

股票代號  
**6542**

**GAME SPARCS**  
隆中網絡股份有限公司

# 113年度 年報

年度資訊查詢網址

<http://mops.twse.com.tw>

<https://www.gamesparcs.com>

刊印日期

民國114年5月9日

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人	代理發言人
姓名：蘇建東	姓名：林佩宜
職稱：財務副總	職稱：公司治理主管
電話：(04) 2236-0500	電話：(04) 2236-0500
電子郵件信箱： <a href="mailto:investor@gamesparcs.com">investor@gamesparcs.com</a>	電子郵件信箱： <a href="mailto:investor@gamesparcs.com">investor@gamesparcs.com</a>

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	台中市北區健行路 360 號 2 樓-3	(04) 2236-0500
分公司	不適用	不適用
工廠	不適用	不適用

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部 網址：<http://www.yuanta.com.tw>  
地址：臺北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓 電話：(02) 2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：賴宗義、徐建業  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
網址：<http://www.pwc.tw>  
地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓 電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.gamesparcs.com/>

# 目 錄

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
<b>貳、公司治理報告</b> .....	<b>3</b>
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	3
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	9
三、公司治理運作情形.....	14
四、會計師公費資訊.....	47
五、更換會計師資訊：無。.....	47
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。.....	47
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：.....	47
八、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	48
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	49
<b>參、募資情形</b> .....	<b>50</b>
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形：無。.....	52
三、特別股辦理情形：無。.....	52
四、海外存託憑證辦理情形：無。.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形：無。.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形：無。.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。.....	53
八、資金運用計劃執行情形：.....	53
<b>肆、營運概況</b> .....	<b>54</b>
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	61
三、最近二年度從業人員資料.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	66
六、資通安全管理.....	67
七、重要契約.....	69
<b>伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>70</b>
一、財務狀況.....	70
二、財務績效.....	71
三、現金流量.....	71
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	72
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃.....	72
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	73
七、其他重要事項：無。.....	75
<b>陸、特別記載事項</b> .....	<b>76</b>
一、關係企業相關資料.....	76
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。.....	79
三、其他必要補充說明事項：.....	79
四、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。.....	79

# 壹、致股東報告書

各位股東女士及先生 大家好！

對於各位股東過去一年來對隆中網絡的支持與信任，本公司深表謝意。我們將本著企業永續經營的承諾、強化公司治理品質、善盡企業公民責任、持續放大集團多元化佈局綜效，並將公司經營成果與全體股東共享。在此謹就本公司 113 年度營業情形及 114 年度之營業計畫概要提出報告如后：

## 一、113 年度營運結果

### (一) 113 年度營業計畫實施概況及成果：

本公司 113 年度合併營業收入為新台幣 802,063 仟元，營收貢獻主要來自線上遊戲及區域網路遊戲系統授權等，較 112 年度合併營業收入 774,449 仟元成長 3.57%，主要係區域網路遊戲系統授權成長所致；本年度營業毛利率 80%，優於 112 年度表現。

113 年度營業利益 78,364 仟元，合併稅後淨利為 85,162 仟元，其中歸屬於本公司業主之淨利為新台幣 85,459 仟元，每股盈餘為 2.03 元，表現較去年同期衰退。

### (二) 113 年預算執行情形：

本公司 113 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：

單位：新台幣仟元

項目/年度		113 年度	112 年度
財務 收支	合併營業收入	802,063	774,449
	合併營業毛利	642,927	608,626
	合併營業損益	78,364	123,847
	合併稅後淨利	85,162	102,105
	合併綜合損益總額	97,080	105,082
	淨利歸屬於本公司業主	85,459	102,022
	綜合損益總額歸屬於本公司業主	96,880	105,062

#### 2. 獲利能力分析：

項目/年度		113 年度	112 年度
獲利 能力	資產報酬率(%)	8.08	10.56
	權益報酬率(%)	9.64	12.71
	稅前純益占實收資本比率(%)	26.97	31.41
	純益率(%)	10.62	13.18
	每股盈餘(元)	2.03	2.43

(四) 研究發展狀況：

本公司主要係以自製發行遊戲為營運主軸，於國內外組建研發團隊，依據客戶與市場需求擬定開發策略及彈性安排開發任務，以有效提高產品及服務價值。

為提升整體競爭力，本公司持續投入研發資源以優化各項遊戲平台機制及豐富遊戲內容，同時導入 AI 工具以提升效率。113 年度合併研發費用為新台幣 217,303 仟元，期能以優質的遊戲使產品永續發展。

二、114 年度營業計劃概要與未來發展策略：

(一) 整合集團資源

依據各事業體之需求進行遊戲開發、優化行銷推廣、開拓新市場及新客戶等，同時配合整體經營策略之執行，並整合國內外研發、運營、維運等團隊，以有效整合集團內各項資源運用。

(二) 專業多角化經營

以多元性產品及多角化經營提升公司整體競爭力，同時以營收及利潤相較穩定長青的線上休閒遊戲產品與線下區網系統授權及手機遊戲代理業務為主要營運主軸。

(三) 拓展海外市場

為拓展海外市場，持續推出符合在地風格及法令規定之國際產品，期能有效提升產品國際競爭力以拓展全球市場；同時動態檢視各項產品開發進度及營運指標進而調整行銷策略並提升行銷效益。

本公司主營收入包含手機線上遊戲收入、區域網路授權收入及遊戲軟體開發收入，因本公司並未出具 114 年度財務預測，故無預期銷售數量。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司持續透過整合集團線上、線下遊戲資源，增加研發量能進行產品開發及跨國性運營，發展遊戲授權系統之新市場及新客戶，期以透過豐富遊戲內容、類型及完善遊戲機制、追蹤現行法規及市場變化與關注國際競品概況等方式，審慎評估後制定經營策略有效進行風險控管並積極發展事業版圖。

最後，由衷感謝所有股東的支持與認同，隆中網絡經營團隊暨全體員工將秉持著成長(Advance)、共榮(Coexistence)、創新(Evolution)的理念持續努力，展開正向循環並創造更大的價值。

祝 股東身體健康，吉祥如意。

董事長：顧剛維



## 貳、公司治理報告

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一)、董事及監察人

#### 1. 董事及監察人資料

114 年 3 月 31 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次 選任 日期	選(就) 任日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人		備 註	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名		關 係
董事長	中 華 民 國	農皓投資 有限公司	-	108.06.19	113.06.13	3	5,040,000	12%	5,040,000	12%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	中 華 民 國	代表人 顧剛維	男 51~60 歲	108.06.19	113.06.13	3	7,875,000	18.75%	7,875,000	18.75%	482,000	1.15%	-	-	本公司總經理 向上國際科技(股)公司董事長暨總經理 浩天遊戲(股)公司董事長暨總經理 世界國際投資(股)董事長 財團法人隆中向上教育基金會董事長 農皓投資有限公司負責人 銀河網絡遊戲(股)公司董事長暨總經理 萬國遊戲(股)公司董事長暨總經理 加密城市科技(股)公司董事長	董事 代表人	顧 哲 銘	二 等 親		
董事	中 華 民 國	勢能投資 有限公司	-	108.06.19	113.06.13	3	1,680,000	4%	1,680,000	4%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	中 華 民 國	代表人 顧哲銘	男 51~60 歲	108.06.19	113.06.13	3	2,625,000	6.25%	2,625,000	6.25%	-	-	-	-	中國醫藥大學中醫學系 中華民國耳鼻喉科專科醫師 中華民國中醫臨床醫師 台灣人智學及健康照護平台整合 協會理事長 財團法人隆中向上教育基金會董 事長 銀河線上(股)公司監察人 拓樸網路(股)公司監察人	顧耳鼻喉科診所院長 財團法人謙信社會福利慈善基金會董事長 向上國際科技(股)公司監察人 浩天遊戲(股)公司董事 世界國際投資(股)公司董事 勢能投資有限公司負責人 銀河網絡遊戲(股)公司董事	董事 代表人	顧 剛 維	二 等 親	
董事	英 屬 維 京 群 島	英屬維京 群島高時 富企業有 限公司	-	104.04.27	113.06.13	3	10,855,311	34.46%	5,449,311	12.97%	-	-	-	-	--	--	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次 選任 日期	選(就) 任日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人		備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事	馬來西亞	劉漢明	男 41~50歲	110.07.27	113.06.13	3	-	-	-	-	-	-	-	-	Classic Vantage 有限公司董事長 Asia Elmark 有限公司董事長 HarvestMiracle Capital Berhad 上市公司董事 長 馬來西亞柔佛州哥打丁宜中華商會名譽會長 馬來西亞哥打丁宜德教會名譽副會長 馬來西亞愛心慈善協會創辦人兼永久名譽顧問	-	-	於 113 .06 .20 解 任	
獨立 董事	中 華 民 國	何榮樹	男 51~60歲	107.06.21	113.06.13	3	-	-	-	35,000	0.08%	-	-	-	臺灣大學商學研究所碩士 德安資產管理顧問(股)公司副總經理 理 德宏投資管理顧問(股)公司副總經理 理 台灣工業銀行投資部專案經理 群益證券資產管理部副理	源創產業投資顧問(股)公司總經理	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	王政堂	男 51~60歲	110.07.27	113.06.13	3	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學材料工程學士 交通大學電子工程碩士 政大企業管理碩士 全時科技(股)公司董事長 思達科技(股)公司執行董事長 上善厚生(股)公司執行董事長 美國密西根州立大學電傳視訊管 理研究所碩士 美台電訊(股)公司副總裁辦公室特 助	圖策科技(股)公司策略長、總經理暨董事 美商圖策生技有限公司營運長	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	吳佩芬	女 51~60歲	110.07.27	113.06.13	3	-	-	-	-	-	-	-	-	台日基金經理人 創新工業(股)公司資深副總 盛復工業(股)公司董事 智齡科技(股)公司董事 長川資訊(股)公司董事	-	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	鄭昌輝	男 51~60歲	113.06.13	113.06.13	3	-	-	-	-	-	-	-	-	維揚國際(股)公司協理 工業技術研究院微系統中心技術 推廣經理 研廣無線物聯(股)公司董事 臺灣大學財務金融學系專任(兼任) 臺灣大學財務金融學系專任(兼任) 助理教授	祭祀公業法人新竹市鄭永承理事長 及成企業(股)公司獨立董事 集邦科技(股)公司監察人	-	-	-

註：本公司董事長與總經理為同一人，對公司發展及整合有其必要性，本公司設有過半數董事未兼任員工或經理人做為因應措施。

2. 法人股東之主要股東：

114 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
英屬維京群島商時富企業有限公司	CID Greater China Venture Capital Fund III, L.P.	100%
晨皓投資有限公司	顧剛維	100%
勢能投資有限公司	顧哲銘	100%

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：

114 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
CID Greater China Venture Capital Fund III, L.P.	Axiom Asia Private Capital Fund II, LP	22.50%
	CID Greater China Venture Capital Fund III (TE), LP	16.02%
	Oscilate Investment Pte Ltd	12.50%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 晨皓投資有限公司 代表人：顧剛維		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗</li> <li>● 現任本公司董事長兼任總經理</li> <li>● 歷任本公司董事</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	不適用	無
董事 勢能投資有限公司 代表人：顧哲銘		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗</li> <li>● 歷任本公司董事</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	不適用	無
董事 英屬維京群島商時富企業有限公司		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	不適用	無
獨立董事 何榮樹		<ul style="list-style-type: none"> <li>● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗</li> <li>● 畢業於臺灣大學商學研究所碩士，現任源創產業投資顧問(股)公司總經理</li> <li>● 歷任本公司獨立董事</li> <li>● 曾為本公司審計委員會及薪酬委員會之召集人</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>● 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；工擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>● 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> </ul>	無

姓名 條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
獨立董事 王政堂	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗</li> <li>● 畢業於交通大學材料工程碩士，現任圖策科技(股)公司策略長、總經理暨董事</li> <li>● 為本公司審計委員會及薪酬委員會之召集人</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>● 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；工擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>● 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> </ul>	無
獨立董事 吳佩芬	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 具有五年以上公司業務所需之工作經驗</li> <li>● 畢業於美國密西根州立大學電傳視訊管理研究所碩士，現任創新工業技術移轉(股)公司資深副總經理</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>● 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；工擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>● 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> </ul>	無
獨立董事 鄭昌錚	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 具五年以上財務、會計等專業領域所需之經驗</li> <li>● 畢業於臺灣大學財務金融學系博士，現任祭祀公業法人新竹市鄭永承理事長</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 本公司獨立董事，符合獨立性情形。</li> <li>● 獨立董事本人、其配偶、其二親等以內親屬未擔任本公司或其他關係企業之董事、監察人或受僱人；未持有本公司股份數；工擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。</li> <li>● 最近 2 年無提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情形。</li> <li>● 未有公司法第 30 條各款情事之一。</li> </ul>	1

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

### 5.董事會多元化

本公司董事會成員之組成多元化政策訂定於「公司治理實務守則」，依照其第20條明載董事會整體應具備之能力如下：

- |             |          |
|-------------|----------|
| (A)營運判斷能力   | (E)產業知識  |
| (B)會計及財務分析能 | (F)國際市場觀 |
| (C)經營管理能力   | (G)領導能力  |
| (D)危機處理能力   | (H)決策能力  |

而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

董事姓名	基本組成				產業經驗				
	國籍	性別	年齡	獨立董事任期年資	經營管理能力	會計及財務分析	領導決策能力	產業知識	國際市場觀
晨皓投資有限公司 代表人：顧剛維	中華民國	男	51~60	—	✓	—	✓	✓	✓
勢能投資有限公司 代表人：顧哲銘	中華民國	男	51~60	—	✓	—	—	✓	—
英屬維京群島商時 富企業有限公司	英屬維京 群島	—	—	—	—	—	—	—	—
何榮樹	中華民國	男	51~60	3屆	✓	✓	—	✓	—
王政堂	中華民國	男	51~60	2屆	✓	✓	✓	✓	—
吳佩芬	中華民國	女	51~60	2屆	✓	—	—	✓	—
鄭昌鏗	中華民國	男	51~60	1屆	✓	✓	—	✓	—

- (1)本公司董事會成員7名董事(含4位獨立董事)皆具有多年之產業經驗，豐富之經營管理、產業知識、財會分析、國際市場觀等背景及專長，提供本公司各項專業建議。
- (2)本公司董事平均任期為3年，所有獨立董事其連續任期均不超過3屆。董事成員組成結構占比分別為4:7，無人具備員工身分。本屆董事成員包含1位女性成員(獨立董事)，女性董事占比達14%，未來將持續積極尋找合適且具專業經驗之女性董事，致力於提升女性董事占比，以達董事會性別多元化目標。
- (3)董事多元化面向、互補及落實情形已包括本公司「公司治理守則」第20條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月14日

職稱	姓名	國籍	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	未成股份持有比率	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持比率			股數	持比率			職稱	姓名	關係
總經理	顏剛維	中華民國	男	109.09.01	7,875,000	18.75%	482,000	1.15%	-	-	交通大學資訊科學研究所 世界遊戲科技(股)公司董事長 銀河線上(股)公司董事長及總經理 拓樸網路(股)公司董事長及總經理	本公司董事長 向上國際科技(股)公司董事長暨總經理 浩天遊戲(股)公司董事長暨總經理 世界國際投資(股)公司董事長 財團法人隆中向上教育基金會董事長 晨皓投資有限公司負責人 銀河網絡遊戲(股)公司董事長暨總經理 萬國遊戲(股)公司董事長暨總經理 加密城市科技(股)公司董事長	-	-	註1
副總經理	蘇建東	中華民國	男	110.08.25	-	-	-	-	-	-	台灣大學商學碩士 華晶科技(股)公司財務處長、稽核主管 暨發言人	世界國際投資(股)公司董事 本公司所屬子公司財務副總 財團法人隆中向上教育基金會董事	-	-	-
事業處 I 主管	張力讚	中華民國	男	114.04.01	-	-	-	-	-	-	台北市科技大學電子工程學士 博發科技有限公司產品經理 知象電子(股)公司軟體資深主任	-	-	-	-
事業處 II 主管	葉啓宏	中華民國	男	114.02.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學資訊管理學系學士 本公司營運總監	海清(股)公司董事長 海清(香港)有限公司董事長 加密城市科技(股)公司監察人	-	-	-
資訊技術處主管	黃韋強	中華民國	男	114.04.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學電機系學士 三竹資訊(股)公司資訊安全副總經理 向上國際科技(股)公司資訊技術處長 果核數位(股)公司資訊技術處長	銀河網絡遊戲(股)公司資訊技術處長	-	-	-
公司治理處主管	林佩宜	中華民國	女	111.05.11	9,619	0.02%	-	-	-	-	淡江大學會計系學士 安侯建業聯合會計師事務所審計經理 宇瞻科技(股)公司會計副理 本公司稽核經理	-	-	-	-
稽核經理	黃沂菲	中華民國	女	110.11.10	-	-	-	-	-	-	清華大學企業管理碩士 勤業眾信聯合會計師事務所稅務部副理 安侯建業聯合會計師事務所高級審計員	-	-	-	-

註：本公司董事長與總經理為同一人，對公司發展及整合有其必要性，依據「董事會設置要點」第4條規定，本公司設有過半數董事未兼任員工或經理人，並已於113年6月13日增加獨立董事席次做為因應措施。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)、董事(含獨立董事)之酬金

113年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		無領取來自子公司以外轉投資事業酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
董事長	晨皓投資有限公司 代表人：顧剛維	0	0	0	0	367	367	25	25	0	0	0	0	0	0	0.46%	0.46%	無
董事	勢能投資有限公司 代表人：顧哲銘	0	0	0	0	367	367	20	20	0	0	0	0	0	0	0.45%	0.45%	無
董事	英屬維京群島商時富企業有限公司	0	0	0	0	367	367	25	25	0	0	0	0	0	0	0.46%	0.46%	無
董事	劉漢明(註)	0	0	0	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0.01%	0.01%	無
獨立董事	何榮樹	400	400	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0.5%	0.5%	無
獨立董事	王政堂	400	400	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0.5%	0.5%	無
獨立董事	吳佩芬	400	400	0	0	0	0	25	25	0	0	0	0	0	0	0.5%	0.5%	無
獨立董事	鄭昌銓(註)	200	200	0	0	0	0	15	15	0	0	0	0	0	0	0.25%	0.25%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：  
本公司獨立董事同時擔任本公司審計委員會及薪酬委員會委員，其報酬給付係依董事會通過之「董事及功能性委員酬金給付辦法」執行，不論公司營業盈虧，提供獨立董事固定報酬；另於會議期間親自出席者得支領車馬費。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。  
註：原董事劉漢明於113.06.20提出辭任；獨立董事鄭昌銓於113.06.13新任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	晨皓投資有限公司代表人：顧剛維、勢能投資有限公司代表人：顧哲銘、英屬維京群島商時富企業有限公司、劉漢明、何榮樹、王政堂、吳佩芬、鄭昌鏞	晨皓投資有限公司代表人：顧剛維、勢能投資有限公司代表人：顧哲銘、英屬維京群島商時富企業有限公司、劉漢明、何榮樹、王政堂、吳佩芬、鄭昌鏞	晨皓投資有限公司代表人：顧剛維、勢能投資有限公司代表人：顧哲銘、英屬維京群島商時富企業有限公司、劉漢明、何榮樹、王政堂、吳佩芬、鄭昌鏞	晨皓投資有限公司代表人：顧剛維、勢能投資有限公司代表人：顧哲銘、英屬維京群島商時富企業有限公司、劉漢明、何榮樹、王政堂、吳佩芬、鄭昌鏞
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	8 人	8 人	8 人	8 人

(二)、監察人之酬金：無。

(三)、總經理及副總經理之酬金

113年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		財務報告內所有公司	
總經理	顧剛維	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	無
副總經理	蘇建東	3,000	3,000	108	108	500	500	0	0	0	0	0	0	4.22%	4.22%	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	顧剛維	顧剛維
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	蘇建東	蘇建東
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

(四)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113年12月31日；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票股利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
	總經理	顧剛維	—	—	—	—
	副總經理	蘇建東				
	公司治理主管	林佩宜				

(五)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及財報報告內所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	酬金占稅後純益比例			
	113年度		112年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	3.13%	3.13%	1.29%	1.29%
總經理及副總經理	4.22%	4.22%	3.54%	3.54%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1) 董事(含獨立董事)

1. 本公司董事酬金明訂於公司章程內：本公司年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。全體董事之報酬，授權由董事會依個別董事對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業通常水準議定之，另董事依董事會出席情形支領車馬費；本公司依「董事及功能性委員酬金給付辦法」提供每年每名獨立董事固定酬金，不論營業盈虧均得支給之，董事兼任本公司各項功能性委員會委員均為無給職。
2. 本公司依「董事會績效評估辦法及程序」定期評估董事會及個別董事之績效結果，作為遴選或提名董事及訂定其個別薪資報酬之參考依據，為充分顯現經營績效指標達成情形，評估其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值(如：董事會出席參與程度、與經營團隊之互動情形、內部關係經營與溝通、對公司所屬產業之了解程度等)，而給予合理之報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。113年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為超越標準，董事酬金實際發放金額，由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(2) 總經理及副總經理(級)

1. 本公司經理人酬金，依「經理人薪資報酬管理辦法」明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程規定應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放。本公司依「人員績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業處部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之專案目標達成率；二、非財務性指標：核心職能表現與管理職能表現、永續經營之參與等三大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

2. 為定期評估經理人及員工之薪資報酬，本公司以「人員績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，連結公司策略目標與經營績效達成情形訂定。為充分顯現經營績效指標達成情形，依其對公司營運貢獻度及個人設定工作目標之達成率、核心職能與管理職能表現情況核定當年度考績(如：營運成果、領導願景、公司治理、風險管理)，作為發放標準。113 年度經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關連性

1. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理人之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
2. 本公司經理人績效目標係以年度經營目標成果為主，並搭配風險控管及永續目標權重調整，確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，且不應引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為，並依實際績效表現核給評等結果。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
3. 本公司支付董事、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

(六)、前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
副總經理	蘇建東	3,000	3,000	108	108	500	500	0	0	0	0	4.22%	4.22%	無
公司治理主管	林佩宜	1,245	1,245	74	74	310	310	0	0	0	0	1.91%	1.91%	無

### 三、公司治理運作情形

#### (一)、董事會運作情形資訊

1. 最近年度 113 年度董事會共召開 5 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	晨皓投資有限公司 代表人：顧剛維	5	0	100%	連任
董事	勢能投資有限公司 代表人：顧哲銘	4	1	80%	連任
董事	英屬維京群島商時 富企業有限公司	5	0	100%	(1) 連任 (2) 出席 5 次皆指派 張志成為代表人
董事	劉漢明	1	0	50%	113.06.20 辭任
獨立董事	何榮樹	5	0	100%	連任
獨立董事	王政堂	5	0	100%	連任
獨立董事	吳佩芬	5	0	100%	連任
獨立董事	鄭昌錚	3	0	100%	113.06.13 新任

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項或其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日之績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	包括董事會內部自評及董事成員自評	(1) 董事會績效評估： 1.對公司營運之參與程度、2.提升董事會決策品質、3.董事會組成與結構、4.董事之選任及持續進修、5.內部控制 (2) 個別董事成員績效評估 1.公司目標與任務之掌握、2.董事職責認知、3.對公司營運之參與程度、4.內部關係經營與溝通、5.董事之專業及持續進修、6.內部控制 (3) 功能性委員會績效評估： 1.對公司營運之參與程度、2.功能性委員會職責認知、3.提升功能性委員會決策品質、4.功能性委員會組成及成員選任、5.內部控制

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

**(一) 加強董事會職能之目標**

1. 本公司已經董事會決議通過依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」，董事會之運作皆依「董事會議事規範」辦理。
2. 本公司已選任四席獨立董事，並組成審計委員會取代監察人，藉以強化董事會之公司治理職能。
3. 本公司設立薪資報酬委員會協助董事會執行及評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人等之報酬是否合宜。
4. 本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。
5. 持續提昇資訊透明度：本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新等。

**(二) 執行情形評估**

1. 本公司分別於 104 年 6 月 8 日及 104 年 9 月 30 日成立薪資報酬委員會與審計委員會，另於 108 年 6 月 19 日訂定「處理董事要求之標準作業程序」，以協助董事會執行其職責。
2. 本公司於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

**(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形**

1. 審計委員會運作情形

最近年度 113 年度審計委員會共召開 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	王政堂	5	0	100%	連任
	吳佩芬	5	0	100%	連任
	何榮樹	5	0	100%	連任
	鄭昌鏞	3	0	100%	113.06.13 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期 (期別)	議案內容	所有獨立董事 意見及公司對 獨立董事意見 之處理
113.03.07 (113 年度第 1 次審計委員會)	1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 2. 修訂本公司「董事會議事規範」案 3. 修訂本公司「股東會議事規則」案 4. 通過本公司出具 112 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案 5. 通過本公司為子公司背書保證案 6. 通過本公司簽證會計師委任公費暨獨立性評估	所有獨立董事 照案通過
113.05.09 (113 年度第 2 次審計委員會)	1. 本公司擬投資設立子公司案	
113.08.08 (113 年度第 4 次審計委員會)	1. 本公司 113 年第二季合併財務報表 2. 私募普通股補辦公開發行暨申請上櫃案	
113.11.11 (113 年度第 5 次審計委員會)	1. 訂定本公司「永續資訊管理辦法」案 2. 訂定本公司 114 年度稽核計畫案 3. 本公司為子公司背書保證案	

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

1. 每月以書面就前月份稽核報告及缺失改善追蹤情形報告交付獨立董事核閱。
2. 內部稽核主管定期於每季召開之審計委員會列席，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明。
3. 簽證會計師定期於審計委員會說明查核或核閱公司財務報表過程、範圍事項及相關法規更新情形，並與獨立董事充分相互討論。
4. 除上所述，獨立董事可視需要透過電子郵件、會議安排或電話與內部稽核主管及會計師連繫，溝通情形良好。

#### 2. 審計委員會工作重點項目

本公司於 104 年 9 月設置審計委員會，審計委員會應履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 年度財務報告及半年度財務報告。
- (11) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

#### 3. 最近年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形

- 定期性—於審計委員會前報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出之問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效性，每年至少召開 4 次會議。
- 非定期性—平時利用電話、電子郵件或當面方式溝通，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

日期及溝通方式	溝通內容	溝通結果
113.03.07 (審計委員會前會)	1. 112 年度內部稽核業務報告 2. 112 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」 3. 修訂本公司「股東會議事規則」案 4. 修訂本公司「董事會議事規範」案	無異議通過
113.05.09 (審計委員會前會)	1. 113Q1 內部稽核業務報告 2. 擬增修本公司「內部控制制度」案	
113.08.08 (審計委員會前會)	1. 113Q2 內部稽核業務報告	
113.11.11 (審計委員會前會)	1. 113Q3 內部稽核業務報告 2. 訂定本公司 114 年度稽核計畫 3. 訂定本公司「永續資訊管理辦法」案	

日期及溝通方式	溝通內容	溝通結果
113.12.02 (電子郵件)	1. 近期內控缺失實例分享 2. ESG 之資訊要求	

#### 4. 會計師與審計委員會之溝通

- 定期性—會計師於核閱或查核季報、半年報及年報前後期間，就核閱及查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通，每年至少召開 2 次會議。
- 非定期性—如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。

日期及溝通方式	溝通內容	溝通結果
113.03.07 (審計委員會前會)	1. 112 年度營業報告書及財務報告 2. 112 年度盈餘分派案	全體獨董皆知悉 並無異議通過
113.05.09 (審計委員會前會)	1. 113 年第 1 季合併財務報告	
113.08.08 (審計委員會前會)	1. 113 年第 2 季合併財務報告	
113.11.11 (審計委員會前會)	1. 113 年第 3 季合併財務報告 2. 113 年度與治理單位溝通之計畫 3. 主辦會計師之角色及責任 4. 查核計畫 5. 會計師之獨立性 6. 會計師事務所之品質管理系統 7. 法令分享	

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，且公告於公開資訊觀測站，亦可於本公司網站 <a href="https://www.gamesparcs.com/processes_and_methods">https://www.gamesparcs.com/processes_and_methods</a> ：投資人關係-公司治理項下查詢。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司已依規定建立發言人制度，設有發言人及代理發言人做為處理股東建議及溝通之窗口。對於股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜均依相關作業程序辦理。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司內部設有專責人員處理相關事宜，且與股務代理機構定期更新並掌握公司主要股東及其控制者之名單。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已依法令於內部控制制度中制定相關作業程序；且與關係企業之交易事項依據相關規定辦理。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「防範內線交易作業程序」及「內部人新就(解)任持股異動申報管理辦法」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
			落實內部規則之具體情形： 1. 董事/獨立董事 對董事就任解任時，公司提供董事法規宣導手冊，並隨時向董事說明溝通內線交易及短線交易等相關規範。本公司於 113 年 06 月 13 日對董事/獨立董事進行內線交易法規介紹、重大消息構成要件認定時點與違規處理、實例解析列等教育宣導，並於每月與內部人往來信件中提醒董事不得於年度財務報告公告前三十日和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。本公司 113 年度均無於封閉期間交易股票之情形。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>2. 經理人/員工</p> <p>經理人就解任內部人職務時，公司提供內部人股權異動相關法令規範，定期提供員工教育宣導。本公司於113年對經理人/員工進行內線交易法規介紹、重大消息構成要件認定時點與違規處理、實例解析列等教育宣導。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司董事會組成包含產業及學界等多方面專家成員，協助本公司多元化運作、營運及發展，相關資料及執行情形請參閱本報「董事會多元化」。</p> <p>(二) 本公司於公司章程明訂得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法進行。惟本公司目前除薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未有因業務運作之需要而設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於104年8月13日董事會決議通過「董事會績效評估辦法」，年度結束後由董事會依據當年各項評估指標進行評鑑。113年度董事會績效評估案業已於114年03月11日之董事會報告。本次自評評核結果：董事會整體評估五大面向共45項進行自評，本公司113年度之董事會運作皆符合指標作業；董事成員績效評估六大面向共23項進行自評，皆符合指標作業；功能性委員會績效評估五大面向共26項進行自評，本公司113年度之功能性委員會運作皆符合指標作業。</p> <p>(四) 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之審計公費、獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，依五大構面及13項AQI指標進行評估，並檢核會計師是否為本公司股</p>	<p>無重大差異。</p> <p>將視需要增設。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 東、董事或除「例行之非確信服務清單」委辦事項外，有無其他利益業務關係，亦未接受公司董事、經理人或主要股東贈送價值重大之禮物，會計師輪調亦遵守相關法令辦理，以及參考 AQI 指標資訊，客觀評估其審計品質足以維持並提高本公司財報之確信程度。最近一年度評估結果業經 114 年 03 月 11 日審計委員會討論通過會計師之審計公費、獨立性及審計品質指標(AQI)評估後，提報 114 年 03 月 11 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	本公司設置公司治理主管(已於 113 年度完成進修 18 小時)並配置適任且適當人數之人員負責公司治理相關業務。前項公司治理相關事務，至少包括下列內容： 1. 辦理公司登記及變更登記。 2. 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。 3. 提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有之最新法規發展，以協助董事遵循法令。 4. 協助辦理董事異動及董事就任與持續進修相關事宜。 5. 與投資人關係相關之事務(法說會)。 6. 負責董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布重大訊息。 7. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 8. 安排「誠信經營執行單位」於 113 年 11 月 11 日向董事會報告當年度本公司推動誠信經營之執行情形及計畫，確保誠信經營守則之落實。 9. 安排永續發展推動小組於 113 年 11 月 11 日向董事會報告當年度永續發展之執行成果、與各利害關係人溝通情形、風險管理運作情形，確保永續發展實務守則之落實。 10. 其他依公司章程或契約所訂定之事項。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站設有利害關係人專區與相關利害關係人均已建立適當之溝通管道。投資人方面，設有投資人關係專用信箱及電話，由專人負責處理，亦於公司網站揭露相關聯絡資訊；員工方面，設有勞資會議、申訴管道、員工大會等；廠商方面，設有專人聯繫管道。本公司網站設有相關業務聯絡訊息，利害關係人如有需要得隨時與本公司聯繫。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任元大證券股務代理部處理股東會事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司網站 <a href="https://www.gamesparcs.com/">https://www.gamesparcs.com/</a> 隨時揭露相關資訊；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務資訊。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司已設置中、英文網站亦同步發布中、英文重大訊息，及法人說明會之相關中、英文簡報，除公開資訊觀測站外，且同步放置於公司網站，充分揭露資訊予股東及相關利害關係人參考，並設有發言人及代理發言人，指定專人負責公開資訊之蒐集及揭露，以提供發言人、代理發言人及相關業務部門解答利害關係人及主管機關之查詢。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	✓	(三) 本公司依照相關規定，於會計年度終了後75日內，公告並申報由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章，並經會計師查核簽證、董事會通過及審計委員會承認之年度財務報告。其餘季報及各月份營收均依相關法規期限內完成公告並申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶	✓		(一) 員工權益、僱員關懷： 本公司一向重視員工權益，除依法令及內部相關管理辦法提供員工安全、健康、多元、平等具人性化的工作環境外，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、訓練等各方面均有所遵循，提供公平機會及行為規範，透過福利制

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
政策之執行、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>度及教育訓練與員工建立良好之誠信關係與互動。本公司承諾善盡社會責任，保障員工權益，亦加入「2024 TALENT, in Taiwan, 台灣人才永續行動聯盟」，嚴格遵守相關規範，並將對人權的關注融入日常營運的各個面向中，善盡僱主對員工關懷之職責。另本公司已設立職工福利委員會及勞資會議，以保障員工權益。</p> <p>(二) 投資者關係： 本公司每年依據公司法及相關法令召開股東會，提供股東充分發問及提案之機會，並設有發言人處理股東建議、疑義及糾紛事項。亦依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責任。</p> <p>(三) 供應商關係： 本公司與遊戲開發商、金流商、通路商等均保持良好互動。</p> <p>(四) 利害關係人之權利： 公司網站設有利害關係人專區，提供股東、員工、合作夥伴、客戶及政府機關溝通管道，本公司尊重並維護利害關係人應有之合法權益，利害關係人得隨時與公司溝通、聯繫、提出建言，以維護其應有之權益。</p> <p>(五) 董事進修之情形： 本公司董事均具有專業背景及經營管理實務經驗，且均依規定參加專業進修課程，加強其公司治理職能，113年度董事之進修總時數為48小時。</p> <p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 公司於112年08月09日訂立「風險管理政策及程序」並業經董事會同意通過，以審計委員會替代風險管理委員會職能，財會處為推動與執行單位，負責風險管理政策及執行風險衡量，每年至少一次定期將風險管理運作情形提報至董事會報告。最近一次向董事會報告風險管</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>理運作情形於民國 113 年 11 月 11 日，本公司亦依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形： 本公司已建立專業客服團隊處理客戶所詢問事宜，針對顧客抱怨事件妥善判別問題所在及責任歸屬，以保障顧客之權益。</p> <p>(八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司每年度均為董事投保董事責任保險，並已將保金額等資訊於 113 年 11 月 11 日董事會報告。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	✓	<p>113 年改善項目如下：</p> <p>(一) 於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告。</p> <p>(二) 於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書。</p> <p>(三) 揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總量。</p> <p>(四) 依氣候相關財務揭露建議書 (TCFD) 架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊。</p>	無重大差異。

#### (四)、薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### 1. 薪資報酬委員會資料

身分別	姓名	專業資格、經驗及獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	王政堂	相關內容請參閱本年報「董事專業資格及獨立董事獨立性揭露」。	0
獨立董事	何榮樹		0
獨立董事	吳佩芬		0

##### 2. 薪資報酬委員會職責

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

##### 3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：113年06月13日至116年06月12日，113年度薪酬委員會共開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	王政堂	3	0	100	連任
委員	何榮樹	3	0	100	連任
委員	吳佩芬	3	0	100	連任

##### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

日期及溝通方式	溝通內容	溝通結果
113.03.07 (第1次薪酬委員會)	1. 本公司113年度經理人調薪及績效獎金建議案	全體委員 同意通過
113.08.08 (第2次薪酬委員會)	1. 選任薪資報酬委員會召集人案	
113.11.11 (第3次薪酬委員會)	1. 本公司經理人員工酬勞案	

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。</p>
	<p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>本公司於 111 年 5 月 11 日董事會通過設置永續發展推動小組，做為推動永續發展之組織，由董事長擔任主任委員，財務副總擔任召集人，並指派公司治理主管及主要經營團隊訂及推動永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。依永續發展之面向，整合「公司治理」、「社會責任」及「環境保護」等議題於推動小組轄下設置各工作單位，各單位由相關部門核心成員組成，負責永續事務之推動，並依「永續發展實務守則」相關規定辦理。</p> <p>永續發展推動小組組織架構如下：</p> <pre> graph TD     A[主任委員 董事長] --- B[召集人 財會副總]     A --- C[執行秘書 品牌]     A --- D[社會公益小組 行政、品牌、基金會]     B --- E[永續環境小組 (含TCFD) 財會、行政]     B --- F[員工關懷小組 人資]     B --- G[公司治理小組 財會]     </pre> <p>永續發展推動小組每年至少一次定期向董事會報告管理運作執行情形，最近一次報告日為 113 年 11 月 11 日。董事會每年聽取公司呈報公司治理及永續發展情形(含永續報告書)，評估並檢視策略推展，於需要時敦促經營團隊進行調整，以檢視永續發展之進度。</p>	

<p>與上市櫃公司永續發展實際情況異形及原因</p>	<p>無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。</p>							
<p>執行情形</p>	<p>摘要說明</p>							
<p>是</p>	<p>否</p>	<p>本公司以審計委員會替代風險管理委員會職能，財會處為推動與執行單位，依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，進行與營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，同時制定相關管理政策如內部稽核制度、檢舉制度、氣候變遷風險管理架構，設有相對應組織定期檢視降低風險發生機率，透過完善的風險管理架構，考量可能影響目標達成之各類風險加以管理。評估後針對重大議題訂定相關風險管理策略及措施如下：</p>						
<p>推動項目</p>	<p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理策略或略？</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="311 1635 598 1713">重大議題</th> <th data-bbox="311 1713 598 1792">風險評估項目</th> <th data-bbox="311 1792 598 2069">風險管理策略及措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="598 1635 790 1713">環境</td> <td data-bbox="598 1713 790 1792">環境保護 氣候變遷</td> <td data-bbox="598 1792 790 2069"> <p>本公司定期於每年召開之風險評估會議中，針對對與本公司產業所涉之環境保護及氣候變遷因素，進行檢討與評估。本公司主要營業活動為線上遊戲之開發及運營，係屬軟體開發產業，公司營運無需工廠，基於行業特性，尚無對於環境造成重大汙染之情形。</p> <p>本公司依據「ISO 14064-1」定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查之結果，持續執行減碳措施，預期降低範疇一排放風險及因輸入電力、熱或蒸氣而造成的範疇二間接之溫室氣體排放。</p> <p>本公司於年度內部稽核計畫中，針對本公司須遵循各相關法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</p> <p>節能措施：本公司非屬製造業，故無使用大量原物料及水資源等之情形，主要之能源消耗集中於辦公室電腦及機房設備用電，本公司主要伺服器已採用智慧環境控制，以監控機房 PUE 指標。本公司亦致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊較低之再生資源，包含</p> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理策略及措施	環境	環境保護 氣候變遷	<p>本公司定期於每年召開之風險評估會議中，針對對與本公司產業所涉之環境保護及氣候變遷因素，進行檢討與評估。本公司主要營業活動為線上遊戲之開發及運營，係屬軟體開發產業，公司營運無需工廠，基於行業特性，尚無對於環境造成重大汙染之情形。</p> <p>本公司依據「ISO 14064-1」定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查之結果，持續執行減碳措施，預期降低範疇一排放風險及因輸入電力、熱或蒸氣而造成的範疇二間接之溫室氣體排放。</p> <p>本公司於年度內部稽核計畫中，針對本公司須遵循各相關法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</p> <p>節能措施：本公司非屬製造業，故無使用大量原物料及水資源等之情形，主要之能源消耗集中於辦公室電腦及機房設備用電，本公司主要伺服器已採用智慧環境控制，以監控機房 PUE 指標。本公司亦致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊較低之再生資源，包含</p>
重大議題	風險評估項目	風險管理策略及措施						
環境	環境保護 氣候變遷	<p>本公司定期於每年召開之風險評估會議中，針對對與本公司產業所涉之環境保護及氣候變遷因素，進行檢討與評估。本公司主要營業活動為線上遊戲之開發及運營，係屬軟體開發產業，公司營運無需工廠，基於行業特性，尚無對於環境造成重大汙染之情形。</p> <p>本公司依據「ISO 14064-1」定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面臨的衝擊。根據碳盤查之結果，持續執行減碳措施，預期降低範疇一排放風險及因輸入電力、熱或蒸氣而造成的範疇二間接之溫室氣體排放。</p> <p>本公司於年度內部稽核計畫中，針對本公司須遵循各相關法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</p> <p>節能措施：本公司非屬製造業，故無使用大量原物料及水資源等之情形，主要之能源消耗集中於辦公室電腦及機房設備用電，本公司主要伺服器已採用智慧環境控制，以監控機房 PUE 指標。本公司亦致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊較低之再生資源，包含</p>						



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實際情況守則差異情形及原因				
	是	否					
		<p>摘要說明</p> <p>本公司訂有誠信經營守則、道德行為準則及員工行為準則等，由財務部負責推動，並配合內部稽核作業、內部控制自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p> <table border="1"> <tr> <td>誠信正直</td> <td>本公司設有資訊技術處，制定資訊安全與個別資 管理政策，對本集團服務的所有客戶與利害關 係人，承諾因業務需要蒐集之個人資料，依個資 法規定保障隱私，並強化各項資訊安全管 控措施，以確保資料安全。</td> </tr> <tr> <td>資訊安全</td> <td></td> </tr> </table>	誠信正直	本公司設有資訊技術處，制定資訊安全與個別資 管理政策，對本集團服務的所有客戶與利害關 係人，承諾因業務需要蒐集之個人資料，依個資 法規定保障隱私，並強化各項資訊安全管 控措施，以確保資料安全。	資訊安全		
誠信正直	本公司設有資訊技術處，制定資訊安全與個別資 管理政策，對本集團服務的所有客戶與利害關 係人，承諾因業務需要蒐集之個人資料，依個資 法規定保障隱私，並強化各項資訊安全管 控措施，以確保資料安全。						
資訊安全							
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	<p>本公司為遊戲公司，無生產製造相關行為，故無依據 ISO 14001 建立環境管理制度。本公司由管理處人員負責執行並宣導推動各項環保、節能減碳措施與政策。</p> <p>本公司依循環環境部及勞動部訂定之相關法規（如廢棄物清理法、職業安全衛生法等）制定辦公室生活公約、安全衛生工作守則及相關內控規範，在能源與資源節約方面，換置省電省水裝置、落實隨手關閉電源，節省能源之耗用；在廢棄物管理方面，委由專業機構處理廢棄物(如電腦、主機、伺服器)，並進行相關減廢活動，減少紙張使用及落實資源回收等，113 年度一般廢棄物減量 10%、資源回收增加 0.09 公噸。</p> <p>本公司重視環保議題，除了建立並落實綠色採購及能源管理外，已完成 112 及 113 年度溫室氣體排放盤查作業。</p> <p>本公司為文化創意內容產業，除民生電力使用外，並無生產製造過程，故無產生廢水廢氣等汙染環境之廢棄物，環境保護情形良好，113 年度尚無發生違反環保法令之情形。本公司持續提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，包括優先採用環保節能標章產品、更換省電燈具、優先使用符合綠色驗證商品、舊電池、採行重覆使用影印回收用紙、舊信封傳遞內部文件、定期回收廢碳粉匣、舊電池、廢紙張、舊辦公桌椅與舊電腦回收再處理、生活垃圾減量及回收等措施。</p>	無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。				
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>本公司為文化創意內容產業，除民生電力使用外，並無生產製造過程，故無產生廢水廢氣等汙染環境之廢棄物，環境保護情形良好，113 年度尚無發生違反環保法令之情形。本公司持續提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，包括優先採用環保節能標章產品、更換省電燈具、優先使用符合綠色驗證商品、舊電池、採行重覆使用影印回收用紙、舊信封傳遞內部文件、定期回收廢碳粉匣、舊電池、廢紙張、舊辦公桌椅與舊電腦回收再處理、生活垃圾減量及回收等措施。</p>	無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。				

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實際情況守則差異情形及原因																		
	是	否																			
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	<p>本公司董事會為氣候議題之最高決策單位，由永續發展推動小組定期召開會議，負責審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行重要政策之行動計畫，檢討、追蹤與修訂執行情形與成效，並提報董事會。</p> <p>本公司依據氣候相關財務揭露(TCFD)指引辨識關鍵氣候風險，從治理、策略、風險管理、指標與目標四大面向全面進行氣候風險管理，鑑別出氣候變遷對企業經營之風險與機會、分析財務面與非財務面影響，制定永續政策及環境目標並規劃因應措施、落實節能減碳及溫室氣體減量管理，並配合政府政策積極推動各項節能減碳方案，以達永續目標。</p> <p>本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，列示於本年报氣候相關資訊執行情形。</p>	無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。																		
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>本公司係遊戲公司無製造工廠，未從事產品之組裝及實際生產不會有環境污染之製程，故不會產生廢水排放或空氣污染之情形。</p> <p>本公司自願性針對台中辦公展間 113 年度 ISO14064-1 溫室氣體排放量盤查，完整掌握溫室氣體排放情形。本公司為使溫室氣體盤查能夠有效運作，成立「溫室氣體盤查推動小組」執行相關盤查作業：</p> <table border="1" data-bbox="976 573 1230 1370"> <thead> <tr> <th>項目-本公司</th> <th>113 年</th> <th>112 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放量 (公噸 CO2e/年)</td> <td>201.117</td> <td>177.192</td> </tr> <tr> <td>用水量(度)</td> <td>1,373.80</td> <td>1,011.82</td> </tr> <tr> <td>用電量(度)</td> <td>385,419.12</td> <td>339,668.19</td> </tr> <tr> <td>一般廢棄物(公噸)</td> <td>1.9073</td> <td>2.1180(註)</td> </tr> <tr> <td>資源回收物(公噸)</td> <td>1.0562</td> <td>0.9700(註)</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：實際統計期間為 112 年 10 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，將統計數據推算全年。本公司為文化創意內容產業，廢棄物主要為同仁日常生活產生，我們透過溫室氣體盤查計算出為處理廢棄物所產生之碳排放量，佔溫室氣體排放源低於 1%，因此未列為本公司重大性議題，處理方式按各地政府規範處理。</p>	項目-本公司	113 年	112 年	溫室氣體排放量 (公噸 CO2e/年)	201.117	177.192	用水量(度)	1,373.80	1,011.82	用電量(度)	385,419.12	339,668.19	一般廢棄物(公噸)	1.9073	2.1180(註)	資源回收物(公噸)	1.0562	0.9700(註)	無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。
項目-本公司	113 年	112 年																			
溫室氣體排放量 (公噸 CO2e/年)	201.117	177.192																			
用水量(度)	1,373.80	1,011.82																			
用電量(度)	385,419.12	339,668.19																			
一般廢棄物(公噸)	1.9073	2.1180(註)																			
資源回收物(公噸)	1.0562	0.9700(註)																			

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明	
		<p>本公司營運活動對環境造成之主要影響為辦公場所使用之電能，能源間接溫室氣體排放量，主要來自於台電之電力輸入，其溫室氣體排放量占類別 1+類別 2 排放總量的 94.67%。</p> <p>本公司於企業內部持續推動各項節能減碳措施，平時透過相關環境宣導課程，向同仁宣導省電、節水、減廢等觀念。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 委外專業清潔公司：指派專人每日清掃，並設置資源回收桶進行各項資源分類，包括：紙、玻璃瓶、鐵鋁罐、塑膠類與廢電池等降低對環境之影響。</li> <li>2. 普及環保及安全衛生教育，積極推動環衛管理。</li> <li>3. 優先採用環保節能標章之產品如水龍頭、馬桶等，減少水資源消耗量。</li> <li>4. 選用不含化學藥劑、不汙染環境、易分解於水中的衛生紙、擦手紙。</li> <li>5. 落實中午午休時間及下班後關燈、電腦關機，以節省能源。</li> <li>6. 集團活動不使用一次性餐具：公司提供環保餐具借用，並鼓勵員工自帶環保杯與餐具，113 年度合計減少使用逾 5,200 個一次性餐具。</li> <li>7. 定期環境消毒、保養空調設備及空調送風機清洗，以維護環境之整潔。</li> <li>8. 定期清洗飲用水塔、保養飲水機及檢測公司內部飲用水水質。</li> <li>9. 辦公室空調送風機及冷卻水塔，定期委外廠商清洗保養，以利發揮最大功能。</li> <li>10. 全面使用節能燈管或採用 Led 燈具。</li> <li>11. 辦公室內冷氣平均溫度設定 25°C~26°C，以節省不浪費能源。</li> </ol> <p>為持續達成國際減量趨勢，本公司透過董事會及永續發展推動小組以 112 年為基準年進行減量追蹤，設定減量目標及策略，以減輕營運對環境帶來的衝擊。</p> <p>(1)溫室氣體 113 年度溫室氣體總排放量較 112 年度增加 13.5%，113 年度每人/每月排放量為 144.27 公斤 CO2e，較 112 年度減少 3.4%。</p> <p>(2)水資源 113 年度總用水量較 112 年度增加 35.8%，113 年度每人/每月用水量為 985.5 公升，較 112 年度增加 15.5%。</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實際情況守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	<p>(3)一般廢棄物 113 年度廢棄物總重量較 112 年度減少 10%，113 年度人均廢棄物總重量為 16.4 公斤，較 112 年度減少 23%。 「零廢棄及循環再利用」是本公司廢棄物及水資源管理之最終目標，未來本公司將持續提高能源績效和優化使用效益，以達永續經營。</p> <p>本公司依循國家現行法規，包括勞動基準法、就業服務法、性別工作平等法等，認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國勞動組織」等國際公認之人權公約標準，為提升公司及人員對人權的尊重與支持，配合相關法令訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「工作規則」等並公告周知，以維護同仁權益。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 禁止雇用童工：為確保遵守企業社會責任及道德規範，招募對象皆符合所在地最低年齡之法律與規定，本公司不雇用童工。</li> <li>2. 禁止強迫勞動：禁止對員工進行強迫勞動或相關之強制措施，包含生理或心理上之虐待或強制、恐嚇或其他語言暴力或其他不合法之強制勞動。</li> <li>3. 禁止性騷擾：公司訂有「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」及「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，設有員工申訴管道。</li> <li>4. 多元包容性與平等機會：不以年齡、性別、身心障礙、種族、人種、國籍、宗教、婚姻、星座、血型、生育狀態、政治背景或其他身分地位之歧視等因素為由而有不公平之對待。</li> <li>5. 提供安全、衛生、健康之工作環境：公司實施門禁管理，設有中央監控系統由保全人員全天 24 小時監控；落實消防安全教育，每半年一次定期消防安全檢查；每季開辦 CPR 及 AED 急救課程，於公司場域內設置緊急呼救按鈕、AED、消防設備；每年提供一次免費健康檢查，亦安排醫護人員到公司進行健康諮詢。</li> <li>6. 工作生活平衡：公司定期舉辦家庭日、尾牙及休閒健康講座外，並設置免費咖啡機、點心櫃、圖書室、視聽室、哺乳室、孕婦車位、女廁備有衛生用品、</li> </ol>	無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	<p>無障礙坡道等設施,以達成女性保護及建立友善職場,讓員工工作之餘也能兼顧身心靈健康,保持工作與生活平衡。</p> <p>此外,113年針對所有同仁進行人權宣導,共計174人。未來本公司將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練,以提高人權保障意識,降低相關風險發之可能性。</p> <p>本公司訂有薪資管理辦法、職工福利管理辦法、出勤管理辦法與人員績效管理辦法,明確規範員工之薪酬架構、休假制度、福利與績效評核方式,並將經營績效適當反映於員工薪酬,規範經營成果、績效等第與獎金發放之關係,依績效考核結果做為晉升、調薪及獎金發放依據,以提供員工具激勵性的獎金水準。員工薪酬係依公司章程規定,本公司年度如有獲利,應提撥不低於百分之一為員工酬勞,由董事會決議以股票或現金分派發放。</p> <p>本公司遵循勞動基準法規,辦理員工之薪酬、休假制度,並設有職工福利委員會,為同仁規劃及提供各項優質的福利措施:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 勞健保及退休金提撥</li> <li>2. 節慶活動</li> <li>3. 家庭日活動/尾牙活動</li> <li>4. 生日禮金、婚喪生育補助、旅遊補助津貼、員工推薦獎金</li> <li>5. 員工團體保險</li> <li>6. 同仁健康檢查</li> <li>7. 健全升遷發展機會</li> <li>8. 年終獎金、績效獎金</li> <li>9. 女性同仁產檢假、男性同仁陪產假等</li> <li>10. 員工短期宿舍出租</li> </ol> <p>本公司重視職場多元與平等,實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會。113年度女性職員平均占比為36.21%,實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會。113年度女性職員平均占比為25.58%。</p>	<p>無重大差異,未來將會持續配合相關法令辦理。</p>	

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實踐守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	<p>本公司可以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的觀念及健康的身心。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每年辦理員工健康檢查、健康後續追蹤，開設健康紓壓、急救、消防等講座/訓練，養成員工急難應變能力及安全觀念，安排職業安全衛生醫護人員臨場服務，並設有緊急呼救按鈕、急救箱、AED(自動體外心臟電擊去顫器)，以維護同仁的健康與安全。</li> <li>2. 設置職業安全人員及緊急備援小組，並定期安排演練，維護全體同仁安全。</li> <li>3. 舉辦健康講座建立員工健康的觀念，協助員工改善潛在和現存的健康問題，減少疾病的發生，以提升個人健康狀態，並提高工作效能。</li> <li>4. 為達成女性保護及友善職場之政策，設有(哺)集乳室，提供媽媽們(哺)集乳時所需各項貼心設備及空間，亦提供溫馨的友善環境(例如：女廁備有衛生用品及孕婦停車位)及多項貼心的措施。</li> <li>5. 辦公場所設置緊急逃生路線及出口，定期進行電梯設備保養，備有消防設施、滅火器、消防栓、定期舉行消防安全檢查、消毒清潔工作環境及進行水質檢測，並實施門禁管制。</li> <li>6. 公司訂有「性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」及「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，提供員工申訴管道，創造安全之工作環境與秩序。</li> <li>7. 本公司113年度未有發生員工職災及火災之情事。</li> </ol> <p>本公司為員工之職涯發展創造良好環境，針對各職類安排各式專業與管理課程，完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。建立有效之職涯能力發展培訓計畫，鼓勵員工自我提升，針對不同職涯能力參加職訓課程，藉此提升專業能力，實踐員工職涯發展指標，進而達成企業營運目標。</p> <p>於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。</p> <p>113年教育訓練達209人次，訓練時數總計1,339小時，職工教育訓練費總計717,695元。</p>	無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	<p>本公司為員工之職涯發展創造良好環境，針對各職類安排各式專業與管理課程，完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。建立有效之職涯能力發展培訓計畫，鼓勵員工自我提升，針對不同職涯能力參加職訓課程，藉此提升專業能力，實踐員工職涯發展指標，進而達成企業營運目標。</p> <p>於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。</p> <p>113年教育訓練達209人次，訓練時數總計1,339小時，職工教育訓練費總計717,695元。</p>	無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。

執行情形		與上市櫃公司永續發展實際情 務守則差異原因
推動項目	摘要說明	
<p>是</p> <p>否</p>	<p>是</p> <p>否</p>	<p>與上市櫃公司永續發展實際情 務守則差異原因</p>
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p>	<p>✓</p> <p>本公司重視客戶隱私權保護，恪遵我國「個人資料保護法」，訂有隱私權保護政策、個人資料使用同意書，及嚴謹的個人資料安全管理與防護措施，並建構資料治理制度，制定資料標準與分級，落實資料存取權限管控及資料擁有者之覆核機制，確保資料的存取與共享受到妥善治理與保護，以及資料的可用性、完整性及保密性。適用範圍涵蓋所有分公司、營運據點、子公司等。針對營運過程中所涉及之個人資料之蒐集、處理、利用及保護，除遵循政府相關法令規章，在法令規定之範圍內使用，不會提供、出租或以其他變相之方式，將個人資料予第三人，且會依循公司所定之《隱私權保護政策》落實執行，致力維護客戶的資料安全及隱私權。</p> <p>本公司每年定期完成資料存取權限盤點及稽核作業。</p> <p>本公司重視客戶意見回饋，訂有客訴處理作業流程，由專責單位處理客戶意見，俾確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。此外，亦於公司網站及遊戲社群媒體提供玩家意見反饋管道。</p> <p>本公司確實遵循遊戲軟體分級管理辦法、消費者保護法及定型化契約應記載及不得記載事項等相關法規規定辦理。</p> <p>本公司研發之產品與服務皆依照我國智慧財產權相關法律規定及本公司智慧財產權管理辦法，經審慎評估後，向經濟部智慧財產局申請專利權或商標權，或產品與服務符合著作權保護時，於創作完成取得著作權保護，或以營業秘密方式受到保護。</p>	<p>無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。</p>
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p> <p>本公司依「廠商管理辦法」及「供應商評鑑表」管理及評鑑供應商行為，訂有供應商管理及人權政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並列入選擇供應商考慮之項目，優先選擇信譽經營及善盡企業永續責任之供應商。</p> <p>1. 本公司對新進供應商合作進行新廠商的評鑑及基本資料建檔，每年持續定期評鑑，除評估符合本公司業務合作的條件外，並對廠商是否有無影響環境與社會之不良違法重大情事，及是否遵循相關社會責任(如，環保、職安、勞動人權)法令規範納入評鑑條件。每年持續對供應商合作狀況進行持續合作</p>	<p>無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。</p>

與上市櫃公司永續發展實際情形及原因	執行情形			
	是	否	推動項目	
			摘要說明	
			<p>考核，考核其品質、交期、價格、能力、服務配合度、永續等情形，以決定納入持續合作供應商評分條件，供應商評鑑量化評分項標準(品質、交期、價格、能力、服務配合度、永續)與因應：考核項目評分共 4 個級距：(1)≥91 分為持續往來供應商(優)、(2)71~90 分為持續往來廠商(良)、(3)61~70 分，有條件列為持續往來廠商(採以溝通協調改善，討論採購量配比)、(4)＜60 分，除所供應品項為市場獨佔產品外，於供應商未能提出改善計劃前將暫停往來交易。</p> <p>2. 本公司各單位與供應商洽談合作時，應宣導本公司遵循之相關社會責任(如，環保、職安、勞動人權)法令規範，並於與供應商簽訂的「合約」中增列企業永續責任條款，要求供應商需確實遵守環境保護、各項勞動條件、職業安全衛生與勞動人權等相關法令規範，以實際作為要求供應商改善企業社會履責責任。若經認定供應商有違反或未達規範者，得定相當期限催告供應商履行或改善，供應商若於期限內不為履行或改善者，得終止或解除契約。本公司每年除對供應商傳遞永續理念及目標外，亦針對評鑑良好之供應商(如品質提升、降低成本、確保交貨、永續表現等)會加強與其相關的環保、職業安全衛生或勞動人權等議題規範條款。113 年抽核本公司前十大供應商，皆通過供應商評鑑，納入持續合作廠商。</p> <p>3. 本公司已參考全球報告倡議組織(Global Reporting Initiative, GRI) 所頒布之 GRI 永續性報導準則(GRI 準則【GRI Standards】) 於 113 年經董事會通過後發布「2023 年度永續報告書」，並揭露於公開資訊觀測站與公司官網。</p> <p>114 年將出版「2024 年度永續報告書」，目前尚未委請第三方驗證單位驗證。</p>	
			<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>
				<p>無重大差異，未來將會持續配合相關法令辦理。</p>

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；訂有「永續發展實務守則」，依據相關規定檢視執行情形並據以改進，目前尚無重大差異情形。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一)、本公司透過「隆中向上教育基金會」，持續關注在思辨社會議題(人文)和環境生態保護(自然)的二十大向上，更多資訊請參考網站：<https://www.gx-foundation.org/>。

(二)、更多推動永續發展之行動與成果，請參考本公司網站企業永續專區。網站：<https://www.gamesparcs.com/>。

八、氣候相關資訊執行情形

推動項目	執行情形					
<p>(一) 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p>	<p>本公司為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會。</p> <p>本公司永續發展推動小組定期召開會議，負責制定、推動及強化永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫，檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，並提報董事會。永續發展推動小組設有永續環境小組，負責環境管理制度、遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、提升資源使用率、氣候變遷因應機制，並不定期召開跨部門會議彼此討論協調，以達成環境永續之目標。</p> <p>本公司以審計委員會替代風險管理委員會職能，財會處為推動與執行單位，負責集團內各公司之風險管理政策與程序，包括氣候相關風險議題、產業氣候風險之最新法令規定，更新氣候風險與機會之鑑別結果等。</p>					
<p>(二) 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。</p>	<p>依據 TCFD 所建議的氣候風險與機會因子，以發生機率、頻率、可能造成的影響，評估風險值與機會值，鑑別優先關注的實體與轉型型風險。透過跨部門討論鑑別後的氣候相關風險與機會，依各單位專業經驗，評估重大氣候風險與機會對公司帶來之潛在營運與財務衝擊。</p> <table border="1" data-bbox="1118 208 1394 1417"> <thead> <tr> <th data-bbox="1118 1256 1166 1417">氣候風險轉型風險</th> <th data-bbox="1118 741 1166 1256">風險描述</th> <th data-bbox="1118 208 1166 741">因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1166 1256 1394 1417"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 短期：因應國家減碳之新興法規（如氣候變遷因應法），提高再生能源使用比例，進而增加營運成本。</li> <li>● 中期：因國際倡議與公司設定之</li> </ul> </td> <td data-bbox="1166 741 1394 1256"> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期鑑別查核減碳之新興法規。</li> <li>● 訂定內部減碳目標，並定期檢討管理。</li> <li>● 透過實際減碳行動，提高能源使用率。</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	氣候風險轉型風險	風險描述	因應措施	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 短期：因應國家減碳之新興法規（如氣候變遷因應法），提高再生能源使用比例，進而增加營運成本。</li> <li>● 中期：因國際倡議與公司設定之</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期鑑別查核減碳之新興法規。</li> <li>● 訂定內部減碳目標，並定期檢討管理。</li> <li>● 透過實際減碳行動，提高能源使用率。</li> </ul>
氣候風險轉型風險	風險描述	因應措施				
<ul style="list-style-type: none"> <li>● 短期：因應國家減碳之新興法規（如氣候變遷因應法），提高再生能源使用比例，進而增加營運成本。</li> <li>● 中期：因國際倡議與公司設定之</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 定期鑑別查核減碳之新興法規。</li> <li>● 訂定內部減碳目標，並定期檢討管理。</li> <li>● 透過實際減碳行動，提高能源使用率。</li> </ul>					

		<p>減碳目標，提升各項資產的能源效率標準，進而增加營運成本。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 長期：氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 持續關注氣候相關議題，強化企業公益形象，增加用戶認同感。</li> </ul>
	實體風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 短期：颱風、洪水與旱災極端天氣事件出現頻率及嚴重程度提高，使電力及網路系統中斷，進而影響服務。</li> <li>● 長期：高溫致使全球海平面上升，沿海港口地區淹沒，導致影響營業活動。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 為維持業務連續性，積極監控天氣相關事件且訂有計劃，定期執行遊戲資料備份及災難復原演練，於天然災害發生時成立跨部門小組執行相關調度作業，以應變災害事件和執行緊急程序，達到預防或減輕對公司營運損失之衝擊。</li> <li>● 評估選擇具有再生能源策略的合作伙伴，以減少溫室氣體排放，降低與氣候相關之風險，因應未來可能的全球政策轉變。</li> </ul>
	機會議題	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 積極將永續發展理念融入企業文化中，提高企業形象與品牌聲譽。</li> <li>● 消費者數位應用行為改變，玩家更傾向與積極減少碳足跡的產品或企業合作。</li> <li>● 因應環境永續議題，投資者更願意投資低碳企業。</li> <li>● 響應低碳轉型，支持再生能源策略和永續發展的供應商，以降低環境碳足跡，提高企業競爭力。</li> </ul>	
(三) 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>本公司透過內部討論、盤點及評估，辨識出洪災、旱災，以及降水模式改變和氣候極端變化下對營運之潛在風險；及轉型風險下，低碳經濟轉型可能需要面臨的廣泛性政策、法規、技術及市場之變化。</p> <p>本公司身為線上遊戲研發及運營企業，溫室氣體排放情形較其他行業而言相對較低，然而，氣候變遷是全球性議題，本公司亦積極投入永續發展，包括人才永續政策、AI 技術</p>		

	<p>應用及節能減碳專案等，持續透過內、外部教育訓練，培養判斷氣候相關風險或機會量 化資訊所需之技能或資源，此舉將導致公司自身資本投入或營運成本增加，惟截至目前 為止尚未觀察到可能對於財務報表產生重大影響之氣候相關風險。</p>
<p>(四) 敘明氣候風險之辨識、評估及管理 理流程如何整合於整體風險管理 制度。</p>	<p>董事會為本公司風險控管的最高決策單位，直接監督本公司風險治理架構。為健全風險 評估及強化管理機能，本公司於 112 年 08 月 09 日訂立「風險管理政策及程序」並業經 董事會同意通過，以審計委員會替代風險管理委員會職能，財會處為推動與執行單位， 負責辨識和管理企業營運之風險，包含氣候變遷可能帶來之實體與轉型風險，並主導相 關因應措施之規劃，將各項業務可能產生之風險控制在可承受之範圍內，建立健全之風 險管理作業原則。財會處依據各部門業務範疇，進行營運、財務、ESG、人事及資 安等面向風險鑑別與分析，及年度主要風險辨識矩陣更新，並根據風險識別結果，由各 部門進行因應策略規劃，整合及管理可能影響營運與獲利的風險，每年至少一次向董事 會提出管理執行情形與風險控管報告，監督並追蹤檢討風險管理執行情況，以期強化企 業體質。</p>
<p>(五) 若使用情境分析評估面對氣候變 遷風險之韌性，應說明所使用之 情境、參數、假設、分析因子及 主要財務影響。</p>	<p>本公司目前仍在蒐集整體氣候韌性分析之數值及假設，預計將委由專業機構輔導並進行 人員教育訓練。本公司目前僅完成 112 年~113 年度溫室氣體排放量盤查作業。</p>
<p>(六) 若有因應管理氣候相關風險之轉 型計畫，說明該計畫內容，及用 於辨識及管理實體風險及轉型風 險之指標與目標。</p>	<p>為達成淨零排放及持續達成國際減量趨勢，本公司將擬定低碳轉型計畫，將分別針對營 運活動的直接排放（範疇一）、能源使用的間接排放（範疇二），以及價值鏈產生的間接 排放（範疇三）進行減量；透過董事會及永續發展推動小組以 112 年為基準年進行減量 追蹤，設定減量目標及策略，以減輕營運對環境帶來的衝擊，並提高能源績效和優化使 用效益。</p>
<p>(七) 若使用內部碳定價作為規劃工 具，應說明價格制定基礎。</p>	<p>本公司目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具。</p>
<p>(八) 若有設定氣候相關目標，應說明 所涵蓋之活動、溫室氣體排放範 疇、規劃期程，每年達成進度等</p>	<p>請參考下列 1-1 及 1-2 說明。</p>

<p>資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p>	<p>請參考下列 1-1 及 1-2 說明。</p>
<p>(九) 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	

1-1 近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

最近二年溫室氣體排放量如下表：範疇一、二之盤查為本公司台中辦公室資訊，尚未作第三方查證。

	113 年度		112 年度	
	排放量 (噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (CO <sub>2</sub> e/營業額 新臺幣百萬元)	排放量 (噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (噸 CO <sub>2</sub> e/營業額 新臺幣百萬元)
範疇一 直接溫室氣體排放	10.720	0.0238	9.056	0.0242
範疇二 間接溫室氣體排放	190.397	0.4223	168.136	0.4493
總計	201.117	0.4461	177.192	0.4735

1-1-2 溫室氣體確信資訊

本公司預計 2027 年進行溫室氣體確信外部查證。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

本公司長期關注環境保護議題，期望以「營運效率極大化、環境衝擊極小化」之營運模式，創造經濟與環境雙贏之局面，為響應全球 2050 淨零碳排放行動，本公司透過董事會及永續發展推動小組以 112 年為基準年進行減量追蹤，分別於省水、減廢及溫室氣體減量三方面設定減量目標及策略，第一階段(短期目標)：2026 年較基準年減碳 10%、第二階段(中期目標)：2030 年較基準年減碳 25%、第三階段(長期目標)：2050 年達到淨零碳排放及零廢棄與水資源循環再利用。本公司將減碳管理融入營運策略中，參考國內外多項作法，針對溫室氣體減量展開監管，包含評估購買節能設備、規劃架設太陽能發電設備等，希望透過源頭減量及使用效率提升，以減輕營運對環境帶來的衝擊，為永續環境做出貢獻。

(六)、履行誠信經營情形及與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司董事會通過訂有「誠信經營守則」，明定公司的誠信經營政策及「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範本公司之董事、經理人與員工於執行業務時應遵循的作業程序，並於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定。本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」同步列示於本公司官網。</p> <p>(二) 本公司訂有「道德行為準則」，以資遵循，其中明確規範董事及經理人應有之道德規範，相關懲處辦法等，嚴格要求公司之一切決策及行為為必以符合法令規定為基本原則，並且透過教育宣導，強化誠信經營之理念。本公司訂有「誠信經營程序及行為指南」寫明各項防範措施的處理程序，本著廉潔、透明、負責之經營理念，制定以誠信為基礎之經營政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(三) 本公司已建立有效之內部控制制度，並由內稽核人員定期查核其遵循情形，對「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範管理措施，於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，確保不誠信行為之防範。113 年度尚無發生重大違反誠信經營之情事。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司各項商業往來已考量交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，確保各項商業活動符合誠信原則，並於契約中明訂如涉有不誠信行為之情形而損及公司權益，得隨時無條件終止或解除契約。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，財務部為專職單位，每年至少一次定期向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案之監督執行情形，協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，最近一年向董事會(113年11月11日)報告運作執行情形：</p> <p>1. 本公司113年度尚無董事、經理人及員工違反誠信經營之行為。</p> <p>2. 誠信經營政策宣導及訓練。</p> <p>3. 檢舉制度與檢舉人保護。</p> <p>4. 定期檢討與分析。</p> <p>(三) 本公司明訂全體員工於受雇期間，不得利用職務上關係要求客戶或廠商招待、饋贈，或接受佣金、酬金及其他不當利益，避免員工因個人利益而損及公司權益。公司設有內部員工及外部利害關係人陳訴管道，並對檢舉人身份及內容確實執行保密規定。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核其遵循情形，且內部稽核人員按季與獨立董事溝通並每季列席董事會報告查核之情形，亦委託會計師進行內控查核。113</p>
			<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司董事會通過訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，財務部為專責單位，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，每年至少一次定期向董事會報告，其運作與上市上櫃公司誠信經營守則並無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)			
(一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。			
(二) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。			
(三) 本公司訂有「防範內線交易作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。			
(四) 本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並設法務單位作為必要之諮詢及審定之依據。			
(五) 本公司已為董事、經理人及重要僱員投保董事及經理人責任保險，可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。			
(六) 本公司目前訂有誠信經營守則、道德行為準則、企業社會責任實務守則、公司治理實務守則、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程及獨立董事之職責範疇規程等相關規章，並已依規定揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。			

(七)、其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 本公司於 111 年 5 月 11 日董事會通過設置公司治理主管，並配置適任且適當人數之人員負責公司治理相關業務。前項公司治理相關事務，至少包括下列內容：

- 辦理公司登記及變更登記。
- 協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜。
- 提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。
- 協助辦理董事異動及董事就任與持續進修相關事宜。
- 與投資人關係相關之事務(法說會)
- 負責董事會及股東會重要決議之重大訊息公告事宜，依法發布重大訊息。
- 其他依公司章程或契約所訂定之事項。

2. 公司治理主管一一三年已完成進修 18 小時。

日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
113.08.08	財團法人中華公司治理協會	生成式 AI 的趨勢與風險管理	3 小時
113.09.06	證券櫃檯買賣中心	內部人股權宣導說明會	3 小時
113.11.06	會計研究發展基金會	企業舞弊之調查實務與案例解析	6 小時
113.11.11	財團法人中華公司治理協會	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理	3 小時
113.11.19	會計研究發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	3 小時

3. 防範內線交易教育宣導情形

- 本公司每年至少一次透過電子郵件，對現任董事(含獨立董事)、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導，對新任董事(含獨立董事)及經理人則於上任後 3 個月內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。
- 已於 113 年 6 月 13 日對現任董事(含獨立董事)、經理人及受僱人進行相關教育宣導，郵件內容包括董監事法規宣導、獨立董事法規宣導、上(興)櫃公司新任內部人應注意事項說明及短線交易歸入權常見樣態及釋例等說明。
- 為維護股東權益，落實股東平等對待，本公司已於公司治理實務守則及防範內線交易作業程序中訂定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券內，且於每月月底以郵件提醒董事不得於年度財務報告公告前 30 日，和每季財務報告公告前 15 日之封閉期間交易其股票。本公司 113 年度內部人均無於封閉期間交易股票之情事。

(八)、內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制制度聲明書：已於指定之資訊申報網站公告申報，查詢路徑：公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告  
查詢網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)、最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東常會之重要決議

日期	重要決議事項
113.06.13	一、承認 112 年度營業報告書及財務報表案 二、承認 112 年度虧損撥補案 三、通過修訂本公司「股東會議事規則」案 四、通過全面改選董事(含獨立董事)案 五、通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案

2. 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
113.03.07	一、通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 二、通過本公司 112 年度盈餘分派案 三、通過本公司以資本公積發放現金案 四、通過修訂本公司「董事會議事規範」案 五、通過修訂本公司「股東會議事規則」案 六、通過本公司 112 年度員工酬勞分派案 七、通過本公司 112 年度董事酬勞分派案 八、通過本公司 113 年經理人調薪及績效獎金建議案 九、通過本公司 113 年度預算案 十、通過本公司出具 112 年度內部控制制度聲明書案 十一、通過本公司銀行借款額度申請案 十二、通過本公司為子公司背書保證案 十三、通過本公司簽證會計師委任公費暨獨立性評估案 十四、本公司擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務案 十五、通過本公司全面改選董事八席(含獨立董事四席)案 十六、通過本公司提名暨審查董事(含獨立董事)候選人名單 十七、通過本公司解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 十八、通過召開本公司 113 年股東常會及受理持股 1%以上股東提案權相關事宜案
113.05.09	一、通過本公司 113 年第一季合併財務報表案 二、通過訂定本公司 112 年度盈餘及資本公積現金股利配息基準日及現金股利股利日案 三、通過本公司擬投資設立子公司案
113.06.13	一、通過選任董事長案

日期	重要決議事項
113.08.08	一、通過 113 年第二季合併財務報表案 二、通過私募普通股補辦公開發行暨申請上櫃案 三、通過 112 年度永續報告書案 四、通過銀行借款額度申請續約案 五、通過本公司第五屆薪資報酬委員會委員之委任案
113.11.11	一、通過 113 年第三季合併財務報表案 二、通過訂定本公司「永續資訊管理辦法」案 三、通過訂定本公司 114 年度稽核計畫案 四、通過本公司為子公司背書保證案 五、通過銀行借款額度申請續約案 六、通過本公司經理人員工酬勞案
114.03.11	一、通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案 二、通過本公司 113 年度盈餘分派案 三、通過修訂本公司「公司治理實務守則」案 四、通過修訂本公司「公司章程」案 五、通過本公司 113 年度員工酬勞分派案 六、通過本公司 113 年度董事酬勞分派案 七、通過本公司 114 年經理人調薪及績效獎金建議案 八、通過本公司 114 年度預算案 九、通過本公司出具 113 年度內部控制制度聲明書案 十、通過本公司簽證會計師委任公費暨獨立性評估案 十一、通過修定本公司「審計委員會組織規程」案 十二、通過本公司基層員工範圍案。 十三、召開本公司 114 年股東常會及受理持股 1% 以上股東提案權相關事宜案
114.05.08	一、通過本公司 114 年第一季合併財務報表案 二、通過訂定本公司 113 年度除息基準日及現金股利發放日案 三、通過銀行借款額度申請續約案 四、通過本公司為子公司背書保證案 五、通過投資設立菲律賓子公司案 六、通過本公司擬分派 113 年度個別董事酬勞案

(十)、最近年度截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	賴宗義	113 年度	3,500	359	3,859	-
	徐建業					

註：係稅務諮詢、工商服務及代墊費用。

- (一)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (二)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)、董事、監察人、經理人及持股 10% 以上大股東股權移轉及質押變動情形：

● 股權移轉

查詢路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢  
>內部人持股異動事後申報表

查詢網址：[https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)

● 股權質押變動情形

查詢路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質  
>內部人設質解質公告

查詢網址：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03\\_1](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1)

(二)、董事、監察人、經理人及持股 10% 以上大股東股權移轉之相對人為關係人者變動情形：無。

八、持股比例占前十大股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

114年4月14日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
顧剛維	7,875,000	18.75%	482,000	1.15%	—	—	晨皓投資有限公司	負責人	—
							顧哲銘	二親等親屬	
							世界國際投資(股)	負責人	
							向上國際科技(股)	負責人	
英屬維京群島商時富企業有限公司	5,449,311	12.97%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：張景溢	—	—	—	—	—	—	—	—	—
晨皓投資有限公司	5,040,000	12%	—	—	—	—	顧剛維	負責人	—
							世界國際投資(股)	同一負責人	
							向上國際科技(股)	同一負責人	
代表人：顧剛維	7,875,000	18.75%	482,000	1.15%	—	—	顧哲銘	二親等親屬	—
							世界國際投資(股)	同一負責人	
							向上國際科技(股)	同一負責人	
張強森	4,039,000	9.62%	—	—	—	—	—	—	—
世界國際投資股份有限公司	3,780,000	9%	—	—	—	—	顧剛維	負責人	—
							晨皓投資有限公司	同一負責人	
							向上國際科技(股)	同一負責人	
代表人：顧剛維	7,875,000	18.75%	482,000	1.15%	—	—	顧哲銘	二親等親屬	—
							向上國際科技(股)	同一負責人	
							晨皓投資有限公司	同一負責人	
顧哲銘	2,625,000	6.25%	—	—	—	—	顧剛維	二親等親屬	—
							世界國際投資(股)	董事	
							向上國際科技(股)	董事	
							勢能投資有限公司	負責人	
勢能投資有限公司	1,680,000	4%	—	—	—	—	顧哲銘	負責人	—
代表人：顧哲銘	2,625,000	6.25%	—	—	—	—	顧剛維	二親等親屬	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管大華繼顯私人有限公司投資專戶	1,189,000	2.83%	—	—	—	—	—	—	—
蔡瑞聰	906,000	2.16%	—	—	—	—	—	—	—
向上國際科技股份有限公司	800,000	1.90%	—	—	—	—	顧剛維	負責人	—
							世界國際投資(股)	同一負責人	
							晨皓投資有限公司	同一負責人	

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

114年3月31日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
晶綺科技(香港)股份有限公司	64,000,000	100%	-	0%	64,000,000	100%
旭尊有限公司	-	100%	-	0%	-	100%
晶綺科技(泰國)有限公司	-	100%	-	0%	-	100%
海濱(香港)有限公司	1,428,900	100%	-	0%	1,428,900	100%
廣州晶綺信息科技有限公司	-	100%	-	0%	-	100%
杭州晶綺信息科技有限公司	-	100%	-	0%	-	100%
銀河網絡遊戲股份有限公司	15,000,000	60%	-	0%	15,000,000	60%
成都銀河互娛網絡科技有限公司	-	60%	-	0%	-	60%
海濱股份有限公司	3,500,000	100%	-	0%	3,500,000	100%
銀河網絡(香港)有限公司(註)	-	-	-	0%	300,000	60%
Vivid Gaming Holding Ltd.	600,000	100%	-	0%	600,000	100%
Vivid Gaming Ltd.	500,000	100%	-	0%	500,000	100%

註：民國 113 年 3 月 6 日經銀河公司董事會通過解散銀河網絡(香港)有限公司，並依當地政府相關法規辦理解散清算事宜，截至民國 114 年 3 月 31 日尚未清算完成。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)、股本來源

1. 股本形成：本公司最近五年度及截至年報刊印日止股本變動之情形。

單位：仟股/新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99.12	10	3,000	30,000	400	4,000	設立	—	註 1
100.05	10	3,000	30,000	1,000	10,000	現金增資 6,000 仟元	—	註 2
101.06	20	3,000	30,000	1,750	17,500	現金增資 7,500 仟元	—	註 3
102.06	40	10,000	100,000	3,250	32,500	現金增資 15,000 仟元	—	註 4
103.09	40	10,000	100,000	7,750	77,500	現金增資 45,000 仟元	—	註 5
104.03	40	50,000	500,000	10,487	104,870	現金增資 27,370 仟元	—	註 6
104.05	10	50,000	500,000	22,000	220,000	資本公積轉增資 115,130 仟元	—	註 7
104.11	10	50,000	500,000	22,540	225,400	盈餘轉增資 5,400 仟元	—	註 8
105.08	10	50,000	500,000	25,859	258,586	盈餘轉增資 33,186 仟元	—	註 9
105.09	106	50,000	500,000	30,001	300,006	現金增資 41,420 仟元	—	註 10
106.07	10	50,000	500,000	31,501	315,006	盈餘轉增資 15,000 仟元	—	註 11
107.07	40.1	50,000	500,000	42,001	420,006	私募現金增資 421,050 仟元	—	註 12
108.07	-	80,000	800,000	42,001	420,006	—	—	註 13

註 1：台北市政府 99 年 12 月 06 日府產業商字第 09990307010 號函核准。

註 2：台北市政府 100 年 05 月 06 日府產業商字第 10083323000 號函核准。

註 3：新北市政府 101 年 06 月 01 日北府經登字第 1015033117 號函核准。

註 4：新北市政府 102 年 06 月 26 日北府經登字第 1025038710 號函核准。

註 5：新北市政府 103 年 09 月 04 日北府經司字第 1035177557 號函核准。

註 6：新北市政府 104 年 03 月 16 日新北府經司字第 1045134530 號函核准。

註 7：新北市政府 104 年 05 月 05 日新北府經司字第 1045145862 號函核准。

註 8：新北市政府 104 年 11 月 06 日新北府經司字第 1045192998 號函核准。

註 9：新北市政府 105 年 08 月 12 日新北府經司字第 1055300554 號函核准。

註 10：新北市政府 105 年 09 月 26 日新北府經司字第 1055313058 號函核准。

註 11：新北市政府 106 年 07 月 24 日新北府經司字第 1068046154 號函核准。

註 12：新北市政府 107 年 07 月 27 日新北府經司字第 1078047712 號函核准。(私募)

註 13：新北市政府 108 年 07 月 09 日新北府經司字第 1088044563 號函核准。

## 2. 股份種類

114年3月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份 (註)	未發行股份	合計	
普通股	42,000,630	37,999,370	80,000,000	其中保留供發行員工認股權憑證可認購股份總額為12,000仟股

註：此普通股為上櫃股票

## 3. 總括申報制度相關資訊：無

### (二)、主要股東名單

114年4月14日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
顧剛維		7,875,000	18.75%
英屬維京群島商時富企業有限公司		5,449,311	12.97%
晨皓投資有限公司		5,040,000	12.00%
張強森		4,039,000	9.62%
世界國際投資股份有限公司		3,780,000	9.00%
顧哲銘		2,625,000	6.25%
勢能投資有限公司		1,680,000	4.00%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管大華繼顯私人有限公司投資專戶		1,189,000	2.83%
蔡瑞聰		906,000	2.16%
向上國際科技股份有限公司		800,000	1.90%

### (三)、公司股利政策及執行狀況

#### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本額時，得免繼續提撥，次按法令規定或得視業務需要，提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘，由董事會具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，每年就可分配盈餘不低於百分之十提撥股東股息紅利，股東股息紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 113 年度盈餘分派案業經 114 年 03 月 11 日董事會決議通過，請詳下表：

	單位：新台幣(元)
	113 年度
期初未分配盈餘	\$ 74,097
113 年度稅後淨利	85,459,074
減：依法提列法定盈餘公積(10%)	( 8,545,907 )
可供分配盈餘	\$ 76,987,264
分配項目：	
股東紅利－現金(每股配發 1.83 元)	( 76,861,153 )
期末未分配盈餘	\$ 126,111

(四)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)、員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(以稅前淨利扣除員工酬勞及董監事酬勞前之利益為基礎)，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司員工酬勞及董監酬勞係依公司章程及考量經營成果予以估列，並依員工酬勞及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案，業經 114 年 03 月 11 日董事會通過，分別發放員工酬勞 1,100,000 元及董事酬勞 1,100,000 元，與年度財報估列數之員工酬勞及董事酬勞總計並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 113 年皆配發員工現金並無配發員工股票。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

無此情形。

(六)、公司買回本公司股份情形：不適用。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

(一)、前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)、執行情形及效益：不適用。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)、業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

- (1) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- (2) F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- (3) F113070 電信器材批發業
- (4) F118010 資訊軟體批發業
- (5) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- (6) F213060 電信器材零售業
- (7) F218010 資訊軟體零售業
- (8) F401010 國際貿易業
- (9) I102010 投資顧問業
- (10) I103060 管理顧問業
- (11) I301010 資訊軟體服務業
- (12) I301020 資料處理服務業
- (13) I301030 電子資訊供應服務業
- (14) I401010 一般廣告服務業
- (15) IZ12010 人力派遣業
- (16) IZ13010 網路認證服務業
- (17) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	113 年度		112 年度	
		營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
線上遊戲收入		437,305	54.52	459,320	59.31
授權金收入		304,528	37.97	224,422	28.98
勞務及其他營業收入		60,230	7.51	90,707	11.71
合計		802,063	100.00	774,449	100.00

##### 3. 目前之產品項目

###### (1) 手機遊戲：

主要以自製發行為營運主軸，目前共有三款自製發行之線上休閒遊戲平台：「角子共玩」係以社群互動為核心之休閒遊戲，平台中包含俱樂部、房間共玩、錦標賽、聊天送禮等社群機制，遊戲內容包含各式玩法之老虎機遊戲，並結合虛寶卡機制以強化玩家對特色玩法的感受與喜好；「王牌俱樂部」主打豐富機台與多元玩法，平台中包含各式玩法之老虎機、電子棋牌、捕魚機等，結合各式主題滿足玩家對特色玩法之感受與喜好；「Jackpot Island」專為歐美市場打造的線上休閒遊戲平台，結合集團虛寶卡機制、搭配原創島嶼建設玩法，強化玩家間情感建立與聯繫，給予不同的遊戲目的與體驗。手機遊戲獨家代理發行業務已逐漸減少，目前僅持續運營長久穩定且膾炙人口的手機遊戲產品。

###### (2) 區網遊戲：

本公司區域網路遊戲授權業務，是一套整合營運需求的完整系統，代理商與店家可透過後台進行帳務、人員、店家、遊戲組合等管理與調整，系統並內建超過百款熱門遊戲，且支援機台、電腦版、手機版等多種載台，全面

滿足市場需求及營運模式。

為因應各國法令及風俗民情等，本公司透過各國代理商或是透過合作模式先了解海外市場並與客戶建立長期合作夥伴，經多年用心耕耘，目前已將區域網路遊戲系統及遊戲主機板軟體授權至美國、墨西哥等地客戶。

#### 4. 計畫開發之產品

##### (1) 手機遊戲：

除持續更新平台機制，每月推出貼近市場需求的新款遊戲，透過改版與規格的提升及大數據分析即時掌控相關資訊(如：上線人數、會員上線時間落點、會員上線時間、平均儲值金額)，讓玩家保持新鮮感，進而提高玩家粘著度、付費率及廣告投放精準度，並計畫定期推出各類型新遊戲，以持續強化產品力，提供玩家更優質的遊戲體驗；此外，將持續針對海外玩家打造全新遊戲內容，以全面提升公司營運規模、競爭力及獲利能力。

##### (2) 區網休閒遊戲：

持續更新遊戲內容及強化安全機制外，將打造新的系統機制，藉由提供更多元的產品以協助客戶擴大營運規模；此外，亦將透過授權或其他模式與國際大廠擴大深化合作關係，加速公司國際化進程發展，以提升公司成長力。

## (二)、產業概況

### 1. 產業現況與發展

本公司主要以手機遊戲發行及休閒遊戲系統授權為營運主軸，提供玩家最優良的遊戲體驗，係屬數位遊戲產業。隨著科技持續進步及數位娛樂市場的不斷創新，數位遊戲儼然成為現代人娛樂生活中重要的一環。以下茲就數位遊戲產業各執行平台進行簡介，並分析全球遊戲市場現況及未來發趨勢。

#### (1) 遊戲市場分類

依照不同輸出介面，遊戲產業分為電腦遊戲(Computer Screen)、娛樂設備遊戲(Entertainment Screen)、個人穿戴裝置遊戲(Personal Screen)及移動式裝置遊戲(Floating Screen)等四項，茲分別說明如下：

##### A. 電腦遊戲(Computer Screen)

電腦遊戲係指在電腦執行的遊戲，由於電腦具有多元之輸入介面(如：鍵盤、滑鼠及搖桿)，致使電腦遊戲得以採用較複雜之操作方式，因此需要較複雜操作之遊戲必需以電腦為主要銷售平台。電腦遊戲可分為單機遊戲/大型多人在線角色扮演遊戲(Massively Multiplayer Online Game, MMOG)及網頁遊戲(Casual Webgame)等兩大類，單機遊戲為玩家於個人電腦上僅能進行單人遊玩模式，遊戲內容只與電腦互動，其特點為不支援網路多人連線之功能。另近年來風行之大型多人線上遊戲一般為遊戲營運方架設遊戲的網路伺服器，玩家透過客戶端軟體連接遊戲營運方的伺服器端進行遊戲。一般大型多人線上遊戲可以支援超過數千人同時進行遊戲，提供玩家在遊戲中與其他玩家交流。

電腦遊戲之另一領域屬網頁遊戲，網頁遊戲具有即開即玩之特點，僅需連結到遊戲營運商之網頁即可進行遊戲，不需下載客戶端軟體，可使玩家在不同電腦立刻進行遊戲。由於其對電腦配備要求低、關閉及切換方便性高，因此網頁遊戲通常具備操作簡單及遊戲需求時間短等特色，且其遊戲收費方式通常採用免費制，並以商城或VIP服務等不同的消費方式來維持營運。

##### B. 娛樂設備遊戲(Entertainment Screen)

娛樂設備遊戲包括家用遊戲機(Consoles)及虛擬實境設備(virtual reality)，其中家用遊戲機大多以電視為輸出介面之遊戲機(如：Sony 公司

推出之 Play Station 系列及微軟公司推出之 XBox 系列等)，主要市場為日本及歐美，最大的特色為規格封閉，故對於開發商而言製作遊戲較為便利，不似電腦遊戲需考量其相容性、是否得以在不同語言/規格之電腦上操作等因素，進而增加遊戲製作的困難度。惟家用遊戲機之封閉平台亦導致市場較為限縮，遊戲通常無法跨品牌或機型使用，此外，家用遊戲機之售價較為昂貴，導致遊戲開發商推出遊戲時需選擇推出平台，或者是選擇投入較高之成本於多平台推出。

虛擬實境係利用電腦產生虛擬世界，透過感應裝置提供使用者與當下時空不同的視覺、聽覺、觸覺等感官體驗，讓使用者如同身歷其境一般，可以及時、沒有限制的與之互動，例如頭戴式虛擬實境裝置等。

#### C. 個人穿戴裝置遊戲(Personal Screen)

個人穿戴裝置遊戲係以個人行動終端裝置為平台發行之遊戲，包含智慧型手機及智慧型手錶等，其中以智慧型手機為平台發行之遊戲亦可稱為手機遊戲。受惠於行動通訊科技及智慧型手機之發展，隨著 5G SA 網路更大規模地普及，行動網路已成為全球民眾生活不可或缺之一環，智慧型手機之普及使玩家能在使用 5G 手機進行遊戲時獲得更快速、穩定的遊玩體驗。

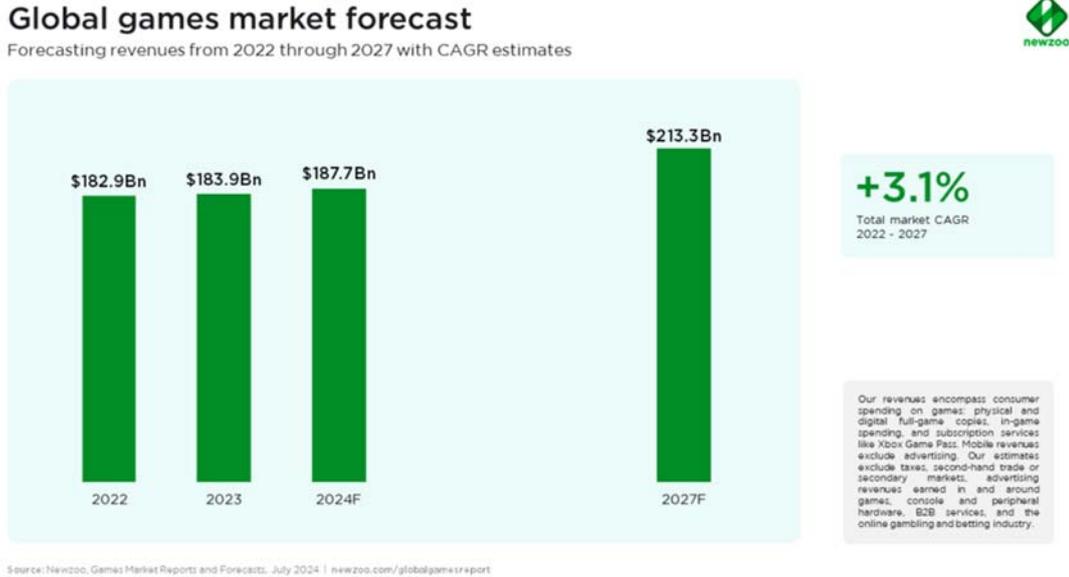
#### D. 移動式裝置遊戲(Floating Screen)

移動式裝置遊戲一般係指透過掌上型遊戲機(Handheld Games)及平板電腦(Tablet Games)進行之遊戲，其中掌上型遊戲機為一獨立之遊戲裝置，遊戲玩家可以自由攜帶遊戲機隨時隨地進行遊戲，如任天堂公司發行之「Switch」及 Sony 公司發行之「PS Vita」即為掌上型遊戲裝置。另由於平板電腦具有類似掌上型遊戲機方便攜帶之特性，故透過平板電腦進行之遊戲亦歸類於移動式裝置輸出遊戲之範疇。然而現今平板電腦多屬 Android 及 iOS 兩大系統，與智慧型手機之運行平台具有共通性，兩者之間之差異逐漸縮小，故部份平板電腦遊戲與手機遊戲亦可另外分類為行動遊戲(Mobile Game)。

### (2)全球遊戲市場產業概況

根據國際遊戲產業研究機構 Newzoo 資料顯示，全球遊戲產業歷經了兩年(109 年及 110 年)的疫情封鎖推動增長之後，111 年成為遊戲市場的調整年，113 年整體預期收入為 1,877 億元，較前期成長 2.1%。隨著市場再次穩定成長，全球遊戲市場預期 111 年~116 年將以 3.1%年複合成長率增長，到 116 年增至 2,133 億美元(如圖一所示)。另，預估 113 年全球遊戲玩家突破 34 億，且預期未來將會不斷有更多玩家跨進全球遊戲市場，市場預期到 116 年增加至 37.6 億玩家(如圖二所示)。

圖一：2022-2027 全球遊戲市場



圖二：2022-2027 全球玩家數



資料來源：Newzoo

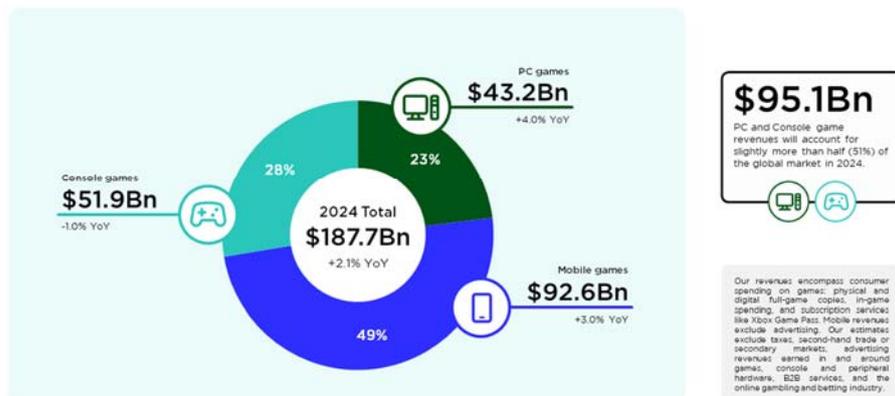
A. 行動遊戲產值佔全球遊戲市場之首

根據 Newzoo 於 113 年研究資料顯示(如圖三所示)，疫情後效應將重塑整體的遊戲市場，預計遊戲市場整體產值將於 2024 年成長至 1,877 億美元，較 2023 年成長 2.1%，其中移動遊戲市場收入 926 億美元佔全球遊戲市場總收入之一半。

圖三：2024 年全球遊戲市場規模

Global games market revenues in 2024

Per segment with year-on-year growth rates



Source: Newzoo, Games Market Reports and Forecasts, July 2024 | newzoo.com/globalgamesreport

資料來源：Newzoo

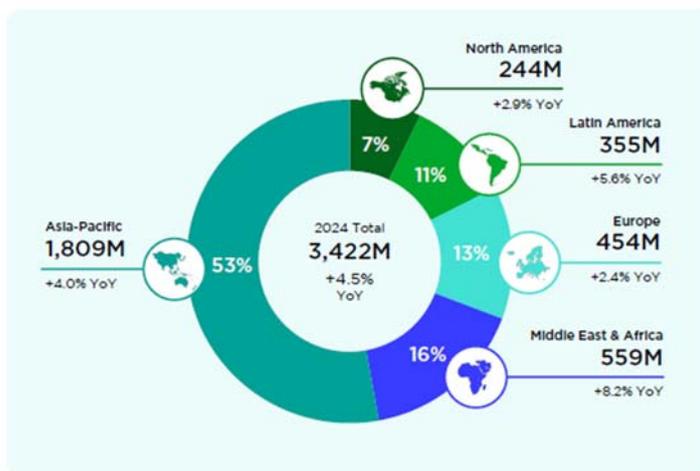
B. 亞太地區為全球最主要之遊戲市場

根據 NewZoo 研究資料顯示(如圖四所示)，至 113 年底，全球擁有近 34 億遊戲玩家，比去年成長約 4.5%，其中亞太地區擁有超過 18 億玩家，佔全球所有玩家的一半以上(53%)，其主要受利於中國、印度、東南亞等龐大的人口基數及不斷改善的網路基礎建設與智慧型裝置普及。

圖四：2024 年全球玩家數分布

2024 Global players

Per region

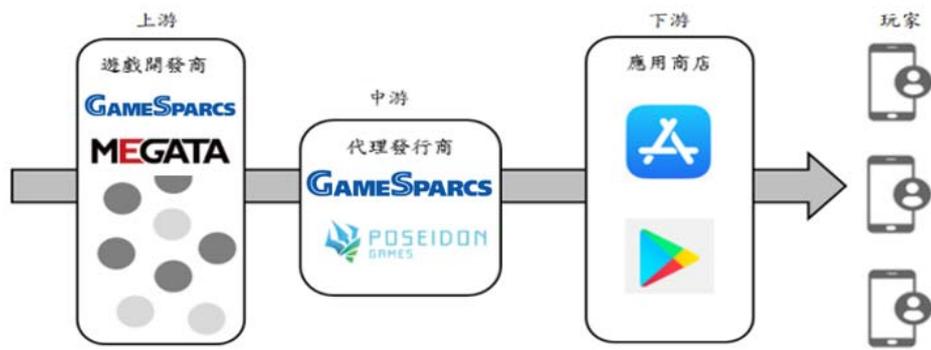


資料來源：Newzoo

2. 產業上中下游之關係

(1) 手機遊戲：

本公司主營業務包括手機遊戲之自製發行及代理發行，分別布局遊戲產業之上、中游。本公司除具有專業研發團隊自研發行產品外，亦透過旗下子公司評測及遴選遊戲，向其他上游遊戲開發商爭取優質遊戲之獨家代理權。再將各類產品上架遊戲應用商店(如：AppStore 或 GooglePlay)供玩家下載，玩家透過各金流商或各遊戲通路平台進行儲值，而本公司則將玩家儲值金額依兌換比率轉換為等值之遊戲幣，供玩家投入遊戲及購買所需要之道具或虛擬寶物。



(2) 區網休閒遊戲：

區網遊戲產業所涉較為廣域，以下茲就本公司推出之區域遊戲產業做介紹。一般而言，在區域遊戲產業中大致包含以下幾個角色：

- A. 遊戲開發商：負責創意發想與程式設計，提供遊戲內容、系統平台及相關維運技術服務，收取授權金或技術服務費；
- B. 代理商：則負責產品推廣及提供相關硬體、安裝及維修；由於國外市場幅員較廣，代理商一般會規劃針對不同市場/區域遴選營運商，並提供教育訓練協助，以加快產品推廣速度及提升服務品質；
- C. 營運商：類似區域經銷商角色，協助代理商推廣產品、提供在地服務及向網咖業者收取授權金等；
- D. 網咖業者：係實體店面經營者；
- E. 玩家：係指遊戲最終付費玩家。



3. 產品(服務)之各種發展趨勢

(1) 遊戲成為大眾之休閒娛樂活動

隨著智慧型手機及平板電腦之興起，遊戲已正式進入主流文化，所有世代都參與遊戲，隨著每一代人的到來，遊戲都在擴大其影響範圍。行動遊戲的出現使得越來越多人接觸遊戲，如今 10 至 30 歲之間的人群，已經鮮少有人不玩遊戲，尤其在亞洲及歐美市場。對於年輕族群來說，遊戲正在取代傳統社交媒體，成為與朋友互動的主要媒介，與其他娛樂形式相比，遊戲更能夠同時滿足廣泛的需求，遊戲不僅是放鬆、逃避現實與打發時間的手段，對許多人來說，遊戲更提供了社交、競技與創造的空間。近年來，玩遊戲也不只專屬於年輕人，雖然比起其他娛樂形式年輕人更願意把空閒時間花在遊戲上，但如今也有越來越多較為年長的消費者正在重拾對遊戲的興趣。

根據 PWC 2023-2027 台灣娛樂暨媒體業展望中文手冊顯示，新冠疫情的爆發，讓人們花更多時間宅在家中，驅動對電玩遊戲的強勁需求。與全球趨勢相仿，台灣電玩遊戲與電競市場，同樣因疫情更加成長。不過，隨著疫情

紅利逐漸弱化，台灣 2022 年電玩遊戲與電競整體營收，僅微幅年增 1.6%來到 35 億美元。即便如此，未來五年台灣電玩遊戲與電競營收仍可望以 4.8% 的年複合成長率，成長至 2027 年的 45 億美元，主要動能來自智慧型手機滲透率高、高速數據傳輸方案價格親民、5G 覆蓋率持續提升等因素的帶動。台灣的電玩遊戲與電競市場又以社群和休閒遊戲表現最為強勢，貢獻 2022 年整體營收的三分之二。預期未來五年，台灣社群和休閒遊戲營收可望以 5.7% 的年複合成長率，成長至 2027 年的 33 億美元。

(2) 全球化市場趨勢，開發商及發行商需具備全球視野及策略

全球化彌平了各地文化的差異，同樣的題材可能同時在歐美地區及亞洲地區獲得成功。除此之外，智慧型手機之普及改變了市場生態，特別是 Apple 和 Google 創造一個開放且幾乎無處不在的全球遊戲平台，遊戲開發商可以向全球用戶提供各式遊戲，而遊戲玩家和遊戲開發商將可下載及參與世界各地開發的遊戲，並進入全新的遊戲類型、機制和主題。隨著遊戲開發商將目標定位全球市場，任何地方開發的最好遊戲都將普及於全球，因此，開發商及發行商均需具備全球視野及策略。

(3) 遊戲產業營運模式的改變，使遊戲產業已轉型成一項服務

遊戲廠商需發展多元獲利模式，使遊戲產業轉型成服務而非單純的商品，藉此提高遊戲玩家付費購買的意願，隨著玩家滿意度提升進而提高其忠誠度並持續消費而成為長期商業合作夥伴，可能是遊戲業者未來發展的方向。

4. 產品（服務）之競爭情形

近年來，遊戲產業發展成熟成長穩定，由於互聯網的助長及海外金流支付的普及化，多數研發商可以直接或間接跨入國際發行市場，造成電玩市場競品眾多競爭激烈，玩家取得成本日益增加、遊戲忠誠度下滑、付費率下降，是以，本公司期能透過上、下游產業整合、結合線上線下遊戲發展，並具備研發能力，以硬實力打底來提供更具國際化及精緻化之產品，以擴大營運規模、分散業務集中風險。

(三)、技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展概況

本公司經營策略已轉型為發行自有研發之休閒遊戲相關產品為主軸，為配合經營策略的調整，同時為加速產品開發進程，於國內外組建研發團隊，並依據客戶需求彈性安排開發任務，以有效控制研發成本。本公司持續投入研發資源以優化各項遊戲平台機制及豐富遊戲內容，期能以優質的遊戲內容提升玩家黏著度，從而有效減低營運風險及改善財務體質。

2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

年度	112 年度	113 年度	114 年第一季
研發費用	179,598	217,303	95,940
營業收入	774,449	802,063	220,810
研發費用佔營業收入比	23%	27%	43%

3. 開發成功之技術或產品

(1) 本公司自成立以來，即不斷要求提升自身技術支援能力，並透過建置完整之後台管理系統，從最前端的遊戲串接、會員設置、儲值紀錄、兌換虛寶等數據處理至後端的供應商對帳管理，皆係使用自行開發系統。運營方面，以系統即時計算每一款遊戲玩家在線數、付費比、留存率、行銷花費及其他維運相關管理數據，並以大數據針對遊戲狀況及消費習慣做出精確分析。近年來

研發重心移轉為線上休閒類型之手機遊戲開發，自行開發產品已取代以往代理產品為營運主軸，大幅降低代理遊戲所產生之營運風險。

- (2)本公司研發團隊已完成逾百款新遊戲上線，研發團隊亦完成全新遊戲平台上線運營，內有多款遊戲提供玩家全新的遊戲體驗。此外，團隊亦持續更新系統功能、數據分析及營運機制，以強化社群及優化玩家體驗。透過平台各項機制，與大數據分析即時掌控相關資訊(如：上線人數、會員上線時間落點、會員上線時間、平均儲值金額)，藉此提高玩家黏著度、付費率及廣告投放精準度。

#### (四)、長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫：

- (1)持續投入研發資源，於國內外組建研發團隊，並依據客戶需求彈性安排開發任務，有效控制研發成本。
- (2)持續開發及完善遊戲營運資訊系統，並強化廣告整合與優化輔助系統。
- (3)針對歐美市場打造全新手機遊戲，以擴大營運規模並分散營運風險。
- (4)透過參展及業務推廣開拓新客戶或前進新市場，擴大市場佔有率。

##### 2. 長期發展計畫：

- (1)多元化經營，除了經營線上自行研發其營收及利潤相較穩定長青的線上休閒產品，及長期經營代理手遊的持續運營外，加上線下區域網路遊戲系統授權，分散集團經營風險並提升整體競爭力。
- (2)將自研遊戲與平台拓展至日本、東南亞地區及歐美地區。
- (3)透過線上線下的遊戲產業整合降低營運成本並提高市佔率。

## 二、市場及產銷概況

### (一)、市場分析

#### 1. 本公司主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元；%

銷售區域 \ 年度	113 年度		112 年度	
	銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例
亞洲	714,155	89.04	667,564	86.20
美洲	87,908	10.96	106,885	13.80
合計	802,063	100.00	774,449	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司主要為研發運營線上遊戲及區域網路遊戲，112 年及 113 年營收分別為新台幣 774,449 仟元及 802,063 仟元，隨著遊戲市場的高度成熟與多樣化，本公司的遊戲業務也朝多元化發展，除了代理手機遊戲外更積極投入開發休閒遊戲、手機遊戲及區域網路遊戲等，在遊戲研發市場本公司佔有重要之地位。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

- (1)全球遊戲市場規模將於 2027 年全球收入突破 2,133 億美元大關，而行動遊戲將成為遊戲市場成長之主要動力來源。

疫情後隨著全球經濟逐步恢復成長，娛樂消費支出將持續增加，遊戲產業也受益於家用遊戲主機改朝換代及智慧型行動裝置用戶滲透率逐年提升等正向因素，全球遊戲市場呈現穩定發展趨勢。

- (2)移動裝置在遊戲產業的重要性已大幅度超越其它平台

行動遊戲已成為遊戲市場成長之主要動力來源，2024 年移動遊戲營收達到 926 億美元，占全球遊戲市場 49% (如圖三所示)。

### (3) 亞太區域手機遊戲市場

根據 NewZoo 研究資料顯示(如圖五所示)，2024 年全球遊戲市場規模將增加至 1,877 億美元，2024 年全球遊戲收入以美國的 470 億美元最高，其次是中國的遊戲收入 436 億美元，兩者佔全球遊戲市場 49%。以區域來看，亞太地區依舊是最大的遊戲市場，主因亞太地區聚集全球最多的人口，並且亞洲各國經濟成長率普遍高於全球平均水準，伴隨著網際網路基礎設施建設良好、智慧型裝置普及率提升及更多的數位支付選項等因素，成為全球最主要之遊戲市場，其次為北美及歐洲市場。

圖五：2024 年全球遊戲市場分布



資料來源：Newzoo

## 4. 競爭利基

### (1) 平台、遊戲開發及多角化經營

本公司持續投入研發資源，以發行自主研發之休閒遊戲相關產品為營運主軸，有別於以往代理發行的經營模式，將營運重心移轉為線上休閒類型之手機遊戲開發，規避代理產生所產生之沉重權利金及資產減損風險。此外，持續透過上、下游產業整合，依據客戶需求彈性安排開發任務，積極投入研發能量；進行跨國性產品開發，依各事業體之需求進行遊戲開發、優化、行銷推廣、開拓新市場及新客戶，亦同時追蹤現行法規變化及關注國際競品概況，審慎評估來制定經營策略。

(2) 具備專業數據分析團隊參與多元之遊戲開發優化及制定精準之廣告行銷策略  
由於遊戲的多樣化可增加遊戲玩家的選擇性，加快新遊戲開發進程可強化遊戲玩家新鮮感，如何獲得玩家之青睞與延長遊戲週期成為重要關鍵。本公司透過大數據分析即時掌控相關資訊(如：上線人數、會員上線時間落點、會員上線時間、平均儲值金額)，藉此提高玩家黏著度、付費率及廣告投放精準度，提供專業數據分析團隊即時相關數據(如：遊戲風格、類型、受眾、年齡、文案、時間、玩家付費比、報酬率、各區營收表現及即時遊戲在線人數等多種變量的動態組合)，整合跨系統(FB、Google、DSP 等)與跨平台(Web、Android、IOS 等)之受眾者，以利公司隨時掌控各款遊戲營運狀況，並進行數據分析，評估玩家之遊戲偏好，採取精準之行銷營運策略，並在廣告投放後之第一時間了解其成效，藉以調整後續廣告投放策略，若其成效良好再進一步佐以電視廣告及地面廣告等方式，增加遊戲曝光度以吸引更多玩家參與。

### (3) 安全穩定之技術支援

為提供玩家良好之遊戲體驗，本公司除承租機房機櫃自辦伺服器外，並透過 GCP(代理商)雲端服務，藉由良好的網路品質及完善之硬體建設，提供遊戲玩家 24 小時優質之連線速度及網路品質，此外，本公司為防範駭客攻擊，於每部伺服器均建置防火牆，另自建 DNS 系統(Domain Name System)及 CDN 系統(Content Distribution Network)，若遭遇駭客攻擊可以透過迅速更改 DNS 之

方式，使遊戲玩家之連線影響降到最低，倘若伺服器營運出現狀況，亦可藉由 CDN 系統連線至其他備援伺服器。

#### (4)完整之客戶服務系統

本公司注重客戶服務，除已建立完整之客服體系，使客服人員能即時協助玩家解決問題，提升玩家滿意度，亦能將問題回饋至公司內部，有助本公司隨時掌控遊戲經營管理之整體實際營運狀況外，亦能作為日後改善依據，以提供玩家更完善的遊戲內容與服務。

#### (5)國際化及在地化之經營策略

由於台灣市場規模較小且競爭激烈，為延伸產品價值及市場利潤，本公司設有專業的營運團隊，分別專攻不同類型遊戲，將成功經驗複製到多個平台，擴大營運規模，產生規模經濟效益。亦積極拓展海外市場。本公司透過 AppStore 及 GooglePlay 等渠道快速發行遊戲到全球各區域市場，此外，各地人文風情、語言翻譯、玩家型態及法令規範等皆有差異，故本公司亦考量在地化之經營策略(如：語言翻譯及配合在地化的金流支付系統等)，降低產品技術對接過程之溝通成本，加快遊戲上市速度，以符合不同市場的玩家喜好，並對不同國家別有不同的在地化營運操作。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

##### A. 手機遊戲市場規模最大、成長率高

近年來受全球新冠疫情之影響，即便在疫情帶來的長期影響下，消費者的遊戲支出仍然具有一定的彈性。根據國際遊戲產業研究機構 Newzoo 發布的研究資料顯示，113 年的遊戲市場整體收入預計將達到 1,844 億美元，較 112 年成長 2.1%，其中支撐遊戲市場收入的背後是全球多達 34 億的遊戲玩家，其中 53% 來自於亞太地區，且預期未來將會不斷有更多玩家跨進全球遊戲市場。

##### B. 玩家客層擴張，有助提升整體市場規模

隨著休閒娛樂風氣提升及手機遊戲之操作便利性，休閒類型遊戲吸引較高年齡層之玩家參與，使遊戲玩家的年齡層不僅侷限於學生族群，上班族、退休族等客層紛紛進入市場參與遊戲，有助於擴大整體市場規模，多元化之新興客層也給予遊戲廠商更寬廣的發展空間。

##### C. 網路環境成熟及智慧型裝置普及率逐年提升

隨著網路技術之持續發展及人民所得提升，我國網路普及率及使用人口逐年提升，民眾得以享受高速之行動網路，我國智慧型裝置之普及率已進入飽和期，在基礎設施完善且硬體普及率逐年提升之情況下，行動遊戲之發展備受期待。

#### (2)不利因素及因應對策

##### A. 同業競爭激烈

近年由於網路科技的發展，手機遊戲跨國發行的門檻逐漸下降，無論是金流收付又或廣告行銷已不再受地區的限制，即使不落地亦能進入海外市場經營，以致許多具有大型 IP 或高質量產品之遊戲開發商，鎖定的市場大多是以區域性或甚至全球性來作為發行目標，且具備自主發行的能力，意味著手機遊戲產業已面臨全球化的挑戰。

##### 因應措施

a. 多角化經營，相較以往仰賴單一業務手機遊戲代理，本公司近年除了跨足北美休閒區網遊戲事業外。更積極自行研發較長線且穩定的休閒類手機遊戲，以達到穩定獲利、降低營運成本及風險的目標。

b. 積極拓展海外市場，本公司結合國內其他具有美術經驗的同業，以及本公司在台港及東南亞等地運營遊戲平台的經驗，聯手打造符合海外玩家風格之國際產品，以提升產品國際競爭力。

## B. 專業人才不足，招募不易

我國硬體產業發展優於資訊軟體產業，半導體、IC 設計及面板等產業結構完整，為一般求職者之首選，資訊軟體產業招聘專業人才之難度相對較高，再加上國內大專院校罕有專門培育遊戲經營人才之相關科系，數位遊戲人才大多仰賴師徒制之傳承模式，造成優質人才養成不易。

### 因應措施

- 提供員工良好之工作環境、完善之福利制度及完整之員工教育訓練課程，並依員工之專業及發展安排職務，進而提升員工之專業素質及技術層次。
- 持續發行廣受遊戲玩家歡迎之產品，進而提升公司知名度，以吸引業界優秀人才加入團隊，並藉由員工人才推薦或於 104、1111 等各大人力銀行招聘適任員工，以建立多元化人才招聘管道，強化公司經營團隊。

## C. 手機遊戲產品存在同質化現象

雖然市場上手機遊戲之數量及種類繁多，但具有創新性的產品有限，一旦手機遊戲成功獲得玩家青睞，遊戲開發商及獨家代理商即盲目的研發或引進類似風格或題材的手機遊戲，以搶搭熱潮，造成手機遊戲同質化的現象非常普遍。

### 因應措施

- 積極開發新式玩法，目前本公司已組成強大的研發團隊，在自行研發的遊戲平台上不斷注入令玩家耳目一新的遊戲玩法，努力做出市場差異化。
- 本公司設有客服人員及後台管理系統，客服人員得以在第一時間解答並解決玩家之問題，藉由完善之服務品質，可與其他遊戲營運廠商產生差異化區隔。

## (二)、主要產品之重要用途及產製過程

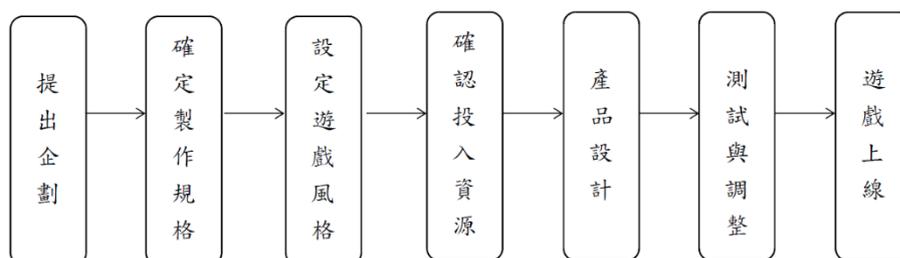
### 1. 主要產品之重要用途

本公司及子公司主要從事手機遊戲自有產品發行、獨家代理發行及區網遊戲系統授權，其發展現況、主要產品及代表作分別說明如下：

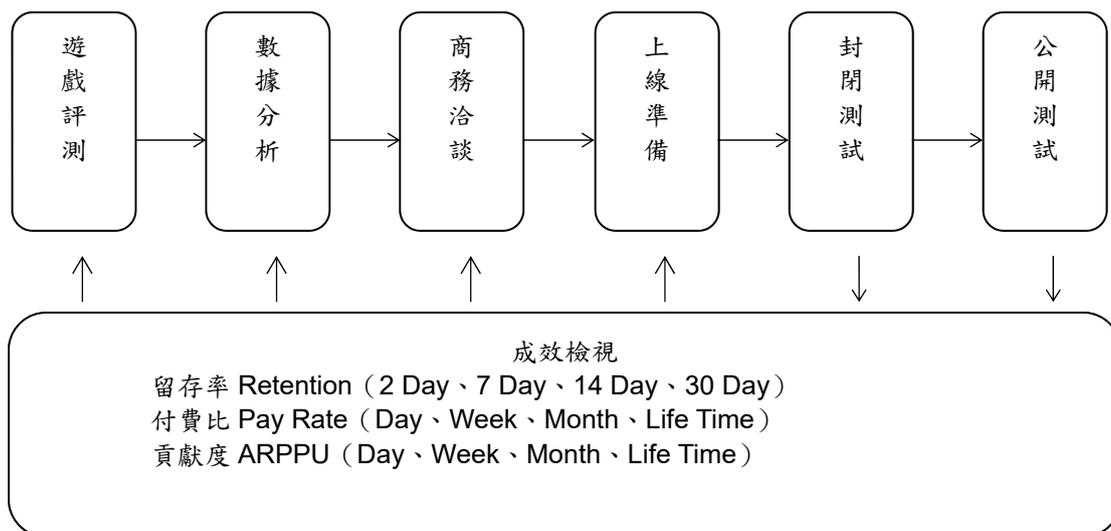
營運模式	重要用途或功能	主要產品	代表作
自有產品發行	自行研發遊戲產品。	手機遊戲	角子共玩、王牌俱樂部、Jackpot Island
獨家代理發行	透過專業遊戲評測團隊遴選遊戲，並向上游遊戲開發商爭取遊戲之獨家代理發行權	手機遊戲	率土之濱
授權	提供玩家多元選擇	區網遊戲	-

### 2. 產製過程

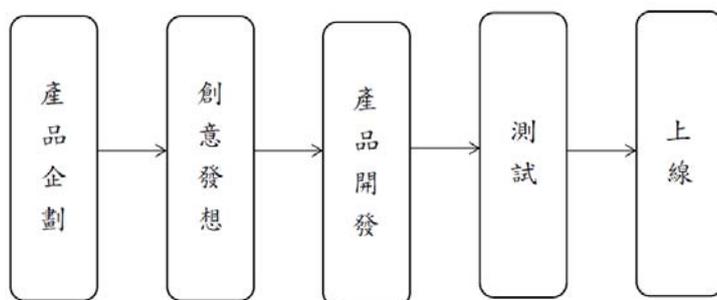
#### A. 自製發行手機遊戲業務：



B. 自製發行手機遊戲業務：



C. 區域遊戲業務：



(三)、主要原料供應狀況

本公司主要從事手機遊戲自製發行及獨家代理發行，其營運模式無需進行原料之採購，主要合作之供應商包括金流商、遊戲開發廠商等，本公司與其維持緊密合作關係，故所代理遊戲之來源尚稱穩定且分散，且本公司提供遊戲玩家多元化的消費儲值管道，故應無過度集中之風險，亦無短缺或中斷之風險。

(四)、主要進、銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度				114 第一季			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	48,414	29	—	A 公司	46,612	29	—	A 公司	16,508	34	—
2	G 公司	39,166	24	—	G 公司	27,845	17	—	GA 公司	9,434	20	—
3	D 公司	22,348	13	—	M 公司	24,648	15	—	G 公司	5,863	12	—
4	N 公司	16,148	10	—	N 公司	18,330	12	—	N 公司	5,225	11	—
5	其他	39,747	24	—	其他	41,702	27	—	其他	11,100	23	—
	進貨淨額	165,823	100	—	進貨淨額	159,136	100	—	進貨淨額	48,130	100	—

本公司主要從事手機遊戲自製發行及獨家代理發行，營業收入主要來自消費者於遊戲中進行儲值之點數，並無從事實體貨物生產，亦無進行原物料採購之情事，其營業成本主要組成項目包含授權成本(含權利金分攤及分成成本)、金流成本及通路成本等。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度				114 第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	G 公司	162,694	21	—	A 公司	154,951	19	—	O 公司	46,911	21	—
2	A 公司	159,467	20	—	O 公司	138,820	17	—	A 公司	46,219	21	—
3	GR 公司	105,534	14	—	G 公司	131,634	16	—	G 公司	40,218	18	—
4	P 公司	92,352	12	—	GR 公司	100,474	13	—	GR 公司	23,987	11	—
5	其他	254,402	33	—	其他	276,184	35	—	其他	63,475	29	—
	銷貨淨額	774,449	100	—	銷貨淨額	802,063	100	—	銷貨淨額	220,810	100	—

112、113 年度及 114 年第一季之營業收入淨額分別為 774,449 仟元、802,063 仟元及 220,810 仟元；其銷售金額變化趨勢主係受到遊戲發行之熱門程度、玩家社群規模、生命週期變化、所配合之發行平台及儲值金流的媒介不同而有所影響。

三、最近二年度從業人員資料

從業員工人數，平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

年度		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	149	261	253
	間接人員	67	55	50
	合計	216	316	303
平均年歲		33.7	34	34
平均服務年資		3.3	3.4	2.8
學歷分布比率	碩士以上	14.0%	10.8%	10.2%
	大學(專)	82.0%	85.4%	85.5%
	高中(含以下)	4.0%	3.8%	4.3%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：本公司主要從事網頁及手機遊戲業務，並無工廠型態，故無環境污染之相關情事。

五、勞資關係

(一)、列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施

依勞基法及相關法令辦理外，提供婚、喪、住院、生育、員工進修、部門聚餐及社團活動等補助，及定期辦理員工旅遊、團康摸彩等福利活動。

2. 進修及訓練

本公司不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，另視需要亦派員參加外部機構舉

辦之訓練，提供員工完整之訓練及進修管道。

### 3. 退休制度

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，每月按薪資總額提撥退休準備金，存入台灣銀行之退休金專戶，勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制後，本公司員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司勞資關係和諧，設有與管理階層直接面對面之溝通管道，讓員工有獲得資訊及表達意見的權利，維持勞資雙方良好之關係。

(二)、列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

### (一)、資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形

#### 1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊技術處，配置專責人員擔任資安主管及資安人員，負責推動、協調、監督及審查資通安全管理事項，並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統及有效性之技術、產品或程序等。由稽核單位每年就內部控制制度—資通安全管控指引，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

#### 2. 資訊安全政策

為強化及落實資訊安全管理，本公司訂有內部控制制度—資通安全管控指引，期望達成以下目標：

- 確保資訊的可用性、完整性以及機密性
- 保護客戶資料與本公司資訊資產免於遭受內、外部的蓄意或意外災害的威脅
- 確保資訊系統持續運作
- 落實稽核作業，確保資安規範持續有效

#### 3. 具體管理方案

本公司資訊安全管理運作模式採PDCA(Plan-Do-Check-Action)循環式管理，確保目標之達成且持續改善，具體目標與措施說明如下：

##### (1)電腦設備安全管理

- 本公司應用伺服器與骨幹網路設備等均置於專用機房，機房門禁採用感應刷卡進出，並保留進出記錄及 24 小時錄影存查。
- 機房內部備有獨立空調與自動偵測防煙及溫度告警設備、機房專用之噴氣式滅火設備；並配置不斷電系統與穩壓設備，防止意外斷電造成之系統毀損。以保障公司資訊系統軟硬體資產之實體安全。
- 伺服器與終端電腦設備安裝有統一管理之防毒軟體，病毒碼自動更新機制，確保所有資訊電腦設備具備相同防毒等級。
- 伺服器與終端電腦設備安裝有統一管理之智能端點防護軟體，可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔與惡意軟體運行之行為。
- 日誌管理與監控，統一收集與管理重要伺服器日誌。並針對重要系統事件撰寫告警規則，以加強早期察覺可疑之行為。

## (2)網路安全管理

- 依不同組織單位實體切割為不同網路區段，防止單一單位遭惡意軟體、病毒入侵之後迅速擴散，將可能危害之風險控制於單一網路區段。
- 於網際網路連線的閘道口，配置企業級防火牆，阻擋外部攻擊與連線管制、過濾惡意網站、釣魚網站等之非法連線，強化網路安全控管與防護。
- 不同地點之辦公室間網路連線皆使用通訊加密的 VPN 連線架構進行作業，避免資料傳輸過程遭受非法擷取。
- 若同仁需要遠端登入公司內部系統存取資料，必須先申請 SSLVPN 帳號，並透過 SSLVPN 提供的安全方式進行登入。這種方式不僅保障了登入過程中的資訊安全，也能夠留下相應的使用紀錄，方便未來的稽核或調查。
- 配置有郵件防毒與垃圾郵件過濾機制，防堵病毒與垃圾郵件進入使用者終端電腦設備。

## (3)存取控制

- 當同仁到職時，人力資源部會代為申請公司通用系統帳號。當同仁離職(或退休)時，則需要親自前往資訊技術處進行各系統帳號的刪除程序，並進行簽名確認。透過這樣的作業流程，可以有效地控制帳號的使用權限，防止未經授權的人員存取系統，從而提高整體資訊安全性。
- 若同仁需要存取與業務相關的後台管理系統，則需先提出申請，並經主管同意後，由資訊部門的同仁進行系統設置。透過這樣的申請程序，能夠確保系統的存取權限得到嚴格控管，同時也能夠有效地防範潛在的安全風險。
- 根據政府組態基準原則，設定作業系統密碼複雜度與長度要求限制、螢幕保護鎖定、登入錯誤鎖定等原則。
- 檔案伺服器根據各單位的需求，為不同的人員和群組設置不同的檔案資料夾權限，以保障資訊的安全性。同時，使用群組原則管理工具，能夠集中管理檔案伺服器的各項稽核設定，進一步提高系統的可靠性和管理效率。

## (4)雲端安全

- 使用雲端 IAM 服務進行身份與存取管理，啟用帳號雙重驗證系統以提高安全性。
- 雲端服務預設啟用加密機制，並使用雲端加密金鑰代管服務以確保資料安全性。
- 雲端系統稽核日誌代管服務可蒐集雲端系統操作歷程，保留供日後查詢與分析。
- 使用雲端防火牆阻擋外部攻擊與連線管制，並整合國際流量清洗服務與網路應用層防護系統，避免遭受 DDoS 攻擊或其他網站應用層攻擊而導致營運中斷。

## (5)營運持續

- 系統與資料備份採取日備份機制，備份資料儲存於本地網路硬碟並採取異地備份策略，以確保備份資料的安全。台北辦公室與台中辦公室的備份資料彼此備份，以達到最佳的備份效果。
- 每年實施一次抽測災害復原演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，確認回復資料的可用性與完整性。

## (6)用戶個資

- 為保障用戶個資，本公司遵照中華民國個人資料保護法(個資法)之規定，各產品均有隱私權條款與個人資料使用同意書，詳細告知用戶並取得用戶同意個人資料之蒐集、處理、利用。用戶並得向本公司請求停止蒐集、處理、利用及請求刪除。
- 個人資料於資料庫預設加密儲存，並使用資料遮罩與隱碼方式進行存取保護。

- 個人資料之存取與傳遞均使用 SSL 安全加密管道進行存取，防止網路傳遞時被竊取。資料存取日誌留存備查。
- 加強同仁個人資料處理法相關之教育訓練。

#### (7)智慧財產

- 本公司之智慧財產(如原始程式碼、圖片、影像、音效等)均存放於機房中版本控制系統進行版本控制，保留歷程版本。
- 依照營運持續之措施，版本控制系統定期完整備份，並異地備份於台北與台中辦公室。
- 使用雲端 DevOps 軟體開發流程與版本控制服務，並採用雲端服務業者提供備份資源與機制。
- 新進同仁到職，必須簽訂保密協議，同仁任職期間負有保護公司智慧財產之責任。

#### 4. 投入資通安全管理之資源情形

##### (1)資安意識與教育訓練

- 資訊安全之主管及人員須定期接受資訊安全專業課程訓練。
- 每年不定期對內部同仁實施資訊安全相關的教育訓練課程。新進同仁到職必須接受新人資訊安全講習課程。
- 每月定期製作資訊安全電子報，宣導各類資訊安全相關報導與時事，提醒同仁對可疑之人事物應加強注意與提高警覺，於 113 年度共向同仁進行 38 次宣導。
- 不定期實施社交工程演練，針對資訊安全意識不足之同仁加強資訊安全課程與訓練。
- 訂閱「台灣電腦網路危機處理暨協調中心 TWCERT/CC」，取得資安事件來源管道，以及收集資安情資，提供內部宣導。

##### (2)專業技術資源

- 集團有專業資安團隊，現有資安人力為 3 人，定期執行各項資安檢測，並導入防護機制及監控全域異常設備。

##### (3)編列適當資安預算

- 除現有資安相關維修運行費用外，各資訊作業開發及營運系統建置均需編列必要防護、監控、檢測等資安費用，114 年編列之資安預算為新台幣 11,192 仟元。

**(二)、最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。**

#### 七、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：尚無足以影響投資人權益之重要契約。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		909,816	1,009,893	100,077	11.00
不動產、廠房及設備		963	1,650	687	71.34
無形資產		2,908	2,908	-	-
其他資產		95,921	91,237	(4,684)	(4.88)
資產總額		1,009,608	1,105,688	96,080	9.52
流動負債		146,005	175,281	29,276	20.05
非流動負債		7,997	19,722	11,725	146.62
負債總額		154,002	195,003	41,001	26.62
股本		420,006	420,006	0	0.00
資本公積		303,947	287,147	(16,800)	(5.53)
保留盈餘		47,083	107,341	60,258	127.98
其他權益		-673	10,748	11,421	(1,697.03)
非控制權益		85,243	85,443	200	0.23
前手權益		-	-	-	-
股東權益總額		855,606	910,685	55,079	6.44
最近二年度資產、負債及股東權益重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)：					
1. 流動負債增加：主係其他應付款增加 30,928 仟元所致。					
2. 非流動負債增加：主係租賃負債－非流動增加 10,124 仟元所致。					
3. 保留盈餘增加：主係 113 年稅後淨利所致。					
4. 其他權益增加：主係美金升值認列長投累計換算調整數所致。					

## 二、財務績效

### (一)、最近二年度財務績效分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	774,449	802,063	27,614	3.57
營業成本	165,823	159,136	(6,687)	(4.03)
營業毛利	608,626	642,927	34,301	5.64
營業費用	484,779	564,563	79,784	16.46
營業利益	123,847	78,364	(45,483)	(36.73)
營業外收入及支出	8,065	34,923	26,858	333.02
稅前淨利	131,912	113,287	(18,625)	(14.12)
所得稅利益(費用)	(29,807)	(28,125)	(1,682)	5.64
本期淨利(損)	102,105	85,162	(16,943)	(16.59)

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)之主要原因：

1. 營業利益減少：主係持續增加研發量能，費用增加 37,705 仟元，致營業利益減少。
2. 營業外收入及支出增加：主係美金匯率升值，外幣兌換利益較去年度增加 18,991 仟元。

### (二)、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

本公司透過過去經營經驗，持續觀察市場變化，審慎評估各類型產品之成本與未來效益，以穩扎穩打之腳步，發行新產品擴大市場佔有率，預期未來營收將持續成長並提升公司獲利能力。

## 三、現金流量

### (一)、最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	增減比例(%)
營業活動流入	85,016	124,451	46.39
投資活動流出	(30,978)	(70,164)	126.50
籌資活動流出	(14,347)	(55,386)	286.05

增減比例變動分析說明：

1. 營業活動淨現金流入增加，主係正常營運活動發生之淨現金流入所致。
2. 投資活動淨現金流出增加，主係按攤銷後成本衡量之金融資產較去年增加 38,590 仟元。
3. 籌資活動淨現金流出增加，主係 113 年度發放現金股利，而 112 年度無此情形。

### (二)、流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三)、未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資及融資活動淨現金流量(3)	現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
757,112	110,000	(100,000)	767,112	—	—

未來一年現金流量變動情形分析：

- 營業活動：預計營收成長，使營業活動產生淨現金流入。
- 投資及籌資活動：主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加、發放現金股利及給付租賃負債所產生之現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)、重大資本支出之運用情形及資金來源：截至報告刊印日止尚無重大之資本支出。

(二)、重大資本支出對財務業務之影響：截至報告刊印日止尚無重大之資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣及外幣仟元

被投資公司	政策	投資金額(註1)	本期認列之投資(損)益(註2)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
晶綺科技(香港)股份有限公司	集團遊戲代理發行及研發	HKD64,000	10,599	認列子公司投資損益。	無	無
旭尊有限公司	廣告投放備用公司	—	(15)	支援單位，無主要營業項目。	無	無
晶綺科技(泰國)有限公司	—	—	—	無	無	無
海涓(香港)有限公司	中日韓手機遊戲代理及發行	USD1,290	13,627	主係因應公司規劃，調整營運結構所致。	行銷、運營集團自主研發之產品為營運主力。	無
海涓股份有限公司	中日韓手機遊戲代理及發行集團遊戲行銷與運營	35,000	5,830	手機遊戲代理受玩家喜愛，獲利狀況佳。	行銷、運營集團自主研發之產品為營運主力。	無
廣州晶綺信息科技有限公司	大陸地區支援及研發中心	HKD2,000	—(註3)	無	無	無
杭州晶綺信息科技有限公司	休閒遊戲類產品研發	—	—(註3)	無	無	無
銀河網絡遊戲股份有限公司	線上休閒遊戲軟體研發及發行	150,000	(446)	主係市場競爭激烈，營收不如預期。	無	無
銀河網絡(香港)有限公司(註4)	線上休閒遊戲軟體研發及發行	—	—(註3)	無	無	無
成都銀河互娛網絡科技有限公司	休閒遊戲類產品研發	USD500	—(註3)	無	無	無

註1：截至113年12月31日止直接與間接累計投資金額。

註2：113年度認列轉投資之投資損益。

註3：係孫公司，投資損益已認列於投資公司，故未予列示投資損益

註4：民國113年3月6日經銀河公司董事會通過解散銀河網絡(香港)有限公司，並依當地政府相關法規辦理解散清算事宜，截至民國113年12月31日尚未清算完成。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估

### (一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動

本公司 112 及 113 度利息收入分別為 7,224 仟元及 12,720 仟元，主要係銀行存款及定存之利息收入，由於金額相對較小，對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司損益之影響程度有限，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以降低利率變動對本公司損益造成的風險。

#### 2. 匯率變動

##### (1)對本公司損益之影響

本公司及子公司進銷貨主要交易幣別為新臺幣、美金及港幣，112 及 113 年度之淨外幣兌換(損失)利益分別為(77)仟元及 18,914 仟元，兌換損益之變化情形主係隨著本公司及子公司外幣資產持有部位變動所致，財務單位依未來業務發展需求，動態調整外幣淨資產負債部位，匯率變動對本公司損益影響尚屬可控；113 年度之兌換損益增加，主係因本年度美元匯率變動幅度較大，本公司持有之美金存款於年底認列外幣評價損益亦較去年增加所致。

##### (2)未來因應措施

本公司財務單位將視情況與各金融機構保持密切聯繫，請往來金融機構提供專業諮詢服務，以即時掌握國際間匯率趨勢，同時視實際資金需求及匯率水準，適時調節外幣部位，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

#### 3. 通貨膨脹

##### (1)對公司損益之影響

本公司並未因通貨膨脹而產生重大不利影響，惟仍須密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動以因應之。

##### (2)未來因應措施

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限，未來本公司將持續注意通貨膨脹情形，以適當調整產品價格政策。

### (二)、從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

#### 1. 衍生性商品

本公司成立至今皆致力於本業之經營，未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易，本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」並經股東會決議通過，作為從事相關交易遵循之依據。

#### 2. 資金貸與他人

本公司為支應子公司之營運週轉需求，而將資金貸與子公司，相關作業程序皆依「資金貸與他人作業程序」執行。

#### 3. 為他人背書保證

本公司為子公司之銀行借款提供背書保證，相關作業皆依「背書保證作業程序」執行。

### (三)、未來研發計畫、及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計畫

本公司配合經營策略的調整，從原有的手機遊戲代理發行為主軸，轉型為自研自發或授權的營運模式，為提升研發質量，已於國內外組建研發團隊，並依據各事業需求進行委託開發，有效控制研發成本。未來將俟業務發展需求持續擴編研發部門以開發線上及線下產品，期能擴大營運規模、提升毛利率，以減低營運風險及改善財務體質。

#### 2. 預計投入之研發費用

本公司及子公司 112 及 113 年度之研發費用分別為 179,598 仟元及 217,303 仟元，各佔當年度營收之 23%及 27%；本公司 114 年預計投入之研發費用將維

持前兩年之比例，惟將視營運狀況及市場情勢變化適時調整，以持續保持本公司競爭優勢。

**(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施**

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並採取適當因應策略，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。本公司最近年度及截至股東會年報刊印日止，並未受到國內外重要政策及法律變動，而有重大影響公司財務及業務之情事。

**(五)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施**

本公司經營團隊隨時注意所處產業趨勢及相關科技變化，迅速掌握產業動態及市場訊息，並評估對本公司營運之影響。本公司最近年度及截至股東會年報刊印日止，尚無科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

**(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施**

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，故本公司最近年度及截至股東會年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

**(七)、進行併購之預期效益及可能風險：**

本公司最近年度及截至股東會年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將遵循本公司之「取得或處分資產作業程序」，並秉持審慎評估之態度進行各種效益之評估及風險之控管，以確實保障公司利益及股東權益。

**(八)、擴充廠房之預期效應及可能風險：**

本公司最近年度及截至股東會年報刊印日止，並未有擴充廠房之情事。

**(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：**

**1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施**

本公司與多家遊戲開發商或代理商維持緊密合作關係，所代理或聯運遊戲來源尚稱穩定且分散。此外，本公司提供遊戲玩家消費儲值之渠道及平台尚屬多元，故應無過度集中之風險，亦無短缺或中斷之風險。

**2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施**

由於透過金流通路商代收付玩家儲值款乃遊戲產業特性，故本公司已建置多元化儲值管道(如：Google Play 及 Apple App Store 等應用商店、透過 ATM 轉帳或信用卡消費、電信業者小額付款及購買遊戲點卡等)，此外，本公司發行遊戲的最終消費者為玩家而非金流通路商，因此，遊戲本身內容及遊戲點數儲值之便利性方為吸引玩家之關鍵因素，故若銷售予某單一金流通路商(如 Google 及 Apple)之金額較大時，亦不致對本公司造成重大影響。

**(十)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。**

**(十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。**

**(十二)、訴訟或非訟事件**

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
2. 公司董事、監察人、總經理及持股比例超過 10%之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭

訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

**(十三)、資訊安全風險評估及因應措施：**

1. 本公司持續在資訊安全與防護能力上加強治理，除為了保護本公司營業秘密外，並依據個人資料保護法，強化玩家個人資訊安全，更不斷優化 DDOS 防禦功能，杜絕線上遊戲上線前的網路攻擊，保護玩家權益。
2. 本公司管理部資訊人員負責全公司資訊安全治理、規劃、監督及推動執行，不定期向總經理及相關主管報告資安治理狀況，確保資訊安全目標及策略並培養同仁良好的資訊安全意識。

**(十四)、其他重要風險及因應措施：無。**

七、其他重要事項：無。

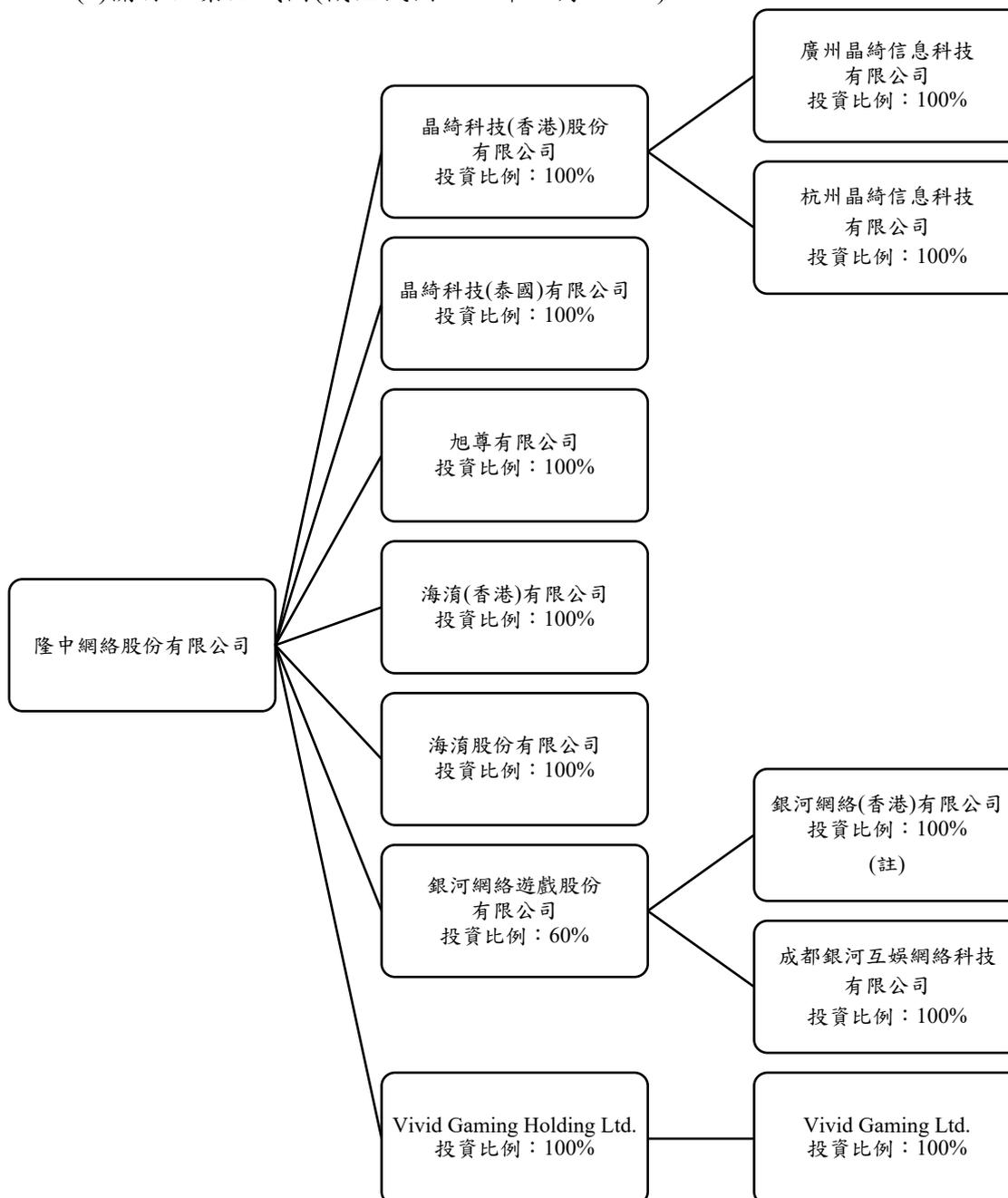
## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)、關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業概況

##### (1)關係企業組織圖(截至民國 114 年 3 月 31 日)



註：民國 113 年 3 月 6 日經銀河公司董事會通過解散銀河網絡(香港)有限公司，並依當地政府相關法規辦理解散清算事宜，截至民國 114 年 3 月 31 日尚未清算完成。

## (2)各關係企業基本資料(截至民國 114 年 3 月 31 日)

新台幣及外幣仟元

被投資公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
晶綺科技(香港)股份有限公司	102.02.15	Room 5, Flat 02-03, 20/F, Empress Plaza, 17-19 Chatham Road South, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong	HKD 64,000	遊戲代理及營運、一般廣告服務、遊戲週邊商品等
旭尊有限公司	102.05.02	Room 5, Flat 02-03, 20/F, Empress Plaza, 17-19 Chatham Road South, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong	-	廣告業務
晶綺科技(泰國)有限公司	103.04.10	553/1502 Floor 15th Building A, The Pallading World Shopping Rutchapararop Rd., Makkasan, Radchatewi, Bangkok 10400	-	遊戲營運及廣告服務等
海洧(香港)有限公司	107.04.12	Room 5, Flat 02-03, 20/F, Empress Plaza, 17-19 Chatham Road South, Tsim Sha Tsui, Kowloon, Hong Kong	USD 1,290	遊戲代理及營運、一般廣告服務、遊戲週邊商品等
廣州晶綺信息科技有限公司	103.07.30	廣州市番禺區市橋街光明南路199號1號樓8樓	HKD 2,000	遊戲開發及資料處理
杭州晶綺信息科技有限公司	108.06.05	浙江省杭州市西湖區文三路478號華星時代廣場A1501室	-	遊戲開發
銀河網絡遊戲股份有限公司	108.09.02	台中市北區健行路360號4樓之3	250,000	遊戲軟體之研發設計及銷售業務等
海洧股份有限公司	107.10.04	新北市板橋區縣民大道二段68號9樓A室	35,000	遊戲代理及營運、一般廣告服務、遊戲週邊商品等
銀河網絡(香港)有限公司(註)	108.10.18	Room 1003 10/F Tower 1 Lippo Queensway Admiralty Hong Kong	-	遊戲軟體之研發設計及銷售業務等
成都銀河互娛網絡科技有限公司	109.05.14	中國(四川)自由貿易試驗區成都高新區天府大道北段28號1幢1單元25層2502號	USD 500	遊戲開發
Vivid Gaming Holding Ltd.	114.01.02	102 SUITE 3, TRIQ SANTA KATERINA, ATTARD, ATD 2605, Malta	EUR 600	投資業
Vivid Gaming Ltd.	114.01.02	102 SUITE 3, TRIQ SANTA KATERINA, ATTARD, ATD 2605, Malta	EUR 500	遊戲營運及銷售業務

註：民國 113 年 3 月 6 日經銀河公司董事會通過解散銀河網絡(香港)有限公司，並依當地政府相關法規辦理解散清算事宜，截至民國 114 年 3 月 31 日尚未清算完成。

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司之主要營業活動為遊戲營運及一般廣告業務，被投資公司之主要營業活動為遊戲代理、運營暨廣告投放業務、遊戲軟體研發設計、銷售及授權。

## (5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例
晶綺科技(香港)股份有限公司	董事	顧剛維	-	-
旭尊有限公司	董事	顧剛維	-	-
晶綺科技(泰國)有限公司	董事	熊家麒	-	-
廣州晶綺信息科技有限公司	董事	吳煒	-	-
杭州晶綺信息科技有限公司	董事	吳煒	-	-
銀河網絡遊戲股份有限公司	董事 董事 董事 監察人	隆中網絡股份有限公司 代表人：顧剛維	15,000,000	60%
		隆中網絡股份有限公司 代表人：顧哲銘	15,000,000	60%
		傳奇網路遊戲股份有限公司 代表人： 張峰旗	10,000,000	40%
		林家安	-	-
銀河網絡(香港)有限公司(註)	董事	顧剛維	-	-
成都銀河互娛網絡科技有限公司	董事	吳煒	-	-
海涓(香港)有限公司	董事	葉啓宏	-	-
海涓股份有限公司	董事長	隆中網絡股份有限公司 代表人：葉啓宏	3,500,000	100%
Vivid Gaming Holding Ltd.	董事	顧剛維	600,000	100%
Vivid Gaming Ltd.	董事	顧剛維	500,000	100%

註：民國 113 年 3 月 6 日經銀河公司董事會通過解散銀河網絡(香港)有限公司，並依當地政府相關法規辦理解散清算事宜，截至民國 114 年 3 月 31 日尚未清算完成。

## 2. 各關係企業營運概況(截至 113 年 12 月 31 日及 113 年度損益狀況)

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業損益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
晶綺科技(香港)股份有限公司	270,208	91,693	12,747	78,946	37,135	8,891	10,599	0.17
旭尊有限公司	-	89	151	(62)	-	(15)	(15)	-
晶綺科技(泰國)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-
廣州晶綺信息科技有限公司	8,444	12,699	2,329	10,370	-	(412)	(391)	-
杭州晶綺信息科技有限公司	-	32,544	21,299	11,245	83,400	3,973	3,629	-
銀河網絡遊戲股份有限公司	250,000	271,861	58,254	213,607	219,540	(9,342)	(743)	(0.03)
銀河網絡(香港)有限公司(註)	-	-	-	-	-	-	-	-
海涓(香港)有限公司	42,280	102,466	3,186	99,280	56,559	13,244	13,627	9.54
海涓股份有限公司	35,000	42,853	11,940	30,913	52,237	5,483	5,830	1.67
成都銀河互娛網絡科技有限公司	16,393	6,385	196	6,189	2,571	(3,578)	(3,303)	-

註：民國 113 年 3 月 6 日經銀河公司董事會通過解散銀河網絡(香港)有限公司，並依當地政府相關法規辦理解散清算事宜，截至民國 113 年 12 月 31 日尚未清算完成。

(二)、關係企業合併財務報表及關係報告書：

隆中網絡股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至民國 113 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：隆中網絡股份有限公司

負責人：顧剛維



中華民國 114 年 3 月 11 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：

依 102 年 3 月 21 日證櫃監字第 1020200236 號函，揭露尚未完成之上櫃承諾事項：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司因直接或間接放棄對晶綺科技股份有限公司、晶綺科技(香港)股份有限公司及廣州晶綺信息科技有限公司未來各年度之增資，或直接或間接處分該等公司持股，致本公司將喪失對該等公司之實質控制力時，需先經本公司董事會特別決議通過，且獨立董事均應出席並表示意見。上開決議內容及爾後該辦法之修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息予以揭露，並函報櫃買中心備查。」	本公司已於 105.07.06 董事會及審計委員會中提案修訂「取得或處分資產處理程序」之相關條文，並經 106.6.13 度股東常會中通過後公告實施。

四、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

隆中網絡股份有限公司



董事長：顧剛維



刊印日期：中華民國 114 年 5 月 9 日

