

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司

(原名稱：茂為科技股份有限公司)

民國九十九年第一季

財 務 報 告

(此合併報表未經會計師核閱)

地 址：台北市南港區三重路19-2號10樓

電 話：02-26550051

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司
合併財務報告目錄

一、封 面	
二、合併財務報告目錄	
三、公司聲明書	
四、合併資產負債表	1
五、合併損益表	2
六、合併現金流量表	3
七、合併財務報表附註	4
(一)公司沿革及合併概況	4
(二)重要會計政策之彙總說明	5
(三)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	10
(五)關係人交易	17
(六)質押之資產	18
(七)重大承諾事項及或有事項	18
(八)重大之災害損失	18
(九)重大之期後事項	18
(十)金融商品之揭露	18
(十一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形	20

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司

公司聲明書

依據證券交易法第14條第3項規定，本人聲明茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司民國九十九年第一季(自九十九年一月一日至九十九年三月三十一日止)之合併財務報告，係依證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司之合併財務狀況，暨合併經營成果與合併現金流量，並無虛偽或隱匿之情事。

特此聲明

立聲明書人

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

董事長：林一泓

總經理：林一泓

會計主管：陳月卿

中 華 民 國 九 十 九 年 六 月 十 五 日

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十九年三月三十一日

(此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	九十九年三月三十一日		代 碼	會 計 科 目	九十九年三月三十一日	
		金 額	%			金 額	%
11-12	流動資產	\$281,448	50	21-22	流動負債	\$156,694	28
1100	現金及約當現金(附註(二)之2、(四)之1)	144,748	26	2120	應付票據	4,356	1
1120	應收票據淨額(附註(二)之4、(四)之2)	434	-	2140	應付帳款	40,175	7
1140	應收帳款淨額(附註(二)之4、(四)之3)	95,393	17	2160	應付所得稅(附註(二)之12、(四)之17)	12,258	2
1160	其他應收款淨額(附註(五))	318	-	2170	應付費用(附註(四)之11)	19,148	4
1190	其他金融資產—流動(附註(四)之4、(六))	3,008	1	2210	其他應付款(附註(四)之12)	29,153	5
120x	存貨淨額(附註(二)之5、(四)之5)	841	-	2260	預收款項(附註(四)之13)	50,092	9
1260	預付款項(附註(四)之6)	36,088	6	2280	其他流動負債	1,512	-
1280	其他流動資產	618	-	2-	負債總額	156,694	28
14-	基金及投資	14,574	3				
1421	採權益法之長期股權投資(附註(二)之6、(四)之7)	14,574	3				
15-	固定資產(附註(二)之7、(四)之8)	87,021	15				
	成本						
1551	運輸設備	600	-	3-	股東權益	407,513	72
1561	生財器具	103,862	18	31-	股本(附註(四)之14)	156,000	28
1561	辦公設備	23,234	4	3110	普通股股本	156,000	28
15xy	成本合計	127,696	22	32-	資本公積(附註(四)之15)	12,000	2
15x9	減：累計折舊	(41,342)	(7)	3210	普通股股票溢價	12,000	2
1672	預付設備款	667	-	33-	保留盈餘	240,123	42
17-	無形資產(附註(二)之8、(四)之9)	167,504	30	3310	法定盈餘公積	36,849	6
18-	其他資產(附註(二)之4、9、(四)之10)	13,660	2	3350	未分配盈餘(附註(四)之16)	203,274	36
1820	存出保證金	6,760	1	34-	股東權益其他調整項目	(610)	-
1830	未攤銷費用	6,900	1	3420	累積換算調整數	(610)	-
1-	資產總額	\$564,207	100	2-3	負債及股東權益總額	\$564,207	100

註：請參閱後附合併財務季報表附註。

董事長：林一泓

經理人：林一泓

會計主管：陳月卿

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 (此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
 九十九年第一季

代 碼	會 計 科 目	金 額	%
4000	營業收入總額	\$153,180	100
4170	減：銷貨退回	(977)	(1)
4190	銷貨折讓	(168)	-
4100	營業收入淨額(附註(二)之13)	152,035	99
5000	營業成本(附註(二)之13)	(62,981)	(41)
5910	營業毛利	89,054	58
6000	營業費用(附註(二)之13)	(66,396)	(43)
6100	推銷費用	(35,535)	(23)
6200	管理費用	(23,498)	(15)
6300	研究發展費用	(7,363)	(5)
6900	營業淨利	22,658	15
7100	營業外收入及利益	111	-
7110	利息收入	4	-
7160	兌換利益(附註(二)之11)	30	-
7210	租金收入(附註(五))	57	-
7480	其他收入	20	-
7500	營業外費用及損失	(2,394)	(2)
7521	採權益法認列之投資損失(附註(二)之6)	(2,027)	(2)
7560	兌換損失(附註(二)之11)	(231)	-
7880	什項支出	(136)	-
7900	本期稅前淨利	20,375	13
8110	所得稅費用(附註(二)之12、(四)之17)	(4,017)	(2)
9600xx	合併總淨利	<u>\$ 16,358</u>	<u>11</u>
	歸屬於：		
9601	母公司股東	\$ 16,358	
9602	少數股權	-	
	合併總淨利	<u>\$ 16,358</u>	
	普通股基本每股盈餘(元)(附註(二)之16、(四)之18)		
	稅前淨利	<u>\$ 1.31</u>	
9710	合併總淨利	\$ 1.05	
9740aa	少數股權	-	
9750	母公司股東	<u>\$ 1.05</u>	

註：請參閱後附合併財務季報表附註。

董事長：林一泓

經理人：林一泓

會計主管：陳月卿

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國九十九年一月一日至三月三十一日
 (此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

項 目	九十九年第一季
營業活動之現金流量：	
合併總淨利	\$ 16,358
調整項目：	
折舊	5,200
各項耗竭及攤提	8,799
存貨跌價損失	669
採權益法認列之投資損失	2,027
應收票據減少	34,459
應收帳款增加	(25,592)
其他應收款減少	463
存貨增加	(725)
預付款項增加	(826)
其他流動資產增加	(175)
應付票據增加	1,187
應付帳款減少	(17,231)
應付所得稅增加	4,193
應付費用減少	(13,357)
其他應付款減少	(1,656)
預收款項增加	4,537
其他流動負債減少	(908)
營業活動之淨現金流入	17,422
投資活動之現金流量：	
購置固定資產	(6,254)
無形資產增加	(40,305)
存出保證金增加	(3,026)
未攤銷費用增加	(1,884)
投資活動之淨現金流出	(51,469)
本期現金及約當現金減少數	(34,047)
期初現金及約當現金餘額	178,795
期末現金及約當現金餘額	\$ 144,748
現金流量資訊之補充揭露：	
購置固定資產	\$ 6,100
應付設備款淨(增)減	154
支付現金數	\$ 6,254

註：請參閱後附合併財務季報表附註。

董事長：林一泓

經理人：林一泓

會計主管：陳月卿

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十九年三月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(此合併財務報表未經會計師核閱)

(一) 公司沿革及合併概況

1. 公司沿革

- (1) 茂為歐買尬數位科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國88年10月18日依公司法暨其他有關法令規定奉准設立，原名稱為茂為科技股份有限公司，設立資本額\$6,000,000，而於民國98年8月變更名稱為茂為歐買尬數位科技股份有限公司，目前登記資本額為\$156,000,000，分為15,600,000股，每股面額\$10。

主要營業項目為資訊軟體服務。

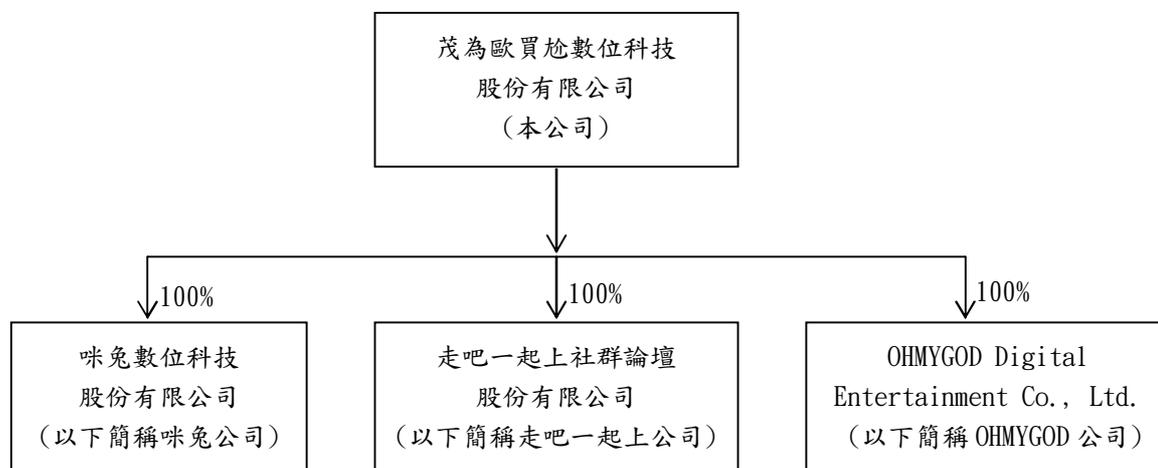
- (2) 列入合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：

投資公司				持股比例
名稱	子公司名稱	設立日期	業務性質	99年3月31日
本公司	咪兔數位科技(股)公司 (下稱咪兔數位)	98年6月	資訊軟體服務	100.00%

截至民國99年3月31日止，本公司及子公司員工人數合計為232人。

2. 合併概況

- (1) 截至民國99年3月31日止，本公司與子公司間之投資關係及持股比例如下圖表：



- (2) 列入合併財務報表編製個體內之子公司增減變動情形：無。
- (3) 當母公司未直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份，但將被投資公司視為子公司時，母公司與子公司關係之本質：無。
- (4) 投資公司直接或間接持有被投資公司超過半數有表決權股份或潛在表決權，但未構成控制之原因：無。
- (5) 未列入合併財務報表之子公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：

名稱	子公司名稱	業務性質	出資額	持股比例	說明
本公司	走吧一起上公司	資訊軟體服務	\$ 3,000,000	100%	走吧一起上公司之總資產僅佔本公司總資產之0.27%，營業收入僅佔本公司營業收入0%，故未併入合併財務報表
	OHMYGOD 公司	資訊軟體服務	USD 500,000	100%	OHMYGOD 公司之總資產僅佔本公司總資產之2.43%，本期尚無營業收入，故未併入合併財務報表

- (6) 為配合合併財務報表基準日，子公司合併年度起迄日之調整、處理方式及差異原因：無。
- (7) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (8) 子公司將資金移轉予母公司之能力受有重大限制者：無。
- (9) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- (10) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

(二)重要會計政策之彙總說明

本公司及子公司財務報表及重要會計政策係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則之規定編製。重要會計政策茲彙總說明如下：

1. 合併財務報表編製原則

- (1) 本公司若直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%或為期能從一經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營業及人事方針加以主導及監管之能力，即對被投資公司具有控制能力，應納入編製合併財務報表。所有合併公司間之內部交易均已於合併財務報表中銷除。
- (2) 子公司外幣財務報表換算基礎
海外子公司外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算基礎；股東權益係按歷史匯率換算，損益科目則按當年度平均匯率換算。對於子公司外幣財務報表換算所產生之兌換差額，列為累積換算調整數並單獨列示於股東權益項下。

2. 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金及銀行存款，暨隨時可轉換成定額現金且即將到期(通常指投資日起三個月內到期)而利率變動對其價值之影響甚少之短期票券等，惟不包括提供質押者。

3. 備供出售金融資產

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

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

4. 備抵呆帳

應收票據、應收帳款及催收款等款項餘額備抵呆帳之提列，係按既定之信用及收款政策，並依帳齡分析評估收現可能性，予以估列。

5. 存 貨

成本之計算採加權平均法，民國98年1月1日以前，以成本與市價(重置成本)孰低法為評價基礎，比較成本與市價孰低時，係採全體項目為比較基礎。自民國98年1月1日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

6. 採權益法之長期股權投資

(1) 投資其他企業之股權，具有下列情形之一者，應列為長期股權投資，並採用權益法評價：

A. 投資公司對被投資公司有控制能力者。

B. 投資公司持有被投資公司有表決權股份20%以上，未具有控制能力者。但有證據顯示投資公司對被投資公司無重大影響力者，不在此限。

C. 投資公司持有被投資公司有表決權股份雖未達20%，但對被投資公司有重大影響力者。

(2) 本公司長期股權投資按「採權益法之長期股權投資會計處理準則」處理，被投資公司每年發生之損益，按約當持股比例認列投資損益；於取得

現金股利時，視為長期投資減少；於取得股票股利時，僅註記增加股數，不列為成本及不作為投資收入；出售處分時，採移動平均計算成本及損益。

(3) 取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按20年平均攤銷。惟自民國95年1月1日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自民國95年1月1日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

(4) 海外投資

如持有被投資公司有表決權之股份比例達20% 且具有重大影響力者，採權益法評價。

採權益法評價時，其會計處理方式如下：

- A. 原始投資成本：按實際匯出之新台幣金額列帳。
- B. 投資損益：按被投資公司各該年度之營業損益依權益法及年度平均匯率評價認列入帳。
- C. 資產負債表日長期投資，依被投資公司換算後之新台幣財務報表淨值按持股比例評價，從而產生之差額則列為股東權益項下之「累積換算調整數」。惟如被投資公司會計年度與本公司不一致者，俟本公司取得被投資公司年度決算報表時，亦一併依前述原則調整「累積換算調整數」之金額。
- D. 被投資公司財務報表(經以功能性貨幣編製)換算方法：
依財務會計準則公報第十四號『外幣換算之會計處理準則』規定辦理。

7. 固定資產

固定資產係以取得成本為入帳基礎；能延長耐用年數之重大改良、更新及增添部分作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，作為當期費用處理。若耐用年限屆滿仍繼續使用者，則就殘值繼續提列折舊。固定資

產報廢或處份時，除減除其相關成本累計折舊外，所發生之利益或損失，列為當年度之營業外損益。

固定資產之折舊，係以成本依行政院公佈之「固定資產耐用年數表」，預留一年殘值，依直線法計算提列。

8. 無形資產

(1) 權利金係取得線上遊戲代理權所支付之權利金，以取得成本為入帳基礎，並於遊戲正式上市後，按耐用年限平均攤提。

(2) 電腦軟體成本以取得成本為入帳基礎，並於耐用年限平均攤提。

9. 未攤銷費用

未攤銷費用係以取得成本入帳，並依性質按三~五年平均攤提。

10. 員工退休金

勞工退休金條例自民國94年7月1日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資6%。

11. 外幣兌換損益

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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

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

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

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價(或買價、賣價)為評價基礎。

12. 所得稅費用

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，認列其備抵評價金額。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。

配合民國95年1月1日開始實施之「所得基本稅額條例」，合併公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法計算之應納稅額兩者相較，擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅額納入考量。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當年度費用。

13. 收入、成本及費用認列方法

收入於獲利過程已大部分完成，且已實現或可實現時認列；相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制，於發生時認列為當期費用。

14. 會計估計

於編製財務報表時依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

15. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本公司及子公司係經營資訊軟體服務等業務，有關之資產與負債，係按12個月作為劃分流動與非流動之基準。

16. 普通股每股盈餘

係以普通股流通在外加權平均股數為計算基礎；未分配盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，則追溯調整計算。

17. 資產減損

合併公司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，於資產負債表日對有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失；商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減

少，即予以迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後金額。

商譽所屬現金產生單位則每年定期進行減損測試，並對可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。

18. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監酬勞成本，依中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(三)會計變動之理由及其影響：無。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	99年3月31日
現金	\$ 160,745
支票存款	5,665,796
活期存款	131,746,818
外幣存款	7,175,029
合 計	<u>\$ 144,748,388</u>

註：上列現金及約當現金均未限制用途或提供作為質押或保證責任之擔保。

2. 應收票據淨額

項 目	99年3月31日
應收票據—非關係人	<u>\$ 433,914</u>

3. 應收帳款淨額

項 目	99年3月31日
應收帳款—非關係人	<u>\$ 95,392,974</u>

4. 其他金融資產－流動

項 目	99年3月31日
備償存款	\$ 3,007,596

註：備償存款係作為銀行代收信用卡帳款之擔保。

5. 存貨淨額

項 目	99年3月31日
商品	\$ 3,723,514
減：備抵存貨跌價損失	(2,882,171)
淨 額	\$ 841,343

- (1) 民國99年度第一季與存貨相關之銷貨成本為1,235仟元。民國99年第一季之銷貨成本包括存貨跌價損失669仟元。
- (2) 民國99年度第一季期末存貨係按成本與淨變現價值孰低評價。
- (3) 存貨均未設質。

6. 預付款項

項 目	99年3月31日
預付權利金(註)	\$ 27,856,061
進項稅額	53,050
留抵稅額	130,968
其他預付費用	8,048,070
合 計	\$ 36,088,149

註：係為取得線上遊戲軟體代理權所支付之預付權利金，於遊戲正式上市後，依營收一定比例支付開發廠商時沖轉。

7. 採權益法之長期股權投資

- (1) 本公司持有被投資公司之股數、金額及持股比例如下：

被投資公司	99年3月31日		
	股 數	金 額	持股比例
走吧一起上社群論壇(股)公司 (走吧一起上公司)	300,000	\$ 1,531,831	100%
OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd. (OHMYGOD 公司)	500,000	13,041,585	100%
合 計		\$ 14,573,416	

(2) 採權益法評價之被投資公司，認列投資損益如下：

被投資公司	99年度第一季	
	認列投資(損)益	
走吧一起上公司	(\$	238,942)
OHMYGOD公司	(1,788,403)
合計	(\$	2,027,345)

(3) 採權益法評價之被投資公司，認列累積換算調整數如下：

被投資公司	99年度第一季	
OHMYGOD公司	(\$	83,249)

(4) 走吧一起上公司

係本公司於民國97年9月投資設立，計發行普通股300,000股，實收資本額3,000,000元，本公司持股比例100%。

(5) OHMYGOD公司

係本公司於民國98年6月投資設立，計發行普通股500,000股，實收資本額USD500,000元(折合新台幣\$16,535,000)，本公司持股比例100%。

(6) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

(7) 民國99年度第一季子公司走吧一起上公司及OHMYGOD公司之總資產僅佔本公司總資產0.27%及2.43%，而營業收入佔本公司營業收入皆為0%，故未將該等公司併入合併財務報表。

8. 固定資產

(1) 民國99年3月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
運輸設備	\$ 600,000	(\$ 213,906)	\$ 386,094
生財器具	103,862,338	(34,763,645)	69,098,693
辦公設備	23,234,008	(6,365,331)	16,868,677
預付設備款	667,064	-	667,064
合計	\$ 128,363,410	(\$ 41,342,882)	\$ 87,020,528

(2) 本公司及子公司之固定資產無質押情形且並未投保。

(3) 民國99年度第一季固定資產利息資本化金額為0。

9. 無形資產

項 目	99年3月31日
電腦軟體成本	\$ 2,603,300
權利金	164,901,088
合 計	<u>\$ 167,504,388</u>

10. 其他資產

項 目	99年3月31日
存出保證金	\$ 6,760,324
未攤銷費用	6,899,557
催收款	3,424,539
減：備抵呆帳	(3,424,539)
合 計	<u>\$ 13,659,881</u>

11. 應付費用

項 目	99年3月31日
應付薪資	\$ 10,281,772
應付員工紅利及董監酬勞	4,813,000
應付租金	2,332
應付勞健保費	877,592
應付勞務費	540,000
應付退休金	526,588
應付廣告費	21,335
其他應付費用	2,084,804
合 計	<u>\$ 19,147,423</u>

12. 其他應付款

項 目	99年3月31日
應付營業稅	\$ 2,226,727
應付設備款	1,672,100
其他應付款－其他	25,254,421
合 計	\$ 29,153,248

13. 預收款項

項 目	99年3月31日
預收貨款	\$ 49,877,344
其他預收款	214,631
合 計	\$ 50,091,975

14. 股本

截至民國99年3月31日止，本公司額定股本總額為\$200,000,000，每股皆為\$10，分為20,000,000股，實收股本為\$156,000,000，實際發行股數為15,600,000股。

15. 資本公積

依公司法規定，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；因採權益法評價長期股權投資而發生之資本公積，不得作為任何用途。又依公司法規定，僅股票溢價發行(含轉換公司債轉換溢價及庫藏股交易溢價)及受領贈與之資本公積得用以撥充資本；因發行轉換公司債而認列所屬權益項目之資本公積－認股權，此項資本公積不屬於公司法第241條所規定資本公積項目，依法不得辦理轉增資。另依證券交易法施行細則規定，前述資本公積每年撥充資本之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

16. 未分配盈餘

(1) 本公司章程之股利政策如下：

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求每年股東盈餘分配以股票股利或現

金股利發放之，發放之現金股利以不低於當年度發放總股利(現金股利及股票股利合計)之百分之十為原則，惟得視財務、業務需要及經營面等相關因素調整之。

- (2) 本公司年度總決算如有盈餘，除依法彌補虧損並繳納所得稅外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並於必要時提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派辦法，提請股東會承認後分配之，其中董監事酬勞為百分之二，員工紅利不得少於百分之二。

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

- (3) 本公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項之金融商品未實現損益餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額如有迴轉時，得就迴轉金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

- (4) 本公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程所訂之區間範圍並參酌歷年分配金額及本年度公司獲利情況提撥，民國99年度第一季估列應付員工紅利及董監酬勞之金額為588仟元。

上述估計於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

- (5) 兩稅合一實施後，公司未分配盈餘逾期不分配，須就核定所得加徵10%營利事業所得稅，加徵後之盈餘於以後年度未分配者，不再加徵。

- (6) 咪兔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，並得視業務狀況，提撥特別盈餘公積或保留部份，或不予分配。如尚有盈餘由董事會擬具分派議定，提請股東會決議分配之，惟員工紅利不得少於百分之零點五。

咪兔公司對於應付員工紅利及董監酬勞之估計係依公司章程所訂之區間範圍並參酌歷年分配金額及本年度公司獲利情況提撥，民國99年度第一季估列應付員工紅利及董監酬勞之金額為0元。

上述估計於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

17. 營利事業所得稅

(1) 本公司民國97年度以前(含97年度)之營利事業所得稅均已奉稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 所得稅費用及應付所得稅彙總列示如下：

公司名稱	所得稅費用	應付所得稅
本公司	\$ 4,017,117	\$ 8,839,577
咪兔公司	-	3,417,814
合計	\$ 4,017,117	\$ 12,257,391

(3) 聯屬公司淨遞延所得稅資產及負債彙總列示如下：

公司名稱	淨遞延所得稅資產		淨遞延所得稅負債	
	流動	非流動	流動	非流動
本公司	\$ 617,514	\$ -	\$ -	\$ -
咪兔公司	-	-	-	-
合計	\$ 617,514	\$ -	\$ -	\$ -

18. 基本每股盈餘

	99 年第一季
本期稅前淨利(A)	\$ 20,374,929
合併總淨利(C)	\$ 16,357,812
減：歸屬於少數股權之淨利(D)	-
屬於母公司普通股股東之淨利(E)	\$ 16,357,812
本期加權平均流通在外股數	15,600,000
追溯調整後加權平均流通在外股數(F)	15,600,000
普通股基本每股盈餘：	
稅前每股盈餘(A/F)	\$ 1.31
合併每股盈餘(C/F)	\$ 1.05
加(減)：歸屬於少數股權之每股盈餘(D/F)	-
屬於母公司普通股股東之每股盈餘(E/F)	\$ 1.05

(五)關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
林一泓	係本公司董事長
走吧一起上社群論壇(股)公司(走吧一起上公司)	本公司之子公司
財團法人OMG關懷社會愛心基金會 (OMG基金會)	受本公司捐贈額達其實收基金總額 三分之一以上之財團法人
OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd. (OHMYGOD公司)	本公司之子公司
亞太群智投資(股)公司(亞太群智公司)	該公司之董事長為本公司之董事長
大中華數位內容創業(股)公司(大中華公司)	該公司之董事長為本公司之董事長
睿智創業投資(股)公司(睿智公司)	該公司之董事長為本公司之董事長

2. 與關係人間之重大交易事項

- (1) 進銷貨情形：無。
(2) 財產交易情形：無。
(3) 債權及債務情形
A. 其他應收款

關係人名稱	99年3月31日	
	金額	佔本公司其他 應收款總額%
OHMYGOD公司	\$ 318,450	100

(4) 財產租賃情形

出租資產

出租標的物	承租人	租金收入	
		押金	99年第一季
台北市南港區三重路19之2號10樓	走吧一起上公司	\$ -	\$ 57,144

- (5) 資金融通情形：無。
(6) 票據背書及保證情形：無。
(7) 其他

民國99年度第一季捐贈予OMG基金會為\$150,000。

(六)質押之資產

項 目	質押擔保銀行	99年3月31日	質押用途
備償存款	華南銀行	\$ 3,007,596	代收信用卡 帳款擔保

(七)重大承諾事項及或有事項：無。

(八)重大之災害損失：無。

(九)重大之期後事項：無。

(十)金融商品之揭露

1. 公平價值之資訊

單位：新台幣仟元

99年3月31日

非衍生性金融商品	99年3月31日	
	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 240,893	\$ 240,893
其他金融資產－流動	3,008	3,008
採權益法之長期股權投資	14,574	14,574
存出保證金	6,760	6,760
<u>負 債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	105,090	105,090

衍生性金融商品：無。

2. 本公司及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、應收票據及款項、其他應收款、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用及其他應付款。
- (2) 公平價值變動列入損益之金融資產、備供出售金融資產及持有至到期日金融資產若有活絡市場之公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

- (3) 衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- (4) 存出保證金係以預期未來收現金額之折現價值作為估計公平價值基礎，由於未來收現金額之折現值與帳面金額相近，故以帳面金額作為公平價值。
3. 本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

單位：新台幣仟元

非衍生性金融商品	公開報價決定之金額		評估方法估計之金額	
	99年3月31日		99年3月31日	
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$	-	\$	240,893
其他金融資產－流動		-		3,008
採權益法之長期股權投資		-		14,574
存出保證金		-		6,760
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債		-		105,090

衍生性金融商品：無。

4. 本公司及子公司於民國99年度第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期淨損失之金額為0元。
5. 風險政策與避險策略
- 本公司並未持有衍生性商品，而以外之金融商品主要為現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生之應收帳款與應付帳款。
- 本公司採用全面風險管理與控制系統，以辨認本公司所有風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。本公司市場風險管理目標，係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。
6. 財務風險資訊
- 本公司及子公司金融商品之主要風險為市場價格風險、信用風險及流動性風險。

(1) 市場價格風險

本公司及子公司帳列之採權益法之長期股權投資因無公開明確之公平價值，故不致產生重大市場價格風險。而應收款均為1年內到期，因此經評估並無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司及子公司現金及約當現金均分別存於各金融機構，而應收款項客戶信用良好，故並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司及子公司應收款項均於一年內到期，且無以公平價值變動列入損益之金融資產，亦無借入款項，故本公司之營運資金足以支應，並未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(十一)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	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
茂為公司	咪兔公司	母公司對子公司	權利金收入	\$ 2,065	—	1%
			其他收入	1,750	—	1%
			勞務收入	2,097	—	1%
			租金收入	14	—	—
			應收帳款	4,370	—	1%
			其他應收款	1,837	—	—
			應付帳款	9,247	—	2%