



股票代號：3546

宇峻奧汀科技股份有限公司

USERJOY Technology Co.,Ltd.

一一三年年報 ANNUAL REPORT

中華民國一一四年五月十五日刊印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.uj.com.tw>

(一) 發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發言人：葉文燦

代理發言人：方麗惠

職 稱：管理處 協理

職 稱：財務處 協理

E-mail：paulych@uj.com.tw

E-mail：alvita@uj.com.tw

電 話：(02)8226-9989

電 話：(02)8226-9989

(二) 總公司之地址及電話

名稱：宇峻奧汀科技股份有限公司

地址：新北市中和區建八路2號17樓之8

電話：(02)8226-9989

(三) 辦理股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路二段97號B2

網址：<http://www.capital.com.tw>

電話：(02)2702-3999

(四) 最近年度財務報告簽證會計師：

姓名：張至誼會計師、彭詩玄會計師

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

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、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.....	4
二、公司治理運作情形.....	18
三、會計師公費資訊.....	62
四、更換會計師資訊.....	62
五、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	62
六、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.....	63
七、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.....	63
八、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.....	64
參、募資情形.....	65
一、資本及股份.....	65
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	70
三、特別股辦理情形.....	70
四、海外存託憑證辦理情形.....	70
五、員工認股權憑證辦理情形.....	71
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	73
七、資金運用計畫執行情形.....	73
肆、營運概況.....	74
一、業務內容.....	74
二、市場及產銷概況.....	80
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.....	86
四、環保支出資訊.....	86
五、勞資關係.....	88
六、關鍵績效指標.....	90
七、資通安全管理.....	92
八、重要契約.....	94
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	95
一、財務狀況.....	95
二、財務績效.....	96

三、現金流量.....	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
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.....	98
六、風險事項之分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	98
七、風險管理.....	100
八、其他重要事項.....	101
陸、特別記載事項.....	102
一、關係企業相關資料.....	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	104
三、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.....	104
四、其他必要補充說明事項.....	104
柒、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.....	104

壹、致股東報告書

本公司在 113 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。以下茲就一一三年度營運成果及一一四年度營運計劃簡要報告如下

一、一一三年度營運報告

(一)營業成果:

一. 損益分析：

單位：新台幣仟元；%

	113 年	112 年	增減百分比(%)
營業收入	1,393,792	1,367,406	1.93%
營業毛利	1,359,908	1,297,094	4.84%
營業利益	259,619	215,803	20.30%
稅後純益	294,316	214,455	37.24%
EPS(單位:元)	5.54	4.04	37.13%
ROA%	14%	11%	
ROE%	19%	14%	

二. 主要部門別營收分析

單位：新台幣仟元；%

	113 年	百分比(%)
自營	1,110,067	79.64%
授權	134,343	9.64%
海外營運	5,976	0.42%
代理及其他	143,406	10.30%
合計	1,393,792	100%

(二)研發發展狀況：公司未來一年預計投入466,848仟元之軟硬體等研發費用，較去年425,056仟元成長9.8%。

二、一一四年度營運計劃

展望114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：

根據市場調查機構 Newzoo 公開了 2024 年全球遊戲市場的最新預估報告，預估 2024 全年度遊戲市場規模為 1,843 億美元，較 2023 年的 1,839 億美元持平，成長率約 0.2%。整體市場增長趨緩，主要受到經濟環境、技術變革、開發成本上升、社交媒體的競爭、遊戲發行節奏調整等。不過，隨著 AI、雲端遊戲、元宇宙等技術的發展，未來仍可能出現新的增長動能。

基於市場環境的變化，宇峻奧汀未來展望與重要策略說明如下：

1. 智慧遊戲革命：AI 重塑市場競爭力

AI 在遊戲領域的應用日益廣泛，宇峻奧汀積極擁抱這一趨勢，透過 AI 技術為遊戲注入更多互動性和智慧體驗。我們將持續投資於最先進的遊戲開發技術，特別是 3D 建模、動作捕捉以及 AI NPC 互動等技術，為玩家打造更真實、動態的遊戲世界。我們將進一步探索 AI 技術與遊戲內容的深度融合，推出智能化推薦系統，提升玩家的參與感與黏著度，並有效延長遊戲的生命周期。

2. 商業模式創新：提升遊戲價值與社群影響力

我們深耕社群互動，營造沉浸式遊戲生態圈，強化玩家參與感與社群凝聚力，提升用戶黏著度。此外，我們長期經營《三國群英傳》系列、《幻想三國志》系列等經典遊戲 IP，透過定期內容更新，確保遊戲維持高度熱度，延長生命周期。同時，積極探索多元變現模式，除了傳統遊戲銷售與內購機制，亦發展訂閱制與品牌聯名合作，以提升遊戲盈利能力。未來，我們將持續強化 GaaS 模式，讓宇峻奧汀的遊戲不僅是產品，更是能夠不斷進化、陪伴玩家成長的長青服務。

3. IP 全方位發展戰略：跨平台與泛娛樂生態系統

我們深知 IP 的長期價值，因此我們不僅致力於推出遊戲續作，更積極拓展 IP 的多元應用，將其發展至不同類型的遊戲與泛娛樂領域，以提升品牌影響力與市場競爭力。在遊戲方面，我們推出了《三國群英傳：戰略版》策略遊戲與《三國群英傳-格鬥版》動作格鬥遊戲；在泛娛樂方面，預計推出《三國群英傳》影視、小說、漫畫等延伸內容，讓 IP 能夠吸引不同喜好的玩家群體。此外，我們將持續推動 IP 授權，與國內外遊戲開發商合作，為 IP 注入新的活力，進一步延展 IP 價值，提升品牌的市場滲透率與粉絲黏著度。

4. 開啟市場新機遇：全球發行與合作

宇峻奧汀除了專注於遊戲開發，也擁有多年發行經驗，我們將積極拓展全球市場，並與國內外知名廠商合作，開啟市場新機遇。我們將與國際級公司合作並代理產品，其中包括日本三大同人遊戲社團之一的《東方 Project》，該系列獲金氏世界紀錄認證為「最多作品的同人射擊遊戲」，擁有龐大的粉絲基礎。另一款則是由史克威爾艾尼克斯開發的《FINAL FANTASY

XIV》，這款國際級 MMORPG 用戶累計已超過 3,000 萬人，是全球最具代表性的線上角色扮演遊戲之一。我們將結合自身的營運優勢與本地市場洞察，為《東方 Project》、《FINAL FANTASY XIV》帶來更符合在地玩家需求的內容與活動，提升遊戲的長期營運價值。透過這些與世界級產品的深度合作，宇峻奧汀將進一步強化品牌競爭力，開拓更廣闊的市場版圖，為公司帶來更多成長動能。

5. 支持台灣電競產業發展：打造具指標性電競比賽項目

根據 PWC 報告，台灣電競產業 2022 年營收達 2,615 萬美元，年均成長率 22.2%，顯示電競產業具備巨大潛力。為促進台灣電競人才發展，需從企業、政府與社會多方面推動。台灣應積極開發電競遊戲，吸引企業投資並贊助賽事，同時帶動電競設備、周邊產品等相關產業發展，建立完整的產業鏈，創造更多就業機會。然而台灣一直未有本地開發之具指標性電競遊戲，為此，宇峻奧汀希望開發一款基於《三國群英傳》IP 的格鬥遊戲，採用先進的 Unreal Engine 5 技術，為玩家呈現出極致細膩的視覺效果，並融入了多項創新設計，期許這款作品能夠成為指標性電競比賽項目，為台灣電競產業注入新的活力與機會。我們不僅專注於優質遊戲的開發與運營，更希望透過舉辦官方賽事、培養電競選手、推動學術合作與產業鏈整合，讓台灣電競產業邁向國際舞台。未來，我們將積極與政府機構展開深度合作，爭取政策支持與資源挹注，攜手為台灣打造完善的電競生態圈，優化電競環境，並協助建構完整的基礎設施。

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、公司治理報告

一、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

114 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		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學歷(註 4))	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人 (註 5)		
							股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股份 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)	1,177,571	2.44	1,298,271	2.44	317,069	0.60	0	0	國立台灣藝術專科學校 美術工藝科 社團法人台灣遊戲產業 振興會 理事長 USERJOY JAPAN 株式 會社 代表取締役 北京飛行船軟件有限公 司 負責人 宇峻奧汀香港有限公司 負責人 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	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	1,462,520	3.04	1,612,428	3.08	256,971	0.48	0	0	文化大學海洋地質系 光畫科技 程式設計 奧汀科技 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	1,095,708	2.27	1,204,017	2.27	148,523	0.28	0	0	元智大學資訊系 奧汀科技 程式設計 宇奧科技 總經理 宇峻奧汀第二事業處 副總經理	真好玩娛樂科技(股)公司 法 人董事代表人	無	無	無
董事	中華民國	李玉山	男 50~60 歲	111/06/29	3 年	89/12/21	1,397,559	2.90	1,540,807	2.90	56,096	0.11	0	0	台灣科技大學電子工程 系 全歲資訊 程式設計師 宇峻奧汀第三事業處 副總經理	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人(註5)		
							股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	賴如鎧	男 60~70歲	111/06/29	3年	96/05/22	0	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 台科大創新(股)公司 董事	富爾特科技(股)公司 董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳緯達	男 50~60歲	111/06/29	3年	96/05/22	0	0	0	0	0	0	0	0	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- 承銷部課長 海豐運通(股)公司 財務經理	龍忻船務代理(股)公司 董事長 龍鑫船務代理股份有限公司- 董事長 慶生電子(股)公司 獨立董事 海豐運通(股)公司 董事 希諾斯國際(股)公司 董事 欣龍通商報關(股)公司 董事 萬洋運通(股)公司 監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	李宜光	男 50~60歲	111/06/29	3年	96/05/22	0	0	0	0	0	0	0	0	中國政法大學法學博士 謙信法律事務所 律師 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	謙信法律事務所 律師 竟天生物科技(股)公司 董事 人人應用細胞(股)公司 董事 長 超棒生技(股)公司 監察人 恩國科技(股)公司 監察人	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。

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：

條件 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
賴如鎧 (獨立董事)	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 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。	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、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

條件 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
陳緯達 (獨立董事)	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 現職龍忻船務代理(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、高琬等(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。	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、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。	1
李宜光 (獨立董事)	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 竟天生物科技(股)公司 董事 人人應用生物科技(股)公司負責人 超棒生技(股)公司 監察人 恩國科技(股)公司 監察人 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 具有法律專長及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。	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、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。

二、董事會多元化及獨立性：

1.董事會多元化：

➤本公司董事會 7 名董事成員(含 3 名獨立董事)

➤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：

(1).基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2).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：

1.營運判斷能力。2.會計及財務分析能力。3.經營管理能力。4.危機處理能力。

5.產業知識。6.國際市場觀。7.領導能力。8.決策能力。

➤董事會基本組成多元產業經歷及專業，目標達 95%。

1.董事兼任員工低於 2 人。目標達 100%。

2.所有董事皆為本國籍，共 7 名，目標達 100%。

3.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。

4.組成結構占比為 3 名獨立董事 42.86%；1 名具員工身份之董事 14.29%。

5.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。

上市上櫃公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

目前雖未有女性董事，但預計第 8 屆(114 年度)董事會改選增加一名女性董事。未來改選會提早規劃不同性別董事，建立人才資料庫，並擴大候選人來源，積極發掘潛在專業人選，目標未來女性董事達席次 1/3。

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。

而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下表：

職稱	姓名	國籍	性別	基本組成						
				兼任本 司員工	41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	擔任獨董年資		
								3 年以下	3-9 年	9 年以上
董事	劉 信	中華民國	男	√		√				
董事	居則文	中華民國	男			√				
董事	張啓新	中華民國	男			√				
董事	李玉山	中華民國	男			√				
獨立董事	賴如鎧	中華民國	男				√			√(註)
獨立董事	陳緯達	中華民國	男			√			√	
獨立董事	李宜光	中華民國	男			√			√	

(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。

職稱	姓名	產業經驗						專業能力		
		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
董事	劉 信	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
董事	居則文	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
董事	張啓新	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
董事	李玉山	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
獨立董事	賴如鎧	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	陳緯達		✓	✓	✓			✓	✓	
獨立董事	李宜光		✓		✓		✓			✓

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管理目標	達成情形
董事至少三分之一席次具備遊戲相關產業知識與專長	達成
獨立董事至少三分之一席具備科技、財務、法與專長	達成
女性董事目標達到 30% 以上。預計在第 8 屆董事會增加一名女性董事	已預計 114 年改選

2. 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 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。

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其他關係企業之董事、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之比重）	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其他關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
賴如鎧	否	無此情形	否	無此情形
陳緯達	否	無此情形	否	無此情形
李宜光	否	無此情形	否	無此情形

(一)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 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 (註二)	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(註三)		
					股數	持股比 率(%)	股數	持股比 率(%)	股數	持股比 率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	劉 信	男	102/06/17	1,298,271	2.44	317,069	0.60	0	0	國立台灣藝術專科學校美術工藝科 社團法人台灣遊戲產業振興會 - 理事長 USERJOY JAPAN 株式會社代表取 締役 北京飛行船軟件有限公司-負責人 宇峻奧汀香港有限公司-負責人 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	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
副總經理	中華民國	孫守頤	男	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	無	無
財務協理	中華民國	方麗惠	女	100/03/01	12,031	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 審計 網絡數碼國際(股)公司主辦會計 浩思生物科技(股)公司財務部課長 宇峻奧汀科技(股)公司財務處協理	弘煜科技事業股份有限公 司法人董事代表	無	無	無
協理/公司 治理主管	中華民國	葉文燦	男	95/12/01	761	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 銖捷科技(股)公司 財務長 臺華科技(股)公司 協理	無	無	無	無

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

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

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。

(二)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				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註11)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金						
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
董事長	劉信	200	200	0	0	1,070	1,070	0	0	2,607	2,607	0	0	1,361	0	1,361	0	5,238 1.78%	5,238 1.78%	0
董事	居則文	380	380	0	0	642	642	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	1,037 0.35%	1,037 0.35%	0
董事	張啓新	380	380	0	0	642	642	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	1,037 0.35%	1,037 0.35%	0
董事	李玉山	380	380	0	0	642	642	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	1,037 0.35%	1,037 0.35%	0
獨立董事	賴如鎰	260	260	0	0	250	250	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	525 0.18%	525 0.18%	0
獨立董事	陳緯達	260	260	0	0	250	250	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	525 0.18%	525 0.18%	0
獨立董事	李宜光	260	260	0	0	250	250	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	525 0.18%	525 0.18%	0

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依本公司章程第18條規定，公司年度如有獲利，應提撥董事(含獨立董事)酬勞不高於百分之三。

本公司獨立董事酬金依其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面相包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續政策經營之參與，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)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司 (註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司 (註9)I
低於 1,000,000 元	陳緯達、賴如鎧、李宜光	陳緯達、賴如鎧、李宜光	陳緯達、賴如鎧、李宜光	陳緯達、賴如鎧、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	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	以上共七位	以上共七位	以上共七位	以上共七位

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性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、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。

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

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

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

2.總經理及副總經理之酬金

單位：仟元； 仟股； %

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註 3)		盈餘分配之員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例 (%) (註 8)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註 9)
		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	股票金額	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	4,295	4,295	0	0	1,806	1,806	2,722	0	2,722	0	8,823 3.00	8,823 3.00	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及副總經理各種獎金、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、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。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來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。

3.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

114 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	3,820	3,820	1.30
	副總經理	孫守頤				
	協理	葉文燦				
	財務協理	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：

一、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）比例之分析：

職稱	本公司				合併報表本公司			
	113 年度		112 年度		113 年度		112 年度	
	總 額	占稅後純益比例	總 額	占稅後純益比例	總 額	占稅後純益比例	總 額	占稅後純益比例
董事	9,924	3.37	8,236	3.84	9,924	3.37	8,236	3.84
總經理及副總經理	8,823	3.00	8,639	4.03	8,823	3.00	8,639	4.03

二、說明付酬金之政策、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：

(訂定酬金政策、標準與組合)

- 1.董事酬勞已明訂於公司章程第十五條，本公司董事執行公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參予程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。另章程第十八條，當年度公司如有獲利，應提撥董事酬勞不高於百分之三。
- 2.經理人之酬勞核定，依照該主管之職等、年資、專業經驗及公司經營績效、財務狀況、營運狀況及結合個人績效核給之。也參考同等職務之薪酬水準而定。另透過專業機構了解同業間市場水平，參考同業給付之標準，保持其具競爭力、激勵性及合理性之考量訂定經理人薪酬標準。另公司章程第十八條規定員工酬勞不低於百分之三且不高於百分之十五之比例為員工酬勞。
- 3.經理人之薪酬調整，得依照公司每年營運及盈餘狀況、各單位經營績效、個人績效表現等進行調整。
- 4.落實高階經理人薪酬與ESG績效政策:請參考官網
https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_major_03.aspx

(訂定酬金程序)

- 1.董事酬金程序依據「董事會績效評估辦法」，董事會內部自評、董事成員（自我或同儕）自評、同儕評估涵蓋功能性委員會，每年一次審核評估董事(含獨立董事)在績效考核是否合乎薪資合理性及酬金連結，以上均經薪資報酬委員會審核、並提報董事會審核通過。
- 2.經理人薪酬核定或薪酬年度檢示或調整時，均須檢送如下資訊：
 ■公司每年營運及盈餘狀況、■各單位經營績效及貢獻度、■個人績效表現文件■參考同業間市場水平資訊。
 ✓員工酬勞與激勵性酬勞分配予經理人，依所核定比例範圍內分配。
 ✓經理人薪酬均需經薪資報酬委員會審核同意後送董事會通過。
- 3.本公司給付酬金之組合，係依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(與經營績效及未來風險關聯性)

- 1.薪酬政策和相關給付標準的審查，主要以公司的整體運營狀況。根據績效達成率和貢獻度來確定給付標準，旨在提高董事會和管理部門的整體組織效能。
- 2.公司將績效目標與風險管理結合，確保能夠管理和預防職責範圍內的潛在風險。績效評估結果用於決定酬金政策合理性，並與人力資源和薪資報酬政策相連接。公司的經營層在重要決策中會考慮各種風險因素，確保這些決策的績效能夠反映在公司的盈利上。

二、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度本屆董事會開會共 6 次(A)，董事列席情形如下：

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	6	0	100.0%	無
董 事	居則文	6	0	100.0%	無
董 事	張啓新	6	0	100.0%	無
董 事	李玉山	6	0	100.0%	無
獨立董事	賴如鎧	6	0	100.0%	無
獨立董事	陳緯達	6	0	100.0%	無
獨立董事	李宜光	6	0	100.0%	無
全體董事之董事會出席率：42/42=100%					

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：詳如第 59 及 60 頁。

(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：無此情形，詳如第 59 及 60 頁。

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

董事會期	議案內容	迴避執行情形	表決情形
113.03.14 第七屆第十一次 董事會	審議本公司一一二 年度員工及董監酬 勞發放案。	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， 經代理主席徵詢全體 出席董事同意照案通 過。
113.03.14 第七屆第十一次 董事會	審議本公司一一二 年度經理人薪資調 整案。	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。	經代理主席徵詢全體 出席董事同意照案通 過。
113.11.12 第七屆第十五 次董事會	審議本公司及 USERJOY JAPAN 株式 會社一一二年度經 理人年終獎金案。	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。	經代理主席徵詢全體 出席董事同意照案通 過。
114.03.13 第七屆第十六次 董事會	審議本公司一一三 年度員工及董監酬 勞發放案。	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， 經代理主席徵詢全體 出席董事同意照案通 過。
114.03.13 第七屆第十六次 董事會	審議本公司一一三 年度經理人薪資調 整案。	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。	經代理主席徵詢全體 出席董事同意照案通 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。

本公司董事會訂定「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。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	113年1月1日至113年12月31日	董事會	董事成員自評	董事會績效評估： 1. 包括對公司營運之參與程度、 2. 提升會議決策品質、 3. 組成與結構、 4. 選任及持續進修、 5. 內部控制等。
		個別董事成員	董事成員自評	個別董事成員績效評估： 1. 公司目標與任務之掌握、 2. 職責認知、 3. 對公司營運之參與程度、 4. 內部關係經營與溝通、 5. 董事之專業及持續進修、 6. 內部控制等。
每年一次	113年1月1日至113年12月31日	薪酬暨提名委員會 審計委員會	同儕評估 委員及內部自評	1. 對公司營運之參與程度、 2. 委員會職責認知、 3. 提升委員會決策品質、 4. 委員會組成及成員選任、 5. 內部控制等。
每年一次	113年1月1日至113年12月31日	其他功能性委員會	委員及內部自評	1. 對公司營運之參與程度、 2. 功能性委員會職責認知、 3. 提升功能性委員會決策品質、 4. 功能性委員會組成及成員選任、 5. 內部控制等。
每三年一次	112年7月1日至113年06月30日	董事會	外部評估	1. 董事會組成及專業發展 2. 董事會決策品質 3. 董事會運作效能 4. 內部控制制度及風險管理 5. 董事會參與企業社會責任程度
每三年一次	112年7月1日至113年06月30日	薪酬暨提名委員會 審計委員會	外部評估	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

評鑑執行情形：民國113年度董事會及各功能性委員會績效評估，於114年第一季辦理並提報114年3月13日董事會。

●113年度董事會績效評估結果如下：

內容	分	結果
對董事會績效評估整體平均分數(滿分5分)	4.92	優
董事成員自評整體平均分數(滿分5分)	4.98	優

●113年度薪資報酬委員會委員評估結果如下：

內容	分	結果
成員自評整體平均分數(滿分5分)	4.98	優
薪資報酬委員會委員績效評估整體平均分數(滿分5分)	4.98	優

●113年度審計委員會委員績效評估結果如下：

內容	分	結果
成員自評整體平均分數(滿分5分)	4.98	優
審計委員會委員績效評估整體平均分數為(滿分5分)	5	優

113年8月由投資人關係協會執行外部評估，藉由外部機構評核，提升董事會績效及運作品質。前開績效評鑑細部內容及後續改善作法均已於113年03月14日董事會上呈報。並揭露公司官網。

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. 每季提供董事進修資訊及宣導政策，以能得到最新業界或是公司治理政策相關資訊並安排董事進修計畫。
3. 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28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、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。

4. 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，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (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。實際出席率(%)則以其在期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 審計委員會運作情形

1. 審計委員會運作情形：年度工作重點及運作情形如下

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。

本公司審計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 6 至第 7 頁。

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%	無
獨立董事	陳緯達	6	0	100%	無
獨立董事	李宜光	6	0	100%	無

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
113.03.14 第一次 審計委員會	1. 本公司一一二年度財務報表暨併報表 2. 盈餘轉增資發行新股案 3. 一一二年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 4. 本公司為因應集團營運發展所需，擬資金貸與子公司 USERJOY JAPAN 株式會社，融資額度日幣五億元整，並授權董事長對同一貸與對象分次撥貸或循環動用	委員會全體成員同意通過	全體出席董事無異議照案通過
113.05.09 第二次 審計委員會	1. 本公司一一三年第一季合併財務報表案 2. 擬修訂本公司【董事薪酬辦法】	委員會全體成員同意通過	全體出席董事無異議照案通過
113.08.08 第三次 審計委員會	1. 本公司一一三年第二季合併財務報表案 2. 113 年度董事及重要職員任何保險續保案	委員會全體成員同意通過	全體出席董事無異議照案通過
113.11.12 第四次 審計委員會	1. 本公司一一三年第三季合併財務報表 2. 擬修訂【內部控制制度、內部稽核制度-電子循環】、內稽制度【資通安全檢查作業稽核】、【個人資料保護之管理作業稽核】案。 3. 擬訂定永續資訊管理相關內控制度-【永續資訊揭露管理辦法】、【永續報告書編制及確信之作業程序】、修訂【永續發展委員會組織規程】、增訂內控稽核制度【永續資訊管理制度】案。 4. 修訂本公司【核決權限表】案。 5. 擬訂本公司【一一四年度稽核計畫】 6. 本公司所持有之日本子公司 USERJOY JAPAN 擬以減資以彌補虧損案。 7. 本公司擬參與日本子公司 USERJOY JAPAN 株式會社現金增資案。 8. 本公司會計師委任暨獨立性評估案。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事無異議照案通過
114.03.13 第一次 審計委員會	1. 本公司一一三年度財務報表暨合併報表案。 2. 盈餘轉增資發行新股案。 3. 一一三年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 4. 本公司資金貸與子公司 USERJOY JAPAN 株式會社，融資額度日幣五億元整，為因應集團營運發展所需，擬展延額度放貸期限一年，並授權董事長對同一貸與對象分次撥貸或循環動用。	委員會全體成員同意通過	全體出席董事無異議照案通過
114.05.14 第二次 審計委員會	1. 本公司一一四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)。

(一) 內部稽核單位每月將稽核報告呈各獨立董事審閱，針對獨立董事所提出建議或意見立即溝通與討論，每年獨立董事溝通會前會，與獨立董事及會計師進行溝通；成立審計委員會後，則視議案需要則於審計委員會時向獨立董事報告。

(二) 獨立董事與內部稽核單位之間，平時以電子郵件、電話或審計會前會進行座談溝通。

(三) 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官網，於公司治理>獨董溝通情形>項下查詢：

https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_independent_directors_01.aspx

2.獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，歷次溝通情形摘要如下：

日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
114.03.13	審計委員會	陳報 113 年稽核計劃實際執行情形與申報情形。 114 年 1~2 月稽核業務執行報告。 113Q4 追蹤事項報告。	無
113.11.12	審計委員會	113 年 8~10 月稽核業務執行情形報告。 113/Q3 追蹤事項報告。 追蹤重點報告：溫室氣體盤查與查證。	無
113.08.08	審計委員會	113 年 5~7 月稽核業務執行情形報告。 113/Q2 重點追蹤事項報告。	無
113.05.09	審計委員會	113 年 3~4 月稽核業務執行情形報告。 113/Q1 追蹤事項報告。	無
113.03.14	審計委員會	陳報 112 年稽核計劃實際執行情形與申報情形。 113 年 1~2 月稽核業務執行報告。 112Q4 追蹤事項報告。	無

3.獨立董事與會計師，歷次溝通情形摘要如下：

日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
113.03.14	審計委員會	一、集團查核 二、關鍵查核事項 三、治理單位職責 四、證管法令更新內容 1. 法令更新 A. 金管會公告辦理股東會相關事務應注意遵循法令規定 B. 證期局配合證交法將大量持股申報及公告門檻由 10 調降 5，修正「證券交易法第四十三條之一第一項取得股份申報辦法」之行申報事項，並自 113.5.10 實施 C. 櫃買中心修正「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」及「上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點」，修訂事項如下 ●永續報告書宜經董事會決議通過 ●實收資本額 20 億元以下之上櫃公司，自民國 114 年起編製永續報告 ●實收資本額 20 億元以上之水泥工業等 11 種產業別上櫃公司，應適用產業別永續指標 ●有關溫室氣體盤查及確信相關資訊，明訂上櫃公司分階段適用揭露減 2. 稅務議題	無

日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
113.05.09	審計委員會	一、法令更新 1. 金管會預告「公開發行公司年報應行記載事項準則」部分條文修正草案，大幅簡化年報編製內容。本次修正重點如下： (1) 精簡刪除年報應揭露事項 (2) 開放索引方式揭露，以簡化年報編製作業 (3) 促進上市櫃公司董事性別多元化 2. 證期局修正「公開發行股票公司股務處理準則問答集」 3. 證交所/櫃買中心已於 110.10.12 增訂「對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」及「對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」 4. 證期局公告「公開發行公司辦理法令規定應公告或申報之事項，向公開資訊觀測站進行申報傳輸，於完成傳輸後，即視為已依規定完成公告申報」之令 二、稅務議題 1. 財政部 113 年 3 月 21 日台財稅字第 11304503520 號令，核釋營業人短、漏開統一發票於法定申報期限前經查獲之處罰原則	無
113.11.12	審計委員會	一、集團查核 二、關鍵查核事項 三、治理單位職責 四、證管法令更新內容 1. 法令更新 2. 稅務議題 一、法令更新 1. 金管會提醒企業重視資安風險管理，適時評估投保資安保險 2. 櫃買中心配合「上市上櫃公司董事進修推行要點」法規名稱異動，修正「上市上櫃公司治理實務守則」 3. 櫃買中心配合「公開發行公司董事會議事辦法」及「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」，修正「○○股份有限公司董事會議事規範」 4. 總統府公告修正「證券交易法」，增訂上市櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞 5. 證期局配合接軌於年報揭露 IFRS 永續資訊，修正「公開發行公司年報應行記載事項準則」，精簡年報應揭露事項及開放索引方式揭露 二、稅務議題	無
114.03.13	審計委員會	一、集團查核 二、關鍵查核事項 三、其他事項 四、公司治理宣導 1. 「永續資訊之管理」納入內控及內稽 2. 氣候相關資訊揭露 3. 股東會年報近期修正(113.8.01)及未來修訂方向 五、資訊安全宣導 六、法令更新 1. 因應證交法提升基層員工薪酬新規定，上市(櫃)公司 114 年股東會應完成公司章程修訂。 A. 公司章程需明定獲利時為基層員工調薪或分派酬勞	無

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？	✓		(一) 公司已訂定「公司治理實務守則」且董事會通過，依法令修訂同步修訂內部相關規章，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。 (二) 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」、「內部重大資訊處理作業程序」、「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。	與上市上櫃公司治理實務守則規範無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人、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。	無差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司設有專責單位負責處理，並與股務代理機構「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。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已訂有「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。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 1. 本公司訂有「控制能力法人股東行使權利及參與議決規範」、「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序辦法」，並就防範內線交易進行宣導，以防範內線交易產生。 2. 並用電子信件、通訊軟體提醒董事應依「公司治理實務守則」第十條規範董事不於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。以免違反證券交易法 157-1 條之消息沉澱期間規定。 3. 宣導內容均揭露於官網>公司治理>內部規章>其他重要政策下。	

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																		
三、董事會之組成及職責				無差異																	
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(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8~9頁																		
(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？	✓		(二) 本公司除依法設置薪資報酬暨提名委員會、審計委員會。其餘公司運作均由各部門依其職掌負責。																		
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三) 本公司由薪資報酬暨提名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。																		
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		113年度董事會績效評估結果如下： <table><tr><th>內容</th><th>分</th></tr><tr><td>對董事會績效評估整體平均分數(滿分5分)</td><td>4.92</td></tr><tr><td>董事成員自評整體平均分數(滿分5分)</td><td>4.98</td></tr></table> 113年度薪資報酬委員會委員評估結果如下： <table><tr><th>內容</th><th>分</th></tr><tr><td>成員自評整體平均分數(滿分5分)</td><td>4.98</td></tr><tr><td>薪資報酬委員會委員績效評估整體平均分數(滿分5分)</td><td>4.98</td></tr></table> 113年度審計委員會委員績效評估結果如下： <table><tr><th>內容</th><th>分</th></tr><tr><td>成員自評整體平均分數(滿分5分)</td><td>4.98</td></tr><tr><td>審計委員會委員績效評估整體平均分數為(滿分5分)</td><td>5</td></tr></table> 前開績效評鑑細部內容及後續改善作法均已於114年03月13日董事會上呈報。並揭露公司官網。		內容	分	對董事會績效評估整體平均分數(滿分5分)	4.92	董事成員自評整體平均分數(滿分5分)	4.98	內容	分	成員自評整體平均分數(滿分5分)	4.98	薪資報酬委員會委員績效評估整體平均分數(滿分5分)	4.98	內容	分	成員自評整體平均分數(滿分5分)	4.98	審計委員會委員績效評估整體平均分數為(滿分5分)
內容	分																				
對董事會績效評估整體平均分數(滿分5分)	4.92																				
董事成員自評整體平均分數(滿分5分)	4.98																				
內容	分																				
成員自評整體平均分數(滿分5分)	4.98																				
薪資報酬委員會委員績效評估整體平均分數(滿分5分)	4.98																				
內容	分																				
成員自評整體平均分數(滿分5分)	4.98																				
審計委員會委員績效評估整體平均分數為(滿分5分)	5																				

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		(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。 (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第53頁。 (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。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		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。 2.公司網站設置利害關係人專區，公司官網>公司治理>利害關係人。 明確揭露溝通管道及回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 網址： https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_stakeholders_01.aspx	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？	√		本公司由股務代理機構「群益證券股份有限公司」協助辦理。	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？	√ √ √		(一) 本公司網站 http://www.userjoy.com.tw/ 充份揭露財務業務及公司治理等相關資訊。 (二) 本公司已設置中英文網站，並指定專人負責資訊之蒐集及揭露；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。須申報之相關資料均依規定揭露於「公開資訊觀測站」。 (三) 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。 本公司依規定期限內公告並申報年度財務報告、及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	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）？	✓		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，公司經營利潤與全體員工共享。 2. 本公司雇用身心障礙人士，以照顧弱勢團體，促進弱勢族群就業。 3. 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。	無差異
	✓		4. 投資者關係：本公司官網已設置各專區，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。	無差異
	✓		5. 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。	無差異
	✓		6. 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。並於公司官網。	無差異
	✓		7. 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61頁。	無差異
	✓		8. 董事出席列席董事會狀況詳如第18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。	無差異
	✓		9. 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。	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）？	√		10.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。	無差異
	√		11.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。	無差異
	√		12.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。	無差異
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)				
1.第十屆(112 年)評鑑結果為上櫃公司 6~20%。第十一屆(113 年)評鑑結果為上櫃公司 6~20%				
2.公司非常重視公司治理各構面向，公司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，持續強化公司治理。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
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。		已於 113 年 6 月前上傳公開資訊觀測站。
1.1 公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？		113 年起股東常會提董事酬金報告案（說明酬金政策及細目），報告案內容並與年報揭露內容一致性。		113 年進行中。
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。

附件一：簽證會計師獨立聲明書

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

113.10.14 勤審 11307993 號

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 113 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查核與核閱之獨立性」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



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
民國一一三年度
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)參考審計品質指標(AQIs)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。	☐ 是，請說明。 ☒ 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。	☐ 是，請說明。 ☒ 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。	☐ 是，請說明。 ☒ 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。	☐ 是，請說明。 ☒ 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。	☐ 是，請說明。 ☒ 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。	☐ 是，請說明。 ☒ 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。	☐ 是，請說明。 ☒ 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。	☐ 是，請說明。 ☒ 否
9	委任會計師是否兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	☐ 是，請說明。 ☒ 否
10	委任會計師是否收取任何與公司業務有關之佣金。	☐ 是，請說明。 ☒ 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)。	☐ 是，請說明。 ☒ 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。	☐ 是，請說明。 ☒ 否
13	委任會計師是否與本公司有上述之外之其他不當關係。	☐ 是，請說明。 ☒ 否
14	委任會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	☒ 是 ☐ 否，請說明。

二、評估結論

1. 本公司依據審計準則公報第四十六號第六十八條規定，主辦會計師應於一定期間（通常不超過七年）輪調；基於上述考量，本公司自民國一一四年第一季起同意勤業眾信聯合會計師事務所進行內部調整，簽證會計師由張至誼會計師及黃毅民會計師，更換為張至誼會計師及彭詩玄會計師，以符合法令之相關規定。
2. 本公司委任會計師已出具獨立性之聲明書。
3. 本公司委任會計師並未受有處分或有損及獨立性之情事，故目前尚無須考量更換會計師之必要。

核准： 

評估人： 

日期： 113.10.14

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。

薪資報酬暨提名委員委員會成員資料

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗(註)	獨立性情形(註)	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	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 6 至 7 頁。

薪資報酬暨提名委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬暨提名委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期 111 年 06 月 29 日至 114 年 06 月 28 日，最近薪資報酬暨提名會開會 5 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	陳緯達	5	0	100%	
獨立董事	賴如鎧	5	0	100%	
獨立董事	李宜光	5	0	100%	

三、本委員會職權包括：

- 1.定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 2.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- 3.遴選並審核董事之適任人選，並評估獨立董事之獨立性，被提名人之資格條件及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，並依公司法第一百九十二條之一規定辦理。並向董事會提出候選人建議名單。

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。

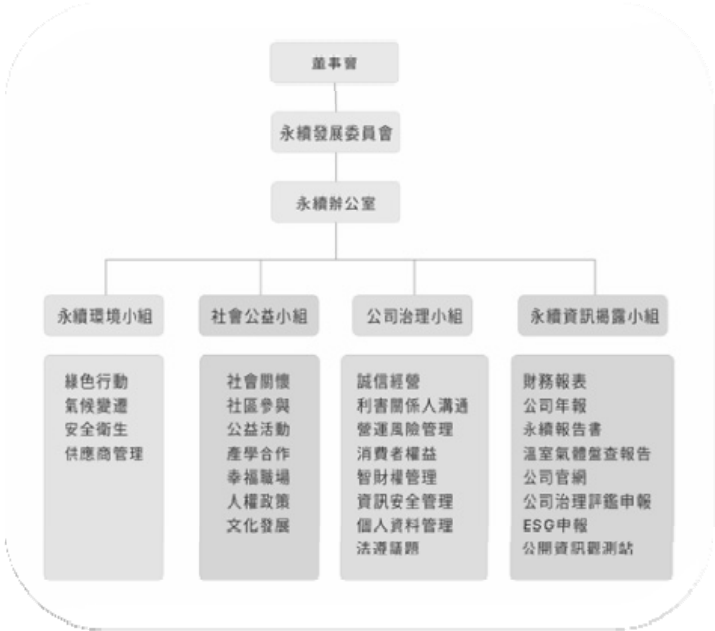
日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113.03.14 第一次 薪資報酬委員會	1.審議一一二年度董事酬勞及經理人酬勞 2.審議本公司及子公司一一三年度經理人薪資調整案	委員會全體成員 同意通過	全體出席董事無異議 照案通過
113.05.09 第二次 薪資報酬委員會	1.審議修訂本公司「董事薪酬辦法」案	委員會全體成員 同意通過	全體出席董事無異議 照案通過

113.08.08 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 112 年 上半年度產品獲利獎金案	委員會全體成員 同意通過	全體出席董事無異議 照案通過
113.11.12 第四次 薪資報酬委員會	1. 審議本公司及子公司 USERJOYJAPAN 株 式会社一一三年度經理人年終獎金案 2. 審議修訂本公司「董事薪酬辦法」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
114.03.13 第一次 薪資報酬委員會	1. 審議一一三年度董事酬勞及經理人酬勞 2. 審議本公司及子公司一一四年度經理人 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

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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？	√		1. 推動永續發展之治理架構： 為強化並推動企業社會責任與永續經營之理念，設置「永續發展委員會」。由董事長擔任主席召集主持，2位獨立董事為成員。負責永續發展相關策略及制度之規劃、實施成效之檢討改進，並由各功能任務小組推動落實。並在每年3月向董事會報告並請董事提擬意見討論目前及現在策略方向。並指派高階主管統籌管理各 ESG 任務小組。  <pre> graph TD A[董事會] --> B[永續發展委員會] B --> C[永續辦公室] C --> D[永續環境小組] C --> E[社會公益小組] C --> F[公司治理小組] C --> G[永續資訊揭露小組] D --> D1[綠色行動] D --> D2[氣候變遷] D --> D3[安全衛生] D --> D4[供應商管理] E --> E1[社會關懷] E --> E2[社區參與] E --> E3[公益活動] E --> E4[產學合作] E --> E5[幸福職場] E --> E6[人權政策] E --> E7[文化發展] F --> F1[誠信經營] F --> F2[利害關係人溝通] F --> F3[營運風險管理] F --> F4[消費者權益] F --> F5[智財權管理] F --> F6[資訊安全管理] F --> F7[個人資料管理] F --> F8[法遵議題] G --> G1[財務報表] G --> G2[公司年報] G --> G3[永續報告書] G --> G4[溫室氣體盤查報告] G --> G5[公司官網] G --> G6[公司治理評鑑申報] G --> G7[ESG申報] G --> G8[公開資訊觀測站] </pre>	無差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			2. 董事會督導情形： (1) 公司於 112.8.10 日經董事會通過永續發展委員會組織規程，設置「永續發展委員會」，由總經理及各處級單位主管擔任成員，另由各單位組成「永續發展推動小組」，定期召開會議並將永續發展推動情形及執行結果，彙總後向董事會提報。 (2) 公司後於 113.11.12 日於董事會正式通過設置「永續發展委員會」。 (3) 114.3.13 日依法選任委員，由董事長擔任召集人，獨立董事為成員，負責永續發展相關策略及制度之規劃、實施成效之檢討改進，並由各功能任務小組推動落實。 (4) 各任務小組報告，每年至少一次向董事會報告年度執行成果，已於 114 年 3 月 13 日董事會呈報。 (5) 呈報重點如下： 1) 永續環境小組 E：溫室氣體盤查計畫、執行狀況報告。 2) 社會參與小組 S：社會參與/公共關係/公益等。 3) 公司治理小組 G：企業誠信、利害關係人、風控、資安、智財、法律遵循．．．執行狀況。 每年運作及執行情形報告揭露於官網 https://www.userjoy.com.tw/sustainability/sustainability_sustainable_01.aspx (6) 董事會對於委員會所提之永續發展策略及執行，皆充分授權並給予指導，包含「永續策略藍圖」、「永續報告書編制」、「溫室氣體盤查與查驗」、「淨零減碳」、「推動社會公益活」等。	無差異

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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)	√		1.目前由永續長擔任召集，並由永續辦公室負責推動。 2.每年定期向董事會報告。訂於每年度第一季(每年至少一次)113年度永續發展運作情形已於114年03月13日董事會報告。 3.每年運作及執行情形報告揭露於官網> 點查公司治理項下或企業永續項下均有明確揭露 https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_major_03.aspx 4.永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，整合各部門及子公司相關資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，依全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低風險之影響。 5.依據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。如下表 A 說明。	無差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	

摘要說明(註2)

表 A：正負面衝擊評估

公司依據自身營運狀況、產業特性與其它商業關係的實際情形，分別鑑別公司於商業活動中，對於重大議題帶來的實際與潛在正負面之衝擊揭露如下表。實際衝擊定義為已經發生的衝擊，潛在衝擊是可能發生但尚未發生的衝擊。這些衝擊包含正面或負面、短期或長期、蓄意或非蓄意、可逆或不可逆的衝擊。

重大永續風險評估議題		正面衝擊	負面衝擊	相關風險管理政策或策略
E	能源與溫室氣體管理	● 降低能源消耗並加速節能技術推進。 ● 減緩全球溫室效應並帶動供應鏈轉型。	● 未能有效降低能源使用，碳排放高而被徵收碳費，進而增加成本。 ● 加速溫室效應程度並使低碳轉型停滯。	1.本公司屬文化創意遊戲資訊軟體產業，非製造業相關，屬低污染，對於污染排放衝擊低。 2.公司利用 TCFD 架構本公司氣候風險辨識流程。
	營運活動對環境的衝擊	● 數位化業務模式對環境資源的消耗相對較小。 ● 遠程工作模式減少交通排放壓力。	● 高能耗數據中心對能源需求巨大，若使用傳統能源將加劇碳排放。 ● 電子垃圾的管理若不完善，可能對環境造成污染。	
S	人才吸引與留任培育	● 持續的技能培訓及績效檢核可讓員工保持技術進步，促進專業技能與績效提升，且提升產品質量與創新能力。	● 訓練內容與實際工作需求不符，可能造成資源浪費，且無法達到提升效果。 ● 若評估過程缺乏標準化或公平性，可能導致員工對檢核結果的不滿，影響團隊和諧。	1.每年定期消防演練；培養員工緊急應變及自我保護能力。 2.持續提升員工福利、建立完善薪酬制度。 3.訂定相關制度並列入稽核項目查核。
	薪酬福利與員工照護	● 完善的薪酬與福利能滿足員工的基本需求，並提供安全感，使員工更專注於工作。 ● 合理的薪酬結構與福利計畫可提升企業在人才市場的吸引力，吸引行業中優秀的人才加入。	● 企業提供之薪酬及福利制度未達同業水準，無法吸引人才，更可能導致人才出走，離職率提升。	
	員工權益與多元平等	● 打造職場多元共融文化，無申訴、歧視事件發生，員工敬業度提高。	● 忽略超時工作、職場性騷擾等議題，遭遇檢舉訴訟或離職率持續上升。	
	職場安全與健康	● 員工健康與職場安全是公司永續發展的基礎，打造能讓員工安心的工作環境，確保高效率的營運表現。	● 未能妥善管理職場健康與安全，可能增加員工在工作中暴露在風險下的可能。	
G	公司治理與誠信經營及風險管理	● 董事會成員背景多樣化（如法律、財務、技術）有助於提升公司治理能力，確保決策透明與符合利益相關者需求。審計委員會能有效監督財務報表的準確性與風險管理，確保公司營運合規。 ● 公司本著『誠信、創新、團隊合作』的企業核心價值，有助於吸引合作夥伴與消費者支持。	● 企業公司治理不佳，發生貪腐或不道德行為，損害企業商譽甚至產生資產損失，並影響股東權益。	1.建立治理組織落實內控機制，確保本公司人員與作業確實遵守相關法令。 2.為董事規劃相關進修議題課程；提供董事最新法規制度等發展與政策。 3.本公司每年進行檢討利害關係人關注議題。 4.建議溝通管道；設投資人專區與發言人回應機制。 5.公司產品多採虛擬點數進行線上儲值銷售。極少產品包裝之製作及銷毀與符合環保法規供應商合作並定期進行評鑑。
	法規遵循	● 健全的公司治理架構與良好的誠信管理，為企業永續經營的基礎，強化公司治理健全機制，可落實誠信經營、法遵制度，維持公司聲譽及良好形象，取得投資人及客戶信賴。	● 未遵循治理 / 經濟、環境及社會相關法規，除了有潛在可能需負擔相關罰緩之外，也可能發生直接或間接導致公司形象受損，造成公司負面衝擊。	
	產品與服務品質	● 透過完善的顧客關係管理，持續優化、改善客戶體驗。	● 缺乏客戶關係與服務品質管理，給用戶帶來不便和一定損失。	
	資訊安全與客戶隱私	● 持續精進各項規範與作業程序、內部自評、自行查核及定期教育訓練，強化員工重視客戶隱私保護及資訊安全的意識，避免賠償、主管機關裁罰，對經濟、人(含人權)權皆有正面衝擊。	● 客戶權益受損、導致影響的忠誠度及信賴度。	

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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？	√		(一) 公司產品多採虛擬點數進行販售。 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、消防安全等相關事宜。 公司重視環保議題，除朝綠色採購、能源管理外，對於溫室氣體盤查已於 113(2024)年完成，定期更新盤查資訊，並報告董事會。	無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用環境負荷衝擊低之再生物料？	√		(二) 公司屬非製造業，遊戲文創產業性質無有害廢棄物或空氣污染排放情事，惟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。	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		(三) 公司目前針對氣候變遷對現在及未來的風險評估後，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。 能源管理政策 公司秉持著與地球共存之信念，深切體認地球資源之有限及企業永續發展的重要性，因此基於對節能減碳之認知、持續改善能源使用效率，降低公司生產或作業活動中的能源使用，並落實下列承諾： 1. 遵守能源相關法規，優先採購節能產品。 2. 提昇能源使用效率，減少能源不當浪費。 3. 推行能源節約活動，實現企業社會責任。 4. 推廣能源節約觀念，落實能源管理精神。 本公司承諾將對所有員工進行教育與宣導，使其瞭解並維持此政策，此政策並可對社會大眾公開。詳細能源管理計畫可參閱本公司永續報告書	無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		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。 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，113 年度也完成盤查階段。如下資訊：	無差異

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																
	是	否	摘要說明(註2)																																	
	√		一、最近 3 年溫室氣體排放量： (本公司目前尚無範疇一排放項目) 113 年範疇二之溫室氣體排放量合計 286.6 噸 CO₂e，公司主要耗用能源來自的範疇二的電力排放。 <table><tr><th>年度</th><th>溫室氣體排放量(tonCo₂e)</th></tr><tr><td>111</td><td>283.3</td></tr><tr><td>112</td><td>286.6</td></tr><tr><td>113</td><td>283.4</td></tr></table> 為能響應減碳，本公司將規劃一些減碳措施： <table><tr><th>降低碳排放方案：</th><th>進行中</th><th>研擬中</th><th>完成</th></tr><tr><td>1.公司全面 LED 燈具汰換</td><td>√</td><td></td><td></td></tr><tr><td>2.公司內部機房機櫃 server 虛擬化(VM)</td><td></td><td></td><td>√</td></tr><tr><td>3.每天午休休息時間關燈一小時</td><td></td><td>√</td><td></td></tr></table> 1.本公司 109 年導入伺服器虛擬化(VM)到 113 年至今 103 台減至 54 台，109~113 年度機房減少 54 台伺服器，減少排放量達約略 4.2 噸 Co₂e，目前已達規劃中 100%達成率。 2.本公司為了能友善環境更進一步規劃 LED 燈具汰換專案減少溫室氣體排放量。 3.另可參考相關節約政策內容第 49、86~87 頁	年度	溫室氣體排放量(tonCo ₂ e)	111	283.3	112	286.6	113	283.4	降低碳排放方案：	進行中	研擬中	完成	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.每天午休休息時間關燈一小時		√		無差異								
年度	溫室氣體排放量(tonCo ₂ e)																																			
111	283.3																																			
112	286.6																																			
113	283.4																																			
降低碳排放方案：	進行中	研擬中	完成																																	
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.每天午休休息時間關燈一小時		√																																		
	√		二、水資源管理： 公司對於水資源管理是相當重視。但是公司屬文創產業，並無生產製程或工廠的汙水排放，以總公司所屬辦公室與分公司用水量相對少，較無重大影響。 為能響應水資源管理，本公司將規劃一些管理措施： 1.將出水口增設省水閥已節省用水 3 分之 1 用量。 2.並在用水設備張貼節約用水標語。 3.定期檢查用水器材，減少漏水量。 4.大樓設備優先使用省水器材。 5.冰水系統設定定時自動關閉。 最近 3 年用水量 <table><tr><th>年度</th><th>用水量 (立方公尺)</th><th>員工總數(人)</th><th>平均用水量(立方公尺)</th></tr><tr><td>111</td><td>3528</td><td>480</td><td>7.35</td></tr><tr><td>112</td><td>3950</td><td>495</td><td>7.98</td></tr><tr><td>113</td><td>4110</td><td>499</td><td>8.24</td></tr></table> 最近 3 年用水量的溫室氣體排放量 <table><tr><th>年度</th><th>用水量 (立方公尺)</th><th>排放量指數</th><th>溫室氣體排放量 (tonCO₂e)/噸</th></tr><tr><td>111</td><td>3528</td><td>0.152</td><td>0.54 噸</td></tr><tr><td>112</td><td>3950</td><td>0.156</td><td>0.62 噸</td></tr><tr><td>113</td><td>4110</td><td>0.156</td><td>0.64 噸</td></tr></table>	年度	用水量 (立方公尺)	員工總數(人)	平均用水量(立方公尺)	111	3528	480	7.35	112	3950	495	7.98	113	4110	499	8.24	年度	用水量 (立方公尺)	排放量指數	溫室氣體排放量 (tonCO ₂ e)/噸	111	3528	0.152	0.54 噸	112	3950	0.156	0.62 噸	113	4110	0.156	0.64 噸	無差異
年度	用水量 (立方公尺)	員工總數(人)	平均用水量(立方公尺)																																	
111	3528	480	7.35																																	
112	3950	495	7.98																																	
113	4110	499	8.24																																	
年度	用水量 (立方公尺)	排放量指數	溫室氣體排放量 (tonCO ₂ e)/噸																																	
111	3528	0.152	0.54 噸																																	
112	3950	0.156	0.62 噸																																	
113	4110	0.156	0.64 噸																																	

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																
	是	否	摘要說明(註2)																																	
	√		三、廢棄物管理及回收再利用： 公司的產品製作自 2008 年起，伴隨手機遊戲的的興盛，近年來已逐年遞增大幅改採 APP 下載及虛擬點數之方式進行，減少產品包裝，進出貨、庫存運送，及印刷、光碟製作等資源之浪費。公司訂有產品包裝之製作及消毀程序管理辦法，均符合環保署法規規定。本公司屬於文創業為服務業（公司屬非製造業），廢棄物主要為同仁日常服務產生廢棄物，因此我們透過溫室氣體查證與揭露，因此並未列為本公司重大性議題，處理方式按照各地政府規定處理。雖然廢棄物管理並非本公司重大性議題，但我們仍透過服務碳足跡查證及溫室氣體查證結果，研發綠色服務創新、精進作業流程，以減少服務過程中所產生的廢棄物碳排放量。 宇峻奧汀的廢棄物大多為生活垃圾，2024 年約產生 0.7 噸之資源回收類廢棄物、22.6 噸之生活垃圾，總產生的廢棄物重量約為 23.3 噸。各類廢棄物委由遠東世紀廣場一期管理中心委託合法立案的公司進行廢棄物清理作業。 <table><tr><td></td><td>111 年(Kg)</td><td>112 年(Kg)</td><td>113 年(Kg)</td></tr><tr><td>有害廢棄物</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr></table> <table><tr><td>非有害廢棄物</td><td>111 年(Kg)</td><td>112 年(Kg)</td><td>113 年(Kg)</td></tr><tr><td>生活垃圾</td><td>21411</td><td>22,299</td><td>22611</td></tr><tr><td>紙類</td><td>365</td><td>500</td><td>668</td></tr><tr><td>塑膠類</td><td>19</td><td>15</td><td>33</td></tr><tr><td>鐵鋁罐</td><td>---</td><td>11</td><td>11.9</td></tr><tr><td>合計</td><td>21,795</td><td>22,825</td><td>23,323.9</td></tr></table>		111 年(Kg)	112 年(Kg)	113 年(Kg)	有害廢棄物	0	0	0	非有害廢棄物	111 年(Kg)	112 年(Kg)	113 年(Kg)	生活垃圾	21411	22,299	22611	紙類	365	500	668	塑膠類	19	15	33	鐵鋁罐	---	11	11.9	合計	21,795	22,825	23,323.9	無差異
	111 年(Kg)	112 年(Kg)	113 年(Kg)																																	
有害廢棄物	0	0	0																																	
非有害廢棄物	111 年(Kg)	112 年(Kg)	113 年(Kg)																																	
生活垃圾	21411	22,299	22611																																	
紙類	365	500	668																																	
塑膠類	19	15	33																																	
鐵鋁罐	---	11	11.9																																	
合計	21,795	22,825	23,323.9																																	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		<table><tr><td>人權管理政策</td><td>具體方案與執行</td></tr><tr><td>1.提供安全工作環境</td><td>詳「工作規則」、「工作安全衛生規則」第一章至第七章環境安全條款。</td></tr><tr><td>2.協助員工身心健康及工作身心平衡</td><td>中午休息時間為 1.5 小時，提供同仁充裕的休息時間；提供員工休息室及各式運動器材。</td></tr><tr><td>3.禁止強迫勞動，遵守政府勞動法</td><td>落實休假制度；鼓勵員工戶外活動注重工作與生活平衡。</td></tr><tr><td>4.實施同仁人權保障相關訓練</td><td>113 度 400+人次，將持續關注人權保障議題。</td></tr></table>	人權管理政策	具體方案與執行	1.提供安全工作環境	詳「工作規則」、「工作安全衛生規則」第一章至第七章環境安全條款。	2.協助員工身心健康及工作身心平衡	中午休息時間為 1.5 小時，提供同仁充裕的休息時間；提供員工休息室及各式運動器材。	3.禁止強迫勞動，遵守政府勞動法	落實休假制度；鼓勵員工戶外活動注重工作與生活平衡。	4.實施同仁人權保障相關訓練	113 度 400+人次，將持續關注人權保障議題。	無差異																						
人權管理政策	具體方案與執行																																			
1.提供安全工作環境	詳「工作規則」、「工作安全衛生規則」第一章至第七章環境安全條款。																																			
2.協助員工身心健康及工作身心平衡	中午休息時間為 1.5 小時，提供同仁充裕的休息時間；提供員工休息室及各式運動器材。																																			
3.禁止強迫勞動，遵守政府勞動法	落實休假制度；鼓勵員工戶外活動注重工作與生活平衡。																																			
4.實施同仁人權保障相關訓練	113 度 400+人次，將持續關注人權保障議題。																																			

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明(註2)																					
(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?	√		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。 <table><tr><td></td><td>111 年</td><td>112 年</td><td>113 年</td></tr><tr><td>EPS</td><td>6.72</td><td>4.04</td><td>5.54</td></tr><tr><td>員工酬勞</td><td>\$21,033,983</td><td>\$16,725,817</td><td>\$22,474,237</td></tr><tr><td>員工人數</td><td>491</td><td>498</td><td>483</td></tr><tr><td>每人平均</td><td>\$42,839</td><td>\$33,586</td><td>\$46,531</td></tr></table>		111 年	112 年	113 年	EPS	6.72	4.04	5.54	員工酬勞	\$21,033,983	\$16,725,817	\$22,474,237	員工人數	491	498	483	每人平均	\$42,839	\$33,586	\$46,531	無差異
	111 年	112 年	113 年																					
EPS	6.72	4.04	5.54																					
員工酬勞	\$21,033,983	\$16,725,817	\$22,474,237																					
員工人數	491	498	483																					
每人平均	\$42,839	\$33,586	\$46,531																					

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(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。 1.本公司對員工安全與健康工作環境的措施包括： •每年辦理員工健康檢查及消防講習，並提供員工健康管理。 •聘任護理師及健康管理顧問，定期進行員工健康諮詢、衛教活動、心理測驗等。 •建立員工健康促進委員會，推動各項健康促進活動，如運動競賽、健康講座、健康檢測等。 2.提供員工安全與健康教育訓練： •包括安全衛生法規、安全衛生管理、職業災害預防、緊急應變等。 •建立安全衛生管理系統，定期進行安全衛生巡檢、風險評估、事故調查、改善追蹤等。 •為關心員工健康並有效預防三高（高血壓、高血糖、高血脂）、肥胖等慢性病防治相關問題，公司採取多項具體措施，致力打造健康職場環境： 1.年度健康檢查：公司每年安排全面健康檢查，涵蓋三高相關指標，確保員工能及早掌握自身健康狀況。 2.數據分析與追蹤：將健檢後三高異常作統計報表，彙整員工健康數據，協助識別潛在風險，並作為健康管理政策參考。 3.專業醫師諮詢：健檢後安排專業醫師一對一諮詢，針對三高異常員工提供個人化建議，促進健康改善。 4.健康講座與宣導：定期舉辦健康講座，邀請專家分享健康知識，推廣健康飲食與運動習慣，提升員工健康意識。 5.員工訂餐系統並有數家健康餐盒供同仁選擇吃得健康。 實施成效：透過上述措施，員工對三高的認知有所提升，公司將持續穩健推行現有措施，包括年度健檢、醫師諮詢及健康講座，確保員工健康管理工作的連續性與穩定性。 3. 宇峻奧汀當年度員工職災的件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施如下： •2024 年度，宇峻奧汀共發生 0 件職災，無人受傷。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
			摘要說明(註2) 4. 宇峻奧汀當年度火災的件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災的相關改善措施如下： • 2024 年度，宇峻奧汀未發生火災相關事故。 • 宇峻奧汀為預防火災，採取了以下的措施： • 定期檢查消防設備，如滅火器、煙霧偵測器、自動灑水器等，確保其正常運作。 • 定期進行消防演練，自 106 年開始上課 378 人次，爾後新人教育訓練加入消防課程演練，落實消防知識員工如何正確使用消防設備，並熟悉緊急疏散路線等 • 嚴格控管易燃物品，如紙張、油墨、酒精等，避免其過量堆積或接觸火源。 • 加強消防安全宣導，提醒員工遵守消防法規，並注意日常用電安全。 5. 本公司確保員工安全增訂「防火安全管理指引」，載明火災安全目標之策略與原則、火災安全防護基本對策與做法、火災安全防護自行檢查表等相關指引內容。 6. 教育訓練記錄： <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th><th>課程名稱</th><th>時數</th><th>人次</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td><td>消防安全講座</td><td>8</td><td>38</td></tr> <tr> <td>113</td><td>消防安全講座</td><td>8</td><td>36</td></tr> </tbody> </table>	年度	課程名稱	時數	人次	112	消防安全講座	8	38	113	消防安全講座	8	36
年度	課程名稱	時數	人次												
112	消防安全講座	8	38												
113	消防安全講座	8	36												

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	√		公司教育訓練體系含專業(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。另每半年進行績效面談，進而依照個人進修發展計畫，設定同仁職涯目標。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。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。涵蓋面相包括： 1.新進人員教育訓練:在於協助新進人員順利進入工作狀況，瞭解公司企業文化、經營理念、規章制度、公司環境等以適應新的工作。113年度2場新人訓練，人次37人，時數共16小時。 2.主管進修教育訓練課程:每2年會舉辦一次2天的外部主管培訓課程。112年舉辦2天培訓課程，人次33人，上課時數16小時。 3.專業人員訓練課程:專業職能進修如稽核、財務、美術、程式、資訊....同仁等專業課程。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。 113年度進修教育訓練費用:190,213元，時數369小時
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全。客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	√		1.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，並設立客服部，提供客服專線電話、e-mail信箱等溝通管道。此外本公司更積極配合政府於官網中提供反詐騙宣導，自主遊戲機率驗證，以保障消費者權益。 2.也同時於公司官網：公司治理>利害關係人> 溝通管道，揭露相關資訊。 3.公司客服提供客服專線及客服Email服務。
(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?	√		1.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。 2.供應商管理具體實施情形，定期揭露於公司官網>公司治理>內部規章>其他重要政策查詢。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		1.公司採用 GRI 準則編制永續發展報告書並揭露於公司官網。 2.公司官網設置企業永續專區：企業永續>策略報告>永續報告書專區。如下網址。 https://www.userjoy.com.tw/sustainability/sustainability_sustainable_02.aspx 3.永續報告書揭露於企業官網外，同步上傳公開資訊觀測站。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。 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。並於 2023 年 8 月 10 日制定永續發展委員會組織規程，成立永續發展委會，推動永續發展之各項業務。 1. 並適時公告揭露於公司官網，重要內部規章下可查詢。 https://www.userjoy.com.tw/sustainability/sustainability_sustainable_01.aspx 2. 本公司履行企業社會責任，尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理與營運。 3. 相關運作情形同時揭露於公司官網 https://www.userjoy.com.tw/sustainability/sustainability_sustainable_01.aspx 與所定守則無重大差異情形。			

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
六-1:氣候相關資訊執行情形				
項目	執行情形			
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1.本公司於113年2月20日設置永續發展委員會，並定期向董事會報告，並指派總經理組成永續發展作業小組，辨認並因應氣候相關風險與機會。 2.永續發展委員會每年至少向董事會匯報一次，內容包括 ESG 執行成效、策略目標及規章制度修訂。			
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司為文化創意產業，依據TCFD架構執行氣候風險與機會鑑別。考量因素包括公司營運環境與日常能源管理。本年度鑑別出風險與機會，並依短期3年內)、中期(3-5年)及長期(5年以上)三種時間區間定義管理期程，用以評估衝擊可能帶來的影響，並進行分析如下：			
	項目	期間	衝擊/影響	管理方針
	風險	實體風險	短期	因極端氣候事件(颱風、暴雨)的頻率增加，且營運中斷性高，對營運穩定性造成重大影響，另必須增加營運成本。
			中、長期	因極端氣候事件(高溫、平溫、上升冷空氣)增加，辦公室空調設備，採購時優先考量具節能標章之產品，逐步更換辦公室及機房空調設備，採購節能及綠色設備，持續檢視汰換設備之能效符合最新趨勢，確保源效率。
		轉型風險	中、長期	台灣政府訂定2050年淨零目標，若無減排行動，法律風險增加。盤查、申報人力成本增加。
	機會		中、長期	客戶行為轉變
				擴大產品服務面向，發展更多數位化產品及服務內容。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
項目	摘要說明(註2)		
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	1. 極端氣候事件：伺服器損壞及服務中斷增加營運成本與災難恢復費用，規劃保險作為重大災難應變與機制作為對策方針。 2. 轉型行動：伺服器虛擬化減少 CO2e 排放量，同時降低營運成本；LED 燈具汰換計畫也有助於能源效率提升。		
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	1. 永續發展委員會辨識轉型與實體風險，制定因應計畫和目標。 2. 建立風險管理報告制度，定期向董事會匯報風險暴露狀況與管理成效。 3. 各子公司依據風險管理政策執行監測與整合，形成整體監控機制消除風險。		
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司未使用情境分析。		
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	1. 推行綠色供應鏈與產品低碳轉型，例如數位化產品服務和虛擬點數的引入。 2. 訂立明確的減碳目標，例如 113 至 115 年度新建大樓的 LED 燈具導入計畫，預期進一步減少 CO2e 排放量。		
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司截止年報刊印日止，經評估公司所屬產業、業務環境碳排量極低，且未達規定標準，公司內部碳定價規劃遵循主管機關與符合《巴黎協定》規定的標準為基礎。目前依大多數使用內部碳定價報告的公司都設定了每公噸 USD 40 左右的門檻。公司目前依循標準訂定，乃目前尚無需計算，不適用，公司將循規定適時調整。		
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	針對環境與氣候相關目標，我們推動「綠色減排、綠色揭露、綠色採購、綠色資收、綠色倡議」，透過全員參與減碳及減污、節約資源與能源。詳情請參閱永續報告書相關「環境永續政策」章節，及官網發佈企業永續「綠色行動、永續環境」。本公司未使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)，仍持續關注相關議題與發展。		
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	本公司截止年報刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。		

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明(註2)			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行之重要資訊：			
本公司經營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。			
公司依此目標，由總經理主持總經理室推動並由管理處協辦各項企業社會責任行活動：			
1. 企業產品與環境方面：			
(1)公司的產品製作大幅改採虛擬點數之方式進行，減少資源之浪費。			
(2)產品包裝之製作及消毀程序，均符合環保署法規規定。			
(3)修訂供應商管理辦法，要求並規範供應商應依產業特性，符合相應之環保法規。			
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。			
✓推廣環保愛地球，響應國際潔淨灘日，參加新北市政府環境保護局淨灘合作社之 9/16 萬里白沙灣淨灘活動，保護海洋生態。			
✓建立二手交換平台，增加資源共享，減少資源浪費。			
(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，以節省能源。			
✓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。			

推動項目	執行情形(註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																				
	是	否	摘要說明(註2)																					
2. 員工照護與管理																								
(一) 因應法定傳染病，為保護員工身心健康，實施在宅工作，113年申請人次為179人。																								
(二)因應後新冠疫情，辦理健康促進講座課程，提升免疫力。																								
(三)為保障員工權益增進員工健康，今年度健檢開放自由二年檢測。																								
(四)體恤員工，如有特殊需求可申請在宅工作，113年申請人次為57人。																								
(五)其他成效																								
1. 聘任護理師健康管理與諮詢:																								
執行460次員工醫護行為：其中包含一般檢測201次，醫護諮詢204件，簡易治療處理55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，年度達108人次。社區與社會投入(社區風險評估與採行措施)																								
	內容（具體實行成效）			機會	風險																			
僱用當地人力	新北市、台北市戶籍員工 350 人，聘用當地人力比例達 91%。			提高當地就業機會，招募適合人才，共創雙贏。	人才招聘過於集中地區。																			
捐贈	1.電子發票捐助，創世基金會 114,973 張。紙本發票捐助 5 張(伊甸基金會) 2.參與家扶基金會國內認養學童 3 名共計 36,000 元整。 3.捐助第一社福基金會、心路基金會、門諾社會福利慈善基金會、伊甸基金會、兒童福利聯盟等共計五家，共計 10 萬元。 4.二手書捐贈臺東縣蘭嶼鄉蘭嶼國民小學。			1.強化與當地社區/社會之連結，投入公司資源以協助解決社區/社會環境問題，增進對本公司之認同感。 2.回饋社區社會，良性循環。	NA																			
企業志工服務或其他公益專業服務	1.舉辦三次捐血活動，並提供員工外出公假，並捐助獎勵品共計 4.5 萬整元。 2.贊助第一社會福利基金會舉行『2024 歡慶聖誕節二手愛心拍賣園遊會』活動。			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。回饋之餘同時提升公司好感度形象提升。	NA																			
支持地方教育	1. 支持 IPAS 經濟部人才能力鑑定，並協助了解產業人力需求導向，縮導產學差距，提升學員爭力。2.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、中華等大學)，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。			培訓與招募優秀人才。	培訓人才投入資源費用提升。																			
<table><tr><th colspan="4">近 2 年實習人數</th></tr><tr><th>類別</th><th>學校</th><th>人數</th><th>實習期間</th></tr><tr><td>實習生</td><td>中華大學</td><td>1</td><td>113/02-113/06</td></tr><tr><td>實習生</td><td>龍華科大</td><td>1</td><td>111/07-112/6</td></tr><tr><td>實習生</td><td>龍華科大</td><td>2</td><td>110/09-111/01</td></tr></table>					近 2 年實習人數				類別	學校	人數	實習期間	實習生	中華大學	1	113/02-113/06	實習生	龍華科大	1	111/07-112/6	實習生	龍華科大	2	110/09-111/01
近 2 年實習人數																								
類別	學校	人數	實習期間																					
實習生	中華大學	1	113/02-113/06																					
實習生	龍華科大	1	111/07-112/6																					
實習生	龍華科大	2	110/09-111/01																					

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
5.重視產業與社會相關議題 積極參與並關心各項產業相關之社會議題 (1)遵守遊戲分級制度、兒少法、自主機率驗證等各項法規制度。 (2)配合社團法人台灣遊戲產業振興會積極參與產業自律，持續創建友善遊戲環境。			
6.綠色金融行動投入 「綠色/永續定期存款」 本公司響應政府「綠色金融行動方案」與「公司治理」，並參照聯合國「2030 永續發展目標」(Sustainable Development Goals，SDGs)之核心目標，及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「永續發展債券作業要點」，參與高雄銀行所推動「綠色/永續定期存款」以協助具實質改善環境及社會效益之企業取得資金，盼以實際行動傳遞永續發展之核心理念及發揮實質影響力，協助改善環境與社會，以達正向循環及長期效益。 113 年金額新台幣 2,200 萬元整，存單認證號碼：8009058。			
7.支持國內文化發展 公司積極投入文創投資，支持國內文化發展，希望帶動整體文創產業發展，善盡企業社會責任同時積極配合政府政策，希望共同協助臺灣文創產業推向世界的舞台。以下文化投入項目，共計投入約新台幣 1 千萬以上： (1)113-114 年投入國產電影《我意外的勇氣》、《台北追緝令》等票券贊助合作。其中台北追緝令可藉由電影讓全球觀眾看到臺北的美景與城市特色。 (2) 113 漫畫博覽會上贊助活動及獎金、獎品，累計投入活動人力、推廣及贊助等，整體資源共計新台幣 1200 萬元以上。 (3) 113 年為發揚我布袋戲傳統文化，啟動二個動漫電影製作專案，投入金額逾約 450 萬元。 (4)促進我國文化創意產業發展，提升文化內容之應用及產業化，捐助助文化內容策進院(簡稱文策院、TAICCA)舉辦 2024 TCCF 創意內容大會，將臺灣優秀的文化內容產業推向國際舞台，總計捐助金額 100 萬元。 相關網址如下資訊： 台北市文化局 https://culture.gov.taipei/ 台北市電影委員會相關資訊請上官網 https://www.filmcommission.taipei/ 財團法人中華動漫出版同業協進會 https://www.ccpa.org.tw/ccpa/ 文化內容策進院 https://school.taicca.tw/ TAICCA https://www.tccf.tw/zh			

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	

八、經理人參與公司治理有關之進修訓練之情形：

職稱	姓名	上課期間	課程名稱	進修時數
董事長	劉 信	112/09/26	數位轉型瞻新未來風險管理新思維	3
		112/10/04	非財會背景董監事如何審查財務報告	3
		113/11/14	美國總統選後全球政經分析	3
		113/11/20	循環經濟與永續經營新趨勢	3
副總經理	孫守頤	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	112/09/25	支付境外電商與 AI 平台服務費之稅賦應注意事項	3
		112/09/26	初任董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管 12hr 實務研習班	12
		112/10/16	會計主管持續進修課程	12
		113/09/12	ESG 的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	3
		113/09/19	公司財務決策:行為觀點	3
		113/09/26-27	會計主管持續進修課程	12
協 理	葉文燦	112/03/15	AI 大數據的挑戰與機會	3
		112/04/25	經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
		112/08/17	受控外國企業(CFC)&全球反避稅	3
		112/11/24	如何用 EXCEL 進行企業估值及 IR 工作管理	3
		113/04/19	國內外併購實務大解析	3
		113/05/17	董事會資安治理監督策略	3
		113/08/02	公司治理主管合規工作實務	3
		113/08/23	非合意併購實務與公司治理議題	3

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	

摘要說明(註2)

九、公司治理主管職權範圍與 113 年業務執行重點

(一) 職權範圍

- 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：
 - 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。
 - 安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師之溝通會議。
 - 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安排課程。
- 協助董事會及股東會議事程序及決議法遵事宜：
 - 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。
 - 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。
 - 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。
- 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。
- 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。
- 選任年度於董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。

(二) 113 年業務執行重點

- 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
- 製作董事會及股東會議事錄。
- 提供董事會成員公司治理相關法令規章，並定期更新。
- 安排董事會成員進修課程。
- 提供董事執行業務所需之資料。
- 協助董事遵循法令。
- 評估購買董監事責任保險。
- 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/公司治理專區

職稱	姓名	上課期間	課程名稱	進修時數
協理/ 公司治理 主管	葉文燦	112/03/15	AI 大數據的挑戰與機會	3
		112/04/25	經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
		112/08/17	受控外國企業(CFC)&全球反避稅	3
		112/11/24	如何用 EXCEL 進行企業估值及 IR 工作管理	3
		113/04/19	國內外併購實務大解析	3
		113/05/17	董事會資安治理監督策略	3
		113/08/02	公司治理主管合規工作實務	3
		113/08/23	非合意併購實務與公司治理議題	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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？ (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？ (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？	√ √ √		(一)本公司99年10月28日董事會通過制定「誠信經營守則」、96年6月20日董事會通過制定「道德行為準則」及、95年12月04日董事會通過制定「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。 (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。 (三)本公司經董事會通過訂定「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。	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	
二、落實誠信經營 (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？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(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。 (二) 本公司由管理處負責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：公司治理>誠信經營 https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_integrity.aspx (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。 (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。 (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。	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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		(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，利害關係人聯絡窗口及方式： https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_stakeholders_01.aspx (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。	無差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		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>內部規章 https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_major_01.aspx 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：公司治理>誠信管理，如下網址 https://www.userjoy.com.tw/governance/corporate_integrity.aspx	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	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：				
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。				
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。				
3. 截至目前公司無違反誠信經營守則情況並於114年3月13日報告董事會。				
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)				
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。				
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。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.與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：
本公司稽核人員取得會計師考試及格乙名；稽核人員取得企業內部控制基本能力測驗乙名。
- 2.本公司訂有「工作規則」、「道德行為準則」、並簽訂誠信聲明書等規範經理人與員工在日常行為中恪守道德規範與保密責任。
- 3.公司已經董事會通過訂定「公司治理守則」、「內部重大資訊處理作業程序」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」。
- 4.董事與經理人與每年定期參與進修。

(八)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：114 年 03 月 13 日

本公司民國一一三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，認為本公司於民國一一三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一一四年三月十三日董事會通過，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

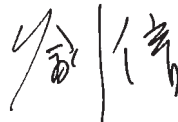


董事長：劉信



簽章

總經理：劉信



簽章

(九)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
113.06.26 股東常會	報告事項： 1. 一一二年度營業報告。 2. 一一二年度審計委員查核報告。 3. 一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告案。 承認事項： 1. 一一二年度營業報告書及財務報表案。 2. 一一二年度盈餘分配案。 討論事項： 1. 盈餘轉增資發行新股案。	全體出席股東無異議照案通過	1. 112 年度提列員工酬勞計新台幣 16,725,817 元及董監酬勞計新台幣 2,787,636 元，均以現金方式於 113 年 7 月 12 日派發。 2. 112 年度可分配盈餘中提撥現金股利新台幣 202,345,704 元，每股配發新台幣 4 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。 3. 112 年度配發股票股利，每千股無償配發 50.00001384 股。

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
113.03.14 第七屆 第十一次 董事會	1.本公司一一三年度營運計畫案	V	無	全體出席董事同意照案通過
	2.本公司一一二年度財務報表暨合併報表案	V		
	3.本公司一一二年度營業報告書案	V		
	4.一一二年度員工及董事酬勞分配情形案	V		
	5.本公司一一二年度盈餘分配表案			
	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一一三年度經理人薪資調整案。	V		
	8.本公司一一二年受理持股超過 1%股東提案。			
	9.本公司召開一一二年股東常會相關事宜案。			
113.05.09 第七屆 第十二次 董事會	1.本公司一一三年第一季合併財務報表案 2.審議本公司「董事薪酬辦法」案	V	無	全體出席董事同意照案通過
113.06.26 第七屆 第十三次 董事會	1.擬訂定本公司除息基準日、發行日及相關事宜案 2.審議本公司 2023 年 ESG 永續報告書	V	無	全體出席董事同意照案通過

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
113.08.08 第七屆 第十四次 董事會	1.本公司一一三年第二季合併財務報表案	V	無	全體出席董事同意照案通過
	2. 113 年度董事及重要職員責任保險續保案	V		
113.11.12 第七屆 第十五次 董事會	1.本公司一一三年第三季合併財務報表案	V	無	全體出席董事同意照案通過
	2.審議本公司及 USERJOY JAPAN 株式會社一一三年度經理人年終獎金案			
	3.本公司會計師委任暨獨立性評估案	V		
	4.本公司定期核准簽證會計師提供之非確信服務案	V		
	5.擬訂本公司【一一四年度稽核計畫】	V		
	6.擬修訂本公司【董事薪酬辦法】	V		
	7.修訂本公司【核決權限表】案			
114.03.13 第七屆 第十六次 董事會	1.本公司一一四年度營運計畫案	V	無	全體出席董事同意照案通過
	2.本公司一一三年度財務報表暨合併報表案	V		
	3.本公司一一三年度營業報告書案	V		
	4.一一三年度員工及董事酬勞分配情形案	V		
	5.本公司一一三年度盈餘分配表案			
	6.一一三年度「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一一四年度經理人薪資調整案。	V		
	8.審查本公司董事會提名 114 年股東常會董事及獨立董事候選人案。			
	9.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。			
	10.本公司一一四年股東常會受理持股超過 1%股東提案。			
114.05.14 第七屆 第十七次 董事會	1.本公司一一四年第一季合併財務報表案	V	無	全體出席董事同意照案通過

(十)最近年度董事、監察人進修情形明細表：

職稱	姓名	選就任日期	上課期間	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事	劉信	111/06/29	113/10/30	董監事不可不知的公司治理評鑑指標最新趨勢—智財管理	3	是
			113/07/09	企業員工獎勵策略與工具運用探討	3	是
董事	居則文	111/06/29	113/12/20	董監自保自知：洞悉犯罪者如何利用非常規交易、關係人交易之手法	3	是
			113/12/13	公司治理人員制度介紹及法務人員在公司治理角色	3	是
董事	李玉山	111/06/29	113/09/19	公司財務決策：行為觀點	3	是
			113/08/28	數位行銷	3	是
董事	張啓新	111/06/29	113/12/05	全球及台灣經濟展望	3	是
			113/11/14	美國總統選後全球政經分析	3	是
獨立董事	賴如鎧	111/06/29	113/08/08	AI 數據驅動的數位行銷	3	是
			113/07/19	審計委員會行使職權最佳職務~兼論召集人之功能角色	3	是
獨立董事	陳緯達	111/06/29	113/11/05	財務危機預警分析	3	是
			113/11/05	近期的證管法令及 ESG 的趨勢更新	3	是
獨立董事	李宜光	111/06/29	113/10/30	董監事不可不知的公司治理評鑑指標最新趨勢—智財管理	3	是
			113/07/09	企業員工獎勵策略與工具運用探討	3	是

三、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	張至誼	2024.01-2024.12	3,050	632	3,682	112 年非擔任主管職之全時員工薪資資訊簽證費\$50(仟元)
	黃毅民					113 年度財報代墊與雜費\$132(仟元) 113 年稅務簽證公費\$450(仟元)

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以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

(二) 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

四、更換會計師資訊：為配合勤業眾信聯合會計師事務所會計師輪調作業，本公司一一四年度起之簽證會計師擬變更為張至誼會計師及彭詩玄會計師辦理核閱簽證。

五、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。

六、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	113 年度		當(114)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	61,822	0	0	0
董事	李玉山	73,371	0	0	0
董事	居則文	76,782	0	0	0
董事	張啓新	53,524	0	0	0
獨立董事	賴如鎧	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	36	0	0	0
財務協理	方麗惠	572	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。

七、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)

114 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	3,157,985	5.95	0	0	0	0	李玉山	為一親等	
代表人李謝梅子	23,955	0.05	0	0	0	0	李玉山	為一親等	
真原投資(股)公司	2,476,115	4.66	0	0	0	0	無	無	
代表人張曉雲	88,636	0.17	0	0	0	0	無	無	
居則文	1,612,428	3.04	256,971	0.48	0	0	無	無	
李玉山	1,467,436	2.90	56,096	0.1			群韋投資(股)公司	公司代表人為其一親等	
劉信	1,298,271	2.44	317,069	0.60	0	0	無	無	
張啓新	1,204,017	2.27	148,523	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	1,162,617	2.19	0	0	0	0	無	無	
丁冠博	1,060,000	2.00							

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	
永紘投資(股)公司	644,209	1.21	0	0	0	0	張啓新	為一親等	
代表人張文宗	14,642	0.03	0	0	0	0	張啓新	為一親等	
陳豐玲	566,000	1.12	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例。

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。

八、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。

參、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	發行價格				825	設立	無	註1
85/02	發行價格				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
112/08	10	80,000	800,000	50,586	508,864	盈餘轉增資	無	註 42
113/08	10	80,000	800,000	53,115	531,157	盈餘轉增資	無	註 43

註 1：84.05.19 建三字第 339376 號 註 43：113.08.22 經濟部商業司字第 11330144260 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

註 42：112.08.28 經濟部商業司字第 11230168380 號

2.股份種類

114年5月1日 單位：仟股

股 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	53,115	26,885	80,000	無

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)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

114 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		3,157,985	5.95%
真原投資股份有限公司		2,476,115	4.66%
居則文		1,612,428	3.04%
李玉山		1,540,807	2.90%
劉信		1,298,271	2.44%
張啓新		1,204,017	2.27%
凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科技有限公司投資專戶		1,162,617	2.19%
丁冠博		1,060,000	2.00%
永紘投資股份有限公司		644,209	1.21%
陳豐玲		618,300	1.16%

(三)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 217,774,567 元為現金股利，每股配發 4.1 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 53,115,750 元，每股面額 10 元，每仟股配發 100 股。俟股東常會決議通過後，授權董事長另定配息基準日。

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

(四)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	113 年度
期初實收資本額			531,157,480 元
本 年 度 配股配息 情形(註 1)	每股現金股利(元)		4.1 元
	盈餘轉增資每仟股配發股數		100
	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。

(五)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 22,474,237 元及董事酬勞新台幣 3,745,706 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 112 年度盈餘分派案，經民國 113 年 6 月 26 日股東會決議通過配發員工酬勞計新台幣 16,725,817 元及董事酬勞計新台幣 2,787,636 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。

(六)公司買回本公司股份情形：

114 年 05 月 1 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

114 年 5 月 1 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	為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。	為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：

114年5月1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 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註4)	認 股 數 量	認 股 價 格 (註6)	認 股 金 額	認 股 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (註4)
經 理 人	董事長兼 總經理	劉 信	166,000	0.40%	166,000	56.5~62.1	10,291,920	0.40%	0	0	0	0%
	副總經理	孫守頤										
	協理	葉文燦										
	協理	方麗惠										
員 工 (註3)	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	156,000	0.37%	156,000	51.4~56.4	9,079,120	0.37%	0	0	0	0%
	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）本計劃所需資金總額：新台幣 80,000,000 元。

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

（4）計劃項目及資金運用情形：已完成。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務主要內容

CC01030 電器及視聽電子產品製造業
CC01110 電腦及其週邊設備製造業
CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
CH01040 玩具製造業
E605010 電腦設備安裝業
F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
F113020 電器批發業
F113050 電腦及事務性機器設備批發業
F118010 資訊軟體批發業
F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
F213010 電器零售業
F213030 電腦及事務性機器設備零售業
F218010 資訊軟體零售業
F401010 國際貿易業
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
I401010 一般廣告服務業
I501010 產品設計業
J304010 圖書出版業
JB01010 會議及展覽服務業
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	113 年度	
	銷售金額	百分比%
單機版遊戲	2	0.00
線上遊戲	1,393,790	100.00
合計	1,393,792	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

荷蘭市場調查機構 Newzoo 於日前公開了「2023 年全球遊戲市場預估報告」，其中「行動裝置」的收入占比高達 49%，PC 和家機平台則分別為 21%和 29%。在最新的報告中估計，到 2024 年，全球遊戲市場的收入將達到 1893 億美元。在對未來趨勢進行深入探討時，該數據公司指出，遊戲市場在去年已經復甦，並將在 2024 年及以後緩慢增長。2021 年至 2026 年的複合年增長率預計為 1.3%。Global AI in Games Market 分析未來幾年，為提高效率而採用生成式 AI 的比例將繼續增加，預計 2023-2028 年全球人工智慧遊戲市場規模將增加 45.0172 億美元，預測期內年複合成長率為 24.65%。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外，同時 AI 的應用已於近年深根進行相關的應用。

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)

隨著行動遊戲和雲端技術的不斷發展，透過將移動遊戲與雲端遊戲相結合，我們可以實現更加高品質的遊戲體驗，讓用戶不會被硬體所限制，並且用戶可以在任何時候、任何地點通過手機或平板電腦輕鬆遊玩遊戲，而無需下載大型遊戲文件，我們將邁向一個全新的行動遊戲體驗時代。

(2)電腦遊戲(PC Game)

隨著技術的不斷增進和時代的發展，電腦遊戲曾經僅分為單機版和在線遊戲兩類。然而，跨平台遊戲正在成為一個重要的趨勢，讓用戶可以在不同的平台和設備上進行遊戲，為用戶帶來了更多的便利和選擇。同時，服務型遊戲(GaaS)也將成為遊戲產業的一個重要的發展方向。開發商將提供訂閱制的遊戲服務，用戶可以根據自己的需求訂閱遊戲內容和功能，而不再是購買單獨的遊戲產品。

(3)主機遊戲(Console Game)

隨著手遊崛起、PC 遊戲效能越來越強，主機遊戲需要有了新的技術來維持市場地位，不然就會像掌上遊戲機一樣漸漸消失。現在的 PlayStation 5、Xbox Series

X、Apple Vision Pro 等主機設備，除了可以跨平台的進行遊戲以外，也逐漸地融入虛擬現實(VR)和增強現實(AR)技術，像 PlayStation 5 已經將 VR 應用至遊戲之中，給予玩家沈浸式的體驗，未來，主機遊戲可能會進一步探索 VR 和 AR 技術，使玩家可以更深入地融入遊戲世界，並且可能會有更多的創新玩法和體驗模式。

(4)大型機台電玩(Acrade Game)

由於大型電玩機台的鋪貨成本高，且大部分都擺放在電影院、百貨公司和遊樂場等場所，導致其發展受到一定限制。因此，台灣的傳統大型電玩機台趨向於休閒化，如娃娃機、籃球機、扭蛋機等。然而，近年來出現了一些新型的實體卡片對戰機台，例如"寶可夢機台"，這些機台吸引了更多年輕玩家的興趣，為大型電玩機台注入了新的活力。值得注意的是，這些新型機台不僅僅被放置在傳統場所，更多地出現在台灣通路最廣的超商 7-11 內，創造了全新的遊戲體驗和商業模式。

(5) 虛擬實境電玩(Virtual Reality Game)

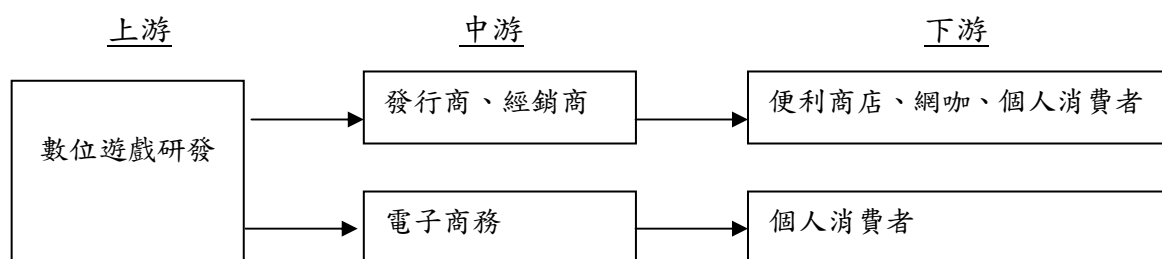
無論是 Oculus、Sony、HTC，或是三星、LG 等業者，都先後朝向 VR 領域前進。透過電腦創造出一個虛擬的 3D 空間，並以各種技術「欺騙」人類的感官讓它們產生錯覺，使用者將如身歷其境般地進入一個完全人造的 3D 世界，並在裡面做各式各樣的事情。要達到 VR 的效果，必須提供視覺、聽覺、互動、以及其他感官的模擬元素，上述項目做得越好，虛擬環境越「以假亂真」，使用者也更容易「信以為真」。

(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



上游到下游分別是，內容素材提供者(IP)、遊戲開發商、遊戲發行商，最後則是讓用戶可以下載遊戲或是購買的通路商。本公司多年的研發遊戲和發行遊戲經驗，從自研 PC Game 到 Mobile Game，始終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，自有的 IP 不僅可以應用於遊戲領域，還可以拓展到其他領域。豐富的開發能力使得公司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。本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。本公司目前的遊戲業務已經掌握了遊戲產業的上中遊，下遊便是那最後的一塊版圖。

3. 產品之發展趨勢

(1) 遊戲朝跨平台方向發展

隨著科技的進步，各家廠商都在全力拓展跨平台的方向，以提高用戶的遊戲體驗和帶給用戶更大的便利性。例如，PlayStation 5、Xbox Series X、Apple Vision Pro 等主機設備不斷加強跨平台功能，而越來越多的行動遊戲也能與電腦遊戲同步進行遊戲。這樣的趨勢使得遊戲平台能夠擴大使用者市場，促使遊戲開發朝向多平台方向發展，以增加競爭優勢。

(2) 服務型遊戲(GaaS)

行動遊戲的蓬勃發展導致了市場的飽和，這種飽和情況促使許多開發者和發行商急於推出新的遊戲，導致許多低質量、未完善的遊戲湧入市場，引起市場的混亂。由於市場競爭激烈，用戶難以在眾多遊戲中找到高質量的遊戲，導致他們對於遊戲的需求越來越苛刻。

為了因應這種市場情況，遊戲即服務（Games as a Service，GaaS）模式應運而生。這種模式的主要特徵是持續更新和服務提供，包括新的遊戲內容、活動、社交功能、遊戲平衡調整等。通過這種模式，遊戲開發商能夠與玩家保持密切的互動，更好地理解他們的需求並迅速作出反應。同時，GaaS 模式還能夠為遊戲提供商帶來持續的收入流，而不僅僅是依靠一次性的遊戲銷售。總體來說，隨著市場飽和和用戶對遊戲品質的要求提高，遊戲即服務模式已經成為遊戲業界應對挑戰的一種有效方式。

(3) IP 的價值

根據國發會的統計，台灣手機的普及率接近九成，同時行動遊戲的蓬勃發展也讓用戶的獲取成本提高。降低獲取用戶的成本，有幾個方向可以進行：IP 產品、特殊的題材、創新的玩法等方向，來提高行動遊戲的競爭力和吸引力。然而，打造一個成功的 IP 會是非常具有門檻性的，因為 IP 是透過創造和保護價值來實現的。它需要歷經多年內容積累、品牌的經營和市場的深根，才能夠創造出一個有影響力的 IP。然而，正因為 IP 的不易取代性，它會是成為降低獲取用戶成本的一個關鍵。

(4) AI Gaming

2023 年是 AI 的爆發年，其影響力深遠，全球各行業都深受其影響，特別是在遊戲產業中，AI 帶來了許多便利和創新，如透過 AI 可以用來生成各種形式的遊戲內容，增加遊戲的多樣性，或是用於自動化的遊戲測試和優化，從而節省開發團隊的時間和精力，提高了遊戲開發和運營的效率。未來，隨著 AI 技術的不斷發展，它也可能會解決遊戲產業面臨的一些全球化技術限制和挑戰，例如跨語言和跨文化的遊戲內容翻譯、多平台遊戲兼容性等問題。透過 AI 技術，可以實現更準確和快速的遊戲翻譯，以及優化遊戲的跨平台性能，從而提高遊戲的全球化水平。

4.競爭情形

本公司目前已經在遊戲產業的上中遊築立了堅實的地位，擁有自有的 IP、強大的研發團隊和營運團隊。我們的發行渠道已擴展至本土市場以外的日本、韓國、中國大陸、東南亞、歐美市場，並將持續不斷地進行創新和改進現有的 IP 產品，將透過 IP 授權的方式，讓 IP 跨足多個領域，以發揮更高的商業價值。我們擁有堅強的核心研發能力，將持續開發符合市場需求的高質量產品。同時，我們積極將更多的遊戲支援跨平台，以提供用戶最佳的遊戲體驗。我們的營運團隊將進一步導入 AI 技術，以提高運營效率並解決全球化技術限制和挑戰。我們秉持著 GaaS 的精神，定期更新遊戲內容並提供高質量的客戶服務，期許在未來為遊戲產業帶來更出色的成績。

(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

本公司以自主開發網路連線遊戲為主要業務，並以跨平台萬人連線遊戲產品為重點目標，技術涵蓋伺服器程式技術、影音軟體程式設計技術、遊戲內容企畫、UI(使用者介面)、UX(使用者體驗)、大數據分析技術，近年更導入 AI 技術持續精進。

公司擁約 300 多人研發人力開發團隊投入產品開發，每年皆有推出新作，並藉由自主開發之萬人連線技術與 3D 影像成像技術。產品橫跨單機遊戲、網頁遊戲、大型網路連線遊戲、家用主機遊戲、VR 遊戲及手機遊戲等，累積超過 100 多款遊戲。

公司的自研產品在市場上表現出色，連續五年獲得國內外多項大獎。近期獲獎作品包括：2024 年《世紀群英傳》榮獲『巴哈姆特遊戲動漫大賞』年度人氣國產自製遊戲銅賞、《英雄傳說-閃之軌跡：Northern War》榮獲『台灣原創遊戲大賞』商業遊戲組佳作獎，2023 年《幻想三國誌-天元異事錄》獲得『台灣原創遊戲大賞』佳作獎，2022 年《Sin 七大罪》同樣獲此殊榮，2021 年《三國群英傳 VIII》入圍『台灣原創遊戲大賞』_商業組佳作，並且 2021 年的《三國群英傳 7》單機遊戲獲得中國「遊戲文化評選大賽」最佳軍事文化遊戲獎，2020 年《三國群英傳 M》手遊被 Google 台灣評為最佳對戰手機遊戲。

公司持續專注研發，迄今已擁有多款經典 IP，近年來受益於手機遊戲與 4G/5G 網路連線並經由全球 google、IOS、Steam 等平台成功授權並銷售至全世界。

(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，導入 AI 技術持續精進。

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

114 年 4 月 30 日單位：人；%

	112 年度		113 年度		114 年 4 月止	
	人 數	比 例	人 數	比 例	人 數	比 例
碩 士 以 上	50	14	55	15	54	15
大 專	283	78	282	77	278	77
大 專 以 下	29	8	29	8	27	8
合 計	362	100	366	100	359	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	109年度	110年度	111年度	112年度	113年度
研發費用	329,656	372,162	431,553	419,936	425,056
營收淨額	1,550,384	1,698,307	1,583,718	1,367,406	1,393,792
佔營收淨額比例	21.26%	21.91%	27.25%	30.71%	30.50%

4.開發成功之技術或產品

本公司已開發百餘款數位遊戲，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：

①Client 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 PJA125、PJA127、PJO126、PJA138、PJK140、PJA141、PJP143、PJA145、PJA146.....等（左列名稱均為代號）數位產品，114 年預計投入軟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：

PJA127、PJA141、PJK140..等預計 114 年度完成研發計畫。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

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

2.長期業務發展計畫

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

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品：線上遊戲軟體開發與遊戲營運服務

2.主要商品之銷售概況

單位：新台幣仟元；%

年度 地區	113 年度		112 年度	
	金額	比例	金額	比例
內銷	1,253,473	89.93	1,210,639	88.54
外銷	140,319	10.07	156,767	11.46
合計	1,393,792	100.00	1,367,406	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

Newzoo：預測全球遊戲市場將在 2025 年達到 2064 億美元

市場調研公司 Newzoo 發佈的最新報告顯示，全球電子遊戲市場在 2022 年萎縮了 5%。2022 年全球遊戲市場規模達 1830 億美元。其中，移動遊戲佔據 50%，達 920 億美元，同比下滑 7%；主機遊戲緊隨其後，為 522 億美元，同比下降 3%；而數位或實體 PC 遊戲收入則為 365 億美元，同比下降 2.6%；網頁遊戲收入為 23 億美元，同比下滑 15%。不過 Newzoo 同時預測，全球遊戲市場將在 2025 年達到 2064 億美元。

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

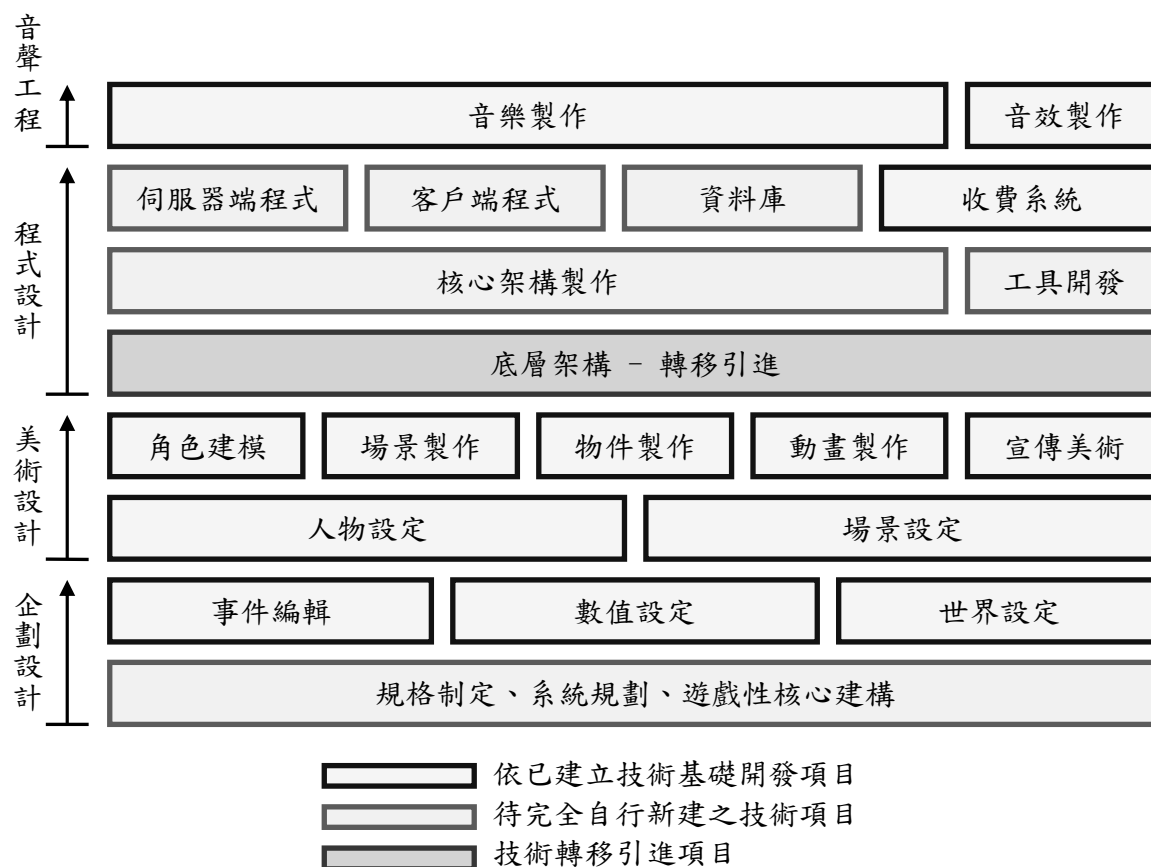
因應對策：本公司擁有多年研發經驗，在遊戲玩法與特色系統創新能力高，未來不論是手機遊戲或是 PC 線上遊戲都朝精品化研發，可望在眾多產品中脫穎而出。

(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
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	112 年度				113 年度				114 年度截至前一季止(註 3)			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	進貨淨額	-	-	-	進貨淨額	-	-	-	進貨淨額	-	-	-

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

註 2：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

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

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

年度	112 年度				113 年度				114 年度截至前一季止(註 3)			
項目	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率〔%〕	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率〔%〕	與發行人 之關係
1	甲公司	298,136	21.80	無	甲公司	276,076	19.81	無	甲公司	59,581	17.22	無
2	乙公司	272,264	19.91	無	乙公司	259,902	18.65	無	乙公司	49,418	14.28	無
3	其他	797,006	58.29	無	其他	857,814	61.54	無	丙公司	46,325	13.39	無
4				無					其他	190,709	55.11	無
	銷貨淨額	1,367,406	100.00		銷貨淨額	1,393,792	100.00		銷貨淨額	346,033	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。

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

114 年 4 月 30 日單位：人；%

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 04 月 30 日
員 工 人 數	部級以上主管人員	51	52	52
	研發人員	333	333	327
	行政業務等人員	114	111	117
	合 計	498	496	496
平 均 年 歲		36.47	37.42	37.76
平均服務年資		8.0	8.8	9.0
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0.2	0	0
	碩 士	13.05	13.97	13.94
	大 專	78	79.15	79.19
	高 中	7.03	6.48	6.47
	高中以下	1	1	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：詳 39~41 頁，及如下細項說明。

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 113 年度為止減少了 54 台伺服器，達成 100% 總計：109~113 年度機房減少 54 台伺服器，減少排放量達約略 4.2 噸 Co2 e。

類別	政策與目標與措施	達成狀況																	
	全面替換 LED 節能燈具	總公司總計 644 盞 T5 形燈具，112 年導入 LED 燈具，目前更換 119 盞，更換達成率 18.48%。 新辦公室落成後續持續規劃 LED 照明。																	
	綠色行動-無紙化行動	<table><tr><th>項目</th><th>113 電子表單</th><th>113 電子發票</th></tr><tr><td>無紙化帳單數</td><td>15465</td><td>180225</td></tr><tr><td>節省紙張量(張)</td><td>15465</td><td>180225</td></tr><tr><td>節省的樹木數量(棵)</td><td>1.406</td><td>16.384</td></tr><tr><td>減少碳排放量(公噸)</td><td>0.28</td><td>3.24</td></tr></table> 112 年度電子表單及電子發票 無紙化行動所帶來減碳效益為 2.96 噸，113 年度所帶來減碳效益為 3.52 噸。			項目	113 電子表單	113 電子發票	無紙化帳單數	15465	180225	節省紙張量(張)	15465	180225	節省的樹木數量(棵)	1.406	16.384	減少碳排放量(公噸)	0.28	3.24
	項目	113 電子表單	113 電子發票																
	無紙化帳單數	15465	180225																
	節省紙張量(張)	15465	180225																
	節省的樹木數量(棵)	1.406	16.384																
	減少碳排放量(公噸)	0.28	3.24																
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%																		
每人用電度數比-節電年度降 2%	<table><tr><th>112 電度統計</th><th>113 電度統計</th><th>調整幅度</th></tr><tr><td>579068</td><td>573746</td><td>-0.92%</td></tr></table> PS: 112 年度 495 位員工每人用電比 1170 度，113 年度 499 位員工每人用電比 1150 度，下降 1.71%。使用上效能是有節省的。			112 電度統計	113 電度統計	調整幅度	579068	573746	-0.92%										
	112 電度統計	113 電度統計	調整幅度																
579068	573746	-0.92%																	
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。	1.將出水口增設省水閥已節省用水 3 分之 1 用量。 2.並在用水設備張貼節約用水標語。 3.定期檢查用水器材，減少漏水量 4.大樓設備優先使用省水器材 5.冰水系統設定定時自動關閉 <table><tr><th>112 年度用水量(立方公尺)</th><th>113 用水量(立方公尺)</th><th>調整幅度</th></tr><tr><td>3950</td><td>4110</td><td>+4.03%</td></tr></table> PS: 112 年度 495 位員工每人平用水比 7.981(立方公尺)，113 年度 499 位員工每人用電比 8.236(立方公尺)，上升 4.03%。			112 年度用水量(立方公尺)	113 用水量(立方公尺)	調整幅度	3950	4110	+4.03%									
112 年度用水量(立方公尺)	113 用水量(立方公尺)	調整幅度																	
3950	4110	+4.03%																	

類別	政策與目標與措施	達成狀況		
其他廢棄物政策	公司屬文化創意產業， <u>無有毒廢棄物</u> ，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。	資產、產包報廢則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，並委外合法業者簽約依詢保密條款來辦理銷毀物品。另資訊設備達耐用年限但仍可使用時會供有需要的員工自取。		
		年度	112	113
		有害廢棄物 KG	0	0
		無害廢棄物 KG	22,825	23,324

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

福利項目	福利內容
彈性上下班	彈性上班制度 08:00~10:00，中午休息 1.5 小時
人壽保險	員工投保團保。
健康保險	勞工保險、全民健康保險
獎金、薪酬	年終、三節獎金/禮品、員工生日禮金、介紹獎金、專案獎金 提供員工現金增資時之入股機會及分紅配股。
娛樂福利	國內外旅遊補助、藝文欣賞活動及家庭日等活動 舉辦部門聚餐、年度春酒活動。咖啡提供、增設販賣機
補助福利	提供員工汽機車交通補助及搭乘大眾運輸交通補助。 員工婚喪喜慶生育、傷病、急難救助等，本公司均酌情給予津貼補助。人體工學椅補助
健康促進	為保障員工權益增進員工健康，今年度健檢開放自由二年檢測。並提升健康講座等身心健康促進與管理方案。 設置員工休閒中心，提供員工健身休閒之處。 聘請專業盲人按摩老師提供按摩服務。專業諮商老師為員工提供諮商服務。及聘僱專業護理師，守護同仁健康。
社團補助	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、聖誕節交換禮物等。
假勤福利	員工生日當月可放一天生日假。提供員工每年有 2 天旅遊假。 連假前一天提早下班一小時，春酒當天給予同仁一天公假
家庭照護	體恤同仁若有需求可申請在宅工作。 與托兒所機構簽約辦理托兒服務
其他福利	疫情期間同仁居家上班並補助採買視訊設備費用。 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 112 年起截至 114 年 4 月各項訓練人次與訓練費用如下表：

	112 年度	113 年度	截至 114 年 04 月 30 日
訓練人次	104 人	44 人	16 人
訓練費用	750,196 元	190,213 元	69,582 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 113 年共進行 34 梯次、722 人次新進人員教育訓練。

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

4. 勞資間之協議情形

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

5. 各項員工權益維護措施

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

(二)最近二年度及截止公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司十分重視員工福利、員工訓練及員工意見，並保持暢通之申訴管道，因此，最近二年度及截止公開說明書刊印日止並無任何重大勞資糾紛足以影響公司之正

常運作之情事發生；預計未來因勞資糾紛而產生之損失風險極低。

(三)員工倫理及行為準則

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

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

(四)工作環境與工作安全

本公司座落於中和區遠東世紀廣場工業園區，全區共 12 棟現代工業大樓，園區設置管理委員會監督管理中心執行園區機電、空調、消防、安全等各項管理工作，工作環境安全舒適。另外，本公司業務主要為線上遊戲開發，為純辦公環境，並無製造工廠，故工作環境相對單純安全，且本公司在各辦公室亦配置滅火器，並派員參加消防相關訓練及不定期舉辦消防講習以維護安全。除此，本公司配置有清潔人員，負責清潔辦公室內部環境，並定期實施消毒工作以維護環境衛生。另有以下措施：

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

六、關鍵績效指標

1. 產品生命週期

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

公司努力的目標。

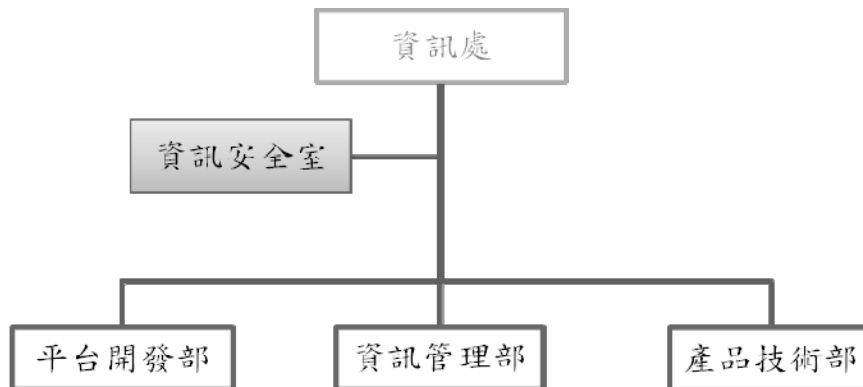
2. 玩家每月平均付費值(ARPU 值)

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

七、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。

(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(MDR)	150 萬	—
專責人力：2	智能 AI 分析工具(NDR)	300 萬	—
專責人力：2	零信任架構(MFA)	100 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
111	0	0	0	法規遵循 資訊安全與隱私權保障
112	0	0	0	法規遵循 資訊安全與隱私權保障
113	0	0	0	法規遵循 資訊安全與隱私權保障

(七) 個人資料保護政策

(1)公司高度重視客戶的隱私權保障，並依據《個人資料保護法》制定《隱私權保護政策》，建構嚴謹的個人資料安全管理與防護措施。同時，我們建立完善的資料治理制度，訂定資料標準與分級規範，落實資料存取權限管理與資料擁有者的定期覆核機制，以確保資料的存取與共享過程中，其可用性、完整性及機密性均受到妥善保障。本政策適用於本公司所有行使業務範圍所蒐集、處理、利用之部門、客戶及供應商。對於營運過程中所涉及的個人資料蒐集、處理與利用，我們嚴格依循相關法令規定，僅在法律允許的

範圍內使用，絕不會將個資提供、出租或以其他變相方式洩露予第三方，並確實遵守公司所制定的《隱私權保護政策》，致力保障客戶資料的安全與隱私權益。

(2) 依《個人資料保護法》制定《隱私權保護政策》，請於公司官網\公司治理\內部規章\其他重要政策\項查點選《個人資料保護政策暨管理辦法》查詢。

(3) 公司針對「個人資料保護認知及教育訓練宣導」，揭露本年度在個人資料保護政策方面的量化投入成果與管理績效指標如下：

- ✓員工個人資料保護認知及教育訓練宣導：
本年度參與個資保護相關教育訓練宣導並完成訓練的員工人數共計 400 人，累計培訓時數達 100 小時；受訓人數占全體員工的比例為 80%。所有受教育訓練宣導之員工皆已閱讀完畢並了解如何保護個人資料，達成率 100%。
- ✓內部管理與技術防護
每年執行 1 次客戶個資審查／稽核
每年進行 1 次資料存取權限盤點作業
- ✓事件回應與風險管理
本年度發生 0 起違反《個人資料保護法》之事件。

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。詳如前項表格說明。

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	杭州鳳俠網路科技有限公司	20240104-正式商業化後 3 年	電腦、網路遊戲軟體代理	無
	杭州鳳俠網路科技有限公司	20241127-至本地化游戏正式上线运营日起三年	電腦、網路遊戲軟體代理	無
	杭州鳳俠網路科技有限公司	20240614-正式營運三年起或至 2029/09/30 止	電腦、網路遊戲軟體代理	無
銷售授權	昀宸科技有限公司	20241118-無合約終止日	電腦、網路遊戲軟體代理	無
	SQUARE ENIX、NADA HOLDINGS	20240828-正式上市後 5 年	代理授權	無
	Nada Holdings Japan Corp. BILIBILI HK LIMITED	20190601~20280601	電腦、網路遊戲軟體授權	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
	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
	FAMOUS HEART LIMITED	20231031~正式營運後滿 3 年	遊戲 IP 授權授權運營	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一一三年度	一一二年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,618,649	1,618,335	314	0.02%
長期投資(註1)	41,311	41,727	-416	-1.00%
不動產、廠房及設備	633,699	98,633	535,066	542.48%
使用權資產	16,592	8,383	8,209	97.92%
無形資產	38,660	21,817	16,843	77.20%
其他資產(註2)	7,196	169,566	-162,370	-95.76%
資產總額	2,356,107	1,958,461	397,646	20.30%
流動負債	356,738	410,811	-54,073	-13.16%
非流動負債	370,983	12,421	358,562	2886.74%
負債總額	727,721	423,232	304,489	71.94%
歸屬於母公司業主之權益	1,628,386	1,535,229	93,157	6.07%
股 本	531,159	505,866	25,293	5.00%
資本公積	298,373	297,308	1,065	0.36%
保留盈餘	730,435	656,638	73,797	11.24%
其他權益	68,419	75,417	-6,998	-9.28%
庫藏股票	-	-	-	0.00%
非控制權益	-	-	-	0.00%
權益總額	1,628,386	1,535,229	93,157	6.07%
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. 不動產、廠房及設備增加：係因購置新辦公室所致。				
2. 無形資產增加：主要係因電腦軟體成本較去年同期增加所致。				
3. 其他資產減少：係因預付房地款減少所致。				
4. 非流動負債增加：係因本期長期借款增加所致。				

註1：長期投資包含非流動之按攤銷後成本衡量之金融資產及採用權益法之投資。

註2：其他資產包含遞延所得稅資產及其他非流動資產。

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	一一三年度	一一二年度	增(減)金額	增減比例%
營業收入	1,393,792	1,367,406	26,386	1.93%
營業成本	33,884	70,312	-36,428	-51.81%
營業毛利	1,359,908	1,297,094	62,814	4.84%
營業費用	1,100,289	1,081,291	18,998	1.76%
營業損益	259,619	215,803	43,816	20.30%
營業外收入及支出	89,488	44,267	45,221	102.16%
稅前淨利	349,107	260,070	89,037	34.24%
繼續營業單位本期淨利	349,107	260,070	89,037	34.24%
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	294,316	214,455	79,861	37.24%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	122	72,705	-72,583	-99.83%
本期綜合損益總額	294,438	287,160	7,278	2.53%
淨利歸屬於母公司業主	294,316	214,455	79,861	37.24%
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	294,438	287,160	7,278	2.53%
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. 營業成本減少：係因代理權利金減少所致。				
2. 營業損益增加：係因營業成本減少所致。				
3. 本期營業外收入及支出增加：係因外幣兌換利益增加所致。				
4. 稅前淨利增加：係因營業外收入增加所致。				

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(113)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
352,304	252,278	243,569	361,013	-	-
說明		本年度主要係營業收入較去年同期增加，故較去年同期流入增加。			

(二)最近二年度流動性分析

年 度 項 目	一一三年度	一一二年度	增(減)比例
現金流量比率	70.72	51.76	36.63%
現金流量允當比率	108.69	139.06	-21.84%
現金再投資比率	2.56	-3.44	-174.42%
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
361,013	413,571	427,342	347,242	無	無
說明	1. 本年度現金流量變動情形分析： 營業活動：114 年度預計營業活動為淨現金流入，主要係因 114 年度預計營運狀況較 113 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、風險事項之分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 對公司損益之影響：

項目	113 度（新台幣仟元%）
利息收支淨額	30,160
兌換損益淨額	46,081
利息收支淨額占營收淨額比率	2.16%
利息收支淨額占稅前淨利比率	8.64%
兌換損益淨額占營收淨額比率	3.31%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	13.20%

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。

- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施: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。
- (三)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。
- (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：本公司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。
- (五)科技改變包括資通安全風險及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：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。
- (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施:本公司自成立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。
- (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。
- (九)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)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、風險管理

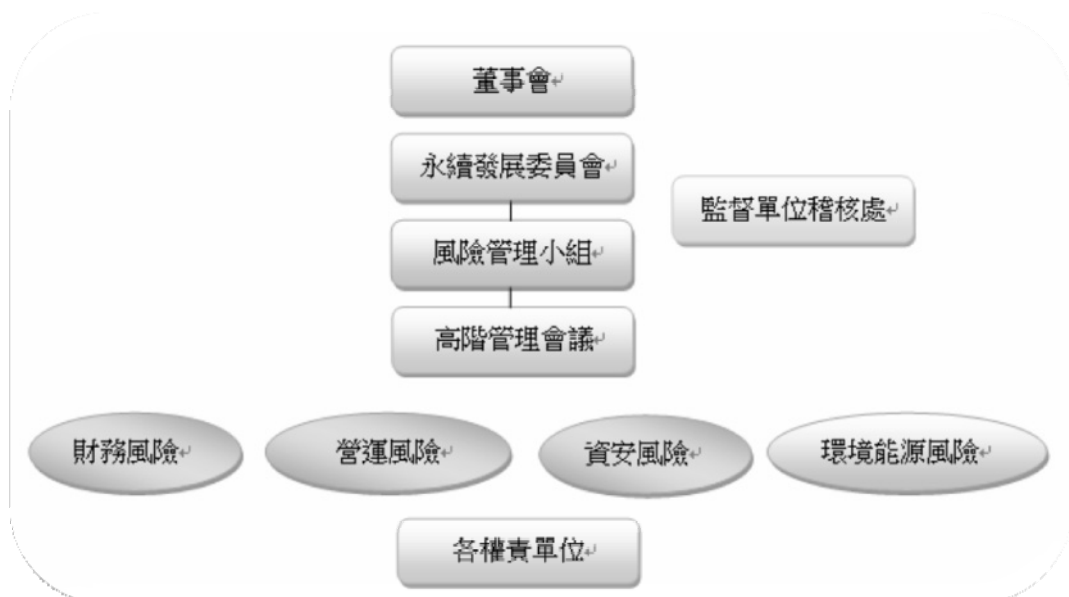
(一)風險管理政策與範疇

政策內容涵蓋管理目標、組織架構與權責、風險管理程序等機制，以有效辨識、衡量、監督與控制各項風險，並將風險控制在可接受的範圍內。

為落實企業風險管理，本公司制定「風險管理辦法」，經董事會核准通過，作為所有事業群之指導原則。並依業務需求持續修訂，規範本公司從事各項業務時，應辨識、衡量及控制相關之風險，將可能產生之風險控制在合理之程度內。

(二)風險組織架構

- 1.董事會：為公司風險管理最高責任單位，核定風險管理政策與相關規範，監督風險管理整體落實情形，確保風險有效管控。
- 2.永續發展委員會：協助董事會執行其風險管理職責，永續發展委員由 1 名董事、2 名獨董擔任，組織項下設風險管理小組，由永續長擔任召集人。風險管理小組進行公司營運風險與新興風險的綜合評估，定期向審計委員會及董事會提出風險管理運作情形。
- 3.風險管理小組：由各單位最高主管擔任風險管理成員，確保營運單位確實落實風險管理制度，並指派單位人員擔任風險管理執行人員，及會同各營運單位相關人員，負責落實執行風險管理程序。
- 4.執行辦公室：由風險管理小組召集人指派，處理風險管理小組召集人交辦之事項，及協助風險管理小組，建置、推動、維運及檢討風險管理機制。
- 5.稽核處：為本公司隸屬於董事會之獨立單位，依據本政策與程序及各項風險管理制度，擬訂年度稽核計畫，並就風險管理活動之有效性，進行獨立查核及提供改善建議，定期將稽核結果提報董事會，以幫助確保關鍵的經營風險妥善加以管理，及內部控制制度有效地運作。



(三)風險管理運作 與 風險衝擊與管理

各單位業務環節的風險概念均納入各內控作業當中，不定期宣導、調整公司各項業務作業程序以及公司制定的相關規定/措施，以強化本公司作業風險文化意識及認知。



風險類型	風險衝擊	評估	因應與風險管理政策
財務風險	經濟風險(含利率變動、匯率變動、通貨膨脹、稅務法規變動等)。融資風險、高風險/高槓桿投資風險、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等風險。使公司面臨更多的挑戰。	1.綜合考量公司資金運用，因應不同階段資金需求與籌備，隨時調整，並定期報告。 2.無投資高風險/高槓桿投資項目。	1.不定期關注國際利率、匯率等波動產生之市場風險進行資金調節。 2.投資報告/資金運用定期報告董事會。 3.透過年度預算控制與隨市場變化進行資金調整，規避風險。
營運風險	1.產業市場變化快速，遊戲品質內容、產品規劃、銷售方式、侵害智財權等均為公司營運面臨挑戰。 2.同業或競爭者人才挖角，造成公司人才流失。 3.主管機關法令新增或調整，造成營運上的調整。	1.因應科技不斷創新，提升專業技術能力，以因應產業變化調整營運策略。 2.同時關注同仁定期互動，提升員工薪酬福利措施及滿意度，減少人才流失降低勞資糾紛風險。 3.關注法令變化即時因應。	1.隨時關注相關產業議題；瞭解與掌握客戶需求，定期召開跨單位主管會議或經營會議報告與討論。 2.提供優於勞基法員工福利措施。 3.法律遵循：無發生違反法規裁罰事件。 4.遵循法令訂定適合公司營運政策方向。
資安風險	科技變革(含資訊技術安全)、各式軟硬體惡意威脅、法令變更因應等。	將相關資安知識與資訊列入重點項目，納入稽核項目查核。	1.強化全體員工資安及隱私風險意識，每年均辦理相關教育訓練課程(個人資料保護法、資訊安全防護基礎篇)參與人次約400+。 2.明訂資訊安全規範，持續管理制度與技術的強化，架構多層的資安防禦；制定年度個資保護管理計畫，落實公司資訊安全管理的目標。 3.資訊安全運作情形：無資料洩漏事件。
環境能源風險	因應氣候變遷及環保相關法規變更及要求造成費或人力作業提升狀況。	依環境保護及能源管理相關規範落實相關作業。	1.依法執行溫室氣體盤查與查證作業，每季報告董事會。 2.響應政府推動降低碳排，訂定相關目標與政策宣導。

每年定期報告董事會，上述已於114年3月13日報告董事會。

八、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

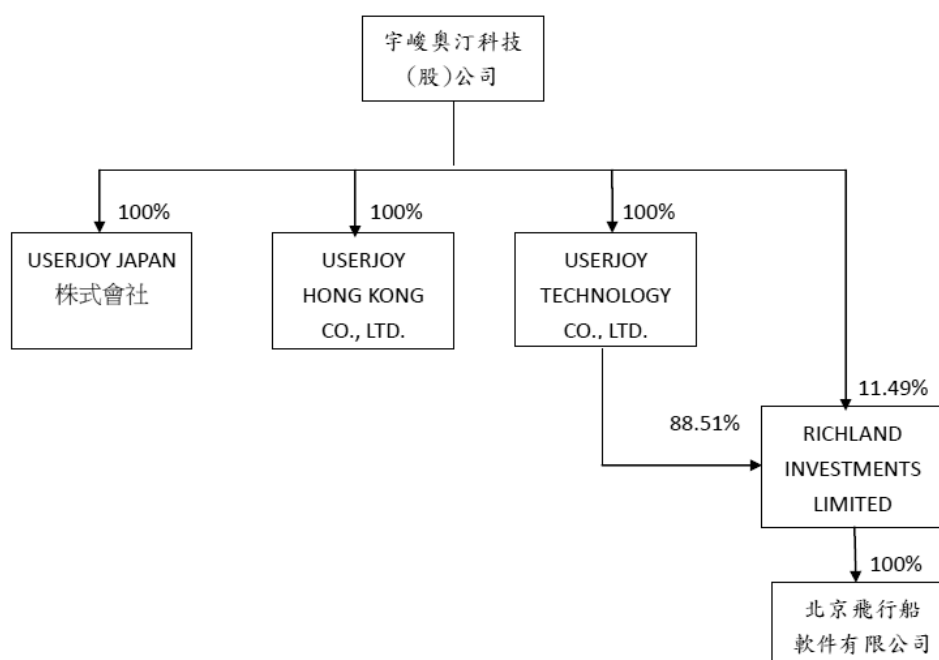
一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖

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：新臺幣元/外幣元

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	5,120,396	-	5,120,396	-	-	(1,042,618)	不適用
RICHLAND INVESTMENTS LIMITED	USD1,686,000	5,781,627	-	5,781,627	-	-	(1,178,012)	不適用
北京飛行船軟件有限公司	USD1,640,000	6,809,641	1,037,416	5,772,225	-	(4,480,665)	(1,178,278)	不適用
USERJOY JAPAN 株式會社	JYP5,000,000	13,835,343	44,867,941	(31,032,598)	24,160,687	(7,878,337)	(8,216,294)	不適用
USERJOY HONG KONG CO., LTD.	HKD6,240,000	46,727,511	8,516,997	38,210,514	14,217,723	2,923,681	3,750,967	不適用

註：關係企業如為外國公司，相關數字係以報告日之兌換率換算為新台幣列示

(二)關係企業合併財務報表：可於公開資訊觀測站查詢

(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、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。稽核處 1 人。
- 2.企業內部控制基本能力測驗：稽核處 1 人。
- 3.股務人員：管理處 0 人。

四、其他必要補充說明事項：無

柒、最近年度及截至年報刊印日止，如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：(○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