

股票代號：4946

[www.cayennetech.com.tw](http://www.cayennetech.com.tw)

中華民國一一三年  
**年報**



紅心辣椒娛樂科技股份有限公司  
Cayenne Entertainment Technology Co., Ltd.

刊印日期：中華民國114年4月30日  
查詢網址：<http://mops.twse.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**

發 言 人：蕭雅馨  
職 稱：總經理  
聯 絡 電 話：(02) 8751-1699  
電子郵件信箱：ct@cayennetech.com.tw

代理發言人：游升志  
職 稱：財務長  
聯 絡 電 話：(02) 8751-1699  
電子郵件信箱：ct@cayennetech.com.tw

## **二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

地 址：台北市內湖區瑞光路583巷31號3樓  
電 話：(02) 8751-1699

## **三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名 稱：統一綜合證券股份有限公司  
地 址：台北市松山區東興路8號B1  
網 址：<http://www.pscnet.com.tw>  
電 話：(02) 2746-3797

## **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：趙翊棋、郭怡倩會計師  
事務所名稱：馬施云大華聯合會計師事務所  
地 址：台北市松山區南京東路五段1號7樓  
網 址：<http://www.msdahua.com>.  
電 話：(02) 2321-7666

## **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：[www.cayennetech.com.tw](http://www.cayennetech.com.tw)**

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	15
四、簽證會計師公費資訊.....	42
五、更換會計師資訊.....	42
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情形.....	42
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.....	42
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.....	43
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，並合併計算綜合持股比例.....	44
參、募資情形.....	45
一、資本及股份 .....	45
二、公司債辦理情形 .....	49
三、特別股辦理情形 .....	49
四、海外存託憑證辦理情形 .....	49
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	49
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	50
八、資金運用計劃執行情形 .....	50
肆、營運概況.....	51
一、業務內容 .....	51
二、市場及產銷概況 .....	55
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	62
六、資通安全管理 .....	63
七、重要契約 .....	64
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	65
一、財務狀況 .....	65
二、財務績效 .....	66
三、現金流量 .....	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	67
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 .....	67
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估 .....	67
七、其他重要事項 .....	69

陸、特別記載事項 .....	70
一、關係企業相關資料 .....	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	71
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 .....	75
四、其他必要補充說明事項 .....	75
五、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 .....	75

# 壹、致股東報告書

## 一、一一三年度營業結果

疫情趨緩雖帶來了商業活動復甦的機遇，但台灣遊戲市場陷入玩法僵化、行銷費用高漲與產品生命週期極短等各種困境。為了能因應變化快速的遊戲市場，紅心辣椒在本年度持續調整產品的上市節奏與商業模式，以提升營運能力及精準行銷能力作為目標，配合未來大型優質產品的上市計畫，打造有獲利能力的營運團隊。茲將一一三年度營業結果報告如下：

### (一) 營業計劃實施成果

本公司一一三年度合併營收為新台幣40,029仟元，較一一二年度合併營收新台幣29,732仟元成長34.63%。一一三年度稅後合併總損失為新台幣81,855仟元，較一一二年度稅後合併總損失為新台幣93,190仟元，損失減少12.16%。

### (二) 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	一一三年度	一一二年度	增(減)百分比(%)
合併營業收入	40,029	29,732	34.63
合併營業毛利	(2,199)	(25,410)	91.35
合併營業費用	67,973	67,449	0.78
合併稅後淨(損)利	(81,855)	(93,190)	(12.16)

#### 2. 獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目	一一三年度	一一二年度
資產報酬率	(58.47)	(56.14)
股東權益報酬率	(171.98)	(186.18)
營業利益佔實收資本額比率%	(89.84)	(106.62)
稅前純益佔實收資本額比率%	(104.79)	(107.01)
純益率%	(204.49)	(313.43)
每股盈餘(元)	(11.40)	(14.66)

### (三) 研究發展狀況

係由集團內開發團隊碩辣椒負責遊戲研發資源整合，利用其多年優質 3D 模型研發經驗打造更為擬真多樣的人物動態與模型。另外針對客服與美術單位，引進 AI 技術強化智能客服與 AI 美術繪圖相關發展，將遊戲營運的成本降低與效率最大化。

## 二、一一四年度營業計劃概要

### (一) 經營方針

受到遊戲產業整體競爭激烈及市場環境影響，諸多海外遊戲開發商跨海發行，代理商的經營處境日趨辛苦也受到諸多挑戰，在疫情趨緩後的這兩年，除持續尋找優質遊戲產品外，亦尋求其他事業賽道的發展可能，力求朝多角化經營發展，現階段明確以遊戲、文創、主題餐廳三大面向布局積極轉型。

遊戲代理：日本萬代南夢宮集團旗下BANDAI NAMCO Studios及BANDAI NAMCO Online共同研發線上遊戲《蔚藍色法則》，原定於113年內推出台港澳版本，由於日本版停止開發，無奈協議終止海外合作。另由韓國遊戲廠Netmarble轉投資，專注休閒博奕遊戲開發商Zempot Inc.研發的《錢來啦娛樂城》已於113年11月中旬上架雙平台進行不刪檔封測，計畫進行約半年的調改優化，預計於114年上半年正式上市。另由子公司碩辣椒與日本Sparkleling Inc.合作開發的日系RPG手遊《純潔的魔法少女》開發程度已近收尾階段，114年除推出台港澳版本外，亦同步洽談海外授權事宜，有望同年於多區域發行。最後由日本光榮特庫摩授權，中國靈犀互娛旗下工作室開發的擬真海洋冒險MMORPG手遊《大航海時代：傳說》以《大航海時代Online》為基礎，玩法高度還原，細膩考究16.17世紀航海黃金時代，台港澳版本於114年第一季推出，是本公司114年重點遊戲產品。

文創IP代理：自112年首次跨足文創代理經紀領域，旗下已囊括台韓等地含《PINK&VEN》、《於是日常了》等近10款創作品牌，主要業務含品牌經營推廣，授權洽談，周邊製作及線上線下商品販售等，114年除持續吸納各地優質文創品牌及作者，豐富及整合資源外，也計畫增加k-pop IP在台策展快閃項目。

主題餐廳：於113年第四季開啟新板塊IP快閃主題餐廳《Cayenne Café凱岩咖啡》首店設立於台北市東區商圈，經營型態以單一檔約50天為期，進行以IP主題為核心，全店內外布置、特色餐點、周邊商品販售，互動活動等內容，客群鎖定16-30歲年輕族群，主題定位圍繞遊戲、動漫、Vtuber及K-pop等面向，首檔與人氣手遊《第五人格》合作，次檔是許多年輕朋友的童年回憶《摩爾莊園》。接續將計畫於114年開立台北二店，115年延伸至中南部，116年展店至海外區域。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司營業收入項目以數位遊戲營收占大宗，將於今年陸續推出多元化的遊戲類型與新型態事業，因本公司未編製財務預測，故無預期銷售量之統計表。

### (三) 重要產銷政策

紅心辣椒所使用的點數卡與第三方金流合作，透過金流與通路資源整合，擴大線上付費管道及提升遊戲曝光率，降低通路成本提高獲利能力。

## 三、未來公司發展策略

- (一) 人才培育與訓練：持續強化團隊成員，加強內部訓練與洞悉產業趨勢，靈活整合資源。
- (二) 找尋優質IP與產品：持續與海內外優秀廠商及開發團隊保持密切合作關係，對於適合台灣市場的遊戲、IP或其他產品保持敏感性與持續追蹤。

(三) 整合集團內資源：對於開發團隊碩辣椒進行的開發案，從早期階段就持續緊密配合，強化「研發營運」一體的理念，將營運需求與市場變化盡早反映至開發團隊，以求開發出的產品能夠因應市場的快速變遷。

#### 四、受到外部競爭環境

台灣手機遊戲為全球排名前十大市場，中國因版號限制問題，紛紛出走海外地區，因台灣地理位置以及語言通用，因此海外第一站大都以台灣為首要地區，顯示台灣遊戲市場依然存在商機，也因此國際遊戲廠商持續轉向台灣市場。同時，全球統一版的遊戲市場已日益增加，許多各國際遊戲廠商於通路金流、客戶服務等布局全球化之在地運營，因此更加重未來將面臨中國、日本、韓國及歐美等各國際遊戲廠商分食與競爭。

#### 五、法規環境及總體經營環境之影響

本公司經營團隊持續注意可能影響公司營運的法規之變動，並未因國內外法規環境變動而對公司財務業務產生重大影響。

以上為一一三度營業報告，感謝各位股東女士、先生之支持與愛護，未來本公司全體同仁仍將同心協力積極達成公司各項營運目標，期以良好的經營績效回饋各位股東的期望與厚愛，尚敬請繼續惠賜指正及鼓勵。

董事長：鄧潤澤



經理人：蕭雅馨



會計主管：游升志



## 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) 董事資料

##### 1. 董事資料表

114 年 4 月 7 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	遷任時 持股比 率	現 在 持 股 數	配偶、未成年子女 現在持有股份 義持有股份 率	利用他人名 義持有股份 率	主要 經歷 (學 歷)	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	職稱	姓名	關係	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董事 或監察人	
董事長	英屬維京群島	Times Online Limited	—	111.6.23	3	99.1.12 1,637,780	11.99%	595,323	7.62%	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人：鄧潤澤	男 51-60 歲	111.6.23	3	99.1.12 2,638,000	19.31%	2,701,441	34.59%	26,338	0.34%	—	—	—	—	—
董事	英屬維京群島	Times Online Limited	—	111.6.23	3	99.1.12 1,637,780	11.99%	595,323	7.62%	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人：梁國雄	男 41-50 歲	112.4.10	3	112.4.10 52,800	0.36%	79,496	1.02%	—	—	—	—	—	—	—
董事	英屬維京群島	Times Online Limited	—	111.6.23	3	99.1.12 1,637,780	11.99%	595,323	7.62%	—	—	—	—	—	—	—
董事	中華民國	代表人：姜志達	男 51-60 歲	111.6.23	3	107.8.31 —	0.00%	—	0.00%	7,269	0.09%	—	—	(註 1)	(註 1)	(註 1)
董事	英屬維京群島	Johnny Brothers Holding Limited	—	111.6.23	3	99.1.12 982,047	7.19%	356,967	4.57%	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	代表人：朱康元	男 41-50 歲	111.6.23	3	109.3.24 4,500	0.03%	1,635	0.02%	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	杜靜婷	女 41-50 歲	111.6.23	3	99.7.15 —	0.00%	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	曹曉虹	女 51-60 歲	111.6.23	3	105.6.15 —	0.00%	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	劉秉洪	男 61-70 歲	111.6.23	3	105.6.15 —	0.00%	—	0.00%	—	—	—	—	—	—	—

註 1：主要經（學）歷、目前兼任本公司及其他公司之職務：

職稱	姓名	主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	鄧潤澤	美國柏克萊大學管理學碩士 南加州大學電機碩士 1. 瑞士商瑞銀華寶財務顧問(股)公司證券分析師 2. 統一國際開發(股)公司基金經理人 3. 統一證券投資顧問(股)公司副總經理 4. 上海天希網路技術有限公司董事長 5. 天聯世紀信息技術(上海)有限公司執行長	1. Times Online Limited 董事長 2. Johnny Brothers Holding Limited 董事長 3. Johnny & Justin Corporation 董事長 4. 辣椒方舟移動數位股份有限公司董事長兼執行長 5. 碩辣株式會社董事長 6. 傲世辣椒股份有限公司董事長 7. 統一證券投資信託股份有限公司董事長 8. 傲世辣椒有限公司董事 9. 健勤投資股份有限公司董事 10. 鈦甲數位科技股份有限公司董事 11. 股往金來股份有限公司董事長 12. 遊戲人間有限公司董事 13. 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司董事長
董事	梁國雄	中國文化大學日本研究所 1. 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司策略長 2. 辣椒方舟移動數位股份有限公司總經理	1. 辣椒方舟移動數位股份有限公司監察人 2. 傲世辣椒株式會社董事 3. 碩辣股份有限公司監察人
董事	姜志達	東吳大學經濟學系 1. 金禾採有限公司負責人 2. 根合有限公司負責人 3. 金禾運有限公司負責人	1. 根合有限公司負責人 2. 金禾運有限公司負責人 3. 金禾康有限公司經理人 4. 碩辣股份有限公司董事
董事	朱康元	美國華盛頓大學企管碩士 1. 宏碁股份有限公司系統發展部銷售主任 2. 唯勝實業股份有限公司業務總監	1. 唯勝實業股份有限公司董事/總經理 2. 添勝實業股份有限公司監察人
獨立董事	杜靜婷	加州州立大學多明格茲希爾分校企管碩士 1. SKECHERS USA, INC. Sr. International Trade Finance Specialist 2. SKECHERS USA, INC. International Account Manager (Junior) 3. TA CHEN INTERNATIONAL, INC. Project Manager	1. 圓祥國際有限公司董事/總經理 2. 圓祥企業股份有限公司董事長/總經理 3. 威競投資有限公司董事長
獨立董事	曹曉虹	政治大學經營管理碩士 1. 光隆實業股份有限公司財務長	1. 捷服生醫股份有限公司 監察人 2. 歐付寶電子支付股份有限公司獨立董事
獨立董事	劉稟洪	中興大學法律系學士 1. 台北市政府勞工局基金管理委員會 2. 理律法律事務所顧問退休	1. 茂為歐買尬數位科技股份有限公司董事 2. 仁易靈芝國際股份有限公司監察人 3. 財團法人管理與資訊研究發展基金會董事

2. 法人之股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例:

(1) 法人股東之主要股東

114 年 4 月 7 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	百分比
Johnny Brothers Holding Limited (註冊地：英屬維京群島)	鄧潤澤	33.34%
	鄧文惠	33.33%
	鄧文瑄	33.33%
Times Online Limited (註冊地：英屬維京群島)	鄧潤澤	35.20%
	鄧文惠	30.53%
	鄧文瑄	30.53%

(2) 法人股東之主要股東為法人者，其主要股東：無。

3. 董事專業資格及獨立性:

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

114 年 4 月 7 日

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獨立董事家數
董事長 鄧潤澤 (Times Online Limited 代表人)	1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 現任本公司董事長、碩辣椒(股)公司董事長、辣椒方舟移動數位(股)公司董事長。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	(不適用)	無
董事 梁國雄 (Times Online Limited 代表人)	1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 現任本公司董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	(不適用)	無
董事 姜志達 (Times Online Limited 代表人)	1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 現任本公司董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	(不適用)	無
董事 朱康元 (Johnny Brothers Holding Limited 代表人)	1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 現任本公司董事。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	(不適用)	無
獨立董事 杜靜婷	1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 現任本公司獨立董事/審計委員/薪酬委員，為本公司審計委員會之召集人。 3. 未有公司法第 30 條各款情事。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

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獨立董事家數
獨立董事 曹曉虹	1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 現任本公司獨立董事/審計委員/薪酬委員。 3. 歷任光隆實業股份有限公司財務長。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
獨立董事 劉稟洪	1. 具備商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 2. 現任本公司獨立董事/審計委員/薪酬委員。 3. 歷任理律法律事務所顧問退休及台北市政府勞工局基金管理委員。 4. 未有公司法第 30 條各款情事。	符合獨立性情形如下： 1. 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

## (2) 董事會多元化及獨立性

### A. 董事會多元化

本公司除「公司章程」外，另訂有「董事選舉作業管理辦法」明確規定董事選任以候選人提名制進行提名及資格審查，並由董事會決議通過後呈請股東會選任之。「董事選舉作業管理辦法」第二條，明定董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、 專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備下列能力：

- 一、 營運判斷能力。
- 二、 會計及財務分析能力。
- 三、 經營管理能力。
- 四、 危機處理能力。

五、產業知識。

六、國際市場觀。

七、領導能力。

八、決策能力。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事成員(佔 43%)。具備法律、會計、商務及教育等領域。本公司 3 位獨立董事中包含 2 位女性獨立董事(佔 67%)，有注重董事成員之性別平等，已達成本公司董事會多元化的具體管理目標。落實情形如下：

董 事 名	國 籍	性 別	具 有 員 工 身 分	年 齡			獨立董事 任期年資		多元化核心能力					
				41~50歲	51~60歲	61~70歲	3~6年	6年 以上	專業服務 與行銷	財務與 金融	國際市 場	商 務	法 務	
Times Online Limited 代表人:鄧潤澤	中華民國	男			V					V	V	V		
Times Online Limited 代表人:梁國雄	中華民國	男	V	V						V	V	V		V
Times Online Limited 代表人:姜志達	中華民國	男			V					V	V	V		V V
Johnny Brothers Holding Limited 代表人:朱康元	中華民國	男		V						V	V	V		V V
杜靜婷	中華民國	女		V					V	V	V			V V V
曹曉虹	中華民國	女			V				V	V	V			V V V
劉稟洪	中華民國	男				V		V	V				V	V

#### B.董事會獨立性

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 3 位獨立董事，佔全體董事比例 43%。

根據主管機關的規定，公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性，且並無持有本公司已發行股份。3 位獨立董事並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括董事間、獨立董事間或董事與獨立董事間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司認為，董事的獨立性須按實質的情況判斷。董事會也持續評估董事的獨立性，並且會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。

經考慮上述的所有情況後，本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司的人士。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 4 月 7 日

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 內關係之經理人 職稱	姓名	關係	備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率						
總經理	中華民國	蕭雅馨	女	112.4.1	114,773	1.47%	—	—	—	—	上海師範大學旅遊管理系 1. 上海布魯潘達網絡技術有限公司業務部經理 2. 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司遊戲事業處 資深副理	無	無	無	無	—
財務長	中華民國	游升志	男	113.4.23	—	—	—	—	—	—	暨南大學經濟研究所 1. 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司財務長 2. 辣椒方舟移動數位股份有限公司財務長	無	無	無	無	—
技術長	中華民國	杜浩源	男	109.4.1	53,233	0.68%	—	—	—	—	環球技術學院資訊管理系 1. 遊戲新幹線科技股份有限公司系統部專員 2. 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司技術支援處 研發部副理	無	無	無	無	—
協理	中華民國	王忠浩	男	113.5.1	45,654	0.58%	—	—	—	—	國立彰化師範大學輔導與諮詢系學士 1. 網尹科技股份有限公司國際部主任 2. 天空傳媒股份有限公司遊戲事業處主任 3. Hanbitsoft Taiwan 行銷企劃部協理	無	無	無	無	—

(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：  
無此情形。

**二、最近年度給付董事(含獨立董事)、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(個別揭露姓名及酬金方式)**

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

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	A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占 稅後純益之比例
		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)		
董事長	鄧潤澤 (Times Online Limited 代表人)	3,637	0	0	0	110	110	3,747 (4.84%)	3,747 (4.84%)
董事	梁國雄 (Times Online Limited 代表人)	0	0	0	0	100	100	100 (0.13%)	823 (0.13%)
董事	善志達 (Times Online Limited 代表人)	0	0	0	0	100	100	100 (0.13%)	43 (0.13%)
董事	朱康元 (Johnny Brothers Holding Limited 代表人)	0	0	0	0	100	100	100 (0.13%)	0 (0.13%)
獨立董事	杜靜婷	360	360	0	0	90	90	450 (0.58%)	450 (0.58%)
獨立董事	曹曉虹	360	360	0	0	230	230	610 (0.79%)	610 (0.79%)
獨立董事	劉稟洪	360	360	0	0	230	230	610 (0.79%)	610 (0.79%)

- 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事之酬金係依據本公司「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依據，並依「董事酬金管理辦法」視獨立董事對公司營運參與程度、貢獻價值給付相關之酬金。
- 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬 金 級 距 表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)	本公司 財務報告內所有公司	
低於 1,000,000 元	Times Online Limited 代表人：梁國雄、姜志達 Johnny Brothers Holding Limited 代表人朱康元 杜靜婷、曹曉虹、劉慕洪	Times Online Limited 代表人：梁國雄、姜志達 Johnny Brothers Holding Limited 代表人朱康元 杜靜婷、曹曉虹、劉慕洪	Times Online Limited 代表人：梁國雄、姜志達 Johnny Brothers Holding Limited 代表人朱康元 杜靜婷、曹曉虹、劉慕洪
1,000,000 元（含）~2,000,000 元（不含）	無	無	無
2,000,000 元（含）~3,500,000 元（不含）	無	無	無
3,500,000 元（含）~5,000,000 元（不含）	Times Online Limited 代表人：鄧潤澤	Times Online Limited 代表人：鄧潤澤	Times Online Limited 代表人：鄧潤澤
5,000,000 元（含）~10,000,000 元（不含）	無	無	無
10,000,000 元（含）~15,000,000 元（不含）	無	無	無
15,000,000 元（含）~30,000,000 元（不含）	無	無	無
30,000,000 元（含）~50,000,000 元（不含）	無	無	無
50,000,000 元（含）~100,000,000 元（不含）	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無
總 計	7 人	7 人	7 人

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

(二)監察人之酬金：本公司自 103 年 1 月 3 日成立審計委員會，故不適用。

### (三) 總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

113年12月31日；單位：新台幣仟元

\* \* \* 本奏所擬之款，與所得報法之內容，與所擬之款，為本奏目的，係念不同，故本奏為資財，揭露之用，不作課稅之用。

表 金 級 距 酬

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	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)	蕭雅馨	蕭雅馨
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)	無	無
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	1人	1人

(四)上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

113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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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		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	蕭雅馨	2,566	2,566	102	102	0	0	0	0	0	0	2,668 (3.45%)	2,668 (3.45%)	無	
策略長	梁國雄	823	823	43	43	0	0	0	0	0	0	866 (1.12%)	866 (1.12%)	無	
技術長	杜浩源	1,833	1,833	105	105	0	0	0	0	0	0	1,938 (2.50%)	1,938 (2.50%)	無	
財務長	游升志	949	949	56	56	0	0	0	0	0	0	1,005 (1.30%)	1,005 (1.30%)	無	
協理	王忠浩	1,199	1,199	72	72	0	0	0	0	0	0	1,271 (1.64%)	1,271 (1.64%)	無	

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

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113年12月31日；單位：新台幣仟元

身分	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額及占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	蕭雅馨	0	0	0	0
	策略長	梁國雄	0	0	0	0
	技術長	杜浩源	0	0	0	0
	財務長	游升志	0	0	0	0
	協理	王忠浩	0	0	0	0

(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、總經理及副總經理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.最近二年度給付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例分析

職稱	112 年度		113 年度	
	本公司	合併公司	本公司	合併公司
董事	(5.46%)	(5.48%)	(7.38%)	(7.38%)
總經理及副總經理	(2.03%)	(2.03%)	(3.45%)	(3.45%)

2.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) 本公司董事酬金依公司章程第 22 條之規定，得按不超過當年度獲利 3%額度內，做為當年度董事之酬勞，並考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，給予合理報酬。個別董事酬金依據「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，並依「董事酬金管理辦法」視依個別董事對公司營運參與程度及貢獻價值分派之。相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。
- (2) 訂定酬金之程序：給付經理人之酬金，須由本公司薪資報酬委員會定期依該職位之同業水準、評估以及當年度公司營運目標達成之貢獻度，提送董事會通過後辦理。
- (3) 與經營績效及未來風險之關聯性：本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之程序，與經營績效具有關聯性，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

113 年度董事會共召開 11 次【A】，董事出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
董事長	Times Online Limited 代表人：鄧潤澤	11	0	100%	—
董事	Times Online Limited 代表人：梁國雄	10	0	90.91%	—
董事	Times Online Limited 代表人：姜志達	10	0	90.91%	—
董事	Johnny Brothers Holding Limited 代表人：朱康元	10	0	90.91%	—
獨立董事	杜靜婷	4	6	36.36%	—
獨立董事	曹曉虹	11	0	100%	—
獨立董事	劉稟洪	11	0	100%	—

#### 其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：因本公司已設置審計委員會，且經全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，故不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，請參閱董事會重要決議第 38-41 頁。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
113.2.22	梁國雄董事	本公司 112 年度經理人年終獎金案	內容涉及董事個人事項，應利益迴避。	本案除梁國雄董事兼任本公司策略長依法利益迴避外，其餘經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
113.3.13	鄧潤澤董事/ 姜志達董事	本公司擬參與碩辣椒股份有限公司現金增資案	內容涉及董事個人事項，應利益迴避。	本案除鄧潤澤董事與姜志達董事均為碩辣椒之董事，故須利益迴避，其餘經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

113.8.7	鄧潤澤董事/ 姜志達董事	本公司擬參與碩辣椒股份有限公司現金增資案	內容涉及董事個人事項，應利益迴避。	本案除鄧潤澤董事長與姜志達董事，其餘董事均為碩辣椒之迴避，其須經代理主席徵詢同意照案通過。本公司擬參與碩辣椒股份有限公司現金增資案
113.8.7	鄧潤澤董事/ 姜志達董事	本公司一年內累積取得同一有價證券達實收資本額 20% 案	內容涉及董事個人事項，應利益迴避。	本案除鄧潤澤董事長與姜志達董事，其餘董事均為碩辣椒之迴避，其須經代理主席徵詢同意照案通過。
113.12.27	鄧潤澤董事/ 姜志達董事	本公司擬參與碩辣椒股份有限公司現金增資案	內容涉及董事個人事項，應利益迴避。	本案除鄧潤澤董事長與姜志達董事，其餘董事均為碩辣椒之迴避，其須經代理主席徵詢同意照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊如下：

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	113 年 1 月 1 日至 113 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)提升董事會決策品質 (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
		薪資報酬委員會/ 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)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制

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

- (一)本公司設有獨立董事 3 席，並訂有「獨立董事職能範疇」；其獨立董事，除於客觀公正之立場於董事會直接監督公司之重大營運計畫外，並可於公司決定策略時，運用其經驗及知識提出建議。
- (二)為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司於 103 年 1 月 3 日設立審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，111 年 6 月 23 日董事全面改選並於同日委任新任委員，審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師及管理階層間皆有直接聯繫之管道。
- (三)本公司於 100 年 11 月 18 日設立薪資報酬委員會，薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，111 年 8 月 8 日委任新任委員，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度

予以評估，向董事會提出建議，且定期對董事會、個別董事成員及功能性委員會之職能進行評鑑。

(四)至少每季召開董事會並依法令規定公告相關訊息至「公開資訊觀測站」。

(五)本公司每年安排講師到公司為董事授課，課程涵蓋公司治理之相關進修課程，符合上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點，使董事保持其核心價值、專業優勢及能力，並將進修情形揭露於年報及公開資訊觀測站。

(六)本公司財務主管及內部稽核主管皆列席參加董事會，並每季報告財務狀況與稽核結果，與董事會維持良好溝通。

## (二)審計委員會運作情形

1. 本公司審計委員會由 3 名獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。審計委員會主要職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任、報酬及適任性、獨立性及績效之評估。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2. 113 年度審計委員會共開 10 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	杜靜婷	5	5	50%	—
獨立董事	曹曉虹	10	0	100%	—
獨立董事	劉稟洪	10	0	100%	—

其他應記載事項：

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

- (一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱董事會重要決議第 38-41 頁。
- (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

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)本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道；依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。
- (二)本公司之獨立董事除每月收到稽核報告外，稽核主管會依各獨立董事之要求，進行單獨業務報告；稽核主管於每季之審計委員會議中，亦有進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。
- (三)本公司簽證會計師於每季財務報表查核工作完成後，於審計委員會報告查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。
- (四)本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通事項及溝通結果請詳公司網站  
[www.cayennetech.com.tw](http://www.cayennetech.com.tw)投資人資訊-公司治理組織架構。

(三) 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	是 否	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
		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？	✓	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。		無重大差異
二、公司股權結構及股東權益	✓	(一) 本公司已設有發言人制度，並統一由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義、糾紛等問題。  (二) 本公司依證交法第25條規定按月申報董事、經理人及股份超過10%之股東持股票形，並由股務代理機構定期提供股東名簿及相關報表，能定期掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。  (三) 本公司已訂定「關係人交易管理作業」及「對子公司監督與管理作業」，與關係企業之經營、財務及業務往來有明確規範，以達風險控管機制，並確實執行風險管理及防火牆機制。  (四) 本公司已訂定「道德行為準則」及「防範內線交易管理作業辦法」，以防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益。		無重大差異
(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，並依序實施？	✓			
(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？	✓			
(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？	✓			
(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？	✓			
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？	✓	(一)本公司目前董事七席(三席為獨立董事)，其成員組成符合董事會多元化政策，包括女性董事二人，性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識，董事會成員均具有產業專業背景(含法律、會計、財務、行銷或科技)及經營實務經驗，請參閱本年報第6-8頁。		無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	(二)本公司依法設置薪資報酬委員會及自願設置審計委員會外，無設置其他功能性委員會，為使股東能有效參與相關的公司治理決策，公司未來將進行後續規劃。		未來將視營運狀況設置其他功能性委員會

評估項目	是 否	運作情形		與上市公司治理實務守則差異情形及原因
		摘要說明		
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，以落實公司治理並提升本公司董事會績效，並依據實際情形設置指標，每年由董事會會議事單位負責評估董事會績效，並將結果向董事會報告。113年董事會績效自我評估結果皆為良好且無重大改善項目，評估結果已提報114年3月12日董事會。		無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司會計部每年自行評估簽證會計師之獨立性及適任性，其簽證會計師之委任、解任或報酬，須每年送呈審計委員會審核完畢後，經董事會決議通過。		無重大差異
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會議相關事宜、製作董事會及股東會會議事錄等)？	✓	本公司已於113/4/23董事會決議通過任命本公司財務長游升志先生擔任公司治理主管，主要職責如下： 1.研擬規劃公司制度及組織架構、法令遵循、落實內控制度。 2.董事會、審計委員會及功能性委員會事前規畫並擬訂議程，會前7日前通知所有成員出席並提供足夠會議資料，以利董事瞭解議題內容。 3.每年依法登記股東會日期，於期限內申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於改選或修訂章程後辦理變更登記。 4.每年依「董事會績效評估辦法」為董事會整體運作情形辦理內部績效評估。 5.落實並執行公司治理評鑑指標項目、依規定進行自評，並針對可強化改善之評鑑指標進行修正，以強化公司治理。		無重大差異
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？	✓	本公司設有發言人、代理發言人及股務人員，並於公司網站設置「利害關係人」專區建立聯繫方式，直接與利害關係人連絡對談，使其瞭解所關切之重要企業社會責任議題。		無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司目前委任統一綜合證券(股)公司辦理股東會相關事務。		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓	(一)本公司網站設有投資人資訊專區，揭露完整之財務資料、重大訊息及公司治理等相關資訊。 (二)本公司設有專人負責公司各項資訊之蒐集及揭露，落實發言人制度並將法人說明會相關資訊揭露於公開資訊觀測站及公司網站之投資人資訊專區。 (三)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。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於 工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓	1. 員工權益及僱員關懷：本公司一向以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係，請參閱本年報「勞資關係」第62-63頁說明。 2. 投資者關係：本公司設有專人處理投資者之相關問題，負責處理投資人的建議、溝通及關係維護等工作。本公司網站有專人進行更新維護並充分揭露資訊於公開資訊觀測站，供投資者查詢公司最新資訊。 3. 供應商關係：本公司與供應商之間均保持良好的合作關係。 4. 利害關係人之權益：本公司設有發言人與投資者及利害關係人溝通，並依法令公開資訊及訂定相關辦法推動公司治理，以保障投資人之權益，善盡對股東之責任，維持企業與利害關係人之良性和谐關係。 5. 董事進修情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並依法每年固定進行至少六小時以上之專業進修課程，相關進修課程內容請參閱本年報第35-36頁。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「風險控制管理辦法」並經董事會通過後實施，規範相關之風險管理政策及風險衡量標準，並訂定監督、規劃與執行相關風險管理事務之風險管理組織架構，與各相關單位之功能與職責。	無重大差異

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
	✓	<p>7. 客戶政策之執行情形：本公司秉持【快速 獨特 創新】的精神，帶給消費者新穎多元化且流行的數位娛樂生活以“Cayenne”作為公司的精神象徵，全力以赴在國際網路上提供所有的玩家回味無窮的遊戲體驗並設有客服中心為遊戲玩家提供服務。</p> <p>8. 公司為董事事購買責任保險之情形：本公司於章程中明訂得為董事購買責任保險，投保期間為113年09月15日至114年09月15日。</p>	無重大差異
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>本公司112年度未列入於公司治理評鑑。</p> <p>未來年度優先加強改善事項如下，並陸續調整改善未達成評鑑標準之項目，逐步落實。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司編製之永續報告書提報董事會通過。</li> <li>2. 公司每年應邀(行)召開至少二次法人說明會，並揭露完整之會議影音連結資訊。</li> <li>3. 公司內部稽核主管將單獨與會計師及獨立董事定期召開溝通座談，並將溝通情形揭露於公司網站。</li> <li>4. 公司設置推動永續發展專（兼）職單位，並將企業永續發展（ESG）之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站。</li> <li>5. 公司將明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並每年至少一次提報董事會說明履行情形。</li> <li>6. 公司將制定職場多元化或推動性別平等政策，並揭露其實施情形。</li> <li>7. 公司將制定提升員工職涯能力之員工培訓發展計畫，並揭露內容及其實施情形。</li> <li>8. 公司將定期進行員工滿意度調查，並揭露其實施情形及改善計畫。</li> </ol>			

(四) 薪酬委員會組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

113 年 12 月 31 日

身分別 (註 1)	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資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	杜靜婷			0
獨立董事	曹曉虹	註 2	註 2	0
獨立董事	劉稟洪			0

註 1：獨立董事相關內容請參閱第 4 頁(一)董事資料。

註 2：董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資訊揭露，請參閱本年報第 6-8 頁說明。

2. 薪資報酬委員會職責

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第 7 條規定，本公司薪資報酬員會之職責範圍如下：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

3. 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：111 年 8 月 8 日至 114 年 6 月 22 日，最近年度(113 年度)薪資報酬委員會開會 4 次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	杜靜婷	2	2	50%	—
獨立董事	曹曉虹	4	0	100%	—
獨立董事	劉稟洪	4	0	100%	—

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(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	是 否	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
		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事（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9月24日董事會通過設置永續發展推動小組，永續發展推動小組包含：公司治理組、社會組、環境組，由公司治理主管召集小組成員定期召開會議溝通，小組成員負責收集永續報告書相關資訊並推動永續發展實務之落實執行，並每年度由公司治理主管將永續報告書提報董事會。		無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略如下：	1. 法規遵循：落實法規修正追蹤、監看機制。 2. 資訊安全與隱私保護：每年至少進行2次內部資安稽核及滲透測試與安全評估。 3. 人才培育與發展：建構「基礎教育訓練」之規劃制度及針對各部門員工業務範疇，優先規劃有關公司治理、法遵及專業技能相關之講座、課程。 4. 人才吸引與員工福利：導入人資系統以簡化行政流程，並提供更具彈性之請假制度並建置員工內部溝通管道，定期彙整員工之建議並適時回覆。	無重大差異
三、環境議題	✓	(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (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？ (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？	(一) 本公司已全面取消產包及實體點卡發行與販售，減少資源浪費及造成環境汙染。 (二) 本公司瞭解社會責任，皆致力於各項資源之回收再利用，並力求無紙化政策及節能政策，以降低對生態環境之衝擊。廣告贈品以環保概念出發，設計可重覆使用的環保餐具、購物袋、冷水壺、荷葉扇等，環保實用兼俱。 (三) 針對氣候變遷對本公司的影響詳第30-31頁附表一。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	√	(四)為落實公司治理並以永續發展為目標，本公司自113年起自願統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，統計結果113年直接溫室氣體排放量(範疇一)約為10公噸，能源間接溫室氣體排放量(範疇二)約為110公噸，依據盤查結果，本公司將進一步規劃並推動溫室氣體自願減量相關計畫。此外，本公司113年用水量約為0.282(百萬公升)；113年廢棄物總量約為2噸(本公司無有害廢棄物)，本公司致力於減少營運與產品生命週期中所產生的廢棄物，並致力推動各式資源之循環利用，以降低對於環境的影響。我們將透過內部營運管理、遊戲產品設計及教育與宣導等三個層面，執行廢棄物減量目標。	未來將持續統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量
四、社會議題	√	(一)本公司為善盡企業社會責任並致力維護員工基本人權，塑造人權、充分保障環境，認同並支持《聯合國世界人權宣言》、「全球盟約」、「國際勞工組織基本公約》各項國際人權公約，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，使所有同仁均能獲得公平而有尊嚴的對待，特訂定「紅心辣椒娛樂科技股份有限公司人權政策」，以保障員工權益。  (二)本公司秉持公平、透明及具競爭力的新薪酬政策，並訂定「績效考核管理辦法」及「獎懲及晉升管理辦法」以確保員工獲得合理報酬，並支持企業的永續發展目標。公司的薪酬制度符合《勞動基準法》及相關法規，並積極參考市場薪資標準，確保員工的薪資待遇具有市場競爭力，同時兼顧企業經營永續與社會責任。	無重大差異
(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？	√	(三)本公司以提供安全、健康、舒適的工作環境為目標，推動健康與安全管理，使同仁養成正確的觀念及健康的心。公司定期實施作業環境測定及員工安全衛生教育，包括定期員工健康檢查、辦公室實施門禁管理以手機QR Code掃碼進出公司、辦公環境消毒及蟲害防治等。	
(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？	√		
(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？	√		

推動項目	執行情形		與上市公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(四)本公司為提昇員工在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力，並激發員工潛能，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，提高工作效率，由各單位主管安排同仁職務相關之訓練課程。	無重大差異
(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準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	(五)本公司訂定「個人資料保護管理作業程序」以保護消費者隱私，並設有客戶服務申訴管道，有客服中心，以處理消費者不滿意或申訴案件，並在遊戲官網設立遊戲滿意度問卷、公告反詐騙相關內容，以提醒玩家小心謹慎，遊戲內亦有防沉溺宣導警語。	無重大差異
(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？	✓	(六)本公司與供應商來往，均會定期或不定期評估該供應商是否適任，並製作「供應商資料卡」留底備查，所有供應商均應誠信經營，若有違背即考慮不再往來，惟尚未訂定相關規範。	未來將視公司營運狀況制定
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於公司官網，唯此份報告書未取得第三方驗證單位之確信，未來將視公司營運狀況取得第三方驗證單位之確信。	✓	本公司 114 年已參考國際通用之報告書準則或指引編製 113 年度永續報告書，並將揭露於公司官網，唯此份報告書未取得第三方驗證單位之確信，未來將視公司營運狀況取得第三方驗證單位之確信。	無重大差異
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：			
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊：			
1.本公司基於對員工的尊重，強調不使用童工、不強迫加班等，更要求主管不得對員工有任何歧視或性騷擾行為。			
2.本公司有專責人員負責處理客訴之問題，保障消費者權益。			
本公司主要業務為線上遊戲與手機遊戲代理營運，提供玩家會員於遊戲中享受優質的遊戲體驗，並不適於 ISO14001 或類似之環境管理系統驗證。			

上市公司氣候相關資訊  
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。	<p>1.本公司各部門依職掌做好風險管理，當各部門偵測到風險時，立即彙報上級管理階層。</p> <p>2.永續發展小組召集人會定期將溫室氣體盤查及查證時程之執行進度向董事會與報告。</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>本公司透過永續發展小組成員，針對氣候相關風險及議題蒐集、氣候相關風險與機會盤點，擬定重大氣候風險與機會，評估短期、中期、長期影響，詳第 30-31 頁附表一。</p>
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>本公司針對極端氣候事件及轉型行動對財務的影響，詳第 30-31 頁附表一。</p>
4. 敘明氣候風險、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	<p>本公司已制訂「風險控制管理辦法」，透過風險管理架構，考量可能影響本公司之各類風險加以管理，並制定具體可行之氣候變遷風險管理方針。</p>
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。	<p>目前尚未採用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。</p>
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。	<p>目前暫無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。</p>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>目前暫無使用內部碳定價。</p>
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。	<p>氣候相關目標：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>內部審核：每半年度由永續發展推動小組-環境組進行至少一次之氣候風險審核與數據收集，並檢視相關程序之執行進度。</li> <li>績效報告：每年發佈《永續發展報告書》，詳細揭露碳排放、能源使用及相關目標達成情況，並參考 GRI 及 TCFD 等國際標準進行報告。</li> <li>外部驗證：公司將循上市櫃公司永續發展路徑圖之期程，規劃委託第三方機構進行碳排放與能源使用數據的審核與驗證，確保相關數據之準確性與可信度。</li> </ul>

項 目	執 行 情 形
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。	本公司已於114年進行113年溫室氣體盤查，相關資料詳表格1-1-1 溫室氣體盤查資訊及表格1-2 減量目標、策略及具體行動計畫。依據金管會上市櫃公司永續發展路徑圖規範，本公司應於117年完成第三方確信，本公司將依時程規劃執行。

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																											
	<p>敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。</p> <p>本公司依照ISO 14064-1 溫室氣體盤查標準建立溫室氣體盤查機制。自2024年起，每年定期盤查本公司個體及合併財務報告子公司，依據營運控制權法，統計本公司所管理或營運控制下的設施造成之溫室氣體盤查數據，最近年度(113年)溫室氣體盤查數據，說明如下：</p> <p>溫室氣體排放型式排攤量統計表</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>排放類型</th> <th>排放源型式</th> <th>各排放型式排放當量 (公噸CO<sub>2</sub>e/年)</th> <th>各排放型式占比 (%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">直接排放(範疇一)</td> <td>固定燃料燃燒</td> <td>3,560.5</td> <td>2.87%</td> </tr> <tr> <td>製程</td> <td>-</td> <td>0.00%</td> </tr> <tr> <td>移動</td> <td>4,661.7</td> <td>3.76%</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">能源間接排放(範疇二)</td> <td>逸散</td> <td>1,513.9</td> <td>1.22%</td> </tr> <tr> <td>小計</td> <td>9,736.1</td> <td>7.85%</td> </tr> <tr> <td>總排放當量彙總 (公噸CO<sub>2</sub>e/年)</td> <td>109,684.6</td> <td>91.85%</td> </tr> <tr> <td></td> <td>119,421</td> <td>100.00%</td> </tr> </tbody> </table>	排放類型	排放源型式	各排放型式排放當量 (公噸CO <sub>2</sub> e/年)	各排放型式占比 (%)	直接排放(範疇一)	固定燃料燃燒	3,560.5	2.87%	製程	-	0.00%	移動	4,661.7	3.76%	能源間接排放(範疇二)	逸散	1,513.9	1.22%	小計	9,736.1	7.85%	總排放當量彙總 (公噸CO <sub>2</sub> e/年)	109,684.6	91.85%		119,421	100.00%
排放類型	排放源型式	各排放型式排放當量 (公噸CO <sub>2</sub> e/年)	各排放型式占比 (%)																									
直接排放(範疇一)	固定燃料燃燒	3,560.5	2.87%																									
	製程	-	0.00%																									
	移動	4,661.7	3.76%																									
能源間接排放(範疇二)	逸散	1,513.9	1.22%																									
	小計	9,736.1	7.85%																									
總排放當量彙總 (公噸CO <sub>2</sub> e/年)	109,684.6	91.85%																										
	119,421	100.00%																										

1-1-2 溫室氣體確信資訊
<p>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。</p> <p>依據金管會1121103金管證發字第11203852314號令規定，本公司目前係屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上櫃公司，依主管機關規定時程應於117年完成第三方確信，本公司將依時程規劃完成。</p>

## 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。	
減碳目標：	<ul style="list-style-type: none"><li>短期目標：於 2026 年前將直接溫室氣體排放（下稱範疇一）和能源間接排放（下稱範疇二）的碳排放量減少 1%（基準年為 2024 年）。</li><li>中期目標：於 2035 年前達到範疇一和範疇二的碳中和。</li><li>長期目標：於 2050 年前實現包括其他間接排放（範疇三）在內的全面碳中和。</li></ul>
減碳策略：	<ul style="list-style-type: none"><li>減少公司對實體伺服器、硬體等之依賴程度。</li><li>設備定期維護或更新。</li><li>員工培訓，提高員工環保意識。</li></ul>
具體行動計畫：	<ul style="list-style-type: none"><li>導入存儲雲端化等技術、逐步規劃租用雲端伺服器、存儲空間等。</li><li>採購高效能設備，如 LED 照明、變頻空調等，降低能源消耗量。</li><li>每年至少執行 1 次節能宣導，舉辦節能減碳相關職訓活動。</li></ul>

附表一

類別 風險	風險因子	衝擊說明	影響期程	財務影響	因應措施
		轉型風險			
政策及法規風險	為配合上市櫃公司揭露溫室氣體排放及主管機關的永續路徑規劃，公司需要有相關應對措施，並即時追蹤相關法規變化動態。	中期	公司的合規成本增加，若未能及時配合法規執行因應行動，可能會產生罰鍰。	積極落實法規要求。	
市場風險	因氣候變遷而導致原物料成本上漲，進而提高採購費用及機房維護成本。	長期	營運、維護成本提升。	導入存儲雲端化等技術，減少公司對實體伺服器、硬體等之依賴。	
		實體風險			
立即性風險 (颱風導致洪災)	颱風可能導致街道淹水、社區斷電等災情，除可能造成員工通勤受阻外，並有可能致使其營運據點產生相關資產之損害或難以正常營運。	短期	洪災、斷電，可能導致公司營運中斷，所附隨之斷電情形併有可能導致財物損失。	1.加強營運據點的電力事故因應措施（如定期更新、維護UPS不斷電系統等）。 2.投保相關產物保險，降低突發災害所將造成的財務衝擊。 3.建立突發災害應變計畫與復原流程，如設備備援、人員疏散動線、營運備案（如遠端工作等）。	
長期性風險 (極端氣候變化)	全球暖化導致平均溫度上升，致使機房需使用大量散熱設備以維繫伺服器功效及壽命。此外，為避免高溫導致員工工作效率下降，辦公室亦將增加空調使用率。	長期	設備維修／更換頻率提升，由於將提升散熱設備以及空調之使用率，亦將致使其整體之用電需求提高，進而增加電費支出。	1.更新伺服器相關冷卻設備，以期達成最大程度之節能成效。 2.定期安排廠商清潔空調設備以維繫效能。此外亦規劃加設空調定時器，進而達成節能之效果。	

類別	機會型態	對公司營運之機會	影響期程	財務影響	行動方案
機會	韌性	優先採用節能設備，逐步汰換老舊設備，增加節能設備，當面臨限電或能源短缺時能夠減少對於公司之衝擊。	短期	汰換老舊設施並引入節能設備雖於短期內將增加公司支出，惟長期下來將可降低能源使用成本，減少溫室氣體排放。	1.建立設備汰換時程表，優先汰換耗能高、效率低的設備。 2.採購LED燈具及節能標章之空調等。 3.計畫於部分公共區域設置感應燈光系統，並就各部門間宣導應於下班時間落實工作場所之關燈巡檢。 4.善用政府節能補助與稅務優惠，降低轉型初期成本壓力。
	資源效率	推動辦公室無紙化、門市銷售減少廢包材使用。	中期	減少耗材購買、門市IP商品販售採輕量化包裝，進而降低營運成本。	1.公文及紙張使用，盡量採雙面列印或反面重複利用，並提升公文線上簽核系統使用率，以減少紙本列印。 2.IP商品販售時採用環保包裝材質或可再重複使用之材質。
	產品或服務	將永續行動融入行銷，創造銷售量點的同時，帶動消費者共同為永續付出心力，有助增加消費者參與感與品牌忠誠度。	長期	短期可能增加行銷與永續活動的成本支出，長期可提升品牌價值與顧客忠誠度，有助提高銷售。	1.推行綠色消費及減碳回饋活動。 2.結合產品銷售與永續倡議(如：購買即捐) 3.與非營利單位、環保或社福單位合作，提升行動可信度與影響力。

(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	是 否	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
		摘要說明		
一、訂定誠信經營政策及方案	✓	<p>1.本公司「誠信經營守則」經 110 年 3 月 19 日董事會核准修訂，載明董事會成員及管理階層於執行業務時應盡善良管理人之注意義務，審慎行使職權，以落實誠信經營政策之承諾。</p> <p>2.本公司「誠信經營作業程序及行為指南」經 110 年 3 月 19 日董事會核准訂定，其具體規範本公司人員於執行業務時應注意遵循誠信經營政策之事項。</p>		無重大差異
(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>1.本公司除訂有「道德行為準則」外，另訂有「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，對於作業程序、行為指南、內部宣導、違規之懲戒及申訴制度等皆有清楚及詳盡之規範。</p> <p>2.本公司另訂有「誠信經營作業程序及行為指南」為本公司遵循誠信經營之政策，清楚且詳盡地訂定具體誠信經營之作法及防範不誠信行為方案。</p>		無重大差異
(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「上市公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓			
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓			
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓			

評估項目	運作情形		摘要說明	與上市公司上櫃經營誠信情形及原因
	是	否		
(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範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	本公司於永續發展推動小組下設置之公司治理小組擔任誠信經營推動專責單位，由公司治理主管擔任召集人，協同小組成員負責相關作業及監督執行，確保誠信經營守則之落實。人事部亦於新進人員報到時提供誠信經營與工作守則相關資訊，並要求簽屬確認，強化誠信意識之建立與實踐。目前尚未定期向董事會報告誠信經營推動情形，後續將持續強化執行與資訊透明。	本公司訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」等規範，明定防止利益衝突之政策、提供適當管道，並要求本公司相關單位落實執行。	未來將定期向董事會報告
(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？	✓		公司為落實誠信經營訂有「誠信經營守則」，作為落實誠信經營之依據。並為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形，並透過自評作業之執行，以確保內部控制制度有效性。	無重大差異
(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？	✓		本公司對公司同仁定期與不定期舉辦誠信經營之教育訓練。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司訂有「獎勵懲處管理辦法」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，公司設有檢舉信箱做為檢舉管道，公司方經由受理、調查、申訴、審議等程序執行懲戒。藉由建立良好之公司治理、誠信經營守則等完善之內部規章，以防範不誠信行為之發生。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形			本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」載明受理檢舉事項之處理單位、處理程序，並承諾對檢舉人及檢附內容予以保密。	
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓			
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓			

評估項目	運作情形		摘要說明	與上市公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否		
(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「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」載明保護檢舉人不會因檢舉而遭受不當之處置。		無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司訂定之「誠信經營守則」及相關準則均公布於內、外部網站以供查閱。		無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：				
		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，目前運作與所訂守則並無重大差異。		
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)				
(一)本公司與商業往來廠商，雙方之交易行為均秉持公平與透明之方式進行交易。交易之內容均依雙方簽訂之合約及訂購單等規範進行交易。				
(二)本公司定期向廠商宣導本公司誠信經營之理念，並於有商業往來之前，考量該代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已制訂公司治理實務守則、董事會議事規範、審計委員會運作管理作業、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則等相關規章，揭露於本公司網站([www.cayennetech.com.tw](http://www.cayennetech.com.tw))及公開資訊觀測站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 內部重大資訊處理作業程序

本公司陸續檢視並視需要修訂或訂定公司相關辦法程序及內部作業施行細則，以提升營運效率及加強相關風險控管機制，進而增進公司治理運作之執行。最近幾年配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「公司治理守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「股東會議事規則」、「董事選舉作業管理辦法」及「從事衍生性商品交易處理程序」等規定，以因應內部各項運作之遵循。其中，「內部重大資訊處理管理作業辦法」於辦法訂定及後續修訂時，公司內部會以 E-MAIL 方式通知所有員工，並於公司內部網站發布公告宣導。

落實發言人制度，讓資訊透明化，充分揭露相關重大訊息，讓股東有資訊均等權利。

2. 持續辦理董事進修課程，113 年度董事進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
董事長	鄧潤澤	111.6.23	113.08.28	台灣董事協會	永續經濟活動及生物多樣性、TNFD 解析	3	6
			113.11.06	台灣董事協會	公司治理 3.0 下的董事會法令遵循 與合規因應	3	
董事	梁國雄	112.4.10	113.06.25	社團法人 中華公司 治理協會	內線交易、內部人股權變動之規範 與公司治理經營之道	3	6
			113.09.24	社團法人 中華公司 治理協會	氣候變遷與淨零排政策對企業經 營的風險與機會	3	
董事	姜志達	111.6.23	113.06.25	社團法人 中華公司 治理協會	內線交易、內部人股權變動之規範 與公司治理經營之道	3	6
			113.09.24	社團法人 中華公司 治理協會	氣候變遷與淨零排政策對企業經 營的風險與機會	3	
董事	朱康元	111.6.23	113.06.25	社團法人 中華公司 治理協會	內線交易、內部人股權變動之規範 與公司治理經營之道	3	6
			113.09.24	社團法人 中華公司 治理協會	氣候變遷與淨零排政策對企業經 營的風險與機會	3	

職 稱	姓 名	就任日期	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
獨立董事	杜靜婷	111.6.23	113.09.24	社團法人 中華公司 治理協會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	3	6
			113.11.23	財團法人 會計研究 發展基金 會	永續報導之有效內部控制	3	
獨立董事	曹曉虹	111.6.23	113.06.25	社團法人 中華公司 治理協會	內線交易、內部人股權變動之規範 與公司治理經營之道	3	6
			113.09.24	社團法人 中華公司 治理協會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	3	
獨立董事	劉稟洪	111.6.23	113.06.25	社團法人 中華公司 治理協會	內線交易、內部人股權變動之規範 與公司治理經營之道	3	12
			113.09.24	社團法人 中華公司 治理協會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	3	
			113.09.26	社團法人 中華公司 治理協會	從實務案例了解關係人交易與非常規交易	3	
			113.09.26	社團法人 中華公司 治理協會	董事如何善盡注意義務	3	

## (九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：本公司 113 年度之內部控制制度聲明書已申報於公開資訊觀測站，請至公開資訊觀測站點選「單一公司」項下「公司治理」之「公司規章/內部控制」點選內控聲明書公告進行查詢，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：無此情形。

## (十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無發生重大違規情事，致對股東權益或證券價格有重大影響。

## (十一) 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. 股東會議決議事項執行情形

會議種類 /召開日期	重要決議事項	執行情形
股東常會 113.06.05	承認一一二年度營業報告書及財務報表案	本案經股東會決議通過。
	承認一一二年度虧損撥補案	本案經股東會決議通過。
	本公司修訂「公司章程」案	本案經股東會決議通過，並於 113.6.21 完成變更登記。
	本公司擬辦理 113 年度私募現金增資發行普通股案	本案經股東會決議通過，且依規定公告於公開資訊觀測站。
	本公司擬辦理減資彌補虧損案	本案經股東會決議通過，且依規定公告於公開資訊觀測站。

2. 董事會重要決議事項

會議日期	期 別	重 要 決 議 事 項	薪資報酬委員會		審計委員會	
			討論 事由	薪資報酬委員會決議	符合證文法 第 14-5 條	審計委員會 決議
113.01.22	第六屆 第十七次  第六屆 第十八次	1.本公司 113 年度營運計畫暨年度預算案			V	照案通過
113.02.22		1.訂定本公司 112 年第 3 次私募普通股之私募價格、私募股數、應募人選擇方式、繳款期間、增資基準日相關事宜討論案 2.變更本公司 112 年度第 4 季起財務報表查核簽證會計師及獨立性評估案			V	照案通過
		3.本公司 112 年度經理人年終獎金案	V	照案通過	V	照案通過
		1.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案			V	照案通過
		2.本公司 112 年度認列資產減損情形案			V	照案通過
		3.本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案	V	照案通過		
		4.本公司 112 年度虧損撥補案			V	照案通過
		5.本公司累計虧損達實收資本額二分之一報告案			V	照案通過
		6.本公司 112 年度「內部控制制度聲明書」案			V	照案通過
		7.本公司修訂「公司章程」案			V	照案通過
113.03.13		8.本公司擬辦理 113 年度私募現金增資發行普通股案			V	照案通過
		9.本公司擬參與碩辣椒股份有限公司現金增資案			V	照案通過
		10.本公司 113 年股東常會之召開日期、時間、地點、議程及相關事宜			V	照案通過
		11.本公司定期檢討董事薪資報酬制度案			V	照案通過
		12.本公司定期檢討經理人薪資報酬制度案			V	照案通過
		13.本公司經理人薪資調整案			V	照案通過

會議日期	期別	重 要 決 議 事 項	薪資報酬委員會		審計委員會	
			討論 事由	薪資報酬委員會決議	符合證交法第14-5條	審計委員會決議
113.04.23	第六屆 第二十次	1.本公司經理人任命及薪酬案	V	照案通過		
		2.本公司修訂「公司章程」案				
		3.本公司為改善財務結構，擬辦理減資彌補虧損案			V	照案通過
		4.修正本公司 113 年股東常會議程			V	照案通過
113.05.14	第六屆 第二十二次	1.本公司 113 年第 1 季合併財務報表案			V	照案通過
		2.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任報酬案			V	照案通過
		3.擬修定本公司「個人資料保護管理作業程序」			V	照案通過
		4.擬修訂本公司 113 年度營運計畫暨年度預算案			V	照案通過
		5.擬訂減資彌補虧損案之健全營運計劃書			V	照案通過
		6.本公司 112 年股東常會通過之私募有價證券屆期不續辦案			V	照案通過
113.06.25	第六屆 第二十二次	1.訂定本公司 113 年第 1 次私募普通股之私募價格、私募股數、應募人選擇方式、繳款期間、增資基準日相關事宜討論案			V	照案通過
		2.本公司擬設立忠孝營業所案			V	照案通過
113.07.18	第六屆 第二十三次	1.本公司減資彌補虧損案擬調整減資比率			V	照案通過
		1.本公司減資彌補虧損案擬調整減資比率			V	照案通過
		2.擬訂定本公司減資基準日、減資換股作業計畫書及減資換股基準日等相關事宜			V	照案通過
		3.本公司擬參與碩辣板股份有限公司現金增资案			V	照案通過
113.08.07	第六屆 第二十四次	4.本公司一年內累積取得同一有價證券達實收資本額 20%案			V	照案通過

會議日期	期別	重 要 決 議 事 項	薪資報酬委員會		審計委員會	
			討論 事由	薪資報酬委員會決議	符合證文法 第 145 條	審計委員會 決議
113.09.24	第六屆 第二十五次	1.訂定本公司 113 年第 2 次私募普通股之私募價格、私募股數、應募人選擇方式、繳款期間、增資基準日相關事宜討論案			V	照案通過
		2.本公司組織架構調整案				
		3.本公司擬設置 ESG 永續發展推動小組案				
113.11.11	第六屆 第二十六次	1.本公司 113 年第 3 季合併財務報表案			V	照案通過
		2.本公司為實踐永續發展，達到永續經營之目標，擬訂定「永續發展實務守則」			V	照案通過
		3.依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第八條規定，新增「永續資訊之管理作業」			V	照案通過
		4.因應永續報告書編製，擬新增訂「永續報告書編製及確信作業程序」			V	照案通過
		5.擬訂定「114 年度稽核計畫」案			V	照案通過
		1. 訂定本公司 113 年第 3 次私募普通股之私募價格、私募股數、應募人選擇方式、繳款期間、增資基準日相關事宜討論案			V	照案通過
113.12.27	第六屆 第二十七次	2.本公司 114 年度營運計畫暨年度預算案			V	照案通過
		3.本公司與金融機構之授信案			V	照案通過
		4.擬新增及修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核制度」案			V	照案通過
		5.本公司擬參與碩綠概念股份有限公司現金增资資案			V	照案通過
		6.本公司經理人薪資調整案			V	照案通過

會議日期	期別	重 要 決 議 事 項	薪資報酬委員會		審計委員會	
			討論事由	新資報酬委員會決議	符合證交法第 14-5 條	審計委員會決議
114.03.12 第六屆 第二十八次		1. 本公司 113 年度董事酬勞及員工酬勞分配案	V	照案通過		
		2. 本公司 113 年度認列資產減損情形案				
		3. 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案				
		4. 本公司 113 年度虧損撥補案				
		5. 本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告案				
		6. 本公司擬辦理 114 年度私募現金增資發行普通股案				
		7. 本公司「基層員工」之定義案				
		8. 擬修訂本公司「公司章程」案				
		9. 擬修訂本公司「內部控制制度、內部稽核制度」案				
		10. 本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案				
		11. 全面改選本公司董事(含獨立董事)案				
		12. 擬提請通過董事會提名之董事及檢查董事(獨立董事)候選人名單案				
		13. 受理股東之提案及提名董事(含獨立董事)候選人名單、應選名額、受理處所及受理期間案				
		14. 解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案				
		15. 本公司 114 年股東常會之召開日期、時間、地點、議程及相關事宜				
		16. 本公司定期檢討董事薪資報酬制度案	V	照案通過		
		17. 本公司定期檢討經理人薪資報酬暨 113 年度經理人年終獎金案	V	照案通過		

(十二) 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：無此情形。

#### 四、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓 名	會計師查核期間	審計公費 (註 1)	非審計公費 (註 2)	合計	備 註
馬施云大華聯合 會計師事務所	趙翊棋 郭怡倩	113.01.01~113.12.31	1,850	200	2,050	

註1：審計公費服務內容：公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱。

註2：非審計公費服務內容：稅務簽證。

- (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：無此情形。
- (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：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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情形：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變動情形：

股權移轉情形：請至公開資訊觀測站>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 查 詢 ， 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：請至公開資訊觀測站>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 查 詢 ， 網 址：  
[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03\\_1](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1)

- (二) 董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情事。

- (三) 董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情事。

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

114 年 4 月 7 日；單位:股

姓名 (註 1)	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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 (註 3)	備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係
鄧潤澤	2,701,441	34.59%	26,338	0.34%	—	—	Times Online Limited 及 Johnny Brothers Holding Limited	董事長
Times Online Limited 代表人：鄧潤澤	595,323	7.62%	—	—	—	—	Johnny Brothers Holding Limited	董事長為同一人
	2,701,441	34.59%	26,338	0.34%	—	—		
Johnny Brothers Holding Limited 代表人：鄧潤澤	356,967	4.57%	—	—	—	—	Times Online Limited	董事長為同一人
	2,701,441	34.59%	26,338	0.34%	—	—		
周鍾成	171,000	2.19%	—	—	—	—	—	—
蕭雅馨	114,773	1.47%	—	—	—	—	—	—
梁國雄	79,496	1.02%	—	—	—	—	—	—
陳皇吉	72,000	0.92%	—	—	—	—	—	—
廖枝益	66,882	0.86%	—	—	—	—	—	—
廖嘉信	63,611	0.81%	—	—	—	—	—	—
吳福正	62,539	0.80%	—	—	—	—	—	—

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

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

註 3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

**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，  
並合併計算綜合持股比例**

114 年 4 月 30 日；單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、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
碩辣椒股份有限公司	7,815,925	82.28%	458	0.00%	7,816,383	82.28%
傲世辣椒有限公司	1,000,000	38.46%	300,000	11.54%	1,300,000	50.00%
股往金來股份有限公司	570,000	30.00%	474,998	25%	1,044,998	55.00%

註：係本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

114年4月30日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	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
95.09	10	100	1,000	100	1,000	創立股本	無	註1
96.03	10	950	9,500	950	9,500	現金增資 8,500 仟元	無	註2
96.05	10	6,600	66,000	6,600	66,000	現金增資 56,500 仟元	無	註3
98.12	10	25,000	250,000	13,148	131,479	現金增資 65,479 仟元	無	註4
99.01	53.993	25,000	250,000	15,000	150,000	現金增資 18,521 仟元	無	註5
99.04	60	25,000	250,000	16,500	165,000	現金增資 15,000 仟元	無	註6
100.06	110	25,000	250,000	18,564	185,640	現金增資 20,640 仟元	無	註7
100.08	10	25,000	250,000	20,420	204,204	盈餘轉增資 18,564 仟元	無	註8
101.09	51.6	25,000	250,000	20,632	206,319	員工認股權憑證 2,115 仟元	無	註9
101.12	51.6	25,000	250,000	20,642	206,419	員工認股權憑證 100 仟元	無	註10
102.04	51.6	25,000	250,000	20,644	206,439	員工認股權憑證 20 仟元	無	註11
102.07	51.6	25,000	250,000	20,663	206,639	員工認股權憑證 200 仟元	無	註12
102.11	39	40,000	400,000	24,663	246,639	現金增資 40,000 仟元	無	註13
103.02	10	40,000	400,000	26,820	268,206	股份交換 21,567 仟元	無	註14
103.06	10	40,000	400,000	26,936	269,363	員工認股權憑證 1,157 仟元	無	註15
103.09	10	40,000	400,000	27,045	270,458	員工認股權憑證 1,095 仟元	無	註16
103.11	10	40,000	400,000	27,216	272,162	員工認股權憑證 1,704 仟元	無	註17
104.04	10	40,000	400,000	27,320	273,208	員工認股權憑證 1,045 仟元	無	註18
109.08	10	60,000	600,000	13,660	136,604	減資彌補虧損 136,603 仟元	無	註19
111.07	10	60,000	600,000	13,931	139,314	員工認股權憑證 2,710 仟元	無	註20
111.08	10	60,000	600,000	13,982	139,824	員工認股權憑證 510 仟元	無	註21
111.12	10	60,000	600,000	14,156	141,560	111 年第一次私募 1,736 仟元	無	註22
112.02	10	60,000	600,000	14,724	147,237	111 年第二次私募 5,677 仟元	無	註23
112.04	10	60,000	600,000	15,403	154,025	111 年第三次私募 6,788 仟元	無	註24
112.08	10	60,000	600,000	16,753	167,525	111 年第四次私募 800 仟元 112 年第一次私募 12,700 仟元	無	註25
112.10	10	60,000	600,000	8,376	83,763	減資彌補虧損 83,762 仟元	無	註26
113.01	10	60,000	600,000	8,710	87,096	112 年第二次私募 3,333 仟元	無	註27
113.03	10	60,000	600,000	9,193	91,929	112 年第三次私募 4,833 仟元	無	註28
113.07	10	60,000	600,000	9,428	94,282	113 年第一次私募 2,353 仟元	無	註29
113.08	10	60,000	600,000	6,854	68,542	減資彌補虧損 25,740 仟元	無	註30
113.11	10	60,000	600,000	7,159	71,589	113 年第二次私募 3,047 仟元	無	註31

年月	發行價格(元)	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
114.01	10	60,000	600,000	7,810	78,110	113 年第三次私募 6,521 仟元	無	註32

註 1： 95.09.21府建商字第09583636900號文。  
 註 2： 96.03.13府建商字第09682270500號文。  
 註 3： 96.05.24府建商字第09684723600號文。  
 註 4： 98.12.30府產業商字第09892033800號文。  
 註 5： 99.01.15府產業商字第09980268400號文。  
 註 6： 99.04.06府產業商字第09982692200號文。  
 註 7： 100.06.29府產業商字第10084805900號文。  
 註 8： 100.08.30府產業商字第10087102600號文。  
 註 9： 101.09.28府產業商字第10187740310號文。  
 註10： 101.12.26府產業商字第10190708510號文。  
 註11： 102.04.11府產業商字第10282988700號文。  
 註12： 102.07.22府產業商字第10285956500號文。  
 註13： 102.11.05府產業商字第10289187200號文。  
 註14： 103.02.12府產業商字第10381079600號文。  
 註15： 103.06.03府產業商字第10384153700號文。  
 註16： 103.09.02府產業商字第10387423300號文。  
 註17： 103.11.25府產業商字第10390548300號文。  
 註18： 104.04.16府產業商字第10482902100號文。  
 註19： 109.08.20府產業商字第10953063300號文。  
 註20： 111.07.01府產業商字第11149572320號文。  
 註21： 111.08.25府產業商字第11152388810號文。  
 註22： 112.02.16府產業商字第11245333120號文。  
 註23： 112.02.16府產業商字第11245333120號文。  
 註24： 112.04.27府產業商字第11248073200號文。  
 註25： 112.08.24府產業商字第11250996120號文。  
 註26： 112.10.05府產業商字第11253784400號文。  
 註27： 113.01.15府產業商字第11345344200號文。  
 註28： 113.03.19府產業商字第11347248800號文。  
 註29： 113.07.09府產業商字第11351047500號文。  
 註30： 113.08.22府產業商字第11352364100號文。  
 註31： 113.11.04府產業商字第11354167720號文。  
 註32： 114.01.14府產業商字第11445387400號文。

114 年 4 月 30 日；單位：股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	5,082,517	54,917,483	60,000,000	1.已上櫃掛牌普通股 5,082,517股。 2.私募2,728,429股

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 主要股東名單

114年4月7日；單位：股

主要股東名稱	股 份	持有股數	持股比例
鄧潤澤		2,701,441	34.59%
Times Online Limited		595,323	7.62%
Johnny Brothers Holding Limited		356,967	4.57%
周鍾成		171,000	2.19%
蕭雅馨		114,773	1.47%
梁國雄		79,496	1.02%
陳皇吉		72,000	0.92%
廖枝益		66,882	0.86%
廖嘉信		63,611	0.81%
吳福正		62,539	0.80%

### (三) 公司股利政策及執行狀況

#### 1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司每年度總決算如有盈餘，應先提撥百分之一至百分之三為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅款，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列；其餘再依法令規定及公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞前，應先彌補虧損，其餘再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

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，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，就可分配盈餘提撥股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

#### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累積虧損	(149,226,037)
加：採用權益法之長期投資調減保留盈餘	(4,124,001)
加：113 年度稅後虧損	(77,434,942)
減：112 年度彌補虧損	115,466,441
減：113 年度減資彌補虧損	25,740,090
本期累積虧損	(89,578,449)
加：資本公積彌補虧損	53,246,093
期末待彌補虧損	(36,332,356)

#### 3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：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：

本公司113年未公佈財務預測，故不適用。

### (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及範圍：

依公司章程第22條之規定，本公司每年度總決算如有盈餘，應先提撥百分之一至百分之三為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅款，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，得不再提列；其餘再依法令規定及公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股息紅利。

#### 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時之會計處理：無。

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形：無。

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：無。

- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
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酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

**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：**

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形與對股東權益之影響

114 年 4 月 30 日；單位：仟股；新台幣元

員工認股權憑證種類	108 年第 1 次員工認股權憑證
申報生效日期	108.12.19
發行（辦理）日期	109.1.14
發行單位數	600
發行得認購股數占已發行股份總數比率（註 1）	7.68%
認股存續期間	109.1.14~115.1.13
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	屆滿 2 年認購 100%
已執行取得股數	322
已執行認股金額	17,774,400
未執行認股數量（註 2）	11
未執行認股者其每股認購價格	151.9
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)（註 1）	0.14%
對股東權益影響	本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。

註 1：截至年報刊印日止已發行股份總數為 7,810,946 股。

註 2：未執行認股數量係指發行單位數扣除已執行單位數及已失效單位數，截至年報刊印日止已失效認股數為 267,000 股。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

114 年 4 月 30 日；單位：仟股；新台幣元

身分	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	技術長	杜浩源	54	0.69%	54	55.2	2,980,800	0.69%	-	-	-	-
	協理	王忠浩										
員工	經理	吳宗翰	72	0.92%	61	55.2	3,367,200	0.78%	11	151.9	1,670,900	0.14%
	經理	宋慧君										
	主任	林幸姍										
	主任	董佩琪										
	主任	陳明傑										
	資深專員	蔡佩容										

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：詳私募有價證券辦理情形，第 71-75 頁。

## 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

- (1) CC01110 電腦及其週邊設備製造業
- (2) CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
- (3) F106060 寵物食品及其用品批發業
- (4) F108040 化粧品批發業
- (5) F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- (6) F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- (7) F118010 資訊軟體批發業
- (8) F206050 寵物食品及其用品零售業
- (9) F208040 化粧品零售業
- (10) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- (11) F213030 電腦及事務性機器設備零售業
- (12) F218010 資訊軟體零售業
- (13) F399040 無店面零售業
- (14) F399990 其他綜合零售業
- (15) F401010 國際貿易業
- (16) F501030 飲料店業
- (17) F501060 餐館業
- (18) I301010 資訊軟體服務業
- (19) I301020 資料處理服務業
- (20) I301030 電子資訊供應服務業
- (21) I401010 一般廣告服務業
- (22) J303010 雜誌(期刊)出版業
- (23) J304010 圖書出版業
- (24) J305010 有聲出版業
- (25) J399010 軟體出版業
- (26) J602010 演藝活動業
- (27) JZ99050 仲介服務業
- (28) JZ99180 寵物美容服務業
- (29) 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；%

項 目	年 度			
	金額	營業比重	金額	營業比重
線上遊戲軟體收入	26,985	90.76%	26,685	66.66%
權利金、分成及其他收入	2,747	9.24%	13,344	33.34%
合計	29,732	100%	40,029	100%

### 3. 公司目前之商品(服務)項目

線上遊戲軟體收入：《大航海時代 Online》、《大航海時代 傳說》。

IP文創相關產品：《Pink&Ven》、《於是日常了》、《六六水族》、《肥嫩水獺》、《啾啾妹》、《醜白兔》、《梵谷》等。

主題餐廳：《Cayenne Café 凱岩咖啡》。

### 4. 計畫開發之新商品(服務)

IP文創事業部分，除了海外IP《Pink&Ven》的持續推廣，並積極參與文博會，文具展等不同的線下產會。目前也已推向多個通路販售，如：台隆手創館、玩具反斗城、蔦屋書店、插畫博覽會、中友百貨等實體通路。後續將持續與更多知名文創IP合作，包含台灣本土創作者的品牌聯名授權等相關工作。並將展開多角化經營，加強線下實體店鋪的相關事業開展。

在IP咖啡事業部分，其具體營運模式是和知名動漫、遊戲等IP合作於IP咖啡廳主要販售周邊商品，餐飲部分作為附加的收入，藉由粉絲經濟學的效應來帶動營收。每次檔期約1-2個月不等，一年預計會有6-8檔知名動漫、遊戲等IP做為輪檔。而凱岩咖啡-永康營業所目前正在規劃進行中，預計114年第三季將會正式於台北市永康商圈開幕。這是凱岩咖啡於台北市的第二家店，而店主題IP的走向將會與凱岩咖啡-忠孝營業所有所區別，形成同一時間雙IP推出於市場，將會提供消費者更多元化選擇。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

現代生活中數位遊戲已成為重要之娛樂活動之一，隨著各項技術的進步及娛樂需求的增加，數位遊戲產業在產值及內容樣式上皆呈現強勁發展趨勢，本公司主要業務係以線上遊戲軟體代理、研發及遊戲社群平台經營，係屬數位遊戲產業。數位遊戲產業依據執行之硬體平台可區分為電腦遊戲(PC Game)、電視遊戲(TV Game)、手機遊戲(Mobile Game)及大型遊戲機(Arcade Game)四大類，由於智慧型手機日益普及帶動手機遊戲蓬勃發展，衝擊原本以客戶端及網頁遊戲為主的遊戲市場，客戶端及網頁遊戲市場逐漸邁向新興市場的競爭。但因為steam等單機遊戲平台的興起，PC遊戲再次獲得部分重度玩家的青睞，市場上也出現許多大型MMO的電腦遊戲再度獲得很好的成績。

在使用者行為部分，根據「2021台灣玩家行為調查關鍵報告」所調查，有62%的使用者是手機與PC遊戲雙棲，33%的玩家只玩手遊，只有5%玩家只玩PC。遊戲喜好方面，男性玩家喜歡角色扮演、策略塔防、動作射擊等；女性則喜歡益智、解謎、經營與模擬類型。在相同的喜好方面，玩家相當注重遊戲品牌是否有持續更新、不斷舉辦活動，以及遊戲廠商是否有效率地針對玩家回應修補漏洞。

調查也發現，以玩家最喜歡的角色扮演遊戲來說，平均停留時間高達102分鐘、平均289天會對一款角色扮演遊戲失去興趣，巔峰的遊玩時段是19~21時。

資料來源：<https://www.bnnext.com.tw/article/67267/taipei-game-show-2022?>

疫情期間，遊戲更成為年輕世代主要的娛樂選項，2022年底google play所公布的數據顯示，台灣市場的付費佔比已經到達世界第五，僅次於美國，中國，日本與韓國等地，更以每年5-7%的速度穩定成長。

根據2023年台灣遊戲產業分析與行銷洞察報告(<https://www.kolradar.com/reports/2023-gaming-bible>)指出，台灣是全球

排名第五名的手機市場，收入也呈現成長。疫情後雖然下載量呈現下滑，但收入卻成長16%，顯示台灣玩家的付費習慣與能力良好，手機遊戲市場擁有龐大商機。

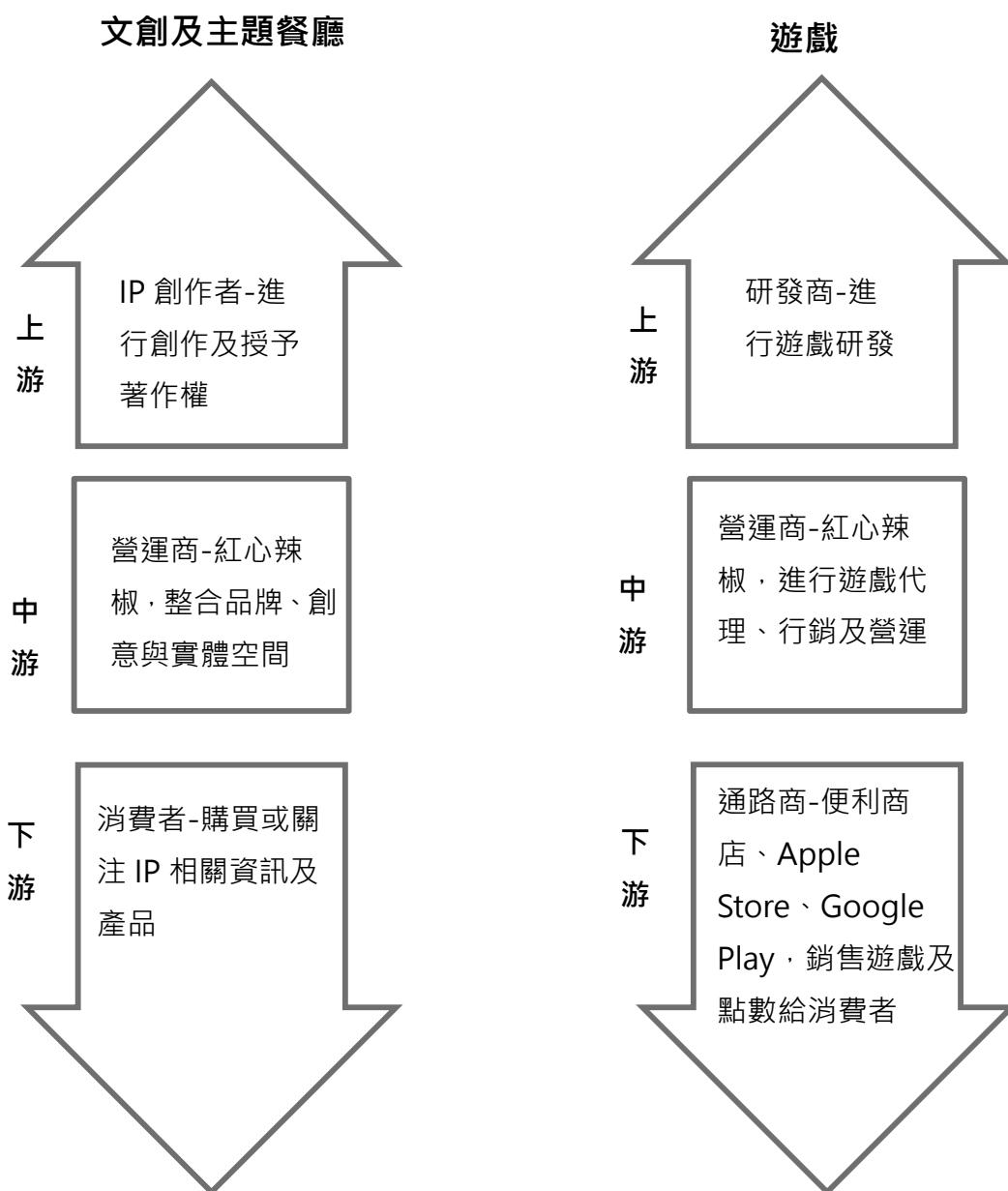
## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要業務為電腦遊戲與手機遊戲代理及遊戲電子商務平台營運管理，所處產業位置為產業中游。此外，文創及主題餐廳的部分，也是做為代理IP創作者的作品，同樣處於產業的中游位置。

本公司電腦遊戲因網路頻寬達到成熟穩定的階段，其產品經由網路下載主程式即可進行遊戲，點數經由零售通路等搭配行銷促銷活動，或以本公司自行經營之電子商務平台，將遊戲內容物或線上遊戲點數售予個人消費者。

手機遊戲產品經由Apple Store、Google Play兩大平台上架，將遊戲內容物或線上遊戲點數售予個人消費者。

而文創及主題餐廳的部分，上游是IP創作者，中間是營運商(紅心辣椒)代理創作者的IP、藉由實體通路(凱岩咖啡廳、展覽等)或虛擬通路(電商等)的販售來讓消費者(下游)可以針對自己喜愛的IP產生連結，提供情緒價值。



### 3.產品之發展趨勢

#### (1)朝跨平台方向發展

知名廠商 Nintendo、Sony、Microsoft、智慧型手機等硬體廠商全力發展跨平遊戲(PC、TV、Mobile 相互連動)，因此為因應跨平台遊戲的增加，將加產品選擇以擴大使用者市場，開發多平台遊戲，以增加競爭利基。

#### (2)多國化、本地化

東南亞、日本或歐美市場，近年來皆已發展成不可忽視的發展區域，開發商必須在遊戲製作或改版時，針對語言及各國國情文化的不同，對遊戲設定、對話等作適度的改變，以融入當地的風俗民情，增加玩家的認同感。

#### (3)產品多樣化發展

手機遊戲市場的快速發展將遊戲產品類型推向更多樣化的類型發展，由於行動遊戲技術門檻低、進入障礙小，使得市場呈現完全的競爭，產品快速推陳出新，不論男女老少，都能找到適性相符的產品類型體驗遊戲，成功開發各種類型的新用戶加入。

#### (4)免費遊戲是市場主流

「免費遊戲」所強調的是用戶進入門檻為零，不透過遊戲的時間長度進行收費，強調時間免費，但透過遊戲內虛擬物品販售品取得營收，此模式仍是現今市場的主流，也促使廠商將經營模式與產品推廣能力進行升級，除了遊戲設計更需強調吸引消費群眾外，營運策略模式亦須緊密配合市場變化，虛擬寶物販售介面亦需特別加強，讓輕度玩家能迅速上手。

#### (5)訂閱制與混合付費的興起

「免費遊戲」作為產業主要營收模式發展至今，對玩家的吸引力開始逐漸減退，特別是機率性抽卡與產包的營收手段逐漸讓玩家感到厭倦，因此廠商也開始採用新的商業模式，包括月卡季卡等訂閱制手段，以及在遊戲當中置入影像廣告等 IAA 商業模式也日益興盛，營運商可導入相關的新商業模式來增加營收模式的變化。

#### (6)IP 發展線上線下結合為新趨勢

除了遊戲本身對玩家的吸引力之外，IP 的綜合發展也成為市場主流，將虛實整合與線上線下的結合成為未來的發展重點，遊戲週邊，實體活動，快閃店與 IP 咖啡店等都能夠替產品原有價值之外創造更強的營收爆發力。

### 4.競爭情況

隨著行動網路日益普及，智慧型手機螢幕及功能升級，智慧型手機已漸成現代人不可或缺的娛樂工具，也因行動遊戲類型的多元，使遊戲對象族群較年齡層較以往更寬廣，整體遊戲產業規模持續成長。伴隨而生的智慧型手機遊戲市場競爭更日趨白熱化，大量遊戲出產同時墊高智慧型手機遊戲市場投放成本傾蝕獲利。手機遊戲產業之同業競爭亦趨白熱化，不僅多家國內知名上櫃公司相互較勁，新的手機遊戲代理商也如雨後春筍般浮出。

雖然台灣遊戲市場具潛力，玩家消費力道強勁，但台灣廠商卻相對辛苦，主因為許多國際遊戲廠商之商業模式以及通路金流布局已全球統一，且台灣玩家對於外

來國家所推出遊戲的高接受度，尤其台灣遊戲市場的文化門檻太低，玩家廣為接受各類型的遊戲玩法與文化，國外廠商進入台灣市場幾乎沒有門檻，因此更加重未來將面臨中國大陸、日本、韓國、歐美等國際遊戲廠商分食與競爭。

特別是強勢行動遊戲商店通路如Apple Store與Google Play的興起後，跨國競爭成為遊戲產業的常態，海外大型開發商挾雄厚資本搶奪市占率，對於本地發行商生態造成劇烈衝擊，在這樣的情況下開發商應該更加靈活找到自己合適的市場定位，並配合在地行銷與服務來強化自身的競爭優勢。

### (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：無。
2. 更新與導入辦公室軟硬體設備，硬體部分除持續汰換老舊器材外，對於高速網路設備與無線網路設備也做升級更新。研發單位加強公司內工具與後台，以自動化，智能化與數據化作為主要目標，讓營運可以基於各項分析數據選擇最佳營運策略。客服單位與技術單位則導入Line BOT的自動回覆群組與查詢功能，讓玩家能夠利用即時通訊軟體查詢各項資料，並能夠做到即時雙向溝通的服務功能。

### (四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫
  - (1) 多方導入電腦遊戲及手機遊戲，以多元化的產品提高公司在市場的佔有率。
  - (2) 以區隔市場的產品策略，並以理解玩家需求為核心，引進各類型優質遊戲產品。
  - (3) 積極尋找已開發產品且具A級以上實力並進行營運代理與研發自製能力，每年推一款新作品的時程同步進行。
2. 長期業務發展計畫
  - (1) 透過與開發商共同開發產品，除加快遊戲產出時程並達到迎合目標市場提高獲利的目的。
  - (2) 持續累積核心技術與營運經驗，推出兼具深度與廣度，符合玩家需求的遊戲產品，並透過本公司豐富的營運及行銷推廣能力，提升產品產值。
  - (3) 加強內部各單位使用工具的自動化、智能化與數據化。在遊戲中紀錄玩家各種行為模式與紀錄，進而數據分析玩家的習慣與喜好，提高付費留存與轉換，以加強營收動能。行銷也能藉由各種工具與分析，對於行銷投放的準確度與成本管控做出最佳化決策。客服單位也導入Line BOT等自動回覆與資料查詢系統，以期達成降低人力成本與提升服務效率的目標。
  - (4) 加強IP文創產業的多角經營實力，並導入多種不同的虛實整合與線上線下結合的事業，以不同的服務內容來強化獲利能力。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

項目 年度	112年度		113年度	
	金額	%	金額	%
內 銷	29,732	100.00%	40,029	100.00%
外 銷	-	-	-	-
合 計	29,732	100.00%	40,029	100.00%

## 2. 市場占有率

本公司113年度營收合計新台幣為40,029仟元，根據113年各上市櫃遊戲公司所公布的營收資料，台灣上市櫃遊戲業公司總產值約新台幣483億元，故市場佔有率約為0.08%。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

隨著行動與生活的密不可分同時，智慧型手機使用人口快速成長，手機遊戲市場普及各年齡層，女性遊戲人口大幅增加，玩家更願意將遊戲時間轉移至移動性較佳的行動裝置，玩家已習慣利用行動裝置消磨空檔時間，行動遊戲娛樂時間也持續提高。

## 4. 競爭利基

### (1)擁有豐富且獨特性明顯之產品線

透過產品用戶差異化分析，本公司在營運初期就選定透過休閒類遊戲切入網路遊戲市場，在穩定公司發展後再切入更多產品競爭的 MMORPG 類型市場，選擇類型獨特與兼具眾多市場潛在用戶的產品進行營運，在線上遊戲紅海市場上開創了獨特的藍海策略，主力經營產品為《大航海時代 Online》及《大航海時代傳說》在客戶端遊戲市場上皆擁有很多的玩家認同度與市佔率。

111 年推出以知名 IP 改編最新作品《我叫 MT: 經典再現》，除重現 IP 本身幽默故事與多種任務，適合現代人破碎時間進行的放置玩法與多種技能組合，利用適當的行銷宣推吸引玩家注意，並與手搖杯業者合作推出異業結盟，在競爭激烈的遊戲市場當中殺出一條血路。

### (2)擁有完善的客服支援團隊

在電腦線上遊戲以及手機遊戲方面，公司與玩家的互動必須達到全天候即時互動的基本要求。本公司已完成一套完整的客服系統，使本公司在電腦線上遊戲以及手機遊戲的經營管理上較易掌控整體實際運作狀況，除能及時與玩家互動，迅速協助解決問題，亦能將問題回饋至公司內部，作為日後改善之依據，以提供玩家更完善的遊戲內容與服務。

目前已導入 Line BOT 機器人線上客服，能夠讓玩家用最快速的方式解決問題，並降低人力客服的負擔。針對高付費的 VIP 玩家也有完整的服務與追蹤機制，除提供玩家客製化的服務外，也能延長玩家對產品的付費貢獻。

### (3)擁有優勢之銷售通路

本公司所使用的點數卡、虛擬產包等與第三方金流合作，透過金流與通路資源整合，擴大線上付費管道及提升遊戲曝光率，降低通路成本提高獲利能力。

### (4)擁有『Wasabii』遊戲社群平台，整合社群力量

本公司從開始成立之時就同步成立『Wasabii』遊戲社群平台，提供玩家相關遊戲資訊與個人資料管理，並透過之後各種產品的引進，強化各類型用戶之間的交流與互動，也增加用戶對本公司產品的向心力與認同感。

後續為迎接新產品上市，方便會員使用手機瀏覽，以及進行手機遊戲內的消費，規劃推出手機專用『Wasabii』系統，同時更新『Wasabii 會員平台』3.0 版本，提供玩家更簡便操作流程，以及優化視覺效果。本年度也業已完成 Wasabii 平台的最新改版，提供玩家最即時完整的相關服務。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### A. 網路使用持續普及，網路技術持續進步

近年來隨網路基礎建設陸續完成與效能提升，個人網路用戶數量也持續提升，將整個網路內容應用帶領到一個更大的市場規模，未來隨著網路技術的再進步，將帶動整體網路用戶數繼續擴張，將使得網路遊戲業能繼續維持高速發展。

#### B. 休閒觀念提升，玩家族群擴張，產業整體市場規模持續提升

娛樂為生活的基本需求，電腦與網路的運用將隨著近年來休閒觀念的提升，帶來更多元的內容發展，從過去的工作需求漸漸加入休閒娛樂的需求，也將帶來更多的用戶族群。隨著族群擴張，帶動台灣整體遊戲人口持續成長至 1,400 萬人，市場規模近 19 億美金。

#### C. 市場矚目程度與關注度持續提升

近年來隨著宅經濟的概念興起，各種相關內容受到比以往更多的關注度，在此機會上遊戲公司也同時創造了更高的營業成績，在整體市場面與獲利面上不斷突破創新高，也帶動了整個投資市場的高度關注。

而台灣在 4G/5G 網路科技推動之下，網路速度逐漸提升，對於整體行動遊戲優勢，可讓玩家擁有更快速穩定的遊戲環境，對於遊戲產業也是無形提升玩家服務項目之一。

#### D. 玩家付費觀念與能力提升

根據 Data.AI 網站的相關資料，台灣市場的付費能力為世界第五名，僅落後於日本韓國美國與中國大陸等成熟市場國家。顯示台灣使用者的付費能力極為強大。在疫情後由於各種休閒娛樂活動恢復正常，遊戲的總下載量呈現衰退，但市場總營收卻逆勢上揚了 16%，這種玩家願意付費也有能力付費的現象，對於相關業者可說極為有利。

#### E. 社會風氣與觀念正向發展

過去社會風氣總覺得遊戲是一種不務正業的玩樂活動，但隨著近年遊戲產業的發展與業者的努力之下，玩遊戲不再是一種負面的形象，隨

著優秀的遊戲開發者推出一款款叫好又叫座的產品，電競選手在國際大型賽事上屢創佳績的多重影響之下，玩遊戲成為一種正面的休閒活動，從事遊戲產業更是一個欣欣向榮的優質產業。

## (2)不利因素與因應對策

### A. 遊戲資料及用戶帳號易發生駭客攻擊、修改或資料盜取

由於國內駭客入侵事件頻傳及目前國內遊戲人口日益增加，必須得有效保障玩家權益，避免資料被侵入而損及玩家權益。

因應對策：

- a、加強身分認證措施，並提供玩家除自行設定遊戲密碼以外之加註認證碼等認證方式。
- b、遊戲中的虛擬商品流向均完整記錄，並由程式提供報表及異常警吶。
- c、建立伺服器資料備份機制，防止資料被破壞或遺失。
- d、裝置防火牆及防護軟體和 24 小時客服單位防止駭客攻擊及侵入資料庫時危機處理能力。
- e、各項傳輸資料加密及用戶個人資料庫密碼加密。

### B. 專業人才不足，招募不易

由於國內仍以半導體、TFT-LCD 為兩兆雙星重點扶植產業，因此一般求職者的首選仍以前述相關產業為主，且遊戲軟體行業人才養成有限，並不易招募優質的專業人才。

因應對策：

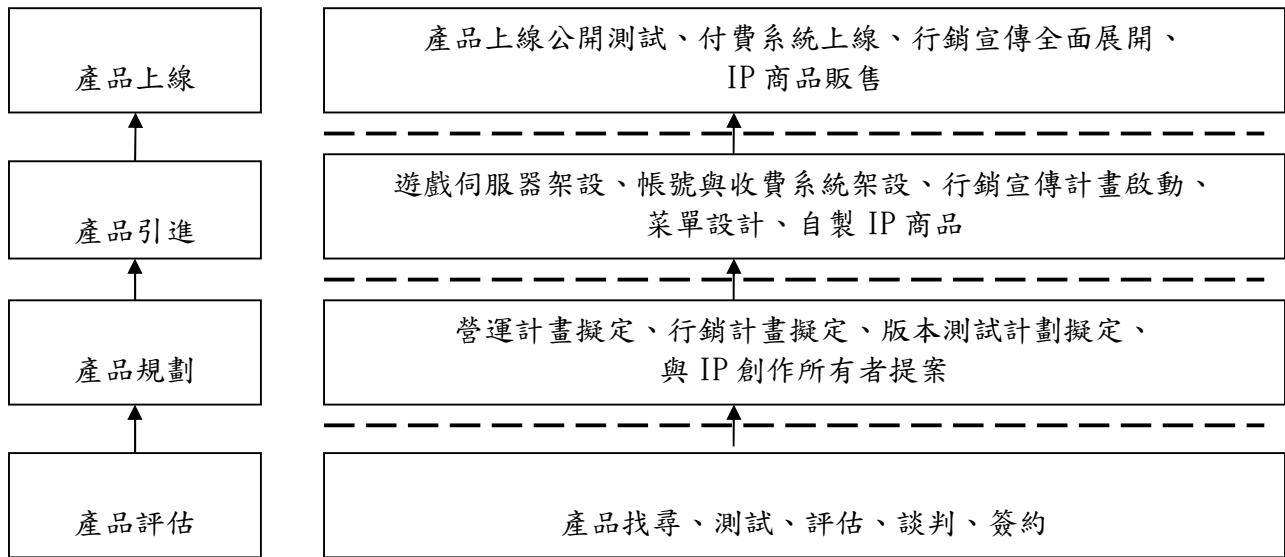
- a、持續推出受歡迎遊戲，吸引有專才的遊戲愛好者認同並加入團隊
- b、擴大人才招募管道，本公司除刊登求職訊息於求職網站外，亦會由遊戲玩家、校園徵才及各類遊戲比賽中發掘人才。
- c、參加國內外相關電玩展覽，增加公司知名度，吸引優秀人才。
- d、提供員工完善之福利制度、良好工作環境、員工教育訓練制度等，並訂有員工分紅入股辦法，以增進員工向心力及降低流動率。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品重要用途

主要產品及服務	代表性產品或服務	重要用途
電腦遊戲 網頁遊戲 手機遊戲 文創產品	《大航海時代 Online》 《大航海時代傳說》 『Wasabii』會員平台 文創 IP 《Pink&Ven》 凱岩咖啡-忠孝營業所	1. 提供線上萬人連線即時性遊戲及休閒性、益智性等遊戲，同時優化會員消費平台，以及建立完善的會員機制，以滿足玩家的娛樂需求。 2. 豐富的 IP 代理，可有效滿足客戶多樣化需求。

## 2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況：不適用。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

### 1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年				113 年			
	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
1	丙	5,784	66.25	無	丙	6,377	87.96%	無
2	n	2,759	31.60	無	其他	873	12.04%	
3	其他	187	2.15					
	進貨淨額	8,730	100		進貨淨額	7,250	100	

註 1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊日止，未有經會計師核閱完竣之 114 年第一季財務報表資料。

### 進貨增減變動說明：

本公司主係經營線上遊戲之代理業務及手機遊戲營運後之轉授權，進貨主要項目為權利金及分成費，其支付對象之消長變化情形，主係隨遊戲之多元而變動。

## 2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度 項目	112 年				113 年			
	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
1	H	24,083	81.00	無	H	26,453	66.08	無
2	其他	5,649	19.00		其他	13,576	33.92	
	銷貨 淨額	29,732	100.00		銷貨 淨額	40,029	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註 2：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱完竣之 114 年第一季財務報表資料。

### 銷貨增減變動說明：

- (1) 本公司主營業務為遊戲之代理營運。營收主要來源為玩家於線上遊戲實際消耗之遊戲點數及透過手機銷售平台購買遊戲幣及各項產品組合等。故本公司銷貨客戶主要為各通路商，以及全球手機兩大系統服務供應商。
- (2) 113 年度因新事業體：凱岩咖啡主題餐廳開幕，以販售餐飲及周邊商品，主要銷售對象為一般消費者，故營收較去年成長。

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		112年度	113年度	當年度 截至 114 年 4 月 30 日
員 人 工 數	直接人員	7	47	46
	間接人員	40	5	4
	合 計	47	52	50
平 均 年 歲		41.43	38.07	38.63
平均服務年資		7.45	2.75	2.94
學 歷 分 比 (%)	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	15%	10%	8%
	大 專	83%	87%	88%
	高 中	2%	4%	4%
	高中以下	0%	0%	0%

## 四、環保支出資訊

(一) 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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

### (二) 環保政策

1. 節電減碳：本公司營運活動對環境造成之影響主要為辦公場所使用之電能，為達成節能減碳之目標，主要措施包括：全面取消產包及實體點卡發行及販售、公司建物內全面採用 LED 燈具、冷氣空調及飲水機之定時關閉

管理、要求員工假日關閉電腦、螢幕、電器等電源、並拔除插頭，力行垃圾分類、並且鼓勵員工自備環保餐具，降低對環境之影響。

2. 環境清潔：本公司環境管理事務係由總管理處所屬之行政採購部負責辦理，並委外專人每日清掃，並定期環境消毒及空調送風機清洗以維護環境之整潔。
3. 節約用水：本公司屬文化創意業，營運過程中，除一般民生用水外不會產生額外廢水，用水來源 100%來自自來水公司，未使用地下水水源或其他方式水源，汙水皆依主管機關規範排放處理，無水污染疑慮。
4. 資源回收：影印機列印規格均預設為雙面列印，並鼓勵廢紙回收重複使用，以避免紙張的浪費，有效減少影印紙的費用支出。常態公告垃圾分類及資源回收政策，並定期提醒員工落實執行。定期回收廢碳粉匣、舊辦公桌椅與舊電腦回收再處理等措施。
5. 簽核電子化：規劃內部簽核文件，如費用申請、簽呈、用印申請、資產異動、請假流程等電子化，且宣導跨部門文件以電子存檔查閱為原則，減少複印紙本，預期可大量減少紙張使用。

## 五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

### 1. 員工福利措施及其實施情形

#### (1) 勞工退休金提撥

員工自受僱日起，公司依『勞工退休金條例』按員工每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

#### (2) 勞保與健保

員工自受僱日起，應依法令參加勞工保險與全民健康保險，並依相關法令享有保險給付權利。

#### (3) 團體保險

給予同仁除勞健保外公司另幫同仁加保團體保險內容有住院醫療、手術津貼、意外傷害健全保險制度。

#### (4) 出勤獎金

為鼓勵員工正常出勤，獎勵模範員工，本公司發給出勤獎金。

#### (5) 三節獎金

春節、端午、中秋節致贈禮金犒賞員工辛勞。

#### (6) 年度健康檢查

員工工作之餘也不忘注意身體健康，公司每年會定期舉辦員工健康檢查。

#### (7) 福委會

本公司依法成立職工福利委員會，遴選福利委員辦理職工福利，而每年皆訂定年度計劃及預算編列、辦理包括：年節贈禮、定期與不定期舉辦員工聚餐、生日禮金、員工年度團體旅遊活動、婚喪補助等活動，祈使員工無後顧之憂地共同為公司發展而努力。

#### (8) 員工酬勞

建立員工酬勞入股制度，使員工成為公司股東，加強員工對公司的向心力，俾使勞資雙方共榮成長，為公司未來努力。

### 2. 績效評鑑制度

本公司採「KPI」績效評鑑制度，每年執行一次考評，以作為年終績效獎金發放及員工晉升標準，提供員工公平競爭，升遷管道透明暢通的環境工作。

### 3. 員工進修、訓練制度與其實施情形

(1) 因應法令規定，公司相關人員將依其所屬性質進行相關外部課程受訓，以利公司內部運作達到最佳之效益。

(2) 本公司為提昇員工在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力，並激發員工潛能，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，提高工作效率，並使員工對於自身職涯更明確瞭解及規劃，本公司於 113 年度教育訓練之成果如下：

項 次	課程類別	堂 數	總 時 數
1	法令相關	5	24
2	ESG 相關	5	24
3	資安相關	1	6
4	其 他	8	45
合 計		19	99

#### 4. 退休制度與其實施情形

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提撥勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，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。

#### 5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加以本公司一向重視勞資雙向溝通，以維持良好勞資關係，因此迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

#### 6. 工作環境與員工人身安全的保護措施

(1) 本公司執行業務區域為商辦大樓中辦公室。

(2) 本公司辦公區域皆定期進行消防、逃生訓練，由於商辦大樓為開放空間，出入人員複雜，為維護員工安全，故皆需以手機 QR Code 掃碼進出公司，以及本公司也持續改善安全衛生設施，營造安全、健康、舒適、友善的工作環境。

(二) 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）：無。

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)：

本公司創立以來即秉持誠信、負責態度，致力於員工福祉，勞資雙方一團和氣，共同為公司的成長而努力不懈，使得公司的業績逐升，故勞資關係一向融洽，預計未來應無勞資糾紛之情事。

### 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：

本公司目前已建立完整的網路系統及電腦安全防護系統，最後是有防火牆的阻擋來做加以控管，並維持公司營運及財務業務等重要功能運作，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊以及惡意軟體等攻擊。這些網路和惡意軟體的攻擊以非法的方式入侵公司內部網路系統，進行破壞等活動，在遭受嚴重網路攻擊的情況下，系統可能會失去重要資料。

本公司將透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司網路系統，干擾甚至

是影響公司的營運，以取得電腦系統控制權對公司進行勒索，這些攻擊都可能導致公司因遊戲開發中斷而需賠償營運商損失，也可能使公司因涉入對其有保密義務之第三方資訊外洩所致的相關法律案件，而承擔重大法律責任。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資安事件所遭受之損失、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：

本公司資訊系統架構建立主機備援及資料備份機制，且定期檢視系統並更新密碼保障帳戶安全性，以確保服務不中斷，並將備份資料異地備份存放，以及加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保系統復原時間。

截至年報刊印日止，公司未發生重大資安或重大個資外洩事件，亦無因機密資訊洩漏影響客戶、供應商與員工個資，及遭受罰款之情事。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
通路銷售	智冠科技(股)公司	107/11/1-109/12/31，屆期自動續約	通路經銷	僅提供台澎金馬地區相關服務
營運授權	m 公司	109/7/1-112/6/30，屆期自動續約	手遊-M 遊戲授權約	限台灣、香港、澳門營運
	Koei Tecmo Games Co., Ltd.	112/12/2-114/12/1	《GVO online》授權約	限台灣、香港、澳門營運
	Studio Origin Corp.	112/8/1-114/7/31	《PINK & VEN》授權約	僅提供台澎金馬地區相關服務
	n 公司	114/1/14-116/1/13	手遊-N 遊戲授權約	限台灣、香港、澳門營運

## 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	113年度	112年度	差 異	
				金額	%
流動資產		94,389	109,308	(14,919)	(13.65)
不動產、廠房及設備		6,193	3,523	2,670	75.79
商譽		-	4,524	(4,524)	(100)
無形資產		5,801	26,148	(20,347)	(77.81)
其他資產		14,578	11,609	2,969	25.57
資產總額		120,961	155,112	(34,151)	(22.02)
流動負債		73,224	94,858	(21,634)	(22.81)
非流動負債		5,821	6,977	(1,156)	(16.57)
負債總額		79,045	101,835	(22,790)	(22.38)
股本		78,110	87,096	(8,986)	(10.32)
資本公積		53,939	116,159	(62,220)	(53.56)
待彌補虧損		(89,579)	(149,226)	59,647	39.97
其他權益		239	239	-	-
歸屬於母公司業主之權益		42,709	54,268	(11,559)	(21.30)
非控制權益		793	991	(198)	(19.98)
權益總額		41,916	53,277	(11,361)	(21.32)

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一千萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

- 1.無形資產減少：主係113年認列減損所致。
- 2.資產總額減少：主係113年認列無形資產減損所致。
- 3.負債總額減少：主係113年償還長期借款本金所致。
- 4.資本公積減少：主係113年資本公積彌補虧損所致。
- 5.待彌補虧損減少：主係113年資本公積彌補虧損所致。
- 6.歸屬於母公司業主之權益減少：主係113年稅後損失所致。

## 二、財務績效

### (一) 經營結果分析比較

單位：新台幣仟元

項目	年 度	113年度	112年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		40,029	29,732	10,297	34.63
營業成本		42,228	55,142	(12,914)	(23.42)
營業毛利		(2,199)	(25,410)	23,211	91.35
營業(損失)利益		(70,172)	(92,859)	22,687	24.43
營業外收入及支出		(11,683)	(339)	(11,344)	3,346.31
繼續營業單位稅前淨利(損)		(81,855)	(93,198)	11,343	(12.17)
繼續營業單位本期淨利(損)		(81,855)	(93,190)	11,335	(12.16)

前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：

- 1.營業收入增加：主係113年新事業體及新手機遊戲上線，故營業收入較去年增加。
- 2.營業成本減少：主係113Q4新手機遊戲上線初期無大量廣告投放宣傳，故營業成本較去年減少。
- 3.營業毛利增加：主係113年營業收入上升所致。
- 4.營業損失減少：主係113年營業成本減少所致。
- 5.營業外收入減少：主係113年處分投資利益減少所致。

(一) 营業毛利變動分析：主係 113 年營收上升所致。

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司會加強內部管理效率、成本控制能力、應收帳款管理，並建立完善管理制度，以提高經營績效強化公司未來之競爭力。

## 三、現金流量

### (一) 最近年度(113 年)現金流量變動分析

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量 (2)	全年投資及籌 資活動現金流 入量 (3)	現金剩餘 數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				籌資計劃	理財計劃
64,075	(48,677)	32,622	48,020	-	-

- 1.營業活動產生之現金淨流出主係本公司營業虧損所致。
- 2.投資及籌資活動產生之現金淨流入主要係辦理私募現金增資所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

### (三) 未來一年(114 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	預計全年現金流入量 (3)	現金剩餘數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				籌資計劃	理財計劃
48,020	32,660	464	81,144	-	-

未來一年度現金流量變動情形分析：本公司視資金狀況輔以借款或其他籌資方式因應資金缺口。

**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) 最近年度轉投資政策

本公司為專業遊戲代理營運公司，在轉投資佈局上，主要針對與本公司業務有直接相關、或優勢互補且能提供產業綜合效益者為主要投資標的，依本公司所訂定之內部控制制度、「關係人交易管理作業」規範彼此間交易往來，並訂有「取得或處分資產處理程序」作為本公司進行轉投資之依據，以掌握相關之業務與財務狀況。

#### (二) 轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

轉投資公司	本年度認列之投資(損)益	轉投資政策	獲利或虧損之主要原因	改善計劃
碩辣椒股份有限公司	(15,639)	遊戲研發	產品研發中	爭取更多研發產品
傲世辣椒有限公司	(98)	日本地區遊戲市場經營	市場競爭激烈	改變代理遊戲之風格
股往金來股份有限公司	(1,254)	手機遊戲營運	市場競爭激烈	增加穩定的開發收入

**(三) 未來一年投資計畫：**本公司未來將視營運需求，再行提出投資計畫，將審慎評估投資計畫及依相關核決程序後辦理。

**六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估**

#### (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. 利率變動影響

本公司利息收入，主要係銀行存款所產生，由於金額微小，對本公司整體營運之影響不大。本公司以自有現金及部份銀行借款以滿足資金上之需求，本公司隨時注意銀行各項存借款利率，並注意市場上利率變成及與往來銀行保持密切聯繫以取得較優惠的借款利率，使利率變動之影響降到最低。目前因借款金額不大，故利率變動對公司不致有重大之影響。

##### 2. 匯率變動影響

本公司為遊戲代理，遊戲代理其終端消費者為國內外玩家透過 Google Play、Apple App Store 及其他通路消費，而轉授權所收取之收入係以美元及日幣為計價單位。

因代理之遊戲所支付海外權利金及分成費，多以美元為計價單位，113 年及 112 年生匯兌淨利益(損失)分別為新台幣(1,325)仟元及新台幣(367)仟元，公司收取之外幣資產除保留應支付之外幣負債部位外，剩餘外幣均結售為台幣，可將市場風險相互抵銷，故匯率變動對本公司不致有重大之影響。

### 3.通貨膨脹情形影響

本公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，預測通貨膨脹對本公司損益之影響尚屬有限。未來公司將持續注意通貨膨脹是否影響成本之情形，以適當調整產品價格政策。

## (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.高風險、高槓桿投資之執行情形及未來因應措施

本公司專注於本業之經營，財務操作以保守穩健為原則，截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿之投資。

### 2.資金貸與他人之之情形及未來因應措施

本公司最近年度截至年報刊印日止，並未有從事資金貸與他人之情事，未來如有資金貸與他人情事，悉依本公司所訂「資金貸與他人管理作業程序」辦理。

### 3.背書保證之情形及未來因應措施

本公司最近年度截至年報刊印日止，並未有從事背書保證之情事，未來如有背書保證之情事，悉依本公司所訂「背書保證管理作業程序」辦理。

### 4.衍生性商品交易之情形及未來因應措施

本公司最近年度截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易之情事，未來若有從事衍生性商品交易之情事，悉依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

## (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，並不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，以即時因應國內外政經情勢變化，如有必要則另徵詢如律師、會計師等外部專家之意見，並研議因應措施，以兼顧法令遵循並降低對財務業務之衝擊為主要目標。最近年度截至本年報刊印日止，本公司未受到因國內外重要政策及法律變動而有重大影響財務業務之情事。

## (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

本公司為遊戲代理，為確保遊戲來源及品質，核心團隊會隨時注意所屬產業趨勢及相關技術變化，以迅速掌握產業動態及取得市場訊息，亦將顧客端之需求提供給合作夥伴，使彼此對產業及科技的變化都能明確掌握。

### 1.重大資安事件之影響及因應措施

本公司目前已建立完整的網路及電腦安全防護系統加以控管，並維持公司營運及財務業務等重要功能運作，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司內部網路系統，進行破壞等活動，在遭受嚴重網路攻擊的情況下，系統可能會失去重要資料。本公司透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司網路系統，干擾公司營運，

以取得電腦系統控制權對公司進行勒索，這些攻擊都可能導致公司因遊戲中斷而需賠償玩家損失，也可能使公司因涉入對其有保密義務之第三方資訊外洩所致的相關法律案件，而承擔重大法律責任。

## 2. 資訊系統損害對公司財務業務之影響及因應措施

本公司資訊系統架構建立主機備援及資料備份機制，且定期檢視系統並更新密碼保障帳戶安全性，以確保服務不中斷，並將備份媒體保管存放，加強機房各項模擬測試與緊急應變等演練以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保系統復原時間。

截至年報刊印日止，公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司財務業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

## (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注於本業之經營，迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事，未來將持續遵守並盡力落實各項公司治理要求，適時諮詢相關專家，以降低該等風險之發生及該等風險對於本公司財務業務之影響力。

## (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至本年報刊印日止，並無進行併購之情事。

## (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至本年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

## (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

### 1. 銷貨方面：

本公司遊戲之代理營運，營收主要來源為國內外玩家透過 Google play、Apple App Store 及智冠科技股份有限公司等通路供消費購買遊戲儲值至代理之遊戲，其支付通路亦種類多樣且充足，而最終消費者係為廣大群眾，故無銷貨集中之風險。

### 2. 進貨方面

本公司主係經營遊戲之代理業務，進貨主要項目為權利金，公司持續向中國大陸及日韓等知名遊戲開發商爭取代理權及 IP 授權，其來源已有相當程度之分散，應無過度集中之風險。

## (十) 董事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

股權移轉或轉換，如係股東之正常理財行為，對公司不會造成任何影響。

最近年度及截至年報刊印日止，本公司之董事或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或更換之情事。

## (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

## (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司董事、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，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

## (十三) 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

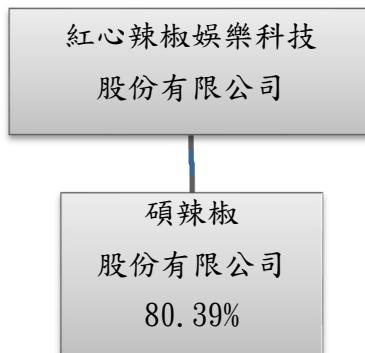
## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業合併營業報告書

#### 1. 關係企業概況

##### (1) 關係企業組織圖

113 年 12 月 31 日



##### (2) 關係企業基本資料

113 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
碩辣椒 股份有限公司	102.03.19	台北市內湖區瑞光路 583 巷 31 號 3F	84,995,630 元	遊戲研發業務

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：主要為遊戲代理及銷售等業務。

##### (5) 各關係企業董事、監察人與總經理資料

113 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
碩辣椒股份有限公司	董事長	紅心辣椒代表人： 鄧潤澤	6,833,548 股	80.40%
	董事	紅心辣椒代表人： 李亦華		
	董事	姜志達		
	監察人	梁國雄		
	總經理	王勁智		

## 2. 關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘 (元)
碩辣椒股份有限公司	84,996	4,460	8,503	(4,043)	2,081	(19,891)	(20,059)	(2.36)

### (二) 關係企業合併財務報表

本公司 113 年度應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

### (三) 關係企業報告書：本公司非為他公司之從屬公司，故不適用。

## 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

### 私募有價證券辦理情形

項目	112 年第 3 次私募				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東會日期：112 年 6 月 13 日發行額度不超過伍佰萬股。				
價格訂定之依據及合理性	<p>1. 本次私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之：            (1) 定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。            (2) 定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 本次私募價格不得低於參考價格之八成且不低於票面金額新台幣 10 元，為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及發行時之市場狀況，依證券交易相關法令及規定訂定之。</p> <p>3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來發展以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。</p> <p>4. 實際定價日授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。</p>				
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。				
辦理私募之必要理由	考量實際資金市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，擬以私募方式向特定人籌措資金，以達到挹注所需資金之目的。				
價款繳納完成日期	113.02.29				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	鄧潤澤	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	436,533	本公司董事長	依董事職權行使
	蕭雅馨		16,800	本公司經理人	依經理人職權
	梁國雄		5,000		
	杜浩源		5,000		
	洪麗惠		5,000		
	王勁智		5,000	本公司關係人之經理人	無
實際認購價格	60 元				

實際認購價格與參考價格差異	參考價格為每股新台幣 54.32 元(實際認購價格未低於參考價格之八成)
辦理私募對股東權益影響	辦理私募募集之資金用途皆為充實營運資金及改善財務結構，對股東權益有正面之助益。
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣 29,000 仟元，已百分之百用於充實營運資金及償還銀行借款。
私募效益顯現情形	償還銀行借款，相當於降低利息支出 30 萬元/年，可降低本公司負債比率及改善財務結構。(註)

項目	113 年第 1 次私募					
私募有價證券種類	普通股					
股東會通過日期與數額	股東會日期：113 年 06 月 05 日發行額度不超過參佰伍拾萬股。					
價格訂定之依據及合理性	<p>1. 本次私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之：</p> <p>(1) 定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2) 定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 本次私募價格不得低於參考價格之八成且不低於票面金額新台幣 10 元，為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及發行時之市場狀況，依證券交易相關法令及規定訂定之。</p> <p>3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來發展以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。</p> <p>4. 實際定價日授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。</p>					
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限。					
辦理私募之必要理由	考量實際資金市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，擬以私募方式向特定人籌措資金，以達到挹注所需資金之目的。					
價款繳納完成日期	113.06.27					
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	
	鄧潤澤	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	147,059	本公司董事長	依董事職權行使	
	蕭雅馨		29,412	本公司經理人	依經理人職權	
	梁國雄		14,706			
	杜浩源		14,706			
	王忠浩		14,706			
	王勁智		14,706	本公司關係人之經理人	無	
實際認購價格	34 元					
實際認購價格與參考價格差異	參考價格為每股新台幣 42.5 元(實際認購價格未低於參考價格之八成)					
辦理私募對股東權益影響	辦理私募募集之資金用途皆為充實營運資金及改善財務結構，對股東權益有正面之助益。					
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣 8,000 仟元已百分之百用於充實營運資金。					

私募效益顯現情形	辦理私募募集之資金用途皆為充實公司營運資金，健全可運用資金水位，有助於公司穩定成長，並藉由改善財務結構強化公司競爭力。
----------	-------------------------------------------------------------

項目	113年第2次私募					
私募有價證券種類	普通股					
股東會通過日期與數額	股東會日期：113年6月5日發行額度不超過參佰伍拾萬股。					
價格訂定之依據及合理性	<p>1.本次私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之：            (1)定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。            (2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2.本次私募價格不得低於參考價格之八成且不低於票面金額新台幣10元，為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及發行時之市場狀況，依證券交易相關法令及規定訂定之。</p> <p>3.本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來發展以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。</p> <p>4.實際定價日授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。</p>					
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限。					
辦理私募之必要理由	考量實際資金市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，擬以私募方式向特定人籌措資金，以達到挹注所需資金之目的。					
價款繳納完成日期	113.09.27					
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	
	鄧潤澤	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	234,356	本公司董事長	依董事職權行使	
	蕭雅馨		23,436	本公司經理人	依經理人職權	
	梁國雄		11,718			
	杜浩源		11,718			
	王忠浩		11,718			
	王勁智		11,718	本公司關係人之經理人	無	
實際認購價格	42.67元					
實際認購價格與參考價格差異	參考價格為每股新台幣53.16元(實際認購價格未低於參考價格之八成)					
辦理私募對股東權益影響	辦理私募募集之資金用途皆為充實營運資金及改善財務結構，對股東權益有正面之助益。					
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣13,000仟元已百分之百用於充實營運資金。					
私募效益顯現情形	辦理私募募集之資金用途皆為充實公司營運資金，健全可運用資金水位，有助於公司穩定成長，並藉由改善財務結構強化公司競爭力。					

項目	113年第3次私募					
私募有價證券種類	普通股					
股東會通過日期與數額	股東會日期：113年6月5日發行額度不超過參佰伍拾萬股。					
價格訂定之依據及合理性	<p>1. 本次私募參考價格之計算係以下列二基準計算價格較高者訂定之：</p> <p>(1)定價日前1、3或5個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>(2)定價日前30個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 本次私募價格不得低於參考價格之八成且不低於票面金額新台幣10元，為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及發行時之市場狀況，依證券交易相關法令及規定訂定之。</p> <p>3. 本次私募價格之訂價方式係依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，並考量公司未來發展以及私募有價證券之轉讓時點、對象及數量均有嚴格限制，且三年內不得洽辦上櫃掛牌，流動性較差等因素，故本次私募價格之訂定應屬合理，對股東權益不致有重大影響。</p> <p>4. 實際定價日授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。</p>					
特定人選擇之方式	本次私募普通股之對象以符合證券交易法第43條之6及財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定之特定人為限。					
辦理私募之必要理由	考量實際資金市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性、籌資之時效性及便利性，擬以私募方式向特定人籌措資金，以達到挹注所需資金之目的。					
價款繳納完成日期	113.12.31					
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形	
	鄧潤澤	證券交易法第四十三條之六第一項第三款	489,074	本公司董事長	依董事職權行使	
	蕭雅馨		32,606	本公司經理人	依經理人職權	
	梁國雄		16,303			
	杜浩源		16,303			
	王忠浩		16,303			
	王勁智		16,303	本公司關係人之經理人	無	
	吳維鈞		16,303	本公司關係人之研發處副理	無	
實際認購價格	30.67元					
實際認購價格與參考價格差異	參考價格為每股新台幣38.30元(實際認購價格未低於參考價格之八成)					
辦理私募對股東權益影響	辦理私募募集之資金用途皆為充實營運資金及改善財務結構，對股東權益有正面之助益。					
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募資金新台幣20,000仟元已百分之百用於充實營運資金。					
私募效益顯現情形	辦理私募募集之資金用途皆為充實公司營運資金，健全可運用資金水位，有助於公司穩定成長，並藉由改善財務結構強化公司競爭力。					

(註)產生效益

單位：新台幣仟元

分析項目		113年第1季	113年第2季	113年第3季	113年第4季	114年第1季
財務結構(%)	負債總額/資產總額	57.11%	62.74%	66.17%	65.35%	63.50%
	長期資金/固定資產	2,062.51%	2,119.84%	1,747.55%	770.82%	985.07%
	流動資產	95,893	82,720	93,816	94,389	137,289
	流動負債	74,986	74,928	72,998	73,224	98,880
	負債總額	79,864	84,157	80,297	79,045	103,010
	利息支出	413	335	348	326	308
	營業收入	9,488	10,186	5,102	15,253	118,526
	每股盈餘(元)	(2.41)	(1.84)	(2.79)	(4.36)	2.30

(註)此資料係以合併財務報表計算

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、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。

紅心辣椒娛樂科技股份有限公司



董事長：鄧潤澤





紅心辣椒娛樂科技股份有限公司  
Cayenne Entertainment Technology Co., Ltd.