

遊戲橘子數位科技股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十四及九十三年度前三季

(股票代碼 6180)

公司地址：台北縣中和市中正路 736 號 18 樓

電話：(02)8226-9166

遊 戲 橘 子 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司

民 國 九 十 四 及 九 十 三 年 度 前 三 季 財 務 報 表

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告	4 ~ 5
四、	資產負債表	6
五、	損益表	7
六、	股東權益變動表	不適用
七、	現金流量表	8 ~ 9
八、	財務報表附註	
	(一) 公司沿革	10
	(二) 重要會計政策之彙總說明	10 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14
	(四) 重要會計科目之說明	14 ~ 29
	(五) 關係人交易	30 ~ 34
	(六) 質押之資產	34
	(七) 重大承諾事項及或有事項	34 ~ 35
	(八) 重大之災害損失	35
	(九) 重大之期後事項	35

項	目	頁	次
(十)	其他	35 ~ 37	
(十一)	附註揭露事項	38 ~ 45	
	1.重大交易事項相關資訊	38 ~ 41	
	2.轉投資事業相關資訊	42 ~ 45	
	3.大陸投資資訊	45	
(十二)	部門別財務資訊	不適用	

## 會計師核閱報告

(94)財審報字第 5131 號

遊戲橘子數位科技股份有限公司 公鑒：

遊戲橘子數位科技股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註四（七）所述，遊戲橘子數位科技股份有限公司民國九十四年及九十三年九月三十日採權益法評價之長期股權投資分別計 612,831 仟元及 715,994 仟元，暨民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日認列相關投資損失分別計 136,514 仟元及 178,836 仟元，係依各被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表評價而得。另如財務報表附註十一所述，遊戲橘子數位科技股份有限公司民國九十四年前三季所揭露有關被投資公司之資訊，亦係依各被投資公司同期間自編未經會計師核閱之資訊編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除第三段所述按權益法評價之長期股權投資及相關投資損失暨被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表而可能須作適當調整之影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，遊戲橘子數位科技股份有限公司自民國九十三年第四季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此項會計原則變動使其民國九十四年九月三十日之總資產及股東權益均減少 321,770 仟元，惟對民國九十四年前三季損益未產生影響。

資 誠 會 計 師 事 務 所  
會 計 師：

葉冠奴

支秉鈞

前財政部證期會 (88)台財證(六)第 95577 號  
核准簽證文號 (88)台財證(六)第 16120 號

民 國 九 十 四 年 十 月 二 十 二 日

遊 戲 橋 子 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民 國 94 年 及 93 年 9 月 30 日

(僅經核閱, 未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產	94 年 9 月 30 日		93 年 9 月 30 日			負 債 及 股 東 權 益	94 年 9 月 30 日		93 年 9 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						<b>流動負債</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 75,399	3	\$ 107,395	3	2100 短期借款(附註四(十一))	\$ -	-	\$ 30,000	1	
1110 短期投資(附註四(二))	694,000	22	496,400	16	2120 應付票據	49,305	2	50,901	2	
1120 應收票據淨額(附註四(三))	41,411	1	68,855	2	2130 應付票據－關係人(附註五)	131,925	4	-	-	
1130 應收票據－關係人淨額(附註五)	2,642	-	2,696	-	2140 應付帳款	64,952	2	42,758	1	
1140 應收帳款淨額(附註四(四))	471,638	15	569,562	18	2160 應付所得稅(附註四(十三))	18,015	1	13,883	-	
1150 應收帳款－關係人淨額(附註五)	2,057	-	-	-	2170 應付費用	82,771	3	84,464	3	
1160 其他應收款淨額(附註四(五))	224,160	7	82,650	3	2190 其他應付款項－關係人(附註五)	103,223	3	131,968	4	
1180 其他應收款－關係人(附註五)	51,651	2	12,710	1	2210 其他應付款項	10,989	-	14,409	-	
1190 其他金融資產－流動(附註六)	30,000	1	-	-	2260 預收款項	63,856	2	72,623	2	
120X 存貨(附註四(六))	15,168	1	11,282	-	2270 一年或一營業週期內到期長期負債	-	-	-	-	
1250 預付費用	7,115	-	11,976	-	(附註四(十二))	53,769	2	14,701	1	
1286 遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))	38,892	1	37,275	1	2280 其他流動負債	4,502	-	7,910	-	
11XX 流動資產合計	1,654,133	53	1,400,801	44	21XX 流動負債合計	583,307	19	463,617	14	
基金及長期投資(附註四(七))					2420 長期借款(附註四(十二))	289,576	9	153,813	5	
142101 採權益法之長期投資	612,831	19	715,994	22	24XX 長期附息負債合計	289,576	9	153,813	5	
142102 採成本法之長期投資	16,046	1	27,846	1	其他負債					
14XX 基金及長期投資合計	628,877	20	743,840	23	2810 應計退休金負債(附註四(十四))	5,842	-	2,488	-	
<b>固定資產(附註四(八)及六)</b>					2820 存入保證金	54	-	1,655	-	
<b>成本</b>					28XX 其他負債合計	5,896	-	4,143	-	
1501 土地	147,751	5	147,751	5	2XXX 負債總計	878,779	28	621,573	19	
1521 房屋及建築	146,804	5	144,548	4	<b>股東權益</b>					
1531 機器設備	645,955	20	512,617	16	股本					
1551 運輸設備	1,700	-	1,700	-	3110 普通股股本(附註一及四(十五))	1,518,787	48	1,587,997	49	
1561 辦公設備	76,636	2	93,208	3	資本公積(附註四(十六))					
1631 租賃改良	66,218	2	81,511	3	3211 普通股溢價	1,037,644	33	1,390,640	43	
1681 其他設備	4,520	-	5,349	-	3220 庫藏股票交易	27,162	1	-	-	
15XY 成本及重估增值	1,089,584	34	986,684	31	3240 處分資產增益	221	-	221	-	
15X9 減：累計折舊	( 422,065 )	( 13 )	( 335,069 )	( 11 )	保留盈餘					
1670 未完工程及預付設備款	6,671	-	-	-	3310 法定盈餘公積(附註四(十七))	-	-	103,066	3	
15XX 固定資產淨額	674,190	21	651,615	20	3350 待彌補虧損(附註四(十三)(十八))	( 29,571 )	( 1 )	( 124,861 )	( 4 )	
<b>無形資產－淨額</b>					<b>股東權益其他調整項目</b>					
1780 其他無形資產(附註四(九))	-	-	38,298	1	3420 累積換算調整數	25,904	1	19,284	1	
17XX 無形資產合計	-	-	38,298	1	3510 庫藏股票(附註四(二十))	( 302,140 )	( 10 )	( 375,264 )	( 11 )	
<b>其他資產－淨額</b>					3XXX 股東權益總計	2,278,007	72	2,601,083	81	
1820 存出保證金	6,272	-	11,129	-	重大承諾事項及或有負債(附註七)					
1830 遞延費用(附註四(十)及七)	139,364	4	366,914	12						
1860 遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三))	53,950	2	10,059	-						
18XX 其他資產合計	199,586	6	388,102	12						
1XXX 資產總計	\$ 3,156,786	100	\$ 3,222,656	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 3,156,786	100	\$ 3,222,656	100	

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所葉冠奴、支秉鈞會計師民國九十四年十月二十二日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：



遊戲橘子數位科技股份有限公司  
現金流量表  
民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	94 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	93 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期淨(損)利	(\$ 24,351)	\$ 100,824
調整項目		
處分投資利得	( 5,778)	( 4,718)
呆帳費用及備抵銷貨退回提列(迴轉)數	3,331	( 6,950)
存貨跌價及呆滯準備提列數及沖銷數	6,583	196
折舊及各項攤提	137,409	136,280
處分固定資產損失(利益)	413	( 354)
採權益法認列之投資損失	136,514	178,836
其他投資損失	10,800	67,095
資產及負債科目之變動		
應收票據	29,220	63,345
應收票據-關係人	( 2,642)	( 2,696)
應收帳款	55,859	( 65,303)
應收帳款-關係人	( 215)	-
其他應收款	( 111,901)	( 78,275)
其他應收款-關係人	( 14,104)	( 3,149)
存貨	( 12,379)	( 4,048)
預付費用	5,805	11,793
遞延所得稅資產	32,804	( 33,299)
應付票據	4,074	( 3,814)
應付票據 - 關係人	131,925	-
應付帳款	( 21,443)	( 24,114)
應付所得稅	( 570)	8,864
應付費用	( 18,023)	10,970
其他應付款項	3,484	130,483
其他應付款項-關係人	( 65,295)	( 9,583)
預收款項	( 30,985)	24,435
其他流動負債	( 3,244)	( 395)
應計退休金負債	2,597	2,488
營業活動之淨現金流入	<u>249,888</u>	<u>498,911</u>

(續次頁)

**遊戲橘子數位科技股份有限公司**  
**現金流量表**  
**民國 94 年及 93 年 1 月 1 日至 9 月 30 日**

單位：新台幣仟元

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

	94 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日	93 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日
<b>投資活動之現金流量</b>		
處分固定資產價款	\$ 3,426	\$ 3,371
短期投資增加	( 2,577,700)	( 2,653,812)
處分短期投資價款	1,889,478	2,162,130
質押定期存款(增加)減少	( 30,000)	15,000
取得長期投資-子公司現金增資	( 94,467)	( 242,474)
取得長期投資-非子公司價款	-	( 221,292)
子公司清算退回股款	-	4,045
購置固定資產	( 144,267)	( 62,325)
遞延費用增加數	( 64,714)	( 60,486)
存出保證金減少	2,458	2,179
預付權利金回收數	-	31,339
投資活動之淨現金流出	( 1,015,786)	( 1,022,325)
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款減少	-	( 70,000)
長期借款增加(減少)	97,297	( 69,477)
長期應付票據及款項減少	-	( 10,687)
存入保證金增加	20	1,127
購入庫藏股	( 13,645)	( 73,124)
融資活動之淨現金流入(流出)	83,672	( 222,161)
本期現金及約當現金減少	( 682,226)	( 745,575)
期初現金及約當現金餘額	757,625	852,970
期末現金及約當現金餘額	\$ 75,399	\$ 107,395
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 7,125	\$ 5,549
本期支付所得稅	\$ 14,652	\$ 5,567
<b>僅有部分現金支出之投資活動</b>		
購置固定資產	\$ 144,141	\$ 61,960
減:期末應付設備款	( 4,758)	-
加:期初應付設備款	4,884	365
本期支付現金	\$ 144,267	\$ 62,325
<b>本期投資子公司，其資產與負債之公平價值表列如下：</b>		
現金及銀行存款	\$ -	\$ 93,096
有價證券	-	15,581
其他流動資產	-	171,020
固定資產	-	49,455
其他資產	-	14,967
商譽	-	68,910
流動負債	-	( 128,874)
長期負債	-	( 13,480)
少數股權	-	( 49,383)
投資子公司價款	\$ -	\$ 221,292

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
葉冠奴、支秉鈞會計師民國九十四年十月二十二日核閱報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

遊 戲 橘 子 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民 國 94 年 及 93 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

本公司設立於民國 84 年 6 月，並於同年開始營業。於民國 88 年經董事會決議變更公司名稱為遊戲橘子數位科技股份有限公司。經多次增資及減資後，截至民國 94 年 9 月 30 日止，額定股本\$2,500,000(包含員工認股權憑證 15,000 仟股)，實收資本額為\$1,518,787，主要營業項目為資訊軟體服務、電視節目製作及雜誌出版等。截至民國 94 年 9 月 30 日止，本公司員工人數為 526 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務會計報表係依「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位；外幣交易事項係按交易當日即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。期末並就外幣資產負債餘額，依資產負債表日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。

(二)短期投資

短期投資係以原始取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低評價，跌價損失列入當期損益。比較成本與市價時，採總額比較法。上市公司股票及封閉型基金係以會計期間最末一個月公開市場平均收盤價為市價，開放型或平衡型基金則按其資產負債表日每股淨值為市價。

(三)備抵呆帳

係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款(含關係人)等各項債權之帳齡分析及其收回可能性，予以評估提列。

(四)存貨

採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法計算。期末存貨除就呆滯部份提列備抵呆滯損失外，採成本與市價孰低法評價，比較成本與市價孰低時，採總額法比較並以淨變現價值為市價。

#### (五)長期投資

1. 以取得成本為入帳基礎，持有被投資公司表決權未達 20%或對被投資公司無重大影響力者，若被投資公司為上市(櫃)公司，按成本與市價孰低法評價，市價低於成本而產生之未實現跌價損失列為股東權益之減項；若被投資公司為非上市(櫃)公司，則按成本法評價。當被投資公司股價發生持久性下跌，且恢復之希望甚小時，則承認跌價損失，並認列當期損失。
2. 持有被投資公司有表決權之股份達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價，投資日投資成本與股權淨值之差額，按五年平均分攤。
3. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為本公司股東權益之調整項目。
4. 被投資公司增減股數時，若各股東非按原比例認購或減少股數致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減，其結果應調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而帳上由長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。
5. 採權益法之長期投資有關資產減損之會計處理請詳附註二(九)之說明。

#### (六)固定資產

1. 以取得成本為入帳基礎，折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列。各項資產之耐用年數除房屋及建築為 55 年及租賃改良依租約年限攤提外，餘固定資產為 3-5 年。
2. 出售、汰換或報廢時，成本及累積折舊皆自各相關科目沖銷，所發生之出售損益及報廢損失，列為當期營業外收支。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(九)之說明。

#### (七)遞延費用

1. 電腦應用軟體版權以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷。
2. 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合約規定可扣抵依營收一定比例需支付開發廠商權利金時沖轉。
3. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(九)之說明。

#### (八)其他無形資產

1. 係遊戲開發軟體技術授權金，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採平均法攤銷。此授權金可扣抵未來依銷售額 2% 計算之應付權利金。
2. 有關資產減損之會計處理請詳附註二(九)之說明。

#### (九)資產減損

1. 本公司所擁有資產當環境變更或某事件發生而顯示其可回收金額低於其帳面價值時，公司應認列減損損失。可回收金額是指一項資產的淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。淨公平價值是指一項資產在公平交易情況下可收到的淨處分金額，而使用價值是指將一項資產在未來可使用年限內可產生的預計現金流量予以折現計算。
2. 當以前年度認列資產減損的情況不再存在時，則以前年度提列損失金額範圍內予以迴轉。惟已認列之商譽減損損失不予迴轉。

#### (十)員工認股權證

本公司對於員工認股權證之給與日或員工認股權計劃之修正日於民國 93 年 1 月 1 日（含）以後者，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 92 年 3 月 17 日(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，有關酬勞性員工認股選擇權計劃係採用內含價值法認列員工酬勞成本，並揭露採用公平價值法之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

#### (十一)遞延所得稅資產及所得稅費用

1. 本公司依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定，對於所得稅之計算作跨期間之所得稅分攤，即對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。
2. 本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號『所得稅抵減之會計處理準則』之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 以前年度溢低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
4. 自 87 年度「兩稅合一制度」實施後，當年度盈餘於次年度經股東會決議未作分配者，就該未分配盈餘加徵 10%之營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

## (十二) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

## (十三) 庫藏股票

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 本公司處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額作為「資本公積 - 庫藏股票交易」之加項；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票交易所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘。
3. 本公司註銷庫藏股票時，除依帳面價值沖抵「庫藏股票」外，並按股權比例沖抵「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，再作為「保留盈餘」之減項；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額則作為同種類庫藏股票交易所產生之資本公積之加項。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。
5. 子公司持有本公司股票視同庫藏股處理。

## (十四) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股係指員工認股選擇權，計算認股權之稀釋作用係採庫藏股票法。

### (十五) 收入、成本及費用認列方法

- 1.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。
- 2.線上遊戲點數卡之銷售收入係於出貨時予以遞延，並於服務履行期間認列為收入。
- 3.套裝軟體及其他商品係於商品出貨時認列為收入。
- 4.可能發生之銷貨退回於銷貨時估計入帳。
- 5.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。

### (十六) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列之金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

### 三、會計變動之理由及其影響

- 1.本公司對於員工認股權證之給與日或員工認股權計劃之修正日於民國 93 年 1 月 1 日(含)以後者，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定，採用內含價值法認列員工酬勞成本。惟此項會計原則變動，對民國 93 年 12 月 31 日之資產及負債總額暨民國 93 年前三季之損益並無影響。
- 2.本公司自民國 93 年第 4 季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則，並於民國 93 年度認列減損損失\$321,770。此項會計原則變動使民國 94 年 9 月 30 日之總資產及股東權益均減少\$321,770，惟對本公司民國 94 年前三季損益未產生影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一) 現金及約當現金

	<u>94年9月30日</u>	<u>93年9月30日</u>
庫存現金	\$ 435	\$ 267
銀行存款	74,964	107,128
	<u>\$ 75,399</u>	<u>\$ 107,395</u>

#### (二) 短期投資

	<u>94年9月30日</u>	<u>93年9月30日</u>
債券型基金	\$ 694,000	\$ 496,400

(三) 應收票據淨額

	94年9月30日	93年9月30日
應收票據	\$ 41,427	\$ 68,871
減：備抵呆帳	( 16)	( 16)
	<u>\$ 41,411</u>	<u>\$ 68,855</u>

(四) 應收帳款淨額

	94年9月30日	93年9月30日
應收帳款	\$ 512,946	\$ 631,936
減：備抵呆帳	( 35,442)	( 51,781)
備抵銷貨退回	( 5,866)	( 10,593)
	<u>\$ 471,638</u>	<u>\$ 569,562</u>

(五) 其他應收款淨額

	94年9月30日	93年9月30日
代售商品應收款(註)	\$ 240,074	\$ 81,683
其他	425	967
減：備抵呆帳	( 16,339)	-
	<u>\$ 224,160</u>	<u>\$ 82,650</u>

(註)係提供子公司代銷線上遊戲點數及週邊商品所產生之應收款項。

(六) 存貨

	94年9月30日	93年9月30日
商品存貨	\$ 42,200	\$ 34,439
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	( 27,032)	( 23,157)
	<u>\$ 15,168</u>	<u>\$ 11,282</u>

(七)長期投資

1.長期股權投資明細如下:

被 投 資 公 司	94年9月30日			94年前三季
	原始投資成本	持股比例	帳面價值	投資(損)益
採權益法評價者:				
Gamania Holdings Ltd.	\$ 875,416	100%	\$ 183,660	(\$ 60,700)
Gamania Korea Co.,Ltd.	80,189	100%	67,611	( 65,226)
飛魚數位遊戲(股)公司	70,000	94.29%	8,255	( 21,541)
吉恩立數位科技(股)公司	71,400	51%	105,712	37,240
台灣易吉網(股)公司	208,200	69.40%	151,496	( 15,044)
亞橋投資(股)公司	90,000	100%	72,888	( 6,737)
果子獸互動科技(股)公司	28,000	40%	23,127	( 4,387)
Gamania Digital Entertainment				
Labuan Holdings, Ltd.	161	100%	82	( 119)
	<u>1,423,366</u>		<u>612,831</u>	<u>( 136,514)</u>
採成本法評價者:				
百億樂數碼科技(股)公司	2,995	3.74%	2,995	-
東岸互動科技(股)公司	34,200	18.55%	3,200	( 2,000)
Joyon Entertainment				
Co.,Ltd.	9,851	14.71%	9,851	-
樂法科技(股)公司	8,800	8.69%	-	( 8,800)
Zona Inc.	52,095	10.34%	-	-
	<u>107,941</u>		<u>16,046</u>	<u>( 10,800)</u>
總計	<u>\$1,531,307</u>		<u>\$628,877</u>	<u>(\$ 147,314)</u>

被 投 資 公 司	93年9月30日			93年前三季
	原始投資成本	持股比例	帳面價值	投資損失
採權益法評價者：				
Gamania Holdings Ltd.	\$ 815,442	100%	\$ 250,359	(\$ 116,718)
Gamania Korea Co.,Ltd.	80,189	100%	141,232	158
行動戲胞數位科技(股)公司	32,625	89.90%	-	( 697)
光電文學線上互動科技(股)公司	90,452	68.85%	-	( 621)
飛魚數位遊戲(股)公司	40,000	90%	9,517	( 15,079)
吉恩立數位科技(股)公司	71,400	51%	54,383	( 7,206)
亞橘投資(股)公司	90,000	100%	83,605	( 6,395)
台灣易吉網(股)公司	209,176	69.40%	176,898	( 32,278)
	<u>1,429,284</u>		<u>715,994</u>	<u>( 178,836)</u>
採成本法評價者：				
百億樂數碼科技(股)公司	2,995	3.74%	2,995	-
東岸互動科技(股)公司	34,200	18.55%	6,200	( 15,000)
Joyon Entertainment Co.,Ltd.	9,851	17.86%	9,851	-
樂法科技(股)公司	8,800	8.69%	8,800	-
Zona Inc.	52,095	10.34%	-	( 52,095)
	<u>107,941</u>		<u>27,846</u>	<u>( 67,095)</u>
總計	<u>\$1,537,225</u>		<u>\$ 743,840</u>	<u>(\$ 245,931)</u>

2. 民國 94 年及 93 年前三季採權益法評價之被投資公司投資損失係依其同期間自結未經會計師核閱之財務報表計算而得。
3. 上述採權益法評價之公司中，行動戲胞數位科技(股)公司及光電文學線上互動科技(股)公司已於民國 93 年 7 月清算完結。另採成本法評價之公司中，樂法科技(股)公司業已於 94 年 9 月辦理解散登記，現正辦理清算申報中。
4. 樂法科技(股)公司原名為遊戲工廠(股)公司，於民國 93 年第二季更名。

(八)固定資產

	<u>94年9月30日</u>	<u>93年9月30日</u>
原始成本		
土地	\$ 147,751	\$ 147,751
房屋及建築	146,804	144,548
機器設備	645,955	512,617
運輸設備	1,700	1,700
辦公設備	76,636	93,208
租賃改良	66,218	81,511
其他設備	4,520	5,349
	<u>1,089,584</u>	<u>986,684</u>
累計折舊		
房屋及建築	( 7,717)	( 5,015)
機器設備	( 303,685)	( 217,178)
運輸設備	( 1,015)	( 732)
辦公設備	( 53,538)	( 55,656)
租賃改良	( 52,545)	( 53,280)
其他設備	( 3,565)	( 3,208)
	<u>( 422,065)</u>	<u>( 335,069)</u>
未完工程及預付設備款	6,671	-
帳面價值	<u>\$ 674,190</u>	<u>\$ 651,615</u>

(九)其他無形資產

	<u>94年9月30日</u>	<u>93年9月30日</u>
遊戲開發軟體技術授權金	\$ 38,298	\$ 38,298
減：累計折損	( 38,298)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,298</u>

本公司自民國93年第4季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則，並於民國93年第4季認列減損損失\$38,298。截至民國94年9月30日止，其他無形資產認列之累計減損損失計\$38,298。

(十) 遞延費用

	94年9月30日	93年9月30日
代理權	\$ 363,456	\$ 326,487
未攤銷費用	59,380	40,427
	422,836	366,914
減：累計減損	( 283,472)	-
	\$ 139,364	\$ 366,914

本公司自民國93年第4季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則，並於民國93年第4季認列減損損失\$283,472。截至民國94年9月30日止，遞延費用認列之累計減損損失計\$283,472。

(十一) 短期借款

	93年9月30日
營運週轉金	\$ 30,000
利率區間	1.80%
融資額度	\$ 558,000

(以下空白)

(十二)長期借款

借款銀行	借款額度	借 款 期 間	94年9月30日	93年9月30日
台北商銀	\$ 49,000	91/3/28~106/3/28 前兩年還息，第三 年起按季償還	\$ 43,345	\$ 47,115
台北商銀	51,000	91/8/20~106/8/20 前兩年還息，第三 年起按季償還(註)	-	50,719
富邦銀行	37,600	91/5/09~ 96/5/09 三個月一期，計 20期(註)	-	20,680
交通銀行	200,000	93/8/30~ 96/8/30 到期一次償還	50,000	50,000
交通銀行	200,000	93/12/31~96/12/31 到期一次償還	100,000	-
彰化銀行	150,000	94/2/14~98/2/14 第一年還息，第二年 起每六個月償還	150,000	-
			<u>343,345</u>	<u>168,514</u>
減：一年內到期之長期借款			( <u>53,769</u> )	( <u>14,701</u> )
			<u>\$ 289,576</u>	<u>\$ 153,813</u>

(註)：已提前償還。

(十三)應付所得稅

	94年前三季	93年前三季
1. 所得稅費用(利益)	\$ 25,454	(\$ 29,025)
未分配盈餘加徵10%所得稅	19,002	11,192
	44,456	( 17,833)
(減)加：遞延所得稅資產變動	( 32,804)	33,299
預付所得稅	( 16)	( 35)
以前年度所得稅高(低)估數	6,379	( 1,548)
應付所得稅	\$ 18,015	\$ 13,883

2. 遞延所得稅資產及負債：

	94年9月30日	93年9月30日
遞延所得稅資產-流動	\$ 38,892	\$ 37,275
遞延所得稅資產-非流動	53,950	10,059
	\$ 92,842	\$ 47,334

3. 產生遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異及其所得稅影響數：

	94年9月30日		93年9月30日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目				
備抵存貨呆滯損失	\$ 30,165	\$ 7,541	\$ 23,157	\$ 5,790
備抵銷貨退回	5,866	1,467	10,593	2,648
備抵呆帳超限數	46,206	11,551	44,808	11,202
職工福利	1,206	302	3,775	944
投資抵減		18,031		16,691
		\$ 38,892		\$ 37,275
非流動項目				
職工福利	\$ 1,250	\$ 312	\$ 206	\$ 52
遞延費用及無形資產				
減損損失	241,327	60,332	-	-
投資抵減		35,465		52,315
國外長期投資損失 準備	( 168,636)	( 42,159)	( 169,233)	( 42,308)
		\$ 53,950		\$ 10,059

4. 兩稅合一相關資訊：

	<u>94年9月30日</u>	<u>93年9月30日</u>
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 22,023	\$ 2,298
(2)A. 93年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率		-
B. 92年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率		-

5. 本公司依據財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 87 年 12 月 31 日 (87) 基秘字第 273 號函規定應揭露事項如下：

	<u>94年9月30日</u>	<u>93年9月30日</u>
87年及以後年度未分配盈餘		
a. 未加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 (\$ 24,351)	\$	100,824
b. 已加徵10%營利事業所得稅未分配盈餘 ( 5,220)	(	225,685)
合 計	(\$ 29,571)	(\$ 124,861)

6. 所得稅核定情形：

- (1) 截至民國 94 年 9 月 30 日止，本公司營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 90 年度。
- (2) 民國 88 年度經稽徵機關核定結果應補繳\$963，本公司分別已於民國 91 年及 92 年度提出復查及訴願申請，皆遭國稅局維持原核定決定，本公司已預繳全數之稅款(帳列其他應收款)，並於民國 94 年 3 月依法提起行政訴訟。
- (3) 本公司 90 年度營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定需補繳稅款及罰鍰計\$26,293，經本公司評估除部分費用確實超過稅法規定限額應予調整補繳稅金約\$244 外，餘本公司認為皆符合稅法規定，已於 94 年 4 月正式提出復查申請。

7. 本公司民國 89 及 90 年度增資擴展計劃，所產生之 PC 單機版遊戲、網路型態遊戲套裝軟體之投資計劃，符合促進產業升級條例第八條之一暨「重要科技事業屬於製造業及技術服務業部分適用範圍標準」第二條及第三條第十一款第一目之一規定，可自新增設備開始作業日起連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。上述投資計劃之免稅期間分別自民國 90 年 1 月 1 日至民國 94 年 12 月 31 日及民國 91 年 1 月 1 日至民國 95 年 12 月 31 日止，截至民國 94 年前三季因符合重要科技事業屬於製造業及技術服務業者五年免徵營利事業所得稅之免稅所得額為 \$28,326。
8. 截至民國 94 年 9 月 30 日止，本公司依據所得稅法及促進產業升級條例適用投資抵減，預計於未來四年內抵減所得稅，其可享之所得稅抵減明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 13,843	\$ 13,843	97 年度
研究發展支出	11,576	11,576	98 年度
機器設備	23,469	23,027	96 年度
機器設備	2,195	2,195	97 年度
機器設備	81	81	98 年度
人才培訓	1,432	1,432	96 年度
人才培訓	1,342	1,342	97 年度
	<u>\$ 53,938</u>	<u>\$ 53,496</u>	

#### (十四) 退休準備金/應計退休金負債

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於中央信託局。民國 94 年及 93 年度截至前三季止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為 \$3,663 及 \$5,605，撥存於中央信託局勞工退休準備金專戶之餘額則分別為 \$18,234 及 \$13,296。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 94 年截至前三季止，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$ 3,950。

#### (十五) 普通股股本

本公司於民國 94 年 3 月 18 日及民國 94 年 8 月 30 日經董事會決議通過分別以民國 94 年 3 月 18 日及民國 94 年 9 月 1 日為減資基準日，辦理減少資本註銷庫藏股 1,072 仟股及 1,039 仟股之相關事宜，經前開程序本公司註銷減資後之普通股股本為 \$ 1,518,787。

#### (十六) 資本公積

依公司法規定，資本公積除彌補虧損外，不得使用之，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補累積虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十七)法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，應先提列10%之法定盈餘公積，直至該公積累積數等於資本額為止。法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額50%，並以撥充其半數為限。

(十八)未分配盈餘

- 1.依本公司章程規定，每年決算後所得純益，應先提繳稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並得視營運需要，提列特別盈餘公積，再就其餘額，加計上年度累計未分配盈餘，為累積可分配盈餘。前述可分配盈餘，除派付股息外，如尚有餘額再分派如下：
  - (1)員工紅利百分之十至十五。
  - (2)董監事酬勞最高百分之二。
  - (3)其餘由董事會依本公司股利政策擬具分配案，提請股東會決議分配之。
- 2.民國87年度及以後年度之保留盈餘，需於次年度股東會決議悉數分配，否則稽徵機關得就未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅。
- 3.民國93年度相關盈虧撥補議案業經股東會通過，決議不發放任何股利、員工紅利及董監酬勞，同時決議以法定盈餘公積\$103,066，及資本公積\$291,201，合計彌補累積虧損\$394,267。
- 4.民國92年度產生稅後淨損，經股東會決議無發放股票股利、現金股利、員工紅利及董監酬勞。
- 5.股東會決議盈虧撥補分派情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(十九)每股盈餘(虧損)

	94 年 前 三 季			
	金 額		加權平均流 通在外股數	每股盈餘(虧損)(註)
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前 稅 後
基本每股盈餘(虧損)				
屬於普通股股 東之本期淨利(損)	\$ 20,105	(\$ 24,351)	147,559	\$ 0.14 (\$ 0.17)

本公司民國94年9月30日，流通在外之員工認股選擇權，因具反稀釋效果，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘同。

	93 年 前 三 季				
			加權平均流	每股盈餘 (註)	
	金	額	通在外股數	稅 前	稅 後
基本每股盈餘			(仟股)		
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 82,991	\$100,824	153,514	\$ 0.54	\$ 0.66

註：單位元。

本公司民國93年9月30日，流通在外之員工認股選擇權，因具反稀釋效果，故稀釋每股盈餘與基本每股盈餘同。

#### (二十)庫藏股票

1. 收回原因	94 年 前 三 季			
	期初股數(註)	本期增加	本期減少	期末股數(註)
供轉讓股份予員工	5,000	-	-	5,000
維護公司信用及股東權益	1,072	1,039	( 2,111)	-
	<u>6,072</u>	<u>1,039</u>	<u>( 2,111)</u>	<u>5,000</u>

收回原因	93 年 前 三 季			
	期初股數(註)	本期增加	本期減少	期末股數(註)
供轉讓股份予員工	5,000	-	-	5,000
維護公司信用及股東權益	-	4,810	-	4,810
	<u>5,000</u>	<u>4,810</u>	<u>-</u>	<u>9,810</u>

(註)單位：仟股。

2. 民國94年及93年前三季最高及截至民國94年及93年9月30日止買回之庫藏股金額如下：

94 年 前 三 季		93 年 前 三 季	
最高金額	期末金額	最高金額	期末金額
\$ 319,214	\$ 302,140	\$ 375,264	\$ 375,264

- 3.證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- 4.本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- 5.依證券交易法規定，上開買回之股份，除為維護公司信用及股東權益所必要而買回，應於買回之日起六個月內辦理變更登記外，餘應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(二十一)發行員工認股權憑證計劃

- 1.本公司於民國 92 年 12 月 25 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 10,000,000 單位，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 10,000 仟股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利時，認股價格得依特定公式調整之。本次發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。
- 2.民國94及93年前三季酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊如下：

認股選擇權	94年前三季		93年前三季	
	數量	加權平均行使價格(元)(註)	數量	加權平均行使價格(元)(註)
期初流通在外	10,000仟股	\$ 32.8	-	\$ -
本期給與	-	-	5,970仟股	32.8
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	450仟股	32.8
期末流通在外	<u>10,000仟股</u>	32.8	<u>5,520仟股</u>	32.8
期末可行使之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
期末已核准尚未給與之認股選擇權	-	-	4,030仟股	-

(註)：流通在外之加權平均行使價格係依員工認股權辦法之規定，按普通股股份變動比例調整。

3. 截至民國94年及93年9月30日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊如下：

民國 94 年 9 月 30 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇權		
行使價格(元)	數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量	加權平均行 使價格(元)
\$ 32.8	10,000仟股	4年4個月	\$ 32.8	-	\$ -

民國 93 年 9 月 30 日					
期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇權		
行使價格(元)	數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量	加權平均行 使價格(元)
\$ 32.8	5,520仟股	5年4個月	\$ 32.8	-	\$ -

4. 本公司認股選擇權計畫給與日於民國93年度以後，採內含價值法酬勞成本為\$0，如採用公平價值法認列酬勞成本，其相關評價及擬制性資訊如下：

(1) 評價模式：採用Black-Scholes選擇評價模式。

(2) 評價假設：

	94年前三季	93年前三季
股利率	0%	0%
預期價格波動性(註)	62.02%	62.02%
無風險利率	1.95%	1.95%
預期存續期間	6年	6年
每股行使價格	32.8元	32.8元
攤銷年限	2~3年	2~3年

(註)：因本公司係於民國91年5月21日始於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易，因此採用民國91年5月21日至93年2月10日(認股權給與日)之股價，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動的影響計算而得。

(3) 評價結果：

	94年前三季	93年前三季
認股選擇權每股加權平均公平價值	\$17.4656元	\$17.4656元
採公平價值法應認列之酬勞成本	30,726	24,646

(4) 擬制性資料：

	94年前三季	93年前三季
本期淨利	報表認列之淨(損)利 (\$ 24,351)	\$ 100,824
	擬制淨(損)利 ( 55,077)	76,178
基本每股盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘 ( 0.17元)	0.66元
	擬制每股(虧損)盈餘 ( 0.37元)	0.50元
完全稀釋每股盈餘	報表認列之每股(虧損)盈餘 ( 0.17元)	0.66元
	擬制每股(虧損)盈餘 ( 0.37元)	0.50元

(二十二) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	94年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 18,768	\$ 202,652	\$ 221,420
勞健保費用	-	16,202	16,202
退休金費用	-	7,613	7,613
其他用人費用	-	15,521	15,521
	<u>\$ 18,768</u>	<u>\$ 241,988</u>	<u>\$ 260,756</u>
折舊費用	\$ 63,448	\$ 36,120	\$ 99,568
攤銷費用	24,093	13,748	37,841
	<u>\$ 87,541</u>	<u>\$ 49,868</u>	<u>\$ 137,409</u>

  

功能別 性質別	93年前三季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 22,163	\$ 169,023	\$ 191,186
勞健保費用	-	15,295	15,295
退休金費用	-	5,605	5,605
其他用人費用	-	12,253	12,253
	<u>\$ 22,163</u>	<u>\$ 202,176</u>	<u>\$ 224,339</u>
折舊費用	\$ 59,970	\$ 38,263	\$ 98,233
攤銷費用	5,824	32,223	38,047
	<u>\$ 65,794</u>	<u>\$ 70,486</u>	<u>\$ 136,280</u>

(二十三) 財務報表編製

本公司依據促進產業升級條例第 12 條之規定，於帳上按國外投資總額 20% 提列國外投資損失準備以享受稅務優惠，截至民國 94 年 9 月 30 日止之餘額為 \$168,636。惟為符合一般公認會計原則之規定，已於民國 94 年 9 月 30 日之財務報表予以迴轉。其國外長期投資損失準備之提列情形如下：

期 初 餘 額	本 期 提 列	期 末 餘 額
<u>\$ 163,608</u>	<u>\$ 5,028</u>	<u>\$ 168,636</u>

## 五、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Gamania Digital Entertainment (Japan) Co., Ltd. (Gamania (Japan))	曾孫公司
Gamania China Holdings Ltd.	曾孫公司
Gamania Digital Entertainment (H.K.) Co., Ltd. (Gamania (H.K.))	曾孫公司之子公司
Gamania Korea Co., Ltd. (Gamania (Korea))	本公司之子公司
Gamania Holdings Ltd. (G.H.)	本公司之子公司
Gamania International Holdings Ltd. (G.I.H.)	本公司之孫公司
Gamania Sino Holdings Ltd. (Sino)	本公司間接持有之子公司
吉恩立數位科技(股)公司(吉恩立)	本公司之子公司
飛魚數位遊戲(股)公司(飛魚)	本公司之子公司
北京遊戲橘子數位科技有限公司(北京橘子)	本公司間接持有之子公司
台灣易吉網(股)公司(易吉網)	本公司之子公司
亞橘投資(股)公司(亞橘)	本公司之子公司
Gamania Digital Entertainment Labuan Holdings, Ltd. (Labuan)	本公司之子公司
果子獸互動科技(股)公司 (Soga)	採權益法認列之被投資公司

### (二)關係人之重大交易事項

#### 1. 勞務收入

	94年前三季		93年前三季	
	金 額	佔期末該科目餘額百分比	金 額	佔期末該科目餘額百分比
吉恩立	\$ 63,954	56	\$ 53,660	71
易吉網	42,161	37	21,455	29
	<u>\$ 106,115</u>	<u>93</u>	<u>\$ 75,115</u>	<u>100</u>

係代子公司銷售貨物及提供客服服務之勞務收入，依雙方議定條件辦理。

## 2. 權利金收入

	94年前三季		93年前三季	
	金額	佔期末該科目餘額百分比	金額	佔期末該科目餘額百分比
Gamania (H.K.)	\$ 2,332	85	\$ -	-

係收取子公司線上遊戲之權利金收入。

## 3. 其他營業收入

	94年前三季		93年前三季	
	金額	佔期末該科目餘額百分比	金額	佔期末該科目餘額百分比
Gamania (Japan)	\$ 1,432	8	\$ -	-
Gamania (H.K.)	801	4	2,751	-
其他	398	2	-	-
	\$ 2,631	14	\$ 2,751	\$ -

係提供子公司技術服務等收入。

## 4. 發行成本

	94年前三季		93年前三季	
	金額	佔期末該科目餘額百分比	金額	佔期末該科目餘額百分比
吉恩立	\$ 2,685	6	\$ -	\$ -

係支付子公司授權本公司發行出版品之權利金。

## 5. 廣告費

	94年前三季		93年前三季	
	金額	佔期末該科目餘額百分比	金額	佔期末該科目餘額百分比
吉恩立	\$ 4,417	1	\$ -	\$ -

係子公司替本公司宣傳之費用，依雙方簽訂之合約辦理。

## 6. 租金收入

	94年前三季		93年前三季	
	金額	佔期末該科目餘額百分比	金額	佔期末該科目餘額百分比
易吉網	\$ 16,286	79	\$ 1,528	46
吉恩立	\$ 4,103	20	-	-
其他	-	-	25	1
	<u>\$ 20,389</u>	<u>99</u>	<u>\$ 1,553</u>	<u>47</u>

依雙方簽訂之合約價格辦理，其收取方式為按月收取票據。

## 7. 應收票據

	94年9月30日		93年9月30日	
	金額	佔期末該科目餘額百分比	金額	佔期末該科目餘額百分比
吉恩立	\$ 1,495	3	\$ -	-
易吉網	1,147	3	2,609	4
其他	-	-	87	-
	<u>\$ 2,642</u>	<u>6</u>	<u>\$ 2,696</u>	<u>4</u>

係銷售貨物及提供客服服務予子公司之款項等。

## 8. 應收帳款

	94年9月30日		93年9月30日	
	金額	佔期末該科目餘額百分比	金額	佔期末該科目餘額百分比
Gamania (Japan)	\$ 1,412	-	\$ -	-
易吉網	378	-	-	-
北京橘子	119	-	-	-
其他	148	-	-	-
	<u>\$ 2,057</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

係銷售貨物及提供客服服務予子公司之款項等。

9. 其他應收款

	94年9月30日		93年9月30日	
	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比
易吉網	\$ 15,117	5	\$ -	-
Soga	13,112	5	-	-
Gamania (H.K.)	9,283	3	2,700	3
Gamania (Japan)	8,836	3	299	-
吉恩立	3,396	1	7,953	8
其他	1,907	1	1,758	2
	<u>\$ 51,651</u>	<u>18</u>	<u>\$ 12,710</u>	<u>13</u>

係代墊關係企業費用、購料及設備款等。

10. 應付票據

	94年9月30日		93年9月30日	
	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比
吉恩立	\$ 131,925	73	\$ -	-

11. 其他應付款

	94年9月30日		93年9月30日	
	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比	金 額	佔期末該 科目餘額 百分比
易吉網	\$ 54,896	48	\$ 36,664	24
吉恩立	41,092	36	94,804	66
Gamania (Japan)	3,627	3	-	-
Gamania (H.K.)	3,042	3	-	-
其他	566	-	500	-
	<u>\$ 103,223</u>	<u>90</u>	<u>\$ 131,968</u>	<u>90</u>

係代子公司銷售貨物所代收之應付款項及子公司替本公司代墊之費用等。

## 12. 重大承諾事項

本公司對關係人以定存及保證票方式提供借款保證金額如下：

	94年9月30日	93年9月30日
Gamania (Korea)	\$ 30,000	\$ -
吉恩立	-	30,000
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

## 六、質押之資產

資 產 項 目	94年9月30日	93年9月30日	擔 保 用 途
定期存款(帳列其他金融資產-流動)	\$ 30,000	\$ -	為子公司背書保證
土地	141,717	147,751	長期借款/融資額度
房屋及建築	106,668	117,297	長期借款/融資額度
機器設備	29,634	1,553	長期借款/短期借款
	<u>\$ 308,019</u>	<u>\$ 266,601</u>	

## 七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 94 年 9 月 30 日止，本公司以營業租賃方式承租辦公大樓，於未來三年內應支付之租金總額約為\$16,821。
2. 本公司承租 T1、T3 專線，係按月依實際使用狀況付費；另本公司與數家線上遊戲開發商約定，依代理之線上遊戲消費者實際消費金額按約定比例給付權利金予開發商。
3. 本公司目前導入會計軟體系統，截至民國 94 年 9 月 30 日止，該版權及顧問導入服務之簽約總額共 \$ 30,860，業已支付金額計 \$ 28,775，並帳列遞延費用科目。
4. 如附註四(十三)所述，稅捐稽徵機關以本公司 88 年度部份研發專案企劃書中提及製作方向是修正第一代產品缺失及該等專案企劃書製作人之製作日期與其到職日期異常為由，予以剔除並核定補繳稅額\$963。本公司以第一、二兩代遊戲軟體所使用之開發工具(即程式語言)不同，即是所有程式皆是重新研究發展及專案企劃書之製作人僅係將該等專案書面化之製表人，而非研發專案負責人，且因試用之關係其實際到職日期遠早於正式聘僱日期為由申請復查，惟復查結果國稅局以製表人學經歷不足及製作軟體非研究發展之範疇為由，維持原核定決議。本公司不服已預繳全數之稅額(帳列其他應收款)，並提起行政訴訟。

- 5.如附註四(十三)所述，本公司 90 年度營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定，惟稅捐稽徵機關以本公司有匿報收入及部分支出未取具合法憑證等為由，予以核定需補繳稅款及罰鍰計\$26,293。本公司經一一檢視稅捐稽徵機關調整之理由，除部分費用確實超過稅法規定限額應予調整補稅外，餘本公司認為皆符合稅法規定，經本公司評估因此需補繳稅金約\$244，本公司亦於 94 年 4 月正式提出復查申請。
- 6.本公司與第一銀行永和分行及大智通文化行銷股份有限公司因商品交易事宜，三方共同簽訂商品交易供應合約書，保證合約書有效期間自民國九十四年三月十六日至九十四年十二月三十一日止，同期間若當月本公司銷售予大智通文化行銷股份有限公司之商品低於退貨金額，本公司應向第一銀行永和分行繳納保證金\$4,000，並由第一銀行永和分行開立連帶保證書予大智通文化行銷股份有限公司。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)衍生性金融商品之交易

本公司無從事衍生性金融商品之交易。

(二) 非衍生性金融商品之公平市價

	94年9月30日	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>資產</u>		
公平市價與帳面價值相等之金融資產	\$ 898,958	\$ 898,958
短期投資	694,000	695,768
長期投資	628,877	628,877
存出保證金	6,272	6,231
<u>負債</u>		
公平市價與帳面價值相等之金融負債	465,682	465,682
一年或一營業週期內到期長期負債	53,769	53,769
長期借款	289,576	289,576
應計退休金負債	5,842	12,626
存入保證金	54	54

	93年9月30日	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
<u>資產</u>		
公平市價與帳面價值相等之金融資產	\$ 843,868	\$ 843,868
短期投資	496,400	498,326
長期投資	743,840	743,840
存出保證金	11,129	11,065
<u>負債</u>		
公平市價與帳面價值相等之金融負債	376,293	376,293
一年或一營業週期內到期長期負債	14,701	14,701
應計退休金負債	2,488	8,176
長期借款	153,813	153,813
存入保證金	1,655	1,655

本公司估計非衍生性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市價，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、應付所得稅、應付費用、其他應付款項（含關係人）及一年或一營業週期內到期之長期負債及其他流動負債。

- 2.有價證券如有市場價格可循時，則以市場價格為公平市價，若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平市價。
- 3.存出保證金係依合約期間按一年期定存利率予以估計公平市價。
- 4.長期借款係依預期現金流量之折現值估計公平市價。
- 5.應計退休金負債，係以 12 月 31 日為衡量日之退休金精算報告中所列之退休金提撥狀況，並參酌民國 94 年及 93 年前三季基金提撥數額及淨退休金成本之提列數所推算之 9 月 30 日提撥狀況為公平市價。
- 6.存入保證金因金額微小，以其帳列金額為公平價值。
- 7.具有資產負債表外之信用風險金融商品：

	<u>94年9月30日</u>	<u>93年9月30日</u>
	<u>合約金額</u>	<u>合約金額</u>
關係人借款保證承諾	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 30,000</u>

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證辦法」辦理，且可對本公司直接控股比例達 50% 以上之子公司及直接或間接控股比例達 50%，且本公司有決策控制能力之企業為之。由於該等公司之信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若關係人未能履約，所可能發生之損失與保證金額相符。

- (三)本公司於民國 94 年及 93 年前三季分別將金額約 \$ 3,870 及 \$11,197 之雜誌、週邊商品等捐贈予依法設立之政黨及教育、文化、公益、慈善機關或團體。本公司與上述受捐贈之對象間無任何重大約定事項。
- (四)本公司民國 93 年前三季財務報表業經適當重分類，俾與民國 94 年前三季比較。

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：無此情形。

2、為他人背書保證：

編號 (註1)	為他人背書保證者 公司名稱	背書保證對象		對單一企業背 書保證之限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)
		公司名稱	與本公司之 關係(註2)						
0	遊戲橘子數位科 技股份有限公司	Gamania Korea Co., Ltd.	2	\$ 30,000 (註4)	\$ 30,000	\$ 30,000	無	1.3%	\$ 455,636 (資本總額*30%)
0	遊戲橘子數位科 技股份有限公司	吉恩立數位科技(股)公司	2	\$ 30,000 (註4)	\$ 30,000	\$ -	無	0.0%	\$ 455,636 (資本總額*30%)

註1：編號欄之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司係公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1. 有業務關係之公司。
2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
3. 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應於備註欄中敘明已認列之金額。

註4：新台幣三仟萬元，且不得超過該背書保證公司實收資本額。

## 3. 期末持有有價證券情形：

單位：仟股

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				備註
	種類(註一)	有價證券名稱			股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註二)	
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	Gamania Holdings Ltd.	子公司	長期投資	25,691	\$183,660	100%	\$183,660	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	Gamania Korea Co.,Ltd.	子公司	長期投資	394	67,611	100%	67,611	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	飛魚數位遊戲股份有限公司	子公司	長期投資	6,600	8,255	94.29%	8,255	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	吉恩立數位科技股份有限公司	子公司	長期投資	7,140	105,712	51%	105,712	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	台灣易吉網股份有限公司	子公司	長期投資	17,350	151,496	69.40%	151,496	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	亞橘投資股份有限公司	子公司	長期投資	9,000	72,888	100%	72,888	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	Gamania Digital Entertainment Labuan Holdings, Ltd.	子公司	長期投資	5	82	100%	82	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	果子獸互動科技股份有限公司	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	2,800	23,127	40%	23,127	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	百億樂數碼科技股份有限公司	本公司採成本法評價之被投資公司	長期投資	300	2,995	3.74%	2,995	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	東岸互動科技股份有限公司	本公司採成本法評價之被投資公司	長期投資	2,040	3,200	18.55%	3,200	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	Joyon Entertainment Co., Ltd.	本公司採成本法評價之被投資公司	長期投資	700	9,851	14.71%	9,851	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	樂法科技股份有限公司	本公司採成本法評價之被投資公司	長期投資	880	-	8.69%	-	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	股票	Zona Inc	本公司採成本法評價之被投資公司	長期投資	1,000	-	10.34%	-	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	金鼎債券	無	短期投資	2,158	30,000	-	30,059	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	日盛債券	無	短期投資	523	7,000	-	7,021	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	國際萬寶	無	短期投資	1,341	20,000	-	20,027	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	國際萬能	無	短期投資	1,338	20,000	-	20,033	無

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
	種類(註一)	有價證券名稱			股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註二)	
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	國際萬華	無	短期投資	2,117	30,000	-	30,095	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	富邦如意二號	無	短期投資	1,746	25,000	-	25,013	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	富邦吉祥三號	無	短期投資	4,813	50,000	-	50,173	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	富邦吉祥一號	無	短期投資	1,949	25,000	-	25,091	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	新光吉祥	無	短期投資	1,386	20,000	-	20,056	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	統一強棒	無	短期投資	2,443	37,000	-	37,086	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	群益安穩	無	短期投資	3,436	50,000	-	50,163	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	群益安信	無	短期投資	2,612	30,000	-	30,100	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	建宏台債	無	短期投資	2,169	30,000	-	30,047	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	建宏全家福	無	短期投資	248	40,000	-	40,064	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	JF第一	無	短期投資	1,450	20,000	-	20,035	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	保德信債券	無	短期投資	2,300	33,000	-	33,058	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	富鼎益利信	無	短期投資	1,752	22,000	-	22,012	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	盛華5599	無	短期投資	2,729	30,000	-	30,093	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	金復華債券	無	短期投資	3,190	40,000	-	40,133	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	玉山新紀元	無	短期投資	4,693	50,000	-	50,166	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	兆豐國際寶鑽	無	短期投資	4,884	55,000	-	55,184	無
遊戲橘子數位科技股份有限公司	債券基金	荷銀債券	無	短期投資	2,029	30,000	-	30,058	無

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：市價之填寫方式如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。
2. 無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘則免填。

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：

單位：仟股

買、賣之公司及名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初 ( 註 )		買 入		出 賣			期 末 ( 註 - )		
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
遊戲橘子數位科技股份有限公司	金鼎債券	短期投資	原始投資	無	-	-	8,596	\$ 119,000	6,438	\$ 89,408	\$89,000	\$ 408	2,158	\$ 30,000
遊戲橘子數位科技股份有限公司	傳山永利	短期投資	原始投資	無	-	-	8,401	100,000	8,401	100,229	100,000	229	-	-
遊戲橘子數位科技股份有限公司	富邦吉祥三號	短期投資	原始投資	無	-	-	9,650	100,000	4,837	50,243	50,000	243	4,813	50,000
遊戲橘子數位科技股份有限公司	群益安穩	短期投資	原始投資	無	-	-	7,572	109,700	4,136	60,154	59,700	454	3,436	50,000
遊戲橘子數位科技股份有限公司	建弘台債	短期投資	原始投資	無	-	-	10,944	151,000	8,775	121,145	121,000	145	2,169	30,000
遊戲橘子數位科技股份有限公司	富鼎益利信	短期投資	原始投資	無	-	-	9,364	117,000	7,612	95,283	95,000	283	1,752	22,000
遊戲橘子數位科技股份有限公司	玉山新紀元	短期投資	原始投資	無	-	-	9,875	105,000	5,182	55,212	55,000	212	4,693	50,000
遊戲橘子數位科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽	短期投資	原始投資	無	-	-	9,785	110,000	4,901	55,194	55,000	194	4,884	55,000

(註一)係原始投資金額。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性商品交易：無此情形。

## (二)轉投資事業相關資訊

## 1. 被投資公司資訊

單位：仟股

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		期末持有金額			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			
遊戲橘子數位科技股份有限公司	Gamania Holdings Ltd.	3F, Harbour Centre, Box 1348, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	轉投資、控股	\$ 875,416	\$ 815,442	25,691	100%	\$ 183,660	(\$ 60,700)	(\$ 60,700)	子公司
遊戲橘子數位科技股份有限公司	Gamania Korea Co., Ltd.	3F No.75-6 Soodang B/D, Samseong-Dong Kang Nam-Gu, Seoul, Korea	軟體開發及銷售	80,189	80,189	394	100%	67,611	( 65,226)	( 65,226)	"
遊戲橘子數位科技股份有限公司	飛魚數位遊戲股份有限公司	台北縣中和市中正路736號18樓	遊戲軟體設計及研發	70,000	50,000	6,600	94.29%	8,255	( 22,394)	( 21,541)	"
遊戲橘子數位科技股份有限公司	吉恩立數位科技股份有限公司	台北縣中和市中正路736號18樓	遊戲軟體開發及銷售	71,400	71,400	7,140	51%	105,712	73,739	37,240	"
遊戲橘子數位科技股份有限公司	台灣易吉網股份有限公司	台北縣中和市中正路736號18樓	資訊軟體服務	208,200	208,200	17,350	69.40%	151,496	( 10,404)	( 15,044)	"
遊戲橘子數位科技股份有限公司	亞橋投資股份有限公司	台北縣中和市中正路736號18樓	投資業	90,000	90,000	9,000	100%	72,888	( 6,737)	( 6,737)	"
遊戲橘子數位科技股份有限公司	Gamania Digital Entertainment Labuan Holdings, Ltd.	Level 9F, Main Office Tower, Financial Park, 87000 Labuan, FT Labuan, Malaysia	轉投資、控股	161	67	5	100%	82	( 119)	( 119)	"
遊戲橘子數位科技股份有限公司	果子獸互動科技股份有限公司	台北縣中和市中正路736號18樓	遊戲軟體設計及研發	28,000	13,600	2,800	40%	23,127	( 10,968)	( 4,387)	採權益法評價之被投資公司
亞橋投資股份有限公司	台灣易吉網股份有限公司	台北縣中和市中正路736號18樓	遊戲軟體開發及銷售	80,625	80,625	6,800	27.20%	63,644	( 10,404)	( 6,674)	"
Gamania Holdings Ltd.	Gamania International Holdings Ltd.	3F, Harbour Centre, Box 1348, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	轉投資、控股	USD25,691仟元	USD23,791仟元	25,691	100%	USD5,561仟元	(USD1,912仟元)	(USD1,912仟元)	孫公司

單位:仟股

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		期末持有金額		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
Gamania International Holdings Ltd.	Gamania Digital Entertainment (Japan) Co., Ltd.	東京都涉谷區廣尾1-13-7惠比壽East Bldg 2F	資訊軟體設計 銷售及硬體之買賣	USD12,240仟元	USD12,240仟元	17	100%	USD3,042仟元	(USD264仟元)	(USD264仟元)	曾孫公司
Gamania International Holdings Ltd.	Gamania China Holdings Ltd.	3F, Harbour Centre, Box 1348, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands, British West Indies	轉投資、控股	USD16,250仟元	USD14,350仟元	15,524	92.34%	USD2,524仟元	(USD1,790仟元)	(USD1,649仟元)	間接持有之子公司
Gamania China Holdings Ltd.	Gamania Sino Holdings Ltd.	英屬開曼群島葛蘭德開曼首都大廈1座4層	一般投資事業	USD13,750仟元	USD11,850仟元	不適用	100%	USD1,783仟元	(USD2,255仟元)	(USD2,278仟元)	間接持有之子公司
Gamania Sino Holdings Ltd.	北京遊戲橘子數位科技有限公司	北京市朝陽區建國路88號現代城A區C棟1103	軟體開發及銷售	USD10,980仟元	USD9,480仟元	不適用	100%	USD1,551仟元	(USD1,926仟元)	(USD1,926仟元)	間接持有之子公司
Gamania China Holdings Ltd.	Gamania Digital Entertainment (H.K.) Co., Ltd.	香港灣仔駱克道333號中國網絡中心50樓	資訊軟體服務及銷售	USD3,009仟元	USD3,009仟元	35,500	100%	USD949仟元	USD487仟元	USD487仟元	間接持有之子公司
Gamania China Holdings Ltd.	Game Alliance Co., Limited	香港灣仔駱克道333號中國網絡中心50樓	資訊軟體服務及遊戲銷售代理	(註)	(註)	不適用	100%	(USD6仟元)	USD2仟元	USD2仟元	間接持有之子公司

註：投資額為港幣2元。

2. 資金貸與他人情形：無此情形。

3. 對他人背書保證：無此情形。

4. 期末持有有價證券情形：

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				備註
	種類(註一)	有價證券名稱			股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價(註二)	
Gamania Holdings Ltd.	股票	Gamania International Holdings Ltd.	子公司	長期投資	25,691	US\$5,561千元	100%	US\$5,561千元	無
Gamania International Holdings Ltd.	股票	Gamania Digital Entertainment (Japan) Co., Ltd.	子公司	長期投資	17	USD3,042千元	100%	USD3,042千元	無
Gamania International Holdings Ltd.	股票	Gamania China Holdings Ltd.	子公司	長期投資	15,524	USD2,524千元	92.34%	USD2,524千元	無
Gamania China Holdings Ltd.	股票	Game Alliance Co., Limited	子公司	長期投資	2(註三)	(USD6千元)	100%	(USD6千元)	無
Gamania China Holdings Ltd.	股票	Gamania Digital Entertainment (H.K.) Co., Ltd.	子公司	長期投資	35,500	USD949千元	100%	USD949千元	無
Gamania China Holdings Ltd.	股票	Gamania Sino Holdings Ltd.	子公司	長期投資	不適用	USD1,783千元	100%	USD1,783千元	無
Gamania Sino Holdings Ltd.	股票	北京遊戲橘子數位科技有限公司	子公司	長期投資	不適用	USD1,551千元	100%	USD1,551千元	無
亞橋投資股份有限公司	股票	台灣易吉網股份有限公司	該公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	6,800	\$ 63,644	27.20%	\$ 63,644	無

註一：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：市價之填寫方式如下：

1. 有公開市價者，係指會計期間最末一個月之平均收盤價。
2. 無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘則免填。

註三：單位：股

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：無此情形。  
 6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。  
 7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。  
 8. 與關係人進、銷貨交易之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。  
 9. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
吉恩立數位科技股份有限公司	遊戲橘子數位科技股份有限公司	母公司	\$ 173,017	註	\$ -	NA	\$ -	\$ -

註：係應收母公司代售商品之應收款項，母公司於代收後三個月內付款，故無週轉率之適用，請詳附註五（二）。

10. 從事衍生性商品交易：無此情形。

### (三)大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
北京遊戲橘子數位科技有限公司	軟體開發及銷售	(人民幣90,778仟元) \$372,221	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	(USD7,350仟元) \$243,873	(USD1,500仟元) \$49,770	\$ -	(USD8,850仟元) \$293,643	92.34%	(USD1,774仟元) (\$ 56,307)	(USD1,432仟元) \$ 47,520	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
(USD8,850仟元) \$293,643	\$ 414,086(註一)	\$ 911,203

(註一)核准函-經審二字第91011068號、經審二字第091015265號、經審二字第093004965號、經審二字第093015438號及經審二字第094001529號合計為USD12,480,000，以33.18換算為新台幣414,086仟元。

(註二)本期認列投資損益係依該被投資公司同期間未經會計師核閱之自結報表，依間接加權持股比例認列。本公司民國94年前三季間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司並未發生重大交易事項。