

育駿科技股份有限公司

Cube Magic Inc.

公開發行說明書

(申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用稿本)

- 一、 公司名稱：育駿科技股份有限公司
- 二、 本公開說明書編印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣
 - (一) 已發行股份種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整
 - (二) 已發行股份股數：13,000,000 股。
 - (三) 已發行股份金額：新台幣 130,000,000 元整。
 - (四) 發行條件：全額發行。
 - (五) 公開承銷比例：不適用。
 - (六) 承銷及配售方式：不適用。
- 三、 本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益：不適用。
- 四、 本次發行之相關費用：
 - (一) 承銷費用：不適用。
 - (二) 其他費用(包括會計師、律師等其他費用)：2 萬元。
- 五、 有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、 本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽章者依法負責。
- 七、 投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項；請參閱本公開說明書之第 1-4 頁。
- 八、 查詢本公開說明書之網址：
 - (一) 金融監督管理委員會指定資訊申報網站之網址 <http://newmops.tse.com.tw>
 - (二) 本公司揭露公開說明書相關資料之網址 <http://www.cmwebgame.com>。
- 九、 本公司股票未在證券交易所上市或未在證券商營業處所買賣。

育駿科技股份有限公司 編製

中華民國 一〇一年七月三十日 刊印

一、本次發行前實收資本額之來源：

單位：新台幣元

資本來源	金額	占實收資本額比率
設立資本	5,000,000	3.84%
現金增資	32,000,000	24.62%
盈餘轉增資	93,000,000	71.54%
合計	130,000,000	100.00%

二、公開說明書之分送計劃：

(一) 陳列處所：依規定函送主管機關外，另放置於本公司以供查閱。

(二) 分送方式：依行政院金融監督管理委員會規定辦理。

(三) 索取公開說明書方法：請上網至公開資訊觀測站查詢及下載。

(<http://newmops.tse.com.tw>)

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用(採無實體登錄)。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：大華證券股份有限公司

網址：<http://www.gcsc.com.tw>

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

電話：(02)2314-8800

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、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：

會計師姓名：江忠儀、陳宜君

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

地址：台北市信義路五段7號68樓

電話：(02)8101-6666

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱：

發言人

代理發言人

姓名：蕭伊婷

姓名：劉孝椽

職稱：董事長兼總經理

職稱：執行副總經理

電話：(02)2752-6001

電話：(02)2752-6001

電子郵件信箱：iris@cmwebgame.com

電子郵件信箱：arden@cmwebgame.com

十三、公司網址：<http://www.cmwebgame.com>

育駿科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新台幣 130,000 仟元		公司地址：台北市松山區南京東路 3 段 248 號 16 樓之 2		電話：(02)2752-6001	
設立日期：98 年 4 月 24 日			網址：http://www.cmwebgame.com		
上市日期：—		上櫃日期：—		公開發行日期：101 年 7 月 6 日	
管理股票日期：—					
負責人：董事長：蕭伊婷 總經理：蕭伊婷		發言人：蕭伊婷 代理發言人：劉孝椽		職稱：董事長兼總經理 職稱：執行副總經理	
股票過戶機構：大華證券股份有限公司		電話：(02)2314-8800 網址：http://www.gcsc.com.tw 地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓			
股票承銷機構：不適用		電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用			
最近年度簽證會計師：江忠儀、陳宜君 安侯建業聯合會計師事務所		電話：(02)8101-6666 網址：http://www.kpmg.com.tw 地址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓			
複核律師：不適用		電話：不適用 網址：不適用 地址：不適用			
信用評等機構：不適用		地址：不適用 網址：不適用 電話：不適用			
最近一次經信用評等日期：不適用		評等標的：不適用		評等結果：不適用	
董事選任日期：100 年 10 月 6 日 任期：3 年			監察人選任日期：100 年 10 月 6 日 任期：3 年		
全體董事持股比例：36.02% (101 年 7 月 18 日)			全體監察人持股比例：5.08% (101 年 7 月 18 日)		
董事、監察人及持股 10% 以上股東及其持股比例(101 年 7 月 18 日)					
職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事長	育妏投資有限公司代表 人：蕭伊婷	27.69%	董事	育妏投資有限公司代 表人：謝歸璿	27.69%
董事	劉孝椽	2.15%	監察人	蘇永騰	4.62%
董事	汪定國	4.92%	監察人	洪信樑	0.46%
董事	邱昌煜	1.26%	大股東	育妏投資有限公司	27.69%
工廠地址：無					
主要產品：網頁遊戲之代理與營運				市場結構：內銷：99.86%；外銷：0.14%	
				參閱本文之頁次	
				第 27 頁	
風險事項		請參閱本公開說明書公司概況風險事項之記載		參閱本文之頁次	
				第 1~4 頁	
去(100)年度		營業收入 487,645 仟元、稅前純益 127,464 仟元、每股稅後盈餘 37.83 元。		第 42 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額		參閱公開說明書封面			
發行條件		參閱公開說明書封面			
募集資金用途及預計產生效益概述		參閱公開說明書封面			
本次公開說明書編印日期：101 年 7 月 30 日			刊印目的：申請登錄興櫃股票櫃檯買賣用(稿本)		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文頁次：請參閱目錄					

公開說明書目錄

	頁次
一、公司簡介.....	1
(一)設立日期.....	1
(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話.....	1
(三)公司沿革.....	1
二、風險事項.....	1
(一)風險因素.....	1
(二)訴訟或非訟事件.....	4
(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	4
(四)其他重要事項.....	4
三、公司組織.....	5
(一)組織系統.....	5
(二)關係企業圖.....	6
(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
(四)董事及監察人資料.....	9
(五)發起人資料.....	11
(六)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	11
四、資本及股份.....	13
(一)股份種類.....	13
(二)股本形成經過.....	14
(三)最近股權分散情形.....	14
(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	18
(五)公司股利政策及執行狀況.....	18
(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.....	19
(七)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	19
(八)公司買回本公司股份情形.....	20
五、公司債(含海外公司債)發行情形.....	20
六、特別股辦理情形.....	20
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	20
八、員工認股權憑證辦理情形.....	20
九、併購辦理情形.....	20
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	20
貳、營運概況	
一、公司之經營.....	21
(一)業務內容.....	21
(二)市場及產銷概況.....	27
(三)最近二年度從業員工人數.....	31
(四)環保支出資訊.....	32
(五)勞資關係.....	32

(六)公司及其子公司於申請上櫃年度及其前二年度如有委託單一加工工廠於年度內加工金額達五千萬元以上者，應揭露該加工工廠之名稱、地址、電話、董事成員、持股百分之十大股東及最近期財務報表.....	33
(七)有無爭訟事件及勞資間關係有無尚須協調之處.....	33
(八)有無因應景氣變動之能力.....	33
(九)關係人間交易事項是否合理.....	33
(十)如其事業係屬生物科技工業、製藥工業或醫療儀器工業者，應增列其依法令取得主管機關許可進行人體臨床實驗或田間實驗者或在國內從事生物技術工業或醫療儀器工業研究發展，且已有生物技術或醫療儀器相關產品製造及銷售或提供技術服務之實績暨最近一年度產品及相關技術服務之營業額、研究發展費用所占本公司總營業額之比例情形.....	33
(十一)公司如於提出上櫃申請前一年度因調整事業經營、終止其部份事業，或已將其部份之事業獨立另設公司、移轉他公司或與他公司合併者，應分別予以記載說明其終止、移出或合併之事業暨目前存續之營業項目，並提出目前存續營業項目前一年度之營業額、研究發展費用占公司該年度總營業額之比例情形.....	33
二、固定資產及其他不動產.....	34
(一)自有資產.....	34
(二)租賃資產.....	34
(三)各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率.....	34
三、轉投資事業.....	34
(一)轉投資事業概況.....	34
(二)綜合持股比例.....	34
(三)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	34
(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司者，應揭露事項.....	34
(五)已赴或擬赴大陸地區從事間接投資者，應增列該投資事業之名稱、地址、電話、董事成員、持股百分之十大股東及最近期財務報表.....	34
四、重要契約.....	35
參、發行計劃及執行情形	
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析.....	36
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計劃應記載事項.....	40
三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	40
四、本次併購發行新股應記載事項.....	40
肆、財務概況	
一、最近五年度簡明財務資料.....	41
(一)簡明資產負債表及損益表.....	41
(二)影響上述財務報表作一致性比較之重要事項，如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對年度財務報表之影響.....	42
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	42

(四)財務分析	43
(五)會計科目重大變動說明	45
二、財務報表應記載事項	46
(一)發行人申報募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告	46
(二)最近一年度及最近期經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	46
(三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露	46
三、財務概況其他重要事項應記載事項	46
(一)公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響	46
(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊	46
(三)期後事項	46
(四)其他	46
四、財務狀況及經營結果檢討分析	46
(一)財務狀況	46
(二)經營結果	47
(三)現金流量	48
(四)最近年度重大資本支出對財務業務之影響	48
(五)最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	48
(六)其他重要事項	48
伍、特別記載事項	
一、內部控制制度執行狀況	49
(一)列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形	49
(二)內部控制聲明書	49
(三)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形	49
二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告	49
三、證券承銷商評估總結意見	49
四、律師法律意見書	49
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	49
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經行政院金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形	49
七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項	49
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形	49
九、最近年度及截至公開說明書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.....	49
十、最近年度及截至公開說明書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、主要缺失及改善情形	49
十一、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	49
十二、發行人及其聯屬公司各出具之財務業務往來無非常規交易情事之書面承 諾，及其重要業務之政策.....	50
十三、是否有與其他公司共同使用申請貸款額度.....	50
十四、有無因非正當理由仍有大量資金貸與他人.....	50
十五、發行人申請公司債上櫃者，應說明公司債本金及利息償還之資金來源，暨 發行標的或保證金融機構之信用評等等級、評等理由及評等展望等信用評 等結果.....	50
十六、發行人有財團法人證券櫃檯買賣中心審查準則第十條第一項第四款或外國 審查準則第九條第一項第三款情事者，應將該重大未改善之非常規交易詳 細內容及處理情形充分揭露，並提報股東會.....	50
十七、充分揭露發行人與推薦證券商共同訂定承銷價格之依據及方式.....	50
十八、發行人分別以承銷價格及於興櫃市場掛牌之最近一個月平均股價為衡量依 據，設算其已發行但股份基礎給付交易最終確定日尚未屆至且採內含價值 法之員工認股憑證，於股票上櫃後所產生之費用對財務報表可能之影響.....	50
十九、其他基於有關規定應出具之書面承諾或聲明.....	50
二十、其他必要補充說明事項.....	50
陸、重要決議、公司章程及相關法規	
一、本次發行有關之決議文.....	54
二、公司章程.....	54
三、股利發放政策.....	54
四、截至刊印日之背書保證相關資訊.....	54

壹、公司概況

一、公司簡介

(一) 設立日期：中華民國 98 年 4 月 24 日

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名	稱	地	址	電	話
總	公	司	台北市松山區南京東路三段248號16樓之2	(02)2752-6001	
分	公	司	4F, #422 ChoWon Bldg., 775-2 Yeoksam-dong, Gangnam-gu, Seoul, Korea	(82)2566-6650	

(三) 公司沿革

年	度	重	要	發	展	記	事
98年	04月	•	「育駿科技股份有限公司」核准設立，實收資本額新台幣5,000 仟元				
98年	06月	•	推出首款策略型網頁遊戲「武林三國」，該遊戲在所有網頁遊戲排名名列前茅。				
98年	09月	•	現金增資新台幣5,000 仟元，實收資本額達新台幣10,000 仟元，同時推出「明朝時代」。				
99年	02月	•	推出網頁遊戲「武林帝國」。				
99年	06月	•	現金增資新台幣2,000 仟元，實收資本額提高至新台幣12,000 仟元，同時推出第二款策略型網頁遊戲「天策」。				
99年	08月	•	現金增資新台幣10,000仟元，實收資本額達新台幣22,000仟元。				
100年	01月	•	推出角色扮演網頁遊戲大作「英雄遠征」，上線玩家及儲值金額皆創下台灣第一。				
100年	04月	•	現金增資新台幣8,000仟元，實收資本額達新台幣30,000仟元。				
100年	06月	•	推出另一款角色扮演網頁遊戲「遠古封神」，讓本公司營收維持20%以上成長。				
100年	09月	•	推出策略型網頁遊戲「墨戰」。				
100年	10月	•	推出角色扮演網頁遊戲「遮天」。				
100年	11月	•	於新馬地區推出網頁遊戲「遠古封神」。				
101年	05月	•	員工紅利及盈餘轉增資共新台幣93,000仟元，實收資本額達新台幣123,000仟元。				
101年	06月	•	推出角色扮演大作「萌飛仙」及「3D神劍奇緣」。				
101年	07月	•	現金增資新台幣7,000仟元，實收資本額達新台幣130,000仟元。				

二、風險事項

(一) 風險因素

1. 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活期存款為主，99 及 100 年度之利息收入分別為 18 仟元及 136 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，最近年度及申報年度均無銀行借款，亦無相關利息支出，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：

本公司為網路遊戲產業，終端消費者主要為台灣及新馬地區網路遊戲玩家，但目前海外地區收入佔營業收入比重並不高；另因所營主要產品為網路遊戲之代理與發行，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。100 年度產生匯兌利益 2,758 仟元，占該年度本公司營收比重分別為 0.57%。匯兌淨損益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。惟未來本公司將視情況對外幣部位採取避險措施，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

(3) 通貨膨脹影響：

本公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹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。

2. 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。

本公司財務操作係以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資。另截至目前，本公司並無背書保證及從事衍生性金融商品交易之情事；而本公司資金貸與他人係依據本公司所訂「資金貸與及背書保證作業程序」之政策及因應措施辦理。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

(1) 未來研發計畫：

請參閱本公開說明書第 21 頁貳、一、(一)、1、(4)計畫開發之新商品。

(2) 預計投入研發費用：

本公司未來之研發方向將以推出雲端、社群平台及開發 VIP 管理系統、網路監測等系統為主，除提供新服務給玩家外，並提高各式服務品質。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。

4. 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。

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司以代理遊戲為主，將來更將朝遊戲平台發展，科技改變將增進遊戲及平台使用介面之多元化與應用，使遊戲及平台更加吸引玩家之興趣，加上本公司核心團隊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。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本公司自成立以來，除致力於本業之經營外，亦重視本公司應有之社會責任，除每月依員工人數認養家扶中心的小孩外，並將玩家未領取之中獎發票，全數捐贈與國內合法之慈善團體。此外，本公司亦積極提供多項員工福利，維持和諧之勞資，以持續維持優良企業形象。本公司迄今尚未發生任何影響企業形象之情事或不利本公司企業形象之相關報導。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

(1) 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司因從事網頁遊戲之代理運營，並無實體之進貨，故對本公司而言並未有進貨遭壟斷之風險。

(2) 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

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、電信費用小額付費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。

10. 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。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

智冠科技(股)公司(以下簡稱智冠公司)與本公司針對合約意思表示認知不同，造成智冠公司認為其權益受損，故向台北地方法院提請損害賠償向本公司要求損害賠償 3,426,808 元及自起訴狀繕本送達翌日起，至清償日止，按年利率百分之五計算之利息，該案已於民國一〇一年一月二十日由台北地方法院審理中。

智冠公司自行估算受有 16,270,750 之損失，扣除應給付給本公司之帳款金額 12,843,942 元，另行求償 3,426,808 元，前述有關智冠公司扣除應給付我司之帳款金額，僅為本公司部分業務金額，且智冠公司並未向本公司行使保全程序或徵取任何擔保品，因此對本公司之財務及業務並無重大影響。

目前本公司已採行必要的法律程序爭取本公司權益，本公司亦已將帳上對智冠公司之所有應收帳款全數提列備抵壞帳，故本公司應不會因該訴訟案件敗訴與否而受重大之影響。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

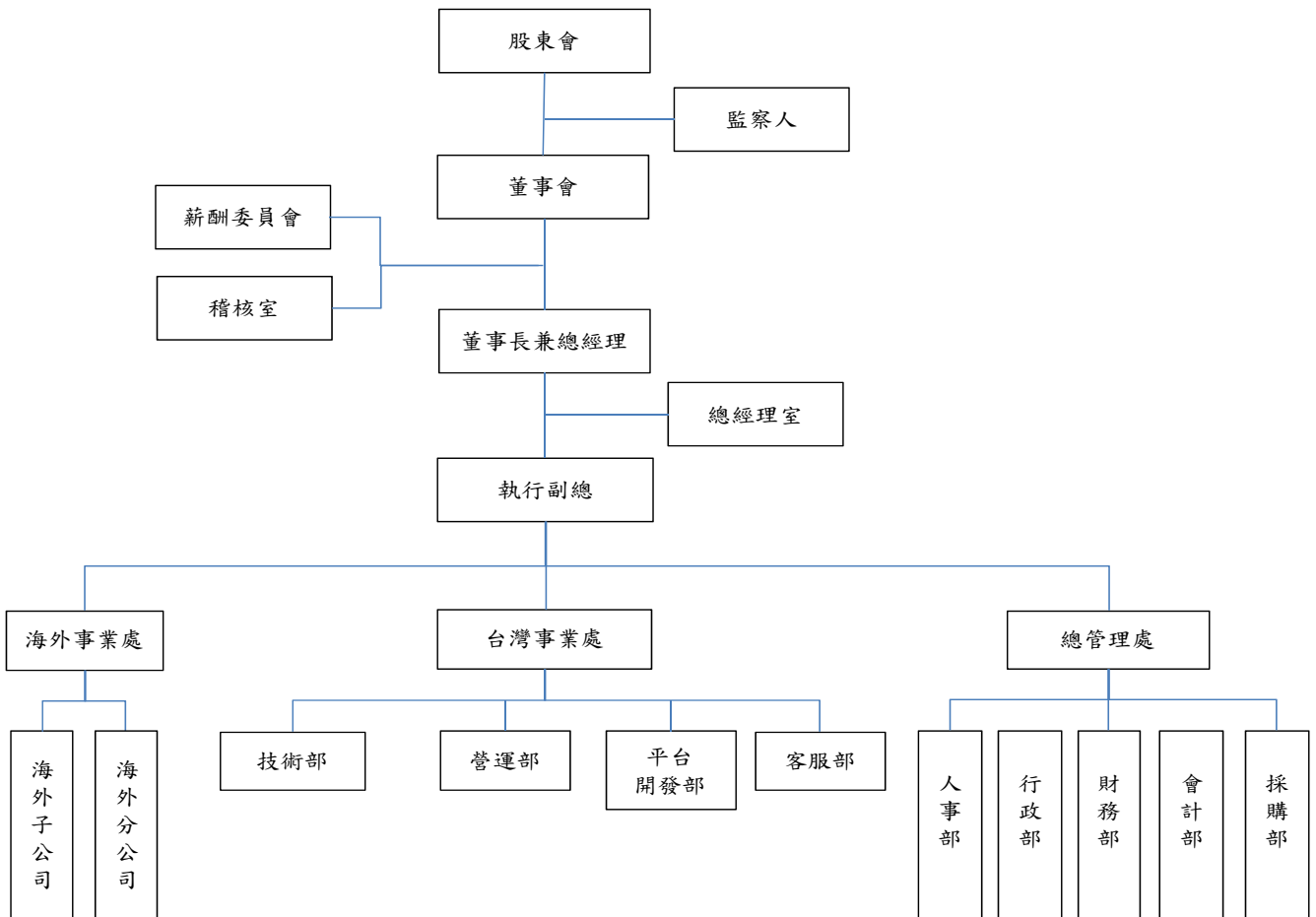
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 組織系統

1. 公司之組織結構：

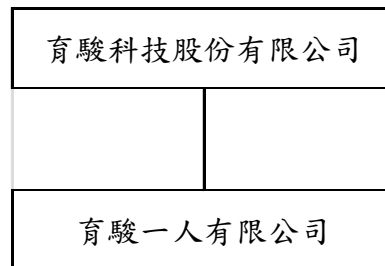


2. 各主要部門所營業務：

部門	主要職掌
總經理室	1. 公司總體經營目標之制訂、目標管理推行有關事項。 2. 分公司及子公司成立相關作業事項。 3. 負責董監事會議、股東會等重要會議之相關事宜。 4. 公司合約審查及法務諮詢、公司對外發文、公司便章用印、訴訟案件處理、法院執行案件處理。
稽核室	1. 執行公司內部稽核作業、改進作業流程，並將稽核報告提報董事會。 2. 評估公司內部控制制度及各項作業之健全性、合理性及各部門執行之有效性並確認是否符合法令規定。
海外事業處	1. 負責海外市場之調查及分析。 2. 負責海外市場之開發及營運。
台灣事業處	1. 營運部門所需相關研發維護工作。 2. 維持官網架構之規劃、研發及維護。

部門	主要職掌
	3. 網路媒體廣告推廣。 4. 活動專區、海報、產品包等實體印刷物製作。 5. 遊戲維護、原廠聯繫及官網之規劃。 6. 負責接受客戶申訴及意見，並提供客戶解決方式。 7. 負責 VIP 客戶經營。
總管理處	1. 人力資源規劃，勞工法令遵行。 2. 薪資管理、薪資所得稅之申報、辦理員工招募、保險（勞、健、團）及離職等作業。 3. 公司相關之管理辦法之訂定、推行及修訂。 4. 資金管理及融資規劃調度。 5. 零用金及各項出納相關作業。 6. 會計制度之建立、評估及落實等業務。 7. 帳務處理及相關財務報表編制作業。 8. 各項稅務規劃及申報。 9. 年度預算之彙編、控制及執行結果之分析與報告。 10. 負責公司、辦公設備及資訊軟、硬體設備之詢價、比價及採購。

(二) 關係企業圖：



100 年 12 月 31 日
單位：股；仟元

關係企業名稱	與公司之關係	關係企業持有本公司			本公司持有關係企業		
		比例	股份	金額	比例	股份	金額
育駿一人有限公司	子公司	—	—	—	100%	1	1,138

(三) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

101年7月18日；單位：股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	蕭伊婷	98.4.24	1,993,200	9.18	-	-	-	-	台灣大學法律系學士 北方炬業(北京)副總經理	育妯投資有限公司董事長	-	-	-	-
執行副總經理	劉孝椽	99.2.8	280,000	2.15	-	-	-	-	東海大學公共行政系學士 北方炬業運營副總經理	-	-	-	-	-
總經理特別助理	邱昌煜	99.7.1	164,000	1.26	40,000	0.31	-	-	中興大學會計系學士 義鐸科技(股)公司財務長	-	-	-	-	-
台灣事業處總監	陳囿任	100.2.1	15,000	0.12	-	-	-	-	實踐大學媒體傳達設計學系學士 因思銳遊戲總局行銷企劃副組長	-	-	-	-	-
總管理處協理	李雅惠	100.10.21	84,000	0.65	-	-	-	-	東吳大學會計學研究所碩士 花旗銀行協理	-	-	-	-	-
台灣事業處技術部總監	游怡芳	99.9.1	6,000	0.05	-	-	-	-	台灣大學地理環境資源研究所碩士 台灣地理資訊中心專案經理	-	-	-	-	-
台灣事業處營運部 PM 組總監	田濬宏	100.11.28	-	-	-	-	-	-	德明財經科技大學企業管理系學士 博經科技業務經理	-	-	-	-	-
台灣事業處平台開發部總監	林富裕	101.4.18	-	-	-	-	-	-	世新大學觀光系學士 歐易亞科技專案經理	-	-	-	-	-
台灣事業處平台開發部總監	張永杰	101.7.16	-	-	-	-	-	-	世新大學公眾傳播學系學士 翊傑科技執行長	笠騰娛樂股份有限公司董事長 翊傑資訊股份有限公司監察人	-	-	-	-

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			股數	持股比率	職稱	
台灣事業處客服部協理	楊宏凱	100.11.1	5,000	0.04	-	-	-	-	淡江大學資訊管理系學士 鼎新電腦顧問師	-	-	-	-	-
總管理處行政部總監	陳盈如	99.3.25	10,000	0.08	-	-	-	-	國立基隆海事學校漁航管理科學士 福盛實業會計	-	-	-	-	-

(四) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料：

101 年 7 月 18 日；單位：股；%

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	育始投資有限公司	100.10.6	100.10.6	3 年	1,213,300	40.44	3,600,000	27.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：蕭伊婷	98.4.24	100.10.6	3 年	150,000	5.00	1,193,200	9.18	-	-	-	-	台灣大學法律系學士 北方炬業(北京)副總經理	本公司總經理	-	-	-
董事	劉孝椽	100.4.1	100.10.6	3 年	70,000	2.33	280,000	2.15	-	-	-	-	東海大學公共行政系學士 北方炬業運營副總經理	本公司執行副總經理	-	-	-
董事	汪定國	98.9.16	100.10.6	3 年	190,000	6.33	640,000	4.92	240,000	1.85	-	-	哥倫比亞大學企管碩士 中信證券股份有限公司 執行總經理	-	-	-	-
董事	邱昌煜	100.10.6	100.10.6	3 年	40,000	1.33	164,000	1.26	40,000	0.31	-	-	中興大學會計系學士 義鐸科技股份有限公司財務長	本公司總經理特別助理	-	-	-
董事	育始投資有限公司	100.10.6	100.10.6	3 年	1,213,300	40.44	3,600,000	27.69	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人：謝歸璿	100.10.6	100.10.6	3 年	-	-	34,000	0.26	20,000	0.15	-	-	美國丹佛大學企管碩士 弼聖科技股份有限公司執行副總經理	-	-	-	-
監察人	蘇永騰	100.10.6	100.10.6	3 年	150,000	5.00	600,000	4.62	-	-	-	-	東海大學經濟系學士 育騰娛樂有限公司總經理	-	-	-	-
監察人	洪信樑	100.10.6	100.10.6	3 年	15,000	0.50	60,000	0.46	-	-	-	-	中興大學會計系學士 帝柏企業管理顧問有限公司負責人	-	-	-	-

2. 法人股東之主要股東：

101年7月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
育均投資有限公司	薩摩亞商景駿有限公司(100%)

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

101年7月18日

法人名稱	法人股東之主要股東
薩摩亞商景駿有限公司	陳家泉(46%)、汪定國(24%)、蕭伊婷(24%)

4. 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形：

101年7月30日

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	
蕭伊婷 (育均投資有限公 司法人代表人)	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	無	
劉孝椽	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
汪定國	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
邱昌煜	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
謝歸璿 (育均投資有限公 司法人代表人)	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無	
蘇永騰	-	-	✓	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
洪信樑	-	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註：各董事、監察人符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格打“✓”。

- (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。

(五) 發起人資料：不適用。

(六) 最近年度(100 年度)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及D等四項 總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金				
		報酬(A)		退職退休 金(B)		盈餘分配 之酬勞(C)		業務執行 費用(D)		薪資、獎金 及特支費 等(E)		退職退休 金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)		E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例						
		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	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	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司		
董事長	蕭伊婷 (育妣投資有限 公司代表人)																									
董事	劉孝椽	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,877	4,877	-	-	-	-	-	-	-	-	4.63%	4.64%	-		
董事	汪定國																									
董事	邱昌煜																									
董事	謝歸璿 (育妣投資有限 公司代表人)																									

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	-	-	劉孝椽、汪定國、 邱昌煜、謝歸璿	劉孝椽、汪定國、 邱昌煜、謝歸璿
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	蕭伊婷	蕭伊婷
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. 監察人之酬金：無。

3. 總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		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	蕭伊婷	2,688	2,688	-	-	2,189	2,189	-	-	-	-	4.64%	4.64%	-	-	無
執行副總經理	劉孝椽															
總經理特別助理	邱昌煜															

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	劉孝椽、邱昌煜	劉孝椽、邱昌煜
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	蕭伊婷	蕭伊婷
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	-	-

4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發股利：無。
5. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之分析，並說明給付酬金之政策、標準及組合訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。
- (1) 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣仟元

職稱	項目	99 年度		100 年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額		-	-	-	-
董事酬金總額占稅後純益比例		-	-	-	-
監察人酬金總額		-	-	-	-
監察人酬金總額占稅後純益比例		-	-	-	-
總經理及副總經理酬金總額		1,639	-	4,877	4,877
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		38.88%	-	4.64%	4.64%

- (2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

A. 董事、監察人：

本公司董事及監察人盈餘分配之酬勞均依公司章程規定辦理。

B. 總經理及副總經理：

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，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。

四、資本及股份

(一) 股份種類：

101 年 7 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	13,000,000	7,000,000	20,000,000	

註：本公司股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

(二) 股本形成經過

1. 公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形。

101年7月30日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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
98年4月	10	500	5,000	500	5,000	創立股本	-	註1
98年9月	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資	-	註2
99年7月	10	3,000	30,000	1,200	12,000	現金增資	-	註3
99年9月	10	3,000	30,000	2,200	22,000	現金增資	-	註4
100年5月	10	5,000	50,000	3,000	30,000	現金增資	-	註5
101年5月	10	20,000	200,000	12,300	123,000	盈餘轉增資	-	註6
101年7月	10	20,000	200,000	13,000	130,000	現金增資	-	註7

註1：核准日期及文號：98年04月24日府產業商字第09883881510號

註2：核准日期及文號：98年09月16日府產業商字第09888637600號

註3：核准日期及文號：99年07月13日府產業商字第09985823800號

註4：核准日期及文號：99年09月12日府產業商字第09987787800號

註5：核准日期及文號：100年05月06日府產業商字第10082900810號

註6：核准日期及文號：101年05月16日府產業商字第10183768710號

註7：核准日期及文號：101年7月6日金管證發字第101008795號函

2. 最近年度及截至公開說明書刊印日止私募普通股之執行情形：不適用。

(三) 最近股權分散情形

1. 股東結構：

101年7月18日

股東結構 數量	股東結構					
	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	-	-	5	113	1	119
持有股數(股)	-	-	4,441,000	7,359,000	1,200,000	13,000,000
持有比率%	-	-	34.16%	56.61%	9.23%	100.00%

2. 股權分散情形：

101年7月18日；每股面額10元

持股比例	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	-	-	-
1,000 至 5,000	66	134,000	1.03
5,001 至 10,000	5	34,400	0.26
10,001 至 15,000	2	27,000	0.21
15,001 至 20,000	4	72,400	0.56
20,001 至 30,000	1	30,000	0.23
30,001 至 50,000	5	201,000	1.55
50,001 至 100,000	8	648,000	4.98
100,001 至 200,000	14	1,985,000	15.28
200,001 至 400,000	8	2,135,000	16.42
400,001 至 600,000	2	1,100,000	8.46
600,001 至 800,000	1	640,000	4.92
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	3	5,993,200	46.10
合計	119	13,000,000	100.00

3. 主要股東名單

股權比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

101年7月18日；單位：仟股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
育鈺投資有限公司		3,600,000	27.69%
MERLION PAVILION SDN BHD		1,200,000	9.23%
蕭伊婷		1,193,200	9.18%
汪定國		640,000	4.92%
蘇永騰		600,000	4.62%
大華證券股份有限公司		500,000	3.85%
宋政明		329,000	2.53%
陳財官		323,000	2.48%
劉孝椽		280,000	2.15%
陳紫璇		256,000	1.97%

4. 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十以上股東放棄現金增資認股情形。

(1) 放棄現金增資認股情形：

單位：股

職稱	姓名	99 年度		100 年度		101 年度截至 7 月 18 日	
		可認股數	實認股數	可認股數	實認股數	可認股數	實認股數
董事及大股東	育妸投資有限公司	-	-	-	-	184,390	-
董事長兼總經理	蕭伊婷	336,000	200,000	130,909	80,000	61,170	-
董事	劉孝椽	-	-	-	-	14,341	-
董事	汪定國	-	-	-	-	32,780	-
董事	邱昌煜	-	-	-	-	8,399	-
董事	謝歸璿	-	-	-	-	1,741	-
監察人	蘇永騰	-	-	-	-	30,731	-
監察人	洪信樑	-	-	-	-	3,073	-
卸任董事及卸任大股東(註 1)	意暉(股)公司	474,300	-	-	-	-	-
卸任大股東(註 2)	陳紫璇	-	-	128,291	16,300	-	-

註 1：98.04.24 被選任為本公司董事，於 99.09.16 卸任；。

註 2：98.09 成為本公司大股東，於 100.08 卸任。

(2) 放棄之現金增資洽關係人認購者：無。

5. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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。

(1) 董事、監察人、經理人及持股比例超過 10% 之股東，股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	99 年度		100 年度		101 年截至 7 月 18 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	育妸投資有限公司	-	-	1,213,300	-	2,386,700	-
	代表人：蕭伊婷	200,000	-	(250,000)	-	1,043,200	-
	代表人：謝歸璿	-	-	8,500	-	25,500	-
董事	劉孝椽	-	-	20,000	-	210,000	-
董事	邱昌煜	-	-	40,000	-	124,000	-
董事	汪定國	378,000	-	(188,000)	-	330,000	-
監察人	蘇永騰	110,000	-	40,000	-	450,000	-
監察人	洪信樑	-	-	15,000	-	45,000	-
卸任董事及卸任大股東(註 1)	意暉(股)公司	-	-	(247,000)	-	(263,000)	-
	代表人：陳紫璇	-	-	-	-	-	-
卸任監察人(註 2)	陳忠昌	-	-	-	-	-	-
卸任大股東	三隻小豬有限	262,400	-	(262,400)	-	-	-

職稱	姓名	99 年度		100 年度		101 年截至 7 月 18 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
(註 3)	公司						
卸任大股東 (註 4)	陳紫璇	212,000	-	(282,000)	-	146,000	-

註 1：98.04.24 被選任為本公司董事，於 99.09.16 卸任。

註 2：98.04.24 被選為本公司監察人，於 100.11.08 卸任。

註 3：99.09 成為本公司 10% 以上大股東，於 100.05 卸任。

註 4：98.09 成為本公司 10% 以上大股東，於 100.08 卸任。

(2) 股權移轉資訊 (移轉對象為關係人者)：

單位：仟股；新台幣元

姓名	股權 移轉 原因	交易日期	交易相對 人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過百分 之十股東之關係	股數	交易 價格
蕭伊婷	處分	100.9.23	育妯投資 有限公司	蕭伊婷為育妯公司董事長	330	10
意暉(股)公司	處分	100.9.23	陳財官	陳財官為意暉公司董事長 之二親等以內之親屬	273	10
			陳忠奇	陳忠奇為意暉公司董事長 之二親等以內之親屬	200	10

(3) 股權質押資訊：無。

6. 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 7 月 18 日；單位：仟股

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	
育妯投資有限公 司	3,600	27.69%	-	-	-	-	蕭伊婷	蕭伊婷為育妯投資有 限公司董事長	
MERLION PAVILION SDN BHD	1,200	9.23%	-	-	-	-	-	-	
蕭伊婷	1,193	9.18%	-	-	-	-	育妯投資有限 公司	蕭伊婷為育妯投資有 限公司董事長	
汪定國	640	4.92%	240	1.95%	-	-	-	-	
蘇永騰	600	4.62%	-	-	-	-	-	-	
大華證券(股)公司	500	3.85%	-	-	-	-	-	-	
宋政明	329	2.53%	-	-	-	-	-	-	
陳財官	323	2.48%	-	-	-	-	陳紫璇	二親等以內親屬	

劉孝椽	280	2.15%	-	-	-	-	-	-
陳紫璇	256	1.97%	-	-	-	-	陳財官	二親等以內親屬

(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項 目 \ 年 度		99 年度	100 年度
每股市價	最 高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最 低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平 均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前	13.55	47.289
	分配後	13.55	19.32
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	1,763	2,779
	每股	調整前	37.83
	盈餘	調整後	8.76
每股股利	現金股利		0.35
	無償配股	盈餘配股	—
		資本公積配股	—
	累積未付股利		—
投資報酬分析	本益比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)

(五) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，除提撥員工紅利不低於百分之五及董監事酬勞百分之一外，其餘加計以前年度累積未分配盈餘為股東紅利由董事會擬案提請股東會決議分配之。本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比率不得低於當年度股利總額之百分之十。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：

新台幣：元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初餘額		5,981,292
加：本年度可供分配盈餘 本年度稅後淨利	105,139,815	

項 目	金 額	
	小 計	合 計
可供分配盈餘		111,121,107
減：		
提列法定盈餘公積	(10,513,982)	
分配項目：		
股東紅利--股票	(90,000,000)	
--現金	(10,500,000)	(111,013,982)
期末未分配盈餘		107,125
附註：		
配發董事監察人酬勞 0 元。		
配發員工紅利 14,186,730 元，擬以發行新股 300,000 股支付。		
配發股票股利每股新台幣 30 元，現金股利每股新台幣 3.5 元。		

本公司 100 年度稅後淨利 105,139,815 元，提列法定盈餘公司 10,513,982 元，配發股東股票股利 90,000,000 元及股東現金股利 10,500,000 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：不適用。

(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，除提撥員工紅利不低於百分之五及董監事酬勞百分之一外，其餘加計以前年度累積未分配盈餘為股東紅利由董事會擬案提請股東會決議分配之。

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：

本公司全體董監放棄 100 年度董監酬勞並要求本公司將該酬勞捐贈給慈善機構，故本公司將於 101 年度時將該酬勞轉列其他收入，並於捐贈時改列捐贈費用。

3. 盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：不適用。

4. 盈餘分配議案業經股東會決議者：

(1) 100 年股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

本公司 100 年度股東會決議不配發董事、監察人酬勞，並擬配發員工股票紅利 14,187 仟元。

(2) 股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例：3.33%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：33.86 元。

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

數、原因及處理情形：本公司 99 年度原認列員工紅利 379 仟元，於 100 年經股東會決議發放員工紅利 412 仟元，差異 33 仟元已調整為 100 年度當期損益。

(八) 公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)發行情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容：

- A. F218010 資訊軟體零售業。
- B. CC01110 電腦及周邊設備製造業。
- C. F118010 資訊軟體批發業。
- D. I301010 資訊軟體服務業。
- E. F113070 電信器材批發業。
- F. I301030 電子資訊供應服務業。
- G. F401010 國際貿易業。
- H. J303010 雜誌(期刊)出版業。
- I. I401010 一般廣告服務業。
- J. J602010 演藝活動業。
- K. J305010 有聲出版業。
- L. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- M. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
- N. JZ99050 仲介服務業。
- O. 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；%

主要產品	年度	99 年度		100 年度	
		銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
網頁遊戲收入		62,530	100.00	487,645	100.00
合計		62,530	100.00	487,645	100.00

(3) 公司目前之商品(服務)項目

- A. 網頁遊戲軟體收入：武林三國、天策、英雄遠征、遠古封神、墨戰、遮天、3D神劍奇緣及萌飛仙等。
- B. 線上商業廣告：配合部份遊戲所推出之產品包。

(4) 計畫開發之新商品：

- A. 線上遊戲軟體收入：本公司計畫將與雲端科技廠商合作，積極開發手機及平版電腦平台，提供玩家有更多進入網路遊戲之方式；開發社群網路平台，增加玩家互動、強化平台用戶的黏著性；未來將推出Q版及更多動作特效的3D版、休閒競技類等，以提供玩家更多樣化選擇。
- B. 商品銷售收入：配合部份遊戲所推出之產品包及周邊商品。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展：

本公司主要業務為網頁遊戲代理及遊戲平台營運，係屬數位遊戲產業。隨著科技技術的進步及娛樂需求的增加，全球數位遊戲產業的發展並不因金融海嘯及歐債風暴的影響而減緩，其產值及內容樣式更較過往蓬勃發展。數位遊戲產業依據執行之硬體平台可區分為電腦遊戲(PC Game)、電視遊戲(TV Game)、行動遊戲(Mobile Game)及大型遊戲機(Arcade Game)四大類，茲分述如下：

A. 電腦遊戲(PC Game)

電腦遊戲可分為單機遊戲及線上遊戲。單機遊戲為玩家於個人電腦上僅能進行單人遊玩模式，或藉由遊戲控制器(如遊戲搖桿等)進行雙人對戰，其特點為不支援網路多人連線之功能。但近年來因龐大開發成本及盜版日亦猖獗的雙重打擊下，單機遊戲的成長已漸趨緩和；線上遊戲之特點則為玩家可藉由遊戲本身之多人連線功能，經由網路連接到線上遊戲廠商所建立之多人連線遊戲平台並進行遊戲。線上遊戲又可區分為下列三種：

① 多人線上角色扮演遊戲(MMORPG)

MMORPG係使用客戶端-伺服器結構，玩家安裝遊戲程式後，從客戶端選擇虛擬世界中的角色，遊戲代理商則提供伺服器，負責主持該虛擬世界，玩家的資料則會被保存在伺服器端。玩家從客戶端透過網際網路連接，登錄伺服器端後才能進行遊戲。MMORPG 線上遊戲具有研發進入門檻高、不懼盜版、生命週期短、不夠好的作品不易存活、各廠商均必須積極不斷推出新遊戲以創造營收等特性。

② 網頁遊戲(web game)

網頁遊戲係指不用下載特殊程式，任何一台能上網的電腦就可以進行遊戲。與其他大型遊戲比較，具有佔用資源少、硬體要求低等特點。過去網頁遊戲的內容格局較小，可容納的玩家負載度較低，近年來網頁遊戲已突破原有的策略遊戲的範疇，發展出即時動態網頁遊戲，不需安裝遊戲程式，就可以進行多人連線的角色扮演遊戲，同時網頁遊戲具有跨平台、安裝方便、電腦裝備要求等級低與交友結合的特點。

③ 休閒遊戲(casual game)

休閒遊戲泛指以短時間休閒作為設計主軸的遊戲，遊戲內容皆易於上手，且不涉及大量或重度腦力活動。為達休閒娛樂的效果，遊戲大多以回合或單元的方式進行，以縮短遊戲投入的時間，遊戲類型大多為運動休閒、博弈、益智及射擊類等。

隨著網路頻寬提昇、網路使用人口漸增、加以線上遊戲具備較好的安全防護機制及能帶給廠商穩定收入等多重利多因素，導致國內遊戲業者投入線上遊戲開發或代理營運相較其他類型遊戲的廠商較多。

B. 電視遊戲(Console Game)

電視遊戲之執行對應格式需視其對應之電視遊戲機硬體平台而定，因電視遊戲機硬體開發成本高昂及技術層次較個人電腦為高，故全球電視遊戲機硬體平台幾由美日大廠所掌控，分別為新力的 PlayStation、任天堂的 wii 及美國微軟的 XBOX 360。電視遊戲要求高規格的聲光效果、美術設計及畫面細膩度，導致遊戲開發成本十分高昂，此外，亦需支付硬體平台廠商權利金，故國內廠商要進入遊戲機軟體市場並不容易、市場佔有率亦不高，多為北美及歐洲廠商進行合作研發及代工。

C. 行動遊戲(Mobile Game)

行動遊戲係透過手持式行動裝置(如 PDA 與智慧型手機)與手持式遊戲機(如 Sony 之 PSP、任天堂之 NDSL 與 Gameboy Advance 等)執行之遊戲，其特色為方便攜帶、不受外在環境限制等，然因手持式硬體之體積較小，故性能較不如個人電腦與電視遊戲機，聲光表現效果亦較差。然而隨硬體技術提昇，增強了智慧型手機及手持式遊戲機的多媒體功能，加以 3G 網絡的普及，使智慧型手機蔚為一股風潮，遊戲業者也伺機推出多款多樣化的手機遊戲，帶動行動遊戲市場的成長。

D. 大型機台電玩(Acraide Game)

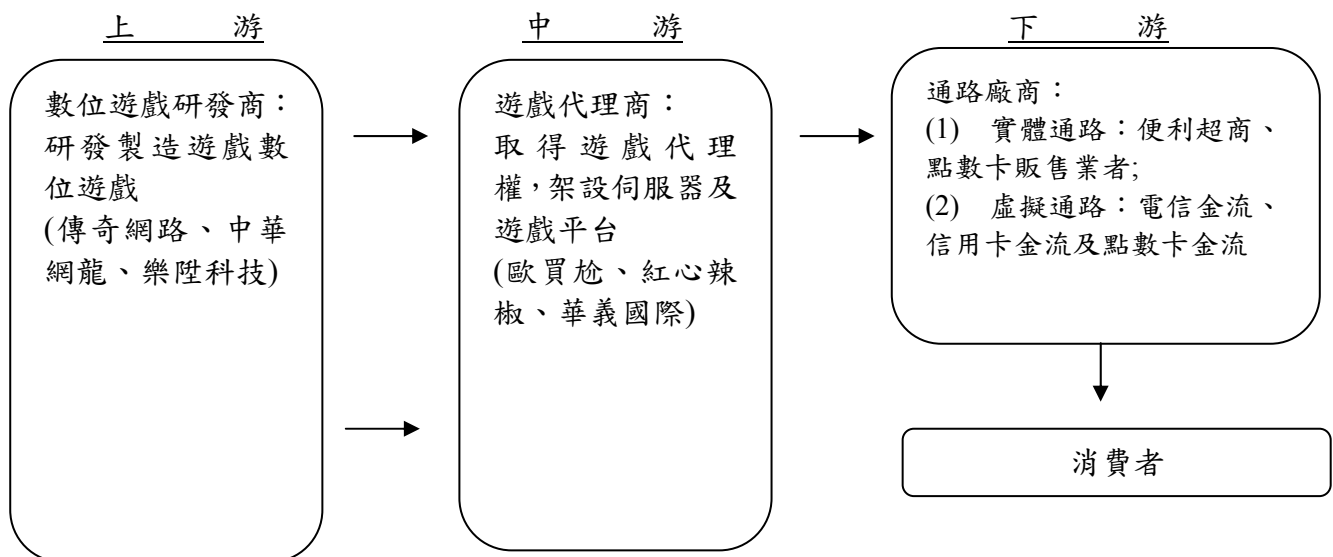
大型機台遊戲主要分為益智娛樂及博奕二大類，益智娛樂包括賽車、格鬥、射擊及機智問答等類別，由於其軟體及硬體等技術門檻高，故多為日、美廠商所佔據，然因電視遊戲機功能日益強大，傳統大型機台電玩市場漸漸移向中國大陸與東南亞等地方發展。另一博奕類則針對北美拉斯維加斯及歐亞特定開放賭博的地區，日本地區則專研實體卡牌對戰及記憶卡連線格鬥等類型；而台灣大型機台市場則趨向於休閒化，如近年來流行的抓娃娃機、大頭貼拍攝、籃球機、跳舞機、扭蛋等。

綜上所述，台灣廠商於數位遊戲產業仍以電腦遊戲為其擅長部份，目前以線上遊戲為主要發展方向，但隨消費型態的改變，有越來越多業者亦加入網頁遊戲及行動遊戲廠商的行列。依據 MIC 之研究統計顯示，2011 年台灣線上遊戲市場規模約達到新台幣 159 億元，遊戲人口超過 500 萬元，目前市場已處於成熟期，廠商間相互競爭激烈，因此未來新推出的遊戲必須以差異化定位作為重要的市場策略，以增加玩家黏著度為主要營運目標，除此之外，日後台灣本身遊戲市場的成長勢必將日漸趨緩，因此遊戲廠商應提升其自製遊戲的能力，由遊戲輸入商轉型為遊戲輸出商，逐步往其他亞洲地區發展，藉以擴大市場，爭取更多商機。



資料來源：MIC 資策會

(2) 產業上、中、下游之關聯性



本公司主要業務係為網頁遊戲代理、遊戲電子平台營運管理，所處產業位置為產業中游。在取得遊戲研發商的代理權後，本公司將提供遊戲平台供玩家互動競技，最後透過通路商販售遊戲虛擬寶物及遊戲點數予消費者。

(3) 產品之各種發展趨勢

A. 跨平台發展

因網頁遊戲及SNS社群遊戲的蓬勃發展，加以平板電腦、智慧型手機的熱賣，輕度玩家的興起已成為遊戲開發廠商不可忽視的市場力量，因此各家遊戲開發商及運營商皆大幅增加手機遊戲、SNS遊戲及網頁遊戲的開發比重，亦嘗試透過各種載具或技術，冀望可以突破原先桌上型電腦及筆記型電腦的圍籬，讓玩家可以不限時間地點，透過各種行動裝置，享受遊戲的全新樂趣。

B. 全球在地化

網頁遊戲係透過無國界的網際網路做連結，國際化的遊戲內容已是趨勢所趨，唯獨各地人文風情、語言翻譯、玩家型態、法令規範皆有所不同，因此廠商必須更加著重在地的運營能力，才能貼近當地市場，獲取超額利潤。無論是開發商或運營商不僅須具備全球化的觀點，亦須同時考量在地化經營，在遊戲本身中加入符合當地市場的客製化需求，Facebook之所以成功，即因Facebook隨著各國文化差異，在不同地區加入各地使用者所喜愛的應用程式。

C. 多國化

對遊戲研發商或運營商而言，全球市場的成長性相較於台灣市場更為可觀；為使產品價值最大化，拓展海外市場成了台灣遊戲公司必走之路，近年因國內市場強烈競爭，台灣研發商及運營商的品牌實力皆已提升，無論是產品或經營模式都已具備推向國際化的實力，因此就延伸產品價值或市場利潤考量，多國化已是未來國內遊戲公司的必要策略之一。

D. 商業模式創新

智慧型手機的興起及行動網路的普及，帶動了App Store及Android Market的風行，此商業模式緊密結合了硬體、軟體與服務，讓遊戲有更多創新與跨領域的合作機會。舉例來說，小關卡層層破關的快感，可帶給玩家全新的使用體驗或者搭配電影業者及結合社群的共同行銷，遊戲與即將上映的電影結合，達到遊戲業者與電影業者雙贏的局面，建立多元創新的經營模式。

(4) 競爭情形

由於網際網路的日益進步，網路遊戲消費市場結構已產生變化，當前遊戲市場的需求，已逐漸由原先熱門的MMORPG多人對戰遊戲，轉變為簡便的網頁遊戲及社群遊戲，輕度玩家已成為市場上不可忽略的一股力量，使原先已競爭白熱化的遊戲市場，更因市場需求的逐漸轉變，競爭情形變得更加激烈。

本公司營運的主要項目為網頁遊戲，目前遊戲主力仍以SLG及RPG類型的遊戲為主，其中『遠古封神』、『英雄遠征』、『武林三國』等多款網頁遊戲皆不僅創下優異的成績，其運營期間皆亦高於同業，近期更推出『萌飛仙』及『3D神劍奇緣』等多款大作，未來也將推出多款可愛及Q版遊戲，使產品布局更為完整。

3. 技術及研發概況

(1) 所營業務之技術層次及研究發展概況

育駿科技研發團隊採用JAVA為主要開發環境，擁有跨平台、物件導向、泛型程式設計的特性。服務器端作業系統採用Linux CentOS，可同時支援多種與客戶端的網路通訊協定，包括但不限於HTTP/Bayeux等，並採用JSON微傳輸格式。同時結合基於ClusterFS開源架構所改良發展出的

CMCluster 分布式存儲系統，具有強大的橫向擴展能力，能夠支持數 PB 存儲容量和數千客戶端，借助 TCP/IP 或 InfiniBand RDMA 網路將物理分佈的存儲資源集中在一起，使用單一全局命名空間來管理資料，可為各種不同的資料負載提供優異的性能。

育駿科技研發團隊在 98 年成立後，首先開發出遊戲營運所需的各平台系統，包括用戶、行銷商、儲值、客戶服務等管理系統，並在日後運作中不斷改善。99 年因應用戶量大增與產品線擴充，除了將原有系統不斷改善承載量與穩定性，同時結合了集群式伺服器管理系統，讓用戶成長不再具有瓶頸。另外開發出廣告監測管理系統，可以追蹤所投放廣告之成效。99 年中，育駿自己研發的 iDashME 遊戲引擎初具雛形，正式跨入遊戲自製行列。

100 年由於業績大幅成長，同時在線突破 20 萬，技術研發團隊著力在原有設備架構的再提昇，目標在穩定性與安全性的提高，除建立 24 小時網路封包安全監控系統，更有異地備援、即時備份、攻擊偵測等系統，確保用戶資料安全無虞。

(2) 研究發展人員與其學經歷

101 年 6 月 30 日

學歷分佈	人數(人)	比率(%)	相關工作經驗 平均年資(年)
碩士	4	57%	3
學士	3	43%	14
高中以下	0	0	0
合計	7	100%	17

(3) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	98 年度	99 年度	100 年度
研發費用	590	9,336	7,291

註：本公司於 98 年 4 月 24 日成立。

(4) 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品
98 年度	用戶管理系統、行銷商管理系統、儲值管理系統、客戶服務管理系統
99 年度	集群式伺服器管理系統、廣告監測管理系統、iDashME MUD 網頁遊戲引擎
100 年度	網路封包安全監控系統、異地備援系統、即時備份系統、攻擊偵測系統

註：本公司於 98 年 4 月 24 日成立。

4. 長、短期業務發展計劃

(1) 短期發展計畫：

A. 跨國性用戶管理平台

因應業務擴充至全球，原有用戶管理系統將增加跨國性功能，管理人員更能充分掌握全球各市場營運狀況，做出更即時的回應。

B. 績效型網路廣告管理系統

因應市場競爭日益激烈，計畫佈建更完善的網路廣告與行銷商管理系統，各推廣商與營運人員皆可以透過後台掌握即時的績效資訊，擴大績效型合作關係。

C. 用戶互動社群平台

為了維繫用戶認可、增加玩家互動，將開發遊戲之外的衍生互動平台，藉由 SNS 化的特殊服務，更強化平台用戶的黏著性，並帶來遊戲外的新商機。

(2) 長期發展計畫：

A. 網路社群創新型服務發展計畫

用戶互動平台的擴充，除了計畫開發出更多更吸引用戶的特色功能之外，將引進各大異業合作的內容，建立一個娛樂化綜合性服務網站。

B. 雲端遊戲平台

計畫將與雲端科技廠商合作，積極開發手機及平板電腦平台，提供玩家有更多進入網路遊戲之方式，並與各大電信業與平台商合作，建立雲端遊戲入口。

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品銷售地區

單位：新台幣仟元

年度別 地區別	99 年度		100 年度	
	銷售金額	比例(%)	銷售金額	比例(%)
內銷	62,041	99.22	486,985	99.86
外銷	489	5.28	660	0.14
合計	62,530	100.00	487,645	100.00

(2) 市場占有率

本公司 100 年度營收為 487,645 仟元，根據 IDC 之資料顯示，國內 100 年度線上遊戲規模約為 159 億元，故本公司於國內之市場佔有率約為 3.12%。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

根據資策會 MIC 資料顯示，國內線上市場的規模預計將從 99 年度的新台幣 153 億，逐年緩步成長，預計 2014 年將成長至新台幣 183 億元，複合

年增長率約為 4.8%。但隨著台灣內需市場逐漸飽和，廠商亦開始積將事業版圖延伸至海外，透過遊戲授權、共同合作開發或取得他國語言版本等方式來拓展海外市場。據 MIC 估計，2011 年遊戲外銷市場規模已達新台幣 44 億元，預計至 2012 年外銷金額可望達到 53 億元，複合年增長率為 15.3%，遊戲類別則以線上遊戲與商用電子遊戲為主，市場則是以大陸地區為主。

(4) 競爭利基：

A. 台灣首家跨平台網頁遊戲經營商

本公司自 98 年 7 月推出首款自行營運網頁遊戲『武林三國』後，即標榜跨平台服務，玩家可透過各大入口網站登錄育駿遊戲，增加玩家遊戲玩便利性，更透過跨平台的媒介，發展出異業結合的機會，使玩家可獲得更超值的服務，舉凡「玩育駿遊戲即送農民幣」、「玩育駿遊戲即送伯朗咖啡」等等，皆是透過跨平台經營所創造的超值服務。

B. 擁有完善的客戶服務支援

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

C. 豐富的產品線

本公司自營運初期推出《武林三國》以來，確認先以 SLG 類之網頁遊戲切入市場的策略，並獲得市場成績的肯定，後續更引進《武林帝國》、《天策》、《英雄遠征》及《遠古封神》等知名 SLG 及 RPG 遊戲產品並都獲得市場的高度認同。在穩定的成長狀況下，本公司再繼續推出全台首款 3D ARPG 遊戲—《3D 神劍奇緣》及 Q 版遊戲《萌飛仙》，至此本公司整體產品線完整建立。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 有利因素：

① 網路使用持續普及，網路技術持續進步

近年來隨網路基礎建設陸續完成與效能提升，個人網路用戶數量也持續提升，將整個網路內容應用帶領到一個更大的市場規模，加以智慧型手機及平板電腦當道，可預期 4G 網路及 WIFI 將成為日後市場主流，不僅將帶動整體網路用戶數繼續擴張，亦可使網路遊戲業能繼續維持高速發展。

② 休閒觀念提升，玩家族群擴張，產業整體市場規模持續提升

娛樂為生活的基本需求，電腦與網路的運用將隨著近年來休閒觀念的提升，帶來更多元的內容發展，從過去的工作需求漸漸加入休閒

娛樂的需求，加以宅經濟當道，過去被市場主流忽略的消費族群已成為不可忽略的新興勢力，整體市場規模可望再向上提升。

③市場矚目程度與關注度持續提升

近年來隨著宅經濟的概念興起，各種相關內容受到比以往更多的關注度，且此趨勢不僅侷限於台灣，亞洲及歐美市場亦然，因此當相關廠商能創造出更佳的獲利表現時，廠商亦可獲得資本市場相當的關注。

B. 不利因素

①國內市場規模有限，競爭環境激烈

由於台灣地區腹地較小，遊戲市場規模有限，且遊戲廠商家數眾多，因此若不能及時推出新的強勢產品，每年要維持一定之成長率並不容易。加以大陸廠商皆已跨海來台經營，挾帶稅負優勢及雄厚資金，夾擊台廠網頁遊戲業者的生存空間。

因應對策：

為擴大遊戲市場以增加營收，本公司除持續深耕國內市場，每年除持續推出新的強勢產品外，另積極拓展海外市場，如東南亞、日本、香港及韓國等地，以期掌握全球市場脈動，增加市場競爭利基。

②專業人才不足，招募不易

由於國內仍以半導體、TFT-LCD 為兩兆雙星重點扶植產業，因此一般求職者的首選仍以前述相關產業為主，且遊戲軟體行業人才養成有限，並不易招募優質的專業人才。

因應對策：

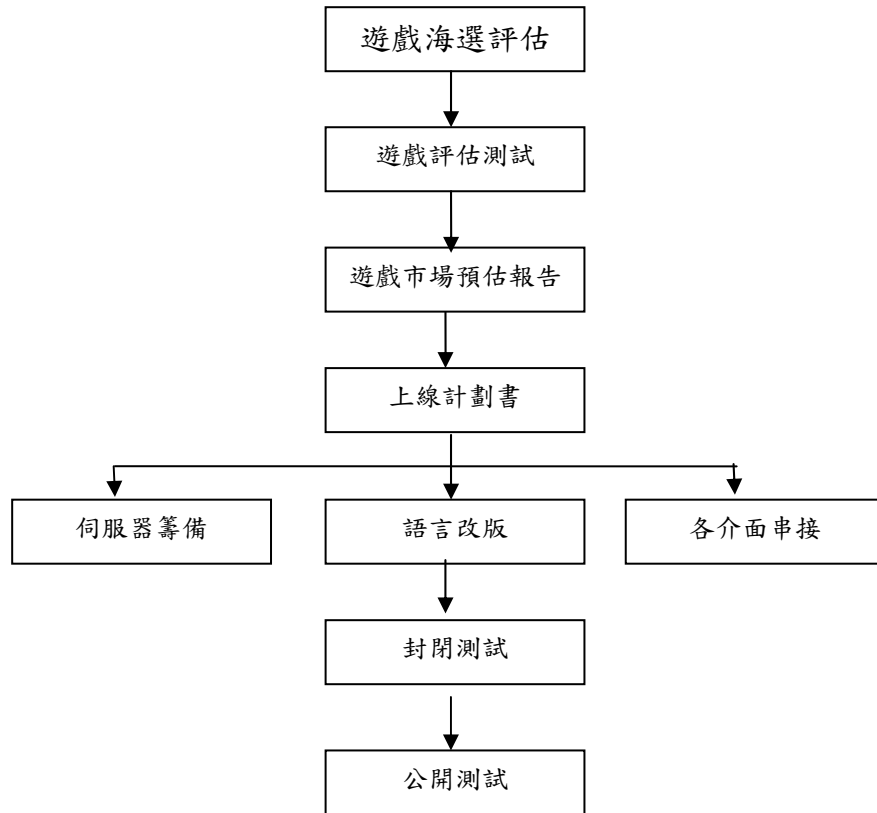
- a. 持續推出受歡迎的遊戲，吸引有專才的遊戲愛好者認同並加入公司團隊。
- b. 參加國內外相關電玩展覽，增加公司知名度，吸引優秀人才。
- c. 提供員工完善之福利制度、良好的工作環境、員工教育訓練制度等，並按月發放員工獎金，以增進員工向心力及降低流動率。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

主要產品項目	代表性產品或服務	重要用途或功能
網路遊戲	英雄遠征 遠古封神 遮天 墨戰 天策 武林三國 萌飛仙	提供玩家策略性、角色扮演等遊戲，以滿足玩家娛樂需求。

(2) 產品之產製過程



3. 主要原料之供應狀況

本公司係經營網路遊戲之代理業務，主要採購項目為遊戲產品包，但採購金額均屬微小，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

(1) 最近二年度毛利率比較變動分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99年度	100年度	毛利率變動率
營業收入	62,530	487,645	-
營業毛利	30,749	282,112	-
毛利率(%)	49.17	57.85	17.65

(2) 毛利率變動率達 20%以上之說明

因最近二年度毛利率變動未達 20%，故不予分析。

5. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度主要供應商情形

本公司並無實體貨物進貨之情事，故不適用。

(2) 最近二年度主要銷貨客戶情形

單位：新台幣仟元；%

項目	99 年度				100 年度				101 年度前二季			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人之關 係
1	博經	15,095	24.14	無	智冠	86,419	17.72	無	遊藝	77,904	18.39	無
2	智冠	14,749	23.59	無	中華國際	65,385	13.41	無	中華國際	77,729	18.35	無
3	其他	32,686	52.27	-	其他	335,841	68.87	-	網銀	52,593	12.42	無
4	-	-	-	-	-	-	-	-	其他	215,372	50.84	無
	銷貨淨額	62,530	100.00		銷貨淨額	487,645	100.00		銷貨淨額	423,598	100.00	

說明：

本公司遊戲點數之終端客戶均為線上遊戲玩家，玩家可選擇透過不同的儲值方式儲值遊戲點數，例如透過通路商或便利超商購買儲值卡、透過 ATM、網路 ATM、信用卡等方式儲值。而本公司主要銷貨客戶之變動係因玩家儲值方式的偏好改變所產生。

6. 最近二年度生產量值：本公司無生產行為，故不適用。

7. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	99 年度				100 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
網頁遊戲	-	62,041	-	489	-	486,985	-	660
合計	-	62,041	-	489	-	486,985	-	660

增減變動原因：本公司銷售值增加，主要係因本公司營業務成長所致。

(三) 最近二年度從業員工人數

1. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，從業員工按工作性質分類之統計人數、總平均年歲、平均服務年資及學歷分布比率

單位：人

年度		99 年度	100 年度	101 年 7 月 30 日止
員工 人數	經理人	5	8	9
	一般職員	11	43	72
	生產線員工	-	-	-
	合計	16	51	81
平均年齡(歲)		38	30	30
平均服務年資		0.62	0.51	0.63
學歷分 佈比率 (%)	碩士/博士	6.25	8.16	9.88
	大專	87.5	79.59	79.01
	高中以下	6.25	12.25	11.11
	合計	100	100	100

(四) 環保支出資訊

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. 公司有關對防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：不適用。
3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染經過，其有污染糾紛情事者，並應說明處理經過：本公司並無環境污染情事。
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及可能之支出：無。
5. 目前污染狀況及改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響，及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(五) 勞資關係

1. 列示公司各項員工福利措施、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) 員工福利措施與實施情形

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，本公司提供之福利制度主要包括：

- A. 員工加保勞保、健保及團保。
- B. 健全制度制度，包括三節獎金、年終獎金及績效獎金。
- C. 免費提供員工午、晚餐。
- D. 不定期員工聚餐及慶生。
- E. 免費提供咖啡、茶及其他飲料。
- F. 提供員工免費健康檢查。
- G. 設有按摩室免費提供按摩、指甲彩繪等服務。
- H. 設有遊戲室提供遊戲機等設備，並定期更換。
- I. 不定期提供員工治裝補助。

J.每年舉辦員工旅遊或員工旅遊補助。

(2) 進修及訓練

為提升員工專業技術能力、加強工作效率及對產品品質之重視，依照年度教育訓練計劃表執行教育訓練，內部訓練和外部訓練同時進行，以強化各機能別員工之專業能力。

(3) 退休制度與實施情形

配合勞工退休金條例之實施，本公司按月提撥 6%退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，保障員工之權益。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司溝通管道暢通，並以相關法令為基礎，每個部門主管與部屬之間，透過定期之生產會議、勞資會議、電子郵件、教育訓練之意見交流，維持勞資雙方良好互動關係，無重大協議事項。

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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實。

本公司平時即重視員工福利，提供良好之工作環境，並強調員工雙向溝通，勞資關係和諧，共同為公司之成長而努力不懈，公司業績蒸蒸日上，因此本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止無重大勞資糾紛。

(六) 公司及其子公司於申請上櫃年度及其前二年度如有委託單一加工工廠於年度內加工金額達五千萬元以上者，應增露該加工工廠之名稱、地址、電話、董事成員、持股百分之十大股東及最近期財務報表：不適用。

(七) 有無爭訟事件及勞資間關係有無尚須協調之處：無。

(八) 有無因應景氣變動之能力

本公司隨時注意所屬產業相關之改變及技術發展演變，進而迅速掌握產業動向以利提出因應之道；並積極拓展未來之市場應用領域，故產業景氣變動對本集團之影響應屬有限。

(九) 關係人間交易事項是否合理：

本公司關係人交易之計價基礎及收付款條件與一般公司無異，所以關係人交易應屬合理，請參閱會計師簽證之財務報告附註。

(十) 如其事業係屬生物技術工業、製藥工業或醫療儀器工業者，應增列其依法令取得主管機關許可進行人體臨床實驗或田間實驗者或在國內從事生物技術工業或醫療儀器工業研究發展，且已有生物技術或醫療儀器相關產品製造及銷售或提供技術服務之實績暨最近一年度產品及相關技術之營業額、研究發展費用所占本公司總營業額之比例情形：不適用。

(十一) 公司如於提出上櫃申請前一年度因調整事業經營、終止其部份事業，或已將其部分之事業獨立另設公司、移轉他公司或與他公司合併者，應分別予以記

載說明其終止、移出或合併之事業暨目前存續之營業項目，並提出目前存續營業項目前一年度之營業額、研究發展費用占公司該年度總營業額之比例情形：不適用。

二、固定資產及其他不動產

(一) 自有資產

1. 取得成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產：無。
2. 閒置不動產及投資為目的，持有期間達五年以上之不動產：無。

(二) 租賃資產

1. 資本租賃(成本達實收資本額百分之十或新台幣一億元以上之固定資產):無。
2. 營業租賃(每年租金達五百萬元以上):無。

(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：不適用。

三、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況：

單位：新臺幣仟元；股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳價	面	投資股份		股淨	市價	會計方	處法	最近年度投資報酬		持有公司
					股數	股比					投資損益	分配股利	
育駿一人有限公司	網頁遊戲營運	1,138	(4,866)		1	100%	(4,866)	-	權益法		(5,969)	-	-

(二) 綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
育駿一人有限公司	1	100%	-	-	1	100%

(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書列刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：不適用。

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部份營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

(五) 已赴或擬赴大陸地區從事間接投資者，應增列該投資事業之名稱、地址、電話、董事成員、持股百分之十大股東及最近期財務報表：無。

四、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
營運代理	A 公司	101.1.12~102.1.11	網路遊戲代理	無
營運代理	A 公司	101.1.12~102.1.11	網路遊戲代理	無
營運代理	A 公司	100.9.1~101.8.31	網路遊戲代理	無
營運代理	B 公司	100.8.1~101.7.31	網路遊戲代理	無
營運代理	C 公司	100.2.1~102.1.31	網路遊戲代理	無
營運代理	D 公司	101.1.1~101.12.31	網路遊戲代理	無
營運代理	D 公司	101.2.1~103.1.31	網路遊戲代理	無
金流合約	國泰世華銀行	101.4.30~102.4.30	代收金流	無
金流合約	藍新科技	101.1.16~102.1.15	代收金流	無
金流合約	中華國際	101.1.1~101.12.31	代收金流	無
金流合約	統振	100.12.5~101.12.4	代收金流	無
金流合約	中國信託商業 銀行	100.1.29~101.11.28	代收金流	無
金流合約	遊藝工場	100.9.25~101.12.31	代收金流	無
金流合約	玉山銀行	100.4.18~102.4.18	代收金流	無

參、發行計劃及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計劃：

(一)前各次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫未完成者：

本公司最近年度並無併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債之情形，歷年辦理現金增資之計劃均已執行完畢。

(二)前各次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫已完成者計畫實際完成日距申報(請)時未逾三年：

1. 98年現金增資

(1)計畫內容

A.現金增資核准日期及文號：98年9月16日府產業商字第09888637600號函核准通過。

B.本次計劃所需資金總額：新台幣5,000仟元。

C.資金來源：現金增資500仟股，每股10元，總計金額5,000仟元。

D.計劃項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預計運用進度
			98年度第3季
充實營運資金	98年度第3季	5,000	5,000
合計		5,000	5,000

E.增資計畫變更計畫及提報股東會之日期：無。

F.輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

(2)執行情形

A.實際執行情形

本公司該次現金增資計劃，已於98年9月底執行完畢。

B.執行效益之評估

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	增資後
			98年12月31日(經會計師查核)
基本財務資料	流動資產		20,019
	流動負債		10,198
	負債總額		10,198
基本財務資料	營業收入		21,584
	稅後每股盈餘(元)		7.08
財務結構	負債占資產比率		42.86
	長期資金/固定資產比率		638.31
償債能力	流動比率		196.3

本公司係於 98 年 4 月設立，為因應未來營運成長所需，以 98 年 9 月募得之資金 5,000 仟元充實營運資金，取代部分銀行融資，降低金融機構依賴，增加長期資金穩定度、健全財務結構。

2.99年度第一次現金增資

(1)計畫內容

A.現金增資核准日期及文號：99 年 7 月 12 日府產業商字第 09985823800 號函核准通過。

B.本次計劃所需資金總額：新台幣 2,000 仟元。

C.資金來源：現金增資 200 仟股，每股 10 元，總計金額 2,000 仟元。

D.計劃項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預計運用進度
			99 年度第 3 季
充實營運資金	99 年度第 3 季	2,000	2,000
合計		2,000	2,000

E.增資計畫變更計畫及提報股東會之日期：無。

F.輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

(2)執行情形

A.實際執行情形

本公司該次現金增資計劃，已於 99 年 7 月底執行完畢。

B.執行效益之評估

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	增資前	增資後
			98 年 12 月 31 日 (經會計師查核)	99 年 12 月 31 日止 (經會計師查核)
基本財務資料	流動資產		20,019	41,826
	流動負債		10,198	19,385
	負債總額		10,198	19,385
基本財務資料	營業收入		21,584	62,530
	稅後每股盈餘(元)		7.08	2.39
財務結構	負債占資產比率		42.86	39.40
	長期資金/固定資產比率		638.31	530.75
償債能力	流動比率		196.3	215.76

由上表增資前後之財務比率觀之，本公司增資後流動比率較增資前提升，而負債比率則較增資前降低；故整體評估，本公司 99 年度第一次現金增資之增資效益應已顯現。

3.99年度第二次現金增資

(1)計畫內容

- A.現金增資核准日期及文號：99年9月12日府產業商字第09987787800號函核准通過。
- B.本次計劃所需資金總額：新台幣10,000仟元。
- C.資金來源：現金增資1,000仟股，每股10元，總計金額10,000仟元。
- D.計劃項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預計運用進度
			99年度第3季
充實營運資金	99年度第3季	10,000	10,000
合計		10,000	10,000

- E.增資計畫變更計畫及提報股東會之日期：無。
- F.輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

(2)執行情形

A.實際執行情形

本公司該次現金增資計劃，已於99年9月底執行完畢。

B.執行效益之評估

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	增資前	增資後
			98年12月31日 (經會計師查核)	99年12月31日止 (經會計師查核)
基本財務資料	流動資產		20,019	41,826
	流動負債		10,198	19,385
	負債總額		10,198	19,385
基本財務資料	營業收入		21,584	62,530
	稅後每股盈餘(元)		7.08	2.39
財務結構	負債占資產比率		42.86	39.40
	長期資金/固定資產比率		638.31	530.75
償債能力	流動比率		196.3	215.76

由上表增資前後之財務比率觀之，本公司增資後流動比率較增資前提升，而負債比率則較增資前降低；故整體評估，本公司99年度第二次現金增資之增資效益應已顯現。

4.100年度現金增資

(1)計畫內容

A.現金增資核准日期及文號：100年5月06日府產業商字第10082900810號函核准通過。

B.本次計劃所需資金總額：新台幣8,000仟元。

C.資金來源：現金增資800仟股，每股10元，總計金額8,000仟元。

D.計劃項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預計運用進度
			100年度第2季
充實營運資金	100年度第2季	8,000	8,000
合計		8,000	8,000

E.增資計畫變更計畫及提報股東會之日期：無。

F.輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

(2)執行情形

A.實際執行情形

本公司該次現金增資計劃，已於100年5月底執行完畢。

B.執行效益之評估

單位：新台幣仟元；%

項目		年度	增資前	增資後
			99年12月31日 (經會計師查核)	100年12月31日止 (經會計師查核)
基本財務資料	流動資產		41,826	217,113
	流動負債		19,385	92,136
	負債總額		19,385	97,002
基本財務資料	營業收入		62,530	487,645
	稅後每股盈餘(元)		2.39	37.83
財務結構	負債占資產比率		39.40	40.61
	長期資金/固定資產比率		530.75	1044.14
償債能力	流動比率		215.76	235.64

由上表增資前後之財務比率觀之，本公司增資後長期資金占固定資產比率及流動比率均較增資前提升，且在該營運資金挹注下，本公司業務得以持續擴展，增資後稅後每股盈餘較增資前大為提升，故整體評估，本公司100年度現金增資之增資效益應已顯現。

5.101年度現金增資

(1)計畫內容

A.現金增資核准日期及文號：101年7月06日金管證發字第101008795號函核准通過。

B.本次計劃所需資金總額：新台幣 154,000 仟元。

C.資金來源：現金增資發行新股 700 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 220 元，募集資金總額為新台幣 154,000 仟元。

D.計劃項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預計運用進度
			101 年度第 3 季
充實營運資金	101 年度第 3 季	154,000	154,000
合計		154,000	154,000

E.增資計畫變更計畫及提報股東會之日期：無。

F.輸入金管會指定資訊申報網站之日期：不適用。

(2)執行情形

A.實際執行情形

本公司該次現金增資計劃尚未執行完畢。

B.執行效益之評估：不適用。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證計劃應記載事項：不適用。

三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項：不適用。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(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)				
			96年度	97年度	98年度	99年度	100年度
流動資產			—	—	20,019	41,826	217,113
基金及長期投資			—	—	1,645	1,754	7,154
固定資產			—	—	2,130	5,617	13,587
其他資產			—	—	—	—	1,015
資產總額			—	—	23,794	49,197	238,869
流動負債	分配前		—	—	10,198	19,385	92,136
	分配後		—	—	10,198	20,435	192,636
長期負債			—	—	—	—	—
其他負債			—	—	—	—	4,866
負債總額	分配前		—	—	10,198	19,385	97,002
	分配後		—	—	10,198	20,435	197,502
股本			—	—	10,000	22,000	30,000
資本公積			—	—	—	—	—
保留盈餘	分配前		—	—	3,596	7,812	111,902
	分配後		—	—	3,596	6,762	11,402
累積換算調整數			—	—	—	—	(35)
股東權益			—	—	13,596	29,812	141,867
總額	分配後		—	—	13,596	28,762	41,637

註1：上開最近三年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司成立於98年度4月。

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)				
			96年度	97年度	98年度	99年度	100年度
營業收入			—	—	21,584	62,530	487,645
營業毛利			—	—	11,578	30,749	282,112
營業損益			—	—	4,348	5,126	131,089
營業外收入及利益			—	—	2	21	2,936

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度
營業外費用及損失	—	—	—	34	(6,561)
繼續營業部門稅前損益	—	—	4,349	5,113	127,464
繼續營業部門損益	—	—	4,349	5,113	105,140
本期損益	—	—	3,596	4,216	105,140
每股盈餘(元)	—	—	7.08	2.39	37.83

註1：上開最近三年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 影響上述財務報表一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該號公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表得不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適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。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對本公司民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 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	簽證會計師姓名	查核意見
98年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳宜君	無保留意見
99年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳宜君	無保留意見
100年度	安侯建業聯合會計師事務所	江忠儀、陳宜君	無保留意見

註：本公司成立於98年4月。

2. 最近五年度更換會計師原因之說明：不適用。

(四) 財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	42.86	39.40	40.61	
	長期資金占固定資產比率	—	—	638.31	530.75	1,044.14	
償債能力 (%)	流動比率	—	—	196.30	215.76	235.64	
	速動比率	—	—	180.49	207.44	220.62	
	利息保障倍數	—	—	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	4.24	5.90	8.83	
	平均收現日數	—	—	86.09	61.92	41.33	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	應付款項週轉率(次)	—	—	3.26	4.42	11.11	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	—	—	10.13	11.13	35.89	
	總資產週轉率(次)	—	—	0.91	1.27	2.04	
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	30.23	11.55	73.00	
	股東權益報酬率(%)	—	—	63.99	23.56	148.49	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	—	—	19.76	23.30	436.96
		稅前純益	—	—	19.77	23.24	424.88
	純益率(%)	—	—	16.67	6.74	21.56	
每股盈餘(元)	—	—	4.22	2.39	37.83		
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	33.74	33.78	113.21	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	—	—	
	現金再投資比率(%)	—	—	10.64	9.80	32.37	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	1.10	1.35	1.13	
	財務槓桿度	—	—	1	1	1	

請說明最近二年度(99年及100年)各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%，可免分析。)

- 1.長期資金占固定資產比率：因100年營收大幅成長、獲利大增，使股東權益大增，長期資金占固定資產比率增加。
- 2.應收款項週轉率及平均收現天數：因99及100年營收逐年大增，應收帳款收款天期減短，使應收款項週轉率逐年增加、平均收現天數縮短。
- 3.應付款項週轉率：因99及100年營業規模大幅成長，銷貨成本大增，使應付款項週轉率增加。
- 4.固定資產週轉率：因100年營收大幅成長、固定資產未大幅增加，使固定資產週轉率增加。
- 5.總資產週轉率：因99及100年營收大增、但資產總額未等比例增加，使總資產週轉率增加。
- 6.資產報酬率、股東權益報酬率、占實收資本比率、純益率、每股盈餘：因99及100年營收大幅成長，使99及100年獲利大增所致。
- 7.現金再投資比率：因100年營收大幅成長、應收帳款收款天數減短所致。
- 8.營運槓桿度：因99年營收及營業毛利增加所致。

註1：上開最近三年度財務資料均經會計師查核簽證

註2：本公司於98年4月設立。

註2：財務分析計算公式如下所列：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近 5 年度營業活動淨現金流量 / 最近 5 年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其它資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

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

(五) 會計科目重大變動說明

最近二年度資產負債表及損益表之會計科目，金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，其變動原因如下：

單位：新台幣仟元

會計科目	99 年度(註 1)		100 年度(註 1)		增減變動(註 2)		說明
	金額	%	金額	%	金額	%	
現金	23,282	48	82,877	36	59,595	255.97	主要係因100年營收及獲利大幅成長所致。
金融資產	6,000	12	-	-	-6,000	-100	主要係因100年本公司未承作任何基金投資所致。
應收帳款淨額	10,931	22	86,175	38	75,244	688.35	主要係100年營收大幅成長所致。
其他應收款	-	-	19,219	8	19,219	-	主要係因借款給子公司所致。
受限制資產	-	-	15,000	6	15,000	100	主要係因介接中國信託銀行信用卡需質押定存單所致。
其他流動資產	1,613	-	13,842	11	12,229	758.15	主要係因代理遊戲增多、支付權利金增加所致。
其他金融資產	1,754	4	7,154	3	5,400	307.87	主要係因廣告合約之預付保證金所致。
固定資產	5,617	11	13,587	6	7,970	141.89	主要係因100年度上線遊戲增加且各款遊戲玩家大增，所需伺服器大幅增加所致。
應付帳款	7,463	15	27,290	12	19,827	265.67	主要係100年營收大幅增加，導致應付遊戲分成及金流分成隨之增加。
應付所得稅	1,569	3	26,652	11	25,083	1,598.66	主要係因100年獲利大增，導致所得稅增加所致。
應付費用	9,755	20	31,304	14	21,549	220.90	主要係因應付薪資、獎金、董監酬勞及廣告費增加所致。
其他流動負債	598	1	5,202	2	4,604	769.90	主要係因100年度營收大增，導致應付營業稅隨之增加。
股本	22,000	45	30,000	13	8,000	36.36	主要係100年辦理現金增資所致。
保留盈餘	7,812	16	111,902	47	104,090	1,332.25	主要係100年獲利大幅成長所致。
銷貨收入淨額	62,530	100	487,645	100	425,115	679.86	主要係因100年度上線遊戲增加且大賣所致。
銷貨成本	31,781	51	205,533	43	173,752	546.72	主要係因100年玩家儲值數大增，導致原廠及金流分成隨之增加。
營業毛利	30,749	49	282,112	57	251,363	817.47	主要係因100年營收大增且金流成本降低所致。
營業費用	25,623	41	151,023	33	125,400	489.40	係因100年營收增加，致營業費用增加。
稅前淨利	5,113	8	127,464	25	122,351	2,392.94	因100年度營收增加，致稅前淨利增加。

年度	99 年度(註 1)		100 年度(註 1)		增減變動(註 2)		說明
所得稅費用	897	1	22,324	4	21,427	2,388.74	因稅前淨利較99年度增加。
本期淨利	4,216	7	105,140	21	100,924	2,393.83	係因100年度上線遊戲熱賣，致本期淨利增加。

註 1：% 指該科目於各相關報表之同型比率。

註 2：% 指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

二、財務報表應記載事項

(一) 發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報表及會計師查核報告：

99、100 年度財務報表及會計師查核報告：詳第 55~86 頁

(二) 最近年度經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表：詳第 87~104 頁。

(三) 發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證之財務報表，應併予揭露：無。

三、財務概況其他重要事項應記載事項

(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露資訊：無。

(三) 期後事項：無。

(四) 其他：無。

四、財務狀況及經營結果檢討分析應記載事項

(一) 財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年度	100 年度	差異	
				金額	%
流動資產		41,826	217,113	175,287	419.09
基金及長期投資		—	7,154	7,154	100
固定資產		5,617	13,587	7,970	141.89
其他資產		—	1,015	-1,015	-100
資產總額		49,197	238,869	189,672	385.54
流動負債		19,385	92,136	72,751	375.30
長期負債		—	—	—	—
其他負債		—	4,866	4,866	100
負債總額		19,385	97,002	77,617	400.39
股 本		22,000	30,000	8,000	36.36
資本公積		—	—	—	—
保留盈餘		7,812	111,902	104,090	1,332.44
累積換算調整數		—	(35)	(35)	100
股東權益總額		29,812	141,867	112,055	375.87

項 目	年 度	99 年度	100 年度	差異	
				金額	%
重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%)					
1.流動資產：主要係因營收大幅成長，導致現金及應收款項大增所致。					
2.基金及長期投資：主要係因存出保證金大幅增加所致。					
3.固定資產：主要係因營收大幅成長，所需伺服器大幅增加所致。					
4.資產總額：主要係因流動資產、存出保證金及固定資產大幅增加所致。					
5.流動資產：主要係因營收大幅成長，所需支付之權利金亦大幅增加所致。					
6.負債總額：主要係因流動負債大幅成長所致。					
7.股本：主要係因現金增資所致。					
8.保留盈餘：主要係因營收大幅成長，導致獲利大幅增加所致。					
9.股東權益總額：主要係因獲利大幅成長所致。					

(二) 經營結果

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	99 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		62,530	487,645	425,115	679.86
營業成本		31,781	205,533	173,752	546.72
營業毛利		30,749	282,112	251,363	817.47
營業費用		25,623	151,023	125,400	489.40
營業利益		5,126	131,089	125,963	2,457.34
營業外收入及利益		21	2,936	2,915	13,880.95
營業外費用及損失		34	6,561	6,527	19,197.06
稅前淨利		5,113	127,464	122,351	2,392.94
所得稅費用		897	22,324	21,427	2,388.74
稅後淨利		4,216	105,140	100,924	2,393.83
重大變動項目說明：(金額變動達 10%以上，且金額達當年度資產總額 1%)					
1.營業收入淨額：主要係因營運規模大幅成長所致。					
2.營業成本：主要係因營收大幅成長，所需支付權利金隨之增加所致。					
3.營業毛利：主要係因營收大幅增加、金流分成降低所致。					
4.營業費用：主要係因營運規模大幅增加，所需機器設備、人力及相關營運成本增加所致。					
5.營業外收入及利益：主要係因兌換利益增加所致。					
6.稅前淨利、所得稅費用及稅後淨利：主要係因營收大幅增加所致。					

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

1. 最近二年度流動性分析

單位：%

項目	年度	99 年度	100 年度	增(減)比例
現金流量比率		33.78	90.69	168
現金流量允當比率		-	-	-
現金再投資比率		9.80	26.06	166
增減比例變動分析說明：(金額變動達 10% 以上，且金額達當年度資產總額 1%)				
1. 現金流量比率：因 100 年營收大幅成長，應收帳款收款天期減短所致。				
2. 現金再投資比率：因 100 年營收大幅成長，但固定資產、長期投資等未大幅成長所致。				

2. 未來一年(101 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年現 金流出量	預計現金 剩餘(不足) 數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
82,877	1,042,073	1,079,504	(37,431)	-	154,000
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： (1) 營業活動淨現金流量主要來自於營業收入。 (2) 現金流出量主要用於支付權利金、金流分成、其他營業費用及採購伺服器。					
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析： 現金不足額擬以現金增資支應。					

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：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：

單位：新台幣仟元

轉投資 事業	政策	100 年 12 月 31 日			最近年度獲利或 虧損之主因	改善計畫	未來一 年投資 計畫
		投資 成本	帳面 價值	獲利 (虧損)			
育駿一人有限公司	拓展新馬地區市場	1,138	(4,866)	(5,969)	因開業之初即認列大筆權利金攤銷費用，故造成帳上皆為虧損。	積極開發新客戶，提升產品競爭力，以刺激玩家儲值意願。	-

(六) 其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一) 列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：

1. 列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議

年度	會計師建議事項摘要	目前改善情形
98	無	無
99	無	無
100	1. 建議在不影響正常系統作業之狀況下，設定密碼原則。 2. 為確保資訊之可復原性，建議應定期執行資料回存測試並留下紀錄。	1. 系統密碼原則已設定完成。 2. 已執行資料復原測試，並每年執行一次。

2. 內部稽核發現重大缺失之改善情形：尚無發現重大缺失之情形：無

(二) 內部控制聲明書：請參閱第 51 頁。

(三) 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：請參閱第 52 頁。

二、委託經行政院金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱第 61 頁。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經金融監督管理委員會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效時經行政院金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形：不適用。

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

十、最近年度及截至公開說明書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、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項：不適用。

- 十二、 發行人及其聯屬公司各出具之財務業務往來無非常規交易情事之書面承諾，及其重要業務之政策：不適用。
- 十三、 是否有與其他公司共同使用申請貸款額度：無。
- 十四、 有無因非正當理由仍有大量資金貸與他人：無。
- 十五、 發行人申請公司債上櫃者，應說明公司債本金及利息償還之資金來源，暨發行標的或保證金融機構之信用評等等級、評等理由及評等展望等信用評等結果：不適用。
- 十六、 發行人有財團法人證券櫃檯買賣中心審查準則第十條第一項第四款或外國審查準則第九條第一項第三款情事者，應將該重大未改善之非常規交易詳細內容及處理情形充分揭露，並提報股東會：無。
- 十七、 充分揭露發行人與推薦證券商共同訂定承銷價格之依據及方式：不適用。
- 十八、 發行人分別以承銷價格及於興櫃市場掛牌之最近一個月平均股價為衡量依據，設算其已發行但股份基礎給付交易最終確定日尚未屆至且採內含價值法之員工認股憑證，於股票上櫃後所產生之費用對財務報表可能之影響：不適用。
- 十九、 其他基於有關規定應出具之書面承諾或聲明：無。
- 二十、 其他必要補充說明事項：無。

育駿科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101年3月23日

本公司民國一〇〇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，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、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，認為本公司於民國一〇〇年十二月三十一日之內部控制制度（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、為公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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。
- 八、本聲明書業經本公司民國一〇一年三月二十三日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

育駿科技股份有限公司

董事長：蕭伊婷

總經理：蕭伊婷

內部控制制度審查報告

後附育駿科技股份有限公司民國一〇一年三月二十三日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇〇年十二月三十一日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故育駿科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，育駿科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇〇年十二月三十一日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；育駿科技股份有限公司於民國一〇一年三月二十三日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

育駿科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師 陳 宜 君

江 忠 儀

中華民國一〇一年四月三十日

陸、重要決議、公司章程及相關法規

一、本次發行有關之決議文：請參閱本公開說明書第 105~114 頁。

二、公司章程：請參閱本公開說明書第115頁。

三、股利發放政策：依本公司章程第廿七條及第廿八條所訂列示如下：

第廿七條：本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，除提撥員工紅利不低於百分之五及董監事酬勞百分之一外，其餘加計以前年度累積未分配盈餘為股東紅利由董事會擬案提請股東會決議分配之。本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比率不得低於當年度股利總額之百分之十。

第廿八條：本公司員工股票紅利發放對象除本公司員工外，亦包括本公司直接或間接持有股份達百分之五十以上從屬公司之員工。

四、截至刊印日之背書保證相關資訊：無。

會計師查核報告

育駿科技股份有限公司董事會 公鑒：

育駿科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年四月二十四日(設立日)至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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及一般公認會計原則編製，足以允當表達育駿科技股份有限公司民國九十九年及九十八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年四月二十四日(設立日)至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：陳宜君

民國一〇〇年九月二十九日

育駿科技股份有限公司

資產負債表

民國九十九年及九十八年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	99.12.31		98.12.31			99.12.31		98.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					負債及股東權益				
現金(附註三(一))	\$ 23,282,009	48	9,500,443	40	流動負債：				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動 (附註二及三(二))	6,000,000	12	-	-	應付帳款(附註四)	\$ 7,462,544	15	5,941,613	25
應收帳款淨額(附註二、三(三)及四)	10,931,153	22	10,081,807	42	應付所得稅(附註二及三(四))	1,569,040	3	753,013	3
預付費用	1,608,112	3	420,940	2	應付費用(附註四)	9,754,784	20	3,088,105	13
其他流動資產	4,500	-	15,569	-	其他流動負債	597,643	1	415,231	2
	<u>41,825,774</u>	<u>85</u>	<u>20,018,759</u>	<u>84</u>	負債合計	<u>19,384,011</u>	<u>39</u>	<u>10,197,962</u>	<u>43</u>
其他金融資產－非流動	<u>1,754,000</u>	<u>4</u>	<u>1,645,000</u>	<u>7</u>	股東權益(附註三(五))：				
固定資產(附註二)：					股本	22,000,000	45	10,000,000	42
電腦通訊設備	6,812,375	14	2,295,939	10	保留盈餘				
辦公設備	141,572	-	-	-	法定盈餘公積	359,606	1	-	-
	<u>6,953,947</u>	<u>14</u>	<u>2,295,939</u>	<u>10</u>	未提撥保留盈餘	7,452,941	15	3,596,056	15
減：累積折舊	(1,337,163)	(3)	(165,680)	(1)	股東權益合計	<u>29,812,547</u>	<u>61</u>	<u>13,596,056</u>	<u>57</u>
	<u>5,616,784</u>	<u>11</u>	<u>2,130,259</u>	<u>9</u>	重大承諾事項及或有事項(附註五)				
資產總計	<u>\$ 49,196,558</u>	<u>100</u>	<u>23,794,018</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 49,196,558</u>	<u>100</u>	<u>23,794,018</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

育駿科技股份有限公司

損益表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及九十八年四月二十四日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣元

	99年度		98年度	
	金額	%	金額	%
銷貨收入(附註二及四)	\$ 62,537,482	100	21,583,854	100
減: 銷貨折讓	(7,348)	-	(255)	-
銷貨收入淨額	62,530,134	100	21,583,599	100
銷貨成本(附註二及四)	(31,781,412)	(51)	(10,005,491)	(46)
營業毛利	30,748,722	49	11,578,108	54
營業費用(附註二及四)	(25,622,534)	(41)	(7,230,584)	(34)
營業淨利	5,126,188	8	4,347,524	20
營業外收入及利益				
利息收入	17,692	-	1,715	-
什項收入	3,463	-	-	-
	21,155	-	1,715	-
營業外費用及損失				
兌換損失	(1,017)	-	-	-
什項支出	(32,966)	-	-	-
	(33,983)	-	-	-
本期稅前淨利	5,113,360	8	4,349,239	20
所得稅費用(附註二及三(五))	(896,869)	(1)	(753,183)	(6)
本期淨利	<u>\$ 4,216,491</u>	<u>7</u>	<u>3,596,056</u>	<u>14</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人:

經理人:

主辦會計:

育駿科技股份有限公司

股東權益變動表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日及九十八年四月二十四日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣元

	股 本	保留盈餘		合 計
		法定盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘	
設立股本	\$ 5,000,000	-	-	5,000,000
現金增資	5,000,000	-	-	5,000,000
本期淨利	-	-	3,596,056	3,596,056
民國九十八年十二月三十一日餘額	10,000,000	-	3,596,056	13,596,056
盈餘指撥及分配：				
提列法定盈餘公積	-	359,606	(359,606)	-
現金增資	12,000,000	-	-	12,000,000
本期淨利	-	-	4,216,491	4,216,491
民國九十九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 22,000,000</u>	<u>359,606</u>	<u>7,452,941</u>	<u>29,812,547</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

育駿科技股份有限公司

現金流量表

民國九十九年一月一日至十二月三十一日
及九十八年四月二十四日(設立日)至十二月三十一日

單位:新台幣元

	99年度	98年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 4,216,491	3,596,056
調整項目：		
折舊費用	1,171,483	165,680
呆帳費用提列數	-	100,535
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產	(6,000,000)	-
應收帳款	(849,346)	(10,182,342)
預付費用	(1,187,172)	(420,940)
其他流動資產	11,069	(15,569)
應付帳款	1,520,931	5,941,613
應付所得稅	816,027	753,013
應付費用	6,666,679	3,088,105
其他流動負債	182,412	415,231
營業活動之淨現金流入	<u>6,548,574</u>	<u>3,441,382</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產	(4,658,008)	(2,295,939)
存出保證金增加	(109,000)	(1,645,000)
投資活動之淨現金流出	<u>(4,767,008)</u>	<u>(3,940,939)</u>
融資活動之現金流量：		
設立股本及現金增資	12,000,000	10,000,000
融資活動之淨現金流入	<u>12,000,000</u>	<u>10,000,000</u>
本期現金淨增加數	13,781,566	9,500,443
期初現金餘額	9,500,443	-
期末現金餘額	<u>\$ 23,282,009</u>	<u>9,500,443</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 80,842</u>	<u>170</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

育駿科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十九年及九十八年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國九十八年四月，主要營業項目為遊戲代理及營運、一般廣告服務、遊戲週邊商品、娛樂用品之批發買賣。

本公司於民國九十九年及九十八年底員工人數分別約為16人及8人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)金融資產

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有之目的分類為公平價值變動列入損益之金融資產，此類資產包括以交易為目的之金融資產。

以交易為目的之金融資產係指其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)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」，於資產負債表日就有減損跡象之資產(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之數。

(六)備抵呆帳

應收款項之備抵呆帳係依帳齡分析評估其未來收回之可能性提列。

(七)其他流動資產－遞延費用

代理權係取得線上遊戲軟體代理權所支出之權利金，以取得成本為入帳基礎，於日後線上遊戲正式上市後，按其估計經濟效益年限採平均法攤提。

(八)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，維護及修理費用列為發生當期費用，處分固定資產之損益列為當期營業外損益。

折舊採直線法，耐用年數係依固定資產估計可使用年限預留一年殘值計提折舊。

電腦通訊設備	3年
辦公設備	3年

(九)退休金

本公司之退休金依修正後之勞工退休金條例採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並列為當期費用。

(十)收入、成本及費用認列

- 1.線上遊戲點數卡之銷售收入係於商品出售時予以遞延，並於服務履行期間認列為收入。
- 2.開發以供出售之電腦軟體相關支出，在建立技術可行性以前所發生之成本列為研究發展費用。
- 3.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。

(十一)所得稅

本公司對所得稅之會計處理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。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。將會計所得與課稅所得間因暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產或負債依產生之相關資產負債之性質或迴轉時間之長短分列流動或非流動項目，虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列其備抵評價金額。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

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

(十二)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

三、重要會計科目之說明

(一)現金

		<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
現 金	\$	1,000	1,501,589
銀 行 存 款		23,281,009	7,998,854
合 計	\$	<u>23,282,009</u>	<u>9,500,443</u>

(二)金融資產

		<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產			
交易目的金融資產：			
受益憑證－開放型基金	\$	<u>6,000,000</u>	<u>-</u>

(三)應收帳款淨額

		<u>99.12.31</u>	<u>98.12.31</u>
應 收 帳 款			
— 關 係 人	\$	-	904,115
— 非 關 係 人		11,031,688	9,278,227
小 計		11,031,688	10,182,342
減：備 抵 呆 帳		(100,535)	(100,535)
淨 額	\$	<u>10,931,153</u>	<u>10,081,807</u>

(四)所得稅

1.本公司民國九十九年及九十八年度所得稅費用組成如下：

		<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
當期所得稅費用	\$	881,250	753,183
未分配盈餘加徵 10%稅款		15,619	-
合 計	\$	<u>896,869</u>	<u>753,183</u>

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.原依據所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七，因此本公司民國九十九年及九十八年度適用之營利事業所得稅法定稅率分別為百分之十七及百分之二十五，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 3.民國九十九年及九十八年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	99年度	98年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 869,271	749,928
永久性差異	11,979	3,255
未分配盈餘加徵 10%稅款	15,619	-
所得稅費用	\$ 896,869	753,183

- 4.本公司截至民國九十八年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。
- 5.兩稅合一相關資訊

(1)本公司設立於民國九十八年，故帳列未分配盈餘均適用兩稅合一，民國九十九年及九十八年度未分配盈餘如下：

	99.12.31	98.12.31
未 分 配 盈 餘	\$ 7,452,941	3,596,056
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 286,141	170

	99年度(預計)	98年度(實際)
(3)對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	3.67%	- %

(五)股東權益

1.股本：

本公司於民國九十八年四月二十四日奉經濟部核准設立，發行新股 500,000 股，每股面額 10 元。

本公司於民國九十八年八月十九日經董事會決議，以每股面額 10 元，辦理現金增資 5,000,000 元，發行普通股 500,000 股，本公司現金增資計畫依公司法第 267 條規定保留 50,000 股由員工認購，認購價格為每股 10 元，增資基準日為民國九十八年九月二日，已辦妥變更登記。

本公司於民國九十九年六月十一日經董事會決議，以每股面額 10 元，辦理現金增資 2,000,000 元，發行普通股 200,000 股，增資基準日為民國九十九年六月二十九日。另於民國九十九年八月十二日經董事會決議，以每股面額 10 元，辦理現金增資 10,000,000 元，發行普通股 1,000,000 股，增資基準日為民國九十九年八月三十一日，已辦妥變更登記。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

截至民國九十九年及九十八年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為 30,000,000 元及 10,000,000 元，實收股本分別為 22,000,000 元及 10,000,000 元，每股面額 10 元。

2. 法定盈餘公積及資本公積：

法定公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得作為分派股息及其他用途，惟撥充資本時，以此公積金額已達實收資本額百分之五十，並以撥充半數為限。

3. 盈餘分配：

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案送請股東會決議分配之，但員工紅利不得低於百分之十。

民國九十九年及九十八年度依公司章程所定成數，估計員工紅利金額分別為 379,484 元及 323,645 元，惟若嗣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，列為實際分配年度之損益，屆時若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

本公司董事會尚未擬定民國九十九年度盈餘分配案，以供股東會決議。

(六) 金融商品相關資訊

1. 金融商品之公平價值

民國九十九年及九十八年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	<u>99.12.31</u>		<u>98.12.31</u>	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>金 融 資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產－ 流動	\$ 6,000,000	6,000,000	-	-
公平價值與帳面價值相等之金融資產	37,551,662	37,551,662	21,227,250	21,227,250
合計數				
金 融 資 產 合 計 數	<u>\$ 43,551,662</u>		<u>21,227,250</u>	
<u>金 融 負 債</u>				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	<u>\$ 17,217,328</u>	17,217,328	<u>9,029,718</u>	9,029,718
合計數				

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、應收款項、其他應收款、其他金融資產、應付款項及應付費用等。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

(2)金融資產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，所使用之估計與假設係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。

(3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31	
	<u>公開報價決定之金額</u>	<u>評價方式估計之金額</u>
金融資產：		
國內開放基金	\$ -	6,000,000

4.財務風險資訊

(1)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

民國九十九年及九十八年底本公司應收帳款餘額之 67%及 75%，均由二家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性，並提列備抵呆帳損失。有關關係人交易情形，請詳附註四關係人交易項下說明。

(2)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3)風險控管

本公司之風險管理係依本公司制定之控制制度管理並作定期評估。

四、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
意暉股份有限公司	本 公 司 主 要 大 股 東
三隻小豬有限公司	實 質 關 係 人

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.其他營業成本

	99年度		98年度	
	金額	佔本公司 銷貨成本%	金額	佔本公司 銷貨成本%
三隻小豬有限公司	\$ 265,624	1	1,077,857	-
意暉股份有限公司	2,057,143	6	91,078	-
	<u>\$ 2,322,767</u>	<u>7</u>	<u>1,168,935</u>	<u>-</u>

上列主係本公司與關係人簽訂遊戲評估測試合約，依雙方約定條件辦理。

2.資訊服務費支出

	99年度	98年度
三隻小豬有限公司	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>1,504,310</u>

3.財產交易

本公司與關係人固定資產交易情形如下：

關係人名稱	99年度	98年度
	購入成本	購入成本
意暉股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>462,136</u>

4.應收(付)款項

	99.12.31		98.12.31	
	金額	%	金額	%
應收帳款				
三隻小豬有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>904,115</u>	<u>9</u>
應付帳款				
三隻小豬有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>185,661</u>	<u>3</u>
應付費用				
三隻小豬有限公司	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,509,283</u>	<u>49</u>

五、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國九十九年及九十八年度簽訂租用辦公室租賃，預計未來一年度應給付之租金支出分別為678,000元及402,700元。

六、其 他

(一)民國九十九年及九十八年度發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99年度			98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	-	6,562,468	6,562,468	-	1,714,428	1,714,428
勞健保費用	-	337,890	337,890	-	68,335	68,335
退休金費用	-	138,122	138,122	-	28,098	28,098
其他用人費用	-	327,276	327,276	-	41,303	41,303
折舊費用	1,149,355	22,128	1,171,483	164,571	1,109	165,680
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

會計師查核報告

育駿科技股份有限公司董事會 公鑒：

育駿科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年度損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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及一般公認會計原則編製，足以允當表達育駿科技股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨截至各該日之民國一〇〇年及九十九年度之經營成果與現金流量。

育駿科技股份有限公司已編製民國一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

陳宜君

會計師：

江忠儀

證券主管機關：金管證審字第 1000011652 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民國一〇一年三月二十三日

育駿科技股份有限公司

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：新台幣千元

資 產	100.12.31		99.12.31		負債及股東權益	100.12.31		99.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx 流動資產：					21xx 流動負債：				
1100 現金(附註四(一))	\$ 82,877	35	23,282	48	2120 應付票據	\$ 1,688	1	-	-
1310 公平價值變動列入損益之金融資產 — 流動(附註二及四(二))	-	-	6,000	12	2140 應付帳款(附註五)	27,290	11	7,463	15
1140 應收帳款淨額(附註二、四(三)及五)	86,175	36	10,931	22	2160 應付所得稅(附註二及四(五))	26,652	11	1,569	3
1160 其他應收款(附註五)	19,219	8	-	-	2170 應付費用	31,304	13	9,755	20
1291 受限制資產(附註六)	15,000	6	-	-	2280 其他流動負債	5,202	2	598	1
1298 其他流動資產(附註二及四(五))	13,842	6	1,613	3		92,136	38	19,385	39
	217,113	91	41,826	85	28xx 其他負債：				
14xx 基金及長期投資：					2840 採權益法長期股權投資貸餘(附註 二及四(四))	4,866	2	-	-
1440 其他金融資產—非流動(附註六)	7,154	3	1,754	4		97,002	40	19,385	39
15xx 固定資產(附註二)：					負債合計				
1544 電腦通訊設備	16,518	7	6,812	14	股東權益(附註二及四(六))：				
1561 辦公設備	20	-	142	-	3110 股本	30,000	13	22,000	45
	16,538	7	6,954	14	33xx 保留盈餘				
15x9 減：累積折舊	(4,131)	(2)	(1,337)	(3)	3310 法定盈餘公積	781	-	359	1
1672 預付設備款	1,180	1	-	-	3350 未提撥保留盈餘	111,121	47	7,453	15
	13,587	6	5,617	11	股東權益其他調整項目				
18xx 其他資產(附註二及四(五))	1,015	-	-	-	3420 累積換算調整數(附註二及四 (四))	(35)	-	-	-
						141,867	60	29,812	61
資產總計	\$ 238,869	100	49,197	100	股東權益合計				
					重大承諾事項及或有事項(附註七)				
					負債及股東權益總計	\$ 238,869	100	49,197	100

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

育駿科技股份有限公司

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：新台幣千元

	100年度		99年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入(附註二及五)	\$ 487,876	100	62,537	100
4170 減：銷貨退回	(231)	-	-	-
4190 銷貨折讓	-	-	(7)	-
銷貨收入淨額	487,645	100	62,530	100
5111 銷貨成本(附註二及五)	(205,533)	(42)	(31,781)	(51)
營業毛利	282,112	58	30,749	49
營業費用				
6100 推銷費用(附註二及五)	(113,181)	(24)	(13,774)	(22)
6200 管理費用	(30,551)	(6)	(2,512)	(4)
6300 研究發展費用	(7,291)	(1)	(9,337)	(15)
	(151,023)	(31)	(25,623)	(41)
營業淨利	131,089	27	5,126	8
營業外收入及利益				
7110 利息收入(附註五)	136	-	18	-
7160 兌換利益	2,758	1	-	-
7480 什項收入	42	-	3	-
	2,936	1	21	-
營業外費用及損失				
7521 權益法認列之投資損失(附註二及四(四))	(5,969)	(1)	-	-
7880 什項支出	(592)	-	(34)	-
	(6,561)	(1)	(34)	-
本期稅前淨利	127,464	27	5,113	8
8110 所得稅費用(附註二及四(五))	(22,324)	(5)	(897)	(1)
本期淨利	\$ 105,140	22	4,216	7
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 每股盈餘(元)(附註二及四(七))				
基本每股盈餘	\$ 45.87	37.83	2.90	2.39
稀釋每股盈餘	\$ 41.05	33.86	2.85	2.35

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

育駿科技股份有限公司

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：新台幣千元

	股本	保留盈餘		累積換算 調整數	合計
		法定盈 餘公積	未提撥 保留盈餘		
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 10,000	-	3,596	-	13,596
盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	359	(359)	-	-
現金增資	12,000	-	-	-	12,000
本期淨利	-	-	4,216	-	4,216
民國九十九年十二月三十一日餘額	22,000	359	7,453	-	29,812
盈餘指撥及分配(註)：					
提列法定盈餘公積	-	422	(422)	-	-
普通股現金股利	-	-	(1,050)	-	(1,050)
現金增資	8,000	-	-	-	8,000
本期淨利	-	-	105,140	-	105,140
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	(35)	(35)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 30,000</u>	<u>781</u>	<u>111,121</u>	<u>(35)</u>	<u>141,867</u>

註：董監酬勞 0 千元及員工紅利 379 千元已於損益表中扣除。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

育駿科技股份有限公司

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:新台幣千元

	100年度	99年度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 105,140	4,216
調整項目：		
折舊費用	3,092	1,172
攤銷費用	12,019	-
呆帳費用提列數	13,126	-
採權益法認列之投資損失	5,969	-
處分及報廢固定資產損失	75	-
營業資產及負債之淨變動：		
交易目的金融資產	6,000	(6,000)
應收帳款	(88,370)	(849)
其他應收款	(230)	-
其他流動資產	(22,172)	(1,176)
遞延所得稅資產(負債)淨額	(3,091)	-
應付票據	1,688	-
應付帳款	19,827	1,521
應付所得稅	25,083	816
應付費用	21,549	6,667
其他流動負債	4,604	182
營業活動之淨現金流入	<u>104,309</u>	<u>6,549</u>
投資活動之現金流量：		
其他應收款—關係人增加	(18,989)	-
受限制資產增加	(15,000)	-
增加採權益法之長期股權投資	(1,138)	-
購置固定資產	(12,234)	(4,658)
處分固定資產價款	1,097	-
其他金融資產增加	(5,400)	(109)
投資活動之淨現金流出	<u>(51,664)</u>	<u>(4,767)</u>
融資活動之現金流量：		
發放現金股利	(1,050)	-
現金增資	8,000	12,000
融資活動之淨現金流入	<u>6,950</u>	<u>12,000</u>
本期現金淨增加數	59,595	13,782
期初現金餘額	23,282	9,500
期末現金餘額	<u>\$ 82,877</u>	<u>23,282</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付所得稅	<u>\$ 332</u>	<u>81</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

育駿科技股份有限公司
財務報表附註
民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司成立於民國九十八年四月，主要營業項目為遊戲代理及營運、一般廣告服務、遊戲週邊商品、娛樂用品之批發買賣。

本公司於民國一〇〇年及九十九年底員工人數分別約為51人及16人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(四)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」，於資產負債表日就有減損跡象之資產(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之數。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

(五)公平價值變動列入損益之金融資產

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

(六)應收票據及帳款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

本公司民國九十九年度針對應收票據及應收帳款以及各項應收債權收回可能性之評估，係按帳齡分析評估其未來收回性而提列。

(七)採權益法之長期股權投資

本公司與子公司合併持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延；交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

對已達控制能力之被投資公司，除該被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失外，宜由投資公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失，若被投資公司日後獲利，則該利益需先歸屬至已達控制能力之投資公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。對被投資公司投資及墊款之帳面價值產生貸方餘額時，在資產負債表上應列為負債。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

採權益法之長期股權投資出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積及累積換算調整數餘額時，則按出售比例沖轉，認列當期損益。

本公司對具有控制力之被投資公司，除依權益法評價外，並分別於每半年度編製合併財務報表。

(八)其他流動資產－遞延費用

代理權係取得線上遊戲軟體代理權所支出之權利金，以取得成本為入帳基礎，於日後線上遊戲正式上市後，按其估計經濟效益年限採平均法攤提。

(九)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，維護及修理費用列為發生當期費用，處分固定資產之損益列為當期營業外損益。

折舊採直線法，耐用年數係依固定資產估計可使用年限預留一年殘值計提折舊。

電腦通訊設備	3年
辦公設備	3年

(十)退休金

本公司之退休金依修正後之勞工退休金條例採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並列為當期費用。

(十一)收入、成本及費用認列

- 1.線上遊戲點數卡之銷售收入係於商品出售時予以遞延，並於服務履行期間認列為收入。
- 2.開發以供出售之電腦軟體相關支出，在建立技術可行性以前所發生之成本列為研究發展費用。
- 3.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。

(十二)所得稅

本公司對所得稅之會計處理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。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。將會計所得與課稅所得間因暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產或負債依產生之相關資產負債之性質或迴轉時間之長短分列流動或非流動項目，虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列其備抵評價金額。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用。

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

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

(十三)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，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。

(十四)營運部門

營運部門本係公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該號公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表得不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年度財務報表不產生損益之影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適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。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動，對本公司民國一〇〇年度財務報表無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

		<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>
現	金	\$	50	1
銀	行		82,827	23,281
合	計	<u>\$</u>	<u>82,877</u>	<u>23,282</u>

(二)金融資產

		<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>
公平價值變動列入損益之金融資產				
交易目的金融資產：				
受益憑證－開放型基金		<u>\$</u>	-	<u>6,000</u>

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)應收帳款淨額

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
應收帳款		
關係人	\$ 1,221	-
非關係人	<u>98,181</u>	<u>11,032</u>
小計	99,402	11,032
減：備抵減損損失	<u>(13,227)</u>	<u>(101)</u>
淨額	<u>\$ 86,175</u>	<u>10,931</u>

(四)採權益法之長期股權投資貸餘

<u>被投資公司名稱</u>	<u>100.12.31</u>	
	<u>持股比例</u>	<u>金額</u>
育駿一人有限公司	100%	\$ <u>(4,866)</u>

本公司民國一〇〇年度依被投資公司經會計師查核之財務報表採權益法評價認列投資損失明細如下：

	<u>100年度</u>
育駿一人有限公司	\$ <u>(5,969)</u>

本公司於民國一〇〇年七月十八日經董事會決議通過以澳門幣 300 千元(折合新台幣 1,138 千元)，於民國一〇〇年十二月於澳門特別行政區成立育駿一人有限公司。截至民國一〇〇年底止，累計投資金額為 1,138 千元。

本公司於民國一〇〇年度對具有控制力之被投資公司，全數編入合併財務報表。

(五)所得稅

1.本公司民國一〇〇年及九十九年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
當期所得稅費用	\$ 24,832	881
未分配盈餘加徵 10%稅款	583	16
遞延所得稅利益	<u>(3,091)</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 22,324</u>	<u>897</u>

上列遞延所得稅利益之組成項目如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
應收帳款減損損失提列超限數	\$ (2,076)	-
認列國外投資損失	<u>(1,015)</u>	<u>-</u>
所得稅利益費用	<u>\$ (3,091)</u>	<u>-</u>

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

- 2.依據所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅最高稅率改為百分之十七，因此本公司民國一〇〇年及九十九年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。
- 3.民國一〇〇年及九十九年度本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 21,669	869
永久性差異	72	12
未分配盈餘加徵 10%稅款	<u>583</u>	<u>16</u>
所得稅費用	<u>\$ 22,324</u>	<u>897</u>

- 4.民國一〇〇年及九十九年底本公司遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

	<u>100.12.31</u>		<u>99.12.31</u>	
	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動遞延所得稅資產：				
提列應收帳款備抵減損失超限數	\$ 12,210	<u>2,076</u>	-	<u>-</u>
非流動遞延所得稅資產：				
採權益法認列之投資損益	\$ 5,969	<u>1,015</u>	-	<u>-</u>

- 5.本公司截至民國九十八年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

6.兩稅合一相關資訊

- (1)本公司設立於民國九十八年，故帳列未分配盈餘均適用兩稅合一，民國一〇〇年及九十九年度未分配盈餘如下：

	<u>100.12.31</u>	<u>99.12.31</u>
未 分 配 盈 餘	<u>\$ 111,121</u>	<u>7,453</u>
(2)股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 220</u>	<u>76</u>

	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
(3)對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.62%</u>	<u>3.67%</u>

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

(六)股東權益

1.股本：

本公司於民國一〇〇年四月一日經臨時股東會決議，以每股面額 10 元，辦理現金增資 8,000 千元，發行普通股 800 千股，增資基準日為民國一〇〇年四月十二日，已辦妥變更登記。

本公司於民國九十九年六月十一日經董事會決議，以每股面額 10 元，辦理現金增資 2,000 千元，發行普通股 200 千股，增資基準日為民國九十九年六月二十九日。另於民國九十九年八月十二日經董事會決議，以每股面額 10 元，辦理現金增資 10,000 千元，發行普通股 1,000 千股，增資基準日為民國九十九年八月三十一日，已辦妥變更登記。

截至民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日止，本公司額定股本分別為 50,000 千元及 30,000 千元，實收股本分別為 30,000 千元及 22,000 千元，每股面額 10 元，均為普通股。

2.資本公積：

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.盈餘分配：

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會擬具分配案送請股東會決議分配之，惟董事酬勞及員工紅利不得低於百分之一及百分之五。

民國一〇〇年及九十九年度依公司章程所定成數估列員工紅利及董監酬勞，估計員工紅利金額分別為 14,187 千元及 379 千元，董監酬勞金額分別為 946 千元及零元，惟若嗣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，列為實際分配年度之損益，屆時若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之每股公平價值衡量。

本公司董事會尚未擬定民國一〇〇年度盈餘分配案，以供股東會決議。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年六月三十日股東常會決議民國九十九年度盈餘分配案，有關分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	99年度
普通股每股股利(元)	
現金	\$ 0.35
員工紅利－現金	\$ 412

本公司於民國一〇〇年經股東會決議發放民國九十九年度員工紅利 412 千元，其與民國九十九年度財務報表認列之員工紅利 379 千元之差異 33 千元，已調整為民國一〇〇年度當期損益。

(七)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司民國一〇〇年及九十九年度計算每股盈餘之加權平均流通在外股數明細如下：

	100年度		99年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	\$	\$	\$	\$
本期淨利	127,464	105,140	5,113	4,216
加權平均流通在外普通股股數	2,779	2,779	1,763	1,763
具稀釋作用之潛在普通股	326	326	28	28
稀釋作用之股數	3,105	3,105	1,791	1,791
基本每股盈餘(元)	\$ 45.87	37.83	2.90	2.39
稀釋每股盈餘(元)	\$ 41.05	33.86	2.85	2.35

股數：千股

(八)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值

民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日，本公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.12.31		99.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金 融 資 產				
公平價值變動列入損益之金融資產－	\$ -	-	6,000	6,000
流動				
公平價值與帳面價值相等之金融資產	210,425	210,425	37,552	37,552
合計數				
金 融 資 產 合 計 數	\$ 210,425		43,552	
金 融 負 債				
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$ 60,282	60,282	17,218	17,218
合計數				

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

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、應收款項、其他應收款、受限制資產、應付款項及應付費用等。
- (2)金融資產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，所使用之估計與假設係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。
- (3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	99.12.31	
	<u>公開報價決定之金額</u>	<u>評價方式估計之金額</u>
金融資產：		
國內開放基金	\$ -	<u>6,000</u>

4.財務風險資訊

(1)信用風險

本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

民國一〇〇年及九十九年底本公司應收帳款餘額之 90%及 80%，均由三家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形，為減低信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性，並提列備抵減損失。有關係人交易情形，請詳附註五關係人交易項下說明。

(2)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3)風險控管

本公司之風險管理係依本公司制定之控制制度管理並作定期評估。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
育駿一人有限公司	本公司直接持有之子公司
意暉股份有限公司	原本公司主要大股東(註)
三隻小豬有限公司	原實質關係人(註)
全體董監事、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

註：民國一〇〇年九月二十三日起，因意暉股份有限公司之持股比例降至 10%以下，故非本公司之關係人；另三隻小豬有限公司因意暉股份有限公司持股比例下降，亦非本公司之關係人；其與本公司之交易金額揭露至民國一〇〇年九月底。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.其他營業成本

	100年度		99年度	
	金額	佔本公司 銷貨成本%	金額	佔本公司 銷貨成本%
三隻小豬有限公司	-	-	266	1
意暉股份有限公司	-	-	2,057	6
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2,323</u>	<u>7</u>

本公司與關係人簽訂遊戲評估測試合約，依雙方約定條件辦理。

2.資訊服務費支出

	100年度	99年度
三隻小豬有限公司	\$ 5,668	2,000
意暉股份有限公司	161	-
	<u>\$ 5,829</u>	<u>2,000</u>

3.資金融通情形

本公司民國一〇〇年度與關係人之資金融通情形如下：

100年度	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息收入
育駿一人有限公司	<u>\$ 18,953</u>	<u>18,953</u>	2.68	<u>36</u>

4.應收(付)款項

應收帳款	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
育駿一人有限公司(註)	<u>\$ 1,221</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

註：係代本公司收取販售港澳星馬地區玩家款項。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

	100.12.31		99.12.31	
	金額	%	金額	%
<u>應付帳款</u>				
意暉股份有限公司	\$ -	-	2,160	29
<u>其他應收款</u>				
育駿一人有限公司	\$ 18,989	99	-	-

(三)主要管理階層薪酬總額

本公司民國一〇〇年及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	100年度	99年度
薪資	2,688	1,435
獎金及特支費	2,189	50
業務執行費用	-	-
員工紅利	-	154

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

於民國一〇〇年及九十九年底，本公司下列資產已提供銀行作為各項借款之擔保或用途受限制：

	100.12.31	99.12.31	擔保用途
受限制資產－流動	\$ 15,000	-	網路信用交易履約保證金
其他金融資產－非流動	7,154	1,754	履約及租賃保證金等
合計	\$ 22,154	1,754	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國一〇〇年及九十九年度簽訂租用辦公室租賃，預計未來一年度應給付之租金支出分別為1,638千元及678千元。

(二)本公司與數家線上遊戲開發商簽訂有線上遊戲軟體授權合約，主要合約內容如下：

- 1.授權期間為1~2年。
- 2.本公司應依合約約定金額支付權利金。
- 3.本公司應自遊戲正式收費之日起，依遊戲營業收入之一定比例支付銷售分成費。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

(三)本公司往來廠商智冠科技(股)公司(以下簡稱智冠公司)對契約約定內容有所疑義,故於民國一〇一年一月二十日對本公司提起爭訟,且自行扣留原應給付本公司之代收款項12,844千元,並另於訴狀內文提出求償金額3,426千元及保留日後擴張請求權利。本公司已委由律師代理訴訟,將對智冠公司自行扣留應付本公司之代收款部分,採行必要的法律程序爭取本公司權益,本公司已作適當之會計處理。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其他

(一)民國一〇〇年及九十九年度發生之用人、折舊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	-	35,403	35,403	-	6,562	6,562
勞健保費用	-	1,356	1,356	-	338	338
退休金費用	-	908	908	-	138	138
其他用人費用	-	1,494	1,494	-	327	327
折舊費用	3,039	53	3,092	1,150	22	1,172
攤銷費用	11,924	95	12,019	-	-	-

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘額	利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額(註3)
											名 稱	價 值		
0	本公司	育駿一人有 限公司	其他應 收款— 流動	18,953	18,953	2.68	2	-	營運週轉	-	-	-	49,653	56,747

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 發行人填0。

2. 被投資公司按公司由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有業務往來者填1，有短期融通資金者填2。

註3：對單一企業之資金貸與限額不得超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之三十五，資金貸與總限額不得超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

2. 為他人背書保證：無。

育駿科技股份有限公司財務報表附註(續)

3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	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
				股數	帳面金額	持股比例	市 價(註一)	
本公司	育駿一人有限公司	採權益法評價之 被投資公司	權益法之長期 股權投資貸項	1	(4,866)	100%	(4,866)	

註一：非上市、櫃公司為股權淨值，所列之股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表列示。

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者：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者：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 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：

單位：千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數	比 率	帳面金額			
本公司	育駿一人有限 公司	澳門	資訊軟體 零售業	1,138	-	1	100%	(4,866)	(5,969)	(5,969)	

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者：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者：無。

8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

十二、部門別財務資訊：

(一) 部門別財務資訊：

本公司已編製民國一〇〇年度合併財務報表，並依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定揭露部門資訊，因此依該公報規定個別財務報表得選擇不揭露部門資訊。

(二)地區別財務資訊：

本公司並無國外營運部門，故無需分別揭露地區別資訊。

(三)外銷銷貨資訊：

本公司民國一〇〇年及九十九年度外銷收入未達本公司銷貨收入之 10%，故不予揭露。

(四)重要客戶資訊

本公司民國一〇〇年及九十九年度其收入佔損益表上收入淨額 10%以上之客戶明細如下：

<u>通路商名稱</u>	<u>100年度</u>		<u>99年度</u>	
	<u>營業收入金額</u>	<u>所佔比例</u>	<u>營業收入金額</u>	<u>所佔比例</u>
中華國際通訊網路(股)公司	\$ 199,627	41%	2,858	5%
智冠科技(股)公司	86,419	18%	13,776	22%
藍新科技(股)公司	64,355	13%	4,338	7%
遊藝工場數位科技科技(股)公司	61,551	13%	-	- %
博經科技科技(股)公司	-	- %	13,531	22%
綠界科技科技(股)公司	-	- %	13,308	21%

本公司透過通路商銷售之線上遊戲點數卡產品銷售額，俟消費者實際耗用點數卡後始認列銷貨收入。上列重要客戶資訊，係以實際耗用並認列收入點數卡之通路商來源揭露之。

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度（自民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：育駿科技股份有限公司

董 事 長：蕭伊婷

日 期：民國一〇一年三月二十三日

會計師查核報告

育駿科技股份有限公司董事會 公鑒：

育駿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之合併資產負債表，暨截至該日止之民國一〇〇年度合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作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及一般公認會計原則編製，足以允當表達育駿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之財務狀況，暨截至該日之民國一〇〇年度之合併經營成果與合併現金流量。

育駿科技股份有限公司於民國一〇〇年首次公開年度合併財務報表，依財團法人會計研究發展基金會75.11.04基秘字第107號函規定，首次公開年度合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報告編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定。

安侯建業聯合會計師事務所

陳宜君

會計師：

江忠儀

證券主管機關：金管證審字第1000011652號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇一年三月二十三日

育駿科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		金 額	%	負債及股東權益		金 額	%
11xx	流動資產：			21xx	流動負債：		
1100	現金(附註四(一))	\$ 83,624	36	2120	應付票據	\$ 1,688	1
1140	應收帳款淨額(附註二、四(二)及五)	89,714	38	2140	應付帳款(附註五)	28,391	12
1160	其他應收款	627	-	2160	應付所得稅(附註二及四(三))	26,652	11
1291	受限制資產(附註二及六)	15,000	6	2170	應付費用	31,792	14
1298	其他流動資產(附註二及四(三))	24,872	11	2280	其他流動負債	5,203	2
		<u>213,837</u>	<u>91</u>		負債合計	<u>93,726</u>	<u>40</u>
14xx	基金及長期投資：				股東權益(附註四(四))：		
1440	其他金融資產—非流動(附註六)	7,154	3	3110	股本	30,000	13
15xx	固定資產(附註二)：			33xx	保留盈餘		
1544	電腦通訊設備	16,518	7	3310	法定盈餘公積	781	-
1561	辦公設備	20	-	3350	未提撥保留盈餘	111,121	47
		<u>16,538</u>	<u>7</u>		股東權益其他調整項目		
15x9	減：累積折舊	(4,131)	(2)	3420	累積換算調整數(附註二)	(35)	-
1672	預付設備款	1,180	1		股東權益合計	141,867	60
		<u>13,587</u>	<u>6</u>		重大承諾事項及或有事項(附註七)		
18xx	其他資產(附註二及四(三))	1,015	-		負債及股東權益總計	<u>\$ 235,593</u>	<u>100</u>
		<u>1,015</u>	<u>-</u>				
	資產總計	<u>\$ 235,593</u>	<u>100</u>				

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

育駿科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	金 額	%
4110 銷貨收入(附註二及五)	\$ 496,385	100
4170 減:銷貨退回	(231)	-
銷貨收入淨額	496,154	100
5111 銷貨成本(附註二及五)	(211,274)	(43)
營業毛利	284,880	57
營業費用		
6100 推銷費用(附註二及五)	(113,181)	(23)
6200 管理費用	(39,253)	(9)
6300 研究發展費用	(7,291)	(1)
	(159,725)	(33)
營業淨利	125,155	24
營業外收入及利益		
7110 利息收入	101	-
7160 兌換利益	2,758	1
7480 什項收入	42	-
	2,901	1
營業外費用及損失		
7880 什項支出	(592)	-
	(592)	-
稅前合併淨利	127,464	25
8110 所得稅費用(附註二及四(三))	(22,324)	(4)
合併總損益	<u>\$ 105,140</u>	<u>21</u>
歸屬子:		
母公司股東	\$ 105,140	21
少數股權淨利	-	-
	<u>\$ 105,140</u>	<u>21</u>
	稅 前	稅 後
9750 歸屬於母公司每股盈餘(元)(附註二及四(五))		
基本每股盈餘	<u>\$ 45.87</u>	<u>37.83</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 41.05</u>	<u>33.86</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長:

經理人:

會計主管:

育駿科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	保留盈餘		累積換算 調整數	合 計
		法定盈 餘公積	未 提 撥 保留盈餘		
民國一〇〇年一月一日期初餘額	22,000	359	7,453	-	29,812
盈餘指撥及分配(註)：					
提列法定盈餘公積	-	422	(422)	-	-
普通股現金股利	-	-	(1,050)	-	(1,050)
現金增資	8,000	-	-	-	8,000
本期合併總淨利	-	-	105,140	-	105,140
外幣財務報表換算所產生兌換差額	-	-	-	(35)	(35)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額	<u>\$ 30,000</u>	<u>781</u>	<u>111,121</u>	<u>(35)</u>	<u>141,867</u>

註：董監酬勞0千元及員工紅利379千元已於損益表中扣除。

董事長：

(請詳閱後附合併財務報表附註)
 經理人：

會計主管：

育駿科技股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

營業活動之現金流量：	
本期淨利	\$ 105,140
調整項目：	
折舊費用	3,092
攤銷費用	20,228
呆帳費用提列數	13,126
處分及報廢固定資產損失	75
營業資產及負債之淨變動：	
交易目的金融資產	6,000
應收帳款	(91,896)
其他應收款	(627)
其他流動資產	(41,381)
遞延所得稅資產淨額	(3,091)
應付票據	1,688
應付帳款	20,922
應付所得稅	25,083
應付費用	22,035
其他流動負債	4,605
營業活動之淨現金流入	<u>84,999</u>
投資活動之現金流量：	
受限制資產增加	(15,000)
購置固定資產	(12,234)
處分固定資產價款	1,097
其他金融資產增加	(5,400)
投資活動之淨現金流出	<u>(31,537)</u>
融資活動之現金流量：	
發放現金股利	(1,050)
現金增資	8,000
融資活動之淨現金流入	<u>6,950</u>
匯率影響數	(70)
本期現金淨增加數	60,342
期初現金餘額	23,282
期末現金餘額	<u>\$ 83,624</u>
現金流量資訊之補充揭露：	
本期支付所得稅	<u>\$ 332</u>

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

育駿科技股份有限公司及其子公司
 合併財務報表附註
 民國一〇〇年十二月三十一日
 (除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

育駿科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國九十八年四月，主要營業項目為遊戲代理及營運、一般廣告服務、遊戲週邊商品、娛樂用品之批發買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

合併本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)合併概況

1.併入合併財務報表之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司直接 或間接持股百分比	說 明
			100.12.31	
本公司	育駿一人有限公司	資訊軟體零售業	100.00%	截至民國一〇〇年十二月三十一日實收資本額為澳門幣300千元。

2.未列入合併財務報表之子公司：無。

3.合併財務報表編製主體包括本公司及上述具控制力之子公司財務報表，並已銷除公司間之交易項目。

4.本公司於民國一〇〇年首次編製年度合併財務報表，依財團法人會計研究發展基金會75.11.04基秘字第107號函規定，首次編製年度合併財務報表者，可不追溯重編前年度比較報表。

育駿科技股份有限公司及其子公司於民國一〇〇年底員工人數約為51人。

(二)會計估計

合併公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)外幣交易及外幣財務報表之換算

本公司以新台幣記帳。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

國外子公司以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表所產生之兌換差額列為「累積換算調整數」科目。以稅後淨額列入股東權益之調整項目。

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金及為交易目的而持有或短期間持有且預期將於資產負債表日後十二個月內變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

(五)資產減損

合併公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，於資產負債表日就有減損跡象之資產(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之數。

(六)應收票據及帳款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，合併公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(七)其他流動資產－遞延費用

代理權係取得線上遊戲軟體代理權所支出之預付權利金，以取得成本為入帳基礎，於日後線上遊戲正式上市後，按其估計經濟效益年限採平均法攤提。

(八)固定資產及折舊

固定資產以取得成本為入帳基礎，有關重大增添、改良及重置列為資本支出，維護及修理費用列為發生當期費用，處分固定資產之損益列為當期營業外損益。

折舊採直線法，耐用年數係依固定資產估計可使用年限預留一年殘值計提折舊。

電腦通訊設備	3年
--------	----

辦公設備	3年
------	----

(九)退休金

本公司之退休金依修正後之勞工退休金條例採品定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，並列當期費用。

(十)收入、成本及費用認列

1.線上遊戲點數卡之銷售收入係於商品出售時予以遞延，並於服務履行期間認列為收入。

2.開發以供出售之電腦軟體相關支出，在建立技術可行性以前所發生之成本列為研究發展費用。

3.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。

(十一)所得稅

本公司對所得稅之會計處理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。資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計迴轉年度之適用稅率計算認列遞延所得稅。將會計所得與課稅所得間因暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，遞延所得稅資產或負債依產生之相關資產負債之性質或迴轉時間之長短分列流動或非流動項目，虧損扣抵所產生之所得稅影響數認列遞延所得稅資產，再評估其可實現性，認列其備抵評價金額。以前年度所得稅調整列為調整年度之所得稅費用。

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

合併公司之所得稅依各該註冊國法律，應以各公司主體為申報單位，不得合併申報。合併公司之所得稅費用即為合併財務報表編製主體之各公司所得稅費用合計數。

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(十二)員工紅利及董監酬勞

合併公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，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。

(十三)營運部門

營運部門本係公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響：無。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

		<u>100.12.31</u>
	現 金	\$ 50
	銀 行 存 款	83,574
	合 計	<u>\$ 83,624</u>

(二)應收帳款淨額

		<u>100.12.31</u>
	應收帳款－非關係人	\$ 102,941
	減：備抵減損損失	(13,227)
	淨 額	<u>\$ 89,714</u>

(三)所得稅

1.本公司所得稅費用組成如下：

		<u>100年度</u>
	當期所得稅費用	\$ 24,832
	未分配盈餘加徵10%稅款	583
	遞延所得稅利益	(3,091)
	合 計	<u>\$ 22,324</u>

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

上列遞延所得稅利益之組成項目如下：

	100年度
應收帳款減損損失提列超限數	\$ (2,076)
認列國外投資損失	(1,015)
所得稅利益	\$ (3,091)

2. 依據所得稅法修正條文，本公司適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

3. 本公司損益表中所列稅前淨利依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異列示如下：

	100年度
稅前淨利依稅法規定稅率計算之所得稅	\$ 21,669
永久性差異	72
未分配盈餘加徵10%稅款	583
所得稅費用	\$ 22,324

4. 本公司遞延所得稅資產之暫時性差異及其個別所得稅影響如下：

	100.12.31
	所得稅 金 額 影 響 數
流動遞延所得稅資產：	
提列應收帳款備抵減損損失超限數	\$ 12,210 <u>2,076</u>
非流動遞延所得稅資產：	
採權益法認列之投資損益	\$ 5,969 <u>1,015</u>

5. 本公司截至民國九十八年度之營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

6. 兩稅合一相關資訊

(1) 本公司設立於民國九十八年，故帳列未分配盈餘均適用兩稅合一，未分配盈餘如下：

	100.12.31
未 分 配 盈 餘	\$ 111,121
(2) 股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 220

	100年度(預計)
(3) 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	21.62%

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(四)股東權益

1.股本：

本公司於民國一〇〇年四月一日經董事會決議，以每股面額10元，辦理現金增資8,000千元，發行普通股800千股，增資基準日為民國一〇〇年四月十二日，已辦妥變更登記。

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本為50,000千元，實收股本為30,000千元，每股面額10元，均為普通股。

2.資本公積：

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。另，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。其中以發行股票溢價轉入之資本公積撥充資本者，應俟產生該次資本公積經主管機關核准登記後之次一年度，始得將該次轉入之資本公積撥充資本。

3.法定盈餘公積：

依公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4.盈餘分配：

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後如尚有盈餘，除提撥員工紅利不低於百分之五及董監酬勞百分之一外，其餘累積可分配盈餘為股東紅利由董事會擬案提請股東會決議分配之。本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比率不得低於當年度股利總額之百分之十。

民國一〇〇年度依公司章程所定成數估列員工紅利及董監酬勞，估計員工紅利金額為14,187千元0及董監酬勞金額為946千元，惟若嗣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，列為實際分配年度之損益，屆時若有以股票紅利配發，其股數計算基礎係依據股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響。

本公司董事會尚未擬定民國一〇〇年度盈餘分配案，以供股東會決議。

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

本公司民國一〇〇年六月三十日股東常會決議民國九十九年度盈餘分配案，有關分派之每股股利及員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	99年度
普通股每股股利(元)	
現金	\$ <u><u>0.35</u></u>
員工紅利－現金	\$ <u><u>412</u></u>

本公司於民國一〇〇年度經股東會決議發放民國九十九年度員工紅利412千元，其與民國九十九年度財務報表認列之員工紅利379千元之差異32千元，已調整為民國一〇〇年度當期損益。

(五)歸屬於母公司每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股加權平均流通在外股數計算之。本公司計算每股盈餘之加權平均流通在外股數明細如下：

	100年度	
	稅 前	稅 後
本期淨利	\$ <u>127,464</u>	<u>105,140</u>
加權平均流通在外普通股股數	2,779	2,779
具稀釋作用之潛在普通股	326	326
稀釋作用之股數	<u>3,105</u>	<u>3,105</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>45.87</u>	<u>37.83</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>41.05</u>	<u>33.86</u>

(六)金融商品相關資訊

1.金融商品之公平價值

合併公司金融資產及金融負債之公平價值資訊如下：

	100.12.31	
金 融 資 產	帳面價值	公平價值
公平價值與帳面價值相等之金融資產合計數	\$ <u>196,119</u>	196,119
金 融 負 債		
公平價值與帳面價值相等之金融負債合計數	\$ <u>61,871</u>	61,871

2.合併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、應收款項、其他應收款、受限制資產、應付款項及應付費用等。

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

- (2)金融資產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，所使用之估計與假設係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。
- (3)存出保證金此類金融商品，多為公司繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平市價，故以帳面價值為公平價值。

3.財務風險資訊

(1)信用風險

合併公司主要的潛在信用風險係源自於現金及應收帳款之金融商品。合併公司之現金存放於不同之金融機構。合併公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為合併公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。

民國一〇〇年底合併公司應收帳款餘額之87%由三家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形，為減低信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收帳款回收之可能性，並提列備抵減損損失。

(2)流動性風險

合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(3)風險控管

合併公司之風險管理係依合併公司制定之控制制度管理並作定期評估。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
意暉股份有限公司	原本公司主要大股東(註)
三隻小豬有限公司	原實質關係人(註)
全體董監事、總經理及副總經理	本公司主要管理階層

註：民國一〇〇年九月二十三日起，因意暉股份有限公司之持股比例降至10%以下，故非本公司之關係人；另三隻小豬有限公司因意暉股份有限公司持股比例下降，亦非本公司之關係人；其與本公司之交易金額揭露至民國一〇〇年九月底。

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.資訊服務費支出

	100年度
三隻小豬有限公司	\$ 5,668
意暉股份有限公司	161
	<u>\$ 5,829</u>

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(三)主要管理階層薪酬總額

合併公司給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額之有關資訊如下：

	<u>100年度</u>
薪 資	2,688
獎金及特支費	2,189
業務執行費用	-
員 工 紅 利	-

上述金額包含董監酬勞及員工紅利估列數，詳細估列方式請詳「股東權益」項下之說明。

六、質押之資產

合併公司下列資產已提供銀行作為各項借款之擔保或用途受限制：

	<u>100.12.31</u>	<u>擔 保 用 途</u>
受 限 制 資 產 — 流 動	\$ 15,000	網路信用交易履約保證金
其 他 金 融 資 產 — 非 流 動	7,154	履約及租賃保證金等
合 計	<u>\$ 22,154</u>	

七、重大承諾事項及或有事項

(一)本公司於民國一〇〇年度簽訂租用辦公室租賃，預計未來一年度應給付之租金支出為1,638千元0。

(二)合併公司與數家線上遊戲開發商簽訂有線上遊戲軟體授權合約，主要合約內容如下：

1.授權期間為1~2年。

2.合併公司應依合約約定金額支付權利金。

3.合併公司應自遊戲正式收費之日起，依遊戲營業收入之一定比例支付銷售分成費。

(三)本公司往來廠商智冠科技(股)公司(以下簡稱智冠公司)對於契約約定內容有所疑義，故於民國一〇一年一月二十日對本公司提起爭訟，且自行扣留原應給付本公司之代收款項12,844千元，並另於訴狀內文提出求償金額3,426千元及保留日後擴張請求權利。本公司已委由律師代理訴訟，將對智冠公司自行扣留應付本公司之代收款部分，採行必要的法律程序爭取本公司權益，本公司已作適當之會計處理。

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

十、其他

(一)合併公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年度		
		屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用				
薪資費用		-	35,403	35,403
勞健保費用		-	1,356	1,356
退休金費用		-	908	908
其他用人費用		-	1,494	1,494
折舊費用		3,039	53	3,092
攤銷費用		20,133	95	20,228

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	利率 區 間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金 額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限額(註3)	資金貸與 總限額(註3)
											名 稱	價 值		
0	本公司	育駿一人有 限公司	其他應 收款一 流動	18,953	18,953	2.68	2	-	營運週轉	-	-	-	49,653	56,747

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：有業務往來者填1，有短期融通資金者填2。

註3：對單一企業之資金貸與限額不得超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之三十五，資金貸與總限額不得超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

註4：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元

持有之公司	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				期中最高持股		備 註
				股數	帳面金額	持股比率	市價(註一)	股數	持股比率	
本公司	育駿一人有限公司	採權益法評價 之被投資公司	權益法之長期 股權投資貸項	-	(4,866)	100%	(4,866)	1	100%	

註1：非上市、櫃公司為股權淨值，所列之股權淨值係依被投資公司經會計師查核之財務報表列示。

註2：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

育駿科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

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者：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者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)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：

單位：千元

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	上期期末	股數	比 率	帳面金額			
本公司	育駿一人有限公司	澳門	資訊軟體 零售業	1,138 (MOP 300)	-	1	100%	(4,866)	(5,969)	(5,969)	

註：上列合併個體交易於編製合併報表時業已沖銷。

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者：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者：無。
8. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

1. 民國一〇〇年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	育駿科技(股)公司	育駿一人有限公司	1	其他應收款	18,989	合約約定年利率 2.68%	8%
0	"	"	"	應收帳款	1,221	合約約定	1%
1	育駿一人有限公司	育駿科技(股)公司	2	其他應付款	18,989	合約約定年利率 2.68%	8%
1	"	"	"	應付帳款	1,221	合約約定	1%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

十二、部門別財務資訊：

(一)一般性資訊

合併公司之應報導營運部門僅有遊戲代理事業。遊戲代理事業主要係從事於代理遊戲及營運、遊戲週邊商品等業務。部門損益、部門資產及部門負債與財務報表一致，請詳資產負債表及損益表。

(二)企業整體資訊

地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

來自外部客戶收入：

地 區	100年度
臺 灣	\$ 480,593
其 他 國 家	14,340
合 計	<u>\$ 494,933</u>

非流動資產：

地 區	100年度
臺 灣	<u>\$ 13,587</u>

(三)重要客戶資訊：

合併公司收入佔損益表上收入淨額10%以上之客戶明細如下：

通 路 商 名 稱	100年度	
	營業收入金額	所佔比例
中 華 國 際 通 訊 網 路 (股) 公 司	\$ 199,627	40%
智 冠 科 技 (股) 公 司	86,419	17%
藍 新 科 技 (股) 公 司	64,355	13%
遊 藝 工 場 數 位 科 技 科 技 (股) 公 司	61,551	12%

合併公司透過通路商銷售之線上遊戲點數卡產品銷售額，俟消費者實際耗用點數卡後始認列銷貨收入。上列重要客戶資訊，係以實際耗用並認列收入點數卡之通路商來源揭露之。

育駿科技股份有限公司
101 年度第二屆第三次董事會議事錄(節錄本)

- 一、時間：中華民國一〇一年三月二十三日(星期五)下午三時
- 二、地點：本公司 16 樓會議室
- 三、出席董事：蕭伊婷、謝歸璿、汪定國、劉孝椽、邱昌煜等 5 人(應出席 5 人，實際出席 5 人)。
- 四、列席監察人：蘇永騰、洪信樑等 2 人。
- 五、列席人員：楊宏凱(總經理特助)、李雅惠(協理)、賴筱婷(稽核)
- 六、主席：蕭伊婷 紀錄：邱昌煜
- 七、報告事項：略。
- 八、承認事項：略。
- 九、討論事項：

【第四案】

案由：本公司擬申請股票上興櫃及股票上櫃案，提請 討論。

說明：1.為提升公司形象及拓展國內外市場，擬授權董事長分別於適當時機向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請本公司股票上興櫃及上櫃掛牌交易。

2.為配合本公司申請股票上興櫃及上櫃所需，擬授權本公司董事長簽署申請股票上興櫃及股票上櫃所需各項文件。

3.本案經本會通過後，將送請股東會討論。

決議：出席董事一致決議照案通過。

育駿科技股份有限公司

一〇一年股東常會議事錄(節錄本)

時間：中華民國一〇一年四月二十三日(星期一)下午三時

地點：台北市南京東路三段248號16樓之2(本公司會議室)

出席：本公司發行股份總數為3,000,000股，出席股東及委託代理人所代表股數計2,967,500股，佔本公司發行股數總數98.91%，已達法定出席股數。

主席：蕭伊婷

記錄：邱昌煜

壹、主席宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：略。

肆、承認事項

第二案：(董事會提)

案由：本公司民國一〇〇年盈餘分派案，提請承認。

說明：一、依本公司章程第二十條之規定辦理，業經本年3月23日董事會決議通過，並送請監察人查核竣事。盈餘分配擬定如下：

新台幣：元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初餘額		5,981,292
加：本年度可供分配盈餘 本年度稅後淨利 可供分配盈餘	105,139,815	111,121,107
減： 提列法定盈餘公積	(10,513,982)	
分配項目：		
股東紅利--股票	(90,000,000)	
--現金	(10,500,000)	(111,013,982)
期末未分配盈餘		107,125
附註：		
配發董事監察人酬勞 0 元。		
配發員工紅利 14,186,730 元，擬以發行新股 300,000 股支付。		
配發股票股利每股新台幣 30 元，現金股利每股新台幣 3.5 元。		

本公司 100 年度稅後淨利 105,139,815 元，提列法定盈餘公司 10,513,982 元，配發股東股票股利 90,000,000 元及股東現金股利 10,500,000 元。

二、本案提報股東常會通過後，授權董事會訂定除息基準日及發放日。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

伍、討論事項

第二案：(董事會提)

案由：本公司章程修正案，提請 討論。

說明：為因應營運資金之需，擬將本公司原有額定資本額由新台幣伍仟萬元，提高為新台幣貳億元；另為配合公開發行及上櫃相關法令，修改本公司章程，修正後章程及章程修正條文對照表如股東會議事手冊附件四。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

主席：蕭伊婷

紀錄：邱昌煜

育駿科技股份有限公司章程修正對照表

	原條文	修正後條文	修正原因
第一條	本公司依照公司法規定組織之，定名為育駿科技股份有限公司。英文名稱為Cube Magic Inc.	本公司依照公司法規定組織之，定名為育駿科技股份有限公司。	刪除英文名稱。
第二條之一	本公司得視業務上需要對外保證。		更改條號。
第三條	本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。	本公司得視業務上需要對外保證，其作業依本公司「背書保證作業辦法」辦理。	1. 更改條號。 2. 為配合本公司將成為公開發行公司，將來需依「公開發行資金貸與及背書保證處理準則」訂定相關作業程序。
第四條	本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。	本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，其授權董事會執行。	解除公司法第十三條對轉投資限額之規定。
第五條	本公司資本總額定為新台幣伍仟萬元整，分為伍佰萬股，每股金額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。	本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。	更改條號。
第六條	本公司如欲撤銷公開發行時，除須經董事會核准外，並經股東會已發行股份總數過半數股東之親自或代理出席，已出席股東表決權過三分之二同意通過後，始辦理撤銷公開發行之相關事宜。	本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。	更改條號。
第七條	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之，本公司亦得依公司法相關規範，就該次發行總數合併印製或免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。	本公司資本總額定為新台幣貳億元整，分為貳仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。	1. 更改條號。 2. 提高資本額。
第八條	本公司辦理股東之股務相關作業，除法令、證券主管機關另有規定外，悉依公司法及公開發行股票公司股務處理準則規定辦理。	本公司得依董事會之決議，向證券主管機關申請辦理公開發行程序；本公司如欲停止公開發行時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。且本條文於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。前項出席股東之股份總數不足定額者，得以有代表已發行股份總數過半	1. 更改條號。 2. 依相關法令修改。

	原條文	修正後條文	修正原因
		數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。	
第九條	股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。	本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章， <u>並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。</u> 本公司公開發行之後得依法令規定以帳簿劃撥方式交付股票，而不印製實體股票；發行其他有價證券亦同。但應洽證券集中保管事業機構保管或登錄之。	1. 更改條號。 2. 配合公司將成為公開發行公司而修改之。
第九條之一	股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人依法召集者，主席由該召集權人擔任之，召集人有二人以上者，應互推一人擔任。		更改條號。
第十條	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條至第一百七十七條之二規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。 本公司股票公開發行後，股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。 本公司公開發行後之股務處理，除法令、證券主管機關另有規定外，悉依「公司法」及「公開發行公司股票股務處理準則」規定辦理。	更改條號。
第十一條	本公司股東每股有一表決權，但表決權受有限制或依公司法第一百七十九條規定無表決權者，不再此限。	股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開之。臨時會於必要時召集之。	1. 更改條號。 2. 修訂文字。
第十二條	股東會之決議除相關法規另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人依法召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上者，應互推一人擔任。	1. 更改條號。 2. 修訂文字。

	原條文	修正後條文	修正原因
第十三條	股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。本公司公開發行後，對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。	股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。 <u>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限。</u> 本公司股票公開發行後，股東委託出席股東會之辦法，除依公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。	1. 更改條號。 2. 依公司法第 177 條至 177 條之 2 及公開發行公司出席股東會使用委託書規則修訂之。
第十四條	本公司設董事五~七人，監察人一~三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，全體董監事合計持股比例，依證券管理機關之規定。本公司公開發行後，在上述董事名額中，獨立董事人數不少於二人，其選任方式依據公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項依證券主管機關之相關規定辦理。	本公司股東，除法令另有規定者外，每股有一表決權。	1. 更改條號。 2. 修訂文字。
第十五條	董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。	股東會之決議除相關法規另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	更改條號。
第十五條之一	董事會之決議除公司法等相關法規另有規定外，應有過半數董事出席，出席董事過半數之同意行之。不能出席之董事除相關法令規定外，得委託其他董事代理出席，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，每一董事以受一人之委託為限。董事會開會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。		更改條號。
第十六條	董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。	股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日，將議事錄分發各股東。 前項議事錄之製作及分發，得以電子	1. 更改條號。 2. 增訂議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

	原條文	修正後條文	修正原因
		方式為之。且本公司公開發行後得以公告方式為之。	
第十六條之一	董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。本公司公開發行後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。		更改條號。
第十七條	全體董事及監察人之報酬依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準由股東會或薪資報酬委員會議定之。對於獨立董事得訂與一般董事及監察人不同之合理報酬。另本公司得於董事任期內就其執行業務範圍為其投保責任保險。	本公司設董事五~七人，監察人一~三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，全體董監事合計持股比例，依證券管理機關之規定。董事及監察人任期屆滿而不及改選時，延長其職行職務至改選董事及監察人就任為止。本公司董事及監察人之選任及相關處理，悉依本公司「董事及監察人選舉辦法」及相關法令規定辦理。 本公司股票公開發行後，配合證券交易法之規定，在上述董事名額中，設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定。	1. 更改條號。 2. 修改文字。
第十七條之一	監察人依照法令及股東會之決議，負責監察本公司一切業務外，得列席董事會議陳述意見，但無表決權。		更改條號。
第十八條	本公司得設總經理一人，副總經理及經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。另依據證交法第十四之六條規定設置薪資報酬委員會以議定經理人報酬。	董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。	更改條號。
第十九條	本公司應於每會計年度終了，由董事會造具 (一)營業報告書 (二)財務報表 (三)盈餘分派或虧	董事會之決議應有過半數董事出席，出席董事過半數之同意行之。不能出席之董事除相關法令規定外，得委託其他董事代理出席，應於每次出	1. 更改條號。 2. 增訂開會通知之召開方式。 3. 配合法令規定修

	原條文	修正後條文	修正原因
	損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前送交監察人查核後，依法提交股東常會，請求承認。	具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，每一董事以受一人之委託為限。董事會開會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。 <u>前項之召集通知得以書面、傳真或電子方式等為之。</u>	改。
第二十條	年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列特別盈餘公積後，如尚有盈餘，除提撥員工紅利不低於百分之五及董監酬勞百分之一外，其餘累積可分配盈餘為股東紅利由董事會擬案提請股東會決議分配之。本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比率不得低於當年度股利總額之百分之十。	<u>董事會議應由本公司董事長擔任主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。</u>	1. 更改條號。 2. 修改文字。
第廿一條	本公司員工股票紅利發放對象除本公司員工外，亦包括本公司直接或間接持有股份達百分之五十以上從屬公司之員工。	董事會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日，將議事錄分發各董事。 <u>前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</u>	1. 更改條號。 2. 增訂議事錄之規定。
第廿二條	本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，其授權董事會執行。	董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。本公司公開發行後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。 <u>本公司股票公開發行後，獨立董事因故解任，致人數不足章程之規定者，公司應於最近一次股東會補足之。獨立董事均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。</u>	1. 更改條號。 2. 依證券交易法新增第二、三項。

	原條文	修正後條文	修正原因
		<u>補選之董事、獨立董事或監察人，其任期以補足原任之期限為限。</u>	
第廿三條	本章程未盡事宜悉依照公司法及其他相關法令之規定辦理。	全體董事及監察人之報酬依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準由股東會或薪資報酬委員會議定之；如公司有盈餘時，另依第二十七條之規定分配酬勞。本公司公開發行後，對於獨立董事得訂與一般董事及監察人不同之合理報酬。 本公司董事會得因業務運作之需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。 本公司得於董事、監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，有關投保事宜，授權董事會全權處理。	1. 更改條號。 2. 配合公司將公開發行修改。
第廿四條	本章程訂立於中華民國九十八年四月十三日 第一次修立於中華民國九十八年八月十九日 第二次修立於中華民國九十九年六月十一日 第三次修立於中華民國一百年四月一日 第四次修立於中華民國一百年五月三日 第五次修立於中華民國一百年十月六日	監察人依照法令及股東會之決議，負責監察本公司一切業務外，得列席董事會議陳述意見，但無表決權。 本公司公開發行後，得依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成；自審計委員會成立之日起，由審計委員會代替監察人之職務，同時廢除監察人。	1. 更改條號。 2. 配合營運需要及法令規定增訂第二項。
第二十五條		本公司得設總經理一人，副總經理及經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。另依據證交法第十四之六條規定設置薪資報酬委員會以議定經理人報酬。	更改條號。
第二十六條		本公司應於每會計年度終了，由董事會造具 (一)營業報告書 (二)財務報表 (三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前送交監察人查核後，依法提交股東常會，請求承認。	更改條號。
第二十七條		本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機	1. 更改條號。 2. 修改文字。

	原條文	修正後條文	修正原因
		<p>關規定提列<u>或迴轉</u>特別盈餘公積後，如尚有盈餘，除提撥員工紅利不低於百分之五及董監事酬勞百分之一外，<u>其餘加計以前年度累積未分配盈餘</u>為股東紅利由董事會擬案提請股東會決議分配之。本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比率不得低於當年度股利總額之百分之十。</p>	
第二十八條		<p>本公司員工股票紅利發放對象除本公司員工外，亦包括本公司直接或間接持有股份達百分之五十以上從屬公司之員工。</p>	更改條號。
第二十九條		<p>本章程未盡事宜悉依照公司法及其他相關法令之規定辦理。</p>	更改條號。
第三十條		<p>本章程訂立於中華民國九十八年四月十三日。 第一次修立於中華民國九十八年八月十九日。 第二次修立於中華民國九十九年六月十一日。 第三次修立於中華民國一百年四月一日。 第四次修立於中華民國一百年五月三日。 第五次修立於中華民國一百年十月六日。 第六次修正於民國一〇一年四月二十三日。</p>	更改條號。

育駿科技股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為育駿科技股份有限公司。

第二條：本公司所營事業如下：

- 01 · F218010 資訊軟體零售業
- 02 · CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- 03 · F118010 資訊軟體批發業
- 04 · I301010 資訊軟體服務業
- 05 · F113070 電信器材批發業
- 06 · I301030 電子資訊供應服務業
- 07 · F401010 國際貿易業
- 08 · J303010 雜誌（期刊）出版業
- 09 · I401010 一般廣告服務業
- 10 · J602010 演藝活動業
- 11 · J305010 有聲出版業
- 12 · F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 13 · F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 14 · JZ99050 仲介服務業
- 15 · ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司得視業務上需要對外保證，其作業依本公司「背書保證作業辦法」辦理。

第四條：本公司對外轉投資得超過實收資本額百分之四十以上，其授權董事會執行。

第五條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第六條：本公司之公告方法依照公司法第廿八條規定辦理。

第二章 股 份

第七條：本公司資本總額定為新台幣貳億元整，分為貳仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。

第八條：本公司得依董事會之決議，向證券主管機關申請辦理公開發行程序；本公司如欲停止公開發行時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之

股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。且本條文於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

前項出席股東之股份總數不足定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。

第九條：本公司股票概為記名式，由董事三人以上簽名或蓋章，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後發行之。本公司公開發行之後得依法令規定以帳簿劃撥方式交付股票，而不印製實體股票；發行其他有價證券亦同。但應洽證券集中保管事業機構保管或登錄之。

第十條：股票之更名過戶，自股東常會開會前三十日內，股東臨時會開會前十五日內，或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，不得為之。

本公司股票公開發行後，股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

本公司公開發行後之股務處理，除法令、證券主管機關另有規定外，悉依「公司法」及「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第三章 股東會

第十一條：股東會分常會及臨時會二種。常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開之。臨時會於必要時召集之。

第十二條：股東會由董事會召集，以董事長為主席，遇董事長缺席時，由董事長指定董事一人代理之，未指定時，由董事互推一人代理之；由董事會以外之其他召集權人依法召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上者，應互推一人擔任。

第十三條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限。

本公司股票公開發行後，股東委託出席股東會之辦法，除依公司法另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十四條：本公司股東，除法令另有規定者外，每股有一表決權。

第十五條：股東會之決議除相關法規另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十六條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日，

將議事錄分發各股東。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。且本公司公開發行後得以公告方式為之。

第四章 董事及監察人

第十七條：本公司設董事五~七人，監察人一~三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。本公司公開發行股票後，全體董監事合計持股比例，依證券管理機關之規定。董事及監察人任期屆滿而不及改選時，延長其職行職務至改選董事及監察人就任為止。本公司董事及監察人之選任及相關處理，悉依本公司「董事及監察人選舉辦法」及相關法令規定辦理。

本公司股票公開發行後，配合證券交易法之規定，在上述董事名額中，設置獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依主管機關之相關規定。

第十八條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。

第十九條：董事會之決議應有過半數董事出席，出席董事過半數之同意行之。不能出席之董事除相關法令規定外，得委託其他董事代理出席，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，每一董事以受一人之委託為限。董事會開會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人。但遇有緊急情事時，得隨時召集之。

前項之召集通知得以書面、傳真或電子方式等為之。

第二十條：董事會議應由本公司董事長擔任主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第二十一條：董事會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日，將議事錄分發各董事。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

第二十二條：董事缺額達三分之一或監察人全體解任時，董事會應於三十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。本公司公開發行後，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。

本公司股票公開發行後，獨立董事因故解任，致人數不足章程之規定者，公司應於最近一次股東會補足之。獨立董事均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之。

補選之董事、獨立董事或監察人，其任期以補足原任之期限為限。

第廿三條：全體董事及監察人之報酬依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準由股東會或薪資報酬委員會議定之；如公司有盈餘時，另依第二十七條之規定分配酬勞。本公司公開發行後，對於獨立董事得訂與一般董事及監察人不同之合理報酬。

本公司董事會得因業務運作之需要，設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。

本公司得於董事、監察人任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，有關投保事宜，授權董事會全權處理。

第廿四條：監察人依照法令及股東會之決議，負責監察本公司一切業務外，得列席董事會議陳述意見，但無表決權。

本公司公開發行後，得依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成；自審計委員會成立之日起，由審計委員會代替監察人之職務，同時廢除監察人。

第五章 經 理 人

第廿五條：本公司得設總經理一人，副總經理及經理若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。另依據證交法第十四之六條規定設置薪資報酬委員會以議定經理人報酬。

第六章 會 計

第廿六條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具

(一)營業報告書 (二)財務報表 (三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，於股東常會開會三十日前送交監察人查核後，依法提交股東常會，請求承認。

第廿七條：本公司年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，除提撥員工紅利不低於百分之五及董監事酬勞百分之一外，其餘加計以前年度累積未分配盈餘為股東紅利由董事會擬案提請股東會決議分配

之。本公司股利發放之方式係由董事會擬定盈餘分派議案，並視本公司當時之股本、財務結構、營運狀況及盈餘之考量，採股票股利或現金股利搭配，經股東會決議後辦理，以達成平衡穩定股利政策，其中現金股利發放比率不得低於當年度股利總額之百分之十。

第廿八條：本公司員工股票紅利發放對象除本公司員工外，亦包括本公司直接或間接持有股份達百分之五十以上從屬公司之員工。

第七章 附 則

第廿九條：本章程未盡事宜悉依照公司法及其他相關法令之規定辦理。

第三十條：本章程訂立於中華民國九十八年四月十三日。

第一次修立於中華民國九十八年八月十九日。

第二次修立於中華民國九十九年六月十一日。

第三次修立於中華民國一百年四月一日。

第四次修立於中華民國一百年五月三日。

第五次修立於中華民國一百年十月六日。

第六次修正於中華民國一〇一年四月二十三日。

育駿科技股份有限公司

董事長：蕭伊婷

育駿科技股份有限公司

董 事 長 : 蕭 伊 婷