



PenPower
蒙恬科技

110 年度 年報

Annual Report 2021

刊印日期：中華民國111年4月11日

股票代號 5211

證期局指定資訊申報網站之網址: <http://sii.twse.com.tw>

本公司揭露年報相關資料之網址: <http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

| | 姓名 | 職稱 | 連絡電話 | 電子郵件信箱： |
|---------------|-----|-----|------------|----------------------------|
| 財務發言人/業務代理發言人 | 詹榮泉 | 財務長 | 03-5722691 | Jessie.Jan@penpower.com.tw |
| 業務發言人/財務代理發言人 | 郭維新 | 副總 | 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：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號地下一樓

網址：<https://www.tssco.com.tw>

電話：02-2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：高逸欣、陳明輝會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：02 2725 9988

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 | 6 |
| 一、 | 組織系統 | 6 |
| 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 | 7 |
| 三、 | 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 12 |
| 四、 | 公司治理運作情形 | 15 |
| 五、 | 簽證會計師公費資訊 | 31 |
| 六、 | 更換會計師資訊 | 31 |
| 七、 | 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 | 31 |
| 八、 | 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 | 32 |
| 九、 | 持股比例占前十名之股東，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 33 |
| 十、 | 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 | 34 |
| 肆、 | 募資情形 | 35 |
| 一、 | 資本及股份 | 35 |
| 二、 | 公司債辦理情形 | 38 |
| 三、 | 特別股辦理情形 | 38 |
| 四、 | 海外存託憑證辦理情形 | 38 |
| 五、 | 員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形 | 38 |
| 六、 | 併購（包括合併、收購及分割）或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 38 |
| 七、 | 資金運用計畫執行情形 | 38 |
| 伍、 | 營運概況 | 39 |
| 一、 | 業務內容 | 39 |
| 二、 | 市場及產銷概況 | 44 |
| 三、 | 從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 | 49 |
| 四、 | 環保支出資訊 | 49 |
| 五、 | 勞資關係 | 49 |
| 六、 | 資通安全管理 | 50 |
| 七、 | 重要契約 | 53 |
| 陸、 | 財務概況 | 54 |
| 一、 | 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 54 |
| 二、 | 最近五年度財務分析 | 56 |
| 三、 | 最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 59 |
| 四、 | 最近年度經會計師查核簽證之財務報告 | 60 |
| 五、 | 最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 60 |
| 六、 | 公司及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 | 60 |
| 柒、 | 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 | 185 |
| 一、 | 財務狀況 | 185 |
| 二、 | 財務績效 | 185 |
| 三、 | 現金流量 | 186 |
| 四、 | 最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 186 |
| 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 | 186 |
| 六、 | 風險事項 | 186 |

| | | |
|-----------|--|------------|
| 七、 | 其他重要事項 | 188 |
| 捌、 | 特別記載事項 | 189 |
| 一、 | 關係企業相關資料 | 189 |
| 二、 | 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 190 |
| 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 | 190 |
| 四、 | 其他必要補充說明事項 | 190 |
| 玖、 | 最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響事項之事項 | 191 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司一一〇年度之營業結果說分析如下：

一、營業計畫實施成果：

單位：每股盈餘為新台幣元，其餘為仟元

| 項目 年度 | 110 年度 (合併) | 109 年度 (合併) | 增(減)變動 | |
|---------------|----------------|----------------|----------|---------|
| | | | 金額 | 變動% |
| 營業收入 | 127,808 | 156,165 | (28,357) | (18.16) |
| 營業毛利 | 79,506 | 107,344 | (27,838) | (25.93) |
| 營業淨利(損) | 46,524 | (20,350) | 66,874 | NA |
| 稅後淨利-歸屬於母公司業主 | 47,253 | (9,925) | 57,178 | NA |
| 每股盈餘 | 1.48 | (0.31) | 1.79 | NA |

二、預算執行情形：不適用。

三、財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度(合併) | 109 年度(合併) |
|---------------|------------|------------|
| 營業活動之淨現金流出 | (53,637) | (18,612) |
| 投資與籌資活動之現金淨流入 | 62,924 | 54,384 |
| 資產報酬率 | 6.72% | (2.12)% |
| 股東權益報酬率 | 7.57% | (2.40)% |
| 純益率 | 31.90% | (7.95)% |

四、研究發展狀況：

蒙恬科技以「雲端軟體服務」為發展主軸，將既有的光學辨識、名片光學辨識、3D虛擬實境，垂直整合上下游關鍵技術，提供軟體即服務(SaaS)與企業雲端整合應用服務。目前主要研究狀況如下：

- ◆電子簽核系統 -蒙恬多年來投入很大的研發心力，打造出專屬的電子簽名應用方案，為使用者提供更好的電腦使用經驗。在辦公室應用上，可透過紙張減量以及效率提高，達到降低成本的目的。再者可利用數位簽名來確保安全性以及資料的建檔，並可同時提高使用者的工作舒適度。
- ◆雲端證件辨識 - 蒙恬近幾年將 OCR 應用在軟體自動化及安全認證等領域，例如銀行證券開戶、信用卡申辦、資料變更、櫃台登記等。
- ◆雲端翻譯與文字辨識-「WorldPenScanGo 全能掃譯筆」讓使用者輕鬆透過雲端機制隨時隨地掃描紙本文字，快速擷取資料及翻譯。提供離線摘抄、55 種語言識別及 112 種語言翻譯、雙向口譯、快查字典等功能。
- ◆雲端名片管理技術-雲端技術具備「快速運算」、「隨時存取」，以及「不占本機空間」的優勢，蒙恬針對中小型企業推出「WorldCard Team蒙恬名片雲團隊版」，針對個人用戶推出「WorldCardCloud蒙恬名片雲訂閱版」，搭配 WorldCard Team 用戶端軟體，操作直覺易上手，不僅可輕鬆將名片數位化建檔，更能同步到伺服器集中管理與應用，協助公司更有效率地管理應用名片資訊，進而完善經營客戶關係
- ◆線上虛擬導覽Asteroom，將線上虛擬導覽的門檻降低，能夠使用智慧型手機製作線上 360 度全景導覽，搭配 Asteroom app，能在 15 分鐘內快速完成 360 全景照片拍攝、上傳到雲端系統，並使用分享連結將線上導覽曝光至社群平台，且能跨平台展示在電腦、平版、手機等各裝置。

◆逍遙遊線上心理課程媒合平台－專注於提供適合一般社會大眾的心理健康服務。為了協助社會大眾解決各種人生難題。心理師可透過「逍遙心理」媒合平台，預先設想社會大眾常遇到的各式人際、情緒相關的人生難題，開設各種心理成長課程，並在網路科技的輔助下，讓社會大眾與心理師展開溫暖而深刻的對談，協助大眾化解各種人生難題，成就逍遙自適的豁達人生。

公司集團研究發展部門截至 110 年底共計有 22 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 | 15 | 4 | 22 |
| 比例% | 13.63 | 68.19 | 18.18 | 100% |

110 年度帳列之研發費用計 46,516 仟元，佔營業收入淨額的 36 %。

今年度營業計畫概要：

一、經營方針：

蒙恬科技以『蒙恬創新 讓科技更貼心』的研發信念，以「顧客需求」為產品導向，以「感動顧客」為宗旨，創造「人性化、優質化、獨特性」的產品。以精進的技術與研發能力，積極推出符合市場需求之產品，並以「專注、傾聽、探索、貼心」為企業文化之核心價值。

二、預期銷售數量及其依據：

展望 111 年，全球經濟受到新冠肺炎疫情的影響而充滿了不確定性，我們希望並將更努力提升銷售金額與獲利。

三、重要之產銷政策：

(1)銷售政策：穩定標準產品及客制產品的銷售；在虛擬通路平台上則採取「網路性的行銷推廣」及「零售與虛擬商品互助」的經營策略。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：在不會產生缺貨的前提下，以最低的儲存成本為主要考量。即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，以防止不需要存貨過期與呆滯。

未來的發展策略：

蒙恬科技為智慧型人機介面核心技術研發公司，整合多種核心技術，並提供跨平台辨識軟體嵌入解決方案，以消費者的需求為研發基礎，提供優質的產品和超值的服務，創造品牌競爭力，也為顧客創造新價值，期待成為全球性之指標性品牌。

受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

蒙恬科技產品屬於消費性電子產品，銷售情形會受大環境的改變、技術的演變、消費者購買力的增減及景氣的變化等因素影響。

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



總經理



貳、公司簡介

一、設立日期：80年9月24日。

二、公司沿革：

| | |
|--------|--|
| 80年9月 | 成立蒙恬科技股份有限公司，資本額新台幣500萬元，主要之營業項目為電腦軟體之設計及維護，同年即推出市場第一套成功的中文手寫產品—蒙恬中國筆 |
| 81年 | Byte中文版評選為最佳輸入裝置、並榮獲台灣精品標誌 |
| 82及83年 | 兩度獲選台灣十大傑出中文資訊產品 |
| 83年 | 獲台灣創新類傑出資訊應用獎；PC World Taiwan評選為中文手寫產品第一名及年度風雲產品 |
| 84年 | 再度獲選PC World Taiwan年度風雲產品、台灣精品獎 |
| 85年 | 1.再度榮獲優良外銷類傑出資訊應用獎 2.推出中文光學文字辨識系統(OCR)—蒙恬認識王 |
| 86年 | 榮獲PC World HK年度風雲產品；香港星島日報最佳中文手寫輸入系統 |
| 87年 | 1.推出中文手寫輸入與語音辨識系統—蒙恬聽寫王 2.榮獲PC World HK年度最佳語音輸入產品(Best Buy)；榮獲遠東經濟評論周刊亞洲創新獎；第三度榮獲台灣精品獎 3.提高資本額至新台幣2千萬元 |
| 88年 | 1.推出中文輸入掃描筆—讀眼龍及中文文字校稿系統—校稿王 2.再度榮獲香港星島日報最佳中文手寫輸入系統；榮獲PC World HK年度最佳手寫輸入系統 3.再提高資本額至新台幣八仟萬元 |
| 89年 | 1.再提高資本額至新台幣一億六仟萬元，並於六月購買恒昌電子為子公司 2.USER'S BEST CHOICE最佳手寫辨識軟體第一名；再度榮獲傑出資訊應用暨產品獎佳作-蒙恬聽寫王 |
| 90年 | 1.股票公開發行，通過ISO9001認證，於北京及台北設立子公司 2.成立生物認證研發團隊 3.榮獲經濟部第九屆產業科技發展獎；名片王榮獲傑出資訊應用暨產品獎 |
| 91年 | 1.名片王榮獲台灣精品獎，並獲得國家產品形象獎；名片王榮獲中小企業創新研究獎；國際蒙恬筆榮獲第五屆小巨人獎；筆記王榮獲傑出資訊暨應用產品獎 2.推出蒙恬手機通訊王，正式進入手機通訊領域；推出名片王英文版，正式跨入非華人之國際市場 3.股票於櫃檯買賣中心挂牌交易 |
| 92年 | 通訊王與筆記王榮獲精品獎；榮獲第12屆國家磐石獎；榮獲Eurotrade Mag.舉辦的Best of Taiwan's Best Awards優勝 |
| 93年 | 1.併購Alestron, Inc.為子公司，負責美洲市場之開發與銷售 2.推出生物認證產品—FaceMetrix Logon、FaceMetrix Access Control及FaceMetrix TrackIN 3.開發辨識微處理系統(MCU) |
| 94年 | 1.超級掃譯筆與名片王炫彩版分別並列PC Shopper年度風雲產品第一、二名；FaceMetrix人臉辨識門禁系統榮獲SecuTech Award 2005安全器材創新科技獎 2.恒昌控股股份有限公司因持股轉讓超過其選任時持股數的二分之一依法解任 |
| 95年 | 名片王時尚快拍版WorldCard duet獲2006資訊月傑出資訊應用暨產品獎；TrackIN巡域 |

| | |
|-------|--|
| | 王：全域追蹤監控系統獲 SecuTech Award 2006 安全創新科技產品獎；WorldCard Office 獲美國 21st FRONTIER Awards 之年度風雲產品 |
| 96 年 | 1. Videx 錄影資料分析系統獲 SecuTech Award 2007 安全創新科技產品獎；名片王極致版 (WorldCard Ultra)榮獲 2008 年度德國 iF, 德國 Red Dot, 及日本 G-Mark 等產品設計大獎 2. 減少資本額至新台幣三億九佰萬元 |
| 97 年 | 1.【名片王極致版】(WorldCard Ultra)榮獲 2008 年度 Best Choice 創新產品設計大獎及 Red Dot 產品設計大獎 2. 減少資本額至新台幣三億一千二百萬元 |
| 98 年 | 1.【名片王極致版】(WorldCard Ultra)榮獲 2009 年度台灣精品獎[金質獎]，是得獎廠商中惟一的軟體公司 2. 增加資本額至新台幣三億二千元 3. 投入 iPhone 的名片辨識與管理系統 4. 開發智慧型行動裝置 APP 在 iOS 平台 |
| 99 年 | 1. 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，以及基於字根辨識的漢字學習系統。 2. EZ Go小蒙恬為全球第一家將USB自動啟動與執行程式的技術整合至手寫商品 3. 開發智慧型行動裝置APP在Android平台 5.【簡報無影筆】(Presenter pen) 榮獲 2010 年度台灣精品獎 5.【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。 6.【WorldCard Mobile & WorldCard Contacts】榮獲 2010 年數位內容產品獎。 7.【名片王極致版 plus & 名片王 Mac plus】榮獲 2010 年 G-mark 產品設計大獎。 8.【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.【Worldictionary】榮獲 2011 年資訊月傑出資訊應用暨產品獎。 2.【文件王商務版】榮獲 2011 年 G-mark 產品設計大獎。 3.【名片王極致版 plus】榮獲 2011 年 reddot 產品設計首獎(best of the best) 4.【EZ Go 小蒙恬】榮獲第 19 屆(2011 年)台灣精品獎。 5.【名片王極致版 plus】榮獲 2011 年 iF 產品設計大獎。 6.【名片王磁吸版】榮獲 2011 年 Computex d&i 產品設計獎。 |
| 101 年 | 1.【文件王行動版】榮獲 2012 年 Computex d&i 產品設計獎。 2.【Q Pen】榮獲 2012 年度 reddot 產品設計大獎。 3.【Worldictionary】榮獲第 20 屆(2012 年)台灣精品獎。 4. 投資軟體設計-英諾奧茲股份有限公司，購買 30% 之股份。 |
| 102 年 | 1.【WorldCard Link】榮獲 2013 年 iF 產品設計獎。 2.【藍牙掃譯筆】榮獲 2013 年度 Best Choice Award 無線產品類金獎。 3. 榮獲第三屆國家產業創新獎 組織類-績優中小企業獎。 4. 榮獲第 20 屆中小企業創新研究獎。 |
| 103 年 | 1. 榮獲美國 Top Ten Reviewers 2014 年度名片機評比第一名。 2. 【蒙恬名片雲企業版】新產品，提供跨平台名片管理方案，專為企業用戶打造的名片雲端管理系統。 3. 【藍牙掃譯筆 X】掃描輸入文字即時多語翻譯，是全球首款跨平台支援 iOS 行動裝置的掃譯筆。 |
| 104 年 | 1. 蒙恬「藍牙掃譯筆 X」榮獲 COMPUTEX 2015 Best Choice Award。 2. 「藍牙掃譯筆 X」，獲英國 BBC 專題節目中特別介紹使用方法及主要功能。 3. 「藍牙掃譯筆 X」榮獲 104 年資訊月消費電子產品類「百大創新產品獎」。 4. 投入研發「3D 掃描技術」領域。 |

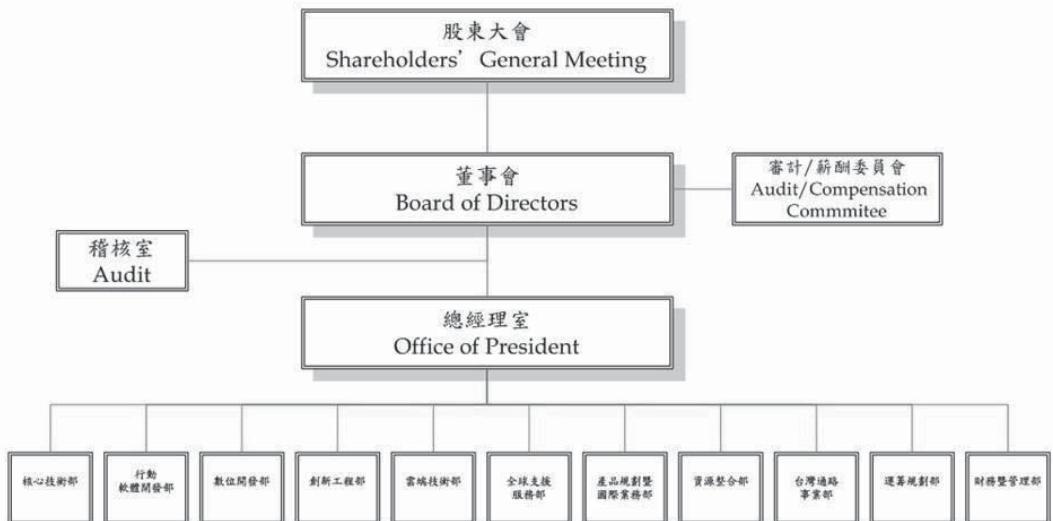
| | |
|-------|---|
| 105 年 | 1. 【手機名片王】榮獲 105 年國家發明創作金獎。 2. 蟬聯美國 TopTenReviews 2016 年度名片機評比第 1 名。 |
| 106 年 | 跨足 AR/VR 領域，開發 360 度環景導覽平台 |
| 107 年 | 開發線上心理課程諮商媒合平台 |
| 108 年 | 設立 asteroom 子公司，專責 360 度環景導覽平台開發業務 |
| 109 年 | 持續 360 度環景導覽平台開發及推廣 投資逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 結束台北子公司業務 |
| 110 年 | 結束新加坡子公司，廣州子公司併入北京子公司 處分位於台北市之不動產 |

本公司最近年度及截至年報刊印日止除前接露事項外，並無辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形、董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項。

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。 |
| 創新工程部、數位開發部、雲端技術部、行動軟體開發部 | 負責程式之開發、測試與管理資訊系統維護。 |
| 資源整合部 | 負責處理整合核心技術業務。 |
| 產品規劃暨國際業務部 | 負責產品規劃、客戶服務暨國際市場行銷與業務之規劃執行。 |
| 通路事業部 | 負責處理台灣市場行銷與業務之規劃執行。 |
| 全球支援服務部 | 負責產品的設計、企畫及行銷。 |
| 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。 |
| 財務暨管理部 | 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：

111 年 4 月 11 日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 性別 / 年齡 | 姓名 | 就任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 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 | | | 備註 |
|-----|--------|------------|-------------------|----------|-----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|------|------------|------|---|-----------------------------------|---------------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事長 | 中華民國 | 男 66 歲 | 雨杰投資股份有限公司代表人：蔡義泰 | 110/7/19 | 3 年 | 89/7/12 | 4,010,172 | 12.52 | 4,010,172 | 12.52 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 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、蒙恬科技股份有限公司共同創辦人 | 所有子公司董事(長)、雨杰、思見投資董事長、深梅投資、酌見投資董事 | 董事史靜芬為配偶關係，董事蔡義興則為其二等親之親屬 | | 註 | |
| 董事 | 中華民國 | 女 60 歲 | 雨杰投資股份有限公司代表人：史靜芬 | 110/7/19 | 3 年 | 89/7/12 | 4,010,172 | 12.52 | 4,010,172 | 12.52 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 交通大學 (EMBA)、清華大學心理與諮商研究所碩士、蒙恬科技股份有限公司共同創辦人、逍遙遊心理長養顧問(股)有限公司執行長、逍遙心理諮商所創辦人 | 所有子公司董事、深梅投資董事長、雨杰投資董事、思見投資監察人 | | | 無 | |
| 董事 | 中華民國 | 男/ 52 歲 | 雨杰投資股份有限公司代表人：陳建誠 | 110/7/19 | 3 年 | 89/7/12 | 4,010,172 | 12.52 | 4,010,172 | 12.52 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 交大資訊工程系、美國西北大學 EE&CS 碩士 | 蒙恬科技股份有限公司技術長、英諾奧茲(股)董事 | | | 無 | |
| 董事 | 中華民國 | 男/ 69 歲 | 深梅投資股份有限公司代表人：蔡義興 | 110/7/19 | 3 年 | 90/6/1 | 971,546 | 3.03 | 971,546 | 3.03 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 中山大學企管系、高健工程顧問(股)副總 | 思見投資(股)董事 | 與蔡義泰為其二等親之親屬 | | 無 | |
| 董事 | 中華民國 | 男/ 68 歲 | 酌見投資有限公司代表人：林世釧 | 110/7/19 | 3 年 | 101/7/12 | 2,353,626 | 7.08 | 2,353,626 | 7.08 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 交通大學計研所、環佳科技/典通科技/鴻友科技副總經理 | 駿達科技股份有限公司總經理 | | | 無 | |
| 董事 | 中華民國 | 男/ 54 歲 | 酌見投資有限公司代表人：洪成安 | 110/7/19 | 3 年 | 110/7/19 | 2,353,626 | 7.08 | 2,353,626 | 7.08 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 交大控工所博士、蒙恬科技股份有限公司副總經理 | 蒙恬科技股份有限公司總經理 | | | 無 | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 性別 / 年齡 | 姓名 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 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 | 備註 |
|------|--------|-----------|-----|----------|--------|----------|-----------|-----------|-----------|----------------|-----------|------------|-----------|---|--------------------|-------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 男 73 歲 | 傅幼軒 | 110/7/19 | 3 年 | 96/5/30 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 美國西岸大學企管碩士、元太科技總經理、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 | 力銘科技、群光電能、德律科技獨立董事 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 女 65 歲 | 蘇淑津 | 110/7/19 | 3 年 | 107/7/12 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 中山大學資工所博士、佳世達技術長 | 成功大學生物醫學工程系教授級兼任專家 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 女 52 歲 | 吳貞宜 | 110/7/19 | 3 年 | 110/7/19 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 0 0.00 | 英國 University of Leicester 企業管理碩士、勤業眾信聯合會計師事務所審計部 | 誠進會計師事務所所長 | 無 | 無 |

註：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

法人股東之主要股東

111 年 4 月 11 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 | 蔡義泰 | 100.00% |
| 深梅投資股份有限公司 | 蔡曼杰 | 46.20% |
| | 蔡雨彤 | 28.90% |
| | 蔡義泰 | 19.76% |
| | 史靜芬 | 5.14% |
| 酌見投資有限公司 | 蔡義泰 | 100.00% |

董事及監察人資料 (二)

111 年 4 月 11 日

董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 9 | 專業資格與經驗(註 1) | 獨立性情形(註 2) | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|--|---|------------------|
| 蔡義泰 | 交通大學資工所博士； 曾任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； 為蒙恬科技股份有限公司共同創辦人 | 無 | 0 |
| 史靜芬 | 交通大學 (EMBA)、清華大學心理與諮商研究所碩士； 為蒙恬科技股份有限公司共同創辦人、逍遙心理諮商 所創辦人； 兼任逍遙遊心理長養顧問(股)有限公司執行長 | 無 | 0 |
| 陳建誠 | 交大資訊工程系、美國西北大學 EE&CS 碩士； 蒙恬科技股份有限公司技術長 | 無 | 0 |
| 蔡義興 | 中山大學企管系； 曾任高健工程顧問(股)副總，對於管理，特別是資金管 理有豐富經驗。 | 無 | 0 |
| 林世釤 | 交通大學計研所； 曾任職多家科技副總經理，對電子資訊等高科技產業 有豐富的經驗。 | 無 | 0 |
| 洪成安 | 交通大學控工所； 自畢業後即進入蒙恬工作，對於蒙恬各核心技術及相 關產業的狀況有很豐富的經驗。 | 無 | 0 |
| 傅幼軒 | 美國西岸大學企管碩士； 曾任職多家科技公司總經理總經，對於公司管理及公 司治理有豐富的經驗。 | 本人或親屬均未受雇於本公司或關係企業、無持有本公司 股份、與其他董事無親屬關係。 符合獨立董事 | 3 |
| 蘇淑津 | 中山大學資工所博士； 曾任職佳世達技術長，對電子資訊等高科技產業有豐 富的經驗。 | 本人或親屬均未受雇於本公司或關係企業、無持有本公司 股份、與其他董事無親屬關係。 符合獨立董事 | 0 |

| | | | |
|-----|--|---|---|
| 吳貞宜 | 高考會計師及格； 曾任職於勤業眾信會計師事務所，目前是誠進會計師事務所所長； 具備會計專長。 | 本人或親屬均未受雇於本公司或關係企業、無持有本公司股份、與其他董事無親屬關係。 符合獨立董事 | 0 |
|-----|--|---|---|

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

董事會多元化及獨立性：

- a. 董事會多元化：董事會成員除創辦人及內部主管外，還有包括管理，產業，會計等各業專家；性別比例為 6(男):3(女)；皆為中華民國國籍。
- b. 董事會獨立性：本公司獨立董事共有三位，占董事席次的 1/3。董事席次中，有二人為配有關係，一人為二親等以內親屬，共三人有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項所訂之親屬關係，占總席次的 1/3，符合法令的規定。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

111 年 4 月 11 日

| 職稱 | 國籍 | 性別 | 姓名 | 選(就) 任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經（學）歷 | 目前兼任 其他公司 之職務 | 具配偶或二親等以內關係之 經理人 | | |
|---------------|------|----|-----|-------------|---------|----------|--------------|----------|------------|----------|--------------------------|---------------------|---------------------|-----|-----|
| | | | | | 股數 | 持股 比率 | 股數 | 持股比 率 | 股數 | 持股比 率 | | | 職稱 | 姓 名 | 關係 |
| 總經理 | 中華民國 | 男 | 洪成安 | 110.7.28 | 90,222 | 0.28 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 交大控工所博士 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 營運長 | 中華民國 | 女 | 史靜芬 | 89.7.12 | 405,847 | 1.27 | 584,604 | 1.83 | 0 | 0.00 | 詳前頁 | 詳前頁 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 男 | 郭維新 | 107.8.6 | 21,000 | 0.07 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 暨南大學資工所 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 男 | 黃學義 | 82.2.2 | 106,131 | 0.30 | 99,189 | 0.31 | 0 | 0.00 | 淡江大學資工所碩士 羅技電子軟體研發工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理 | 中華民國 | 男 | 鄒鏡銘 | 109.10.26 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 輔仁大學社會工作學系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財務主管/ 會計主管 | 中華民國 | 男 | 詹榮泉 | 89.9.13 | 64,203 | 0.20 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 交通大學 EMBA 致遠會計師事務所經理 | 英諾奧茲 (股)監察 人 | 無 | 無 | 無 |
| 資深處長 | 中華民國 | 男 | 章裕華 | 83.6.14 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 交通大學資料系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資深處長 | 中華民國 | 男 | 鄭智元 | 95.7.1 | 15,203 | 0.05 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 東吳大學 EMBA | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 處長 | 中華民國 | 男 | 胡聖凡 | 102.4.2 | 3,000 | 0.01 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 中央大學資訊管理系 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 處長 | 中華民國 | 男 | 史振忠 | 103.12.29 | 139 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 中原大學資訊管理所博士 (肄) | 無 | 營運長 | 史靜芬 | 二等親 |
| 處長 | 中華民國 | 男 | 郭文漢 | 104.8.22 | 0 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 長庚大學 資訊工程所 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 處長 | 中華民國 | 男 | 莊源鍵 | 105.1.1 | 35,000 | 0.11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 雲林科技大學 環安所 | 無 | 無 | 無 | 無 |

(三) 董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

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等四項總額及占稅後純益之比例 | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | | | | |
|---|--|-----------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------------------|---------------|------|-----------|-------|-----------|-------|-----------------------------|--------------------|------|-----|-----------|-------|-------|---|
| | | 報酬(A)(註2) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C)(註3) | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 員工酬勞(G) | | | | | | | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 董事長 | 雨杰投資股份有限公司 代表人:蔡義泰 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 雨杰投資股份有限公司 代表人:史靜芬 代表人:陳建誠 深梅投資股份有限公司 代表人蔡義興 酌見投資有限公司 代表人林世鉤 代表人傅志忠 (110.7.19 卸任) 代表人洪成安 (110.7.19 就任) | 3,360 | 4,596 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 | 53 | 7.22 | 9.84 | 2,666 | 3,297 | 2,576 | 2,576 | 0 | 0 | 40 | 0 | 18.32 | 22.35 | 無 |
| 獨立董事 | 傅幼軒 余孝先 (110.7.19 卸任) 蘇淑津 吳貞宜 (110.7.19 就任) | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 | 55 | 0.12 | 0.12 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.12 | 0.12 | 無 | |
| 1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事與其他董事相同，董事酬勞係採平均分派。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：180。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 | 財務報告內所有公司H | 本公司 | 財務報告內所有公司J |
| 低於 2,000,000 元 | 史靜芬、陳建誠、蔡義興、林世釤、傅志忠、余孝先、傅幼軒、蘇淑津、洪成安、吳貞宜 | 史靜芬、陳建誠、蔡義興、林世釤、傅志忠、余孝先、傅幼軒、蘇淑津、洪成安、吳貞宜 | 史靜芬、陳建誠、蔡義興、林世釤、傅志忠、余孝先、傅幼軒、蘇淑津、洪成安、吳貞宜 | 史靜芬、陳建誠、蔡義興、林世釤、傅志忠、余孝先、傅幼軒、蘇淑津、洪成安、吳貞宜 |
| 2,000,000 元(含) ~5,000,000 元(不含) | 蔡義泰 | 蔡義泰 | 蔡義泰 | 蔡義泰 |
| 總計 | 9 | 9 | 9 | 9 |

(2)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) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 (%) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|-----------|-------|------------------------------|--------------------|--|--|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | | 財務報告內所有公司 | | | | | |
| | | | | | | | | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | | | | |
| 總經理 | 蔡義泰 | 5,039 | 5,670 | 2,627 | 2,627 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.22 | 17.55 | 無 | | |
| 總經理 | 洪成安 | | | | | | | | | | | | | | |
| 營運長 | 史靜芬 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 洪成安 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 陳建誠 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 郭維新 | | | | | | | | | | | | | | |

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 | | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 史靜芬、郭維新 | | 史靜芬、郭維新 |
| 2,000,000 元(含) ~5,000,000 元 | 洪成安、陳建誠 | | 洪成安、陳建誠 |
| 總計 | 4 | | 4 |

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-----|-----------|-----|------|------|----|----------------|
| 經理人 | 總經理 | 洪成安 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 營運長 | 史靜芬 | | | | |
| | 副總經理兼技術長 | 陳建誠 | | | | |
| | 副總經理 | 郭維新 | | | | |
| | 協理 | 黃學義 | | | | |
| | 協理 | 鄒鏡銘 | | | | |
| | 財務主管/會計主管 | 詹榮泉 | | | | |

(3) 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 | 110 年度 | | | | 109 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(含獨立董事) | 3,468 | 4,704 | 7.34 | 9.96 | 3,925 | 5,230 | (39.55) | (52.69) |
| 總經理、副總經理 | 7,666 | 8,297 | 16.22 | 17.55 | 4,527 | 4,982 | (45.61) | (50.20) |
| 總計 | 11,314 | 13,001 | 23.56 | 27.51 | 8,452 | 10,212 | (85.16) | (102.89) |

1. 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。
2. 屬於經理人部分之員工酬勞則依董事會決議金額，按績效分派之。
3. 訂定酬金之程序，係經由本公司薪酬委員會以專業客觀的立場，評估董事及經理人之薪資報酬政策及制度，並經董事會通過。

四、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 5 次(A)，董事出席席情形如下：

| 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 | 雨杰投資股份有限公司 代表人:蔡義泰 | 5 | 0 | 100 | |
| 董事 | 雨杰投資股份有限公司 代表人:史靜芬 | 5 | 0 | 100 | |
| 董事 | 雨杰投資股份有限公司 代表人:陳建誠 | 5 | 0 | 100 | |
| 董事 | 深梅投資股份有限公司 代表人:蔡義興 | 5 | 0 | 100 | |
| 董事 | 酌見投資有限公司 代表人:林世鉤 | 3 | 1 | 60 | |
| 董事 | 酌見投資有限公司 代表人:傅志忠 | 3 | 0 | 100 | 7/19 日改選卸任 |
| 董事 | 酌見投資有限公司 代表人洪成安 | 2 | 0 | 100 | 7/19 日改選就任 |
| 獨立董事 | 傅幼軒 | 5 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 余孝先 | 2 | 1 | 67 | 7/19 日改選卸任 |
| 獨立董事 | 蘇淑津 | 5 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 吳貞宜 | 2 | 0 | 100 | 7/19 日改選就任 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二)除前開事項外，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：無。

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。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

110 年度之董事會自我評鑑估計情形如下：

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 |
|--------|-----------------------------------|------------|----------------|
| 每年執行一次 | 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日 | 董事會、功能性委員會 | 董事會內部自評、董事成員自評 |

評估內容：

1.董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等；

2.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

四、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：本公司除強制性的薪酬委員會外，於 101 年度志願成立了審計委員會取代監察人，更專業地執行董事會職責。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%) (B / A) (註 1、註 2) | 備註 |
|------|-----|-----------------|--------|---------------------------------|------------|
| 獨立董事 | 傅幼軒 | 4 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 余孝先 | 1 | 1 | 50 | 7/19 日改選卸任 |
| 獨立董事 | 蘇淑津 | 4 | 0 | 100 | |
| 獨立董事 | 吳貞宜 | 2 | 0 | 100 | 7/19 日改選就任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形。

無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

獨立董事於 110.3.18 曾與勤業眾信聯合會計師就本公司財務報表之重大事項進行面對面溝通，做為審查年度財務報表的參考。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | | 本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公司網站之公司治理專區(http://www.penpower.com.tw/regulation.asp)。 | 無差異 |
| 二、公司股權結構及股東權益 | | | | |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | | (一) 本公司依法設有發言人制度，專責處理股東建議、疑義、糾紛事項，如有訴訟，則會委任/諮詢法律顧問處理。 | (一)無重大差異 |
| (二) 公司是否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？ | V | | (二) 透過股東名簿及內部人股權申報，本公司可掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。 | (二) 無差異 |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ | V | | (三) 本公司訂有「集團企業、特定公司及關係人財務業務往來作業程序」等內部控制制度，並依相關作業程序辦理。 | (三) 無差異 |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四) 公司訂有防範內線交易管理辦法並不定期宣導，以防範內線交易之發生。 | (四) 無差異 |
| 三、董事會之組成及職責 | | | | |
| (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | V | | (一) 公司董事有不同專長，對公司營運與發展會提出專業之看法。 | (一)無重大差異 |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V | | (二) 公司依法設置薪資報酬委員會外，自101年度起即自願設置審計委員會。 | (二)無差異 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提 | V | | (三) 董事會於108年11月1日制定董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法，109年度起已依規定進行評鑑並公告。 | (三) 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | <p>(四) 公司每年都會由審計委員會及董事會對會計師獨立性依以下項目評估會計師的獨立性。</p> <p>1.會計師及家屬是否與本公司有直接或間接重大財務利益關係。</p> <p>2.會計師或家屬與本公司或董事、經理人間是否有影響獨立性之商業關係。</p> <p>3.會計師目前或最近二年內是否有擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦未有承諾擔任前述相關職務之情事。</p> <p>4.在審計期間，會計師之家屬是否有擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。</p> <p>5.在審計期間，會計師與本公司之董事或經理人是否有直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</p> <p>6.會計師是否有收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之餽贈或禮物。</p> | (四)無差異 |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | | 公司由管理部負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等。 | 無差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|-------------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | | (一) 公司設發言人，聯繫資訊均公告於公開資訊觀測站及公司網站，利害關係人可以輕易的與公司聯繫溝通。 (二) 公司還設有「0800」客服專線，服務消費者有關產品上的問題。 | 無差異 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | | 公司係委任台新綜合證券股份有限公司辦理股東會事務。 | 無差異 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否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）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？ | V | V | (一) 公司網站有投資人專區，揭露財務、業務及公司治理資訊。 (二) 公司有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，如有法人說明會或產品發表會等資訊均會放置於公司網站。 (三) 公司年度財務報告、一二三季財務報告及各月份營運情形皆於主管機關規定的時間內公告及申報，如果作業來得及，會儘量提早公告及申報。 | (一) 無差異 (二) 無差異 (三) 無差異 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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）？ | V | | (一)員工權益：公司依法制定工作規則、道德行為準則，並定期召開勞資會議以維護員工權益。 (二)僱員關懷：公司依法成立職工福利委員會、投保員工團體保險、注重工作環境清潔，並定期實施員工健康檢查。 (三)投資者關係、利害關係人之權利：公司依法令規定公開資訊於公開資訊觀測站，保障投資人之權益，並於本公司網站載明發言人連絡資訊，以維持投資者、利害關係人之權利。 (四)110年董事無進修之情形。 (五).風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司隨時針對可能威脅企業經營的不確定因素進行風險管理，依法制定內部控制制度，另投保相關保險如：建物貨物火險、電子設備產險，貨物 | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | <p>運輸保險等。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形：公司設置免付費服務專線，專人服務消費者對公司產品之疑問。</p> <p>(七)為董事購買責任保險之情形：已購買董事責任險。</p> | |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>將視狀況逐步且盡力改善。</p> | | | | |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

(1)薪資報酬委員會成員資料

111 年 4 月 11 日

| 身分別 (註 1) | 姓名 | 條件 | 專業資格與經驗(註 2) | 獨立性情形(註 3) | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|--------------|-----|----|---|---|-----------------------|
| 獨立董事 | 傅幼軒 | | 美國西岸大學企管碩士；曾任職多家科技公司總經理總經，對於公司管理及公司治理有豐富的經驗。 | 本人或親屬均未受雇於本公司或關係企業、無持有本公司股份、與其他董事無親屬關係。 | 1 |
| 獨立董事 | 蘇淑津 | | 中山大學資工所博士；曾任職佳世達技術長，對電子資訊等高科技產業人才的聘用有豐富的經驗。 | 本人或親屬均未受雇於本公司或關係企業、無持有本公司股份、與其他董事無親屬關係。 | - |
| 獨立董事 | 吳貞宜 | | 高考會計師及格；曾任職於勤業眾信會計師事務所，目前是誠進會計師事務所所長；因職業因素，對於各行業的薪酬皆有相當之了解。 | 本人或親屬均未受雇於本公司或關係企業、無持有本公司股份、與其他董事無親屬關係。 | - |

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 OO 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、薪酬委員任期自 107 年 7 月 12 日至 110 年 7 月 11 日止，於 110 年 7 月 28 日因應董事改選，董事會重新推舉新任委員，新任委員任期自 110 年 7 月 19 日至 113 年 7 月 18 日止。最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率%(B / A) (註) | 備註 |
|----|----|-----------|--------|----------------------|----|
| | | | | | |

| | | | | | |
|------|-----|---|---|--------|------------|
| 獨立董事 | 傅幼軒 | 2 | 0 | 100.00 | |
| 獨立董事 | 余孝先 | 2 | 0 | 100.00 | 7/28 日改選卸任 |
| 獨立董事 | 蘇淑津 | 2 | 0 | 100.00 | |
| 獨立董事 | 吳貞宜 | 0 | 0 | 不適用 | 7/28 日改選就任 |

其他應記載事項：

- 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | | <p>1. 公司目前訂有企業社會責任實務守則，其中敘明公司應要建置有效之公司治理架構及相關道德標準及事項，以健全公司治理。</p> <p>2. 企業社會責任實務守則亦敘明，應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並視情況揭露企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> a. 經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度； b. 落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響； c. 公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效； d. 主要利害關係人及其關注之議題； e. 主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露； f. 其他企業社會責任相關資訊。 | 將視狀況及法令規定逐步改進。 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。) | V | | 本公司進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估後，已訂定「企業社會責任實務守則」，對於a.落實推動公司治理;b.發展永續環境;c.維護社會公益;d.加強企業社會責任資訊揭露等訂立原則，以履行本公司之企業社會責任。 | 無重大差異 |
| 三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | V | | 公司硬體皆委外生產，每一生產廠商均須簽署道德經營承諾書，要求生產必須以符合各地及國際環境保育的要求。 | 無差異 |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ | V | | <p>1.公司已經全面取消光碟片，要求消費者上網下載軟體。</p> <p>2.包裝盒的設計盡量小巧，減少相關資源的使用</p> | 無差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| | | | 3.公司不使用免洗餐具，減少或重複垃圾袋的使用，鼓勵紙張雙面使用並回收，物品如有損壞盡量以修代換。 4.盡量購買環保再生產品，如碳粉夾。 | |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | 受氣候變遷影響，辦公室無紙化越來越普遍，本公司順勢導入相關的產品；另外也要求外包廠商生產一定要以符合減碳等對氣候暖化有助益的方式生產。 | 無差異 |
| (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | 公司沒有實際從事硬體生產，對於用水及廢棄物並沒有統計資料。另，對於節能減碳與溫室氣體減量策略說明如下： 1.降低能源使用量、提升效率：選用節能減碳產品如LED照明，於主要開關安裝定時器，時時檢查以關閉不必要的電源等。 2.落實回收減廢措施、減少衝擊：不使用回收餐具以持續進行減廢，做好垃圾分類以提高可回收廢棄物資源等。 | 無重大差異 |
| 四、社會議題 | | | | |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理制度與程序？ | V | | 公司依法規訂定工作規則，經報備主管機關核備並公開揭示同仁週知，其中規範了員工的各項權益，如休假、考勤、退休、職災、性騷擾防治、福利與安全衛生等等。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ | V | | 公司薪酬係參考相關產業訂定，休假則完全依法令處理，如有獲利，則依章程發放員工酬勞。 | 無差異 |
| (三) 公司是否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？ | V | | 1.公司為軟體設計公司，工作環境皆為辦公室，安全健康無虞。 2.每兩年以優於法令的要求實施健康檢查。 | 無重大差異 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|------------------------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | 為強化職涯能力，新進研發人員皆會接受約三個月的培訓計畫。 | 無重大差異 |
| (五) <u>針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題</u> ，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V | | 1.本公司產品的安全及行銷與標示，客戶隱私的取的與保管，皆已依相關法令或國際準則辦理； 2.各地消費者可透過網路、客服專線等方式來申訴或要求客戶服務。 | 無差異 |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | | 公司的供應商管理政策，會要求每一供應商簽署道德經營承諾書，如涉及違反環保、職業安全衛生或勞動人權等企業社會責任時，本公司得終止或解除契約。 | 無差異 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製 <u>永續報告書</u> 等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | | V | 公司未編製企業社會責任報告書 | 未來將視需要編制 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司 <u>永續發展實務守則</u> 」定有本身之 <u>永續發展守則</u> 者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 考量公司現況與法令規定訂有「企業社會責任實務守則」，並未修訂為「上市上櫃公司 <u>永續發展實務守則</u> 」。本公司依「企業社會責任實務守則」落實社會責任，並無重大差異情形。 | | | | |
| 七、其他有助於瞭解 <u>推動永續發展執行情形</u> 之重要資訊： | | | | |
| (1) 公司員工餐廳不使用免洗餐具，減少垃圾袋使用，垃圾確實分類，降低對環境衝擊。 (2) 公司設有定期關閉電源系統以減少不必要的電源使用燈具、採用LED燈、宣導紙張雙面使用及重複使用，促進節能減碳。 (3) 公司設有客服單位，透過免付費客服轉線及現場服務方式，處理有關客戶權益之相關問題。 (4) 公司雇用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。 (5) 公司兩年一次舉辦員工健康檢查，高保額的團險，提供保障員工安全與健康之工作環境。 | | | | |

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因。

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------------------|---|---|--|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 一、訂定誠信經營政策及方案 <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V V V | | <p>(一) 公司董事會於105年5月3日通過「誠信經營作業程序及行為指南」，明定誠信經營之原則、程序與做法；董事於就任時須簽署「未有違反誠信原則行為聲明書」。</p> <p>(二) 公司董事會105年5月3日通過的「誠信經營作業程序及行為指南」已涵蓋了「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。</p> <p>(三) 公司董事會105年5月3日通過的「誠信經營作業程序及行為指南」中，已明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，據以落實執行。</p> | (一) 無差異 (二) 無差異 (三) 無差異 |
| 二、落實誠信經營 <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬</p> | V V V V | | <p>(一) 公司要求合作廠商簽署道德經營承諾書，其中已明訂誠信行為條款。</p> <p>(二) 公司由管理部負責宣傳及執行企業誠信經營，內部稽核透過稽核報告向董事會報告執行情形。</p> <p>(三) 對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部成員報告。</p> <p>(四) 內部稽核單位依據內部控制及各規章制度內部稽核計畫稽核會計制度、內部控制制度，遇有特殊情事發生時，會另</p> | (一) 無差異 (二) 無重大差異 (三) 無重大差異 (四) 無重大差異 |

| 評 估 項 目 | 運作情形(註1) | | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|----------|---|--|---|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | |
| 訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V | | 安排專案查核。 (五) 新進人員到職訓練時，均會告知「工作守則」，其中包括「誠實義務遵守事項」，而相關辦法亦揭露於內外網站上。 | (五) 無重大差異 |
| 三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？ | V | | (一) 公司訂定的「誠信經營作業程序及行為指南」訂有檢舉及獎勵制度。內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部檢舉。 (二) 公司訂定的「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」已明訂受理檢舉事項的作業程序及相關保密機制。 (三) 公司訂定的「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明訂公司應妥適保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。 | (一) 無重大差異 (二) 無重大差異 (三) 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？ | V | | 公司於網站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」。 | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」於105年5月3日訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，及105年11月4日訂定「檢舉非法與不道德不誠信辦法」，即在落實誠信經營，此與上市上櫃公司誠信經營守則並無差異。 | | | | |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。 | | | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

有關公司治理守則及相關規章，公司訂有：

- a.公司治理實務守則；
- b.企業社會責任實務守則；
- c.誠信經營作業程序及行為指南；
- d.防範內線交易管理；
- e.檢舉非法與不道德不誠信辦法。

上列規章或辦法已於公司網站中揭露。網址為：<http://www.penpower.com.tw/regulation.asp>，
公司治理專區，重要組織運作規章項下。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

- 1.公司於民國 101 年主管機關尚未要求前即已成立審計委員會，並依法成立薪酬委員會。
- 2.公司新任之董事、經理人等內部人，於就任均分發櫃買中心所編制之「上櫃及興櫃公司內部人股權相關法令及應行注意事項」；每年定期於董事會宣導有關內部人股權相關法令修訂資訊，以利內部人遵循之。
- 3.公司為鼓勵股東參與股東會，105 年起實行股東採電子投票行使表決權，以落實股東自決精神。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制聲明書：詳次頁。
- 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：111年3月18日

- 本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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111年3月18日董事會通過，出席董事9人，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： 洪成安 簽章



(十)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。

(十一)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. 一一〇年股東常會決議事項

| 事 項 | 決議情形 |
|---|---|
| 承認民國一〇九年度之營業報告書及財務報表 | 通過 |
| 承認民國一〇九年度虧損撥補之議案 | 通過 |
| 改選董事案 董事當選名單： 雨杰投資股份有限公司代表人:蔡義泰、史靜芬、陳建誠 深梅投資股份有限公司代表人:蔡義興 酌見投資有限公司代表人:林世釤、洪成安 獨立董事：傅幼軒、蘇淑津、吳貞宜 | 於 110 年 8 月 9 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站「股東會議事錄」中。 |

2. 一一〇年及截至年報刊印日止董事會

| 日期 | 案由 | 證交法14-3 及14-5所列事項 | 獨立董事意見及公司對意見之處理 | 審計委員會 / 董事會之決議情形 |
|----------|-----------------------------|-------------------|-----------------|------------------------------|
| 110.3.18 | 1.召開110年股東大會 | | 無 | 董事會通過 |
| | 2.編造109年度財務報表及營業報告書案 | V | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 3.編造虧損撥補案 | | 無 | 董事會通過 |
| | 4. 110年度之營運計劃報告案 | | 無 | 董事會通過 |
| | 5.109年內部控制自行評估案 | V | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 6. 109年經理人薪資調整 | | 無 | 董事會通過 |
| | 7. 改選董事案 | | 無 | 董事會通過 |
| | 8. 美國子公司Asteroom增資案 | | 無 | 董事會通過 |
| 110.5.6 | 1.編造110年第一季合併財務報表案 | V | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 2.處分台北不動產案 | V | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 3.擬將對基金債券票券等投資額度增到美元400萬 | | 無 | 董事會通過 |
| | 4.擬於玉山銀行新加坡分行開戶 | | 無 | 董事會通過 |
| | 5. 審查董事候選人資格案 | | 無 | 董事會通過 |
| 110.7.2 | 1.因應疫情變更民國一一〇年度股東常會召開日期及地點案 | | 無 | 董事會通過 |
| | 2.董事兼副總陳建誠退休/退休金給付案 | | 無 | 董事會通過(陳建誠因自身利益迴避) |
| 110.7.28 | 1.推舉董事長及委任經理案 | | 無 | 推舉由蔡義泰續任董事長，並通過洪成安擔任經理人 |
| | 2.編造109年度上半年度合併財務報表案 | V | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 3.擬聘請新任薪資報酬委員 | | 無 | 董事會通過，並由薪資報酬委員會委員推舉傅幼軒擔任召集人。 |
| | 4. 擬投資衍生性金融商品 | | 無 | 董事會通過 |
| 110.11.1 | 1.編造110年度前三季合併財務報表案 | V | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 2. 111年度內部稽核計畫案 | | 無 | 董事會通過 |
| | 3.定期評估簽證會計師獨立性之情形案 | | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 4.110年度董事會績效評估程序案 | | 無 | 董事會通過 |
| | 5.處理美國子公司不動產 | | 無 | 董事會通過 |
| | 6. 玉山銀行信用額度案 | | 無 | 董事會通過 |
| 111.3.18 | 1.召開111年股東大會 | | 無 | 董事會通過 |
| | 2.編造110年度財務報表及營業報告書案 | V | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 3. 編造盈餘分配案 | | 無 | 董事會通過 |
| | 4. 111年度之營運計劃報告案 | | 無 | 董事會通過 |
| | 5.110年內部控制自行評估案 | V | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 6. 111年經理人薪資調整 | | 無 | 董事會通過 |
| | 7. 設立一100%持股之專責投資控股公司 | | 無 | 董事會通過 |
| | 8. 修正「取得或處分資產處理準則」案 | V | 無 | 審計委員會通過 / 董事會通過 |
| | 9. 美國子公司Penpower, Inc.減資案 | | 無 | 董事會通過 |

(十二)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：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|-------|---------------------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 高逸欣 | 110.01.01~110.12.31 | 1,650 | 150 | 1,800 | |
| | 陳明輝 | 110.01.01~110.12.31 | | | | |

非審計公費服務內容：稅務簽證

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(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。

六、更換會計師資訊：無此情事。

七、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。

八、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 | 一一〇年度 | | 當年度截至四月十一日止 | |
|-----------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 史靜芬 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳建誠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 雨杰投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 蔡義興 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 深梅投資(股)公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 林世釤 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 傅志忠 (解職日:1100719) | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 |
| 董事 | 酌見投資有限公司 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事/總經理 | 洪成安 | | | | |
| 獨立董事 | 傅幼軒 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 余孝先(解職日:1100719) | 0 | 0 | 不適用 | 不適用 |
| 獨立董事 | 蘇淑津 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 吳貞宜 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 郭維新 | (66,000) | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 黃學義 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務主管/會計主管 | 詹榮泉 | (20,000) | 0 | 0 | 0 |

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

| 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。 | |
|-----------------------|----------------------|---------------|------------------|----------|------------------|----------|--|----|
| | 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：蔡義泰 | 4,010,172 584,604 | 12.52 1.83 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 史靜芬與蔡義泰為 夫妻。 | 無 |
| 酌見投資有限公司 代表人：蔡義泰 | 2,353,626 584,604 | 7.35 1.83 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | | |
| 恆昌發展有限公司 代表人：史靜芬 | 1,633,050 405,847 | 5.10 1.27 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 史靜芬與蔡義泰為 夫妻。 | 無 |
| 深梅投資股份有限公司 代表人：史靜芬 | 971,546 405,847 | 3.03 1.27 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | | |
| 思見投資股份有限公司 代表人：蔡義泰 | 1,491,666 584,604 | 2.88 1.83 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 史靜芬與蔡義泰為 夫妻。 | 無 |
| 卜祥投資有限公司 代表人：蔡義泰 | 1,477,997 584,604 | 4.62 1.83 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | | |
| 蔡義泰 | 584,604 | 1.83 | 405,847 | 1.27 | 0 | 0 | 無 | 無 |
| 林春榮 | 755,000 | 2.36 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 丞霖投資有限公司 代表人：章裕華 | 511,776 0 | 1.59 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 無 | 無 |
| 趙永強 | 485,728 | 1.52 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

十、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% | 0 | 0 | 3,943,334 | 100% |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 0 | 0% | 0 | 100%(註一) | 0 | 100% |
| Penpower, Inc. | 650,000 | 100% | 0 | 0 | 650,000 | 100% |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 0 | 0% | 0 | 100%(註二) | 0 | 100% |
| 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 | 825,000 | 82.5% | 0 | 0 | 825,000 | 82.5% |
| Asteroom, Inc. | 900,000 | 55.83% | 0 | 0 | 900,000 | 55.83% |
| 英諾奧茲股份有限公司 | 214,500 | 30% | 0 | 0 | 214,500 | 30% |

註一：透過蒙恬科技(香港)有限公司間接投資。

註二：透過蒙恬科技（香港）有限公司以及北京蒙恬科技有限公司投資。

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 | |
|-------|------|------------|-------------|------------|-------------|--|--------|
| | | 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 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 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 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 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 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 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 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○號函核准

註 10：96 年 11 月 19 日經授中字第○九六三三○七四三○號函核准

註 11：97 年 6 月 20 日經授中字第○九七三二四七三二五○號函核准

註 12：98 年 3 月 31 日經授中字第○九八三一九四九一六○號函核准

註 13：98 年 8 月 25 日經授中字第○九八三二九三一五五○號函核准

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|------|-------------|------------|------------|---------|
| | 流 通 在 外 股 份 | 未 發 行 股 份 | 合 計 | |
| 普通股 | 32,024,727 | 12,975,273 | 45,000,000 | 屬上櫃公司股票 |

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構：

111 年 4 月 11 日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外 人 | 合計 |
|------------|-------|--------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數 | 0 | 1 | 13 | 8,125 | 24 | 8,163 |
| 持 有 股 數 | 0 | 16,000 | 11,491,568 | 17,297,536 | 3,219,623 | 32,024,727 |
| 持 股 比 例 | 0.00% | 0.05% | 35.88% | 54.01% | 10.06% | 100.00% |

(三)股權分散情形：

普通股

每股面額十元 111 年 4 月 11 日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 | 4,729 | 652,425 | 2.04% |
| 1,000 至 5,000 | 2,911 | 5,517,620 | 17.23% |
| 5,001 至 10,000 | 281 | 2,231,586 | 6.97% |
| 10,001 至 15,000 | 71 | 914,515 | 2.85% |
| 15,001 至 20,000 | 50 | 922,157 | 2.88% |
| 20,001 至 30,000 | 46 | 1,174,858 | 3.67% |
| 30,001 至 40,000 | 15 | 543,000 | 1.70% |
| 40,000 至 50,000 | 7 | 313,000 | 0.98% |
| 50,001 至 100,000 | 28 | 1,861,016 | 5.81% |
| 100,001 至 200,000 | 7 | 996,388 | 3.11% |
| 200,001 至 400,000 | 5 | 1,370,000 | 4.28% |
| 400,001 至 600,000 | 6 | 2,835,105 | 8.85% |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 755,000 | 2.36% |
| 800,001 至 1,000,000 | 1 | 971,546 | 3.03% |
| 1,000,001 以上 | 5 | 10,966,511 | 34.24% |
| 合 計 | 8,163 | 32,024,727 | 100.00% |

本公司未發行特別股

(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 | | 109 年 | 110 年 | 111 年 4 月 11 日 (註 8) |
|---------------|--------------|------|-----------|-----------|-------------------------|
| 每股 市價(註 1) | 最 高 | | 17.45 | 26.00 | 21.2 |
| | 最 低 | | 10.15 | 14.05 | 17.55 |
| | 平 均 | | 15.02 | 20.67 | 18.97 |
| 每股 淨值(註 2) | 分 配 前 | | 15.70 | 17.39 | - |
| | 分 配 後 | | 15.70 | 16.69 | 不適用 |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數 | | 32,024 仟股 | 32,024 仟股 | 32,024 仟股 |
| | 每股盈餘(註 3) | | (0.31) | 1.48 | - |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | - | 0.70 | 不適用 |
| | 無償 配股 | 尚未分配 | - | 0 | 不適用 |
| | | 尚未分配 | - | 0 | 不適用 |
| 投資報 酬分析 | 累積未付股利(註 4) | | - | 0 | - |
| | 本益比(註 5) | | - | 13.97 | - |
| | 本利比(註 6) | | - | 29.53 | - |
| | 現金股利殖利率(註 7) | | - | 0.03 | - |

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

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，但法定盈餘公積，已達資本總額時，不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，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 | 0 | |
| 精算（損）益列入保留盈餘 | (600,791) | |
| 調整後未分配盈餘 | (600,791) | |
| 本期淨利 | 47,252,300 | |
| 提列法定盈餘公積（10%） | (4,725,230) | |
| 依法提列法定特別盈餘公積 | (4,682,446) | |
| 本期可供分配盈餘 | 37,243,833 | |
| 分配項目 | | |
| 普通股股利-現金 | (22,417,309) | |
| 期末未分配盈餘 | 14,826,524 | |

(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：無。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥百分之五至十五為員工酬勞，及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得依公司法之規定，分配與本公司或本公司持股50%以上之從屬公司員工。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞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.董事會通過分派酬勞情形：

(1)111 年預計配發員工現金 10,600,000 元及董事酬勞 450,000 元，與 110 年度認列費用無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

110 年度無盈餘可供分配。

(九) 公司買回本公司股份情形：無

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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：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：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及其營業比重：

以整合「智慧型人機介面」為經營主軸，將消費者的需求視為研發基礎，以追求創新突破的研發精神，將手寫、光學、名片光學等辨識核心技術、3D 虛擬實境暨軟體即服務(SAAS)，垂直整合上下游關鍵技術，開發應用至電腦、行動裝置、通訊傳輸、網際網路、資訊家電等的產品或授權。

營業比重情形詳銷售量值表。

(2) 目前之商品及服務項目：

a. 應用核心技術開發出的實體零售產品(如蒙恬筆系列、名片王(WorldCard)系列、掃譯筆系列、蒙恬實境王等)或無實體零售產品(如行動裝置使用的 App，有蒙恬筆、WorldCard Mobile、Worlddictionary 等)及 Asteroom 線上虛擬導覽服務平台及心理諮詢平台；

b. 核心技術授權硬體或系統廠商，如電子簽名系統、證件辨識系統等；

c. 應用核心技術為特定行業，如金融業，量身訂作專有化的產品。

(4) 計畫開發之新商品及服務：茲分下列領域逐一說明：

A. 嵌入式系統手寫

主要是以手寫作為人機溝通的工具，強調的是「即時互動」的便利性，使用者可透過直覺的操作模式，體驗各種數位商品。目前有繁體中文、簡體中文、英文、日文、韓文、歐文、拉丁語、越文等 20 種以上語系的手寫輸入辨識核心，在辨識率或辨識速度上都極具競爭力。

手寫辨識核心技術可應用於 Smartphone、GPS、Notebook、Tablet 等行動裝置上，操作平台則支援 Windows、Mac、iPhone/iPad、Android、Window Phone 等作業系統，甚至還導入「雲端」，如 Yahoo! 網路的搜尋功能。

B. 光學掃描人機介面(Optical Human Interface)

名片辨識技術(BCR, Business Card Character Recognition)是以光學文字辨識(OCR)為基礎的辨識技術，可在三秒鐘內完成名片掃描與辨識，姓名、公司、職稱、電話、地址、email 等欄位都可精準辨識，可辨識語系達 26 種。名片王是名片辨識技術產品，結合並應用於多種應用軟體，如 Outlook、Outlook Express、Access、Excel、vCard，以及多種智慧型手機。

另外，利用智慧型手機的可對焦的鏡頭，以拍攝方式取得影像後，透過 BCR 與 OCR 技術，產生了「WorldCard Mobile - 隨身人脈管理工具」、「Worlddictionary - 瞄準即可翻譯與搜尋」等 APP 商品。

應用在安全認證等領域則是另一個趨勢，例如身份證、健保卡、駕照等證件的管理。

C. 行動周邊

整合電腦端與手機端也是公司的創新品項，如「WorldPenScan X 藍牙掃譯筆 X」、「WorldPenScan Go 全能掃譯筆」、「ViaTalk BT 行動聽寫王」可隨時隨地與行動裝置連線使用，輕鬆掃描紙本文字輸入、語音輸入等，快速擷取資料及翻譯。

另外，「Phone Sign 手機簽名王」、「ViaTalk BT 筆跡記事王」「Remote Go 遠距通」等產品，將用戶的書寫真跡，應用於文件電子簽名、數位備忘錄管理上。

D. 雲端技術是熱門技術，公司順此潮流，已將現有商品逐步整合雲端技術，如「Worldictionary」即是應用雲端技術完成多國語系辨識與翻譯功能的產品；而企業版名片管理商品 - 「WorldCard Team 蒙恬名片雲團隊版」，搭配 WorldCard Team 用戶端軟體，操作直覺易上手，不僅可輕鬆將名片數位化建檔，更能同步到伺服器集中管理與應用，協助公司更有效率地管理應用名片資訊，進而完善經營客戶關係。以及「蒙恬名王雲端版」是專為個人、小型團隊或工作室推出的雲端管理人脈的最佳解決方案。

E. 線上虛擬導覽

「Asteroom」運用蒙恬科技的專業技術，將創造線上虛擬導覽的門檻降低，讓人們能夠使用智慧型手機製作線上 360 度全景導覽。Asteroom 推出 3D Tour Kit 內含藍芽旋轉台和魚眼鏡頭，以及三腳架，並搭配 Asteroom app，能在 15 分鐘內快速完成 360 全景照片拍攝、上傳到 Asteroom 雲端系統，並使用分享連結將線上導覽曝光至社群平台。因 Asteroom 使用網頁編輯/瀏覽方式，不需要安裝軟體，即擁有豐富編輯工具，使用者可在場景中標記景物，加入資訊標籤，添加文字圖片、影片、3D 物件於場景裡，且能跨平台展示在電腦、平版、手機等各裝置。

2019、2020 年陸續推出嶄新服務，3D 模型屋建構服務、全景圖修圖服務，以及 2D 平面圖製作和 3D 居家設計服務。3D 模型屋建構將平面的全景圖立體化，提升互動感和沉浸感，並立體呈現房屋格局的全貌，不再迷失方向。全景圖修圖服務，則是為了讓用戶能夠提供高品質的線上虛擬導覽，Asteroom 協助將全景圖美化，為用戶和觀眾提供更好的體驗。2D 平面圖製作服務能讓房屋格局清楚明瞭，並透過 3D 居家設計則協助凸顯房屋重點與特色，將用戶夢想生活透過 3D 居家設計具體化。

2021、2022 年持續在美國及台灣開拓房地產領域的相關服務，包含加強與房仲業者的合作和提供 3D 導覽拍攝服務，將 3D 實境導覽運用到房地產業的各個方面，提升 3D 實境導覽的運用價值。

無論是房屋仲介業、民宿餐廳業者、商店、旅遊業者、商業空間等，均能透過「Asteroom-」展示空間與服務，讓顧客能連結數位視覺體驗和實體空間的五感體驗，替企業主提供了新型的行銷方式。

F. 逍遙遊心理平台

「逍遙遊心理長養互動課程平台」，專注於提供適合一般社會大眾的心理健康服務。網站提供豐富多元的心理專欄文章，協助社會大眾充實心理保健知識。除了文章之外，為了協助社會大眾解決各種人生難題，「逍遙遊心理」的駐站心理師可透過「逍遙遊心理長養互動課程平台」，預先設想社會大眾常遇到的各式人際、情緒相關的人生難題，開設各種心理成長課程；「逍遙遊心理」則提供 iOS, Android, PC 等多平台的課程媒合與視訊應用服務，希望能在網路科技的輔助下，讓社會大眾與心理師展開溫暖而深刻的對談，協助大眾化解各種人生難題，成就逍遙自適的豁達人生。

未來產品開發方向，將秉持以下方向進行：



(二) 產業概況：

(1) 產業之現況與發展

A. 雲端技術：

雲端技術是當前重要的發展趨勢，也是熱門技術，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。

B. 線上虛擬導覽

因為網路的發達，線上虛擬導覽是近年興起的行業，在台灣、中國大陸等地方都已經有相當成熟的產品。而 Asteroom 主攻美國市場，美國的線上虛擬導覽市場競爭者也很多，但房地產業者實際使用仍佔少數，因大型入口網站尚未將線上虛擬導覽列為房屋物件刊登的必備條件，因此仍是待開發的市場。在 2020 年起因 COVID-19 讓線上虛擬實境導覽需求大增，線上賞屋、看房已成為物件刊登的必須項目，且提供多元的服務讓用戶可一站式購足所需服務。

C. 線上諮商

國家發展委員會 2017 年「平台經濟下提供專業服務之法規調適研究」中指出，「隨著數位科技發展興起之平台經濟服務模式，透過網路平台提供包含心理諮商在內的醫事專業服務也順勢崛起。例如美國、日本等國家，已陸續放寬醫療相關法規之限制，逐步開放醫療網路服務的範圍」。台灣衛福部因應世界潮流，在 2019 年 11 月訂定心理師執行通訊心理諮商作業原則，也適度放寬了網路諮商的法規限制。

(2) 產業上、中、下游之關聯性如下：



(2) 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

A. 手寫辨識技術：

- 零售市場：產品已經相當成熟，如何直覺應用數位商品為辨識技術的共同趨勢。本公司「PenPower Wireless Writing Pad - 無線小蒙恬」，採用 2.4GHz 無線技術，無屏蔽阻擋最遠可傳輸達 10 公尺，完美實現手寫板和電腦之間的無線連接，在 Windows、Mac 系統上均能使用。「PenPower ePaper Writing Pad - 蒙恬電紙筆」為結合電子紙顯示技術，仿效墨水在紙張上的顯現，筆跡即寫即現，可在面板上觀看書寫內容，整合各大即時通訊軟體，創新增加筆跡聊天、數位簽名、隨身記事留言等功能，為全新的電子手寫體驗。「Max Writing Pad - Max 小蒙恬」則採用 5 吋感壓面板，提供寬廣的書寫區域，搭配時尚金屬質感專用筆，符合人體工學的設計，讓書寫更加得心應手。「Write2Go Anywhere- 筆跡記事王」則提供多元功能，包含數位備忘錄管理、筆跡即時通訊、電子簽名、無紙化記事，所延伸的應用如：練習寫字、記錄購買清單、會議備忘、塗鴉分享…等，是日常生活、學習或工作時的最佳輔具。「無線小蒙恬 Pro」，整合整免安裝技術，在 Windows / Mac 系統上，實現免安裝、隨插即用的手寫新應用。
- 授權市場：為「垂直市場」授權模式。是針對各別客戶進行客製化服務，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：對於軟硬體整合，本公司考量使用者的操作流程、行動收納需求與個人品味，如「名片王金典版」「名片王雲端版」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。

- 數位學習市場：自藍芽掃譯筆系列開始，就為學習市場注入科技的便利，幫助更多使用者解決工具上面的限制。
- 行動裝置：本公司投入研發手機平台上的「WorldCard Mobile - 隨身人脈管理管理工具」，成功拓展全球的品牌知名度之後，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」等智慧應用程式。此外「WorldPenScan X - 藍牙掃譯筆 X」、「WorldPenScan Go - 全能掃譯筆」可以同時支援行動裝置與電腦平台的零售商品，同時也可將資料透過雲端或 APP 進行快速資料分享或備份。除此之外。
- 企業市場：為協助客戶管理企業的客戶名片，讓企業有效的將公司人脈資訊統一管理，推出蒙恬名片雲團隊版(WorldCard Team)，可以有效協助企業或團隊將人脈資訊保存在公司伺服器，對於企業多用戶的使用模式，提供主管/下屬的關係的管理機制，主管可以輕鬆了解下屬員工作業狀況，及助理幫老闆/主管掃描名片的功能，助理在掃描名片後傳送給老闆/主管，不論主管在公司或外出洽公，都可輕鬆接收助理代掃描客戶資訊；因應不同客群需求，提供各種平台的用戶端軟體，用戶不論是在公司或外出洽公，皆可隨時存取公司的人脈資訊；對於企業用戶而言，資料的安全性，蒙恬名片雲團隊版提供多層的安全管理機制，包含帳密管理、裝置綁定、加密傳輸、資料備份等，對於員工離職，也有提供一鍵繼承員工人脈資料的功能，不用擔心人員離職後，造成客戶人脈的流失。
- 授權市場：主要區分為「嵌入式系統」與「垂直市場」二大部份授權模式。「嵌入式系統」部分與硬體廠商合作，應用於 Smartphone、GPS、Notebook、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，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，之後甚至可應用於各政府機關單位資料建立及查詢比對等領域上。

C. 線上虛擬導覽：

- D. 本公司跨足 AR/VR 領域，以深耕多年的軟體實力，建立虛擬實境的 360 導覽平台與手機應用程式「Asteroom」。「Asteroom」的優勢在於手機 App 搭配輕便實惠的硬體就能自己拍攝和製作 VR，不需要借助其他硬體或軟體，使用門檻低，而 3D 模型屋和修圖等全方面服務則使 Asteroom 有更強的競爭優勢。。在美國、德國、印度、新加坡、中國等皆有相關業者推展 VR 線上導覽平台，部分結合專業軟體主打專門領域，且近一年來相關服務倍出，競爭者眾，顯示 VR 導覽技術已是明顯趨勢，但 VR 展示亦是近兩年才出現在一般使用者眼前。2020 年起因 COVID-19 促使市場需求大增，房仲業者皆認為 VR 線上虛擬實境賞屋將普及至各類物件，不僅限於豪華房產，因此對一般用戶推廣和教育將是關鍵。
- E. 逍遙遊心理平台：平台技術與產業垂直應用日新月異，本公司持續投入新型態平台技術的研發，並嘗試將平台技術整合至產業垂直應用上。「逍遙心理」即是以 WebRTC 即時視訊技術為核心技術，讓心理師可以透過本公司的視訊對談技術，隨時隨地提供心理健康相關服務給社會大眾，直覺的使用，完整與方便的功能，可以讓心理師與諮詢者能有更好的使用體驗。做為心理健康產業的行銷及資訊科技服務提供者，逍遙心理則是根據不同的客群，提供不同的服務，如下：

1. 針對一般大眾，提供「線上互動課程」服務
 - 甲、對談式課程，採蘇格拉底式教學法，更具啟發性
 - 乙、具備豐富執業經驗的心理師親自授課
 - 丙、多元化主題課程，對應各式人生難題
 - 丁、不受時間地點限制
2. 針對心理師，提供行銷及資訊科技服務

- 甲、平台提供需求媒合服務
 - 乙、平台統籌行銷服務
 - 丙、視訊服務
 - 丁、收款、訂單處理、客服等行政支援服務
3. 針對民間企業或政府組織，提供客製化的員工協助方案(Employee Assistance Program)
- 甲、為企業、組織客製化員工協助方案的入口網站
 - 乙、提供職場心理健康檢查服務
 - 丙、員工個別諮詢與關懷講座
 - 丁、主管人員訓練發展

(三) 技術及研發概況：

最近年度投入之研發經費：

| | 110 年度 |
|---------|---------|
| 金額 | 46,516 |
| 佔營業額百分比 | 36.40 % |

110 年主要研發重點為持續投入 VR 技術及各核心技術的開發與應用。

(四) 長、短期業務發展計畫：

(1) 長期業務發展計畫

蒙恬的經營理念為「連結智慧・看見不同」，期許能夠從「消費者需求」出發，提供真正符合具有「User-Friendly」的商品，並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。因此長期發展有以下三大方向：

- A.自有品牌 vs. 技術授權：除了推出自有品牌之零售商品，希望提供終端消費者最便利的數位化工具，同時也藉由與其他載具或平台的合作，將公司的辨識技術嵌入 3C 商品中，舉凡電腦、行動裝置、通訊傳輸、網際網路、資訊家電等商品，都可透過蒙恬所提供的技術授權，享受各種跨平台辨識軟體嵌入解決方案，提供給消費更全方位的便利生活。
- B.電腦平台 vs. 行動裝置：「電腦平台」與「行動裝置」均為相當重要開發平台，因此除了開發支援 Windows 與 Mac 作業系統的商品之外，同時也規劃許支援 iPhone、iPad、Android Phone、Android Tablet、Windows Phone 等平台，提供同時整合行動裝置與電腦的跨平台商品。
- C.本機管理 vs. 雲端共享：網路世界無遠弗屆，可讓使用者享受無國界、無侷限的數位生活，也能讓使用者不只能夠於本機上使用各種辨識工具與後續管理應用，同時也希望能夠透過雲端技術，讓使用者的個人化資料或管理設定均能更具彈性及延用性。

(2) 短期業務發展計畫

- A. 持續佈建全球銷售：除現有的經銷商或代理商外，線上結合線下(O2O)的互補銷售，持續擴展全球銷售平台網路，如 Amazon、京東、天貓...等。
- B. 客製授權商品：持續針對不同客戶的需求打造專屬的操作介面，透過彼此品牌的相互影響，提升企業形象。

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，近二年之內外銷如下：

單位：新台幣仟元

| 項目 年度 | 110 年度(合併) | | 109 年度(合併) | |
|----------|------------|--------|------------|--------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 內銷 | 34,140 | 26.71% | 48,148 | 30.83% |
| 外銷 | 93,668 | 73.29% | 108,017 | 69.17% |

(2) 市場占有率：資訊軟體服務業廠商各有其專精之技術及利基市場，產業定位不同，市場有所區隔。蒙恬從事「智慧型人機介面」產品之研發銷售，尚無針對所屬智慧型人機界面產品之官方或研究機構的統計資料，故無明確的市場占有率資訊。

(3) 市場未來供需狀況與成長性

資訊產品的供需狀況與成長有以下方向：

A. 智慧人機介面：

隨著網路服務與多元應用的發展，「多媒體觸控展示系統」(Kiosk)普及，無論是景點導覽、地圖指引、購物購票、費用代收、媒體播放等均可使用該系統作為互動平台，目前普遍應用於公共設施、觀光景點、交通系統、便利商店等。為符合多樣化的服務需求與個人化的正確操作，其使用流程必須兼具「資訊正確」、「自然流暢」與「及時回饋」等原則，「智慧型人機介面」也就更為重要。

B. 行動裝置是主流：

不同平台的作業系統的行動裝置市場，不但商品推陳出新的速度驚人，也整合更多的應用。

C. 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「多語系」、「多核心」產品特色即成為強大的優勢。線上平台結合線下通路(O2O)的銷售，讓人不用出門，彈指之間就可以完成購物行為。

D. 雲端技術運用：

雲端技術應用不斷地推陳出新是當前重要的發展趨勢，改變過去單機使用的產品思維，新產品的開發，逐步往雲端整合服務的方向發展，透過大數據的分析，可以快速了解用戶的使用習慣，調整未來產品的功能。

E. VR/AR 應用：

VR / AR 將是未來所有人類溝通的主要形式。所謂 VR (Virtual Reality，虛擬實境)，就是虛擬 3D 空間展現，強調全身投入體驗的沉浸氛圍。至於 AR(Augmented Reality，擴增實境)，則是把虛擬的物件擺在真實世界裡，更強調兩者互動。

(4) 競爭利基：

針對市場的供需發展趨勢，蒙恬有以下競爭利基：

A. 多核心多語系：

蒙恬擁有多核心、多語系的技術，各核心技術可獨立運用，也可相互整合。手寫辨識、光學文字辨識、名片光學辨識……技術等都投入很長時間的研究，擁有強大且具彈性的研發能力，可依產品創新角度或客戶的需求與環境進行最適當的設計。

B. 跨平台支援廣：

蒙恬所有商品都能應用於多種平台，不但可支援 Windows OS，也能使用 Mac OS，智慧型行動裝置 APP 更支援 iPhone、iPad、Android Phone、Android Tablet、Windows Phone 等。當然，也會根據各作業系統的改版進度調整商品，讓使用戶可更新到最新版本。另外，不同的數位商品有各的資料存取方式，當資料無法互相交換時，使用者必須要進行多次重複的輸入動作，因此蒙恬的「雲端同步」與「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「全方位解決方案」。

C. 快速應變能力：

包括多核心多語系及跨平台支援都是長期深耕技術研究所擁有的能力，而擁有這些能力正是讓公司的研發團隊能以最快速的應變能力因應市場的趨勢與變化。

D. 行銷與創新：

蒙恬一直培養著專業的市場行銷人員，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在重點市場，包含台灣、中國大陸、香港、美國及新加坡均設有子公司，以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

- 商品與平台多樣化：

蒙恬不但擁有強大的核心技術，同時也累積多年的研發經驗，因此可以快速因應市場趨勢，推出「跨平台」的多樣化商品，包括 iPhone、iPad、Android Phone、Android Tablet、Windows Phone 等，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，更樹立起不易跨越的進入門檻。

- 雲端技術益發成熟：

雲端空間資料的備存、同步與共享，對於同時發展電腦週邊商品與行動裝置程式的本公司而言，更是提供了整合應用的可能。

- VR/AR 蓬勃發展：

各大廠紛紛推出 VR 產品，這些硬體的背後仍需要有內容，才有辦法帶來流量與人氣，對本公司來說，軟體內容應用讓我們有更多發揮的可能。

B.不利因素與因應對策：

- 軟體研發人才缺乏：

台灣的產業向是硬體產品導向，軟體公司相對缺乏，再加上中國大陸磁吸效應，有人才難覓之困擾。

因應對策：除了持續徵才外，如有需要，也與各研究單位及公司進行合作開發、技術移轉與授權，以加強在相關領域的研發水平、競爭能力並加速開發時間。另外，也鼓勵員工在職進修及持續地研讀專業刊物。此外，公司提供新進研發員工專業的技術訓練，以及優渥的薪資、獎金，並適當地職工福利及舒適地工作環境及氣氛。

- 軟體業者大者恆大：

軟體業者大者恆大，甚至提供免付費軟體。

因應對策：中小型軟體廠商生存空間雖然受限，但中小型廠商有快速應變能力，所以公司專注於具有利基之領域，開發跨平台的關鍵技術，創造優勢。

- PC 市場的衰退：

PC 周邊產品持續衰退。

因應對策：公司往不同平台發展，希望在其他領域能開發出新的一片天空。

- 應用和商業模式的變化：

市場競爭者眾且解決方案完整，如何善用優勢和找出差異，是直接面對的課題。

因應對策：除了繼續深耕技術，調查、分析使用者需求，優化使用者經驗，另外透過整合不同核心與平台，期待發展更多可能和機會。

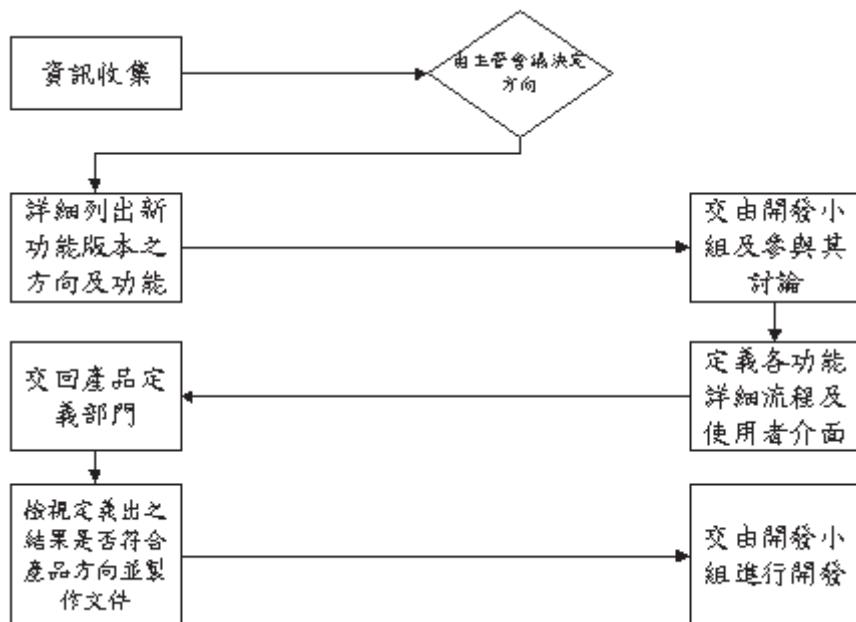
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

(1)主要產品重要用途：

| 產品名稱 | 主要用途 |
|----------|---|
| 手寫輸入產品 | 中文(繁、簡及粵語)手寫輸入辨識，同時也可支援英文、日文等其它語系 |
| 光學文字辨識產品 | 辨識透過掃描或拍照取地的文件內容 |
| 名片辨識產品 | 各種文字名片之辨識及管理 |
| 簽批產品 | 配合不同的應用環境及需求，提供多種規格簽名板 |
| 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 |
| 行動裝置週邊商品 | 整合核心辨識技術，開發軟硬體整合的跨平台行動裝置周邊商品 |
| 線上虛擬導覽 | 建立虛擬實境的 360 度導覽平台。 360° 實景導覽製作，3D 模型屋建構服務和全景圖修圖。 |
| 逍遙遊心理平台 | 提供心理師及使用者之諮詢平台 |

(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) 主要原物料之供應狀況：

| 主要零組件 | 貨 源 | 供 應 狀 況 |
|--------------------------|---------------------|---------|
| 手寫數位板、手寫數位接收器、壓力板 簽名板 | 世洋、永其、北京智創 | 正常 |
| 掃描器、掃描筆 | 精益、虹光、深圳市學之友 | 正常 |
| 語音辨識器 | 太和光 | 正常 |
| 360°相機、旋轉台、鏡頭、腳架 像設備 | 擎亞科技、豐展電子、愛博羅光電、偉峰影 | 正常 |
| 印刷品 | 三鷹、富迪 | 正常 |
| 真空罩 | 萬久平 | 正常 |
| IC | 華矽、詮鼎 | 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

| 110 年度(合併) | | | | 109 年度(合併) | | | |
|------------|-----------------|-------------------|-------------|------------|-----------------|-----------------------|-------------|
| 名稱 | 金額(仟元) (註 1) | 占全年度銷貨 淨額比率(%) | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額(仟元) (註 1) | 占全年度銷 貨淨額比率 (%) | 與發行人 之關係 |
| 其他 | 127,808 | 100.00 | | 其他 | 156,165 | 100.00 | |
| 銷售淨額 | 127,808 | 100.00 | | 銷售淨額 | 156,165 | 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。

增減變動原因：本公司產品銷售至全球各地經銷商與代理商，兩年度均無占銷貨總額百分之十以上之客戶，主要銷售客戶兩期變動不大。

(2)最近二年度占進貨總額百分之十以上之客戶

| 110 年度(合併) | | | | 109 年度(合併) | | | |
|------------|-----------------|-------------------|-------------|------------|-----------------|-------------------|-------------|
| 名稱 | 金額(仟元) (註 1) | 占全年度進貨 淨額比率〔%〕 | 與發行人 之關係 | 名稱 | 金額(仟元) (註 1) | 占全年度進貨 淨額比率〔%〕 | 與發行人 之關係 |
| D | 11,005 | 28.66 | 無 | A | 13,623 | 28.66 | 無 |
| C | 6,128 | 23.94 | 無 | B | 11,383 | 23.94 | 無 |
| B | 6,124 | 19.31 | 無 | C | 9,178 | 19.31 | 無 |
| 其他 | 16,181 | 41.03 | 無 | 其他 | 13,352 | 28.09 | 無 |
| 進貨淨額 | 39,438 | 100.00 | | 進貨淨額 | 47,536 | 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。

增減變動原因：109 年主要供應商 A 所供應的 WorldCard 系列產品因為疫情影響銷售數量，故進貨量隨之減少；110 年供應商 D 因為公司推出新產品 WorldPenscan Go 市場反應相當正面，故進貨量增加。

(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 主要商品 | 110 年度 | | | 109 年度 | | |
|--------------------|--------|-------|--------|--------|-------|--------|
| | 產能(註) | 產量 | 產值 | 產能(註) | 產量 | 產值 |
| 手寫輸入產品 | - | 46.92 | 10,599 | - | 69.79 | 15,276 |
| 光學文字辨識產品 | - | 14.32 | 16,320 | - | 13.17 | 13,636 |
| 其他 | - | | 14,841 | - | | 6,093 |
| 合計 | - | | 41,760 | - | | 35,005 |

註：軟體產品產能不受限制，硬體則是向外採購，無產能限制。

(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 主要商品 | 110 年度 | | | | 109 年度 | | | |
|--------------------|--------|--------|-------|--------|--------|--------|-------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 手寫輸入產品 | 9.37 | 12,180 | 51.47 | 40,242 | 11.01 | 16,143 | 66.44 | 57,107 |
| 光學文字辨識產品 | 1.70 | 4,817 | 7.19 | 13,894 | 3.34 | 10,990 | 18.57 | 35,977 |
| 軟體收入 | | 8,838 | | 2,997 | | 10,552 | | 5,070 |
| 其他 | | 8,305 | | 36,535 | | 960 | | 19,366 |
| 合計 | | 34,140 | | 93,668 | | 38,645 | | 117,520 |

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 | | 109 年度 | 110 年度 | 110 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|---------|--------|--------|----------------|
| 員 工 人 數 | 業務人員 | 6 | 6 | 6 |
| | 技術人員 | 40 | 36 | 36 |
| | 行政人員 | 19 | 18 | 18 |
| | 合 計 | 65 | 60 | 60 |
| 平均年歲 | | 39.96 | 40.18 | 40.39 |
| 平均服務年資 | | 11 | 12.33 | 12.56 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 4.62% | 5% | 5% |
| | 碩 士 | 36.92% | 35% | 35% |
| | 大 學 | 55.38% | 56.67% | 56.67% |
| | 高 中 | 1.54% | 1.67% | 1.67% |
| | 高 中 以 下 | 1.54% | 1.67% | 1.67% |

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（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

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，故無廢水廢氣等環境污染問題。

另外，在法規環境上，公司已要求硬體供應商保證其產品符合主要地區(歐美日等)對於環境保育的要求，以確保公司產品確實符合規定。

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.福利措施：成立職工福利委員會，辦理團體國內外旅遊活動、生育補助、婚喪禮金補助、慶生與社團補助等福利活動；另外，還有以成本價購買公司產品、購書補助、免費的午晚餐供應、高額的團體保險、免費福利社、每季表揚優秀人員餐敘或下午茶、每季部門聚餐補助及年終尾牙活動等。

b.進修與訓練情形：

單位:新台幣(元)

| 項目 | 總人次 | 總時數 | 總費用 |
|----------|-----|-----|--------|
| 1.專業職能進修 | 2 | 24 | 13,200 |
| 2.主管才能進修 | 1 | 12 | 8,000 |
| 總計 | 3 | 36 | 21,200 |

d 工作環境與員工人身安全情形：

| 項目 | 內容 |
|---------|--------------------------------|
| 人性化管理 | 彈性上下班時間，適度彈性上下班，強調自我管理 |
| 輕鬆的上班氣氛 | 上班時間撥放音樂，鬆弛緊張的情緒 |
| 下午茶休息時間 | 每天 16:00-16:20 |
| 免費福利社 | 定期供應零食及咖啡無限暢飲 |
| 門禁安全 | 24 小時保全管制進出人車 |
| 設備維護與檢查 | 定期對空調、飲水機、消防器具等各項設備進行維護與檢查 |
| 生理衛生 | 新進人員須進行身體健康檢查、在職人員則每兩年進行一次健康檢查 |
| 心理衛生 | 透過部門聚餐，讓員工抒發意見並了解員工身心狀況。 |

(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) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛而遭受損失，預估未來因勞資糾紛而導致的損失的可能性極低。

六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

一、資通安全風險管理架構

1.企業資訊安全治理組織

本公司於設有MIS部門，統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，不定期向董事長彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。本公司MIS部門會負監督治理企業資訊安全之責，由具有資安領域相關背景的MIS工程師監督評核公司資訊與網路安全管理機制及方向。

2.企業資訊安全組織架構



二、資通安全政策

1.企業資訊安全管理策略與架構

為有效落實資安管理，透過涵蓋台灣總部與各海外子公司各單位的「資訊保護工作推動團隊」，每月召開例行會議，依據規畫、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與專屬資訊保護委員會回報執行成效。

「規畫階段」著重資安風險管理，建立完整的 資 訊 安 全 管 理 系 統(Information Security Management System, ISMS)，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務。

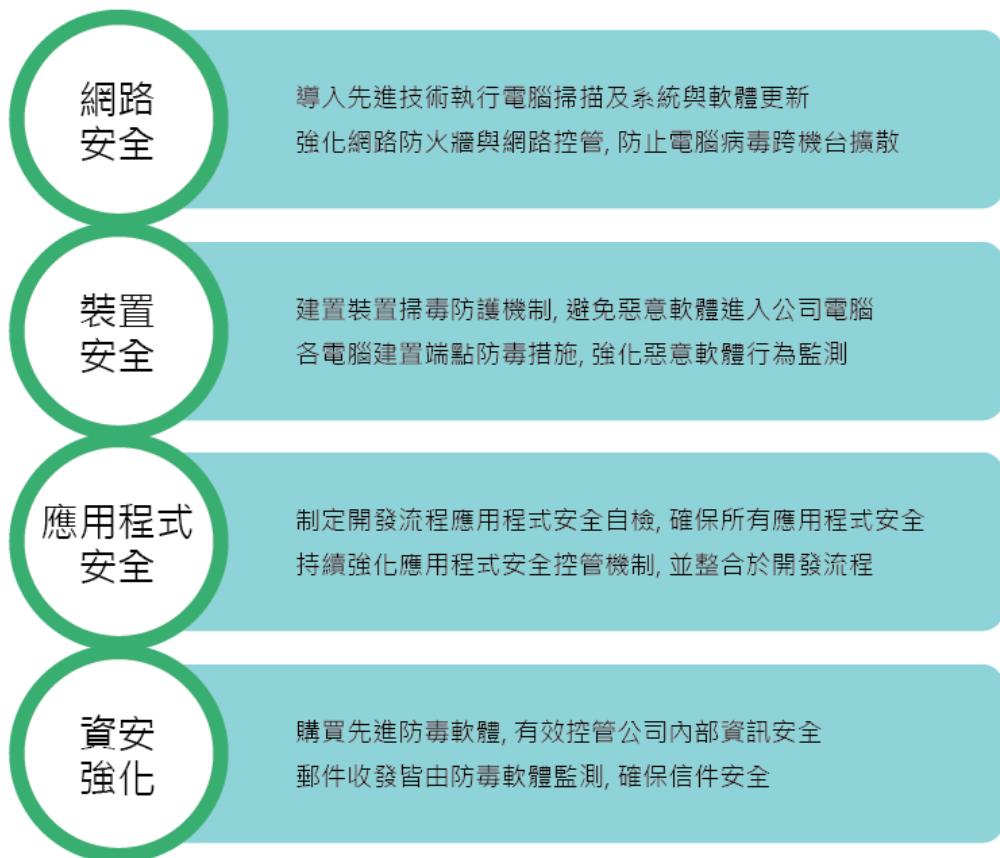
「執行階段」則建構多層資安防護，持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護公司重要資產的機密性、完整性及可用性。

「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析，並透過定期模擬演練資安攻擊進行資訊安全成熟度評鑑。「行動階段」則以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；當員工違反相關規範及程序時，依據資安違規處理流程進行處置，並視違規情節進行人事處分（包括員工當年度考績或採取必要的法律行動）；此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保公司重要機密資訊不外洩。

2.企業資訊安全風險管理與持續改善架構



三、具體管理方案



四、投入資通安全管理之資源：

本公司不定期透過宣導對員工實施「資訊安全教育訓練」，另資訊安全管理單位人員均接受 專業資訊安全訓練。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實
最近年度及截至年報刊印日止皆無資安事件發生。

七、重要契約： 無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

(一) 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | | | | | 最近五 年 度 財 務 資 料 (註1) | | | | |
|---------------|---------|---------|---------|---------|---------|---|------|------|------|------|
| | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 流動資產 | 377,350 | 368,094 | 371,327 | 360,413 | 500,798 | | | | | |
| 不動產、廠房及設備（註2） | 189,292 | 185,359 | 186,821 | 181,396 | 135,275 | | | | | |
| 無形資產 | 5,311 | 4,235 | 2,329 | 6,434 | 3,310 | | | | | |
| 其他資產（註2） | 21,159 | 21,119 | 44,899 | 16,986 | 8,792 | | | | | |
| 資產總額 | 593,112 | 578,807 | 605,376 | 565,229 | 648,175 | | | | | |
| 流動 負債 | 分配前 | 41,492 | 36,329 | 49,278 | 29,332 | 50,355 | | | | |
| | 分配後 | 51,740 | 36,329 | 62,088 | 29,332 | 72,772 | | | | |
| 非流動負債 | | 30,329 | 30,287 | 30,252 | 28,295 | 27,497 | | | | |
| 負債 總額 | 分配前 | 71,821 | 66,616 | 79,530 | 57,627 | 77,852 | | | | |
| | 分配後 | 82,069 | 66,616 | 92,340 | 57,627 | 100,269 | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 521,291 | 512,191 | 525,846 | 502,768 | 556,960 | | | | |
| 股 本 | | 320,247 | 320,247 | 320,247 | 320,247 | 320,247 | | | | |
| 資本公積 | | 102,588 | 102,588 | 102,588 | 102,838 | 112,766 | | | | |
| 保留 盈餘 | 分配前 | 101,863 | 92,361 | 110,188 | 89,154 | 135,806 | | | | |
| | 分配後 | 91,615 | 92,361 | 97,378 | 89,154 | 113,389 | | | | |
| 其他權益 | | (3,407) | (3,005) | (7,177) | (9,471) | (11,859) | | | | |
| 庫藏股票 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | |
| 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 4,834 | 13,363 | | | | |
| 權益 總額 | 分配前 | 521,291 | 512,191 | 525,846 | 507,602 | 570,323 | | | | |
| | 分配後 | 511,043 | 512,191 | 512,036 | 507,602 | 547,906 | | | | |

註 1：年度財務報表皆經會計師查核簽證。註 2：當年度未辦理資產重估價。

(二) 合併簡明綜合損益表

單位：每股盈餘為新台幣元，其餘為仟元

| 項 目 | 年 度 | | | | | 最近五 年 度 財 務 資 料 (註1) | | | | |
|------------------|---------|----------|---------|----------|---------|---|------|------|------|------|
| | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 | 106年 | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 營業收入 | 255,711 | 204,931 | 181,060 | 156,165 | 127,808 | | | | | |
| 營業毛利 | 173,715 | 135,910 | 117,692 | 107,344 | 79,506 | | | | | |
| 營業(損)益(含其他收益及損費) | 20,827 | (10,615) | 21,997 | (20,350) | 46,524 | | | | | |
| 營業外收入及支出 | (723) | 12,391 | 2,856 | 5,588 | 8,522 | | | | | |
| 稅前淨利 | 20,104 | 1,776 | 24,853 | (14,762) | 55,046 | | | | | |
| 繼續營業單位-本期淨利 | 16,810 | 968 | 18,081 | (12,414) | 40,777 | | | | | |
| 停業單位損失 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 本期淨利(損) | 16,810 | 968 | 18,081 | (12,414) | 40,777 | | | | | |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (6,944) | 180 | (4,426) | (838) | (5,947) | | | | | |
| 本期綜合損益總額 | 9,866 | 1,148 | 13,655 | (13,252) | 34,830 | | | | | |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 16,810 | 968 | 18,081 | (9,925) | 47,253 | | | | | |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | (2,489) | (6,476) | | | | | |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | 9,866 | 1,148 | 13,655 | (10,518) | 44,303 | | | | | |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | 0 | 0 | 0 | (2,734) | (9,473) | | | | | |
| 每股盈餘 | 基本 | 0.52 | 0.03 | 0.56 | (0.31) | 1.48 | | | | |
| | 稀釋 | 0.52 | 0.03 | 0.56 | (0.31) | 1.45 | | | | |

註 1：年度財務報表皆經會計師查核簽證。

(三) 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|--------------|-----|-----------|---------|---------|---------|----------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 流動資產 | | 185,623 | 317,795 | 324,583 | 296,849 | 425,080 |
| 基金及投資 | | 280,100 | 134,911 | 143,113 | 158,730 | 142,109 |
| 固定資產（註 2） | | 120,942 | 119,042 | 116,230 | 113,828 | 75,355 |
| 無形資產 | | 5,311 | 4,235 | 2,329 | 978 | 316 |
| 其他資產 | | 8,929 | 8,554 | 32,446 | 8,117 | 1,514 |
| 資產總額 | | 600,905 | 584,537 | 618,701 | 578,502 | 644,374 |
| 流動負債 | 分配前 | 32,628 | 26,775 | 47,061 | 28,757 | 46,751 |
| | 分配後 | 42,876 | 26,775 | 59,891 | 28,757 | 69,168 |
| 長期負債 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其他負債 | | 46,986 | 45,571 | 45,794 | 46,977 | 40,663 |
| 負債總額 | 分配前 | 79,614 | 72,346 | 92,855 | 75,734 | 87,414 |
| | 分配後 | 89,862 | 72,346 | 105,665 | 75,734 | 109,831 |
| 股 本 | | 320,247 | 320,247 | 320,247 | 320,247 | 320,247 |
| 資本公積 | | 102,588 | 102,588 | 102,588 | 102,838 | 112,766 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 101,863 | 92,361 | 110,188 | 89,154 | 135,806 |
| | 分配後 | 91,615 | 92,361 | 97,378 | 89,154 | 113,389 |
| 金融商品未實現損益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 累積換算調整數 | | (3,407) | (3,005) | (7,177) | (9,471) | (11,859) |
| 未認列為退休金本之淨損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 股東權益 | 分配前 | 521,291 | 512,191 | 525,846 | 502,768 | 556,960 |
| 總 額 | 分配後 | 511,043 | 512,191 | 513,036 | 502,768 | 534,543 |

註 1：年度財務報表皆經會計師查核簽證。

註 2：當年度未辦理資產重估價。

（四）個體簡明綜合損益表

單位：每股盈餘為新台幣元，其餘為仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------------|-----|-----------|---------|----------|----------|----------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 |
| 營業收入 | | 189,055 | 147,465 | 126,826 | 109,346 | 80,238 |
| 營業毛利 | | 123,772 | 92,900 | 74,742 | 72,273 | 46,673 |
| 營業(損)益(含其他收益及損費) | | 15,529 | (8,235) | (24,251) | (4,956) | 73,343 |
| 營業外收入及支出 | | 3,881 | 9,303 | 46,332 | (7,486) | (13,515) |
| 稅前淨利 | | 19,410 | 1,068 | 22,081 | (12,442) | 59,828 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 16,810 | 968 | 18,081 | (9,925) | 47,253 |
| 停業單位損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利 | | 16,810 | 968 | 18,081 | (9,925) | 47,253 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (6,944) | 180 | (4,426) | (593) | (2,950) |
| 本期綜合損益總額 | | 9,866 | 1,148 | 13,655 | (10,518) | 44,303 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 16,810 | 968 | 18,081 | (9,925) | 47,253 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬於母公司業主 | | 9,866 | 1,148 | 13,655 | (10,518) | 44,303 |
| 綜合損益總額歸屬於非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 每股盈餘 | 基本 | 0.52 | 0.03 | 0.56 | (0.31) | 1.48 |
| | 稀釋 | 0.52 | 0.03 | 0.56 | (0.31) | 1.45 |

註 1：年度財務報表皆經會計師查核簽證。

(五) 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 |
|-------|---------|-------|
| 106 年 | 陳錦章、蔡美貞 | 無保留意見 |
| 107 年 | 高逸欣、蔡美貞 | 無保留意見 |
| 108 年 | 高逸欣、陳明輝 | 無保留意見 |
| 109 年 | 高逸欣、陳明輝 | 無保留意見 |
| 110 年 | 高逸欣、陳明輝 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析：

(1) 財務分析-合併財務分析

| 分析項目 | 年 度(註一) | 最近五年度財務分析 | | | | | 說明 |
|------|------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 12.11 | 11.51 | 13.14 | 10.20 | 12.01 | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 291.41 | 292.66 | 297.66 | 295.43 | 441.93 | A |
| 償債能力 | 流動比率 | 909.45 | 1,013.22 | 753.54 | 1228.74 | 994.53 | |
| | 速動比率 | 771.68 | 868.78 | 658.96 | 1089.56 | 919.29 | |
| 經營能力 | 利息保障倍數 | - | - | - | - | 9,175.33 | |
| | 應收款項週轉率(次) | 7.43 | 5.34 | 6.33 | 7.94 | 6.55 | |
| 獲利能力 | 平均收現日數 | 49 | 68 | 58 | 46 | 56 | |
| | 存貨週轉率(次) | 1.67 | 1.47 | 1.56 | 1.32 | 1.23 | |
| 現金流量 | 應付款項週轉率(次) | 9.41 | 6.54 | 5.87 | 6.13 | 10.28 | B |
| | 平均銷貨日數 | 218 | 248 | 233 | 277 | 298 | |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 1.32 | 1.09 | 0.97 | 0.85 | 0.81 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.43 | 0.35 | 0.31 | 0.27 | 0.21 | C |
| | 資產報酬率(%) | 2.81 | 0.17 | 3.05 | (2.12) | 6.72 | D |
| | 權益報酬率(%) | 3.20 | 0.19 | 3.48 | (2.40) | 7.57 | D |
| 獲利能力 | 占實收資本比率(%) | 營業(損)益 稅前純益 | 6.50 6.28 | (3.31) 0.55 | (8.90) 7.76 | (6.35) (4.61) | (23.68) 17.19 |
| | 純益率(%) | 6.57 | 0.47 | 9.99 | (7.95) | 31.90 | D |
| | | 基本 稀釋 | 0.52 0.52 | 0.03 0.03 | 0.56 0.56 | (0.31) (0.31) | 1.48 1.45 |
| | 現金流量比率(%) | 51.73 | 8.05 | 15.06 | (63.45) | (106.52) | E |
| | 現金流量允當比率(%) | 97.45 | 96.11 | 79.94 | 46.92 | (62.42) | E |
| | 現金再投資比率(%) | 0.31 | (1.20) | 1.20 | (5.28) | (8.40) | E |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.42 | NA | NA | NA | NA | F |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動未達 20%者可免分析)

A. 主要是處分不動產後，不動產金額大幅減少所致。

B. 主要是進貨較少，應付帳款逐漸減少所致。

C. 主要是營業額降低所致。

D. 主要是 110 年處分資產產生其他營業利益，致各項獲利能力皆轉為正數。

E. 主要是營業活動淨現金流量因為營業額減少致流出金額增加所致。

F. 皆為營業淨損。

註 1：年度務報表皆經會計師查核簽證。

(2) 財務分析-個體財務分析

| 年 度(註一) 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | | 說明 | |
|--|------------------|-----------|---------|--------|----------|----------|---------|---|
| | | 106 年 | 107 年 | 108 年 | 109 年 | 110 年 | | |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 13.25 | 12.38 | 15.01 | 13.09 | 13.57 | | |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 469.88 | 468.54 | 491.82 | 466.95 | 793.08 | A | |
| | 流動比率(%) | 1011.41 | 1186.91 | 689.71 | 1,032.27 | 909.24 | | |
| | 速動比率(%) | 893.70 | 1061.96 | 627.88 | 950.19 | 865.81 | | |
| | 利息保障倍數(%) | - | - | - | - | 9,972.33 | | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 4.74 | 3.26 | 3.01 | 3.74 | 4.77 | B | |
| | 平均收現日數 | 77 | 112 | 121 | 97 | 77 | | |
| | 存貨週轉率(次) | 2.20 | 2.05 | 2.56 | 1.92 | 1.55 | C | |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.99 | 5.97 | 5.25 | 4.59 | 8.42 | D | |
| | 平均銷貨日數 | 166 | 178 | 143 | 190 | 236 | C | |
| | 固定資產週轉率(次) | 1.54 | 1.23 | 1.08 | 0.95 | 0.85 | | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.31 | 0.25 | 0.21 | 0.18 | 0.13 | E | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 2.78 | 0.20 | 3.01 | (1.66) | 7.73 | F | |
| | 股東權益報酬率(%) | 3.20 | 0.34 | 3.48 | (1.92) | 8.92 | F | |
| | 占實收資本比率 (%) | 營業(損)益 | 4.85 | (2.57) | (7.57) | (1.55) | (14.50) | E |
| | | 稅前純益 | 6.06 | 0.33 | 6.89 | (3.89) | 18.68 | F |
| | 純益率(%) | 8.89 | 0.66 | 14.26 | (9.08) | 58.89 | F | |
| | 每股盈餘(元) | 基本 | 0.52 | 0.03 | 0.56 | (0.31) | 1.48 | F |
| | | 稀釋 | 0.52 | 0.03 | 0.56 | (0.31) | 1.45 | F |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 37.67 | (2.92) | 77.77 | 53.77 | (64.05) | G | |
| | 現金流量允當比率(%) | 75.79 | 72.72 | 99.44 | 119.46 | 69.69 | G | |
| | 現金再投資比率(%) | (1.2) | (1.86) | 6.03 | 0.45 | (4.85) | G | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.49 | NA | NA | NA | NA | H | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | | |
| 最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動未達 20%者可免分析) | | | | | | | | |
| A 主要是處分不動產後，不動產金額大幅減少所致。 | | | | | | | | |
| B 主要是營業額減少，應收帳款逐步減少所致。 | | | | | | | | |
| C.主要是營業額減少，庫存去化較慢所致。 | | | | | | | | |
| D 主要是進貨較少，應付帳款逐漸減少所致。 | | | | | | | | |
| E 主要是營業額減少所致。 | | | | | | | | |
| F 要是 110 年處分資產產生其他營業利益，致各項獲利能力皆轉為正數。 | | | | | | | | |
| G 主要是 110 年度營業活動之淨現金流量從 109 年度之流入轉為流出。 | | | | | | | | |
| H. 110 年度與 109 年度皆為營業損失。 | | | | | | | | |

註 1：年度務報表皆經會計師查核簽證。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(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。

3.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)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額。

4.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)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)／加權平均已發行股數。(註 4)

5.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)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註 5)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

蒙恬科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一百一十年度營業報告書、財務報表及盈餘分派案，其中財務報表前經本審計委員會通過，後經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，提出會計師查核報告。

上述表冊經本審計委員會審查認為尚無不合。爰依證交法十四條之四暨公司法第二百一十九條規定報告如上。

此致

蒙恬科技股份有限公司一百一十年度股東常會

審計委員會

召集人：蘇淑津



中華民國一百一十年三月十八日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：請參見年報第 60 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參見年報第 126 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及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國 110 及 109 年度

地址：新竹市光復路二段二巷47號7樓

電話：(03)5722691

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 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國際會計準則第 10 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 111 年 3 月 18 日

會計師查核報告

蒙恬科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作，本會計於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與蒙恬科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一收入認列

蒙恬科技股份有限公司營業務主要為電腦週邊設備之銷售業務。由於營業收入對於蒙恬科技股份有限公司民國 110 年度合併財務報表影響重大，本年度整體銷貨收入減少，惟對特定客戶營業收入為成長者可能有銷售對象及其交易真實性之風險，本會計師將其列為關鍵查核事項。有關收入認列會計政策請參閱合併財務報告附註四及二十。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制設計之有效性。
2. 選樣抽核銷貨收入內部訂單及出貨單相關憑證是否經權責主管核准與收款情形，另查詢交易對象之存在性，以驗證銷貨之真實發生，並核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

關鍵查核事項一存貨之評價

近年科技快速變遷，市場競爭激烈導致產品價格變動較快，蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國 110 年 12 月 31 日存貨為新台幣 32,234 仟元（含備抵存貨跌價損失 8,389 仟元），管理階層須針對未來預計報廢或處分之呆滯存貨估列存貨呆滯損失，蒙恬科技股份有限公司及其子公司在預測未來存貨跌價損失之可能性依取決於管理階層之判斷而具有不確定性，與存貨相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及十。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價。
2. 取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
3. 年底於存貨處所觀察公司存貨盤點，並瞭解管理階層區分及管控過時陳舊存貨之狀況及提列備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項

蒙恬科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估蒙恬科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算蒙恬科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對蒙恬科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使蒙恬科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致蒙恬科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於蒙恬科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責蒙恬科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成蒙恬科技股份有限公司及其子公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

高 逸 欣



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

會計師 陳 明 煉

陳 明 煉



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 111 年 3 月 18 日

蒙恬科技股份有限公司
 合併資產負債表
 民國 100 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 110 年 12 月 31 日 | | | 109 年 12 月 31 日 | | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 110 年 12 月 31 日 | | | 109 年 12 月 31 日 | | | | | | | | |
|--------------|-------------------------------|-----------------|-----|---|-----------------|-----|---|-----------------------|---------------------|-----------------|-------|---|-----------------|-------|---|--------|-----|--|--------|---|--|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金（附註六及二八） | \$ 124,392 | 19 | | \$ 116,772 | 21 | | 2170 | 應付票據及帳款（附註二八） | \$ 3,723 | 1 | | \$ 5,671 | 1 | | | | | | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二八） | 176,371 | 27 | | 71,289 | 13 | | 2219 | 其他應付款（附註十七及二八） | 41,682 | 6 | | 18,846 | 3 | | | | | | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四、八及二八） | 136,815 | 21 | | 109,870 | 19 | | 2280 | 租賃負債—流動（附註十四） | 803 | - | | - | - | | | | | | | |
| 1170 | 應收票據及帳款（附註四、九及二八） | 17,587 | 3 | | 19,024 | 3 | | 2300 | 其他流動負債（附註十七） | 4,147 | 1 | | 4,815 | 1 | | | | | | | |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二二） | 1,228 | - | | 1,228 | - | | 21XX | 流動負債總計 | 50,355 | 8 | | 29,332 | 5 | | | | | | | |
| 130X | 存貨（附註四、五及十） | 32,234 | 5 | | 33,801 | 6 | | 非流動負債 | | | | | | | | | | | | | |
| 1470 | 其他流動資產（附註十六及二八） | 12,171 | 2 | | 8,429 | 2 | | 2580 | 租賃負債—非流動（附註十四） | 404 | - | | - | - | | 26,862 | 4 | | 28,133 | 5 | |
| 11XX | 流動資產總計 | 500,798 | 77 | | 360,413 | 64 | | 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及十八） | | | | | | | 2645 | 231 | | 162 | | |
| 非流動資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十二） | 4,525 | 1 | | 4,525 | 1 | | 25XX | 存入保證金（附註十七） | 27,497 | 4 | | 28,295 | 5 | | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十三） | 135,275 | 21 | | 181,396 | 32 | | 2XXX | 非流動負債總計 | 77,852 | 12 | | 57,627 | 10 | | | | | | | |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十四） | 1,205 | - | | - | - | | 本公司業主之權益（附註十九） | | | | | | | | | | | | | |
| 1805 | 商譽（附註二十四） | 2,994 | 1 | | 5,456 | 1 | | 3110 | 普通股股本 | 320,247 | 50 | | 320,247 | 57 | | | | | | | |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十五） | 316 | - | | 978 | - | | 3200 | 資本公積 | 112,766 | 17 | | 102,838 | 18 | | | | | | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二二） | 1,637 | - | | 11,404 | 2 | | 3310 | 保留盈餘 | 81,977 | 13 | | 90,033 | 16 | | | | | | | |
| 1920 | 存出保證金 | 1,425 | - | | 1,057 | - | | 3320 | 法定盈餘公積 | 7,177 | 1 | | 7,177 | 1 | | | | | | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 147,377 | 23 | | 204,816 | 36 | | 3350 | 特別盈餘公積 | 46,652 | 7 | | (8,056) | (1) | | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 648,175 | 100 | | \$ 565,229 | 100 | | 3300 | (待彌補虧損) 未分配盈餘 | 135,806 | 21 | | 89,154 | 16 | | | | | | | |
| | | | | | | | | 3400 | 保留盈餘總計 | (11,859) | (2) | | (9,471) | (2) | | | | | | | |
| | | | | | | | | 36XX | 其他權益 | 13,363 | 2 | | 4,834 | 1 | | | | | | | |
| | | | | | | | | 3XXX | 非控制權益 | 570,323 | 88 | | 507,602 | 90 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 權益總計 | \$ 648,175 | 100 | | \$ 565,229 | 100 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | 負 債 及 權 益 總 計 | | | | | | | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡義泰



經理人：洪成安



會計主管：詹榮泉



蒙恬科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|-----------------|------------|--------|------------|-------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 | 銷貨收入（附註四及二十） | \$ 127,808 | 100 | \$ 156,165 | 100 |
| 5110 | 銷貨成本（附註十及二一） | (48,302) | (38) | (48,821) | (31) |
| 5900 | 營業毛利 | 79,506 | 62 | 107,344 | 69 |
| | 營業費用（附註二一） | | | | |
| 6100 | 銷管費用 | (106,625) | (84) | (88,921) | (57) |
| 6300 | 研究發展費用 | (46,516) | (36) | (38,638) | (25) |
| 6450 | 預期信用減損損失 | (2,204) | (2) | (135) | - |
| 6000 | 營業費用合計 | (155,345) | (122) | (127,694) | (82) |
| 6500 | 其他收益及費損淨額（附註十三） | 122,363 | 96 | - | - |
| 6900 | 營業淨利（損） | 46,524 | 36 | (20,350) | (13) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註四及二一） | 3,608 | 3 | 3,141 | 2 |
| 7010 | 其他收入（附註四、二一及二七） | 1,289 | 1 | 3,045 | 2 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二一） | 3,631 | 3 | (598) | - |
| 7050 | 財務成本（附註四及二一） | (6) | - | - | - |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | 8,522 | 7 | 5,588 | 4 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 稅前淨利（損） | 110年度 | | 109年度 | |
|------|-------------------|-----------|-------|-------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 7900 | \$ 55,046 | 43 | | (\$ 14,762) | (9) |
| 7950 | 所得稅（費用）利益（附註四及二二） | (14,269) | (11) | 2,348 | 1 |
| 8000 | 本年度淨利（損） | 40,777 | 32 | (12,414) | (8) |
| | 其他綜合損益（附註十九） | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數（附註十八） | (601) | (1) | 1,701 | 1 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (5,346) | (4) | (2,539) | (1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益（稅後淨額） | (5,947) | (5) | (838) | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 34,830 | 27 | (\$ 13,252) | (8) |
| | 淨利（損）歸屬於： | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | \$ 47,253 | 37 | (\$ 9,925) | (6) |
| 8620 | 非控制權益 | (6,476) | (5) | (2,489) | (2) |
| 8600 | | \$ 40,777 | 32 | (\$ 12,414) | (8) |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | \$ 44,303 | 35 | (\$ 10,518) | (6) |
| 8720 | 非控制權益 | (9,473) | (8) | (2,734) | (2) |
| 8700 | | \$ 34,830 | 27 | (\$ 13,252) | (8) |
| | 每股（虧損）盈餘（附註二三） | | | | |
| | 來自繼續營業單位 | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 1.48 | | (\$ 0.31) | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 1.45 | | (\$ 0.31) | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡義泰



經理人：洪成安



會計主管：詹榮泉



蒙恬科技股份有限公司
 合併權益變動表
 民國 110 年度 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬 | 於 | 本 | 公 | 司 | 業 | 主 | 之 | 權 | 益 | 其他權益項目 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|------------|------------|-----------|----------|------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------|--------|---|
| | | | | | | | | | | | 保 | | | 留 | | | 盈 | | | 餘 | | | 國外營運機構 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 股 | 股數(仟股) | 金額 | 資本 | 本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | \$ | 3,005 | \$ | 18,958 | \$ | (待彌補虧損) | (\$ | 7,177) | \$ | 總計 | 財務報表換算 | |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額 | | | | | | | | | | 32,024 | \$ 320,247 | \$ 102,588 | \$ 88,225 | \$ 3,005 | \$ 18,958 | \$ 7,177 | \$ 525,846 | \$ 525,846 | \$ 525,846 | \$ 525,846 | \$ 525,846 | \$ 525,846 | \$ 525,846 | \$ 525,846 | \$ 525,846 | | | |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | - | - | - | 1,808 | - | - | (1,808) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| B3 | 法定盈餘公積 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | 4,172 | (4,172) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B5 | 特別盈餘公積 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | (12,810) | - | (12,810) | - | (12,810) | - | (12,810) | - | (12,810) | - | (12,810) | - | | |
| C3 | 本公司股東現金股利 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| D1 | 因受贈領與產生者 | | | | | | | | | | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | 250 | - | - | - | - | - | - | 250 | - | |
| D1 | 109 年度淨損 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | (9,925) | - | (9,925) | (2,489) | (12,414) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 1,701 | (2,294) | (593) | (245) | (838) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | (8,224) | (2,294) | (10,518) | (2,734) | (13,252) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| O1 | 非控制權益 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 7,568 | - | 7,568 | - | - | - | - | - | - | |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | | | | | | | | | | 32,024 | 320,247 | 102,838 | 90,033 | 7,177 | (8,056) | (9,471) | 502,768 | 4,834 | 507,602 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| B13 | 109 年度盈餘指撥及分配 | | | | | | | | | | - | - | - | (8,056) | - | - | 8,056 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| D1 | 法定盈餘公積彌補虧損 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| D1 | 110 年度淨利 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 47,253 | - | 47,253 | (6,476) | 40,777 | - | - | - | - | - | - | - | |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | (601) | (2,349) | (2,950) | (2,997) | (5,947) | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | 46,652 | (2,349) | 44,303 | (9,473) | 34,830 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| M3 | 處分子公司 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | - | (39) | (39) | - | (39) | - | - | - | - | - | (39) | - | |
| M7 | 對子公司所有權益變動 | | | | | | | | | | - | - | 9,928 | - | - | - | - | - | - | 9,928 | (9,928) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| O1 | 非控制權益 | | | | | | | | | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 27,930 | - | 27,930 | - | - | - | - | - | - | |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | | | | | | | | | | 32,024 | \$ 320,247 | \$ 112,766 | \$ 81,977 | \$ 7,177 | \$ 46,652 | (\$ 11,859) | \$ 556,960 | \$ 13,363 | \$ 570,323 | - | - | - | - | - | - | - | - | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡義泰



經理人：洪成安



會計主管：詹榮泉



蒙恬科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110 年度 | 109 年度 |
|------------------|---------------------|------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損） | \$ 55,046 | (\$ 14,762) |
| 收益費損項目： | | | |
| A20100 | 折舊費用 | 4,538 | 5,566 |
| A20200 | 攤銷費用 | 969 | 1,633 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 2,204 | 135 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益 | (6,972) | (5,362) |
| A20900 | 財務成本 | 6 | - |
| A21200 | 利息收入 | (3,608) | (3,141) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (122,363) | - |
| A29900 | 處分子公司利益 | (39) | - |
| A24100 | 外幣兌換淨損失 | 6,262 | 10,196 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | (729) | 966 |
| A31200 | 存 貨 | 1,567 | (1,845) |
| A31230 | 預付款項 | (2,950) | 10,391 |
| A31240 | 其他流動資產 | (467) | 213 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (2,513) | (5,247) |
| A32180 | 其他應付款 | 22,836 | (3,256) |
| A32230 | 其他流動負債 | (668) | (10,606) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,872) | (284) |
| A33000 | 營運產生之現金流出 | (48,753) | (15,403) |
| A33300 | 支付之利息 | (6) | - |
| A33500 | 支付之所得稅 | (4,878) | (3,209) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (53,637) | (18,612) |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (26,945) | - |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 44,135 |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (133,513) | (59,048) |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 29,668 | 47,189 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110 年度 | 109 年度 |
|-----------|-----------------|-------------------|-------------------|
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (\$ 1,412) | (\$ 541) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 164,594 | - |
| B03800 | 存出保證金(增加)減少 | (368) | 45 |
| B04500 | 購置無形資產 | (331) | (282) |
| B04600 | 處分無形資產 | 24 | - |
| B07500 | 收取之利息 | 3,608 | 3,141 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | <u>35,325</u> | <u>34,639</u> |
| | | | |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C03100 | 存入保證金增加 | 69 | 28 |
| C04020 | 租賃本金償還 | (400) | - |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | - | (12,810) |
| C05400 | 取得子公司股權 | - | 24,709 |
| C05800 | 非控制權益變動 | 27,930 | 7,568 |
| C09900 | 因受贈領與產生者 | - | 250 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>27,599</u> | <u>19,745</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (1,667) | (2,114) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 7,620 | 33,658 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>116,772</u> | <u>83,114</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 124,392</u> | <u>\$ 116,772</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蔡義泰



經理人：洪成安



會計主管：詹榮泉



蒙恬科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(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（以下稱「本公司」）係於 80 年 9 月設立於新竹市，並於同年 9 月開始營業，所營業務主要為電腦軟體之設計維護、電腦週邊設備之設計及銷售業務。

本公司股票自 91 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

以下將本公司及其子公司合稱合併公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日 |
|------------------------------------|----------------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日（註 1） |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」 | 2022 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日（註 3） |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日（註 4） |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註 1) |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表三。

(五) 外幣

各個體編製合併財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業

後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公

積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備（包含融資租賃所持有之資產）係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生—研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量總類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參考附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B.逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，合併公司係以單一合約處理。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品出貨前係認列為合約負債。

2. 授權收入

軟體授權交易因並未承諾將從事改變軟體功能性之活動，且該等軟體在不更新或無技術支援之下仍可維持運作，收取之權利金係於移轉軟體授權碼時認列授權收入。

(十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎 於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計

折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短绌。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遷延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合

併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正期間及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 91 | \$ 170 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>124,301</u> | <u>116,602</u> |
| | <u>\$124,392</u> | <u>\$116,772</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%~0.10% | 0.001%~0.08% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| 基金受益憑證 | \$126,371 | \$ 71,289 |
| 混合金融資產 | | |
| 結構式存款(一) | <u>50,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$176,371</u> | <u>\$ 71,289</u> |

(一) 110 年度合併公司與金融機構簽訂 2 年期之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | | |
| 期存款 | <u>\$136,815</u> | <u>\$109,870</u> |

(一) 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.35% ~ 0.82% 及 0.59% ~ 0.82% 。

九、應收票據及帳款、催收款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 1,459 | \$ 858 |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 | | |
| 總帳面金額 | 18,384 | 18,301 |
| 減：備抵損失 | <u>(2,256)</u> | <u>(135)</u> |
| | <u>\$ 17,587</u> | <u>\$ 19,024</u> |
| <u>催收款</u> | | |
| 總帳面金額 | \$ 3,344 | \$ 3,344 |
| 減：備抵損失 | <u>(3,344)</u> | <u>(3,344)</u> |
| | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

應收票據及帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。合併公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

| | 未 逾 期 | 逾 期 1 ~ 60 天 | 逾 期 61 ~ 90 天 | 逾 期 91 ~ 120 天 | 逾 期 超過 120 天 | 合 計 |
|----------------------|------------------|-----------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$ 10,443 | \$ 3,182 | \$ 2,007 | \$ 3,080 | \$ 1,131 | \$ 19,843 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | - | - | (201) | (924) | (1,131) | (2,256) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 10,443</u> | <u>\$ 3,182</u> | <u>\$ 1,806</u> | <u>\$ 2,156</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 17,587</u> |

109 年 12 月 31 日

| | 未 逾 期 | 逾 期 1 ~ 60 天 | 逾 期 61 ~ 90 天 | 逾 期 91 ~ 120 天 | 逾 期 超過 120 天 | 合 計 |
|----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
| 總帳面金額 | \$ 8,455 | \$ 7,470 | \$ 180 | \$ 2,919 | \$ 135 | \$ 19,159 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | (135) | (135) |
| 攤銷後成本 | <u>\$ 8,455</u> | <u>\$ 7,470</u> | <u>\$ 180</u> | <u>\$ 2,919</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,024</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 110年度 | | 109年度 | |
|--------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 應 收 票 據 及 帳 款 | 催 收 款 | 應 收 票 據 及 帳 款 | 催 收 款 |
| 期初餘額 | \$ 135 | \$ 3,344 | \$ 118 | \$ 3,344 |
| 本期提列 | 2,204 | - | 135 | - |
| 本期沖銷 | - | - | (118) | - |
| 外幣換算差額 | (83) | - | - | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,256</u> | <u>\$ 3,344</u> | <u>\$ 135</u> | <u>\$ 3,344</u> |

十、存貨

| | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|-------|------------|------------------|------------|------------------|
| | 原 料 | 製 成 品 | 商 品 | 原 料 |
| 原 料 | \$ 13,993 | | | \$ 18,867 |
| 製 成 品 | | 5,663 | | 3,003 |
| 商 品 | | <u>12,578</u> | | <u>11,931</u> |
| | | <u>\$ 32,234</u> | | <u>\$ 33,801</u> |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 48,302 仟元及 48,821 仟元。

110 及 109 年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值減損損失 3,955 仟元及 597 仟元。

十一、子公司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|--------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|
| | | | 110年 12月31日 | 109年 12月31日 | |
| 本公司 | 蒙華國際有限公司 | 電子產品之買賣 | - | 100% | 註 1 及 4 |
| | 蒙恬科技（香港）有限公司 | 電子產品之買賣 | 100% | 100% | - |
| | 蒙恬科技（新加坡）有限公司 | 電子產品之買賣 | - | 100% | 註 1 及 6 |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|--------------|------------------------|---------|----------------|----------------|---------|
| | | | 110年 12月31日 | 109年 12月31日 | |
| 本公司 | Penpower, Inc. | 電子產品之買賣 | 100% | 100% | — |
| | Asteroom, Inc. | 電子產品之買賣 | 55.83% | 80.94% | 註 1 及 5 |
| | 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司（逍遙遊公司） | 管理顧問服務 | 82.50% | 82.50% | 註 1 及 2 |
| 蒙恬科技（香港）有限公司 | 北京蒙恬科技有限公司 | 電子產品之買賣 | 100% | 100% | 註 1 及 3 |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 電子產品之買賣 | 100% | 100% | 註 1 及 3 |

註 1：該子公司為非重要子公司。

註 2：本公司於 109 年第 2 季以股東贈與之逍遙遊公司股票 250 仟元及以現金 8,000 仟元參與逍遙遊公司現金增資，取得 82.50% 股權，該公司成為本公司具控制力之子公司。

註 3：本公司於 109 年度進行組織重整，以對價人民幣 3,000 仟元將所持有廣州子公司之股份轉移予北京子公司後，北京蒙恬科技有限公司取得廣州蒙恬電子貿易有限公司 100% 之股權。

註 4：蒙華國際有限公司因考量經營環境之變化，於民國 109 年 11 月經董事會決議清算，於民國 110 年 4 月 1 日完成清算註銷，故自該日起停止採用權益法評價，終止將該等子公司之收益與費損編入合併。

註 5：Asteroom, Inc. 於 110 年 4 月 30 日增資美金 1,000 仟元，本公司未參與認購該公司之現金增資案，致持股比例發生變動。截至 110 年 12 月 31 日本公司對 Asteroom, Inc. 之持股比例為 55.83%。

註 6：蒙恬科技（新加坡）有限公司因考量經營環境之變化，於民國 110 年 5 月經董事會決議清算，於民國 110 年 8 月 12 日完成清算註銷，故自該日起停止採用權益法評價，終止將該等子公司之收益與費損編入合併。

十二、採用權益法之投資

(一) 投資關聯企業

| 關聯企業 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|-------------------|------------|----------|----------------|----------------|
| | \$ 4,525 | \$ 4,525 | | |
| 公司名稱 | | | 所持股權及表決權比例 | |
| 英諾奧茲股份有限公司 | 軟體開發 | 主要營業場所 | 110年 12月31日 | 109年 12月31日 |
| | | 台灣 | 30% | 30% |
| <u>英諾奧茲股份有限公司</u> | | | | |
| 採用權益法之關聯企業損益 | | | 110年度 | 109年度 |
| 份額 | | | \$ - | \$ - |

合併公司對採用權益法之被投資公司所享有之損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算。惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

| 土 地 | 建 築 物 | 裝 漢 設 備 | 辦 公 設 備 | 其 他 設 備 | 合 计 |
|--------------|------------------|-------------------|---------------|-----------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 91,437 | \$ 144,761 | \$ 4,261 | \$ 2,298 | \$ 249,278 |
| 增 添 | - | 198 | - | - | 541 |
| 重 分 類 | - | 224 | - | (224) | - |
| 處 分 | - | - | (3,206) | (260) | (3,512) |
| 淨兌換差額 | (495) | (937) | (87) | (33) | (1,710) |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 90,942</u> | <u>\$ 144,246</u> | <u>\$ 968</u> | <u>\$ 1,781</u> | <u>\$ 241,131</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ - | \$ 50,682 | \$ 4,122 | \$ 2,171 | \$ 62,457 |
| 折舊費用 | - | 4,642 | 93 | 113 | 5,566 |
| 重 分 類 | - | 422 | - | (422) | - |
| 處 分 | - | - | (3,206) | (260) | (3,512) |
| 淨兌換差額 | - | (1,038) | (87) | (31) | (154) |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 54,708</u> | <u>\$ 922</u> | <u>\$ 1,571</u> | <u>\$ 59,735</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 90,942</u> | <u>\$ 89,538</u> | <u>\$ 46</u> | <u>\$ 210</u> | <u>\$ 660</u> |
| | | | | | <u>\$ 181,396</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 裝 | 潢 | 設 | 備 | 辦 | 公 | 其 | 他 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|--------------|------------------|---|-------------------|---|---------------|-----------------|---|-----------------|---|-------------------|---|---|---|---|---|---|---|
| <u>成 本</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 90,942 | | \$ 144,246 | | \$ 968 | \$ 1,781 | | \$ 3,194 | | \$ 241,131 | | | | | | | |
| 增 添 | - | | - | | 262 | 459 | | 691 | | 1,412 | | | | | | | |
| 處 分 | (34,567) | | (26,333) | | (1,106) | (1,109) | | (1,928) | | (65,043) | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | (264) | | (1,356) | | (9) | (114) | | (84) | | (1,827) | | | | | | | |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 56,111</u> | | <u>\$ 116,557</u> | | <u>\$ 115</u> | <u>\$ 1,017</u> | | <u>\$ 1,873</u> | | <u>\$ 175,673</u> | | | | | | | |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ - | | \$ 54,708 | | \$ 922 | \$ 1,571 | | \$ 2,534 | | \$ 59,735 | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | | 3,477 | | 57 | 120 | | 482 | | 4,136 | | | | | | | |
| 處 分 | - | | (18,839) | | (936) | (1,109) | | (1,928) | | (22,812) | | | | | | | |
| 淨兌換差額 | <u>-</u> | | <u>(517)</u> | | <u>(7)</u> | <u>(52)</u> | | <u>(85)</u> | | <u>(661)</u> | | | | | | | |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | | <u>\$ 38,829</u> | | <u>\$ 36</u> | <u>\$ 530</u> | | <u>\$ 1,003</u> | | <u>\$ 40,398</u> | | | | | | | |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 56,111</u> | | <u>\$ 77,728</u> | | <u>\$ 79</u> | <u>\$ 487</u> | | <u>\$ 870</u> | | <u>\$ 135,275</u> | | | | | | | |

合併公司於 110 年度與非關係人簽訂房地買賣合約，分別出售合併公司自有之台北及廣州不動產、廠房及設備，截至 110 年 12 月 31 日止，皆已完成過戶程序，並產生處分利益共計 122,363 仟元，請參閱附註二一。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|------|-----------|
| 建築物 | 40 至 50 年 |
| 裝潢設備 | 3 至 9 年 |
| 辦公設備 | 5 年 |
| 其他設備 | 3 至 3 年 |

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 110年12月31日 |
|------------|-----------------|
| 使用權資產帳面金額 | |
| 建築物 | <u>\$ 1,205</u> |
| | <hr/> |
| 使用權資產之增添 | 110年度 |
| 使用權資產之折舊費用 | <u>\$ 1,607</u> |
| 建築物 | <u>\$ 402</u> |

(二) 租賃負債

110年12月31日

租賃負債帳面金額

| | |
|-------|--------|
| 流 動 | \$ 803 |
| 非 流 動 | \$ 404 |

租賃負債之折現率區間如下：

110年12月31日

建 築 物

1.03%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室使用，租賃期間為2年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃房屋全部（含停車格使用權）或部分出租、轉租、頂讓或以其他變相方式提供第三者使用。

(四) 其他租賃資訊

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|--------|--------|
| 短期租賃費用 | \$ 1 | \$ 440 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 407 | \$ 440 |

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、其他無形資產

| | 商 標 權 | 專 利 權 | 其 他 | 合 計 |
|--------------|----------|--------|-----------|-----------|
| <u>成 本</u> | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,643 | \$ 997 | \$ 27,868 | \$ 30,508 |
| 單獨取得 | 46 | - | 236 | 282 |
| 109年12月31日餘額 | \$ 1,689 | \$ 997 | \$ 28,104 | \$ 30,790 |
| <u>累計攤銷</u> | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,559 | \$ 896 | \$ 25,724 | \$ 28,179 |
| 攤銷費用 | 47 | 72 | 1,514 | 1,633 |
| 109年12月31日餘額 | \$ 1,606 | \$ 968 | \$ 27,238 | \$ 29,812 |
| 109年12月31日淨額 | \$ 83 | \$ 29 | \$ 866 | \$ 978 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 商標權 | 專利權 | 其他 | 合計 |
|--------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| <u>成本</u> | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 1,689 | \$ 997 | \$ 28,104 | \$ 30,790 |
| 單獨取得 | - | - | 331 | 331 |
| 處分 | - | - | (24) | (24) |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,689</u> | <u>\$ 997</u> | <u>\$ 28,411</u> | <u>\$ 31,097</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 1,606 | \$ 968 | \$ 27,238 | \$ 29,812 |
| 攤銷費用 | 83 | 29 | 857 | 969 |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,689</u> | <u>\$ 997</u> | <u>\$ 28,095</u> | <u>\$ 30,781</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 316</u> | <u>\$ 316</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-----|-------|
| 商標權 | 3至10年 |
| 專利權 | 1至5年 |
| 其他 | 1至10年 |

商譽

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 期初餘額 | \$ 5,456 | \$ 2,994 |
| 企業合併取得（附註二四） | - | 2,462 |
| 處分子公司 | (2,462) | - |
| 期末餘額 | <u>\$ 2,994</u> | <u>\$ 5,456</u> |
| 期末淨額 | <u>\$ 2,994</u> | <u>\$ 5,456</u> |

十六、其他資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| <u>流動</u> | | |
| 預付其他費用 | \$ 5,658 | \$ 7,021 |
| 預付貨款 | 4,665 | 352 |
| 其他應收款 | <u>1,848</u> | <u>1,056</u> |
| | <u>\$ 12,171</u> | <u>\$ 8,429</u> |

十七、其他負債

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 18,641 | \$ 12,051 |
| 應付員工酬勞及董監事酬 勞 | 11,050 | - |
| 應付勞務費 | 215 | 484 |
| 應付顧問費 | 531 | - |
| 其他（主係退休金費用、運 費及保險費等） | <u>11,245</u> | <u>6,311</u> |
| | <u>\$ 41,682</u> | <u>\$ 18,846</u> |
| <u>其他負債</u> | | |
| 代收款 | \$ 3,034 | \$ 3,283 |
| 合約負債 | 118 | - |
| 其他（主係代收款及暫收款 等） | <u>995</u> | <u>1,532</u> |
| | <u>\$ 4,147</u> | <u>\$ 4,815</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 其他負債 | | |
| 存入保證金 | <u>\$ 231</u> | <u>\$ 162</u> |

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，其他轄區之退休金制度係採定額提撥制。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該等公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 27,762 | \$ 34,003 |
| 計畫資產公允價值 | (9,671) | (14,641) |
| 淨確定福利負債 | 18,091 | 19,362 |
| 淨確定福利負債—經理人 | <u>8,771</u> | <u>8,771</u> |
| 合 計 | <u>\$ 26,862</u> | <u>\$ 28,133</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債 |
|-------------------|---|
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 34,881 (\$ 13,534) \$ 21,347 |
| 服務成本 | |
| 當期服務成本 | 103 - 103 |
| 利息費用（收入） | 272 (106) 166 |
| 認列於損益 | <u>375</u> (<u>106</u>) <u>269</u> |
| 再衡量數 | |
| 精算（利益）損失— | |
| 人口統計假設變動 | 116 - 116 |
| 精算（利益）損失— | |
| 財務假設變動 | 1,110 - 1,110 |
| 精算（利益）損失— | |
| 經驗調整 | (2,479) (448) (2,927) |
| 認列於其他綜合損益 | (1,253) (448) (1,701) |
| 雇主提撥 | - (553) (553) |
| 福利支付 | - - - |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>34,003</u> (<u>14,641</u>) <u>19,362</u> |
| 服務成本 | |
| 當期服務成本 | 102 - 102 |
| 利息費用（收入） | 139 (60) 79 |
| 認列於損益 | <u>241</u> (<u>60</u>) <u>181</u> |
| 再衡量數 | |
| 精算（利益）損失— | |
| 財務假設變動 | (618) - (618) |
| 精算（利益）損失— | |
| 經驗調整 | 1,420 (201) (1,219) |
| 認列於其他綜合損益 | 802 (201) 601 |
| 雇主提撥 | - (2,053) (2,053) |
| 福利支付 | (7,284) 7,284 - |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 27,762</u> (<u>\$ 9,671</u>) <u>\$ 18,091</u> |

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.70% | 0.41% |
| 薪資預期增加率 | 1.75% | 1.75% |
| 計畫資產報酬率 | 0.70% | 0.41% |
| 離職率 | 0.1%~5.00% | 0.1%~5.00% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.5% | (\$ 1,014) | (\$ 1,496) |
| 減少 0.5% | \$ 1,078 | \$ 1,593 |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.5% | \$ 1,061 | \$ 1,564 |
| 減少 0.5% | (\$ 1,008) | (\$ 1,484) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額 | \$ 553 | \$ 553 |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8年 | 9年 |

十九、權益

(一) 股本

普通股

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>45,000</u> | <u>45,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$450,000</u> | <u>\$450,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>32,024</u> | <u>32,024</u> |
| 已發行股本 | <u>\$320,247</u> | <u>\$320,247</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 18,500 | \$ 18,500 |
| 公司債轉換溢價 | 62,468 | 62,468 |
| 庫藏股票交易 | 12,027 | 12,027 |
| 受贈資產 | 250 | 250 |
| 認列對子公司所有權益變動數(2) (附註二六) | 9,928 | - |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 員工認股權 | <u>9,593</u> | <u>9,593</u> |
| | <u>\$112,766</u> | <u>\$102,838</u> |

- 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
- 此類資本公積係蒙恬公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息

紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係採取股利平衡政策，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%。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 5 月 21 日舉行股東常會，決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|----------|-----------|-------------|
| | 108 年 度 | 108 年 度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,809 | \$ - |
| 特別盈餘公積提列 | 4,172 | - |
| 現金股利 | 12,810 | 0.4 |

另因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，合併公司停止召開原訂股東會，並經由 110 年 7 月 2 日董事會決議新股東會日期為 110 年 7 月 19 日，本公司於 110 年 7 月 19 日舉行股東常會決議通過 109 年度之虧損撥補案如下：

| | 虧 損 撇 補 案 |
|-------------------|--------------|
| 110 年 1 月 1 日累計虧損 | (\$ 8,056) |
| 以法定盈餘公積彌補虧損 | <u>8,056</u> |
| 彌補後之累計盈虧 | \$ - |

本公司 111 年 3 月 18 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

| | 110 年度 |
|-----------|------------------|
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 4,725</u> |
| 特別盈餘公積 | <u>\$ 4,682</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 22,417</u> |
| 每股現金股利（元） | \$ 0.7 |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 9 日召開股東常會決議之。

(四) 特別盈餘公積

| | 110 年度 | 109 年度 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 7,177 | \$ 3,005 |
| 提列特別盈餘公積 | | |
| 其他權益項目減項提列 數 | - | 4,172 |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,177</u> | <u>\$ 7,177</u> |

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 110 年度 | 109 年度 |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| 年初餘額 | (\$ 9,471) | (\$ 7,177) |
| 當年度產生 | | |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (2,349) | (2,294) |
| 處分子公司 | (39) | - |
| 年底餘額 | <u>(\$ 11,859)</u> | <u>(\$ 9,471)</u> |

(六) 非控制權益

| | 110 年度 | 109 年度 |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 4,834 | \$ - |
| 本年度淨損 | (6,476) | (2,489) |
| 本年度其他綜合損益 | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | (2,997) | (245) |
| 取得子公司所增加之非控制 權益（附註二四） | - | 7,568 |
| 對子公司所有權權益變動（附 註二六） | <u>18,002</u> | - |
| 年底餘額 | <u>\$ 13,363</u> | <u>\$ 4,834</u> |

二十、收入

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 99,113 | \$121,867 |
| 軟體授體收入 | 25,433 | 16,244 |
| 其他產品收入 | <u>3,262</u> | <u>18,054</u> |
| | <u>\$127,808</u> | <u>\$156,165</u> |

(一) 合約餘額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 109年1月1日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款（附註九） | <u>\$ 17,587</u> | <u>\$ 19,024</u> | <u>\$ 20,049</u> |
| 合約負債 | | | |
| 商品銷售 | <u>\$ 118</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 124</u> |

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|-------------|---------------|
| 來自年初合約負債 | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 124</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

| 地 區 別 | 110年度 | 109年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 亞洲 | \$ 48,048 | \$ 75,957 |
| 美國 | 45,620 | 32,060 |
| 台灣 | <u>34,140</u> | <u>48,148</u> |
| | <u>\$127,808</u> | <u>\$156,165</u> |

二一、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收益及費損淨額

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|------------------|-------------|
| 不動產、廠房及設備處分利益 | <u>\$122,363</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 利息收入

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 银行存款 | <u>\$ 3,608</u> | <u>\$ 3,141</u> |

(三) 其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------------|------------------------|
| 租金收入 | \$ 331 | \$ 411 |
| 政府补助款 | - | 1,814 |
| 其 他 | <u>958</u> | <u>820</u> |
| | <u><u>\$ 1,289</u></u> | <u><u>\$ 3,045</u></u> |

(四) 其他利益及損失

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益 | \$ 6,972 | \$ 5,362 |
| 淨外幣兌換損失 | (3,396) | (5,770) |
| 處分子公司利益（附註二三） | 39 | - |
| 其 他 | <u>16</u> | <u>(190)</u> |
| | <u><u>\$ 3,631</u></u> | <u><u>(\$ 598)</u></u> |

(五) 財務成本

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|-------------|-------------|
| 租賃負債之利息 | <u>\$ 6</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 折舊及攤銷

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|------------------------|------------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ - | \$ 229 |
| 營業費用 | <u>4,538</u> | <u>5,337</u> |
| | <u><u>\$ 4,538</u></u> | <u><u>\$ 5,566</u></u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 141 | \$ 443 |
| 銷管費用 | 250 | 110 |
| 研發費用 | <u>578</u> | <u>1,080</u> |
| | <u><u>\$ 969</u></u> | <u><u>\$ 1,633</u></u> |

(七) 員工福利費用

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------|------------------|------------------|
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 3,535 | \$ 3,410 |
| 確定福利計畫（附註十 八） | <u>181</u> | <u>269</u> |
| | 3,716 | 3,679 |
| 其他員工福利 | <u>91,831</u> | <u>75,568</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 95,547</u> | <u>\$ 79,247</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 95,547</u> | <u>\$ 79,247</u> |

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日因稅前虧損，故未估列員工及董監事酬勞。110 年度員工酬勞及董監事酬勞於 111 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

| | 110年度 |
|-----------|-----------|
| 員工酬勞 | 15% |
| 董事酬勞 | 1% |
| <u>金額</u> | |
| | 110年度 |
| | 現金 |
| 員工酬勞 | \$ 10,600 |
| 董監事酬勞 | 450 |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 非金融資產減損損失

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 存貨（包含於營業成本） | <u>\$ 3,955</u> | <u>\$ 597</u> |

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅（利益）費用主要組成項目

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (\$ 16) | (\$ 275) |
| 土地增值稅 | 4,518 | - |
| 以前年度之調整 | - | 224 |
| | 4,502 | (51) |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 9,767 | (2,297) |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$ 14,269</u> | <u>(\$ 2,348)</u> |

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------------------------|------------------|--------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利（損） | <u>\$ 55,046</u> | <u>(\$ 14,762)</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 11,451 | (\$ 2,319) |
| 土地增值稅 | 4,518 | - |
| 免稅所得 | (21,968) | - |
| 投資抵減 | - | (139) |
| 未認列之可減除暫時性差異 （含前期未認列於本期動用） | 20,268 | (114) |
| 以前年度之所得稅費用於本年度之調整 | - | 224 |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$ 14,269</u> | <u>(\$ 2,348)</u> |

(二) 本期所得稅資產與負債

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 1,228</u> | <u>\$ 1,228</u> |

(三) 遲延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|--------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| <u>暫時性差異</u> | | | |
| 備抵呆帳 | \$ 147 | (\$ 147) | \$ - |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 810 | (810) | - |
| 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | 1,700 | (1,700) | - |
| 與子公司之未實現損益 | 3,300 | (3,300) | - |
| 確定福利退休計劃 | 2,100 | (2,100) | - |
| | 8,057 | (8,057) | - |
| 虧損扣抵 | 3,347 | (1,710) | 1,637 |
| | <u>\$ 11,404</u> | <u>(\$ 9,767)</u> | <u>\$ 1,637</u> |

109 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| <u>暫時性差異</u> | | | |
| 備抵呆帳 | \$ 117 | \$ 30 | \$ 147 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 747 | 63 | 810 |
| 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | - | 1,700 | 1,700 |
| 與子公司之未實現損益 | 2,490 | 810 | 3,300 |
| 確定福利退休計劃 | 1,861 | 239 | 2,100 |
| | 5,215 | 2,842 | 8,057 |
| 虧損扣抵 | 3,892 | (545) | 3,347 |
| | <u>\$ 9,107</u> | <u>\$ 2,297</u> | <u>\$ 11,404</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵稅額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 虧損扣抵 | | |
| 無特定年限 | \$ - | \$ 363 |

(五) 未使用之虧損扣抵及免稅相關資訊

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

| 尚未扣抵稅額 | 最後扣抵年度 |
|-----------------|--------|
| <u>\$ 3,347</u> | 無特定年限 |

(六) 所得稅核定情形

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 108 年度。

蒙華公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 109 年度。

二三、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|----------------|-----------|
| 基本每股盈餘（虧損） | <u>\$ 1.48</u> | (\$ 0.31) |
| 稀釋每股盈餘（虧損） | <u>\$ 1.45</u> | (\$ 0.31) |

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|------------------|------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利（損） | <u>\$ 47,253</u> | (\$ 9,925) |
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利（損） | <u>\$ 47,253</u> | (\$ 9,925) |

股　　數

單位：仟股

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 32,024 | 32,024 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | 505 | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>32,529</u> | <u>32,024</u> |

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二四、收購子公司

(一) 收購子公司

| | 主要營運活動 | 收購日 | 具表決權之 所有權權益 (%) | 移轉對價 |
|--------------------------------|---------|-----------|-----------------------|-----------|
| | | | | |
| Asteroom, Inc. | 電子產品之買賣 | 109年1月15日 | 80.94 | \$ 27,171 |
| 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 (以下簡稱逍遙遊公司) | 管理顧問服務 | 109年6月19日 | 82.50 | \$ 8,000 |

合併公司於 109 年 1 月 15 日收購 Asteroom, Inc. (位於美國) 係為繼續擴充合併公司之美國市場營運。

合併公司於 109 年 6 月 19 日收購逍遙遊公司係為拓展業務範圍。

(二) 移轉對價

| 現金 | Asteroom, Inc. | 逍遙遊公司 |
|----|----------------|----------|
| | \$ 27,171 | \$ 8,000 |

上述移轉現金分別於 108 年底及 109 年 5 月匯出 27,171 仟元(美金 900 仟元) 及 8,000 仟元，請詳附註十一。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

| | Asteroom, Inc. | 逍遙遊公司 |
|-------|----------------|-----------|
| 流動資產 | \$ 30,528 | \$ 10,036 |
| 非流動資產 | - | 6 |
| 流動負債 | - | (42) |
| | \$ 30,528 | \$ 10,000 |

(四) 非控制權益

Asteroom, Inc. 及逍遙遊公司之非控制權益 (19.06% 及 17.50% 之所有權權益) 係按收購日非控制權益之公允價值 5,819 仟元及 1,750 仟元衡量。

(五) 因收購產生之商譽

| | Asteroom, Inc. | 逍遙遊公司（註） |
|--|-----------------|-------------|
| 移轉對價 | \$ 27,171 | \$ 8,250 |
| 加： 非控制權益 (Asteroom, Inc. 之 19.06% 所有權權益) | 5,819 | 1,750 |
| 減： 所取得可辨認淨資產之公允價值 | (30,528) | (10,000) |
| 因收購產生之商譽 | <u>\$ 2,462</u> | <u>\$ -</u> |

註：移轉對價包含本公司股東贈與本公司 250 仟元之逍遙遊公司股票之公允價值。

收購 Asteroom, Inc. 產生之商譽，主要係來自控制溢價。此外，合併所支付之對價係包含預期產生之合併綜效、收入成長、未來市場發展及 Asteroom, Inc. 之員工價值。惟該等效益不符合可辨認無形資產之認列條件，故不單獨認列。

因合併所產生之商譽，預期不可作為課稅減除項目。

二五、處分子公司

本公司分別於 110 年 4 月 1 日及 8 月 12 日完成清算子公司蒙華國際有限公司及蒙恬科技（新加坡）有限公司。

(一) 清算之資產及負債分析

| | 蒙華國際有限公司 | 蒙恬科技(新加坡) 有 限 公 司 |
|---------|---------------|----------------------|
| 流動資產 | | |
| 現金及約當現金 | \$ 643 | \$ 2,195 |
| 處分之淨資產 | <u>\$ 643</u> | <u>\$ 2,195</u> |

(二) 清算子公司之損失

| | 蒙華國際有限公司 | 蒙恬科技(新加坡) 有 限 公 司 |
|----------------------------|-------------|----------------------|
| 收取之對價 | \$ 643 | \$ 2,195 |
| 處分之淨資產 | (643) | (2,195) |
| 因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積兌換差額 | - | 39 |
| 處分利益 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 39</u> |

(三) 清算子公司之淨現金流出

| | 蒙華國際有限公司 | 蒙恬科技(新加坡) 有 限 公 司 |
|----------------|-------------------------------|---------------------------------|
| 以現金及約當現金收取之對價 | \$ 643 | \$ 2,195 |
| 減：處分之現金及約當現金餘額 | <u>(643)</u> <u>\$ -</u> | <u>(2,195)</u> <u>\$ -</u> |

二六、與非控制權益之權益交易

合併公司於 110 年 4 月未按持股比例參與認購 Asteroom, Inc. 現金增資，致持股比例由 80.94% 下降為 55.83%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

110 年度

| | Asteroom, Inc. |
|--------------------------------|-------------------|
| 收取之現金對價 | \$ 27,930 |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額 | <u>(18,002)</u> |
| 權益交易差額 | <u>\$ 9,928</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | |
| 資本公積—對子公司所有權權益變動 | <u>\$ 9,928</u> |

二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司為並無銀行或其他借款之資本結構，資本結構即為歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）所組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司資本結構係由合併公司主要管理階層視需要檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 126,371 | \$ - | \$ - | \$ 126,371 |
| 結構式存款 | \$ - | \$ 50,000 | \$ - | \$ 50,000 |
| | <u>\$ 126,371</u> | <u>\$ 50,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 176,371</u> |

109 年 12 月 31 日

| | 第 1 等 級 | 第 2 等 級 | 第 3 等 級 | 合 計 |
|-------------------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 71,289 | \$ - | \$ - | \$ 71,289 |
| | <u>\$ 71,289</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 71,289</u> |

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金 融 工 具 類 别 | 評 價 技 術 及 輸 入 值 |
|-------------|-----------------------------------|
| 結構式存款 | 現金流量折現法：按反映債券發行人期末現時借款利率之折現率進行折現。 |

(三) 金融工具之種類

| | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | \$ 176,371 | \$ 71,289 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1） | 282,067 | 247,779 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 45,405 | 24,517 |

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2： 餘額係包含應付票據及帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率風險係採儘量以相同貨幣收付款以降低暴險金額，並輔以不長期持有外幣方式，以達到匯率風險最低。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率

變動 5%予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5%時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 金 之 影 響 | |
|-----|------------|------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 損 益 | \$3,144(i) | \$3,890(i) |

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

合併公司於本期對匯率敏感度下降，主係因以美金計價之銷貨與進貨減少導致以美金計價之應收帳款與應付帳款餘額減少之故。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| —金融資產 | \$ 41,535 | \$ 42,150 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 219,581 | 179,598 |

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由風險管理委員會複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保險合約。

合併公司之客戶群廣大但相互無關聯，故信用風險集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|------------|----------|
| 英諾奧茲股份有限公司 | 關聯企業 |

(二) 租金收入

| 關係人類別 | 110年度 | 109年度 |
|--------------------|--------|--------|
| 關聯企業 英諾奧茲股份有限公司 | \$ 331 | \$ 411 |

本公司以營業租賃出租部分辦公室予關聯企業英諾奧茲股份有限公司，租賃期間為一年，到期得續租一年。

(三) 主要管理階層薪酬

110 及 109 年度董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 8,530 | \$ 9,355 |
| 退職後福利 | 108 | 152 |
| | <u>\$ 8,638</u> | <u>\$ 9,507</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各合併功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110 年 12 月 31 日

| 外 币 資 產 | 外 币 汇 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|----------|---------|
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美 元 | \$ 2,401 | 27.825 |
| 港 幣 | 2,503 | 3.546 |
| 人 民 幣 | 1,075 | 4.343 |
| <u>外 币 負 債</u> | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美 元 | 142 | 27.673 |
| | | 3,922 |

109 年 12 月 31 日

| 外 币 資 產 | 外 币 汇 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|----------|---------|
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美 元 | \$ 2,880 | 28.179 |
| 港 幣 | 6,000 | 3.624 |
| <u>外 币 負 債</u> | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | |
| 美 元 | 119 | 28.053 |
| | | 3,346 |

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

| 外 美 元 | 匯 | 110年度 | | 109年度 | |
|-------------|---|----------------|---------------------|----------------|----------------------|
| | | 率 | 淨兌換損（益） | 匯 | 率 |
| | | 28.009(美元：新台幣) | (<u>\$ 6,262</u>) | 29.549(美元：新台幣) | (<u>\$ 10,196</u>) |

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、期末投資帳面金額、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經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表五。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表七。

三二、部門資訊

合併公司主要經營項目為電腦軟體之設計、維護與研發，行銷與銷售則主要由子公司負責，本公司及子公司整體係為單一部門，提供主要營運決策者，用以分配資源及評量績效之資訊，與合併財務報告之資訊一致。

(一) 主要產品之收入

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 智慧型人機介面產品收入 | \$ 99,113 | \$121,867 |
| 軟體授權收入 | 25,433 | 16,244 |
| 其他產品收入 | 3,262 | 18,054 |
| | <u>\$127,808</u> | <u>\$156,165</u> |

(二) 地區別資訊：

合併公司主要於三個地區營運—美國、台灣與亞洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依銷售地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 110年度 | 109年度 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 亞洲 | \$ 48,048 | \$ 75,957 | \$ 37,544 | \$ 43,983 |
| 美國 | 45,620 | 32,060 | 22,376 | 23,585 |
| 台灣 | <u>34,140</u> | <u>48,148</u> | <u>79,870</u> | <u>120,262</u> |
| | <u>\$ 127,808</u> | <u>\$ 156,165</u> | <u>\$ 139,790</u> | <u>\$ 187,830</u> |

非流動資產不含金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

合併公司 110 及 109 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。

三三、其他事項

合併公司營運因新冠肺炎疫情於全球大流行而受到影響，合併公司採取下列行動：

1. 持續國內外市場新客戶開發；
2. 全力開發新產品及現有產品新領域之應用。

蒙恬科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／單位／股

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 | | | | 末 備 註 |
|------------|-------------------|---------------|----------------------|-------------|-----------|------------------|----------------------|-------------|
| | | | | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 公 允 價 值 / 股 權 淨 值 | |
| 蒙恬科技股份有限公司 | 基金受益憑證 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融工具 | 832 | \$ 28,310 | - | \$ 28,310 | - |
| | GATS2 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融工具 | 100 | 27,936 | - | 27,936 | - |
| | MASN | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融工具 | 100 | 27,921 | - | 27,921 | - |
| | MASN2 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融工具 | - | 14,514 | - | 14,514 | - |
| | AAETFNS9 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融工具 | 100 | 27,690 | - | 27,690 | - |
| | 穩健型外幣套利票券 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融工具 | - | 50,000 | - | 50,000 | - |
| | 保本結構型產品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量 之金融工具 | | | | | |

蒙恬科技股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 處分不動產 之 公 司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之 參考依據 | 其他 約定事項 |
|----------------------|---------------|----------|---------|-----------|------------|----------------|------------|------|----|-------------|---------------------------|------------|
| 蒙恬公司 | 土地、建築物及 設備 | 110/6/24 | 93/8/10 | \$ 37,764 | \$ 155,200 | 已全數收款完成並 過戶 | \$ 117,436 | 個人 | 無 | 為充實營運資 金 | 參考市場行情及 專業估價機構 估價資料 | 無 |

蒙恬科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元／仟股

| 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 | | | |
| 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 | 100% | \$ 78,643 | (\$ 5,939) | (\$ 5,939) |
| | 蒙恬科技（新加坡）有限公司 | 新 加 坡 | 電子產品之買賣 | - | 13,289 | - | - | - | (206) | (206) |
| | 蒙華國際有限公司 | 台 灣 | 電子產品之買賣 | - | 10,000 | - | - | - | - | - |
| | Penpower, Inc. | 美 國 | 電子產品之買賣 | 51,176 | 51,176 | 650 | 100% | 36,764 | (3,694) | (3,694) |
| | 英諾奧茲股份有限公司 | 台 灣 | 軟體開發 | 3,218 | 3,218 | 215 | 30% | 4,525 | 338 | - |
| | Asteroom, Inc. | 美 國 | 電子產品之買賣 | 27,171 | 27,171 | 900 | 55.83% | 14,952 | (17,861) | (11,409) |
| | 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 | 台 灣 | 管理顧問服務 | (美金 900) | (美金 900) | 825 | 82.50% | 7,226 | (136) | (112) |
| | 北京蒙恬科技有限公司 | 中 國 | 電子產品之買賣 | 29,485 | 29,485 | - | 100% | 51,908 | 1,066 | 1,066 |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 中 國 | 電子產品之買賣 | (美金 900) | (美金 900) | 28,272 | 100% | 22,820 | (2,930) | (2,930) |
| | | | | 28,272 | 28,272 | - | | | | |
| | | | | (人民幣 6,000) | (人民幣 6,000) | | | | | |

註：除蒙恬科技（香港）有限公司、Penpower, Inc.、Asteroom, Inc.之財務報表係經會計師查核外，其餘係依同期間未經會計師查核之財務報表計算列示。

蒙恬科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投 資 方 式 | 本 期 期 初 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | | 本 期 期 末 自 台 灷 匯 出 累 積 之 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 帳 | 期 末 投 資 價 值 | 截 止 本 期 已 匯 回 台 灷 之 投 資 收 益 |
|--------------|---------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------------|------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------|
| | | | | 自 台 灷 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 匯 出 | 收 回 | | | | | |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 電子產品之買賣 | 美金 900 仟元 | 間接投資 (註五) | 美金 900 仟元 | \$ - | \$ - | 美金 900 仟元 | 100% | \$ 1,066 | \$ 51,908 | \$ - |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 電子產品之買賣 | 人民幣 6,000 仟元 | 間接投資 (註六) | 人民幣 6,000 仟元 | - | - | 人民幣 6,000 仟元 | 100% | (2,930) | 22,820 | - |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灷 匯 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 900 仟元及人民幣 6,000 仟元 美金 900 仟元及人民幣 6,000 仟元 \$334,176 |

註一：與大陸被投資公司直接或間接經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 900 仟元，取得北京蒙恬科技有限公司 100% 之股權。

註六：係經由北京蒙恬科技有限公司投資廣州蒙恬電子貿易有限公司人民幣 6,000 仟元，取得廣州蒙恬電子貿易有限公司 100% 之股權。

蒙恬科技股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項、及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

與大陸被投資公司直接或間接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 | | 未 實 現 利 益 |
|---------------|------------|---------|--------|----------------------|----------|-----------------|------------|-------|-----------|
| | | | | 價 格 | 付 款 條 件 | 與 一 般 交 易 之 比 較 | 餘 額 | 百 分 比 | |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 蒙恬科技股份有限公司 | 銷 貨 | \$ 670 | 因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。 | 次月結 90 天 | — | \$ - | - | \$ - |
| | | 進 貨 | 1,986 | 因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。 | 次月結 90 天 | — | - | - | - |

蒙恬科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

| 編 號 (註 1) | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關 係 (註 2) | 科 目 | 交 易 往 來 情 形 | | | | 交 易 條 件 | |
|-----------------|-----------------------|---|---------------------------------|---------|----------------------------|---------------------|-----------|---------------------|------------------|--|
| | | | | | 110年度 | | 109年度 | | | |
| | | | | | 金額 (註 4) | 佔合併總營收或總資產之比率 (註 3) | 金額 (註 4) | 佔合併總營收或總資產之比率 (註 3) | | |
| 0 | 蒙恬科技股份有限公司 | 蒙恬科技（香港）有限公司 蒙華國際有限公司 Penpower, Inc. 蒙恬科技（新加坡）有限公司 廣州蒙恬電子貿易有限公司 北京蒙恬科技有限公司 Asteroom, Inc. | 1 1 1 1 1 1 1 | 銷貨收入 | \$ 22,527 | 17.63% | \$ 40,618 | 26.01% | 次月結 30 天 | |
| | | | | 合約負債 | 4,922 | 0.76% | 3,679 | 0.65% | 次月結 30 天 | |
| | | | | 銷貨收入 | - | - | 1,433 | 0.92% | 次月結 30 天 | |
| | | | | 銷貨收入 | 11,831 | 9.26% | 13,902 | 8.90% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 合約負債 | 533 | 0.08% | 160 | 0.03% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 銷貨收入 | - | - | 709 | 0.45% | 次月結 30 天 | |
| | | | | 合約負債 | - | - | 4 | - | 次月結 30 天 | |
| | | | | 應收關係人款項 | - | - | 4,527 | 0.80% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 銷貨收入 | 670 | 0.52% | 2,170 | 1.39% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 進 貨 | 1,986 | 1.55% | 4,839 | 3.10% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 應付關係人款項 | - | - | 380 | 0.07% | 次月結 90 天 | |
| 1 | 蒙恬科技（香港）有限公司 | 北京蒙恬科技有限公司 Asteroom, Inc. 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 1 1 1 3 3 | 代 收 款 | 3,034 | 0.47% | 3,283 | 0.58% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 應收關係人款項 | 666 | 0.10% | - | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 銷貨收入 | 658 | 0.51% | - | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 應付關係人款項 | 88 | 0.01% | - | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 進 貨 | 88 | 0.07% | - | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 代 付 款 | - | - | 2,334 | 0.41% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 應收關係人款 | 1,620 | 0.25% | - | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 代 收 款 | 8 | - | 25 | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 應付關係人款項 | - | - | 169 | 0.29% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 進 貨 | 2 | - | 309 | 0.20% | 次月結 90 天 | |
| 2 | Penpower, Inc. | 北京蒙恬科技有限公司 | 3 | 應收關係人款項 | 103 | 0.02% | - | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 銷貨收入 | 105 | 0.08% | - | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 應付關係人款項 | 28 | - | - | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 進 貨 | 28 | 0.02% | - | - | 次月結 90 天 | |
| 3 | 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 北京蒙恬科技有限公司 | 3 | 應收關係人款項 | 89 | 0.01% | 2,303 | 0.41% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 銷貨收入 | 3,657 | 2.86% | 11,325 | 7.25% | 次月結 90 天 | |
| | | | | 銷貨收入 | 2,533 | 1.98% | - | - | 次月結 90 天 | |
| | | | | 應收關係人款項 | 1,242 | 0.19% | - | - | 次月結 90 天 | |

(接次頁)

(承前頁)

註 1：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 2：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 3：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 4：於編合併報告時，業已沖銷之。

蒙恬科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表七

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 | 份 |
|----------------------------|---------------------------------|------------------|
| | 持 有 股 數 (股) | 持 股 比 例 |
| 雨杰投資股份有限公司 | 4,010,172 | 12.52% |
| 酌見投資有限公司 | 2,353,626 | 7.34% |
| 恆昌發展有限公司 | 1,633,050 | 5.09% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如果股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法利辦理股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

蒙恬科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告 民國 110 及 109 年度

地址：新竹市光復路二段二巷47號7樓（德安科
技園區）

電話：(03)5722691

會計師查核報告

蒙恬科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

蒙恬科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達蒙恬科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與蒙恬科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對蒙恬科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對蒙恬科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項一收入認列

蒙恬科技股份有限公司營業務主要為電腦週邊設備之銷售業務。由於營業收入對於蒙恬科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表影響重大，本年度整體銷貨收入減少，惟對特定客戶營業收入為成長者可能有銷售對象及其交易真實性之風險，本會計師將其列為關鍵查核事項。有關收入認列會計政策請參閱個體財務報告附註四及十九。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解及測試銷貨收入之主要內部控制設計之有效性。
2. 選樣抽核銷貨收入內部訂單及出貨單相關憑證是否經權責主管核准與收款情形，另查詢交易對象之存在性，以驗證銷貨之真實發生，並核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

關鍵查核事項一存貨之評價

近年科技快速變遷，市場競爭激烈導致產品價格變動較快，評估資產負債表日存貨因淨變現價值金額之變動對財務報表之影響較為重大，蒙恬科技股份有限公司民國 110 年 12 月 31 日存貨為新台幣 16,067 仟元（含備抵存貨跌價損失 8,033 仟元），管理階層須針對未來預計報廢或處分之呆滯存貨估列存貨呆滯損失，蒙恬科技股份有限公司在預測未來存貨跌價損失之可能性依取決於管理階層之判斷而具有不確定性，與存貨相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報表附註四、五及十。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解管理階層對存貨評價之提列政策，包括定期評估存貨呆滯狀況暨相關之存貨跌價。
2. 取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
4. 年底於存貨處所觀察公司存貨盤點，並瞭解管理階層區分及管控過時陳舊存貨之狀況及提列備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估蒙恬科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算蒙恬科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

蒙恬科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對蒙恬科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使蒙恬科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致蒙恬科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於蒙恬科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成蒙恬科技股份有限公司查核意見。
- 本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。
- 本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對蒙恬科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

高 逸 欣



會計師 陳 明 煉

陳 明 煉



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0980032818 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 111 年 3 月 18 日

蒙特科技股份有限公司
 財務資產負債表
 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 110 年 12 月 31 日 | | | 109 年 12 月 31 日 | | | 代 碼 | 負 債 及 權 益 | 110 年 12 月 31 日 | | | 109 年 12 月 31 日 | | | | | | | | |
|----------------|-------------------------------|-----------------|---|-----|-----------------|---|-----|-----------------|---------------------|-----------------|---|-------|-----------------|---|-------|--|--|--|--|--|--|
| | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % | | | | | | |
| 流動資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金（附註四、六及二五） | \$ 72,041 | | 11 | \$ 71,019 | | 12 | 2170 | 應付票據及帳款（附註二五） | \$ 2,202 | | - | \$ 5,305 | | 1 | | | | | | |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四、七及二五） | 176,371 | | 27 | 71,289 | | 13 | 2180 | 應付帳款—關係人（附註二五及二六） | 88 | | - | 380 | | - | | | | | | |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、八及二五） | 136,815 | | 21 | 109,870 | | 19 | 2219 | 其他應付款（附註四、十六及二五） | 34,731 | | 6 | 15,833 | | 3 | | | | | | |
| 1170 | 應收票據及帳款（附註四、十九及二五） | 10,280 | | 2 | 12,202 | | 2 | 2280 | 租賃負債—流動（附註十三） | 803 | | - | - | | - | | | | | | |
| 1180 | 應收帳款—關係人（附註四、九、十九、二五及二六） | 2,286 | | - | 6,861 | | 1 | 2300 | 其他流動負債（附註十六、十九及二六） | 8,927 | | 1 | 7,239 | | 1 | | | | | | |
| 1220 | 本期所得稅資產（附註四及二一） | 1,228 | | - | 1,228 | | - | 21XX | 流動負債總計 | 46,751 | | 7 | 28,757 | | 5 | | | | | | |
| 130X | 存貨（附註四、五及十） | 16,067 | | 3 | 17,955 | | 3 | 非流動負債 | | | | | | | | | | | | | |
| 1470 | 其他流動資產（附註十五及二四） | 9,992 | | 2 | 6,425 | | 1 | 2580 | 租賃負債—非流動（附註十三） | 404 | | - | - | | - | | | | | | |
| 11XX | 流動資產總計 | 425,080 | | 66 | 296,849 | | 51 | 2640 | 淨確定福利負債—非流動（附註四及十七） | 26,862 | | 5 | 28,133 | | 5 | | | | | | |
| 非流動資產 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資（附註四及十一） | 142,109 | | 22 | 158,730 | | 28 | 2XXX | 負債總計 | 87,414 | | 14 | 75,734 | | 13 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四及十二） | 75,355 | | 12 | 113,828 | | 20 | 權益（附註十八） | | | | | | | | | | | | | |
| 1755 | 使用權資產（附註十三） | 1,205 | | - | - | | - | 3110 | 普通股股本 | 320,247 | | 50 | 320,247 | | 55 | | | | | | |
| 1821 | 其他無形資產（附註四及十四） | 316 | | - | 978 | | - | 3200 | 資本公積 | 112,766 | | 17 | 102,838 | | 18 | | | | | | |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一） | - | | - | 8,057 | | 1 | 3310 | 法定盈餘公積 | 81,977 | | 13 | 90,033 | | 16 | | | | | | |
| 1920 | 存出保證金 | 309 | | - | 60 | | - | 3320 | 特別盈餘公積 | 7,177 | | 1 | 7,177 | | 1 | | | | | | |
| 15XX | 非流動資產總計 | 219,294 | | 34 | 281,653 | | 49 | 3350 | 未分配盈餘（待彌補虧損） | 46,652 | | 7 | (8,056) | | (1) | | | | | | |
| 資 產 總 計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | \$ 644,374 | | 100 | \$ 578,502 | | 100 | 3300 | 保留盈餘總計 | 135,806 | | 21 | 89,154 | | 16 | | | | | | |
| | | | | | | | | 3400 | 其他權益 | (11,859) | | (2) | (9,471) | | (2) | | | | | | |
| | | | | | | | | 3XXX | 權益總計 | 556,960 | | 86 | 502,768 | | 87 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | | | | | | | | | | | \$ 644,374 | | 100 | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | \$ 578,502 | | 100 | | | | | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡義泰



經理人：洪成安



會計主管：詹榮泉



蒙恬科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 110年度 | | | 109年度 | | |
|-------------------------|------------------|---------------|------------------|--------------|--|--|
| | 金額 | % | 金額 | % | | |
| | \$ | 100 | \$ | 100 | | |
| 4100 銷貨收入（附註四及十九） | 80,238 | 100 | 109,346 | 100 | | |
| 5110 銷貨成本（附註十及二十） | (33,565) | (42) | (37,073) | (34) | | |
| 5900 營業毛利 | 46,673 | 58 | 72,273 | 66 | | |
| 5910 與子公司之未實現利益 | (10,918) | (14) | (16,365) | (15) | | |
| 5920 與子公司之已實現利益 | <u>16,365</u> | <u>21</u> | <u>13,197</u> | <u>12</u> | | |
| 已實現營業毛利 | <u>52,120</u> | <u>65</u> | <u>69,105</u> | <u>63</u> | | |
| 6500 其他收益及費損淨額（附註十二及二十） | <u>119,763</u> | <u>150</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | | |
| 營業費用（附註二十） | | | | | | |
| 6100 銷管費用 | (50,365) | (63) | (36,215) | (33) | | |
| 6300 研究發展費用 | (46,175) | (58) | (37,824) | (34) | | |
| 6450 預期信用減損損失 | (2,000) | (2) | (22) | - | | |
| 6000 營業費用合計 | <u>(98,540)</u> | <u>(123)</u> | <u>(74,061)</u> | <u>(67)</u> | | |
| 6900 營業淨利（損） | <u>73,343</u> | <u>92</u> | <u>(4,956)</u> | <u>(4)</u> | | |
| 營業外收入及支出 | | | | | | |
| 7100 利息收入（附註四及二十） | 3,595 | 4 | 2,934 | 3 | | |
| 7010 其他收入（附註四及二十） | 401 | 1 | 537 | - | | |
| 7020 其他利益及損失（附註四、二十及二七） | 3,856 | 5 | (447) | - | | |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | 項 目 | 110年度 | | 109年度 | |
|------|--------------------------------|-----------|------|-------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 7050 | 財務成本 (附註四及二十一) | (\$ 6) | - | \$ - | - |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 (附註四及十一) | (21,361) | (27) | (10,510) | (10) |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | (13,515) | (17) | (7,486) | (7) |
| 7900 | 稅前淨利 (損) | 59,828 | 75 | (12,442) | (11) |
| 7950 | 所得稅 (費用) 利益 (附註四及二一) | (12,575) | (16) | 2,517 | 2 |
| 8000 | 本年度淨利 (損) | 47,253 | 59 | (9,925) | (9) |
| | 其他綜合損益 (附註十八) | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 (附註十七) | (601) | (1) | 1,701 | 1 |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (2,349) | (3) | (2,294) | (2) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益 (稅後淨額) | (2,950) | (4) | (593) | (1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | \$ 44,303 | 55 | (\$ 10,518) | (10) |
| | 每股盈餘(虧損)(附註二二) | | | | |
| 9710 | 基 本 | \$ 1.48 | | (\$ 0.31) | |
| 9810 | 稀 釋 | \$ 1.45 | | (\$ 0.31) | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡義泰



經理人：洪成安



會計主管：詹榮泉





蒙恬科技股份有限公司

盈餘變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 股 | 保 | | | | | | 盈 | 餘 | 其 他 權 益 項 目 | | |
|-----|-----------------------------|---------|------------|------------|----|-----------|----------|------------|---------------|-------------|--------|-------|
| | | 股數 (仟股) | 金額 | 資本 | 公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | | | 國外營運機構 | 財務報表換算 | 之兌換差額 |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額 | 32,024 | \$ 320,247 | \$ 102,588 | | \$ 88,225 | \$ 3,005 | \$ 18,958 | \$ 7,177 | \$ 525,846 | | |
| B1 | 108 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積 | - | - | - | | 1,808 | - | (1,808) | - | - | | |
| B3 | 特別盈餘公積 | - | - | - | | - | 4,172 | (4,172) | - | - | | |
| B5 | 本公司股東現金股利 | - | - | - | | - | - | (12,810) | - | (12,810) | | |
| C3 | 因受領贈與產生者 | - | - | 250 | | - | - | - | - | 250 | | |
| D1 | 109 年度淨損 | - | - | - | | - | - | (9,925) | - | (9,925) | | |
| D3 | 109 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | | - | - | 1,701 | (2,294) | (593) | | |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | - | - | | - | - | (8,224) | (2,294) | (10,518) | | |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 32,024 | 320,247 | 102,838 | | 90,033 | 7,177 | (8,056) | (9,471) | 502,768 | | |
| B13 | 109 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積彌補虧損 | - | - | - | | (8,056) | - | 8,056 | - | - | | |
| D1 | 110 年度淨利 | - | - | - | | - | - | 47,253 | - | 47,253 | | |
| D3 | 110 年度稅後其他綜合損益 | - | - | - | | - | - | (601) | (2,349) | (2,950) | | |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | - | - | | - | - | 46,652 | (2,349) | 44,303 | | |
| M3 | 處分子公司 | - | - | - | | - | - | - | (39) | (39) | | |
| M7 | 對子公司所有權權益變動 | - | - | 9,928 | | - | - | - | - | 9,928 | | |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | 32,024 | \$ 320,247 | \$ 112,766 | | \$ 81,977 | \$ 7,177 | \$ 46,652 | (\$ 11,859) | \$ 556,960 | | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡義泰



經理人：洪成安



會計主管：詹榮泉



蒙恬科
蒙恬科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|--------------------|------------------|---------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利（損） | \$ 59,828 | (\$ 12,442) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 2,360 | 2,707 |
| A20200 | 攤銷費用 | 969 | 1,633 |
| A20300 | 預期信用減損損失 | 2,000 | 22 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利 | (6,972) | (5,362) |
| A20900 | 財務成本 | 6 | - |
| A21200 | 利息收入 | (3,595) | (2,934) |
| A22300 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | 21,361 | 10,510 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (119,763) | - |
| A23900 | 與子公司及關聯企業之未實現利益 | 10,918 | 16,365 |
| A24000 | 與子公司及關聯企業之已實現利益 | (16,365) | (13,197) |
| A24100 | 外幣兌換未實現淨損失 | 6,249 | 10,213 |
| A29900 | 處分子公司利益 | (39) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | (116) | (4,760) |
| A31160 | 應收帳款—關係人 | 4,664 | 25,053 |
| A31200 | 存貨 | 1,888 | (1,354) |
| A31230 | 預付款項 | (2,904) | 9,117 |
| A31240 | 其他流動資產 | (663) | 684 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (3,668) | (4,958) |
| A32160 | 應付帳款-關係人 | (292) | (465) |
| A32180 | 其他應付款 | 18,898 | (5,311) |
| A32230 | 其他流動負債 | 1,688 | (6,733) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,872) | (284) |
| A33000 | 營運產生之現金 | (25,420) | 18,504 |
| A33300 | 支付之利息 | (6) | - |
| A33500 | 支付之所得稅 | (4,518) | (3,040) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流（出）入 | <u>(29,944)</u> | <u>15,464</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|-----------|----------------------------|-------------|-----------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (\$ 26,945) | \$ - |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | 44,135 |
| B00100 | 取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (133,513) | (59,048) |
| B00200 | 處分原始取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 29,668 | 47,189 |
| B01800 | 取得採權益法之長期股權投資 | - | (8,250) |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入 | 2,839 | - |
| B02400 | 採用權益法之被投資公司減資退回股款 | - | 7,000 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (1,249) | (305) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 157,527 | - |
| B03800 | 存出保證金增加 | (249) | - |
| B04500 | 購置無形資產 | (331) | (282) |
| B04600 | 處分無形資產 | 24 | - |
| B07500 | 收取之利息 | 3,595 | 2,934 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流入 | 31,366 | 33,373 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C04020 | 租賃本金償還 | (400) | - |
| C04500 | 支付本公司業主股利 | - | (12,810) |
| C09900 | 因受贈領與產生者 | - | 250 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (400) | (12,560) |
| EEEE | 現金及約當現金淨增加 | 1,022 | 36,277 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 71,019 | 34,742 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 72,041 | \$ 71,019 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蔡義泰



經理人：洪成安



會計主管：詹榮泉



蒙恬科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
(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（以下稱「本公司」）係於 80 年 9 月設立於新竹市，並於同年 9 月開始營業，所營業務主要為電腦軟體之設計維護、電腦週邊設備之設計及銷售業務。

本公司股票自 91 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 3 月 18 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會(IASB)發布之生效日 |
|------------------------------------|-----------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」 | 2022 年 1 月 1 日（註 1） |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」 | 2022 年 1 月 1 日（註 2） |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日（註 3） |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 | 2022 年 1 月 1 日（註 4） |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
截至本個體財務報告日止，本公司評估上述準則、解釋之修正後將不致對財務狀況及財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註 1) |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 17「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(五) 存貨

存貨包括原料、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。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金額，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金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商

譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除　　列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量總類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參考附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 120 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，本公司係以單一合約處理。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自產品之銷售。由於產品於出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。產品銷售之預收款項，於產品出貨前係認列為合約負債。

2. 授權收入

軟體授權交易因並未承諾將從事改變軟體功能性之活動，且該等軟體在不更新或無技術支援之下仍可維持運作，收取之權利金係於移轉軟體授權碼時認列授權收入。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎 於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時、計畫修正或縮減時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短绌。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遲延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正期間及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 78 | \$ 81 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>71,963</u> | <u>70,938</u> |
| | <u>\$ 72,041</u> | <u>\$ 71,019</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | 0.001%~0.10% | 0.001%~0.08% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| 基金受益憑證 | \$126,371 | \$ 71,289 |
| 混合金融資產 | | |
| 結構式存款(一) | <u>50,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$176,371</u> | <u>\$ 71,289</u> |

(一) 110 年度本公司與金融機構簽訂 2 年期之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具，因該混合合約包含之主契約屬 IFRS 9 範圍內之資產，故按整體混合合約評估強制分類為透過損益按公允價值衡量。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | <u>\$136,815</u> | <u>\$109,870</u> |

(一) 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.35%~0.82% 及 0.59%~0.82%。

九、應收票據及帳款、催收款

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 因營業而發生 | \$ 210 | \$ 196 |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量—非關係人 | | |
| 總帳面金額 | 12,092 | 12,028 |
| 減：備抵損失 | (2,022) | (22) |
| | 10,280 | 12,202 |
| 因營業而發生—關係人 | <u>2,286</u> | <u>6,861</u> |
| | <u>\$ 12,566</u> | <u>\$ 19,063</u> |

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天。本公司採行之政策係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾 1 ~ 60 天 | 逾 61 ~ 90 天 | 逾 91 ~ 120 天 | 逾 120 天 | 合計 |
|----------------------|----------|------------|-------------|--------------|---------|-----------|
| 總帳面金額 | \$ 5,422 | \$ 3,182 | \$ 2,007 | \$ 3,080 | \$ 897 | \$ 14,588 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | - | - | (201) | (924) | (897) | (2,022) |
| 攤銷後成本 | \$ 5,422 | \$ 3,182 | \$ 1,806 | \$ 2,156 | \$ - | \$ 12,566 |

109 年 12 月 31 日

| | 未逾期 | 逾 1 ~ 60 天 | 逾 61 ~ 90 天 | 逾 91 ~ 120 天 | 逾 120 天 | 合計 |
|----------------------|----------|------------|-------------|--------------|---------|-----------|
| 總帳面金額 | \$ 9,572 | \$ 3,116 | \$ - | \$ 6,375 | \$ 22 | \$ 19,085 |
| 備抵損失（存續期間 預期信用損失） | - | - | - | - | (22) | (22) |
| 攤銷後成本 | \$ 9,572 | \$ 3,116 | \$ - | \$ 6,375 | \$ - | \$ 19,063 |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

| | 110 年度 | 109 年度 |
|-------------|----------|--------|
| 年初餘額 | \$ 22 | \$ - |
| 加：本年度提列減損損失 | \$ 2,000 | \$ 22 |
| 年底餘額 | \$ 2,022 | \$ 22 |

十、存貨

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 原 料 | \$ 10,397 | \$ 14,928 |
| 製 成 品 | 5,663 | 3,003 |
| 商 品 | 7 | 24 |
| | <u>\$ 16,067</u> | <u>\$ 17,955</u> |

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 33,565 仟元及 37,073 仟元。

110 及 109 年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值減損損失 4,000 仟元及 600 仟元。

十一、採用權益法之投資

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 投資子公司 | \$137,584 | \$154,205 |
| 投資關聯企業 | 4,525 | 4,525 |
| | <u>\$142,109</u> | <u>\$158,730</u> |

(一) 投資子公司

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 蒙恬科技（香港）有限公司 | \$ 78,643 | \$ 86,156 |
| Penpower, Inc. | 36,764 | 41,496 |
| Asteroom, Inc. | 14,951 | 16,376 |
| 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 | 7,226 | 7,338 |
| 蒙恬科技（新加坡）有限公司 | - | 2,195 |
| 蒙華國際有限公司 | - | 644 |
| | <u>\$137,584</u> | <u>\$154,205</u> |

| | 所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比 | |
|-----------------------|-------------------------|------------|
| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
| 蒙恬科技（香港）有限公司 | 100% | 100% |
| Penpower, Inc. | 100% | 100% |
| Asteroom, Inc. (註 3) | 55.83% | 80.94% |
| 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 (註 1) | 82.50% | 82.50% |
| 蒙恬科技（新加坡）有限公司 (註 4) | - | 100% |
| 蒙華國際有限公司 (註 2) | - | 100% |

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二六。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除蒙恬科技（新加坡）有限公司、蒙華國際有限公司及逍遙遊心理長養顧問股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

註 1：本公司於 109 年第 2 季以股東贈與之逍遙遊公司股票 250 仟元及以現金 8,000 仟元參與逍遙遊公司現金增資，取得 82.50% 股權，該公司成為本公司具控制力之子公司。

註 2：蒙華國際有限公司因考量經營環境之變化，於民國 109 年 11 月經董事會決議清算，於民國 110 年 4 月 1 日完成清算註銷，故自該日起停止採用權益法評價，終止將該等子公司之收益與費損編入合併。

註 3：Asteroom, Inc.於 110 年 4 月 30 日增資美金 1,000 仟元，本公司未參與認購該公司之現金增資案，致持股比例發生變動。截至 110 年 9 月 30 日本公司對 Asteroom, Inc.之持股比例為 55.83%。

註 4：蒙恬科技（新加坡）有限公司因考量經營環境之變化，於民國 110 年 5 月經董事會決議清算，於民國 110 年 8 月 12 日完成清算註銷，故自該日起停止採用權益法評價，終止將該等子公司之收益與費損編入合併。

(二) 投資關聯企業

| 關聯企業 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|------------|------------|-------------|------------|--------|
| | 所持股權及表決權比例 | | 110年 | 109年 |
| 英諾奧茲股份有限公司 | \$ 4,525 | | \$ 4,525 | |
| 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 主 要 營 業 場 所 | 12月31日 | 12月31日 |
| 英諾奧茲股份有限公司 | 軟體開發 | 台 灣 | 30% | 30% |

本公司對上述關聯企業採權益法衡量。本公司對其所享有之損益係按關聯企業同期間未經會計師查核之財務報表認列。惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十二、不動產、廠房及設備

| | 土 地 | 建 築 物 | 裝 潢 設 備 | 辦 公 設 備 | 其 他 設 備 | 合 計 |
|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 81,544 | \$ 65,501 | \$ 2,270 | \$ 257 | \$ 2,610 | \$ 152,182 |
| 增 添 | - | - | - | - | 305 | 305 |
| 處 分 | - | - | (1,499) | - | (1,427) | (2,926) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 81,544</u> | <u>\$ 65,501</u> | <u>\$ 771</u> | <u>\$ 257</u> | <u>\$ 1,488</u> | <u>\$ 149,561</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | \$ 31,981 | \$ 2,146 | \$ 162 | \$ 1,663 | \$ 35,952 |
| 折舊費用 | - | 1,901 | 88 | 57 | 661 | 2,707 |
| 處 分 | - | - | (1,499) | - | (1,427) | (2,926) |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,882</u> | <u>\$ 735</u> | <u>\$ 219</u> | <u>\$ 897</u> | <u>\$ 35,733</u> |
| 109 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 81,544</u> | <u>\$ 31,619</u> | <u>\$ 36</u> | <u>\$ 38</u> | <u>\$ 591</u> | <u>\$ 113,828</u> |
| <u>成 本</u> | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ 81,544 | \$ 65,501 | \$ 771 | \$ 257 | \$ 1,488 | \$ 149,561 |
| 增 添 | - | - | 171 | 403 | 675 | 1,249 |
| 處 分 | (34,567) | (19,119) | (942) | (216) | (496) | (55,340) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 46,977</u> | <u>\$ 46,382</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 444</u> | <u>\$ 1,667</u> | <u>\$ 95,470</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | | | |
| 110 年 1 月 1 日餘額 | \$ - | \$ 33,882 | \$ 735 | \$ 219 | \$ 897 | \$ 35,733 |
| 折舊費用 | - | 1,423 | 37 | 58 | 440 | 1,958 |
| 處 分 | - | (16,092) | (772) | (216) | (496) | (17,576) |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 19,213</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 61</u> | <u>\$ 841</u> | <u>\$ 20,115</u> |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 46,977</u> | <u>\$ 27,169</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 383</u> | <u>\$ 826</u> | <u>\$ 75,355</u> |

本公司於 110 年上半年與非關係人簽訂房地買賣合約，出售本公司自有之台北不動產、廠房及設備，截至 110 年 12 月 31 日止，皆已完成過戶程序，並產生處分利益共計 119,763 仟元，請參閱附註二十。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|-----------|
| 建 築 物 | 40 至 50 年 |
| 裝潢設備 | 3 至 9 年 |
| 辦公設備 | 5 年 |
| 其他設備 | 2 至 3 年 |

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 110年12月31日 |
|-------------------------------|----------------------------------|
| 使用權資產帳面金額 建築物 | <u>\$ 1,205</u> |
| | 110年度 |
| 使用權資產之增添 使用權資產之折舊費用 建築物 | <u>\$ 1,607</u> <u>\$ 402</u> |

(二) 租賃負債

| | 110年12月31日 |
|-----------------------|--------------------------------|
| 租賃負債帳面金額 流動 非流動 | <u>\$ 803</u> <u>\$ 404</u> |
| | 110年12月31日 |
| 建築物 | 1.03% |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 110年12月31日 |
|-----|------------|
| 建築物 | 1.03% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室使用，租賃期間為2年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃房屋全部（含停車格使用權）或部分出租、轉租、頂讓或以其他變相方式提供第三者使用。

(四) 其他租賃資訊

| | 110年度 |
|-----------|---------------|
| 短期租賃費用 | <u>\$ 1</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 407</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之辦公室租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他無形資產

| | 商 標 權 | 專 利 權 | 其 他 | 合 計 |
|--------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| <u>成 本</u> | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,643 | \$ 997 | \$ 27,868 | \$ 30,508 |
| 單獨取得 | 46 | - | 236 | 282 |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 1,689</u> | <u>\$ 997</u> | <u>\$ 28,104</u> | <u>\$ 30,790</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | |
| 109年1月1日餘額 | \$ 1,559 | \$ 896 | \$ 25,724 | \$ 28,179 |
| 攤銷費用 | 47 | 72 | 1,514 | 1,633 |
| 109年12月31日餘額 | <u>\$ 1,606</u> | <u>\$ 968</u> | <u>\$ 27,238</u> | <u>\$ 29,812</u> |
| 109年12月31日淨額 | <u>\$ 83</u> | <u>\$ 29</u> | <u>\$ 866</u> | <u>\$ 978</u> |
| <u>成 本</u> | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 1,689 | \$ 997 | \$ 28,104 | \$ 30,790 |
| 單獨取得 | - | - | 331 | 331 |
| 處 分 | - | - | (24) | (24) |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,689</u> | <u>\$ 997</u> | <u>\$ 28,411</u> | <u>\$ 31,097</u> |
| <u>累計攤銷</u> | | | | |
| 110年1月1日餘額 | \$ 1,606 | \$ 968 | \$ 27,238 | \$ 29,812 |
| 攤銷費用 | 83 | 29 | 857 | 969 |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,689</u> | <u>\$ 997</u> | <u>\$ 28,095</u> | <u>\$ 30,781</u> |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 316</u> | <u>\$ 316</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|----------|
| 商 標 權 | 3 至 10 年 |
| 專 利 權 | 1 至 5 年 |
| 其 他 | 1 至 10 年 |

十五、其他資產

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------------|-----------------|-----------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 預付貨款 | \$ 4,665 | \$ 352 |
| 其他應收款 | 1,088 | 426 |
| 預付其他費用 | <u>\$ 4,239</u> | <u>\$ 5,647</u> |
| | <u>\$ 9,992</u> | <u>\$ 6,425</u> |

十六、其他負債—流動

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| <u>其他應付款</u> | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 17,860 | \$ 12,051 |
| 應付員工酬勞及董監事酬勞 | 11,050 | - |
| 應付勞務費 | 77 | 484 |
| 其他（主係退休金費用、運費及 保險費等） | <u>5,744</u> | <u>3,298</u> |
| | <u>\$ 34,731</u> | <u>\$ 15,833</u> |
| <u>其他流動負債</u> | | |
| 合約負債（附註二六） | \$ 5,555 | \$ 3,843 |
| 代收款—關係人（附註二六） | 3,042 | 3,308 |
| 其他（主係暫收款等） | <u>331</u> | <u>88</u> |
| | <u>\$ 8,928</u> | <u>\$ 7,239</u> |

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，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，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 27,762 | \$ 34,003 |
| 計畫資產公允價值 | (9,671) | (14,641) |
| 淨確定福利負債 | 18,091 | 19,362 |
| 淨確定福利負債—經理人 | <u>8,771</u> | <u>8,771</u> |
| 合計 | <u>\$ 26,862</u> | <u>\$ 28,133</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 109 年 1 月 1 日餘額 | \$ 34,881 | (\$ 13,534) | \$ 21,347 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 103 | - | 103 |
| 利息費用（收入） | 272 | (106) | 166 |
| 認列於損益 | 375 | (106) | 269 |
| 再衡量數 | | | |
| 精算（利益）損失— | | | |
| 人口統計假設變動 | 116 | - | 116 |
| 精算（利益）損失— | | | |
| 財務假設變動 | 1,110 | - | 1,110 |
| 精算（利益）損失— | | | |
| 經驗調整 | (2,479) | (448) | (2,927) |
| 認列於其他綜合損益 | (1,253) | (448) | (1,701) |
| 雇主提撥 | - | (553) | (553) |
| 福利支付 | - | - | - |
| 109 年 12 月 31 日餘額 | 34,003 | (14,641) | 19,362 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | 102 | - | 102 |
| 利息費用（收入） | 139 | (60) | 79 |
| 認列於損益 | 241 | (60) | 181 |
| 再衡量數 | | | |
| 精算（利益）損失— | | | |
| 財務假設變動 | (618) | - | (618) |
| 精算（利益）損失— | | | |
| 經驗調整 | 1,420 | (201) | 1,219 |
| 認列於其他綜合損益 | 802 | (201) | 601 |
| 雇主提撥 | - | (2,053) | (2,053) |
| 福利支付 | (7,284) | 7,284 | - |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 27,762 | (\$ 9,671) | \$ 18,091 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

- 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 0.70% | 0.41% |
| 薪資預期增加率 | 1.75% | 1.75% |
| 計畫資產報酬率 | 0.70% | 0.41% |
| 離職率 | 0.1%~5.00% | 0.1%~5.00% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.5% | (\$ 1,014) | (\$ 1,496) |
| 減少 0.5% | <u>\$ 1,078</u> | <u>\$ 1,593</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.5% | <u>\$ 1,061</u> | <u>\$ 1,564</u> |
| 減少 0.5% | (\$ 1,008) | (\$ 1,484) |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|---------------|---------------|
| 預期 1 年內提撥金額 | <u>\$ 553</u> | <u>\$ 553</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 8 年 | 9 年 |

十八、權益

(一) 股本

普通股

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數（仟股） | <u>45,000</u> | <u>45,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$450,000</u> | <u>\$450,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>32,024</u> | <u>32,024</u> |
| 已發行股本 | <u>\$320,247</u> | <u>\$320,247</u> |

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 18,500 | \$ 18,500 |
| 公司債轉換溢價 | 62,468 | 62,468 |
| 庫藏股票交易 | 12,027 | 12,027 |
| 受贈資產 | 250 | 250 |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2)（附註二六） | 9,928 | - |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 員工認股權 | <u>9,593</u> | <u>9,593</u> |
| | <u>\$112,766</u> | <u>\$102,838</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係蒙恬公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(八)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係採取股利平衡政策，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%。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 5 月 21 日舉行股東常會，決議通過 108 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|----------|-----------|-------------|
| | 108 年 度 | 108 年 度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 1,809 | \$ - |
| 特別盈餘公積提列 | 4,172 | - |
| 現金股利 | 12,810 | 0.4 |

另因應金管會公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，合併公司停止召開原訂股東會，並經由 110 年 7 月 2 日董事會決議新股東會日期為 110 年 7 月 19 日，本公司於 110 年 7 月 19 日舉行股東常會決議通過 109 年度之虧損撥補案如下：

| | 虧 損 撇 補 案 |
|-------------------|--------------|
| 110 年 1 月 1 日累計虧損 | (\$ 8,056) |
| 以法定盈餘公積彌補虧損 | <u>8,056</u> |
| 彌補後之累計盈虧 | \$ - |

本公司 111 年 3 月 18 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

| | 110 年 度 |
|------------|-----------|
| 法定盈餘公積 | \$ 4,725 |
| 特別盈餘公積 | \$ 4,682 |
| 現金股利 | \$ 22,417 |
| 每股現金股利 (元) | \$ 0.7 |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 9 日召開股東常會決議之。

(四) 特別盈餘公積

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 7,177 | \$ 3,005 |
| 提列特別盈餘公積 | - | 4,172 |
| 其他權益項目減項提列數 | - | 4,172 |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,177</u> | <u>\$ 7,177</u> |

(五) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| 年初餘額 | (\$ 9,471) | (\$ 7,177) |
| 當年度產生 | | |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (2,349) | (2,294) |
| 處分子公司 | (39) | - |
| 年底餘額 | <u>(\$ 14,397)</u> | <u>(\$ 9,471)</u> |

十九、收入

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 商品銷貨收入 | \$ 67,067 | \$ 91,190 |
| 其他收入 | <u>13,171</u> | <u>18,156</u> |
| | <u>\$ 80,238</u> | <u>\$109,346</u> |

(一) 合約餘額

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 109年1月1日 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款（附註九） | <u>\$ 12,566</u> | <u>\$ 19,063</u> | <u>\$ 39,319</u> |
| 合約負債 | | | |
| 商品銷售 | <u>\$ 5,555</u> | <u>\$ 3,843</u> | <u>\$ 124</u> |

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------|-----------------|---------------|
| 來自年初合約負債 | | |
| 商品銷貨 | <u>\$ 3,843</u> | <u>\$ 124</u> |

(二) 客戶合約收入之細分

| 地 區 別 | 110年度 | 109年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 台 灣 | \$ 38,442 | \$ 44,795 |
| 美 國 | 11,483 | 13,905 |
| 亞 洲 | <u>30,313</u> | <u>50,646</u> |
| | <u>\$ 80,238</u> | <u>\$109,346</u> |

二十、繼續營業單位淨利

(一) 其他收益及費損淨額

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------|------------------|-------------|
| 不動產、廠房及設備處分利益 | <u>\$119,763</u> | <u>\$ -</u> |

(二) 利息收入

| | 110年度 | 109年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款 | <u>\$ 3,595</u> | <u>\$ 2,934</u> |

(三) 其他收入

| | 110年度 | 109年度 |
|------|---------------|---------------|
| 租金收入 | \$ 331 | \$ 411 |
| 其 他 | <u>70</u> | <u>126</u> |
| | <u>\$ 401</u> | <u>\$ 537</u> |

(四) 其他利益及損失

| | 110年度 | 109年度 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價利益 | \$ 6,972 | \$ 5,362 |
| 淨外幣兌換損失 | (3,155) | (5,619) |
| 處分子公司利益（附註二三） | 39 | - |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>(190)</u> |
| | <u>\$ 3,856</u> | <u>(\$ 447)</u> |

(五) 財務成本

| | 110年度 | 109年度 |
|---------|-------------|-------------|
| 租賃負債之利息 | <u>\$ 6</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 折舊及攤銷

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ - | \$ 229 |
| 營業費用 | <u>\$ 2,360</u> | <u>\$ 2,478</u> |
| | <u>\$ 2,360</u> | <u>\$ 2,707</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 141 | \$ 443 |
| 銷管費用 | 250 | 110 |
| 研發費用 | <u>578</u> | <u>1,080</u> |
| | <u>\$ 969</u> | <u>\$ 1,633</u> |

(七) 員工福利費用

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 退職後福利（附註十七） | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 2,972 | \$ 3,051 |
| 確定福利計畫 | <u>181</u> | <u>269</u> |
| | 3,153 | 3,320 |
| 其他員工福利 | <u>78,177</u> | <u>59,272</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 81,330</u> | <u>\$ 62,592</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 81,330</u> | <u>\$ 62,592</u> |

(八) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5% 至 15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 年度因稅前虧損，故未估列應付員工及董事酬勞。110 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞於 111 年 3 月 18 日經董事會決議如下：

估列比例

| | 110年度 | 109年度 |
|-----------|-----------|-------|
| 員工酬勞 | 15% | - |
| 董監事酬勞 | 1% | - |
| <u>金額</u> | | |
| | 110年度 | 109年度 |
| | 現 | 現 |
| 員工酬勞 | \$ 10,600 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 450 | - |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(九) 非金融資產減損損失

| | 110年度 | 109年度 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 存貨（包含於營業成本） | <u>\$ 4,000</u> | <u>\$ 600</u> |

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

| | 110年度 | 109年度 |
|------------------------|------------------|------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ - | \$ 101 |
| 土地增值稅 | 4,518 | - |
| 以前年度之調整 | - | 224 |
| | 4,518 | 325 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | <u>8,057</u> | (2,842) |
| 認列於損益之所得稅費用（利益） | <u>\$ 12,575</u> | (\$ 2,517) |

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------------------|------------------|-------------|
| 繼續營業單位稅前淨利（損） | <u>\$ 59,828</u> | (\$ 12,442) |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 | \$ 11,966 | (\$ 2,488) |
| 免稅所得 | (21,968) | - |
| 土地增值稅 | 4,518 | - |
| 投資抵減 | - | (139) |
| 未認列之可減除暫時性差異（含前期未認列於本期動用） | 18,059 | (114) |
| 以前年度之所得稅費用於本年度之調整 | - | 224 |
| 認列於損益之所得稅（利益）費用 | <u>\$ 12,575</u> | (\$ 2,517) |

(二) 本期所得稅資產與負債

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------|-----------------|-----------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ 1,228</u> | <u>\$ 1,228</u> |

(三) 遲延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|--------------------|-----------------|-------------------|-------------|
| <u>暫時性差異</u> | | | |
| 備抵呆帳 | \$ 147 | (\$ 147) | \$ - |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 810 | (810) | - |
| 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | 1,700 | (1,700) | - |
| 與子公司之未實現損益 | 3,300 | (3,300) | - |
| 確定福利退休計劃 | <u>2,100</u> | <u>(2,100)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 8,057</u> | <u>(\$ 8,057)</u> | <u>\$ -</u> |

109 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <u>暫時性差異</u> | | | |
| 備抵呆帳 | \$ 117 | \$ 30 | \$ 147 |
| 存貨跌價及呆滯損失 | 747 | 63 | 810 |
| 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | - | 1,700 | 1,700 |
| 與子公司之未實現損益 | 2,490 | 810 | 3,300 |
| 確定福利退休計劃 | <u>1,861</u> | <u>239</u> | <u>2,100</u> |
| | <u>\$ 5,215</u> | <u>\$ 2,842</u> | <u>\$ 8,057</u> |

(四) 所得稅核定情形

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 108 年度。

二二、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

| | 110年度 | 109年度 |
|------------|----------------|------------------|
| 基本每股盈餘（虧損） | <u>\$ 1.48</u> | <u>(\$ 0.31)</u> |
| 稀釋每股盈餘（虧損） | <u>\$ 1.45</u> | <u>(\$ 0.31)</u> |

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（虧損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

| | 110年度 | 109年度 |
|---------------------|------------------|-------------------|
| 淨利（損） | <u>\$ 47,253</u> | <u>(\$ 9,925)</u> |
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利（損） | <u>\$ 47,253</u> | <u>(\$ 9,925)</u> |

股　　數

| | 110年度 | 109年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 32,024 | 32,024 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞 | 505 | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>32,529</u> | <u>32,024</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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。

二三、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 110 年度進行下列非現金交易之投資活動：

- 處分蒙華國際有限公司及蒙恬科技（新加坡）有限公司全數權益之價款（分別為 643 仟元及 2,195 仟元，參閱附註十一及本公司 110 年度合併財務報告附註二五）。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司為並無銀行或其他借款之資本結構，資本結構即為歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）所組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司資本結構係由本公司主要管理階層視需要檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面金額與公允價值無重大差異。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 126,371 | \$ - | \$ - | \$ 126,371 |
| 結構式存款 | \$ - | \$ 50,000 | \$ - | \$ 50,000 |
| | <u>\$ 126,371</u> | <u>\$ 50,000</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 176,371</u> |

109 年 12 月 31 日

| | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | 合 計 |
|-------------------------|-----------|--------|--------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | | |
| 基金受益憑證 | \$ 71,289 | \$ - | \$ - | \$ 71,289 |

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|--------|-----------------------------------|
| 結構式存款 | 現金流量折現法：按反映債券發行人期末現時借款利率之折現率進行折現。 |

(三) 金融工具之種類

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | \$176,371 | \$ 71,289 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產（註 1） | 222,510 | 200,378 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量（註 2） | 37,021 | 21,518 |

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2： 餘額係包含應付票據及帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率風險係採儘量以相同貨幣收付款以降低暴險金額，並輔以不長期持有外幣方式，以達到匯率風險最低。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美金之影響 | |
|----|------------|-------------|
| | 110年度 | 109年度 |
| 損益 | \$3,201(i) | \$3,896 (i) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項。

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因以美金計價之銷貨與進貨減少導致以美金計價之應收帳款與應付帳款餘額減少之故。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| 一金融資產 | \$ 71,963 | \$ 42,150 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| 一金融資產 | 136,815 | 138,658 |

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之交易記錄，並透過不定期複核交易對方信用額度限額以控制信用風險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可收回金額以確保無法收回之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險集中度不高。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關　　係　　人　　名　　稱 | 與　本　公　司　之　關　係 |
|---------------|---------------|
| 蒙恬科技（香港）有限公司 | 子 公 司 |
| 蒙恬科技（新加坡）有限公司 | 子 公 司 |

(接次頁)

(承前頁)

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-----------------|----------|
| 蒙華國際有限公司 | 子公司 |
| Penpower,Inc. | 子公司 |
| Asteroom,Inc. | 子公司 |
| 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 | 子公司 |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 間接持有之子公司 |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 間接持有之子公司 |
| 英諾奧茲股份有限公司 | 關聯企業 |

(二) 營業收入

| 關係人類別／名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| 子公司 | | |
| 蒙恬科技（香港）有限公司 | \$ 22,527 | \$ 40,618 |
| Penpower,Inc. | 11,831 | 13,902 |
| 其 他. | <u>259</u> | <u>4,312</u> |
| | <u>\$ 34,617</u> | <u>\$ 58,832</u> |

本公司銷售至子公司之產品，因子公司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。收款條件為次月結 30~90 天，與其他客戶並無重大異常。

(三) 進 貨

| 關係人類別／名稱 | 110年度 | 109年度 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | | |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | \$ 1,986 | \$ 4,839 |
| 北京蒙恬科技有限公司 | <u>88</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 2,074</u> | <u>\$ 4,839</u> |

本公司子公司進貨之價格，係依據雙方議定之條件為之，並無適當交易對象可供比較。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款及合約資產）

| 關係人類別／名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|----------------|------------------|-----------------|
| 子公司 | | |
| Asteroom, Inc. | \$ 1,620 | \$ 2,334 |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 666 | - |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | | |
| | <u> -</u> | <u>4,527</u> |
| | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 6,861</u> |

應收款關係人款項未收取保證。110 及 109 年度應收關係人款項並未提列呆帳損失。

(五) 應付關係人款項

| 關係人類別／名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|--------------|------------------|---------------|
| 子公司 | | |
| 北京蒙恬科技有限公司 | \$ 88 | \$ - |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | | |
| | <u> -</u> | <u>380</u> |
| | <u>\$ 88</u> | <u>\$ 380</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|------|----------------|------------------|-----------------|
| 代付款 | 子公司 | | |
| | Asteroom, Inc. | \$ - | \$ 2,334 |
| 合約負債 | 子公司 | | |
| | 蒙恬科技（香港）有限公司 | \$ 4,922 | \$ 3,679 |
| | Penpower, Inc. | 533 | - |
| | 其他 | <u> -</u> | <u>164</u> |
| | | <u>\$ 5,455</u> | <u>\$ 3,843</u> |
| 代收款 | 子公司 | | |
| | 北京蒙恬科技有限公司 | \$ 3,034 | \$ 3,283 |
| | 其他 | <u> 8</u> | <u>25</u> |
| | | <u>\$ 3,042</u> | <u>\$ 3,308</u> |

本公司與關係人有關代付款、合約負債及代收款之交易價格係依市場機制由雙方議定之。

| 帳列項目 | relation person / name | 110年度 | 109年度 |
|------|------------------------|--------|--------|
| 租金收入 | 關聯企業 | | |
| | 英諾奧茲股份有限公司 | \$ 331 | \$ 411 |

本公司以營業租賃出租部分辦公室予關聯企業英諾奧茲股份有限公司，租賃期間為一年，到期得續租一年。

(七) 主要管理階層薪酬

| | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 短期員工福利 | \$ 6,663 | \$ 7,595 |
| 退職後福利 | 108 | 152 |
| | <u>\$ 6,771</u> | <u>\$ 7,747</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

110年12月31日

| 金 融 資 產 | 外 幣 | 匯 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|----------|--------|-----------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | \$ 2,442 | 27.825 | \$ 67,937 |
| 港 幣 | 2,503 | 3.546 | 8,876 |
| 人 民 幣 | 1,191 | 4.343 | 5,172 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採權益法之子公司 | | | |
| 美 元 | 1,760 | 27.68 | 48,722 |
| 港 幣 | 22,609 | 3.549 | 80,239 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | 142 | 27.673 | 3,922 |

109 年 12 月 31 日

| 金 融 資 產 | 外 币 | 匯 率 | 帳 面 金 額 |
|----------------|----------|--------|-----------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | | | |
| 美 元 | \$ 2,885 | 28.168 | \$ 81,257 |
| 港 幣 | 6,000 | 3.624 | 21,745 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | |
| 採權益法之子公司 | | | |
| 美 元 | 1,840 | 28.48 | 52,417 |
| 港 幣 | 23,457 | 3.673 | 86,156 |
| 新 幣 | 102 | 21.56 | 2,195 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美 元 | 119 | 28.053 | 3,346 |
| 人 民 幣 | 88 | 4.322 | 380 |

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

| 外 币 | 110年度 | | 109年度 | |
|-----|-----------------|-----------|-----------------|---------------|
| | 匯 率 | 淨 兌 換 損 益 | 匯 率 | 淨 兌 換 損 益 |
| 美 元 | 28.009 (美元：新台幣) | \$ 6,249 | 29.549 (美元：新台幣) | (\$ 10,213) |

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：附註七(一)。

(二) 轉投資事業相關資訊：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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、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經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表五。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如債務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表六。

二九、其他事項

本公司營運因新冠肺炎疫情於全球大流行而受到影響，本公司採取下列行動：

1. 持續國內外市場新客戶開發；
2. 全力開發新產品及現有產品新領域之應用，包括家經濟。

蒙恬科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元／單位／股

| 持 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 係 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 期 | | | | 備 註 |
|------------|-------------------|----------------------------|------------------|-------------|-----------|------------------|----------------------|--------|
| | | | | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 例 (%) | 公 允 價 值 / 股 權 淨 值 | |
| 蒙恬科技股份有限公司 | 基金受益憑證 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融工具 | 832 | \$ 28,310 | - | \$ 28,310 | - |
| | GATS2 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融工具 | 100 | 27,936 | - | 27,936 | - |
| | MASN | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融工具 | 100 | 27,921 | - | 27,921 | - |
| | MASN2 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融工具 | - | 14,514 | - | 14,514 | - |
| | AAETFNS9 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融工具 | 100 | 27,690 | - | 27,690 | - |
| | 穩健型外幣套利票券 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融工具 | - | 50,000 | - | 50,000 | - |
| | 保本結構型產品 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融工具 | | | | | |

蒙恬科技股份有限公司及子公司
處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 處分不動產 之 公 司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 原取得日期 | 帳面金額 | 交易金額 | 價款收取情形 | 處分損益 | 交易對象 | 關係 | 處分目的 | 價格決定之 參考依據 | 其他 約定事項 |
|----------------------|---------------|----------|---------|-----------|------------|----------------|------------|------|----|-------------|---------------------------|------------|
| 蒙恬公司 | 土地、建築物及 設備 | 110/6/24 | 93/8/10 | \$ 37,764 | \$ 155,200 | 已全數收款完成並 過戶 | \$ 117,436 | 個人 | 無 | 為充實營運資 金 | 參考市場行情及 專業估價機構 估價資料 | 無 |

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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣及外幣仟元／仟股

| 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 | | | |
| 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 | 100% | \$ 78,643 | (\$ 5,939) | (\$ 5,939) |
| | 蒙恬科技（新加坡）有限公司 | 新 加 坡 | 電子產品之買賣 | - | 13,289 | - | - | - | (206) | (206) |
| | 蒙華國際有限公司 | 台 灣 | 電子產品之買賣 | - | 10,000 | - | - | - | - | - |
| | Penpower, Inc. | 美 國 | 電子產品之買賣 | 51,176 | 51,176 | 650 | 100% | 36,764 | (3,694) | (3,694) |
| | 英諾奧茲股份有限公司 | 台 灣 | 軟體開發 | 3,218 | 3,218 | 215 | 30% | 4,525 | 338 | - |
| | Asteroom, Inc. | 美 國 | 電子產品之買賣 | 27,171 | 27,171 | 900 | 55.83% | 14,951 | (17,861) | (11,410) |
| | 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 | 台 灣 | 管理顧問服務 | (美金 900) | (美金 900) | 825 | 82.50% | 7,226 | (136) | (112) |
| | 北京蒙恬科技有限公司 | 中 國 | 電子產品之買賣 | 29,485 | 29,485 | - | 100% | 51,908 | 1,066 | 1,066 |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 中 國 | 電子產品之買賣 | (美金 900) | (美金 900) | 28,272 | 100% | 22,820 | (2,930) | (2,930) |
| | | | | 28,272 | 28,272 | - | | | | |
| | | | | (人民幣 6,000) | (人民幣 6,000) | | | | | |

註：除蒙恬科技（香港）有限公司之財務報表係經會計師查核外，其餘係依同期間未經會計師查核之財務報表計算列示。

蒙恬科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投 資 方 式 | 本 期 期 初 | 本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額 | 本 期 期 末 自 | 本期直接或 台灣匯出累積 間接投資之 投資金額 | 本期直接或 台灣匯出累積 間接投資之 持股比例 | 本期認列期 投 資 (損) 益 | 期 末 投 資 帳 面 價 值 | 截 止 本 期 已 匯 回 台灣之投資收益 |
|--------------|---------|--------------|--------------|--------------------------|-----------------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------|-----------------------------|
| | | | | 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額 | 匯 出 收 回 | 自 台 灷 匯 出 | | | | | |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 電子產品之買賣 | 美金 900 仟元 | 間接投資 (註五) | 美金 900 仟元 | \$ - | \$ - | 美金 900 仟元 | 100% | \$ 1,066 | \$ 51,908 | \$ - |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 電子產品之買賣 | 人民幣 6,000 仟元 | 間接投資 (註六) | 人民幣 6,000 仟元 | - | - | 人民幣 6,000 仟元 | 100% | (2,930) | 22,820 | - |

| 本 期 期 末 累 計 自 台 灯 匯 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 900 仟元及人民幣 6,000 仟元 美金 900 仟元及人民幣 6,000 仟元 \$334,176 |

註一：與大陸被投資公司直接或間接經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：附表四。

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 900 仟元，取得北京蒙恬科技有限公司 100% 之股權。

註六：係經由北京蒙恬科技有限公司投資廣州蒙恬電子貿易有限公司人民幣 6,000 仟元，取得廣州蒙恬電子貿易有限公司 100% 之股權。

蒙恬科技股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項、及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

與大陸被投資公司直接或間接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 銭 | 交 易 條 件 | | | 應收(付)票據、帳款 | | 未 實 現 利 益 |
|---------------|------------|---------|--------|----------------------|----------|-----------------|------------|-------|-----------|
| | | | | 價 格 | 付 款 條 件 | 與 一 般 交 易 之 比 較 | 餘 額 | 百 分 比 | |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司 | 蒙恬科技股份有限公司 | 銷 貨 | \$ 670 | 因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。 | 次月結 90 天 | — | \$ - | - | \$ - |
| | | 進 貨 | 1,986 | 因產品具有區域性，故無其他客戶可供比較。 | 次月結 90 天 | — | - | - | - |

蒙恬科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 12 月 31 日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 | 份 |
|----------------------------|---------------------------------|------------------|
| | 持 有 股 數 (股) | 持 股 比 例 |
| 雨杰投資股份有限公司 | 4,010,172 | 12.52% |
| 酌見投資有限公司 | 2,353,626 | 7.34% |
| 恆昌發展有限公司 | 1,633,050 | 5.09% |

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如果股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法利辦理股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

柒、財務狀況及財務績效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 110.12.31 | 109.12.31 | 差 異 | | |
|-----------|------------------|-----------|----------|---------|-----|
| | | | 金 額 | % | 說 明 |
| 流動資產 | 500,798 | 360,413 | 140,385 | 38.95 | A |
| 基金及投資 | 4,525 | 4,525 | 0 | - | |
| 不動產、廠房及設備 | 135,275 | 181,396 | (46,121) | (25.43) | A |
| 使用權資產 | 1,205 | - | 1,205 | - | |
| 無形資產 | 3,310 | 6,434 | (3,124) | (48.55) | B |
| 其他資產 | 3,062 | 12,461 | (9,399) | (75.43) | C |
| 資產總額 | 648,175 | 565,229 | 82,946 | (6.63) | |
| 流動負債 | 50,355 | 29,332 | 21,023 | (40.48) | D |
| 其他負債 | 27,497 | 28,295 | (798) | (6.47) | |
| 負債總額 | 77,852 | 57,627 | 20,225 | (27.54) | D |
| 股本 | 320,247 | 320,247 | 0 | - | |
| 資本公積 | 112,766 | 102,838 | 9,928 | 0.24 | |
| 保留盈餘 | 135,806 | 89,154 | 46,652 | (19.09) | |
| 其他權益 | (11,859) | (9,471) | (2,388) | (31.96) | E |
| 股東權益總額 | 570,323 | 507,602 | 62,721 | (3.47) | |
| 非控制權益 | 13,363 | 4,834 | 8,529 | 176.44 | E |

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：

- A. 主要是 110 年度處分不動產致不動產減少，現金及金融資產則大幅增加；
- B. 主要是投資 Asteroom 產生的商譽減少所致。
- C. 主要是所得稅資產提列備抵所致。
- D. 主要是 110 年因為淨利而提列董事員工等酬勞所致。
- E. 主要是 Asteroom 110 年度現金增資所致。

二、財務績效：

(一)最近兩年營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

| | 110 年度 | 109 年度 | 增減金額 | 變動比例(%) | 說明 |
|---------------|-----------|-----------|----------|----------|----|
| 營業收入淨額 | 127,808 | 156,165 | (28,357) | (18.16) | |
| 營業成本 | (48,302) | (48,821) | (519) | (1.06) | |
| 營業毛利 | 79,506 | 107,344 | (27,838) | (25.93) | A |
| 營業費用 | (155,345) | (127,694) | (27,651) | 21.65 | B |
| 營業淨(損) | (75,839) | (20,350) | (55,489) | 272.67 | C |
| 其他收益暨營業外收入及支出 | 130,885 | 5,588 | 125,297 | 2,242.25 | D |
| 本期稅前淨利 | 55,046 | (14,762) | 69,808 | (472.89) | D |
| 所得稅費用 | (14,269) | 2,348 | (16,617) | 707.71 | E |
| 會計原則變動累計影響數 | 0 | 0 | - | - | |
| 本期淨利 | 40,777 | (12,414) | 53,191 | 428.48 | D |

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：

A.主要是營業額降低，成本因提列存貨跌價損失而未明顯減少，致營業毛利將低較多。

B.主要是 110 年因為淨利而提列董事員工等酬勞所致。

C.營業毛利減少，營業費用卻增加，致營業淨損更大。

D.主要是 110 分不動產產生較大收益所致。

E.主要是本期對遞延所得稅資產提列較多備抵所致。

(二)預計銷售數量與其依據：公司考量產業趨勢、過去經營績效及公司對產品的期待，訂定年度銷售目標。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：公司隨時注意市場需求變動狀況，並提出因應之道。公司的業務與產品開發計劃，請參閱「伍、營運概況」之說明。

三、現金流量：

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

| 項目 | 年度 110 年度 | 109 年度 | 增減比例% | 說明 |
|----------|--------------|---------|---------|----|
| 現金流量比率 | (106.52) | (63.45) | NA | A |
| 現金流量允當比率 | (62.42) | 54.10 | (32.32) | A |
| 現金再投資比率 | (8.40) | (3.12) | NA | A |

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：
A. 主要是營業活動淨現金流量因為營業額減少致流出金額增加所致；

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(註一) | 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 |
| 437,578 | 10,000 | 25,000 | 422,578 | - | - |

(1) 現金流量變動情形分析：
A.營業活動：主要係預估獲利等產生之淨現金流入 10,000 仟元。
B.投資活動與籌資活動：係增添設備發放現金股利等現金流出 25,000 千元。
綜上所述，本公司預計將有現金(含金融資產)剩餘數額 422,578 千元。

(2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

註一：期初現金餘額包含金融資產。

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。

1. 公司轉投資皆屬於本業延伸或本業相關之公司，用以掌握銷售通路及技術交流。凡非屬公司專長或與本業無關的，則非為轉投資之標的。
2. 最近年度轉投資尚無重大虧損之情形。公司會於適當時間，適度調整銷售模式及各地之營運成本，務使各轉投資公司不致產生大額虧損。

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完全沒有影響；另方面，存款利率如有變動，僅減少利息收入產生之現金流入，尚無需因應措施。

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，故匯率劇烈變動將對公司之損益有較大之影響。

110 度之兌換損益情形如下：

| 項目 | 110 年 |
|----------------|---------|
| 淨兌換(損)益 | (3,396) |
| 營業收入淨額 | 127,808 |
| 稅前淨利 | 55,046 |
| 淨兌換(損)益占營業收入比例 | (2.66%) |
| 淨兌換(損)益占稅前淨利比例 | (6.17)% |

公司除要求對供應商貨款儘量以美金支付，以達到自然避險外，仍會隨時持續注意匯率之波動並蒐集外匯資料，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 | 僅能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 | 僅從事報酬固定，且風險極低的交易。 交易前須經董事會通過。 | 固定配息 | 續依公司規章辦理 |

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) |
|--------------|---------------|
| 核心技術 | 12,000 |
| 雲端技術 | 10,000 |
| 光學文字及名片辨識產品 | 5,000 |
| 360 實景導覽平台技術 | 12,000 |
| 心理諮詢平台技術 | 1,000 |

(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：

公司屬高科技產業，高科技產業快速的變化對公司有一定程度之影響。本公司之因應措施詳「伍、營運概況」之說明。

(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：主要透過各通路商銷售，通路則相當分散。

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，應揭露其糾爭事實、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。

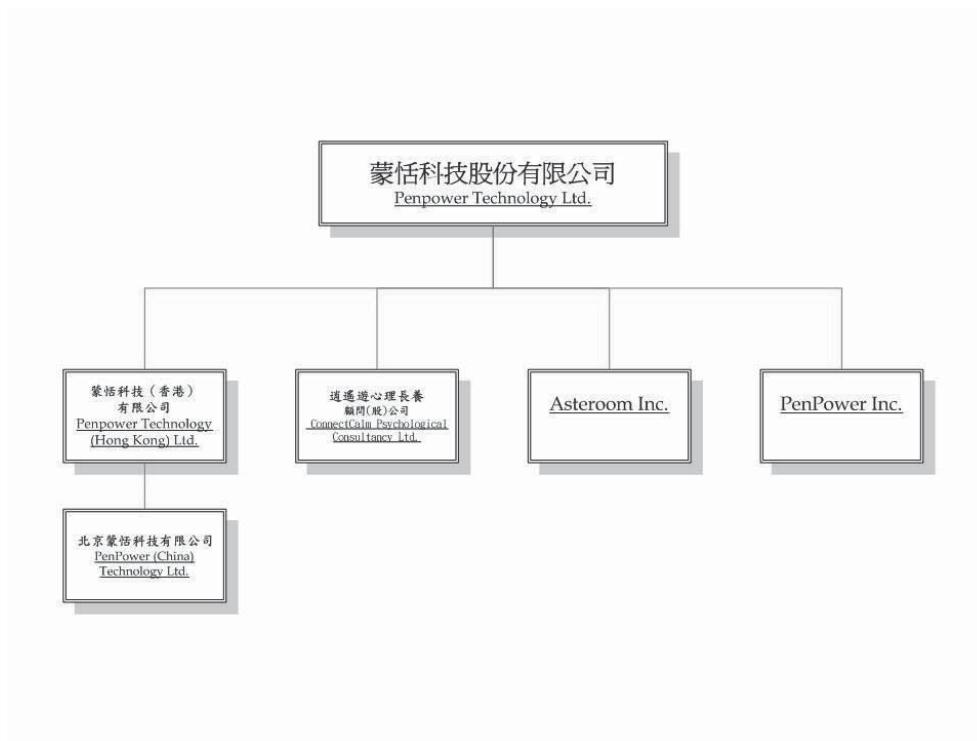
捌、特別記載事項

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

110 年 12 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 |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 2001.09 | 註 2 | USD 900,000 | 電子產品之買賣 |
| Penpower, Inc. | 1997.9 | 註 3 | USD 650,000 | 電子產品之買賣 |
| Asteroom Inc. | 2020.1 | 註 3 | USD1,611,200 | 電子產品之買賣 |
| 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 | 2020.6 | 註 4 | NTD 10,000,000 | 管理顧問服務 |

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 北京市西城区广义街 5 号广益大厦 C317

註 3：46520 Fremont Blvd. Suite 610 Fremont, CA 94538

註 4 苗栗縣頭份市斗煥里 11 鄰 194 號

- 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：電子資訊產品之買賣。
- 4.各關係企業董監事、總經理資料

110 年 12 月 31 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 | 蔡義泰、史靜芬 | 0 | 0 |
| Penpower, Inc. | 董事長 | 史靜芬 | 0 | 0 |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 董事 | 蔡義泰 | 0 | 0 |
| Asteroom Inc. | 董事 | 蔡旻杰 | 312,758 | 19.41% |
| 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 | 董事長 | 史靜芬 | 0 | 0 |

5.各關係企業營運狀況

110 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 (損失) | 本期損益 | 每股盈餘 (元)(註 1) |
|-------------------|--------|-------|--------|--------|--------------|----------|------------------|
| 蒙恬科技(香港)有限公司(註 2) | 81,536 | 5,042 | 76,494 | 50,392 | (7,000) | (5,939) | (1.51) |
| Penpower, Inc. | 35,065 | 1,294 | 33,771 | 16,688 | (3,724) | (3,694) | (5.68) |
| 北京蒙恬科技有限公司 | 55,122 | 3,214 | 51,908 | 9,115 | (1,906) | 1,066 | - |
| 廣州蒙恬電子貿易有限公司(註 3) | 22,898 | 78 | 22,820 | 14,093 | (2,921) | (2,929) | - |
| Asteroom Inc. | 31,894 | 5,113 | 26,781 | 21,109 | (18,209) | (17,861) | (17.86) |
| 逍遙遊心理長養顧問股份有限公司 | 8,829 | 69 | 8,760 | 78 | (138) | (136) | (0.14) |

註 1：以年底實際股份計算

註 2：蒙恬科技(香港)有限公司所揭露之資訊已包含北京蒙恬科技有限公司及廣州蒙恬電子貿易有限公司。

註 3：已於 110 年底進行辦理解散，併入北京蒙恬科技有限公司程序中。

6.關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：無。

(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：無。

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，發生證券交易法第三十六條第三項
第二款所訂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



See Different



蒙恬科技股份有限公司

PenPower Technology Ltd.

www.penpower.net

新竹市光復路二段二巷47號7樓

T: 03-5722691 F: 03-5716243

support@penpower.net