

gamania

6 1 8 0

遊戲橘子數位科技股份有限公司

一一二年股東常會

三
三
三
口
事
事
手
手
冊
冊

時間

中華民國112年6月20日

星期二 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) 選舉事項	4
(四) 其他議案	4
(五) 臨時動議	4
參、附錄	
(一) 一一一年度營業報告書	5
(二) 審計委員會查核報告書	7
(三) 一一一年董事酬金	8
(四) 會計師查核報告暨一一一年度合併財務報表	9
(五) 會計師查核報告暨一一一年度個體財務報表	23
(六) 一一一年度盈餘分配表	35
(七) 董事(含獨立董事)候選人名單	36
(八) 新任董事及其代表人解除競業禁止明細	38
(九) 公司章程	40
(十) 股東會議事規則	45
(十一) 董事選舉辦法	48
(十二) 全體董事持股情形	49

遊戲橘子數位科技股份有限公司

一一二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、選舉事項

七、其他議案

八、臨時動議

九、散會

遊戲橘子數位科技股份有限公司

一一二年股東常會議程

召開方式：實體股東會

時間：中華民國一一二年六月二十日(星期二)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)

一、主席致詞

二、報告事項

(一) 本公司一一一年度營業報告案

(二) 審計委員會查核一一一年度決算表冊報告案

(三) 本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告案

三、承認事項

(一) 本公司一一一年度決算表冊案

(二) 本公司一一一年度盈餘分配案

四、選舉事項

(一) 第十一屆董事 7 席(含獨立董事 4 席)全面改選案

五、其他議案

(一) 解除新任董事及其代表人競業禁止案

六、臨時動議

七、散會

壹、報告事項

第一案

案由：本公司一一一年度營業報告案。

說明：詳見議事手冊第 5-6 頁。

第二案

案由：審計委員會查核一一一年度決算表冊報告案。

說明：詳見議事手冊第 7 頁。

第三案

案由：本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告案。

說明：一、本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配，業經一一二年三月九日董事會決議通過，上述酬勞全數以現金發放，惟發放日期尚未確定。

二、董事酬勞金額：新台幣 34,700,000 元。

三、員工酬勞金額：新台幣 173,571,908 元，發放對象依據章程規定。

四、董事酬勞較一一一年度認列費用減少 14,382 元，差異數將列為一一二年損益。

五、董事領取酬金之政策、個別酬金內容及數額，詳見議事手冊第 8 頁。

貳、承認事項

第一案

案由：承認本公司一一一年度決算表冊案。

說明：一、本公司一一一年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林一帆、顏裕芳會計師查核簽證完竣。

二、檢附上述書表及會計師查核報告書，詳見議事手冊第 9-34 頁。

決議：

第二案

案由：承認本公司一一一年度盈餘分配案。

說明：一、本公司一一一年度稅後淨利新台幣 1,279,696,291 元，本期可供分配之盈餘共新台幣 2,130,684,513 元。

二、如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使等，致影響流通在外股份數量，每股配股率及配息率因此發生變動時，授權董事會全權處理相關事宜。

三、檢附一一一年度盈餘分配表，詳見議事手冊第 35 頁。

決議：

參、選舉事項

案由：第十一屆董事7席(含獨立董事4席)全面改選案。

說明：一、本屆董事會任期自一〇九年六月十七日起至一一二年六月十六日，擬於一一二年六月二十日股東常會全面改選。

二、擬選任第十一屆董事7席(含獨立董事4席)，並採候選人全面提名制。

三、原董事會成員於股東常會選出後即解任，新任董事會成員亦同時就任。任期自一一二年六月二十日起至一一五年六月十九日止。

四、董事(含獨立董事)候選人名單，包含學歷、經歷及其他相關資料，詳見議事手冊第36-37頁。

決議：

肆、其他議案

案由：擬解除新任董事及其代表人競業禁止案，謹提請討論。

說明：一、依公司法第209條第1項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、擬提請股東會同意就本年度改選後之董事及其代表人，自就任之日起解除競業之限制，其解除競業禁止之明細，詳見議事手冊第38-39頁。

決議：

伍、臨時動議

陸、散會

致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生們

橘子集團 2022 年合併營收為新台幣 113.9 億元，整體營運維持前一年度水準，其中主力遊戲《新楓之谷》品牌再造有成，營收續創歷史佳績；營業毛利為新台幣 46.8 億元，營業利益為新台幣 17.6 億元，歸屬母公司業主稅後淨利達新台幣 12.8 億元，年增 16%，主係營運體質調整有成，致本業獲利能力提高，加上集團開展多元事業佈局效應漸顯，營收及稅後淨利位居歷史次高，每股盈餘為新臺幣 7.29 元。

回顧 2022 年，旗艦 APP beanfun! 進行大規模改版，透過模塊重組與優化大數據工程底層邏輯架構，提升使用者體驗及強化集團服務串連。與多方藝文娛樂夥伴攜手，包括現象級娛樂節目、跨年活動及藝文場館組織...等，共同策劃線上線下活動，驅動虛實場景的流量轉換，促使新戶成長。2023 年將推出具高轉化與高黏著力的社群功能，建構最貼近新世代態度與文化的社群平台。

遊戲事業長青產品《新楓之谷》年營收再創新高，主力產品《天堂 M》及其他遊戲皆推出重點改版活動，穩定貢獻集團營收。2023 年將精進產品營運操作，提供優質遊戲體驗，預計將有 1~2 款新產品上市，挹注營運新動能。

在 2022 年動態多變的環境中，旗下支付、電商、媒體事業分進合擊，逐步多元化集團營運動能及豐富集團使用者輪廓。其中樂點 GASH 開拓異業契機，輔以娛樂轉化及前瞻技術為核心，推進轉型計畫。因疫情及 AI 迭代發展，驅動企業數位轉型及資訊安全需求，果核數位的雲端及資安服務深受市場青睞，2023 年將前進東南亞，引領台灣資安實力輸出海外。猿聲專營數位行銷及經銷廣告服務，洞察客戶需求，在三年多的疫情期間營收近翻倍增長。

橘子集團多年來積極響應 ESG (Environmental, Social, Governance) 精神，於 2022 年自主完成溫室氣體盤查、發布「2021 橘子集團 ESG 永續報告書」，並獲頒環保署第四屆國家企業環保獎銅級獎。橘子於 2012 年所成立的「幼橘園」，初衷是為員工打造樂業安居的友善職場，今年邁入 10 週年，現已成為國內企業托育標竿。而鼓勵青少年不畏挑戰、勇於冒險的橘子關懷基金會則迎來 15 週年，提出全新熱血倡議「GoNext」，轉動社會正向影響力。

2022 年橘子集團跨越疫情挑戰，發展穩中求進，2023 年將聚焦提高企業營運韌性，推動子公司轉型以推升各服務的市佔率及影響力；亦佈局泛娛樂內容及自有 IP，並由 beanfun! 串動集團網路生態圈。

衷心感謝各位股東一路以來對橘子集團的信任及指教，疫後時代充滿變數也充滿機會，我們將本著企業永續經營的承諾，持續放大集團多元化佈局綜效，並將公司經營成果與全體股東共享。

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、一一一年度營業計劃實施成果

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	一一一年度
營業收入	11,388,021
營業毛利	4,682,110
營業利益	1,758,562
稅前純益	1,708,448
淨利歸屬於母公司業主	1,279,696

2、財務收支及獲利能力分析

請詳一一一年年報『陸、財務概況』『二、最近五年度財務分析』。

3、研究發展狀況

請詳一一一年年報『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。

5、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(1) 外部競爭環境及總體經營環境之影響

受惠智慧型手機及行動裝置的普及，遊戲產值快速成長，同時也吸引國外遊戲廠商進入，使得國內的遊戲市場更加競爭。然而因外部環境、國際貿易爭端及全球疫情等影響，衝擊全球經濟成長，使得經營環境不確定性增加，因此本公司除了持續運營大型知名 IP 遊戲外，也積極轉型為全生態網絡企業，以核心遊戲族群消費者為主體，串聯各事業體，以帶動公司成長動能。

(2) 法規環境之影響

本公司對於法規環境方面，除遵循國家政策及法令規定外，財務、業務、稽核等相關單位隨時關注國家重要政策及法律變動，確切的掌握最新資訊，並配合調整公司內部制度及營運活動，確保公司運作順暢。

董事長：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓



審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林一帆會計師及顏裕芳會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

遊戲橘子數位科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 日

一一一年董事酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%		領取來自子公司以外投資或事業母公司酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%										
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司									
董事長	劉柏園	0	0	0	0	10,280	10,280	50	50	8,467	8,467	0	0	118,356	0	0	0	10.72	10.72	0
董事	網銀國際(股)公司代表人:蕭政豪	0	0	0	0	5,140	5,140	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.40	0
董事	林憲銘	0	0	0	0	5,140	5,140	30	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40	0.40	0
董事	云沛投資有限公司代表人:陳世英	0	0	0	0	5,140	5,140	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0.41	0.41	0
獨立董事	盛保照	1,800	1,800	0	0	2,300	2,300	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0.32	0.32	0
獨立董事	林瑞益	1,800	1,800	0	0	2,300	2,300	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0.32	0.32	0
獨立董事	陳冠百	1,800	1,800	0	0	2,300	2,300	50	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0.32	0.32	0

註1：員工酬勞金額係預估數。

註2：本公司一般董事及獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

公司章程中明訂不高於年度獲利之2%作為董事酬勞，並依據下列原則計算

1. 依本公司董事報酬及酬勞分配辦法，董事酬勞分配採權數比例制，依各董事對公司之相對貢獻度給予不同權數，獨立董事則依具體貢獻分配。
2. 依本公司董事報酬及酬勞分配辦法，獨立董事之報酬依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之。

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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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 112 年 3 月 10 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004847 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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(二十七)；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)；會計科目之說明請詳合併財務報告附註六(二十三)。

遊戲橘子數位科技股份有限公司及子公司 Gamania Digital Entertainment (H.K.) Co., Ltd. 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及子公司 Gamania Digital Entertainment (H.K.) Co., Ltd. 之收入認列，係於收取遊戲價金時予以遞延並認列於合約負債，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合約負債評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師及其他會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

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。

商譽減損之評估

事項說明

有關商譽之減損評估會計政策請分別詳合併財務報告附註四(十八)及四(十九)，會計項目之說明請詳合併財務報告附註六(十二)及六(十四)。有關商譽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)。

遊戲橘子數位科技股份有限公司因併購今日傳媒股份有限公司及果核數位股份有限公司產生之商譽金額重大，且商譽減損之評估中所採用之評價模式中，預期可回收金額中之現金流量預測係今日傳媒股份有限公司及果核數位股份有限公司之管理階層對未來營運之預估與展望為基礎，涉及管理階層主觀判斷及重大估計，其結果影響重大。因此，本會計師將商譽減損之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彙總說明如下：

1. 評估所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與各現金產生單位提供未來年度預算一致。
3. 評估管理當局所委任外部評價專家之適任性及客觀性，並確認評價模型中所採用之預計成長率、營業淨利率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
 - (1) 覆核外部評價專家使用之評價方法與計算公式設定。
 - (2) 覆核所使用之預計成長率及營業淨利率並與歷史結果比較。
 - (3) 覆核所使用之折現率並與市場中類似資產報酬率比較。
4. 比較各該現金產生單位整體可回收金額與帳面金額，以評估帳面金額之合理性。

其他事項 - 採用其他會計師之查核

如合併財務報告附註四(三)及六(八)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。該等子公司民國 111 年

及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,157,183 仟元及新台幣 1,700,468 仟元，各占合併資產總額之 21%及 18%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,825,788 仟元及新台幣 2,469,898 仟元，各占合併營業收入淨額之 25%及 22%。該等採用權益法之被投資公司民國 110 年 12 月 31 日之投資餘額為新台幣 56,856 仟元，占合併資產總額 1%；民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之綜合損益為新台幣(83,433)仟元，占合併綜合損益總額之(8%)。

其他事項 - 個體財務報告

遊戲橘子數位科技股份有限公司已編製民國 111 年及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，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審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業懷疑。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）。

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 111 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。

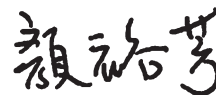
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林一帆



會計師

顏裕芳



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

遊戲橘子數位遊藝股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,737,319	36	\$	3,418,896	36
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(七)及八						
	動			120,204	1		88,463	1
1150	應收票據淨額	六(二)		11	-		752	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		785,366	8		876,123	9
1180	應收帳款—關係人淨額	七		20,651	-		11,341	-
1200	其他應收款	六(三)		532,957	5		260,489	3
1210	其他應收款—關係人	七		2,571	-		2,214	-
1220	本期所得稅資產			24,341	-		21,049	-
130X	存貨	六(四)		128,927	2		122,582	1
1410	預付款項	六(五)		321,577	3		352,026	4
1470	其他流動資產	八		202,078	2		278,466	3
11XX	流動資產合計			<u>5,876,002</u>	<u>57</u>		<u>5,432,401</u>	<u>57</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資							
	產—非流動			15,000	-		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)						
	之金融資產—非流動			117,581	1		198,626	2
1550	採用權益法之投資	六(八)		135,404	1		121,309	1
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		2,812,438	27		2,797,267	30
1755	使用權資產	六(十)		73,933	1		95,538	1
1780	無形資產	六(十二)		1,178,390	11		630,744	7
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		96,886	1		139,523	1
1900	其他非流動資產	六(十三)		81,231	1		57,107	1
15XX	非流動資產合計			<u>4,510,863</u>	<u>43</u>		<u>4,040,114</u>	<u>43</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>10,386,865</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,472,515</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111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十五)	\$	91,760	1	\$	100,164	1		
2130	合約負債—流動	六(二十三)		379,934	4		385,016	4		
2170	應付帳款			615,362	6		564,127	6		
2180	應付帳款—關係人	七		1,572	-		7,187	-		
2200	其他應付款	六(十六)		2,217,043	21		1,814,602	19		
2220	其他應付款項—關係人	七		351,676	3		158,584	2		
2230	本期所得稅負債			158,773	2		225,187	2		
2280	租賃負債—流動			26,385	-		29,663	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)		-	-		80,000	1		
2399	其他流動負債—其他			95,663	1		94,764	1		
21XX	流動負債合計			<u>3,938,168</u>	<u>38</u>		<u>3,459,294</u>	<u>36</u>		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		89,912	1		66,398	1		
2580	租賃負債—非流動			47,718	-		66,004	1		
2600	其他非流動負債			22,105	-		28,766	-		
25XX	非流動負債合計			<u>159,735</u>	<u>1</u>		<u>161,168</u>	<u>2</u>		
2XXX	負債總計			<u>4,097,903</u>	<u>39</u>		<u>3,620,462</u>	<u>38</u>		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)		1,754,936	17		1,754,936	18		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十)		1,354,763	13		1,335,163	14		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		488,103	5		378,451	4		
3320	特別盈餘公積			505,352	5		551,904	6		
3350	未分配盈餘			2,188,227	21		1,893,337	20		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十二)	(439,349)	(4)	(505,352)	(5)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>5,852,032</u>	<u>57</u>		<u>5,408,439</u>	<u>57</u>		
36XX	非控制權益			<u>436,930</u>	<u>4</u>		<u>443,614</u>	<u>5</u>		
3XXX	權益總計			<u>6,288,962</u>	<u>61</u>		<u>5,852,053</u>	<u>62</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾 九										
重大之期後事項 十一										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>10,386,865</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,472,515</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 111 年 及 110 年 年 終 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二) (二十三)及七	\$ 11,388,021	100	\$ 11,372,477	100
5000 營業成本	六(四)(二十八) 及七	(6,705,911)	(59)	(6,615,392)	(58)
5950 營業毛利淨額		4,682,110	41	4,757,085	42
營業費用	六(二十八)及七				
6100 推銷費用		(1,042,057)	(9)	(1,208,886)	(11)
6200 管理費用		(1,394,446)	(12)	(1,352,756)	(12)
6300 研究發展費用		(484,778)	(5)	(390,814)	(3)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(2,267)	-	(70,534)	(1)
6000 營業費用合計		(2,923,548)	(26)	(3,022,990)	(27)
6900 營業利益		1,758,562	15	1,734,095	15
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	20,899	-	3,306	-
7010 其他收入	六(二十五)	19,627	-	12,210	-
7020 其他利益及損失	六(二十六)	(54,713)	-	(180,021)	(1)
7050 財務成本	六(二十七)	(5,493)	-	(6,875)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	(30,434)	-	(117,619)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(50,114)	-	(288,999)	(2)
7900 稅前淨利		1,708,448	15	1,445,096	13
7950 所得稅費用	六(二十九)	(430,341)	(4)	(435,981)	(4)
8200 本期淨利		\$ 1,278,107	11	\$ 1,009,115	9

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %	
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(十八)	\$	10,765	-	\$	5,108	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(六)	(	53,330)	-		58,654	-
8320	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— 不重分類至損益之項目	六(二十二)	(	313)	-		157	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十九)	(	2,153)	-	(	1,022)	-
8310	不重分類至損益之項目總額		(	45,031)	-		62,897	-
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			116,791	1	(	32,607)	-
8370	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— 可能重分類至損益之項目			11,996	-		-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十九)	(	11,592)	-		4,978	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額			117,195	1	(	27,629)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		\$	72,164	1	\$	35,268	-
8500	本期綜合損益總額		\$	1,350,271	12	\$	1,044,383	9
淨利(損)歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	1,279,696	11	\$	1,106,281	10
8620	非控制權益		(	1,589)	-	(	97,166)	(1)
			\$	1,278,107	11	\$	1,009,115	9
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	1,329,871	12	\$	1,145,337	10
8720	非控制權益			20,400	-	(	100,954)	(1)
			\$	1,350,271	12	\$	1,044,383	9
每股盈餘								
9750	基本每股盈餘	六(二十九)	\$		7.29	\$		6.30
9850	稀釋每股盈餘		\$		7.17	\$		6.21

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



單位：新台幣仟元

遊藝橘子網路科技股份有限公司及子公司
民國111年12月31日



附註	母 公 司		公 司		業 餘		主 體		權 益	
	資 本	盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘
110 年度										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 372,701	\$ 92,795	\$ 264,787	\$ 171,976	\$ 1,992,382	(\$ 107,968)	\$ 443,936	\$ 4,984,648
本期合併總淨利	-	-	-	-	-	-	1,106,281	-	-	(97,166)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,086	(23,841)	58,811	(3,788)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,110,367	(23,841)	58,811	(100,954)
109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	113,664	-	(113,664)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	379,928	(379,928)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(701,974)	-	(701,974)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	1,074	-	-	-	-	-	1,074
對子公司所有權權益變動	-	-	-	(18,382)	-	-	(2,264)	-	(20,646)	35,159
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,674)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(11,582)	-	11,582	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 372,701	\$ 75,487	\$ 378,451	\$ 551,904	\$ 1,893,337	(\$ 131,809)	\$ 373,543	\$ 5,408,439
111 年度										
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 372,701	\$ 75,487	\$ 378,451	\$ 551,904	\$ 1,893,337	(\$ 131,809)	\$ 373,543	\$ 5,408,439
本期合併總淨利	-	-	-	-	-	-	1,279,696	-	-	443,614
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	8,612	95,206	(53,643)	(1,589)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,288,308	95,206	(53,643)	21,989
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	109,652	-	(109,652)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(46,552)	46,552	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(877,468)	-	(877,468)	-
對子公司所有權權益變動	-	-	-	19,600	-	-	(28,410)	-	(8,810)	(8,487)
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18,597)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(24,440)	-	24,440	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 372,701	\$ 95,087	\$ 488,103	\$ 505,352	\$ 2,188,227	(\$ 36,603)	\$ 402,746	\$ 5,852,032

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



總經理人：劉柏園



會計主管：蘇佑弘


 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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,708,448	\$ 1,445,096
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(九)(十) (二十八) 161,035	164,360
攤銷費用	六(十一) (二十八) 421,196	726,909
預期信用減損損失	十二(二) 2,267	70,534
利息費用	六(二十七) 5,493	6,875
利息收入	六(二十四) (20,899)	(3,306)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	六(八) 30,434	117,619
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十六) 3	47
處分投資損失(利益)	六(二十六) 895	-
非金融資產減損損失	六(十四) (二十六) 93,163	171,635
股利收入	六(六) -	(145)
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	741	3,781
應收帳款	88,154 (	155)
應收帳款－關係人	(9,310)	2,004
其他應收款	(273,871)	171
其他應收款－關係人	(357)	428
存貨	(6,345)	3,324
預付款項	30,449	68,049
其他流動資產	45,003 (	41,596)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(5,082)	104,887
應付票據	-	(1,211)
應付帳款	51,235	63,944
應付帳款－關係人	(5,615)	3,127
其他應付款	391,293 (	12,010)
其他應付款－關係人	193,092	42,808
其他流動負債	899	25,585
其他非流動負債	63 (	615)
營運產生之現金流入	2,902,384	2,962,145
收取之利息	20,899	3,306
收取之股利	622	728
支付之利息	(5,493)	(6,875)
支付之所得稅	(447,641)	(385,669)
營業活動之淨現金流入	2,470,771	2,573,635

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 111年1月1日 110年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(六)

資產價款	\$	31,208	\$	41,529
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(	15,000)		-
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(	31,741)		14,163
其他金融資產減少(增加)		31,385	(	136,424)
取得採用權益法之投資 六(八)	(	44,770)	(	34,129)
取得不動產、廠房及設備 六(三十二)	(	130,990)	(	87,446)
處分不動產、廠房及設備價款		287		309
存出保證金(增加)減少	(	5,572)		4,069
取得無形資產 六(三十二)	(	1,056,292)	(	289,155)
其他非流動資產	(	12,457)	(	16,856)
投資活動之淨現金流出	(	1,233,942)	(	503,940)

籌資活動之現金流量

短期借款減少 六(三十三)	(	17,726)	(	123,495)
償還長期借款 六(三十三)	(	80,000)	(	160,000)
存入保證金減少(增加)	(	1,740)		4,340
租賃本金償還 六(三十三)	(	33,139)	(	31,955)
發放現金股利 六(二十一)	(	877,468)	(	701,974)
子公司非控制權益增資 六(三十一)		5,323		13,977
發放現金股利予非控制權益	(	18,597)	(	16,852)
收購子公司額外權益 六(三十一)	(	14,704)	(	822)
籌資活動之淨現金流出	(	1,038,051)	(	1,016,781)
匯率影響數		119,645	(	31,619)
本期現金及約當現金增加數		318,423		1,021,295
期初現金及約當現金餘額		3,418,896		2,397,601
期末現金及約當現金餘額	\$	3,737,319	\$	3,418,896

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 公鑒：

查核意見

遊戲橘子數位科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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。

經本會計師評估遊戲橘子數位科技股份有限公司直接持有之子公司 Gamania Digital Entertainment (H.K.) Co., Ltd. (帳列採用權益法之投資) 之財務狀況及財務績效對遊戲橘子數位科技股份有限公司個體財務報表影響重大，故本會計師將 Gamania Digital Entertainment (H.K.) Co., Ltd. 之線上及手機遊戲收入認列會計估計列入關鍵查核事項。

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(二十四)；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)；會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(二十)。

遊戲橘子數位科技股份有限公司及子公司 Gamania Digital Entertainment (H.K.) Co., Ltd. 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及子公司 Gamania Digital Entertainment (H.K.) Co., Ltd. 之收入認列，係於收取遊戲價金時予以遞延並認列於合約負債，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合約負債評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師及其他會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

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。

採用權益法之投資溢額減損評估

事項說明

有關採用權益法之投資之減損評估會計政策請分別詳個體財務報告附註四(十三)及附註四(十七)，會計項目之說明請詳個體財務報告附註六(六)及六(十二)。有關採用權益法之投資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)。

截至民國 111 年 12 月 31 日止，因遊戲橘子數位科技股份有限公司之轉投資公司今日傳媒股份有限公司及果核數位股份有限公司金額重大且投資時產生商譽之溢價，前述投資預期可回收金額中之現金流量預測係今日傳媒股份有限公司及果核數位股份有限公司之管理階層對未來營運之預估與展望為基礎，涉及管理階層主觀判斷及重大估計，其結果影響重大。因此，本會計師將採用權益法之投資減損之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彙總說明如下：

1. 評估所使用之評價模型與其所屬產業、環境及該受評價資產而言係屬合理。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與各現金產生單位提供未來年度預算一致。
3. 評估管理當局所委任外部評價專家之適任性及客觀性，並確認評價模型中所採用之預計成長率、營業淨利率及折現率等重大假設之合理性，包含下列程序：
 - (1) 覆核外部評價專家使用之評價方法與計算公式設定。
 - (2) 覆核所使用之預計成長率及營業淨利率並與歷史結果比較。
 - (3) 覆核所使用之折現率並與市場中類似資產報酬率比較。
4. 比較各該現金產生單位整體可回收金額與帳面金額，以評估帳面金額之合理性。

其他事項 - 採用其他會計師之查核

如個體財務報告附註六(六)所述，遊戲橘子數位科技股份有限公司民國 111 年度與 110 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 111 年度及 110 年度依據其他會計師查核之財務報表所認列之綜合利益分別為新台幣 63,104 仟元與新台幣 37,081 仟元。截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,075,658 仟元與新台幣

860,190 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 111 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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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111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

林一帆



會計師

顏裕芳

顏裕芳



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第1030048544號
金管證審字第1080323093號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

遊戲橘子數位科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	648,935	9	\$	725,321	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流							
	動			21,496	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		158,314	2		201,444	3
1180	應收帳款—關係人淨額	七		683,256	9		670,836	9
1200	其他應收款			37,860	1		40,935	1
1210	其他應收款—關係人	七		21,905	-		28,965	-
1220	本期所得稅資產			-	-		663	-
130X	存貨	六(三)		590	-		250	-
1410	預付款項	六(四)		115,215	2		112,962	2
1470	其他流動資產	八		35,708	-		27,152	-
11XX	流動資產合計			<u>1,723,279</u>	<u>23</u>		<u>1,808,528</u>	<u>25</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資							
	產—非流動			15,000	-		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(五)						
	之金融資產—非流動			80,981	1		162,155	2
1550	採用權益法之投資	六(六)		2,198,012	29		2,300,711	32
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八		2,623,580	35		2,616,968	36
1755	使用權資產	六(八)		50,698	1		67,883	1
1780	無形資產	六(十)及七		733,244	10		157,569	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		84,936	1		127,055	2
1900	其他非流動資產	六(十一)		20,956	-		19,086	-
15XX	非流動資產合計			<u>5,807,407</u>	<u>77</u>		<u>5,451,427</u>	<u>75</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>7,530,686</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,259,955</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110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(二十)	\$	402,288	6	\$	473,290	6
2170	應付帳款			318,378	4		265,789	4
2180	應付帳款－關係人	七		58,645	1		46,888	1
2200	其他應付款	六(十三)		605,483	8		568,878	8
2220	其他應付款項－關係人	七		137,680	2		148,289	2
2230	本期所得稅負債			97,014	1		190,598	2
2280	租賃負債－流動			17,067	-		18,137	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		-	-		80,000	1
2399	其他流動負債－其他			6,788	-		4,574	-
21XX	流動負債合計			<u>1,643,343</u>	<u>22</u>		<u>1,796,443</u>	<u>24</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十四)		-	-		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		1,218	-		-	-
2580	租賃負債－非流動			33,612	-		49,634	1
2600	其他非流動負債	六(六)		481	-		5,439	-
25XX	非流動負債合計			<u>35,311</u>	<u>-</u>		<u>55,073</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>1,678,654</u>	<u>22</u>		<u>1,851,516</u>	<u>25</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		1,754,936	23		1,754,936	24
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		1,354,763	18		1,335,163	19
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		488,103	6		378,451	5
3320	特別盈餘公積			505,352	7		551,904	8
3350	未分配盈餘			2,188,227	29		1,893,337	26
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		(439,349)	(5)		(505,352)	(7)
3XXX	權益總計			<u>5,852,032</u>	<u>78</u>		<u>5,408,439</u>	<u>75</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>7,530,686</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,259,955</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



遊戲橘子數位科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 8,128,585	100	\$ 8,285,403	100		
5000 營業成本	六(三)(二十五)及七	(4,925,145)	(60)	(4,960,842)	(60)		
5900 營業毛利		3,203,440	40	3,324,561	40		
營業費用	六(二十五)及七						
6100 推銷費用		(500,308)	(6)	(547,887)	(6)		
6200 管理費用		(843,899)	(10)	(796,253)	(10)		
6300 研究發展費用		(444,504)	(6)	(329,363)	(4)		
6450 預期信用減損利益(損失)		4	-	(3)	-		
6000 營業費用合計		(1,788,707)	(22)	(1,673,506)	(20)		
6900 營業利益		1,414,733	18	1,651,055	20		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)	5,321	-	632	-		
7010 其他收入	六(二十二)及七	53,078	1	52,817	-		
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(37,961)	(1)	(103,415)	(1)		
7050 財務成本	六(二十四)	(1,485)	-	(3,791)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		93,747	1	(166,642)	(2)		
7000 營業外收入及支出合計		112,700	1	(220,399)	(3)		
7900 稅前淨利		1,527,433	19	1,430,656	17		
7950 所得稅費用	六(二十六)	(247,737)	(3)	(324,375)	(4)		
8200 本期淨利		\$ 1,279,696	16	\$ 1,106,281	13		
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(十五)	\$ 10,765	-	\$ 5,108	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(十九)	(49,966)	(1)	47,250	1		
8330 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-不重分類至損益之項目		(3,677)	-	11,561	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(2,153)	-	(1,022)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(45,031)	(1)	62,897	1		
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		94,006	1	(17,503)	-		
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	六(十九)	11,996	-	(9,059)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十六)	(10,796)	-	2,721	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		95,206	1	(23,841)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 50,175	-	\$ 39,056	1		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,329,871	16	\$ 1,145,337	14		
每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股盈餘		\$ 7.29		\$ 6.30			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 7.17		\$ 6.21			

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

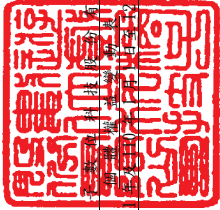


經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓





遊戲桶
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	實 收 資 本				盈 餘				權 益 總 額			
	普 通 股 股 本	發 行 溢 價	庫 藏 股 票 交 易 其 他 法 定 盈 餘 公 積 金	留 存 盈 餘	未 分 配 盈 餘	其 他 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	其 他 盈 餘	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 實 收 資 本	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 實 收 資 本	其 他 盈 餘	權 益 總 額
110 年度												
	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 372,701	\$ 92,795	\$ 264,787	\$ 171,976	\$ 1,992,382	(\$ 107,968)	(\$ 443,936)		\$ 4,984,648	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,106,281	-	-	-	1,106,281	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,086	(23,841)	58,811	-	39,056	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,110,367	(23,841)	58,811	-	1,145,337	
109 年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	113,664	-	(113,664)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	379,928	(379,928)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(701,974)	-	-	-	(701,974)	
採用權益法認列之關聯企業及合資變動數	-	-	-	1,074	-	-	-	-	-	-	1,074	
對子公司所有權益變動	-	-	-	(18,382)	-	-	(2,264)	-	-	-	(20,646)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(11,582)	-	11,582	-	-	
110 年12月31日餘額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 372,701	\$ 75,487	\$ 378,451	\$ 551,904	\$ 1,893,337	(\$ 131,809)	(\$ 373,543)		\$ 5,408,439	
111 年度												
	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 372,701	\$ 75,487	\$ 378,451	\$ 551,904	\$ 1,893,337	(\$ 131,809)	(\$ 373,543)		\$ 5,408,439	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	1,279,696	-	-	-	1,279,696	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	8,612	95,206	(53,643)	-	50,175	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,288,308	95,206	(53,643)	-	1,329,871	
110 年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	109,652	-	(109,652)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(46,552)	46,552	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(877,468)	-	-	-	(877,468)	
對子公司所有權益變動	-	-	-	19,600	-	-	(28,410)	-	-	-	(8,810)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(24,440)	-	24,440	-	-	
111 年12月31日餘額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 372,701	\$ 95,087	\$ 488,103	\$ 505,352	\$ 2,188,227	(\$ 36,603)	(\$ 402,746)		\$ 5,852,032	

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


 遊戲橘子數位娛樂股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,527,433	\$ 1,430,656
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (二十五) 121,939	124,706
攤銷費用	六(十)(二十五) 313,593	615,972
預期信用減損利益(損失)	十二(二) (4)	3
利息費用	六(二十四) 1,485	3,939
利息收入	六(二十一) (5,321)	(632)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(93,747)	166,642
處分投資損失	六(二十三) 8	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三) 24	5
非金融資產減損損失	六(十)(十二) (二十三) 44,550	100,247
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	43,130	16,492
應收帳款-關係人	(12,415)	(369,955)
其他應收款	3,075	4,481
其他應收款-關係人	7,060	(3,433)
存貨	(340)	717
預付款項	(2,253)	(1,539)
其他非流動資產	4,168	(2,654)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(71,002)	99,413
應付票據	-	(1,211)
應付帳款	52,589	40,764
應付帳款-關係人	11,757	13,561
其他應付款	27,857	(192,139)
其他應付帳款-關係人	(14,061)	(13,501)
其他流動負債	2,214	7,824
其他非流動負債	(313)	(658)
營運產生之現金流入	1,961,426	2,039,700
收取之利息	5,321	632
收取之股利	137,111	112,284
支付之利息	(1,485)	(3,939)
支付所得稅	(310,271)	(206,588)
營業活動之淨現金流入	1,792,102	1,942,089

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 111年1月1日 110年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 15,000)	\$ -
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	六(五) 31,208	5,545
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(21,496)	-
其他金融資產增加	(8,556)	(22,152)
取得採用權益法之投資	七 (666,175)	(443,022)
採用權益法之投資減資匯回股款	819,643	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八) (99,670)	(65,423)
處分不動產、廠房及設備價款	32	5
取得無形資產	六(二十八) (946,281)	(185,193)
處分無形資產價款	14,137	-
存出保證金增加(減少)	57	(2,988)
投資活動之淨現金流出	(892,101)	(713,228)

籌資活動之現金流量

短期借款減少	六(二十九) -	(102,533)
租賃本金償還	六(二十九) (18,919)	(18,739)
償還長期借款	六(二十九) (80,000)	(160,000)
發放現金股利	六(十八) (877,468)	(701,974)
籌資活動之淨現金流出	(976,387)	(983,246)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(76,386)	245,615
期初現金及約當現金餘額	725,321	479,706
期末現金及約當現金餘額	\$ 648,935	\$ 725,321

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
一一一年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	952,769,624
加：長期投資股權變動調整數	(28,410,198)
：其他綜合損益	8,611,466
：其他綜合損益轉列保留盈餘	(24,439,906)
加：本年度稅後淨利	1,279,696,291
期末可供分配盈餘	2,188,227,277
提列 10%法定盈餘公積	(123,545,765)
迴轉特別盈餘公積	66,003,001
本期可供分配之盈餘	2,130,684,513
分配項目：現金股利(每股配發 5.8 元)	1,017,862,723
期末未分配盈餘	1,112,821,790

註：本公司盈餘分配表分配原則：優先分配一一一年度可分配盈餘

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 董事（含獨立董事）候選人名單

董事會提名

職稱	姓名	主要學經歷	主要現職	持有股數
董事	劉柏園	華夏工專機械科 富進機械行政經理	遊戲橘子數位科技(股)公司董事長暨執行長 香港遊戲橘子數位科技(股)公司董事長 北京遊戲橘子數位科技(股)有限公司董事長 放電人文數位科技(股)公司董事長 台灣電競(股)公司董事 果核數位(股)公司董事長 有閑數位科技(股)公司董事長 兩隻老虎(股)公司董事長 Gash Point (Japan) Co., Ltd. 董事長 Gash Point (Hong Kong) Company Limited. 董事 Gash Point (Korea) Co., Ltd. 董事長 全球倍術(股)公司董事長 蟻力(股)公司董事長 一階廣告製作(股)公司董事 酷瞧新媒體(股)公司董事長 Joymobee Entertainment Company Limited 董事長 Gamanian Holdings Ltd. 董事長 Gamanian International Holdings Ltd. 董事長 Gamanian China Holdings Ltd. 董事長 Gamanian Sino Holdings Ltd. 董事長 樂點(股)公司董事長 亞橋投資(股)公司董事長 財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業 基金會董事長 網銀國際(股)公司董事 橘子支行動支付(股)公司董事長 猿聲串動行銷(股)公司董事長 群募貝果數位科技(股)公司董事長 翔升投資有限公司董事長 HaPod Digital Technology Co., Ltd 董事 樂利數位科技(股)公司董事長 Achieve Made International (BVI) 董事 Gungho Gamanian Co., Limited 董事 豆趣數位科技(股)公司董事長 人因設計所(股)公司董事長 中國郵報社(股)公司董事長 瑪黑家居選物(股)公司董事 Digicentre (HK) Company Limited 董事 夢想家娛樂製作(股)公司董事 華群知識產權(股)公司監察人 時和(股)公司監察人 萌新創創投資顧問(股)公司監察人 樂益商貿(股)公司董事長 今日傳媒(股)公司董事長 倍勢科技(股)公司董事 聯樊夢想娛樂文化國際(股)公司董事 霹靂國際多媒體(股)公司董事	17,491,305

董事會提名

職稱	姓名	主要學經歷	主要現職	持有股數
董事	林憲銘	交通大學電子計算機與控制工程學士 宏碁電腦(股)公司總經理	緯創資通(股)公司董事長暨策略長 緯穎科技服務(股)公司董事長 緯創綠能控股(股)公司董事長 義隆電子(股)公司獨立董事 力晶積成電子製造(股)公司獨立董事	0
董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	嶺東商專 網銀國際(股)公司董事長暨總經理	遊戲橘子數位科技(股)公司董事 網銀國際(股)公司董事長暨總經理	法人持股 15,101,000 代表人持股 0
獨立董事	盛保熙	美國加州大學柏克萊分校經濟學學士 保瑞藥業(股)公司董事長暨總經理	遊戲橘子數位科技(股)公司獨立董事 保瑞藥業(股)公司董事長暨總經理 惠普(股)公司董事 聯邦化學製藥(股)公司董事長 保雷國際有限公司董事長 保恩國際(股)公司董事長 訊聯生物科技(股)公司獨立董事 瑞寶興投資有限公司董事長 保瑞聯邦(股)公司董事長 益邦製藥(股)公司董事長 嘉熙國際(股)公司董事長 保瑞管理顧問(股)公司董事長 保瑞生技(股)公司董事長 景德製藥(股)公司董事長 安成國際藥業(股)公司董事長 保豐生技(股)公司董事長 Bora Pharmaceuticals USA Inc. 負責人 Bora Pharmaceuticals Services Inc. 負責人	0
獨立董事	林瑞益	美國喬治華盛頓大學商業管理碩士 順益貿易(股)公司總經理	遊戲橘子數位科技(股)公司獨立董事 星瑞林(股)公司董事長 順益投資(股)公司董事 順益貿易(股)公司董事 聯晟汽車(股)公司董事 保瑞藥業(股)公司獨立董事	0
獨立董事	陳冠百	美國南加州大學碩士 百川國際投資(股)公司董事長	遊戲橘子數位科技(股)公司獨立董事 百川國際投資(股)公司董事長 保瑞藥業(股)公司董事 三商電腦(股)公司獨立董事	0
獨立董事	侯嘉騏	史丹佛大學生物工程系碩士/博士 哈佛大學應用計算系碩士 約翰霍普金斯大學應用數學系及化學工程系學士 輝瑞公司資深研究員	雋揚國際(股)公司董事長 漢神購物中心(股)公司董事長 漢神名店百貨(股)公司董事長 崇神開發實業(股)公司董事長 阿魁斯運動文化(股)公司董事長 興中和投資(股)公司董事長 國揚實業(股)公司董事 吉揚建設開發(股)公司董事 漢神資產管理(股)公司董事 漢來國際飯店(股)公司董事 星紀元國際(股)公司董事	0

遊戲橘子數位科技股份有限公司
新任董事及其代表人解除競業禁止明細

職稱	姓名	公司名稱及職稱
董事	劉柏園	香港遊戲橘子數位科技(股)公司董事長 北京遊戲橘子數位科技有限公司董事長 放電人文數位科技(股)公司董事長 台灣電競(股)公司董事 果核數位(股)公司董事長 有閑數位科技(股)公司董事長 兩隻老虎(股)公司董事長 Gash Point (Japan) Co., Ltd. 董事長 Gash Point (Hong Kong) Company Limited. 董事 Gash Point (Korea) Co., Ltd. 董事長 全球倍術(股)公司董事長 蟻力(股)公司董事長 一階廣告製作(股)公司董事 酷瞧新媒體(股)公司董事長 Joymobee Entertainment Company Limited 董事長 Gamania Holdings Ltd. 董事長 Gamania International Holdings Ltd. 董事長 Gamania China Holdings Ltd. 董事長 Gamania Sino Holdings Ltd. 董事長 樂點(股)公司董事長 亞橘投資(股)公司董事長 財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業基金會董事長 網銀國際(股)公司董事 橘子支行動支付(股)公司董事長 猿聲串動行銷(股)公司董事長 群募貝果數位科技(股)公司董事長 翔升投資有限公司董事長 HaPod Digital Technology Co., Ltd 董事 樂利數位科技(股)公司董事長 Achieve Made International (BVI) 董事 Gungho Gamania Co., Limited 董事 豆趣數位科技(股)公司董事長 人因設計所(股)公司董事長 中國郵報社(股)公司董事長 瑪黑家居選物(股)公司董事 Digicentre (HK) Company Limited 董事 夢想家娛樂製作(股)公司董事 華群知識產權(股)公司監察人 時和(股)公司監察人 萌新創創投資顧問(股)公司監察人 樂益商貿(股)公司董事長 今日傳媒(股)公司董事長 倍勢科技(股)公司董事 聯樊夢想娛樂文化國際(股)公司董事 霹靂國際多媒體(股)公司董事

遊戲橘子數位科技股份有限公司
新任董事及其代表人解除競業禁止明細

職稱	姓名	公司名稱及職稱
董事	林憲銘	緯創資通(股)公司董事長暨策略長 緯穎科技服務(股)公司董事長 緯創綠能控股(股)公司董事長 義隆電子(股)公司獨立董事 力晶積成電子製造(股)公司獨立董事
董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	網銀國際(股)公司董事長暨總經理
獨立董事	盛保熙	保瑞藥業(股)公司董事長暨總經理 惠普(股)公司董事 聯邦化學製藥(股)公司董事長 保雷國際有限公司董事長 保恩國際(股)公司董事長 訊聯生物科技(股)公司獨立董事 瑞寶興投資有限公司董事長 保瑞聯邦(股)公司董事長 益邦製藥(股)公司董事長 嘉熙國際(股)公司董事長 保瑞管理顧問(股)公司董事長 保瑞生技(股)公司董事長 景德製藥(股)公司董事長 安成國際藥業(股)公司董事長 保豐生技(股)公司董事長 Bora Pharmaceuticals USA Inc. 負責人 Bora Pharmaceuticals Services Inc. 負責人
獨立董事	林瑞益	星瑞林(股)公司董事長 順益投資(股)公司董事 順益貿易(股)公司董事 聯晟汽車(股)公司董事 保瑞藥業(股)公司獨立董事
獨立董事	陳冠百	百川國際投資(股)公司董事長 保瑞藥業(股)公司董事 三商電腦(股)公司獨立董事
獨立董事	侯嘉騏	茁嘉實業(股)公司董事長 基嘉實業(股)公司董事長 漢神購物中心(股)公司董事長 興中和投資(股)公司董事長 崇神開發實業(股)公司董事長 聯眾國際資產管理(股)公司董事長 漢神名店百貨(股)公司董事長 雋揚國際(股)公司董事長 學詠(股)公司董事長 阿魁斯運動文化(股)公司董事長 漢陽全球(股)公司董事長 國揚實業(股)公司董事 鑫囍國際(股)公司董事 漢神投資(股)公司董事 鑫囍創業(股)公司董事 星紀元國際(股)公司董事 漢來國際飯店(股)公司董事 漢威巨蛋開發(股)公司董事 吉揚建設開發(股)公司董事 飛銳奇創意影音娛樂(股)公司董事 漢神資產管理(股)公司董事

遊戲橘子數位科技股份有限公司

公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為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，轉投資總額得不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 五 條之二：本公司依公司法收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合轉讓辦法條件之控制或從屬公司員工。

本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合認股辦法條件之控制或從屬公司員工。

本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合認股辦法條件之控制或從屬公司員工。

本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合認股辦法條件之控制或從屬公司員工。

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。

第九條之一：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。

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。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。

第四章 董事

第十三條：本公司設董事五~九人，前項董事名額中，獨立董事至少三人，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：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。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。

第十三條之二：本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會之成員由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察人之職權。

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：董事會由董事長召集，由董事長擔任主席。除每屆第一次董事會、依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集，主席之產生依相關法令規定。

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，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：公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前利益，應提撥10%至15%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

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。
第二十一次修訂於民國一〇七年六月十三日。
第二十二次修訂於民國一〇八年五月二十九日。
第二十三次修訂於民國一〇九年六月十七日。
第二十四次修訂於民國一一一年六月十六日。

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、 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。
通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。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、書面或電子受理方式、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、 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。
- 前項影音資料應至少保存一年。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，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，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，並安排適足之投票時間。
- 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、股東會召集事由已載明選舉董事及就任日期，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。該次股東會不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

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。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

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。

二十一、本規則訂立於民國九十五年六月十四日

第一次修訂於一〇一年六月二十二日

第二次修訂於一〇九年六月十七日

遊戲橘子數位科技股份有限公司

董事選舉辦法

- 一、本公司董事之選舉，除公司法及本公司章程另有規定外，悉依本辦法之規定辦理之。
- 二、本公司董事之選舉，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。董事採候選人提名制。
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。
- 三、本公司董事之選舉，於股東會進行並由公司備製選舉票，並加填其選舉權數，分發出席股東會之股東。
- 四、選舉開始前，應由主席指定監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。監票員得於出席股東中指定。
- 五、董事之選舉，由公司備置投票箱，於投票前由監票員當眾開驗。
- 六、被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號、所投權數；被選舉人如非股東身分者，選舉人應填明被選舉人姓名及身分證統一編號及所投權數。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名。
- 七、選舉票有下列情事之一者無效：
 - (一)不用本公司備製之選舉票。
 - (二)以空白之選舉票投入投票箱者。
 - (三)字跡模糊無法辨認或經塗改者。
 - (四)所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證統一編號經核對不符者。
 - (五)除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證統一編號)及分配選舉權數外，夾寫其它文字者。
 - (六)未填被選舉人之戶名(姓名)或戶號(身分證統一編號)者。
 - (七)選舉人所投之選舉權數總和超過其所持有之選舉權數總和者。
 - (八)所填被選舉人人數超過應選出之名額者。
- 八、本公司董事，由股東會就有行為能力之人選任之，並依本公司章程所定之名額，由所得選舉票代表選舉權數較多者，依次當選。如有二人(含)以上所得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未到場者由主席代為抽籤。
- 九、投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈。
- 十、當選之董事由公司發給當選通知書。
- 十一、本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。

本辦法訂立於民國 91 年 03 月 17 日
第一次修訂於民國 108 年 05 月 29 日
第二次修訂於民國 109 年 06 月 17 日

遊戲橘子數位科技股份有限公司
全體董事持股情形

112年4月22日

職 稱	姓 名	持有股數	持股比例(%)
董 事 長	劉柏園	17,491,305	9.97
董 事	網銀國際(股)公司代表人：蕭政豪	15,101,000	8.60
董 事	林憲銘	0	-
董 事	云沛投資有限公司代表人：陳世英	1,005	-
獨立董事	盛保熙	0	-
獨立董事	林瑞益	0	-
獨立董事	陳冠百	0	-
全體董事持有股數及成數(不含獨立董事)		32,593,310	18.57

說明：

- 一、本公司實收資本額 1,754,935,730 元，已發行股數計 175,493,573 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 10,529,615 股。

