

股票代碼：6169



昱泉國際股份有限公司

一一三年度

年報

中華民國一十四年五月二十八日刊印

年報查詢網址：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：陳玉真

職稱：財會協理

電話：(04)2253-2568

電子郵件信箱：is-finance@interserv.com.tw

二、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

姓名：洪英超

職稱：總經理

電話：(04)2253-2568

電子郵件信箱：financial@interserv.com.tw

三、公司地址及電話：

地址：台中市西屯區台灣大道二段633號11樓之5

電話：(04)2253-2568

四、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司

地址：台北市中正區許昌街17號11樓

電話：(02)2361-1300

網址：www.fubon.com

五、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：

簽證會計師：黃子評會計師、黃靖雅會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區市政北七路186號26樓

網址：https://www.ey.com/zh_tw

電話：(04)2259-8999

六、海外有價證券掛牌買賣交易場所名稱及查詢：無

七、公司網址：www.interserv.com.tw/tw/

年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告	
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	60
五、更換會計師資訊.....	60
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之資訊.....	61
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.....	62
八、持股比例占前十名之股東，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.....	63
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.....	63
參、募資情形	
一、資本及股份.....	64
二、公司債辦理情形.....	67
三、特別股辦理情形.....	67
四、海外存託憑證辦理情形.....	67
五、員工認股權憑證辦理情形.....	67
六、限制員工權利新股辦理情形.....	68
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	68
八、資金運用計劃執行情形.....	68
肆、營運概況	
一、業務內容.....	69
二、市場及產銷概況.....	76
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料.....	80
四、環保支出資訊.....	80
五、勞資關係.....	80
六、資通安全管理.....	83
七、重要契約.....	84
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.....	85
二、財務績效.....	86
三、現金流量.....	87

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	87
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.....	87
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	88
七、其他重要事項.....	89
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	90
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	90
三、其他必要補充說明事項.....	90
柒、最近年度及截至年報刊印日止如有發生證券交易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.....	90

壹、致股東報告書

在過去的一年(113年度)，本公司持續深耕電競業務發展，積極推動自製遊戲與代理遊戲的運營，並透過IP授權及海外市場拓展，持續強化業務版圖。未來將活化自有IP，重返手機遊戲的自研與自發，全方位投入遊戲研發、營運及發行，以拓展成長動能。以下謹就113年度營業結果與114年度營運計劃簡要報告。

一、113年度營業結果

(一)營業成果

昱泉國際113年個體營收淨額為新台幣23,878仟元，較112年增加4,683仟元，營業毛利為6,287仟元，較112年增加3,472仟元，毛利率顯著提升。惟營業費用增加與業外損益減少，本期稅後淨利為-28,484仟元，較112年虧損增加12,258仟元。

(二)預算執行情形

依據《公開發行公司公開財務預測資訊處理準則》規範，本公司無須編製財務預測。

(三)財務收支及獲利分析

1. 財務收支

昱泉國際113年與112年(個體)比較損益表如下：

單位：新台幣仟元

	113年度	112年度	增(減)金額	增(減)%
營業收入(淨額)	23,878	19,195	4,683	24%
營業成本	17,591	16,380	1,211	7%
營業毛利	6,287	2,815	3,472	123%
營業費用	48,658	35,592	13,066	37%
營業淨利(損)	(42,371)	(32,777)	(9,594)	(29%)
營業外損益	13,532	19,516	(5,984)	(31%)
稅前淨利(損)	(28,839)	(13,261)	(15,578)	(117%)
本期淨利(損)	(28,484)	(16,226)	(12,258)	(76%)

2. 獲利分析

	113年度	112年度
資產報酬率(%)	(6.31)	(3.32)
權益報酬率(%)	(9.30)	(4.94)
稅前純益佔實收資本比率(%)	(12.33)	(5.67)
純益率(%)	(119.29)	(84.53)
每股盈餘(損失)(元)	(1.22)	(0.69)

(四)研究發展狀況

本公司專注於手遊及系統軟體之研發，積極延攬及培訓相關人才，113 年投入研發費用共計 9,146 仟元，占整體營業費用 18.80%，可見本公司對於研發之重視。

二、114 年度營業計畫概要

全球遊戲產業持續演變，玩家需求與技術創新驅動市場成長。本公司將以「創新、效率、全球化」的核心，積極推動電競業務拓展、IP 價值深化、AI 技術應用及國際市場布局，確保營收穩健成長。以下是本年度主要營業計畫：

(一)持續推展電競業務

1. 舉辦大型賽事，提升《G9 特攻聯盟》品牌熱度。
2. 《G9 特攻聯盟台港澳版》上市，並推動國際市場授權。

(二)代理多樣化遊戲產品，擴大海外市場份額

1. 代理優質遊戲，進行本地化測試與行銷推廣，確保產品競爭力與市場適應性。
2. 整合行銷資源，制定本地化策略，推動品牌在國內外市場的曝光與拓展。

(三)活化自有 IP，重返手遊自研市場

1. 充分運用現有 IP，開發新手遊產品，結合市場趨勢與玩家需求，重返自研遊戲市場。
2. 建立自研團隊，啟動新手遊企劃，為未來自研產品奠定基礎。

三、未來公司發展策略

為實現長期穩健成長，本公司未來發展策略：

(一)活化 IP 價值，推動跨遊戲聯動與多元應用

1. 充分運用現有 IP，開發跨遊戲聯動內容，提升玩家黏著度與品牌影響力。
2. 透過 IP 授權拓展至周邊商品、影視及文創產業，擴大品牌價值與商業機會。

(二)提升遊戲營運效能與網路廣告行銷力，拓展全球市場

1. 強化網路廣告行銷，提升遊戲曝光率與用戶轉化率，增強市場滲透力。
2. 代理優質遊戲，結合本地化策略與市場洞察，持續擴展海外市場。

(三)深耕電競領域，建立品牌核心競爭力

立一個完整的電競生態系統，將遊戲、賽事與內容有機結合，從而提升公司在電競領域的競爭力與市場地位，並開拓更多商業價值

1. 持續推動電競產品發行，舉辦大型賽事，提升玩家參與度與品牌熱度。
2. 建立完整的電競生態系，整合遊戲、賽事與內容，增強競爭優勢。

(四)進軍東南亞市場，擴大國際布局

1. 針對東南亞市場，推動在地化遊戲發行與運營，提升市場佔有率。
2. 與區域合作夥伴合作，打造符合當地需求的產品與行銷策略。

(五)推動聯合開發，提升研發效益

1. 透過聯合開發計畫，與策略夥伴共享技術與資源，降低研發成本。
2. 建立長期合作機制，確保遊戲品質與市場競爭力。
3. 積極爭取政府文創產業補助，加速技術創新與產業升級。

(六)運用 AI 研發技術，提升遊戲研發與運營效能

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

受惠於全球智慧型手機普及，手遊市場產值快速增長，然 Apple 與 Google 兩大平台主導市場，加上國外遊戲以低轉換成本進入台灣，導致台灣手遊市場競爭日益嚴峻。此外，全球物價上漲與經濟放緩，可能影響消費者對手遊等非必要性娛樂的支出意願。為因應這些挑戰，本公司除於國內舉辦電競賽事以提升品牌熱度外，亦積極開發東南亞市場，推動在地化遊戲發行與運營，增添未來營運動能。同時，本公司嚴格遵循國家政策及法令，並隨時關注重要政策與法規變動，確保營運活動符合規範，並配合調整內部制度與營運策略，以降低法規風險。透過多元化營收來源與強化玩家體驗，本公司將持續優化營運效能，穩定營收表現，並為未來成長奠定基礎。

謝忱

在全球化競爭日益激烈的遊戲產業中，布局國際市場已成為企業永續發展的重要關鍵。本公司將持續以玩家需求為核心，融合 IP 價值、電競業務、AI 技術及國際化策略，積極開拓新興商機，提升品牌競爭力與市場影響力。感謝各位股東長期以來的支持與信任，本公司全體同仁將持續投入與精進，朝向穩健成長的目標邁進，並謹致上誠摯的謝忱。

昱泉國際股份有限公司



董事長：洪英超



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事

1、董事(含獨立董事)資料

114年04月29日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期 (註3)	任期	初次選任 日期	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 (註4)	目前兼任本公司及其他公 司之職務 (註5)	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事		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	大敦投資 (股)公司	-	111.04.08	3年	111.04.08	5,072,110	21.68	5,072,110	21.68	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
	中華民國	代表人： 洪英超	男 51-55	112.12.17	3年	112.12.17	-	0.10	24,000	0.10	-	-	-	-	學歷： 1.龍華科技大學 電子計算機組 2.國立政治大學 企業家研究所 3.國立台灣科技大學 EMBA 管班研 究所 經歷： 1.遊戲振興會 理事 2.新北電競產業總會理事 3.遊戲大賞 評審委員 4.創夢市集 投資評審委員 5.台科大 ESG 企業領袖 結業 6.天火數位(股)公司 董事長 7.遊戲浪潮(股)公司 董事長 8.呈象國際(股)公司 總經理 9.澄天科技(股)公司 副總經理 本公司：總經理 他公司： 1.遊戲浪潮(股)公司 董事長 2.天火數位(股)公司 董事長 3.亞璽友盟(股)公司 董事長	無	無	無	無	
董事	中華民國	大敦投資 (股)公司	-	111.04.08	3年	111.04.08	5,072,110	21.68	5,072,110	21.68	-	-	-	-	-	-	無	無	無	
	中華民國	代表人： 林文凱	男 46-50	112.3.31	3年	112.03.31	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 1.英國劍橋大學 工商管理碩士 經歷： 1.全國律師聯合會 會員代表 2.台北律師公會 理事 他公司： 1.中銀律師事務所 合夥律 師 2.寶碩財務科技(股)公司 獨立董事	無	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期 (註3)	任期	初次選任 日期	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 (註4)	目前兼任本公司及其他公 司之職務 (註5)	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事		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	
	中華 民國	亞米海洋食 養(股)公司	-	113.6.28	3年	113.6.28	2,000	0.01	2,000	0.01	-	-	-	-	-	-	無	無	無
董事	中華 民國	代表人： 黃景輝	男 46-50	113.7.3	3年	113.7.3	-	-	-	-	-	-	-	-	他公司： 1.欣中天然氣(股)公司董 事會秘書 2.欣屏天然氣(股)公司董 事	無	無	無	
獨立 董事	中華 民國	陳中河	男 66-70	111.04.08	3年	111.04.08	-	-	-	-	-	-	-	-	他公司： 1.信永中和聯合會計師事 務所 執業會計師 2.鉦實工業(股)公司獨立 董事	無	無	無	
獨立 董事	中華 民國	黃祥穎	男 66-70	111.04.08	3年	111.04.08	-	-	-	-	-	-	-	-	他公司： 1.建智聯合會計師事務所 合夥會計師 2.宏全國際(股)公司獨立 董事 3.華豫寧(股)公司獨立董 事 4.立敦科技(股)公司 薪酬 委員 5.立隆電子工業(股)公司 薪酬委員	無	無	無	
獨立 董事	中華 民國	黃秋鴻	男 71-75	111.04.08	3年	111.04.08	-	-	-	-	-	-	-	-	他公司： 1.警察大學刑事科學組碩士 2.文化大學法律系學士 經歷： 1.最高法院行政法院法官 2.台北高等行政法院法官 3.歷任一審法官及庭長	無	無	無	

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期 (註3)	任期	初次選任 日期	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 (註4)	目前兼任本公司及其他公 司之職務 (註5)	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事		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	
獨立 董事	中華 民國	洪玉婷	女 31-35	113.6.28	3年	113.6.28	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷： 1. 正修科技大學 企業管理系 經歷： 1. 格林山有限公司 財務部經理 2. 昇華娛樂傳播(股)公司 董事長 3. 三洋實業(股)公司 獨立董事 4. 台灣蠟品(股)公司 監察人 他公司： 1. 大立高分子工業(股)公 司 人力資源中心協理 2. 台鋼燦星國際旅行社 (股)公司 獨立董事 3. 皇家國際美食(股)公司 獨立董事	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，目前其餘董事未兼任員工或經理人；另本公司擬於114.06.27股東常會改選董事，以提升董事會職能及強化監督功能。

(1)法人股東之主要股東

114年4月29日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比率
大敦投資(股)公司	新力旺國際控股(股)公司	100.00%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(2)主要股東為法人者其主要股東

114年4月29日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)	持股比率
新力旺國際控股(股)公司	莊周文	73.00%
	李侑駿	12.00%
	洪瓊琦	9.00%
	梁冀陶	3.00%
	朱威同	3.00%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

2、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
大敦投資(股)公司 代表人：洪英超		<ul style="list-style-type: none"> ■ 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 國立政治大學 企業家研究所 2. 國立台灣科技大學 EMBA 管班研究所 3. 龍華科技大學 電子計算機組 ■ 經歷：具備商務及公司業務所需工作經驗，且遊戲產業資歷豐富。 <ol style="list-style-type: none"> 1. 社團法人台灣遊戲產業振興會 理事 2. 新北電競產業總會 理事 3. 遊戲大賞 評審委員 4. 創夢市集 投資評審委員 5. 台科大 ESG 企業領袖 結業 6. 天火數位(股)公司 董事長 7. 遊戲浪潮(股)公司 董事長 8. 亞壘友盟(股)公司 董事長 9. 昱泉國際(股)公司 總經理 10. 澄天科技(股)公司 副總經理 ■ 無公司法第 30 條規定之情事。 	董事長為本公司法人董事「大敦投資(股)公司」之代表人，並擔任本公司總經理及子公司代表人，非為獨立董事；其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「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 項所列之獨立性情形。	0
大敦投資(股)公司 代表人：林文凱		<ul style="list-style-type: none"> ■ 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 英國劍橋大學工商管理碩士 ■ 經歷：具備豐富的法務和公司業務所需相關經驗；目前是位執業律師。 <ol style="list-style-type: none"> 1. 全國律師聯合會會員代表 2. 台北律師公會理事 ■ 無公司法第 30 條規定之情事。 	為本公司法人董事「大敦投資(股)公司」之代表人，非為獨立董事；其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「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 項所列之獨立性情形。	1
亞米海洋食養(股)公司 代表人：黃景輝		<ul style="list-style-type: none"> ■ 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 逢甲大學經營管理研究所碩士 ■ 經歷：具備經營與管理經驗。 <ol style="list-style-type: none"> 1. 張秀菊社會基金會 社工師 2. 內政部台南教養院 輔導員 ■ 無公司法第 30 條規定之情事。 	為本公司法人董事「亞米海洋食養(股)公司」之代表人，非為獨立董事；其餘符合金融監督管理委員會頒訂之「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 項所列之獨立性情形。	0
獨立董事： 陳中河		<ul style="list-style-type: none"> ■ 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 朝陽科技大學財務金融碩士 ■ 經歷：具備財務會計經驗，目前是位執業會計師。 <ol style="list-style-type: none"> 1. 調和聯合會計師事務所執業會計師 2. 龍翔真空科技(股)公司獨立董事 3. 雷虎科技(股)公司獨立監察人 4. 勤益科技大學兼任講師 5. 朝陽科技大學兼任講師 ■ 無公司法第 30 條規定之情事。 	左列四位獨立董事任職期間，皆符合 <ul style="list-style-type: none"> ■ 金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件；且 ■ 獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。 	1
獨立董事： 黃祥穎		<ul style="list-style-type: none"> ■ 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 北京中央財經大學經濟學博士 2. 政治大學會計研究所碩士 ■ 經歷：具備財務會計經驗，目前是位執業會計師。 <ol style="list-style-type: none"> 1. 立本台灣聯合會計師事務所合夥會計師 2. 朝陽科技大學、嶺東科技大學、東海大學講師 3. 遠泰關係企業總管理處會計副課長 ■ 無公司法第 30 條規定之情事。 		2
獨立董事： 黃秋鴻		<ul style="list-style-type: none"> ■ 學歷： <ol style="list-style-type: none"> 1. 警察大學刑事科學組碩士 2. 文化大學法律系學士 ■ 經歷：具備豐富的法務和公司業務所需相關經驗。 <ol style="list-style-type: none"> 1. 最高行政法院辦事法官 2. 台北高等行政法院法官及庭長 3. 歷任一審法官及庭長 ■ 無公司法第 30 條規定之情事。 		0

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： 洪玉婷		<ul style="list-style-type: none"> ■ 學歷： 1. 正修科技大學 企業管理系 ■ 經歷：具備企業與管理經驗。 1. 格林山有限公司 財務部經理 2. 昇華娛樂傳播(股)公司 董事長 3. 三洋實業(股)公司 獨立董事 4. 台灣蠟品(股)公司 監察人 ■ 無公司法第 30 條規定之情事。 		2

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。

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。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

3、董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化政策：

本公司依據《公司治理實務守則》第 20 條及《董事選舉辦法》第 3 條，訂定董事會多元化政策，致力於建立多元化且具專業能力之董事會成員結構。多元化之考量面向包括但不限於性別、年齡、國籍、文化背景、專業領域、行業經驗及學歷等。

目前本公司董事會成員具備財務會計、企業經營、資訊科技、遊戲產業等專業背景，能有效支援公司策略推動與監督管理職能。性別方面，現有一位女性董事（為獨立董事），本公司未來亦將持續推動性別平衡，逐步提升女性董事比例，以促進董事會之多元性與包容性。

為強化董事會運作成效，本公司亦將持續檢視並調整董事提名與遴選機制，朝向兼具專業性與多元性的董事會組成目標邁進。董事會基本組成及多元化產業經歷與專業，情形如下：

- A. 董事兼任經理人及員工人數低於二分之一。
- B. 獨立董事任期年資皆少於三年。
- C. 所有董事皆為本國籍。
- D. 所有董事至少具備十年以上業界經歷及專業能力。

多元化項目董事姓名	基本組成						產業經驗						專業能力				
	國籍	性別	年齡				獨立董事任期年資	文創	科技	能源製造	法務	會計師事務所	法律	財務金融	經營管理	產業行銷	資訊科技
			31-35歲	46-50歲	51-55歲	66-70歲											
大敦投資(股)公司代表人：洪英超	中華民國	男			V		V						V	V	V	V	
大敦投資(股)公司代表人：林文凱	中華民國	男	V							V		V					
亞米海洋食養(股)公司代表人：黃景輝	中華民國	男	V						V					V	V		
獨立董事：陳中河	中華民國	男				V					V		V				
獨立董事：黃祥穎	中華民國	男				V					V		V				
獨立董事：黃秋鴻	中華民國	男				V						V					
獨立董事：洪玉婷	中華民國	女	V						V					V			

(2) 董事會獨立性落實情形：

- A. 本屆董事會成員共有七位董事，包含四位獨立董事，獨立董事席次佔比 57%。
- B. 本屆董事會無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，且董事間皆無配偶及二親等以內親屬關係。
- C. 獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	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	否	是	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	無此情形	是	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	無此情形
獨立董事：陳中河	否	否		無此情形	否		無此情形	無此情形	
獨立董事：黃祥穎	否	否		無此情形	否		無此情形	無此情形	
獨立董事：黃秋鴻	否	否		無此情形	否		無此情形	無此情形	
獨立董事：洪玉婷	否	否		無此情形	否		無此情形	無此情形	

(二) 總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

114年4月29日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持 股 份		配 偶 、 未 成 年 子 女	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			備註
					股 數	持 股 比 率 %		股 數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	洪英超	男	112.07.14	24,000	0.10	-	-	-	<p>■學歷： 1. 國立政治大學 企業家研究所 2. 國立台灣科技大學 EMBA 管班研究所 3. 龍華科技大學 電子計算機組</p> <p>■經歷： 1. 社團法人台灣遊戲產業振興會 理事 2. 新北電競產業總會 理事 3. 遊戲大賞 評審委員 4. 創夢市集 投資評審委員 5. 天火數位(股)公司 董事長 6. 遊戲浪潮(股)公司 董事長 7. 昱泉國際(股)公司 總經理 8. 澄天科技(股)公司 副總經理</p>	<p>1. 昱泉國際(股)公司 董事長 2. 遊戲浪潮(股)公司 董事長 3. 天火數位(股)公司 董事長 4. 亞奧友盟(股)公司 董事長 5. 遊戲振興會 理事 ■子公司法人代表： 1. 昱利信息技術(上海)有限公司 法人代表 2. 糖心數位娛樂(股)公司 法人代表 3. InterServ Inc. 法人代表 4. 昱泉國際(香港)股份有限公司 法人代表</p>	無	無	無	無
財務處 協理	中華民國	陳玉真	女	112.09.11	-	-	-	-	-	<p>■學歷： 1. 國立成功大學 會計系研究所 2. 東海大學 會計系</p> <p>■經歷： 1. 潮港城事業(股)公司 財務長 2. 旭聚企業(股)公司 執行長特助 3. 宇力鑫生技(股)公司 財務經理兼管理部主管 4. 精光堂國際(股)公司 財務經理兼管理部主管 5. 中強光電(股)公司 管理師 6. 愛怡企業有限公司 大陸會計稅務主管 7. 環球科技大學 會計系專任講師</p>	無	無	無	無	無
治理主 管 協理	中華民國	童怡婷	女	112.12.27	-	-	-	-	-	<p>■學歷： 1. 國立台北教育大學 玩具與遊戲設計碩士班 2. 國立臺灣大學 電機工程學系</p> <p>■經歷： 1. 昱泉國際(股)公司 資深專案管理經理 2. 天火數位(股)公司 專案總監</p>	無	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有 股份		配偶、未成年 子女持有股份		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			備註
					股數	持 比率%	股數	持 比率%	股數	持 比率%			職稱	姓名	關係	
商務總監 協理	中華民國	吳東和	男	113.10.15	-	-	-	-	-	-	■學歷： 1.世界新聞專科學院 ■經歷： 1.松崗圖書 休閒軟體部經理 2.華彩軟體 協理 3.104 人力銀行 外包網 C00 4.北京完美 海外總經理 5.日本 C&C 社長/代表取締役 6.和信起媒體 - 策略長	無	無	無	無	無
營運總監 協理	中華民國	陳凌	男	112.10.16	-	-	-	-	-	-	■學歷： 1.景文科技大學 ■經歷： 1.松崗科技 日本發行主任 2.數字銀河 發行副理 3.網易上海 發行經理 4.游卡上海 發行經理	無	無	無	無	無
總監 協理	中華民國	彭信淵	男	112.12.18	-	-	-	-	-	-	■學歷： 1.中華技術學院 ■經歷： 1.遊戲浪潮 營運經理 2.糖心數位 營運經理	無	無	無	無	無
總監 協理	中華民國	黃麗玲	女	111.09.16	-	-	-	-	-	-	■學歷： 1.景文科技大學 ■經歷： 1.昱泉國際(股)公司 技術總監	無	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

(三)董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

1. 本公司董事長洪英超先生具備豐富之遊戲產業經驗及卓越之經營管理與業務整合能力，兼任總經理職務可有效統整公司決策與執行面向，提升營運效率，對公司整體發展及股東價值之創造具正面助益。

2. 考量公司經營效率與產業特性，董事長兼任總經理實屬必要且合理之安排。為強化公司治理，避免潛在利益衝突，並確保決策機制之客觀性與透明度，本公司已採取以下具體因應措施：

- (1) 董事兼任經理人比例低於二分之一：本公司僅董事長一人兼任總經理，並無其他董事兼任公司經理人或員工。
- (2) 獨立董事席次過半：獨立董事席次占全體董事席次逾二分之一，有助於提升董事會職能並強化監督與制衡機制。
- (3) 設置薪資報酬委員會並由獨立董事擔任成員：本公司已設立薪資報酬委員會，負責訂定經理人遴選標準並審議其薪酬，以確保人事決策之公平性與合理性。
- (4) 強化董事會結構：本公司於113年度6月股東常會通過增設二席董事，其中包含一席獨立董事，進一步提升董事會多元性與監督功能。
- (5) 持續推動董事進修制度：公司定期（每季）安排董事參與公司治理、產業趨勢及法遵等課程，藉以強化董事專業知識與履職能力。

二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金
 (一)一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註6)		有無領取自子公司以外轉投資事業或母公司酬金								
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註6)			薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註5)			
		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	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	洪英超	0	360	0	0	0	0	25	25	25/不適用	3,534	0	0	0	0	0	0	0	3,559/不適用	無
獨立董事	陳中河	360	360	0	0	0	14	14	374/不適用	374/不適用	0	0	0	0	0	0	0	0	374/不適用	無
獨立董事	黃祥穎	360	360	0	0	0	14	14	374/不適用	374/不適用	0	0	0	0	0	0	0	0	374/不適用	無
獨立董事	黃秋鴻	360	360	0	0	0	25	25	385/不適用	385/不適用	0	0	0	0	0	0	0	0	385/不適用	無
獨立董事	洪玉婷(註7)	183	183	0	0	0	7	7	190/不適用	190/不適用	0	0	0	0	0	0	0	0	190/不適用	無
董事	大敦投資(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0/不適用	0/不適用	0	0	0	0	0	0	0	0	0/不適用	無
	林文凱	360	360	0	0	0	18	18	378/不適用	378/不適用	0	0	0	0	0	0	0	0	378/不適用	無
董事	亞米海洋食養(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0/不適用	0/不適用	0	0	0	0	0	0	0	0	0/不適用	無
	黃景輝(註8)	177	177	0	0	0	2	2	179/不適用	179/不適用	0	0	0	0	0	0	0	0	179/不適用	無

113年度；單位：仟元

113 年度；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註6)	有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D)(註3)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註6)	薪資、獎金及特支費等(E)(註4)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註5)				
		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
(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；依本公司章程第21-1條規定，董事報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議訂。依薪資報酬委員會建議董事會決議，為吸引更多具專業知識和豐富經驗的董事，並鼓勵他們積極參與公司治理，董事每月領取固定報酬，並於參加董事會時支領出席車馬費津貼。													
(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(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。													

註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金及獎勵金等)。

註2：係指最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額；本公司113年度為稅前淨損，依章程規定不分派董事酬勞。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍及配車等實物提供等)。

註4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍及配車等實物提供等。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。本公司113年度為稅前淨損，依章程規定不分派員工酬勞。

註6：稅後純益係指最近年度(113年度)之稅後純益。本公司113年度為稅後淨損，故董事酬金總額占稅後純益之比例及董事兼任員工領取相關酬金占稅後純益之比例：不適用。

註7：股東常會日期：113年6月28日通過補選董事二席(含一席獨立董事)，獨立董事洪玉婷、董事亞米海洋食養股份有限公司。

註8：亞米海洋食養股份有限公司於113年7月3日指派黃景輝。

(二) 總經理事及副總經理事之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

113 年度；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D)(註3)			A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註4)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母子公司酬金	
		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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理事 (註5)	洪英超	3,230	3,230	0	0	329	329	0	0	0	0	3,559/不適用	3,559/不適用	無

註1：係填列最近年度總經理事及副總經理事薪資、職務加給、雜職金。

註2：係填列最近年度總經理事及副總經理事各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理事及副總經理事之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額；本公司112年度為稅前淨損，依章程規定不分派員工酬勞。

註4：稅後純益係指最近年度(112年度)之稅後純益。本公司113年度為稅後淨損，故總經理事及副總經理事酬金總額占稅後純益之比例：不適用。

註5：總經理事洪英超於112年7月14日任職，於112年12月27日董事會通過過董事長兼任總經理事。

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	—	—
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)	洪英超	洪英超
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	1 人	1 人

(三)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

113 年度；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%) (註4)		有無領取 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 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	
董事長兼總經理 (註5)	洪英超	3,230	3,230	0	0	304	304	0	0	0	0	3,534/ 不適用	3,534/ 不適用	無
財務長(註6)	陳玉真	1,360	1,360	81	81	124	124	0	0	0	0	1,565/ 不適用	1,565/ 不適用	無
總監(註7)	黃麗玲	1,651	1,651	87	87	124	124	0	0	0	0	1,862/ 不適用	1,862/ 不適用	無
總監(註8)	陳凌	1,356	1,356	73	73	74	74	0	0	0	0	1,503/ 不適用	1,503/ 不適用	無
總監(註9)	童怡婷	961	961	58	58	81	81	0	0	0	0	1,100/ 不適用	1,100/ 不適用	無

註1：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額；本公司113度為稅前淨損，依章程規定不派員工酬勞。

註4：稅後純益係指最近年度(113度)之稅後純益。本公司最近年度(113度)為稅後淨損，故總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例：不適用。

註5：總經理洪英超於112年7月3日任職，於112年12月27日董事會通過董事長兼任總經理。

註6：財務長陳玉真於112年8月31日任職。

註7：總監黃麗玲於111年9月16日任職，擔任研發事業處總監。

註8：總監陳凌於112年10月16日任職，擔任遊戲營運處總監，於114年3月15日離職。

註9：總監童怡婷於112年12月18日任職，擔任新事業發展處總監。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

依公司章程第二十三條規定「公司年度如有獲利，應提撥百分之五至十五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之一為董事酬勞。但公司如有累積虧損時，應預先保留彌補數額」。

本公司業經 114 年 3 月 14 日董事會通過決議民國一一三年度員工酬勞及董事酬勞不分配案，該項議案尚未經股東會通過。

(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給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體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、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益（損）比例分別為：

項目	年度	112 年度		113 年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額		3,710	3,710	1,904	1,904
董事酬金總額占稅後純益比例		不適用	不適用	不適用	不適用
總經理及副總經理酬金總額		3,150	3,150	3,534	3,534
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		不適用	不適用	不適用	不適用

註：因本公司113年度為稅後淨損，故本公司及合併報表內所有公司於給付本公司董事、總經理及副總經理酬金占個體財務報告稅後純益比例分析:不適用

本公司近二年度未支付董事及員工酬勞。董事、總經理及副總經理等酬金多屬固定給付，在 113 年由於組織結構調整，致使董事酬金減少。

2. 本公司董事薪酬結構為固定給付項目：包括車馬費、董事酬勞、執行本公司業務之董事報酬。車馬費、執行本公司業務報酬方面，係參考同業水準，依董事出席董事會情況及實際執行公司業務支付。
3. 本公司總經理及副總經理薪酬結構包含固定項目(如：薪資、人事管理規章所訂之福利)、變動項目(如：獎金、員工酬勞)。固定項目依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐定；變動項目則綜合考量公司獲利狀況及個人績效表現。
4. 本公司設置「薪資報酬委員會」，負責酬金訂定及審議程序，依相關法令及辦法執行。對於董事、總經理及副總經理的酬金標準，亦會考慮未來風險因素進行調整，以防止因高額酬金誘導其採取超出公司可承受風險的行為，從而避免潛在的損失風險。

三、 公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形資訊：

113 年度董事會開會 6 次【A】，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名 (註1)	實際出 (列)席 次數	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註 (註2)
董事長	大敦投資(股)公司 代表人：洪英超	6	0	100.00%	就任日期 112 年 12 月 17 日
董事	大敦投資(股)公司 代表人：林文凱	4	2	66.67%	就任日期 112 年 3 月 31 日
董事	亞米海洋食養(股)公 司 代表人：黃景輝	1	2	33.33%	就任日期 113 年 7 月 3 日
獨立董事	黃祥穎	6	0	100.00%	舊任
獨立董事	黃秋鴻	6	0	100.00%	舊任
獨立董事	陳中河	6	0	100.00%	舊任
獨立董事	洪玉婷	2	1	66.67%	就任日期 113 年 6 月 28 日

其他應記載事項：

一、 董事會之運作如有下列情形之一者，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：請參閱「四、(十) 董事會之重要決議」。
- (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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因及參與表決情形
113/03/15	洪英超	解除董事及其代表人競業禁止限制案。 為配合公司業務需要，在無損及公司利益之情況下，擬依公司法第 209 條規定，提請解除本公司補選董事及其代表人競業禁止之限制案。	洪英超董事已利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
113/04/19	洪英超	本公司與「天火數位股份有限公司」簽訂《AURORA 7》手機遊戲「日本」地區代理授權協議案。	洪英超董事已利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
113/05/08	洪英超	審查本公司經理人薪資調整案。 依據本公司現有相關薪酬之標準與結構，並查其敘薪之合理	洪英超董事已利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

		性，擬調整部份經理人之薪資報酬。	
113/08/12	洪英超 林文凱 黃景輝 洪玉婷	委任「第一屆永續發展委員會」成員案。	洪英超、林文凱、黃景輝、洪玉婷董事已利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
113/08/12	黃景輝 洪玉婷	本公司新任董事及獨立董事報酬案。	黃景輝、洪玉婷董事已利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
113/12/20	洪英超	本公司職等職級及薪資結構調整案。	洪英超董事已利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
113/12/20	洪英超	本公司 113 年度董事長及經理人年終獎金案。	洪英超董事已利益迴避，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

三、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：

評估週期	每年執行一次																																												
評估期間	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日																																												
評估範圍	董事成員(自我)績效評估、董事成員(同儕)績效評估、董事會績效評估、功能性委員會績效評估。																																												
評估方式	董事成員(自我與同儕)自評、董事會與功能性委員會內部自評。																																												
評估結果	<p>(一) 民國 113 年度董事會及各功能性委員會績效評估結果，已於 114 年 3 月 14 日董事會報告。</p> <p>(二) 評估結果：</p> <p>評分等級說明：數字 5 = 極優(非常同意)；數字 4 = 優(同意)；數字 3 = 中等(普通)；數字 2 = 差(不同意)；數字 1 = 極差(非常不同意)</p> <p>1. 董事成員(自我或同儕)績效評分：結果皆為【優等】</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>考核項目</th> <th>自我總計</th> <th>同儕總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(1) 公司目標與任務之掌握</td> <td>4.71</td> <td>4.76</td> </tr> <tr> <td>(2) 董事職責認知</td> <td>4.95</td> <td>4.96</td> </tr> <tr> <td>(3) 對公司營運之參與程度</td> <td>4.54</td> <td>4.57</td> </tr> <tr> <td>(4) 內部關係經營與溝通</td> <td>4.90</td> <td>4.89</td> </tr> <tr> <td>(5) 董事之專業及持續進修</td> <td>4.67</td> <td>4.77</td> </tr> <tr> <td>(6) 內部控制</td> <td>4.90</td> <td>4.88</td> </tr> <tr> <td>總平均</td> <td>4.78</td> <td>4.81</td> </tr> </tbody> </table> <p>2. 董事會績效評分：結果【優等】</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>考核項目</th> <th>總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(1) 對公司營運之參與程度</td> <td>4.58</td> </tr> <tr> <td>(2) 提升董事會決策品質</td> <td>4.58</td> </tr> <tr> <td>(3) 董事會組成與結構</td> <td>5.00</td> </tr> <tr> <td>(4) 董事之選任及持續進修</td> <td>4.43</td> </tr> <tr> <td>(5) 內部控制</td> <td>4.71</td> </tr> <tr> <td>總平均</td> <td>4.66</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 功能性委員會績效評分-審計委員會：結果【優等】</p> <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>考核項目</th> <th>總計</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(1) 對公司營運之參與程度</td> <td>4.63</td> </tr> </tbody> </table>			考核項目	自我總計	同儕總計	(1) 公司目標與任務之掌握	4.71	4.76	(2) 董事職責認知	4.95	4.96	(3) 對公司營運之參與程度	4.54	4.57	(4) 內部關係經營與溝通	4.90	4.89	(5) 董事之專業及持續進修	4.67	4.77	(6) 內部控制	4.90	4.88	總平均	4.78	4.81	考核項目	總計	(1) 對公司營運之參與程度	4.58	(2) 提升董事會決策品質	4.58	(3) 董事會組成與結構	5.00	(4) 董事之選任及持續進修	4.43	(5) 內部控制	4.71	總平均	4.66	考核項目	總計	(1) 對公司營運之參與程度	4.63
考核項目	自我總計	同儕總計																																											
(1) 公司目標與任務之掌握	4.71	4.76																																											
(2) 董事職責認知	4.95	4.96																																											
(3) 對公司營運之參與程度	4.54	4.57																																											
(4) 內部關係經營與溝通	4.90	4.89																																											
(5) 董事之專業及持續進修	4.67	4.77																																											
(6) 內部控制	4.90	4.88																																											
總平均	4.78	4.81																																											
考核項目	總計																																												
(1) 對公司營運之參與程度	4.58																																												
(2) 提升董事會決策品質	4.58																																												
(3) 董事會組成與結構	5.00																																												
(4) 董事之選任及持續進修	4.43																																												
(5) 內部控制	4.71																																												
總平均	4.66																																												
考核項目	總計																																												
(1) 對公司營運之參與程度	4.63																																												

	(2) 功能性委員會職責認知	5.00
	(3) 提升功能性委員會決策品質	4.93
	(4) 功能性委員會組成及成員選任	5.00
	(5) 內部控制	4.83
	總平均	4.88
	4. 功能性委員會績效評分-薪酬委員會：結果【優等】	
	考核項目	總計
	(1) 對公司營運之參與程度	4.88
	(2) 功能性委員會職責認知	4.80
	(3) 提升功能性委員會決策品質	4.86
	(4) 功能性委員會組成及成員選任	4.83
	總平均	4.84
	5. 功能性委員會績效評分-永續發展委員會：結果【優等】	
	考核項目	總計
	(1) 對公司營運之參與程度	4.25
	(2) 永續發展委員會職責認知	4.00
	(3) 提升永續發展委員會決策品質	4.57
	(4) 永續發展委員會組成及成員選任	5.00
	(5) 落實公司治理	4.20
	(6) 發展永續環境	4.33
	(7) 維護社會公益	4.00
	總平均	4.34

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) 修訂董事會議事規範，健全決策程序（114年3月）

配合法令規定，於113年3月經董事會決議通過修訂「董事會議事規範」，以強化董事會運作之制度基礎。董事會議採全程錄音存證，並詳實製作議事錄，確保會議記錄之完整性；董事出席情形亦依規定揭露於公開資訊觀測站，提升治理透明度。

(二) 提升資訊透明度

即時揭露影響股東及利害關係人資訊並更新公司網站資訊。

(三) 設置及運作功能性委員會，強化監督機能

108年6月26日設立審計委員會、100年12月27日設立薪資報酬委員會、113年8月12日設立永續發展委員會

(四) 強化董事會組成結構（113年6月）

113年度股東常會通過增設二席董事，其中包含一席女性獨立董事，進一步強化董事會之多元性與獨立性。

(五) 設置公司治理主管（112年5月）

為強化公司治理事務之規劃與執行，本公司設置公司治理主管。

(六) 強化董事專業知能(每季)

本公司持續推動董事進修制度，定期（每季）安排參與公司治理、產業趨勢、法遵等專業課程，提升董事履職能力與治理效能。

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：(1)年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：

113 年度審計委員會開會 6 次【A】，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】 (註1及2)	備註
獨立董事	黃祥穎	6	0	100.00%	舊任
獨立董事	黃秋鴻	6	0	100.00%	舊任
獨立董事	陳中河	6	0	100.00%	舊任
獨立董事	洪玉婷	2	1	66.67%	就任日期 113 年 6 月 28 日

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：請參閱「四、(十) 董事會之重要決議」。

(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：無此情事。

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：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1. 內部稽核主管定期(每季)向審計委員會報告年度內部稽核計畫以及內部稽查業務執行情形。

2. 若有內控缺失與改善情形，需另編制稽核改善追蹤報告呈各獨立董事。

3. 113 年度主要溝通事項摘錄如下：

會議日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
113/3/15	審計委員會	1. 稽核業務報告 2. 112 年內部控制制度聲明書報告 3. 修訂「公司章程」部分條文	無
113/5/8	審計委員會	1. 稽核業務報告	無
113/8/12	審計委員會	1. 稽核業務報告	無
113/11/8	審計委員會	1. 稽核業務報告	無
113/12/20	審計委員會	1. 稽核業務報告 2. 修訂「內部控制自行評估作業程序及方法」 3. 修訂「電子計算機處理作業」 4. 新訂「永續資訊管理作業辦法」與「永續資訊管理作業稽核」	無

5. 新訂「永續報告書編製與申報作業辦法」
6. 本公司 114 年度稽核計畫

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司每季召開審計委員會會議時，均邀請簽證會計師列席，針對該季財務報表之查核或核閱結果，以及其他相關法令規定應揭露或討論之事項，進行充分溝通與說明。此外，凡涉及關係人交易、重大財務會計事項或投資相關議案時，亦會邀請會計師參與會議，提供專業意見，協助董事做出審慎判斷，強化財務監督功能。

會議日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
113/3/15	審計委員會	1. 112 年個體及合併財務報告 2. 113 年簽證會計師委任與獨立性及適任性評估	無
113/5/8	審計委員會	1. 113 年第一季財務報告 2. 會計師事務所及其關係企業非確信服務之事先同意流程與一般政策案	無
113/8/12	審計委員會	1. 113 年第二季財務報告 2. 永續資訊之管理納入內部控制制度，並列為年度稽核計畫之稽核項目。	無
113/11/8	審計委員會	1. 113 年第三季財務報告	無

註：(1)年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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(註)		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？	✓		本公司目前已參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一) 本公司訂有「股東會議事規則」並設有發言人、代理發言人與股務代理機構「富邦綜合證券〔股〕公司」處理股東相關事務；若涉及法律問題，移請法務人員或律師處理。
(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？	✓		(二) 本公司由股務代理機構「富邦綜合證券〔股〕公司」協助辦理。股務代理提供股東名冊以掌握主要股東名單，並依規定申報異動相關資料。
(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？	✓		(三) 本公司已訂定「關係人交易管理作業程序」及「對子公司監督與管理作業辦法」，透過內部控制制度與子公司監理辦法，建立適當風險管理機制。此外，稽核單位定期監督執行情形，以確保這些措施得到有效實施並達成預期效果。
(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？	✓		(四) 本公司已訂定「道德行為準則」、「防範內線交易之管理控制作業」及「內部重大資訊處理作業程序」規範相關人員行為，並已將相關辦法及資訊揭露公司網站。
(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？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		(一) 本公司依「董事選舉辦法」第三條已訂定董事之選任，考量董事會之資格，體配置、多元化並將落實執行，董事會成員組成之基本資料、學經歷及專業資請參閱「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) 董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求與規模設置其他各類功能性委員會。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		

與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因		運作情形(註) 摘要說明																							
評估項目	是	否																							
(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>(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，評鑑之對象為董事會及功能性委員會，每年執行一次績效評估，並將績效評估結果提報董事會，作為薪資報酬及提名續任參考。113年評估結果如下： (詳閱「四、(一)董事會運作情形資訊」)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 「董事會成員自評」整體平均分數為4.78分 (滿分5分) 2. 「董事會績效評估」整體平均分數為4.66分 (滿分5分) 3. 「審計委員會績效評估」整體平均分數為4.88分 (滿分5分) 4. 「薪酬委員會績效評估」整體平均分數為4.84分 (滿分5分) 5. 「永續發展委員會績效評估」整體平均分數為4.34分 (滿分5分) 																						
(四)公司是否定期評估發證會計師獨立性？	✓		<p>(四)本公司聘任之發證會計師隸屬四大會計師事務所之一。每年均請會計師提供「審計品質指標(AQIs)」及「獨立性聲明書」，並依據「獨立性評估表」進行發證會計師之獨立性與適任性評估，評估結果提報董事會審議。</p> <p>本公司於113年3月15日召開董事會，審議通過113年度發證會計師之獨立性與適任性，評估重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 會計師出具具名之獨立性聲明，確認無利益衝突情事。 2. 檢核會計師個人執業簡歷，審視其專業背景與經歷。 3. 檢核同一會計師未連續執行發證業務超過七年。 4. 除財務報表查核及稅務申報服務外，本公司與會計師並無其他財務利益或業務往來關係。 5. 依「會計師獨立性評估表」(如下)完成審慎評估。 <table border="1" data-bbox="1177 369 1428 1384"> <thead> <tr> <th rowspan="2">項次</th> <th rowspan="2">評估項目</th> <th colspan="2">評估結果</th> </tr> <tr> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>會計師是否與本公司有直接或間接財務利益關係</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或審計工作有重大影響之職務</td> <td></td> <td>✓</td> </tr> </tbody> </table>	項次	評估項目	評估結果		是	否	1	會計師是否與本公司有直接或間接財務利益關係		✓	2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為		✓	3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係		✓	4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或審計工作有重大影響之職務		✓
項次	評估項目	評估結果																							
		是	否																						
1	會計師是否與本公司有直接或間接財務利益關係		✓																						
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為		✓																						
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係		✓																						
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或審計工作有重大影響之職務		✓																						

評估項目	運作情形(註)		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		
		會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	V
		會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	V
		會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	V
		會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	V
		簽證會計師是否已連續七年提供本公司審計服務	V
		簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	V
		6. 評估結論：二位簽證會計師之獨立性與適任性均符合規定，適任無虞。	
		(一) 本公司已於112.05.12經董事會任命設置公司治理主管，主要職責為辦理董事會及股東會會議相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、蒐集與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。	
		(二) 公司治理相關事務由公司治理主管與財務部共同負責，以保障股東權益並強化董事會職能。	
	✓		無重大差異。
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）？	✓		無重大差異。
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？	✓		無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		無重大差異。

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
七、資訊公開			無重大差異。
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已於公司網站設立投資人專區揭露財務、服務、業務等相關資訊。網址： https://investors.interserv.com.tw/
(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) 本公司採行多元資訊揭露機制，以強化資訊透明度及保障投資人權益，具體作法包括： 1. 設置公司網站並設有「投資人專區」，提供財務資訊、公司治理資料、法人說明會簡報等，並將法人說明會相關資料同步上傳網站供投資人查閱。 2. 指派專責人員負責公司資訊之蒐集、彙整及揭露，確保資訊揭露之正確性與即時性。 3. 依據相關法令規定，重大訊息及需公開揭露事項均即時公告於公開資訊觀測站。 4. 落實發言人制度，由發言人及代理發言人統一對外說明公司資訊，確保訊息一致性與正確性。
(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) 本公司年度財務報告於提報董事會通過後並於規定期限內公告並申報；第一、二、三季財務報告與各月營運情形也於規定期限內公告並申報。
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、董事及監察人進修之情形、	✓		(一) 員工權益、僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，依法辦理退休金提撥，並規劃員工團體保險、定期健康檢查等措施，營造安全健康之工作環境。公司亦重視勞資關係，提供平等就業機會。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																														
	是	否																															
風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(二) 投資者關係：本公司官網已設置財務、服務及業務等各類資訊專區，供投資人即時查閱，並指定專責單位負責公司資訊之蒐集與揭露作業。另設有發言人與代理發言人制度，並由本公司股務代理機構「富邦綜合證券股份有限公司」提供股東及投資人相關諮詢服務，以保障投資人權益，強化資訊透明度。																														
	✓		(三) 供應商關係：本公司與供應商建立長期穩定合作關係，並設有「廠商資料庫」以強化合作流程管理，確保供應鏈穩健與誠信經營。																														
	✓		(四) 利害關係人之權利：本公司設置「利害關係人專區」於公司官方網站，提供供應商、客戶、員工、投資人及其他利害關係人溝通與建議之管道，受理其意見與申訴，並指派專責單位負責回應與處理，以維護其應有之合法權益。																														
	✓		(五) 董事對利害關係議案迴避：本公司依《董事會議事規範》第十五條「董事之利益迴避制度」規定，嚴格落實董事於涉及自身或他人利害關係之議案中依法辦理利益迴避，以確保董事會決策之公正性與透明度。																														
	✓		(六) 113年度董事進修之情形：																														
				<table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">本公司 法人董事</td> <td rowspan="2">洪英超</td> <td>113/3/26</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>誠信經營守則及如何避免踩雷董監責任紅線</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113/10/16</td> <td>社團法人中華財經發展協會</td> <td>台商海外投資佈局關鍵挑戰(東協、印度)</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">本公司 法人董事</td> <td rowspan="3">林文凱</td> <td>113/8/21</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>公司治理與證券法規</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113/9/25</td> <td>社團法人中華公司治理協會</td> <td>董事如何審查財務報告</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>113/10/4</td> <td>中華民國工商協進會</td> <td>公司法、公司治理及高階人員應懂的稅務知識介紹</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	本公司 法人董事	洪英超	113/3/26	社團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免踩雷董監責任紅線	3	113/10/16	社團法人中華財經發展協會	台商海外投資佈局關鍵挑戰(東協、印度)	3	本公司 法人董事	林文凱	113/8/21	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3	113/9/25	社團法人中華公司治理協會	董事如何審查財務報告	3	113/10/4	中華民國工商協進會	公司法、公司治理及高階人員應懂的稅務知識介紹
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																												
本公司 法人董事	洪英超	113/3/26	社團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免踩雷董監責任紅線	3																												
		113/10/16	社團法人中華財經發展協會	台商海外投資佈局關鍵挑戰(東協、印度)	3																												
本公司 法人董事	林文凱	113/8/21	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3																												
		113/9/25	社團法人中華公司治理協會	董事如何審查財務報告	3																												
		113/10/4	中華民國工商協進會	公司法、公司治理及高階人員應懂的稅務知識介紹	3																												

評估項目	運作情形(註)					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			
			本公司董事 黃景輝	113/7/26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PMI / NMI 獨家剖析
			本公司獨立董事 陳中河	113/11/1	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事、監察人解讀財務資訊之技巧
				113/10/21	全聯會專教會講習會	會計師執業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解析
				113/11/14	社團法人中華公司治理協會	勞動爭議防免及公司治理
			本公司獨立董事 黃祥穎	113/12/5	中華民國會計師公會全國聯合會	解析ESG評鑑的設計要點
				113/12/23	中華民國會計師公會全國聯合會	洗錢防制法最新規範及實務案例解析
			本公司獨立董事 黃秋鴻	113/4/26	社團法人中華公司治理協會	如何看懂財務報表-給非財務背景董監的一堂課
				113/11/12	社團法人中華公司治理協會	AI時代，企業成長創新思維
			本公司獨立董事 洪玉婷	113/7/3	台灣證券交易所	2024國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇
				113/9/5	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會
	✓		(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定相關內部控制制度與作業規章，針對營運、財務、資訊安全及法遵等面向進行風險辨識、評估與控管，持續強化公司風險管理體系，提升整體營運穩定性。			
	✓		(八) 客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好的關係，以創造公司利潤。建立完整的「客戶資料」，並依據「授信管理办法」及「應收帳款及其他應收款管理辦法」等相關規範進行管理。客戶重要合約的權限設定亦列入資訊安全管理範疇。			

評估項目	運作情形(註)		與上市櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	
	✓		(九) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司投保董監事及經理人責任保險責任險，投保總額度為美金500萬元，保險期間為一年，採年度續約方式。
<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> <p>本公司已針對前一年度評鑑建議進行改善，已完事項包括：政府或法人代表未占董事會三分之一以上；已設置女性董事，強化董事會多元性；完成審計委員會資訊揭露及獨立董事進修；公司網站已完整揭露財務、業務、治理資訊；制定人權政策並揭露執行情形；揭露利害關係人資訊與溝通情形等。</p> <p>針對尚未改善項目，將持續依主管機關指引列為優先加強重點，逐步提升公司治理品質與資訊透明度。</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會之組成及職責

本公司於民國 100 年 12 月 27 日成立薪資報酬委員會，設有委員三人，皆由本公司獨立董事擔任。本公司薪酬委員會之職權係盡善良管理人之注意，訂定並定期檢討董監事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準及結構，並將建議提報董事會討論。薪資報酬委員會成員資料如下：

身分別 (註 1)	姓名	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 獨立董事	陳中河	本公司薪酬委員會由全體 3 位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗，詳見年報「 <u>參、公司治理報告/董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露</u> 」	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」規定。 2. 最近二年無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。	1
獨立董事	黃祥穎			4
獨立董事	黃秋鴻			0

註 1: 選任前二年及任職期間符合下述各條件：

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2: 專業資格與經驗: 敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3: 符合獨立性情形: 敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，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(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使

職權辦法第 6 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受催人;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。

註 4:揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2、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：111 年 4 月 8 日至 114 年 4 月 7 日，最近年度(113 年度)薪資報酬委員會開會 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)(註)	備註
召集人	陳中河	3	0	100.0%	舊任
委員	黃祥穎	3	0	100.0%	舊任
委員	黃秋鴻	3	0	100.0%	舊任

其他應記載事項：

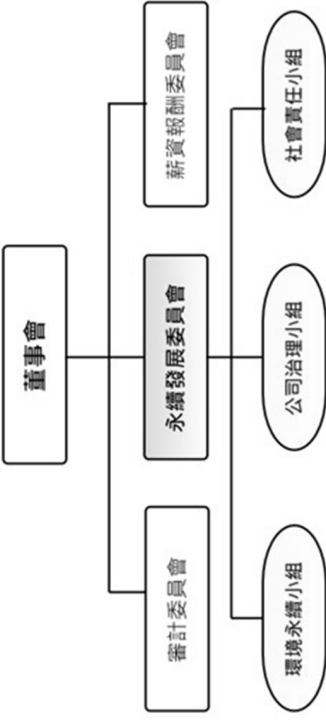
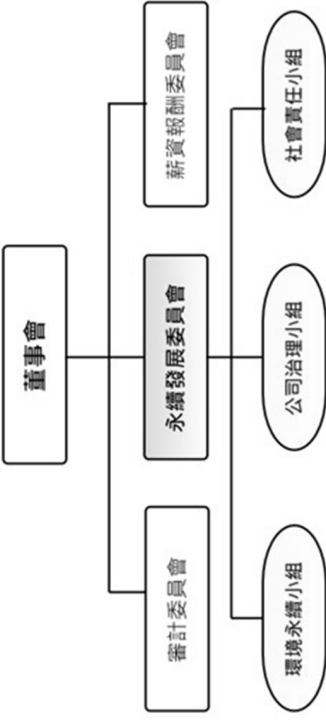
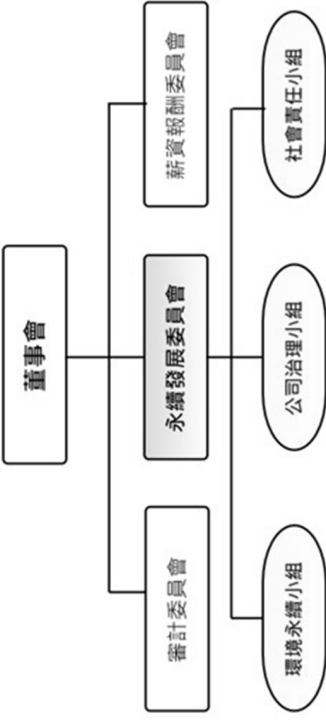
- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。
- 三、薪資報酬委員會討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理

日期	討論事由	決議結果	對於成員意見之處理
113/5/8	1. 審查本公司經理人薪資調整案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會	成員未有意見
113/8/12	1. 本公司新任董事及獨立董事報酬案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會	成員未有意見
113/12/20	1. 審查本公司職等職級及薪資結構調整案 2. 審查本公司 113 年度董事長及經理人年終金案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提報董事會	成員未有意見

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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(註1)	與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
<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>	<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="375 1317 427 1438">是</th> <th data-bbox="375 365 427 1317">否</th> <th data-bbox="375 365 427 1317">摘要說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="427 1317 1433 1438">✓</td> <td data-bbox="427 365 1433 1317"></td> <td data-bbox="427 365 1433 1317"> <p>本公司已建立推動永續發展之治理架構，並設置專責單位，由董事會授權高階管理階層推動執行，董事會定期督導其執行情形，說明如下：</p> <p>(一) 治理架構：本公司已於113年8月12日成立「ESG委員會」，作為永續發展之專責單位，負責規劃、統籌及推動公司整體ESG相關業務，並定期向董事會報告推動成果與進度。</p> <p>公司推動永續發展之治理架構如下：</p> <div style="text-align: center;">  <pre> graph TD Board[董事會] --- Audit[審計委員會] Board --- Sustainability[永續發展委員會] Board --- Remuneration[薪資報酬委員會] Sustainability --- Environment[環境永續小組] Sustainability --- Governance[公司治理小組] Sustainability --- Social[社會責任小組] </pre> </div> <p>(二) 執行小組：委員會下設「環境永續」、「公司治理」及「社會責任」三大執行小組，分別由各業務單位跨部門組成。由總經理擔任執行長，負責統籌與執行年度 ESG 推動計畫。</p> </td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="1189 985 1236 1187">工作小組</th> <th data-bbox="1189 492 1236 985">執行目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1236 985 1316 1187">(1) 環境永續</td> <td data-bbox="1236 492 1316 985"> - 氣候變遷因應 - 節能減碳 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1316 985 1433 1187">(2) 公司治理</td> <td data-bbox="1316 492 1433 985"> - 企業永續策略 - 營運及公司治理 - 誠信經營 </td> </tr> </tbody> </table>	是	否	摘要說明	✓		<p>本公司已建立推動永續發展之治理架構，並設置專責單位，由董事會授權高階管理階層推動執行，董事會定期督導其執行情形，說明如下：</p> <p>(一) 治理架構：本公司已於113年8月12日成立「ESG委員會」，作為永續發展之專責單位，負責規劃、統籌及推動公司整體ESG相關業務，並定期向董事會報告推動成果與進度。</p> <p>公司推動永續發展之治理架構如下：</p> <div style="text-align: center;">  <pre> graph TD Board[董事會] --- Audit[審計委員會] Board --- Sustainability[永續發展委員會] Board --- Remuneration[薪資報酬委員會] Sustainability --- Environment[環境永續小組] Sustainability --- Governance[公司治理小組] Sustainability --- Social[社會責任小組] </pre> </div> <p>(二) 執行小組：委員會下設「環境永續」、「公司治理」及「社會責任」三大執行小組，分別由各業務單位跨部門組成。由總經理擔任執行長，負責統籌與執行年度 ESG 推動計畫。</p>	工作小組	執行目標	(1) 環境永續	- 氣候變遷因應 - 節能減碳	(2) 公司治理	- 企業永續策略 - 營運及公司治理 - 誠信經營	<p>無重大差異</p>
是	否	摘要說明												
✓		<p>本公司已建立推動永續發展之治理架構，並設置專責單位，由董事會授權高階管理階層推動執行，董事會定期督導其執行情形，說明如下：</p> <p>(一) 治理架構：本公司已於113年8月12日成立「ESG委員會」，作為永續發展之專責單位，負責規劃、統籌及推動公司整體ESG相關業務，並定期向董事會報告推動成果與進度。</p> <p>公司推動永續發展之治理架構如下：</p> <div style="text-align: center;">  <pre> graph TD Board[董事會] --- Audit[審計委員會] Board --- Sustainability[永續發展委員會] Board --- Remuneration[薪資報酬委員會] Sustainability --- Environment[環境永續小組] Sustainability --- Governance[公司治理小組] Sustainability --- Social[社會責任小組] </pre> </div> <p>(二) 執行小組：委員會下設「環境永續」、「公司治理」及「社會責任」三大執行小組，分別由各業務單位跨部門組成。由總經理擔任執行長，負責統籌與執行年度 ESG 推動計畫。</p>												
工作小組	執行目標													
(1) 環境永續	- 氣候變遷因應 - 節能減碳													
(2) 公司治理	- 企業永續策略 - 營運及公司治理 - 誠信經營													

推動項目	<p>執行情形(註1)</p>	與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因													
	<table border="1" data-bbox="384 365 651 1317"> <tr> <td data-bbox="384 981 459 1317"></td> <td data-bbox="384 495 459 981"> 摘要說明 - 資訊安全 - 採購與供應鏈管理 - 勞工權益與人權 - 安全與健康工作環境 - 社會參與與回饋 - 利害關係人溝通(股東/投資人、客戶/玩家、供應商、員工、政府) </td> </tr> <tr> <td data-bbox="459 981 651 1317">(3) 社會責任</td> <td data-bbox="459 495 651 981"></td> </tr> </table> <p>1. 各執行小組依所屬議題及 ESG 委員會指示，擬具相關推動方案，每季提報 ESG 委員會審議；如有需要，亦可由小組組長視情況召集全部或部分成員召開會議。</p> <p>2. ESG 委員會審議及核備後，將整體執行情形提報董事會，確保高階管理層與董事會有效參與及監督永續發展事務。</p> <p>3. 公司官網： https://investors.interserv.com.tw/sustain_committee/?years=1</p> <p>(三) 113 年永續發展委員會與董事會報告事項：</p> <table border="1" data-bbox="1031 387 1431 1294"> <thead> <tr> <th data-bbox="1031 1149 1106 1294">會議日期</th> <th data-bbox="1031 539 1106 1149">向董事會報告事項</th> <th data-bbox="1031 387 1106 539">董事會報告日期</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1106 1149 1230 1294">113/11/8</td> <td data-bbox="1106 539 1230 1149"> (1) 推舉主席及召集人 (2) 永續發展委員會執行單位及目標 (3) 本公司 2024-2025 年度永續報告書時程規劃 </td> <td data-bbox="1106 387 1230 539">113/12/20</td> </tr> <tr> <td data-bbox="1230 1149 1431 1294">113/12/20</td> <td data-bbox="1230 539 1431 1149"> (1) 「範疇一、二、三」永續資訊報導程序 (2) 訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」與「永續資訊管理作業稽核」程序案 (3) 訂定本公司「永續報告書編製與申報作業辦法」案 </td> <td data-bbox="1230 387 1431 539">114/3/14</td> </tr> </tbody> </table>		摘要說明 - 資訊安全 - 採購與供應鏈管理 - 勞工權益與人權 - 安全與健康工作環境 - 社會參與與回饋 - 利害關係人溝通(股東/投資人、客戶/玩家、供應商、員工、政府)	(3) 社會責任		會議日期	向董事會報告事項	董事會報告日期	113/11/8	(1) 推舉主席及召集人 (2) 永續發展委員會執行單位及目標 (3) 本公司 2024-2025 年度永續報告書時程規劃	113/12/20	113/12/20	(1) 「範疇一、二、三」永續資訊報導程序 (2) 訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」與「永續資訊管理作業稽核」程序案 (3) 訂定本公司「永續報告書編製與申報作業辦法」案	114/3/14	
	摘要說明 - 資訊安全 - 採購與供應鏈管理 - 勞工權益與人權 - 安全與健康工作環境 - 社會參與與回饋 - 利害關係人溝通(股東/投資人、客戶/玩家、供應商、員工、政府)														
(3) 社會責任															
會議日期	向董事會報告事項	董事會報告日期													
113/11/8	(1) 推舉主席及召集人 (2) 永續發展委員會執行單位及目標 (3) 本公司 2024-2025 年度永續報告書時程規劃	113/12/20													
113/12/20	(1) 「範疇一、二、三」永續資訊報導程序 (2) 訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」與「永續資訊管理作業稽核」程序案 (3) 訂定本公司「永續報告書編製與申報作業辦法」案	114/3/14													

推動項目	執行情形(註1)		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政策或策略？(註2)	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司屬文化創意及遊戲資訊軟體產業，非傳統製造業，營運過程中無重大污染排放或高碳排放活動，整體對環境衝擊較低。仍遵循 ESG 國際框架（如 GRI、SASB），定期評估與產業特性相關之重大議題；</p> <p>(二) 議題鑑別：本公司每年依據利害關係人關注議題與公司營運影響程度，進行重大性議題鑑別，作為推動 ESG 行動計畫與風險管理之依據。</p> <p>(三) 風險評估與管理策略說明：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>議題</th> <th>風險評估</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">環境</td> <td>氣候變遷因應</td> <td>短期內不影響公司營運；持續追蹤氣候及相關政策以及時應對可能存在的風險與機會。</td> </tr> <tr> <td>節能減碳</td> <td>優化雲端伺服器能源效率、推動無紙化簽核系統</td> </tr> <tr> <td>人力資源風險</td> <td>建立完善員工培訓、升遷與福利制度，以提升人才穩定度。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>資訊安全</td> <td>強化個資保護與資安事件應變機制。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>目前董事會獨立董事過半，並設立審計、薪酬等功能性委員會；另為管理風險，已為董事及經理人投保責任保險。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">公司治理</td> <td>法令遵循</td> <td>定期追蹤相關法規修訂，辦理內部教育訓練並執行內控稽核。</td> </tr> <tr> <td>利害關係人溝通</td> <td>設利害關係人專區與發言人回應機制。</td> </tr> </tbody> </table>	議題	風險評估	說明	環境	氣候變遷因應	短期內不影響公司營運；持續追蹤氣候及相關政策以及時應對可能存在的風險與機會。	節能減碳	優化雲端伺服器能源效率、推動無紙化簽核系統	人力資源風險	建立完善員工培訓、升遷與福利制度，以提升人才穩定度。	社會	資訊安全	強化個資保護與資安事件應變機制。	強化董事職能	目前董事會獨立董事過半，並設立審計、薪酬等功能性委員會；另為管理風險，已為董事及經理人投保責任保險。	公司治理	法令遵循	定期追蹤相關法規修訂，辦理內部教育訓練並執行內控稽核。	利害關係人溝通	設利害關係人專區與發言人回應機制。	無重大差異
議題	風險評估	說明																					
環境	氣候變遷因應	短期內不影響公司營運；持續追蹤氣候及相關政策以及時應對可能存在的風險與機會。																					
	節能減碳	優化雲端伺服器能源效率、推動無紙化簽核系統																					
	人力資源風險	建立完善員工培訓、升遷與福利制度，以提升人才穩定度。																					
社會	資訊安全	強化個資保護與資安事件應變機制。																					
	強化董事職能	目前董事會獨立董事過半，並設立審計、薪酬等功能性委員會；另為管理風險，已為董事及經理人投保責任保險。																					
公司治理	法令遵循	定期追蹤相關法規修訂，辦理內部教育訓練並執行內控稽核。																					
	利害關係人溝通	設利害關係人專區與發言人回應機制。																					

<p>推動項目</p> <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>執行情形(註1)</p> <p>摘要說明</p>	<p>與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</p>
<p>是</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>(一) 產業特性：本公司雖屬無製程之數位內容產業，營運型態以辦公室為主，對自然資源與環境的直接衝擊相對有限，惟仍秉持對環境友善之責任，逐步推動營運活動中的綠色管理。</p> <p>本公司「環境管理」制度落實情形如下：</p> <p>1. 環境管理目標與原則</p> <p> <u>遵循環保法規與指引，配合營運地點(商業大樓)之資源集中管理機制，落實節能節水與廢棄物分類處理。</u></p> <p>2. 辦公行為與資源節約措施</p> <p> 本公司積極於日常營運中落實資源節約與節能管理，透過以下措施強化員工行為為面的節能成效：</p> <p> (1) 照明管理：推動辦公區午休與下班熄燈制度，並落實會議室隨手關燈行為。</p> <p> (2) 空調管理</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 每年夏季來臨前(4月)定期清洗維護空調設備，提升運轉效率、降低電力消耗。 ● 夏季冷氣溫度設定於26~28°C，搭配遮陽與通風行為減少耗能。 ● 本公司為中央空調系統，員工下班後須關閉所在區域空調，以達節能目的。 ● 假日加班需事先提出冷氣使用申請，經核可後方可啟用。 <p> (3) 113年底開始推動電子簽核與流程數位化，減少紙本文件與物流耗用。</p> <p> (4) 文件預設雙面列印與黑白列印模式，鼓勵廢紙回收再利用，降低資源浪費。</p>	<p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(5) 員工電腦設定閒置自動休眠與下班自動關機機制，落實電力節約。</p> <p>(6) 員工日常推動環保行為，如：鼓勵員工自備環保餐具、水壺、分類回收使用過之文具用品等。</p> <p>(7) 員工教育：不定期安排綠色辦公與環境保護教育訓練，提升員工環境管理意識。</p> <p>3. 水資源管理</p> <p>(1) 辦公室位於商業大樓內，自來水由管委會統一供應與管理，費用採比例分攤。</p> <p>(2) 本公司未使用地下水、河水或其他非自來水來源，亦無產出工業廢水或水污染物。</p> <p>(3) 大樓設施普遍使用兩段式省水馬桶與節水設備，並張貼用水提醒標語。</p> <p>(4) 大樓保全人員於夜間定期巡視各樓層，以發現及排除漏水情形，降低無效用水風險。</p> <p>4. 廢棄物管理</p> <p>(1) 本公司屬於文化創意及遊戲產業，無生產製程與危害性原料使用，故無有害廢棄物產出。</p> <p>(2) 一般廢棄物由商業大樓管委會統一處理，依據政府規範辦理分類、清運與後送作業。</p> <p>(3) 大樓公共區域設有明確垃圾分類標示，並不定期進行住戶宣導，提升廢棄物分類品質。</p> <p>(4) 廚餘集中回收，大樓設有專用廚餘桶，供住戶妥善分類投放。</p>	
(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？	✓		(二) 公司能源消耗主要集中在於辦公室電腦設備與機房設備之用電，有專責人員負責環境管理與維護，並推動以下作為：

推動項目	執行情形(註1)		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														
			<ul style="list-style-type: none"> - 內部機房伺服器已逐步完成虛擬化整合與環境控制，有效降低伺服器能耗。 - 控制機房溫度，降低冷負載與耗電量 - 推動虛擬儲值及線上產品銷售，降低實體資源消耗。 - 員工電腦設定閒置自動休眠與下班自動關機機制。 <p>目前公司業務性質使用再生物料機會有限，惟將持續關注綠色採購趨勢，適時評估導入可能性。</p>															
(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，並採取相關議題之因應措施？	✓		<p>(三) 本公司已透過永續發展委員會定期檢視氣候相關風險與機會，評估極端氣候可能對營運基礎設施、能源成本、法規遵循等方面造成之潛在衝擊，並採取下列因應措施以降低風險、掌握機會：</p> <ul style="list-style-type: none"> - 導入高效率節能設備，強化能源使用效率。 - 進行內部機房伺服器虛擬化整合，降低碳排放與空間用電負荷。 - 配合法規執行能源盤查與環境申報作業 - 探索數位轉型、低碳內容服務等發展機會 															
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、溫室氣體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>(四) 本公司非製造業，營運過程未使用對環境有污染性之原物料，亦無大量水資源之使用需求。公司已逐步建置並揭露與營運相關之溫室氣體排放與用水量數據，並持續推動節能減碳與水資源管理等相關措施。近兩年度統計如下：</p> <p>1. 溫室氣體排放量：</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>113年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>年度平均員工數</td> <td>29</td> <td>19</td> </tr> <tr> <td>直接溫室氣體排放量(範疇一) (噸CO2e)</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>能源間接(範疇二) (噸CO2e)</td> <td>69.658</td> <td>52.157</td> </tr> <tr> <td>其他間接(範疇三) (噸CO2e)</td> <td>15.190</td> <td>9.491</td> </tr> </tbody> </table>	項目	113年	112年	年度平均員工數	29	19	直接溫室氣體排放量(範疇一) (噸CO2e)	-	-	能源間接(範疇二) (噸CO2e)	69.658	52.157	其他間接(範疇三) (噸CO2e)	15.190	9.491
項目	113年	112年																
年度平均員工數	29	19																
直接溫室氣體排放量(範疇一) (噸CO2e)	-	-																
能源間接(範疇二) (噸CO2e)	69.658	52.157																
其他間接(範疇三) (噸CO2e)	15.190	9.491																

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展異情形及原因															
	是	否																
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>溫室氣體排放密集度(範疇二+範疇三)/員工數</td> <td>2.926</td> <td>3.245</td> </tr> <tr> <td>自來水產出之二氧化碳(公斤)</td> <td>59.636</td> <td>43.169</td> </tr> <tr> <td>自來水產出之二氧化碳(公斤)/員工數</td> <td>2.06</td> <td>2.27</td> </tr> </table> <p>說明： (1) 本公司營運型態以辦公室作業為主，尚無直接排放來源，故「範疇一」暫無相關數據。 (2) 計算參考：經濟部商業發展署，商業服務業 碳排乎你知</p> <p>2. 用水量： (1) 本公司辦公室用水來源 100% 為自來水公司供應，無使用地下水或其他替代水源。除日常生活用水外，營運過程中不涉及製程用水，亦不產生其他工業廢水。所有污水均由大樓管委會依主管機關規範統一處理並排放，無水污染風險。 (2) 113 年度用水量較 112 年度略有增加，主因為新增台北營運單位，整體用水需求相對提升。</p> <table border="1"> <tr> <td>項目</td> <td>113 年</td> <td>112 年</td> </tr> <tr> <td>年用水量(度)</td> <td>428.47</td> <td>276.72</td> </tr> </table> <p>3. 廢棄物管理 (1) 本公司屬文化創意產業，無生產製程，營運過程未產出有害或毒性廢棄物，對環境影響極低，不具重大影響性。 (2) 辦公室位於商業大樓內，所有廢棄物由大樓管委會統一負責管理，並依照主管機關規範辦理分類、清運與處理作業。 (3) 大樓張貼垃圾分類公告，並不定期辦理住戶環保宣導，協助提升廢棄物分類成效與環保意識。</p>	溫室氣體排放密集度(範疇二+範疇三)/員工數	2.926	3.245	自來水產出之二氧化碳(公斤)	59.636	43.169	自來水產出之二氧化碳(公斤)/員工數	2.06	2.27	項目	113 年	112 年	年用水量(度)	428.47	276.72	
溫室氣體排放密集度(範疇二+範疇三)/員工數	2.926	3.245																
自來水產出之二氧化碳(公斤)	59.636	43.169																
自來水產出之二氧化碳(公斤)/員工數	2.06	2.27																
項目	113 年	112 年																
年用水量(度)	428.47	276.72																

<p>推動項目</p>	<p>執行情形(註1)</p>	<p>與上市櫃公司永續發展異情形及原因</p>															
<p>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>	<p>是</p> <p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(一) 為善盡企業社會責任，保障全體同仁的基本人權，本公司遵循《勞動基準法》、《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》及《國際勞工組織》等公認的人權標準，杜絕任何侵犯及違反人權的行為。本公司人權管理政策與執行方案如下：</p> <table border="1" data-bbox="635 365 1420 1305"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>管理政策</th> <th>執行</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>勞動權益保障</td> <td>遵守《勞動基準法》、《就業服務法》等相關勞動法令，保障基本工作權益。</td> <td>- 訂定勞動契約並依法辦理聘用程序。 - 定期檢視薪資結構，確保符合法令規定。 - 提供合理工時與加班補休落實休假制度</td> </tr> <tr> <td>禁止歧視與騷擾</td> <td>禁止一切性別、年齡、種族、宗教、婚姻、身心障礙等歧視或騷擾行為。</td> <td>- 訂有防治性騷擾及職場霸凌辦法。 - 設置匿名申訴機制與專責處理窗口。</td> </tr> <tr> <td>職場安全與健康</td> <td>提供安全、衛生且無歧視的工作環境，保障員工身心健康。</td> <td>- 定期辦理消防演練。 - 提供健康檢查 - 提供職工傷殘與住院醫療補助</td> </tr> <tr> <td>申訴與救濟機制</td> <td>提供暢通且具保密性的申訴與申請救濟管道，維護員工權益。</td> <td>- 設立專責申訴信箱及受理單位。 - 明定調查處理時程、保護機制與回應機制。</td> </tr> </tbody> </table>	項目	管理政策	執行	勞動權益保障	遵守《勞動基準法》、《就業服務法》等相關勞動法令，保障基本工作權益。	- 訂定勞動契約並依法辦理聘用程序。 - 定期檢視薪資結構，確保符合法令規定。 - 提供合理工時與加班補休落實休假制度	禁止歧視與騷擾	禁止一切性別、年齡、種族、宗教、婚姻、身心障礙等歧視或騷擾行為。	- 訂有防治性騷擾及職場霸凌辦法。 - 設置匿名申訴機制與專責處理窗口。	職場安全與健康	提供安全、衛生且無歧視的工作環境，保障員工身心健康。	- 定期辦理消防演練。 - 提供健康檢查 - 提供職工傷殘與住院醫療補助	申訴與救濟機制	提供暢通且具保密性的申訴與申請救濟管道，維護員工權益。	- 設立專責申訴信箱及受理單位。 - 明定調查處理時程、保護機制與回應機制。	<p>無重大差異</p>
項目	管理政策	執行															
勞動權益保障	遵守《勞動基準法》、《就業服務法》等相關勞動法令，保障基本工作權益。	- 訂定勞動契約並依法辦理聘用程序。 - 定期檢視薪資結構，確保符合法令規定。 - 提供合理工時與加班補休落實休假制度															
禁止歧視與騷擾	禁止一切性別、年齡、種族、宗教、婚姻、身心障礙等歧視或騷擾行為。	- 訂有防治性騷擾及職場霸凌辦法。 - 設置匿名申訴機制與專責處理窗口。															
職場安全與健康	提供安全、衛生且無歧視的工作環境，保障員工身心健康。	- 定期辦理消防演練。 - 提供健康檢查 - 提供職工傷殘與住院醫療補助															
申訴與救濟機制	提供暢通且具保密性的申訴與申請救濟管道，維護員工權益。	- 設立專責申訴信箱及受理單位。 - 明定調查處理時程、保護機制與回應機制。															

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展情 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>摘要說明</p> <p>(二) 本公司每年調查同業薪資水平, 作為調整薪資的依據, 並依合理的薪資報酬政策與獎懲, 將企業經營成果適當反映在員工薪酬政策中。本公司也依法令規定成立職工福利委員會, 實施員工福利與職工福利金的發放。</p> <p>公司章程第二十三條規定:「公司年度如有獲利, 應提撥百分之五至十五為員工酬勞, 及得提撥不高於百分之一為董事酬勞。但公司如有累積虧損時, 應預先保留彌補數額。」</p>	無重大差異
(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>(三) 本公司重視員工之工作安全與身心健康, 致力於提供舒適、安全與友善之工作環境。辦公場所設於商業大樓, 環境維護與公共安全由大樓管委會統一管理, 並依主管機關規定進行消防、電力與環境安全相關設施之定期檢查與維護, 具體作法如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 健康管理措施: <ul style="list-style-type: none"> - 每年定期提供員工健康檢查, 關注員工身體狀況。 - 為全體員工投保團體保險, 提供醫療與意外風險保障。 2. 工作環境安全 <ul style="list-style-type: none"> - 定期進行辦公室環境清潔與消毒, 維護公共衛生。 - 依消防法規設置與維護消防系統, 每年定期檢查與演練。 - 辦公室設有門禁管控系統, 強化人員進出管理與空間安全。 - 大樓設有 24 小時管理人員, 確保安全巡檢與即時應變 - 公共區域每日定期清潔與維護, 提供整潔衛生之共用空間 - 大樓全面禁菸, 避免二手菸於危害員工健康。 3. 安全宣導與教育訓練 <ul style="list-style-type: none"> - 不定期辦理消防、緊急應變等安全教育訓練, 提升員工災害 	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>處置與逃生應變能力。</p> <p>- 透過內部公告及教育資源宣導職場安全與健康知識，強化員工自我防護意識。</p> <p>(四) 本公司訂有「員工教育訓練辦法」。由人資部及各部門主管依員工職務特性與職涯發展需求，規劃內部與外部訓練課程，藉以強化專業能力，激發多元思維，協助員工職涯成長，並促進公司整體經營目標之達成。</p>	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		
(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>(五) 本公司為遊戲軟體業者，產品於各平台銷售時，均依據《兒童及少年福利與權益保障法》及《遊戲軟體分級管理辦法》等相關法規進行內容分級與清楚標示，保障消費者健康與安全。</p> <p>1. 客戶隱私保護</p> <p>(1) 遵循《個人資料保護法》及相關國際準則。</p> <p>(2) 於官網與遊戲內部揭露「隱私權政策」，清楚說明個資蒐集、處理與利用方式。</p> <p>網址：https://g9.interserv.com.tw/privacy.php</p> <p>(3) 定期檢視資安防護措施，降低個資外洩風險。</p> <p>2. 反詐騙宣導：</p> <p>(1) 透過遊戲官網與社群平台，進行防詐騙宣導，維護玩家權益與交易安全。</p> <p>網址：https://g9.interserv.com.tw/disseminate.php</p> <p>3. 在客戶權益保護方面，設有多元申訴與溝通機制：</p> <p>(1) 提供客服信箱、電話與網站聯絡表單等聯繫管道，協助解決遊戲相關問題。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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>(2) 設置「利害關係人專區」，供客戶提出意見、申訴或建議，並由專責單位處理與回覆，確保消費者聲音獲得即時回應與妥善處理。</p> <p>(六) 本公司已建立完善之供應商管理政策，並納入企業社會責任相關要求，說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建置廠商資料庫：本公司建有完整之廠商資料庫，以提升供應商評選、合作及管理流程之效率，合作前將依其營運狀況及社會責任表現進行基本審查。 2. 簽署《供應商社會責任承諾書》：要求供應商承諾遵守勞工權益保障、環境保護、職業安全與誠信經營等相關規範。該承諾書列為合作條件之一，並納入供應商管理機制中。 3. 合作管理與持續溝通：供應商須配合公司對相關規範之要求，並接受必要之文件確認或後續追蹤檢視，藉以降低營運風險並提升企業社會責任形象。 	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，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>本公司「2024 年度永續報告書」預計於 2025 年 8 月完成申報作業，報告內容係依據全球永續性報告協會 (GRI) 準則編製，揭露與公司營運相關之非財務資訊。依目前法規規定，公司尚無須強制取得第三方驗證單位之確信或保證意見，故本報告尚未委託第三方查核。未來將視法規變動與實務需求，適時規劃第三方驗證作業。</p>	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： (一) 本公司於 113 年 8 月 12 日經董事會通過制定「永續發展實務守則」，並設立《永續發展委員會組織規程》，正式成立永續發展委員會，負責規劃與推動永續發展相關事務。 (二) 本公司所訂之永續發展實務守則係以「上市上櫃公司永續發展實務守則」為依據訂定，並無重大差異。			

推動項目	執行情形(註1)	與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一) 環境</p> <p>1. 落實能源管理規劃，具體執行情形如下，詳見「三、環境議題-環境管理制度」</p> <p>2. 氣候變遷與風險管理：依相關法規進行檢測與申報。</p> <p>(二) 社會</p> <p>1. 社會參與與產學合作：</p> <ul style="list-style-type: none"> - 籌組「2024 新北電競爭霸戰」、「2024 漫畫博覽會電競比賽」、「2024 CCCE 城市盃」、「2024 CCCE 城市盃」等大型電競活動，積極推廣青年文化與數位娛樂發展。其中，與教育部合作的「2024 CCCE 城市盃」報名隊伍共 17 隊、選手總數共 96 人。直播觀看人數最高破 3,000 人次。 - 支持地方教育，推動產學合作，提供學生企業實習機會，培育未來產業所需人才。2024 年度已與弘光科技大學合作，共同強化學界與業界的連結。 <p>2. 員工關懷與職場友善：落實員工教育訓練制度、關注員工福祉與工作環境安全，營造友善與具發展性的職場文化。</p> <p>3. 利害關係人溝通：設置利害關係人專區，建立良好溝通機制。</p> <p>(三) 公司治理</p> <p>1. 永續治理架構建置：113 年 8 月成立「永續發展委員會」，設置專責執行小組，由總經理擔任執行長，統籌 ESG 推動作業並定期提報董事會，強化決策監督與執行效能。</p> <p>2. 誠信經營與內控管理：設有檢舉制度、落實內控制度及法令遵循，確保營運透明、公正與風險可控。</p>		

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊
公司氣候相關資訊及執行情形

項目	執行情形
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。	本公司於113年8月設立「永續發展委員會」，由總經理擔任執行長，定期召集跨部門執行小組進行氣候相關議題盤點與因應措施研擬。委員會定期向董事會報告氣候風險與機會之識別結果與應對策略，並納入重大營運與資本支出決策參考，實現由董事會主導、高階管理階層執行之治理機制。
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>(一) 本公司屬於遊戲軟體產業，主要從事數位內容之開發與營運，對自然資源之依賴程度較低，直接環境衝擊亦相對有限。短期內，氣候變遷對公司營運尚無顯著影響，惟公司將持續關注相關政策動向與產業趨勢，妥善因應潛在風險與機會。</p> <p>(二) 鑑於產業特性對氣候變遷之敏感度相對較低，目前尚難以精確評估其中、長期對公司業務、策略或財務之具體影響，未來將持續追蹤並建構相關評估與應變機制。</p>
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>(一) 截至目前為止，極端氣候事件與氣候轉型行動對本公司財務尚無重大影響。惟若因氣候異常導致能源供應不穩或電價上升，仍可能增加機房設備與空調用電之營運成本。</p> <p>(二) 為因應潛在風險，本公司已投入資源推動伺服器虛擬化與作業流程數位化，以提升能源效率並降低碳足跡，強化營運韌性。</p>
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司將依據主管機關之規定，參考其指引，逐步將氣候風險相關政策納入公司風險管理制度，並配合公司內部治理架構與作業流程，建構系統化之氣候風險辨識、評估與管控機制，以提升整體營運韌性。
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、因子及主要財務影響。	截至年報刊印日止，本公司尚未採用氣候情境分析，未來將視主管機關要求及實務發展趨勢，評估導入可行性。
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。	截至年報刊印日止，本公司尚未設定氣候風險轉型相關計畫，未來將視實際營運狀況及法規趨勢規劃推動方向與管理指標。

項目	執行情形
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	截至年報刊印日止，本公司尚未採用內部碳定價作為營運或投資決策之規劃工具，故目前不適用。
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。	截至年報刊印日止，本公司尚未符合主管機關公告之須設定氣候相關目標條件，故目前不適用。未來將依規範及實務需求，逐步建立氣候管理目標與相關推動計畫。
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。	<p>(一)盤查情形： 本公司已完成112年度與113年度之溫室氣體盤查，涵蓋範疇二（能源間接排放）及範疇三（其他間接排放），主要來自辦公室用電。範疇一因無自有交通工具與製程設備，排放量極低，未具代表性，故未納入統計。</p> <p>(二)確信情形： 截至年報刊印日止，尚未進行第三方查證，未來將視主管機關規定逐步導入外部確信機制。</p> <p>(三)減量目標與策略 本公司辦公場地位於商業大樓內，雖大樓公共區域用電由管委會統一管理並按比例分攤，但本公司自有辦公區域之用電仍可控管，故已就可管理範圍積極推動節能減碳措施，並以用電密集變化作為內部追蹤依據。具體策略如下： <ul style="list-style-type: none"> - 辦公區空調系統每年固定於夏季（5月前）進行清洗保養，預估可降低冷氣耗電約1%。 - 員工常用電器如冰箱定期進行除霜與清潔，減少耗電異味產生，預估可降低用電量約1%。 - 紙本減量與流程電子化：113年全面推動線上簽核與電子化流程，初步年減約30%紙張用量，降低紙張與耗材間接碳足跡。 - 營運減碳：鼓勵使用視訊會議代替差旅、推動員工自備環保餐具、減少一次性物品使用。 - 綠色雲端：優先採用AWS、Google Cloud等具再生能源承諾之雲端供 </p>

項目	執行情形
	<p>應商。</p> <p>(四)具體行動計畫：</p> <ul style="list-style-type: none"> - 提升能效：導入LED燈具、設定空調合宜溫度、落實下班與午休熄燈制度、定期空調與電器清潔保養。 - 虛擬化整合：推動伺服器虛擬化與雲端技術應用，減少設備用電。 - 產品採線上儲值及虛擬交付：降低實體資源消耗與物流碳足跡。 - 節能行為推動：電腦自動休眠與關機設定、減少列印與差旅，鼓勵遠距會議。 - 教育與溝通：納入內部員工訓練課程，強化全員節能與氣候風險意識。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註)		與上市上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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，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「上市上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) 本公司依法制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，並經董事會通過。上述規範明確揭示本公司以誠信經營為企業治理之核心原則，並揭露於內部規章、公司網站及年報等對外公開文件中，供全體利害關係人查閱。董事會與高階管理層並積極落實誠信經營守則承諾，並簽署誠信聲明書。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「員工手冊」中明確規範不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益，並應在甄選供應商時，秉持誠信與公正原則，選擇其產品或服務在品質、價格與交期各方面最具競爭力者。</p> <p>為落實防範不誠信行為之目標，本公司於《員工手冊》中設有獎懲條款，明定違反誠信原則之處置機制，並建立完善之會計制度及內部控制制度。內部稽核單位定期或不定期執行查核，檢視誠信相關制度之遵循情形，對象涵蓋管理階層、本公司及子公司全體員工，確保相關人員均遵循公司誠信經營規範。</p> <p>(三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並公開於公司網站。前述規範明確列示員工於執行業務時應遵循之誠信原則與注意事項。對於嚴重違反誠信規範者，將依人事管理辦法予以解僱；如涉及違法情事，亦將主動通報司法或檢調機關處理。此外，公司亦於網站與內部平台設置檢舉信箱及專線，鼓勵內外部人員檢舉不誠信或不當行為。</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註)		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定誠信行為條款？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司已建立相關制度，以評估往來對象之誠信紀錄，並於交易契約中明定誠信行為條款，具體作法如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 建置供應商與客戶資料庫：本公司建有完整的供應商資料庫與客戶資料庫，作為供應商與客戶管理之依據。合作前即依其營運狀況及社會責任表現進行基本審查，以提升合作效率與誠信風險辨識能力。 2. 簽署《供應商社會責任承諾書》：要求供應商承諾遵守勞工權益保障、環境保護、職業安全及誠信經營等規範，並將該承諾書列為合作條件之一，納入供應商管理機制，強化供應鏈之誠信治理。 3. 契約中明定誠信條款：本公司在簽訂商業契約時，明確訂定雙方之權利義務、保密義務及誠信經營等相關條款。若交易對象有違約或不誠信行為，將依契約約定立即終止合作，以確保誠信政策之落實。 <p>(二)本公司由管理處擔任誠信經營之專責單位，並每年定期向董事會報告執行情形。113年度無接獲任何檢舉，亦無重大不誠信事件，已於114年3月14日完成董事會報告。詳見官網：誠信經營落實情形</p> <p>(三)公司各項經營活動皆依法行事，並依法發佈重大訊息以達資訊透明化。公司確實遵守利益迴避原則，董事、管理階層、員工及其他利益關係人對於可能獲得不正當利益的情形應迴避。在董事會各項議案中，相關董事嚴守利益迴避原則，不參與討論及表決。</p> <p>(四)為確保誠信經營的落實，公司已建立有效的會計制度及內</p>	無重大差異
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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、</p>	✓		

評 估 項 目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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>部控制制度，內部稽核人員以不定期查核及評估不誠信行為風險，並根據評估結果擬訂相關稽核計畫，遇有特殊情況時，會另行安排會計師專案查核。</p> <p>(五)本公司定期辦理誠信經營宣導，包含新進員工入職宣導及簽署《道德行為準則》，新任董事簽署《未有違反誠信原則行為聲明書》並提供宣導手冊，現職同仁亦定期參與相關教育訓練。</p> <p>詳見官網：誠信經營落實情形 https://investors.interserv.com.tw/company_regulations/</p>	
三、公司檢舉制度之運作情形	✓	<p>(一)本公司已於「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中明確規範檢舉及懲處制度，並已向全體員工公告宣導。此外，本公司在公司網站上設置並公開檢舉信箱及專線，供內部及外部人員使用。</p> <p>詳見官網：利害關係人專區 https://investors.interserv.com.tw/stakeholders/</p> <p>(二)本公司已訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明定檢舉受理、調查程序、後續處置及保密機制等相關規範，並已公告於公司官網，供內外部人員查閱與遵循。</p> <p>詳見官網： https://investors.interserv.com.tw/company_regulations/</p> <p>(三)本公司設有匿名檢舉信箱與專線，並於「誠信經營守則」與作業程序指南及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之</p>	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	<p>處理辦法」等相關規範中，皆有明訂保密與保護機制，確保檢舉人之身分資訊安全，避免因檢舉行為遭受任何形式之不當處置或報復。截至113年度止，未接獲任何內部或外部人員檢舉涉及犯罪、舞弊或違法等情事。</p> <p>(一)本公司已依法制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非道德或不誠信行為案件之處理辦法」及「道德行為準則」，上述規範及其推動成效已揭露於公司網站專區及公開資訊觀測站，確保資訊透明並強化外部信任。 詳見官網： https://investors.interserv.com.tw/company_regulations/</p>	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「誠信經營守則」，內容與主管機關範本無重大差異，並依據實務運作落實執行。			
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) 本公司針對不誠信行為風險之管理，依據「誠信經營守則」第七條第二項各款，採行以下具體措施以防範不誠信行為：			
類型	具體作法		
(1) 行賄及收賄	<ul style="list-style-type: none"> - 於《誠信經營守則》中明訂禁止任何形式之賄賂行為。 - 建立簽呈及款項審核機制，加強費用支付之控管。 - 對採購、業務等高風險單位定期執行內部稽核。 - 新進員工入職時須簽署《道德行為準則》，承諾遵守誠信規範。 		
(2) 提供非法政治獻金	<ul style="list-style-type: none"> - 所有政治獻金之提供應依本公司《核決權限》管理程序執行，並確保符合相關法令。 - 涉及政治性捐贈者，須經董事會審議通過。 		
(3) 不當慈善捐贈或贊助	<ul style="list-style-type: none"> - 所有捐贈及贊助依本公司《核決權限》管理程序辦理 		
(4) 不當利益往來	<ul style="list-style-type: none"> - 違反者依《員工手冊》懲處規定辦理。 - 所有商業應酬應遵守合理性與透明原則，避免利益衝突。 		
(5) 侵害智慧財產權	<ul style="list-style-type: none"> - 建立智慧財產權保護政策與授權管理機制，落實合法使用。 		

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
	- 使用之軟體、圖片等皆須合法授權。 - 定期辦理資安宣導訓練。		
(6) 不公平競爭	- 禁止惡意詆毀競爭對手 - 於對外合作契約中明訂不得從事不公平競爭行為，違者得終止合作關係。		
(7) 損害消費者或利害關係人權益	- 建立顧客申訴處理與回饋機制，積極回應消費者權益問題。 - 建立供應商審查機制。 - 定期辦理誠信經營教育訓練與宣導，提升員工與利害關係人之風險意識。		
(二) 本公司依據「內部重大資訊處理作業程序」明確規定：董事、經理人及受僱人不得洩漏其所知悉之內部重大資訊予任何第三人，亦不得主動探詢或蒐集與其職務無關之未公開重大資訊。對於非因業務執行而知悉之公司內部重大資訊，亦應保密，嚴禁向他人洩露，以確保資訊揭露之公平性與合法性。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 員工發展與教育訓練

本公司依「員工教育訓練辦法」規劃職涯發展，由人資部門與各單位主管合作，安排內訓與外訓課程，涵蓋職場倫理、專業技能與法令遵循等主題，協助員工持續成長並提升組織競爭力。各單位每年 10 月提報外訓需求，納入次年度預算規劃。113 年度已辦理多場訓練，整體參訓人次與滿意度穩定成長。

單位	外部訓練課程	訓練期間	時數
財會部	營利事業所得稅結算申報	113.04.24	3
財會部	查核技巧實務篇	113.04.25	6
稽核室	查核技巧實務篇	113.04.25	6
人資部	如何合法成立與召開勞資會議	113.04.29	3
人資部	勞動契約、工作規則與職業災害勞工權益	113.05.15	3
人資部	工作場所性騷擾防制暨性別平等工作法令	113.05.29	3
人資部	113 年勞工退休金制度及法令說明會	113.06.06	4
人資部	勞動基準法工資工時規範暨修訂重點解析	113.06.25	3
財會部	發行人證券商正券交易所會計主管初任進修班	113.07.22-113.07.31	30
人資部	勞動部 113 年度勞動基準法令研習會	113.07.12	6
財會部	113 年度永續資訊之管理內部控制制度宣導會	113.07.17	3.5
稽核室	113 年度永續資訊之管理內部控制制度宣導會	113.07.17	3.5
新事業處	上櫃興櫃公司內部入股權宣導說明會	113.09.12	3
稽核室	113 年職工福利法令研習會	113.09.27	3.5
財會部	113 年職工福利法令研習會	113.09.27	3.5
營運處	上市櫃資通安全管控指引	113.10.18	6
新事業處	上市櫃資通安全管控指引	113.10.18	6
營運處	ChatGPT 與 Midjourney 全攻略	113.11.04-113.11.30	33
營運處	Adobe Premiere 扎實入門課程	113.11.04-113.11.30	24
營運處	Photoshop 課程(平面)商業廣告設計-影像合成	113.11.04-113.11.30	30
稽核室	自行評估實務篇	113.11.29	6
財會部	自行評估實務篇	113.11.29	6
營運處	SODAART 動畫應用班	113.12.07-114.01.25	42
新事業處	「股東會」與「公司法」應注意事項及實務解析	113.03.18	6
新事業處	董事會及功能性委員會〈審計、薪酬〉法規解析與稽核重點	113.07.25	6
新事業處	主管機關要求設置公司治理人員之稽核法遵實務	113.01.24	6

2. 職場多元化與性平政策

本公司致力於營造多元包容的職場環境，堅決杜絕任何形式之歧視，包括性別、年齡、種族、國籍、出生地與身心障礙等，強調以職務適配與專業能力為任用原則。截至報告期間止，本公司主管職共計 7 位，其中女性主管 3 位，佔比 42.86%，顯示本公司實質落實性別平權，女性亦能在管理職位中發揮所長。

3. 其他

請詳本公司官網網站，點選《公司治理》內部規章與治理機制或至公開資訊觀測站查詢。網址：https://investors.interserv.com.tw/company_regulations/

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內
控聲明書公告：

<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。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會之重要決議：

日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
113.6.28 股東常會	一、承認事項 (一) 承認 112 年度營業報告書、個體財務報表及 合併財務報表案 (二) 承認 112 年度虧損撥補案 二、討論事項 (一) 修訂「公司章程」部分條文案 (二) 113 年私募有價證券案 三、選舉事項 (一) 補選董事二席(含一席獨立董事)案 四、討論事項 (一) 解除董事及其代表人競業禁止限制案	全體出席股東表 決通過。	「113 年私募有 價證券案」於 114 年 5 月 6 日提報 董事會，決議不 擬繼續辦理。

註：本公司於 113 年 6 月 28 日召開股東常會，會議期間無股東發言或提問。

2. 董事會之重要決議：

日期/期別	重要議案摘要	獨立董事意見及公司對意見之處理	決議結果
113.03.15 第十三屆第十五次	(1) 112 年度內部控制制度有效性之考核及出具 112 年度內部控制制度聲明書案	無	全體出席董事無異議照案通過
	(2) 112 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案	無	
	(3) 112 年度虧損撥補案	無	
	(4) 本公司財務報告簽證會計師之委任、報酬與其獨立性及適任性評估案	無	
	(5) 修訂「公司章程」部分條文案	無	
	(6) 補選董事二席(含一席獨立董事)案	無	
	(7) 解除董事及其代表人競業禁止限制案	無	
	(8) 召集民國 113 年股東常會案	無	
	(9) 訂定本公司民國 113 年股東常會受理股東提案、董事及獨立董事提名、受理期間及受理場所案	無	
113.04.19 第十三屆第十六次	(1) 本公司預計投資泰國 Kapook 入口網站計劃案	無	全體出席董事無異議照案通過
	(2) 本公司與「天火數位股份有限公司」簽訂《AURORA 7》手機遊戲「日本」地區代理授權協議案	無	
113.05.08 第十三屆第十七次	(1) 民國 113 年第一季合併財務報表案	無	全體出席董事無異議照案通過
	(2) 民國 113 年私募有價證券案	無	
	(3) 本公司 113 年股東常會擬補選之董事(含獨立董事)候選人資格審查案	無	
	(4) 審查本公司經理人薪資調整案	無	
113.08.12 第十三屆第十八次	(1) 民國 113 年第二季合併財務報表案	無	全體出席董事無異議照案通過
	(2) 本公司董事及經理人責任保險投保案	無	
	(3) 訂定本公司「永續發展實務守則」案	無	
	(4) 設置「永續發展委員會」，並訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案	無	
	(5) 委任「第一屆永續發展委員會」成員案	無	
	(6) 本公司新任董事及獨立董事報酬案	無	
113.11.08 第十三屆第十九次	(1) 民國 113 年第三季合併財務報表案	無	全體出席董事無異議照案通過
	(2) 本公司因業務營運需求，擬向金融機構申請(展延)融資案	無	
113.12.20 第十三屆第二十次	(1) 本公司辦法「內部控制自行評估作業程序及方法」修正案	無	全體出席董事無異議照案通過
	(2) 本公司辦法「電子計算機處理作業」修正案	無	
	(3) 訂定本公司「永續資訊管理作業辦法」與「永續資訊管理作業稽核」程序案	無	
	(4) 訂定本公司「永續報告書編製與申報作業辦法」案	無	

日期/期別	重要議案摘要	獨立董事意見及公司對意見之處理	決議結果
	(5) 本公司 114 年度稽核計畫案	無	
	(6) 本公司 114 年度營運計劃(含預算)案	無	
	(7) 本公司 M2(神甲奇兵)遊戲開發計畫案	無	
	(8) 本公司因業務營運需求，擬向陽信商業銀行申請增加貸款額度案	無	
	(9) 本公司職等職級及薪資結構調整案	無	
	(10) 本公司 113 年度董事長及經理人年終獎金案	無	
114.03.14 第十三屆第二十一一次	(1) 113 年度內部控制制度有效性之考核及出具 113 年度內部控制制度聲明書案	無	全體出席董事無異議照案通過
	(2) 113 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案	無	
	(3) 113 年度虧損撥補案	無	
	(4) 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案	無	
	(5) 本公司財務報告簽證會計師之委任及報酬案	無	
	(6) 訂定本公司『檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法』案	無	
	(7) 修訂「公司章程」部分條文案	無	
	(8) 本公司基層員工定義及範圍案	無	
	(9) 本公司『審計委員會組織規程』修訂案	無	
	(10) 本公司『董事會議事規範』修訂案	無	
	(11) 本公司董事全面改選案	無	
	(12) 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	無	
	(13) 召集民國 114 年股東常會案	無	
	(14) 訂定本公司民國 114 年股東常會受理股東提案、董事及獨立董事提名、受理期間及受理場所案	無	

(十一) 最近年度及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紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊：

113年12月31日；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					合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
安永聯合會計師事務所	黃子評	113.1.1-	1,345	-	-	-	155	155	1,500	註
	黃靖雅	113.12.31								

註：非審計公費其他係營利事業所得稅簽證、股東會年報複核及員工薪資資訊檢查表等。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給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：更換會計師事務所前審計公費為1,670仟元，更換後審計公費為1,345仟元。更換原因為配合公司業務及管理需求。
- (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：審計公費減少325仟元，減少比例19.5%。係因本公司營收較以前年度減少，於更換會計師事務所時重新進行報價。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	113.3.15		
更換原因及說明	本公司因配合公司業務及管理需求，自113年第一季起轉委託安永聯合會計師事務所辦理各項查核簽證業務。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		V
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	

		查核範圍或步驟
		其他
	無	V
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	1. 前任會計師如曾通知公司缺乏健全之內部控制制度，致其財務報告無法信賴:無。 2. 前任會計師如曾通知公司，無法信賴公司之聲明書或不願與公司之財務報告發生任何關聯:無。 3. 前任會計師如曾通知公司必須擴大查核範圍，或資料顯示如擴大查核範圍可能使以前簽發或即將簽發之財務報告之可信度受損，惟因更換會計師或其他原因，致該前任會計師未曾擴大查核範圍:無。 4. 前任會計師如曾通知公司基於所蒐集之資料，已簽發或即將簽發之財務報告之可信度可能受損，惟由於更換會計師或其他原因，致該前任會計師並未對此事加以處理:無。	

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	黃子評會計師、黃靖雅會計師
委任之日期	113.4.10
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：前任會計師函復尚無不同意見。

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之資訊：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) 股權移轉：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：

https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

(二) 股權質押變動情形：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

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

(三) 本公司董事、經理人及大股東並無股權移轉/質押予關係人之情事。

八、 持股比例占前十名之股東，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29日；單位：股

姓名 (註1)	本人 持有股份 (註2)		配偶、未成 年子女持有 股份(註2)		利用他人名義 合計持有股份 (註2)		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。(註3)		備註
	股數	持股 比例	股數	持股 比例	股數	持股 比例	名稱 (或姓名)	關係	
大敦投資(股)公司 代表人：詹士毅	5,072,110	21.68%	-	-	-	-	-	-	無
浩鑫(股)公司 代表人：余麗娜	1,114,834	4.77%	-	-	-	-	-	-	無
李侑駿	500,000	2.14%	-	-	-	-	-	-	無
洪瓊琦	371,892	1.59%	-	-	-	-	-	-	無
童微容	357,000	1.53%	-	-	-	-	-	-	無
林麗貞	292,000	1.25%	-	-	-	-	-	-	無
廖枝益	220,559	0.94%	-	-	-	-	-	-	無
莊淑閔	181,000	0.77%	-	-	-	-	-	-	無
張世樟	173,000	0.74%	-	-	-	-	-	-	無
李久恒	104,000	0.44%	-	-	-	-	-	-	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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 (註1)	本公司投資		董事、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
InterServ, Inc.	1,627,842	100.00%	0	0.00%	1,627,842	100.00%
糖心數位娛樂股份有限公司	503,600	100.00%	0	0.00%	503,600	100.00%
昱泉國際(香港)股份有限公司	40,000	100.00%	0	0.00%	40,000	100.00%
昱利信息技術(上海)有限公司	(註2)	100.00%	0	0.00%	(註2)	100.00%

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：有限公司無股數，該公司資本額為美金1,000仟元。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成情形

114年4月29日
單位：新台幣元；股

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
						增資/減資方式	金額		
078年04月	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	發起設立	5,000,000	—	—
80年	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	現金增資	10,000,000	—	—
083年04月	10	2,500,000	25,000,000	2,500,000	25,000,000	現金增資	10,000,000	—	—
086年07月	10	24,000,000	240,000,000	8,500,000	85,000,000	現金增資	60,000,000	—	—
087年10月	10	24,000,000	240,000,000	15,400,000	154,000,000	現金增資 盈餘轉增資	52,000,000 17,000,000	—	—
089年05月	10	24,000,000	240,000,000	23,940,400	239,404,000	現金增資 盈餘轉增資	66,000,000 19,404,000	—	註1
091年09月	10	37,000,000	370,000,000	27,330,000	273,300,000	盈餘轉增資 資本公積轉增資	29,107,920 4,788,080	—	註2
095年08月	10	37,000,000	370,000,000	27,396,000	273,960,000	員工認股權轉 換為普通股	660,000	—	註 3；4
096年01月	10	37,000,000	370,000,000	27,440,000	274,400,000	員工認股權轉 換為普通股	440,000	—	註 3；5
096年04月	10	37,000,000	370,000,000	27,595,000	275,950,000	員工認股權轉 換為普通股	1,550,000	—	註 3；6
096年09月	10	37,000,000	370,000,000	27,786,000	277,860,000	員工認股權轉 換為普通股	1,910,000	—	註 3；7
097年01月	10	37,000,000	370,000,000	27,868,000	278,680,000	員工認股權轉 換為普通股	820,000	—	註 3；8
097年04月	10	37,000,000	370,000,000	27,890,000	278,900,000	員工認股權轉 換為普通股	220,000	—	註 3；9
097年09月	10	37,000,000	370,000,000	27,920,000	279,200,000	員工認股權轉 換為普通股	300,000	—	註 3；10
098年01月	10	37,000,000	370,000,000	27,941,000	279,410,000	員工認股權轉 換為普通股	210,000	—	註 3；11
099年04月	10	37,000,000	370,000,000	28,085,500	280,855,000	員工認股權轉 換為普通股	1,445,000	—	註 12；13
100年04月	10	37,000,000	370,000,000	28,191,500	281,915,000	員工認股權轉 換為普通股	1,060,000	—	註 12；14
100年09月	10	37,000,000	370,000,000	28,276,000	282,760,000	員工認股權轉 換為普通股	845,000	—	註 12；15
101年04月	10	37,000,000	370,000,000	28,333,000	283,330,000	員工認股權轉 換為普通股	570,000	—	註 12；16

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
						增資/減資方式	金額		
101 年 07 月	10	37,000,000	370,000,000	28,373,000	283,730,000	員工認股權轉換為普通股	400,000	—	註 12；17
102 年 05 月	10	37,000,000	370,000,000	28,379,000	283,790,000	員工認股權轉換為普通股	60,000	—	註 12；18
104 年 11 月	10	37,000,000	370,000,000	35,473,750	354,737,500	私募現金增資	70,947,500	—	註 19
107 年 06 月	10	60,000,000	600,000,000	37,473,750	374,737,500	股份交換	20,000,000	註 21	註 20
107 年 07 月	10	60,000,000	600,000,000	37,274,750	372,747,500	註銷庫藏股	(1,990,000)	—	註 22
107 年 09 月	10	60,000,000	600,000,000	37,139,750	371,397,500	註銷庫藏股	(1,350,000)	—	註 23
108 年 08 月	10	60,000,000	600,000,000	23,394,960	233,949,600	減資彌補虧損	(137,447,900)	—	註 24

註 1：核准生效日期及文號：89.04.27(89)台財證(一)第 34138 號函。

註 2：核准生效日期及文號：91.08.06(91)台財證(一)字第 0910143243 號函。

註 3：核准生效日期及文號：91.11.25(91)台財證(一)字第 0910162528 號函。

註 4：核准登記日期及文號：95.08.04 府建商字第 09580656410 號函。

註 5：核准登記日期及文號：96.01.29 府建商字第 09680393910 號函。

註 6：核准登記日期及文號：96.04.18 府建商字第 09683430800 號函。

註 7：核准登記日期及文號：96.09.21 府產業商字第 09689438700 號函。

註 8：核准登記日期及文號：97.01.23 府產業商字第 09780410200 號函。

註 9：核准登記日期及文號：97.04.24 府產業商字第 09783468910 號函。

註 10：核准登記日期及文號：97.09.17 府產業商字第 09789212900 號函。

註 11：核准登記日期及文號：98.01.08 府產業商字第 09880095400 號函。

註 12：核准生效日期及文號：96.12.24 金管證一字第 0960071941 號函。

註 13：核准登記日期及文號：99.04.26 府產業商字第 09982895910 號函。

註 14：核准登記日期及文號：100.04.26 府產業商字第 10082817210 號函。

註 15：核准登記日期及文號：100.09.23 府產業商字第 10087666610 號函。

註 16：核准登記日期及文號：101.04.12 府產業商字第 10182548510 號函。

註 17：核准登記日期及文號：101.07.02 府產業商字第 10184658410 號函。

註 18：核准登記日期及文號：102.05.02 府產業商字第 10282895610 號函。

註 19：核准登記日期及文號：104.12.03 府產業商字第 10490691300 號函。

註 20：核准登記日期及文號：107.07.30 府產業商字第 10751301110 號函。

註 21：以浩鑫(股)公司普通股 4,000,000 股交換昱泉普通股 2,000,000 股。

註 22：核准登記日期及文號：107.08.14 府產業商字第 10752252700 號函。

註 23：核准登記日期及文號：107.10.26 府產業商字第 10754962100 號函。

註 24：核准登記日期及文號：108.08.20 府產業商字第 10853113200 號函。

2. 股份種類：

114年4月29日

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	23,394,960	36,605,040	60,000,000	1. 核定股本內含員工認股權憑證數額2,300,000股。 2. 流通在外股份23,394,960股內含私募股份4,469,110股。

3. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券：無。

(二) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

114年4月29日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
大敦投資股份有限公司		5,072,110	21.68%
浩鑫股份有限公司		1,114,834	4.77%
李侑駿		500,000	2.14%
洪瓊琦		371,892	1.59%
童微容		357,000	1.53%
林麗貞		292,000	1.25%
廖枝益		220,559	0.94%
莊淑閔		181,000	0.77%
張世樟		173,000	0.74%
李久恒		104,000	0.44%

(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盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損後，董事會依下列分配順序擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之：

- (1) 提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時得不提列；
- (2) 依法提列或迴轉特別盈餘公積；
- (3) 前項餘額再加計累計未分配盈餘，並視營運需要全數或保留部分，其餘派付股東紅利。

本公司提請股東會決議之盈餘分派中之股東紅利，係綜合考慮未來資金需求及長期財務規劃、財務結構及每股盈餘稀釋程度，並滿足股東對現金流入之需求，就可分配盈餘提撥股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項

盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

2. 本年度擬議股利分配之情形：

本公司 113 年度營運結果為稅後虧損，故不擬分配股東紅利。

(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：無此情形。

(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：

本公司公司章程第二十三條訂定：「公司年度如有獲利，應提撥百分之五至十五為員工酬勞，及得提撥不高於百分之一為董事酬勞。但公司如有累積虧損時，應預先保留彌補數額。」

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：

113 年度營運結果為稅後虧損，依章程規定不分配員工及董事酬勞。113 年度財務報表並無估列此費用，故無差異數之情形。

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酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

113 年度營運結果為稅後虧損，依章程規定不分配員工及董事酬勞，113 年度財務報表並無估列此費用，故無差異數之情形。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

112 年度營運結果為稅後虧損，依章程規定不分配員工及董事酬勞，故無差異數之情形。

(六) 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：本公司 113 年度及截至年報刊印日止，無此情事。

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：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

1. 取得員工認股權憑證之經理人姓名、取得及認購情形：無。
2. 取得員工認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

- (一) 尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
- (二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：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：

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>募資>募資計畫執行：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

- (1) F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
- (2) F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (3) F118010 資訊軟體批發業。
- (4) F119010 電子材料批發業。
- (5) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
- (6) F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (7) F218010 資訊軟體零售業。
- (8) F219010 電子材料零售業。
- (9) F601010 智慧財產權業。
- (10) I301010 資訊軟體服務業。
- (11) I301020 資料處理服務業。
- (12) I301030 電子資訊供應服務業。
- (13) I301040 第三方支付服務業。
- (14) I301050 實境體感應用服務業
- (15) I401010 一般廣告服務業。
- (16) I501010 產品設計業。
- (17) IZ13010 網路認證服務業。
- (18) J399010 軟體出版業。
- (19) JE01010 租賃業。
- (20) 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

主要產品項目	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
遊戲及系統軟體應用	19,195	100	23,878	100
合計	19,195	100	23,878	100

3. 公司目前之商品項目：

從事線上遊戲及手機遊戲等開發、授權及代理等。

4. 計劃開發之新商品：

本公司將持續投入線上遊戲及手機遊戲等之開發、授權與代理業務，並密切關注科技發展趨勢，積極掌握 AI 技術進展，尋求與各類先進科技領域的合作機會，以拓展產品多元性與創新應用。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 全球遊戲市場概況

2024 年，全球遊戲市場呈現穩定增長態勢，總收入達到 1,877 億美元，同比增長 2.1%。其中，移動遊戲佔據主導地位，收入達到 926 億美元，佔全球遊戲市場的近一半，同比增長 3%。PC 遊戲收入為 432 億美元，同比增長 4%；主機遊戲收入為 519 億美元，同比下降 1%。值得注意的是，實體遊戲銷售持續下滑，僅佔總收入的 4.6%，而數位遊戲收入佔比達到 95.4%。在玩家人數方面，全球遊戲玩家總數增至 34.2 億人，同比增長 4.5%。其中，亞太地區玩家數量達到 18 億，佔全球玩家總數的 53%。美國仍是最大的移動遊戲市場，2023 年收入達到 222 億美元。台灣的移動遊戲市場表現也十分亮眼，玩家消費金額達到 25 億美元，位居全球第六。

(2) 遊戲類別市場概況

在遊戲類別方面，角色扮演遊戲(RPG)和派對遊戲在 2024 年表現突出。其中，角色扮演遊戲的團隊戰鬥子類別下載量增長近 1.92 億次，而派對遊戲中的運氣戰鬥子類別用戶支出增加近 12 億美元。此外，模擬和多人在線戰鬥競技場(MOBA)遊戲也推動了移動遊戲下載量的增長，而 4X 策略遊戲則引領了用戶支出的增長。從玩家人數來看，全球遊戲玩家數量在 2024 年增至 34.2 億人，同比增長 4.5%。其中，亞太地區的玩家數量增長 4%，達到 18 億，佔全球玩家的 53%。年輕玩家更偏好沙盒、賽車和角色扮演遊戲，而年長玩家則傾向於紙牌、三消和老虎機等遊戲類型。整體而言，2024 年全球遊戲市場在多元化和技術創新方面取得了顯著進展，為玩家提供了更豐富的遊戲體驗，同時也為開發者帶來了新的機遇和挑戰。

(3) 全球遊戲玩家數概況

根據 Newzoo 的報告，2024 年全球遊戲玩家數量預計將達到 34.2 億人，同比增長 4.5%。其中，PC 遊戲玩家預計增長 3.9%，超過 9 億人；主機遊戲玩家增長放緩至 2.9%；移動遊戲玩家預計增長 3.5%，總數達到 28.5 億人。亞太地區仍是全球最大的遊戲市場，玩家數量預計增長 4%，達到 18 億，佔全球玩家總數的 53%。

(4) 電競遊戲市場

2024 年，全球電子競技市場繼續穩步增長，市場規模達到 21.1 億美元，預計到 2029 年將增至 52.7 億美元，年複合增長率為 20.05%。這一增長主要得益於電競賽事直播、產業投資增加以及觀眾數量和收視率的持續提升。在中國，2024 年電子競技產業實際銷售收入達到 275.68 億元人民幣，同比增長 4.62%。其中，直播收入占比最高，達到 80.84%；賽事收入占比 8.75%；俱樂部收入占比 6.37%；其他收入占比 4.04%。使用者規模方面，中國電競用戶數量達到 4.9 億人，同比增長 0.42%，近五年來基本保持穩定。從全球範圍來看，電子競技使用者群體持續擴大，2024 年全球遊戲玩家數量預計達到 34.2 億人，同比增

長 4.5%。其中，亞太地區玩家數量增長 4%，達到 18 億，占全球玩家總數的 53%。值得注意的是，2024 年，全球遊戲市場總收入達到 1,877 億美元，同比增長 2.1%。其中，移動遊戲佔據主導地位，收入達到 926 億美元，占全球遊戲市場的近一半，同比增長 3%。PC 遊戲收入為 432 億美元，同比增長 4%；主機遊戲收入為 519 億美元，同比下降 1%。整體而言，2024 年全球電子競技市場呈現出積極的發展態勢，市場規模和使用量均實現增長。隨著各國政府和企業對電競產業的重視，預計未來幾年電子競技市場將繼續保持強勁的增長勢頭。

(5) AI 對遊戲產業的影響

2024 年，人工智慧 (AI) 在全球遊戲產業中扮演重要角色，深刻影響遊戲開發流程、玩家體驗以及產業結構。

- 開發效率與玩家體驗提升

AI 技術的進步大幅提升了遊戲開發的效率和創新能力。許多遊戲開發者利用生成式 AI 工具，如 ChatGPT、Stable Diffusion 和 Midjourney，來自動生成遊戲內容、設計角色和創建複雜的遊戲場景。這不僅縮短了開發週期，還降低了開發成本，使得小型團隊甚至個人開發者也能創作出高品質的遊戲。此外，AI 技術被廣泛應用於非玩家角色 (NPC) 的行為設計，使其反應更加智能和自然，提升了玩家的沉浸感。例如，AI 可以根據玩家的行為模式，動態調整遊戲難度和情節發展，提供個性化的遊戲體驗。

- 市場結構與人力轉型

AI 的廣泛應用也對遊戲產業的就業結構產生了影響。隨著 AI 技術取代部分傳統的開發工作，如美術設計和程式編寫，部分從業者面臨轉型的壓力。然而，AI 也為遊戲產業帶來了新的機遇。大型遊戲公司利用 AI 技術加速開發流程，降低成本，推出更多高品質的遊戲作品。同時，AI 工具的普及降低了開發門檻，鼓勵更多獨立開發者進入市場，促進了遊戲內容的多樣性和創新。

- 倫理與風險課題

隨著 AI 在遊戲中的深入應用，相關的倫理問題也引起了關注。例如，AI 生成內容可能導致遊戲體驗的同質化，影響玩家的選擇自由。此外，AI 在遊戲中的應用可能引發數據隱私和安全問題，需要開發者在設計和實施 AI 技術時謹慎考量，確保玩家的權益得到保護。

整體而言，AI 正加速遊戲產業革新，雖帶來挑戰，但亦創造更多機會。未來隨著 AI 持續進化，將進一步改變遊戲產業的面貌。

2. 產業上、中、下游之關聯性

遊戲產業可分為四大環節：軟體開發、營運、發行、通路，形成完整的上、中、下游產業鏈。在台灣，多數開發商具備營運經驗，發行商也逐步朝自製產品發展。

(1) 上游：軟體開發

主要由開發商負責遊戲內容、劇情架構、角色與場景設計，以及程式撰寫與美術製作，屬於遊戲創作的核心。

(2) 中游：營運與發行

營運與發行商負責遊戲上市、雲端部署、客服系統、網路維運及全球市場行銷等，將遊戲特色傳達給玩家，提升使用者體驗與黏著度。

(3) 下游：推廣通路

涵蓋實體與線上推廣活動、廣告投放、用戶導入與成效追蹤等。透過強化行銷與素材優化，提高遊戲下載量與玩家留存率。

網際網路與行動增值服務普及，遊戲銷售不再仰賴傳統實體通路，而是透過 App Store、Google Play 等平台直接面對消費者。玩家可直接下載遊戲或透過網頁與行動平台遊玩，遊戲營收模式也從「銷售遊戲本體」轉向「商城虛寶銷售」、「APP 內購 (IAP)」、「廣告分潤」、「社群營運」等多元獲利機制。

3. 產品之發展趨勢

(1) 免費遊戲模式普及

免費遊戲已成為主流，玩家無需付費即可體驗內容，降低了進入門檻，也方便比較不同遊戲。開發商則透過虛擬商品、角色升級或廣告等方式創造收益，吸引更多玩家，帶動整體市場發展。

(2) 人工智慧 (AI) 與遊戲融合

AI 技術在開發流程與玩家體驗中日益關鍵。生成式 AI 工具如 ChatGPT、Stable Diffusion、Midjourney 被廣泛應用於內容創作與開發效率提升，AI 驅動的 NPC 也強化了遊戲沉浸感。

(3) 混合休閒遊戲崛起

混合休閒 (Hybridcasual) 遊戲正逐步取代超休閒 (Hypercasual) 遊戲，成為市場新寵。這類遊戲結合了簡單的玩法和深度的遊戲機制，既能吸引廣泛的玩家群體，又能提高用戶留存率和變現能力。

(4) 雲遊戲的發展

憑藉 5G 等網路基礎建設成熟，雲遊戲降低硬體門檻，使玩家得以跨裝置體驗高品質內容，成為未來成長亮點。

(5) 訂閱模式與 DTC 平臺的興起

為降低應用商店分潤壓力，發行商積極推動訂閱制與 DTC 平臺，提升利潤並強化玩家互動。

(6) 遊戲類型多樣化

市場上遊戲類型持續創新與融合，滿足玩家多樣化的需求。如解謎遊戲收入同比成長 10%，展現出玩家對不同玩法的高度接受度與多樣化需求。

4. 競爭情形

(1) 市場競爭加劇與挑戰

台灣遊戲市場仍以代理產品為主，自製遊戲比重偏低。近年來代理產品主要來

自韓國與中國，其中韓製遊戲代理成本逐漸升高、利潤空間受限；中製遊戲則以武俠題材為主，對台灣本土武俠類型產品造成壓力。

(2) 遊戲生命週期縮短

隨著技術與玩家需求變化，新遊戲需頻繁更新才能維持競爭力。產品壽命縮短，迫使開發商加快推陳出新速度。

(3) 全球市場多元化拓展

印度、巴西、印尼等新興市場快速成長。遊戲公司透過語系化與文化在地化策略，有效拓展海外市場版圖。

(4) 行業整合與併購熱潮

大型科技企業積極併購遊戲公司，擴大市佔與 IP 資源。例如微軟以 687 億美元收購動視暴雪，強化其在全球市場的領導地位。

(三) 技術及研發概況

1. 最近二年度之研究發展支出

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度
研發費用 A	7,067	9,146
營業收入淨額 B	19,195	23,878
A/B %	37%	38%

2. 開發成功之技術或產品

產品名稱	說明
Xbox 系列遊戲平台軟體	經 Microsoft 合格認證之遊戲機平台遊戲合格開發商
跨平台 3D 遊戲引擎及開發工具	86 年 7 月 1 日至 88 年 6 月 30 日、92 年 5 月 1 日至 93 年 10 月 30 日、94 年 10 月 1 日至 96 年 9 月 30 日與工業局主導性新產品開發之合作計畫完成 自主研發的跨平臺 3D 遊戲引擎「Embrace」能夠支援同時跨電視遊樂器及 PC 平臺上萬人線上遊戲的運行
單機版電腦遊戲	敦煌傳奇、般若魔界、幻影特攻、帝都魔域傳、聖劍大陸、笑傲江湖 I、II、神鵬俠侶 I、II、風雲 2、小李飛刀、功夫全明星 VR 版
網路遊戲	《笑傲江湖網路版》(為國內第一部 3D 網路遊戲)、《流星蝴蝶劍》(Lan Game)、《怪獸總動員》、《M2 神甲奇兵》、《魔法騎士啓示錄》(Mage Knight)、《玄武豪俠傳》、《界天 Online》
SNS 社群遊戲	《全民偶像》、《全民偶像 2》、《王牌接班人》於 Facebook 平台營運
XboxLive 電視遊樂器軟體	鐵鳳凰(Iron Phoenix)
教育休閒軟體	阿毛的 ABC 新樂園英語學習系列光碟 阿毛的 DoReMi 音樂律動系列光碟 阿毛超級大腦袋系列光碟 阿毛成長系列光碟 阿毛國台語學習、鄉土系列光碟 阿毛的新數學寶盒

產品名稱	說明
	數位自然寶盒、數位自然網、A+talk 美國通 遊戲學堂網站與服務 遊戲學堂出題機制〔教師出題精靈等〕 國家數位兒童聰明計劃 阿毛親子共和國社群、歡樂英語頻道(簡) 數學密碼-線上國中小銜接課程 英語千字王遊戲與競賽機制 僑委會遊戲學華語光碟暨網站 跨平台之教育遊戲 Xbox360 LIVE Arcade Word Puzzle 千字王全球版 iOS A+Word Puzzle 英語千字王 (全球版) iOS iMao APP 魔法樂園系列-8 款數學學習 APP 阿毛的玩具屋 阿毛的糕點房 Qpet 寵物魔髮屋 YouwillBest Youwill 兒童數位學習育樂平台之開發 優優寶兒童平版 Little Word Monsters 妖怪來了
行動手持遊戲	《光之騎士》 《M2 神甲戰紀》 《喵勇傳說》 《光之三國》 《神甲英雄傳》 《中國好男兒 官方手遊》 《光之三國霸王傳》 《帝之崛起》 《功夫全明星》 《仲裁英雄》 《超級功夫全明星》 《超級功夫全明星大亂鬥》 《野獸邦邦莽》 《罪惡童話：集體崩壞的公主》 《2020 功夫全明星》 《功夫全明星 Online》
戀愛系列遊戲代理與中文化	《我與七個老公的上流生活》 《危險關係》 《野獸上司有點壞》 《白雪王子太犯規》~ 戀愛輕小說 《暮光之戀-月光下的誘惑》~ 戀愛輕小說 《狂愛無人島》 《美男戰國~穿越時空之戀》 《我的 SSR 戀人》

(四) 長、短期業務發展計畫

本公司將朝向多元化業務發展，短期內提升本公司的市場反應能力和產品多樣性，並在中長期內通過技術創新和海外國家合作來擴大市場佔有率和提升企業競爭力。本公司長、短期業務發展計畫如下：

1. 短期計畫

(1) 持續活化 IP 授權，重啟客戶端遊戲市場。

A. 經典遊戲 IP 重製滿足兩代玩家：為經典遊戲添加新內容，吸引新老玩家重返遊戲，保持經典 IP 的活力。

B. 延長 IP 生命週期，提升整體收益。

(2) 代理優質產品，擴充遊戲類型的多樣性，以滿足市場玩家的多元需求。

(3) 聯合開發計畫，擴大合作範圍：由自行開發遊戲轉為與中小型遊戲開發商合作共同開發，善用雙方資源，以降低營運成本，加快產品產出速度，提升市場競爭力。

(4) 電競業務：電競市場正快速發展，透過代理台灣原生電競遊戲，以及校園電競的推動，以進行賽事轉播方式，增加電競遊戲的能見度，同時進一步發展經紀業務，以網紅直播及電競隊伍的培訓，未來持續切入海外市場，並增加周邊商品收益，藉以開拓收入來源。

2. 中、長期計畫

(1) 調動自製遊戲比例：提升自家遊戲開發的數量與品質，以增強公司在遊戲產業的競爭力。

(2) 深耕 IP 影響力：將現有的 IP 轉化成多元化的遊戲、漫畫、影視等產品，並在全球各地不同市場和平台上廣泛推廣和發行。透過跨界合作，在更廣泛的領域中擴展其影響力，為企業帶來顯著的商業效益。

(3) 運用 AI 提供遊戲研發及加值運用服務，如 AI 機器人客服、AI 內容工具提供等。

(4) 遊戲及互聯網加值投資：進軍東南亞遊戲市場，並發展當地的互聯網加值服務運營，以提升市場影響力。

(5) 創造跨平台的高價值娛樂產品：持續累積核心技術與營運經驗，與海外市場合作，擴大在日本市場份額，同時強化在東南亞和其他新興市場的本土化合作。增加玩家基數，開拓新收入來源，提高全球競爭力。

(6) 推動「昱泉遊戲平台 2.0 Plus」計畫：豐富平台產品線，提升用戶體驗和平台競爭力，吸引更多用戶參與。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售概況

單位：新台幣仟元

地區 \ 年度	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	金額
內銷	3	-	522	2
外銷	19,192	100	23,356	98
合計	19,195	100	23,878	100

2. 市場佔有率

2024 年，全球遊戲市場總收入預計達到 1,877 億美元，同比增長 2.1%。其中，移動遊戲繼續佔據主導地位，收入預計達到 926 億美元，佔全球遊戲市場的近一半，同比增長 3%。PC 遊戲收入預計為 432 億美元，同比增長 4%；主機遊戲收入預計為 519 億美元，同比下降 1%。從地區來看，亞太、北美和歐洲是全球主要遊戲市場，合計佔據超過 90% 的市場份額。其中，亞太地區玩家數量預計增長 4%，達到 18 億，佔全球玩家總數的 53%。在移動遊戲市場方面，美國仍是全球收入最高的國家，2024 年 12 月約為 22 億美元，佔全球收入的 31.8%。中國 iOS 市場位居第二，佔總收入的 15.6%；日本市場緊隨其後，占比同為 15.6%。值得注意的是，2024 年實體遊戲的市場占比已降至不到 5%，數位遊戲和相關服務（如 DLC、擴展包、微交易和訂閱服務）佔據了超過 95% 的市場份額。整體而言，2024 年全球遊戲市場呈現穩定增長態勢，移動遊戲繼續主導市場，數位化趨勢愈發明顯，各地區市場份額相對穩定。

3. 市場未來供需狀況與成長性

2024 年全球遊戲市場持續穩定成長，總收入預計達 1,877 億美元，年增率 2.1%。其中，移動遊戲以 926 億美元的預估收入佔據近半市場，年增 3%，持續穩居主導地位；PC 遊戲收入達 432 億美元，年增 4%；主機遊戲則因新作推出數量有限與銷售疲弱，收入預計下滑 1%，為 519 億美元。

儘管整體市場保持成長，值得注意的是，實體遊戲市占已降至 5% 以下，數位遊戲及其相關服務（如 DLC、擴充內容、微交易與訂閱制）則占比超過 95%，顯示數位化趨勢已深刻重塑遊戲產業結構。

整體而言，2024 年市場供需基本平衡，移動與 PC 遊戲需求穩定，主機遊戲則處於低迷狀態，靜待復甦契機。

展望 2025 年，隨著任天堂新一代 Switch 主機及《俠盜獵車手 VI》等重磅作品預計推出，主機遊戲市場可望重拾動能，進一步帶動整體產業成長。結合數位化深化與技術創新，全球遊戲產業未來成長性依然值得期待。

4. 競爭利基

本公司具備多元且具策略深度的競爭優勢，涵蓋從研發、營運到國際授權行銷等各層面，持續強化在全球遊戲市場中的競爭力：

(1) 從研發跨足營運代理，整合營運價值鏈

營運團隊累積深厚的行銷與代理經驗，積極探索多元獲利模式，實現從自主研發到營運代理的垂直整合，全面提升遊戲產品的市場價值。

(2) 豐富的國際合作與授權經驗

擁有與多國業者合作的實績，在美國、日本與大中華區市場屢獲佳評。曾榮獲國際遊戲大展 E3「最佳創新遊戲獎」，展現高度的產品創新與全球競爭力。與日本、中國等市場進行多項遊戲共同開發及授權，累積深厚的國際運營與授權經驗。

(3) 行銷模式持續優化與數據化導入

重視數位行銷策略的精準迭代，透過強化線上行銷工具與廣告成效分析系統，有效提升用戶精準導入率並降低廣告成本。

(4) 具備海外 IP 授權與多遊連動潛力

公司具備 IP 授權與內容再造的實力，能活化既有遊戲產品，並推動多款遊戲之間的内容連動，拓展海外尤其是華語市場的合作機會。

(5) 電競業務的未來潛力發展

因應電競產業規模快速擴張，公司已積極投入電競遊戲代理，擬拓展賽事轉播、選手經紀與校園電競推廣等多元業務面向，為未來營運注入新成長動能。

(6) 開發多人線上即時互動手機遊戲及多元種類之手機遊戲

過去不論在幼教方面或休閒遊戲方面，皆推出膾炙人口的遊戲，如《iMao APP 魔法樂園》、《A+ Word Puzzle》、《光之騎士》、《M2 神甲戰紀》、《神甲英雄傳》、《功夫全明星》、《罪惡童話：集體崩壞的公主》等多款遊戲，多元化及跨平台的玩法，也創下營收的佳績。

5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 電競市場發展潛力大：透過代理電競遊戲與辦理賽事、轉播、社群經營等方式，拓展收入來源並強化用戶黏著度。
- B. 自有經典 IP 與現代技術結合：公司擁有知名經典 IP，結合最新開發技術進行再創作，有助於吸引新舊玩家並延伸產品生命週期。
- C. 自研與營運能力整合：具備自主研發與代理營運經驗，能迅速調整產品策略與商業模式。
- D. 數位平台便利性提高發行效率：透過 App Store、Google Play 等平台快速上架與推廣，縮短產品上市時程。

(2) 不利因素與因應對策

- A. 國內市場規模有限，競爭激烈。
因應對策：將發行營運業務拓展到海外市場，以擴大市場份額。
- B. 廣告投放成本上升，獲客難度提高
因應對策：建立自有社群與會員機制，降低對付費廣告依賴；運用廣告成效

分析工具，持續優化素材、投放渠道與受眾設定。

C. 電競市場需持續投入資源

因應對策：與品牌商、學界與社群媒體合作，降低推動成本並擴大觸及面。

D. 招募專業人才不易，影響產品開發與營運效率

因應對策：強化產學合作，建立人才實習與培訓機制。提升公司品牌形象與福利制度，吸引優秀人才長期投入。

E. 遊戲開發成本高，需投入大量的資金和時間。

因應對策：調整遊戲開發策略，與中小型開發商合作，共同分擔開發成本；透過多輪封閉測試和付費測試收集玩家回饋，優化遊戲設計及內購系統；同時積極提升營運能力，拓展市場機會。

F. 遊戲代理權利金成本提升，增加營運風險與負擔。

因應對策：通過測試及遴選具潛力的遊戲進行獨家代理發行，並推廣到海外市場，以擴大營運規模，降低權利金成本。

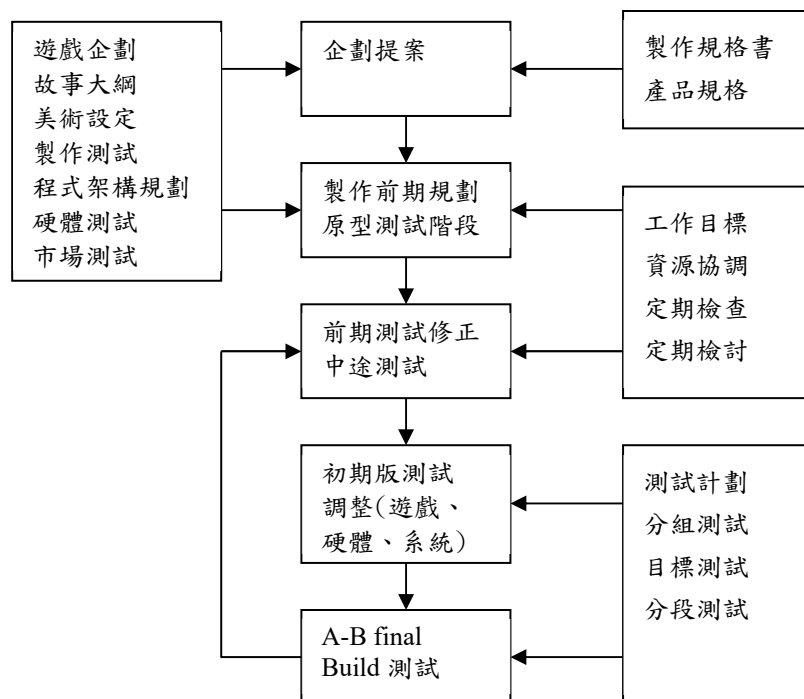
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

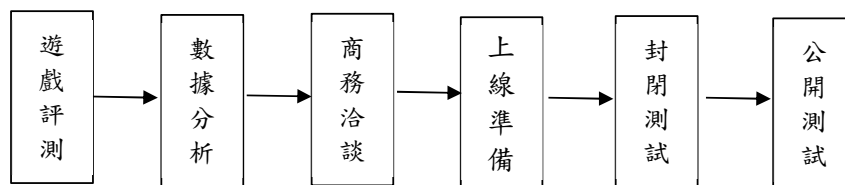
產品種類	主要用途
自有產品發行	本產品涵蓋手機、平板及 PC 跨平台網路客戶端 APP 遊戲，提供多人在線互動體驗；同時支持透過網頁瀏覽器即可進行的互動網頁遊戲；並包含行動平台上可下載的單機遊戲，滿足多元遊戲需求。
代理發行	

2. 產製過程

(1) 自有產品發行：



(2) 代理發行：



(三) 主要原料之供應狀況

本公司業務型態主要從事遊戲軟體開發及代理發行，其營運模式尚無需進行原料進貨之情事。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年				114 年截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度淨額率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度淨額率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度淨額率 (%)	與發行人之關係
1	甲廠商	16,380	100	無	甲廠商	16,920	96	無	甲廠商	4,500	97	無
2	其他	-	-	無	其他	673	4	無	其他	154	3	無
	進貨淨額	16,380	100	-	進貨淨額	17,593	100	-	進貨淨額	4,654	100	-

(1) 最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例。但因契約約定不得揭露供應商名稱得以代號為之。

(2) 增減變動說明：本公司主要從事遊戲軟體開發及代理發行，其營運模式並無採購原料之情事，其營業成本主要包含授權成本及伺服器費用等。金額增減變動主要是隨公司產品不同而變動。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年				114 年截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度淨額率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度淨額率 (%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度淨額率 (%)	與發行人之關係
1	A 客戶	19,000	99	無	A 客戶	23,020	96	無	A 客戶	5,888	52	無
2	B 客戶	-	-	無	B 客戶	-	-	無	B 客戶	5,363	47	無
3	其他	195	1	無	其他	858	4	無	其他	89	1	無
	銷貨淨額	19,195	100	-	銷貨淨額	23,878	100	-	銷貨淨額	11,340	100	-

(1) 114 年第一季新增銷貨 B 客戶為一次性 IP 授權收入。

(2) 本公司最近二年度之銷貨客戶變動，係隨遊戲代理授權合約到期及新增而變動，並無重大異常變動。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止之資料

114年4月30日

項目		年度		
		112年底	113年底	114年 截至4月30日
員 工 人 數	管理幹部	11	7	6
	研發人員	11	8	5
	銷管人員	4	16	18
	合計	26	31	29
平均年歲		36.5	36.5	36.9
平均服務年資		0.8	1.44	1.68
學 歷 分 佈 比 率	博士	0	0	0
	碩士	9	8	7
	大學(專)	17	22	20
	高中	0	1	2
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊：本公司的業務型態為遊戲軟體，其業務範圍內不致產生任何污染情事。

(一) 依法令規定：

1. 應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證者，其申領情形：不適用。
2. 應繳納污染防治費用者，其繳納情形：不適用。
3. 應設立環保專責單位人員者，其設立情形：不適用。

(二) 防治污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

(三) 最近二年度迄刊印日止，改善環境污染之經過，有污染糾紛者，其處理經過：無。

(四) 最近二年度迄刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）、處分之總額，其未來因應對策及可能之支出：無。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來三年度預計之重大環保資本支出：無。

(六) ROHS 相關資訊：依本公司行業特性，無涉及歐盟環保指令(ROHS)相關規範之影響。

五、勞資關係

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

1. 員工福利政策

- (1) 除依法為員工投保勞保、健保並提繳退休金外，公司亦提供團體保險，為員工提供更全面的保障。員工海外出差，加保海外旅平險。
- (2) 公司定期提供健康檢查補助，鼓勵員工關注自身健康，打造安心的工作環境。
- (3) 設立「職工福利委員會」，在員工婚喪喜慶（如結婚、生育）、住院等提供補助，

並發放生日禮金。公司舉辦慶生會、節慶活動及年終尾牙抽獎，營造溫馨、和諧的職場氛圍。

- (4) 提供彈性上下班制度，讓員工能更靈活安排時間，在工作與生活之間取得良好平衡。
- (5) 員工生日當月可享一天生日假。
- (6) 提供舒適的工作環境與員工休息區，並備有免費咖啡與零食，讓員工隨時補充能量。

2. 員工進修、訓練狀況

- (1) 公司重視員工職涯發展，積極培育人才，並鼓勵員工參與各類專業訓練課程，以提升專業能力。
- (2) 透過內部專業技術及實務的交流，提升團隊協作與工作效能，確保知識傳承與經驗分享。
- (3) 提供外部研討課程進修機會，給予員工良好專門之培訓機會。

A. 經理人參與公司治理有關之進修與訓練：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	洪英超	113.03.26	社團法人中華公司治理協會	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3
		113.10.16	社團法人中華財經發展協會	台商海外投資佈局關鍵挑戰(東協、印度)	3
財務主管	陳玉真	113.09.10	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
會計主管	何亭宜	113.07.22-113.07.31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班	30
公司治理主管	童怡婷	113.01.24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關要求設置「公司治理人員」之稽核法遵實務	6
		113.03.18	中華民國內部稽核協會	股東會與公司法應注意事項及實務解析	6
		113.07.25	中華民國內部稽核協會	董事會及功能性委員會〈審計、薪酬〉法規解析與稽核重點	6
		113.09.12	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3

B. 113 年度員工教育訓練執行情形

- (a) 內部訓練：本年度共進行資訊安全教育訓練，總計 21 人次累計 10.5 小時，提升員工資安意識與應對能力。
- (b) 外部訓練：共計 13 人次，總時數 255 小時。課程涵蓋財務會計、企業稽核、公司治理評鑑及勞動法規等專業領域，確保員工持續進修並提升職能。

3. 退休制度及其實施辦法：

本公司員工之退休制度及辦法，依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之有關規定辦理。本公司員工所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，確保員工退休後的基本保障。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

- (1) 本公司訂有內控制度及各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討相關內容，維護員工工作權益。
- (2) 採用平等僱用原則，員工及求職者不因性別、年齡、種族、宗教、身心障礙等因素影響求職與聘用機會，維護多元與公平的工作環境。
- (3) 制定工作場所性騷擾防治措施、申訴與懲戒辦法，確保員工有安全、尊重的工作環境。公司章程訂有分紅之規定，與員工共享努力成果，凝聚向心力，促成團隊合作。
- (4) 本公司勞資關係和諧，勞資雙方秉持創新，樂趣，專業與品質之理念，與員工共同努力，邁向亞洲數位創意開發中心目標。
- (5) 設立員工申訴信箱，提供暢通的溝通管道，確保員工意見獲得重視與回應。

(二) 最近二年度迄刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

1. 最近二年度迄刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。
2. 目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司秉持勞資一體、合作雙贏的理念，遵照勞基法及相關法令之規範，尊重並重視員工權益，包括薪資、紅利及相關待遇，以確保良好的勞資關係。在充分溝通與協調的基礎上，公司已建立穩定且和諧的勞資互動，故近二年度迄刊印日止，公司未曾因勞資糾紛而遭受任何損失。未來，公司將持續關注勞動法規變動，並積極採取因應措施，確保勞資雙方的權益與合作關係。

(三) 與財務資訊透明有關人員取得相關證照情形：無。

六、資通安全管理

(一)敘明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等。

1. 資通安全風險管理架構：

本公司營運目標、策略，遵照政府相關法規要求，並制定相對應資安政策，進行資安防護佈署、弱點漏洞補強、異常訊息掌握、緊急事件應變等，落實各項資安管理工作，透過風險管理循環，以確保服務及營運持續。

2. 資通安全政策

資通安全政策的主要目標是維持各資訊系統的持續運作、防止駭客入侵及病毒破壞、預防人為疏失、不當處理及不合法使用、維護營運環境的安全運作，並嚴防公司機密資訊外洩。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

- (1) 資訊組織及權責分工：明確定義各資訊管理部門和人員的職責，確保每個成員都了解其在資通安全中的角色與責任。
- (2) 員工道德教育：定期舉辦資通安全相關的道德與行為規範培訓，增強員工的安全意識，防止內部人員因疏忽或故意造成安全漏洞。
- (3) 定期檢測考核：制定並執行定期的資通安全檢測和考核計劃，評估各系統的安全狀況，及時發現並修復潛在的安全問題。
- (4) 軟硬體盤點及更新：定期盤點所有使用的軟硬體設備，確保所有系統和設備都在最新版本，並及時進行更新和升級，防止使用過期或不安全的技術。
- (5) 災害演練及異地備份：定期進行災害恢復演練，確保在突發事件發生時能迅速恢復正常運作。同時，建立異地備份機制，確保數據和系統在本地故障時仍可訪問。
- (6) 任命管理高層為召集人：指定高層管理人員擔任資通安全管理召集人，負責統籌和監督資通安全管理工作，確保各項措施落實到位。
- (7) 定期召集開會：定期召開資通安全管理會議，檢討目前的安全措施，討論和解決新出現的安全問題，確保信息在各部門之間流通。
- (8) 跨部門各方向溝通及教育：推動跨部門的溝通與合作，組織多方位的資通安全教育培訓，確保所有部門和人員都具備必要的安全知識和技能。
- (9) 每年編列預算配合資訊系統升級與維護：每年為資通安全管理編列專門預算，用於系統升級、設備維護以及新技術的引入，確保安全措施持續有效。

(二) 列明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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

民國一一三年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生重大的駭客入侵、網路攻擊或病毒破壞等情況，排除可能將對本公司業務及營運產生重大不利之影響，同時未有發生任何涉入與資安有關的法律案件或監管調查。

七、重要契約

契約名稱	當事人	契約起訖時間	主要內容	重大限制條款
短期擔保放款	陽信商業銀行	114.03.05~115.03.05	一年期短期借款	無
中期擔保放款	陽信商業銀行	114.03.05~117.03.05	三年期中期借款	無
中期擔保放款	陽信商業銀行	114.03.12~121.03.12	七年期中期借款	無
手機遊戲授權協議	A 客戶	112.08.01~113.07.31	手機遊戲代理授權	無
手機遊戲授權協議	A 客戶	113.08.01~114.07.31	手機遊戲代理授權	無
手機遊戲委外契約	供應商	111.09.01~113.08.31	委託研發遊戲	無
手機遊戲委外契約	供應商	113.09.01~114.08.31	委託遊戲維護	無
手機遊戲委外契約	供應商	114.01.01~115.06.30	委託研發遊戲	無
房屋租賃契約	美商雲達國際科技有限公司	113.05.01~118.04.30	出租南港辦公室	無

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	113 年度	112 年度	差異	變動比例(%)
流動資產		39,919	47,781	(7,862)	-16.45%
不動產、廠房及設備		558	603	(45)	-7.46%
無形資產		487	613	(126)	-20.55%
其他資產		383,411	381,087	2,324	0.61%
資產總額		424,375	430,084	(5,709)	-1.33%
流動負債		112,172	16,468	95,704	581.15%
非流動負債		19,942	93,009	(73,067)	-78.56%
負債總額		132,114	109,477	22,637	20.68%
股本		233,950	233,950	0	0.00%
資本公積		3,877	3,877	0	0.00%
保留盈餘		65,834	94,318	(28,484)	-30.20%
其他權益		(11,400)	(11,538)	138	-1.20%
歸屬於母公司業主之權益		292,261	320,607	(28,346)	-8.84%
非控制權益		0	0	0	0
權益總額		292,261	320,607	(28,346)	-8.84%
變動達20%以上且變動金額達新台幣10,000仟元以上者，主要原因說明如下：無。					
1. 流動負債增加：主係銀行長期借款重分類至一年內到期。					
2. 非流動負債減少：主係銀行長期借款重分類至一年內到期。					
3. 負債總額增加：主係增加銀行借款以支應營運開支。					
4. 保留盈餘減少：主係113年度營運虧損。					

二、財務績效

(一) 財務績效分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	變動比例(%)
營業收入		23,878	19,195	4,683	24.40%
營業成本		17,593	16,380	1,213	7.41%
營業毛利		6,285	2,815	3,470	123.27%
營業損益		(42,802)	(33,098)	(9,704)	29.32%
營業外收入及支出		13,963	19,837	(5,874)	-29.61%
稅前淨利(損)		(28,839)	(13,261)	(15,578)	117.47%
本期淨利(損)		(28,484)	(16,226)	(12,258)	75.55%
本期其他綜合損益		138	(20)	158	-790.00%
本期綜合損益總額		(28,346)	(16,246)	(12,100)	74.48%
淨利歸屬於母公司業主		(28,484)	(16,226)	(12,258)	75.55%
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0.00%
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(28,346)	(16,246)	(12,100)	74.48%
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0.00%
<p>變動達20%以上且變動金額達新台幣10,000仟元以上者，主要原因說明如下： 稅前淨損、本期淨損、淨損歸屬於母公司業主增加：主係營運虧損及業外利益減少所致。</p>					

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

面對遊戲產品生命週期縮短和產業環境迅速變化，本公司積極調整經營策略，以應對日益壓縮的營收與獲利空間。在遊戲開發策略方面，公司正從自行開發遊戲轉向與中小型開發商合作共同開發，以降低營運成本，並持續活化現有產品的 IP 授權，提升遊戲產品的價值。在市場拓展方面，公司計劃多元化發展，積極尋找東南亞合作夥伴，並加強合作內容的多樣性，力求在節省成本和多元化市場拓展中提升營收，增強成長動能。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明：

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	(26.81)	(132.57)	-79.78%
現金流量允當比率	(2,834.93)	1,694.53	-267.30%
現金再投資比率	(27.10)	(10.13)	167.45%

增減比例變動達百分之二十以上者分析說明：

1. 現金流量比率上升：主係長期借款於 113 年到期，導致流動負債上升。
2. 現金流量允當比率下降：主係近五年營業現金流量為負數。
3. 現金再投資比率下降：主係 113 年度營業活動淨現金支出增加。

(二) 現金流量流動性不足之改善計畫：本公司於 114 年 2 月重新與銀行進行短期及中長期借款展延，銀行借款可動用額度仍足以支應營運開支。

(三) 未來一年現金流動性分析：

1. 營業活動：本公司將發行新款手遊及與中小型開發商合作開發不同類型的遊戲，並持續活化現有產品的IP授權，以提升營業收入。
2. 投資活動：除依營運需求添購辦公用和資訊安全用的電腦設備及軟體外，也將積極評估遊戲產業、數位內容及其他相關產業的投資機會。
3. 融資活動：視營運狀況適時調整銀行借貸款項。

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：最近年度無重大的資本支出。

(二) 預期可能產生效益：不適用。

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：新台幣仟元

說明 \ 項目(註 1)	113 年認列投資損益金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
糖心娛樂數位股份有限公司	(81)	手遊戀愛品牌	營運尚未達可獲利規模。	先將資源集中於母公司昱泉國際，視未來營運需要投入資源。	視營運狀況而定。
昱利信息技術(上海)有限公司	(171)	大陸營運據點	營運尚未達可獲利規模。	視未來營運需要投入資源。	視營運狀況而定。
昱泉國際(香港)股份有限公司	(126)	港澳營運據點	營運尚未達可獲利規模。	視未來營運需要投入資源。	視營運狀況而定。

註 1：不含控股性質之投資公司。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(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. 利率對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司利息支出佔營業收入比率下降(113年為8.82%，112年為10.72%)。為減少利率變動對本公司的影響，本公司財務單位定期評估銀行利率，並與銀行保持密切聯繫，以確保取得較優惠的借款利率。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司外幣應收帳款主要以美元計價，本公司隨時掌握匯率走勢，定期將美元兌換為新台幣，以降低匯率變動對營收及獲利的影響。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司過去損益尚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影響尚屬有限。

(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. 本公司並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。

2. 本公司並無資金貸與他人及背書保證之情事。未來從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等事項，相關作業皆按照本公司「資金貸與他人作業程序」與「背書保證作業程序」與「取得或處分資產處理程序」執行。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用：

遊戲研發的關鍵在於專業研發人才的投入，主要支出為人事成本；為提高營運效率與控制成本，未來將逐步由自行開發轉為與具市場成功經驗之中小型開發商合作，以強化研發彈性與市場反應速度。114年度研發重點將聚焦於智慧財產權之活化，透過自有IP推出全新遊戲作品，預計投入新台幣0.5億元，並將依據公司營運狀況，審慎調整後續研發資源配置。

(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：

本公司目前所有財務業務均依循相關法令規定進行，並且隨時關注國內外政策和法規的發展。截至年報刊印日止，尚未發現任何國內外重要政策或法律變動對本集團的財務業務造成重大負面影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 最近年度及截至年報刊印日止，並無科技改變及產業變化對公司財務業務產生影響之情事。

2. 本公司設有資通安全專責單位，定期盤點資訊系統資產，並執行資安風險評估，以防範惡意程式入侵及網路攻擊。

3. 公司已明訂資訊安全相關規範，並持續進行系統強化與內部控管作業，以確保營運安全及資料保護。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，一直致力於完善公司治理，善盡社會責任，為股東和員工謀取最大利益。截至年報刊印日止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司建立完善之帳款管理機制，定期檢視客戶信用與收款狀況，以維持資金流動之穩定，降低潛在呆帳風險。未來將積極與多家具市場經驗之中小型開發商合作，開發多元遊戲產品，進一步分散進貨與銷貨集中可能帶來之風險，強化整體營運韌性。

(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，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 公司截至本年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
3. 公司之從屬公司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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 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

請參閱公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區：

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

請參閱公開資訊觀測站>主題專區>投資專區>私募專區>私募專區：

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t116sb01>

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止如有發生證券交易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

昱泉國際股份有限公司



董事長：洪英超



