

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.

一〇〇年度  
年報

茂為歐買尬數位科技股份有限公司 編製  
中華民國一〇一年五月十日 刊印  
年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>  
<http://www.macrowell.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	： <a href="mailto:calvin@macrowell.com.tw">calvin@macrowell.com.tw</a>
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	： <a href="mailto:phoebe@macrowell.com.tw">phoebe@macrowell.com.tw</a>

**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 10 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://www.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、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	27
五、更換會計師資訊	27
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	27
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	27
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	28
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	29
肆、募資情形	30
一、資本及股份	30
二、公司債辦理情形	34
三、特別股辦理情形	34
四、海外存託憑證辦理情形	34
五、員工認股權憑證辦理情形	34
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	34
七、資金運用計畫及執行情形	34
伍、營運概況	35
一、業務內容	35
二、市場及產銷概況	43
三、從業員工	50
四、環保支出資訊	50
五、勞資關係	51
六、重要契約	52
陸、財務概況	53
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見	53
二、最近五年度財務分析	55
三、最近年度財務報告之監察人審核報告	58
四、最近年度財務報表	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	90
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	123
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	124
一、財務狀況	124

二、經營結果.....	124
三、現金流量.....	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	125
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	126
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析及評估.....	126
七、其他重要事項.....	128
捌、特別記載事項.....	129
一、關係企業相關資料.....	129
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	130
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.....	130
四、其他必要補充說明事項.....	130
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無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.....	131

## 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一百零一年股東常會。

本公司主要業務係以線上遊戲軟體代理、營運為主，歷經九十九年一整年營運調整後，去年一百年是開花結果的一年，多款遊戲順利推出，皆獲得玩家喜愛，加上遊戲權利金收入增加，大大挹注營收的成長，使得去年營收及獲利皆呈現大幅成長，合併營收已超過歷年水準，達到公司歷史新高。

今年本公司亦將依照時程陸續推出多款大型 MMORPG 遊戲，加上第二款自製研發之線上遊戲「Legend of Crystal Bella」將於第四季推出，整年度完整的產品線，預計將創造出更高的營收及獲利。

### 一、一百年度營業計劃實施成果

本公司民國一百年度營業收入、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	一百年度(非合併)	一百年度(合併)
營業收入	900,173	986,616
營業毛利	630,748	675,984
營業費用	277,123	304,935
營業淨利	353,625	371,049
稅前純益	357,047	361,365
稅後純益	298,050	298,050

### 二、一百年度預算執行情形

本公司民國一百年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

### 三、一百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	一百年度	九十九年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入	900,173	512,102	388,071	75.78
營業毛利	630,748	268,305	362,443	135.09
營業費用	277,123	248,714	28,409	11.42
營業淨利	353,625	19,591	334,034	1705.04
稅前純益	357,047	64,167	292,880	456.43
稅後純益	298,050	57,303	240,747	420.13

## 2. 獲利能力分析

項目		一百年度	九十九年度
資產報酬率%		32.19	9.69
股東權益報酬率%		42.93	15.06
佔實收資本比率%	營業淨利	141.26	10.92
	稅前淨利	142.62	35.77
純益率%		33.11	11.19
稅後每股盈餘(元)(註)		11.91	2.66

註：採追溯調整後加權平均股數計算

## 四、研究發展狀況

自去年全力投入全新自製研發之 MMORPG 線上遊戲『Legend of Crystal Bella』，預計將於一百零一年度第四季推出。

## 五、一百零一年度營業計劃概要

### 1. 增加市場佔有率

本公司一百零一年度全年多款遊戲已經依照推出時程排定，產品線種類多，滿足所有玩家，積極開拓市場佔有率。

### 2. 持續提供消費者最完善的客戶服務

本公司向來注重客戶服務，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，未來將持續提供玩家更完善的遊戲內容與服務。

### 3. 自行研發具國際性題材的線上遊戲

本公司積極投入線上遊戲的研發，全新自製研發之 MMORPG 線上遊戲『Legend of Crystal Bella』，已預計將於一百零一年度第四季推出。

### 4. 建立多樣化金流儲值服務

本公司為提供玩家更方便的儲值服務，持續增加各種金流儲值方式，讓玩家可選舉更多樣化的金流儲值模式。

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.

歐付寶財金資料股份有限公司

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：與宏碁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」。

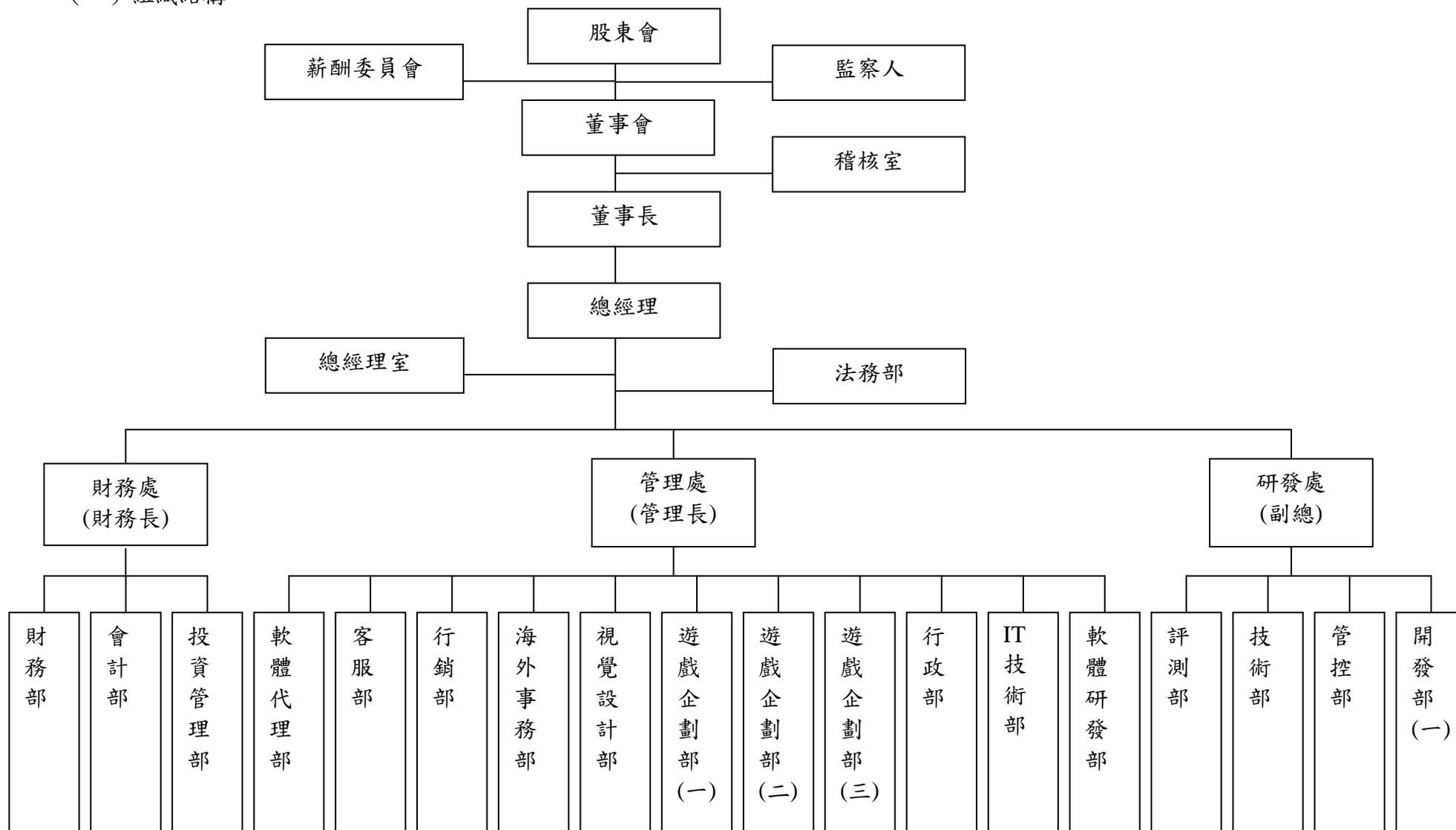
發行第一款網頁 MMORPG 遊戲寵物森林。

- 98 年 09 月：發行縱橫時空 Online。  
證券期貨局核准首次公開發行。  
成立 OMG 關懷社會愛心基金會。
- 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。  
證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃股票買賣。
- 99 年 02 月：自行研發之 OMG 休閒館正式發行。
- 99 年 06 月：發行 Love House 愛情小窩。
- 99 年 08 月：發行 Luna2 Online。
- 99 年 09 月：發行 HEVA Online。
- 99 年 10 月：發行武神 Web Online。
- 99 年 11 月：盈餘轉增資新台幣 23,400 仟元，實收資本額新台幣 179,400 仟元。
- 99 年 12 月：發行七魂 Online。
- 100 年 01 月：盈餘轉增資新台幣 29,220 仟元，實收資本額新台幣 208,620 仟元。  
證券櫃檯買賣中心核准股票上櫃掛牌。
- 100 年 02 月：發行雷神戰記 Online。
- 100 年 04 月：發行聖魔之血 Online。
- 100 年 05 月：發行幻想軒轅 Online。
- 100 年 07 月：宣佈與海航集團簽訂合作框架協議
- 100 年 09 月：盈餘轉增資新台幣 41,724 仟元，實收資本額新台幣 250,344 仟元。
- 101 年 02 月：「牧羊村」勇奪 2011 年遊戲金像獎「年度 SNS 遊戲-銅獎」
- 101 年 03 月：發行伊達傳說 Online。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌	
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。	
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。	
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。	
財務處	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。 4. 各投資公司管理及監督。	
管 理 處	軟體代理部	產品市場研究及合作商討
	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。
	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	建立海外廠商聯絡窗口與關係維護。
	視覺設計部	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。
	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。
	研發處	1. 新產品開發之規劃、管理與執行。

部 門	主 要 職 掌
	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。 5. 負責公司遊戲產品之品質測試。

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

101年4月6日；單位：仟股；%

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	林一泓	98.8.10	99.3.31	3年	1,248	8.00	1,756	7.01	646	2.58	—	—	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 儒碩(股)公司專案經理 智冠科技(股)公司總經理特別助理 茂為科技(股)公司總經理	本公司總經理、走吧一起上社群論壇(股)公司、咪兔數位科技(股)公司、睿智創業投資(股)公司、亞太群智投資(股)公司、大中華數位內容創業投資(股)、歐付寶財金資訊(股)公司董事長、OhMyGod Digital Entertainment Co.及 MACROWELL Technology CO. 代表人	監察人	李岳樺	姻親
董事	楊上弘	98.8.10	99.3.31	3年	521	3.34	719	2.87	—	—	—	—	嶺東商專商業設計 科雅數碼有限公司專案經理	本公司副總經理、走吧一起上社群論壇(股)公司、咪兔數位科技(股)公司及亞太群智投資(股)公司董事	—	—	—
董事	睿智創業投資(股)公司	99.3.31	99.3.31	3年	2,700	17.31	3,726	14.88	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事代表人	陳月卿	—	—	—	—	—	604	2.41	—	—	—	—	靜宜大學會計系 第一聯合會計師事務所帳務服務經理	本公司財務長、走吧一起上社群論壇(股)公司、咪兔數位科技(股)公司、睿智創業投資(股)公司、亞太群智投資(股)公司及大中華數位內容創業投資(股)公司監察人	—	—	—
董事	翁健	99.3.31	99.3.31	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學法律系 華僑商業銀行(股)公司常務董事 寶來證券(股)公司副總經理	寶來證券(股)份公司董事兼總經理、寶來文教基金會董事、寶華綜合經濟研究院董事	—	—	—
獨立董事	楊承淑	99.3.31	99.3.31	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	北京外國語大學語言學博士 日本國立東北大學文學研究所科碩士	台灣翻譯學會理事長、高教評鑑中心訪視委員、全國口譯邀請賽評審委員	—	—	—

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
獨立董事	黃清祥	99.3.31	99.3.31	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	中國文化大學會計系 金鼎證券集團總裁董事長特別助理、三陽綜合證券(股)公司董事總經理、大展綜合證券(股)公司執行副總經理、京華綜合證券(股)公司協理、財政部證管會專員	P.H.國際投資管理有限公司董事總經理			
獨立董事	賴建宏	99.3.31	99.3.31	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國俄亥俄州立大學電腦輔助工程博士班研究、美國芝加哥帝波大學資訊科學碩士、美國西北大學專案管理工程碩士 1800artmart.com 創辦人、Digital River Inc. 軟體設計師、DePaul University 客戶支援技術管理工程師	財團法人資訊工程策進會副研究員			
監察人	曹曉虹	98.8.10	99.3.31	3年	100	0.64	82	0.33	—	—	—	—	東吳大學會計系	光隆實業(股)公司總經理室經營企劃室專案經理	—	—	—
監察人	李岳樺	98.8.10	99.6.29	3年	624	4.00	827	3.30	—	—	—	—	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	林一泓	姻親
具獨立 職能監 察人	賴寶月	99.3.31	99.3.31	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣海洋大學航運管理學系 遠傳電信(股)公司財務部經理 遠東網訊息技術(上海)有限公司財會主管 全虹企業(股)公司財會資深協理	德誼數位科技(股)公司財務長			

2. 法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿智創業投資(股)公司	林一泓(53.07%)、李土金(24.91%)、陳金珠(10.90%)、陳麵(5.56%)、林翠華(5.56%)

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	
楊上弘	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	無	
睿智創業投資(股)公 司法人代表：陳月卿	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	無	
翁健	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
楊承淑	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
黃清祥	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
賴建宏	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
曹曉虹	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
李岳樺	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	無		
賴寶月	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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

101年4月6日 單位：仟股；%

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	
總經理	林一泓	88.10.18	1,756	7.01	646	2.58	-	-	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 儒碩(股)公司專案經理 智冠科技(股)公司總經理特別助理 茂為科技(股)公司總經理	走吧一起上社群論壇(股)公司、咪兔數位科技(股)公司、睿智創業投資(股)公司、亞太群智投資(股)公司、大中華數位內容創業投資(股)及歐付寶財金資訊(股)公司董事長、OhMyGod Digital Entertainment Co Limited. 及MACROWELL Technology CO.代表人	-	-	-	-
副總經理兼研發單位主管	楊上弘	97.07.14	719	2.87	-	-	-	-	嶺東商專商業設計科 科雅數碼有限公司專案經理	走吧一起上社群論壇(股)公司、咪兔數位科技(股)公司及亞太群智投資(股)公司董事	-	-	-	-
管理長	林雪慧	98.06.01	729	2.91	1	0.00	-	-	稻江商職廣告設計系 新觀念電子有限公司製管主任	走吧一起上社群論壇(股)公司董事	-	-	-	-
財務長	陳月卿	96.04.02	604	2.41	-	-	-	-	靜宜大學會計系 第一聯合會計師事務所帳務服務經理	走吧一起上社群論壇(股)公司、咪兔數位科技(股)公司、睿智創業投資(股)公司、亞太群智投資(股)公司及大中華數位內容創業投資(股)公司監察人	-	-	-	-
軟體研發經理	傅啟源	95.09.21	1	0.00	8	0.03	-	-	淡江大學資訊工程系 智冠科技(股)公司程式設計副理	-	-	-	-	-
視覺設計總監	曹善偉	95.11.16	22	0.09	-	-	-	-	東方工商美術系 數碼戲胞科技娛樂(股)資深設計	-	-	-	-	-
法務部經理	林延壽	96.07.01	2	0.00	-	-	-	-	中興大學法律系 忠訓國際(股)公司法務副理	-	-	-	-	-
行政部經理	顏怡慧	96.12.01	1	0.00	-	-	-	-	銘傳管理學院銀行保險系 迅達電梯(股)公司人事/總務主任	-	-	-	-	-
客服部經理	楊雅純	95.07.10	1	0.00	-	-	-	-	台灣科技大學資訊管理系 利迪娜科技(股)公司客服組長	-	-	-	-	-
稽核室經理	陳玉惠	99.12.08	-	-	-	-	-	-	輔仁大學會計系 光隆實業(股)公司會計副理 日強(尚經)聯合會計師事務所審計副理 中華鋼冠(股)公司會計	-	-	-	-	-



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	楊上弘、睿智創業投資(股)公司代表人陳月卿、翁健、楊承淑、黃清祥、賴建宏	楊上弘、睿智創業投資(股)公司代表人陳月卿、翁健、楊承淑、黃清祥、賴建宏	睿智創業投資(股)公司代表人陳月卿、翁健、楊承淑、黃清祥、賴建宏	睿智創業投資(股)公司代表人陳月卿、翁健、楊承淑、黃清祥、賴建宏
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林一泓	林一泓	楊上弘	楊上弘
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	林一泓	林一泓
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	7 人	7 人	7 人	7 人

2. 最近年度支付監察人之酬金

單位：新台幣仟元

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(註2)		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	—	—	—	—	700	700	168	168	0.29%	0.29%	無
	曹曉虹											
	賴寶月											

註1：係指最近年度(100)盈餘分配案經董事會(101.03.19)通過配發之董監酬勞金額共計 5,365 仟元，惟尚未經股東會決議通過。

註2：100 年度本公司及合併報表稅後純益皆為 298,050 仟元。

酬金級距表

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
低於 2,000,000 元	李岳樺、曹曉虹、賴寶月	李岳樺、曹曉虹、賴寶月
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	3	3

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註3)		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	3,545	3,545	—	—	1,500	1,500	—	—	—	—	1.69%	1.69%	—	—	無
副總經理	楊上弘															

註1：係指最近年度(100)盈餘分配案經董事會(101.03.19)通過配發之員工紅利 5,365 仟元，惟尚未經股東會決議通過，擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。

註2：100 年度本公司及合併報表稅後純益皆為 298,050 仟元。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

#### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	楊上弘	楊上弘
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林一泓	林一泓
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. 最近年度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(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(註2)
經理人	總經理	林一泓	—	1,500	1,500	0.50%
	副總經理	楊上弘				
	管理長	林雪慧				
	財務長	陳月卿				
	軟體研發經理	傅啟源				
	視覺設計總監	曹善偉				
	法務部經理	林延壽				
	行政部經理	顏怡慧				
	客服部經理	楊雅純				

註1：係指最近年度(100)盈餘分配案經董事會(101.03.19)通過配發之員工紅利 5,365 仟元，惟尚未經股東會決議通過，擬按去年實際配發比例預估今年配發金額。

註2：100 年度本公司及合併報表稅後純益皆為 298,050 仟元。

#### 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、與經營績效及未來風險之關聯性

##### (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	99 年度				100 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	4,883	4,883	8.52	8.52	11,752	11,752	3.94	3.94
監察人	467	467	0.81	0.81	868	868	0.29	0.29
總經理及副總經理	2,846	2,846	4.97	4.97	5,045	5,045	1.69	1.69

註：99 及 100 年度本公司及合併報表稅後純益分別皆為及 57,303 仟元及 298,050 仟元。

##### (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、與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董監酬勞均依公司章程規定辦理，提報董事會並經股東會決議通過後分配之；而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。另本公司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均尚屬微小，對本公司之財業務應不致產生風險。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

最近年度(100 年度)董事會開會 5 次 (A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	林一泓	5	0	100%	舊任
董事	楊上弘	4	0	80%	舊任
董事	睿智創業投資(股)公司代表人：陳月卿	5	0	100%	舊任
董事	翁健	5	0	100%	舊任
獨立董	楊承淑	4	0	80%	舊任
獨立董	黃清祥	5	0	100%	舊任
獨立董	賴建宏	3	0	60%	舊任

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

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

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

1.本公司已於98年5月15日經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定董事會議事規範，建立董事會治理制度及健全監督功能以強化管理機能。

2.提昇資訊透明度：本公司財務報表委由第一聯合會計事務所定期查核簽證，且對於法令要求之各項公開資訊由專人負責並及時允當揭露。

#### (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(100 年度)董事會開會 5 次 (A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%)【B/A】	備註
監察人	李岳樺	3	60%	舊任
監察人	曹曉虹	4	80%	舊任
具獨立職能監察人	賴寶月	3	60%	舊任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

本公司目前設監察人三席，其中一席為具獨立職能監察人，定期列席參加本公司董事會並參與重大決議事項討論。

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人可透過董事會、稽核所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料得知公司執行情形，並可請求相關單位提出報告。

本公司員工或股東、利害關係人、大股東皆可透過書信或e-mail的方式與本公司監察人聯繫。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司之稽核單位定期皆會提供監察人公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。另與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

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。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(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。</p> <p>(二) 本公司依規定定期評估。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>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。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司依據法令將相關財務業務及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並於公司網站設立公司治理專區揭露相關訊息。</p> <p>(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。</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p> <p>與上市上櫃公司治理實務守則規定相符。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司業已於100.12.05設置薪資報酬委員會，且截至本公開說明書刊印日止，已召開1次會議。	與上市上櫃公司治理實務守則規定相符
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。		
<p>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）：</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（四）供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好的關係。</p> <p>（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。</p> <p>（六）董事及監察人進修之情形：本公司之董事及監察人均已進行公司治理及證券法規之進修課程。</p> <p>（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。</p> <p>（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。</p> <p>（九）公司為董事及監察人購買責任保險之情形：無。</p> <p>（十）董事會運作：本公司董事及監察人出(列)席率均高，確實監督公司治理運作情形。本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如有設及利害關係致損及公司利益之疑慮時，不得加入表決。</p>		
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。		

（四）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：

本公司已於100年12月5日董事會通過薪資報酬委員會組織章程，並成立薪酬委員會，聘任楊承淑、黃清祥、賴建宏為第一屆委員，並推選楊承淑為召集人，惟賴建宏先生於101年3月9日辭任，本公司遂於101年3月19日聘請翁健擔任薪酬委員會委員。截至本公開說明書刊印日止，已於101年3月19日召開第一次會議，本公司將遵循相關法令導入執行，以彰顯薪資報酬委員會功能，加強公司治理。

（五）履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司目前尚未訂定企業社會責任政策，惟公司仍遵循法令及章程之規定，並持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業社會責任之專(兼)職單位。</p> <p>(三)本公司每季至少召開一次董事會及定期召開勞資會議，並宣導公司經營理念與企業文化，而員工手冊已記載明確有效之獎、懲制度以供員工遵循。另每年績效考核也讓員工充分反映意見。</p>	<p>如有法令或實際必要之考量時，則依「上市上櫃公司企業相關社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)公司已建立資源回收制度，提升各項資源之利用效率，降低對環境之衝擊。</p> <p>(二)本公司為資訊服務產業，產生污染之可能性低，所以並無制訂書面之環境管理制度，但仍按時宣達對維持環保的重要性。</p> <p>(三)本公司工作區域設有專人負責整理及環境管理。</p> <p>(四)本公司為響應節能減碳的策略，除所有可回收物品皆有相關的回收方式外，對於能約用電、省水、可回收物之再利用，空調與燈光之控制皆定時加以宣導與稽查，以期可將資源妥善利用，為環保盡一份心力。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與</p>	<p>(一)本公司遵循勞動基準法等相關勞動法令規定以保障員工之合法權益，並按時提列退休金。另設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項。</p> <p>(二)本公司定期辦理員工健康檢查，且人事規定皆符合勞動基準法、勞工保險條例、勞工安全衛生法、二性工作平等法等勞動法令之規定。</p>	<p>尚無重大差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(三)本公司建置有完整之客戶服務體系，負責處理消費者售後服務及客訴問題。</p> <p>(四)本公司均選擇品質佳且成本低的供應商配合；交易條件經充分討論與協議，並與供應商維持良好合作關係，共同致力提升企業社會責任。</p> <p>(五)本公司捐助OMG基金會，為關懷社會出力，扶助弱勢族群，對於適合之工作，在應徵者中會優先錄用殘障者、原住民等，並捐助流浪動物之家與弱勢團體。。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司依公開發行公司應公告或申報事項一覽表及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則有關資訊公開規定辦理，及時提供各項訊息予投資人。遇有重大事件將隨即召開記者會公開說明。</p> <p>(二)公司目前尚未編製企業社會責任報告書，惟仍積極落實推動公司治理、未來視情況考量是否編製。</p>	尚無重大差異
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：本公司已於公司網站設有OMG基金會官網之連結，OMG基金會中均有揭露相關社會救助事宜。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

1. 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。
2. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。
3. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
4. 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。

(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：無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：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：100年03月29日

本公司民國99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99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100年3月29日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘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，應揭露會計師審查報告：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、一〇〇年度股東常會重要決議事項：

(1)、報告事項：

- a、九十九年度營業報告。
- b、九十九年度監察人查核報告。
- c、本公司轉投資情形報告。

(2)、承認及討論事項：

- a、承認九十九年度營業報告書及財務報表案。
- b、承認九十九年度盈餘分配案。
- c、九十九年度盈餘轉增資發行新股案。
- d、修訂「公司章程」部份條文案。
- e、修訂「取得或處分資產處理程序」案。
- f、訂定本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。

2、董事會重要決議：

日期	重要決議事項
100.01.04	1. 訂定本公司九十九年度上櫃前現金增資發行新股承銷價格、認股繳款期間及增資基準日案。 2. 本公司股票終止興櫃買賣轉上櫃買賣案。
100.03.19	1. 九十九年度營業報告書及財務報表案。 2. 九十九年度盈餘分配案。 3. 擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 4. 修訂「公司章程」部份條文案。 5. 擬通過本公司九十九年度內部控制制度聲明書案。 6. 修訂「取得或處分資產管理程序」案。 7. 訂定本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 8. 修訂本公司「組織圖」及「核決權限表」案。 9. 訂定本公司「內部控制自行檢查作業程序」案。 10. 本公司擬增資子公司「走吧一起上社群論壇股份有限公司」新台幣300萬元案。 11. 本公司擬投資「歐付寶財金股份有限公司」案。 12. 召集本公司一百年股東常會相關事宜案。
100.04.25	1. 本公司擬投資「歐付寶財金股份有限公司」案。 2. 本公司擬變更股票初次上櫃辦理現金增資資金用途案。 3. 一百年度第一季財務報表案。 4. 修正召集本公司一百年股東常會相關事宜案。
100.08.15	1. 一百年上半年度財務報表案。

日期	重要決議事項
	2. 訂定九十九年度盈餘轉增資發行新股及配息作業相關事宜案。
100.12.05	1. 一百年度第三季財務報表案。 2. 擬訂定本公司薪資報酬委員會組織章程案。 3. 擬聘任薪資報酬委員案。 4. 修訂「董事會議事規範」案。 5. 本公司一〇一年度營運計畫案。 6. 擬訂定本公司一〇一年度內部稽核計畫案。 7. 擬修訂本公司「內部控制制度有關印鑑管理作業」，並報請同意「背書保證專用印鑑」保管監用人員案。 8. 本公司擬設置大陸孫公司案。
101.03.19	1. 改聘薪酬委員會成員案。
101.03.19	1. 一〇〇年度營業報告書及財務報表案。 2. 一〇〇年度盈餘分配案。 3. 擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 4. 修訂「公司章程」部份條文案。 5. 擬通過本公司一〇〇年度內部控制制度聲明書案。 6. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。 7. 修訂「股東會議事規則」案。 8. 修訂「董事會議事規範」案。 9. 擬增訂內部控制制度管理控制作業項目案。 10. 擬修正一〇一年度內部控制制度稽核計畫案。 11. 修訂「董事及監察人選任程序」案。 12. 補選監察人案。 13. 更換簽證會計師案。 14. 本公司預計增加投資「歐付寶財金資訊股份有限公司」案。 15. 解除本公司董事競業禁止限制案。 16. 召集本公司一〇一年股東常會相關事宜案。
101.05.02	1. 本公司擬辦理國內現金增資發行新股案。

(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：

董事會日期	案由	董事意見
100.03.29	本公司擬投資「歐付寶財金股份有限公司」案。	經全體出席董事討論後決議，請財務單位提出更具體之評估報告，此案延至下次董事會再進行討論。
100.04.25	本公司擬變更股票初次上櫃辦理現金增資資金用途案。	經全體出席董事審視公司自有資金部位尚足以支付轉投資款，討論後決議廢除本案。

(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	980	360	0	0	133	493	100.01.01~100.12.31	其他係盈餘轉增資及報告書印刷費
	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：如備註說明。
- (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	一〇一年一月一日		
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	
		財務報告之揭露	
		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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形：

單位：股

職稱	姓名	99 年度		100 年度		101 年度 截至 4 月 30 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	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼總經理	林一泓	187,200	—	320,640	—	—	—
董事兼副總經理	楊上弘	78,150	—	119,830	—	—	—
法人董事代表人兼財務長	陳月卿	65,700	—	100,740	—	—	—
法人董事及 10% 股東	睿智創業投資(股) 公司	405,000	—	621,000	—	—	—
董事	翁健	—	—	—	—	—	—
獨立董事	楊承淑	—	—	—	—	—	—
獨立董事	黃清祥	—	—	—	—	—	—
獨立董事	賴建宏	—	—	—	—	—	—
監察人	曹曉虹	9,000	—	13,800	—	(1,000)	—
監察人	李岳樺	89,850	—	137,770	—	—	—
具獨立職能監察人	賴寶月	—	—	—	—	—	—
管理長	林雪慧	79,200	—	121,440	—	—	—
稽核主管	陳玉惠	—	—	—	—	—	—

(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：無。

(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：

101 年 4 月 6 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
睿智創業投資(股)公司(代表人：林一泓)	3,726,000	14.88%	—	—	—	—	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)公司(代表人：林一泓)	1,821,600	7.28%	—	—	—	—	林一泓 睿智創業投資(股)公司	董事長 母子公司	
亞太群智投資(股)公司(代表人：林一泓)	1,819,200	7.27%	—	—	—	—	林一泓	董事長	
林一泓	1,755,840	7.01%	645,840	2.58%	—	—	李虹慧 李虹佩 李岳樺 李亞儒	配偶 姻親 姻親 姻親	

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)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	董事長 董事長 董事長	
李岳樺	826,620	3.30%	—	—	—	—	林一泓 李虹佩 李虹慧 李亞儒	姻親 姐弟 姐弟 兄弟	
林雪慧	728,640	2.91%	1	0.00	—	—	—	—	
楊上弘	718,980	2.87%	—	—	—	—	—	—	
李虹佩	718,140	2.87%	—	—	—	—	林一泓 李虹慧 李岳樺 李亞儒	姻親 姐妹 姐弟 姐弟	
李亞儒	690,420	2.76%	—	—	—	—	林一泓 李虹佩 李虹慧 李岳樺	姻親 姐弟 姐弟 兄弟	
李虹慧	645,840	2.58%	1,755,840	7.01%	—	—	林一泓 李虹佩 李岳樺 李亞儒	配偶 姐妹 姐弟 姐弟	

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：

101年3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)公司	600	100%	—	—	600	100%
咪兔數位科技(股)公司	3,000	100%	—	—	3,000	100%
OhMyGod Digital Entertainment Co., Ltd.	1,000	100%	—	—	1,000	100%
MACROWELL Technology Co., LTD(SAMOA)	1,000	100%	—	—	1,000	100%
歐付寶財金資訊(股)公司	2,000	12.66%	8,000	50.63	10,000	63.29%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份種類

101年4月6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	25,034,400	4,965,600	30,000,000	上櫃公司

(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
99.11	10	20,000	200,000	17,940	179,400	盈餘增資 23,400 仟元	—	註5
100.02	10	30,000	300,000	20,862	208,620	現金增資 29,220 仟元	—	註6
100.09	10	30,000	300,000	25,034	250,344	盈餘增資 41,724 仟元	—	註7

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。

註5：99.11.08 府產業商字第 09989072810 號核准。

註6：100.02.21 府產業商字第 10080738610 號核准。

註7：100.09.23 府產業商字第 10087804210 號核准。

(三) 股權分散情形

1. 股東結構

101年4月6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	—	8	14	1,804	11	1,837
持有股數(股)	—	295,600	7,826,000	16,085,600	827,200	25,034,400
持股比例(%)	—	1.18%	31.26%	64.25%	3.31%	100.00%

## 2. 股權分散情形

101年4月6日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	332	63,820	0.25%
1,000 至 5,000	1,233	2,204,479	8.81%
5,001 至 10,000	118	892,195	3.56%
10,001 至 15,000	36	451,000	1.80%
15,001 至 20,000	24	435,126	1.74%
20,001 至 30,000	24	603,520	2.41%
30,001 至 40,000	12	427,800	1.71%
40,001 至 50,000	10	452,200	1.81%
50,001 至 100,000	19	1,388,360	5.55%
100,001 至 200,000	10	1,343,260	5.37%
200,001 至 400,000	4	978,480	3.91%
400,001 至 600,000	4	1,738,440	6.94%
600,001 至 800,000	6	4,106,460	16.40%
800,001 至 1,000,000	1	826,620	3.30%
1,000,001 以上	4	9,122,640	36.44%
合計	1,837	25,034,400	100.00%

## 3. 主要股東名單

101年4月6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		3,726,000	14.88%
大中華數位內容創業投資股份有限公司		1,821,600	7.28%
亞太群智投資股份有限公司		1,819,200	7.27%
林一泓		1,755,840	7.01%
李岳樺		826,620	3.30%
林雪慧		728,640	2.91%
楊上弘		718,980	2.87%
李虹佩		718,140	2.87%
李亞儒		690,420	2.76%
李虹慧		645,840	2.58%

(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新台幣元

項目	年度		99 年	100 年	101 年度 截至 3 月 31 日
	每股市價	最高		未上市(櫃)	289.00
最低		未上市(櫃)	125.50	157.00	
平均		未上市(櫃)	207.81	183.94	
每股淨值	分配前		20.60	40.71	42.33
	分配後		14.34	註 2	—
每股盈餘	加權平均股數		17,940	25,034	25,034
	每股 盈餘	調整前	3.19	11.91	1.63
		調整後	2.66	註 2	—
每股股利	現金股利		0.5	10	—
	無償 配股	盈餘配股	2.0	0.05	—
		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)	17.45	—
	本利比		未上市(櫃)	20.78	—
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	4.83%	—

註 1：本公司 99 年度為未上市(櫃)股票，故無市價可循。

註 2：100 年度盈餘分派案係經 101.03.19 董事會通過，惟尚未經股東常會通過。

註 3：本表之計算公式如下：

- (1) 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘
- (2) 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利
- (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：

本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；再依證交法第四十一條提列特別盈餘公積後，就其餘額提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提撥百分之二至百分之十為員工紅利後，其餘額酌予部份保留或併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

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股利總額之百分之十為原則。

## 2. 本年度擬議股利分配之情形

本公司於 101 年 3 月 19 日經董事會決議 100 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	68,335,699
加：本期稅後純益	298,049,823
減：法定盈餘公積10%	(29,804,982)
減：特別盈餘公積	(781,924)
可供分配盈餘	335,798,616
分配項目：	
股東紅利－股票(每股配發0.05元)	1,251,720
股東紅利－現金(每股配發10元)	250,344,000
期末未分配盈餘	84,202,896
附註：	
1.配發董事監察人酬勞5,364,897元。	
2.配發員工現金紅利5,364,897元。	

### (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

本公司於 101 年 3 月 19 日董事會決議通過配發股票股利新台幣 1,252 仟元，分配前實收資本額為新台幣 250,344 仟元，分配後實收資本為新台幣 251,596 仟元。100 年度每股稅後盈餘 11.91 元，追溯調整後每股盈餘為 11.85 元，稀釋比例 0.50%，可見無償配股對公司每股盈餘稀釋效果有限。

### (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

本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；再依證交法第四十一條提列特別盈餘公積後，就其餘額提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提撥百分之二至百分之十為員工紅利後，其餘額酌予部份保留或併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

#### 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：

本公司經 101 年 3 月 19 日經董事會決議通過配發員工現金紅利及董監酬勞之分配總金額與估列金額並無差異，若俟後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為 101 年度之損益。

#### 3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

(1) 董事會通過之擬議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 100 年度盈餘分配，經 101 年 3 月 19 日董事會決議通過，擬配發董事及監察人酬勞 5,364,897 元，員工現金紅利 5,364,897 元，

其董事會決議配發金額與估列金額並無差異。

(2)董事會通過之擬議配發員工股票紅利金額佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司 100 年度盈餘分配案，業經 101 年 3 月 19 日董事會決議通過並無配發員工股票紅利，故不適用。

(3)考慮擬配員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本年度員工紅利皆以現金發放，加以員工紅利及董事酬勞皆已費用化，故對每股盈餘並無影響。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：不適用。

5.前一年度員工紅利及董事、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)	1,031,500	1,031,500	0	—
董事、監察人酬勞(現金)	1,031,500	1,031,500	0	—

(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	100 年度	
		金額	營收比重
線上遊戲軟體收入		546,440	60.70%
權利金收入		347,374	38.59%
其他		6,359	0.71%
合計		900,173	100.00%

## 3. 公司目前之商品(服務)項目

- (1)線上遊戲軟體收入：HEVA Online、愛情小窩、OMG 休閒館、奇夢之星、寵物森林、Luna Online、功夫世界、MAT 2.0 反恐行動 Online、神泣 R Online、雷神戰記、新飛飛、新功夫世界、聖魔之血、七魂、伊達傳說。
- (2)權利金收入：遊戲分成收入、出售程式碼及遊戲平台架設服務。
- (3)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：本公司計畫將與其他國外 3D 引擎大廠合作，投入 3D 引擎技術的研發領域，在既有技術上繼續提升 3D 引擎效能，包含 3D 成像及遊戲系統(如物理模擬、碰撞等引擎)，以期能完成遊戲開發工具及引擎之技術，並推出全自製之線上遊戲，藉以改善遊戲開發效能及推昇公司獲利能力。除此之外，本公司亦將持續投入開發 MMORPG，預計將於 101 年推出新款 MMORPG，本公司亦投入 Flash Game 領域，並結合時下熱門之 facebook 推出網頁遊戲，期以增加產品多元性，並立足 Casual Game 領域。
- (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

本公司主要業務為線上遊戲軟體代理、研發及遊戲平台架設服務，隸屬數位遊戲產業。數位遊戲業已成為現代生活中重要之娛樂活動之一，隨著科技之日新月異及娛樂需求的增加，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)等四大類，本公司主要營運內容為線上遊戲之代理經銷及遊戲平台營運，近年並開始跨足自製研發線上遊戲，並於海外設立子公司代理營運遊戲，以多元化觸角延伸發展；另亦憑藉其多年遊戲營運經驗，協助中國海航集團進行遊戲平台架設(包含前後台系統、金流系統等)。

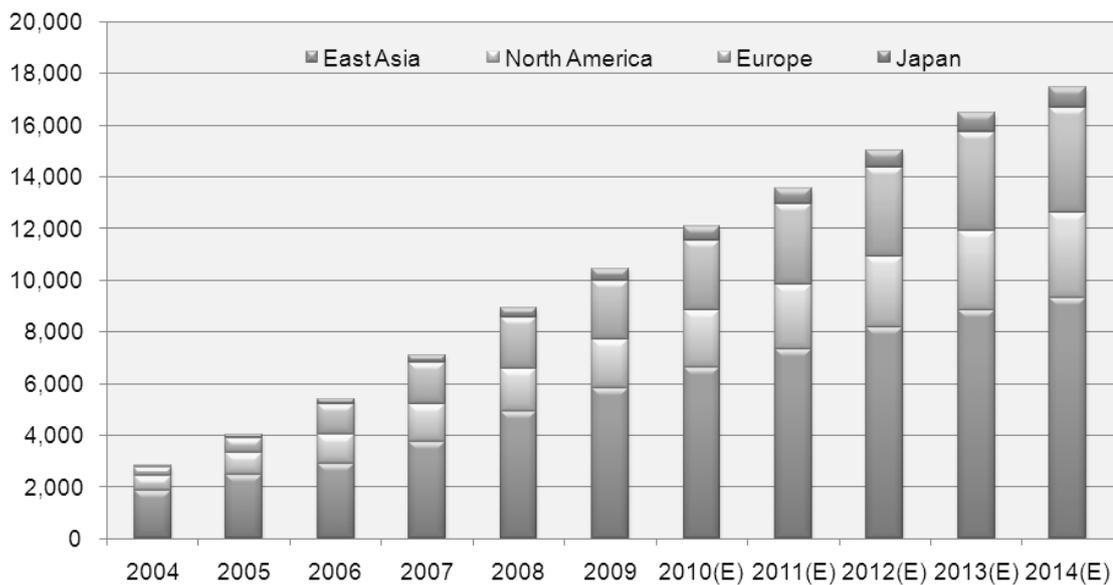
本公司之主要產品為線上遊戲軟體代理、研發及遊戲平台架設服務，最近三年度及101年第一季，除100年度及101年第一季因增加遊戲平台架設服務收入，致線上遊戲軟體收入比重下滑至六成，其餘年度線上遊戲軟體收入皆佔總營收九成以上，故茲就數位遊戲產業—線上遊戲產業現況，據以分析說明如下：

線上遊戲最早起源於美國，但因歐美國家仍以ArcadeGame(大型遊戲機

台)或Wii、PS3、XBOX等TV Game(電視遊戲機)為主，故其線上遊戲發展不如亞洲國家蓬勃。根據MIC 2009年之研究顯示，亞太地區仍居線上遊戲市場首位，據MIC預估，從2005至2013年，亞太地區線上遊戲市場所占全球線上遊戲比重約在39~49%之間，其次為歐洲、中東與非洲，且市場有持續擴張之趨勢，2005年上述地區在全球線上遊戲佔有比率為24%，預估到2013年時可成長至占比36%，而全球最少使用線上遊戲的區域為拉美，僅占全球比重1%的水準。在亞太地區中，又以大陸地區市佔率最高，且未來數年內仍呈現高成長之姿，依據MIC估計，2009年及2010年大陸線上遊戲市場規模分別為人民幣310.8億元及426.9億元，年成長率則分別高達49.6%及37.4%；南韓由於寬頻普及率領先，加上政府有意扶植，故線上遊戲產業發展最早也最為成熟，目前市佔率位居全球第二，但也因發展多年已遇成長瓶頸，故未來成長率將不若以往強勁而呈緩步成長之勢；日本雖然在亞洲市佔率排第三，但由於大部分遊戲族群仍集中在TV Game，對於線上遊戲著墨不深，故相對其他遊戲平台而言較不發達；台灣線上遊戲產業則自1999年起開始發展後目前也趨近成熟，2009年及2010年線上遊戲市場規模分別為新台幣115.8億元及125.7億元，年成長率則分別為8.7%及8.5%；東南亞地區目前則仍處萌芽階段，市佔率偏低。

#### 全球線上遊戲市場規模

單位：百萬美元



資料來源：DFC Intelligence，2009

全球線上遊戲市場，自2008年金融海嘯開始，亦呈現逆勢高速成長，主要原因在其受惠於寬頻網路普及率提高、宅經濟效應，以及玩家對遊戲高度黏著度之特性，使全球線上遊戲市場成為一趨勢，快速崛起。其中亦以亞太地區為最大市場，韓國由於本身產業早已高度成熟發展，美工技術及研發等能力均領先台灣，故不適合作為拓展海外之重點地區；日本則因國內仍以Wii、PS等TV Game為主，相形之下線上遊戲產業並不受重視；菲律賓、印尼、泰國、新加坡等東南亞地區，雖然市場具成長潛力，但因

規模較小，初期發展商機也不大，故亞太市場中以中國市場成長最為迅速。依DFC Intelligence 預估，2010年市場規模約為121.00億美元，較2009年成長約15.96%，預估2005~2014年CAGR為17.72%，2014年有機會成長至174.48億美元。亞太地區為全球最大的市場，2010年市場規模為71.82 億美元，較2009 年成長13.87%，預估2005~2014年CAGR為16.31%，至2014年可望上看101.13億美元。其中又以中國、韓國、台灣及日本為主要之線上遊戲市場。

區域	北美	歐洲	亞太
市場比重	30%	20%	50%
區域特性	發展成熟、成長趨緩	市場未飽和，近年大幅成長	線上遊戲主要發展區域
主要國家	美國	英國、德國	中國大陸、韓國、日本、台灣

以下茲針對亞太地區線上遊戲主要發展國家日本、中國大陸及韓國說明線上遊戲發展現況：

#### A. 日本

日本的遊戲產業發展甚早，由 80 年代的家用遊戲機，現在個人電腦遊戲及線上遊戲均展現其遊戲產業發展過人的實力。日本線上遊戲產業雖起步較晚，然目前已成為其主要內容產業之一，根據 JOGA 公佈之數據顯示，2009 年日本線上遊戲市場規模約為新台幣 478.9 億元，較 2008 年成長 4.6%，而其線上遊戲主要來源為日本、韓國、美國、歐洲、中國大陸及台灣，其中來自於中國大陸及台灣部份之遊戲數量，由 2005 年之 4 款遊戲增加至 2009 年之 34 款，亦顯示台灣地區之線上遊戲海外業務推廣已呈逐年增加之勢。

#### B. 中國大陸

依據中國大陸「2009 年中國遊戲產業報告」指出，2009 年中國線上遊戲實際銷售收入約為新台幣 1,204.6 億元，較 2008 年成長 39.4%，預估至 2014 年將能達到新台幣 2,388.6 億元之規模，2009 年到 2014 年之年複合成長率為 14.7%。在線上遊戲用戶方面，2009 年亦達到 6,587 萬人，估計至 2014 年時中國線上遊戲用戶規模應可達 1.23 億人。

#### C. 韓國

韓國之線上遊戲產業發展已久，儘管國內市場已呈現過度飽和狀態，然透過海外授權與中國、亞洲國家及歐美等地，仍帶動整體線上遊戲產業之成長。2009 年韓國遊戲市場規模約為新台幣 927 億元，較 2008 年成長 37.8%，另在遊戲海外授權方面，2009 年出口金額達 12.41 億美元，較 2008 年成長 13.4%，以授權中國大陸及日本為主。

而根據 IDC 之報告，2010 年台灣線上遊戲之市場規模為 3.95 億美元，年成長率 6.47%，2008~2013 年 CAGR 約 4.54%，受惠於景氣衰退引發之宅經濟熱潮效應影響帶動之下，2011 年市場規模較 2010 年成長，預估未來仍將持續成長；惟台灣線上遊戲市場已進入成熟期，玩家人數成長趨緩，加上新進遊戲廠商的投入，競爭狀況更顯激烈，因此營運廠商逐漸往海外市

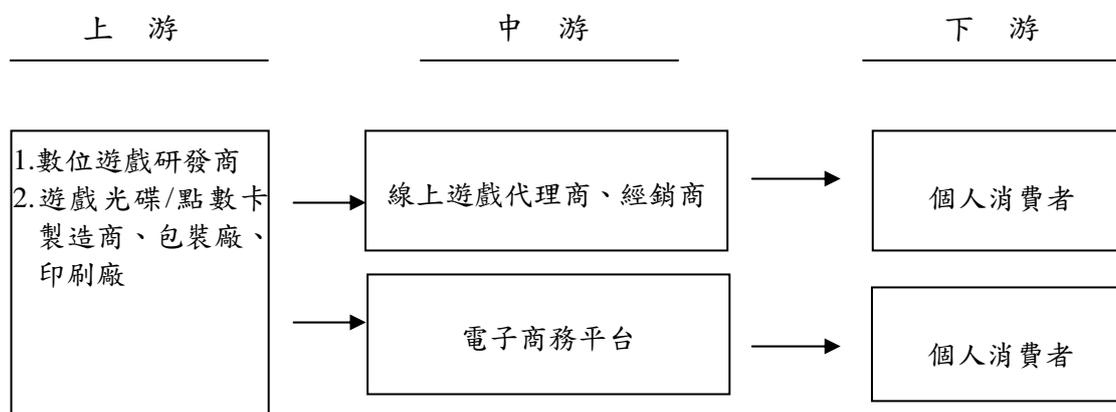
場發展。

單位：百萬美元



資料來源：IDC，2010。

## 2. 產業之上中下游之關聯性



本公司係屬線上遊戲產業，就其所屬行業上下游關聯情形觀之，上游係由研發商及遊戲光碟、點數卡之製造商等為主；中游則由代理商、經銷商及商務平台營運商組成，下游則由零售通路商販售給客戶。

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、NDS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

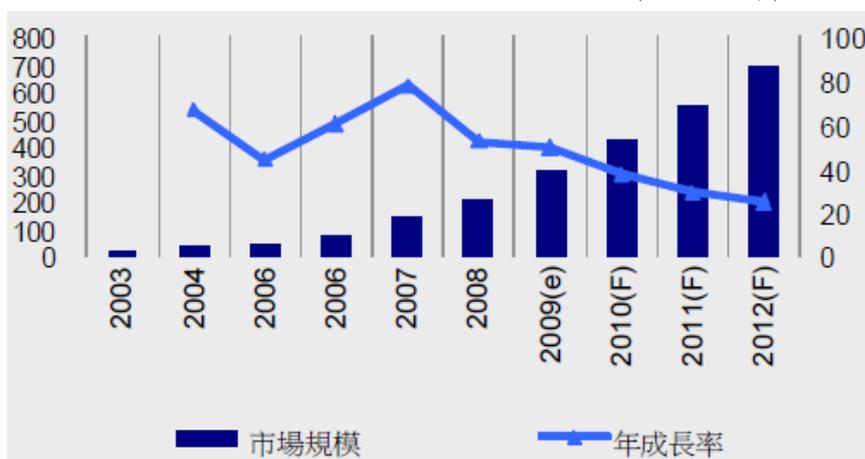
台灣自91年1月由戲谷發表第一款線上麻將遊戲「戲谷麻將館 Online」後，因具打發時間與培養玩家感情之效果，開啟國內廠商開發休閒遊戲之濫觴，使其他廠商陸續開發相同以麻將為主題之博奕遊戲。此外，音樂遊戲類型方面則是目前休閒遊戲之另一發展重點，例如其中95年4月由因思銳所代理的『勁舞團』，其內容為熱門音樂結合個人化舞蹈競技，後鈦象電子更於96年5月自製推出『唯舞獨尊』，以結合時下流行音樂與知名代言人為策略，炒熱此一類型休閒遊戲之發展。此外，競速遊戲類型也深受玩家喜愛，例如遊戲橘子自韓國NEXON 所代理的『跑跑卡丁車』，以操作簡單且逗趣可愛之3D遊戲角色吸引年齡層較低的遊戲玩家紛紛參與。故雖我國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，對潛在玩家具有相當大吸引力，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。

綜上所述，對於台灣線上遊戲業者而言，由於國內寬頻基礎設施完善，使用者從以青少年為主逐漸普及於一般大眾，市場仍有成長力道，加以全球仍具成長空間及大陸市場亦有較高之成長潛力(詳如下圖所示)，線上遊戲之發展前景可期。故就公司總體市場成長而言，本公司具有相當之發展潛力。

單位：人民幣億元，成長率%



資料來源：MIC 2009

#### 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『Luna Online』、『七魂 Online』與『聖魔之血』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

本公司於 95 年度方跨入線上遊戲領域，97 年度以前則以線上遊戲軟體代理及線上遊戲平台營運為主，自 97 下半年度方設立研發部門進行遊戲之開發自製，然而線上遊戲的製作涉及複雜的程式技術，除需整合畫面及音樂音效，還要兼顧硬體限制及遊戲執行之順暢，且線上遊戲異於單機遊戲，線上遊戲從企劃到雛形完成，只是第一階段，後續仍須經過封測、公測的修正，而在推出營運後仍須就連線順暢度及程式漏洞進行修正，故線上遊戲開發不易，研發時程較長，因此其研發成果於 98 年度方才顯現，98 年第四季更成功推出第一款自製研發之線上遊戲「奇夢之星 Online」及模擬真實搓牌之 OMG 麻將學園遊戲。本公司目前已依其自製研發之 Chameleon 3D 引擎，完成「貝拉傳說」之 MMORPG 作品，後續仍持續進行包含 MMORPG(大型多人線上角色扮演遊戲)、手機遊戲及 Casual Game(休閒遊戲)等線上遊戲之開發。

##### 2. 研究發展狀況

本公司已陸續投入 3D 引擎技術的研發領域，在既有技術上繼續提升 3D 引擎效能，包含 3D 成像及遊戲系統(如物理模擬、碰撞等引擎)，以期能完成遊戲開發工具及引擎之技術，並預計將於 101 年底推出自製 MMORPG 遊戲，藉以改善遊戲開發效能及推昇公司獲利能力。除此之外，本公司亦將持續投入開發 MMORPG、Casual Game 及手機遊戲，以期增加產品多元性，提昇公司競爭優勢。

##### 3. 研究發展人員及其學(經)歷：

101 年 3 月 31 日

學歷	人數(人)	比率(%)
碩士(含)以上	4	10.26
大專	33	84.61
高中(職)	2	5.13
合計	39	100.00

##### 4. 最近五年度每年投入之研發費用：

單位：仟元；%

項目	年度				
	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度
研發費用	—	3,588	19,846	22,911	19,314
營業收入淨額	279,287	915,797	853,600	512,102	900,173
研發費用佔營業收入淨額比例	—	0.39	2.32	4.47	2.15

註：97 年度係因本公司 10 月份方成立研發部門，故 97 年財務報告中並未將研發費用單獨列示，而係與管理費用合併表達。

#### 5. 開發成功之技術或產品

茲將本公司研發部門最近三年度及申報年度具體研發成果，列示如下：

年度	主要研究發展成果
98 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 模擬真實感之遊戲軟件</li> <li>• 奇夢之星 online</li> <li>• OMG 休閒館(OMG 大老二/OMG 麻將學園)</li> <li>• 爆磚特攻隊 Z Online</li> </ul>
99 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 3D 呈像效果之改善：</li> <li>• 人物即時表情顯示效果：於遊戲進行中，人物即可顯示不同表情，以更為擬真呈現遊戲效果。</li> <li>• 虛擬寶物自身發光效果：於夜間模式中，虛擬寶物將可呈現擬真的自身發光，呈現透光效果。</li> <li>• 水面呈像效果：呈現更為真實之水面波紋及反光效果。</li> <li>• 背景光影效果：遊戲背景模擬真實光影效果。</li> <li>• 開心金錢抱。</li> </ul>
100 年度	<p>◎MMORPG部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 自製Chameleon 3D引擎呈像技術擴充與開發</li> <li>• 自製Chameleon 3D網路底層優化與開發</li> <li>• Scaleform技術導入</li> <li>• Bella專案編輯器開發 <ul style="list-style-type: none"> <li>◆WorldBuilderTool</li> <li>◆UIEdit</li> <li>◆QuestTool</li> <li>◆EffectTool</li> <li>◆CharacterTool</li> <li>◆AITool</li> <li>◆SingleClient</li> </ul> </li> <li>• 遊戲層建構系統主軸與戰鬥系統(自製) <ul style="list-style-type: none"> <li>◆戰鬥系統</li> <li>◆靈魂水晶系統</li> <li>◆任務系統</li> <li>◆改造系統</li> <li>◆重鑄系統</li> <li>◆副本系統</li> </ul> </li> <li>• Bella Web專案成立(自製) <ul style="list-style-type: none"> <li>◆角色資料平台移轉技術研究與開發</li> <li>◆Web專案開發版控</li> </ul> </li> </ul> <p>Web 美術製作</p>
截至 101 年第一季	<p>◎MMORPG部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 貝拉傳說專案(自製) <ul style="list-style-type: none"> <li>◆遊戲畫面最佳化處理</li> <li>◆記憶體管理優化</li> <li>◆遊戲層系統開發(如：新手玩家導引系統、新手玩家導引編輯工具開發、資料檔案加密、加密檔編輯工具開發、外部Release架構建置、</li> </ul> </li> </ul>

年度	主要研究發展成果
	防外掛系統導入) • Bella Web ◆ 遊戲層系統開發 ◆ 資料匯出與匯入資料庫機制研究與架構開發

(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

1. 市場分析

(1) 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	99 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%
內銷	512,102	100.00	610,291	67.80
外銷	—	—	289,882	32.20
合計	512,102	100.00	900,173	100.00

(2) 市場占有率

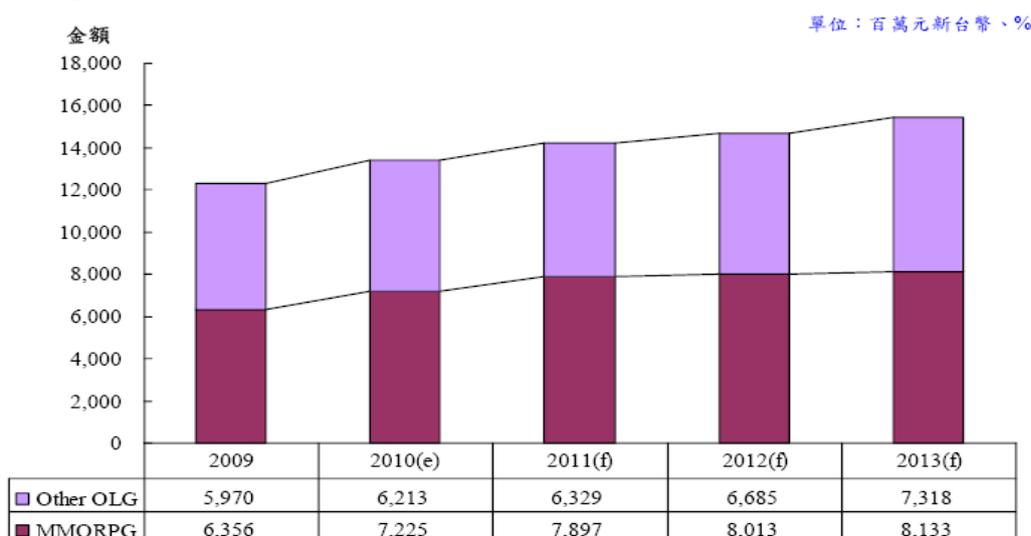
依據 MIC 預估 2011 年台灣線上遊戲市場規模為新台幣 142.26 億之資料推算，本公司市佔率約為 6.33%，其中係以線上遊戲收入為主，未來將可望隨線上遊戲市場增溫而持續成長；而在線上遊戲產業競爭日趨激烈下，本公司係以阻絕外掛建立玩家口碑，將能維持穩定客源，顯示本公司線上遊戲之代理及營運具備一定之市場競爭力。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

而我國之數位遊戲產業自 97 年起，雖面臨金融風暴及不景氣的衝擊，然因「宅經濟」效應顯現，遊戲產業產值逆勢成長，主要係隨著網路普及化及遊戲產業之演變，以虛擬的管道及平台即可將人與人之互動聯繫在一起，致國內線上遊戲得以蓬勃發展，根據資策會(MIC)之研究統計，國內線上遊戲市場規模於 98 年估計超過新台幣 120 億，102 年將超過 150 億。然由於國內線上遊戲市場

已逐漸成熟，加上近年來消費者每月消費金額並無明顯增加趨勢，若消費習慣仍維持不變，國內線上遊戲市場之成長趨勢將減緩，故台灣遊戲廠商若要維持獲利穩定成長，勢必要培養遊戲自製能力，將遊戲授權至世界各地其他國家，收取遊戲權利金，並藉以擴大市場佔有率。

另就國內線上遊戲兩大類型「多人連線角色扮演遊戲(Massively Multiplayer Online Role Playing Games；MMORPG)」和「線上休閒遊戲(Casual Game)」予以分析，由於休閒線上遊戲因製作成本與技術層次相對低廉，故和 MMORPG 相比，具有低進入門檻優勢，故產品種類與推出頻率較高，加上非屬大型遊戲玩樂時間短、玩法簡單，較易為輕度玩家與忙碌的上班族所親近，具有客層較廣的優勢，然 MMORPG 因遊戲內容題材具有故事情節，較易吸引玩家注意，且隨著玩家上線人數增加，互動性提高，形成社群，亦將使遊戲玩家黏著度提高。根據 MIC 估計，2010 年國內線上遊戲規模約達到新台幣 134 億元，2011 年線上遊戲規模可成長至 142 億元，其中 2010 年 MMORPG 與線上休閒遊戲規模分別為新台幣 72 億元及 62 億元，比重約佔 53.73% 及 46.27%；然 2011 年推估 MMORPG 與線上休閒遊戲規模分別為新台幣 79 億元及 63 億元，比重約佔 55.63% 及 44.37%。



備註：Other OLG為除MMORPG之外，必須透過網路連線方能遊玩之遊戲。如同台制MMOG、休閒遊戲、網頁遊戲、線上博奕遊戲等  
資料來源：MIC，2010年3月

根據資策會 MIC 針對台灣線上遊戲玩家進行的調查顯示，2008 年線上遊戲玩家每月的平均花費金額約為 300 元，較 2007 年成長 7%。在此次受訪的線上遊戲玩家中，將近 70% 的玩家每週固定玩 1 至 2 款線上遊戲，平均接觸線上遊戲的資歷為 4.8 年，持續玩一款遊戲的期間約為 1.5 年，每次進行線上遊戲的平均時間為 2 小時，而多人線上遊戲(MMOG)仍然最受到玩家喜愛，佔 94% 的比例。分析線上遊戲玩家喜歡的遊戲類型，角色扮演、冒險遊戲普遍受到男性與女性玩家的歡迎，而男性玩家則較偏好動作、第一人稱射擊與即時戰略遊戲，女性玩家則較偏好益智、養成、戀愛、音樂等類型的遊戲。依據資策會 MIC 產業分析，玩家往往是以可信任度高的評價來作為選擇遊戲時的主要參考依據，所以周遭朋友與網路社群中的討論與推薦，將會影響玩家對特定的線上遊戲產生興趣，而服務品質、遊戲內容、同儕效應三個要素，則會影響玩家對遊戲的黏著度，未來玩家區隔與定位不明確的線上遊戲，將較難受玩家注意脫穎而出。

#### (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」、「寵物森林」及「HEVA」、「七魂」、「聖魔之血」及「伊達傳說」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」，使本公司之產品線種類更為豐富完整，並成功兼營 MMORPG 與休閒遊戲。

##### 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，而本公司注重客戶服務，並已建立起完整之客服體系，使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自行營運「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」線上遊戲營運平台及子公司所屬之「Me2」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，本公司係藉由專屬之線上遊戲營運平台，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，並有效經營線上遊戲之論壇社群，使玩家透過參與論壇社群，與其他玩家進行良好互動，以提高玩家對本公司所推出遊戲之黏著度與向心力。

##### ④建立優質線上遊戲社群空間，強化玩家對本公司遊戲之信任感

本公司在線上遊戲營運與玩家關係處理上，以「四不一沒有」原則著稱，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，並嚴格執行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 2011 年之 142 億元成長至 2012 年之 147 億元，年複合成長率約為 3.5%，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，本公司係以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，亦將強化自主研發能力，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

由於國內仍以資訊電子等相關產業為主，且國內廠商已於資訊產業上建立完整之供應鏈，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

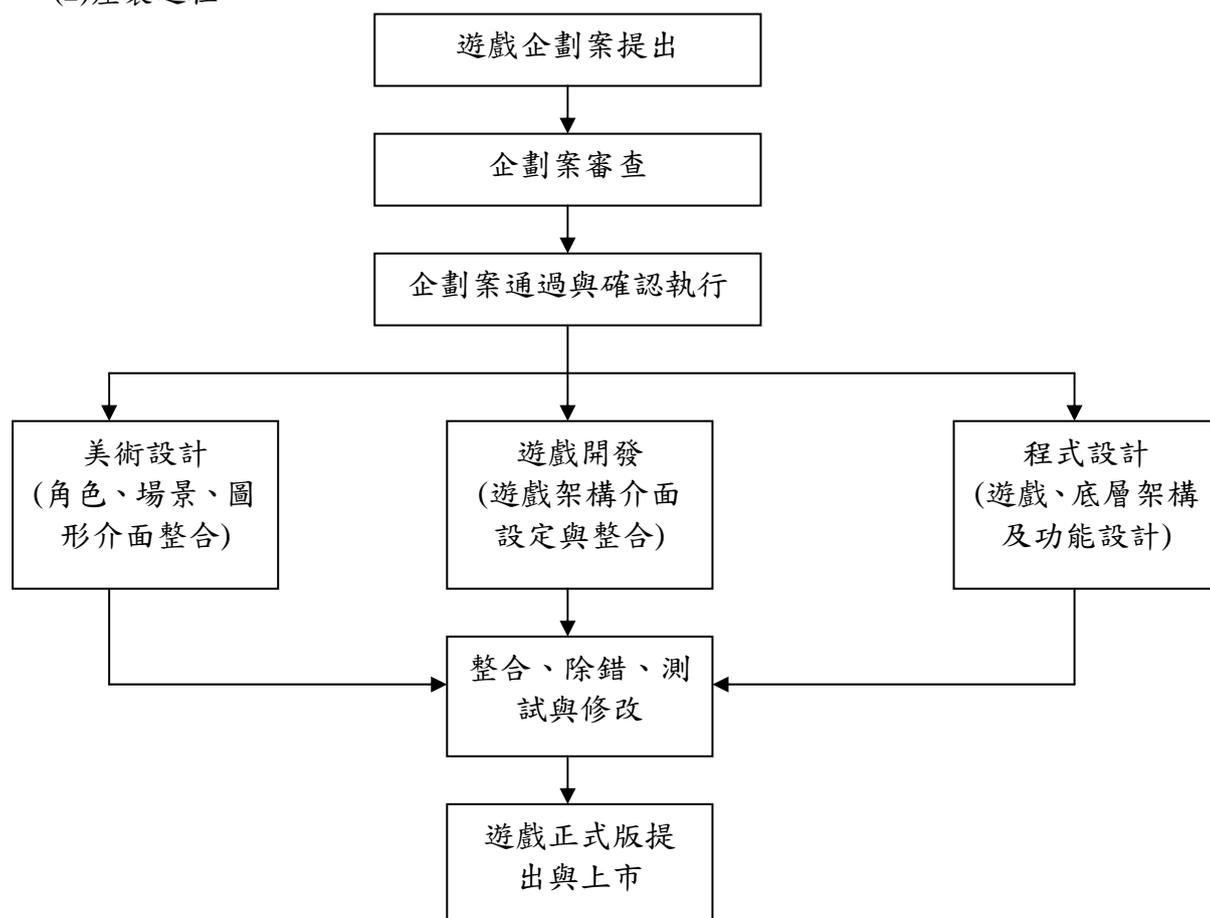
業素質及技術層次外，亦透過持續推出受玩家歡迎之遊戲，提升公司知名度，以吸引具遊戲研發專才之優秀人員認同並加入團隊，以及經由校園徵才與舉辦遊戲比賽之方式擴大人才招募管道，並實行員工人才推薦制度，藉以建立多元化之人才招募方式，強化本公司研發與企劃團隊能量。

## 2. 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
線上遊戲軟體代理	飛飛Online 光之冒險 Online 第九封印 Online MAT反恐行動 Online 神泣Online 功夫世界 Online Luna Online 寵物森林 Online 愛情小窩 Luna 2 Online HEVA Online MAT 2.0 反恐行動 Online 七魂 Online 新飛飛 Online 雷神戰記 Online 神泣 R Online 新功夫世界 聖魔之血 伊達傳說	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。
線上遊戲軟體自製	奇夢之星Online OMG 休閒館 開心金錢抱 親愛的魔王殿下 Texas Hold'em PlayOMG BlackJack PlayOMGCasino War 貝拉傳說	

## (2)產製過程



## 3.主要原料之供應狀況

產品名稱	供應廠商	供應狀況
點數卡、印刷與包裝品	鴻臨設彩、莫卡	良好

本公司係經營線上遊戲之代理業務，主要實體採購項目為遊戲產品包及實體點數卡，最近年度及申請年度之採購金額均屬微小；且與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。

## 4.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	99 年度	100 年度
營業收入淨額	512,102	900,173
營業毛利淨額	268,305	630,748
毛利率	52.39%	70.07%
毛利率變動率	(13.75)%	33.75%

最近二年度毛利率變動達20%，分析如下：

由於本公司累積多年來自行架設遊戲營運平台(包含遊戲平台網頁、前後台系統、金流系統等)之經驗，提供客戶平台架設服務，以及出售過去自行開發遊戲之程式碼，尚無需額外負擔成本支出，致整體毛利率較年度上升至70.07%，其原因尚屬合理。

## 5.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	99 年度				100 年度				101 年第一季			
	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	名稱	金額	占進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	EYA	47,844	28.87	無	大承	72,424	36.77	無	大承	7,816	25.56	無
2	樂陞	33,457	20.19	無	CR-Space	27,884	14.35	無	EYA	7,484	24.48	無
3	Windysoft	19,938	12.03	無	—	—	—	—	WindySoft	3,593	11.75	無
—	其他	64,476	38.91	—	其他	96,654	48.88	—	其他	11,684	38.21	—
—	進貨淨額	165,715	100.00	—	進貨淨額	196,962	100.00	—	進貨淨額	30,577	100.00	—

註：本公司各年度權利金占進貨成本比例皆大於 95%，故權利金金額較可靠反映進貨對象之來源組成。

#### 變動說明：

本公司主係經營線上遊戲之代理業務，代理遊戲時需支付原廠權利金；故最近二年度及申報年度之權利金佔進貨成本比例均佔 95% 以上；其主要權利金支付對象之消長變化情形，主係隨代理遊戲之熱銷程度變化所影響，其原因尚屬合理。

### (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	99 年度				100 年度				101 年第一季			
	名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	智冠	233,303	40.75	無	智冠	278,182	29.55	無	海航	69,020	40.26	無
2	全網行銷	72,585	12.68	無	Pacific Union	135,520	14.40	無	智冠	50,188	29.27	無
3	—	—	—	—	海航	96,422	10.24	無	—	—	—	—
—	其他	266,638	46.57	—	其他	431,208	45.81	—	其他	52,233	30.47	—
—	銷貨淨額	572,526	100.00	—	銷貨淨額	941,332	100.00	—	銷貨淨額	171,441	100.00	—

註：全年度銷售金額=當年度點數卡預收貨款總額+權利金收入及其他銷貨收入；故與財報揭露數有所不同。

#### 變動說明：

本公司遊戲點數卡及產品包等相關產品之終端客戶均為線上遊戲玩家，除透過通路商販售外，皆為經由網路平台消費並透過 ATM、信用卡方式付款之一般消費者，最近二年度及 101 年第一季主要通路商均為智冠；另本公司 100 年度憑藉累積多年之遊戲平台架設經驗及成果與海航集團簽訂合作協議，另將本公司自行開發遊戲之程式碼出售，使權利金收入大幅增加，致銷售予智冠之比例下降；而 101 年度第一季因本公司持續認列海航集團之權利金收入，加上僅於 3 月中旬推出「伊達傳說」，在新遊戲營收貢獻期間較短及舊款遊戲熱潮漸退之情況下，導致銷售其排名下降至第二名，其原因尚屬合理。

### 6.最近二年度生產量值表及變動分析：不適用。

## 7.最近二年度銷售量值表及變動分析

單位：軟體銷量：仟點；商品銷量：個；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	99 年度				100 年度				101 第一季			
		內 銷		外銷		內 銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
線上遊戲		618,785	464,575	—	—	712,081	546,440	—	—	96,024	79,203	—	—
權利金收入		—	34,724	—	—	—	57,492	—	289,882	—	8,532	—	69,020
其他		—	12,803	—	—	—	6,359	—	—	—	2,738	—	—
合計		—	512,102	—	—	—	610,291	—	289,882	—	90,473	—	69,020

### 變動說明：

於 100 年度除延續「七魂」之遊戲熱潮，並推出 3D 鉅作「聖魔之血」受到廣大迴響，使線上遊戲營收表現較去年同期大幅成長，加上當年度因協助國內外企業建置遊戲系統平台與出售自製遊戲程式碼等所收取權利金收入，使整體營收較 99 年度大幅增加 75.78%；惟 101 年度第一季隨舊款遊戲熱潮漸退，及本公司僅於 3 月中旬推出「伊達傳說」，在新遊戲營收貢獻期間較短之情況下，致營收較去年同期下降 26.47%。

### 三、最近二年度從業員工人數

單位：人；%

年 度		99 年度	100 年度	截至 101 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 員	52	44	42
	間 接 人 員	164	162	161
	合 計	216	206	203
平 均 年 歲 ( 歲 )		30.5	31.3	32.4
平 均 服 務 年 資 ( 年 )		2.26	2.79	2.92
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	2.75	3.40	3.96
	大 專	88.08	87.38	86.63
	高 中 及 高 中 以 下	9.17	9.22	9.41

### 四、環保支出資訊

本公司主要係從事線上遊戲之代理與遊戲平台之營運，並未從事生產之營業活動，故尚不致產生污染之虞。

1. 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。
2. 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。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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：不適用。
4. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。
5. 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：不適用。

## 五、勞資關係

### 1.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可攜帶家中寵物上班(但須遵守不吵叫和不隨地大小便)
- ⑦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。

### 2.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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)最近二年度及截至公開說明書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	101.01.01-103.12.31	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Chiorock	101.01.17-103.01.16	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Cr-space	99.12.15-103.12.14	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	DNC	99.01.28~102.04.21	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Dalian	99.10.24-101.10.23	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Dacheng	100.04.21-103.4.20	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	EYA Soft	100.10.29-102.10.28	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	EYA soft	101.03.15-104.03.14	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	NEOWIZ	100.03.24-103.03.23	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	SUCCESS	100.10.05-103.10.04	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	Windysoft	100.09.24-101.09.23	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	樂陞	98.08.26~101.08.25	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	廣州維動	99.10.27-102.10.26	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	廣州左右軟件	98.11.15~102.06.10	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	廣州可米網路	100.02.25-102.02.24	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售代理	福州天合互動信息	100.05.25-103.05.24	電腦網路遊戲軟體代理	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師查核意見

(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)					當年度截至 101年3月31 日財務資料 (註 2)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		75,894	563,791	309,008	217,455	840,691	835,923
基金及投資		—	2,964	56,982	103,382	90,481	89,173
固定資產		42,173	70,226	86,121	81,520	64,513	61,176
無形資產		27,734	50,311	132,892	177,813	262,394	270,380
其他資產		2,479	8,869	11,856	9,994	4,573	3,617
資產總額		148,280	696,161	596,859	590,164	1,262,652	1,260,269
流動負債	分配前	51,281	317,671	205,620	220,057	242,969	199,560
	分配後	92,281	470,371	283,620	230,488	493,313	—
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		—	—	—	572	584	1,131
負債總額	分配前	51,281	317,671	205,620	220,629	243,553	200,691
	分配後	92,281	470,371	283,620	231,060	493,897	—
股本		39,000	39,000	156,000	179,400	250,344	250,344
資本公積		12,000	12,000	12,000	12,000	343,974	343,974
保留盈餘	分配前	45,999	327,490	223,765	179,668	425,563	466,327
	分配後	4,999	57,790	122,365	127,513	175,219	—
金融商品未實現損益		—	7	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	(526)	(1,533)	(782)	(1,067)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	96,999	378,490	391,239	369,535	1,019,099	1,059,578
	分配後	55,999	225,790	313,239	359,104	768,755	—

註 1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：101 年第一季之財務資料經會計師核閱。

## 2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至101年3月31日財務資料(註2)
		96年	97年	98年	99年	100年	
營業收入		279,287	915,797	853,600	512,102	900,173	159,493
營業毛利		162,382	604,860	518,486	268,305	630,748	111,735
營業損益		76,724	433,387	211,120	19,591	353,625	56,238
營業外收入及利益		238	464	18,289	68,990	35,021	8,420
營業外費用及損失		626	4,045	5,391	24,414	31,599	15,304
繼續營業部門稅前損益		76,337	429,807	224,018	64,167	357,047	49,354
繼續營業部門損益		58,889	322,491	165,975	57,303	298,050	8,589
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		58,889	322,491	165,975	57,303	298,050	40,765
每股盈餘(元)	追溯調整前	15.10	82.69	10.64	3.19	11.91	1.63
	追溯調整後	2.74	14.98	7.71	2.66	11.91	1.63

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：101年第一季之財務資料經會計師核閱。

### (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
96	第一聯合會計師事務所	張福郎	修正式無保留意見	
97	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	第一聯合會計師事務所	邱繼盛、蕭英嘉	修正式無保留意見	
99	第一聯合會計師事務所	邱繼盛、蕭英嘉	無保留意見	
100	第一聯合會計師事務所	邱繼盛、蕭英嘉	修正式無保留意見	

註：101年1月起基於事務所內部調整，簽證會計師由邱繼盛、蕭英嘉變更為邱繼盛、林美玲。

## 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)					當年度截至 101年3月 31日(註 2)	
		96年	97年	98年	99年	100年		
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.58	45.63	34.45	37.38	19.29	15.92	
	長期資金占固定資產比	230.00	538.96	454.29	453.30	1,579.68	1,732.02	
償債能力	流動比率(%)	148.00	177.48	150.28	98.81	346.01	418.88	
	速動比率(%)	132.43	171.89	132.91	86.22	338.36	405.77	
	利息保障倍數(倍)	417.91	—	—	275.65	2020.60	49,355.00	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.12	5.49	4.00	4.59	9.14	6.71	
	平均收現日數	51.23	66.53	91.14	79.46	39.92	54.40	
	存貨週轉率(次)	1,397.76	412.94	157.31	129.36	192.06	92.17	
	應付款項週轉率(次)	6.20	6.42	3.78	3.92	8.90	6.66	
	平均銷貨日數	0.26	0.88	2.32	2.82	1.90	3.96	
	固定資產週轉率(次)	6.62	13.04	9.91	6.28	13.95	10.43	
	總資產週轉率(次)	1.88	1.32	1.43	0.87	0.71	0.51	
獲利能力	資產報酬率(%)	49.69	76.38	25.67	9.69	32.19	12.93	
	股東權益報酬率(%)	87.17	135.65	43.13	15.06	42.93	15.69	
	占實收資本 本比率(%)	營業利益	196.73	1,111.25	135.33	10.92	141.26	89.86
		稅前純益	195.74	1,102.07	143.60	35.77	142.62	78.86
	純益率(%)	21.09	35.21	19.44	11.19	33.11	25.56	
	每股盈餘(元)	2.74	14.98	7.71	2.66	11.91	1.63	
現金流量 (%)	現金流量比率(%)	221.44	90.20	139.01	(3.03)	246.36	(1.77)	
	現金流量允當比率(%)	226.64	312.20	220.08	171.15	308.52	366.81	
	現金流量再投資比率	138.09	71.25	45.20	(33.88)	70.47	(0.40)	
槓桿度	營運槓桿度	1.83	1.33	2.21	12.87	1.72	1.99	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	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 100 年度獲利狀況良好、償還 99 年之短期借款及辦理現金增資所致。
2. 長期資金佔固定資產比率：主係 100 年度辦理現金增資及盈餘轉增資，加上獲利提升使股東權益增加所致。
3. 流動比率及速動比率：主係 100 年辦理現金增資及下半年度取得權利金收入，使年底現金餘額增加所致。
4. 利息保障倍數：主係 100 年初償還銀行借款後全年度利息費用下降，加上當年度稅前淨利增加所致。
5. 應收款項週轉率及平均收現日數：主係 100 年度整體營收提高，加上熱銷遊戲係於上半年度推出發行，年底應收款項餘額較 99 年底略為降低所致。
6. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係本公司於 100 年度針對前期發行熱潮漸退之相關產品包進行報廢，復加上當年度營收遽增，同步拉高銷貨成本之金額所致。
7. 應付款項週轉率：主係 100 年度營收增加帶動銷貨成本增加，加上下半年度應付權利金金額降低，使應付款項餘額較去年降低所致。
8. 固定資產週轉率：主係因 100 年度整體營收大幅成長且未有重大固定資產支出所致。
9. 總資產週轉率：主係 100 年度獲利良好，致資產總額增加所致。
10. 資產報酬率：主係 100 年度透過遊戲系統平台建置收取權利金，並推出賣座新遊戲，使營收增加所致。
11. 股東權益報酬率：主係 100 年度推出新遊戲及取得權利金收入，使稅後淨利上升所致。
12. 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 100 年度推出新遊戲及取得權利金收入使營業利益及稅前純益上升所致。
13. 純益率：主係 100 年度推出新遊戲及取得權利金收入，使稅後淨利上升所致。
14. 每股盈餘：主係 100 年度推出新遊戲及取得權利金收入，使稅後淨利上升所致。
15. 現金流量比率：主係整體營收與獲利大幅成長，加上 100 年辦理股票上櫃前之現金增資及子公司配發現金股利所致，使現金水位上升。
16. 現金流量允當比率：主係 99 年度獲利表現較差，使 100 年度分配之現金股利減少所致。
17. 現金流量再投資比率：主係整體營收與獲利大幅成長使營業活動現金流量上升，加上長期投資因子公司虧損及配發現金股利而減少所致。
18. 營運槓桿度：主係 100 年度因新遊戲受到歡迎及權利金收入使營業利益上升，而營業費用僅微幅增加所致。

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證

註 2：101 年第一季之財務資料經會計師核閱。

註 3：若營業活動現金流量為負值，不具比較意義，故不予列示相關比率。

註 4：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 =  $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。

(3) 存貨週轉率 =  $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。

(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 =  $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。

(5) 平均銷貨日數 =  $365 / \text{存貨週轉率}$ 。

(6) 固定資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{固定資產淨額}$ 。

(7) 總資產週轉率 =  $\text{銷貨淨額} / \text{資產總額}$ 。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 =  $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。

(2) 股東權益報酬率 =  $\text{稅後損益} / \text{平均股東權益淨額}$ 。

(3) 純益率 =  $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。

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

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 =  $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。

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

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

#### 6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 =  $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

### 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

董事會造送本公司一百年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表及合併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、合併財務報表、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 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表及合併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、合併財務報表、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：李岳樺



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司一百年度營業報告書、財務報表、合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表及合併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、合併財務報表、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：賴寶月



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 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民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註(三)所述，茂為歐買尬數位科技股份有限公司自民國一〇〇年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

茂為歐買尬數位科技股份有限公司民國一〇〇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一〇〇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一〇〇年及九十九年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及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


會計師


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 一 〇 一 年 三 月 十 九 日

茂為歐買尅數位科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	會 計 科 目	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	\$ 840,691	67	\$ 217,455	37	21-22	流動負債	\$ 242,969	19	\$ 220,057	37
1100	現金及約當現金(附註(二)之1、(四)之1)	707,839	56	40,526	7	2100	短期借款((四)之11)	-	-	100,000	17
1120	應收票據淨額(附註(二)之3、(四)之2)	14,925	1	-	-	2120	應付票據	2,565	-	830	-
1140	應收帳款淨額(附註(二)之3、(四)之3)	61,925	5	106,702	17	2140	應付帳款	17,428	1	24,338	4
1153	應收帳款-關係人(附註(二)之3、(五))	9,689	1	3,646	1	2150	應付帳款-關係人(附註(五))	6,624	1	8,738	1
1160	其他應收款淨額(附註(二)之3)	3,482	-	3,469	1	2160	應付所得稅(附註(二)之11、(四)之18)	56,743	5	3,281	1
1180	其他應收款-關係人(附註(二)之3、(五))	18,214	2	32,129	5	2170	應付費用((四)之12)	49,538	4	25,356	4
1190	其他金融資產-流動(附註(四)之4、附註(六))	3,015	-	3,011	1	2210	其他應付款((四)之13)	3,093	-	5,784	1
120x	存貨淨額(附註(二)之4、(四)之5)	503	-	301	-	2190	其他應付款-關係人(附註(五))	1,726	-	1,750	-
1260	預付款項(附註(四)之6)	18,082	2	27,418	5	2260	預收款項((四)之14)	92,525	7	47,010	8
1280	其他流動資產	3,017	-	253	-	2280	其他流動負債	12,727	1	2,970	1
14-	基金及投資	90,481	7	103,382	17	28-	其他負債	584	-	572	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註(二)之5、(四)之7)	90,481	7	103,382	17	2880	其他(附註(二)之5、(四)之7)	584	-	572	-
15-	固定資產(附註(二)之6、(四)之8)	64,513	5	81,520	14	2-	負債總額	243,553	19	220,629	37
	成本					3-	股東權益	1,019,099	81	369,535	63
1544	電腦通訊設備	122,577	10	114,191	20	31-	股本((四)之15)	250,344	20	179,400	30
1551	運輸設備	1,000	-	1,000	-	3110	普通股股本	250,344	20	179,400	30
1561	辦公設備	18,197	1	23,885	4	32-	資本公積((四)之16)	343,974	27	12,000	2
15xy	成本合計	141,774	11	139,076	24	3210	普通股股票溢價	343,974	27	12,000	2
15x9	減：累計折舊	( 77,261)	( 6)	( 57,556)	( 10)	33-	保留盈餘	425,563	34	179,668	31
17-	無形資產(附註(二)之7、(四)之9)	262,394	21	177,813	30	3310	法定盈餘公積	59,177	5	53,447	9
18-	其他資產(附註(二)之8、(四)之10)	4,573	-	9,994	2	3350	未分配盈餘((四)之17)	366,386	29	126,221	22
1820	存出保證金	1,964	-	2,890	1	34-	股東權益其他調整項目	( 782)	-	( 1,533)	-
1830	未攤銷費用	2,609	-	7,104	1	3420	累積換算調整數(附註(二)之5)	( 782)	-	( 1,533)	-
1-	資產總額	\$ 1,262,652	100	\$ 590,164	100	2-3	負債及股東權益總額	\$ 1,262,652	100	\$ 590,164	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101年3月19日查核報告書。

董事長：

經理人：

會計主管：

茂為歐買尅數位科技股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年度		九十九年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	\$ 902,522	100	\$ 513,956	100
4170	減：銷貨退回	( 2,349)	-	( 1,686)	-
4190	銷貨折讓	-	-	( 168)	-
4100	營業收入淨額(附註(二)之12)	900,173	100	512,102	100
5000	營業成本(附註(二)之12)	( 269,425)	( 30)	( 243,797)	( 48)
5910	營業毛利	630,748	70	268,305	52
6000	營業費用(附註(二)之12)	( 277,123)	( 30)	( 248,714)	( 48)
6100	推銷費用	( 140,363)	( 15)	( 127,469)	( 25)
6200	管理費用	( 117,446)	( 13)	( 98,334)	( 19)
6300	研究發展費用	( 19,314)	( 2)	( 22,911)	( 4)
6900	營業淨利	353,625	40	19,591	4
7100	營業外收入及利益	35,021	3	68,990	13
7110	利息收入	1,589	-	99	-
7121	權益法認列之投資收益(附註(二)之5)	20,552	2	65,308	13
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)	9,827	1	1,467	-
7210	租金收入(附註(五))	486	-	286	-
7480	其他收入	2,563	-	1,830	-
7500	營業外費用及損失	( 31,599)	( 3)	( 24,414)	( 5)
7510	利息費用	( 177)	-	( 234)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註(二)之5)	( 13,188)	( 1)	( 9,324)	( 2)
7530	處分固定資產損失(附註(二)之6)	( 258)	-	-	-
7560	兌換損失(附註(二)之10)	( 2,255)	-	( 128)	-
7880	什項支出	( 15,721)	( 2)	( 14,728)	( 3)
7900	本期稅前淨利	357,047	40	64,167	12
8110	所得稅費用(附註(二)之11、(四)之18)	( 58,997)	( 7)	( 6,864)	( 1)
9600	本期稅後淨利	\$ 298,050	33	\$ 57,303	11
	基本每股盈餘(附註(二)之15、(四)之19)				
	本期稅前淨利(元)	\$ 14.26		\$ 2.98	
9750	本期稅後淨利(元)	\$ 11.91		\$ 2.66	

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101年3月19日查核報告書。

董事長：



經理人：



會計主管：



茂為歐買趁數位科技股份有限公司  
股東權益變動表  
民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股 本		保 留 盈 餘		累積換算調整數 3420	合 計 3XXX
		普通股股本 3110	資本公積 32XX	法定盈餘公積 3310	未分配盈餘 3350		
A1	民國九十九年一月一日餘額	\$ 156,000	\$ 12,000	\$ 36,849	\$ 186,916	(\$ 526)	\$391,239
N1	提列法定盈餘公積	-	-	16,598	( 16,598)	-	-
P1	分配現金股利	-	-	-	( 78,000)	-	( 78,000)
P5	盈餘轉增資	23,400	-	-	( 23,400)	-	-
R5	外幣財務報表換算產生兌換差額增減	-	-	-	-	( 1,007)	( 1,007)
M1	九十九年度稅後淨利	-	-	-	57,303	-	57,303
Z1	民國九十九年十二月三十一日餘額	179,400	12,000	53,447	126,221	( 1,533)	369,535
N1	提列法定盈餘公積	-	-	5,730	( 5,730)	-	-
P1	分配現金股利	-	-	-	( 10,431)	-	( 10,431)
P5	盈餘轉增資	41,724	-	-	( 41,724)	-	-
C1	現金增資	29,220	331,974	-	-	-	361,194
R5	外幣財務報表換算產生兌換差額增減	-	-	-	-	751	751
M1	一〇〇年度稅後淨利	-	-	-	298,050	-	298,050
Z1	民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 250,344	\$ 343,974	\$ 59,177	\$ 366,386	(\$ 782)	\$ 1,019,099

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 101 年 3 月 19 日查核報告書。

董事長：



經理人：



會計主管：



茂為歐買尬數位科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一〇〇年度	九十九年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅後淨利	\$ 298,050	\$ 57,303
A20000	調整項目：		
A20300	折舊	23,165	21,413
A20400	各項耗竭及攤提	45,287	39,915
A20500	呆帳損失(轉回收入)	( 1,779)	2,457
A22200	存貨跌價損失(回升利益)	909	( 1,667)
A22400	採權益法認列之投資收益淨額	( 7,364)	( 55,984)
A22500	採權益法之長期股權投資收到現金股利	58,500	9,150
A22600	處分固定資產收益	( 4)	-
A22600	處分固定資產損失	258	-
A22700	固定資產轉列費用	79	-
A22800	處分無形資產損失	13,570	-
A31120	應收票據(增加)減少	( 14,925)	34,893
A31140	應收帳款(增加)減少	46,556	( 39,360)
A31150	應收帳款－關係人(增加)減少	( 6,043)	4,272
A31160	其他應收款增加	( 13)	( 3,469)
A31170	其他應收款－關係人(增加)減少	13,915	( 26,262)
A31180	存貨(增加)減少	( 1,111)	2,075
A31210	預付款項減少	9,336	7,587
A31211	其他流動資產(增加)減少	( 2,764)	190
A32120	應付票據增加(減少)	1,735	( 2,339)
A32140	應付帳款減少	( 6,910)	( 32,902)
A32150	應付帳款－關係人減少	( 2,114)	( 21,395)
A32160	應付所得稅增加(減少)	53,462	( 1,367)
A32170	應付費用增加(減少)	24,182	( 7,079)
A32180	其他應付款增加(減少)	( 2,641)	2,153
A32190	其他應付款－關係人增加(減少)	( 24)	1,750
A32200	預收款項增加	45,515	1,456
A32212	其他流動負債增加	9,757	551
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	598,584	( 6,659)

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B01400	購置長期股權投資	( 37,472)	-
B01900	購置固定資產	( 6,700)	( 17,949)
B02000	出售固定資產	160	-
B02900	無形資產增加	( 136,241)	( 76,809)
B02500	存出保證金減少	926	844
B02600	未攤銷費用增加	( 2,703)	( 7,008)
B02800	備償存款增加	( 4)	( 3)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 182,034)	( 100,925)
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	( 100,000)	100,000
C02200	現金增資	361,194	-
C02100	發放現金股利	( 10,431)	( 103,254)
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	250,763	( 3,254)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	667,313	( 110,838)
E00100	期初現金及約當現金餘額	40,526	151,364
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 707,839	\$ 40,526
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：	-	
F00100	本期支付利息	\$ 255	\$ 156
F00400	本期支付所得稅	\$ 4,080	\$ 8,041
C02100	發放現金股利	\$ 10,431	\$ 78,000
G03300	加：期初應付現金股利	-	25,254
C02100	支付現金數	\$ 10,431	\$ 103,254
G09900	無形資產轉列其他流動資產	\$ 9,286	\$ -
H00300	購置固定資產	\$ 6,651	\$ 16,813
H00500	應付設備款淨(增)減	49	1,136
H00800	支付現金數	\$ 6,700	\$ 17,949

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 101 年 3 月 19 日查核報告書。

董事長：



經理人：



會計主管：



茂為歐買尬數位科技股份有限公司  
財務報表附註  
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(一)公司沿革

本公司於民國88年10月18日依公司法暨其他有關法令規定奉准設立，原名為茂為科技股份有限公司，設立資本額\$6,000，而於民國98年8月變更名為茂為歐買尬數位科技股份有限公司，目前登記資本額為\$300,000，實收資本額為\$250,344，分為25,034仟股，每股面額新台幣10元。

主要營業項目為資訊軟體服務。

本公司股票自民國100年1月起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至民國100年及99年12月31日止，本公司員工人數分別為206人及219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. 應收款項之減損評估

本公司民國100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。自民國100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非

屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

#### 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。

固定資產之折舊依直線法按下列耐用年限計提：電腦通訊設備，1年至5年；運輸設備，2年至5年；辦公設備，1年至5年。

#### 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得稅部分，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

收入認列以客戶消費(儲值兌換)時認列收入，消費者尚未實際儲值兌換時帳

列預收貨款，備抵銷貨退回係依據以往經驗，就可能發生之退回提列；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。

#### 18. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

### (三)會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國100年1月1日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依規定於本年度開始時重新衡量原始產生之放款及應收款，此項變動對本公司民國100年度股東權益調整項目並無重大影響。
2. 本公司自民國100年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。

### (四)重要會計科目之說明

#### 1. 現金及約當現金

項 目	100年12月31日	99年12月31日
現金	\$ 100	\$ 101
支票存款	3,340	1,727
活期存款	314,474	37,110
定期存款	312,054	—
外幣存款	77,871	1,588
合 計	\$ 707,839	\$ 40,526

註：(1) 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) 民國100年12月31日定期存款包含外幣定存\$212,054(USD7,004)。

#### 2. 應收票據淨額

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 14,925	\$ —

#### 3. 應收帳款淨額

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 63,083	\$ 110,876
減：備抵呆帳—應收帳款	( 1,158)	( 4,174)
淨 額	\$ 61,925	\$ 106,702

#### 4. 其他金融資產－流動

項 目	100年12月31日	99年12月31日
備償存款	\$ 3,015	\$ 3,011

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	100年12月31日	99年12月31日
商品	\$ 1,958	\$ 847
減：備抵存貨跌價損失	( 1,455)	( 546)
淨 額	\$ 503	\$ 301

(1) 本公司民國100年度及99年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失\$909及存貨回升利益\$1,667。

(2) 期末存貨係均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	100年12月31日	99年12月31日
預付權利金(註)	\$ 15,782	\$ 25,939
進項稅額	-	517
其他預付費用	2,300	962
合 計	\$ 18,082	\$ 27,418

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	100年12月31日			99年12月31日			持 股 比 例
	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 (走吧一起上公司)	600 仟股	\$ -	100.00%	300 仟股	\$ -	100.00%	
咪兔數位科技(股)公司 (咪兔公司)	3,000 仟股	58,508	100.00%	3,000 仟股	96,456	100.00%	
OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd. (OHMYGOD 公司)	1,000 仟股	12,488	100.00%	500 仟股	6,926	100.00%	
歐付寶財金資訊(股)公司 (歐付寶公司)	2,000 仟股	19,485	12.66%	-	-	-	
合 計		\$ 90,481			\$103,382		

(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	100 年度	99 年度
	認列投資(損)益	認列投資(損)益
走吧一起上公司	(\$ 3,012)	(\$ 2,343)
咪兔公司	20,552	65,308
OHMYGOD 公司	( 9,661)	( 6,981)
歐付寶公司	( 515)	-
合計	\$ 7,364	\$ 55,984

(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	100 年度	99 年度
OHMYGOD 公司	\$ 751	(\$ 1,007)

(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300仟股，實收資本額\$3,000，本公司持股比例100%，另於民國100年度增資\$3,000，計300仟股，實收資本額\$6,000，本公司截至民國100年12月31日持股比例100%。

本公司民國100年度及99年度對走吧一起上公司長期投資科目產生貸餘計\$584及\$572，已重分類至其他負債－長期投資貸餘科目。

(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3,000仟股，實收資本額\$30,000，本公司持股比例100%。

民國100年度及99年度發放現金股利分別為\$58,500及\$9,150。

(6) OHMYGOD公司

係本公司於民國98年12月投資設立，原發行普通股500仟股，實收資本額USD500(折合新台幣\$16,535)，本公司持股比例100%，另於民國100年度對其增資USD500(折合新台幣\$14,473)，現為1,000仟股，實收資本額USD1,000(折合新台幣\$31,008)。

(7) 歐付寶公司

係本公司於民國100年9月投資設立，計發行普通股15,800仟股，實收資本額\$158,000，本公司持股比例12.66%，因綜合持股比例具有重大影響力，故採權益法評價。

(8) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

(9) A. 本公司為配合民國102年全面採用國際財務會計準則規定，故於民國100年度起將子公司走吧一起上公司及OHMYGOD公司併入合併財務報表。

B. 民國99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0.01%及6.13%，而營業收入分別佔本公司營業收入0%及1.88%，故未將該等公司併入合併財務報表。

(10)具控制力之被投資公司已編製合併報表，請參閱本公司編製之合併財務報告書。

## 8. 固定資產

(1) 民國100年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
運輸設備	\$ 1,000	(\$ 473)	\$ 527
電腦通訊設備	122,577	( 68,294)	54,283
辦公設備	18,197	( 8,494)	9,703
合 計	\$ 141,774	(\$ 77,261)	\$ 64,513

(2) 民國99年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額
運輸設備	\$ 1,000	(\$ 318)	\$ 682
電腦通訊設備	114,191	( 47,890)	66,301
辦公設備	23,885	( 9,348)	14,537
合 計	\$ 139,076	(\$ 57,556)	\$ 81,520

(3) 本公司固定資產並未提供質押或擔保。

(4) 民國100年及99年度本公司利息資本化金額均為0。

## 9. 無形資產

項 目	100年12月31日	99年12月31日
電腦軟體成本	\$ 2,733	\$ 1,367
權利金	259,661	176,446
合 計	\$ 262,394	\$ 177,813

## 10. 其他資產

項 目	100年12月31日	99年12月31日
存出保證金	\$ 1,964	\$ 2,890
未攤銷費用	2,609	7,104
合 計	\$ 4,573	\$ 9,994

## 11. 短期借款

(1) 民國100年12月31日：無。

(2) 民國99年12月31日

種類	金額	利率區間	擔保情形
信用借款	\$ 30,000	2.00%	
抵押借款	70,000	1.85%	由股東提供不動產擔保
合計	\$ 100,000		

(3) 截至民國100年及99年12月31日止，銀行承諾貸款本公司之借款額度分別為\$50,000及\$100,000。

#### 12. 應付費用

項目	100年12月31日	99年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 32,133	\$ 17,488
應付員工紅利及董監酬勞	10,730	2,063
應付租金	2	2
應付利息	-	78
應付勞健保費	889	914
應付勞務費	530	530
應付退休金	510	531
應付廣告費	1,169	778
其他應付費用	3,575	2,972
合計	\$ 49,538	\$ 25,356

#### 13. 其他應付款

項目	100年12月31日	99年12月31日
應付營業稅	\$ 2,212	\$ 4,894
應付設備款	641	690
其他應付款—其他	240	200
合計	\$ 3,093	\$ 5,784

#### 14. 預收款項

項目	100年12月31日	99年12月31日
預收貨款	\$ 37,521	\$ 46,684
其他預收款	55,004	326
合計	\$ 92,525	\$ 47,010

## 15. 股本

日期	實收股本	每股面額	種類	備註
88.10.	\$ 6,000	\$ 10	記名普通股	創立
89. 3.	24,000	10	記名普通股	現金增資\$18,000
91. 5.	39,000	10	記名普通股	現金增資\$15,000
98. 8.	156,000	10	記名普通股	盈餘轉增資\$117,000
99.10.	179,400	10	記名普通股	盈餘轉增資\$23,400
100.1.	208,620	10	記名普通股	現金增資\$29,220
100.9.	250,344	10	記名普通股	盈餘轉增資\$41,724

## 16. 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，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得用以撥充資本，其每年撥充資本之合計金額以實收資本額一定比率為限。另依據民國101年1月4日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 17. 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股利總額之百分之十。

### (2) 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；再依證交法第四十一條提列特別盈餘公積後，就其餘額提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提列百分之二至百分之十為員工紅利後，其餘額酌予部分保留或併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

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(包含未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數)餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額如有迴轉時，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100年度及99年度估列應付員工紅利及董監酬勞之金額分別為\$10,730及\$2,063。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99年度盈餘分派情形：

本公司民國100年6月17日股東會決議通過民國99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	\$ 5,730	\$ -
現金股利	10,431	0.50
股票股利	41,724	2.00

股東會決議配發之員工紅利\$1,032及董監事酬勞\$1,031與民國99年度財務報表認列之員工分紅\$1,032及董監事酬勞\$1,031，並無差異。

#### 18. 營利事業所得稅

- (1) 民國98年度以前(含98年度)之營利事業所得稅均已奉稅捐稽徵機關核定在案。
- (2) 民國99年度營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。
- (3) 所得稅費用構成項目如下：

	100 年 度	99 年 度
當期應付所得稅費用	\$ 57,542	\$ 6,218
遞延所得稅(利益)費用	1,455	123
以前年度所得稅調整	-	457
營所稅稅率調整變動影響數	-	66
帳列所得稅費用	\$ 58,997	\$ 6,864

## (4) 所得稅估算如下：

	100 年 度	99 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 60,698	\$ 10,908
永久性差異：		
依權益法認列之投資收益淨額	( 1,252)	( 9,517)
未符合稅法規定調整數	18	22
呆帳損失	( 467)	130
前期所得稅(高)低估	-	457
未分配盈餘加徵 10%營所稅	-	4,798
小 計	58,997	6,798
暫時性差異：		
未實現存貨跌價損失(回升利益)	155	( 283)
權利金未(已)實現損失	( 271)	271
已實現兌換利益	111	-
未實現兌換利益	( 1,450)	( 111)
前期所得稅低估	-	( 457)
減：預付所得稅	( 799)	( 2,937)
應付所得稅	\$ 56,743	\$ 3,281

## (5) 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：

	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
a. 遞延所得稅負債總額	(\$ 1,450)	(\$ 111)
b. 遞延所得稅資產總額	248	364
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產生之可減除暫時性差異	248	93
• 未實現權利金損失之認列所產生之可減除暫時性差異	-	271
• 未實現兌換利益之認列所產生之應課稅暫時性差異	( 1,450)	( 111)

## B. 淨遞延所得稅資產(負債)：

	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
遞延所得稅資產	\$ 248	\$ -	\$ 364	\$ -
遞延所得稅負債	( 1,450)	-	( 111)	-
備抵評價—遞延所得稅資產	-	-	-	-
淨遞延所得稅資產(負債)	(\$ 1,202)	\$ -	\$ 253	\$ -

## (6) 兩稅合一相關資訊：

	100年12月31日	99年12月31日
預計(實際)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 26,195	\$ 30,706
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	22.64%	35.59%

## (7) 未分配盈餘相關資訊：

	100年12月31日	99年12月31日
87年度以後	\$ 366,386	\$ 126,221

(8) 所得稅法第五條於民國99年5月修正通過，將營利事業所得稅稅率由20%調降為17%，並自民國99年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

## 19. 基本每股盈餘

	100年度	99年度
本期稅前淨利(A)	\$ 357,047	\$ 64,167
本期稅後淨利(B)	\$ 298,050	\$ 57,303
本期流通在外加權平均股數(仟股)	25,034	17,940
追溯調整後加權平均流通在外股數(C)(仟股)	25,034	21,528
稅前每股盈餘(A/C)	\$ 14.26	\$ 2.98
稅後每股盈餘(B/C)	\$ 11.91	\$ 2.66

## 20. 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	100年度			99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	\$ 35,470	\$ 121,103	\$ 156,573	\$ 33,299	\$ 99,437	\$ 132,736
勞健保費用	2,947	8,521	11,468	2,881	8,505	11,386
退休金費用	1,717	4,724	6,441	1,529	8,182	9,711
其他用人費用	1,027	6,452	7,479	1,077	4,572	5,649
折舊費用	-	23,165	23,165	-	21,413	21,413
攤銷費用	33,126	12,161	45,287	29,104	10,811	39,915

## 21. 具重大影響之外幣資產與負債之資訊

	100年12月31日			99年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 9,701	\$ 30.27	\$ 293,555	\$ 52	\$ 29.13	\$ 1,588
港幣	1,379	3.90	5,264	-	-	-
馬幣	296	9.35	2,782	336	9.51	3,208
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	412	30.27	12,488	238	29.13	6,926
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	413	30.27	12,492	465	29.13	13,539
馬幣	129	9.35	1,196	170	9.51	1,636

## (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
陳麵	係本公司股東
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
歐付寶財金資訊(股)公司(歐付寶公司)	採權益法評價之被投資公司
綠界科技(股)公司(綠界公司)	實質關係人

### 2. 與關係人間之重大交易事項

#### (1) 進貨情形

關係人名稱	100 年 度		99 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	\$ 192	3	\$ 2,650	36

#### (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	100 年 12 月 31 日		99 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	\$ 4,417	6	\$ 3,646	3
OHMYGOD 公司	5,272	7	-	-
合 計	\$ 9,689	13	\$ 3,646	3

##### B. 其他應收款

關係人名稱	100 年 12 月 31 日		99 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	\$ 703	3	\$ 2,083	6
OHMYGOD 公司	16,968	78	30,026	84
走吧一起上公司	543	3	20	-
合 計	\$ 18,214	84	\$ 32,129	90

C. 應付帳款

關係人名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	估本公司應付	金額	估本公司應付
		帳款總額%		帳款總額%
咪兔公司	\$ 6,624	28	\$ 8,738	26

D. 其他應付款

關係人名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	估本公司其他	金額	估本公司其他
		應付款項總額%		應付款項總額%
OHMYGOD公司	\$ 1,196	25	\$ 1,621	21
咪兔公司	530	11	129	2
合計	\$ 1,726	36	\$ 1,750	23

E. 應付費用

關係人名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	估本公司應付	金額	估本公司應付
		費用總額%		費用總額%
咪兔公司	\$ 3	-	\$ 8	-

F. 預收貨款

關係人名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	估本公司預收	金額	估本公司預收
		貨款總額%		貨款總額%
咪兔公司	\$ 3,744	4	\$ 4,045	9

(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	
			100年度	99年度
台北市南港區三重路19之2號10樓	走吧一起上公司	\$ -	\$ 129	\$ 229
台北市南港區三重路19之2號10樓	咪兔公司	-	357	57
			\$ 486	\$ 286

(5) 資金融通情形：無。

(6) 票據背書及保證情形

本公司向董事長林一泓先生及股東陳麵女士借入其位於台北市松德路之不動產作為短期借款擔保品。

(7) 其他

- A. 民國100年度及99年度捐贈予OMG基金會分別為\$633及\$450。
- B. 民國100年度及99年度收到咪兔公司權利金收入分別為\$25,674及\$32,452。
- C. 民國100年度及99年度收到咪兔公司其他收入分別為\$0及\$1,750。
- D. 民國100年度及99年度收到咪兔公司勞務收入分別為\$0及\$2,097。
- E. 民國100年度收到OHMYGOD公司權利金收入為\$8。

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：

	100 年 度	99 年 度
薪資及獎金	\$ 8,015	\$ 4,526
盈餘分配之酬勞	1,800	1,032
盈餘分配之紅利	500	300
董事業務執行費用	-	-
合 計	<u>\$ 10,315</u>	<u>\$ 5,858</u>

民國100年度及99年度之薪酬資訊包含民國101年度及100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	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	質押用途
備償存款	華南銀行	<u>\$ 3,015</u>	<u>\$ 3,011</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

	100年12月31日		99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	\$ 816,074	\$ 816,074	\$ 186,472	\$ 186,472
其他金融資產—流動	3,015	3,015	3,011	3,011
採權益法之長期股權投資	90,481	90,481	103,382	103,382
存出保證金	1,964	1,964	2,890	2,890
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	137,717	137,717	170,077	170,077

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、短期銀行借款、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：

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	
	100年12月31日	99年12月31日	100年12月31日	99年12月31日
<b>資 產</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ -	\$ -	\$ 816,074	\$ 186,472
其他金融資產－流動	-	-	3,015	3,011
採權益法之長期股權投資	-	-	90,481	103,382
存出保證金	-	-	1,964	2,890
<b>負 債</b>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	137,717	170,077

衍生性金融商品：無。

4. 本公司於民國100年及99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，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 率%	市價或淨 值	
茂為歐買 科技(股)公司	股票	走吧一起上社群 論壇(股)公司	子公司	長期投資貸餘	600 仟股	(\$ 584)	100.00	(\$ 584)	
	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 仟股	58,508	100.00	58,508	
	股票	OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd.	子公司	採權益法之長 期股權投資	1,000 仟股	12,488	100.00	12,488	
	股票	歐付寶財金資訊 (股)公司	採權益法評價之 被投資公司	採權益法之長 期股權投資	2,000 仟股	19,485	12.66	19,485	

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進銷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 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	\$ 6,000	\$ 3,000	600 仟股	100.00%	(\$ 584)	(\$ 3,012)	(\$ 3,012)	
	咪兔數位科技 (股)公司	台北市	資訊軟體 服務	30,000	30,000	3,000 仟股	100.00%	58,508	20,552	20,552	
	OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd.	香 港	資訊軟體 服務	USD 1,000	USD 500	1,000 仟股	100.00%	12,488	( 9,661)	( 9,661)	
	歐付寶財金資訊 (股)公司	台北市	電子商務	20,000	-	2,000 仟股	12.66%	19,485	( 4,066)	( 515)	

- (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券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(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：

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	佔營業成本及銷貨之比率	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	\$ 25,674	100%	-	-	-	(\$ 4,767)	100%	

(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：

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	\$ 7,157	\$ -	-	\$ -

(10) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：無。

#### (十二) 營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊。

#### (十三) 其他

本公司於民國100年度與中國海航集團華南總部有限公司簽訂網路遊戲許可協議，內容包括協助建置網遊平台美術、網頁機制、前後台系統、金流系統、客戶管理系統及程序原代碼交付等。

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 100 年 12 月 31 日

本公司民國一〇〇年度(自一〇〇年一月一日至一〇〇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 一 〇 一 年 三 月 十 九 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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九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。

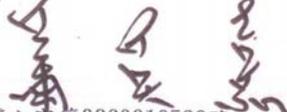
如合併財務報表附註(三)所述，茂為歐買尬數位科技股份有限公司及其子公司自民國一〇〇年一月一日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂之規定及新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」處理。

第一聯合會計師事務所

會計師


會計師


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 一 〇 一 年 三 月 十 九 日

茂為歐買槍數位科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	會 計 科 目	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日		代 碼	會 計 科 目	一〇〇年十二月三十一日		九十九年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11-12	流動資產	\$ 885,497	70	\$ 313,681	52	21-22	流動負債	\$ 248,508	19	\$ 231,894	38
1100	現金及約當現金(附註(二)之2、(四)之1)	765,822	61	119,051	20	2100	短期借款(附註(四)之11)	-	-	100,000	17
1120	應收票據淨額(附註(二)之4、(四)之2)	15,211	1	-	-	2120	應付票據	2,565	-	829	-
1140	應收帳款淨額(附註(二)之4、(四)之3)	68,636	6	126,624	21	2140	應付帳款	17,447	1	24,341	4
1160	其他應收款淨額(附註(二)之4)	5,027	-	3,902	1	2160	應付所得稅(附註(二)之12、(四)之18)	58,082	5	15,536	3
1180	其他應收款-關係人(附註(二)之4、(五))	-	-	30,046	5	2170	應付費用(附註(四)之12)	52,702	4	26,967	4
1190	其他金融資產-流動(附註(四)之4、(六))	6,021	-	6,013	1	2210	其他應付款(附註(四)之13)	3,787	-	5,946	1
120x	存貨淨額(附註(二)之5、(四)之5)	625	-	337	-	2190	其他應付款-關係人(附註(五))	-	-	1,822	-
1260	預付款項(附註(四)之6)	21,106	2	27,420	4	2260	預收款項(附註(四)之14)	101,198	8	53,483	9
1280	其他流動資產	3,049	-	288	-	2280	其他流動負債	12,727	1	2,970	-
14-	基金及投資	19,485	2	6,926	1	28-	其他負債	-	-	572	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註(二)之6、(四)之7)	19,485	2	6,926	1	2880	其 他	-	-	572	-
15-	固定資產(附註(二)之7、(四)之8)	64,513	5	81,520	14	2-	負債總額	248,508	19	232,466	38
	成本						股東權益	1,019,099	81	369,535	62
1544	電腦通訊設備	122,577	10	114,191	20	3-	股本(附註(四)之15)	250,344	20	179,400	30
1551	運輸設備	1,000	-	1,000	-	31-	普通股股本	250,344	20	179,400	30
1561	辦公設備	18,197	1	23,885	4	3110	資本公積(附註(四)之16)	343,974	27	12,000	2
15xy	成本合計	141,774	11	139,076	24	32-	普通股股票溢價	343,974	27	12,000	2
15x9	減：累計折舊	( 77,261)	( 6)	( 57,556)	( 10)	3210	保留盈餘	425,563	34	179,668	30
17-	無形資產(附註(二)之8、(四)之9)	293,539	23	189,880	32	33-	法定盈餘公積	59,177	5	53,447	9
18-	其他資產(附註(二)之9、(四)之10)	4,573	-	9,994	1	3310	未分配盈餘(附註(四)之17)	366,386	29	126,221	21
1820	存出保證金	1,964	-	2,890	-	3350	股東權益其他調整項目	( 782)	-	( 1,533)	-
1830	未攤銷費用	2,609	-	7,104	1	34-	累積換算調整數(附註(二)之6)	( 782)	-	( 1,533)	-
1-	資產總額	\$ 1,267,607	100	\$ 602,001	100	3420	負債及股東權益總額	\$ 1,267,607	100	\$ 602,001	100
						2-3					

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101年3月10日查核報告書。

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇〇年及九十九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	一〇〇年度		九十九年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	\$ 989,690	100	\$ 667,594	100
4170	減：銷貨退回	( 3,074)	-	( 1,831)	-
4190	銷貨折讓	-	-	( 168)	-
4100	營業收入淨額(附註(二)之13)	986,616	100	665,595	100
5000	營業成本(附註(二)之13)	( 310,632)	( 32)	( 290,061)	( 44)
5910	營業毛利	675,984	68	375,534	56
6000	營業費用(附註(二)之13)	( 304,935)	( 30)	( 275,437)	( 41)
6100	推銷費用	( 152,109)	( 15)	( 149,656)	( 22)
6200	管理費用	( 133,512)	( 13)	( 102,870)	( 16)
6300	研究發展費用	( 19,314)	( 2)	( 22,911)	( 3)
6900	營業淨利	371,049	38	100,097	15
7100	營業外收入及利益	14,279	1	2,330	-
7110	利息收入	1,734	-	156	-
7130	處分固定資產利益(附註(二)之7)	4	-	-	-
7160	兌換利益(附註(二)之11)	9,969	1	1,467	-
7210	租金收入(附註(五))	-	-	229	-
7480	其他收入	2,572	-	478	-
7500	營業外費用及損失	( 23,963)	( 2)	( 24,864)	( 3)
7510	利息費用	( 177)	-	( 234)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註(二)之6)	( 515)	-	( 9,324)	( 1)
7530	處分固定資產損失(附註(二)之7)	( 258)	-	-	-
7560	兌換損失(附註(二)之11)	( 4,431)	-	( 330)	-
7880	什項支出	( 18,582)	( 2)	( 14,976)	( 2)
7900	本期稅前淨利	361,365	37	77,563	12
8110	所得稅費用(附註(二)之12、(四)之18)	( 63,315)	( 7)	( 20,260)	( 3)
9600XX	合併總淨利	\$ 298,050	30	\$ 57,303	9
	歸屬於：				
9601	母公司股東	\$ 298,050		\$ 57,303	
9602	少數股權	-		-	
	合併總淨利	\$ 298,050		\$ 57,303	
	基本每股盈餘(元)(附註(二)之16、(四)之19)				
	稅前淨利	\$ 14.43		\$ 3.60	
9710	合併總淨利	\$ 11.91		\$ 2.66	
9740aa	少數股權	-		-	
9750	母公司股東	\$ 11.91		\$ 2.66	

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101年3月19日查核報告書。

董事長：



經理人：



會計主管：



茂為歐買檢數位科技股份有限公司及其子公司  
 合併股東權益變動表  
 民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	股 本		保 留 盈 餘		累積換算調整數 3420	合 計 3XXX
		普通股股本 3110	資本公積 32XX	法定盈餘公積 3310	未分配盈餘 3350		
A1	民國九十九年一月一日餘額	\$ 156,000	\$ 12,000	\$ 36,849	\$ 186,916	(\$ 526)	\$ 391,239
N1	提列法定盈餘公積	-	-	16,598	( 16,598)	-	-
P1	分配現金股利	-	-	-	( 78,000)	-	( 78,000)
P5	盈餘轉增資	23,400	-	-	( 23,400)	-	-
R5	外幣財務報表換算產生兌換差額增減	-	-	-	-	( 1,007)	( 1,007)
M1	九十九年度稅後淨利	-	-	-	57,303	-	57,303
Z1	民國九十九年十二月三十一日餘額	179,400	12,000	53,447	126,221	( 1,533)	369,535
N1	提列法定盈餘公積	-	-	5,730	( 5,730)	-	-
P1	分配現金股利	-	-	-	( 10,431)	-	( 10,431)
P5	盈餘轉增資	41,724	-	-	( 41,724)	-	-
C1	現金增資	29,220	331,974	-	-	-	361,194
R5	外幣財務報表換算產生兌換差額增減	-	-	-	-	751	751
M1	一〇〇年度稅後淨利	-	-	-	298,050	-	298,050
Z1	民國一〇〇年十二月三十一日餘額	\$ 250,344	\$ 343,974	\$ 59,177	\$ 366,386	(\$ 782)	\$ 1,019,099

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101年3月19日查核報告書。

董事長：



經理人：



會計主管：



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

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	一〇〇年度	九十九年度
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	合併總淨利	\$ 298,050	\$ 57,303
A20000	調整項目：		
A20300	折舊	23,165	21,413
A20400	各項耗竭及攤提	65,041	42,588
A20500	呆帳損失(轉回收入)	( 1,398)	2,500
A22200	存貨跌價損失(回升利益)	885	( 1,460)
A22400	採權益法認列之投資損失	515	9,324
A22600	處分固定資產收益	( 4)	-
A22600	處分固定資產損失	258	-
A22700	固定資產轉列費用	79	-
A22800	處分無形資產損失	16,292	-
A31120	應收票據(增加)減少	( 15,211)	34,893
A31140	應收帳款(增加)減少	59,386	( 59,322)
A31160	其他應收款增加	( 1,125)	( 3,901)
A31170	其他應收款-關係人(增加)減少	30,046	( 29,265)
A31180	存貨(增加)減少	( 1,173)	1,907
A31210	預付款項減少	6,314	7,842
A31211	其他流動資產(增加)減少	( 2,761)	155
A32120	應付票據增加(減少)	1,736	( 2,339)
A32140	應付帳款減少	( 6,894)	( 33,066)
A32160	應付所得稅增加	42,546	7,470
A32170	應付費用增加(減少)	25,735	( 5,538)
A32180	其他應付款增加(減少)	( 2,110)	1,373
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	( 1,822)	1,822
A32200	預收款項增加	47,715	7,928
A32212	其他流動負債增加	9,757	551
AAAA	營業活動之淨現金流入	595,022	62,178

(續下頁)

(承上頁)

BBBB	投資活動之現金流量：		
B01400	購置長期股權投資	( 20,000)	-
B01900	購置固定資產	( 6,700)	( 17,949)
B02000	出售固定資產	160	-
B02900	無形資產增加	( 147,575)	( 91,550)
B02500	存出保證金減少	926	844
B02600	未攤銷費用增加	( 2,703)	( 7,008)
B02800	備償存款增加	( 8)	( 3,005)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 175,900)	( 118,668)
CCCC	融資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加(減少)	( 100,000)	100,000
C02100	發放現金股利	( 10,431)	( 103,254)
C02200	現金增資	361,194	-
CCCC	融資活動之淨現金流入(出)	250,763	( 3,254)
DDDD	匯率影響數	( 252)	-
DDDD01	首次併入影響數	( 22,862)	-
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	646,771	( 59,744)
E00100	期初現金及約當現金餘額	119,051	178,795
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 765,822	\$ 119,051
FFFF	現金流量資訊之補充揭露：		
F00100	本期支付利息	\$ 255	\$ 156
F00400	本期支付所得稅	\$ 19,309	\$ 12,636
C02100	發放現金股利	\$ 10,431	\$ 78,000
G03300	加：期初應付現金股利	-	25,254
C02100	支付現金數	\$ 10,431	\$ 103,254
H00300	購置固定資產	\$ 6,651	\$ 16,813
H00500	應付設備款淨(增)減	49	1,136
H00800	支付現金數	\$ 6,700	\$ 17,949

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 101 年 3 月 19 日查核報告書。

董事長：



經理人：



會計主管：



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  
 民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日  
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(一) 公司沿革及合併概況

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，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\$300,000，實收資本額為\$250,344，分為25,034仟股，每股面額新台幣10元。

主要營業項目為資訊軟體服務。

本公司股票自民國100年1月起於櫃檯買賣中心上櫃買賣。

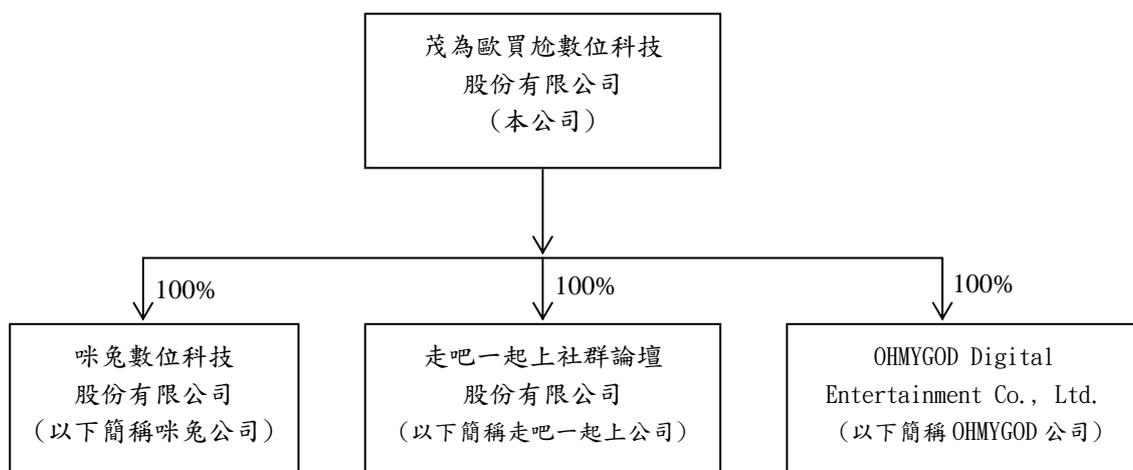
(2) 列入合併財務報表編製個體內之子公司概述如下：

投資公司 名稱	子公司名稱	設立日期	業務性質	持股比例	
				100年12月31日	99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%	100.00%
本公司	走吧一起上社群論壇(股)公司	97年9月	資訊軟體服務	100.00%	100.00%
本公司	OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd.	98年12月	資訊軟體服務	100.00%	100.00%

截至民國100年及99年12月31日止，本公司及子公司員工人數合計分別為225人及232人。

2. 合併概況

(1) 截至民國100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：

本公司為配合民國102年全面採用國際財務會計準則規定，故於民國100

年起將子公司走吧一起上公司及OHMYGOD公司併入合併財務報表。

- (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：無。
- (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. 應收款項之減損評估

本公司及子公司民國100年1月1日以前，應收款項之減損評估係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收款項之帳齡情形及其收回可能性評估提列。自民國100年1月1日以後，應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

### 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。

固定資產之折舊依直線法按下列耐用年限計提：電腦通訊設備，1年至5年；

運輸設備，2年至5年；辦公設備，1年至5年。

#### 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得稅部分，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

收入認列以客戶消費(儲值兌換)時認列收入，消費者尚未實際儲值兌換時帳列預收貨款，備抵銷貨退回係依據以往經驗，就可能發生之退回提列；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

本公司及子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。

#### 19. 營運部門資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：

- (1) 從事可獲得收入並發生費用之經營活動。
- (2) 營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效。
- (3) 具個別分離之財務資訊。

本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

### (三)會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國100年1月1日起，採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，依規定於本年度開始時重新衡量原始產生之放款及應收款，此項變動對本公司及子公司民國100年度股東權益調整項目並無重大影響。
2. 本公司及子公司自民國100年1月1日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，並業已重編前期之部門資訊。

(四)重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

項 目	100年12月31日	99年12月31日
現金	\$ 153	\$ 103
支票存款	3,340	1,727
活期存款	367,250	115,633
定期存款	312,054	—
外幣存款	83,025	1,588
合 計	\$ 765,822	\$ 119,051

註：(1) 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) 民國100年12月31日定期存款包含外幣定存\$212,054(USD7,004)。

2. 應收票據淨額

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應收票據—非關係人	\$ 15,211	\$ —

3. 應收帳款淨額

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應收帳款—非關係人	\$ 70,217	\$ 130,840
減：備抵呆帳—應收帳款	( 1,581)	( 4,216)
淨 額	\$ 68,636	\$ 126,624

4. 其他金融資產—流動

項 目	100年12月31日	99年12月31日
備償存款	\$ 6,021	\$ 6,013

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	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
商品	\$ 2,264	\$ 1,091
減：備抵存貨跌價損失	( 1,639)	( 754)
淨 額	\$ 625	\$ 337

- (1) 民國100年度及99年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失\$885及存貨回升利益\$1,460。
- (2) 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	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日
預付權利金(註)	\$ 18,617	\$ 25,939
進項稅額	-	517
其他	2,489	964
合 計	\$ 21,106	\$ 27,420

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	100 年 12 月 31 日			99 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 (走吧一起上公司)	-	\$ -	-	300 仟股	\$ -	100.00%
OHMYGOD Digital Entertainment Co., Ltd. (OHMYGOD 公司)	-	-	-	500 仟股	6,926	100.00%
歐付寶財金資訊(股)公司 (歐付寶公司)	2,000 仟股	19,485	12.66%	-	-	-
合 計		\$ 19,485			\$ 6,926	

- (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	100 年 度	99 年 度
	認列投資(損)益	認列投資(損)益
走吧一起上公司	\$ -	(\$ 2,343)
OHMYGOD 公司	-	( 6,981)
歐付寶公司	( 515)	-
合 計	(\$ 515)	(\$ 9,324)

(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	100年度	99年度
OHMYGOD公司	\$ -	(\$ 1,007)

(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300仟股，實收資本額\$3,000，本公司持股比例100%，另於民國100年度增資\$3,000，計300仟股，實收資本額\$6,000，本公司截至民國100年12月31日持股比例100%。本公司民國99年度對走吧一起上公司長期投資科目產生貸餘計\$572，已重分類至其他負債－長期投資貸餘科目。

(5) OHMYGOD公司

係本公司於民國98年12月投資設立，原發行普通股500仟股，實收資本額USD500(折合新台幣\$16,535)，本公司持股比例100%，另於民國100年度對其增資USD500(折合新台幣\$14,473)，現為1,000仟股，實收資本額USD1,000(折合新台幣\$31,008)。

(6) 歐付寶公司

係本公司於民國100年9月投資設立，計發行普通股15,800仟股，實收資本額\$158,000，本公司持股比例12.66%，因綜合持股比例具有重大影響力，故採權益法評價。

(7) 上述長期股權投資並未提供質押或擔保。

(8) A. 本公司為配合民國102年全面採用國際財務會計準則規定，故於民國100年度起將子公司走吧一起上公司及OHMYGOD公司併入合併財務報表。

B. 民國99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0.01%及6.13%，而營業收入分別佔本公司營業收入0%及1.88%，故未將該等公司併入合併財務報表。

## 8. 固定資產

(1) 民國100年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
運輸設備	\$ 1,000	(\$ 473)	\$ 527
電腦通訊設備	122,577	( 68,294)	54,283
辦公設備	18,197	( 8,494)	9,703
合 計	\$ 141,774	(\$ 77,261)	\$ 64,513

(2) 民國99年12月31日

項 目	成 本	累 計 折 舊	未折減餘額
運輸設備	\$ 1,000	(\$ 318)	\$ 682
電腦通訊設備	114,191	( 47,890)	66,301
辦公設備	23,885	( 9,348)	14,537
合 計	\$ 139,076	(\$ 57,556)	\$ 81,520

(3) 本公司及子公司之固定資產並未提供質押或擔保。

(4) 民國100年及99年度固定資產利息資本化金額為0。

#### 9. 無形資產

項 目	100年12月31日	99年12月31日
電腦軟體成本	\$ 2,733	\$ 1,367
權利金	290,806	188,513
合 計	\$ 293,539	\$ 189,880

#### 10. 其他資產

項 目	100年12月31日	99年12月31日
存出保證金	\$ 1,964	\$ 2,890
未攤銷費用	2,609	7,104
合 計	\$ 4,573	\$ 9,994

#### 11. 短期借款

(1) 民國100年12月31日：無。

(2) 民國99年12月31日

種 類	金 額	利率區間	擔保情形
信用借款	\$ 30,000	2.00%	
抵押借款	70,000	1.85%	由股東提供不動產擔保
合 計	\$ 100,000		

(3) 截至民國100年及99年12月31日止，銀行承諾貸款本公司之借款額度分別為\$50,000及\$100,000。

## 12. 應付費用

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 34,783	\$ 18,478
應付員工紅利及董監酬勞	10,822	2,402
應付租金	2	2
應付利息	—	78
應付勞健保費	964	969
應付勞務費	715	570
應付退休金	594	597
應付廣告費	1,287	872
其他應付費用	3,535	2,999
合 計	<u>\$ 52,702</u>	<u>\$ 26,967</u>

## 13. 其他應付款

項 目	100年12月31日	99年12月31日
應付營業稅	\$ 2,547	\$ 5,056
應付設備款	641	690
其他應付款—其他	599	200
合 計	<u>\$ 3,787</u>	<u>\$ 5,946</u>

## 14. 預收款項

項 目	100年12月31日	99年12月31日
預收貨款	\$ 46,120	\$ 53,112
其他預收款	55,078	371
合 計	<u>\$ 101,198</u>	<u>\$ 53,483</u>

## 15. 股本

日期	實收股本	每股面額	種類	備註
88.10.	\$ 6,000	\$ 10	記名普通股	創立
89. 3.	24,000	10	記名普通股	現金增資\$18,000
91. 5.	39,000	10	記名普通股	現金增資\$15,000
98. 8.	156,000	10	記名普通股	盈餘轉增資\$117,000
99.10.	179,400	10	記名普通股	盈餘轉增資\$23,400
100.1.	208,620	10	記名普通股	現金增資\$29,220
100.9.	250,344	10	記名普通股	盈餘轉增資\$41,724

## 16. 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，但超過票面金額發行股票所得之溢額(包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等)及受領贈與之所得產生之資本公積，得用以撥充資本，其每年撥充資本之合計金額以實收資本額一定比率為限。另依據民國101年1月4日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

## 17. 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股利總額之百分之十。

### (2) 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限；再依證交法第四十一條提列特別盈餘公積後，就其餘額提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提列百分之二至百分之十為員工紅利後，其餘額酌予部分保留或併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

員工分配股票紅利之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

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(包含未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數)餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項數額如有迴轉時，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100年度及99年度估列應付員工紅利及董監酬勞之金額分別為\$10,730及\$2,063。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) 本公司民國99年度盈餘分派情形：

本公司民國100年6月17日股東會決議通過民國99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	5,730	\$ -
現金股利	10,431	0.50
股票股利	41,724	2.00

本公司股東會決議配發之員工紅利\$1,032及董監事酬勞\$1,031與民國99年度財務報表認列之員工分紅\$1,032及董監事酬勞\$1,031，並無差異。

- (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。

咪兔公司民國100年6月27日股東會決議通過民國99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	\$ 6,531	\$ -
現金股利	58,500	19.5

股東會決議配發之員工紅利\$300與民國99年度財務報表認列之員工分紅\$293差異\$7，主要係本公司整體規劃考量調整所致，該項差異已列入100年度損益調整。

- (8) 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100年度及99年度估列應付員工紅利及董監酬勞之金額分別為\$92及\$293。  
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。
- (9) 走吧一起上公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補已往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，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該分配案之百分之零點五。
- (10) 走吧一起上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100年度及99年度估列應付員工紅利及董監酬勞之金額均為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。

#### 18. 營利事業所得稅

- (1) 本公司、咪兔公司民國98年度以前(含98年度)及走吧一起上公司民國99年度之營利事業所得稅均已奉稅捐稽徵機關核定在案。
- (2) 本公司及咪兔公司民國99年度之營利事業所得稅已如期申報，正由稅捐稽徵機關審核中。
- (3) 本公司及子公司民國100年度及99年度所得稅費用(利益)及應付所得稅彙總列示如下：

##### A. 民國100年度

公司名稱	所得稅費用(利益)	應付所得稅
本公司	\$ 58,997	\$ 56,743
咪兔公司	4,318	1,339
合計	\$ 63,315	\$ 58,082

##### B. 民國99年度

公司名稱	所得稅費用(利益)	應付所得稅
本公司	\$ 6,865	\$ 3,281
咪兔公司	13,395	12,255
合計	\$ 20,260	\$ 15,536

- (4) 本公司及子公司民國100年度及99年度淨遞延所得稅資產及負債彙總列示如下：

A. 民國100年度

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	\$ -	\$ -	(\$ 1,202)	\$ -
咪兔公司	31	-	-	-
合 計	\$ 31	\$ -	(\$ 1,202)	\$ -

B. 民國99年度

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	\$ 364	\$ -	(\$ 111)	\$ -
咪兔公司	35	-	-	-
合 計	\$ 399	\$ -	(\$ 111)	\$ -

(5) 所得稅法第五條於民國99年5月修正通過，將營利事業所得稅稅率由20%調降為17%，並自民國99年度施行。本公司及子公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產及負債，並將所產生之差額列為所得稅利益及費用。

19. 基本每股盈餘

	100 年 度	99 年 度
本期稅前淨利(A)	\$ 361,365	\$ 77,563
合併總淨利(C)	\$ 298,050	\$ 57,303
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)	\$ 298,050	\$ 57,303
本期加權平均流通在外股數(仟股)	25,034	17,940
追溯調整後加權平均流通在外股數(F)(仟股)	25,034	21,528
普通股基本每股盈餘：		
稅前每股盈餘(A/F)	\$ 14.43	\$ 3.60
合併每股盈餘(C/F)	\$ 11.91	\$ 2.66
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)	\$ 11.91	\$ 2.66

20. 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	100 年 度			99 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	\$ 35,470	\$ 133,371	\$ 168,841	\$ 33,299	\$ 102,794	\$ 136,093
勞健保費用	2,947	9,525	12,472	2,881	8,777	11,658
退休金費用	1,717	5,293	7,010	1,529	8,341	9,870
其他用人費用	1,027	7,098	8,125	1,077	4,721	5,798
折舊費用	-	23,165	23,165	-	21,413	21,413
攤銷費用	52,880	12,161	65,041	31,777	10,811	42,588

21. 具重大影響之外幣資產與負債之資訊

	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 9,929	\$ 30.27	\$ 300,467	\$ 52	\$ 29.13	\$ 1,588
馬幣	296	9.35	2,782	336	9.51	3,208
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	-	-	-	238	29.13	6,926
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	426	30.27	12,870	465	29.13	13,539
馬幣	-	-	-	170	9.51	1,636

(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
陳 麵	係本公司股東
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(註)
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(註)
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
歐付寶財金資訊(股)公司(歐付寶公司)	採權益法評價之被投資公司
綠界科技(股)公司(綠界公司)	實質關係人

註：本公司為配合民國102年全面採用國際財務會計準則規定，故於民國100年起將走吧一起上公司及OHMYGOD公司併入合併財務報表。

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	100年12月31日		99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%
OHMYGOD 公司	\$ -	-	\$ 30,026	88
走吧一起上公司	-	-	20	-
合計	\$ -	-	\$ 30,046	88

B. 其他應付款

關係人名稱	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	佔本公司其他應付款項總額%	金額	佔本公司其他應付款項總額%
OHMYGOD 公司	\$ -	-	\$ 1,822	23

(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	
			100年度	99年度
台北市南港區三重路19之2號10樓	走吧一起上公司	\$ -	\$ -	\$ 229

(5) 資金融通情形：無。

(6) 票據背書及保證情形

本公司向董事長林一泓先生及股東陳麵女士借入其位於台北市松德路之不動產作為短期借款擔保品。

(7) 其他

民國100年及99年度捐贈予OMG基金會分別為\$1,083及\$850。

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：

	100年度	99年度
薪資及獎金	\$ 8,015	\$ 4,526
盈餘分配之酬勞	1,800	1,032
盈餘分配之紅利	500	300
董事業務執行費用	-	-
合計	\$ 10,315	\$ 5,858

民國100年及99年度之薪酬資訊係民國101年及100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	100年12月31日	99年12月31日	質押用途
備償存款	華南銀行	\$ 6,021	\$ 6,013	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

	100年12月31日		99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	\$ 854,696	\$ 854,696	\$ 279,623	\$ 279,623
其他金融資產—流動	6,021	6,021	6,013	6,013
採權益法之長期股權投資	19,485	19,485	6,926	6,926
存出保證金	1,964	1,964	2,890	2,890
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	134,583	134,583	175,441	175,441

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：

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	
	100年12月31日	99年12月31日	100年12月31日	99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	\$ -	\$ -	\$ 854,696	\$ 279,623
其他金融資產—流動	-	-	6,021	6,013
採權益法之長期股權投資	-	-	19,485	6,926
存出保證金	-	-	1,964	2,890
<u>負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	-	-	134,583	175,441

衍生性金融商品：無。

4. 本公司及子公司於民國100年及99年度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均為\$0。

#### 5. 風險政策與避險策略

本公司及子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，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) 營運部門資訊

1. 民國100年度

	茂為部門	味兔部門	其他部門	調整及銷除	合計
營業收入					
來自外部客戶收入	\$ 874,491	\$ 92,785	\$ 19,340	\$ -	\$ 986,616
部門間收入	25,682	192	-	( 25,874)	-
利息收入	-	-	-	-	-
採權益法認列之投資收益	-	-	-	-	-
收入合計	<u>900,173</u>	<u>92,977</u>	<u>19,340</u>	<u>( 25,874)</u>	<u>986,616</u>
利息費用	177	-	-	-	177
折舊與攤銷	68,452	5,883	13,871	-	88,206
投資損失	-	-	-	-	-
採權益法認列之投資損失	515	-	-	-	515
其他重大非現金項目	-	-	-	-	-
未分配金額	-	-	-	( 8,992)	( 8,992)
部門損益	<u>353,625</u>	<u>24,885</u>	<u>( 7,947)</u>	<u>( 62,829)</u>	<u>307,734</u>
資產					
採權益法之長期股權投資	19,485	-	-	-	19,485
非流動資產資本支出	154,786	2,192	-	-	156,978
未分配金額	-	-	-	-	-
部門資產	<u>1,262,652</u>	<u>80,391</u>	<u>35,603</u>	<u>( 111,039)</u>	<u>1,267,607</u>
負債					
未分配金額	-	-	-	-	-
部門負債	<u>243,553</u>	<u>21,883</u>	<u>23,699</u>	<u>( 40,627)</u>	<u>248,508</u>
產品別之資訊					
	遊戲軟體	權利金	合計		
來自外部客戶收入	<u>664,924</u>	<u>321,692</u>	<u>986,616</u>		

地區別資訊：無。

非流動資產：無。

重要客戶資訊

來自茂為部門之 A 客戶：135,520

## 2. 民國99年度

	茂為部門	咪兔部門	調整及銷除	合 計
<b>營業收入</b>				
來自外部客戶收入	\$ 477,553	\$ 188,042	\$ -	\$ 665,595
部門間收入	34,549	2,650	( 37,199)	-
利息收入	-	-	-	-
採權益法認列之投資收益	-	-	-	-
收入合計	512,102	190,692	( 37,199)	665,595
<b>利息費用</b>				
	234	-	-	234
<b>折舊與攤銷</b>				
	61,328	2,673	-	64,001
<b>投資損失</b>				
	-	-	-	-
<b>採權益法認列之投資損失</b>				
	9,324	-	-	9,324
<b>其他重大非現金項目</b>				
	-	-	-	-
<b>未分配金額</b>				
	-	-	470	470
部門損益	19,591	78,699	( 31,899)	66,391
<b>資產</b>				
<b>採權益法之長期股權投資</b>				
	6,926	-	-	6,926
<b>非流動資產資本支出</b>				
	101,766	14,741	-	116,507
<b>未分配金額</b>				
	-	-	-	-
部門資產	590,164	126,943	( 115,106)	602,001
<b>負債</b>				
<b>未分配金額</b>				
	-	-	-	-
部門負債	220,629	30,486	( 18,649)	232,466
<b>產品別之資訊</b>				
	遊戲軟體	權利金	合 計	
來自外部客戶收入	665,072	523	665,595	

地區別資訊：無。

非流動資產：無。

重要客戶資訊：無。

本公司有二個應報導部門：茂為部門及咪兔部門，茂為部門係定位發行正統MMORPG(大型多人線上角色扮演遊戲)之線上遊戲。咪兔部門則定位發行柔性、可愛、偏休閒及社群型的網頁遊戲。其他部門主要係負責海外營運之線上遊戲及其他營運。

本公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

本公司未分攤所得稅費用(利益)或非經常發生之損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之

金額與營運決策者使用之報告一致。

營運部門之會計政策皆與附註(二)所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為評估績效之基礎。本公司將部門間之銷售及移轉，視為與第三人間之交易。以現時市價衡量。

## (十二)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	持股比率%	市價或淨值	
茂為歐買尬數位科技(股)公司	股票	歐付寶財金資訊(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,000 仟股	\$19,485	12.66	\$ 19,485	

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (7) 與關係人進銷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			
茂為歐買尬數位科技(股)公	歐付寶財金資訊(股)公司	台北市	電子商務	\$ 20,000	-	2,000 仟股	12.66%	\$19,485	(\$ 4,066)	(\$ 515)	

- (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券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (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。

(十三) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

1. 民國100年度

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	\$ 25,674	—	3%
			租金收入	357	—	—
			進貨	192	—	—
			應收帳款	4,417	—	—
			其他應收款	703	—	—
			應付帳款	6,624	—	1%
			其他應付款	530	—	—
			應付費用	3	—	—
			預收貨款	3,744	—	—
	OHMYGOD 公司	母公司對子公司	權利金收入	8	—	—
			應收帳款	5,272	—	—
			其他應收款	16,968	—	1%
			其他應付款	1,196	—	—
走吧一起上公司	母公司對子公司	租金收入	129	—	—	
		其他應收款	543	—	—	

2. 民國99年度

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	\$ 32,452	—	5%
			其他收入	1,750	—	—
			勞務收入	2,097	—	—
			租金收入	57	—	—
			進貨	2,650	—	—
			應收帳款	3,646	—	1%
			其他應收款	2,083	—	—
			應付帳款	8,738	—	2%
			其他應付款	129	—	—
			其他應付費用	8	—	—
			預收貨款	4,045	—	1%

(十四) 轉換國際會計準則相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）金管證審字第0990004943函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計基金會）翻譯並發布之國際會計準則（以下簡稱IFRSs）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由林一泓總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容及執行情形

、轉換之重大差異說明如下：

1. 轉換IFRSs重要內容及執行情形

計畫內容	主要執行單位 (或負責人員)	目前執行情形
1. 評估階段：(99年1月1日至100年12月31日)		
A. 成立專案小組及訂定採用IFRS計畫	會計部門	已完成
B. 進行第一階段之員工內部訓練	人事部門	已完成
C. 完成現行會計政策與IFRSs差異及IFRSs合併個體之辨認	會計部門	已完成
D. 評估現行會計政策應作之調整	會計部門	已完成
E. 評估「首次採用國際會計準則」公報之適用	會計部門	已完成
F. 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	內部控制部門、 資訊部門	已完成
2. 準備階段：(100年1月1日至101年12月31日)		
A. 決定IFRSs會計政策	會計部門	已完成
B. 決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
C. 調整相關資訊系統及內部控制	內部控制部門、 資訊部門	積極進行中
D. 進行第二階段之員工內部訓練	人事部門	積極進行中
3. 實施階段：(101年1月1日至102年12月31日)		
A. 測試相關資訊系統之運作情形	資訊部門	積極進行中
B. 蒐集資料準備依IFRSs編製開帳日資產負債表及比較財務報表	會計部門	積極進行中
C. 依IFRSs編製財務報表	會計部門	積極進行中

## 2. 轉換之重大差異說明

本公司目前評估現行會計政策與未來依IFRSs編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
1. 首次採用會計準則之處理	我國並無特定規範之準則。實務上，除非有特定準則且訂有過渡條款，否則通常係以會計原則變動處理。惟依IFRSs規定，本公司在首次採用IFRS時，除特別得選擇免適用及強制排除之項目外，應追溯調整。
2. 財務報表之表達	1. 財務報表之組成由資產負債表、損益表、業主權益變動表、現金流量表及附註改為資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註。另當企業追溯適用會計政策、重編以前年度財務報表、或對其財務報表進行重分類時，應至少表達當期期末、上期期末及最早比較期間期初之財務狀況表及相關附註。 2. 禁止使用非常損益項目
3. 退休金會計處理準則	不休假獎金：轉換IFRSs後本公司可累積之帶薪假應於員工服務期間估計入帳。
4. 所得稅之會計處理準則。	1. 遞延所得稅資產之認列 我國目前規定遞延所得稅資產必須全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換IFRSs後本公司將很有可能實現時，始認列遞延所得稅資產。 2. 遞延所得稅資產或負債之分類：轉換IFRSs後本公司一律列為非流動。
5. 關係人交易之揭露	我國目前規定凡企業與其他個體之間，若一方對於他方具有控制能力或在經營、理財政策上具有重大影響力者，該雙方即互為關係人；受同一個人或企業控制之各企業，亦互為關係人。具有下列情形之一者，通常即為企業之關係人： 1. 企業採權益法評價之被投資公司。 2. 對公司之投資採權益法評價之投資者。 3. 公司董事長或總經理與他公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係之他公司。 4. 受企業捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上之財團法人。 5. 公司之董事、監察人、總經理、副總經理、協理及直屬總經理之部門主管。 6. 公司之董事、監察人、總經理之配偶。 7. 公司之董事長、總經理之二親等以內親屬。在判斷是否為關係人時，除注意其法律形式外，仍須考慮其實質關係。 IFRSs規定關係人係指與報導個體有關之個人或個體，轉換IFRSs後本公司將依下列規定揭露關係人及關係人間之交易。 1. 於下列情況之一，某個人或其近親係與報導個體有關： (1) 該個人控制或聯合控制報導個體。 (2) 該個人對報導個體有重大影響力。 (3) 該個人係報導個體或報導個體母公司之主要管理階層。 2. 於下列情況之一，某個體係與報導個體（另一個體）有關 (1) 該個體與報導個體是同一集團之成員。 (2) 一個體與另一個體互為關聯企業或合資（集團中某一成員之關聯企業或合資與集團成員亦互為關係人）。 (3) 兩個體為同一第三方之合資。

- |                      |  |
|----------------------|--|
|                      | (4)一個體為第三方之合資，另一個體為第三方之關聯企業。   |
|                      | (5)該個體為報導個體或與報導個體有關之個體之員工退職福利計畫。   |
|                      | (6)該個體係由與報導個體有關之個人控制或聯合控制。   |
|                      | (7)控制或聯合控制報導個體之個人，對該個體有重大影響  |
| 6. 勞務之交易結果<br>估計發生虧損 | 我國目前規定若企業提供勞務之交易結果估計發生虧損時，宜立即認列損失。<br>轉換 IFRSs 後本公司若測試有虧損性合約，則依該合約之現時義務認列並衡量為負債準備。 |

3. 本集團未提前適用下列國際會計準則委員會已發布，並經會計基金會翻譯及金管會認可之IFRSs準則或解釋：

國際財務報導第9號：金融工具

國際會計準則第24號（修訂）：關係人揭露

國際會計準則第32號（修正）：股份認購權之分類

國際財務報導解釋第14號（修正）：最低資金提撥要求之預付

國際財務報導解釋第19號：發行權益工具消滅金融負債

本集團管理階層預期其他新發布或修訂準則、修正或解釋之採用將不會對本集團首次適用期間之財務報表產生重大影響。

#### (十五)其他

本公司於民國100年度與中國海航集團華南總部有限公司簽訂網路遊戲許可協議，內容包括協助建置網遊平台美術、網頁機制、前後台系統、金流系統、客戶管理系統及程序原代碼交付等。

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

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	100 年度	99 年度	差異	
				金額	%
流動資產		840,691	217,455	623,236	286.60
基金及投資		90,481	103,382	(12,901)	(12.48)
固定資產		64,513	81,520	(17,007)	(20.86)
無形資產		262,394	177,813	84,851	47.57
其他資產		4,573	9,994	(5,421)	(54.24)
資產總額		1,262,652	590,164	672,488	113.95
流動負債		242,969	220,057	22,912	10.41
負債總額		243,553	220,629	22,924	10.39
股本		250,344	179,400	70,944	39.55
資本公積		343,974	12,000	331,974	2,766.45
保留盈餘		425,563	179,668	245,895	136.86
累積換算調整數		(782)	(1,533)	(751)	(48.99)
股東權益總額		1,019,099	369,535	649,564	175.78
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.流動資產增加：主係因 100 年獲利表現良好所致，使現金及約當現金增加所致。					
2.固定資產減少：主係 100 年度處分辦公設備及提列累計折舊所致。					
3.無形資產增加：主要係 100 年取得多款遊戲之代理權所致。					
4.股本增加：主要係 100 年度辦理現金增資及盈餘轉增資所致。					
5.資本公積增加：主要係 100 年度辦理現金增資溢價發行所致。					
6.保留盈餘增加：主要係 100 年度獲利大幅成長所致。					

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	100 年度	99 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入總額		902,522	513,956	388,566	75.60
減：銷貨退回及折讓		2,349	1,854	495	26.70
營業收入淨額		900,173	512,102	388,071	75.78
營業成本		269,425	243,797	25,628	10.51
營業毛利		630,748	268,305	362,443	135.09
營業費用		277,123	248,714	28,409	11.42
營業利益		353,625	19,591	334,034	1,705.04
營業外收入及利益		35,021	68,990	(33,969)	(49.24)
營業外費用及損失		31,599	24,414	7,185	29.43
稅前淨利		357,047	64,167	292,880	456.43
所得稅利益(費用)		58,997	6,864	52,133	759.51
稅後淨利		298,050	57,303	240,747	420.13

- 1.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)營收總額及營收淨額增加：主係 100 年度線上遊戲收入較上期大幅增加以及增加權利金收入所致。
  - (2)營業毛利及營業淨利增加：主係 100 年度毛利較高之權利金收入佔銷售比重大幅增加，以及線上遊戲收入較上期大幅增加，而營業成本及營業費用增加幅度較小所致。
  - (3)營業業外收入及利益減少：主係 100 年度子公司帶來之投資收益下降所致
  - (4)稅前淨利及稅後淨利增加：主係 100 年度權利金收入以及線上遊戲收入較上期大幅增加，而營業成本及營業費用增加幅度較小所致。
  - (5)所得稅費用增加：主係因 100 年度稅前淨利大幅增加所致。
- 2.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：  
本公司依據產業環境及市場未來供需狀況，並考量研發時程、業務發展及目前遊戲簽約與發行情形等相關資訊做為評估基礎，預計 101 年度線上遊戲業務均可穩健成長。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動分析

年 度	100 年度	99 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	246.36	(3.03)	8,231.69
現金流量允當比率	308.52	171.15	80.26
現金再投資比率	70.47	(33.88)	308.00

增減比例變動分析說明：

1. 現金流量比率：主係整體營收與獲利大幅成長，加上 100 年辦理股票上櫃之現金增資及子公司配發現金股利所致，使現金水位上升。
2. 現金流量允當比率：主係 99 年度獲利表現較差，使 100 年度分配之現金股利減少所致。
3. 現金流量再投資比率：主係整體營收與獲利大幅成長使營業活動現金流量上升，加上長期投資因子公司虧損及配發現金股利而減少所致。

(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	
				投資計劃	理財計劃
707,839	204,676	(538,163)	374,352	—	—

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 204,676 仟元，主要係營業收入增加所致。
- (2)預計全年現金淨流出 538,163 仟元，主要係配發股東現金股利、支付遊戲權利金等。

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

項目	說明	實際投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
咪兔數位科技(股)公司		30,000	代理本公司自製遊戲與已在市場上發行過但仍具潛力擬重新發行之遊戲及偏休閒風格與社群型的遊戲。	發行之遊戲於市場反應良好	無	無
走吧一起上社群論壇(股)公司		6,000	經營社群業務。	屬成立初期，營收尚不足以支應相關費用	加強轉投資事業管理	
OHMYGOD		USD 1,000	經營海外地區遊戲業務。			
歐付寶財金資訊(股)公司		20,000	經營電子商務，營運概念係結合虛擬電子錢包與實體通路，創造新支付工具。			

(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、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析及評估

(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

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，故最近年度及 101 年第一季之利息收入分別為 1,589 仟元及 601 仟元，佔營業收入與稅前淨利之比重均不高；另本公司目前營運狀況良好，營運資金充足，惟 99 年底因本公司獲利狀況不如預期，而有向銀行借款之情事，並於 100 年 2 月償還，致 100 年產生小額利息費用 177 仟元；隨著本公司業績表現良好，預估未來一年內對台幣或外幣之借款暫未有大量需求。本公司隨時注意銀行各項存借款利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠的利率，

故利率變動對本公司不致有重大之影響。

## 2. 匯率變動影響

本公司為線上遊戲產業，終端消費者為國內線上遊戲玩家，惟所營主要產品為線上遊戲之代理與發行，故需就所代理之遊戲支付海外授權權利金，且多以美金計價為主，故會產生美元負債；另 100 年下半年度本公司因與海航集團簽訂遊戲平台合作協議以及出售自製遊戲原始碼，該部份則以美元計價，致亦產生美元資產，使本公司逐漸達到自然避險之效果。100 年度及 101 年第一季分別產生匯兌淨利益 7,572 仟元及匯兌淨損失(7,044) 仟元，惟匯兌淨損失占本公司之營收與稅前淨利比重尚屬微小，故匯率變動對本公司不致有重大之影響，未來本公司將視情況對外幣部位採取避險措施，並於適當時機直接以外幣支付權利金，以達自然避險之效果，而本公司財務部相關人員經常性與往來銀行的匯兌部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並用以預估匯率之長、短期走勢，於適當時機買賣外幣存款，並視需求決定是否依「取得或處分資產處理程序」採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略以減緩匯率波動對公司獲利之衝擊，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

本公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，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；且截至公開說明書刊印日止，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「取得或處分資產處理程序」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。最近年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務產生重大影響之情事。

### (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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，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；而本公司最近年度尚因協助其他企業建置遊戲系統平台、出售自製遊戲程式碼及轉授權取得權利金收入，使整體營收提高，亦降低銷貨集中風險。

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，該類型廠商眾多，故對本公司而言並未有進貨遭壟斷之風險；另就代理遊戲取得方面，主係尋求研發完整與特色明確之遊戲，並選擇韓國、中國大陸及台灣等具有研發實力和配合度高的遊戲開發商作為合作對象，加上業已跨足遊戲自製領域，遊戲來源已有相當程度之分散，應無過度集中之風險。

(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：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及申請年度之經營階層並無重大變動。

(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。

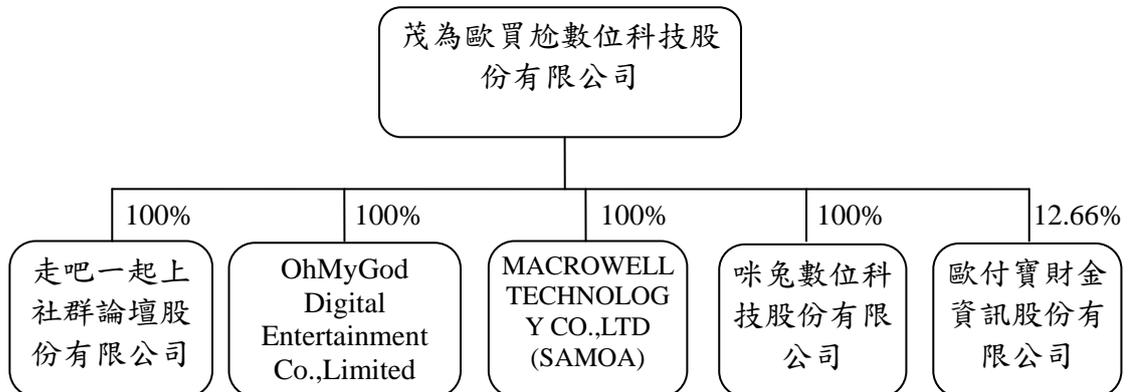
(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

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	6,000	遊戲新聞、社群經營
OhMyGod Digital Entertainment Co.,Limited	Rm804,Sino Centre., 582-592 Nathan Rd., Kln,H.K.	USD1,000	線上遊戲運營
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	線上遊戲運營
歐付寶財金資訊(股)公司	台北市南港區三重路 19 之 2 號 5 樓	20,000	經營電子商務

(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：

單位：仟股

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	林雪慧	—	—	
	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	林玟均	—	—	
	監察人	陳月卿	—	—	
歐付寶財金資訊(股)公司	董事長	李虹慧	—	—	
	董事	莊宜軒	270	1.71%	
	董事	黃顯華	—	—	
	監察人	劉稟洪	—	—	

## (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	6,000	77	661	(584)	112	(3,012)	(3,012)
OhMyGod Digital Entertainment Co.,Limited	USD1,000	USD1,173	USD761	USD412	USD647	(USD166)	(USD325)
MACROWELL TECHNOLOGY CO.,LTD(SAMOA)	—	—	—	—	—	—	—
咪兔數位科技股份有限公司	30,000	80,391	21,883	58,508	92,977	65,507	20,552
歐付寶財金資訊(股)公司	158,000	155,568	1,634	153,934	—	(4,153)	(4,066)

2. 關係企業合併報表：請參閱第 90 頁至第 123 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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無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。

茂為歐買尅數位科技股份有限公司



董事長 林一泓

