

# gamania

6 1 8 0

遊戲橘子數位科技股份有限公司

中華民國一一四年

年  
報

刊印日期

中華民國115年5月6日

查詢網址

<http://mops.twse.com.tw>

<http://www.gamania.com>

## 壹、發言人

發言人：蘇信泓

職稱：集團財務長

聯絡電話：(02)2658-8866 分機 1020

電子郵件信箱：spokesman@gamania.com

代理發言人：孫笛蘭

職稱：總監

聯絡電話：(02)2658-8866 分機 1024

電子郵件信箱：spokesman@gamania.com

## 貳、公司地址及電話：

地址：台北市內湖區瑞湖街 111 號

電話：(02)2658-8866

## 參、股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<http://www.kgieworld.com.tw>

電話：(02)2389-2999

## 肆、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：顏裕芳、林永智會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.com>

電話：(02)2729-6666

伍、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。

陸、公司網址：<http://www.gamania.com>

投資人關係網址：<http://ir.gamania.com>

# 目 錄

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、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	13
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	46
五、更換會計師資訊	47
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	48
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	48
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊	49
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	50
參、募資情形	51
一、資本及股份	51
二、公司債辦理情形	54
三、特別股辦理情形	54
四、海外存託憑證辦理情形	54
五、員工認股權憑證辦理情形	54
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
八、資金運用計劃執行情形	54
肆、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	60
三、從業員工	64
四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	64
六、資通安全管理	66
七、重要契約	72
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	73
一、財務狀況	73
二、財務績效	74
三、現金流量	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	75
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	75
六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	76
七、其它重要事項	78
陸、特別記載事項	78
一、關係企業相關資料：請參閱公開資訊觀測站	78
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	78
三、其他必要補充說明事項	78
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交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	78

## 壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生們

2025 年全年合併營業收入為新台幣 88.7 億元，較去年同期減少 20%；歸屬母公司業主稅後淨損為新台幣 2.7 億元，每股虧損 1.53 元。全年營收下滑主要係因主力遊戲面臨市場同質競品衝擊，以及 2024 年遊戲大規模改版、認列樂點子公司營收墊高基期所致。本年度產生稅後虧損，除遊戲營收比重下降影響獲利外，更因集團聚焦於高技術含量創新業務與自製遊戲開發，致研發費用年增 21%，用以強化未來產品線與技術能力。此外，集團亦於第四季提列一次性資產減損，落實資產價值之審慎評估，有助於優化後續財務體質。

集團積極推動產品革新及資源重整，自 2025 年底啟動改版活動後，核心玩家回流動能已明顯改善，營運指標逐步回穩，期為後續營運動能奠定良好基礎。集團將持續推出自製及代理遊戲新品，同時推進 AI 關鍵技術應用落地與多元商業模式布局，朝向更具韌性與成長性的營運體質邁進。

2025 年適逢橘子集團成立 30 週年，橘子以 AI、大數據、平台為核心，穩步厚植技術實力並拓展應用場景，深化多元布局。遊戲事業持續發揮 IP 長線價值，《新楓之谷》、《新瑪奇》迎來在地營運 20 週年，屢以國際動畫 IP 聯動、線下跨界活動等創新行銷策略，再造話題高峰；《天堂 REMASTERED》則於暑期旺季推 25 週年活動，提升核心玩家參與熱度；全新遊戲《救世者之樹 M》於臺港澳上市，邀人氣寵物網紅代言拉抬聲量；《波拉西亞戰記》、《天堂 M》、《新龍之谷》等多款遊戲亦接力推出職業優化與改版，穩固玩家黏著度。

隨全球數位轉型加速，AI 及雲端資安需求勁升。Vyin AI 聚焦可控生成式 AI 產業化發展，與知名餐旅集團及機器人品牌展開商務導入合作；雲力橘子深化雲端架構與資安防護，提供差異化解決方案，帶動商務事業穩健成長逾 2 成。構築泛娛樂生態系發展，集團整合原創 IP 與科技優勢，與霹靂共推 AI 虛擬偶像節目；漫畫小說平台 MOJOIN 則推動跨界共創，與百萬 YouTuber、金曲歌后等多元領域合作，累積逾 2 千萬點閱、獲海內外獎項肯定；hidol 結合 AI 語音與行為洞察開發特化功能，將互動轉化為個人數位資產，發展商業價值鏈。

此外，橘子集團連續兩年入選 S&P Global 標普全球永續年鑑 (The Sustainability Yearbook)，拿下互動媒體娛樂業 (IMS, Interactive Media, Services & Home Entertainment) 全球同業第三名，成為台灣唯一蟬聯入選的遊戲企業；深化全球投資人關係，亦獲兩大國際 IR 組織「IR Impact」、「IR Society」共 4 項國際 IR 獎項肯定，創造國內外資本市場能見度。

展望 2026 年，橘子集團將以創新科技實力與旗艦 IP 矩陣雙軸引擎，強化核心競爭優勢。遊戲事業方面，將以積累的研發能量加速多款自製遊戲上市，增強營運韌性；《新楓之谷》搶先全球首發職業改版與全新六轉技能，攜手《天堂 REMASTERED》、《救世者之樹 M》、《天堂 M》等多款遊戲穩固營運動能。Vyin AI 將持續發展可整合於機器人載體之 AI 大腦能力，強化零售與服務場域中之商業應用價值，並參與全球指標大型科技展會，強化市場能見度與產業交流；原創中心將擴大 AI 虛擬偶像異業合作，重新勾勒虛擬人技術的應用邊界，放大 IP 內容與 AI 整合所創造

的商業鏈。企業服務方面，雲力橘子將跨足醫療領域等垂直場域，持續開拓服務邊界。

面對大環境挑戰，橘子集團從未停下腳步，感謝股東一路以來的信任與支持，我們將秉持永續經營的承諾，以紮實營運能力穩步前行，期許創造更穩健多元的成長曲線，將公司經營成果與全體股東共享。

敬祝大家

萬事如意，闔家康泰！

董事長暨總經理

劉柏園



## 營業報告

### 1、114 年度營業計劃實施成果

民國 114 年度營業收入、營業毛利、稅前純益、稅後純益請詳下表所示。

單位：新台幣仟元

項目	114 年度
營業收入	8,866,859
營業毛利	2,466,648
營業利益	(474,675)
稅前純益	(418,677)
淨利歸屬於母公司業主	(269,341)

### 2、財務收支及獲利能力分析

請詳『伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項』。

### 3、研究發展狀況

請詳『肆、營運概況』中之『一、業務內容』、『伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項』中之『六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項』有關研發成果之敘述。

### 4、預期銷售數量及其依據

本公司因營業收入種類繁多計量單位各不相同，且本公司未編制財務預測，故無預期銷售數量之統計值。

### 5、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (1) 外部競爭環境及總體經營環境之影響

隨著全球遊戲市場變化迅速與休閒娛樂種類多元，加上市場同質性競品大量進入，使國內遊戲市場競爭更趨激烈。然而因外部環境、國際貿易爭端及區域性衝突等系統性影響及風險，影響全球經濟，使得經營環境不確定性增加。因此，本公司除持續穩固大型經典 IP 遊戲之營運基石外，亦積極切入輕度休閒市場並加速自製遊戲開發；同時，集團正轉型深化 AI 創新技術（如 Vyin AI）與 ACGN 泛娛樂生態系，並持續擴大企業商務事業（B2B）版圖，以多元化的事業矩陣帶動中長期成長動能。

#### (2) 法規環境之影響

本公司對於法規環境方面，除遵循國家政策及法令規定外，面對全球市場日益嚴格的監管趨勢，財務、業務、法務及稽核等相關單位隨時關注國內外重要政策及法律變動，確切掌握最新資訊，並配合調整公司內部制度、海外發行策略及營運活動，確保公司運作合規且順暢。

董事長：劉柏園



經理人：劉柏園



會計主管：蘇信泓



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事

115年4月26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
							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	
董事長	中華民國	劉柏園	男 51-60	112.06.20	三年	84.04.01	19,372,202	11.04	17,491,305	9.97	0	0	13,600,000	7.75	本公司董事長暨執行長 華夏工專機械科	註1	無	無	註2
董事	中華民國	網銀國際(股)公司	-	112.06.20	三年	106.06.08	15,101,000	8.6	15,186,000	8.65	0	0	0	0	-	-	無	無	無
		代表人 蕭政豪	男 51-60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	網銀國際(股)公司董事長暨總經理 微東商專	網銀國際(股)公司董事長	無	無	
董事	中華民國	林憲銘	男 71-80	112.06.20	三年	109.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	緯創資通(股)公司董事長暨策略長 緯創綠能控股(股)公司董事長 緯創創業投資(股)公司董事長 義隆電子(股)公司獨立董事 台灣健康網路平台(股)公司董事	緯創資通(股)公司董事長暨策略長 緯創綠能控股(股)公司董事長 緯創創業投資(股)公司董事長 義隆電子(股)公司獨立董事 台灣健康網路平台(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳冠百	男 51-60	112.06.20	三年	109.06.17	0	0	0	0	0	0	0	0	百川國際投資(股)公司 董事長 美國南加州大學碩士	百川國際投資(股)公司董事長 保瑞藥業(股)公司董事 三商電腦(股)公司獨立董事	無	無	無

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)	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	
							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		
獨立董事	中 華 民 國	盛保熙	男 51-60	112.06.20	三 年	106.06.08	0	0	0	0	0	0	0	0	保瑞藥業(股)公司董事長暨總經理 聯邦化學製藥(股)公司董事長 保雷國際有限公司董事長 台灣泰福生技(股)公司董事長 保雷管理顧問(股)公司董事長 保雷管顧(股)公司董事長 瑞寶興投資有限公司董事長 嘉熙國際(股)公司董事長 盛雷國際(股)公司董事長 保恩國際(股)公司董事長 景德製藥(股)公司董事長 益邦製藥(股)公司董事長 保盛藥業(股)公司董事長 望德斯國際(股)公司董事長 保瑞聯邦(股)公司董事長 保豐生技(股)公司董事長 農暉生物科技(股)公司董事長 麗寶新藥生物科技(股)公司董事 訊聯細胞智藥(股)公司法人代表人 富鼎先進電子(股)公司獨立董事 惠普(股)公司董事 捷博(股)公司董事 逸盛有限公司董事長 正元有限公司董事長 卓雅有限公司董事長				無	無	無

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	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
							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	
獨立董事	中華民國	林瑞益	男 51-60	112.06.20	三年	106.06.08	0	0	0	0	0	0	0	0	順益貿易(股)公司總經理 美國喬治華盛頓大學商業管理碩士	星瑞林(股)公司董事長 保瑞藥業(股)公司獨立董事 順益投資(股)公司董事 順益貿易(股)公司董事 裕益汽車(股)公司董事 晉德投資(股)公司董事 健益汽車工業(股)公司董事 順益財產保險代理人(股)公司法人董事代表人 聯晟汽車(股)公司董事 安德順企業(股)公司董事 兆安投資有限公司董事 百益豐資本(股)公司董事 就是比薩(股)公司法人監察人之代表人				無
獨立董事	中華民國	侯嘉驊	女 31-40	112.06.20	三年	112.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	漢神購物中心(股)公司董事長 漢神國際(股)公司董事長 史丹佛大學生物工程系碩士/博士	鶴橋國際(股)公司法人代表暨董事長 漢神資產管理(股)公司董事長 基嘉實業(股)公司董事長 學詠(股)公司法人代表暨董事長 漢神購物中心(股)法人代表暨董事長 漢神名店百貨(股)法人代表暨董事長 聯眾國際資產管理(股)公司法人代表暨董事長 崇神開發實業(股)公司法人代表暨董事長 阿魁斯運動文化(股)公司法人代表暨董事長 興中和投資(股)公司法人代表暨董事長 漢來國際飯店(股)公司法人代表暨董事長 漢威巨蛋開發(股)公司法人代表暨董事長 吉揚建設開發(股)公司法人代表暨董事長 漢神投資(股)公司法人代表暨董事長 國揚實業(股)公司法人代表暨董事長 欣揚國際開發(股)公司法人代表暨董事長 星紀元國際(股)公司法人代表暨董事長 飛鏡奇創意音娛樂(股)公司董事長 鶴風開發(股)公司法人代表暨董事長 國宏地產開發(股)公司法人代表暨董事長 國協建設實業(股)公司法人代表暨董事長				無

註 1：

遊戲橘子數位科技(股)公司執行長、香港遊戲橘子數位科技(股)公司董事長、北京遊戲橘子數位科技有限公司董事長、日本遊戲橘子數位科技(股)公司董事、百瘋科技(股)公司董事長(法人代表)、雲力橘子數位(股)公司董事長(法人代表)、購物橘子(股)公司董事長(法人代表)、兩隻老虎(股)公司董事長(法人代表)、奇換橘子(股)公司董事長(法人代表)、優服橘子(股)公司董事長(法人代表)、一階廣告製作(股)公司董事(法人代表)、動視橘子(股)公司董事長(法人代表)、Joyrobee Entertainment Company Limited 董事長、Gamania Holdings Ltd. 董事長、Gamania International Holdings Ltd. 董事長(法人代表)、Gamania China Holdings Ltd. 董事長、Gamania Sino Holdings Ltd. 董事長、亞福投資(股)公司董事長(法人代表)、財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善基金會董事長、網銀國際(股)公司董事、橘子支付(股)公司董事長(法人代表)、串動橘子行銷(股)公司董事長(法人代表)、聯募貝果數位科技(股)公司董事長(法人代表)、翔升投資有限公司董事長、翔升企業有限公司董事長(法人代表)、樂利數位科技(股)公司董事長(法人代表)、Achieve Made International (BVI) 董事、Gungho Gamania Co., Limited 董事、嗨逗科技(股)公司董事長(法人代表)、人因設計所(股)公司董事長(法人代表)、中國郵報社(股)公司董事長(法人代表)、瑪黑家居選物(股)公司董事(法人代表)、Digicentre (HK) Company Limited 董事、華群知識產權(股)公司監察人(法人代表)、萌新創創投資顧問(股)公司監察人(法人代表)、今日傳媒(股)公司董事長(法人代表)、樂陶國際餐飲(股)公司監察人、霹靂國際多媒體(股)公司董事(法人代表)、我傳媒(股)公司董事長(法人代表)

註 2：

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、必要性及因應措施等相關資訊如下：

- (一) 本公司所屬產業變化快速，董事長劉柏園先生以宏觀格局、趨勢眼光與靈活策略，在產業動見觀瞻，兼任總經理係為提升經營效率及決策力，創造公司最大價值並回饋股東。
- (二) 為強化公司治理，本公司之具體措施如下：

1. 本公司已設置功能性委員會，遴選業界翹楚擔任獨立董事及委員，強化董事會運作。
2. 本公司獨立董事參與薪資報酬委員會、審計委員會、提名委員會及內部重要會議，強化公司治理。
3. 本公司每年度規劃至少 2 次董事會成員進修課程，強化董事會職能。
4. 本公司 108 年經董事會通過設置企業社會責任委員會，並自願編製企業社會責任報告書，強化公司治理。
5. 本公司僅有董事長與總經理為同一人擔任，未有其他董事兼任本公司員工。

**法人股東之主要股東**

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
網銀國際股份有限公司	皇鑫投資有限公司	44.04%
	蕭政豪	20.30%
	李翊綺	9.94%
	宇辛投資有限公司	8.13%
	凡特斯數位科技股份有限公司	5.78%
	Joy Develop Co., Ltd.	2.42%
	樸藝實業有限公司	1.52%
	得凱投資有限公司	0.81%
	丞佑投資有限公司	0.74%
	訊業投資有限公司	0.47%

**主要股東為法人者其主要股東**

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
皇鑫投資有限公司	蕭政豪	62.82%
	李翊綺	33.34%
	蕭仔晴	1.92%
	蕭慧宇	1.92%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
宇辛投資有限公司	李翊綺	100%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
凡特斯數位科技股份有限公司	宇辛投資有限公司	39%
	During Int'l Investment Inc.	30%
	蕭政豪	29%
	李翊綺	2%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
Joy Develop Co., Ltd.	Memory Global Investment Inc.	99.99%
	Wang-Chun-Ming	0.01%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
樸藝實業有限公司	蕭仔晴	48.33%
	蕭慧宇	48.33%
	蕭政豪	3.34%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
得凱投資有限公司	皇鑫投資有限公司	99%
	蕭政豪	1%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
丞佑投資有限公司	皇鑫投資有限公司	99%
	蕭政豪	1%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
訊業投資有限公司	張協宗	100%



## 2、董事會多元化及獨立性

### (1) 董事會多元化

- 本屆董事會成員共 7 位董事，包含 4 位獨立董事
  - 獨立董事占比 4/7
  - 具員工身份之董事占比 1/7
  - 女性董事占比 1/7
- 本公司「公司治理實務守則」之董事會成員組成多元化政策，係廣納各業界優秀企業家及財務、營運、豐富閱歷之專業人士，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，包括但不限於以下二大面向之標準：
  - 基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族、年資及文化等
  - 產業經歷及專業知識：
    - (a) 董事二分之一席次具文創產業背景、董事三分之一席次具資訊科技或財務金融背景)
    - (b) 專業知識(董事二分之一席次具國際營運及風險管理能力、董事三分之一席次具研發或財務分析能力)
- 本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：
  - 達成獨立董事席次超過董事會席次二分之一
  - 達成獨立董事連續任期皆不超過三屆
  - 達成董事兼任經理人席次不超過董事席次三分之一
  - 達成董事產業經歷及專業知識之席次
- 本公司現階段女性董事一席，未來將由產學界賢達中遴選，盡力增加女性董事席次至三席

職稱	姓名	性別	國籍	兼任 本公司員 工	年齡					擔任獨立董事年資		
					31-40	41-50	51-60	61-70	71-80	3年 以下	3-9年	9年 以上
董事長	劉柏園	男	中華民國	●			●					
董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	男	中華民國				●					
董事	林憲銘	男	中華民國					●				
獨立董事	林瑞益	男	中華民國				●				●	
獨立董事	盛保熙	男	中華民國				●				●	
獨立董事	陳冠百	男	中華民國				●				●	
獨立董事	侯嘉騏	女	中華民國		●					●		

### (2) 董事會獨立性：

- 本屆董事會成員共有七位董事，包含四位獨立董事，獨立董事席次已超過董事會席次二分之一。
- 本屆董事會無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，且董事間皆無配偶及二親等以內親屬關係。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

115 年 4 月 26 日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	
執行長	中華民國	劉柏園	男	84.04.01	17,491,305	9.97	0	0	13,600,000	7.75	富達機械行政經理 華夏工專機械科	註1	無	無	無
財務長	中華民國	蘇信泓	男	91.05.13	870,533	0.50	0	0	0	0	元大京華證券承銷部 美國聖休士頓大學企管研究所碩士	註2	無	無	無
總稽核	中華民國	吳昌宏	男	89.05.08	8,777	0.01	0	0	0	0	富邦銀行國外部助專資金管理 美國東密西根大學會計研究所	無	無	無	無
台灣區營運長	中華民國	簡志浩	男	104.01.01	95,937	0.05	781	0	0	0	遊戲橘子行動發展處處長 加拿大皇家大學 Royal Road University EMBA	無	無	無	無

註 1：

遊戲橘子數位科技(股)公司董事長、香港遊戲橘子數位科技(股)公司董事長、北京遊戲橘子數位科技(股)公司董事長、百贏科技(股)公司董事長(法人代表)、雲力橘子數位(股)公司董事長(法人代表)、購物橘子(股)公司董事長(法人代表)、兩隻老虎(股)公司董事長(法人代表)、奇煥橘子(股)公司董事長(法人代表)、優服橘子(股)公司董事長(法人代表)、一階廣告製作(股)公司董事(法人代表)、動視橘子(股)公司董事長(法人代表)、Joymobee Entertainment Company Limited 董事長、Gamania Holdings Ltd. 董事長、Gamania International Holdings Ltd. 董事長(法人代表)、Gamania China Holdings Ltd. 董事長、Gamania SinoHoldings Ltd. 董事長、亞橋投資(股)公司董事長(法人代表)、財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業基金會董事長、網銀國際(股)公司董事、橘子支付(股)公司董事長(法人代表)、串動橘子行銷(股)公司董事長(法人代表)、群募貝果數位科技(股)公司董事長(法人代表)、翔升投資有限公司董事長、翔升企業有限公司董事長(法人代表)、樂利數位科技(股)公司董事長(法人代表)、Achieve Made International (BVI) 董事、Gungho Gamania Co., Limited 董事、唯運科技(股)公司董事長(法人代表)、人因設計所(股)公司董事長(法人代表)、中國郵報社(股)公司董事長(法人代表)、瑪黑家居選物(股)公司董事(法人代表)、Digicentre (HK) Company Limited 董事、華群知識產權(股)公司監察人(法人代表)、萌新創創投資顧問(股)公司監察人(法人代表)、今日傳媒(股)公司董事長(法人代表)、樂陶國際餐飲(股)公司監察人、霹靂國際多媒體(股)公司董事(法人代表)、我傳媒(股)公司董事長(法人代表)

註 2：

香港遊戲橘子數位科技(股)公司董事、北京遊戲橘子數位科技有限公司監察人、Achieve Made International (BVI) 董事、雲力橘子數位(股)公司董事(法人代表)、購物橘子(股)公司監察人、財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業基金會董事、Joymobee Entertainment Company Limited 董事、兩隻老虎(股)公司監察人、樂點(股)公司董事(法人代表)、捷達威數位科技(股)公司董事(法人代表)、群募貝果數位科技(股)公司監察人、動視橘子(股)公司監察人、橘子支付(股)公司監察人、樂利數位科技(股)公司董事(法人代表)、今日傳媒(股)公司董事(法人代表)、Gungho Gamania Co., Limited 董事(法人代表)、Hyperg Smart Security Technology Pte. Ltd. 董事、我傳媒科技(股)公司監察人、人因設計所(股)公司監察人

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

本公司所屬產業變化快速，董事長劉柏園先生以宏觀格局、趨勢眼光與靈活策略，在產業動見觀瞻，兼任總經理係為提升經營效率及決策力，創造公司最大價值並回饋股東。

強化公司治理，本公司之具體措施如下：

- 1、本公司已設置功能性委員會，遴選業界翹楚擔任獨立董事及委員，強化董事會運作。
- 2、本公司獨立董事參與薪資報酬委員會、審計委員會、提名委員會及內部重要會議，強化公司治理。
- 3、本公司每年度規劃至少 2 次董事會成員進修課程，強化董事會職能。
- 4、本公司 108 年經董事會通過設置 ESG 委員會，並自願編製企業社會責任報告書，強化公司治理。
- 5、本公司僅有董事長與總經理為同一人擔任，未有其他董事兼任本公司員工。

## 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外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)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事長	劉柏園	0	0	0	0	15,000	15,000	80	80	15,080	15,080	5.60%	5.60%	0	0
董事	網銀國際(股)公司代表人:蕭政豪	0	0	0	0	7,500	7,500	20	20	7,520	7,520	2.79%	2.79%	0	0
董事	林憲銘	0	0	0	0	7,500	7,500	50	50	7,520	7,520	2.79%	2.79%	0	0
獨立董事	盛保熙	1,800	1,800	0	0	4,500	4,500	20	20	6,320	6,320	2.35%	2.35%	0	0
獨立董事	林端益	1,800	1,800	0	0	4,500	4,500	80	80	6,380	6,380	2.37%	2.37%	0	0
獨立董事	陳冠百	1,800	1,800	0	0	4,500	4,500	80	80	6,380	6,380	2.37%	2.37%	0	0
獨立董事	侯嘉騏	1,800	1,800	0	0	4,500	4,500	70	70	6,370	6,370	2.37%	2.37%	0	0

### (二) 監察人之酬金：本公司無監察人

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註1)		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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	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		本公司
總經理	劉柏園	14,510	14,510	108	108	0	0	0	0	0	0	0	14,618	14,618	無
副總經理	蘇信泓												5.42%	5.42%	

註1：退職退休金係勞基法規定之提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	劉柏園、蘇信泓	劉柏園、蘇信泓
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	2 人	2 人

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	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	總經理	劉柏園	0	0	0	0
	副總經理	蘇信泓				
	協理	簡志浩				
	協理	吳昌宏				

(五) 上市上櫃公司最近三年度個體或個別財務報告曾出現稅後虧損者或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。

(六) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體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、與經營績效及未來風險之關聯性

- 1、本公司董事薪酬結構為固定項目：以年度稅前純益金額之比率作為酬勞。
- 2、本公司總經理及副總經理薪酬結構包含固定項目(如：薪資、人事管理規章所訂之福利)、變動項目(如：獎金、員工酬勞(股票/現金)、員工認股權)。
- 3、上述之固定項目以保持本公司在業界之平均競爭水準為原則。變動項目則綜合考量公司財務指標：包含營業額、獲利及利潤成長率；非財務指標：包含個人績效表現、營運效益、貢獻度及未來潛力等綜合考量。相關目標與權重，經評估整體經濟環境變化、內部營運計畫、產業趨勢、未來風險等因素制訂。
- 4、本公司已設置薪資報酬委員會，相關酬金訂定及審議程序，依相關法令及辦法執行。

本公司及合併報表內所有公司最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

職 稱	本 公 司		財 務 報 告 內 所 有 公 司	
	113 年度	114 年度	113 年度	114 年度
董事、總經理及副總經理	14.28%	26.06%	14.28%	26.06%

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度並截至年報刊印日，董事會開會 10 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	劉柏園	10	0	100	無
董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	2	8	20	
董事	林憲銘	9	1	90	
獨立董事	盛保熙	5	5	50	
獨立董事	林瑞益	9	1	90	
獨立董事	陳冠百	10	0	100	
獨立董事	侯嘉騏	9	1	90	

其他應記載事項：

一、董事會之運作是否有(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。(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：否。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(一)依本公司董事會議事規則第十五條執行；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，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

(二)各次董事會利益迴避執行情形如下：

董事會日期	姓名	議案內容	利益迴避原因	備註
114.06.26	劉柏園	本公司 113 年度董事酬勞及經理人員工酬勞金額案	董事兼任經理人	離席不參與 討論及表決
115.03.02		本公司 115 年董事及經理人薪酬案	董事兼任經理人	

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

1. 本公司「董事會績效評估辦法」業經董事會通過，依規定董事會績效評估應於年度結束前完成，次一年度第一季結束前申報績效評估結果，並送交董事會報告。
2. 本公司已完成 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日期間董事會運作相關評估，包含 7 位董事(含 4 位獨立董事)自評問券調查及公司內部(財務長室、人力資源室、稽核室)問券調查。
3. 114 年度董事會績效評估結果為「優等」。

4. 績效評鑑結果將作為個別董事報酬及提名續任之參考。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年	114年1月1日至 114年12月31日	董事會	董事會 內部自評	(1)對公司營運之參與程度 (2)董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事之選任及持續進修 (5)內部控制
			董事 成員自評	(1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (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

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)本公司於歷年董事會會修訂通過「董事會議事規範」，有效建立董事會治理制度及健全監督功能。
- (二)本公司設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及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。
- (三)本公司設置審計委員會，負責監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。
- (四)本公司設置提名委員會，負責向董事會提出適任的董事及高階經理人名單(包含重要子公司)，並依法就股東或董事會推薦之提名對象候選人進行事先審查，並將審查結果暨提名對象候選人建議參考名單，提報董事會。

(二) 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	評估結果
每三年	113年10月1日 ~114年9月30日	董事會及各功能性委員會	外部評估 評估單位： 台灣投資人 關係協會  執行委員： 郭宗霖 沈馥馥 林世昌	董事會 (一)組成與專業發展 (二)決策品質 (三)運作效能 (四)內部控制與風險 管理 (五)參與企業社會責 任程度  功能性委員會 (一)對公司營運之參 與程度 (二)職責認知 (三)提升決策品質 (四)組成及成員選任 (五)內部控制	董事會結構健全且具多元專業背景，董事會及薪資報酬、審計與提名委員會均定期召開會議運作良好。董事持續進修以提升決策與監督能力，並定期辦理內外部績效評估，強化公司治理效能。

(三) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、審計委員會運作情形

最近年度並截至年報刊印日，審計委員會開會 9 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 (召集人)	盛保熙	6	3	66	無
獨立董事	林瑞益	7	2	77	
獨立董事	陳冠百	9	0	100	
獨立董事	侯嘉騏	9	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會獨立董事反對意見、保留意見、或重大建議：無。

二、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：詳第四項。

三、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事項：無。

四、審計委員會通過議案如下：

案由：通過稽核報告案。

案由：通過 114-115 年審計委員會之年度工作重點案。

案由：通過本公司 114-115 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估案。

案由：通過本公司 114-115 年預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司及子公司提供非認證服務案。

案由：通過本公司 113-114 年度內部控制制度聲明書案。

案由：通過本公司 113-114 年度決算表冊案。

案由：通過本公司 113-114 年度盈餘分配案。

案由：通過本公司 114 年第 1-3 季及 115 年第 1 季合併財務報告案。

案由：通過本公司 114 年第 2 季合併財務報告案。

案由：通過本公司 114 年第 3 季合併財務報告案。

案由：通過本公司 115 年度稽核計畫案。

案由：通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案。

案由：通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。

案由：通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

案由：通過本公司為子公司提供背書保證案。

案由：通過本公司取得遊戲代理權續約案。

案由：通過本公司買回庫藏股案。

● 上述事項皆經委員會核准通過。

五、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。

六、獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

(一) 內部稽核單位每月將稽核報告呈送給各獨立董事審閱，針對獨立董事所提出的疑問會立即與其溝通討論，每年度並召開公司治理會議，與獨立董事及會計師進行溝通；成立審計委員會後，則視議案需要於審計委員會向獨立董事報告。

(二) 獨立董事與內部稽核單位之間，平時視需要以電子郵件、電話或面會座談方式進行溝通。

2、獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好，摘要如下：

會議日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
114/03/06	公司治理會議	1、內部稽核主管就 113 年稽核業務執行狀況及內控運作情形進行報告與溝通。 2、內部稽核主管就 114 年預計執行之稽核業務進行報告與溝通。	無
114/03/06	審計委員會	1、稽核業務報告。 2、113 年內部控制制度聲明書報告。 3、修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	無
114/05/05	審計委員會	稽核業務報告。	無
114/06/26	審計委員會	稽核業務報告。	無
114/08/07	審計委員會	稽核業務報告。	無
114/11/06	審計委員會	1、稽核業務報告。 2、本公司 114 年年度稽核計畫案。 3、修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	無
115/03/02	公司治理會議	1、內部稽核主管就 114 年稽核業務執行狀況及內控運作情形進行報告與溝通。 2、內部稽核主管就 115 年預計執行之稽核業務進行報告與溝通。	無
115/03/02	審計委員會	1、稽核業務報告。 2、114 年內部控制制度聲明書報告。	無
115/05/06	審計委員會	稽核業務報告。	無

3、獨立董事與會計師之溝通情形：

- (1) 會計師於每季召開之審計委員會會議中，均針對當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之事項進行溝通。
- (2) 獨立董事與會計師之間，平時視需要以電子郵件、電話或面會座談方式進行溝通。
- (3) 獨立董事與會計師溝通狀況良好，摘要如下：

會議日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
114/03/06	公司治理會議	會計師針對 113 年財務報表查核結果及關鍵查核事項進行充分溝通。	無
114/03/06	審計委員會	1、會計師說明 113 年度合併財務報告。 2、114 年審計委員會年度工作重點討論及溝通。 3、本公司 114 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估案。 4、本公司 114 年預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司及子公司提供非認	無

會議日期	會議性質	溝通重點	獨立董事意見
		證服務案。 5、本公司 113 年度決算表冊案。 6、本公司 113 年度盈餘分配案。	
114/05/05	審計委員會	會計師說明本公司 114 年第 1 季合併財務報告。	無
114/06/26	審計委員會	本公司取得遊戲代理權續約案。	無
114/08/07	審計委員會	會計師說明本公司 114 年第 2 季合併財務報告。	無
114/11/06	審計委員會	說明本公司 114 年第 3 季合併財務報告。	無
114/12/24	審計委員會	本公司遊戲代理權續約補充協議案。	無
115/03/02	公司治理會議	會計師針對 114 年財務報表查核結果及關鍵查核事項進行充分溝通。	無
115/03/02	審計委員會	1、會計師說明 114 年度合併財務報告。 2、115 年審計委員會年度工作重點討論及溝通。 3、更換本公司簽證會計師案。 4、115 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估進行討論。 5、本公司 115 年預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業暨聯盟事務所向本公司及子公司提供非認證服務。 6、本公司 114 年度決算表冊案。 7、本公司 114 年度盈餘分配案。	無
115/05/06	審計委員會	會計師說明本公司 115 年第 1 季合併財務報告。	無

#### 4、審計委員會評鑑執行情形

內部評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

- (1) 本公司「董事會績效評估辦法」業經董事會通過，包含功能性委員會績效評估應於年度結束前完成，次一年度第一季結束前申報績效評估結果，並送交董事會報告。
- (2) 本公司已完成 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日期間審計委員會運作相關評估，包含 4 位獨立董事之自評問券調查及公司內部（財務長室、人力資源室、稽核室）問券調查。
- (3) 114 年度審計委員會績效評估結果為「優等」。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年	114年1月1日至 114年12月31日	審計委員會	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)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

5、監察人參與董事會運作情形：本公司無監察人。

(四) 公司治理運作情形及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	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司已訂定並揭露。	無差異
二、公司股權結構及股東權益	V	(一) 本公司已設立投資人關係部門並有專人負責處理股東建議或糾紛等問題。	無差異
(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？	V	(二) 由專責單位及專人負責。	
(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？	V	(三) 公司內部控制制度訂有「母子公司暨關係企業管理辦法」及「特定公司、集團企業及關係人交易作業程序」，作為與關係企業間財務、業務往來之作業規範，並訂有「對子公司之監督與管理」，建立與關係企業間交易完備之風險控管機制及防火牆。	
(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？	V	(四) 本公司已訂定「道德行為準則」規範相關人員行為，並已將相關辦法及資訊揭露公司網站。	
三、董事會之組成及職責	V	(一)	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？	V	● 本公司已於「公司治理實務守則」訂定董事會成員組成之多元化政策，廣納各業界優秀企業家及財務、營運、豐富閱歷之專業人士，並設置提名委員會，訂定董事及經理人遴選標準及審核流程。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V	● 本屆董事會共有7位董事(包含4位獨立董事)，獨立董事任期間皆少於3屆。	
(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績之參考？	V	● 全體董事會成員皆具有豐富營運管理、產業知識、領導決策能力等背景與專長，提供公司各項專業建議。 ● 本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：	

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																																																																																									
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>摘要說明</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 達成獨立董事席次超過董事會席次二分之一。</li> <li>➢ 達成獨立董事連續任期皆不超過三屆。</li> <li>➢ 達成董事兼任經理人席次不超過董事席次三分之一。</li> <li>➢ 達成董事專業經歷及專業知識之席次。</li> </ul> <p>● 本公司「公司治理實務守則」之董事會成員組成多元化政策，係廣納各業界優秀企業家及財務、營運、豐富閱歷之專業人士，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，包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➢ 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族、年資及文化等</li> <li>➢ 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業能力及產業經歷等</li> </ul>																																																																																									
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">職稱</th> <th rowspan="2">姓名</th> <th colspan="8">多元化專業能力</th> </tr> <tr> <th>營運判斷</th> <th>會計及財務分析</th> <th>經營管理</th> <th>危機處理</th> <th>產業知識</th> <th>國際市場觀</th> <th>領導</th> <th>決策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長</td> <td>劉柏園</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>林慧銘</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>林瑞益</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>盛保熙</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>陳冠百</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>侯嘉暉</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> <td>●</td> </tr> </tbody> </table>				職稱	姓名	多元化專業能力								營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導	決策	董事長	劉柏園	●	●	●	●	●	●	●	●	董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	●	●	●	●	●	●	●	●	董事	林慧銘	●	●	●	●	●	●	●	●	獨立董事	林瑞益	●	●	●	●	●	●	●	●	獨立董事	盛保熙	●	●	●	●	●	●	●	●	獨立董事	陳冠百	●	●	●	●	●	●	●	●	獨立董事	侯嘉暉	●	●	●	●	●	●	●	●
職稱	姓名	多元化專業能力																																																																																									
		營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導	決策																																																																																		
董事長	劉柏園	●	●	●	●	●	●	●	●																																																																																		
董事	網銀國際(股)公司 代表人：蕭政豪	●	●	●	●	●	●	●	●																																																																																		
董事	林慧銘	●	●	●	●	●	●	●	●																																																																																		
獨立董事	林瑞益	●	●	●	●	●	●	●	●																																																																																		
獨立董事	盛保熙	●	●	●	●	●	●	●	●																																																																																		
獨立董事	陳冠百	●	●	●	●	●	●	●	●																																																																																		
獨立董事	侯嘉暉	●	●	●	●	●	●	●	●																																																																																		

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	
	是	<p>(二) 本公司108年3月7日董事會通過自願設置功能性委員會（企業社會責任委員會），現已正名為ESG委員會，並於109年12月24日董事會通過自願設置功能性委員會（提名委員會）。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及評估方式，每年定期評估並提報董事會，作為薪資報酬及提名續任參考。</p> <p>(四) 本公司定期評估簽證會計師獨立性，並提報審計委員會及董事會決議。</p>	
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）？	V	<p>本公司已設置專職人員負責公司治理相關事務，董事會並於109年任命本公司副總經理暨財務長蘇信泓先生擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，包括依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會會議相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需資料、以及協助董事遵循法令等。</p>	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？	V	<p>本公司已設立相關部門及溝通管道，善盡企業社會責任。</p>	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	<p>本公司股務代辦機構為凱基證券股份有限公司。</p>	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？	V	<p>本公司已架設企業網站，並依相關規定揭露。</p>	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露方式（如架設英	V	<p>本公司已設置中、英文網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭</p>	無差異

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	
<p>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)？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>露，落實發言人制度，法人說明會過程已放置公司網站。</p> <p>本公司已於規定期限完成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。</p>
<p>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)？</p>	<p>V</p>	<p>無差異</p>	<p>本公司員工皆加入勞健保及團體保險，享受各項保險給付權利，並設立職工福利委員會及退休金監督委員會，依法提撥職工福利金、勞工退休金，定期召開員工溝通會議，設立員工托兒所，並制訂員工分紅辦法，使公司經營利潤能與全體員工共享。雇用身心障礙人士、設立慈善基金會鼓勵青少年朝夢想努力，善盡對社會的責任。同時也積極參與主管機關主辦之產業說明會，並不定期舉行法人說明會；本公司並設有投資人關係部門及網站，提供相關資訊供投資人參考。</p> <p>本公司智慧財產管理制度運作情形：</p> <p>114年取得 TIPS(台灣智慧財產管理制度)A 級認證，證書有效期間為 114.12.31~115.12.31。為當年度同業中唯一取得認證之公司。並於每年定期將智慧財產管理計畫提報至董事會，最近一次提報日期為 114 年 11 月 06 日。</p> <p>本公司董事會運作情形：</p> <p>1、本公司董事對於利害關係議案之迴避確實執行。</p> <p>2、本公司已訂定股東會議事規則，並確實執行。</p> <p>3、本公司已訂定董事會議事規範，並確實執行。</p> <p>4、本公司已為董事購買責任保險，並將董事責任險納入公司章程</p>

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																																																				
		<p>程中，並於續約或變動後向董事會報告。</p> <p>5、除因臨時或重要公務無法參加董事會外，各董事皆全程參與監督、討論相關議案。</p> <p>6、本公司董事114年度進修情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">董事長</td> <td rowspan="2">劉柏園</td> <td>114.05.05</td> <td rowspan="2">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>AI 發展與資安風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>114.11.06</td> <td>從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">蕭政豪</td> <td>114.05.05</td> <td rowspan="2">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>AI 發展與資安風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>114.11.06</td> <td>從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">董事</td> <td rowspan="2">林憲銘</td> <td>114.05.05</td> <td rowspan="2">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>AI 發展與資安風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>114.09.26</td> <td>地緣政治下資安治理及管理當前全球經濟情勢與川普新政的效應</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">林瑞益</td> <td>114.05.05</td> <td rowspan="2">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>AI 發展與資安風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>114.11.06</td> <td>從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立董事</td> <td rowspan="2">盛保熙</td> <td>114.05.05</td> <td rowspan="2">財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>AI 發展與資安風險</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>114.11.05</td> <td>ESG 投資與企業社會責任</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事長	劉柏園	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3	114.11.06	從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	3	董事	蕭政豪	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3	114.11.06	從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	3	董事	林憲銘	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3	114.09.26	地緣政治下資安治理及管理當前全球經濟情勢與川普新政的效應	3	獨立董事	林瑞益	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3	114.11.06	從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	3	獨立董事	盛保熙	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3	114.11.05	ESG 投資與企業社會責任	3	
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																																																	
董事長	劉柏園	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3																																																	
		114.11.06		從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	3																																																	
董事	蕭政豪	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3																																																	
		114.11.06		從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	3																																																	
董事	林憲銘	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3																																																	
		114.09.26		地緣政治下資安治理及管理當前全球經濟情勢與川普新政的效應	3																																																	
獨立董事	林瑞益	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3																																																	
		114.11.06		從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	3																																																	
獨立董事	盛保熙	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3																																																	
		114.11.05		ESG 投資與企業社會責任	3																																																	

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				
			114.11.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從核心能力出發的永續策略：企業如何應用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	
		獨立董事	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3
			114.11.06		從核心能力出發的永續策略：企業如何應用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	3
		獨立董事	114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3
			114.05.07		中華民國公司經營暨永續發展協會	從法令與治理角度看企業之 AI 應用、創新
		114.11.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從核心能力出發的永續策略：企業如何應用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	3	

九、最近年度發布之公司治理評鑑結果改善情形：本公司持續強化公司治理，第十二屆公司評鑑維持上櫃公司 6%-20%。

(五) 薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

本公司薪資報酬委員會設置於100年12月12日。本委員會組織規程明定，成員人數為4人，由董事會決議委任之，其中一人為召集人。其主要職責為：1. 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。2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並將所提建議提送董事會討論。

1、薪資報酬委員會成員專業資格與經驗

115年5月6日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	林瑞益	委員會成員皆為獨立董事，資格條件與經驗、獨立性情形，詳見年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」		1
獨立董事	盛保熙			1
獨立董事	陳冠百			1
獨立董事	侯嘉騏			0

2、薪資報酬委員會運作情形

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2) 本屆委員任期：112年06月20日至115年06月19日，最近年度並截至年報刊印日，薪資報酬委員會開會4次，委員出席情形及討論事項如下：

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(召集人)	陳冠百	4	0	100	無
獨立董事	盛保熙	1	3	25	
獨立董事	林瑞益	4	0	100	
獨立董事	侯嘉騏	4	0	100	

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會通過議案如下：

- (1) 通過本公司董事及經理人薪酬建議案。
- (2) 通過本公司113-114年董事酬勞及員工酬勞分配案。
- (3) 通過本公司113年董事酬勞及經理人員工酬勞明細案。
- (4) 通過本公司「經理人薪酬發放辦法」檢視案。
- (5) 通過修訂本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」案。

●上述事項皆經委員會核准通過。

二、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。

三、薪資報酬委員會之決議事項，成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者：無。

3、薪資報酬委員會評鑑執行情形

內部評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

- (1) 本公司「董事會績效評估辦法」業經董事會通過，包含功能性委員會績效評估應於年度結束前完成，次一年度第一季結束前申報績效評估結果，並送交董事會報告。
- (2) 本公司已完成 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日期間薪資報酬委員會運作相關評估，包含 4 位獨立董事之自評問券調查及公司內部（財務長室、人力資源室、稽核室）問券調查。
- (3) 114 年度薪資報酬委員會績效評估結果為「優等」。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	薪資報酬委員會	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)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

(六) 提名委員會組成、職責及運作情形

本公司提名委員會設置於 109 年 12 月 24 日。本委員會組織章程明定，成員由董事長及董事至少三人組成之，其中一人為召集人，其中過半數成員由獨立董事擔任。其主要職責為：1. 訂定並定期檢討董事及高階經理人之人數及應符合之條件。2. 向董事會提出適任的董事及高階經理人名單(包含重要子公司)，並依法就股東或董事會推薦之提名對象候選人進行事先審查，並將審查結果暨提名對象候選人建議參考名單，提報董事會。

1、提名委員會成員專業資格與經驗

115 年 5 月 6 日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形
	姓名		
董事(召集人)	劉柏園	委員會成員皆為本公司董事及獨立董事，資格條件與經驗、獨立性情形，詳見年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」	
獨立董事	林瑞益		
獨立董事	盛保熙		
獨立董事	陳冠百		
獨立董事	侯嘉騏		

## 2、提名委員會運作情形

(1) 本公司之提名委員會委員計 5 人。

(2) 本屆委員任期：112 年 06 月 20 日至 115 年 06 月 19 日，最近年度並截至年報刊印日，提名委員會開會 3 次，委員出席情形及討論事項如下：

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(召集人)	劉柏園	2	0	100	無
獨立董事	林瑞益	2	1	66	
獨立董事	盛保熙	0	3	0	
獨立董事	陳冠百	3	0	100	
獨立董事	侯嘉騏	3	0	100	

其他應記載事項：

一、提名委員會通過議案如下：

(1)通過本公司董事及高階經理人資格條件檢視案。

(2)通過本公司董事(含獨立董事)候選人提名暨資格審查案。

●上述事項皆經委員會核准通過。

二、董事會不採納或修正委員會之建議：無。

三、提名委員會之決議事項，成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者：無。

## 3、提名委員會評鑑執行情形

內部評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

(1) 本公司「董事會績效評估辦法」業經董事會通過，包含功能性委員會績效評估應於年度結束前完成，次一年度第一季結束前申報績效評估結果，並送交董事會報告。

(2) 本公司已完成 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日期間提名委員會運作相關評估，包含 4 位獨立董事之自評問券調查及公司內部（財務長室、人力資源室、稽核室）問券調查。

(3) 114 年度提名委員會績效評估結果為「優等」。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	提名委員會	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)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

(七) 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	
<p>推動項目</p> <p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理層處理，及董事會指導情形？</p>	<p>是</p> <p>V</p>	<p>否</p>	<p>與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</p> <p>無差異</p> <p>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，董事會於108年3月7日通過設置「企業社會責任管理委員會」，並於110年正名「ESG委員會」，並設置「永續規劃室」。「ESG委員會」由董事長擔任主席，財務長擔任召集人，並指派高階主管統籌管理各ESG任務小組。 2、董事會授權及督導情形 (1)為推動永續發展策略並強化運作效率，董事會於110年11月12日決議通過「ESG委員會」轄下設置「永續規劃室」，負責推動及整合ESG各任務小組，每季至少召開一次ESG委員會。(本年度114年共召開四次會議)。 (2)「ESG任務小組」由集團財務長室、集團策略長室、企業溝通室、集團人力資源室、橋子關懷基金會、行政服務處之單位主管統籌管理並執行對應之ESG任務。 (3)「永續規劃室」每年至少一次向董事會報告年度執行成果。(本年度114年8月7日及11月6日)。 (4)董事會對於「ESG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ESG永續策略藍圖、ESG永續報告書編製(GRI、TCFD、SASB等)、碳盤查及查驗、減碳計劃及永續資訊管理之內控等議題，並於董事會定期檢討運作情形與成果。</p>
<p>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？</p>	<p>V</p>	<p>無差異</p> <p>1、風險評估之邊界 風險評估之邊界考量財務重大性及產業關聯性，涵蓋本公司，及113年度ESG報告書CH.1所列子公司(詳見報告書P.21-22)，以在台營運據點為主，營收加總涵蓋合併總營收達84%。 2、相關重大性議題之風險評估策略與標準由ESG任務小組依照公司永續發展策略、結合產業特性、國際永續議題等各面向，向ESG委員會及董事會提出策略與行</p>	

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 3、114 年公司根據企業風險管理流程重新鑑別及評估年度重大風險與新興風險，詳情請詳 ESG 官方網站-風險管理章節。	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	公司訂有「環境暨能源管理政策」，除遵循環境相關規範外，承諾透過管理機制，降低對自然環境之衝擊，並加強同仁環保及環境安全意識。目前已完成 113 年溫室氣體排放及查驗，並每年進行盤查及查驗。	無差異
(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？	V	公司的產業性質不會產生有害的廢棄物或空氣污染排放，惟資訊機房的建置與運行需要大量的電力，故總部大樓設有能源監測管理系統，系統包含設計層面、運轉層面以及節能改善分析三個面向向環環相扣而成。自 112 年起本集團購買綠電，總部大樓及承租大樓皆開始轉供綠電，113 年集團綠電使用占比約 20.76%。	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？	V	公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並將相關議題提報至董事會，包含淨零宣言、機房減碳、智能監控及創新低碳服務等。	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？	V	公司已完成碳盤查及查驗，並揭露過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總量與相關管理程序。	無差異
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？	V	1、本公司依照 SDGs 聯合國 17 項「永續發展目標」(Sustainable Development Goals, SDGs)，遵守「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等國際公認之人權標準，宣示人權承諾、制訂相關辦法及盡職調查並辦理教育訓練。同時，每年定期檢視人權政策完整性及政策修訂。 2、每兩年執行人權盡職調查，每年檢視執行情形與績	無差異

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	
(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?	V	<p>效,確保各項人權議題都得以被評估及關注,並實施減應對緩及補救措施,將各項風險控制至最低之程度。</p> <p>本公司訂定相關員工福利措施,並將經營績效或成果反映於員工薪酬。</p> <p>1、董事會設有薪資報酬委員會,訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構,並定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。</p> <p>2、績效評核:將考核結果作為晉薪、核發獎金及酬勞發放之依據。</p> <p>3、本公司十分重視工作人權及性別平權,致力於建構包容友善的職場環境,提倡職場多元化與性別平等,114年女性員工占比為48.99%,女性高階主管比例為23.53%。此外,為落實性別工作平等精神,本公司並訂有「性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」及設置「995投訴信箱」負責處理工作場所性騷擾申訴案件。</p> <p>4、本公司優於法規的假期:提供多元假期如無上限自主假、員工給薪旅遊假三天、給薪生日假、女性員工給薪產檢假八天、女性員工產假十週、員工之配偶伴侶妊娠產檢或分娩時,均享給薪陪產檢及陪產假十三日,優於法規僅給假七日。</p> <p>5、其他增進員工福祉措施:員工持股信託、彈性工時、居家辦公、團體保險、免費機車停車位、年度健康檢查、員工餐廳(每日享有一定的免費消費點數)、健身房(24小時免費使用)、哺乳室設施、免費員工協助計畫(心理/財務/醫療/法務)、員工三等親(含)以內親屬享有心理諮商服務特約優惠價、員工子女可就讀附設幼兒園並享部分補助等福利措施。</p>	無差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康實之工作環境,並對員工實施安全與健康教育?	V	<p>1、針對員工安全,集團訂定「職業安全衛生政策」及安安全工作守則,每半年進行作業環境監測,並辦理職業安全教育訓練。</p> <p>2、員工健康部分,設置健身房聘請專業教練,開設瑜珈</p>	無差異

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	
		<p>摘要說明</p> <p>課、有氧運動、循環訓練等課程供員工自行安排。</p> <p>3、優於法規每年辦理員工健康檢查及每季臨場健康服務；目前為改善員工因骨骼肌肉造成的不適，已將工作桌改為升降桌，並搭配坐姿調整椅，打造一個健康無虞的職場環境。</p> <p>4、已連續十年榮獲教育部體育署運動企業認證標章(105年至今)。</p> <p>5、114年職災件數共零件，且本年度無火災事件發生。並持續通過職災宣導提醒同仁應留意如何預防職業傷害及後續通報流程。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>公司提供完善的學習環境及完整的教育訓練架構，包含新進人員訓練、專業訓練、階層別訓練(橋人才)，每年舉辦講座與不定期座談會(橋講台、橋內容)，並輔以數位學習(橋資源)的方式進行教育訓練，同時補助員工參加外部專業課程。</p> <p>114年員工訓練課程數共362堂，由公司主辦之開班數合計340班次，總受訓人次數達10,729次，總訓練人時數達13,666.2小時，全年度訓練總費用共計5,276,421元。</p>	無差異
(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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益及申訴程序？	V	<p>1、所有產品依據不同的業務範疇，皆遵照政府主管機關之法規及國際標準則，制定相關服務機制及流程，以確保消費者或客戶在各項產品使用權益受到保障。</p> <p>2、客服中心亦提供全年無休週一至週日24小時在線服務，同時因應不同產品需求，亦備有多元服務管道(電話專線、官網來信留言板、線上即時文字交談、智能chatbot 客服...等)。</p>	無差異
(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？	V	<p>本公司由行政服務處專責相關事務推動與執行，並已訂定供應商管理政策，包含供應商企業社會責任聲明書之簽署、年度供應商稽核等。</p>	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告	V	<p>1、本公司採用 GRI Standards 標準編製報告書，取得第三方驗證單位之確信，並設置 ESG 官方網站，將報告書相關資訊同步揭露於公開資訊觀測站。</p>	無差異

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	
書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		<p>摘要說明</p> <p>2、確信驗證單位：  <ul style="list-style-type: none"> <li>● 113年報告書，勤業眾信聯合會計師事務所</li> <li>● 歷年報告書下載  <a href="https://esg.gamania.com/esg-reports/">https://esg.gamania.com/esg-reports/</a></li> </ul> </p>	
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。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一) 本公司對於工安、環保及安全衛生等相當重視，定期由專責單位推動與執行。			
(二) 本公司加入「Talent, in Taiwan 台灣人才永續行動倡議夥伴」，致力創造就業機會，曾獲選”新世代最嚮往企業 TOP100” 並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程、員工旅遊及員工團體保險、安排定期健康檢查等多元福利，重視勞工和諧關係，113年獲選「幸福企業-金獎」。			
(三) 本公司114年獲「GCSA 全球企業永續獎-銀獎」及「TCSA 台灣企業永續獎-永續報告書-金獎」，透明揭露並展現成果回應利害關係人之期待。			
(四) 本公司福委會常年主動參與並號召員工各項義賣、愛心活動，幫助相關社福團體。			
(五) 本公司自96年4月成立『遊戲橘子關懷社會福利慈善基金會』，持續關懷青年、鼓勵青年造夢並執行各項公益計畫。			
(六) 本公司支持國內文化發展，持續以文創投資支持國內原創藝術，驅動 IP 產業；力挺國球，促進我國運動文化。			

(八) 氣候相關資訊

1、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形				
<p>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。</p>	<p>因應氣候變遷議題，橘子公司於2023年設立「TCFD工作小組」，由「環境共生小組」及「ESG永續規劃室」召集相關成員共同管理，行政服務處處長負責管理並推動溫室氣體盤查與減碳行動等環境相關專案，並定期向永續發展委員會及董事會報告，董事會針對氣候相關議題充分授權並給予指導，如淨零宣言、減碳目標與策略規劃等。</p>				
<p>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）。</p>	<p>氣候變遷財務影響分析（風險）</p> <p>透過氣候相關風險鑑別程序，依據「潛在衝擊程度」和「潛在脆弱度」的乘積繪製之矩陣圖進行判定，其結果分為低、中、高三種風險等級。114年延續112年盤點的結果，以前三大風險作為關鍵風險議題，包含轉型型風險與實體風險，並進一步管理關鍵風險對於橘子的潛在財務衝擊、因應措施與管理計畫如下表所述，唯114年度目前相關資訊盤點中，故以最新期數資訊揭露之：</p>	<p>衝擊說明</p> <p>為符合 NZE 情境中對於再生能源容量提升三倍、能源效率提升四倍的要求，能源價格恐面臨大幅調漲以反映其真實成本，橘子價值鏈中各產業業為適應氣候風險，可能導致能源成本改變、營運成本、費用增加，使採購支出和機房維護成本上升。</p>	<p>風險財務影響</p> <p>影響金額約為136千元/年，占營收比例約為0.001%</p>	<p>因應措施/管理計畫</p> <p>1、建置大樓智能監控系統： 橘子總部大樓設有能源監測管理系統，對建築物耗能進行數位化的監控與分析計算，從空調、照明、飲水機、事務機、感應燈具、空氣品質進行監控，可設定恆溫、定時開關機、定時休眠，進而達到節電效果。 2、節能措施： 以提高能源使用效率為目標及環保節能為優先考量，透過大樓重新規畫及修繕與持續向同仁宣導，提升節能意識。 (1)辦公室隨手關燈，部份公共區域設有感應燈光，下班時間關燈巡檢。 (2)汰換老舊耗能之空調設備，並定期清洗及維護保養，以提高使用效能。 (3)以高效率 LED 燈具汰換舊有燈具，並將辦公室燈具全面更換成 LED 照明系統，共更換 1,671 盞 LED 照明。113 年通過環境部「自願減量抵換專案」審查，十年共取得 840 公噸碳權。 (4)以遮陽設計減少室內曝曬，會使冷房效能更佳。 3、繪製淨零排放路徑，研擬淨零策略並執行相關作為：</p>	<p>因應策略財務影響</p> <p>因應成本約為2,294千元/年，占營收比例約為0.02%</p>

項目	執行情形			
<p><b>立即性風險</b> 極端天氣事件-乾旱 (長期)</p>	<p>參考 TCCIP 針對台灣套用之 IPCC SSP 5-8.5 情境，顯示極端天氣發生頻率增加，連續 30 日以上不降雨發生機率或水資源短缺，若因乾旱發生而導致停水或水質短缺，將導致下述風險：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>可能造成水費上漲，導致橘子或價值鏈之營運中斷、營運成本增加</li> <li>機房冷卻水供應中斷、設備維修頻率上升甚至導致毀損，導致營運成本上升或產能下降</li> </ul>	<p>影響金額約為 77,516 千元／年，占營收比例約為 0.7%</p>	<p>盤查範疇一、二、三之碳排放，並透過擴大再生能源使用量、優化伺服器能效、提升綠電採購比例、降低設備能耗等方式，積極達到淨零排放。</p> <p>4、參與政府減碳獎勵專案： 「遊戲橘子辦公大樓 LED 照明節能計畫自願減量專案」已通過環境部審查，申請類別為「減少或避免排放」，以高效率 LED 替換既有的照明設備，並以總部大樓的地下一樓到地面七樓為更換範圍，總計 1,592 盞，預估十年計入期之溫室氣體總移除量達 840 公噸二氧化碳當量。</p>	<p>因應成本約為 19,127 千元／年，占營收比例約為 0.17%</p>
<p><b>長期性風險</b> 平均氣溫上升 (長期)</p>	<p>參考 TCCIP 針對台灣套用之 IPCC AR6 升溫 1.5°C-4°C 情境，台灣周邊海域海面將上升 0.5-1.2 公尺，同時伴隨乾旱季節長度增加與極端高溫持續時間增加，將可能使營運中斷、供應鏈中斷、因設備維修、能源使用等營運成本提高或產能下降，並造成下列影響：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>因員工之身體狀況產生負面影響，導致工作效率下降或流動率上升，橘子需付出更多人力成本</li> <li>因機房更頻繁使用空調，消耗更多電力，造成能源短缺，並對所有業務發展產生風險，且促使橘子需要付出更多成本進行整個商業策略的轉型</li> </ul>	<p>影響金額約為 22,168 千元／年，占營收比例約為 0.2%</p>	<p>1、提升天災抵禦能力： 強化建築架構、增加因應災難發生應變措施，維持營運計畫有效性。橘子之資訊系統設備皆設有營運持續計畫，並定期進行確認及演練。</p> <p>2、提升水資源效率與避免水資源浪費： 橘子已完成洗手台感應龍頭更換，並持續宣導節約用水，積極規劃更全面的水資源管理政策，以減少水資源的耗用。</p> <p>3、節能措施： 同市場風險之說明。</p> <p>4、供應鏈韌性： 橘子訂有供應商管理政策，依政策進行評估遴選合適的夥伴，共同降低對環境的衝擊，未來也將逐步納入氣候風險的議題，鑑別高氣候風險之供應商並加強管理與輔導，強化橘子供應鏈的氣候韌性。</p> <p>5、購買相關保險及維護設備： 投保商業火險、商業火險之附加險，及資訊設備之電子險等，並於各營運據點定期維護消防、電力備援設備。</p> <p>6、使用環保冷媒： 於機房冷卻設備、辦公室空調及資料中心使用環保冷媒，以降低對環境的負面影響。</p> <p>7、節能滾動式調整空調系統： 依照氣溫調整空調溫度，以降低低能消耗並維持辦公環境溫度適宜。</p>	<p>因應成本約為 786 千元／年，占營收比率約為 0.01%</p>

氣候變遷財務影響分析 (機會)  
114 年橘子延續 112 年所建立氣候相關機會議題清單，由 TCFD 小組評估並確認與橘子經營理念與策略方向一致，盤點低碳轉型趨勢下，可掌握與發展的氣候機會與商機，包含：資源效率、產品和服務及綠色

執行情形				
項目	採購/供應鏈。我們進一步擬定內部策略與目標、管理與行動方案如下表所述，唯114年度目前相關資訊盤點中，故以最新期數資訊揭露之：			
機會議題	機會說明	機會財務影響	管理與行動方案	因應策略財務影響
<b>資源效率</b>	<p>橘子積極推動數位轉型、再生能源使用及環保再生等低碳材質物品，並持續向同仁宣導節約用水、節能減廢，規劃更全面的資源、廢棄物管理政策，減少各種資源的耗用，落實集團環境共生理念，並減少營運成本。</p>	<p>影響金額約為10,946千元/年，占營收比例約為0.1%</p>	<p>(1) 總部大樓設有智慧能源監測管理系統，對建築物耗能進行數位化的監控與分析，進而達到節電及管理空氣品質。</p> <p>(2) 汰換耗電之老舊設備，包含辦公室全面更換LED照明系統，部分區域設有感應燈光，下班時間加強巡檢。</p> <p>(3) 推動無紙化及雲端壓縮的行動方案，如：善用雲端儲存空間、開會電子化取代傳統白板、便利貼等耗材等。</p> <p>(4) 製作環境宣導影片，提升員工節能意識。</p> <p>(5) 持續研議品牌大使 Good Time Man 之低碳環保材質製程與材料。</p> <p>(6) 持續推動節水措施，並提升用水效率。</p> <p>(7) 購買足額之再生能源憑證(113年共採購計2,064張)，並規劃與再生能源業者簽署電力轉供合約，以逐步提高再生能源使用率。</p>	<p>管理成本約為4,567千元/年，占營收比例約為0.04%</p>
<b>產品和服務</b>	<p>橘子運用數位網路技術，導入AI、大數據等技術，進行產品與服務創新，可有效整合集團綜效並增加營運效率、提升服務體驗，以獲取數位商務解決方案的，並提供數位商務、資安服務、行動安全等項目。以創新低碳服務進入新市場、提高營收</p>	<p>影響金額約為971,619千元/年，占營收比例約為8.77%</p>	<p>(1) 因應各大企業積極進行雲端轉型，減少實體機房產生之碳排放量，本公司雲端相關服務營收亦連年成長。</p> <p>(2) 雲力橘子數位代理3D數位分身視覺化平台，整合雲端、資安、能源及環控系統，2024年更協助客戶將追蹤之ESG KPI 環境指標納入，有效協助企業轉型。目前銷售已超過5千萬元，並有逾10家指標型客戶導入，其中包含政府單位。</p> <p>(3) 產品經理於策略會議中分享最新市場資訊與趨勢，制定下階段的產品服務與銷售策略。</p> <p>(4) 鼓勵創新研發與永續相關之技術，積極申請專利智財權。</p>	<p>管理成本約為1,015,936千元/年，占營收比例約為9.17%</p>
<b>綠色採購/供應鏈</b>	<p>橘子訂有供應商管理政策，並與供應商齊心推動永續發展，共同降低對環境的衝擊，同時積極推動綠色採購，除選用ESG績效良好的雲端廠商外，庶務性的採購如LED燈泡、電腦硬體主機、衛生紙等產品皆挑選符合環保規章、ISO 認證、PEFC 森林認證的產</p>	<p>影響金額約為509千元/年，占營收比例約為0.005%</p>	<p>(1) 113年採購環保標章及環保性產品之綠色採購金額為1,158萬，再加上環保專案執行費用，共累積花費約1,272萬以上金額。</p> <p>(2) 橘子總部大樓汰換老舊燈具，已全面採購更換高效率節能LED燈具。</p> <p>(3) 訂定「供應商管理政策」，持續針對新供應商要求自主管理並於113年更新「供應商企業社會責任聲明書」，並邀請新舊廠商簽署，114年維持100%簽署達成率。</p> <p>(4) 持續榮獲經濟部中小企業處「2024 Buying Power 服</p>	<p>管理成本約為11,694千元/年，占營收比例約為0.106%</p>

項目	執行情形		
	品。能使營運成本減少、提高供應鏈可靠性，並提高公司名聲		務採購獎」，實踐責任消費與生產，促成工商各界與社創組織創新合作。 (5) 持續取得各類環境標章(如環保標章、節能標章、PEFC森林認證等)。
3、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司積極於全台營運據點進行節能減碳、綠電採購、設備汰換等轉型計畫，相關財務之影響請詳前項中的氣候變遷財務影響分析(風險)、氣候變遷財務影響分析(機會)表格。		
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。	建立氣候風險與機會議題清單後，各相關部門針對橋子價值鏈進行風險及機會的辨識與評估，參考風險管理實務常見方法，針對每一項風險所造成之衝擊程度與脆弱性進行風險危害的重大性評估與排序，最後整合於集團風險管理制度中，以即時準備及採取各項應變措施。惟依業態及整體企業風險評估，氣候風險屬於低風險事項，本公司自願依循TCFD架構進行管理與揭露。		
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。	本公司於氣候風險評估與排序時納入國際能源總署(IEA)公布之淨零排放情境(NZE)、與政府間氣候變化專門委員會(IPCC)提出之RCP2.6與RCP8.5情境，討論橋子面對不同氣候情境下之風險與機會。		
6、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，及說明該計畫內容、實體用於辨識及管理風險之指標。	112年本公司公布「淨零宣言」，承諾橋子集團於2050年實現淨零碳排放，並制定轉型計畫(請詳上述問題2)及設定相關指標追蹤之。 1、溫室氣體較基準年絕對減量。 2、集團再生能源採購比例。 3、機房導入再生能源比例。		
7、若使用內部碳定價作為規畫工具。	本公司暫無使用內部碳定價作為規畫工具。		
8、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範圍、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	本公司「淨零宣言」，設定2050減碳目標：2030年達成範疇一、範疇二碳中和，2050年淨零碳排放。本公司積極導入太陽能採購，並規劃逐年提升再生能源使用量，待未來再生能源技術成熟，目標採購100%再生能源，如地熱、氫能。112年3月橋子總部大樓已開始採購太陽能綠電，累積購買綠電憑證數量901張。113年之購買綠電憑證，對應憑證編碼共1,086筆(再生能源登錄憑證共2,064張)。114年的綠電憑證統計截至115年2月初，共累積綠電憑證至1,135筆。		

項目	執行情形
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)。	

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查資訊

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

溫室氣體最近兩年度之排放量 (公噸 CO2e)、密集度 (公噸 CO2e/百萬元) 及資料涵蓋範圍：本公司資本額未達 50 億元之公司，自願提前進行母公司及其在台營運據點之個體盤查與確信。114 年度目前相關資訊盤點中，故以最新期數資訊揭露之。

	112 年		113 年	
	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)	總排放量 (公噸 CO2e)	密集度 (公噸 CO2e/百萬元)
範疇一	193.463	0.020	257.354	0.023
範疇二	4,104.860	0.419	3,655.925	0.330
範疇三	3,700.063	0.378	3,807.973	0.344
合計	7,998.386	0.817	7,721.252	0.697

1-1-2 溫室氣體確信資訊

截至年報刊印日之最近兩年度確信情形

	112 年	113 年
確信範圍	遊戲橘子及其在台營運子公司	遊戲橘子及其在台營運子公司
確信機構	立恩威國際驗證股份有限公司 (DNV)	立恩威國際驗證股份有限公司 (DNV)
確信準則	ISO 14066:2011, ISO 14065:2020, ISO14064-3:2019	ISO 14066:2023, ISO 14065:2020, ISO14064-3:2019
確信意見	本案於類別一、二之合理保證等級進行規劃，惟其執行結果依過程中各項佐證判定其保證等級，其他類別間接溫室氣體排放依雙方之議定程序 (agreed-upon procedure, AUP) 進行查驗。	本案於類別一、二之合理保證等級進行規劃，惟其執行結果依過程中各項佐證判定其保證等級，其他類別間接溫室氣體排放依雙方之議定程序 (agreed-upon procedure, AUP) 進行查驗。

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

- 橘子集團減碳目標：  
2030 年較 2022 年（基準年）範疇一、範疇二減碳 78%，並達成範疇一、範疇二碳中和，2050 淨零碳排。
- 詳細具體行動計畫如下：
  - (1) 辦公室隨手關燈，部份公共區塊設有感應燈光，下班時間關燈巡檢。
  - (2) 辦公室智能空調管控空調時間，節約電力、避免浪費（25-26 度）。
  - (3) 汰換老舊耗能之空調設備，並定期清洗及維護保養，以提高使用效能。
  - (4) 以高效率 LED 燈具汰換舊有燈具，節省照明用電。
  - (5) 遮陽設計減少室內曝曬，冷房效能更佳。
  - (6) 建置大樓智能監控系統，從空調、照明、飲水機、事務機、感應燈具、空氣品質進行監控，可設定恆溫、定時關燈、定時開關機、定時休眠，進而達到節約空電及管理空氣品質。
  - (7) 113 年橘子總部大樓已使用約 35.3% 左右太陽能綠電，共累積購買綠電憑證數量為 2,064 張。114 年的綠電憑證統計截至 115 年 2 月初，共累積綠電憑證至 1,135 筆。
  - (8) 113 年通過集團減塑宣言，員工餐廳停止販售寶特瓶系列產品。

(九) 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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定經董事會通過誠信經營相關規章與政策；董事會與管理階層皆秉持誠信經營原則使股東權益最大化。</p> <p>(二) 本公司已設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專職單位「集團執行長室」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期向董事會報告執行情形，並已將相關辦法及資訊揭露公司網站。</p> <p>(三) 本公司已設置隸屬於董事會之推動企業誠信經營專職單位「集團執行長室」，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，定期向董事會報告執行情形，並已將相關辦法及資訊揭露公司網站。</p>	<p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司對於往來客戶及廠商皆建立評核機制；簽訂商業契約時雙方權利義務及保密條款均詳訂其中。</p> <p>(二) 本公司已設置隸屬董事會之專職單位「集團執行長室」負責宣導及相關規劃，至少一年一次向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。</p> <p>(三) 本公司已訂定『集團員工私人利益迴避辦法』，若遇利益衝突情事可向上呈報。</p> <p>(四) 本公司稽核室每年年度皆訂定各項例行性、非例行性、專案性、突擊性之稽核計劃，並於董事會報告查核情形。</p>	<p>無差異</p>

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	
<p>練？</p> <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(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？</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(五) 本公司定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p> <p>本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為準則」，內容具有完整之檢舉措施、受理檢舉事項之調查標準作業程序及保密機制、保護檢舉人之相關措施，外部檢舉由隸屬於董事會之專責單位「稽核室」負責，內部檢舉由專責單位「人力資源室」負責相關檢舉制度的規劃與運作，若檢舉情事經查證屬實，專責單位將檢舉情事、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告，並已將相關辦法及資訊揭露公司網站。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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？</p>	<p>V</p>	<p>本公司已於網站及公開資訊觀測站，揭露誠信經營守則內容及推動成效</p>	<p>無差異</p>
<p>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：無。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</p>			

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

橘子長期致力公司治理，期盼透過提升董事會職能、設立功能性委員會、強化利害關係人溝通、強化資訊揭露等作為，創造股東最大權益及企業永續經營。

1、自願設置提名委員會

本公司 109 年 12 月 24 日第十屆董事會第五次會議決議通過設置「提名委員會」，委員會成員共四位，委員由本公司董事長及全體獨立董事擔任。

(1) 委員會成員及專業能力

委員會成員皆具備多元化專業能力，包含營運管理、產業知識、領導決策能力等背景與專長，為各業界優秀企業家及財務、營運、豐富閱歷之專業人士。

職稱	姓名	多元化專業能力			
		經營管理	公司治理	風險管理	財務金融
獨立董事(召集人)	劉柏園	●		●	
獨立董事	林瑞益		●	●	
獨立董事	盛保熙	●	●		
獨立董事	陳冠百			●	●
獨立董事	侯嘉騏	●			●

(2) 委員會職責

向董事會提出適任的董事及高階經理人名單（包含重要子公司），並依法就股東或董事會推薦之提名對象候選人進行事先審查，並將審查結果暨提名對象候選人建議參考名單，提報董事會。

提名獨立董事候選人名單時，應注意被提名人之資歷、專業、誠信暨是否符合證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法及相關法令所定獨立董事之條件，並以本公司發展及股東長遠利益為主要考量。

(3) 114 年度業務執行情形：請詳年報「提名委員會組成、職責及運作情形」。

2、設置公司治理主管

本公司 109 年 11 月 11 日第十屆董事會第四次會議決議通過設置「公司治理主管」，由集團財務長蘇信泓兼任，其具備公開發行公司股務及公司治理相關事務之主管職務達三年以上。

(1) 公司治理主管職權範圍

職掌公司治理相關事務，包含依法辦理股東會、董事會、審計委員會、薪酬委員會、提名委員會及各功能性委員會會議相關事宜、協助董事就任及遵循法令、提供董事執行業務所需資料等及其他依法令、公司章程或契約所訂定之事項等。

(2) 114 年度業務執行情形

訂定股東會、董事會、各功能性委員會之議程，於法定期限內提供議程及相關附件，並事前與董事會成員及委員溝通，會後完成議事錄相關文件製作。

會議名稱	股東會	董事會	審計委員會	薪資報酬委員會
召開次數	1	7	6	3

(3) 公司治理主管進修情形

◆依據「董事會設置要點」第 24 條第 2 項規定：初任公司治理主管自擔任此職務之日起一年內須完成初任進修 18 小時，每年應持續進修 12 小時。

◆公司治理主管 114 年已完成進修 6 小時。

日期	訓練機構	課程內容	進修時數
114.05.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	AI 發展與資安風險	3 小時
114.11.06		從核心能力出發的永續策略：企業如何用 ESG 打造長期韌性與競爭優勢	3 小時

(十一) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：請參閱公開資訊觀測站。

索引路徑：

公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、股東會重要決議

會議日期	重要議案摘要	執行情形
114.06.26	承認 113 年度業報告書及決算表冊案	本案經股東會決議通過
	承認 113 年度盈餘分配案	本案經股東會決議通過，現金股利於 114.08.01 完成發放

2、董事會重要決議

本公司 114 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下

日期	重要決議
114.01.16	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司 114 年度預算案。</li> <li>● 通過子公司『奇換橘子股份有限公司』增資案。</li> <li>● 通過子公司『購物橘子股份有限公司』增資案。</li> <li>● 通過子公司『今日傳媒股份有限公司』增資案。</li> <li>● 通過本公司捐贈『財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業基金會』案。</li> <li>● 通過成立日本營運子公司案。</li> </ul>
114.03.06	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司 113 年度決算表冊案。</li> <li>● 通過本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。</li> <li>● 通過本公司 114 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估案。</li> <li>● 通過修訂本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」案。</li> <li>● 通過訂定本公司「基層員工」之範圍案。</li> <li>● 通過修訂本公司「章程」案。</li> <li>● 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。</li> <li>● 通過本公司薪資報酬委員會建議 114 年董事及經理人薪酬案。</li> <li>● 通過本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。</li> <li>● 通過本公司 113 年度盈餘分配案。</li> </ul>

日期	重要決議
	● 通過訂定本公司召開 114 年股東常會相關事宜案。
114.05.05	● 通過本公司 114 年股東常會受理股東提案報告案。 ● 通過本公司 114 年第 1 季合併財務報告案。 ● 通過子公司參與轉投資公司『瑪黑家居選物股份有限公司』現金增資追認案 ● 通過本公司投資子公司『橘子支行動支付股份有限公司』現金增資案。
114.06.26	● 通過訂定本公司「除息」基準日案。 ● 通過本公司取得遊戲代理權續約案。 ● 通過訂定本公司 113 年度「基層員工酬勞」提撥比率案。 ● 通過本公司 113 年度「董事酬勞」及「經理人員工酬勞金額」建議案。
114.08.07	● 通過本公司編製「113 年永續報告書」案。 ● 通過本公司 114 年第 2 季合併財務報告案。
114.11.06	● 通過本公司為子公司提供背書保證案。 ● 通過本公司 114 年第 3 季合併財務報告案。 ● 通過訂定本公司 115 年年度稽核計畫案。 ● 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 ● 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 ● 通過 114 年「董事會績效評估」案。
114.12.24	● 通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。 ● 通過訂定本公司 114 年度「提升企業價值計畫」案。 ● 通過本公司遊戲代理權續約補充協議案。 ● 通過本公司 115 年度預算案。
115.03.02	● 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 ● 通過修訂本公司「分層負責管理辦法」案。 ● 通過本公司 114 年度「內部控制制度聲明書」案。 ● 通過更換本公司簽證會計師案。 ● 通過本公司 115 年簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性評估案。 ● 通過本公司薪資報酬委員會建議 115 年董事及經理人薪酬案。 ● 通過本公司 114 年度決算表冊案。 ● 通過本公司 114 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 ● 通過本公司 114 年度盈餘分配案。 ● 通過全面改選董事案。 ● 通過解除新任董事及其代表人競業禁止案。 ● 通過訂定本公司召開 115 年股東常會相關事宜案。 ● 通過本公司參與『我傳媒科技股份有限公司』現金增資案。 ● 通過本公司捐贈『中華民國電子競技運動協會』案。 ● 通過本公司捐贈『財團法人新北市私立遊戲橘子關懷社會福利慈善事業基金會』案。 ● 通過子公司『奇換橘子股份有限公司』增資案。 ● 通過子公司『今日傳媒股份有限公司』增資案。 ● 通過子公司『串動橘子行銷股份有限公司』之股權收購案。 ● 通過子公司『購物橘子股份有限公司』之股權收購案。
115.03.12	● 通過本公司買回庫藏股案。
115.05.06	● 通過追認本公司「第十三次買回股份轉讓員工辦法」修訂案。 ● 通過本公司買回庫藏股案。 ● 通過新增 115 年股東常會報告事項案。 ● 通過本公司董事(含獨立董事)候選人提名暨資格審查案。 ● 通過本公司 115 年第 1 季合併財務報告案。 ● 通過本公司投資『橘子支行動支付股份有限公司』現金增資案。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形

證照名稱	人數
內部稽核師證書 (CIA)	1
企業內部控制基本能力測驗合格證明書	2
投信投顧業務員	1
股務人員專業能力測驗合格證明書	2
信託業務專業測驗合格證明書	1
國際風險管理確認師 (CRMA)	1
無形資產評估師-初級能力鑑定	1
中華民國會計師 (CPA)	1
美國會計師 (US CPA)	1
證券商高級業務人員資格測驗合格證明書	1
證券商業務人員資格測驗合格證明書	2

#### 四、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
資誠聯合會計師事務所	顏裕芳	114/1/1~114/12/31	4,805	120	4,925	非審計公費服務內容說明：辦理兼營營業人營業稅採直接扣抵法查核簽證服務。
	林永智	114/1/1~114/12/31				

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

## 五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項

### (一) 關於前任會計師

更換日期	115年3月2日		
更換原因及說明	資誠聯合會計師事務所內部組織調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	顏裕芳、林永智	無
	不再接受(繼續)委任	無	無
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

### (二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林一帆、林永智
委任之日期	115年3月24日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

### (三) 前任會計師之復函：

本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依下列表格之標準與13項AQI指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均與同業平均水準相當，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經115年3月2日審計委員會討論通過後，並提報115年3月2日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
簽證會計師是否與本公司間未有直接或重大間接財務利害關係？	是	是
簽證會計師是否與本公司間無任何不適當關係？	是	是
簽證會計師是否未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪？	是	是
簽證會計師是否未與本公司或關係企業有金錢借貸之情事？	是	是
簽證會計師是否未收取任何與業務有關之佣金？	是	是
簽證會計師是否未握有本公司及關係企業之股份？	是	是
簽證會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務？	是	是
簽證會計師是否未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係？	是	是
簽證會計師是否未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能？	是	是
簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」？	是	是

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：請參閱公開資訊觀測站。

股權移轉

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

網址：[https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1)

股權質押變動情形

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

網址：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03\\_1](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1)

股權移轉資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，無股權移轉予關係人之情事。

股權質押資訊：本公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東，無股權質押予關係人之情事。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

115年4月26日

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	名稱	關係	
劉柏園	17,491,305	9.97%	-	-	-	-	翔升投資有限公司	負責人	-
網銀國際股份有限公司 代表人：蕭政豪	15,186,000 0	8.65% 0	-	-	-	-	-	-	-
貝里斯商僑誼開發股份有限公司台灣分公司 訴訟及非訴訟代理人：王 俊銘	14,883,000 0	8.48% 0	-	-	-	-	-	-	-
翔升投資有限公司 代表人：劉柏園	13,600,000 17,491,305	7.75% 9.97%	-	-	-	-	劉柏園	負責人	-
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	3,852,000	2.19%	-	-	-	-	-	-	-
聯邦商業銀行受託保管鉞控有限公司投資專戶	2,356,000	1.34%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1,844,000	1.05%	-	-	-	-	-	-	-
劉鐵成	1,664,411	0.95%	-	-	-	-	劉柏園	父子	-
中國信託商銀受遊戲橘子數位科技(股)公司員工持股會信託財產專戶	1,502,607	0.86%	-	-	-	-	-	-	-
凱基商業銀行受託保管帝綸國際開發有限公司投資專戶	1,480,000	0.84%	-	-	-	-	-	-	-

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

115年3月31日 單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Gamania Holdings Ltd.	20,100	100.00%	-	-	20,100	100.00%
Gamania Digital Entertainment (HK) Co., Ltd.	25,500	100.00%	-	-	25,500	100.00%
Gamania Digital Entertainment (Japan) Co., Ltd.	0.5	100.00%			0.5	100.00%
百瘋科技股份有限公司	317	100.00%	-	-	317	100.00%
雲力橘子數位股份有限公司	16,016	67.48%	-	-	16,016	67.48%
購物橘子股份有限公司	14,265	99.75%	-	-	14,265	99.75%
兩隻老虎股份有限公司	627	51.00%	-	-	627	51.00%
樂點股份有限公司	11,100	41.11%	1,184	4.39%	12,284	45.50%
奇換橘子股份有限公司	9,950	100.00%	-	-	9,950	100.00%
創夢市集股份有限公司	3,997	33.03%	-	-	3,997	33.03%
優服橘子股份有限公司	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%
動視橘子股份有限公司	1,315	93.08%	-	-	1,315	93.08%
群募貝果數位科技股份有限公司	374	93.38%	-	-	374	93.38%
今日傳媒股份有限公司	45,595	88.05%	283	0.54%	45,878	88.59%
亞橘投資股份有限公司	18,900	100.00%	-	-	18,900	100.00%
嗨逗科技股份有限公司	400	100.00%	-	-	400	100.00%
橘子支行動支付股份有限公司	39,683	72.15%	13,750	25.00%	53,433	97.15%
人因設計所股份有限公司	1,698	99.90%	-	-	1,698	99.90%
我傳媒科技股份有限公司	4,350	30.00%	10,150	70%	14,500	100.00%
好吉影視股份有限公司	3,000	42.86%	-	-	3,000	42.86%
串動橘子行銷股份有限公司	2,625	79.98%	-	-	2,625	79.98%

(註)：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

115年5月6日 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	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
		股數	金額	股數	金額				
84/06	10	500	5,000	500	5,000		設立		註1
87/04	10	1,000	10,000	1,000	10,000		現金增資\$5,000		註2
88/10	10	17,000	170,000	5,000	50,000		現金增資\$40,000		註3
89/05	10	60,000	600,000	28,057	280,570		現金增資\$200,000 盈餘轉增資\$27,500 員工紅利轉增資\$3,070		註4
90/03	10	60,000	600,000	52,813	528,130		現金增資\$247,560		註5
90/08	10	60,000	600,000	56,920	569,200		盈餘轉增資\$36,970 員工紅利轉增資\$4,100		註6
91/07	10	110,000	1,100,000	88,027	880,270		盈餘轉增資\$227,680 資本公積轉增資\$56,920 員工紅利轉增資\$26,470		註7
91/11	10	110,000	1,100,000	108,027	1,080,270		現金增資\$200,000		註8
92/07	10	250,000	2,500,000	158,799	1,587,997		盈餘轉增資\$410,503 員工紅利轉增資\$97,224		註9
93/10	10	250,000	2,500,000	153,990	1,539,897		庫藏股減資\$48,100		註10
94/04	10	250,000	2,500,000	152,918	1,529,177		庫藏股減資\$10,720		註11
94/09	10	250,000	2,500,000	151,879	1,518,787		庫藏股減資\$10,390		註12
95/03	10	250,000	2,500,000	146,879	1,468,787		庫藏股減資\$50,000		註13
96/09	10	250,000	2,500,000	152,869	1,528,694		盈餘轉增資\$38,188 員工紅利轉增資\$21,719		註14
96/10	10	250,000	2,500,000	153,067	1,530,677		員工認股權轉換\$1,983		註15
97/10	10	250,000	2,500,000	158,782	1,587,827		盈餘轉增資\$7,061 員工紅利轉增資\$50,088		註16
98/05	10	250,000	2,500,000	158,905	1,589,058		員工認股權轉換\$1,231		註17
98/11	10	250,000	2,500,000	160,495	1,604,950		員工認股權轉換\$15,892		註18
99/04	10	250,000	2,500,000	161,738	1,617,387		員工認股權轉換\$12,436		註19
99/05	10	250,000	2,500,000	165,637	1,656,376		員工認股權轉換\$38,988		註20
99/11	10	250,000	2,500,000	165,702	1,657,020		員工認股權轉換\$644		註21
100/04	10	250,000	2,500,000	166,320	1,663,206		員工認股權轉換\$6,186		註22
100/05	10	250,000	2,500,000	168,128	1,681,282		員工認股權轉換\$18,076		註23
100/06	10	250,000	2,500,000	156,288	1,562,882		庫藏股減資\$118,400		註24
100/09	10	250,000	2,500,000	156,401	1,564,011		員工認股權轉換\$1,128		註25
100/11	10	250,000	2,500,000	156,751	1,567,515		員工認股權轉換\$3,504		註26
101/04	10	250,000	2,500,000	156,754	1,567,543		員工認股權轉換\$28		註27
101/06	10	250,000	2,500,000	156,812	1,568,125		員工認股權轉換\$582		註28
101/11	10	250,000	2,500,000	156,868	1,568,684		員工認股權轉換\$559		註29
102/05	10	250,000	2,500,000	156,883	1,568,833		員工認股權轉換\$149		註30
102/06	10	250,000	2,500,000	157,097	1,570,975		員工認股權轉換\$2,142		註31
102/09	10	250,000	2,500,000	157,113	1,571,132		員工認股權轉換\$157		註32
102/12	10	250,000	2,500,000	157,311	1,573,117		員工認股權轉換\$1,985		註33
103/04	10	250,000	2,500,000	157,594	1,575,936		員工認股權轉換\$2,819		註34
106/11	10	250,000	2,500,000	168,537	1,685,372		公司債轉換\$109,436		註35
107/02	10	250,000	2,500,000	175,028	1,750,281		公司債轉換\$64,909		註36
107/05	10	250,000	2,500,000	175,427	1,754,270		公司債轉換\$3,989		註37
107/08	10	250,000	2,500,000	175,493	1,754,935		公司債轉換\$665		註38

- 註1：核准文號：84.06.12八四建四字第八六一九號
- 註2：核准文號：87.04.03八七建三庚字第一四三六二號
- 註3：核准文號：88.10.27經(八八)中字第八八九七二九五七號
- 註4：核准文號：89.04.14(八九)台財證(一)字第二九六三八號
- 註5：核准文號：89.09.11(八九)台財證(一)字第七七一〇號
- 註6：核准文號：90.07.03(九〇)台財證(一)字第一四二五八〇號
- 註7：核准文號：91.06.17台財證一字第〇九一〇一三二七三三八號
- 註8：核准文號：91.09.03台財證一字第〇九一〇一四七二二三號
- 註9：核准文號：92.05.21台財證一字第〇九二〇一二二二三三號
- 註10：核准文號：九十四年十月二十一日經投商字第09301198100號
- 註11：核准文號：九十四年四月十八日經投商字第09401063160號
- 註12：核准文號：九十四年九月三十日經投商字第09401193330號
- 註13：核准文號：九十五年三月二十二日經投商字第09501048910號
- 註14：核准文號：九十六年九月十日經投商字第09601222410號
- 註15：核准文號：九十六年十月三十日經投商字第09601266570號
- 註16：核准文號：九十七年十月十五日經投商字第09701264660號
- 註17：核准文號：九十八年五月十五日經投商字第09801097160號
- 註18：核准文號：九十八年十一月二十三日經投商字第09801271060號
- 註19：核准文號：九十九年四月十五日經投商字第09901072040號

- 註20：核准文號：九十九年五月二十八日經投商字第09901109060號
- 註21：核准文號：九十九年十一月二十二日經投商字第09901260820號
- 註22：核准文號：一〇〇年四月十一日經投商字第10001070290號
- 註23：核准文號：一〇〇年五月十六日經投商字第10001096330號
- 註24：核准文號：一〇〇年六月十六日經投商字第10001121560號
- 註25：核准文號：一〇〇年九月十九日經投商字第10001218040號
- 註26：核准文號：一〇〇年十一月十一日經投商字第10001258190號
- 註27：核准文號：一〇一年四月十日經投商字第10101062780號
- 註28：核准文號：一〇一年六月十三日經投商字第10101107630號
- 註29：核准文號：一〇一年十一月十五日經投商字第10101237660號
- 註30：核准文號：一〇二年五月三日經投商字第10201077710號
- 註31：核准文號：一〇二年六月五日經投商字第10201104100號
- 註32：核准文號：一〇二年九月六日經投商字第10201184280號
- 註33：核准文號：一〇二年十二月十八日經投商字第10201255760號
- 註34：核准文號：一〇三年四月十六日經投商字第10301065780號
- 註35：核准文號：一〇六年十一月二十日經投商字第10601159640號
- 註36：核准文號：一〇七年二月九日經投商字第10701015940號
- 註37：核准文號：一〇七年五月二十五日經投商字第10701055860號
- 註38：核准文號：一〇七年八月二十七日經投商字第10701110500號

115年5月6日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	已發行股份	未發行股份	合計	
記名普通股	175,493,573	74,506,427	250,000,000	上櫃股票

總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 主要股東名單

115年4月26日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
劉柏園	17,491,305	9.97
網銀國際股份有限公司	15,186,000	8.65
貝里斯商僑誼開發股份有限公司台灣分公司	14,883,000	8.48
翔升投資有限公司	13,600,000	7.75
凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科技投資專戶	3,852,000	2.19
聯邦商業銀行受託保管鉅控股有限公司投資專戶	2,356,000	1.34
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管雅凱迪新興市場小型資本股票基金有限公司投資專戶	1,844,000	1.05
劉鐵成	1,664,411	0.95
中國信託商銀受遊戲橘子數位科技(股)公司員工持股會信託財產專戶	1,502,607	0.86
凱基商業銀行受託保管帝綸國際開發有限公司投資專戶	1,480,000	0.84

## (三) 公司股利政策及執行狀況

### 1、股利政策：

依本公司章程規定，公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前利益，應提撥10%至15%為員工酬勞及不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。發放股利之政策如下：

#### (1) 股利發放之原則：

本公司股利發放採穩健平衡原則，以健全公司財務結構及配合未來業務成長性為最高原則，以不低於當年度盈餘之百分之十發放股利。

#### (2) 股利發放程序：

本公司股利發放程序係依公司法規定於每年由董事會考量公司獲利狀況及未來營運需求，擬訂盈餘分配議案，經股東常會通過後辦理。

#### (3) 股利發放方式：

分派股利方式參酌本公司獲利狀況、財務結構及公司未來發展等因素，就當年度所分配之股利中提撥至少百分之十發放現金股利。但董事會得依當時整體營運狀況及資金規劃調整之，並提請股東會決議。

### 2、本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司115年3月2日董事會通過每股配發現金股利1元。

### 3、股利政策預期是否有重大變動：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無配股。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

- (1) 員工酬勞 10%至 15%。
- (2) 董事酬勞不高於 2%。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：未估列。

3、董事績效評估及薪資報酬之連結：

依據本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」第四條規定，所有董事酬勞分配金額應考量個別董事職權、進修時數及其他績效評估核定；且本公司適時依法令及實際營運狀況調整。分配金額並經薪資報酬委員會及董事會審議通過。

4、董事會通過分派酬勞情形：

115年3月2日董事會通過，不分配114年度董事酬勞及員工酬勞。

5、本公司114年配發113年度董事酬勞及員工酬勞之實際分派金額，與董事會、股東會決議金額無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形

買回期次	第十三次
買回目的	轉讓員工
買回期間	115/03/16-115/05/06
買回區間價格	31-77 元 惟當公司股價低於所定買回區間價格下限時，公司將繼續執行買回股份。
已買回股份種類及數量	普通股 1,500,000 股
已買回股份金額	63,960,445 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	1,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.85

- 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。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計劃執行情形：無。

#### 肆、營運概況

##### 一、業務內容：

##### (一) 業務範圍

##### 1、所營業務之主要內容

- (1) 各種電腦軟硬體之買賣業務。
- (2) 各種工業用、商業用機器設備之設計、規劃買賣及代理經銷業務。
- (3) 整廠機械設備輸出。
- (4) 一般進出口貿易業務（許可業務除外）。
- (5) 代理前各項國內外廠商產品之投標報價業務。
- (6) 一般廣告服務業。
- (7) 電視節目製作業。
- (8) 廣播電視節目發行業。
- (9) 廣播電視廣告業。
- (10) 仲介服務業。
- (11) 資料儲存及處理設備製造業。
- (12) 資訊軟體服務業。
- (13) 雜誌業。
- (14) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2、所營業務之營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	113 年度		114 年度	
	金額	金額	金額	百分比
線上及手機遊戲收入	8,224,229	74%	6,133,659	69%
勞務收入	2,011,346	18%	2,150,647	24%
銷貨收入	841,036	8%	582,553	7%
合計	11,076,611	100%	8,866,859	100%

### 3、公司目前之商品（服務）項目

- (1) 數位遊戲：深耕台灣遊戲市場逾 30 年，憑藉與國際頂尖遊戲大廠的長期合作關係，以及強大的在地文化營運實力，持續引領台灣遊戲產業發展。集團旗下營運包含《新楓之谷》、《天堂 Remastered》、《艾爾之光》、《新瑪奇》、《絕對武力》、《新龍之谷》等長青線上遊戲，手機遊戲如《天堂 M》、《召喚圖板》，及跨平台巨作《波拉西亞戰記》；並於 2025 年成功推出手機遊戲《救世者之樹 M》，進一步擴展行動遊戲版圖，提供多元豐富的遊戲體驗。
- (2) 生活風格：深度整合 ACGN 消費生態，透過「遊戲化」與「社群化」策略，打造高效且具趣味性的購物嚮導。旗下「購物橘子」（有閑購物）為台灣首家聚焦 Anime、Comics、Games and Novels(ACGN)商品之核心平台，致力建設「台灣線上秋葉原」，並運用 AI 數據分析提升商家經營成效；「易付橘子」（橘子支付）串聯集團內外跨領域夥伴，消費通路遍及全台食衣住行育樂，結合行動錢包與 ACGN 場景，建構富趣味性的金融服務體驗；「玩物橘子」（樂利數位）則提供全方位電商後勤支援，涵蓋品牌營銷、數據管理、倉儲物流等專業服務。
- (3) 新聞媒體：以媒體及社群作為網路生態系的基石，深化布局並擴大影響力。旗下「串動橘子」（猿聲）深耕原生數位內容，透過集團資源快速串接，提供精準的媒體行銷解決方案，創造品牌與數位世代間的共鳴；新聞品牌「今日新聞 Nownews」作為全球華人專業新聞平台，每日提供大量新聞及多樣化影音資訊，並透過多元子頻道達成精準分眾傳遞，極大化社群互動價值。
- (4) 企業服務：為千萬級玩家與企業客戶量身打造資訊安全與商務解決方案。旗下「雲力橘子」（果核數位）為雲端數據與資安專家，整合雲端機房、行動安全及 IDC/NOC/SOC 服務，為產業夥伴共創安全無虞的數據環境；「優服橘子」（蟻力）專注於 CRM 全方位商務服務，結合 AI 與大數據分析處理用戶問題，並協助企業採集第一手數據，提供精準的用戶經營策略。
- (5) 橘子原創：長期支持漫畫、小說、圖文及音樂等跨域原創內容，透過「IP 跨域合作」與「AI 技術應用」助推產業升級。旗下「mojoin」（原文學星及漫畫星）致力於孵育台灣在地 IP，翻玩電影、音樂、遊戲與 VTuber 等跨界內容，打造創新的閱讀樂趣，讓台灣原創作品走向國際。
- (6) AI 創新：集團旗下 AI 品牌「Vyin AI」專注於研發服務型機器人的「智慧大腦」，核心技術為「機器人商業智慧 (Robotic Commercial Intelligence)」。透過語音互動與領先的「互動優先架構」，精準理解並導引顧客需求、克服決策障礙，將人機互動轉化為實質營收。未來將加速於照護、零售等垂直場域實現大規模商業部署，打造企業銷售級解決方案。

#### 4、計劃開發之新商品（服務）

本公司持續與國際遊戲大廠深化合作，以市場導向與玩家需求為核心，採行多元產品策略推出優質內容。除引進製作精良之重磅 IP 遊戲大作帶動營運效能外，亦積極加大自有遊戲研發力度，輔以多元 IP 孵育計畫充實內容平台，藉此提升使用者體驗並強化集團生態系的服務串連。在生態系擴張與企業服務方面，集團展現強勁的成長韌性，旗下子公司雲力橘子受惠於企業 AI 部署及資安需求成長，除穩固東南亞市場營運基礎外，更積極跨足「醫療領域」等垂直場域，將資安技術與智慧化需求深度整合，創造集團穩健的第二成長曲線；集團 AI 品牌 Vyin AI 專注於「機器人商業智慧」，研發核心產品 Vyin RIS（對話式銷售智慧中樞）。該技術作為服務型機器人的「智慧大腦」，透過「語音互動」負責深度理解、推理與決策，並具備可控知識架構以杜絕 AI 幻覺。

### （二）產業概況

#### 1、產業之現況與發展

##### （1）數位遊戲市場

根據國際市場研究機構 Newzoo 最新發布之數據，2025 年全球整體遊戲市場規模已達 1,970 億美元，較前一年度成長約 7.5%。其中，手機遊戲以 1,080 億美元的規模穩居最大市場，佔比攀升至 55%，展現強勁的成長動能；其次為主機遊戲與 PC 遊戲，分別佔比 23%與 22%。值得注意的是，PC 遊戲市場因多款高品質大作帶動，年度成長率達 10.4%，顯示跨平台與高品質內容已成為產業成長的核心引擎。在遊戲類型方面，根據專業數據統計，全球手遊玩家消費支出仍高度集中於角色扮演（RPG）、策略類（Strategy）及消除類（Match）三大領域。其中，角色扮演與策略類遊戲憑藉高沉浸感與長線營運機制，持續貢獻穩定的高額營收。此外，隨著玩家娛樂習慣碎片化，能提供跨裝置無縫體驗（Cross-platform）的遊戲開發模式，已成為原廠與營運商強化競爭門檻與資安防護規格之關鍵趨勢。

##### （2）企業服務-雲端資安市場

隨生成式 AI 與數據分析需求爆發，台灣企業服務市場展現強勢擴張動能。根據 IDC 統計，2025 年台灣軟體市場規模達 39 億美元，預計 2026 年受惠於企業對主權 AI(Sovereign AI)與多雲管理平台(Multi-cloud)之採購，將維持雙位數成長。隨之而來的 AI 自動化攻擊威脅及法規合規壓力，使資安防護成為企業營運韌性之剛性需求；資策會（MIC）預測台灣資安產值將由 2025 年之 604 億元持續攀升，2024 至 2027 年之年複合成長率達 11.7%。目前市場正由通用型資安轉向高度合規之垂直場域解決方案，其中以醫療、金融及製造業對於資安託管服務與數據韌性之需求最為強勁。

##### （3）AI 創新應用市場

根據國際研調機構統計，2025 年全球 AI 市場規模已達 8,000 億美元，預計 2026 年將維持近 20% 之高速年複合成長。產業現況已由基礎模型研發轉向「垂直場域商用化」，企業投資重心高度聚焦於具備「營收轉化 (Positive ROI)」能力的 AI 應用。目前市場落地的核心指標在於解決 AI 幻覺以確保商務應用之合規性，並提升回覆精準度。隨語音互動與邏輯推理技術趨於成熟，具備「智慧大腦」功能的 AI 代理 (AI Agents) 已廣泛應用於零售、醫療等高頻服務場景。預估 2026 年，能釐清顧客模糊需求並轉化為實質商機的 AI 方案，將成為推動企業數位轉型與營收增長的關鍵動能。

## 2、產業上、中、下游之關聯性

### (1) 數位遊戲

本產業上游為遊戲開發商、IP 授權方及開發軟體商，負責內容原創與 IP 孵育；中下游則由代理發行商（如本公司）負責在地化營運、行銷與社群服務。隨網路技術演進，產業關聯已跨越單一平台限制，轉向「跨平台 (PC/Mobile/Console)」整合開發，並以高品質長青 IP 為核心，透過多元平台觸達全球玩家，形成緊密的數位娛樂生態鏈。

### (2) 企業服務-雲端資安市場

在雲端服務市場中，上游主要包含基礎設施供應商以及雲端服務平台如 AWS、Azure、Google Cloud 等，以提供雲端服務所需的硬體和基礎設施及雲端計算平台；中游含雲端代理商及系統整合商，將上游的雲端服務整合並轉售給下游客戶，並提供相關增值服務，或協助企業整合不同的 IT 系統與雲端服務，確保各種應用程式和數據之間的協同運作；下游則包含各種型態之用戶，如各類企業或個人使用者。

在資安服務產業中，上游主要含軟硬體供應商，專精於研發、製造專業的資訊相關產品，密切關注市場最新的網路攻擊及漏洞的更新，以開發符合趨勢及需求的產品，提供代理等銷售機會；而產業中游主要為通路商，專注將產品推廣至市場中，由業務人員建立銷售管道；再由下游業者等專業技術人員為終端客戶提供維修、技術支援等專業服務。

### (3) AI 創新業務

AI 應用產業上游為大型語言模型 (LLM) 研發商與算力平台；中游由 AI 解決方案開發商如「Vyin AI」主導，將底層 AI 能力轉化為具備「機器人大腦」功能的商務產品，透過「互動優先架構 (Interaction-first Architecture)」提供對話式銷售智慧與邏輯決策能力；下游則應用於飯店、零售、照護等終端服務場景，將人機互動轉化為商業智慧 (GenBI)，協助企業落實數據驅動的營收成長。

## 3、產品之各種發展趨勢

(1) 運營重磅遊戲並加速自研布局：橘子集團深耕台港澳遊戲市場逾 30 年，

擁有營運、行銷、資安及大數據的一條龍優勢。除穩定運營《天堂M》、《新楓之谷》等長青重磅 IP 並持續品牌年輕化外，2026 年起集團邁入「自研產品發展期」，積極推動多款自製遊戲上市，以提升產品自主性並增強營運韌性。透過整合跨界資源與多元遊戲類型，持續引領台灣遊戲市場潮流，建構中長期成長引擎。

- (2) 電子商務深耕 ACGN 經濟：旗下「購物橘子」聚焦 ACGN 族群，結合遊戲化互動與線上盲盒等創新模式。2025 年起透過 AI 數據優化推薦機制，強化虛實整合消費體驗。作為「台灣線上秋葉原」，不僅協助零售業者數位轉型，更透過集團生態系資源，精準觸達高價值玩家與二次元愛好者，持續擴大電商市佔。
- (3) 行動支付普及與場景深化：「橘子支付 GAMA PAY」響應政府行動支付普及計畫，全面貫徹 O2O 與 OMO 虛實整合應用。除通路遍及四大超商與食衣住行育樂外，透過參與 TWQR 計畫實現跨機構服務。近年更深度整合集團 ACGN 生態系，於遊戲展會與動漫周邊消費場景提供便捷支付，強化高頻次運用場景之黏著度。
- (4) 數位行銷與大數據價值極大化：「串動橘子」提供全方位整合行銷，憑藉集團龐大的數據資料庫，深入洞察數位世代需求。透過精準投放與多元媒體串聯，成功協助遊戲、娛樂與生活類客戶進入市場。未來將持續導入 AI 行銷工具，提升轉化率並最大化客戶之行銷投資報酬 (ROI)。
- (5) 雲端資安與垂直場域拓荒：「雲力橘子 (果核數位)」提供雲端、資安及託管服務，於金融領域擁有極高市佔。隨企業 AI 轉型需求增長，2025 年起成功將資安實力延伸至「醫療」與「智慧城市」等垂直場域。海外市場方面，透過與越南等東南亞領導企業合作，持續擴大跨國資安防護與雲端整合服務之版圖。
- (6) 泛娛樂內容與 IP 跨域應用：集團透過漫畫小說品牌「mojoin」與娛樂平台，致力孵育台灣原創 IP，並翻玩電影、音樂與遊戲內容，深化內容場景的豐富度，協助台灣原創作品實現商業價值極大化。
- (7) AI 創新與機器人商業智慧：旗下 AI 品牌「Vyin AI」專注開發服務型機器人的「智慧大腦」。憑藉核心技術「機器人商業智慧 (Robotic Commercial Intelligence)」與互動優先架構，有效杜絕 AI 幻覺，並將人機互動轉化為可衡量的營收成長。未來將加速於多元垂直領域的大規模商業部署。

#### 4、產品競爭情形

##### (1) 數位遊戲市場

隨著軟硬體科技演進，全球玩家習慣已由單一裝置轉向跨平台無縫體驗。目前行動裝置 (Mobile) 仍為主要管道，玩家佔比達 55%，主因網路普及與手遊之便利性；而在消費表現上，「角色扮演類 (RPG)」蟬聯全球產值最高類型，其次為「策略類」與「消除類」。此外，2025 年 PC

市場展現強勁成長，顯示中重度玩家對高品質內容之追求。在此競爭格局下，具備跨平台（PC/Mobile/Console）開發實力與高品質自研 IP，並能提供一致流暢體驗與高規格資安防護之業者，將成為市場競爭之領航者。

(2) 企業服務-雲端市場

全球雲端服務市場呈現大者恆大的競爭格局，由亞馬遜（AWS）、微軟（Azure）與 Google（GCP）三大廠商主導，佔據全球市場過半份額。隨 AI 技術大規模商業化，2025 年起全球雲端市場持續保持雙位數成長，競爭重點已由單純的算力與儲存空間，轉向 AI 整合服務、數據安全及雲端永續化發展。在高度競爭的環境下，市場已由「通用型雲端服務」演進至「場域導向的解決方案」，企業客戶更傾向選擇能深度整合垂直場域需求、提供在地化資安合規與技術支援的服務夥伴。此外，隨企業加速數位轉型，多雲（Multi-cloud）與混合雲架構已成為市場主流趨勢，以降低對單一供應商的依賴並提升營運穩定性。

(3) AI 創新應用市場

人工智慧已進入「商用落地」競爭階段，核心在於能否解決企業痛點並轉化為實質營收（Positive ROI）。競爭情形聚焦於三大面向：首先是「技術精準度與合規性」，企業正全面導入 RAG 技術以根除 AI 幻覺，確保專業場景之回覆符合精準度與法律要求；其次是「多模態語音互動」，競爭焦點已轉向具備邏輯推理能力的 AI 代理（AI Agents），能主動感知環境並協助決策；最後是「垂直場域滲透率」，能針對特定產業提供深度解決方案並優化商業流程者，將具備更高之議價能力與客戶黏著度。

(三) 技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

項目 \ 年度	114 年	115 年第一季
研發費用	991,272 仟元	221,068 仟元
研發費用占營業收入%	11.18%	8.53%

2、最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

- (1) 完成導入 Vyin AI Chatbot 於知名飯店網站之多語系客服機器人，提供涵蓋五種語系之自動化文字諮詢服務；並透過智慧化管理後台，協助客戶能自主進行報表分析與內容優化，大幅提升營運端之決策效率與資訊更新之即時性。
- (2) Vyin AI 聯手策略合作夥伴推出《Gilee 桔利》長者陪伴機器人，並於台北國際照顧博覽會展出。透過 Vyin AI 智慧中樞之自然語意理解、主動風險偵測及擬真人聲技術，展現 AI 快速導入養護、居家及零售等多元場域之擴展實力。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1、短期業務發展計畫

本公司以市場導向與玩家需求為核心，採行多元分眾產品策略，除穩固運營長青重磅 IP 並推動品牌年輕化外，亦加速自研遊戲上市節奏以提升產品自主性。在企業服務方面，子公司「雲力橘子」深耕雲端資安技術，積極由通用型服務轉向醫療、金融等高門檻垂直場域。同時，集團全力推動 AI 創新應用，旗下「Vyin AI」專注研發服務型機器人之「智慧大腦」，透過互動優先架構杜絕 AI 幻覺，將高頻顧客互動精準轉化為可衡量的營收成長，並結合多種孵育計畫擴大原創 IP 生態圈，強化跨領域變現動能。

##### 2、長期業務發展計畫

橘子集團致力於轉型為「全生態網絡科技企業」，以數位遊戲、生活風格、新聞媒體、企業服務及 AI 創新為成長支柱。長期戰略將聚焦於：

- (1) 強化自有核心動能：投入研發資源發展自研遊戲與原創 IP，提升集團產品組合的自主權與獲利能力。
- (2) AI 賦能與商業價值規模化：推動旗下 Vyin AI 之「機器人大腦」解決方案，將 AI 從技術研發轉化為可衡量營收成長的「機器人商業智慧」，實現多場景的大規模部署。
- (3) 生態系綜效極大化：善用集團用戶大數據，達成各事業群間的數據互聯與互惠，提供超個人化的數位娛樂生活服務。
- (4) 永續經營與治理：結合國際 ESG 評鑑優勢，將永續思維融入業務發展，建構具備高度韌性的全生態娛樂網路企業，奠定長期穩健的成長基石。

## 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

項目 \ 年度	113 年度		114 年度	
	金額	百分比	金額	百分比
台灣	9,490,478	86%	8,005,151	90%
亞洲及其他	1,586,133	14%	861,708	10%
合計	11,076,611	100%	8,866,859	100%

#### 2、市場占有率

##### (1) 數位遊戲市場

台灣遊戲市場受惠於行動網路普及與終端裝置性能提升，維持高度滲透率。根據產業調查，目前行動遊戲（手遊）仍為玩家首選平台，佔比約 75%~80%，領先電腦端遊及主機遊戲。隨玩家娛樂時間趨於碎片化，每日平均遊玩時長保持在 2 小時內之佔比持續成長。預期未來市場競爭將轉向「跨平台整合」與「高品質 IP」，具備跨裝置開發實力與在地營運

優勢的業者將能有效鞏固市場份額。

### (2) 企業服務—雲端、資安與 AI 應用市場

台灣公有雲市場呈現大者恆大的寡占格局，持續由國際三大廠（AWS、微軟 Azure、Google Cloud）與本土電信業者主導，合計市佔率超過九成。相較於雲端市場的高度集中，台灣資安市場則相對分散，由國際防護品牌與在地系統整合商（SI）共同瓜分板塊。然而，受惠於上市櫃公司合規要求與企業數位轉型，市場對於「端點防護與多雲託管一站式服務」的需求急遽增加。具備跨雲整合技術與深厚在地營運實力的資安服務商，正快速吸收中小型業者的份額，於醫療、金融等高監管的垂直場域中，其市場集中度與市佔率正逐步擴張。

### (3) AI 應用市場趨勢

全球與台灣的 AI 市場正處於各路業者積極搶占份額的「商用落地」爆發期。目前底層的基礎模型（LLM）市場雖由國際科技巨頭壟斷，但在「企業級垂直應用」領域，市場板塊仍高度分散，尚未出現絕對的獨占者。2026 年起，在終端應用端爭奪市佔率的關鍵，已非單純的模型算力競爭，而是誰能率先搶下各行業實體場景。能提供具備語音互動與邏輯推理能力的服務型機器人「智慧大腦」，並有效解決 AI 幻覺以確保商用合規，進而透過「機器人商業智慧（Robotic Commercial Intelligence）」將高頻人機互動轉化為實質營收成長（Positive ROI）的業者，將能快速建立極高的客戶轉換成本與黏著度，從而在垂直應用市場中搶下市佔領先地位。

## 3、市場未來之供需狀況與成長性

### (1) 數位遊戲市場

在全球數位娛樂產業中，遊戲產業之市場規模與成長速度持續領先電影與音樂領域。隨娛樂形式多元化，市場呈現「分眾化」與「高品質化」雙軌發展：輕度休閒遊戲有利於快速引流並擴大用戶基數；而具備高沉浸感的角色扮演（RPG）、動作及策略類遊戲，則持續吸引中重度玩家，建立高黏著度與強勁消費力。此外，「跨平台遊戲（Cross-platform）」已成為主流供給趨勢，透過打破裝置限制並強化資安防護規格，為玩家打造更安全、無縫的遊玩體驗，帶動整體產業長線成長。

### (2) 企業服務-雲端資安市場

受惠於企業數位轉型深化與生成式 AI 技術爆發，台灣公有雲市場產值預計在未來數年仍將保持雙位數之高複合成長率。供給端已從單一雲端環境轉向「多雲管理」與「數據分析應用」；隨之而來的資安防護與營運韌性需求亦同步攀升。預期資安軟體與雲端資安託管服務將展現最強勁的成長動能，成為企業在佈建 AI 應用時的剛性基礎建設。

### (3) AI 應用市場

人工智慧已由技術探索期邁入「商務落地期」，市場對 AI 應用的需求由單純的資訊檢索轉向「決策引導」與「營收轉化」。成長性主要來自於具備語音互動與邏輯推理能力的服務型機器人「智慧大腦」，隨著企業對提升正向 ROI（投資報酬率）的渴望，能釐清顧客模糊需求並克服決策障礙的 AI 銷售模組，將在垂直場域中展現規模化增長的潛力，帶動 AI 產業由技術導向轉向價值導向之市場擴張。

## 4、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 競爭利基與發展遠景

橘子集團深耕遊戲市場逾 30 年，始終扮演產業趨勢領航者。從開啟線上遊戲時代、首創免費營運模式，到重磅 IP《天堂 M》刷新紀錄及《新楓之谷》成功轉型年輕化，均實證集團勇於突破框架、精準鎖定用戶需求的創新實力。集團具備在地化營運、行銷及資安一條龍服務，能迅速因應市場動態，此為立足市場之核心優勢。隨集團邁入轉型成果收割期，已成功建構以 AI、大數據、內容 IP 為核心的全生態網絡：

**數位遊戲：**結合國際大廠合作經驗，加速推動多款自研遊戲上市，提升產品自主性與營運韌性。

**AI 創新：**旗下品牌 Vyin AI 專注開發服務型機器人之「智慧大腦」，透過「機器人商業智慧」與語音互動技術有效杜絕 AI 幻覺，將顧客互動精準轉化為營收成長，實現 AI 在多元場景之商用規模部署。

**企業服務與內容 IP：**「雲力橘子」深耕資安技術並成功跨足醫療等垂直場域；內容平台「mojoin」則整合原創 IP，強化跨領域變現動能。

### (2) 不利因素與因應對策

面對全球遊戲原廠轉向在地直營、減少對第三方代理依賴之趨勢，集團積極由代理商轉型為內容產出方，透過加大研發資源投入，加速開發「自研遊戲」並透過內容平台孵育「原創自有 IP」，以提升產品自主權與獲利韌性。針對自研產品開發成本與週期之挑戰，集團導入 AI 創新技術優化研發流程與美術產製，並運用千萬級用戶大數據精準預判市場需求，結合深厚的在地化行銷實力，確保自研產品能精準觸達玩家，建構集團自主的核心動能與競爭護城河。

## (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：本公司事業版圖跨足數位遊戲、新聞媒體、橘子原創、生活風格、企業服務、AI 創新等六大領域，並以 AI、大數據、內容 IP 為發展核心，串聯泛娛樂圈的上下游資源，朝全生態科技企業邁進。

2、主要產品之產製過程：本公司非生產業，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：本公司非生產業，故不適用。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1、最近二年度任一年度中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

項目	113 年			114 年			115 年度截至前一季止					
	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	P01	1,929,076	31.84	無	P01	1,330,282	25.34	無	P01	482,302	32.20	無
2	P04	793,928	13.10	無	P04	758,175	14.44	無	P04	193,744	12.94	無
	其他	3,336,209	55.06		其他	3,161,319	60.22		其他	821,664	54.86	
	進貨淨額	6,059,213	100.00		進貨淨額	5,249,776	100.00		進貨淨額	1,497,710	100.00	

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

項目	113 年			114 年			115 年度截至前一季止					
	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	S23	1,586,518	14.24	無	S23	1,260,674	14.26	無	S23	354,463	13.28	無
	其他	9,554,767	85.76		其他	7,582,528	85.74		其他	2,314,881	86.72	
	銷貨淨額	11,141,285	100.00		銷貨淨額	8,843,202	100.00		銷貨淨額	2,669,344	100.00	

### 三、從業員工

年 度		113 年度	114 年度	截至 115 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經 理	193	194	193
	研 發	164	229	212
	管 銷	719	616	620
	合 計	1076	1039	1025
平均年歲		36.46	33.21	27.83
平均服務年資		5.31	10.38	4.92
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.19%	0.28%	0.39%
	碩 士	18.68%	18%	18.15%
	大 學	67.56%	69.78%	69.56%
	專 科	7.81%	7.51%	7.51%
	高中職及以下	5.76%	4.43%	4.39%

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（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：無。

### 五、勞資關係

#### （一）員工福利措施

##### 1、員工團體保險：

公司為每位員工投保團體保險；範圍涵蓋壽險、意外傷害險、住院醫療險、癌症醫療險意外醫療險等等保障。

##### 2、員工保健計劃：

每年一次與醫院或健檢機構配合，為員工進行健康檢查。

##### 3、餐廳與休閒中心：

設有員工餐廳且每日享有一定的免費消費點數及全天候 24 小時免費使用健身房

##### 4、福利活動：

凡是橘子員工，均享有員工子女可就讀附設幼兒園並享部分補助、線上遊戲點數員購、免費汽機車停車位、公司週邊商品、無上限自主假、員工給薪旅遊假三天、給薪生日假、女性員工給薪產檢假八天、女性員工產假十週、員工之配偶伴侶妊娠產檢或分娩時，均享給薪陪產檢及陪產假十三日，以及多項補助諸如：部門聚餐費、員工旅遊補助、員工社團補助、三節與生日禮金、結婚補助金、喪葬補助金、住院慰問金、生育補助金、急難救助金、居家清潔補助…等。

### 5、員工協助方案：

員工免費心理諮商服務(心理諮商、財務/醫療/法務)及三等親(含)以內親屬享有特約優惠價心理諮商服務。

### (二) 員工進修與訓練

公司提供完善的學習環境及完整的教育訓練架構，包含新進人員訓練、專業訓練、階層別訓練(橘人才)，每年舉辦講座與不定期座談會(橘講台、橘內人)，並輔以數位學習(橘資源)的方式進行教育訓練，同時補助員工參加外部專業課程。

114年員工訓練課程數共362堂，由公司主辦之開班數合計340班次，總受訓人次數達10,729次，總訓練人時數達13,666.2小時，全年度訓練總費用共計5,276,421元。

課程內容	訓練課程數	課程開辦班次數	受訓人次數	受訓人時數	費用
教室課程	44	111	1,819	5,926.83	3,137,953
線上課程	221	229	8,784	4,384.7	1,134,000
外訓課程	97	126	126	3,354.67	1,004,468
合計	362	466	10,729	13,666.2	5,276,421

### (三) 退休制度

1、本公司依據勞動基準法、勞工退休金條例等相關規定訂定「員工退休辦法」，並依循辦理。

#### 2、退休金提撥：

自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，並按行政院核定之月提繳工資分級表，提繳儲存於員工在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。公司所提撥之員工退休準備金由員工與公司共同組織委員會監督，委員會中員工代表人數不得少於三分之二。

#### 3、員工有下列情形者得自請退休：

- (1) 工作十五年以上年滿五十五歲者。
- (2) 工作二十五年以上者。
- (3) 工作十年以上年滿六十歲者。

如欲自請退休應於預定退休日前一個月提出「員工退休申請單」，經核決主管核准後經由人力資源單位辦理。適用新制退休金之員工年滿六十歲，工作年資滿十五年以上，得向勞保局請領月退休金；工作年資未滿十五年應請領一次退休金。

(四) 勞資間之協議：無。

(五) 各項員工權益維護措施情形

1、工作環境保護措施：

- (1) 每年舉辦實施消防演練講習，尤其針對新進員工進行相關宣導，擬訂消防防護計畫，進行消防任務編組及使用消防器具的實際演練，並落實防災工作以確保員工安全。不定時配合消防局要求進行消防演練與示範，讓同仁辦公環境消防部分更臻完備。
- (2) 每季更換辦公區域飲水機濾心，且每半年進行水質檢測及水塔清洗作業，以維持同仁飲水水質，促進健康。
- (3) 每月進行防蟑、蚊、老鼠等防護作業，每季一次進行辦公室區域完整病媒防治作業，以確保同仁工作環境的整潔。
- (4) 每年定時進行大範圍地毯清潔，以維持環境舒適。
- (5) 每年定期清洗空調系統，且定期更換全熱交換空調系統濾心，以確保同仁工作的空氣品質。
- (6) 多位專責清潔人員每日定時清潔辦公區域與廁所，維持工作環境舒適。

2、人身安全保護措施：

- (1) 每年提供全體同仁完善的全身健康檢查，為同仁的健康把關。
- (2) 聘任專職護理師於公司內部提供健康照護。
- (3) 於普橋島分別設置員工餐廳與健身房，專聘廚師、健身教練，從飲食到運動，全面替員工的健康方案完整規劃與把關。
- (4) 每季辦理臨場醫師健康服務，由職業醫學科專科醫師至公司供同仁諮詢相關問題，讓同仁於身體健康方面有疑義時可詢問。
- (5) 提供勞保、健保、職保、團體保險、公共意外險，出差時加保旅行平安保險，在同仁為公司打拼的同時，提供同仁更多人身與健康上的保障。
- (6) 設置安全與空間管理部，24小時監控工作環境，以提供安全安心的工作環境。保全24小時於門口管控出入，並定時樓層巡邏，檢視監視器監控死角。
- (7) 整棟大樓為本集團獨立辦公空間，且設置員工門禁系統，並依公司需求設定門禁權限。

(六) 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：

本公司秉持「樂業安居」的承諾，致力於員工關懷與協助，希望成為優秀員工的首選企業。且一直以來勞資關係十分融洽，並未發生重大勞資糾紛事件。未來仍將秉持一貫原則，使勞資關係持續穩固和諧。故並無因勞資糾紛而產生損失。

## 六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構

透過組織管理架構進行資通安全對營運風險分析及影響評估，投入適當防護機

制、監控措施及應變作為，從而使公司營運做到以最小化損失和最大化收益。  
公司資通安全管理主要訴求：

- 營運所面對資通安全風險得到適當管理。
- 鼓勵公司管理及運營團隊了解風險曝露的影響。
- 實現更好的業務彈性和合規性。
- 提供嚴格的決策和規劃流程。

遊戲橘子「集團資訊安全委員會」為資通安全最高指導組織，基於公司營運目標、策略，遵照政府相關法令、法規要求，制定相對應資安政策，進行資安防護、弱點漏洞補強、異常訊息掌握、緊急事件應變...等，落實各項資安管理制度工作，透過風險管理循環檢討現有安全管理執行情形，確保服務及營運持續；由集團執行長擔任最高督導，同時督檢組織成員能落實各項資訊安全管理作為，以表示對於資訊安全管理制度之充分支持。委員會組織構架如下，成員由各部門指派專員組成，包括且不限於首長、處級主管級別成員參與，集團總部設置資訊服務處處級管理單位綜理資通安全相關事宜，並委請專業資安技術團隊協助提供所需各項資安服務。



## (二) 資通安全政策

集團為全生態網路企業，遵循政府法令法規及主管機關要求，提供客戶安心便捷的使用環境、確認個人及交易資料之機密性、完整性及可用性，確保客戶資料之處理利用能全程獲得安全保障。

### 1、維持核心服務系統持續營運、不中斷

定期或不定期審視評估核心服務，同時設有營運持續機制、快速反應「網路 DDoS 防護」機制，主動分析 DDoS 攻擊封包，將攻擊流量透過阻擋與清洗方式，緩解其攻擊量能，避免服務因 DDoS 攻擊造成伺服器容量超載或網路壅塞，確保營運持續提供服務。

### 2、防止駭客、病毒...等入侵及破壞

確保所有資訊安全意外事故或可疑之安全弱點，能給予適當調查及處理；使軟體開發至應用服務營運過程中兼顧效率、品質與安全。

### 3、預防人為不當或不法使用、造成機敏資料外洩

確保資訊在傳遞過程中，不會因無意間的行為洩露給未經授權的第三者，設有「數位 ID 及單一帳號暨認證授權控管」內部機制、透過公開金鑰數位加密及多重身分認證技術，除將電子郵件/機密文檔內容加密，更將企業內部跨站服務帳號整合，投以電子簽章與資料加密功能；避免人為疏失意外、防止未

經授權之不當存取、確保資訊資產受適當的保護。

#### 4、維持集團資安基礎建設、保護營運環境安全

各營運事業於資安機制除必要網路/主機防禦架構（例：VPN、防火牆、入侵偵測、防毒軟體...等）外，另導入全方位資訊安全機制「全域端點威脅分析自動告警」，監測網路通訊安全。

集團資通安全政策下，設有相應的規範、程序、作業細則或流程，包括但不限於以下，確保資安管理能系統化運行。

- 組織及權責分工
- 人員安全暨教育訓練
- 實體安全管理
- 網路及通訊安全管理
- 資料備份暨媒體管理
- 資訊安全作業管理
- 電子資料交換
- 資料存取及維護
- 資通系統獲取、開發及維護管理
- 資訊作業營運持續管理
- 資訊作業委外管理
- 個人電腦管理
- 系統營運環境安全管理
- 系統發展及維護管理
- 資訊安全事件處理
- 雲端作業管理

### （三）具體管理方案

因應資通安全風險，管理資源與具體實作如下：

#### 1、內外部議題與關注方要求

透過集團資訊安全委員會，定期或不定期檢視資通安全管理制度之內外部議題及關注方期望要求，包含組織架構、組織文化、重大變更、主管機關、法令法規、標準異動、資訊安全趨勢...等。全年度執行成果、風險趨勢議題，定期每半年於集團資訊安全委員會中呈報。

#### 2、資訊資產風險評鑑

每年定期或發生重大變更時，透過「資訊安全風險評鑑模型」以資訊資產在事故發生時，破壞機密性、完整性及可用性所造成的後果，計算各個威脅與脆弱性組合之風險值，用以識別風險；並依據風險等級，實施相應的「風險處理或改善計畫」及殘餘風險再評鑑，以達有效管理或處理風險，低、中風險項目視現況選擇保持或迴避，對於高風險項目則投入適當資源予以降低或移轉。

協助分子公司建立相同機制、進行資訊資產盤點、有效性量測，發展適性之輕量化風險評鑑方法論；輔助分子公司鑑別資安風險，進行相應的管理措施。

### 3、系統發展

依據不同的資訊作業服務性質及風險進行營運業務資安分級、設定必要防護作為，並定期進行各項資安管理評量；對於資通服務系統進行安全檢測、辦理網站或主機弱點掃描、滲透測試，要求系統上線前或重大變更時執行源碼掃描安全檢測，並完成系統弱點修補，降低人為或自然因素之影響對企業營運所造成的衝擊；同時也藉此瞭解、評估企業網路環境及系統安全狀況，驗證目前資安防護設定的安全等級與成效。

### 4、安全防護

#### (1) 全域端點威脅分析自動告警機制(EDR)

不間斷關注新式資訊安全技術、攻防趨勢脈動資訊，因應時空轉變的資訊服務業態，與時俱進更新防禦或管理機制，有效削減、阻擋新型態的資安威脅、減輕營運風險。

#### (2) 資通安全威脅偵測管理中心(SOC)

落實嚴密的資通安全防護管理，對於核心資訊系統納入 24 小時監控，及早發現可能會引發之安全事件或異常行為，主動防禦、及時發掘隱藏惡意行為並獵殺或隔離可能之威脅，降低影響範圍及程度。

每季召開資安風險 (SOC) 檢討會議，針對內外通訊埠進行掃描，包括資產資產特殊活動行為監管，確保組織能快速識別系統曝險情況、優先處理高風險以上漏洞或弱點，同時動態調整防範之應變策略、警示方案，並持續追蹤管理事件處理之修復情況、縮減攻擊範圍、降低傷害發生機率。

#### (3) 設置特權帳號管理機制

納管個人電腦及維運環境重要設備特權帳號，主動防護、隔離、控管和持續監控虛擬和實體伺服器、資料庫、網路資安設備、應用程式... 等之特權帳號，降低遭受外部攻擊和內部惡意威脅風險。

### 5、隱私權及個資保護

會員資料經嚴格加密程序與保護措施，訂定相關規範管控會員資料運用及分析之需求，經授權之人員方能接觸相關資料，並設有系統資料之存取紀錄、定期備份保存；另外，任何個人資料的網路傳遞皆經過加密保護、確保資料在傳輸過程中不被第三方非法擷取。對於個人資料隱私保護，企業依據集團「個人資料保護政策」及「個人資料檔案安全維護計畫」之保護與管理，預防個人資料檔案遭濫用而對當事人造成損害。

2025 年針對種子窗口辦理個資安全維護計畫教育訓練課程，計畫 2026 年將本課程列為全員必修，以提升同仁個資保護之安全意識。

課程名稱	參與人數	總時數	完訓率
個資安全維護計畫教育訓練	43	86	100%

### 6、營運持續

對於核心服務系統設有災難復原計畫，並定期執行災復演練，確保還原 IT

基礎架構存取權和功能的有效性；同時確認企業在關鍵時刻發揮災難應變之能力，以及災害復原機制快速恢復至企業正常或可接受的營運水準，以達到核心服務系統持續運作、企業營運不中斷。

## 7、教育訓練

### (1) 實體及線上資訊安全課程

由資安風險驅動教育訓練，讓主動防禦位於攻擊之前，透過內部適當的資訊安全講習，提升資通管理人員及一般同仁資安認知及意識、了解資訊安全重要性及各種可能的安全風險、提高員工資訊安全意識，進而改變行為。

### (2) 社交工程演練

年度全員工之電子郵件社交工程，模擬駭客攻擊手法，以貼近日常或工作型態的模式，打造仿真的攻擊模擬郵件，寄送誘騙信件給員工，累計發送 3,978 封釣魚郵件，驗證同仁對於釣魚信件的偵察能力。

以實際演練瞭解員工資安意識的真實狀況與面對社交工程、網路釣魚…等行為的基礎防衛能力；對於誘騙成功的員工施以針對性的教育，喚起員工面對此類威脅的本能反應，引以調整資安應對行為、建立資安防護停、看、聽的反應力。

### (3) 資訊安全電子報

- 不定期派送資訊安全電子報輔以資安意識宣導，藉此提升及鞏固企業員工對於資安意識警覺性、培養出安全檢查的習慣。
- 發展資訊服務平台之資通安全專區，每週整理資安新聞與時事、不定期發佈與工作或日常相關的實用安全指南短文。

資安新聞與時事	資安實用安全指南	資安電子報
388	11	3

## 8、供應商管理

依據集團採購管理政策...等相關規定，需以適當方式遴選及監督供應商，確保上下游供應鏈安全，具足夠的技術能力和組織措施用以善盡個資隱私保護，並於服務約定要求不會任意提供、出售、交換或出租隱私與機敏資料給其他團體、個人、私人機構或其他用途。所有供應商評估遴選之過程及比重皆記錄備查，對於資格不符者，將自合格廠商名單中汰除、不再進行交易。

### (四) 投入資通安全管理之資源

#### 1、資通安全委員會

每半年召開一次資安委員會議，由集團執行長主持，全面檢視資通安全管理系統，滾動式對資訊系統運營及網路服務進行現行管理機制與防護作為檢討，發展並制度化集團資安委員會各成員角色權責，組織資安委員會執行小組，將可用資源最大化，深入單位確認其實際運作情況、透過資安自我評量、各項安全指標回饋情況，促其資安治理工作推動；同時評估營運風險、相關因應方案及年度資安專案推展進度檢討。

## 2、導入資訊服務管理系統國際標準 ISO/IEC 27001

取得認證，效期存續自 2023/11/02 至 2026/11/01 止。同時陸續推動集團各分子公司取得國際安全認證。對於新編入集團之子公司，設有資通安全相關資訊新手文件，幫助新興團隊適應及快速融入集團各項安全管理作業要求。

## 3、資通安全內部查核

每半年進行內部資訊安全自我評量作業（範圍含括分子公司），並擬定資安管理檢核計畫，每年進行 1 次資通安全實地訪查，全面檢視資通安全管理系統，確保集團資安政策目標、管理機制之落實，也能藉由訪查現況之執行紀錄，發掘潛在風險，於訪查總結報告時提出改善建議，作為日後追蹤矯正執行成效、資訊系統運營及網路服務進行現行管理機制與防護作為檢討之依據。

## 4、技術防護

### (1) 建構全域多層式資安防護網

強化邊界防禦力，透過硬體升級與雲端技術，降低大規模外部攻擊的衝擊、減少潛在外部入侵的發生率。

### (2) 端點監控

全天候對重要系統即時偵測可疑活動，縮短攻擊者的潛伏時間，降低資料外洩及橫向擴散的風險，提升對於事件快速反應的能力；持續與國內第三方資安技術顧問團隊與資安委員會緊急應變小組人員，依組織現行掌握之資安告警及情資，配合實際運作情況，調整偵防與回應處理方式。

### (3) 導入資料外洩防護系統

有助於常握資料的流動樣態、識別高風險資料傳輸行為、管道途徑，建立資料分類及保護的基礎；從過去無法掌握資料流向，進入到可辨視階段，透過調整防護規則與保護層級，為未來資料安全防護及法遵要求設下基礎。

### (4) 導入外部網路風險分析及安全績效評級工具

導入外部曝險分析工具，以客觀評級分析數據量化資訊系統數位資產之威脅，通過風險識別，改善不當配置、及時掌握漏洞或弱點的修補，同時每日更新之觀測資訊，能實現持續監控、風險預警，驅動制定更有效的安全策略；同時配合弱點管理與修正，雙軌並行提升系統或服務之安全性。

## (五) 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

落實資通安全管理截至 114 年底止，並未發生重大的網路攻擊或事件，亦無因資安遭受相關主管機關裁罰。此外，遊戲橘子利用個人資料皆限於特定目的範圍內，年度內無接獲監管機關投訴裁定之案件，亦未有涉入任何與此有關的法律案件或調查。

## 七、重要契約

(一) 截至年報刊印日止，本公司之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
軟體授權合約 Wars of Prasia	Nexon Korea Corporation	112.05.02 生效，自動續約	軟體授權	授權地區為台灣、香港、澳門
軟體授權合約 楓之谷續約	Nexon Korea Corporation	114.07.20 生效，合約生效中	軟體授權	授權地區為台灣、香港、澳門
軟體授權合約 天堂手遊 Lineage M	NCsoft Corporation	114.02.10 生效，合約生效中	軟體授權	授權地區為台灣、香港、澳門

(二) 台灣智慧財產管理系統(TIPS)驗證效期：

本公司自 113 年開始逐步進行 TIPS 台灣智慧財產管理制度導入之籌備，並於 114 年正式導入該制度，且於 114 年 Q4 取得 TIPS A 級認證，證書有效期間為 114.12.31~115.12.31。

## 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：新臺幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異		變動分析 (註 1)
				金額	比例 (%)	
流動資產		3,365,496	3,704,967	(339,471)	(9.16)	
不動產、廠房及設備		2,840,832	2,801,539	39,293	1.40	
無形資產		996,411	568,319	428,092	75.33	(註 2)
其他資產		1,390,567	1,280,119	110,448	8.63	
資產總額		8,593,306	8,354,944	238,362	2.85	
流動負債		3,887,975	2,259,412	1,628,563	72.08	(註 3)
非流動負債		75,525	86,115	(10,590)	(12.30)	
負債總額		3,963,500	2,345,527	1,617,973	68.98	(註 4)
股本		1,754,936	1,754,936	0	0.00	
資本公積		1,340,269	1,348,125	(7,856)	(0.58)	
保留盈餘		1,655,326	2,973,036	(1,317,710)	(44.32)	(註 5)
其他權益		(474,604)	(437,118)	(37,486)	8.58	
非控制權益		353,879	370,438	(16,559)	(4.47)	
權益總額		4,629,806	6,009,417	(1,379,611)	(22.96)	(註 6)

(註 1) 增減變動比例已達 20%，且變動金額已達新台幣一千萬元者，應加以分析說明。

(註 2) 無形資產增加：主要係新增主要營運遊戲代理權所致。

(註 3) 流動負債增加：主要係增加短期借款所致。

(註 4) 負債增加：主要係增加短期借款所致。

(註 5) 保留盈餘減少：主要係發放現金股利所致。

(註 6) 股東權益減少：主要係發放現金股利所致。

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析表

項目	年度	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動
					比例%
營業收入		8,866,859	11,076,611	(2,209,752)	(19.95)
營業成本		(6,400,211)	(7,164,324)	764,113	(10.67)
營業毛利		2,466,648	3,912,287	(1,445,639)	(36.95)
營業費用		(2,941,323)	(3,654,263)	712,940	(19.51)
營業損益		(474,675)	258,024	(732,699)	(283.97)
營業外收入及支出		55,998	1,928,275	(1,872,277)	(97.10)
稅前淨利(淨損)		(418,677)	2,186,299	(2,604,976)	(119.15)
所得稅(費用)利益		143,355	(114,624)	257,979	(225.07)
本期淨利		(275,322)	2,071,675	(2,346,997)	(113.29)
其他綜合損益		(40,935)	24,407	(65,342)	(267.72)
本期綜合利益(損失)總額		(316,257)	2,096,082	(2,412,339)	(115.09)
淨利歸屬於母公司業主		(269,341)	2,067,755	(2,337,096)	(113.03)
淨利歸屬於非控制權益		(5,981)	3,920	(9,901)	(252.58)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		(302,235)	2,089,509	(2,391,744)	(114.46)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(14,022)	6,573	(20,595)	(313.33)

註 1：最近二年度增減比例變動分析說明（營業毛利變動達 20% 以上者，應另作差異分析表，增減變動未達 20% 者，可免分析）：

1. 營業毛利減少：主要係營收降低及產品組合影響。
2. 營業損益減少：主要係營收減少所致。
3. 營業外收入及支出減少：主要係去年處分子公司利益所致。
4. 所得稅費用減少：主要係獲利減少及認列子公司減資稅利益所致。
5. 本期淨利減少：主要係營收減少所致。
6. 其他綜合損益減少：主要係國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。
7. 本期綜合利益總額減少：主係營收及獲利減少所致。
8. 本期淨利歸屬於母公司業主減少：主係營收及獲利減少所致。
9. 本期綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：主係營收及獲利減少所致。

註 2：公司主要營業內容改變之原因：公司營業內容並未重大改變，故不擬分析。

註 3：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

1. 本公司營業收入項目包括遊戲軟體收入(含線上遊戲、行動服務)、實體銷貨收入等，因本公司未編制財務預測，故無銷售量之統計值。
2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將持續增加遊戲軟體之營運，追求營運規模之成長以達成利潤目標。

(二) 營業毛利變動分析表：營收毛利變動不大，故不擬分析。

### 三、現金流量

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	全年因匯率變動對現金及約當現金之影響	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
					投資計劃	理財計劃
\$1,971,073	\$394,345	(\$346,425)	(\$17,055)	\$2,001,938	-	-

#### 1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：係正常營運活動發生之淨現金流入。
- (2) 投資及籌資活動：主要係購置無形資產及設備之淨現金流出。

#### 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：

- (1) 無此情形。
- (2) 流動性分析：流動資產佔流動負債比率為 86.56 %，流動情形良好。

項目	年度		
	114 年 12 月 31 日	113 年 12 月 31 日	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	10.14	64.17	(54.03)
現金流量允當比率(%)	105.43	131.31	(25.88)
現金再投資比率(%)	(17.63)	13.45	(31.08)

增減比例變動說明：

- a. 現金流量比率：係因營業活動淨現金流入增加所致。
- b. 現金再投資比率：係因營業活動淨現金流入增加所致。

#### 3. 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$2,001,938	1,000,000	(1,200,000)	\$1,801,938	-	-

#### (1) 本年度現金流量變動情形分析：

- a. 營業活動：係正常營業活動發生之淨現金流入。
- b. 投資活動：係長期投資及購置資產之淨現金流出。

#### (2) 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

### 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：

本公司採用權益法之轉投資皆著眼於鞏固核心事業及子公司轉型優化，進一步完備集團網路生態圈布局等長期策略目的。

#### (二) 獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

本公司 114 年採權益法認列之投資利益為新台幣 54,588 仟元較 113 年增加 29,432 仟元，主係樂點子公司於 113 年 7 月轉為關聯企業，依國際會計準則第 28 號認列投資損益，認列資收益份額隨認列期間增加所致，未來將持續落實調

結構、穩增長、控費用經營方針，以提升經營績效。

(三) 未來一年投資計劃：

未來採用權益法之轉投資仍將以長期策略性投資為原則，並持續審慎評估。

**六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：**

(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、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

臺灣中央銀行 2025 年維持利率不變，評估 2026 年國內利率仍將維持穩定，降息機率相對較低，且本公司利息收入及利息支出佔營業利益及稅前淨利比例均不高，故利率之變動對本公司影響不大，本公司財務單位持續監控國內外利率變動，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的借款利率及存款利率使利率變動對本公司影響降到最低。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

對於外幣資產部份，本公司財務單位與往來銀行外匯部門保持密切聯繫，並隨時留意國際金融狀況，掌握最新之匯率變動趨勢，且本公司兌換損益佔營業利益及稅前淨利比例均不高，因此匯率波動對本公司損益影響非屬重大。

3、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

目前通貨膨脹情形致各項民生消耗用品費用增加，然娛樂消費仍是生活所需。而公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，因此通貨膨脹對本公司損益之影響有限。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1、本集團業經股東會通過「資金貸與及背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，以規範相關之作業。

2、本集團並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品交易。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

為持續保持未來競爭優勢，115 年度預計投入約新台幣 6.6 億元之研發預算。除了持續投入數位行動遊戲之營運，未來研發將聚焦於加速自製遊戲布局與 IP 開發，透過優化旗艦 IP 堆疊中長期成長動能，提升產品自主性與市場競爭力；同時投入 AI 創新業務，發展可整合於機器人載體之 AI 大腦，結合語音互動與推薦模組等技術，強化機器人於零售與服務場域之商業應用價值，提升長期獲利彈性。

(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：

本集團現行各項財務業務均已依相關法令規定辦理，且本集團內部設置專業之法律、財務與會計等單位，業已對各項法規審慎評估並規劃因應措施，以達守法及降低對集團財務業務影響之目標。截至年報刊印日止，尚未因國內外重要政策及法律變動對本集團財務業務產生重大負面影響。

(五) 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：  
資訊科技的迭代與發展、產業數位化的加速、後疫情時代的雲服務使用，大量的雲端運算、大數據、人工智慧技術，迅速的改變企業營運模式、變革的市場環境競爭，企業對於資通訊系統的依賴更甚，當科技發展提升營運效率或品質時，資訊安全威脅的速度也相對上升、攻擊量攀升、駭客門檻降低，攻擊手段、速度隨之提高，對於資料保護(預防外洩)、維持系統或服務營運持續不中斷，將更為重要，單點機制監管不慎，皆會影響企業營運、財務與商譽。

本集團持續保持關注新興技術發展趨勢與資安威脅情資，將其納入整體風險管理架構進行識別、評估與管理，同時投入適當資訊技術與工具，降低相關潛在資安風險對營運中斷帶來之影響。

此外大量的雲服務、無國界的企業與供應商、合作夥伴的數位關聯增加，隨之而來的供應鏈資安風險也驟增。

因應上述科技改變(包括資通安全風險)及產業變化，採取以下規劃與管理機制：

1、強化資通訊安全與風險管理機制

除每年檢視各項機制管理要求之有效性，亦隨時關注法規、產業變化之影響，配合實務作業，持續調整與改善。

2、提升供應鏈資通訊安全管理

落實供應商管理之責，於合作起迄配有完整的安全管理控制措施，如：事前的供應商資訊安全管理及服務能力評估，事中的安全管理要求約定、合約中(終)止的資料返還、刪除等要求，確保資安管理符合集團要求，並保留對其稽核之權利。

3、保持關注內外部熱門議題

(1) AI 人工智慧

關注人工智慧應用相關法規發展與治理議題，並將相關風險納入風險管理事項，兼顧應用與風險管理，同時對全員工宣導安全使用的觀念(如：智慧財產權、演算法偏誤、法律問題)，避免不當使用及機敏資料投餵。

(2) 雲服務安全與資料保護

集團導入使用資料外洩防護工具，同時透過資料分級、存取權限管理與安全監控等保護措施，降低雲端環境資料不當存取或資料外洩機率。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

橘子集團自成立以來深耕數位娛樂產業，以遊戲為核心事業，並秉持「Dare to Challenge」的精神，持續突破創新、挑戰既有框架，致力於為玩家與使用者創造多元且具創意的娛樂體驗。集團以「探索歡樂無限可能」為品牌願景，透過遊戲、內容與科技的結合，打造連結娛樂、生活與科技的數位娛樂生態系，為玩家帶來更豐富的互動與感動。同時，橘子集團持續整合數位遊戲、內容創作、企業服務及AI創新等多元事業，透過技術創新與跨領域合作，提升企業長期競爭力，並積極推動台灣數位內容產業在國際市場的發展與影響力。

在危機管理與風險控管方面，集團設有品牌中心、客戶服務、全球商務、投資人關係、員工關係、風險管理、內部控制，以及遊戲橘子關懷基金會等專責單位，整合跨部門資源與力量，持續強化企業形象管理與風險應變機制。在既有良好企業形象的基礎上，透過完善的管理制度與溝通機制，提前辨識並妥善因應各類潛在風險，以降低危機發生的可能性及影響程度，確保企業穩健發展。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(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：

本集團主要進貨來源與銷貨對象情形請參閱前揭章節所述，係因遊戲產業特性與階段性營運策略所致；未來本集團之目標，將因應產業成長態勢進行適度多元化，分散未來進貨來源與銷貨對象，以期能維持均衡與穩健的營運成果。

(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、其它重要事項：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。

索引路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區

網址：[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

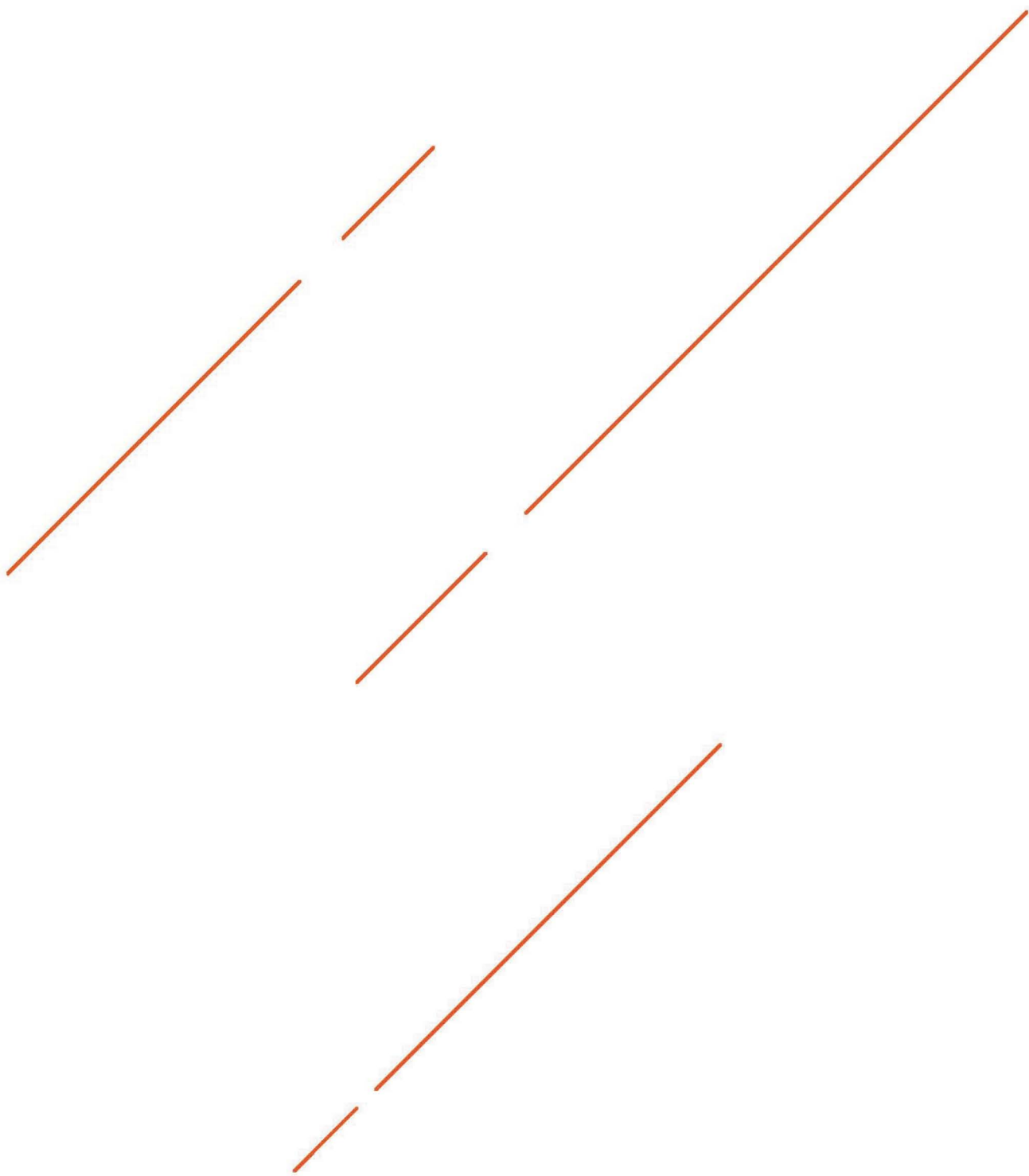
柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



遊戲橘子數位科技股份有限公司



董事長 劉柏園



gamania 橘子集團