



茂為歐買尬數位科技股份有限公司  
MacroWell OMG Digital Entertainment Co., Ltd.

# 一一三年度 年報

茂為歐買尬數位科技股份有限公司 編製  
中華民國一一四年五月二十三日 刊印  
年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>  
<http://www.macrowell.com.tw>

**發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名	： 羅士博	聯絡電話	： (02)2655-0051
職稱	： 總經理	電子郵件信	： <u>financial_material@mail.omg.com.tw</u>
		箱	
代理發言人姓名	： 楊碧茵	聯絡電話	： (02)2655-0051
職稱	： 財務長	電子郵件信	： <u>financial_material@mail.omg.com.tw</u>
		箱	

**二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：**

地址：台北市南港區三重路 19-2 號 D 棟 7 樓之 1  
電話：(02)2655-0051

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：台新綜合證券股份有限公司服務代理部  
網址：<http://www.tssco.com.tw/>  
地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1 電話：(02)2504-8125

**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：**

簽證會計師姓名：黃健豪會計師、彭綉娟會計師  
事務所名稱：廣信益群聯合會計師事務所  
網址：<https://www.rsm.global/taiwan/zh-hant>  
地址：台北市信義區信義路四段 415 號 12 樓 電話：(02) 7735-9288

**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.macrowell.com.tw>**

## 目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	7
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.....	7
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	13
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	58
五、更換會計師資訊.....	58
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.....	59
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股 東股權移轉及股權質押變動情形.....	59
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.....	60
九、公司、董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股 數，並合併計算綜合持股比例.....	61
參、募資情形.....	62
一、資本及股份.....	62
二、公司債辦理情形.....	65
三、特別股辦理情形.....	66
四、海外存託憑證辦理情形.....	66
五、員工認股權憑證辦理情形.....	66
六、限制員工權利新股辦理情形.....	66
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	66
八、資金運用計畫執行情形，包括計畫內容及執行情形.....	66
肆、營運概況.....	68
一、業務內容.....	68
二、市場及產銷概況.....	87
三、從業員工.....	93
四、環保支出資訊.....	94
五、勞資關係.....	94
六、資通安全管理.....	100
七、重要契約.....	102
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	106
一、財務狀況.....	106
二、財務績效.....	106
三、現金流量.....	107
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	107
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.....	107
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	108
七、其他重要事項.....	112
陸、特別記載事項.....	113
一、關係企業相關資料.....	113
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	113
三、其他必要補充說明事項.....	113

柒、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... 113

# 壹、致股東報告書

非常感謝各位親愛的股東女士、先生們在百忙之中蒞臨參加本公司一一四年股東常會。

歐買尬集團主要業務係以第三方支付、電子商務營運工具、電子支付及遊戲營運為主。歐買尬集團持續提供創新服務創造業務發展新動能。本公司基於現有遊戲娛樂整合支付架構，衍生虛寶交易平台、社群直儲系統、簡訊電郵平台等電子商務經營工具；第三方支付服務持續增加支付及物流工具，並推出無卡分期服務與次世代OMO刷卡機來滿足消費者多元付款需求；電子支付整合國家級支付碼「歐付寶TWQR」行動支付金流，擴大終端客群。

## 一一三年度營業結果報告

### 一、一一三年度營業計畫實施成果

本公司民國一一三年度營業收入、營業毛利、營業淨利(損)及稅後純益請詳下表所示。

單位：新台幣仟元

項目	一一三年度(合併)	一一三年度(個體)
營業收入	1,722,125	114,389
營業毛利	701,210	59,196
營業費用	394,778	59,502
營業淨利(損)	306,432	(306)
稅後淨利	293,633	69,986

### 二、一一三年度預算執行情形

本公司民國一一三年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

### 三、一一三年度財務收支及獲利能力分析

#### 1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	一一三年度	一一二年度	增(減) 金額	增(減)%
營業收入	1,722,125	1,624,337	97,788	6%
營業毛利	701,210	670,850	30,360	5%
營業費用	394,778	349,662	45,116	13%
營業淨利	306,432	321,188	(14,756)	-5%
稅前淨利	376,335	400,283	(23,948)	-6%
稅後淨利	293,633	308,355	(14,722)	-5%

## 2. 獲利能力分析

項目		一一三年度	一一二年度
資產報酬率%		3.46%	3.72%
權益報酬率%		7.49%	8.07%
佔實收資本比率%	營業淨利	101.94%	106.85%
	稅前淨利	125.20%	133.16%
純益率%		17.05%	18.98%
稅後每股盈餘(元)(註)		2.33	1.75

註：採追溯調整後加權平均股數計算

## 四、研究發展狀況

### 1. 第三方支付業務：

- (1) 拓展支付網絡，提升金流服務覆蓋率：為滿足客戶日益多元的支付需求，本年度持續擴展信用卡合作夥伴，並增加指定收單銀行功能，以構建更穩健、完善的金流支付體系。
- (2) 優化超商支付體驗，提升服務效率：為提供合作廠商更穩定便捷的金流服務，針對「超商條碼」進行系統架構升級，直接串接四大超商平台，大幅提升超商條碼結帳效率。
- (3) AI應用研發加速，提升營運效率與客戶服務品質：透過AI技術應用，開發「Line@智能客服」、「AI語音轉文字摘要」、「特店風控AI審核機制」等功能，加速內部管理作業流程，減輕客服團隊負擔，同時為廠商提供更快速專業的服務。
- (4) 發展多功能服務系統：簡化開店平台註冊流程，優化會員綁定機制；ECTicket票券平台增加「票券純發行」功能，實現票券應用多元化；綠界Pay App 全面升級，打造新一代支付體驗；電子發票服務新增「離線發票通知信」及「B2C啟用多組字軌功能」，提升發票開立效率及管理便利性；OpenCart購物車模組升級，新增「Apple Pay」、「定期定額」及「銀聯卡」等支付方式；「Shopify」電子商務平台金流模組新增「Apple Pay」與「TWQR」兩種支付方式；ECShop 簡易賣場新功能，提升滿意度。
- (5) 開發特殊產業客層：針對日益趨多媒合平台產業廠商，開發客製化API來簡化註冊申請流程，搭配金流端代收撥付機制，除了解決業者收付難題，也朝開拓特殊通路客群作為試金石。

### 2. 電子支付服務業務：

- (1) 會員體驗方面：官方網站新增了「支援中心」功能，即使在非營業時間，會員也能自行搜尋並獲得問題解答。歐付寶會不斷收集會員回饋，並根據市場趨勢和技術發展調整設計，以確保歐付寶 APP 提供最先進且令人滿意的使用體驗。
- (2) 應用服務方面：率先參與支持財金公司國家級支付碼 TWQR 服務外，也支持 TWQR 國家級電子支付碼出海計劃，歐付寶會員未來可透過財金公司 TWQR 進行日韓海外消費支付。可提供商家最環保(免紙張)，又免額外購買軟硬體(手

機即可處理發票事務) 電子發票服務，同時也將配合擴展服務至獨資戶的微商家。

- (3) 合作夥伴方面：積極與主要金融機構建立合作，擴大支付服務的覆蓋範圍，並專注於建立國際合作夥伴關係，以提供安全與快速便捷的跨境支付解決方案。此外，歐付寶支持中小企業的數位轉型，透過與電商平台及新創企業的合作，提供整合的支付解決方案，促進中小企業的發展。
- (4) 洗錢防制及資訊安全方面：採用最先進的加密技術，以確保會員數據在傳輸和儲存過程中的安全性。強化會員身份驗證機制，包括實施雙因素認證，以保障會員使用的安全性。

### 3. 電商增值業務及遊戲娛樂產業：

- (1) 隨著 AI 技術的快速發展，本集團「簡訊電郵王」平台透過 AI 積極配合電信打詐政策，除了運用在異常偵測技術監控簡訊發送狀況、過濾垃圾訊息或可疑內容，簡訊內含有網址提交審核部份亦採用 AI 智能過濾，減少作業上的繁複流程、提升處理速度。
- (2) 持續研發改良「LINE@虛寶交易」平台，重點強化買賣家交易內容的真實性及安全性，為使用者帶來更高的信任感；完成「交易商城」介面開發，為買賣家增加商品的曝光管道，將傳統 PC 使用體驗優化移植至手機，更加貼近現代用戶的操作習慣。

## 一一四年度營業計劃概要及未來發展策略

### 一、經營方針、發展策略及重要之產銷政策

#### 1. 第三方支付業務

金流、物流、電子發票、票券及其他服務等各項發展規劃：

- (1) 發展更多元支付服務：Visa Token Service 導入，提升定期定額及綁卡交易成功率；全面支援 Apple Pay，為廠商提供更便捷快速的結帳方式；結合「歐付寶」電子支付合作，研發「微信支付」閘道服務，為廠商提供更多元的跨境支付工具，滿足海外消費者日益增長的支付需求。研發 Tap to Phone SDK 服務，拓展刷卡應用場景；研發「黑貓宅配貨到付款服務」，為廠商增加交易收款方式，同時為消費者提供更多付款選擇，並有效降低交易詐騙風險。
- (2) 強化資訊安全防護：為符合 PCI DSS(4.0)安全標準要求，研發廠商後台雙因子認證登入機制，強化用戶身份驗證。
- (3) 優化特店續約流程，提升作業效率：優化現行特店續約流程，減少人工操作環節，結合自動化程式與 RPA 工具，開發自動化流程，提升續約作業效率，節省人力成本。
- (4) 綠界 Pay App 功能拓展，進軍線下支付市場：「綠界 Pay」App 研發新增「超商寄件服務」與「消費付款碼」兩大功能，協助廠商進入線下收付交易市場，拓展收款管道，增加營收來源。
- (5) AI 應用持續深化：持續投入 AI 應用研發，範圍涵蓋「Line@真人客服」、「客服 AI 文字生成多國語音」、「身分證 OCR 辨識」、「專案管理系統」及「企業知識庫」等，全面提升企業智能化水平。

(6) 擴展購物車模組及簡易賣場功能：「Magento」購物車模組上架應用市集，方便安裝綠界金流、物流及電子發票應用，同時研發「SHOPLINE 電子發票 App 模組」，提供廠商自動化電子發票開立及管理功能；持續改善 ECShop 簡易賣場功能，優化購物體驗。

(7) 電子發票 MIG 4.0 全面升級：為因應財政部最新規範，將全面升級至電子發票 MIG 4.0 版。此升級優化發票資料介接與格式處理能力，協助廠商快速完成新制切換並提升整體稅務與營運效率。

### 2. 電子支付服務業務：

(1) 開發小額匯兌功能，解決會員境外匯款的需求。

(2) 持續參與政府標案及公家機關繳費平台等電子支付之業務串聯，如各縣市的路邊停車。

(3) 持續強化電子發票服務，將電子發票服務擴展至獨資戶的微型企業。讓電子收付服務結合電子發票服務，讓微型企業以一隻手機即可完成收付到發票開立對獎的所有大小事務，為推廣普惠金融進一份心力。

(4) 參與 TWQR 國家級電子支付碼出海計劃，歐付寶會員將於日韓地區透過 TWQR 進行海外消費支付。

(5) 與國際大型第三方支付公司合作，讓歐付寶會員可在海外網站購物時使用安全且便利的歐付寶電子支付服務。

(6) 異業合作：透過與推廣商(如 POS 商)的合作，讓推廣商的客戶可以使用歐付寶的 TWQR 收款服務與電子發票服務。

(7) TWQR 推動：TWQR 為國家級的電子支付服務，歐付寶會進行一系列的 TWQR 行銷活動，如消費紅利回饋等等，增加行動支付使用率。

### 3. 電商加值業務及遊戲娛樂產業：

(1) 積極與各大平臺業者合作，為其提供代收付、支援營運與行銷的工具，並可因應不同產業需求提供客製化服務模組。

(2) LINE@虛寶交易平台持續為優質 VIP 會員提供專屬客服服務與客製化功能開發，藉以提高會員風險控管與用戶活躍度。透過精準管理與個人化服務，不僅強化會員互動，更有效擴大交易規模，進而提升平臺收益與市場競爭力。

## 二、預期銷售數量及其依據

歐買尬集團主要收入項目包括線上遊戲、金流服務收入等，收入為勞務提供完成時認列，無銷售量之統計值。

## 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### 一、外部競爭環境

- (1) 國內第三方支付市場競爭升溫，同業 IPO 熱潮持續。本集團做為市場先入者，擁有多家銀行及超商的廣泛合作管道與深厚技術能量，並保持對通路商的價格談判優勢，在銀行閘道擴充與新型金流模式導入方面更能搶先佈局。
- (2) 電子支付面臨著不斷變化的外部競爭環境，隨著科技進步，新興支付業者進

入市場，推陳出新的支付技術不斷湧現，加劇了市場競爭，提高了客戶期望水平。同時，傳統金融機構也在努力提升其數位支付能力，這使得電子支付企業需要不斷創新以保持競爭力。

- (3) 在簡訊與電子郵件方面，面臨來自法規、技術創新、消費者行為改變以及多元行銷管道競爭的挑戰。本集團之簡訊電郵平台，強化提升內容個人化程度、利用 AI 與自動化技術優化行銷策略，並確保符合各項法規政策，以確保行銷成效與用戶信任；業務拓展部份著眼與各大平台策略整合、服務互相導入，以保有市場競爭力。
- (4) 台灣遊戲市場在外資龐大行銷廣告襲捲下，玩家的單位貢獻值被持續瓜分，對遊戲忠誠度亦顯低弱，未來本集團將持續朝向提供差異化服務及延續知名 IP 生命週期之方向邁進，持續推出結合 IP 及創新科技研發之遊戲、服務以及業界聯運。

## 二、法規環境

- (1) 第三方支付業務：已於 112 年通過「第三方支付服務機構能量登錄」，並落實防制洗錢與打擊資恐辦法；針對個資法與歐盟《數位服務法》(DSA) 之新規範，持續投資資安防護並優化內部流程，建立更完善的用戶資料保護機制，以兼顧跨境合規與交易效率。因應支付卡產業資料安全標準 PCI DSS(4.0)，已規劃部署系統升級與流程強化，確保信用卡交易環境安全性，並推動全面支援雙因子驗證(2FA)，降低帳戶盜用風險，保障交易安全。主管機關對身分驗證與可疑帳戶管理有更嚴謹規範，本集團亦開發「告誡處分及身分證黑名單」功能上線。
- (2) 電子支付業務：法規環境與監管要求對電子支付產業有著深遠的影響，法規制度愈趨於完善，愈是確保金融體系的穩定和客戶權益的保護。但合規性要求的提升，可能增加企業的成本與降低營運效率，並影響其業務模式、消費者使用、合作伙伴與企業客戶開發。此外，不同國家的支付法規與監管存在差異，電子支付業擴展至海外跨境市場時，需要遵守不同的法律法規與監管，增加了營運的複雜性與成本。
- (3) 遊戲運營業務：112年1月1日施行之「網路連線遊戲服務定型化契約應記載及不得記載事項」修正事項、112年8月9日修正施行「線上遊戲點數(卡)定型化契約應記載及不得記載事項」及數位發展部數位產業署訂定「網路連線遊戲事業落實數位經濟相關產業個人資料檔案安全維護管理辦法指引」等相關法令修正，本集團持續依據主管機關規範修正相關內控制度及執行辦法，新型態產業合作應事前評估國內法令許可範圍以擬定營運方針。

法務及法遵單位適時與營運業務之討論，並應就新業務內容提出更適切之法律意見，供公司各單位審酌業經營與法令遵循之重要性，應更追蹤更新相關法規變動，進而透過教育訓練或內部郵件方式，向公司同仁宣導法令修正事項及監督適法修正事項執行狀況。

## 三、總體經營環境

1. 第三方支付業務：台灣線上消費市場滲透率仍低於其他國家，零售業數位轉型趨勢持續發展中，本集團多元佈局支付生態系之線下次世代 OMO 刷卡機及電子行動支付的整合與新世代無卡分期的市場，對本集團業務朝向新業務經營將有正向的發展。
2. 電子支付業務：政經形勢而導致地緣政治危機、關稅貿易壁壘、匯率變動和社會事件等等因素均可能對電子支付產業產生影響。因此，電子支付企業需要密切關注全球經濟動態和社會變遷，並具備應變措施，以應對外部環境的變化，保持業務的穩健發展。

3. 遊戲運營業務：娛樂產業未來將持續蓬勃發展，透過完善虛寶交易平台機制協助用戶進行交易，促進虛擬世界良性經濟循環，並配合法規改善交易流程以減少相關爭議、改變產業給社會大眾的負面形象。而現有營運端遊部份，將持續推出嶄新系統、職業、角色與任務副本，持續帶給用戶強勁新體驗，並強化忠誠玩家服務及體驗，保持遊戲熱度與營收水準。

整體而言，面對外部成本上升、同業競爭加劇與合規要求趨嚴等挑戰，本集團仍能憑藉技術領先、廣泛策略聯盟與多元生態系合作，將不利因素轉化為擴增市場版圖及業務範疇之契機。

敬祝各位股東

身體健康、萬事如意！

董事長：羅士博



經理人：羅士博



會計主管：楊碧茵



## 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) 1. 董事資料

114年4月19日；單位：仟股；%

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 (註1)	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管、 董事或監 察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	羅士博	男 41~50 歲	113.6.21	1 年 (補選)	113.6.21	2	0.01	2	0.01	0	0	0	0	• 明新科技大學 資訊管理系 • 茂為歐買尬數位科技(股)總經理 • 華寶通訊(股)資訊處副課長 • 東宜資訊(股)系統工程師	• 緑界科技(股)法人董事代表人	無	無	無	無
董事	台灣	睿智恩股份有限公司 代表人：李忠儒	-	111.6.15	3 年	98.9.15	3,745	12.46	3,745	12.46	0	0	0	0	-	-	無	無	無	無
			男 41~50 歲	111.6.15	3 年	109.3.24	0	0	0	0	0	0	0	0	• University of Southern Queensland • 前鼎光電(股)公司行銷業務部經理 • 國泰銀行高級專員	• 橙保有限公司董事長 • 台灣歐必斯(股)公司董事兼總經理 • 財團法人OMG 關懷社會愛心基金會董事 • 欣家國際(股)公司董事長 • 戀家國際(股)公司法人監察人代表人				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註 1)	選任時 持有股份	現 在 持有股數	配偶、未成 年子女現在 持有股份	利用他人名 義持有股份	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主管、 董事或監 察人	備註		
董事	台灣	劉稟洪	男 61~70 歲	111.6.15	3 年	108.6.18	0	0	0	0	• 理律法律事務所顧問 • 台北市政府勞工局台北市身心障礙者就業基金諮詢管理會第八、九、十屆委員 • 仁易靈芝國際股份有限公司監察人 • 宇豪汽車股份有限公司監察人 • 台北市華朋扶輪社第 16 屆社長 • 歐付寶金融科技股份有限公司監察人 • 緑界科技股份有限公司監察人 • 歐付寶電子支付股份有限公司監察人	• 德律聯合法律事務所顧問 • 台北市政府危老推動師 • 紅心辣椒娛樂科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	台灣	黃宏全	男 61 歲以 上	111.6.15	3 年	108.6.18	0	0	0	0	• 輔仁大學法律學院專任教師、副院長及主任 • 行政院消費者保護會法制組組長	• 輔仁大學法律學院教師 • 元大證券投資信託股份有限公司監察人	無	無	無	無
獨立董事	台灣	陳柏任	男 51~60 歲	111.6.15	3 年	108.6.18	0	0	0	0	• 台灣大學管理學院會計與管理決策組碩士 • 安侯建業聯合會計師事務所審查主任 • 發霸科技股份有限公司董事長	• 研勤科技(股)公司董事及財務長 • 掌門事業(股)公司監察人 • 研亞投資(股)公司董事長兼總經理	無	無	無	無

註1：首次擔任公司董事或監察人之時間。

2. 法人股東之主要股東：

114 年 4 月 19 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿智恩股份有限公司	林一泓(61.38%)、陳敬儀(28.09%)、郭崇成(5.55%)、胡宇翔(4.98%)

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 羅士博	明新科技大學 資訊管理系 茂為歐買尬數位科技(股)總經理 華寶通訊(股)資訊處副課長 東宜資訊(股)系統工程師	不適用	0
董事 睿智恩股份有限公司代表人： 李忠儒	University of Southern Queensland 財團法人OMG關懷社會愛心基金會董事 橙保有限公司董事長 台灣歐必斯(股)公司董事兼總經理	不適用	0
董事 劉稟洪	國立中興大學法律學系 德律聯合法律事務所顧問 台北市政府危老推動師	不適用	1
獨立董事 黃宏全	輔仁大學法律學系法學博士 輔仁大學法律學院兼任法學教師	本公司董事於選任前兩年及任職期間皆符合以下獨立性情形：	0
獨立董事 陳柏任（具備會計或財務專長）	台灣大學管理學院會計與管理決策組碩士 研勤科技股份有限公司董事及財務長 掌門事業股份有限公司總經理	1.本人、配偶、二親等以內親屬皆非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）皆未持有本公司股份。 3.非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 4.非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 5.非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 7.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。 8.未與其他董事間具有配偶或二親	0

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
		等以內之親屬關係。 9.未有公司法第30條各款情事之一。 10.未有公司法第27條規定以政府、 法人或其代表人當選。	

## 5.董事會多元化及獨立性

### (1)董事會多元化

#### ①董事會多元化政策：

本公司董事專業背景涵蓋產業、財會、技術、管理及法律等多層面，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養，各董事之產業經驗及專業能力多元且互補。本公司董事成員中具員工身分之董事有1名，占全體董事席次14.29%。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
設置獨立董事三席	達成

其餘相關落實情形如下表：

姓名	國籍	性別	兼任 員工	年齡			獨立董事連續任期	
				50 歲以下	51~60 歲	61 歲以上	0~9 年	9 年以上
羅士博	中華 民國	男	V	V				
林雪慧(113 年2月辭任)	中華 民國	女	V		V			
睿智恩股份 有限公司代表 人：李忠儒	中華 民國	男		V				
劉稟洪	中華 民國	男				V		
張旭宏(113 年8月辭任)	中華 民國	男			V			
劉士維(113 年10月辭任)	中華 民國	男		V			V	
黃宏全	中華 民國	男				V	V	
陳柏任	中華 民國	男			V		V	

姓名	專業背景	專業能力							
		營運 判斷	財會 分析	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
羅士博	資訊科技	V		V	V	V	V	V	V
林雪慧(113年2月辭任)	行銷或科技/電子商務	V		V	V	V	V	V	V
睿智恩股份有限公司代表人：李忠儒	行銷或科技/電子商務	V		V	V	V	V	V	V
劉稟洪	法律	V			V	V	V	V	V
張旭宏(113年8月辭任)	傳播/行銷或科技	V		V	V	V	V	V	V
劉士維(113年10月辭任)	行銷或科技/電子商務	V		V	V	V	V	V	V
黃宏全	法律	V			V	V	V	V	V
陳柏任	財務會計	V	V	V	V	V	V	V	V

(2)董事會獨立性：

董事會獨立性落實情形：

- ①本公司獨立董事共三席，占全體董事席次 42.86%，已優於法令規範。
- ②本公司全體獨立董事皆符合獨立性情形，且連續任期皆未逾三屆(九年)。
- ③本公司董事間均無具二親等以內關係，另本公司已設置審計委員會取代監察人職責，故本公司董事會符合證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之規定。

綜上說明，本公司董事會已具備獨立性。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

114年4月19日 單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					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	台灣	羅士博	男	108.01.01	2	0.01	0	0.00	0	0.00	• 明新科技大學 資訊管理系 • 華寶通訊(現仁寶電腦) 資訊處副課長 • 東宜資訊(股)公司系統工程師 • 茂為歐買尬科數位科技(股)公司協理	• 緣界科技股份有限公司法人董事代表人	無	無	無	無
副總經理	台灣	林延壽	男	112.08.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00	• 國立台北大學 法律系 • 歐付寶電子支付股份有限公司董事長 • 歐付寶電子支付股份有限公司總經理 • 茂為歐買尬科數位科技(股)公司法務長 • 台灣大哥大股份有限公司法務室主任 • 新竹地方法院書記	• 緣界大數據應用科技股份有限公司監察人	無	無	無	無
副總經理	台灣	李易樺	女	113.06.01	0	0.00	0	0.00	0	0.00	• 茂為歐買尬科數位科技股份有限公司 資安部經理 • 茂為歐買尬科數位科技股份有限公司技術部副理 • 緣界科技股份有限公司 技術部副理	無	無	無	無	
副總經理	台灣	楊碧茵	女	113.08.16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	• 光寶科技股份有限公司經營管理資深經理 • 中環股份有限公司會計資深經理 • 合一生技股份有限公司財務部副理 • 勤業眾信聯合會計師事務所國內租稅副理	• 緣界科技股份有限公司法人董事代表人 • 福利免費開店平台股份有限公司監察人 • 緣界大數據應用科技股份有限公司法人董事代表人 • 精誠金融科技股份有限公司監察人 • 歐付寶電子支付股份有限公司法人董事代表人	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：

- (1)本公司由董事長兼任總經理一職，會有更多資訊了解公司之營運狀況，使董事會更能掌握公司營運狀況，且因扁平化管理使得管理效率提升、決策執行上更加順暢。
- (2)本公司過半數董事未兼任員工或經理人身分，除加強監督與制衡之機制，亦可降低因董事長兼總經理而造成之權力集中，導致喪失其客觀性及監督的力量。

## 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

### 1. 最近年度(113 年度)給付一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(註 4)	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例(註 4)	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)(註 1)		董事酬勞(C)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註 3)						
		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	現金金額	股票金額			
董事	林雪慧(解職日:113.06.21)	0	1,669	0	0	438	2,053	0	0	438 0.65%	3,721 5.52%	4,559	4,559	0	0	0	4,996 7.41%	8,280 12.27%	無
	羅士博																		
	李忠儒(註 5)																		
	劉稟洪																		
	張旭宏(解職日:113.08.08)																		
獨立董事	黃宏全	1,684	1,684	0	0	263	263	0	0	1,946 2.88%	1,946 2.88%	0	0	0	0	0	1,946 2.88%	1,946 2.88%	無
	陳柏任																		
	劉士維(解職日:113.10.21)																		

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：本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會提出建議並由董事會決議，採固定給付制，主要係考量維持其獨立性，以利發揮監督職能。

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

註 1：係指依勞工退休金條例採確定提撥制所提撥之金額。

註 2：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 3：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者。

註 4：113 年度本公司稅後純益為 69,986 仟元。

註 5：法人董事睿智恩股份有限公司代表人。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
低於 1,000,000 元	林雪慧、羅士博、睿智恩股份有限公司、李忠儒、劉稟洪、張旭宏、劉士維、黃宏全、陳柏任	羅士博、睿智恩股份有限公司、李忠儒、劉稟洪、張旭宏、劉士維、黃宏全、陳柏任	睿智恩股份有限公司、李忠儒、劉稟洪、張旭宏、劉士維、黃宏全、陳柏任	睿智恩股份有限公司、李忠儒、劉稟洪、張旭宏、劉士維、黃宏全、陳柏任
1,000,000 元 (含)~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	林雪慧	—
2,000,000 元 (含)~ 3,500,000 元 (不含)	—	林雪慧	羅士博	羅士博
3,500,000 元 (含)~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含)~ 10,000,000 元(不含)	—	—	—	林雪慧
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	8 位	8 位	8 位	8 位

2. 113 年度支付監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

### 3.113 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		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				
副總經理	丘志羚 (註 1)	5,248	5,248	342	342	0	0	422	0	422	0	6,012 8.91%	6,012 8.91%	無	
副總經理	林延壽														
副總經理	楊碧茵 (註 2)														
副總經理	李易樺 (註 3)														

註 1：113 年 8 月辭職。

註 2：113 年 8 月就任副總經理。

註 3：113 年 6 月升任副總經理。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	楊碧茵	楊碧茵
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	林延壽、丘志羚、李易樺	林延壽、丘志羚、李易樺
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	—	—
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	—	—
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	4 人	4 人

4. 最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114 年 3 月 13 日  
單位：新台幣仟元

項目	職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後 純益之比例 (註 2)
經理人	總經理	羅士博	0	442	442	0.65%
	副總經理	林廷壽				
	副總經理	楊碧茵				
	副總經理	李易樺				

註 1：係經 114 年 3 月 13 日董事會決議通過分派之員工酬勞進行預估。

註 2：113 年度本公司稅後純益為 69,986 仟元。

5. 是否須個別揭露前五位酬金最高主管之酬金：無此情形。

6. 比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理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)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職稱	112 年度				113 年度			
	酬金總額(仟元)		占個體或個別財務報告稅後純益比例(%)		酬金總額(仟元)		占個體或個別財務報告稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	4,448	10,083	8.47	19.20	4,996	8,280	7.41	12.27
獨立董事	2,044	2,044	3.89	3.89	1,946	1,946	2.88	2.88
總經理及副總經理	6,933	7,091	13.20	13.50	6,012	6,012	8.91	8.91

(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：

本公司董事酬金，依本公司章程第 16 條規定，按個別董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，由董事會參酌同業水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 19 條規定提撥不高於 3% 為董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，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。

本公司總經理及副總經理之酬金，本公司依「董事及經理人薪資酬勞辦法」之評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，評估項目分為一、財務

性指標：依本公司營收及利潤，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司人才培育、品質及風險等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第 19 條規定提撥 2%-8% 為員工酬勞。

本公司 113 年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例均尚屬微小且 113 年度公司仍為獲利，對本公司之財務應不致產生風險。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

◆最近年度(113 年度)董事會開會 7 次(A)，董事出席席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	林雪慧	2	0	100%	111/6/15 選任 113/06/21 辭任 (應出席 2 次)
董事長	羅士博	5	0	100%	113/06/21 選任 (應出席 5 次)
董事	睿智恩股份有限公司代表人：李忠儒	7	0	100%	111/6/15 選任
董事	劉稟洪	7	0	100%	111/6/15 選任
董事	張旭宏	4	0	100%	111/6/15 選任 113/08/08 辭任 (應出席 4 次)
獨立董事	劉士維	4	0	100%	111/6/15 選任 113/10/21 辭任 (應出席 4 次)
獨立董事	黃宏全	7	0	100%	111/6/15 選任
獨立董事	陳柏任	7	0	100%	111/6/15 選任

◆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：

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
113.03.14 第九屆第十一次	(1)通過本公司一一二年度內部控制制度聲明書。 (2)通過一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (3)通過定期檢討本公司董事會績效評估辦法案。 (4)通過評估本公司委任會計師之獨立性及適任性案。 (5)通過委任勤業眾信聯合會計師事務所執行財務報表查核簽證及一一三年度審計公費案。 (6)通過一一二年度營業報告書及財務報表案。 (7)通過一一二年度盈餘分派現金股利案。 (8)通過一一二年度盈餘分配案。 (9)通過補選董事一席案。	左列議案獨立董事未表示反對或保留意見，且議案均經全體董事同意通過。

	(10)通過擬解除新任董事競業行為之限制案。 (11)通過修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」部分條文案。 (12)通過一一三年度本公司簽證會計師提供非確信服務預先核准之範圍。 (13)通過召開本公司一一三年股東常會相關事宜案。	
113.05.09 第九屆第十二次	(1)通過本公司一一三年第一季財務報表案。 (2)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (3)通過新辦公室裝修工程總預算案。 (4)通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 (5)通過新晉升經理人及重新指派資訊安全長案。 (6)通過經理人每月薪資調整案。 (7)通過修正本公司一一三年股東常會議程。	
113.06.21 第九屆第十三次	選舉董事長案。	
113.08.08 第九屆第十四次	(1)通過本公司一一三年第二季財務報表案。 (2)通過本公司會計主管、財務主管、公司治理主管及代理發言人任命案。 (3)通過新任董事長及財務會計主管薪資報酬案。 (4)通過本公司董事民國一一二年度董事酬勞分派案。 (5)通過本公司經理人民國一一二年度員工酬勞分派案。 (6)通過本公司發放派任子公司法人董事代表人薪資案。 (7)通過本公司申請遊戲點數履約保證額度續約案。 (8)通過本公司變更印鑑保管人案。 (9)通過新辦公室裝修工程追加預算案。 (10)通過授權董事會成員審核內部稽核報告案。	
113.11.07 第九屆第十五次	(1)通過本公司一一三年第三季合併財務報表案。 (2)通過本公司關係人使用權資產交易案。 (3)通過本公司營業地址變更案。 (4)通過聘任薪資報酬委員案。	
113.12.26 第九屆第十六次	薪資報酬委員會委員異動。	
113.12.26 第九屆第十七次	(1)通過聘任薪資報酬委員案。 (2)通過本公司「一一四年度營運計畫」案。 (3)通過本公司「一一四年度稽核計畫」案。 (4)通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 (5)通過本公司「永續資訊管理辦法」案。 (6)通過修改本公司關係人使用權資產交易金額案。 (7)通過定期檢討本公司董事（含獨立董事）薪資報酬制度案。 (8)通過定期檢討本公司經理人薪資報酬暨 113 年度經理人年終獎金案。 (9)通過修訂本公司「章程」第十九條案。	

(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：

#### 1.113月3月14日董事會：

- (1)通過補選董事一席案，總經理羅士博先生涉利益衝突請離席。
- (2)通過擬解除新任董事競業行為之限制案，總經理羅士博先生涉利益衝突請離席。

#### 2.113年8月8日董事會：

- (1)通過本公司董事民國一一二年度董事酬勞分派案，利益迴避董事包括林雪慧女士、李忠儒先生、張旭宏先生、劉稟洪先生。依公司法206條第2項之規定，本案

就個別董事酬勞討論，於利害關係之董事當事人逐一迴避未加入討論及表決（其中於討論董事長林雪慧女士之個別酬勞時，指定由審計委員會主席劉士維先生為本案之代理主席）後，其餘出席董事同意照案通過。

(2)通過本公司經理人民國一一二年度員工酬勞分派案，除有自身利害關係之羅士博總經理先生及財務長丘志羚小姐因利益迴避未參與討論，本案經主席徵詢全體在場董事意照案通過。

(3)通過本公司發放派任子公司法人董事代表人薪資案，除有自身利害關係之財務長丘志羚小姐因利益迴避未參與討論，本案經主席徵詢全體在場董事意照案通過。

### 3.113年12月26日董事會：

通過定期檢討本公司經理人薪資報酬暨113年度經理人年終獎金案，本案除有自身利益關係之董事長羅士博先生及財務長楊碧茵小姐因利益迴避未參與討論或表決，經主席指定薪酬委員會主席陳柏任獨立董事代理主席主持會議，本案經代理主席徵詢全體出席董事同意照案通過。

三、上市上櫃公司揭露董事會自我(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：

董事會評鑑執行情形如下：

自評：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估得分結果
每年執行一次	113/1/1~113/12/31	董事會	董事會內部 自評	一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制	98
		董事會成員	董事會成員 自評	一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制	97
		審計委員會	審計委員會 內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制	100
		薪資報酬 委員會	薪資報酬 委員會 內部自評	一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、提升功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制	100

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

#### 1.董事會議事效能：

本公司董事會參照「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規範」以資遵循；另為提升議事績效，董事會訂定「董事會績效評估辦法」，於年度結束後，就董事會績效予以評估，並由財務部彙總統計向董事會提出報告。

#### 2.董事進修：

為鼓勵董事進修，本公司定期安排講師到公司授課，以持續充實新知，並達較佳的互動效益。

#### 3.提昇資訊透明度：

本公司財務報表委由廣信益群聯合會計師事務所定期查核簽證，且對於法令要求之各項公開資訊由專人負責並及時允當揭露。本公司網站設置投資人專區，提供公司財務業務及公司治理相關資訊。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度(113 年度)審計委員會開會 5 次 (A) ，各獨立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
獨立董事	劉士維	3	0	100%	111/6/15 選任 113/10/21 辭任 (應出席 3 次)
獨立董事	黃宏全	5	0	100%	111/6/15 選任
獨立董事	陳柏任	5	0	100%	111/6/15 選任

### 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：

審計委員會日期	議案內容	獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見處理	決議情形
113.03.14 第二屆第十次	1.通過本公司一一二年度內部控制制度聲明書。 2.評估本公司委任會計師之獨立性及適任性案。 3.擬委任勤業眾信聯合會計師事務所執行財務報表查核簽證及一一三年度審計公費公費案。 4.一一二年度營業報告書及財務報表案。 5.一一二年度盈餘分派現金股利案。 6.一一二年度盈餘分配案。 7.擬修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」部分條文案。 8.擬通過一一三年度本公司簽證會計師提供非確信服務預先核准之範圍。			
113.05.09 第二屆第十一次	1.本公司一一三年第一季財務報表案。 2.擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。 3.新辦公室裝修工程總預算案。 4.擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 5.新晉升經理人及重新指派資訊安全長案。	無	無	經主席徵詢全體出席委員同意通過，提請董事會審議。
113.08.08 第二屆第十二次	1.會計主管、財務主管、公司治理主管及代理發言人任命案。 2.申請遊戲點數履約保證額度續約案。 3.變更印鑑保管人案。 4.新辦公室裝修工程追加預算案。			
113.11.07 第二屆第十三次	1.本公司一一三年第三季財務報表案。 2.本公司關係人使用權資產交易案。			
113.12.26 第二屆第十四次	1.訂定本公司「一一四年度營運計畫」案。 2.擬訂本公司「一一四年度稽核計畫」案。			

		<p>3.擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。</p> <p>4.擬訂定本公司「永續資訊管理辦法」案。</p> <p>5.擬修改本公司關係人使用權資產交易金額案。</p> <p>6.擬修訂本公司「章程」第十九條案。</p>			
--	--	---	--	--	--

(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。

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

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

(一)獨立董事與稽核主管間之溝通：

- 本公司內部稽核單位除每月將稽核報告送交各獨立董事審核外，稽核主管每季定期於審計委員會議中向獨立董事進行稽核業務與追蹤報告執行情形，並針對委員提出之疑問立即進行討論與溝通；如有必要時亦得隨時召集會議。
- 審計委員會、董事會與管理階層每年覆核、檢討各部門內部稽核制度暨內部控制制度自行查核暨評估作業實施情形，包含年度稽核計畫、內部稽核實施辦法之修訂及內部控制制度聲明書等，並視需要要求稽核主管報告或召集會議。按月檢核稽核單位之稽核報告、檢討缺失並追蹤改善情形，投入相當關注及監督。
- 獨立董事與稽核主管間之溝通事項，獨立董事並無反對意見。

(二)獨立董事與簽證會計師之溝通：

- 本公司簽證會計師應列席審計委員會會議(至少每年一次)，會計師就財務報表查核結果及相關法令要求之事項與獨立董事進行報告，並就重大會計審計議題與審計差異進行溝通；如有必要時亦得隨時召集會議。
- 獨立董事與會計師間之溝通事項，獨立董事並無反對意見。

(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

溝通方式	對象	溝通重點	建議及處理情形
113.03.14 審計委員會議	內部稽核主管	1.本公司 112 年度暨 113 年度截至 1 月份稽核項目執行狀況報告。 2.通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書。	1.無異議。 2.經審議後，送董事會決議。
	簽證會計師	本公司 112 年度財務報告查核結果報告暨溝通事項。	無異議。
113.05.09 審計委員會議	內部稽核主管	本公司 113 年度截至 3 月份稽核項目執行狀況報告。	無異議。
113.08.08 審計委員會議	內部稽核主管	本公司 113 年度截至 6 月份稽核項目執行狀況報告。	無異議。
113.11.07 審計委員會議	內部稽核主管	本公司 113 年度截至 9 月份稽核項目執行狀況報告。	無異議。
113.12.26 審計委員會議	內部稽核主管	本公司 113 年度截至 11 月份稽核項目執行狀況報告。	無異議。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司參考「上市上櫃公司治理實務守則」之內容，訂定本公司之「公司治理實務守則」，其訂定及修正均經董事會通過。全條文揭露於本公司官網及公開資訊觀測站。	無差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司已制定股東會議事規則，並依規定建立發言人與代理發言人制度，設置專人處理投資人關係與股東建議、疑義、糾紛或訴訟等相關問題，網站亦設有投資人關係處理窗口之聯絡方式與 E-mail。	無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司透過股務代理機構(台新綜合證券股份有限公司股務代理部)，充分掌握及了解主要股東結構，並定期每月申報內部人股權異動情形。 主要股東之最終控制者名單，除自然人外，因本公司與主要股東間具有相互之關係，若有需要本公司將向該公司取得最終控制者名單。	無差異
(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？	✓		(三)本公司與關係企業間之關係人交易管理、背書保證、資金貸與等皆訂有辦法加以控管，另依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」，訂有「對子公司監理與管理」作業，落實對子公司風險控管機制。	無差異
(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？	✓		(四)於 102 年 3 月 21 日由董事會決議通過訂定之「茂為歐買尬數位科技股份有限公司誠信經營作業程序及行為指南」，其第十五條第一項規定：「本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。」此外本公司訂定之「道德行為準則」	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			及「防範內線交易辦法」等相關內部規章，亦均有要求所有人員應遵守上開規範之明確規定。	
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？	✓		<p><b>(一)◆多元化政策</b></p> <p>本公司「公司治理實務守則」第 20 條規定如下：</p> <p>董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>一、營運判斷能力。</li> <li>二、會計及財務分析能力。</li> <li>三、經營管理能力。</li> <li>四、危機處理能力。</li> <li>五、產業知識。</li> <li>六、國際市場觀。</li> <li>七、領導能力。</li> <li>八、決策能力。</li> </ul> <p>◆多元化政策之具體管理目標與達成情形</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			<p>本公司董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東會負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。</p> <p>本公司第9屆董事會設有董事7席，並設置3席獨立董事（占比42.86%），獨立董事任期年資皆為未超過3屆；董事年齡則分布於40~70歲區間；其成員分別於一般產業及學術界均具有專業背景，並具有法律、會計、財務、行銷、傳播及電子商務等專長，基於不同專業背景，各具備營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀及領導與決策能力，展現多元互補成效。並藉由董事之豐富工作經驗及各類經營專長，以落實經營監督與管理，健全公司營運制度與保障投資人權益，並定期透過董事或獨立董事改選作業，以選任適合之董事。</p> <table border="1" data-bbox="893 859 1776 992"> <thead> <tr> <th>管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>設置獨立董事三席</td> <td>達成</td> </tr> </tbody> </table> <p>董事落實董事會成員多元化政策、具體管理目標及落實執行請參詳(年報第10頁~第11頁)。</p>	管理目標	達成情形	兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成	設置獨立董事三席	達成	
管理目標	達成情形									
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成									
設置獨立董事三席	達成									

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		<p>(二)本公司 100 年 12 月 5 日設立薪資報酬委員會，108 年 3 月 27 日第七屆第十八次董事會核准設置審計委員會，嗣後將視法令規定及營運需要決定是否設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司董事會於 112 年 03 月 16 日修訂「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。內部評估應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目，涵括下列五大面向：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)對公司營運之參與程度。</li> <li>(2)提升董事會決策品質。</li> <li>(3)董事會組成與結構。</li> <li>(4)董事的選任及持續進修。</li> <li>(5)內部控制。</li> </ul> <p>董事成員績效評估之衡量項目涵括下列事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(1)公司目標與任務之掌握。</li> <li>(2)董事職責認知。</li> <li>(3)對公司營運之參與程度。</li> <li>(4)內部關係經營與溝通。</li> <li>(5)董事之專業及持續進修。</li> <li>(6)內部控制。</li> </ul> <p>薪酬委員會績效評估之衡量項目涵括下列事項：</p>	<p>嗣後將視法令規定及營運需要決定是否設置其他功能性委員會</p> <p>無差異</p>

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)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？	✓		<p>(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。</p> <p>審計委員會績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <p>(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。</p> <p>評估採用內部問卷方式進行，依董事會運作、董事參與度、薪酬委員會運作及審計委員會等四部份，採董事對董事會運作評估、董事對自身參與評估、薪酬委員對委員會運作評估及審計委員對委員會運作評估。上開績效評估結果將作為遴選或提名董事時之參考依據，並將董事及功能性委員會成員績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。</p> <p>待問卷悉數回收後，將依前開辦法分析，將結果提報董事會。本公司於114年2月完成董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會績效評估，並於114年3月13日召開之董事會將評鑑結果進行提報。各面向平均分數介於4.83~5.0分之間，尚屬良好。</p> <p>董事會及功能性委員會之個別分數如下：</p> <p>(1)董事會：【4.91分】            (2)薪資報酬委員會：【5分】            (3)審計委員會：【5分】</p>	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
	✓		(四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，並針對本公司簽證會計師之獨立性、適任性及貢獻度進行檢核【註2】。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求。最近一年度評估結果業經 114 年 3 月 13 日審計委員會討論通過後，並提報 114 年 3 月 13 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？				
四、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>1.本公司已於 108 年 1 月 25 日董事會決議通過由財務長丘志羚兼任本公司之公司治理主管，113 年 8 月 8 日決議通過由新任財務長楊碧茵擔任，114 年 3 月 13 日董事會決議通過改派由會計部經理詹凱棱擔任，公司治理主管已具備公開發行公司從事財務等管理工作經驗達三年以上，符合公司治理主管資格，並由財務行政處共同負責公司治理相關事務。公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、蒐集與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。</p> <p>2.113 年度業務執行情形：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◆協助董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修</li> <li>(1)提供董事所需之公司資訊，維持董事和各高階主管溝通、交流順暢。</li> <li>(2)獨立董事有與內部稽核主管或簽證會計師定期溝通瞭解公司財務業務。</li> <li>(3)依照董事學經歷背景及現行法令更新，定期安排年度董事進修課程。</li> <li>◆協助各項功能性委員會、董事會及股東會議事程序及決議遵循法令事宜。</li> <li>(1)配合公司經營領域及公司治理相關之最新法令，修正公司治理相</li> </ul>	無差異  無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>關之內部規章，並提報董事會決議。</p> <p>(2)董事會後將重要決議發布重大訊息或相關公告等，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>(3)擬訂各項會議程序於七日前通知董事召集會議並提供會議相關資料及議題，如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內提供各項會議事錄。</p> <p>(4)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>(5)依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及公開說明書等相關文件提供投資人參考。</p> <p>(6)完成本公司「董監事及經理人責任險」續保作業，並就公司應登記事項及已登記事項有變更者，於期限前向主管機關辦妥相關登記。</p> <p>◆維護投資人關係</p> <p>(1)透過定期舉辦之法人說明會及股東常會與投資人交流及溝通，及不定期更新公司企網，使投資人了解公司財務、業務及公司治理等相關資訊，確保維護股東權益。</p> <p>(2)依公司治理評鑑系統之評鑑指標，改善公司治理相關資訊。</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>本公司重視利害關係人關注議題與溝通管道，與股東/投資人、員工、客戶/消費者、供應商、政府機構/主管機關、社區/非營利組織等各領域之利害關係人皆有暢通之溝通管道(【註3】利害關係人關注議題與溝通管道)。另於公司網站設置利害關係人鑑別與溝通專區<a href="http://www.macrowell.com.tw/stakeholder/stakeholder.aspx">http://www.macrowell.com.tw/stakeholder/stakeholder.aspx</a>，公司為保持與利害關係人之良好關係，提供申訴之管道，供其詢問及發表意見，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，提供妥適回應機制，以處理利害關係</p>	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			人所關切之議題，並蒐集及彙總各利害關係人之議題，以便作為公司持續改進或規劃之依據。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司除依據法令將相關財務業務及重大訊息資訊公開於公開資訊觀測站，並於公司網站 <a href="http://www.macrowell.com.tw/">http://www.macrowell.com.tw/</a> 設立投資人專區揭露公司財務及公司治理相關訊息及規定。	無差異
(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)？	✓		(二)本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已設立發言人制度，確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，及時允當揭露。	無差異
(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？	✓		(三)本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，為配合各子公司查核以編製合併報表，尚無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告；但皆於會計年度第一季、第二季及第三季度終了後四十五日內，於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營收情形。	本公司運作情形已符現行法令規定
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、	✓		(一)員工權益：本公司對待員工一切符合勞基法的規範，並設置職工福利委員會。 (二)僱員關懷：基於「安居樂業」之精神，本公司充實安定員工生活的福利制度及教育訓練制度，與員工建立互助互信之和諧勞資關係。	無差異

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因						
	是	否	摘要說明							
風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？			<p>(三)投資者關係：本公司責成專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，期能達到資訊公開透明。</p> <p>(四)供應商關係：本公司依據內部控制制度「採購及付款循環」為基本依據，並秉持以誠信為原則，經比較價格、品質、交期配合度及付款條件等建立管理完整的供應鏈，並重視供應商在法規遵循、勞動人權、環境保護及企業社會責任上之投入，以期許與供應商共同營造更好的生活環境及關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事進修之情形：本公司之董事及獨立董事均已依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定進修(【註 4】113 年度董事及獨立董事進修情形)。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：為保護公司資產安全，增進公司利益並避免公司損害，業已訂定「集團風險管理政策」，將風險管理採三級分工制度，且依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>三級分工制度如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>層級</th> <th>單位</th> <th>權責說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>第一級</td> <td>各主要部門</td> <td>日常執行各項控制作業時，或於每年針對重要風險評估事項及進行部門經營風險自我評估，如發現經營風險預估發生機率為中～高，則必</td> </tr> </tbody> </table>	層級	單位	權責說明	第一級	各主要部門	日常執行各項控制作業時，或於每年針對重要風險評估事項及進行部門經營風險自我評估，如發現經營風險預估發生機率為中～高，則必	
層級	單位	權責說明								
第一級	各主要部門	日常執行各項控制作業時，或於每年針對重要風險評估事項及進行部門經營風險自我評估，如發現經營風險預估發生機率為中～高，則必								

評估項目	運作情形(註1)				與上市上櫃 公司治理實務 守則差異 情形及原因													
	是	否	摘要說明															
			<p>須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，向第二、三級風險管理組織通報，並列入次年度內部控制制度修正。</p> <table border="1"> <tr> <td>第二級</td> <td>稽核室</td> <td>於彙整年度部門經營風險自我評估時，或於執行年度稽核計畫時，如發現第一級風險管理組織之經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，列入內部控制制度修正及稽核計畫調整案，向第三級風險管理組織提報。</td> </tr> <tr> <td>第三級</td> <td>董事會</td> <td>應定期查核風險管理程序與內部控制，針對第一、二級風險管理組織，依上述風險管理事項，進行內部控制制度修正及稽核計畫調整。</td> </tr> </table> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好溝通，並設置客服人員，適時解決及滿足客戶需求。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司為董事及監察人購買責任保險之情形：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額</th> <th>投保起訖日</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>全體董事及集團 子公司董監事</td> <td>新光產物保險</td> <td>USD5,000,000</td> <td>起：113年11月01日 迄：114年11月01日</td> </tr> </tbody> </table> <p>(十)董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司董事秉持高度自律原則，對董事會所列議案如有涉及利害關係致損及公司利益之疑慮時，不得加入表決。</p>	第二級	稽核室	於彙整年度部門經營風險自我評估時，或於執行年度稽核計畫時，如發現第一級風險管理組織之經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，列入內部控制制度修正及稽核計畫調整案，向第三級風險管理組織提報。	第三級	董事會	應定期查核風險管理程序與內部控制，針對第一、二級風險管理組織，依上述風險管理事項，進行內部控制制度修正及稽核計畫調整。	投保對象	保險公司	投保金額	投保起訖日	全體董事及集團 子公司董監事	新光產物保險	USD5,000,000	起：113年11月01日 迄：114年11月01日	
第二級	稽核室	於彙整年度部門經營風險自我評估時，或於執行年度稽核計畫時，如發現第一級風險管理組織之經營風險預估發生機率為中～高，則必須將該重要風險評估事項及其降低本項經營風險措施，列入內部控制制度修正及稽核計畫調整案，向第三級風險管理組織提報。																
第三級	董事會	應定期查核風險管理程序與內部控制，針對第一、二級風險管理組織，依上述風險管理事項，進行內部控制制度修正及稽核計畫調整。																
投保對象	保險公司	投保金額	投保起訖日															
全體董事及集團 子公司董監事	新光產物保險	USD5,000,000	起：113年11月01日 迄：114年11月01日															

九、請就台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。

1.根據最近年度公司治理評鑑結果，本公司主要已改善的部分說明如下：

(1)本公司已訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及公開說明書。

(2)本公司已制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站中揭露其運作情形。

2.因應公司治理評鑑指標修訂，本公司優先加強部分說明如下：

(1)未來將視實務運作需要，評估增設其他功能性委員會，以持續提升公司治理之品質。

(2)未來將持續配合主管機關對於公司治理評鑑之推動及改善，以強化公司治理。

※【註1】運作情形係以本公司為主體勾選「是」與「否」，並請參閱摘要說明之內容。

※【註2】113年度簽證會計師獨立性及適任性評估報告

茂為歐買尬數位科技股份有限公司  
113年度簽證會計師獨立性及適任性評估報告

一、評估說明：

依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條之規定辦理，上市上櫃公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，並應定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性。

二、評估對象：

會計師姓名	彭綉娟會計師 黃健豪會計師	會計事務所名稱	廣信益群聯合會計師事務所
-------	------------------	---------	--------------

三、評估內容：

參酌會計師法第46條及第47條所列事項制定之評估指標。

◆113年度會計師績效評估分數計算結果，如下表：

評估	具體指標	評量標準	比重	加權平均後分數
獨立性	1、會計師是否承接公司非審計業務	負責簽證公司財報之委任會計師是否承接本公司其他非審計業務。 若會計師未承接公司其他業務得分 10 分，若有考量其對財報的影響，如僅為工商登記業務，亦得 10 分，若為承接有關公司業務及管理諮詢則為 0 分。	10%	10
	2、收受不正當報酬	會計師是否在專業合約期間收受合約以外之報酬，若無得十分，若有為 0 分。	10%	10

	3、會計政策溝通	<u>會計師是否依據其專業提供正確會計處理，非為「購買會計政策」。</u> 依照實際情況 10-0 分。	10%	10	
	4、公司財務、稽核及其他高階管理人員是否曾任該公司審計工作小組成員	<u>公司財務、稽核及其他高階管理人員是否曾任該本公司審計工作小組成員。</u> 若無，則得分 10 分，若有但有 1 年之冷卻期，亦得 10 分。若有，且未有 1 年之冷卻期則為 0 分，另若為公司管理階層人員則到扣 2 分。	10%	10	
適切性	1、會計師及其審計小組對公司營運及業務是否了解	<u>會計師及其審計小組資深人員是否針對新進審計人員進行溝通並讓其了解公司營運及業務。</u> 若審計人員未針對前期以知事項重覆詢問則得分 10 分，若有重覆詢問依照其情形給 5~0 分。	10%	10	
	2、審計小組人員更換頻率	<u>審計小組成員是否經常更換。</u> 全都未更動，則得分 10 分，若為小組主要人員更換(組長或負責理級)，則依照影響性為 9-0 分。	10%	10	
	3、審計小組人員專業性	<u>審計小組是否具備其應有專業性。</u> 針對新增訂會計準則或稅法是否充分了解，公司詢問時是否能充分回應。依照實際情況 10-0 分。	10%	10	
	4、財報提供日期是否為公司約定日期。	<u>會計師提供財務報表，是否依照與公司約定日期提供。</u> 若為符合則得分 10 分，若為不符依照其延宕影響性得分。	10%	10	
本公司之貢獻	1、會計師是否提供最新資訊予公司	<u>會計師是否提供最新資訊予公司，使公司會計、稅務及內控適時更新。</u> 依照實際情況 10-0 分。	10%	9.5	
	2、會計師之查核發現	<u>會計師是否針對查核發現缺失適時反應與公司，使公司改進。</u> 依照實際情況 10-0 分。	10%	9.5	
合 計			100%	99	

#### 四、評估結果

經參酌會計師法第46條及第47條公告評估，彭綉娟及黃健豪會計師與本公司具獨立性，另提供各項財務、稅務諮詢及簽證服務，尚稱及時、允當，適任本公司財務簽證會計師。

※【註3】利害關係人關注議題與溝通管道

利害關係人類別	溝通管道	主要議題
股東/投資人	法說會 股東會 公開說明書 公司網站投資人專區及聯絡信箱	財務資訊/營運狀況 風險管理 公司經營治理方針 公司股利政策
管理者/員工	定期與不定期會議 定期與不定期教育訓練 不定期企業內部公告 電子郵件、內部溝通平台	薪資福利/勞資關係 職業安全與健康環境 人才培育 性騷擾防治
客戶/消費者	電話、電子郵件 業務不定期拜訪 產品售後服務及諮詢	客戶服務 風險管理 產品品質
供應商	產品售後服務及諮詢 電話、電子郵件	供應商管理 產品品質及安全 營運狀況
政府機構/主管機關	公文、函文 法規說明會 證券櫃檯買賣中心 同業公會	職業安全衛生管理 上櫃公司資訊揭露 勞資關係及員工福利
社區/非營利組織	公益慈善活動	環境保護及公益捐贈 社區活動

\*【註4】113年度董事及獨立董事進修情形如下：

職稱	姓名	初次就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
			起	迄				
董事	羅士博	112/04/28	113/09/26	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	是
			113/09/26	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	
			113/09/11	113/09/11	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 新竹場	3	
獨立董事	黃宏全	105/06/29	113/09/26	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	是
			113/09/26	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』	2	
			113/09/05	113/09/05	中華民國證券商業同業公會	資安威脅趨勢與危機管理	3	
			113/05/16	113/05/16	中華民國證券商業同業公會	金融消費者保護法與公平待客原則	3	
			113/04/18	113/04/18	財團法人金融法制暨犯罪防制中心	洗錢防制及打擊資恐實務與內線交易防制宣導	3	
獨立董事	陳柏任	104/06/08	113/11/01	113/11/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	是
法人董事 代表人	李忠儒	105/10/05	113/09/26	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	是
			113/09/26	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	
董事	劉稟洪	105/06/15	113/09/26	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	是
			113/09/26	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	

(四)薪資報酬委員會運作情形資訊

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 3 月 31 日

條件 身分別 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 黃宏全	輔仁大學法律學院教師 元大證券投資信託股份有限公司監 察人	本公司董事於選任前兩年及任職期間皆符合以下 獨立性情形： 1.本人、配偶、二親等以內親屬皆非本公司或其關 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） 皆未持有本公司股份。 3.非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股 前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表 人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察 人或受僱人。 4.非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數 係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 5.非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同 一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人 (監事)或受僱人。 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之 董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上 股東。 7.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。 8.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關 係。 9.未有公司法第30條各款情事之一。 10.未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人 當選。	0
獨立董事 陳柏任 (召集人)	研勤科技(股)公司董事及財務長 掌門事業股份有限公司監察人		0
其他 王繼賢	東聯光訊玻璃股份有限公司監察人 富宸材料國際股份有限公司董事 成智資本管理顧問有限公司負責人		0

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」第七條規定、本公司薪資報酬委員會之職責範圍如下：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事之薪資報酬。

3.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)第五屆薪酬委員任期：111 年 06 月 28 日至 114 年 06 月 27 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
召集人	劉士維	3	0	100%	111/6/28 連任 113/10/21 辭任 (應出席 3 次)
委員	黃宏全	4	0	100%	111/6/28 連任
召集人	陳柏任	4	0	100%	111/6/28 連任
委員	王繼賢	1	0	100%	113/12/26 聘任 (應出席 1 次)

◆113 年度薪資報酬委員會運作情形：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第六次 113.03.14	1.一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 2.定期檢討本公司董事會績效評估辦方案。	全體出席委員同意照案通過。	本案經主席徵詢全體出席委員同意通過，提請董事會審議。
第五屆第七次 113.05.09	新晉升經理人之每月薪資報酬案。	全體出席委員同意照案通過。	本案經主席徵詢全體出席委員同意通過，提請董事會審議。(本案表決時列席人員皆已迴避)
第五屆第八次 113.08.08	1.新任董事長及財務會計主管薪資報酬案。 2.本公司董事民國一一二年度董事酬勞分派案。 3.本公司經理人民國一一二年度員工酬勞分派案。 4.本公司擬發放派任子公司法人董事代表人薪資案。	全體出席委員同意照案通過。	本案經主席徵詢全體出席委員同意通過，提請董事會審議。(本案表決時列席人員皆已迴避)
第五屆第九次 113.12.26	1.定期檢討本公司董事（含獨立董事）薪資報酬制度案。 2.定期檢討本公司經理人薪資報酬暨113年度經理人年終獎金案。	全體出席委員同意照案通過。	本案經主席徵詢全體出席委員同意通過，提請董事會審議。(本案表決時列席人員皆已迴避)

其他應記載事項：

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

(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？	✓		<p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，透過「誠信經營暨永續發展委員會」進行推動永續發展運作，隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，每年至少一次向董事會報告執行情形及結果，並予以檢討(113年度永續發展推動執行情形已於113年12月26日呈報董事會)。</p> <p>公司董事會定期聽取經營團隊報告，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須審視評估策略的成功可行性及有效性，也需時常檢視進展。</p> <p>(執行情形請參閱年報第45~46頁)</p>	無差異												
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？	✓		<p>本揭露資料涵蓋公司於113年1月至113年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，相關風險管理政策如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>說明</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>節能減碳</td> <td>因應全球環保趨勢及配合國家整體溫室氣體減量策略發展，掌握公司之溫室氣體排放量，溫室氣體排放減量規劃。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>法規遵循</td> <td>為建構更完善的公司治理，因應經濟、環境與員工管理制度相關規範，創造永續發展經營環境，訂定「工作規則」與「職業安全衛生工作守則」，供員工遵循。</td> </tr> <tr> <td></td> <td>安全</td> <td>為提供員工安全、健康與優</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	節能減碳	因應全球環保趨勢及配合國家整體溫室氣體減量策略發展，掌握公司之溫室氣體排放量，溫室氣體排放減量規劃。	社會	法規遵循	為建構更完善的公司治理，因應經濟、環境與員工管理制度相關規範，創造永續發展經營環境，訂定「工作規則」與「職業安全衛生工作守則」，供員工遵循。		安全	為提供員工安全、健康與優	無差異
重大議題	風險評估項目	說明														
環境	節能減碳	因應全球環保趨勢及配合國家整體溫室氣體減量策略發展，掌握公司之溫室氣體排放量，溫室氣體排放減量規劃。														
社會	法規遵循	為建構更完善的公司治理，因應經濟、環境與員工管理制度相關規範，創造永續發展經營環境，訂定「工作規則」與「職業安全衛生工作守則」，供員工遵循。														
	安全	為提供員工安全、健康與優														

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		
			衛生	質的工作環境與身心健康的職場，訂定「職業安全衛生工作守則」，建立危害鑑別與安全作業標準。	
			公司治理	法令遵循	
			利害關係人溝通	建立各種溝通管道，設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。	
			強化董事職能	1.為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2.為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展 實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司所營事業不會造成環境污染，一般廢棄物確實分類，保麗龍、大型棧板等由專門回收環保公司處理。更換部份辦公室 LED 照明燈具，亮度增加，用電節約。對電力節省並照顧員工的眼睛。本公司為資訊服務業，提供專業人力服務無製造不會產生污染等，不適用 ISO14001 環境認證。	無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)公司已建立資源回收制度，在電腦設備汰舊換新時，先提供員工認領後，其餘均交由資源回收廠商回收再利用，提升各項資源之利用效率，降低對環境之衝擊。推動辦公室省紙，以E-Mail代替紙張。內部公文傳遞以線上簽核管理系統進行，減少紙張、碳粉使用，於每日午休時，關閉部份照明設備，節約用電，減少電力浪費。	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三)本公司之氣候變遷相關風險與機會之評估及因應措施，請詳本年報「八、符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊」。	無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司溫室氣體盤查結果、確信情形、減量政策，請詳本年報「八、符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊」。	無差異

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明													
			<p>本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。本公司仍將持續提升整體用水效率。</p> <p>最近2年用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量(立方公尺)</th> <th>員工總數(人)</th> <th>平均用水量(立方公尺)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112</td> <td>588</td> <td>40</td> <td>14.70</td> </tr> <tr> <td>113</td> <td>823</td> <td>37</td> <td>22.25</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司屬於資訊服務業，廢棄物主要為同仁日常辦公產生之生活廢棄物，113年及112年分別為4,200公斤及4,541公斤，因此並未列為本公司重大性議題，處理方式按照各地政府規定處理。雖然廢棄物管理並非本公司重大性議題，但我們仍透過服務碳足跡查證及溫室氣體查證結果，研發綠色服務創新、精進作業流程，以減少服務過程中所產生的廢棄物碳排量。</p> <p>本公司未來規劃短、中、長期節能減碳目標與計畫如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 短期目標(1-2年)：持續監控與提升數位金融交易量，降低溫室氣體排放1%，並建構員工節能減碳認知。</li> <li>• 中期目標(3-5年)：持續監控與提升數位金融交易量，降低營運活動所耗用之能源與溫室氣體排放1%，並參考國際標準ISO 14064-1溫室氣體盤查與減量標準管理溫室氣體。</li> </ul>	年度	用水量(立方公尺)	員工總數(人)	平均用水量(立方公尺)	112	588	40	14.70	113	823	37	22.25	
年度	用水量(立方公尺)	員工總數(人)	平均用水量(立方公尺)													
112	588	40	14.70													
113	823	37	22.25													

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	
			•長期目標(6年以上)：發展適合歐買尬作業活動之可持續節能減碳1%的機制。	
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？	✓		(一)本公司為善盡企業社會責任，保障全體同仁及利害關係人之基本人權，遵循「聯合國世界人權宣言」等國際公約規範，並依據該等規範之精神與原則，推展人權維護工作，包括禁止任何形式的性騷擾、歧視、暴力威脅；確保僱用政策無差別待遇、禁用童工，協助弱勢就業、聘雇身心障礙同仁；落實公平合理的薪酬制度；尊重結社自由，鼓勵員工成立、加入社團；提供安全、健康的工作環境，落實人權保障，恪守公司所在地之勞動相關法規。	無差異
(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？	✓		(二)本公司訂有薪酬、績效考核制度與獎勵辦法、工作規則，明確規範薪酬及獎懲標準；每位員工的績效考核為晉升、調職、報酬、獎金發放、教育訓練及職涯規劃的參考依據。並透過薪酬報酬委員會定期檢討薪酬及升遷制度，結合各主管進行客觀審核。公司章程第19條亦明定「公司年度如有獲利，應提撥2%~8%為員工酬勞」。	無差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環	✓		(三)本公司定期辦理員工健康檢查，且人事規定皆符合勞動	無差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
境，並對員工定期實施安全與健康教育？			基準法、勞工保險條例、勞工安全衛生法、二性工作平等法等勞動法令之規定。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司除創造良好工作環境外，亦針對各部門員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。	無差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司行銷及標示均遵照全球不同區域遵循其法規及國際準則均遵守相關法規辦理。 另於公司網站設置利害關係人鑑別與溝通專區 <a href="https://www.macrowell.com.tw/stakeholder/stakeholder.aspx">https://www.macrowell.com.tw/stakeholder/stakeholder.aspx</a> ， 公司為保持與利害關係人之良好關係，提供申訴之管道， 供其詢問及發表意見，以瞭解利害關係人之合理期望及需求，提供妥適回應機制，以處理利害關係人所關切之議題， 並蒐集及彙總各利害關係人之議題，以便作為公司持續改進或規劃之依據。	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司重視環境與社會之保護，對供應商環保要求、對供應商誠信條款要求、對供應商社會責任要求等評估項目適時評估供應商的適任性。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司未符合「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」第二條第一項所訂範圍之上櫃公司，故尚未編製永續報告書；嗣後將視法令規定及營運需要決定是否編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	嗣後將視法令規定及營運需要決定是否編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。
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： 本公司訂有「永續發展實務守則」，於日常運作依法令及國際規範，以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司永續發展經營政策及聲明，與「上市上櫃公司永續發展實務守則」並無重大差異。				

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一)誠信經營暨永續發展委員會之組成、職責及運作情形

1.本公司為落實永續發展及誠信經營，108年1月25日董事會核准通過設置「誠信經營暨社會責任委員會」（110年12月30日更名「誠信經營暨永續發展委員會」），分成四個工作小組，其中「公司治理小組」、「社會公益小組」、「環境永續小組」負責永續發展之執行。

本公司由各單位主管組成之跨部門組織，負責誠信經營及永續發展相關之各項工作，各組之運作及工作職掌如下表：

誠信經營暨永續發展委員會(董事會授權總經理負責)				
財務行政處為專(兼)職單位：負責規劃、協調溝通、執行整合				
工作小組	公司治理小組	社會公益小組	環境永續小組	誠信經營小組
單位	財務行政處 法務處 稽核室	財務行政處 OMG基金會	資源管理處	財務行政處
工作任務	維護股東權益、平等對待股東、強化董事會結構與運作、提升資訊透明度。	關注社會議題、扶助弱勢團體、投入社會發展、塑造企業形象。	在環保及節能上建立具體目標與作法，積極推動、共營永續生活的環境並定期舉辦環境教育課程。	辦理誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。

2.推動永續發展專(兼)職單位及工作職責：

本公司設置「誠信經營暨永續發展委員會」指定財務行政處為永續發展兼職單位，其主要工作職責：

- (1)永續發展政策與制度之擬定。
- (2)永續發展年度目標與執行方案之制定。
- (3)永續發展執行情形與成效之追蹤、檢視與修訂。
- (4)每年提報董事會，說明年度永續發展執行成果。

3.運作情形：

- (1)董事會報告日期：113年12月26日。
- (2)報告113年度永續發展政策執行成果。

(二)永續發展之執行情形：(落實推動公司治理、發展環境永續、維護社會公益)

1.落實推動公司治理：

-本公司於公司日常運作中，持續落實執行「維護股東權益」等公司治理精神，並隨時注意主管機關政策及台灣證券交易所發布之最新公司治理指標，適時調整公司治理架構，以維持公司治理之良好績效並促進企業永續發展

-將公司資訊揭露於公開說明書、公開資訊觀測站及官網投資人專區

2.發展環境永續：

-建立資源回收制度

-推動辦公室省紙

-使用節能燈具

-辦公室冷氣空調保持恆溫25~26度

3.維護社會公益：

-提供良好的工作環境

-維護員工健康及安全

-提供豐富的員工福利及暢通的晉升管道

-持續舉辦公益活動，提供清寒大學生獎助學金、捐助慈善單位或贊助社會公益團體等事項回饋社會

◎捐助社團法人中華民國貓頭鷹親子教育協會\$40,000

◎捐助與參與弘道老人福利基金會舉辦「2024爺奶Color Walk」公益健走活動\$51,000元

◎捐助財團法人勵馨社會福利事業基金會\$50,000元

◎捐助財團法人天主教會花蓮教區附設私立安德啟智中心物資\$65,178

◎捐助財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會附設新北市私立大同育幼院及參與感恩園遊會\$60,000元

◎捐助社團法人中華趕路的雁全人關懷協會\$36,000

◎捐助社團法人台北市基督教教會聯合會\$18,000

八、氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。 2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假	1.本公司授權總經理負責並定期向董事會報告處理情形，每季召開會議，負責制定、推動及強化集團內各公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效，並提報董事會。 2.本公司主要業務係以第三方支付、電子商務營運工具

<p>設、分析因子及主要財務影響。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</li> <li>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。</li> <li>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)。</li> </ol>	<p>及遊戲營運為主，故無氣候風險為公司帶來潛在營運與財務影響之疑慮。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3.本公司主要業務係以第三方支付、電子商務營運工具及遊戲營運為主，故無因極端氣候事件對財務產生影響之疑慮。</li> <li>4.董事會為本公司風險控管的最高決策單位，直接監督本公司風險治理架構。為健全風險評估及強化管理機能，由各部門進行因應策略規劃，整合及管理可能影響營運與獲利的風險，向董事會提出管理執行情形與風險控管報告，監督並追蹤檢討經營團隊風險管理執行情況，以期強化企業體質。</li> <li>5.本公司截止年報刊印日止，尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，故不適用。</li> <li>6.本公司於日常運作中，持續落實執行「節能減碳」等公司治理精神，建立資源回收制度、推動辦公室省紙、使用節能燈具及辦公室冷氣空調保持恆溫25~26等，以維持公司治理之良好績效並促進企業永續發展。</li> <li>7.本公司截止年報刊印日止，尚未使用內部碳定價作為規劃工具，故不適用。</li> <li>8.本公司資本額尚未達 50 億元，依上市櫃公司永續發展路徑圖時程規劃應於 114 年完成母公司個體公司盤查。</li> <li>9.本公司資本額尚未達 50 億元，依上市櫃公司永續發展路徑圖時程規劃應於 114 年完成母公司個體公司盤查，請參考 1-1 及 1-2。</li> </ol>
---	---

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(噸CO<sub>2</sub>e)、密集度(噸CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

1. 母公司個體應自民國(下同)114年開始盤查。
2. 合併財務報告子公司應自115年開始盤查。

本公司依照世界企業永續發展協會(WBCSD)與世界資源研究所(WRI)發布之溫室氣體盤查議定書(Greenhouse Gas Protocol)/國際標準組織(ISO)發布之ISO14064-1溫室氣體盤查標準(敘明適用之盤查標準)建立溫室氣體盤查機制。自114年起，每年定期盤查本公司個體，自115年起每年定期盤查本公司個體及合併財務報告子公司之溫室氣體排放量，完整掌握溫室氣體使用及排放狀況，並驗證減量行動之成效。

此外，最近兩年度溫室氣體盤查數據係依據營運控制法彙總本公司之溫室氣體排放量，說明如下：

		112 年度	113 年度		
		排放量 (噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (噸CO <sub>2</sub> e/營業額新臺幣百萬元)	排放量 (噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度 (噸CO <sub>2</sub> e/營業額新臺幣百萬元)
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放		41.52		48.97
	範疇二 間接溫室氣體排放	41.52			
	範疇三				
	小計	41.52		48.97	
總計		41.52	0.57	48.97	0.43

註1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註2：範疇二排放源僅計算電力使用，並採能源署公告我國電力二氧化碳排放當量係數計算之。能源署公告二氧化碳排放當量係數112年為0.494 kgCO<sub>2</sub>e/度，113年為0.474 kgCO<sub>2</sub>e/度。

註3：溫室氣體排放量之密集度以營業額計算，營業額112年為73 百萬元、113年為114 百萬元。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

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

1. 母公司個體應自民國(下同)116年開始執行確信。
2. 合併財務報告子公司應自117年開始執行確信。

## 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

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

本公司暫無溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫；預計於 114 年度完成範疇一、範疇二、範疇三相關盤查後，再行評估規劃。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司訂定「誠信經營守則」制定以誠信正直為基礎，經董事會通過設置「誠信經營暨社會責任委員會」，授權總經理負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行並定期向董事會報告處理情形。	無差異
(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？	✓		(二)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，內部稽核單位定期查核相關作業規範，以防範不誠信行為之情事發生。	無差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各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？	✓		(三)本公司訂有「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」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關作業規範，要求所有公司同仁遵守維護道德標準、公司聲譽與遵守法令的重要責任，善盡工作職責，並於每年定期向董事會報告誠信經營之制度與執行情形。	無差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		<p>(一)本公司從事商業活動時，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並在相關的商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p>	無差異
(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>(二)為落實永續發展與誠信經營守則，本公司董事會通過設置「誠信經營暨永續發展委員會」，授權總經理負責並定期向董事會報告處理情形。並透過「誠信經營暨永續發展委員會」進行推動公司誠信經營之運作，以健全企業誠信經營之管理。</p> <p>誠信經營暨永續發展委員會下設有：公司治理小組、環境永續小組、社會公益小組、誠信經營小組。其中「誠信經營小組」負責落實誠信經營，指定財務行政處為專責單位，各工作小組係依P-D-C-A管理循環運作，並定期召開會議討論最新相關議題，追蹤檢視相關行動方案之執行情形，並每年定期向董事會報告處理情形。</p>	無差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司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？	✓		(三)本公司訂定檢舉制度，可提供檢舉人檢舉的陳述管道並對檢舉人身份及內容應保密。(檢舉人信箱： <a href="mailto:financial_material@mail.omg.com.tw">financial_material@mail.omg.com.tw</a> )。	無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效會計制度、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？	✓		(四)本公司已建立有效的會計制度及專責會計單位，內部稽核單位亦依據風險評估結果擬訂之年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層稽核結果與後續改善方案，以落實稽核成效，每季定期報告董事會。企業內控自評，均必須自我檢視內部控制制度設計及執行之有效性。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司宣導單位不時於各會議及內部公告宣導同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾，以求落實。	無差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		<p>(一)本公司訂定檢舉制度及本公司網站設有檢舉人信箱 (<a href="mailto:financial_material@mail.omg.com.tw">financial_material@mail.omg.com.tw</a>)、財務行政處、法務處、稽核室，均可提供檢舉人進行舉報，檢舉人亦可向經理人、直屬主管或其他適當人員呈報，外部檢舉人則可透過上述檢舉人信箱（信件自動轉寄給公司之權責人員）或其他主管人員聯絡方式進行舉報，相關承辦單位對檢舉人之身分及檢舉內容應保密，以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。接獲檢舉後，均指派專職人員受理，且協助處理及回覆。</p> <p>(二)對於所接獲之通報及後續之調查，本公司均採取保密及嚴謹之態度進行，並已明定在內部規章中。本公司保證申訴或舉報者的個人及所提供的資訊，將依個資法受到絕對的保留。</p> <p>(三)本公司應以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人之身分保證檢舉人不會因檢舉而遭受不當之處置。</p>	無差異
(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？	✓			無差異
(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？	✓			無差異
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？	✓		本公司架設對外專屬網站，並建置投資人專區，揭露本公司公司治理相關規範及辦法。且設有部門負責蒐集及揭露公司相關資訊，並依規定設置發言人及代理發言人，於公開資訊觀測站揭露其連絡方式。	無差異

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：

本公司依據「上市上櫃公司公司治理實務守則」及「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，並依該守則確實執行，故無差異之情事。

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)落實誠信經營單位及工作職責

本公司為落實永續發展及誠信經營，108年1月25日董事會核准通過設置「誠信經營暨社會責任委員會」(110年12月30日更名為「誠信經營暨永續發展委員會」，分成四個工作小組，其中「誠信經營小組」負責落實誠信經營，指定財務行政處為專責單位，其主要工作職責：

- (1)協助將誠信與道德價值融入經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
- (2)訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。
- (3)規劃內部組織、編製與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
- (4)誠信政策宣導訓練之推動與協調。
- (5)規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
- (6)協助董事長及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

(二)113年誠信經營政策之執行情形

(1)本公司隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司誠信經營政策，以提升公司誠信經營之成效。  
(2)為防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，本公司已制訂「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」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」等相關作業規範。

(3)每年定期向董事會報告制度設計與執行情形：於113年12月26日向董事會報告誠信經營之制度設計與執行情形。

(4)每年定期舉辦誠信經營之內部教育訓練及宣導。

◎執行情況：本公司宣導單位不時於各會議及內部公告宣導同仁對於遵循誠信經營規範的堅定承諾，以求落實。

本公司對於新聘用新進人員實施「公司誠信經營守則」宣達教育並簽署員工行為承諾聲明書，113年度新進人員共9位，簽署率達100%。

本年度已於113年9月13日、9月26日及12月30日對現任董事、經理人及受僱人進行相關法令遵循教育訓練。內容包含企業誠信政策教育宣導、董事如何善盡「注意義務」及洗錢防制打擊資恐及偽冒詐騙防制宣導等，總訓練時數160小時，總訓練人次78次。

(5)依據本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」建立本公司內、外部檢舉管道及處理辦法，並自108年1月10日起於公司網站建立「檢舉制度舉報系統」，如有發現相關利害關係人有違反道德行為或違法情事行為時，皆可上網直接舉報。

◎執行情況：截至113年12月31日止收到0件。

(6)保密承諾書與員工遵守情形：本公司全體員工皆簽署保密承諾書，並加強宣導公司誠信經營的重要性。

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

查詢方式如下：

- 1.公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>
- 2.本公司網站：[https://www.macrowell.com.tw/financial/financial\\_b\\_dire1.aspx](https://www.macrowell.com.tw/financial/financial_b_dire1.aspx)

(八) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

茂為歐買尬數位科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114年03月13日

本公司民國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，檢查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，認為本公司自民國113年12月31日止之內部控制制度（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03月13日董事會通過，出席董事5人中，0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



茂為歐買尬數位科技股份有限公司

董事長暨總經理：羅士博



簽章

2. 委託會計師專業審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九) 最近年度(113年度)及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、一一三年度股東常會(113.06.21)重要決議事項及執行情形

決議事項	執行情形
1.一一二年度營業報告書及財務報表案	經股東會決議後，依規定公告於公開資訊觀測站。
2.一一二年度盈餘分配案	經股東會決議：本公司一一二年度期初未分配盈餘新台幣58,978,925元，加上一一二年度稅後淨利為新台幣52,510,024元及確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘新台幣68,874元，扣除依法提列法定盈餘公積新台幣5,257,890元及分派現金股利新台幣47,321,008元後，一一二年度期末未分配盈餘為新台幣58,978,925元，每股現金股利為新台幣1.57424091元。
3.修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	經股東會決議後，已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
4.修訂本公司「公司章程」部分條文案	經股東會決議後，已公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。
5.補選董事一席案	經股東會決議後，於113年7月12日獲台北市政府核准登記。
6.解除新任董事競業行為之限制案	經股東會決議後，依規定公告於公開資訊觀測站。

2、董事會重要決議

日期	重要決議事項
113.03.14 第九屆第十一次	(1)通過本公司一一二年度內部控制制度聲明書。 (2)通過一一二年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 (3)通過定期檢討本公司董事會績效評估辦法案。 (4)通過評估本公司委任會計師之獨立性及適任性案。 (5)通過委任勤業眾信聯合會計師事務所執行財務報表查核簽證及一一三年度審計公費案。 (6)通過一一二年度營業報告書及財務報表案。 (7)通過一一二年度盈餘分派現金股利案。 (8)通過一一二年度盈餘分配案。 (9)通過補選董事一席案。 (10)通過擬解除新任董事競業行為之限制案。 (11)通過修訂本公司「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」部分條文案。 (12)通過一一三年度本公司簽證會計師提供非確信服務預先核准之範圍。 (13)通過召開本公司一一三年股東常會相關事宜案。
113.05.09 第九屆第十二次	(1)通過本公司一一三年第一季財務報表案。 (2)通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (3)通過新辦公室裝修工程總預算案。 (4)通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 (5)通過新晉升經理人及重新指派資訊安全長案。

日期	重要決議事項
	(6)通過經理人每月薪資調整案。 (7)通過修正本公司一一三年股東常會議程。
113.06.21 第九屆第十三次	選舉董事長案。
113.08.08 第九屆第十四次	(1)通過本公司一一三年第二季財務報表案。 (2)通過本公司會計主管、財務主管、公司治理主管及代理發言人任命案。 (3)通過新任董事長及財務會計主管薪資報酬案。 (4)通過本公司董事民國一一二年度董事酬勞分派案。 (5)通過本公司經理人民國一一二年度員工酬勞分派案。 (6)通過本公司發放派任子公司法人董事代表人薪資案。 (7)通過本公司申請遊戲點數履約保證額度續約案。 (8)通過本公司變更印鑑保管人案。 (9)通過新辦公室裝修工程追加預算案。 (10)通過授權董事會成員審核內部稽核報告案。
113.11.07 第九屆第十五次	(1)通過本公司一一三年第三季合併財務報表案。 (2)通過本公司關係人使用權資產交易案。 (3)通過本公司營業地址變更案。 (4)通過聘任薪資報酬委員案。
113.12.26 第九屆第十六次	薪資報酬委員會委員異動。
113.12.26 第九屆第十七次	(1)通過聘任薪資報酬委員案。 (2)通過本公司「一一四年度營運計畫」案。 (3)通過本公司「一一四年度稽核計畫」案。 (4)通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 (5)通過本公司「永續資訊管理辦法」案。 (6)通過修改本公司關係人使用權資產交易金額案。 (7)通過定期檢討本公司董事（含獨立董事）薪資報酬制度案。 (8)通過定期檢討本公司經理人薪資報酬暨 113 年度經理人年終獎金案。 (9)通過修訂本公司「章程」第十九條案。

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

四、會計師公費資訊：

(一)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	非審計公費					合計	備註
				制 度 設 計	工 商 登 記	人 力 資 源	其 他	小 計		
勤業 眾信 聯合 會計 師事 務所	張青霞 趙永祥	113/01/01~113/09/30	1,285	0	0	0	192	192	1,477	-
廣信 益群 聯合 會計 師事 務所	黃健豪 彭綉娟	113/10/01~113/12/31	675	0	0	0	160	160	835	

註：非審計公費為文件登錄費、車資、稅簽查核及銀行履約保證覆核等。

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

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	114 年 03 月 13 日董事會通過		
更換原因及說明	因配合本公司未來營運發展及內部管理制度調整		
說明係委任人或會計 師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	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。		
有		會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	

與發行人有無不同意見		其　他
無	V	
說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款 第一目之四至第一目 之七應加以揭露者)	無	

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	廣信益群聯合會計師事務所
會計師姓名	黃健豪及彭綉娟
委任之日期	114 年 03 月 13 日董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目3項事項之復函：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之情形：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動及質押情形：無。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上大股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上大股東股權質押之相對人為關係人者：無。

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

114 年 4 月 19 日；單位：股

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或 為配偶、二親等以內之親屬關係 者，其名稱或姓名及關係	備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率		
睿智恩(股)公 司(代表人：林 雪慧)	3,744,630	12.46%	0	0.00%	0	0.00%	大中華數位內容(股)公 司	母子公司
林一泓	3,006,150	10.00%	0	0.00%	0	0.00%	大中華數位內容(股)公 司 亞太群智(股)公司	董事長 董事長
大中華數位內 容(股)公司(代 表人：林一泓)	1,652,502	5.50%	0	0.00%	0	0.00%	林一泓 睿智恩(股)公司 亞太群智(股)公司	董事長 母子公司 董事長相同
亞太群智(股) 公司(代表人： 林一泓)	1,462,296	4.86%	0	0.00%	0	0.00%	林一泓 大中華數位內容(股)公 司	董事長 董事長相同
元大商業銀行 受託保管同嘉 控股有限公司 投資專戶	826,000	2.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
林雪慧	624,283	2.08%	0	0.00%	0	0.00%	林玟均	姊妹
林玟均	355,000	1.18%	0	0.00%	0	0.00%	林雪慧	姊妹
花旗(台灣) 商業銀行受託 保管星展銀行 有限公司—外 部帳戶管理 者 摩根大通投資 專戶	300,000	1.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
許月森	221,000	0.74%	0	0.00%	0	0.00%	無	無
花旗託管柏克 萊資本 S B L ／P B 投資專 戶	211,759	0.70%	0	0.00%	0	0.00%	無	無

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

114年4月19日；單位：仟股

轉投資事業	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
OhMyGod Digital Entertainment Co., Ltd.	4,400	100.00%	-	-	4,400	100.00%
歐付寶電子支付(股)公司	26,281	36.18%	-	-	26,281	36.18%
綠界科技(股)公司	48,423	26.31%	25	0.01%	48,448	26.32%
綠界大數據應用科技(股)公司	1,600	20.00%	3,200	40.00%	4,800	60.00%
福利免費開店平台(股)公司	-	-	1,700	85%	1,700	85%

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股 數	金 額	股 數	金 額		以現金以外之 財產抵充股款 者	其 他
88.10	10	2,400	24,000	600	6,000	設立	無	註 1
89.03	10	2,400	24,000	2,400	24,000	現金增資 18,000 仟元	無	註 2
91.05	18	8,000	80,000	3,900	39,000	現金增資 15,000 仟元	無	註 3
98.08	10	20,000	200,000	15,600	156,000	盈餘增資 117,000 仟 元	無	註 4
99.11	10	20,000	200,000	17,940	179,400	盈餘增資 23,400 仟元	無	註 5
100.02	120	30,000	300,000	20,862	208,620	現金增資 29,220 仟元	無	註 6
100.09	10	30,000	300,000	25,034	250,344	盈餘增資 41,724 仟元	無	註 7
101.07	10	30,000	300,000	25,160	251,596	盈餘轉增資 1,252 仟元	無	註 8
101.08	180	60,000	600,000	30,060	300,596	現金增資 49,000 仟元	無	註 9

註 1：88.10.16 府建商字第 088344741 號核准。

註 2：89.03.29 北市建商二字第 89273937 號核准。

註 3：91.05.02 府建商字第 091113199 號核准。

註 4：98.08.20 府建商字第 09887707200 號核准。

註 5：99.11.08 府產業商字第 09989072810 號核准。

註 6：100.02.21 府產業商字第 10080738610 號核准。

註 7：100.09.23 府產業商字第 10087804210 號核准。

註 8：101.07.19 府產業商字第 10185751100 號核准。

註 9：101.08.20 府產業商字第 10186784100 號核准。

#### (二) 股份種類

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	30,059,572	29,940,428	60,000,000	上櫃公司

#### (三) 總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行 目的及預期效益	未發行部分 預定發行期間	備 註
	總股數	核准金額	股數	價格			
不適用							

#### (四) 主要股東名單

114 年 4 月 19 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
睿智恩股份有限公司		3,744,630	12.46%
林一泓		3,006,150	10.00%
大中華數位內容股份有限公司		1,652,502	5.50%
亞太群智股份有限公司		1,462,296	4.86%
元大商業銀行受託保管同嘉控股有限公司投資專戶		826,000	2.75%
林雪慧		624,283	2.08%
林玟均		355,000	1.18%
花旗（台灣）商業銀行受託保管星展銀行有限公司—外部帳戶管理人摩根大通投資專戶		300,000	1.00%
許月森		221,000	0.74%
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶		211,759	0.70%

#### (五) 公司股利政策及執行狀況

##### 1. 公司章程所訂股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限；次依證交法第四十一條提撥或迴轉特別盈餘公積。若仍有盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會通過後分派之。

董事會依決議之盈餘分派議案係以發放現金之方式為之時，依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求每年股東盈餘分配以股票股利或現金股利發放之，發放之現金股利以不低於當年度股利總額之百分之十。

##### 2. 114 年股東會擬議股利分派之情形

本公司於 114 年 3 月 13 日經董事會決議 113 年度之盈餘分配案，盈餘分配情形如下表所示：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	58,978,925
加：本期稅後淨利	69,985,649
加：確定福利計劃再衡量數認列於保留盈餘	8,753
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	128,973,327
減：提列法定盈餘公積 10%	(6,999,440)
減：提列特別盈餘公積	(16,012,003)
本期可供分配盈餘	105,961,884
分配項目	(46,982,959)
現金股利（每股 1.56299494 元）	
期末未分配盈餘	58,978,925

### 3. 預期股利政策

本公司預期股利政策，除相關法令另有規定外，將不會有重大變動。

(六) 113 年股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(七) 員工、董事及監察人酬勞

#### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司章程第十九條規定：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不高於百分之三為董監酬勞，及提撥千分之二至百分之八為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。訂定酬金之程序，以本公司「績效管理評估作業」、「董事會績效評估辦法」作為評核之依據，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通過，並依相關法令適時檢討酬金制度。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司經 114 年 3 月 13 日經董事會決議通過分派員工及董監酬勞，若嗣後實際分派金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額；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：

本公司 114 年 3 月 13 日董事會決議通過，擬分派員工酬勞 1,400 仟元及董事酬勞 700 仟元，與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：全數以現金發放員工酬勞，故不適用。

4. 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

本公司經 113 年 6 月 21 日股東常會報告 112 年度員工酬勞及董事酬勞後，實際配發差異說明如下：

單位：新台幣元

分派情形	股東會及董事會決議配發數	實際配發數	差異數	差異原因	處理情形
員工酬勞	1,049	1,049	0	無差異	不適用
董事酬勞	525	525	0	無差異	不適用

(八) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

## 二、公司債辦理情形

### (一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第一次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	111 年 5 月 6 日
面 額	壹拾萬元
發行及交易地點	台灣 證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	依票面金額 113.52% 發行
總 額	總面額新台幣 600,000,000 元
利 率	0%
期 限	3 年期 到期日：114 年 5 月 6 日
保 證 機 構	第一商業銀行股份有限公司
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	第一金證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 彭義誠律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 張青霞會計師、趙永祥會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或本公司依發行及轉換辦法第十八條提前收回者及由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期日後十個營業日內按債券面額以現金一次償還，前述日期如遇台北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。
未 償 還 本 金	新台幣 600,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 債 之 條 款	詳本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條
限 制 條 款	無

公 司 債 種 類		國內第一次有擔保轉換公司債
信 用 評 等 機 構 名 稱 、 評 等 日 期 、 公 司 債 評 等 結 果		無
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已於 114 年 5 月 6 日發行屆滿三年到期
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
	發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	詳本公司國內第一次有擔保轉換公司債公開說明書 P65-P66
	交換標的委託保管機構名稱	無

(二) 轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次有擔保轉換公司債				
年 度 目		112 年	113 年	當 年 度 截 至 114 年 5 月 6 日 (到期日)		
轉債 換市 價 公 司	最 高	111.80	110.70	100.40		
	最 低	98.80	99.55	99.40		
	平 均	105.58	106.07	99.77		
轉 换 價 格		新台幣 148 元	新台幣 145.8 元			
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		發行日期:111 年 5 月 6 日 發行時轉換價格:新台幣 152 元				
履 行 轉 换 義 務 方 式		以發行新股方式交付				

三、特別股辦理情形：本公司未發行特別股，故不適用。

四、海外存託憑證辦理情形：本公司未發行海外存託憑證，故不適用。

五、員工認股權憑證辦理情形：本公司未發行員工認股權憑證，故不適用。

六、限制員工權利新股辦理情形：本公司未發行限制員工權利新股，故不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事，故不適用。

八、資金運用計畫執行情形，包括計畫內容及執行情形

一一一年國內第一次有擔保轉換公司債計劃內容：

(一)本計劃所需資金總額：新台幣 653,685 仟元整。

(二)資金來源

(1)發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行張數為 6,000 張，每張面額為新台幣壹拾萬元整，發行總面額為新台幣六億元整，發行期間為 3 年，票面利率 0%，依票面金額之 113.52% 發行，實際總募集金額為 681,132 仟元，本轉換公司債實際募集金額高於預計金額，增加金額將用於充實營運資金。

(2)自有資金：購置辦公大樓款項中有 53,685 仟元係以自有資金支應。

### (三)計畫項目及預定資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	資金來源	所需資金總額	預定資金運用進度					
				111 年度				112 年度	
				第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季
購置辦公大樓 (含裝修工程)	112 年 第二季	自有資金	53,685	53,685	—	—	—	—	—
		本次募集與發行有價證券	543,154	—	16,094	—	10,721	456,350	59,989
		小計	596,839	53,685	16,094	—	10,721	456,350	59,989
充實營運資金	111 年 第四季	本次募集與發行有價證券	137,978	—	6,846	45,283	45,283	20,283	20,283
合計			734,817	53,685	22,940	45,283	56,004	476,633	80,272

資金運用進度：

1. 購置辦公大樓(含裝修工程)：本公司經 110 年 12 月 30 日董事會決議通過購置辦公大樓案，並已於 111 年 2 月 22 日簽訂買賣契約。為配合建設工程進度延宕致延遲付款，將依照實際工程進度予以支付，截至 114 年 3 月 31 日止，已支付金額 583,342 仟元。
2. 充實營運資金：配合本公司營運資金需求延宕至 112 年第三季始全數支用完畢。

## 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

- J399010 軟體出版業  
F118010 資訊軟體批發業  
F218010 資訊軟體零售業  
F119010 電子材料批發業  
F219010 電子材料零售業  
F113050 電腦及事務性機器設備批發業  
F213030 電腦及事務性機器設備零售業  
F109070 文教、樂器、育樂用品批發業  
F209060 文教、樂器、育樂用品零售業  
F203010 食品什貨、飲料零售業  
F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業  
F401010 國際貿易業  
F501030 飲料店業  
F601010 智慧財產權業  
C103050 罐頭、冷凍、脫水及醃漬食品製造業  
C199990 未分類其他食品製造業  
C201010 飼料製造業  
I301010 資訊軟體服務業  
I301020 資料處理服務業  
I301030 電子資訊供應服務業  
I301040 第三方支付服務業  
J701020 遊樂園業  
J701040 休閒活動場館業  
F106060 寵物食品及其用品批發業  
F206050 寵物食品及用品零售業  
F103010 飼料批發業  
F202010 飼料零售業  
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	營收比重
線上遊戲軟體收入	11,215	0.65%
勞務收入	1,666,660	96.78%
其他	44,250	2.57%
合計	1,722,125	100.00%

## 3. 公司目前之商品(服務)項目

### (1) 線上遊戲軟體收入：

PC 線上遊戲：救世者之樹和 LUNA 經典版等。

(2) 勞務收入：電子支付業務(含代理收付實質交易款項服務、收受儲值款項服務、電子支付帳戶間款項移轉服務、與境外機構合作或協助境外機構於我國境內從事電子支付機構業務相關行為服務)及第三方支付金流代收業務(含提供信用卡、ATM 櫃員機、網路 ATM、超商條代碼四大付款管道)、物流及電子發票服務等。

(3) 其他收入：係電子商務營運工具等。

## 4. 計畫開發之新商品(服務)

(1) 勞務收入（電子支付及第三方服務收入）：電子支付業務的部分除了持續優化行動 APP 外，同時擴大使用場域及進行新金流串接服務。提供「跨境小額匯兌」及「TWQR」功能等；第三方支付業務的部分，提供大數據應用及電商導流服務、導入 Visa Token Service 服務，提升綁卡交易成功率等。

(2) 遊戲產品：救世者之樹(TOS) 開放多重轉職職業、新故事章節及新副本，付費點奎波爾女神新系統，九週年慶祝活動、賀禮、限定時裝、角色級等擴張等，各項玩家期待的遊戲內容及營運活動。

(3) 電子商務產品：應用 AI 技術，除了提供行銷類簡訊及 EDM 設計模組、AI 生成式文案等功能，並配合主管機關打詐政策，用於判別詐騙內容的風險管控；開發針對不同產業特性的金流應用機制，如：縮短虛擬帳號付款期限、單筆大額交易、代收撥付機制等，橫向發展創新之多元平台服務。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

歐買尬自線上遊戲起家，穩居台灣、香港及澳門市場領導地位，為集團奠定深厚基礎。憑藉多年產業經驗與市場敏銳度，積極拓展至會員平台運營、數位娛樂、電子商務、線上金流與數位支付等多元數位服務領域，打造完整的數位生態體系。集團旗下各企業皆以產業專精為導向，持續掌握數位科技脈動，拓展新興應用場景與產業合作機會。

近年來，隨著科技迅速發展，人工智慧(AI)技術的廣泛應用為數位娛樂與商業模式帶來結構性變革。2024 年起，AI 已於會員行為預測、內容生成與自動化營運中嶄露頭角，到了 2025 年，這些應用進一步深化並擴大其戰略價值：

- 在會員平台運營領域，AI 透過即時行為分析與預測模型，精準識別高價值用戶、潛在流失風險，並自動化推播最適行銷訊息，有效提升轉換與留存率。
- 數位娛樂方面，生成式 AI 被廣泛運用於角色對話、場景建構與劇情延伸，強化沉浸式體驗，結合虛擬分身與多語 AI 聲音合成，創造更多互動娛樂可能性。
- 電子商務領域，AI 除了進行動態定價與庫存管理，也藉由虛擬導購與圖像辨識技術，實現 24 小時智慧客服與個人化推薦，有效提升用戶黏著度與轉單率。
- 在數位支付與線上金流系統中，AI 則著重於風險控管與詐欺偵測，透過大數據分析與行為式驗證技術，即時辨識異常交易，提升交易安全與消費信任。

金流服務業的部分，本集團之金流服務業務涵蓋電子支付業務及第三方支付業務，分別由歐付寶電子支付及綠界科技進行相關業務推廣及發展。分別針對日常生活所需之通路進行開發，建立民眾只要有生活需求就看得到歐付寶及綠界。而歐買尬為解決遊戲娛樂業的收款需求，於近年加入第三方支付服務的行業。集團的金流服務範圍更加全面。

隨著台灣電子支付產業法令相繼公布，本公司已於2011年9月成立歐付寶財金資訊股份有限公司，於2015年8月更名為歐付寶電子支付股份有限公司。為明確區分電子支付與第三方支付產業差異，2015年10月成為第一家取得專營電子支付機構營業執照之業者，目前資本額為新台幣7.26億元。在業務方面，歐付寶積極取得各項業務許可，包含業務委外處理、實體通路支付服務及跨境交易服務等，前述業務歐付寶均已在2016年4月前取得該項業務許可，並於2016年10月7日成為第一家開業的電子支付機構。

歐買尬集團旗下之綠界科技為台灣第三方支付業者中，最早成立的金融科技服務公司。該公司已先後取得中信、聯信（NCCC）、玉山、花旗、台新、華南…等多家信用卡收單作業、四大超商代收代碼繳費服務，建立含信用卡刷卡、超商代收付、ATM、手機條碼…等完整的線上金流機制，致力於解決商家及消費者網路購物的各種問題，提升商家收款的便利性、消費者付款的資料安全及便利。

當網路購物交易占比越來越高時，原先傳統的線下刷卡機金流模式勢必需要改變，目前使用信用卡進行線上刷卡交易已成為網路支付的主流工具，但因對消費者而言，若與中小型商家進行交易，較易發生信用卡盜刷事件、個人資料外洩及質量不符之風險，另一面向金融機構對於商家成為信用卡特約商店，設有資本額及設立年資等門檻，使得中小型商家與消費者間的電子商務交易需求常無法順利被完成，因而促使第三方支付平台的金融科技服務興起。

除信用卡這類主要支付工具外，現行第三方支付業者也整合提供超商條代碼、ATM虛擬帳號等完整多元的線上金流機制，以徹底協助解決商家及消費者網路消費衍生之各種問題，並提升商家收款之便利性、消費者付

款資料之安全性及質量保障。

## 2. 產業之上中下游之關聯性



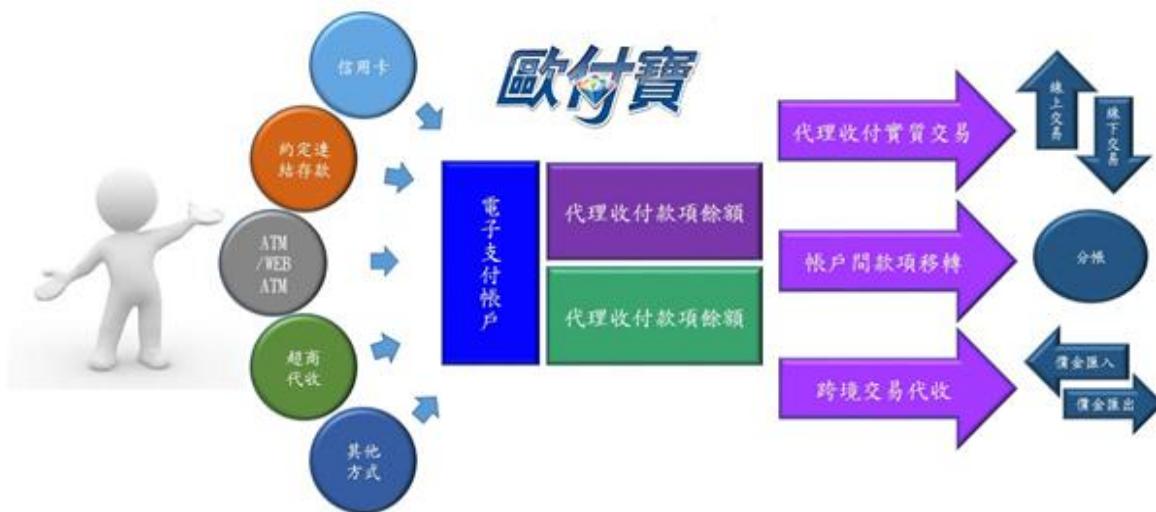
### (1) 遊戲產業：

本公司係屬線上遊戲產業，就其所屬行業上下游關聯情形觀之，上游係由遊戲研發商及點數卡之製造商等為主；中游則由代理商、經銷商及商務平台營運商組成，下游則由零售通路商販售給客戶。

本公司主要業務係為線上遊戲代理營運管理，所處產業位置為產業上、中游。本公司產品以自行經營之遊戲平台，將遊戲或線上遊戲點數售予個人消費者。

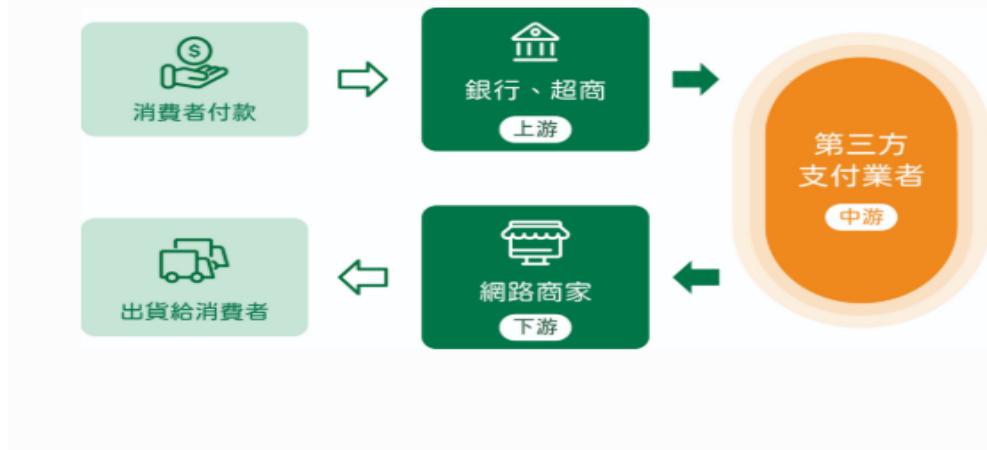
### (2) 電子支付產業：

歐付寶主要業務為代理收付實質交易款項及電子支付帳戶間款項移轉等，所處產業位置為中游。



### (3) 第三方支付服務業：

本公司及綠界科技主要業務為代理收付實質交易款項，所處產業位置為中游。



### 3. 產品之各種發展趨勢

#### (1) 電商加值業務及遊戲娛樂產業發展趨勢：

##### ① 會員運營

從數據驅動轉向預測式與個人化互動：

- AI 驅動的會員分群與行為預測：不再只是依靠歷史數據，而是透過深度學習模型預測會員流失風險、消費潛力，進行自動化精準行銷。
- 個人化推薦系統更即時、精準：AI 可根據即時行為（如瀏覽、互動、支付紀錄）動態調整推薦內容。
- 會員生命周期管理自動化：從註冊、活躍、沉寂到喚醒，各階段流程全面由 AI 調控，提高轉換與留存效率。

##### ② 數位娛樂

生成式 AI 與沉浸式內容結合：

- 生成式 AI 製作遊戲內容 (NPC 對話、關卡設計、劇情延展) 更普及，大型遊戲開發商將 AI 納入開發流程，大幅降低製作成本。
- 虛擬分身與互動體驗進化：AI 能夠模擬玩家語調、習慣生成虛擬角色或互動對手，打造更具沉浸感的遊戲體驗。
- AI 配合 XR 技術 推出混合實境遊戲/體驗平台，遊戲不再侷限於螢幕內。

##### ③ 電子商務

AI 自動化經營與智慧客服全面普及：

- AI 驅動的營運自動化：包含庫存預測、銷售趨勢分析、動態定價等，大幅提升利潤與效率。
- 虛擬導購助理普遍應用：結合 AI 聊天機器人與圖像辨識技術，協助顧客找產品、配搭穿搭、提供即時回覆。
- 社群電商與 AI 結合強化導購轉換：如 AI 協助分析直播銷售內容、觀眾反饋與即時調整話術。

##### ④ 數位支付

風控與詐欺偵測精準化、用戶體驗提升：

- AI 實時交易風控：透過 AI 即時分析用戶支付模式、設備資訊、地理位置，快速偵測異常交易行為。
- 行為式生物辨識應用擴大：例如 AI 根據手勢操作、輸入速度等進行身分驗證，提高安全性。

(2) 金流服務產業相關產品發展趨勢：

① 第三方支付服務相關產品發展趨勢

A. 提升會員註冊體驗

致力提升會員使用者體驗，在新會員申請上，力求便利、快速的註冊及申請流程，在機制上，陸續把進件申請、續約服務、繳款付費等作業項目轉往系統化處理，提高作業的人效，同時也降低客戶申請的負擔。

並為加速開店平台商戶導入，開發「開店平台快速註冊」流程，引導商戶快速註冊成為綠界賣家會員，並優化會員綁定機制建立開店平台會員與綠界會員之間的有效綁定，以提升商戶整合效益。

B. 金流代收代付業務

隨著第三方支付金流代收代付業務持續演進，市場需求朝向資訊安全、服務創新與多元化發展。為因應日益嚴格的資安法規與消費者對交易安全的高度重視，綠界積極導入雙因子認證、AI 風險偵測、PCIDSS 4.0 安全標準等技術，強化資訊安全機制，提升交易安全性與管理效率。

同時，支付方式趨向多元化，綠界持續拓展刷卡應用場景，合作導入「Visa Token Service 代碼化服務」優化信用卡綁定訂閱制自動續期功能，並擴展 Apple Pay、綠界 Pay、TWQR 行動支付等多元支付工具，提升商家與消費者的交易體驗。此外，綠界進一步整合跨境金流「微信支付」閘道服務與「Tap to Phone」手機感應收款功能，滿足國內外不同的消費需求，並提供商家更靈活、便捷且具競爭力的支付解決方案，持續創新第三方支付服務的廣度與深度。

C. 完善之物流代收業務

電商節慶的配送量一年比一年成長，無論是 1111、1212、38 女王節，近乎一整年都有節慶物流配送的需求。在創新物流產品上，從冷鏈配送到覆蓋全島的郵局宅配，選擇服務更穩定的物流配送服務，一直是我們替客戶把關品質的堅持。並將於 2025 年推出「黑貓宅配貨到付款服務」拓展更多元收款方式，為廠商增加交易收款方式，同時為消費者提供更多付款選擇，並有效降低交易詐騙風險提升交易安全性。

D. 電子發票平台服務

電子發票產品除已在電子商務的成熟客群市場持續耕耘外，持續優化 ERP 系統、POS 系統，並與硬體發票設備商開始建立合作，提供門店 POS 設備方案，並為提升發票開立效率及管理便利性，2024 年電子發票服務新增「離線發票通知信」及「B2C 啟用多組字軌功能」等優化功能，提供廠商更優質完善的電子發票服務。2025 年更為因應財政部最新規範，將全面升級至電子發票 MIG 4.0 版。此升級優

化發票資料介接與格式處理能力，協助廠商快速完成新制切換並提升整體稅務與營運效率。

#### E.ECShop 簡易賣場

綠界科技作為網路零售的領先者，ECShop 賣場協助線下零售店家將實體銷售體驗帶入線上銷售，成為中小型網路賣家創業的第一站。2024 年更為團購主、活動主辦方及教育機構提供便捷的收款方案，開發「綠界表單」全新功能可滿足各行業的不同銷售收款需求。未來將持續深耕金流服務與優化購物體驗，以及強化團購與預購功能，打造更流暢的結帳體驗，進而提升使用者滿意度與付款轉換率。

#### ②電子支付服務相關產品發展趨勢

##### A.提高代理收付實質交易款項

線下商店：為配合政策要求，本公司已成功整合國家級支付碼「TWQR」，並提供會員自行下載「TWQR」收款碼之功能，至今電子支付業者已全數上線，各業者間簽訂的商戶及使用者互通協議，正逐步促進歐付寶 APP 會員之間的交易活絡。展望 2025 年，我們計畫推出「TWQR」數位券及交通支付等新功能，旨在進一步擴大會員交易的場域及機會，以持續提升客戶體驗及市場競爭力。

線上商店：自歐付寶「TWQR」上線以來，已成功完成電商業者的串接，並預計在 2025 年繼續專注於推動電商平台串接「TWQR」共用 QR Code 規格，旨在協助商戶降低平台建置成本，並提升電子支付在電商平台的使用比例，進一步活化電子支付帳戶業務。

##### B.增加收受儲值款項

2024 年 3 月銀行帳戶自動儲值功能已完成上線，並新增台灣中小企業銀行及永豐銀行等兩間銀行帳戶的串接服務此外，亦整合了過去與 15 間銀行及財金公司的相關快付綁定，逐步提升會員交易及儲值金額，進而增強業務活力。

##### C.新增小額匯兌服務

隨著疫情全面解封，外籍工作者及來台旅客人數持續增長，跨境匯兌需求亦呈現上升趨勢。本公司透過電子支付平台與銀行及境外機構的串聯，2025 年將提供民眾更加便捷的匯兌服務，使他們能夠迅速利用歐付寶 APP 直接進行線上跨境匯兌之功能，以滿足市場需求。

##### D.優化電子發票開立服務

電子發票 APP 開立服務及免用統一發票之收據開立功能均已於 2024 年 1 月上線，展望 2025 年，電子發票發展策略將轉向推動線上平台界接電子發票服務，並持續完善現有開立 API 功能，如離線自動配號及相關廠商設定等，以協助 POS 商更有效地管理商家，並擴大電子發票的營收潛力。

##### E.開放微信支付串接

隨著跨境交易頻繁，開放電商平台微信支付串接將成為我們未來發展的重要戰略之一。透過歐付寶的整合，商戶可進一步拓展客戶基礎，吸引更多使用微信支付的消費者。該服務不僅能提高交易的便利性，還將促進商戶與客戶之間的互動，增強顧客忠誠度。2025 年，

我們將持續優化支付流程，確保交易速度和安全性，提升市場競爭力，創造雙贏的局面，微信支付服務將為公司帶來更大的成長潛力和商機。

#### F. 運用大數據提供精準分析

電子支付業者扮演交易價金代理收付之角色，且申請服務均需通過實名驗證，交易資訊大量累積，透過深入的數據分析，協助企業夥伴提升營收，促進了公司與合作夥伴之間的緊密聯繫。增強歐付寶市場競爭力，未來，我們將持續致力於數據應用的創新，以優化服務並推動業務成長。

### 4. 產品之競爭情形

#### (1) 線上遊戲娛樂服務方面：

##### PC 遊戲市場崛起

PC 遊戲市場在 2024 年呈現強勁成長，已超越主機市場，佔據非手機遊戲市場 53% 的份額，成為成長最快的遊戲類型。根據 Epyllion 公司執行長 Matthew Ball 發表的《遊戲產業 2025》報告，自 2011 年到 2021 年，PC 遊戲的內容消費成長幅度達到 65%，而主機遊戲僅有 28% 的成長，顯示 PC 平台的復興趨勢。

##### 手機遊戲市場變化

手機遊戲市場雖然仍佔據重要地位，但增速已明顯放緩。2024 年手機遊戲市場同比增長 5.01%，遠低於過去的高速成長。這促使包括遊戲大廠開始在 PC 和主機平台投入更多資源，尤其在 3A 級遊戲開發上的投入不斷加大。即使是中型遊戲公司，也開始押注 PC 端和主機平台。

#### (2) 簡訊電郵方面：

##### 技術創新競爭

EDM 與簡訊業務展開了 AI 駕動個性化的競賽。EDM 服務提供商積極採用 AI 技術分析用戶行為數據，提供高度個性化的內容推薦，預計到 2025 年，超過 75% 的企業將在 EDM 策略中應用 AI 技術。簡訊業務也不甘落後，開始引入基於位置和行為觸發的智能簡訊系統，雖然受字數限制，但通過精準定時和情境相關性提升效果。  
用戶體驗競爭

EDM 業務在 2025 年將進一步強化互動體驗，單向訊息傳播讓位於雙向溝通，品牌將通過視頻、GIF 動畫和即時投票等元素，打造更具吸引力的電子郵件內容。簡訊業務則通過整合點擊追蹤、短網址和回覆機制，提升互動性，雖然在多媒體展示方面仍不及 EDM，但在回覆便捷性上具有優勢。

##### 用戶偏好適應

研究顯示，不同年齡段和行業的用戶對簡訊和 EDM 的偏好存在差異。年輕用戶更傾向於接受簡短、即時的簡訊通知，而專業人士和 B2B 客戶則更偏好內容豐富的 EDM。因此，2024-2025 年間，兩種業務都在積極調整其服務以適應不同細分市場的用戶偏好，形成差異化競爭。

##### 數據隱私法規帶來的轉變

隨著 Google Chrome 完全淘汰第三方 Cookie，整個數位行銷生態系統經歷了重大轉變。EDM 業務因其基於第一方數據的特性，在

這波變革中獲得了競爭優勢。企業越來越重視建立自有郵件列表，因為這些是珍貴的第一方數據來源，不受Cookie政策變化影響。相比之下，簡訊業務也因其直接獲取用戶同意的模式而受益，但面臨更嚴格的要求和發送頻率限制。

#### 隱私合規新策略

為應對政府不斷加強的隱私法規，EDM和簡訊服務提供商在開發了更先進的合規工具。簡訊業務採用了雙重確認機制和定期重新確認同意的流程，雖然這降低了初始轉化率，但提高了長期參與度和品牌信任度。

隨著AI技術的進步、隱私法規的演變和用戶期望的提高，EDM和簡訊業務都在不斷創新和調整。最終，市場競爭的焦點已經從簡單的開啟率和點擊率比較，轉向了誰能更好地融入整體客戶旅程，提供最佳用戶體驗，並實現最高的長期投資回報。

#### (3) 第三方支付方面：

近年來，第三方支付產業已發展成熟，消費者已經習慣方便的交易體驗，而愈來愈多新創、企業、外商指名採用第三方支付第一品牌綠界科技的服務。隨著市場的成熟和競爭的加劇，本公司必須面對更多的競爭對手。

面對產業的成熟及業者的增加，我們將會持續深度經營會員及用創 new 產品來增加新客戶，以滿足消費者和企業的需求，以保持競爭優勢。金融科技正在改變支付產業的運作方式，不只改變線上電商，更要帶領零售業數位轉型，本公司加大力度投資在技術資源上，以確保支付系統能夠保持競爭力，並防止詐騙和其他非法活動。另一方面跟隨法規環境變化，隨著政府和監管機構對支付產業進行更多的監管和管制，我們必須確保業務符合當地和國際法律法規的要求。無論是技術資源的投入與適應法規的要求，作為一個第三方支付領導品牌，引領產業、帶頭市場發展，讓整個產業能個向上，並積極的執行應對市場挑戰的計畫，以保持本公司的領先地位。

#### (4) 電子支付方面：

隨著科技快速發展，電子支付產品的市場競爭日益激烈。許多企業紛紛進入此領域，提供多樣化的支付選項，如信用卡無接觸支付、第三方支付等，吸引消費者的注意，搶占市場份額。

為因應市場激烈的競爭風險，歐付寶積極配合政府政策推動「TWQR」，致力於擴大會員人數及可用場域，以滿足消費者對便利性的需求。同時，我們針對商戶整合金流及附隨業務，提供一站式解決方案，提升服務的連貫性，降低客戶流失的可能性。此外，本公司計畫於2025年推出全新服務，基於電子支付實名驗證技術，進一步強化支付安全性及用戶體驗，並擴大與其他業者的區隔，鞏固歐付寶於電子支付領域的領先地位。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次

##### 電商加值業務及遊戲娛樂產業相關技術說明：

以打造多元遊戲娛樂、提供數位娛樂產業最佳金流串接服務為目的，透過豐富的遊戲內容及創新系統，讓玩家及平台會員擁有完美遊戲體驗。此外，運用產業專業背景，發展的數位娛樂金流服務，遊戲廠商可透過串接，進行手遊、端遊等會員平台儲值，增加多元支付管道，不受以往點卡

等銷售限制。並以 B2C、C2C 的金流串接服務，突破傳統產業痛點，以更低的金流通路成本，打造更加安全、安全、最符合產業及消費者需求的遊戲和電子商務金流平台產品，提供各類數位娛樂、線上遊戲、影音及直播等虛實結合的線上金流服務。

金流服務相關技術說明：

綠界科技提供客戶完整的電子商務解決方案，包括第三方支付金流、信用卡閘道支付、整合物流、電子發票、票券發行，並有 OMO(線上線下整合)刷卡機、開店平台 ECShop 等解決方案，以及提供給消費者綠界 Pay 行動支付 App 等服務。公司擁有強大的技術研發團隊，致力於提升支付交易的安全性、效率與便利性，以符合市場需求與金融監管規範。

在系統架構方面，公司採用高效能支付閘道技術，整合多元支付方式，確保交易穩定順暢與安全。同時，公司建立風險監控系統(Risk Management System)，積極研發數位身分驗證技術，強化 KYC(Know Your Customer)，並透過即時偵測異常交易、AML 防洗錢監控系統、異常交易圈存系統，提高支付安全性並降低詐欺風險。

在技術架構及創新方面，公司提供客戶透過廠商管理後台系統、線上收款平台 ECShop、應用程式介面 API(Application Programming Interface)、軟體開發套件 SDK(Software Development Kit)及套裝購物車模組等多種系統接入模式，以及有線/無線刷卡機、手持/桌上型感熱紙發票機等硬體服務。透過軟硬體整合，協助企業、電商開發者快速使用。

綠界科技持續投入研發資源，優化支付系統的安全性與效能，並積極取得國際安全認證，如 PCI DSS(支付卡產業數據安全標準)及 ISO 27001(資訊安全管理系統)。此外，公司積極配合政府為強化打擊詐欺犯罪與防制洗錢的各項監管措施，即時將最新監管流程納入系統。

歐付寶之研發團隊，負責資訊系統之研發、規劃及開發，打造安全便利的電子支付環境，其中以行動支付 APP 和金流服務為主軸，並提供電子發票等整合性的數位服務，其中包含應用程式介面 API (Application Programming Interface) 串接服務、軟體開發套件 SDK (Software Development Kit)、廠商管理後台整合系統等輔助工具，提供給使用者和廠商最安全及便利的電子支付系統。

## 2. 研究發展狀況

電商加值業務及遊戲娛樂產業發展狀況：

歐買尬金流，為線上遊戲及數位娛樂廠商打造的儲值、收款專屬服務，打破市場營運限制，供海內外、跨國會員支付，使數位娛樂廠商產品、服務自由擴展於海、內外市場，完整的資料分析報表功能，幫助廠商了解客戶行為和偏好，優化產品營銷策略，可靠的資訊安全系統更保障用戶使用安全，提升用戶體驗和營運效率。

Line 直儲，新型態虛擬寶物販售服務，數位娛樂產業社群、會員經營、直覺式銷售整合系統，可依據廠商需求結合社群玩家互動、行銷廣告、直效銷售、滿足會員即時需求的微客製銷售模板系統。

簡訊電郵王，導入高規格智能系統，排查發送資訊，自動建立簡訊、郵件無效名單，鎖定成功受眾精準發送，將行銷效益最佳化外，針對郵件、簡訊開啟、點擊、互動，名單能自訂數據即時追蹤，完整掌握客戶互動歷

程及發送成效。優先推出「企業專碼」簡訊，以行動投入反詐騙行列後，預期後續將持續配合主管機關「專屬商用簡訊短碼」服務，在首波特定產業試行開放後，按規定進行系統產品規劃與推動。

金流服務相關發展狀況：

①第三方支付業務

A. 金流服務

- 提供信用卡、ATM 虛擬帳號、超商代碼/條碼、Apple Pay、TWQR 行動支付、BNPL 無卡分期等付款方式，未來持續規劃增加更多元的支付方式。
- 提供廠商跳轉式、內崁式與幕後等多種交易方式，讓消費者可於廠商網站、廠商 App 或綠界的交易頁面完成付款流程，建立信任、便利、流暢的交易體驗。
- 供閘道服務給已有銀行閘道的中大型特店串接，除可設定銀行閘道外，也研發結合使用非信用卡的付款方式，提供閘道商全方位的支付工具。
- 次世代 OMO 刷卡機，提供線上線下虛實整合平台，提供線下廠商更方便的收款模式。

B. 物流服務

- 超商物流服務，整合 7-ELEVEN、全家、萊爾富及 OK 超商等四大超商物流服務，提供 B2C 及 C2C 物流方式，支援離島門市與門市自動關轉機制。
- 宅配物流服務，黑貓宅急便提供溫層設定(常溫/冷藏/冷凍)選擇，今日到府收件，明天宅配到府。中華郵政提供優惠的運費物流寄送與多元取貨方式(宅配到府/郵局招領/i 郵箱取貨)，協助讓訂單商品在短時間內盡快送達買家手上，有效降低運送的等待時間。
- 跨境物流服務，提供會員方便快速的海外商品運送功能與貨態查詢服務。

C. 電子發票服務

- 提供完整 B2C 及 B2B 電子發票系統，包含電子發票開立、作廢、折讓、查詢服務，以及電子發票管理後台與明細下載等功能。
- 與 7-ELEVEN、全家合作推出中獎發票列印功能，降低客戶郵寄中獎發票成本。
- 提供離線電子發票功能可使用於即時、離線、POS 系統等各種銷售情境，靈活運用電子發票功能。
- 增加 ERP 系統接軌財政部電子發票服務，提供使用 ERP 系統的營業人直接匯出電子發票 XML 檔，由綠界代上傳至財政部電子發票整合服務平台。

D. ECTicket 票券服務

- ECTicket 票券發行管理平台，提供企業贈禮及行銷活動使用的『贈品券』及商家發行自家商品、服務的『提貨券』，擴展票券客群及提升服務競爭力。

## E. ECShop 開店平台

- 公司透過自行建置開店平台系統，整合綠界的電子商務功能，消費者付款、出貨、開發票一次滿足，為線上電子商務客戶打造無須技術開發能力、申請即用的線上開店解決方案。

### ②電子支付業務

歐付寶正式開業後，除了綁定信用卡消費外，另有帳戶儲值及綁定指定銀行帳戶等多元付款方式選擇。歐付寶提供了下列各項服務：

#### A.多型態交易工具

除歐付寶帳戶、銀行快付、ATM/網路 ATM、超商代碼和信用卡一次交易外，另提供商家信用卡遞延交易，和聯合信用卡中心配合目前有新台幣六千萬信用卡遞延額度，目前為電子支付業者中唯一有提供此服務機制，另外歐付寶也提供微信支付讓商家有機會將商品銷售給中國大陸買家，將持續發展多型態交易工具，以符合客戶需求。

#### B.共用 QR-Code

歐付寶之集團關係企業，未來將合作經營客戶，在線上特店新增歐付寶支付選項，其中多數為具知名度之商家和企業，將有效壯大歐付寶支付市場同時提高會員使用意願。

#### C.虛擬帳號

將推出客製化虛擬帳號，讓有需求之收款者除可前 7 碼選號外，後 9 碼將可以搭配手機號碼或自選號碼，方便收付款者記憶和運用，另外規劃限時收款虛擬帳號，供直播賣家、熱門限量票券發售等運用，並將客群鎖定缺乏銀行服務之中小商家、機關團體或企業，搭配虛擬多重檢核機制讓客戶放心收款。

#### D.小額跨境匯兌

歐付寶之集團關係企業將提供在台移工國內段轉帳交易，未來將結合國外段金融機構合作，並推出以亞洲市場為主類似 VISA Direct 概念之帳戶對帳戶匯兌服務，目前和國際性知名銀行接觸和洽談中。

#### E.電子發票

目前為國內電子支付機構唯一取得電子發票加值平台，將推出 B2C 和 B2B 發票模組並提供客製化服務，針對有固定開立發票但頻率較低之企業和上下游供應鏈，提供取字軌等一條龍式服務，讓企業或商家免除自建和維護發票系統之成本。

#### F.資訊服務

因應專法新增資訊服務，歐付寶將運用過系統建置能力和相關經驗，協助銀行和商家串接閘道(以信用卡為主)，作為銀行第二備援機制，降低銀行因斷線或臨時系統發生問題所產生之損失和減少顧客抱怨。

#### G.優化停車服務

為目前電子支付機構中與最多縣市政府合作停車代收，同時搭配多家知名民營業者，讓會員綁定後，暢行台灣各地，於路邊停車皆不須持停車單繳費，減少停車單遺失或是忘記繳款逾期被罰等

問題。

### 3. 研究發展人員及其學(經)歷

114 年 3 月 31 日

學歷	人數(人)	比率(%)
碩士(含)以上	18	14.17%
大專	104	81.89%
高中(職)	5	3.94%
合計	127	100%

### 4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：仟元；%

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	76,456	76,865	106,779	110,449	125,422
營業收入淨額	1,202,918	1,575,288	1,669,867	1,624,337	1,722,125
研發費用佔營業收入淨額比例	6.36	4.88	6.39	6.80	7.28

### 5. 開發成功之技術或產品

茲將本公司研發部門最近五年度及申報年度具體研發成果，列示如下：

年度	主要研究發展成果
109 年度	<p>◎遊戲部分：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>.RF 經典版(王者來臨)全新推出</li><li>.妖怪偶像學院雙版本公測</li><li>.新飛飛全新服(艾立溫)</li><li>.進擊吧！三國二公測</li><li>.Line@虛寶交易平台</li></ul> <p>◎線上金流與行動支付部分：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>.行動支付 APP 新增功能<ul style="list-style-type: none"><li>◆ 新增中油行動條碼支付功能</li><li>◆ 銀行快付新增第一銀行</li></ul></li><li>.研發站內付 2.0 服務功能，新的嵌入式付款介面及整合多元付款工具如信用卡、虛擬帳號、超商代碼、超商條碼等，以及提供手機金流 APP SDK，擴展更多的業務項目內容。</li><li>.推出全新金流訂單風險控管機制及信用卡比例擔保機制，可凍結高風險款項及擔保日到期逐筆歸還。</li><li>.推出手機行動條碼服務應用及幕後取號服務，除了既有的全家、萊爾富外，新增 7-11 手機條碼繳費，客戶可透過幕後 API 取得超商代碼、超商條碼、虛擬帳號等取號結果，顯示在網站或手機 APP 上，提供廠商更方便的服務。</li><li>.領先業界推出全新的 3DS 2.0 支付驗證服務，為信用卡提供交易更安全的環境，準確地驗證持卡人的身分，降低盜刷風險進而提升使用者體驗。</li><li>.與 7-ELEVEN 合作推出跨境物流服務，提供馬來西亞、新加坡、香港地區超商店取及宅配服務，擴展跨境電商客戶族群。</li><li>.推出電子發票特種稅額發票開立，應用至更廣泛的企業客群。</li><li>.提供線下及 POS 發票串接服務，讓電子發票服務不再侷限於線上功</li></ul>

年度	主要研究發展成果
	<p>能並與實體整合，擴展更多的線下串接業務項目。</p> <p>.7-Eleven ibon 列印一般發票服務上線，消費者可至 7-ELEVEN 使用 ibon 列印一般發票。</p> <p>.推出禮票券平服務，提供電子行銷贈品券、電子/實體禮票券發行服務，擴展電子票券客群及提升服務競爭力。</p> <p>.收銀台推出新功能「萬用表單」，提供多種模版方式、快速統計及繳費方式，提供客戶一頁式網站販售商品介面。</p> <p>.推出新版的會員註冊服務，會員依照金流、物流、電子發票需求，申請不同服務，提供簡便的註冊流程及分流服務，優化會員註冊體驗。</p> <p>.行動支付 APP 新增功能</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 新增振興三倍券活動專案綁定及撥付功能</li> <li>◆ 新增澎湖縣、苗栗縣、頭份市、台東縣路邊停車繳費</li> <li>◆ 新增綁定會員卡夾功能(綁定全家超商會員) 110.01.27 上線</li> <li>◆ 優化台北市智慧停車發票設定功能</li> <li>◆ 智慧平台臨櫃繳費</li> <li>◆ 路外停車(委外廠商)</li> <li>◆ 台灣中油付款功能 (中信整合錢包平台)</li> <li>◆ 凱基繳費</li> <li>◆ 金檢相關調整身分驗證走財金系統</li> </ul>
110 年度	<p>◎遊戲部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 救世者之樹：季服全新開放</li> <li>• Luna2 Evo : 直升 100 級與時裝活動</li> <li>• 進擊吧！三國二：S15 合肥之戰</li> </ul> <p>◎虛擬線上娛樂部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 簡訊電郵王平台上線，提供電商或遊戲直播業者發送郵件與簡訊使用。</li> </ul> <p>◎線上金流與行動支付部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 行動支付 APP 新增功能 <ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 優化一般會員升級黃金會員流程</li> <li>◆ 優化使用手機 OTP 簡易登入流程</li> </ul> </li> <li>• 推出站內付 2.0 應用服務，提供新的 APP SDK 與網頁嵌入式付款介面及整合多元付款工具，友善的操作介面讓付款流程更順暢。</li> <li>• 新增 WHMCS8.0 購物車金流模組。</li> <li>• 新增「OK 超商門市寄/取件」服務及「全家 C2C 超商門市寄/取件」-批次列印功能。</li> <li>• 推出中獎者可至全家超商 FamiPort 列印兌獎期間內中獎發票。</li> <li>• 整合國際電子商務平台 Shopify，提供一站式無接縫服務。</li> <li>• ECShop(收銀台)提供定期定額功能，協助店家拓展訂閱制市場。</li> <li>• 收銀台推出新功能「社群客服」、「揀貨單」、「行銷案型」及「Line 通知設定」，提供客戶更好的服務體驗及更方便的使用介面。</li> </ul>
111 年度	<p>◎遊戲部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 救世者之樹：開放全新職業、職業重置與各式回饋活動，神弓現世咒術重生改版，混沌再臨，克勞諾斯，沉沒的海盜船等改版活動，六週年，夏日慶典活動。</li> </ul>

年度	主要研究發展成果
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Luna2 Evo：虎你發財迎新春，強化等級上線開發，櫻花飄雪，角色直升 100 級，登入免費送虛寶等一系列活動。</li> <li>◎虛擬線上娛樂部分： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 簡訊電郵王：電子郵件健檢，簡訊變數，專碼，範本管理等功能上線。</li> <li>• 直播導購王：滿額免費，折扣碼，FB，IG 貼文收單功能。</li> <li>• Line@直儲平台上線：提供遊戲業者介接使用，快速儲值與付款。</li> </ul> </li> <li>◎線上金流與行動支付部分： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 推出「新型閘道服務」，提供中大型店家金流閘道新型應用服務，完整的閘道整合與備援機制，解決銀行閘道維護無法收款的困境。</li> <li>• 推出「信用卡圓夢彈性分期」服務，消費者可自由選擇分期型，降低消費負擔；適用販售單價較高商品，快速成交增加營收額。</li> <li>• 推出「信用卡自費分期應用」，提供消費者選擇自行負擔分期作業費，進行高價商品分期付款的信用卡交易。</li> <li>• 推出「信用卡聯名卡應用」服務，廠商可依設定的聯名卡資訊查詢符合聯名卡交易清單，進行後續行銷優惠活動。</li> <li>• 「Apple Pay 金流服務」增加商務平台機制，提供客戶免申請 Apple 開發者帳號、免付 Apple 開發者帳號年費，即可透過綠界使用 Apple Pay 服務。</li> <li>• 「OMO 刷卡機」增加 POS 串接規格，提供 POS 廠商能夠快速使用刷卡機服務。</li> <li>• 超商物流增加「冷鏈配送」服務，串接 7-ELEVEN 冷凍店取規格，提供 B2C 客戶冷凍配送的物流功能。</li> <li>• 宅配物流增加「中華郵政物流」服務，全國共 1299 間營業據點，增加買賣雙方多元的物流方式選擇，運費便宜、送達快速且提供多種取貨方式。</li> <li>• 「離線電子發票」增加取得發票字軌號碼清單，提供 POS 機廠商可直接取得產生電子發票中 QRCode 加密資料。</li> <li>• 列印電子發票 API 新增可選擇列印版型功能，可依照使用需求選擇 A4 單雙面或是熱感紙列印。</li> <li>• 推出「ECTicket 票券發行管理平台」，簡化企業發行票券的流程，提供發行紙本票券或電子序號，以及核銷與管理票券平台，快速拓展票券客群及提升服務競爭力。</li> <li>• 升級「Shopify 國際電子商務平台」付款服務，全面採用新版 Payment App 一鍵安裝各類金流付款方式，提供更安全及與商店整合性更佳的付款體驗。</li> <li>• Woocommerce 購物車模組全新改版，提供全新的後台設定介面，並優化前台的結帳流程，讓買家及賣家都有更方便操作介面及流程。</li> <li>• ECShop 賣場增加「賣場行銷方案」、「團購主分潤」、「賣場折扣碼」等多項功能，讓賣場、行銷、訂單管理更方便有效率。</li> <li>• 行動支付 APP 繳稅功能，透過掃描稅單 QR code，可選擇銀行快付或帳戶餘額申報繳稅，支援繳納綜合所得稅、營業稅、遺產稅、贈與稅、稅務違章罰鍰及地方稅等。</li> <li>• 推出禮(票)券價金保管服務。</li> <li>• 加入跨平台支付交易體系共享消費通路。</li> </ul> </li> </ul>

年度	主要研究發展成果
112 年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 加入財金資訊公司跨機構轉帳交易體系，取得銀行代號 397，提供會員直接從歐付寶帳戶轉帳至其他銀行機構，或從其他銀行機構直接轉帳至歐付寶帳戶。</li> <li>• 配合政府電子發票政策推動，新增透過歐付寶繳納台北市自來水費，發票選擇開立於個人手機載具功能，如會員於 APP 內有綁定載具，則繳納完畢後，可於《歐付寶 App-電子發票》功能區查詢。</li> <li>• 取得台灣鐵路局購票數位化標案，歐付寶會員可以使用 APP 於臺鐵櫃台支付購票費用。</li> <li>• 銀行帳戶綁定新增元大銀行、合作金庫及台中第二信用合作社及華南銀行等四間金融機構，方便會員綁定銀行帳戶進行交易及儲值，銀行帳戶綁定家數提高至 11 家。</li> </ul>
113 年度	<p>◎遊戲部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 救世者之樹：等級擴張、新職業-神戟師、新職業-捷豹、新職業-克勞諾斯、Episode 15-1、新職業-花郎、新增女神遠征隊之救贖的香爐。</li> </ul> <p>◎虛擬線上娛樂部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 簡訊電郵王平台：異業平台合作串接，加值中心開發。</li> <li>• Line@直儲：商品上架控管，風控機制優化。</li> </ul> <p>◎線上金流與行動支付部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 電子發票服務增加平台商功能，可供平台商接入，擴展服務範圍。</li> <li>• 「次世代 OMO 刷卡機」增加中國信託收單銀行服務。</li> <li>• ECShop 賣場持續進行賣場版型優化並新增免收訂單費服務。</li> <li>• 優化 EC 實況主收款功能，收款方式新增銀行快付，實況主可透過銀行快付接受粉絲贊助。</li> <li>• 優化行動支付 APP，提供行動支付無障礙支付環境。</li> <li>• 新增新竹縣、南投縣兩地路邊停車服務，並開發自動扣繳服務，有效簡化會員繳費時間，路邊停車繳費功能提高至 17 縣市。</li> <li>• 領先獲得 NCC「APP 無障礙開發指引」驗證通過，提供最友善支付 APP，超簡單 3 步驟 1 分鐘完成註冊。</li> <li>• 取得台糖加油標案，歐付寶會員可以使用 APP 於全台台糖加油站使用歐付寶行動支付加油。</li> <li>• 銀行帳戶綁定新增土地銀行、凱基銀行、台北富邦銀行、台灣銀行等四間金融機構，方便會員綁定銀行帳戶進行交易及儲值，銀行帳戶綁定家數提高至 14 家。</li> </ul> <p>◎遊戲部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 救世者之樹：等級擴張、新職業-神弓、Episode 16、新職業-幻術師、新職業-教皇、新增女神遠征隊及全新冒險地圖。</li> </ul> <p>◎線上金流與行動支付部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 透過 AI 技術應用研發「Line@智能客服」、「AI 語音轉文字摘要」、「特店風控 AI 審核機制」等功能。</li> <li>• 信用卡合作夥伴新增「玉山銀行」。</li> <li>• 信用卡定期定額新增客戶可管理扣款排程的功能。</li> <li>• 信用卡閘道服務增加指定收單銀行，並全面開放支援國旅卡。</li> <li>• 綠界刷卡機新增「聯邦銀行」收單。</li> </ul>

年度	主要研究發展成果
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ECTicket 發行管理平台新增「票券純發行」，提供更多元化的使用方式。</li> <li>• ECShop 為團購接單、活動單位與教育機構推出「綠界表單」解決方案。</li> <li>• Shopify apps 新增「Apple Pay」與「TWQR」。</li> <li>• 新增開店平台「FREESTORE 登入介接」。</li> <li>• OpenCart 購物車模組升級，並新增「Apple Pay」、「定期定額」及「銀聯卡」等支付方式。</li> <li>• 推出「綠界 Pay」行動支付 app。</li> <li>• 新增斗六市和宜蘭市的路邊停車服務，有效縮短會員的繳費時間，路邊停車繳費功能已達至 19 個縣市。</li> <li>• 最佳化桃園市路邊停車繳費功能，新增線上繳費方便會員使用。</li> <li>• 遵循道路交通法規要求，最佳化新北市路邊停車繳費功能，新增「微電車」車種繳費服務，進一步提升會員繳費便利性。</li> <li>• 新增臺灣中小企業銀行、永豐銀行及農金資訊三間金融機構的銀行帳戶直連選項，進一步提升了會員在交易及儲值方面的便利性。至此，銀行帳戶直連的可選金融機構數量已增至 17 家。</li> <li>• 更新 APP 服務，新增『轉帳免手續費剩餘次數』欄位，提供會員會員可自行控制免手續費之次數。</li> <li>• 行動支付 APP 推出全新「開立電子發票」及「免用統一發票收據」的功能，為商戶提供更為多元化的服務，更落實了發票無紙化，推動永續發展及環境保護的重要性。</li> <li>• 對 TWQR 服務全面最佳化，持續為 TWQR(國家級支付碼)提供全面化及優化之服務。例如：會員已經可以透過網頁版及行動支付 APP 自行生成 TWQR 收款碼下載，不僅提升服務的靈活性，也增強了會員的交易之便利性。</li> </ul>
截至 114 年度 第一季	<p>◎遊戲部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 救世者之樹：Episode 17-1、等級擴張至 LV. 530、全新飾品、新增女神遠征隊、開放全新主線任務及多重職業-骨術師。</li> </ul> <p>◎線上金流與行動支付部分：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 導入國際信用卡組織 VISA 「信用卡自動續期服務 AUE(Auto-Update Expiry)」。</li> <li>• 購物車模組「Magento」上架應用市集。</li> <li>• 全面開放廠商 Apple Pay 收款功能。</li> <li>• 行動支付 APP 推出全新「開立電子發票」及「免用統一發票收據」的功能，為商戶提供更為多元化的服務，更落實了發票無紙化，推動永續發展及環境保護的重要性。</li> <li>• 持續為 TWQR(國家級支付碼)提供全面化及優化之服務。例如：會員已經可以透過網頁版及行動支付 APP 自行生成 TWQR 收款碼下載，不僅提升服務的靈活性，也增強了會員的交易之便利性。</li> </ul>

## 6. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

### (1) 電商加值業務及遊戲娛樂產業的部分：

遊戲以線上、手機遊戲產品代理為主，並持續發展、開發遊戲虛寶交易、

儲值支付等項目業務，提升公司遊戲 IP 多元異業合作機會，創造市場熱度，以各遊戲類型如休閒、競技等輕、重類型遊戲為開發或代理主軸，針對發展成熟的遊戲市場，將依族群的休閒時間、遊戲類型進行分析，多樣化代理，滿足廣大遊戲玩家喜好，增加市場占有率。透過品質及市場份額的提高，更完整收集玩家體驗和相關經驗數據，為玩家儲值、互動、虛寶交易平台的優化進行擴充運用，打造全方位的數位娛樂服務平台。

金流服務業務的部分：

投入 AI 企業應用研發：持續深耕「AI 企業應用服務」研發，涵蓋「客服文字 AI 轉各國語音」、「AI 風控檢核機制」與「企業內部 AI 知識庫」等領域，探索未來可以提供給企業客戶的智慧解決方案。

會員生態與流量整合：透過消費者會員與賣家會員的互動導流，建立更完善的會員生態圈，提升交易活躍度，為商家創造更高轉換率與市場影響力。

提升品牌黏著度：開發專屬廠商 App，並推出會員電子月報，強化用戶互動與品牌價值，提升商家與消費者的長期關聯性。

#### (2)預計投入研發費用：

包含研發設備、研發人力等預計投入研發費用約新台幣 143,867 仟元。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期業務發展計劃

電商加值業務及遊戲娛樂產業的部分：

##### (1)持續優化現有遊戲內容

- 玩家社群互動：建立更強大的社群平台，鼓勵玩家分享遊戲體驗，並舉辦定期的線上活動以提升玩家黏著度。
- 數據分析：利用數據分析工具，深入了解玩家行為，針對性地調整遊戲內容和活動。

##### (2)新遊戲開發與代理

- 市場調查：進行市場調查以識別潛在的熱賣遊戲類型，並與開發商建立聯繫，確保獲得獨家代理權。

##### (3)全方位金流服務推廣

- 安全性提升：加強支付系統的安全性，提供多種支付選項以滿足不同用戶需求。

##### (4)虛寶交易平台業務推廣

- 市場行銷：透過社交媒體、網絡廣告及合作夥伴推廣虛寶交易平台，吸引新用戶。

##### (5)簡訊電郵業務的新功能開發

- 個性化行銷：利用 AI 技術分析用戶數據，提供個性化的簡訊和電郵行銷內容，提高開信率和轉換率。
- 多元化合作：與其他平台和品牌建立合作關係，擴大業務觸及面，增加用戶基數。

金流服務的部分：

- A.拓展金流合作夥伴，如網路開店平台、飯店訂房系統商、POS 系統商、公協會等，延伸產業觸角，尋找更多合市場商機。
- B.推廣多元支付 Applepay、綠界 Pay、TWQR 行動支付的使用商店與消費者族群，將行動支付接軌網路支付，串聯消費者習慣，提升使用者體驗。
- C.推廣信用卡綁定訂閱制功能，增加自動續期與彈性 3D 驗證功能，延伸定期定額金流服務，加深與捐款業、訂閱制店家的深度合作。
- D.綠界 Pay APP 功能持續拓展更新，整合金流、物流，串聯買方與賣方讓金流能帶流量與訂單來，打造新一代的交易場景與服務體驗。
- E.持續加深綠界與賣家之黏著度，提供更多元的電子商務服務體驗，透過大數據分析為賣家用戶提供重要數據資訊及最新市場趨勢報告，協助商家提升訂單轉換率，進而提高營業額。

## 2. 長期業務發展計劃

數位娛樂業務的部分：

A.遊戲發展部分：

- 加入 AI 輔助內容創作系統，提升開發效率和創意產出。
- 引入預測性分析(Predictive Analytics)，提前掌握用戶行為趨勢。
- 開發智能客服聊天機器人，提供 24/7 即時支援。
- 建立個人化推薦引擎，優化用戶體驗和變現效率。

B.金流支付系統：

- 加入多因素辨識支付功能。
- 導入智能防詐騙系統，提升交易安全性。

C.社交服務強化：

- 整合直播和社交遊戲功能，強化社群互動。
- 開發跨平台社交數據同步系統，提供無縫體驗。
- 加入社群獎勵機制，鼓勵用戶創作和分享。

金流服務的部分：

- A.積極吸收優良的經營人才及技術團隊，加強人才留用計畫。
- B.致力發展開放式API並與各大系統商與平台通路合作，拓展市佔率。
- C.朝向數據化發展，持續優化內/外部系統功能並提升服務品質。
- D.經營現有會員，依現有會員需求擴大產品功能並增加營收。
- E.以現有會員需求及市場趨勢發展，研發創新型服務與產品。
- F.持續優化內部機制系統，優化客戶註冊、服務申辦、作業管理達到降低作業成本，提升作業效能的目的。
- G.透過策略聯盟與多元生態系合作擴展支付應用場景與深化第三方支付代收付的業務範疇。

H. 善用商店 TWQR，提高和活化會員往來頻率和使用電子支付之交易金額。

## 二、市場及產銷概況

### 1. 市場分析

(1) 主要產品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度		113 年度	
	金額	金額	金額	%
內銷	1,622,569	99.89	1,722,120	100.00
外銷	1,768	0.11	5	0
合計	1,624,337	100.00	1,722,125	100.00

(2) 市場占有率：

數位娛樂整合服務業務說明：

根據Newzoo市場分析報告，目前2024-2025年的遊戲市場趨勢顯示，PC遊戲的市場份額正持續增長，預測在2024年PC遊戲玩家人數將達到9.075億，而主機遊戲玩家的數量則為6.156億，這顯示出PC遊戲玩家數量已經超越主機玩家，成為最大的遊戲類型之一。據預測，PC遊戲在2024年會佔據非手機遊戲市場的53%份額，是增長最快的遊戲類型。

另一方面，手機遊戲仍然是市場的主要驅動力，預計到2025年，全球遊戲市場總值將達到5225億美元，手機遊戲的收入將繼續佔據市場的最大部分。數據顯示，手機遊戲在2024年的收入約為920億美元，佔整體遊戲市場的近49%。在這個快速變化的市場中，手機遊戲由於其易於進入和即時性繼續吸引大量玩家。

根據Newzoo的報告，雖然整體PC和主機遊戲的收入在2024年略有下降，但仍有一定的穩定需求。此外，報告指出，2024-2025期間的遊戲市場將受到消費趨勢、開發技術進步以及創新遊戲內容的影響。因此，未來的市場可能會出現更多跨平台的互動與聯動機制，為開發者提供全新的機會和挑戰。

綜合來看，2024-2025年的遊戲市場正在向PC和手機遊戲轉型，這為業界參與者提供了多元化的發展路徑和商機。

金流服務產業說明：

金融科技涵蓋支付、P2P、大數據、區塊鏈、網路保險及資訊服務等六大領域，其中支付領域在台灣可區分為電子支付與第三方支付二大產業，電子支付是以手機行動支付為主要運營模式，而第三方支付則是主攻EC收單(網路金流)、物流及電子發票等三大服務範疇。

本公司於金流服務中不斷精益求精，將產品功能細緻化題升會員黏著度，在後疫情時代線下市場逐漸復甦，消費者從疫情中的線上交易逐漸往線下移動，在此趨勢下綠界將持續加強 OMO 推廣力道，垂直發展一條龍電商生態圈。透過與開店平台和 POS 系統商的合作，綠界科技可以實現支付服務的全面覆蓋，讓更多的商家能夠輕鬆接入綠界的支付解決方案。同時，這也將為開店平台和 POS 系統商帶來更多的商機和競爭優勢，進一步擴大其市場份額。

和影響力。

(3)市場未來之供需狀況與成長性：

數位娛樂整合服務業務說明：

隨著全球數位經濟快速發展，數位娛樂服務市場將持續呈現穩健成長態勢。遊戲娛樂成為日常生活不可或缺的一環，跨平台及跨設備遊戲需求不斷提升，尤其是手機遊戲、線上遊戲及虛擬實境（VR）、擴增實境（AR）等新興娛樂方式快速普及，推動市場需求持續增加。此外，第三方支付及電子支付市場亦隨著消費者對交易便利性、安全性與效率的要求逐步提高，促使支付技術和服務不斷創新，市場規模持續擴大。簡訊 EDM 市場方面，企業對精準行銷及客戶關係維護需求增加，推動個性化、即時化的數位行銷工具需求成長，市場前景樂觀。

本公司在數位娛樂整合服務、第三方支付、電子支付及電子商務領域具備顯著的市場優勢，於台灣市場享有龍頭地位，並具備豐富的產業經驗與技術底蘊。公司不僅提供專業化、客製化的系統串接與數據追蹤服務，更透過創新開發電子商務平台工具，整合會員經營、行銷推廣、銷售工具與數據分析，協助企業精準掌握消費者行為，打造全方位的數位服務生態鏈。此外，公司擁有多項經典遊戲 IP 授權及開發能力，並積極推動遊戲內容的社交化與互動化，透過異業合作提升 IP 價值與影響力。

金流服務說明：

多元支付管道推動，推動非現金支付成長的原因包括行動支付工具如 Apple Pay、linepay 等的普及應用，以及金管會持續鼓勵開發小額支付系統，使得小額消費無須使用現金。此外，政府積極建置行動支付基礎設施，並輔導商家導入無現金收付系統，也為非現金支付創造有利環境，綠界在小額支付上也積極導入TQWR行動支付，實現OMO交易無界線。

(4)競爭利基：

本公司在數位娛樂、線上金流、電子商務服務、第三方支付與電子支付在台灣皆具有產業龍頭的地位。在全球經濟銷售模式走向虛實結合，通過虛實世界的資源優勢整合，來提供更全面、更便捷、更具交互性的消費體驗。歐買尬集團在全方位金流與電子商務服務領域，持續開發創新多元的服務內容，提供海內外數位娛樂產業量身打造的專屬系統，在系統串接和數據追蹤上更貼近客戶使用習慣和需求外，因需求衍伸開發的電子商務平台服務工具，以會員經營、行銷推廣、銷售工具、數據分析來提供一條龍的服務，可精準的將每位企業主的會員行為數據進行彙整、追蹤和分析共創雙贏。

在遊戲產品方面，公司擁有多年代理、開發技術底蘊，並擁有經典遊戲 IP 權，將持續運用其優勢，授權或開發具競爭力且創意的遊戲產品，角色、場景、故事情節等元素，吸引玩家喜愛外將更加注重遊戲系統的社交化和互動化。通過社交媒體、線上社區等平台，讓玩家更加積極參與遊戲 IP 的創作和互動，並

透過異業合作方式將遊戲 IP 進一步拓展到其他媒體平台，提高 IP 的知名度和價值影響力。

電子商務發展：

- A.擁有為數眾多的中小型電商客戶群：本公司擁有為數眾多的中小型電商客戶群，進而能導引擴大與電商有關的關聯式服務，當本公司為單一電商客製需求產品，便可將此產品擴展到其他中小型電商客戶，並從中獲得其他關聯式之產品需求。
- B.強大之研發團隊及技術客服諮詢服務：本公司研發工程師除持續開發 API 及各項介接文件外，並提供專人技術客服諮詢服務，這對較無介接能力之電商業者，具有強大之吸引力。
- C.通路資源完整：本公司由於交易規模大，因此能夠與臺灣主要收單銀行及四大超商深入合作，但其他競爭業者的收單銀行目前僅有一至三家，這對服務的整合會形成極大的競爭落差也演變成是其他競爭者進入的巨大門檻。
- D.持續跨大支付生態系：本公司將與國內外知名開店平台皆有深化合作關係，透過開店平台自己本身的品牌及行銷推廣，能有效地引入穩定會員，同時也積極擴充實體通路及經銷商、系統設備合作夥伴，跨足到實體交易領域，達到與合作夥伴共營共生局面。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

1.有利因素：

數位娛樂整合服務業務的部分：

生成式 AI 技術的快速發展為遊戲產業帶來創新契機，透過 AI 生成遊戲內容、智能化對戰設計及開放式劇情架構，能有效提升遊戲的互動性與多樣性，為玩家創造更豐富且具挑戰性的遊戲體驗。此外，公司在資訊安全、隱私保護及法規遵循方面具備深厚經驗與技術實力，能迅速因應市場變化及法規更新，提供安全、穩定的支付與交易環境。

金流服務的部分：

- (1)建立品牌辨識度：客戶普遍了解且認識綠界科技的品牌。短期內，考量服務多樣跟系統穩定性下，普遍會選擇高知名度品牌。
- (2)技術系統建設健全：綠界科技基礎建設相對完善，包括 ATM 網路、信用卡網路、對帳系統等，這些基礎設施為客戶的營業發展提供了強有力的支撐。
- (3)適法性完整：配合監管機構及政府要求，對支付產業進行規範，保護消費者權益，奠定本公司良好的發展環境。
- (4)創新設計能力：面對眾多的產業和創新型需求，這些客戶讓本公司在產品設計領域進行了大量的需求探索和服務商模實踐，為產品帶來了許多新的技術和應用。

2.不利因素及因應對策：

(1)數位娛樂服務：

- 技術更新快速，包含生成式 AI 技術、虛擬實境 (VR) 與擴增實境 (AR) 技術等快速演進，導致企業需持續投入大量資源進行技術升級與創新，增

加營運成本與風險。

- 市場競爭激烈，遊戲內容同質化問題嚴重，玩家忠誠度降低，品牌差異化困難。

因應策略：

強化遊戲內容的社交互動性，透過社群媒體及線上社區建立玩家忠誠度與黏著性，並透過異業合作及跨媒體 IP 拓展，提升遊戲 IP 價值與市場競爭力。

(2) 簡訊EDM服務：

- 個資保護法規趨嚴，行銷訊息發送的合規性要求提高，使企業在行銷策略上受限。
- 消費者對廣告訊息的敏感度提高，傳統 EDM 及簡訊行銷成效逐漸下降，訊息被忽略或封鎖的情形增加。

因應策略：

- 發展更精準化、個性化的行銷工具，透過 AI 大數據分析掌握消費者行為偏好，精準推送適合消費者需求的訊息，提升行銷成效與用戶接受度。
- 落實嚴格的個資保護與訊息發送合規流程，透過透明且合規的行銷方式，建立消費者信任，提升品牌形象與消費者忠誠度。

(3) 金流服務方面：

近年來電支市場陷入紅海價格競爭，若無持續虧損式補貼會員及和商家配合行銷活動，皆面臨會員流失或轉為靜止戶之困境。

因應對策：

- ①生活便利應用面，如增加配合縣市政府路邊停車或是增加繳費、稅費等功能。
- ②精準鎖定線上具有人氣之特店進行活動配合，以及線下高知名度之連鎖通路。
- ③發展跨境電商，以差異化市場提供特約商店跨境支付解決方案及良好使用者體驗。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

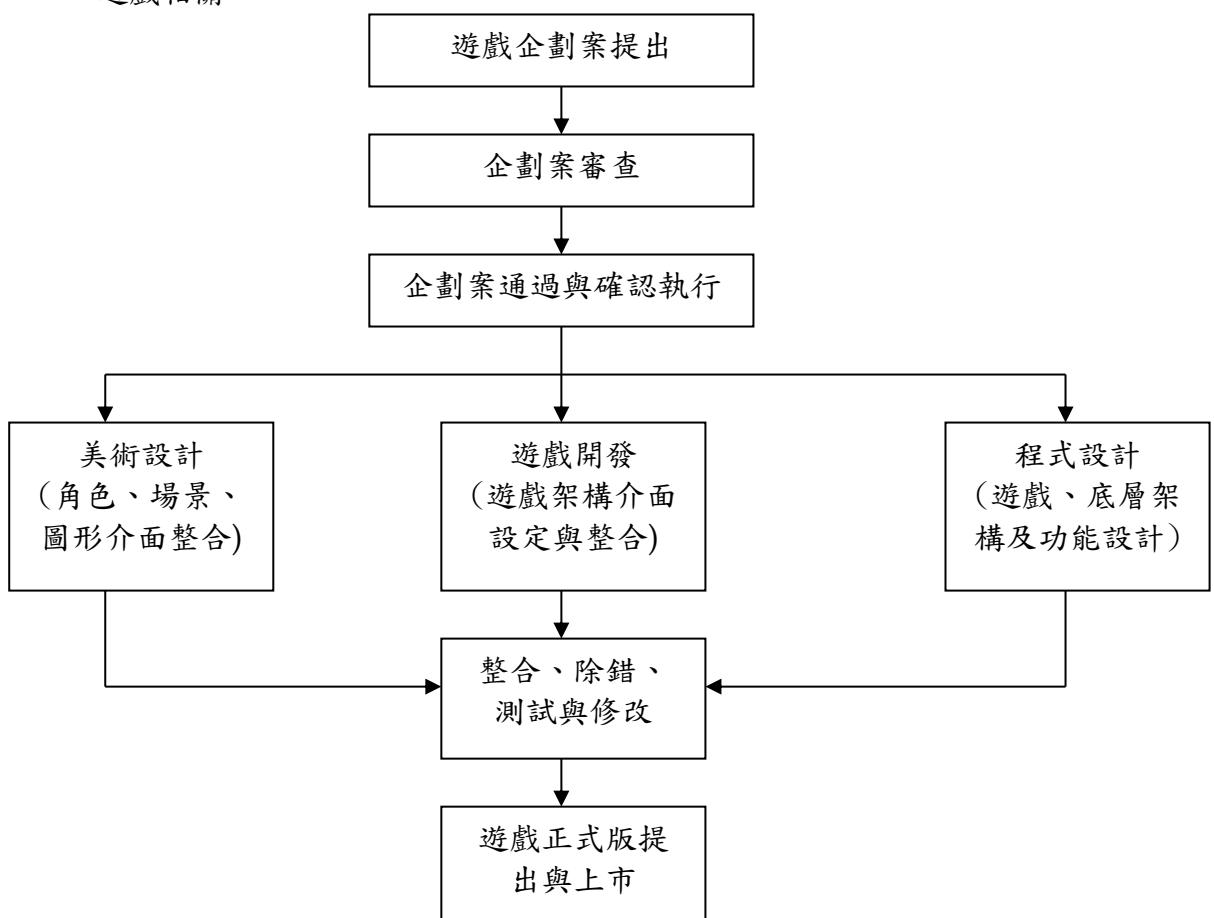
(1) 主要產品重要用途：

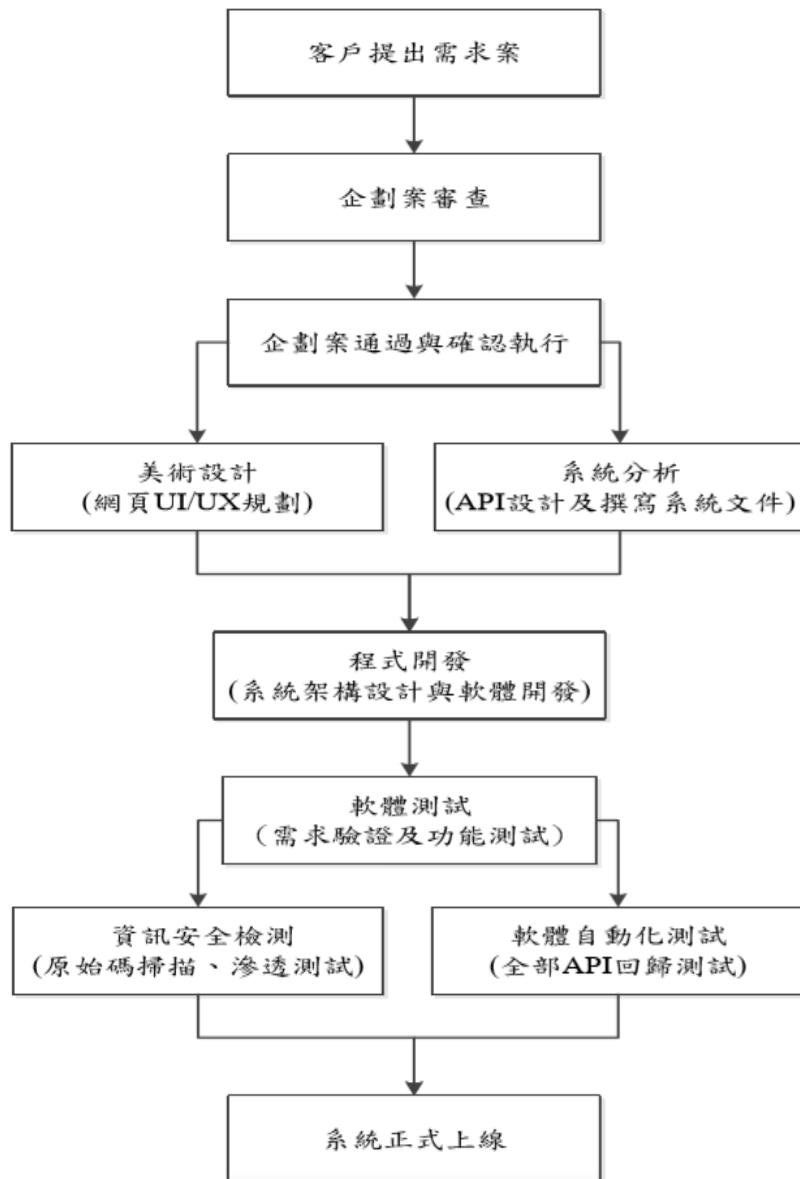
主要產品及服務	代表性產品或服務	重要用途或功能
線上遊戲及行動裝置遊戲軟體代理	Luna 2 Online 救世者之樹T.O.S Online	提供線上萬人連線即時性遊戲、休閒性及行動裝置等遊戲，以滿足玩家的娛樂需求。
線上遊戲軟體自製及共同研發	貝拉傳說 OMG猜猜拳IOS/Andriod PengPengBall IOS/Andriod 怪物大逆襲 IOS/Andriod PengPengBall X PORORO IOS/Andriod 幻騎物語 IOS/Andriod 問答魔法 IOS/Andriod 金光群俠傳(IOS/ Andriod) 進擊吧！三國(IOS/ Andriod) 進擊吧！三國二(IOS/ Andriod)	

	LUNA AI月神的遠征 (IOS/Android)	
電子支付及第三方 支付服務	代理收付實質交易款項業務 收受儲值款項業務 電子支付帳戶間款項移轉業務 金物流代收業務 電子發票加值服務 系統建置服務	提供買賣雙方更多元、便 利、安全的全方位金流服 務，促進國內電子商務及小 型經濟個體蓬勃發展。
電商加值業務	簡訊電郵王	持續開發更安全、即時的簡 訊機制，為企業運用於OTP 驗證、重要通知簡訊的首選 平台。
	虛寶交易	利用通訊社交軟體即可快 速、安全的進行線上虛寶交 易服務，並透過第三方履約 保證，讓買賣雙方都能受到 完整的保護，提升交易安全 買賣有保障。
	直播導購王	提供給從事直播銷售的直 播主直覺便利的新型態整 單工具。

## (2) 產製過程：

遊戲相關





### 3. 主要原料之供應狀況

本公司係經營線上遊戲之代理業務，成本項目主要為網路頻寬及機櫃費及遊戲產品之權利金支出。供應商主要為電信業者及遊戲開發商且與供應商均具有長期穩定之合作關係，其原料供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

電子支付及第三方支付業務，主要成本項目為支付給金融機構、超商業者之手續費支出。為推廣電子發票服務，本公司主要實體採購項目為電子發票印表機、移動式收銀發票機及電子發票紙捲，其供應廠商分別為宏羚、頂尖及財政部印刷廠，最近年度之採購金額均屬微小，且與供應商具有長期穩定之合作關係，其原料供應情形穩定，未有供貨來源中斷之情事。

4. 最近二年度主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度				113 年度				114 年截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	B 公司	169,855	19.18	無	B 公司	158,102	16.94	無	H 公司	39,554	17.26	無
2	G 公司	149,074	16.83	無	G 公司	153,193	16.41	無	G 公司	34,452	15.03	無
3	F 公司	124,737	14.08	無	D 公司	136,514	14.63	無	B 公司	30,971	13.52	無
4	D 公司	99,160	11.20	無	F 公司	126,513	13.55	無	F 公司	29,620	12.93	無
—	其他	342,839	38.71	—	其他	359,087	38.47	—	其他	94,555	41.26	—
—	進貨淨額	885,665	100.00	—	進貨淨額	933,409	100.00	—	進貨淨額	229,152	100.00	—

註：本公司最近二年度權利金、電子支付及第三方支付業務服務手續費支出占營業成本比例合計大於 70%，故以其二者金額較可靠反應進貨對象之來源組成。

變動說明：

本公司主係經營線上遊戲之代理、電子支付及第三方支付業務，代理遊戲時需支付原廠權利金，電子支付及第三方支付業務需支付服務手續費；故最近二年度之權利金及服務手續費合計占進貨成本比例占 70% 以上；權利金支付對象之消長變化情形，主係隨代理遊戲之熱銷程度變化所影響；服務手續費之消長變化情形，主因往來金融機構增加，分散成本集中之情形，其原因尚屬合理。

(2) 單一客戶於最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：本公司無。

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

114 年 3 月 31 日；單位：人；%

年 度		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日
員工 人數	直 接 人 員	46	44	42
	間 接 人 員	245	245	240
	合 計	291	289	282
平均年齡(歲)		35.69	36.37	36.73
平均服務年資(年)		4.74	5.11	5.30
學歷分布比率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	12	12	11.7
	大 專	84	83	83.3
	高 中	4	4	4.6
	高中以下	0	0	0.4

#### 四、環保支出資訊

本公司主要係從事線上遊戲之代理遊戲平台之營運及金流支付業務，並未從事生產製造之營業活動，故尚不致產生污染之虞。

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：不適用。
2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。
3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。
4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。
6. 最近兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量：不適用(本公司並不屬於現階段水污染、空氣污染防治法公告之事業種類、範圍及規模。)

#### 五、勞資關係

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

##### (1)員工福利措施與其實施狀況：

本公司一向以尊重人性、關懷員工為經營理念之一，為充分照顧同仁、保障其生活，俾使其能在無後顧之憂下為公司服務，現行之福利制度要項包括：

- ①員工依法加勞保、勞退與健保。
- ②獎金制度健全，包括年終獎金、績效獎金、端午和中秋獎金等獎金。
- ③設有全勤獎金。
- ④員工聚餐費用補助津貼及旅遊補助津貼。
- ⑤完整之職前與在職教育訓練。
- ⑥可攜帶家中寵物上班(但須遵守不吵叫和不隨地大小便)。
- ⑦享有公司提供的每月紅利點數。

##### (2)進修、訓練與其實施狀況：

本公司為提升人力資源素質與發展優勢，訂有教育訓練及評核作業程序，並設有專人負責員工的職前訓練及在職訓練，以培養員工之專業技能，且透過制度化之職位職務體系、職等晉升與績效考評作業，讓員工能隨著經驗與技能成長，逐步實現生涯規劃。

①113年度經理人進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
總經理	羅士博	113/09/11	113/09/11	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 新竹場	3小時
		113/09/26	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小時
		113/09/26	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小時
財務長	丘志羚 (解職日:1130809) (註1)	113/05/20	113/05/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班專業研習課程	12小時
財務長	楊碧茵 (註2)	113/10/29	113/10/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	財會部如何協助營運部門做好年度計劃與預算編制	6小時
		113/12/05	113/12/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業應有之資安、個人資料、營業秘密保護基本認知	6小時
		113/09/25	113/09/25	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 台北第二場	3小時
		113/09/26	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小時
		113/09/26	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小時
		113/11/06	113/11/06	台灣數位治理協會	電子支付與銀行業之當前洗錢防制措施簡介	3小時
		113/11/22	113/11/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3小時
		113/12/04	113/12/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	3小時

註 1:會計主管持續進修課程。

註 2:會計主管及公司治理主管持續進修課程。

②113 年度員工進修訓練情形如下

課程名稱	參加部門	參加人 次	時數	費用
OMG 2024 個人資料保護法教育訓練				
關於流動率 HR 該知道的事				
Tableau 視覺化分析基礎課程				
-拖拉點擊化數據為決策				
企業併購之訴訟風險				
第三方支付服務業聯防系統及打擊詐欺條例說明會				
洗錢防制及打擊資恐與內線交易防制宣導				
金融消費者保護法與公平待客原則				
"媽喲! HR 抵家-性平申訴 HR 協助實務				
獵頭招募面談 SKILL 與 AI 資源挑戰				
會計主管持續進修				
-發行人證券商證券交易所會計主管持續進修				
公司治理與 ESG 新方向研討會				
防火管理人	財務會計部			
人機協控不是夢	財務行政處			
年報 ESG 新法及財報影響	行政部			
OMG-2024 安全與健康教育訓練	營銷部			
-火災和地震應變篇	稽核室			
PCIDSS 人員合規認證課程 4.0	視覺設計部	159	704.5	83,940
員工心理健康-高張力人群辨識的對談與減壓	業務部			
113 年度永續資訊之管理內部控制制度宣導會	研發部			
中小企業資通安全防護實務講習	資訊處			
第三方支付服務法遵宣導說明會	資安部			
OMG-OWASP TOP 10 2024	特店管理部			
資安威脅趨勢與危機管理				
OMG-2024 社交工程認知教育訓練課程				
上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會				
優化雇主品牌贏得人才青睞				
2024 董事進修-				
1.董事如何善盡「注意義務」				
2.從實務案例了解關係人交易與非常規交易				
風險導向內部稽核方法與實務				
企業發言人評選及實務訓練				
激增十倍工作效率的 AI 工作流				
上櫃公司永續報告書編製實務宣導課程				

課程名稱	參加部門	參加人 次	時數	費用
會計主管持續進修				
-財會部如何協助營運部門做好年度計劃與預算編列				
洗錢防制暨反金融詐騙講座				
年度營運計劃與預算編製之稽核實務研討				
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班				
電子支付與銀行業之當前洗錢防制措施簡介				
內稽人員的新挑戰-永續資訊揭露和管政策及相關稽核要點之解析				
董事進修-公司治理及證券法規				
會計主管持續進修				
-企業應有之資安，個人資料,營業秘密保護基本認知				
113 年永續發展委員會暨永續長座談會				
內線交易與財報不實實務探討與因應之道				
提供第三方支付服務之專業或人員法令遵循暨教育訓練				
113 年推動我國採用國際財務報導準則說明會				
OMG 2024 企業誠信政策教育訓與宣導課程				
OMG-2024 防範內線交易宣導的教育訓				

### (3)退休制度與其實施狀況：

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

### (4)勞資間之協議情形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。

## 2. 員工行為或倫理守則

本公司為了讓全體員工了解員工行為、操守及倫理，特訂定相關辦法與規定使公司管理階層及全體員工有所依循，並公告於公司內部網路公告區以提供全體同仁隨時查詢，其相關辦法及守則簡述如下：

### (1)分層負責及核決權限規定：

本公司實施分層負責，制定「核決權限」及「代理授權」辦法，各部皆遵循核決權限之規定，以確保公司各項業務營運正常。

### (2)制定獎懲辦法：

本公司制定「獎懲作業辦法」明訂獎勵區分為嘉獎、記功及記大功三種；

懲戒區分為申誡、小過、大過等三種，獎懲得酌發扣考績獎金或加給。

(3)員工績效考核辦法：

為提升本公司員工之工作士氣及績效，發掘優秀人才，並使員工升遷與獎懲公平合理化。

(4)性騷擾防治與處理措施：

依照行政院勞工委員會頒布工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法訂定準則制定「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒措施」，為維護兩性工作平等及人格尊嚴，公司嚴禁就業場所之性騷擾行為，並明訂規則及員工申訴管道，以規範員工在工作場所的言行舉止。主要內容如下：

- ① 本公司應防治工作場所性騷擾之發生，保護員工不受性騷擾之威脅，建立友善的工作環境，提升主管與員工兩性平權之觀念。如有性騷擾或疑似情事發生時，應即檢討、改善防治措施。
- ② 本公司應定期實施防治工作場所性騷擾之教育訓練，並於員工在職訓練或工作坊中，合理規劃性別平權及性騷擾防治相關課程，並將相關資訊於工作場所顯著之處公開揭示。
- ③ 本公司應設置工作場所性騷擾申訴管道，將相關資訊於工作場所顯著之處公開揭示。

(5)員工工作規則：

本公司為明確規範勞資雙方之權利義務及健全現代化經營之管理制度，促使全體員工齊心協力，達到人力高度運用的目標，共謀事業發展，特參照相關法令訂定本規則。

### 3. 工作環境與員工人身安全之保護措施

(1)本公司依勞工安全衛生法制定「安全衛生工作守則」，主要內容概述如下：

- ① 進行任何作業，應將安全列為優先考量，員工應互相提醒並注意安全，主管應巡視現場及作業狀況，遇有不安全的狀況，應立即要求員工修正。
- ② 每一項作業，主管如可以應至少派二員工，可相互關照；但如因人力調配只能一名時，也要隨時連繫關照。
- ③ 上班前或工作中嚴禁飲酒或濫用有害身心、擾亂精神的藥物，主管應隨時注意部屬之身體或精神狀況。
- ④ 在辦公室或各作業場所，請勿赤足行走或工作，以免意外受傷或發生危險。
- ⑤ 工作場所應勿有惡作劇、追逐或誇張嬉鬧等行為。
- ⑥ 同仁如有身體不適或情緒不佳，不能擔任指派工作時，應報告主管請改派工作或請假。
- ⑦ 指派工作無法勝任，應明白向主管表明，勿逞強反而造成他人困擾。
- ⑧ 同仁應維持且維護辦公室和工作場所的清潔衛生，吸煙應在指定地方吸煙；請勿在走道上或工作中吸煙、任意拋棄煙蒂、垃圾、紙屑等。

- ⑨ 任何人除 IT 人員外，未經許可請勿進入 IT 機房，以免造成人員或意外。
- ⑩ 主管或相關人員巡視時，同仁對上述規定未遵守，應隨時給以指導和糾正，並可列入員工年度績效評估之表現。

(2) 工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒措施：

- ① 本公司應防治工作場所性騷擾之發生，保護員工不受性騷擾之威脅，建立友善的工作環境，提升主管與員工兩性平權之觀念。如有性騷擾或疑似情事發生時，應即檢討、改善防治措施。
- ② 本公司應定期實施防治工作場所性騷擾之教育訓練，並於員工在職訓練或工作中，合理規劃性別平權及性騷擾防治相關課程，並將相關資訊於工作場所顯著之處公開揭示。
- ③ 本公司設置工作場所性騷擾申訴管道，將相關資訊於工作場所顯著之處公開揭示。

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

(1)最近二年度及截至年報刊印日止公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(2)未來可能發生勞資糾紛所遭受之損失之估計金額與因應措施：

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，使得公司的業績逐昇，故勞資關係一向融洽，預計未來應無勞資糾紛之情事。

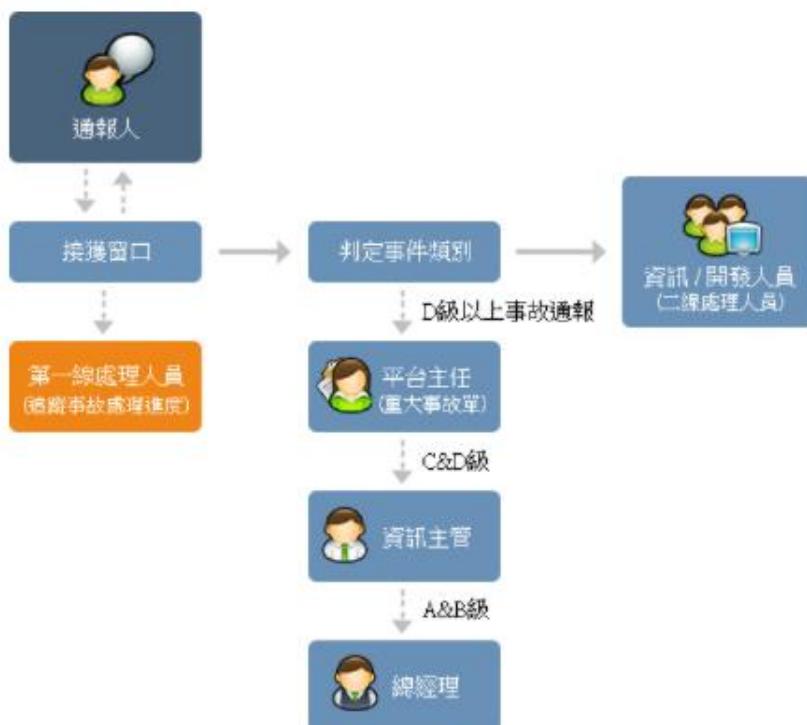
## 六、資通安全管理

1. 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

管理架構：



### 資安通報流程



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：

- 資訊安全內控規範與標準建置

本公司依據《公開發行公司建立內部控制制度處理準則》第九章「電腦資料之處理循環」之規定，制定相關內部作業程序與管理機制，以因應新興資訊科技應用及外部環境變遷所帶來之潛在資安威脅，有效降低營運風險。

同時，依據「ISMS-W-001 一般資訊設備安全管理作業標準書」，提供同仁在日常作業中具體指導原則。所有同仁皆有義務參與資訊安全政策推動，確保本公司人員、資料、系統、設備與網路之安全營運，並共同實現資訊持續營運的目標。

- 資通安全管理制度建置

本公司依據主管機關規定，已指派高階主管擔任資安長（CISO），統籌資訊安全政策之推動與資源調度，並設置資安部，負責資通安全制度之規劃、執行、監督與稽核。資安長定期向總經理與董事會報告資安執行情形，確保制度運作之有效性。

- 資通安全管理組織運作

資安長負責建立與維持資訊安全政策，統整風險評估與管理作業，協調跨部門資安資源，並處理資安事件應變。資安部亦負責推動資安宣導、制定控管標準、推動技術防護措施，以及進行資安事件鑑識與數位證據保存。

- 高階管理層參與與會議制度

本公司由總經理擔任資訊安全會議召集人，每週定期召開由總經理主持的資訊安全會議，快速回應資訊與資安相關議題，確保決策與管理同步推進。

- 資訊資產與風險管理

建立資訊資產清冊，定期執行資安風險評估，針對關鍵資訊系統與資產落實風險控管，採取技術性與管理性防護措施。

- 資料存取與機密性維護

依據權限控管原則，實施多層級授權與存取管理，資訊須經授權人員核可方能存取，杜絕未經授權存取行為。

- 導入國際標準與合規認證

針對重要系統導入國際資安標準（如 PCI DSS），並透過外部顧問輔導取得認證，確保作業流程與產業規範一致。

- 資安檢測與持續防護作業

委託專業資安廠商定期執行弱點掃描與滲透測試，針對弱點即時修補，以降低資安事件風險。

- 資安聯防合作機制

本公司已加入 TWCERT/CC 資安聯盟，與其他成員共享資安情資，強化整體資安防禦力，共同維護國家級網路安全。

- 智慧監控與通報機制

建置自動化監控系統，隨時監控系統運作狀態，於發生異常時即時警示相關人員，依事件等級自動升級通報至總經理級，確保迅速應處。

- 資安文化推動與教育訓練

定期舉辦資安教育訓練、社交工程演練與宣導活動，強化全體同仁的資安意識與應變能力。

- 2.最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售代理	iMC Games	2016/07/06- 2025/07/05	電腦網路遊戲軟體代理	無
業務推廣	綠界科技(股)公司	2023/10/20-迄今	簡訊電郵王	無
代理收付金流業務	聯合信用卡中心	2023/06/13-迄今	金流收款合作契約書	無
代理收付金流業務	永豐商業銀行	2021/05/05-迄今	代收代付款項金錢信託契約	無
代理收付金流業務	全網	2015/07/01-迄今	多媒體終端服務交易	無
代理收付金流業務	萊爾富	2015/07/01-迄今	多媒體終端服務交易	無
代理收付金流業務	來來超商	2015/08/10- 迄今	多媒體終端服務交易	無
代理收付金流業務	台新銀行	2013/01/28 -迄今	金流收款合作契約書	無
代理收付金流業務	中國信託銀行	2014/01/17 -迄今	金流收款合作契約書	無
代理收付金流業務	永豐商業銀行	2014/01/17 -迄今	金流收款合作契約書	無
代理收付金流業務	玉山銀行	2016/05/28 -迄今	金流收款合作契約書	無
代理收付金流業務	安源	2015/10/1-迄今	多媒體終端服務交易	無
代理收付金流業務	全家便利	2015/09/01-迄今	多媒體終端服務交易	無
代理收付金流業務	第一銀行	2018/10/28-迄今	金流收款合作契約書	無
履約保證	中國信託銀行	2017/7/26- 迄今	遊戲點數履約保證	無
信用卡收單業務	聯合信用卡中心	2017/06/22，自動續約，如果增刪修正時，得以書面議定通知	特約商店約定書	無
信用卡收單業務	台新銀行	2016/04/22 自動續約	網路代收代付平台支付卡收單作業合約書	無
信用卡收單業務	富邦銀行	2016/07/28 自動續約	提供代收代付服務平台之平台業者特別約定事項	無
信用卡收單業務	永豐銀行	2017/02/16 自動續約	信用卡網路交易代收代付平台收單作業約定書	無
信用卡收單業務	遠東商銀	2016/04/27 自動續約	信用卡代收代付服務平台收單作業合約書	無
信用卡收單業	國泰世華	2017/01/16 自動續約	信用卡交易代收代付平台	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
務			收單作業合約書	
信用卡收單業務	中國信託	2017/03/14 自動續約	網路代收代付平台特別約定書	無
信用卡收單業務	聯邦銀行	2020/02/27 自動續約	電子商務交易收單業務服務合約書	無
信用卡收單業務	臺灣新光商業銀行股份有限公司	2021/08/25 自動續約	信用卡交易代收代付平台收單作業合約書	無
代收代付款項金錢信託契約	永豐商業銀行	2021/05/05~2023/05/05，到期自動續延續一年，展延次數不受限制	信託保管代收款項	無
超商代碼	安源資訊(股)公司	2025/01/01 起至2025/12/31 止，到期自動延續一年	多媒體終端服務交易	無
超商代碼	全網行銷(股)公司	2015/07/01 起，有效期間一年，到期自動展延	多媒體事務機繳費代收服務合約	無
超商代碼	萊爾富國際(股)公司	2015/07/01 起 2015/12/31 止，到期自動展延	帳款代收合約書	無
超商代碼	來來超商(股)公司	2015/08/10 至 2015/12/31 止，到期自動延展	多媒體終端服務	無
超商物流	統一數網(股)公司	2024/01/01 至 2024/12/31 止，本契約自動展延	電子商務合作契約書(B2C、C2C、C2B)	無
超商物流	日翊行銷(股)公司	2021/04/01 至 2022/06/30 止，本契約自動展延	電子商務通路服務合約書(B2C、C2C、C2B)	無
超商物流	萊爾富國際(股)公司	2022/01/01 至 2022/12/31 止，到期自動延展一年，嗣後亦同	電子商務配送合約書(B2C、C2C、C2B)	無
契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
超商物流	來來超商(股)公司	2020/03/01 至 2020/12/31 止，到期自動續約	電子商務配送合約書(C2C)	無
宅配	統一速達(黑貓)	2024/06/01-2025/05/31 止	統一速達宅急便服務	無
大宗郵件	中華郵政臺北郵局	2023/01/01-2023/12/31 合約到期自動展延一年，其後亦同。	大宗郵件郵遞契約書	無
超商條碼	統一超商(股)公司	2023/04/30 至 2025/04/29 止，合約到期自動展延一年，其後亦同。	共同代收費用契約書	無
超商條碼	全家便利商店(股)公司	2023/09/01 至 2024/08/31 止，合約到期自動展延一年，其後亦同。	代收委託契約書	無
超商條碼	萊爾富國際(股)公司	2023/05/26 至 2024/04/30 止，合約到期自動展延一年，其後亦同。	委託代收合作契約書	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
超商條碼	來來超商(股)公司	2023/05/01 至 2024/04/30 止，合約到期自動展延一年，其後亦同。	代收委託契約書	無
信用卡收單業務	玉山銀行信用卡暨支付金融事業處	2024/12/11 至 2025/12/31 止，合約到期自動展延一年，其後亦同。	特約商店約定書	無
授信合約	第一商業銀行	2024/04/26-2025/04/26	短期借款	無
室內裝修工程合約	建江工程事業有限公司	2024/07/09-2024/12/31	室內裝修工程合約	無
工程增補協議書	建江工程事業有限公司	無	工程增補協議書	無
信用卡收單業務	台新銀行	2013/01/28 自動續約	網路代收代付平台支付卡收單作業合約書	無
信用卡收單業務	聯合信用卡中心	2013/07/24 自動續約	特約商店約定書	無
信用卡收單業務	富邦銀行	2013/08/01 自動續約	台北富邦商業銀行網路代收代付平台特別約定書	無
信用卡收單業務	中國信託	2014/01/17 自動續約	網路代收代付平台特別約定書	無
信用卡收單業務	永豐銀行	2014/01/17 自動續約	信用卡網路交易代收代付平台收單作業約定書	無
信用卡收單業務	國泰世華	2014/10/09 自動續約	信用卡交易代收代付平台收單作業合約書	無
信用卡收單業務	遠東銀行	2015/05/25 自動續約	信用卡代收代付服務平台收單作業合約書	無
信用卡收單業務	兆豐國際商業銀行	2016/03/17 自動續約	代收代付款項金錢信託契約	無
信用卡收單業務	玉山銀行	2016/05/28 自動續約	玉山銀行特約商店約定書	無
境外收單	微信支付	2016/08/24 自動續約	微信支付境外收單協議	無
超商代碼	安源	2015/10/1 自動續約	電子商務合作契約	無
超商代碼	統一數網	2015/10/1 自動續約	電子商務合作契約	無
超商代碼	全家便利	2015/09/01 自動續約	多媒體事務機繳費代收服務合約	無
超商代碼	全網	2015/09/01 自動續約	多媒體事務機繳費代收服務合約	無
超商代碼	萊爾富	2015/12/01 自動續約	帳款代收合約書	無
超商代碼	來來超商	2015/09/16 自動續約	多媒體終端服務	無
銀行帳戶連結扣帳	台新銀行	2016/08/01 自動續約	帳戶連結存款帳戶付款服務合約書	無
銀行帳戶連結扣帳	兆豐銀行	2018/10/01 自動續約	帳戶連結存款帳戶付款服務合約書	無
銀行帳戶連結	第一銀行	2018/10/28 自動續約	帳戶連結存款帳戶付款服	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
扣帳			務合約書	
銀行帳戶連結扣帳	中華郵政	2019/01/22 自動續約	郵政電子支付服務契約書	無
銀行帳戶連結扣帳	彰化銀行	2019/01/31 自動續約	帳戶連結存款帳戶付款服務合約書	無
銀行帳戶連結扣帳	上海商銀	2019/04/01 自動續約	帳戶連結存款帳戶付款服務合約書	無
聯名卡業務	兆豐銀行	2018/05/08 自動續約	共同發行聯名卡及信用卡合約書	無
整合支付平台	玉山銀行	2018/04/18 自動續約	玉山銀行與其他機構之收款使用者收付訊息整合傳遞服務合約	無
整合支付平台	台新銀行	2018/10/02 自動續約	電子支付業交易訊息整合傳遞服務與合作機構約定條款	無
繳費平台	凱基銀行	2019/12/20 自動續約	線上繳費合作合約書	無
房屋租賃契約	台新銀行	2017/07/16 至 2023/07/15 止，為期 5 年 增補合約延長至 2024/01/15	房屋租賃	無
超商中獎發票列印	全網行銷	2023/01/01 至 2023/12/31 自動續約	超商中獎發票列印	無
銀行帳戶連結扣帳	台北富邦	2023/07/01 至 2026/6/30 止 自動續約	帳戶連結存款帳戶付款服務合約書	無
銀行帳戶連結扣帳	永豐商業銀行	2023/01/01 至 2023/12/31 自動續約	帳戶連結存款帳戶付款服務合約書	無
銀行帳戶連結扣帳	凱基銀行	2023/06/09 至 2023/12/31 自動續約	帳戶連結存款帳戶付款服務合約書	無
銀行帳戶連結扣帳	臺灣企銀	2024/03/11 至 2024/12/31 自動續約	帳戶連結存款帳戶付款服務合約書	無

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,582,666	6,482,464	(100,202)	(2%)
非流動資產		2,226,938	2,388,219	161,281	7%
資產總額		8,809,604	8,870,683	61,079	1%
流動負債		4,189,629	4,915,826	726,197	17%
非流動負債		656,376	78,699	(577,677)	(88%)
負債總額		4,846,005	4,994,525	148,520	3%
股本		300,596	300,596	0	0%
資本公積		1,025,234	1,027,086	1,852	0%
保留盈餘		129,126	151,800	22,674	18%
其他權益		13,368	(16,012)	(29,380)	(220%)
非控制權益		2,495,275	2,412,688	(82,587)	(3%)
權益總額		3,963,599	3,876,158	(87,441)	(2%)
1.最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因說明：(增減變動比率達 20% 以上，且金額變動超過新台幣一仟萬者)					
(1) 非流動資產：主係因本期應付公司債重分類至流動負債—一年內到期之應付公司債。					
(2) 其他權益：主係本期權益工具(國內上市股票)投資認列之未實現評價損失增加致使其他權益項目減少。					
2.若影響重大者應說明未來因應計畫：無。					

### 二、財務績效

#### (一) 財務績效分析比較

單位：新台幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額		1,624,337	1,722,125	97,788	6%
營業成本		953,487	1,020,915	67,428	7%
營業毛利		670,850	701,210	30,360	5%
營業費用		349,662	394,778	45,116	13%
營業利益(損失)		321,188	306,432	(14,756)	(5%)
營業外收入及支出		79,095	69,903	(9,192)	(12%)
稅前淨利(損)		400,283	376,335	(23,948)	(6%)
所得稅費用		91,928	82,702	(9,226)	(10%)
本期淨利(損)		308,355	293,633	(14,722)	(5%)
其他綜合損益		39,901	(114,092)	(153,993)	(386%)
本期綜合損益總額		348,256	179,541	(168,715)	(48%)
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：					

其他綜合損益及本期綜合損益總額減少：主係本期認列其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所產生之未實現評價損失增加所致。

## (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

本公司一一三年度未公開財務預測數，但預期在營運結構持續調整改善下，對整體獲利將有所助益。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

項目	年度 112 年度	113 年度	差異	
			增(減)金額	%
營業活動之現金流量	946,575	430,709	(515,866)	(54%)
投資活動之現金流量	(631,328)	(239,522)	391,806	(62%)
籌資活動之現金流量	(144,272)	(280,419)	(136,147)	94%

現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動之現金流入減少：主係因 112 年支付房地款導致受限制信託存款下降所致。
- (2)投資活動之現金流出減少：主係因 113 年度預付房地及裝潢款下降所致。
- (3)籌資活動之現金流出增加：主係因 112 年度短期借款增加所致。

#### (二) 流動性不足之改善計畫

公司若有資金不足情形，其因應之道短期籌資為金融機構融資，長期改善計畫為公開市場籌措資金；本公司目前無此情形。

#### (三) 未來一年(114 年度)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)	預計全年來 自投資活動 淨現金流量 (3)	預計全年來 自籌資活動 淨現金流量 (4)	期末現金數額 (1)+(2)+(3) +(4)	預計現金不足額之補 救措施	
					投資計劃	理財計劃
1,267,587	328,284	(63,248)	(203,537)	1,329,086	—	—

##### 1.未來一年現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：主要係營運成長所致。
- (2)投資活動：主要係本集團因應營運成長質押予聯信定存增加所致。
- (3)籌資活動：主要係本集團發放現金股利。

##### 2.預計現金不足額之補救措施及流動分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：本公司於 111 年 2 月 22 日簽訂買賣契約，本公司以自有資金及發行國內第一次有擔保轉換公司債支應本次購置辦公大樓資金，另子公司綠界公司則以自有資金及 111 年度現金增資發行新股(上櫃前辦理之公開承銷)支應本次購置辦公大樓資金。

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

本公司為專業第三方支付服務、電子商務營運工具及遊戲發行營運公司，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，並依本公司所訂定之內部控制制度、『關係人、特定公司及集團企業交易作業程序』及『子公司管理作業程序』進行各轉投資事業管理及規範彼此間交易往來，且由本公司財會部門定期取得各轉投資事業之營運及財務資料及予以分析評估其營運情形及獲利狀況，以瞭解其財務業務狀況，並有效控管各轉投資事業之經營績效。

## (二) 轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元/美金仟元

說明 項目	實際投資 金額	113 年度 損益金額	營業項目	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
OhMyGod Digital Entertainment Co., Limited	USD4,488	286	經營海外地區遊戲業務。	遊戲穩定發行中。	無	無
綠界科技(股)公司	89,999	357,946	經營第三方支付業務。	全方位金流及物流系統建置完備及持續招商增加營收及獲利。	無	無
歐付寶電子支付(股)公司	414,443	(55,796)	經營電子支付業務，營運概念係結合虛擬電子錢包與實體通路，創造新支付工具。	持續各金流系統建置及招商中，營收尚不足以支應相關費用。	加強轉投資事業管理，並提供所需支援，協助加快營運進度。	無

## 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：

本公司資金運用保守穩健，營運所產生資金以存放於定期存款及活期存款為主，雖最近年度利率有降息趨勢，惟仍維持資金水位，故 112 年度及 113 年度之利息收入分別為 58,352 仟元及 54,112 仟元，占合併營業收入淨額之比率分別為 3.6% 及 3.1%，利息收入占本公司之營收比重尚屬微小，惟考量利率變動對本公司之影響，未來持續尋求較高利率之銀行合作；隨著本公司業績表現良好，預估未來一年內對台幣或外幣之借款暫未有大量需求。本公司隨時注意銀行各項存借款利率，並與往來銀行保持良好關係，以取得較優惠的利率，故利率變動對本公司不致有重大之影響。

#### 2. 匯率變動影響：

本公司為線上遊戲產業，終端消費者為國內線上遊戲玩家，惟所營主要產品為線上遊戲之代理與發行，故需就所代理之遊戲支付海外授權權利金，且多以美金計價為主，故會產生美元負債；惟美元負債付款期間短，匯率波動影響較小。112 年度及 113 年度分別產生匯兌淨(損)益(1,090)仟元及 3,618 仟元，匯兌淨損益占本公司之營收比重尚屬微小，惟考量匯率

變動對本公司之影響，未來本公司將視情況對外幣部位採取避險措施，並於適當時機直接以外幣支付權利金，以達自然避險之效果，而本公司財務部相關人員經常性與往來銀行的匯兌部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並用以預估匯率之長、短期走勢，於適當時機買賣外幣存款，並視需求決定是否依「取得或處分資產處理程序」採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略以減緩匯率波動對公司獲利之衝擊，以期將匯率變動對公司損益之影響減至最低。

### 3. 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司過去損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，故通貨膨脹情形不顯著，預測對本公司損益之影響尚屬有限。未來將持續注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價。

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

本公司以專注經營本業為基礎，並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易之行為；且截至年報刊印日止，本集團無資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。未來從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易等事項，相關作業皆按照本公司「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」執行。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

遊戲產業以代理端遊(頁遊)、手機遊戲產品及聯運合作為主軸，結合玩家遊玩經驗數據統計與分析，進而與跨平台遊戲(如家用遊戲機)進行橫向資源整合擴大服務族群，以多元化發展遊戲營運市場為目標；在金融科技領域上，從特定產業之商業模式切入，為其解決營運痛點，加強研發合理且順暢之金流機制，做出產品市場區隔，提升買賣雙方使用者體驗；提升支付流程之效率與交易安全，確保交易的真實性及防範偽盜冒，推動金融創新導入新技術優化服務體驗，同時嚴格遵循相關法令規範，確保創新與合規並重，達成穩健創新發展之目標。

金流服務業務的部分：以開發 AIO(All in one)金流系統、物流及電子發票加值服務為主。主要研發費用為人事成本，計畫上會逐年依據營運狀況與市場需求評估研發人員之配置，以達到適時調整公司投入研發費用之目的及成效。

預計投入研發費用：包含研發設備、研發人力等預計投入研發費用約新台幣 143,867 仟元。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

1. 民國 113 年 07 月 31 日修正公布洗錢防制法第 6 條：提供第三方支付服務之事業或人員未向中央目的事業主管機關完成服務能量登記或登錄者，不得提供第三方支付服務。違反未完成服務能量登記或登錄而提供第三方支付服務，服務能量登錄經廢止或失效而仍提供第三方支付服務者，處二年以下有期徒刑、拘役或科或併科新臺幣五百萬元以下罰金。

2.本公司已依民國 113 年 11 月 29 日公布之提供第三方支付服務之事業或人員洗錢防制及服務能量登錄辦法取得能量登錄資格。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司主要為研發數位內容之遊戲與發展金融科技之應用，核心競爭力為敏捷因應市場變化之研發、營運團隊，科技發展將帶動各領域使用介面之多元化與變形，本公司隨時注意所屬產業趨勢、法規修正以及創新技術之應用，以迅速掌握產業動態及取得市場訊息，故科技改變及產業變化對本公司財務業務具有正面影響。

本公司以研發 AIO 金流系統、物流及電子發票加值服務為主，為確保系統品質，核心團隊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，故科技改變及產業變化對本公司財務業務具有正面影響。

本著金融業之高度安全機制，依法加入由金融監督管理委員會推動、金融機構共同組成之金融資安資訊分享與分析中心(F-ISAC)，並定期進行資訊安全檢測、防範資安事件發生，如發生資訊安全事件，則依法進行通報。定期進行評估並預測未來可能需投入之經費與資源，故相關科技改變或法規可能帶給本公司財務上增加之支出均在本公司財務業務規劃內，並適時導入各項新型態之工具故科技改變及產業變化對本公司財務業務具有正面影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司重視企業危機管理，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，未來將持續建立與強化風險預警機制及應變處理流程，降低可能對營運造成之潛在風險，並遵循公司治理相關規範，定期檢視風險管理機制及外部環境模擬演練，確保面對突發事件即時應變降低衝擊之能力，以維護股東、客戶與員工之最大利益。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

為因應本公司及子公司整體中長期業務發展所需之成長空間，以目前現有辦公空間將不敷使用，且因租賃辦公室將受到契約及空間之限制，為節省公司整體租金支出，以及基於辦公使用空間之完整性及集團未來營運發展及需求規劃預留擴充空間，以達經營管理之便利性及最大效能，本公司及子公司綠界公司分別於 110 年 12 月 30 日及 110 年 12 月 29 日董事會決議通過購置位於南港區之「遠雄宜進 I-CITY」3 樓及 4~5 樓之辦公大樓，並同於 111 年 2 月 22 日簽訂買賣契約，本公司以自有資金及發行國內第一次有擔保轉換公司債支應本次購置辦公大樓資金，另子公司綠界公司則以自有資金及 111 年度現金增資發行新股(上櫃前辦理之公開承銷)支應本次購置辦公大樓資金，故在未來業務發展及企業永續經營理念下，本公司及子公司購置辦公大樓實有助於集團未來業務發展

及營運需求。

本公司為因應未來營運需求及中長期業務發展所需之人力及空間規劃，以提升整體營運管理效能，預計將本次計畫項目中以 596,839 仟元用於購置辦公大樓(含裝修工程)。本公司此次購置辦公大樓面積 810.54 坪及 16 個停車位，如以鄰近區域之辦公大樓月租金行情約為 2 仟元/坪，及每一停車位月租金行情約為 3 仟元，預估每年至少可節省租金支出約為 20,029 仟元，另以節省之租金支出扣除購置辦公大樓、車位及裝修工程之預估每年提列之折舊費用為 12,201 仟元，往後每年可產生 7,828 仟元租金節省之效益。

#### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

##### 1. 銷貨方面：

本公司銷貨模式可分為線上刷信用卡、網路 ATM、實體 ATM 銷售及透過便利商店、通路商銷售點數卡等方式售予一般消費者，本公司之銷售客戶為一般消費者、便利商店及通路商等，且透過便利商店及通路商再銷售予一般消費者，故實質上尚無銷貨集中之風險，且本公司與各通路行銷貨客戶均維持良好合作關係，故營運風險不高。

##### 2. 進貨方面：

本公司代理遊戲取得方面，主係尋求研發完整與特色明確之遊戲，並選擇韓國、中國大陸及台灣等具有研發實力和配合度高的遊戲開發商作為合作對象，遊戲來源已有相當程度之分散，應無過度集中之風險。

在銷貨集中方面，本公司為電子支付及第三方支付業者，營業收入來自金流代收業務之手續費收入，主要客戶群為電子商務業者；本公司最近二年度之第一大銷售客戶之比重皆未達 10%，故本公司尚無銷貨集中之風險。

在進貨集中方面，本公司營業成本主要來自支付予銀行及超商業者之手續費成本，目前與十大收單銀行、財團法人信用卡聯合中心及四大超商皆有合作關係，故對本公司而言，並未有進貨遭壟斷之風險。

#### (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：無。

#### (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度之經營階層並無重大變動。

#### (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其糾爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

持股比例達百分之十以上股東：林一泓

本公司大股東林一泓先生於先前擔任茂為歐買尬數位科技股份有限公司(以下簡稱歐買尬公司)之董事長兼總經理期間，處理與海航集團

旗下華南總部有限公司之「YH 青春夢網」合作案，該合作案中相關權利金中部分款項因情事變更，司法單位認為未能如期實現造成歐買尬公司營收衰減，同時並因林一泓先生當時處分部分持股，故遭認定為獲知重大消息前賣出股票規避損失，涉違反證券交易法第 157-1 條第 1 項第 1 款及第 171 條第 1 項第 1 款內線交易罪嫌。

案件審理時程：

本案由臺灣臺北地方法院檢察署於民國 107 年 3 月 31 日起訴（案號：105 年度偵字第 19009 號）。

本案第一審繫屬臺灣臺北地方法院 107 年度金訴字第 11 號，經法院審理後認罪證不足，於民國 108 年 8 月 30 日判決無罪。

本案經臺灣臺北地方法院檢察署於 108 年 9 月 18 日提起上訴（案號：108 年上字第 343 號）。

上訴繫屬臺灣高等法院 108 年度金上訴字第 45 號，民國 111 年 3 月 31 日高等法院宣判林先生受有期徒刑之宣告，林先生已依法提出上訴。

最高法院於民國 113 年 10 月 23 日駁回上訴確定。（案號：111 年度台上字第 3560 號）。

### （十三）其他重要風險及因應措施：

本公司秉持資訊安全為企業營運核心之一，致力於保護客戶資料、營運系統安全及公司資訊資產，本公司特訂定「資訊安全政策」，並依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第九章「電腦資料之處理循環」之規定制定相關內部作業規定，內容涵蓋資安組織架構、風險辨識與評估、權限管理、異常監控及應變處置機制等。透過定期資安演練、內外部稽核及員工資安教育訓練，強化全員資安意識。公司亦持續追蹤最新資安威脅，滾動式修正相關防護措施，確保資訊系統穩定運作與資料機密性、完整性、以降低資安事件對公司營運之衝擊。此外，金融科技面向配合法令遵循之規範，落實洗錢防制之規定，特此訂定「防制洗錢及打擊資恐作業手冊」，針對客戶身分確認、交易監控、可疑交易通報及風險控管等訂定機制，並定期舉辦員工教育訓練提升全體員工對洗錢及資恐風險之認知與應變能力，並配合政府機關滾動式修正相關作業流程，降低非法活動風險，展現公司誠信經營原則及善盡企業社會責任。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

請參閱公開資訊觀測站，【網址 <https://mops.twse.com.tw> > 單一公司 > 電子文件下載 > 關係企業三書表專區】，輸入公司代號，查詢關係企業相關資料。

### 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

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
公司承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「該公司不得放棄對 OHMYGOD Digital Entertainment CO., LTD 未來各年度之增資；未來若該公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經茂為歐買尬數位科技股份有限公司董事會特別決議通過。」，且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。	本公司業依證櫃監字第 1090008569 號函指示，於 109 年 8 月 13 日及 11 月 12 日董事會通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，並於 110 年 7 月 22 日股東常會同意後實施。

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

茂為歐買尬數位科技股份有限公司



董事長

羅士博



