

# gamania

遊戲橘子數位科技股份有限公司

一一〇年股東常會

6 1 8 0

三  
三  
三  
口  
事  
手  
冊

時間

中華民國110年6月24日

星期四 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) 臨時動議 .....	3
參、附錄	
(一) 一〇九年度營業報告書.....	4
(二) 審計委員會查核報告書 .....	7
(三) 庫藏股執行情形 .....	8
(四) 一〇九年度會計師查核報告書.....	9
(五) 一〇九年度財務報表.....	15
(六) 一〇九年度關係企業合併財務報表聲明書.....	21
(七) 一〇九年度合併財務報表會計師查核報告書.....	22
(八) 一〇九年度合併財務報表.....	28
(九) 一〇九年度盈餘分配表.....	35
(十) 「公司章程」 .....	36
(十一) 「股東會議事規則」 .....	41
(十二) 董事持股情形 .....	44
(十三) 其他說明事項 .....	44

# 遊戲橘子數位科技股份有限公司

## 一一〇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、臨時動議

七、散會

# 遊戲橘子數位科技股份有限公司

## 一一〇年股東常會開會議程

一、時間：中華民國一一〇年六月二十四日(星期四)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) 本公司一〇九年度營業報告案。
- (二) 審計委員會查核一〇九年度決算表冊報告案。
- (三) 一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告案。
- (四) 本公司庫藏股執行情形報告案。

六、承認事項

- (一) 本公司一〇九年度決算表冊案。
- (二) 本公司一〇九年度盈餘分配案。

七、臨時動議

八、散會

## 壹、報告事項

### 第一案

案由：本公司一〇九年度營業報告案。

說明：詳見議事手冊第 4-6 頁。

### 第二案

案由：審計委員會查核一〇九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：一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告案。

說明：一、本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配，業經一一〇年三月二十二日董事會決議通過，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 23,000,000 元。

三、員工酬勞金額：新台幣 118,051,982 元，發放對象依據章程規定。

四、董事酬勞金額較一〇九年度認列費用減少 610,396 元，差異數將列為一一〇年損益。

### 第四案

案由：本公司庫藏股執行情形報告案。

說明：詳見議事手冊第 8 頁。

## 貳、承認事項

### 第一案：董事會提

案由：本公司一〇九年度決算表冊案。謹提請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度財務報表，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：董事會提

案由：本公司一〇九年度盈餘分配案。謹提請 承認。

說明：一、本公司一〇九年度稅後淨利新台幣 872,496,138 元，本期可供分配之盈餘共新台幣 1,498,791,750 元

二、檢附一〇九年度盈餘分配表，詳見議事手冊第 35 頁。

決議：

## 參、臨時動議

## 肆、散會

# 致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生們

橘子集團 2020 年合併營收為新台幣 104.4 億元，年增 8%，主係遊戲事業群營運穩健，加上各事業群持續優化產品組合，激勵合併營收再次突破百億元，亦創集團歷史次高。2020 年受遊戲續約金影響，營業毛利為新台幣 39.7 億元，年減 3%；營業費用為新台幣 28.3 億元，與前一年度相當，營業利益為新台幣 11.4 億元，營業利益率 11%；歸屬母公司業主稅後淨利為新台幣 8.7 億元，每股盈餘 EPS 5.00 元。

回顧 2020 年，橘子持續拓展全生態圈，其中遊戲事業群扮演獲利及導流要角，主力產品《天堂 M》魅力延燒，重大改版皆吸引大量玩家討論；而長青線上遊戲《新楓之谷》則在營運團隊精心策動各項潮感轉型計劃下，締造 15 年營收新高，更促進香港遊戲橘子創下年營收新高的紀錄，奠定集團長線營運動能。2021 上半年推出經典 IP 大作《龍之谷：新世界》、及全新彈珠台動作 RPG《彈射世界》，下半年則力推自研的休閒系《櫻桃小丸子手遊版》，期待透過多樣化產品的布局策略，掌握既有導流優勢，更進一步擴大用戶基礎。

在非接觸經濟蓬勃發展的 2020 年，遊戲、支付、電商、媒體四大事業群著力於發揮綜效，積極銜接線上線下的多元消費場景，海量遊戲用戶加上媒體事業群帶來的豐沛人流，協助集團的服務範圍從傳統的宅經濟走向全生活圈。香港區遊戲橘子在遊戲營運表現亮眼之餘，延伸事業功能至媒體整合行銷，充份發揮邊際效益。同時，在疫情不穩定的期間，為創造更多與用戶接觸互動的機會，橘子集團於 2020 年第一季及第三季整合旗下遊戲、支付、電商及生活入口 beanfun! 等資源，打造兩場全新 Live Show「橘子線上嘉年華」，觸及人次達百萬，觀看人數更屢創新高，表現不俗；除有效提升 beanfun! 用戶活躍度及各服務使用率，亦順勢為集團催生出具影響力的 O2O 策展品牌。

此外，橘子集團積極實踐企業社會責任，除了旗下橘子關懷基金會帶領青年透過服務拓展視野與培養實踐力，呼應「Dare to Challenge」的冒險精神外，自 2019 年起，也著手編撰企業社會責任報告書，並於 2020 年參加第十三屆「TCSA 台灣企業永續獎」評選，榮獲「永續報告書銀獎」及「永續卓越案例人才發展獎」，肯定橘子長期耕耘的永續成果，以及對社會帶來的正面影響力。

展望 2021，橘子集團正站在新一波改變的起點，我們將累積 25 年的市場經驗，轉化成第三代競爭力，以 AI、大數據、平台為發展核心，從遊戲跨足支付、電商、媒體、數位商務等多元領域，透過 beanfun! 串動集團及伙伴各項服務，壯大集團數位娛樂版圖，更要挑戰台灣行動生活入口的市場。

橘子集團在過往的 25 年能持續演進，有賴於所有股東多年來的信任及支持。我們對每一位信賴橘子的股東承諾，將持續創造價值及報酬回饋股東，並發揮洞察市場的能力，釋放新一波創新動能，打造下一個令人興奮的橘子黃金 25 年。

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、一〇九年度營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	金額
營業收入	10,443,042
營業毛利	3,968,738
營業利益	1,137,415
稅前淨利	1,065,547
淨利歸屬於母公司業主	872,496

### 2、財務收支及獲利能力分析

請詳一〇九年年報『陸、財務概況』『二、最近五年度財務分析』。

### 3、研究發展狀況

請詳一〇九年年報『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

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、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 〇 年 三 月 二 十 二 日

**遊戲橘子數位科技股份有限公司**  
**庫藏股執行情形**

(已執行完畢)

110年4月29日

買回期次	第十一次	第十二次
買回目的	轉讓員工	轉讓員工
買回期間	107/11/09- 108/01/08	109/03/13- 109/05/12
買回區間價格	50-90元	40-58元
買回股份 類及數量	普通股 0股	普通股 2,241,000股
已買回股份金額	0元	91,449,447元
已買回數量占預定買 回數量之比率(%)	0	74.7
已辦理銷除及轉 讓之股份數量	0股	2,241,000股
累積持有本公司 股份數量	0股	0股
累積持有本公司股份 數量占已發行股份總 數比率(%)	0	0

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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(二十五)；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(二十三)。

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(十一)及附註四(十六)，會計項目之說明請分別詳個體財務報告附註六(六)。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 109 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。

#### **代理權支付義務條件之可實現性**

##### 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(十三)，會計項目之說明請分別詳個體財務報告附註六(十)及六(十四)。有關代理權支付義務條件之可實現性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)。

遊戲橘子數位科技股份有限公司部份遊戲代理權之支付義務條件為簽約後二年內若營收達一定金額，需支付原廠授權金，此支付義務條件可實現性評估涉及管理階層之主觀判斷，包含未來遊戲扣點估計情形。任何經濟狀況、產業環境的變遷及集團策略所帶來的估計改變均可能影響此支付義務之可實現性，因此本會計師將代理權支付義務條件之可實現性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. 取得管理階層提供之扣點預算，將預算中所採用之衰退率及成長率與歷史結果及相似市場資訊進行比較。
2. 比較實際扣點報表與預計扣點預算以檢視每月預算達成率，確認未來存在支付義務。

**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 109 年度與 108 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 109 年度及 108 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 89,185 仟元與新台幣 100,973 仟元。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日採用權益法之投資餘額分別為新台幣 1,379,771 仟元與新台幣 1,228,483 仟元。另如個體財務報告附註十三所述，遊戲橘子數位科技股份有限公司民國 109 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：

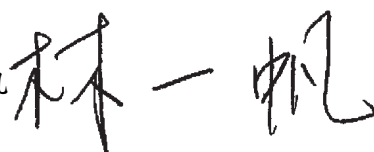

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對遊戲橘子數位科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使遊戲橘子數位科技股份有限公司繼續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）。

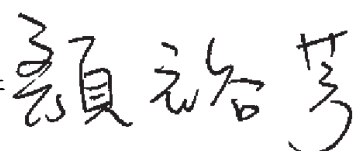

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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109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

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 0 年 3 月 2 2 日



  
 遊 戲 橘 子 數 位 科 技 股 份 有 限 公 司  
 個 體 資 產 負 債 表  
 民 國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 484,706	7	\$ 355,595	5	
1170	應收帳款淨額	六(二)	217,939	3	250,193	4	
1180	應收帳款－關係人淨額	七	300,881	4	354,191	5	
1200	其他應收款		45,416	1	20,384	-	
1210	其他應收款－關係人	七	25,532	-	115,863	2	
1220	本期所得稅資產		663	-	22,329	-	
130X	存貨	六(三)	967	-	2,464	-	
1410	預付款項	六(四)	114,453	1	170,564	3	
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,190,557</u>	<u>16</u>	<u>1,291,583</u>	<u>19</u>	
<b>非流動資產</b>							
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		120,449	2	463,827	7	
1550	採用權益法之投資	六(六)	2,225,926	31	2,242,668	32	
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八	2,661,093	37	2,665,210	38	
1755	使用權資產	六(八)	43,491	1	31,250	1	
1780	無形資產	六(十)及七	808,911	11	158,910	2	
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	152,373	2	100,397	1	
1900	其他非流動資產	六(十一)	13,444	-	15,563	-	
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>6,025,687</u>	<u>84</u>	<u>5,677,825</u>	<u>81</u>	
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 7,216,244</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,969,408</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109年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十三)	\$	102,533	2	\$	650,000	9		
2130	合約負債—流動	六(二十三)		373,877	5		128,639	2		
2150	應付票據			1,211	-		1,237	-		
2170	應付帳款			225,025	3		270,606	4		
2180	應付帳款—關係人	七		33,327	1		33,307	-		
2200	其他應付款	六(十四)		934,341	13		532,795	8		
2220	其他應付款項—關係人	七		162,938	2		160,888	2		
2230	本期所得稅負債			99,828	1		42,747	1		
2280	租賃負債—流動			17,379	-		12,259	-		
2300	其他流動負債	六(十五)(十六)		164,076	2		163,200	2		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>2,114,535</u>	<u>29</u>		<u>1,995,678</u>	<u>28</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十六)		80,000	1		240,000	4		
2580	租賃負債—非流動			26,163	1		19,067	-		
2600	其他非流動負債	六(六)(十七)		10,898	-		3,572	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>117,061</u>	<u>2</u>		<u>262,639</u>	<u>4</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,231,596</u>	<u>31</u>		<u>2,258,317</u>	<u>32</u>		
<b>權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)		1,754,936	24		1,754,936	25		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十)		1,352,471	18		1,291,593	18		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		264,787	4		175,997	3		
3320	特別盈餘公積			171,976	2		199,195	3		
3350	未分配盈餘			1,992,382	28		1,461,346	21		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十二)	(	551,904)	(	7)	(	171,976)	(	2)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>4,984,648</u>	<u>69</u>		<u>4,711,091</u>	<u>68</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	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>7,216,244</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,969,408</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  
個體財務報表  
民國109年及108年12月31日




單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

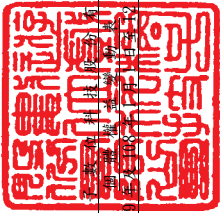
項目	附註	109 年 度			108 年 度		
		金額	%	金額	金額	%	
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 7,423,592	100	\$ 7,011,514	100		
5000 營業成本	六(三)(二十八)及七	( 4,810,386)	( 65)	( 4,207,641)	( 60)		
5900 營業毛利		2,613,206	35	2,803,873	40		
營業費用	六(二十八)及七						
6100 推銷費用		( 523,319)	( 7)	( 560,733)	( 8)		
6200 管理費用		( 789,233)	( 10)	( 747,242)	( 11)		
6300 研究發展費用		( 275,698)	( 4)	( 174,704)	( 2)		
6450 預期信用減損利益		18	-	4,538	-		
6000 營業費用合計		( 1,588,232)	( 21)	( 1,478,141)	( 21)		
6900 營業利益		1,024,974	14	1,325,732	19		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十四)	2,370	-	13,591	-		
7010 其他收入	六(二十五)及七	70,924	1	64,146	1		
7020 其他利益及損失	六(二十六)	( 18,235)	( -)	( 46,086)	( -)		
7050 財務成本	六(二十七)	( 8,729)	( -)	( 12,575)	( -)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		( 31,293)	( 1)	( 194,953)	( 3)		
7000 營業外收入及支出合計		15,037	-	( 175,877)	( 2)		
7900 稅前淨利		1,040,011	14	1,149,855	17		
7950 所得稅費用	六(二十九)	( 167,515)	( 2)	( 261,960)	( 4)		
8200 本期淨利		\$ 872,496	12	\$ 887,895	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(十七)	(\$ 7,940)	-	(\$ 2,247)	-		
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(五)(二十二)	( 46,931)	( 1)	( 16,539)	-		
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	六(二十二)	( 24,597)	-	27,444	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	1,588	-	449	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		( 77,880)	( 1)	9,107	-		
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		( 39,950)	( 1)	( 14,501)	-		
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(二十二)	( 4,175)	( -)	( 5,185)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十九)	9,331	-	-	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 34,794)	( 1)	( 19,686)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 112,674)	( 2)	(\$ 10,579)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 759,822	10	\$ 877,316	13		
基本每股盈餘	六(三十)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 5.00		\$ 5.10			
稀釋每股盈餘	六(三十)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 4.94		\$ 5.02			

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 



遊戲橋股份有限公司  
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本		公積		盈餘		其他		權益	
	普通股	股本	庫藏股票	交易其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	其他權益
108年度										
108年1月1日餘額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 220,571	\$ 33,240	\$ -	\$ -	\$ 2,089,075	(\$ 53,488)	(\$ 145,707)	(\$ 64,623)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	887,895	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,798)	(19,686)	10,905	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	886,097	(19,686)	10,905	-
107年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	175,997	-	(175,997)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	199,195	(199,195)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,074,222)	-	-	(1,074,222)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	486	-	-	-	-	-	486
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	64,060	-	-	(28,412)	-	-	35,648
股份基礎給付	-	-	-	86,303	-	-	-	-	-	86,303
庫藏股發放予員工	-	-	86,261	(86,303)	-	-	-	-	-	64,623
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(36,000)	-	36,000	-
108年12月31日餘額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 306,832	\$ 97,786	\$ 175,997	\$ 199,195	\$ 1,461,346	(\$ 73,174)	(\$ 98,802)	\$ 4,711,091
109年度										
109年1月1日餘額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 306,832	\$ 97,786	\$ 175,997	\$ 199,195	\$ 1,461,346	(\$ 73,174)	(\$ 98,802)	\$ 4,711,091
本期淨利	-	-	-	-	-	-	872,496	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,352)	(34,794)	71,528	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	866,144	(34,794)	71,528	-
108年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	88,790	-	(88,790)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(27,219)	27,219	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(544,030)	-	-	(544,030)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(2,496)	-	-	787	-	-	(3,283)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(2,495)	-	-	(2,326)	-	-	(4,821)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91,449
股份基礎給付	-	-	-	65,863	-	-	-	-	-	65,863
庫藏股發放予員工	-	-	65,869	(65,863)	-	-	-	-	-	(91,449)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	273,606	-	(273,606)	-
109年12月31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

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  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,040,011	\$ 1,149,855
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	十二(二) ( 18 )	( 4,538 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十八) 49,966	59,011
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二十六) -	( 902 )
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	七 31,293	194,953
處分投資損失	六(二十六) -	160
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十六) 1	( 885 )
折舊費用	六(七)(八)(二十八) 118,798	106,021
攤銷費用	六(十)(二十八) 722,451	111,521
非金融資產減損損失	六(十二) 10,119	46,825
利息收入	六(二十四) ( 2,370 )	( 13,591 )
股利收入	六(二十五) -	( 2,436 )
利息費用	六(二十七) 8,729	12,575
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	201,052
應收帳款	32,250	102,444
應收帳款-關係人	53,326	( 36,358 )
其他應收款	( 25,032 )	( 13,584 )
其他應收款-關係人	90,331	( 81,310 )
存貨	1,497	( 2,193 )
預付款項	56,111	58,386
其他非流動資產	( 826 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	245,238	( 290,827 )
應付票據	( 26 )	( 1,153 )
應付帳款	( 45,581 )	( 117,666 )
應付帳款-關係人	20	( 14,372 )
其他應付款	( 3,450 )	( 128,019 )
其他應付帳款-關係人	5,541	41,979
其他流動負債	876	( 1,077 )
其他非流動負債	( 596 )	( 603 )
營運產生之現金流入	2,388,659	1,375,268
收取之利息	2,370	13,591
收取之股利	77,439	48,693
支付之利息	( 8,729 )	( 12,575 )
支付所得稅	( 129,825 )	( 624,670 )
營業活動之淨現金流入	2,329,914	800,307

(續次頁)

遊 戲 橘 子 數 位 利 益 股 份 有 限 公 司  
個 體 現 金 流 量 表  
民 國 109 年 及 108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產		\$ -	(\$ 78,376)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五)		
清算匯回股款		2,331	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融	六(五)		
資產價款		294,116	-
取得採用權益法之投資	六(三十一)	( 163,990 )	( 604,512 )
採用權益法之投資清算匯回股款	七	9,796	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	( 101,409 )	( 83,179 )
處分不動產、廠房及設備價款		-	4,762
取得無形資產	六(三十一)	( 980,273 )	( 140,846 )
存出保證金減少(增加)		3,633	( 510 )
其他金融資產減少		-	84,516
投資活動之淨現金流出		( 935,796 )	( 818,145 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款(減少)增加	六(三十二)	( 547,467 )	650,000
償還長期借款	六(三十二)	( 160,000 )	( 560,000 )
存入保證金減少		-	( 6 )
租賃本金償還	六(三十二)	( 13,516 )	( 13,004 )
買回庫藏股		( 91,449 )	-
員工購買庫藏股		91,455	64,581
發放現金股利	六(二十一)	( 544,030 )	( 1,074,222 )
籌資活動之淨現金流出		( 1,265,007 )	( 932,651 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		129,111	( 950,489 )
期初現金及約當現金餘額		355,595	1,306,084
期末現金及約當現金餘額		\$ 484,706	\$ 355,595

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



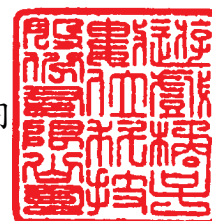
遊戲橘子數位科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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 110 年 3 月 22 日

會計師查核報告

(110)財審報字第 20004524 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



## 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(二十五)。

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(十七)及四(十八)，會計項目之說明請詳合併財務報告附註六(十二)。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。

#### **代理權支付義務條件之可實現性**

##### 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)，會計項目之說明請分別詳合併財務報告附註六(十二)及六(十六)。有關代理權支付義務條件之可實現性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部份遊戲代理權之支付義務條件為簽約後二年內若營收達一定金額，需支付原廠授權金，此支付義務條件可實現性評估涉及管理階層之主觀判斷，包含未來遊戲扣點估計情形。任何經濟狀況、產業環境的變遷及集團策略所帶來的估計改變均可能影響此支付義務之可實現性，因此本會計師將代理權支付義務條件之可實現性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. 取得管理階層提供之扣點預算，將預算中所採用之衰退率及成長率與歷史結果及相似市場資訊進行比較。
2. 比較實際扣點報表與預計扣點預算以檢視每月預算達成率，確認未來存在支付義務。

### **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 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 2,186,919 仟元及新台幣 2,125,556 仟元，各占合併資產總額之 24%及 23%，民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 2,716,688 仟元及新台幣 2,186,630 仟元，各占合併營業收入淨額之 26%及 23%。該等採用權益法之被投資公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之投資餘額分別為新台幣 106,943 仟元及新台幣 0 仟元，各占合併資產總額 1%及 0%；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 (70,713)仟元及新台幣 0 仟元，各占合併綜合損益總額之(11%)及 0%。

### **其他事項 - 個體財務報告**

遊戲橘子集團已編製民國 109 年及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見及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）。

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 109 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 0 年 3 月 2 2 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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 2,397,601	26	\$ 2,202,733	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(七)及八	102,626	1	40,185	-
1150	應收票據淨額	六(二)	4,533	-	511	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	944,691	10	1,067,474	12
1180	應收帳款—關係人淨額	七	13,345	-	6,702	-
1200	其他應收款	六(三)	258,160	3	370,354	4
1210	其他應收款—關係人	七	2,642	-	1,522	-
1220	本期所得稅資產		9,580	-	26,070	-
130X	存貨	六(四)	125,906	1	116,429	1
1410	預付款項	六(五)	423,105	5	544,634	6
1470	其他流動資產	八	100,446	1	182,474	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>4,382,635</u>	<u>47</u>	<u>4,559,088</u>	<u>49</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)	182,953	2	553,533	6
1550	採用權益法之投資	六(八)	205,090	2	235,418	3
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	2,845,436	31	2,857,123	31
1755	使用權資產	六(十)	66,589	1	59,700	1
1780	無形資產	六(十二)	1,411,663	15	842,551	9
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	165,441	2	111,269	1
1900	其他非流動資產	六(十三)	45,088	-	41,203	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>4,922,260</u>	<u>53</u>	<u>4,700,797</u>	<u>51</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 9,304,895</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,259,885</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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十五)	\$ 226,148	3	\$ 748,179	8		
2130	合約負債—流動	六(二十五)	281,129	3	335,054	4		
2150	應付票據		1,211	-	1,237	-		
2170	應付帳款		500,183	5	540,739	6		
2180	應付帳款—關係人	七	4,060	-	297	-		
2200	其他應付款	六(十六)	1,999,733	22	1,578,028	17		
2220	其他應付款項—關係人	七	115,776	1	98,678	1		
2230	本期所得稅負債		193,041	2	69,237	1		
2280	租賃負債—流動	七	30,142	-	24,183	-		
2300	其他流動負債	六(十七)	228,179	3	210,447	2		
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>3,579,602</u>	<u>39</u>	<u>3,606,079</u>	<u>39</u>		
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十八)	80,000	1	240,000	3		
2570	遞延所得稅負債	六(三十一)	66,637	1	61,297	1		
2580	租賃負債—非流動		36,777	-	35,668	-		
2600	其他非流動負債	六(十九)	30,148	-	19,448	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>213,562</u>	<u>2</u>	<u>356,413</u>	<u>4</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>3,793,164</u>	<u>41</u>	<u>3,962,492</u>	<u>43</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(二十一)	1,754,936	19	1,754,936	19		
資本公積								
3200	資本公積	六(二十二)	1,352,471	14	1,291,593	14		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十三)	264,787	3	175,997	2		
3320	特別盈餘公積		171,976	2	199,195	2		
3350	未分配盈餘		1,992,382	21	1,461,346	16		
其他權益								
3400	其他權益	六(二十四)	(551,904)	(6)	(171,976)	(2)		
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>4,984,648</u>	<u>53</u>	<u>4,711,091</u>	<u>51</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)	527,083	6	586,302	6		
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>5,511,731</u>	<u>59</u>	<u>5,297,393</u>	<u>57</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	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 9,304,895</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,259,885</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109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十五)及七	\$ 10,443,042	100	\$ 9,681,345	100
5000 營業成本	六(四)(三十)及七	( 6,474,304)	( 62)	( 5,588,187)	( 58)
5950 營業毛利淨額		3,968,738	38	4,093,158	42
營業費用	六(三十)及七				
6100 推銷費用		( 1,199,557)	( 12)	( 1,243,681)	( 13)
6200 管理費用		( 1,250,368)	( 12)	( 1,226,253)	( 12)
6300 研究發展費用		( 345,651)	( 3)	( 362,686)	( 4)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 35,747)	-	( 504)	-
6000 營業費用合計		( 2,831,323)	( 27)	( 2,833,124)	( 29)
6900 營業利益		1,137,415	11	1,260,034	13
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十六)	10,698	-	22,941	-
7010 其他收入	六(十一)				
	(二十七)及七	36,181	-	15,021	-
7020 其他利益及損失	六(二十八)	( 6,433)	-	( 30,470)	-
7050 財務成本	六(二十九)及七	( 12,209)	-	( 18,528)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	( 100,105)	( 1)	( 70,591)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 71,868)	( 1)	( 81,627)	( 1)
7900 稅前淨利		1,065,547	10	1,178,407	12
7950 所得稅費用	六(三十一)	( 283,227)	( 3)	( 313,789)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 782,320	7	\$ 864,618	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 109 年 及 108 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	109 金	年 額	度 %	108 金	年 額	度 %
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十九)	(\$ 7,940)	-	(\$ 2,247)	-	
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)	( 71,408)	( 1)	11,541	-	
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(二十四)	( 120)	-	( 636)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(三十一)	1,588	-	449	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		( 77,880)	( 1)	9,107	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		( 42,637)	-	( 16,733)	-	
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	六(二十四)	662	-	( 185)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(三十一)	9,907	-	-	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		( 32,068)	-	( 16,918)	-	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 109,948)	( 1)	(\$ 7,811)	-	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 672,372	6	\$ 856,807	9	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 872,496	8	\$ 887,895	9	
8620	非控制權益		( 90,176)	( 1)	( 23,277)	-	
			\$ 782,320	7	\$ 864,618	9	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 759,822	7	\$ 877,316	9	
8720	非控制權益		( 87,450)	( 1)	( 20,509)	-	
			\$ 672,372	6	\$ 856,807	9	
基本每股盈餘							
9750	基本每股盈餘	六(三十二)	\$ 5.00		\$ 5.10		
稀釋每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘	六(三十二)	\$ 4.94		\$ 5.02		

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

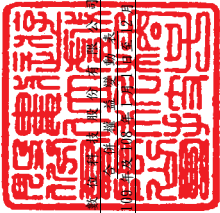


經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓





迎歐橋子 及其子公司  
民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於本公司		母 公 司		業 務 之 其 他 主 體		之 益		非 控 制 權 益 總 額	
	普 通 股 股 權	發 行 溢 價	交 易 費 用	法 定 盈 餘 公 積 金	盈 餘 積 存 公 積 金	留 存 盈 餘	未 分 配 盈 餘	外 幣 換 算 差 異	其 他 主 體 之 損 益	總 計
108 年度										
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 220,571	\$ 33,240	\$ -	\$ -	\$ 2,089,075	(\$ 53,488)	\$ 4,720,979	\$ 437,751
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	887,895	-	887,895	(23,277)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,798)	(19,686)	(10,579)	2,768
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	886,097	(19,686)	877,316	(20,509)
107 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	175,997	-	-	(175,997)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	199,195	-	(199,195)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(1,074,222)	-	(1,074,222)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	486	-	-	-	-	486	486
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	64,060	-	-	(28,412)	-	35,648	215,655
股份基礎給付	-	-	-	86,303	-	-	-	-	86,303	86,303
非控制權權益增減	-	-	-	(86,303)	-	-	-	-	64,581	64,581
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(36,000)	-	-	(10,947)
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 306,832	\$ 97,786	\$ 175,997	\$ 199,195	\$ 1,461,346	(\$ 73,174)	\$ 4,711,091	\$ 586,302
109 年度										
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 306,832	\$ 97,786	\$ 175,997	\$ 199,195	\$ 1,461,346	(\$ 73,174)	\$ 4,711,091	\$ 586,302
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	872,496	-	872,496	(90,176)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(6,352)	(34,794)	(112,674)	2,726
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	866,144	(34,794)	(79,822)	(87,450)
108 年度盈餘指撥及分配										
提列法定盈餘公積	-	-	-	88,790	-	-	(88,790)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(27,219)	-	27,219	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(544,030)	-	(544,030)	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(2,496)	-	-	787	-	(3,283)	(3,283)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	(2,495)	-	-	(2,326)	-	(4,821)	46,135
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	91,449	91,449
股份基礎給付	-	-	-	65,863	-	-	-	-	65,863	65,863
非控制權權益增減	-	-	-	(65,863)	-	-	-	-	(91,443)	(91,443)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	273,606	-	(273,606)	-
109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,754,936	\$ 886,975	\$ 372,701	\$ 92,795	\$ 264,787	\$ 171,976	\$ 1,992,382	(\$ 107,968)	\$ 4,984,648	\$ 527,083

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：蘇偉泓

  
 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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,065,547	\$ 1,178,407
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 35,747	504
折舊費用	六(九)(十) 164,394	154,646
攤銷費用	六(十二)(三十) 839,191	177,341
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利	六(二十八) -	(902)
股份基礎給付酬勞成本	六(二十) 65,863	86,303
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	100,105	70,591
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十八) (236)	(1,133)
無形資產轉列費用及損失	六(十二) -	4,707
處分投資利益	六(二十八) -	(8,027)
非金融資產減損損失	六(十四) 10,119	46,825
利息收入	六(二十六) (10,698)	(22,941)
利息費用	六(二十九) 12,209	18,528
股利收入	六(六)(二十七) (458)	(2,916)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	201,052
應收票據	(4,022)	941
應收帳款	91,813	(142,835)
應收帳款－關係人	(6,643)	45,002
其他應收款	25,135	30,088
其他應收款－關係人	(1,120)	12,135
存貨	(9,477)	(15,110)
預付款項	121,529	28,602
其他流動資產	4,383	12,472
其他非流動資產	(2,217)	212
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	(53,925)	(117,565)
應付票據	(26)	(1,204)
應付帳款	(40,556)	(94,025)
應付帳款－關係人	3,763	(9,380)
其他應付款	69,818	(107,045)
其他應付款－關係人	17,098	(38,469)
其他流動負債	17,732	13,912
其他非流動負債	156	672
營運產生之現金流入	2,515,224	1,521,388
收取之利息	10,698	22,941
收取之股利	1,078	4,477
支付之利息	(12,209)	(18,528)
支付之所得稅	(180,846)	(654,159)
營業活動之淨現金流入	2,333,945	876,119

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 81,376)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(六)		
清算匯回股款	2,331	-
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(六)	294,116	-
取得採用權益法之投資 六(八)	( 96,776 )	( 81,988 )
採用權益法之被投資公司減資匯回股款 六(八)	23,340	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	( 101,859 )
取得不動產、廠房及設備 六(三十四)	( 129,301 )	( 104,707 )
處分不動產、廠房及設備價款	2,093	29,259
取得無形資產 六(三十四)	( 992,805 )	( 300,401 )
處分無形資產價款 六(三十四)	-	52
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	( 62,441 )	83,718
存出保證金增加	( 986 )	( 6,082 )
其他金融資產減少(增加)	77,645	( 117,378 )
投資活動之淨現金流出	( 882,784 )	( 680,762 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款(減少)增加 六(三十五)	( 518,870 )	611,907
償還長期借款 六(三十五)	( 160,000 )	( 560,000 )
買回庫藏股	( 91,449 )	-
子公司非控制權益增資 六(三十三)	12,009	244,883
存入保證金增加(減少)	2,604	( 276 )
租賃本金償還 六(三十五)	( 26,632 )	( 25,966 )
員工購買庫藏股	91,455	64,581
發放現金股利 六(二十三)	( 544,030 )	( 1,074,222 )
發放現金股利予非控制權益	( 13,742 )	( 10,947 )
收購子公司額外權益 六(三十三)	-	( 31,663 )
籌資活動之淨現金流出	( 1,248,655 )	( 781,703 )
匯率影響數	( 7,638 )	( 7,650 )
本期現金及約當現金增加(減少)數	194,868	( 593,996 )
期初現金及約當現金餘額	2,202,733	2,796,729
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,397,601	\$ 2,202,733

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  
一〇九年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	855,746,577
加：長期投資股權變動調整數	(3,112,828)
：其他綜合損益	(6,352,007)
：其他綜合損益轉列保留盈餘	273,605,610
加：本年度稅後淨利	872,496,138
期末可供分配盈餘	1,992,383,490
提列 10%法定盈餘公積	(113,663,691)
提列特別盈餘公積	(379,928,049)
本期可供分配之盈餘	1,498,791,750
分配項目：現金股利(每股配發 4 元)	701,974,292
期末未分配盈餘	796,817,458

註：本公司盈餘分配表分配原則為優先分配一〇九年度可分配盈餘。

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

## 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。

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

## 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**  
**全體董事持有股數及最低應持有股數**

110年4月26日

職 稱	姓 名	持有股數	持股比例(%)
董 事 長	劉柏園	20,291,305	11.56
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)		35,393,310	20.17

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。

其他說明事項：

- 一、本公司一一〇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：不適用。

