

股票代號：6180

遊戲橘子數位科技股份有限公司

一〇七年股東常會
議事手冊

gamania

時間：中華民國107年6月13日(星期三)上午九時整 地點：維多麗亞酒店一樓宴會廳(台北市敬業四路168號)

目 錄

壹、開會程序	1
貳、會議議程	2
(一) 報告事項	3
(二) 承認事項	3
(三) 討論事項	4
(四) 臨時動議	4
參、附錄	
(一) 一〇六年度營業報告書	5
(二) 監察人審查報告書	8
(三) 一〇六年度會計師查核報告書	9
(四) 一〇六年度財務報表	16
(五) 一〇六年度關係企業合併財務報表聲明書	22
(六) 一〇六年度合併財務報表會計師查核報告書	23
(七) 一〇六年度合併財務報表	29
(八) 一〇六年度虧損撥補表	36
(九) 公司「章程」修訂對照表	37
(十) 「取得或處分資產處理程序」修訂對照表	38
(十一) 「公司章程」(修訂前)	41
(十二) 「取得或處分資產處理程序」(修訂前)	45
(十三) 股東會議事規則	57
(十四) 董事及監察人持股情形	59
(十五) 其他說明事項	59

遊戲橘子數位科技股份有限公司

一〇七年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席就位

三、主席致詞

四、報告事項

五、承認事項

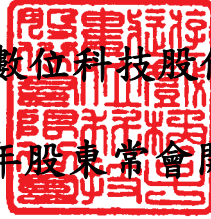
六、討論事項

七、臨時動議

八、散會

遊戲橘子數位科技股份有限公司

一〇七年股東常會開會議程



一、時間：中華民國一〇七年六月十三日(星期三)上午九時整

二、地點：維多麗亞酒店一樓宴會廳(台北市敬業四路168號)

三、報告出席股份總數

四、主席致詞

五、報告事項

(一) 本公司一〇六年度營業報告案。

(二) 監察人審查一〇六年度決算表冊報告案。

(三) 本公司一〇四年度國內第一次有擔保可轉換公司債發行情形報告案。

六、承認事項

(一) 一〇六年度決算表冊案。

(二) 本公司一〇六年度虧損撥補案。

七、討論事項

(一) 資本公積發放現金案。

(二) 修訂本公司「章程」案。

(三) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

八、臨時動議

九、散會

壹、報告事項

第一案

案由：本公司一〇六年度營業報告案。

說明：詳見議事手冊第 5-7 頁。

第二案

案由：監察人審查一〇六年度決算表冊報告案。

說明：詳見議事手冊第 8 頁。

第三案

案由：本公司一〇四年度國內第一次有擔保可轉換公司債發行情形報告案。

說明：一、發行日期：一〇四年七月十五日。

二、募集資金用途：購買辦公大樓暨裝修工程。

三、執行情形：全數資金已於一〇五年第一季執行完畢。

四、效益：詳見公開資訊觀測站。

五、轉換情形：截至一〇七年四月十六日手冊刊印日止，已轉換金額為新台幣 697,800,000 元，累積轉換普通股 17,846,254 股。

貳、承認事項

第一案：董事會提

案由：一〇六年度決算表冊案。謹提請 承認。

說明：一、本公司一〇六年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林一帆、張淑瓊會計師查核簽證完竣，連同營業報告書經監察人審查竣事，並經董事會決議通過。
二、檢附上述書表及會計師查核報告書，詳見議事手冊第 9-35 頁。

決議：

第二案：董事會提

案由：本公司一〇六年度虧損撥補案。謹提請 承認。

說明：一、本公司一〇六年度待彌補虧損新台幣 14,269,952 元，將全數以公積填補虧損。
二、檢附一〇六年度虧損撥補表，詳見議事手冊第 36 頁。

決議：

參、討論事項

第一案：董事會提

案由：資本公積發放現金案。

說明：一、本公司一〇六年度財務報表之股東權益變動表(資本公積-發行溢價)金額為新台幣 971,483,980 元，擬將其中 84,298,061 元發放現金，按分配基準日股東名簿記載之股東持有股份，每股配發 0.5 元現金。(配發至元為止，元以下捨去)
二、本案俟一〇七年股東常會通過後，另提請董事會訂定分配基準日及其它相關事宜。如嗣後因本公司股本發生變動，致配發現金比率因此發生變動時，擬提請股東常會授權董事長全權處理之。

決議：

第二案：董事會提

案由：修訂本公司「章程」案。

說明：一、配合法令規定及公司政策，擬修訂部分條文。
二、檢附「章程」修訂對照表，詳見議事手冊第 37 頁。

決議：

第三案：董事會提

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說明：一、配合法令修訂，擬修訂部分條文。
二、檢附「取得或處分資產處理程序」修訂對照表，詳見議事手冊第 38-40 頁。

決議：

肆、臨時動議

伍、散會

致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生們

橘子集團 2017 年合併營收為新台幣 84.7 億元，與 2016 年同期相當，各事業群持續優化客戶及產品組合，毛利率近 18%，較前一年同期增加 3%，全年稅後淨利已轉盈。展望 2018 年，受惠手遊鉅作《天堂 M》接連締造佳績，其創造的流量及營運動能開始對集團產生極大的成長助力，並隨著各個改版擴大效益，推升集團轉型後的市場影響力。

遊戲橘子於 12 月中旬推出《天堂 M》後，創下台灣遊戲市場多項紀錄，集團旗下的支付、電商、媒體事業體等搭上此風潮，初次展現聯合攻擊火力。而在 2018 年第一季度亦延續熱度，合併營收達 48.6 億元，較去年同期成長 119%，為單季營收歷史新高。合併毛利率攀高達 25%，年增 7%，稅後淨利 4.08 億元，年成長 664%，稅後每股盈餘 2.41 元，同樣是單季獲利歷史新高，為 2018 年奠下厚實基礎。

從 2017 年底到 2018 全年，集團內部將擁有空前的會員流量蓬勃運轉，據此，今年的策略目標是將這股洪流導向各子公司及外部夥伴，讓所有使用者享受體系內的多元服務，並透過大數據分析資料，產生正向循環，提高會員數及獲利水平，促使生態圈逐步茁壯。

遊戲及支付事業體衝刺戰果 展望 2018 大躍進 成為集團獲利能手

2017 年手遊鉅作《天堂 M》上市，締造了全台首月最高新增會員數、最高同上人數、連續蟬連雙平台營收榜等多項紀錄，今年將推出多項重大改版，包括第二季新地圖上線、開放攻城系統、下半年則預計推出新職業。橘子以提供玩家的最佳遊戲體驗為使命，不斷優化軟硬體配置及服務流程，在版本方面，原廠更承諾將為台灣玩家開發專屬遊戲內容，可望維持台港澳的穩定營運及營收高檔。遊戲事業群預計在 2018 年推出 2~3 套新產品，以提高在手遊市場的市佔率。

2017 年樂點(GASH) 因應國際化策略，與日本金流平台 BitCash 及 3 香港合作，成功走向海外；年底透過《天堂 M》的聯合行銷活動，會員數快速成長至超過 100 萬。支付事業群在今年首重增加會員多元服務：樂點延伸數位娛樂平台形象，將導入更多新功能及宅娛樂，同時將結合電競題材，吸引年輕用戶族群。橘子支以百貨、連鎖品牌、商圈、公共服務四大領域拓展通路範圍，建立多元消費渠道。群募貝果今年上半年則結合遊戲業界夥伴，建構獨立遊戲生態圈，促進台灣遊戲產業發展。

電商事業群佈局國際及籌備新平台 媒體事業群要當台灣內容引擎

2017 年樂利數位(Jollywiz)進入東南亞市場初試啼聲，並與姐妹淘攜手成立全新公司「樂益商貿」，成為擁有媒體內容自製、電商平台經營、品牌運營能力的社群電商。而 Swapub 以口碑營銷挺進泰國，帶動平台活躍度以 8 倍的速度成長，在 2017 年已攫獲全球 200 萬用戶。2018 年樂利將進一步凝聚自身優勢，籌備貼近消費者的全新電商平台，預計在下半年面市。

2017 年酷瞧投注原創分眾戲劇市場，耽美愛情 BL 劇《深藍與月光》、與《天堂 M》合作的影遊互動網劇《可惡！把我的青春還給我》屢掀網路熱議。2018 年將發揮在新媒體產業的號召力，並積極導入來自集團的 975 萬用戶，衝高會員數及每月觀看次數，並推出更多自製戲

劇，目標是成為台灣內容引擎，創造 IP 最大化價值。

台灣資安領導品牌-果核數位，藉由靈活的情資監控環境佈建及實務經驗，已成為資安領域指標品牌，更在 2017 年國家級資安評鑑中，獲得「SOC 監控服務」產品特優認證。果核的 APP 防護產品 – appGuard，去年陸續獲得台港澳遊戲、金融、政府單位青睞；今年，果核將積極拓展市場，緊盯全球資安情資，提供國內外企業從開發到營運一條龍的資安服務。

橘子集團今年除督促各子公司取得具體戰果，對外亦與各界策略伙伴串接服務內容，善用持續湧現的海量用戶，為使用者打造有趣實用的行動生活，積極開拓全生態網路企業的疆界。在此同時，我們秉持一貫的信念及企業文化，為用戶不斷提升服務品質、為員工形塑值得驕傲及全力以赴的工作環境、為股東創造最佳的投資報酬，進而實踐對股東的承諾與永續經營的使命。在此衷心感謝全體股東的愛護，盼望能繼續支持集團，謝謝。

敬祝大家

萬事如意，闔家康泰！

董事長暨總經理

劉柏園



營業報告

1、一〇六年度營業計劃實施成果

民國一〇六年度營業收入、營業毛利、稅前純益、稅後純益，請詳下表所示。

單位：新台幣仟元

項目	一〇六年度
營業收入	8,474,988
營業毛利	1,564,887
稅前純益	(940)
稅後純益	26,680

2、財務收支及獲利能力分析

請詳一〇六年年報『陸、財務概況』『二、最近五年度財務分析』。

3、研究發展狀況

請詳一〇六年年報『伍、營運概況』『一、業務內容』『(三)技術及研發概況』

4、預期銷售數量及其依據

本公司因營業收入種類繁多計量單位各不相同，且本公司未編制財務預測，故無預期銷售數量之統計值。

董事長：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓



遊戲橘子數位科技股份有限公司
監察人審查報告書



茲 准

董事會造送本公司一〇六年度財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林一帆、張淑瓊會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、虧損撥補議案，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，報請鑒核。

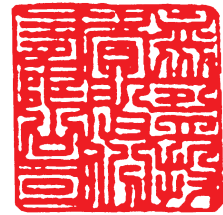
此 致

遊戲橘子數位科技股份有限公司一〇七年股東常會

監察人

眾盈投資股份有限公司

代表人：程世嘉



云沛投資有限公司

代表人：曲家林



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 五 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004242 號

遊戲橘子數位科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

遊戲橘子數位科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體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」編製，足以允當表達遊戲橘子數位科技股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與遊戲橘子數位科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遊戲橘子數位科技股份有限公司民國106年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

線上及手機遊戲收入認列會計估計

事項說明

收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十八)；收入認列重要會計估計及假設請詳個體財務報告附註五(二)。

遊戲橘子數位科技股份有限公司係從事線上及手機遊戲服務之提供，當遊戲玩家購買遊戲儲值卡或予以充值後，於遊戲中以扣點方式購買各項服務或虛擬寶物。遊戲橘子數位科技股份有限公司之收入認列，係於收取遊戲價金時予以遞延並認列於流動負債項下之遞延收入，並在扣點後，按各服務期間或虛擬寶物的預計存續期間，分期攤銷認列為收入。

管理階層主張虛擬寶物之預計存續期間為產品別玩家生命週期，係依歷史經驗及其他已知原因估計可能應遞延的金額及期間，且定期檢視估計之合理性。點數充值及扣點資訊係由電腦系統平台收集，由於遊戲收入交易量龐大，且虛擬寶物遞延與否及產品別玩家生命週期均涉及管理階層主觀判斷，因此本會計師將遊戲收入認列會計估計及預收收入評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序：

1. 評估與測試遊戲收入認列相關之內部控制。
2. 抽查主要遊戲收入平台扣點資料，並與會計提供入帳參考之扣點報表資料進行比對。
3. 抽查主要遊戲虛擬寶物資料，並與會計提供入帳參考之遞延收入試算表進行比對。
4. 抽查產品別玩家生命週期估算表，並與最終會計政策所載明之預計存續期間進行比對。

代理權減損評估

事項說明

有關代理權之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十六)；有關非金融資產減損之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十八)；代理權減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；代理權之說明，請詳個體財務報告附註六(九)。

遊戲橘子數位科技股份有限公司之代理權係取得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，於日後遊戲正式上市後按合約期限攤提或依營業收入一定比例需支付開發廠商權利金時沖轉代理權。遊戲橘子數位科技股份有限公司係以遊戲別先行評估個別遊戲代理權是否發生減損跡象；若已發生減損跡象，則計算使用價值估計其可回收金額，截至民國 106 年 12 月 31 日止，認列減損損失後之代理權計新台幣 152,382 仟元。

因上開評估代理權之使用價值時涉及管理階層之主觀判斷，包括未來現金流量之估

計。本會計師認為前述未來現金流量之估計涉及未來年度之預測，採用之假設具有高度不確定性，且其估計結果對評估使用價值之影響重大，因此本會計師將代理權之減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 複核個別遊戲代理權減損跡象之評估資料及其相關內部佐證文件，確認與公司會計政策一致，並符合所適用之財務報導架構。
2. 針對已發生減損跡象之遊戲代理權，評估管理階層所估計之未來現金流量合理性，包括複核預計玩家使用點數產生之遊戲收入相關假設之依據資料，及取得期後遊戲別損益表與估計數比較。
3. 檢查評價計算公式之設定，並重新驗算正確性。

其他事項 - 採用其他會計師之查核

如個體財務報表附註六(六)所述，遊戲橘子數位科技股份有限公司民國 106 年度與 105 年度部分採用權益法之投資係依該等公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國 106 年度及 105 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之綜合(損)益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額)分別為新台幣 15,543 仟元與新台幣(20,773)仟元。截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 538,486 仟元與新台幣 511,369 仟元。另如個體財務報表附註十三所述，遊戲橘子數位科技股份有限公司民國 106 年度所揭露被投資公司相關之資訊，部分係依各被投資公

司所委任會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估遊戲橘子數位科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算遊戲橘子數位科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

遊戲橘子數位科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：



資誠

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對遊戲橘子數位科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使遊戲橘子數位科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致遊戲橘子數位科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對遊戲橘子數位科技股份有限公司中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發

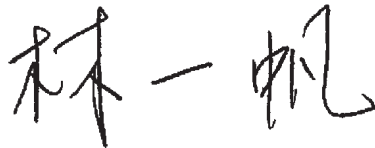
現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對遊戲橘子數位科技股份有限公司民國106年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆



會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 5 日

遊戲橘子數位科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 121,762	2	\$ 104,519	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	5	-	-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	867,736	14	626	-
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	223,947	4	380,876	7
1200	其他應收款		1,874	-	4,187	-
1210	其他應收款—關係人	七	17,605	-	39,157	1
1220	本期所得稅資產		-	-	2,747	-
130X	存貨	六(四)	97	-	122	-
1410	預付款項		122,449	2	18,316	-
11XX	流動資產合計		<u>1,355,475</u>	<u>22</u>	<u>550,550</u>	<u>10</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	465,037	7	370,118	7
1550	採用權益法之投資	六(六)	1,438,157	23	1,516,144	27
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八	2,708,181	43	2,702,540	48
1760	投資性不動產淨額	六(八)	-	-	188,056	3
1780	無形資產	六(九)及七	165,057	3	129,577	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	134,322	2	151,792	3
1900	其他非流動資產	六(十)(十七)	13,955	-	19,805	-
15XX	非流動資產合計		<u>4,924,709</u>	<u>78</u>	<u>5,078,032</u>	<u>90</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 6,280,184</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,628,582</u>	<u>100</u>

(續次頁)

遊戲橘子數位科技股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	780,000	12	\$	580,000	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		2,870	-
2150	應付票據			1,728	-		-	-
2170	應付帳款			540,851	9		46,776	1
2180	應付帳款—關係人	七		25,383	-		32,289	1
2200	其他應付款	六(十三)		216,938	4		200,187	3
2220	其他應付款項—關係人	七		208,290	3		76,267	1
2230	本期所得稅負債			267	-		-	-
2300	其他流動負債	六(十四)		488,886	8		889,297	16
21XX	流動負債合計			<u>2,262,343</u>	<u>36</u>		<u>1,827,686</u>	<u>32</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十六)		1,225,556	20		1,716,389	31
2600	其他非流動負債	六(六)(十七)		3,641	-		16,163	-
25XX	非流動負債合計			<u>1,229,197</u>	<u>20</u>		<u>1,732,552</u>	<u>31</u>
2XXX	負債總計			<u>3,491,540</u>	<u>56</u>		<u>3,560,238</u>	<u>63</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		1,750,281	28		1,575,936	28
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		1,033,045	16		697,656	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		-	-		51,971	1
3320	特別盈餘公積			-	-		64,656	1
3350	待彌補虧損		(	14,270)	-	(	307,946)	(5)
其他權益								
3400	其他權益	六(二十一)		205,814	3		171,535	3
3500	庫藏股票	六(十八)	(	186,226)	(3)	(	185,464)	(3)
3XXX	權益總計			<u>2,788,644</u>	<u>44</u>		<u>2,068,344</u>	<u>37</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>6,280,184</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,628,582</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓



遊戲橘子科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國106年12月31日



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 度			105 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$	2,697,961	100	\$	1,909,836	100
5000 營業成本	六(二十六)及七	(	1,658,254)	(62)	(	1,058,909)	(56)
5900 營業毛利			1,039,707	38		850,927	44
營業費用	六(二十六)及七						
6100 推銷費用		(	363,219)	(13)	(	179,808)	(9)
6200 管理費用		(	454,443)	(17)	(	415,773)	(22)
6300 研究發展費用		(	106,348)	(4)	(	92,948)	(5)
6000 營業費用合計		(	924,010)	(34)	(	688,529)	(36)
6900 營業利益			115,697	4		162,398	8
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十三)及七		62,579	2		29,160	1
7020 其他利益及損失	六(五)(九)(二十四)		124,833	5	(	371,452)	(19)
7050 財務成本	六(二十五)	(	39,624)	(1)	(	42,110)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(	218,799)	(8)	(	172,864)	(9)
7000 營業外收入及支出合計		(	71,011)	(2)	(	557,266)	(29)
7900 稅前淨利(淨損)			44,686	2	(	394,868)	(21)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十七)	(	18,006)	(1)		11,985	1
8200 本期淨利(淨損)		\$	26,680	1	(\$	382,883)	(20)
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	(\$	3,965)	-	\$	276	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十七)		674	-	(	47)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(	3,291)	-		229	-
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		(	39,005)	(2)	(	17,678)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(五)		111,298	4		246,429	13
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(	38,014)	(1)		7,440	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			34,279	1		236,191	12
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	30,988	1	\$	236,420	12
8500 本期綜合損益總額		\$	57,668	2	(\$	146,463)	(8)
基本每股盈餘(虧損)	六(二十八)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		0.17	(\$		2.45)
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十八)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		0.17	(\$		2.45)

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓





遊戲橋 子 有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	資				債				其				權				
	普通	股本	公積	盈餘	其他	公積	盈餘	其他	國外	機	備	出	售	金	庫	益	總
	股	本	積	餘	公	積	餘	公	外	構	供	出	售	金	庫	益	總
	本	本	積	餘	公	積	餘	公	外	構	供	出	售	金	庫	益	總
	本	本	積	餘	公	積	餘	公	外	構	供	出	售	金	庫	益	總
105 年度																	
1 月 1 日	\$ 1,575,936	\$ 24,234	\$ 30,753	\$ 13,182	\$ 13,182	\$ -	\$ 390,297	\$ -	\$ (6,283)	\$ 58,373	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,610,207
104 年度盈餘指撥及分配(註 1)	-	-	-	38,789	-	-	(38,789)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	64,656	(64,656)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(189,112)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(189,112)
發放現金股利	-	-	-	-	-	-	(382,883)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(382,883)
105 年度稅後淨損	-	-	-	-	-	-	229	(19,364)	-	255,555	-	-	-	-	-	-	236,420
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(185,464)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,221)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	1,371	-	-	-	(6,592)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,221)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	837	-	-	-	(16,440)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15,603)
12 月 31 日	\$ 1,575,936	\$ 24,234	\$ 32,961	\$ 51,971	\$ 51,971	\$ 64,656	\$ 307,946	\$ 25,647	\$ 197,182	\$ 197,182	\$ 185,464	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,068,344	\$ 2,068,344	
106 年																	
1 月 1 日	\$ 1,575,936	\$ 24,234	\$ 32,961	\$ 51,971	\$ 51,971	\$ 64,656	\$ 307,946	\$ 25,647	\$ 197,182	\$ 197,182	\$ 185,464	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,068,344
可轉換公司債轉換	174,345	-	(23,407)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	673,280
105 年度虧損撥補	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	191,319	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(51,971)	-	-	51,971	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(64,656)	64,656	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106 年度稅後淨利	-	-	-	-	-	-	26,680	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,680
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(3,291)	(47,615)	81,894	-	-	-	-	-	-	-	30,988
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(762)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	646	-	-	-	(16,816)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16,170)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	27,127	-	-	-	(20,843)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,284)
12 月 31 日	\$ 1,750,281	\$ 24,234	\$ 37,327	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 14,270	\$ 73,262	\$ 279,076	\$ 279,076	\$ 186,226	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,788,644

註 1：民國 104 年度之董監酬勞 \$7,200；員工酬勞 \$42,000 已於綜合損益表中扣除。



董事長：劉柏園



經理人：劉柏園

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



會計主管：蘇信泓

遊戲橘子數位科技股份有限公司
個體現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 44,686	(\$ 394,868)
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨(利 益)損失	六(二十四)	(2,875)	1,470
呆帳(轉列收入)費用提列數	六(三)	(3,342)	2,887
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益 之份額		218,799	172,864
處分投資利益	六(二十四)	(1,827)	(568)
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	六(二十四)	1	(38)
處分待出售非流動資產利益	六(二十四)	(164,774)	-
折舊費用	六(七)(二十六)	82,686	64,810
攤銷費用	六(九)(二十六)	82,990	68,011
無形資產轉列費用及損失	六(九)	1,271	8,563
金融資產減損損失	六(五)(二十四)	16,379	349,057
非金融資產減損損失	六(二十四)	14,042	-
利息收入	六(二十三)	(554)	(211)
利息費用	六(二十五)	39,624	42,110
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			
應收帳款		(863,768)	2,639
應收帳款-關係人		156,929	150,290
其他應收款		2,313	59,043
其他應收款-關係人		21,490	(19,340)
存貨		25	1,537
預付款項		(104,133)	(2,569)
其他非流動資產		815	(539)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,728	(100)
應付帳款		458,057	5,234
應付帳款-關係人		(6,906)	(23,576)
其他應付款		66,980	(40,244)
其他應付帳款-關係人		102,053	20,218
其他流動負債		132,546	(6,310)
其他非流動負債		(1,575)	(283)
營運產生之現金流入		293,660	460,087
收取之利息		554	211
收取之股利		95,021	47,120
支付之利息		(39,624)	(42,110)
退還(支付)之所得稅		3,151	(295)
營業活動之淨現金流入		<u>352,762</u>	<u>465,013</u>

(續次頁)


 遊戲橘子數位科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國106年及105年11月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
投資活動之現金流量			
其他金融資產減少		\$ -	\$ 30,000
取得採用權益法之投資價款		(342,794)	(235,909)
採用權益法投資清算退回股款		-	1,276
處分採用權益法之投資價款		778	10,000
購置不動產、廠房及設備	六(二十九)	(101,205)	(216,153)
處分不動產、廠房及設備收現數	六(二十九)	62	2,580
處分待出售非流動資產收現數		352,316	-
取得無形資產	六(二十九)	(89,768)	(136,689)
存出保證金減少(增加)		5,035	(8,804)
投資活動之淨現金流出		(175,576)	(553,699)
籌資活動之現金流量			
舉借長期借款		-	200,000
償還長期借款		(358,333)	(12,777)
存入保證金減少		(848)	(15,831)
發放現金股利	六(二十)	-	(189,112)
短期借款增加		200,000	380,000
買回庫藏股	六(十八)	(762)	(185,464)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(159,943)	176,816
本期現金及約當現金增加數		17,243	88,130
期初現金及約當現金餘額		104,519	16,389
期末現金及約當現金餘額		\$ 121,762	\$ 104,519

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓



遊戲橘子數位科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

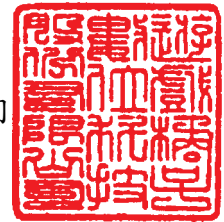


本公司民國 106 年度（自 106 年 1 月 1 日至 106 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：遊戲橘子數位科技股份有限公司

負責人：劉柏園



中華民國 107 年 3 月 15 日

會計師查核報告

(107)財審報字第 17004294 號

遊戲橘子數位科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

遊戲橘子數位科技股份有限公司及其子公司（以下簡稱「遊戲橘子集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達遊戲橘子集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與遊戲橘子集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對遊戲橘子集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

線上及手機遊戲收入認列會計估計

事項說明

收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十九)；收入認列重要會計估計及假設請詳合併財務報告附註五(二)。

遊戲橘子集團係從事線上及手機遊戲服務之提供，當遊戲玩家購買本集團之遊戲儲值卡或予以充值後，於遊戲中以扣點方式購買各項服務或虛擬寶物，遊戲橘子集團之收入認列係於收取遊戲價金時予以遞延並認列於流動負債項下的遞延收入，並在扣點後，按各服務期間或虛擬寶物的預計存續期間，分期攤銷認列為收入。

管理階層主張虛擬寶物之預計存續期間為產品別玩家生命週期，係依歷史經驗及其他已知原因估計可能應遞延的金額及期間，且定期檢視估計之合理性。點數充值及扣點資訊係由電腦系統平台收集，由於遊戲橘子集團遊戲收入交易量龐大，且虛擬寶物遞延與否及產品別玩家生命週期均涉及管理階層主觀判斷，因此本會計師將遊戲收入認列會計估計及預收收入評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序：

1. 評估與測試遊戲收入認列相關之內部控制。
2. 抽查主要遊戲收入平台扣點資料，並與會計提供入帳參考之扣點報表資料進行比對。
3. 抽查主要遊戲虛擬寶物資料，並與會計提供入帳參考之遞延收入試算表進行比對。
4. 抽查產品別玩家生命週期估算表，並與最終會計政策所載明之預計存續期間進行比對。

代理權減損評估

事項說明

有關代理權之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十七)；有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十九)；代理權減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；代理權之說明，請詳合併財務報告附註六(九)。

遊戲橘子集團之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期限攤提或依營業收入一定比例需支付開發廠商權利金時沖轉代理權。遊戲橘子集團係以遊戲別先行評估個別遊戲代理權是否發生減損跡象；若已發生減損跡象，則計算使用價值估計其可回收金額，截至民國 106 年 12 月 31 日止，認列減損損失後之代理權計新台幣 228,078 仟元。

因上開評估代理權之使用價值時涉及管理階層之主觀判斷，包括未來現金流量之估計。本會計師認為前述未來現金流量之估計涉及未來年度之預測，採用之假設具有高度不確定性，且其估計結果對評估使用價值之影響重大，因此本會計師將代理權之減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 複核個別遊戲代理權減損跡象之評估資料及其相關內部佐證文件，確認與集團會計政策一致，並符合所適用之財務報導架構。
2. 針對已發生減損跡象之遊戲代理權，評估管理階層所估計之未來現金流量合理性，包括複核預計玩家使用點數產生之線上遊戲收入相關假設之依據資料，及取得期後遊戲別損益表與估計數比較。
3. 檢查評價計算公式之設定，並重新驗算正確性。

其他事項 - 採用其他會計師之查核

如合併財務報表附註四(三)及六(六)所述，列入遊戲橘子集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三所揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣 1,122,061 仟元及新台幣 1,147,414 仟元，各占合併資產總額之 13%及 15%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,293,104 仟元及新台幣 2,298,684 仟元，皆占合併營業收入淨額之 27%；民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額及採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合

損益之份額分別為新台幣 8,375 仟元及新台幣 32,701 仟元，各占合併綜合利益總額之 831%及(12)%。

其他事項 - 個體財務報告

遊戲橘子集團已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估遊戲橘子集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算遊戲橘子集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

遊戲橘子集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：



1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對遊戲橘子集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使遊戲橘子集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致遊戲橘子集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對集團中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對遊戲橘子集團民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆

林一帆



會計師

張淑瓊

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 1 5 日

遊戲橘子數位科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,380,030	16	\$ 1,472,133	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)				
	融資產—流動		5	-	-	-
1150	應收票據淨額		238	-	182	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	2,209,820	26	1,408,798	18
1180	應收帳款—關係人淨額	七	39,936	-	36,589	1
1200	其他應收款		63,395	1	85,883	1
1210	其他應收款—關係人	七	3,814	-	5,711	-
1220	本期所得稅資產		3,996	-	14,668	-
130X	存貨	六(四)	71,081	1	36,547	-
1410	預付款項		305,434	3	174,251	2
1470	其他流動資產	八	56,256	1	190,012	2
11XX	流動資產合計		<u>4,134,005</u>	<u>48</u>	<u>3,424,774</u>	<u>43</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(五)	534,563	6	468,013	6
1550	採用權益法之投資	六(六)	584,731	7	528,606	7
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	2,794,303	33	2,810,280	35
1760	投資性不動產淨額	六(八)	-	-	188,057	2
1780	無形資產	六(九)	286,219	3	282,592	4
1840	遞延所得稅資產		144,542	2	161,899	2
1900	其他非流動資產	六(十)及八	53,175	1	45,945	1
15XX	非流動資產合計		<u>4,397,533</u>	<u>52</u>	<u>4,485,392</u>	<u>57</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 8,531,538</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,910,166</u>	<u>100</u>

(續次頁)

遊戲橘子數位科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日		105年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十二)	\$	840,589	10	\$	726,732	9		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)		-	-		2,870	-		
2150	應付票據			1,746	-		-	-		
2170	應付帳款			1,549,709	18		1,165,147	15		
2180	應付帳款—關係人	七		29,411	-		69,265	1		
2200	其他應付款	六(十三)		418,288	5		366,691	5		
2220	其他應付款項—關係人	七		64,326	1		29,418	-		
2230	本期所得稅負債			5,082	-		15,139	-		
2300	其他流動負債	六(十四)		1,173,441	14		1,435,525	18		
21XX	流動負債合計			<u>4,082,592</u>	<u>48</u>		<u>3,810,787</u>	<u>48</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十六)		1,294,004	15		1,716,389	22		
2570	遞延所得稅負債			13,077	-		9,355	-		
2600	其他非流動負債	六(十七)		6,052	-		5,224	-		
25XX	非流動負債合計			<u>1,313,133</u>	<u>15</u>		<u>1,730,968</u>	<u>22</u>		
2XXX	負債總計			<u>5,395,725</u>	<u>63</u>		<u>5,541,755</u>	<u>70</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十八)		1,750,281	21		1,575,936	20		
資本公積										
3200	資本公積	六(十九)		1,033,045	12		697,656	8		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十)		-	-		51,971	1		
3320	特別盈餘公積			-	-		64,656	1		
3350	待彌補虧損		(14,270)	-	(307,946)	(4)	
其他權益										
3400	其他權益	六(二十一)		205,814	2		171,535	2		
3500	庫藏股票	六(十八)	(186,226)	(2)	(185,464)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,788,644</u>	<u>33</u>		<u>2,068,344</u>	<u>26</u>		
36XX	非控制權益	四(三)		347,169	4		300,067	4		
3XXX	權益總計			<u>3,135,813</u>	<u>37</u>		<u>2,368,411</u>	<u>30</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>8,531,538</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,910,166</u>	<u>100</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：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓



遊戲橘子數位科技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12月31日



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 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 8,474,988	100	\$ 8,409,034	100
5000 營業成本	六(二十六)及七	(6,910,101)	(82)	(7,120,612)	(85)
5950 營業毛利淨額		1,564,887	18	1,288,422	15
營業費用	六(二十六)及七				
6100 推銷費用		(648,515)	(8)	(508,943)	(6)
6200 管理費用		(793,232)	(9)	(751,637)	(9)
6300 研究發展費用		(205,100)	(2)	(167,478)	(2)
6000 營業費用合計		(1,646,847)	(19)	(1,428,058)	(17)
6900 營業損失		(81,960)	(1)	(139,636)	(2)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十三)	50,120	1	85,580	1
7020 其他利益及損失	六(二)(五)(二 十四)	123,751	1	(373,323)	(4)
7050 財務成本	六(二十五)	(44,469)	-	(50,855)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額		(48,382)	(1)	2,109	-
7000 營業外收入及支出合計		81,020	1	(336,489)	(4)
7900 稅前淨損		(940)	-	(476,125)	(6)
7950 所得稅費用	六(二十七)	(35,967)	-	(8,964)	-
8200 本期淨損		(\$ 36,907)	-	(\$ 485,089)	(6)

(續次頁)

遊戲橘子數位科技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12月31日



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 度			105 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 3,965)	-	\$ 276	-		
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	674	-	(47)	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	(3,291)	-	229	-		
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	(40,676)	(1)	(38,900)	-		
8362	備供出售金融資產未實現評價損益 六(二)(五)	81,894	1	255,555	3		
8370	採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	(12)	-	(1)	-		
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	41,206	-	216,654	3		
8300	其他綜合損益(淨額)	\$ 37,915	-	\$ 216,883	3		
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,008	-	(\$ 268,206)	(3)		
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主	\$ 26,680	1	(\$ 382,883)	(5)		
8620	非控制權益	(63,587)	(1)	(102,206)	(1)		
		(\$ 36,907)	-	(\$ 485,089)	(6)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$ 57,668	1	(\$ 146,463)	(2)		
8720	非控制權益	(56,660)	(1)	(121,743)	(1)		
		\$ 1,008	-	(\$ 268,206)	(3)		
基本每股盈餘(虧損)							
9750	基本每股盈餘(虧損) 六(二十八)	\$ 0.17		(\$ 2.45)			
稀釋每股盈餘(虧損)							
9850	稀釋每股盈餘(虧損) 六(二十八)	\$ 0.17		(\$ 2.45)			

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：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓





遊戲橘子數位科技股份有限公司及子公司
 中華民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於本公司		母公積		保公積		留盈餘		業餘		之		權		非控制權益	權益總額
	普通	股本	發行	庫藏	股票	交易	其他	法定	盈餘	特別	盈餘	未分配	盈餘	其他	主權	益		
105	\$ 1,575,936	\$ 640,461	\$ 30,753	\$ 13,182	\$ -	\$ 390,297	(\$ 6,283)	(\$ 58,373)	\$ -	\$ 2,610,207	\$ 331,081	\$ 2,941,288						
104	-	-	-	38,789	-	(38,789)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
103	-	-	-	64,656	-	(64,656)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
102	-	-	-	(189,112)	-	(189,112)	-	-	-	(189,112)	-	(189,112)	-	-	-	-	-	(189,112)
101	-	-	-	(382,883)	-	(382,883)	-	-	-	(382,883)	-	(382,883)	-	-	-	-	-	(485,089)
100	-	-	-	-	-	229	(19,364)	255,555	-	236,420	-	216,883	-	-	-	-	-	216,883
99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(185,464)	-	(185,464)	-	-	-	-	-	(185,464)
98	-	-	1,371	-	-	(6,592)	-	-	-	(5,221)	-	(5,221)	-	-	-	-	-	(5,221)
97	-	-	837	-	-	(16,440)	-	-	-	(15,603)	-	(15,603)	-	-	-	-	-	(15,603)
96	\$ 1,575,936	\$ 640,461	\$ 32,961	\$ 51,971	\$ 64,656	(\$ 307,946)	(\$ 25,647)	\$ 197,182	\$ 185,464	\$ 2,068,344	\$ 300,067	\$ 2,368,411						
106	\$ 1,575,936	\$ 640,461	\$ 32,961	\$ 51,971	\$ 64,656	(\$ 307,946)	(\$ 25,647)	\$ 197,182	\$ 185,464	\$ 2,068,344	\$ 300,067	\$ 2,368,411						
105	174,345	522,342	(23,407)	-	-	-	-	-	-	673,280	-	673,280						
104	-	(191,319)	-	-	191,319	-	-	-	-	-	-	-						
103	-	-	-	(51,971)	51,971	-	-	-	-	-	-	-						
102	-	-	-	(64,656)	64,656	-	-	-	-	-	-	-						
101	-	-	-	26,680	(26,680)	-	-	-	-	26,680	(63,587)	(36,907)						
100	-	-	-	(3,291)	(3,291)	(47,615)	-	81,894	-	30,988	6,927	37,915						
99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(762)	-	(762)						
98	-	-	646	-	(16,816)	-	-	-	-	(16,170)	-	(16,170)						
97	-	-	27,127	-	(20,843)	-	-	-	-	6,284	-	6,284						
96	\$ 1,750,281	\$ 971,484	\$ 37,327	\$ -	\$ -	(\$ 14,270)	(\$ 73,262)	\$ 279,076	\$ 186,226	\$ 2,788,644	\$ 347,169	\$ 3,135,813						

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：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓

遊戲橘子數位科技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12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 940)	(\$ 476,125)
調整項目		
收益費損項目		
呆帳(轉列收入)費用提列數	六(三) (1,309)	18,693
折舊費用	六(二十六) 107,309	93,895
攤銷費用	六(九)(二十六) 121,294	132,604
透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債淨(利益)損失	六(二十四) (2,875)	1,470
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	48,383 (	2,109)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四) 5	56
處分待出售非流動資產利益	六(二十四) (164,774)	-
無形資產轉列其他費用及損失	六(九) 3,130	13,172
處分投資利益	六(二十四) (16,661)	5,200
金融資產減損損失	六(二十四) 16,379	349,057
非金融資產減損損失	六(二十四) 24,363	-
利息收入	六(二十三) (3,095)	4,473
利息費用	六(二十五) 44,469	50,855
股利收入	六(二十三) -	595
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	(56)	(182)
應收帳款	(799,713)	527,237
應收帳款—關係人	(3,347)	(30,998)
其他應收款	20,349	48,432
其他應收款—關係人	1,897	1,900
存貨	(34,534)	76,355
預付款項	(131,183)	69,676
其他流動資產	15,856 (	2,481)
其他非流動資產	(1,342)	(648)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,746 (	100)
應付帳款	348,544 (	216,844)
應付帳款—關係人	(39,854)	(1,097)
其他應付款	90,613 (	121,566)
其他應付款—關係人	4,801	26,116
其他流動負債	270,873 (	64,515)
其他非流動負債	828	1,695
營運產生之現金(流出)流入	(78,844)	484,280
收取之利息	3,095	4,473
收取之股利	21,513	13,144
支付之利息	(36,643)	(40,185)
(支付)退還所得稅	(1,243)	19,681
營業活動之淨現金(流出)流入	(92,122)	481,393

(續次頁)

遊戲橘子數位科技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12月31日



單位：新台幣仟元

附註	106年1月1日 至12月31日	105年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(\$ 15,271)	(\$ 36,900)
處分備供出售金融資產價款	六(三十一) 28,107	15,200
取得採用權益法之投資	(154,829)	(168,061)
購置不動產、廠房及設備	六(三十一) (112,571)	(249,887)
處分不動產、廠房及設備收現數	六(三十一) 47	2,593
處分待出售非流動資產收現數	352,316	-
取得無形資產	六(三十一) (113,437)	(164,930)
其他金融資產減少	99,161	3,511
存出保證金減少(增加)	10,167	(2,372)
投資活動之淨現金流入(流出)	93,690	(600,846)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	113,857	332,903
舉借長期借款	68,448	200,000
償還長期借款	(358,334)	(12,777)
其他非流動負債減少	-	(18,020)
發放現金股利	六(二十) -	(189,112)
買回庫藏股	(762)	(185,464)
子公司非控制權益增資	110,045	74,000
籌資活動之淨現金(流出)流入	(66,746)	201,530
匯率影響數	(26,925)	(68,501)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(92,103)	13,576
期初現金及約當現金餘額	1,472,133	1,458,557
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,380,030	\$ 1,472,133

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：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓



遊戲橘子數位科技股份有限公司
一〇六年度虧損撥補表



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
加：長期投資股權變動調整數	(37,659,450)
：其他綜合損益	(3,290,815)
加：本年度稅後淨利	26,680,313
待彌補之虧損	(14,269,952)
公積填補虧損	14,269,952
加：迴轉特別盈餘公積	
加：法定盈餘公積	
加：資本公積	
期末待彌補之虧損	0

董事長：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓



遊戲橘子數位科技股份有限公司
公司章程修訂對照表



修訂條文	原條文	修訂後條文	備註
第 三 章 股東會			
第十二條	股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。	股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。 <u>本公司股東亦得以電子方式行使表決權，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。</u>	法令修訂
第 四 章 董 事 及 監 察 人			
第十三條之一	本公司依證券交易法第十四條之二規定 自民國106年起 設置獨立董事二人，且不得少於董事席次五分之一。 獨立董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。	本公司依證券交易法第十四條之二規定 <u>設置獨立董事，其人數不得少於</u> 二人，且不得少於董事席次五分之一。 獨立董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。	配合法令規定及公司政策
第 七 章 附 則			
第二十二條	本章程訂立於民國八十四年五月二十六日……第二十次修訂於民國一〇六年六月八日。	本章程訂立於民國八十四年五月二十六日…… <u>第二十一次修訂於民國一〇七年六月十三日。</u>	增列修訂日期


 遊戲橘子科技股份有限公司
 取得或處分資產處理程序修訂對照表

修正條次	原條文	修正後條文	說明
第八條 交易條件之 決定及授權 層級	<p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>1.取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股票或債券價格決定之。</p> <p>2.取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之股票，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。</p> <p>3.取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之非股票有價證券，應考量當時市場利率、債券票面利率及債務人債信等後議定之。</p> <p>4.取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等議定之。</p> <p>二、授權層級</p> <p>1.長期股權投資、非交易目的有價證券投資及不動產之取得或處分，須經董事會通過後為之，但董事會得授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。</p> <p>2.交易目的之有價證券投資及設備之取得或處分，依本公司分層負責辦法核決後為之，單筆交易金額達新台幣一億元以上者，則須經董事會通過後為之，惟取得或處分債券型基金不受一億元之金額限制，但其單筆交易金額超過新台幣一億元者，事後需報董事會追認。</p>	<p>一、價格決定方式及參考依據</p> <p>1.取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股票或債券價格決定之。</p> <p>2.取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之股票，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。</p> <p>3.取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之非股票有價證券，應考量當時市場利率、債券票面利率及債務人債信等後議定之。</p> <p>4.取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等議定之。</p> <p>二、授權層級</p> <p>1.長期股權投資、非交易目的有價證券投資及不動產之取得或處分，須經董事會通過後為之，但董事會得授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認，累計追認金額以新台幣一億元為限。</p> <p>2.交易目的之有價證券投資及設備之取得或處分，依本公司分層負責辦法核決後為之，單筆交易金額達新台幣一億元以上者，則須經董事會通過後為之，惟取得或處分債券基金不受一億元之金額限制，但其單筆交易金額超過新台幣一億元者，事後需報董事會追認。</p>	配合法令修訂

修正條次	原條文	修正後條文	說明
	<p>3.除上述二款以外之其他資產之取得或處分，須經董事會通過後為之，但董事會得授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。</p> <p>4.取得或處分資產，如依公司法或其他相關法令規定，須經股東會決議或承認或報告股東會者，並應遵照辦理之。</p>	<p>3.取得或處分資產，如依公司法或其他相關法令規定，須經公司相關會議(如董事會或股東會等)決議或承認或報告者，並應遵照辦理之。</p>	
<p>第四十一條 其他事項</p>	<p>一、依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重新辦理公告申報。</p> <p>二、取得或處分資產達第三十九條所訂應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。</p> <p>三、本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>四、公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第十條、第十一條、第十四條及第三十九條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>五、本處理程序第十條及第十一條所委請之專業估價者或會計師所出具之意見，如有虛偽隱匿之情事，依規定本公司、專業估價者或簽證會計師應負法律之責任。</p> <p>六、子公司應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定並執行取得或處分資產處</p>	<p>一、依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重新辦理公告申報。</p> <p>二、取得或處分資產達第三十九條所訂應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。</p> <p>三、本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</p> <p>四、公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第十條、第十一條、第十四條及第三十九條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> <p>五、本處理程序第十條及第十一條所委請之專業估價者或會計師所出具之意見，如有虛偽隱匿之情事，依規定本公司、專業估價者或簽證會計師應負法律之責任。</p> <p>六、本公司之子公司屬國內公開發行之子公司，應依「公開發行公司取得或處分資產處理</p>	<p>配合法令修訂</p>

修正條次	原條文	修正後條文	說明
	<p>理程序。</p> <p>七、本公司對子公司之取得或處分資產之控管程序，依本處理程序辦理。</p>	<p>準則」訂定並執行各自之取得或處分資產處理程序；非屬國內公開發行之子公司，應比照本處理程序執行或各自訂定取得或處分資產處理程序。</p> <p>七、本公司對子公司之取得或處分資產之控管程序，依本處理程序辦理。</p>	

遊戲橘子數位科技股份有限公司
公司章程(修訂前)



第一章 總 則

- 第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為遊戲橘子數位科技股份有限公司。
(英文名稱為 GAMANIA DIGITAL ENTERTAINMENT CO., LTD.)
- 第二條：本公司所營事業如左：
- 一、各種電腦軟硬體之買賣業務。
 - 二、各種工業用、商業用機器設備之設計、規劃、買賣及代理經銷業務。
 - 三、整廠機械設備輸出。
 - 四、一般進出口貿易業務。(許可業務除外)
 - 五、代理前各項國內外廠商產品之投標報價業務。
 - 六、I401010 一般廣告服務業。
 - 七、J503020 電視節目製作業。
 - 八、J503030 廣播電視節目發行業。
 - 九、J503040 廣播電視廣告業。
 - 十、JZ99050 仲介服務業。
 - 十一、CC01050 資料儲存及處理設備製造業。
 - 十二、I301010 資訊軟體服務業。
 - 十三、J303010 雜誌業。
 - 十四、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第二條之一：本公司就業務上之需要得對外保證及轉投資其他事業，轉投資總額不得受公司法第十三條不得超過本公司實收股本百分之四十之限制。
- 第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司或辦事處。
- 第四條：刪除。

第二章 股 份

- 第五條：本公司資本總額定為新台幣貳拾伍億元，分為貳億伍仟萬股，每股金額新台幣壹拾元整，分次發行，其中貳億貳仟萬元，分成貳仟貳佰萬股，每股新台幣壹拾元整，係保留供發行認股權憑證，未發行股份由董事會於日後視需要分次發行。
- 第五條之一：本公司以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應於轉讓前，提經最近一次股東會，並經有代表已發行股份總數過半數股東出席，出席股東表決權三分之二以上同意。

本公司發行認股價格低於發行日本公司普通股股票收盤價之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行。

第六條：股票如有轉讓情事應由雙方填具股票過戶申請書，由股票持有人向本公司申請更名過戶，非經登載公司股東名簿後，不得以其轉讓對抗公司。

第七條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，編號填列，並經主管機關或其核定之發行登記機構簽證後依法發行。本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券商集中保管事業機構登錄。

第七條之一：本公司之記名股票需用股東本名，其為法人所有者應記載法人名稱，並應將本名或名稱、代表人之姓名、住所報名本公司記入股東名簿，如為數人共有者，應推一人為代表。

第八條：股東之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第三章 股東會

第九條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。

第十條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，依公司法及主管機關公佈之『公開發行公司出席股東會使用委託書規則』規定委託代理人出席股東會。

第十一條：本公司股東每股有一表決權，但有公司法第一七九條規定之情事者無表決權。

第十二條：股東會之決議除相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第四章 董事及監察人

第十三條：本公司設董事五~九人，監察人二~三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。全體董事、監察人所持有本公司記名股票之股份總額依主管機關頒布之「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」規定辦理。

公司得替董事、監察人於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

第十三條之一：本公司依證券交易法第十四條之二規定，自民國 106 年起設置獨立董事二人，且不得少於董事席次五分之一。

獨立董事選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度。獨立董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。獨立董事與非獨立董事應一併進行選舉，分別計算當選名額。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互推董事長一人，並得以同一方式互選一人為副董事長，董事長對外代表公司，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十五條：董事會，除每屆第一次董事會，依公司法第二百零三條召集外，其餘由董事長召集之，同時任為主席；除公司法另有規定外，其決議須由全體董事過半數之出席，以出席董事過半數之同意行之。董事因故不能出席董事會時，得依公司法第二百零五條規定出具委託書委託其他董事代理出席，但以代理一人為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第十六條：全體董事及監察人之報酬授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

第五章 經理人

第十七條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第十七條之一：本公司得視業務需要，由董事會委任法律、會計、業務及技術顧問。

第六章 會計

第十八條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具（一）營業報告書（二）財務報表（三）盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，依法提交股東常會，請求承認。

第十九條：刪除。

第二十條：公司年度如有獲利，應提撥 10%至 15%為員工酬勞及不高於 2%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

第二十條之一：公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

本公司股利政策採穩健平衡原則，並參酌獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。

第七章 附則

第二十一條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第 二十二 條：本章程訂立於民國八十四年五月二十六日。

第一次修訂於民國八十七年三月九日。

第二次修訂於民國八十八年四月七日。

第三次修訂於民國八十八年九月二十日。

第四次修訂於民國八十八年十月八日。

第五次修訂於民國八十九年三月二十四日。

第六次修訂於民國八十九年七月二十八日。

第七次修訂於民國九十年五月二十二日。

第八次修訂於民國九十一年一月三十一日。

第九次修訂於民國九十一年六月三日。

第十次修訂於民國九十二年四月二十八日。

第十一次修訂於民國九十三年四月二十九日。

第十二次修訂於民國九十四年六月十四日。

第十三次修訂於民國九十五年六月十四日。

第十四次修訂於民國九十六年六月十三日。

第十五次修訂於民國九十七年六月十三日。

第十六次修訂於民國九十八年六月十日。

第十七次修訂於民國九十九年六月九日。

第十八次修訂於民國一〇二年六月十九日。

第十九次修訂於民國一〇五年六月十六日。

第二十次修訂於民國一〇六年六月八日。

遊戲橘子數位科技股份有限公司

董事長：劉柏園




遊戲橘子數位科技股份有限公司
取得或處分資產處理程序(修訂前)

第一條 制定目的及法令依據：

為取得或處分本公司及子公司資產之作業規範及標準，特訂定本處理程序。本處理程序悉依據證券交易法第三十六條之一及金融監督管理委員會證券期貨局(以下簡稱證期局)頒布之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定辦理。

第二條 適用範圍：

- 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、金融機構之債權(含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項)。
- 六、衍生性商品。
- 七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 八、其他重要資產。

第三條 本處理程序名詞定義如下：

- 一、衍生性商品：係指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，暨上述商品組合而成之複合式契約等)。
 - 1.本處理程序所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨合約等。
 - 2.有關債券保證金交易之相關事項，應比照本處理程序規定辦理，但如從事附買回、賣回條件之債券者，得不適用本處理程序所規範「應按月併同每月營運情形辦理公告申報」之規定。
- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份(以下簡稱股份受讓)者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：原則上以交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日為準(以孰前者為準)。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作

許可辦法規定從事之大陸投資。

七、一年內：係以本次取得或處分資產之日為基準，往前追溯推算一年，已公告部份免再計入。

八、最近期財務報表：係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。

第一節 處理程序

第五條 處理程序之訂定

本處理程序應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定，經董事會通過後，送各監察人並提報股東會同意，修正時亦同。如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，公司並應將董事異議資料送各監察人。

本公司如已設置獨立董事，依前項規定將取得或處分資產處理程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

第二節 資產之取得或處分

第六條 購買額度：

一、本公司得購買額度：

本公司得投資範圍為股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購（售）權證等、不動產及其他經財政部核准發行之有價證券，其額度如下：

1.非供營業使用之不動產投資不得逾本公司實收資本額之百分之一百。

2.有價證券投資之總額不得逾本公司股東權益之百分之一百五十，投資於個別有價證券之限額不得逾本公司股東權益之百分之一百。

二、子公司之購買總額及限額，應依其各自內部取得或處分資產相關處理程序規定辦理。

第七條 評估及作業程序：

一、評估程序

本公司取得或處分資產，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付款條件、價格參考依據等事項呈請權責單位裁決核准後，方得為之。

二、作業程序

有關資產之取得或處分相關作業除本處理程序外，悉依本公司內部控制手冊之有關規定辦理。

第八條 交易條件之決定程序及授權層級

一、價格決定方式及參考依據

1.取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股票或債券價格決定之。

2.取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之股票，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力及參考當時交易價格議定之。

3.取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之非股票有價證券，應考量當時市場利率、債券票面利率及債務人債信等後議定之。

4.取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等議定之。

二、授權層級

- 1.長期股權投資、非交易目的有價證券投資及不動產之取得或處分，須經董事會通過後為之，但董事會得授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。
- 2.交易目的之有價證券投資及設備之取得或處分，依本公司分層負責辦法核決後為之，單筆交易金額達新台幣一億元以上者，則須經董事會通過後為之，惟取得或處分債券型基金不受一億元之金額限制，但其單筆交易金額超過新台幣一億元者，事後需報董事會追認。
- 3.除上述二款以外之其他資產之取得或處分，須經董事會通過後為之，但董事會得授權董事長在新台幣伍仟萬元內決行，事後再報董事會追認。
- 4.取得或處分資產，如依公司法或其他相關法令規定，須經股東會決議或承認或報告股東會者，並應遵照辦理之。

第九條 執行單位

有關有價證券投資之執行單位為財務單位及其他權責單位，不動產或設備之執行單位為資產使用部門、行政管理部門或其他權責單位。

第十條 資產估價報告之取得

取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建、租地委建或取得、處分供營業使用之設備者外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告（估價報告應記載事項依證期局規定辦理），並符合下列規定：

- 一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。
- 二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人中華民國會計研究發展基金會（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
 - （一）估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
 - （二）二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- 四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第十一條 會計師意見書之取得

- 一、取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考。另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交

易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專業報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

二、取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。

第十二條 取得法院出具之證明文件

經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

第三節 關係人交易

第十三條 向關係人取得不動產

本公司與關係人取得或處分資產，除應依本程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見，前項交易金額之計算應依第三十九條規定辦理。

判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

第十四條 提報董事會資料

本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約或支付款項：

- 一、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- 二、選定關係人為交易對象之原因。
- 三、向關係人取得不動產，依第十五條及第十六條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- 四、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- 五、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

六、依前條規定取得之專業估價者出具之估價報告或會計師意見。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

前項交易金額計算，應依第三十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定提交董事會通過及監查人承認部分免再計入。

本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。

本公司如已設置獨立董事者，依本處理程序提報董事會討論時，應充份考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。

第十五條 評估交易成本之合理性

本公司向關係人取得不動產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

一、按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。

二、關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

合併購買同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。

向關係人取得不動產，依第一項及第二項規定評估不動產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依第十四條規定辦理，不適用前三項規定：

一、關係人係因繼承或贈與而取得不動產。

二、關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。

三、與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。

第十六條

依前條第一項及第二項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第十七條規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

一、關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：

(一) 素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。

(二) 同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

(三) 同一標的房地之其他樓層一年內之其他非關係人租賃案例，經按不動產租賃慣例應有合理之樓層價差推估其交易條件相當者。

二、舉證向關係人購入之不動產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人成交案例相當且面積相近者。

前項所稱鄰近地區成交案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人成交案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則。

第十七條

向關係人取得不動產，如經按第十五條及第十六條規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

一、應就不動產交易價格與評估成本間之差額，依規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。如本公司採權益法認列之被投資公司提列前述特別盈餘公積時，本公司亦應就該提列數額按持股比例依規定提列特別盈餘公積。

二、監察人應依公司法第二百十八條規定辦理。

三、應將第一款及第二款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入之資產已認列跌價損失或處分或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經證期局同意後，始得動用該特別盈餘公積。

向關係人取得不動產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

第十八條 交易種類

1. 本公司得從事衍生性商品交易之種類包括：遠期契約、選擇權、期貨及其他經董事長同意之交易種類。

2. 為達有效之風險控管並降低風險，本公司之子公司不得進行衍生性金融商品之操作。

第十九條 經營或避險策略

本公司從事衍生性商品交易，以規避風險為主要目的，故交易商品以選擇規避業務經營所產生的風險為主，交易之前並先界定性質是為「交易性」〈以交易為目的之非避險性交易〉或「非交易性」〈非以交易為目的之避險交易〉，以作為會計入帳之基礎。

第二十條 權責劃分

本公司就從事衍生性商品操作，依其工作性質分別由下列單位負責。

一、財務單位：

1. 負責商品期貨以外之衍生性商品的操作策略擬定。

2. 依授權權限，進行各項交易。

二、法務單位：負責非定型化交易契約之複核。

三、會計單位：負責衍生性商品交易之帳務處理、會計報表製作等事項。

四、稽核單位：瞭解權責區分、操作程序等內部控制之適當性並查核交易部門對本處理程序之遵守情形。

財務單位從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任；其他非財務單位人員，得經董事長授權，方可從事衍生性商品交易並於事後提報最近期董事會。

其有關風險之衡量、監督與控制並應由不同部門人員負責，且向董事會報告。

第二十一條 績效評估要領

一、非交易性：

1. 依照交易商品種類，財務單位於每個買賣契約到期交易日收盤後，將已實現之損益淨額部位，作為績效評估之基礎。

2. 針對所設定之交易目標，比較盈虧績效並定期檢討，呈報財務單位最高

主管核閱。

二、交易性：

- 1.已實現部位：財務單位以實際發生之損益部位，作為績效評估之基礎。
- 2.未實現部位：以每日之收盤價，逐日清算未平倉部位之損益淨額及總額，作為績效評估之參考。

三、財務單位依據每期之盈虧績效報表，定期檢討操作績效是否符合既定經營策略及所承擔風險是否在規範辦法容許範圍內。

四、交易性交易所持有之部位，財務單位至少每週評估一次；非交易性交易則至少每半個月評估一次，並將評估報告送交財務單位最高主管核閱。

五、財務單位最高主管應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並定期評估目前使用之風險管理措施是否適當並確定依本處理程序辦理。

六、財務單位最高主管監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，本公司已設有獨立董事，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

第二十二條 契約總額及損失上限

- 一、非交易性：額度以不超過公司實際業務需求為主。若為交叉避險，需同時考量避險工具與避險標的合計之損益，如遭遇市場變化致避險工具及避險標的合計契約金額損失達3%以上時，應研擬對策，簽報董事長核准。
- 二、交易性：總額度以公司淨值的10%為限，交易後如遭遇市場變化致個別契約金額損失達5%以上時或全部契約金額損失達3%以上時，應研擬對策，簽報董事長核准。

第二十三條 授權權限

- 一、本公司所從事衍生性商品交易如為交易性〈投資性〉之目的者，每筆交易均需呈董事長核准後，始得進行交易。
- 二、所從事之衍生性商品如為非交易性〈避險性〉之目的者，依下列授權權限進行交易：〈以交易總額計算，非以保證金金額計算〉
 - 1.董事會：每日總金額美金100萬元以上，累積淨部位美金300萬元以上。
 - 2.董事長核准後提報最近期董事會追認之：每日總金額美金100萬元(含)以下，累積淨部位美金300萬元(含)以下。
 - 3.董事長：每日總金額美金30萬元(含)以下，累積淨部位美金130萬元(含)以下。

第二十四條 作業說明

- 一、交易人員依據授權範圍進行交易。
- 二、契約內容如為非定型化契約，應會簽法務單位。
- 三、交易人員將每筆交易之成交單，確認並註明細節後，呈報單位主管核簽。
- 四、資料轉至交割人員進行確認、交割事宜。
- 五、成交確認單及每月對帳單轉交會計人員以製作財務報表。
- 六、財務單位根據實際操作所發生之損益，編製定期盈虧績效報表，進行檢討並呈報財務單位最高主管及董事長。

第二十五條 風險管理

- 一、信用風險管理：交易對象選擇經常往來之銀行及合法經紀商為主，對於每一往來之金融機構事先訂定一交易額度，由財務單位主管負責控制，不可過度集中於少數幾家，並依市場行情之變化，彈性調整各往來金融機構之交易額度。
- 二、市場風險管理：以公開集中市場及店頭市場交易為限。
- 三、流動性風險管理：選擇交易時間長、流通性高，市場行情價格較為穩定之商品為主。
- 四、作業風險管理：應確實遵循公司訂定之授權額度、作業流程及納入內部稽核以避免作業風險，且從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任；交割人員須對未來一週內到期之交易予以追蹤，並告知交易人員，以確保交割之無誤。
- 五、法律風險管理：非定型化交易契約文件須會簽法務單位。
- 六、現金流量風險管理：由財務單位主管審慎評估貨幣性金融商品未來現金流量變動之風險，於選擇時需同時評估現金流量風險即及相對之市價風險，務使公司整體風險降至最低。

第二十六條 備查簿

從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依第二十一條第四款及第五款應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

第二十七條 內部控制

- 一、確認每筆交易均經權責主管核准。
- 二、交易單位確定交易流程，包括與交易對象洽商交易及成交確認流程。
- 三、非定型化契約會簽法務單位。
- 四、書面化之交易流程交會計單位及稽核室備用。
- 五、操作人員透過事先核准之經紀商下單。
- 六、經紀商於成交後，將成交確認單轉交交易單位主管。
- 七、交易單位主管與操作人員核對交易內容。
- 八、交易單位主管將成交確認單簽回經紀商。
- 九、會計單位經外部資料來源確認成交資料之合法性及合理性後入帳。
- 十、各單位核對資料之正確性。
- 十一、確認交易性商品交易在額度上限之內。
- 十二、稽核室不定期及無預警查核作業流程。

第二十八條 會計處理

衍生性商品交易之會計處理依照一般公認會計原則及其他相關法令辦理。

第二十九條 內部稽核

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月稽核交易單位對本處理程序之遵循情形並分析交易循環，作成稽核報告，呈報董事會核閱，如發現重大違規事項，應以書面通知各監察人。

第三十條 申報

稽核單位於次年二月底前，將稽核報告併同內部稽核作業年度查核計劃執行情形向證期局申報，並至遲於次年五月底前將異常事項改善情形申報證期局備查。

第三十一條 專家意見

本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。

第三十二條 股東會之召開

參與合併、分割或收購之公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併同前條之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。

參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。

第三十三條 同一天召開董事會

一、參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報證期局同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。

二、參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報證期局同意者外，應於同一天召開董事會。

三、參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：

1.人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計劃或計劃執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。

2.重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。

3.重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計劃，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。

四、前項第一款及第二款資料，應於董事會決議通過之即日起算二日內依規定格式以網際網路資訊系統申報備查。

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，上市或股票在證券商營業處所買賣之公司應與其簽訂協議，並依第三項及第四項規定辦理。

第三十四條 保密

所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名

義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

第三十五條 換股比例及收購價格

參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- 一、辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 二、處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- 三、發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- 四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- 五、參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- 六、已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

第三十六條 契約應載明事項

參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- 一、違約之處理。
- 二、因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- 三、參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- 四、參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- 五、預計計畫執行進度、預計完成日程。
- 六、計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

第三十七條 變更計畫

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

第三十八條 其他

參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第三十三條、第三十四條及第三十七條規定辦理。

第三十九條 公告及申報標準

取得或處分資產有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於公開資訊觀測站辦理公告申報：

- 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

- 二、進行合併、分割、收購或股份受讓。
- 三、從事衍生性商品交易損失達本處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。
- 四、取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：
 - (一) 實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。
 - (二) 實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。
- 五、以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。
- 六、除前六款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：
 - (一) 買賣公債。
 - (二) 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。
 - (三) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。

前項交易金額依下列方式計算之：

- 一、每筆交易金額。
- 二、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。
- 三、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。
- 四、一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。
前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。

子公司公告申報事宜：

- 一、子公司非屬公開發行公司，如其取得或處分資產達本處理程序所訂應公告申報標準者，本公司亦應代為公告申報。
- 二、子公司之公告申報標準中，所稱「達本公司實收資本額百分之二十或總資產百分之十」，係以本公司之實收資本額或總資產為準。

財務單位應按月將本公司截至上月底止從事衍生性商品交易，區分以交易或非以交易為目的之未沖銷交易契約總金額，市價評估淨損益、已付保證金金額、上月份已沖銷或交割等之交易契約總金額及已認列損益金額等相關內容，於每月十日前併同每月營運情形輸入公開資訊觀測站。

取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

第四十條 更新公告申報情形

依第三十九條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起算二日內將相關資訊於公開資訊觀測站辦理公告申報：

- 一、原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
- 二、合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
- 三、原公告申報內容有變更。

第四十一條 其他事項

- 一、依規定應公告項目如於公告時有缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重新辦理公告申報。
- 二、取得或處分資產達第三十九條所訂應公告申報標準，且其交易對象為實質關係人者，應將公告內容於財務報表附註中揭露，並提股東會報告。
- 三、本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。
- 四、公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第十條、第十一條、第十四條及第三十九條，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。
- 五、本處理程序第十條及第十一條所委請之專業估價者或會計師所出具之意見，如有虛偽隱匿之情事，依規定本公司、專業估價者或簽證會計師應負法律之責任。
- 六、子公司應依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂定並執行取得或處分資產處理程序。
- 七、本公司對子公司之取得或處分資產之控管程序，依本處理程序辦理。

第四十二條 本處理程序如有未盡事宜，得依規定適時修正之。

遊戲橘子數位科技股份有限公司

股東會議事規則



- 一、 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則辦理。
- 二、 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡計算之。
- 三、 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人出席股東會。
- 四、 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。
- 五、 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之。
本公司所委任之律師、會計師或相關人員得列席股東會。
- 六、 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。
本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
- 七、 股東會之開會過程應全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 八、 股東會之出席，應以股份為計算基準。
已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議。於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。
- 九、 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權利人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。會議散會後，股東不得另推主席於原址或另覓場所續行開會；但主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

- 十、出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反前項規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 十一、主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 十二、議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。
表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。
- 十三、會議進行中，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
- 十四、股東每一股有一表決權；但受限制或公司法第 179 條第二項所列無表決權者，不在此限。
議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。
表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決同。除議程所列之議案外，股東對同一議案提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數百分之一。
- 十五、同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 十六、股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果。
- 十七、股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄、財務報表及盈餘分配或虧損撥補決議之分發，得以公告方式為之。
- 十八、徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，於股東會場內為明確之揭示。
- 十九、辦理股東會之會務人員應佩戴識別證或臂章。
主席得指揮糾察員（或保全人員）協助維持會場秩序。糾察員（或保全人員）在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 二十、本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。


 遊戲橘子數位科技股份有限公司
 全體董事、監察人持有股數及最低應持有股數

107年04月15日

職 稱	姓 名	持有股數	持股比例
董 事 長	劉柏園	16,867,053	9.61%
副董事長	佳樂有限公司代表人：廖文鐸	1,000	-
董 事	網銀國際(股)公司代表人：蕭政豪	15,101,000	8.61%
董 事	緯創資通(股)公司代表人：林憲銘	1,126,445	0.65%
董 事	謝錦昌	17,387	0.01%
獨立董事	盛保熙	0	-
獨立董事	林瑞益	0	-
監 察 人	眾盈投資(股)公司代表人：程世嘉	1,260,744	0.72%
監 察 人	云沛投資有限公司代表人：曲家林	1,005	-
全體董事持有股數及成數(不含獨立董事)		33,112,885	18.88%
全體監察人持有股數及成數		1,261,749	0.72%

說明：

- 一、本公司實收資本額 1,754,398,690 元，已發行股數計 175,439,869 股。
- 二、依證券交易法第二十六條規定：全體董事最低應持有股份總數為 13,157,990 股。
全體監察人最低應持有股份總數為 1,315,799 股。

其他說明事項：

- 一、本公司一〇七年股東常會未接獲任何股東就本次股東常會之提案。
- 二、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：
本公司一〇七年度未公開財務預測，無須揭露一〇七年度預估資訊，故不適用。

