

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司  
一〇二年股東常會議事錄



開會時間：民國一〇二年六月二十八日（星期五）上午九時整

開會地點：台北市松山區東興路8號地下一樓（統一期貨多媒體中心）

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份總數 12,834,713 股，佔本公司已發行股數 20,663,900 股之 62.11%。

主 席：鄧潤澤



記 錄：黃淑婉



一、宣佈開會：截至上午九時整，出席及代理出席股東所代表之股份總數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：（略）

三、報告事項

第一案

案 由：一〇一年度營業報告。

說 明：本公司一〇一年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案 由：監察人審查一〇一年度決算表冊報告。

說 明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案 由：本公司一〇一年度認列資產減損報告。

說 明：（一）本公司一〇一年度認列資產減損損失明細如下：

列於損益表部分

減損損失—無形資產 NT\$ 49,040 仟元

（二）本次資產減損，因不涉及現金流量，因此對公司營運資金無重大影響。

第四案

案 由：報告採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額。

說 明：（一）依據 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定辦理。

（二）本公司自 102 年度開始採用國際財務報導準則，因轉換致 102 年 1 月 1 日未分配盈餘減少新台幣 8,954,168 元，本公司股東權益項下之「累積換算調整數」項目未選擇適用國際財務報導準則第一號豁免，故免提列特別盈餘公積。

#### 四、承認事項

##### 第一案

案由：一〇一年度決算表冊案。

(董事會提)

說明：(一)本公司一〇一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表業經董事會通過，其中財務報表及合併財務報表經資誠會計師事務所林瑟凱及蕭春鴛會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。一〇一年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，請參閱附件一及附件三。

(二)上述表冊業經監察人審查完成，出具審查報告書在案，請參閱附件二。

(三)敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

##### 第二案

案由：一〇一年度虧損撥補案。

(董事會提)

說明：(一)一〇一年度虧損撥補表，請參閱附件四。

(二)本公司一〇一年度稅後虧損新台幣 55,911,597 元，本期累計虧損為新台幣 40,747,750 元，擬依公司法撥用法定盈餘公積、特別盈餘公積及資本公積彌補虧損。

(三)敬請 承認。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

#### 五、討論事項

##### 第一案

案由：本公司資本公積配發現金股利案。

(董事會提)

說明：(一)本公司擬依公司法第 241 條規定，自現金增資中，超過股票面額發行股票所得溢額之資本公積提撥新台幣 10,331,950 元以現金發放與股東，按配發基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發現金新台幣 0.5 元(依目前已發行股份總數 20,663,900 股為計算基準)，現金配發至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款，授權董事長洽特定人調整之。

(二)本案如嗣後因辦理現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓員工或註銷、員工認股權憑證之行使或其他情形，致影響流通在外股份數量，配發現金比率因此發生變動時，擬授權董事長全權處理並調整之。

(三)俟股東常會決議通過後，擬授權董事長另訂配發基準日、發放日及其他相關事宜。

(四)敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

##### 第二案

案由：本公司「公司章程」修訂案。

(董事會提)

說明：(一)為配合本公司業務及實際運作所需，擬修訂本公司「公司章程」，修訂條文對照表請參閱附件五。

(二)敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

### 第三案

案 由：本公司「資金貸與他人管理作業程序」修訂案。 (董事會提)

說 明：(一)依據 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令及因應本公司組織架構之調整，擬修訂本公司「資金貸與他人管理作業程序」，修訂條文對照表請參閱附件六。

(二)敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

### 第四案

案 由：本公司「背書保證管理作業程序」修訂案。 (董事會提)

說 明：(一)依據 101 年 7 月 6 日金管證審字第 1010029874 號令及因應本公司組織架構之調整，擬修訂本公司「背書保證管理作業程序」，修訂條文對照表請參閱附件七。

(二)敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

### 第五案

案 由：本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 (董事會提)

說 明：(一)因應本公司組織架構之調整及實際作業需求，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，修訂條文對照表請參閱附件八。

(二)敬請 討論。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

## 六、選舉事項

案 由：改選董事及監察人案。 (董事會提)

說 明：(一)本公司董事及監察人任期業已屆滿，故於本次股東常會辦理董事九席（含獨立董事二席）及監察人三席全面改選事宜，新任董事及監察人之任期自民國 102 年 6 月 28 日起至 105 年 6 月 27 日止，任期三年。

(二)本公司獨立董事應選二席，採候選人提名制度，候選人名單業經本公司 102 年 5 月 10 日董事會審查通過，茲將相關資料載明如下：

序號	姓名	主要學(經)歷	持有股份
1	杜靜婷	<p>學歷：</p> <p>1. UNIVERSITY OF THE INCARNATE WORD, SANANTONIO, TX BACHELOR OF BUSINESS ADMINISTRATION, DECEMBER 1999 MAJOR: ACCOUNTING</p> <p>2. CALIFORNIA STATE UNIVERSITY, DOMINGUEZHILLS, CARSON, CA MASTER OF BUSINESS ADMINISTRATION, SUMMER 2001 CONCENTRATION: MBA, MARKETING</p> <p>經歷：</p> <p>1. SKECHERS USA INC. SR. INTERNATIONAL TRADE Finance Specialist</p> <p>2. SKECHERS USA INC. INTERNATIONAL ACCOUNT MANAGER (JUNIOR)</p> <p>3. TA CHEN INTERNATIONAL PROJECT MANAGER</p> <p>現職：</p> <p>圓祥國際有限公司/總經理</p>	無
2	白明淳	<p>學歷：</p> <p>1. THOMAS M. COOLEY LAW SCHOOL (JURIS DOCTOR)</p> <p>經歷：</p> <p>1. 大同大學研發處學術合作主任</p> <p>2. 中國文化大學國際學術合作組組長</p> <p>現職：</p> <p>1. 普菲特環宇國際有限公司 (副總裁/資深法律顧問)</p> <p>2. 美國紐澤西州暨聯邦律師</p>	無

(三)本次選舉依本公司「董事及監察人選舉作業管理辦法」為之。

(四)敬請 選舉。

選舉結果：

身份別	戶號或身分證字號	姓名或名稱	得票權數
董事	3	Johnny Brothers Holding Limited 代表人：鄧潤澤	12,918,352
董事	1	Times Online Limited 代表人：鄧文惠	12,840,913
董事	1	Times Online Limited 代表人：鄧文瑄	12,834,294
董事	L1023*****	楊正毅	12,833,713

董事	51	JC Brothers Limited 代表人：羅家真	12,805,500
董事	5	陳銘豪	12,801,900
董事	1	Times Online Limited 代表人：鄭嘉展	12,801,319
獨立董事	E2221*****	杜靜婷	12,837,313
獨立董事	N2208*****	白明淳	12,830,113
監察人	144	尚大投資有限公司 代表人：杜德成	12,833,713
監察人	E1220*****	黃文鴻	12,833,713
監察人	172	楊恒碩	12,833,713

#### 七、其他議案

案 由：解除新任董事競業禁止限制案。 (董事會提)

說 明：(一)為讓本公司業務順利拓展，如股東會新選任董事有競業禁止限制之情形，擬依公司法第 209 條予以解除。

(二)將就新選任董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為之內容補充說明，詳如股東會場揭示資料。

(三)敬請 討論。

補充說明：擬解除競業禁止限制之新選任董事兼任情形如下

董事姓名	兼任其他公司名稱	職 務
鄧潤澤	1. Blue Panda Holding Limited	董事長
	2. 上海布魯潘達網絡技術有限公司	董事長
	3. 夏亞信息技術(上海)有限公司	董事長
	4. Perfect Galaxy Limited	董事長
	5. Cayenne(Hong Kong)Limited	董事長
	6. 棒辣椒娛樂科技股份有限公司	董事長
	7. 碩辣椒股份有限公司	董事長
	8. 碩辣椒股份有限公司	執行長
羅家真	Perfect Galaxy Limited	董 事

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

八、臨時動議:無

九、散會:上午九點二十七分

# 一〇一年度營業報告書

在一〇一年度裡，上半年度因密集推出新品之策略奏效，創下單季最佳營收紀錄。一〇一年下半年度營收表現則相對疲弱，主因行動裝置盛行及移動式平台興起讓線上遊戲市場競爭更趨向白熱化，造成原桌上型與筆記型電腦為主的遊戲市場被瓜分。雖然全年營業額不如預期，但紅心辣椒積極調整營運方針與策略，除了持續推出不同類型之新遊戲產品以外，同時積極發展移動式平台，並推出首款手機遊戲產品搶攻市場。此外，持續執行與海外研發公司共同合作開發計畫，提高自製比率並降低產品代理風險，提高公司競爭力。茲將一〇一年度營業結果報告如下：

## (一)一〇一年度營業結果

本公司一〇一年度營收淨額為新台幣 733,010 仟元，較一〇〇年度營收淨額 730,553 仟元成長 0.34%。稅後淨損為新台幣 55,912 仟元，較一〇〇年度稅後淨利 12,268 仟元減少 555.75%。

## (二)一〇一年度預算執行情形

本公司一〇〇年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

## (三)財務收支及獲利能力分析

### 1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	一〇一年度	一〇〇年度	增(減)百分比(%)
營業收入	733,010	730,553	0.34
營業毛利	275,953	335,041	-17.64
營業費用	269,886	290,568	-7.12
稅後純益	-55,912	12,268	-555.75

### 2. 獲利能力分析

項目	一〇一年度	一〇〇年度
資產報酬率	-6.55	1.66
股東權益報酬率	-8.96	2.24
營業利益佔實收資本額比率%	2.94	21.78
稅前純益佔實收資本額比率%	-29.76	9.02
純益率%	-7.63	1.68
每股盈餘(元)(註)	-2.72	0.63

(註) 係採追溯調整後加權平均股數計算。

#### (四)研究發展狀況

本公司預計於 102 年第二季度成立移動開發部，積極延攬及培訓專業研發人員在手機遊戲研究、開發、創新及製作，以提高公司遊戲產品競爭力。而就線上遊戲部分，則採取和海外研發公司共同合作開發遊戲產品，降低研發風險、增加自製遊戲營收比重，提高公司整體獲利能力。

#### (五)一〇二年度營運方針

1. 本公司於102年除現有遊戲持續保有動能，將再推出8款以上線上遊戲，包括已知的『靈Online』及『信長之野望』、『FreeStyle2 Online』、『棒球經理人Online』、『數碼寶貝 Online』、『GUNZ2 Online』、『桃園Online』、『凌天之劍Online』..等等線上遊戲力作，以及『Ma9 Manager』、『MadAcorn』、『Krazy Klub』..等數款手機遊戲，多元化的產品增加公司在市場上的佔有率。
2. 建構台灣最大『手機遊戲平台』，拓展手機遊戲市場。除代理優質手機遊戲產品，並積極延攬及培訓專業研究發展人員，自製手機遊戲產品，立足台灣，放眼全球。
3. 落實與海外研發公司共同合作開發線上遊戲產品之計畫，以期未來能培養公司專業研發人才，增加自製遊戲營收比重，以提高公司獲利能力。
4. 強化Wasabii平台社群服務，除提供會員個人化服務與互動並透過建構競賽專用頻道整合競賽類遊戲產品會員，以利後續競賽類型產品之推廣。
5. 成本控管，包含人事、管理及行銷等支出，創造更大獲利空間。

#### (六)預期銷售數量及其依據

本公司主要從事線上遊戲代理營運及社群平台經營，營業收入項目為線上遊戲收入，將於今年陸續推出八款以上遊戲產品，因本公司未編製財務預測，故無銷售量之統計表。

#### (七)一〇二年度重要產銷政策

1. 持續透過虛擬產包及虛擬點卡的販售，降低實體卡製作成本，提高公司獲利能力。
2. 公司自營『Wasabii』營運平台，加強虛擬通路金流串接機制，積極建立線上付費管道，掌握自有行銷通路，提高線上付費比重，降低通路成本。

#### (八)未來公司發展策略

1. 海外研發公司深入合作  
為增加自製遊戲營收比重，降低代理遊戲營運之風險，已與海外研發公司共同合作開發遊戲產品，吸收國際大廠經驗來強化本公司國際營運的實力，培養專業人材，以厚實公司競爭力。
2. 成立研發部門，自主開發手機產品  
因應市場競爭越趨激烈，積極延攬及培訓專業研究發展人員，自製手機遊戲產品，透過研發符合不同潛力族群市場的產品，以擴大市場佔有率並提高獲利能力。
3. 建立移動式行動平台  
由於行動裝置如Smart Phone、平板電腦等裝置普及，今年目標是打造台灣最大手機遊戲平台，將整合『Wasabii』平台龐大會員數為基礎，並持續引進優質遊戲產品吸收新



會員，積極搶佔手機遊戲市場用戶，創造更高的營收規模。

## (九)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 1. 公司受外部競爭環境及總體經營環境之影響

本公司主要從事線上遊戲代理營運，市場上競爭者眾多，前兩年有中國為主的web game 大舉入侵分食市場，近年則因行動裝置的快速普及，改變了玩家的遊戲選擇及行為模式，線上遊戲市場的競爭更趨向白熱化，以桌上型或筆記型電腦為主的線上遊戲市場被瓜分。本公司將透過掌握市場脈動，將受外部競爭環境之影響降低。

### 2. 公司受法規環境之影響

本公司經營團隊持續注意可能影響公司營運的法規之變動，並未因國內外法規環境變動而對公司財務業務產生重大影響。

以上為一〇一一年度營業報告，感謝各位股東女士、先生之支持與愛護，未來本公司全體同仁仍將同心協力積極達成公司各項營運目標，期以良好的經營績效回饋各位股東的期望與厚愛，尚敬請繼續惠賜指正及鼓勵。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司



董 事 長： 鄧 潤 澤



總 經 理： 葉 慶 元



會 計 主 管： 游 升 志



# 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

## 監察人審查報告書

茲準

董事會造送本公司一〇一一年度財務報表與合併財務報表（包括：資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表及附註或附表等）之議案，上述財務報表業經資誠聯合會計師事務所林瑟凱與蕭春鴛會計師查核簽證完竣，併同本公司一〇一一年度營業報告書及虧損撥補表，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請 鑒察。

此致

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

監察人：黃文鴻



監察人：蔡哲岳



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12004048 號

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 公鑒：

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國 101 及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國 101 及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司已編製民國 101 及 100 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱

林瑟凱



會計師

蕭春鴛

蕭春鴛



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號  
金管證六字第 0960042326 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

紅心辣椒藥材股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 144,319	18	\$ 184,063	21
1120	應收票據淨額		1,497	-	-	-
1140	應收帳款淨額	四(二)	36,034	4	59,484	7
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	63,977	8	78,191	9
1160	其他應收款	四(十五)	8,134	1	6,795	1
120X	存貨		292	-	354	-
1250	預付費用	四(三)及七	32,002	4	24,449	3
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	1,966	-	75	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>288,221</u>	<u>35</u>	<u>353,411</u>	<u>41</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動		7,256	1	7,256	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)	56,138	7	39,038	4
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>63,394</u>	<u>8</u>	<u>46,294</u>	<u>5</u>
<b>固定資產</b>						
		四(五)及六				
<b>固定資產原始成本</b>						
1531	機器設備		117,694	14	99,003	12
1551	運輸設備		2,320	-	2,320	-
1561	辦公設備		3,295	1	3,037	-
1611	租賃資產		12,800	2	10,619	1
1631	租賃改良		2,456	-	2,456	-
1681	其他設備		6,845	1	6,567	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>		145,410	18	124,002	14
15X9	減：累計折舊		( 72,091 )	( 9 )	( 50,425 )	( 6 )
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>73,319</u>	<u>9</u>	<u>73,577</u>	<u>8</u>
<b>無形資產</b>						
1750	電腦軟體成本		4,154	1	5,797	1
1780	其他無形資產	四(六)及五	359,419	43	361,789	41
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>363,573</u>	<u>44</u>	<u>367,586</u>	<u>42</u>
<b>其他資產</b>						
1820	存出保證金	五	3,171	-	2,904	1
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十五)	15,214	2	10,689	1
1888	其他資產 - 其他	四(三)及七	19,603	2	18,135	2
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>37,988</u>	<u>4</u>	<u>31,728</u>	<u>4</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 826,495</u>	<u>100</u>	<u>\$ 872,596</u>	<u>100</u>

(續次頁)

紅心辣椒藥材股份有限公司  
資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日		100年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動負債</b>						
2100	短期借款	四(七)	\$ 29,295	4	\$ -	-
2120	應付票據		1,788	-	600	-
2140	應付帳款	五	41,405	5	42,688	5
2170	應付費用	四(八)及五	47,880	6	44,416	5
2210	其他應付款項	四(九)	13,736	2	14,416	2
2260	預收款項	四(十)	86,769	10	100,420	11
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>220,873</u>	<u>27</u>	<u>202,540</u>	<u>23</u>
<b>長期負債</b>						
2446	應付租賃款-非流動		1,362	-	1,958	-
<b>其他負債</b>						
2820	存入保證金		729	-	729	-
2888	其他負債-其他	四(十)	9,331	1	12,950	2
28XX	<b>其他負債合計</b>		<u>10,060</u>	<u>1</u>	<u>13,679</u>	<u>2</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>232,295</u>	<u>28</u>	<u>218,177</u>	<u>25</u>
<b>股東權益</b>						
<b>股本</b>						
		四(十二)(十四)				
3110	普通股股本		206,419	25	204,204	23
3140	預收股本	四(十六)	103	-	-	-
<b>資本公積</b>						
		四(十二)(十三)				
3211	普通股溢價		382,335	46	365,873	42
3271	員工認股權		13,953	2	15,144	2
<b>保留盈餘</b>						
		四(十二)(十四)				
3310	法定盈餘公積		13,951	2	12,724	1
3320	特別盈餘公積		17,571	2	15,117	2
3350	未分配盈餘		(40,748)	(5)	39,476	5
<b>股東權益其他調整項目</b>						
3420	累積換算調整數		616	-	1,881	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>		<u>594,200</u>	<u>72</u>	<u>654,419</u>	<u>75</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>		五及七				
<b>重大期後事項</b>		九				
<b>負債及股東權益總計</b>			<u>\$ 826,495</u>	<u>100</u>	<u>\$ 872,596</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：游升志



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

民國101年及100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	101 年 度 金 額 %	100 年 度 金 額 %
<b>營業收入</b>	五		
4110 銷貨收入		\$ 726,562 99	\$ 729,405 100
4800 其他營業收入		6,448 1	1,148 -
4000 營業收入合計		733,010 100	730,553 100
<b>營業成本</b>	四(十八)及五		
5110 銷貨成本		(457,057) (63)	(395,512) (54)
5910 營業毛利		275,953 37	335,041 46
<b>營業費用</b>	四(十八)及五		
6100 推銷費用		(206,198) (28)	(222,064) (31)
6200 管理及總務費用		(63,688) (9)	(68,504) (9)
6000 營業費用合計		(269,886) (37)	(290,568) (40)
6900 營業淨利		6,067 -	44,473 6
<b>營業外收入及利益</b>			
7110 利息收入		620 -	223 -
7160 兌換利益		1,233 -	- -
7480 什項收入		3,756 -	1,479 1
7100 營業外收入及利益合計		5,609 -	1,702 1
<b>營業外費用及損失</b>			
7510 利息費用		(364) -	(434) -
7521 採權益法認列之投資損失	四(四)	(23,690) (3)	(6,237) (1)
7530 處分固定資產損失		(14) -	- -
7560 兌換損失		- -	(1,996) -
7630 減損損失	四(六)	(49,040) (7)	(19,075) (3)
7880 什項支出		(6) -	(5) -
7500 營業外費用及損失合計		(73,114) (10)	(27,747) (4)
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利		(61,438) (10)	18,428 3
8110 所得稅利益(費用)	四(十五)	5,526 1	(6,160) (1)
9600 本期淨(損)利		(\$ 55,912) (9)	\$ 12,268 2
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
<b>普通股每股盈餘</b>	四(十七)		
<b>基本每股盈餘</b>			
9750 本期淨(損)利		(\$ 2.99) (\$ 2.72)	\$ 0.95 \$ 0.63
<b>稀釋每股盈餘</b>			
9850 本期淨(損)利		(\$ 2.99) (\$ 2.72)	\$ 0.93 \$ 0.62

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：游升志



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

股東權益變動表

民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

100年	101年	度	股本		資本公積	員工認股	法定盈餘積	留特別公積	盈餘積	未分配盈餘	調整數	合計
			預收股本	普通股								
\$ 165,000	\$ -		\$ 157,672	\$ 6,504	\$ 5,166	\$ -	\$ 105,576	\$ -	\$ 439,918			
20,640	-		206,400	-	-	-	-	-	227,040			
-	-		1,801	-	-	-	-	-	1,801			
-	-		-	8,640	-	-	-	-	8,640			
-	-		-	-	7,558	-	( 7,558)	-	-			
-	-		-	-	-	15,117	( 15,117)	-	-			
-	-		-	-	-	-	( 37,129)	-	( 37,129)			
18,564	-		-	-	-	-	( 18,564)	-	-			
-	-		-	-	-	-	12,268	-	12,268			
\$ 204,204	\$ -		\$ 365,873	\$ 15,144	\$ 12,724	\$ 15,117	\$ 39,476	\$ 1,881	\$ 654,419			
\$ 204,204	\$ -		\$ 365,873	\$ 15,144	\$ 12,724	\$ 15,117	\$ 39,476	\$ 1,881	\$ 654,419			
2,215	103		16,462	( 7,251)	-	-	-	-	11,529			
-	-		-	6,060	-	-	-	-	6,060			
-	-		-	-	1,227	-	( 1,227)	-	-			
-	-		-	-	-	2,454	( 2,454)	-	-			
-	-		-	-	-	-	( 20,631)	-	( 20,631)			
-	-		-	-	-	-	( 55,912)	-	( 55,912)			
\$ 206,419	\$ 103		\$ 382,335	\$ 13,953	\$ 13,951	\$ 17,571	\$ 40,748	( 1,265)	\$ 594,200			
								616				

註1：員工紅利\$529業已於損益表中扣除。  
註2：員工紅利\$102業已於損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：游升志

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司  
現金流量表  
民國101年及100年1月至12月31日



單位：新台幣仟元

	<u>101</u> 年      度	<u>100</u> 年      度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨(損)利	(\$            55,912 )	\$            12,268
調整項目		
存貨市價回升利益	(            225 )	-
存貨報廢損失	1,045	-
採權益法認列之投資損失	23,690	6,237
折舊費用	21,761	21,179
各項攤提	103,179	93,527
處分固定資產損失	14	2
無形資產減損損失	49,040	19,075
現金增資員工酬勞成本	-	1,801
發行員工認股權憑證酬勞成本	6,060	8,640
資產及負債科目之變動		
應收票據	(            1,497 )	-
應收帳款	37,664	2,972
其他應收款	(            1,339 )	(            2,352 )
存貨	(            758 )	(            34 )
預付費用	(            7,553 )	(            5,950 )
遞延所得稅資產	(            6,416 )	(            1,261 )
其他資產-其他	(            1,468 )	(            18,135 )
應付票據	1,188	56
應付帳款	(            1,283 )	26,455
應付所得稅	-	(            12,692 )
應付費用	3,464	(            3,140 )
其他應付款項	(            6,866 )	(            2,603 )
預收款項	(            13,651 )	47,704
其他負債-其他	(            3,619 )	12,950
營業活動之淨現金流入	146,518	206,699

(續次頁)



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司  
現金流量表  
民國101年及100年1月至12月31日



單位：新台幣仟元

	<u>101</u>	年	<u>度</u>	<u>100</u>	年	<u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
取得採權益法之長期股權投資價款-子公司	(\$		42,000)	(\$		43,394)
購置固定資產付現數	(		15,926)	(		49,129)
處分固定資產價款			-			1
電腦軟體成本增加	(		4,751)	(		4,454)
其他無形資產增加	(		143,455)	(		150,686)
存出保證金(增加)減少	(		267)	(		158)
投資活動之淨現金流出	(		206,399)	(		247,504)
<u>融資活動之現金流量</u>						
短期借款增加(減少)			29,295	(		15,000)
長期借款償還數			-	(		28,950)
存入保證金增加			-			250
現金增資			-			227,040
發放現金股利	(		20,631)	(		37,128)
員工執行認股權			11,473			-
融資活動之淨現金流入			20,137			146,212
本期現金及約當現金(減少)增加	(		39,744)			105,407
期初現金及約當現金餘額			184,063			78,656
期末現金及約當現金餘額	\$		144,319	\$		184,063
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		365	\$		434
本期支付所得稅	\$		3,125	\$		23,229
<u>支付部份現金之投資活動</u>						
購置固定資產總價款	\$		21,517	\$		30,523
加：期初應付設備款			912			18,093
期初應付租賃款			5,498			6,923
減：期末應付設備款	(		8,165)	(		912)
期末應付租賃款	(		3,836)	(		5,498)
購置固定資產現金支付數	\$		15,926	\$		49,129

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：游升志



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 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財務會計準則公報第七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：紅心辣椒娛樂科技股份有限公司



負責人：鄧潤澤



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

會計師查核報告

(102)財審報字第 12002321 號

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 公鑒：

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司民國 101 及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司民國 101 及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。紅心辣椒娛樂科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林瑟凱



會計師

蕭春鴛



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號  
金管證六字第 0960042326 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	101年12月31日		100年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	四(一)	\$	167,658	20	\$ 240,649	26
1120	應收票據淨額			1,497	-	-	-
1140	應收帳款淨額	四(二)		42,739	5	67,662	7
1150	應收帳款-關係人淨額	五		62,614	7	78,191	9
1160	其他應收款	四(十五)		9,902	1	7,075	1
120X	存貨			552	-	716	-
1250	預付費用	四(三)及七		33,557	4	27,355	3
1286	遞延所得稅資產-流動	四(十五)		1,966	-	75	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>320,485</u>	<u>37</u>	<u>421,723</u>	<u>46</u>
<b>基金及投資</b>							
1480	以成本衡量之金融資產-非流動			7,256	1	7,256	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(四)		32,039	4	-	-
14XX	<b>基金及投資合計</b>			<u>39,295</u>	<u>5</u>	<u>7,256</u>	<u>1</u>
<b>固定資產</b>							
		四(五)及六					
<b>固定資產原始成本</b>							
1531	機器設備			119,379	14	102,189	11
1551	運輸設備			2,320	-	2,320	-
1561	辦公設備			4,834	1	4,571	1
1611	租賃資產			24,837	3	20,917	2
1631	租賃改良			3,412	-	3,451	-
1681	其他設備			7,145	1	6,879	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>			161,927	19	140,327	15
15X9	減：累計折舊		(	77,527)	(9)	(52,242)	(6)
15XX	<b>固定資產淨額</b>			<u>84,400</u>	<u>10</u>	<u>88,085</u>	<u>9</u>
<b>無形資產</b>							
1750	電腦軟體成本			4,220	-	5,797	1
1780	其他無形資產	四(六)及五		367,962	43	363,911	39
17XX	<b>無形資產合計</b>			<u>372,182</u>	<u>43</u>	<u>369,708</u>	<u>40</u>
<b>其他資產</b>							
1820	存出保證金	五		3,171	1	2,904	-
1860	遞延所得稅資產-非流動	四(十五)		17,435	2	12,910	2
1888	其他資產-其他	四(三)、六及七		19,603	2	18,135	2
18XX	<b>其他資產合計</b>			<u>40,209</u>	<u>5</u>	<u>33,949</u>	<u>4</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>856,571</u>	<u>100</u>	<u>\$ 920,721</u>	<u>100</u>

(續次頁)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101年12月31日			100年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(七)	\$	29,295	4	\$	-	-
2120	應付票據			1,788	-		600	-
2140	應付帳款	五		44,135	5		45,488	5
2170	應付費用	四(八)及五		49,190	6		48,182	5
2210	其他應付款項	四(五)(九)		19,105	2		21,802	3
2260	預收款項	四(十)		88,324	10		101,859	11
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>231,837</u>	<u>27</u>		<u>217,931</u>	<u>24</u>
<b>長期負債</b>								
2446	應付租賃款-非流動	四(五)		3,903	-		7,343	1
<b>其他負債</b>								
2820	存入保證金			729	-		729	-
2888	其他負債-其他	四(十)		3,568	1		4,119	-
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>240,037</u>	<u>28</u>		<u>230,122</u>	<u>25</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十二)(十四)		206,419	24		204,204	22
3140	預收股本			103	-		-	-
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(十二)(十三)		382,335	45		365,873	40
3271	員工認股權			13,953	1		15,144	2
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十二)(十四)		13,951	2		12,724	1
3320	特別盈餘公積			17,571	2		15,117	2
3350	未分配盈餘		(	40,748)	(5)		39,476	4
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數			616	-		1,881	-
361X	<b>母公司股東權益合計</b>			<u>594,200</u>	<u>69</u>		<u>654,419</u>	<u>71</u>
3610	少數股權			22,334	3		36,180	4
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>616,534</u>	<u>72</u>		<u>690,599</u>	<u>75</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>		五及七						
<b>重大期後事項</b>		九						
<b>負債及股東權益總計</b>			\$	<u>856,571</u>	<u>100</u>	\$	<u>920,721</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：游升志



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司

民國101年及100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	101 年 度			100 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>營業收入</b>	五						
4110 銷貨收入		\$ 759,612	100	\$ 752,344	100		
4800 其他營業收入		4,276	-	542	-		
4000 營業收入合計		763,888	100	752,886	100		
<b>營業成本</b>	四(十八)及五						
5110 銷貨成本		( 486,411 )	( 64 )	( 410,864 )	( 55 )		
5910 營業毛利		277,477	36	342,022	45		
<b>營業費用</b>	四(十八)及五						
6100 推銷費用		( 220,522 )	( 29 )	( 235,548 )	( 31 )		
6200 管理及總務費用		( 75,642 )	( 10 )	( 76,136 )	( 10 )		
6000 營業費用合計		( 296,164 )	( 39 )	( 311,684 )	( 41 )		
6900 營業淨(損)利		( 18,687 )	( 3 )	30,338	4		
<b>營業外收入及利益</b>							
7110 利息收入		621	-	224	-		
7160 兌換利益		1,324	-	-	-		
7480 什項收入	五	3,891	1	1,599	-		
7100 營業外收入及利益合計		5,836	1	1,823	-		
<b>營業外費用及損失</b>							
7510 利息費用		( 707 )	-	( 622 )	-		
7521 採權益法認列之投資損失	四(四)	( 9,961 )	( 1 )	-	-		
7530 處分固定資產損失		( 24 )	-	-	-		
7560 兌換損失		-	-	( 2,032 )	-		
7630 減損損失	四(六)	( 50,613 )	( 7 )	( 19,075 )	( 3 )		
7880 什項支出		( 6 )	-	( 5 )	-		
7500 營業外費用及損失合計		( 61,311 )	( 8 )	( 21,734 )	( 3 )		
7900 繼續營業單位稅前淨(損)利		( 74,162 )	( 10 )	10,427	1		
8110 所得稅利益(費用)	四(十五)	5,526	1	( 3,940 )	-		
9600XX 合併總損益		( \$ 68,636 )	( 9 )	\$ 6,487	1		
<b>歸屬於：</b>							
9601 合併淨損益		( \$ 55,912 )	( 7 )	\$ 12,268	2		
9602 少數股權損益		( 12,724 )	( 2 )	( 5,781 )	( 1 )		
		( \$ 68,636 )	( 9 )	\$ 6,487	1		
<b>普通股每股盈餘</b>	四(十七)						
<b>基本每股損失</b>							
9710 繼續營業單位(淨損)淨利		( \$ 3.61 )	( \$ 3.34 )	\$ 0.54	\$ 0.33		
9740AA 少數股權		0.62	0.62	0.35	0.30		
9750 本期(淨損)淨利		( \$ 2.99 )	( \$ 2.72 )	\$ 0.89	\$ 0.63		
<b>稀釋每股盈餘</b>							
9810 繼續營業單位淨(損)利		( \$ 3.61 )	( \$ 3.34 )	\$ 0.53	\$ 0.33		
9840AA 少數股權		0.62	0.62	0.35	0.29		
9850 本期(淨損)淨利		( \$ 2.99 )	( \$ 2.72 )	\$ 0.88	\$ 0.62		

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：游升志





紅心辣椒娛樂股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國101年12月31日

單位：新台幣仟元

100年	101年	100年12月31日餘額		101年12月31日餘額		保 法 定 盈 餘	留 特 別 盈 餘	盈 餘 積 存	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	少 數 股 權	合 計
		普 通 股 本	普 通 股 溢 價	員 工 認 股 權	普 通 股 本							
\$ 165,000	\$ 204,204	\$ -	\$ -	\$ 6,504	\$ 157,672	\$ 5,166	\$ -	\$ -	\$ 105,576	\$ -	\$ -	\$ 439,918
20,640	2,215	-	103	-	206,400	-	-	-	-	-	-	227,040
-	-	-	-	8,640	1,801	-	-	-	-	-	-	1,801
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,640
-	-	-	-	-	-	7,558	-	-	( 7,558)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	15,117	-	( 15,117)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 37,129)	-	-	( 37,129)
18,564	-	-	-	-	-	-	-	-	( 18,564)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,268	-	( 5,781)	6,487
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,881	-	1,881
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41,961	41,961
\$ 204,204	\$ 2,215	\$ -	\$ 103	\$ 15,144	\$ 365,873	\$ 12,724	\$ 15,117	\$ -	\$ 39,476	\$ 1,881	\$ 36,180	\$ 690,599
204,204	2,215	-	103	15,144	365,873	12,724	15,117	-	39,476	1,881	36,180	690,599
-	-	-	-	( 7,251)	16,462	-	-	-	-	-	-	11,529
-	-	-	-	6,060	-	-	-	-	-	-	-	6,060
-	-	-	-	-	-	1,227	-	-	( 1,227)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	2,454	-	( 2,454)	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 20,631)	-	( 12,724)	( 20,631)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 55,912)	-	-	( 55,912)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,265)	-	( 1,265)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,122)	( 1,122)
\$ 206,419	\$ 2,215	\$ -	\$ 103	\$ 13,953	\$ 382,335	\$ 13,951	\$ 17,571	\$ -	\$ 40,748	\$ 616	\$ 22,334	\$ 616,534

註1：員工紅利\$529業已於損益表中扣除。  
註2：員工紅利\$102業已於損益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。



董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：游升志

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
合併總損益	(\$ 68,636)	\$ 6,487
調整項目		
存貨市價回升利益	( 225 )	-
存貨報廢損失	1,045	-
採權益法認列之投資損失	9,961	-
折舊費用	26,295	22,940
各項攤提	104,277	93,527
處分固定資產(利益)損失	( 3,340 )	2
無形資產減損損失	50,613	19,075
現金增資員工酬勞成本	-	1,801
發行員工認股權憑證酬勞成本	6,060	8,640
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 1,497 )	-
應收帳款	40,500 (	5,206 )
其他應收款	( 2,827 ) (	2,633 )
存貨	( 656 ) (	396 )
預付費用	( 6,202 ) (	8,856 )
遞延所得稅資產	( 6,416 ) (	3,481 )
其他資產-其他	( 1,468 ) (	18,135 )
應付票據	1,188	56
應付帳款	( 1,353 )	29,255
應付所得稅	- (	12,692 )
應付費用	1,008	626
其他應付款項	( 8,063 ) (	99 )
預收款項	( 13,535 )	49,143
其他負債-其他	( 551 )	3,808
營業活動之淨現金流入	126,178	183,862

(續次頁)



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國101年及100年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得採權益法之長期股權投資價款-子公司	(\$ 42,000)	\$ -
購置固定資產付現數	( 23,935 )	( 54,820 )
處分固定資產價款	6,591	1
電腦軟體成本增加	( 4,919 )	( 4,454 )
其他無形資產增加	( 152,445 )	( 152,808 )
存出保證金減少	( 267 )	158
投資活動之淨現金流出	( 216,975 )	( 211,923 )
<b>融資活動之現金流量</b>		
短期借款增加(減少)	29,295	( 15,000 )
長期借款償還數	-	( 28,950 )
存入保證金增加	-	250
現金增資	-	227,040
發放現金股利	( 20,631 )	( 37,128 )
員工執行認股權	11,529	-
少數股權(減少)增加	( 1,122 )	41,961
融資活動之淨現金流入	19,071	188,173
匯率影響數	( 1,265 )	1,881
本期現金及約當現金(減少)增加	( 72,991 )	161,993
期初現金及約當現金餘額	240,649	78,656
期末現金及約當現金餘額	\$ 167,658	\$ 240,649
<b>現金流量資訊之補充揭露</b>		
本期支付利息	\$ 365	\$ 622
本期支付所得稅	\$ 3,125	\$ 23,229
<b>支付部份現金之投資活動</b>		
購置固定資產總價款	\$ 25,860	\$ 46,480
加：期初應付設備款	2,436	18,093
期初應付租賃款	14,240	6,923
減：期末應付設備款	( 8,165 )	( 2,436 )
期末應付租賃款	( 10,436 )	( 14,240 )
購置固定資產現金支付數	\$ 23,935	\$ 54,820

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：游升志



(附件四)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

一〇一一年度虧損撥補表



單位:新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	15,163,847
減:本期稅後虧損	-55,911,597
本期累積虧損	-40,747,750
加:法定盈餘公積彌補虧損	13,950,957
特別盈餘公積彌補虧損	17,570,859
資本公積彌補虧損	9,225,934
期末待彌補虧損	0
附註: 101年法定盈餘公積為新台幣13,950,957元,特別盈餘公積為新台幣17,570,859元,彌補虧損後餘額均為0元。因超過股票面額發行股票所得溢額之資本公積為382,335,184元,彌補虧損後尚餘373,109,250元。	

董事長:



總經理:



會計主管:



**紅心辣椒娛樂科技股份有限公司**  
**公司章程修訂條文對照表**

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第六條	本公司資本總額定為新台幣貳億伍仟萬元，分為貳仟伍佰萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行之。前項資本總額內保留新台幣壹仟伍佰萬元供發行員工認股權憑證使用，分為壹佰伍拾萬股，每股面額新台幣壹拾元。	本公司資本總額定為新台幣肆億元，分為肆仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行之。前項資本總額內保留新台幣參仟萬元供發行員工認股權憑證使用，分為參佰萬股，每股面額新台幣壹拾元。	因應本公司業務及實際運作需求，擬提高本公司額定資本額。
第廿四條	本章程訂立於中華民國九十五年九月五日；第一次修訂於中華民國九十六年二月一日；第二次修訂於中華民國九十六年四月四日；第三次修訂於中華民國九十六年四月九日；第四次修訂於中華民國九十八年十一月十一日；第五次修訂於中華民國九十九年一月十二日；第六次修訂於中華民國九十九年四月十四日；第七次修訂於中華民國一〇一年六月十八日。	本章程訂立於中華民國九十五年九月五日；第一次修訂於中華民國九十六年二月一日；第二次修訂於中華民國九十六年四月四日；第三次修訂於中華民國九十六年四月九日；第四次修訂於中華民國九十八年十一月十一日；第五次修訂於中華民國九十九年一月十二日；第六次修訂於中華民國九十九年四月十四日；第七次修訂於中華民國一〇一年六月十八日； <u>第八次修訂於中華民國一〇二年六月二十八日。</u>	增列修訂日期

**紅心辣椒娛樂科技股份有限公司**  
**資金貸與他人管理作業程序修訂條文對照表**

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第七條	一、對直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司之融資，應依其出具之申請書(函)，由公司財會部門會同有關部門審核其必要性，經審查通過後，呈送董事會核定。	一、對直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司之融資，應依其出具之申請書(函)，由公司財務部會同有關部門審核其必要性，經審查通過後，呈送董事會核定。	依本公司組織架構修正以及實際作業需求修訂相關條文。
第十三條	<p>應辦理公告申報之期限及標準</p> <p>一、本公司應於每月十日前，將上月份資金貸與餘額，輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站：</p> <p>(一) 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二) 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三) 本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	<p>應辦理公告申報之期限及標準</p> <p>一、本公司應於每月十日前，將上月份資金貸與餘額，輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站。</p> <p>二、本公司資金貸與達下列標準之一者，應於事實發生之日起算二日內輸入行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站：</p> <p>(一) 本公司及其子公司資金貸與他人之餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>(二) 本公司及其子公司對單一企業資金貸與餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之十以上。</p> <p>(三) 本公司或其子公司新增資金貸與金額達新臺幣一千萬元以上且達本公司最近期財務報表淨值百分之二以上。</p> <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第三款應公告申報之事項，應由本公司為之。</p>	因應主管機關要求，修正相關條文。

**紅心辣椒娛樂科技股份有限公司**  
**背書保證管理作業程序修訂條文對照表**

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第七條	<p>一、公司辦理背書保證事項時，被背書保證公司應向本公司之<u>財會部</u>提出申請；<u>財會部</u>應就下列事項提出評估：</p> <p>(一)、背書保證之合理性及必要性。</p> <p>(二)、背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>(三)、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(四)、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p><u>財會部</u>將評估結果作成記錄後，依本辦法第六條規定之授權層級核決辦理。</p> <p>二、<u>財會部</u>應將背書保證等相關文件影印留存，並建立備查簿，就承諾擔保事項、被背書保證企業名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</p> <p>三、<u>財會部</u>應就發生及註銷之保證事項編制「背書保證明細表」以控制追蹤並辦理公告申報；並應定期評估及認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，且需提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序。</p>	<p>一、公司辦理背書保證事項時，被背書保證公司應向本公司之<u>財務部</u>提出申請；<u>財務部</u>應就下列事項提出評估：</p> <p>(一)、背書保證之合理性及必要性。</p> <p>(二)、背書保證對象之徵信及風險評估。</p> <p>(三)、對公司之營運風險、財務狀況及股東權益之影響。</p> <p>(四)、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。</p> <p><u>財務部</u>將評估結果作成記錄後，依本辦法第六條規定之授權層級核決辦理。</p> <p>二、<u>財務部</u>應將背書保證等相關文件影印留存，並建立備查簿，就承諾擔保事項、被背書保證企業名稱、風險評估結果、背書保證金額、取得擔保品內容及解除背書保證責任之條件與日期等，詳予登載備查。</p> <p>三、<u>財務部</u>應就發生及註銷之保證事項編制「背書保證明細表」以控制追蹤並辦理公告申報；並應定期評估及認列背書保證之或有損失且於財務報告中適當揭露背書保證資訊，且需提供簽證會計師相關資料，以供會計師採行必要查核程序。</p>	<p>依本公司組織架構修正以及實際作業需求修訂相關條文。</p>

<p>第八條</p>	<p>公開發行公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報：</p> <p>一、公開發行公司及其子公司背書保證餘額達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、公開發行公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、公開發行公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、公開發行公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>公開發行公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由該公開發行公司為之。</p>	<p>公開發行公司背書保證達下列標準之一者，應於事實發生日之即日起算二日內公告申報：</p> <p>一、公開發行公司及其子公司背書保證餘額達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。</p> <p>二、公開發行公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之二十以上。</p> <p>三、公開發行公司及其子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。</p> <p>四、公開發行公司或其子公司新增背書保證金額達新臺幣三千萬元以上且達該公開發行公司最近期財務報表淨值百分之五以上。</p> <p>公開發行公司之子公司非屬國內公開發行公司者，該子公司有前項第四款應公告申報之事項，應由該公開發行公司為之。</p> <p><u>所稱之事實發生日</u>，係指<u>交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者</u>。</p>	<p>因應主管機關要求，修正相關條文。</p>
<p>第十二條</p>	<p>公司背書保證由<u>財會部</u>依本辦法辦理。<u>財會部</u>應設置「背書保證及註銷備查簿」，<u>財會部</u>經辦人員須就背書保證事項、背書保證對象、背書保證金額、董事會通過或董事長決行日期及解除背書保證責任之條件及日期等予與登載備查。</p>	<p>公司背書保證由<u>財務部</u>依本辦法辦理。<u>財務部</u>應設置「背書保證及註銷備查簿」，<u>財務部</u>經辦人員須就背書保證事項、背書保證對象、背書保證金額、董事會通過或董事長決行日期及解除背書保證責任之條件及日期等予與登載備查。</p>	<p>依本公司組織架構修正以及實際作業需求修訂相關條文。</p>

第十五條	公司應依 <u>財務會計準則公報第九號之規定</u> ，評估或認列背書保證之或有損失且於財務報表中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師有關本公司背書保證事項所需之查核。	公司應自行評估或認列背書保證之或有損失且於財務報表中適當揭露背書保證資訊，並提供簽證會計師有關本公司背書保證事項所需之查核。	因應主管機關要求，修正相關條文。
------	---	--	------------------

**紅心辣椒娛樂科技股份有限公司**  
**取得或處分資產處理程序修訂條文對照表**

條次	修訂前條文	修訂後條文	說明
第三條	管理處 <u>財會部</u> 為權責單位。	管理處 <u>會計部及財務部</u> 為權責單位。	依本公司組織架構修正修訂相關條文。
第六條	一、本公司取得或處分有價證券投資或從事衍生性商品交易應由管理處 <u>財會部門</u> 進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人交易，並應依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項。	一、本公司取得或處分有價證券投資或從事衍生性商品交易應由管理處 <u>財務部</u> 進行相關效益之分析並評估可能之風險；而取得或處分不動產及其他資產則由各單位事先擬定資本支出計畫，就取得或處分目的、預計效益等進行可行性評估；如係向關係人交易，並應依本處理程序第二章規定評估交易條件合理性等事項。	依本公司組織架構修正修訂相關條文。
第七條	二、執行單位及交易流程 本公司有關有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為管理處 <u>財會部</u> 及董事長指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二～四章規定辦理。	二、執行單位及交易流程 本公司有關有價證券投資及衍生性商品交易之執行單位為管理處 <u>財務部</u> 及董事長指定之人員；不動產暨其他資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位；合併、分割、收購或股份受讓則由董事長指定執行單位。取得或處分資產經依規定評估及取得核可後，即由執行單位進行訂約、收付款、交付及驗收等交易流程，並視資產性質依內控制度相關作業流程辦理。另向關係人取得不動產、從事衍生性商品交易及合併、分割、收購或股份受讓並應依本處理程序第二～四章規定辦理。	依本公司組織架構修正修訂相關條文。



<p>第十八條</p>	<p>三、交易額度：</p> <p>(一)避險性交易：以合併資產及負債之外匯淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。</p> <p>(二)非避險性交易：未交割額度不得超過美金 100 萬元。交易人員於執行前，應提出外匯走向分析報告，其內容須載明外匯市場趨勢分析及建議操作方式，經核准後方得為之。</p>	<p>三、交易額度：</p> <p>(一)避險性交易：以合併資產及負債之外匯淨部位(含未來預計產生之淨部位)為避險上限。</p> <p>(二)非避險性交易：未交割額度不得超過美金 100 萬元。交易人員於執行前，應提出外匯走向分析報告，其內容須載明外匯市場趨勢分析及建議操作方式，經核准後方得為之。</p> <p><u>(三)其他：非屬上述二類之交易，其交易額度，停損上限及授權額度須經董事會通過後方得執行。</u></p>	<p>依本公司組織架構修正以及實際作業需求修訂相關條文。</p>
-------------	---	--	----------------------------------