

大宇資訊股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師核閱報告  
民國 106 年及 105 年第一季  
(股票代碼 6111)

公司地址：台北市信義區基隆路一段 200 號 24 樓  
電 話：(02)2722-6266

大宇資訊股份有限公司及子公司  
民國106年及105年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告  
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
四、	合併資產負債表	5 ~ 6
五、	合併綜合損益表	7
六、	合併權益變動表	8
七、	合併現金流量表	9
八、	合併財務報表附註	10 ~ 37
	(一) 公司沿革	10
	(二) 通過財報之日期及程序	10
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 14
	(四) 重要會計政策之彙總說明	14 ~ 16
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	16
	(六) 重要會計項目之說明	16 ~ 30
	(七) 關係人交易	30 ~ 31
	(八) 質押之資產	31
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	32

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	32	
(十一)	重大之期後事項	32	
(十二)	其他	32 ~ 35	
(十三)	附註揭露事項	35 ~ 36	
(十四)	營運部門資訊	36 ~ 37	



資誠

會計師核閱報告

(106)財審報字第 17000337 號

大宇資訊股份有限公司 公鑒：

大宇資訊股份有限公司及子公司民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國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，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併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」及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆

林一帆



會計師

王輝賢

王輝賢



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 6 年 5 月 1 1 日



大宇資訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年3月31日及民國105年12月31日、3月31日  
(民國106年及105年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年3月31日		105年12月31日		105年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 283,304	30	\$ 316,570	34	\$ 289,355	33
1150	應收票據淨額		1,240	-	1,369	-	3,375	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	133,223	14	109,877	12	102,822	12
1180	應收帳款－關係人淨額	七	885	-	2,560	-	4,312	-
1200	其他應收款		5,455	1	32,900	4	1,368	-
1210	其他應收款－關係人	六(七)及 七	75,401	8	-	-	-	-
130X	存貨	六(三)	2,614	-	2,534	-	3,125	-
1410	預付款項	六(四)	108,664	12	85,880	9	35,526	4
1476	其他金融資產－流動	六(一)	31,427	3	27,619	3	16,754	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>642,213</u>	<u>68</u>	<u>579,309</u>	<u>62</u>	<u>456,637</u>	<u>51</u>
<b>非流動資產</b>								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(六)	27,805	3	30,533	3	48,480	6
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(五)	214,008	23	190,309	20	234,092	26
1550	採用權益法之投資	六(七)	-	-	81,022	9	87,455	10
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	33,918	4	31,922	4	31,727	4
1780	無形資產	六(九)	8,974	1	10,258	1	19,370	2
1900	其他非流動資產		11,420	1	11,462	1	11,781	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>296,125</u>	<u>32</u>	<u>355,506</u>	<u>38</u>	<u>432,905</u>	<u>49</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 938,338</u>	<u>100</u>	<u>\$ 934,815</u>	<u>100</u>	<u>\$ 889,542</u>	<u>100</u>

(續次頁)



大宇資訊股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 106 年 3 月 31 日及民國 105 年 12 月 31 日、3 月 31 日  
(民國 106 年及 105 年 3 月 31 日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 3 月 31 日		105 年 12 月 31 日		105 年 3 月 31 日	
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	-	-	\$	-	-
2150	應付票據			500	-		1,000	-
2170	應付帳款			67,744	7		58,271	6
2180	應付帳款－關係人	七		40	-		2	-
2200	其他應付款	六(十)		51,160	6		84,951	9
2220	其他應付款項－關係人	七		-	-		4,576	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)		11,500	1		10,000	1
2399	其他流動負債－其他	六(十一)						
		及七		214,476	23		235,652	25
21XX	<b>流動負債合計</b>			345,420	37		394,452	42
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十三)		22,875	2		2,500	1
2600	其他非流動負債	六(十四)		17,840	2		21,144	2
25XX	<b>非流動負債合計</b>			40,715	4		23,644	3
2XXX	<b>負債總計</b>			386,135	41		418,096	45
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)		481,870	52		481,936	52
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)		185,739	20		186,125	20
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		101	-		101	-
3350	累積盈虧		( 102,690)	( 11)	( 136,074)	( 15)	( 90,726)	( 10)
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		( 15,892)	( 2)	( 15,726)	( 2)	( 8,498)	( 1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			549,128	59		516,362	55
36XX	<b>非控制權益</b>			3,075	-		357	-
3XXX	<b>權益總計</b>			552,203	59		516,719	55
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	938,338	100	\$	934,815	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：涂俊光



經理人：涂俊光



會計主管：謝炳輝







大宇資訊股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國106年及105年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	106年1月1日至3月31日			105年1月1日至3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	七	\$ 192,838	100	\$ 126,506	100		
5000 營業成本		( 41,660)	( 22)	( 27,727)	( 22)		
5900 營業毛利		151,178	78	98,779	78		
營業費用	六(二十一)(二十二)及七						
6100 推銷費用		( 20,634)	( 11)	( 67,041)	( 53)		
6200 管理費用		( 29,684)	( 15)	( 42,185)	( 33)		
6300 研究發展費用		( 67,658)	( 35)	( 76,363)	( 61)		
6000 營業費用合計		( 117,976)	( 61)	( 185,589)	( 147)		
6900 營業利益(損失)		33,202	17	86,810	69		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十九)	6,625	4	319	-		
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 5,430)	( 3)	( 2,845)	( 2)		
7050 財務成本		( 128)	-	( 205)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額		-	-	479	-		
7000 營業外收入及支出合計		1,067	1	( 2,252)	( 2)		
7900 稅前淨利(淨損)		34,269	18	89,062	71		
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 3,067)	( 2)	( 2,778)	( 2)		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 31,202	16	\$ 91,840	73		
其他綜合損益							
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 307	-	( \$ 1,710)	( 1)		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(六)	( 2,728)	( 1)	15,480	12		
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 2,421)	( 1)	\$ 13,770	11		
8500 本期綜合損益總額		\$ 28,781	15	( \$ 78,070)	( 62)		
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 33,384	17	( \$ 91,737)	( 73)		
8620 非控制權益		( 2,182)	( 1)	( 103)	-		
		\$ 31,202	16	( \$ 91,840)	( 73)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 30,963	16	( \$ 77,967)	( 62)		
8720 非控制權益		( 2,182)	( 1)	( 103)	-		
		\$ 28,781	15	( \$ 78,070)	( 62)		
基本每股盈餘(虧損)	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.70		( \$ 1.99)			
稀釋每股盈餘(虧損)							
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.70		( \$ 1.98)			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：涂俊光



經理人：涂俊光



會計主管：謝炳輝



大宇資訊股份有限公司及子公司

民國106年及105年1月1日至3月31日

(僅經核閱未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司					業主之權益					非控制權益	權益總額
	普通股本	資本公積— 發行溢價	資本公積— 限制員工權 利股票	法定盈餘 公積	盈餘 累積盈虧	其他 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金 融資產未實 現損益	其他權益— 其他	總計			
<b>105年</b>												
1月1日餘額	\$ 462,078	\$ 2,636	\$ 35,100	\$ -	\$ 1,011	\$ 3,248	\$ -	(\$ 32,195)	\$ 471,878	\$ -	\$ 471,878	
現金增資-私募普通 股 六(十六)	20,000	149,220	-	-	-	-	-	-	169,220	-	169,220	
股份基礎給付交易之 酬勞成本 六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	6,679	6,679	-	6,679	
本期淨損	-	-	-	-	(91,737)	-	-	-	(91,737)	(103)	(91,840)	
本期其他綜合損益 六(六)	-	-	-	-	-	(1,710)	15,480	-	13,770	-	13,770	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900	4,900	
3月31日餘額	<u>\$ 482,078</u>	<u>\$ 151,856</u>	<u>\$ 35,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 90,726)</u>	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 15,480</u>	<u>(\$ 25,516)</u>	<u>\$ 569,810</u>	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 574,607</u>	
<b>106年</b>												
1月1日餘額	\$ 481,936	\$ 165,732	\$ 20,393	\$ 101	(\$ 136,074)	(\$ 6,638)	\$ 1,251	(\$ 10,339)	\$ 516,362	\$ 357	\$ 516,719	
限制員工權利新股註 銷 六(十五)	(66)	-	(386)	-	-	-	-	452	-	-	-	
股份基礎給付交易之 酬勞成本 六(十五)	-	-	-	-	-	-	-	2,539	2,539	-	2,539	
處份採用權益法之投 資	-	-	-	-	-	(736)	-	-	(736)	-	(736)	
本期淨利	-	-	-	-	33,384	-	-	-	33,384	(2,182)	31,202	
本期其他綜合損益 六(六)	-	-	-	-	-	307	(2,728)	-	(2,421)	-	(2,421)	
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,900	4,900	
3月31日餘額	<u>\$ 481,870</u>	<u>\$ 165,732</u>	<u>\$ 20,007</u>	<u>\$ 101</u>	<u>(\$ 102,690)</u>	<u>(\$ 7,067)</u>	<u>(\$ 1,477)</u>	<u>(\$ 7,348)</u>	<u>\$ 549,128</u>	<u>\$ 3,075</u>	<u>\$ 552,203</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：涂俊光



經理人：涂俊光



會計主管：謝炳輝







大宇資訊股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至3月31日  
 (僅經核閱未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至3月31日	105年1月1日 至3月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 34,269	(\$ 89,062)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八) 2,051	1,869
攤銷費用	六(九) 1,434	5,523
壞帳費用	六(二) ( 173 )	-
利息費用	128	205
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 2,539	6,679
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	-	( 479 )
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(八) 67	( 37 )
處分投資損失	六(二十) 4,885	-
非金融資產減損損失	六(九) -	3,084
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	129	2,083
應收帳款淨額	( 24,029 )	15,049
應收帳款 - 關係人	1,675	767
其他應收款	27,412	( 82 )
存貨	( 80 )	( 137 )
預付款項	( 23,708 )	( 2,618 )
其他金融資產增加	( 3,808 )	( 13,000 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 500 )	( 480 )
應付帳款	9,473	3,898
應付帳款-關係人	38	( 116 )
其他應付款	( 32,656 )	( 25,639 )
其他應付款項 - 關係人	( 4,576 )	( 2,584 )
其他流動負債	( 19,146 )	24,099
應計退休金負債	95	111
營運產生之現金流出	( 24,481 )	( 65,699 )
支付之利息	( 109 )	( 146 )
支付之所得稅	( 3,067 )	( 2,778 )
營業活動之淨現金流出	( 27,657 )	( 68,623 )
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得以成本衡量金融資產	六(五) ( 23,699 )	( 14,996 )
取得備供出售金融資產	六(六) -	( 33,000 )
取得不動產、廠房及設備	六(八) ( 4,369 )	( 2,120 )
處分不動產、廠房及設備	六(八) 172	72
存出保證金減少	42	6
取得無形資產	六(九) ( 228 )	( 1,035 )
投資活動之淨現金流出	( 28,082 )	( 51,073 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	-	45,000
舉借長期借款	六(十三) 35,000	20,000
償還長期借款	( 13,125 )	( 1,875 )
現金增資-私募普通股	六(十六) -	169,220
非控制權益增加	4,900	4,900
籌資活動之淨現金流入	26,775	237,245
匯率影響數	( 4,302 )	( 2,522 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 33,266 )	115,027
期初現金及約當現金餘額	六(一) 316,570	174,328
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 283,304	\$ 289,355

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：涂俊光



經理人：涂俊光



會計主管：謝炳輝





大宇資訊股份有限公司及子公司  
 合併財務報表附註  
 民國106年及105年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 87 年 8 月於中華民國設立，原名天碩資訊股份有限公司，同年度變更名稱為大宇資訊股份有限公司(以下簡稱「本公司」)。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為線上遊戲、遊戲軟體、教學軟體、電腦週邊設備之研發設計及銷售業務。本公司股票自民國 90 年 8 月 8 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 5 月 11 日提報董事會。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響：

1. 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

釐清收入並非作為折舊/攤銷方法之適當基礎，因為使用一項資產所產生之收入除與該項資產之耗用相關外，通常亦反映其他因素，例如其他投入及流程、銷售活動及銷售量與價格之變化。

2. 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」

此修正允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。與服務有關且隨年資變動之員工或第三方提撥，則需於服務期間按與退休給付計畫相同之分攤方式攤銷。

3. 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除揭露可回收金額之規定；當個別資產（包括商譽）或現金產生單位認列或迴轉之減損金額重大，應揭露該資產之可回收金額，且若可回收金額係基於公允價值減處分成本，應揭露公允價值層級之等級和衡量公允價值之評價技術及關鍵假設。

經評估該修正將使本集團增加資產減損之揭露。

4. 2010-2012 週期之年度改善

(1) 國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」

釐清既得條件僅包括服務條件及績效條件並修改或新增服務條件、績效條件及市價條件之定義。

(2) 國際財務報導準則第 8 號「營運部門」

新增將兩個以上營運部門彙總成單一營運部門時，管理階層對相關彙總條件所作判斷之揭露。釐清應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊僅在部門資產之金額係定期提供予主要營運決策者時方須提供。

(3) 國際會計準則第 24 號「關係人揭露」

新增關係人之定義：提供主要管理階層服務予報導個體（或報導個體之母公司）之管理個體（或該個體之其他集團成員）為報導個體之關係人。

## 5. 2012-2014 週期之年度改善

### (1) 國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」

提供服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與之額外指引以適用「移轉金融資產」揭露規定；及修正「互抵」揭露規定無須適用於所有期中期間。

### (2) 國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清了準則中透過索引至「期中財務報告其他部分揭露之資訊」之意涵。此修正進一步修正國際會計準則第 34 號，要求期中財務報表應交互索引至該資訊所列示之處。

## (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

## (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日



除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響：

1. 國際財務報導準則第 2 號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」

此修正釐清現金交割股份基礎給付公允價值之衡量應與權益交割股份基礎給付所給與權益工具公允價值採用一致的基礎衡量。此修正亦釐清股份基礎給付自現金交割修改為權益交割之會計處理。此外，此修正提供一例外，即當雇主對員工與股份基礎給付相關之稅負有扣繳並繳交稅捐機關之義務，此股份基礎給付整體應按權益交割處理。

2. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失（於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計）；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款（不包含重大財務組成部分）應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

國際財務報導準則第 15 號將授權按性質分類為(1)提供客戶「取用」存在



於「授權期間」之智慧財產的權利，或(2)提供客戶「使用」存在於「授權時點」之企業智慧財產的權利。

當授權符合下列所有條件時為取用智慧財產之權利，應依據履約義務的完成程度認列收入：

(1)合約約定(或客戶合理預期)，授權方將進行重大影響客戶享有權利之智慧財產的活動。

(2)客戶將直接受到前述授權方活動產生的任何正面或負面影響。

(3)當該等活動發生時，並不會移轉額外的商品或勞務給客戶。

若授權不符合上述所有條件，則企業提供的是使用智慧財產之權利。收入應於移轉智慧財產權利予客戶的時點認列。

#### 4. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

### 四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 105 年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

#### (一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編制準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 105 年度合併財務報告閱讀。

#### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

#### (三)合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 105 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	
大宇資訊股份有限公司	Softstar International Inc. (SII)	一般投資	100	100	100	
"	星宇互動娛樂科技股份有限公司	軟體批發及資訊軟體服務	100	100	100	
"	大宇影音娛樂有限公司	線上影片及節目製作	100	100	100	
"	火星數位股份有限公司	網路軟件開發及技術服務等	100	100	100	
"	奇幻城堡股份有限公司	軟體批發及資訊軟體服務	51	51	51	
"	微酷遊戲股份有限公司	軟體批發及資訊軟體服務	100	100	100	
星宇互動娛樂科技股份有限公司	玩拾科技股份有限公司	網路軟件開發及技術服務等	100	100	-	註
玩拾科技股份有限公司	玩拾國際有限公司	網路軟件開發及技術服務等	100	100	100	
SII	軟星科技(北京)有限公司	資訊處理服務	100	100	100	
"	Mauritius Webstar INC. (MWI)	一般投資	100	100	100	
"	Softstar Global INC. (SGI)	一般投資	100	100	100	
"	Softstar Animation Limited. (SAL)	一般投資	100	100	-	
軟星科技(北京)有限公司	軟星科技(上海)有限公司	資訊處理服務	100	100	100	
SGI	Prime Honour Holding Limited. (PHHL)	一般投資	-	-	100	註
"	群宇信息科技(上海)有限公司	計算機硬件及網路技術研發	100	100	100	

名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日	
SGI	網星樂園(北京) 科技有限公司	網路軟件 開發及技 術服務等	100	100	100	
PHHL	玩拾科技股份 有限公司	網路軟件 開發及技 術服務等	-	-	100	註

註：為達集團投資策略，於民國 105 年 7 月組織架構調整，原由 Prime Honour Holdings Limited 持有玩拾科技股份有限公司改由星宇互動娛樂科技股份有限公司持有；另 Prime Honour Holdings Limited 進行註銷，業於民國 105 年 12 月股款匯回至 Softstar Global INC。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

#### (四) 員工福利

##### 退休金

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### (五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

#### 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 105 年度合併財務報告附註五。

#### 六、重要會計項目之說明

##### (一) 現金及約當現金

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 578	\$ 545	\$ 667
支票存款及活期存款	251,856	279,035	288,688
定期存款	30,870	36,990	-
	<u>\$ 283,304</u>	<u>\$ 316,570</u>	<u>\$ 289,355</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 截至民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日分別計 \$13,757、\$13,759 及 \$16,754 因提供質押用途受限制，已重分類至其他金融資產-流動，請詳附註八。
3. 本集團於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日持有之原始到期日超過三個月定期存款金額分別為 \$17,670、\$13,860 及 \$0，因其係屬不具高度流動性之投資，已重分類至其他金融資產-流動。

(二) 應收帳款

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應收帳款	\$ 134,844	\$ 111,565	\$ 104,752
減：備抵銷售退回及折讓	( 733)	( 973)	( 1,497)
備抵呆帳	( 888)	( 715)	( 433)
	<u>\$ 133,223</u>	<u>\$ 109,877</u>	<u>\$ 102,822</u>

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款皆屬信用品質良好公司。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
30天內	\$ 4,864	\$ 9,942	\$ 5,004
31-120天	6,306	2,181	5,783
121-365天	1,687	79	48
366天以上	-	-	83
	<u>\$ 12,857</u>	<u>\$ 12,202</u>	<u>\$ 10,918</u>

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$888、\$715 及 \$433。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	<u>106年</u>		<u>105年</u>	
	個別評估之減損損失		個別評估之減損損失	
1月1日	\$	715	\$	433
提列減損損失		173		-
3月31日	<u>\$</u>	<u>888</u>	<u>\$</u>	<u>433</u>

(三) 存貨

	106年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
半成品	\$ 1,187	(\$ 1,131)	\$ 56
成品	4,344	( 1,914)	2,430
成品-備抵銷貨退回	128	-	128
	<u>\$ 5,659</u>	<u>(\$ 3,045)</u>	<u>\$ 2,614</u>
105年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
半成品	\$ 1,183	(\$ 964)	\$ 219
成品	3,772	( 1,670)	2,102
成品-備抵銷貨退回	213	-	213
	<u>\$ 5,168</u>	<u>(\$ 2,634)</u>	<u>\$ 2,534</u>
105年3月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
半成品	\$ 972	(\$ 543)	\$ 429
成品	3,437	( 1,012)	2,425
成品-備抵銷貨退回	271	-	271
	<u>\$ 4,680</u>	<u>(\$ 1,555)</u>	<u>\$ 3,125</u>

本集團民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列為費損之存貨成本分別為 \$328 及 \$117，其中民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本 \$411 及 \$0。

(四) 預付款項

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
預付外包費	\$ 87,395	\$ 61,378	\$ 24,311
預付權利金	-	-	276
預付租金	1,636	1,776	230
其他預付款項	19,633	22,726	10,709
	<u>\$ 108,664</u>	<u>\$ 85,880</u>	<u>\$ 35,526</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

項 目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
非流動項目：			
奧爾資訊公司股票	\$ 175,232	\$ 163,754	\$ 155,675
台灣智慧卡公司股票	25,519	25,519	57,417
得藝文創公司股票	19,173	19,173	15,000
樂多數位公司股票	6,000	6,000	6,000
嘉毅國際公司股票	12,221	-	-
累計減損	( 24,137)	( 24,137)	-
合計	<u>\$ 214,008</u>	<u>\$ 190,309</u>	<u>\$ 234,092</u>



1. 本集團持有之股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團於民國 105 年 4 月依原股東持股比例認購奧爾資訊現金增資 124,287 股，每股認購價格為新台幣 65 元，總計約 \$8,079，另經民國 106 年 3 月 21 日董事會決議通過依原股東持股比例參與奧爾資訊現金增資一案，每股認購價格新台幣 65 元(與前述 105 年 4 月之每股認購價格相同)，認購股數為 176,585 股，總計約 \$11,478，截至民國 106 年 3 月 31 日投資餘額為 \$175,232。
3. 本集團原計畫與台智卡業務進行票卡策略聯盟，以推廣遊戲業務，於民國 104 年底投資台智卡餘額計 \$42,421，另於民國 105 年 2 月及 3 月再參與台智卡現金增資 1,499,572 股，每股新台幣 10 元，總計約 \$14,996，致投資餘額達 \$57,417，唯因 105 年下半年台智卡小額消費支付業務未獲許可，致原擬定策略聯盟之計畫無法執行，而台智卡公司於民國 105 年 10 月 28 日之臨時股東會通過減資退回股款及執行結束清算，故本集團依台智卡公司之減資決議收回股款 \$31,898，截至民國 106 年 3 月 31 日投資餘額為 \$25,519。
4. 本集團因得藝文創公司於民國 105 年 9 月 30 日股東臨時會決議減資彌補虧損及現金增資案，減資比例約 29%，減資基準日為 105 年 10 月 11 日，本集團先依得藝文創公司減資決議照持股比例及減資比例認列減損損失計 \$4,381，後於 105 年 11 月 8 日董事會決議通過認購得藝文創現金增資 855,418 股，每股認購價格為新台幣 10 元，總計約 \$8,554，截至民國 106 年 3 月 31 日投資餘額為 \$19,173。
5. 本集團於民國 106 年 3 月，認購嘉毅國際現金增資 242,000 股，總計約 \$12,221，持股比例為 19.36%。
6. 本集團民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(六) 備供出售金融資產

項目	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
非流動項目：			
好玩家公司-興櫃股票	\$ 29,282	\$ 29,282	\$ 33,000
評價調整	( 1,477)	1,251	15,480
合計	\$ 27,805	\$ 30,533	\$ 48,480

1. 本集團民國 105 年 1 月投資好玩家 1,500 仟股，投資金額 \$33,000。
2. 本集團民國 105 年 5 月及 6 月間出售 169 仟股，總計 \$4,862，並認列處分投資利益 \$1,144。
3. 本集團民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為 (\$2,728) 及 \$15,480。

4. 本集團民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日備供出售之金融資產未有提供質押情況。

(七) 採用權益法之投資/期後事項

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
網星史克威爾艾尼克斯 網絡科技 (北京)有限公司(北京網艾)	\$ -	\$ 81,022	\$ 87,455
JP Soft L.L.C. (JP Soft)	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 81,022</u>	<u>\$ 87,455</u>

1. 北京網艾於民國 106 年 3 月執行第二次清算分配，金額約\$75,401，帳列其他應收款-關係人，該公司刻正辦理註銷登記中，本公司之孫公司-MWI 已於民國 106 年 4 月收訖清算分配款。

2. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

<u>公司名稱</u>	<u>主要營業場所</u>	<u>持股比率</u>		<u>關係之性質</u>	<u>衡量方法</u>
		<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>		
北京網艾	中國	40.00%	40.00%	具影響力	權益法

3. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>北京網艾</u>	
	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
流動資產	\$ 202,556	\$ 219,066
流動負債	-	(427)
淨資產總額	<u>\$ 202,556</u>	<u>\$ 218,639</u>
關聯企業帳面價值	<u>\$ 81,022</u>	<u>\$ 87,455</u>

綜合損益表

	<u>北京網艾</u>	
	<u>105年1月1日至3月31日</u>	
收入	\$ -	
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,198	
其他綜合損益(稅後淨額)	-	
本期綜合損益總額	<u>\$ 1,198</u>	
自關聯企業收取之股利	<u>\$ -</u>	

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
106年1月1日				
成本	\$ 14,379	\$ 14,881	\$ 24,091	\$ 53,351
累計折舊及減損	( 6,294)	( 6,783)	( 8,352)	( 21,429)
	<u>\$ 8,085</u>	<u>\$ 8,098</u>	<u>\$ 15,739</u>	<u>\$ 31,922</u>
106年				
1月1日	\$ 8,085	\$ 8,098	\$ 15,739	\$ 31,922
增添	1,528	460	2,381	4,369
處分	( 239)	-	-	( 239)
重分類	( 87)	87	-	-
折舊費用	( 649)	( 708)	( 694)	( 2,051)
淨兌換差額	( 25)	( 52)	( 6)	( 83)
3月31日	<u>\$ 8,613</u>	<u>\$ 7,885</u>	<u>\$ 17,420</u>	<u>\$ 33,918</u>
106年3月31日				
成本	\$ 14,949	\$ 14,752	\$ 26,317	\$ 56,018
累計折舊及減損	( 6,336)	( 6,867)	( 8,897)	( 22,100)
	<u>\$ 8,613</u>	<u>\$ 7,885</u>	<u>\$ 17,420</u>	<u>\$ 33,918</u>
	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
105年1月1日				
成本	\$ 8,972	\$ 14,021	\$ 23,970	\$ 46,963
累計折舊及減損	( 5,335)	( 4,652)	( 5,437)	( 15,424)
	<u>\$ 3,637</u>	<u>\$ 9,369</u>	<u>\$ 18,533</u>	<u>\$ 31,539</u>
105年				
1月1日	\$ 3,637	\$ 9,369	\$ 18,533	\$ 31,539
增添	1,360	760	-	2,120
處分	( 32)	( 3)	-	( 35)
重分類	162	( 162)	-	-
折舊費用	( 370)	( 695)	( 804)	( 1,869)
淨兌換差額	( 19)	( 4)	( 5)	( 28)
3月31日	<u>\$ 4,738</u>	<u>\$ 9,265</u>	<u>\$ 17,724</u>	<u>\$ 31,727</u>
105年3月31日				
成本	\$ 10,372	\$ 14,155	\$ 23,911	\$ 48,438
累計折舊及減損	( 5,634)	( 4,890)	( 6,187)	( 16,711)
	<u>\$ 4,738</u>	<u>\$ 9,265</u>	<u>\$ 17,724</u>	<u>\$ 31,727</u>

(九) 無形資產

	商標權	電腦軟體	遊戲權利金	合計
106年1月1日				
成本	\$ 6,586	\$ 37,408	\$ 69,242	\$ 113,236
累計攤銷及減損	( 4,727)	( 29,009)	( 69,242)	( 102,978)
	<u>\$ 1,859</u>	<u>\$ 8,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,258</u>
106年				
1月1日	\$ 1,859	\$ 8,399	\$ -	\$ 10,258
增添－源自單獨取得	-	228	-	228
攤銷費用	( 120)	( 1,314)	-	( 1,434)
淨兌換差額	-	( 78)	-	( 78)
3月31日	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 7,235</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,974</u>
106年3月31日				
成本	\$ 6,586	\$ 37,310	\$ 69,242	\$ 113,138
累計攤銷及減損	( 4,847)	( 30,075)	( 69,242)	( 104,164)
	<u>\$ 1,739</u>	<u>\$ 7,235</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,974</u>
	商標權	電腦軟體	遊戲權利金	合計
105年1月1日				
成本	\$ 6,586	\$ 33,180	\$ 60,134	\$ 99,900
累計攤銷及減損	( 3,911)	( 24,011)	( 45,216)	( 73,138)
	<u>\$ 2,675</u>	<u>\$ 9,169</u>	<u>\$ 14,918</u>	<u>\$ 26,762</u>
105年				
1月1日	\$ 2,675	\$ 9,169	\$ 14,918	\$ 26,762
增添－源自單獨取得	-	1,035	-	1,035
攤銷費用	( 211)	( 1,809)	( 3,503)	( 5,523)
減損損失	-	-	( 3,084)	( 3,084)
淨兌換差額	-	180	-	180
3月31日	<u>\$ 2,464</u>	<u>\$ 8,575</u>	<u>\$ 8,331</u>	<u>\$ 19,370</u>
105年3月31日				
成本	\$ 6,586	\$ 34,319	\$ 60,134	\$ 101,039
累計攤銷及減損	( 4,122)	( 25,744)	( 51,803)	( 81,669)
	<u>\$ 2,464</u>	<u>\$ 8,575</u>	<u>\$ 8,331</u>	<u>\$ 19,370</u>

無形資產攤銷明細如下：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
營業成本	\$ -	\$ 3,503
營業費用	1,434	2,020
	<u>\$ 1,434</u>	<u>\$ 5,523</u>

(十) 其他應付款

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應付薪資及年終獎金	\$ 32,847	\$ 48,270	\$ 40,028
應付勞務費	1,523	2,448	3,334
應付保險費	5,199	5,444	3,564
應付廣告費	1,871	21,789	8,568
應付費用—其他	9,720	7,000	11,454
	<u>\$ 51,160</u>	<u>\$ 84,951</u>	<u>\$ 66,948</u>

(十一) 其他流動負債

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
預收權利金(註1)	\$ 177,581	\$ 192,084	\$ 90,092
遞延收入(註2)	35,410	42,068	17,092
其他	1,485	1,500	1,247
	<u>\$ 214,476</u>	<u>\$ 235,652</u>	<u>\$ 108,431</u>

註 1：主係遊戲授權之預收權利金，其後依合理期間分期攤銷認列為收入，請詳民國 105 年度合併財務報告附註五、(二)1. 相關說明。

註 2：遞延收入為本集團預收遊戲虛寶收入及點數卡收入，其中虛擬寶物按預計存續期間，分期攤銷認列為收入，請詳民國 105 年度合併財務報告附註五、(二)2. 相關說明。

(十二) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年3月31日</u>	<u>利率區間</u>
銀行借款		
信用借款	<u>\$ 45,000</u>	2.23%



### (十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
信用借款	自104年4月23日至 106年4月23日，採本 金平均攤還方式按月 攤還本息	0.98%	\$ -	\$ -	\$ 8,125
	自105年2月18日至 107年2月18日，採本 金平均攤還方式按月 攤還本息	2.57%	-	12,500	20,000
	自106年2月20日至 108年2月20日，採本 金平均攤還方式按月 攤還本息	2.50%	14,375	-	-
	自106年3月16日至 111年3月16日，本金 平均每三個月攤還， 利息按月攤還	2.20%	20,000	-	-
	減：一年或一營業週期內到期之長期借款		(11,500)	(10,000)	(17,500)
			<u>\$ 22,875</u>	<u>\$ 2,500</u>	<u>\$ 10,625</u>

### (十四) 退休金

- 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。
  - 民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金分別為 \$226 及 \$245。
  - 本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$269。
- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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。

(2)本集團按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，其提撥比率皆為 20%~22%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$5,454 及 \$5,912。

#### (十五) 股份基礎給付

1. 本集團於民國 104 年度發行限制員工權利新股，其股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量(股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫 (註1)	104.8.11	600,000	3年	績效條件之達成 (註2)

註 1：本集團發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

註 2：員工自獲配限制員工權利新股屆滿一年、二年及三年仍在本集團任職且個人績效達本公司訂定之目標績效者，累計最高可既得股份比例為 40%、30%及 30%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資料如下：

	106年	105年
	數量(千股)	數量(千股)
1月1日限制員工權利新股	586	600
本期發行	-	-
限制員工權利新股註銷	(7)	-
3月31日限制員工權利新股	579	600

3. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
權益交割	\$ 2,539	\$ 6,679

#### (十六) 股本

1. 民國 106 年 3 月 31 日止，本公司章程額定股本為 \$1,300,000 (含員工認股權憑證可認購股份 \$100,000、附認股權公司債可認購股份 \$270,000 及限制員工權利新股 \$5,792)，實收資本額為 \$481,870，其中發行普通股 48,187 仟股，每股面額為新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(仟股)

	106年	105年
1月1日	48,194	46,208
現金增資-私募	-	2,000
限制員工權利新股註銷	( 7 )	-
3月31日	48,187	48,208

2. 本公司民國 95 年 6 月經股東會決議辦理之私募甲種特別股，總額度為 \$300,000，該案於民國 96 年實際發行股數 10,000 仟股，每股發行價格為新台幣 6 元，與每股面額之差異，依會計原則規定列入當期「待彌補虧損」計 \$40,000，總募集中額計 \$60,000。前述之甲種特別股經董事會決議以民國 99 年 8 月 2 日為轉換私募普通股基準日，總轉換股數共計 4,979 仟股，其權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
3. 本公司於民國 98 年 6 月 16 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為 99 年 4 月 14 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數以 10,000 仟股為上限，每股認購價格為 32 元，此增資已募得 \$178,000，共計 5,563 仟股，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
4. 本公司於民國 102 年 6 月 4 日經股東會決議通過私募發行普通股及/或己種特別股案，私募普通股及己種特別股發行股數合計不超過 2,000 萬股。本次私募普通股每股認購價格為新台幣 32.24 元，計 8,500 仟股，私募基準日為民國 103 年 3 月 21 日，現金增資用途為充實營運資金，共募得 \$274,040，並辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
5. 本公司於民國 104 年 4 月 30 日經股東會決議通過私募發行普通股，私募普通股發行股數合計不超過 10,000 仟股。本次私募普通股每股認購價格為新台幣 84.61 元，計 2,000 仟股，私募基準日為民國 105 年 3 月 25 日，現金增資用途為充實營運資金及償還銀行借款，共募得 \$169,220，並辦理變更登記完竣。本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
6. 本公司於民國 104 年 4 月 30 日經股東會決議無償發行限制員工權利新股 600 仟股。本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。該新股發行業已經金融監督管理委員會於民國 104 年 7 月 28 日申報生效。
7. 本公司於民國 106 年 3 月 21 日經董事會決議通過私募發行普通股，私募普通股發行股數合計不超過 1,000 萬股，每股面額新台幣 10 元，預計自本公司股東常會決議日起一年內分三次辦理。本次私募案相關事

宜，將以股東會決議為最後定案之依據。

#### (十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十八) 累積盈虧

1. 依本公司章程規定，年度總決算若有盈餘時，除彌補歷年虧損及依法繳納一切稅捐外，應先提百分之十為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘，應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司股利政策如下：本公司股東紅利之分派採穩健原則，以股票股利方式為優先，若有剩餘再以現金股利方式分配與股東，惟現金股利分派之比例以不高於股利分派總額之百分之五十為原則。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國 105 年 6 月 6 日經股東會決議因集團營運規劃，除提列法定盈餘公積\$101 外，不分配民國 104 年度盈餘。
5. 本公司於民國 106 年 3 月 21 日經董事會決議因民國 105 年 12 月 31 日係為累積虧損，故不予分配民國 105 年度盈餘。
6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十二)。

#### (十九) 其他收入

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
利息收入	\$ 37	\$ 37
其他收入(註)	6,587	282
	<u>\$ 6,624</u>	<u>\$ 319</u>

註：主係 IP 維權訴訟賠償收入。

(二十) 其他利益及損失

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 478)	\$ 223
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	( 67)	37
處分投資損失	( 4,885)	-
非金融資產減損損失(註)	-	( 3,084)
其他	-	( 21)
	<u>(\$ 5,430)</u>	<u>(\$ 2,845)</u>

註：請詳附註六(九)。

(二十一) 依性質分類之費用

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	\$ 83,322	\$ 99,283
廣告費	1,428	48,921
勞務成本及費用	46,018	27,879
營業租賃租金	10,390	10,534
折舊及攤銷費用	3,485	7,392
其他成本及費用	14,993	19,307
營業成本及營業費用	<u>\$ 159,636</u>	<u>\$ 213,316</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 65,643	\$ 81,269
勞健保費用	6,021	5,478
退休金費用	5,680	6,157
其他用人費用	5,978	6,379
	<u>\$ 83,322</u>	<u>\$ 99,283</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 民國 106 年及 105 年 3 月 31 日係為累積虧損，故未估列應付員工酬勞及董監酬勞。
3. 民國 105 年 12 月 31 日係為累積虧損，故未估列應付員工酬勞及董監酬勞。
4. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,067	\$ 2,778
以前年度所得稅低估	-	-
當期所得稅總額	<u>3,067</u>	<u>2,778</u>
遞延所得稅總額	-	-
所得稅費用	<u>\$ 3,067</u>	<u>\$ 2,778</u>

2. 本公司及國內子公司營利事業所得稅核定情形如下：

	<u>核定情形</u>
星宇互娛	核定至民國103年度
本公司、玩拾科技、大宇影音、火星數位	核定至民國104年度

3. 累積盈虧相關資訊

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
87年度以後	(\$ <u>102,690</u> )	(\$ <u>136,074</u> )	(\$ <u>90,726</u> )

4. 截至民國106年及105年3月31日止，本公司可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$375及\$326。

(二十四) 普通股每股盈餘(虧損)

	<u>106年1月1日至3月31日</u>		
	<u>本期淨利</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 33,384	47,838	<u>\$ 0.70</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
限制員工權利新股	-	<u>62</u>	
屬於母公司普通股股東之本期盈餘加潛在普通股之影響	<u>\$ 33,384</u>	<u>47,900</u>	<u>\$ 0.70</u>

105年1月1日至3月31日		
	加權平均流通 本期淨損	每股虧損 在外股數(仟股) (元)
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 91,737)	46,208 (\$ <u>1.99</u> )
<u>稀釋每股虧損</u>		
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
限制員工權利新股	-	77
屬於母公司普通股股東之本期虧損加潛在普通股之影響	(\$ <u>91,737</u> )	<u>46,285</u> (\$ <u>1.98</u> )

(二十五) 營業租賃

本集團以營業租賃承租辦公室等不動產及設備，租賃期間係民國 102 年至 110 年。民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日分別認列 \$10,390 及 \$10,534 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	106年3月31日	105年12月31日	105年3月31日
不超過1年	\$ 36,233	\$ 38,207	\$ 40,956
超過1年但不超過5年	91,567	99,996	120,290
5年以上	7,328	7,328	7,328
	<u>\$ 135,128</u>	<u>\$ 145,531</u>	<u>\$ 168,574</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
智冠科技股份有限公司	本公司董事
東京著衣國際股份有限公司	本公司董事長與該公司董事長為二親等以內之親屬
得藝國際多媒體股份有限公司	本公司擔任該公司董事
智樂堂網路股份有限公司	係本公司法人董事之子公司
藍新科技股份有限公司(註)	該公司董事長對本公司具有重大影響力

註：藍新科技已於民國 105 年 11 月改選董事長，因此對本公司已無重大影響力。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	106年1月1日至3月31日	105年1月1日至3月31日
勞務銷售：		
-其他關係人	\$ 3,706	\$ <u>11,102</u>

本集團對其他關係人之銷貨條件，係由雙方議定，其收款條件為月結30~60天，與一般客戶同。

2. 營業費用

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
營業費用：		
-其他關係人	\$ <u>98</u>	\$ <u>4,603</u>

主係支付遊戲廣告費用及營運費用。

3. 應收關係人款項

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應收帳款：			
-其他關係人	\$ <u>885</u>	\$ <u>2,560</u>	\$ <u>4,312</u>
其他應收款：			
-關聯企業-北京網艾	\$ <u>75,401</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>

應收關係人款項主要來自授權分成收入及勞務收入；其他應收款係網星史克威爾艾尼克斯網絡科技(北京)有限公司清算待收款。

4. 應付關係人款項

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
應付帳款：			
-其他關係人	\$ <u>40</u>	\$ <u>2</u>	\$ <u>-</u>
其他應付款：			
-其他關係人	\$ <u>-</u>	\$ <u>4,576</u>	\$ <u>2,584</u>

5. 預收款項

	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>
預收款項：			
-其他關係人	\$ <u>4,511</u>	\$ <u>4,997</u>	\$ <u>-</u>

預收關係人款項主要來自授權收入。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
短期員工福利	\$ 6,442	\$ 5,994
股份基礎給付	<u>776</u>	<u>1,970</u>
總計	\$ <u>7,218</u>	\$ <u>7,964</u>

八、質押之資產

資產項目	<u>帳面價值</u>			用途
	<u>106年3月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>105年3月31日</u>	
其他流動資產-活期存款	\$ <u>13,757</u>	\$ <u>13,759</u>	\$ <u>16,754</u>	銀行借款設質



## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)未認列之合約承諾

租賃合約：詳附註六(二十五)。

### (二)或有事項

本公司之子公司-星宇互娛(原名：大宇遊戲)代理營運成都掌娛所開發製作的「Fly High 女神之歌」網頁遊戲，該遊戲遭受傳奇網路遊戲公司反映未經授權，大量使用該公司之3D美術圖像著作，因該遊戲本公司之子公司-星宇互娛僅為代理商，則後續相關處理事宜則由傳奇公司與成都掌娛進行洽談，惟因雙方經協商未果，則傳奇公司即對星宇公司及負責人、總經理提出刑事侵害著作權告訴及民事損害賠償。因本案成罪起訴之可能性較低，雖傳奇公司於民國104年10月來函訴請星宇互娛賠償\$6,000，惟此金額相較於一般著作權侵權案件，其請求金額高於一般常情，且仍有待傳奇公司就所受之損害情形提出相當之證明，故本財務報告並未就此訴訟認列負債準備。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

請詳六(七)1。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國105年度合併財務報告附註十二。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國105年度合併財務報告附註十二。

#### 2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國105年度合併財務報告附註十二。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明者外，本期無重大變動，請參閱民國105年度合併財務報告附註十二。

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

			106年3月31日		
			外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (仟元)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣			\$ 2,861	30.33	\$ 86,774
人民幣：新台幣			11,880	4.41	52,391

			105年12月31日		
			外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (仟元)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣			\$ 759	31.97	\$ 24,269
人民幣：新台幣			5,937	4.62	27,446
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣			17,537	4.62	81,022

			105年3月31日		
			外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (仟元)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣			\$ 233	33.10	\$ 7,712
人民幣：新台幣			2,178	4.26	9,270
<u>非貨幣性項目</u>					
人民幣：新台幣			17,574	4.98	87,455

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$478)及\$223。

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

			106年1月1日至3月31日		
			敏感度分析		
			變動 幅度	影響 損益	影響 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣			3%	\$ 2,603	\$ -
人民幣：新台幣			3%	1,572	-

105年1月1日至3月31日

敏感度分析

	變動 幅度	影響 損益	影響 綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 201	\$ -
人民幣：新台幣	3%	492	-
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	3%	-	2,616

(三)公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之出售金融資產之公允價值皆屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本集團投資之無活絡市場之權益工具屬之。
3. 民國 106 年 3 月 31 日、105 年 12 月 31 日及 105 年 3 月 31 日以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

106年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 27,805	\$ -	\$ -	\$ 27,805
以成本衡量之金融資產	-	-	214,008	214,008
合計	<u>\$ 27,805</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 214,008</u>	<u>\$ 241,813</u>

105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 30,533	\$ -	\$ -	\$ 30,533
以成本衡量之金融資產	-	-	190,309	190,309
合計	<u>\$ 30,533</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 190,309</u>	<u>\$ 220,842</u>
105年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$ 48,480	\$ -	\$ -	\$ 48,480
以成本衡量之金融資產	-	-	234,092	234,092
合計	<u>\$ 48,480</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 234,092</u>	<u>\$ 282,572</u>

- 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具，其分類為備供出售金融資產。
- 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

- 資金貸與他人：請詳附表一。
- 為他人背書保證：無此情形。
- 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
- 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：無此情形。
- 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. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表三。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表三。

### 十四、營運部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本公司管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本公司董事會以產品別之角度經營業務，以該產品別之角度觀之，本集團之部門共劃分為營運、授權及研發。營運係指本集團自行營運之單機、線上、網頁遊戲，遊戲來源包含自行研發及代理。授權係指本集團授權給外部運營商之線上遊戲，遊戲皆為自行研發。

#### (二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

106年1月1日 至3月31日	臺灣		中國		總計
	營運	研發及授權	研發及授權	調整沖銷	
外部收入	\$ 113,430	\$ 69,498	\$ 9,910	\$ -	\$ 192,838
內部部門收入	3,031	36,326	-	( 39,357)	-
部門收入	<u>\$ 116,461</u>	<u>\$ 105,824</u>	<u>\$ 9,910</u>	<u>(\$ 39,357)</u>	<u>\$ 192,838</u>
部門損益	<u>\$ 87,979</u>	<u>(\$ 21,408)</u>	<u>(\$ 33,369)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,202</u>
105年1月1日 至3月31日	臺灣		中國		總計
	營運	研發及授權	研發及授權	調整沖銷	
外部收入	\$ 38,174	\$ 55,725	\$ 32,607	\$ -	\$ 126,506
內部部門收入	10,895	7,736	-	( 18,631)	-
部門收入	<u>\$ 49,069</u>	<u>\$ 63,461</u>	<u>\$ 32,607</u>	<u>(\$ 18,631)</u>	<u>\$ 126,506</u>
部門損益	<u>(\$ 27,378)</u>	<u>(\$ 37,686)</u>	<u>(\$ 21,746)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 86,810)</u>

(三) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 3 月 31 日部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

	<u>106年1月1日至3月31日</u>	<u>105年1月1日至3月31日</u>
應報導部門損益	\$ 33,202	(\$ 86,810)
營業外收入及支出	<u>1,067</u>	<u>( 2,252)</u>
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 34,269</u>	<u>(\$ 89,062)</u>

大宇資訊股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國106年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4)	業務 往來金 額(註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)	備註	
1	軟星科技(上海)有限公司	網星樂園(北京)科技有限公司	其他應收款-關係人	Y	2,470	2,470	2,470	2.25%~3.25%	2	-	營業週轉	-	無	-	8,820	13,230	註10
2	軟星科技(北京)有限公司	網星樂園(北京)科技有限公司	其他應收款-關係人	Y	441	441	441	2.88%	2	-	營業週轉	-	無	-	22,050	26,460	註9
2	軟星科技(北京)有限公司	群宇信息科技(上海)有限公司	其他應收款-關係人	Y	14,112	11,907	11,907	2.88%~3.25%	2	-	營業週轉	-	無	-	22,050	26,460	註9

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；

惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，

仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：軟星科技(北京)有限公司:對母公司直接或間接持有100%之其他子公司或與本集團有業務往來之公司資金貸與之總額，以不超過人民幣陸佰萬元整為限；

對母公司直接或間接持有100%之其他子公司或與本集團有業務往來之公司資金貸與個別限額，以不超過人民幣伍佰萬元整為限。

註10：軟星科技(上海)有限公司:對母公司直接或間接持有100%之其他子公司或與本集團有業務往來之公司資金貸與之總額，以不超過人民幣參佰萬元整為限；

對母公司直接或間接持有100%之其他子公司或與本集團有業務往來之公司資金貸與個別限額，以不超過人民幣貳佰萬元整為限。

大宇資訊股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國106年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	期		末		備註 (註4)
				股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	
本公司	股票							
	奧爾資訊多媒體(股)公司	不適用	以成本衡量之金融資產	2,695,872	\$ 175,232	19.48%	\$ 175,232	無
	台灣智慧卡股份有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產	2,551,873	7,027	15.95%	7,027	無
	得藝國際媒體股份有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產	1,917,338	19,173	17.43%	19,173	無
	樂多數位股份有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產	600,000	355	18.66%	355	無
	嘉毅國際有限公司	不適用	以成本衡量之金融資產	242,000	12,221	19.36%	12,221	無
					<u>\$ 214,008</u>			
	好玩家股份有限公司	不適用	備供出售金融資產	1,331,000	\$ 27,805	2.83%	27,805	無

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。



大宇資訊股份有限公司及子公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額(個別交易金額未達合併總資產及合併總營收1%，不予揭露。且以資產面及收入面為揭露方式。)

民國106年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	大宇資訊	星宇互娛	1	營業收入	\$ 36,006	由雙方議定	18.67%
1	北京軟星	群宇信息	3	其他應收款	11,907	由雙方議定	1.27%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

大宇資訊股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國106年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	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	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額			
大宇資訊(股)公司	Softstar International Inc.	開曼群島	一般投資	\$ 224,495	\$ 213,636	7,033	100.00%	\$ 78,291	(\$ 32,165)	(\$ 32,165)	子公司
大宇資訊(股)公司	星宇互動娛樂科技股份有限公司	台灣	軟體批發及 資訊軟體服務	95,000	95,000	9,500	100.00%	45,734	53,220	53,220	子公司
大宇資訊(股)公司	大宇影音娛樂有限公司	台灣	演藝活動	7,000	7,000	700	100.00%	73	( 742)	( 742)	子公司
大宇資訊(股)公司	火星數位(股)公司	台灣	網路軟件開發及 技術服務等	25,000	20,000	2,500	100.00%	7,790	( 4,166)	( 4,166)	子公司
大宇資訊(股)公司	奇幻城堡(股)份有限公司	台灣	網路軟件開發及 技術服務等	10,200	5,100	1,020	51.00%	3,200	( 4,453)	( 2,271)	子公司
大宇資訊(股)公司	微酷遊戲(股)有限公司	台灣	網路軟件開發及 技術服務等	20,000	15,000	2,000	100.00%	5,460	( 4,133)	( 4,133)	子公司
Softstar International Inc.	JP Soft L.L.C.	美國	一般投資	4,717	4,717	119	21.66%	-	-	-	採用權益 法之投資
Softstar International Inc.	Mauritius Webstar Inc.	模里西斯	一般投資	122,060	122,060	403	100.00%	76,317	( 4,935)	( 4,935)	孫公司
Softstar International Inc.	Softstar Global Inc.	模里西斯	一般投資	171,512	171,512	5,616	100.00%	( 13,146)	6,542	6,542	孫公司
Softstar International Inc.	Softstar Animation Limited	薩摩亞	一般投資	20,119	3,829	630	100.00%	19,893	( 228)	( 228)	孫公司
Softstar Global Inc.	Prime Honour Holdings Limited.	塞席爾	一般投資	-	-	-	100.00%	-	-	-	孫公司
星宇互動娛樂科技股份有限公司	玩拾科技(股)公司	台灣	網路軟件開發及 技術服務等	50,000	50,000	5,000	100.00%	11,241	( 1,400)	( 1,400)	孫公司
玩拾科技(股)公司	玩拾國際有限公司	香港	網路軟件開發及 技術服務等	466	466	15	100.00%	237	( 46)	( 46)	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

大宇資訊股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	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	被投資公司本 期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註 (註2(2))
					匯出	收回							
軟星科技(北京)有限公 司	資訊處理服務	\$ 32,856	2	\$ 32,856	\$ -	\$ -	\$ 32,856	(\$ 33,500)	100.00%	(\$ 33,500)	(\$ 10,754)	\$ -	B
軟星科技(上海)有限公 司	資訊處理服務	22,294	2	22,294	-	-	22,294	( 16,857)	100.00%	( 16,857)	( 27,789)	-	B
北京寰宇之星軟件有限 公司	資訊處理服務	13,865	2	3,708	-	-	3,708	-	21.66%	-	-	-	C (註4)
網星史克威爾艾尼克斯 網絡科技(北京)有限公 司	網路軟件開發及 技術服務等	137,620	2	8,786	-	-	8,786	891	40.00%	-	-	132,329	B
群宇信息科技(上海)有 限公司	計算機硬件及網 路技術之開發等	31,846	2	31,846	-	-	31,846	6,545	100.00%	6,545	( 10,320)	-	B
網星樂園(北京)科技有 限公司	網路軟件開發及 技術服務等	65,263	2	65,263	-	-	65,263	( 2)	100.00%	( 2)	( 2,826)	-	B

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (2)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告
  - B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告
  - C.其他。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：北京寰宇之星軟件有限公司已完成登記註銷。

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額		依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
	經濟部投審會 核准投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	
大宇資訊股份有限公司	\$ 164,753	\$ 256,366	\$ 329,477