

股票代碼：3687



茂為歐買尬數位科技股份有限公司
MacroWell OMG Digital Entertainment Co., Ltd.

九十八年度 年報

茂為歐買尬數位科技股份有限公司 編製
中華民國九十九年六月七日 刊印
年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名	： 林一泓	電話	： (02)2655-0051
職稱	： 董事長	電子郵件信箱	： calvin@macrowell.com.tw
代理發言人姓名	： 陳月卿	電話	： (02)2655-0051
職稱	： 財務長	電子郵件信箱	： phoebe@macrowell.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

地址：台北市南港區三重路 19 之 2 號 10 樓

電話：(02)2655-0051

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新國際商業銀行股份有限公司 網址：<http://www.taishinbank.com.tw/>

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1 電話：(02)2504-8125

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

簽證會計師姓名：邱繼盛會計師、蕭英嘉會計師

事務所名稱：第一聯合會計師事務所 網址：<http://www.fucpa.com.tw>

地址： 台北市復興北路 369 號 3 樓 電話：(02)8770-5181

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://omg.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	5
一、公司組織	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	15
四、會計師公費資訊	20
五、更換會計師資訊	21
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形	21
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	21
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內親屬關係之資訊	23
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	24
肆、募資情形	25
一、資本及股份	25
二、公司債辦理情形	29
三、特別股辦理情形	29
四、海外存託憑證辦理情形	29
五、員工認股權憑證辦理情形	29
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	29
七、資金運用計畫及執行情形	29
伍、營運概況	30
一、業務內容	27
二、市場及產銷概況	28
三、從業員工	42
四、環保支出資訊	42
五、勞資關係	42
六、重要契約	43
陸、財務概況	44
一、最近五年度簡明財務報表	44
二、最近五年度財務分析	46
三、最近年度財務報告之監察人審核報告	48
四、最近年度財務報表	49
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	75
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難之事情	102
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	103
一、財務狀況	103
二、經營結果	103

三、現金流量.....	104
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	104
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	104
六、風險事項.....	105
七、其他重要事項.....	107
捌、特別記載事項.....	108
一、關係企業相關資料.....	108
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	109
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	109
四、其他必要補充說明事項.....	109
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交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之事項發生.....	109

壹、致股東報告書

非常感謝各位親愛的股東女士、先生們在百忙之中蒞臨參加本公司九十九年股東常會。

本公司主要業務係以線上遊戲軟體代理、營運為主，惟民國九十八年是本公司自製研發線上遊戲開花結果的一年，第一款自製研發之線上遊戲「奇夢之星Online」順利推出，並獲得玩家的喜愛，維持高度的人氣。未來期望能夠營運、自製研發雙軌並行，創造更高的營收及獲利。

一、九十八年度營業計劃實施成果

本公司民國九十八年度營業收入、營業毛利、營業淨利及稅後純益請詳下表所示。

單位：新台幣仟元

項目	九十八年度(合併)	九十八年度(非合併)
營業收入	879,036	853,600
營業毛利	544,653	518,486
營業費用	313,423	307,366
營業淨利	231,230	211,120
稅前純益	227,437	224,018
稅後純益	165,975	165,975

二、九十八年度預算執行情形

本公司民國九十八年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

三、九十八年度財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	九十八年度	九十七年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	853,600	915,797	(62,197)	(7.29)
營業毛利	518,486	604,860	(86,374)	(16.66)
營業費用	307,366	171,473	135,893	44.21
營業淨利	211,120	433,387	(222,267)	(105.28)
稅前純益	224,018	429,806	(215,788)	(96.33)
稅後純益	165,975	322,491	(156,516)	(94.30)

2. 獲利能力分析

項目		九十八年度	九十七年度
資產報酬率%		25.67	76.38
股東權益報酬率%		43.12	135.65
營佔實收資本 比率%	營業淨利	135.33	1111.25
	稅前淨利	143.60	1102.07
純益率%		19.44	35.21
稅後每股盈餘(元)(註)		10.64	20.67

註：採追溯調整後加權平均股數計算

四、研究發展狀況

九十八年度推出由韓國合作遊戲廠商授權使用遊戲引擎與相關開發工具所開發之MMORPG線上遊戲『奇夢之星 Online』以及自行開發具搓牌特殊功能之線上休閒遊戲『OMG 麻將學園』。

五、九十九年度營業計劃概要

1. 豐富完整之產品線

本公司自95年9月推出首款自行營運之線上遊戲『飛飛 Online』以來，其後陸續引進數款兼具MMORPG及休閒射擊類型之線上遊戲營運，另本公司為掌握近年來休閒線上遊戲風潮興起趨勢，推出『OMG 休閒館』，其遊戲內容包含休閒益智類型之『OMG麻將學園』，使本公司之產品線種類更為豐富完整，並為業界成功兼營MMORPG與休閒遊戲之代表。未來將持續豐富本公司之產品線種類，滿足所有玩家。

2. 擁有完善的客戶服務支援

本公司向來注重客戶服務，並已建立起完整之客服體系，使本公司客服人員能即時與玩家互動與迅速協助解決問題，亦能將問題回饋至公司內部，除有助本公司隨時掌控線上遊戲經營管理之整體實際營運狀況外，亦能作為日後改善依據，未來能提供玩家更完善的遊戲內容與服務。

3. 擁有『OhMyGod 遊戲派對』營運平台、『98173 遊戲新聞論壇』平台，掌握自有行銷通路，並凝聚社群參與

本公司建立專屬之『OhMyGod 遊戲派對』線上遊戲營運平台，及子公司建立之『98173 遊戲新聞論壇』平台，提供玩家線上點數購買、遊戲程式下載、論壇社群參與、客戶服務支援等一次購足之服務，本公司藉由專屬之線上遊戲營運平台，除可提高產品之市場競爭優勢及掌握自有行銷通路以降低通路成本外，更可有效經營線上遊戲之論壇社群，使玩家於遊玩本公司營運遊戲之際，透過參與論壇社群，與其他玩家進行良好互動並掌握遊戲情報及資訊，未來可提高玩家對本公司所推出遊戲之黏著度與向心力。

4. 堅持『四不一沒有』原則，建立玩家對本公司遊戲之信任感

本公司之經營理念為提供玩家一個最優質的遊戲與社群空間，故自推出第一款營運遊戲起，即堅持『不接受外掛、不接受現金交易、不接受幣商、不接受買賣盜帳號及沒有特權與例外』之『四不一沒有』原則，進行線上遊戲營運管理，故本公司遊戲公平性及品質深獲玩家所信任，亦廣為玩家所支持。未來仍秉持『四不一沒有』原則，繼續為玩家服務。

敬祝大家

身體健康，萬事如意！

董事長：林一泓



總經理：林一泓



會計主管：陳月卿



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 88 年 10 月 18 日。

二、公司沿革：

1. 辦理公司併購之情形：無。

2. 轉投資關係企業：

走吧一起上社群論壇股份有限公司

咪兔數位科技股份有限公司

OhMyGod Digital Entertainment Co., Ltd.

3. 重整之情形：無。

4. 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：無。

5. 經營權之改變：無。

6. 經營方式或業務內容之重大改變：無。

7. 其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

8. 其他資訊：

- 88 年 10 月：「茂為科技股份有限公司」核准設立，實收資本額為新台幣 6,000 仟元。
- 89 年 03 月：現金增資新台幣 18,000 仟元，實收資本額新台幣 24,000 仟元。
- 90 年 04 月：與宏基戲谷合作發行瘋狂坦克。
- 91 年 05 月：現金增資新台幣 15,000 仟元，實收資本額新台幣 39,000 仟元。
- 91 年 05 月：取得魔獸帝國台灣代理權。
- 91 年 05 月：承租台北「Y17」青年育樂中心 9 樓，成立「VR-ZONE」網路旗鑑。
- 94 年 09 月：與遊戲新幹線合作發行 RF Online。
- 95 年 09 月：推出 OMG 遊戲派對平台(www.omg.com.tw)，發行第一款 3D 萬人 MMORPG 線上遊戲 Flyff 飛飛 Online，成功自代理商轉型為遊戲運營商。
- 96 年 04 月：發行 Nostale 光之冒險 Online。
- 96 年 05 月：發行 Rappelz 第九封印 Online。
- 96 年 09 月：發行首款策略經營結合經濟題材的線上遊戲 Goonzu 君主 Online。
- 97 年 01 月：發行 Shiaya 神泣 Online。
- 97 年 04 月：發行 KongFuWorld 功夫世界 Online。
- 97 年 06 月：發行 MAT 反恐行動 Online。
- 97 年 10 月：發行 Luna Online。
- 98 年 04 月：發行夢想之翼 Online。
- 98 年 07 月：發行龍·天·氣 Online。
- 98 年 08 月：盈餘轉增資新台幣 117,000 仟元，實收資本額新台幣 156,000 仟元。

更名為「茂為歐買尬數位科技股份有限公司」。

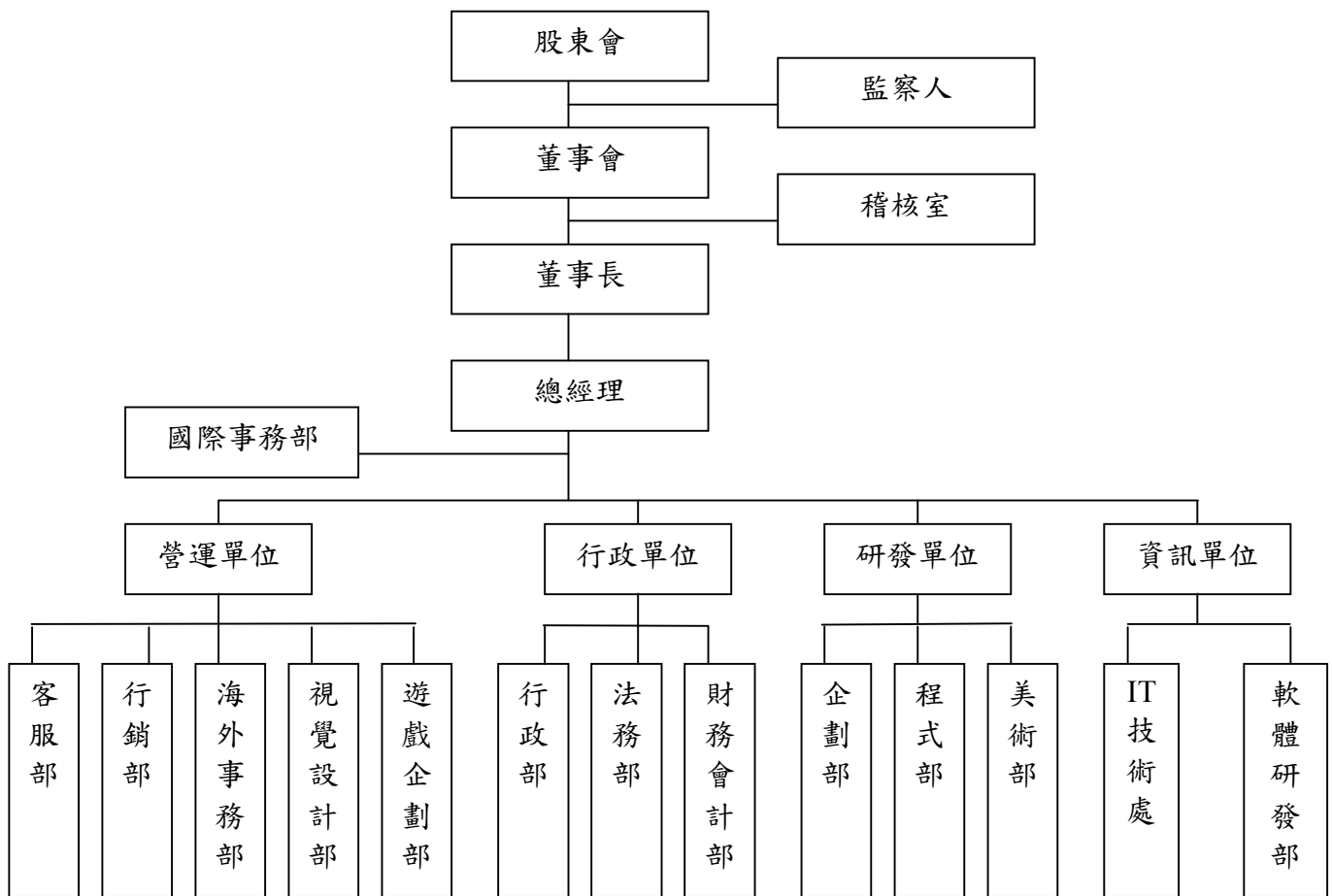
發行第一款網頁 MMORPG 遊戲寵物森林。

- 98 年 09 月：發行縱橫時空 Online。
- 98 年 10 月：發行首款自行研發 MMORPG 遊戲奇夢之星 Online。
- 99 年 01 月：發行 Xen 傳說 Online。
- 99 年 02 月：OMG 休閒館正式發行。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
總經理	1. 公司經營管理方針與品質政策目標之制定、規劃及監督。 2. 公司階段性或整體性之經營策略訂定及經營績效之修訂。 3. 對董事會決議事項之規劃與執行。
稽核室	1. 調查、評估各部門內控制度之健全性及執行情形。 2. 年度稽核計劃之執行。 3. 稽核報告之撰寫及改善作業之考核。
國際事務部	1. 負責協助版權採購及商情蒐集。 2. 新地區、新市場之拓展與授權。 3. 協助被授權地區活動之舉辦與障礙排除。 4. 發展海外市場之規劃、評估、調查及營運。
客服部	1. 負責處理消費者售後服務及客訴問題。 2. 問題資料回報、遊戲資料諮詢、遊戲問題回覆、除錯服務。 3. 遊戲基本問題回覆、回報各伺服器狀況、線上特殊狀況測試。 4. 信件資料回覆、問題資料庫分析歸納、提供後續之改善建議。 5. 協助處理退、換貨事宜、客戶資料建檔及管理。

部 門	主 要 職 掌
行銷部	1. 負責客戶訂單處理。 2. 行銷計畫的規劃與執行。 3. 新產品發表之造勢、宣傳、及媒體公關等業務。 4. 對外廣告媒體運用與合作。
海外事務部	1. 建立海外廠商聯絡窗口與關係維護。
視學設計部	1. 負責公司遊戲美術製作服務業務。 2. 外包製作之管理及掌控。
遊戲企劃部	1. 各項產品之市場研究及行銷策略之研擬。 2. 產品上市前之生產排程計劃、跟催、監督。 3. 產品上市之行銷造勢活動之規劃與舉辦。 4. 各項同、異業合作案件執行。 5. 週邊商品之開發。
行政部	1. 負責公司人力需求規劃、招募、福利、員工關係以及人力訓練及發展等人事管理業務。 2. 負責規劃與執行採購作業、資產管理及公共行政、公共安全及公共服務等總務相關業務。
法務部	1. 負責綜理各項合約之擬定、審核及提供與業務有關之法務諮詢服務。 2. 統籌本公司之專利著作權商標、技術授權等智慧財產相關業務。
財務會計部	1. 會計帳務、稅務處理、管理報表編製與分析。 2. 財務規劃、資金籌措、調度及管理。 3. 預算彙編、控制與分析。
遊戲研發部	1. 新產品開發之規劃、管理與執行。 2. 各項製作工具之研究開發。 3. 新技術/平台之研究開發。 4. 專案研發文件製作與時程管理。
IT 技術處	1. 電腦軟體及硬體之管理及維護。 2. 資訊系統之備份及安全管理。 3. 公司機房及上線遊戲系統規劃及管理。
軟體研發部	1. 軟體專案之風險與成本管理。 2. 軟體研發流程之規劃、管理與執行。 3. 軟體人員技術提升、訓練規劃。 4. 公司現有各項軟體技術之改善及發展。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 1. 董事及監察人資料

99 年 5 月 1 日；單位：股；%

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	林一泓	98.8.10	98.8.10	3 年	1,248,000	8.00	1,248,000	8.00	468,000	3.00	—	—	卡內基美隆大學即時資訊處理碩士 美國西北大學專案管理碩士 茂為科技總經理	走吧一起上社群論壇(股)公司董事長 咪兔數位科技(股)公司董事長 OhMyGod Digital Entertainment Co.代表人 MACROWELL TECHNOLOGY CO.代表人 睿智創業投資(股)公司董事長 亞太群智投資(股)公司董事長 大中華數位內容創業投資(股)董事長	董事	李虹慧	配偶
董事	李虹慧	98.8.10	98.8.10	3 年	468,000	3.00	468,000	3.00	1,248,000	8.00	—	—	台灣大學會計系 輝達香港控股台灣分公司財務經理	—	董事長 監察人	林一泓 李岳樺	配偶 姐弟
董事	楊上弘	98.8.10	98.8.10	3 年	546,000	3.50	521,000	3.34	—	—	—	—	嶺東商專商業設計 科雅數碼專案經理	走吧一起上社群論壇(股)公司董事 咪兔數位科技(股)公司董事	—	—	—
董事	呂澄河	98.8.10	98.8.10	3 年	548,000	3.51	548,000	3.51	—	—	—	—	中正大學企研所碩士 茂為科技經理 KPMG 審查員	走吧一起上社群論壇(股)公司董事 咪兔數位科技(股)公司董事	—	—	—
董事	陳月卿	98.8.10	98.8.10	3 年	466,000	2.99	438,000	2.81	—	—	—	—	靜宜大學會計系 第一聯合會計師事務所經理	走吧一起上社群論壇(股)公司監察人 咪兔數位科技(股)公司監察人 睿智創業投資(股)公司監察人 亞太群智投資(股)公司監察人 大中華數位內容創業投資(股)公司監察人	—	—	—
監察人	曹曉虹	98.8.10	98.8.10	3 年	100,000	0.64	60,000	0.38	—	—	—	—	東吳大學會計系 光隆實業總經理室經營企劃室專案經理	—	—	—	—
監察人	李岳樺	98.8.10	98.8.10	3 年	624,000	4.00	599,000	3.84	—	—	—	—	台北大學企研所碩士 工研院顯示中心營運規劃部專案副理	—	董事	李虹慧	姐弟

註：99 年 3 月 31 日全面改選董事及監察人，當選名單：董事：林一泓、楊上弘、翁健、睿智創業投資(股)公司 代表人：陳月卿、獨立董事：楊承淑、黃清祥、賴建宏、監察人：曹曉虹、獨立職能監察人：賴寶月。

2. 法人股東之主要股東：不適用。

3. 董事及監察人所具專業知識之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
林一泓		-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	無
李虹慧		-	-	✓	✓	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	✓	無
楊上弘		-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
呂澄河		-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳月卿		-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	無
曹曉虹		-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
李岳樺		-	-	✓	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	無

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

99年5月1日 單位：股；%

職 稱	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長暨總經理	林一泓	88.10.18	1,248,000	8.00	468,000	3.00	-	-	卡內基美隆大學即時資訊處理碩士 美國西北大學專案管理碩士 茂為科技總經理	走吧一起上社群論壇(股)公司董事長 咪兔數位科技(股)公司董事長 OhMyGod Digital Entertainment Co.代表人 MACROWELL TECHNOLOGY CO.代表人 睿智創業投資(股)公司董事長 亞太群智投資(股)公司董事長 大中華數位內容創業投資(股)董事長	-	-	-	-
副總經理暨研發單位主管	楊上弘	93.08.01	521,000	3.34	-	-	-	-	嶺東商專商業設計科 科雅數碼專案經理	走吧一起上社群論壇(股)公司董事 咪兔數位科技(股)公司董事	-	-	-	-
協理暨行銷部主管	林雪慧	96.04.16	528,000	3.38	-	-	-	-	稻江商職廣告設計系 新觀念電子製管主任	-	-	-	-	-
營運長	呂澄河	90.11.01	548,000	3.51	-	-	-	-	中正大學企研所碩士 茂為科技經理 KPMG 審查員	走吧一起上社群論壇(股)公司董事 咪兔數位科技(股)公司董事	-	-	-	-
財務長	陳月卿	96.04.02	438,000	2.81	-	-	-	-	靜宜大學會計系 第一聯合會計師事務所經理	走吧一起上社群論壇(股)公司監察人 咪兔數位科技(股)公司監察人 睿智創業投資(股)公司監察人 亞太群智投資(股)公司監察人 大中華數位內容創業投資(股)公司監察人	-	-	-	-
IT 技術長	吳朝南	95.06.05	260,000	1.67	-	-	-	-	亞東工專紡織工程系 華寶通訊副課長	-	-	-	-	-
軟體研發經理	傅啟源	95.09.21	-	-	-	-	-	-	淡江大學資訊工程系 智冠科技程式設計副理	-	-	-	-	-
視覺設計總監	曹善偉	95.11.16	-	-	-	-	-	-	東方工商美術系 數碼戲胞資深設計	-	-	-	-	-
法務部副理	林延壽	96.07.01	-	-	-	-	-	-	中興大學法律系 忠訓國際法務副理	-	-	-	-	-

職 稱	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓名	關係	
行政部副理	顏怡慧	96.12.01	-	-	-	-	-	-	銘傳管理學院銀行保險系 迅達電梯人事/總務主任	-	-	-	-	-
客服部副理	楊雅純	95.07.10	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學資訊管理系 利迪娜科技客服組長	-	-	-	-	-

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、 C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等七 項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C)(住 1)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)							員工認股權憑 證得認購股數 (H)	
		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	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 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
董事長	林一泓	0	-	0	-	1,512	-	0	0	0.91	0.91	4,142	4,142	0	-	0	0	0	0	0	-	3.40	3.40	無
董事	李虹慧																							
董事	楊上弘																							
董事	呂澄河																							
董事	陳月卿																							

註1：98年度盈餘分配尚未經股東會通過，故盈餘分配員工紅利金額係預估數。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司(I)	本公司	合併報表內所有公司 (註J)
低於 2,000,000 元	林一泓、李虹慧、楊上弘、 呂澄河、陳月卿	林一泓、李虹慧、楊上弘、 呂澄河、陳月卿	林一泓、李虹慧、楊上弘、 呂澄河、陳月卿	林一泓、李虹慧、楊上弘、 呂澄河、陳月卿
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	5	5	5	5

2. 監察人之酬金

單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C) (註 1)		業務執行費用(D)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	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	李岳樺 曹曉虹	-	-	-	-	600	-	-	-	0.36%	0.36%	無

註 1：98 年度盈餘分配尚未經股東會通過，故盈餘分配員工紅利金額係預估數。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+ D)	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	李岳樺、曹曉虹	李岳樺、曹曉虹
2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2	2

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註 1)				A、B、 C 及 D 等 四項總額占稅後純益之 比例(%) (註 2)		取得員工認股權憑證 數額		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司	合併報 表內所有 公司	本公司		合併報表內所有 公司		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司	
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額					
總經理	林一泓	1,956	1,956	-	-	0	0	0	-	0	-	1.18%	-	-	-	無
副總經理	楊上弘															

註 1：98 年度盈餘分配尚未經股東會通過，故盈餘分配員工紅利金額係預估數。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	林一泓、楊上弘	林一泓、楊上弘
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	—	—
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	—	—
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）	—	—
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）	—	—
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）	—	—
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2	2

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	協理暨行銷部主管	林雪慧	—	500	500	0.30%
	營運長	呂澄河				
	財務長	陳月卿				
	IT 技術長	吳朝南				
	軟體研發經理	傅啟源				
	視覺設計總監	曹善偉				
	法務部副理	林延壽				
	行政部副理	顏怡慧				
	客服部副理	楊雅純				

註1：98年度盈餘分配尚未經股東會通過，故盈餘分配員工紅利金額係預估數。

5. 比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

(1) 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職稱	97 年度				98 年度			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	0	—	0.00	—	1,512	—	0.91	—
監察人	5,800	—	1.80	—	600	—	0.36	—
總經理及副總經理	5,640	—	1.75	—	1,956	—	1.18	—

(2) 給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

① 董事及監察人

本公司支付董監酬勞均依公司章程規定辦理。

② 總經理及副總經理

本公司支付總經理及副總經理之酬金係按該職位於同業市場中之薪資水平、考量公司內該職位之權責範圍，以及當年度對公司營運目標達成之貢獻度給付酬金。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 10 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	總計開 會次數	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	林一泓	3	3	0	100%	98/8/10 當選
董事	李虹慧	3	1	0	33%	98/8/10 當選
董事	楊上弘	3	3	0	100%	98/8/10 當選
董事	呂澄河	3	3	0	100%	98/8/10 當選
董事	陳月卿	3	3	0	100%	98/8/10 當選

其他應記載事項：

一、證交法第14 條之3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事利害關係議案迴避之執行情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司董事會之運作皆依「董事會議事規範」辦理，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機能。

(二) 審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會。

(三) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 10 次，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	總計開 會次數	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
監察人	李岳樺	3	2	0	67%	98/8/10 當選
監察人	曹曉虹	3	2	0	67%	98/8/10 當選

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司監察人透過董事會、股東會及其他不定期之會議溝通討論公司員工及股東之意見，溝通情形良好。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司監察人於董事會及其他不定期之會議與內部稽核主管及會計師溝通討論內控管理及財報事項，溝通情形良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 由公司股務人員處理外，並委託專業股務代理機構處理股務。 (二) 本公司掌握實際控制公司之主要股東之名單，且與主要股東關係良好。 (三) 本公司根據關係人及集團企業交易作業程序等相關內控辦法建立適當風險控管機制及防火牆，稽核人員並定期監督執行情形。	與公司治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司章程訂定設置獨立董事不得少於二席，99年3月31日股東臨時會選任三名獨立董事。 (二) 本公司依規定定期評估。	與公司治理實務守則規定相符。
2. 建立與利害關係人溝通管道之情形	與利害關係人之溝通管道暢通，隨時掌握資訊維護雙方合法權益。	與公司治理實務守則規定相符。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一) 尚未設置，財務業務等資訊揭露，請至公開資訊觀測站查詢，網址為 http://newmops.tse.com.tw。 (二) 本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。	研議中。 與公司治理實務守則規定相符。

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
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情	尚未設置。	公司目前尚未設立薪酬委員會，惟 99 年 3 月 31 日設置獨立董事與具獨立職能監察人，已達審計委員會之功能。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，公司一切運作均遵守法令規定辦理。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： （一）員工權益：本公司對待員工一切符合勞基法的規範，並設置職工福利委員會。 （二）僱員關懷：基於「安居樂業」之精神，本公司充實安定員工生活的福利制度及教育訓練制度，與員工建立互助互信之合諧勞資關係。 （三）投資者關係：設置股務人員，專責處理及回覆股東問題及股東建議事項。 （四）供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。 （五）利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。 （六）董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均具有產業專業背景及經營管理實務經驗。 （七）風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 （八）客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好溝通，並設置24小時客服人員，適時解決及滿足客戶需求。 （九）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：本公司執行公司治理自行評估，並未發現重大缺失需改善之情事。		

（五）公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司未設置薪酬委員會。

（六）履行社會責任情形：

本公司2009 年9月成立OMG關懷社會愛心基金會，致力於關懷流浪動物與動物保育議題、幫助家境清寒學生就學及偏遠學校助學、協助貧病救濟、捐助各慈善單位等。2009年10月份號召志工至台北縣八里保育場認養流浪動物、瑞芳鎮猴洞鄉光復里協助村民打掃環境，也幫眾多流浪貓整理一個能讓他們遮風蔽雨安心過冬的窩。

（七）公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式:不適用。

（八）其他足以增進對公司治理運作情形之重要資訊:無。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：99 年 04 月 30 日

本公司民國 98 年度之內部控制制度，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. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國98年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括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99年4月30日董事會通過，出席董事4人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

董事長： 林一泓 簽章

總經理： 林一泓 簽章

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審核報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、九十八年度股東常會重要決議事項：

(1)、報告事項：

- a、本公司九十七度營業報告案。
- b、監察人審查九十七年度決算表冊報告案。
- c、訂定本公司「董事會議事規範」案。

(2)、承認、討論事項：

- a、承認九十七年度營業報告書及財務報表案。
- b、承認九十七年度盈餘分配案。
- c、盈餘轉增資發行新股案。
- d、修正本公司章程案。
- e、訂定本公司「取得與處分資產處理程序」案。
- f、訂定本公司「資金貸與他人作業程序」案。
- g、訂定本公司「背書保證作業程序」案。
- h、訂定本公司「股東會議事規則」案。
- i、訂定本公司「董事及監察人選任程序」案。
- j、討論解除新任董事競業禁止限制案。

2、九十八年度股東臨時會重要決議事項：

(1)、報告事項：略。

(2)、承認、討論事項：

- a、更改本公司公司名稱案。
- B、修訂「公司章程」部份條文案。
- C、改選董事監察人案。

3、董事會重要決議：

日期	重要決議事項
98. 02. 23	1. 捐贈成立財團法人基金會關懷及回饋社會案。
98. 05. 11	1. 成立子公司經營線上遊戲案。
98. 05. 15	1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 訂定本公司「背書保證作業程序」案。 3. 訂定本公司「資金貸與他人作業程序」案。 4. 訂定本公司「取得與處分資產處理程序」案。 5. 訂定本公司「董事會議事規範」案。 6. 訂定本公司「股東會議事規則」案。 7. 訂定本公司「董事及監察人選任程序」案。 8. 討論解除新任董事競業禁止限制案。 9. 九十七年度營業報告書及財務報表案。

日期	重要決議事項
	10. 盈餘轉增資發行新股案。 11. 召集本公司九十八年股東常會相關事宜案。
98. 06. 02	1. 內部稽核主管任命案。
98. 06. 30	1. 通過九十七年度內部控制制度聲明書案。
98. 06. 30	1. 九十八年配股(息)基準日及發放日期案。
98. 07. 29	1. 修訂本公司「公司章程」案。 2. 增選董事二席及增、補選監察人一席案。 3. 變更公司名稱為「茂為歐買尬數位科技股份有限公司」案。 4. 增加本公司「營業項目」案。
98. 08. 10	1. 推選董事長案。
98. 11. 17	1. 訂定本公司九十九年度稽核計畫案。
98. 12. 01	1. 本公司申請股票登錄興櫃買賣案。 2. 為配合申請登錄興櫃相關法令規定，擬訂定全面無實體換票基準日案。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
第一聯合會計師事務所	邱繼盛	1,200	0	0	0	20	20	98. 01. 01~98. 12. 31	
	蕭英嘉								

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

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

更換日期	九十八年十二月十四日			
更換原因及說明	事務所內部調整			
說明係委任人或會計師終止或不接受委託	當事人		會計師	委任人
	情況			
	主動終止委託		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			才務報表之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其他	
	無	✓		
	說明	無		
其他揭露事項	無			

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例達10%之股東，股權變動及質押情形：

單位：股

職稱	姓名	98 年度		99 年度 截至 5 月 1 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼總經理(註1)	林一泓	858,000	—	—	—
董事長(註2)	陳麵	209,000	—	—	—
董事(註3)	林翠華	195,000	—	—	—
董事(註3)	羅國璽	78,000	—	—	—
董事(註4)	李虹慧	273,000	—	—	—
監察人(註5)	曹曉虹	35,000	—	—	—
監察人(註5)	李岳樺	443,000	—	—	—
董事兼副總經理(註6)	楊上弘	384,500	—	—	—
董事兼營運長(註6)	呂澄河	411,000	—	—	—
董事兼財務長(註6)	陳月卿	321,500	—	—	—
協理兼行銷主管	林雪慧	372,000	—	—	—
IT 技術長	吳朝南	143,000	—	—	—
大股東	睿智創投(股)	2,700,000	—	—	—

註1：林一泓先生於98年8月10日選任董事長。

註2：陳麵女士於98年8月10日卸任董事長。

註3：林翠華、羅國璽於98年8月10日卸任。

註4：原任監察人，98年8月10日當選為新任董事。

註5：曹曉虹、李岳樺於98年8月10日選任。

註6：楊上弘、呂澄河、陳月卿於98年8月10日選任。

(二)、董事、監察人、經理人及持股比例達百分之十以上大股東股權移轉之相對人為關係人者：

單位：股

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
林一泓	處分	98.05.14	睿智創業投資股份有限公司	本公司持股超過百分之十股東	234,000	86
李虹慧	處分	98.06.11				
羅國璽	處分	98.06.12				
林翠華	處分	98.06.12				

(三) 本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上大股東並無股權質押予關係人之情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

99年5月1日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
睿智創業投資股份有限公司	2,700,000	17.31%	—	—	—	—	林一泓 大中華數位內容創業投資(股)公司	董事長 母子公司	
大中華數位內容創業投資股份有限公司	1,320,000	8.46%	—	—	—	—	林一泓 睿智創業投資股份有限公司	董事長 母子公司	
林一泓	1,248,000	8.00%	—	—	—	—	李虹佩 李岳樺 李亞儒 睿智創業投資(股)公司 大中華數位內容創業投資(股)公司 亞太群智投資(股)公司	姻親 姻親 姻親 董事長 董事長 董事長	
亞太群智投資股	1,180,000	7.56%	—	—	—	—	林一泓	董事長	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
份有限公司									
李虹佩	599,000	3.84%	—	—	—	—	林一泓 李岳樺 李亞儒	姻親 姐弟 姐弟	
李岳樺	599,000	3.84%	—	—	—	—	林一泓 李虹佩 李亞儒	姻親 姐弟 兄弟	
李亞儒	599,000	3.84%	—	—	—	—	林一泓 李虹佩 李岳樺	姻親 姐弟 兄弟	
林玟均	592,000	3.79%	—	—	—	—	林雪慧	姐妹	
呂澄河	548,000	3.51%	—	—	—	—	—	—	
林雪慧	528,000	3.38%	—	—	—	—	林玟均	姐妹	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

98年12月31日；單位：仟股

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
走吧一起上社群論壇股份有限公司	300	100%	—	—	300	100%
咪兔數位科技股份有限公司	3,000	100%	—	—	3,000	100%
OhMyGod Digital Entertainment Co., Ltd.	500	100%	—	—	500	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份種類

99年5月1日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	15,600,000	4,400,000	20,000,000	興櫃股票

(二) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

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	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.10	10	2,400	24,000	600	6,000	設立	—	註1
89.03	10	2,400	24,000	2,400	24,000	現金增資18,000仟元	—	註2
91.05	10	8,000	80,000	3,900	39,000	現金增資15,000仟元	—	註3
98.08	10	20,000	200,000	15,600	156,000	盈餘增資117,000仟元	—	註4

註1：88.10.16府建商字第088344741號核准。

註2：89.03.29北市建商二字第89273937號核准。

註3：91.05.02府建商字第091113199號核准。

註4：98.08.20府建商字第09887707200號核准。

(三) 股權分散情形

1. 股東結構

99年5月1日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	—	—	6	96	—	102
持有股數(股)	—	—	5,531,502	10,068,498	—	15,600,000
持股比例(%)	—	—	35.46%	64.54%	—	100.00%

2. 股權分散情形

99 年 5 月 1 日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	17	2,498	0.02%
1,000 至 5,000	47	88,000	0.56%
5,001 至 10,000	—	—	—
10,001 至 15,000	—	—	—
15,001 至 20,000	—	—	—
20,001 至 30,000	1	22,000	0.14%
30,001 至 50,000	—	—	—
50,001 至 100,000	8	663,925	4.26%
100,001 至 200,000	7	958,000	6.14%
200,001 至 400,000	9	2,525,577	16.19%
400,001 至 600,000	9	4,892,000	31.36%
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	4	6,448,000	41.33%
合計	102	15,600,000	100.00%

3. 主要股東名單

99 年 5 月 1 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
睿智創業投資股份有限公司		2,700,000	17.31%
大中華數位內容創業投資股份有限公司		1,320,000	8.46%
林一泓		1,248,000	8.00%
亞太群智投資股份有限公司		1,180,000	7.56%
李虹佩		599,000	3.84%
李岳樺		599,000	3.84%
李亞儒		599,000	3.84%
林玟均		592,000	3.78%
呂澄河		548,000	3.51%
林雪慧		528,000	3.38%

(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

項目 \ 年度		97 年	98 年	99 年度 截至 3 月 31 日止
每股市價	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前	97.05	25.08	—
	分配後	14.47	17.46	—
每股盈餘	加權平均股數		3,900,000	15,600,000
	每股 盈餘	調整前	82.69	10.64
		調整後	20.67	9.25
每股股利	現金股利		39.15	5
	無償 配股	盈餘配股	30	1.5
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)

註1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

(五) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

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。

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. 本年度擬議股利分配之情形

本公司於99年4月9日經董事會決議97年度之盈餘分配，其分配情形如下表所示：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	20,941,007
加：本期稅後純益	165,974,732
減：法定盈餘公積10%	(16,597,473)
可供分配盈餘	170,318,266
分配項目：	
股東紅利-股票(每股配發1.5元)	23,400,000
股東紅利-現金(每股配發5元)	78,000,000
期末未分配盈餘	68,918,266
附註：	
配發董事監察人酬勞2,112,500元	
配發員工紅利2,112,500元，且全數以現金支付。	

(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本公司無需公開99年度財務預測數，公司業務在成長的情形下，對公司營業績效及每股盈餘之影響有限。

(七) 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，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。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額，若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依章程估列員工紅利及董監酬勞金額，其員工股票紅利之發行股數以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎，若實際配發金額與估列數有差異時，將差異列為股東會通過年度相關費用之調整數。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1) 配發員工現金紅利、股票股利及董事、監察人酬勞金額如下列：

本公司99年4月7日股東會決議通過之98年度盈餘分配案，分派員工現金紅利2,112,500元及董事、監察人酬勞2,112,500元。

(2) 配發員工股票紅利股數及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司九十八年度無配發員工股票紅利之情事。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞之設算每股盈餘：

考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後，本公司設算98年度稅後每股盈餘為10.64元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新台幣元

	股東會決議實際 配發數	原董事會通過擬 議配發數	差異數	差異原因
員工紅利(現金)	14,500,,000	1,451,000	13,049,000	註
董事、監察人酬勞(現金)	5,800,000	5,805,000	5,000	

註：本公司於本期改變獎金制度，未來員工年終及績效等獎金之發放，主要以員工紅利為主。

(八) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

(三) 最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形辦理情形：無。

七、資金運用計畫及執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容：

- J399010 軟體出版業
- F118010 資訊軟體批發業
- F218010 資訊軟體零售業
- F119010 電子材料批發業
- F219010 電子材料零售業
- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- F203010 食品什貨、飲料零售業
- F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
- F401010 國際貿易業
- F501030 飲料店業
- F601010 智慧財產權業
- C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業
- C199990 未分類其他食品製造業
- C201010 飼料製造業
- I301010 資訊軟體服務業
- I301020 資料處理服務業
- I301030 電子資訊供應服務業
- J701020 遊樂園業
- J701040 休閒活動場館業
- F106060 寵物用品批發業
- F206050 寵物用品零售業
- F103010 飼料批發業
- F202010 飼料零售業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	98 年度	
	金額	營收比重
線上遊戲軟體收入	831,973	97.47%
商品銷售收入	9,170	1.07%
其他	12,457	1.46%
合計	853,600	100.00%

3. 公司目前之商品（服務）項目

- (1) 線上遊戲軟體收入：Xen 傳說、奇夢之星、縱橫時空、龍・天・氣、寵物森林、Luna Online、光之冒險、君主、功夫世界、反恐行動、飛飛、夢想之翼等。
- (2) 商品銷售收入：配合部份遊戲所推出之產品包及周邊商品。

4. 計畫開發之新商品（服務）

- (1) 線上遊戲軟體收入：本公司於 99 年第一季正式營運休閒遊戲(Casual Game) 類型之『OMG 麻將學園』，並推出 Xen 傳說 Online。
- (2) 商品銷售收入：配合部份遊戲所推出之產品包及周邊商品。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要業務係以線上遊戲軟體代理、研發及遊戲平台營運，係屬數位遊戲產業。數位遊戲已成為現代生活中重要之娛樂活動之一，隨著科技的進步及娛樂需求的增加，全球數位遊戲產業在產值及內容樣式上皆呈現蓬勃發展，數位遊戲產業依據執行之硬體平台可區分為電腦遊戲(PC Game)、電視遊戲(TV Game)、行動遊戲(Mobile Game)及大型遊戲機(Arcade Game)四大類，茲分述如下：

A. 電腦遊戲(PC Game)

電腦遊戲為多數國內業者發展數位遊戲時所選擇發展之項目，而電腦遊戲可分為單機遊戲及線上遊戲。單機遊戲為玩家於個人電腦上僅能進行單人遊玩模式，或藉由第二遊戲控制器(如遊戲搖桿等)進行雙人對戰之遊戲，其特點為不支援網路多人連線之功能；線上遊戲之特點則為玩家可藉由遊戲本身之多人連線功能，經由網路連接到線上遊戲廠商所建立之多人連線遊戲平台並進行遊戲，達到娛樂與玩家互動之雙重目的，近年來因單機遊戲市場漸趨緩和，加以製作單機遊戲投入成本龐大與盜版猖獗等因素，故國內廠商逐漸減少單機遊戲之投入開發，而隨著網路頻寬提昇、網路使用人口漸增、加以線上遊戲具備較好的安全防護機制及能帶給廠商穩定收入來源之因素帶動，故使國內遊戲廠商相繼投入線上遊戲開發或代理營運。

B. 電視遊戲(Console Game)

電視遊戲之執行對應格式需視其對應之電視遊戲機硬體平台而定，因電視遊戲機硬體開發成本高昂及技術層次較個人電腦為高，故全球電視遊戲機硬體平台幾由美、日大廠所掌控，目前分別為日本新力(Sony)之Playstation(PS)、任天堂(Nintendo)之

Wii，以及美國微軟(Microsoft)之XBOX 360等三大硬體平台，而因為電視遊戲之聲光視覺效果如3D虛擬畫面、美術設計與繪圖及遊戲畫面精緻與細膩度均較單機遊戲為佳，且需以硬體廠商之平台規格進行開發，需支付硬體平台廠商權利金，故遊戲開發成本與權利金費用高昂，因此國內廠商要進入遊戲機軟體市場並不容易、市場佔有率亦不高，多為北美及歐洲廠商進行合作研發及代工。

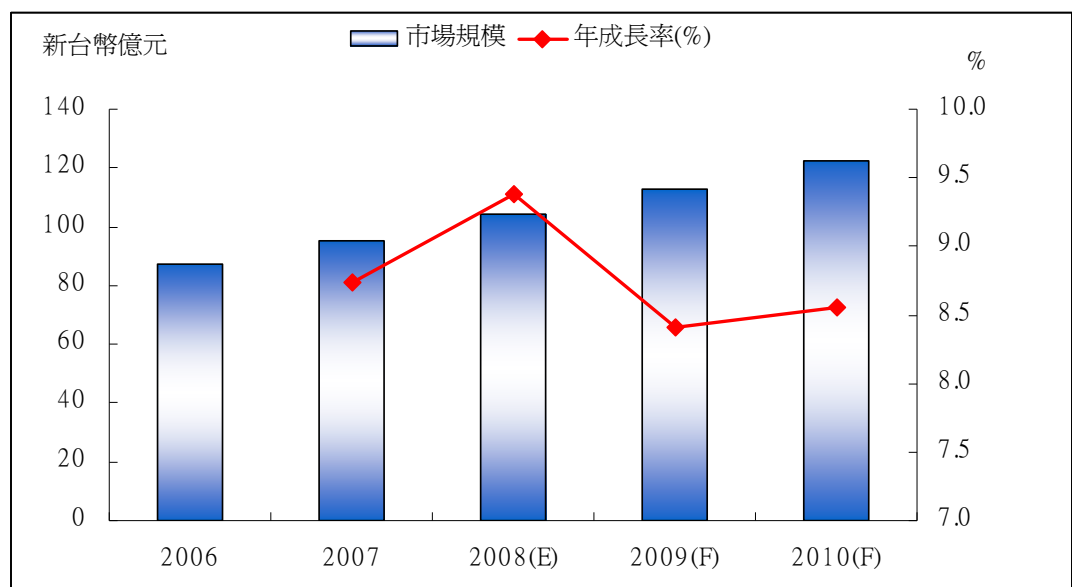
C. 行動遊戲(Mobile Game)

行動遊戲為於手持式行動裝置(如PDA與智慧型手機)與手持式遊戲機(如Sony之PSP、任天堂之NDSL與Gameboy Advance等)執行之遊戲，其特色為便於攜帶、較不受外在環境限制等，然因手持式硬體之體積較小，故硬體性能較不如個人電腦與電視遊戲機，聲光表現效果亦較差，然近年隨半導體技術發展帶動產品硬體功能提昇，加以使用者於通勤等候用以打發時間等需求增加，將帶動行動遊戲之市場成長。

D. 大型機台電玩(Arcade Game)

大型機台遊戲主要分為益智娛樂及博奕二大類，益智娛樂包括賽車、格鬥、射擊及機智問答等類別，由於其軟體及硬體等技術門檻高，故多為日、美廠商所佔據，然因電視遊戲機功能日益強大，傳統大型機台電玩市場漸漸移向中國大陸與東南亞等地方發展。另一博奕類則針對北美拉斯維加斯及歐亞特定開放賭博的地區，日本地區則專研實體卡牌對戰及記憶卡連線格鬥等類型；而台灣大型機台市場則趨向於休閒化，如近年來流行的抓娃娃機、大頭貼拍攝、籃球機、跳舞機、扭蛋等。

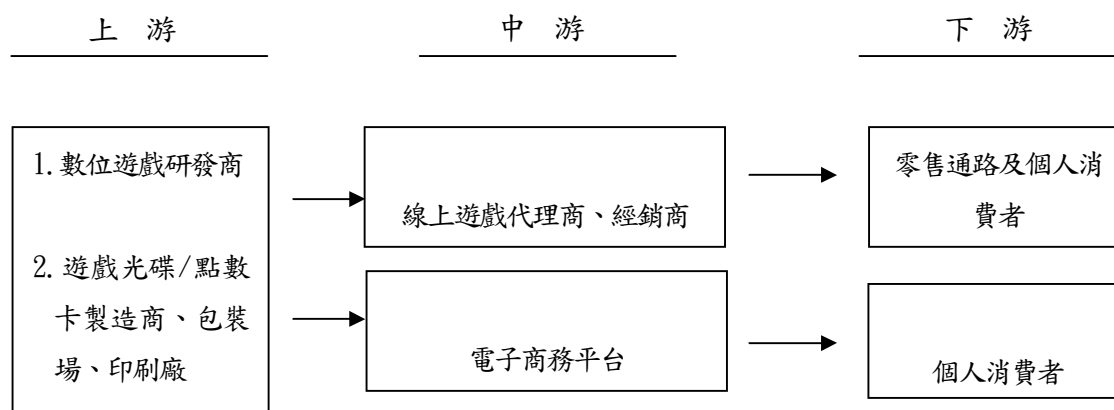
綜上所述，台灣廠商於數位遊戲產業仍以電腦遊戲為其擅長部份，目前以線上遊戲為主要發展方向，而根據資策會(MIC)研究統計顯示，97年度國內線上遊戲產業市場規模估計為新台幣104億元，主係經濟景氣受金融海嘯衰退，引發宅經濟熱潮效應影響帶動下，97年度國內市場規模較96年度成長9.38%，其年成長率亦較96年度之8.74%增加0.64%，顯示國內線上遊戲產業正持續成長。



資料來源：資策會MIC，台証證券整理

另線上遊戲依類型可分為MMORPG、策略模擬、動作競賽及益智休閒交友等，其中MMORPG因具多人組隊、團體作戰及故事情節較為鮮明等特色，故深受市場玩家所喜愛，為線上遊戲市場上之主流遊戲種類，其發行比重約佔整體市場將近八成。

2. 產業之上中下游之關聯性



本公司主要業務係為線上遊戲代理、研發及線上遊戲電子商務平台營運管理，所處產業位置為產業中游。本公司產品經上游光碟壓片、印刷排版、包裝廠加工廠商包裝成商品後，經由零售通路等搭配行銷促銷活動，或以本公司自行經營之電子商務平台，將遊戲或線上遊戲點數售予個人消費者。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 遊戲朝跨平台發展

昔日遊戲軟體受限於電視遊樂器或電腦單機等平台，然自網際網路及寬頻之普及，透過遠端伺服器技術應用及多人連線功能，使線上遊戲在網際網路之平台上快速發展，玩家亦可建構網路社群並產生互動式之娛樂效果，線上遊戲之風潮已成為全球遊戲廠商致力發展多樣化軟體之目標。另為因應後PC 與數位多媒體時代之來臨，各家遊戲廠商亦積極研究可同時應用於多樣化平台的遊戲，如 3G 行動通訊裝置、PDA、可攜式顯示器或微軟之 Xbox360 與任天堂之 Wii 等遊戲機，期藉由跨平台式廣泛且便利之應用，將遊戲融入消費者日常生活，有效提升遊戲之附加價值。

(2) 線上休閒遊戲朝多樣化類型發展

國內自 91 年 1 月由戲谷發表台灣第一款線上麻將遊戲「戲谷麻將館 Online」後，因具打發時間與培養玩家感情之效果，開啟國內廠商開發休閒遊戲之濫觴，使其他廠商陸續開發相同以麻將為主題之博奕遊戲。此外，音樂遊戲類型方面則是目前休閒遊戲之另一發展重點，例如其中 95 年 4 月由因思銳所代理的『勁舞團』，其內容為熱門音樂結合個人化舞蹈競技，後鈞象電子更於 96 年 5 月自製推出『唯舞獨尊』，以結合時下流行音樂與知名代言人為策略，炒熱此一類型休閒遊戲之發展。此外，競速遊戲類型也深受玩家喜

愛，例如遊戲橘子自韓國 NEXON 所代理的『跑跑卡丁車』，以操作簡單且逗趣可愛之 3D 遊戲角色吸引年齡層較低的遊戲玩家紛紛參與。故雖我國自製的休閒線上遊戲仍多以麻將、撲克牌等博奕遊戲與大富翁型態之益智遊戲為主，然於音樂與競速類型線上休閒遊戲逐漸受到市場玩家歡迎下，線上休閒遊戲將朝多樣化類型發展。

(3) 免費遊戲趨多

免費遊戲之特色在於其軟體下載或玩家上線時間均屬免費，惟遊戲內設有虛擬商城販賣道具供玩家購買，遊戲無須道具亦可進行，但道具通常具備特殊之功能與效果，例如玩家可客製化或美化個人外型，或擁有特殊工具增添遊戲之樂趣，卻不致影響遊戲過程公平性；且每樣道具之銷售單價低，玩家常於不知不覺中消費超過月費制所付之費用。免費遊戲以其「免費」之號召，對潛在玩具有相當大吸引力，匯集人氣速度漸勝過月費制遊戲，國內線上遊戲廠商目前推出之新遊戲大多亦屬於免費遊戲之型態。

4. 產品之競爭情形

隨著國內個人電腦(如 PC 與 Notebook)及寬頻網路之普及，帶動國內上網人數不斷增加，使提供交友機制與互動功能之線上遊戲市場規模持續成長，各家遊戲廠商因看好線上遊戲未來發展，持續推出多款線上遊戲並加快遊戲汰舊換新之時程，使線上遊戲產業之同業競爭亦趨白熱，不僅多款知名遊戲相互較勁，新的線上遊戲也如雨後春筍般推出，包括本公司營運之『龍天氣』、『寵物森林』與『Luna Online』等，均為線上遊戲市場中相當受到玩家喜愛之遊戲。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

本公司主要業務係以線上遊戲代理及營運為主，並經營自有『OhMyGod 遊戲派對』線上遊戲營運平台，而本公司為強化未來營運發展能量，於近年來開始投入資源發展自製線上遊戲。

2. 研究發展狀況

本公司於98年第四季推出由韓國合作遊戲廠商授權使用遊戲引擎與相關開發工具所開發之 MMORPG 線上遊戲『奇夢之星 Online』以及自行開發具搓牌特殊功能之線上休閒遊戲『OMG 麻將學園』。

3. 研究發展人員及其學(經)歷：

單位：人；%

學歷	98 年度		截至 99 年 4 月 30 日	
	人數	比例	人數	比例
碩士(含)以上	0	0%	0	0%
大 專	40	91%	37	90%
高 中 (職)	4	9%	4	10%
合 計	44	100%	41	100%

4. 最近五年度每年投入之研發費用：無。

5. 開發成功之技術或產品

本公司 98 年度以前所營業務係以線上遊戲軟體代理及線上遊戲平台營運為主，本公司雖於 98 年開始投入線上遊戲軟體研發，研發時程雖短，但仍在 98 年第四季成功推出第一款自製研發之線上遊戲『奇夢之星 Online』。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

- (1) 積極開拓市場並增加市佔率。
- (2) 建立一個能滿足玩家需求的線上遊戲領導品牌。
- (3) 提供消費者完善的諮詢服務。
- (4) 加強營運品質及擴大行銷通路。
- (5) 研究新型態的線上遊戲模式以及新的題材內容，以開創新型態具有國際市場性的線上遊戲，提高市場佔有率。
- (6) 發展線上休閒遊戲平台，並結合各類的遊戲經驗以豐富平台所提供的趣味和功能，使其成為玩家日常之休閒活動。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 建立海外據點，並拓展海外遊戲市場，營運國際化。
- (2) 積極吸收優良的人才及優異的研發團隊。
- (3) 找尋國外的合作夥伴，建立策略聯盟。
- (4) 提昇核心研發實力並引進國外技術。
- (5) 藉由與國外公司合作發行遊戲，學習國外合作夥伴之行銷與營運等經驗，以創造出於國外銷售成功之遊戲。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	97年度		98年度	
	金額	%	金額	%
內銷	915,797	100.00%	853,600	100.00%
外銷	—	—	—	—
合計	915,797	100.00%	853,600	100.00%

2. 市場占有率

本公司 98 年度營收為 853,600 仟元，根據 MIC 之資料顯示，國內 98 年度線上遊戲規模約為 11,584,000 仟元，故本公司於國內之市場佔有率約為 7.37%。

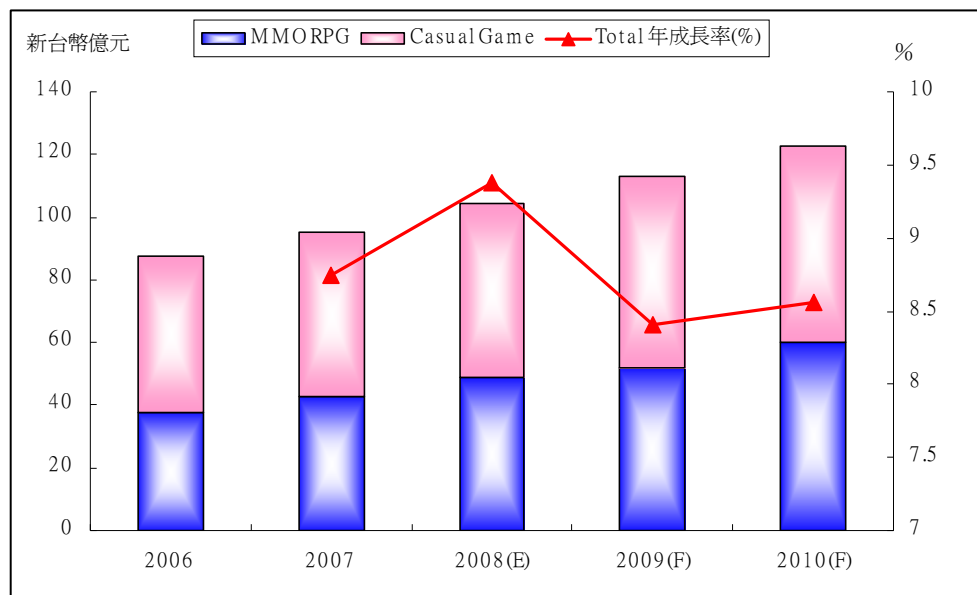
單位：新台幣仟元；%

本公司 98 年度營業收入	國內市場規模	市場佔有率
915,797	11,584,000	7.37%

3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據資策會MIC資料顯示，國內線上遊戲市場規模預計將自2008年之104.1億元成長至2010年之122.6億元，年複合成長率約為8.48%，另於MMORPG與休閒遊

戲之三大線上遊戲市場類型之未來成長性部分，預計未來MMORPG之成長幅度將高於休閒遊戲，MMORPG遊戲類型之市場規模預計將自2008年之48.9億元成長至2010年之60億元，年複合成長率約為10.76%；休閒遊戲類型之市場規模將自2008年之55.2億元成長至2010年之62.5億元，年複合成長率約為8.56%。



資料來源：資策會MIC，台証證券整理

4. 競爭利基

(1) 豐富完整之產品線

本公司自 95 年 9 月推出首款自行營運之線上遊戲『飛飛 Online』以來，其後陸續引進『光之冒險』、『第九封印』、『功夫世界』、『神泣』、『MAT 反恐行動』、『Luna』、『龍天氣』及『寵物森林』等兼具 MMORPG 及休閒射擊類型之線上遊戲營運，另本公司為掌握近年來休閒線上遊戲風潮興起趨勢，於 98 年 8 月推出『OMG 休閒館』，其遊戲內容包含休閒益智類型之『OMG 麻將學園』，將使本公司之產品線種類更為豐富完整，並為業界成功兼營 MMORPG 與休閒遊戲之代表。

(2) 擁有完善的客戶服務支援

線上遊戲營運廠商必須提供全年無休與玩家客戶即時互動之客戶服務平台，以即時解決玩家問題，並提升客戶滿意度，而本公司向來注重客戶服務，並已建立起完整之客服體系，使本公司客服人員能即時與玩家互動與迅速協助解決問題，亦能將問題回饋至公司內部，除有助本公司隨時掌控線上遊戲經營管理之整體實際營運狀況外，亦能作為日後改善依據，以提供玩家更完善的遊戲內容與服務。

(3) 擁有『OhMyGod 遊戲派對』營運平台，掌握自有行銷通路

本公司建立專屬之『OhMyGod 遊戲派對』線上遊戲營運平台，提供玩家線上點數購買、遊戲程式下載、論壇社群參與、客戶服務支援等一次購足之服務，本公司藉由專屬之線上遊戲營運平台，除可提高產品之市場競爭優勢

及掌握自有行銷通路以降低通路成本外，更可有效經營線上遊戲之論壇社群，使玩家於遊玩本公司營運遊戲之際，透過參與論壇社群，與其他玩家進行良好互動並掌握遊戲情報及資訊，以提高玩家對本公司所推出遊戲之黏著度與向心力。

(4) 堅持『四不一沒有』原則，建立玩家對本公司遊戲之信任感

線上遊戲玩家若欲取得遊玩優勢而使用外掛程式，或以買賣盜取別人帳號、現金交易等方式取得其他玩家之帳號與寶物，將對其餘遵守遊戲規則之玩家造成不公平之影響，若線上遊戲營運公司未能有效處理與解決問題，將使權利遭受侵犯之玩家產生怨懟，長久積累將使玩家之客戶滿意度降低，進而損害公司營運發展。而本公司之經營理念為提供玩家一個最優質的遊戲與社群空間，故自推出第一款營運遊戲起，即堅持『不接受外掛、不接受現金交易、不接受幣商、不接受買賣盜帳號及沒有特權與例外』之『四不一沒有』原則，進行線上遊戲營運管理，並嚴格本公司所訂定之遊戲管理規章，給予違反管理規章之玩家適當之懲處，故本公司遊戲公平性及品質深獲玩家所信任，亦廣為玩家所支持。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 寬頻網路持續普及，且頻寬持續提升

隨著網路通訊技術不斷突破與人民所得增加，網路體系建置與家戶寬頻普及率均持續增加，且各家網路服務提供 (Internet Service Provider，以下簡稱 ISP) 業者近年來紛紛以提供更為快速之頻寬服務為業務發展方向，例如中華電信以光纖上網為主軸之『光世代』服務等，而隨線上遊戲之畫面及音效內容朝精緻化發展趨勢，其每秒所需傳輸之檔案封包數量亦將擴大，故頻寬提升將使線上遊戲能呈現更為順暢之動態影音效果，對遊戲開發或營運商推出高規格精緻型遊戲更為有利。

B. 玩家客層擴張，有助提升整體市場規模

15~25 歲之年輕男性或網路重度使用者為線上遊戲營運廠商以往之主要客層，且因年輕男性較喜愛武俠格鬥及作戰之遊戲風格，故遊戲類型多以 MMORPG 之類型為主，然隨休閒遊戲興起，帶動線上遊戲類型朝音樂與競速等多元化發展，成功吸引 15 歲以下、青壯年、銀髮族及女性等客層紛紛進入，而為線上遊戲市場之新興客群，除有助提升整體線上遊戲市場規模外，多元化之新興客層興起也將給予遊戲廠商更寬廣的遊戲內容提供空間。

C. 市場規模持續成長

娛樂為民生基本需求之一，且隨現代社會步調快速、工作繁忙等壓力影響下，個人藉由娛樂而宣洩壓力之需求將更為增加，而線上遊戲所提供之良好娛樂效果，以及多元化發展之遊戲類型與內容，將持續吸引潛在消

費者進入，使線上遊戲產業發展仍持續成長，且市場短期內不致有衰退之虞，且根據資策會 MIC 資料顯示，國內線上遊戲市場規模預計將自 2008 年之 104.1 億元成長至 2010 年之 122.6 億元，年複合成長率約為 8.48%，顯示市場規模將持續成長。

(2) 不利因素及因應對策：

A. 國內市場規模有限，經營規模易受到限制

台灣地區因國土幅員較小及人口規模成長有限，致遊戲市場成長規模有限，加以同業廠商家數眾多，使線上遊戲市場遊戲競爭相當激烈，故廠商若不具備快速推出新遊戲以持續吸引玩家之能力，將不易擴大營運規模，其經營發展恐將受限。

因應策略：

為持續擴大營運規模及增加營收，本公司除將持續每年推出新遊戲產品，藉由拓展產品線廣度方式，吸引更多不同客層之潛在消費者進入，以持續深耕國內市場外，亦將積極開拓海外市場，以期掌握全球市場脈動，增加市場競爭利基，並擴大遊戲市場佔有率。

B. 專業人才不足，招募不易

由於國內仍以半導體、TFT-LCD 為二兆雙星重點扶值產業，因此一般畢業生首選仍以相關產業為主，加以國內大專院校並未廣泛設立專門培養遊戲設計研發人才之相關科系，故遊戲軟體產業所需之優質研發人才並不易招募。

因應策略：

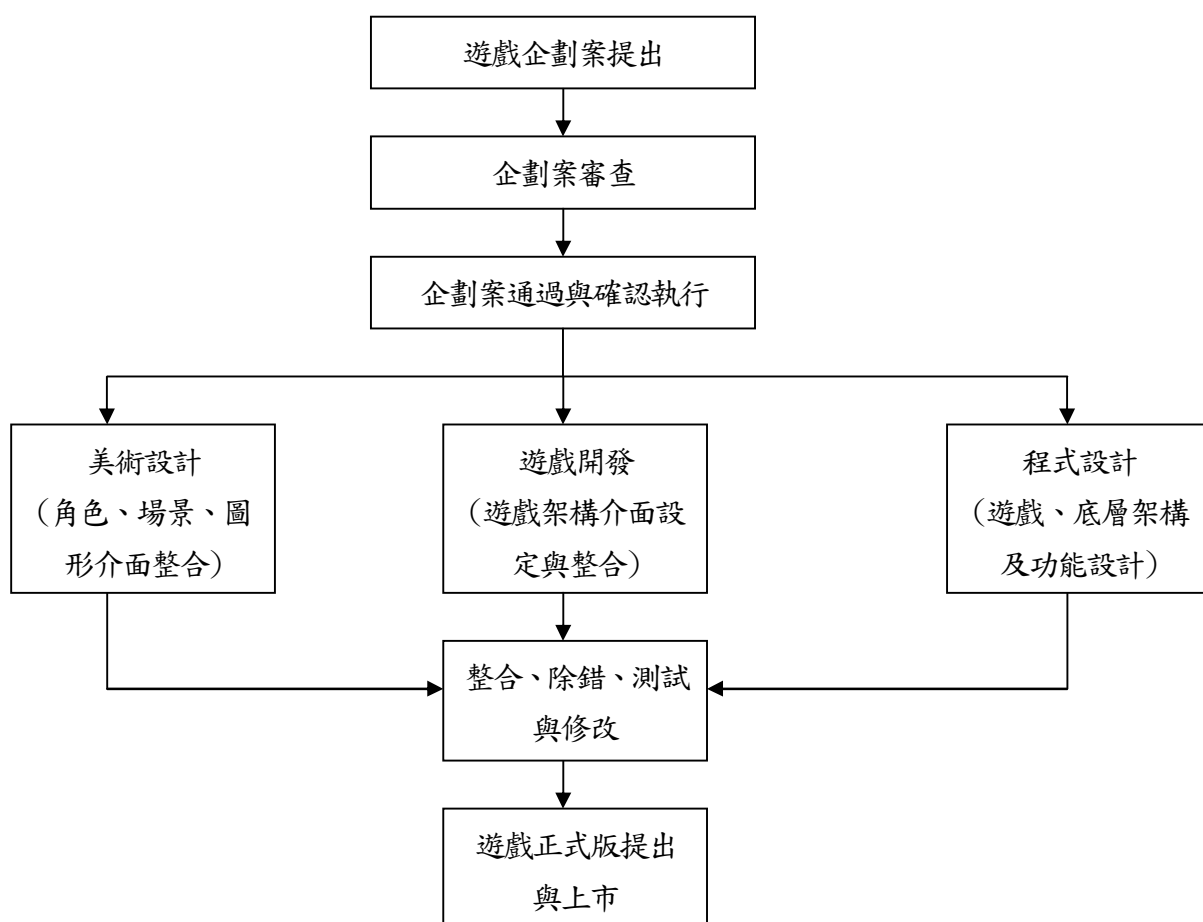
本公司為吸引專業人才，除提供員工良好的工作環境、完善福利制度、員工教育訓練制度，並依員工之專業及特質安排職務，進而提升員工的專業素質及技術層次外，亦透過持續推出受玩家歡迎之遊戲，提升公司知名度，以吸引具遊戲研發專才之優秀人員認同並加入團隊，以及經由校園徵才與舉辦遊戲比賽之方式擴大人才招募管道，並實行員工人才推薦制度，藉以建立多元化之人才招募方式，強化本公司研發團隊能量。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

主要產品及服務	代表性產品或服務	重要用途或功能
線上遊戲軟體	飛飛Online 光之冒險 Online 第九封印 Online MAT反恐行動 Online 君主 Online 神泣Online 功夫世界 Online Luna Online 夢想之翼Online 龍天氣 Online 寵物森林 Online 縱橫時空Online 奇夢之星Online Xen 傳說Online	提供線上萬人連線即時性遊戲及休閒性、益智性等遊戲，以滿足玩家的娛樂需求。

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

產品名稱	供應廠商	供應狀況
印刷與包裝品	莫卡	良好
點數卡	鴻臨設彩	良好

本公司與各供應商均具有長期穩定之合作關係，其原料供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

(四) 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元；%

年度	97 年度	98 年度
營業收入淨額	915,797	853,600
營業毛利淨額	604,860	518,486
毛利率	66.05%	60.74%
毛利率變動率	13.61%	-8.04%
因最近二年度毛利率變動未達20%，故不予分析。		

(五) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度			
	名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	莫卡	9,302	67.06	無	莫卡	0	0	無
2	鴻臨設彩	2,389	17.22	—	鴻臨設彩	6,499	54.81	無
3	咪兔	0	0	子公司	咪兔	1,417	11.95	子公司
-	其他	2,180	15.72	—	其他	3,941	33.24	—
-	進貨淨額	13,871	100.00	—	進貨淨額	11,857	100.00	—

2. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	97 年度				98 年度			
	名稱	金額	占鋪貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占鋪貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	智冠	498,381	52.78	無	智冠	398,376	44.90	無
2	全網	—	—	無	全網	132,454	14.93	無
3	其他	445,880	47.22	—	其他	356,335	40.17	—
	銷貨淨額	944,261	100.00	—	銷貨淨額	887,165	100.00	—

註：本公司所發行之線上遊戲點數卡銷售額均先帳列預收貨款科目，俟遊戲點數使用後始認列為銷貨收入，惟無法區分遊戲使用點數實際數之通路來源，故重要客戶之資訊改以本公司對某客戶鋪貨數佔本公司全年鋪貨數之比例揭露。

(六) 最近二年度生產量值表及變動分析：不適用。

(七) 最近二年度銷售量值表及變動分析

單位： ；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	97 年度				98 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
線上遊戲軟體收入		—	892,407	—	—	—	831,973	—	—
商品銷售收入		—	21,360	—	—	—	9,170	—	—
其他		—	2,030	—	—	—	12,457	—	—
合 計		—	915,797	—	—	—	853,600	—	—

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人；%

年 度		97 年度	98 年度	截至 99 年 4 月 30 日
員工 人數	直 接 人 員	27	44	49
	間 接 人 員	146	187	182
	合 計	173	231	231
平 均 年 歲 (歲)		29.5	30.2	31.2
平 均 服 務 年 資 (年)		1.14	1.67	1.91
學歷分布比 率(%)	博 士	0.00	0.00	0.00
	碩 士	1.15	2.16	2.16
	大 專	83.24	86.15	87.45
	高 中	15.61	11.69	10.39
	高 中 以 下	0.00	0.00	0.00

四、環保支出資訊

- (一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
- (二) 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出及賠償之估計金額：無。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

- (一) 各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施及其實施狀況

本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，為充分照顧同仁、保障其生活，俾使其能在無後顧之憂下為公司服務，現行之福利制度要項包括：

- (1) 員工依法加勞保與健保。
- (2) 獎金制度健全，包括年終獎金、績效獎金、端午和中秋獎金等獎金。
- (3) 設有全勤獎金，其發放方式採月累計計算，第1個月1,000元，第2個月1,500元，第3個月2,000元，第4個月2,500元，之後每月則為2,500元。
- (4) 員工聚餐費用補助津貼。
- (5) 完整之職前與在職教育訓練。
- (6) 無限享用之零嘴、泡麵與飲料、新鮮研磨咖啡與舒壓芳療服務。
- (7) 可攜帶家中寵物上班(但須遵守不吵叫和不隨地大小便)。
- (8) 享有公司提供的每月紅利點數。

2. 進修、訓練及其實施狀況

本公司為提升人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練及評核作業程序，並設有專人負責員工的職前訓練及在職訓練，以培養員工之專業技能，且透過制度化之職位職務體系、職等晉升與績效考評作業，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。

3. 退休制度與其實施狀況

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，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百分之六。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加以本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

1. 最近二年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

2. 未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，勞資雙方一團和氣，共同為公司的成長而努力不懈，使得公司的業績逐昇，故勞資關係一向融洽，預計未來應無勞資糾紛之情事。

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
銷售代理	Aeonsoft	99.1.1 ~99.12.31	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Entwell	99.4.18 ~100.4.17	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	NDOORS	97.9.21 ~ 100.9.20	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	SONOV	99.1.19 ~100.1.18	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Tengwu	99.4.30~100.4.29	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Dalian Kingsoft	98.10.24~99.10.23	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	EYA	97.10.30~100.10.29	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Zhuhai Kingsoft	98.4.16~101.4.15	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	SONOV	98.7.22~102.7.21	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	樂陞	98.8.26~101.8.25	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Greatever	98.9.17~101.9.16	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	DNC	99.1.28~102.1.27	電腦網路遊戲軟體代理	無
經銷合約	智冠科技	98.1.1~98.12.31	經銷合約(99年度新約已訂)	無
經銷合約	全網行銷	98.1.1~98.12.31	經銷合約(99年度新約已訂)	無

六、財務概況

一、最近五年度簡明財務報表

(一)簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料(註 1)				
			94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
流動資產			4,328	69,065	75,894	563,791	309,008
基金及投資			-	-	-	2,964	56,982
固定資產			5,459	15,250	42,173	70,226	86,121
無形資產			-	500	27,733	50,311	132,892
其他資產			1,185	4,466	2,479	8,869	11,856
資產總額			10,972	89,280	148,280	696,161	596,859
流動負債	分配前		10,959	51,163	51,281	317,671	205,620
	分配後		10,959	51,163	92,281	470,371	283,620
長期負債			-	-	-	-	-
其他負債			-	-	-	-	-
負債總額	分配前		10,959	51,163	51,281	317,671	205,620
	分配後		10,959	51,163	92,281	470,371	283,620
股本			39,000	39,000	39,000	39,000	156,000
資本公積			12,000	12,000	12,000	12,000	12,000
保留盈餘	分配前		(50,988)	(12,890)	45,999	327,490	223,765
	分配後		(50,988)	(12,890)	4,999	57,790	122,365
金融商品未實現損益			-	7	-	7	-
累積換算調整數			-	-	-	-	(526)
未認列為退休金成本之淨損失			-	-	-	-	-
股東權益總額	分配前		12	38,117	96,999	378,490	391,239
	分配後		12	38,117	55,999	225,790	313,239

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
營業收入		9,722	98,491	279,287	915,797	853,600
營業毛利		6,650	58,755	162,382	604,860	518,486
營業損益		(8,438)	34,876	76,724	433,387	211,120
營業外收入及利益		625	202	238	464	18,289
營業外費用及損失		1,687	236	626	4,045	5,391
繼續營業部門稅前損益		(9,500)	34,843	76,337	429,807	224,018
繼續營業部門損益		(9,500)	38,098	58,889	322,491	165,975
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期損益		(9,500)	38,098	58,889	322,491	165,975
每股盈餘(元)	追溯調整前	(2.44)	9.77	15.10	82.69	10.64
	追溯調整後	(0.61)	2.44	3.78	20.67	10.64

註：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所 名 稱	會 計 師 姓 名	查 核 意 見	備 註
94 年	第一聯合會計師事務所	陳桂美	修正式無保留意見	
95 年	第一聯合會計師事務所	張福郎	修正式無保留意見	
96 年	第一聯合會計師事務所	張福郎	修正式無保留意見	
97 年	第一聯合會計師事務所	邱繼盛、張福郎	修正式無保留意見	
98 年	第一聯合會計師事務所	邱繼盛、蕭英嘉	修正式無保留意見	

二、最近五年度財務分析

項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			94 年	95 年	96 年	97 年	98 年
財務結構(%)	負債占資產比率		99.89	57.31	34.58	45.63	34.45
	長期資金占固定資產比率		0.23	249.95	230.00	538.96	454.29
償債能力	流動比率(%)		39.49	134.99	148.00	177.48	150.28
	速動比率(%)		33.83	134.98	132.43	171.89	132.91
	利息保障倍數(倍)		(47.72)	149.68	417.91	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		19.91	3.36	7.12	5.49	4.00
	平均收現日數		18.33	108.77	51.23	66.53	91.14
	存貨週轉率(次)		16.57	—	1397.76	412.94	157.31
	應付款項週轉率(次)		2.38	2.78	6.20	6.42	3.78
	平均銷貨日數		22.03	—	0.26	0.88	2.32
	固定資產週轉率(次)		1.78	6.46	6.62	13.04	9.91
	總資產週轉率(次)		0.89	1.10	1.88	1.32	1.43
獲利能力	資產報酬率(%)		(83.38)	76.35	49.69	76.38	25.67
	股東權益報酬率(%)		(199.48)	199.83	87.17	135.65	43.13
	占實收資本	營業利益	(21.64)	89.43	196.73	1,111.25	135.33
	比率(%)	稅前純益	(24.36)	89.34	195.74	1,102.07	143.60
	純益率(%)		(97.71)	38.68	21.09	35.21	19.44
	每股盈餘(元)		(0.61)	2.44	3.78	20.67	10.64
現金流量(%)	現金流量比率(%)		(37.85)	35.83	221.44	90.20	139.01
	現金流量允當比率(%)		(123.31)	(9.76)	226.64	312.20	220.09
	現金流量再投資比率(%)		(88.90)	41.61	138.09	71.25	45.21
槓桿度	營運槓桿度		(0.79)	1.58	1.83	1.33	2.21
	財務槓桿度		0.98	1.01	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析)：

1. 負債占資產比率：主係因 98 年度營運規模成長趨緩，流動負債減少所致。
2. 應收款項週轉率及平均收現日數：主係 98 年度銷貨減少，故應收帳款週轉率下降。
3. 存貨週轉率及平均銷售日數：隨著線上遊戲增加，期末遊戲產品包存貨增加，故存貨週轉率下降。
4. 固定資產週轉率：主係 98 年度隨著線上遊戲增加，持續增加固定資產所致。
5. 資產報酬率：主係因 98 年度稅後淨利減少所致。
6. 股東權益報酬率：主係 98 年度稅後淨利減少所致。
7. 營業利益占實收資本比率及稅前純益占實收資本比率：主係 98 年度行銷費用大幅增加，營業利益及稅前純益隨之減少所致。
8. 純益率：主係 98 年度遊戲市場競爭激烈，行銷費用大幅增加，稅後淨利下降所致。
9. 每股盈餘：主係 98 年度遊戲市場競爭激烈，行銷費用大幅增加，稅後淨利大幅下降所致。
10. 現金流量比率：主係因 98 年度營運成長趨緩，流動負債亦隨之減少，致現金流量比率增加。
11. 現金流量允當比率：主係 98 年度發放大額現金股利，致現金流量允當比率下降。
12. 現金再投資比率：主係 98 年度營運資金隨營收小幅下跌而減少，加上發放現金股利，致現金流量再投資比率下降。
13. 營運槓桿度：主係 98 年度遊戲市場競爭激烈，行銷費用大幅增加所致。

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證

註2：本表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 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。

4. 獲利能力

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

(2) 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。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(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審查報告

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司九十八年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託第一聯合會計師事務所邱繼盛及蕭英嘉會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表、營業報告書及盈餘分派議案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

監察人：曹曉虹

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報表

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

會計師查核報告

茂為歐買尬數位科技股份有限公司董事會 公鑒：

茂為歐買尬數位科技股份有限公司(原名稱：茂為科技股份有限公司)民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定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、評估公司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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註(三)之1所述，茂為歐買尬數位科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布之(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國九十七年度稅後淨利減少5,442仟元。

如財務報表附註(三)之2所述，茂為歐買尬數位科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定辦理。

茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國九十八年度財務報表各科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。依本會計師之意見，該等科目明細表係依照第三段所述之準則編製，足以允當表達茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國九十八年度財務報表各科目之明細內容。

茂為歐買尬數位科技股份有限公司已編製民國九十八年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

第一聯合會計師事務所

會計師：邱繼盛

會計師：蕭英嘉

金管證六字第0960010586號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准

文號(92)台財證(六)第0920100961號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 四 日

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		代 碼	會 計 科 目	九十八年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	\$309,008	52	\$563,791	81	21-22	流動負債	\$205,620	34	\$317,671	46
1100	現金及約當現金(附註(二)之1、(四)之1)	151,364	25	229,368	33	2120	應付票據	3,169	-	15,444	2
1120	應收票據淨額(附註(二)之3、(四)之2)	34,893	6	-	-	2140	應付帳款	57,240	10	71,424	10
1140	應收帳款淨額(附註(二)之3、(四)之3、(五))	77,719	13	313,675	45	2150	應付關係人款項(附註(五))	30,133	5	-	-
1160	其他應收款淨額(附註(五))	5,868	1	-	-	2160	應付所得稅(附註(二)之11、(四)之17)	4,648	1	99,581	15
1190	其他金融資產—流動(附註(四)之4、(六))	3,008	1	3,005	1	2170	應付費用(附註(四)之11)	32,435	5	35,101	5
120x	存貨淨額(附註(二)之4、(四)之5)	708	-	1,339	-	2210	其他應付款(附註(四)之12)	30,022	5	54,124	8
1260	預付款項(附註(四)之6)	35,005	6	16,404	2	2260	預收款項(附註(四)之13)	45,554	8	41,949	6
1280	其他流動資產	443	-	-	-	2280	其他流動負債	2,419	-	48	-
14-	基金及投資	56,982	10	2,964	-	2-	負債總額	205,620	34	317,671	46
1421	採權益法之長期股權投資(附註(二)之5、(四)之7)	56,982	10	2,964	-						
15-	固定資產(附註(二)之6、(四)之8)	86,121	14	70,226	10						
	成本										
1551	運輸設備	600	-	600	-	3-	股東權益	391,239	66	378,490	54
1561	生財器具	100,924	17	70,427	10	31-	股本(附註(四)之14)	156,000	26	39,000	5
1561	辦公設備	20,740	3	14,877	2	3110	普通股股本	156,000	26	39,000	5
15xy	成本合計	122,264	20	85,904	12	32-	資本公積(附註(四)之15)	12,000	2	12,000	2
15x9	減：累計折舊	(36,143)	(6)	(17,837)	(2)	3210	普通股股票溢價	12,000	2	12,000	2
1672	預付設備款	-	-	2,159	-	33-	保留盈餘	223,765	38	327,490	47
17-	無形資產(附註(二)之7、(四)之9)	132,892	22	50,311	7	3310	法定盈餘公積	36,849	6	4,600	1
18-	其他資產(附註(二)之3、8、(四)之10)	11,856	2	8,869	2	3350	未分配盈餘(附註(四)之16)	186,916	32	322,890	46
1820	存出保證金	3,734	1	3,929	1	34-	股東權益其他調整項目	(526)	-	-	-
1830	未攤銷費用	8,122	1	4,940	1	3420	累積換算調整數	(526)	-	-	-
1-	資產總額	\$596,859	100	\$696,161	100	2-3	負債及股東權益總額	\$596,859	100	\$696,161	100

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及蕭英嘉會計師民國99年2月24日查核報告書。

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

損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	九十八年度		九十七年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	\$857,422	100	\$917,394	100
4170	減：銷貨退回	(3,822)	-	(1,597)	-
4100	營業收入淨額(附註(二)之12)	853,600	100	915,797	100
5000	營業成本(附註(二)之12)	(335,114)	(39)	(310,937)	(34)
5910	營業毛利	518,486	61	604,860	66
6000	營業費用(附註(二)之12)	(307,366)	(36)	(171,473)	(19)
6100	推銷費用	(160,204)	(19)	(113,049)	(13)
6200	管理費用	(127,316)	(15)	(58,424)	(6)
6300	研究發展費用	(19,846)	(2)	-	-
6900	營業淨利	211,120	25	433,387	47
7100	營業外收入及利益	18,289	2	464	-
7110	利息收入	314	-	134	-
7121	權益法認列之投資收益(附註(二)之5)	10,298	1	-	-
7130	處分固定資產利益(附註(二)之6)	-	-	4	-
7160	兌換利益(附註(二)之10)	453	-	269	-
7210	租金收入(附註(五))	186	-	19	-
7480	其他收入	7,038	1	38	-
7500	營業外費用及損失	(5,391)	(1)	(4,045)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註(二)之5)	(2,289)	-	(36)	-
7530	處分固定資產損失(附註(二)之6)	-	-	(1,559)	-
7560	兌換損失(附註(二)之10)	(685)	-	(1,762)	-
7880	什項支出	(2,417)	(1)	(688)	-
7900	本期稅前淨利	224,018	26	429,806	47
8110	所得稅費用(附註(二)之11、(四)之17)	(58,043)	(7)	(107,315)	(12)
9600	本期稅後淨利	165,975	19	322,491	35
	基本每股盈餘(元)(附註(二)之15、(四)之18)				
	本期稅前淨利	\$ 14.36		\$ 27.55	
9750	本期稅後淨利	\$ 10.64		\$ 20.67	

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及蕭英嘉會計師

民國99年2月24日查核報告書。

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

股東權益變動表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十七年一月一日餘額	\$ 39,000	\$ 12,000	\$ -	\$ 45,999	\$ -	\$ 96,999
提列法定盈餘公積	-	-	4,600	(4,600)	-	-
分配員工紅利	-	-	-	(205)	-	(205)
分配董監事酬勞	-	-	-	(820)	-	(820)
分配現金股利	-	-	-	(39,975)	-	(39,975)
九十七年度稅後淨利	-	-	-	322,491	-	322,491
民國九十七年十二月三十一日餘額	39,000	12,000	4,600	322,890	-	378,490
提列法定盈餘公積	-	-	32,249	(32,249)	-	-
分配現金股利	-	-	-	(152,700)	-	(152,700)
盈餘轉增資	117,000	-	-	(117,000)	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	(526)	(526)
九十八年度稅後淨利	-	-	-	165,975	-	165,975
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 156,000	\$ 12,000	\$ 36,849	\$ 186,916	(\$ 526)	\$ 391,239

註：1. 請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及蕭英嘉會計師民國 99 年 2 月 24 日查核報告書。

2. 董監酬勞 5,805 仟元及員工紅利 1,451 仟元，已於民國九十七年度損益表中扣除。

董事長：林一泓

經理人：林一泓

會計主管：陳月卿

茂為歐買槍數位科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度	九十七年度
營業活動之現金流量：		
本期稅後淨利	\$ 165,975	\$ 322,491
調整項目：		
折舊	18,306	10,321
各項耗竭及攤提	34,232	25,141
呆帳損失	-	3,425
存貨跌價損失	2,214	-
採權益法認列之投資(收益)損失	(8,009)	36
處分固定資產損失	-	1,555
應收票據(增加)減少	(34,893)	7,374
應收帳款(增加)減少	243,873	(300,886)
應收關係人款項增加	(13,785)	-
其他應收款減少	-	50
存貨增加	(1,583)	(1,171)
預付款項增加	(18,603)	(8,587)
其他流動資產增加	(443)	-
催收款項增加	-	(3,425)
應付票據增加(減少)	(12,275)	10,494
應付帳款增加(減少)	(14,184)	66,408
應付關係人款項增加	30,133	-
應付所得稅增加(減少)	(94,933)	85,395
應付費用增加(減少)	(2,666)	24,907
其他應付款增加(減少)	(13,509)	14,721
預收款項增加	3,606	28,745
其他流動負債增加(減少)	2,370	(470)
營業活動之淨現金流入	285,826	286,524

(續下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

購入長期股權投資	(	46,535)	(	3,000)
購置固定資產	(	38,867)	(	34,991)
出售固定資產		-		73
無形資產增加	(	112,922)	(	46,552)
存出保證金(增加)減少		195	(	2,237)
未攤銷費用增加	(	7,072)	(	5,321)
備償存款增加	(	3)	(	3)
投資活動之淨現金流出	(	205,204)	(	92,031)

融資活動之現金流量：

發放現金股利	(	158,626)	(	8,795)
發放員工紅利		-	(	205)
發放董監事酬勞		-	(	820)
融資活動之淨現金流出	(	158,626)	(	9,820)

本期現金及約當現金增加(減少)數

(

78,004)

184,673

期初現金及約當現金餘額

229,368

44,695

期末現金及約當現金餘額

\$

151,364

\$

229,368

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付所得稅	\$	153,419	\$	21,920
發放現金股利	\$	152,700	\$	39,975
加：期初應付現金股利		31,180		-
減：期末應付現金股利	(	25,254)	(	31,180)
支付現金數	\$	158,626	\$	8,795
購置固定資產	\$	34,201	\$	40,000
應付設備款淨(增)減		4,666	(	5,009)
支付現金數	\$	38,867	\$	34,991

註：請參閱後附公司編製之財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及蕭英嘉會計師

民國 99 年 2 月 24 日查核報告書。

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
財務報表附註
民國九十八年及九十七年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(一)公司沿革

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。

截至民國98年及97年12月31日止，本公司員工人數分別為231人及173人。

(二)重要會計政策之彙總說明

本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. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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) 投資公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過50%者，或為期能從一經濟活動中獲益，而具有對其他個體財務、營運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，則應納入編製合併財務報表。

(4) 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。

(5) 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

9. 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%。

10. 外幣兌換損益

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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各外幣資產、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。

11. 所得稅費用

本公司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」，本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。

本公司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。

12. 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。

13. 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已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。

14. 流動與非流動資產及負債之劃分原則

本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。

15. 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。

16. 資產減損

本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。

17. 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

1. 本公司自民國97年1月1日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國96年3月發布(九六)基秘字第0五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使本公司民國97年度稅後淨利減少5,442仟元。

2. 本公司自民國98年1月1日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定辦理。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。此項會計變動，對本公司民國98年度財務報表並無重大影響。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	98年12月31日	97年12月31日
現金	\$ 56,912	\$ 172,492
支票存款	4,840,362	8,936,662
活期存款	139,848,214	220,229,940
外幣存款	6,618,711	29,039
合 計	\$ 151,364,199	\$ 229,368,133

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	98年12月31日	97年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 34,893,113	\$ —

3. 應收帳款淨額

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 69,801,511	\$ 313,675,017
應收帳款—關係人	7,917,419	—
合 計	\$ 77,718,930	\$ 313,675,017

4. 其他金融資產—流動

項 目	98年12月31日	97年12月31日
備償存款	\$ 3,007,596	\$ 3,004,890

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	98年12月31日	97年12月31日
商品	\$ 2,921,959	\$ 1,338,699
減：備抵存貨跌價損失	(2,213,564)	—
淨 額	\$ 708,395	\$ 1,338,699

- (1) 民國98年及97年度與存貨相關之銷貨成本分別為12,495仟元及12,699仟元。民國98年及97年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失2,214仟元及0仟元。
- (2) 民國98年期末存貨係按成本與淨變現價值孰低評價；民國97年期末存貨係按成本與市價孰低評價，市價為重置(製)成本。
- (3) 存貨均未設質。

6. 預付款項

項 目	98年12月31日	97年12月31日
預付權利金(註)	\$ 27,802,217	\$ 15,336,922
進項稅額	823,241	267,093
其他預付費用	6,379,834	799,728
合 計	\$ 35,005,292	\$ 16,403,743

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	98年12月31日			97年12月31日		
	股 數	金 額	持股比例	股 數	金 額	持股比例
走吧一起上社群論壇(股)公司	300,000	\$ 1,770,773	100%	300,000	\$ 2,964,266	100%
(走吧一起上公司)						
咪兔數位科技(股)公司	3,000,000	40,298,033	100%	—	—	—
(咪兔公司)						
OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd. (OHMYGOD公司)	500,000	14,913,237	100%	—	—	—
合 計		\$ 56,982,043			\$ 2,964,266	

(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	98 年度	97 年度
	認列投資(損)益	認列投資(損)益
走吧一起上公司	(\$ 1,193,493)	(\$ 35,734)
咪兔公司	10,298,033	-
OHMYGOD 公司	(1,095,459)	-
合 計	\$ 8,009,081	(\$ 35,734)

(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	98 年度	97 年度
OHMYGOD 公司	(\$ 526,304)	\$ -

(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) 咪兔公司

係本公司於民國98年6月投資設立，計發行普通股3,000,000股，實收資本額30,000,000元，本公司持股比例100%。

(6) 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%。

(7) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

(8) A. 民國98年度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之0.30%及2.5%，而營業收入佔本公司營業收入0.44%及0%，故未將該等公司併入合併財務報表。

B. 民國97年度子公司走吧一起上公司總資產僅佔本公司總資產0.43%，而營業收入佔本公司營業收入0%，故未編製合併財務報表。

8. 固定資產

(1) 民國98年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
運輸設備	\$ 600,000	(\$ 180,570)	\$ 419,430
生財器具	100,924,233	(30,499,496)	70,424,737
辦公設備	20,739,332	(5,462,999)	15,276,333
合 計	\$ 122,263,565	(\$ 36,143,065)	\$ 86,120,500

(2) 民國97年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
運輸設備	\$ 600,000	(\$ 47,226)	\$ 552,774
生財器具	70,426,361	(15,421,763)	55,004,598
辦公設備	14,877,092	(2,367,993)	12,509,099
預付設備款	2,158,952	-	2,158,952
合 計	\$ 88,062,405	(\$ 17,836,982)	\$ 70,225,423

(3) 本公司之固定資產無質押情形且並未投保。

(4) 民國98年度及97年度本公司利息資本化金額均為0。

9. 無形資產

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
電腦軟體成本	\$ 1,405,403	\$ 626,930
權利金	131,486,765	49,684,301
合 計	\$ 132,892,168	\$ 50,311,231

10. 其他資產

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
存出保證金	\$ 3,734,324	\$ 3,929,403
未攤銷費用	8,121,793	4,940,266
催收款	3,424,539	3,424,539
減：備抵呆帳	(3,424,539)	(3,424,539)
合 計	\$ 11,856,117	\$ 8,869,669

11. 應付費用

項 目	98年12月31日	97年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 23,892,919	\$ 23,718,366
應付員工紅利及董監酬勞	4,225,000	7,256,000
應付租金	2,632	5,456
應付勞健保費	862,374	491,379
應付勞務費	690,000	330,000
應付退休金	516,654	297,906
應付廣告費	—	947,500
其他應付費用	2,245,412	2,054,828
合 計	\$ 32,434,991	\$ 35,101,435

12. 其他應付款

項 目	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
應付營業稅	\$ 2,941,282	\$ 15,821,241
應付設備款	1,826,164	6,492,258
應付股利	25,254,231	31,180,500
其他應付款－其他	190	629,704
合 計	<u>\$ 30,021,867</u>	<u>\$ 54,123,703</u>

13. 預收款項

項 目	98年12月31日	97年12月31日
預收貨款	\$ 45,376,814	\$ 41,921,557
其他預收款	177,818	27,488
合 計	<u>\$ 45,554,632</u>	<u>\$ 41,949,045</u>

14. 股本

截至民國98年及97年12月31日止，本公司額定股本總額分別為\$200,000,000及\$80,000,000，每股皆為\$10，分為20,000,000股及8,000,000股，實收股本分別為\$156,000,000及\$39,000,000，實際發行股數分別為15,600,000股及3,900,000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98年度及97年度估列應付員工紅利及董監酬勞之金額分別為4,225仟元及7,256仟元。

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) 民國97年度盈餘分派情形：

本公司民國98年6月30日股東會決議通過民國97年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
法定盈餘公積	\$32,249	仟元	-	
現金股利	152,700	仟元	\$	39.15
股票股利	117,000	仟元	30.00	

股東會決議配發之員工紅利14,500仟元及董監事酬勞5,800仟元與民國97年度財務報表認列之員工分紅1,451仟元及董監事酬勞5,805仟元之差異分

別為13,049仟元及5仟元合計差異13,044仟元，稅後差異為9,783仟元，主要係因本公司於本期改變獎金制度，未來員工年終及績效等獎金之發放，主要以員工分紅為之，該差異已調整為民國98年度之損益。

17. 營利事業所得稅

(1) 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) 所得稅估算如下：

	98 年 度	97 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 55,994,459	\$ 107,441,678
永久性差異：		
依權益法認列之投資損益	(2,002,270)	8,934
未符合稅法規定調整數	1,878,652	154,042
小 計	55,870,841	107,604,654
前期所得稅(高)低估	7,357	(329,245)
所得稅率變動影響數	110,678	-
未分配盈餘加徵 10%營所稅	2,054,229	39,871
所得稅費用	58,043,105	107,315,280
暫時性差異：		
未實現存貨跌價損失	553,391	-
所得稅率變動影響數	(110,678)	-
前期所得稅高(低)估	(7,357)	329,245
減：預付所得稅	(53,830,802)	(8,063,927)
應付所得稅	\$ 4,647,659	\$ 99,580,598

(3) 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 遞延所得稅負債與資產：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
a. 遞延所得稅負債總額	\$ -	\$ -
b. 遞延所得稅資產總額	442,713	-
c. 遞延所得稅資產之備抵評價金額	-	-
d. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異：		
• 未實現備抵存貨跌價損失之認列所	442,713	-
產生之可減除暫時性差異		

B. 淨遞延所得稅資產(負債)：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產	\$ 442,713	\$ -	\$ -	\$ -
遞延所得稅負債	-	-	-	-
備抵評價—遞延所得稅資產	-	-	-	-
淨遞延所得稅資產(負債)	\$ 442,713	\$ -	\$ -	\$ -

(4) 時間性差異之所得稅影響數明細如下：

A. 兩稅合一相關資訊：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 54,139,669	\$ 8,185,559
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	28.96%	30.51%

B. 未分配盈餘相關資訊：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
87 年度以後	\$ 186,915,739	\$ 322,890,151

18. 基本每股盈餘

	98 年 度	97 年 度
本期稅前淨利(A)	\$ 224,017,837	\$ 429,806,715
本期稅後淨利(B)	\$ 165,974,732	\$ 322,491,435
本期流通在外股數	15,600,000	3,900,000
追溯調整後加權平均流通在外股數(C)	15,600,000	15,600,000
稅前每股盈餘(A/C)	\$ 14.36	\$ 27.55
稅後每股盈餘(B/C)	\$ 10.64	\$ 20.67

19. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98 年 度			97 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	\$ 21,639,376	\$ 102,009,405	\$123,648,781	\$ 15,542,829	\$ 69,074,791	\$ 84,617,620
勞健保費用	1,863,400	6,785,501	8,648,901	662,025	3,074,936	3,736,961
退休金費用	1,204,092	4,426,026	5,630,118	421,842	1,787,790	2,209,632
其他用人費用	829,106	5,239,462	6,068,568	428,642	3,617,631	4,046,273
折舊費用	-	18,306,083	18,306,083	-	10,320,719	10,320,719
攤銷費用	29,608,490	4,623,227	34,231,717	23,683,497	1,457,904	25,141,401

(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
咪兔數位科技(股)公司(咪兔公司)	本公司之子公司
OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd. (OHMYGOD 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
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) 進貨情形

關係人名稱	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔本公司 進貨淨額%	金 額	佔本公司 進貨淨額%
咪兔公司	\$ 1,416,698	12	\$ -	-

(2) 財產交易情形：無。

(3) 債權及債務情形

A. 應收帳款

關係人名稱	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司應收 帳款總額%	金 額	佔本公司應收 帳款總額%
咪兔公司	\$ 7,917,419	10	\$ -	-

B. 其他應收款

關係人名稱	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司其他 應收款總額%	金 額	佔本公司其他 應收款總額%
咪兔公司	\$ 5,086,852	87	\$ -	-
OHMYGOD 公司	780,837	13	-	-
合 計	\$ 5,867,689	100	\$ -	-

C. 應付帳款

關係人名稱	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔本公司應付 帳款總額%	金 額	佔本公司應付 帳款總額%
咪兔公司	\$ 30,133,150	34	\$ -	-

(4) 財產租賃情形

出租資產

出租標的物	承租人	押金	租金收入	
			98 年度	97 年度
台北市南港區三重路 19 之 2 號 10 樓	走吧一起上公司	\$ -	\$ 157,146	\$ 19,048
台北市南港區三重路 19 之 2 號 10 樓	咪兔公司	-	28,572	-
			<u>\$ 185,718</u>	<u>\$ 19,048</u>

(5) 資金融通情形：無。

(6) 票據背書及保證情形：無。

(7) 其他

- A. 民國98年度捐贈予OMG基金會為\$30,051,000。
- B. 民國98年度收到咪兔公司權利金收入為\$9,249,366。
- C. 民國98年度收到咪兔公司其他收入為\$6,378,562。
- D. 民國98年度收到咪兔公司勞務收入為\$3,208,157。

3. 管理階層薪酬

依據民國97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額，相關資訊如下：

	98 年 度	97 年 度
薪資及獎金	\$ 6,031,448	\$ 6,890,175
盈餘分配之酬勞	2,112,500	5,800,000
盈餘分配之紅利	500,000	881,284
董事業務執行費用	-	-
合 計	<u>\$ 8,643,948</u>	<u>\$ 13,571,459</u>

民國98年度及97年度之薪酬資訊包含民國99年度及98年度預計及實際股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，其相關詳細資訊請參閱本公司股東會年報內容。

(六)質押之資產

項 目	質押擔保銀行	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日	質押用途
備償存款	華南銀行	<u>\$ 3,007,596</u>	<u>\$ 3,004,890</u>	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

	98年12月31日		97年12月31日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品				
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 269,844	\$ 269,844	\$ 543,043	\$ 543,043
其他金融資產—流動	3,008	3,008	3,005	3,005
採權益法之長期股權投資	56,982	56,982	2,964	2,964
存出保證金	3,734	3,734	3,929	3,929
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	157,647	157,647	275,674	275,674

衍生性金融商品：無。

2. 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	
	98年12月31日	97年12月31日	98年12月31日	97年12月31日
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 269,844	\$ 543,043
其他金融資產－流動	-	-	3,008	3,005
採權益法之長期股權投資	-	-	56,982	2,964
存出保證金	-	-	3,734	3,929
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	157,647	275,674

衍生性金融商品：無。

4. 本公司於民國98年及97年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期淨損失之金額皆為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。而應收款項均為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)附註揭露事項

(一)1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券情形

持有公司	有價證券種類及名稱		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
	種類	名 稱			股數/單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	
茂為歐買地數位 科技(股)公司	股票	走吧一起上社群 論壇(股)公司	子公司	採權益法之長 期股權投資	300,000	\$ 1,770,773	100	\$ 1,770,773	
	股票	咪兔數位科技 (股)公司	子公司	採權益法之長 期股權投資	3,000,000	40,298,033	100	40,298,033	
	股票	OMVGOD Digital Entertainment Co., Ltd.	子公司	採權益法之長 期股權投資	500,000	14,913,237	100	14,913,237	

- (4) 累積買進或賣出同一有價證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) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (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) 從事衍生性商品交易：無。

(二)2. 轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

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 公司損益	本公司認列 之投資收益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
茂為歐買 地數位科 技(股)公 司	走吧一起上社 群論壇(股) 公司	台北市	資訊軟體 服務	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	300,000	100%	\$ 1,770,773	(\$ 1,193,493)	(\$ 1,193,493)	
	咪兔數位科技 (股)公司	台北市	資訊軟體 服務	30,000,000	-	3,000,000	100%	40,298,033	10,298,033	10,298,033	
	OMVGOD Digital Entertainment Co., Ltd.	香 港	資訊軟體 服務	USD 500,000	-	500,000	100%	14,913,237	(1,095,459)	(1,095,459)	

- (2) 資金貸與他人：無。
- (3) 為他人背書保證：無。
- (4) 期末持有有價證券情形：無。
- (5) 累積買進或賣出同一有價證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) 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。

(7) 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。

(8) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進銷貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
咪兔數位科技(股)公司	茂為歐買尬數位科技(股)公司	母公司	權利金支出	\$ 9,249	100%	—	—	—	(\$ 13,004)	99%	
			其他支出	6,379	100%	—	—	—			
			勞務支出	3,208	28%	—	—	—			

(9) 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：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	逾期應收關係人款項		提列備抵呆帳金額
				金額	處理方式	
咪兔數位科技(股)公司	茂為歐買尬數位科技(股)公司	母公司	\$ 30,133	\$ —	—	\$ —

(10) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：無。

(十二) 部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司為資訊軟體服務及買賣之單一產業，故無產業別財務資訊揭露之適用。

2. 地區別財務資訊

本公司無國外營業部門。

3. 外銷銷貨資訊

本公司無外銷之營業收入。

4. 重要客戶資訊

單位：新台幣仟元

客戶名稱	98 年度		97 年度	
	金額	佔鋪貨收入比率%(註)	金額	佔鋪貨收入比率%(註)
智冠科技(股)公司	\$ 402,117	45.29	\$ 498,381	52.78

註：本公司所發行之線上遊戲點數卡銷售額均先帳列預收貨款科目，俟遊戲點數使用後始認為銷貨收入，惟無法區分遊戲使用點數實際數之通路來源，故重要客戶之資訊改以本公司對某客戶鋪貨數佔本公司全年鋪貨數之比例揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

民國 98 年 12 月 31 日

本公司民國九十八年度(自九十八年一月一日至九十八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。

公司名稱：茂為歐買尬數位科技股份有限公司

董 事 長：林 一 泓

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 四 日

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

茂為歐買尬數位科技股份有限公司董事會 公鑒：

茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，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。

本會計師係依照一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則之規定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、評估公司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可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司民國九十八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註(三)所述，茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司自民國九十八年一月一日起依新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定辦理。

第一聯合會計師事務所

會計師：邱繼盛

會計師：蕭英嘉

金管證六字第0960010586號

原財政部證券暨期貨管理委員會核准

文號(92)台財證(六)第0920100961號

中 華 民 國 九 十 九 年 二 月 二 十 四 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
民國九十八年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	九十八年十二月三十一日		代 碼	會 計 科 目	九十八年十二月三十一日	
		金 額	%			金 額	%
11-12	流動資產	\$323,768	57	21-22	流動負債	\$180,081	32
1100	現金及約當現金(附註(二)之2、(四)之1)	178,795	32	2120	應付票據	3,169	1
1120	應收票據淨額(附註(二)之4、(四)之2)	34,893	6	2140	應付帳款	57,406	10
1140	應收帳款淨額(附註(二)之4、(四)之3)	69,801	12	2160	應付所得稅(附註(二)之12、(四)之17)	8,065	1
1160	其他應收款淨額(附註(五))	781	-	2170	應付費用(附註(四)之11)	32,505	6
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)	30,963	6
120x	存貨淨額(附註(二)之5、(四)之5)	785	-	2260	預收款項(附註(四)之13)	45,554	8
1260	預付款項(附註(四)之6)	35,262	6	2280	其他流動負債	2,419	-
1280	其他流動資產	443	-	2-	負債總額	180,081	32
14-	基金及投資	16,684	3				
1421	採權益法之長期股權投資(附註(二)之6、(四)之7)	16,684	3				
15-	固定資產(附註(二)之7、(四)之8)	86,120	15				
	成本			3-	股東權益	391,239	68
1551	運輸設備	600	-	31-	股本(附註(四)之14)	156,000	27
1561	生財器具	100,924	18	3110	普通股股本	156,000	27
1561	辦公設備	20,739	3	32-	資本公積(附註(四)之15)	12,000	2
15xv	成本合計	122,263	21	3210	普通股股票溢價	12,000	2
15x9	減：累計折舊	(36,143)	(6)	33-	保留盈餘	223,765	39
17-	無形資產(附註(二)之8、(四)之9)	132,892	23	3310	法定盈餘公積	36,849	6
18-	其他資產(附註(二)之4、9、(四)之10)	11,856	2	3350	未分配盈餘(附註(四)之16)	186,916	33
1820	存出保證金	3,734	1	34-	股東權益其他調整項目	(526)	-
1830	未攤銷費用	8,122	1	3420	累積換算調整數	(526)	-
1-	資產總額	\$571,320	100	2-3	負債及股東權益總額	\$571,320	100

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及蕭英嘉會計師民國99年2月24日查核報告書。

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	九十八年度	
		金 額	%
4000	營業收入總額	\$ 882,858	100
4170	減：銷貨退回	(3,822)	-
4100	營業收入淨額(附註(二)之13)	879,036	100
5000	營業成本(附註(二)之13)	(334,383)	(38)
5910	營業毛利	544,653	62
6000	營業費用(附註(二)之13)	(313,423)	(36)
6100	推銷費用	(166,221)	(19)
6200	管理費用	(127,356)	(15)
6300	研究發展費用	(19,846)	(2)
6900	營業淨利	231,230	26
7100	營業外收入及利益	1,598	-
7110	利息收入	329	-
7160	兌換利益(附註(二)之11)	453	-
7210	租金收入(附註(五))	157	-
7480	其他收入	659	-
7500	營業外費用及損失	(5,391)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註(二)之6)	(2,289)	-
7560	兌換損失(附註(二)之11)	(685)	-
7880	什項支出	(2,417)	-
7900	本期稅前淨利	227,437	26
8110	所得稅費用(附註(二)之12、(四)之17)	(61,462)	(7)
9600XX	合併總淨利	\$ 165,975	19
	歸屬於：		
9601	母公司股東	\$ 165,975	
9602	少數股權	-	
	合併總淨利	\$ 165,975	
	普通股基本每股盈餘(元)(附註(二)之16、(四)之18)		
	稅前淨利	\$ 14.58	
9710	合併總淨利	\$ 10.64	
9740aa	少數股權	-	
9750	母公司股東	\$ 10.64	

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及蕭英嘉會計師民國99年2月24日查核報告書。

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

合併股東權益變動表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	合 計
			法定盈餘公積	未分配盈餘		
民國九十八年一月一日餘額	\$ 39,000	\$ 12,000	\$ 4,600	\$ 322,890	\$ -	\$ 378,490
提列法定盈餘公積	-	-	32,249	(32,249)	-	-
分配現金股利	-	-	-	(152,700)	-	(152,700)
盈餘轉增資	117,000	-	-	(117,000)	-	-
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	(526)	(526)
九十八年度稅後淨利	-	-	-	165,975	-	165,975
民國九十八年十二月三十一日餘額	\$ 156,000	\$ 12,000	\$ 36,849	\$ 186,916	(\$ 526)	\$ 391,239

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及蕭英嘉會計師民國99年2月24日查核報告書。

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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十八年度
營業活動之現金流量：	
合併總淨利	\$ 165,975
調整項目：	
折舊	18,306
各項耗竭及攤提	34,232
採權益法認列之投資損失	2,289
存貨跌價損失	2,214
應收票據增加	(34,893)
應收帳款減少	243,873
應收關係人款項增加	(781)
存貨增加	(1,659)
預付款項增加	(18,858)
其他流動資產增加	(443)
應付票據減少	(12,275)
應付帳款減少	(14,018)
應付所得稅減少	(91,515)
應付費用減少	(2,597)
其他應付款減少	(12,568)
預收款項增加	3,605
其他流動負債增加	2,370
營業活動之淨現金流入	283,257

(續下頁)

(承上頁)

投資活動之現金流量：

購入長期股權投資	(	16,535)
購置固定資產	(	38,867)
無形資產增加	(	112,922)
存出保證金減少		195
未攤銷費用增加	(	7,072)
備償存款增加	(	3)
投資活動之淨現金流出	(	175,204)

融資活動之現金流量：

發放現金股利	(	158,626)
融資活動之淨現金流出	(	158,626)

本期現金及約當現金減少數

(

50,573)

期初現金及約當現金餘額

229,368

期末現金及約當現金餘額

\$

178,795

現金流量資訊之補充揭露：

本期支付所得稅	\$	153,419
發放現金股利	\$	152,700
加：期初應付現金股利		31,180
減：期末應付現金股利	(	25,254)
支付現金數	\$	158,626
購置固定資產	\$	34,201
應付設備款淨減少		4,666
支付現金數	\$	38,867

註：請參閱後附公司編製之合併財務報表附註暨第一聯合會計師事務所邱繼盛會計師及蕭英嘉會計師
民國 99 年 2 月 24 日查核報告書。

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

民國九十八年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣元為單位)

(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。

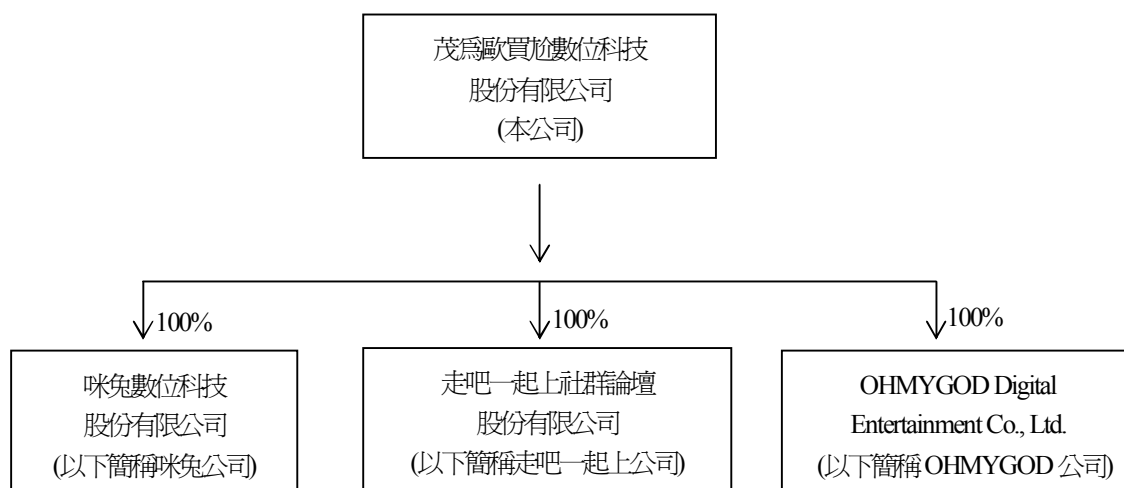
- (2) 列入合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：

投資公司				持股比例
名 稱	子公司名稱	設立日期	業務性質	98年12月31日
本公司	咪兔數位科技(股)公司	98年6月	資訊軟體服務	100.00%

截至民國98年12月31日止，本公司及子公司員工人數合計為231人。

2. 合併概況

- (1) 截至民國98年12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：

咪兔數位科技股份有限公司係本公司於本期投資設立之被投資公司，本公司持股比例100%，具控制能力，故將其納入合併報表編製個體。

(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 0.30%，營業收入僅佔本公司營業收入 0.44%，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 2.5%，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

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

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

本公司及子公司自民國98年1月1日起，採用新修訂財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定辦理。主要之修訂包括存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之。此項會計變動，對本公司及子公司民國98年度合併財務報表並無重大影響。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	98年12月31日
現金	\$ 56,930
支票存款	4,840,362
活期存款	167,279,325
外幣存款	6,618,711
合 計	\$ 178,795,328

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	98年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 34,893,113

3. 應收帳款淨額

項 目	98年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 69,801,511

4. 其他金融資產—流動

項 目	98年12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	98年12月31日
商品	\$ 2,997,992
減：備抵存貨跌價損失	(2,213,564)
淨 額	\$ 784,428

(1) 民國98年度與存貨相關之銷貨成本為13,181仟元。民國98年度之銷貨成本包括存貨跌價損失2,214仟元。

(2) 民國98年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	98 年 12 月 31 日
預付權利金(註)	\$ 27,802,217
進項稅額	1,080,079
其他預付費用	6,379,834
合 計	\$ 35,262,130

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	98年12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	\$ 1,770,773	100%
OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd. (OHMYGOD 公司)	500,000	14,913,237	100%
合 計		\$ 16,684,010	

(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	98 年度
	認列投資(損)益
走吧一起上公司	(\$ 1,193,493)
OHMYGOD 公司	(1,095,459)
合 計	(\$ 2,288,952)

(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	98 年度
OHMYGOD 公司	(\$ 526,304)

(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98年度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0.30%及2.5%，而營業收入亦僅佔本公司營業收入0.44%及0%，故未將該等公司併入合併財務報表。

8. 固定資產

(1) 民國98年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
運輸設備	\$ 600,000	(\$ 180,570)	\$ 419,430
生財器具	100,924,233	(30,499,496)	70,424,737
辦公設備	20,739,332	(5,462,999)	15,276,333
合 計	\$ 122,263,565	(\$ 36,143,065)	\$ 86,120,500

(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98年度固定資產利息資本化金額為0。

9. 無形資產

項 目	98年12月31日
電腦軟體成本	\$ 1,405,403
權利金	131,486,765
合 計	\$ 132,892,168

10. 其他資產

項 目	98年12月31日
存出保證金	\$ 3,734,324
未攤銷費用	8,121,793
催收款	3,424,539
減：備抵呆帳	(3,424,539)
合 計	\$ 11,856,117

11. 應付費用

項 目	98年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 23,892,919
應付員工紅利及董監酬勞	4,225,000
應付租金	2,632
應付勞健保費	862,374
應付勞務費	690,000
應付退休金	516,654
其他應付費用	2,315,162
合 計	\$ 32,504,741

12. 其他應付款

項 目	98年12月31日
應付營業稅	\$ 3,882,664
應付設備款	1,826,164
應付股利	25,254,231
其他應付款—其他	190
合 計	<u>\$ 30,963,249</u>

13. 預收款項

項 目	98年12月31日
預收貨款	\$ 45,376,814
其他預收款	177,818
合 計	<u>\$ 45,554,632</u>

14. 股本

截至民國98年12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98年度估列應付員工紅利及董監酬勞之金額為4,225仟元。

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) 民國97年度盈餘分派情形：

本公司民國98年6月30日股東會決議通過民國97年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
法定盈餘公積	\$32,249	仟元		-
現金股利	152,700	仟元	\$	39.15
股票股利	117,000	仟元		30.00

股東會決議配發之員工紅利14,500仟元及董監事酬勞5,800仟元與民國97年度財務報表認列之員工分紅1,451仟元及董監事酬勞5,805仟元之差異分別為13,049仟元及5仟元合計差異13,044仟元，稅後差異為9,783仟元，主要係因本公司於本期改變獎金制度，未來員工年終及績效等獎金之發放，主要以員工分紅為之，該差異已調整為民國98年度之損益。

- (7) 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案，提請股東會決議分配之，惟員工紅利不得低於百分之零點五。

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98年度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(利益)及應付所得稅彙總列示如下：

公司名稱	所得稅費用(利益)	應付所得稅
本公司	\$ 58,043,105	\$ 4,647,659
咪兔公司	3,419,343	3,417,814
合 計	\$ 61,462,448	\$ 8,065,473

- (3) 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	\$ 442,713	\$ -	\$ -	\$ -
咪兔公司	-	-	-	-
合 計	\$ 442,713	\$ -	\$ -	\$ -

18. 基本每股盈餘

	98 年 度
本期稅前淨利(A)	\$ 227,437,180
合併總淨利(C)	\$ 165,974,732
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)	\$ 165,974,732
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)	\$ 14.58
合併每股盈餘(C/F)	\$ 10.64
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)	\$ 10.64

19. 本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 21,639,376	\$ 102,009,405	\$ 123,648,781
勞健保費用	1,863,400	6,785,501	8,648,901
退休金費用	1,204,092	4,426,026	5,630,118
其他用人費用	829,106	5,239,462	6,068,568
折舊費用	-	18,306,083	18,306,083
攤銷費用	29,608,490	4,623,227	34,231,717

(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

其他應收款

關係人名稱	98年12月31日	
	金額	佔本公司其他 應收款總額%
OHMYGOD 公司	\$ 780,837	100

(4) 財產租賃情形

出租資產

出租標的物	承租人	押金	租金收入
			98年度
台北市南港區三重路19之2號10樓	走吧一起上公司	\$ -	\$ 157,146

(5) 資金融通情形：無。

(6) 票據背書及保證情形：無。

(7) 其他

民國98年度捐贈予OMG基金會為\$30,051,000。

3. 管理階層薪酬

依據民國97年10月21日金管證六字第0970053275號令規定，為強化資訊揭露，公開發行公司應於年度財務報告附註關係人交易項下揭露給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額，相關資訊如下：

	98年度
薪資及獎金	\$ 6,031,448
盈餘分配之酬勞	2,112,500
盈餘分配之紅利	500,000
董事業務執行費用	-
合 計	\$ 8,643,948

民國98年度之薪酬資訊係民國99年度預計之股東會決議之盈餘分配案，其中所分配予董事、監察人酬勞及管理階層之分紅，其相關詳細資訊請參閱本公司股東會年報內容。

(六)質押之資產

項 目	質押擔保銀行	98 年 12 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		
98 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值
非衍生性金融商品		
<u>資 產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 284,270	\$ 284,270
其他金融資產－流動	3,008	3,008
採權益法之長期股權投資	16,684	16,684
存出保證金	3,734	3,734
<u>負 債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	132,108	132,108

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	
	98 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
<u>資 產</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$	—	\$	284,270
其他金融資產—流動		—		3,008
採權益法之長期股權投資		—		16,684
存出保證金		—		3,734
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債		—		132,108

衍生性金融商品：無。

4. 本公司及子公司於民國98年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列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)附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

(1) 資金貸與他人：無。

(2) 為他人背書保證：無。

(3) 期末持有有價證券情形

持有公司	有價證券種類及名稱		與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
	種類	名 稱			股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價或淨值	
茂為歐買地數位 科技(股)公司	股票	走吧一起上社群	子公司	採權益法之長 期股權投資	300,000	\$ 1,770,773	100	\$ 1,770,773	
		論壇(股)公司							
	股票	CHMYCD Digital Entertainment Co., Ltd	子公司	採權益法之長 期股權投資	500,000	14,913,237	100	14,913,237	

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

(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) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊

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			被投資公司損益	本公司認列之投資收益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額			
茂為歐買趁數位科技(股)公司	走吧一起上社群論壇(股)公司	台北市	資訊軟體服務	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000	300,000	100%	\$ 1,770,773	(\$ 1,193,493)	(\$ 1,193,493)	
	CHMCCO Digital Entertainment Co., Ltd	香港	資訊軟體服務	USD 500,000	-	500,000	100%	14,913,237	(1,095,459)	(1,095,459)	

(2) 資金貸與他人：無。

(3) 為他人背書保證：無。

(4) 期末持有有價證券情形：無。

(5) 累積買進或賣出同一有價證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) 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。

(7) 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。

(8) 與關係人進銷之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(9) 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。

(10) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：無。

(十二)部門別財務資訊

1. 產業別財務資訊

本公司為資訊軟體服務及買賣之單一產業，故無產業別財務資訊揭露之適用。

2. 地區別財務資訊

本公司無國外營業部門。

3. 外銷銷貨資訊

本公司無外銷之營業收入。

4. 重要客戶資訊

單位：新台幣仟元

98 年 度

客戶名稱	金 額	佔鋪貨收入
		比率%(註)
智冠科技(股)公司	\$ 402,117	45.29

註：本公司所發行之線上遊戲點數卡銷售額均先帳列預收貨款科目，俟遊戲點數使用後始認列為銷貨收入，惟無法區分遊戲使用點數實際數之通路來源，故重要客戶之資訊改以本公司對某客戶鋪貨數佔本公司全年鋪貨數之比例揭露。

(十三)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	\$ 9,249	—	1%
			其他收入	6,379	—	1%
			勞務收入	3,208	—	—
			租金收入	29	—	—
			進貨	1,417	—	—
			應收帳款	7,917	—	1%
			其他應收款	5,087	—	1%
			應付帳款	30,133	—	5%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生財務週轉困難之情事：無。

柒、財務狀況及經營成果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	98 年度	97 年度	差異	
			金額	%
流動資產	309,008	563,791	(254,783)	(45.19)
基金及投資	56,982	2,964	54,018	1,822.47
固定資產	86,121	70,226	15,895	22.63
無形資產	132,892	50,311	82,581	164.14
其他資產	11,856	8,869	2,987	33.68
資產總額	596,859	696,161	(99,302)	(14.26)
流動負債	205,620	317,671	(112,051)	(35.27)
負債總額	205,620	317,671	(112,051)	(35.27)
股本	156,000	39,000	117,000	300.00
資本公積	12,000	12,000	0	0.00
保留盈餘	223,765	327,490	(103,725)	(31.67)
累積換算調整數	(526)	0	(526)	-
股東權益總額	391,239	378,490	12,749	3.37
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：				
1. 流動資產減少：主係因 97 年底營收大幅成長，現金及應收款項相對增加，98 年底未有此現象所致。				
2. 基金及投資增加：98 年度新增投資 2 家子公司所致。				
3. 固定資產增加：主係 98 年度配合線上遊戲增加，增購生財器具所致。				
4. 無形資產增加：主係因 98 年度取得線上遊戲軟體代理權所支付之權利金大幅增加所致。				
5. 流動負債及負債總額減少：主要係 97 年度獲利情形佳，估列大額應付所得稅，致流動負債及負債總額亦增加。				
6. 股本增加：98 年度盈餘轉增資所致。				
7. 保留盈餘減少：主要係因 98 年度盈餘轉增資所致。				

二、經營結果：

(一) 經營結果分析比較

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	98 年度	97 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額	857,422	917,394	(59,972)	(6.54)
減：銷貨退回及折讓	3,822	1,597	2,225	139.32
營業收入淨額	853,600	915,797	(62,197)	(6.79)
營業成本	335,114	310,937	24,177	7.78
營業毛利	518,486	604,860	(86,374)	(14.28)
營業費用	307,366	171,473	135,893	79.25
營業利益	211,120	433,387	(222,267)	(51.29)
營業外收入及利益	18,289	464	17,825	3,841.59
營業外費用及損失	5,391	4,045	1,346	33.28
稅前淨利	224,018	429,806	(205,788)	(47.88)
所得稅利益(費用)	58,043	107,315	(49,272)	(45.91)
稅後淨利	165,975	322,491	(156,516)	(48.53)

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

1. 營業費用增加：主係 98 年度遊戲產業競爭激烈，行銷費用大福增加所致。
2. 營業利益、稅前淨利及稅後淨利減少：主係隨 98 年度遊戲產業競爭激烈，行銷費用大福增加，使整體獲利下降。
3. 所得稅費用減少：主係因 98 年度獲利減少所致。

(二) 營業毛利變動分析：因 98 與 97 年度毛利率變動未達 20%，故不適用。

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

項 目 \ 年 度	98 年度	97 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	139.01%	90.20%	54.12
現金流量允當比率	220.09%	312.20%	(29.50)
現金再投資比率	45.21%	71.25%	(36.56)
增減比例變動分析說明：			
1. 現金流量比率增加：主係因 98 年度營運成長趨緩，流動負債亦隨之減少，致現金流量比率增加。			
2. 現金流量允當比率減少：主係 98 年度發放大額現金股利，致現金流量允當比率下降。			
3. 現金再投資比率減少：主係 98 年度營運資金隨營收小幅下跌而減少，加上發放現金股利，致現金流量再投資比率下降。			

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自營 業活動淨現金流 量②	全年現金流出 量③	現金剩餘 (不足)數額 ①+②+③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
151,364	254,500	228,000	177,864	-	-
未來一年度現金流量變動情形分析：					
(1) 營業活動淨現金流入 254,500 仟元，主要係營業收入增加所致。					
(2) 預計全年現金淨流出 228,000 仟元，主要係配發股東現金股利、無形資產增加及購置固定資產等。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

(一) 重大資本支出之資金來源及運用情形：無。

(二) 對財務業務之影響：無。

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

(一) 最近年度轉投資政策

本公司為專業遊戲開發及發行營運公司，在轉投資佈局上，主要針對與本公司業務有直接相關、或優勢互補且能提供產業綜合效益者為主要投資標的，並依本公司所

訂定之內部控制制度、『關係人、特定公司及集團企業交易作業程序』及『子公司管理作業程序』進行各轉投資事業管理及規範彼此間交易往來，且由本公司財會部門定期取得各轉投資事業之營運及財務資料及予以分析評估其營運情形及獲利狀況，以瞭解其財務業務狀況，並有效控管各轉投資事業之經營績效。

(二) 轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

轉投資公司	本期認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
走吧一起上社群論壇(股)公司	(1,193)	屬小規模營運，故尚無產生鉅額虧損之情事	無
咪兔數位科技(股)公司	10,298	營運獲利表現良好	持續引進新遊戲，擴大營收及獲利
OhMyGod Digital Entertainment Co., Ltd.	(1,095)	屬小規模營運，故尚無產生鉅額虧損之情事	無

(三) 未來一年投資計畫：本公司之營運資金將用以因應於業務擴增及投入研發之所需，故未來一年尚無其他重大投資計畫。

六、風險事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率變動影響

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	97年度	98年度
營業收入淨額	915,797	853,600
稅前淨利	429,807	224,018
利息收入	134	314
利息收入占營業收入淨額比率	0.01	0.04
利息收入占稅前淨利比率	0.03	0.14
利息費用	-	-
利息費用占營業收入淨額比率	-	-
利息費用占稅前淨利比率	-	-

本公司資金運用保守穩健，營運所產生資金以存放於支票存款及活期存款為主，雖近年度利率波動幅度大，惟仍維持低檔，故利息收入比重不高；另本公司目前營運狀況良好，預估未來一年內對台幣或外幣之借款暫未有大量需求，故尚無需規避因利率上漲所產生利息支出增加之風險。

2. 匯率變動影響

本公司 98 年度產生匯兌淨損失 232 仟元，占營收與稅前淨利比率分為 0.03%及 0.10%。本公司遊戲代理權利金係以美金為支付工具，因 98 年美金匯率受金融海嘯影響而大幅波動致產生匯兌淨損失，惟匯兌淨損失占本公司之營收與稅前淨利比重仍低，未來本公司將視情況對外幣部位採取避險措施，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

根據行政院主計處公佈，98 年度 1~7 月消費者物價指數年增率 0.71%，躉售物價指數下降 11.75%，主係因近期油品價格雖隨國際油價數度調漲，惟較上年同期仍大幅下滑，加上國際原物料、國內蔬果價格相對去年較低，故通貨膨脹情形不顯著，預測對本公司損益之影響尚屬有限。未來本公司將持續注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價。

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

本公司以專注經營本業為基礎，並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易之行為。而 98 年度本公司並無資金貸與他人及背書保證之情況。未來從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等事項，相關作業皆按照本公司「資金貸與他人作業程序」與「背書保證作業程序」與「取得與處分資產處理程序」執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來之研發方向將以 MMORPG 線上遊戲及休閒線上遊戲產品為主，並且建立自主的高效能 3D 與網路相關之遊戲引擎技術。預計投入之研發費用將視公司營運狀況、獲利目標與技術發展的需求進行逐年的調整。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，並不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，以即時因應國內外政經情勢變化，故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要為研發數位內容之遊戲，核心競爭力為堅強之研發團隊，科技改變將增進遊戲使用介面之多元化與應用，加上本公司隨時注意所屬產業趨勢及相關技術變化，以迅速掌握產業動態及取得市場訊息，故科技改變及產業變化對本公司財務業務具有正面影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注於本業之經營，迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事，未來將持續遵守並盡力落實各項公司治理要求，適時諮詢相關專家，以降低該等風險之發生及該等風險對於本公司財務業務之影響力。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度，並未有購併他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度，並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 銷貨方面：

本公司銷貨模式可分為線上刷信用卡、網路 ATM、實體 ATM 銷售及透過便利商店、通路商銷售點數卡等方式售予一般消費者，本公司之銷售客戶為一般消費者、便利商店及通路商等，且透過便利商店及通路商再銷售予一般消費者，故實質上尚無銷貨集中之風險，且本公司與各通路行銷貨客戶均維持良好合作關係，故營運風險不高。

2. 進貨方面：

本公司進貨廠商主要以提供光碟製作及印刷為主，該類型廠商家數市場眾多，故對本公司而言並未有進貨遭壟斷之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

98 年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東主係配合股權分散及個人投資理財規劃而進行股權移轉，故對本公司營運尚不致產生重大不利之影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 本公司董事、監察人、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

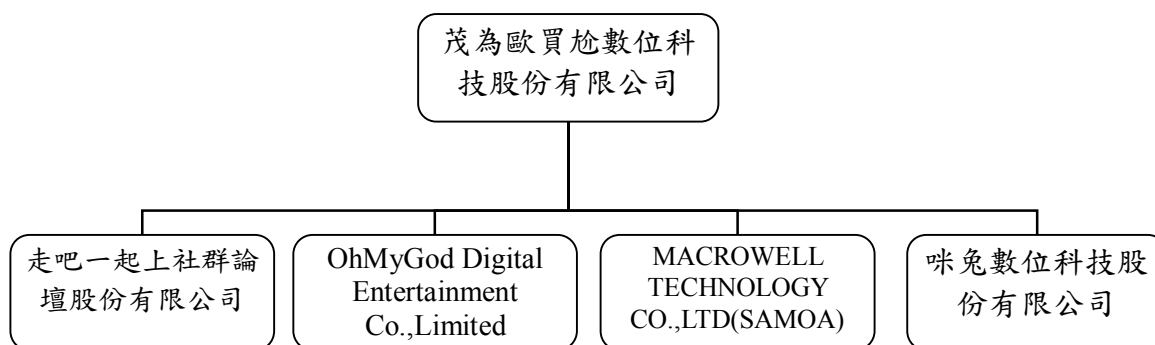
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業圖



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元、外幣仟元/股

關係企業名稱	地址	實收資本金額	主要營業項目
走吧一起上社群論壇股份有限公司	台北市南港區三重路 19 之 2 號 10 樓	3,000	遊戲新聞、社群經營
OhMyGod Digital Entertainment Co., Limited	Rm804, Sino Centre., 582-592 Nathan Rd., Kln, H.K.	USD500	線上遊樂運營
MACROWELL TECHNOLOGY CO., LTD(SAMOA)	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa.	0	尚未營業
咪兔數位科技股份有限公司	台北市南港區三重路 19 之 2 號 10 樓	30,000	線上遊樂運營

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無。

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業:

線上遊樂運營、研發、遊戲新聞及社群經營。

(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
走吧一起上社群論壇股份有限公司	董事長	林一泓	—	—	
	董事	楊上弘	—	—	
	董事	呂澄河	—	—	
	監察人	陳月卿	—	—	
OhMyGod Digital Entertainment Co.,Limited	代表人	林一泓	—	—	
MACROWELL TECHNOLOGY CO.,LTD(SAMOA)	代表人	林一泓	—	—	
咪兔數位科技股份有限公司	董事長	林一泓	—	—	
	董事	楊上弘	—	—	
	董事	呂澄河	—	—	
	監察人	陳月卿	—	—	

(六) 關係企業營運概況

1. 各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元/USD 仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期淨利 (損)(稅後)
走吧一起上社群論壇股份有限公司	3,000	1,772	1	1,771	3,763	(1,196)	(1,193)
OhMyGod Digital Entertainment Co.,Limited	USD500	USD466	0	USD466	0	(USD34)	(USD34)
MACROWELL TECHNOLOGY CO.,LTD(SAMOA)	—	—	—	—	—	—	—
咪兔數位科技股份有限公司	30,000	57,897	17,599	40,298	36,102	13,702	10,298

2. 關係企業合併報表：請參閱第 75 頁至第 101 頁。

3. 關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交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。

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

董事長 林一泓