

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
一〇四年股東常會議事錄



開會時間：民國一〇四年六月二十二日（星期一）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：出席股東及股東代理人所代表之股份總數 14,192,416 股，佔本公司已發行股數 27,320,796 股之 51.95%。

出席董事：鄧潤澤董事長、杜靜婷獨立董事、白明淳獨立董事、朱康元獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所 王方瑜 會計師

大通商務法律事務所 陳峰富 律師

主席：鄧潤澤董事長



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：一〇三年度營業報告。

說明：本公司一〇三年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會查核一〇三年度決算表冊報告。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：本公司一〇三年度認列資產減損報告。

說明：(一)本公司一〇三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 \$ 48,271 仟元
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	NT \$ 98,505 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。

四、承認事項

第一案

案 由：一〇三年度決算表冊案。 (董事會提)

說 明：(一)本公司一〇三年度營業報告書、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聯合會計師事務所王方瑜及林瑟凱會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告書。一〇三年度營業報告書、財務報表及合併財務報表，請參閱附件一及附件三。
(二)上述表冊業經審計委員會查核完成，出具查核報告書在案，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：一〇三年度虧損撥補案。 (董事會提)

說 明：(一)一〇三年度虧損撥補表，請參閱附件四。
(二)本公司一〇三年度稅後虧損新台幣 101,704,139 元，本期累計虧損為新台幣 140,023,998 元，擬依公司法撥用資本公積彌補虧損。
(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「公司章程」修訂案。 (董事會提)

說 明：(一)因應「組織結構、核決權限及經理人設置辦法」，修訂本公司「公司章程」部分條文，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。

第二案

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)因應我國法規修正及本公司實際作業調整，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。

第三案

案由：解除董事競業禁止限制案。 (董事會提)

說明：(一)本公司為營運需要，擬解除董事為自己或他人為屬於公司業務範圍內行為。
(二)擬依公司法第 209 條解除本公司董事之競業禁止限制，解除競業禁止內容詳
下表：

董事姓名	兼任其他公司名稱及職稱
鄧潤澤	辣椒方舟移動數位股份有限公司董事長(紅心辣椒娛樂科技股份有限公司代表人) 辣椒艾菲卡直播股份有限公司董事長(紅心辣椒娛樂科技股份有限公司代表人) 傲世辣椒有限公司董事

(三)敬請 討論。

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議通過。

六、臨時動議:無。

七、散 會:上午九點十分

本議事錄依據公司法第一百八十三條規定，記載議事經過之要領及其結果，股東會詳細之議事內容，仍以錄音或錄影紀錄內容為準。

一〇三年度營業報告書

在一〇三年度裡，隨智慧型手機、平板電腦普及，手機遊戲如雨後春筍般推出，手機遊戲市場競爭日趨白熱化，嚴重侵蝕線上遊戲市場。紅心辣椒積極調整營運方針與策略，推出了多款優質手機遊戲搶攻市場。茲將一〇三年度營業結果報告如下：

(一)一〇三年度營業結果

本公司一〇三年度合併營收為新台幣 836,736 仟元，較一〇二年度合併營收 922,133 仟元下滑 9.26%。稅後合併總損益為新台幣(106,099)仟元，較一〇二年度稅後合併總損益(59,292)仟元減少 78.94%。

(二)一〇三年度預算執行情形

本公司一〇三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	一〇三年度	一〇二年度	增(減)百分比(%)
合併營業收入	836,736	922,133	(9.26)
合併營業毛利	79,638	179,443	(55.62)
合併營業費用	261,164	276,795	(5.65)
合併稅後總損益	(106,099)	(59,292)	(78.94)

2. 獲利能力分析

項目	一〇三年度	一〇二年度
資產報酬率	(9.46)	(6.02)
股東權益報酬率	(14.47)	(8.94)
營業利益佔實收資本額比率%	(66.68)	(39.47)
稅前純益佔實收資本額比率%	(36.23)	(24.57)
純益率%	(12.68)	(6.43)
每股盈餘(元)(註)	(3.78)	(2.30)

(註) 係採追溯調整後加權平均股數計算。

(四)研究發展狀況

本公司已於一〇二年第二季度成立移動開發部門，網羅優秀專業研發人員著力在手機遊戲研究、開發、創新及製作，除了已推出兩款博奕遊戲，並成功引進日本手遊產品，一〇三年第四季度承接日本原代碼完成《悠閒世界樹》中文版本開發。大幅提增公司遊戲產品競爭力。除了自行開發，同時持續和海外研發公司共同合作開發手機遊戲產品，提高公司整體獲利能力。

(五)一〇四年度營運方針

本公司於一〇四年除現有遊戲產品保有動能，將推出兩款線上遊戲，包括《大航海時代5》以及一款具有高知名度IP的電腦遊戲產品，並持續引進多款韓日為主各種類型的手機遊戲，包含已知的《悠閒世界樹》、《星の女神》預期以多元化的產品提高公司在市場的佔有率。

1. 積極拓展手機遊戲市場，透過自製手機遊戲產品，提高公司獲利能力，擴大海外市場。
2. 持續優化平台社群服務，整合手機遊戲平台，提供玩家更完整的資訊與服務。
3. 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

本公司主要從事數位遊戲代理營運及社群平台經營，營業收入項目為數位遊戲收入，將於今年陸續推出十款以上手機遊戲產品，因本公司未編製財務預測，故無預期銷售量之統計表。

(七)一〇四年度重要產銷政策

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，持續加強虛擬通路金流串接機制，擴大線上付費管道，透過掌握自有行銷通路，降低通路成本。

(八)未來公司發展策略

1. 積極擴展辣椒點數卡市佔率

透過與同業廠商聯運手機遊戲產品及紅心辣椒集團公司包含辣椒方舟、棒辣椒、台灣辣椒艾菲卡TV..等，觸及更多會員提升市佔率，也同時推展CPI廣告業務增加營業收入。

2. 合資公司挹注獲利

與中國開發大廠傲視堂合資成立「傲世辣椒」，陸續將推出一款網頁遊戲及五款手機遊戲，預計第四季將可獲得明顯的獲利挹注。以及攜手韓國跨平台直播龍頭 AfreecaTV，合資成立「辣椒艾菲卡直播公司」，透過虛擬道具的社群經營，孕育素人明星並創造獲利。

3. 自主開發手機遊戲產品

持續培養研發人才，發展自製手機遊戲產品，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。

(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

由於行動裝置如智慧型手機及平板電腦的盛行，移動式平台的熱潮讓線上遊戲市場競爭更趨白熱化，桌上型電腦遊戲市場大幅萎縮，也因手機遊戲熱潮發燒，新創遊戲公司也如雨後春筍加入市場，大量遊戲產品瓜分市場，亦墊高了行銷投放成本

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。

以上為一〇三度營業報告，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 ː 鄧 潤 澤



總 經 理 ː 葉 慶 元



會 計 主 管 ː 陳 美 玲



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准

本公司董事會造送一〇三年度財務報表之議案，上述財務報表業經資誠聯合會計師事務所林瑟凱與王方瑜會計師查核簽證完竣，併同本公司一〇三年度營業報告書及虧損撥補表，經審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及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一〇四年股東常會

審計委員會召集人

杜 靜 婷



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 七 日



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003927 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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，暨評估財務報告整體之表達。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，第一段所述個體財務報告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，足以允當表達紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資誠聯合會計師事務所

王方瑜



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

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

中華民國 104 年 3 月 27 日

紅心辣椒 農業科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國108年及107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 173,431	15	\$ 104,990	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		-	-	98,505	10
1170	應收帳款淨額	六(四)	92,874	8	134,125	13
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	5,846	1	4,540	-
1200	其他應收款		32,812	3	34,186	3
130X	存貨		-	-	14	-
1410	預付款項	六(五)	34,172	3	38,523	4
11XX	流動資產合計		<u>339,135</u>	<u>30</u>	<u>414,883</u>	<u>41</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	-	-	17,685	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	337,857	30	87,859	9
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	62,451	5	85,155	9
1780	無形資產	六(八)	313,886	28	331,745	33
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	31,879	3	41,153	4
1920	存出保證金	七	3,450	-	3,171	-
1990	其他非流動資產—其他	六(五)	42,115	4	22,862	2
15XX	非流動資產合計		<u>791,638</u>	<u>70</u>	<u>589,630</u>	<u>59</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,130,773</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,004,513</u>	<u>100</u>

(續次頁)

紅心辣椒食品科技股份有限公司
個體資產負債表
民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 132,800	12	\$ 43,800	5
2150	應付票據		3,217	-	92	-
2170	應付帳款		25,471	2	40,835	4
2180	應付帳款－關係人	七	35,606	3	47,385	5
2200	其他應付款	六(十)(十三)	44,246	4	50,527	5
2220	其他應付款項－關係人	六(十)及七	2,688	-	2,688	-
2300	其他流動負債	六(十一)(十二)	108,589	10	99,137	10
21XX	流動負債合計		<u>352,617</u>	<u>31</u>	<u>284,464</u>	<u>29</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)	3,966	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	9,921	1	11,363	1
2645	存入保證金	七	911	-	859	-
2670	其他非流動負債－其他	六(六)(十一)(十三)	17,128	2	9,773	1
25XX	非流動負債合計		<u>31,926</u>	<u>3</u>	<u>21,995</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計		<u>384,543</u>	<u>34</u>	<u>306,459</u>	<u>31</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十六)	272,163	24	246,639	24
3140	預收股本		70	-	-	-
資本公積						
3200	資本公積	六(十七)	603,780	54	499,962	50
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(六)(十八)	(140,024) (13)	(58,406) (6)		
其他權益						
3400	其他權益	六(十九)	10,241	1	9,859	1
3XXX	權益總計		<u>746,230</u>	<u>66</u>	<u>698,054</u>	<u>69</u>
重大或有負債及未認列之合約 九						
承諾						
重大期後事項 十一						
負債及權益總計			<u>\$ 1,130,773</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,004,513</u>	<u>100</u>

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：陳美玲



紅心辣椒建築材料股份有限公司
個體綜合損益表
民國103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	103 年 度			102 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 801,112	100		\$ 896,625	100	
5000 營業成本	六(八)(二十二)(二十三)及七	(738,021)	(92)		(720,889)	(80)	
5900 營業毛利		63,091	8		175,736	20	
營業費用	六(八)(二十二)(二十三)						
6100 推銷費用		(165,331)	(20)		(184,494)	(20)	
6200 管理費用		(69,616)	(9)		(68,359)	(8)	
6000 營業費用合計		(234,947)	(29)		(252,853)	(28)	
6900 營業損失		(171,856)	(21)		(77,117)	(8)	
營業外收入及支出							
7010 其他收入		9,771	1		5,788	1	
7020 其他利益及損失	六(二十一)	62,678	8		4,943	-	
7050 財務成本		(2,673)	-		(2,462)	-	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	12,136	1		20,715	2	
7000 營業外收入及支出合計		81,912	10		28,984	3	
7900 稅前淨損		(89,944)	(11)		(48,133)	(5)	
7950 所得稅費用	六(二十四)	(11,760)	(2)		(1,319)	-	
8200 本期淨損		(\$ 101,704)	(13)		(\$ 49,452)	(5)	
其他綜合損益淨額							
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 9,038	1		\$ 586	-	
8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益		(10,429)	(1)		12,027	1	
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十四)	1,773	-		(2,045)	-	
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 382	-		\$ 10,568	1	
8500 本期綜合損失總額		(\$ 101,322)	(13)		(\$ 38,884)	(4)	
基本(稀釋)每股虧損	六(二十五)						
9750 基本(稀釋)每股虧損		(\$ 3.78)			(\$ 2.30)		

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤

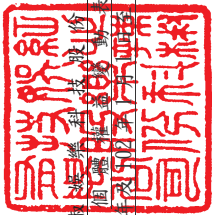


經理人：葉慶元



會計主管：陳美玲





紅心榮樹地產經紀有限公司
民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	股		保		留		盈		其		權		益
	註	普通	預收	資本	法定	特別	盈餘	待彌補	換算之	其他	融出	未	
	股本	股本	股本	公積	盈餘	盈餘	積	虧損	兌換	運機	損	實	額
	額	額	額	額	額	額	額	額	差	報表	現	金	
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	之	損	額	額
<u>102 年度</u>													
1 月 1 日餘額		\$ 206,419	\$ 103	\$ 396,288	\$ 13,951	\$ 17,571	\$ 49,702	\$ 617				\$ 1,326	\$ 583,921
現金增資	六(十六)(十七)	40,000	-	116,000	-	-	-	-				-	156,000
現金增資員工酬勞成本		-	-	2,688	-	-	-	-				-	2,688
行使員工認股權	六(十五)(十七)	220	(103)	909	-	-	-	-				-	1,026
發行員工認股權憑證員工酬勞成本	六(十五)(十七)	-	-	3,635	-	-	-	-				-	3,635
101 年度虧損撥補：	六(十八)	-	-	-	-	-	-	-				-	-
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	-	(13,951)	-	13,951	-				-	-
特別盈餘公積彌補虧損		-	-	-	-	(17,571)	17,571	-				-	-
資本公積彌補虧損	六(十七)	-	-	(9,226)	-	-	9,226	-				-	-
資本公積配發現金	六(十八)	-	-	(10,332)	-	-	-	-				-	(10,332)
102 年度淨損		-	-	-	-	-	(49,452)	-				-	(49,452)
102 年度其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	-	586				9,982	10,568
12 月 31 日餘額		\$ 246,639	\$ -	\$ 499,962	\$ -	\$ -	\$ (58,406)	\$ 1,203				\$ 8,656	\$ 698,054
<u>103 年度</u>													
1 月 1 日		\$ 246,639	\$ -	\$ 499,962	\$ -	\$ -	\$ (58,406)	\$ 1,203				\$ 8,656	\$ 698,054
受讓母公司股份發行新股	六(十六)(十七)	21,568	-	156,367	-	-	-	-				-	177,935
行使員工認股權	六(十五)(十七)	3,956	70	16,855	-	-	-	-				-	20,881
發行員工認股權憑證員工酬勞成本	六(十五)(十七)	-	-	2,540	-	-	-	-				-	2,540
102 年度虧損撥補：													
資本公積彌補虧損	六(十七)(十八)	-	-	(58,406)	-	-	58,406	-				-	-
資本公積配發現金	六(十七)(十八)	-	-	(13,538)	-	-	-	-				-	(13,538)
採用權益法認列關聯企業股權淨值變動		-	-	-	-	-	(2,718)	-				-	(2,718)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	六(六)	-	-	-	-	-	(35,602)	-				-	(35,602)
103 年度淨損		-	-	-	-	-	(101,704)	-				-	(101,704)
103 年度其他綜合損益	六(十九)	-	-	-	-	-	-	9,038				(8,656)	382
12 月 31 日餘額		\$ 272,163	\$ 70	\$ 603,780	\$ -	\$ -	\$ (140,024)	\$ 10,241				\$ -	\$ 746,230

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：陳美玲

紅心辣椒藥業科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 103 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 89,944)	(\$ 48,133)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
金融資產評價(損失)利益	六(二)(二十一) 98,505	(56,415)
採權益法認列之關聯企業利益份額	六(六) (12,136)	(20,715)
處分投資利益	六(二十一) (207,653)	-
折舊費用	六(七)(二十二) 26,734	27,569
各項攤提	六(八)(二十二) 102,867	101,633
無形資產減損損失	六(八)(二十一) 48,271	49,688
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 2,540	3,635
現金增資員工酬勞成本	六(十五) -	2,688
利息收入	(4,878)	(3,584)
利息費用	2,673	2,462
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	-	1,497
應收帳款	39,945	(38,654)
其他應收款	1,208	3,873
存貨	14	278
預付款項	4,351	(6,521)
其他非流動資產	(19,253)	(3,259)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	3,125	(1,696)
應付帳款	(27,143)	43,308
其他應付款	(6,282)	(6,879)
其他流動負債	6,131	3,653
其他非流動負債	(846)	(12,801)
營運產生之現金(流出)流入	(31,771)	41,627
收取之利息	4,878	3,584
退還所得稅	166	-
支付之利息	(2,673)	(2,462)
營業活動之淨現金(流出)流入	(29,400)	42,749
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	六(二) -	(42,090)
取得採用權益法認列之投資	六(六) (24,000)	(10,400)
取得子公司股權	六(六) (52,976)	-
處分採用權益法之投資價款	六(六) 204,350	-
購置不動產、廠房及設備付現數	六(二十六) (11,597)	(39,900)
取得無形資產	六(八) (130,377)	(152,146)
存出保證金增加	(279)	-
存入保證金增加	52	130
投資活動之淨現金流出	(14,827)	(244,406)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	89,000	14,505
舉借長期借款	10,000	-
償還長期借款	(2,713)	-
現金增資	六(十六) -	156,000
資本公積配發現金	六(十七) (13,538)	(10,332)
員工執行認股權	六(十五) 20,881	1,026
籌資活動之淨現金流入	103,630	161,199
匯率影響數	9,038	1,129
本期現金及約當現金增加(減少)數	68,441	(39,329)
期初現金及約當現金餘額	104,990	144,319
期末現金及約當現金餘額	\$ 173,431	\$ 104,990

後附個體財務報告附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：陳美玲



會計師查核報告書

(104)財審報字第 14003928 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 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 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。上開合併財務報告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合併財務報告表示意見。

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，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司已編製民國 103 年度及 102 年度個體財務報告，並經本會計師出具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

王方瑜



會計師

林瑟凱



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

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

中華民國 104 年 3 月 27 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102年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	103年12月31日		102年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 207,513	18	\$ 135,314	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		-	-	98,505	9
1170	應收帳款淨額	六(四)	104,288	9	141,829	14
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	5,207	-	3,685	-
1200	其他應收款		34,076	3	37,407	4
130X	存貨		256	-	263	-
1410	預付款項	六(五)	35,379	3	40,215	4
11XX	流動資產合計		<u>386,719</u>	<u>33</u>	<u>457,218</u>	<u>44</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產－非流動	六(三)	-	-	17,685	2
1550	採用權益法之投資	六(六)	296,580	26	63,385	6
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	66,385	6	91,068	9
1780	無形資產	六(八)	316,823	27	336,292	32
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	41,571	4	46,073	4
1900	其他非流動資產	六(五)	47,319	4	26,719	3
15XX	非流動資產合計		<u>768,678</u>	<u>67</u>	<u>581,222</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,155,397</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,038,440</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103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	103 年 12 月 31 日		102 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	132,800	11	\$	43,800	4
2150	應付票據			3,217	-		92	-
2170	應付帳款			28,889	3		44,248	4
2180	應付帳款－關係人	七		35,567	3		47,221	5
2200	其他應付款	六(十)(十三)		48,557	4		54,644	5
2300	其他流動負債	六(十一)(十二)		124,946	11		106,986	11
21XX	流動負債合計			<u>373,976</u>	<u>32</u>		<u>296,991</u>	<u>29</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		9,076	1		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		9,922	1		11,364	1
2600	其他非流動負債	六(十一)(十三)		16,683	1		9,431	1
25XX	非流動負債合計			<u>35,681</u>	<u>3</u>		<u>20,795</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>409,657</u>	<u>35</u>		<u>317,786</u>	<u>31</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十六)						
3110	普通股股本			272,163	24		246,639	24
3140	預收股本			70	-		-	-
資本公積		六(十七)(十八)						
3200	資本公積			603,780	52		499,962	48
保留盈餘		六(十八)						
3350	待彌補虧損		(140,024)	(12)	(58,406)	(6)
其他權益		六(十九)						
3400	其他權益			10,241	1		9,859	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>746,230</u>	<u>65</u>		<u>698,054</u>	<u>67</u>
36XX	非控制權益		(490)	-		22,600	2
3XXX	權益總計			<u>745,740</u>	<u>65</u>		<u>720,654</u>	<u>69</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大期後事項		十一						
負債及權益總計			\$	<u>1,155,397</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,038,440</u>	<u>100</u>

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：陳美玲



紅心辣椒娛樂股份有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國103年及102年12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	103年	102年
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 836,736 100	\$ 922,133 100
5000 營業成本	六(八)(二十二)(二十三)及七	(757,098) (91)	(742,690) (80)
5900 營業毛利		79,638 9	179,443 20
營業費用	六(八)(二十二)(二十三)		
6100 推銷費用		(178,050) (21)	(194,031) (21)
6200 管理費用		(83,114) (10)	(82,764) (9)
6000 營業費用合計		(261,164) (31)	(276,795) (30)
6900 營業損失		(181,526) (22)	(97,352) (10)
營業外收入及支出			
7010 其他收入		6,189 1	5,008 1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	62,654 7	3,117 -
7050 財務成本		(2,848) -	(2,714) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	16,913 2	31,347 3
7000 營業外收入及支出合計		82,908 10	36,758 4
7900 稅前淨損		(98,618) (12)	(60,594) (6)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(7,481) (1)	1,302 -
8200 本期淨損		(\$ 106,099) (13)	(\$ 59,292) (6)
其他綜合損益淨額			
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		\$ 9,038 1	\$ 1,129 -
8325 備供出售金融資產未實現評價(損失)利益		(10,429) (1)	12,027 1
8399 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六(二十四)	1,773 -	(2,045) -
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 382 -	\$ 11,111 1
8500 本期綜合損失總額		(\$ 105,717) (13)	(\$ 48,181) (5)
淨損歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 101,704) (12)	(\$ 49,452) (5)
8620 非控制權益		(4,395) (1)	(9,840) (1)
		(\$ 106,099) (13)	(\$ 59,292) (6)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 101,322) (12)	(\$ 38,884) (4)
8720 非控制權益		(4,395) (1)	(9,297) (1)
		(\$ 105,717) (13)	(\$ 48,181) (5)
基本(稀釋)每股虧損	六(二十五)		
9750 基本(稀釋)每股虧損		(\$ 3.78)	(\$ 2.30)

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：陳美玲





紅心辣椒娛樂股份有限公司及子公司
民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		母		公		保		留		司		業		主		其		他		之		權		益			
	普通	股東	股本	預收	股本	資本	公積	法定	盈餘	特別	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘	盈餘
102年度																												
1月1日餘額	\$ 206,419	\$ 103	\$ 396,288	\$ 13,951	\$ 17,571	(\$ 49,702)	\$ 617	(\$ 1,326)	\$ 583,921	\$ 22,265	\$ 606,186																	
現金增資	40,000	-	116,000	-	-	-	-	-	156,000	-	156,000																	
現金增資員工酬勞成本	-	-	2,688	-	-	-	-	-	2,688	-	2,688																	
行使員工認股權	220	(103)	909	-	-	-	-	-	1,026	-	1,026																	
發行員工認股權憑證認員工酬勞成本	-	-	3,635	-	-	-	-	-	3,635	-	3,635																	
101年度虧損撥補：																												
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(13,951)	-	-	-	-	13,951	-	-																	
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	(17,571)	-	-	-	17,571	-	-																	
資本公積彌補虧損	-	-	(9,226)	-	-	-	-	-	9,226	-	-																	
資本公積配發現金	-	-	(10,332)	-	-	-	-	-	10,332	-	-																	
102年度合併總損益	-	-	-	-	-	(49,452)	-	-	49,452	-	-																	
102年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	586	-	586																	
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																	
12月31日餘額	\$ 246,639	\$ -	\$ 499,962	\$ -	\$ -	(\$ 58,406)	\$ 1,203	\$ 8,656	\$ 698,054	\$ 22,600	\$ 720,654																	
103年度																												
1月1日餘額	\$ 246,639	\$ -	\$ 499,962	\$ -	\$ -	(\$ 58,406)	\$ 1,203	\$ 8,656	\$ 698,054	\$ 22,600	\$ 720,654																	
受讓子公司股份發行新股	21,568	-	156,367	-	-	-	-	-	177,935	-	177,935																	
行使員工認股權	3,956	70	16,855	-	-	-	-	-	20,881	-	20,881																	
發行員工認股權憑證認員工酬勞成本	-	-	2,540	-	-	-	-	-	2,540	-	2,540																	
102年度虧損撥補：																												
資本公積彌補虧損	-	-	(58,406)	-	-	-	-	-	58,406	-	-																	
資本公積配發現金	-	-	(13,538)	-	-	-	-	-	13,538	-	-																	
採用權益法認列關聯企業股權淨值變動	-	-	-	-	(2,718)	-	-	-	2,718	-	-																	
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(35,602)	-	-	-	35,602	-	-																	
103年度合併總損益	-	-	-	-	(101,704)	-	-	-	101,704	-	-																	
103年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	9,038	-	9,038																	
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-																	
12月31日餘額	\$ 272,163	\$ 70	\$ 603,780	\$ -	\$ -	(\$ 140,024)	\$ 10,241	\$ 8,656	\$ 746,230	\$ 490	\$ 745,740																	

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：陳美玲

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103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨損		(\$ 98,618)	(\$ 60,594)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產 之淨損失(利益)	六(二)(二十一)	98,505	(56,415)
採權益法認列之關聯企業利益份額	六(六)	(16,913)	(31,347)
處分投資利益	六(二十一)	(207,653)	-
折舊費用	六(七)(二十二)	28,989	31,410
各項攤提	六(八)(二十二)	103,139	102,032
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	-	927
無形資產減損損失	六(八)(二十一)	48,271	51,124
股份基礎給付酬勞成本	六(十五)	2,540	3,635
現金增資員工酬勞成本	六(十五)	-	2,688
利息收入		(4,895)	(3,599)
利息費用		2,848	2,714
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		-	1,497
應收帳款		36,019	(40,161)
其他應收款		3,331	(6,381)
存貨		7	289
預付款項		4,836	(6,658)
其他非流動資產		(20,457)	(3,276)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		3,125	(1,696)
應付帳款		(27,013)	43,828
其他應付款		(7,432)	(1,090)
其他流動負債		11,356	9,947
其他非流動負債		5,958	(3,991)
營運產生之現金(流出)流入		(34,057)	34,883
收取之利息		2,335	3,599
支付之利息		(2,848)	(2,714)
退還(支付)之所得稅		166	(30)
營業活動之淨現金(流出)流入		(34,404)	35,738

(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103年及102年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	103 年 度	102 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	\$ -	(\$ 42,090)
取得採權益法之投資	六(六)	(24,000)	-
處分採用權益法之投資價款	六(六)	204,350	-
購置不動產、廠房及設備付現數	六(二十七)	(13,006)	(47,539)
取得無形資產	六(八)	(128,683)	(149,744)
存出保證金增加		(143)	(669)
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>38,518</u>	<u>(240,042)</u>
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		89,000	14,505
舉借長期借款		20,000	-
現金增資	六(十六)	-	156,000
資本公積配發現金	六(十七)	(13,538)	(10,332)
員工執行認股權	六(十五)	20,881	1,026
償還長期借款		(4,320)	-
取得子公司股權		(52,976)	-
非控制權益變動		-	9,632
籌資活動之淨現金流入		<u>59,047</u>	<u>170,831</u>
匯率影響數		9,038	1,129
本期現金及約當現金增加(減少)數		72,199	(32,344)
期初現金及約當現金餘額		<u>135,314</u>	<u>167,658</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 207,513</u>	<u>\$ 135,314</u>

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉慶元



會計主管：陳美玲



(附件四)

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

103 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損	0
加：本期稅後虧損	-101,704,139
採用權益法認列關聯企業股權淨值變動	-2,717,943
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-35,601,916
本期累積虧損	-140,023,998
加：資本公積彌補虧損	140,023,998
期末待彌補虧損	0
附註： 103 年因超過股票面額發行股票所得溢額之資本公積為 595,185,576 元，彌補虧損後尚餘 455,161,578 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 公司章程修正條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	說明
第十九條	本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。	本公司得依董事會決議設執行長、 <u>總經理、副總經理或其它為配合公司營運或管理上需求之經理人，上述經理人各得有一人或數人。</u>	配合公司現況修訂。
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。第八次修訂於中華民國一〇二年六月二十八日。第九次修訂於中華民國一〇三年一月三日。第十次修訂於中華民國一〇三年六月二十四日。	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。第八次修訂於中華民國一〇二年六月二十八日。第九次修訂於中華民國一〇三年一月三日。第十次修訂於中華民國一〇三年六月二十四日。 <u>第十一次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。</u>	配合公司現況修訂。

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條文修正對照表

現行條文	修正後條文	說 明
<p>第七條 (作業程序)</p> <p>授權額度及層級：</p> <p>一、有價證券：由董事會授權董事長於本處理程序第十條所訂額度內進行交易，如符合第八條應公告申報標準者，須提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。</p>	<p>第七條 (作業程序)</p> <p>授權額度及層級：</p> <p>一、有價證券：<u>有價證券之取得與處分</u>經董事會授權董事長於本處理程序第十條所訂額度內進行交易，如符合第八條應公告申報標準者，須提報最近期董事會追認。惟若取得或處分非於集中交易市場或櫃檯買賣中心買賣之股票、公司債、私募有價證券，且交易金額達公告申報標準者，則應先經董事會決議通過後始得為之。</p>	<p>因應法令政 令宣導並依 本公司實際 作業修正。</p>
<p>第十條 (投資範圍及額度)</p> <p>本公司及本公司之子公司取得非供營業使用之資產，其額度之限制分別如下。</p> <p>一、有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之三十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之二十。</p> <p>二、投資個別有價證券之限額，不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之二十；子公司不得逾其最近期財務報表淨值之百分之十。</p> <p>三、本公司及子公司各自對單一上市或上櫃公司之投資淨額，不得超過各自公司最近期財務報表淨值百分之十。</p> <p>四、本公司及子公司合計對單一上市或上櫃公司之投資持股，不得超過該單一上市或上櫃公司以發行股份總額百分之十。</p>	<p>第十條 (投資範圍及額度)</p> <p><u>一、本公司得購買額度：</u></p> <p><u>本公司得投資範圍為股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證等、投資性不動產及其他經財政部核准發行之有價證券，其額度如下：</u></p> <p><u>(一)、非供營業使用之投資性不動產不得逾本公司實收資本額之百分之一百。</u></p> <p><u>(二)、有價證券投資之總額不得逾本公司淨值之百分之一百五十，投資於個別有價證券之限額不得逾本公司淨值之百分之一百。</u></p> <p><u>二、子公司之購買總額及限額，應依其各自內部取得或處分資產相關處理程序規定辦理。</u></p>	<p>因應法令政 令宣導並依 本公司實際 作業修正。</p>