



股票代號：3546

# 宇峻奧汀科技股份有限公司

USERJOY Technology Co.,Ltd.

## 一一一年年報 ANNUAL REPORT

中華民國一一二年五月十五日刊印

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：paulyeh@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：張至誼會計師、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.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
三、公司及集團簡介.....	8
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
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.....	12
三、公司治理運作情形.....	27
四、會計師公費資訊.....	64
五、更換會計師資訊.....	64
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.....	64
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.....	65
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.....	66
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.....	67
肆、募資情形.....	68
一、資本及股份.....	68
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	74
三、特別股辦理情形.....	74
四、海外存託憑證辦理情形.....	74
五、員工認股權憑證辦理情形.....	75
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	77
七、資金運用計畫執行情形.....	77
伍、營運概況.....	78
一、業務內容.....	78
二、市場及產銷概況.....	84
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.....	90
四、環保支出資訊.....	90
五、勞資關係.....	92
六、關鍵績效指標.....	94

七、資訊安全風險管理.....	94
八、重要契約.....	95
陸、財務概況.....	96
一、簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	96
二、簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則.....	100
三、最近五年度財務分析.....	104
四、最近年度財務報告之審計委員審查報告.....	112
五、最近年度財務報告.....	113
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	113
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.....	113
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	226
一、財務狀況.....	226
二、財務績效.....	227
三、現金流量.....	228
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	229
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.....	229
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	229
七、風險管理辦法.....	231
八、資訊安全風險管理.....	234
九、其他重要事項.....	235
捌、特別記載事項.....	236
一、關係企業相關資料.....	236
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	238
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.....	238
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.....	238
五、其他必要補充說明事項.....	239
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.....	239

## 壹、致股東報告書

本公司在 111 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。以下茲就一一一年度營運成果及一一二年度營運計劃簡要報告如下

### 一、一一一年度營運報告

#### (一)營業成果:

##### 一. 損益分析：

單位：新台幣仟元；%

	111 年	110 年	增減百分比(%)
營業收入	1,583,718	1,698,307	-6.75%
營業毛利	1,465,251	1,618,688	-9.48%
營業利益	318,713	346,104	-7.91%
稅後純益	323,648	289,761	11.69%
EPS(單位:元)	6.72	6.01	11.81%
ROA%	17%	16%	
ROE%	22%	21%	

##### 二. 主要部門別營收分析

單位：新台幣仟元；%

	111 年	百分比(%)
自營	1,202,438	76%
授權	202,690	13%
海外營運	36,630	2%
代理及其他	141,960	9%
合計	1,583,718	100%

(二)研發發展狀況：公司未來一年預計投入464,188千元之軟硬體等研發費用，較去年431,553千元成長7%。

## 二、一一二年度營運計劃

展望112年度公司將推出多款自製遊戲，同時因應市場趨勢與挑戰，公司未來一年積極擴大公司核心競爭力並發展以下重要策略：

1. 提升經典 IP 的價值：IP 是透過創造和保護價值來實現的，歷年來公司開發了許多知名遊戲並藉由遊戲角色、道具、劇情到玩法等內容逐步建立遊戲 IP，以《三國群英傳》IP 為例，能夠製作開發跨平台遊戲產品，滿足更多、更廣泛的玩家，來提升品牌知名度。公司將會不斷地創新和改進既有 IP 產品，並且透過 IP 授權的方式讓 IP 跨領域應用，發揮更高的商業價值。
2. 泛娛樂發展：泛娛樂是指在不同的娛樂產業中，打造明星 IP 的粉絲經濟，泛娛樂發展的核心是可以從單一領域擴展到多個領域，然而泛娛樂的核心就是 IP 經濟。公司自推動遊戲 IP 泛娛樂化以來，將自有 IP 如《幻想三國誌》發展成動漫畫等，也將日本知名動畫《sin 七大罪~魔王崇拜~》和《閃之軌跡》改編成遊戲。公司將持續與國內外經典 IP 進行合作，從遊戲跨足其他領域，拓展泛娛樂版圖，走出台灣遊戲泛娛樂化的新高度。
3. 海外市場拓展：遊戲是全球化的產業，拓展國際市場是公司業務的重點。公司將以台灣為基礎，利用多國語言人力庫和國際行銷專才，將自研產品推向海外市場。例如《三國群英傳 M》手遊已在東南亞、日本上市，並準備進入中國大陸市場。《曉之軌跡 M》拓展日本和韓國市場，《Let' s Vegas》和寶島娛樂城則目標全球市場，《三國群英傳 8》日文和英文版本將上架 Steam 全球發行等。
4. 遊戲與 AI 的結合：AI 的發展快速，不只在語言上，也被運用在圖片上，遊戲和 AI 的結合有很多面向，未來公司將廣泛且深度地利用 AI 工具，透過 AI 繪圖可以生成不同風格的提案，減少溝通成本和製圖時間、透過 AI 可以製作智能 NPC，提高遊戲互動性、AI 也能運用在女性向遊戲的劇情上，讓玩家有更多隨機劇情等。公司的同仁善用 AI 工具後，可以減少開發時間，製作出更高品質的遊戲。
5. 營研一體效益最大化：公司多年的研發遊戲和發行遊戲經驗，從自研 PC Game 到 Mobile Game，一直跟隨著時代潮流變化，在研發過程中，創造了自有 IP 及強大的開發能力，而這經驗豐富的開發能力能夠更準確地預測未來的市場需求和玩家偏好，開發具有競爭力和吸引力的遊戲。公司的營運發行經驗豐富，了解全球遊戲市場的特色和需求，掌握了各國的地區文化、遊戲偏好、金流習性、媒體推廣等，能夠針對合適地區發行不同類型的遊戲，並且在這些地區獲得足夠的市場份額。未來公司將與各國知名遊戲公司合作，在雙方遊戲公司都有基礎的忠實粉絲狀況下合作，提升遊戲的曝光度、關注度、遊戲質量及知名度，並建立長期的合作關係，邁向台灣遊戲的另一個境界。

台灣遊戲產業面對的是全球化的競爭，邁向國際市場是必走的道路。研發與營運是公司兩大動能，唯有開發符合市場的高質量產品，同時提升營運國內與海外市場的能力，才能在高度競爭的遊戲市場取得良好成績，面對市場變化迎接新的挑戰，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。

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。

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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.新絕代雙驕 Online 發行收費</li> <li>2.三國群英傳 Online 發行收費</li> <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> </ol>
2006 年	<ol 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> </ol>
2007 年	<ol 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> </ol>
2008 年	<ol 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> </ol>
2009 年	<ol 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> </ol>
2010 年	<ol 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> </ol>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>3.授權 Nival Network 《三國群英傳 2 Online》俄羅斯代理權</li> <li>4.授權 Paradise Flame 《火鳳三國 Online》新加坡、馬來西亞代理權</li> </ul>
2011 年	<ul 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> </ul>
2012 年	<ul 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> </ul>
2013 年	<ul 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> </ul>
2014 年	<ul 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> </ul>
2015 年	<ul 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> </ul>

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>
2020 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《三國群英傳 M》手遊於台港澳發行 (遊戲新幹線聯合運營)</li> <li>2. 《御劍神州》手遊 -韓版《血鬥》於韓國代理發行</li> <li>3. 《潘朵拉的迴響：Echoes of Pandora》手遊於台港澳發行</li> <li>4. 《sin 七大罪～魔王崇拜～》手遊於台港澳發行</li> </ol>
2021 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《三國群英傳 8》單機續作 steam 發行</li> <li>2. 《三國群英傳 M》手遊於東南亞發行</li> <li>3. 《天使之戀 Online》回歸原廠宇峻奧汀直營</li> <li>4. 《sin 七大罪～魔王崇拜～》手遊於日本發行</li> <li>5. 《永恆星語：燐光起源》手遊於台、港、澳發行</li> </ol>
2022 年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 《英雄傳說：曉之軌跡 M》於韓國上市</li> <li>2. 《神州 Online》推出二十週年 紀念 NFT</li> <li>3. 《蔓不生長 Antivine》代理發行</li> <li>4. 《三國群英傳 8》STEAM 日文版上市</li> <li>5. 《聖石傳說 EX》霹靂電影改編遊戲於 STEAM 發行</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》、《武林同盟傳系列》、《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。

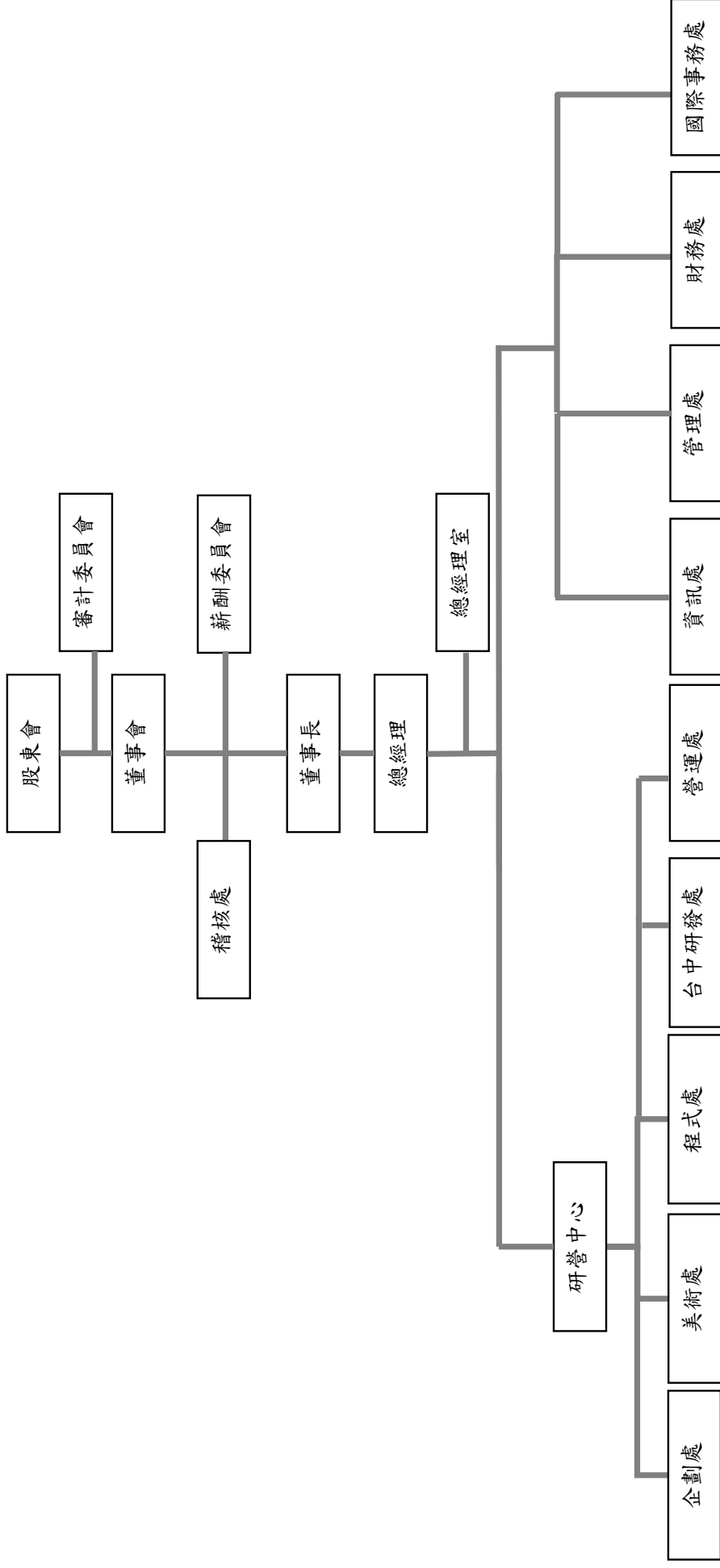
為因應行動終端遊戲市場的高速成長，除了保持各類平台遊戲開發的火力，亦投入 AR/VR 遊戲的開發，致力研發行動終端遊戲內容，以期擴大遊戲內容廣度與深度，滿足行動裝置玩家的娛樂需求。

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。
研營中心	(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

112年5月15日；單位股

職稱 (註1)	國籍或註 冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次 選任 日期 (註3)	選任時 持有股份		現在 持有股數	配、未成 年子、女 現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷(註4)	目前兼任本公司及其他公司 之職務	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 比 率 (%)		股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	劉信	男 50~60 歲	111/06/29	3年	93/10/12 (註5)	1,015,417	2.43	1,177,571	2.44	287,592	0.60	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 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	無	無	無
董事	中華民國	居則文	男 50~60 歲	111/06/29	3年	93/10/12	1,325,535	3.18	1,462,520	3.08	233,081	0.48	0	文化大學海洋地質系 光畫科技-程式設計 與汀科技-總經理 宇峻奧汀科技總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	張啓新	男 50~60 歲	111/06/29	3年	93/10/12	949,479	2.27	1,095,708	2.27	134,716	0.28	0	元智大學資訊系 與汀科技-程式設計 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 50~60 歲	111/06/29	3年	89/12/21	1,211,046	2.90	1,397,559	2.90	50,881	0.15	0	台灣科技大學電子工程 系 全崑資訊-程式設計師 宇峻奧汀第三事業處副 總	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	賴如鎧	男 60~70 歲	111/06/29	3年	96/5/22 (註6)	0	0	0	0	0	0	0	台灣工業技術學院 哈雷企業有限公司業務 經理 富爾特科技(股)公司董事 長	富爾特科技(股)公司董事 酷點投園(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳緯達	男 50~60 歲	111/06/29	3年	99/06/16 (註7)	0	0	0	0	0	0	0	台科大創新(股)公司董事 澳門科技大學工商管理 碩士 海豐運通股份有限公司 財務經理 萬盛綜合證券(股)公司	龍忻船務代理(股)公司 -董事長 慶生電子(股)公司獨立董事 海豐運通(股)公司董事 帝諾斯國際(股)公司董事	無	無	無





註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

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

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

本公司董事長兼任總經理，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。

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：獨立董事李宜光曾任獨立董事任期為 99/06/-102/06/16 解任日為 102/06/16，111/06/29 改選新任，任期為 111/06/29-114/04/28。

註 9：獨立董事蘇怡仁任期為 108/06/28-111/06/27 解任日為 111/06/29。

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. 董事及專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
劉信 (董事)	學歷：國立台灣藝術專科學校美術工藝科學士 具有五年以上公司業務所需經驗，擔任本公司董事長暨總經理，及未有公司法第 30 情事之一。	未有公司法第 30 條各款情事	無
居則文 (董事)	學歷：文化大學海洋地質系學士 具有五年以上公司業務所需經驗，曾任職本公司總經理，及未有公司法第 30 情事之一。	未有公司法第 30 條各款情事	無
李玉山 (董事)	學歷：台灣科技大學電子工程系學士 具有五年以上公司業務所需經驗，曾任職本公司副總經理，及未有公司法第 30 情事之一。	未有公司法第 30 條各款情事	無
張啓新 (董事)	學歷：元智大學資訊系學士 具有五年以上公司業務所需經驗，曾任職本公司副總經理，及未有公司法第 30 情事之一。	未有公司法第 30 條各款情事	無

<p>賴如鎧 (獨立董事)</p>	<p>為本公司審計委員會召集人， 學歷：台灣工業技術學院電子工程系學士 現職富爾特科技(股)公司董事及酷點校園(股)監察人 曾任哈雷企業有限公司業務經理 富爾特科技(股)公司董事長台科大創新(股)公司董事 具備經濟、財務、風險管理經驗 在就任期間對於公司治理與營運發展多所建言。且未有公司法第30條各款情事</p>	<p>本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人之情形。本人及配偶未持有本公司股份，亦未利用他人名義持有。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。最近2年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務之情形。未兼任其他公開發行公司獨立董事。符合獨立董事之獨立性要求。</p>	<p>無</p>
<p>陳緯達 (獨立董事)</p>	<p>為本公司審計委員會委員 學歷：澳門科技大學工商管理碩士 現任龍忻船務代理(股)公司董事長、慶生電子(股)公司獨立董事、海豐運通、帝諾斯國際、欣龍通商報關等(股)公司董事及萬洋運通、建中船務代理、高琥等(股)公司監察人、龍鑫船務代理(股)公司董事長 曾任萬盛綜合證券(股)公司承銷部課長、海豐運通(股)公司財務經理，具有會計財務專長與財務實務經驗在就任期間對於公司治理與營運發展多所建言。未有公司法第30條各款情事</p>	<p>本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人之情形。本人未持有本公司股份、未成年子女及配偶未持有本公司股份，亦未利用他人名義持有。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。最近2年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務之情形。未兼任其他公開發行公司獨立董事。符合獨立董事之獨立性要求。</p>	<p>1</p>
<p>李宜光 (獨立董事)</p>	<p>為本公司審計委員會委員 學歷：中國政法大學法學博士 現職謙信法律事務所-律師 曾任承隆能源科技(股)公司獨立董事 中華民國律師公會全國聯合會第十一屆常務理事 中華民國台灣法曹協會第七屆理事 社團法人中華人權協會第十八屆理事 中華民國仲裁協會顧問 臺北市政府都市發展局法律顧問 法鼓山法律顧問</p>	<p>本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人之情形。本人未持有本公司股份、未成年子女及配偶未持有本公司股份，亦未利用他人名義持有。未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。最近2年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務之情形。未兼任其他公開發行公司獨立董事。符合獨立董事之獨立性要求。</p>	<p>無</p>

蘇怡仁 (獨立董事) (註3)	為本公司審計委員會委員 學歷：國立成功大學電機工程系 博士 現職樹德科技大學 資訊工程系 教授 曾任樹德科技大學 資訊學院 長、圖書館長、資訊工程系主任 中華電信電信研究所 資訊計畫 室助理研究員、高苑科技大學電 子工程系講師、美國路易士安那 州立大學計算機科學系訪問學者 具有學術及本公司所需產業知識 能力經驗在就任期間對於公司治 理與營運發展多所建言。且未有 公司法第 30 條各款情事	本人、配偶、二親等以內親屬無擔任 本公司或關係企業之董事、監察人或 受僱人之情形。本人未持有本公司股 份、配偶持有本公司 2,397 股份，亦 未利用他人名義持有。未擔任與本公 司有特定關係公司之董事、監察人或 受僱人。最近 2 年無提供本公司或 其關係企業商務、法務、財務、會計 等服務之情形。未兼任其他公開發行 公司獨立董事。符合獨立董事之獨立 性要求。	無
-----------------------	---	---	---

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

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

註 3：獨立董事蘇怡仁任期為 108/06/28-111/06/27 解任日為 111/06/29。

## 二、董事會多元化及獨立性：

### 董事會多元化情形：

依本公司「公司治理守則」第 20 條，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。

為強化董事會職能達到公司治理理想目標，而公司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。

而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下表(一)：

本公司董事會 7 名董事成員(含 3 名獨立董事)，整體具備營業判斷、分析財務會計、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力，且有產業經驗和專業能力。本公司董事平均任期為 6 年以上，其中 2 名獨立董事任期年資在 6 年以下。董事成員皆為本國籍為 7 名，組成結構占比分別為 3 名獨立董事 42.86%；1 名具員工身份之董事 14.29%。董事成員年齡分布區間計有 6 名董事位於 51~60 歲及 1 名董事位於 61~70 歲。目前雖未有女性董事，但未來會邀請女性

董事加入董事會，另考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以適時擬訂適當之多元化方針。

多元化 核心項 目  董事姓名	基本組成						產業經驗						專業能力					
	國 籍	性 別	具 有 員 工 身 分	年 齡			獨 立 董 事 任 職 年 限			營 運 判 斷 能 力	分 析 財 務 及 會 計	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 能 力	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	資 訊 科 技	財 務	法 律
				40 歲 ~ 50 歲	51 歲 ~ 60 歲	61 歲 ~ 70 歲	3 年 以 下	3 年 以 上	6 年 ~ 9 年									
劉 信	中 華 民 國	男	√		√				√	√	√	√	√	√	√			
居則文	中 華 民 國	男	-		√				√	√	√	√	√	√	√			
張啓新	中 華 民 國	男	-		√				√	√	√	√	√	√	√			
李玉山	中 華 民 國	男	-		√				√	√	√	√	√	√	√			
賴如鎧	中 華 民 國	男	-			√		√ (註)	√	√	√	√	√	√	√			
陳緯達	中 華 民 國	男	-		√			√	√	√		√	√	√		√		
李宜光	中 華 民 國	男	-		√		√		√		√	√	√	√				√
蘇怡仁	中 華 民 國	男	-		√		√		√	√	√	√	√	√	√			

#### 董事會獨立性情形

本公司獨立董事三名，其中2位獨立董事任期分別為3年、6年，1位獨立董事其連續任期9年，因具有產業專業及公司營運管理經驗，對本公司有明顯助益，故仍繼續選任擔任獨立董事，獨立董事佔全體董事成員比例為42.86%。獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範；全體董事皆符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，董事間不具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(註)考量獨立董事賴如鎧具產業專業及公司營運管理經驗，對本公司有明顯助益，雖已連任本公司三屆獨立董事，公司仍須借重其專業之處，給予董事會監督及提供專業意見。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年5月1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 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名
總經理	中華民國	劉 信	男 50~60歲	102/06/17	1,177,571	2.44	287,592	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	無	無
副總經理	中華民國	孫守頤	男 40~50歲	101/10/1	0	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 鈦象電子(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
協理	中華民國	方麗惠	女 40~50歲	100/03/01	10,914	0.02	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 網絡數碼國際(股)公司 主辦會計 浩恩生物科技(股)公司 財務部課長 宇峻奧汀科技(股)公司 財務處協理		無	無
協理/ 公司管 治理主	中華民國	葉文燦	男 50~60歲	95/12/01	691	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	弘煜科技事業股份有限 公司董事	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						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 四項總額及占稅後 純益之比例(註1)		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)		A、B、C、D、E、F及G等 七項總額及占稅後純益之比 例(註10)						
		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)	現金金額	股票金額					
董事	居則文																								
董事	劉信																								
董事	張啓新																								
董事	李玉山																								
獨立董事	賴如鯤	1,560	1,560	0	0	4,207	4,207	54	54	5,821	1.80%	2,578	2,578	0	0	1,499	1,499	0	0	9,899	3.06%	9,899	3.06%	無	
獨立董事	蘇怡仁																								
獨立董事	陳緯達																								
獨立董事	李宜光																								

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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)	財務報告內所有公司(註9)I
	本公司(註9)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於 1,000,000 元	蘇怡仁、陳緯達、賴如鏗、李宜光	蘇怡仁、陳緯達、賴如鏗、李宜光	蘇怡仁、陳緯達、賴如鏗、李宜光
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	劉信、居則文、張啓新、李玉山	居則文、張啓新、李玉山	居則文、張啓新、李玉山
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)		劉信	劉信
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前經董事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、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、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前經董事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所領取之酬金，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。

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(C) (註 3)		盈餘分配之員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%) (註 8)		取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	本公司	財務報告內所有公司(註 5)		
總經理	劉信	4,109	4,109	0	0	1,379	1,379	2,997	0	2,997	0	8,485	8,485	2.62%	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)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	劉信、孫守頤	劉信、孫守頤
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來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

112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	4,207	4,207	1.30
	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			
	110 年度		111 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	3.21	3.21	3.06	3.06
總經理及副總經理	2.71	2.71	2.62	2.62

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 111 年 6 月當選)至目前開會共 5 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	5	0	100.0%	111/06/29 改選擔任董事長
董事	居則文	3	2	60.0%	111/06/29 改選連任
董事	張啓新	5	0	100.0%	111/06/29 改選連任
董事	李玉山	4	1	80.0%	111/06/29 改選連任
獨立董事	賴如鎧	5	0	100.0%	111/06/29 改選連任
獨立董事	陳緯達	5	0	100.0%	111/06/29 改選連任
獨立董事	李宜光	4	1	80.0%	111/06/29 改選就任
獨立董事	蘇怡仁	2	0	100.0%	111/06/28 解任

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 60 及 61 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)111.3.24 董事會 111 年度第六屆第 16 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：審議本公司一一〇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：審議本公司一一一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)111.11.10 董事會 111 年度第七屆第 3 次會議

1. 董事姓名：董事劉信。

議案內容：審議本公司及 USERJOY JAPAN 株式會社一一一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：因本案涉及董事、經理人自身利益，

故董事劉信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。

(三)112.03.23 董事會 112 年度第七屆第 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：審議本公司一一一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：審議本公司一一二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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形。

本公司董事會依據「董事會績效評估辦法」，建立董事會績效評估制度，提昇董事會運作之功能。董事會績效評估至少每年執行一次，於次一年度第一季辦理董事自評並將評估結果送交董事會報告檢討、改進；衡量項目包含對營運之參與程度、職責認知、專業及持續進修、內控等構面，以問卷方式進行；除整體董事會及個別董事外，亦涵蓋各功能性委員會。民國 111 年度董事會及各功能性委員會績效評估，於 112 年第一季辦理並提報 112 年 3 月 23 日董事會。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日	1. 董事會	1. 董事會內部自評	(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升會議決策品質、組成與結構、選任及持續進修、內部控制等。
		2. 個別董事成員	2. 董事成員自評	(2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
		3. 功能性委員會	3. 同儕評估	(3) 功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

1. 本公司設立 3 席獨立董事，於 111/06/29 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 22 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，應提撥董事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. 108/06/27 股東會通過修訂【董事選任程序】，並於 111/03/24 報告董事會運作情形，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

審計委員會之年度工作重點及運作情形：

### 一、審計委員會之職權事項：

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

二、本公司之審計委員會委員計 3 人。年度工作重點：本年度審計委員會工作重點包括審閱財務報告、考核內部控制制度之有效性、公司治理相關事項、內控制度修訂、風險管理事項等。

三、最近年度審計委員會開會6次，委員出席情形如下：

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	6	0	100%	
獨立董事	蘇怡仁	2	0	100%	111.6.29 解任
獨立董事	陳緯達	6	0	100%	
獨立董事	李宜光	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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

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
111.3.24 第一次 審計委員會	1. 本公司一一〇年度財務報表暨併報表 2. 盈餘轉增資發行新股案 3. 一一〇年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」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
111.5.12 第二次 審計委員會	1. 本公司一一一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
111.8.11 第三次 審計委員會	1. 本公司一一一年第二季合併財務報表案 2. 審議修訂本公司內控制度「經理人薪酬辦法」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
111.11.10 第四次 審計委員會	1. 本公司一一一年第三季合併財務報表案 2. 本公司會計師委任暨獨立性評估案 3. 訂本公司【一一二年度稽核計畫】 4. 擬修訂公司【內部控制制度-電子循環】【內部稽核制度-電子循環】案。 5. 修訂本公司【內部控制制度-內部重大資訊處理作業程序】、【內部稽核制度-內部重大資訊處理管理作業稽核】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

112.03.23 第一次 審計委員會	1. 本公司一一一年度財務報表暨併報表 2. 一一一年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 3. 修訂本公司【關係企業相互間財務業務相關作業規範】、【內部稽核制度-關係人交易之管理稽核】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
112.05.11 第二次 審計委員會	1. 本公司一一二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

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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）。

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：

<https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c09>

△歷次獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
111.03.24	陳報 110 年稽核計劃實際執行情形與申報情形 111 年 1~2 月稽核業務執行報告 110Q4 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。
111.05.12	111 年 3~4 月稽核業務執行情形報告 111/Q1 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。
111.08.11	111 年 5~7 月稽核業務執行情形報告 111/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。
111.11.10	111 年 8~10 月稽核業務執行情形報告 111/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。
112.03.23	陳報 111 年稽核計劃實際執行情形與申報情形 112 年 1~2 月稽核業務執行報告 111Q4 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。

△歷次獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
112.04.10	金管會發布「上市櫃公司永續發展行動方案(2023年)修正上櫃公司之修正後內部控制制度聲明書，應於董事會通過日起2日內申報立法院於112年1月7日三讀通過「產業創新條例」第10條之2、第72條修正條文相關資訊宣導	獨立董事與各董事對會計師說明內容並未提出其他意見。
111.11.10	與治理單位溝通事項 1. 治理單位之職責 2. 查核範圍及方法 3. 顯著風險及關鑑查核事項(111年度) 4. 核閱建議	獨立董事與各董事對會計師說明內容並未提出其他意見。
111.09.29	一、法令更新 宣導 1. 證期局預告修正「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」 2. 證期局修正「發行人募集與發行有價證券處理準則」、「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」、「公開發行公司年報應行記載事項準則」及「公司募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則」，放寬員工認股權憑證、限制員工權利新股經申報生效後之發行期限，買回股份轉讓予員工納入轉讓辦法及資訊揭露等規範	獨立董事與各董事對會計師說明內容並未提出其他意見。
111.07.08	一、法令更新 宣導 1. 證期局預告修正公司發放/轉讓股份予員工之審核程序及資訊揭露相關規範 2. 櫃買中心修正上櫃公司若發生重大突發事故，主管機關基於其他原因認為有必要者，可對公司內部控制制度設計及執行之有效性進行查核及依情節之差異及重大性，課以違約金等規範 二、稅務議題 宣導 1. 經濟部預告增訂「產業創新條例」第10條之2草案	獨立董事與各董事對會計師說明內容並未提出其他意見。
111.04.07	法令更新宣導：「上市櫃公司永續發展路徑圖」，要求全體上市櫃公司於2027年前完成溫室氣體盤查，2029年前完成溫室氣體盤查之查證等。	獨立董事與各董事對會計師說明內容並未提出其他意見。

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。

(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」、「董事進修推行要點」、「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		摘要說明
<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>	V	V	<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>	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		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政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，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、多元化政策、具體管理目標及落實執行：請參照公司年報第16~17頁</p> <p>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會、審計委員會。其餘公司運作均由各部門依其職掌負責。</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>111年度董事會績效評估結果如下：</p> <p>一、對董事會績效評估整體平均分數為5分(滿分5分)</p> <p>二、董事成員自評整體平均分數為4.82分(滿分5分))</p> <p>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112年03月23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112度已於111年11月10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張至誼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) 公司設置公司治理主管，由管理處協理擔任，負責公司治理相關事務其職權範圍及進修情形請詳P49~50頁。</p> <p>(三) 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		<p>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。 網址: <a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#shareholder/h/d07">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#shareholder/h/d07</a></p> <p>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。</p> <p>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></p> <p>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></p>	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		<p>本公司由股務代理機構「群益證券股份有限公司」協助辦理。</p>	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 V		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</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	摘要說明	
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>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。</p> <p>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。 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。</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	摘要說明	
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.董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識，並依規定持續安排進修課程，詳如第62~63頁。</p> <p>7.董事出席列席董事會狀況詳如第27頁：本公司董事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>	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>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>

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)

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。

就尚未改善之優先加強事項與措施如下表：

指標內容	優先加強改善措施	已改善
2.21 公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？ 【該公司治理主管非由公司其他職位人員兼任者，則總分另加一分。】	設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於網站及年報說明職務範圍，業務執行重點，請詳 47 頁。及進修情形請詳官網	已於 110 年 5 月 13 日董事會通過。
4.4 公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書？	公司編製並上傳永續報告書。	-

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。

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  
110016 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 110016, 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 111 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 張 至 誼



會計師 黃 毅 民



中 華 民 國 111 年 10 月 27 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  
民國一一一年度  
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：10/26

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	條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	蘇怡仁(註 1)		註	註	0
獨立董事	賴如鎧		註	註	0
獨立董事	陳緯達		註	註	1
獨立董事	李宜光		註	註	0

註：本公司薪酬委員由全體獨立董事組成，其專業資格與經驗、獨立性情形請詳年報第 14 至第 15 頁。

註 1：獨立董事蘇怡仁任期為 108/06/28-111/06/27 解任日為 111/06/29。

### 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：111 年 06 月 29 日至 114 年 06 月 28 日，最近 111 年度截至到 112 年 3 月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	1	0	100%	自 111 年 6/29 解任
獨立董事	陳緯達	4	0	100%	自 111 年 6/29 連任
獨立董事	賴如鎧	4	0	100%	自 111 年 6/29 連任
獨立董事	李宜光	3	0	100%	自 111 年 6/29 新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 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
111.03.24 第一次 薪資報酬委員會	1. 一一〇年度員工及董監酬勞發放 2. 審議本公司及子公司一一一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
111.08.11 第二次 薪資報酬委員會	1. 審議修訂本公司內控制度「經理人薪酬辦法」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
111.11.10 第三次 薪資報酬委員會	1. 審議本公司研營中心主管經理人111年下半年度產品獲利獎金案 2. 審議本公司及子公司USERJOYJAPAN株式會社一一一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
112.03.23 第一次 薪資報酬委員會	1. 一一一年度員工及董事酬勞發放 2. 審議本公司及子公司一一二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

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、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則異形原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	<p>(一)本公司為實踐永續發展，參照臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心共同制定之「上市上櫃公司永續發展實務守則」，訂定「永續發展實務守則」，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。</p> <p>(二)111年度永續發展實施成效良好，並於112年03月23日董事會報告下列年度目進行檢討：</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。</li> <li>▲重視產業與社會之相關議題</li> </ul> <p>(三)112年度企業責任政策時續向永續發展邁進，除延續前一年的各項目標外，將積極投入產業與社會相關議題，提升廣度持續深化。</p> <p>(四)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/a/c06">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c06</a></p> <p>(五)目前永續發展單位由董事長擔任召集主持，並由總經理室負責推動，管理處協辦永續發展工作。並在每年3月跟董事會報告並請董事提擬意見討論目前及現在策略方向。</p>	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V	<p>1.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。</p> <p>2.每年定期於每年度第一季(每年至少一次)向董事會報告。</p> <p>3.111年度企業社會責任實施成效檢討已於112年03月23日董事會報告。</p> <p>4.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/a/c06">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c06</a></p> <p>5.公司訂有風險管理政策並制定各類風險管理準則，建置風險審議及控制機制有效管理風險，並揭露於官網： <a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c05">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c05</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度？	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，本公司亦依相關法規及委員會之規定辦理環境管理、消防安全等</p>	無差異



(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用環境負荷衝擊低之再生物料？

(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？

(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？

V

V

V

相關事宜。

(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。

(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。

(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。

另辦公室能源使用與排放，宇峻持續強化能源管理及節能措施及監控能源使用，用電方面，辦公室規劃調整及修繕皆以環保節能為優先評估考量，所有辦公室及子公司皆依循 ISO14064-1 來完成溫室氣體盤查及查驗，111 年度已完成盤查階段。

最近 2 年溫室氣體排放量：

(本公司目前尚無範疇一、三排放項目)

單位:噸 CO2e:

年度	範疇一	範疇二	範疇三
110	0	288.84	0
111	0	299.79	0

111 年範疇二之溫室氣體排放量合計 298.28 噸 CO2e，公司主要耗用能源來自的範疇二的電力排放。

為能響應減碳，本公司將規劃一些減碳措施：

公司降低碳排放方案:	進行中	預計施作	研擬中
1 公司全面 LED 燈具汰換.			●
2 公司內部機房機櫃 server 虛擬化(VM)	●		
3.每天中午休息時間關燈一小時			●

1.本公司 109 年導入伺服器虛擬化(VM)到 111 年至今 103 台減至 62 台，減少 20.1 噸 CO2 排放量，年度總體排放量減少 6.74%，預計 112 年度再安排縮減伺服器台數來減少 CO2e 排放量。

		<p>2.本公司為了能友善環境更進一步規劃 LED 燈具汰換專案及中午休時間關燈一小時政策，來減少溫室氣體排放量。</p> <p>3.另可參考相關節約政策內容 P48、91</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>(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) 針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</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</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/c11">http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c11</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> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>109年</th> <th>110年</th> <th>111年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>EPS</td> <td>5.9</td> <td>6.01</td> <td>6.72</td> </tr> <tr> <td>員工酬勞</td> <td>\$18,330,155</td> <td>\$18,235,380</td> <td>\$21,033,983</td> </tr> <tr> <td>員工人數</td> <td>410</td> <td>465</td> <td>491</td> </tr> <tr> <td>每人平均</td> <td>\$44,708</td> <td>\$39,216</td> <td>\$42,839</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>		109年	110年	111年	EPS	5.9	6.01	6.72	員工酬勞	\$18,330,155	\$18,235,380	\$21,033,983	員工人數	410	465	491	每人平均	\$44,708	\$39,216	\$42,839	<p>無差異</p>
	109年	110年	111年																				
EPS	5.9	6.01	6.72																				
員工酬勞	\$18,330,155	\$18,235,380	\$21,033,983																				
員工人數	410	465	491																				
每人平均	\$44,708	\$39,216	\$42,839																				

<p>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>	V	<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>	
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告企業書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	<p>1. 公司參考國際通用之報告書編製永續發展報告書並揭露於公司官網。</p> <p>2. 相關資訊均揭露於公司官網企業社會責任專區  <a href="https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c06">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c06</a></p>	
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已於2011.08.26制訂董事會通過「永續發展實務守則」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。  <a href="http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c10">http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c10</a></li> <li>2. 本公司履行永續發展實務，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。</li> <li>3. 相關運作情形同時揭露於公司官網  <a href="http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c06">http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c06</a>中。  與所訂守則無重大差異情形。</li> </ol>			
<p>七、其他有助於瞭解企業推動永續發展執行之重要資訊：</p> <p>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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 企業產品與環境方面： <ol style="list-style-type: none"> <li>(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。</li> <li>(2) 產品包裝之製作及消毀程序，均符合環保署法規規定。</li> </ol> </li> </ol>			

(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。
- \*捐助捐荒野保護協會 1 萬元，宣導環境保護觀念。

### (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 46 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) 員工醫護照顧統計自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止，共執行 778 次：其中包含一般檢測 213 次，醫護諮詢 524 件，簡易治療處理 41 件，重大救護 0 件。
- (2) 聘任心理輔導老師，心理諮商每月一次每月 9 人，111 年度達 108 人次。
- (3) 因應 covid-19 疫情變化，關心保護員工身心健康：
  - ▲實施 covid-19 疫苗施打假，每次施打給假一日，111 年度施打給假 500 人天。
  - ▲因應疫情變化，為保護員工身心健康，4 月初起實施在宅工作近 3 個月。
  - ▲提供疫苗快篩試劑，協助員工自我檢測。關心員工身心健康。
  - ▲為保障員工權益及維護員工健康，今年度健檢費用擴大實施。

## 4. 社區與社會關懷具體採行措施與實施

- (1) 111 年持續參與「家庭扶助基金會」國內認養學童 3 名活動，歷年累計逾 116.2 萬元，受惠人次達 565 人次。
- (2) 捐助「伊甸基金會」、「心路基金會」、「家庭扶助基金會」、「第一社福基金會」、「財團法人門諾社會福利慈善事業基金會」、「兒童福利聯盟」等六家，共計新台幣 19.9 萬元。
- (3) 公司遊戲內建置常設玩家發票捐贈管道，111 年發票捐助，創世基金會 136,225 張。
- (4) 支持地方教育與多所學校建教合作(例華夏、龍華、亞東、德明、南台等大學)，提供學校在校生暑期實習及全年實習名額截至目前約有 30 名實習學生曾參與過職場實習。另外疫情前會讓學生到企業參訪，了解職場工作。

近 2 年實習人數			
類別	學校	人數	實習期間
實習生	龍華科大	1	111/07-112/6
實習生	龍華科大	2	110/9-111/1

(5) 公司位於中和遠東世紀廣場園區，管委服務中心不時會舉辦社區相關公益活動，本公司會號召同仁積極參與並贊助公益相關活動費用。

1. 「第一社會福利基金會」附設新北市私立中和發展中心在 2022 年 12/16 號於園區舉辦『2022 歡慶聖誕節愛心義賣園遊會』活動。公司贊助 2 萬元。

2. 以及遠東世紀廣場園區二次捐血活動，提供公假外出鼓勵員工捐血，捐助獎勵品共計 3 萬整元。

3. 在園區與台東農業處合作推廣農業特色，增加農產銷售管道。介紹給園區內上班族與福委會幹部。

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
董事長	劉 信	110/10/18	110/10/18	財富傳承模式-股票及房地產移轉案例研討	3
		110/11/17	110/11/17	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3
		111/09/23	111/09/23	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3
		111/09/30	111/09/30	國際秩序變數與企業治理因應	3
副總經理	孫守頤	104/06/10	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	109/06/12	109/06/12	”協助公司提升自行編制財務報告能力”政策解析	3
		109/11/03	109/11/03	主管機關「協助公司提升自行編制財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6
		109/12/03	109/12/04	會計主管持續進修課程	12
		110/11/25	110/11/26	會計主管持 進修課程	12
		111/09/22	111/09/23	會計主管持續進修課程	12
協 理	葉文燦	110/06/18	110/06/18	企業資訊戰-營業秘密之攻防實務分析	3
		110/07/29	110/07/29	新版公司治理暨董事會績效評實務解析	3
		110/08/27	110/08/27	商業事件審理法	3
		111/04/12	111/04/12	公司治理與企業財務資訊透明度	3
		111/04/13	111/04/13	數位證據與數位鑑識之發展趨勢與國際標準	
		111/04/15	111/04/15	雲端世代之科技風險發展趨勢	3
		112/03/15	112/03/15	AI 大數據的挑戰與機會	3
		112/04/25	112/04/25	營權爭議之攻守策略及公司負責人(獨董)之法律責任風險	3

#### 九、公司治理主管職權範圍與 111 年業務執行重點

##### (一) 職權範圍

1. 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：

(1) 提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。

(2) 安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師之溝通會議。

(3) 依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事及安排課程。

2. 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：

(1) 向董事會、獨立董事、審計委員會報告公司之公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律 及公司治理守則規範。

(2) 協助且提醒董事於執行業務或董事會作成決議時應遵守之法規。

(3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性。

3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。

4. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。

(二) 111 年業務執行重點

1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 2. 製作董事會及股東會議事錄。

3. 提供董事會成員公司治理相關法令規章，並定期更新。 4. 安排董事會成員進修課程。

5. 提供董事執行業務所需之資料。 6. 協助董事遵循法令。 7. 評估購買董監事責任保險。

8. 安排獨立董事與會計師或內部稽核主管之溝通會議。

(三) 公司治理主管年度進修情形：請詳如官網/投資人專區

職稱	姓名	上課期間		課程名稱	進修時數
協理	葉文燦	110/06/18	110/06/18	企業資訊戰-營業秘密之攻防實務分析	3
		110/07/29	110/07/29	新版公司治理暨董事會績效評實務解析	3
		110/08/27	110/08/27	商業事件審理法	3
		111/04/12	111/04/12	公司治理與企業財務資訊透明度	3
		111/04/13	111/04/13	數位證據與數位鑑識之發展趨勢與國際標準	3
		111/04/15	111/04/15	雲端世代之科技風險發展趨勢	3
		112/03/15	112/03/15	AI 大數據的挑戰與機會	3
		112/04/25	112/04/25	營權爭議之攻守策略及公司負責人(獨董)之法律責任風險	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)本公司由管理處負責</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/c08">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c08</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？	V		<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/c10">https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/a/c10</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. 本公司從董事到全體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/c08">http://www.userjoy.com.tw/index.aspx#company/h/c08</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</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	
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官網投資人專區中點選公司治理：

<https://www.userjoy.com.tw/index.aspx#about/h/a01>

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)工作規則
- (3)控制能力法人股東行使權利及參與議決規範
- (4)股東會議事規則
- (5)董事選任程序
- (6)董事會績效評估辦法
- (7)公司治理實務守則
- (8)永續發展實務守則
- (9)防範內線交易宣導
- (10)內部重大資訊處理作業程序
- (11)誠信經營守則
- (12)誠信經營作業程序及行為指南
- (13)道德行為準則
- (14)檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法
- (15)取得或處份資產處理準則（內含衍生性商品交易處理程序）
- (16)背書保證作業程序
- (17)資金貸與他人作業程序
- (18)董事選任程序
- (19)內部重大資訊處理作業程序（防範內線交易管理辦法）
- (20)併購策略與檢核流程
- (21)風險管理辦法
- (22)企業社會責任實務守則
- (23)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98年8月14日訂定

民國99年8月02日修訂

民國110年5月13日修訂

民國111年11月10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、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、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、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、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。

第十二條之一 內部重大資訊揭露之評估程序與陳核紀錄之保存：

本公司決議之重大決策或發生重要事件符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序規定，或經進一步評估重大性後，決策或事件對本公司財務、業務、股東權益或證券價格具重大影響者，應於法令規定時限內依前項規定儘速發布重大訊息。

權責(申請)單位應於事實發生日填報「重大訊息發布申請暨評估檢核表」經權責主管審核並依核決權限核准後，由發言人系統確認決行後發布重大訊息。

揭露對象	揭露內容	處理程序	發佈流程
政府主管機關單位、一般股東、及媒體記者	以正式公告登載於公開資訊觀測站上之內容，為發言依據，不可超出此項範圍。	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 由申請單位提交公告申請表予財務協理核准，並由財務協理判斷揭露內容是否屬特殊或重大事項，若是即再呈董事長核准。</li> <li>2. 董事會議事小組應於董事會召開當日提供董事會需公告之案由予發言人及代理發言人，並由發言人就應公告部分指示提案單位依前項規定提出申請。</li> </ol>	申請單位彙總資訊->申請單位部門主管複核->授權最高主管核准->申報單位上網公告或發言人或代理發言人發言

重大訊息發布是否以書面文件歸檔，因緊急情況、非公務時間或澄清媒體報導情事，得以電子方式陳核外，事後應以書面文件歸檔就評估紀錄、陳核文件及相關資料應至少保存五年。

本公司發布重大訊息應留存下列紀錄：

- 一、評估內容。
- 二、評估、複核及決行人員簽名或蓋章、日期與時間。
- 三、發布之重大訊息內容及適用之法規依據。
- 四、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、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 董事、經理人及持有股份超過百分之十股東等內部人及其關係人(包括內部人之配偶、未成年子女及受內部人利用其名義持有股票者)異動時，應於事實發生後二日內申報(「內部人新(解)任即時申報系統」)。  
董事、及經理人就任起5日內簽署確知內部人相關法令聲明書，並留存公司備查，董事聲明書影本於就任之日起10日內函送櫃買中心備查。

第十九條 本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

#### (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58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：112年03月23日

本公司民國一一一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，認為本公司於民國一一一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一一一年三月二十四日董事會通過，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
111.06.29 股東常會	1. 報告事項： 1. 一一〇年度營業報告。 2. 一一〇年度審計委員查核報告。 3. 一一〇年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告案。 2. 承認事項： 1. 一一〇年度營業報告書及財務報表案。 2. 一一〇年度盈餘分配案。	全體出席股東無異議照案通過	1. 110 年度提列員工酬勞計新台幣 18,235,380 元及董監酬勞計新台幣 3,647,076 元，均以現金方式於 111 年 7 月 20 日派發。 2. 110 年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 240,887,740 元，每股配發新台幣 5 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，

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
111.03.24 第六屆第十次 董事會	1. 本公司一一一年度營運計畫案	V	無	全體出席董事無異議照案通過
	2. 一一〇年度員工及董監酬勞分配情形案			
	3. 本公司一一〇年度財務報表暨合併報表案			
	4. 本公司一一〇年度營業報告書	V		
	5. 本公司一一〇年度盈餘分配表			
	6. 一一〇年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案	V		
	7. 審議本公司及子公司一一一年度經理人薪資調整案			
	8. 修訂本公司【公司章程】案	V		
	9. 修訂本公司【取得或處分資產處理程序】案	V		
	10. 修訂本公司【股東會議事規則】案	V		
	11. 全面改選董事(含獨立董事)案			
	12. 提名董事(含獨立董事)候選人名單案			
	13. 本公司一一一年受理持股超過1%股東提案及提名董事候選人相關作業事宜案			
	14. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案			
	15. 本公司召開一一一年股東常會相關事宜			
111.05.12 第六屆第十七次 董事會	1. 本公司一一一年第一季合併財務報表案	V	無	全體出席董事無異議照案通過
111.06.29 第七屆第一次 董事會	1. 選舉本公司董事長案。 2. 擬訂定本公司除權暨除息基準日、發行日及相關事宜案		無	全體出席董事無異議照案通過
111.08.11 第七屆第二次 董事會	1. 本公司一一一年第二季合併財務報表案	V	無	全體出席董事無異議照案通過
	2. 111年度董事、監察人及重要職員責任保險續保案			
	3. 解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。			
	4. 本公司設置「資訊安全長」案。	V		
111.11.10 第七屆第三次 董事會	1. 本公司一一一年第三季合併財務報表案	V	無	全體出席董事無異議照案通過
	2. 本公司會計師委任暨獨立性評估案。			
	3. 擬訂本公司【一一二年度稽核計畫】案	V		



111.11.10 第七屆第三次 董事會	2. 本公司會計師委任暨獨立性評估案。 3. 擬訂本公司【一一二年度稽核計畫】案	V	無	全體出席董事無 異議照案通過
	4. 審議本公司及子公司 USERJOY JAPAN 株式會社一一〇年度經理人年終獎案。			
	5. 擬修訂公司【內部控制制度-電子循環】 【內部稽核制度-電子循環】案。	V		
	6. 修訂本公司【內部控制制度-內部重大資訊處理作業程序】、【內部稽核制度-內部重大資訊處理管理作業稽核】案。	V		
112.03.23 第七屆第四次 董事會	1. 本公司一一二年度營運計畫案	V	無	全體出席董事無 異議照案通過
	2. 本公司一一一年度財務報表暨合併報表案	V		
	3. 本公司一一一年度營業報告書案。	V		
	4. 一一一年度員工及董事酬勞分配情形案。			
	5. 本公司一一一年度盈餘分配表案。			
	6. 一一一年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	V		
	7. 審議本公司及子公司一一二年度經理人薪資調整案。			
	8. 修訂本公司【關係企業相互間財務業務相關作業規範】、【內部稽核制度-關係人交易之管理稽核】案。	V		
	9. 擬請同意本公司出資成立【即將股份有限公司】案			
	10. 本公司一一二年受理持股超過1%股東提案			
	11. 本公司召開一一二年股東常會相關事宜案。			
112.05.11 第七屆第五次 董事會	1. 本公司一一二年第一季度合併財務報表案	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	111/06/29	110/10/18	財富傳承模式-股票及房地產移轉案例研討	3	是
			110/11/17	公司治理 3.0-永續發展藍圖	3	是
			111/09/23	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3	是
董事	居則文	111/06/29	111/09/30	國際秩序變數與企業治理因應	3	是
			110/10/18	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
			110/12/22	第17屆公司治理高峰論壇—實踐 ESG 落實治理與永續發展	3	是
董事	李玉山	111/06/29	111/09/23	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3	是
			111/09/30	國際秩序變數與企業治理因應	3	是
			110/10/18	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
董事	張啓新	111/06/29	110/12/22	第17屆公司治理高峰論壇—實踐 ESG 落實治理與永續發展	3	是
			111/11/22	企業社會責任-從人權政策談公司治理	3	是
			111/11/23	國際破關稅最新發展趨勢與因應作法	3	是
董事	賴如鎧	111/06/29	110/09/16	從董事會角度談智財管理	3	是
			110/12/02	談量子科技的關鍵技術與商機	3	是
			111/09/23	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3	是
獨立董事	陳緯達	111/06/29	111/11/15	經營權爭奪與預防策略分析	3	是
			110/10/18	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
			110/12/22	第17屆公司治理高峰論壇—實踐 ESG 落實治理與永續發展	3	是
獨立董事	陳緯達	111/06/29	111/08/10	ESG 發展趨勢及數位對應策略	3	是
			111/08/26	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3	是
			110/10/18	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
獨立董事	陳緯達	111/06/29	110/12/22	第17屆公司治理高峰論壇—實踐 ESG 落實治理與永續發展	3	是

			111/11/01	111/11/01	111/11/01	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3	是
獨立董事	陳緯達	111/06/29	111/11/01	111/11/01	111/11/01	審計委員會運作實務	3	是
獨立董事	李宜光	111/06/29	110/10/18	110/10/18	110/10/18	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	是
			110/12/22	110/12/22	110/12/22	第 17 屆公司治理高峰論壇—實踐 ESG 落實治理與永續發展	3	是
			111/10/13	111/10/13	111/10/13	如何從財報當中解析企業營運重要訊息	3	是
			111/10/21	111/10/21	111/10/21	董監如何督導公司做好風險管理及內部控制	3	是
			109/07/14	109/07/14	109/07/14	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3	是
獨立董事	蘇怡仁	108/06/27	109/07/14	109/07/14	109/07/14	數位經濟時代，如何創新 KPI 與績效管理	3	是
			110/10/21	110/10/21	110/10/21	傳統產業之數位轉型	3	是
			110/10/28	110/10/28	110/10/28	財報不實案董監法律責任之探討	3	是

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### (一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張至誼 黃毅民	2022.01-2022.12	2,500	947	3,447	111 年度財報代墊與雜費\$47(仟元) 110 年度申請辦理現金增資及發行無擔保可轉換公司債服務\$400(仟元) 110 年非擔任主管職之全時員工薪資資訊簽證費\$50(仟元) 111 年稅務簽證公費\$450(仟元)

(二) 公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：【註：所稱審計公費，係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費】

1. 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。
2. 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：無

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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	111 年度		當(112)年度截至 5 月 1 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	李玉山	0	0	0	0
董事	居則文	0	0	0	0
董事	張啓新	0	0	0	0
獨立董事	賴如鎧	0	0	0	0
獨立董事	蘇怡仁	0	0	0	0
獨立董事	陳緯達	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	0	0	0	0

(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)

112年5月1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	2,864,386	5.95	0	0	0	0	李玉山	為一親等	
李謝梅子	21,729	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	2,255,910	4.68	0	0	0	0	無	無	
張曉雲	80,397	0.17	0	0	0	0	無	無	
居則文	1,462,520	3.04	233,081	0.48	0	0	無	無	
李玉山	1,397,559	2.90	50,881	0.1			群韋投資(股)公司	公司代表人為其一親等	
劉信	1,177,571	2.45	287,592	0.60	0	0	無	無	
張啓新	1,095,708	2.28	134,716	0.28	0	0	永紘投資(股)公司	公司代表人為其一親等	
凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科技	1,054,529	2.19	0	0	0	0	無	無	
永紘投資(股)公司 代表人張文宗	587,945	1.22	0	0	0	0	張啓新	為一親等	
張文宗	13,281	0.03	0	0	0	0	張啓新	為一親等	
美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶	546,840	1.14	0	0	0	0	無	無	
智冠科技(股)公司	535,698	1.11	0	0	0	0	無	無	

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

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

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

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

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
100/08	10	80,000	800,000	32,608	326,083	認股權憑證轉換	無	註24
				34,295	342,952	盈餘轉增資		
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
105/11	10	80,000	800,000	34,168	341,675	認股權憑證轉換	無	註33



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
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
109/08	10	80,000	800,000	45,883	458,835	盈餘轉增資	無	註 40
110/09	10	80,000	800,000	48,177	481,777	盈餘轉增資	無	註 41

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 建三壬字第 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

註 40：109.08.14 新北府經司字第 1098056682 號

註 41：110.09.11 新北府經司字第 1108065150 號

## 2. 股份種類

112 年 5 月 1 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	48,177	31,823	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

112年5月1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	0	142	80	23,328	23,550
持有股數	0	0	6,534,175	5,692,253	35,951,120	48,177,548
持股比例	0%	0%	13.56%	11.82%	74.62%	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

112年5月1日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	16,442	659,434	1.37%
1,000 至 5,000	5,891	10,879,156	22.58%
5,001 至 10,000	660	4,686,774	9.73%
10,001 至 15,000	213	2,580,169	5.36%
15,001 至 20,000	102	1,767,256	3.67%
20,001 至 30,000	89	2,136,123	4.43%
30,001 至 40,000	46	1,585,567	3.29%
40,001 至 50,000	22	962,327	2%
50,001 至 100,000	41	2,891,141	6%
100,001 至 200,000	22	3,008,470	6.24%
200,001 至 400,000	8	2,116,755	4.39%
400,001 至 600,000	7	3,596,193	7.46%
600,001 至 800,000	0	0	0%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 以上	7	11,308,183	23.47%
合計	23,550	48,177,548	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

112年5月1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		2,864,386	5.95%
真原投資股份有限公司		2,255,910	4.68%
居則文		1,462,520	3.04%
李玉山		1,397,559	2.90%
劉信		1,177,571	2.44%
張啓新		1,095,708	2.27%
凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科技		1,054,529	2.19%
永紘投資股份有限公司		587,945	1.22%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		546,840	1.14%
智冠科技股份有限公司		535,698	1.11%

## (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		110 年度	111 年度	當年度截至 112年5月15日
	每股市價 (註1)	最高	最低	112	104.5
	平均		72.7	66	72.2
			93.54	87.67	77.88
每股淨值 (註2)	分配前				
	分配後		30.23(註8)	31.41(註8)	-
每股盈餘	加權平均股數		48,177 (仟股)	48,177 (仟股)	(仟股)
	每股盈餘(調整前) (註3)		6.01(註8)	6.72(註8)	
	每股盈餘(調整後) (註3)		5.98(註8)	6.67(註8)	
每股股利	現金股利		5(註9)	5.5(註9)	-
	無償配股	盈餘配股	0(註9)	0.5(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)		15.55	13.14	-
	本利比(註6)		18.708	14.611	
	現金股利殖利率(註7)		0.053453	0.057032	-

\*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董事會或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 111 年度截至 112 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 9：111 年度盈餘分派案於 112 年 3 月 23 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 264,976,514 元為現金股利，每股配發 5.5 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 24,088,780 元，每股面額 10 元，每仟股配發 50 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	111 年度
期初實收資本額			481,775,480 元
本年度 配股配息 情形(註 1)	每股現金股利(元)		5.5 元
	盈餘轉增資每仟股配發股數		50
	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 21,033,983 元及董事、監察人酬勞新台幣 4,206,797 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 110 年度盈餘分派案，經民國 111 年 6 月 29 日股東會決議通過配發員工分紅計新台幣 18,235,380 元及董監酬勞計新台幣 3,647,076 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：

112 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 量	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	740,000 股
累積持有本公司股 份 數 量	-	-	0 股
累積持有本公司股 份 數 量 占 已發行股份總數比 率 ( % )	-	-	0%

- 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

112年5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：

112年5月15日單位:元;股;%

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

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) 本計畫所需資金總額：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) 計畫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	111 年度	
	銷售金額	百分比%
單機版遊戲	1	0.00
線上遊戲	1,583,717	100.00
合計	1,583,718	100.00

##### 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 2023 年發佈報告指出，預估 2024 全球電子遊戲市場將達 2,187 億美元，總玩家數達到 33 億，與 2023 年相比不論是市場規模或是玩家數都再增長。依矽谷的數據分析機構 SensorTower 全球手遊市場報告，全球前五大市場分別為美、中、日、韓及台灣。所以發展移動端遊戲業務，從台灣擴大亞州區域業務版圖及擴展延伸歐美地區，依舊是本公司首要目標。

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(Arcade 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)

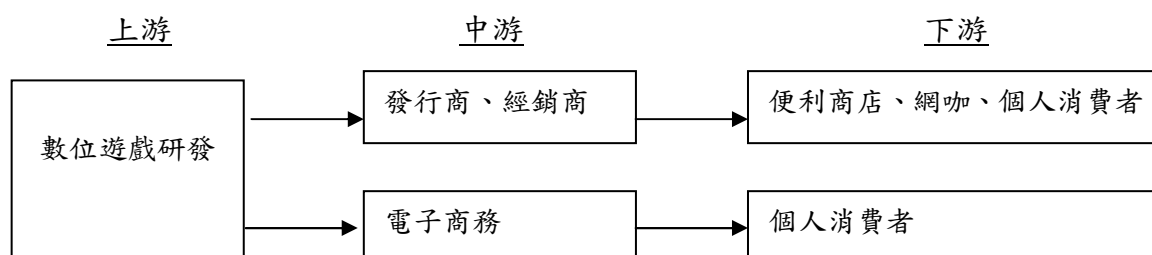
無論是 Oculus、Sony、HTC，或是三星、LG 等業者，都先後朝向 VR 領域前進。透過電腦創造出一個虛擬的 3D 空間，並以各種技術「欺騙」人類的感官讓它們產生錯覺，使用者將如身歷其境般地進入一個完全人造的 3D 世界，並在裡面做各式各樣的事情。要達到 VR 的效果，必須提供視覺、聽覺、互動、以及其他感官的模擬元素，上述項目做得越好，虛擬環境越「以假亂真」，使用者也更容易「信以為真」。

### (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；主要競爭者有鈞象、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

112 年 4 月 30 日單位：人；%

	110 年度		111 年度		112 年 4 月止	
	人數	比例	人數	比例	人數	比例
碩士以上	51	15	55	15	54	15
大專	260	77	287	77	280	77
大專以下	26	8	30	8	29	8
合計	337	100	372	100	363	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	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
研發費用	300,135	300,522	329,656	372,162	431,553
營收淨額	1,133,343	1,147,961	1,550,384	1,698,307	1,583,718
佔營收淨額比例	26.48%	26.18%	21.26%	21.91%	27.25%

### 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 I~VIII 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：《三國群英傳 M》、《Sin 7 大罪》、《強襲機甲》(VR)、《寶島娛樂城》、《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 PJA110、PJA112、PJO083、PJA117、PJA121、PJA122、PJA125、PJA127、PJO123、PJO126、PJK130、PJK132、PJK134.....等（左列名稱均為代號）數位產品，112 年預計投入軟硬體研發費用約肆億陸仟萬元。

### 6.研發投資計畫及進度

本公司研發投資計畫及進度如下：

PJA110、PJA121、PJK130、PJA122..等預計 112 年度完成研發計畫

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期業務發展計劃

- (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.長期業務發展計劃

- (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	111 年度		110 年度	
	金額	比例	金額	比例
內 銷	1,344,398	84.89	1,249,008	73.54
外 銷	239,320	15.11	449,299	26.46
合 計	1,583,718	100.00	1,698,307	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

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 2022 年發佈報告指出，預估 2023 全球電子遊戲市場將達 2,000 億美元，總玩家數達到 30 億，至於玩家最關注玩家組成的部分，8.8 億是主機玩家，而有 13 億的玩家偏愛 PC 平臺，但更多的是移動端遊戲玩家，估計有 22 億。在全球範圍內，亞太地區玩家數量最多，占全球玩家總人數的比例達到了 55%。報告稱這在很大程度是因為中國擁有龐大的人口基數，不過與此同時，亞太地區還包括印度、東南亞等高增長市場。營收方面，雖然歐洲和北美玩家占全球玩家總數的比例分別只有 14%和 7%，總計不到四分之一，但歐洲和北美市場收入占全球遊戲市場總收入的比例超過了 40%。所以發展移動端遊戲業務，擴大亞太區域業務版圖及擴展延伸歐美地區，是本公司首要目標。



#### 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

本公司成立迄今已逾廿五年，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

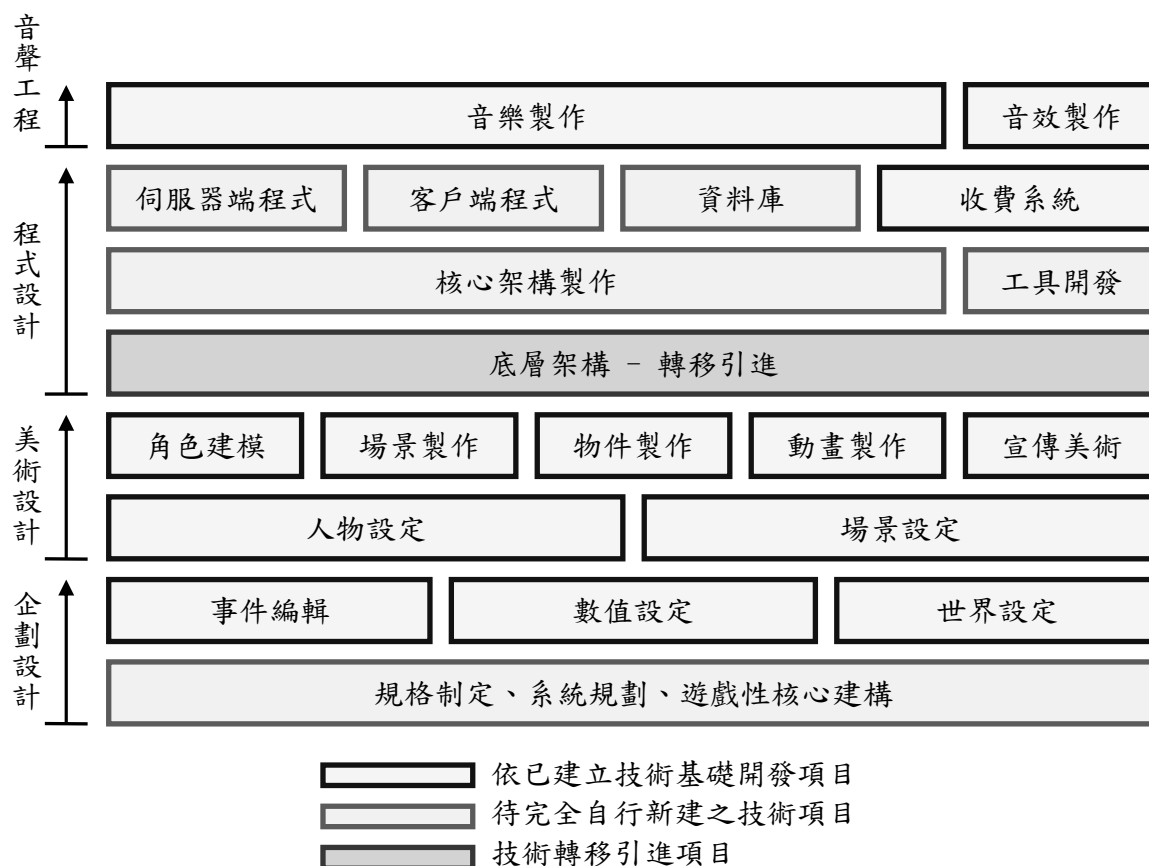
因應對策：本公司擁有多年研發經驗，在遊戲玩法與特色系統創新能力高，未來不論是手機遊戲或是PC線上遊戲都朝精品化研發，可望在眾多產品中脫穎而出。

(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	祐望	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	110 年度			111 年度			112 年度截至前一季止(註 3)			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率〔%〕	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	110 年度			111 年度			112 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 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	甲公司	428,234	25.22	甲公司	374,969	23.68	甲公司	84,161	22.07	無
2	乙公司	318,382	18.75	乙公司	235,295	14.86	乙公司	53,877	14.13	無
3	丙公司	197,740	11.64	丙公司	134,174	8.47	其他	243,239	63.80	無
4	其他	753,951	44.39	其他	839,280	52.99				無
5										
	銷貨淨額	1,698,307	100.00	銷貨淨額	1,583,718	100.00	銷貨淨額	381,277	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

金額 項目	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
單機版遊戲	437	1,106	-	-	6	1	-	-
線上遊戲	-	1,247,902	-	449,299	-	1,344,397	-	239,320
合 計	437	1,249,008	-	449,299	6	1,344,398	-	239,320

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		110 年度	111 年度	截至 112 年 04 月 30 日
員 工 人 數	部級以上主管人員	47	51	51
	研發人員	309	328	330
	行政業務等人員	109	112	115
	合 計	465	491	496
平均年歲		35.95	35.67	35.93
平均服務年資		7.2	7.3	7.6
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0.2
	碩 士	14.62	14.05	14.23
	大 專	76.56	76.37	77.84
	高 中	6	6.9	7.3
	高中以下	2.8	2.6	0.4

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	公司機房伺服器虛擬化(VM)	109 年度 103 台伺服器導入 VM,到 111 年度為止減少了 41 台伺服器，達成 82%								
	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 化張上線。	電子表單累計已達 46 款，大幅減省紙張耗損。達成 90%								
	室內冷氣時監控管政策 開啟：工作日早上 07:30 關閉： 工作日晚上 21:00 第一段關閉。 工作日晚上 24:00 第二段關閉。	經總務不定期抽檢達成狀況 100%。								
	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>110 電度統計</th> <th>111 電度統計</th> <th>調整幅度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>567,474</td> <td>588.984</td> <td>+3.79%</td> </tr> <tr> <td colspan="3">PS: 110 年度 438 位員工每人用電比 1296 度，111 年度 480 位員工每人用電比 1227 度，下降 5.32%。%疫情期間改變工作型態居家辦公，相對使用上效能是有節省的。</td> </tr> </tbody> </table>	110 電度統計	111 電度統計	調整幅度	567,474	588.984	+3.79%	PS: 110 年度 438 位員工每人用電比 1296 度，111 年度 480 位員工每人用電比 1227 度，下降 5.32%。%疫情期間改變工作型態居家辦公，相對使用上效能是有節省的。	
110 電度統計	111 電度統計	調整幅度								
567,474	588.984	+3.79%								
PS: 110 年度 438 位員工每人用電比 1296 度，111 年度 480 位員工每人用電比 1227 度，下降 5.32%。%疫情期間改變工作型態居家辦公，相對使用上效能是有節省的。										
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。 但公司仍關注水資源環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，並將用水減量節約宣導發揮更大效益。	<ol style="list-style-type: none"> <li>將出水口增設省水閥已節省用水 3 分之 1 用量。</li> <li>並在用水設備張貼節約用水標語。</li> <li>定期檢查用水器材，減少漏水量</li> <li>大樓設備優先使用省水器材</li> <li>冰水系統設定定時自動關閉</li> </ol>								

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。	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，109年產包報廢依公司辦法委外合法業者簽約依詢保密條款及合法銷毀處理流程處理銷毀報廢處理產包有18,907包來辦理銷毀物品。110年~111年公司無報廢物品。
---------	--	---

## 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。
- (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
- (14)疫情期間同仁居家上班並補助採買視訊設備費用
- (15)增設午餐訂購系統，節省同仁外出購餐時間

### 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 110 年起截至 112 年 5 月各項訓練人次與訓練費用如下表：

	110 年度	111 年度	截至 112 年 05 月 15 日
訓練人次	18 人	36 人	53 人
訓練費用	107,690 元	191,839 元	383,659 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，101 年至 112 年 5 月止共進行 31 梯次、659 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 User)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、資通安全管理：

1. 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。詳如第 237 頁~238 頁

2. 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。詳如第 234 頁~235 頁

八、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	廣東星輝天拓互動娛樂有限公司	20170410~商業化之日起 5 年	電腦網路遊戲軟體代理	無
	杭州鳳俠網絡科技有限公司	20200407~公開銷售日起三年	電腦網路遊戲軟體代理	無
	北京暢遊創想軟體技術有限公司	20210410~停止營運無結束日期	電腦網路遊戲軟體代理	無
	杭州凤侠网络科技有限公司	20210415~正式上線後三年	電腦網路遊戲軟體代理	無
	香港鳳俠網絡科技有限公司	20210801~20240802	電腦網路遊戲軟體代理	無
	USERJOY JAPAN CO., LTD.	20211203~本遊戲商業化營運之日起起算 3 年後	電腦網路遊戲軟體代理	無
	智冠科技股份有限公司	20220701~20230630	電腦網路遊戲軟體代理	無
銷售授權	祖龙(天津)科技有限公司	20190301~商業化起 3 年	電腦網路遊戲 IP 授權	無
	Nada Holdings Japan Corp. BILIBILI HK LIMITED	20190601~20280601	電腦網路遊戲軟體授權	無
	遊戲新幹線科技股份有限公司	20190830~營運後 3 年	電腦網路遊戲共同營運授權	無
	上海蜂巢网络科技有限公司	20210301~遊戲正式上線後 42 個月	電腦網路遊戲 IP 授權	無
	廣東星輝天拓互動娛樂有限公司	20220901~正式商業化後 60 個月	電腦網路遊戲 IP 授權	無
	Sky Creation Corp.	20220831~依照正式商業日發布起共 3 年時間		無
銷售服務	昀宸科技有限公司	20221001-20230331	3D 角色建模&動態捕捉技術服務	無
費用授權	日本ファルコム株式会社	20201005~20291231	角色遊戲授權	無
	自遊再升有限公司	20210524~永久授權	代理授權	無
	Nada Holdings Japan Corp.	20220713~本專案之著作權所存續期間內有效存續	電腦網路遊戲版權	無
	霹靂國際多媒體股份有限公司	視聽著作授權	視聽著作授權	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 112年03月31日 (註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,198,371	1,172,355	1,544,598	1,735,761	1,750,743	1,701,253
不動產、廠房及設備		92,830	91,442	93,175	96,026	100,980	102,229
無形資產		22,802	25,677	33,534	35,371	43,025	39,565
其他資產		17,907	15,145	18,977	15,819	6,366	5,597
資產總額		1,447,398	1,460,947	1,704,383	1,921,050	1,917,369	1,884,422
流動負債	分配前	286,384	272,787	366,302	460,031	390,132	288,379
	分配後	464,209	453,921	604,005	700,918	註1	註1
非流動負債		2,707	8,147	4,638	4,699	14,203	14,715
負債總額	分配前	289,091	280,934	370,940	464,730	404,335	303,094
	分配後	466,916	462,068	608,643	705,617	註1	註1
歸屬於母公司業主之權益		1,158,307	1,180,013	1,333,443	1,456,320	1,513,034	1,581,328
股本		417,480	417,480	458,835	481,777	481,777	481,777
資本公積		294,240	294,240	297,296	297,296	297,296	297,296
保留盈餘	分配前	482,474	501,123	585,099	638,467	722,984	777,028
	分配後	304,649	319,989	347,396	397,580	註1	註1
其他權益		-9,947	-6,890	-7,787	38,780	10,977	25,227
庫藏股票		-25,940	-25,940	0	0		0
非控制權益		0	0	0	0		0
權益總額	分配前	1,158,307	1,180,013	1,333,443	1,456,320	1,513,034	1,581,328
	分配後	980,482	998,879	1,095,740	1,215,433	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，一一二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 112年03月31日 財務資料(註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,133,343	1,147,961	1,550,384	1,698,307	1,583,718	381,277
營業毛利	995,939	1,040,886	1,464,856	1,618,688	1,465,251	370,185
營業損益	209,276	218,180	332,969	346,104	318,713	67,169
營業外收入及支出	29,497	21,682	11,353	-170	77,538	1,898
稅前淨利	238,773	239,862	344,322	345,934	396,251	69,067
繼續營業單位 本期淨利	238,773	239,862	344,322	345,934	396,251	69,067
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	190,518	198,912	283,003	289,761	323,648	54,044
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-28,812	619	-18,790	47,877	-26,047	14,250
本期綜合損益總額	161,706	199,531	264,213	337,638	297,601	68,294
淨利歸屬於 母公司業主	190,518	198,912	283,003	289,761	323,648	54,044
淨利歸屬於非控制 權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	161,706	199,531	264,213	337,638	297,601	68,294
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	4.62	4.81	6.20	6.01	6.72	1.12

\*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，一一二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

年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年03月31日 財務資料(註1)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	1,090,690	1,088,659	1,515,950	1,683,619	1,715,893	NA	
不動產、廠房及設備	92,129	91,038	92,833	95,780	99,756		
無形資產	22,084	26,250	27,081	35,957	44,529		
其他資產	15,762	13,489	16,306	13,423	5,793		
資產總額	1,434,745	1,425,009	1,695,467	1,897,327	1,914,168		
流動負債	分配前	273,731	238,048	357,386	437,353		377,208
	分配後	451,556	419,182	595,089	678,240		註1
非流動負債	2,707	6,948	4,638	3,654	23,926		
負債總額	分配前	276,438	244,996	362,024	441,007		401,134
	分配後	454,263	426,130	599,727	681,894		註1
歸屬於母公司業主之權益	1,158,307	1,180,013	1,333,443	1,456,320	1,513,034		
股本	417,480	417,480	458,835	481,777	481,777		
資本公積	294,240	294,240	297,296	297,296	297,296		
保留盈餘	分配前	482,474	501,123	585,099	638,467		722,984
	分配後	304,649	319,989	347,396	397,580		註1
其他權益	-9,947	-6,890	-7,787	38,780	10,977		
庫藏股票	-25,940	-25,940	0	0	0		
非控制權益	0	0	0	0	0		
權益總額	分配前	1,158,307	1,180,013	1,333,443	1,456,320		1,513,034
	分配後	980,482	998,879	1,095,740	1,215,433		註1

註1：為採用國際財務報導準則之財務資料，一一二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 112年03月31日 財務資料(註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,031,840	991,608	1,463,178	1,562,035	1,540,683	
營業毛利	928,688	911,101	1,399,496	1,520,970	1,444,147	NA
營業損益	216,128	260,645	364,309	340,769	331,600	
營業外收入及支出	20,210	-22,374	-19,702	2,056	63,839	
稅前淨利	236,338	238,271	344,607	342,825	395,439	
繼續營業單位本期淨利	236,338	238,271	344,607	342,825	395,439	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	190,518	198,912	283,003	289,761	323,648	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-28,812	619	-18,790	47,877	-26,047	
本期綜合損益總額	161,706	199,531	264,213	337,638	297,601	
淨利歸屬於母公司業主	190,518	198,912	283,003	289,761	323,648	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	161,706	199,531	264,213	337,638	297,601	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	4.62	4.81	6.20	6.01	6.72	

註1：為採用國際財務報導準則之財務資料，一一二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)				
	107年	108年	109年	110年	111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					
分配前					
總額	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)				
	107年	108年	109年	110年	111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)				
	107年	108年	109年	110年	111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					
長期負債					
其他負債					
負債總額					
股本					
資本公積					
保留盈餘					
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					

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)				
	107年	108年	109年	110年	111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)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年03月31日 財務資料 (註 1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務 結構(%)	負債占資產比率	19.97	19.23	21.76	24.19	21.09	16.08
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,250.69	1,299.36	1,436.09	1,521.48	1,512.42	1,561.24
償債 能力 %	流動比率	418.45	429.77	421.67	377.31	448.76	589.94
	速動比率	413.40	411.39	409.50	365.04	436.44	576.49
	利息保障倍數	0.00	757.66	2,126.44	1,505.06	1,362.69	843.28
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	6.00	5.96	7.45	6.89	7.26	9.03
	平均收現日數	61.00	61.00	49.00	53.00	50.00	40.00
	存貨週轉率 (次)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	應付款項週轉率 (次)	3.55	3.05	2.34	2.07	2.43	0.84
	平均銷貨日數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	12.14	12.46	16.80	17.95	16.08	15.01
獲利 能力	總資產週轉率 (次)	0.81	0.79	0.98	0.94	0.83	0.80
	資產報酬率 (%)	13.60	13.70	17.89	16.00	16.88	11.39
	權益報酬率 (%)	17.01	17.01	23.00	21.00	22.00	14.00
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	57.19	57.45	75.04	71.80	82.25	57.34
	純益率 (%)	16.81	17.33	18.25	17.06	20.44	14.17
現金 流量	每股盈餘 (元)	4.62	4.81	6.20	6.01	6.72	1.12
	現金流量比率 (%)	70.70	50.97	105.12	77.16	99.70	0.00
	現金流量允當比率 (%)	174.63	131.11	168.16	143.51	160.78	321.01
槓桿度	現金再投資比率 (%)	8.05	-3.68	18.61	9.89	9.82	0.00
	營運槓桿度	1.10	1.12	1.08	1.09	1.11	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. 現金流量比率(%)係因營業活動淨現金流入增加，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，一一二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)	年 度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年03月31日 財務資料(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	19.27	17.19	21.35	23.24	20.96	NA
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	1,260.20	1,303.81	1,441.39	1,524.30	1,540.72	
償債能力 %	流動比率	398.45	457.33	424.18	384.96	454.89	
	速動比率	394.06	437.93	415.34	372.14	442.92	
	利息保障倍數	0.00	1,152.07	3,077.85	2,066.21	1,766.35	
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.78	5.04	6.84	6.13	7.52	
	平均收現日數	63.00	72.00	53.00	60.00	49.00	
	存貨週轉率(次)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	應付款項週轉率(次)	3.27	2.68	1.97	1.15	2.38	
	平均銷貨日數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	11.17	10.83	15.92	16.56	16.00	
	總資產週轉率(次)	0.75	0.69	0.94	0.87	0.85	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.77	13.92	18.14	16.14	17.94	
	權益報酬率(%)	17.01	17.01	22.52	20.77	22.74	
	稅前純益占實收資本 比率(%)	56.61	57.07	75.10	71.16	82.08	
	純益率(%)	18.46	20.06	19.34	18.55	21.01	
	每股盈餘(元)	4.62	4.81	6.20	6.01	6.72	
現金 流量	現金流量比率(%)	71.18	58.25	126.64	66.44	109.99	
	現金流量允當比率 (%)	151.00	120.27	169.87	147.86	156.82	
	現金再投資比率(%)	7.58	-3.81	23.76	5.37	13.24	
槓桿度	營運槓桿度	1.08	1.08	1.06	1.08	1.10	
	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. 應收款項週轉率(次)係因應收款較去年同期減少,致較上期變動比率較大。							
2. 應付款項週轉率(次)係因本年度銷貨成本較去年同期增加,致較上期變動比率較大。							
3. 現金流量比率(%)、現金再投資比率(%)係因營業活動淨現金流入增加,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，一一二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)				
		107年	108年	109年	110年	111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					
	速動比率					
	利息保障倍數					
經營能力	應收款項週轉率(次)					
	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(%)					
	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(%)					
	現金流量允當比率(%)					
	現金再投資比率(%)					
槓桿度	營運槓桿度					
	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)					
		107年	108年	109年	110年	111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
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
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃毅民、林宜慧	無保留意見
110年	勤業眾信聯合會計師事務所	張至誼、黃毅民	無保留意見
111年	勤業眾信聯合會計師事務所	張至誼、黃毅民	無保留意見

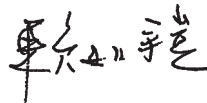
## 宇峻奧汀科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 111 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張至誼、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 1 1 2 年 0 3 月 2 3 日

五、最近年度財務報告：詳如第 114-170 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 171-225 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 111 年度（自 111 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 112 年 3 月 23 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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、權利金收入及其他。

線上遊戲收入之認列，係依遊戲玩家透過手機平台或遊戲儲值平台，購買各款線上遊戲之遊戲幣或直接購買虛擬寶物等。由於遊戲玩家眾多單筆金額小、交易筆數龐大且占總營收收入比重高，因此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。

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 111 及 110 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，決定對字峻奧汀集團民國 111 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 張 至 誼



張至誼

會計師 黃 毅 民

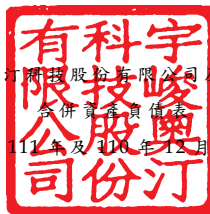


黃毅民

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100378647 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 112 年 3 月 23 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110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)	\$ 406,129	21		\$ 631,338	33	
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	259,566	13		283,368	15	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、六及八)	851,051	44		486,400	25	
1150	應收票據 (附註四及九)	10	-		8	-	
1170	應收帳款 (附註四及九)	166,039	9		270,345	14	
1220	本期所得稅資產 (附註四及二一)	10,607	1		104	-	
1470	其他流動資產	57,341	3		64,302	3	
11XX	流動資產總計	<u>1,750,743</u>	<u>91</u>		<u>1,735,865</u>	<u>90</u>	
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、六及八)	-	-		27,000	1	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	6,838	1		46	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	100,980	5		96,026	5	
1755	使用權資產 (附註四及十四)	9,417	1		11,027	1	
1780	其他無形資產 (附註四及十五)	43,025	2		35,371	2	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	2,840	-		11,020	1	
1900	其他非流動資產	3,526	-		4,695	-	
15XX	非流動資產總計	<u>166,626</u>	<u>9</u>		<u>185,185</u>	<u>10</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,917,369</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,921,050</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 52,362	3		\$ 44,920	2	
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	234	-		-	-	
2200	其他應付款 (附註十六)	262,387	14		325,119	17	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	12,250	-		18,855	1	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	7,222	-		8,939	1	
2300	其他流動負債	55,677	3		62,198	3	
21XX	流動負債總計	<u>390,132</u>	<u>20</u>		<u>460,031</u>	<u>24</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	11,410	1		-	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	2,197	-		2,163	-	
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	596	-		2,536	-	
25XX	非流動負債總計	<u>14,203</u>	<u>1</u>		<u>4,699</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計	<u>404,335</u>	<u>21</u>		<u>464,730</u>	<u>24</u>	
	歸屬於母公司業主之權益 (附註十八)						
	股本						
3110	普通股	481,777	25		481,777	25	
	資本公積						
3210	資本公積—發行溢價	290,991	15		290,991	15	
3220	資本公積—庫藏股票交易	6,119	-		6,119	1	
3280	資本公積—其他	186	-		186	-	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	264,005	14		234,898	12	
3320	特別盈餘公積	5,452	-		7,787	-	
3350	未分配盈餘	453,527	24		395,782	21	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 23,919)	( 1)		( 27,444)	( 1)	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	34,896	2		66,224	3	
3XXX	權益總計	<u>1,513,034</u>	<u>79</u>		<u>1,456,320</u>	<u>76</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 1,917,369</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,921,050</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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入（附註四、十二及十九）	\$ 1,583,718	100	\$ 1,698,307	100
5000	營業成本（附註十二及二六）	118,467	8	79,619	5
5900	營業毛利	1,465,251	92	1,618,688	95
	營業費用				
6100	推銷費用	654,006	41	778,407	46
6200	管理費用	98,295	6	96,990	6
6300	研究發展費用	431,553	27	372,162	22
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失（附註九）	( 37,316 )	( 2 )	25,025	1
6000	營業費用合計	1,146,538	72	1,272,584	75
6900	營業淨利	318,713	20	346,104	20
	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（附註十一）	( 1,338 )	-	( 1 )	-
7100	利息收入	12,540	1	8,035	1
7130	股利收入	4,118	-	3,316	-
7190	其他收入	5,299	-	5,507	-
7228	租賃修改利益	42	-	5	-
7210	處分不動產、廠房及設備損失	( 186 )	-	-	-
7630	外幣兌換利益（損失）	59,353	4	( 16,755 )	( 1 )
7590	什項支出	( 1,999 )	-	( 47 )	-
7510	利息費用	( 291 )	-	( 230 )	-
7000	營業外收入及支出合計	77,538	5	( 170 )	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		111年度		110年度			
		金	額	%	金	額	%
7900	稅前淨利	\$	396,251	25	\$	345,934	20
7950	所得稅費用(附註四及二一)		<u>72,603</u>	<u>4</u>		<u>56,173</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利		<u>323,648</u>	<u>21</u>		<u>289,761</u>	<u>17</u>
	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		1,756	-		1,310	-
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(附註十八)	(	21,401)	( 1)		49,671	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(附註十八)		2,860	-	(	1,977)	-
8367	透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益(附註十八)	(	9,927)	( 1)	(	1,127)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額(附註十一)		<u>665</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益	(	<u>26,047</u> )	( <u>2</u> )		<u>47,877</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	\$	<u>297,601</u>	<u>19</u>	\$	<u>337,638</u>	<u>20</u>
	每股盈餘(附註二二)						
	來自繼續營業單位						
9710	基本	\$	<u>6.72</u>		\$	<u>6.01</u>	
9810	稀釋	\$	<u>6.67</u>		\$	<u>5.98</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

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司營業主之其他權益										總額
		股本	資本公積	其他權益	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他權益按公允價值衡量之金融資產	其他權益	綜合損益	總額	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 458,835	\$ 290,991	\$ 186	\$ 208,387	\$ 6,890	\$ 369,822	(\$ 25,467)	\$ 17,680	\$ 1,333,443		
B1	109 年度盈餘分配 (附註十八)	-	-	-	26,511	-	(26,511)	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	897	(897)	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(214,761)	-	-	(214,761)		
B9	現金股利	22,942	-	-	-	-	(22,942)	-	-	-		
D1	股票股利	-	-	-	-	-	289,761	-	-	289,761		
D3	110 年度淨利	-	-	-	-	-	1,310	(1,977)	48,544	47,877		
D5	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,977)	48,544	337,638		
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 481,777	\$ 290,991	\$ 186	\$ 234,898	\$ 7,787	\$ 395,782	(\$ 27,444)	\$ 66,224	\$ 1,456,320		
B1	109 年度盈餘分配 (附註十八)	-	-	-	29,107	-	(29,107)	-	-	-		
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	2,335	(2,335)	-	-	-		
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(240,887)	-	-	(240,887)		
D1	現金股利	-	-	-	-	-	323,648	-	-	323,648		
D3	111 年度淨利	-	-	-	-	-	1,756	3,525	(31,328)	(26,047)		
D5	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	3,525	(31,328)	297,601		
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 481,777	\$ 290,991	\$ 186	\$ 264,005	\$ 5,452	\$ 453,527	(\$ 23,919)	\$ 34,896	\$ 1,513,034		

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 396,251	\$ 345,934
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	15,727	14,142
A20200	攤銷費用	20,273	22,196
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失數	( 37,316)	25,025
A20900	利息費用	291	230
A21200	利息收入	( 12,540)	( 8,035)
A21300	股利收入	( 4,118)	( 3,316)
A22400	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	1,338	1
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	186	-
A24100	外幣兌換淨損失	( 7,729)	1,306
A29900	租約修改利益	( 42)	( 5)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	56	( 55)
A31150	應收帳款	141,564	( 72,379)
A31240	其他流動資產	13,698	( 6,497)
A31250	其他非流動資產	( 113)	-
A32150	應付帳款	7,442	12,997
A32160	應付帳款－關係人	234	-
A32180	其他應付款	( 62,743)	99,100
A32230	其他流動負債	( 6,521)	2,771
A32240	應計退休金負債	( 184)	( 175)
A33000	營運產生之現金	465,754	433,240
A33500	支付之所得稅	( 76,794)	( 78,270)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>388,960</u>	<u>354,970</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 20,378)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 517,378)	( 145,240)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 179,727	\$ 200,740
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 8,000)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 9,782)	( 6,798)
B03700	存出保證金	1,282	( 335)
B04500	取得無形資產	( 28,111)	( 33,103)
B07500	收取之利息	12,477	7,503
B07600	收取之股利	<u>4,321</u>	<u>3,591</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 365,464)</u>	<u>5,980</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	( 11,381)	( 10,453)
C04500	支付股利	( <u>240,877</u> )	( <u>214,750</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 252,258)</u>	<u>( 225,203)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,553</u>	<u>( 1,212)</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	( 225,209)	134,535
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>631,338</u>	<u>496,803</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 406,129</u>	<u>\$ 631,338</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 111 年及 110 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（以下簡稱本公司），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 112 年 3 月 23 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」）

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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絡市場之報價（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，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、持股比例及營業項目，請參閱附註十、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）。

#### (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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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、廠房及設備除列時，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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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債務工具與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

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）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

應收帳款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

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. 權利金收入

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

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

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。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，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。

對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

#### (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。本公司以庫藏股轉讓員工，係以確認員工認購股數之日為給與日。

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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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、重大會計判斷及估計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。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 193	\$ 176
銀行支票及活期存款	243,706	449,668
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>162,230</u>	<u>181,494</u>
	<u>\$ 406,129</u>	<u>\$ 631,338</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：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.2%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.85%~4.02%	0.39%~2.9%

截至 111 年及 110 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 851,051 仟元及 513,400 仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註八。

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
權益工具投資	\$ 181,613	\$ 203,216
債務工具投資	<u>77,953</u>	<u>80,152</u>
	<u>\$ 259,566</u>	<u>\$ 283,368</u>

(一) 權益工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<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	\$ 28,410	\$ 30,000
富爾特科技股份有限公司普通股	4,937	5,345
大聯大投資控股股份有限公司普通股	17,701	19,357
弘煜科技事業股份有限公司普通股	93,821	98,177
中華電信股份有限公司普通股	22,600	23,300
高雄銀行股份有限公司特別股	14,144	15,520
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>-</u>	<u>11,517</u>
	<u>\$ 181,613</u>	<u>\$ 203,216</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。

(二) 債務工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
國外投資		
AT&T 公司債	\$ 37,403	\$ 38,368
福特公司債	<u>40,550</u>	<u>41,784</u>
	<u>\$ 77,953</u>	<u>\$ 80,152</u>

1. 合併公司於 109 年 12 月購買 AT&T 公司所發行之 10 年期公司債，票面利率為 4.25%，有效利率為 0.92%~1.31%。

2. 合併公司於 109 年 12 月購買福特公司所發行之 10 年期公司債，票面利率為 4.346%，有效利率為 2.75%~2.85%。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110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	<u>\$ 851,051</u>	<u>\$ 486,400</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>\$ -</u>	<u>\$ 27,000</u>

截至 111 年及 110 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 0.765%~4.90% 及 0.39%~0.815%。

九、應收票據及應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 10	\$ 66
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>( 58)</u>
	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 8</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 175,718	\$ 318,875
減：備抵損失	<u>( 9,679)</u>	<u>( 48,530)</u>
	<u>\$ 166,039</u>	<u>\$ 270,345</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。於決定應收款項可回收性時，合併公司考量應收款項自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵損失係參考帳齡分析、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逾期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款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依逾期帳齡損失率法及個別客戶評估法衡量應收帳款及票據之備抵損失，應收帳款及票據之帳齡分析如下：

111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	\$ 114,277	\$ 1,496	\$ 39		\$ 115,812
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 163)	( 38)		( 201)
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	( 2)	-	( 1)		( 3)
攤銷後成本	<u>\$ 114,275</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 115,608</u>

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%	50~100%		
總帳面金額	\$ 48,164	\$ 2,397	\$ -	\$ 9,355		\$ 59,916
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 120)	-	-		( 120)
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	-	-	-	( 9,355)		( 9,355)
攤銷後成本	<u>\$ 48,164</u>	<u>\$ 2,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 50,441</u>

110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	\$ 161,900	\$ 1,429	\$ 226		\$ 163,555
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 590)	-		( 590)
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	( 2)	( 58)	( 226)		( 286)
攤銷後成本	<u>\$ 161,898</u>	<u>\$ 781</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 162,679</u>

## 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%	50~100%		
總帳面金額	\$ 40,896	\$ 15,825	\$ 25,125	\$ 73,540	\$ 155,386	
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 791)	( 5,025)	( 31,645)	( 37,461)	
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	-	-	-	( 10,251)	( 10,251)	
攤銷後成本	\$ 40,896	\$ 15,034	\$ 20,100	\$ 31,644	\$ 107,674	

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 48,588	\$ 23,899
加：本年度(迴轉)提列減損 失	( 37,316)	25,025
減：本年度實際沖銷	( 1,593)	( 336)
年底餘額	\$ 9,679	\$ 48,588

相較於期初餘額，111年及110年12月31日之應收帳款總帳面金額分別淨減少143,157仟元及增加72,043仟元，因逾期款增加，導致減損損失分別減少37,316仟元及增加25,025仟元。

## 十、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	
			111年 12月31日	110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	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%

## 十一、採用權益法之投資

及資關聯企業	111年12月31日		110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>				
PT. USERJOY				
TECHNOLOGY	\$ -	-	\$ 46	49.00%
即將股份有限公司	<u>6,838</u>	40.00%	<u>-</u>	-
	<u>\$ 6,838</u>		<u>\$ 46</u>	

合併公司於 111 年 5 月以現金 8,000 仟元取得 40% 即將股份有限公司之股權。

PT. USERJOY TECHNOLOGY 已進入清算程序，截至 111 年 12 月 31 日尚未清算完成。

### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨損	(\$ 1,338)	(\$ 1)
其他綜合損益	<u>665</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 673)</u>	<u>(\$ 1)</u>

## 十二、聯合營運

本公司與他公司簽訂合作協議書，共同合作創建影視動畫，影視撥放結束後，雙方依約結算損益，本公司享有 50% 之分潤金額（或負擔 50% 虧損），本公司對於該聯合營運之權益，認列有關之收入及成本金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
影視收入	<u>\$ 3,023</u>	<u>\$ -</u>
影視成本	<u>\$ 35,887</u>	<u>\$ -</u>

十三、不動產、廠房及設備

自 用

	土 地	建 築 物	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 58,914	\$ 40,098	\$ 26,849	\$ 125,861
增 添	-	-	9,782	9,782
處 分	-	-	( 711)	( 711)
淨兌換差額	-	-	( 240)	( 240)
111年12月31日餘額	<u>\$ 58,914</u>	<u>\$ 40,098</u>	<u>\$ 35,680</u>	<u>\$ 134,692</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 13,603	\$ 16,232	\$ 29,835
折舊費用	-	760	3,874	4,634
處 分	-	-	( 525)	( 525)
淨兌換差額	-	-	( 232)	( 232)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,363</u>	<u>\$ 19,349</u>	<u>\$ 33,712</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 58,914</u>	<u>\$ 25,735</u>	<u>\$ 16,331</u>	<u>\$ 100,980</u>
<u>成 本</u>				
110年1月1日餘額	\$ 58,914	\$ 40,098	\$ 21,947	\$ 120,959
增 添	-	-	6,798	6,798
處 分	-	-	( 716)	( 716)
淨兌換差額	-	-	( 1,180)	( 1,180)
110年12月31日餘額	<u>\$ 58,914</u>	<u>\$ 40,098</u>	<u>\$ 26,849</u>	<u>\$ 125,861</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,842	\$ 14,942	\$ 27,784
折舊費用	-	761	3,140	3,901
處 分	-	-	( 716)	( 716)
淨兌換差額	-	-	( 1,134)	( 1,134)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,603</u>	<u>\$ 16,232</u>	<u>\$ 29,835</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 58,914</u>	<u>\$ 26,495</u>	<u>\$ 10,617</u>	<u>\$ 96,026</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	3~6年

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 9,417</u>	<u>\$ 11,027</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 12,753</u>	<u>\$ 11,039</u>
處分	<u>(\$ 3,112)</u>	<u>(\$ 1,089)</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 11,093</u>	<u>\$ 10,241</u>

##### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 7,222</u>	<u>\$ 8,939</u>
非流動	<u>\$ 2,197</u>	<u>\$ 2,163</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.47%~2.59%	1.47%~2.58%

##### (三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,564</u>	<u>\$ 1,775</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 54</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 7</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 13,014)</u>	<u>(\$ 12,289)</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。

十五、其他無形資產

	商 標 權	電腦軟體成本	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 342	\$ 165,644	\$ 165,986
增 添	-	28,111	28,111
處 分	( 33)	-	( 33)
外幣兌換差額之影響	( 13)	( 1,025)	( 1,038)
111年12月31日餘額	<u>\$ 296</u>	<u>\$ 192,730</u>	<u>\$ 193,026</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 306	\$ 130,309	\$ 130,615
攤銷費用	33	20,240	20,273
處 分	( 33)	-	( 33)
外幣兌換差額之影響	( 10)	( 844)	( 854)
111年12月31日餘額	<u>\$ 296</u>	<u>\$ 149,705</u>	<u>\$ 150,001</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 43,025</u>	<u>\$ 43,025</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 352	\$ 160,895	\$ 161,247
增 添	37	33,066	33,103
處 分	-	( 15,731)	( 15,731)
重 分 類	-	( 8,350)	( 8,350)
外幣兌換差額之影響	( 47)	( 4,236)	( 4,283)
110年12月31日餘額	<u>\$ 342</u>	<u>\$ 165,644</u>	<u>\$ 165,986</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
110年1月1日餘額	\$ 352	\$ 127,361	\$ 127,713
攤銷費用	-	22,196	22,196
處 分	-	( 15,731)	( 15,731)
外幣兌換差額之影響	( 46)	( 3,517)	( 3,563)
110年12月31日餘額	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 130,309</u>	<u>\$ 130,615</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 35,335</u>	<u>\$ 35,371</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資	\$ 87,813	\$ 88,300
應付員工酬勞	21,034	18,235
應付營業稅	5,494	13,867
應付董事酬勞	4,207	3,647
應付廣告費	34,877	81,911
應付佣金	25,750	42,622
其 他	<u>83,212</u>	<u>76,537</u>
	<u>\$ 262,387</u>	<u>\$ 325,119</u>

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

合併公司適用之「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

合併公司依我國「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。合併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，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

另合併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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,110	\$ 12,875
計畫資產公允價值	( 11,514)	( 10,339)
淨確定福利資產	\$ 596	\$ 2,536
帳列其他非流動資產	\$ -	\$ -
帳列應計退休金負債	\$ 596	\$ 2,536

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 )
110年1月1日餘額	\$ 13,883	(\$ 9,862)	\$ 4,021
服務成本			
當期服務成本	107	-	107
利息費用（收入）	70	( 50)	20
認列於損益	177	( 50)	127
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 125)	( 125)
精算利益－人口統計假 設變動	463	-	463
精算利益－財務假設變 動	( 482)	-	( 482)
精算利益－經驗調整	( 1,166)	-	( 1,166)
認列於其他綜合損益	( 1,185)	( 125)	( 1,310)
雇主提撥	-	( 302)	( 302)
福利支付	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 12,875	(\$ 10,339)	\$ 2,536
111年1月1日餘額	\$ 12,875	(\$ 10,339)	\$ 2,536
服務成本			
當期服務成本	108	-	108
利息費用（收入）	97	( 79)	18
認列於損益	205	( 79)	126
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 786)	( 786)

（接次頁）

(承前頁)

	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)
精算(利益)損失—財務 假設變動	(\$ 1,279)	\$ -	(\$ 1,279)
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>309</u>	<u>-</u>	<u>309</u>
認列於其他綜合損益	( <u>970</u> )	( <u>786</u> )	( <u>1,756</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>310</u> )	( <u>310</u> )
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 12,110</u>	<u>(\$ 11,514)</u>	<u>\$ 596</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 24	\$ 22
管理費用	9	9
研發費用	<u>93</u>	<u>96</u>
	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 127</u>

合併公司因「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，惟合併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。

合併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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.38%~1.50%	0.75%
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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 406)	(\$ 470)
減少 0.25%	\$ 424	\$ 492
長期平均調薪率		
增加 0.25%	\$ 410	\$ 473
減少 0.25%	(\$ 395)	(\$ 454)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 324	\$ 319
確定福利義務平均到期期間	11.7~14.5年	12.5~15.8年

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	111年12月31日	110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>
已發行且付清股款之股數（仟股）	<u>48,177</u>	<u>48,177</u>
已發行股本	<u>\$ 481,777</u>	<u>\$ 481,777</u>

1. 本公司 110 年 1 月 1 日之實收資本額為 458,835 仟元，分為 45,883 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
2. 本公司於 110 年 8 月辦理盈餘轉增資 22,942 仟元後，截至 111 年 12 月 31 日之實收資本額為 481,777 仟元，分為 48,177 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

	111年12月31日	110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
失效員工認股權	178	178
庫藏股票交易	6,119	6,119
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	<u>8</u>	<u>8</u>
	<u>\$ 297,296</u>	<u>\$ 297,296</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事酬勞分派政策，請參閱附註二十之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司分別於 111 年 6 月 29 日及 110 年 7 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 29,107	\$ 26,511	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	( 2,335)	897	-	-
現金股利	240,887	214,761	5	4.68
股票股利	-	22,942	-	0.50

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 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	\$ 32,540	\$ -
特別盈餘公積	-	-
現金股利	264,977	5.50
股票股利	24,089	0.50

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 28 日召開之股東會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 7,787	\$ 6,890
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項(迴轉)		
提列數	( 2,335)	897
年底餘額	\$ 5,452	\$ 7,787

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：

	111年度	110年度
期初餘額	(\$ 27,444)	(\$ 25,467)
當年度產生		
國外營運機構之換		
算差額	2,860	( 1,977)
採權益法之關聯企業之		
份額	665	-
期末餘額	(\$ 23,919)	(\$ 27,444)

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

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 66,224	\$ 17,680
當期產生		
未實現損益		
權益工具	( 21,401)	49,671
債務工具	( 9,927)	( 1,127)
期末餘額	<u>\$ 34,896</u>	<u>\$ 66,224</u>

十九、收入

	111年度	110年度
線上遊戲收入	\$ 1,437,757	\$ 1,483,207
權利金收入	117,664	202,444
其他營業收入	<u>28,297</u>	<u>12,656</u>
	<u>\$ 1,583,718</u>	<u>\$ 1,698,307</u>

二十、繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 4,634	\$ 3,901
使用權資產	11,093	10,241
其他無形資產	<u>20,273</u>	<u>22,196</u>
	<u>\$ 36,000</u>	<u>\$ 36,338</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>15,727</u>	<u>14,142</u>
	<u>\$ 15,727</u>	<u>\$ 14,142</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,307	\$ 10,958
營業費用	<u>16,966</u>	<u>11,238</u>
	<u>\$ 20,273</u>	<u>\$ 22,196</u>

(二) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 496,438	\$ 468,996
退職後福利		
確定提撥計畫	19,086	17,034
確定福利計畫	126	127
其他員工福利	<u>3,768</u>	<u>2,892</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 519,418</u>	<u>\$ 489,049</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>519,418</u>	<u>489,049</u>
	<u>\$ 519,418</u>	<u>\$ 489,049</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董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% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 21,034	\$ 18,235
董事酬勞	4,207	3,647

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 59,357	\$ -
外幣兌換損失總額	( 4)	( 16,755)
淨損益	<u>\$ 59,353</u>	<u>( 16,755)</u>

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 62,772	\$ 69,069
未分配盈餘加徵	1,170	-
以前年度之調整	( 10,929)	( 13,016)
遞延所得稅		
本年度產生者	19,590	710
以前年度之調整	-	( 590)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 72,603</u>	<u>\$ 56,173</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 396,251</u>	<u>\$ 345,934</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 79,902	\$ 71,693
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時應調減 (增)之項目	2,460	( 1,895)
未分配盈餘加徵	1,170	-
以前年度所得稅調整	( 10,929)	( 13,606)
海外來源所得繳納海外所得 稅費用	-	( 19)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 72,603</u>	<u>\$ 56,173</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
預付所得稅	<u>\$ 10,607</u>	<u>\$ 104</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 12,250</u>	<u>\$ 18,855</u>



### (三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

#### 111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
兌換損失	\$ 710	(\$ 710)	\$ -
確定福利退休計畫	230	( 40)	190
應付未休假給付	1,040	( 250)	790
備抵預期信用損失	<u>9,040</u>	<u>( 7,180)</u>	<u>1,860</u>
	<u>\$ 11,020</u>	<u>(\$ 8,180)</u>	<u>\$ 2,840</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,410</u>	<u>\$ 11,410</u>

#### 110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
兌換損失	\$ 6,580	(\$ 5,870)	\$ 710
確定福利退休計畫	270	( 40)	230
應付未休假給付	-	1,040	1,040
備抵預期信用損失	<u>4,290</u>	<u>4,750</u>	<u>9,040</u>
	<u>\$ 11,140</u>	<u>(\$ 120)</u>	<u>\$ 11,020</u>

### (四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
<u>本年度淨利（仟元）</u>		
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 323,648</u>	<u>\$ 289,761</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</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	48,177	48,177
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>321</u>	<u>240</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>48,498</u>	<u>48,417</u>
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	\$ <u>6.72</u>	\$ <u>6.01</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>6.67</u>	\$ <u>5.98</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、非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110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>3,525</u>	(\$ <u>1,977</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>31,328</u> )	\$ <u>48,544</u>

### 二四、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

111年12月31日

	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值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$181,613	\$ -	\$ -	\$181,613
－國內未上市（櫃）股票	-	-	-	-
債務工具投資				
－國外公司債	77,953	-	-	77,953
	<u>\$259,566</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$259,566</u>

110年12月31日

	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值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股票	\$191,699	\$ -	\$ -	\$191,699
－國內未上市（櫃）股票	11,517	-	-	11,517
債務工具投資				
－國外公司債	80,152	-	-	80,152
	<u>\$283,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$283,368</u>

111及110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

	111年12月31日	110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衡量之金融資產－流動</u>		
權益工具投資	\$ 181,613	\$ 203,216
債務工具投資	77,953	80,152
<u>按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）</u>	1,426,643	1,419,787
<u>金融負債</u>		
<u>按攤銷後成本衡量（註2）</u>	314,983	370,039

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (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及債務工具投資、應收票據及帳款、應付帳款及其他應付款等。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，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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 5,449	\$ 3,777	\$ 1,852	\$ 2,419

	日 圓 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 378	\$ 579

## (2) 利率風險損益

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。

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
租賃負債	\$ 646	\$ 1,405	\$ 5,171	\$ 2,197

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 7,643	\$ 2,213	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
租賃負債	\$ 717	\$ 1,720	\$ 6,502	\$ 2,163

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 9,084	\$ 2,173	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

## 二六、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，故未揭露於附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
弘煜科技事業股份有限公司	實質關係人

### (二) 本公司與關係人間之交易如下：

#### 1. 營業成本

<u>關係人名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
弘煜科技事業股份有限公司	<u>\$ 5,044</u>	<u>\$ -</u>

#### 2. 應付帳款

<u>關係人名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
弘煜科技事業股份有限公司	<u>\$ 234</u>	<u>\$ -</u>

### (三) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 14,615</u>	<u>\$ 13,984</u>
退職後福利	<u>126</u>	<u>127</u>
	<u>\$ 14,741</u>	<u>\$ 14,111</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。

## 二七、其他事項

合併公司目前未受新型冠狀病毒肺炎全球大流行而造成影響。

## 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：

111 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	\$ 18,871	30.71	\$ 579,528
人 民 幣	43,316	4.4080	190,937
日 圓	162,838	0.2324	37,844
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,126	30.71	34,579
人 民 幣	1,308	4.408	5,766

110 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	\$ 15,112	27.68	\$ 418,287
人 民 幣	59,237	4.344	257,327
日 圓	269,415	0.2405	64,794
<u>採用權益法之投資</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
印 尼 盾	22,904	0.00198	46
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	1,466	27.68	40,579
人 民 幣	3,561	4.344	15,469

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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)

(二) 轉投資事業相關資訊。(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表五)

### 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	
		111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台	灣	\$ 1,442,093	\$ 1,442,388	\$ 155,368	\$ 135,191
其	他	<u>141,625</u>	<u>255,919</u>	<u>4,892</u>	<u>7,279</u>
		<u>\$ 1,583,718</u>	<u>\$ 1,698,307</u>	<u>\$ 160,260</u>	<u>\$ 142,470</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：

	111年度	110年度
甲公司	\$ 374,969	\$ 428,234
乙公司	235,295	318,382
丙公司	<u>134,174</u>	<u>197,740</u>
	<u>\$ 744,438</u>	<u>\$ 944,356</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 111 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	日期	單位數/股數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	未備	註
宇峻奧汀科技股份有限公司	富爾特科技股份有限公司	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	\$ 4,937	0.24	\$ 4,937		
	大聯大投資控股股份有限公司	"	"		368,000	17,701	0.02	17,701		
	台灣大哥大股份有限公司	"	"		300,000	28,410	0.01	28,410		
	弘煜科技事業股份有限公司	實質關係人	"		2,249,902	93,821	11.93	93,821		
	中華電信股份有限公司	無	"		200,000	22,600	-	22,600		
	真好玩娛樂科技股份有限公司	"	"		602,031	-	2.19	-		
	高雄銀行股份有限公司	"	"		640,000	14,144	0.05	14,144		
	AT&T 美元計價公司債	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動		1,252,000	37,403	-	37,403		
	福特汽車公司美元計價公司債	"	"		1,386,000	40,550	-	40,550		

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

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 111 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	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)	
0	本公司		USERJOY JAPAN 株式會社	1	銷貨收入 應收帳款 預付貨款 無形資產 權利金費用 委託研究費 其他應付款項	\$	35,718 28,060 3,705 3,148 15,607 86 1,151 47,258 2,956 422	依雙方簽訂之合約條件 " " " " " " " " " "	2% 2% - - 1% - - 3% - -	
0	本公司		宇峻奧汀科技香港有限公司	1	銷貨收入					
0	本公司		北京飛行船軟件有限公司	1	應收帳款 佣金支出					

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，以期末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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，外幣以元為單位

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始日期	投資未上	資期	金額	未	數比	持	有	被	投	資	公	司	本	期	認	列	之	備	
				本	期	未	期	末	數	率	帳	額	本	期	損	益	投	資	(	損	)	益	
宇峻奧汀科技股份有限公司	USERJOY 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 1,569,900	100	\$	4,950	(\$ 289)	(\$ 289)	289									
"	RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	"	"	USD 1,569,900	USD 1,569,900	USD 193,800	USD 193,800	USD 193,800	11.49		642	( 327)	( 38)										
"	USERJOY JAPAN 株式會社	日本	遊戲通路業務	51,656	51,656	JPY 177,773,806	JPY 177,773,806	19,177	100	(	9,976)	( 16,940)	( 16,940)										
"	USERJOY HONG KONG CO., LTD.	香港	"	26,496	26,496	HKD 6,240,000	HKD 6,240,000	6,240,000	100		28,374	3,795	3,795										
"	PT. USERJOY TECHNOLOGY	印尼	遊戲通路業務	1,566	1,566	IDR 573,300,000	IDR 573,300,000	800,000	49		-	-	-	176)									
"	即得股份有限公司	台灣	NFT 交流平台	8,000	-	-	-	800,000	40		6,838	( 2,904)	( 1,161)										
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	薩摩亞群島	投資控股業務	48,726	48,726	USD 1,492,200	USD 1,492,200	1,492,200	88.51	USD	5,245	( 327)	( 289)										
				USD 1,492,200	USD 1,492,200	USD 161,085	USD 161,085	161,085			10,847)	( 9,601)											

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。

註 3：PT. USERJOY TECHNOLOGY 目前已進入清算程序，截至 111 年 12 月 31 日尚未清算完成。

宇峻奧汀科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元，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	投資方式	本期匯出或收回投資金額		本期匯出臺灣投資金額	期末自累積匯出金額	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	截至本期末止已匯回投資之價值	已實現之投資收益
				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	\$ -	\$ -	\$ 53,115 USD 1,640,000	53,115 USD 1,640,000	(\$ 327) (USD 10,848)	100	327 (USD 10,848)	\$ 5,581 USD 181,717	\$ -	-

單位：新台幣仟元，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	經經濟部審核	准投資金額	依據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		\$ 907,820

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、退、易、購、貨、價、比、分、比	交易價格	交付條件	易、貨、價、比、分、比	條件與一般交易之比較	票據、帳款、分、額、百、分、比	未實現損益	備註
北京飛行船軟件有限公司	佣金支出	-	雙方議定	月結30天	-	-	-	\$ -	

宇峻奧汀股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
群韋投資股份有限公司	2,864,386 股	5.94%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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、權利金收入及其他。

線上遊戲收入之認列，係依遊戲玩家透過手機平台或遊戲儲值平台，購買各款線上遊戲之遊戲幣或直接購買虛擬寶物等，由於遊戲玩家眾多單筆金額小、交易筆數龐大且占總營收收入比重高，因此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。

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。



本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 張 至 誼



張至誼

會計師 黃 毅 民

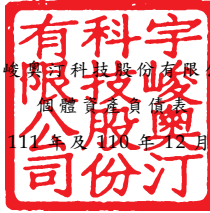


黃毅民

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100378647 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 112 年 3 月 23 日



宇峻資訊科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	111年12月31日			110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)	\$	358,889	19	\$	559,684	30
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)		259,566	14		283,368	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及八)		851,051	44		486,400	26
1150	應收票據(附註四及九)		10	-		8	-
1170	應收帳款(附註四及九)		159,173	8		254,397	13
1180	應收帳款—關係人(附註四、九及二五)		31,016	2		35,998	2
1220	本期所得稅資產(附註四及二十)		10,496	1		-	-
1479	其他流動資產(附註二五)		45,692	2		63,764	3
11XX	流動資產總計		<u>1,715,893</u>	<u>90</u>		<u>1,683,619</u>	<u>89</u>
	非流動資產						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八)		-	-		27,000	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十)		40,804	2		34,645	2
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)		99,756	5		95,780	5
1755	使用權資產(附註四及十三)		7,393	1		6,903	-
1780	其他無形資產(附註四、十四及二五)		44,529	2		35,957	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)		2,840	-		11,020	1
1900	其他非流動資產		2,953	-		2,403	-
15XX	非流動資產總計		<u>198,275</u>	<u>10</u>		<u>213,708</u>	<u>11</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>1,914,168</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,897,327</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$	51,850	3	\$	42,263	2
2180	應付帳款—關係人(附註二五)		234	-		-	-
2219	其他應付款(附註十五及二五)		260,934	14		313,800	17
2220	其他應付款項—關係人(附註二五)		1,151	-		1,101	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)		7,884	-		15,767	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)		5,431	-		5,838	-
2399	其他流動負債		49,724	3		58,584	3
21XX	流動負債總計		<u>377,208</u>	<u>20</u>		<u>437,353</u>	<u>23</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四)		11,410	1		-	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)		1,944	-		1,118	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十六)		596	-		2,536	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十)		9,976	-		-	-
25XX	非流動負債總計		<u>23,926</u>	<u>1</u>		<u>3,654</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>401,134</u>	<u>21</u>		<u>441,007</u>	<u>23</u>
	權益(附註十七)						
	股本						
3110	普通股		481,777	25		481,777	25
	資本公積						
3210	資本公積—發行溢價		290,991	15		290,991	16
3220	資本公積—庫藏股票交易		6,119	-		6,119	-
3280	資本公積—其他		186	-		186	-
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		264,005	14		234,898	12
3320	特別盈餘公積		5,452	-		7,787	1
3350	未分配盈餘		453,527	24		395,782	21
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	23,919)	( 1)	(	27,444)	( 1)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		34,896	2		66,224	3
3XXX	權益總計		<u>1,513,034</u>	<u>79</u>		<u>1,456,320</u>	<u>77</u>
	負債與權益總計	\$	<u>1,914,168</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,897,327</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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註四、十八及二五)	\$ 1,540,683	100	\$ 1,562,035	100
5000	營業成本(附註十九及二五)	96,536	6	41,065	3
5900	營業毛利	1,444,147	94	1,520,970	97
	營業費用(附註十九及二五)				
6100	推銷費用	628,695	41	705,158	45
6200	管理費用	73,934	5	65,705	4
6300	研究發展費用	447,230	29	384,316	25
6450	預期信用減損(利益)損失(附註九)	( 37,312)	( 3)	25,022	1
6000	營業費用合計	1,112,547	72	1,180,201	75
6900	營業淨利	331,600	22	340,769	22
	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)	( 14,809)	( 1)	6,196	-
7100	利息收入	12,468	1	7,957	1
7130	股利收入	4,118	-	3,316	-
7190	其他收入(附註二五)	4,095	-	1,479	-
7225	其他利益及損失	2	-	5	-
7590	什項支出	( 1,152)	-	( 10)	-
7630	外幣兌換利益(損失)(附註四及十九)	59,341	4	( 16,721)	( 1)
7510	利息費用	( 224)	-	( 166)	-
7000	營業外收入及支出合計	63,839	4	2,056	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 395,439	26	\$ 342,825	22
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>71,791</u>	<u>5</u>	<u>53,064</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>323,648</u>	<u>21</u>	<u>289,761</u>	<u>19</u>
	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	1,756	-	1,310	-
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 (附註十七)	( 21,401)	( 1)	49,671	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 (附註十七)	2,860	-	( 1,977)	-
8367	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之債務工具投資 未實現評價損益 (附註十七)	( 9,927)	( 1)	( 1,127)	-
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)	<u>665</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>( 26,047)</u>	<u>( 2)</u>	<u>47,877</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 297,601</u>	<u>19</u>	<u>\$ 337,638</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 6.72</u>		<u>\$ 6.01</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.67</u>		<u>\$ 5.98</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





宇峻科技股份有限公司  
個體財務報表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	資本			其他	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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	權益總額
		普通股溢價	庫藏股票	交易				
A1	\$ 458,835	\$ 290,991	\$ 6,119	\$ 186	\$ 208,387	\$ 6,890	\$ 369,822	\$ 1,333,443
B1	-	-	-	-	26,511	-	(26,511)	-
B3	-	-	-	-	-	897	(897)	-
B5	-	-	-	-	-	-	(214,761)	(214,761)
B9	22,942	-	-	-	-	-	(22,942)	-
D1	-	-	-	-	-	-	289,761	289,761
D3	-	-	-	-	-	-	1,310	48,544
D5	-	-	-	-	-	-	291,071	48,544
Z1	481,777	290,991	6,119	186	234,898	7,787	395,782	1,456,320
B1	-	-	-	-	29,107	-	(29,107)	-
B3	-	-	-	-	-	2,335	2,335	-
B5	-	-	-	-	-	-	(240,887)	(240,887)
D1	-	-	-	-	-	-	323,648	323,648
D3	-	-	-	-	-	-	1,756	(31,328)
D5	-	-	-	-	-	-	325,404	(31,328)
Z1	\$ 481,777	\$ 290,991	\$ 6,119	\$ 186	\$ 264,005	\$ 5,452	\$ 453,527	\$ 1,513,034

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 395,439	\$ 342,825
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,081	10,769
A20200	攤銷費用	19,524	15,840
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失數	( 37,312)	25,022
A20900	利息費用	224	166
A21200	利息收入	( 12,468)	( 7,957)
A21300	股利收入	( 4,118)	( 3,316)
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	14,809	( 6,196)
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	( 7,729)	1,306
A29900	租約修改利益	( 2)	( 5)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	56	( 55)
A31150	應收帳款	132,478	( 63,158)
A31160	應收帳款－關係人	4,982	( 32,666)
A31240	其他流動資產	18,134	( 18,766)
A31250	其他非流動資產	( 112)	-
A32150	應付帳款	9,587	13,144
A32160	應付帳款－關係人	234	-
A32180	其他應付款	( 52,816)	90,513
A32230	其他流動負債	( 8,326)	2,322
A32990	應計退休金負債	( 184)	( 175)
A33000	營運產生之現金流入	485,481	369,613
A33500	支付之所得稅	( 70,580)	( 79,051)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>414,901</u>	<u>290,562</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 20,378)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 517,378)	( 145,240)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	179,727	200,740

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(\$ 8,000)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 8,472)	( 6,798)
B03800	存出保證金(增加)減少	( 438)	309
B04500	取得無形資產	( 28,096)	( 33,066)
B07500	收取之利息	12,405	7,426
B07600	收取之股利	<u>4,321</u>	<u>3,591</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 365,931)</u>	<u>6,584</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	( 8,878)	( 7,072)
C04500	發放現金股利	( 240,887)	( 214,750)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 249,765)</u>	<u>( 221,822)</u>
EEEE	現金及約當現金增加	( 200,795)	75,324
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>559,684</u>	<u>484,360</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 358,889</u>	<u>\$ 559,684</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 111 年及 110 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（以下簡稱本公司），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 112 年 3 月 23 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」）

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上列準則、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絡市場之報價（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差異係調整採用權益法投資、採用權益法之子公司及關聯企業損益份額暨相關權益項目。

### (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。

#### (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構成業務之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構成業務之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，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。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。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、廠房及設備除列時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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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及債務工具投資。

#### A. 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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

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）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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

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

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。

對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (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) 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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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。

本公司管理階層將持續檢視估計與基本假設。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。

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	200,743	382,154
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>158,056</u>	<u>177,440</u>
	<u>\$ 358,889</u>	<u>\$ 559,684</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~1.05%	0.001%~0.2%
原始到期日在3個月以內之銀行		
定期存款	0.85%~4.02%	0.39%~2.9%

截至111年及110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851,051仟元及513,400仟元，係分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，請參閱附註八。

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流    動</u>		
權益工具投資	\$ 181,613	\$ 203,216
債務工具投資	<u>77,953</u>	<u>80,152</u>
	<u>\$ 259,566</u>	<u>\$ 283,368</u>

(一) 權益工具投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 28,410	\$ 30,000
富爾特科技股份有限公司普通股	4,937	5,345
大聯大投資控股股份有限公司普通股	17,701	19,357
弘煜科技事業股份有限公司普通股	93,821	98,177

(接次頁)

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
中華電信股份有限公司 普通股	\$ 22,600	\$ 23,300
高雄銀行股份有限公司 特別股	14,144	15,520
國內未上市(櫃)股票 真好玩娛樂科技股份有 限公司普通股	-	11,517
	<u>\$ 181,613</u>	<u>\$ 203,216</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。

(二) 債務工具投資

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u> 國外投資		
AT&T 公司債	\$ 37,403	\$ 38,368
福特公司債	40,550	41,784
	<u>\$ 77,953</u>	<u>\$ 80,152</u>

1. 本公司於 109 年 12 月購買 AT&T 公司所發行之 10 年期公司債，票面利率為 4.25%，有效利率為 0.92%~1.31%。
2. 本公司於 109 年 12 月購買福特公司所發行之 10 年期公司債，票面利率為 4.346%，有效利率為 2.75%~2.85%。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110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	<u>\$ 851,051</u>	<u>\$ 486,400</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>\$ -</u>	<u>\$ 27,000</u>



截至 111 年及 110 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 0.765%~4.900%及 0.39%~0.815%。

九、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
因營業而發生	\$ 10	\$ 66
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>( 58)</u>
	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 8</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 168,852	\$ 302,923
減：備抵損失	<u>( 9,679)</u>	<u>( 48,526)</u>
	<u>\$ 159,173</u>	<u>\$ 254,397</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額（附註二五）	\$ 31,016	\$ 35,998
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31,016</u>	<u>\$ 35,998</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。備抵損失係參考帳齡分析、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逾期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。

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

111 年 12 月 31 日

A 群組

	帳 0 ~ 180 天	齡 181 ~ 360 天	帳 361 天 以上	齡 合	計
預期信用損失率	-	25%	100%		
總帳面金額	\$ 129,417	\$ 10,506	\$ 39	\$ 139,962	
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	( 163)	( 38)	( 201)	
備抵損失(個別客戶評估 預期信用損失)	( <u>2</u> )	<u>-</u>	( <u>1</u> )	( <u>3</u> )	
攤銷後成本	<u>\$ 129,415</u>	<u>\$ 10,343</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 139,758</u>	

B 群組

	帳 0 ~ 180 天	齡 181 ~ 270 天	帳 271 ~ 360 天	齡 361 天 以上	齡 合	計
預期信用損失率	-	5%	20%	50~100%		
總帳面金額	\$ 48,164	\$ 2,397	\$ -	\$ 9,355	\$ 59,916	
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 120)	-	-	( 120)	
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>9,355</u> )	( <u>9,355</u> )	
攤銷後成本	<u>\$ 48,164</u>	<u>\$ 2,277</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,441</u>	

110年12月31日

A 群組

	帳 0 ~ 180天	齡 帳 181 ~ 360天	齡 帳 361天以上	齡 帳 合	計
預期信用損失率	-	25%	100%		
總帳面金額	\$ 180,790	\$ 2,585	\$ 226		\$ 183,601
備抵損失(存續期間預期 信用損失)	-	( 586)	-		( 586)
備抵損失(個別客戶評估 預期信用損失)	( 2)	( 58)	( 226)		( 286)
攤銷後成本	<u>\$ 180,788</u>	<u>\$ 1,941</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 182,729</u>

B 群組

	帳 0 ~ 180天	齡 帳 181 ~ 270天	齡 帳 271 ~ 360天	齡 帳 361天以上	齡 帳 合	計
預期信用損失率	-	5%	20%	50~100%		
總帳面金額	\$ 40,896	\$ 15,825	\$ 25,125	\$ 73,540		\$ 155,386
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 791)	( 5,025)	( 31,645)		( 37,461)
備抵損失(個別客戶評 估預期信用損失)	-	-	-	( 10,251)		( 10,251)
攤銷後成本	<u>\$ 40,896</u>	<u>\$ 15,034</u>	<u>\$ 20,100</u>	<u>\$ 31,644</u>		<u>\$ 107,674</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
期初餘額	\$ 48,584	\$ 23,898
加：本期(迴轉)提列減損損失	( 37,312)	25,022
減：本期實際沖銷	( 1,593)	( 336)
期末餘額	<u>\$ 9,679</u>	<u>\$ 48,584</u>

相較於期初餘額，111年及110年12月31日之應收帳款總帳面金額淨分別減少134,071仟元及增加62,822仟元，因逾期款增減，導致減損損失分別減少37,312仟元及增加25,022仟元。

十、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 33,966	\$ 34,599
投資關聯企業	6,838	46
	<u>\$ 40,804</u>	<u>\$ 34,645</u>

(一) 投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	\$ 4,950	\$ 5,157
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	642	669
USERJOY JAPAN 株式會社	( 9,976)	7,540
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	<u>28,374</u>	<u>21,233</u>
	23,990	34,599
加：採用權益法之投資貸餘	<u>9,976</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 33,966</u>	<u>\$ 34,599</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
USERJOY TECHNOLOGY CO., LTD.	100.00%	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%

111 及 110 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
PT. USERJOY TECHNOLOGY	\$ -	\$ 46
郎將股份有限公司	<u>6,838</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,838</u>	<u>\$ 46</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
PT. USERJOY TECHNOLOGY	49.00%	49.00%
郎將股份有限公司	40.00%	-

本公司於 111 年 5 月以現金 8,000 仟元取得 40% 即將股份有限公司之股權。

PT. USERJOY TECHNOLOGY 已進入清算程序，截至 111 年 12 月 31 日尚未清算完成。

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>111年度</u>	<u>110年度</u>
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度		
淨損	(\$ 1,338)	(\$ 1)
其他綜合損益	<u>665</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 673)</u>	<u>(\$ 1)</u>

十一、聯合營運

本公司與他公司簽訂合作協議書，共同合作創建影視動畫，影視撥放結束後，雙方依約結算損益，本公司享有 50% 之分潤金額（或負擔 50% 虧損），本公司對於該聯合營運之權益，認列有關之收入及成本金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
影視收入	<u>\$ 3,023</u>	<u>\$ -</u>
影視成本	<u>\$ 35,887</u>	<u>\$ -</u>

十二、不動產、廠房及設備

自用－111 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>											
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 58,914		\$ 40,098			\$ 18,937				\$ 117,949	
增 添	<u>-</u>		<u>-</u>			<u>8,472</u>				<u>8,472</u>	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 58,914</u>		<u>\$ 40,098</u>			<u>\$ 27,409</u>				<u>\$ 126,421</u>	
<u>累計折舊及減損</u>											
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 13,603			\$ 8,566				\$ 22,169	
折舊費用	<u>-</u>		<u>760</u>			<u>3,736</u>				<u>4,496</u>	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 14,363</u>			<u>\$ 12,302</u>				<u>\$ 26,665</u>	
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 58,914</u>		<u>\$ 25,735</u>			<u>\$ 15,107</u>				<u>\$ 99,756</u>	

110 年

	土	地	建	築	物	辦	公	設	備	合	計
<u>成 本</u>											
110 年 1 月 1 日餘額	\$	58,914	\$	40,098	\$	12,139	\$	111,151			
增 添		-		-		6,798		6,798			
110 年 12 月 31 日餘額	\$	<u>58,914</u>	\$	<u>40,098</u>	\$	<u>18,937</u>	\$	<u>117,949</u>			
<u>累計折舊及減損</u>											
110 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	12,842	\$	5,476	\$	18,318			
折舊費用		-		761		3,090		3,851			
110 年 12 月 31 日餘額	\$	-	\$	<u>13,603</u>	\$	<u>8,566</u>	\$	<u>22,169</u>			
110 年 12 月 31 日淨額	\$	<u>58,914</u>	\$	<u>26,495</u>	\$	<u>10,371</u>	\$	<u>95,780</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

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	\$ <u>7,393</u>	\$ <u>6,903</u>
使用權資產之增添	\$ <u>9,198</u>	\$ <u>11,039</u>
處 分	(\$ <u>123</u> )	\$ <u>-</u>
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	\$ <u>8,585</u>	\$ <u>6,918</u>

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	\$ <u>5,431</u>	\$ <u>5,838</u>
非 流 動	\$ <u>1,944</u>	\$ <u>1,118</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.47%~2.59%	1.47%~2.58%

(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3~4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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	\$ 1,315	\$ 1,530
低價值資產租賃費用	\$ 61	\$ 54
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	\$ 10	\$ 7
租賃之現金(流出)總額	( <u>\$ 10,264</u> )	( <u>\$ 8,663</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。

十四、其他無形資產

<u>成本</u>	<u>電腦軟體成本</u>
111年1月1日餘額	\$ 152,794
增 添	<u>28,096</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 180,890</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
111年1月1日餘額	\$ 116,837
攤銷費用	<u>19,524</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 136,361</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 44,529</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 135,327
增 添	33,066
處 分	( 7,249)
重 分 類	( 8,350)
110年12月31日餘額	<u>\$ 152,794</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
110年1月1日餘額	\$ 108,246
攤銷費用	15,840
處 分	( 7,249)
110年12月31日餘額	<u>\$ 116,837</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 35,957</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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資	\$ 87,783	\$ 88,271
應付員工紅利	21,034	18,235
應付營業稅	5,494	3,967
應付董事酬勞	4,207	3,647
應付廣告費	34,877	81,911
應付佣金	25,750	42,622
其 他	<u>81,789</u>	<u>75,147</u>
	<u>\$ 260,934</u>	<u>\$ 313,800</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,110	\$ 12,875
計畫資產公允價值	( 11,514)	( 10,339)
淨確定福利資產	\$ 596	\$ 2,536
帳列其他非流動資產	\$ -	\$ -
帳列應計退休金負債	\$ 596	\$ 2,536

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）
110年1月1日餘額	\$ 13,883	(\$ 9,862)	\$ 4,021
服務成本			
當期服務成本	107	-	107
利息費用（收入）	70	( 50)	20
認列於損益	177	( 50)	127
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	( 125)	( 125)
精算（利益）損失—人口統計假設變動	463	-	463

（接次頁）

(承前頁)

	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 )
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	(\$ 482)	\$ -	(\$ 482)
精算 (利益) 損失—經驗 調整	( <u>1,166</u> )	<u>-</u>	( <u>1,166</u> )
認列於其他綜合損益	( <u>1,185</u> )	( <u>125</u> )	( <u>1,310</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>302</u> )	( <u>302</u> )
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 12,875</u>	<u>(\$ 10,339)</u>	<u>\$ 2,536</u>
111 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 12,875</u>	<u>(\$ 10,339)</u>	<u>\$ 2,536</u>
服務成本			
當期服務成本	108	-	108
利息費用 (收入)	<u>97</u>	( <u>79</u> )	<u>18</u>
認列於損益	<u>205</u>	( <u>79</u> )	<u>126</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	( 786)	( 786)
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	( 1,279)	-	( 1,279)
精算 (利益) 損失—經驗 調整	<u>309</u>	<u>-</u>	<u>309</u>
認列於其他綜合損益	( <u>970</u> )	( <u>786</u> )	( <u>1,756</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>310</u> )	( <u>310</u> )
福利支付	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 12,110</u>	<u>(\$ 11,514)</u>	<u>\$ 596</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111 年度	110 年度
推銷費用	\$ 24	\$ 22
管理費用	9	9
研發費用	<u>93</u>	<u>96</u>
	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 127</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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.38%~1.50%	0.75%
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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 406)	(\$ 470)
減少 0.25%	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 492</u>
長期平均調薪率		
增加 0.25%	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 473</u>
減少 0.25%	(\$ 395)	(\$ 454)

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。

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 319</u>
確定福利義務平均到期期間	11.7~14.5年	12.5~15.8年

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
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>
已發行且付清股款之股數（仟股）	<u>48,177</u>	<u>48,177</u>
已發行股本	<u>\$ 481,777</u>	<u>\$ 481,777</u>

1. 本公司 110 年 1 月 1 日之實收資本額為 458,835 仟元，分為 45,883 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。
2. 本公司於 110 年 8 月辦理盈餘轉增資 22,942 仟元後，截至 111 年 12 月 31 日之實收資本額為 481,777 仟元，分為 48,177 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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註)		
股票發行溢價	\$ 290,991	\$ 290,991
庫藏股票交易	6,119	6,119
失效員工認股權	178	178
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
股東逾時效未領取之股利	8	8
	<u>\$ 297,296</u>	<u>\$ 297,296</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事酬勞分派政策，請參閱附註十九之(三)員工酬勞及董事酬勞。

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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司分別於 111 年 6 月 29 日及 110 年 7 月 21 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 29,107	\$ 26,511	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	( 2,335)	897	-	-
現金股利	240,887	214,761	5.00	4.68
股票股利	-	22,942	-	0.50

本公司 112 年 3 月 23 日董事會擬議 111 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	\$ 32,540	\$ -
特別盈餘公積	-	-
現金股利	264,977	5.50
股票股利	24,089	0.50

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 28 日召開之股東會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	111年12月31日	110年12月31日
年初餘額	\$ 7,787	\$ 6,890
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項(迴轉)		
提列數	( 2,335)	897
年底餘額	\$ 5,452	\$ 7,787

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：

	111年度	110年度
年初餘額	<u>(\$ 27,444)</u>	<u>(\$ 25,467)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	2,860	( 1,977)
採用權益法之關聯企業		
之份額	<u>665</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$ 23,919)</u>	<u>(\$ 27,444)</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

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 66,224</u>	<u>\$ 17,680</u>
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 21,401)	49,671
債務工具	<u>( 9,927)</u>	<u>( 1,127)</u>
年底餘額	<u>\$ 34,896</u>	<u>\$ 66,224</u>

十八、收入

	111年度	110年度
線上遊戲收入	<u>\$ 1,312,348</u>	<u>\$ 1,228,299</u>
權利金收入	199,545	319,285
其他營業收入	<u>28,790</u>	<u>14,451</u>
	<u>\$ 1,540,683</u>	<u>\$ 1,562,035</u>

十九、繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 4,496</u>	<u>\$ 3,851</u>
使用權資產	8,585	6,918
其他無形資產	<u>19,524</u>	<u>15,840</u>
	<u>\$ 32,605</u>	<u>\$ 26,609</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>13,081</u>	<u>10,769</u>
	<u>\$ 13,081</u>	<u>\$ 10,769</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 987	\$ 329
營業費用	<u>18,537</u>	<u>15,511</u>
	<u>\$ 19,524</u>	<u>\$ 15,840</u>

(二) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 480,183	\$ 447,780
退職後福利		
確定提撥計畫	19,086	17,034
確定福利計畫	126	127
其他員工福利	<u>3,713</u>	<u>2,863</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 503,108</u>	<u>\$ 467,804</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>503,108</u>	<u>467,804</u>
	<u>\$ 503,108</u>	<u>\$ 467,804</u>

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董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% 提撥董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 23 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	1%	1%

金額

	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 21,034	\$ 18,235
董事酬勞	4,207	3,647

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，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

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 59,341	\$ -
外幣兌換損失總額	-	( 16,721)
淨損益	<u>\$ 59,341</u>	<u>(\$ 16,721)</u>

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 61,960	\$ 65,960
未分配盈餘加徵	1,170	-
以前年度之調整	( 10,929)	( 13,016)
遞延所得稅		
本年度產生者	19,590	710
以前年度之調整	-	( 590)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 71,791</u>	<u>\$ 53,064</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 395,439</u>	<u>\$ 342,825</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 79,088	\$ 68,565
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時應調減(增)之項目	2,462	( 1,895)
未分配盈餘加徵	1,170	-
以前年度所得稅調整	( 10,929)	( 13,606)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 71,791</u>	<u>\$ 53,064</u>



(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅資產		
預付所得稅	\$ 10,496	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 7,884	\$ 15,767

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

111 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			
兌換損失	\$ 710	(\$ 710)	\$ -
確定福利退休計畫	230	( 40)	190
應付未休假給付	1,040	( 250)	790
備抵預期信用損失	9,040	( 7,180)	1,860
	<u>\$ 11,020</u>	<u>(\$ 8,180)</u>	<u>\$ 2,840</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異			
兌換利益	\$ -	\$ 11,410	\$ 11,410

110 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			
兌換損失	\$ 6,580	(\$ 5,870)	\$ 710
確定福利退休計畫	270	( 40)	230
應付未休假給付	-	1,040	1,040
備抵預期信用損失	4,290	4,750	9,040
	<u>\$ 11,140</u>	<u>(\$ 120)</u>	<u>\$ 11,020</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 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

	111年度	110年度
<u>本年度淨利(仟元)</u>		
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 323,648</u>	<u>\$ 289,761</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	48,177	48,177
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>321</u>	<u>240</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>48,498</u>	<u>48,417</u>
<u>每股盈餘(元)</u>		
基本每股盈餘	<u>\$ 6.72</u>	<u>\$ 6.01</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.67</u>	<u>\$ 5.98</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、非現金交易

本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

	111年度	110年度
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>\$ 3,525</u>	<u>(\$ 1,977)</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>(\$ 31,328)</u>	<u>\$ 48,544</u>

## 二三、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。

## 二四、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

111年12月31日

	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	\$ 181,613	\$ -	\$ -	\$ 181,613
－國內未上市(櫃)				
股票	-	-	-	-
債務工具投資				
－國外公司債	<u>77,953</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>77,953</u>
	<u>\$ 259,566</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 259,566</u>

110年12月31日

	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	\$ 191,699	\$ -	\$ -	\$ 191,699
－國內未上市(櫃)				
股票	11,517	-	-	11,517
債務工具投資				
－國外公司債	<u>80,152</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,152</u>
	<u>\$ 283,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 283,368</u>

111及110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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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	\$ 181,613	\$ 203,216
－流動－債務工具投資	77,953	80,152
按攤銷後成本衡量之金融		
資產(註1)	1,407,000	1,368,589
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	314,169	357,164

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (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、應付帳款－關係人、其他應付款及其他應付款－關係人等。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、人民幣及日圓匯率波動之影響。

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	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 5,449	\$ 3,945	\$ 1,909	\$ 2,573

	日 圓 之 影 響	
	111年度	110年度
損 益	\$ 378	\$ 579

## (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。

### 111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年
租賃負債	\$ 497	\$ 1,109	\$ 3,825	\$ 1,944

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 5,830	\$ 1,960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

### 110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年
租賃負債	\$ 460	\$ 1,206	\$ 4,172	\$ 1,118

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 5,940	\$ 1,125	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

## 二五、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	孫公司
USERJOY JAPAN 株式會社	子公司
USERJOY HONG KONG CO., LTD	子公司
弘煜科技事業股份有限公司	實質關係人

(二) 本公司與關係人間之交易如下：

1. 營業收入

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
USERJOY JAPAN 株式會社	\$ 35,718	\$ 101,328
北京飛行船軟件有限公司	-	272
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	<u>47,258</u>	<u>16,858</u>
	<u>\$ 82,976</u>	<u>\$ 118,458</u>

銷貨之交易價格及收款條件係依據雙方約定之商業條款。

2. 營業成本

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
弘煜科技事業股份有限公司	<u>\$ 5,044</u>	<u>\$ -</u>

3. 營業費用

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
USERJOY JAPAN 株式會社	\$ 15,693	\$ 12,154
北京飛行船軟件有限公司	<u>422</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,115</u>	<u>\$ 12,154</u>

4. 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	USERJOY JAPAN 株式會社	\$ 28,060	\$ 27,368
	USERJOY HONG KONG CO., LTD.	<u>2,956</u>	<u>8,630</u>
		<u>\$ 31,016</u>	<u>\$ 35,998</u>
其他應收款	北京飛行船軟件有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 944</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列預期信用減損損失。

5. 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	弘煜科技事業股份有限公司	<u>\$ 234</u>	<u>\$ -</u>
其他應付款	USERJOY JAPAN 株式會社	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 1,101</u>

## 6. 其他

帳列項目	關係人名稱	111年12月31日	110年12月31日
其他流動資產	USERJOY JAPAN 株式會社	\$ 3,705	\$ 3,151
其他無形資產	USERJOY JAPAN 株式會社	\$ 3,148	\$ 3,392
其他收入	北京飛行船軟件有限公司	\$ 50	\$ 936

### (三) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 14,615	\$ 13,984
退職後福利	126	127
	<u>\$ 14,741</u>	<u>\$ 14,111</u>

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。

### 二六、其他事項

本公司目前未受新型冠狀病毒肺炎全球大流行而造成影響。

### 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：

111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	\$ 18,869	30.71	\$ 579,470
人民幣	43,316	4.408	190,937
日圓	162,838	0.2324	37,844
<u>採用權益法之投資</u>			
美元	1,106	30.71	33,966
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1,126	30.71	34,579
人民幣	1,308	4.408	5,766

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	15,112		27.68		\$	418,287	
人 民 幣		59,237		4.3440			257,327	
日 圓		269,415		0.2405			64,794	
<u>採用權益法之投資</u>								
美 元		978		27.68			27,059	
日 圓		31,350		0.2405			7,540	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		861		27.68			23,823	
日 圓		28,508		0.2405			6,856	

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

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)

### (二) 轉投資事業相關資訊。(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表四)

二九、部門資訊

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

期末持有有價證券情形

民國 111 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	日期	單位數/股數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值	未備	註
宇峻奧汀科技股份有限公司	富爾特科技股份有限公司	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	\$ 4,937	0.24	\$ 4,937		
	大聯大投資股份有限公司	"	"		368,000	17,701	0.02	17,701		
	台灣大哥大股份有限公司	"	"		300,000	28,410	0.01	28,410		
	弘煜科技事業股份有限公司	實質關係人	"		2,249,902	93,821	11.93	93,821		
	中華電信股份有限公司	"	"		200,000	22,600	-	22,600		
	真好玩娛樂科技股份有限公司	"	"		602,031	-	2.19	-		
	高雄銀行股份有限公司	"	"		640,000	14,144	0.05	14,144		
	債									
	AT&T 美元計價公司債	"	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動		1,252,000	37,403	-	37,403		
	福特汽車公司美元計價公司債	"	"		1,386,000	40,551	-	40,550		

註 1：係以原始投資金額表示。



宇峻奧汀科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 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	投資方式	本期匯出或收回投資金額	本期匯出金額	自本期初自積累金額	本期匯出金額	自本期末自積累金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	直接損益	本期認列投資損益	期末帳面價值	截至本期末匯回投資收益
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 RICHLAND 再投資大陸公司	\$ -	\$ 53,115	USD 1,640,000	\$ 53,115	USD 1,640,000	(\$ 327)	100	(\$ 327)	USD 10,848	\$ 5,581	-

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	經經濟部審核	准投資金額	依經濟部規定赴大陸地區投資限額
\$ 53,115	\$ 85,977		
USD 1,640,000	USD 2,621,250		\$ 907,820

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、退、易、購、貨、價、比	交易價格	交付條件	易、貨、價、比	條件與一般交易之比較	票據、帳款、分、額、百、分、比	未實現損益	備註
北京飛行船軟件有限公司	佣金支出	-	雙方議定	月結30天	-	-	-	\$ -	

宇峻奧汀股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
群韋投資股份有限公司	2,864,386 股	5.94%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## 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

年 度 項 目	一一一年度	一一〇年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,750,743	1,735,761	14,982	0.86%
不動產、廠房及設備	100,980	96,026	4,954	5.16%
無形資產	43,025	35,371	7,654	21.64%
其他資產	6,366	15,819	-9,453	-59.76%
資產總額	1,917,369	1,921,050	-3,681	-0.19%
流動負債	390,132	460,031	-69,899	-15.19%
非流動負債	14,203	4,699	9,504	202.26%
負債總額	404,335	464,730	-60,395	-13.00%
歸屬於母公司業主之權益	1,513,034	1,456,320	56,714	3.89%
股 本	481,777	481,777	0	0.00%
資本公積	297,296	297,296	0	0.00%
保留盈餘	722,984	638,467	84,517	13.24%
其他權益	10,977	38,780	-27,803	-71.69%
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	1,513,034	1,456,320	56,714	3.89%
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：				
1. 本期其他權益增加 598.01%，主要係因本期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較大，以致變動比率較大。				

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	一一一年度	一一〇年度	增(減)金額	增減比例%
營業收入	1,583,718	1,698,307	-114,589	-6.75%
營業成本	118,467	79,619	38,848	48.79%
營業毛利	1,465,251	1,618,688	-153,437	-9.48%
營業費用	1,146,538	1,272,584	-126,046	-9.90%
營業損益	318,713	346,104	-27,391	-7.91%
營業外收入及支出	77,538	-170	77,708	45710.59%
稅前淨利	396,251	345,934	50,317	14.55%
繼續營業單位本期淨利	396,251	345,934	50,317	14.55%
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	323,648	289,761	33,887	11.69%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-26,047	47,877	-73,924	-154.40%
本期綜合損益總額	297,601	337,638	-40,037	-11.86%
淨利歸屬於母公司業主	323,648	289,761	33,887	11.69%
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	297,601	337,638	-40,037	-11.86%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
變動分析增減變動比例達20%以上者分析說明：				
1. 營業外收入及支出增加 45710.59%，主要係因外幣兌換利益增加所致。				

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(111)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
631,338	388,960	614,169	406,129	-	-
說明	本年度主要係按攤銷後成本衡量之金融資產增加，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	一一一年度	一一〇年度	增(減)比例
現金流量比率	99.70	77.16	29.21%
現金流量允當比率	148.02	143.51	3.14%
現金再投資比率	11.55	9.89	16.78%
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
406,129	452,302	385,290	473,141		
說明	1. 本年度現金流量變動情形分析： 營業活動：112年度預計營業活動為淨現金流入，主要係因112年度預計營運狀況較111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審計委員會與董事會。

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。

風險管理組織運作請詳 P234-236 頁第六條規定。

## (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	111 度 (新台幣仟元%)
利息收支淨額	12,249
兌換損益淨額	59,353
利息收支淨額占營收淨額比率	0.77%
利息收支淨額占稅前淨利比率	3.09%
兌換損益淨額占營收淨額比率	3.75%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	14.98%

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) 科技改變包括資通安全風險及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：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 230-233 頁。

## 七、風險管理辦法

### 風險管理辦法

本辦法訂於民國九十九年十月二十八日董事會通過  
本辦法修訂於民國一百零三年九月二十九日

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 (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	各功能性委員會 董事會 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	審計委員會、董事會： (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	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	

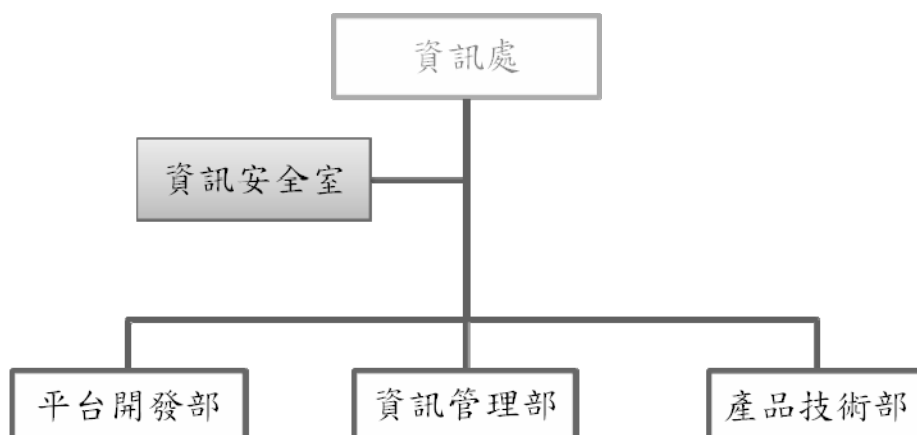
第七條 本辦法經董事會通過實施修正時亦同。

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、資通安全管理

### (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或修改，確保其正確完整。
3. 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。
4. 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。
5. 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。
6. 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。
7. 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。
8. 本公司之業務活動執行須符合相關法令或法規之要求。
9. 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。
10. 公司應建立內部、外部溝通協調機制。
11. 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. 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。
2. 每年至少一次加強宣導資訊安全政策及各項作業規定，並實施相關新進人員教育訓練課程，有效提昇同仁資訊安全意識。
3. 定期演練災難還原計劃，以驗證資料備份之正確性及確保異地備援機制的可用性。
4. 頒布相關資安政策：
  - 4.1. 個人資料保護政策暨管理辦法。

- 4.2.軟體使用管理規範。
- 4.3.資訊安全管理規範。
- 4.4.通報機制規範。

(四) 科技運用作為：

**1.設有資安監控中心(SOC)，即時資安預警通報。**

透過豐富資訊安全維運經驗人員，進行資訊安全實況監控及分析。藉由這些專職的資安人員全年無休(7\*24)的監控服務，可於遭受資訊安全威脅時，適時的發出警報並協助資訊人員進行適當的風險處置

**2.導入企業威脅防護系統。**

該系統可第一時間保護內部員工上網、使用網路服務的安全，可主動辨識及封鎖惡意軟體、勒索軟體、DNS 資料竊與網路釣魚等目標式威脅，讓同仁執行一致的安全與正當的使用原則。

**3.建立智能 AI 分析工具，強化入侵防禦並保護數據安全**

提供精準 AI 分析，為每個端點作獨立行為分析，持續學習使用行為，以數學演算法找出異常狀態，可快速回應惡意攻擊。

(五) 投入資通安全管理資源：

年度 總投入人力	作為 (列購買資安相關)	預算	其他說明
專責人力：3 協辦人力：5	資安監控中心(SOC)	100 萬	每年會議召開 4 次
專責人力：3	威脅防護系統	150 萬	
專責人力：2	智能 AI 分析工具	300 萬	

(六) 資安事件通報：

年度	重大資安事件 通報件數	已處理	損失與影響	可能影響及因應措施
110	0	0	0	法規遵循 資訊安全與隱私權保障
111	0	0	0	法規遵循 資訊安全與隱私權保障

九、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

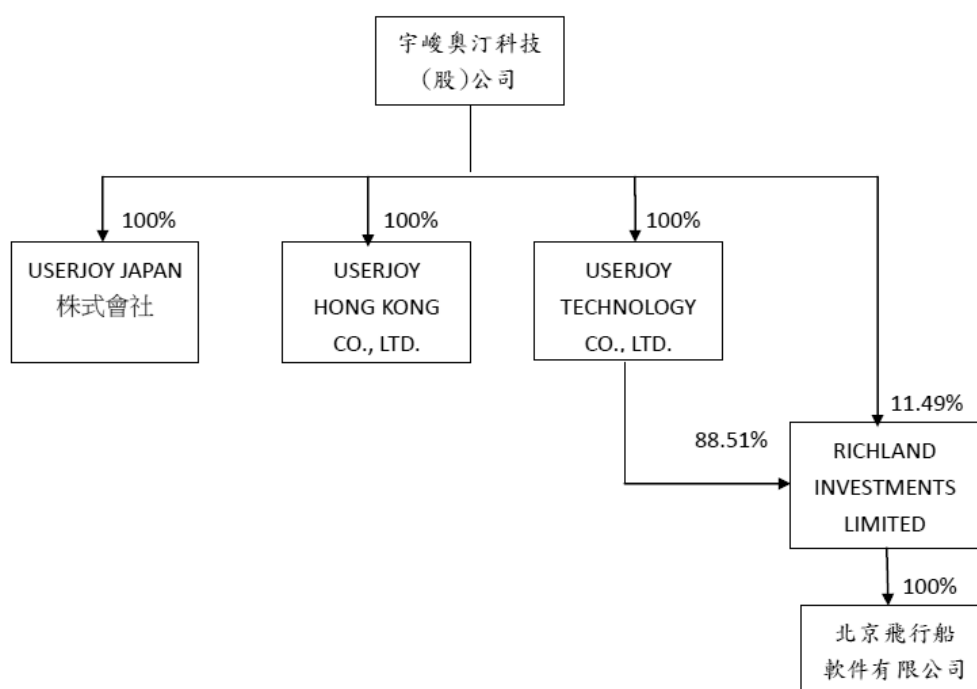
### 一、關係企業相關資料

#### (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.	USD1,569,900	USD161,177	-	USD161,177	-	-	(USD9,600)	不適用
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	USD1,686,000	USD181,996	-	USD181,996	-	-	USD10,847	不適用
北京飛行船軟件有限公司	USD1,640,000	RMB1,347,780	RMB82,194	RMB1,265,586	RMB97,170	(RMB367,130)	(RMB74,459)	不適用
USERJOY JAPAN 株式會社	JPY100,000,000	JPY118,853,695	JPY161,778,602	JPY(42,924,907)	JPY383,793,757	(JPY69,283,541)	(JPY74,275,680)	不適用
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	HKD6,240,000	USD1,360,414	USD436,493	USD923,921	USD1,837,879	USD186,298	USD156,821	不適用

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 114 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：財務處 0 人。
2. 企業內部控制基本能力測驗：稽核處 2 人。
3. 股務人員：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。

宇峻奧汀科技股份有限公司



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