

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

財務報告

民國九十九年及九十八年上半年度

(股票代碼 4946)

公司地址：台北市內湖區瑞光路 583 巷 31 號 3 樓

電話：(02)8751-1699

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

民國九十九年及九十八年上半年度財務報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
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 ~ 13
	(三) 會計變動之理由及其影響	13
	(四) 重要會計科目之說明	13 ~ 20
	(五) 關係人交易	21 ~ 22
	(六) 抵(質)押之資產	22
	(七) 重大承諾事項及或有事項	22
	(八) 重大之災害損失	22
	(九) 重大之期後事項	22

項	目	頁	次
(十)	其他	23	~ 24
(十一)	附註揭露事項	25	~ 26
	1. 重大交易事項相關資訊	25	
	2. 轉投資事業相關資訊	25	
	3. 大陸投資資訊	26	
(十二)	部門別財務資訊	26	
九、	重要會計科目明細表	27	~ 39

會計師查核報告

(99)財審報字第 10000762 號

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 公鑒：

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國九十九年六月三十日之資產負債表，暨民國九十九年一月一日至六月三十日之損益表、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。本會計師未受託查核紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國九十八年上半年度之財務報表，致無從表示意見，附列目的僅供參考。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國九十九年六月三十日之財務狀況，暨民國九十九年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

陳美姿

會計師

林瑟凱

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(82)台財證(六)第 39230 號
行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

中華民國九十九年八月二十三日

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
資產負債表
民國99年及98年6月30日

單位：新台幣仟元

	99年6月30日		98年6月30日			99年6月30日		98年6月30日			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
資 產					負債及股東權益						
流動資產					流動負債						
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 62,299	10	\$ 32,293	7	2100	短期借款(附註四(五))	\$ 20,000	3	\$ 5,833	1
1140	應收帳款淨額(附註四(二))	51,048	8	152,411	34	2120	應付票據	3,316	1	4,329	1
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)	114,391	17	-	-	2140	應付帳款	49,522	7	40,383	9
120X	存貨(附註三)	1,171	-	2,233	1	2160	應付所得稅(附註四(十二))	15,505	2	9,561	2
1250	預付費用	9,057	1	15,717	4	2170	應付費用(附註四(六)及五)	50,872	8	39,419	9
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十二))	7,066	1	2,086	-	2190	其他應付款項-關係人(附註五)	-	-	192,369	43
1298	其他流動資產-其他	4,467	1	1,094	-	2210	其他應付款項	9,804	2	13,010	3
11XX	流動資產合計	249,499	38	205,834	46	2260	預收款項	39,803	6	20,773	5
基金及投資					一年或一營業週期內到期長期負債						
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註十一(二))	7,256	1	-	-	2270	(附註四(七))	20,997	3	6,699	1
固定資產(附註四(三))					流動負債合計						
成本					21XX						
1531	機器設備	43,540	7	34,004	8	2420	長期負債	29,918	4	6,910	2
1551	運輸設備	2,320	-	2,320	1	其他負債					
1561	辦公設備	2,819	-	2,684	1	2820	存入保證金	479	-	-	-
1631	租賃改良	2,074	-	2,074	-	2880	其他負債-其他	-	-	526	-
1681	其他設備	6,567	1	6,567	1	28XX	其他負債合計	479	-	526	-
15XY	成本及重估增值	57,320	8	47,649	11	2XXX	負債總計	240,216	36	339,812	76
15X9	減：累計折舊	(21,410)	(3)	(11,895)	(3)	股東權益					
15XX	固定資產淨額	35,910	5	35,754	8	股本(附註四(九))					
無形資產					3110						
1780	其他無形資產(附註四(四)及五)	366,238	55	201,078	45	普通股本					
其他資產					3211						
1820	存出保證金	2,872	1	2,519	1	資本公積(附註四(十))					
1830	遞延費用	2,424	-	2,254	-	普通股溢價					
18XX	其他資產合計	5,296	1	4,773	1	3271					
					員工認股權(附註四(十三))						
					保留盈餘(附註四(十一))						
					3310						
					法定盈餘公積						
					3350						
					未分配盈餘						
					3XXX						
					股東權益總計						
					重大承諾事項及或有事項(附註五及七)						
1XXX	資產總計	\$ 664,199	100	\$ 447,439	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$ 664,199	100	\$ 447,439	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所陳美姿、林瑟凱會計師民國九十九年八月二十三日查核報告。

董事長：鄧潤澤

經理人：葉慶元

會計主管：游升志

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

損益表

民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99年上半年度		98年上半年度	
	金	額 %	金	額 %
營業收入(附註五)				
4110 銷貨收入	\$	408,912 100	\$	268,986 100
營業成本(附註三及四(十五))				
5110 銷貨成本	(	198,884) (49)	(	133,034) (49)
5910 營業毛利		210,028 51		135,952 51
營業費用(附註四(十五)及五)				
6100 推銷費用	(	106,756) (26)	(	72,893) (27)
6200 管理及總務費用	(	24,843) (6)	(	23,128) (9)
6000 營業費用合計	(	131,599) (32)	(	96,021) (36)
6900 營業淨利		78,429 19		39,931 15
營業外收入及利益				
7110 利息收入		43 -		17 -
7160 兌換利益		1,385 -		- -
7480 什項收入		1,967 1		9 -
7100 營業外收入及利益合計		3,395 1		26 -
營業外費用及損失				
7510 利息費用	(	1,384) -	(	557) -
7560 兌換損失		- -	(	1,081) (1)
7880 什項支出		- -	(	73) -
7500 營業外費用及損失合計	(	1,384) -	(	1,711) (1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		80,440 20		38,246 14
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(	16,468) (4)	(	9,562) (3)
9600 本期淨利	\$	63,972 16	\$	28,684 11
			稅 前	稅 後
普通股每股盈餘(附註四(十四))				
基本每股盈餘				
9750 本期淨利	\$	5.06	\$	4.03
稀釋每股盈餘				
9850 本期淨利	\$	5.04	\$	4.01
			稅 前	稅 後
			\$	5.79
			\$	4.35
			\$	4.34

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
陳美姿、林瑟凱會計師民國九十九年八月二十三日查核報告。

董事長：鄧潤澤

經理人：葉慶元

會計主管：游升志

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
股東權益變動表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普 通 股	資 本	公 積	保 留	盈 餘	合 計
	股 本	普 通 股 溢 價	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
<u>98 年上半年度(未經查核)</u>						
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 66,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,943	\$ 78,943
盈餘指撥及分派：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,294	(1,294)	-
98 年 上 半 年 度 淨 利	-	-	-	-	28,684	28,684
98 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 66,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,294</u>	<u>\$ 40,333</u>	<u>\$107,627</u>
<u>99 年 上 半 年 度</u>						
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$150,000	\$ 81,479	\$ -	\$ 1,294	\$ 50,361	\$283,134
現金增資	15,000	75,000	-	-	-	90,000
現金增資員工酬勞成本	-	1,193	-	-	-	1,193
發行員工認股權憑證酬勞成本	-	-	2,184	-	-	2,184
盈餘指撥及分派(註)：						
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,872	(3,872)	-
現金股利	-	-	-	-	(16,500)	(16,500)
99 年 上 半 年 度 淨 利	-	-	-	-	63,972	63,972
99 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$165,000</u>	<u>\$157,672</u>	<u>\$ 2,184</u>	<u>\$ 5,166</u>	<u>\$ 93,961</u>	<u>\$423,983</u>

註：員工紅利\$348業已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
陳美姿、林瑟凱會計師民國九十九年八月二十三日查核報告。

董事長：鄧潤澤

經理人：葉慶元

會計主管：游升志

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u> (未經查核)
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 63,972	\$ 28,684
調整項目		
呆帳損失	-	7,200
折舊費用	4,940	4,164
各項攤提	45,139	33,029
存貨跌價及呆滯損失	450	-
現金增資員工酬勞成本	1,193	-
發行員工認股權憑證酬勞成本	2,184	-
資產及負債科目之變動		
應收票據	-	7,758
應收帳款	72,093	(12,177)
應收帳款-關係人	(114,391)	(51,228)
存貨	(36)	379
預付費用	(6,542)	(15,347)
遞延所得稅資產	1,091	-
其他流動資產	(2,207)	329
應付票據及帳款	16,359	19,005
應付費用	11,082	19,112
應付所得稅	(4,273)	6,074
其他應付款	3,256	11,820
預收款項	(6,194)	(13,233)
其他流動負債	(5,183)	(5,236)
營業活動之淨現金流入	<u>82,933</u>	<u>40,333</u>

(續次頁)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
現金流量表
民國99年及98年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>99年上半年度</u>	<u>98年上半年度</u> (未經查核)
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得以成本衡量之金融資產價款	(\$ 7,256)	\$ -
購置固定資產價款	(3,579)	(5,711)
其他無形資產增加	(87,905)	(44,489)
存出保證金(增加)減少	(135)	160
遞延費用增加	(1,673)	(2,902)
投資活動之淨現金流出	(100,548)	(52,942)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	(833)	5,833
應付關係人款項增加	-	27,036
長期借款舉借	15,751	-
長期借款償還數	(34,551)	(3,258)
存入保證金增加(減少)	479	(300)
現金增資	90,000	-
發放現金股利	(16,500)	-
融資活動之淨現金流入	54,346	29,311
本期現金及約當現金增加	36,731	16,702
期初現金及約當現金餘額	25,568	15,591
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 62,299</u>	<u>\$ 32,293</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 1,384</u>	<u>\$ 556</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 19,650</u>	<u>\$ 3,489</u>
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
一年內到期之長期借款	<u>\$ 20,997</u>	<u>\$ 6,699</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
陳美姿、林瑟凱會計師民國九十九年八月二十三日查核報告。

董事長：鄧潤澤

經理人：葉慶元

會計主管：游升志

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 6 月 30 日

(民國 98 年 6 月 30 日未經查核)

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 95 年 9 月，並於同年開始營業。本公司主要營業項目為資訊軟體服務等，截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 130 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及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)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：

(1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。

2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額

列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 備抵呆帳

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、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，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；期末存貨原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，採總額比較法並以淨變現價值為市價。自民國 98 年 1 月 1 日起，期末存貨改採成本與淨變現價值孰低法衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法；淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限為 3~5 年。
2. 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。
3. 凡租約屬資本租賃者，各期租金資本化為租賃資產並認列租賃負債。租賃資產計提折舊時，凡租期屆滿無條件移轉所有權或有優惠承購權者，按資產估計使用年數提列，其他資本租賃則按租賃期間提列。

(七) 無形資產

無形資產主係線上遊戲軟體授權金等，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數，採直線法攤銷，攤銷年限除肖像權等為 1 年外，餘為 3~8 年。

(八) 遞延費用

遞延費用主係電腦應用軟體，以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數 3 年，採直線法攤銷。

(九) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十) 退休金

退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎將應提撥之退休金數額認列為當期之退休金成本。

(十一) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，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。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十二) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 96 年 3 月 20 日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號函規定，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十三) 股份基礎給付－員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 收入及成本

1. 線上遊戲點數卡等營業收入，依財團法人會計研究發展基金會(91)基秘字第 006 號函規定，於服務履行期間認列為收入，尚未履行之銷售則予以遞延，帳列「預收款項-遞延收入」項下。
2. 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。

(十五)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

存 貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 98 年上半年度財務報表並無重大影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年6月30日	98年6月30日 (未經查核)
庫存現金	\$ 28	\$ 74
支票存款及活期存款	62,271	32,219
	<u>\$ 62,299</u>	<u>\$ 32,293</u>

(二)應收帳款淨額

	99年6月30日	98年6月30日 (未經查核)
應收帳款—非關係人	\$ 93,816	\$ 165,995
減：備抵呆帳	(42,768)	(13,584)
	<u>\$ 51,048</u>	<u>\$ 152,411</u>

(三)固定資產

資 產 名 稱	99 年 6 月 30 日		
	原始成本	累計折舊	合 計
機器設備	\$ 43,540	(\$ 13,092)	\$ 30,448
運輸設備	2,320	(837)	1,483
辦公設備	2,819	(1,557)	1,262
租賃改良	2,074	(994)	1,080
其他設備	6,567	(4,930)	1,637
	<u>\$ 57,320</u>	<u>(\$ 21,410)</u>	<u>\$ 35,910</u>

資 產 名 稱	98 年 6 月 30 日 (未 經 查 核)		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	合 計
機器設備	\$ 34,004	(\$ 6,341)	\$ 27,663
運輸設備	2,320	(451)	1,869
辦公設備	2,684	(1,106)	1,578
租賃改良	2,074	(648)	1,426
其他設備	6,567	(3,349)	3,218
	<u>\$ 47,649</u>	<u>(\$ 11,895)</u>	<u>\$ 35,754</u>

(四) 其他無形資產

主要係線上遊戲軟體權利金，本期變動如下：

	98年上半年度 (未 經 查 核)	
	99年上半年度	98年上半年度
期初成本	\$ 444,700	\$ 244,742
期初累計攤提	(123,563)	(55,833)
期初淨帳面價值	321,137	188,909
本期增加—單獨取得	87,905	43,671
本期攤銷	(42,804)	(31,502)
期末淨帳面價值	<u>\$ 366,238</u>	<u>\$ 201,078</u>
累計成本及攤提：		
取得成本	\$ 532,605	\$ 288,413
累計攤提	(166,367)	(87,335)
淨帳面價值	<u>\$ 366,238</u>	<u>\$ 201,078</u>

(五) 短期借款

	98年6月30日 (未 經 查 核)	
	99年6月30日	98年6月30日
信用借款	<u>\$ 20,000</u>	<u>\$ 5,833</u>
借款利率區間	<u>2.98%</u>	<u>3.65%</u>

(六) 應付費用

	99年6月30日	98年6月30日 (未經查核)
應付薪資及獎金	\$ 12,843	\$ 10,056
應付廣告費	11,201	9,774
應付推廣作業費	8,903	205
應付物流費	4,002	2,603
應付伺服器管理費	3,906	2,732
應付數位資訊服務費	3,774	4,921
應付權利金	3,075	6,300
其他	3,168	2,828
	<u>\$ 50,872</u>	<u>\$ 39,419</u>

(七) 長期借款

借款性質	99年6月30日	98年6月30日 (未經查核)
信用借款	\$ 50,915	\$ 13,609
減：一年內到期部分	(20,997)	(6,699)
	<u>\$ 29,918</u>	<u>\$ 6,910</u>
利率區間	<u>3.07%~3.11%</u>	<u>3.11%</u>

(八) 勞工退休金

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。

民國 99 及 98 年上半年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,471 及 \$1,141。

(九) 股本

1. 本公司分別於民國 98 年 11 月 11 日及 11 月 25 日經董事會決議，以每股 10 元及 53.993 元分別辦理現金增資計 6,547,911 股及 1,852,089 股，共計 8,400,000 股，總計 \$165,479；另於民國 99 年 2 月 10 日經董事會決議，以每股 60 元溢價辦理現金增資計 1,500,000 股，共計 \$90,000。截至民國 99 年 6 月 30 日止，上述增資案均業已辦妥變更登記。
2. 截至民國 99 及 98 年 6 月 30 日止，本公司額定股本分別為 \$250,000 (其中 \$15,000 保留供發行員工認股權憑證) 及 \$66,000，分為 25,000,000

股及 6,600,000 股；流通在外股數分別為 16,500,000 股及 6,600,000 股，每股面額均為 10 元。

(十) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除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，每年得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資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一) 保留盈餘

1. 依本公司原章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘除分派員工紅利 1% 外，其餘由董事會擬具分派案，提請股東會決議之。嗣經民國 99 年 1 月臨時股東會決議修訂員工紅利分配比例為 1%~3%。

2. 本公司復於民國 99 年 4 月經股東會決議修訂章程如下：

(1) 年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積及 20% 為特別盈餘公積，但法定盈餘公積及特別盈餘公積累積已達實收資本額二分之一時，公司得不予提撥；如尚有盈餘除分派員工紅利 1%~3% 及不超過 3% 之董監酬勞外，其餘併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會決議之。

(2) 本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，就可分配盈餘提撥股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之 10%。

3. 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。

4. 本公司民國 99 年 4 月 14 日經股東會決議及民國 98 年 6 月 1 日經董事會(代行股東會職權)決議通過之民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	每股股利(元)	金 額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,872		\$ 1,294	
現金股利	16,500	\$ 1.0	-	\$ -

5. 上述民國 98 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 3 月 12 日之董事會提議並無差異，其中經股東會決議發放之員工現金紅利為 \$348，與

98 年度財務報表認列之員工紅利\$116 差異數，已調整 99 年上半年度損益。有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至「公開資訊觀測站」查詢。

6. 本公司民國 99 及 98 年上半年度員工紅利估列金額分別為\$451 及\$116，董監酬勞估列金額皆為\$0，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並分別認列為民國 99 及 98 年上半年度之營業費用。

(十二) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅

	98 年上半年度	
	99 年上半年度	(未經查核)
應付所得稅	\$ 15,505	\$ 9,561
遞延所得稅資產淨變動數	(142)	-
稅法修正之所得稅影響數	1,233	-
以前年度所得稅高估數	(132)	-
預付所得稅	4	1
所得稅費用	<u>\$ 16,468</u>	<u>\$ 9,562</u>
所得稅費用明細如下：		
當期所得稅費用	\$ 14,634	\$ 9,562
未分配盈餘加徵10%營利事業所得稅	1,834	-
	<u>\$ 16,468</u>	<u>\$ 9,562</u>

2. 遞延所得稅資產明細如下：

	98 年 6 月 30 日			
	99 年 6 月 30 日		(未經查核)	
	金 額	所 得 稅 影 響 數	金 額	所 得 稅 影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳損失	\$ 41,109	\$ 6,988	\$ 5,229	\$ 1,307
未實現兌換損失	-	-	3,116	779
其他	456	78	-	-
		<u>\$ 7,066</u>		<u>\$ 2,086</u>

3. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	99年6月30日	98年6月30日 (未經查核)
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 25,121	\$ 3,152
	98年度	97年度
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	12.02%	27.11%

4. 本公司營利事業所得稅結算申報案，業經稅捐稽徵機關核定至民國97年度。

(十三) 股份基礎給付－員工獎酬

1. 截至民國99年6月30日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
現金增資保留 員工認購	99.2.16	150,000股	NA	立即既得	NA	NA
員工認股權計 畫	99.3.31	750,000股	2~4年	2年~4年 之服務	-	5%

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99年6月30日	
	認股權 數量(股)	加權平均 履約價格(元)
年初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	750,000	60
本期放棄認股權	20,000	60
本期執行認股權	-	-
本期逾期失效認股權	-	-
期末流通在外認股權	<u>730,000</u>	60
期末可執行認股權	<u>-</u>	-

3. 截至民國99年6月30日止，流通在外之認股權履約價格均為60元，加權平均剩餘合約期間為3.75年。

4. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 平價值(元)
現金增資保 留員工認 股權	99.2.16	\$ 67.95	\$ 60	-	-	-	-	\$ 7.95
員工認股權 計畫	99.3.31	67.95	60	55.24%	4.35年	-	0.89%	32.72

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	99年上半年度
權益交割	\$ 2,184
現金交割	1,193
合計	<u>\$ 3,377</u>

(十四) 普通股每股盈餘

	99 年 上 半 年 度		加權平均流通 在外股數(仟股)	99 年 上 半 年 度	
	金 額	金 額		每 股 盈 餘(元)	每 股 盈 餘(元)
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期純益	\$ 80,440	\$ 63,972	15,887	<u>\$ 5.06</u>	<u>\$ 4.03</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
-員工認股權憑證	-	-	43		
-員工分紅	-	-	18		
稀釋每股盈餘：					
屬於普通股股東之 本期純益加潛在普 通股之影響	<u>\$ 80,440</u>	<u>\$ 63,972</u>	<u>15,948</u>	<u>\$ 5.04</u>	<u>\$ 4.01</u>

	98 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度		98 年 上 半 年 度	
	(未 經 查 核)	(未 經 查 核)	(未 經 查 核)	(未 經 查 核)	(未 經 查 核)	(未 經 查 核)
	金 額	金 額	加 權 平 均 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)	每 股 盈 餘 (元)
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	稅 後
基本每股盈餘：						
屬於普通股股東之						
本期純益	\$38,246	\$28,684	6,600	\$5.79	\$4.35	\$4.35
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
-員工分紅	-	-	7			
稀釋每股盈餘：						
屬於普通股股東之						
本期純益加潛在普						
通股之影響	\$38,246	\$28,684	6,607	\$5.79	\$4.34	\$4.34

因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

本公司發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	99 年 上 半 年 度			98 年 上 半 年 度 (未 經 查 核)		
	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	\$9,187	\$42,915	\$52,102	\$5,487	\$29,035	\$34,522
勞健保費用	437	1,915	2,352	298	1,549	1,847
退休金費用	285	1,186	1,471	184	957	1,141
其他用人費用	294	2,291	2,585	655	1,185	1,840
折舊費用	4,430	510	4,940	3,658	506	4,164
攤銷費用	41,449	3,690	45,139	30,671	2,358	33,029

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
英屬維爾京群島辣椒線上股份有限公司 (辣椒線上)	對本公司採權益法評價之投資公司
亞聯通信科技股份有限公司(亞聯通信) 大智通文化行銷股份有限公司(大智通)	該公司董事長為本公司董事長之一親等 本公司法人董事之聯屬公司(此關係於 民國99年1月始成立)
Blue Panda Holding Limited (Blue Panda)	本公司為該公司法人董事
上海布魯潘達網路技術有限公司 (上海布魯潘達)	Blue Panda之聯屬公司

(二)與關係人間之重大交易事項(民國 98 年上半年度未經查核)

1. 銷貨收入

大智通	99年上半年度 \$ 204,801
-----	-----------------------

大智通為本公司線上遊戲點數卡產品之通路商，上列銷貨收入為本公司透過該公司銷售點數卡產品之銷售額。本公司對其銷售價格與其他通路商並無重大差異，收款期間為月結 60 天；本公司對其餘通路商之收款期限主要為月結 45 天。

如財務報表附註二(十四)所述，本公司收入之認列，係依財團法人會計研究發展基金會(91)基祕字第 006 號函規定，按點數卡使用及服務履行期間認列之，故帳列營業收入與上列所述之銷售額並不相同。

2. 營業費用—推廣作業費及物流費等

	<u>99 年 上 半 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>占該科目 百分比</u>
大智通	\$ 12,593	10

係依雙方合約約定計價及收取。

3. 營業費用—租金支出

本公司向亞聯通信承租辦公場所，99 年及 98 年上半年度租金分別為 \$1,072 及 \$720，租金計價方式由雙方議定，並依租賃契約約定收付款。

4. 應收(付)款項

應收帳款

	99 年 6 月 30 日	
	金額	占該科目 百分比
大智通	\$ 114,391	55

應付費用

	99 年 6 月 30 日	
	金額	占該科目 百分比
大智通	\$ 12,209	24

5. 線上遊戲授權及承諾事項

本公司於民國 99 年 3 月與上海布魯潘達簽訂軟體授權協議，以 USD600,000 元取得線上遊戲軟體-食神小當家之獨立授權；截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司已依約支付 USD300,000 元。

6. 資金融通

本公司向關係人資金融通明細如下(帳列其他應付款項－關係人)(民國 99 年上半年度無是項交易)：

	98 年 上 半 年 度 (未 經 查 核)				
	最高餘額	最高餘額	最高餘額	利率區間	利息費用
	最高餘額	發生日期	期末餘額		
辣椒線上	\$ 192,369	98.4	\$ 192,369	-	\$ -

六、抵(質)押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

線上遊戲授權合約

本公司與數家線上遊戲開發商簽訂線上遊戲軟體授權合約，授權期間為 3~8 年；依合約規定，本公司須支付約定之權利金，並自遊戲正式收費之日起，依所代理之線上遊戲營業收入之一定比例支付銷售分成。截至民國 99 年 6 月 30 日止，本公司尚需支付之線上遊戲權利金計 USD 5,175(仟元)。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融商品公平價值

	99 年 6 月 30 日		
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 230,610	\$ -	\$ 230,610
以成本衡量之金融資產	7,256	-	-
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	154,989	-	154,989
長期借款	29,918	-	29,918

	98 年 6 月 30 日 (未 經 查 核)		
	<u>公 平 價 值</u>		
	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之金額</u>	<u>評價方法 估計之金額</u>
<u>非衍生性金融商品</u>			
資產			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 187,223	\$ -	\$ 187,223
負債			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	302,042	-	302,042
長期借款	6,910	-	6,910

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. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、存出保證金、短期借款(含一年或一營業週期內到期長期負債)、應付票據及款項、應付費用、其他應付款、其他流動負債及存入保證金等。
2. 長期借款因係採浮動利率計息，故以帳面價值估計其公平價值。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 6 月 30 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$70,915 及 \$19,442。

(三) 財務風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所

有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

(四) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司支付線上遊戲開發商之分成費係以新台幣計價，故無匯率風險；取得代理遊戲之權利金係以外幣為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變。

2. 信用風險

本公司應收帳款債務人之信用良好，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不大，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

(1) 本公司投資之以成本衡量之金融資產因無活絡市場，故預期具有流動性風險。

(2) 本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司借入之款項，係屬浮動利率之金融商品，故市場利率變動將使債務類金融商品之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。當市場利率每增加 1%，每年將增加本公司現金流出約\$709。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

本公司民國99年上半年度重大交易事項揭露如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券：

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(仟股)	帳面金額	持股比例	市價	
紅心辣椒	Blue Panda Holding Limited	本公司為該公司法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,150	\$ 7,256	14.84%	\$ 2,734	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷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者：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
本公司	大智通文化行銷股份有限公司	本公司法人董事之聯屬公司	銷貨	\$ 204,801	註	月結60天	正常	正常	\$ 114,391	55%	-

註：詳財務報表附註五(二)1. 銷貨收入之說明。

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：

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	
					金額	處理方式	期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	大智通文化行銷股份有限公司	本公司法人董事之聯屬公司	\$ 114,391	註	\$ -	-	\$ 70,912	\$ -

註：詳財務報表附註五(二)1. 銷貨收入之說明。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三)大陸投資資訊

1. 投資大陸公司之基本資料：

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	本期	匯出	或	本期	期末	自	本公司	直接	本期	認列	投	期	未	投資	截至	本期	
				台灣	匯出	積	匯出	收	匯出	收	回	匯出	積	匯出	積	或	間	資	損	益	帳	面	價	值	止	已
積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積
夏亞信息技術(上海)有限公司(註)	遊戲軟體買賣	USD1,550,000	透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司	\$ -	\$ 7,256	\$ -	\$ 7,256	\$ -	\$ -	\$ 7,256	\$ -	14.84%	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用

本期	期末	累計	自	台灣	匯出	經	濟	部	投	審	會	依	經	濟	部	投	審	會	規	定	赴	大	陸	地	區	投	資	金	額
核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核	核
\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 7,256	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	\$ 254,390	

註：係Blue Panda Holding Limited 100%持有之轉投資公司。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資之大陸被投資公司所發生之重大交易事項、暨其價格、付款條件、未實現損益：

- (1) 進貨金額及百分比與相關應收、付款項之期末餘額及百分比：無。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書、保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：

本公司民國99年上半年度與大陸被投資公司所發生之線上遊戲授權等交易事項，請詳財務報表附註五(二)5. 線上遊戲授權之說明。

十二、部門別財務資訊

不適用。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
庫存現金				\$	28		
支票存款及活期存款							
— 台幣存款					61,772		
— 外幣存款		USD15,383.44元			499		
		折合率32.46					
				\$	<u>62,299</u>		

(以下空白)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
聯盛電訊股份有限公司	\$ 42,768	
台灣碩網網路娛樂股份有限公司	25,075	
萊爾富國際股份有限公司	9,247	
智冠科技股份有限公司	8,220	
全網行銷股份有限公司	6,331	
其 他	<u>2,175</u>	每一零星客戶餘額皆未超過本 科目金額5%
	93,816	
減：備抵呆帳	(<u>42,768</u>)	
	<u>\$ 51,048</u>	
關係人：		
大智通文化行銷股份有限公司	<u>\$ 114,391</u>	

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
固定資產成本變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保或 抵押情形</u>	<u>備 註</u>
機器設備	\$ 40,096	\$ 3,444	\$ -	\$ 43,540	無	
運輸設備	2,320	-	-	2,320	"	
辦公設備	2,684	135	-	2,819	"	
租賃改良	2,074	-	-	2,074	"	
其他設備	6,567	-	-	6,567	"	
	<u>\$ 53,741</u>	<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,320</u>		

(以下空白)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
固定資產累計折舊變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
機器設備	(\$ 9,399)	(\$ 3,693)	\$ -	(\$ 13,092)	
運輸設備	(644)	(193)	-	(837)	
辦公設備	(1,330)	(227)	-	(1,557)	
租賃改良	(821)	(173)	-	(994)	
其他設備	(4,276)	(654)	-	(4,930)	
	<u>(\$ 16,470)</u>	<u>(\$ 4,940)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 21,410)</u>	

(以下空白)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
無形資產變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額	備 註
線上遊戲權利金	\$ 307,432	\$ 84,342	(\$ 38,378)	\$ 353,396	
其他	13,705	3,563	(4,426)	12,842	
	<u>\$ 321,137</u>	<u>\$ 87,905</u>	<u>(\$ 42,804)</u>	<u>\$ 366,238</u>	

項 目	遊 戲 名 稱	廠 商 名 稱	金 額	備 註
線上遊戲權利金	FreeStyle Online	JC Entertainment Co., Ltd.	\$ 3,448	
	FreeStyle Season 2	JC Entertainment Co., Ltd.	63,549	
	真・三國無雙 Online	KOEI Co.	70,974	
	SD鋼彈 Online	BANDAI KOREA Co.	33,046	
	全民打棒球 Online	CJ Internet Co. 及 Anipark Co.	43,539	
	伊蘇 Online	CJ Internet Co.	14,009	
	大航海時代 Online	KOEI Co.	8,239	
	PRIUS守護之星 Online	CJ Internet Co.	42,651	
	Dragon Ball Online	BANDAI KOREA Co.	45,611	
	食神小當家	上海布魯潘達 網路技術有限公司	9,393	
	其他		18,937	
			<u>\$ 353,396</u>	

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

性	質	債	權	人	期	末	餘	額	契	約	期	限	利	率	區	間	融	資	額	度	抵	押	或	擔	保	備	註	
信用借款				台新國際商業銀行			\$	<u>20,000</u>			98/8~99/8			2.98%			\$	<u>20,000</u>									—	

(以下空白)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>廠 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
CJ Internet Co.	\$ 17,328	
BANDAI KOREA Co., Ltd.	11,960	
KOEI Co., Ltd.	10,088	
JC Entertainment Co., Ltd.	8,766	
其他	<u>1,380</u>	每一零星廠商餘額皆未超過本科目金額5%
	<u>\$ 49,522</u>	

(以下空白)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

預收款項明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
遞延線上遊戲收入				\$	39,643
預收貨款					<u>160</u>
				\$	<u>39,803</u>

(以下空白)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

性	質	債	權	人	期	末	餘	額	契	約	期	限	利	率	區	間	融	資	額	度	抵	押	或	擔	保	備	註
信用借款				聯邦銀行	\$	13,723			98/10~101/11				註				\$	30,000						無			
				華南銀行		37,192			98/8~101/9				"					50,000						"			
						50,915											\$	80,000									
減：一年內到期部份					(	20,997)																				
					\$	29,918																					

註：本公司向上述銀行借款之利率區間為3.07%~3.11%

(以下空白)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>
線上遊戲收入		<u>\$ 408,912</u>

(以下空白)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
期初商品存貨		\$	1,585
加：本期進貨			4,344
減：期末商品存貨		(	1,621)
商品報廢損失		(	286)
轉列費用		(	194)
商品銷貨成本			<u>3,828</u>
其他營業成本			
分成費			125,432
各項攤提			41,449
頻寬月租費			9,775
薪資費用			9,057
折舊費用			4,430
機框月租費			2,218
其他			<u>1,959</u>
			<u>194,320</u>
存貨報廢損失			<u>286</u>
存貨呆滯損失			<u>450</u>
營業成本		\$	<u>198,884</u>

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
廣告費	\$ 38,929	
薪資支出	29,952	
數位資訊服務費	12,864	
物流費	8,864	
推廣作業費	6,393	
其 他	9,754	每一零星科目餘額皆未超過本科目金額5%
	<u>\$ 106,756</u>	

(以下空白)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$ 15,171	
租金費用	2,154	
交際費	1,332	
職工福利	1,070	
其 他	5,116	每一零星科目餘額皆未超過本科目金額5%
	\$ 24,843	

(以下空白)