

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概况.....	5
一、公司簡介.....	5
二、公司組織.....	6
三、資本及股份.....	16
四、公司債辦理情形.....	23
五、特別股辦理情形.....	24
六、海外存託憑證之辦理情形.....	24
七、員工認股權證辦理情形.....	24
八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	24
參、營運概況.....	25
一、業務內容.....	25
二、市場及產銷概況.....	30
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	35
四、環保支出資訊.....	36
五、勞資關係.....	36
六、重要契約.....	36
肆、資金運用計畫執行情形.....	37
一、計畫內容.....	37
二、執行情形.....	38
伍、財務概況.....	39
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	39
二、最近五年度財務分析.....	41
三、最近年度財務報告之監察人查核報告.....	43
四、最近年度之財務報表.....	44
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	80
六、公司及其關係企業最近年度及截至本年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	122
陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	123
一、財務狀況.....	123
二、經營結果.....	123
三、現金流量.....	124
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	125
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.....	125
六、風險事項.....	125
七、其他重要事項.....	127
柒、公司治理運作情形.....	128
一、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	128
二、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式.....	129

三、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊.....	129
<b>捌、有關會計師之資訊.....</b>	<b>129</b>
一、公費資訊.....	129
二、更換會計師資訊.....	129
三、公司董事長、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關係企業情形.....	129
<b>玖、特別記載事項.....</b>	<b>130</b>
一、關係企業相關資料.....	130
二、內部控制制度執行狀況.....	132
三、最近年度及截至年報刊印日止董事會監察人對董事會通過要決議有不同意見者，其主要內容.....	133
四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	133
五、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.....	133
六、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.....	133
七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形.....	135
八、其他必要補充說明事項.....	135
<b>拾、最近年度及截至年報刊印日，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響事項之情形.....</b>	<b>135</b>

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

公司九十四年度營業收入淨額為新台幣 285,346 仟元，營業淨利為 54,664 仟元；合併營業收入為 467,030 仟元，合併營業淨利為 22,013 仟元；稅後淨利為 30,189 仟元，每股盈餘為 1.01 元。

九十四年度公司以外銷為主的 WorldPhone 產品銷售及軟體授權上有所斬獲，但以大中華地區手寫的營收則衰退(詳下段說明)，總結營業收入較九十三年度的 300,388 仟元減少 5.01%，營業淨利則較九十三年度的 77,473 仟元減少 29.44%；合併營業收入部份，因九十四年度代理產品的營業額僅為庫存清算產生，是以金額大幅降低，結算後較九十三年度 1,274,062 仟元減少 63.33%，合併毛利較前較九十三年度減少 29.33%，合併營業淨利較九十三年度 59,149 仟元減少 62.78%。

由於公司於九十三年底決定結束子公司代理非蒙恬產品業務，香港恒昌子公司之高層主管帶走幾乎所有人員自立門戶，造成公司的主要業務無法順利銜接而使九十四年初之營業額跌至谷底，另一方面，經營規模雖然立即縮減，但固定的支出無法立即等比例縮減，此兩個因素造成公司仍然承擔不小的損失。所幸在公司直接派員進入接管後，營業額逐漸從谷底回升，而固定支出也逐漸降低，香港恒昌子公司至九十四年下半年度單月已逐漸接近損益兩平，到年底單月則已是損益兩平，相信在新的一年里也會持續這個走勢。至此，我們可以說子公司結束代理業務所帶來的影響已經結束，公司在財務業務上也走出了此一陰霾。

另外，自九十四年下半年起，公司已逐漸自己掌握大陸地區的業務與行銷，不再透過原有之經銷體系出貨及行銷。截至目前為止，相關的人員已陸續就位，公司已可以完全自行掌握大陸地區的行銷體系。

有關本公司九十四年度之預算執行、財務收支與獲利能力暨研究發展狀況分析如下：

- 一、預算執行情形：不適用。
- 二、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	94 年度	93 年度
營運活動之淨現金流入	102,611	61,608
投資與融資活動之現金淨流(出)	(2,379)	(8,606)
資產報酬率	5.45%	5.50%
股東權益報酬率	7.98%	7.93%
純益率	10.58%	10.06%
每股盈餘(元)(追溯調整後)	1.01	0.99

### 三、研究發展狀況

公司於 1991 年成立後，即推出全世界第一套成功的商用中文手寫輸入系統。其後除手寫辨識技術不斷精進之外，於 1994 年投入光學文字辨識(OCR)領域、1997 年投入語音合成(Text To Speech)及語音命令(Voice Command)領域、2000 年投入網路安全認證領域、2001 年發展生物認證技術(Biometrics)領域、2003 年進入無線通訊(Wireless Communication)領域、2003 年進入強健嵌入式語音介面系統(Robust Embedded Speech Interface System) 開發、2004 年進入辨識微處理系統(Handwriting Recognition MCU)開發、2005 年底預計進入「**智慧型影像監控與追蹤軟體系統**」(intelligent video surveillance and tracking software system) 開發領域。

除投入新技術的開發不停止外，原有之技術亦不斷地再投入開發以擴充核心技術的寬度與深度，例如延伸手寫、光學文字辨識及無線通訊...等核心技術至多語系(Multi-lingual)，即除了中文繁、簡體外，更有日文、韓文、英文及歐文等不同語系的研發，使產品應用市場延伸至不同國家。另外，為適應不同使用者之需求，亦不斷研發將自有產品整合至各平臺操作界面，例如由最早期的 DOS 系統到 Windows XP、MAC、Palm、WinCE、LUNIX、Symbian 等系統平臺。

在技術整合及應用上，公司一直朝整合多種核心技術，開發結合消費者使用反應及需求之新產品，例如名片王就整合了光學文字辨識、語音辨識(Voice Recognition)及語音合成等核心技術，不僅提供用戶更便利之應用，更可與市場同類型產品做市場區隔，以提高產品附加價值及競爭力。

公司總部研究發展部門截至 94 年底共計有 39 人，均為大學以上之學歷。學歷分佈如下：

	人數	比例%
博士	3	7.69
碩士	16	41.03
大學	20	51.28
合計	39	100

94 年度投入之研發費用計 37,995 仟元，佔營業收入淨額的 13.32%。在零售產品上之研發成果包括：名片王-時尚快開版(WorldCard Duet)、名片王 6.0、藍牙行動筆(Mobile Pen)、蒙恬筆 10.0、小蒙恬 6.0、迷你卡 (Minicard) 小蒙恬、手機通訊王 4.0(WorldPhone)-藍芽、紅外及 Cable(共 23 條)等多國語文版。

## 展望今年度，公司訂定了以下的營業計畫：

### 一、經營方針：

#### (1) 短期業務發展計畫：

1. 透過經銷商的重整，由公司自行掌握通路及行銷活動，鞏固並積極開拓大陸市場；
2. 積極開拓授權市場，運用現有技術至更多產品領域；
3. 持續參加各項國際性展覽，建立與國際性廠商接觸的機會；
4. 持續自有品牌之維持與開發。

#### (2) 長期業務發展計畫：

將手寫辨識、光學辨識、語音辨識、手機通訊及生物認證之核心等技術整合開發出相關產品，並應用至 PC、個人數位助理(PDA)、無線通訊、網際網路、資訊家電...等等不同之產業中，為國內外個人與企業用戶創造更佳的人機介面。

### 二、預期銷售數量及其依據：

如前所述，九十四年是公司處於谷底的一年，而九十四年在香港地區的否極泰來，及在大陸地區已全面掌握行銷通路的情形下，再配合新產品、新技術的開發與成長，相信本年度之銷售與獲利情況將會有所成長。

### 三、重要之產銷政策：

1. 銷售政策：公司一向秉著「科技創新源於您的需要」之研發理念，持續從事「智慧型人機介面」領域上，包括手寫、語音、光學文字辨識、生物認證、手機通信等核心技術之研究，並開發運用至各項產品。銷售策略上，則除了藉由廣告、參展及各種資訊通路經銷產品外，並於包括台灣、香港、新加坡、美國及大陸等地設立據點，作為就近蒐集市場資訊及提供客戶服務；而在其他地區則透過總代理或區域代理模式，積極拓展各產品之市場占有率。
2. 生產政策：以最低的儲存成本為主要考量，依據訂單及市場供需狀況、安全庫存等因素，決定生產數量，並作為委外製作之依據。務使庫存量降到最低，以防止不必要的資金積壓及存貨過期呆滯。

### 未來公司發展策略：

公司之發展策略是以小而美的規模，在我們具有技術優勢的領域上不斷求新求變，開創出更多的產品及應用，也就是前面所提的，將手寫辨識、光學辨識、語音辨識、手機通訊及生物認證之核心等技術整合開發出相關產品，並應用至 PC、個人數位助理(PDA)、無線通訊、網際網路、資訊家電...等等不同之產業中，為國內外個人與企業用戶創造更佳的人機介面。

我相信需求牽動夢想，夢想引發創新，因此科技創新應源於人的需求，公司致力於建造人與科技間的橋梁，而多年來於技術研發的投入與堅持便是最好的證明。未來，公司將持續創新核心技術領域，以消費者的需求為研發基礎，並展望國際、深耕中國。

## 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

公司在人機介面這個領域的產品線相當完整，雖然各產品線都有競爭者，但並沒有具有與我們所有產品線的競爭對手，而且公司的技術在各領域都是佼佼者，所以公司雖然有處於相當的競爭環境，但仍具有相當地競爭力。在總體經營環境上，由於公司所經營產品屬於消費性電子產品，銷售情形會因為消費者購買力的增減而呈一定程度的消長。另外，在法規環境上，公司的通訊產品向銷售歐洲為大宗，為因應歐盟環保指令(RoHS)的實施，公司已要求硬體供應商保證其產品符合此依規定，確保公司銷售歐盟之產品確實符合此依規定。

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

敬祝

闔府平安快樂！

董事長 蔡義泰

## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

(一)設立日期：80年9月24日

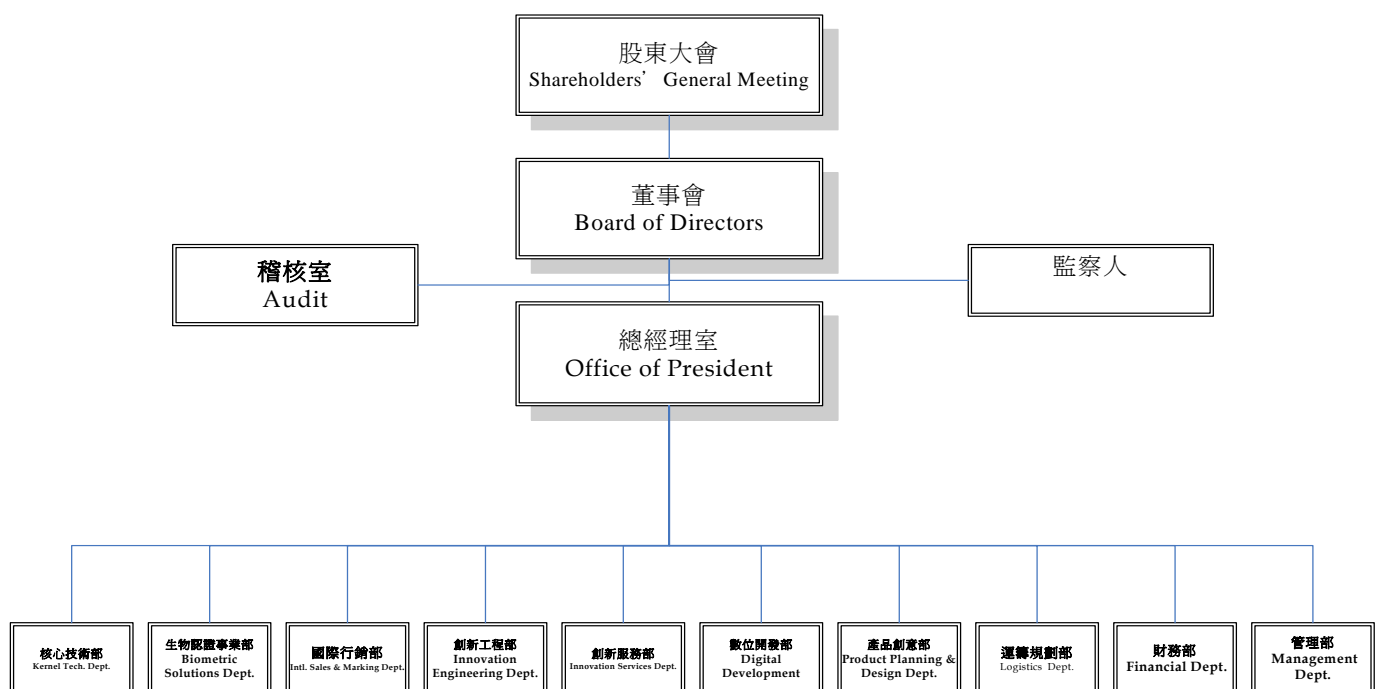
(二)公司沿革：

- |        |   |
|--------|---|
| 80年9月  | 1. 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<br>2. 推出市場第一套成功的中文手寫產品—蒙恬中國筆   |
| 81年    | 1. Byte 中文版評選為最佳輸入裝置<br>2. 榮獲台灣精品標誌   |
| 82及83年 | 1. 兩度獲選台灣十大傑出中文資訊產品   |
| 83年    | 1. 勇奪台灣創新類傑出資訊應用獎<br>2. PC World Taiwan 評選為中文手寫產品第一名及年度風雲產品   |
| 84年    | 1. 再度獲選PC World Taiwan 年度風雲產品<br>2. 再度榮獲台灣精品獎   |
| 85年    | 1. 再度榮獲優良外銷類傑出資訊應用獎<br>2. 推出中文光學文字辨識系統(OCR)—蒙恬認識王   |
| 86年    | 1. 榮獲PC World HK 年度風雲產品<br>2. 榮獲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<br>2. 榮獲PC World HK 年度最佳語音輸入產品(Best Buy)<br>3. 榮獲遠東經濟評論周刊亞洲創新獎<br>4. 第三度榮獲台灣精品獎<br>5. 為因應公司成長，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<br>2. 再度榮獲香港星島日報最佳中文手寫輸入系統<br>3. 榮獲PC World HK 年度最佳手寫輸入系統<br>4. 遷公司所在地至目前所在位址。<br>5. 為擴充營運規模，再提高資本額至新台幣八仟萬元 |
| 89年    | 1. 為併購香港恆昌為子公司，再提高資本額至新台幣一億六仟萬元，並於六月成功併購恆昌為子公司<br>2. USER'S BEST CHOICE 最佳手寫辨識軟體第一名<br>3. 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<br>2. 於北京設立子公司，將原行銷部獨立成為子公司<br>3. 成立生物認證研發團隊<br>4. 榮獲經濟部第九屆產業科技發展獎<br>5. 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  |

- 2. 推出蒙恬手機通訊王，正式進入手機通訊領域
  - 3. 推出名片王英文版，正式跨入非華人之國際市場
  - 4. 名片王榮獲中小企業創新研究獎
  - 5. 網際蒙恬筆榮獲第五屆小巨人獎
  - 6. 筆記王榮獲傑出資訊暨應用產品獎
  - 7. 股票於櫃檯買賣中心掛牌交易
- 92 年
- 1. 通訊王與筆記王榮獲精品獎
  - 2. 榮獲第 12 屆國家磐石獎
  - 3. 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
  - 2. FaceMetrix 人臉辨識門禁系統榮獲 SecuTech Award 2005 安全器材創新科技獎
  - 3. 恒昌控股股份有限公司於任期中，因其持股轉讓超過其選任時持股數的二分之一，依法當然解任。

## 二、公司組織

### (一)組織系統：





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、生物認證事業部	負責核心技術之開發。
創新工程部、數位開發部	負責產品之設計、開發與升級。
創新服務部	負責客戶服務及 MIS。
產品創意部	負責產品及產品形象之規劃。
國際行銷部	負責處理國際市場行銷與業務之規劃執行。
運籌規劃部	負責產品生產及生產規劃、原物料之採購、倉儲作業管理等。
管理部	負責總務業務、人事薪工及固定資產等各項作業。
財務部	負責會計帳務處理、出納業務、資金及票據管理、傳票編製等。

(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

1. 董事及監察人：

95年4月1日

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	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	蔡義泰(兩杰投資(股)代表人)	89.7.12	92.6.30	3	3,491,142	15.13%	4,518,595	14.61%	-	-	-	-	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	蒙華國際、蒙恬科技(香港)、蒙恬神州科技、恒昌電子、恒昌電子(新加坡)、思見投資等董事長、兩杰投資監察人	董事史靜芬為配偶關係，監察人蔡義興則為其二等親之親屬		
董事	史靜芬(兩杰投資(股)代表人)	92.6.30	92.6.30	3	3,491,142	15.13%	4,518,595	14.61%	-	-	-	-	交大EMBA、羅技電子市場企劃經理、普安科技總經理秘書	蒙恬科技(香港)、蒙恬神州科技、恒昌電子、恒昌電子(新加坡)、Alestron等董事、兩杰投資董事長、思見投資監察人			
董事	朱志明(輝煌投資(股)代表人)	92.6.30	92.6.30	3	12,195	0.05%	685,000	2.22%	-	-	-	-	高中	輝煌投資股份有限公司董事長			
獨立董事	李振豐	91.6.24	92.6.30	3	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學會計系碩士	圓剛科技股份有限公司特助			
獨立董事	余孝先	89.11.10	92.6.30	3	30,250	0.13%	41,142	0.13%	-	-	-	-	交通大學資工所博士、工研院電通所	工研院電通所副所長、凌網科技(股)董事			
獨立董事	楊千	92.6.30	92.6.30	3	-	-	2,538	0.01%	-	-	-	-	華盛頓大學資訊科學系博士、交通大學經營管理研究所教授兼EMBA主任	無			
監察人	蔡義興(深梅投資(股)代表人)	90.6.1	92.6.30	3	847,000	3.67%	1,096,025	3.54%	-	-	-	-	中山大學企管系、高健工程顧問(股)副總	弘基工程技術顧問(股)高雄所所長、思見投資(股)董事	同上		
監察人	朱志煌(利鐸貿易(有)代表人)	92.6.30	92.6.30	3	469,704	2.04%	804,689	2.60%	-	-	-	-	亞東工專	利鐸貿易有限公司董事長			
獨立監察人	林世釗	89.11.10	92.6.30	3	24,200	0.10%	31,314	0.10%	7,827	0.03	-	-	交通大學計研所、典通科技(股)副總	駿達科技股份有限公司董事長			

法人股東之主要股東

法人股東	法人股東之主要股東
雨杰投資(股)公司	史靜芬
深梅投資(股)公司	張維德、鍾錠雄、龍仁璋、陳鎮銘、陳秀玲、呂化陽、史餘芳
輝煌投資(股)公司	朱志明、郭素燕
利鐔貿易有限公司	朱志煌

董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列情事

姓名	條件	符合獨立性情形（註1）							備註
		是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	
雨杰投資(股)公司		√		√	√	√	√		
輝煌投資(股)公司		√	√	√	√	√	√		
李振豐	√	√	√	√	√	√	√	√	
余孝先	√	√	√	√	√	√	√	√	兼任另一家公司獨立董事
楊千	√	√	√	√	√	√	√	√	
深梅投資(股)公司		√	√		√	√	√		
利鐔貿易有限公司	√	√	√	√	√	√	√		
林世釗	√	√	√	√	√	√	√	√	

註1：

- (1) 非為公司之受僱人或其關係企業之董事、監察人或受僱人。
- (2) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (3) 非前二項人員之配偶或其二親等以內直系親屬。
- (4) 非直接或間接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人、受僱人或持股前五名法人股東之董事、監察人、受僱人。
- (5) 非與公司有財務、業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。
- (6) 非為最近一年內提供公司或關係企業財務、商務、法律等服務、諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構團體之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (7) 非為公司法第二十七條所訂之法人或代表人。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

95年4月1日

職稱 (註1)	姓名	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理(註)	蔡義泰	94.8.20	1,247,063	4.03	1,755,185	5.68	558,182	1.81	詳前頁	詳前頁	董事長特助	史靜芬	配偶關係
董事長特助(註)	史靜芬	94.8.20	920,922	2.98	2,081,326	6.73	324,761	1.05	詳前頁	詳前頁	總經理	蔡義泰	配偶關係
副總經理兼技術長(註)	陳建誠	82.2.2	398,493	1.29	-	-	-	-	美國西北大學 EE&CS 碩士 羅技電子研發工程師	無	無	無	無
協理	黃學義	82.2.2	56,383	0.18	233,875	0.76	-	-	淡江大學資工所碩士 羅技電子軟體研發工程師	無	無	無	無
資深處長	洪成安	86.6.16	265,177	0.86	37,804	0.12	-	-	交大控工所博士	無	無	無	無
資深處長	徐繼聖	90.5.2	8,441	0.03	-	-	-	-	密西根大學機械博士、美國福特汽車公司科學研究實驗室、新加坡大學軟體設計中心從事訊號處理 wavelets 及類神經網路相關研究與教學	無	無	無	無
資深處長	章裕華	83.6.14	215,976	0.70	21,092	0.07	-	-	交通大學資訊科學系	無	無	無	無
資深處長	孫德山	87.2.5	92,525	0.30	20,008	0.06	-	-	海洋大學輪機工程系	無	無	無	無
處長	蔡聰智	94.3.4	-	-	-	-	-	-	南加州大學資科所碩士 大眾電腦資深經理	無	無	無	無
財務長	詹榮泉	89.9.13	94,312	0.31	7,825	0.03	-	-	政治大學國貿系 致遠會計師事務所經理	無	無	無	無

註：原總經理史靜芬於 94.8.20 辭去總經理，並轉任董事長特助，總經理一職由董事長蔡義泰兼任；而 94 年 10 月董事長蔡義泰原兼任技術長一職則由陳建誠接任，同時陳建誠升任副總經理。

3. 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之報酬

94 年度

職稱	姓名	車馬費 (仟元)		報酬 (仟元)		盈餘分配 之董事酬 勞(仟元)		盈餘分配之員工紅利金額(註2)						前四項總額		總額占稅後 純益之比例 (%)		取得員工認 股權憑證數 額(仟股)		其他報酬	
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本公司			合併報表內所有公司			本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司
								現金 紅利	股票紅利		現金 紅利 (仟 元)	股票紅利									
									股數 (仟 股)	市價 (股/ 元)		金額 (仟 元)	股數 (仟 股)								
董事長	蔡義泰(兩杰投資 (股)代表人)	138	-	2,633	423	360	-	-	-	-	-	-	-	3,133	423	10.38	1.40	-	-	-	-
董事	史靜芬(兩杰投資 (股)代表人)																				
董事	趙永強(註1)(英屬 維京群島商恒昌控 股表人)																				
董事	朱志明(輝煌投資 (股)代表人)																				
獨立董事	李振豐																				
獨立董事	余孝先																				
獨立董事	楊千																				

註1：恒昌控股股份有限公司於任期中，因其持股轉讓超過其選任時持股數的二分之一，依法當然解任。

註2：本公司擬議配發之員工紅利金額尚未分配至員工個人。

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	6	2
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	1	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	7	2

(2) 監察人之酬金

94 年度

職稱	姓名 (註 1)	車馬費		報酬		盈餘分配之 監察人酬勞		前三項總額		總額占稅後純 益之比例 (%)		其他報酬	
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司
監察人	蔡義興 (深梅 投資 (股)代 表人)	50	-	-	-	180	-	230	-	0.76	-	-	-
監察人	朱志煌 (利鐔 貿易 (有)代 表人)												
獨立監 察人	林世釗												

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	3	0
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	3	0

## (3) 總經理及副總經理之報酬

94 年度

職稱	姓名	薪資		獎金及特支費		盈餘分配之員工紅利金額(註2)						前三項總額		總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		其他報酬	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司			合併報表內所有公司			本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
						股票股利			股票股利										
						現金股利	股數	市價	現金股利	股數	市價								
總經理	史靜芬																		
副總經理	趙永強	3,884	846	-	-	-	-	-	-	-	-	3,884	846	12.87	2.80	-	-	-	-
副總經理	陳建誠																		

註1：本公司總經理史靜芬於94.8.20辭去總經理，總經理一職由董事長蔡義泰兼任，而94年10月董事長蔡義泰原兼任技術長一職則由陳建誠接任，同時陳建誠升任副總經理；本公司副總經理趙永強於94.1.31離職。

註2：本公司擬議配發之員工紅利金額尚未分配至員工個人。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	94 年度	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	1(註1)	2
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	1(註1)	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-
10,000,000 元(含)~50,000,000 元	-	-
50,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

註1：本公司總經理史靜芬於94.8.20辭去總經理，總經理一職由董事長蔡義泰兼任，而94年10月董事長蔡義泰原兼任技術長一職則由陳建誠接任，同時陳建誠升任副總經理；本公司副總經理趙永強於94.1.31離職。

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形(94 年度配發 93 年度盈餘情形)

94 年度；單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票紅利			現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			股數	市價(元)	金額	金額		
經理人	總經理	史靜芬	20,000	16.41	328	489	817	2.70
	技術長	蔡義泰						
	副總經理	趙永強						
	副總經理	陳建誠						
	協理	黃學義						
	財務長	詹榮泉						

註1：本公司總經理史靜芬於 94.8.20 辭去總經理，總經理一職由董事長蔡義泰兼任，而 94 年 10 月董事長蔡義泰原兼任技術長一職則由陳建誠接任，同時陳建誠升任副總經理；本公司副總經理趙永強於 94.1.31 離職。

5. 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、副總經理及各部門主管酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

單位：新台幣千元

職稱	93 年度				94 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	3,333	409	11.03	1.35	3,133	423	10.38	1.40
監察人	381	-	1.26	-	230	-	0.76	-
總經理、副總經理及各部門主管	15,149	818	50.13	2.71	14,812	846	49.06	2.80
總計	18,863	1,227	62.42	4.06	18,175	1,269	60.20	4.20

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

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形暨股權移轉資訊

職稱	姓名	九十四年度		截至 95.4.1 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	兩杰投資(股)公司	67,040	-	-	-
董事	英屬維京群島恒昌控股有限公司	註 1	-	-	-
董事	輝煌投資(股)公司	25,000	-	-	-
董事	李振豐	-	-	-	-



董事	余孝先	2,573	-	-	-
董事	楊千	37	-	-	-
監察人	深梅投資(股)公司	16,067	-	-	-
監察人	利鐸貿易(有)公司	11,796	165,000	-	-
監察人	林世釗	459	-	-	-
經理人	史靜芬	註 2	-	-	-
經理人	蔡義泰	註 2	-	-	-

註 1：恒昌控股股份有限公司於任期中，因其持股轉讓超過其選任時持股數的二分之一，依法當然解任。

註 2：本公司總經理史靜芬於 94.8.20 辭去總經理，總經理一職由董事長蔡義泰兼任，自 94.8.20 至 94.12.31 止，  
董事長蔡義泰之持股並無異動。

股權移轉資訊：無

股權質押資訊：本公司董事、監察人、經理人及大股東股並無股權質押予特定人之情事。

(四)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
恒昌電子有限公司	3,943,334	100%	-	-	3,943,334	100%
恒昌電子(新)有限公司	700,000	100%	-	-	700,000	100%
蒙恬科技(香港)有限公司	2	100%	-	-	2	100%
北京蒙恬神州科技有限公司	-	100%	-	-	-	100%
蒙華國際有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Alestron, Inc.	150,000	60%	-	-	150,000	60%

三、資本及股份

(一) 股本來源

單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
80.9	10元	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	設立股本 5,000 仟元	無	-
87.6	10元	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 15,000 仟元	無	-
89.1	10元	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現金增資 60,000 仟元	無	-
89.8	10元	30,000,000	300,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資 80,000 仟元	無	-
89.11	28元	30,000,000	300,000,000	17,000,000	170,000,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 1
90.8	56元	30,000,000	300,000,000	17,870,000	178,700,000	現金增資 8,700 仟元	無	註 2
90.10	10元	30,000,000	300,000,000	20,247,000	202,470,000	盈餘及員工紅利轉增資 23,770 仟元	無	註 3
91.8	10元	30,000,000	300,000,000	23,071,700	230,717,000	盈餘及員工紅利轉增資 28,247 仟元	無	註 4
92.8	10元	35,000,000	350,000,000	24,253,368	242,533,680	盈餘及員工紅利轉增資 11,817 仟元	無	註 5
93.7	10元	45,000,000	450,000,000	30,134,629	301,346,290	盈餘及員工紅利轉增資 41,835 仟元暨資本公積轉增資 16,977 仟元	無	註 6
94.7	10元	45,000,000	450,000,000	30,918,124	309,181,240	盈餘及員工紅利轉增資 5,421 仟元暨可轉換公司債轉換成普通股 2,414 仟元	無	註 7

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

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

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

註4：91年7月16日台財證(一)字第○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

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	30,918,124	14,081,876	45,000,000	

註：屬上櫃公司股票

(二) 股東結構：

95年4月1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	-	2	16	1,321	6	1,345
持 有 股 數	-	882,943	9,584,312	13,870,065	6,580,804	30,918,124
持 股 比 例	-	2.86	31.00	44.86	21.28	100.00

(三) 股權分散情形：

每股面額十元

95年4月1日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	560	72,325	0.23
1,000 至 5,000	457	857,465	2.78
5,001 至 10,000	107	711,939	2.3
10,001 至 15,000	72	856,444	2.78
15,001 至 20,000	20	342,997	1.11
20,001 至 30,000	35	804,962	2.60
30,001 至 50,000	35	1,310,120	4.23
50,001 至 100,000	21	1,472,336	4.76
100,001 至 200,000	13	1,760,836	5.70
200,001 至 400,000	10	2,949,361	9.54
400,001 至 600,000	3	1,472,001	4.76
600,001 至 800,000	2	1,441,000	4.66
800,001 至 1,000,000	2	1,725,611	5.58
1,000,001 以上	8	15,140,727	48.97
合 計	1,345	30,918,124	100.00

本公司未發行特別股

(四) 主要股東名單：

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
雨杰投資股份有限公司		4,518,595	14.61%
恒昌發展有限公司		1,842,283	5.96%
花旗託管犇亞(亞洲)特亞國際代理公司		1,461,203	4.73%
友福國際有限公司		1,449,878	4.69%
恒昌控股有限公司		1,410,680	4.56%
蔡義泰		1,247,063	4.03%
深梅投資股份有限公司		1,096,025	3.54%
史靜芬		920,922	2.98%
利鐔貿易有限公司		804,689	2.6%
彭錦柿		756,000	2.45%

(五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目		年 度		當年度截至 95年3月31日	
		93年	94年		
每股 市價	最 高	36.80	24.90	17.20	
	最 低	19.50	14.00	14.40	
	平 均	27.5	17.68	16.20	
每股 淨值	分 配 前	12.77	13.09	13.39	
	分 配 後	12.08	尚未分配	尚未分配	
每股 盈餘	加權平均股數		30,435,196	29,992,429	29,191,448
	每股 盈餘	追溯調整前	1.01	1.01	0.5
		追溯調整後	0.99	尚未分配	尚未分配
每股 股利	現金股利		0.595	尚未分配	尚未分配
	無償 配股	盈餘配股	0.1487	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	-	尚未分配	-
	累積未付股利		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比		27.78	尚未分配	-
	本利比		46.22	尚未分配	-
	現金股利殖利率		2.16	尚未分配	-

(六) 公司股利政策及執行情形

1. 股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如左：

(一) 董事及監察人酬勞百分之三以內。

(二) 員工紅利百分之五至十五。

其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。

本公司採取股利平衡政策，以股票股利及與現金股利配合之，其中現金股利佔股利總額之 20%-80%，股票股利亦同，必要時得經股東會同意全額發放現金。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

項 目	金額(新台幣元)	備 註
期初未分配盈餘	903,584	
迴轉已提列特別盈餘公積	879,089	
本年度稅後純益	30,189,455	
可分配盈餘	31,972,128	
分配項目		
法定公積	(3,018,946)	
董監酬勞	(540,000)	
員工紅利-現金	(2,400,000)	
員工紅利-股票	(600,000)	
普通股股利-現金	(20,277,400)	
普通股股利-股票	(5,069,350)	
期末未分配盈餘	66,432	

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項 目	年 度	95 年度(預估)	
期初實收資本額		309,181,240	
本年度配股配息情形(註一)	每股現金股利(元)	0.706	
	盈餘轉增資(含員工紅利)配股數	566,935	
	資本公積轉增資每股配股數	-	
營業績效變化情形	營業利益	本公司未公開財務預測	
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘(元)		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
擬制性每股盈餘及本益比(註二)	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	本公司未公開財務預測	
	若盈餘轉增資全數改配放現金股利		擬制每股盈餘
	若未辦理資本公積轉增資		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放		擬制每股盈餘
			擬制年平均投資報酬率

註一：俟股東會決議後定案

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如左：(一)董事及監察人酬勞百分之三以內。(二)員工紅利百分之五至十五。
2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：
  - (1) 配發員工現金紅利 2,400,000 元、股票紅利 600,000 元及董監事酬勞 540,000 元。
  - (2) 配發員工股票紅利 60,000 股，占盈餘暨員工紅利轉增資之比例 10.58%。
  - (3) 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘為 0.89 元。
3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

項 目	九十三年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	民國 94 年 6 月 30 日股東會決議通過	民國 94 年 4 月 29 日董事會決議通過		
一、配發情形：				
1. 員工現金股利	2,000,000	2,000,000	-	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	100,000 股	100,000 股	-	-
(2) 金額	1,000,000	1,000,000		
佔 93 年底流通在外股數之比例	0.33%	0.33%	-	-
3. 董監事酬勞	540,000	540,000		
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘	1.01	1.01		
2. 設算每股盈餘(註 1)	0.89	0.89		

註 1：〔盈餘分配所屬年度(93 年度)稅後純益-員工現金股利-員工股票股利-董監事酬勞〕/〔盈餘分配所屬年度(93 年度)加權平均流通在外股數〕

(九) 公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次	九十三年度第一次 (期)	九十四年度第一次 (期)	九十五年度第一次 (期)
買 回 目 的	轉讓予員工	轉讓予員工	轉讓予員工
買 回 期 間	93/07/10~93/09/09	94/10/31~94/12/30	95/3/3~95/5/2
買 回 區 間 價 格	新台幣 20~38 元	新台幣 10.05~23.55 元	新台幣 10.80~23.55 元
已買回股份種類及數量	普通股 660,000 股	普通股 1,000,000 股	普通股 1,000,000 股
已買回股份金額	17,099,557	15,720,491	17,572,396
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-	-	-
累積持有本公司股份數量	普通股 660,000 股	普通股 1,660,000 股	普通股 2,660,000 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率 (%)	2.19%	5.37%	8.60%



#### 四、公司債(含海外公司債)辦理情形：

公 司 債 種 類		第一次有擔保公司債
發 行 日 期		92.9.22
面 額		新台幣十萬元
發 行 及 交 易 地 點		國內
發 行 價 格		新台幣十萬元
總 額		新台幣一億二千萬元
利 率		票面利率 0%
期 限		五年期 到期日：97.9.21
保 證 機 構		玉山商業銀行(股)新竹分行
受 託 人		中國信託銀行(股)信託部
承 銷 機 構		台証綜合證券(股)
簽 證 律 師		郭惠吉
簽 證 會 計 師		葉惠心、張庭銘
償 還 方 法		除轉換為普通股或持有人提早賣回外，到期以現金一次還本
未 償 還 本 金		新台幣一億二千萬元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		贖回條款：自發行日起滿一年之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 50%，或流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，如分別為滿一年至滿二年、滿二年至滿三年及滿三年至滿四年，本公司有權分別以年利率 1.5%、1.75%及 1.95%之贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。 賣回條款：債權人得於債券發行滿二年、滿三年及滿四年，分別以債券面額分別加計 3.022%、5.342%及 8.031%之利息補償金要求贖回本公司債。
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	4,900 仟元
	發行及轉換(交換或認股)辦法	發行時之轉換價格為每股新台幣 30.2 元。民國九十四年十二月二十八日將轉換價格重設為 19.3 元
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		發行時對股權最大可能稀釋效果為 14.08%，對每股盈餘之最大稀釋效果為 3.56%，對每股淨值則未有稀釋之情形。
交換標的委託保管機構名稱		無

## 轉換公司債資料

公司債種類		第一次有擔保轉換公司債			
項 目	年 度	92 年	93 年	94 年	當 年 度 截 至 95 年 3 月 31 日
轉換公司債市價	最 高	110	121	120	104.75
	最 低	105.2	106	101.1	102.35
	平 均	107.30	113.5	112.07	104.66
轉 換 價 格		29.5	20.3	註	註
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：92.9.22 發行時轉換價格：30.2			
履行轉換義務方式		發行新股			

註：轉換價格自 93 年 12 月 28 日將轉換價格重設為 20.3 元；自 94 年 9 月 1 日起轉換價格重設為 19.9 元；自 94 年 12 月 28 日起轉換價格重設為 19.3 元。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權證辦理情形：無。

八、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

## 參、營運概況

### 一、業務內容：

#### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容：

本公司所營事業之主要內容為軟體之開發設計及維護，包括以『蒙恬』之自有品牌產品銷售及以 ODM 方式進行技術授權。

##### (2) 營業比重：

94 度營業額中以自有品牌行銷及以 ODM 方式技術授權之比重約為 91%與 9%。

##### (3) 目前之商品及服務項目：

#### A. 自有品牌：

- a. 手寫(含語音)辨識軟體產品：蒙恬筆及聽寫王系列；
- b. 光學文字辨識軟體產品：名片王(WorldCard) 系列、掃譯筆系列及認識王等；
- c. 手機通訊軟體產品：通訊王(WorldPhone) 系列等；
- d. 生物認證產品：人臉密碼(FaceMetrix Logon)、門禁管理系統(FaceMetrix Access Control)、巡域王(TrackIN)等；

#### B. ODM 技術軟體授權：

- a. 手寫辨識核心技術；
- b. 語音命令核心技術；
- c. 光學文字辨識核心技術；
- d. 生物認證核心技術；
- e. 手機通訊軟體技術。

##### (4) 計畫開發之新商品及技術：

為使公司之產品保有競爭力且推出新版本，現有核心技術需持續地開發，茲分下列領域逐一說明開發趨勢：

#### A. 筆式人機介面 (Pen-based Human Interface)

手寫辨識除了線上中文手寫辨識技術外，也從單純的文字輸入(data entry)，朝手寫筆跡(inking process)應用發展，重點在於辨識率持續地提高及讓使用者有更高的書寫自由度，所以在電腦上顯示及列印出優美的個性化筆跡是未來的研究重點。

#### B. 嵌入式系統手寫及語音介面

嵌入式系統主要是以手寫及語音作為人機溝通的工具，強調的是互動的功能，因此，整個系統包含手寫、語音輸入和語音輸出三部分。

本公司在嵌入式系統開發手寫辨識核心，在辨識率或辨識速度上都深獲好評，目前積極開發以手機等手持式電子產品領域的運用；

在嵌入式語音方面，「抗雜訊之強健嵌入式語音介面系統」(Robust Embedded Speech Interface System)，包含語音輸入和語音輸出兩部分。在語音輸入的部分，為了使系統更具親和力和人性化，本系統擬以關鍵詞語音辨識技術來分析語者的命令句，並以語者驗證的技術，作為身分認證的工具，增加系統的安全性；透過簡單對話管理系統的引導，使用者以口語的方式輸入，而根據關鍵詞的比對，系統分析出使用者的意圖，最後由文句轉語音系統產生語音回應的訊息。此系統已初步完成，將依據市場之需求進行商品化之開發及運用。

#### C. 手寫辨識微處理機

相對於 PC 上擁有多樣性的輸入裝置，許多手持式的電子產品如 PDA、Handheld PC、Smartphone 等，基本上是以觸控筆來操控，因此，手寫輸入在這些裝置上，將是最符合使用者習慣的文字輸入工具。

隨者 IA 產業的發展，手寫輸入軟體在非 PC 平台上的需求逐步增加。公司為因應後 PC 時代的來臨，已經將手寫、語音、OCR 等辨識技術，移植到各種資訊家電(IA)及手持式的電子產品上。而在系統單晶片(SoC)發展趨勢下，公司更將手寫辨識技術移植到辨識微處理系統(MCU)上，並將其授權給手持式裝置的上中下游廠商使用，使其能快速開發出具手寫輸入的產品。而在辨識微處理系統上，未來還計畫朝向多語言方面發展。

#### D. 光學掃描人機介面(Optical Human Interface)

OCR(Optical Character Recognition)技術應用在平台式掃描器，做到文件及表格重現，移植於手持式掃描筆上，成功解決中文 OCR 在資料輸入 (data entry) 上的問題。未來甚至也可以應用在安全認證等領域。例如，身份證、駕照等證件的管理。

OCR 技術應用於名片掃描，即 BCR (Business Card Character Recognition) 並推出名片王(WorldCard)產品，是另一個成功的運用，與公司其他核心技術更深度整合後，已經開發語音搜尋功能 (Voice Command) 技術及語音名片朗讀 (TTS) 等功能，更加強此產品之競爭力。另外，對於已進行 ERP、CRM 之企業，則以客製化方式與其系統整合，讓企業能應用原有的資料庫系統，保存及管理各行銷業務人員之客戶名片，有效的增加企業之資訊管理及資源分享之能力。

隨著照相 PDA 日益普遍，公司將開發 WorldCard for MobileWinCE 平臺之名片辨識系統，期望得以領先技術嘉惠更多消費者。

#### D. 手機通訊系統

手機通訊系統主要是要解決手機輕薄短小之特性與操作輸入之便利性難兩全之困擾，即在 PC、Palm 及 WinCE 等平台上作開發，幫助使用者更方便的編輯其個人資料、傳簡訊、上傳或下載圖形及鈴聲，使科技更靠近人類之生活。此技術除能符合最新的 SMS、EMS、MMS 等通訊規格及藍芽通訊技術，並能夠支援市面上大部分配有紅外線之手機，及透過 Cable 線，讓使用者藉由一個軟體就可以操作管理各種手機，整合其中的資料，並與 Desktop 或 PDA 資料同步，完整發揮手機功能。

由於各款手機不斷地推出，公司除朝向更多語言的操作介面開發外，也必須不斷開發

新的產品，以適應不同手機廠商的各別產品。

#### F. 生物認證技術/影像監控與追蹤軟體系統

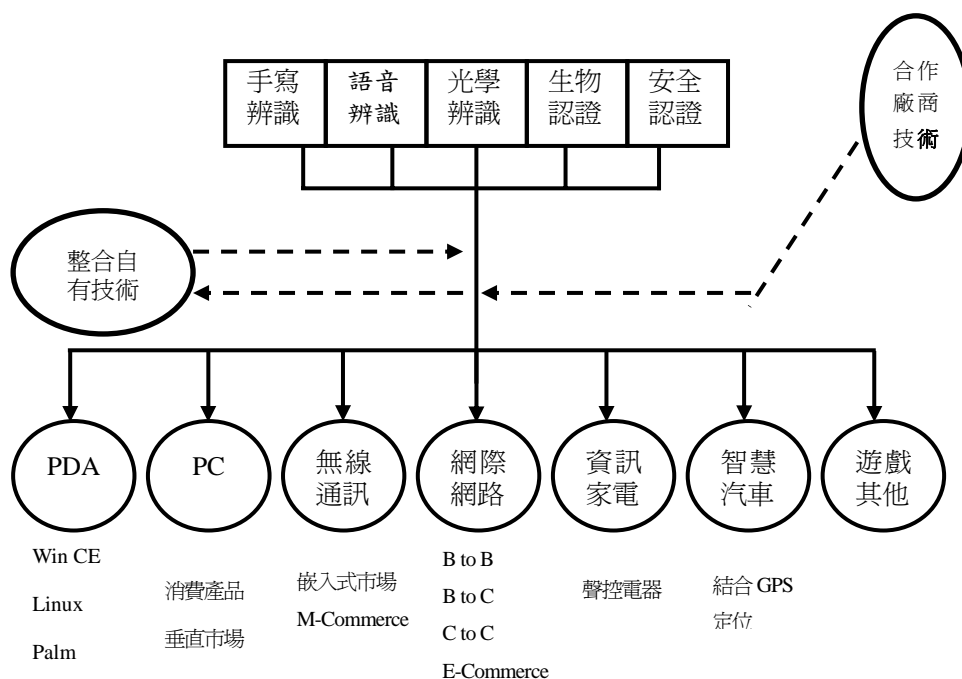
公司開發的生物認證技術為人臉辨識，也就是利用人臉作為個人專有之身分特徵的生物認證(Biometrics)技術。與其他生物認證技術比較，人臉辨識因使用容易(使用者僅需露臉且不需接觸任何儀器)而得到較廣泛的接受。本公司的人臉辨識技術包括以下三個主題：

- a. 人臉偵測(Face Detection)：是利用電腦視覺將影像中的人臉偵測並定位。
- b. 人臉追蹤(Face Tracking)：是追蹤影像中的人臉運動。
- c. 人臉辨識(Face Recognition)：乃將偵測及追蹤到的人臉與資料庫收集的樣品比對而辨識出人的身分。

未來將基於此一基礎上，開發「智慧型影像監控與追蹤軟體系統」(intelligent video surveillance and tracking software system)，此系統是運用電腦視覺 (computer vision) 及人工智慧 (artificial intelligence) 的方法，以即時 (real-time) 或離線(off-line)的方式分析監控影像畫面中的內容，並可利用高速球型攝影機(speed dome camera)將畫面中的某特定物體鎖定，取得該物體的近照，持續追蹤該物體的動線，而且可將擷取到的錄影畫面利用網路傳送至遠端的監控中心，進行整合性的安控訊息處理，此技術將使台灣整體監控產業的供應鏈更加完善。

## 2. 產業概況

公司研發技術與產業之關係如下：



其次，說明各技術相關產業之發展趨勢及競爭情形：

- A. 手寫辨識技術：手寫輸入核心技術已接近成熟，傳統的應用是搭配手寫板，但近年來移動裝置的蓬勃發展，使手寫文字識別技術有新的應用領域，另外特殊手寫硬體出現，更將手寫輸入技術之應用延伸至垂直整合市場（如線上表單填寫；線上簽名辨識等）。現在手寫技術已經 build-in SOC，相信未來之應用領域將是越來越廣。
- B. 語音辨識技術：目前聲控玩具、手機語音撥號在語音命令(Voice Command)技術方面之應用已越來越廣泛；自動電話總機、氣象查詢系統等特定領域在語音對話(Dialogue)技術方面的應用也越來越成熟；而嵌入式系統普及，如無線多媒體裝置、SmartPhone、複合多供能娛樂 IA、整合導航旅遊裝置等，更是增加對語音的需求。可以說語音輸入絕對是未來的趨勢。
- C. 光學文字辨識核心技術：光學文字辨識系統的重要理念為文件重現，文件中的資訊，不僅只是文字，舉凡文件內的圖形、文字大小、標題、表格及其相對位置，都是文件中重要的資訊，這需求是存在的，我們將此技術應用在名片機與掃描翻譯筆上，皆有不錯的市場反應。未來甚至可應用於各政府機關單位資料建立及查詢比對，或是大樓的門禁管制等安全認證等領域上。
- D. 手機通訊軟體技術：手機通訊經過第一代（AMP）傳輸語音資料；第二代（GSM/GPRS）傳輸語音、文字、圖片及鈴聲；到了第三代(3G)則傳送多媒體資料，隨時上網；未來則朝電腦化／資訊平台發展，可以說是發展最快的產業之一，公司的手機通訊軟體技術當然也有相當的發展機會。
- E. 生物認證核心技術/**影像監控與追蹤軟體系統**：此類技術應用範圍相當廣泛，包括場所的進出管制，私人設備的安全加密，網路交易的身份確認等。不僅國外，國內少部份的研發及學術團體對此技術已有相當程度的投入。在電子產業，生物認證中可使許多個人化電子設備，如個人電腦及零組件、個人數位助理(PDA)、行動電話，具有「視覺」功能，此一功能不僅提供安全管理機制，更讓被動的硬體產生主動反應的「智慧」；在電子光學產業，電子光學產品，如數位相機、數位錄影機、網路相機和個人電腦相機，也由於生物認證結合了電腦視覺、影像處理、人工智慧（Artificial Intelligence）、模式辨識（Pattern Recognition）等技術電腦視覺(Computer Vision)及而推昇其附加價值；金融服務業，可利用此一科技管理營運場所安全、加強無人銀行監控和網路交易安全；保全管理業可利用此一科技擴大服務區域、執行即時無人監控，節省人力成本。另外在反恐與保全成為世界各國共同關心的重要課題之一之時，具辨識能力的數位監控成為保護個人身家安全，並具有阻嚇與防治犯罪之功能的利器，公司的辨識軟體在數位監控產品的性能提昇上具有極大的潛力。

以上技術皆為智慧型的人機介面技術，而公司是目前少數兼具上述技術，並以自有品牌行銷產品的公司。而除推出自有產品外，目前公司也將既有的手寫、語音、光學辨識、手機通訊、生物認證、網路安全認證等辨識核心，垂直整合上下游關鍵技術，分別應用至 PC、個人數位助理(PDA)、手機通訊、網際網路、資訊家電等不同的產業中，提供跨平台辨識軟體嵌入解決方案，為個人與企業創造更大的福祉。

### 3. 技術及研發概況

最近年度及今年度第一季投入之研發經費：

	94 年度	95 年第一季
金額	37,995	10,326
佔營業額百分比	13.32%	15.84%

最近年度及今年度第一季開發成功之技術或產品：

研發成果包括：名片王-時尚快開版(WorldCard Duet)、名片王 6.0、藍芽行動筆(Mobile Pen)、蒙恬筆 10.0、小蒙恬 6.0、迷你卡 (Minicard) 小蒙恬、手機通訊王 4.0 (WorldPhone) -藍芽、紅外及 Cable(共 23 條)等多國語文版。

### 4. 長短期業務發展計畫：

(1) 短期業務發展計畫：

1. 透過經銷商的重整，由公司自行掌握通路及行銷活動，鞏固並積極開拓大陸市場；
2. 積極開拓授權市場，運用現有技術至更多產品領域；
3. 持續參加各項國際性展覽，建立與國際性廠商接觸的機會；
4. 持續自有品牌之維持與開發。

(2) 長期業務發展計畫：

將手寫辨識、光學辨識、語音辨識、手機通訊及生物認證之核心等技術整合開發出相關產品，並應用至 PC、個人數位助理(PDA)、無線通訊、網際網路、資訊家電…等等不同之產業中，為國內外個人與企業用戶創造更佳的人機介面。

## 二、市場及產銷概況：

### (一) 市場分析：

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

單位：新台幣仟元

項目	年度	94 年度		93 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		97,955	34.33%	85,144	28.35%
外銷		187,391	65.67%	215,244	71.65%

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

3. 市場未來供需狀況與成長性：

#### A. 手寫輸入、語音輸入於光學文字輸入產品：

應用於電腦、Notebook 上之傳統手寫市場已成熟及飽和，但手機等移動裝置的蓬勃發展與特殊手寫硬體出現，及手寫技術 build-in SOC 應用在不同領域等因素，大大增加手寫文字辨識的用途並帶動其成長。

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

另外，隨著個人資料的增加，鍵盤輸入已不足夠，尤其各種應用軟體間之聯繫，依賴人工處理是耗事而費時的。而光學文字輸入產品可帶給使用者相當的方便，在講求效率的年代，有其市場上的需要及成長。

#### B. 手機通訊產品：

手機無線通訊為近年來成長最快，應用普及率最高之新資訊平台。手機之功能，到第三代(CDMA)可傳送多媒體資料(MMS)，隨時上網，行動電話正朝「電腦化」/「資訊平台」方向發展。

行動電話除功能上有朝資訊平台發展的趨勢，其外型及大小則是愈來愈「輕薄短小」，也因其輕薄短小，使得使用者在手機使用時造成諸如輸入上的種種不便，因此無線通訊產品即為解決使用者在手機使用時因為硬體上的限制造成的不便，故手機數量之成長，會帶動對手機通訊產品需求量之成長。

#### C. 生物認證核心技術/影像監控與追蹤軟體系統：

安全與方便是資訊產品越來越重要的要求，但密碼的安全性並不是絕對，運用排除他人始用的生物特徵所作的安全控管才可以解決這樣的問題。而 911 恐怖攻擊之後，對於安全的要求更是急切，影像監控與追蹤軟體系統使數位監控產



品的性能大符提昇，是未來的趨勢，當然此中也就蘊藏了無限的商機。

#### 4 競爭利基：

- A. 由於重視技術的掌握，公司重視也投入研發並擁有多種核心、多國語言且跨平台的先進技術，各核心技術可獨立運用，也可同時相互整合，故可依產品或客戶之需求與環境進行最適當的系統設計。
- B. 關鍵技術自行掌握不外求，產品成本相對較低，使產品價格較具有競爭力。
- C. 公司多年來在應用軟體開發中所累積的經驗與實力，可迅速有效地將所有關鍵技術交叉應用，進而商品化，產品可迅速反映客戶之需要。
- D. 公司在台灣、中國大陸、香港、美國及新加坡設有子公司，是銷售公司產品最主要也是最重要的行銷通道，非一般同業可比。

#### 5. 遠景之有利或不利因素與因應對策：

##### A. 有利因素

- a. 已建立自有品牌：公司建立『蒙恬』自有品牌不遺餘力，多年來投入相當人力與資金於建立品牌上，目前在華人地區享有相當的知名度，這對於公司形象及在新產品的推廣是很有助益的。
- b. 技術門檻高，競爭者不易切入：公司開發之核心技術都是屬於技術門檻比較高的，需要長期的投入研發。由於投入最早，因此累積相當多的技術，競爭者多無本公司所擁有的完整技術與整合能力。
- c. 嵌入式軟體極具發展潛力：嵌入式軟體係指內含於資訊、通訊網路硬體或消費性電子等產品，置於系統中之軟體專司硬體驅動、程序控制及介面處理等功能。未來資訊家電、通訊等硬體將透過嵌入式軟體提高其附加價值，因此公司之核心技術極具發展的潛力。
- d. 經驗豐富且穩定之研發團隊及完善的行銷通路：主要之研發團隊在公司及研究領域時間皆相當長久，已累積豐富的技術之研發能力與經驗，也陸續取得各項專利。另在市場行銷方面，在香港、新加坡、大陸及美國等地成立子公司，作為商情蒐集及就近技術支援服務之據點，且隨時掌握市場的動態，以取得市場先機

##### B. 不利因素

- a. 研發人才缺乏：由於台灣向以生產為導向，以軟體開發為主之公司相對較缺乏，且軟體研發須投入相當多之時間，成果並不易於短期內顯現，而台灣教育體系也未能充份提供業者適當之專業人力，因此有人才難覓之困擾。因應之道：

研發人員培育及激發制度：(a)在職員工至研究所進行與工作相關的在職進修或選修；(b)與國內外研究所、研究單位及公司進行合作開發、技術移轉、技術授權，以加強在相關領域的研發水平、競爭能力並加速開發時間；(c)在職員工持續地研讀專業雜誌，做相關的實驗，並不定期的做內部的技術研討；(d)給予新進研發員工技術訓練，提升其研發能力及適應性；(e)適度地讓研發人員獲得工作上的成就感；(f)優渥的薪資、獎金及員工分

紅；(g)適當地職工福利及舒適地工作環境及氣氛。

b. 智慧財產權之保護不足：

產品之研發需要投資大量的資金與人力，但即使產品上市成功，若因為智慧財產權保護之不足而被大量盜版，會使公司蒙受極大的損失，進而危害到生存及未來之發展。另外已建立之自有品牌也會因為被不法業者盜用而危害到公司之營業額及商譽。

因應之道：

(a)公司針對在智慧財產權保護較不足的地區，藉由良好的客戶服務系統加強服務合法使用者，以區隔及保障合法使用者的權益；(b)積極申請專利權與商標權以保障合法權益；(c)對於生產及販賣盜版產品者，採取法律行動；(d)開發 ASIC。

c. 軟體業者大者恆大，影響較小公司的發展

因應之道：分析並專注於公司具有利基之領域，開發關鍵技術且建立技術門檻。

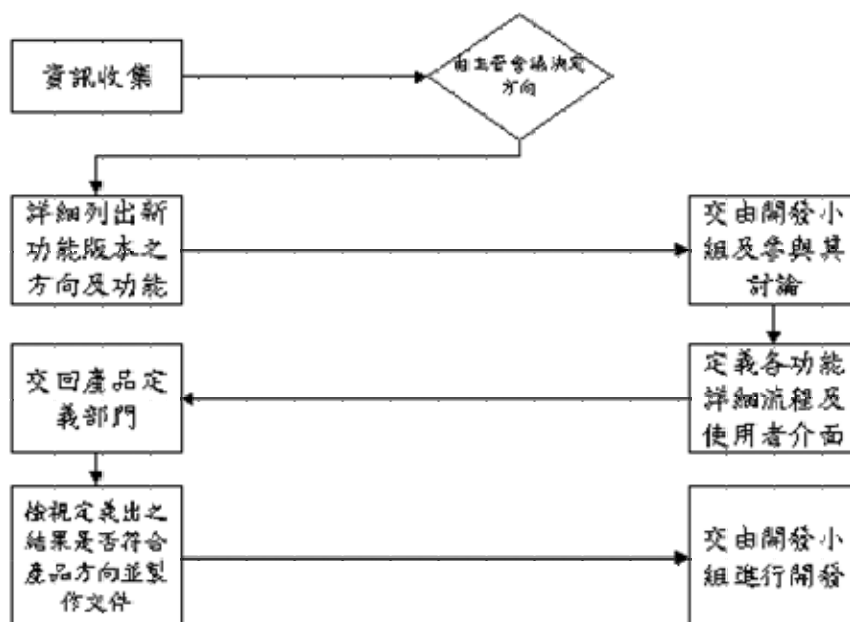
(二) 主要產品之重要用途與產製過程：

1. 主要產品重要用途：

產品名稱	主要用途
手寫(含語音)輸入產品	中文(繁、簡及粵語)手寫及語音輸入
辨識微處理系統	透過晶片，為資訊終端產品添加手寫輸入功能
光學文字辨識產品	離線輸入文件或名片之辨識管理
無線通訊產品	解決使用者在手機使用時因為硬體上的限制造成的不便
生物認證產品	透過人臉認證達到各種場所、設施及設備上之安全控管
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或辨識需求

2. 產製過程：

A. 產品定義流程：



B. 研究開發：

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

（三）主要原料之供應狀況：

主要零組件	貨 源	供 應 狀 況
手寫數位板、壓力板	Wacom、世洋、台均、友基、進揚	正常
名片機	精益、Syscan	正常
Webcam	勁儀	正常
掃描筆	Wizcom、K-one	正常
光碟片	萬達、金雍和	正常
彩盒	三鷹、瑞禾	正常
真空罩	品冠、萬久平、萬石	正常
耳機	台灣樓氏	正常
紅外線接收器	漢東	正常
藍芽接收器	頂倫	正常
Data Cable	松懿	正常
MobilePen	詮泰	正常

(四) 主要進銷貨客戶名單：

A. 近二年度前十大銷貨客戶之名稱及其銷貨金額與比例：

金額：新台幣仟元

項目	94 年度				93 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與公司之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與公司之關係
1	恒昌	87,500	30.66	子公司	恒昌	112,982	37.61	子公司
2	蒙華國際	72,282	25.33	子公司	蒙華國際	78,872	26.26	子公司
3	Alestron	26,755	9.38	子公司	廣州蒙恬	23,708	7.89	無
4	義隆	11,367	3.98	無	Alestron	14,593	4.86	子公司
5	北京蒙神	9,652	3.38	子公司	新加坡恒昌	8,723	2.90	子公司
6	新加坡恒昌	8,000	2.80	子公司	全友	6,383	2.12	無
7	ACCO	5,962	2.09	無	ACCO	5,473	1.82	無
8	Dibiotanta	3,505	1.23	無	Sitel	5,449	1.82	無
9	Riwal WINNER	3,296	1.16	無	ComWare	4,405	1.47	無
10	EURO COMMUNICATION EQUIPEMENTS	3,074	1.08	無	Dibiotanta	2,947	0.98	無
	其他	53,953	18.91		其他	36,853	12.27	
		285,346	100.00		銷貨淨額	300,388	100.00	

B. 最近二年度前十大進貨客戶之名稱及其進貨金額與比例：

金額：新台幣仟元

項目	94 年				93 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與公司之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與公司之關係
1	精益	33,986	26.12	無	精益	31,025	21.51	無
2	世洋	21,265	16.35	無	世洋	20,332	14.09	無
3	松懿	17,404	13.37	無	Wacom	19,626	13.61	無
4	WizCom	11,913	9.16	無	WizCom	11,665	8.09	無
5	Wacom	9,828	7.60	無	松懿	9,829	6.81	無
6	三鷹	6,810	5.23	無	三鷹	6,663	4.62	無
7	義隆	6,060	4.66	無	K-one	5,654	3.92	無
8	進揚	3,206	2.46	無	台均	3,345	2.32	無
9	集元	2,596	2.00	無	合超	3,311	2.29	無
10	品冠	1,817	1.40	無	台塑訊科	3,268	2.27	無
	其他	15,212	11.65		其他	29,532	20.47	
	進貨淨額	130,097	100.00		進貨淨額	144,250	100.00	

(五) 最近二年度生產量值表：

單位：千套；新台幣仟元

生產量值 產品	年度	94 年度			93 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
手寫及語音輸入產品		-	241.35	52,006	-	256.26	60,332
光學文字辨識產品		-	52.07	47,536	-	47.20	51,251
無線通訊產品		-	104.33	17,080	-	66.35	14,734
其他		-	-	5,852	-	-	12,631
合計				122,474			138,948

註：軟體產品產能不受限制

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：千套；新台幣仟元

銷售量值 產品	年度	94 年度				93 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
手寫及語音輸入產品		53.58	38,382	187.77	88,245	43.89	34,377	212.37	108,073
光學文字辨識產品		10.93	26,650	41.14	57,844	11.42	27,283	35.78	63,067
無線通訊產品		12.25	5,630	92.08	30,284	13.70	6,493	52.64	23,527
軟體授權收入		-	22,079	-	7,188	-	10,870	-	12,724
其他		不適用	5,214	不適用	3,830	不適用	6,121	不適用	7,853
合計			97,955		187,391		85,144		215,244

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年	度	93 年度	94 年度	95 年 3 月 31 日
員 工 人 數	業務人員	5	4	4
	技術人員	35	44	42
	行政人員	21	21	20
	合計	61	69	66
平均年歲		28	27.43	27.46
平均服務年資		2.95	3.36	3.39
學 歷 分 布 比 率	博 士	6.78	5.80	6
	碩 士	25.42	30.43	31.82
	大 專	61.02	59.42	57.58
	高 中	5.09	4.35	4.60
	高中以下	1.69	0	0

#### 四、環保支出資訊：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境所受損失及處分情事。

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

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

#### 五、勞資關係：

##### 1. 重大員工福利措施等

(1)a. 成立職工福利委員會，辦理全公司團體旅遊健行活動、生育補助及婚喪禮金補助等福利活動；b. 備有健身房；c. 團體意外及健康保險；d. 教育訓練補助；e. 員工分紅入股；f. 定期健康檢查。

(2)本公司適用勞基法，目前係採用與勞基法規定相同之退休金制度。

(3)其他重要協議：無。

##### 2. 最近年度及截至本年報刊印日止，公司並無因勞資糾紛而遭受之損失。

#### 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	CASIO	每年更換新約	授權辨識核心	無
授權合約	神乎科技	每年更換新約	授權辨識核心	無
授權合約	駿億電子	91. 3. 31-96. 3. 31	授權辨識核心	無
授權合約	鼎喬國際	94. 08. 04-95. 08. 03	授權辨識核心	無
授權合約	畢昇科技	94. 05. 30-96. 05. 30	授權辨識核心	無
授權合約	KBT Mobile	94. 10. 12-95. 10. 12	授權辨識核心	無
授權合約	遠見科技	92. 12. 29-95. 12. 29	授權辨識核心	無
授權合約	藍天電腦	94. 11. 30-95. 11. 30	授權辨識核心	無
授權合約	台灣絲路數碼	93. 7. 1-96. 3. 31	授權辨識核心	無
授權合約	鈦象電子	94. 11. 15-95. 11. 14	授權辨識核心	無
授權合約	正翰科技	94. 12. 22-95. 12-21	授權辨識核心	無
授權合約	台灣國際航電	94. 06. 30-95. 06. 30	授權辨識核心	無
授權合約	台灣國際航電	93. 11. 23-95. 11. 22	授權辨識核心	無
授權合約	義隆電子	93. 12. 29-96. 12. 28	授權辨識核心	無
授權合約	碩昱科技	94. 05. 31-95. 05. 30	授權辨識核心	無
授權合約	PFU Limited	94. 1. 20-96. 1. 19	授權辨識核心	無
授權合約	研勤科技	94. 5. 26-95. 5. 25	授權辨識核心	無
授權合約	靈知科技	94. 5. 31-97. 5. 30	授權辨識核心	無

## 肆、資金運用計畫執行情形

### 一、計畫內容：

九十二年度募集與發行轉換公司債計畫內容

1. 所需資金總金額：新台幣 120,000 仟元整
2. 資金來源：發行有擔保轉換公司債 1,200 張，每張面額為新台幣十萬元整，期間為 5 年，票面利率則為 0%。
3. 計畫項目、預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金預定運用進度									
			92年	93年				94年				95年
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季
研發新產品	95年第一季	80,000	7,200	7,600	7,600	8,000	8,000	8,000	8,400	8,400	8,400	8,400
海外轉投資	93年第一季	20,000	—	20,000	—	—	—	—	—	—	—	—
購買辦公室	93年第一季	20,000	—	20,000	—	—	—	—	—	—	—	—
合計		120,000	7,200	47,600	7,600	8,000	8,000	8,000	8,400	8,400	8,400	8,400

### 二、執行情形

#### (一) 計畫執行進度

截至 95 年 3 月 31 日

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
研發新產品	支用金額	預定	80,000	不適用
		實際	80,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
海外轉投資	支用金額	預定	20,000	
		實際	20,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
購買辦公室	支用金額	預定	20,000	
		實際	20,000	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	120,000	
		實際	120,000	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

(二) 執行效益

單位：新台幣仟元

年度	研發新產品		轉投資	購買辦公室
	銷售值	毛利投資	收益	節省租金費用
95	\$40,831	\$19,401	\$5,806	\$840
96	49,687	23,695	6,040	840
97	60,521	28,972	6,286	840



## 伍、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料					95. 3. 31	
	90年	91年	92年	93年	94年		
流動資產	176,901	183,425	304,668	283,258	319,443	311,497	
基金及投資	121,195	139,482	186,241	163,399	134,073	133,667	
固定資產	85,310	81,835	79,573	131,209	128,522	127,894	
無形資產	370	921	2,158	3,390	2,700	2,562	
其他資產	5,661	10,327	5,153	6,563	12,876	10,647	
資產總額	389,437	415,990	577,793	587,819	597,614	586,267	
流動負債	分配前	45,326	42,107	50,700	187,479	181,860	170,016
	分配後	71,647	74,143	64,259	207,704	尚未分配	尚未分配
長期負債	-	-	120,643	-	-	-	
其他負債	7,460	14,690	20,604	24,000	35,649	31,590	
負債總額	分配前	52,786	56,797	191,947	211,479	217,509	201,606
	分配後	79,107	88,833	205,506	231,704	尚未分配	尚未分配
股本	202,470	230,717	242,534	301,346	309,181	309,181	
資本公積	58,020	58,020	58,020	41,043	43,707	43,707	
法定公積	4,420	10,485	15,353	21,480	24,502	24,502	
保留盈餘	分配前	61,161	49,209	61,755	30,450	31,092	45,673
	分配後	528	488	234	903	尚未分配	尚未分配
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	(927)	
累積換算調整數	10,580	10,762	8,184	(879)	3,564	3,349	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	336,651	359,193	385,846	376,340	380,105	384,661
	分配後	310,330	327,157	372,287	356,115	尚未分配	尚未分配

註一：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證，95年3月31日財務資料業經會計師核閱。

註二：本公司未曾辦理資產重估價。

註三：九十四年度股東會尚未召開，是以按分配前金額列示。

## (二) 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度					95 年第 1 季
	90 年	91 年	92 年	93 年	94 年	
營業收入	299,605	260,547	273,385	300,388	285,346	65,174
營業毛利	146,967	107,883	136,042	156,326	149,036	40,761
營業淨利	49,842	40,603	50,328	77,473	54,664	16,157
營業外收入及利益	12,434	13,369	15,522	10,324	9,723	2,489
營業外費用及損失	(1,623)	(5,062)	(3,583)	(57,581)	(31,698)	(1,101)
繼續營業部門稅前損益	60,653	48,910	62,267	30,216	32,689	17,545
繼續營業部門損益	-	-	-	-	-	-
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	-	(1,265)
本期損益	60,653	48,681	61,267	30,216	30,189	14,580
每股盈餘(元)(追溯調整後)	2.04	1.59	2.00	0.99	1.01	0.50

註一：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證，95 年第 1 季財務資料業經會計師核閱。

## (三) 簽證會計師姓名及查核意見

### 1. 最近五年度簽證會計師之姓名、其查核意見及更換會計師原因

年度	簽證會計師姓名	查核意見	更換會計師原因
90 年	楊建國、葉惠心	無保留意見	無變更
91 年	葉惠心、張庭銘	無保留意見	配合該事務所內部組織調整
92 年	葉惠心、張庭銘	無保留意見	無變更
93 年	張庭銘、曾瑞燕	修正式無保留意見	配合該事務所內部組織調整
94 年	楊建國、曾瑞燕	修正式無保留意見	配合該事務所內部組織調整

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					95.3.31	
		90年	91年	92年	93年	94年		
財務結構	負債占資產比率(%)	13.55	13.65	33.21	35.98	36.40	34.39	
	長期資金占固定資產比率(%)	394.62	438.92	636.51	286.82	295.75	300.77	
償債能力	流動比率(%)	390.29	435.62	600.92	151.09	175.65	183.22	
	速動比率(%)	350.10	399.34	570.98	140.80	162.34	168.93	
	利息保障倍數(%)	252.67	2,575.21	94.63	13.25	12.55	22.27	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.06	2.98	2.77	2.90	3.09	3.90	
	平均收現日數	90	122	132	126	118	94	
	存貨週轉率(次)(說明1)	14.26	12.95	12.36	9.81	6.20	4.93	
	應付款項週轉率(次)	4.62	4.94	4.65	5.01	4.83	5.19	
	平均銷貨日數	26	28	30	37	59	74	
	固定資產週轉率(次)(說明2)	3.47	3.12	3.39	2.85	2.2	2.03	
	總資產週轉率(次)	0.82	0.65	0.55	0.52	0.48	0.44	
獲利能力	資產報酬率(%)	16.66	12.09	12.46	5.50	5.45	3.08	
	股東權益報酬率(%)	21.13	13.99	16.45	7.93	7.98	4.59	
	占實收資本比率(%)	營業利益	24.62	17.60	20.75	25.71	17.68	5.23
		稅前純益	29.96	21.20	25.67	10.03	10.57	6.22
	純益率(%)	20.24	18.68	22.41	10.06	10.58	26.92	
	每股盈餘(元)(追溯調整前)	3.08	2.11	2.53	0.99	1.01	0.50	
現金流量	現金流量比率(%) (說明3)	74.91	39.88	134.79	32.86	56.42	8.80	
	現金流量允當比率(%) (說明4)	60.47	60.04	74.22	130.44	159.87	註1	
	現金再投資比率(%) (說明3)	5.36	註2	6.85	12.67	19.77	3.47	
槓桿度	營運槓桿度(說明5)	5.03	5.94	4.87	3.54	4.59	3.53	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.03	1.05	1.06	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

說明1:主要係因推出新產品並積極拓展海外市場,故備料較多致存貨週轉率下降。

說明2:固定資產週轉率減少,主要係因94年度銷售淨額減少所致。

說明3:現金流量比率及現金再投資比率:主要係94年度營業活動淨現金流量增加所致。

說明4:現金流量允當比率:主要係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。

說明5:營運槓桿度增加,主要係因員工人數增加,致變動營業費用增加。

註1:本期間未滿一年,故不予計算。

註2:分子為負數,故不予計算。

註3:最近五年度之財務資料皆經會計師查核簽證,95年3月31日財務資料業經會計師核閱。

### (一) 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

### (二) 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。

### (三) 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

### (四) 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

### (五) 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

### (六) 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。

(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監察人查核報告書

#### 蒙恬科技股份有限公司

#### 監察人查核報告書

茲准董事會造送本公司九十四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中財務報表業經致遠會計師事務所查核竣事，並提出查核報告。上述表冊經本監察人查核認為尚無不合，爰依照公司法第二百一十九條規定報告。

此致

蒙恬科技股份有限公司九十五年股東常會

監察人：林世釗

朱志煌

中 華 民 國 九 十 五 年 四 月 二 十 日

#### 四、最近年度之財務報表

上櫃證券代號：5211

蒙恬科技股份有限公司  
財務報表暨會計師查核報告  
民國九十四年度及民國九十三年度

公司地址：新竹市光復路二段二巷47號7樓  
公司電話：(03)572-2691

蒙恬科技股份有限公司  
會計師查核報告

蒙恬科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。上開財務報表採權益法評價之長期股權投資中，民國九十四年度有關恒昌電子有限公司、恒昌電子(新)有限公司及蒙恬科技(香港)有限公司之財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。蒙恬科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日對上述被投資公司之長期股權投資餘額為新台幣 63,997 仟元；民國九十四年度認列投資損失為新台幣 19,210 仟元。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師查核報告，可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達蒙恬科技股份有限公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

蒙恬科技股份有限公司已編製民國九十四年度及民國九十三年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見查核報告書在案，備供參考。

此 致

蒙恬科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所  
金管會(證期會)核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(80)台財證(六)字第 53174 號  
金管證六字第 0930133943 號

楊建國

會計師：

曾瑞燕

中華民國 九十五年 三 月 二十四 日

蒙恬科技股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國九十四年十二月三十一日  
及民國九十三年十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產						21-22	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 159,847	26.75	\$ 59,615	10.14	2102	短期借款	四.9	\$ 11,696	1.96	\$ 13,062	2.22
1110	短期投資淨額	二及四.2	45,780	7.66	77,772	13.23	2121	應付票據		7,161	1.20	3,675	0.63
1143	應收款項淨額	二及四.3	10,569	1.77	24,083	4.10	2143	應付帳款		17,561	2.94	25,469	4.33
1153	應收關係人款項	五	60,472	10.12	88,040	14.98	2160	應付所得稅	二及四.17	11,777	1.97	7,918	1.35
1180	其他應收關係人款項	五	520	0.09	703	0.12	2170	應付費用		12,128	2.03	13,234	2.25
1190	其他金融資產-流動	四.4及六	464	0.08	3,142	0.53	2271	一年內到期之應付公司債	二及四.10	120,274	20.12	122,996	20.93
1210	存貨淨額	二及四.5	23,745	3.97	16,141	2.75	228-	其他流動負債		1,263	0.21	1,125	0.19
1298	其他流動資產		2,545	0.43	3,072	0.52		流動負債合計		181,860	30.43	187,479	31.90
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.17	15,501	2.59	10,690	1.82							
	流動資產合計		319,443	53.46	283,258	48.19							
1420	長期投資	二					28-	其他負債					
1421	長期股權投資淨額	四.6	117,658	19.69	137,259	23.35	2810	應計退休金負債	二及四.11	8,298	1.39	7,528	1.28
1428	其他長期投資	四.7及六	16,415	2.75	26,140	4.45	2881	遞延貨項-聯屬公司間利益	二	27,351	4.58	16,472	2.80
	長期投資合計		134,073	22.44	163,399	27.80		其他負債合計		35,649	5.97	24,000	4.08
								負債合計		217,509	36.40	211,479	35.98
15-16	固定資產	二、四.8及六											
1501	土地		70,647	11.82	70,647	12.02							
1521	房屋及建築		58,089	9.72	58,089	9.87	3-	股東權益					
1521	裝潢設備		10,561	1.77	10,503	1.79	31-	股本					
1681	什項設備		2,951	0.49	3,223	0.55	3110	普通股股本	四.12	309,181	51.73	301,346	51.27
	成本合計		142,248	23.80	142,462	24.23	3211	資本公積	四.13	43,707	7.31	41,043	6.98
15X9	減：累計折舊		(13,726)	(2.30)	(11,253)	(1.91)		保留盈餘					
	固定資產淨額		128,522	21.50	131,209	22.32	3310	法定盈餘公積	四.14	24,502	4.10	21,480	3.65
							3320	特別盈餘公積	四.15	879	0.15	-	-
17-	無形資產	二					3350	未分配盈餘	四.15	31,092	5.20	30,450	5.18
1710	商標權		564	0.09	377	0.06	3420	累積換算調整數	二、四.6及四.7	3,564	0.60	(879)	(0.15)
1720	專利權		250	0.04	244	0.04	3510	庫藏股票	二及四.16	(32,820)	(5.49)	(17,100)	(2.91)
1750	電腦軟體		1,074	0.17	1,925	0.33		股東權益合計		380,105	63.60	376,340	64.02
1788	其他		812	0.14	844	0.14							
	無形資產合計		2,700	0.44	3,390	0.57							
18-	其他資產												
1820	存出保證金		961	0.16	63	0.01							
1838	遞延資產	二	2,362	0.40	-	-							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.17	9,553	1.60	6,500	1.11							
	其他資產合計		12,876	2.16	6,563	1.12							
	資產總計		\$ 597,614	100.00	\$ 587,819	100.00		負債及股東權益總計		\$ 597,614	100.00	\$ 587,819	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



蒙恬科技股份有限公司  
損益表  
民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十四年度		九十三年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入		\$ 291,452	102.14	\$ 306,853	102.15
4170	減：銷貨退回		(3,710)	(1.30)	(1,737)	(0.58)
4190	銷貨折讓		(2,396)	(0.84)	(4,728)	(1.57)
4100	營業收入淨額	二、四.19及五	285,346	100.00	300,388	100.00
5110	營業成本		(125,431)	(43.96)	(141,970)	(47.26)
5910	營業毛利		159,915	56.04	158,418	52.74
5930	加：期初已實現銷貨毛利	二	16,472	5.77	14,380	4.79
5920	減：期末未實現銷貨毛利	二	(27,351)	(9.58)	(16,472)	(5.49)
	已實現銷貨毛利		149,036	52.23	156,326	52.04
6000	營業費用					
61-62	銷管費用		(56,377)	(19.76)	(42,619)	(14.19)
6300	研發費用	二	(37,995)	(13.32)	(36,234)	(12.06)
	營業費用合計		(94,372)	(33.08)	(78,853)	(26.25)
6900	營業淨利		54,664	19.15	77,473	25.79
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,429	0.50	1,523	0.51
7140	出售有價證券利得	二	1,612	0.57	2,917	0.97
7150	存貨盤盈		639	0.22	-	-
7160	兌換利益	二	825	0.29	-	-
7480	其他收入		5,218	1.83	5,884	1.96
	營業外收入及利益合計		9,723	3.41	10,324	3.44
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(2,829)	(0.99)	(2,467)	(0.82)
7521	依權益法認列之投資損失	二及四.6	(27,163)	(9.52)	(49,231)	(16.39)
7530	處分固定資產損失	二	(209)	(0.07)	(303)	(0.10)
7550	存貨盤損		-	-	(925)	(0.31)
7560	兌換損失	二	-	-	(3,202)	(1.07)
7880	什項支出		(1,497)	(0.52)	(1,453)	(0.48)
	營業外費用及損失合計		(31,698)	(11.10)	(57,581)	(19.17)
7900	本期稅前淨利		32,689	11.46	30,216	10.06
8110	所得稅費用	二及四.17	(2,500)	(0.88)	-	-
9600	本期淨利		\$ 30,189	10.58	\$ 30,216	10.06
9750	基本每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 1.09		\$ 0.99	
	所得稅費用		(0.08)		-	
	本期淨利	二及四.18	\$ 1.01		\$ 0.99	
9850	稀釋每股盈餘(元)					
	本期稅前淨利		\$ 0.96		\$ 0.88	
	所得稅費用		(0.07)		-	
	本期淨利	二及四.18	\$ 0.89		\$ 0.88	

(請參閱財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

蒙恬科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股本	資本公積		保留盈餘			累積換算 調整數	庫藏股票	合 計
		普通股股票溢價	轉換公司債轉換溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國九十三年一月一日餘額	\$ 242,534	\$ 58,020	\$ -	\$ 15,353	\$ -	\$ 61,755	\$ 8,184	\$ -	\$ 385,846
民國九十二年盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	6,127	-	(6,127)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(1,100)	-	-	(1,100)
員工紅利	4,000	-	-	-	-	(7,000)	-	-	(3,000)
股東股利	37,835	-	-	-	-	(47,294)	-	-	(9,459)
資本公積轉增資	16,977	(16,977)	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(17,100)	(17,100)
民國九十三年度淨利	-	-	-	-	-	30,216	-	-	30,216
換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	(9,063)	-	(9,063)
民國九十三年十二月三十一日餘額	301,346	41,043	-	21,480	-	30,450	(879)	(17,100)	376,340
民國九十三年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,022	-	(3,022)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	879	(879)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(540)	-	-	(540)
員工紅利	1,000	-	-	-	-	(3,000)	-	-	(2,000)
股東股利	4,421	-	-	-	-	(22,106)	-	-	(17,685)
可轉換公司債轉換為普通股	2,414	-	2,664	-	-	-	-	-	5,078
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(15,720)	(15,720)
民國九十四年度淨利	-	-	-	-	-	30,189	-	-	30,189
換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	4,443	-	4,443
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 309,181	\$ 41,043	\$ 2,664	\$ 24,502	\$ 879	\$ 31,092	\$ 3,564	\$ (32,820)	\$ 380,105

(請參閱財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

蒙恬科技股份有限公司

現金流量表

民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日  
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 30,189	\$ 30,216
調整項目：		
折舊	3,416	2,813
權利金費用	248	-
各項攤提	1,705	1,589
處分固定資產損失	209	303
呆帳損失	1,100	-
遞延所得稅資產淨變動	(7,864)	(7,769)
遞延聯屬公司間利益	10,879	2,092
依權益法認列之投資損失	27,163	49,231
出售有價證券利得	(1,612)	(2,917)
應收款項減少(增加)	12,414	(10,689)
應收關係人款項減少(增加)	27,568	(6,644)
存貨增加	(7,604)	(3,934)
其他金融資產-流動減少(增加)	2,678	(2,766)
其他流動資產減少	527	390
應付票據增加(減少)	3,486	(4,242)
應付帳款(減少)增加	(7,908)	5,873
應付所得稅增加	3,859	7,088
應付費用減少	(1,106)	(2,318)
其他流動負債增加(減少)	138	(501)
公司債利息補償金估列數	2,356	2,353
應計退休金負債增加	770	1,440
營業活動之淨現金流入	102,611	61,608
投資活動之現金流量：		
短期投資減少	33,604	105,840
其他應收關係人款項減少(增加)	183	(703)
長期股權投資增加	(4,311)	(27,097)
其他長期投資減少(增加)	10,917	(8,355)
購置固定資產	(938)	(56,863)
出售固定資產	-	2,111
無形資產增加	(1,098)	(2,404)
遞延資產增加	(2,527)	-
存出保證金(增加)減少	(898)	1,777
投資活動之淨現金流入	34,932	14,306
融資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(1,366)	7,883
發放董監事酬勞	(540)	(1,100)
發放現金股利及員工紅利	(19,685)	(12,459)
存入保證金減少	-	(136)
買回庫藏股	(15,720)	(17,100)
融資活動之淨現金流出	(37,311)	(22,912)
本期現金及約當現金增加數	100,232	53,002
期初現金及約當現金餘額	59,615	6,613
期末現金及約當現金餘額	\$ 159,847	\$ 59,615
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 473	\$ 114
本期支付所得稅	\$ -	\$ 767
不影響現金流量之投資融資活動：		
累積換算調整變動數	\$ (4,443)	\$ 9,063
盈餘及員工紅利暨資本公積轉增資	\$ 5,421	\$ 58,812
轉換公司債轉換為普通股及資本公積	\$ 5,078	\$ -
一年內到期之應付公司債轉列流動負債	\$ 120,274	\$ 122,996

(請參閱財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

蒙恬科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國九十四年十二月三十一日  
及民國九十三年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國八十年九月設立，主要營業項目為電腦軟體之設計維護、電腦及其週邊設備之設計及買賣業務及代理國內外廠商前各項有關產品之經銷報價及投標業務。

本公司股票自民國九十一年十二月二十三日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司於民國九十四年及九十三年十二月三十一日之員工人數分別為69人及61人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 現金及約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

2. 短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。

3. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之可能發生呆帳之情形，予以評估提列。

4. 外幣交易

本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至於外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益，若屬本國企業與國外營運機構間有長期投資或長期外幣墊款，其兌換差額列入「換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨

採永續盤存制以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價，成本之計算採用加權平均法。市價之取決，原料部份係指重置成本，而製成品及買賣商品部份則指淨變現價值，成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另提列備抵存貨跌價及呆滯損失。

6. 長期投資

- (1) 長期股權投資，其持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法評價；持股比例達百分之二十以上者，採用權益法評價。投資成本與股權淨值間之差額，均按五年攤銷。
- (2) 本公司與採權益法評價之被投資公司間之交易所產生之損益，於資產負債表日尚未出售者，視為尚未實現。本公司與被投資公司間之順流交易未實現銷貨毛利之消除比例，端視本公司對被投資公司是否具有控制能力而定，若本公司對被投資公司具有控制能力，則未實現銷貨毛利應予全部消除；若本公司對被投資公司不具有控制能力，則未實現銷貨毛利應按期末持股比例予以消除。未實現銷貨毛利列為損益表上營業毛利之減項，遞延聯屬公司間利益則列為資產負債表上其他負債項目。而本公司與按權益法評價之被投資公司間之逆流交易，未實現損益按約當持股比例予以消除。
- (3) 原依修訂前財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，凡持股比例超過百分之五十之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，會計年度終了時並編入合併財務報表。

另自民國九十四年一月一日起依修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入半年度及年度合併財務報表之編製個體。

- (4) 其他長期投資含長期墊款投資及結構式定期存款投資，均係以成本入帳，另結構式定期存款於持有期間按年收取利息，而至資產負債表日未收取之利息，則按利息應計天數予以估列入帳。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，以成本減累計折舊及累計減損作為帳面價值，重大更新或改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出則列為當期費用，處分固定資產損益則列為當期營業外收入及利益或營業外費用及損失。
- (2) 折舊係參考所得稅法耐用年數表之年限估計資產之耐用年限，並預留殘值一年，以直線法計算提列。主要固定資產之耐用年數提列如下：

房屋建築	19-50 年
裝潢設備	3-9 年
什項設備	3-10 年

8. 無形資產及遞延資產

電腦軟體、專利權、商標權等，係以取得成本入帳並採直線法，按下列估計之年數攤銷；發行轉換公司債成本則依實際支出成本入帳並按發行年限攤提。

商標權	2-10 年
專利權	5 年
電腦軟體	3 年

9. 資產減損

本公司自民國九十三年第四季起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部分，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

10. 轉換公司債

附賣回權之轉換公司債係依實質收益率於發行日至賣回權期限屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日之次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。

債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發行成本、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為普通股股本入帳基礎。轉銷淨額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 員工退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法，員工退休金之支付係依據服務年資及退休時之平均薪資計算。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以十二月三十一日為衡量日完成精(推)算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十九年一月一日起認列退休金成本。

有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限(不長於十五年)採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金額認列為當期費用。

勞工退休金條例(以下簡稱退休新制)自民國九十四年七月一日起施行，並改採確定提撥制。本公司對於未選擇退休新制之年資及實施退休新制之年資仍依前三段之規定處理。

12. 收入認列方法

收入依財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定於已實現或可實現且已賺得時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

13. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

14. 研發費用

研究發展支出除受委託研究，其成本依契約可全數收回者外，須於發生當期以費用列帳。購買或開發以供出售、出租、或以其他方式行銷之電腦軟體，在建立技術可行性以前所發生之成本一律作為研究發展費用。自建立技術可行性至完成產品母版所發生之成本均應資本化。自產品母版拷貝軟體、文件、訓練教材等成本均屬存貨成本。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

16. 庫藏股票

本公司依照財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。

17. 衍生性金融商品

屬規避外幣債權及債務之匯率變動風險而簽訂之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日，將產生之兌換差額列為當期損益；買賣合約所產生之應收及應付款項餘額於資產負債表日互為抵減，其差額列為資產或負債。

18. 每股盈餘

係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計算之。



蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	94.12.31	93.12.31
庫存現金及零用金	\$274	\$917
支票存款及活期存款	39,573	8,698
定期存款	120,000	50,000
合 計	\$159,847	\$59,615

2. 短期投資淨額

	94.12.31		93.12.31	
	成本	市價	成本	市價
基 金	\$45,780	\$45,775	\$77,772	\$77,772

上列短期投資並無提供擔保或質押之情事。

3. 應收款項淨額

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$584	\$3,015
應收帳款	11,185	25,244
合 計	11,769	28,259
減：備抵呆帳損失	(1,200)	(100)
備抵銷貨退回及折讓	-	(4,076)
淨 額	\$10,569	\$24,083

4. 其他金融資產-流動

	94.12.31	93.12.31
受限制銀行存款-流動	\$-	\$1,012
其他應收款	464	2,130
合 計	\$464	\$3,142

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨淨額

	94.12.31	93.12.31
原料	\$22,885	\$14,135
製成品	970	2,301
商品存貨	190	5
合計	24,045	16,441
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(300)	(300)
淨額	\$23,745	\$16,141

(1) 上項存貨均無提供擔保或質押之情事。

(2) 截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，投保金額皆為6,000仟元。

6. 長期股權投資淨額

民國九十四年十二月三十一日

被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比例	評價基礎
恒昌電子有限公司	普通股	3,943,334	\$50,528	100%	權益法
恒昌電子(新)有限公司	普通股	700,000	12,551	100%	權益法
蒙恬科技(香港)有限公司	普通股	2	918	100%	權益法
北京蒙恬神州科技有限公司	-	-	14,616	100%	權益法
蒙華國際有限公司	-	-	23,892	100%	權益法
Alestron, Inc.	普通股	150,000	15,153	60%	權益法
合計			\$117,658		

民國九十三年十二月三十一日

被投資公司	持股種類	持有股數	帳面金額	持股比例	評價基礎
恒昌電子有限公司	普通股	3,943,334	\$65,606	100%	權益法
恒昌電子(新)有限公司	普通股	700,000	14,648	100%	權益法
蒙恬科技(香港)有限公司	普通股	2	951	100%	權益法
北京蒙恬神州科技有限公司	-	-	18,377	100%	權益法
蒙華國際有限公司	-	-	26,677	100%	權益法
Alestron, Inc.	普通股	104,816	11,000	51%	權益法
合計			\$137,259		

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 民國九十四年度對恒昌電子有限公司、恒昌電子(新)有限公司及蒙恬科技(香港)有限公司係依該等被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報表評價而得，認列投資損失19,210仟元。
- (2) 本公司民國九十四年及九十三年度採權益法評價之長期股權投資，認列之投資損失分別為7,953仟元及49,231仟元。係依該等被投資公司同期間經本會計師查核之財務報表評價而得。
- (3) 國外被投資公司採權益法評價者，民國九十四年及九十三年度財務報表換算為本國貨幣所產生之累積換算調整數，分別增加3,251仟元及減少7,518仟元。
- (4) 本公司之被投資公司自民國九十三年第四季起，提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定處理，估列資產減損損失，被投資公司恒昌電子有限公司因土地、建築物及租賃改良之預計可回收金額低於帳面價值，已於民國九十三年第四季認列減損損失計6,769仟元，本公司於民國九十三年度依持股比例認列資產減損損失6,769仟元，帳列營業外費用及損失－採權益法認列之投資損失項下。恒昌嗣於民國九十四年六月處分資產(含前述認列減損損失之資產)產生處分利得3,582仟元。
- (5) 本公司民國九十四年及九十三年度之子公司均列入編製合併財務報表之合併個體中。
- (6) 上述長期股權投資未有提供擔保或質押之情事。

7.其他長期投資

	94.12.31	93.12.31
長期墊款投資-恒昌	\$-	\$10,225
結構式定期存款	16,415	15,915
合 計	\$16,415	\$26,140

- (1) 長期墊款投資係對子公司恒昌電子有限公司港幣2,500仟元之長期墊款，此墊款未收取利息亦未取具擔保品。本墊款已於民國九十四年十月收回。
- (2) 結構式定期存款提供擔保或質押情形，請參閱財務報表附註六。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 固定資產

- (1) 民國九十四年及九十三年度並無因購置固定資產而利息資本化之情事。
- (2) 本公司固定資產截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，投保金額分別為73,789仟元及73,061仟元。
- (3) 固定資產提供擔保情形，請參閱財務報表附註六。

9. 短期借款

	94.12.31	93.12.31
銀行借款	\$11,696	\$13,062

- (1) 民國九十四年及九十三年十二月三十一日，短期借款利率分別為4.15%~4.65%及1.90%~3.98%。
- (2) 截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司未使用之短期借款額度分別約為9,625仟元及39,174仟元。
- (3) 提供短期借款之擔保品，請參閱財務報表附註六。

10. 一年內到期之應付公司債

	94.12.31	93.12.31
應付國內轉換公司債	\$115,100	\$120,000
加：應付利息補償金	5,174	2,996
合 計	\$120,274	\$122,996

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1)本公司於民國九十二年九月二十二日發行國內第一次有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：
- A.額定及發行總額：新台幣壹億貳仟萬元，每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。
  - B.票面利率及還本付息方式：票面利率0%，到期時依面額以現金一次還本。
  - C.債券種類：有擔保轉換公司債。
  - D.保證機構：玉山商業銀行股份有限公司新竹分行
  - E.發行期限：五年（民國九十二年九月二十二日至民國九十七年九月二十一日）。
  - F.贖回條款：自發行日起滿一年之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%，或流通在外餘額低於原發行總額之10%時，如分別為滿一年至滿二年、滿二年至滿三年及滿三年至滿四年，本公司有權分別以年利率1.5%、1.75%及1.95%之贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。
  - G.賣回條款：債權人得於債券發行滿二年、滿三年及滿四年，分別以債券面額分別加計3.022%、5.342%及8.031%之利息補償金要求贖回本公司債。
  - H.轉換：
    - (a)轉換期間：自發行日起滿三個月後至到期日前十日止。
    - (b)轉換價格之調整：發行時之轉換價格為每股新台幣30.2元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格將依規定調整之。本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議通過盈餘分配案，依轉換辦法規定，自民國九十四年九月一日起轉換價格將向下調整為19.9元。
    - (c)轉換價格之重設：除上述(b)所述一般轉換價格調整外，轉換價格之重設依發行條款規定公式調整之。依轉換辦法規定，本公司於民國九十四年十二月二十八日將轉換價格重設為19.3元。
  - I.其他條款：請參閱本公司轉換公司債發行及轉換辦法。

(2)截至民國九十四年十二月三十一日止，已轉換為本公司普通股金額為4,900仟元。

## 11. 退休金

(1)本公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

- (A)民國九十四年及九十三年十二月三十一日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為3,684仟元及2,907仟元，又民國九十四年及九十三年度認列之退休金費用分別為1,656仟元及2,197仟元。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)民國九十四年及九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$1,147	\$1,574
利息成本	400	376
退休基金資產預期報酬	(109)	(74)
攤銷與遞延數	188	321
淨退休金成本	<u>\$1,626</u>	<u>\$2,197</u>

(C)民國九十四年及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	94.12.31	93.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(252)	\$-
非既得給付義務	(10,006)	(8,317)
累積給付義務	(10,258)	(8,317)
未來薪資增加之影響數	(5,481)	(5,331)
預計給付義務	(15,739)	(13,648)
退休基金資產公平價值	3,755	2,907
提撥狀況	(11,984)	(10,741)
未認列過渡性淨給付義務	2,892	3,213
未認列退休金損(益)	781	-
應計退休金負債	(8,311)	(7,528)
應計退休金負債低估數	13	-
帳載應計退休金負債	<u>\$(8,298)</u>	<u>\$(7,528)</u>
既得給付	<u>\$(252)</u>	<u>\$-</u>
主要精算假設如下：		
折現率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	2.5%	2.5%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.5%	3.5%

(2)本公司採用確定提撥退休辦法者，民國九十四年度依勞工退休金條例提撥認列退休金費用1,150仟元。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 股本

民國九十三年一月一日，本公司額定及實收股本分別為350,000仟元及242,534仟元，分別為35,000仟股(含保留2,000仟股及8,000仟股分別供發行員工認股權憑證及轉換公司債之轉換)及24,253仟股，每股面額為10元。

本公司於民國九十三年五月十八日經股東常會通過，提高額定股本至450,000仟元，並以股東紅利37,835仟元及員工紅利4,000仟元，暨自資本公積中提撥16,977仟元，轉增資發行新股5,881,261股，每股10元，嗣後並經董事會決議以民國九十三年七月十一日為增資基準日。以上增資案業已完成變更登記。

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會通過，以股東紅利4,421仟元及員工紅利1,000仟元，合計5,421仟元，轉增資發行新股542,100股，每股10元，嗣後並經董事會授權董事長決定以民國九十四年八月三十一日為增資基準日。以上增資案業已完成變更登記。

本公司於民國九十二年七月二十二日發行國內第一次有擔保轉換公司債，截至民國九十四年十二月三十一日止，計4,900仟元轉換為普通股241,375股，每股面額10元，並已完成變更登記。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司登記之額定及實收股本分為450,000仟元及309,181仟元，分別為45,000仟股(含保留2,000仟股及8,000仟股分別供發行員工認股權憑證及轉換公司債之轉換)及30,918仟股，每股面額10元。

13. 資本公積

	94.12.31	93.12.31
普通股股票溢價	\$41,043	\$41,043
轉換公司債轉換溢價	2,664	-
合計	\$43,707	\$41,043

本公司依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損及撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得)外，不得使用；公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

14. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列百分之十為法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 盈餘分配及股利政策

本公司於章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補虧損，次依法提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- (a) 董事及監察人酬勞百分之三以內。
- (b) 員工紅利百分之五~十五。
- (c) 其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。
- (d) 本公司股利政策如下：

本公司採股利平衡政策，以股票股利及與現金股利配合之，其中現金股利佔股利總額之20%-80%，股票股利亦同。必要時得經股東會同意全額發放現金。

- (e) 有關民國九十三年度盈餘分配議案如下：

項 目	九十三年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	民國94年6月30日股東會決議通過	民國94年4月29日董事會決議通過		
董監事酬勞	\$540	\$540		
員工現金股利	\$2,000	\$2,000	-	-
員工股票紅利				
金 額	\$1,000	\$1,000	-	-
股 數(每股面額10元)	100,000股	100,000股	-	-
佔93年底流通在外股數之比例	0.33%	0.33%	-	-
股東紅利				
現金	\$17,685	\$19,875	\$(2,190)	註2
股票(每股面額10元)	442,120股	221,060股	221,060股	註2
原每股盈餘	\$1.01	\$1.01	-	-
設算每股盈餘(註1)	\$0.89	\$0.89	-	-

註1：〔稅後純益-員工分紅金額-董監事酬勞〕/當年度加權平均流通在外股數

註2：為更符合公司章程第二十條之規定。

考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之民國九十三年度設算每股盈餘(追溯調整前)較原當年度之每股盈餘減少 0.12 元，約 12%。

有關董事會擬議盈餘分派案及股東常會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

另依主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，應在法定限額內提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份彌補虧損或分派盈餘。



蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 庫藏股票

- (1) 本公司實施庫藏股制度，自證券櫃檯買賣中心交易市場買回本公司股份，依其買回原因列示其增減變動如下：

民國九十四年度：

收回原因	94.1.1 股數	本期增加	本期減少	94.12.31 股數
轉讓予員工	660 仟股	1,000	-	1,660 仟股

民國九十三年度：

收回原因	93. 1.1 股數	本期增加	本期減少	93. 12.31 股數
轉讓予員工	- 仟股	660	-	660 仟股

- (2) 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以買回時點，經會計師查核或核閱之最近一期報表為計算基礎，可買回股數最高上限為2,425仟股，收買股份金額最高限額為86,235仟元，若以民國九十四年十二月三十一日經會計師查核之財務報表為計算基礎，可買回股數最高上限為3,092仟股，收買股份金額最高限額為100,180仟元。本公司截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止買回之庫藏股票股數餘額分別為1,660仟股及660仟股，金額分別為32,820仟元及17,100仟元。

- (3) 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決等權利。又上述所買回之股份，自買回之日起三年內應轉讓予員工逾期未轉讓部分應辦理註銷及資本額變更。

17. 營利事業所得稅

- (1) 本公司符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」第三條之規定，經核准自民國九十年一月一日暨九十四年十一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。
- (2) 本公司民國九十一年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案，民國九十年及九十一年度經稅捐機關核定應補繳稅額分別為2,566仟元及1,103仟元，已全數估計入帳，惟本公司已就民國九十年及九十一年度核定稅額向國稅局申請復查。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 本公司截至民國九十四年十二月三十一日止，所得稅抵減之相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減 總額	尚未抵 減餘額	最後抵 減年度
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	\$6,164	\$1,592	九十五年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	9,538	9,538	九十六年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	9,125	1,222	九十七年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	6,795	-	九十八年
	(估計數)			
合 計		\$31,622	\$12,352	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

(4) 遞延所得稅負債與資產明細：

	94.12.31	93.12.31
(A)遞延所得稅負債總額	\$ -	\$ -
(B)遞延所得稅資產總額	\$34,498	\$20,487
(C)遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(9,444)	\$(3,297)

(D)產生遞延所得稅資產及負債之可減除(應課稅)暫時性差異：

	94.12.31		93.12.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
未實現銷貨毛利	\$27,351	\$6,838	\$16,472	\$2,553
未實際提撥退休金	6,562	1,641	5,724	887
未實現兌換損失	502	125	3,518	545
未實現公司債利息補償金	5,174	1,294	2,996	464
未實現銷貨折讓	-	-	4,076	632
未實現長期投資損失	48,226	12,056	23,848	3,696
其他暫時性差異	775	192	310	47
研發抵減		12,352		11,663
			94.12.31	93.12.31
(E)遞延所得稅資產-流動			\$15,501	\$10,690
備抵評價-遞延所得稅資產-流動			-	-
淨遞延所得稅資產-流動			15,501	10,690
遞延所得稅負債-流動			-	-
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額			\$15,501	\$10,690

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	94.12.31	93.12.31
(F)遞延所得稅資產-非流動	\$18,997	\$9,797
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(9,444)	(3,297)
淨遞延所得稅資產-非流動	9,553	6,500
遞延所得稅負債-非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$9,553	\$6,500

(5)所得稅費用：

	九十四年度	九十三年度
應付所得稅	\$8,108	\$8,016
遞延所得稅資產淨變動數：		
投資抵減	(689)	1,479
備抵評價變動數	6,147	388
未實現長期投資損失	(8,360)	(7,482)
未實現銷貨毛利	(4,285)	(383)
其他	(677)	(1,771)
其他	2,256	(247)
所得稅費用	\$2,500	\$-

(6)兩稅合一相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$191	\$33
	九十四年度	九十三年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	0.62%	21.26%

(7)未分配盈餘相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
87年度以後	\$31,092	\$30,450

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 每股盈餘

本公司自民國九十二年九月發行國內轉換公司債後為複雜資本結構。民國九十四年及九十三年度每股盈餘，經考慮國內轉換公司債如全數轉換為普通股後具稀釋作用，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。其加權平均流通在外股數計算如下：

	九十四年度	九十三年度
期初流通在外股數	29,474,629股(註)	24,253,368股
加：93年盈餘轉增資	-	3,783,525
93年員工紅利轉增資	-	400,000
93年資本公積轉增資	-	1,697,736
94年盈餘轉增資暨追溯調整	438,529	442,120
94年員工紅利轉增資暨追溯調整	99,188	100,000
可轉換公司債轉換為普通股	104,665	-
減：買回庫藏股	(124,582)	(241,553)
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	29,992,429股	30,435,196股
潛在普通股：		
國內轉換公司債如全數轉換為普通股	6,112,952股	6,217,617股
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	36,105,381股	36,652,813股
註：已扣除九十三年度買回庫藏股數		
	九十四年度	九十三年度
本期稅前淨利	\$32,689	\$30,216
所得稅費用	(2,500)	-
基本每股盈餘本期淨利	30,189	30,216
假設轉換公司債轉換節省之稅後利息費用	1,767	1,988
稀釋每股盈餘本期淨利	\$31,956	\$32,204
基本每股盈餘(元)		
本期稅前淨利	\$1.09	\$0.99
所得稅費用	(0.08)	-
本期淨利	\$1.01	\$0.99
稀釋每股盈餘(元)		
本期稅前淨利	\$0.96	\$0.88
所得稅費用	(0.07)	-
本期淨利	\$0.89	\$0.88

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 營業收入

	九十四年度	九十三年度
銷貨收入	\$260,995	\$276,672
買賣收入	2,887	7,395
權利金收入	27,132	22,385
其他	438	401
合計	291,452	306,853
減：銷貨退回及折讓	(6,106)	(6,465)
營業收入淨額	\$285,346	\$300,388

20. 營業成本

本公司民國九十四年及九十三年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九十四年度			九十三年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
	用人費用					
薪資費用	\$-	\$50,453	\$50,453	\$-	\$44,555	\$44,555
勞健保費用	-	3,547	3,547	-	3,353	3,353
退休金費用	-	2,806	2,806	-	2,197	2,197
其他用人費用	-	1,025	1,025	-	936	936
合計	\$-	\$57,831	\$57,831	\$-	\$51,041	\$51,041
折舊費用	\$-	\$3,416	\$3,416	\$-	\$ 2,813	\$2,813
攤銷費用	\$165	\$1,540	\$1,705	\$-	\$ 1,589	\$1,589

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
蒙華國際有限公司(蒙華)	本公司之子公司
恒昌電子有限公司(恒昌)	本公司之子公司
恒昌電子(新)有限公司(恒昌(新加坡))	本公司之子公司
北京蒙恬神州科技有限公司(北京蒙神)	本公司之子公司
蒙恬科技(香港)有限公司(蒙恬(香港))	本公司之子公司
Alestron Inc.	自民國九十三年八月十七日起為本公司之子公司

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(二)與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

關係人名稱	九十四年度		九十三年度	
	佔銷貨淨額		佔銷貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
恒 昌	\$87,500	30.67%	\$112,982	37.61%
蒙 華	72,282	25.33%	78,872	26.26%
Alestron	26,755	9.38%	14,593	4.86%
恒昌(新加坡)	8,000	2.80%	8,723	2.90%
北京蒙神	9,652	3.38%	136	0.05%
合 計	\$204,189	71.56%	\$215,306	71.68%

本公司銷售產品至恒昌、北京蒙神、恒昌（新加坡）、蒙華及Alestron，因其分別為各產品銷貨至香港、中國大陸、新加坡、台灣及美國之唯一代理商，且銷售至各地之產品亦不盡相同，故無其他客戶可供比較。民國九十四年度，恒昌及恒昌(新加坡)收款條件為次月結30-90天、蒙華為月結30天、Alestron為次月結30-120天及北京蒙神為次月結30天，其他客戶為次月結30-90天。民國九十三年度，恒昌、恒昌(新加坡)收款條件為次月結90天、北京蒙神及蒙華為次月結30天、Alestron為次月結60-120天，其他客戶為次月結30-90天。

(2) 進貨

關係人名稱	九十四年度		九十三年度	
	佔進貨淨額		佔進貨淨額	
	金額	百分比	金額	百分比
恒昌	\$662	0.51%	\$146	0.10%
蒙華	26	0.02%	-	-%
合計	\$688	0.53%	\$146	0.10%

本公司僅向其採購特定產品，為單一進貨廠商，無其他進價可供比較，其付款方式為抵銷本公司對其之應收帳款，其他供應商為次月結30-60天。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 上述交易所產生關係人款項彙總如下：

應收關係人款項	94.12.31	93.12.31
恒 昌	\$19,153	\$54,531
蒙 華(註)	22,461	22,782
恒昌(新加坡)	1,550	3,153
北京蒙神	8,158	-
Alestron	9,150	7,574
合 計	<u>\$60,472</u>	<u>\$88,040</u>

註：九十四年及九十三年十二月三十一日分別含應收票據4,646仟元及5,969仟元。

(4) 本公司於民國九十四年及九十三年度代墊一般性營運支出予蒙華國際有限公司金額分別為520仟元及703仟元，帳列其他應收關係人款項下。

(5) 背書保證

關係人名稱	94.12.31	93.12.31
恒昌電子有限公司	\$-	\$74,082
	-	(HKD 15,000仟元、USD 400仟元)
蒙華國際有限公司	<u>\$5,000</u>	<u>\$5,000</u>

(6) 本公司於民國九十三年九月一日起出租台北辦公室予蒙華國際有限公司，租金係按月收取。民國九十四年及九十三年度租金收入總金額分別為1,200仟元及420仟元，帳列營業外收入及利益-其他收入項下。

(7) 本公司於民國九十三年九月三十日以2,111仟元出售本公司原位於台北辦事之生財器具等予蒙華國際有限公司，此交易未產生處分資產損益。

(8) 資金往來—借餘

a. 本公司截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，與恒昌電子長期墊款投資之資金往來-借餘之情形，請參閱財務報表附註四.7說明。

b. 本公司於民國九十四年第一季新增無償借款予恒昌電子10,160仟元(HKD2,500仟元)約定於一年內償還，恒昌電子已於九十四年六月十六日償還完畢。請參閱財務報表附註十一、一、(1)說明。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、質押之資產

本公司資產中已提供金融機構及海關作為融資或相關業務之擔保，其情形如下：

民國九十四年十二月三十一日

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
土地	\$70,647	玉山銀行	轉換公司債
房屋及建築	52,043	玉山銀行	轉換公司債
裝潢設備	4,024	玉山銀行	轉換公司債
結構式定期存款 (帳列其他長期投資)	16,415	中國信託商業銀行	短期借款
合計	\$143,129		

民國九十三年十二月三十一日

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
土地	\$70,647	玉山銀行	轉換公司債
房屋及建築	53,763	玉山銀行	轉換公司債
裝潢設備	5,010	玉山銀行	轉換公司債
結構式定期存款 (帳列其他長期投資)	15,915	中國信託商業銀行	短期借款
活期存款 (帳列其他金融資產-流動)	812	華南銀行	短期借款
定存單(帳列其他金融資產-流動)	200	海關	海關進口稅
合計	\$146,347		

七、重大承諾事項及或有負債

1. 截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀之金額為5,080仟元。
2. 本公司於民國九十四年十二月三十一日為蒙華國際有限公司背書保證之情形，請參閱財務報表附註五說明。
3. 本公司為履行購貨或專案合約等而簽發票據金額合計為8,800仟元。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大期後事項

無此事項。



蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、其他

1. 衍生性金融商品相關資訊：

本公司於民國九十四年度並未從事衍生性金融商品之交易事項，另九十三年度衍生性金融商品之交易資訊如下：

(1) 合約金額或名日本金金額及信用風險

金融商品	93.12.31	
	合約金額 (名日本金)	信用 風險
遠期外匯合約-非交易目的	\$-	-

信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總額約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。但本公司之交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。另因遠期外匯合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。而與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互相抵銷，其差額列為流動資產或流動負債。本公司民國九十三年十二月三十一日無因遠期外匯合約所產生之應收/付遠匯款。民國九十三年度因從事遠期外匯合約所產生之已實現兌換利益為308仟元，列於損益表之營業外費用及損失-兌換損失科目之減項。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資 產</b>				
現金及約當現金	\$159,847	\$159,847	\$59,615	\$59,615
短期投資	45,780	45,775	77,772	77,772
應收款項 (含關係人)	71,041	71,041	112,123	112,123
其他應收關係人款項	520	520	703	703
其他金融資產	464	464	3,142	3,142
長期股權投資	117,658	-	137,259	-
其他長期投資-有市價	16,415	14,625	15,915	15,005
其他長期投資-無市價	-	-	10,225	10,225
存出保證金	961	961	63	63
<b>負 債</b>				
短期借款	11,696	11,696	13,062	13,062
應付款項	24,722	24,722	29,144	29,144
應付所得稅	11,777	11,777	7,918	7,918
應付費用	12,128	12,128	13,234	13,234
應付公司債(含一年內到期)	120,274	121,148	122,996	122,996

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項、應付所得稅及應付費用。
- (2) 存出保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計收取之金額與帳面價值相近。
- (3) 長、短期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平市價。本公司長期股權投資均無市場價格可參考之非公開發行公司。
- (4) 長期負債(含轉換公司債)係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之融資利率。
- (5) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

3.其他

為便於財務報表之比較，本公司民國九十三年度之財務報表部分科目業經適當重分類。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

一、補充揭露本公司民國九十四年度各項資料如下：

(1) 資金貸與他人：

貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
									名稱	價值		
恒昌電子有限公司	其他長期投資	\$10,175 (HKD2,500仟元)	\$-	-%	營業週轉	\$87,500(銷貨) \$662(進貨)	營業週轉	\$-	-	\$-	以本公司實收資本額5%為限	以本公司實收資本額10%為限
恒昌電子有限公司	其他應收關係人款項	\$10,160 (HKD2,500仟元)	\$-	-%	營業週轉	\$87,500(銷貨) \$662(進貨)	營業週轉	\$-	-	\$-	以本公司實收資本額5%為限	以本公司實收資本額10%為限

(2) 為他人背書保證：

背書保證對象		對單一企業背書保證限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證金額	以財產擔保之背書保證金額	累積背書保證金額佔最近期財務報表淨值比例	背書保證最高限額
公司名稱	關係						
恒昌電子有限公司	本公司之子公司	(註)	\$73,710 (HKD15,000仟元) (USD400仟元)	-	-	-	最近期財務報表淨值50%
蒙華國際有限公司	本公司之子公司	(註)	\$5,000	\$5,000	-	1.32%	最近期財務報表淨值50%

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

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)期末持有有價證券情形：

有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期末				擔保質押或 其他受限制		
				股數 (單位數)	帳面金額 (仟元)	持股比例	每股/單位 市價(元)	單 位	帳面 價值	備 註
基金	群益安穩債券基金	-	短期投資	1,360,207.20	\$19,944	-	\$ 14.6609	-	-	-
基金	復華信天翁債券基金	-	短期投資	603,776.10	6,724	-	11.1354	-	-	-
基金	復華債券基金	-	短期投資	1,452,984.00	19,112	-	13.1522	-	-	-
股票	恒昌電子有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	3,943,334.00	50,528	100%	12.81	-	-	-
股票	恒昌電子(新)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	700,000.00	12,551	100%	17.93	-	-	-
股票	蒙恬科技(香港)有限公司	本公司之子公司	長期股權投資	2.00	918	100%	459,165.50	-	-	-
股票	Alestron, Inc.	本公司之子公司	長期股權投資	150,000.00	15,153	60%	79.40	-	-	-
基金及股票	結構式定期存款	-	其他長期投資	-	16,415	-	14,625	-	-	註

註：請參閱財務報表附註六。

(4)累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買賣的 公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易 對象	關 係 人	期初		買入		賣出				期末	
					股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	售價	帳面 成本	處分 損益	股數 (單位數)	金額
蒙恬	盛華1699債券基金	短期投資	盛華 證券	-	1,315,007.73	\$15,898	5,966,741.17	\$72,575	7,281,748.90	\$88,678	\$88,473	\$205	-	\$-

(5)取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6)處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨淨額之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率
蒙恬科技(股)公司	恒昌電子有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$87,500	30.67%	次月結 30-90天	註	月結 21-30天	\$19,153	26.51%
蒙恬科技(股)公司	蒙華國際有限公司	本公司之子公司	銷貨	72,282	25.33%	月結 30天	註	次月結 30-90天	22,461	31.09%

註：因產品具有區域性故無其他客戶可供比較。

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9)從事衍生性金融商品者：無。

二、轉投資事業相關資訊

1.本公司對被投資公司具有重大影響力或控制能力者，被投資公司之民國九十四年度資料如下：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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(單位數)	比例	帳面金額			
蒙恬科技(股)有限公司	恒昌電子有限公司	註1	電子產品之買賣	\$ 89,980	\$ 89,980	3,943,334	100%	\$50,528	\$(16,963)	\$(16,963)	註7
	恒昌電子(新)有限公司	註2	電子產品之買賣	13,289	13,289	700,000	100%	12,551	(2,460)	(2,183)	註7
	蒙恬科技(香港)有限公司	註1	電子產品之買賣	-	-	2	100%	918	(64)	(64)	註8
	北京蒙恬神州科技有限公司	註3	電子產品之買賣	17,412	17,412	註6	100%	14,616	(4,731)	(4,731)	
	蒙華國際有限公司	註4	電子產品之買賣	30,000	30,000	註6	100%	23,892	(2,785)	(2,785)	

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	Alestron Inc.	註5	電子產品之買賣	16,594	12,283	150,000	60%	15,153	946	(437)	
--	---------------	----	---------	--------	--------	---------	-----	--------	-----	-------	--

註1：Unit 4 ,23/F, Cable TV Tower, 9 Hoi Shing Road, Tsaen Wan, N.T., H.K.

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

註3：北京市蘇州街12號西屋國際公寓E座804號

註4：台北市建國南路一段161號4樓

註5：2158 Old Middelfield Way Mountain View,CA 94043

註6：未發行股票。

註7：本期認列投資損益係依該被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報表評價而得。

註8：本期認列投資損益依規定得按該被投資公司同期間自行編製之財務報表評價而得。

2.本公司對被投資公司具有控制能力者，補充揭露被投資公司各項交易如下：

(1) 資金貸與他人：

貸出資金 之公司	貸與對象	往來 科目	本期最高餘額	期末餘額	利率 區間	資金貸與 性質	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額
										名稱	價值		
恒昌電子 (新)有限 公司	Quantum Optimum Sdn Bhd (註)	其他應 收款	\$488 (新加坡幣25,530元)	\$-	8%	營業週轉	\$-	營業週轉	\$-	-	\$-	以本公司實收 資本額5%為限	以本公司實收 資本額10%為限

註：恒昌電子(新)有限公司於民國九十三年十二月處分持有之全部Quantum Optimum Sdn Bhd股份。

(2)為他人背書保證：無。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
					股數 (單位數)	帳面金額 (仟元)	持股 比例	每股/單位市價(元)	
蒙華國際 有限公司	基金	群益安穩債券基金	-	短期投資	204,739.00	\$3,002	-	\$14.6609	-
		群益安信債券基金	-	短期投資	346,002.80	4,002	-	11.5656	-
		復華債券基金	-	短期投資	343,683.60	4,521	-	13.1522	-

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、 帳款之比率	
恒昌電子 有限公司	蒙恬科技(股) 公司	母公司	進貨	\$87,500	97.27%	次月結 30-90 天	註	月結 21-30 天	\$19,153	96.75%	-
蒙華國際 有限公司	蒙恬科技(股) 公司	母公司	進貨	72,282	96.98%	月結 30 天	註	月結 30 天	22,461	97.18%	-

註：無其他供應商可供比較。

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性金融商品者：無。

蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊

1.投資情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2)	期末投 資帳面 價值 (註2)	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
北京蒙恬神州 科技有限公司	電子產品 之買賣	USD 500,000	直接 投資	USD500,000	-	-	USD500,000	100%	\$(4,731)	\$14,616	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$17,412(USD 500,000)	\$17,412(USD 500,000)	\$152,042(註1)

註1：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以本公司實收資本額或淨值之百分之四十孰高者為準。

註2：依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

2.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱財務報表附註五、(二)說明。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益情形：無。
- (4) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。



蒙恬科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、部門別財務資訊

1. 重要客戶資訊

本公司對單一客戶之銷售金額占銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

客戶名稱	九十四年度		九十三年度	
	金額	百分比	金額	百分比
恒昌	\$87,500	30.67%	\$112,982	37.61%
蒙華	72,282	25.33%	78,872	26.26%
合計	\$159,782	56.00%	\$191,854	63.87%

2. 外銷銷貨資訊

本公司民國九十四年及九十三年度外銷銷貨淨額達各年度銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

地區	九十四年度		九十三年度	
	金額	百分比	金額	百分比
亞洲(不含台灣)	\$105,404	36.94%	\$145,601	48.47%
美洲	28,649	10.04%	16,187	5.38%
其他	53,338	18.69%	53,456	17.80%
合計	\$187,391	65.67%	\$215,244	71.65%

3. 地區別財務資訊

本公司並無國外營運部門，故無地區別資訊可資提供。

4. 產業別財務資訊

本公司主要業務為電腦軟體買賣，屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

上櫃證券代號：5211

蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表暨會計師查核報告  
民國九十四年度及民國九十三年度

公司地址：新竹市光復路二段二巷 47 號 7 樓  
公司電話：(03)572-2691

## 聲 明 書

本公司民國九十四年度(自民國九十四年一月一日至民國九十四年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

蒙 恬 科 技 股 份 有 限 公 司

負 責 人：蔡 義 泰

中 華 民 國 九 十 五 年 三 月 二 十 四 日

蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關子公司恒昌電子有限公司、蒙恬科技(香港)有限公司與恒昌電子(新)有限公司民國九十四年度財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司部份完全係基於其他會計師之查核報告。上述被投資公司民國九十四年十二月三十一日之資產總額為新台幣 83,410 仟元，佔合併資產總額之 14.05%，民國九十四年度之營業收入淨額為新台幣 236,672 仟元，佔合併營業收入淨額之 50.68%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

蒙恬科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所  
金管會(證期會)核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(80)台財證(六)字第 53174 號  
金管證(六)字第 0930133943 號

楊建國

會計師：

曾瑞燕

中華民國 九十五年 三月 二十四 日

蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
 合併資產負債表  
 民國九十四年十二月三十一日  
 及民國九十三年十二月三十一日  
 (金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附註	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	附註	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產						21-22	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 189,078	31.85	\$ 88,343	12.44	2102	短期借款	四.8	\$ 11,696	1.97	\$ 91,821	12.93
1110	短期投資淨額	二及四.2	57,303	9.65	92,874	13.08	2121	應付票據		7,655	1.29	3,960	0.56
1143	應收款項淨額	二及四.3	52,369	8.82	124,764	17.58	2143	應付帳款		22,147	3.73	56,950	8.02
1150	其他應收關係人款項	五	109	0.02	18	-	2153	應付關係人款	五	-	-	394	0.06
1190	其他金融資產-流動	四.4及六	3,384	0.57	24,702	3.48	2160	應付所得稅	二及四.16	11,931	2.00	8,033	1.13
1210	存貨淨額	二及四.5	69,875	11.77	139,161	19.60	2170	應付費用		19,212	3.24	30,934	4.36
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.16	17,031	2.87	11,759	1.66	2270	一年內到期之應付公司債	四.9	120,274	20.26	122,996	17.32
1298	預付款項及其他流動資產		6,127	1.03	13,483	1.90	228-	其他流動負債		2,564	0.43	2,666	0.38
	流動資產合計		395,276	66.58	495,104	69.74		流動負債合計		195,479	32.92	317,754	44.76
1420	長期投資	二											
1428	其他長期投資淨額	四.6	16,415	2.77	15,915	2.24							
15-16	固定資產	二、四.7及六											
1501	土地		70,647	11.90	70,647	9.95	28-	其他負債					
1521	房屋及建築物		81,929	13.80	122,852	17.30	2810	應計退休金負債	二及四.10	9,563	1.61	8,577	1.21
1521	裝潢設備		10,666	1.80	10,608	1.49	2820	存入保證金		129	0.02	-	-
1551	運輸設備		1,857	0.31	1,845	0.26	2888	應付租賃款		453	0.08	408	0.06
1561	生財器具		1,261	0.21	18,546	2.61		其他負債合計		10,145	1.71	8,985	1.27
1631	租賃改良物		4,025	0.68	14,545	2.05		負債合計		205,624	34.63	326,739	46.03
1681	什項設備		12,978	2.19	12,543	1.77							
	成本合計		183,363	30.89	251,586	35.43							
15X9	減：累計折舊		(26,597)	(4.48)	(60,618)	(8.53)							
1600	減：累計減損		-	-	(6,769)	(0.95)							
	固定資產淨額		156,766	26.41	184,199	25.95							
17-	無形資產						3-	股東權益					
1710	商標權		564	0.10	377	0.05		母公司股東權益					
1720	專利權		250	0.04	244	0.04		股本	四.11				
1750	電腦軟體		1,074	0.18	1,925	0.27	3110	普通股股本		309,181	52.08	301,346	42.45
1760	商譽	二	3,243	0.54	3,937	0.55	3211	資本公積	四.12	43,707	7.36	41,043	5.78
1788	其他		812	0.14	844	0.12	33-	保留盈餘					
	無形資產合計		5,943	1.00	7,327	1.03	3310	法定盈餘公積	四.13	24,502	4.13	21,480	3.02
							3320	特別盈餘公積	四.14	879	0.15	-	-
18-	其他資產						3350	未分配盈餘	四.14	31,092	5.24	30,450	4.29
1820	存出保證金		1,939	0.33	439	0.06		股東權益其他調整項目					
1840	催收款項	二	124	0.02	-	-	3420	累積換算調整數	二及四.6	3,564	0.60	(879)	(0.12)
1838	遞延資產	二	2,362	0.40	-	-	3510	庫藏股票	二及四.15	(32,820)	(5.53)	(17,100)	(2.41)
1853	其他應收關係人款項	五	1,917	0.32	-	-		母公司股東權益合計		380,105	64.03	376,340	53.01
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.16	12,727	2.14	6,762	0.95	3610	少數股權		7,940	1.34	6,867	0.96
1887	受限制銀行存款	六	200	0.03	200	0.03		股東權益總計		388,045	65.37	383,207	53.97
	其他資產合計		19,269	3.24	7,401	1.04							
	資產總計		\$ 593,669	100.00	\$ 709,946	100.00		負債及股東權益總計		\$ 593,669	100.00	\$ 709,946	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
合併損益表  
民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
及民國九十三年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	九十四年度		九十三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入		\$ 475,597	101.84	\$ 1,284,494	100.82
4170	減：銷貨退回		(4,701)	(1.01)	(4,716)	(0.37)
4190	銷貨折讓		(3,866)	(0.83)	(5,716)	(0.45)
4100	營業收入淨額	二及四.18	467,030	100.00	1,274,062	100.00
5110	營業成本		(243,217)	(52.08)	(957,371)	(75.14)
5910	營業毛利		223,813	47.92	316,691	24.86
6000	營業費用					
61-62	銷管費用		(155,179)	(33.22)	(212,138)	(16.65)
6300	研發費用		(46,621)	(9.98)	(45,404)	(3.56)
	營業費用合計		(201,800)	(43.20)	(257,542)	(20.21)
6900	營業淨利		22,013	4.72	59,149	4.65
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		4,810	1.03	1,860	0.15
7121	依權益法認列之投資收益	四.6	-	-	87	0.01
7130	處分固定資產利益	二	1,289	0.28	-	-
7140	出售有價證券利得	二	1,695	0.36	3,240	0.25
7150	存貨盤盈		309	0.07	-	-
7160	兌換利益		1,142	0.24	-	-
7480	其他收入		5,088	1.11	9,702	0.76
	營業外收入及利益合計		14,333	3.09	14,889	1.17
7500	營業外費用及損失					
7510	利息支出		(3,593)	(0.77)	(6,808)	(0.53)
7530	處分固定資產損失	二	-	-	(303)	(0.02)
7540	處分長期投資損失	四.6	-	-	(1,379)	(0.11)
7550	存貨盤損		-	-	(1,157)	(0.09)
7560	兌換損失	二	-	-	(2,745)	(0.22)
7570	存貨跌價呆滯及報廢損失	二	(1,014)	(0.22)	(23,821)	(1.88)
7630	資產減損損失	二及四.7	-	-	(6,769)	(0.53)
7880	什項支出		(1,817)	(0.39)	(1,406)	(0.11)
	營業外費用及損失合計		(6,424)	(1.38)	(44,388)	(3.49)
7900	本期稅前淨利		29,922	6.43	29,650	2.33
8110	所得稅利益	二及四.16	704	0.15	151	0.01
9600	合併總淨利		\$ 30,626	6.58	\$ 29,801	2.34
	歸屬予：					
	母公司股東		30,189	6.46	30,216	2.37
	少數股權		437	0.09	(415)	(0.03)
	合併總淨利		\$ 30,626	6.55	\$ 29,801	2.34
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.17				
	合併總淨利		\$ 1.00	\$ 1.02	\$ 0.98	\$ 0.98
	少數股權淨(利)損		(0.01)	(0.01)	0.01	0.01
	母公司股東淨利		\$ 0.99	\$ 1.01	\$ 0.99	\$ 0.99
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.17				
	合併總淨利		\$ 0.88	\$ 0.90	\$ 0.86	\$ 0.87
	少數股權淨(利)損		(0.01)	(0.01)	0.01	0.01
	母公司股東淨利		\$ 0.87	\$ 0.89	\$ 0.87	\$ 0.88

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
 及民國九十三年一月一日至十二月三十一日  
 (金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	股本	資本公積		保留盈餘			累積換算 調整數	庫藏股票	母公司股東 權益合計	少數股權	合 計
		普通股股票溢價	轉換公司債轉換溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
民國九十三年一月一日餘額	\$ 242,534	\$ 58,020	\$ -	\$ 15,353	\$ -	\$ 61,755	\$ 8,184	\$ -	\$ 385,846	\$ 1,193	\$ 387,039
民國九十二年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	6,127	-	(6,127)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(1,100)	-	-	(1,100)	-	(1,100)
員工紅利	4,000	-	-	-	-	(7,000)	-	-	(3,000)	-	(3,000)
股東股利	37,835	-	-	-	-	(47,294)	-	-	(9,459)	-	(9,459)
資本公積轉增資	16,977	(16,977)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(17,100)	(17,100)	-	(17,100)
民國九十三年度合併總淨利歸屬予母公司股東	-	-	-	-	-	30,216	-	-	30,216	-	30,216
換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	(9,063)	-	(9,063)	-	(9,063)
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,674	5,674
民國九十三年十二月三十一日餘額	301,346	41,043	-	21,480	-	30,450	(879)	(17,100)	376,340	6,867	383,207
民國九十三年度盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,022	-	(3,022)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	879	(879)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(540)	-	-	(540)	-	(540)
員工紅利	1,000	-	-	-	-	(3,000)	-	-	(2,000)	-	(2,000)
股東股利	4,421	-	-	-	-	(22,106)	-	-	(17,685)	-	(17,685)
可轉換公司債轉換為普通股	2,414	-	2,664	-	-	-	-	-	5,078	-	5,078
買回庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	(15,720)	(15,720)	-	(15,720)
民國九十四年度合併總淨利歸屬予母公司股東	-	-	-	-	-	30,189	-	-	30,189	-	30,189
換算調整數淨變動	-	-	-	-	-	-	4,443	-	4,443	-	4,443
少數股權淨變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,073	1,073
民國九十四年十二月三十一日餘額	\$ 309,181	\$ 41,043	\$ 2,664	\$ 24,502	\$ 879	\$ 31,092	\$ 3,564	\$ (32,820)	\$ 380,105	\$ 7,940	\$ 388,045

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
 合併現金流量表  
 民國九十四年一月一日至十二月三十一日  
 及民國九十三年一月一日至十二月三十一日  
 (金額均以新台幣千元為單位)

項 目	九十四年度	九十三年度
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 30,626	\$ 29,801
調整項目：		
折舊	8,920	9,784
呆帳損失	5,709	4,232
商譽攤提	1,000	1,079
各項攤提	1,705	1,589
權利金	248	-
處分長期投資損失	-	1,379
資產減損損失	-	6,769
處分固定資產(利益)損失	(1,289)	303
存貨跌價呆滯及報廢損失	1,014	23,821
遞延所得稅資產淨變動	(11,237)	(8,020)
依權益法認列之投資收益	-	(87)
出售有價證券利得	(1,695)	(3,240)
應收款項(含催收款項)減少	66,562	44,876
應收關係人款項減少	-	7,634
存貨減少(增加)	68,272	(6,953)
其他金融資產-流動減少(增加)	21,318	(12,820)
預付款項及其他流動資產減少	7,356	7,665
應付票據增加(減少)	3,695	(4,704)
應付帳款減少	(34,803)	(23,594)
應付關係人款減少	(394)	(570)
應付所得稅增加	3,898	4,981
應付費用減少	(11,722)	(6,369)
其他流動負債減少	(102)	(1,220)
公司債利息補償金估列數	2,356	2,353
應計退休金負債增加	986	1,855
營業活動之淨現金流入	162,423	80,544
投資活動之現金流量：		
短期投資減少	37,266	112,012
其他應收關係人款項(增加)減少	(2,008)	1,720
受限制銀行存款增加	-	(200)
出售長期投資價款	-	2,168
長期股權投資增加	-	(716)
其他長期投資增加	-	(8,355)
購置固定資產	(5,446)	(72,830)
商譽增加	(306)	(4,453)
處分固定資產價款	25,248	2,111
無形資產增加	(1,098)	(2,404)
遞延資產增加	(2,527)	-
存出保證金(增加)減少	(1,500)	1,851
投資活動之淨現金流入	49,629	30,904
融資活動之現金流量：		
少數股權淨增加	636	5,674
短期借款減少	(80,125)	(29,175)
應付租賃款增加(減少)	45	(149)
長期借款減少	-	(1,314)
發放董監事酬勞	(540)	(1,100)
發放現金股利及員工紅利	(19,685)	(12,459)
買入庫藏股	(15,720)	(17,100)
存入保證金增加(減少)	129	(136)
融資活動之淨現金流出	(115,260)	(55,759)
匯率影響數	3,943	(8,557)
本期現金及約當現金增加數	100,735	47,132
期初現金及約當現金餘額	88,343	41,211
期末現金及約當現金餘額	\$ 189,078	\$ 88,343
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 1,237	\$ 4,454
本期支付所得稅	\$ -	\$ 4,855
不影響現金流量之投資融資活動：		
累積換算調整變動數	\$ (4,443)	\$ 9,063
盈餘及員工紅利暨資本公積轉增資	\$ 5,421	\$ 58,812
轉換公司債轉換成普通股及資本公積	\$ 5,078	\$ -
一年內到期之應付公司債轉列流動負債	\$ 120,274	\$ 122,996

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
會計師查核報告

蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之合併資產負債表暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。列入上開合併財務報表之子公司中，有關子公司恒昌電子有限公司、蒙恬科技(香港)有限公司與恒昌電子(新)有限公司民國九十四年度財務報表並未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司部份完全係基於其他會計師之查核報告。上述被投資公司民國九十四年十二月三十一日之資產總額為新台幣83,410仟元，佔合併資產總額之14.05%，民國九十四年度之營業收入淨額為新台幣236,672仟元，佔合併營業收入淨額之50.68%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達蒙恬科技股份有限公司及其子公司民國九十四年十二月三十一日及民國九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年一月一日至十二月三十一日及民國九十三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

蒙恬科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所  
金管會(證期會)核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(80)台財證(六)字第53174號  
金管證(六)字第0930133943號

楊建國

會計師：

曾瑞燕

中華民國九十五年三月二十四日

蒙恬科技股份有限公司及其子公司  
合併財務報表附註  
民國九十四年十二月三十一日  
及民國九十三年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

蒙恬科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國八十年九月設立，主要營業項目為電腦軟體之設計維護、電腦及其週邊設備之設計及買賣業務及代理國內外廠商前各項有關產品之經銷報價及投標業務。

本公司股票自民國九十一年十二月二十三日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司及合併子公司於民國九十四年及九十三年十二月三十一日之員工人數分別為147人及167人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

本公司自民國九十四年度首次適用新修正之財務會計準則第七號公報，因此，凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比	
			94.12.31	93.12.31
本公司	恒昌電子有限公司(恒昌)	電子產品之買賣	100%	100%
本公司	蒙恬科技(香港)有限公司(蒙恬(香港))	電子產品之買賣	100%	100%
本公司	恒昌電子(新)有限公司(恒昌(新))	電子產品之買賣	100%	100%
本公司	北京蒙恬神州科技有限公司(北京蒙神)	電子產品之買賣	100%	100%
本公司	蒙華國際有限公司(蒙華)	電子產品之買賣	100%	100%
本公司	Alestron, Inc. (Alestron)	電子產品之買賣	60%	51%

本公司之子公司均已依規定列入編製合併財務報表之合併個體中。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 合併財務報表編製原則

- (1) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
  - A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
  - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
  - C. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
  - D. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
  - E. 其他具有控制能力者。
- (3) 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。

3. 外幣財務報表換算及外幣交易

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算為記帳貨幣入帳。至於外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。
- (2) 編製合併財務報表時，子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

4. 現金及約當現金

約當現金係隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 短期投資

短期投資以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。

6. 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之可能發生呆帳之情形，予以評估提列。

7. 存貨

採永續盤存制以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價。市價之取決，原料部份係指重置成本，而製成品及買賣商品部份則指淨變現價值，成本與市價之比較係採總額比較法；對於呆滯及過時存貨則另提列備抵存貨跌價及呆滯損失。成本計算方式如下：

	九十四年度	九十三年度
本公司	加權平均法	加權平均法
恒昌	加權平均法	先進先出法
恒昌(新)	加權平均法	先進先出法
北京蒙神	加權平均法	加權平均法
蒙華	加權平均法	先進先出法
Alestron	加權平均法	加權平均法

8. 長期投資

- (1) 原依修訂前財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，凡持股比例超過百分之五十之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，會計年度終了時並編入合併財務報表。

另自民國九十四年一月一日起依修訂後財務會計準則公報第七號「合併財務報表」之規定，凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入半年度及年度合併財務報表之編製個體。

- (2) 結構式定期存款投資係以成本入帳，另結構式定期存款於持有期間按年收取利息，而至資產負債表日未收取之利息，則按利息應計天數予以估列入帳。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，以成本減累計折舊及累計減損損失後為帳面價值，將重大更新或改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出則列為當期費用，處分固定資產損益則列為當期營業外收入及利益或營業外費用及損失。折舊係估計資產之耐用年數及殘值，以直線法計算提列。

(2) 主要固定資產之耐用年數或提列比例如下：

	本公司				
	及蒙華	恒昌	恒昌(新)	北京蒙神	Alestron
房屋及建築物	19-50年	4%	-	30年	-
裝潢設備	3-9年	-	-	-	-
運輸設備	5年	-	24%	-	24%
生財器具	3-10年	20%-30%	20%-30%	5年	20%-30%
租賃改良物	-	20%	25%	-	25%
什項設備	3-10年	20%	20%	-	20%

10. 無形資產及遞延資產

電腦軟體、專利權、商標權等，係以取得成本入帳並採直線法，按下列估列之年數攤銷；發行轉換公司債成本則依實際支出成本入帳並按發行年限攤提。

商標權	2-10年
專利權	5年
電腦軟體	3年

11. 資產減損

本公司及合併子公司自民國九十三年第四季起依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部分，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

12. 轉換公司債

附賣回權之轉換公司債係依實質收益率於發行日至賣回權期限屆滿日之期間，按利息法認列利息費用並提列應付利息補償金。如債券持有人逾期未行使賣回權，致賣回權失效，則按利息法自約定賣回期限屆滿日之次日起至到期日之期間攤銷已認列為負債之利息補償金。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債券持有人行使轉換權利時，將該轉換公司債於轉換日之未攤銷溢折價與發行成本、已認列之利息補償金負債及轉換公司債面額一併轉銷，並以該轉銷淨額作為普通股股本入帳基礎。轉銷淨額超過普通股股本面額部分，則列為資本公積。

13. 租賃合約

凡租約之性質屬資本租賃者，各期租金均予資本化為資產，租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，並認列負債；凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列折舊，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列折舊，應付租賃款則依租賃期限採利息法分年攤銷。凡租約之性質屬營業租賃者，每期支付租金時，作為租金費用。

14. 員工退休金

本公司及蒙華對正式聘用員工訂有退休辦法，員工退休金之支付係依據服務年資及退休時之平均薪資計算。

本公司及蒙華依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，以十二月三十一日為衡量日完成精(推)算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並自民國八十九年一月一日起認列退休金成本。

有關未認列過渡性淨資產或淨給付義務係按十五年採直線法攤銷；前期服務成本與退休金損益係按員工平均剩餘服務年限(不長於十五年)採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休金額認列為當期費用。

中華民國勞工退休金條例(以下簡稱退休新制)自民國九十四年七月一日起施行，並改採確定提撥制。本公司及蒙華對於未選擇退休新制之年資及實施退休新制之年資仍依前三段之規定處理。

部份國外合併子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。

15. 收入認列方法

收入依財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定於已實現或可實現且已賺得時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進金額達一定金額以上者列為資產，其餘列為費用或損失。

17. 研發費用

研究發展支出除受委託研究，其成本依契約可全數收回者外，須於發生當期以費用列帳。購買或開發以供出售、出租、或以其他方式行銷之電腦軟體，在建立技術可行性以前所發生之成本一律作為研究發展費用。自建立技術可行性至完成產品母版所發生之成本均應資本化。自產品母版拷貝軟體、文件、訓練教材等成本均屬存貨成本。

18. 所得稅

依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

合併公司屬國內者，未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

19. 庫藏股票

本公司依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，對於公司收回已發行股票作為庫藏股票時採成本法處理。本公司買回之庫藏股票成本在資產負債表作為股東權益減項。而庫藏股票交易之價差則作為資本公積調整列於股東權益項下。

20. 衍生性金融商品

屬規避外幣債權及債務之匯率變動風險而簽訂之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳，約定遠期匯率與訂約日即期匯率間之差額，於合約期間攤銷，分期認列損益。於資產負債表日，以該日之即期匯率調整，所產生之兌換差額列為當期損益，並於合約結清日，將產生之兌換差額列為當期損益；買賣合約所產生之應收及應付款項餘額於資產負債表日互為抵減，其差額列為資產或負債。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21. 每股盈餘

係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計算之。

三、會計變動之理由及其影響

本公司及合併子公司自民國九十四年一月一日起適用新修訂之財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，合併子公司恒昌、恒昌(新)及蒙華等存貨成本之計算原採先進先出法，自民國九十四年一月一日採與本公司相同之會計政策。此項會計原則變動致使民國九十四年度歸屬予母公司股東之淨利增加1,111仟元，歸屬予母公司股東之稅後基本每股盈餘增加0.04元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	94.12.31	93.12.31
庫存現金及零用金	\$448	\$1,021
支票存款及活期存款	66,956	37,322
定期存款	121,674	50,000
合 計	\$189,078	\$88,343

2. 短期投資淨額

	94.12.31		93.12.31	
	成本	市價	成本	市價
基 金	\$57,303	\$57,299	\$92,874	\$92,874

上列短期投資並無提供擔保或質押之情事。



蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收款項淨額

	94.12.31	93.12.31
應收票據	\$2,101	\$4,776
應收帳款	56,588	129,193
合 計	58,689	133,969
減：備抵呆帳	(6,320)	(4,932)
備抵銷貨退回及折讓	-	(4,273)
淨 額	\$52,369	\$124,764

4. 其他金融資產-流動

	94.12.31	93.12.31
受限制銀行存款-流動	\$-	\$15,542
其他應收款	3,384	9,160
合 計	\$3,384	\$24,702

5. 存貨淨額

	94.12.31	93.12.31
原 料	\$22,885	\$14,135
製 成 品	970	2,301
商品存貨	47,520	146,846
合 計	71,375	163,282
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,500)	(24,121)
淨 額	\$69,875	\$139,161

(1) 上述存貨於民國九十四年及九十三年十二月三十一日之投保總額分別為33,150仟元及132,970仟元。

(2) 上述存貨均無提供擔保或質押之情事。

6. 長期投資

	94.12.31	93.12.31
結構式定期存款	\$16,415	\$15,915

(1) 上項長期投資提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報表附註六。

(2) 民國九十三年度按權益法評價之長期股權投資，認列投資收益87仟元。本公司於民國九十三年十二月處分對Quantum Optimum Sdn Bhd持有之35%股權，處分價款為2,168仟元，認列處分投資損失1,379仟元。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產

- (1) 民國九十四年及九十三年度並無因購置固定資產而利息資本化之情事。
- (2) 本公司及合併子公司之固定資產截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，投保金額分別為78,654仟元及93,801仟元。
- (3) 固定資產提供擔保情形，請參閱合併財務報表附註六。
- (4) 本公司及合併子公司自民國九十三年第四季起，提前適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定估列資產減損損失，子公司恒昌因土地、建築物及租賃改良物之預計可回收金額低於帳面價值，已於民國九十三年度認列資產減損損失計6,769仟元，帳列營業外費用及損失－資產減損損失項下。恒昌嗣於民國九十四年六月處分資產(含前述認列減損損失之資產)產生處分利得3,582仟元。

8. 短期借款

	94.12.31	93.12.31
銀行借款	11,696	\$91,821

- (1) 民國九十四年及九十三年十二月三十一日借款利率分別為4.15%~4.65%及1.9%-6.15%。
- (2) 截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止，本公司及合併子公司未使用之短期借款額度分別約為9,625仟元及39,174仟元。
- (3) 提供短期借款之擔保品，請參閱合併財務報表附註六。

9. 一年內到期之應付公司債

	94.12.31	93.12.31
應付國內轉換公司債	\$115,100	\$120,000
加：應付利息補償金	5,174	2,996
合 計	\$120,274	\$122,996

- (1) 本公司於民國九十二年九月二十二日發行國內第一次有擔保轉換公司債，主要發行條款如下：
- A. 額定及發行總額：新台幣壹億貳仟萬元，每張面額新台幣壹拾萬元整，依票面金額十足發行。
- B. 票面利率及還本付息方式：票面利率0%，到期時依面額以現金一次還本。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- C.債券種類：有擔保轉換公司債。
- D.保證機構：玉山商業銀行股份有限公司新竹分行
- E.發行期限：五年（民國九十二年九月二十二日至民國九十七年九月二十一日）。
- F.贖回條款：自發行日起滿一年之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股在櫃買中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達50%，或流通在外餘額低於原發行總額之10%時，如分別為滿一年至滿二年、滿二年至滿三年及滿三年至滿四年，本公司有權分別以年利率1.5%、1.75%及1.95%之贖回殖利率計算收回價格，以現金收回全部債券。
- G.賣回條款：債權人得於債券發行滿二年、滿三年及滿四年，分別以債券面額分別加計3.022%、5.342%及8.031%之利息補償金要求贖回本公司債。
- H.轉換：
- (a) 轉換期間：自發行日起滿三個月後至到期日前十日止。
  - (b) 轉換價格之調整：發行時之轉換價格為每股新台幣30.2元，惟本公司債發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，轉換價格將依規定調整之。本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會決議通過盈餘分配案，依轉換辦法規定，自民國九十四年九月一日起轉換價格將向下調整為19.9元。
  - (c) 轉換價格之重設：除上述(b)所述一般轉換價格調整外，轉換價格之重設依發行條款規定公式調整之。依轉換辦法規定，本公司於民國九十四年十二月二十八日將轉換價格重設為19.3元。
- I. 其他條款：請參閱本公司轉換公司債發行及轉換辦法。

(2) 截至民國九十四年十二月三十一日止，已轉換為本公司普通股金額為4,900仟元。

#### 10. 退休金

(1) 合併公司中採用確定提撥退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

- (A) 本公司及蒙華民國九十四年及九十三年十二月三十一日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為3,684仟元及2,907仟元，又民國九十四年及九十三年度認列之退休金費用分別為1,873仟元及2,611仟元。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)本公司及蒙華民國九十四年及九十三年度淨退休金成本組成項目如下：

	九十四年度	九十三年度
服務成本	\$1,147	\$1,574
利息成本	400	376
退休基金資產預期報酬	(109)	(74)
攤銷與遞延數	188	321
淨退休金成本	1,626	2,197
子公司淨退休金成本	216	414
合 計	\$1,842	\$2,611

(C)本公司及蒙華民國九十四年及九十三年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金調節如下：

給付義務：	94.12.31	93.12.31
既得給付義務	\$(252)	\$-
非既得給付義務	(10,006)	(8,317)
累積給付義務	(10,258)	(8,317)
未來薪資增加之影響數	(5,481)	(5,331)
預計給付義務	(15,739)	(13,648)
退休基金資產公平價值	3,755	2,907
提撥狀況	(11,984)	(10,741)
未認列過渡性淨給付義務	2,892	3,213
未認列退休金損(益)	781	-
本公司應計退休金負債	(8,311)	(7,528)
應計退休金負債低估數	13	-
本公司帳載應計退休金負債	(8,298)	(7,528)
子公司應計退休金負債	(1,265)	(1,049)
應計退休金負債	\$(9,563)	\$(8,577)
既得給付	\$(252)	\$-

主要精算假設如下：	94.12.31	93.12.31
折現率	3.5%	3.5%
未來薪資水準增加率	2.5%	2.5%
退休基金資產預期長期投資報酬率	3.5%	3.5%

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 合併公司中採用確定提撥辦法者，於民國九十四年及九十三年度依當地法令而提撥認列退休金費用分別1,524仟元為及0仟元

#### 11. 股本

民國九十三年一月一日，本公司額定及實收股本分別為350,000仟元及242,534仟元，分別為35,000仟股(含保留2,000仟股及8,000仟股分別供發行員工認股權憑證及轉換公司債之轉換)及24,253仟股，每股面額為10元。

本公司於民國九十三年五月十八日經股東常會通過，提高額定股本至450,000仟元，並以股東紅利37,835仟元及員工紅利4,000仟元，暨自資本公積中提撥16,977仟元，轉增資發行新股5,881,261股，每股10元，嗣後並經董事會決議以民國九十三年七月十一日為增資基準日。以上增資案業已完成變更登記。

本公司於民國九十四年六月三十日經股東常會通過，以股東紅利4,421仟元及員工紅利1,000仟元，合計5,421仟元，轉增資發行新股542,100股，每股10元，嗣後並經董事會授權董事長決定以民國九十四年八月三十一日為增資基準日。以上增資案業已完成變更登記。

本公司於民國九十二年七月二十二日發行國內第一次有擔保轉換公司債，截至民國九十四年十二月三十一日止，計4,900仟元轉換為普通股241,375股，每股面額10元，並已完成變更登記。

截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司登記之額定及實收股本分為450,000仟元及309,181仟元，分別為45,000仟股(含保留2,000仟股及8,000仟股分別供發行員工認股權憑證及轉換公司債之轉換)及30,918仟股，每股面額10元。

#### 12. 資本公積

	94.12.31	93.12.31
普通股股票溢價	\$41,043	\$41,043
轉換公司債轉換溢價	2,664	-
合 計	\$43,707	\$41,043

本公司依公司法規定，資本公積除彌補公司虧損及撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得)外，不得使用；公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，須先提列百分之十為法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法僅供彌補虧損之用，不得用以分配現金股利，但當該項公積之提列已達實收資本百分之五十，得以股東會決議於不超過其中半數之範圍內將其轉撥資本。

14. 盈餘分配及股利政策

本公司於章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補虧損，次依法提百分之十法定盈餘公積，如尚有盈餘作百分比再分派如下：

- (a) 董事及監察人酬勞百分之三以內。
- (b) 員工紅利百分之五~十五。
- (c) 其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配之。
- (d) 本公司股利政策如下：

本公司採股利平衡政策，以股票股利及與現金股利配合之，其中現金股利佔股利總額之20%-80%，股票股利亦同。必要時得經股東會同意全額發放現金。

- (e) 有關民國九十三年度盈餘分配議案如下：

項 目	九十三年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	民國94年6月 30日股東會決議通過	民國94年4 月29日董事 會決議通過		
董監事酬勞	\$540	\$540		
員工現金股利	\$2,000	\$2,000	-	-
員工股票紅利				
金額	\$1,000	\$1,000	-	-
股數(每股面額10元)	100,000股	100,000股	-	-
佔93年底流通在外股數之比例	0.33%	0.33%	-	-
股東紅利				
現金	\$17,685	\$19,875	\$(2,190)	註2
股票(每股面額10元)	442,120股	221,060股	221,060股	註2
原歸屬予母公司股東之每股盈餘	\$1.01	\$1.01	-	-
設算歸屬予母公司股東之每股盈餘(註1)	\$0.89	\$0.89	-	-

註 1：(歸屬予母公司股東稅後淨利-員工分紅金額-董監事酬勞/當年度加)權平均流通在外股數

註 2：為更符合公司章程第二十條之規定。

考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之民國九十三年度設算歸屬予母公司股東之每股盈餘(追溯調整前)較原當年度之每股盈餘減少 0.12 元，約 12%。

有關董事會擬議盈餘分派案及股東常會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另依主管機關規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，應在法定限額內提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份彌補虧損或分派盈餘。

15.庫藏股票

(1) 本公司實施庫藏股制度，自證券櫃檯買賣中心交易市場買回本公司股份，依其買回原因列示其增減變動如下：

民國九十四年度：

收回原因	94.1.1 股數	本期增加	本期減少	94.12.31股數
轉讓予員工	660仟股	1,000	-	1,660仟股

民國九十三年度：

收回原因	93. 1.1 股數	本期增加	本期減少	93. 12.31 股數
轉讓予員工	-仟股	660	-	660仟股

(2) 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。若以買回時點，經會計師查核或核閱之最近一期報表為計算基礎，可買回股數最高上限為2,425仟股，收買股份金額最高限額為86,235仟元，若以民國九十四年十二月三十一日經會計師查核之財務報表為計算基礎，可買回股數最高上限為3,092仟股，收買股份金額最高限額為100,180仟元。本公司截至民國九十四年及九十三年十二月三十一日止買回之庫藏股票股數餘額分別為1,660仟股及660仟股，金額分別為32,820仟元及17,100仟元。

(3) 本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決等權利。又上述所買回之股份，自買回之日起三年內應轉讓予員工逾期未轉讓部分應辦理註銷及資本額變更。

16.營利事業所得稅

(1) 本公司符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」第三條之規定，經核准自民國九十年一月一日暨九十四年十一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。國內合併子公司蒙華民國九十二年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定；而本公司民國九十一年度(含)以前營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案，民國九十年及九十一年度經稅捐機關核定應補繳稅額分別為2,566仟元及1,103仟元，已全數估計入帳，惟本公司已就民國九十年及九十一年度核定稅額向國稅局申請復查。

- (3) 本公司截至民國九十四年十二月三十一日止，所得稅抵減之相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減 總額	尚未抵 減餘額	最後抵 減年度
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	\$6,164	\$1,592	九十五年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	9,538	9,538	九十六年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	9,125	1,222	九十七年
促進產業升級條例第六條	研究與發展支出	6,795	-	九十八年
	(估計數)			
合 計		<u>\$31,622</u>	<u>\$12,352</u>	

上述未抵減稅額已包含於遞延所得稅資產中。

- (4) 依中華民國所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報，委託會計師查核簽證申報者，得將經稽徵機關核定前五年內各期虧損自本期純益中扣除後，再行核課營利事業所得稅。子公司蒙華得享受前五年虧損扣除額如下：

發生年度	未抵減所得金額	最後抵減年度
九十四年(估計數)	<u>\$1,896</u>	<u>九十九</u>

- (5) 遞延所得稅負債與資產明細：

	94.12.31	93.12.31
(A)遞延所得稅負債總額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
(B)遞延所得稅資產總額	<u>\$39,759</u>	<u>\$21,818</u>
(C)遞延所得稅資產之備抵評價金額	<u>\$(10,001)</u>	<u>\$(3,297)</u>



蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D)產生遞延所得稅資產及負債之可減除(應課稅)暫時性差異：

	94.12.31		93.12.31	
	所得額	稅額	所得額	稅額
未實現銷貨毛利	\$27,351	\$6,838	\$16,472	\$2,553
未實際提撥退休金	7,412	1,854	6,773	1,149
未實現兌換損失	502	125	3,518	545
未實現公司債利息補償金	5,174	1,294	2,996	464
未實現銷貨折讓	-	-	4,076	632
未實現長期投資損失	48,226	12,056	23,848	3,696
未實現存貨跌價損失	1,200	300	-	-
呆帳費用超限數	4,404	1,101	4,275	1,069
其他暫時性差異	18,545	3,365	310	47
虧損扣抵	1,896	474	-	-
研發抵減		12,352		11,663

	94.12.31	93.12.31
(E)遞延所得稅資產-流動	\$17,588	\$11,759
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(557)	-
淨遞延所得稅資產-流動	17,031	11,759
遞延所得稅負債-流動	-	-
流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$17,031	\$11,759

	94.12.31	93.12.31
(F)遞延所得稅資產-非流動	\$22,171	\$10,059
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(9,444)	(3,297)
淨遞延所得稅資產-非流動	12,727	6,762
遞延所得稅負債-非流動	-	-
非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額	\$12,727	\$6,762

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 所得稅費用：

	九十四年度	九十三年度
應付所得稅	\$8,108	\$8,131
遞延所得稅資產淨變動數：		
投資抵減	(689)	1,479
備抵評價變動數	6,704	388
未實現長期投資損失	(8,360)	(7,482)
未實現銷貨毛利	(4,285)	(383)
虧損扣抵	(474)	-
其他	(4,133)	(2,022)
其他	2,425	(262)
所得稅利益	\$(704)	\$(151)

(7) 兩稅合一相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額		
本公司	\$191	\$33
蒙華	\$184	\$184

	九十四年度	九十三年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率		
本公司	0.62%	21.26%
蒙華	-	-

(8) 未分配盈餘相關資訊：

	94.12.31	93.12.31
87年度以後	\$31,092	\$30,450

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 每股盈餘

本公司自民國九十二年九月發行國內轉換公司債後為複雜資本結構。民國九十四年及九十三年度每股盈餘，經考慮國內轉換公司債如全數轉換為普通股後具稀釋作用，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。其加權平均流通在外股數計算如下：

	九十四年度	九十三年度
期初流通在外股數	29,474,629股(註)	24,253,368股
加：93年盈餘轉增資	-	3,783,525
93年員工紅利轉增資	-	400,000
93年資本公積轉增資	-	1,697,736
94年盈餘轉增資暨追溯調整	438,529	442,120
94年員工紅利轉增資暨追溯調整	99,188	100,000
可轉換公司債轉換為普通股	104,665	-
減：買回庫藏股	(124,582)	(241,553)
基本每股盈餘之加權平均流通在外股數	29,992,429股	30,435,196股
潛在普通股：		
國內轉換公司債如全數轉換為普通股	6,112,952股	6,217,617股
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	36,105,381股	36,652,813股
註：已扣除九十三年度買回庫藏股數		

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>94.01.01-94.12.31</u>					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$29,485	\$30,189	29,992,429股	\$0.99	\$1.01
潛在普通股之影響					
國內轉換公司債	1,767	1,767	6,112,952		
稀釋每股盈餘	\$31,252	\$31,956	36,105,381股	\$0.87	\$0.89
歸屬予少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$437	\$437	29,992,429股	\$0.01	\$0.01
潛在普通股之影響					
國內轉換公司債	-	-	6,112,952		
稀釋每股盈餘	\$437	\$43	36,105,381股	\$0.01	\$0.01

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>93.01.01-93.12.31</u>					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$30,065	\$30,216	30,435,196股	\$0.99	\$0.99
潛在普通股之影響					
國內轉換公司債	1,988	1,988	6,217,617		
稀釋每股盈餘	\$32,053	\$32,204	36,652,813股	\$0.87	\$0.88
歸屬予少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨損	\$(415)	\$(415)	30,435,196股	\$(0.01)	\$(0.01)
潛在普通股之影響					
國內轉換公司債	-	-	6,217,617		
稀釋每股盈餘	\$(415)	\$(415)	36,652,813股	\$(0.01)	\$(0.01)

18.營業收入

	九十四年度	九十三年度
銷貨收入	\$445,140	\$1,254,313
買賣收入	2,887	7,395
權利金收入	27,132	22,385
其 他	438	401
合 計	475,597	1,284,494
減：銷貨退回及折讓	(8,567)	(10,432)
營業收入淨額	\$467,030	\$1,274,062

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19.營業成本及費用

本公司及合併子公司民國九十四年及九十三年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

	九十四年度			九十三年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
	用人費用					
薪資費用	\$-	\$8	\$83	\$-	\$11	\$116
勞健保費用	-		5	-		5
退休金費用	-		3	-		2
其他用人費用	-		1	-		3
合計	\$-	\$9	\$94	\$-	\$12	\$127
折舊費用	\$-	\$	\$8	\$-	\$	\$9
攤銷費用	\$165	\$	\$1	\$-	\$	\$1

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Longrand Development Ltd.	本公司之董事為該公司之董事
Longrand Holdings Ltd.	本公司之監察人為該公司之董事
Cyber Index Ltd.	本公司之董事為該公司之董事(註1)
Ludford International Ltd.	本公司之董事為該公司之董事(註1)
Quantum Optimum Sdn Bhd (Quantum)	恒昌電子(新)有限公司採權益法評價之被投資公司 (註2)
Michael Zhao	Alestron的副總經理
DP Deng	Alestron的執行副總經理

(註1) 本公司之董事於任期中，因其持股轉讓超過其選任時持股數的二分之一，依法於94年8月當然解任。

(註2) 恒昌電子(新)有限公司於民國九十三年十二月處分持有之35%股權，故於民國九十四年起非屬關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

(1)進貨

本公司民國九十四年及九十三年度向關係人進貨明細如下：

關係人名稱	九十四年度	九十三年度
Quantum	\$-	\$2,464

恒昌(新)僅向Quantum進貨該項產品，故無其他供應商可供比較。其付款條件為次月結30天，其他供應商為次月結30-60天。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 銷貨

本公司民國九十四年及九十三年度售予關係人明細如下：

關係人名稱	九十四年度	九十三年度
Quantum	\$-	\$2,783

Quantum為銷貨至馬來西亞之唯一經銷商，且銷售至各地之產品不盡相同，故無其他客戶可供比較。其收款條件為次月結30天，其他客戶為月結30-60天。

(3) 上述交易所產生款項彙總如下：

應付關係人款項	94.12.31	93.12.31
Longrand Development Ltd.	\$-	\$20
Cyber Index Ltd.	-	374
	\$-	\$394

(三) 資金往來及代墊款項

(1) 本公司及合併子公司民國九十四年及九十三年度與Longrand Development Ltd.、Longrand Holdings Ltd.、Cyber Index Ltd.、Quantum(註3)及Ludford International Ltd.等關係人資金往來及代墊款項分別為借餘109仟元及18仟元。

(2) 上述資金往來於民國九十四年及九十三年度未收取擔保品。收取之利息分別為0元及139仟元，利率分別為0%及3.75%-8%。

(註3) 民國九十三年十二月三十一日對其資金往來之金額507仟元(新加坡幣25,995元)係帳列其他金融資產—流動項下。

(四) 合併子公司於民國九十四年度與Michael Zhao及DP Deng等員工借支餘額為1,917仟元。並未收取擔保品，收取之利息為20仟元，利率為1%。帳列其他應收關係人款項下。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、質押之資產

本公司及合併子公司資產中已提供金融機構及海關作為融資或相關業務之擔保，其情形如下：

民國九十四年十二月三十一日

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
土地	\$70,647	玉山銀行	轉換公司債
房屋及建築	52,043	玉山銀行	轉換公司債
裝潢設備	4,024	玉山銀行	轉換公司債
結構式定期存款 (帳列其他長期投資)	16,415	中國信託商業銀行	短期借款
受限制銀行存款	200	海關	海關進口稅
合計	\$143,329		

九十三年十二月三十一日

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
土地	\$70,647	玉山銀行	轉換公司債
房屋及建築物	53,763	玉山銀行	轉換公司債
裝潢設備	5,010	玉山銀行	轉換公司債
土地及建築物	31,217	香港上海匯豐銀行	長期借款
結構式定期存款 (帳列其他長期投資)	15,915	中國信託商業銀行	短期借款
活期存款(帳列其他金融資產-流動)	812	華南銀行	短期借款
定存單(帳列其他金融資產-流動)	200	海關	海關進口稅
受限制銀行存款 (帳列其他金融資產-流動)	14,530	香港上海匯豐銀行	短期借款
受限制銀行存款	200	海關	海關進口稅
合計	\$192,294		

七、重大承諾事項及或有負債

本公司及合併子公司於民國九十四年十二月三十一日尚有下列重大或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

1. 營業租賃：子公司恒昌電子及恒昌電子(新)因營業需要承租辦公室，未來五年應付租金如下：

租賃期間	金額
95年度	\$2,152
96年度~至98年度	1,259
合計	\$3,411

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 2.截至民國九十四年十二月三十一日止，本公司已開立未使用信用狀之金額為5,080仟元。
- 3.本公司及合併子公司為履行購貨或專案合約等而簽發票據金額合計為9,050仟元。

八、重大之災害損失

無此事項

九、重大期後事項

無此事項

十、其他

1.衍生性金融商品相關資訊：

本公司及合併子公司於民國九十四年度並未從事衍生性金融商品之交易事項，另九十三年度衍生性金融商品之交易資訊如下：

(1) 合約金額或名目本金金額及信用風險

金融商品	93.12.31	
	合約金額 (名目本金)	信用 風險
遠期外匯合約-非交易目的	\$-	-

信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總額約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。但本公司之交易對象為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

(2) 市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買賣合約係為避險性質，其因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性

本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。另因遠期外匯合約之匯率已確定，故不致有重大之現金流量風險。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約，主要係為規避外幣債權債務因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。而與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。



蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互相抵銷，其差額列為流動資產或流動負債。本公司民國九十三年十二月三十一日無因遠期外匯合約所產生之應收/應付遠匯款。

民國九十三年度因從事遠期外匯合約所產生之已實現兌換利益為308仟元，列於合併損益表之營業外費用及損失-兌換損失科目之減項。

2. 金融商品之公平價值

非衍生性金融商品	94.12.31		93.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資 產</b>				
現金及約當現金	\$189,078	\$189,078	\$88,343	\$88,343
短期投資	57,303	57,299	92,874	92,874
應收款項(含關係人)	54,395	54,395	124,782	124,782
其他金融資產	3,384	3,384	24,702	24,702
其他長期投資	16,415	14,625	15,915	15,005
存出保證金	1,939	1,939	439	439
催收款項淨額	124	124	-	-
<b>負 債</b>				
短期借款	11,696	11,696	91,821	91,821
應付款項(含關係人)	29,802	29,802	61,304	61,304
應付費用	19,212	19,212	30,934	30,934
應付所得稅	11,931	11,931	8,033	8,033
應付公司債(含一年內到期)	120,274	121,148	122,996	122,996
存入保證金	129	129	-	-

本公司及合併子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、其他金融資產、短期借款、應付款項、應付所得稅與應付費用。
- (2) 存出保證金、催收款項淨額及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，係因為預計收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (3) 長、短期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平市價。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 長期負債(含轉換公司債)係以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之融資利率。
- (5) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。本公司之大部分衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.民國九十四年度本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額如下：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形					
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)		
0	蒙恬科技 (股)公司	恒昌電子有限公司	1	應收關係人款項	\$19,153	註四	3.22%		
				銷貨收入	\$87,500		18.74%		
				其他長期投資	\$-	註六	-		
				其他應收關係人款	\$-	註七	-		
				背書保證	\$-	註八	-		
				2	進貨	\$662	註四	0.14%	
		蒙華國際有限公司	1	應收關係人款項	\$22,461	月結30天	3.78%		
							銷貨收入	\$72,282	15.48%
						其他應收關係人款	\$520	-	0.09%
						租金收入	\$1,200	按月收取	0.26%
						背書保證	\$5,000	-	0.84%
				2	進貨	\$26	註五	0.01%	
		Alestron, Inc.	1	應收關係人款項	\$9,150	次月結	1.54%		
						銷貨收入	\$26,755	30-120天	5.73%
		恒昌電子(新)有限公司	1	應收關係人款項	\$1,550	次月結	0.26%		
銷貨收入	\$8,000					30-90天	1.71%		

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註三)
0	蒙恬科技 (股)公司	北京蒙恬神州科技有限公司	1	應收關係人款項	\$8,158	次月結30天	1.37%
				銷貨收入	\$9,652		2.07%
1	恒昌電子有限公司	蒙華國際有限公司	3	銷貨收入	\$2,177	月結60天	0.47%
		恒昌電子(新)有限公司	3	銷貨收入	\$10,810	月結60天	2.31%
				應收關係人款項	\$1,035		0.17%
				營業外收入	\$7,765		1.66%
蒙恬科技(香港)有限公司	3	應付關係人款項	\$934	-	0.16%		

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

1. 母公司填0。2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。2. 子公司對母公司。3. 子公司對子公司。

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

註四：本公司對子公司恒昌電子有限公司之收款條件為次月結30-90天；另本公司對子公司恒昌電子有限公司之付款方式為抵銷本公司對其之應收帳款。

註五：本公司對子公司蒙華國際有限公司之付款方式為抵銷本公司對其之應收帳款。

註六：其他長期投資係對子公司恒昌電子有限公司HKD2,500仟元之長期墊款投資，此墊款未收取利息亦未取具擔保品，本墊款已於民國九十四年十月收回。

註七：本公司於民國九十四年第一季新增無償借款予恒昌電子10,160仟元(HKD2,500仟元)約定於一年內償還，恒昌電子已於九十四年六月十六日償還完畢。

註八：本公司對子公司恒昌電子本期最高背書保證餘額\$73,710仟元。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 本公司民國九十三年度母子公司間已銷除之交易事項

交易事項	九十三年度	
	借方	貸方
a. 沖銷長期股權投資與股東權益		
商譽	\$3,937	
營業費用	1,079	
普通股股本	114,392	
累積換算調整數	290	
保留盈餘	74,074	
少數股權淨利		\$415
投資損失		49,231
少數股權		6,867
長期股權投資		137,259
b. 沖銷損益科目		
其他收入	400	
銷貨收入	240,292	
遞延貸項	16,472	
銷貨成本		238,200
未實現銷貨毛利		2,092
存貨		16,472
營業費用		400
c. 沖銷相互間債權債務科目		
商品存貨	1,958	
長期負債	10,225	
應付關係人款	88,773	
其他流動資產		175
其他長期投資		10,225
應收關係人款項		88,761
其他應收關係人款項		1,795

5. 其他

為便於合併財務報表之比較分析，本公司民國九十三年度之合併財務報表部分科目業經適當重分類。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及合併子公司民國九十四年度各項資料如下：

(1) 資金貸與他人：

A. 請參閱合併財務報表附註十.3說明。

B.

貸出資金 之公司	貸與對象	往來 科目	本期最高餘額	期末 餘額	利率 區間	資金貸與 性質	業務往 來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對資 金貸與限額	資金貸與總 限額
										名稱	價值		
恒昌電子 (新)有限 公司	Quantum Optimum Sdn Bhd (註)	其他金融資產	488仟元 (新加坡幣25,530元)	-	8%	營業週轉	-	營業週轉	-	-	-	以本公司實 收資本額百 分之五為限	以本公司實 收資本額百 分之十為限

註：恒昌電子(新)有限公司於民國九十三年十二月處分持有之全部Quantum Optimum Sdn Bhd股份。

(2) 為他人背書保證：請參閱合併財務報表附註十.3說明。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 期末持有有價證券情形：

持有人	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				擔保質押或其他受限制		
					股數 (單位數)	帳面金額 (仟元)	持股比率	每股/單位數 市價(元)	單位	帳面 價值	備註
蒙恬	基金	群益安穩債券基金	-	短期投資	1,360,207.20	\$19,944	-	\$ 14.6609	-	-	-
	基金	復華信天翁債券基金	-	短期投資	603,776.10	6,724	-	11.1354	-	-	-
	基金	復華債券基金	-	短期投資	1,452,984.00	19,112	-	13.1522	-	-	-
	基金及股票	結構式定期存款	-	其他長期投資	-	16,415	-	14,625	-	-	註
蒙華	基金	復華債券基金	-	短期投資	343,683.60	4,521	-	13.1522	-	-	-
	基金	群益安信債券基金	-	短期投資	346,002.80	4,002	-	11.5656	-	-	-
	基金	群益安穩債券基金	-	短期投資	204,739.00	3,002	-	14.6609	-	-	-

註：請參閱合併財務報表附註六。

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

買賣的公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係人	期初		買入		賣出				期末	
					股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	售價	帳面 成本	處分 損益	股數 (單位數)	金額
蒙恬	盛華1699 債券基金	短期投資	盛華 證券	-	1,315,007.73	\$15,898	5,966,741.17	\$72,575	7,281,748.90	\$88,678	\$88,473	\$205	-	\$-

(5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱合併財報附註十.3說明。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 從事衍生性金融商品者：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

本公司無具有重大影響力之被投資公司，而對具有控制能力之被投資公司，均已列入合併財務報表編製個體，故已無轉投資相關資訊之揭露。

(三) 大陸投資資訊之揭露

1. 投資情形：

單位：新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益 (註2)	期末投 資帳面 價值 (註2)	截至本期 止已匯回 台灣之投 資收益
					匯出	收回					
北京蒙恬神州 科技有限公司	電子產品 之買賣	USD 500,000	直接 投資	USD500,000	-	-	USD500,000	100%	\$(4,731)	\$14,616	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$17,412(USD 500,000)	\$17,412(USD 500,000)	\$152,042(註)

註：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額係以本公司實收資本額或淨值之百分之四十孰高者為準。



蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：請參閱合併財務報表附註十.3說明。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益情形：無。
- (4) 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、部門別財務資訊

1.重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國九十四年及九十三年度對單一客戶銷售金額均未達各該年度合併營業收入淨額百分之十以上。

2.外銷銷貨資訊：

本公司及合併子公司民國九十四年及九十三年度外銷銷貨淨額達各該年度合併營業收入淨額百分之十以上者，情形如下：

地 區	九十四年度		九十三年度	
	金 額	百分比	金 額	百分比
亞洲(不含台灣)	\$240,173	51.43%	\$1,049,899	82.41%

3.地區別財務資訊

本公司及合併子公司民國九十四年及九十三年度有關地區財務資訊列示如下：

年度 地區	九十四年度								合併
	台灣		香港		新加坡	大陸	美國	調整及 沖銷	
	蒙恬	蒙華	恒昌	蒙恬	恒昌(新)	北京蒙神	Alestron		
來自母公司 及合併子公 司以外客戶 之收入	81,157	87,665	176,083	-	46,940	17,150	58,035	-	\$467,030
來自母公司 及合併子公 司之收入	204,189	-	13,649	-	-	-	-	(217,838)	-
收入合計	285,346	87,665	189,732	-	46,940	17,150	58,035	(217,838)	467,030
部門(損)益	54,664	(1,796)	(22,315)	(64)	(11,008)	(6,165)	700	7,997	22,013
營業外收益 及費損	(21,975)	(1,327)	2,812	-	8,530	1,486	246	18,137	7,909
本期稅前淨 利(損)	32,689	(3,123)	(19,503)	(64)	(2,478)	(4,679)	946	26,134	29,922
可辨認資產	418,048	41,046	66,415	1,003	15,992	24,682	32,564	(79,799)	519,951
短期投資	45,780	11,523	-	-	-	-	-	-	57,303
長期投資	134,073	-	-	-	-	-	-	(117,658)	16,415
資產合計	597,901	52,569	66,415	1,003	15,992	24,682	32,564	(197,457)	593,669

蒙恬科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

地區	年度		九十三年度						
	台灣		香港		新加坡	大陸	美國	調整及 沖銷	合併
	蒙恬	蒙華	恒昌	蒙恬	恒昌(新)	北京蒙神	Alestron		
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$85,082	\$106,866	\$972,811		\$67,248	\$9,840	\$32,215	\$-	\$1,274,062
來自母公司及合併子公司之收入	215,306	-	24,986		-	-		(240,292)	-
收入合計	300,388	106,866	997,797		67,248	9,840	32,215	(240,292)	1,274,062
部門(損)益	77,473	(110)	(13,518)	(13,518)	(3,276)	354	(56)	(1,079)	59,149
營業外收益及費損	(47,257)	(198)	(32,755)		134	1,490	(14)	49,232	(29,499)
本期稅前淨利(損)	30,216	(308)	(46,273)	(13,518)	(3,142)	1,844	(70)	48,153	29,650
可辨認資產	346,648	40,360	250,458	1,031	21,241	19,724	23,000	(101,308)	601,157
短期投資	77,772	15,102	-		-			-	92,874
長期投資	163,399	-	-		-			(147,484)	15,915
資產合計	587,819	55,462	250,458	1,031	21,241	19,724	23,000	(248,792)	709,946

#### 4. 產業別財務資訊

本公司及合併子公司主要業務為電腦軟體買賣，屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供。

六、公司及其關係企業最近年度及截至本年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：  
無

# 陸、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

## 一、財務狀況：財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

科目	年度	94.12.31	93.12.31	差異	
				金額	%
流動資產		\$319,443	\$283,258	\$36,185	12.77
基金及投資		134,073	163,399	(29,326)	(17.95)
固定資產		128,522	131,209	(2,687)	(2.05)
無形資產		2,700	3,390	(690)	(20.54)
其他資產		12,876	6,563	6,313	96.19
資產總額		597,614	587,819	9,795	1.67
流動負債		181,860	187,479	(5,619)	(3.00)
其他負債		35,649	24,000	11,649	48.54
負債總額		217,509	211,479	6,030	2.85
股本		309,181	301,346	7,835	2.60
資本公積		43,707	41,043	2,664	6.49
保留盈餘		56,473	51,930	4,543	8.75
股東權益總額		380,105	376,340	3,765	1.00

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：其他負債主要係因聯屬公司間未實現銷貨毛利評價增加所致。

## 二、經營結果：

### 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

	九十四年度	九十三年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入總額	\$291,452	\$306,853	(15,401)	(5.02)
減：銷貨退回及折讓	(6,106)	(6,465)	359	(5.55)
營業收入淨額	285,346	300,388	(15,042)	(5.01)
營業成本	(136,310)	(144,062)	7,752	(5.38)
營業毛利	149,036	156,326	(7,290)	(4.66)
營業費用	(94,372)	(78,853)	(15,519)	19.68
營業淨利	54,664	77,473	(22,809)	(29.44)
營業外收入	9,723	10,324	(601)	(5.82)
營業外支出	(31,698)	(57,581)	25,883	(44.95)
本期稅前淨利	32,689	30,216	2,473	8.18
所得稅費用	(2,500)	-	(2,500)	100.00
本期淨利	\$30,189	\$30,216	(27)	(0.09)

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：  
營業外支出：營業外支出減少主要係因上期依權益法認列投資損失較多所致。

### 三、現金流量分析

#### 最近二年流動性分析

項目 \ 年度	九十四年度	九十三年度	增減比例
現金流量比率	56.42	32.86	71.70%
現金流量允當比率	159.87	130.44	22.56%
現金再投資比率	19.77	12.67	56.04%
增減比例變動達百分之二十以上者分析說明： 現金流量比率及現金再投資比率：主要係 94 年度營業活動淨現金流量增加所致。 現金流量允當比率：主要係最近五年度營業活動淨現金流量增加所致。			

#### 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (含短期投資) a	預計全年來自營業 活動淨現金流量 b	預計全年 現金流出量 c	預計現金剩 餘(不足)數 額 a+b-c	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計劃	理財 計劃
\$205,627	\$71,515	\$25,140	\$252,002	-	-
(1) 現金流量變動情形分析： A.營業活動：主要係預估營業額成長獲利產生之現金流入 71,515 仟元。 B.投資活動：係轉投資預計產生之現金流出 1,000 仟元。 C.融資活動：主係預計發放董監酬勞、員工紅利及現金股利等 24,140 仟元。 綜上所述，本公司預計將有現金(含短期投資)剩餘數額 252,002 仟元。 (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

除『肆、資金運用計畫執行情形』說明外，公司最近年度並無重大資本支出。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本年度並無單一投資金額超過實收資本額百分之五(新台幣 15,459 仟元)之情形。

#### 六、風險事項：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止利率、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：

雖然近一年存、放款利率有微幅成長，但仍屬偏低的利率，預計未來一年亦不至有大變動。公司向無借款之須求，因此對利息支出之影響並不重大，但利息收入亦是相對不高。為維持資產之安全，公司將不會立即動用之資金以定存方式儲存。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

公司主要銷售地區以外銷為主，約占銷貨淨額 65%以上，由於近 94 年上半年新台幣處升值，至下半年則呈貶值，而年底與年初相較仍為貶值之狀況下，公司九十四年度產生兌換利益：

項目	94 年
淨兌換(損)益	825
營業收入淨額	285,346
稅前純益	32,689
淨兌換(損)益占營業收入比例	0.29%
淨兌換(損)益占稅前純益比例	2.52%

有鑑於匯率變動對公司之影響，公司財務部持續注意匯率之波動及蒐集外匯資料，以提供管理當局判斷匯率走勢之參考，俾利於充分掌握匯率之方向並作適度的處置，包括選擇貨幣持有，或預售遠期外匯，以有效因應匯率變動之風險。另外公司也以縮短外幣應收款的期間及儘量以外幣支付貨款減少外幣部位，從而降低匯率變動對公司損益之影響。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

最近年度並無通貨膨脹之情形，預計未來一年尚無重大通貨膨脹之虞。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

	政策	獲利或虧損之主要原因	未來因應措施
高風險、高槓桿投資	不從事	不適用	不適用
資金貸與他人	未從事	無獲利或虧損	續依公司規章辦理

背書保證	只為子公司之信用額度背書保證	無獲利或虧損	續依公司規章辦理
衍生性商品交易	依公司規章辦理	僅從事預售遠期外匯，規避未來之匯率風險，未產生重大損益	詳匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

(三) 最近年度及截至年報刊印日止研發計畫、未完成研發計畫之目前進度、須再投入之研發費用、預計完成量產時間、未來影響研發成功之主要因素：

研發計畫	目前進度	須再投入之研發費用(仟元)	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
OCR/BCR 核心技術	技術持續精進	5,000/年	NA	市場需求與人力
MCU	技術持續精進	5,000/年	已量產	市場需求與人力
語音核心技術	技術持續精進	4,000/年	95年	市場需求與人力
生物認證技術/影像監控與追蹤軟體系統	技術持續精進	15,000/年	已推出產品/97年	市場需求與人力
手寫/語音系列產品	技術持續精進/開發新產品	5,000/年	已量產	市場需求與人力
名片王/掃譯筆產品	技術持續精進/開發新產品	7,000/年	已量產	市場需求與人力
通訊王產品	技術持續精進/開發新產品	12,000/年	已量產	市場需求與人力

(四) 最近年度及截至年報刊印日止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：

除『環保支出資訊』說明外，並無重要政策及法律變動對公司財務業務產生影響之情形。

(五) 最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

公司產品向來與科技的進步息息相關，研究開發的步伐都會考慮到相關科技的改變。相關之研發人員與市場行銷人員會將市場的訊息提出，作為討論產品或技術開發的依據。

(六) 最近年度及截至年報刊印日止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及可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。



(九) 進貨或銷貨集中所面臨的風險：

1. 銷貨：公司主要銷售係透過子公司為之，子公司之銷售則相當分散，尚無銷貨集中的問題。
2. 進貨：公司會盡量分散進貨的供應商，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及風險及因應措施：

董事英屬維京群島恒昌控股有限公司於任期中，因其持股轉讓超過其選任時持股數的二分之一，依法於 94 年 8 月當然解任，由於董事之變動比例僅七分之一，公司並未辦理補選，此對公司之營運亦無重大影響。

(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，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險：無。

**七、其他重要事項：無**

## 柒、公司治理運作情形

### 一、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>公司設有發言人處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>公司服務單位負責掌握相關資訊。</p> <p>公司設有對子公司之相關管理作業辦法。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>公司設有三席獨立董事。</p> <p>定期評估</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、監察人之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立監察人之情形</p> <p>(二)監察人與公司之員工及股東溝通之情形</p>	<p>公司設有一席獨立監察人</p> <p>以電話或親訪公司方式溝通</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>四、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>以電話或親訪公司方式溝通</p>	<p>無差異</p>
<p>五、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>公司網站設有投資人專區，投資人也可從公開資訊觀測站查詢公司資訊</p> <p>公司有專人負責資訊之蒐集及揭露</p>	<p>無差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>六、公司設置審計委員會等功能委員會之運作情形</p>	<p>目前無設置計畫</p>	<p>未來視公司之營運規模調整</p>
<p>七、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 尚未訂有公司治理實務守則。</p>		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>八、公司對社會責任（如人權、員工權益、環保、社區參與、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：</p> <p>公司依循法令規章制定工作規則，將人權及員工權益之保障明文規範在內，而對於往來之廠商、客戶皆保持互助合作之良好關係，切實履行社會責任。</p>	<p>九、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司董事及監察人已陸續參加進修課程；</li> <li>2. 董事出席及監察人列席董事會狀況正常；</li> <li>3. 公司訂有道德行為準則；</li> <li>4. 公司已為董事及監察人購買責任保險。</li> </ol>	

二、 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：無。

三、 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

### 捌、會計師之資訊

一、公費資訊：不適用。

二、更換會計師資訊：不適用。

三、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：無。

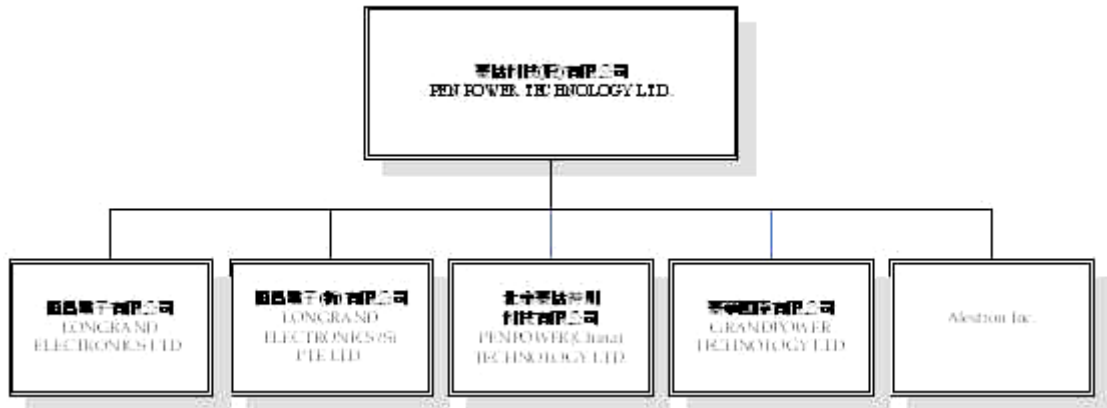
## 玖、特別記載事項

### 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

95年3月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
恒昌電子有限公司	1991.02	註1	HKD 3,943,334	電子產品之買賣
恒昌電子(新加坡)有限公司	1996.10	註2	SGD 700,000	電子產品之買賣
蒙恬科技(香港)有限公司	2000.05	註1	HKD 2	電子產品之買賣
北京蒙恬神州科技有限公司	2001.09	註3	USD 500,000	電子產品之買賣
蒙華國際有限公司	2001.11	註4	NTD 30,000,000	電子產品之買賣
Alestron, Inc.	1997.9	註5	USD250,000	電子產品之買賣

註1：Unit 4, 23/F, Cable TV Tower, 9 Hoi Shing Road, Tsaen Wan, N. T., H. K.

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

註3：北京市蘇州街12號西屋國際公寓E座804號

註4：台北市復興南路二段293-3號9樓

註5：2158 Old Middlfield Way Mountain View, CA 94043

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：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要為電子產品之買賣。

4. 各關係企業董監事、總經理資料

95年4月1日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
恒昌電子有限公司	董事長	蔡義泰	0	0
	董事	史靜芬、張立文	0	0
恒昌電子(新加坡)有限公司	董事長	蔡義泰	0	0
	董事	史靜芬、吳廣智	0	0
蒙恬科技(香港)有限公司	董事長	蔡義泰	0	0
	董事	史靜芬	0	0
北京蒙恬神州科技有限公司	董事長	蔡義泰	0	0
	董事	史靜芬、陳建誠	0	0
蒙華國際有限公司	董事長	蔡義泰	0	0
Alestron, Inc.	董事長	史靜芬	0	0
	董事	趙澍、鄧冬平	100,000	40%

## 5. 各關係企業營運狀況

94年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘(元) (註1)
恒昌電子有限公司	66,415	15,887	50,528	189,732	(22,315)	(16,603)	(4.21)
蒙華國際有限公司	52,569	28,677	23,892	87,665	(1,796)	(2,785)	-
恒昌電子(新加坡)有限公司	15,992	3,441	12,551	46,940	(11,008)	(2,460)	(3.51)
蒙恬科技(香港)有限公司	1,003	85	918	0	(64)	(64)	(31,803)
北京蒙恬神州科技有限公司	24,682	10,067	14,615	17,150	(6,165)	(4,731)	-
Alestron, Inc.	32,564	12,713	19,851	58,035	700	946	3.78

註1：以年底實際股份計算

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

(三) 關係報告書：不適用。

## 二、內部控制制度執行狀況

### (一) 內部控制聲明書

## 蒙恬科技股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

日期：95年4月20日

本公司民國94年01月01日至94年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司上開期間的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十五年四月二十日董事會通過，出席董事六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：蔡義泰                      簽章

(二) 委託會計師專案審查內部控制制度：無。

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

四、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由：無。

五、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。

六、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 九十四年股東常會

- (1) 承認本公司九十三年度營業報告書及財務報表。
- (2) 承認本公司九十三年度盈餘分配案。
- (3) 通過本公司九十三年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股。
- (4) 討論公司章程修訂案。
- (5) 討論增資稅賦獎勵案。

2. 九十四年及截至年報刊印日止董事會

(1) 九十四年一月二十一日

- a. 借款給恒昌電子子公司因應短期資金需求：全體出席董事決議通過。

(2) 九十四年三月三十日

- a. 召開股東大會：全體出席董事決議通過。
- b. 更新 2004 年自結財務數字：全體出席董事決議通過。

(3) 九十四年四月二十九日

- a. 承認財務報表案：全體出席董事決議通過。
- b. 盈餘分配案：全體出席董事決議通過。
- a. 盈餘及員工紅利轉增資案：全體出席董事決議通過。
- b. 修正公司章程案：全體出席董事決議通過。
- c. 內部控制自行評估案：全體出席董事決議通過。
- d. 訂定道德行為準則案：全體出席董事決議通過。

- e. 訂定總經理報酬：全體出席董事決議通過。
- f. 更新玉山銀行借款額度：全體出席董事決議通過。

(4) 九十四年七月八日

- a. 訂定除權除息基準日：全體出席董事決議通過。
- b. 訂定轉換公司債停止轉換期間：全體出席董事決議通過。
- c. 國內第一次有擔保轉換公司債轉換價格調整：全體出席董事決議通過。
- d. 增加投資 Alestron 事宜：全體出席董事決議通過。

(5) 九十四年八月十九日

- a. 94 年上半年度財務報表：全體出席董事決議通過。
- b. 任命總經理案：總經理由董事長兼任，另發言人由原代理發言人孫德山協理接任。
- c. 內部稽核人員任命案：全體出席董事決議通過。
- d. 恒昌控股有限公司因轉讓股票至持股不足當選時之 1/2，故當然解任其董事資格，補選董事案：全體出席董事決議不補選。
- e. 有擔保轉換公司債轉換價格是否重設案：全體出席董事決議不執行。

(6) 九十四年十月二十八日

- a. 買回本公司股份案：全體出席董事決議通過。
- b. 買回本公司股份董事會聲明書：全體出席董事決議通過。
- c. 買回股份轉讓員工辦法：全體出席董事決議通過。
- d. 子公司更名案：全體出席董事決議通過授權董事長全權處理。

(7) 九十四年十二月二十八日

- a. 國內第一次有擔保轉換公司債轉換價格調整案：全體出席董事決議通過。

(8) 九十五年三月一日

- a. 召開股東大會：全體出席董事決議通過。
- b. 2006 年營運計劃與目標：全體出席董事決議通過。
- c. 買回本公司發行之轉換公司債並辦理註銷：全體出席董事決議通過改為實施庫藏股 1,000 張，以轉讓給員工為目的，並同時通過買回本公司股份董事會聲明書及買回股份轉讓員工辦法。
- g. 2006 年度之內部稽核計劃案：全體出席董事決議通過。

(8) 九十五年四月二十日

- a. 承認財務報表案：全體出席董事決議通過。
- b. 盈餘分配案：全體出席董事決議通過。



- c. 盈餘及員工紅利轉增資案：全體出席董事決議通過。
- d. 修正內部控制制度：全體出席董事決議通過。
- e. 內部控制自行評估案：全體出席董事決議通過。
- f. 修訂股東會議事規則案：全體出席董事決議通過。
- g. 修訂本公司背書保證辦法案：全體出席董事決議通過。
- h. 修訂本公司董事及監察人選舉辦法案：全體出席董事決議通過。
- i. 增資稅賦獎勵案：全體出席董事決議通過。
- j. 改選董事監察人：全體出席董事決議通過。

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

八、其他必要補充說明事項：無。

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