

股票代號：3629



地心引力股份有限公司

Gravitytai Co.,Ltd.

一一三年度 年 報

ANNUAL REPORT 2024

刊印日期：中華民國一一四年六月十六日

資訊申報網站：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料：<http://www.gravitytw.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名	職稱	電話	電子郵件信箱
發言人 馮釋誼	財務長暨 公司治理主管	(02)2760-1859	chrisfeng@gravitytw.com
代理發言人 周銘志	資訊安全長暨 業務主管	(02)2747-0958	raymondchou@gravitytw.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

單	位	地	址	電	話
總公司		臺北市信義區信義路五段 150 巷 2 號 8 樓之 3		(02)2747-0958	

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部
地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓
電話：(02)2381-6288
網址：<https://www.sinotrade.com.tw>

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：王慕凡、張巧穎會計師
事務所名稱：安永聯合會計師事務所
地址：11012 台北市基隆路一段 333 號 9 樓 (台北世貿中心國貿大樓)
電話：(02) 2757-8888
網址：<http://www.ey.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.gravitytw.com>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
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.....	5
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..	14
三、公司治理運作情形.....	18
四、簽證會計師公費資訊.....	43
五、更換會計師資訊.....	44
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形....	44
七、最近年度及截止年報刊印日止，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.....	45
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.....	47
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，及合併綜合持股比例.....	48
參、募資情形.....	49
一、公司資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	52
三、特別股辦理情形.....	52
四、海外存託憑證辦理情形.....	52
五、員工認股權憑證辦理情形.....	52
六、限制員工權利新股辦理情形.....	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計畫執行情形.....	53
肆、營運概況.....	55
一、業務內容.....	55
二、市場及產銷概況.....	61
三、從業員工資訊.....	65
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	65
六、資通安全管理.....	67
七、重要契約.....	70

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....	71
一、財務狀況.....	71
二、財務績效.....	72
三、現金流量分析.....	73
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	73
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及 未來一年投資計畫.....	74
六、風險事項之分析評估.....	74
七、其他重要事項.....	76
陸、特別記載事項.....	78
一、關係企業相關資料.....	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.....	79
三、其他必要補充說明事項.....	79
四、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 二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	79

壹、致股東報告書

首先感謝各位股東對本公司的支持與鼓勵，公司近年來處於營運低潮期，業績表現不如預期，本公司已嚴格進行成本管控，力求改善虧損狀況，惟展全球經濟情勢仍不明確，且通貨膨脹未明顯改善使消費緊縮，本公司未來將積極拓展業務，並尋求策略投資人，以反應客戶需求及因應環境之變動。

茲將本公司113年度營運成果及114年度營業計劃等向全體股東報告如下：

一、一一三年度營業報告書

(一)113度營業結果

本公司113年度合併營收為61仟元，相較112年度合併營收15,266仟元同期減少15,205仟元、減少99.6%，113年度合併歸屬母公司稅後淨損為34,447仟元，相較112年度合併歸屬母公司稅後淨損75,703仟元同期減少41,256仟元、成長54.48%，113年度每股虧損1.05元，相較112年度每股虧損2.29元同期減少1.24元、成長54.15%。截至113年12月底累積虧損已超過實收資本額之二分之一。

(二)113年度預算執行情形

本公司113年度並無編制財務預測，故無預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力

1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	113 年度	112 年度
營業收入		61	15,266
營業成本		19	5,102
營業毛利		42	10,164
營業費用		40,104	84,346
營業外收入及支出		5,599	1,030
稅前虧損		(34,463)	(73,152)
所得稅(費用)利益		16	(2,551)
稅後純益(損)歸屬於母公司業主		(34,447)	(75,703)
本期其他綜合(損)益之稅後淨額		2,404	987
本期綜合(損)益總額		(32,043)	(74,716)

2. 獲利能力分析

項 目	年 度	
	113 年度	112 年度
資產報酬率 (%)	(32.79)	(39.17)
權益報酬率 (%)	(38.94)	(50.95)
稅前純益占實收資本額比率 (%)	(10.46)	(22.19)
純益率 (%)	(56,470.49)	(495.89)
每股盈餘(損) (元)	(1.05)	(2.29)

(四)研究發展狀況

本公司目前各項文創服務及營運等相關業務並未投入研發費用支出，故不適用。

二、一一四年度營運計畫概要

(一) 114 年度營運方針及目標

本公司將積極開拓文創業務，強化數位行銷與5G應用商機之合作，朝向整合數位文創領域商機邁進，近年數位文創服務應用需求增加，數位內容產業將提供數位行銷服務更多元性，本公司將因應文創市場趨勢以穩定營收來源。

本公司將持續評估市場產業發展狀況及趨勢，主動開發市場亦進行產品轉型，因應市場需求規劃多樣化服務方式，拓展數位行銷服務，配合5G網路開發、平台及市場潮流投入經營與發展之方向，藉此穩定營運績效，並尋求策略結盟，滿足更多重要客戶之不同需求，為股東創造最大的利益。

(二) 114 年度重要產銷政策

(1) 提供整合性行銷服務及行銷技術解決方案：

依客戶不同需求提供策略性的企業公關與品牌行銷之整合性服務，並積極與文創相關產業廠商合作及有效整合資源，深化與客戶之合作夥伴關係，增加多元產品及服務，朝向能掌握未來幾年產業趨勢邁進，創造無可取代的品牌價值。

(2)開發各項文創業務：

配合公司策略擬定開發各項文創業務，協助客戶各項整合性解決方案服務，健全供應鏈，帶動未來持續穩定之營運績效。

(3)持續深化數位服務：

發展更多元化的數位內容服務，配合客戶公關活動操作網路社群上的脈絡，將行銷策略及廣告精準投放等科技行為更加緊密之整合。

(4)數位文創多元化策略：

依據客戶之產業或產品特性、行銷主題，提出廣告投資管理計畫，包含平面廣告、微電影及數位行銷素材等，規劃廣告露出之媒體、方式、期間及時段，為客戶提供效益極大化之曝光度，並持續深耕創意內容產業發展，積極開展文創業務，也持續積極爭取其他地區之各項數位文創相關業務，並提供更多元的服務。

(三)預期銷售數量及其依據

本公司未編制財務預測，故無預期銷售數量之相關統計表。

三、未來公司發展策略

本公司將運用自身業務資源，發展更多元化的數位內容產品及數位文創服務，搭配虛擬實境、擴增實境及AI等應用科技，提供客戶更好之產品及服務，並加強內部績效考核，目標與數字化管理，降低成本與費用，並有效提升毛利率，以提升公司整體競爭力並為股東創造最大的利益。

四、公司受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)公司受外部競爭環境及總體經營環境之影響：

產業同業競爭者眾，觀察文創消費因疫情結束而受到其他娛樂產業排擠，主係因消費者增加對海外旅遊及體育休閒之消費，本公司將持續推出優質之文創服務以吸引客戶合作。總體經營環境上，113年全世界仍受到高利率、高通膨黏著性與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，阻礙實質所得成長並限縮政策寬鬆的範圍，使全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及中東局勢緊張衝突未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，對全球經濟發展及社會穩定產生影響；而台灣方面，內需服務業在疫後呈現擴張態勢，零售、觀光及人員運輸等產業表現明顯改善，而外需受惠於全球終端需求回升及新興科技應用產品需求揚升，加上全球貿易活動漸次復甦，令出口表現優於預期。本公司主要瞄準內需市場，將運用公司資源提供客戶多元產品及服務，配合上下游供應鏈開發多項文創服務，並持續深化數位文創相關業務。

(二) 受法規環境之影響：

本公司除遵循我國國家政策及法令規章外，相關財務、業務、稽核等單位也都隨時注意可能影響公司營運之政策，目前尚無因國內外法規環境變動而對公司財務業務等產生重大影響之情事。

感謝各位股東、同仁及合作夥伴們的長期支持和肯定，地心引力全體同仁仍會竭力為股東創造最大獲利與價值，在因應國際趨勢下，將 ESG 績效管理延伸至價值鏈夥伴追求共同成長，創造永續的競爭力，為我們的合作夥伴、股東及員工創造更高價值。

敬祝 各位股東

身體健康、萬事順心!

董事長：陳寬聰



經理人：陳寬聰



會計主管：馮釋誼



貳、公司治理報告

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

(一)董事

1.董事資料

114年5月2日

職稱	國籍	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 關係之經理 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	
董事 (法人 股東)	台北 市	東南亞 投資顧 問(股) 公司	-	113/07/30	3 年	104/08/26	4,457,403	28.85	3,683,870	11.18	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	無
董事 長(法 人代 表)	中 華 民 國	劉宇軒 (註1)	男 41~45	113/09/09	3 年	113/09/09	200,000	0.61	200,000	0.61	0	0	0	0	新興高中廣告設計科 新高思廣告有限公司負責 人 新開創廣告有限公司總經 理 不動產協會專任營業員 中國文化大學財務金融系 兼任講師	本公司董事長暨總經理 新高思廣告有限公司負責人 新開創廣告有限公司 總經理 不動產協會 專任營業員	無	無	無	(註2)
董事 (法 人代 表)	中 華 民 國	李柏憲 (註1)	男 46~50	113/09/09	3 年	113/09/09	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學 建築與都 市計劃研究所 碩士 合勤健康事業股份有限公 司 總經理 社團法人台灣樂齡建築發 展協會 理事長 社團法人台灣樂齡建築發 展協會 理事長 中國文化大學財務金融系 兼任講師 中信金融管理學院 兼任 講師 金融研訓院高齡金融規劃 顧問師持續進修課程 講 師	合勤健康事業股份有限公司 總經理 社團法人台灣樂齡建築發展 協會 理事長 金融研訓院高齡金融規劃顧 問師持續進修課程 講師	無	無	無	無

職稱	國籍	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 關係之經理 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	
董事長(法人代表)	中華民國	陳寬聰 (註3)	男 61~65	113/07/30	3 年	103/06/23	0	0	65,823	0.20	0	0	0	0	美國伊利諾大學香檳校區，會計碩士及財務碩士 Venture China Investment Management Ltd. 金鼎証券公司中國事業部總經理 群益証券公司海外部經理 勤業(Arthur Andersen)財務顧問公司經理	東南亞投資顧問(股)董事長 開煌資本(股)公司董事長 光麗生技控股(股)董事長 台灣光麗實業(股)董事長 展禾投資(股)公司董事長 昌耘(股)公司董事長	無	無	無	無
董事(法人代表)	中華民國	廖敏政 (註4)	男 61~65	113/07/30	3 年	104/06/15	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學企管系碩士 國立台灣大學機械系 Abico-fst(能率豐聲股份有限公司)執行董事 蘇州應華金屬董事長(精密板金) 佳世達資深協理及影像事業部本部長 日本仙台 MGT 精密董事	東南亞投資顧問(股)監察人 長宜經營投資顧問有限公司代表人 立達國際電子(股)董事 立達國際投資(股)董事 開煌資本(股)公司監察人 光麗生技控股(股)董事 展禾投資(股)公司監察人 昌耘(股)公司監察人	無	無	無	無
董事(法人代表)	中華民國	姜怡伶 (註5)	女 46~50	113/07/30	3 年	106/11/01	196,818	1.27	196,818	0.60	0	0	0	0	國立臺灣大學管理學院商學院碩士 國立臺灣大學 EMBA 校友 基金會董事 奇蹟創意生活有限公司總經理 成拾管理顧問有限公司總經理	成拾管理顧問公司總經理 台灣精品品牌協會理事 奇蹟創意生活有限公司總經理 名衍行銷(股)公司監察人	無	無	無	無
董事(法人代表)	中華民國	陳建宏 (註6)	男 46~50	113/07/30	3 年	104/06/15	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學夜間部企業管理學系 上海復旦大學 EMBA 田菱精細化工(崑山)有限公司董事、製版事業部部長 科云醫療生技(有)監事、總經理特助 宇瀚光電科技(蘇州)有限公司董事、副總特助 科云醫療生技(有)監事 宇瀚光電科技(蘇州)有限公司董事、副總特助 一可油墨塗料(深圳)有限公司董事、塗料部經理	田菱精細化工(崑山)有限公司董事、製版事業部部長 科云醫療生技(有)監事、總經理特助 宇瀚光電科技(蘇州)有限公司董事、副總特助 一可油墨塗料(深圳)有限公司董事、塗料部經理	無	無	無	無

職稱	國籍	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 關係之經理 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	朱啟銘	男 41~45	113/07/30	3 年	106/12/06	0	0	0	0	0	0	0	0	國立臺灣大學會計學碩士 Hukui Biotechnology Corporation/財務長 勤業眾信聯合會計師事務 所/副理 日盛證券股份有限公司資 本市場處/襄理 台灣國際航電股份有限公 司/高級專員	中國財稅聯合會計師事務所 執業會計師 交大天使投資顧問(股)公司監 察人 制作空間室內裝修設計工程 (股)公司監察人 初煦生醫(股)公司董事 星達三投資(股)公司監察人 星達陸投資(股)公司董事長	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	林家慶	男 46~50	113/07/30	3 年	109/03/20	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學法律學系研 究所(財經法組)碩士 慶鴻法律事務所 主持律師 遠東聯合法律事務所 律 師 新北市政府 法律扶助顧 問	慶鴻法律事務所主持律師 新北市政府法律扶助顧問 鑫誌創業股份有限公司獨立 董事 久正光電股份有限公司獨立 董事	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	陳奮賢	男 51~55	113/07/30	3 年	110/07/30	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學會計學系 勤業會計師事務所 大宇資訊(股)公司財務經 理 駿熠電子科技(股)公司總 經理 振維電子(股)公司總經理 浪凡網路科技(股)公司顧 問 聯合光纖通信(股)公司董 事長特助	寶碩財務科技(股)法人董事代 表人	無	無	無	無

註1：東南亞投資顧問(股)公司代表人劉宇軒董事及李柏憲董事於113年9月9日就任；董事會並於114年4月2日決議通過劉宇軒董事擔任本公司董事長暨總經理。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長與總經理為同一人，係考量公司營運規模與成本效益及為股東追求最大利益之前提，且其餘董事未有兼任員工或經理人之情事。

註3：東南亞投資顧問(股)公司代表人陳寬聰董事長於114年4月2日辭任本公司董事長暨總經理。

註4：東南亞投資顧問(股)公司代表人廖敏政董事於114年4月2日辭任。

註5：東南亞投資顧問(股)公司代表人姜怡伶董事於113年8月2日辭任。

註6：東南亞投資顧問(股)公司代表人陳建宏董事於113年9月9日辭任。

表一：法人股東之主要股東

114年5月31日；單位：股

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股數	持股比例%
東南亞投資顧問(股)公司	展禾投資股份有限公司代表人；陳寬聰	490,000	98.0%
	廖敏政	2,500	0.5%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

表二：表一法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

114年5月31日；單位：股

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股數	持股比例(%)
展禾投資股份有限公司	陳寬聰	1,346,600	99.9%

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)之持股數及其持股比例。

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

114年5月31日

姓名	條件	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
東南亞投資顧問(股)公司 代表人：劉宇軒		董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第5-7頁) 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事	不適用	0
東南亞投資顧問(股)公司 代表人：李柏憲				0
東南亞投資顧問(股)公司 代表人：陳寬聰 (114.04.02 辭任)				0
東南亞投資顧問(股)公司 代表人：廖敏政 (114.04.02 辭任)				0
東南亞投資顧問(股)公司 代表人：姜怡伶 (113.08.02 辭任)				0
東南亞投資顧問(股)公司 代表人：陳建宏 (113.09.09 辭任)				0
朱啟銘				所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二年無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
林家慶		2		
陳奮賢		0		

3.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化政策：

依據本公司【公司治理實務守則】第20條所示強化董事會職能規範，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：

- (A)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等，其中女性董事比率宜達董事席次三分之一。
- (B)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)、專業技能及產業經歷等。

(2)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。其選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力。為達到公司治理之理想目標，董事會整體須具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

(A)董事會成員多元化政策落實情形：

公司董事會目前由五名董事組成，含三名獨立董事，成員涵蓋企業界高階主管、法律、會計及財務等相關背景，具有豐富經營經驗及學術經驗。一席具會計師資格之董事及一席具律師資格之董事，具員工身分之董事占比為 20%，董事年齡分布區間為 51~60 歲 1 位、董事年齡 41~50 歲 4 位，董事皆為本國籍。

董事姓名	性別	是否兼任本公司員工	董事年齡			獨立董事任期是否已逾三屆	核心項目						
			41歲至50歲	51歲至60歲	61歲至70歲		經營管理	金融及資產管理	財務會計	法律	策略及風險規劃	產業趨勢分析	產業科技發展
劉宇軒	男	V (註)	V			不適用	V					V	
李柏憲	男		V			不適用	V	V				V	
陳寬聰 (114.04.02 辭任)	男	V			V	不適用	V	V	V				
廖敏政 (114.04.02 辭任)	男				V	不適用	V						V
姜怡伶 (113.08.02 辭任)	女		V			不適用	V					V	
陳建宏 (113.09.09 辭任)	男		V			不適用					V		V
朱啟銘	男		V			V		V	V		V		
林家慶	男		V					V		V	V		
陳奮賢	男			V				V	V		V		

註:陳寬聰董事長暨總經理於 114 年 4 月 2 日辭任；同日本公司董事會決議通過由劉宇軒擔任董事長暨總經理。

(B)多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
獨立董事具備法律、財務或會計專業	已達成
二分之一以上獨立董事連續任期不超過三屆	已達成
任一性別董事席次達三分之一以上	預計 114 年股東常會 增加女性董事席次
董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成

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

本公司本屆董事會原包含一名女性董事，惟已於 113 年 8 月 2 日辭任。本公司注重董事會組成多元化，為落實董事會成員性別平等，已提名適當女性董事人選，預計於 114 年股東常會通過董事全面改選後就任；本公司將積極增加女性董事，以提升女性董事席次達董事會席次三分之一以上。

(3)董事會獨立性：

本公司設置 3 席獨立董事，佔現任全體董事席次的 60%，其就任前後均符合金管會證期局有關獨立董事之資格條件。本公司董事均無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事；董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，故董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年5月2日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	劉宇軒 (註3)	男	114/04/02	200,000	0.61	0	0	0	0	新興高中廣告設計科 新高思廣告有限公司負責人 新聞創廣告有限公司總經理 不動產協會專任營業員 中國文化大學財務金融系兼任 講師	本公司董事長及總經理 新高思廣告有限公司負責人 新聞創廣告有限公司總經理 不動產協會專任營業員	無	無	無	註2
總經理	中華民國	陳寬聰 (註4)	男	110/02/18	65,823	0.20	0	0	0	0	美國伊利諾大學香檳校區，會計 碩士及財務碩士 Venture China Investment Management Ltd. 金鼎證券公司中國事業部總經理 群益證券公司海外部經理 勤業(Arthur Andersen)財務顧問 公司經理	東南亞投資顧問(股)董事 長 開煌資本(股)公司董事長 光麗生技控股(股)董事長 台灣光麗實業(股)董事長 展禾投資(股)公司董事長 昌耘(股)公司董事長	無	無	無	無
資訊安全 暨業務 主管	中華民國	周銘志	男	112/05/29	0	0	0	0	0	0	費爾里狄金生大學 Fairleigh Dickinson University (美國/紐澤 西州)資訊管理學碩士 Yassart Labs 未來創藝股份有 限公司創辦人 VeVe.me 亞洲品牌經理 台北收藏交易中心總監	未來創藝股份有限公司負 責人	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
財務長暨 公司治理 主管	中華民國	馮釋誼	男	112/05/29	0	0	0	0	0	0	國立臺灣大學會計學碩士 鴻淵會計師事務所管理顧問 (股)公司 顧問 倚強科技(股)公司 稽核主管 台新綜合證券股份有限公司資 本市場事業處 襄理 安侯建業聯合會計師事務所 組 長 勤業眾信聯合會計師事務所 審 計員	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	林則言 (註5)	男	111/12/13	0	0	0	0	0	0	輔仁大學 會計學系 晶鑽生醫(股)公司 稽核主管 飛躍文創(股)公司 稽核主管 安永聯合會計師事務所 審計員	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	周怡君 (註6)	女	113/03/08	19,138	0.06	0	0	0	0	大葉大學會計資訊學系 地心引力股份有限公司 財務副 理 李長榮化學工業股份有限公司 財會專員 日正聯合會計師事務所 審計員	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	許育慈 (註7)	女	114/04/10	3,224	0.01	0	0	0	0	淡江大學會計學碩士 地心引力股份有限公司 財務副 理 勤業眾信聯合會計師事務所 副 理	無	無	無	無	無

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

註2：總經理或相當等級者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要及未來改善措施等相關資訊：

本公司董事長劉宇軒兼任總經理一職，但未有過半數董事兼任員工之情事。

註3：劉宇軒董事長暨總經理於114年04月02日就任。

註4：陳寬聰董事長暨總經理於114年04月02日辭任。

註5：林則言稽核主管於113年02月15日辭任。

註6：周怡君稽核主管於113年03月08日就任。

註7：許育慈會計主管於114年04月10日就任。

二、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金 (及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								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%(註)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	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	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
法人股東	東南亞投資顧問(股)公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	代表人:陳寬聰(註1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	3,933	6,197	0	0	0	0	0	0	0	0	(11.42)	(17.99)	0
董事	代表人:廖敏政(註2)	0	0	0	0	600	600	40	40	(1.86)	(1.86)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.86)	(1.86)	0
董事	代表人:姜怡伶(註3)	0	0	0	0	353	353	25	25	(1.10)	(1.10)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.10)	(1.10)	0
董事	代表人:陳建宏(註4)	0	0	0	0	415	415	30	30	(1.29)	(1.29)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.29)	(1.29)	0
董事	代表人:李柏憲(註5)	0	0	0	0	187	187	5	5	(0.56)	(0.56)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.56)	(0.56)	0
董事	代表人:劉宇軒(註6)	0	0	0	0	187	187	10	10	(0.57)	(0.57)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.57)	(0.57)	0
獨立董事	朱啟銘	0	0	0	0	600	600	40	40	(1.86)	(1.86)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.86)	(1.86)	0
獨立董事	林家慶	0	0	0	0	600	600	35	35	(1.84)	(1.84)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.84)	(1.84)	0
獨立董事	陳奮賢	0	0	0	0	600	600	40	40	(1.86)	(1.86)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.86)	(1.86)	0

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

本公司獨立董事除每月支領固定報酬外，其餘比照本公司董事酬金發放標準，依照公司章程辦理，並考量公司營運成果及個人績效給予合理報酬。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1:東南亞投資顧問(股)公司代表人陳寬聰董事長暨總經理於114年4月2日辭任。

註2:東南亞投資顧問(股)公司代表人廖敏政董事於114年4月2日辭任。

註3:東南亞投資顧問(股)公司代表人姜怡伶董事於113年8月2日辭任。

註4:東南亞投資顧問(股)公司代表人陳建宏董事於113年9月9日辭任。

註5:東南亞投資顧問(股)公司代表人李柏憲董事於113年9月9日就任。

註6:東南亞投資顧問(股)公司代表人劉宇軒董事於113年9月9日就任，董事會並於114年4月2日決議通過劉宇軒董事擔任本公司董事長暨總經理。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	陳寬聰/姜怡伶 廖敏政/陳建宏 李柏憲/劉宇軒 朱啟銘/林家慶/ 陳奮賢	陳寬聰/姜怡伶 廖敏政/陳建宏 李柏憲/劉宇軒 朱啟銘/林家慶/ 陳奮賢	姜怡伶/廖敏政 陳建宏/李柏憲 劉宇軒/朱啟銘 林家慶/陳奮賢	姜怡伶/廖敏政 陳建宏/李柏憲 劉宇軒/朱啟銘 林家慶/陳奮賢
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)	-	-	陳寬聰	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	陳寬聰
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	9 人	9 人	9 人	9 人

(二) 監察人之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式) : 無。

(三) 總經理及副總經理、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等四項總額占稅後純益之比例(%) (註)		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		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	陳寬聰(註)	3,618	5,708	0	0	315	489	0	0	0	0	(11.42)	(17.99)	無
財務長暨公司治理主管	馮釋誼	1,777	1,777	107	107	172	172	0	0	0	0	(5.97)	(5.97)	無
資訊安全長暨業務主管	周銘志	1,025	1,025	63	63	101	101	0	0	0	0	(3.45)	(3.45)	無

註:陳寬聰董事長暨總經理於114年4月2日辭任。

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

上述含個別揭露前五位酬金最高主管之酬金。

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)	周銘志	周銘志
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	馮釋誼	馮釋誼
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳寬聰	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	陳寬聰
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	3人	3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

(四) 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

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳寬聰	-	-	-	-
	財務長暨公司治理主管	馮釋誼				
	資訊安全長暨業務主管	周銘志				

前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

(五) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理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.最近二年度支付予董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之分析

單位：新台幣仟元

職稱	113年度		112年度	
	本公司(%)	合併報表所有公司(%)	本公司(%)	合併報表所有公司(%) (註2)
董事	(22.35)	(28.93)	(12.44)	(15.34)
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	(26.69)	(33.27)	(20.59)	(26.96)

註：本公司董事會通過成立審計委員會取代監察人及具獨立職能監察人之職務。

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：

本公司給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序主要係依據公司之人事規章有關辦法執行。董事酬勞及員工酬勞係依據本公司章程規定，本公司分派盈餘前，應提撥所分派期間獲利不高於 5 %作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損，應預先保留彌補數額。董事酬勞及員工酬勞由董事會擬具分派案，提報股東會，其中董事酬勞依非獨立董事人數平均分配，而獨立董事之報酬，係由董事會訂定之。員工酬勞除參考同業水準及產業競爭狀況外，公司整體之營運績效與獲利，亦為分配之參考依據，因此酬金發放與經營績效之關聯性係數為正相關。且本公司薪資報酬委員會定期依據個別董事對董事會及公司營運貢獻度（包含企業未來經營風險、策略規劃及企業社會責任等）審視酬金制度。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1、最近(113)年度董事會開會8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	東南亞投資顧問(股)公司 代表人：陳寬聰	7	1	88%	114/04/02 辭任
董事長	東南亞投資顧問(股)公司 代表人：劉宇軒	2	0	100%	113/09/09 就任
董事	東南亞投資顧問(股)公司 代表人：李柏憲	1	1	50%	113/09/09 就任
董事	東南亞投資顧問(股)公司 代表人：廖敏政	8	0	100%	114/04/02 辭任
董事	東南亞投資顧問(股)公司 代表人：姜怡伶	5	0	100%	113/08/02 辭任
董事	東南亞投資顧問(股)公司 代表人：陳建宏	6	0	100%	113/09/09 辭任
獨立董事	朱啟銘	8	0	100%	
獨立董事	林家慶	7	1	88%	
獨立董事	陳奮賢	8	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。本公司獨立董事出席董事會如有陳述意見，將於董事會議事錄載明意見內容及處理方式，最近年度及截至年報刊印日止，本公司獨立董事針對董事會之議案並無反對或保留意見之情形。

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

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

序號	開會日期	應迴避董事	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	113.11.11	個別利害關係人之董事(含獨立董事)	通過審查本公司114年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。	迴避之董事薪酬議案	個別董事(含獨立董事)討論及表決時離席迴避。
2	113.11.11	陳寬聰	通過本公司113年度執行董事及經理人之年終獎金項目案。	迴避之員工酬勞議案	陳寬聰董事長於討論及表決時離席迴避。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113/1/1-113/12/31	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
每年執行一次	113/1/1-113/12/31	董事成員	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
每年執行一次	113/1/1-113/12/31	功能性委員會	功能性委員會內部自評	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
每三年執行一次	113/1/1-113/12/31	董事會	外部單位評鑑	1. 對公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質與效能 3. 董事會結構與專業發展 4. 強化利害關係人之信心 5. 董事之選任及持續進修 6. 內部控制

本公司113年度董事會績效評估結果，已於114年3月10日將評分結果送交董事會報告。董事會績效自評整體平均分數4.65分(滿分5分)，個別董事成員績效自評平均分數為4.75分(滿分5分)，功能性委員會績效自評整體平均分數4.74分(滿分5分)，顯示整體運作情況良好。

本公司113年度外部評鑑之整體評估結果說明如下：

(1) 董事會執行成果摘要如下：

- ◆ 董事長致力於塑造強調合規的治理文化，除延攬具法律專業的獨立董事提供專業建議外，還確保公司與股東之間避免關係人交易，降低利益衝突的風險。
- ◆ 獨立董事與內部稽核之間互動良好，對稽核報告的回饋能即時進行討論，不僅有助獨立董事掌握公司風險管理狀況，也提升了內部稽核的獨立監督績效。

- ◆ 董事成員與經營團隊之間建立相互信賴的關係，董事會討論事項涵蓋公司未來經營、業務發展及潛在商機，並進行充分揭露，經營團隊平時也會主動向獨立董事尋求建議，確保資訊交流的公開與透明。
- ◆ 董事會由具多樣專業背景且豐富經驗的董事與獨立董事組成，涵蓋財務、企業管理、法律及工程等領域的專家，能充分發揮專業意見，確實履行董事責任。
- ◆ 董事會議案資料會於會前發送給各董事參閱，董事會議中各成員共同深入討論，如會後有進一步疑問，亦可透過電話與相關人員聯繫，確保資訊交流即時且有效，提升董事會的運作效率。

(2) 改善建議如下：

- ◆ 由於法派董事姜怡伶及陳建宏因董事全面改選後就任並於當年改派，當年度未達到進修時數。依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第十四條，董事應於每屆就任當年度完成至少三小時進修，建議改善以符合規定。
- ◆ 依據金管會持續推動的上市櫃公司董事性別多元化政策，2024 年須至少有一位女性董事，至 2025 年須至少有三分之一的董事為女性。目前公司董事全數為男性，建議改善以達成性別多元化目標。
- ◆ 地心引力股份有限公司的公司治理實務守則尚未更新，故建議改善。
- ◆ 董事會進修課程可增加類型，如永續資訊安全、企業永續及氣候變遷等課程內容。

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：董事會議程進行均全程錄音，並確實依相關法令規定執行各項董事會作業。

1、民國 113 年度董事教育訓練時數統計共為 54 小時。

2、本公司於 100 年 12 月 19 日董事會通過成立薪酬委員會，協助董事會執行及評估董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度，以強化公司治理，提升董事會運作職能。

(二)審計委員會運作情形：

113 年度審計委員會開會 6 次，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	朱啟銘	6	0	100%	召集人
獨立董事	林家慶	5	1	83%	
獨立董事	陳奮賢	6	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理，如下表所示。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(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。

董事會	議案內容及後續處理	證交法 §14-5 所列事項	未經審計委員 會通過，而經 全體董事 2/3 以上同意之議 決事項
第九屆 第 23 次 113/03/08	1.本公司一一二年度營業報告書及決算表冊案。	V	
	2.本公司一一二年度「內部控制制度聲明書」案。	V	
	3.擬辦理現金增資私募普通股案。	V	
	4.本公司稽核主管任命案。	V	
	審計委員會決議結果(113年3月08日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第九屆 第 25 次 113/05/09	1.本公司民國一一三年度第一季合併財務報表案。	V	
	審計委員會決議結果(113年5月09日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第十屆 第 2 次 113/08/12	1.本公司民國一一三年度第二季合併財務報表案。	V	
	審計委員會決議結果(113年8月12日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第十屆 第 3 次 113/09/20	1.本公司擬更換簽證會計師事務所。	V	
	2.本公司新簽證會計師事務所之 113 年第三季至 114 年第二季服務公費案。	V	
	審計委員會決議結果(113年9月20日)：審計委員會全體成員同意通過。		
第十屆 第 4 次 113/11/11	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
	1.本公司民國一一三年度第三季合併財務報表案。	V	
	2.本公司訂定一一四年度內部稽核計畫案。	V	
	3.訂定「永續資訊管理程序」與「永續資訊管理程序內稽制度」案。	V	
	4.訂定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單	V	
	審計委員會決議結果(113年11月11日)：審計委員會全體成員同意通過。		
公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

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（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

- 1.內部稽核主管按月呈送當月之稽核報告予獨立董事，並由獨立董事回覆其相關意見。
- 2.內部稽核主管及會計師列席審計委員會就稽核工作及會計師查核方式、範圍及重大查核調整及其說明等報告於審計委員會，會計師並定期做公司治理單位之溝通報告，與獨立董事充份溝通。除會議進行溝通外，稽核主管及會計師與獨立董事亦隨時視需要直接相互聯繫與溝通，維持良好互動關係。
- 3.獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項詳細如下表，

開會日期	與內部稽核主管溝通之重大事項	與簽證會計師溝通之重大事項
113/5/09 第四屆第二十二次審計委員會	報告 113 年 1 月至 113 年 3 月稽核計畫執行情形暨稽核缺失改善追蹤。	
113/8/12 第五屆第二次審計委員會	報告 113 年 4 月至 113 年 6 月稽核計畫執行情形暨稽核缺失改善追蹤。	
113/11/11 113 年第三季公司治理單位會議	1.報告 113 年 7 月至 113 年 9 月稽核計畫執行情形暨稽核缺失改善追蹤。 2.報告訂定「永續資訊管理程序」與「永續資訊管理程序內稽制度」案。	1.與公司治理單位暨管理階層說明未來業務執行之內容。 2.查核規劃及預計關鍵查核事項討論。 3.相關證管法令與 IFRS 更新說明。 4.永續揭露準則最新動態。 5.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。主要職責為審議或處理下列事項：

- 1、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，而為落實公司治理精神，依「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：
 - (1)公司財務報表之允當表達
 - (2)簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效
 - (3)公司內部控制之有效實施
 - (4)公司遵循相關法令及規則
 - (5)公司存在或潛在風險之管控
- 2、113 年度之工作重點如下：
 - (1)依證交法第十四條之一規定，修正內部控制制度。
 - (2)完成內部控制制度有效性之考核。
 - (3)重大之資產交易。
 - (4)募集、發行或私募有價證券。
 - (5)內部稽核主管之任免。
 - (6)委任年度簽證會計師及報酬。
 - (7)審議 112 年度財務報告及 113 年第一、二、三季財務報告。
 - (8)其他公司或主管機關規定之重大事項。

監察人參與董事會運作情形：不適用，本公司係設置審計委員會。

(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	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」經董事會決議通過，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) 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		(一) 本公司已設置發言人制度，專人處理股東意見與疑慮，且於公司網站建置公司治理專區揭露重要相關資訊，並設有發言人信箱及檢舉信箱，以便股東聯繫。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 本公司主要股東擔任本公司法人董事，本公司可隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定揭露主要股東相關資訊及確保經營權之穩定。	無重大差異
(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		(三) 本公司訂有「關聯企業、關係人交易作業程序」，並依公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(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？	V		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易作業程序」，明定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並依公司內部控制制度辦理，且確實告知內部人遵守相關規範。	無重大差異
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？	V		(一) 本公司於公司治理實務守則第三章第20條擬定董事多元化方針，對董事會成員多元化政策、具體管理目標及落實執行情形請參閱本年報第9-11頁「3. 董事會多元化及獨立性」揭露。	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，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會，已設置永續發展委員會，並訂定其組織規程。各功能性委員會間權責明確，且依法確實執行相關事宜。	同摘要說明
(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	V		(三) 本公司業經董事會決議訂定「董事會績效評估辦法」，每年至少一次進行董事會績效	無重大差異

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>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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		<p>評估。113年度董事會績效自評結果，已於114年03月10日提董事會報告，整體評估結果尚無重大異常。詳細請參閱本年報第18-20頁。</p> <p>本公司於113年聘請外部獨立評估機構思享永續顧問股份有限公司進行董事會及成員績效評估。以問券調查、資料分析及訪談為主要評估方法，整體評估結果介於良好至優異之間。外部評鑑專家具備專業性及獨立性，並取具「董事會外部評估獨立性聲明書」。</p> <p>(四)本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，113年度委任安永聯合會計師事務所王慕凡及張巧穎會計師，提供相關資料及聲明書，由董事會據以評估，尚無發現有不適任及違反獨立性之情事發生。此案於113年9月20日送請審計委員會同意及董事會決議通過。簽證會計師獨立性之程序及標準詳如(註1)。</p>	無重大差異
<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)？</p>	V	<p>本公司於111年12月13日董事會決議通過設置公司治理主管；於112年5月29日由財會部之財會主管兼任，並由財會部配置適當人員負責公司治理相關事務。</p>	無重大差異
<p>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？</p>	V	<p>本公司已於公司網站設置利害關係人專區，揭露利害關係人關注議題，並作為與股東、員工、客戶及供應商等利害關係人之溝通管道。</p>	無重大差異

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		摘要說明
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		<p>本公司委任專業股務代理機構作為辦理本公司股東會相關事務，該機構資料如下：</p> <p>名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部</p> <p>地址：台北市博愛路17號3樓</p> <p>電話：(02)2381-6288</p> <p>網址：https://www.sinotrade.com.tw</p>	無重大差異
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		(一) 本公司於公司網站，揭露公司財務業務及公司治理資訊。並依照相關法令規定，按時申報公司定期及不定期之各項財務業務資訊。	無重大差異
(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)？	V		(二) 本公司由專人負責公司相關資訊蒐集及揭露，依主管機關規定於公開資訊觀測站公告各項財務業務等相關資訊，並設有發言人及代理發言人負責對外發言事宜，並將法人說明會相關資訊放置於公司網站之投資人專區，供投資大眾查詢。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司已依規定於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，及申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	依法令規定執行
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<p>(一)員工權益及僱員關懷部份：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.本公司依勞基法及相關法令制定員工「工作規則」，明文規範員工相關之權益。 2.本公司已成立職工福利委員會提供員工各項補助，並不定期舉辦活動，促進員工身心發展。 3.本公司定期召開勞資協調會議，並設有員工意見箱、性騷擾申訴信箱、檢舉信箱，因此員工可透過會議、意見箱及e-mail信箱等途徑反映意見及進行溝通。 <p>(二)投資者關係：</p> <p>本公司已於公司網站設置投資人關係專區，並有專人負責維</p>	無重大差異

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>護，定期及不定期揭露財務業務及公司治理資訊；另公司設有發言人及代理發言人制度，並設有發言人信箱及檢舉信箱，以便股東聯繫。</p> <p>(三) 供應商關係及利害關係人之權益： 本公司對於往來供應商、客戶、金融機構或股東，均秉持誠信及互助合作之原則維持良好之互動關係，且皆依本公司制定之內部控制制度及管理辦法執行。</p> <p>(四) 董事進修之情形： 本公司董事均具備相關專業知識，並依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」規定每年持續進修。(註2)</p> <p>(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司於111年12月29日董事會通過訂定「風險管理政策」，以董事會為風險管理之最高單位，由永續發展委員會及稽核單位協助執行及監督控管。並依規章進行各種風險管理及評估，以達風險控管之目的。</p> <p>(六) 客戶政策之執行情形： 本公司與客戶維持穩定良好關係，並依本公司「董事及經理人道德行為準則」服務客戶，以創造公司利潤。</p> <p>(七) 公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已購買董監事暨重要職員責任保險，保險期間自113年06月01日至114年06月01日，於113年07月12日將投保金額、承保範圍及保險費率，提董事會報告。並依規定於公開資訊觀測站申報投保情形。</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	
<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>本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。</p>			
題號	指標		說明
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？		已列入考量，擬揭露於公司網站。
3.5	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？		考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？		考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
3.16	公司網站是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？		已列入考量，擬揭露於公司網站。
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？		已列入考量，擬揭露於公司網站。
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？		考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
4.11	公司是否揭露過去兩年用水量及廢棄物總重量？		未來將納入實際執行，完成此項指標。
4.17	公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，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，並說明實施情形？		未來將納入實際執行，完成此項指標。

註 1：會計師獨立性評估標準

項次	具體指標	評量標準	是否符合獨立性
1	委任會計師與本公司無重大財務利害關係。	無關係	V
2	委任會計師避免與本公司有任何不適當關係。	無此情形	V
3	委任會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。	是	V
4	委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	V

項次	具體指標	評量標準	是否符合獨立性
5	在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。	是	V
6	未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值未超過一般社交禮儀標準)。	是	V
7	委任會計師名義不得為他人使用。	無此情事	V
8	委任會計師不得與本公司有金錢借貸之情事。	無此情事	V
9	委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	無	V
10	委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。	無收取	V
11	委任會計師不得握有本公司之股份。	無持有	V
12	委任會計師不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。	無	V
13	委任會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。	無此情事	V
14	委任會計師不得涉及本公司制定決策之管理職能。	無	V

註 2：113 年董事進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	陳寬聰	113/09/06 113/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會 113 年度內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	6
法人董事 代表人	廖敏政	113/09/06 113/10/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會 113 年度內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	6
法人董事 代表人	李柏憲	113/10/29 113/10/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司 治理主管實務研習班	12
法人董事 代表人	劉宇軒	113/10/29 113/10/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司 治理主管實務研習班	12
獨立董事	朱啟銘	113/09/26 113/10/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事背信與特殊背信罪之成 立事實 人工智慧大爆發：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商 機	6
獨立董事	林家慶	113/03/13 113/10/17	台北律師公會 社團法人台灣專 案管理學會	少數股東權的保護 財務報表分析與財務會計趨勢	6
獨立董事	陳奮賢	113/08/21 113/09/25	社團法人中華公 司治理協會	公司治理與證券法規 董事如何審查財務報告	6

(四)薪酬委員會運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

114年5月31日

身分別	姓名	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
獨立董事 (召集人)	朱啟銘	薪酬委員會為本公司獨立董事，專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第5-7頁)	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條(註)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無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。	0	
獨立董事	林家慶			2	
獨立董事	陳奮賢			0	

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

薪資報酬委員會職責

為健全公司治理、並健全公司董事及經理人薪資報酬制度，履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 一、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。
- 二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人，由全體獨立董事組成。

二、本屆委員任期：第五屆任期110年7月30日至113年7月29日。

第六屆任期113年7月30日至116年7月29日。

113年度薪資報酬委員會開會3次如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第十五次 113/03/08	1.本公司112年度員工及董事酬勞分配案。	全體出席委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第一次 113/07/30	1.推選本公司第六屆薪資報酬委員會召集人及會議主席案。	全體出席委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第二次 113/11/11	1.審查本公司114年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。 2.審查本公司113年度執行董事及經理人之年終獎金項目案。	全體出席委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

三、委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	朱啟銘	3	0	100%	
委員	林家慶	2	1	67%	
委員	陳奮賢	3	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)：無此情形。

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：無此情形。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於110年6月30日董事會通過設置「企業社會責任委員會」，111年8月更名為「永續發展委員會」，為公司內部最高層級的永續發展決策單位，委員會成員經董事會委任，且指派高階經理人擔任永續長。本公司於113年11月經董事會通過訂定「永續發展委員會組織規程」，委員會秉於董事會之授權，確保永續發展目標及政策之推動、召集ESG小組及履行相關職務，定期向董事會報告。	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？	V		本公司已訂定「永續發展實務守則」，以實踐企業社會責任，追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，納入公司管理方針與營運活動。	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？	V		(一)本公司行業特性並不會有環境汙染之製程，對於公司所處之環境採取環境管理制度： 1.定期進行辦公環境整體消毒。 2.空調機組定期清洗保養，維護機器效能避免能源浪費。	無重大差異
(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		(二)本公司於執行營運活動及內部管理時，致力提昇各項資源之使用效率，使地球資源能永續利用，相關環境保護政策包含：推動作業流程電子化以節省紙張使用；致力宣導影印紙回收再利用，並力行垃圾分類資源回收。	無重大差異
(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		(三)基於國家長期發展利益，環境保護與經濟發展應兼籌並顧，依據環境影響評估法之規定，規範專案開發行為，在規劃階段同時考量環境因素，以達永續發展之目標。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管	V		(四)本公司配合溫室氣體盤查及查證揭露時程進行，目前已自主統計溫室氣體排放量。本公司節能減碳及溫室氣體減量策略：	未來將配合法令規定予以執行。

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	
理之政策？			1.辦公場所適時調節空調開放時間及溫度。 2.空調設備定期清潔與維護。 3.照明分區管控及下班時段自動控管。 4.辦公室場所中午休息熄燈一小時。
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		(一)本公司遵守勞動法規相關規定執行各項員工管理政策，並依法辦理員工勞、健保與退休金提撥及團體保險，以維護員工權益。
(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		(二)薪酬制度： 本公司提供具競爭力的整體薪資結構，並實行男女同工同酬，針對不同的職級與專業分工，規劃合理的薪酬架構，包含月薪、年終獎金、績效獎金與酬勞等，以吸引、培育、留任人才，並提供優於業界的薪資水準及公正的績效評估制度來獎勵能夠創造績效且持續貢獻的員工。 績效評估制度： 對全體員工落實績效評估，透過定期紀錄員工績效考核表與績效面談，充分掌握同仁績效表現，並與員工溝通職涯發展。每年進行個人年度目標設定，依績效考評結果，對員工進行適當的任命、升遷及加薪；並參考績效面談結果，瞭解員工的職涯發展規劃，作為公司內人員調配及培育的依據。此外，秉持著利潤共享的原則，年度如有獲利，將提撥3~20%作為員工酬勞。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於0.2%為基層員工分派酬勞之用。 其他福利制度： 包含休假、補助金及活動等項目請參閱本年報第65-67頁員工福利措施細項。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司於不定期舉辦相關主題的教育訓練；每年補助員工健康檢查費用，妥善管理員工健康；另公司具有門禁設定及本棟大樓定期舉行消防演練，善盡提供安全與健康工作環境之責。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司執行個人年度訓練時數之規定，並視個別員工業務需求不定期派外訓練，鼓勵員工進修發展職涯能力。	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？	V		(五)本公司產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則。與客戶間保持良好之溝通管道，為維護消費者權益，訂有相關客訴處理管理辦法，重視並立即處理客訴。	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？	V		(六)本公司與供應商合約未訂定違反社會責任之政策，但公司於供應商評鑑時，會考量供應商推行社會責任情形，如有不良紀錄則不列為合格供應商。	無重大差異
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？	V		本公司將依據GRI準則編製永續報告書，預計於114年8月31日前編製完成「2024年永續報告書」；前揭永續報告書依「上市櫃公司永續發展路徑圖」尚無須由第三方檢驗單位完成確信。	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： 本公司於110年6月董事會通過訂定「永續發展實務守則」，以實踐公司永續發展目標。本公司依該守則檢視執行情形並據以改進。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.作業流程電子化，並最大化使用電子檔案取代紙本文件，以節省紙張用量；並善用作廢文件空白面回收再使用，減少紙張浪費。 2.善盡保護地球責任，持續進行各類資源回收，致力減少環境負擔。 3.反貪腐，拒絕裙帶關係；不賄賂、不追求政商關係。 4.提供員工健康安全的工作環境。 5.鼓勵員工參與公益，關懷社會。				

(六)氣候相關資訊

一、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。	氣候變遷相關討論與管理，由永續發展委員會（ESG 委員會）進行討論及評估，氣候變遷相關決議經由 ESG 主任委員決議。			
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司 113 年短、中、長期氣候風險之相關議題及因應措施說明如下			
	面向	時程	風險	機會
	業務面	短期	以低碳商品替但現有產品和服務	隨 ESG 趨勢加強，國際品牌與投資者更重視供應鏈的碳管理與永續表現，降低風險，公司將強化供應鏈多元化，確保採購來源穩定。地心引力公司參考 ISO 14064-1 溫室氣體盤查。
		中、長期	產品及服務低碳轉型並完備所需之基礎設施條件	
	策略面	短期	低碳產品與市場需求增長	積極採購永續供應鏈產品。
		中、長期	使用及低碳技術力於轉型/實體風險下布局解決方案	掌握公部門淨零關鍵戰略契機，及開拓與深化生態圈夥伴關係
	財務面	短期	氣候外部成本內部外之需求	積極節能減碳，開發新永續業務。
		中期	外界法令如提高溫室氣體排放定價調整稅等對營運成本之衝擊	推動溫室氣體盤查，確保符合碳合規要求，穩定發展與創造具高價值之綠色解決方案。
		長期		
	3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候事件	項目 水災、旱災、颱風、地震	對財務之影響 導致大樓供水/電中斷，生產受影響，造成營運中斷相關損失。
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。	依據 TCFD 的架構，經由國際機構報告、同業產業分析與相關法規蒐集，鑑別氣候風險的議題；利用財務或策略整合於整體風險管理制度。影響強度與發生可能性的權重值，判斷風險值大小，進行風險議題重要性排序。			
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	目前尚無情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。			

項目	執行情形
數、假設、分析因子及主要財務影響。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	<p>透過 ESG 委員會於「TCFD 氣候變遷相關財務揭露討論會議」中進行討論，藉由此會議召集相關成員針對氣候變遷風險與機會進行討論與鑑別，討論內容導入 TCFD 建議之架構，針對轉型風險(政策與法規、技術、市場、名譽)、實體風險(立即性風險、長期性風險)及機會(資源效率、能源來源、產品/服務、市場、韌性)進行討論與鑑別。</p> <p>針對政府政策、低碳排放產品、能源價格上升、全球暖化等風險，本公司預計採取以下措施管理轉型和實體風險：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 宣導同仁節省能源使用。 ● 推動電子化支付模式，提供用戶便利的數位消費體驗，同時鼓勵用戶採取無紙化、低碳足跡的消費模式。 ● 未來將制訂並推行節能減碳政策，降低能源使用量。 ● 淘汰耗能產品，更換為綠能、節能產品，如更換省電燈管。
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>目前尚未導入內部碳定價作為規劃工具。根據本公司完成之溫室氣體盤查結果，整體碳排放量相對有限，對財務構面影響不太大，對營運成本尚未構成實質壓力；綜合評估後，現階段暫無導入內部碳定價之必要。</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>非屬符合一定條件之公司，故不適用。</p>
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)。	<p>本公司 113 年依循 ISO 14064-1:2018，推動溫室氣體排放量盤查，自行規劃節能減碳；因未達確信年限，預計依法規要求之時程完成。</p>

二、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：不適用。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(一) 本公司訂定之「誠信經營守則」經董事會通過，訂定之工作規則、行為守則，規範所有員工、董事會與高階管理階層落實誠信、廉能公正做事原則及遵守政府法令及規定，於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異
	V		(二) 本公司訂定之誠信經營守則中，關於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，加強防範行賄及收賄、提供非法政治獻金、提供或接受不正當利益、侵害營業秘密等措施。	無重大差異
	V		(三) 本公司依據相關法令訂定誠信經營守則，建立公司誠信經營之企業文化及健全發展。	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政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</p>	V		(一)公司與部分客戶的商業契約中已明訂誠信行為條款，並要求各單位於職掌範疇內宜避免與涉有不誠信行為記錄者進行交易。如有涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異
	V		(二)本公司經營委員會為誠信經營專職單位，現行由公司各單位於職掌範疇內，負責對企業誠信經營推行及執行之作業。	無重大差異
	V		(三)本公司提供多種管道，包括意見箱、檢舉信箱或直接溝通等	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		管道進行陳述。 (四)公司為落實誠信經營，在建立相關營業活動時即建立有效的會計制度及內部控制制度，以防堵可能產生之弊端。 (五)本公司可透過每季定期舉行之勞資會議、員工座談會或不定期之各部門會議，向員工宣導落實誠信經營之理念。	無重大差異 無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)本公司已設置檢舉信箱公布於公司網站，並訂有相關檢舉制度。對於違反誠信經營或法令等不正當行為，提供檢舉管道。 (二)本公司「誠信經營守則」訂有檢舉事項之處理程序，由專責單位受理內、外部之檢舉案件，並由獨立管道查證，採取標準作業程序及落實保密機制。 (三)本公司對檢舉人及檢舉內容予以保密，檢舉人不會因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異 無重大差異 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？	V		本公司於網站揭露「誠信經營守則」、「董事及經理人道德行為準則」，盡力確保公司對誠信經營推動之成效，並依規定於股東會年報中揭露相關資訊。	無重大差異
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： 本公司已訂定「誠信經營守則」，依相關規定遵循辦理並揭露於年報。				

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>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）</p> <p>本公司已訂定「誠信經營守則」，並依循守則規定執行、管理與運作，平時與商業往來之廠商保持良好互動之關係，並於供應商來訪時宣導公司誠信經營之決心及政策。</p>			

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

地心引力股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：114年3月10日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國113年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國114年3月10日董事會通過，出席董事7人中，未有人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

地心引力股份有限公司

董事長： 陳寬聰

總經理： 陳寬聰



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)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.股東常會重要決議事項及執行情形

(1) 舉行日期：113年6月14日

(2) 舉行地點：台北市復興北路99號15樓【PCBC 犇亞會議中心】

(3) 一一三年股東常會重要決議及執行情形

重要議案摘要	決議結果	執行情形
1.承認營業報告書及財務報表案。	贊成權數占出席股東表決權總數(94.22%)，本案照原案表決通過。	經股東會決議，承認營業報告書及財務報表
2.承認虧損撥補案。	贊成權數占出席股東表決權總數(94.22%)，本案照原案表決通過。	經股東會決議，承認112年度虧損撥補案。
3.通過擬辦理現金增資私募普通股案。	贊成權數占出席股東表決權總數(94.22%)，本案照原案表決通過。	因辦理期限將屆，尚無選定符合之策略性投資人，故於114年3月10日董事會決議剩餘期限內不繼續辦理。
4.本公司全面改選董事七席(含獨立董事三席)案。	選舉結果：四席法人董事代表人及三席獨立董事。除原一席自然人董事陳建宏改為法人董事代表人外，其餘董事皆續任。	經股東會決議，上傳公開資訊觀測站並向主管機關辦理變更登記完訖。
5.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止限制案。	贊成權數占出席股東表決權總數(94.22%)，本案照原案表決通過。	經股東會決議，上傳公開資訊觀測站

2. 股東臨時會重要決議事項及執行情形：無。

3. 一一三年度及截至年報刊印日止董事會重要決議

【1】日期：113年03月08日

(1)通過本公司一一二年度營業報告書及決算表冊案。

(2)通過本公司一一二年度虧損撥補案。

(3)通過本公司一一二年度員工及董事酬勞分配案。

(4)通過本公司一一二年度「內部控制制度聲明書」案。

(5)通過本公司「一一三年度營運計畫」及年度預算案。

(6)通過本公司全面改選董事七席(含獨立董事三席)案。

(7)通過擬辦理現金增資私募普通股案。

(8)通過訂定本公司一一三年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。

(9)通過本公司一一三年股東常會受理股東提案及提名董事(含獨立董事)候選人名單、受理處所及期間案。

(10)通過本公司稽核主管任命案。

【2】日期：113年04月29日

(1)通過董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。

(2)通過解除董事會提名之董事及其代表人候選人競業禁止之限制案。

(3)通過修訂本公司一一三年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。

【3】日期：113年05月09日

(1)通過本公司一一三年度第一季合併財務報表案。

(2)通過本公司一一三年度第一季盈餘分配案。

【4】日期：113年07月12日

(1)通過本公司營業地址變更案。

【5】日期：113年07月30日

(1)通過推選本公司第十屆董事長案案。

(2)通過擬委任第五屆審計委員會成員案。

(3)通過擬委任第六屆薪資報酬委員會成員案。

【6】日期：113年08月12日

(1)通過本公司一一三年度第二季合併財務報表案。

(2)通過本公司一一三年度第二季盈餘分配案。

【7】日期：113年09月20日

(1)通過本公司擬更換簽證會計師事務所案。

(2)通過本公司新簽證會計師事務所之113第三季至114年第二季服務公費案。

【8】日期：113年11月11日

(1)通過本公司113年度第3季合併財務報表案。

(2)通過本公司113年度第3季盈餘分配案。

(3)通過本公司訂定114年度內部稽核計畫案。

(4)通過本公司114年度營運計畫及年度預算案。

(5)通過審查本公司114年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。

(6)通過審查本公司113年度執行董事及經理人之年終獎金項目案。

(7)通過訂定「永續發展委員會組織規程」及委任永續發展委員會委員暨永續長案。

(8)通過訂定「永續資訊管理程序」與「永續資訊管理程序內稽制度」案。

(9)通過訂定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策暨非確信服務清單。

【9】日期：114年03月10日

- (1)通過本公司 113 年度營業報告書及決算表冊案。
- (2)通過本公司 113 年度虧損撥補案。
- (3)通過本公司 113 年度員工及董事酬勞分配案。
- (4)通過本公司 113 年度「內部控制制度聲明書」案。
- (5)通過本公司 113 年現金增資私募普通股案，擬於剩餘期限內不繼續辦理。
- (6)通過修訂本公司「公司治理實務守則」案。
- (7)通過修訂本公司「公司章程」案。
- (8)通過修訂本公司「內部控制制度」案。
- (9)通過本公司直接持股 100%之子公司 GAMESWORD CO., LIMITED 擬辦理現金減資消除股份並退還本公司股款案。
- (10)通過本公司 114 年度「提升企業價值計畫」案。
- (11)通過本公司經濟部登記印鑑之保管人授權案。
- (12)通過擬定期評估本公司所聘任之會計師具超然獨立性之案。
- (13)通過訂定本公司 114 年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。
- (14)通過訂定本公司 114 年股東常會受理股東提案、受理處所及期間案。

【10】日期：114年04月02日

- (1)通過推舉本公司董事長案。
- (2)通過本公司總經理任命案。

【11】日期：114年04月10日

- (1)通過本公司擬辦理現金增資私募普通股案。
- (2)通過本公司人事異動案。
- (3)通過審查本公司提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之適用經理人範圍案。
- (4)通過審查本公司董事長暨總經理劉宇軒及會計主管許育慈之薪酬福利案。
- (5)通過追任永續發展委員會永續長及委任新永續委員案。
- (6)通過本公司全面改選董事七席(含獨立董事三席)案。
- (7)通過修訂本公司 114 年股東常會受理股東提案及提名董事(含獨立董事)候選人名單、受理處所及期間案。
- (8)通過修訂本公司 114 年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。

【12】日期：114年05月09日

- (1)通過本公司 114 年度第一季合併財務報表案。
- (2)通過本公司 114 年度第一季盈餘分配案。
- (3)通過修訂本公司「董事、獨立董事及經理人薪資酬勞辦法」。
- (4)通過董事會提名及審議董事(含獨立董事)候選人案。

- (5)通過解除董事會提名之董事及其代表人候選人競業禁止之限制案。
- (6)通過本公司「2024年企業永續報告書」案。
- (7)通過本公司之重要子公司 GAMESWORD CO., LIMITED 之董事異動案。

(十一)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：無。

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
安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝 林恒昇	113.01.01 ~ 113.06.30	1,000	20	1,020	非審計公費主係為文書處理費 20 仟元。
安永聯合會計師事務所	王慕凡 張巧穎	113.07.01 ~ 113.12.31	1,445	330	1,775	非審計公費主係為稅務簽證 250 仟元、年報覆核 50 仟元及薪資檢查表 30 仟元。

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：無此情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：

本次審計公費調降，主係基於本公司營運及管理整體考量，且營業活動交易量銳減所致，其原因應屬合理。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：

本公司 113 年度審計公費金額為 2,445 仟元，較 112 年度 2,880 仟元減少 435 仟元，降幅達 15%，主係基於本公司營運及管理整體考量，且營業活動交易量銳減所致，故 113 年度會計師事務所調降審計公費。

五、更換會計師資訊：

1.關於前任會計師

更換日期	113/09/20		
更換原因及說明	本公司營運及管理整體考量		
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
	情況		
	主動終止委任		V
	不再接受(繼續)委任		
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	無此情形		
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	V	
	說明：無此情形		
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)	無此情形		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	安永聯合會計師事務所
會計師姓名	王慕凡會計師/張巧穎會計師
委任之日期	113/09/20
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

3.前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：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者：無。

七、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 5 月 2 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股 數增(減) 數	持有股數 增(減)數	質押股 數增(減) 數
董事長	東南亞投資顧問股份有限公司	0	0	(3,539,404)	0
	代表人：陳寬聰(註 1)	0	0	0	0
董事長	東南亞投資顧問股份有限公司	0	0	(3,539,404)	0
	代表人：劉宇軒(註 2)	200,000	0	0	0
董事	東南亞投資顧問股份有限公司	0	0	(3,539,404)	0
	代表人：姜怡伶(註 3)	0	0	0	0
董事	東南亞投資顧問股份有限公司	0	0	(3,539,404)	0
	代表人：陳建宏(註 4)	0	0	0	0
董事	東南亞投資顧問股份有限公司	0	0	(3,539,404)	0
	代表人：李柏憲(註 5)	0	0	0	0
董事	東南亞投資顧問股份有限公司	0	0	(3,539,404)	0
	代表人：廖敏政(註 6)	0	0	0	0
獨立董事	朱啟銘	0	0	0	0
獨立董事	林家慶	0	0	0	0
獨立董事	陳奮賢	0	0	0	0
資訊安全 長暨業務 主管	周銘志	0	0	0	0
財務長暨 公司治理 主管	馮釋誼	0	0	0	0
稽核主管	林則言(註 7)	(9,000)	0	0	0
稽核主管	周怡君(註 8)	(2,000)	0	0	0
會計主管	許育慈(註 9)	(6,000)	0	0	0
10% 大股東	劍遊科技股份有限公司(註 10)	(11,120,000)	0	0	0
10% 大股東	富振投資股份有限公司(註 11)	3,803,049	0	744,901	0

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 5 月 2 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股 數增(減) 數	持有股數 增(減)數	質押股 數增(減) 數
10% 大股東	富聯資本股份有限公司(註 12)	3,803,049	0	744,901	0
10% 大股東	柴而德投資有限公司(註 13)	3,276,893	0	1,049,602	0

註 1：陳寬聰董事長暨總經理於 114 年 04 月 02 日辭任。

註 2：劉宇軒董事於 113 年 09 月 09 日就任，並於 114 年 04 月 02 日就任董事長暨總經理。

註 3：姜怡伶董事於 113 年 08 月 02 日辭任。

註 4：陳建宏董事於 113 年 09 月 09 日辭任。

註 5：李柏憲董事於 113 年 09 月 09 日新任。

註 6：廖敏政董事於 114 年 04 月 02 日辭任。

註 7：稽核主管林則言於 113 年 02 月 15 日辭任。

註 8：稽核主管周怡君於 113 年 03 月 08 日就任。

註 9：會計主管許育慈於 114 年 04 月 10 日就任。

註 10：劍遊科技(股)公司於 113 年 08 月 16 日解除內部人。

註 11：富振投資(股)公司於 113 年 08 月 16 日新任內部人。

註 12：富聯資本(股)公司於 113 年 08 月 16 日新任內部人。

註 13：柴而德投資有限公司於 114 年 04 月 02 日新任內部人。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114年5月2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(或姓名)	關係	
富聯資本股份有限公司 代表人： 張榮華	4,547,950	13.8	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
富振投資股份有限公司 代表人： 馬震偉	4,547,950	13.8	0	0	0	0	無	無	無
	633,840	1.92	0	0	0	0	無	無	無
柴而德投資有限公司 代表人： 黃劍輝	4,326,495	13.13	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
東南亞投資顧問股份有限公司 代表人： 陳寬聰	3,683,870	11.18	0	0	0	0	無	無	無
	65,823	0.20	0	0	0	0	無	無	無
蔡志谷	1,732,000	5.26	0	0	0	0	無	無	無
林啟輝	1,212,000	3.68	0	0	0	0	無	無	無
董大海	1,003,000	3.04	0	0	0	0	無	無	無
瀚寶有限公司 代表人： 林正宏	1,000,000	3.03	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
鑫禧創業股份有限公司 代表人： 邱奕榮	854,852	2.59	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
邱詩涵	752,000	2.28	0	0	0	0	無	無	無

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，及合併綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註 1)	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
GAMESWORD CO., LIMITED (註 2)	8,650,000	100%	0	0%	8,650,000	100%
Hanami Saga Co., Ltd.(註 3)	0	0%	0	0%	0	0%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：本公司董事會於 114 年 03 月 10 日決議通過辦理現金減資 GAMESWORD CO.,LIMITED 案，相關法律變更程序已於 114 年 4 月辦理完成。

註 3：Hanami Saga Co., Ltd.於 110 年 09 月 27 日設立完成，復本公司於 112 年 5 月 11 日經董事會決議清算，相關法律變更程序，業已民國 113 年 5 月辦理完竣。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他 (註)
90.09	10	100	1,000	100	1,000	設立資本	-	註1
91.07	10	12,000	120,000	8,000	80,000	現金增資 7,894 仟股	債權抵繳股款 6 仟股	註2
92.03	10	12,000	120,000	10,000	100,000	現金增資 2,000 仟股	-	註3
92.07	10	18,000	180,000	16,000	160,000	現金增資 6,000 仟股	-	註4
93.03	11	18,000	180,000	16,000	160,000	減資 4,800 仟股 現金增資 4,800 仟股	-	註5
95.03	10	18,000	180,000	13,500	135,000	減資 6,000 仟股 現金增資 3,500 仟股	-	註6
96.09	14	18,000	180,000	16,500	165,000	現金增資 3,000 仟股	-	註7
97.06	10	30,000	300,000	23,140	231,396	盈餘轉增資 5,319 仟股 資本公積轉增資 1,320 仟股	-	註8
99.06	25	30,000	300,000	25,640	256,396	現金增資 2,500 仟股	-	註9
99.12	10.57	30,000	300,000	25,941	259,406	員工認股權憑證轉換 301 仟股	-	註10
100.09	10	50,000	500,000	26,310	263,106	員工認股權憑證轉換 370 仟股	-	註11
101.04	10	50,000	500,000	26,314	263,136	員工認股權憑證轉換 3 仟股	-	註12
101.07	10	50,000	500,000	26,401	264,006	員工認股權憑證轉換 87 仟股	-	註13
101.10	10	50,000	500,000	26,412	264,116	員工認股權憑證轉換 10 仟股	-	註14
101.11	10	50,000	500,000	38,412	384,116	現金增資 12,000 仟股	-	註15
103.09	10	50,000	500,000	21,126	211,264	減資 172,852 仟股	-	註16
104.07	10	50,000	500,000	31,126	311,264	私募普通股 100,000 仟股	-	註17
104.10	10	50,000	500,000	15,000	150,000	減資 161,264 仟股	-	註18
105.04	35	50,000	500,000	17,148	171,480	私募普通股 2,148 仟股	-	註19
106.01	23.6	50,000	500,000	19,521	195,210	私募普通股 2,373 仟股	-	註20
106.04	28	50,000	500,000	20,246	202,460	私募普通股 725 仟股	-	註21
107.01	14.2	50,000	500,000	21,896	218,960	私募普通股 1,650 仟股	-	註22
107.01	14.1	50,000	500,000	23,546	235,460	私募普通股 1,650 仟股	-	註23
107.02	10	50,000	500,000	15,448	154,480	減資 8,098 仟股	-	註23
107.09	10	754	7,544	16,202	162,024	增資發行新股 754 仟 股，進行股份交換	-	註24
108.10	19.7	50,000	500,000	32,202	322,025	私募普通股 16,000 仟股	-	註25
110.12	10	70,000	700,000	33,702	337,025	限制員工權利新股 1,500 仟股	-	註26

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他 (註)
111.06	10	70,000	700,000	33,607	336,075	收回限制員工權利新股 95 仟股	-	註 27
111.11	10	70,000	700,000	33,493	334,927	註銷限制員工權利新股 114,773 股	-	註 28
112.04	10	70,000	700,000	33,076	330,760	註銷限制員工權利新股 416,700 股	-	註 29
112.08	10	70,000	700,000	32,955	329,548	註銷限制員工權利新股 121,200 股		註 30

註 1：90.09.11 經(90)中字第 09032789060 號
 註 2：91.07.31 經授中字第 09132497680 號
 註 3：92.03.26 經授商字第 09201091920 號
 註 4：92.07.14 經授中字第 09232343700 號
 註 5：93.03.08 經授中字第 09331777480 號
 註 6：95.03.31 經授中字第 09531899440 號
 註 7：96.09.10 經授中字第 09632727940 號
 註 8：97.06.12 經授中字第 09732418550 號
 註 9：99.06.24 經授中字第 09932216320 號
 註 10：99.12.01 經授中字第 09932901300 號
 註 11：100.09.19 經授中字第 10032515860 號
 註 12：101.04.02 經授中字第 10131835750 號
 註 13：101.07.03 經授中字第 10132209000 號
 註 14：101.10.01 經授中字第 10132553150 號
 註 15：101.11.30 經授中字第 10132774330 號

註 16：103.09.10 經授中字第 10333667010 號
 註 17：104.07.23 經授中字第 10433563450 號
 註 18：104.10.14 經授中字第 10433816100 號
 註 19：105.04.15 經授中字第 10533425160 號
 註 20：106.01.03 經授中字第 10534541110 號
 註 21：106.04.19 經授中字第 10633221890 號
 註 22：107.01.23 經授中字第 10733050920 號
 註 23：107.02.09 經授中字第 10733087420 號
 註 24：107.09.07 府產業商字第 10752971010 號
 註 25：108.10.28 府產業商字第 10854568010 號
 註 26：110.12.16 府產業商字第 11056229220 號
 註 27：111.06.10 府產業商字第 11149783120 號
 註 28：111.11.22 府產業商字第 11155040010 號
 註 29：112.04.06 府產業商字第 11247535900 號
 註 30：112.08.23 府產業商字第 11252323200 號

2. 股份種類

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	上櫃公司股票 32,954,782 (含私募 24,768,248 股)	37,045,218	70,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 主要股東名單(持股比例達 5% 以上或持股比例為前十名之股東)

114 年 5 月 2 日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
富聯資本股份有限公司	4,547,950	13.80
富振投資股份有限公司	4,547,950	13.80
柴而德投資有限公司	4,326,495	13.13
東南亞投資顧問股份有限公司	3,683,870	11.18
蔡志谷	1,732,000	5.26
林啟輝	1,212,000	3.68
董大海	1,003,000	3.04
瀚寶有限公司	1,000,000	3.03
鑫囍創業股份有限公司	854,852	2.59
邱詩涵	752,000	2.28

(三)公司股利政策及執行狀況

(1)股利政策

本公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

本公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。本公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、彌補虧損及提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

本公司分派盈餘前，應提撥所分派期間獲利不高於 5% 作為董事酬勞，3~20% 作為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。董事酬勞依董事會訂定之相關辦法決定，其給付之對象，不包括兼任經理人之董事。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 0.2% 為基層員工分派酬勞，由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會，其分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

本公司依本條第二項提撥盈餘公積後，嗣餘盈餘應依法令、本公司章程所定程序及下列原則分派之：本公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，股票股利分派之比例以不高於股利總額之 50%；若有股票股利之分派則需由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

於本公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於本公司先前實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，得由董事會依公司法第二百四十一條規定決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認；若以新股分派者則由董事會擬具分派議案，提請股東會決議之。

(2)本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 113 年度虧損撥補表經 114 年 3 月 10 日董事會通過，並提請股東常會討論，本年度擬不發放股利。

(3)預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(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 年度虧損撥補表經 114 年 3 月 10 日董事會通過，並提請股東常會討論，本年度擬不發放股利，並未有無償配股之影響。

(五)員工酬勞及董事、監察人酬勞

(1)公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：同公司股利政策說明。

(2)本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：員工及董事酬勞金額之估列基礎係依據公司章程所載之成數範圍內估列；本公司 113 年度依此原則估列員工酬勞及董事酬勞金額；如次年度股東會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整增減分配年度損益。

(3)董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

A、以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：估列與實際並無差異。

B、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

(4)前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 112 年度盈餘分配案業於 113 年 6 月 14 日經股東常會決議通過，決議不發放股利，估列與實際並無差異。

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：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、資金運用計畫執行情形：

(一) 108 年私募普通股：

1. 計畫內容：

- (1) 股東會通過日期：107 年 12 月 5 日
- (2) 私募股數及金額：股東會通過不超過 18,000 仟股普通股之額度內辦理私募普通股，自股東會決議之日起一年內分三次辦理之。預計每股面額 10 元，私募總金額 180,000 仟元。
- (3) 資金來源：私募普通股。
- (4) 私募資金用途：本次私募計畫將可取得穩定長期資金，以利公司拓展營運規模、進行多角化經營，且因應未來新事業發展所需，故將用以支應營運週轉金及新增轉投資事業等用途。
- (5) 預計達成效益：本公司藉由私募計畫引進策略性投資人，可協助取得長期穩定之資金、拓展現有產品線、開發新產品線、進行多角化經營等，將可有效提昇股東權益。故引進之策略性投資人將以可幫助本公司強化競爭優勢為優先考量，期藉其本身經驗、技術、知識或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，以協助本公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人，將有助於提升本公司股東權益。
- (6) 計畫內容：於 108 年 9 月 23 日完成私募股數 16,000 仟股，每股認購價格 19.7 元，順利募集資金新台幣 315,200 仟元。私募資金於 108 年第四季執行完畢，主要用於轉投資香港子公司 GAMESWORD CO., LIMITED 及充實營運資金。

2. 執行情形：

(1) 資金執行進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況 (截至 108 年第 4 季)				進度超前或落後原因及改善計畫
	預定支用金額	5,200	累計預定支用金額及其百分比%	5,200 (100%)	
充實營運資金	實際支用金額	9,200	累計實際支用金額及其百分比%	9,200 (100%)	已全數使用完畢
	預定支用金額	310,000	累計預定支用金額及其百分比%	310,000 (100%)	
轉投資	實際支用金額	306,000	累計實際支用金額及其百分比%	306,000 (100%)	未支用資金餘額:4,000 仟元，用於充實營運資金，並於第四季使用完畢
	預定支用金額	315,200	累計預定支用百分比%	100%	
合計	實際支用金額	315,200	累計實際支用百分比%	100%	已全數使用完畢
	預定支用金額	315,200	累計預定支用百分比%	100%	

(2) 預定效益與實際達成情形之比較

本次計畫主要係預計充實營運資金及擴展新事業，佈局於遊戲營運通路等事業服務，以期增加本公司營運獲利、達到多元化經營目標。預計將為公司帶來穩定營收貢獻，並挹注本公司獲利，實際整體營收獲利表現大幅成長，經營績效明顯改善，其實際效益產生與計畫之預定效益相符。

(A) 轉投資

單位：新台幣仟元

轉投資	主要營業項目	本期認列投資(損)益	營運情形
GAMESWORD CO., LIMITED	遊戲代理及發行	(131,001)	110年稅後淨損131,001仟元，109年稅後淨損89,377仟元，未來將持續努力擴展遊戲市場。

(B) 充實營運資金

(a) 流動資產、流動負債及負債總額增加：

請參閱第74頁財務狀況表；其主要係營收上升，增加現金流入。營業規模擴大，進而員工人數增加及廠商代收款增加。

(b) 營業收入增加：

請參閱第75頁財務績效比較分析表；其主要係108年10月起主要營運項目增加遊戲發行業務，並挹注本公司獲利使得營業收入增加。

(二) 111年私募普通股：

本公司於111年6月15日股東常會決議通過18,000仟股額度內，以私募方式辦理現金增資發行普通股案，預計於股東會決議之日起一年內分三次辦理。因尚無選定符合之策略性投資人，故於112年3月23日董事會決議剩餘期限內不繼續辦理，並已於112年6月12日提報股東常會。

(三) 113年私募普通股：

本公司於113年6月14日股東常會決議通過8,000仟股額度內，以私募方式辦理現金增資發行普通股案，預計於股東會決議之日起一年內分兩次辦理。因尚無選定符合之策略性投資人，故於114年3月10日董事會決議剩餘期限內不繼續辦理，並預計於114年6月30日提報股東常會。

肆、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 主要業務內容

本公司業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

- 1.F113020 電器批發業
- 2.F113030 精密儀器批發業
- 3.F118010 資訊軟體批發業
- 4.F119010 電子材料批發業
- 5.F213010 電器零售業
- 6.F213040 精密儀器零售業
- 7.F219010 電子材料零售業
- 8.F401010 國際貿易業
- 9.F218010 資訊軟體零售業
- 10.F601010 智慧財產權業
- 11.I103060 管理顧問業
- 12.I301010 資訊軟體服務業
- 13.I301020 資料處理服務業
- 14.I301030 電子資訊供應服務業
- 15.E801010 室內裝潢業
- 16.H701010 住宅及大樓開發租售業
- 17.H703090 不動產買賣業
- 18.H703100 不動產租賃業
- 19.I105010 藝術品諮詢顧問業
- 20.I199990 其他顧問服務業
- 21.I401010 一般廣告服務業
- 22.I501010 產品設計業
- 23.I503010 景觀、室內設計業
- 24.IZ12010 人力派遣業
- 25.IZ15010 市場研究及民意調查業
- 26.IZ99990 其他工商服務業
- 27.J305010 有聲出版業
- 28.J402010 電影片發行業
- 29.J503010 廣播節目製作業
- 30.J503020 電視節目製作業
- 31.J503040 廣播電視廣告業
- 32.J601010 藝文服務業
- 33.J602010 演藝活動業
- 34.J603010 音樂展演空間業
- 35.JB01010 會議及展覽服務業
- 36.JE01010 租賃業
- 37.JZ99990 未分類其他服務業
- 38.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	年度	113 年度		112 年度	
		銷貨金額	比例%	銷貨金額	比例%
手機遊戲收入		-	-	151	0.99
文創勞務收入		61	100.00	15,115	99.01
其他		-	-	-	-
合計		61	100.00	15,266	100.00

(3)集團目前之商品(服務)項目

本集團主要係提供客戶全方位的整合行銷服務，協助客戶透過整合性的行銷渠道與目標客群溝通，提升品牌價值，根據不同的目的，為客戶品牌創造有價值的內容，藉由多元的溝通管道與消費者溝通，提升品牌知名度與產品的市場佔有率。在數位行銷的服務上，除了提供客戶最新的網路行銷市場分析外，並協助客戶進行品牌現況分析與定位，進而建立策略目標及行銷解決方案。

(4)計畫新產品(服務)策略

本集團將致力於開拓新事業之業務，積極強化與相關產業之合作，整合有利資源，提供客戶全方位的服務，協助客戶提升企業形象，為客戶創造無可取代的品牌價值。

2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

儘管全球 COVID-19 疫情因變種病毒蔓延而持續延燒，但隨著各國加速擴大接種 COVID-19 疫苗，並在疫情受控的情況下逐步鬆綁防疫管制措施，疫情加速消費者往數位遊戲、串流影音、電子書、等數位消費靠攏，對於數位市場的需求提升，促使各家廠商提升服務差異性，競逐市場商機，使得 2021 年以來全球數位消費市場收入仍呈現蓬勃發展態勢。

2021 年以來各國政府針對文化創意產業除了提出紓困補助計畫外，仍持續推動文化發展以提升國家內容產業及整體形象，如 1 月韓國文化體育觀光部（MCST）與中國國家新聞出版署（NPPA）簽署「韓中經典著作相互翻譯出版」諒解備忘錄，自 2021 年起雙方預計五年內翻譯出版彼此的 50 部經典著作，以加強兩國出版產業的交流及版權交易。而為促進英國電影內容的全球出口，英國數位、文化、媒體暨體育部（DCMS）則成立全球電影基金，作為英國電影、電視、紀錄片、動畫等企業之國際發行、業務發展與聯合製作資金的新來源。

文創產業雖然根據《文化創意產業發展法》區分為 15+1 項次產業，因文創產業性質特殊，多數循文化循環傳遞創意至消費者手中，兼具製造業與服務業的特性。鑑於政府近年來政策性鼓勵文化創意產業，推動國內創意內容產業之發展，個別產業間的特性差異大，有直接面對消費者（B to C）的視覺藝術、音樂及表演藝術、文化資產應用及展演設施、工藝、電影、廣播電視、流行音

樂及文化內容、出版、設計品牌時尚、創意生活、數位內容，也有以服務產業（B to B）為主的廣告、產品設計、視覺傳達設計、建築設計。

過去採用的數位內容產業包含八個次領域，即五大核心產業與三大關聯產業，核心產業係指數位遊戲、電腦動畫、數位影音、數位出版與典藏、數位學習；關聯產業則為行動應用服務、網路服務及內容軟體。從 2018 年開始，在數位內容產業範疇的討論上，已注意到從數位內容到智慧內容形成開枝散葉的發展趨勢；而且體感科技也不只是一般所翻譯成的 Fun Tech。傳統數位內容包括：數位遊戲、電腦動畫、數位學習、APP 等服務；新型態的數位內容推陳出新，而且目前呈現服務樣態／情境碎片化（fragmented）的型態；而非傳統數位內容所著重的一般化的服務／應用（application for general public）。另外，新型態的數位內容牽涉多元化的應用場域、展演／體驗方式；也形成脈絡限定（context-specific）的服務／應用樣態。因此，經濟部工業局修訂數位內容產業範疇，以經濟部工業局主責的三大核心產業為主，並加入體感型數位內容產業。隨著數位內容、體感科技的範疇與內涵持續演進，而從消費者端來看，隨著經濟社會愈加繁榮、民眾的消費型態的轉變，再加上數位科技廣泛的應用，加速體驗經濟的發展。

綜合來看，我國數位內容產業範疇涉及三個層次的討論，在第一個層次，維持原有的三大核心產業：

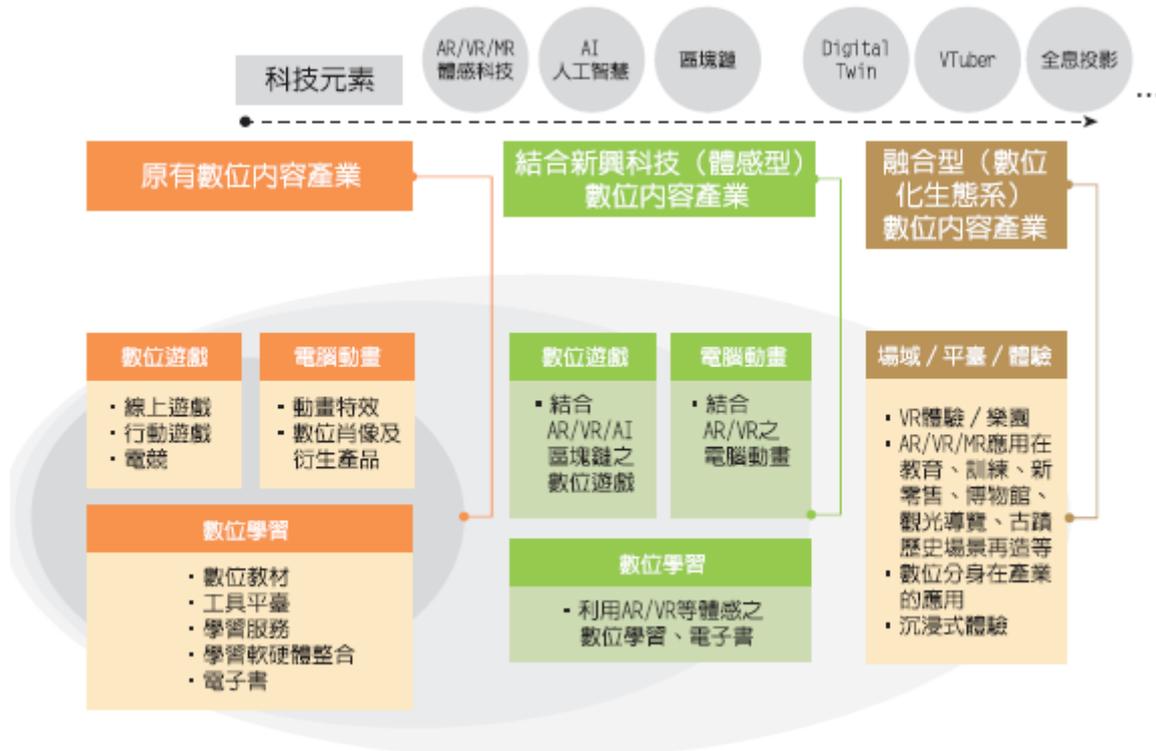
（一）數位遊戲：線上遊戲、行動遊戲、電競。

（二）電腦動畫：動畫特效、數位肖像及衍生產品。

（三）數位學習：數位教材、工具平臺、學習服務、學習軟硬體整合、電子書。在第二個層次，伴隨新科技元素，為結合新興科技（體感型）的數位內容產業，包括：結合 AR/VR/MR/AI/區塊鏈之數位遊戲；結合 AR/VR 之電腦動畫；利用 AR/VR 等體感之數位學習、電子書。

第三個層次的討論持續回應新興數位科技的發展，隨著科技內涵持續動態演進，呈現數位化的生態系，探討融合型的數位內容產業，以場域／平臺／體驗為展示或應用介面，包括：VR 體驗／樂園；AR/VR/MR 應用在教育、訓練與模擬、新零售、博物館、觀光導覽、古蹟歷史場景再造等；數位分身產業的應用；沉浸式體驗（immersive experience）或稱多重體驗（multiexperience）。目前包含數位分身、智慧虛擬人物、全息投影、邊緣運算（edgecomputing）、分散式雲端（distributed cloud）等新興科技趨勢的動態演進，皆影響數位內容產業的發展。數位內容產業範疇(圖一)

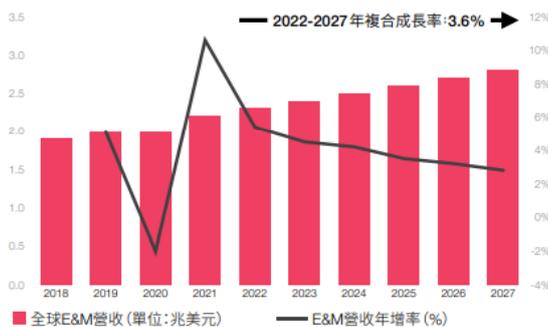
圖一 數位內容產業範疇



資料來源:台灣數位內容產業年鑑

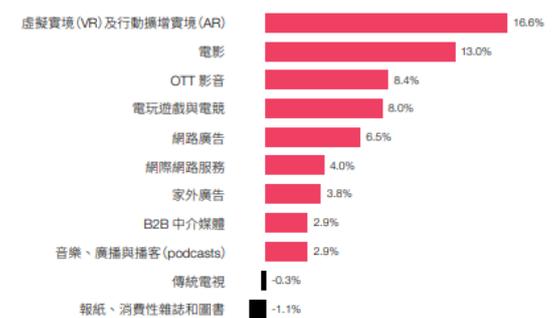
後疫情時代，隨著全球逐步恢復經濟活動，帶動景氣復甦，根據（資誠聯合會計事務所，下稱 PwC）於 2023 年 7 月發布的《2023-2027 全球娛樂暨媒體業展望（Global Entertainment & Media Outlook 2023-2027；E&I）》指出，2022 年全球娛樂與媒體總收入較 2021 年成長 5.4%，達到 2.3 兆美元；不過受到地緣政治不穩定、通膨等因素影響，對消費者的娛樂暨媒體支出造成衝擊，使成長率不及 2021 年（10.4%），然而無論現階段或不遠的未來，全球娛樂暨媒體業最關鍵的挑戰之一，即是消費者支出持續疲軟。預估未來五年，消費者支出成長動能均相對疲弱，將以 2.4% 的年複合成長率，成長至 2027 年的 9,030 億美元，而全球娛樂暨媒體業未來五年營收將持續成長，並於 2027 年站上 2.8 兆美元，其中又以運用人工智慧(AI)作為提升娛樂、媒體內容創作效率的工具為最主要之突破之一。

全球 E&M 產業未來五年營收預測



備註：2022 年為最新可得的確認數據；2023-2027 年數據為預估值
資料來源：PwC 全球娛樂暨媒體業展望報告 2023-2027, Omdia

依產業別區分的全球成長預估



總體而言以全經濟的角度而論，文化創意產業的發展與總體經濟情勢發展息息相關，總體經濟情勢的變化影響外銷表現、國內經濟，再影響民間消費及民眾對於文創產業相關產品的消費意願。而疫情加速了原來的數位發展進程，文化產業數位化已不僅是疫情期間的短暫現象，而是將持續創造具有市場潛力的新體驗和商業模式，包含先進科技（人工智慧、AR/VR/MR、IoT 等）構建新體驗形式，且新的數位、分散式創意製作形式不僅在接收端允許與更廣泛的社群接觸，在內容製作方面，也可能產生更具包容性和創新形式的集體創意製作。數位生態系的健全發展在後疫情時代已刻不容緩，系統性數位政策的建立，才能對數位環境下環環相扣的文創產業發展產生助益並發揮綜效。

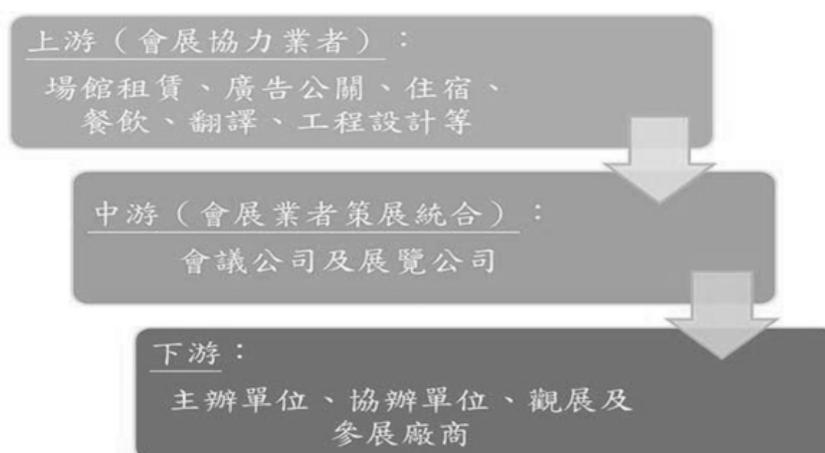
(2) 產業上、中、下游的關聯性

A. 廣告產業

廣告行銷之產業鏈自上游至下游主要可分為廣告主、廣告產業、媒體及終端潛在消費者。廣告是以透過特別設計的訊息，將商品或服務的核心價值傳達給銷售的對象，以達到推銷的目的。廣告之目的為運用有效的傳播策略影響受眾，達成擴大銷售之效益，對於企業生存及未來發展皆佔有重要角色，廣告主通常透過廣告產業作為中介角色，以其多樣化推廣方式提高廣告主產品曝光效果，並帶動產業鏈下游的媒體業，促進大眾消費。



B. 會展產業



3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究進展

本公司持續專注佈局顧問服務產業，引進關鍵人才與團隊，積極整合相關資源，提供包括商品設計、視覺設計、新品發表會、活動場地規劃及整體行銷企劃等整合性服務。

(2)最近年度、截至年報刊印日止投入之研發費用：

本公司主要業務內容為廣告、商品設計、品牌包裝與活動執行等相關文創服務，並未投入研發費用支出，故不適用。

4.長短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

- A. 因應產業發展趨勢，擴大文創業務營收比重與獲利，調整公司體質。
- B. 發展整合性行銷服務，主要經營目標為客戶提升企業形象創造品牌價值，依客戶不同需求提供策略性的企業公關與品牌行銷之整合性服務。
- C. 開發新客戶，以多元產品切入不同市場，達到產品價值最大化。
- D. 加強績效考核，目標與數字化管理，以提升公司整體競爭力。
- E. 增加產品曝光及快速反饋市場訊息，加速應變市場能力。

(2)長期發展計畫

- A. 整合公司資源，以提高行政管理效能；並充分利用客戶資源掌握市場脈動，保持市場領先地位，並創造新的市場商機。
- B. 公關顧問服務，提供客戶長期公關顧問服務，包括企業識別之建立、擬定公司長期公關策略、擬定年度公關計畫、媒體關係經營與公關活動之執行。
- C. 品牌策略建立，提供新建品牌與品牌改造之顧問服務，提供從品牌視覺設計到品牌活動規劃之一條龍服務。
- D. 數位行銷，依據客戶之產業或產品特性、行銷主題，提出廣告投資管理計畫，包含平面廣告、微電影、數位行銷素材、程式設計等，並規劃廣告露出之媒體、方式、期間及時段，為客戶提供效益極大化之曝光度。
- E. 創意設計，包含產品設計、包裝設計、視覺設計，規劃國內外會議、展覽及各式商業空間之平面、整體設計規劃。
- F. 尋求策略結盟，滿足更多重要客戶的不同需求。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	113年度		112度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
內銷	61	100.00	13,774	90.23
其他(註)	-	-	1,492	9.77
合計	61	100.00	15,226	100.00

註：其中包含部分遊戲收入，惟未能區分玩家國籍，故列於其他。

(2) 市場佔有率

本公司提供客戶全方位的整合行銷公關服務，主要係協助客戶透過整合性的行銷渠道與目標客群溝通，提升品牌價值，根據不同的目的，為客戶品牌創造有價值的內容，藉由多元的溝通管道與消費者溝通，提升品牌知名度。因該行業之特殊性，本公司尚無法據相關資料推估市場佔有率。

(3) 市場未來供需狀況與成長性

鑑於政府政策性鼓勵文化創意產業，推動國內創意內容產業之發展，故自107年起從ITO導電薄膜產業轉型至文創領域之公關顧問服務。根據全球知名的The Holmes Report報告估計，2016年全球公關產業規模為150億美元，年成長率7.4%，預估將在2020年達到200億美元的規模。可見公關產業為一持續成長產業。本公司未來將透過引進關鍵人才與策略夥伴的合作，完整服務價值鏈，擴大新事業的市場佔有率及營收比重與獲利，加速調整公司體質，增加獲利。

A. 廣告產業

廣告產業主要對企業廣告主提供廣告服務，廣告主預測未來市場產品熱絡程度進行廣告預算分配，故廣告產業對經濟循環及景氣變化敏感度高，且往往早於景氣反映。同時間，網紅行銷也受到疫情之拉拔，由於疫情期間人們無法出國，網路使用者更加將注意力放在網紅們身上，而網紅行銷也於疫情中展現其韌性，並在疫情期間收到更多品牌的合作邀約。

B. 會展產業

在新冠病毒後疫情影響之下，人與人因為距離與空間限制，多數實體活動都取消，企業啟動遠距上班、學校被迫遠距教學，這使得過去各類實體展演互動轉為線上舉行，進而改變了原本策展的場景互動模式與體驗邏輯，創造出行銷契機。隨著疫苗研發利多，各國經濟逐步回復，成長模式呈現內熱外溫情勢，國內需求因民間消費恢復正成長，成長貢獻擴大。

(4) 競爭利基

本公司已累積數年的廣告及展場公關行銷經驗，期能提供客戶一條龍式的服務，在公關活動上全方位的服務團隊，團隊成員皆具多年經驗；包括創意設計、活動規劃與執行、平台系統開發、網路數位行銷、媒體關係以及策略顧問團隊，提供客戶從長期策略發展到活動執行的全方位服務方案。本公司非常重視客戶服務，有即時的客戶服務團隊來滿足相關的需求。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(A) 有利因素

本公司主要發展文創業務，積極強化與相關產業之合作，整合有利資源，提供客戶全方位的服務，協助客戶提升企業形象，為客戶創造無可取代的品牌價值除此之外，本公司持續評估市場產業發展狀況及趨勢，主動開發市場，創造市場需求，規劃多樣化服務方式。

(B) 不利因素及因應對策

I. 數位媒體興起，傳統媒體成長趨緩，在數位匯流資訊趨勢衝擊下，隨著數位科技技術不斷推陳出新，線上影片廣告當道及各網路媒體強力推播特性的發展，廣告主持續減少對傳統廣告的投資，轉往支持影片製作與線上投放；Google、Facebook 等業者推陳出新的數位廣告政策，亦影響消費者如何在應用通訊及社群軟體的同時觸及廣告。使得傳統媒體廣告需求不斷被削弱，對於以往善用傳統媒體之廣告傳播模式提出了挑戰。

因應對策：數位廣告已成為近年來廣告行銷的顯學，透過行動載具投放能增強行銷效果，整合產業上下游，提供客戶更具競爭力的一條龍服務，本公司無論是在行動載具或數位化趨勢，除擬安排集團內人員接受相關培訓，提供最佳的廣告行銷策略與建議。

II. 全球疫情雖已進入後疫情時代，文創產業仍處於調整恢復期。

因應對策：發展多元化的數位內容服務，配合客戶公關活動操作網路社群上的脈絡，將行銷策略、廣告投放、科技行為等做更緊密的整合，以改善公司接單狀況。

III. 人力成本提高，專業人才招聘不易。

因應對策：人力資源乃企業發展成功與否之重要因素，透過訂定員工培育發展規劃及完善的薪資福利制度等，以期吸納及留住優秀人才。

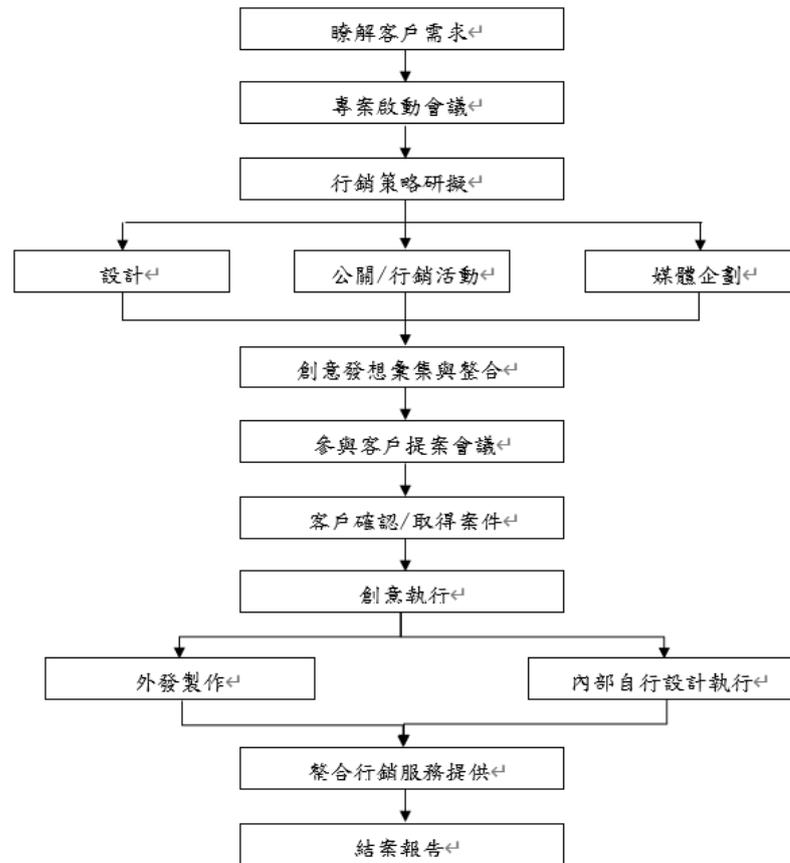
2. 主要產品用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途：

本公司於 107 年起組織轉型跨足文創領域，發展整合式行銷服務，主要業務內容為廣告、商品設計、品牌包裝與活動執行等相關文創服務；並於 108 年開始發展手機遊戲代理業務，積極發展台、港、澳等地之遊戲代理權，提供玩家多元化選擇，惟 110 年及 111 年因代理之線上遊戲達生命週期而陸續終止運營，本公司 112 年已終止運營代理之線上遊戲，而 113 年僅從事文創業務。

(2)主要產品之產製過程：

(A) 整合行銷公關服務：



3.主要原料供應狀況

本公司 107 年起組織轉型跨足文創領域，發展整合式行銷服務，主要業務內容為廣告、商品設計、品牌包裝與活動執行等相關文創服務，成本結構主係分為人力投入、設計製作與企劃、活動場地租借、印刷物及廣告文宣品、各項演藝經紀成本等非實體產品成本。

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

(1)最近二年度主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度				114 年度截至 Q1 止			
	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	廠商 A	3,048	59.74	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	廠商 B	849	16.64	無	-	-	-	-	-	-	-	-
3	其他	1,205	23.62	-	其他	-	-	-	其他	-	-	-
合計	進貨淨額	5,102	100	-	進貨淨額	-	-	-	進貨淨額	-	-	-

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

增減變動原因：

本集團完成之文創專案係由員工自行策劃完成並無對外採購。

(2) 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度				114 年度截至 Q1 止			
	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	客戶 A	12,800	83.85	無	客戶 C	44	72.13	無	客戶 E	9	50.00	無
2	客戶 B	1,341	8.78	無	客戶 D	17	27.87	無	客戶 D	9	50.00	無
3	其他	1,125	7.37	-	其他	-	-	-	其他	-	-	-
合計	銷貨	15,266	100.00	-	銷貨	61	100.00	-	銷貨	18	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：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動原因：

本集團營運模式主係專案接單，故銷售對象變化較大。

三、從業員工資訊

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	1	1	1
	間接人員	11	13	13
	合 計	12	14	14
平 均 年 歲		42.75	42.14	42.38
平 均 服 務 年 資		2.92	2.14	1.92
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	41.67	35.71	35.71
	大 專	58.33	64.29	64.29
	高 中	0	0	0
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境而遭受損失或處分之情事。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修與訓練、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及實施情形：

1.員工福利措施：

本公司基於誠信原則、維護員工權益之前提下，於各項管理程序、工作規則之訂定，均依據勞動基準法原則制訂，以提供員工良好之薪資待遇及安全無虞之工作環境。

(1) 本公司所有員工於到職日開始，即享有勞工保險，並依照勞工保險條例之規定享有生育、傷病、失能、老年、死亡、醫療之各項給付，員工其眷屬亦可參加全民健康保險。

(2) 本公司除已成立職工福利委員會，並依組織規章提撥營收固定比率之福利金於指定專用帳戶，同時員工提撥之部分亦由公司主動為員工負擔，不影響員工薪資之扣項。

(3) 員工福利細項內容：

A. 生日、結婚、結婚參禮、生育、傷病住院、喪葬、公祭參與、汽車停車位等之津貼補助。

B. 社團成立及部門間各項休閒活動。

- C. 每年依規定實施健康檢查。
- D. 年終尾牙，舉行聯歡晚會團聚，慰勞員工一整年的辛勞。
- E. 不定期提供激勵獎金予員工做為貢獻之酬勞。
- F. 公司提供書籍分享員工。
- G. 每月定期舉辦慶生會及不定期年度重要節慶之活動。
- H. 體恤員工對於公司的辛勞奉獻，依年資額外給予幸福假犒賞。
- I. 員工酬勞入股及認股。

2. 員工進修與訓練制度：

為提升員工之專業技能及培養成為國際化之優秀人才，本公司鼓勵員工接受多元化之教育訓練課程，包括新進人員訓練、在職訓練課程、專業課程與共通職能課程，以培育養成具專業技能之優秀人才，為企業永續發展創造良好的動能。

- (1) 內部講師教育：由內部主管或同仁組成進行訓練主題規劃，針對企業內部的工作內容做深化的教育訓練，建立內部更多的共同語言。亦或分享自身興趣或工作以外的專業，擴增同仁的十八般武藝。
- (2) 外部教育訓練申請：員工透過公司內部制度申請外部教育訓練課程，在選擇性多元且豐富的教育機構中，淬選出適合自身的課程。選擇此形式者，我們會盛情邀請安排一次內訓課程，讓沒有參與到外訓的同仁也能感同身受的獲取知識，並給予您內訓獎勵。
- (3) 委外教育訓練：透過專業的教育訓練機構，提升同仁的專業本能，更能有效利用同仁學習時間、空間，也能更精準掌握同仁真正需求達到最大化，是一個可以透過溝通過程客製貼近我司的教育模式。
- (4) 新進人員教育訓練：協助每一位新進同仁更快融入公司環境，了解公司文化及制度，並將公司內部所有豐富的資源快速傳達於每位新任職的同仁們，提升員工向心力與生產力。
- (5) 本公司113年之員工進修及教育訓練支出統計如下：（內含法定進修規定之課程）

課程分類	課程時數	課程次數	受訓人次
內部教育訓練	45	2	19
外部教育訓練	169.5	15	15
合計	214.5	17	34

3. 退休制度與實施狀況：

本公司適用勞工退休新制之員工，由公司依個人薪資提繳百分之六存入勞保局勞工個人退休金專戶，若勞工有自願提繳退休金者；另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。

4. 勞資協議協調之情形：

本公司及子公司相當重視內部溝通，除定期召開勞資會議以及員工溝通會議外，公司內部亦開放各種溝通管道，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。截至目前為止，勞資關係和諧互信且互動良好，並無任何因勞資糾紛而需協調之情事。

5. 各項員工權益維護措施情形：

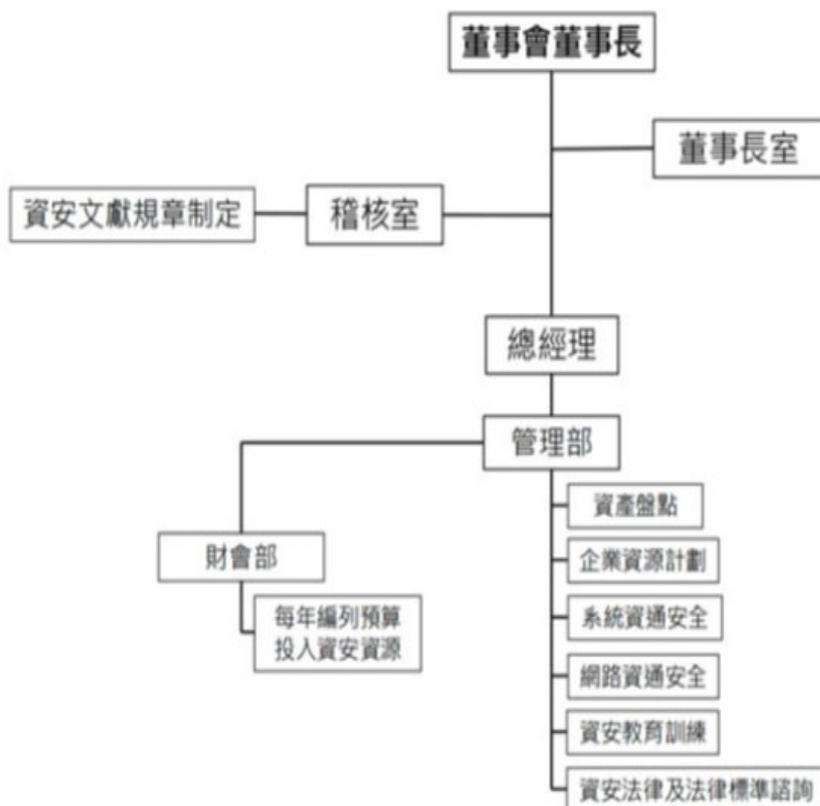
本公司及子公司各項規定皆依政府訂定勞工各式法令為遵循準則，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(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，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，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

為維護公司營運穩健及客戶個資安全，地心引力公司有效推行資訊安全制度，明定政策、管理方案，強化資訊安全與機密保護機制，以保護地心引力公司與客戶之利益。



(二)資通安全政策

企業資安組織經資安風險大小、機率評估，制定下列資安政策項目，且有專門資安人員進行相關資安工作。

資安構面	政策項目	執行內容	狀態
資安管理	登入政策	關閉 administrator 帳號。	V
		建立密碼複雜性原則。	V
		密碼歷程記錄、密碼生命週期。	V
		採用登入使用多因素認證。	V
		啟用登入失敗自動封鎖機制， 登入來源 IP 限制機制。	V
	網路政策	1.禁止瀏覽未經同意之網站， 例如:低信譽評等、高風險網站等等 2.限制電腦可以使用的網站(做負面列表)。	V
	更新政策	1.伺服器：每月 1 號、15 號進行 Windows 安全性更新，更新前必須在測試伺服器上事先驗證更新後是否有問題。 2.設備韌體：韌體更新前先確定是否有更新必要性。	V
	權限政策	關閉系統本機 admin 權限(只給 User 權限)，禁止使用者自行安裝軟體。軟體白名單、應用程式安裝之行為阻擋，要由最高管理員驗證一次性密碼，才可繼續安裝。	V
	備份政策	1.採用異地備份、離線備份兩種方式並存，且採用快照模式備份。 2.每天檢視備份狀態，有備份異常立刻人為介入處理。 3.郵件備份機制，集中管理公司收發郵件	V
	稽核政策	1.每天檢視防毒主控台、防火牆 LOG、其他 LOG 狀況 2.每月 1 號、15 號進行伺服器、使用者電腦弱點掃描，確保未經允許的服務被開啟，如：RDP。 3.每月公司匯出軟體資產報表，檢視軟體資產是否有異常軟體。	V
設備政策	除了公司配發電腦之外，其餘各人用電腦禁止存取公司內部資源。	V	

(三)具體管理方案

依照企業實際使用系統及網路模式，規範了下列幾點管理方式，以確保資訊、資料、及個人使用系統，更有安全、保護及完整性。

資安構面	政策項目	執行內容	狀態
資安防禦	防火牆	啟動各種介面的病毒與惡意程式檢測、入侵偵測防禦、網頁安全存取管理、DNS 過濾，並啟用 Automation 事件自動化，讓事件發生時可以自動阻絕，例如：有使用者電腦被利用來入侵伺服器，防火牆會通知 Switch 自動關閉 Switch Port、MAC 重複(假冒)、ARP 超量、Session 超量、高流量持續 120s 以上、跨網段異常連線，都可能有問題，並通知 MIS。	V
	防毒軟體	升級為 EndPoint Security，由防毒軟體統一控制防火牆策略。	V
	網路隔離	1.各部門、功能，依據重要性、機密性不同，進行網路實體隔離。 2.外部服務設備，移轉到 DMZ 區域。 3.網路設備管理網段獨立。	V
	郵件防禦	郵件防毒功能、沙箱功能，防毒病毒及惡意程式郵件。	V
	無線網路	關閉 Staff SSID，降低被釣魚的可能性，無線網路由 MIS 協助設定，使用者不可知道無線網路密碼。	V
	弱點掃描	每月執行伺服器、使用者端弱點掃描，掌握作業系統漏洞狀況。	V
資安鑑識	行為稽核	Log 存檔，包含：SQL Server Log、Windows Log、設備 Log。	V

(四)資通安全管理之資源

項目	說明
防火牆 FG-101F	資安條例模組，可阻擋外部 IP 攻擊、封包攻擊、病毒解析、阻攔使用者前往非法網站或是限制級等病毒網站。
企業防毒軟體 ESET	保護公司內部網路不會遭受惡意軟體攻擊、郵件附加檔案解析、病毒解析、蠕蟲或是間諜軟體的入侵。
異地備份	公司內部資料，會在每日固定上傳至微軟雲端服務中心做備份，也方便資料查詢。
異機備份	NAS 備份，公司內部資料會先將資料備份至微軟雲端中心，在備份一份致 NAS 中，確保資料同時存放在兩個地方。

(五)最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生重大資通安全事件而遭受損失。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約書	三商美邦人壽保險股份有限公司	效期內	商辦租約	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

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		74,534	109,660	(35,126)	(32.03)
不動產、廠房及設備		1,247	6,045	(4,798)	(79.37)
使 用 權 資 產		5,934	6,871	(937)	(13.64)
無 形 資 產		594	1,503	(909)	(60.48)
其 他 非 流 動 資 產		539	2,123	(1,584)	(74.61)
資 產 總 額		82,848	126,202	(43,354)	(34.35)
流 動 負 債		6,003	21,729	(15,726)	(72.37)
非 流 動 負 債		4,415	-	4,415	-
負 債 總 額		10,418	21,729	(11,311)	(52.05)
股 本		329,548	329,548	-	-
資 本 公 積		-	13,415	(13,415)	(100)
保 留 盈 餘		(243,177)	(222,145)	(21,032)	9.47
其 他 權 益		(13,941)	(16,345)	2,404	(14.71)
股 東 權 益 總 額		72,430	104,473	(32,043)	(30.67)
<p>(一)說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。</p> <p>重大變動項目之主要原因及影響：</p> <p>(1) 流動資產及資產總額減少：主係營運費用造成現金流出所致。</p> <p>(2) 流動負債及負債總額減少：主係嚴格控管營運費用所致。</p> <p>(3) 資本公積減少：主係用以彌補虧損所致。</p> <p>(4) 保留盈餘及股東權益總額減少：主係營運損失所致。</p> <p>(二)未來因應計畫：本公司開拓業務同時嚴格控管營運費用，期能達成公司永續經營及獲利目標。</p>					

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

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	61	15,266	(15,205)	(99.6)
營業成本	19	5,102	(5,083)	(99.63)
營業毛利(損)	42	10,164	(10,122)	(99.59)
營業費用	40,104	84,346	(44,242)	(52.45)
業外收入及支出	5,599	1,030	4,569	443.59
稅前淨利(淨損)	(34,463)	(73,152)	38,689	(52.89)
所得稅(費用)利益	16	(2,551)	2,567	(100.63)
稅後淨利(淨損)	(34,447)	(75,703)	41,256	(54.50)
前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因： (1)營業收入及營業毛利較上期減少:主係客戶行銷專案減少，營收衰退所致。 (2)營業費用較上期減少:主係營業衰退，相關營運費用下降所致。 (3)稅前淨損及稅後淨損較上期減少:主係營業衰退，相關營運費用下降所致。				

(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：

本公司未編製財務預測，故無預計銷售量之統計值。本公司為文化創意與數位產業，主係發展整合性行銷服務，為客戶提升企業形象及創造品牌價值，並依客戶不同需求提供策略性的整合行銷服務，經營團隊擁有多多年媒體公關及行銷企劃之經驗，以及豐沛的資源與緊密的上下游合作關係，將更擴充公司營運規模，以改善虧損狀況。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業 活動淨現金流 量②	全年投資及融 資現金 流量③	現金剩餘數額 ①+②+③	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
103,342	(34,343)	(10,532)	58,467	-	-
本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動淨現金流出：主係營運活動產生之現金流出 34,343 仟元所致。 (2)投資活動淨現金流出：8,583 仟元，主係取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。 (3)籌資活動淨現金流出：4,388 仟元，主係償還租賃本金所致。 (4)現金不足之補救措施：不適用。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

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	預計全年投資 及融資現金 流量③	預計現金剩餘 數額①+②+③	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
58,467	(27,000)	20,000	51,467	-	-
未來一年現金流量變動情形分析： (1)預計全年來自營業活動淨現金流量：本公司預計營業活動之淨現金流出 27,000 仟元。 (2)預計全年投資及融資現金流量：本公司預計淨現金流入 20,000 仟元，主係辦理私募用以充實營運資金所致。 (3)現金不足之補救措施：不適用。					

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：

單位：新台幣仟元

被投資公司	主要營業項目	原始投資金額	本期認列投資(損)益	獲利或虧損之主要原因及改善計畫	未來一年投資計畫
GAMESWORD CO., LIMITED	遊戲代理及發行	280,060	(2,251)	擴展業務增加營收來源。	無

註1：本公司董事會於114年03月10日決議通過辦理現金減資 GAMESWORD CO., LIMITED 案，相關法律變更程序已於114年4月辦理完成。

六、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：

近來利率處於相對低點且變化不大，對公司之資金成本無重大影響，目前公司資金充沛無資金缺口，公司仍與銀行間保持良好之關係，期有助於未來與銀行業務往來之良性互動。

在匯率方面，本集團未從事衍生性金融商品交易，而採自然避險方式來降低匯率風險，並維持一定比率外幣部位於可控制範圍之內以避免損失，本集團亦持續監控匯率變化，採取適當措施，降低匯率波動之風險。另外，由於我國政府對總體經濟之通膨風險及物價波動情形密切控管，因此尚無明顯通貨膨脹之虞。

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

本集團最近年度及截至年報刊印日止未從事上述之行為。且本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法作為相關作業之依據，並經股東會決議通過。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

本集團目前主要從事文創業務，發展整合式行銷服務，主要業務內容為廣告、商品設計、品牌包裝與活動執行等相關文創服務，並未投入研發費用支出，故不適用。

(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：

本集團財務、會計及稽核等相關單位將隨時掌握最新法規變動資訊，針對國內外重要政策及法律變動研議因應措施，以達守法及降低公司財務業務所受之影響。

(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：

本集團從事文創業務，期能為客戶提供一站式服務，並隨時保持穩健彈性的財務管理，以因應科技及產業變化的挑戰，故科技改變及產業變化對本集團文創業務未有重大影響，公司隨時掌握顧客需求改變，可迅速掌握產業動態以取得市場訊息。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團最近年度及截至年報刊印日止，企業形象良好，自成立以來專注於本業經營。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團將來若有併購計畫時，將依本集團取得或處分資產管理辦法，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為集團帶來具體綜效，以確實保障集團利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨風險：

本集團文創業務部分除與現有客戶維持良好關係外，未來期能提供客戶一站式服務，除用以滿足現有客戶之不足外，亦將加強重要客戶關係並擴大服務範圍，拓展本集團之新銷貨客戶，以減少銷貨集中之風險。

(2)進貨風險：

本集團從事文創領域，發展整合式行銷服務，主要業務內容為廣告、商品設計、品牌包裝與活動執行等相關文創服務，成本結構主係分為人力投入、設計製作與企劃等非實體產品成本，目前本集團與供應商維持良好之關係，以降低集中進貨的風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司持股超過百分之十之大股東-劍遊科技股份有限公司及東南亞投資顧問股份有限公司分別於113年8月16日及114年4月2日有私募股權大量移轉之情事。本公司已依證券交易法第43條之1第1項大量取得股份申報規定於公開資訊觀測站中公告；另考量私募股權取得人文創背景資源豐富，對本公司文創業務發展有相當助益，期能導入多元型態之文創業務，擺脫營運低潮，以維護全體股東最大權益。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)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訴訟或非訟事件：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，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並無訴訟或非訟事件之情事。

另本公司於 111 年 12 月委由錚典科技國際有限公司(以下簡稱錚典公司)提供元宇宙矽谷之品牌地位、各類活動規劃等勞務服務，本公司於 112 年間對錚典公司所提供之勞務成果提出異議，雙方進而產生糾紛，錚典公司遂向台北地方法院提起訴訟；於 113 年 7 月 31 日一審判決本公司應支付 240 萬(含稅)予錚典公司及其負擔訴訟費用與 5%利息，本公司於 113 年 8 月間向錚典公司提出和解，並於 113 年 8 月 23 日雙方簽訂和解書，本公司支付協議和解之總金額 182 萬 5 千(含稅)，雙方和解並不再追究彼此法律責任，上述訴訟事件均依規定於公開資訊觀測站中進行重大訊息公告。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險：

在資安風險控管上本公司建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策文件，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行資訊安全風險評估及內外部資訊安全循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範，故資安風險非屬公司重大營運風險。

七、其他重要事項：

(一)公司年報是否揭露股票及存託憑證以外之金融商品，係以買價或賣價決定其公允價值？

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無股票及存託憑證以外之金融商品。

(二)公司年報是否揭露員工行為或倫理守則？

本公司為維持廉節風氣及經營績效已於新進同仁聘僱契約書中訂定同仁廉節守則如下：

1.業務承辦同仁，應秉持下列原則，處理供應商事宜：

- (1)甄選供應商時，應秉持誠信與公正原則，選擇其產品或服務需在品質、價格與交期各方面最具有競爭力者。
- (2)不得向供應商收取回扣或其他不正當利益。
- (3)同仁及其家屬，嚴禁收受供應商贈送價值新台幣一千元以上之禮品、現金或其他變相財貨。
- (4)除便餐外，原則上禁止接受遊樂招待，對此原則若有疑問，應知會部門主管。

2.全體同仁均應避免發生下列情事，致影響公司利益：

- (1)對於經營或監督之業務，利用職務之便，行直接或間接圖利之行為，以獲取不當利益或其他舞弊情事。
- (2)對於非其經營或監督之事務，利用職權機會或身份圖利。

- (3)利用職務上之機會，詐取他人財務。
- (4)侵占或竊取公司之器材、財物。
- (5)未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。
- 3.各主管對廉潔問題，何者當為、何者不當為，應培養判斷能力；不得以「沒有規定」為由，做遭人物議之事。又除自身正直之外，並應領導所屬，樹立廉潔風氣。
- 4.各項業務之驗收人、證明人、會計審核人員於執行業務時，發現有違反廉潔守則事實者，應負舉發之責。
- 5.處分規定：違反廉潔守則，除所獲取之各項不正當利益，均應追繳發還被索取人或公司外，並依情節之大小，予以下列不等之處分，或合併處分。
 - (1)扣發績效獎金、年終獎金、酬勞。
 - (2)降等。
 - (3)免職。
 - (4)採取法律行動。

(三)公司年報是否揭露內部重大資訊處理作業程序之有無？

本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並不定期以電子郵件方式通知所有員工、經理人及董事，以避免其違反暨發生內線交易。

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.關係企業圖

民國114年5月31日



註1：本公司董事會於114年03月10日決議通過辦理現金減資 GAMESWORD CO.,LIMITED 案，相關法律變更程序已於114年4月辦理完成。

註2：Hanami Saga Co., Ltd.於110年09月27日設立完成，但相關投資事項尚未辦理完竣，惟112年5月11日經董事會決議辦理註銷登記，並於113年5月10日完成撤銷註銷登記。

2.關係企業基本資料

單位：美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
GAMESWORD CO., LIMITED	108年08月13日	香港九龍廣東道535號都會名軒G層06室	USD8,650	遊戲代理及發行

3.推定為有控制與從屬關係者，其有相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明往來分工情形：

本公司與本公司之關係企業所經營之業務包括：

主要經營目標為客戶提升企業形象及創造品牌價值，依客戶不同需求提供策略性的企業公關與品牌行銷之整合性服務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持股股份	
			股數	持股比例
GAMESWORD CO., LIMITED	董事及代表人	劉宇軒	8,650,000	100%

6. 各關係企業營運概況

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	營業淨利	本期(損)益(稅後)
GAMESWORD CO., LIMITED	280,060	36,708	359	36,349	-	(3,649)	(2,251)

(二)關係企業合併財務報表：與合併財務報表編製主體一致，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三)關係報告書：無。

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。

四、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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：若有相關事項均依規定於公開資訊觀測站中進行重大訊息公告。

地心引力股份有限公司



董事長：劉宇軒

