

IGS 鈺象電子
股票代號：3293

PHANTOM
VANGUARD
A MODERN COMBAT SERIES
BY GAMELOFT



114 年度年報

刊印日期：中華民國 115 年 5 月 26 日
年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>
公司查詢網址：<https://www.igs.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一) 發言人：

姓 名：江順成

職 稱：總經理

聯絡電話：(02)2299-5048

電子郵件信箱：vickysung@igs.com.tw

(二) 代理發言人：

姓 名：陳阿見

職 稱：商用遊戲事業處 總經理

聯絡電話：(02)2299-3293

電子郵件信箱：vickysung@igs.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司地址：24886 新北市五股區五工路 130 號

電 話：(02)2299-5048

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：群益金鼎證券股份有限公司

地 址：10601 台北市敦化南路二段 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、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：周仕杰、李東峰

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：11073 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：<https://www.igs.com.tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
一、董事長報告	1
二、114 年度營業報告書	2
三、115 年度營業計劃概要	3
四、未來公司發展策略	3
五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司治理報告	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金	13
三、公司治理運作情形	19
四、簽證會計師公費資訊	44
五、更換會計師資訊	44
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾 任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	44
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	44
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	44
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數及綜合持股比例	45
參、募資情形	46
一、資本及股份	46
二、公司債辦理情形	51
三、特別股辦理情形	51
四、海外存託憑證辦理情形	51
五、員工認股權憑證辦理情形	51
五之一、限制員工權利新股辦理情形	51
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	51
七、資金運用計畫執行情形	51

肆、營運概況.....	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	60
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.....	66
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係.....	66
六、資通安全管理.....	68
七、重要契約.....	70
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	71
一、財務狀況.....	71
二、財務績效.....	72
三、現金流量.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年 投資計畫.....	73
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	73
七、其他重要事項：無。.....	78
陸、特別記載事項.....	79
一、關係企業相關資料.....	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	79
三、其他必要補充說明事項.....	79
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	79

壹、致股東報告書

一、董事長報告

非常感謝各位股東百忙之中蒞臨參加本公司民國一一五年股東常會。

回顧一一四年，鈦象電子一一四年度合併營收為 220 億元，合併稅後淨利為 108 億元。在網路遊戲授權方面，因持續擴展海外市場及優化遊戲內容，提升產品競爭力，使得網路遊戲授權營收較一一三年度增加 46.7 億元，成長 45%。在網路遊戲 APP 方面，因市場競爭激烈，使得網路遊戲 APP 營收較一一三年度減少 6.8 億元，減少 10%。在商用電子遊戲機方面，因市場競爭激烈及玩家消費力下降，使得商用電子遊戲機營收較一一三年度減少 4.7 億元，減少 39%。

網路遊戲授權以捕魚系列、棋牌類及三國戰紀 IP 等遊戲為主，依代理商及市場需求開發玩家喜愛的遊戲，並持續優化遊戲內容，提升品牌價值，使得網路遊戲授權營業額增加。網路遊戲 APP 以亞洲地區為主，因台灣及大陸市場競爭激烈，使得網路遊戲 APP 營業額減少，我們將持續優化平台內容、強化品牌印象、結合知名 IP 進行活動推廣、增強社群功能及提升玩家黏著度，以提升產品的市場競爭力。商用電子遊戲機主打競速類(如狂野飆車 9、閃電摩托、極速雪摩、極速摩托、極速賽車及 VR 賽車系列)、兒卡機(如奧特曼系列變身大決戰及機甲英雄)及其他類(如海王及巨獸風暴)遊戲，因市場競爭激烈及玩家消費力下降，使得商用電子遊戲機營業額減少。

公司多年來致力於遊戲研發及推廣，已成功開拓出眾多的產品線與優秀產品，展望未來將持續對內部營運機制做適當調整，將營運重心放在利基市場與不同平台之產品推展，持續擴大市場占有率，創造更好的業績表現，以回應股東的期待與關懷。

最後，在此勉勵公司的幹部及員工再接再厲，再創佳績。

並敬祝各位股東女士、先生，身體健康、投資順利。

董事長 李柯柱



二、114 年度營業報告書

(一) 114 年度營業計劃實施成果：

本公司 114 年度合併營業收入淨額為新台幣（下同）22,032,503 仟元；稅後淨利為 10,852,022 仟元，稅後每股盈餘為 38.51 元。

(二) 114 年度預算執行情形：

本公司 114 年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	一一四年度	一一三年度	增 加 (減 少)	變動比例
	金額	金額	金 額	(%)
營業收入	22,032,503	18,512,825	3,519,678	19.01
營業成本	530,648	647,732	(117,084)	(18.08)
營業毛利	21,501,855	17,865,093	3,636,762	20.36
營業費用	8,435,969	7,537,788	898,181	11.92
營業利益	13,065,886	10,327,305	2,738,581	26.52
營業外收入及支出	17,584	633,818	(616,234)	(97.23)
繼續營業部門稅前淨利	13,083,470	10,961,123	2,122,347	19.36
所得稅	2,231,448	1,903,787	327,661	17.21
繼續營業部門稅後淨利	10,852,022	9,057,336	1,794,686	19.81
基本每股盈餘	38.51	32.14	6.37	19.82

2. 獲利能力分析

項 目		一一四年度	一一三年度
資產報酬率(%)		45.61	46.96
股東權益報酬率(%)		61.23	63.38
佔實收資本額比率(%)	營業利益	463.66	366.47
	稅前純益	464.28	388.97
純益率(%)		49.25	48.92
基本每股盈餘(元)		38.51	32.14

(四) 研究發展狀況：

以客戶導向之精神，結合市場需求擬定有效之研發策略，並提高遊戲產品及服務的附加價值。

- (1) 網路遊戲（Online Game）產品方面：目前網路遊戲已成為網際網路產業中最具商業價值的領域，本公司將持續開發與永續經營現有之遊戲產品。手機遊戲（Mobile Game）則是現階段公司營運的主力產品，由於本公司相較於競爭者有較強的研發及營運能力，因此研發速度及產品的原創性、獨特性、聲光效果皆優，具有足夠實力擴大整體市場規模。
- (2) 商用電子遊戲機（Arcade Game）及周邊產品方面：本公司本著客戶導向、自主研發之精神，配合全球深耕的代理商體系，在符合市場需求及法令規範的前提下，以強大的研發、行銷、製造、業務、客服部門彼此緊密合作，除不斷研發各類新遊戲軟、硬體，且透過公司內部資源整合，結合代理商之通路推廣與行銷資源，以提高遊戲之附加價值，隨著科技進步，未來將以創新及創意的角度，將新科技融入新的娛樂元素，使產品永續發展。

三、115 年度營業計劃概要

(一) 經營方針及重要產銷策略：

專注於國際間有發展潛力的市場，做好行銷、運營與服務，以便獲得最大的業績與獲利。網路遊戲以台灣為基地，並對其他市場深入研究其規模、特性及需求，手機平台的休閒遊戲是現階段公司營運的主力產品，階段目標維持市場龍頭地位，並以多樣化的產品線持續擴大市佔率，並積極拓展下一個有潛力的目標市場。商用遊戲機現階段專注於大中華區（臺灣、大陸）及美國市場，並對其他市場深入研究其規模、特性及需求，尋找並切入下一個有潛力的目標市場；至於產銷策略方面，仍採全球區域代理商體系，慎選當地專業與績優的代理商，除繼續原有代理商緊密的合作關係，並經詳細評估加入新銷售區域及新代理商，以便於擴大業務規模。

(二) 預期銷售數量及其依據：

本公司營業收入項目包括商用電子遊戲機銷售、遊戲軟體、權利金收入等，因本公司未出具財務預測，故無銷售量之統計值。

四、未來公司發展策略

(一) 短期營運策略：

1. 持續提昇研發技術與增加研發投資。
2. 推動永續發展，提昇公司形象、吸引優秀人才。
3. 健全研發、業務、行銷及經營管理之人才。

(二) 長期營運策略：

1. 擴大市場佔有率。
2. 強化研發團隊。
3. 提高客戶滿意度。
4. 提昇決策品質。
5. 跨國經營深耕市場。

五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因應外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之變化，公司除增加研發單位之新產品開發與通路平台之建立外，並有專責法務人員及營運管理單位，以提供經營階層專業之法律建議及公司營運方針之擘劃，同時參酌產業競爭概況，以期有效進行風險控管。

董事長：李柯柱



總經理：江順成



會計主管：周寶月



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事成員資料

115 年 04 月 24 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註二)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	ROC	李柯柱	男 61歲以上	113.6.24	3	80.03.20	4,069,842	2.89%	6,139,684	2.18%	1,802,584	0.64%		0	台灣工業技術學院電子工程系	廣州市鉅騰網絡科技有 限公司策略長	無	無	無	
董事	ROC	江順成	男 61歲以上	113.6.24	3	80.10.24	6,580,548	4.67%	11,161,096	3.96%	5,312,540	1.89%	1,200,000	0.43%	台灣工業技術學院電 飛利浦公司工程師	本公司總經理	無	無	無	
董事	ROC	陳阿見	男 61歲以上	113.6.24	3	80.10.24	2,601,364	1.85%	5,202,728	1.85%	327,552	0.12%	4,800,000	1.70%	台灣工業技術學院電 聲寶電器研究工程師	本公司商用遊戲機事業處總 經理	無	無	無	不適用
董事	ROC	楊慶安	男 51至60歲	113.6.24	3	107.06.26	160,654	0.11%	321,308	0.11%	21,000	0.01%		0	中華工學院資訊工程系	本公司線上遊戲事業處處長 廣州市鉅騰網絡科技有 限公司董事兼總經理 獅子科技有 限公司董事長	無	無	無	
董事	ROC	徐俊揚	男 51至60歲	113.6.24	3	104.06.29	18,338	0.01%	36,676	0.01%	192	0.00%	1,917,032	0.68%	亞東工專電子科 鉅象電子總經理室資 深經理	澤洋投資股份有限公司 負責人 鉅象電子(股)公司董事	無	無	無	

職稱	國籍或冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人		備註(註二)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事	ROC	陳佩如	女 51 至 60 歲	113.6.24	3	113.06.24	6,000	0.00%	15,000	0.01%	77,980	0.03%	0	0	美國舊金山藝術大學 室內設計學士 芝麻街美語教材編輯 及師資訓練講師 及師資訓練講師 及師資訓練講師 加大大美語教務主任 C&C 美語教務主任	鈞象電子(股)公司董事	無	無	無
獨立 董事	ROC	王健榮	男 61 歲以 上	113.6.24	3	113.6.24	18,000	0.01%	36,000	0.01%	0	0	0	0	台灣工業技術學院工 業管理系 光寶科技課長 康舒科技課長 群環科技副總經理	鈞象電子(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立 董事	ROC	戴文凱	男 51 至 60 歲	113.6.24	3	92.10.16	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學資訊科學研 究所 博士 交通大學資訊工程研 究所 碩士 中原大學數學系 學士 中華大學資訊工程學系 副教授 東華大學資訊工程學系 教授	臺灣科技大學資訊工程學系 教授 臺灣科技大學數位娛樂科技 研究中心 主任 臺灣科技大學人工智慧研究 中心 成員 鈞象電子(股)公司獨立董事	無	無	無

職稱	國籍或冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註(註二)
							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	
獨立董事	ROC	施春成	男 51至60歲	113.6.24	3	92.10.16	0	0	0	0	400,000	0.14%	0	0	台灣大學會計研究所碩士 台北商業大學會計資訊系 兼任助理教授 北商會統科科友會第011屆會長 臺灣省會計師公會稅制主任委員 全國聯合會計師公會 委員 雙和扶輪社 社長	嘉威聯合會計師事務所 副所長 臺灣省會計師公會 理事 台北商業大學會計資訊系 兼任副教授 嘉聯益科技(股)公司獨立董事 公益基金會 董事 鈞象電子(股)公司獨立董事	無	無	不適用

註一：董事李柯柱、江順成與陳阿見有信託股份分別為 4,500,000 股、4,000,000 股及 800,000 股。

註二：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

(1) 法人股東之主要股東：本公司董事未有法人股東，董事均以自然人身份當選，故不適用。

(2) 董事所具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形(註)	兼任其他公開發行 公司獨立董家數
李柯柱	董事專業資格與經驗請參閱本年報「一、(一) 董事成員資料」(第 5 頁)，所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。		不適用	0
江順成				0
陳阿見				0
楊慶安				0
徐俊揚				0
陳佩如				0
王健榮				0
戴文凱			所有獨立董事皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定	0
施春成				1

註：

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(3) 董事會多元化及獨立性：

本公司董事會成員組成已考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬定適當之多元化方針，以基本條件及專業知識與技能作為標準，本公司董事會由九位具有不同專業背景的董事所組成，包含內部董事、社會賢達及具專業學術財經背景之獨立董事，其中包含一名女性董事，其所共同決議之方針以公司未來長遠發展所需之重大投資/公司治理/法令遵循等議案，並定期檢視經營團隊執行成果，擔負公司營運及監督之責。本公司亦注重董事會成員組成之財務專業性及資訊安全，目標為佔比 30% 以上，目前有一席具會計師資格之董事及兩席具資訊安全專業之董事，比率達 33%。目前董事會設有三席獨立董事，獨立董事佔比為 33%，具員工身分之董事佔比為 44%，一位獨立董事任期年資在 3 年以下，董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，因此本公司董事會具有獨立性。因公司產業特性，具有相關產業專業女性尋找不易，以致女性性董事席次未達三分之一，未來將盡力增加女性性董事席次。董事會成員多元化政策落實情形如下表：

姓名	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡		獨立董事任期年資			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				51 至 60	61 以上	3 年 以下	3 至 9 年	9 年 以上								
李柯柱	ROC	男	√		√				√	√	√	√	√	√	√	√
江順成	ROC	男	√		√				√	√	√	√	√	√	√	√
陳阿見	ROC	男	√		√				√	√	√	√	√	√	√	√
楊慶安	ROC	男	√	√					√	√	√	√	√	√	√	√
徐俊揚	ROC	男		√							√	√	√	√	√	√
陳颯如	ROC	女		√							√	√	√	√	√	√
王健榮	ROC	男			√	√					√	√	√	√	√	√
戴文凱	ROC	男		√				√			√	√	√	√	√	√
施春成	ROC	男		√			√			√	√	√	√	√	√	√

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 04 月 24 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註 (註 二)
					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	ROC	江 順 成	男	82/3	11,161,096	3.96%	5,312,540	1.89%	1,200,000	0.43%	台灣工業技術學院電子工程系 飛利浦公司工程師	無	無	無	無	不 適 用
商 用 遊 戲 機 事 業 處 總 經 理	ROC	陳 阿 見	男	99/3	5,202,728	1.85%	327,552	0.12%	4,800,000	1.70%	台灣工業技術學院電子工程系 聲寶電器研究工程師	無	無	無	無	
商 用 遊 戲 機 事 業 處 副 處 長	ROC	呂 宗 翰	男	100/3	13,520	0.00%	11,220	0.00%	0	0	中華大學資訊工程學系	超遊國際有限公司董事長 Fluture RO Ltd 董事長 廣州市鉅騰網絡科技有限責任公司董事長	無	無	無	
商 用 研 一 部 部 長	ROC	朱 正 光	男	100/3	7,000	0.00%	2,000	0.00%	0	0	復興商工美工科 天堂鳥資訊公司美術設計 精訊資訊公司遊戲企劃	無	無	無	無	
商 用 研 八 部 部 長	ROC	何 承 家	男	107/3	8,000	0.00%	0	0	0	0	大同大學 資訊工程系 台灣科技大學 EMRD 碩士	無	無	無	無	
商 用 研 七 部 部 長	ROC	謝 志 浩	男	109/3	3,000	0.00%	0	0	0	0	國立交通大學資訊科學系碩士 微妙軟體股份有限公司研發經理	無	無	無	無	不 適 用
採 購 製 造 部 部 長	ROC	曾 泉 銘	男	99/3	1,000	0.00%	0	0	0	0	中華技術學院電子科	Lucky Win Limited 董事長	無	無	無	

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註 (註 二)
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
線上事業處處長	ROC	楊慶安	男	99/3	321,308	0.11%	21,000	0.01%	0	0	中華工學院資訊工程系	廣州市鉅騰網絡科技有 限公司董事兼總經理 獅子科技有限公司董事長	無	無	無	
線上事業處處長	ROC	黃英才	男	97/2	77,980	0.03%	15,000	0.01%	0	0	台北工專化工系 紐約理工學院電腦動畫研究所	TaDa Gaming Holding Ltd 董 事長 TaDa Gaming Ltd 董事長 FALA PTE. LTD. 董事長	無	無	無	
線上研二部部长	ROC	古金弘	男	107/3	22,000	0.01%	0	0	0	0	實踐大學資訊管理系	無	無	無	無	不 適 用
線上研一部部长	ROC	郭聰儒	男	107/3	26,000	0.01%	0	0	0	0	世新大學資訊管理系碩士	無	無	無	無	
線上研四部部长	ROC	陳立緯	男	113/3	9,376	0.00%	0	0	0	0	臺灣科技大學資訊工程系	TaDa Gaming US LLC 董事長	無	無	無	
線上研五部部长	ROC	段純佩	女	105/11	10,000	0.00%	0	0	0	0	高苑科技大學資訊管理系 百歐先施公司企劃總監	富邦爸科技有限公司董事長	無	無	無	
線上美術部部长	ROC	鄭任宏	男	109/3	1,000	0.00%	8,000	0.00%	0	0	景文高中廣告設計科/系 上海群宇美術總監	無	無	無	無	
線上行銷部部长	ROC	葉亦晴	女	109/3	2,000	0.00%	0	0	0	0	亞東技術學院流行事業經營科 大新資訊行銷經理	無	無	無	無	
技術服務部部长	ROC	吳俊生	男	111/3	36,000	0.01%	0	0	0	0	致遠管理學院資訊管理系	FaDa B.V. 董事長	無	無	無	
財務/會計部主管	ROC	周寶月	女	96/4	41,308	0.01%	0	0	0	0	輔仁大學會計系 勤業眾信會計師事務所副理	無	無	無	無	

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註 (註 二)
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
管 理 部 部 長	ROC	林珮如	女	103/5	32,000	0.01%		0		0	大葉大學人力資源研究所 環隆電氣(股)公司企業服務總 處 千附(股)公司管理部	無	無	無	無	不 適 用

註一：江順成與陳阿見另有信託股份4,000,000股、800,000股。

註二：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者，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施。

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

114 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C、D 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例				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		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)		董事酬勞(C)	業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	
			本公司	本公司		本公司	本公司		本公司	本公司	本公司	本公司		本公司	本公司				本公司
董事長	李柯柱																		
董事	江順成																		
董事	陳阿見	0	0	0	150,915	216	216	151,131 (1.39%)	59,939	545	161,241	0	161,241	0	372,856 (3.44%)	372,856 (3.44%)			無
董事	楊慶安																		
董事	徐俊揚																		
董事	陳颯如																		
獨立董事	戴文凱																		
獨立董事	施春成	0	0	0	13,028	108	108	13,136 (0.12%)	0	0	0	0	0	0	13,136 (0.12%)	13,136 (0.12%)			無
獨立董事	王健榮																		

註 1. 本公司給付一般董事及獨立董事酬金之政策、標準與組合、程序及與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事及高階經理人分派之酬勞比例，係依本公司章程第 24 條規定，本公司年度獲利時，以不高於 3% 提撥為董事酬勞；另高階經理人員工酬勞以不高於全公司員工酬勞 4% 為原則。定期依據營收數據為董事及高階經理人之績效指標，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及高階經理人酬金制度。

註 2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 3. 本表係揭露經董事會通過分派 114 年度董事酬勞之擬議數，另總額占稅後純益之比例，係以 114 年度之個體稅後純益計算之。

註 4. 本表退職退休金係依勞退新舊制合計提列提撥數，實際支付數為 0。

董事酬金級距表

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	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	無	無	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	戴文凱、施春成、 王健榮、徐俊揚	戴文凱、施春成、 王健榮、徐俊揚	戴文凱、施春成、 王健榮、徐俊揚	戴文凱、施春成、 王健榮、徐俊揚
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳珮如	陳珮如	陳珮如	陳珮如
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	李柯柱、江順成、 陳阿見、楊慶安	李柯柱、江順成、 陳阿見、楊慶安	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	李柯柱、江順成、 陳阿見、楊慶安	李柯柱、江順成、 陳阿見、楊慶安
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 9 位	共 9 位	共 9 位	共 9 位

(二) 總經理及副總經理之酬金

114 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領有無來自公司以外之酬勞或退休金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	江順成													
事業處總經理	陳阿見	12,287	12,287	611	611	47,469	47,469	165,187	0	165,187	0	225,554 (2.08%)	225,554 (2.08%)	無
副總經理	楊慶安													
副總經理	黃英才													

註1：本公司給付經理人酬金之政策、標準與組合、程序及與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事及高階經理人分派之酬勞比例，係依本公司章程第24條規定，本公司年度獲利時，以不高於3%提撥為董事酬勞；另高階經理人酬勞以不高於本公司員工酬勞4%為原則。定期依據營收數據為董事及高階經理人之績效指標，並視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及高階經理人酬金制度。

註2：本表揭露總經理及副總經理114年度支領之各項酬金，其中員工酬勞係揭露董事會通過分派114年度員工酬勞之擬議數。

註3：總額占稅後純益之比例，係以114年度之個體稅後純益計算之。

註4：本表退職退休金係依勞退新舊制合計提列提撥數，實際支付數為0。

總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	無	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	江順成、陳阿見	江順成、陳阿見
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	楊慶安、黃英才	楊慶安、黃英才
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 4 位	共 4 位

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
總經理	江順成	0	558,267	558,267	5.145
商用遊戲機事業處總經理	陳阿見				
商用遊戲機事業處副處長	呂宗翰				
商用研一部部長	朱正光				
商用研一部副部長	黃旭生				
商用研八部部長	何承家				
商用研二部副部長	呂俊寬				
商用研一部副部長	吳啟豪				
商用研四部副部長	林胤廷				
商用研五部副部長	王建智				
商用研七部部長	謝志浩				
商用研八部副部長	林志鴻				
商用業務部副部長	曾育樑				
採購製造部部長	曾泉銘				
線上事業處處長	楊慶安				
線上事業處副處長	黃英才				
線上研一部部長	郭聰儒				
線上研一部副部長	林建明				
線上研二部部長	古金弘				
線上研二部副部長	林韋毅				
線上研四部部長	陳立緯				
線上研五部部長	段純佩				
線上美術部部長	鄭任宏				
行銷部部長	葉亦晴				
技術服務部部長	吳俊生				
財務/會計部主管	周寶月				
管理部部長	林珮如				

註：本表係揭露經董事會通過分派 114 年度員工酬勞之擬議數，另總額占稅後純益之比例，係以 114 年度之個體稅後純益計算之。

(三) 上市上櫃公司有最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損或於最近年度公司治理評鑑結果屬最後二級距者，或最近年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市上櫃，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為應不予受評者，應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：無此情事。

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

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占個體財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元；%

年度	114 年度(註 2)				113 年度(註 1)			
職稱	酬金總額		總額占稅後純益比例(%)		酬金總額		總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司	本公司	財務報表內所有公司
董事	164,267	164,267	1.51	1.51	138,819	138,819	1.53	1.53
總經理及副總經理	225,554	225,554	2.08	2.08	87,841	87,841	0.97	0.97

註 1：本表 113 年度係指 113 年度之酬勞分配情形，於 114 年度發放。

註 2：本表 114 年度係指 115 年股東會前經董事會通過預計配發之金額。

註 3：本表董事酬金總額僅揭露擔任董事酬金，不包含兼任員工所領取相關酬金。而總經理及副總經理的酬金，僅揭露擔任員工所領取的酬金，不包含兼任董事的酬金。

2. 有關本公司董事酬金給付之政策，說明如下：

- (1) 本公司給付董事之酬金可分為董事酬勞及業務執行費用二類。董事之酬勞依公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，公司應提撥不高於 3% 為董事酬勞，由董事會決議通過，並報告股東會，故與公司經營績效呈高度關聯性；業務執行費用則僅出席車馬費。
- (2) 本公司給付總經理及副總經理之酬金可分為薪資、獎金及配車等，加計員工酬勞共三類。薪資係參考該職位於同業市場中的薪資水平、在公司內的權責範圍而定；獎金則於年底前經薪酬委員會及董事會通過總經理及副總經理之績效評核結果，決定發放獎金比例，並授權董事長依本公司核薪規定核定；員工酬勞則依公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，公司應提撥 3%~20% 為員工酬勞(本項員工酬勞數額不低於 20% 為基層員工分配酬勞)，亦經薪酬委員會及董事會討論通過，故酬金給付之政策與公司獲利呈高度關聯性。
- (3) 本公司支付董事、總經理及副總經理之酬金標準或結構制度係依據未來風險因素而調整，且不應引導董事、總經理及副總經理為追求酬金而從事公司風險之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。定期評估董事及經理人薪資報酬，依其對本公司營運參與及個人績效貢獻程度，進行相關項目衡量，如依據本公司「員工道德行為規範」評估董事及經理人發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、人員弊端等風險事件，並參酌公司整體目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後，計算其酬金比例，而給予合理報酬，並視實際經營狀況及相關法令，檢討董事及經理人酬金制度。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	李柯柱	6	0	100	-
董事	江順成	6	0	100	-
董事	陳阿見	6	0	100	-
董事	楊慶安	6	0	100	-
董事	徐俊揚	6	0	100	-
董事	陳姵如	6	0	100	-
獨立董事	王健榮	6	0	100	-
獨立董事	戴文凱	6	0	100	-
獨立董事	施春成	6	0	100	-
全體董事之董事會實際出席率為：54 / 54 = 100%。					

其他應記載事項：

- 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：

(1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

董事會期	議案內容及後續處理	證交法 14-3 條所列事項	獨董持反對或保留意見
114/03/06 第十四屆第六次	修正「公司章程」案：已依規定修正。	是	無
	一一四年度簽證會計師獨立性及適任性評估：已完成獨立性及適任性評估無虞。	是	無
114/05/14 第十四屆第七次	內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案：已依規定執行。	是	無
114/12/18 第十四屆第十一次	一一五年度稽核計畫案：已依新稽核計畫執行。 內部控制制度-薪工循環修正案：已依規定執行。	是	無
獨立董事意見：無			
公司對獨立董事意見之處理：不適用			
決議結果：全體出席董事同意通過，獨立董事均表示同意			

(2) 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。

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

3. 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：

評估週期	每年執行一次
評估期間	一一三年十月一日至一一四年九月三十日
評估範圍	董事會、個別董事成員及功能性委員會
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評
評估內容	一、董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 二、個別董事成員績效評估： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 三、功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。
評估結果	一、董事會績效評估：優等。 二、董事成員績效評估：優等。 三、功能性委員會績效評估：優等。

4. 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：請參閱本章節(三)公司治理運作情形之三、董事會之組成及職責。

5. 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	一一三年十月一日至一一四年九月三十日	董事會、個別董事成員及功能性委員會	董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會績效評估	一、董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 二、董事成員績效評估： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 三、功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

(二) 審計委員會運作情形

審計委員會運作情形

本公司於 110 年 7 月 28 日設置審計委員會，最近年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	施春成	5	0	100	-
獨立董事	戴文凱	5	0	100	-
獨立董事	王健榮	5	0	100	-

其他應記載事項：

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

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

日期	期別	議案內容
114/03/06	第二屆第四次	一一四年度簽證會計師獨立性及適任性評估案
		一一三年度營業報告書及財務報表案
		修正「公司章程」案
114/05/14	第二屆第五次	一一四年第一季財務報告案
		內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案
114/08/07	第二屆第六次	一一四年第二季財務報告案
114/11/06	第二屆第七次	一一四年第三季財務報告案
		一一四年上半年盈餘分配案
114/12/18	第二屆第八次	一一四年度風險管理及永續發展執行情形報告
		一一五年度稽核計畫案
		內部控制制度-薪工循環修正案

獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容：無。

審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理：審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。

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

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

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

(一) 會計師與獨立董事單獨溝通之會議或座談情形

會計師係透過單獨會議與獨立董事報告，且會議無一般董事及管理階層在場。

日期	出席人員	溝通事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
114/01/02	<u>獨立董事：</u> 戴文凱、 施春成、 王健榮	1. 治理單位之職責。 2. 113 年度集團查核範圍及時程。 3. 112 年度關鍵查核事項。 4. 113 年度關鍵查核事項。 5. 113 年度高度關注事項。 6. 法令更新。 7. 永續資訊管理納入內控及內稽。 8. 公司治理規章修正。	無意見	不適用
114/03/06	<u>獨立董事：</u> 戴文凱、 施春成、 王健榮	1. 查核範圍及方法。 2. 與治理單位溝通事項彙總報告。 3. 113 年度與財務報表有關之內部查核。 4. 113 年度合併財務報表及財務資訊。 5. 113 年度關鍵查核事項。 6. 其他事項。	無意見	不適用
114/05/14	<u>獨立董事：</u> 戴文凱、 施春成、 王健榮	1. 出具核閱意見類型。 2. 集團核閱分析。 3. 核閱結果彙總。 4. 證管法令新規定。	無意見	不適用
114/08/07	<u>獨立董事：</u> 戴文凱 施春成 王健榮	1. 出具核閱意見類型。 2. 集團核閱分析。 3. 核閱結果彙總。 4. 證管法令新規定。 5. 公司治理單位預先核准非確信服務	無意見	不適用
114/11/06	<u>獨立董事：</u> 戴文凱 施春成 王健榮	1. 出具核閱意見類型。 2. 集團核閱分析。 3. 核閱結果彙總。 4. 證管法令新規定。 5. 新適用之準則介紹- IFRS18。	無意見	不適用
114/12/18	<u>獨立董事：</u> 戴文凱、 施春成、 王健榮	1. 治理單位之職責。 2. 114 年度集團查核範圍及時程。 3. 113 年度關鍵查核事項。 4. 114 年度關鍵查核事項。 5. 114 年度高度關注事項。 6. 其他事項。	無意見	不適用
115/03/06	<u>獨立董事：</u> 戴文凱、 施春成、 王健榮	1. 查核範圍及方法。 2. 與治理單位溝通事項彙總報告。 3. 114 年度與財務報表有關之內部查核。 4. 114 年度合併財務報表及財務資訊。 5. 114 年度關鍵查核事項。 6. 其他事項。	無意見	不適用
115/05/07	<u>獨立董事：</u> 戴文凱、 施春成、 王健榮	1. 出具核閱意見類型。 2. 集團核閱分析。 3. 核閱結果彙總。 4. ESG 評鑑指標。	無意見	不適用

(二) 稽核主管與獨立董事單獨溝通之會議或座談情形

係透過會議與獨立董事報告，且會議無一般董事及管理階層在場。

日期	出席人員	溝通事項	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
114/03/06	<u>獨立董事</u> ： 戴文凱、 施春成、 王健榮	年度內部控制制度聲明書及內部稽核業務報告。	1. 全體出席獨立董事同意通過。 2. 全體獨立董事對稽核報告內容均同意通過。 3. 獨立董事詢問： (1) M365 是上雲嗎？資料是否有含 Microsoft？ (2) 如為地端較安全，並指示稽核主管詢問資訊人員。 (3) 詢問微軟是否出具文件證明不會挪用客戶資料？	針對出席獨立董事答詢，回覆如下： 1. M365 屬雲端服務，服務內容包含提供公司選用之 Microsoft 相關軟體服務。 2. Microsoft 雲端服務的可靠性指南指出，其所提供之平台，符合國際上資安要求之「服務級別協定 (SLA)」，具國際認證之水準。 3. 服務合約中提及：該公司不就客戶的內容主張所有權，內容仍屬客戶所有。無所有權也就無權擅用。
114/05/14	<u>獨立董事</u> ： 戴文凱、 施春成、 王健榮	內部稽核業務報告及「薪工循環」內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案。	全體出席獨立董事同意通過。 全體獨立董事對稽核報告內容均同意通過。	不適用。
114/08/07	<u>獨立董事</u> ： 戴文凱、 施春成、 王健榮	內部稽核業務報告	全體出席獨立董事對稽核報告內容均無異議。	不適用。
114/11/06	<u>獨立董事</u> ： 戴文凱、 施春成、 王健榮	內部稽核業務報告	全體出席獨立董事對稽核報告內容均無異議。	不適用。
114/12/18	<u>獨立董事</u> ： 戴文凱、 施春成、 王健榮	115 年度內部稽核計畫及內部稽核業務報告	1. 全體出席獨立董事均無異議通過。 2. 全體獨立董事對稽核報告內容均無異議。 3. 獨立董事詢問： (1) 目前公司的存貨金額多大？機台銷售一年營業額約多少？佔全公司比例？ (2) 另外建議要考量產品的生命週期評估相關的存貨周轉率。 (3) 0.26% 計算基礎是？	針對出席獨立董事答詢，回覆如下： 1. 截至 114 年第三季財報資料顯示，存貨淨額為 140,474 千元，佔全公司資產 1%；街機銷售金額 199,248 千元，佔全公司收入總額 3.7%。 2. 目前公司共用料比重高，且機台產品生命週期較長，與一般消費性電子產品不同。 3. 是以季為計算基礎。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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？	✓		本公司已於100年3月16日經董事會通過，訂定「公司治理守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	無
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？	✓		本公司相關財務業務資訊均依法上傳至公開資訊觀測站，資訊透明度高，同時設置本公司官方網站，供投資人隨時透過網路了解公司經營訊息。本公司股東對公司之財務業務，若有任何建議與疑義，可致電予本公司發言人/代理發言人/股務人員洽詢或 e-mail 至代理發言人/獨立董事信箱，公司除儘速回答與處理股東之建議與疑義外，並將股東主要問題彙總後，公告於本公司官網供參。另本公司已訂定「股務作業管理辦法」，若與股東間產生糾紛或訴訟問題，將依該辦法處理。	無
(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？	✓		本公司之主要股東為經營管理階層，持股較高之法人股東則係專業投資人，不參與公司經營。	無
(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？	✓		本公司與關係企業間之交易係遵循本公司之「特定公司、集團企業及關係企業作業辦法」規定，且彼此間財務及業務均獨立劃分，相關之控管規定已制定於內部控制中。	無
(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？	✓		本公司已訂定「股務作業管理辦法」及「公司治理守則」，內文已明訂禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券且含公司內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括（但不限於）董事不得於年度財務報告公告前三十日和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司董事會成員組成已考量多元化，並就本身運作、運營型態及發展需求擬定適當之多元化方針，以基本條件及專業知識與技能作為標準，本公司董事會由九位具有不同專業背景的董事所組成，包含內部董事、社會賢達及具專業學術財經背景之獨立董事，其所共同決議之方針以公司未來長遠發展所需之重大投資/公司治理/法令遵循等議案，並定期檢視經營團隊執行成果，擔負公司營運及監督之責。目前董事會設有三席獨立董事、二席外部個人董事及四席兼任公司經理人之董事。 董事會成員落實多元化情形請參閱第9頁。	無
(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？		✓	本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，尚未自願設置其他各類功能性委員會。	評估中
(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？	✓		本公司已訂定董事會績效評估辦法，並依相關規定辦理績效評估，於次一年度第一季結束前完成評量，並將評估結果揭露於公司官網及提報董事會，並由薪酬委員會定期進行績效評估。本公司於民國一一四年聘請外部獨立評估機構誠一管理顧問股份有限公司進行董事會績效評估。本公司之董事會績效評估辦法及外部執行績效評估情形，請參閱本公司網址 https://www.igs.com.tw/investors/directors/ 。	無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司一年一次透過會計師問卷及參考由金融監督管理委員會發布之審計品質指標(AQIs)針對會計師專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等面向，評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將結果提報 115.03.06 董事會審議通過，其評估情形如下： 1. 會計師出具之獨立性聲明。 2. 會計師之個人簡歷。 3. 同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。 4. 與簽證會計師所簽訂之委任契約，除財務及稅務申報案件外，無其他財務利益及業務關係。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已於 112 年 5 月 4 日經董事會通過設置公司治理主管，並由財會部專人負責左述公司治理相關事宜。本公司公司治理主管 114 年進修時數共 12 小時，並已完成公開資訊觀測站之申報。	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，同時於公司網站設有利害關係人專區，架設代理發言人、獨立董事信箱，如有股東或利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)有其他意見或疑議，均可電話或透過信箱直接向代理發言人或獨立董事反應，另於網站揭露各類別利害關係人關注議題及每年透過自辦法人說明會回應股東關注議題。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委託群益金鼎證券股份有限公司股務代理部，辦理股東相關事務。	無
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？	✓		本公司已架設網站，揭露公司之財務業務及公司治理資訊。	無
(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)？	✓		本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、同時落實發言人制度，由發言人/代理發言人對外回答公司相關財務業務概況，依法即時公告，投資人可於公開資訊觀測站或本公司中英文網站查詢相關訊息，相關重要辦法規章，亦均已放置網站上供參，若有召開法人說明會或參加法人機構舉辦之法說會，亦依法將簡報檔案公告。	無
(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？		✓	本公司已於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告尚在研議中。	改善中

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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. 本公司為加強對董事之道德倫理宣導，已經董事會通過「董事及經理人道德行為準則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 2. 為關懷員工權益，本公司定期召開勞資協調會議，同時在官網上亦設有代理發言人、獨立董事信箱，使員工能充分反應意見，並派專人定期維護，即時回應員工需求。 3. 在投資人、供應商及利害關係人之權益維護方面，本公司於官網上設有「投資人專區」，內容有最近期財務報告、每月營收、股東會資訊、法說會資訊、公司治理資訊等，充分揭露公司近期之財務、業務概況與完整的財務報告，同時亦設置代理發言人信箱，使外部投資人等若有疑慮均能有對應窗口協助解決。 4. 本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如有涉及利害關係致損及公司利益之疑慮時，不得加入表決並行利益迴避。 5. 本公司已為董事購買責任保險。 6. 由本公司董事長發起，協同所有董事與本公司之捐款，共同於 101 年 8 月成立「財團法人新北市私立鈞象電子社會福利慈善事業基金會」，秉持「取諸社會、用諸社會」，「熱心公益、關懷人群」的創立宗旨，參與公益活動，對有需要的人提供經濟上扶助，以回饋社會。 7. 本公司為回饋社會及提攜莘莘學子，分別對國內各大學捐贈獎學金，同時亦對所屬之數位休閒協會捐贈；國內遭逢重大天然災害時，均主動響應政府震災，號召公司員工共同響應，此外亦定期協助社福團體舉辦音樂欣賞活動，辦理捐血活動等。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
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。		✓	本公司已就尚未改善者進行研議措施。	改善中

(四) 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

本公司薪酬委員會職責主要為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。薪酬委員會共有三名成員，由本公司三位獨立董事組成。

1.薪酬委員會成員資料

114 年 12 月 31 日

身分別 \ 條件 \ 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 薪酬委員會 成員家數	備註
獨立董事 (召集人)	戴文凱	委員專業資格與經驗請參閱本年報「一、(一)董事成員資料」(第5頁)，所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。	請參閱第8頁董事所具專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	0	-
獨立董事	施春成			0	-
獨立董事	王健榮			0	-

2.薪酬委員會運作情形

A. 本公司之薪酬委員會委員計三人。

B. 本屆委員任期：113 年 6 月 24 日至 116 年 6 月 23 日，114 年度薪酬委員會開會 2 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	戴文凱	2	0	100	-
委員	施春成	2	0	100	-
委員	王健榮	2	0	100	-

其他應記載事項：

1. 本年度未有董事會不採納或修正薪酬委員會之建議之情事。
2. 本公司薪酬委員會之議決事項，未有委員有反對或保留意見之情事。
3. 本年度薪酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理如下表：

日期	討論事由	所有薪酬委員意見及公司 對薪酬委員意見之處理
114/03/06 第六屆第二次	1. 通過本公司一一三年度董事、員工及經理人酬勞金額與發放方式案。	所有委員決議通過
114/12/18 第六屆第三次	1. 通過本公司一一四年度之董事及經理人之薪資績效評估及發放建議。 2. 通過審查本公司一一五年度應經薪酬委員會提出薪酬建議之「經理人」範圍案。 3. 通過一一五年度經理人調薪案。	所有委員決議通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司於 113 年起，「永續發展推動小組」每半年召開一次會議，由管理部擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由定期跨部門會議及議題，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 管理部一年一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。114 年度議案內容包含鑑別需關注之永續議題，擬定因應之行動方案、永續相關議題之目標及政策修訂並評估執行情形等面向。 公司董事會每季聽取經營團隊的報告（包含 ESG 報告），並且在需要時敦促經營團隊進行調整。	無
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？	✓		本揭露資料涵蓋公司於 114 年 1 月至 114 年 12 月間在主要據點之永續發展績效表現，風險評估邊界以本公司為主。 為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，公司制定了「永續發展實務守則」，以管理本公司對經濟、環境及社會風險與影響。由管理部擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，並於 111 年設置「永續發展推動小組」，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，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之 ESG 議題，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，以降低相關風險之影響。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			環境－環境衝擊及管理 • 根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放。 • 年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。 社會－職業安全 • 依據公司職業安全衛生管理相關規章，透過風險評估、定期設備檢查、環境檢測，建立緊急應變措施，確保工作場所安全。同時，提供定期健康檢查和醫療諮詢衛教，並舉辦實體及線上安全衛生教育訓練，以保障員工安全與健康。 社會－資訊安全 • 積極參與國內外資安研討，並持續強化改善整體資訊安全管理制度能力。 • 本公司全面導入 ISO27001 認證，且資訊設備統一安裝資訊安全系統，以保護個人資料及營運資料的安全性，以降低資安風險。 公司治理－強化董事職能 • 設置審計委員會，強化董事會職能。 • 設立公司治理主管。 • 擬定董事會績效評估辦法，執行董事會及功能性委員會績效內部評估。 • 114 年聘請外部獨立評鑑機構進行董事會績效評估。 公司治理－法令遵循 • 遵循相關法令及個人資料保護法等保障消費者權益。 • 定期參加相關法令宣導。 • 公司內部推動風險文化，落實風險管理。 • 落實教育訓練及宣導。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司生產之商用電子遊戲機所使用之原材料，均以符合 Rohs 標準為目標，因行業特性，本公司僅從事部分產品之組裝，未有實際生產製造之情形，加以行業特性並不會有環境污染之製程，對於整體公司所處之環境亦設有專責人員維護管理，以符合環境法規。	無
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		因應全球氣候變遷，供水穩定化成為各國面臨的問題。本公司為善盡社會責任及因應全球水資源短缺議題，本公司內部宣導節約用水，期以具體行動，與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。	無
(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？	✓		本公司依職業安全衛生法，業已於每半年由勞動部認可之作業環境監測機構盤查二氧化碳濃度監測，民國 114 年及 113 年監測結果皆符合勞動部法令標準。另本公司廠辦大樓於設計建造時已考量節能減碳方案與相關節能設施，除能降低對環境傷害外，亦能減少資源浪費。	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		本公司有訂立節能減碳與用水的量化管理目標： A. 節能減碳與水管理量化管理目標： (1) 節能減碳：本公司達到節能減碳的未來量化管理目標：以 2025 年為基準年，2030 年預計減少溫室氣體排放密集度 2%(依據 2025 年揭露範圍) (2) 水管理：因應全球氣候變遷，供水穩定化成為各國面臨的問題。本公司為善盡永續發展及因應全球水資源短缺議題，以 2025 年為基準年，2030 年預計減少用水排放密集度 1%(依據 2025 年揭露範圍)，期以具體行動，與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。 B. 減量行動： (1) 節能減碳 • 玻璃帷幕隔熱工程 • 變電室空調設備更新 • 生活垃圾減量 (2) 水管理 • 廁所感應龍頭全面更新 • 舊有景觀水池拆除 C. 公司過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量（資訊來自鈦象母公司）： • 溫室氣體排放量： - 範疇一 113 年 294.2640 公噸 114 年 302.0711 公噸 - 範疇二 113 年 1,614.6336 公噸 114 年 1,586.3832 公噸 • 用水量： 113 年 14,093.1200 度 114 年 14,580.6700 度 • 事業廢棄物： 113 年 0.3400 噸 114 年 0.5000 噸	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		本公司恪守所在地法規，參考《聯合國全球盟約十項原則》並遵守國家勞動法規，杜絕侵犯人權之行為，並持續改善員工之工作環境條件與員工福利。本公司人權政策適用於公司全體董事及員工(受鈔象雇用從事工作獲取薪資或報酬者)、關係企業等利害關係人，致力杜絕任何人權侵害。 A. 禁用童工：依據公司「人員甄選管理辦法」，為確保遵守企業社會責任及道德規範，招募對象皆為 18 歲以上成年人。 B. 杜絕不法歧視且確保工作機會均等：不以年齡、性別、身心障礙、種族、人種、國籍、宗教、婚姻、星座、血型、生育狀況、政治背景或其他身分地位的歧視等因素為由而有不公平的對待。 C. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡：公司定期舉辦尾牙、Family Day 等活動調劑員工身心與凝聚向心力外，公司並設置健身房、籃球場、KTV 室、圖書室及若干康樂設施，供員工工作之餘使用。公司成立多元化社團(如羽球社、籃球社、瑜珈社、桌遊社等)並提供適當補助以協助順利運作。公司鼓勵員工參與社團活動，期透過社團活動連結同仁的情感。 D. 禁止強迫勞動：禁止對員工進行強制勞動或相關的強制措施，包括生理或心理上的虐待或強制、恐嚇或其他的語言暴力、其他不合法的強制勞動。 E. 提供安全、衛生、健康之工作環境：提供二年免費一次健康檢查，以健檢結果針對特定族群進行分級追蹤管理，預防潛在健康風險。	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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?	✓		本公司訂有合理的薪資報酬政策,除提供具有競爭力的薪酬外,亦透過績效管理制度,連結公司整體策略目標,年底主管則會依據各項績效目標達成情形,並參考來自其他主管之多面向回饋意見進行評分。公司則按照員工績效表現,予以獎勵、培訓及提供各項職涯發展機會,並以公開透明的晉升機制,積極拔擢績優、具發展潛力之人才,提供更高的職責與相對應之薪資報酬,帶動組織整體正向發展。 員工酬勞依公司章程第二十四條規定,本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益),公司應提撥3%~20%為員工酬勞(本項員工酬勞數額不低於20%為基層員工分配酬勞),亦經薪酬委員會及董事會討論通過,故酬金給付之政策與公司獲利呈高度關聯性。 員工福利措施請參考本年報章節五、勞資關係 1.員工福利,退休制度請參考 3.退休制度與其實施情形。 人權治理架構: 鈦象將人權管理落實於日常營運中,確保整體營運活動皆尊重與保護人權。鈦象由總經理就企業發展使命與願景、人權政策提出指導方針,並由公司治理主管以及由跨部門成員組成之永續發展推動小組共同推動;其中經營治理與勞安關係專案負責制定與推動執行保障人權、友善職場、確保職業安全與衛生等相關之政策。	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		公司依職業安全衛生相關法規及內部管理制度，致力提供安全、健康且友善之工作環境，並參照 ISO 45001 職業安全衛生管理系統精神推動各項安全衛生管理措施。透過危害辨識、風險評估、設備安全檢查及作業環境監測，建立緊急應變與事故通報機制，持續降低職場風險並強化預防管理。 另辦理新進及在職員工安全衛生教育訓練，定期推動實體及線上課程、健康促進活動與衛教宣導，並提供醫師臨場健康服務，持續關注員工身心健康。此外，公司於 114 年取得國健署職場健康促進自主評核合格證明，展現推動健康職場之成果；公司訂有執行職務遭受不法侵害預防辦法並安排主管參與職場不法侵害預防課程，強化主管敏感度與溝通技巧，114 年度共計 92 人參與，以營造尊重、安全與友善之職場環境。 114 年未發生職災及火災之情事，失能傷害頻率為 0。	無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		管理部每年進行教育訓練需求調查，並經各部門提報課程及整合各項內部需求，即擬定下年度教育訓練計劃表，經總經理核准，作為年度教育訓練之依據。另依公司實際需求，推動管理職能相關課程，以培育內部儲備主管及各階主管。	無
(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？	✓		本公司因經營網路遊戲，對消費者權益十分注重，除均依政府相關法規辦理外，公司導入 ISO27001 資訊安全系統，維護消費者資訊應有的保護權益，並成立客服單位及成立客服團隊與導入智能客服系統，全日處理消費者的申訴狀況，同時與消費者維持良好的互動關係。另外為強化產業領導地位並維護得之不易的先進技術成果，公司擬定結合公司營運目標與研發資源的智慧財產管理政策，並透過智權管理平台來有效管理及維護智慧財產。114 年度統計智權數量，共完成 8 件專利申請、1 件著作權以及 84 件商標申請，所有智權案件已全數導入電子平台，定期進行資料的更新及管理，並將本年度相關智權執行情形提報至 114/12/18 董事會。	無

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
(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？	✓		本公司致力於推行永續發展，訂定供應商政策、供應商管理方案、供應商自評，針對合格供應商符合大型企業或國內上市/櫃公司等條件之菁英廠商進行推廣，114 年執行成效如下： <table><tr><th>等級</th><th>家數</th><th>因應措施</th><th>狀態</th></tr><tr><td>A</td><td>26</td><td>建議增加採購量。</td><td rowspan="3">合格</td></tr><tr><td>B</td><td>0</td><td>維持目前作業，但要求供應商持續強化管理機制。</td></tr><tr><td>C</td><td>0</td><td>建議減少採購量。</td></tr><tr><td>D</td><td>0</td><td>輔導改善，連續二年評鑑等為 D 級者，停止採購或取消其合格供應商資格等相關措施。</td><td>不合格</td></tr></table>	等級	家數	因應措施	狀態	A	26	建議增加採購量。	合格	B	0	維持目前作業，但要求供應商持續強化管理機制。	C	0	建議減少採購量。	D	0	輔導改善，連續二年評鑑等為 D 級者，停止採購或取消其合格供應商資格等相關措施。	不合格	無
等級	家數	因應措施	狀態																			
A	26	建議增加採購量。	合格																			
B	0	維持目前作業，但要求供應商持續強化管理機制。																				
C	0	建議減少採購量。																				
D	0	輔導改善，連續二年評鑑等為 D 級者，停止採購或取消其合格供應商資格等相關措施。	不合格																			
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？	✓		本公司參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)發布之通用準則、行業準則及重大主題準則編製「114 年度永續報告書」，揭露公司所鑑別之經濟、環境及人群(包含其人權)重大主題與影響、揭露項目及其報導要求。 本公司於 114 年 8 月完成 113 年度永續報告書中文版編製，並於 114 年 12 月完成英文版編製。113 年度永續報告書內，包含對應 GRI 準則之內容索引。為確保資訊揭露品質，自 113 年永續報告書起，委託勤業眾信聯合會計師事務所(Deloitte & Touche)依確信準則 3000 號出具有限確信報告，並提報董事會決議通過後發佈。	無																		
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：本公司於 110 年 5 月 6 日已制定「永續發展實務守則」，其運作與所定守則並無差異。																						
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司於 101 年 8 月正式成立「財團法人新北市私立鈞象電子社會福利慈善事業基金會」，與其他單位共同辦理各項公益活動，並捐款提供所屬城市國中小學學童之清寒獎助學金。																						

上市上櫃公司氣候相關資訊

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。 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)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 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。 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。 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。 7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。 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。 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)。	為了降低氣候變遷對公司營運上的影響風險，透過 ESG 永續發展小組依循氣候相關財務揭露建議書(Recommendations of the Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)內涵的四大核心架構，揭露氣候變遷資訊與可能帶來的風險與機會，擬定對氣候變遷的因應。 2023 年首次導入氣候變遷治理架構，並規劃將氣候變遷風險納入風險管理，並於 2024 年將相關政策及制度建置完成。 辨識： ●定期關注相關法令、指引及文獻強化辨識之完整性。 ●永續發展專案組每半年召開會議，研討相關議題。 衡量： ●進行短期、中期、長期氣候風險，針對轉型/實體風險進行評估。 監控： ●由董事會指導及監督氣候變遷管理方針及實際行動。 報告： ●每季向董事會呈報執行情形，及檢視內部相關規章。 ●依循 TCFD 進行對財務資訊揭露永續推動小組每年定期向董事會呈報實際執行情形。依據母公司自 2019 年起進行自願性溫室氣體盤查及揭露執行情形，並持續推動節能減碳之行動方案，以符合綠色環境管理理念，並作為推動減碳節能比較基礎。 本公司目前無使用再生能源進行使用抵換。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。				
年度	盤查範疇	溫室氣體排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)	資料涵蓋範圍
113	範疇一	294.2640	0.0159	鈺象母公司
	範疇二	1,614.6336	0.0875	
114	範疇一	302.0711	0.0138	
	範疇二	1,586.3832	0.0726	

註 1：密集度計算公式：公噸 CO₂e/母公司百萬元營收。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍：

- (1) 母公司個體應於民國(下同) 117 年完成確信。
- (2) 合併財務報告子公司應於 118 年完成確信。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

- (1) 節能減碳：本公司達到節能減碳的未來量化管理目標：以 2025 年為基準年，2030 年預計減少溫室氣體排放密集度 2%(依據 2025 年揭露範圍)。
- (2) 水管理：因應全球氣候變遷，供水穩定化成為各國面臨的問題。本公司為善盡永續發展及因應全球水資源短缺議題，以 2025 年為基準年，2030 年預計減少用水排放密集度 1%(依據 2025 年揭露範圍)，期以具體行動，與全球企業共同面對氣候變遷的挑戰。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			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？	✓		本公司訂有「誠信經營守則」、「董事道德行為準則」、「一級主管以上人員道德行為準則」及「員工道德行為規範」，均對個人操守及誠信態度與避免圖利等予以規範，且該道德行為準則已揭露於公開資訊觀測站，且其相關懲戒規定亦清楚明定，務求董事與經理人均秉持高度自律原則處理相關業務。	無
(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？	✓		本公司於 111 年設置企業誠信推動小組，由管理部負責誠信經營之管理整合推動，依據各單位工作職掌及範疇，協助董事會及管理階層制定及監督執行誠信經營政策與防範方案，該單位於 114 年 11 月 6 日向董事會報告其執行情形。	無
(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？	✓		本公司落實執行誠信經營政策，114 年執行相關教育訓練並進行人員宣導教育等，以及設立檢舉制度與檢舉人保護，於「檢舉違反職業道德行為規範之處理辦法」、「員工道德行為規範」訂有具體檢舉制度，積極防範不誠信行為，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，指派管理部為檢舉受理專責單位，受理同仁涉有不誠信行為之檢舉，官網利害關係人專區提供員工、股東、利害關係人及外部人有效之溝通方式，並揭露審計委員會（獨立董事）直接收發之電子郵件信箱，檢舉情事若涉及董事或高階主管，將陳報至獨立董事，並建立檢舉人保護制度，對於檢舉人身分及內容均確實保密，承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。114 年無涉及不誠信行為之情事，主要屬於業務服務爭議及作業流程方面之精進事項。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	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訂誠信行為條款？	✓		本公司往來廠商均建立基本資料管控，主要供應商與主要銷貨客戶亦會檢視其信用概況，避免主要進銷活動發生違約，造成公司損失，並於往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款以保障雙方權益。	無
(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？	✓		本公司已設置「企業誠信推動小組」，由管理部負責推動公司誠信經營運作，於內部網站中規範公司人員道德行為規範、新進人員集中訓練宣導誠信正直的必要性與要求，當年度並向董事會報告執行狀況。	無
(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？	✓		本公司訂有「董事道德行為準則」、「一級主管以上人員道德行為準則」及「員工道德行為規範」，針對全體人員有關利益衝突之避免予以規範，並訂定懲處條款與陳述管道。	無
(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？	✓		本公司之會計制度、內部控制制度均符合誠信經營之精神，內部稽核人員亦均依法令規定落實稽核。	無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		秉持誠信經營精神，利害關係人以相關管道及頻率保持資訊互通等行為指南，優化訊息對等性及暢通溝通管道；落實誠信經營理念與政策，新進同仁均由總經理親自授課講解。公司 114 年度舉辦與誠信經營議題相關之內/外部教育訓練（含誠信經營理念、會計制度及內部控制等相關課程）共計 203 人次、1,104 人時。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	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？	✓		據本公司「員工道德行為規範」，以及「檢舉違反職業道德行為規範之處理辦法」明訂檢舉制度，提供員工及外部人士可藉由內外部網頁檢舉系統，直接進行任何不正當從業行為之舉報，並由管理部門主管受理後，依據檢舉對象分層報告。	無
(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？	✓		對於所接獲的通報及後續之調查，本公司均採取標準作業程序及保密之態度進行，並已明定於「員工道德行為規範」，以及「檢舉違反職業道德行為規範之處理辦法」規章中。	無
(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？	✓		本公司相關部門主管受理檢舉事項後，將採取機密案件處理，以保護檢舉人的背景與所提供資訊。	無
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司誠信經營守則已建置於官方網站，若有誠信經營相關資訊或情事發生，將揭露於網站上，114 年無不誠信經營事件。	無
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司於 110 年 5 月 6 日已制定「誠信經營守則」，其運作與所訂守則並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露

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：
本公司稽核主管已取得國際內部稽核師證照。
2. 本公司訂有「一級主管以上人員道德行為準則」及「員工道德行為規範」，規範經理人及員工在日常行為中應恪守之道德規範與保密責任。
3. 本公司已訂立「檢舉違反職業道德行為規範之處理辦法」、「內部重大資訊處理作業程序」及「公司治理守則」。
4. 董事進修情形：

職稱	姓名	課程名稱	進修單位	上課時數
董事長	李柯柱	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	社團法人中華公司治理協會	3
董事	江順成			3
董事	陳阿見			3
董事	楊慶安			3
董事	徐俊揚			3
董事	陳珮如			3

職稱	姓名	課程名稱	進修單位	上課時數
獨立董事	戴文凱	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	社團法人中華公司治理協會	3
		穩定幣「合法化」：帶來全球貨幣競爭	社團法人中華財經發展協會	3
獨立董事	施春成	碳權交易與確信流程	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	3
		永續報告書確信機構規範及申請實務	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	3
		數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	社團法人中華公司治理協會	3
		國家洗錢資恐及資武擴風險評估結果暨評鑑規劃	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	3
獨立董事	王健榮	董事會與公司治理實務	社團法人中華公司治理協會	3
		數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	社團法人中華公司治理協會	3

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請詳公開資訊觀測站，路徑：首頁>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，會計師審查報告：無。

(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. 最近年度迄年報刊印日止重要董事會決議事項：

日期	主要議題及決議事項	備註
114/03/06 第十四屆 第六次	(一) 同意一一三年度薪酬委員會決議內容報告。 (二) 同意溫室氣體盤查及查證執行進度報告。 (三) 同意設立美國子公司執行報告。	-
	(一) 通過出具一一三年度內部控制制度聲明書案。 (二) 通過一一三年度營業報告書及財務報表案。 (三) 通過一一四年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (四) 通過本公司「基層員工」範圍定義案。 (五) 通過修正「公司章程」案。 (六) 通過一一三年度盈餘分配案。 (七) 通過本公司一一三年度董事及員工酬勞分配情形案。 (八) 通過擬定一一四年股東常會召開事宜案。 (九) 通過新加坡轉投資子公司現金增資案。 (十) 通過馬爾他轉投資孫公司申請註銷案。	-
114/05/14 第十四屆 第七次	(一) 同意溫室氣體盤查及查證執行進度報告。	-
	(一) 通過一一四年第一季財務報告案。 (二) 通過內部控制制度及內部稽核實施細則修訂案。	-

日期	主要議題及決議事項	備註
114/06/19 第十四屆 第八次	(一) 通過訂定本公司一一三年度盈餘分配除息作業相關事項。	-
114/08/07 第十四屆 第九次	(一) 同意董事責任險投保情形報告。 (二) 同意溫室氣體盤查及查證執行進度報告。	-
	(一) 通過一一四年度第二季財務報告案。 (二) 通過一一三年度永續報告書案。 (三) 通過昂儒昂島子公司設立案。	-
114/11/06 第十四屆 第十次	(一) 同意溫室氣體盤查及查證執行進度報告。 (二) 同意一一四年度企業誠信經營執行情形報告。	-
	(一) 通過一一四年度第三季財務報告案。 (二) 通過一一四年度上半年盈餘分配案。	-
114/12/18 第十四屆 第十一次	(一) 同意一一四年度投資人與股東建議與詢問事項及處理情形彙總報告。 (二) 同意一一四年度重大資訊處理情形報告。 (三) 同意一一四年度董事會績效評估執行情形報告。 (四) 同意一一四年度台灣智慧財產管理系統執行情形報告。 (五) 同意一一四年度風險管理及永續發展執行情形報告。 (六) 同意一一四年度資訊安全執行情形報告。	-
	(一) 通過薪酬委員會提報「一一四年度之董事及經理人之薪資績效評估及發放建議」案。 (二) 通過一一五年度稽核計畫案。 (三) 通過內部控制制度-薪工循環修正案。 (四) 通過一一五年度營運預算案。 (五) 通過訂定「提升企業價值計畫」案。	-
115/03/06 第十四屆 第十二次	(一) 同意一一四年度薪酬委員會決議內容報告。 (二) 同意溫室氣體盤查及查證執行進度報告。	-
	(一) 通過出具一一四年度內部控制制度聲明書案。 (二) 通過一一四年度營業報告書及財務報表案。 (三) 通過一一五年度簽證會計師獨立性及適任性評估案。 (四) 通過一一四年度盈餘分配案。 (五) 通過本公司一一四年度董事及員工酬勞分配情形案。 (六) 通過擬定一一五年股東常會召開事宜案。 (七) 通過修正本公司「董事、監察人及經理人之薪資政策、制度、標準與結構」案。	-
115/05/07 第十四屆 第十三次	(一) 同意溫室氣體盤查及查證執行進度報告。	-
	(一) 通過一一五年度第一季財務報告案。 (二) 通過新加坡子公司 FALA PTE. LTD 提高資本額增資案。	-

2. 最近年度迄年報刊印日止股東會決議事項及執行情形：

(1) 通過一一三年度營業報告書及決算表冊案。

執行情形：本案經股東會決議照案通過。

(2) 通過一一三年度盈餘分配案。

執行情形：訂定 114 年 7 月 23 日為分配基準日，已依股東會決議於 114 年 8 月 15 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 29.00 元)

(3) 通過修正「公司章程」案。

執行情形：本案經股東會決議照案通過，並經 114.07.11 經濟部變更登記核准。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議並無重要不同意見之情事。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	周仕杰	114.01~114.12	4,810	910	5,720	-
	李東峰	114.01~114.12				
註：非審計公費係年度稅務簽證費用及工商登記費用。						

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後金額及原因：無此情形，故不適用。

(三) 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：無此情形，故不適用。

五、更換會計師資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有更換會計師之情事。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

請詳公開資訊觀測站，路徑：首頁>彙總報表>股權變動/證券發行>董監事股權異動統計>董監事、經理人及 10%以上大股東股權異動>董事、監察人、經理人及百分之十以上大股東股權異動彙總表。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：係個人財務規劃考量。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

115 年 04 月 24 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
台新國際商業銀行股份有限公司受託台灣高證券投資信託基金專戶	11,754,000	4.17%	0	0	0	0	無	無	無
江順成	11,161,096	3.96%	5,312,540	1.89%	1,200,000	0.43%	何柔誼	配偶	
李柯柱	6,139,684	2.18%	1,802,584	0.64%	0	0	李建甫 李佳穎 李育岑 蔡志瑋受李柯柱信託財產專戶	一等親 一等親 一等親 本公司董事長之信託	
李建甫	5,390,324	1.91%	0	0	0	0	李柯柱 李佳穎 李育岑	一等親 二等親 二等親	
李佳穎	5,358,412	1.90%	0	0	0	0	李柯柱 李建甫 李育岑	一等親 二等親 二等親	
何柔誼	5,312,540	1.89%	11,161,096	3.96%	0	0	江順成	配偶	
李育岑	5,294,324	1.88%	0	0	0	0	李柯柱 李建甫 李佳穎	一等親 二等親 二等親	
陳阿見	5,202,728	1.85%	327,552	0.12%	4,800,000	1.70%	宇晟國際投資股份有限公司代表人：王淑敏	本公司董事之配偶	
宇晟國際投資股份有限公司代表人：王淑敏	4,800,000	1.70%	0	0	0	0	陳阿見	本公司董事	
蔡志瑋受李柯柱信託財產專戶	4,500,000	1.60%	0	0	0	0	李柯柱	本公司董事長	

九、公司、公司之董事、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及綜合持股比例

截至年報刊印日止，本公司、本公司董事、經理人及大股東並無對同一轉投資事業有直接或間接綜合持股之情形。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
78/11	10	300	3,000	300	3,000	設立股款 3,000	—	註 1
81/1	10	500	5,000	500	5,000	現金增資 2,000	—	註 2
82/8	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資 5,000	—	註 3
83/11	10	2,800	28,000	2,800	28,000	現金增資 18,000	—	註 4
84/11	10	6,000	60,000	6,000	60,000	現金增資 32,000	—	註 5
86/8	10	12,000	120,000	12,000	120,000	現金增資 60,000	—	註 6
88/12	65	13,500	135,000	13,500	135,000	現金增資 15,000	—	註 7
89/12	35	14,500	145,000	14,500	145,000	現金增資 10,000	—	註 8
91/06	40	16,200	162,000	16,200	162,000	現金增資 17,000	—	註 9
92/08	10	30,000	300,000	21,060	210,600	資本公積轉增資 16,200 及盈餘轉增資 32,400	—	註 10
93/08	10	42,000	420,000	30,167	301,668	盈餘轉增資 63,180、員工紅利轉增資 6,828 及資本公積轉增資 21,060	—	註 11
94/08	10	42,000	420,000	36,562	365,622	盈餘轉增資 30,167、員工紅利轉增資 3,620 及資本公積轉增資 30,167	—	註 12
95/07	10	80,000	800,000	40,869	408,692	現金增資 43,070	—	註 13
95/10	10	80,000	800,000	47,245	472,448	盈餘轉增資 20,435、員工紅利轉增資 2,452 及資本公積轉增資 40,869	—	註 14
96/08	10	80,000	800,000	54,654	546,536	盈餘轉增資 23,622、員工紅利轉增資 3,221 及資本公積轉增資 47,245	—	註 15
97/07	10	80,000	800,000	54,911	549,110	認股權憑證轉換 2,575	—	註 16
97/08	10	80,000	800,000	60,767	607,672	盈餘轉增資 27,327、員工紅利轉增資 3,813、資本公積轉增資 27,327 及認股權憑證轉換 95	—	註 17
98/01	10	80,000	800,000	60,786	607,857	認股權憑證轉換 185	—	註 18
98/04	10	80,000	800,000	60,842	608,422	認股權憑證轉換 565	—	註 19
98/06	10	80,000	800,000	60,871	608,715	認股權憑證轉換 293	—	註 20
98/08	10	80,000	800,000	66,847	668,469	盈餘轉增資 29,821、資本公積轉增資 29,821 及認股權憑證轉換 112	—	註 21
99/01	10	80,000	800,000	66,855	668,547	認股權憑證轉換 78	—	註 22

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
99/04	10	80,000	800,000	66,921	669,212	認股權憑證轉換 665	—	註 23
99/05	10	80,000	800,000	66,970	669,704	認股權憑證轉換 492	—	註 24
99/08	10	80,000	800,000	70,256	702,565	資本公積轉增資 32,861	—	註 25
99/09	10	80,000	800,000	70,279	702,787	認股權憑證轉換 222	—	註 26
99/12	10	80,000	800,000	70,396	703,962	認股權憑證轉換 1,175	—	註 27
100/4	10	80,000	800,000	70,453	704,532	認股權憑證轉換 570	—	註 28
100/9	10	80,000	800,000	70,454	704,540	認股權憑證轉換 8	—	註 29
100/11	10	80,000	800,000	69,254	692,540	庫藏股減資註銷 12,000	—	註 30
101/1	10	80,000	800,000	69,339	693,387	認股權憑證轉換 847	—	註 31
101/4	10	80,000	800,000	69,474	694,739	認股權憑證轉換 1,352	—	註 32
101/8	10	80,000	800,000	69,476	694,764	認股權憑證轉換 25	—	註 33
103/8	10	80,000	800,000	69,649	696,489	認股權憑證轉換 1,725	—	註 34
103/10	10	80,000	800,000	69,667	696,669	認股權憑證轉換 180	—	註 35
106/4	10	80,000	800,000	69,979	699,794	認股權憑證轉換 3,125	—	註 36
107/1	10	80,000	800,000	69,983	699,834	認股權憑證轉換 40	—	註 37
107/4	10	80,000	800,000	70,087	700,871	認股權憑證轉換 1,037	—	註 38
108/1	10	80,000	800,000	70,122	701,224	認股權憑證轉換 353	—	註 39
108/4	10	80,000	800,000	70,382	703,824	認股權憑證轉換 2,600	—	註 40
109/1	10	100,000	1,000,000	70,444	704,441	認股權憑證轉換 617	—	註 41
109/4	10	100,000	1,000,000	70,450	704,504	認股權憑證轉換 63	—	註 42
111/7	10	200,000	2,000,000	70,450	704,504	—	—	註 43
111/8	10	200,000	2,000,000	140,900	1,409,008	盈餘轉增資 704,504	—	註 44
113/8	10	500,000	5,000,000	140,900	1,409,008	—	—	註 45
113/8	10	500,000	5,000,000	281,802	2,818,016	盈餘轉增資 1,409,008	—	註 46

註 1：核准日期及文號：78.11.10 建三乙字號 363267 號

註 2：核准日期及文號：81.01.24 建三戊字第 148071 號

註 3：核准日期及文號：82.08.10 建三乙字第 349121 號

註 4：核准日期及文號：83.11.18 建三葵字第 463826 號

註 5：核准日期及文號：84.11.15 建三己字第 462775 號

註 6：核准日期及文號：86.08.13 經商字第 114560 號

註 7：核准日期及文號：88.12.18 經(088)商字第 088145559 號

註 8：核准日期及文號：89.12.18 經(089)商字第 089147181 號

註 9：核准日期及文號：91.06.14 經授商字第 09101212240 號

註 10：核准日期及文號：92.08.26 經授商字第 09232582610 號

註 11：核准日期及文號：93.08.06 經授中字第 09332504660 號

註 12：核准日期及文號：94.08.17 經授中字第 09432671660 號

註 13：核准日期及文號：95.07.25 經授中字第 09532550840 號；

95.06.20 金管證一字第 0950124956 號函

註 14：核准日期及文號：95.10.02 經授中字第 09532922110 號；

95.08.09 金管證一字第 0950135221 號函

註 15：核准日期及文號：96.08.20 經授商字第 09601202700 號；

96.06.26 金管證一字第 0960032266 號函

註 16：核准日期及文號：97.07.16 經授商字第 09701173920 號
 註 17：核准日期及文號：97.08.26 經授商字第 09701206890 號；
 97.06.30 金管證一字第 0970032443 號函
 註 18：核准日期及文號：98.01.09 經授商字第 09801002310 號
 註 19：核准日期及文號：98.04.07 經授商字第 09801064980 號
 註 20：核准日期及文號：98.06.26 經授商字第 09801131990 號
 註 21：核准日期及文號：98.08.17 經授商字第 09801162880 號；
 98.06.25 金管證一字第 0980031807 號函
 註 22：核准日期及文號：99.01.06 經授商字第 09901000710 號
 註 23：核准日期及文號：99.04.15 經授商字第 09901074890 號
 註 24：核准日期及文號：99.05.14 經授商字第 09901099170 號
 註 25：核准日期及文號：99.08.09 經授商字第 09901180160 號；
 99.06.22 金管證一字第 0990031882 號函
 註 26：核准日期及文號：99.09.15 經授商字第 09901210450 號
 註 27：核准日期及文號：99.12.22 經授商字第 09901283070 號
 註 28：核准日期及文號：100.04.07 經授商字第 10001066730 號
 註 29：核准日期及文號：100.09.02 經授商字第 10001205330 號
 註 30：核准日期及文號：100.11.25 經授商字第 10001269940 號
 註 31：核准日期及文號：101.01.13 經授商字第 10101008250 號
 註 32：核准日期及文號：101.04.02 經授商字第 10101055400 號
 註 33：核准日期及文號：101.08.30 經授商字第 10101181730 號
 註 34：核准日期及文號：103.08.26 經授商字第 10301175800 號
 註 35：核准日期及文號：103.10.14 經授商字第 10301208670 號
 註 36：核准日期及文號：106.04.13 經授商字第 10601043340 號
 註 37：核准日期及文號：107.01.05 經授商字第 10601177900 號
 註 38：核准日期及文號：107.04.03 經授商字第 10701036610 號
 註 39：核准日期及文號：108.01.04 經授商字第 10701165270 號
 註 40：核准日期及文號：108.04.29 經授商字第 10801040870 號
 註 41：核准日期及文號：109.01.21 經授商字第 10801197460 號
 註 42：核准日期及文號：109.04.06 經授商字第 10901054920 號
 註 43：核准日期及文號：111.07.12 經授商字第 11101128280 號
 註 44：核准日期及文號：111.08.15 經授商字第 11101151840 號
 註 45：核准日期及文號：113.08.08 經授商字第 11330121830 號
 註 46：核准日期及文號：113.08.14 經授商字第 11330142070 號

115 年 04 月 24 日；單位：仟股

股 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份-已上市櫃	未 發 行 股 份(註)	合 計	
普通股	281,802	218,198	500,000	-

註：含員工認股權憑證尚未發行 1,000 仟股，另本公司未發行特別股，亦未有經核准以總括申報制度募集與發行有價證券之情事。

(二)主要股東名單（前十大股東）

115 年 04 月 24 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 E S G 永續高股息 E T F 證券投資信託基金專戶		11,754,000	4.17%
江順成		11,161,096	3.96%
李柯柱		6,139,684	2.18%
李建甫		5,390,324	1.91%
李佳穎		5,358,412	1.90%
何柔誼		5,312,540	1.89%
李育岑		5,294,324	1.88%
陳阿見		5,202,728	1.85%
宇晟國際投資股份有限公司 代表人：王淑敏		4,800,000	1.70%
蔡志瑋受李柯柱信託財產專戶		4,500,000	1.60%

(三) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程之股利政策

依據本公司章程第二十五條，本公司於每半會計年度終了後分派盈餘或彌補虧損。每半會計年度分派盈餘時，應先依前條規定預估保留員工酬勞及董事酬勞、預估並保留應納稅捐、依法彌補累積虧損、依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之；以發放現金方式為之時，由董事會決議行之。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利（包括調整未分配盈餘金額），應先彌補累積虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟可供分配盈餘低於實收股本 90% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派

前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足之情形，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 114 年度盈餘分配案，詳如下表：

單位：新台幣元

項 目	金 額		備 註
	小 計	合 計	
期初未分配盈餘		1,825,746,741	
加：本年度稅後淨利	10,851,520,722		
減：確定福利計畫再衡量認列於保留盈餘	(462,270)		
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		10,851,058,452	
可供分配盈餘		12,676,805,193	
分配項目：			
股東紅利			
--現金(每股 36 元)	(10,144,856,160)	(10,144,856,160)	
期末未分配盈餘		2,531,949,033	

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司章程第二十四條述明有關員工及董事酬勞之範圍如下：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，公司應提撥 3%~20%為員工酬勞(本項員工酬勞數額不低於 20%為基層員工分配酬勞)，及不高於 3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象包含符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

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

本公司一一四年度財務報告帳列應付員工酬勞估列金額為 3,140,323 仟元，應付董事酬勞估列金額為 163,943 仟元，分別按稅前淨利扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，提撥 3%~20%為員工酬勞，及不高於 3%為董事酬勞計算。年度終了後，董事會決議發放之金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，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（115.03.06）通過之分派酬勞情形

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

分派項目	董事會擬議分派金額(A)	114 年度財務報告數(B)	差異數(A-B)
擬分派員工酬勞-現金	3,140,322,818 元	3,140,322,818 元	0 元
擬分派員工酬勞-股票	0 元	0 元	0 元
擬分派董事酬勞-現金	163,942,923 元	163,942,923 元	0 元

差異原因及處理情形：無此情形。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及其占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例

擬議分派員工股票酬勞金額為 0 元，其占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例為 0%。

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

本公司前一年度董事會通過之擬議配發數與實際發放數並無差異。前一年度實際配發數員工現金酬勞為 2,768,504,463 元，股票酬勞 0 元，董事酬勞則為 138,425,225 元，共計 2,906,929,688 元。

(六) 公司買回本公司股份情形

本公司最近年度未有買回本公司股份之情形，故不適用。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

五之一、限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓其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：截至年報刊印日之前一季止，本公司最近三年內未辦理公開或私募有價證券之情事，故不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

本公司主要從事商用電子遊戲機（含模擬機類、益智類、娛樂類）的軟硬體（含周邊）的設計、研發、製造、生產、銷售及售後服務，以及網路遊戲軟體的設計、研發、行銷、營運及客戶服務，營運範圍如下：

- 一、 CH01040 玩具製造業
- 二、 F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 三、 F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 四、 CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- 五、 F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- 六、 F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- 七、 I301010 資訊軟體服務業
- 八、 F118010 資訊軟體批發業
- 九、 F218010 資訊軟體零售業
- 十、 I301030 電子資訊供應服務業
- 十一、 CC01080 電子零組件製造業
- 十二、 F119010 電子材料批發業
- 十三、 F219010 電子材料零售業
- 十四、 F601010 智慧財產權業
- 十五、 I301020 資料處理服務業
- 十六、 J305010 有聲出版業
- 十七、 I401010 一般廣告服務業
- 十八、 J399010 軟體出版業
- 十九、 F401010 國際貿易業
- 二十、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主 要 產 品 項 目	114 年度營業收入淨額	營業比重 (%)
網路遊戲授權	14,976,294	67.97
網路遊戲 APP	6,325,766	28.71
商用電子遊戲機	730,443	3.32
合 計	22,032,503	100.00

3. 目前之商品（服務）項目

本公司主要營業項目係網路遊戲(Online Game)包含手機遊戲(Mobile Game)之軟體及商用電子遊戲機(Arcade Game)之軟、硬體的企劃、設計、研發、製造、行銷、營運與服務及相關智慧財產權（著作權、商品化權、商標權等）的授權與合作。

網路遊戲則以休閒遊戲(以明星三缺一、金猴爺、滿貫大亨、金好運、海王寶藏、金虎爺及 TaDa 等為代表)為主；而商用電子遊戲機 (Arcade Game) 依其產品 (服務) 性質再細分為：娛樂類(以轉輪機、捕魚機類型等為代表)、益智類(以彩票機、兒卡機及兒童騎乘機等為代表)、模擬機類(以競速遊戲、槍機類遊戲及 VR 類等系列為代表)。

4. 計畫開發之新商品(服務)

(1) 網路遊戲 (Online Game)

A. 棋牌類遊戲 (Board Game)：老虎機遊戲、撲克類遊戲、麻將遊戲及其資料片等。

B. 休閒遊戲 (Casual Game)：益智休閒遊戲、賓果遊戲、捕魚類遊戲及其資料片等。

C. 角色扮演遊戲 (MMORPG)：三國故事題材角色扮演遊戲及其資料片等。

(2) 商用電子遊戲機 (Arcade Game) 及周邊產品

A. 娛樂類：轉輪機新機種、捕魚機等。

B. 益智類：彩票機、兒童卡片機、兒童騎乘機等。

C. 模擬機類：賽車類、摩托車類、槍機類、VR 類等。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

遊戲產業依其平台特性的差異，可區分為商用電子遊戲機 (Arcade Game)、網路遊戲 (Online Game)、PC 平台遊戲 (PC Game)、家用主機平台遊戲 (Console Game) 及可攜式平台遊戲 (Mobile Game) 五大產業範疇。

本公司營業範圍主要係屬其中兩大領域－網路遊戲(包含手機遊戲)及商用電子遊戲機，以下即根據此兩大領域於全球及國內發展情形作概述分析：

(1) 網路遊戲方面

網路遊戲的起源雖然可追溯至美國，但亞洲新興國家(如韓國、台灣與中國大陸)憑藉對網路環境的深耕與行動裝置的普及，在網路遊戲與手遊領域展現了驚人的爆發力。

A. 全球遊戲市場產值

整體營收與成長

2025 年全球遊戲市場總收入預計達 1,888 億美元，年增長率為+3.4%。預計至 2028 年全球市場將達約 2,065 億美元，整體複合年增長率 (CAGR) 約為 3.0%。

平台板塊消長

主機市場：2025 年主機收入達 459 億美元 (+5.5% YoY)。依 Newzoo 2025 年 9 月報告，主機 2025 - 2028 CAGR 為 4.7%。惟 2026 年 3 月發布的 PC & Console 專題報告則修訂為 4.4%，並預測主機將被 PC 超越。《GTA VI》等重磅新作發布將是重要驅動力。

PC 市場：2025 年 PC 收入達 399 億美元 (+2.5% YoY)。依 Newzoo 2025 年 9 月報告，PC 2025 - 2028 CAGR 為 3.3%；但依 2026 年 3 月最新專題報告，PC CAGR 已上修至 6.6%，預計 2028 年底 PC 收入將首度超越主機，成為第二大平台。亞太地區(尤其中日市場)是 PC 成長的核心動能。

手遊市場：2025 年手遊收入達 1,030 億美元，占全球市場約 55%，依然是最大板塊；2025 - 2028 CAGR 為 2.2%，成長趨緩，反映亞太成熟市場飽和，但西方市場補位成長，社交與休閒類依然主導消費。

2025 年全球活躍玩家總數達 36 億人（+4.4% YoY），預計 2028 年接近 39 億。亞太地區為全球核心，擁有約 19 億玩家，占全球總數約 53%。中國（498 億美元）與美國（496 億美元）仍是全球最大消費市場，合計占全球消費者支出約 50%。

B. 台灣網路遊戲市場產值

台灣在全球遊戲產業中依然扮演重要角色，行動遊戲收入全球排名第七，整體市場規模位居全球第十四。

市場規模與地位：台灣遊戲產業 2023 年總收入約為 23.2 億美元（+5% YoY），預計 2025 年可達約 34.6 億美元；另據 IMARC Group，若採較窄口徑（純數位遊戲軟體），2024 年規模約為 17 億美元，2025 - 2033 年 CAGR 約 8.33%；AHK 台北 2023 - 2027 CAGR 估計為 6.87%。

玩家消費力：台灣玩家展現了極高的忠誠度與付費意願。調查顯示，約 44% 的手遊玩家每月消費金額介於 NT\$300 至 NT\$1,000 之間，人均貢獻度高於許多歐美國家，使其成為開發商眼中極具深耕價值的市場。休閒玩家占整體市場約 70%。

2026 年市場關鍵趨勢：

AI 技術的全面落地：越來越多新遊戲在開發過程中導入生成式 AI（GenAI），提升美術產值與開發效率，並實現更擬真的 NPC 互動體驗。

雲端遊戲與 5G 應用：隨著邊緣運算技術進步，雲端遊戲已打破硬體限制，玩家可透過低延遲網路在手機、平板與電視間無縫切換。

UGC（用戶生成內容）生態擴張：受《Roblox》與《Fortnite》等平台影響，台灣玩家參與遊戲內容創作的比例大幅提升，社群導向的遊戲模式成為營收成長的新引擎。

總結：2026 年的台灣遊戲產業將呈現「成長動能不減、技術紅利釋放、營收模式多元化」三大特徵，對於能夠同時掌握 AI 開發效率、雲端發行通路與 UGC 社群經營的廠商而言，將是擴大市占與提升毛利的黃金窗口期。

(2) 商用電子遊戲機方面

商用電子遊戲機是個泛稱式產業，泛指於電子遊藝場中提供投幣消費的所有遊戲產品，包含模擬機類、益智類及娛樂類等產業範疇，除娛樂類屬於成人娛樂消費之外，其他產品主要提供青少年及親子娛樂，可統稱為數位休閒娛樂類。

以數位休閒娛樂產業而言，其整體聲光效果是所有電子娛樂產品中的翹楚，不論是格鬥機種、射擊機種、賽車機種、跳舞機種、節奏機種，甚至是滑雪、划船機種...等體感遊戲，除了商用遊戲機平台外，其它遊戲平台都無法提供這種聲光震撼力，這也是商用電子遊戲機的獨特優勢與魅力所在。數位休閒娛樂產品最重要的發展趨勢是與家用平台（Console Game）進行交互移植，讓同一款遊戲不僅能在電子遊藝場中消費，也能進入客廳成為家庭娛樂的一環。對遊戲開發業者而言，同一組數位內容如能跨平台相互移植，將可創造倍數的利潤，也能夠分散政策性的風險，但進行跨平台相互移植必須要有資金、技術、人才、策略同盟，對資源缺乏的小型業者而言相當不利，因此更助長大者恆大的趨勢與業者上市集資的需求。日本商用電子遊戲機大廠 SEGA、NAMCO、

KONAMI、CAPCOM...等都驗證了這個趨勢的重要性與可行性，也是國內業者必須見賢思齊處。

至於娛樂類遊戲機，由於目前全球政府管理政策漸趨開明化，多數的國家對此不是已有明確法令便是嘗試立法規範。以美國、日本等先進國家為例，目前已將本類產品區分為 AWP（Amusement With Prize，日本尚包括代幣遊戲機 Medal Game）產品及 Casino 產品。前者以獎品兌換為主，娛樂性成分高，開發及經營風險低且市場廣大，逐步吸引眾多廠商投入，提供更優質的產品與服務，除專業大廠 IGT、Barry 外，全球知名的遊戲大廠 SEGA、NAMCO 目前也深入經營此市場，目前本公司無論是內外銷的娛樂類遊戲機，均是經由當地政府所認證的 AWP 產品，並有計劃性地開拓全球市場。由於 AWP 產品具有全球性可合法經營的龐大市場空間，台灣業者又素以靈活機動見長，若能熟悉當地法令架構及變遷趨勢，加上靈活的應變及開發能力，就能迅速研發出合乎當地市場需求的遊戲，展現強大國際競爭力，創造龐大的利潤及外匯。

Casino 產品則屬博奕類，在產品設計及經營受當地特殊法令或規範嚴格管轄，大多為特許行業，必須領有執照，以國內而言只有「樂彩」公司所經營樂透產品屬於本類。近年來全球博奕事業隨著經濟發展需求及社會價值觀念的逐漸轉變，外加澳門特區博奕產業成功的發展經驗，已有蓬勃發展的趨勢，世界各國政府亦開始重視與評估本產業的發展，由於經營此部份產品除必須通過產品認證外，還要有當地良好政商關係、龐大投資資金，並必須承擔較高經營風險，但龐大的商機亦值得密切注意。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 網路遊戲

研發公司：

指自己擁有遊戲企劃師、研發工程師、美術繪圖員...等，以產品開發製作為主要目標或願景之遊戲公司，屬遊戲產業之上游供應者。

代理（發行）商：

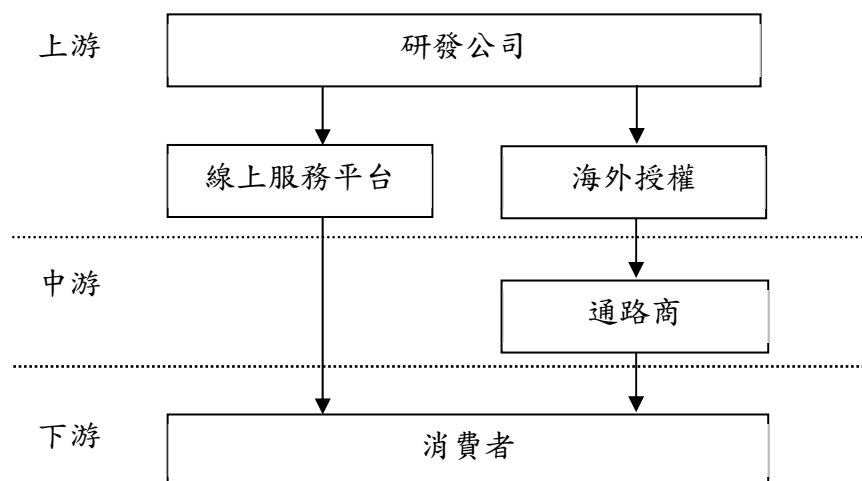
又可稱為行銷商，主要以取得研發公司所製作開發之遊戲軟體發行權，於當地或全球市場發行該產品為主要工作者。

通路商（零售據點）：

指自研發公司或發行商取得其所研發或代理之產品銷售權利，於其所自營或建立之通路體系中販售該產品之業者，同時亦為消費者取得該產品的管道來源。

線上服務平台：

係指提供網路機房設備、頻寬、系統服務、金流機制等服務的業者，供上游遊戲研發商或代理業者或一般消費者透過其機制或服務渠道與業者或消費者溝通的管道。



(2) 商用電子遊戲機：產業結構與分工如下（以本公司為例）。

研發公司：

指自己擁有遊戲企劃師、研發工程師、美術繪圖員...等，以產品開發製作為主要目標或願景之遊戲公司，屬遊戲產業之上游供應者。

製造及組裝商：

受研發商委託進行產品零組件製造、加工、組裝、測試的上游業者。

代理（發行）商：

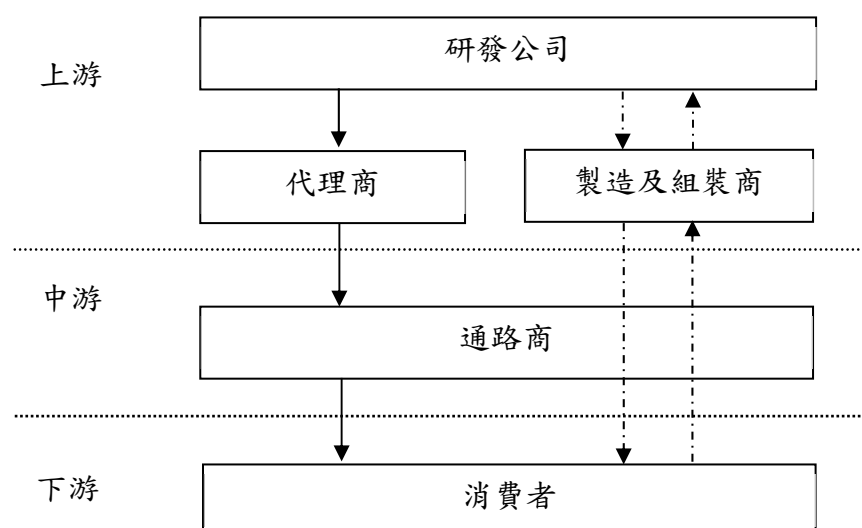
又可稱為行銷商，主要以取得研發公司所製作開發之遊戲軟硬體發行權，於當地或全球市場發行該產品為主要工作者。

通路商（零售據點）：

指自研發公司或發行商取得其所研發或代理之產品銷售權利，於其所自營或建立之通路體系中販售該產品之業者，同時亦為消費者取得該產品的管道來源。

消費者：

指使用商用電子遊戲機的終端消費者(玩家)。



基於產品及技術保密需求，或為了降低整體成本，根據業者本身的規模及需求，垂直整合為業界常有之行為，上游整合為一貫廠為業界常有之策略，亦有繼續向中游整合者；代理商亦有向上游整合者，但限於技術門檻較不普遍。

3. 產品之各種發展趨勢

(1) 網路遊戲

就連線休閒遊戲而言，目前成功經營的遊戲大廳，大多以小型休閒遊戲（Casual Game）為主體，而棋牌類遊戲更是其中主流，由於產品差異化程度小，加上遊戲必須不斷推陳出新，因此除了產品品質因素外，營運模式、行銷推廣及客戶服務等更是決定勝負的重要關鍵。

優秀產品結合新的營運模式及有效的行銷活動，將是競爭力脫穎而出的不二法門，未來隨著電腦硬體效能持續提昇與 5G 的升級，不同類型的遊戲將陸續網路化，研發潛能與技術發展的角色將更形重要，而對具有研發實力與經驗的遊戲大廠則將更為有利。

(2) 商用電子遊戲機

就數位休閒娛樂產品（包含模擬機類、益智類遊戲機）而言，遊戲創意的成功商品化及強化聲光機械效果能力，是維持長期競爭優勢的重要元素。

A. 在模擬機類方面，顧名思義乃是運用聲光、機械、體感、虛擬實境等原理模擬人類活動及運動的特殊娛樂平台，如風行一時的賽車、划船機、跳舞機、滑雪機...等等，為了強化聲光及機械效果優勢，企劃、軟體、硬體、機構、美術、音效的規劃與整合缺一不可，且必須搭配合宜的商業行銷，這部分是目前商用電子遊戲機最具獨特魅力的產品領域，也是最難被其他娛樂媒體取代的部分，由於其整合技術門檻、開發成本、研發能力的要求最高，因此只有具特定規模的大廠才能不斷推陳出新，繼續確保與創造優勢。而且這條產品線有風潮性及時效性，必須緊抓住消費者流行的脈動，如之前風行的賽車、跳舞機、節奏機便與當時的生活脈動息息相關。本公司近年推出的 VR 賽車及狂野飆車 9，是結合虛擬實境體驗及知名 IP 的大型競速遊戲模擬機台，融合最新科技與本公司技術，期望帶給消費者嶄新的娛樂體驗。

B. 在益智類機種部分，受到網際網路普及化及網路遊戲重視社群關係經營的影響，同時也是重視玩家間彼此互動情形，部分遊戲機種結合卡片式設計概念，突顯其互動優勢，已成功占有一席之地，看好此類型產品之後續發展，本公司 2013 年初開發出第一款兒童卡片機『機甲英雄』，在目標市場中掀起了一陣風潮，2018 年除了與中國大陸廠商有『鎧甲勇士』機種的合作，推出『機甲英雄二代』，更於 2019 推出『機甲英雄動畫』。2021 年推出全球首款『奧特曼系列變身大決戰』，體感拍印機遊戲。

C. 在娛樂類機種部分，遊戲創意的成功商品化、軟體人工智慧（AI）的開發及迅速因應法令環境變遷能力，是維持長期競爭優勢的重要元素，然國內市場腹地狹小、產業發展限制較多，故海外行銷為業者發展的重要途徑。針對在外銷市場的開拓方面，由於各地的民情風俗及管理法規不同，其最有效的策略是迅速配合目標市場之市場特色及法令規定，並擬定有效的產品策略，快速地切入利基產品，本公司係透過代理商體系，有效傳達當地市場訊息與法令規範，雙方良好的市場訊息溝通使代理商通路能快速佈建產品。

4. 產品競爭情形

(1) 網路遊戲方面

網路遊戲競爭已趨白熱化，玩家這幾年大量的轉移到手機遊戲(Mobile Game)，根據資策會的調查，手機遊戲成長速度已遠大於 PC 遊戲，手遊市場的成熟給所有公司都帶來了壓力，因此不少手遊開發商開始進入社交博彩領域，而一些新興社交博彩遊戲公司也開始轉向了手遊，比如 Huuuge Games、KamaGames 以及 Murka 等。

(2) 商用電子遊戲機方面

商用電子遊戲機產業受網路遊戲產業的競爭影響最大，惟有三個效益可抵銷這不利因素：其一，由於競爭門檻逐漸加大，產業中退出的產能比市場預期的速度更快，因此在競爭激烈程度下降的情形下，有助於市場環境的健全發展，由於日本廠商基於成本及景氣因素陸續退出，韓國廠商研發重心轉向網路遊戲，台灣適時填補市場缺口，反而因此成長壯大。其二、商用電子遊戲機中的模擬機產品具有優異的聲光、機械輸出入及體感效果，為其它平台遊戲所無法取代與模仿的，一直保有龐大的青少年消費族群。其三、由於商用電子遊戲機產品具有可跨平台移植的特性，經由適當的技術研發及策略同盟，商用電子遊戲開發商將可獲得更大的市場。

(三) 技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	研發費用(A)	銷貨收入淨額(B)	研發費用/銷貨收入淨額 (%)=(A)/(B)
114 年	4,584,390	22,032,503	20.81
115 年 第 1 季	1,334,934	6,264,670	21.31

註：114 年度財務資料係經會計師查核簽證；115 年第 1 季財務資料係經會計師核閱。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 行銷策略方面：開發全球具有發展潛力的市場，做好行銷與服務，以維護既有市場並藉此開發新市場，此外，並慎選各地專業的代理商或設立營運據點，以便擴大業務規模。

(1) 自有品牌、行銷全球。

(2) 區域代理、全球佈局。

(3) 拓展市場、擴大營運。

(4) 異業結盟、合作行銷。

(5) 24 小時全年無休的客戶服務與系統維護（網路遊戲）。

2. 短期營運策略

(1) 持續提昇研發技術與增加研發投資。

(2) 推動企業社會責任，提昇公司形象、吸引優秀人才。

(3) 健全研發、業務、行銷及經營管理之人才。

本公司特別著重人才的培育，各項營運策略才能有效推動。為提升人力素質的水平，目前除依循一般徵才管道外，另強化與學界的合作、國防役的引入、產學專班的建立，以及相關獎學金的設立，擴大高階人才來源，並持續強化人力素質。

3. 長期營運策略

- (1) 擴大市場佔有率：強化品牌價值和企業形象，積極推展新產品及新服務，並強化產品行銷能力及代理商制度。未來將深耕網路社群及代理商關係，以建立行銷資訊通報系統，加速獲悉市場情報、競爭者動向及促銷方案等，俾利即時擬定因應對策。
- (2) 強化研發團隊：持續引進學有專精之技術人才，組成專業團隊，強化核心技術及關鍵流程，以提供高附加價值之產品與服務，研發更完整之整體解決方案。
- (3) 提高客戶滿意度：追求客戶最高滿意度是本公司企業文化，也是本公司員工努力的目標，本公司將持續加強對員工技術工程能力及業務服務能力，增加客戶對公司之信賴及支持。
- (4) 提昇決策品質：公司董事會聘任學有專精的獨立董事，提出專業建言以提昇決策品質，並強化公司治理的精神。
- (5) 跨國經營深耕市場：與各國代理商密切配合，據以強化行銷歐美亞各國的產品設計，並依循當地的產品法令規範，強化產品經營與業務推廣。

4. 產品發展方向

- (1) 藉由與代理商、通路商或相關業者（如網咖等）的密切互動，開發符合當地語言、風俗、文化與習慣的產品，並擴大自製遊戲題材之取材內容，提供多元化產品，以滿足不同消費者的需求。
- (2) 以市場導向為前提，精準評估廣告投放效應，充分結合研發團隊活動，以縮短研發時程、降低研發成本，開發符合市場需求趨勢的產品。
- (3) 積極開發多國語言版本的轉換程式，縮短跨國產品的發行時間，同時減低人力資源成本，並進而快速進軍國際市場，拓展公司獲利與建立領導品牌的地位。

5. 短期財務規劃

- (1) 以健全之財務結構創造利潤分享社會大眾。
- (2) 強化財務管理能力，增加風險控管能力，並有效運用營運資金。

6. 長期財務規劃

強化公司治理，創造高獲利回饋股東，朝向企業永續發展。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域 \ 年度	113 年度		114 年度	
	營業收入淨額	營收比重%	營業收入淨額	營收比重%
內 銷	3,012,220	16.27	2,736,773	12.42
外 銷	15,500,605	83.73	19,295,730	87.58
合 計	18,512,825	100.00	22,032,503	100.00

註：內、外銷係以客戶別區分，網路遊戲玩家透過 Google 及 Apple 儲值消費係歸屬至外銷。

2. 市場佔有率

(1) 網路遊戲

單位：新台幣仟元

項目	114 年度
國內網路遊戲市場規模	42,880,000
本公司國內網路遊戲營收淨額	2,677,296
市場佔有率	6.24%

資料來源：市場規模數據來自國際市場數據庫 Statista。

(2) 商用電子遊戲機：由於目前國內並無可信賴的商業或學術機構提供可信的市場規模統計，但本公司 114 年度該產品類別之營業額達 730,443 仟元，為國內最大商用電子遊戲機開發廠商。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 網路遊戲市場

台灣網路遊戲市場這幾年趨於飽和，本公司在休閒棋牌類遊戲繼續保持第一名的市佔，近年手持裝置之成長加上台灣移動遊戲的收入及用戶特性，使其容易成為廠商的兵家必爭之地，近年來該市場的競爭也變的更為激烈，本公司開發的方向亦以行動裝置為主軸，陸續的研發方向亦希望將原有機台遊戲，移植至手機和平板上，逐漸加深在網路遊戲市場之佈局。根據 Newzoo 之研究資料按地區劃分，亞太地區仍是全球最大遊戲區域性市場，來自全球最大的兩個遊戲市場中國和美國的收入，將近佔據全球市場總收入的一半，順應發展趨勢，本公司遊戲開發亦以該上述市場為研發重心，希望能開發符合該市場需求的產品，強化產品市佔率。

(2) 商用遊戲機市場

公司目前的主要市場包含中國與美洲市場等，中國市場未來的發展潛力仍然可期，因經濟成長趨緩使得消費力道下滑，但目前地方政府積極釋放內需潛力，鼓勵擴大國內消費，休閒育樂亦將成為中國大陸人民生活的主軸，中國市場的成長可值得期待。美洲市場法令的變動較大，必須根據個別市場的特性和法規做耕耘，公司會積極在有潛力的市場把握良機。

4. 競爭利基

(1) 自主研發並掌握關鍵技術

本公司具有強大的研發團隊，不論是網路遊戲或是商用電子遊戲機，均採取關鍵技術自主研發以充分掌握其核心技術。於自行開發網路遊戲平台與伺服器架設技術，將可大幅提昇客戶的操作便利性與降低進入門檻，可隨時因應市場需求提供玩家即時的系統更新與彈性調整，確實掌握市場趨勢與動向；在商用電子遊戲機方面已累積相當多程式引擎及開發工具，使公司能以最短時間開發市場需求產品。

(2) 全國首家自行開發 ASIC 晶片之遊戲專業廠商

防止盜拷最有效的工具是自行發展軟體、硬體的防拷技術，特別是設計本身專屬晶片其效益最佳，一方面可使系統之電路整合更有效率，降低產品成本，提升產品的競爭力，另一方面更可增加電路設計之保密性，使得設計不易被盜拷。截至目前已累積數十顆 ASIC 成功研發設計之經驗，本公司基於過往研發之 ASIC 屬晶片組的架構，更積極進行整合型單晶片（SOC）架構 ASIC 之研發，不僅可提升研發技術層次，更可大幅降低成本、強化產品競爭力。

(3) 產品線兼具深度與廣度

隨著網路遊戲發展趨勢，尤其是行動裝置的盛行後，本公司於網路遊戲亦不遺餘力地投入開發，現也完成了多款膾炙人口的休閒娛樂遊戲，例如：明星三缺一、金猴爺、滿貫大亨、金好運、海王寶藏、金虎爺及 TaDa 等平台，多元化的產品組成降低了單一產品營運風險，為國內少數具有國際市場競爭力的廠商之一，本公司自 80 年起投入商用電子遊戲機（Arcade Game）之研究開發，Arcade 產品線的廣度與深度及創新能力目前已漸凌駕於美日大廠。

(4) 產品國際化的優勢

本公司網路遊戲及商用遊戲機台開發多語言版本之產品，除了基本的中文繁體 / 中文簡體 / 英文產品外，更有西班牙、日本等語言版本，此不僅代表銷售區域的廣度，就競爭優勢而言，更顯示本公司對國際市場動態掌握的精確度與靈活度，本公司商用電子遊戲機主要聚焦於大中華區，並積極拓展國際市場，針對不同區域市場政府法令、當地風俗民情及消費趨勢動態，並積極進行當地之產品認證。

(5) 緊密且完整之代理體系

本公司藉由遍及全球代理商體系的緊密合作關係，迅速佈建產品，亦能透過代理網路有效傳達當地市場訊息，配合目標市場的法令規定及市場特色，開發更具當地色彩、貼近市場需求之產品，快速而有效地切入利基產品，以維持穩定成長並提昇市場佔有率。

(6) 優質的專業人才及研發團隊

以遊戲產業而言，產品除了開發之外，還需要持續進行產品優化，產品的生命週期與營收貢獻才能長久，而研發團隊的穩定與培育實為公司人才招募與扶植重點，本公司研發人員占全體人員比重高達 70% 以上，全公司平均年齡在 36 歲，後續亦以延攬優秀人才為公司發展重心。

(7) 健全的財務結構

本公司擁有健全的財務結構與充足的營運週轉金，應有足夠財務能力永續經營。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 各國政府管理政策漸趨開明化

由於目前全球政府管理政策漸趨開明化，多數的國家對此不是已有明確法令便是嘗試立法規範，有了可以合法經營的 AWP 產品市場，加以熟悉當地法令架構及變遷趨勢，配合靈活的應變及開發能力，娛樂類遊戲機將有機會搶佔全球龐大的市場。

B. 日本廠商淡出商用電子遊戲機市場

市場主要競爭對手的日本廠商，由於景氣因素、成本因素及著眼於家用主機遊戲平台的蓬勃發展而陸續退出，因此，在競爭激烈程度下降的情形下，不僅有助於市場環境的健全發展，有利於台灣廠商適時填補市場缺口，成為本公司成長壯大之機會。

C. 遊戲產業蓬勃發展

隨著全球生活條件提昇及生活價值觀轉變，對於休閒娛樂之需求日益殷切，家庭消費支出中娛樂支出比例已超過醫療及衣著支出，加上行動裝置與寬頻網路的普及，大幅擴大電腦使用者年齡層與上網人口族群，相關產業蓬勃發展帶動網路及行動市場快速成長，再次顯示產業前景樂觀。

D. 優異研發技術

本公司長期投入遊戲研發達三十餘年，除培養出優異的研發團隊，並已累積豐富的研發經驗和大量寶貴的技術文件，因此不論是研發效率或是產品品質均能充分發揮；若以營收/研發人力比值而言，本公司之表現明顯優於同業。

(2) 不利因素

A. 政府缺乏完整的產業發展政策

與鄰近的韓國相比，國內業者的競爭利基仍嫌不足。

因應對策：

透過海外市場的開拓與配合廠商的協助，積極拓展海外地區的知名度、建立技術交流的管道與培植國際市場的人脈。

B. 國內市場規模有限，同業削價競爭激烈

由於國內市場先天規模較小，且能夠提供相似產品的廠商家數眾多（含研發商及代理商），容易面臨同業殺價競爭的威脅，影響產品獲利。

因應對策：

積極開拓海外市場，並尋找當地合適的代理商，建立長期合作關係，藉由利潤共享追求共同利益。另外，並逐步將產品線拓廣，廣納不同需求的消費者，以減少國內市場規模有限的不利因素。

C. 專業人才找尋不易，供需明顯失調

近年來因為資訊軟硬體工業的蓬勃發展與高薪資的誘因之下，吸引大量的人才投入，相對的造成其他相關產業在人才招募上產生供不應求的狀況。

因應對策：

本公司為吸引專業人才，除提供良好的工作環境與完善的福利制度外，公司章程中亦訂定員工酬勞等相關福利措施，讓員工可共同分享公司之經營成果，提昇員工的向心力與降低流動率；為提升人力素質的水平，目前除依循一般徵才管道外，另強化與學界的合作、產學專班的建立，以及相關獎學金的設立，擴大高階人才來源，並持續強化人力素質。另本公司與國內相關學術及研究機構進行廣泛合作，確實提升自主研發並掌握關鍵技術。

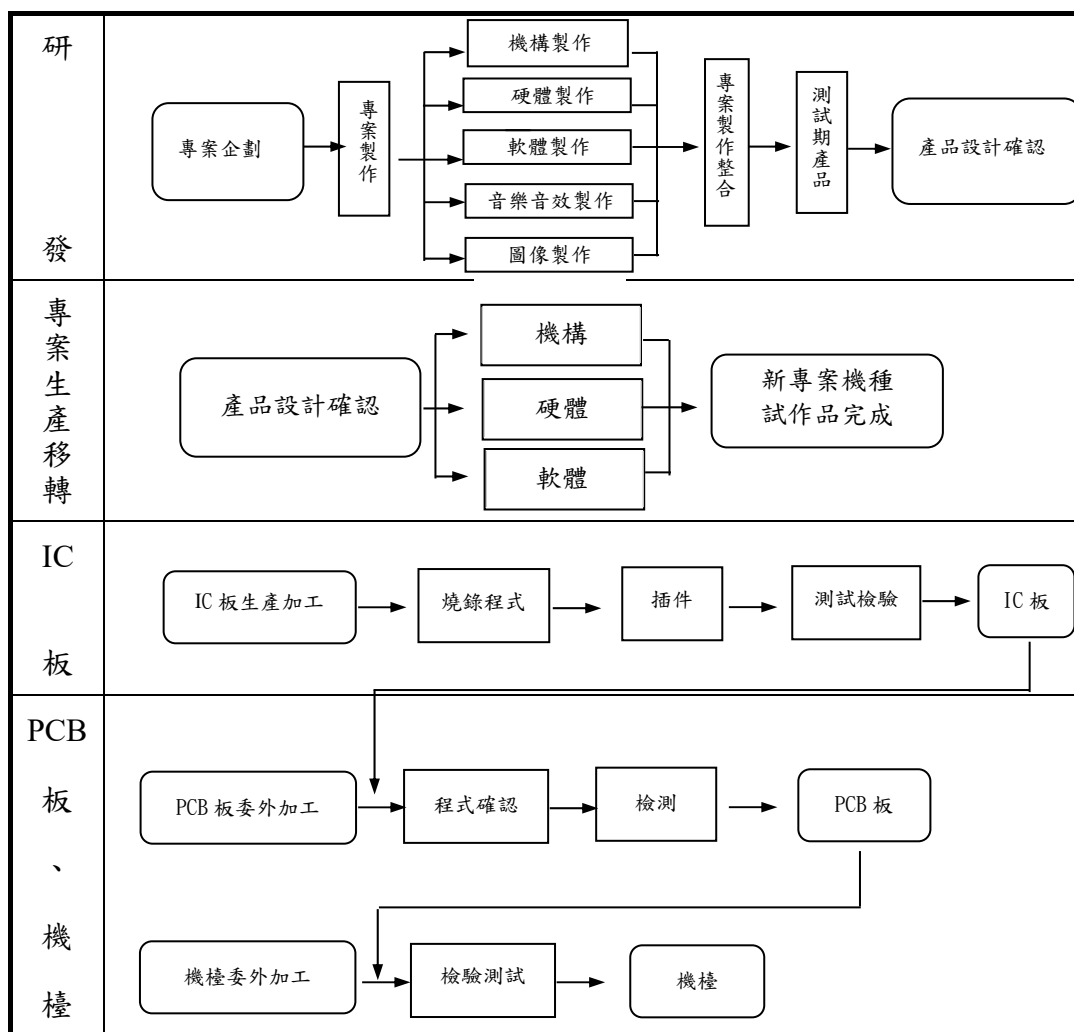
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

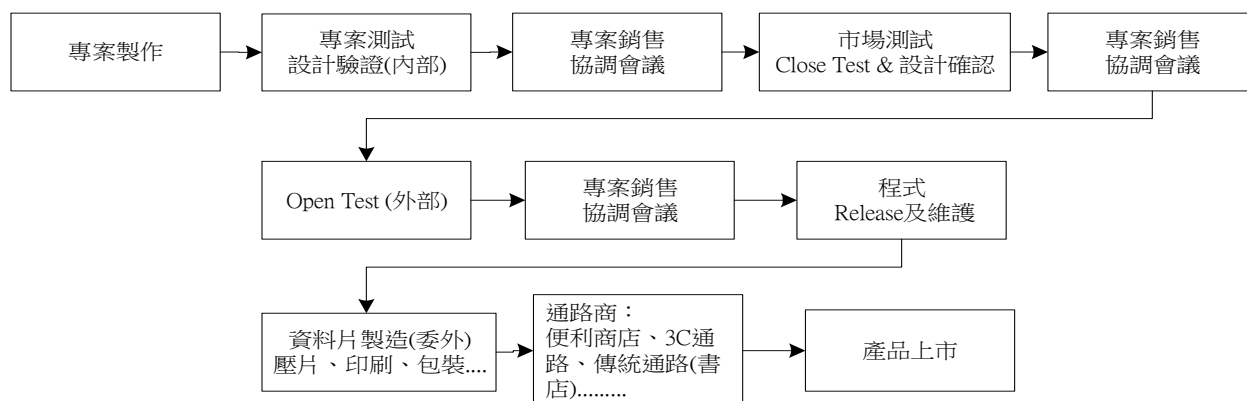
產品或服務項目		代表性產品或服務	重要用途
商用遊戲機台	模擬機類	1. 競速遊戲—Speed Driver 系列、Speed Rider 系列、Over Take(DX)系列、狂野飆車 9 系列、極速雪摩、閃電摩托 DX 2. 音樂節奏遊戲—舞力特區 3. 體感遊戲—巨獸浩劫、Over Take(VR)、奪寶奇航 VR、明日行動	提供有別於電腦平台與家用軟體之遊戲，以更強烈之聲光效果與豐富肢體動感的遊戲，達到滿足消費者娛樂的需求
	益智類	1. 彩票機系列—全民射繩、淘氣鯊、恐龍 Q 蛋、星穹航線、桑比獵手、電音魔方、幻境神槍、蟹霸來襲 2. 兒卡機系列—機甲英雄、機鬥勇者 3. 親子益智系列—機甲變身 GO、奧特曼系列變身大決戰、假面騎士正義變身	
	娛樂類	1. 轉輪機—花開富貴、大吉利 2. 押分機—西遊爭霸系列 3. 捕魚機—海王系列 4. Skill Slot、Multi Game，區域性法規市場	
網路遊戲		1. 金猴爺 2. 金虎爺 3. 金好運 4. 海王寶藏 5. 明星 3 缺 1 6. 滿貫大亨 7. 捕魚大玩咖 8. 金銀島 9. 唯舞獨尊 Online 10. 麻辣娛樂城 11. 玩星派對 12. 競技麻將 2 13. TaDa Gaming 14. Dara Casino	1. 提供線上即時性遊戲、營造豐富的社群環境 2. 提供休閒益智類遊戲平台

2.主要產品之產製過程

(1) 商用電子遊戲機



(2) 網路遊戲：以開發遊戲軟體為主，其產品研發及上市過程如下



(三)主要原料之供應狀況

本公司一直致力強化與外包協力廠商之溝通及配合，以提高產品品質、縮短產品生產時程。

主要原料	主要供應商	供應狀況
積體電路	世平、安富利、安馳、威健、伯東、文晔	穩定
記憶體	宜鼎、群聯、鑫隆	穩定
電路板	邑昇、鍾策	穩定
顯示卡	微星、索泰	穩定
主機板	技嘉	穩定

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度				114 年度				115 年第 1 季			
	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	甲公司	31,441	11.33	無	甲公司	37,736	27.17	無	甲公司	3,620	9.73	無
2	乙公司	32,652	11.77	無	乙公司	16,230	11.69	無	乙公司	2,585	6.95	無
3	丙公司	11,067	3.99	無	丙公司	14,410	10.38	無	丙公司	16,802	45.17	無
	其他	202,323	72.91		其他	70,503	50.76		其他	14,194	38.15	
	進貨淨額	277,483	100.00		進貨淨額	138,879	100.00		進貨淨額	37,201	100.00	

說明其增減變動原因：

本公司進貨主要係用於生產商用電子遊戲機，最近二年度進貨對象及比率變動係因產品銷售組合不同而影響進貨需求，其變動尚屬合理。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元；%

項目	113 年度				114 年度				115 年第 1 季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占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	2,575,820	13.91	無	甲公司	2,327,483	10.56	無	甲公司	589,829	9.42	無
	其他	15,937,005	86.09		其他	19,705,020	89.44		其他	5,674,841	90.58	
	銷貨淨額	18,512,825	100.00		銷貨淨額	22,032,503	100.00		銷貨淨額	6,264,670	100.00	

說明其增減變動原因：

甲公司係本公司網路遊戲通路商，玩家透過甲公司進行遊戲下載及消費，交易金額變動主要係受玩家儲值管道不同等因素影響，其營收變動尚屬合理。

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

115 年 03 月 31 日 單位：人

年度		113 年度	114 年度	115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	單位以上主管	28	28	27
	研 發 人 員	817	907	895
	技 術 人 員	10	9	9
	行政/業務人員	285	242	236
	合 計	1,140	1,186	1,167
平 均 年 歲		36	36	36
平 均 服 務 年 資		8	8	8
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.09%	0.09%	0.08%
	碩 士	25.88%	27.57%	28.11%
	大 專	68.60%	67.45%	67.01%
	高 中	5.17%	4.64%	4.54%
	高 中 以 下	0.26%	0.25%	0.26%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無因污染而有損失之情事。

另本公司直、間接外銷歐洲產品已符合歐盟有害物質限用指令(RoHS)之規定。

五、勞資關係

(一) 列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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

- (1) 本公司所有員工到職日起，即一律參加勞工保險，有關生育、傷害、失能、老年、死亡等各項給付，均依勞工保險條例之規定辦理。員工及其眷屬亦均參加全民健康保險。
- (2) 本公司除已成立職工福利委員會外，並依其組織規章於創立時提撥一定比率之福利金，每月並由營業收入提撥固定比率全數存入指定之銀行。
- (3) 本公司員工的福利事項為
 - A. 結婚、生育、傷病、喪葬及重大災害補助。
 - B. 成立各社團舉辦各項休閒活動及各項比賽。
 - C. 短程郊遊、國內外長程旅遊補助措施。
 - D. 春節、勞動節、端午節、中秋節等贈送禮品或禮金以答謝員工辛勞。

E. 年終尾牙，除聚餐外並舉辦聯歡會，以慰勞員工一年來之辛勞。

F. 不定期活動以慰勞員工一年來之辛勞。

G. 員工在職教育進修補助。

H. 定期舉辦員工健康檢查，同時為預防員工潛在健康風險，公司聘有廠護及特約廠醫，以健檢結果針對代謝症候群風險者進行分級追蹤管理；廠護除每月定期追蹤同仁血壓量測情形外，對於高血糖同仁亦有進行李追蹤，並定期安排廠醫諮詢追蹤同仁用藥情況。

● 追蹤成果如下：

年度	健康檢查參與人數	健康檢查參與率	廠醫諮詢人數
2025 年	-	-	472
2024 年	1,062	96.5%	333
2023 年	-	-	404

註：2 年度辦理一次定期健康檢查，2025 年未辦理。

● 實施高血壓異常監測計畫，成果如下：

年度	每月平均測量人數	每月血壓值超過 140/90mmHg 人數	異常百分比
2025 年	102	12	12%
2024 年	88	11	12%
2023 年	96	17	18%

I. 舉辦員工生活服務方案，提供員工身心靈的成長及舒壓管道。

2. 員工進修、訓練制度

持續的學習，是企業永續經營的動力，本公司教育訓練為長期性且有計劃性之人才培訓制度，藉由強化員工職能，期使有效地提昇企業經營績效與競爭力。

(1) 管理職能訓練：管理人才培訓是公司成長動力來源之一，為使內部儲備主管及各階主管學習優質管理職能，管理部依公司實際需求，推動管理職能相關課程，以培育內部儲備主管及各階主管。

(2) 專業職能訓練：管理部定期進行教育訓練需求調查，並經各部門提報課程及整合各項內部需求，即擬定下年度教育訓練計劃表，經總經理核准，作為年度教育訓練之依據。

(3) 新進人員教育訓練：協助新進員工快速融入公司環境，了解公司文化與制度，之後再由資深員工教導工作內容及工具使用以進入工作狀況，提高員工向心力與生產力。

(4) 本公司 114 年有關員工之進修及教育訓練支出統計如下

教育訓練	內部訓練	外部訓練
受訓人次	1,777 人	67 人
經費支出	108,250 元	814,996 元
課程名稱	新人體驗營	2025 台北遊戲開發者論壇(TGDF)

教育訓練	內部訓練	外部訓練
(承辦單位)	管理者的本質學能	2025 GDC
	老虎機美術_概念與情感傳達	問卷設計與分析應用實務班
	AI 廣告影片實戰經驗分享	財務會計系列-發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班
	如何閱讀財務報表	基礎海外派駐人才管理與獎酬策略
	那些做遊戲的你，必須知道的UI/UX	NEXT.io Summits

3. 退休制度與其實施情形

本公司已成立勞工退休基金監督委員會，並訂有職工退休辦法，參加資格為本公司在職正式員工。另因應九十四年七月「勞工退休金條例」(下稱新制)的施行，本公司已依新制規定依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局個人專戶。針對選擇舊制之員工按其服務年資，十五年以內(含)，每服務滿一年給兩個基數，超過十五年每增加一年給一個基數，總計最高以四十五個基數為限。本公司已依「勞動基準法」舊制規定按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，截至 115 年 3 月 31 日本公司淨確定福利負債 57,319 仟元。

4. 勞資協議情形

本公司勞資關係和諧，截至目前為止，並未發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。

5. 工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司為保護員工免於受職業災害，已規劃一系列勞安及衛教相關課程。首先針對新進員工上勞工安全衛生訓練課程，並定期提供完善員工健康檢查，以符合職業安全衛生法，保障勞工安全健康。公司所提供優質辦公場所及各項環境安全檢測，皆已符合法規。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司勞資關係和諧，截至目前為止，並未發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

本公司因應近年外部環境變遷，確保公司具備共識並落實資訊安全的使命，本公司設有資訊安全小組，設置資安長、資訊安全主管及資訊安全專責人員，負責資通安全政策推動及資源調度事務，並召開例行性資安管理會議，協助管理系統推動小組執行資訊安全事務之分配、協調與督導，負責資通安全各項管理規範持續執行實施。

2. 資通安全政策

為有效落實資安管理，確保核心系統管理業務之機密性（Confidentiality）、完整性（Integrity）、可用性（Availability）與適法性（Compliance），本公司評估資訊風險，建立完整的資訊安全管理系統（Information Security Management System, ISMS），並持續推動通過國際資安管理系統認證(ISO/IEC 27001)，定期取得 ISO 27001 認證，目前證書之有效期為 2025 年 3 月 14 日至 2027 年 1 月 8 日，以確認資訊安全管理系統實施狀況及是否達成資訊安全目標。

- 加強內部控制，防止未經授權之不當存取，以確保資訊資產受適當的保護。
- 適當保護資訊資產之機密性與完整性。
- 確保資訊不會在傳遞過程中，或因無意間的行為透露給未經授權的第三者。
- 確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，都應依循適當通報機制向上反應，予以適當調查及處理。

3. 具體管理方案

近年本公司積極投入預防性防禦系統，將資安防禦創新技術、資安控管機制整合內化於軟硬體維運、研發作業等平日工作流程，以強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路安全，維護公司重要資產的機密性、完整性及可用性。並落實稽核制度，持續改善，確保資安規範持續有效。

多層資安防護如網路安全方面進行強化防火牆與網路控管，防止病毒擴散、定期執行電腦掃描及系統與軟體更新，確保系統安全性、惡意網站防禦、相關資安掃描、資安監控等；設備安全方面進行安裝防毒軟體，避免惡意軟體破壞、端點防護；資料安全保護方面進行端點資料安全防護系統、建立保護機制；教育訓練與宣導方面進行員工資訊安全宣導、社交工程演練。

4. 投入資通安全管理之資源

本公司持續投入資源於資訊安全事務，包含強化資安防禦設備，改善資安管理制度與教育訓練等，從管理面到技術面整體落實，增進資訊安全能力。定期進行內外部稽核，通過並維持 ISO/IEC 27001 資訊安全驗證，以精進資安管理制度運作。

- 每年進行企業持續營運演練至少兩次。
- 針對重要資料，均做資料加密控管，並定期備份，確保資訊之機密性、完整性及可用性。
- 每年依公司策略，訂定資安目標；每兩週定期召開資安會議，確認資安控管機制之落實，並進行資產風險管理，降低資安風險發生的機率與影響；並呈報於管理系統推動小組會議。
- 新進員工皆完成資安教育訓練；全體員工完成一次線上資安訓練課程；完成一次社交工程釣魚郵件測試演練。

5. 資訊安全目標

- 持續強化改善整體資訊安全管理制度能力。
- 提昇資訊安全管理與技術專業能力。
- 健全資訊安全管理制度，使 ISO 27001 標準驗證持續有效。
- 確保 ISO 27001 之資訊業務持續運作，並建立合乎成本效益之業務永續運作計畫。
- 年度資訊安全量化目標得經由管理系統推動小組審核。

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

七、重要契約

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

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	一一四年度	一一三年度	差異	
			金額	%
流動資產	19,726,177	16,279,811	3,446,366	21.17
不動產、廠房及設備	2,819,745	3,368,537	(548,792)	(16.29)
無形資產	68,751	73,089	(4,338)	(5.94)
其他資產	2,853,303	2,402,466	450,837	18.77
資產總額	25,467,976	22,123,903	3,344,073	15.12
流動負債	6,327,017	5,641,979	685,038	12.14
非流動負債	81,129	96,909	(15,780)	(16.28)
負債總額	6,408,146	5,738,888	669,258	11.66
股 本	2,818,016	2,818,016	-	-
資本公積	317,283	317,283	-	-
保留盈餘	15,561,820	12,883,007	2,678,813	20.79
權益總額	19,059,830	16,385,015	2,674,815	16.32

註：114 及 113 年度財務資料係經會計師查核簽證。

重大變動項目之主要原因及其影響：(差異達 20%且變動金額達 10,000 仟元以上者)

1. 流動資產增加：主要係獲利成長，銀行存款增加。
2. 保留盈餘增加：主要係獲利成長。

未來因應計劃說明：

上述變動原因係屬合理，故未有進一步因應計畫。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

	一一四年度	一一三年度	增加(減少) 金額	變動比例 (%)
	金額	金額		
營業收入	22,032,503	18,512,825	3,519,678	19.01
營業成本	530,648	647,732	(117,084)	(18.08)
營業毛利	21,501,855	17,865,093	3,636,762	20.36
營業費用	8,435,969	7,537,788	898,181	11.92
營業利益	13,065,886	10,327,305	2,738,581	26.52
營業外收入及支出	17,584	633,818	(616,234)	(97.23)
繼續營業部門稅前淨利	13,083,470	10,961,123	2,122,347	19.36
所得稅	2,231,448	1,903,787	327,661	17.21
繼續營業部門稅後淨利	10,852,022	9,057,336	1,794,686	19.81

註：114 及 113 年度財務資料係經會計師查核簽證。

重大變動項目之主要原因及其影響：(差異達 20%且變動金額達 10,000 仟元以上者)

1. 營業毛利增加：主要係持續拓展海外市場，授權遊戲營收增加。
2. 營業利益增加：主要係授權遊戲營收持續成長。
3. 營業外收入減少：主要係美元匯率貶值，外幣兌換淨損失增加。

未來因應計劃說明：

上述變動原因係屬合理，故未有進一步因應計畫。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額	全年來自 營業活動 淨現金流入 量	全年因投資 活動淨現金 流出量	全年因籌資 活動淨現金 流出量	全年因匯率 變動對現金 及約當現金 之影響	現金剩餘 數額	現金不足額 之補救措施	
						投資 計劃	理財 計劃
2,842,817	11,676,753	5,254,340	8,164,235	13,809	1,114,804	—	—

(一) 本年度現金流量變動情形分析

1. 營業活動：營業活動之淨現金流入 11,676,753 仟元，主要係營業額成長，稅前淨利增加，營運產生之淨現金增加。
2. 投資活動：投資活動之淨現金流出 5,254,340 仟元，主要係取得按攤銷後成本衡量之金融資產增加。
3. 籌資活動：籌資活動之淨現金流出 8,164,235 仟元，主要係發放現金股利。
4. 匯率變動對現金及約當現金之影響數為 13,809 仟元。

(二) 流動性不足之改善計劃

本公司與國內銀行往來密切且已建立良好融資信用條件，且目前資金充沛，故在合理資金需求下，公司尚無財務流動性不足或資金短缺之虞。

(三) 未來一年現金流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，最近年度重大資本支出之資金來源係以自有營運資金因應，故對公司財務並無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

本公司之轉投資政策以長期策略性投資為原則，透過全球佈局降低風險，提高營運效能，以配合公司營運與發展。114 年度合併基礎下採用權益法之轉投資獲利為新台幣 15,100 仟元，未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項應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. 最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目 / 年 度	114 年度	113 年度
負債佔資產比率 (%)	25.16	25.94
利息費用	281	195
稅前純益	13,083,470	10,961,123
利息費用／稅前純益 (%)	0	0

本公司利息費用，係使用權資產所產生，故利率變動對本公司損益未有重大影響。

2. 最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目 / 年 度	114 年度	113 年度
匯兌淨益(損)	(353,748)	282,666
營業收入淨額	22,032,503	18,512,825
稅前純益	13,083,470	10,961,123
匯兌淨益(損)/營業收入淨額(%)	(1.61)	1.53
匯兌淨益(損)/稅前純益(%)	(2.70)	2.58

本公司除外銷產品受到匯率的影響外，尚有庫存外幣部位，本公司係依市場趨勢綜合判斷外幣結匯新台幣時機，同時控管外幣部位，以降低匯率變動對本公司損益之影響；據上述資料顯示，114 年度匯率變動對本公司損益影響不具重大性，主要係美元匯率貶值，產生匯兌淨損失。本公司將持續控管外幣部位，同時外幣收支採自然避險，以降低匯率波動風險。

3. 最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要產品為網路遊戲及商用電子遊戲機。前者本身為智財型產品，基於產業特性，受通貨膨脹影響有限；後者為成熟型產業，產品設計所採用之原料係以技術及市場價格均已成熟穩定者為主，且近年來電子零組件的價格性能比不斷提昇，加上公司不斷提昇產品技術開發能力及強化發揮零組件最大效能之設計能力，提高產品附加價值，且產品於主要市場均具有相當價格主導力，應可降低通貨膨脹對公司損益之影響。

(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

本公司財務策略主要係以保守、穩健為原則，且最近年度截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情形。

本公司最近年度截至年報刊印日止並未操作衍生性商品。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司將持續投入網路遊戲及商用遊戲機開發，提昇研發技術及優化網路遊戲平台內容，強化品牌形象及提昇市場占有率。

本公司 115 年度預計投入之研發費用約新台幣 53 億元。

(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

針對網路遊戲及商用電子遊戲機（含模擬機類、益智類、娛樂類產品）受國內外重要政策及法律變動之影響進行說明，並評估未來發展趨勢及相關因應措施如下：

1. 在網路遊戲方面：目前國內行動裝置第五代行動通訊技術鋪設及家用寬頻上網設備普及，促成以寬頻環境為基礎的網路遊戲受到消費者熱烈歡迎，成為重要的個人及家庭娛樂型態。為確保產業長期健全發展，後續的管理政策與立法工作仍應持續關注，網路遊戲業界亦積極推動「網路遊戲專法」及「定型化契約」，強化業界的自律與他律，如能及時強化立法，將更能健全產業發展及滿足社會期待。

因應措施：積極蒐集相關資料及參與同業活動，以充分瞭解政府管理政策之發展趨勢，並配合重要政策及法律變動以適時調整經營方式。

2. 在模擬機及益智類商用電子遊戲機的管理政策方面，為健全產業形象及促進產業發展，提供兒童及青少年清新、健康的娛樂方式及乾淨、安全的休閒場所，並與

提供成人休閒的娛樂類產品分軌管理，目前經濟部、資策會、數位發展部均已認同此趨勢，並由業者發起台灣數位休閒協會，推動整個產業的長期健全發展，計劃結合產、官、學界力量進行形象重塑及政策遊說，積極推動社會認同及法令修改，讓社會大眾實際參與此項計畫，不但可為台灣內需市場打造新局面，也有助於台灣數位內容產值的躍進。

因應措施：藉由台灣數位休閒協會凝聚業界資源與共識，以結合產、官、學界力量進行政策遊說及立法工作，爭取社會認同。

3. 就娛樂類商用電子遊戲機而言，茲分為國內與國外兩部分加以說明。以國內產業管理政策而言，商用電子遊戲機產業的主管機關已由教育部改為經濟部，並由管理的立場改為輔導的態度，將有助於商用電子遊戲機產業的長遠發展，未來將強化業界自律及貼證制度，並開始推動數位休閒娛樂產業分軌管理，整體而言均朝正面的角度發展，唯目前地方政府對法令執行標準不一，發展限制較多，然而本公司產品均為經過經濟部合法貼證，評估其受政策影響之風險有限。在國外方面，由於目前全球各國政府管理政策漸趨開明化，多數的國家對此不是已有明確法令便是嘗試立法規範，如素以保守見稱的新加坡亦正式將 AWP（Amusement With Prize）納入管理，便可看出此實為全球市場之潮流。另外，大陸國務院令第 458 號「娛樂場所管理條例」對健全產業的發展亦有正面影響。因此，若能熟悉當地法令架構及變遷趨勢，將可順利降低經營風險，再加上台灣業者靈活的應變及開發能力，以迅速研發出合乎當地市場需求的遊戲，更將能創造龐大的利潤。隨著經濟發展需求及社會價值改變，博弈產業目前已受到各國政府的重視，國內亦開放離島地區居民可以公投成立『博弈特區』，由於 AWP 與博弈機台具有共通性的產業技術與規格，未來如有相關建全配套措施，產業將有爆發性發展。

因應措施：與各國代理商充分結合，加強各區域法令規範之蒐集，並瞭解政府管理政策之發展趨勢，以掌握市場變動之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要遊戲產品係數位內容娛樂產品，著重於遊戲內容的提供，而「遊戲」為講求娛樂性、新鮮度與流行性之商品，與一般辦公室電腦使用的商用軟體如 Microsoft 的 Windows、Offices 系列等之銷售週期可長達數年以上有所不同，產品之生命週期平均較短，且因應科技改變及產業變化速度亦更為重要，故針對本公司因應變化之能力說明如下：

1. 建立行銷通路及市場資訊回饋機制

本公司為確實掌握銷售通路，均與各代理商及經銷商建立良好關係及市場資訊回饋機制，以及時掌握銷售當地市場最新資訊，並針對產品內容及銷售策略作出最妥適之因應。

2. 積極擴充產品線，搭配產品組合銷售

本公司專注核心業務遊戲產品的開發與銷售，且已具有多年累積之雄厚基礎，產品線橫跨網路遊戲及商用電子遊戲機兩大領域，前者包含角色扮演遊戲及手遊休閒遊戲；後者則包含模擬機類、益智類、娛樂類，具有強大產品線的廣度和深度，能夠順應市場需求推出合適產品，降低產品單一化所面臨之銷售風險。

3. 自行掌握研發技術，有利於產品銷售之需求

本公司銷售之產品無論是網路遊戲或商用電子遊戲機均屬自行研發設計之產品，目前研發人力佔整體人力資源約 77% 左右，且正積極招募及培育優秀研發及營運團隊，故應能充分因應市場商機，研發足夠質與量之新產品，以避免產品空窗期產生。

另外，為了確實掌握市場需求及脈動，針對產品的研發與行銷，採取下列有效之措施以因應遊戲產品快速更新和變化，以不斷吸引新客戶和留住舊客戶：

(1) 網路遊戲方面

目前本公司網路遊戲主要市場為大中華圈及東南亞，並推廣至海外市場如美國、歐洲等地區。以市場訊息的收集和研判而言，除台灣地區之市場掌握度、運營部行銷之推廣策略及客服單位即時客戶意見回報外，亦與其他地區之開發商及代理商共同配合，對市場訊息能快速更新及迅速察覺供需變化，加上與研發部門優異的研發能力與經驗相結合，故能夠迅速對市場的需求變更產生回應。

(2) 商用電子遊戲機方面

因產品行銷全球，各國家或地區無論是產品需求、法令環境、風俗習慣及產業榮枯均有相當差異，為確實掌握其市場需求及脈動，因此建立獨特的代理商體系做為有效的因應策略。針對單一產品線或機種，本公司會與熟悉當地產業環境、願意積極配合的代理商建立長久合作關係，由其提供該地市場需求及脈動訊息，作為產品開發的參考，並與公司之研發團隊密切配合，以協助該產品的研發與測試，使產品及時符合當地需求，由於同一地區不同產品線或機種擁有不同代理商，一方面更能精確掌握市場脈動，一方面也能避免回饋訊息失真之風險。

綜上所述，遊戲產業係講求娛樂性、新鮮度與流行性之商品，所以產品生命週期較短，惟本公司自行掌握研發技術可隨時設計符合市場流行之產品，且持續強化研發導向、客戶導向之精神，並密切注意科技改變及產業變化，採網路遊戲及商用電子遊戲機並重之多角化經營策略，以避免產品空窗期導致客戶流失而使營收下滑之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

由於本公司長期經營績效卓著，並堅持核心技術自行研發及自有品牌行銷全球，於 93 年度榮獲經濟部中小企業磐石獎殊榮，97 年更獲得公司治理協會「CG6004 通用版公司治理制度評量認證」，98 年再持續獲得公司治理協會「CG6005 通用版公司治理制度評量認證」，100 年因良好的經營績效，獲得櫃買中心第一屆「金桂獎」之「卓越股東報酬」、「卓越永續經營」二項大獎，103 年再獲櫃買中心第二屆「金桂獎」之「股東報酬」獎項，113 年榮獲櫃買中心「上櫃市值貢獻獎」及「上櫃幸福企業獎」。公司長期配合推動電子發票並應依法誠實報繳稅、配合稅制與稅政之推動，均努力經營，遵循法令誠實開立發票及配合政府重要政策、善盡社會責任，於 106 年、109 年及 113 年連續榮獲財政部使用電子發票績優營業人。逐漸為社會大眾及投資人熟知並認同，符合公司提昇企業形象、延攬優秀人才並共創社會利益的目標。

本公司以「創新科技、創意休閒」為宗旨，以創意結合科技的數位休閒娛樂產品來提昇人類生活品質。在此企業使命與信念下，本公司素以華人商用電子遊戲機之研發龍頭稱譽業界，屢屢率先突破國內業界研發瓶頸，技術能力直逼日本一線大

廠，亦積極投入跨平台遊戲及網路行動遊戲之研發、行銷、客服與營運。此外，本公司多次與經濟部數位內容辦公室合作舉辦數位休閒娛樂大賽，鼓勵青少年從事清新、健康的娛樂方式，近年來的企業形象已逐漸提昇，並與業者協力健全產業形象、促進產業長期發展及提昇台灣數位內容產業的國際競爭力為己任與目標。

因應措施：秉持提昇人類生活品質及創造社會共同利益之精神，持續提昇企業形象。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

截至年報刊印日止，尚未有併購他人之計劃。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司因應未來發展需求，提升員工優質工作環境，規劃於新北產業園區興建新廠房，目前尚在規劃階段，興建廠房之資金來源係以自有營運資金因應，故對本公司財務並無重大影響。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司進貨及銷貨對象均屬分散，並無集中的風險。

(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

本公司董事或大股東並無股權大量移轉或更換之情形，且經營團隊具有共同經營目標、組成穩定並能充分溝通協調，持續為公司保持良好的經營成效，並能逐步提昇公司之產業競爭能力及股東權益，短期內亦無股權之大量移轉或更換之可能性。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司自設立以來，未有經營權重大變動之情事。

(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，應揭露其係爭事實、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之處理情形

截至年報刊印日止，本公司及本公司之董事、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並無上述情事。

(十三) 風險管理之組織架構

本公司各部門職能均含蓋對風險因素之控管，並依流程區分五層風險管理，相關權責分配如下：

風險管理層級	組織名稱	權責範圍
第一層：監督風險管理政策	董事會(董事長)	監督風險管理政策推行，確保現行控管機制之有效性及可行性。
第二層：制定風險管理政策	高階管理階層 (總經理、事業處處長)	1. 制定相關風險管理政策(含氣候風險)。 2. 協調跨部門之風險管理互動與溝通。

風險管理層級	組織名稱	權責範圍
第三層：執行風險管理機制	財會部	1. 負責財務規劃及運用，於風險控管監督機制下，重視安全性、流動性及收益，建立避險機制，以降低財務風險。 2. 協助推動內部控制制度之落實，強化內部控制功能，確保其持續有效性，達成財務報導之可靠性、營運之效果及效率。
	管理部	1. 負責人力資源制度與人力資源運用規劃，提升用人效率及促進勞資和諧，規範員工遵行本公司行為準則，以降低人力資源風險。 2. 負責網路及業務資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。 3. 基於法務面向，對可能威脅企業經營的不確定因素，召集相關權責單位商議，並視需要徵詢外部顧問意見，以評估風險及提出防範建議。
	事業處之業務與運營單位	負責市場、同業競爭動態與玩家消費趨勢分析，擬定行銷策略及推廣計劃，以降低業務營運風險。
	採購製造部	負責生產排程、原物料採購、倉儲管理、半成品外包與成品組裝品檢作業，提升生產效益及原物料有效運用並降低生產斷料風險。
	所屬各部門	執行日常風險管理活動。
第四層：控制風險管理效益性	稽核室	1. 針對各作業存在或潛在風險予以評估，據以實際風險導向之年度內部稽核計劃，協助董事會及經理人檢查及稽核內部控制制度之缺失及衡量營運之效果及效率，確保內部控制制度得以有效實施。 2. 負責內部控制制度之修訂及推動工作，以強化內部控制功能，確保其持續有效性。
第五層：回應風險	永續發展推動小組	針對鑑別之風險進行適當之回應，協調相關處理辦法。

(十四) 其他重要風險及因應措施

1. 資安風險評估分析

順應全球資安趨勢，配合相關個資法規範，善盡企業管理責任，本公司全面導入 ISO27001 認證，且資訊設備統一安裝資訊安全系統，以保護個人資料及營運資料的安全性，以降低資安風險。

2. 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

請參閱公開資訊觀測站，路徑：首頁>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無。

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

鈞象電子股份有限公司



董事長：李 柯 柱





明星3缺一

等你來+1

iGS 鈺象電子