



股票代號：3546

# 宇峻奧汀科技股份有限公司

USERJOY Technology Co.,Ltd.

## 一〇八年年報 ANNUAL REPORT

中華民國一〇九年五月十五日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.uj.com.tw>

(一) 發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發言人：葉文燦

代理發言人：方麗惠

職稱：管理處 協理

職稱：財務處 協理

E-mail：paulych@uj.com.tw

E-mail：alvita@uj.com.tw

電話：(02)8226-9989

電話：(02)8226-9989

(二) 總公司之地址及電話

名稱：宇峻奧汀科技股份有限公司

地址：新北市中和區建八路2號17樓之8

電話：(02)8226-9989

(三) 辦理股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

網址：<http://www.capital.com.tw>

電話：(02)2702-3999

(四) 最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：林宜慧會計師、黃毅民會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

(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：<http://www.uj.com.tw>

# 宇峻奧汀科技股份有限公司

## 目 錄

	<u>頁次</u>
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
三、公司及集團簡介.....	6
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料.....	11
三、公司治理運作情形.....	27
四、會計師公費資訊.....	63
五、更換會計師資訊.....	63
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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	63
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.....	64
八、持股比例占前十大股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	65
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.....	65
肆、募資情形.....	66
一、資本及股份.....	66
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	72
三、特別股辦理情形.....	72
四、海外存託憑證辦理情形.....	72
五、員工認股權憑證辦理情形.....	73
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	75
七、資金運用計畫執行情形.....	75
伍、營運概況.....	76
一、業務內容.....	76
二、市場及產銷概況.....	82
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	88
四、環保支出資訊.....	88

五、勞資關係.....	90
六、關鍵績效指標.....	92
七、重要契約.....	93
陸、財務概況.....	94
一、簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	94
二、簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則.....	98
三、最近五年度財務分析.....	102
四、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	110
五、最近年度財務報告.....	111
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	111
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	111
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	229
一、財務狀況.....	229
二、財務績效.....	230
三、現金流量.....	231
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	232
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.....	232
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	232
七、風險管理辦法.....	235
八、資訊安全風險管理.....	237
九、其他重要事項.....	238
捌、特別記載事項.....	239
一、關係企業相關資料.....	239
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	241
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	241
四、公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證情形.....	241
五、其他必要補充說明事項.....	242
玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條第二項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	242

## 壹、致股東報告書

本公司在 108 年度除了持續自主研發、營運線上遊戲的業務和代理國外遊戲外，更開始積極經營手機遊戲的自製和運營、IP 授權及海外市場的開拓。

在營業收入及獲利能力方面，108度公司合併營業收入為1,147,961仟元，合併營業毛利率為91%，合併稅後利益率為17%。合併營業收入較107年度增加1.29%，營業毛利增加4.51%，營業利益增加4.25%，稅後淨利增加4.41%。108度公司持續提昇研發品質及實力，也持續嚴格控管成本；除了營運中之《Let 's Vegas》、《三國群英傳 Online》、《武林同萌傳》、《天使之戀》、《三國群英傳-霸王之業》、《蒼天訣》等持續穩定獲利外，同時陸續推出《軌跡M》、《御劍神州》等新遊戲上市，以及《三國群英傳》《幻想三國誌》等公司知名IP持續海外授權。面對市場變化迎接新的挑戰，我們已經做好組織和專案全面性的調整，我們會不斷持續努力，期許未來可以創造更好的成績，也在此要感謝所有同仁的努力和所有股東的長期支持。

相關合併財務分析表列如下：

### 一. 損益分析：

單位：新台幣仟元；%

	108 年	107 年	增加百分比(%)
營業收入	1,147,961	1,133,343	1.29%
營業毛利	1,040,886	995,939	4.51%
營業利益	218,180	209,276	4.25%
稅後純益	198,912	190,518	4.41%
EPS(單位:元)	4.81	4.62	
ROA%	14%	14%	
ROE%	17%	17%	

## 二. 主要部門別營收分析

單位：新台幣仟元；%

	108 年	百分比(%)
自營	496,999	43%
授權	266,659	23%
海外營運	133,503	12%
代理及其他	250,800	22%
合計	1,147,961	100%

展望109年度將推出多款自製手機、PC等跨平台單機、連線遊戲，經營開發遊戲的業務也將持續。未來一年預計投入參億玖仟萬元之軟硬體等研發費用及4496多人月，開發多款自製手機、網頁以及單機遊戲；海外市場的行銷拓展，也是積極擴大公司核心競爭力的重要策略，仍請各位股東大力支持。

最後預祝公司今年業績更上一層樓。

並敬祝各位股東女士、先生萬事如意。

宇峻奧汀科技股份有限公司



董事長

劉 信



總經理

劉 信



會計主管

方麗惠



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

(一) 設立日期：84 年 5 月 19 日

### (二) 總公司之地址及電話

名稱：宇峻奧汀科技股份有限公司

地址：新北市中和區建八路 2 號 17 樓之 8

電話：(02)8226-9989

傳真：(02)8226-9918

### 二、公司沿革

1995 年	宇峻科技股份有限公司成立，資本額新台幣 825 仟元
1996 年	超時空英雄傳說 發行上市
1997 年	超時空英雄傳說 II - 復仇魔神 發行上市
1998 年	1. 超時空英雄傳說 II - 北方密使 發行上市 2. 古文明霸王傳 發行上市 3. 三國群英傳 發行上市
1999 年	1. 新絕代雙驕 發行上市 2. 大富翁世界之旅 發行上市 3. 三國群英傳 II 發行上市
2000 年	1. 新絕代雙驕 II 發行上市 2. 幻想紀元 發行上市 3. 聖石傳說 發行上市
2001 年	1. 合資開發 MMOG 神州 Online，正式開始研發 Online 遊戲 2. 於中國大陸投資成立北京寰宇之星軟件有限公司 3. 楚留香新傳 發行上市 4. 超時空英雄傳說 III 發行上市 5. GoGo 美食王 6. 墮落天使 發行上市
2002 年	1. 新絕代雙驕 III 發行上市 2. 大富翁世界之旅 II 發行上市 3. 三國群英傳 III 發行上市 4. 幻想紀元 II 發行上市 5. 異域狂想曲 發行上市 6. MMOG 神州 Online 發行收費
2003 年	1. 幻想三國誌 發行上市 2. 三國群英傳 IV 發行上市
2004 年	1. 於中國大陸投資研發單位北京飛行船軟件有限公司 2. 宇峻科技股份有限公司、奧汀科技股份有限公司及宇奧科技股份有限公司合併，宇峻為存續公司，改名為宇峻奧汀科技股份有限公司
2005 年	1. 新絕代雙驕 Online 發行收費 2. 三國群英傳 Online 發行收費

	<ul style="list-style-type: none"> <li>3.三國群英傳V 發行上市</li> <li>4.幻想三國誌II 發行上市</li> </ul>
2006 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.三國群英傳VI 發行上市</li> <li>2.絕代麻將 Online 發行收費</li> <li>3.本公司於 11 月公開發行及 12 月興櫃掛牌</li> <li>4.天使之戀 Online 發行收費</li> <li>5.新絕代前傳發行上市</li> </ul>
2007 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.三國群英大富翁單機發行上市</li> <li>2.幻想三國誌III發行上市</li> <li>3.大富翁世界之旅III發行上市</li> <li>4.三國群英傳VII發行上市</li> <li>5.幻想三國誌IV發行上市</li> <li>6.於日本東京成立子公司 USERJOY JAPAN 株式会社</li> <li>7.宣佈與日本代理商 Q ENTERTAINMENT 合作開發《天使之戀 Online》「PLAYSTATION®3」版本</li> <li>8.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心通過股票上櫃案</li> <li>9.首款代理營運遊戲《決地戰將》公開測試</li> <li>10.《天使之戀 Online》由印尼 Scomptec Information Technology Company 代理發行上市</li> </ul>
2008 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.4/18 股票上櫃掛牌</li> <li>2.《三國群英傳 Online》於日本正式商業化運營</li> <li>3.《天使之戀 Online》授權雲起遊戲代理及研發有限公司在馬來西亞與新加坡地區代理營運。</li> <li>4.首款代理營運線上遊戲《決地戰將 Online》商業化運營</li> <li>5.代理中國網龍公司《魔域 Online》，商業化運營</li> <li>6.《天使之戀 2 Online》商業化運營</li> <li>7.正式取得《魔力寶貝 2》台灣地區代理營運權</li> </ul>
2009 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.授權 Q Entertainment《天使之戀 2 Online》日本代理權</li> <li>2.代理《魔力寶貝 2》於台灣地區商業化運營</li> <li>3.授權第九城市《三國群英傳 2 Online》中國代理權</li> <li>4.《三國群英傳 2 Online》在台商業化運營</li> <li>5.與日本代理商 Q ENTERTAINMENT 合作開發《天使之戀 2 Online》「PLAYSTATION®3」版本於日本商業化運營</li> <li>6.《火鳳三國 Online》在台商業化運營</li> </ul>
2010 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.授權 WAVE GAME《三國群英傳 2 Online》及《火鳳三國 Online》印尼代理權</li> <li>2.授權 Aeria Games《三國群英傳 2 Online》及《火鳳三國 Online》北美代理權</li> <li>3.授權 Nival Network《三國群英傳 2 Online》俄羅斯代理權</li> </ul>



	4.授權 Paradise Flame 《火鳳三國 Online》新加坡、馬來西亞代理權
2011 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.授權 Ini3 Digital 《三國群英傳 2 Online》泰國代理權</li> <li>2.代理武俠網頁遊戲《問仙》於一月在台商業化運營</li> <li>3.與日本 Q ENTERTAINMENT 合作開發《N3·九十九夜 Online》在台、日本商業化運營</li> <li>4.開啟網頁遊戲《夢想三國》、《劍情天下》聯運服務</li> <li>5.代理網頁遊戲《鬥法天地》、《亂世隋唐》、《三國信長》、《108 煞》在台商業化運營</li> <li>6.自研 MMORPG 《神人 Online》在台商業化運營</li> <li>7.推出手機遊戲《搓麻將大滿貫》、《搓麻將》、《轉轉美樂》</li> </ol>
2012 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.代理中國巨人網絡《征途 2》在台港澳商業化運營</li> <li>2.推出網頁卡片戰鬥遊戲《火鳳三國 Web》，且在日本上市</li> <li>3.推出自研手機遊戲《搓麻將-撿紅點》、《碰碰企鵝》、《魔導英雄傳》</li> <li>4.推出中英文版 Casino 社群遊戲《Let's Vegas》</li> <li>5.首款自研網頁 ARPG 遊戲《時光之翼 Web》在台灣、日本上市</li> <li>6.自研橫向捲軸 RPG 遊戲《萌騎士》在台上市</li> <li>7.自研 MMORPG 《超魔導大戰 Online》在台上市</li> </ol>
2013 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.於台中市成立子公司「雷神數位遊戲股份有限公司」，專於研發行動終端之遊戲內容</li> <li>2.推出自研中英文版網頁社群互動遊戲《Kingdom Knights》</li> <li>3.網頁遊戲《時光之翼 Web》在北美、印尼上市</li> <li>4.《超魔導大戰 Online》在日本、泰國上市</li> <li>5.授權 NHN Japan 網頁遊戲《萌騎士》並於日本商業化運營</li> <li>6.代理日本手機遊戲《三國 INFINITY》，在台商業化運營</li> <li>7.自研手機遊戲《Let's Vegas Slots》在台商業化運營</li> </ol>
2014 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.自研手機遊戲《Let's Vegas Slots》於新加坡、馬來西亞、澳洲、北美等地區上市，拓展宇峻奧汀運營版圖</li> <li>2.成立印尼分公司 PT. USERJOY Technology，建立東南亞手機遊戲發行平台</li> <li>3.自研手機遊戲《卡米洛傳說》在台港澳商業化運營</li> </ol>
2015 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.自研手機遊戲《新魔導英雄傳》在台港澳商業化運營</li> <li>2.自研遊戲《英雄紀元 Online》、《少女騎士物語》、《全民賽馬 3D》在台商業化運營</li> <li>3.《幻想三國誌》IP 授權廣東奧飛動漫股份有限公司開發同名手機遊戲</li> <li>4.《三國群英傳》IP 授權北京開心人資訊技術有限公司開發同名網頁遊戲</li> <li>5.自研手機遊戲《三國群英傳 Mobile》授權香港真好玩娛樂科技有限公司於大陸地區發行權利</li> </ol>

2016 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《搓麻將口袋版》自研手遊，台灣自營上市</li> <li>2. 《曉之軌跡》頁遊，日本 IP 授權台灣自研，日本正式營運</li> <li>3. 《新三國群英傳》自研手遊，授權 9Splay 台灣營運</li> <li>4. 《三國群英傳-大丈夫當謀天下》手遊飛流九天獨家代理大陸發行</li> </ol>
2017 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《萬物乙女》頁遊，台灣自研，日本正式營運。</li> <li>2. 《寶島娛樂城》自研手遊，台灣自營上市</li> <li>3. 《三國群英傳-霸王之業》手遊，IP 授權天拓開發，台灣營運。</li> </ol>
2018 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《幻想三國誌五》PC 單機於 STEAM 全球發行，中國為代理商鳳凰遊戲。</li> <li>2. 《強襲機甲 NVR》VR 遊戲 PS4 平台全球發行。</li> <li>3. 《決戰亞爾薩》手遊全球發行。</li> <li>4. 《創世群英傳 OL》手遊台、港、澳發行</li> <li>5. 《軌跡 Web》手遊台、港、澳發行。</li> </ol>
2019 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《三國群英傳-一統天下》網頁遊戲於中國大陸發行</li> <li>2. 《幻想三國誌》成立動畫製作委員會</li> <li>3. 《曉之軌跡 M》手遊於日本發行</li> <li>4. 《三國志征戰》手遊於韓國發行</li> <li>5. 《御劍神州》手遊代理發行</li> <li>6. 《三國群英傳-一統天下》網頁遊戲台、港、澳發行(智遊在線代理)</li> </ol>

### 三、公司及集團簡介

宇峻奧汀成立於 1995 年，由單機遊戲研發開始，打造了雋永的 PC 遊戲《超時空英雄傳說》以及《三國群英傳》。致力於遊戲的研發與創新一直是宇峻奧汀發展核心，從早期的單機遊戲時代，到大型多人線上遊戲的開發，一直到現今的網頁遊戲以及移動終端遊戲內容，宇峻奧汀持續精進研發能量，帶給當代玩家多變的娛樂體驗。

承蒙玩家的長期支持，宇峻奧汀發展至今，創造了許多膾炙人口的遊戲，建立了強大的品牌知名度，知名 IP 包含《三國群英傳系列》、《新絕代雙驕系列》、《幻想三國誌系列》、《天使之戀系列》、《搓麻將》、《Let' Vegas;拉斯維加斯娛樂城》等。

由於看好海外遊戲市場發展，2007 年宇峻奧汀在日本成立子公司 USERJOY JAPAN，提供完善的遊戲服務予日本玩家，成為在日本發展的前兩大台灣遊戲運營公司，《三國群英傳 Online》與《天使之戀 Online》更是受日本玩家喜愛的知名遊戲。此外，也以授權自研遊戲的模式，與海外各地代理商合作，將自研遊戲的服務拓展到全球各國等。並於 2014 年與印尼合作夥伴合資成立 PT. USERJOY Technolog 公司，建立東南亞手機遊戲發行平台。

為因應行動終端遊戲市場的高速成長，除了保持各類平台遊戲開發的火力，亦投入 AR/VR 遊戲的開發，致力研發行動終端遊戲內容，以期擴大遊戲內容廣度與深度，滿足行動

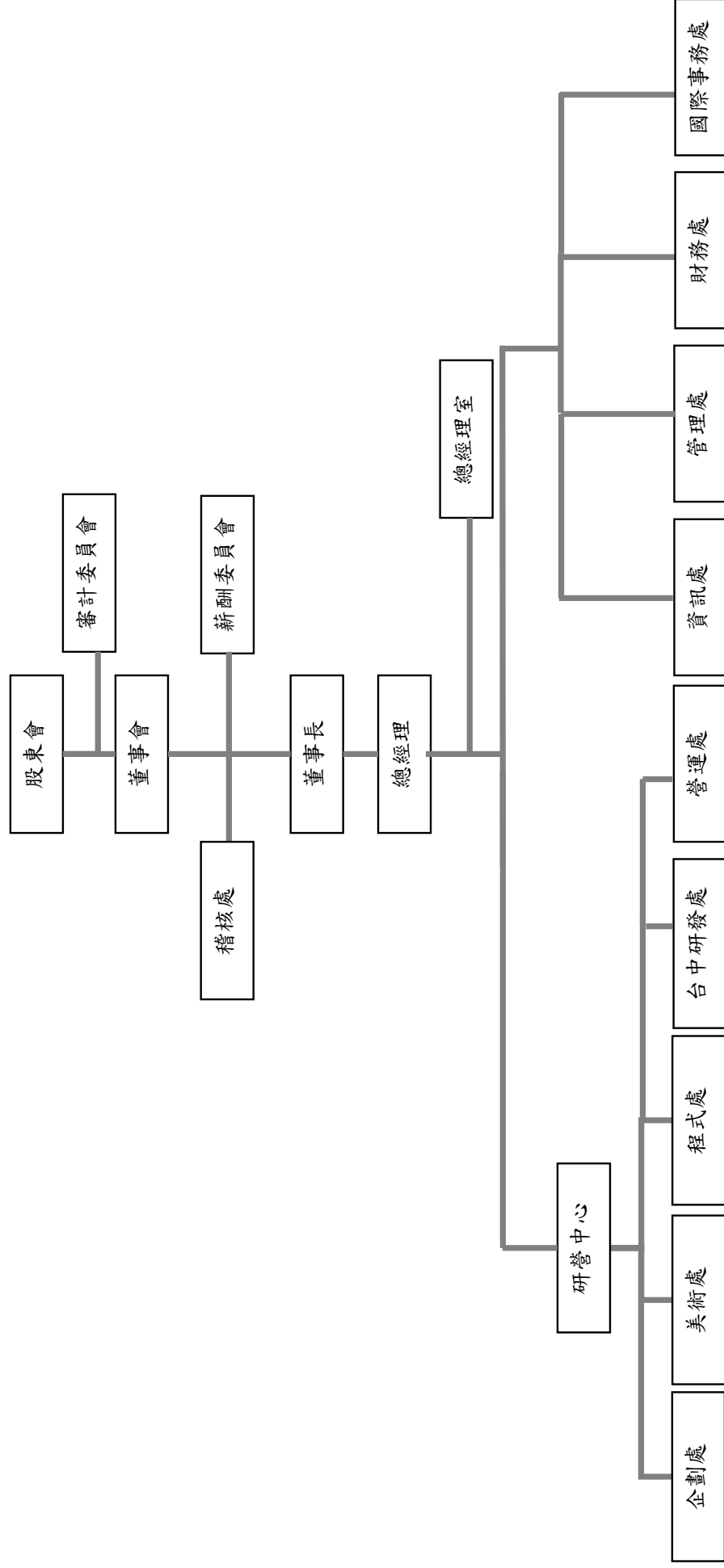
裝置玩家的娛樂需求。

展望未來，宇峻奧汀堅持自主開發、營運優化、全球授權的信念，期望為更多玩家帶來感動與快樂！更歡迎各路英雄加入我們的行列，一同實現研發絕佳遊戲、營運世界市場的夢想！

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



(二)各主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
稽核處	(1)規劃海內外年度稽核計劃與執行 (2)督導內部控制制度之建立及修訂 (3)協助董事會、經理人檢核內部控制之運作合理性、有效性等，並適時提供改善建議及覆查，並定期報告董事會。 (4)負責綜理統籌自行評估作業、各外部評鑑作業、各專案稽核作業
總經理室	(1)公司經營管理方針與品質政策目標之制定規劃、監督 (2)公司階段或整體性之經營策略訂定及經營績效之修訂 (3)對董事會決議事項之規劃與執行 (4)全球業務策略擬定與執行
財務處	(1)會計處理及客戶應收帳款之跟催及處理 (2)稅務規劃與執行 (3)公司資金規劃與調度 (4)預算之彙編、控制與分析 (5)財務報表之編制與分析
管理處	(1)人力需求規劃、招募 (2)績效考核管理 (3)員工教育訓練及發展 (4)薪酬管理 (5)股務管理 (6)總務行政作業
資訊處	(1)企業內部資訊系統開發、管理與維護 (2)遊戲官網之前後端平台開發、維護 (3)行動裝置遊戲之前後端平台開發、維護 (4)遊戲金流系統建置、維護 (5)企業內外部機房建置、管理 (6)線上遊戲系統之建置、管理 (7)企業內部及線上遊戲之資訊安全 (8)個人資料保護法內部管理單位
營運處	(1)針對研發單位提供新產品開發之市場建議、上市規劃及執行。 (2)產品上市後之產品營運工作執行，國內市場實際營收及成本控管。 (3)產品上市排程之管理及協商聯絡。 (4)自製產品上市規劃及執行。 (5)代理產品洽談、上市規劃及執行。 (6)營運/行銷人員專業素養培育及訓練規劃。 (7)與網路/實體通路之行銷相關廠商合作事宜協商。 (8)自製產品/代理產品之測試工作執行、測試人員培訓及相關養成規劃，提昇產品品質。 (9)遊戲會員之客戶服務工作執行及客戶服務流程規劃管理，提昇服務品質。 (10)公司網站設計規劃與後台管理維護。
研發中心	(1)新產品開發之規劃、管理與執行 (2)軟體專案之風險與成本管理 (3)軟體研發流程之規劃、管理與執行 (4)軟體人員技術提升、訓練規劃

	<p>(5)專案研發文件製作與時程管理</p> <p>(6)音樂人員品質提升、工作規劃</p>
國際事務處	<p>(1)遊戲 IP 授權、推廣與銷售增值業務，並進行跨業合作。</p> <p>(2)自研遊戲產品銷售與海外產品引進。</p> <p>(3)開發與維護海內外客戶，並維護長期良好合作關係。</p> <p>(4)企業品牌管理、傳播及媒體公關活動規劃與執行。</p> <p>(5)媒體關係維繫暨企業公益活動。</p> <p>(6)國內外參展規畫與執行並進行市場情報收集。</p>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料  
 (一) 董事及監察人資料

109年05月15日：單位股

職稱 (註1)	國籍或註 冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期 (註2)	選任時		現在		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3)	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		
							股數	持股份 率(%)	股數	持股份 率(%)	股數	持股份 率(%)	股數	持股份 率(%)			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	劉信	男	108/06/27	3年	93/10/12	800,332	2.35	1,015,417	2.43	249,212	0.60	0	0	國立台灣藝術專科學校 美術工藝科 與汀科技(股)公司副總 經理 宇峻奧汀科技(股)公司 第一事業處副總經理 USERJOY JAPAN 株 式會社代表取締役	宇峻奧汀科技(股)公司總經理 USERJOY JAPAN 株式會社 -負責人 RICHLAND INVESTMENTS LIMITED 法人董事代表人 ODIN SOFT L.L.C. 法人董事 代表人 USERJOY Hong Kong CO., LTD 法人董事代表人 USERJOY TECHNOLOGY CO.,LTD. 法人董事代表人 北京飛行船軟件有限公司法 人董事代表人	監察人	蔡佩玲	夫妻
董事	中華民國	施文進	男	105/06/28	3年	89/12/21 (註5)	1,101,992	3.24	1,280,653	3.07	663,806	0.16	0	0	台灣科技大學電子工程 系 全職資訊-程式設計師、 遊戲企劃、遊戲製作人 宇峻奧汀科技董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	居則文	男	108/06/27	3年	93/10/12	1,139,935	3.35	1,315,535	3.15	201,975	0.48	0	0	文化大學海洋地質系 光暉科技-程式設計 與汀科技-總經理	無	監察人	游欣姿	夫妻
董事	中華民國	張啓新	男	108/06/27	3年	93/10/12	738,869	2.17	949,479	2.27	116,738	0.28	0	0	允智大學資訊系 與汀科技-程式設計 宇與科技-總經理 宇峻奧汀第二事業處副 總	無	無	無	無
董事	中華民國	李玉山	男	108/06/27	3年	89/12/21	1,000,364	2.94	1,211,046	2.90	90,903	0.22	0	0	台灣科技大學電子工程 系 全職資訊-程式設計師 宇峻奧汀第三事業處副 總	無	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)，並應填列下表一。

註 2：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 3：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 4：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，在管理決策上能可以快速傳達並有效執行，並使經營效率增加。

目前有過半數董事未兼任員工或經理人，未來規劃增加獨立董事席次。

註 5：董事施文進 108/6/28 解任

註 6：獨立董事賴如鎧曾任監察人任期為 96/05/22-99/05/21 解任日為 99/06/17，105/06/28 改選新任，任期為 105/06/28-108/06/27，108/06/27 改選新任，任期為 108/06/28-111/06/27。

註 7：獨立董事陳緯達曾任監察人任期為 99/06/-102/06/16 解任日為 102/06/16，108/06/27 改選新任，任期為 108/06/28-111/06/27。

註 8：監察人吳雅惠 108/06/28 解任

註 9：監察人游欣姿 108/06/28 解任

註 10：監察人蔡佩玲 108/06/28 解任

1.法人股東之主要股東：無此情事。

2.主要股東為法人者其主要股東：無此情事。

3.董事及監察人是否具有五年以上商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，並符合下列各項目所列情事：

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
劉 信			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
居則文			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
施文進			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張啓新			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
李玉山			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴如鎧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蘇怡仁	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
陳緯達			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

吳雅惠		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
游欣姿			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0
蔡佩玲			✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	0

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

#### 4. 董事會多元化情形

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經驗等。

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，其整體應具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

董事任期：105/06/28~108/06/27

多元化核心項目 董事姓名	性別	營運判斷能力	會計及分析財務能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
劉 信	男	√	√	√	√	√	√	√	√
居則文	男	√	√	√	√	√	√	√	√
施文進	男	√	√	√	√	√	√	√	√
張啓新	男	√	√	√	√	√	√	√	√
李玉山	男	√	√	√	√	√	√	√	√
賴如鎧	男	√	√	√	√	√	√	√	√
蘇怡仁	男	√	√	√	√	√	√	√	√
吳雅惠	女	√	√	√	√	√	√	√	√
游欣姿	女			√					
蔡佩玲	女			√		√	√		

董事任期：108/06/28~111/06/27

多元化核心項目 董事姓名	性別	營運判斷能力	會計及分析財務能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
劉 信	男	√	√	√	√	√	√	√	√
居則文	男	√	√	√	√	√	√	√	√
施文進	男	√	√	√	√	√	√	√	√
張啓新	男	√	√	√	√	√	√	√	√
李玉山	男	√	√	√	√	√	√	√	√
賴如鎧	男	√	√	√	√	√	√	√	√
蘇怡仁	男	√	√	√	√	√	√	√	√
陳緯達	男	√	√	√	√		√	√	√

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年5月15日；單位股

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		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	劉信	男	102/06/17	1,015,417	2.43	249,212	0.60	0	0	國立台灣藝術專科學校美術工藝科 奧汀科技(股)公司副總經理 宇峻奧汀科技(股)公司第一事業處副總經理 USERJOY JAPAN 株式會社代表取締役	宇峻奧汀科技(股)公司總經理 USERJOY JAPAN 株式會社-負責人 RICHLAND INVESTMENTS LIMITED 法人代表人 ODIN SOFT L.L.C. 法人代表人 USERJOY Hong Kong CO., LTD 法人代表人 USERJOY TECHNOLOGY CO.,LTD. 法人代表人 北京飛行船軟件有限公司法人代表人	無	無	無
副總經理	中華民國	孫守頤	男	101/10/1	60	0	0	0	0	0	國立交通大學 電子工程學系 東方演算科技(股)公司 遊戲企劃 鈞象電子(股)公司 高級編導 宇峻奧汀科技(股)公司 資深製作人 宇峻奧汀科技(股)公司 遊戲總監	無	無	無	
協理	中華民國	方麗惠	女	100/03/01	859	0	0	0	0	0	致理商專會計師事務所 審計 三民聯合會計師事務所 網路數碼國際(股)公司 主辦會計 浩恩生物科技(股)公司 宇峻奧汀科技(股)公司 財務處協理	無	無	無	
協理	中華民國	葉文燦	男	95/12/01	0	0	0	0	0	0	交通大學資訊科學系 美的影音媒體科技(股)公司 財務長 鍊捷科技(股)公司 財務長 臺華科技(股)公司 協理	宇峻奧汀科技(股)公司 董事	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。

註 3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、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，在管理決策上可以快速傳達並有效執行，並使經營效率增加。目前有過半數董事未兼任員工或經理人，未來規劃增加獨立董事席次。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元，仟股；%

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等七項總額占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)	
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事	施文進	1,476	1,476	0	0	2,345	78	1.96	1.96	2,430	0	0	903	0	3.64	3.64	無	
董事	居則文																	
董事	劉信																	
董事	張啓新																	
董事	李玉山																	
獨立董事	賴如鏗																	
獨立董事	蘇怡仁																	
獨立董事	陳緯達																	

- 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；本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依本公司章程第 18 條規定，公司年度如有獲利，應提撥董事(含獨立董事)酬勞不高於百分之三。本公司獨立董事酬金依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面相包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻、或重大負面事件，納入績效評核與薪酬發放考量。
- 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。

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)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8) 財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	劉信、施文進、居則文、張啓新、李玉山、蘇怡仁、陳緯達、賴如鏗	劉信、施文進、居則文、張啓新、李玉山、蘇怡仁、陳緯達、賴如鏗	施文進、居則文、張啓新、李玉山、蘇怡仁、陳緯達、賴如鏗
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)		劉信	劉信
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	以上共八位	以上共八位	以上共八位

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理

理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：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、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：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、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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)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、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：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(含股票酬勞及現金酬勞)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之酬勞、酬勞、員工酬勞及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(註8)	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註9)	
		報酬(A) (註2)		酬勞(B)				業務執行費用(C) (註4)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			
監察人	游欣姿	180	180	190	12	12	0.19	無
監察人	蔡佩玲							
監察人	吳雅惠							

酬金級距表

監察人姓名	
前三項酬金總額(A+B+C)	
本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)D
吳雅惠、蔡佩玲、游欣姿	吳雅惠、蔡佩玲、游欣姿
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)	
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	以上共三位 以上共三位

- 註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。
- 註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。
- 註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會通過擬議配發之監察人酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 7：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工報酬及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

單位:千元; 仟股; %

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註8)		領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金(註9)
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	
總經理	劉信	3,873	3,873	0	0	819	819	1,806	0	1,806	0	3.27	3.27	無
副總經理	孫守頤													

\* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

## 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(註6)	財務報告內所有公司(註7)E
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)	劉信、孫守頤	劉信、孫守頤
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	以上共二位	以上共二位

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理各種獎金、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。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發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配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工報酬及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之。

4.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

109年05月15日 單位：新台幣仟元；%

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票酬勞金額	現金酬勞金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	董事長兼總經理	劉信	0	2,535	2,535	1.27
	副總經理	孫守頤				
	協理	葉文燦				
	協理	方麗惠				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工酬勞（含股票酬勞及現金酬勞），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票酬勞及現金酬勞）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

(四) 比較說明本公司及合併報表所有公司於最近兩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：

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

職稱	酬金總額佔稅後純益比例			
	107 年度		108 年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	3.77	3.77	3.64	3.64
監察人	0.36	0.36	0.19	0.19
總經理及副總經理	3.32	3.32	3.27	3.27

1. 董監事酬勞已明訂於章程，總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工報酬等，係依所擔任之職位及所承擔之責任發放之，董監事、總經理及副總經理經營績效之優劣，影響酬金之多寡。
2. 本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金標準皆依據未來風險因素考量而調整，且不引導董監及經理人為追求高酬金而做逾越公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後蒙受損失等風險情事。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

## 董事會運作情形資訊

最近年度截至刊印日止本屆董事會(自 108 年 6 月當選)至目前開會共 8 次(A)，董事監察人列席情形如下：

職稱	姓名 (註 1)	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(% 【 B/A 】(註 2)	備註
董事長	劉 信	8	0	100.0%	108/06/27 改選擔任董事長
董事	居則文	8	0	100.0%	108/06/27 改選連任
董事	施文進	2	0	25%	108/06/27 改選卸任
董事	張啓新	8	0	100.0%	108/06/27 改選連任
董事	李玉山	8	0	100.0%	108/06/27 改選連任
獨立董事	賴如鎧	8	0	100.0%	108/06/27 改選連任
獨立董事	蘇怡仁	7	1	88.0%	108/06/27 改選連任
獨立董事	陳緯達	6	0	75%	108/06/27 改選就任
監察人	吳雅惠	2	0	25%	108/06/27 改選卸任
監察人	游欣姿	2	0	25%	108/06/27 改選卸任
監察人	蔡佩玲	2	0	25%	108/06/27 改選卸任

#### 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：詳如第 58 及 59 頁。

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(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：

(一)108.3.20 董事會 108 年度第五屆第 16 次會議

1. 董事姓名：董事劉信、施文進、張啓新、李玉山、居則文與監察人吳雅惠、蔡佩玲、游欣姿。

議案內容：審議本公司一〇七年度員工及董監酬勞發放案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：因本案涉及董事、監察人、經理人自身利益，故董事劉信、董事施文進、董事張啓新、董事李玉山、董事居則文與監察人吳雅惠、監察人蔡佩玲、監察人游欣姿皆迴避未參與討論及表決。與本案有利害關係之董事、監察人，於討論及表決時已分別離席迴避，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

2. 董事姓名：董事劉信

議案內容：審議本公司一〇八年度經理人薪資調整案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：董事劉信兼任總經理為利害關係人，故迴避未參與討論及表決。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(二)108.11.13 董事會 108 年度第六屆第 3 次會議

1. 董事姓名：劉信

議案內容：審議本公司及USERJOY JAPAN株式會社一〇八年度經理人年終獎金案。  
應利益迴避原因以及參與表決情形：董事劉信兼任董事長總經理為利害關係人，故迴避未參與討論及表決。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(三)109.3.21 董事會 109 年度第六屆第 4 次會議

1. 董事姓名：董事劉信、張啓新、李玉山、居則文

議案內容：審議本公司一〇八年度員工及董監酬勞發放案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：因本案涉及董事、經理人自身利益，故董事劉信、董事張啓新、董事李玉山、董事居則文皆迴避未參與討論及表決。與本案有利害關係之董事，於討論及表決時已分別離席迴避，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

2. 董事姓名：董事劉信

議案內容：審議本公司一〇八年度經理人薪資調整案。

應利益迴避原因以及參與表決情形：董事劉信兼任總經理為利害關係人，故迴避未參與討論及表決。經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

三、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：

1. 本公司設立 3 席獨立董事，於 108/06/27 改選由具豐富管理資歷背景人士及學者擔任，獨立董事可協助全體股東對本公司進行外部監督，亦可提供本公司管理階層專業建議。並於 108/6/27 設立審計委員會。

2. 另本公司於民國 100 年 11 月 25 日依據證券交易法第 14 條之 6 第 1 項規定，由董事會通過設立薪資報酬委員會，105 年度改選至今已開會 14 次，委員出席率 100%。本委員會職權為訂定並定期檢討公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構，並依據兩大指標八項要點來評估績效標準

一. 遵守相關法令及規定

1. 董事利益迴避之遵守

2. 達成董事每年應進修時數

3. 董事會出席率

4. 股東會出席率

二. 對公司營運參與程度

1. 審核公司會計制度、財務狀況與財務報告、稽核報告及其追蹤情形

2. 與公司簽證會計師進行溝通及交流

3. 評估監督公司存在或潛在之各種風險

4. 與公司管理階層溝通互動情況

而本公司董事酬金依公司章程第 18 條之規定，公司年度如有獲利，應提撥(一)董事及監察人酬勞不高於百分之三做為當年度董事之酬勞，故訂定酬金之程序，以本公司之「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，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，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

3. 104/03/18 董事會通過修訂【董事及監察人選任程序】，並於 108/3/20 評估董事會運作情形，其運作正常並無重大缺失。

註 1：董事、監察人屬法人者，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監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，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。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列



並於備註欄註明該董事監察人為舊任、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。

### 審計委員會運作情形資訊

本公司自 108 年 6 月 27 日成立審計委員會，截至到刊印日止開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	賴如鎧	4	0	100%	
獨立董事	蘇怡仁	4	0	100%	
獨立董事	陳緯達	4	0	100%	

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。

日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
108.08.12 第一次 審計委員會	1.本公司 108 年第二季合併財務報表案 2. 修訂【內部稽核實施細則】案	委員會全體成員同意通過	全體出席董事無異議照案通過
108.11.13 第二次 審計委員會	1.新增【內部稽核制度-審計委員會運作管理稽核】、【內部稽核制度-誠信經營守則規範之管理稽核】案 2.訂本公司【一〇九年度稽核計畫】 3.本公司更換會計師事宜 4.本公司會計師委任暨獨立性評估案 5.本公司 108 年第三季合併財務報表	委員會全體成員同意通過	全體出席董事無異議照案通過
109.3.19 第一次 審計委員會	1.本公司一〇八年度財務報表暨合併報表 2.盈餘轉增資發行新股案 3.一〇八年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4.修訂內控制度、內稽制度-「財務報表編製流程管理制度」、部分條文案	委員會全體成員同意通過	全體出席董事無異議照案通過

109.5.14 第二次 審計委員會	1.本公司 109 年第一季合併財務 報表案	委員會全體成 員同意通過	全體出席董事無異 議照案通過
<p>(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</p> <p>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</p> <p>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）。</p> <p>獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形資訊均不定期更於公司投資人專區網站之公司治理/與獨立董事溝通情形項下查詢： <a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c08">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c08</a></p>			

註：

\* 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。

\* 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。

(二)監察人參與董事會運作情形

### 監察人參與董事會運作情形

最近年度截至刊印日止董事會至目前開會共 8 次(A)，本公司在 108 年 6 月 27 日成立審計委員會替代監察人之前，董事會共開會 2 次列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	吳雅惠	2	100.0%	108/06/27 改選卸任
監察人	游欣姿	1	50.0%	108/06/27 改選卸任
監察人	蔡佩玲	2	100.0%	108/06/27 改選卸任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司網站 <http://www.userjoy.com.tw/> 設有投資人專區，設有意見信箱，本公司員工、股東均可利用此管道與本公司監察人溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形 (例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等):

1. 本公司訂定「向董事會、獨立董事、監察人報告重要資訊作業規範」並經董事會通過，並依規範監察人不定期與內部稽核主管及會計師溝通。
2. 本公司稽核主管稽核業務，定期向董事會及監察人報告內部稽核工作執行情形，並依規定將稽核報告交付監察人查閱。
3. 與獨立董事監察人溝通情形:

**△獨立董事、監察人與內部稽核主管及會計師之溝通政策**

- (1) 每月依稽核計劃出具「稽核報告」，呈送各董事、獨立董事與監察人查閱。
- (2) 查閱稽核報告後若有疑問或指示，會來電向稽核主管詢問或告知辦理。
- (3) 每件稽核報告均須追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告呈送各董事與監察人。
- (4) 內部稽核主管依規定出席董事會報告稽核業務。本公司內部稽核主管各董事、監察人之溝通管道多層且順暢。
- (5) 本公司獨立董事及監察人與內部稽核主管每月進行 e-mail 溝通，必要時透過會議座談方式進行溝通。稽核主管將每份內部稽核查核報告、工作底稿、查核抽樣情形等送交獨立董事及監察人，獨立董事及監察人透過此溝通機制給予內部稽核單位指導。
- (6) 除此之外，獨立董事、監察人與內部稽核主管至少每季於董事會期間做面對面溝通，由稽核主管報告內部稽核運作情形。若另有需求，得隨時另行召開會議討論。
- (7) 本公司簽證會計師於每季就當季財務報表查核或核閱結果不居形式以電話、EAMIL、會議等方式進行溝通，本公司各董事、監察人與簽證會計師溝通狀況良好。
- (8) 會計師至少每季就重要事項與獨立董事及監察人進行溝通，透過會議或電子郵件報告檔案、電話等。除公司及子公司財務狀況、整體運作情形、內控查核情形向獨立董事及監察人報告外，並針對有無重大調整分錄及近期相關法令修訂進行說明與充份溝通；若另有需求，得隨時另行召開會議溝通。
- (9) 獨立董事可透過董事會及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況 (包括財務業務狀況)及稽核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。

**△歷次獨立董事、監察人與內部稽核主管之溝通情形摘要：**

日期	溝通重點	溝通結果
108.03.20	108 年 1~2 月稽核業務執行報告	獨立董事及監察人對稽核主管報告內容並無意見。
108.05.13	108 年 3~4 月稽核業務執行情形報告 108/Q1 追蹤事項報告	獨立董事及監察人對稽核主管報告內容並無意見。
108.08.09	108 年 5~7 月稽核業務執行情形報告 108/Q2 追蹤事項報告	獨立董事及各董事對稽核主管報告內容並無意見。
108.11.13	108 年 8~10 月稽核業務執行情形報告 108/Q3 追蹤事項報告	獨立董事及各董事對稽核主管報告內容並無意見。

△歷次獨立董事、監察人與會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
108.03.29	1.產業創新條例第 23-3 條草案內容重點說明。 2.國際 CRS 與反洗錢的稅務風險資訊說明。	獨立董事及監察人對會計師說明內容並未提出其他意見。
108.06.17	公司內部人股權異動相關法令及公司內部人事前申報應注意事項說明	獨立董事及監察人對會計師說明內容並未提出其他意見。
108.09.18	近期內控查核缺失項目說明	獨立董事與各董事對會計師說明內容並未提出其他意見。
108.12.30	1.提升上市/上櫃公司財務報告編製能力：說明有關重申公司有責任自行編製財務報告，並將財務報告「編製」明確定義為「公司自行完成財務報告四大財務報表數字及所有附註附表初稿，供會計師查核(核閱)」等相關資訊。 2.證期局預告修訂「公司募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則」、「公開發行公司年報應行記載事項準則」相關內容說明。	獨立董事與各董事對會計師說明內容並未提出其他意見。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

註：

- \* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四) 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1)		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
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？	V		<p>(一) 本公司目前已於98年12月15日第六次董事會通過訂定並依法令修訂同步修訂內部「公司治理實務守則」及相關規章，並依據各相關法規確實執行並辦理各項資揭露，以維護股東權益。</p> <p>(二) 本公司並訂定「董事會議事規範」、「股東會議事規則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事及監察人選任程序」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「道德行為準則」、「具控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「董事、監察人進修推行要點」、「向董事會、獨立董事及監察人報告重要資訊作業規範」、「誠信經營守則」、「內部重大資訊處理業程序」、「子公司監理辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」、「處理董事要求之標準作業程序」等與公司治理相關之制度規範，並加以施行。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、公司股權結構及股東權益</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司設有發言人、代理發言人，以及本公司之股務代理機構「群益證券股份有限公司」處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二) 本公司由股務代理機構「群益證券股份有限公司」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。</p> <p>(三) 本公司已訂有「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」、「子公司之監督管理辦法」及「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」等制度規範，並實施中。本公司也建立適當之防火牆。</p> <p>(四) 本公司訂有「控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」辦法，以防範內線交易產生</p>	<p>與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		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
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(一) 本公司董事均在公司實務經營、人才培育發展、績效評估、財務會計等對本公司具有重要影響之面向專業人士擔任董事，提供專業建議並監督管理團隊運作情形。董事多元化情形請參照公司年報第15頁</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會外並設置三位監察人，其餘公司運作均由各部門依其職掌負責，108年已設置審計委員會。</p> <p>(三) 本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。</p> <p>108年度董事會績效評估結果如下：  一、對董事會績效評估整體平均分數為5分(滿分5分)  二、董事成員自評整體平均分數為4.7分(滿分5分)  三、功能性委員績效評估整體平均分數為5分(滿分5分)</p> <p>前開績效評鑑細部內容及後續改善作法均已於109年5月14日董事會上呈報。並揭露公司官網。</p> <p>(四) 每年公司內部均會定期評估簽證會計師獨立性與適任性，並將評估結果呈報於董事會。本公司108年度已於108年11月13日呈報董事會，審議通過。其財務處評估勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧會計師及黃毅民會計師皆符合本公司獨立性標準請詳如附件二。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
<p>四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	V		<p>(一) 本公司設有公司治理兼職單位：管理處。依法辦理董事會及股東會相關事宜及辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄企業社會責任工作。</p> <p>(二) 每年皆定期(每年至少一次)向董事會報告年度計劃及工作成效。</p>	

評估項目	運作情形(註1)		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
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?	V		1.本公司設有股東服務專線與專用信箱,並有專人服務股東。本公司網站之網址: <a href="http://www.userjoy.com.tw/">http://www.userjoy.com.tw/</a> 公司網站於投資人專區中,設有社會責任等資訊,有助於瞭解本公司企業社會責任運作等情形。 2.利害關係人聯絡窗口: <a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#stakeholder/h/e01">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#stakeholder/h/e01</a> 3.利害關係人關注議題及溝通管道: <a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#stakeholder/h/e02">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#stakeholder/h/e02</a>	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司由股務代理機構「群益證券股份有限公司」協助辦理。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
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? (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)? (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?	V	V	1.本公司網站之網址為 <a href="http://www.userjoy.com.tw/">http://www.userjoy.com.tw/</a> 並於投資人專區揭露財務、股務、業務、內部稽核、企業社會責任等相關資訊,並指定負責單位蒐集公司相關資訊,充份揭露財務業務及公司治理資訊。 2.本公司之相關資料均依規定揭露於「公開資訊觀測站」,並依規定落實發言人制度。法人說明會簡報等資訊也揭露於公司官網。也指定專人維護英文網站並揭露相關財務、產品...等等資訊。 3.本公司均依證券櫃買中心之上櫃公司應辦事項一覽表規定之時間內申報。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
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、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)?	V		1.員工權益:本公司依法設立「職工福利委員會」並依法提撥職工福利金以及依法提撥勞工退休金,並符合勞動基準法等與勞工相關權益,以確保員工權益;並訂有「員工認股辦法」、「員工認股權辦法」等,公司經營利潤能與全體員工共享。 2.本公司雇用身心障礙人士,以照顧弱勢團體,促進弱勢族群就業。另公司提供彈性提前上下班機制;以及提供舒壓及運動保健之健身器材、場地,關懷員工在認真工作之餘能身體強健。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。



評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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、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）？	V		<p>3.投資者關係：本公司官網已設置投資人專區，揭露財務、股務、業務等相關資訊，供投資者隨時查閱，公司並指定負責單位蒐集公司相關資訊及揭露事宜。本公司設有發言人、代理發言人、以及本公司之股務代理機構「群益證券股份有限公司」提供股東、各投資者諮詢公司相關問題。</p> <p>4.供應商關係：本公司訂有「供應商管理辦法」，藉由適切的供應商管理作業，除維護採購品質外，也建立密切之工作關係。</p> <p>5.利害關係人之權利：本公司訂有「特定公司集團企業及關係人交易作業程序」等，以保障本公司及股東、相關利害關係人權益。</p> <p>6.董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具備相關專業知識，並依規定持續安排進修課程，詳如第60頁。</p> <p>7.董事出席及監察人列席董事會狀況詳如第25頁：本公司董事及監察人出席董事會皆有符合相關出席比例規定，其董事會出席情形詳細資料請至公開資訊觀測站公司治理專區查詢。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>8. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「風險管理辦法」針對可能威脅企業經營的不確定因素進行風險管理，並依法制定內部控制，由內部稽核定時及不定時查核執行情形；另公司投保相關保險如固定資產保險等規避風險，以有效風險管理。</p> <p>9. 客戶政策之執行：本公司訂有授信管理作業，建立往來客戶完整資料，並就徵信相關資料給予適當授信額度及收款條件，以確保交易往來順暢。</p> <p>10. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司於96年9月起每年均為董事及監察人購買董監責任保險，並依上櫃公司資訊申報作業辦法規定，申報投保情形。</p> <p>11. 董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事會議事規範第15條已納入「董事對利害關係議案迴避」之規定並加以執行。</p>

評估項目	運作情形(註1)		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																	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司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。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>一直以來公司非常重視公司治理各構面向，公司仍持續秉持透過公司治理精神機制發揮公司價值極大化及建立共利價值。其各屆詳細評鑑結果可請至公司治理中心，或證券暨期貨發展基金會公司治理評鑑專區查詢。</p> <p>1.103年實施第一屆評鑑結果，公司在名單前20%名內。104年排名級距也在前50%。105年度第三屆公司治理評鑑結果排名為21~35%</p> <p>2.106就尚未改善之優先加強事項與措施如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>指標內容</th> <th>改善措施</th> <th>截至 108/4/30 已改善情形止</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.14 公司召開股東常會是否採行電子投票並於章程明定董事/監察人採候選人提名制？</td> <td>規劃修訂章程董事採候選人提名制</td> <td>108/3/20 董事會通過修訂章程董事後選人採提名制，於 108/6/27 股東會通過</td> </tr> </tbody> </table> <p>3. 107就尚未改善之優先加強事項與措施如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>指標內容</th> <th>優先加強改善措施</th> <th>截至 109/4/30 已改善情形止</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3.10 公司是否設置符合規定之審計委員會？</td> <td>已於 108/3/20 董事會通過「審計委員會組織規程」， 108/6/27 成立審計委員會</td> <td>108/6/27 成立審計委員會,股東會通過。</td> </tr> </tbody> </table> <p>4. 108就尚未改善之優先加強事項與措施如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>指標內容</th> <th>優先加強改善措施</th> <th></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.15 公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？</td> <td>除已訂內部禁止內線交易規範外，再公司網站揭露落實「禁止內線交易」之具體情形(如：何時舉辦教育訓練、對象、課程內容等)，不符合得分標準。</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				指標內容	改善措施	截至 108/4/30 已改善情形止	2.14 公司召開股東常會是否採行電子投票並於章程明定董事/監察人採候選人提名制？	規劃修訂章程董事採候選人提名制	108/3/20 董事會通過修訂章程董事後選人採提名制，於 108/6/27 股東會通過	指標內容	優先加強改善措施	截至 109/4/30 已改善情形止	3.10 公司是否設置符合規定之審計委員會？	已於 108/3/20 董事會通過「審計委員會組織規程」， 108/6/27 成立審計委員會	108/6/27 成立審計委員會,股東會通過。	指標內容	優先加強改善措施		1.15 公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	除已訂內部禁止內線交易規範外，再公司網站揭露落實「禁止內線交易」之具體情形(如：何時舉辦教育訓練、對象、課程內容等)，不符合得分標準。	
指標內容	改善措施	截至 108/4/30 已改善情形止																			
2.14 公司召開股東常會是否採行電子投票並於章程明定董事/監察人採候選人提名制？	規劃修訂章程董事採候選人提名制	108/3/20 董事會通過修訂章程董事後選人採提名制，於 108/6/27 股東會通過																			
指標內容	優先加強改善措施	截至 109/4/30 已改善情形止																			
3.10 公司是否設置符合規定之審計委員會？	已於 108/3/20 董事會通過「審計委員會組織規程」， 108/6/27 成立審計委員會	108/6/27 成立審計委員會,股東會通過。																			
指標內容	優先加強改善措施																				
1.15 公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？	除已訂內部禁止內線交易規範外，再公司網站揭露落實「禁止內線交易」之具體情形(如：何時舉辦教育訓練、對象、課程內容等)，不符合得分標準。																				

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

**Deloitte.**

**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

受文者：宇峻奧汀科技股份有限公司

主旨：本所接受委託查核 貴公司民國 108 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 宜 慧

會計師 黃 毅 民



中 華 民 國 1 0 8 年 1 1 月 6 日

附件二會計師獨立性評估項目標準

宇峻奧汀科技股份有限公司  
民國一〇八年度  
會計師獨立性評估表

一、依公司治理實務第 29 條規定公司應選擇專業負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性，本公司對於會計師之獨立評估如下：

1	委任會計師與本公司是否有直接或間接重大財務利益關係。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
2	委任會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
3	委任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。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
4	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司或本公司董、監事有融資或保證行為。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
5	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬目前或最近兩年內是否擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦或於未來審計期間是否會擔任前述相關職務。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
6	委任會計師本人及配偶或受扶養親屬是否與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之人員有親屬關係。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
7	委任會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
8	委任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。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
9	委任會計師是否兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
10	委任會計師是否收取任何與公司業務有關之佣金。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
11	委任會計師是否收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值超越一般社交禮儀標準)。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
12	委任會計師是否有不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
13	委任會計師是否與本公司有上述之外之其他不適當關係。	<input type="checkbox"/> 是，請說明。 <input checked="" type="checkbox"/> 否
14	委任會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否，請說明。

二、評估結論

核准：

評估人：

日期：108.11.6

一、公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司於民國 100 年 11 月 25 日依據證券交易法第 14 條之 6 第 1 項規定，由董事會通過設立薪資報酬委員會。

### 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註 (註 3)		
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	蘇怡仁	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	符合
獨立董事	陳緯達			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	賴如鎧			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其他	李宜光		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
其他	潘素梅			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非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。

## 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：108年06月28日至111年06月27日，最近年度薪資報酬委員會開會4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
獨立董事	蘇怡仁	5	0	100%	自108年6/28連任
獨立董事	陳緯達	4	0	100%	自108年6/28新任
獨立董事	賴如鎧	4	0	100%	自108年6/28新任
委員	李宜光	1	0	100%	108/6/27解任，應出席1次，出席率100%
委員	潘素梅	1	0	100%	108/6/27解任，應出席1次，出席率100%

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。
- 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、薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108.03.20 第一次 薪資報酬委員會	1. 一〇七年度員工及董監酬勞發放 2. 審議本公司及子公司一〇八年度經理人薪資調整案	委員會全體成員 同意通過	全體出席董事無異議 照案通過
108.08.12 第二次 薪資報酬委員會	1. 本公司第三次買回庫藏股 740,000股，擬轉讓予員工相關事宜案	委員會全體成員 同意通過	全體出席董事無異議 照案通過
108.11.12 第三次 薪資報酬委員會	1. 審議本公司及子公司 USERJOY JAPAN 株式會社一〇八年度經理人 年終獎金案	委員會全體成員 同意通過	全體出席董事無異議 照案通過
109.03.05 第一次 薪資報酬委員會	1. 本公司第三次買回庫藏股 740,000 股，擬轉讓予員工相關事宜案	委員會全體成員 同意通過	全體出席董事無異議 照案通過
109.03.19 第二次 薪資報酬委員會	1. 一〇八年度員工及董監酬勞發放 2. 審議本公司及子公司一〇九年度 經理人薪資調整案 3. 本公司第三次買回庫藏股 740,000股，擬轉讓予員工相關事 宜案	委員會全體成員 同意通過	全體出席董事無異議 照案通過

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。

二、履行社會責任情形：

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
一、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3)	V		<p>本公司為實踐企業社會責任，參照臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心共同制定之「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，訂定「企業社會責任實務守則」，並已於100年08月26日提交董事會審議通過。每年度第一季(每年至少一次)向董事會報告並檢討實施成效。108年度企業社會責任實施成效檢討已於109年03月19日董事會報告，內容除達成108年各項目標政策：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▲保障員工權益及雇員關懷</li> <li>▲參與社會貢獻、人文關懷與社會服務</li> <li>▲重視綠色環保與節省能源外。109年度企業責任政策除持續前一年的各項目標，提升廣度持續深化外，新加入重視產業與社會之相關議題。</li> </ul> <p>每年運作及執行情形報告揭露於官網  <a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c06">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c06</a></p>	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		<p>目前由董事長擔任召集主持，並由總經理室負責推動，管理處協辦企業社會責任工作。每年定期於每年度第一季(每年至少一次)向董事會報告。而108年度企業社會責任實施成效檢討已於109年03月19日董事會報告。</p> <p>每年運作及執行情形報告揭露於官網  <a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c06">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c06</a></p>	無差異
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	V		<p>(一) 公司產品多採虛擬點數進行販售。            產品包裝之製作及銷毀皆符合環保法規。本公司位於中和遠東世紀廣場園區，園區設置管理委員會並委由專業物管公司負責環境、消防及安全衛生等事宜，本公司亦</p>	



<p>度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <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，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>依相關法規及委員會之規定辦理環境管理、消防安全等相關事宜。</p> <p>(二) 本公司事務機器所使用之碳粉盒，均由專業廠商回收再利用，機密文件及廢止之銷毀亦請專業廠商絞碎回收再利用。</p> <p>(三) 公司目前針對氣候變遷對現在及未來的風險評估，尚對於遊戲軟體產業影響不大，但會在教育訓練中宣導氣候相關議題及之後會評估規劃推動相關措施。 公司響應政府綠能政策，近年積極尋求省電省能源相關辦公設備與用品，持續提升綠能節能減碳。</p> <p>(四) 本公司為節能減碳及減少溫室氣體，制訂有節能減碳及溫室氣體減量政策，除於教育訓練中加以宣導外並付諸實行。例如於教育訓練當中播放搶救地球影片、全面替換節能燈具、限定空調溫度及使用時間、公司設置自行車停放區，鼓勵員工以自行車作為上下班交通工具等。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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>(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>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司公開聲明支持聯合國《世界人權宣言》、《全球盟約》、《商業與人權指導原則》、《國際勞動組織公約》等各項國際人權公約，使公司所有成員，均能獲得公平而有尊嚴的對待，本公司網站之網址為 <a href="http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c10">http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c10</a></p> <p>(二) 本公司每年皆會調查同業薪資水平，作為調整薪資依據。並訂有績效獎勵辦法，明確規範獎懲，積極推動並鼓勵員工參與社會責任並作為績效考核之參考。 公司章程第十八條規定，公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於3%且不高於15%，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧額。員工酬勞發給之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。依公司「員工紅利分配辦法」規定辦理。下表為公司近年獲利與員工酬勞情形。</p>	<p>無差異</p>

<p>(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> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？</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>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<table border="1" data-bbox="584 199 1230 416"> <thead> <tr> <th></th> <th>106 年</th> <th>107 年</th> <th>108 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>EPS</td> <td>4.61</td> <td>4.62</td> <td>4.81</td> </tr> <tr> <td>員工酬勞</td> <td>\$10,672,853</td> <td>\$12,571,146</td> <td>\$12,673,972</td> </tr> <tr> <td>員工人數</td> <td>360</td> <td>353</td> <td>388</td> </tr> <tr> <td>每人平均</td> <td>\$29,647</td> <td>\$35,612</td> <td>\$32,665</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三) 本公司每年均辦理員工健康檢查及消防講習，同時聘任護理師及健康管理顧問，關心並維護員工之健康及安全。</p> <p>(四) 訂有教育訓練辦法、內部講師管理辦法，並將陸續制訂教育訓練考評及晉升體系、導師制度(Mentor System)、才能評鑑制度等，強化同仁的專業及經營管理能力以提升績效，達成整體經營目標。</p> <p>(五) 本公司依經濟部「電腦軟體分級辦法」於產品或提供下載之網頁及行銷服務，標示分級識別標誌。另本公司依經濟部修正「線上遊戲定型化契約應記載及不得記載事項」及「線上遊戲定型化契約範本」，訂定「使用者合約」，制定並公開其消費者權益政策。此外，並設立客服部，提供客服專線電話、e-mail信箱等溝通管道。</p> <p>(六) 本公司訂有「供應商管理與代工廠管理辦法」，藉由適切的供應商管理維護採購品質，並在遴選評估時，供應商若有符合其產業類別特性之環保相關規定，可提供環保相關認證資料(如:ISO 14001或OHSAS 18001)。將列為優先選用。</p>		106 年	107 年	108 年	EPS	4.61	4.62	4.81	員工酬勞	\$10,672,853	\$12,571,146	\$12,673,972	員工人數	360	353	388	每人平均	\$29,647	\$35,612	\$32,665	
	106 年	107 年	108 年																				
EPS	4.61	4.62	4.81																				
員工酬勞	\$10,672,853	\$12,571,146	\$12,673,972																				
員工人數	360	353	388																				
每人平均	\$29,647	\$35,612	\$32,665																				
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或</p>	<p>V</p>	<p>目前公司並無參考國際通用之報告書編制企業社會責任，但積極參與與響應相關社會議題。相關資訊均揭露於公司官網企業社會責任專區</p> <p><a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c06">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c06</a></p>																					

指引，編製企業社會責任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？			
--	--	--	--

六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：

1. 本公司已於2011.08.26制訂董事會通過「企業社會責任實務守則」並依法令逐步修訂。並適時公告揭露於公司官網，重要內部規章下可查詢。  
<https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c09>
2. 本公司履行企業社會責任，尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理與營運。
3. 相關運作情形同時揭露於公司官網<http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c06>中。與所訂守則無重大差異情形。

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

本公司經營向來秉持高道德標準及誠信的態度，除致力於股東長遠利益的追求及員工權益的維護外，同時也積極參與人文關懷、社會貢獻與服務，同時重視綠色環保及節能減碳。本公司依此目標，由總經理主持總經理室推動並由管理處協辦各項企業社會責任行活動：

1. 企業產品與環境方面：

- (1) 公司的產品製作大幅改採虛擬點數之方式進行，減少資源之浪費。
- (2) 產品包裝之製作及消毀程序，均符合環保署法規規定。
- (3) 修訂供應商管理辦法，要求並規範供應商應依產業特性，符合相應之環保法規。

2. 全面落實節能減碳

(1) 環境衛生管理維護

- \*於新人教育訓練當中播放由國際大導演盧貝松執導的「搶救地球」影片，讓員工瞭解節能減碳、愛護地球是每個人的責任。
- \*配合園區環境管理維護，宣導並要求員工工作垃圾分類。
- \*推廣資源回收再利用，舉辦公司內部二手用品跳蚤市集，鼓勵資源再利用。
- \*定期工作環境消毒及鼠害防治。
- \*定期工作環境二氧化碳濃度檢測。
- \*鼓勵員工自行攜帶餐具，響應環保又健康。
- \*並推動飲料不取用吸管運動，減少環境破壞。
- \*舉行淨灘活動：108年9月7日北海岸及觀音山國家風景區企業淨灘活動。

(2) 節能水、電、紙政策推廣

- \*大樓用水，全面安裝節水閥，以減省水資源不必要之浪費。
- \*每年空調系統定期保養維護，以保持系統有效率運作，達省電節能效果。
- \*維護並更新冷氣設備，以減少能源耗損。
- \*增貼大樓玻璃帷幕隔熱紙，降低熱幅射效應，減省冷氣耗能。
- \*全面替換節能省電燈具，以減省能源。
- \*冰水系統定時自動關閉，以節省能源。

- \*要求清潔人員節約用水，不可大開水龍頭輕易讓水流失。
- \*要求員工養成每日午休熄燈習慣。
- \*辦公室場所空調維持 26~28 度。
- \*公司持續導入各項作業 e 化程度，電子表單累計已達 38 款，大幅減省紙張耗損。
- \*鼓勵並宣導要求員工儘量減少使用紙張，使用雙面列印設備。
- \*優先選購具環保標章的電腦配備及事務機器。
- \*公司內部不提供紙杯以減少資源浪費。
- \*鼓勵員工搭乘大眾交通工具，或是騎乘自行車，公司並提供自行車停放處。

### 3. 員工照護與管理

- (1) 108 年度服務達 641 次，平均每月諮詢達 53 人次，其中包含一般檢測 422 次，醫護諮詢 146 件，簡易治療處理 68 件，及時提供協助之重大護理救護 5 名。
- (2) 聘任心理輔導老師，心理諮商每月一次每月 9 人，108 年度達 108 人次。
- (3) 關心員工身心健康，舉辦員工健康講座 1 次。

### 4. 社會關懷方面：

- (1) 捐贈”愛閱二手書店” 二手書愛心扶助活動，共計捐贈書籍 423 本。
- (2) 108 年參與家扶基金會國內認養學童 3 名及國小助學金計劃共計 9 名，歷年累計逾 102 萬元，受惠人次達 496 人次。
- (3) 遠東世紀廣場園區三次捐血活動，提供公假外出鼓勵員工捐血，共計達 9 名。
- (4) 公司遊戲內建置常設玩家發票捐贈管道，公司內部設置捐款發票箱，累計實體發票捐助箱，108 年發票捐助 18,724 張。
- (5) 與多所學校建教合作，提供學校在校生暑期實習及全年實習名額。

註 1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註 3：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。

八、經理人參與公司治理有關之進修訓練之情形：請參考第 49 頁

職稱	姓名	上課期間		課程名稱	進修時數
總經理	劉信	105/07/06	105/07/06	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		105/11/03	105/11/03	內線交易案相關法律問題之探討	3
		106/09/13	106/09 3	企業面臨匯率波動下之因應與對策	3
		106/11/14	106/11/14	審計委員會之相關規範及運作實務	3
		107/09/07	107/09/07	從董事會高度談 企業全方位的智財保護策略	3
		107/12/25	107/12/25	近期公司法修正對公司治理的影響—從爭議案例談起	3
		108/11/20	108/11/20	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		108/11/20	108/11/20	人工智慧的原理與應用	3
副總經理	孫守頤	104/06 0	104/06/10	公司經營權戰爭與企業併購法研討	3
財務協理	方麗惠	105/03/25	105/03/25	企業併購相關法令暨稅務議題分析與探討	6
		105/06/28	105/06/28	推動我國採用國際財務報導準則	3
		105/08/19	105/08/19	境外公司反避稅專題研討-境外公司與 OBU 操作及查核風險解析	6
		105/09/12	105/09/13	合併財務報表編製技巧培訓班	12
		105/09/26	105/09/27	會計主管持續進修課程	12
		105/11/01	105/11/01	跨境電商課徵加值型營業稅之介紹	6
		106/4/13	106/4/13	境外電商營業稅課稅新制講習會	4
		106/4/18	106/4/18	企業簽訂"商務契約"常見爭訟類型與法律責任探討	4
		106/5/23	106/5/23	會計主管持續進修課程	12
		106/6/21	106/6/21	迎接納稅人權利保障法新時代	6
		106/7/17	106/7/17	外匯市場現況匯率風險來源與企業之避險策略	6
		106/7/27	106/7/27	法人說明會實務研討會	4
		106/12/07	106/12/07	IFRS9 公允價值評價實務座談會	3
		106/12/15	106/12/18	發言人實務研訓課程	12
		107/08/23	107/08/24	會計主管持續進修課程	12
		107/12/13	107/12/13	最新公司法修正施行後--企業經營應注意事項暨實務運作解析	4
		108/05/16	108/05/16	財報弊案"資金流向"之追查及相關法律責任	3
108/05/17	108 05/17	企業「證券詐欺」違法案例 與 相關法律責任解析	3		
108/06/20	108/06/21	會計主管持續進修課程	12		
協理	葉文燦	103/08/08	103/08/08	企業併購研習實務研討會	3
		106/07/19	106/07/19	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3
		106/07/19	106/07/19	企業績效資訊判讀	3
		107/04/12	107/04/12	如何以審計委員會取代監察人制度	3
		107/04/12	107/04/12	企業防範員工舞弊探討	
		109/03/05	109/03/05	【區塊鏈的原理與應用】	3
		109/03/27	109/03/27	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3

註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(七)落實誠信經營原則：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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階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>	V	V	<p>(一)本公司已制定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「工作規則」，並於內部規章、公司網站、年報上揭露本公司誠信經營政策。董事會與高階管理階層並也積極落實誠信經營守則承諾，並簽立誠信聲明書。</p> <p>(二)本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「工作規則」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。防範措施詳附表二</p> <p>(三)本公司以訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理之處理辦法」、「誠信經營守則」並明訂作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。並隨時注意誠信經營相關規範，予以檢討修正。</p>	無差異
<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>(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</p>	V	V	<p>(一)本公司於「誠信經營守則」中規定禁止員工於從事商業行為之過程中，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。</p> <p>(二)本公司由人資行政部負責</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>推動企業誠信經營之政策，並定期至少一次於董事會上報告執行狀況。請詳見官網</p> <p><a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c07">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c07</a></p> <p>(三) 本公司「誠信經營守則」明確要求董事應秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，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其表決權。同仁於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管。</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，內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形，並訂有相關處理程序。在「誠信經營守則」及「工作規則」中明確規範相關處理程序及懲處辦法。</p> <p>(五) 本公司於新人教育訓練教材中納入「工作規則-同仁廉潔守則」，定期向新進人員作宣導。公司董事、監察人及高階主管也定期至外部接受有關誠信經營相關之教育訓練。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(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</p>	V		<p>(一) 本公司已於「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「工作規則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中明訂檢舉及懲處制度，並向全體同仁公告宣達。並於公司官網中揭露利害關係人聯絡窗及方式：</p> <p><a href="https://www.userjoy.com.tw/index">https://www.userjoy.com.tw/index</a></p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			<a href="#">.aspx#stakeholder/h/e01</a> (二) 是，公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。 (三) 是，均依上述公司規定辦理。目前並無相關案例。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		1. 本公司已將「誠信經營守則」及「道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等規範揭露於本公司官網之公司治理專區/重要內部規章 <a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c09">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c09</a> 。 2. 本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則」已上傳公開資訊觀測站公告。 3. 本公司從董事、監察人到從事採購、外包、出納、計薪、等相關員工均已簽署誠信聲明書。董事、監察人及高階主管也定期至外部接受有關誠信經營相關之教育訓練，至今並無發生違反誠信經營之行為。 4. 公司所定誠信經營守則內容及推動成效設有專區揭露於官網中如下 <a href="http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c07">http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c07</a>	無差異
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： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司所訂定之「誠信經營守則」與「上市上櫃公司誠信經營守則」無重大差異。</li> <li>2. 本公司除清楚規範公司人員應遵守之事項及防範措施外，檢舉及懲處制度也明訂於各相關辦法中。</li> <li>3. 截至目前公司無違反誠信經營守則情況。</li> </ol>				
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) <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如致有害於公司利益之虞者，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其表決權。</li> <li>2. 本公司「工作規則」中訂定同仁廉潔守則，明確規範業務承辦人員甄選供應商時，應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。不得</li> </ol>				



評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
向供應商收取回扣或其他不正當利益，且同仁及其家屬，嚴禁收取供應商贈送價值新台幣一千元以上之禮品、現金或其他變相財物。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

- 1.查詢方式可透本公司形象官網 <http://www.userjoy.com.tw/#menu1> 投資人專區中的點選公司治理，供股東查詢。
- 2.本公司訂定有如下相關規章，均經董事會通過
  - (1)公司章程
  - (2)取得或處份資產處理準則（內含衍生性商品交易處理程序）
  - (3)背書保證作業程序
  - (4)資金貸與他人作業程序
  - (5)道德行為準則
  - (6)董事及監察人選任程序
  - (7)內部重大資訊處理作業程序（防範內線交易管理辦法）
  - (8)併購策略與檢核流程
  - (9)風險管理辦法
  - (10)誠信經營守則
  - (11)股東會議事規則
  - (12)企業社會責任實務守則
  - (13)子公司監理辦法
  - (14)公司治理實務守則
  - (15)董事會績效評估辦法

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

內部重大資訊處理作業程序（防範內線交易管理辦法）

民國99年8月2日修訂

第一條 為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定本作業程序，以資遵循。

第二條 本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定及本作業程序辦理。公司內部參考作業程序依公司訊息或新聞稿發佈作業流程。

第三條 本作業程序適用對象包含本公司之董事、監察人、經理人及受僱人。

其他因身分、職業或控制關係獲悉本公司內部重大資訊之人，本公司應促其遵守本作業程序相關規定。

第四條 本作業程序所稱之內部重大資訊由本公司處理內部重大資訊專責單位擬訂並經董事會

決議通過，擬訂時應考量證券交易法及相關法律、命令暨臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之相關規章。

本公司所稱之內部重大資訊之範圍如下：

1. 臺灣證券交易所股份有限公司或證券櫃檯買賣中心對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序所定之重大訊息。
2. 證券交易法第36條之1授權訂定相關子法規定應公告或申報之事項。
3. 證券交易法施行細則第7條所定事項。
4. 證券交易法第157條之1第4項重大消息範圍及其公開方式管理辦法內定義之重大消息。
5. 研發、製程、技術與管理屬商業機密等知識與文件。

第五條 本公司應設置處理內部重大資訊專責單位，並依公司規模、業務情況及管理需要，由適任及適當人數之成員組成，含發言人、代理發言人、法務、財務、股務、公關等成員，其職權如下：

- 一、負責擬訂、修訂本作業程序之草案。
- 二、負責受理有關內部重大資訊處理作業及與本作業程序有關之諮詢、審議及提供建議。
- 三、負責受理有關洩漏內部重大資訊之報告，並擬訂處理對策。
- 四、負責擬訂與本作業程序有關之所有文件、檔案及電子紀錄等資料之保存制度。
- 五、其他與本作業程序有關之業務。

第六條 本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。

知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。

本公司之董事、監察人、經理人及受僱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。

第七條 本公司內部重大資訊檔案文件以書面傳遞時，應有適當之保護。以電子郵件或其他電子方式傳送時，應有適當之保護。

公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。

第八條 本公司應確保前二條所訂防火牆之建立，並採取下列措施：

- 三、採行適當防火牆管控措施並定期測試。
- 四、加強公司未公開之內部重大資訊檔案文件之保管、保密措施。

第九條 本公司以外之機構或人員因參與本公司併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂，應簽署保密協定，並不得洩露所知悉之本公司內部重大資訊予他人。

第十條 本公司對外揭露內部重大資訊應秉持下列原則：

- 一、資訊之揭露應正確、完整且即時。
- 二、資訊之揭露應有依據。
- 三、資訊應公平揭露。

第十一條 本公司內部重大資訊之揭露，除法律或法令另有規定外，應由本公司發言人或代理發言人處理，並應確認代理順序；必要時，得由本公司負責人直接負責處理，或專

案指派授權專人處理。

本公司發言人及代理發言人之發言內容應以本公司授權之範圍為限，且除本公司負責人、發言人、代理發言人及專案指派授權專人外，本公司人員，非經授權不得對外揭露內部重大資訊。

第十二條 公司對外之資訊揭露應留存下列紀錄：

- 一、資訊揭露之人員、日期與時間。
- 二、資訊揭露之方式。
- 三、揭露之資訊內容。
- 四、交付之書面資料內容。
- 五、其他相關資訊。

第十三條 媒體報導之內容，如與本公司揭露之內容不符時，本公司應即於公開資訊觀測站澄清。

第十四條 本公司董事、監察人、經理人及受僱人如知悉內部重大資訊有洩漏情事，應儘速向專責單位及內部稽核部門報告。

專責單位於接受前項報告後，應擬定處理對策，必要時並得邀集內部稽核等部門商討處理，並將處理結果做成紀錄備查，內部稽核亦應本於職責進行查核。

第十五條 有下列情事之一者，本公司應追究相關人員責任並採取適當法律措施：

- 一、本公司人員擅自對外揭露內部重大資訊或違反本作業程序或其他法令規定者。
- 二、本公司發言人或代理發言人對外發言之內容超過本公司授權範圍或違反本作業程序或其他法令規定者。

本公司以外之人如有洩漏本公司內部重大資訊之情形，致生損害於本公司財產或利益者，本公司應循相關途徑追究其法律責任。

第十六條 本作業程序納入本公司內部控制制度，內部稽核人員應定期瞭解其遵循情形並作成稽核報告，以落實內部重大資訊處理作業程序之執行。

第十七條 本公司每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。

第十八條 本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

本作業程序於中華民國九十八年八月十四日經董事會通過。

第一次修訂於中華民國九十九年八月二日經董事會通過。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1. 內部控制聲明書：詳如第 56 頁。
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。

# 宇峻奧汀科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：109年03月19日

公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月十九日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宇峻奧汀科技股份有限公司



董事長：劉信



簽章

總經理：劉信



簽章

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十二)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. 股東會之重要決議及執行情形：

日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
108.6.27 股東常會	1. 報告事項： 1. 一〇七年度營業報告。 2. 一〇七年度監察人查核報告。 3. 一〇七年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告案。 2. 承認事項： 1. 一〇七年度營業報告書及財務報表案。 2. 一〇七年度盈餘分配案。	全體出席股東無異議照案通過	1. 107 年度均依稽核計畫如期查核完竣，無重大異常事項，一般缺失與建議事項均追蹤改善完成，並於 108.02.18、108.03.13 申報完畢。 2. 107 年度提列員工酬勞計新台幣 12,571,146 元及董監酬勞計新台幣 2,514,229 元，均以現金方式於 108 年 8 月 23 日派發。 3. 107 年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 177,824,853 元，每股配發新台幣 4.3 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入，業於 108 年 8 月 23 日派發。

2. 董事會之重要決議：

日期	重要議案摘要	證交法§14-3所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	決議結果
108.03.20 第五屆 第十六次 董事會	1.本公司一〇八年度營運計畫		無	全體出席董事 無異議照案通過
	2.一〇七年度員工及董監酬勞分配情形			
	3.本公司一〇七年度財務報表暨合併報表	V		
	4.本公司一〇七年度營業報告書	V		
	5.本公司一〇七年度盈餘分配表			
	6.出具本公司「內部控制制度聲明書」案	V		
	7.審議本公司及子公司一〇八年度經理人薪資調整案			
	8.修訂本公司【公司章程】案			
	9.修訂本公司【董事會議事規則】案			
	10.訂定本公司【誠信經營守則】案			
	11.修訂本公司【道德行為準則】案			
	12.修訂本公司【取得或處分資產處理程序】案	V		
	13.修訂本公司【資金貸與他人作業程序】案			
	14.修訂本公司【背書保證作業程序】案			
	15.修訂本公司【董事及監察人選舉辦法】案			
	16.修訂本公司【股東會議事規則】案			
	17.訂定本公司【處理董事要求之作業程序】案，提請討論			
	18.修訂【薪資報酬委員會組織規程】案			
	19.訂定本公司【審計委員組織規程】案			
	20.改選本公司董事（含獨立董事）			
	21.審查本公司董事會提名 108 年股東常會獨立董事候選人案			
	22.本公司一〇八年受理持股超過 1%股東提案及獨立董事候選人提名相關作業事宜案，提請討論			
	23.本公司一〇八年受理持股超過 1%股東提案及獨立董事候選人提名相關作業事宜案			
	24.解除本公司新任董事競業禁止案			
	25.本公司召開一〇八年股東常會相關事宜			
108.6.27 第六屆 第一次 董事會	1.選舉本公司董事長案。 2.提名「薪資報酬委員會」委員三名		無	全體出席董事 無異議照案通過
108.8.12 第六屆 第二次 董事會	1.108 年度董事、監察人及重要職員責任保險續保案		無	全體出席董事 無異議照案通過
	2.修訂本公司【買回股份轉讓員工辦法(第三次)】案			

	3. 修訂【內部稽核實施細則】案	V		
108. 11. 13 第六屆 第三次 董事會	1. 新增【內部稽核制度-審計委員會運作管理稽核】、【內部稽核制度-誠信經營守則規範之管理稽核】案。 2. 擬作廢【內控制度與內部稽核制度-其他管理制度】，擬各自獨出內部稽核制度案。 3. 擬訂本公司【一〇九年度稽核計畫】。 4. 本公司更換簽證會計師案。 5. 本公司會計師委任暨獨立性評估案 6. 審議本公司及子公司 USERJOY JAPAN 株式會社一〇八年度經理人年終獎金案。		無	全體出席董事 無異議照案 通過
109. 03. 05 第六屆 第四次 董事會	1. 本公司第三次買回庫藏股 740,000 股，擬轉讓予員工相關事宜案			
109. 03. 19 第六屆 第五次 董事會	1. 本公司一〇九年度營運計畫案。 2. 一〇八年度員工及董監酬勞分配情形案。 3. 本公司一〇八年度財務報表暨合併報表案。 4. 本公司一〇八年度營業報告書案。 5. 本公司一〇八年度盈餘分配表案。 6. 一〇八年度「內部控制制度有效性考核及「內部控制制度聲明書」案。 7. 擬修訂內控制度、內稽制度-「財務報表編製流程管理制度」、部分條文案。 8. 修訂本公司【股東會議事規則】案。 9. 本公司一〇九年受理持股超過 1% 股東提案，相關作業事宜案。 10. 本公司召開一〇九年股東常會相關事宜案。 11. 審議本公司及子公司一〇九年度經理人薪資調整案。 12. 本公司第三次買回庫藏股 740,000 股，擬轉讓予員工相關事宜案。	V   V  V	無	全體出席董事 無異議照案 通過

(十三)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。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管…等，辭職解任情形之彙總：無

(十五)最近年度董事、監察人進修情形明細表：

職稱	姓名	選就任日期	上課期間	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事	劉信	108/06/27	105/11/03	內線交易案相關法律問題之探討	3	是
			106/09/13	企業面臨匯率波動下之因應與對策	3	是
			106/11/14	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是
			107/09/07	從董事會高度談企業全方位的智財保護策略	3	是
			107/12/25	近期公司法修正對公司治理的影響—從爭議案例談起	3	是
			108/11/20	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
			108/11/20	人工智慧的原理與應用	3	是
			105/05/17	企業績效資訊判讀	3	是
			105/09/21	企業面臨匯率波動下之因應與對策	3	是
			106/07/05	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
董事	施文進	105/06/28	106/08/22	國際與我國反避稅發展與企業因應之探討	3	是
			107/07/18	內線交易案相關法律問題之探討	3	是
			107/07/18	如何以審計委員會取代監察人制度	3	是
			105/09/13	關於投保法第10條之1代表訴訟及解任訴訟案例之探討	3	是
			105/11/03	內線交易案相關法律問題之探討	3	是
			106/10/12	企業防範員工舞弊探討	3	是
			106/10/12	台灣近期稅制變動對企業影響探討	3	是
			107/10/03	企業策略與關鍵績效指標	3	是
			107/10/03	非財會背景董監事如何審查財務報告	3	是
			108/11/20	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
董事	居則文	108/06/27	108/11/20	人工智慧的原理與應用	3	是
			105/11/03	企業併購之董監法律責任	3	是
			105/11/03	內線交易案相關法律問題之探討	3	是
			106/12/07	國際與我國反避稅發展與企業因應之探討	3	是



			106/12/07	106/12/07	「印股票換鈔票」證券詐欺-漫談股票與公司債之發行不法	3	是
			107/12/06	107/12/06	最新公司法修正重點與實務探討	3	是
			107/12/06	107/12/06	董事背信與特殊背信罪之成立-實務案例解析	3	是
			108/11/20	108/11/20	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
			108/11/20	108/11/20	人工智慧的原理與應用	3	是
			105/09/07	105/09/07	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
			105/09/07	105/09/07	董監如何督導公司做好風險管理及危機處理，強化公司治理	3	是
			106/07/19	106/07/19	企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3	是
			106/07/19	106/07/19	企業績效資訊判讀	3	是
			107/08/30	107/08/30	最新公司法修法重要議題解析	3	是
			107/11/27	107/11/27	公開發行公司董監事應注意之法律問題	3	是
			108/11/20	108/11/20	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
			108/11/20	108/11/20	人工智慧的原理與應用	3	是
			105/03/08	105/03/08	從近來司法審判趨勢看內線交易重大消息的明確時點	3	是
			105/03/18	105/03/18	董監事如何避免內線交易	3	是
			105/03/08	105/03/08	從近來司法審判趨勢看內線交易重大消息的明確時點	3	是
			105/03/18	105/03/18	董監事如何避免內線交易	3	是
			105/05/10	105/05/10	董事會重大決策-接班工程：交好棒 接好球	3	是
			106/03/09	106/03/09	董監事背信與特殊背信罪之成立-實務案例解析	3	是
			106/03/17	106/03/17	如何與市場有效溝通—探討企業競爭策略工具，「資訊揭露」	3	是
			107/04/27	107/04/27	企業內部舞弊之防治兼談吹哨者制度的建立	3	是
			107/08/03	107/08/03	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3	是
			108/05/03	108/05/03	審計委員會運作實務	3	是
			108/09/03	108/09/03	如何以審計委員會取代監察人制度	3	是
			105/03/31	105/03/31	內線交易與企業社會責任	3	是
			105/10/28	105/10/28	數位科技趨勢之機會與風險	3	是
			106/11/23	106/11/23	董監財報不實之法律責任與風險控管-以實務案例探討為中心	3	是
			106/11/23	106/11/23	企業財務資訊之解析及決策運用	3	是
			107/07/17	107/07/17	企業貪腐之發展趨勢與防制作為—從公司治理之觀點談起	3	是
董事	李玉山	108/06/27					
獨立董事	賴如鎧	108/06/27					
獨立董事	蘇怡仁	108/06/27					

			107/07/17	107/07/17	從企業舞弊防制談董事會職能	3	是
			108/06/21	108/06/21	公司治理暨董事會、功能性委員會實務運作	3	是
			108/06/21	108/06/21	董事如何善盡注意義務與忠實義務-案例分享	3	是
			105/11/15	105/11/15	財報不實案董監事法律責任之探討	3	是
			105/11/15	105/11/15	企業績效資訊判讀	3	是
監察人	吳雅惠	105/06/28	106/10/12	106/10/12	企業防範員工舞弊探討	3	是
			106/10/12	106/10/12	台灣近期稅制變動對企業影響探討	3	是
			107/09/13	107/09/13	企業財務資訊之解析及決策運用	3	是
			107/09/13	107/09/13	最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	3	是
			105/09/13	105/09/13	關於投保法第 10 條之 1 代表訴訟及解任訴訟案例之探討	3	是
			105/11/03	105/11/03	內線交易案相關法律問題之探討	3	是
監察人	游欣姿	105/06/28	106/10/12	106/10/12	企業防範員工舞弊探討	3	是
			106/10/12	106/10/12	台灣近期稅制變動對企業影響探討	3	是
			107/10/03	107/10/03	企業策略與關鍵績效指標	3	是
			107/10/03	107/10/03	非財會背景董監事如何審查財務報告	3	是
			105/07/06	105/07/06	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3	是
			105/11/03	105/11/03	內線交易案相關法律問題之探討	3	是
監察人	蔡佩玲	105/06/28	106/09/13	106/09/13	企業面臨匯率波動下之因應與對策	3	是
			106/11/14	106/11/14	審計委員會之相關規範及運作實務	3	是
			107/09/07	107/09/07	從董事會高度談 企業全方位的智財保護策略	3	是
			107/12/25	107/12/25	近期公司法修正對公司治理的影響—從爭議案例談起	3	是

#### 四、會計師公費資訊

##### (一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧	黃毅民	108.01-108.12	

金額單位：新台幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			V	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		V		V
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

##### (二) 會計師公費資訊

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計	
勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧 黃毅民	2,800	0	0	0	89	89	108 年度
備註	108 年度財務報表查核代墊與雜費\$39(仟元) 107 年非擔任主管職之全時員工薪資資訊簽證費\$50(仟元)							

註 1：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

(三) 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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五者，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：配合勤業眾信聯合會計師事務所會計師更換作業，本公司一〇八年度起之簽證會計師擬變更為林宜慧會計師及黃毅民會計師辦理財務簽證

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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：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、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		當(109)年度截至 5 月 15 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	劉信	0	0	0	0
董事	居則文	0	0	(20,000)	0
董事	施文進 (註 1)	(5,000)	0	0	0
董事	張啓新	0	0	0	0
董事	李玉山	0	0	0	0
獨立董事	賴如鎧	0	0	0	0
獨立董事	蘇怡仁	(2,668)	0	0	0
獨立董事	陳緯達 (註 2)	0	0	0	0
監察人	吳雅惠 (註 3)	0	0	0	0
監察人	游欣姿 (註 4)	0	0	0	0
監察人	蔡佩玲 (註 5)	0	0	0	0
副總經理	孫守頤	0	0	0	0
協理	葉文燦	0	0	0	0
財務協理	方麗惠	(7,000)	0	(1,000)	0

註 1：董事施文進 108/6/28 解任

註 2：獨立董事陳緯達 108/06/27 改選新任

註 3：監察人吳雅惠 108/06/28 解任

註 4：監察人游欣姿 108/06/28 解任

註 5：監察人蔡佩玲 108/06/28 解任

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：本公司董事、監察人、經理人及大股東並無股權質押之情事。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊(等股東名冊)

109年05月15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(或姓名)	關係	
群韋投資(股)公司 代表人李謝梅子	2,482,114	5.95	0	0	0	0	李玉山	為一親等	
李謝梅子	18,830	0.05	0	0	0	0	李玉山	為一親等	
真原投資(股)公司 代表人張曉雲	2,009,480	4.81	0	0	0	0	無	無	
張曉雲	69,668	0.17	0	0	0	0	無	無	
居則文	1,315,535	3.15	201,975	0.48	0	0	無	無	
李玉山	1,211,046	2.90	90,903	0.22			群韋投資(股)公司	公司代表人為其一親等	
劉信	1015,417	2.43	249,212	0.60	0	0	無	無	
張啓新	949,479	2.27	116,738	0.28	0	0	0	0	
凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科	733,555	1.76	0	0	0	0	0	0	
施文進	661,776	1.59	573,992	1.37	0	0	黃莉婷	配偶	
黃莉婷	573,992	1.37	661,776	1.59	0	0	施文進	配偶	
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	565,498	1.35	0	0	0	0	0	0	

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

單位：元

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(註2)	持股比例	股數(註2)	持股比例	股數(註2)	持股比例
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	USD1,569,900	100.00	-	-	USD1,569,900	100.00
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	USD193,800	11.49	USD1,492,200	88.51	USD1,686,000	100.00
USERJOY JAPAN 株式會社	JPY177,773,806	100.00	-	-	JPY177,773,806	100.00
北京飛行船軟件有限公司	-	-	USD1,640,000	100.00	USD1,640,000	100.00
USERJOY HONG KONG CO., LTD	HKD6,240,000	100.00	-	-	HKD6,240,000	100.00

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：係以原始投資金額列示。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成情形

單位：新台幣仟元；仟股

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
84/05	有限公司				825	設立	無	註1
85/02	有限公司				2,925	現金增資	無	註2
85/05	10	600	6,000	600	6,000	現金增資	無	註3
89/07	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資	無	註4
89/12	10	7,500	75,000	1,667	16,670	現金增資	無	註5
				3,000	30,000	盈餘轉增資	無	
90/12	10	7,500	75,000	5,000	50,000	盈餘轉增資	無	註6
91/11	10	7,500	75,000	5,500	55,000	盈餘轉增資	無	註7
92/11	10	7,500	75,000	6,000	60,000	盈餘轉增資	無	註8
93/08	10	7,500	75,000	6,600	66,000	盈餘轉增資	無	註9
93/09	10	20,000	200,000	11,811	118,105	合併增資	無	註10
94/12	33	20,000	200,000	12,603	126,033	現金增資	無	註11
95/09	10	20,000	200,000	15,289	152,893	盈餘轉增資	無	註12
96/07	80	20,000	200,000	16,289	162,893	現金增資	無	註13
96/08	10	30,000	300,000	20,247	202,471	盈餘轉增資	無	註14
97/04	66	30,000	300,000	22,707	227,071	現金增資	無	註15
97/08	10	80,000	800,000	25,725	257,254	盈餘轉增資	無	註16
98/08	10	80,000	800,000	30,013	300,125	盈餘轉增資	無	註17
99/04	10	80,000	800,000	30,359	303,589	認股權憑證轉換	無	註18
99/07	10	80,000	800,000	30,390	303,897	認股權憑證轉換	無	註19
99/09	10	80,000	800,000	31,897	318,970	盈餘轉增資	無	註20
99/11	10	80,000	800,000	31,908	319,082	認股權憑證轉換	無	註21
100/01	10	80,000	800,000	31,913	319,134	認股權憑證轉換	無	註22
100/04	10	80,000	800,000	32,391	323,914	認股權憑證轉換	無	註23
				32,608	326,083	認股權憑證轉換		
100/08	10	80,000	800,000	34,295	342,952	盈餘轉增資	無	註24
				34,315	343,156	認股權憑證轉換		
100/09	10	80,000	800,000	34,315	343,156	認股權憑證轉換	無	註25
100/12	10	80,000	800,000	33,813	338,136	認股權憑證轉換 註銷庫藏股	無	註26
101/04	10	80,000	800,000	34,256	342,565	認股權憑證轉換	無	註27
101/07	10	80,000	800,000	34,384	343,848	認股權憑證轉換	無	註28
101/09	10	80,000	800,000	34,415	344,158	認股權憑證轉換	無	註29
102/01	10	80,000	800,000	34,520	345,201	認股權憑證轉換	無	註30
105/03	10	80,000	800,000	34,014	340,141	註銷庫藏股	無	註31
105/09	10	80,000	800,000	34,124	341,237	認股權憑證轉換	無	註32

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
105/11	10	80,000	800,000	34,168	341,675	認股權憑證轉換	無	註 33
106/04	10	80,000	800,000	34,272	342,720	認股權憑證轉換	無	註 34
106/05	10	80,000	800,000	34,273	342,732	認股權憑證轉換	無	註 35
106/08	10	80,000	800,000	37,828 33,885	378,277 338,850	認股權憑證轉換 盈餘轉增資	無	註 36
106/11	10	80,000	800,000	37,988	379,880	認股權憑證轉換	無	註 37
107/04	10	80,000	800,000	38,004	380,043	認股權憑證轉換	無	註 38
107/08	10	80,000	800,000	41,747	417,480	盈餘轉增資	無	註 39

- 註 1：84.05.19 建三字第 339376 號  
 註 2：85.02.12 建三字第 123652 號  
 註 3：85.05.18 建三主字第 165678 號  
 註 4：89.08.04 經(89)中字第 89472807 號  
 註 5：89.12.28 經(89)中字第 89676308 號  
 註 6：91.01.02 經(90)中字第 09033293670 號  
 註 7：91.12.17 經授中字第 09133142370 號  
 註 8：92.12.12 經授中字第 09233110380 號  
 註 9：93.09.23 經授中字第 09332741410 號  
 註 10：93.12.23 經授中字第 09333251680 號  
 註 11：95.01.11 經授中字第 09531543950 號  
 註 12：95.09.27 經授中字第 09532906600 號  
 註 13：96.07.31 經授中字第 09632526900 號  
 註 14：96.08.21 經授中字第 09632640230 號  
 註 15：97.05.02 經授中字第 09732188690 號  
 註 16：97.09.26 經授中字第 09733141640 號  
 註 17：98.09.10 經授中字第 09833026010 號  
 註 18：99.04.15 北府經登字第 0993078244 號  
 註 19：99.07.09 北府經登字第 0993098917 號  
 註 20：99.09.17 北府經登字第 0993155368 號  
 註 21：99.11.08 北府經登字第 0993167764 號  
 註 22：100.01.12 北府經登字第 1005001938 號  
 註 23：100.04.19 北府經登字第 1005022488 號  
 註 24：100.08.01 北府經登字第 1005047475 號/100.08.09 北府經登字第 1005048693 號  
 註 25：100.09.14 北府經登字第 1005056417 號  
 註 26：100.12.08 北府經登字第 1005076610 號  
 註 27：101.04.09 北府經登字第 1015020586 號  
 註 28：101.07.27 北府經登字第 1015047327 號  
 註 29：101.09.13 北府經登字第 1015056259 號  
 註 30：102.01.14 北府經登字第 1025001461 號  
 註 31：105.03.22 新北府經司字第 1055145374 號  
 註 32：105.09.29 新北府經司字第 1055311954 號  
 註 33：105.11.23 新北府經司字第 1055326139 號  
 註 34：106.04.05 新北府經司字第 1068019925 號  
 註 35：106.05.19 新北府經司字第 1068030735 號  
 註 36：106.08.29 新北府經司字第 1068056252 號  
 註 37：106.12.05 新北府經司字第 1068078362 號  
 註 38：107.04.03 新北府經司字第 1078019248 號  
 註 39：107.08.09 新北府經司字第 1078051093 號

## 2. 股份種類

109年5月15日 單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	41,748	38,252	80,000	

註：流通在外股份屬於上櫃股票。

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

109年5月15日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	公司法人	外國機構及 外國人	個人	合計
人數	0	1	94	60	17,692	17,847
持有股數	0	50,582	6,432,830	5,875,013	29,389,492	41,747,917
持股比例	0%	0.12%	15.41%	14.07%	70.40%	100.00%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

## (三)股權分散情形

### 1. 普通股股權分散情形

109年05月15日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	11,907	477,774	1.14%
1,000 至 5,000	5,087	9,201,681	22.04%
5,001 至 10,000	459	3,463,761	8.31%
10,001 至 15,000	136	1,708,950	4.09%
15,001 至 20,000	69	1,277,560	3.06%
20,001 至 30,000	69	1,725,324	4.13%
30,001 至 40,000	17	589,855	1.41%
40,001 至 50,000	19	859,911	2.06%
50,001 至 100,000	33	2,305,445	5.52%
100,001 至 200,000	23	3,039,635	7.28%
200,001 至 400,000	15	4,145,699	9.93%
400,001 至 600,000	5	2,573,920	6.18%
600,001 至 800,000	2	1,395,331	3.34%
800,001 至 1,000,000	1	949,479	2.27%
1,000,001 以上	5	8,033,592	19.24%
合計	17,847	41,747,917	100.00%

2. 特別股股權分散情形：無。



## (四)主要股東名單：持有股份達總額百分之五以上或股權比例占前十名股東

109年05月15日 單位：股

主要股東名稱	股數	持有股數	持有比率(%)
群韋投資股份有限公司		2,482,114	5.95%
真原投資股份有限公司		2,009,480	4.81%
居則文		1,315,535	3.15%
李玉山		1,211,046	2.90%
劉信		1,015,417	2.43%
張啟新		949,479	2.27%
凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科技		733,555	1.76%
施文進		661,776	1.59%
黃莉婷		573,992	1.37%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		565,498	1.35%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	107年度	108年度	當年度截至 109年04月30日	
每股 市價 (註1)	最高		111.00	108.50	123.5	
	最低		53.90	57.20	65.10	
	平均		86.35	80.58	101.30	
每股 淨值 (註2)	分配前		28.01			
	分配後		28.01(註8)	28.53(註8)	-	
每股 盈餘	加權平均股數		41,239(仟股)	41,355(仟股)	(仟股)	
	每股盈餘(調整前)(註3)		4.62(註8)	4.81(註8)		
	每股盈餘(調整後)(註3)		4.62(註8)	4.37(註8)		
每股 股利	現金股利		4.3(註9)	3.38(註9)	-	
	無償 配股	盈餘配股		0(註9)	1(註9)	-
		資本公積配股		-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-	
投資報 酬分析	本益比(註5)		18.69	16.75	-	
	本利比(註6)		20.081395	23.840236	-	
	現金股利殖利率(註7)		0.0497973	0.0419458	-	

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：因民國 108 年度截至 109 年 4 月 30 日止，尚未召開股東常會決議分配盈餘案，故分後數字未追溯調整。

註 9：108 年度盈餘分派案於 109 年 3 月 19 日董事會通過，尚未經股東會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策

本公司章程第十九條及第十九條之一關於股利政策規定條文如下：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股利外，如尚有盈餘，再由股東會決議分派股東酬勞。

本公司股利之分派，係配合當年之盈餘狀況，以股利穩定為原則；公司目前正處於成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就十九條可分配盈餘提撥百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

### 2. 本年度擬議股利分配之情形

(1)本公司為業務需要經董事會通過(尚未經股東會決議)擬以盈餘分配項下提撥新台幣 139,778,605 元為現金股利，每股配發 3.38 元，計算至元為止，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入，另提撥股票股利新台幣 41,354,620 元，每股面額 10 元，每仟股配發 100 股。俟股東常會決議通過後，授權董事長另定配息基準日。

(2)本盈餘分配案提請股東會通過後，授權董事長訂定配息基準日及其他相關事宜。如嗣後因其他因素，致影響流通在外股份總數，使股東配息率因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長調整股東配息率。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

項目		年度	108 年度
期初實收資本額			417,479,170 元
本年度 配股配息 情形(註 1)	每股現金股利(元)		3.38 元
	盈餘轉增資每仟股配發股數		100 股
	資本公積轉增資每股配股數(股)		-
營業績效 變化情形	營業利益		(註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資酬率(年平均本益倒數)		
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	(註 2)
		擬制年平均投資酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資酬率	
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資酬率	

註 1：尚未經本次股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測處理準則」規定，本公司無須公開財務預測資訊，故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。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥董事及監察人酬勞不高於百分之三，員工酬勞不低於百分之三且不高於百分之十五，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補虧額。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：金額若有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

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。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：全數以現金發放員工酬勞新台幣 12,673,972 元及董事、監察人酬勞新台幣 2,534,794 元，帳上認列數經董事會決議配發情形無差異

- (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. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形。
- (1) 本公司 107 年度盈餘分派案，經民國 108 年 6 月 27 日股東會決議通過配發員工分紅計新台幣 12,571,146 元及董監酬勞計新台幣 2,514,229 元。
- (2) 上述金額與認列員工分紅及董事、酬勞有差異者並敘明差異數及處理情形：無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：

109 年 05 月 15 日

買回期次 (註)	第一次(期)	第二次(期)	第三次(期)
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	97/10/08~97/12/07	101/12/28~102/2/27	105/09/10~105/11/09
買回區間價格	35.00~83.00 元	55.00~95.90	48.00~75.00
已買回股份種類及數	普通股，507,000 股	普通股，506,000 股	普通股，740,000 股
已買回股份金額	21,838,908 元	31,987,353 元	48,772,000 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	50.70	50.60	61.67
已辦理銷除及轉讓之股份數量	507,000 股	506,000 股	346,700 股
累積持有本公司股份數量	-	-	393,300 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%)	-	-	0.94%

二、公司債(含海外公司債)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) 公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

109年05月15日

員工認股權憑證種類 (註2)	101年第1次(期)員工認股 權憑證(註5)	101年第2次(期)員工認股 權憑證(註5)
申報生效日期	101.07.17	101.07.17
發行(辦理)日期 (註4)	101.08.27	102.06.28
發行單位數	999,000單位(999,000股)(註6)	51,000單位(51,000股)(註6)
發行得認購股數占已 發行股份總數比率	2.91%	0.15%
認股存續期間	103年08月27日至106年08 月26日	104年06月28日至107年06 月27日
履約方式 (註3)	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	自被授予本認股權滿二年,可自 由行使認股權比例為50%,滿 三年為75%,滿四年為100%。	自被授予本認股權滿二年,可自 由行使認股權比例為50%,滿 三年為75%,滿四年為100%。
已執行取得股數	564,680股	37,000股
已執行認股金額	34,175,638元	2,004,738元
已到期/失效股數	434,320股	14,000股
未執行認股數量	0股	0股
未執行認股者其每股 認購價格	-	-
未執行認股數量占 已發行股份總數比率 (%)	0.00%	0.00%
對股東權益影響	本公司吸引及留任公司所需人 才,並激勵員工及提昇員工向心 力,共同創造公司及股東之利 益,對股東權益具正面影響。	本公司吸引及留任公司所需人 才,並激勵員工及提昇員工向心 力,共同創造公司及股東之利 益,對股東權益具正面影響。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經股東會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：應註明交付已發行股份或發行新股。

註4：發行(辦理)日期不同者，應分別填列。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：發行單位總數：1,050,000股。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：  
109年05月15日單位:元;股;%

職稱 (註1)	姓名	取得數量	取得數量占發行總數比率(註4)	已執行			未執行			
				認股數量	認股價格(註5)	認股金額	認股數量占發行總數比率(註4)	認股價格(註6)	認股金額	認股數量占發行總數比率(註4)
經理人	劉信	166,000	0.40%							
董事長兼 總經理	孫守頤			166,000	56.5~62.1	10,291,920	0.40%	0	0	0%
副總經理	葉文燦									
協理	方麗惠									
協理	賴凱威									
美術處處長	余金安									
程式處處長	鍾志杰									
資訊處處長	吳忠勳									
程式經理	黃清永									
美術經理	謝昇達 (註2)	156,000	0.37%			9,079,120	0.37%	0	0	0%
美術經理	陳柏仲									
程式副理	王群賀									
程式課長	余星賢									
程式副課長	蔡銘育									
美術經理										
員工(註3)										

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：人員離職

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註 6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

(三) 最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

(四) 限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：

96 年度第一次現金增資

1.計畫內容

(1) 核准日期及文號：96 年 5 月 17 日金管證一字第 0960025515 號核准。

(2) 本計劃所需資金總額：新台幣 80,000,000 元。

(3) 資金來源：現金增資 1,000 仟股，每股新台幣 80 元，共新台幣 80,000,000 元。

(4) 計劃項目及資金運用情形：已完成。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 所營業務主要內容

I301010	資訊軟體服務業
I301020	資料處理服務業
I301030	電子資訊供應服務業
E605010	電腦設備安裝業
F118010	資訊軟體批發業
F218010	資訊軟體零售業
JB01010	會議及展覽服務業
F109070	文教、樂器、育樂用品批發業
F209060	文教、樂器、育樂用品零售業
J304010	圖書出版業
I401010	一般廣告服務業
F113050	電腦及事務性機器設備批發業
F213030	電腦及事務性機器設備零售業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
I501010	產品設計業
F401010	國際貿易業
CH01040	玩具製造業
CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
CC01030	電汽及視聽電子產品製造業
F113020	電器批發業
F213010	電器零售業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

##### 2. 合併營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	108 年度	
	銷售金額	銷售金額
單機版遊戲	262	0.02
線上遊戲	1,147,699	99.98
合計	1,147,961	100

##### 3. 公司目前之商品及服務項目

本公司主要營業項目係大型多人線上遊戲，包括 Client 端遊戲、網頁遊戲、手機遊戲、虛擬實境遊戲、擴增實境遊戲之軟體企劃、美術及程式研究開發、行銷(含授權)、營運、非數位內容遊戲之創新性授權製作出版物及週邊商品開發等。

##### 4. 計劃開發之新商品及服務

- (1) 手機平台及社群平台遊戲：Andriod 及 iOS 手機平台系統遊戲及社群平台 SNS 遊戲之開發。



- (2) 休閒類型線上遊戲：開發休閒類型手遊，共推成為休閒類型線上遊戲平台。
- (3) 鎖定日本市場之網頁遊戲開發。
- (4) 代理海外遊戲：本公司持續代理遊戲，以提供優質產品及服務給玩家。
- (5) 虛擬實境遊戲、擴增實境遊戲：開發 Andriod 及 iOS 手機平台系統遊戲及 TV 主機遊戲。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

數位遊戲已成為現代生活中重要之娛樂活動之一，隨著科技的進步及休閒人口的增加，全球數位遊戲前景可期。依據荷蘭市調機構 Newzoo 在 2019 年 11 月發佈報告指出，預估全球電子遊戲銷售額約 1,488 億美元，而該機構在 2020 年 1 月預測，今年(2020)預計收益超過 1,600 億美元，其中行動裝置佔仍是成長最快的。同份報告指出，就全球各國市場份額來看，亞太地區仍是全球最大遊戲區域性市場亞太區域佔整體收入的 47%，特別是中國地區佔了整體營收的四分之一，所以發展移動端遊戲業務，擴大亞太區域業務版圖，是本公司首要目標。

本公司以研發數位遊戲內容為主，所屬產業係數位遊戲產業，數位遊戲產業依據執行平台可區分為移動端遊戲(Mobile Game)、電腦遊戲(PC Game)、主機遊戲(Console Game)、及大型遊戲機(Arcade Game)四大類，茲分述如下：

#### (1)行動遊戲(Mobile Game)

行動遊戲之特色為可隨身攜帶、不受外在環境限制；由於其體積較小，故其硬體性能及效果較不如其他類之數位遊戲。近年來智慧型手機、PAD 等 3C 移動終端產品的興起，改變了都會生活的型態，擴大數位遊戲之市場，目前為全球遊戲主流的發展趨勢。

#### (2)電腦遊戲(PC Game)

我國數位遊戲以電腦遊戲為發展主軸，幾乎皆以電腦遊戲軟體為主，電腦遊戲又區分為單機版及線上遊戲，隨著網際網路興起，單機遊戲市場成長漸趨緩和，線上遊戲為傳統單機模式遊戲創造新的商機，玩家可不受時空之限制，並增加人際互動，不過根據美國高德納諮詢公司的報告，2016 年第一季度全球 PC 出貨量創 2007 年以來的歷史新低，該季全球出貨量不足 6500 萬台，也連續第六個季度銷量下滑。由此可見，隨著平板電腦跟大螢幕手機的熱銷，已經大幅削減了一年來個人電腦的

出貨量，日後遊玩電腦遊戲的玩家成長率是大幅低於移動端遊戲的成長率。

### (3) 主機遊戲(Console Game)

電視遊戲市場幾乎由美國、日本廠商掌控，例如 Sony 之 PS4、PS3、Nintendo(任天堂)Wii 及微軟之 Xbox One、Xbox360 等，由於開發之成本及權利金費用高昂，以及亞洲盜版問題嚴重，因此國內廠商要進入遊戲機軟體市場並不容易、市場佔有率亦不高，多替北美及歐洲廠商進行合作研發或代工。

### (4) 大型機台電玩(Acade Game)

由於電視遊戲機功能日益強大，傳統大型機台電玩市場移向中國大陸與東南亞，另一博奕類則針對北美拉斯維加斯及歐亞特定開放賭博的地區，日本地區則專研實體卡牌對戰及記憶卡連線格鬥等類型；而台灣大型機台市場則趨向於休閒化，如近年來流行的抓娃娃機、大頭貼拍攝、籃球機、跳舞機、扭蛋等。

### (5) 虛擬實境電玩(Virtual Reality Game)

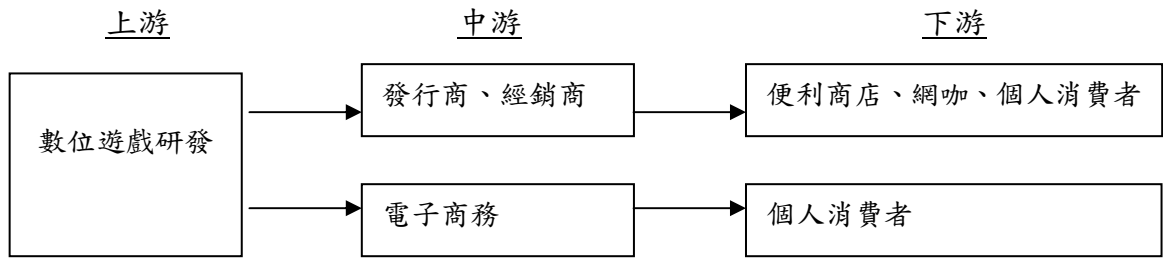
無論是 Oculus、Sony、HTC，或是三星、LG 等業者，都先後朝向 VR 領域前進。透過電腦創造出一個虛擬的 3D 空間，並以各種技術「欺騙」人類的感官讓它們產生錯覺，使用者將如身歷其境般地進入一個完全人造的 3D 世界，並在裡面做各式各樣的事情。要達到 VR 的效果，必須提供視覺、聽覺、互動、以及其他感官的模擬元素，上述項目做得越好，虛擬環境越「以假亂真」，使用者也更容易「信以為真」。

### (6) 擴增實境電玩(Augmented Reality Game)

AR 是一種實時地計算攝影機影像的位置及角度並加上相應圖像的技術，這種技術的目標是在螢幕上把虛擬世界套在現實世界並進行互動。將現實的空間加入一些虛擬的物件，而使用者基本上還是存在於真實的世界、精靈寶可夢最具代表性的遊戲產品之一。

近年來由於智慧型手機的規格提升及取得成本降低，已經顯著地影響消費玩家的行為，APP 遊戲已成為主要的娛樂方式之一，消費玩家的年齡層愈來愈廣，遊戲產業所瞄準的玩家類型也從重度玩家擴大到輕度玩家；再者，APP 遊戲的發行渠道與金流通路，也比以往的電腦客戶端遊戲更佳的全球性開放與透明，讓產業的市場競爭，不再只是局限在單一國家，而是全球化的市場競爭級別，使得國內數位遊戲產業愈加蓬勃發展。

## 2.該產業上、中、下游之關聯性



本公司主要為從事數位遊戲之研發及線上遊戲營運管理，所扮演之角色為產業上游，並在部份產品同時為中游發行商的角色。在電腦遊戲方面，本公司配合光碟壓片、印刷排版、包裝廠等製造業者提供原物料或加工廠商包裝成商品後，經由發行商、經銷商等搭配行銷促銷活動，銷售給消費者，或透過電子商務平台將遊戲(或線上遊戲點數)售予個人消費者。在移動終端 APP 遊戲方面，本公司則同時為上游與中游的角色，直接透過電子商務的方式，將遊戲推廣到消費者，經由電子金流收費。

## 3.產品之發展趨勢

### (1)遊戲朝跨平台方向發展

由於科技的進步，硬體廠商全力發展不同之遊戲平台，例如 X-BOX360、PS4、智慧型手機、PAD 及 VR 眼鏡等，因此為因應不同之遊戲平台以擴大使用者市場，遊戲之開發將朝多平台方向發展，以增加競爭利基。目前市場的主流發展趨勢為支持智慧型手機及 PAD 之數位內容。

### (2)多國化

為擴大海外市場，進入東南亞、日本或歐美市場，必須在遊戲製作或改版時，針對語言及各國國情文化的不同，對遊戲設定、對話等作適度的改變，以融入當地的風俗民情，增加玩家的認同感。

### (3)移動終端 APP 遊戲朝 In-App Purchase 方式發展

目前移動終端 APP 遊戲主流商業模式承襲免費遊玩電腦遊戲，以免費下載來擴大玩家數量的規模，再藉由 In-App Purchase 販售遊戲相關衍生商品、VIP 服務等，使每位玩家的貢獻度提高，進而增加廠商利潤。除了遊戲設計更需強調吸引消費群眾外，營運策略模式亦須緊密配合市場變化，虛擬寶物販售介面亦需特別加強，讓輕度玩家能迅速上手。

### (4) VR 虛擬實境遊戲與 AR 擴增實境遊戲方式發展

目前全球走向 VR 及 AR 方向研發及發展，商業模式承襲移動遊戲及 TV 遊戲，藉由以免費下載來擴大玩家數量的規模，再藉由 In-App Purchase 販售遊戲相關衍生商品、VIP 服務等，使每位玩家的貢獻度提高，進而增加廠商利潤。或是以 TV 遊戲販售方式取得利潤。

#### 4. 競爭情形

本公司產品屬於數位遊戲產業內之電腦遊戲(PC Game)及行動遊戲，在電腦遊戲市場，仍保持一定的市場佔有率，不過近年來，台灣電腦遊戲的市場大受移動遊戲的持續擴大所影響，電腦線上遊戲新品的平均生命週期對比以往大幅縮短；而在行動遊戲的市場，由於 APP 遊戲的發行渠道與金流通路是全球開放且透明的，台灣公司在本土發行上，面臨的是來自中國大陸、韓國、日本等國家的競爭者，不過相對的，台灣公司也有同等公平的機會，走出本土市場，到國際發行 APP 遊戲，服務全球玩家。本公司因擁有堅強的核心研發能力，主要發行產品多來自於自製研發，部分自海外代理產品以補足產品線，故在國內廠商中佔有重要之地位；主要競爭者有鈦象、中華網龍、遊戲橘子、大宇資訊、華義、戲谷等公司。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 技術層次及研究發展

##### (1)技術層次與成果

本公司以網路遊戲軟體設計為主要技術，同時並重跨平台多端的連線遊戲產品之開發。在研發產量上，已成功藉由自力開發之萬人連線技術與 3D 成像技術，完成近 20 款多人連線遊戲、16 款行動遊戲、與 40 款單機遊戲之開發，除獲得單機銷售 300 萬套以上，線上遊戲總同時上線 16 萬人之成果，並於 2004-2010 連續七年間，獲得國內遊戲產業最高榮譽—經濟部工業局主辦遊戲之星選「年度大賞」、並連奪多項 Game Star 大獎，並外銷至中國、日本、韓國、歐美、俄羅斯、越南、泰國、印尼、新馬等地。

##### (2)核心技術

- ①.程式技術：以開發進階 3D 即時成像技術、萬人連線技術為當前主要發展項目，運用於產品製作，並開發各式編輯與整合工具、伺服器群組管理工具，作為有效管理製程、監控系統之技術基礎。
- ②.企劃創意：本公司在發展各類型遊戲皆有產品開發經驗，舉凡連線與非連線，角色扮演、運動、戰略、模擬、益智、博奕等類型，均能透過周密的市場需求分析，將抽象創意具體為精確的可行性評估；而多年銷售與獎項的肯定，即證實了本核心能力不可或缺之重要性。
- ③.美術設計：以經驗教育與品質控管方式，在人物設定、3D 建模、動畫製作、宣傳美術上不遺餘力自我提升，而於近年急速發展出國際競爭力，連續三款遊戲進入研發領先集團的日本地區，亦見證了掌握遊戲風格的關鍵要素。
- ④.研發管理：建立 BTS(Bug-tracking system)作為遊戲整合異常除錯與回報體系之溝通媒介，以監控與加速除錯效能。而在內部資源管理上，透過構思提案制度、研發人員經驗分享等方式，鼓勵資源循環使用，提升教育訓練成效，亦為專案管理核心競爭力發展之基礎。

## 2.研究發展人員與其學經歷

109年05月15日單位：人；%

	107年度		108年度		109年4月止	
	人數	比例	人數	比例	人數	比例
碩士以上	47	15	44	15	45	15
大專	218	77	225	77	227	77
大專以下	22	8	22	8	22	8
合計	281	100	291	100	294	100

本公司擁有具豐富實務經驗與專業技術之研發人員，此外，本公司亦積極延攬優秀之研發人員，以強化研發團隊之實力。

## 3.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
研發費用	258,964	241,632	277,938	300,135	300,522
營收淨額	641,664	763,069	989,081	1,133,343	1,147,961
佔營收淨額比例	40.36%	31.67%	28.10%	26.48%	26.18%

## 4.開發成功之技術或產品

本公司已開發 100 餘款數位遊戲，茲分述如下：

- (1) 單機版遊戲：《三國群英傳系列》、《幻世錄系列》、《聖石傳說》、《幻想紀元》、《墮落天使》、《GoGo 美食王》、《異域狂想曲》、《超時空英雄傳說系列》、《古文明霸王傳》、《大富翁世界之旅系列》、《新絕代雙驕系列》、《楚留香新傳》、《幻想三國誌系列》等。
- (2) 各類平台線上遊戲：
  - ① Client 端遊戲：《英雄紀元 Online》、《超魔導大戰 Online》、《三國群英傳 Online》、《三國群英傳 2Online》、《新絕代雙驕 Online》、《新絕代雙驕 2Online》、《搓麻將 Online》、《天使之戀 Online》、《天使之戀 2 Online》、《火鳳三國 Online》、《萌谷帝國 Online》、《N3·九十九夜 Online》、《神人 Online》、《神州 Online》。
  - ② 手機遊戲：《強襲機甲》(VR)《寶島娛樂城》、《三國群英傳 Mobile》、《少女騎士物語》、《創世群英》、《決戰亞爾薩》、《全民賽馬 3D》《新魔導英雄傳》《王國騎士團 - 遠征時代》、《Let's Vegas 拉斯維加斯娛樂城》、《卡米洛傳說》、《魔導英雄傳》、《轉轉美樂》、《Bumping Penguin 碰碰企鵝》、《搓麻將》。
  - ③ 網頁遊戲：《萬物乙女》、《曉之軌跡》、《搓麻將 Web 版》、《諸神之戰》、《火鳳三國 Web》、《時光之翼 Web》、《萌騎士 Web》、《Let's

Vegas》、《王國騎士團》、《霸蒼天》、《三國群英傳 WEB》。

#### 5.未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司擬開發 PJW097、PJP098、PJA101、PJO106、PJA108、PJA110、PJA112、PJA116、PJA117.....等（左列名稱均為代號）數位產品，109 年預計投入 4496 多人月及軟硬體研發費用約參億玖仟萬元。

#### 6.研發投資計畫及進度

本公司研發投資計畫及進度如下：

PJW097、PJP098、PJA101..等預計109年度完成研發計畫

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期業務發展計畫

- (1) 積極投入行動裝置的遊戲內容，擴大可服務之海內外玩家族群。
- (2) 提昇核心研發實力並引進國外技術。積極吸收優良的人才及優異的研發團隊。
- (3) 持續找尋海外具有市場價值的產品，引進代理。
- (4) 結合海外合作夥伴拓展自研 IP 之華人地區客群滲透度。
- (5) 加強運營的品質及擴大行銷通路。

#### 2.長期業務發展計畫

- (1) 導入知識管理，建立遊戲開發之知識庫。
- (2) 積極開拓海外市場並增加國內外市佔率。
- (3) 建立海外主要市場之策略合作夥伴。
- (4) 建立一個能滿足玩家需求的領導品牌。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

1.主要商品：線上遊戲軟體開發與遊戲營運服務

2.主要商品之銷售概況

單位：新台幣仟元；%

年度 地區	108 年度		107 年度	
	金額	比例	金額	比例
內 銷	747,799	65.14	784,433	69.21
外 銷	400,162	34.86	348,910	30.79
合 計	1,147,961	100.00	1,133,343	100.00

註:內、外銷係以客戶別區分，部份海外營運係授權內銷客戶經營。

#### 3. 市場佔有率

本公司為除了營運線上遊戲的業務外，也積極佈局手機遊戲的研發。根據 Sensor Tower 商店情報數據顯示，2019 年全球移動遊戲在 App Store 和 Google Play 的預

估總收入達到 617 億美元，較 2018 年增長 14.8%。其中 2019 年台灣遊戲業全產值約 17 億美元約新台幣 510 億元，本公司營業收入為 15 億元，市場佔有率約 3%，期待 2020 年本公司 IP 項目在全球各地再創佳績，2019 年發行日本手遊市場成功創下佳績，2020 年更著重推廣日韓市場以及 IP 授權海外合作夥伴所開發出之遊戲產品的推出，以提高市佔率。

#### 4. 市場未來之供需狀況與成長性

隨著智慧型手機及平板電腦的普及化，使用者已經習慣在移動裝置上投入大多數休閒時間，挹注全球行動遊戲市場高度成長的動力，也是本公司近年移轉投注發展的市場。因此本公司積極佈局手機遊戲的研發，除台灣本地市場外，更將發行營運業務拓展到海外，如本公司的手機遊戲《Let's Vegas 拉斯維加斯娛樂城》不僅在台灣上架，也在東南亞、紐澳、北美等地區對玩家開放服務，未來會循此成功案例，藉由行動遊戲渠道的開放性與付費管道的便利性，將自研的遊戲推廣到全球玩家的手上，中國、日本、歐美及東南亞市場，是本公司鎖定的主要市場。同時也會經由授權方式去推展到新興國家，以獲得更多成長空間。

#### 5. 競爭利基

##### (1) 擁有自行研發團隊及自主營運團隊

本公司自主營運之產品大多係自行研發，因此可省去昂貴之代理權利金。本公司具年輕化、有衝勁及創造力豐富之特質，故能因應數位遊戲產業之快速變化，此外本公司在題材創意及企劃方面，能深入掌握市場變化，不斷創新以獲得消費者的青睞；再加上因應玩家的需求及變化，研發加上自主營運的好處是快速應變市場反應、不斷提供更多更新的內容服務給予玩家，省卻了遊戲代理商常會面臨的與原廠冗長溝通修改版本的過程，提供台灣玩家更即時更快速的服務品質。

##### (2) 累積豐富的自有遊戲 IP

本公司成立迄今已有廿五年，累積研發出多款膾炙人口的遊戲，並創造出多款豐富且知名的遊戲品牌，在現今嚴峻多變的市場考驗下，公司重量級遊戲品牌的持續開發成行動裝置上的遊戲內容，不僅能延續品牌魅力，能即時引發玩家口碑效應。

##### (3) 擁有完善的客戶服務支援

本公司向來注重客戶服務，尤其在線上遊戲方面，公司與玩家的互動必須達到全天候即時互動的基本要求。本公司已架設起一套完整的主動式客服系統，使本公司在線上遊戲的經營管理上較易掌控整體實際運作狀況，除能及時與玩家互動，迅速協助解決問題，亦能將問題回饋至公司內部，作為日後改善之依據，以提供玩家更完善的遊戲內容與服務。

##### (4) 擁有優勢之海外業務能力

本公司產品已授權在日本、歐洲、美國、中國、東南亞等地區營運，海外營收佔整體營收超過四成以上，豐富的海外授權經驗，除對營業收入的直接貢獻外，也使本公司在產品開發上更具國際觀。

## 6.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

- ①.3C 科技發展，效能價格比不斷提昇，硬體普及率使數位休閒娛樂更興盛。
- ②.寬頻、無線通訊應用領域的蓬勃發展，以及寬頻的價格下降與普及，玩家族群不斷擴大，再者，智慧型手機的持有率普及，使得玩家族群更擴大到女性、中老年人，推動行動/線上遊戲市場有迅猛的成長趨勢。
- ③.擁有創意新潮、實力堅強之研發團隊，掌握自行研發遊戲之核心競爭力。
- ④.由研發跨足營運代理，擴大市場佔有率。
- ⑤.全球整體線上遊戲市場規模每年增長。

### (2)不利因素及因應對策

#### ①.國內市場規模有限

因應對策：積極研發與代理行動遊戲，並將發行營運業務拓展到海外；同時保持海外軟體授權業務的積極，以期掌握全球市場脈動，增加市場競爭利基。

#### ②.專業人才供需失衡

因應對策：本公司提供員工完善之福利制度、良好的工作環境、員工教育訓練制度等，並訂有員工分紅入股辦法，以增進員工向心力及降低流動率。

#### ③.遊戲產品供給數量龐大，競爭激烈

因應對策：本公司擁有多年研發經驗，在遊戲玩法與特色系統創新能力高，未來不論是手機遊戲或是 PC 線上遊戲都朝精品化研發，可望在眾多產品中脫穎而出。

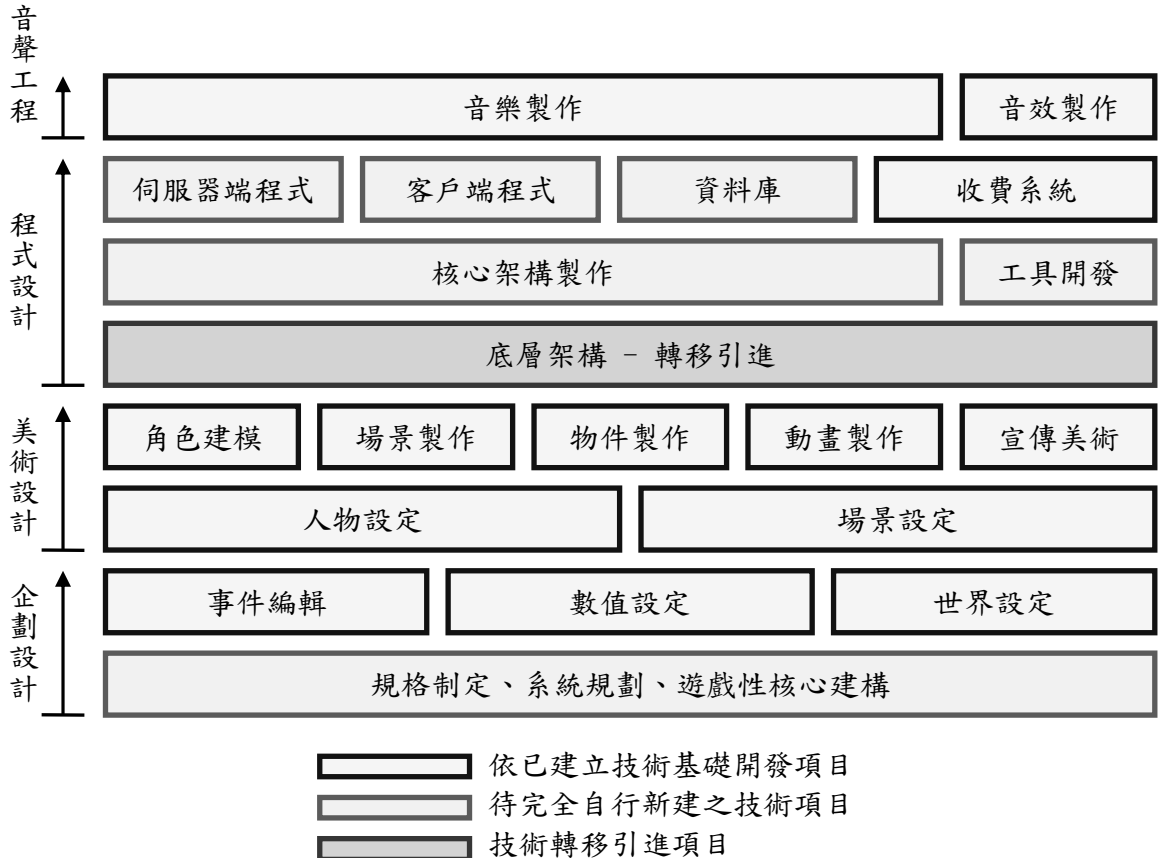


(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要商品名稱	用 途
線上遊戲	提供線上萬人連線即時性遊戲及休閒性、益智性等遊戲，以滿足玩家的娛樂需求。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司遊戲產品之原料供應狀況如下：

原材料、零組件或外包事項項目	廠商名稱	供應狀況
印刷品及包裝	宇呈	良好穩定
頻寬(ISP)	新世紀資通(IDC)、 台灣碩網(IDC)	良好穩定

(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；%

年度 項目	107 年度			108 年度			109 年度截至前一季止(註 3)					
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	進貨淨額	-	-	-	進貨淨額	-	-	-	進貨淨額	-	-	-

註 1：本公司進貨廠商採比價進貨，最近二年度進貨對象並無重大變化情形；由於本公司業務形態改變，已由單機逐漸改變以線上遊戲為主，故認列為存貨項目將逐漸減少。

註 2：列明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或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	107 年度			108 年度			109 年度截至前一季止(註 3)			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	甲公司	281,172	24.81	甲公司	328,054	28.58	甲公司	115,374	30.09	無
2	乙公司	164,587	14.52	乙公司	219,334	19.11	乙公司	104,968	27.38	無
3	丙公司	164,333	14.50	丙公司	137,912	12.01	丙公司	68,715	17.92	無
4	其他	523,251	46.17	其他	462,661	40.30	其他	94,333	24.61	無
5										
	銷貨淨額	1,133,343	100.00	銷貨淨額	1,147,961	100.00	銷貨淨額	383,390	100.00	

註 1：本公司除專注於遊戲之研發外，亦積極尋找海外授權客戶，故二年度銷售對象及比例有些許異動，應尚屬合理。

註 2：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(五)最近二年度生產量值表：不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/個

年度 金額 項目	107 年度				108 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
單機版遊戲	15,877	8,148	-	-	1,069	262	-	-
線上遊戲	-	776,285	-	348,910	-	747,537	-	400,162
合 計	15,877	784,433	-	348,910	1,069	747,799	-	400,162

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人；%

年 度		107 年度	108 年度	截至 109 年 05 月 15 日
員 工 人 數	部級以上主管人員	41	45	46
	研發人員	274	290	289
	行政業務等人員	59	53	62
	合 計	374	388	397
平均年歲		33.53	34.73	34.89
平均服務年資		5.7	6.6	6.7
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.27	0.27	0.26
	碩 士	14.29	14.32	15.06
	大 專	72	72	71
	高 中	13.14	13.27	12.99
	高中以下	0.27	0.27	0.26

四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：本公司係從事遊戲研發與營運相關業務，並無污染情事。

(二)本公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛

事件者，並應說明其處理經過：無。

(四)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(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)：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其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

(六)產品直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令(RoHS)相關規範：無。

(七)公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物政策：

類別	政策與目標與措施	達成狀況								
節能減碳 溫室氣體減量	全面替換節能燈具	已於 106 年全面替換節能燈具。達成 100%								
	表單 e 化 40 張上線。	電子表單累計已達 36 款，大幅減省紙張耗損。達成 90%								
	室內冷氣調溫政策 26 度以上、隨手關燈。	經總務不定期抽檢達成狀況 80%。								
	增貼大樓玻璃帷幕隔熱紙，降低熱幅射效應，減省冷氣耗能。	大樓玻璃帷幕隔熱紙已於 107 年初。達成 100%								
	鼓勵員工搭乘大眾交通工具，或是騎乘自行車，公司增設提供自行車停放處。	已設置員工活動中心一處放置自行車。達成 100%								
	節電年度降 2%	<table border="1"> <thead> <tr> <th>107 電度 總計</th> <th>108 電度 總計</th> <th>調整幅 度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>549009</td> <td>542716</td> <td>-1.15%</td> </tr> <tr> <td colspan="3">PS:107 年新增辦公室電費計算 8 個月，未納入電費漲幅為 -4.81%，納入後總計漲幅為 -1.15%。</td> </tr> </tbody> </table>	107 電度 總計	108 電度 總計	調整幅 度	549009	542716	-1.15%	PS:107 年新增辦公室電費計算 8 個月，未納入電費漲幅為 -4.81%，納入後總計漲幅為 -1.15%。	
107 電度 總計	108 電度 總計	調整幅 度								
549009	542716	-1.15%								
PS:107 年新增辦公室電費計算 8 個月，未納入電費漲幅為 -4.81%，納入後總計漲幅為 -1.15%。										
減少用水	辦公大樓用水屬全棟住戶同時納入計算以坪數分攤之，故其不可控因素多。但仍要求員工。目標水費全年度降低 2%	<table border="1"> <thead> <tr> <th>107 水費 統計</th> <th>108 水費 統計</th> <th>調整幅 度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>55502</td> <td>56745</td> <td>2.24%</td> </tr> </tbody> </table>	107 水費 統計	108 水費 統計	調整幅 度	55502	56745	2.24%		
107 水費 統計	108 水費 統計	調整幅 度								
55502	56745	2.24%								
其他廢棄物政策	公司屬文化創意產業，無有毒廢棄物，但就須報廢電腦、或產包，均委外，公司訂有產包與設備報廢作業流程，外包商必須有合法報廢執照。	107年產包報廢依詢公司辦法委外合法業者簽約依循保密條款及合法銷毀流程處理銷毀，報廢處理產包有30752包。 108年資產報廢依循公司辦法處帳及已無法使用物品依循事業性廢棄物處理方式，委外合法業者簽約來辦理銷毀物品。 資訊設備已達耐用年限申請報廢且仍可使用時會供有需要的員工自取								

## 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.員工福利措施

- (1)員工三節獎金。
- (2)舉辦員工國內外旅遊活動並提供補助。
- (3)提供員工汽機車交通補助及搭乘大眾運輸交通補助。
- (4)舉辦年終尾牙及春酒活動。
- (5)員工婚喪喜慶、傷病、急難救助等，本公司均酌情給予津貼補助。
- (6)設置員工休閒中心，提供員工健身休閒之處。
- (7)聘請專業盲人按摩老師每日為員工提供按摩服務。
- (8)聘請專業諮商老師為員工提供諮商服務。
- (9)成立職工福利委員會，舉辦各項活動、成立社團並予補助，如每月之慶生活動、瑜珈課活動等均為全額補助。
- (10)員工依法加勞保、健保並另為員工投保團保。
- (11)完善之職前及在職訓練。
- (12)提供員工現金增資時之入股機會及分紅配股。
- (13)員工生日當月可放一天生日假

### 2. 退休制度與其實施情形

退休制度：

- (1) 依勞動基準法規定設立退休準備金監督委員會，定期提撥勞工退休準備金專戶儲存於台灣銀行。
- (2) 依勞工退休金條例規定，按月提繳個人薪資百分之六至勞保局個人退休金帳戶。

實施情形：

- (1) 每年年底委請精算師精算，目前台灣銀行退休準備金專戶已準備充足。
- (2) 提繳個人薪資百分之六至勞保局個人退休金帳戶，均按月提繳未曾中斷。

### 3. 員工進修、訓練狀況

本公司教育訓練體系含蓋專業（職能）別教育訓練、階層別教育訓練、共同教育訓練、新進人員教育訓練、管理才能發展訓練及自我啟發(SD)教育。當中包括各部門人員在工作崗位上(On-job training)之訓練，及工作崗位外(Off-job training)之集中訓練或個別訓練，使員工得以隨時充實新知，增進自身專業能力及主管之經營管理能力，本公司自107年起截至109年5月各項訓練人次與訓練費用如下表：

	107 年度	108 年度	截至 109 年 05 月 15 日
訓練人次	78 人	119 人	5 人
訓練費用	614,225 元	2,096,198 元	14,500 元

新進人員教育訓練則在於協助新進人員順利進入工作狀況，瞭解本公司企業文化、經營理念、規章制度、公司環境等以適應新的工作，105年至109年5月止共進行14梯次、239人次新進人員教育訓練。

另外，指派特定員工參加身心靈及自我啟發等相關課程，故不僅注重員工在工作方面的成長，對個人的成長也同樣重視。

#### 4. 勞資間之協議情形

本公司每季召開勞資會議討論相關議題，勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加以本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

#### 5. 各項員工權益維護措施

本公司訂有完善之員工相關辦法，內容詳述相關之權利義務及福利措施，並透過線上傳輸定期檢討內容，以維護員工權益。

### (二) 最近二年度及截止公開說明書刊印日止，公司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

本公司十分重視員工福利、員工訓練及員工意見，並保持暢通之申訴管道，因此，最近二年度及截止公開說明書刊印日止並無任何重大勞資糾紛足以影響公司之正常運作之情事發生；預計未來因勞資糾紛而產生之損失風險極低。

### (三) 員工倫理及行為準則

為樹立良好的企業文化與企業倫理、維護員工和諧關係，本公司訂有員工倫理及行為準則如下：

1. 相互尊重、誠信相處，同心協力達成企業經營之目標。
2. 積極維護公司信譽，避免任何傷害公司信譽之行為。
3. 重視客戶權益及公司利益，公私分明，不以私害公。
4. 應迴避任何個人與公司之間任何可能的利益衝突。
5. 不與客戶爭吵，積極處理客戶抱怨。
6. 盡力保護公司資產，不浪費資源。
7. 充分瞭解授權範圍，不擅自授權。
8. 執行公務均應循級而上，不越級或匿名呈報，但緊急或特殊狀況時除外。
9. 不把個人情感、糾紛帶入辦公室以避免影響公務或他人。
10. 不談論是非、不中傷他人、不散佈謠言。
11. 注重商業禮儀，如守時、守信、電話禮儀及適當之穿著。
12. 尊重異性，避免構成性騷擾的言詞或行為以免觸犯法令。

### (四) 工作環境與工作安全

本公司座落於中和區遠東世紀廣場工業園區，全區共12棟現代工業大樓，園區設置管理委員會監督管理中心執行園區機電、空調、消防、安全等各項管理工作，工

作環境安全舒適。另外，本公司業務主要為線上遊戲開發，為純辦公環境，並無製造工廠，故工作環境相對單純安全，且本公司在各辦公室亦配置滅火器，並派員參加消防相關訓練及不定期舉辦消防講習以維護安全。除此，本公司配置有清潔人員，負責清潔辦公室內部環境，並定期實施消毒工作以維護環境衛生。另有以下措施：

1. 每年提供正式員工全面性全身健康檢查補助，為同仁的健康把關。
2. 設置員工健身房並不定期舉辦健康講座，從飲食到運動，替員工的健康方案完整規劃。
3. 專聘專職護士於公司內部提供照護與諮詢服務。
4. 每年提供專業醫師至公司供同仁諮詢相關問題，讓同仁在身體健康有疑義時可詢問。
5. 提供勞保、健保、團保、公共意外險，出差時加保旅行平安保險，提供同仁更多人身與健康上的保障。
6. 設置安全管理部，24 小時監控工作環境，以提供安全安心的工作環境。定時樓層巡邏，檢視監視器監控死角。
7. 設置員工門禁系統，並依公司、樓層、部門設定門禁權限。

## 六、關鍵績效指標

### 1. 產品生命週期

由於遊戲產業競爭加劇，各種行動裝置遊戲百花齊放，大量玩家習性改變，使得遊戲產品生命週期有明顯的壓縮現象，同時線上人數及排名已不能保證盈收貢獻，產品從推出到成熟、成長、衰退，最後退出市場，可能只有短短數月。所以如何創新產品內容、提供加值化服務以提升玩家的黏著度，進而延伸產品生命週期一直是本公司努力的目標。

### 2. 玩家每月平均付費值(ARPU 值)

目前遊戲市場中充斥著各種免費遊戲，遊戲產品在設計上也多以免費遊戲吸引玩家先進來體驗，故玩家雖眾，但其中真正付費成為深度玩家的比例確不高，因此 ARPU 值(Average Revenue Per Uesr)也是影響獲利的關鍵因素之一，如何設計出讓玩家喜愛又具合理付費機制的遊戲產品，是本公司致力以赴之目標。



七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷售代理	遊戲新幹線科技股份有限公司	2019. 04. 24~2020. 04. 23	電腦網路遊戲軟體代理	無
	遊戲新幹線科技(北京)有限公司	2019. 04. 24~2020. 04. 23	電腦網路遊戲軟體代理	無
	智冠科技股份有限公司	2018. 03. 01~2020. 06. 30	電腦網路遊戲軟體代理	無
	杭州鳳俠網絡科技有限公司	2015. 12. 01~2020. 12. 01	電腦網路遊戲軟體代理	無
	廣東星輝天拓互動娛樂有限公司	2017. 04. 10~自改編作品正式商業化之日起5年	電腦網路遊戲軟體代理	無
	USERJOY JAPAN 株式会社	2018. 07. 31~商業運營日起算3年	電腦網路遊戲軟體代理	無
	宇峻奧汀香港有限公司	2018. 07. 01~商業營運日起算四年	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售授權	開心人網絡科技(北京)有限公司	2015. 08. 31~2020. 08. 31	電腦網路遊戲 IP 授權	無
	杭州凤侠网络科技有限公司	2018. 03. 30~2020. 03. 31	電腦網路遊戲 IP 授權	無
	北京开心人信息技术有限公司	2018. 11. 21~上市後三年	電腦網路遊戲 IP 授權	無
	廣東星輝天拓互動娛樂有限公司	2018. 04. 30~2023. 04. 29	電腦網路遊戲 IP 授權	無
	祖龙(天津)科技有限公司	2019. 03. 01~商業化起3年	電腦網路遊戲 IP 授權	無
	廣東星輝天拓互動娛樂有限公司	2016. 11. 25~商業運營後五年	電腦網路遊戲 IP 授權	無
	Nada Holdings Japan Corp.、BILIBILI HK LIMITED	2019. 06. 01~2028. 06. 01	電腦網路遊戲軟體授權	無
	遊戲新幹線科技股份有限公司	2019. 08. 30~營運後3年	電腦網路遊戲共同營運授權	無

## 陸、財務概況

### 一、簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月31日 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		675,785	1,028,110	1,154,510	1,198,371	1,172,355	1,259,051
不動產、廠房及設備		103,385	97,321	93,904	92,830	91,442	92,631
無形資產		73,526	43,770	21,399	22,802	25,677	23,963
其他資產		21,112	13,911	11,213	17,907	15,145	13,901
資產總額		962,735	1,226,789	1,354,347	1,447,398	1,460,947	1,525,372
流動負債	分配前	88,487	199,625	249,989	286,384	272,787	318,132
	分配後	88,487	320,168	403,479	464,209	註1	註1
非流動負債		25,146	21,967	22,086	2,707	8,147	5,757
負債總額	分配前	113,633	221,592	272,075	289,091	280,934	323,889
	分配後	113,633	342,135	425,565	466,916	註1	註1
歸屬於母公司業主 之 權 益		842,224	998,820	1,082,272	1,158,307	1,180,013	1,201,483
股 本		345,201	346,364	379,880	417,480	417,480	417,480
資本公積		265,215	268,828	291,547	294,240	294,240	294,248
保留 盈餘	分配前	278,979	388,131	434,268	482,474	501,123	542,204
	分配後	278,979	267,588	280,778	304,649	註1	註1
其他權益		-15,184	44,288	14,012	-9,947	-6,890	-26,509
庫藏股票		-31,987	-48,791	-37,435	-25,940	-25,940	-25,940
非控制權益		6,878	6,377	-	-	-	-
權益 總額	分配前	849,102	1,005,197	1,082,272	1,158,307	1,180,013	1,201,483
	分配後	849,102	884,654	928,782	980,482	註1	註1

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：為採用國際財務報導準則之財務資料，一〇九年第一季經會計師核閱，尚未召開股東會決議盈餘分配案。

## (二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘為新台幣元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 109 年 03 月 31 日 財務資料 (註 1)
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
營 業 收 入	641,664	763,069	989,081	1,133,343	1,147,961	383,390
營 業 毛 利	607,170	705,415	889,209	995,939	1,040,886	362,171
營 業 損 益	-30,458	143,100	199,471	209,276	218,180	51,718
營業外收入及支出	6,620	20,190	1,828	29,497	21,682	-6,725
稅 前 淨 利	-23,838	163,290	201,299	238,773	239,862	44,993
繼續營業單位 本期淨利	-23,838	163,290	201,299	238,773	239,862	44,993
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利 (損)	-31,153	133,480	170,484	190,518	198,912	41,081
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,273	57,861	-31,703	-28,812	619	-19,619
本期綜合損益總額	-29,880	191,341	138,781	161,706	199,531	21,462
淨利歸屬於 母公司業主	-28,281	133,937	170,470	190,518	198,912	41,081
淨利歸屬於非控制 權益	-2,872	-457	14	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-27,170	191,842	138,767	161,706	199,531	21,462
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-2,710	-501	14	-	-	-
每 股 盈 餘	-0.83	3.59	4.61	4.62	4.81	0.99

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：為採用國際財務報導準則之財務資料，一〇九年第一季經會計師核閱，尚未召開股東會決議盈餘分配案。

註2：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註4：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (三)個體之簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		588,318	900,057	1,035,474	1,090,690	1,088,659	NA
不動產、廠房及設備		100,393	94,568	92,600	92,129	91,038	
無形資產		69,067	37,559	19,213	22,084	26,250	
其他資產		16,533	10,627	8,247	15,762	13,489	
資產總額		947,787	1,168,217	1,331,726	1,434,745	1,425,009	
流動負債	分配前	83,756	147,481	227,416	273,731	238,048	
	分配後	83,756	268,024	380,906	451,556	註1	
非流動負債		21,807	21,916	22,038	2,707	6,948	
負債總額	分配前	105,563	169,397	249,454	276,438	244,996	
	分配後	105,563	289,940	402,944	454,263	註1	
歸屬於母公司業主 之權益		842,224	998,820	1,082,272	1,158,307	1,180,013	
股本		345,201	346,364	379,880	417,480	417,480	
資本公積		265,215	268,828	291,547	294,240	294,240	
保留盈餘	分配前	278,979	388,131	434,268	482,474	501,123	
	分配後	278,979	267,588	280,778	304,649	註1	
其他權益		-15,184	44,288	14,012	-9,947	-6,890	
庫藏股票		-31,987	-48,791	-37,425	-25,940	-25,940	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	842,224	998,820	1,082,272	1,158,307	1,180,013	
	分配後	842,224	878,277	928,782	980,482	註1	

註1：為採用國際財務報導準則之財務資料，一〇九年第一季經會計師核閱，尚未召開股東會決議盈餘分配案。

## (四)個體之簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘為新台幣元

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 109年03月31日 財務資料(註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	541,226	599,665	805,139	1,031,840	991,608	NA
營業毛利	541,226	594,029	762,382	928,688	911,101	
營業損益	-5,772	143,118	179,016	216,128	260,645	
營業外收入及支出	-15,983	18,291	21,633	20,210	-22,374	
稅前淨利	-21,755	161,409	200,649	236,338	238,271	
繼續營業單位 本期淨利	-21,755	161,409	200,649	236,338	238,271	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-28,281	133,937	170,470	190,518	198,912	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	1,111	57,905	-31,703	-28,812	619	
本期綜合損益總額	-27,170	191,842	138,767	161,706	199,531	
淨利歸屬於 母公司業主	-28,281	133,937	170,470	190,518	198,912	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-27,170	191,842	138,767	161,706	199,531	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	-0.83	3.59	4.61	4.62	4.81	

註1：為採用國際財務報導準則之財務資料，一〇九年第一季經會計師核閱，尚未召開股東會決議盈餘分配案。

二、簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

(一)合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
流 動 資 產	NA	NA	NA	NA	NA	
基 金 及 投 資						
固 定 資 產						
無 形 資 產						
其 他 資 產						
資 產 總 額						
流動負債						分配前
						分配後
長 期 負 債						
其 他 負 債						
負債總額						分配前
						分配後
股 本						
資 本 公 積						
保留盈餘						分配前
						分配後
金 融 商 品 未 實 現 損 益						
累 積 換 算 調 整 數						
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失						
股東權益總額	分配前					
	分配後					

註1：為採用我國財務會計準則之最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元；每股盈餘為新台幣元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	NA	NA	NA	NA	NA
營業毛利					
營業損益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門稅前損益					
繼續營業部門損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘					

註1：為採用我國財務會計準則之最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三)個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流 動 資 產					
基 金 及 投 資	NA	NA	NA	NA	NA
固 定 資 產					
無 形 資 產					
其 他 資 產					
資 產 總 額					
流 動 負 債	分配前				
	分配後				
長 期 負 債					
其 他 負 債					
負 債 總 額	分配前				
	分配後				
股 本					
資 本 公 積					
保 留 盈 餘	分配前				
	分配後				
金 融 商 品 未 實 現 損 益					
累 積 換 算 調 整 數					
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失					
股 東 權 益 總 額	分配前				
	分配後				

註1：為採用我國財務會計準則之最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。



(四)個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元；每股盈餘為新台幣元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入					
營業毛利	NA	NA	NA	NA	NA
營業損益					
營業外收入及利益					
營業外費用及損失					
繼續營業部門 稅前損益					
繼續營業部門 損益					
停業部門損益					
非常損益					
會計原則變動 之累積影響數					
本期損益					
每股盈餘					

註1：為採用我國財務會計準則之最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

### 三、最近五年度財務分析

#### (一)財務分析

分析項目(註2)	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 109年03月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	11.80	18.06	20.09	19.97	19.23	21.23
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	814.65	1,048.89	1,176.05	1,250.69	1,299.36	1,303.28
償債能力%	流動比率	763.71	515.02	461.82	418.45	429.77	395.76
	速動比率	735.00	508.36	454.51	413.40	411.39	382.18
	利息保障倍數	-	-	-	-	757.66	834.20
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.97	7.76	6.44	6.00	5.96	6.07
	平均收現日數	46	47	57	61	61	60
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	6.76	4.98	2.91	3.55	3.05	2.17
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.97	7.60	10.34	12.14	12.46	16.66
	總資產週轉率(次)	0.65	0.70	0.77	0.81	0.79	1.03
獲利能力	資產報酬率(%)	-3.15	12.19	13.21	13.60	13.70	11.02
	權益報酬率(%)	-3.61	14.50	16.38	17.01	17.01	13.80
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-6.91	47.79	52.99	57.19	57.45	43.11
	純益率(%)	-4.86	17.49	17.24	16.81	17.33	10.72
	每股盈餘(元)	-0.92	3.95	4.91	4.62	4.81	0.99
現金流量	現金流量比率(%)	27.12	85.11	-	70.70	50.97	-
	現金流量允當比率(%)	177.54	262.52	81.02	174.63	131.11	129.47
	現金再投資比率(%)	1.15	17.19	-8.17	8.05	-3.68	-
槓桿度	營運槓桿度	-2.01	1.68	1.18	1.10	1.12	1.14
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
1. 現金流量允當比率(%)、現金再投資比率(%)係因營業活動淨現金流入減少，致較上期變動比率較大。							

註1：為採用國際財務報導準則之財務資料，一〇九年第一季經會計師核閱。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：年報本表之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。(註4)

### 5. 現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。(註5)

### 6. 槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

(二)個體財務比率分析

分析項目(註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 109年03月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	11.14	14.50	18.73	19.27	17.19	NA
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	838.93	1,079.37	1,192.56	1,260.20	1,303.81	
償債能力%	流動比率	702.42	610.29	455.32	398.45	457.33	
	速動比率	688.02	604.74	449.91	394.06	437.93	
	利息保障倍數	-	-	-	-	1,152.07	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.10	6.04	5.33	5.78	5.04	
	平均收現日數	45.00	60.00	68.00	63.00	72.00	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	-	28.61	2.19	3.27	2.68	
	平均銷貨日數	-	-	-	0.00	0.00	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.25	6.15	8.60	11.17	10.83	
	總資產週轉率(次)	0.56	0.57	0.64	0.75	0.69	
獲利能力	資產報酬率(%)	-2.92	12.66	13.64	13.77	13.92	
	權益報酬率(%)	-3.27	14.55	16.38	17.01	17.01	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	-6.30	47.24	52.82	56.61	57.07	
	純益率(%)	-5.23	22.34	21.17	18.46	20.06	
	每股盈餘(元)	-0.83	3.95	4.91	4.62	4.81	
現金流量	現金流量比率(%)	44.85	54.57	16.04	71.18	58.25	
	現金流量允當比率(%)	194.40	146.81	72.28	151.00	120.27	
	現金再投資比率(%)	2.81	8.43	-4.88	7.58	-3.81	
槓桿度	營運槓桿度	-5.26	1.29	1.41	1.08	1.08	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
1. 現金流量允當比率(%)、現金再投資比率(%)係因營業活動淨現金流入減少,致較上期變動比率較大。							

註1：為採用國際財務報導準則之財務資料，一〇九年第一季經會計師核閱。

註2：年報本表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

- (2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。  
(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

### 3. 經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。  
(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。  
(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。  
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。  
(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。  
(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。  
(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。  
(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。  
(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

### 5. 現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。  
(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。  
(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

### 6. 槓桿度：

- (1)營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。  
(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(三)財務分析-我國財務會計準則(合併)

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	NA	NA	NA	NA	NA	
	長期資金占固定資產比率						
償債能力%	流動比率	NA	NA	NA	NA	NA	
	速動比率						
	利息保障倍數						
經營能力	應收款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA	
	平均收現日數						
	存貨週轉率(次)						
	應付款項週轉率(次)						
	平均銷貨日數						
	固定資產週轉率(次)						
	總資產週轉率(次)						
獲利能力	資產報酬率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	
	股東權益報酬率(%)						
	占實收 資本比率(%)						營業利益 稅前純益
	純益率(%)						
	每股盈餘(元)						
現金流量	現金流量比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	
	現金流量允當比率(%)						
	現金再投資比率(%)						
槓桿度	營運槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	
	財務槓桿度						
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							

註1：為採用我國財務會計準則之最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：年報本表之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(四)財務分析-我國財務會計準則(個體)

分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)					
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	NA	NA	NA	NA	NA	
	長期資金占固定資產比率						
償債能力%	流動比率	NA	NA	NA	NA	NA	
	速動比率						
	利息保障倍數						
經營能力	應收款項週轉率(次)	NA	NA	NA	NA	NA	
	平均收現日數						
	存貨週轉率(次)						
	應付款項週轉率(次)						
	平均銷貨日數						
	固定資產週轉率(次)						
	總資產週轉率(次)						
獲利能力	資產報酬率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	
	股東權益報酬率(%)						
	占實收 資本比率(%)						營業利益 稅前純益
	純益率(%)						
	每股盈餘(元)						
現金流量	現金流量比率(%)	NA	NA	NA	NA	NA	
	現金流量允當比率(%)						
	現金再投資比率(%)						
槓桿度	營運槓桿度	NA	NA	NA	NA	NA	
	財務槓桿度						
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							

註1：為採用我國財務會計準則之最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：年報本表之計算公式如下：



#### 1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。  
(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

#### 2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。  
(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。  
(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。  
(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。  
(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。  
(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。  
(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。  
(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。  
(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。  
(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。  
(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。  
(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

#### 5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。  
(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。  
(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。(註5)

#### 6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。  
(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

#### (四)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓、吳恪昌	無保留意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓、吳恪昌	無保留意見
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓、吳恪昌	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃毅民、洪國田	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	林宜慧、黃毅民	無保留意見

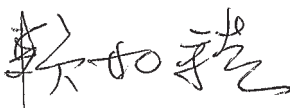
## 宇峻奧汀科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 108 年度營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分派議案等；其中個體財務報告暨合併財務報告嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所林宜慧、黃毅民會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、個體財務報告暨合併財務報告及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為符合公司法相關法令規定，爰依照公司法第 219 條之規定備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

宇峻奧汀科技股份有限公司

審計委員會召集人：賴如鎧 

中 華 民 國 109 年 03 月 19 日

五、最近年度財務報告：詳如第 112-170 頁。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳如第 171-228 頁。

七、公司及其關係企業最近年度截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 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 10 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

宇峻奧汀科技股份有限公司



負責人：劉

信



中 華 民 國 109 年 3 月 19 日

### 會計師查核報告

宇峻奧汀科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

宇峻奧汀科技股份有限公司及其子公司（宇峻奧汀集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宇峻奧汀集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宇峻奧汀集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宇峻奧汀集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宇峻奧汀集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 線上遊戲收入之存在及發生

宇峻奧汀集團之營業收入主要為線上遊戲收入，民國 108 年度線上遊戲收入為 920,783 仟元，占營業收入比率為 80%。

線上遊戲收入之認列，係依遊戲玩家透過外部遊戲儲值平台，將點數轉換為各款線上遊戲之遊戲幣或直接購買虛擬寶物，再依據資訊系統計算消費量後認列收入。由於遊戲玩家眾多、單筆金額微小，在不同購買金額級距所換算點數之單點價值不同，虛擬寶物價值也不同之特性下，本會計師將線上遊戲收入之存在及發生列為關鍵查核事項。線上遊戲收入相關之會計政策及揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四及十九。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

#### **其他事項**

宇峻奧汀科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宇峻奧汀集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宇峻奧汀集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宇峻奧汀集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宇峻奧汀集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宇峻奧汀集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宇峻奧汀集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宇峻奧汀集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 宜 慧



林宜慧

會計師 黃 毅 民



黃毅民

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 109 年 3 月 19 日





單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 274,113	19	\$ 243,217	17
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)	135,460	9	136,251	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)	508,427	35	606,701	42
1150	應收票據(附註四及十)	5	-	7	-
1170	應收帳款(附註四及十)	193,523	13	191,855	13
1479	其他流動資產	60,827	4	20,340	1
11XX	流動資產總計	<u>1,172,355</u>	<u>80</u>	<u>1,198,371</u>	<u>83</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	98,481	7	87,823	6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	15,856	1	18,616	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	27,000	2	9,000	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	48	-	49	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	91,442	6	92,830	6
1755	使用權資產(附註四及十四)	14,943	1	-	-
1821	其他無形資產(附註四及十五)	25,677	2	22,802	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	9,190	1	6,540	-
1900	其他非流動資產	5,955	-	11,367	1
15XX	非流動資產總計	<u>288,592</u>	<u>20</u>	<u>249,027</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,460,947</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,447,398</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 41,158	3	\$ 28,950	2
2200	其他應付款(附註十六)	135,468	9	163,981	11
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	30,683	2	36,324	3
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	10,056	1	-	-
2399	其他流動負債	55,422	4	57,129	4
21XX	流動負債總計	<u>272,787</u>	<u>19</u>	<u>286,384</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	5,000	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)	3,145	-	2,707	-
2670	其他負債	2	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>8,147</u>	<u>-</u>	<u>2,707</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>280,934</u>	<u>19</u>	<u>289,091</u>	<u>20</u>
	歸屬於母公司業主之權益(附註十八)				
	股本				
3110	普通股	417,480	29	417,480	29
	資本公積				
3210	資本公積—發行溢價	290,991	20	290,991	20
3220	資本公積—庫藏股票交易	3,071	-	3,071	-
3280	資本公積—其他	178	-	178	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	188,740	13	169,688	12
3320	特別盈餘公積	9,947	-	5,452	1
3350	未分配盈餘	302,436	21	307,334	21
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 25,251)	( 1)	( 25,004)	( 2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	18,361	1	15,057	1
3500	庫藏股票	( 25,940)	( 2)	( 25,940)	( 2)
3XXX	權益總計	<u>1,180,013</u>	<u>81</u>	<u>1,158,307</u>	<u>80</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,460,947</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,447,398</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉 信



經理人：劉 信



會計主管：方麗惠



宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼		108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四及十九）	\$ 1,147,961	100	\$ 1,133,343	100
5000	營業成本	<u>107,075</u>	<u>9</u>	<u>137,404</u>	<u>12</u>
5900	營業毛利	<u>1,040,886</u>	<u>91</u>	<u>995,939</u>	<u>88</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	413,249	36	381,750	34
6200	管理費用	100,456	9	91,291	8
6300	研究發展費用	300,522	26	300,135	27
6450	預期信用減損損失（附註十）	<u>8,479</u>	<u>1</u>	<u>13,487</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>822,706</u>	<u>72</u>	<u>786,663</u>	<u>70</u>
6900	營業淨利	<u>218,180</u>	<u>19</u>	<u>209,276</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註十二）	( 1 )	-	( 7 )	-
7100	利息收入	13,147	1	14,021	1
7130	股利收入	3,962	-	4,404	-
7190	其他收入	3,244	-	4,532	1
7225	處分投資（損失）利益	( 1,270 )	-	90	-
7630	外幣兌換（損失）利益	( 6,893 )	-	6,988	1
7590	什項支出	( 848 )	-	( 18 )	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	-	-	( 450 )	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	10,658	1	( 63 )	-
7510	利息費用	<u>( 317 )</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>21,682</u>	<u>2</u>	<u>29,497</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	239,862	21	238,773	21

（接次頁）

(承前頁)

代碼	108年度		107年度	
	金	額	金	額
7950	40,950	4	48,255	4
8200	198,912	17	190,518	17
其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再衡量數			
	( 1,392)	-	( 1,376)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益			
	2,258	-	( 25,661)	( 3)
8360	後續可能重分類至損益之項目：			
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
	( 247)	-	( 1,228)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註十二)			
	-	-	( 547)	-
8300	619	-	( 28,812)	( 3)
8500	\$ 199,531	17	\$ 161,706	14
每股盈餘(附註二二)				
來自繼續營業單位				
9710	\$ 4.81		\$ 4.62	
9810	\$ 4.79		\$ 4.60	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉



經理人：劉



會計主管：方麗惠





宇峻奧汀科技股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	母	公	司	業		主		他		權		益
						本	盈	其	之	權	益			
A1	107年1月1日餘額	\$ 379,880	\$ 290,009	\$ 1,049	\$ 311	\$ 178	\$ 5,452	\$ 276,175	(\$ 23,229)	\$ -	\$ 53,272	\$ 37,241	\$ 1,082,272	
A3	追溯適用之影響數(附註三)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,241)	-	16,031	
A5	107年1月1日重編後餘額	379,880	290,009	1,049	311	178	5,452	276,175	(23,229)	53,272	(37,241)	(37,485)	1,098,303	
	106年度盈餘分配(附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B1	法定盈餘公積	-	-	-	17,047	-	-	(17,047)	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(116,053)	-	-	-	-	(116,053)	
B9	股票股利	37,437	-	-	-	-	-	(37,437)	-	-	-	-	-	
N1	員工執行認股權	163	982	-	(311)	-	-	-	-	-	-	-	834	
N1	員工認購庫藏股(附註十八)	-	-	2,022	-	-	-	-	-	-	-	11,495	13,517	
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	-	190,518	-	-	-	-	190,518	
D3	107年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,376)	(1,775)	(25,661)	-	-	(28,812)	
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	189,142	(1,775)	(25,661)	-	-	161,706	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	12,554	-	(12,554)	-	-	-	
Z1	107年12月31日餘額	417,480	290,991	3,071	-	178	5,452	307,334	(25,004)	15,057	-	(25,940)	1,158,307	
	107年度盈餘分配(附註十八)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B1	法定盈餘公積	-	-	-	19,052	-	-	(19,052)	-	-	-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,495	(4,495)	-	-	-	-	-	
B5	現金股利	-	-	-	-	-	-	(177,825)	-	-	-	-	(177,825)	
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	-	198,912	-	-	-	-	198,912	
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,392)	(247)	2,258	-	-	619	
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	197,520	(247)	2,258	-	-	199,531	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(1,046)	-	1,046	-	-	-	
Z1	108年12月31日餘額	\$ 417,480	\$ 290,991	\$ 3,071	\$ -	\$ 178	\$ 9,947	\$ 302,436	\$ (25,251)	\$ 18,361	\$ -	\$ (25,940)	\$ 1,180,013	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：劉信



經理人：劉信



會計主管：方麗惠

宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 239,862	\$ 238,773
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,564	2,999
A20200	攤銷費用	16,919	17,604
A20300	預期信用減損損失數	8,479	13,487
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨（利益）損失	( 10,658)	63
A20900	利息費用	317	-
A21200	利息收入	( 13,147)	( 14,021)
A21300	股利收入	( 3,962)	( 4,404)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,022
A22400	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	1	7
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	450
A23100	處分投資損失	1,270	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2	( 7)
A31150	應收帳款	( 10,147)	( 19,373)
A31230	預付退休金	( 555)	( 378)
A31240	其他流動資產	( 39,064)	3,696
A32150	應付帳款	12,208	( 19,422)
A32180	其他應付款	( 28,533)	5,726
A32230	其他流動負債	( 1,707)	7,598
A32990	應計退休金負債	349	131
A33000	營運產生之現金	185,198	234,951
A33500	支付之所得稅	( 46,154)	( 32,475)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>139,044</u>	<u>202,476</u>

投資活動之現金流量

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 58,169)
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 92,362)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,623	55,283
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 272,653)	( 414,612)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	352,927	327,241
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,483)	( 2,328)
B03800	存出保證金	132	( 397)
B04500	取得無形資產	( 19,777)	( 18,650)
B07500	收取之利息	13,169	13,090
B07600	收取之股利	<u>4,148</u>	<u>4,710</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>82,086</u>	<u>( 186,194)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金	2	-
C04020	租賃負債本金償還	( 10,895)	-
C04500	支付股利	( 177,805)	( 116,053)
C04800	員工執行認股權	-	834
C05100	員工購買庫藏股	<u>-</u>	<u>11,495</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 188,698)</u>	<u>( 103,724)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>( 1,536)</u>	<u>( 1,723)</u>
EEEE	現金及約當現金增加(減少)數	30,896	( 89,165)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>243,217</u>	<u>332,382</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 274,113</u>	<u>\$ 243,217</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉 信



經理人：劉 信



會計主管：方麗惠



## 宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

宇峻奧汀科技股份有限公司(以下簡稱本公司)原名宇峻科技股份有限公司，成立於 84 年 5 月 19 日，並於 93 年 10 月 15 日經股東會決議通過正式更名為宇峻奧汀科技股份有限公司，主要業務為從事電腦遊戲軟體之設計、研發及銷售等業務。

本公司股票於 97 年 4 月 18 日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃市場買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

##### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

##### 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。



合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.47%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額未有重大差異。

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 25,603	\$ 25,603
資產影響	\$ -	\$ 25,603	\$ 25,603
租賃負債—流動	\$ -	\$ 10,509	\$ 10,509
租賃負債—非流動	-	15,094	15,094
負債影響	\$ -	\$ 25,603	\$ 25,603

## 2. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3 「企業合併」、IFRS 11 「聯合協議」、IAS 12 「所得稅」及 IAS 23 「借款成本」。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

#### IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，

IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一、附表三及附表四。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額於發生當期認列損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報表時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並適當歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### （六）投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳

面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內係採直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。



## (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 帳齡超過 360 天（A 群組）或超過 540 天（B 群組），除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合

損益按公允價值衡量損益之權益工具之投資整體除列時，  
累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量。

## (十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

### 2. 權利金

依照銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

## (十三) 租賃

### 108年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 合併公司為出租人

所有其他租賃分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## (十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

#### 4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (十五) 員工認股權

給與員工之員工認股權，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 141	\$ 187
銀行支票及活期存款	207,065	166,494
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	66,907	76,536
	<u>\$ 274,113</u>	<u>\$ 243,217</u>

銀行存款及原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.48%
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	0.59%~1.35%	0.59%~1.35%

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 535,427 仟元及 615,701 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註九。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產—非流動</u>		
非衍生性金融資產		
普通公司債	<u>\$ 98,481</u>	<u>\$ 87,823</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
國內上市（櫃）股票		
台灣大哥大股份有限公司普通股	\$ 33,600	\$ 31,950
富爾特科技股份有限公司普通股	5,440	9,810
大聯大投資控股股份有限公司普通股	14,389	13,598
弘煜科技事業股份有限公司普通股	60,031	58,293
中華電信股份有限公司普通股	22,000	22,600
	<u>\$ 135,460</u>	<u>\$ 136,251</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市（櫃）股票		
真好玩娛樂科技股份有限公司普通股	<u>\$ 15,856</u>	<u>\$ 18,616</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內上市（櫃）公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 508,427	\$ 560,628
國外投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	-	46,073
	<u>\$ 508,427</u>	<u>\$ 606,701</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 27,000</u>	<u>\$ 9,000</u>

截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.65%~3.50%及0.65%~4.20%。

#### 十、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 5	\$ 7
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 7</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 215,171	\$ 205,208
減：備抵損失	( 21,648)	( 13,353)
	<u>\$ 193,523</u>	<u>\$ 191,855</u>

合併公司對權利金及遊戲銷售之平均授信期間為30至120天。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。



合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用帳齡損失率法及個別客戶評估法計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依帳齡損失率法及個別客戶評估法衡量應收帳款之備抵損失，應收帳款之帳齡分析如下：

108 年 12 月 31 日

A 群組

	帳 0 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 360 天	齡 帳 361 天以上	齡 合	計
預期信用損失率	-	25%	100%		
總帳面金額	\$ 79,181	\$ 647	\$ 152	\$	79,980
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 44)	( 59)	(	103)
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	( 159)	( 309)	( 93)	(	561)
攤銷後成本	<u>\$ 79,022</u>	<u>\$ 294</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>79,316</u>

108 年 12 月 31 日

B 群組

	帳 0 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 270 天	齡 帳 271 ~ 360 天	齡 帳 361 天 以上	齡 合	計
預期信用損失率	-	5%	20%	100%		
總帳面金額	\$ 69,500	\$ 30,400	\$ 25,040	\$ 10,251	\$	135,191
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 1,520)	( 5,008)	-	(	6,528)
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	( 4,205)	-	-	( 10,251)	(	14,456)
攤銷後成本	<u>\$ 65,295</u>	<u>\$ 28,880</u>	<u>\$ 20,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>114,207</u>

107 年 12 月 31 日

	帳 0 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 360 天	齡 帳 361 天 以上	齡 合	計
預期信用損失率	-	25%	100%		
總帳面金額	\$ 185,823	\$ 19,248	\$ 137	\$	205,208
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 4,726)	( 128)	(	4,854)
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	( 3,959)	( 4,540)	-	(	8,499)
攤銷後成本	<u>\$ 181,864</u>	<u>\$ 9,982</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$</u>	<u>191,855</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額 (IFRS 9)	\$ 13,353	\$ -
加：本年度提列減損損失	8,479	13,487
減：本年度實際沖銷	( 184)	( 134)
年底餘額	<u>\$ 21,648</u>	<u>\$ 13,353</u>

相較於期初餘額，108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額分別淨增加 9,963 仟元及 19,239 仟元，因逾期款增減，導致備抵損失分別增加 8,295 仟元及 13,353 仟元。

## 十一、子 公 司

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			108年 12月31日	107年 12月31日
宇峻奧汀公司	USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	投資控股	100.00%	100.00%
宇峻奧汀公司	ODIN SOFT CO., LTD. (註1)	投資控股	-	100.00%
宇峻奧汀公司	RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	投資控股	11.49%	11.49%
宇峻奧汀公司	USERJOY JAPAN 株式會社	遊戲通路	100.00%	100.00%
宇峻奧汀公司	USERJOY HONG KONG CO., LTD.	遊戲通路	100.00%	100.00%
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	投資控股	88.51%	88.51%
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	北京飛行船軟件有限公司	遊戲軟體研發及製作	100.00%	100.00%

註 1：108 年 9 月 16 日 已 清 算 完 畢。

## 十二、採用權益法之投資

投 資 關 聯 企 業	108年12月31日		107年12月31日	
	帳 面 金 額	股 權	帳 面 金 額	股 權
<u>個別不重大之關聯企業</u>				
JP SOFT L.L.C.	\$ -	-	\$ -	-
PT. USERJOY TECHNOLOGY	48	49.00%	49	49.00%
	<u>\$ 48</u>		<u>\$ 49</u>	

因 107 年 2 月 JP SOFT LLC 已 清 算 結 束，因 帳 面 價 值 為 貸 方 金 額 90 仟 元，故 認 列 處 分 投 資 利 益。

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	(\$ 1)	(\$ 7)
其他綜合損益	-	(547)
綜合損益總額	<u>(\$ 1)</u>	<u>(\$ 554)</u>

十三、不動產、廠房及設備

自用－108年

	土	地	建	築	物	辦	公	設	備	合	計
<u>成 本</u>											
108年1月1日餘額	\$	58,914	\$	40,098	\$	44,932	\$	143,944			
追溯適用IFRS 16之影響數		-		-		-		-			
108年1月1日餘額 (重編後)		58,914		40,098		44,932		143,944			
增 添		-		-		1,483		1,483			
處 分		-		-		( 1,252)		( 1,252)			
淨兌換差額		-		-		( 5,586)		( 5,586)			
108年12月31日餘額	\$	<u>58,914</u>	\$	<u>40,098</u>	\$	<u>39,577</u>	\$	<u>138,589</u>			
<u>累計折舊及減損</u>											
108年1月1日餘額	\$	-	\$	11,340	\$	39,774	\$	51,114			
追溯適用IFRS 16之影響數		-		-		-		-			
108年1月1日餘額 (重編後)		-		11,340		39,774		51,114			
折舊費用		-		751		2,120		2,871			
處 分		-		-		( 1,252)		( 1,252)			
淨兌換差額		-		-		( 5,586)		( 5,586)			
108年12月31日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>12,091</u>	\$	<u>35,056</u>	\$	<u>47,147</u>			
108年12月31日淨額	\$	<u>58,914</u>	\$	<u>28,007</u>	\$	<u>4,521</u>	\$	<u>91,442</u>			

107年

	土	地	建	築	物	辦	公	設	備	合	計
<u>成 本</u>											
107年1月1日餘額	\$	58,914	\$	40,098	\$	44,994	\$	144,006			
增 添		-		-		2,328		2,328			
處 分		-		-		( 4,199)		( 4,199)			
外幣兌換差額之影響		-		-		1,809		1,809			
107年12月31日餘額	\$	<u>58,914</u>	\$	<u>40,098</u>	\$	<u>44,932</u>	\$	<u>143,944</u>			

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	建	築	物	辦	公	設	備	合	計
累計折舊及減損											
107年1月1日餘額	\$	-	\$	10,589	\$	39,513	\$	50,102			
處分		-		-	(	3,749)	(	3,749)			
折舊費用		-		751		2,248		2,999			
外幣兌換差額之影響		-		-		1,762		1,762			
107年12月31日餘額	\$	-	\$	11,340	\$	39,774	\$	51,114			
107年12月31日淨額	\$	58,914	\$	28,758	\$	5,158	\$	92,830			

上述之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	50年
工程系統	3~15年
辦公設備	3~6年

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 14,943</u>
	108年度
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 10,693</u>

##### (二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 10,056</u>
非流動	<u>\$ 5,000</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.47%~1.60%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物以供產品設計及研發之辦公室使用，租賃期間為1~2年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或優惠承購權之條款，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

### (四) 其他租賃資訊

#### 108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 348</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 348</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 6</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 11,597)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>107年12月31日</u>
不超過1年		\$ 10,824
1~5年		<u>25,371</u>
		<u>\$ 36,195</u>

### 十五、其他無形資產

<u>成 本</u>	<u>商 標 權</u>	<u>電腦軟體成本</u>	<u>合 計</u>
107年1月1日餘額	\$ 337	\$ 97,803	\$ 98,140
增 添	-	18,650	18,650
外幣兌換差額之影響	<u>18</u>	<u>1,176</u>	<u>1,194</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 117,629</u>	<u>\$ 117,984</u>

(接次頁)

(承前頁)

	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>累計攤銷及減損</u>			
107年1月1日餘額	\$ 294	\$ 76,447	\$ 76,741
攤銷費用	28	17,576	17,604
外幣兌換差額之影響	<u>16</u>	<u>821</u>	<u>837</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 94,844</u>	<u>\$ 95,182</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 22,785</u>	<u>\$ 22,802</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 355	\$ 117,629	\$ 117,984
增 添	-	19,777	19,777
外幣兌換差額之影響	( <u>3</u> )	( <u>387</u> )	( <u>390</u> )
108年12月31日餘額	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 137,019</u>	<u>\$ 137,371</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	\$ 338	\$ 94,844	\$ 95,182
攤銷費用	16	16,903	16,919
外幣兌換差額之影響	( <u>3</u> )	( <u>404</u> )	( <u>407</u> )
108年12月31日餘額	<u>\$ 351</u>	<u>\$ 111,343</u>	<u>\$ 111,694</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 25,676</u>	<u>\$ 25,677</u>

上述無形資產係有限耐用年限之無形資產，其以計算攤銷費用之耐用年限如下：

商 標 權	10 年
電腦軟體成本	1 至 10 年

#### 十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資	\$ 59,594	\$ 51,603
應付員工紅利	12,674	12,571
應付營業稅	10,735	2,974
應付董監事酬勞	2,535	2,514
應付廣告費	18,019	60,751
其 他	<u>31,911</u>	<u>33,568</u>
	<u>\$ 135,468</u>	<u>\$ 163,981</u>

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司適用之「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額5%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

另本公司針對委任經理人訂定退休金制度，亦屬確定福利退休計畫，其退休金之支付，係根據服務年資及核准退休時當月工資計算。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,330	\$ 10,439
計畫資產公允價值	( 9,185)	( 8,480)
淨確定福利資產	<u>\$ 3,145</u>	<u>\$ 1,959</u>
帳列其他非流動資產	\$ -	\$ 748
帳列應計退休金負債	<u>\$ 3,145</u>	<u>\$ 2,707</u>



淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日餘額	\$ 8,653	(\$ 7,823)	\$ 830
服務成本			
當期服務成本	96	-	96
利息費用（收入）	134	( 130)	4
認列於損益	230	( 130)	100
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 180)	( 180)
精算（利益）損失－人口 統計假設變動	804	-	804
精算（利益）損失－財務 假設變動	356	-	356
精算（利益）損失－經驗 調整	396	-	396
認列於其他綜合損益	1,556	( 180)	1,376
雇主提撥	-	( 347)	( 347)
福利支付	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ 10,439	(\$ 8,480)	\$ 1,959
108年1月1日餘額	\$ 10,439	(\$ 8,480)	\$ 1,959
服務成本			
當期服務成本	98	-	98
利息費用（收入）	140	( 119)	21
認列於損益	238	( 119)	119
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 261)	( 261)
精算（利益）損失－人口 統計假設變動	728	-	728
精算（利益）損失－財務 假設變動	699	-	699
精算（利益）損失－經驗 調整	226	-	226
認列於其他綜合損益	1,653	( 261)	1,392
雇主提撥	-	( 325)	( 325)
福利支付	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 12,330	\$ 9,185	\$ 3,145

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
推銷費用	\$ 18	\$ 12
管理費用	11	12
研發費用	90	76
	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 100</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債、公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.875%~1.000%	1.25%~1.375%
長期平均調薪率	3.25%	3.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 490)	(\$ 428)
減少 0.25%	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 449</u>
長期平均調薪率		
增加 0.25%	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 435</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 475)</u>	<u>(\$ 416)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	13.9~17.1年	14.3~17.9年

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>41,748</u>	<u>41,748</u>
已發行股本	<u>\$ 417,480</u>	<u>\$ 417,480</u>

1. 本公司107年1月1日實收資本額為379,880仟元，分為37,988仟股，每股本額10元均為普通股。
2. 本公司107年度間執行員工認股權憑證16仟股，金額計163仟元，並於107年8月辦理盈餘轉增資37,437仟元後，截至107年12月31日之實收資本額為417,480仟元，分為41,748仟股，每股面額10元，均為普通股，每股享有一表決權及收取股利之權利。
3. 本公司108年及107年12月31日之實收資本額均為417,480仟元，分為41,748仟股，每股面額10元，均為普通股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 290,991	\$ 290,991
庫藏股票交易	3,071	3,071
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
失效員工認股權	<u>178</u>	<u>178</u>
	<u>\$ 294,240</u>	<u>\$ 294,240</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註二十之(三)員工酬勞及董監事酬勞。

公司目前正處於成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就可分配盈餘提撥百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 108 年 6 月 27 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 19,052	\$ 17,047	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	3,057	-	-	-
現金股利	177,825	116,053	4.30	3.10
股票股利	-	37,437	-	1.00

本公司 109 年 3 月 19 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每 股 股 利 ( 元 )</u>
法定盈餘公積	\$ 19,647	\$ -
特別盈餘公積	( 3,057)	-
現金股利	139,779	3.38
股票股利	41,355	1.00

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 23 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 5,452	\$ 5,452
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>4,495</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 9,947</u>	<u>\$ 5,452</u>

合併公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 5,452 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	(\$ 25,004)	(\$ 23,229)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( 1,517)	( 1,228)
採用權益法認列之關聯企業之份額	-	( 547)
重分類調整		
處分國外營運機構	<u>1,270</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 25,251)</u>	<u>(\$ 25,004)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 15,057	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響		
數	-	53,272
期初餘額	15,057	53,272
當期產生		
未實現損益		
權益工具	2,258	( 25,661)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	1,046	( 12,554)
期末餘額	<u>\$ 18,361</u>	<u>\$ 15,057</u>

(六) 庫藏股票

108 及 107 年度庫藏股變動資料如下：

持 股 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>108 年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>393,300 股</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>393,300 股</u>
<u>107 年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>567,700 股</u>	<u>-</u>	<u>174,400 股</u>	<u>393,300 股</u>

本公司於 107 年 8 月轉讓庫藏股票 174,400 股予員工認購，總金額為 11,495 仟元，本公司依規定於給予日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本 2,022 仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權...等權利。

十九、收 入

	108年度	107年度
線上遊戲收入	\$ 920,783	\$ 877,797
權利金收入	225,511	248,812
其他營業收入	1,667	6,734
	<u>\$ 1,147,961</u>	<u>\$ 1,133,343</u>

## 二十、繼續營業單位淨利

### (一) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,871	\$ 2,999
使用權資產	10,693	-
其他無形資產	16,919	17,604
	<u>\$ 30,483</u>	<u>\$ 20,603</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	13,564	2,999
	<u>\$ 13,564</u>	<u>\$ 2,999</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,725	\$ 9,520
營業費用	11,194	8,084
	<u>\$ 16,919</u>	<u>\$ 17,604</u>

### (二) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 361,100	\$ 346,682
退職後福利		
確定提撥計畫	13,909	13,466
確定福利計畫	119	100
其他員工福利	2,333	2,419
員工福利費用合計	<u>\$ 377,461</u>	<u>\$ 362,667</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	377,461	362,667
	<u>\$ 377,461</u>	<u>\$ 362,667</u>

### (三) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 且不高於 15% 提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5%	5%
董監事酬勞	1%	1%

### 金額

	108年度	107年度
員工酬勞	\$ 12,674	\$ 12,571
董監事酬勞	2,535	2,514

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### (四) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 4,472	\$ 7,063
外幣兌換損失總額	( 11,365)	( 75)
淨損益	<u>(\$ 6,893)</u>	<u>\$ 6,988</u>

### 二一、繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）之主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 57,591	\$ 46,312
未分配盈餘加徵	20	-
以前年度之調整	( 14,011)	3,062
	43,600	49,374
遞延所得稅		
當年度產生者	( 2,650)	( 399)
稅率變動	-	( 720)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 40,950</u>	<u>\$ 48,255</u>



會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 239,862</u>	<u>\$ 238,773</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用（利益）	\$ 47,972	\$ 47,755
調節項目之所得稅影響數 決定課稅所得時應調增 之項目	5,696	( 2,268)
未分配盈餘加徵	20	-
稅率變動	-	( 720)
以前年度所得稅調整	( 14,011)	3,062
合併個體適用不同稅率之 影響數	<u>1,273</u>	<u>426</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 40,950</u>	<u>\$ 48,255</u>

我國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ -</u>
預付所得稅	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 6,193</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 30,683</u>	<u>\$ 36,324</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
備抵未實現銷貨折讓	\$ 370	\$ 80	\$ 450
兌換損失	3,540	1,030	4,570
確定福利退休計畫	350	( 50)	300
備抵呆帳	<u>2,280</u>	<u>1,590</u>	<u>3,870</u>
	<u>\$ 6,540</u>	<u>\$ 2,650</u>	<u>\$ 9,190</u>

107 年度

遞延所得稅資產	稅率變動			年底餘額
	年初餘額	影響數	認列於損益	
暫時性差異				
備抵未實現銷貨				
折讓	\$ 290	\$ 50	\$ 30	\$ 370
兌換損失	3,390	600	( 450)	3,540
確定福利退休計畫	340	60	( 50)	350
備抵呆帳	40	10	2,230	2,280
	4,060	720	1,760	6,540
虧損扣抵	1,361	-	( 1,361)	-
	<u>\$ 5,421</u>	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 6,540</u>

(四) 所得稅核定情形

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司截至 106 年度（含）以前營利事業所得稅結算申報案，均經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	108年度	107年度
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 198,912</u>	<u>\$ 190,518</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	41,355	41,239
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工酬勞	160	220
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>41,515</u>	<u>41,459</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.81</u>	<u>\$ 4.62</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.79</u>	<u>\$ 4.60</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀

釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、股份基礎給付協議

- (一) 本公司於 101 年 6 月 29 日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第二次員工認股權證，發行總額為 1,050,000 單位，每單位認股權證得認購普通股一股，宇峻奧汀公司將以發行新股方式交付。認購價格以發行當日宇峻奧汀公司普通股收盤價格為認股價格。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後得行使，宇峻奧汀公司已於 101 年 8 月 27 日及 102 年 6 月 28 日分別發行 999,000 股及 51,000 股，認股價格分別為 62.10 元及 56.40 元，若有除權或現金增（減）資則依公式調整。
- (二) 107 年度酬勞性員工認股權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格資訊如下：

	107年度	
	單位 ( 股 )	加權平均 行使價格 ( 元 )
<u>員工認股權</u>		
年初流通在外	16,250	\$ 51.35
本年度執行	( 16,250 )	51.35
年底流通在外	-	-
年底可執行	-	-
年底已核准尚未發行之 認股權	-	-

- (三) 本公司 101 年 8 月 27 日及 102 年 6 月 28 日給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	101年8月27日	102年6月28日
給與日股價	\$ 62.10	\$ 56.40
行使價格	62.10	56.40
預期價格波動率	57.04%	52.29%
預期存續期間	4.5 年	4.5 年
預期股利率	5.64%	3.22%
無風險利率	0.8962%	0.9981%

宇峻奧汀公司 107 年度認列之酬勞成本為 2,022 仟元（含庫藏股票轉予員工認列之酬勞成本 2,022 仟元）。

#### 二四、非現金交易

合併公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不影響現金流量之投資及籌資活動		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ <u>247</u> )	(\$ <u>1,775</u> )
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 未實現損益	(\$ <u>2,258</u> )	(\$ <u>25,661</u> )

#### 二五、資本風險管理

合併公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

#### 二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

##### 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
普通公司債	\$ <u>98,481</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>98,481</u>
<u>透過其他綜合損益</u> <u>按公允價值衡量之金</u> <u>融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃） 股票	\$ 135,460	\$ -	\$ -	\$ 135,460
－國內未上市（櫃） 股票	<u>15,856</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,856</u>
	<u>\$ 151,316</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 151,316</u>

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  <u>衡量之金融資產</u></u>				
普通公司債	\$ 87,823	\$ -	\$ -	\$ 87,823
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>  <u>按公允價值衡量之金</u></u>				
<u>  <u>融資產</u></u>				
權益工具投資				
一 國內上市(櫃)				
股票	\$ 136,251	\$ -	\$ -	\$ 136,251
一 國內未上市(櫃)				
股票	18,616	-	-	18,616
	\$ 154,867	\$ -	\$ -	\$ 154,867

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>  <u>衡量之金融資產—流動</u></u>		
一 權益工具投資	\$ 135,460	\$ 136,251
按攤銷後成本衡量之金融資產	535,427	615,701
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>  <u>衡量之金融資產—非流動</u></u>		
一 權益工具投資	15,856	18,616
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>  <u>金融資產—非流動</u></u>		
現金及約當現金	274,113	243,217
應收票據及帳款	193,528	191,862
存出保證金	4,294	4,426
<u>金融負債</u>		
應付帳款	41,158	28,950
其他應付款	135,468	163,981
存入保證金	2	-

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收帳款、應付帳款及租賃負債等。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣交易產生匯率變動風險。合併公司匯率風險之管理適度保留外幣部位，以支應外幣之支出，進而達其功能。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到人民幣及美元匯率波動之影響。

合併公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，當新台幣匯率相對於各外幣升值1%時使淨利或權益減少之金額；貶值1%時，其對淨利或權益之影響將為增加之金額。

	美金之影響		人民幣之影響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損益	\$ 1,709	\$ 1,548	\$ 1,502	\$ 1,753

##### (2) 利率風險

合併公司利率風險主要來自固定及浮動利率定期存款。

#### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

108年12月31日

非衍生金融負債 租賃負債	加權平均有	要求即付或			
	效利率(%)	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
	1.47%-1.60%	\$ 832	\$ 1,668	\$ 7,556	\$ 5,000

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
		\$ 10,214	\$ 5,033	\$ -	\$ -	\$ -

### 二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。

#### 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 11,635	\$ 11,340
退職後福利	132	131
	<u>\$ 11,767</u>	<u>\$ 11,471</u>

董事及主要管理人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

### 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

108 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 6,128	29.980	\$ 183,717
人 民 幣	40,859	4.305	175,898
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	427	29.980	12,801
人 民 幣	5,961	4.305	25,662

107 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 5,244	30.715	\$ 161,069
人 民 幣	39,209	4.472	175,343
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	204	30.715	6,266

## 二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)



8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表二)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表四)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三十、部門資訊

(一) 營運部門資訊

合併公司僅有遊戲運營事業部門之單一營運部門。遊戲運營事業部門主要係從事於遊戲軟體之設計、研發及銷售等業務，無額外之應報導部門。

合併公司營運部門主要係以營業損益為衡量，並作為評估績效之基礎，其衡量基礎與財務報表編制基礎一致，相關部門收入與營運結果請參閱合併綜合損益表。

## (二) 地區別資訊

合併公司主要於台灣地區營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	\$ 946,884	\$ 1,010,244	\$ 117,387	\$ 108,015
其他	<u>201,077</u>	<u>123,099</u>	<u>16,384</u>	<u>14,607</u>
	<u>\$ 1,147,961</u>	<u>\$ 1,133,343</u>	<u>\$ 133,771</u>	<u>\$ 122,622</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產產生之資產。

## (三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額 10% 以上者如下：

	108年度	107年度
甲公司	\$ 328,054	\$ 281,172
乙公司	219,334	164,587
丙公司	<u>137,912</u>	<u>164,333</u>
	<u>\$ 685,300</u>	<u>\$ 610,092</u>

宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期單位數/股數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值		備註
							單位數	金額	
宇峻奧汀科技股份有限公司	股票 雷爾特科技股份有限公司 大聯大投資股份有限公司 台灣大哥大股份有限公司 弘煜科技事業股份有限公司 中華電信股份有限公司 真好玩娛樂科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	272,000	\$ 5,440	0.24	\$	5,440	
		"	"	368,000	14,389	0.02		14,389	
		"	"	300,000	33,600	0.01		33,600	
		"	"	2,045,366	60,031	11.93		60,031	
		"	"	200,000	22,000	-		22,000	
	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	42,031	15,856	1.46		15,856		
	債券 A255 AT&T 公司債券 II	"	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,070,000	34,200	-		34,200	
	SOFTBANK CORP.債券	"	"	2,106,000	64,281	-		64,281	

宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司

母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易		往來		情形
				科目	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註 3)	
0	宇峻奧汀公司	USERJOY JAPAN 株式會社	1	銷貨收入 應收帳款 預付貨款 無形資產 銷貨成本 應收帳款	\$ 34,095 27,075 4,275 11,834 3,676 294	" " " " " "	依雙方簽訂之合約條件	3 2 - 1 - -
0	宇峻奧汀公司	宇峻奧汀科技香港有限公司	1	銷貨收入	3,392	"	"	-
1	USERJOY JAPAN 株式會社	宇峻奧汀科技香港有限公司	3	其他應付代付款 其他應付款 其他費用	12,365 1,374 2,511	" " "	" " "	1 1 -
0	宇峻奧汀公司	北京飛行船軟件有限公司	1	銷貨收入	1,248	"	"	-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1)母公司填 0。

(2)子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1)母公司對子公司。

(2)子公司對母公司。

(3)子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司  
 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投	資	金	額	未	股	期	未	數	比	率	持	有被投		之	註	
																		面	額			賬
宇峻奧汀科技股份有限公司	USERIOY TECHNOLOGY CO., LTD.	薩摩亞群島	投資控股業務	\$ 51,060	\$ 51,060		\$ 1,569,900	USD 1,569,900	USD 1,569,900	1,569,900	100	100	4,341	\$	394	\$	394					
"	ODIN SOFT CO., LTD.	"	"	USD 1,569,900	USD 1,569,900		USD 1,569,900	USD 1,569,900	USD 1,569,900	(註 1)	-	-	-		-		-					
"	RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	"	"	USD 6,404	USD 114,800		USD 114,800	USD 114,800	USD 193,800	(註 1)	11.49	11.49	564		446		51					
"	USERIOY JAPAN 株式會社	日本	遊戲通路業務	JPY 177,773,806	JPY 177,773,806		JPY 177,773,806	JPY 177,773,806	19,177	19,177	100	100	20,554		9,928		9,928					
"	USERIOY HONG KONG CO., LTD.	香港	"	HKD 26,496	HKD 26,496		HKD 6,240,000	HKD 6,240,000	6,240,000	(註 1)	100	100	28,505		33,626		33,626					
"	PT. USERIOY TECHNOLOGY	印尼	遊戲通路業務	IDR 1,566	IDR 1,566		IDR 573,300,000	IDR 573,300,000	573,300,000	(註 1)	49	49	48		2		1					
USERIOY TECHNOLOGY CO., LTD.	RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞群島	"	USD 48,726	USD 48,726		USD 1,492,200	USD 1,492,200	1,492,200	(註 1)	88.51	88.51	4,338	USD	446	USD	395	USD	13,072	USD	11,570	

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元，原幣為元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註1)金額	投資方式(註1)	本國匯出或收回投資金額	本國匯出金額	本國匯入金額	自本國匯出累積金額	自本國匯入累積金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註1)	期末帳面價值	投資價值	截至本期末止已匯回投資收益
北京飛行船軟件有限公司	遊戲軟體研發及製作	USD 1,640,000	經由 RICH/AND 再投資大陸公司		\$ -	\$ -	\$ 53,115	USD 1,640,000	USD 1,640,000	\$ 446	100.00	446	\$ 4,893	\$ -	\$ -
										USD 13,072		13,072	USD 163,203		

單位：新台幣千元，原幣為元

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	\$ 53,115	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註2)	\$ 708,007
	USD 1,640,000		
	\$ 85,977		\$ -
	USD 2,621,250		

註 1：投資損益認列之基礎係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 2：依據本會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

大陸被投資公司名稱	交易類型	進金額	銷金額	貨價	價格	交付	易	條件	與一般交易之比較	條件應收(付)票據、帳款	未實現損益	備註
北京飛行船軟件有限公司	權利金收入	\$ 1,248	-	雙方議定	月結 30 天						\$ -	

### 會計師查核報告

宇峻奧汀科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

宇峻奧汀科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宇峻奧汀科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宇峻奧汀科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宇峻奧汀科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宇峻奧汀科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 線上遊戲收入之存在及發生

宇峻奧汀科技股份有限公司之營業收入主要為線上遊戲收入，民國 108 年度線上遊戲收入為 724,714 仟元，占營業收入比率為 73%。

線上遊戲收入之認列，係依遊戲玩家透過外部遊戲儲值平台，將點數轉換為各款線上遊戲之遊戲幣或直接購買虛擬寶物，再依據資訊系統計算消費量後認列收入。由於遊戲玩家眾多、單筆金額微小，在不同購買金額級距所換算點數之單點價值不同，虛擬寶物價值也不同意之特性下，本會計師將線上遊戲收入之存在及發生列為關鍵查核事項。線上遊戲收入相關之會計政策及揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四及十八。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性；抽樣並執行相關查核確認收入交易已確實發生。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宇峻奧汀科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宇峻奧汀科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宇峻奧汀科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宇峻奧汀科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宇峻奧汀科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宇峻奧汀科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於宇峻奧汀科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宇峻奧汀科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宇峻奧汀科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 宜 慧



林宜慧

會計師 黃 毅 民

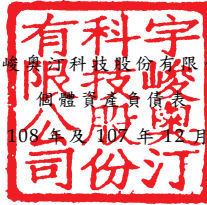


黃毅民

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0940161384 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 109 年 3 月 19 日



宇峻資訊科技股份有限公司

個體資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 181,782	13	\$ 192,492	13
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及八)	135,460	9	136,251	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)	508,427	35	560,628	39
1150	應收票據(附註四及十)	5	-	7	-
1170	應收帳款(附註四及十)	180,681	13	181,578	13
1180	應收帳款—關係人(附註四、十及二六)	27,369	2	3,495	-
1479	其他流動資產(附註二六)	54,935	4	16,239	1
11XX	流動資產總計	<u>1,088,659</u>	<u>76</u>	<u>1,090,690</u>	<u>76</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	98,481	7	87,823	6
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	15,856	1	18,616	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	27,000	2	9,000	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	54,012	4	98,641	7
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	91,038	6	92,129	6
1755	使用權資產(附註四及十三)	10,224	1	-	-
1780	其他無形資產(附註四、十四及二六)	26,250	2	22,084	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	9,190	1	6,540	-
1900	其他非流動資產(附註十六)	4,299	-	9,222	1
15XX	非流動資產總計	<u>336,350</u>	<u>24</u>	<u>344,055</u>	<u>24</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,425,009</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,434,745</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 35,658	3	\$ 24,529	2
2219	其他應付款(附註十五)	121,191	9	160,989	11
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	28,553	2	35,555	2
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	6,498	-	-	-
2399	其他流動負債	46,148	3	52,658	4
21XX	流動負債總計	<u>238,048</u>	<u>17</u>	<u>273,731</u>	<u>19</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	3,801	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十六)	3,145	-	2,707	-
2645	存入保證金	2	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>6,948</u>	<u>-</u>	<u>2,707</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>244,996</u>	<u>17</u>	<u>276,438</u>	<u>19</u>
	權益(附註十七)				
	股本				
3110	普通股	417,480	29	417,480	29
	資本公積				
3210	資本公積—發行溢價	290,991	21	290,991	21
3220	資本公積—庫藏股票交易	3,071	-	3,071	-
3280	資本公積—其他	178	-	178	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	188,740	13	169,688	12
3320	特別盈餘公積	9,947	1	5,452	-
3350	未分配盈餘	302,436	21	307,334	22
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 25,251)	( 2)	( 25,004)	( 2)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	18,361	2	15,057	1
3500	庫藏股票	( 25,940)	( 2)	( 25,940)	( 2)
3XXX	權益總計	<u>1,180,013</u>	<u>83</u>	<u>1,158,307</u>	<u>81</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,425,009</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,434,745</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 信



經理人：劉 信



會計主管：方麗惠



民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二六）	\$ 991,608	100	\$ 1,031,840	100
5000	營業成本（附註二六）	80,507	8	103,152	10
5900	營業毛利	911,101	92	928,688	90
	營業費用				
6100	推銷費用	276,783	28	340,117	33
6200	管理費用	64,373	7	59,319	6
6300	研究發展費用	300,821	30	299,637	29
6450	預期信用減損損失（附註十）	8,479	1	13,487	1
6000	營業費用合計	650,456	66	712,560	69
6900	營業淨利	260,645	26	216,128	21
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額（附註十一）	( 43,110)	( 4)	( 3,015)	-
7100	利息收入	12,571	1	13,168	1
7130	股利收入	3,962	1	4,404	1
7190	其他收入	2,776	-	4,248	-
7225	處分投資損失	( 1,270)	-	-	-
7230	外幣兌換（損失）利益	( 6,917)	( 1)	1,936	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產利益（損失）	10,658	1	( 63)	-
7590	什項支出	( 837)	-	( 18)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損失	-	-	( 450)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7510	利息費用	( 207)	-	-	-
7000	營業外收入及支出				
	合計	( 22,374)	( 2)	20,210	2
7900	稅前淨利	238,271	24	236,338	23
7950	所得稅費用(附註四及二十)	39,359	4	45,820	4
8200	本年度淨利	198,912	20	190,518	19
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益	2,258	-	( 25,661)	( 3)
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	( 1,392)	-	( 1,376)	-
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	( 247)	-	( 1,228)	-
8370	採用權益法認列之				
	關聯企業之其他				
	綜合損益份額				
	(附註十一)	-	-	( 547)	-
8300	本年度其他綜合損				
	益	619	-	( 28,812)	( 3)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 199,531	20	\$ 161,706	16
	每股盈餘(附註二一)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 4.81		\$ 4.62	
9810	稀 釋	\$ 4.79		\$ 4.60	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 信



經理人：劉 信



會計主管：方麗惠





宇峻科技股份有限公司  
董事會

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	股本		資本公積		其他		盈餘		其他權益		權益	
	股	額	庫	額	法	定	特	未	未	未	未	總
	\$		\$		\$		\$		\$			\$
A1	379,880	290,009	1,049	311	178	152,641	5,452	276,175	37,241	37,485	1,082,272	
A3											16,031	
A5	379,880	290,009	1,049	311	178	152,641	5,452	276,175		(37,485)	1,098,303	
B1						17,047		(17,047)				
B5								(116,053)			(116,053)	
B9	37,437							(37,437)				
N1	163	982		(311)							834	
N1			2,022							11,495	13,517	
D1								190,518			190,518	
D3								(1,376)			(28,812)	
D5								189,142			161,706	
Q1								12,554				
Z1	417,480	290,991	3,071		178	169,688	5,452	307,334	(25,004)	(25,940)	1,158,307	
B1						19,052		(19,052)				
B3							4,495	(4,495)				
B5								(177,825)			(177,825)	
D1								198,912			198,912	
D3								(1,392)	(247)		619	
D5								197,520	(247)		199,531	
Q1								(1,046)				
Z1	417,480	290,991	3,071		178	188,740	9,947	302,436	(25,251)	(25,940)	1,180,013	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：劉信



經理人：劉信



會計主管：方麗惠

宇峻奧汀科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 238,271	\$ 236,338
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	9,628	2,318
A20200	攤銷費用	15,424	9,048
A20300	預期信用減損損失數	8,479	13,487
A20900	利息費用	207	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨(利益)損失	( 10,658)	63
A21200	利息收入	( 12,571)	( 13,168)
A21300	股利收入	( 3,962)	( 4,404)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,022
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	43,110	3,015
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	450
A29900	處分採用權益法認列之子公司 損失	1,270	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	2	( 7)
A31150	應收帳款	( 7,582)	( 27,669)
A31160	應收帳款—關係人	( 23,874)	1,143
A31240	其他流動資產	( 37,273)	( 402)
A31230	預付退休金	( 555)	( 378)
A32150	應付帳款	11,129	( 13,567)
A32160	應付帳款—關係人	-	( 500)
A32180	其他應付款	( 39,818)	7,251
A32190	其他應付款—關係人	-	( 14)
A32230	其他流動負債	( 6,510)	11,323
A32990	應計退休金負債	349	131
A33000	營運產生之現金流入	185,066	226,480
A33500	支付之所得稅	( 46,397)	( 31,632)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>138,669</u>	<u>194,848</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 272,413)	( 397,644)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	306,614	326,586
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	( 92,362)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	5,623	55,283
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	( 58,169)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	-	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,483)	( 2,297)
B03800	存出保證金減少(增加)	116	( 297)
B04500	取得無形資產	( 19,590)	( 11,919)
B07500	收取之利息	12,593	12,237
B01900	處分關聯企業之淨現金流入	2	-
B07600	收取之股利	<u>4,148</u>	<u>4,710</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>35,610</u>	<u>( 163,872)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	( 7,186)	-
C04500	支付股利	( 177,805)	( 116,053)
C04800	員工執行認股權	-	834
C05100	員工購買庫藏股	-	11,495
C03000	存入保證金	<u>2</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 184,989)</u>	<u>( 103,724)</u>
EEEE	現金及約當現金減少	( 10,710)	( 72,748)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>192,492</u>	<u>265,240</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 181,782</u>	<u>\$ 192,492</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉 信



經理人：劉 信



會計主管：方麗惠





# 宇峻奧汀科技股份有限公司

## 個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

宇峻奧汀科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，原名宇峻科技股份有限公司，成立於 84 年 5 月 19 日，並於 93 年 10 月 15 日經股東會決議通過正式更名為宇峻奧汀科技股份有限公司，主要業務為從事電腦遊戲軟體之設計、研發及銷售等業務。

本公司股票於 97 年 4 月 18 日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃市場買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 19 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

#### 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17

及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

#### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.47%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額未有重大差異。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 調整前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後金額
使用權資產	\$ -	\$ 17,278	\$ 17,278
資產影響	\$ -	\$ 17,278	\$ 17,278
租賃負債—流動	\$ -	\$ 6,979	\$ 6,979
租賃負債—非流動	-	10,299	10,299
負債影響	\$ -	\$ 17,278	\$ 17,278

2. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3 「企業合併」、IFRS 11 「聯合協議」、IAS 12 「所得稅」及 IAS 23 「借款成本」。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，

IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理未有差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債；以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減

損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內係採直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用



年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.帳齡超過 360 天（A 群組）或超過 540 天（B 群組），除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

### (十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量。

### (十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

#### 1. 勞務收入

勞務收入係於勞務提供完成時予以認列。

#### 2. 權利金

依照銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

### (十三) 租賃

#### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

所有其他租賃分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或殘值保證下預期支付金額，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

## 107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### 2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要

素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

##### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

##### 4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

#### (十五) 員工認股權

給與員工之員工認股權，係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。



## 五、重大會計判斷及估計不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 90	\$ 90
銀行支票及活期存款	118,692	120,402
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>63,000</u>	<u>72,000</u>
	<u>\$ 181,782</u>	<u>\$ 192,492</u>

銀行存款及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~0.35%	0.001%~0.48%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.59%	0.59%

截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之銀行定期存款分別為535,427仟元及569,628仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註九。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
非衍生性金融資產		
普通公司債	\$ 98,481	\$ 87,823

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
國內上市（櫃）股票		
台灣大哥大股份有限公司 普通股	\$ 33,600	\$ 31,950
富爾特科技股份有限公司 普通股	5,440	9,810
大聯大投資控股股份有限 公司普通股	14,389	13,598
弘煜科技事業股份有限公 司普通股	60,031	58,293
中華電信股份有限公司普 通股	<u>22,000</u>	<u>22,600</u>
	<u>\$ 135,460</u>	<u>\$ 136,251</u>
<u>非 流 動</u>		
國內未上市（櫃）股票		
真好玩娛樂科技股份有限 公司普通股	<u>\$ 15,856</u>	<u>\$ 18,616</u>

本公司依中長期策略目的投資國內上市（櫃）公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

## 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 508,427	\$ 560,628
<u>非流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 27,000	\$ 9,000

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.65%~3.50% 及 0.65%~4.20%。

## 十、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 5	\$ 7
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 7</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 202,329	\$ 194,931
減：備抵損失	( 21,648)	( 13,353)
	<u>\$ 180,681</u>	<u>\$ 181,578</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額（附註二六）	\$ 27,369	\$ 3,495
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 27,369</u>	<u>\$ 3,495</u>

本公司對權利金及遊戲銷售之平均授信期間為 30 至 120 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另每年定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用帳齡損失率法及個別客戶評估法計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依帳齡損失率法及個別客戶評估法衡量應收帳款之備抵損失，應收帳款（含關係人）之帳齡分析如下：

108 年 12 月 31 日

A 群組

	帳 0 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 360 天	齡 帳 361 天 以上	齡 合	計
預期信用損失率	-	25%	100%		
總帳面金額	\$ 93,717	\$ 638	\$ 152	\$	94,507
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	( 44)	( 59)	(	103)
備抵損失(個別客戶評估 預期信用損失)	( 159)	( 309)	( 93)	(	561)
攤銷後成本	<u>\$ 93,558</u>	<u>\$ 285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>93,843</u>

## B 群組

	帳 0 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 270 天	齡 帳 271 ~ 360 天	齡 帳 361 天 以上	合 計
預期信用損失率	-	5%	20%	100%	
總帳面金額	\$ 69,500	\$ 30,400	\$ 25,040	\$ 10,251	\$ 135,191
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 1,520 )	( 5,008 )	-	( 6,528 )
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	( 4,205 )	-	-	( 10,251 )	( 14,456 )
攤銷後成本	<u>\$ 65,295</u>	<u>\$ 28,880</u>	<u>\$ 20,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,207</u>

## 107 年 12 月 31 日

	帳 0 ~ 180 天	齡 帳 181 ~ 360 天	齡 帳 361 天 以上	合 計
預期信用損失率	-	25%	100%	
總帳面金額	\$ 179,042	\$ 19,247	\$ 137	\$ 198,426
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	( 4,726 )	( 128 )	( 4,854 )
備抵損失(個別客戶評估 預期信用損失)	( 3,959 )	( 4,540 )	-	( 8,499 )
攤銷後成本	<u>\$ 175,083</u>	<u>\$ 9,981</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 185,073</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 13,353	\$ -
加：本年度提列減損損失(1)	8,479	13,487
減：本年度實際沖銷	( 184 )	( 134 )
期末餘額	<u>\$ 21,648</u>	<u>\$ 13,353</u>

(1) 相較於期初餘額，108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款總帳面金額淨分別增加 31,272 仟元及 26,392 仟元，因逾期款增減，導致備抵損失分別增加 8,295 仟元及 13,353 仟元。

## 十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 53,964	\$ 98,592
投資關聯企業	48	49
	<u>\$ 54,012</u>	<u>\$ 98,641</u>

(一) 投資子公司

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	\$ 4,341	\$ 4,189
ODIN SOFT CO., LTD.	-	2
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	564	544
USERJOY JAPAN 株式會社	20,554	31,213
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	28,505	62,644
	<u>\$ 53,964</u>	<u>\$ 98,592</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	100.00%	100.00%
ODIN SOFT CO., LTD. (註 1)	-	100.00%
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	11.49%	11.49%
USERJOY JAPAN 株式會社	100.00%	100.00%
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	100.00%	100.00%

註 1：108 年 9 月 16 日已清算完畢。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
PT. USERJOY TECHNOLOGY	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 49</u>

本公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
PT. USERJOY TECHNOLOGY	49.00%	49.00%

上述關聯企業之所在地及營業項目，請參閱附表二「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度		
淨利	(\$ 1)	(\$ 7)
其他綜合損益	-	( 547)
綜合損益總額	<u>(\$ 1)</u>	<u>(\$ 554)</u>

十二、不動產、廠房及設備

自用－108年

	<u>土</u>	<u>地</u>	<u>建</u>	<u>築</u>	<u>物</u>	<u>辦</u>	<u>公</u>	<u>設</u>	<u>備</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
<u>成 本</u>											
108年1月1日餘額	\$ 58,914		\$ 40,098			\$ 8,624				\$ 107,636	
追溯適用IFRS 16之影響數	-		-			-				-	
108年1月1日餘額 (重編後)	58,914		40,098			8,624				107,636	
增 添	-		-			1,483				1,483	
處 分	-		-			( 1,252)				( 1,252)	
108年12月31日餘額	<u>\$ 58,914</u>		<u>\$ 40,098</u>			<u>\$ 8,855</u>				<u>\$ 107,867</u>	
<u>累計折舊及減損</u>											
108年1月1日餘額	\$ -		\$ 11,340			\$ 4,167				\$ 15,507	
追溯適用IFRS 16之影響數	-		-			-				-	
108年1月1日餘額 (重編後)	-		11,340			4,167				15,507	
折舊費用	-		751			1,823				2,574	
處 分	-		-			( 1,252)				( 1,252)	
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 12,091</u>			<u>\$ 4,738</u>				<u>\$ 16,829</u>	
108年12月31日淨額	<u>\$ 58,914</u>		<u>\$ 28,007</u>			<u>\$ 4,117</u>				<u>\$ 91,038</u>	

107 年

	土	地	建	築	物	辦	公	設	備	合	計
<u>成 本</u>											
107 年 1 月 1 日餘額	\$	58,914	\$	40,098	\$	10,491	\$	109,503			
增 添		-		-		2,297		2,297			
處 分		-		-		( 4,164)		( 4,164)			
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>58,914</u>	\$	<u>40,098</u>	\$	<u>8,624</u>	\$	<u>107,636</u>			
<u>累計折舊及減損</u>											
107 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	10,589	\$	6,314	\$	16,903			
處 分		-		-		( 3,714)		( 3,714)			
折舊費用		-		751		1,567		2,318			
107 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>-</u>	\$	<u>11,340</u>	\$	<u>4,167</u>	\$	<u>15,507</u>			
107 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>58,914</u>	\$	<u>28,758</u>	\$	<u>4,457</u>	\$	<u>92,129</u>			

上述之不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	50 年
工程系統	3~15 年
辦公設備	4~6 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建 築 物	<u>\$ 10,224</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建 築 物	<u>\$ 7,054</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 6,498</u>
非 流 動	<u>\$ 3,801</u>



租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	<u>1.47%</u>

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物以供產品設計及研發之辦公室使用，租賃期間為1~2年。於租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或優惠承購權之條款，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 348</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 56</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 6</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 7,596)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之停車位及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

年	度	107年12月31日
不超過1年		\$ 10,824
1~5年		<u>25,371</u>
		<u>\$ 36,195</u>

十四、其他無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 94,285
增 添	<u>19,590</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 113,875</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
108年1月1日餘額	\$ 72,201
攤銷費用	<u>15,424</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 87,625</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 26,250</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 82,366
增 添	<u>11,919</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 94,285</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
107年1月1日餘額	\$ 63,153
攤銷費用	<u>9,048</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 72,201</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 22,084</u>

上述無形資產係有限耐用年限之無形資產，其以計算攤銷費用之耐用年限如下：

電腦軟體成本 1至10年

#### 十五、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資	\$ 59,564	\$ 51,594
應付員工紅利	12,674	12,571
應付營業稅	4,747	2,965
應付董事酬勞	2,535	2,514
應付廣告費	13,169	58,794
其 他	<u>28,502</u>	<u>32,551</u>
	<u>\$ 121,191</u>	<u>\$ 160,989</u>

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司適用之「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額5%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

另本公司針對委任經理人訂定退休金制度，亦屬確定福利退休計畫，其退休金之支付，係根據服務年資及核准退休時當月工資計算。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,330	\$ 10,439
計畫資產公允價值	( 9,185)	( 8,480)
淨確定福利資產	<u>\$ 3,145</u>	<u>\$ 1,959</u>
帳列其他非流動資產	\$ -	\$ 748
帳列應計退休金負債	<u>\$ 3,145</u>	<u>\$ 2,707</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日餘額	\$ 8,653	(\$ 7,823)	\$ 830
服務成本			
當期服務成本	96	-	96
利息費用（收入）	134	( 130)	4
認列於損益	230	( 130)	100
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 180)	( 180)
精算（利益）損失—人口 統計假設變動	804	-	804
精算（利益）損失—財務 假設變動	356	-	356
精算（利益）損失—經驗 調整	396	-	396
認列於其他綜合損益	1,556	( 180)	1,376
雇主提撥	-	( 347)	( 347)
福利支付	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ 10,439	(\$ 8,480)	\$ 1,959
108年1月1日餘額	\$ 10,439	(\$ 8,480)	\$ 1,959
服務成本			
當期服務成本	98	-	98
利息費用（收入）	140	( 119)	21
認列於損益	238	( 119)	119
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 261)	( 261)
精算（利益）損失—人口 統計假設變動	728	-	728
精算（利益）損失—財務 假設變動	699	-	699
精算（利益）損失—經驗 調整	226	-	226
認列於其他綜合損益	1,653	( 261)	1,392
雇主提撥	-	( 325)	( 325)
福利支付	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 12,330	(\$ 9,185)	\$ 3,145

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
推銷費用	\$ 18	\$ 12
管理費用	11	12
研發費用	90	76
	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 100</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債、公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.875%~1.000%	1.25%~1.375%
長期平均調薪率	3.25%	3.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 490)	(\$ 428)
減少 0.25%	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 449</u>
長期平均調薪率		
增加 0.25%	<u>\$ 496</u>	<u>\$ 435</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 475)</u>	<u>(\$ 416)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
確定福利義務平均到期期間	13.9~17.1年	14.3~17.9年

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>41,748</u>	<u>41,748</u>
已發行股本	<u>\$ 417,480</u>	<u>\$ 417,480</u>

1. 本公司107年1月1日之實收資本額為379,880仟元，分為37,988仟股，每股面額10元，均為普通股。
2. 本公司107年度間執行員工認股權憑證16仟股，金額計163仟元，並於107年8月辦理盈餘轉增資37,437仟元後，截至107年12月31日之實收資本額為417,480仟元，分為41,748仟股，每股面額10元，均為普通股，每股享有一表決權及收取股利之權利。
3. 本公司108年及107年12月31日之實收資本額均為417,480仟元，分為41,748仟股，每股面額10元，均為普通股，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 290,991	\$ 290,991
庫藏股票交易	3,071	3,071
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
失效員工認股權	<u>178</u>	<u>178</u>
	<u>\$ 294,240</u>	<u>\$ 294,240</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註十九之(三)員工酬勞及董監酬勞。

公司目前正處於成長階段，基於公司未來資金需求及長期財務規劃，就可分配盈餘提撥百分之五十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額百分之十，但股東會得視當年度實際獲利狀況及未來資金規劃調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 108 年 6 月 27 日及 107 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 19,052	\$ 17,047	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	3,057	-	-	-
現金股利	177,825	116,053	4.30	3.10
股票股利	-	37,437	-	1.00

本公司 109 年 3 月 19 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
法定盈餘公積	\$ 19,647	\$ -
特別盈餘公積	( 3,057)	-
現金股利	139,779	3.38
股票股利	41,355	1

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 23 日召開之股東會決議。

(四) 特別盈餘公積

	108年12月31日	107年12月31日
年初餘額	\$ 5,452	\$ 5,452
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	4,495	-
年底餘額	<u>\$ 9,947</u>	<u>\$ 5,452</u>

本公司於首次採用 IFRSs 時，帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為 5,452 仟元，已予以提列相同數額之特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額：

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 25,004)	(\$ 23,229)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( 1,517)	( 1,228)
採用權益法之關聯企業之份額	-	( 547)
重分類調整		
處分國外營運機構	1,270	-
年底餘額	<u>(\$ 25,251)</u>	<u>(\$ 25,004)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ 15,057	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	-	53,272
年初餘額 (IFRS 9)	15,057	53,272

(接次頁)



(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	\$ 2,258	(\$ 25,661)
處分權益工具累計損益移轉		
至保留盈餘	<u>1,046</u>	<u>( 12,554)</u>
年底餘額	<u>\$ 18,361</u>	<u>\$ 15,057</u>

#### (六) 庫藏股票

108及107年度庫藏股變動資料如下：

持 股 原 因	期 初 股 數	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 股 數
<u>108年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>393,300股</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>393,300股</u>
<u>107年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>567,700股</u>	<u>-</u>	<u>174,400股</u>	<u>393,300股</u>

本公司於107年8月轉讓庫藏股票174,400股予員工認購，總金額為11,495仟元，本公司依規定於給予日依選擇權模式估計，並認列酬勞成本為2,022仟元。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…等權利。

#### 十八、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
線上遊戲收入	\$ 724,714	\$ 754,698
權利金收入	256,350	269,877
其他營業收入	<u>10,544</u>	<u>7,265</u>
	<u>\$ 991,608</u>	<u>\$ 1,031,840</u>

#### 十九、繼續營業單位淨利

##### (一) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 2,574	\$ 2,318
使用權資產	7,054	-
其他無形資產	<u>15,424</u>	<u>9,048</u>
	<u>\$ 25,052</u>	<u>\$ 11,366</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	9,628	2,318
	<u>\$ 9,628</u>	<u>\$ 2,318</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,254	\$ 1,039
營業費用	11,170	8,009
	<u>\$ 15,424</u>	<u>\$ 9,048</u>

(二) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 335,799	\$ 321,881
退職後福利		
確定提撥計畫	13,909	13,466
確定福利計畫	119	100
其他員工福利	2,278	2,336
員工福利費用合計	<u>\$ 352,105</u>	<u>\$ 337,783</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	352,105	337,783
	<u>\$ 352,105</u>	<u>\$ 337,783</u>

(三) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 且不高於 15% 提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董監事酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 19 日及 108 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5%	5%
董監事酬勞	1%	1%

金 額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	\$ 12,674	\$ 12,571
董監事酬勞	2,535	2,514

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 外幣兌換損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 4,399	\$ 4,578
外幣兌換損失總額	( 11,316)	( 2,642)
淨 損 益	<u>(\$ 6,917)</u>	<u>\$ 1,936</u>

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 56,000	\$ 46,760
未分配盈餘加徵	20	-
以前年度之調整	( 14,011)	1,540
遞延所得稅		
本年度產生者	( 2,650)	( 1,760)
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 720)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,359</u>	<u>\$ 45,820</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 238,271</u>	<u>\$ 236,338</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 47,654	\$ 47,268
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時應調減 之項目	5,696	( 2,268)
未分配盈餘加徵	20	-
稅率變動	-	( 720)
以前年度所得稅調整	( 14,011)	1,540
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,359</u>	<u>\$ 45,820</u>

本國於 107 年修正所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 1,445</u>	<u>\$ -</u>
預付所得稅	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 5,720</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 28,553</u>	<u>\$ 35,555</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
備抵未實現銷貨折讓	\$ 370	\$ 80	\$ 450
兌換損失	3,540	1,030	4,570
確定福利退休計畫	350	( 50)	300
備抵呆帳	<u>2,280</u>	<u>1,590</u>	<u>3,870</u>
	<u>\$ 6,540</u>	<u>\$ 2,650</u>	<u>\$ 9,190</u>

## 107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	稅率變動	認列於損益	年底餘額
暫時性差異				
備抵未實現銷貨折讓	\$ 290	\$ 50	\$ 30	\$ 370
兌換損失	3,390	600	( 450)	3,540
確定福利退休計畫	340	60	( 50)	350
備抵呆帳	40	10	2,230	2,280
	<u>\$ 4,060</u>	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 1,760</u>	<u>\$ 6,540</u>

### (四) 所得稅核定情形

截至 108 年 12 月 31 日止，本公司截至 106 年度（含）以前營利事業所得稅結算申報案，均經稅捐稽徵機關核定。

### 二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

	108年度	107年度
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 198,912</u>	<u>\$ 190,518</u>
<u>股數（仟股）</u>		
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	41,355	41,239
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工酬勞	<u>160</u>	<u>220</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>41,515</u>	<u>41,459</u>
<u>每股盈餘（元）</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 4.81</u>	<u>\$ 4.62</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.79</u>	<u>\$ 4.60</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、股份基礎給付協議

(一) 本公司於 101 年 6 月 29 日經董事會決議，依證券交易法第二十八條之三規定發行第二次員工認股權證，發行總額為 1,050,000 單位，每單位認股權證得認購普通股一股，本公司將以發行新股方式交付。認購價格以發行當日本公司普通股收盤價格為認股價格。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後得行使，本公司已於 101 年 8 月 27 日及 102 年 6 月 28 日分別發行 999,000 股及 51,000 股，認股價格分別為 62.10 元及 56.40 元，若有除權或現金增（減）資則依公式調整。

(二) 107 年度酬勞性員工認股權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格資訊如下：

	107年度	
	單位 ( 股 )	加權平均 行使價格 ( 元 )
<u>員工認股權</u>		
年初流通在外	16,250	\$ 51.35
本年度執行	( <u>16,250</u> )	51.35
年底流通在外	<u>-</u>	-
年底可執行	<u>-</u>	-
年底已核准尚未發行之 認股權	<u>-</u>	-

(三) 本公司 101 年 8 月 27 日及 102 年 6 月 28 日給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	101年8月27日	102年6月28日
給與日股價	\$ 62.10	\$ 56.40
行使價格	62.10	56.40
預期價格波動率	57.04%	52.29%
預期存續期間	4.5 年	4.5 年
預期股利率	5.64%	3.22%
無風險利率	0.8962%	0.9981%

本公司 107 年度認列之酬勞成本為 2,022 仟元（含庫藏股票轉予員工認列之酬勞成本 2,022 仟元）。

### 二三、非現金交易

本公司於 108 及 107 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不影響現金流量之投資及籌資活動		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(\$ <u>247</u> )	(\$ <u>1,775</u> )
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 未實現損益	\$ <u>2,258</u>	(\$ <u>25,661</u> )

### 二四、資本風險管理

本公司之資本管理係以確保具有必要之財務資源及營運計畫，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

### 二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之 金融資產</u>				
普通公司債	\$ <u>98,481</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>98,481</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內上市（櫃）股票	\$ 135,460	\$ -	\$ -	\$ 135,460
－ 國內未上市（櫃） 股票	<u>15,856</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,856</u>
	\$ <u>151,316</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>151,316</u>

107 年 12 月 31 日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之 金融資產</u>				
普通公司債	\$ <u>87,823</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>-</u>	\$ <u>87,823</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>				
<u>值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市 (櫃) 股票	\$ 136,251	\$ -	\$ -	\$ 136,251
— 國內未上市 (櫃)				
股票	18,616	-	-	18,616
	<u>\$ 154,867</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 154,867</u>

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過其他綜合損益按公允</u>		
<u>價值衡量之金融資產</u>		
— 流動— 權益工具投資	\$ 135,460	\$ 136,251
<u>按攤銷後成本衡量之金融</u>		
<u>資產</u>	535,427	569,628
<u>透過其他綜合損益按公允</u>		
<u>價值衡量之金融資產</u>		
— 非流動— 權益工具投資	15,856	18,616
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>		
<u>金融資產— 非流動</u>	98,481	87,823
現金及約當現金	181,782	192,492
應收票據及帳款	180,686	181,585
應收帳款— 關係人	27,369	3,495
存出保證金	2,638	2,754
<u>金融負債</u>		
應付帳款	35,658	24,529
其他應付款	121,191	160,989
存入保證金	2	-

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資及債務工具投資、應收票據及帳款、應收帳款—關係人、應付帳款及其他應付款等。本公司之



財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

#### (1) 匯率風險

本公司從事外幣交易產生匯率變動風險。本公司匯率風險之管理適度保留外幣部位，以支應外幣之支出，進而達其功能。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

本公司敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以新台幣匯率相對於各外幣升值1%時使淨利或權益減少之金額；貶值1%時，其對淨利或權益之影響將為增加之金額。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 1,810	\$ 1,548	\$ 1,759	\$ 1,753

#### (2) 利率風險

本公司利率風險主要來自固定及浮動利率定期存款。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

108年12月31日

租賃負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
	\$ 538	\$ 1,078	\$ 4,882	\$ 3,801	\$ -

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
		\$ 6,605	\$ 3,831	\$ -	\$ -	\$ -

## 二六、關係人交易

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
北京飛行船軟件有限公司	子公司
USERJOY JAPAN 株式會社	子公司
USERJOY HONG KONG CO., LTD	子公司
PT. USERJOY TECHNOLOGY	關聯企業

### (二) 本公司與關係人間之交易如下：

#### 1. 營業收入

關係人名稱	108年度	107年度
USERJOY JAPAN 株式會社	\$ 34,095	\$ 21,033
北京飛行船軟件有限公司	1,248	-
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	3,392	-
	<u>\$ 38,735</u>	<u>\$ 21,033</u>

#### 2. 營業成本

關係人名稱	108年度	107年度
USERJOY JAPAN 株式會社	<u>\$ 3,676</u>	<u>\$ 599</u>

#### 3. 應收關係人款項

帳列項目	關係人名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	USERJOY JAPAN 株式會社	\$ 27,075	\$ 3,495
	USERJOY HONG KONG CO., LTD.	294	-
		<u>\$ 27,369</u>	<u>\$ 3,495</u>
其他應收代付款	USERJOY HONG KONG CO., LTD	\$ 2	\$ 33

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

#### 4. 其他

帳列項目	關係人名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他流動資產	USERJOY JAPAN 株式會社	\$ 4,275	\$ 4,573
其他無形資產	USERJOY JAPAN 株式會社	\$ 11,834	\$ 12,715

#### (三) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 11,635	\$ 11,340
退職後福利	132	131
	\$ 11,767	\$ 11,471

董事及其他主要管理人員之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

108 年 12 月 31 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>外幣資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 6,128	29.980	\$ 183,717
人民幣	40,859	4.305	175,898
<u>採用權益法之投資</u>			
美元	1,114	29.980	33,409
日圓	74,472	0.2760	20,554
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	92	29.980	2,758

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	5,244		30.715	\$ 161,069
人 民 幣		39,209		4.4720	175,343
<u>採用權益法之投資</u>					
美 元		2,194		30.715	67,389
日 圓		112,196		0.2782	31,213
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		204		30.715	6,266

## 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表三)
- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

## 二九、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本個體財務報表不另行揭露相關資訊。

宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期單位數/股數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值		備註	
							末	值		
宇峻奧汀科技股份有限公司 有限公司	股票 富爾特科技股份有限公司 大聯大投資股份有限公司 台灣大哥大股份有限公司 弘煜科技事業股份有限公司 中華電信股份有限公司 真好玩娛樂科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產—流動	272,000	\$ 5,440	0.24	\$	5,440		
		"	"	368,000	14,389	0.02		14,389		
		"	"	300,000	33,600	0.01		33,600		
		"	"	2,045,366	60,031	11.93		60,031		
		"	"	200,000	22,000	-		22,000		
		"	"	402,031	15,856	1.46		15,856		
	債券 A255 AT&T 公司債券 II SOFTBANK CORP. 債券		"	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 —非流動	1,070,000	34,200	-		34,200	
			"	"	2,106,000	64,281	-		64,281	

註 1：係以原始投資金額表示。

宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司  
 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊  
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元，外幣以元為單位

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始期	投	資	額	未	數	比	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	
				本	期	上	末	期	末	數	率	帳	額	本	期	損	益	益	投	資	(	損	)	益	
宇峻奧汀科技股份有限公司	USERIOY TECHNOLOGY CO., LTD.	薩摩亞群島	投資控股業務	\$ 51,060	\$ 51,060	\$ -	USD 1,569,900	USD 1,569,900	USD (註 1)	1,569,900	100	\$ 4,341	\$ -	\$ 394	\$ -	\$ 394									
"	ODIN SOFT CO., LTD.	"	"	USD 1,569,900	USD 1,569,900	USD -	USD 3,977	USD 3,977	USD (註 1)	-	-	-	-	-	-	-									
"	RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	"	"	USD 6,404	USD 114,800	USD -	USD 6,404	USD 6,404	USD 193,800	193,800	11.49	564	446	446	51	51									
"	USERIOY JAPAN 株式會社	日 本	遊戲通路業務	USD 193,800	USD 193,800	USD -	USD 51,656	USD 51,656	JPY 19,177	19,177	100	20,554	( 9,928 )	( 9,928 )	( 9,928 )										
"	USERIOY HONG KONG CO., LTD.	香 港	"	JPY 177,773,806	JPY 177,773,806	JPY 26,496	HKD 6,240,000	HKD 26,496	HKD 6,240,000	6,240,000	100	28,505	( 33,626 )	( 33,626 )	( 33,626 )										
"	PT. USERIOY TECHNOLOGY	印 尼	遊戲通路業務	HKD 6,240,000	HKD 6,240,000	HKD 1,566	IDR 573,300,000	IDR 1,566	IDR 573,300,000	573,300,000	49	48	( 2 )	( 2 )	( 1 )										
USERIOY TECHNOLOGY CO., LTD.	RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞群島	投資控股業務	USD 48,726	USD 48,726	USD 1,492,200	USD 1,492,200	USD 48,726	USD 1,492,200	1,492,200	88.51	4,338	446	446	395	395									
				USD 1,492,200	USD 1,492,200	USD -	USD 144,697	USD 144,697	USD (註 1)	144,697		13,072	13,072	11,570	11,570										

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表三。

宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元，原幣為元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註1)金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出投資金額	自被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註1)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
				匯出	匯入						
北京飛行船軟件有限公司	遊戲軟體研發及製作	USD 1,640,000	經由 RICHLAND 再投資大陸公司	\$ -	USD 1,640,000	53,115	446	100	\$ 446	\$ 4,893	-
				\$ -	USD 1,640,000	53,115	13,072		USD 13,072	USD 163,203	

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部審核會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註2)
\$ 53,115 USD 1,640,000	\$ 85,977 USD 2,621,250	\$ 708,007

註 1：投資損益認列之基礎係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註 2：依據本會(90)台財證(一)第 006130 號函規定之限額。

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

大陸被投資公司名稱	交易類別	進金額	貨物、勞務、權利金	進金額	貨物、勞務、權利金	應收(付)票據、帳款	應收(付)票據、帳款	未實現損益	備註
北京飛行船軟件有限公司	權利金收入	\$ 1,248	-	月結 30 天	-	\$ -	-	\$ -	



## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，  
若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差異	
	一〇八年度	一〇七年度	金額	%
流動資產	1,172,355	1,198,371	-26,016	-2.17%
不動產、廠房及設備	91,442	92,830	-1,388	-1.50%
無形資產	25,677	22,802	2,875	12.61%
其他資產	15,145	17,907	-2,762	-15.42%
資產總額	1,460,947	1,447,398	13,549	0.94%
流動負債	272,787	286,384	-13,597	-4.75%
非流動負債	8,147	2,707	5,440	200.96%
負債總額	280,934	289,091	-8,157	-2.82%
歸屬於母公司業主之權益	1,180,013	1,158,307	21,706	1.87%
股 本	417,480	417,480	0	0.00%
資本公積	294,240	294,240	0	0.00%
保留盈餘	501,123	482,474	18,649	3.87%
其他權益	-6,890	-9,947	3,057	-30.73%
庫藏股票	-25,940	-25,940	0	0.00%
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	1,180,013	1,158,307	21,706	1.87%
變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者說明：				

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一〇八年度	一〇七年度	增(減)金額	增減比例%
營業收入	1,147,961	1,133,343	14,618	1.29%
營業成本	107,075	137,404	-30,329	-22.07%
營業毛利	1,040,886	995,939	44,947	4.51%
營業費用	822,706	786,663	36,043	4.58%
營業損益	218,180	209,276	8,904	4.25%
營業外收入及支出	21,682	29,497	-7,815	-26.49%
稅前淨利	239,862	238,773	1,089	0.46%
繼續營業單位本期淨利	239,862	238,773	1,089	0.46%
停業單位損失	-	-	-	0
本期淨利(損)	198,912	190,518	8,394	4.41%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	619	-28,812	29,431	102.15%
本期綜合損益總額	199,531	161,706	37,825	23.39%
淨利歸屬於母公司業主	198,912	190,518	8,394	4.41%
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	199,531	161,706	37,825	23.39%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	0
變動分析增減變動比例達 20% 以上者分析說明：				
1. 本期營業成本減少 22.07%，主要係因代理之遊戲收入減少所致。				
2. 營業外收入及支出減少 26.49%，主要係因外幣兌換損失、透過損益按公允價值衡量之金融資產損失增加所致。				

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

(一)最近年度(108)現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 A	全年來自 營業活動 淨現金流量 B	全年 現金流出量 C	現金剩餘 (不足)數額 A+B-C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
243,217	139,044	108,148	274,113	-	-
說明	本年度主要係營業支出較去年同期增加，故較去年同期流入減少。				

(二)最近二年度流動性分析

項 目	年 度		增 ( 減 ) 比 例
	一 〇 八 年 度	一 〇 七 年 度	
現金流量比率	50.97	70.7	-27.91%
現金流量允當比率	131.11	174.63	-24.92%
現金再投資比率	-3.68	8.05	-145.71%
說明	無		

(三)流動性不足之改善計畫

本公司之資金經由營業活動填補充足並能靈活運用，無流動性不足之問題。

(四)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額 A	預計全年自 營業活動淨 現金流量 B	預計全年 現金流出量 C	預計現金餘 (不足)數額 A+B-C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
274,113	185,271	159,120	300,264		
說明	1. 本年度現金流量變動情形分析： 營業活動：109 年度預計營業活動為淨現金流入，主要係因 109 年度預計營運狀況較 108 年度為佳。				

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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：

(一)轉投資政策：本公司之投資政策以保守穩健為原則，並以投資與本公司營業相關之產業為主，目前已投資 USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.、RICHLAND INVESTMENTS LIMITED、USERJOY JAPAN 株式會社、USERJOY HONG KONG CO., LTD.等。

(二)獲利或虧損之主因、改善計畫：

轉投資公司	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	因被投資公司之研發產品尚未上市，至該公司目前仍處於虧損狀態。	積極將產品市場化及繼續拓展當地市場。
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	因被投資公司之研發產品尚未上市，至該公司目前仍處於虧損狀態。	積極將產品市場化及繼續拓展當地市場。
USERJOY JAPAN 株式會社	業務推動順利。	繼續拓展當地市場。
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	初期海外營運拓展。	繼續拓展當地市場。

(三)未來一年投資計畫

本公司因業務及全球佈局所需，將積極拓展海外業務，藉以掌握海外市場及就近提供客戶服務，增加公司競爭力及擴大市占率。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)風險管理組織：

風險管理之組織與運作

1. 本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理。本公司風險控管分為三個層級(機制)：  
A：主辦單位或承辦人為「第一機制」，為最初作業的風險發覺、評估及管控。  
B：第二機制為總經理(或副總)主持的評審或評議委員會，除負責可行性評估外，亦包括各種風險的評估。  
C：第三機制為法務與稽核處的審查及董監事審議。

本公司未設風險專責單位，係強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效作好風險管理。相關組織如下表所示。

2. 本公司主要執行的合約，均會法務及財會單位，以評估風險及儘早提出防範建議。員工若平時發覺可能風險，應立即報告上級，以及時防範於未然。稽核單位積極督導各執行單位遵循核決權限與相關管理辦法及程序，以確保全體員工的風險管理意識及執行力度。

風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董監事會及稽核處 (第三機制)
1. 利率、匯率及財務風險 2. 高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務處 財務處	評估報告及核決權限	董監事會： (風險評估控管之決策與最終控制)
3. 研發計劃 4. 政策與法律變動 5. 科技及產業變動 6. 企業形象改變 7. 投資、轉投資及併購效益	各研發處 總經理室、法務 總經理室、各研發處 營運處 總經理室、財務處	主管會議	稽核處： (風險之檢查、評估、督導、改善追蹤、報告)
8. 擴充廠房或生產 9. 集中進貨或銷貨	行政管理處 行政管理處、營運處、國外業務單位	營運會議	
10. 董監及大股東股權移動 11. 經營權變動	股務、董事會 股務、董事會	主管會議	
12. 訴訟及非訟事項 13. 其他營運事項	法務 總經理室		
14. 人員行為、道德與操守	各級主管及行政管理處	人事評議委員會	
15. SOP及法規之遵守	各級主管	法務、稽核	
16. 董事會議事管理	股務、董事會辦公室	法務、稽核	

## (二) 風險事項評估

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. 對公司損益之影響：

項目	108 年度 (新台幣仟元%)
利息收支淨額	12,830
兌換損益淨額	-6,893
利息收支淨額占營收淨額比率	1.12%
利息收支淨額占稅前淨利比率	5.35%
兌換損益淨額占營收淨額比率	-0.60%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	-2.87%

本公司之國內應收款項及應付款項皆主要以新台幣計價，唯海外應收款項及應付款項主要以美金計價，故匯率波動造成之匯兌風險極低，有必要時本公司將會以現貨、遠期外匯合約的方式來規避外幣波動的風險；另本公司未因通貨膨脹而產生營運上不良影響。

### 2. 未來因應措施：

國內外利率雖有波動趨勢，惟因本公司目前營運狀況良好，預估未來一年內對台幣或外幣之借款暫未有大量需求，故尚無需規避因利率上漲所產生利息支出增加之風險，且本公司營運資金充裕，在財務操作上有較大彈性空間可因應利率變動風險；對匯率變動，本公司除部分採取動態自然避險外，餘選擇較佳匯點進行買匯付款以規避匯率變動風險。

## (三) 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

本公司目前未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品等之情況。

## (四) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來預計投入之研發費用將視公司營運狀況予以穩健投入，並視營運狀況逐年調整。

## (五) 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

本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化。截至目前為止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

## (六) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要為研發數位內容之遊戲，核心競爭力為堅強之研發團隊，科技改變將增加公司遊戲之使用介面及研發工具，加上本公司隨時注意所屬產業之科技及技

術變化，以迅速掌握產業動態及取得市場訊息，故科技改變及產業變化對本公司具有正面影響。

(七) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(八) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(十) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司銷貨客戶以遊戲代理營運為主，因本公司有自行營運銷售之能力，且亦有與其他類型之銷售廠商合作，銷貨雖有集中之現象，惟本公司與銷貨客戶往來多年，並維持良好關係故風險不高。本公司自 2010 年起專攻線上遊戲，不再出版單機遊戲，故無進貨廠商。

(十一) 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。

(十二) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十三) 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：無。

(十四) 其他重要風險及因應措施：詳如第 236-239 頁。

## 七、風險管理辦法

本公司於民國九十九年十月二十八日董事會通過訂定風險管理辦法如下：

### 風險管理辦法

第一條 前言：針對可能威脅企業經營的不確定因素進行風險管理，特訂定此辦法。

第二條 範圍：係針對條文第五條之風險界定說明為主要範圍。

#### 第三條 風險管理政策

本公司風險管理政策依照本公司營運方針，界定各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，增加股東價值，並達成資源配置之最佳化原則。

#### 第四條 風險管理組織架構與執掌

##### 1. 董事會：

本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解線上遊戲營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。

##### 2. 評審委員會：

為總經理或副總經理主持之主管會議或營運會議，負責審核第一機制起動的各種計劃、專案的風險評估。

##### 3. 總經理室法務：

法務室專責本公司之法規遵循與交易契約文件之適法性審查。為協助控管此法律風險，法務室隨時檢查內部規章，期使本公司即時因應主管機關法規之改變對本公司業務之衝擊，另備妥完整之審核程序以確保公司所有交易之周延性及適法性。

4.財務處：

本公司財務部門獨立於各業務部門之資金調度單位，負責監視每一業務單位之授信額度使用情況，及長短期投資評估之報告。

5.稽核處：

本公司稽核處為獨立之部門，隸屬董事會，職司內部控制及內部稽核，負責監督及提供方法及程序以確保本公司進行有效之作業風險管理。

6.各業務單位：

業務單位主管負有第一線風險管理之責任，負責分析及監控所屬單位內之相關風險，確保風險控管機制與程序能有效執行。

第五條、風險界定：

整體而言公司所面臨的風險分為五大類，分別如下所述：

- 1.產業風險：因國內外經濟因素、科技、環境、銷費型態變動乃至教育政策之變動對遊戲產業產生衝擊。
- 2.投資風險：包括短期投資市價之波動；長期投資被投資公司之營運管理。
- 3.信用風險：指交易對手未能履行約定或責任，造成損失的風險。
- 4.作業風險：指因為內部控制疏失、研發品管、人為管理及資訊系統不當或失誤，造成公司的損失。
- 5.法律風險：係指契約不週詳、授權不實、法令不全、交易對手不具法律效力或其他因素，導致無法約束交易對手依照契約履行義務，而可能衍生財務或商譽損失之風險。

第六條、風險管理流程

一、風險管理之機制

- 1.本公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測、評估、報告及處理。本公司風險控管分為三個層級(機制)：

A：主辦單位或承辦人為「第一機制」，為最初作業的風險發覺、評估及管控。

B：第二機制為總經理(或副總)主持的評審或評議委員會，除負責可行性評估外，亦包括各種風險的評估。

C：第三機制為法務與稽核處的審查及董監事審議。

本公司未設風險專責單位，係強調全員全面風險控管，平時落實層層防範，以有效作好風險管理。相關組織如下表所示。

- 2.本公司主要執行的合約，均會法務及財會單位，以評估風險及儘早提出防範建議。員工若平時發覺可能風險，應立即報告上級，以及時防範於未然。稽核單位積極督導各執行單位遵循核決權限與相關管理辦法及程序，以確保全體員工的風險管理意識及執行力度。



## 二、風險管理之運作

重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董監事會及稽 核處 (第三機制)
1.利率、匯率及財務風險 2.高風險高槓桿投資、資 金貸予他人、衍生性商品 交易、金融理財投資	財務處 財務處	評估報告及核決 權限	董監事會： (風險評估控管 之決策與最終 控制)
3.研發計劃 4.政策與法律變動 5.科技及產業變動 6.企業形象改變 7.投資、轉投資及併購效 益	各研發處 總經理室、法務 總經理室、各研發處 營運處 總經理室、財務處	主管會議	稽核處： (風險之檢查、 評估、督導、改 善追蹤、報告)
8.擴充廠房或生產 9.集中進貨或銷貨	行政管理處 行政管理處、營運 處、國外業務單位	營運會議	
10.董監及大股東股權移 動 11.經營權變動	股務、董事會 股務、董事會	主管會議	
重要風險評估事項	風險控制直接單位 (業務主辦單位) (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董監事會及稽 核處 (第三機制)
12.訴訟及非訟事項 13.其他營運事項	法務 總經理室	主管會議	稽核處： (風險之檢查、 評估、督導、改 善追蹤、報告)
14.人員行為、道德與操守	各級主管及行政管 理處	人事評議委員會	
15.SOP及法規之遵守	各級主管	法務、稽核	
16.董事會議事管理	股務、董事會辦公室	法務、稽核	

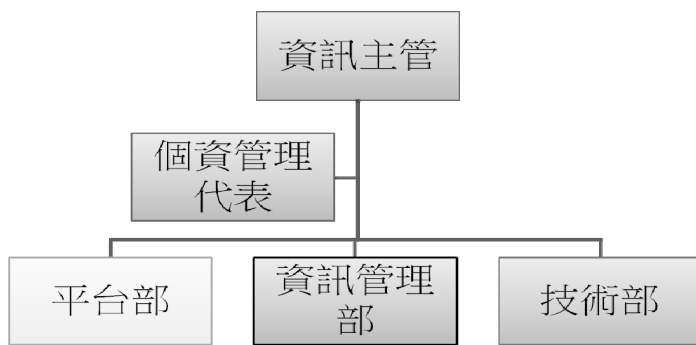
第七條 本辦法經董事會通過實施修正時亦同。

本辦法訂定於民國九十九年十月二十八日。

本辦法修訂於民國一百零三年九月二十九日。

## 八、資訊安全風險管理

(一)資訊安全風險管理架構組織：



(二) 資訊安全政策與目標：

維護本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私。藉由全體同仁共同努力來達成下列目標：

1. 落實本公司維運作業系統及相關部門與維運管理人員之標準作業程序，以確保本公司機房之機密性、完整性、及可用性，以符合利害相關團體之要求與期盼。
2. 保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的存取。
3. 保護本公司業務活動資訊，避免未經授權的修改，確保其正確完整。
4. 建立跨部門之資訊安全組織，制訂、推動、實施及評估改進資訊安全管理事項，確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。
5. 辦理資訊安全教育訓練，推廣員工資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。
6. 執行資訊安全風險評估機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性。
7. 重要的資訊安全設施應視需要評估建立備援架構，以確保系統可用性。
8. 實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。
9. 本公司之業務活動執行須符合相關法令或法規之要求。
10. 供應商提供之服務，應對其服務之項目及內容進行控管、查核及驗收管理。
11. 公司應建立內部、外部溝通協調機制。
12. 公司應對資訊安全管理系統定期檢視並持續改善。

(三) 具體管理方案：

1. 設有資安監控中心(SOC)，即時資安預警通報。
2. 明定相關人員在資訊安全作業應扮演之角色，以作為各單位權責、權限分工之依據。
3. 每年至少一次加強宣導資訊安全政策及相關作業規定，有效提昇同仁資訊安全意識。
4. 訂有相關資安政策：個人資料保護政策暨管理辦法、軟體使用管理規範、資訊安全管理規範、通報機制規範。

九、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

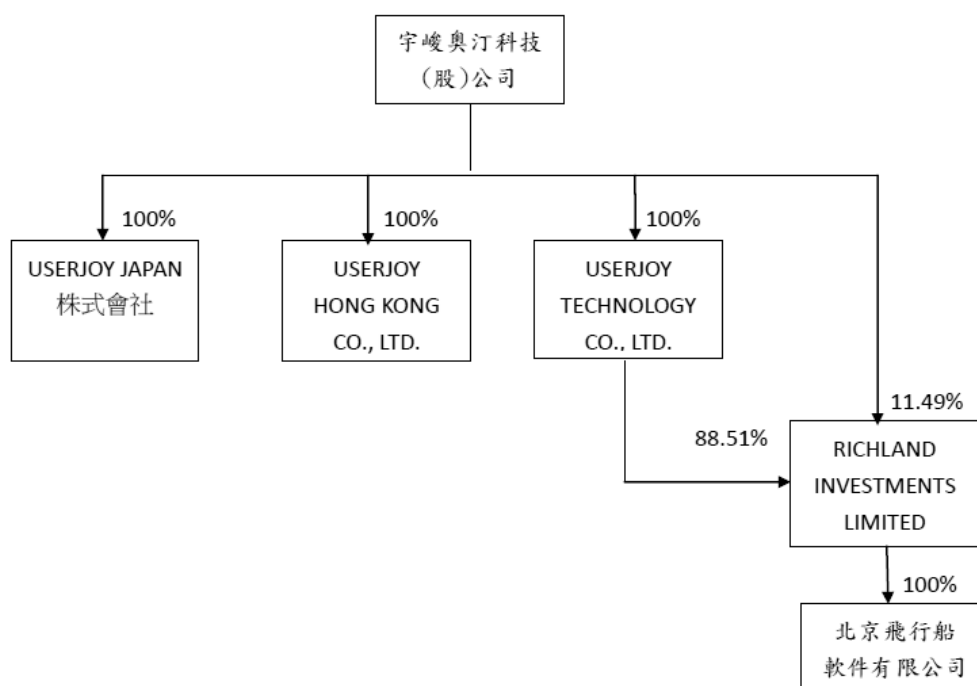
### 一、關係企業相關資料

#### (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

關係企業組織圖



## (2)各關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	2001.01	薩摩亞群島	USD 1,569,900	投資控股業務
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	2004.06	薩摩亞群島	USD 1,686,000	投資控股業務
北京飛行船軟件有限公司	2004.09	中國大陸	USD 1,640,000	遊戲軟體研發及製作
USERJOY JAPAN 株式會社	2007.09	日本	JPY 100,000,000	遊戲通路業務
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	2009.01	香港	HKD 6,240,000	遊戲通路業務

(3)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明其分工情形：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業主要包括電腦遊戲軟體之設計、研發及銷售等業務，北京飛行船為遊戲研發製作，USERJOY JAPAN 株式會社主要從事在日本之遊戲營運業務，本公司負責遊戲軟體之研發製作與銷售，其他為投資控股業務。

(5)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	董事	宇峻奧汀科技股份有限公司 代表人劉信	USD1,569,900 (註)	100.00
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	董事	宇峻奧汀科技股份有限公司 代表人劉信	USD193,800 (註)	11.49
	董事	USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人劉信	USD1,492,200(註)	88.51
北京飛行船軟件有限公司	董事	RICHLAND INVESTMENTS LIMITED 代表人劉信	USD1,640,000 (註)	100.00
USERJOY JAPAN 株式會社	董事	USERJOY JAPAN 株式會社 代表人劉信	JPY177,773,806 (註)	100.00
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	董事	USERJOY HONG KONG CO., LTD 代表人劉信	HKD6,240,000 (註)	100.00

註：係以原始投資金額列示。

## 2. 各關係企業營運概況

單位：元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利(損)	本期淨利(損) (稅後)	每股盈餘 (虧損) (元) (稅後)
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	USD 1,569,900	USD 144,788	-	USD 144,788	-	-	USD 11,571	不適用
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	USD 1,686,000	USD 163,481	-	USD 163,481	-	-	USD13,072	不適用
北京飛行船軟件有限公司	USD 1,640,000	RMB 1,193,093	RMB 54,558	RMB1,138,535	RMB581,644	RMB 70,031	RMB 83,544	不適用
USERJOY JAPAN 株式會社	JPY 100,000,000	JPY374,022,260	JPY299,549,864	JPY74,472,396	JPY594,818,634	(JPY32,253,316)	(JPY37,723,386)	不適用
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	HKD 6,240,000	USD 1,296,593	USD 345,790	USD 950,803	USD 913,446	(USD1,121,693)	(USD1,088,730)	不適用

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 112 頁

(三)關係報告書：本公司非屬從屬公司，不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無


四、公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

1. 中華民國會計師：稽核處 0 人，財務處 0 人。
2. 企業內部控制基本能力測驗：稽核處 1 人，財務處 0 人。
3. 服務人員：管理處 0 人。

五、其他必要補充說明事項：  
上櫃承諾事項追蹤明細表：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形	檢送相關附件索引
1.承諾爾後如有變更遊戲軟體研發費用之會計處理，應經董事會特別決議通過及輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。	本公司遊戲軟體研發費用之會計處理均依公認會計原則處理之，截至目前尚無變更會計處理之情事。	NA
2. 承諾於上櫃掛牌後，每月於公開資訊觀測站公告營收時，將收入來源分為單機遊戲收入、線上遊戲收入及權利金收入等列示。	97/4/18掛牌，97年5月已將收入區分為單機遊戲收入、線上遊戲收入及權利金收入。並持續每月依收入來源輸入資訊觀測站。	NA
3. 承諾於財務報告附註中揭露該公司將遊戲軟體研發費用資本化是否符合一般公認會計原則及金額允當性之說明。	本公司對於遊戲軟體研發費用是否資本化乙事，悉依財務會計準則公報第三十七號“無形資產之會計處理準則”公報辦理，符合該公報規定之資本化要件下，予以費用資本化，符合一般公認會計原則之規定，另截至99.12.31日止，本公司並未有帳列遊戲軟體研發費用資本化之金額。	NA

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二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。

字峻奧汀科  
份有限公司

董事長 劉 信 

地址：新北市中和區建八路2號17樓之8

電話：(〇二)八二二六九九八九



235 新北市中和區建八路2號17樓之8 · TEL 886-2-8226-9989 FAX 886-2-8226-9918  
17F-8, No.2, Jian 8th Rd., Zhonghe District, New Taipei City, Taiwan