

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
一一三年股東常會議事錄



開會時間： 民國一一三年六月五日（星期二）上午十時三十分整

開會地點： 台北市中正區忠孝東路一段12號地下室1樓(台北喜來登大飯店)

出席： 出席股東及股東代理人所代表之股份總數 4,722,520 股（其中含電子方式出席行使表決權者 62,839 股），佔本公司已發行股份總數 9,192,892 股之 51.37%。

出席董事： 鄧潤澤董事長、梁國雄董事、朱康元董事、曹曉虹獨立董事、劉稟洪獨立董事

列席： 馬詩云大華聯合會計師事務所 趙翊棋會計師

達言法律事務所 陳峰富律師

主席： 鄧潤澤董事長



記錄： 馬肇懿

馬肇懿

一、宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一以上，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案

案由：112 年度營業報告。

說明：本公司 112 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 112 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 112 年度認列資產減損報告。

說明：一、本公司 112 年度認列資產減損損失明細如下：

減損損失—無形資產

112 年度

新台幣 2,328,365 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：本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配報告。

說 明：一、依公司章程第 22 條規定，本公司當年度如有獲利，應先提撥百分之一至百分之三為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先保留彌補虧損。

二、本公司 112 年度為稅前虧損，依規定先彌補虧損後，並無盈餘可供分配，故本年度不分派董事酬勞及員工酬勞。

第五案

案 由：本公司累計虧損達實收資本額二分之一報告。

說 明：一、依公司法第 211 條規定辦理。

二、本公司截至 112 年 12 月 31 日止累積虧損為 149,226,037 元，本公司實收資本額為 87,095,590 元，達實收資本額二分之一。

第六案

案 由：本公司 111 年及 112 年股東會通過之私募發行普通股案執行情形報告。

說 明：一、本公司 111 年 10 月 28 日及 112 年 06 月 13 日股東會決議通過之私募發行普通股執行情形報告，請參閱【附件三】。

第七案

案 由：減資彌補虧損案辦理情形暨健全營運計畫執行進度報告。

說 明：一、依據財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 112 年 7 月 21 日證保法第 1120002874 號函辦理。

二、本公司 112 年為改善財務結構辦理減資彌補虧損案，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 112 年 9 月 26 日證櫃監字第 1120009820 號函申報生效在案，銷除已發行股份總數 8,376,225 股(含私募 1,385,026 股)，減資比例為 50%，並訂 112 年 11 月 17 日為減資換股基準日，112 年 11 月 20 日為換發新股票暨上櫃買賣日。

三、有關健全營運計畫書辦理情形及執行成效，請參閱【附件四】。

四、承認事項

第一案

案 由：112 年度營業報告書及財務報表案。 (董事會提)

說 明：一、本公司 112 年度營業報告書、財務報表業經董事會通過，其中 112 年度財務報表及合併財務報表業經馬施云大華聯合會計師事務所趙翊棋及郭怡倩會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。112 年度營業報告書及財務報表，請參

閱【附件一】及【附件五】。

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：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決股權數為 4,722,520 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數：4,703,109 權 (含電子投票 43,444 權)	99.588969%
反對權數 9,567 權 (含電子投票 9,567 權)	0.202582%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：9,844 權 (含電子投票 9,828 權)	0.208449%

贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照原議案通過。

第二案

案 由：本公司 112 年度虧損撥補案。 (董事會提)

說 明：一、本公司 112 稅後虧損為新臺幣(下同) 84,917,905 元，經加計期初累積虧損 140,414,327 元，加計採用權益法之長期投資調整保留盈餘 7,656,055 元後，計本年度待彌補虧損為 149,226,037 元，擬以資本公積 115,466,441 元彌補虧損，彌補後之待彌補虧損為 33,759,596 元。

二、本公司 112 年度結算稅後虧損，故本年度不分配股利。

三、本公司 112 年度虧損撥補表，請參閱【附件六】。

四、敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決股權數為 4,722,520 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數：4,702,622 權 (含電子投票 42,957 權)	99.578657%
反對權數 10,054 權 (含電子投票 10,054 權)	0.212894%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：9,844 權 (含電子投票 9,828 權)	0.208449%

贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照原議案通過。

五、討論事項

第一案

案由：本公司修訂「公司章程」案。

(董事會提)

說明：一、為因應公司業務擴展，擬修訂公司「公司章程」部分條文，以符合相關法令。

二、「公司章程」條文修訂對照表，請參閱【附件七】。

三、敬請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決股權數為 4,722,520 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數：4,703,128 權 (含電子投票 43,463 權)	99.589371%
反對權數 9,548 權 (含電子投票 9,548 權)	0.202180%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：9,844 權 (含電子投票 9,828 權)	0.208449%

贊成權數超過出席股東總表決權數三分之二，本案照原議案通過。

第二案

案由：本公司擬辦理 113 年度私募現金增資發行普通股案。

(董事會提)

說明：

一、本公司為充實營運資金及未來營運發展或轉投資之資金需求，擬以不超過 3,500 仟股額度內辦理私募現金增資發行普通股，並於提報 113 年股東常會決議通過之日起一年內分五次向特定人辦理。

二、依證券交易法第 43 條之 6 及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定將本次辦理私募相關事項說明如下：

(一)、價格訂定之依據及合理性：

1. 本次私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之：

(a) 定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(b) 定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

2. 本次私募價格不得低於參考價格之八成且不低於票面金額新台幣 10 元，為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及發行時之市場狀況，依證券交易相關法令及規定訂定之。

3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來發展以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。

4. 實際定價日授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。

(二)、特定人之選擇方式：

1. 本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。
2. 應募人之選擇目的:以對公司未來營運有相當程度了解，對未來營運能產生直接或間接助益者之內部人或關係人為優先考量。本次私募現金增資發行普通股案已洽定之特定人之名單與本公司之關係說明如下：

應募人	與本公司之關係
鄧潤澤	本公司董事長
蕭雅馨	本公司經理人
梁國雄	本公司經理人
杜浩源	本公司經理人
洪麗惠	本公司經理人
王忠浩	本公司經理人
王勁智	本公司關係人之經理人
吳維鈞	本公司關係人之研發處副理
姜志達	本公司董事
周志恆	本公司關係人之董事
蘇信旭	本公司關係人之監察人
李亦華	本公司董事長之二親等
陳令軒	無(註)
陳偉成	無(註)
胡嘉玲	無(註)

(註) 符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款之自然人

(三)、辦理私募之必要理由：

1. 不採用公開募集之理由：

考量實際資金市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，擬以私募方式向特定人籌措資金，以達到挹注所需資金之目的。

2. 私募之額度：

私募發行普通股以不超過 3,500 仟股為限，每股面額 10 元，總金額依最終私募價格暨實際發行股數而定，將視市場及洽特定人之狀況，授權董事會於股東會決議日起一年內分五次辦理。

3. 辦理私募之資金用途及預計達成效益：

分次辦理私募募集之資金用途皆為充實營運資金或其他因應未來發展之資金需求，以強化公司財務結構，提升公司營運成效及整理競爭力，對股東權益有正面之助益。

(四)、本次私募新股之權利義務：

本次私募之普通股，其權利義務原則上與本公司已發行之普通股相同，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本公司私募普通股於交付日後三年內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，餘不得自由轉讓。本次私募普通股自交付日起滿三年後，依相關法令規定向主管機關補辦公開發行程序及申請掛牌交易。

(五)、獨立董事是否有反對或保留意見:否。

(六)、本次私募對本公司經營權造成之影響: 本公司經營權穩定，故私募後對本公司經營權無造成重大影響。

(七)、本次私募計畫之主要內容，除私募價格成數外，包括實際定價日、發行股數、發行條件、計畫項目、募集金額、預計進度及預計達成之效益等相關事項或其他未盡事宜，擬提請股東會同意，於不違反本議案說明之原則及範圍內，授權董事會視市場狀況調整、訂定及辦理，未來如因法令變更、經主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境而須變更時，亦請股東會授權董事會全權處理之。

(八)、除上述授權範圍外，擬提請股東會授權董事長或其指定代理人，代表本公司全權處理並代表本公司簽屬一切有關發行私募普通股之契約及文件。

三、敬請 討論。

補充說明:依財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 113 年 3 月 25 日證保法字第 1130000855 號函說明如下:

1. 因 112 年度股東會決議辦理之私募有價證券案，1 年期限即將於 113/06/12 屆滿且已募得之資金尚不足支應未來新事業體發展，故本公司仍需資金，故於 113 年股東常會提出私募發行普通股案，有其合理性及必要性。
2. 113 年度私募現金增資發行普通股案對經營權及股東權益之影響:雖私募額度已逾本公司實收資本額之 38.07%，但應募人主要為本公司董事長、經理人及關係人，故無對公司造成經營權重大影響之情事，且私募資金用途皆為充實營運資金或其他因應未來發展之資金需求，以強化公司財務結構，提升公司營運成效及競爭力，對股東權益有正面之助益。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決股權數為 4,722,520 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數：4,703,127 權 (含電子投票 43,462 權)	99.589350%
反對權數 9,549 權 (含電子投票 9,549 權)	0.202201%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：9,844 權 (含電子投票 9,828 權)	0.208449%

贊成權數超過出席股東總表決權數三分之二，本案照原議案通過。

第三案

案 由：本公司擬辦理減資彌補虧損案。

(董事會提)

說 明：一、本公司截至 112 年 12 月 31 日止，帳載累積虧損為新台幣 149,226,037 元，為改善財務結構，本公司擬辦理減資以彌補虧損。

二、本公司實收資本額為新台幣 91,928,920 元，發行股份 9,192,892 股，每股面額新台幣 10 元，擬減少資本額新台幣 25,740,090 元，銷除已發行股份 2,574,009 股，減資比例為 28%，減資後實收資本額為新台幣 66,188,830 元。以減資基準日股東名簿記載之股東及其持有股份按比例銷除股份，每仟股減少 28%(280 股)，即每仟股換發 720 股。減資後未滿一股之畸零股，得由股東自停止過戶日前五日起至停止過戶日前一日止，向本公司股務代理機構辦理拼湊之登記、未拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零股，依股票面額計算折付現金(抵繳集保劃撥費用或無實體登錄費用)，計算至元為止(元以下四捨五入)、不足一股之畸零股授權董事長洽特定人按面額認購之。

三、本次減資換發新股，其權利義務與原已發行普通股股份相同，俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，授權董事會訂定減資基準日、減資換股基準日辦理減資相關事宜。

四、嗣後如因本公司股本變動、法令變更或主管機關審核要求及其它相關未盡事宜，致減資比率因此發生變動而須調整時，擬提請股東會授權董事會依公司法或其相關法令規定全權處理之。

五、本公司健全營運計畫書，請參閱【附件八】。

六、敬請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東總表決股權數為 4,722,520 權

表決結果	占出席股東總表決權數%
贊成權數：4,702,286 權 (含電子投票 42,621 權)	99.571542%
反對權數 10,145 權 (含電子投票 10,145 權)	0.214821%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：10,089 權 (含電子投票 10,073 權)	0.213637%

贊成權數超過出席股東總表決權數二分之一，本案照原議案通過。

六、臨時動議：

股東發言摘要：股東(戶號：3821)就公司營運狀況及未來新事業體等相關事項請公司說明，經主席及相關人員就上述股東詢問事項予以回覆說明。

上開發言屬自由發言性質，未正式進入臨時動議之提案及決議程序。經主席徵詢出席股

東無其他臨時動議後，結束議程，主席宣布散會。

七、散會：同日上午十一點二十三分。

(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)

【附件一】

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 一一二年度營業報告書



疫情趨緩雖帶來了商業活動復甦的機遇，但台灣遊戲市場陷入玩法僵化，行銷費用高漲與產品生命週期極短等各種困境。為了能因應變化快速的遊戲市場，紅心辣椒在本年度持續調整產品的上市節奏與商業模式，以提升營運能力及精準行銷能力作為目標，配合未來大型優質產品的上市計畫，打造有獲利能力的營運團隊。茲將一一二年度營業結果報告如下：

(一) 一一二年度營業結果

本公司一一二年度合併營收為新台幣 29,732 仟元，較一一一年度合併營收新台幣 114,084 仟元衰退 73.94%。一一二年度稅後合併總損失為新台幣 93,190 仟元，較一一一年度稅後合併總損失為新台幣 117,306 仟元，損失減少 20.56%。

(二) 營業收支預算執行情形

單位：新台幣仟元

項目	一一二年度	一一一年度	增(減)百分比(%)
合併營業收入	29,732	114,084	(73.94)
合併營業毛利	(25,410)	34,534	(173.58)
合併營業費用	67,449	118,783	(43.22)
合併稅後淨(損)利	(93,190)	(117,306)	(20.56)

(三) 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	一一二年度	一一一年度
資產報酬率	(56.14)	(56.51)
股東權益報酬率	(186.18)	(141.54)
營業利益佔實收資本額比率%	(106.62)	(57.22)
稅前純益佔實收資本額比率%	(107.01)	(61.10)
純益率%	(313.43)	(102.82)
每股盈餘(元)	(10.66)	(16.31)

（四）研究發展狀況

本公司係由集團內開發團隊碩辣椒負責遊戲研發資源整合，利用其多年優質 3D 模型研發經驗打造更為擬真多樣的人物動態與模型。另外針對客服與美術單位，引進 AI 技術強化智能客服與 AI 美術繪圖相關發展，將遊戲營運的成本降低與效率最大化。

（五）一一三年度營運方針

遊戲代理面已簽約多款優質產品，首款由韓國遊戲大廠轉投資，專注休閒博弈遊戲開發商 Zempot Inc. 所研發的《Project A》，由風靡世界的老虎機台完美移植，內含眾多經典主題，將提供玩家更多隨心選擇與歡樂。其次為日本遊戲廠萬代南夢宮集團旗下 BANDAI NAMCO Studios 與 BANDAI NAMCO Online 開發的線上遊戲大作《蔚藍色法則》，本作去年六月於日本首發，上市成績斐然，視覺媲美電影動畫，極為宏大的世界觀與各富有深度的遊戲系統，將帶領玩家進入前所未有的冒險故事。最後由集團子公司碩辣椒與日本 Sparkleling Inc. 合作開發的 RPG 手遊《純潔的魔法少女》，清麗的日系美少女風結合校園養成故事，讓本作於去年封測表現廣受好評。以上產品將與各開發原廠商議詳細上市日程後推出。除上述項目外，本公司亦持續尋找高品質且有市場發展性的遊戲，以提升代理豐富度及多樣性與獲利能力。

IP 代理面於 112 年與韓國圖像開發商 Studio Origin 簽定《PINK&VEN》台灣地區獨代協議，正式宣告紅心辣椒跨足文創圖像授權發展領域，今年也將積極尋找日韓中台等具潛力 IP 合作。

今年度本公司也將朝多角化經營面向發展，積極探索遊戲與 IP 代理外更多商機。

（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，將於今年陸續推出多元化的遊戲類型，因本公司未編製財務預測，故無預期銷售量之統計表。

（七）一一三年度重要產銷政策

紅心辣椒所使用的點數卡與第三方金流合作，透過金流與通路資源整合，擴大線上付費管道及提升遊戲曝光率，降低通路成本提高獲利能力。

（八）未來公司發展策略

1. 人才培育與訓練：持續強化團隊成員，加強內部訓練與洞悉產業趨勢，並靈活運用各種不同新媒體與多樣化手法來推廣行銷產品。
2. 找尋優質 IP 與產品：持續於台灣地區與海外的優秀廠商與開發團隊保持密切合作關係，對於適合台灣市場的遊戲 IP 或產品保持敏感性與持續追蹤。
3. 整合集團內資源：對於開發團隊碩辣椒進行的開發案，從早期階段就持續緊密配合，強化「研發營運」一體的理念，將營運需求與市場變化盡早反映至開發團隊，以求開發出的產品能夠因應市場的快速變遷。

(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

台灣手機遊戲市場為全球排名前十大市場，中國因版號限制問題，紛紛出走海外地區，因台灣地理位置以及語言通用，因此海外第一站大都以台灣為首要地區，顯示台灣遊戲市場依然存在商機，也因此國際遊戲廠商持續轉向台灣市場。同時，全球統一版的遊戲市場已日益增加，許多各國際遊戲廠商於通路金流、客戶服務等布局全球化之在地運營，因此更加重未來將面臨中國、日本、韓國及歐美等各國際遊戲廠商分食與競爭。

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。

以上為一一二年度營業報告，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。

董事長：鄧潤澤



經理人：蕭雅馨



會計主管：洪麗惠



【附件二】

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

本公司董事會造送一一二年度財務報表之議案，上述財務報表業經馬施云大華聯合會計師事務所趙翊棋與郭怡倩會計師查核完竣，併同本公司一一二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一一三年股東常會

審計委員會召集人

劉 稟 洪
(代理) 

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 三 日

【附件三】

111 年度第四次私募現金增資發行普通股執行情形

項 目	111 年第 4 次私募				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會日期：111 年 10 月 28 日發行額度不超過壹佰伍拾萬股。				
價格訂定之依據及合理性	1. 本次私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之： (1) 定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2) 定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 2. 本次私募價格不得低於參考價格之八成且不低於票面金額新台幣 10 元，為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及發行時之市場狀況，依證券交易相關法令及規定訂定之。 3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來發展以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。 4. 實際定價日授權董事會視日後洽特定人情形決定之。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	考量實際資金市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，擬以私募方式向特定人籌措資金，以達到挹注所需資金之目的。				
價款繳納完成日期	112.06.28				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	鄧潤澤	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	79,948	本公司董事長	依董事職權行使
實際認購價格	40 元				
實際認購價格與參考價格差異	參考價格為每股新台幣 34.1 元(實際認購價格未低於參考價格之八成)				
辦理私募對股東權益影響	辦理私募募集之資金用途皆為充實營運資金及改善財務結構，對股東權益有正面之助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣 3,198 仟元已百分之百用於充實營運資金。				
私募效益顯現情形	辦理私募募集之資金用途皆為充實公司營運資金，健全可運用資金水位，有助於公司穩定成長，並藉由改善財務結構強化公司競爭力。				

112 年度第一次私募現金增資發行普通股執行情形

項 目	112 年第 1 次私募				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會日期：112 年 06 月 13 日發行額度不超過伍佰萬股。				
價格訂定之依據及合理性	1. 本次私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之： (1) 定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2) 定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 2. 本次私募價格不得低於參考價格之八成且不低於票面金額新台幣 10 元，為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及發行時之市場狀況，依證券交易相關法令及規定訂定之。 3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來發展以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。 4. 實際定價日授權董事會視日後洽特定人情形決定之。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	考量實際資金市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，擬以私募方式向特定人籌措資金，以達到挹注所需資金之目的。				
價款繳納完成日期	112.06.28				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	鄧潤澤	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	1,134,202	本公司董事長	依董事職權行使
	李亦華	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	24,700	本公司經理人	依經理人職權
	梁國雄	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	49,400	本公司經理人	依經理人職權
	杜浩源	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	12,350	本公司經理人	依經理人職權
	蕭雅馨	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	24,700	本公司經理人	依經理人職權
	王勁智	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	12,350	本公司關係人之經理人	無
	吳維鈞	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	12,350	本公司關係人之研發處副理	無
實際認購價格	40 元				
實際認購價格與參考價格差異	參考價格為每股新台幣 34.1 元(實際認購價格未低於參考價格之八成)				
辦理私募對股東權益影響	辦理私募募集之資金用途皆為充實營運資金及改善財務結構，對股東權益有正面之助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣 50,802 仟元已百分之百用於充實營運資金。				
私募效益顯現情形	辦理私募募集之資金用途皆為充實公司營運資金，健全可運用資金水位，有助於公司穩定成長，並藉由改善財務結構強化公司競爭力。				

112 年度第二次私募現金增資發行普通股執行情形

項 目	112 年第 2 次私募				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會日期：112 年 06 月 13 日發行額度不超過伍佰萬股。				
價格訂定之依據及合理性	1. 本次私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之： (1)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 2. 本次私募價格不得低於參考價格之八成且不低於票面金額新台幣 10 元，為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及發行時之市場狀況，依證券交易相關法令及規定訂定之。 3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來發展以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。 4. 實際定價日授權董事會視日後洽特定人情形決定之。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	考量實際資金市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，擬以私募方式向特定人籌措資金，以達到挹注所需資金之目的。				
價款繳納完成日期	112.12.29				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	鄧潤澤	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	333,334	本公司董事長	依董事職權行使
實際認購價格	60 元				
實際認購價格與參考價格差異	參考價格為每股新台幣 56.92 元(實際認購價格未低於參考價格之八成)				
辦理私募對股東權益影響	辦理私募募集之資金用途皆為充實營運資金及改善財務結構，對股東權益有正面之助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣 20,000 仟元已百分之百用於充實營運資金及償還銀行借款。				
私募效益顯現情形	償還銀行借款，相當於降低利息支出 30 萬元/年，可降低本公司負債比率及改進財務結構。				

112 年度第三次私募現金增資發行普通股執行情形

項 目	112 年第 3 次私募				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會日期：112 年 06 月 13 日發行額度不超過伍佰萬股。				
價格訂定之依據及合理性	1. 本次私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之： (1)定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 (2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。 2. 本次私募價格不得低於參考價格之八成且不低於票面金額新台幣 10 元，為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及發行時之市場狀況，依證券交易相關法令及規定訂定之。 3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來發展以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。 4. 實際定價日授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	考量實際資金市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，擬以私募方式向特定人籌措資金，以達到挹注所需資金之目的。				
價款繳納完成日期	113.02.29				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	鄧潤澤	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	436,533	本公司董事長	依董事職權行使
	蕭雅馨	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	16,800	本公司經理人	依經理人職權
	梁國雄	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	5,000	本公司經理人	依經理人職權
	杜浩源	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	5,000	本公司經理人	依經理人職權
	洪麗惠	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	5,000	本公司經理人	無
	王勁智	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	5,000	本公司關係人之經理人	無
	吳維鈞	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	5,000	本公司關係人之研發處副理	無
實際認購價格	60 元				
實際認購價格與參考價格差異	參考價格為每股新台幣 54.32 元(實際認購價格未低於參考價格之八成)。				
辦理私募對股東權益影響	辦理私募募集之資金用途皆為充實營運資金及改善財務結構，對股東權益有正面之助益。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣 29,000 仟元，截至 113 年 3 月已支用 65.52%於充實營運資金及償還銀行借款。				
私募效益顯現情形	償還銀行借款，相當於降低利息支出 30 萬元/年，可降低本公司負債比率及改進財務結構。				

【附件四】

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 減資健全營運計劃辦理情形及執行成效說明

本公司於民國(以下同)112年7月7日經董事會決議後提112年8月25日股東臨時會決議通過，減少實收資本額新臺幣(以下同)83,762,250元用以彌補虧損，銷除已發行股份8,376,225股(含私募1,385,026股)，每股面額10元，減資比例為50%。業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心112年9月26日證櫃監字第1120009820號函申報生效在案。本次減資彌補虧損後，將可改善本公司之財務結構。

一、本次減資案辦理情形說明：

1. 本次減資案於112年9月26日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第1120009820號函申報生效在案。
2. 本次減資案以112年09月27日為減資基準日，並於112年10月05日經臺北市政府府產業商字第11253784400號函核准變更登記在案。
3. 本次減資案「減資換股作業計畫書」於112年10月23日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證櫃監字第1120010508號函核准在案。
4. 本次減資案之減資換股基準日為112年11月17日，並以112年11月20日為換發新股暨上櫃買賣日，完成減資換發股票作業。

二、健全營運計畫執行情形說明：

1. 112年12月31日流動比率為115.23%，較減資基準日前(112年6月30日)149.06%稍低；112年12月31日速動比率為105.63%，較減資基準日前(112年6月30日)142.26%稍低；112年12月31日負債比率為65.65%，較減資基準日前(112年6月30日)56.24%稍高，整體而言，其財務結構之改善具有正面之影響。
2. 本次減資案依據發行人募集與發行有價證券處理準則第72條提報中華民國證券櫃檯買賣中心，因無最近連續二年虧損，無須檢附健全營運計畫書，故無預算數可茲比較。

會計師查核報告

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經委託本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核報告，上開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編製及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，足以允當表達紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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會計師職業道德規範，與紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，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，對紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司民國一一二年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

遊戲收入之認列

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及其子公司遊戲收入認列，係依照消費者於遊戲點數銷售通路購買遊戲點數儲值，再依儲值遊戲點數耗用數量認列營業收入。本會計師考量，已儲值之遊戲點數耗用情形對於遊戲收入認列之正確性相關，因此，本會計師將遊戲收入點數耗用情形及收入認列之正確性列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於，瞭解管理階層對於該遊戲點數儲值、耗用及收入認列之內部控制流程及控制點之建立，並抽樣測試其內部控制有效性；評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性；抽查電腦系統平台資儲值及耗用資料，並與會計人員提供之入帳資料進行比對確認，確認收入認列之正確性。

有關收入認列之會計政策及相關資訊揭露請詳財務報告附註四及六。

強調事項

如合併財務報表附註四(二)所述，紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度之營業收入29,732千元，本期較去年同期減少約74%，且截至民國一一二年十二月三十一日止，待彌補虧損為新台幣149,226千元，已超過實收股本。紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及其子公司已於合併財務報表附註四(二)敘明欲採行之計畫及對策。本會計師並未因此修正查核意見。

其他事項

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司民國一一一年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月二十八日出具無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性段落之查核報告在案。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司已編製民國一一二年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加強調事項段落或其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子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紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。

四、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，以及使紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於集團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。本會計師負責被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報告查核意見。

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，決定對紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司民國一一二年度合併財務報告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。

馬施云大華聯合會計師事務所

趙翊棋 趙翊棋

會計師：

郭怡倩

郭怡倩



證券主管機關

核准簽證文號：金管證審字第1130331047號

金管證審字第1120340167號

民國一一三年三月十三日

111.12.31

資產總計

强固



會計主管：..

-21-

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司及子公司
合併綜合損益表
民國一十二年及一十一年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十八)及七)	\$ 29,732	100	114,084	100
5000	營業成本(附註七)	55,142	185	79,550	70
5900	營業毛利(損)	(25,410)	(85)	34,534	30
	營業費用				
6100	推銷費用	21,940	74	73,267	64
6200	管理費用	45,509	153	45,512	40
6300	研究發展費用	-	-	4	-
6000	營業費用合計	67,449	227	118,783	104
6900	營業淨損	(92,859)	(312)	(84,249)	(74)
	營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、 (六)、(二十)及七)：				
7100	利息收入	420	1	151	-
7010	其他收入	3,569	12	25,352	22
7020	其他利益及損失	(1,333)	(4)	(28,438)	(25)
7050	財務成本	(1,925)	(6)	(1,218)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(1,070)	(4)	(1,560)	(1)
	營業外收入及支出合計	(339)	(1)	(5,713)	(5)
	繼續營業部門稅前淨損	(93,198)	(313)	(89,962)	(79)
7950	減：所得稅利益(費用)(附註六(十四))	8	-	(27,344)	(24)
8200	本期淨損	(93,190)	(313)	(117,306)	(103)
	其他綜合損益(附註六(十五))：				
8360	後續可能重分類之損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	13	-	(1,136)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	(93,177)	(313)	(1,136)	(1)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ (93,177)</u>	<u>(313)</u>	<u>(118,442)</u>	<u>(104)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (84,918)	(285)	(113,130)	(99)
8620	非控制權益	(8,272)	(28)	(4,176)	(4)
		<u>(93,190)</u>	<u>(313)</u>	<u>(117,306)</u>	<u>(103)</u>
	綜合損益歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (84,905)	(285)	(114,266)	(100)
8720	非控制權益	(8,272)	(28)	(4,176)	(4)
		<u>\$ (93,177)</u>	<u>(313)</u>	<u>(118,442)</u>	<u>(104)</u>
	每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元) (附註六(十七))				
9750	基本每股盈餘(虧損)	<u>\$ (10.66)</u>		<u>(16.31)</u>	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





紅心辣椒娛樂科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							
	股 本	資本公積	待彌補虧損	其他權益項目		歸屬於母公司 業主權益總計	非控制權益	權益總計
				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額				
民國一一年一月一日餘額	\$ 136,604	2,393	(21,435)	1,362	118,924	-	118,924	
本期淨損	-	-	(113,130)	-	(113,130)	(4,176)	(117,306)	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	(1,136)	(1,136)	-	(1,136)	
本期綜合(損)益總額	-	-	(113,130)	(1,136)	(114,266)	(4,176)	(118,442)	
現金增資	7,413	22,587	-	-	30,000	-	30,000	
股份基礎給付交易	3,220	15,800	-	-	19,020	-	19,020	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(5,849)	-	(5,849)	1,022	(4,827)	
非控制權益	-	-	-	-	-	2,157	2,157	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 147,237	40,780	(140,414)	226	47,829	(997)	46,832	
民國一一年一月一日餘額	\$ 147,237	40,780	(140,414)	226	47,829	(997)	46,832	
本期淨損	-	-	(84,918)	-	(84,918)	(8,272)	(93,190)	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	13	13	-	13	
本期綜合(損)益總額	-	-	(84,918)	13	(84,905)	(8,272)	(93,177)	
現金增資	23,621	75,379	-	-	99,000	-	99,000	
減資彌補虧損	(83,762)	-	83,762	-	-	-	-	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(7,656)	-	(7,656)	8,278	622	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 87,096	116,159	(149,226)	239	54,268	(991)	53,277	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

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

民國一二年及一三一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元
112年度
111年度

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (93,198)	(89,962)
收益費損項目		
折舊費用	7,361	5,046
攤銷費用	2,705	7,902
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	2,680	1,869
財務成本	1,925	1,218
利息收入	(420)	(151)
股利收入	(190)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	1,246
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,070	1,560
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(22)	592
處分投資(利益)損失	(4,089)	3,247
減損損失	2,329	23,459
租賃修改利益	-	(138)
其他	-	(1)
收益費損項目合計	13,349	45,849
與營業活動相關之資產及負債變動數		
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	(4,450)	17,877
應收帳款	1,415	7,294
應收帳款-關係人	-	(33)
其他應收款	3,556	(3,599)
存貨	(1,929)	-
預付款項	(2,477)	2,589
其他流動資產	3,528	(4,325)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(357)	19,803
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(3,859)	(23,937)
應付帳款	(1,641)	(2,737)
其他應付款	(7,417)	(2,680)
其他流動負債	6	(748)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(12,911)	(30,102)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(13,268)	(10,299)
調整項目合計	81	35,550
營運產生之現金流出	(93,117)	(54,412)
收取之利息	420	151
支付之利息	(1,715)	(1,218)
支付之所得稅	-	(31)
營業活動之淨現金流出	(94,412)	(55,510)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(3,000)
取得子公司之淨現金流入	-	6,082
取得不動產、廠房及設備	(837)	(319)
處分不動產、廠房及設備價款	22	-
存出保證金減少	-	354
取得無形資產	(3,127)	(6,121)
其他非流動資產減少	17	40
收取之股利	190	-
投資活動之淨現金流出	(3,735)	(2,964)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(3,886)	(649)
存入保證金減少	(7)	-
租賃負債本金償還	(6,174)	(4,118)
現金增資	99,000	30,000
員工執行認股權	-	17,774
非控制權益增加	622	1,022
籌資活動之淨現金流入	89,555	44,029
匯率變動對現金及約當現金之影響	-	359
本期現金及約當現金減少數	(8,592)	(14,086)
期初現金及約當現金餘額	79,532	93,618
期末現金及約當現金餘額	\$ 70,940	79,532

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經委託本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核報告，上開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一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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會計師職業道德規範，與紅心辣椒娛樂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，對紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國一一二年度財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

遊戲收入之認列

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司遊戲收入認列，係依照消費者於遊戲點數銷售通路購買遊戲點數儲值，再依儲值遊戲點數耗用數量認列營業收入。本會計師考量，已儲值之遊戲點數耗用情形對於遊戲收入認列之正確性相關，因此，本會計師將遊戲收入點數耗用情形及收入認列之正確性列為關鍵查核事項。本會計師之查核程序包括但不限於，瞭解管理階層對於該遊戲點數儲值、耗用及收入認列之內部控制流程及控制點之建立，並抽樣測試其內部控制有效性；評估管理階層所採用收入認列會計政策之適當性；抽查電腦系統平台資儲值及耗用資料，並與會計人員提供之入帳資料進行比對確認，確認收入認列之正確性。

有關收入認列之會計政策及相關資訊揭露請詳財務報告附註四及六。

強調事項

如個體財務報表附註四(二)所述，紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國一一二年度之營業收入29,513千元，本期較去年同期減少約74%，且截至民國一一二年十二月三十一日止，待彌補虧損為新台幣149,226千元，已超過實收股本。紅心辣椒娛樂科技股份有限公司已於個體財務報表附註四(二)敘明欲採行之計畫及對策。本會計師並未因此修正查核意見。

其他事項

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國一一一年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月二十八日出具無保留意見加繼續經營有關之重大不確定性段落之查核報告在案。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估紅心辣椒娛樂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紅心辣椒娛樂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。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對紅心辣椒娛樂科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。

- 四、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，以及使紅心辣椒娛樂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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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紅心辣椒娛樂科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報告查核意見。

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，決定對紅心辣椒娛樂科技股份有限公司民國一一二年度財務報告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。

馬施云大華聯合會計師事務所

趙翊棋 

會計師：

郭怡倩

郭怡倩 



證券主管機關

核准簽證文號：金管證審字第1130331047號

金管證審字第1120340167號

民國一一三年三月十三日



紅心科技股份有限公司

資產負債表

民國一十一年一月三十一日

單位：新台幣千元

		112.12.31		111.12.31	
		金額	%	金額	%
資 產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 64,075	45	62,087	42
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	9,531	7	3,672	3
1170	應收帳款淨額(附註六(三)、(十六)及七)	3,351	2	4,766	3
1200	其他應收款(附註七)	61	-	3,599	3
1300	存貨(附註六(四))	1,929	1	-	-
1410	預付款項(附註六(五))	7,071	5	5,042	3
1470	其他流動資產(附註六(二)及八)	16,256	12	19,784	13
		102,274	72	98,950	67
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(六))	4,582	3	7,000	5
1600	不動產、廠房及設備	3,127	2	3,196	2
1755	使用權資產(附註六(十))	6,300	5	10,500	7
1821	無形資產(附註六(七))	25,535	18	27,587	19
1920	存出保證金	417	-	334	-
		39,961	28	48,617	33
資產總計		142,235	100	147,567	100
負債及權益					
流動負債：					
2100	短期借款(附註六(八)及八)	\$ 50,000	35	50,000	34
2130	合約負債－流動(附註六(十六))	20,122	14	23,981	16
2170	應付帳款	1,647	1	3,251	2
2200	其他應付款(附註六(九)及七)	9,216	7	11,519	8
2280	租賃負債(附註六(十)及七)	4,238	3	4,151	3
2300	其他流動負債	509	-	362	-
		85,732	60	93,264	63
非流動負債：					
2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))	73	-	66	-
2580	租賃負債(附註六(十)及七)	2,152	2	6,391	5
2600	存入保證金	10	-	17	-
		2,235	2	6,474	5
		87,967	62	99,738	68
負債總計					
歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：					
3110	普通股股本	87,096	61	147,237	100
3200	資本公積	116,159	82	40,780	27
3300	保留盈餘：				
3350	待彌補虧損	(149,226)	(105)	(140,414)	(95)
3400	其他權益	239	-	226	-
		54,268	38	47,829	32
	歸屬母公司業主之權益總計	54,268	38	47,829	32
	權益總計				
負債及權益總計		142,235	100	147,567	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：

會計主管：

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 29,513	100	114,045	100
5000 營業成本(附註七)	35,915	122	72,166	63
5900 營業毛利(損)	(6,402)	(22)	41,879	37
營業費用(附註七)				
6100 推銷費用	21,940	74	73,267	64
6200 管理費用	39,638	134	44,366	39
6000 營業費用合計	61,578	208	117,633	103
6900 營業淨損	(67,980)	(230)	(75,754)	(66)
營業外收入及支出(附註六(二)、(五)、(六)、(七)、(十八)及七)：				
7100 利息收入	384	1	138	-
7010 其他收入	3,678	12	25,338	22
7020 其他利益及損失	(1,265)	(4)	(27,664)	(24)
7050 財務成本	(1,573)	(5)	(1,112)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(18,155)	(61)	(6,747)	(6)
7000 營業外收入及支出合計	(16,931)	(57)	(10,047)	(9)
7900 繼續營業部門稅前淨損	(84,911)	(287)	(85,801)	(75)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	(7)	-	(27,329)	(24)
8200 本期淨損	(84,918)	(287)	(113,130)	(99)
其他綜合損益(附註六(十三))：				
8360 後續可能重分類之損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	13	-	(1,136)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	13	(287)	(1,136)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ (84,905)	(287)	(114,266)	(100)
每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)				
(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (10.66)		(16.31)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

董事變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元


歸屬於母公司業主之權益

	股 本	資本公積	待彌補虧損	其他權益項目	
				國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總計
民國一一年一月一日餘額	\$ 136,604	2,393	(21,435)	1,362	118,924
本期淨損	-	-	(113,130)	-	(113,130)
本期其他綜合(損)益	-	-	-	(1,136)	(1,136)
本期綜合(損)益總額	-	-	(113,130)	(1,136)	(114,266)
現金增資	7,413	22,587	-	-	30,000
股份基礎給付交易	3,220	15,800	-	-	19,020
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額	-	-	(5,849)	-	(5,849)
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 147,237	40,780	(140,414)	226	47,829
民國一一年一月一日餘額	\$ 147,237	40,780	(140,414)	226	47,829
本期淨損	-	-	(84,918)	-	(84,918)
本期其他綜合(損)益	-	-	-	13	13
本期綜合(損)益總額	-	-	(84,918)	13	(84,905)
現金增資	23,621	75,379	-	-	99,000
減資彌補虧損	(83,762)	-	83,762	-	-
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價 值差額	-	-	(7,656)	-	(7,656)
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 87,096	116,159	(149,226)	239	54,268

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：


經理人：


會計主管：


紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (84,911)	(85,801)
收益費損項目		
折舊費用	5,018	4,269
攤銷費用	1,934	6,942
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	2,680	1,869
財務成本	1,573	1,112
利息收入	(384)	(138)
股利收入	(190)	-
股份基礎給付酬勞成本	-	1,246
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失(利益)之份額	18,155	6,747
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(22)	-
處分投資(利益)損失	(4,089)	3,247
減損損失	2,329	23,459
其他	-	(1)
收益費損項目合計	27,004	48,752
與營業活動相關之資產及負債變動數		
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	(4,450)	17,877
應收帳款	1,415	3,122
其他應收款	3,538	(3,599)
存貨	(1,929)	-
預付款項	(2,449)	2,531
其他流動資產	3,526	(4,417)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(349)	15,514
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(3,859)	(23,937)
應付帳款	(1,604)	(2,723)
其他應付款	(2,303)	(2,770)
其他流動負債	147	(2,454)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(7,619)	(31,884)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(7,968)	(16,370)
調整項目合計	19,036	32,382
營運產生之現金流出	(65,875)	(53,419)
收取之利息	384	138
支付之利息	(1,363)	(1,112)
支付之所得稅	-	(14)
營業活動之淨現金流出	(66,854)	(54,407)
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	(23,379)	(16,917)
處分採用權益法之投資	-	1,911
取得不動產、廠房及設備	(749)	(319)
處分不動產、廠房及設備價款	22	-
取得無形資產	(1,790)	(6,121)
其他非流動資產(增加)減少	(83)	40
收取之股利	190	-
投資活動之淨現金流出	(25,789)	(21,406)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(7)	-
租賃本金償還	(4,362)	(3,491)
現金增資	99,000	30,000
員工執行認股權	-	17,774
籌資活動之淨現金流入	94,631	44,283
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,988	(31,530)
期初現金及約當現金餘額	62,087	93,617
期末現金及約當現金餘額	\$ 64,075	62,087

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件六】

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

112 年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損	(140,414,327)
加：採用權益法之長期投資調整保留盈餘	(7,656,055)
加：112 年度稅後虧損	(84,917,905)
減：112 年度減資彌補虧損	83,762,250
本期累積虧損	(149,226,037)
加：資本公積彌補虧損	115,466,441
期末待彌補虧損	(33,759,596)

董事長：鄧潤澤



經理人：蕭雅馨



會計主管：洪麗惠



【附件七】

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司
公司章程修訂對照表

修正條文(修訂後)	現行條文	說明
<p>第二條 本公司所營事業如下：</p> <p>1. <u>A401031 特定寵物服務業</u></p> <p>2. CC01110 電腦及其週邊設備製造業</p> <p>3. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業</p> <p>4. <u>F106060 寵物食品及其用品批發業</u></p> <p>5. <u>F108040 化粧品批發業</u></p> <p>6. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</p> <p>7. F113050 電腦及事務性機器設備批發業</p> <p>8. F118010 資訊軟體批發業</p> <p>9. <u>F201081 特定寵物零售業</u></p> <p>10. <u>F206050 寵物食品及其用品零售業</u></p> <p>11. <u>F208040 化粧品零售業</u></p> <p>12. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業</p> <p>13. F213030 電腦及事務性機器設備零售業</p> <p>14. F218010 資訊軟體零售業</p> <p>15. <u>F399040 無店面零售業</u></p> <p>16. <u>F399990 其他綜合零售業</u></p> <p>17. F401010 國際貿易業</p> <p>18. <u>F501030 飲料店業</u></p> <p>19. <u>F501060 餐館業</u></p> <p>20. I301010 資訊軟體服務業</p> <p>21. I301020 資料處理服務業</p> <p>22. I301030 電子資訊供應服務業</p> <p>23. I401010 一般廣告服務業</p>	<p>第二條 本公司所營事業如左：</p> <p>1. CC01110 電腦及其週邊設備製造業</p> <p>2. CC01120 資料儲存媒體製造及複製業</p> <p>3. F109070 文教、樂器、育樂用品批發業</p> <p>4. F113050 電腦及事務性機器設備批發業</p> <p>5. F118010 資訊軟體批發業</p> <p>6. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業</p> <p>7. F213030 電腦及事務性機器設備零售業</p> <p>8. F218010 資訊軟體零售業</p> <p>9. F401010 國際貿易業</p> <p>10. I301010 資訊軟體服務業</p> <p>11. I301020 資料處理服務業</p> <p>12. I301030 電子資訊供應服務業</p> <p>13. I401010 一般廣告服務業</p> <p>14. J303010 雜誌(期刊)出版業</p> <p>15. J304010 圖書出版業</p> <p>16. J305010 有聲出版業</p> <p>17. J399010 軟體出版業</p> <p>18. J602010 演藝活動業</p> <p>19. JZ99050 仲介服務業</p> <p>20. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>1. 因應公司業務擴展，故新增營業項目。</p>

修正條文(修訂後)	現行條文	說明
24. J303010 雜誌(期刊)出版業 25. J304010 圖書出版業 26. J305010 有聲出版業 27. J399010 軟體出版業 28. J602010 演藝活動業 29. JZ99050 仲介服務業 30. <u>JZ99180 寵物美容服務業</u> 31. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非 禁止或限制之業務。		
第廿四條 第一次修訂~第十五次修訂：略。 第十六次修訂於中華民國一一二年八月 二十五日。 <u>第十七次修訂於中華民國一一三年XX月</u> <u>XX日。</u>	第廿四條 第一次修訂~第十五次修訂：略。 第十六次修訂於中華民國一一二年八月 二十五日。	修訂歷程。

【附件八】

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司

健全營運計畫書

一、減資緣由

目的為健全財務結構，擬辦理減資彌補虧損。

二、營運改善計畫

1. 嚴控遊戲品質，提升產品生命週期，尋找全新具有競爭力優質產品。

在競爭激烈的台灣線上遊戲市場，各家廠商都遭遇到優質產品稀缺，市場行銷成本高昂，遊戲生命週期極短等各種困境，以致本公司近年度營運呈現虧損。本公司將積極尋找優質遊戲產品，延長遊戲產品生命週期，並提升遊戲內付費表現。同時嚴格控制行銷支出，以期提升公司的整體獲利能力。目前本公司與日本知名大廠所簽訂 MMORPG 產品《蔚藍色法則》，正在積極進行調整優化與上市前的相關準備工作，本作擁有龐大的世界觀與獨特的遊戲系統，美術風格擁有電影動畫級的高品質流暢動作。本作在日本上市後也創造同時上線人數突破 20 萬人的佳績，預期推出後將在台灣遊戲市場掀起一股日系角色扮演遊戲的熱潮。此外本公司也預期於今年內推出由韓國廠商所開發之休閒博弈產品，台灣市場當中博弈類型的產品一直以來都有大批忠誠支持玩家，並能夠創造出高營收，本作娛樂城類型產品內有多款聲光效果突出的遊戲機台，目前正在進行遊戲相關串接的準備工作，推出後可望對於本公司營收做出重大貢獻。

2. 積極開發文創IP新事業

本公司從去年起首度跨足海外文創IP《PINK&VEN》代理授權，藉此走向IP文創事業多角化經營，並結合虛實整合線上線下的多面向經營策略。並積極參與文博會，文具展與快閃店等線下活動提升曝光，今年起將有更多知名文創IP的合作，包含台灣本土創作者的品牌的聯名授權，未來則將強化IP策略與遊戲的深度結合，開發IP線上遊戲作為長期發展目標，擴大整體文創經營版圖。

3. 人力強化以及AI技術導入

針對人力成本與辦公室開支將進行強化與調整，目標是將人力價值作最大化，並對於較高開支的伺服器與廣告投放作嚴格控管。同時，行銷投放將大量導入AI製圖技術，節省人力成本外，也可以快速生成多種不同的素材，相對降低行銷費用。

4. 財務結構

公司定期進行開源節流檢討，精實有效的使用資金，並執行及管控相關費用的摺節。與銀行建立良好合作夥伴關係，爭取更為有利之授信條件與業務往來。同時去年股東常會已通過私募現金增資案，以利充實營運資金以及未來發展之資金需求。

三、落實執行之控管措施

本公司辦理減資彌補虧損，健全公司財務結構，提升每股淨值，健全營運計畫執行情形，將按季提報董事會控管。辦理情形及執行成效將於114年股東常會報告說明。