

股票代號：6736

碩辣椒股份有限公司
So-Cayenne Mobile Entertainment Co.,Ltd.

一〇八年度
年 報

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.so-cayenne.com.tw>

中 華 民 國 一 〇 九 年 四 月 三 十 日 刊 印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

1. 發言人：

姓 名：葉樂天
職 稱：總經理
電 話：(02)7720-6688
電子郵件信箱：terry_ye@so-cayenne.com.tw

2. 代理發言人：

姓 名：陳美玲
職 稱：財會經理
電 話：(02)7720-6688#224
電子郵件信箱：claudia_chen@so-cayenne.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：台北市內湖區內湖路一段300號4樓之2
電話：(02)7720-6688

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：統一綜合證券股份有限公司
地 址：台北市松山區東興路8號B1
網 址：<http://www.pscnet.com.tw>
電 話：(02)2747-8266

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

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
會計師名稱：邵志明、施景彬會計師
地 址：台北市信義區松仁路100號20樓
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>
電 話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.so-cayenne.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、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
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	12
四、公司治理運作情形.....	15
五、會計師公費資訊.....	30
六、更換會計師資訊.....	31
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	31
八、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.....	32
九、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.....	33
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	33
肆、募資情形.....	34
一、資本及股份.....	34
二、公司債辦理情形.....	37
三、特別股辦理情形.....	37
四、海外存託憑證辦理情形.....	37
五、員工認股權憑證辦理情形.....	38
六、限制員工權利新股辦理情形.....	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
八、資金運用計劃執行情形.....	39
伍、營運概況.....	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	50
四、環保支出資訊.....	50
五、勞資關係.....	50
六、重要契約.....	51
陸、財務概況.....	52
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	52
二、最近五年度財務分析.....	54
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	56
四、最近年度財務報告.....	57

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	57
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響	57
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	57
一、財務狀況	57
二、財務績效	58
三、現金流量	58
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	59
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	59
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	59
七、其他重要事項	61
捌、特別記載事項	61
一、關係企業相關資料	61
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	64
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	64
四、其他必要補充說明事項	64
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項	64

壹、致股東報告書

一、一〇八年度營業報告書

全球遊戲市特別是手遊市場仍然持續蓬勃成長，調研機構 Newzoo 公布 2019 年全球遊戲營收來到 1,488 億美元，同期相比成長了 7.2%，其中手遊市場就佔了 46% 的比重，仍然是遊戲產業的主要動能。預期到 2022 年，全球遊戲市場營收將來到 1,890 億美元，其中接近一半(49%)來自手遊。同時，以地區來看，亞太地區仍然是遊戲市場的主力，預計從 2020 到 2022 年，亞太市場的遊戲營收將佔全球的 47% - 48%。(資料來源：Newzoo)

茲將一〇八年度營業結果報告如下：

(一)一〇八年度營業結果

本公司一〇八年度營收為新台幣 92,147 仟元，較一〇七年度營收新台幣 154,527 仟元減少 40.37%。稅後總損失為新台幣 30,974 仟元，較一〇七年度稅後利益新台幣 13,117 仟元獲利減少 336.14%。

(二)一〇八年度預算執行情形

本公司一〇八年度並未出具財務預測，故無預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

1.財務收支情形

單位：新台幣仟元

項目	一〇八年度	一〇七年度	增(減)百分比(%)
營業收入	92,147	154,527	(40.37)%
營業毛利	30,057	54,256	(44.60)%
營業費用	46,760	16,314	186.62%
稅後總損益	(30,974)	13,117	(336.14)%

2.獲利能力分析

項目	一〇八年度	一〇七年度
資產報酬率	(23.39)	8.80
股東權益報酬率	(28.52)	13.65
營業利益佔實收資本額比率%	(14.30)	32.48
稅前純益佔實收資本額比率%	(14.46)	34.03
純益率%	(33.61)	8.49
每股盈餘(元)	(2.65)	1.33

(四)研究發展狀況

一〇八年度研發重心為開發手遊「新千姬大亂鬥」，這是一款結合了日本戰國美少女題材的動作RPG手機遊戲，本作延續了團隊前作「真三國無雙斬」的動作砍殺體驗，並融合了日系戰國性感美少女養成的要素，遊戲初步於十月底開發完成，台港澳版本由辣椒方舟運營，於十一月正式上線，同時研發重心也轉移到日本版本的開發。

(五)一〇九年度營運方針

- 1.一〇九年度最重的工作就是「真三國無雙斬」中國大陸版本的開發，目前已經敲定由知名的手遊發行大廠「暢遊」發行，預計在下半年推出，由於「真三國無雙」在中國是廣受歡迎的IP，預期能帶來不錯的獲利，因此「真三國無雙斬--中國版」的開發將是上半年度的重點研發工作。
- 2.「新千姬大亂鬥」這款作品雖然在台港澳地區的上線成績不盡理想，然而我們從廣大玩家的反饋中找到問題，從中檢討，分析失敗的原因如下：
 - (1)因開發時程緊湊，導致遊戲賣點的角色內容不足。
 - (2)隨著遊戲業界的演進，過往的美術標準無法滿足現在的市場需求，品質必須提高。
 - (3)上線前的測試和校調不足，導致遊戲操作體驗不夠順暢。把失敗轉化成寶貴的經驗，將投入資源將產品的美術效果、遊戲體驗進行大規模的改造，在日本以全新的面貌上線。「新千姬大亂鬥--日本版」預期將由日本傲世辣椒發行，預計在年中上線。
- 3.持續精進研發實力、培養人材，持續改善產品製程以加快研發迭代速度。
- 4.與合作夥伴建立策略聯盟，特別是強化和市場變化的連結，共同開發研究新型態遊戲內容與功能。

(六)預期銷售數量及其依據

本公司主要從事數位手機遊戲開發，營業收入項目為數位手機遊戲授權金以及分成收入，目前持續透過《真三國無雙·斬》日本版的版本更新維持營收動能，並預計於一〇九年下半年推出中國版本。同時「新千姬大亂鬥」日本版也預期將於年中於日本上線，因本公司未編製財務預測，故無預期銷售量之統計表。

(七)一〇九年度重要產銷政策

- 1.持續透過改版更新維持營收動能，提高公司獲利能力。
- 2.結合運營數據，強化遊戲版本的豐富性，提高玩家留存率以及付費率。
- 3.持續開發新遊戲，透過不斷創新和試作，開發出更有創造力的產品。

(八)未來公司發展策略

1.IP合作共同研發

持續延續團在開發「動作RPG遊戲」上的經驗和技術，在這個方向上持續精進，結合適當的 IP，與IP方共同合作，以符合遊戲特性以及市場需求，開發大眾玩家所喜愛的產品。

2.提升開發團隊研發實力

另外，在研發的方向上，透過集團各地區的運營團隊，可以第一手掌握玩家的動向和市場變化，因此我們會更加重視開發的「速度」和「反應力」，透過扎實的技術基底和研發經驗，能用更快的速度開發、調整產品、以靈活力在市場上取勝。

(九)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1.公司受外部競爭環境及總體經營環境之影響

近年手機遊戲市場的生態開始進入戰國時代，海外大成本大量美術資源開發的鉅作越來越多，競爭激烈。要跟一線大廠拚品質，就需要投入大量美術成本，或是得在設計上巧思作出小而美的精緻遊戲，要在市場生存的門檻變得更高。

2.公司受法規環境之影響

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

以上為一〇八年度營業報告，感謝各位股東女士、先生之支持與愛護，未來本公司全體同仁仍將同心協力積極達成公司各項營運目標，期以良好的經營績效回饋各位股東的期望與厚愛，尚敬請繼續惠賜指正及鼓勵。

董事長：鄧潤澤



總經理：葉樂天



會計主管：陳美玲



二、公司簡介

一、設立日期：民國 102 年 3 月 19 日。

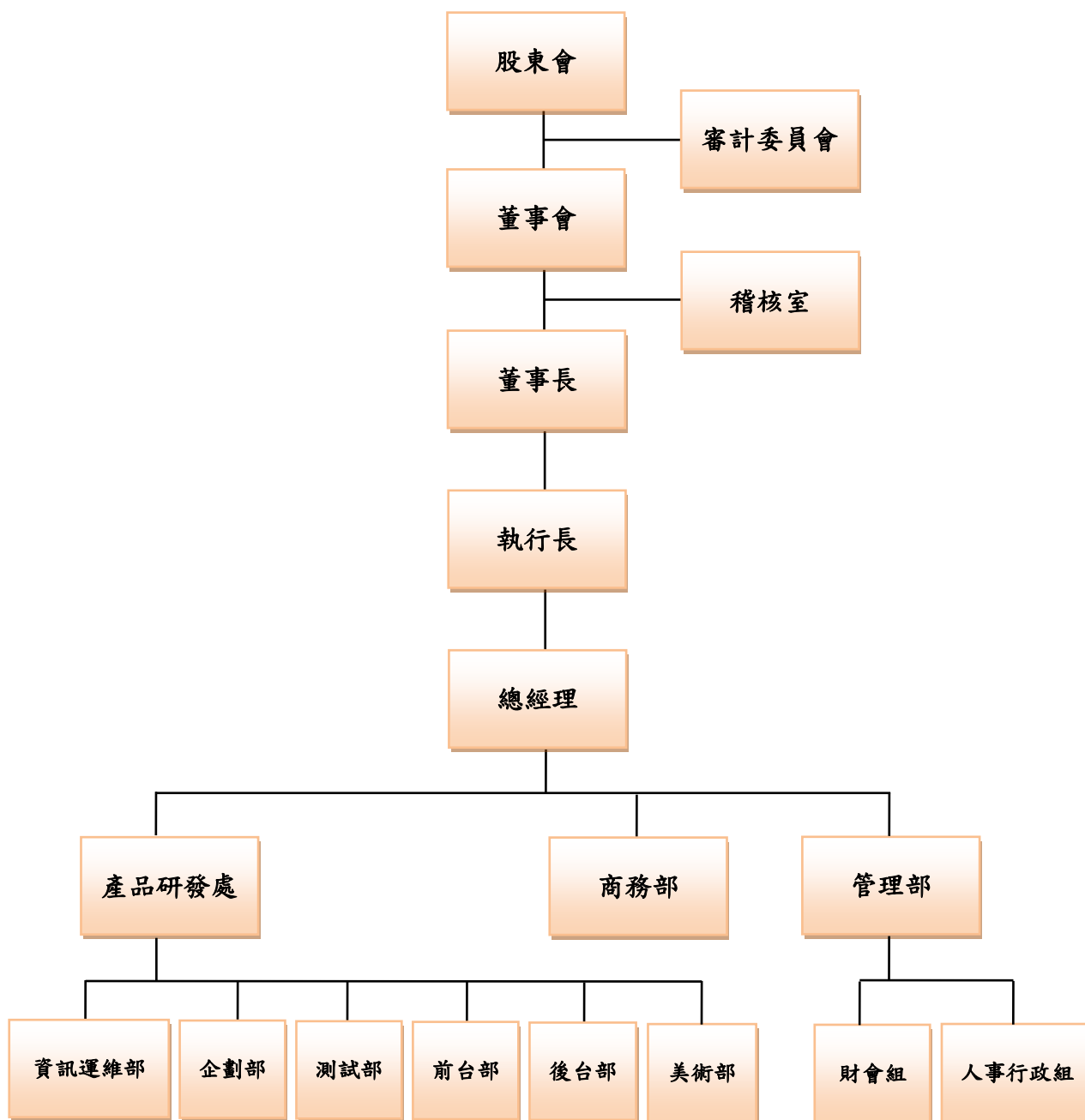
二、公司沿革：

時 間	主 要 記 事
民國102年	(1)102年3月「紅心辣椒娛樂科技(股)公司」與「台灣碩網網路娛樂(股)公司」合資成立「碩辣椒(股)公司」，設立及實收資本額為新台幣20,000仟元。定位為行動網路遊戲平台，主要為開發遊戲與營運代理。 (2)與韓商「Walnut Studio」簽約代理《Goddness Summoner》遊戲之台、港、澳代理權，於第三季推出。
民國103年	(1)與韓商「MAIET」簽約代理《Cooking Star》遊戲之台、港、澳代理權，中文正式命名《跑跑小廚師》，並於103年3月推出。 (2)取得「玩酷科技(股)公司」之產品《姬戰2014》，並於103年7月上市。 (3)與韓國遊戲開發公司「Yellow Egg」攜手合作，取得共同開發手持行動裝置遊戲《Valinor Story》台、港、澳代理營運權，並正式命名為《維拉物語》，並於103年10月上市。
民國104年	(1)「紅心辣椒(股)公司」取得日本開發商「Clover Lab」旗下以北歐神話為題材的RPG手遊《悠閒世界樹》，並由「碩辣椒(股)公司」進行遊戲在地化開發製作項目。 (2)與韓商「Walnut Studio」簽約代理《THREE KINGDOMS》遊戲之台、港、澳代理，並正式命名《三國的霸業 - 最強傳說》。 (3)104年8月減資新台幣20,000仟元彌補虧損，同時為配合遊戲開發之資金需求，辦理增資新台幣12,993仟元，實收資本額為新台幣12,993仟元。
民國105年	(1)獲得「辣椒方舟移動數位(股)公司」所代理《妖怪百姬》遊戲之在地化開發製作項目。 (2)105年11月為配合開發資金需求，現金增資新台幣3,000仟元，實收資本額為新台幣15,993仟元。
民國106年	(1)106年12月減資新台幣15,893仟元彌補虧損，另為支付權利金，現金增資新台幣75,000仟元，實收資本額為新台幣75,100仟元。 (2)106年12月取得手遊《真三國無雙・斬》之軟體開發及發行授權。
民國107年	(1)為配合開發資金需求，分別於107年2月及107年7月現金增資新台幣1,700仟元及40,000仟元，實收資本額為新台幣116,800仟元。 (2)107年9月《真三國無雙・斬》日本版上線。 (3)107年12月取得手機遊戲《新千姬大亂鬥》開發授權。
民國108年	(1)108年5月20日向財團法人櫃檯買賣中心申請公司公開發行申報生效。 (2)108年8月股票登錄興櫃買賣。 (3)108年11月《新千姬大亂鬥》台港澳版上線。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	工作業務職掌
稽核室	(1)建立與維護公司內稽制度、衡量政策執行之效率並提供改善之建議。 (2)保護公司資產，防止浪費、舞弊及無效率的事情發生。 (3)各項例行性及專案性之稽核與異常事項之查報。
產品研發處 資訊運維部	(1)行動遊戲上線維護和發佈。 (2)公司資訊軟體及硬體維護管理及問題排除。
產品研發處 企劃部	(1)行動遊戲產品開發其功能和玩法設計。 (2)行動遊戲開發專案進度協調和跟蹤。
產品研發處 測試部	(1)行動遊戲開發專案之測試遊戲穩定性及除錯。 (2)行動遊戲上線後用戶行為反饋。
產品研發處 前台区	負責行動遊戲軟體中遊戲之表現及效能優化。
產品研發處 後台区	行動遊戲開發專案邏輯層研發及其資料庫管理與維護。
產品研發處 美術部	行動遊戲開發專案之視覺設計及場景和人物設計。
管理部 財會組	(1)財務-資金調度、財務管理、年度預算控管審核等。 (2)會計-公司各項帳款處理、費用支出審核與盤點、年度預算編制等。 (3)股務-籌辦股東會、董事會相關事宜。
管理部 人事行政組	(1)人事-員工人事資料歸檔、薪資考勤統計、教育訓練安排、職工福利規劃。 (2)行政-辦公室庶務處理、資產設備管理、盤點事宜規劃。 (3)採購-負責公司一般性費用及辦公設備採購事宜。
商務部	落實公司營運規劃之理念，負責研究國內外市場及相關產業概況，負責海外業務之追蹤與協調及海外市場之開發。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人

1. 董事、監察人資料

109年4月12日；單位：股

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	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	中華民國	鄧潤澤	男	108.07.18	3	102.03.08	1,889,127	16.17	2,936,127	25.14	114,000	0.98	-	-	註1	註1	董事	李亦華	姻親	無
董事	中華民國	紅心辣椒娛樂科技股份有限公司	-	108.07.18	3	102.03.08	7,004,372	59.97	5,957,372	51.00	-	-	-	-			無	無	無	無
	中華民國	代表人：李亦華	女	108.07.18	3	107.01.03	20,500	0.18	-	-	-	-	-	-			董事長	鄧潤澤	姻親	無
董事	中華民國	紅心辣椒娛樂科技股份有限公司	-	108.07.18	3	102.03.08	7,004,372	59.97	5,957,372	51.00	-	-	-	-			無	無	無	無
	中華民國	代表人：姜志達	男	108.07.18	3	108.04.19	114,000	0.98	-	-	-	-	-	-			無	無	無	無
董事	中華民國	杜德成	男	108.07.18	3	104.08.12	114,000	0.98	70,000	0.60	-	-	-	-			無	無	無	無
董事	中華民國	邵致平(註2)	男	108.04.19	3	108.04.19	57,000	0.49	-	-	-	-	-	-			無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳容基	男	108.07.18	3	108.07.18	-	-	-	-	-	-	-	-			無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	方 正	男	108.07.18	3	108.07.18	-	-	-	-	-	-	-	-			無	無	無	無
獨立 董事	韓國	崔和鎮	男	108.10.28	3	108.10.28	-	-	-	-	-	-	-	-			無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	曹曉虹(註3)	女	108.07.18	3	108.07.18	-	-	-	-	-	-	-	-			無	無	無	無

註1：主要經（學）歷、目前兼任本公司及其他公司之職務

職 稱	姓 名	主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	鄧潤澤	美國柏克萊大學管理學碩士 南加州大學電機碩士 清華大學電機學系 1. 瑞士商瑞銀華寶財務顧問(股)公司證券分析師 2. 統一國際開發(股)公司基金經理人 3. 統一證券投資顧問(股)公司副總經理 4. 上海天希網路技術有限公司董事長 5. 天聯世紀信息技術(上海)有限公司執行長	1. 健勤投資(股)公司董事 2. Times Online Limited 董事長 3. Johnny Brothers Holding Limited 董事長 4. Blue Panda Holding Limited 董事長 5. Johnny&Justin Corporation 董事長 6. 統一證券投資信託(股)公司董事長 7. 夏亞信息技術(上海)有限公司法人董事代表人 8. 紅心辣椒娛樂科技(股)公司董事長 9. 辣椒方舟移動數位(股)公司董事長 10. 碩辣椒(股)公司執行長 11. 網石棒辣椒(股)公司董事 12. 香港紅心辣椒娛樂科技(股)有限公司董事 13. 傲世辣椒有限公司董事 14. 日本傲世辣椒株式會社董事長
董事	李亦華	紐約大學行銷管理研究所 1. 紅心辣椒娛樂科技(股)公司國際事業部經理 2. 辣椒艾菲卡直播(股)公司副總經理 3. 易帆特國際企管顧問(股)公司專案經理	1. 香港紅心辣椒娛樂科技(股)有限公司行政總裁 2. 紅心辣椒娛樂科技(股)公司執行長暨總經理 3. 辣椒方舟移動數位(股)公司董事
董事	姜志達	東吳大學經濟學系 1. 金禾探有限公司負責人 2. 根合有限公司負責人 3. 金禾運有限公司負責人 4. 金禾康有限公司經理人	1. 金禾探有限公司負責人 2. 根合有限公司負責人 3. 金禾運有限公司負責人 4. 金禾康有限公司經理人 5. 紅心辣椒娛樂科技(股)公司董事
董事	杜德成	美國休士頓大學企管碩士 1. 統一國際開發(股)公司總經理 2. 軒合科技(股)公司總經理	1. 軒合科技(股)公司總經理及董事長 2. 辣椒方舟移動數位(股)公司董事 3. 中強光電(股)公司獨立董事 4. 旭富製藥科技(股)公司獨立董事 5. 三商投資控股(股)公司獨立董事
董事	邵致平 (註2)	中原大學電子工程系 1. 南紡太子廠儀表課課長 2. 南紡總公司工業工程組 一級專員 3. 南紡化纖廠儀電處處長	1. 南紡夢時代管理部經理
獨立董事	陳容基	美國芝加哥大學Booth商學院企管碩士及財務金融主修 1. 美盛投資董事及中國業務發展及臺灣營運總監 2. 美盛台灣董事長兼總經理 3. 花旗資產管理臺灣總監 4. 花旗私人銀行(前所羅門美邦證券)海外投資副總 5. Galaxy Asset Management 董事長及共同投資長 6. 花旗(前所羅門美邦證券)自營部、經紀部協理	維億顧問有限公司負責人
獨立董事	方正	美國耶魯大學管理學院企業管理碩士 1. 耶魯留學中心(Yes Education Services Inc.)創辦人暨董事長 2. 美國寶僑家品(股)公司(P&G Inc.)產品經理	美高教育集團(Living Word Education Group)創辦人暨董事長
獨立董事	崔和鎮	YONSEI UNIVERSITY GRADUATE SCHOOL OF BUSINESS 1. 2008-2018, CAPSTONE PARTNERS LLC, CEO, Principal Partner	2018-Present, KONA VENTURE PARTNERS LLC, CEO, Principal Partner
獨立董事	曹曉虹 (註3)	政治大學經營管理碩士 東吳大學會計系學士 1. 光隆實業股份有限公司財務長	紅心辣椒娛樂科技(股)公司獨立董事

註2：108年7月18日臨時股東會全面改選董監事解任。

註3：108年8月2日因故辭任。

2. 法人股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例

(1) 法人股東之主要股東

109 年 4 月 22 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
紅心辣椒娛樂科技股份有限公司	Times Online Limited	11.99%
	Johnny Brothers Holding Limited	7.19%
	鄧潤澤	4.18%
	鄧文惠	0.93%
	李慧卿	0.71%
	鄧文瑄	0.50%
	劉張美智	0.46%
	龔瑞錦	0.41%
	陳玉英	0.37%
	姚銘輝	0.36%

(2) 主要股東為法人者其主要股東：

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
Times Online Limited (註冊地：英屬維京群島)	鄧潤澤	35.20%
	鄧文惠	30.53%
	鄧文瑄	30.53%
Johnny Brothers Holding Limited (註冊地：英屬維京群島)	鄧潤澤	33.34%
	鄧文惠	33.33%
	鄧文瑄	33.33%

3. 董事及監察人專業資格及獨立性

姓名 (註 1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律師、 會計師或其他與公司 業務所需之國家考試 及格領有證書之專門 職業及技術人員	商 務 、 法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
鄧潤澤	—	—	✓	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	✓	-	✓	✓	0
紅心辣椒娛樂科 技(股)公司 代表人：李亦華	—	—	✓	✓	-	-	✓	-	-	-	-	-	✓	-	✓	-	0
紅心辣椒娛樂科 技(股)公司 代表人：姜志達	—	—	✓	✓	✓	-	✓	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	-	0
杜德成	—	—	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	3
陳容基	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
方 正	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
崔和鎮	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：欄位多寡視實際數調整。

註 2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 12 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以 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	
執行長	中 華 民 國	鄧潤澤	男	106.12.18	2,936,127	25.14	114,000	0.98	-	-	美國加州柏克萊大學企業管理學碩士 南加州大學電機碩士 清華大學電機學系 瑞士商瑞銀華寶財務顧問(股)公司證券分 析師 統一國際開發(股)公司基金經理人 統一證券投資顧問(股)公司副總經理 上海天希網路技術有限公司董事長 天聯世紀信息技術(上海)有限公司執行長	健勤投資(股)公司董事 Times Online Limited 董事長 Johnny Brothers Holding Limited 董事長 Blue Panda Holding Limited 董事長 Johnny&Justin Corporation 董事長 統一證券投資信託(股)公司董事長 夏亞信息技術(上海)有限公司法人董事代 表人 紅心辣椒娛樂科技(股)公司董事長 辣椒方舟移動數位(股)公司董事長 網石棒辣椒(股)公司董事 香港紅心辣椒娛樂科技(股)有限公司董事 傲世辣椒有限公司董事 日本傲世辣椒株式會社董事長	無	無	無	無
總經理 兼 研發處 總監	中 華 民 國	葉樂天 (註1)	男	107.01.02	3,500	0.03	-	-	-	-	清華大學電機研究所 泥巴娛樂科技(股)公司遊戲總監 樂陞科技(股)公司遊戲總監	無	無	無	無	無
財會 經理	中 華 民 國	陳美玲	女	106.12.01	2,000	0.02	-	-	-	-	德明技術學院會計系 紅心辣椒娛樂科技(股)公司會計經理	無	無	無	無	無

註 1：本公司總經理楊淇鴻先生於 108 年 11 月 15 日調任集團他職，葉樂天先生於 108 年 11 月 15 日就任並於 108 年 12 月 3 日經董事會決議委任總經理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占 稅後純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司	
		金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額	金 額
董事長	鄧潤澤	-	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	110	(註 5)	(0.36)	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	-	-	-	(0.36)	(註 5)	4,577
董事	李亦華 (紅心辣椒娛樂科 技(股)公司代表人)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	110	(註 5)	(0.36)	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	-	-	-	(0.36)	(註 5)	4,227
董事	姜志達 (紅心辣椒娛樂科 技(股)公司代表人)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	80	(註 5)	(0.26)	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	-	-	-	(0.26)	(註 5)	無
董事	邵致平(註 1)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	20	(註 5)	(0.06)	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	-	-	-	(0.06)	(註 5)	無
董事	杜德成	-	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	90	(註 5)	(0.29)	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	-	-	-	(0.29)	(註 5)	無
獨立董事	陳容基(註 2)	164	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	110	(註 5)	(0.88)	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	-	-	-	(0.88)	(註 5)	無
獨立董事	方正(註 2)	164	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	110	(註 5)	(0.88)	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	-	-	-	(0.88)	(註 5)	無
獨立董事	曹曉虹(註 3)	16	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	20	(註 5)	(0.12)	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	-	-	-	(0.12)	(註 5)	無
獨立董事	崔和鎮(註 4)	64	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	10	(註 5)	(0.24)	(註 5)	-	(註 5)	-	(註 5)	-	-	-	-	(0.24)	(註 5)	無
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：依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」第七條規定辦理，訂定本公司董事薪資報酬之政策、制度、標準與結構。																						
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：0																						

註 1：108 年 7 月 18 日臨時股東會全面改選董監事解任。

註 2：108 年 7 月 18 日臨時股東會新任。

註 3：108 年 8 月 2 日因故辭任。

註 4：108 年 10 月 28 日臨時股東會新任。

註 5：本公司無須出具合併報表。

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	母公司及所有轉投資事業	本公司	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	鄧潤澤、李亦華、杜德成、姜志達、邵致平、陳容基、曹曉虹、崔和鎮、方正	(註 1)	鄧潤澤、李亦華、杜德成、姜志達、邵致平、陳容基、曹曉虹、崔和鎮、方正、	(註 1)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	9	-	9	-

註 1：本公司無須出具合併報表。

(二)監察人之酬金：

108 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、及C等三項 總額占稅後純益之 比例(%)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		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	
監察人	朱永宜 (註2)	-	(註1)	-	(註1)	-	(註1)	-	(註1)	無
監察人	楊正毅 (註2)	-	(註1)	-	(註1)	30	(註1)	(0.10)	(註1)	無

註 1：本公司無須出具合併報表。

註 2：本公司於 108 年 7 月 18 日設置審計委員會，監察人自然解任。

(三)總經理及副總經理之酬金

108 年 12 月 31 日；單位：仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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			
執行長	鄧潤澤	2,478	(註3)	229	(註3)	176	(註3)	(註4)	(註4)	(註3)	(註3)	2,883	(9.31)%	4,826
總經理	楊淇鴻 (註1)													
總經理	葉樂天 (註2)													

註 1：於 108 年 11 月 15 日調任集團他職。

註2：於108年11月15日就任並於108年12月3日經董事會決議委任總經理，僅列示擔任總經理期間酬金。

註3：本公司無須出具合併報表。

註4：因108年度稅前虧損，經109年3月12日董事會決議不分派員工酬勞。

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	母公司及所有轉投資事業
低於1,000,000元	鄧潤澤、葉樂天	(註1)
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	楊淇鴻	(註1)
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	3人	-

註1：本公司無須出具合併報表。

(四)分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	鄧潤澤	—	—	—	—
	總經理	楊淇鴻(註1)				
	總經理暨研發總監	葉樂天(註2)				
	會計主管	陳美玲				

註1：於108年11月15日調任集團他職。

註2：於108年11月15日就任並於108年12月3日經董事會決議委任總經理。

註3：因108年度稅前虧損，經109年3月12日董事會決議不分派員工酬勞。

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

1.最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益分析

職稱	107年度		108年度	
	本公司	合併公司	本公司	合併公司
董 事	-	(註1)	(3.45)%	(註1)
總經理及副總經理	12.14%	(註1)	(9.31)%	(註1)

註1：本公司無須出具合併報表。

2.給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

(1)董事及監察人：本公司支付董事酬勞均依公司章程規定辦理。

(2)總經理及副總經理：

本公司支付總經理及副總經理之酬金係按該職位於同業市場中之薪資水平、考量公司內該職位之權責範圍，以及當年度對公司營運目標達成之貢獻度給付酬金。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

108 年度及 109 年截至年報刊印日止，董事會共召開 12 次【A】，董事出席情形如下：

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	鄧潤澤	12	—	100%	
董 事	紅心辣椒娛樂科技(股)公司	12	—	100%	
	李亦華				
董 事	紅心辣椒娛樂科技(股)公司	4	—	100%	
	杜德成				
董 事	杜德成	6	2	75%	108.07.18 改選
董 事	姜志達	2	1	66.67%	108.04.19 改選
董 事	紅心辣椒娛樂科技(股)公司	7	—	87.50%	108.07.18 改選
	姜志達				
董 事	邵致平	2	—	66.67%	108.04.19 改選 108.07.18 解任
獨立董事	曹曉虹	1	—	50%	108.08.02 辭任
獨立董事	陳容基	8	—	100%	108.07.18 改選
獨立董事	方正	8	—	100%	108.07.18 改選
獨立董事	崔和鎮	2	1	66.67%	108.10.28 改選

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：

董事會 日期	期 別	議案內容	所有獨立董事 意見	公司對獨立董 事意見之處理
108.03.18	第三屆 第七次	本公司 107 年簽證會計師委任報酬案	同意照案通過	不適用
		107 年度員工酬勞及董事酬勞案	同意照案通過	不適用
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文乙案	同意照案通過	不適用
		修訂「公司章程」部分條文案	同意照案通過	不適用

108.05.31	第三屆第九次	修訂「公司章程」部分條文案	同意照案通過	不適用
		修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	同意照案通過	不適用
		修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證管理作業程序」案	同意照案通過	不適用
108.06.11	第三屆第十次	本公司 108 年度簽證會計師委任報酬案	同意照案通過	不適用
		本公司股票全面換發無實體案		
108.09.02	第四屆第五次	修訂「公司章程」部分條文案	同意照案通過	不適用
108.12.03	第四屆第七次	本公司擬增訂「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」	同意照案通過	不適用
109.03.12	第四屆第八次	108 年度員工酬勞及董事酬勞案	同意照案通過	不適用
		本公司內部稽核主管任命案		

(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：無此情形。

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

董事會期別	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
108.07.29	曹曉虹 陳容基 方正	委任第二屆薪資報酬委員會成員	因為被委任之薪資報酬委員，故均利益迴避不參與本案討論及表決	本案除曹曉虹獨立董事、陳容基獨立董事及方正獨立董事利益迴避不參與表決外，由其餘出席董事決議照案通過

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。

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

- (一) 本公司設有獨立董事 3 席，並訂有「獨立董事職能範疇」；其獨立董事，除於客觀公正之立場於董事會直接監督公司之重大營運計畫外，並可於公司決定策略時，運用其經驗及知識提出建議。
- (二) 為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司於 108 年 6 月 11 日設立審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，審計委員會為履行其職責，依其組織章程規定有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師及管理階層間皆有直接聯繫之管道。
- (三) 本公司於 108 年 5 月 31 日設立薪資報酬委員會，薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，向董事會提出建議。
- (四) 至少每季召開董事會並依法令規定公告相關訊息至「公開資訊觀測站」。
- (五) 本公司安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢及能力。

(二) 審計委員會運作情形

108 年度及 109 年截至年報刊印日止，審計委員會開會 3 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 2)	備 註
獨立董事	崔和鎮	1	1	50%	108.10.28 新任
獨立董事	曹曉虹	1	—	100%	108.08.02 辭任
獨立董事	陳容基	3	3	100%	
獨立董事	方正	3	3	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	期 別	議案內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
108.08.12	第一屆第一次	本公司 108 年度第二季財務報表	所有出席獨立董事核准通過
108.12.03	第一屆第二次	本公司擬增訂「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案	所有出席獨立董事核准通過
109.03.12	第一屆第三次	承認 108 年度營業報告書及財務報表案	所有出席獨立董事核准通過
		本公司內部稽核主管任命案	所有出席獨立董事核准通過
		108 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案	所有出席獨立董事核准通過

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

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

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

(一) 本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師有直接聯繫之管道；依主管機關之規定，對公司財務、業務狀況定期進行查核，並直接與管理單位及治理單位溝通。

(二) 稽核主管會依各獨立董事之要求，進行單獨業務報告；稽核主管於每季之審計委員會議中，亦有進行內部稽核報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(三) 本公司簽證會計師於半年度及年度財務報表查核工作完成後，於審計委員會報告查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因																																																															
	是	否	摘要說明																																																																
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司雖尚未訂定「公司治理實務守則」，但已制定「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事選舉作業程序」、「薪資報酬委員會組織規程」、「獨立董事職能範疇」、「防範內線交易管理作業」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」等與公司治理相關制度規範，並加以施行。	將視未來況及需求制訂之。																																																															
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) 本公司已設有發言人制度，並統一由發言人或代理發言人處理股東建議、疑義及糾紛等問題。	無重大差異																																																															
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司依證交法第25條規定按月申報董事、經理人及股份超過10%之股東持股異動情形。	無重大差異																																																															
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司於內部控制制度中訂定「關係人交易管理作業」及「對子公司之監督與管理作業」，與關係企業之經營、財務及業務往來有明確規範，以達風險控管機制。	無重大差異																																																															
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司於內部控制制度中訂定「防範內線交易管理作業」，以防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益。	無重大差異																																																															
三、董事會之組成及職責																																																																			
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司目前董事七席(三席為獨立董事)，多元化包括女性董事一人，外國董事一人；性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能及知識，董事會成員均具有產業專業背景(含法律、會計、財務、行銷或科技)及經營實務經驗。 董事會成員多元化政策情形： <table><tr><th>核心項目</th><th>性別</th><th>法律</th><th>會計</th><th>財務</th><th>行銷</th><th>科技</th></tr><tr><td>董事姓名</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>鄧潤澤</td><td>男</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>杜德成</td><td>男</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>姜志達</td><td>男</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>李亦華</td><td>女</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>陳容基</td><td>男</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>方正</td><td>男</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr><tr><td>崔和鎮</td><td>男</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td></tr></table>	核心項目	性別	法律	會計	財務	行銷	科技	董事姓名							鄧潤澤	男			✓	✓	✓	杜德成	男			✓	✓		姜志達	男			✓	✓		李亦華	女			✓	✓		陳容基	男		✓	✓	✓		方正	男			✓	✓		崔和鎮	男			✓	✓		無重大差異
核心項目	性別	法律	會計	財務	行銷	科技																																																													
董事姓名																																																																			
鄧潤澤	男			✓	✓	✓																																																													
杜德成	男			✓	✓																																																														
姜志達	男			✓	✓																																																														
李亦華	女			✓	✓																																																														
陳容基	男		✓	✓	✓																																																														
方正	男			✓	✓																																																														
崔和鎮	男			✓	✓																																																														
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及自願設置審計委員會外，無設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。	無重大差異																																																															

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？		✓	(三) 本公司由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司將擬訂「董事會績效評估辦法」提報董事會通過後實施。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四) 本公司管理部已自行評估簽證會計師之獨立性，並將評估結果呈報董事會決議。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄)?	✓		本公司由管理部負責公司治理相關事務，主要職責如下： 1.研擬規劃公司制度及組織架構、法令遵循、落實內稽內控制度。 2.董事會、審計委員會及功能性委員會事前規劃並擬訂議程，會前7日前通知所有成員出席並提供足夠會議資料，以利董事瞭解議題內容。 3.每年依法登記股東會日期，於期限內申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於改選或修訂章程後辦理變更登記。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司已設立發言人制度，並建立與投資人良好之溝通管道。本公司與客戶及供應商由各負責單位保持良好溝通、妥適回應客戶及供應商所反應之問題。本公司於公開資訊觀測站及公司官網均有公告公司之電子信箱，利害關係人均可由此信箱與本公司溝通。惟尚未於本公司網站設置利害關係人專區。	將視公司實際營運需求設置利害關係人專區。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司目前委任統一綜合證券(股)公司代辦股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司網站設有投資人資訊專區，揭露完整之財務資料、重大訊息及公司治理等相關資訊。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司設有專人負責各項資訊之蒐集及發佈，並落實發言人制度。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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) 本公司為興櫃公司，適用於會計年度終了後四個月內公告並申報年度財務報告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		1. 員工權益及僱員關懷：本公司一向以誠信對待員工，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係，請參閱本年報「勞資關係」第50頁至第51頁說明。 2. 投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充份揭露資訊，讓投資人瞭解公司營運狀況。 3. 供應商關係：本公司與供應商之間均保持良好的合作關係。 4. 董事進修情形：本公司之董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，並依法每年固定進行至少六小時以上之專業進修課程，相關修課內容請參閱本年報第26頁。 5. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司目前尚未為董事投保責任險。	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)	✓		本公司並未委託專業機構出具評鑑報告，但每年會自行評估公司治理遵循狀況，逐期檢討改進。	無重大差異

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行公司 薪資報酬委員會 成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳容基	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	方正	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用
獨立董事	崔和鎮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非銀行或其關係企業之董事、監察人(但如為銀行與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有銀行已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有銀行已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任銀行董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為銀行與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與銀行之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為銀行或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與銀行之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為銀行與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與銀行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)、經理人或持股百分之五以上股東(但特定公司或機構如持有銀行已發行股份總數百分之二十以上，未超過百分之五十，且為銀行與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為銀行或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會職責

本公司於108年5月31日設立薪資報酬委員會並通過「薪資報酬委員會組織規程」，應以善良管理人之注意，忠實履行職權，將所提建議提交董事會討論，主要職責範圍：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 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。

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) 本屆委員任期：108年7月18日至111年7月17日，108年度及109年截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會3次【A】，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數【B】	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	陳容基	3	—	100%	—
獨立董事	方正	3	—	100%	—
獨立董事	曹曉虹	1	—	100%	108.08.02 辭任
獨立董事	崔和鎮	1	1	100%	108.10.28 新任

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之處理：無。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司尚未訂定與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題相關風險政策或策略。	將視公司營運狀況及規模訂定
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。	將視公司營運狀況及規模訂定
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) 本公司辦公場所照明設備皆使用省電燈管，以期盡環境保護之力。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二) 本公司致力宣導各項資源的有效利用，並實施垃圾分類、回收與減量等措施，落實綠色地球之環保意識。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三) 本公司持續推動節能減碳及溫室氣體減量措施，並鼓勵員工身體力行節能減碳。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	(四) 本公司尚未制定相關管理政策。	將視公司營運狀況及規模訂定
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) 本公司遵守相關勞動法規，訂立「出勤管理辦法」及「職工福利辦法」，保障員工權益。	無重大差異
(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) 本公司訂定「績效考核管理辦法」中，綜合考量員工工作表現、品德等，並訂有「獎懲及晉升管理辦法」，得以反映於員工薪酬上。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)本公司定期實施作業環境測定及員工健康檢查、辦公環境消毒及蟲害防治等，落實員工安全與健康之工作環境。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司為提昇員工在執行各項職務時所必須具備的技術及管理能力，並激發員工潛能，使企業成長與員工才能發展計劃緊密配合，提高工作效率，由各單位主管自行安排同仁職務相關之訓練課程。	無重大差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司訂定「個人資料保護管理作業程序」以保護消費者隱私。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		✓	(六)本公司與供應商來往，均會定期或不定期評估該供應商是否適任，並製作「供應商資料卡」留底備查，所有供應商均誠信經營，有違背即考慮不再往來，惟尚未訂定相關規範。	將視公司營運狀況及規模訂定
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		✓	本公司依法令規定於公開資訊觀測站上公告攸關股東及投資大眾之各項公司治理訊息，並同步更新於公司官網上以維護股東及投資大眾的權利，惟尚本於企業官網建置「社會責任」專區以及尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	將視公司營運狀況及規模訂定
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司無訂定企業社會責任守則。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：不適用。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？		✓	(一)本公司將擬訂定「誠信經營守則」，積極落實誠信經營。	將視公司營運狀況及規模訂定
(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)本公司已制定相關人事內部管理辦法，針對各不誠信行為之防範及事後處理進行規範。	無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司針對營業範圍內較高不誠信行為，如行賄、收賄等行為，明列於「離職、資遣、留職停薪、退休管理辦法」中免職事項中，若有該事項發生本公司將予以免職，並針對相關事項之法律責任提出告訴。	無重大差異
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？	✓		(一)本公司商業活動均依與交易方所訂之契約等規範進行，並於商業契約中明訂誠信行為相關條款。	無重大差異
(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？		✓	(二)本公司目前無專職單位進行企業誠信經營，係由各相關單位各自執行，並由董事會督導。	將視公司營運狀況及規模訂定
(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)本公司已訂定相關防止利益衝突之規範，並要求相關利益衝突人員之迴避措施，避免公司政策之決定受到不當影響。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司確保誠信經營之落實，依法建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位依照「公開發行公司內控制度處理準則」之規定查核。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司定期舉辦課程，宣導並使員工清楚了解誠信經營理念與規範。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司設有內部申訴管道，員工可針對所發現違反公司誠信經營之情事進行申訴，並建立誠信經營政策與員工績效考核及人力資政策結合，設立明確有效之獎懲制度。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司對於檢舉事項均以保密行式協助，惟尚未明訂檢舉事項之調查標準作業程序。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司以匿名方式保護檢舉人，不因此遭受不當處置且不公平對待之情事。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有公司網站，並設置投資人連絡信箱，本公司之員工及廠商皆可使用該信箱進行申訴。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
(一) 本公司與商業往來廠商，雙方之交易行為均秉持公平與透明之方式進行交易。交易之內容均依雙方簽訂之合約進行交易。				
(二) 本公司於有商業往來之前，考量該代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂董事會議事規範、審計委員會運作管理作業等相關規章，揭露於本公司網站(www.so-cayenne.com.tw)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

1. 內部重大資訊處理作業程序

配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「股東會議事規則」、「董事選舉作業程序」。另外亦完成訂定「關係人交易管理作業」、「預算管理作業」、「對子公司之監督與管理作業」、「內部重大資訊處理管理作業辦法」、「申請暫停及恢復興櫃股櫃買賣作業程序」等規定以為內部各項運作之遵循。

2. 108 年度董事進修情形

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
董事長	鄧潤澤	108.07.18	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	6
		108.11.14	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露暨董監財報不實之法律責任與風險控管	3	
董事	李亦華	108.07.18	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	12
		108.11.14	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露暨董監財報不實之法律責任與風險控管	3	
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務	3	
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	最新勞動事件法對於企業影響之解析	3	
董 事	杜德成	108.07.18	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	9
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務	3	
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	最新勞動事件法對於企業影響之解析	3	
董事	姜志達	108.06.21	社團法人中華公司治理協會	企業非財務績效之價值與揭露-全球趨勢和對台商的衝擊	3	6
		108.11.14	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露暨董監財報不實之法律責任與風險控管	3	
獨立董事	曹曉虹	108.06.21	社團法人中華公司治理協會	企業非財務績效之價值與揭露-全球趨勢和對台商的衝擊	3	3
獨立董事	陳容基	108.07.18	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	12
		108.07.19	社團法人中華公司治理協會	企業創新最佳實務	3	
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務	3	
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	最新勞動事件法對於企業影響之解析	3	
獨立董事	方正	108.07.18	社團法人中華公司治理協會	證券交易法下公司與董監之義務與責任	3	12
		108.07.19	社團法人中華公司治理協會	企業創新最佳實務	3	
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務	3	
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	最新勞動事件法對於企業影響之解析	3	
獨立董事	崔和鎮	108.11.14	社團法人中華公司治理協會	公司重大訊息揭露暨董監財報不實之法律責任與風險控管	3	9
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務	3	
		108.12.04	社團法人中華公司治理協會	最新勞動事件法對於企業影響之解析	3	

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

碩辣椒股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：民國一〇九年三月十二日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司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一〇九年三月十二日董事會通過，出席董事七人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

碩辣椒股份有限公司



董事長：鄧潤澤



總經理：葉樂天



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：無此情形。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

日期	類別	決議內容
108.04.19	股東常會	1.本公司 107 年度營業報告 2.監察人查核 107 年度決算表冊報告 3.本公司 107 年度員工及董監酬勞分派報告 4.107 年度決算表冊案 5.107 年度盈餘分配案 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案 7.修訂本公司「公司章程」部份條文案 8.本公司補選董事及監察人案 9.解除本公司新任董事、監察人及其代表人競業禁止之限制案
108.07.18	第一次股東臨時會	1.修訂本公司「公司章程」部份條文案 2.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證管理作業程序」案 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規範」及「董事及監察人選任程序」案 4.第四屆董事選舉案 5.解除董事競業禁止之限制案
108.10.28	第二次股東臨時會	1.修訂本公司「公司章程」部份條文案 2.補選第四屆獨立董事案
108.03.18	第三屆第七次董事會	1.本公司 107 年簽證會計師委任報酬案 2.107 年度員工酬勞及董事酬勞案 3.107 年度營運報告書及財務報表案 4.107 年度盈餘分配表案 5.本公司出具 107 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案 6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文乙案 7.本公司欲向櫃買中心申請辦理首次股票公開發行及登錄興櫃乙案 8.修訂「公司章程」部分條文案 9.本公司 107 年度內部控制制度專案審查會計師公費案 10.本公司擬補董事及監察人乙案 11.解除本公司新任董事、監察人及其代表人競業禁止之限制案 12.108 年度股東常會召開日期、地點、議程及相關事宜
108.05.02	第三屆第八次董事會	1.訂定本公司「108 年員工認股管理辦法」乙案 2.本公司 108 年第一次員工認股權憑證發行案
108.05.31	第三屆第九次董事會	1.修訂「公司章程」部分條文案 2.第四屆董事選舉案 3.擬定受理獨立董事候選人提名作業相關事宜 4.解除新任董事及其代表人競業禁止限制案 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「董事會議事規範」及「董事及監察人選任程序」案 6.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證管理作業程序」案 7.本公司擬設立薪資報酬委員會及訂定「薪資報酬委員會組織規程」案 8.擬聘請薪資報酬委員會委員 9.本公司 108 年第一次股東臨時會之召開日期、時間、地點、議程及相

日期	類別	決議內容
		關事宜
108.06.11	第三屆第十次董事會	1.修訂本公司「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程管理作業」及「董事會議事運作管理作業」案 2.修訂本公司「內部重大資訊處理管理作業辦法」「防範內線交易管理作業」及「獨立董事職能範疇」案 3.成立本公司「內部重大資訊處理專責小組」 4.擬提請通過董事會提名及審查獨立董事候選人名單案 5.本公司擬設立審計委員會及訂定「審計委員會組織規程」案 6.本公司 108 年度簽證會計師委任報酬案 7.本公司股票全面換發無實體案 8.擬通過本公司「董事酬金管理辦法」案及董事酬金結構案 9.擬通過本公司經理人薪酬政策及酬金結構與個別薪資訂定案
108.07.18	第四屆第一次董事會	1.選任董事長案
108.07.29	第四屆第二次董事會	1.委任第二屆薪資報酬委員會成員
108.08.06	第四屆第三次董事會	1.委任第二屆薪資報酬委員會成員
108.08.12	第四屆第四次董事會	1.108 年第二季個體財務報告
108.09.02	第四屆第五次董事會	1.修訂「公司章程」部分條文案 2.補選第四屆獨立董事案 3.擬定受理獨立董事候選人提名作業相關事宜 4.擬提請通過董事會提名及審查獨立董事候選人名單案 5.本公司 108 年第二次股東臨時會之召開日期、時間、地點、議程及相關事宜
108.11.14	第四屆第六次董事會	1.委任第二屆薪資報酬委員會成員乙名
108.12.03	第四屆第七次董事會	1.本公司總經理任命案 2.為擬定本公司新任總經理薪資報酬案 3.擬訂 109 年「年度稽核計畫」案 4.擬訂本公司「109 年度營運計畫」案 5.本公司擬增訂「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」 6.本公司擬增訂「審計委員會運作管理作業」 7.本公司擬增訂「薪資報酬委員會運作管理作業」 8.擬檢討本公司董事及經理人 109 年度績效評估標準及薪資報酬制度案 9.擬評估本公司經理人 108 年度績效考核案
109.03.12	第四屆第八次董事會	1.108 年度會計師更換及獨立性評估案 2.108 年度員工酬勞及董事酬勞案 3.承認 108 年度營業報告書及財務報表案 4.本公司 108 年度虧損撥補案 5.本公司內部稽核主管任命案 6.108 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案 7.本公司「股東會議事規則」修訂案 8.擬修訂本公司「109 年度營運計畫」案 9.解除董事競業禁止限制案 10.本公司 109 年股東常會之召開日期、時間、地點、議程及相關事宜

(十二) 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：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	楊淇鴻	107.11.19	108.11.15	職務調整
稽核主管	李偉強	107.10.11	108.11.08	個人生涯規劃

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明	黃惠敏	108.01.01~108.09.31	會計師事務所內部調整
	邵志明	施景彬	108.10.01~108.12.31	

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		760	760	1,520
2	2,000 千元(含)~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元(含)~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元(含)~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元(含)~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元(含)以上		-	-	-

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	非審計公費					會計師查核期間	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	邵志明	-	-	-	760	760	108.01.01~108.09.30	內控審查、公發服務
	黃惠敏							
	邵志明	-	-	-	-	-	108.10.01~108.12.31	
	施景彬							

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	108 年第四季財務報表		
更 換 原 因 及 說 明	勤業眾信聯合會計師事務所內部組織調整，原黃惠敏會計師更換為施景彬會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		
	主動終止委任		不適用
不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	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	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	邵志明 會計師及施景彬 會計師
委 任 之 日 期	108 年第四季財務報告起
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 目之 3 事項之復函：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無此情形。

八、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	108年度		109年度截至4月12日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼 執行長	鄧潤澤	607,000	-	440,000	-
董事暨大股東	紅心辣椒娛樂科技(股)公司	(334,000)	-	(713,000)	-
董事	紅心辣椒娛樂科技(股)公司 代表人：李亦華	(20,500)	-	-	-
董事(註2)	紅心辣椒娛樂科技(股)公司 代表人：姜志達	(114,000)	-	-	-
董事(註3)	邵致平	(57,000)	-	-	-
董事	杜德成	(34,000)	-	(10,000)	-
監察人(註4)	朱永宜	-	-	-	-
監察人(註3)	楊正毅	-	-	-	-
獨立董事(註5)	陳容基	-	-	-	-
獨立董事(註5)	方正	-	-	-	-
獨立董事(註6)	曹曉虹	-	-	-	-
獨立董事(註7)	崔和鎮	-	-	-	-
大股東	Johnny&Justin Corporation	-	-	-	-
總經理(註8)	楊淇鴻	(57,000)	-	-	-
總經理兼研發 處總監(註9)	葉樂天	-	-	-	-
財會經理	陳美玲	-	-	-	-

註 1：當年度含減資股數。

註 2：108 年 4 月 19 日股東常會初次選任。

註 3：108 年 4 月 19 日股東常會初次選任；108 年 7 月 18 日臨時股東會全面改選董監事解任。

註 4：108 年 7 月 18 日臨時股東會全面改選董監事解任。

註 5：108 年 7 月 18 日臨時股東會全面改選董事。

註 6：108 年 8 月 2 日因故辭任。

註 7：108 年 10 月 28 日臨時股東會新任。

註 8：108 年 11 月 15 日調任集團他職。

註 9：108 年 11 月 15 日就任並於 108 年 12 月 3 日經董事會決議委任總經理。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：

單位：股；新台幣元

姓名	股權移 轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人、經理人及持股比例 超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
李亦華	買賣	108.05.08	鄧潤澤	姻親	100,000	18

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、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

109年4月12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	比率(%)	股數	比率(%)	股數	比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
紅心辣椒娛樂科技(股)公司	5,957,372	51.00	-	-	-	-	Johnny & Justin Corporation	董事長 同一人	-
法人代表人： 鄧潤澤	2,936,127	25.14	114,000	0.98	-	-	鄧潤澤	董事長	
							李慧卿	配偶	
							紅心辣椒娛樂科技(股)公司	董事長	-
鄧潤澤	2,936,127	25.14	114,000	0.98	-	-	Johnny & Justin Corporation	董事長	
							李慧卿	配偶	
							紅心辣椒娛樂科技(股)公司	董事長	-
Johnny & Justin Corporation	1,201,876	10.29	-	-	-	-	鄧潤澤	董事長	
							李慧卿	配偶	
							紅心辣椒娛樂科技(股)公司	董事長	-
法人代表人： 鄧潤澤	2,936,127	25.14	114,000	0.98	-	-	Johnny & Justin Corporation	董事長	
							李慧卿	配偶	
							紅心辣椒娛樂科技(股)公司	董事長	-
群益金鼎證券(股)公司	326,618	2.80	-	-	-	-	-	-	
李慧卿	114,000	0.98	2,936,127	25.14	-	-	鄧潤澤	配偶	-
杜德成	70,000	0.60	-	-	-	-	-	-	-
林子音	64,000	0.55	-	-	-	-	-	-	-
陳寧欣	57,000	0.49	-	-	-	-	-	-	-
曹曉珮	57,000	0.49	-	-	-	-	-	-	-
陶家駒	55,000	0.47	-	-	-	-	-	-	-

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

109 年 4 月 12 日；單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
102.03	10	10,000	100,000	2,000	20,000	創立股本	-	註1
104.08	10	10,000	100,000	3,299	32,993	現金增資11,000仟元	1,993仟元	註2
104.08	10	10,000	100,000	1,299	12,993	減資20,000仟元	-	註2
105.11	10	10,000	100,000	1,599	15,993	現金增資3,000仟元	-	註3
106.12	10	10,000	100,000	10	100	減資15,893仟元	-	註4
106.12	10	10,000	100,000	7,510	75,100	現金增資75,000仟元	-	註4
107.02	10	10,000	100,000	7,680	76,800	現金增資1,700仟元	-	註5
107.07	10	20,000	200,000	11,680	116,800	現金增資40,000仟元	-	註6

註1：102.03.19 府建商字第 10282282500 號文。

註2：104.08.12 府建商字第 10486860710 號文。

註3：105.11.29 府建商字第 10594145720 號文。

註4：106.12.29 府產業商字第 10661596510 號文。

註5：107.02.12 府產業商字第 10746405600 號文。

註6：107.07.09 府產業商字第 10750905010 號文。

109 年 4 月 12 日單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	11,680,000	8,320,000	20,000,000	非上市(櫃)股票

(二) 股東結構

109 年 4 月 12 日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	-	-	4	211	2	217
持有股數	-	-	6,306,651	4,171,373	1,201,976	11,680,000
持股比例(%)	-	-	54.00	35.71	10.29	100.00

(三) 股權分散情形

每股面額十元；109年4月12日；單位：人；股

持股分組	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	27	6,995	0.06
1,000 至 5,000	144	348,841	2.99
5,001 至 10,000	19	147,510	1.26
10,001 至 15,000	5	64,000	0.55
15,001 至 20,000	5	87,000	0.74
20,001 至 30,000	6	153,661	1.32
30,001 至 50,000	1	33,000	0.28
50,001 至 100,000	5	303,000	2.59
100,001 至 200,000	1	114,000	0.98
200,001 至 400,000	1	326,618	2.80
400,001 至 600,000	-	-	-
600,001 至 800,000	-	-	-
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	3	10,095,375	86.43
合計	217	11,680,000	100.00

備註：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單

109年4月12日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
紅心辣椒娛樂科技股份有限公司		5,957,372	51.00
鄧潤澤		2,936,127	25.14
Johnny & Justin Corporation		1,201,876	10.29
群益金鼎證券股份有限公司		326,618	2.80
李慧卿		114,000	0.98
杜德成		70,000	0.60
林子音		64,000	0.55
陳寧欣		57,000	0.49
曹曉珮		57,000	0.49
陶家駒		55,000	0.47

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

項目 \ 年度		107年	108年
每股市價	最高	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前	10.58	8.02
	分配後	10.58	8.02
每股盈餘	加權平均股數	9,860,137	11,680,000
	每股盈餘	調整前	(2.65)
		調整後	(2.65)
每股股利	現金股利		註2
	無償配股	盈餘配股	-
		資本公積配股	-
	累積未付股利		-
投資報酬分析 (註1)	本益比		未上市(櫃)
	本利比		-
	現金股利殖利率		-

註1：本表之計算公式如下：(1)本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘；

(2)本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利；

(3)現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註2：民國108年3月18日經董事會決議，為配合營運發展，故不配發股利。

註3：民國109年3月12日經董事會決議，因稅後虧損，故不配發股利。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

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

本公司如有以前年度累積虧損，於當年度有獲利須提撥員工酬勞前，應先彌補虧損，其餘再依前項比例提撥，又員工酬勞以股票或現金發放時，發放對象得包括符合一定條件之本公司及其控制或從屬公司之員工。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 108 年度因稅後虧損，經 109 年 3 月 12 日董事會決議不分配股利。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司本年度並無無償配股，故不適用。

(八) 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及範圍：

請詳上述(六)之1。

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：

本公司估列員工酬勞及董監事酬勞，係依公司章程所載分派條件作為估列之基礎，本年度因稅前虧損，並無發放股票酬勞。

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：

本公司108年度為稅前虧損，故無分派員工及董事酬勞之情事。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及佔本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司108年度為稅前虧損，故無以股票分派員工酬勞之情事。

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108年3月18日董事會決議分派107年度員工酬勞336,943元及董事酬勞0元；認列費用年度估列金額分別為336,943元及0元，與董事會決議提撥無差異數。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形與對股東權益之影響

108 年 5 月 2 日

員工認股權憑證種類	108年第1次員工認股權憑證
申報生效日期	不適用
發行日期	108.05.02
發行單位數	1,100,000
發行得認購股數占 已發行股份總數比率(%)	9.42%
認股存續期間	108.05.02~114.05.01
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年認購100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	1,100,000 股
未執行認股者其每股認購價格	18元
未執行認股數量占 已發行股份總數比率(%)	9.42%
對股東權益影響	本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。

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

109 年 4 月 30 日 單位：仟股；仟元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(%)	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率(%)
經理人	總經理	楊淇鴻(註1)	247	-	-	-	-	247	18	4,446	2.11
	總經理兼研發處總監	葉樂天(註2)									
	財會經理	陳美玲									
	母公司執行長暨總經理	李亦華									
	母公司財務長	賴怡琳									
員工	企劃部副理	廖O勝	570	-	-	-	-	570	18	10,260	4.88
	企劃部主任	曹O鑫									
	企劃部主任	葉O森									
	前台部副理	王O智									
	前台部資深工程師	詹O翔									
	前台部資深工程師	余O揚									
	後台部副理	吳O鈞									
	測試部主任	李O賢									
	美術部主任	張O健									
	資訊運維部主任	杜O翰									

註1：於108年11月15日調任集團他職。

註2：於108年11月15日就任並於108年12月3日經董事會決議委任總經理。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之要內容

CC01110 電腦及其週邊設備製造業
CC01120 資料儲存媒體製造及複製業
F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
F113050 電腦及事務性機器設備批發業
F118010 資訊軟體批發業
F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
F213030 電腦及事務性機器設備零售業
F218010 資訊軟體零售業
F401010 國際貿易業
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
I401010 一般廣告服務業
J303010 雜誌（期刊）出版業
J304010 圖書出版業
J305010 有聲出版業
J399010 軟體出版業
J602010 演藝活動業
JZ99050 仲介服務業
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；%

年度 項目	107年		108年	
	金額	營收比重(%)	金額	營收比重(%)
遊戲分成收入	152,293	98.56	91,670	99.48
技術服務收入	2,000	1.29	476	0.52
其他	234	0.15	1	0.00
合計	154,527	100.00	92,147	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司目前主要產品為《真三國無雙·斬》日本版以及《新千姬大亂鬥》台版的維護以及持續性的改版更新，透過改版與更新強化遊戲之壽命。

4. 計畫開發之新商品(服務)

本公司除《真三國無雙・斬》日本版持續更新之外，已經和中國暢遊談定中國版授權，將會依中國政府版號開放的進展，預計在今年上市；另《新千姬大亂鬥》也在進行大規模的優化，日本版將於今年上市。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司主要產品為從事遊戲之自製研發、國內外授權，係屬遊戲產業。現代生活中數位遊戲已成為重要之娛樂活動之一，隨著各項技術的進步及娛樂需求的增加，數位遊戲產業在產值及內容樣式上皆呈現迅速發展趨勢，數位遊戲產業依據執行之硬體平台可區分為電腦遊戲(PC Game)、電視遊戲(TV Game)、行動遊戲(Mobile Game)及大型遊戲機(Arcade Game)四大類，茲分述如下：

(1) 電腦遊戲(PC Game)

電腦平台遊戲為多數國內業者發展數位遊戲時所選擇發展之項目，而電腦遊戲依據遊戲所需系統可分為單機遊戲及線上遊戲。單機遊戲為玩家於個人電腦上僅能進行單人遊玩模式，遊戲內容只與電腦互動，其特點較重劇情性及娛樂性；線上遊戲之特點則為玩家可藉由網路連線，連接到線上遊戲廠商所建立之多人連線遊戲平台進行遊戲，除了與電腦互動外，透過網路可與其他玩家遊玩互動，以達到娛樂與玩家互動之雙重目的。

(2) 電視遊戲(Console Game)

電視遊戲顧名思義通常是指經由特定主機以電視螢幕為顯示器類型的遊戲機制，目前分別為日本新力之Playstation、任天堂之SWITCH及美國微軟之XBOX One三大硬體平台，而因為電視遊戲之聲光視覺效果如3D虛擬畫面、美術設計與繪圖及遊戲畫面精緻與細膩度都非常好，且通常在客廳以大螢幕電視、搖桿進行，大部分人認為電視遊戲比電腦遊戲更有可玩性；但在亞洲新興市場(中國、韓國、台灣、東南亞等)，卻是呈現電腦遊戲比電視遊戲更發達的現象。而電視遊戲的主要市場在日本與歐美，開發商也多是日本與歐美廠商，對國內開發商而言，要針對主要市場開發不同文化的遊戲並與當地廠商競爭，成本較高，且市場佔有率成長有限，故造成國內廠商進入遊戲機軟體市場不易，且開發之成本及權利金費用高昂，以及亞洲盜版問題嚴重，因此多替北美及歐洲廠商進行合作研發或代工。

(3) 行動遊戲(Mobile Game)

行動遊戲係指於手持行動裝置或手持式遊戲機執行之遊戲，其特色為便於攜帶、較不受外在環境限制等，然因手持式硬體之體積較小，故硬體性能較不如個人電腦與電視遊戲機，聲光表現效果亦較差，然近年隨半導體技術發展帶動產品硬體功能提昇，增強智慧型手機及手持式遊戲機之多媒體功能，加上4G網絡之普及，購買智慧型手機蔚為一股風潮，遊戲業者也伺機推出多款多樣化之手機遊戲，帶動行動遊戲市場的大幅成長。

(4)大型機台電玩(Acrade Game)

大型機台遊戲主要分為益智娛樂及博奕二大類，然因電視遊戲機功能日益增強，傳統大型機台電玩市場漸漸移向中國大陸與東南亞等地方發展。另一博奕類則針對北美拉斯維加斯及歐亞特定開放賭博的地區，日本地區則專研實體卡牌對戰及記憶卡連線格鬥等類型；而台灣大型機台市場則趨於休閒化，如近年來流行的籃球機、跳舞機及扭蛋等。

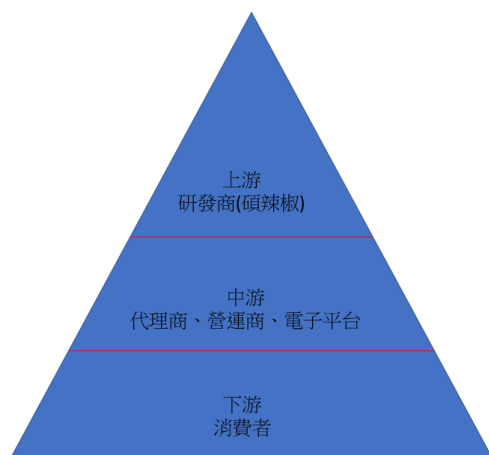
依據調研機構 Newzoo 公布之全球遊戲市場報告，2019 年 Mobile、主機遊戲、PC 遊戲將分別以 36%、32%、21% 的占比帶來 549 億美元、479 億美元和 322 億美元收入，隨著遊戲產業蓬勃發展，預估至 2022 年遊戲產業總收入將達 1,960 億美元，年複合成長率(CAGR)達 9.0%，其中手遊更預估將達到 954 億美元收入，在直播和電競風潮的帶動下，手遊市場規模成長迅速，預估 2020 年全球遊戲市場營收將達 1,521 億美元。

在全球市場表現中，亞太地區擁有全球最大的遊戲市場，2019 年亞太地區市場規模為 722 億美元，在全球市占率為 47%，而台灣 2018 全年遊戲市場規模 12.68 億美元，在全球排名第 15，在亞太地區排名第五。

其中台灣在 App Store 與 Google Play 雙平台下載排行榜中，前 50 名以中國、日本及南韓產品為主，台灣自製研發產品僅 10%~12%，比例較低，本公司團隊研發《真三國無雙·斬》在全球版及日本版上市及獲得亮眼成績，隨即登上雙平台下載第一、App Store 平台暢銷排行榜第一以及 Google Play 暢銷排行榜第十名亮眼的成績，顯示本公司團隊在研發能力上的實力與肯定。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要業務為手機遊戲研發，位處遊戲產業上游，客戶為中游的遊戲代理商或營運商等，雙方藉由遊戲內容的在地化調整，再透過中游廠商推出上市讓消費者進行下載使用。



3. 產品之發展趨勢

(1)免費遊戲漸成市場主流

由於智慧型手機普及及 App Store 與 Google Play 平台的推出，提高玩家獲得遊戲的機會，免費遊戲已是目前線上及手機遊戲的趨勢，免費遊戲降低了玩家加入新遊戲的門檻，也讓玩家易於比較各遊戲間的優劣，對玩家來說，玩家選擇性高，可以隨時選擇其他遊戲。

(2)行動裝置遊戲為市場主流

隨著網際網路盛行及科技的發展，透過遠端伺服器技術之應用及多人連線之功能，使得遊戲市場快速擴張，其使用的裝置也不再侷限於電腦。智慧型手機及平板電腦等攜帶式行動裝置的日益盛行，打開了數位內容產業的另一潛力市場。

(3)產品生命週期短

在台灣不論代理或自行研發遊戲，競爭程度高，而其中大多是免費的遊戲，因玩家可隨時換新遊戲，且諸多遊戲同質性高，故使玩家對遊戲的忠誠度降低。在高度競爭下，目前一個遊戲的黃金獲利期已縮減至僅三到六個月，而一個遊戲可能僅有一年至兩年的生命週期，此將降低遊戲的價值與壓縮廠商的獲利空間，迫使廠商須加快遊戲開發速度，以期產品不斷推陳出新。

(4)多國市場化

對遊戲研發公司來說，相對於台灣市場，全球市場的成長性與獲利性更為可觀，就研發成本與遊戲貢獻獲利最大化來看，拓展海外市場成為台灣遊戲研發公司必走之路。最重要的是近年在國內市場同業激烈競爭下，台灣研發實力不斷提升，已具備將產品推向國際的實力，就延伸遊戲價值及獲利上，多國化、多語系的遊戲是未來遊戲研發公司的重要策略。

(5)產品多元化經營

透過手持遊戲平台開發及社群網站的連結再加上新的遊戲素材，結合現有研發技術發展不同族群市場的產品，以擴展更大的市場佔有率，如遊戲中增加玩家能線上互相聊天的功能，或互相傳輸影音照片分享的平台。此外，加強營運端及研發端的溝通協調，讓遊戲產品更能貼近市場，提升玩家黏著度及營運效能。

(6)未來手機遊戲的內容將更加豐富，娛樂性與互動性將更強

伴隨智慧型手機及平板電腦迅速普及，產業鏈結構不斷優化，未來手機遊戲的內容將更加豐富。首先隨著手機終端的發展，軟硬體支持環境的改善，手機硬體製造業的發展與手機操作系統的不斷成熟，為手機終端平台上實現多種插件銜接提供了基礎，手機的娛樂功能也更加容易實現，有利於高質量、品種豐富的手機遊戲之發展。其次，手機遊戲與其他創意產品呈融合化發展趨勢，在此融合的過程中，將汲取優秀的動漫、影視、手機遊戲、文學作品等相關創意產業特色內容資源，進一步融合網路遊戲、手機遊戲等娛樂應用特色的同時，增加產品的娛樂性、互動性及話題性，使手機遊戲的內容

將更加豐富。

4. 競爭情況

台灣遊戲市場係以代理遊戲為市場主流，自製遊戲雖有起色，但比重依然偏低。近年來代理遊戲產品以韓國製遊戲與中國大陸製遊戲為大宗，代理遊戲成本已過高，回收利潤已少，而本公司主要是自製研發並透過 IP 授權增加產品知名度以及原 IP 的特色，增加市場區隔性，且也有一定的空間可開發。

本公司研發處下之企劃部、美術部及程式部，具有相當堅強之研發遊戲的團隊，就開發遊戲而言，具備品質佳成本低，其以開發的遊戲內容設計之風格已深受許多國內外之玩家喜愛，本公司亦致力於不斷培養研發團隊，增加開發多款多元化的遊戲類型，進而產生累積厚植國內遊戲研發人力與技術的效果，故在國內研發中亦佔有重要之地位。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次

本公司主要業務以開發手機遊戲為主，《真三國無雙·斬》在全球版以及日本地區推出，日本版於 2018 年 9 月 20 日推出隨即雙平台下載第一、iOS 平台暢銷排行榜第一以及 Google Play 暢銷排行榜第十名之成績，顯示本公司在研發遊戲上的技術端及美術端等品質的實力，於未來數年內將投入研發資源發展更豐富的自製遊戲。

2. 研究發展

(1) 企劃

遊戲內容及架構左右著遊戲本身的價值，良好的創意及豐富的想像力賦予遊戲生命力。本公司企劃人員憑藉自身的研發經驗加上遊戲授權的過程中，透過與營運商的緊密交流吸收新的營運思維及新概念，讓遊戲產品更加多元豐富及創新。

(2) 程式技術

本公司致力標準化研發流程，並積極培育新人，組成專業團隊，強化核心技術，各專案人員亦對於新技術及開發工具進行技術交流、互相學習，讓程式技術人員可快速的吸收新知及提升自我專業能力並應用於研發實作。

(3) 美術設計

玩家對於遊戲的第一印象來自美術設計的具體呈現，遊戲畫面及風格是一重要因素，因此本公司以高標準看待每款遊戲之風格設定、場景角色定稿、動態模擬及 3D 建模皆有依流程進行，在研發過程中更是不斷提升美術品質，以符合市場主流性及因應多國化的營運，讓本公司出產之遊戲產品版圖拓展至全球各地。

3.研究發展人員與其學經歷

單位：人

年度		107 年度	108 年度	109 年 4 月 30 日
學歷分佈	碩士(含)以上	12	15	15
	大學(專)	38	42	41
期末研發人員合計		50	57	56

4.最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營業收入淨額	2,362	3,423	8,245	154,527	92,147
研發費用	-	-	-	2,492	28,994
研發費用占營業收入淨額比例(%)	-	-	-	1.61%	31.46%

5.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
104 年度	日本開發商「Clover Lab」旗下以北歐神話為題材的RPG手遊《悠閒世界樹》，並由本公司進行遊戲在地化開發製作項目，並於同年上市。
105 年度	獲得「辣椒方舟娛樂科技(股)公司」所代理《妖怪百姬》遊戲在地化開發製作項目，並於同年上市。
106 年度	106 年 12 月 8 日成功取得手機遊戲《真三國無雙・斬》之開發授權，及全球(除日本外)營運授權與日本地區遊戲營收分成。
107 年度	(1)107年9月20日《真三國無雙・斬》日本版上線。 (2)107年12月19日取得手機遊戲《千姬大亂鬥》之開發授權。
108 年度	108年11月20日《新千姬大亂鬥》台港澳版本上線。

(四) 長、短期業務發展計畫

1.短期營運發展計畫

- (1)開創新類型、新型態產品，拓展玩家族群。
- (2)建立具有開發實力領先地位的品牌。
- (3)提升開發團隊研發實力，包含程式、技術、2D 美術、3D 動畫等。
- (4)提供代理商完整技術服務，確保遊戲品質。

2.長期營運發展計畫

- (1)創造國產遊戲開發品牌新概念。
- (2)增加國際視野，收集全球受歡迎產品以及遊戲市場未來趨勢，擬定未來開發策略。

(3)建立開發團隊與遊戲發展知識庫，提升核心研發實力。

(4)與合作夥伴建立策略聯盟，共同開發研究新型態遊戲內容與功能。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107年度		108年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷	-	-	1,636	1.78
外銷	154,527	100.00	90,511	98.22
合計	154,527	100.00	92,147	100.00

2. 市場占有率

根據調研機構 Newzoo 之全球遊戲市場報告，2019 年亞太地區遊戲市場規模為 722 億美元(約新台幣 2.18 兆元)計算，本公司所開發之遊戲《真三國無雙·斬》於亞太地區遊戲市場佔有率約為 0.022%。

單位：新台幣仟元

《真三國無雙·斬》	亞太地區遊戲市場規模	市場佔有率(%)
479,905	2,180,000,000	0.022

註：《真三國無雙·斬》遊戲代理商108年度營運收入。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

調研機構 Newzoo 之全球遊戲市場報告預估 2020 年全球遊戲市場營收將達 1,646 億美元；另外依據資誠聯合會計師事務所公布《2019-2023 全球與台灣娛樂暨媒體業展望報告》，2018 年台灣娛樂暨媒體業的市場規模約 165 億美元，較 2017 年成長 3.8%，主要是由網際網路相關領域及電玩遊戲的成長所帶動，協助彌補報紙、雜誌、廣播及電視等傳統媒體持續疲弱的缺口。

電玩遊戲將成為娛樂暨媒體業未來五年的另一個關鍵成長動能，預期營收將在 2023 年達到 25 億美元，年複合成長率為 6.3%，最大的成長動力來自社群及休閒遊戲，特別是手機端的遊戲，未來仍將超越傳統遊戲，並在 2023 年於整體電玩遊戲市場占有 57.4%(14 億美元)之比重。

4. 競爭利基

(1)產品自行研發

本公司致力於遊戲產品的開發，在獲得 Koei Tecmo Games Co., Ltd.授權《真·三國無雙》開發，並《真三國無雙·斬》在全球版以及日本版的推出，即獲得雙平台的下載以及暢銷排行榜第一，即是對於本公司開發團隊技術以及美術表現的肯定，顯見本公司的研發軟實力，不論是技術或產業方向，隨時掌握遊戲市場的最新脈動與時下流行接軌。

(2)強大之研發團隊

本公司研發人員佔本公司總員工比例達八成以上，於 103 年 7 月發行本公司第一款手機遊戲《女神召喚》，並陸續承接遊戲在地化開發製作項目；在 106 年

12月8日成功取得手機遊戲《真三國無雙·斬》開發授權，《真三國無雙·斬》在全球版以及日本上推出，日本版隨即登上雙平台下載第一、iOS 平台暢銷排行榜第一以及 Google Play 暢銷排行榜第十名成績。

(3)優勢之代理商

本公司《真三國無雙·斬》的全球版以及日本版營運商為 Nexon Korea Corporation 且為韓國遊戲市場的市值前五大遊戲公司，在海外地區日本、歐洲、北美等都有設立公司，擁有豐富的營運經驗以及擁有強勢之媒體宣傳及優勢之代理經驗與通路據點，可大幅提本公司產品的市場競爭優勢。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素：

(A)網路使用持續普及，網路技術持續進步

依據資策會產業情報研究所(MIC)針對臺灣網友中遊戲玩家之調查發現數位遊戲類型中，高達 75.5% 玩家最熱衷手機及平板 APP 遊戲，遠高於第二名的電腦線上遊戲(27.5%)，其他如電腦網頁遊戲(25.5%)、電腦單機遊戲(21.5%)、電玩主機遊戲(16.5%)等遊戲類型更難望其項背。

(B)休閒觀念提升，玩家族群擴張，產業整體市場規模持續提升

根據 Newzoo 的數據預測，2019 年的全球遊戲市場總營收將達到歷史新高的 1,488 億美元，而其中將近 46% 的營收都是來自行動遊戲，隨著智慧型手機普及，遊戲市場可望持續成長。

(C)市場矚目程度與關注度持續提升

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

(2)不利因素與因應對策

(A)手機遊戲市場競爭激烈

手機遊戲市場潛力大，吸引許多海外廠商進入，且同質性產品多，競爭激烈，台灣現今每月至少有 20 款以上手機遊戲進行上架。雖然台灣地區比起全球市場規模較小，但台灣玩家付費意願高，不同類型產品接受度高，因此近年來海外公司產品將台灣視為重要地區。

因應對策：

本公司為專業的研發遊戲公司，將強化自製研發遊戲內容以及遊戲性的深度，並尋找及 IP 方合作開發，主打精品式的產品。

(B)專業人才不足，招募不易

近年來由於國內遊戲產業發展迅速，導致專業人才不易尋找。

因應對策：

a. 持續推出受歡迎的遊戲，吸引有專才的遊戲愛好者認同並加入團隊。

b. 擴大人才招募管道，本公司除刊登求職訊息於求職網站外，亦會由遊戲玩家、校園徵才及各類遊戲比賽中發掘人才。

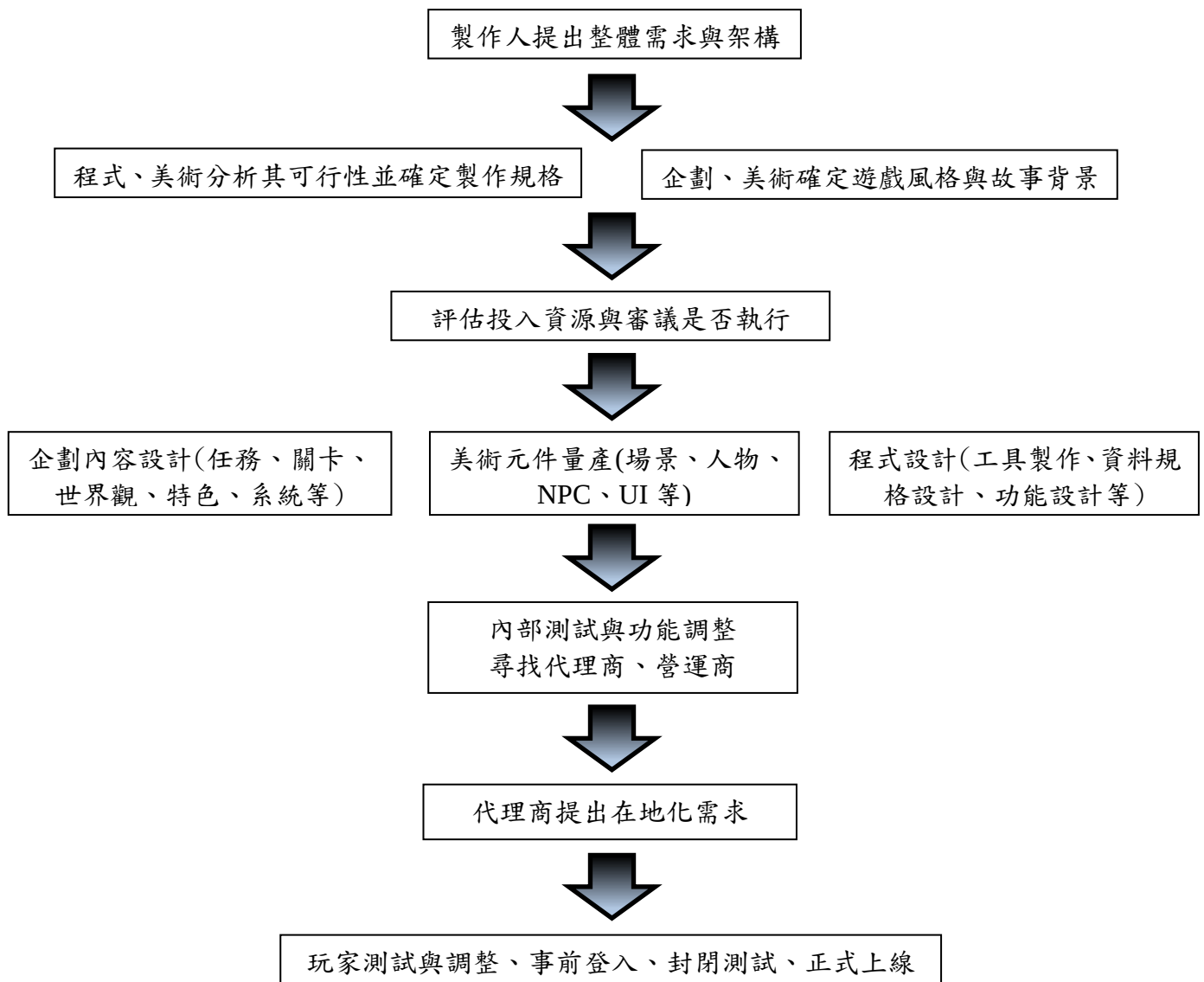
- c.參加國內外相關電玩展覽，增加公司知名度，吸引優秀人才。
- d.提供員工完善之福利制度、良好的工作環境、員工教育訓練制度等，並訂有員工分紅入股辦法，以增進員工向心力及降低流動率。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品重要用途

主要產品及服務	代表性產品或服務	重要用途
手機遊戲產品	《真三國無雙·斬》 《新千姬大亂鬥》	提供手機遊戲玩家休閒性遊戲， 以滿足玩家的娛樂需求

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況：不適用。

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

1. 最近二年度主要供應商資料：本公司為自製開發遊戲，未有進貨項目，故不適用
2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

年度項目	107 年				108 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	Nexon Korea Corporation	79,106	51.19	-	Koei Tecmo Games Co., Ltd.	47,255	51.28	-
2	Koei Tecmo Games Co., Ltd.	73,187	47.36	-	Nexon Korea Corporation	43,255	46.94	-
3	其他	2,234	1.45	-	其他	1,637	1.78	-
	銷貨淨額	154,527	100.00	-	銷貨淨額	92,147	100.00	-

銷貨增減變動說明：本公司主要業務以開發手機遊戲為主，營運模式為由各個區域的營運商將遊戲放在通路平台(Google、Apple)上，玩家透過通路平台用儲值的方式玩遊戲。本公司在 107 年度及 108 年度的營收主要來自於《真三國無雙·斬》全球版及日本版，與客戶之間的合作關係良好，最近二年度主要銷貨客戶變化並無重大異常之情形。

(五) 最近二年度生產量值表

本集團並無生產線，故本不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品		107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
遊戲分成收入		-	-	-	152,293	-	1,160	-	90,510
技術服務收入		-	-	-	2,000	-	476	-	-
其他		-	-	-	234	-	-	-	1
合 計		-	-	-	154,527	-	1,636	-	90,511

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		107年度	108年度	109年4月30日
員 工 人 數	經 理 人	4	3	3
	直接人員	49	57	56
	間接人員	4	3	5
	合 計	57	63	64
平 均 年 歲		32	32.5	32.8
平均服務年資		1年	1.7年	1.97年
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	-	-	-
	碩 士	26.3	27	27
	大 專	68.4	71.4	71.4
	高 中	5.3	1.6	1.6
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

(二) 環保政策

- 1.節電減碳：為響應政府節能減碳政策，要求員工做垃圾分類、養成員工隨手熄燈習慣、室內冷氣溫度不低於 26 度、鼓勵員工自行攜帶筷子，響應環保又健康。
- 2.環境清潔：本公司環境管理事務係由管理部負責辦理，並委外專業清潔公司，指派專人每日清掃，並定期環境消毒及空調送風機清洗以維護環境之整潔。
- 3.節約用水：本公司屬文化創意業，營運過程中，除一般民生用水外不會產生額外廢水，用水來源 100%來自自來水公司，未使用地下水源或其他方式水源，汙水皆依主管機關規範排放處理，無水污染疑慮。
- 4.資源回收：影印機列印規格均預設為雙面列印，並鼓勵廢紙回收重複使用，以避免紙張的浪費，有效減少影印紙的費用支出。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施及其實施狀況

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，故除依政府規定成立職工福利委員會、辦理勞工保險及為員工投保團體險外，並有員工教育訓練、三節獎金及實施員工認股權證發放。

2.退休制度與其實施狀況

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

3.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。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列名處分日期、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：

1.最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列名處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容
108.07.09	北市勞動字第10860335901號	勞動基準法第24條第1項	延長工作時間未依規定加給工資	\$ 20,000

2.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。故勞資關係一向融洽，預計未來應無勞資糾紛之情事。

六、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
軟體授權	齊民	106.12.08~108.12.31	手機遊戲軟體授權	無
軟體授權	Koei Tecmo Games Co., Ltd.	106.12.08~111.12.31	IP軟體授權	無
營運授權	Nexon Korea Corporation	106.12.08~109.03.29	手機遊戲營運授權	無
營運授權	Koei Tecmo Games Co., Ltd.	107.07.29~110.07.28	手機遊戲營運授權	無
軟體授權	辣椒方舟&Techne Inc.	107.12.19~113.12.18	IP軟體授權	無
營運授權	辣椒方舟	107.12.19~商業上線日第三年底	手機遊戲營運授權	無
營運授權	北京暢游時代數碼技術有限公司	108.09.30~遊戲上線兩年止	手機遊戲營運授權	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料				
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
流動資產		9,525	2,509	75,105	92,870	63,947
不動產、廠房及設備		1,099	760	539	1,447	1,305
無形資產		832	355	70,508	56,513	42,794
其他資產		130	127	-	1,148	4,302
資產總額		11,586	3,751	146,152	151,978	112,348
流動負債	分配前	8,925	5,541	77,447	28,296	16,885
	分配後	8,925	5,541	77,447	28,296	16,885
非流動負債		1,728	-	-	160	1,780
負債總額	分配前	10,653	5,541	77,447	28,456	18,665
	分配後	10,653	5,541	77,447	28,456	18,665
歸屬於母公司業主之權益		933	(1,790)	68,705	123,522	93,683
股 本		12,993	15,993	75,100	116,800	116,800
資本公積		-	-	-	-	1,248
保留盈餘	分配前	(12,060)	(17,783)	(6,395)	6,722	(24,365)
	分配後	(12,060)	(17,783)	(6,395)	6,722	(24,365)
其他權益		-	-	-	-	-
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	933	(1,790)	68,705	123,522	93,683
	分配後	933	(1,790)	68,705	123,522	93,683

(二) 簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	104 年	105 年	106 年	107 年	108 年
營業收入	2,362	3,423	8,245	154,527	92,147
營業毛利	(5,559)	(1,176)	(202)	54,256	62,090
營業損益	(9,550)	(5,445)	(4,103)	37,942	(16,703)
營業外收入及支出	(1,488)	(88)	(257)	1,810	(189)
稅前淨利	(11,038)	(5,533)	(4,360)	39,752	(16,892)
繼續營業單位本期淨利	(11,038)	(5,723)	(4,505)	13,117	(30,974)
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	(11,038)	(5,723)	(4,505)	13,117	(30,974)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	(11,038)	(5,723)	(4,505)	13,117	(30,974)
淨利歸屬於母公司業主	(11,038)	(5,723)	(4,505)	13,117	(30,974)
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	(11,038)	(5,723)	(4,505)	13,117	(30,974)
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	(1,103.81)	(572.30)	(11.26)	1.33	(2.65)

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所 名 稱	會 計 師 姓 名	查 核 意 見	備 註
103	資誠聯合會計師事務所	王方瑜	無保留意見	-
104	資誠聯合會計師事務所	王方瑜	無保留意見	-
105	資誠聯合會計師事務所	王方瑜	無保留意見	-
106	資誠聯合會計師事務所	蕭春鳶	無保留意見	-
107	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、黃惠敏	無保留意見	-
108	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、施景彬	無保留意見	-

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析

1.最近五年度財務分析－採用國際財務報導準則

分析項目(註1)		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構(%)	負債占資產比率	91.95	147.72	52.99	18.72	16.61
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	242.13	(235.53)	12,746.75	8,536.42	7,178.77
	償債能力(%)					
償債能力(%)	流動比率	106.73	45.28	96.98	328.21	378.72
	速動比率	99.64	34.83	95.40	324.75	378.40
	利息保障倍數	(54.75)	(57.86)	(206.62)	-	(202.52)
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.50	5.93	1.96	3.97	2.24
	平均收現日數	35.00	62.00	186.00	92.00	162.94
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率(次)	76.90	10.42	0.25	2.55	9.21
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.31	3.68	12.69	155.62	66.97
	總資產週轉率(次)	0.22	0.45	0.11	1.04	0.70
獲利能力	資產報酬率(%)	(99.33)	(73.61)	(5.99)	8.80	(23.39)
	權益報酬率(%)	25,086.36	1,335.59	(13.46)	13.65	(28.52)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註5)	(84.95)	(34.60)	(5.81)	34.03	(14.46)
	純益率(%)	(467.32)	(167.19)	(54.64)	8.49	(33.61)
	每股盈餘(元)	(1,103.81)	(572.30)	(11.26)	1.33	(2.65)
現金流量	現金流量比率(%)	(30.91)	(156.63)	(2.12)	(66.61)	180.43
	現金流量允當比率(%)	(386.42)	(561.86)	(217.75)	(51.75)	(1.88)
	現金再投資比率(%)	(80.38)	1,272.58	(2.38)	(15.17)	31.66
槓桿度	營運槓桿度	0.22	(0.47)	(0.66)	2.69	(3.33)
	財務槓桿度	0.98	0.98	0.99	1.00	1.00

說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20% 者可免分析)

1. 利息保障倍數：主因107年無利息支出，108年開始適用IFRS16租賃之租賃負債所產生之利息費用，使比率上升。
2. 應收帳款週轉率(次)及平均收現日數：主因107年推出之遊戲較受玩家喜愛，故108年較107年營收下降、應收帳款下降，使應收帳款週轉率下降，平均收現日數上升。
3. 應付帳款週轉率：主因108年營收下降，營業成本及應付帳款亦隨之降低所致。
4. 固定資產週轉率及總資產週轉率：主因108年營收下降，使固定資產週轉率及總資產週轉率下降。
5. 資產報酬率、股東權益報酬率及每股盈餘：主因108年稅後損益由盈轉虧，使資產報酬率、股東權益報酬率及每股盈餘下降。
6. 稅前純益占實收資本額比率：主因108年稅前純益由盈轉虧，使比率下降。
7. 純益率：主因108年稅後損益由盈轉虧及營收下降，使純益率下降。
8. 現金流量比率：主因108年由盈轉虧、應收帳款下降，使營業活動之淨現金流入增加，現金流量比率上升。
9. 現金流量允當比率、現金再投資比率：主因108年由盈轉虧、應收帳款下降及無購置大筆的固定資產及無形資產，使營業活動之淨現金流入增加，比率上升。
10. 營運槓桿度：主因108年由盈轉虧及營收下降，使營運槓桿度下降。

註 1：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註 2)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註 3)

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註 4)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

碩辣椒股份有限公司 審計委員會查核報告書

本公司董事會造送一〇八年度財務報表之議案，上述財務報表業經勤業聯合會計師事務所邵志明會計師與施景彬會計師查核簽證完竣，併同本公司一〇八年度營業報告書及虧損撥補表，經審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，備具報告書，報請 鑒察。

此致

碩辣椒股份有限公司

審計委員會召集人 陳 容 基



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 二 日

四、最近年度財務報告

108 年度財務報表，請參閱本年報之第 65 頁至第 108 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無此情形。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、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	107年度	108年度	差異	
			金額	%
流動資產	92,870	63,947	(28,923)	(31.14)
不動產、廠房及設備	1,447	1,305	(142)	(9.81)
無形資產	56,513	42,794	(13,719)	(24.28)
其他資產	1,148	4,302	3,154	274.74
資產總額	151,978	112,348	(39,630)	(26.08)
流動負債	28,296	16,885	(11,411)	(40.33)
負債總額	28,456	18,665	(9,791)	(34.41)
股本	116,800	116,800	-	-
保留盈餘	6,722	(24,365)	(31,087)	(462.47)
權益總額	123,522	93,683	(29,839)	(24.16)
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：				
1. 流動資產減少：主要係因108年度營收下降、應收帳款減少所致。				
2. 無形資產減少：主要係因108年度攤提所致。				
3. 資產總額減少：應收帳款大幅減少所致。				
4. 流動負債減少：主要係108年度營收及營業成本下降，致所得稅負債及應付帳款下降。				
5. 保留盈餘及股東權益總額減少：主要係因108年度由盈轉虧所致。				

二、財務績效

(一) 經營結果分析比較

單位：新台幣仟元

年度 \ 項目	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	154,527	92,147	(62,380)	(40.37)
營業成本	100,271	62,090	(38,181)	(38.08)
營業毛利(損)	54,256	30,057	(24,199)	(44.60)
營業費用	16,314	46,760	30,446	186.62
營業利益(損失)	37,942	(16,703)	(54,645)	(144.02)
營業外收入及支出	1,810	(189)	(1,999)	(110.44)
稅前淨利(損)	39,752	(16,892)	(56,644)	(142.49)
所得稅費用	26,635	14,082	(12,553)	(47.13)
本期淨利(損)	13,117	(30,974)	(44,091)	(336.14)
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：				
1. 營業收入、營業成本及營業毛利下降：本公司107年推出之遊戲較受玩家喜愛，故108年營收及營業成本較107年下降，使毛利率也下降。				
2. 營業費用增加：主要係108年度研發新遊戲，致研發費用增加所致。				
3. 營業利益(損失)、稅前淨利(損)、本期淨利(損)：主要係108年度營收下降，研發新遊戲增加費用，使整體獲利下降。				
4. 所得稅費用減少：主要係因108年度營收下降所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動分析

年度 \ 項目	107 年度	108 年度	增(減)比例(%)
現金流量比率	(66.61)	180.43	370.88
現金流量允當比率	(51.75)	(1.86)	96.41
現金再投資比率	(15.17)	31.66	308.70
增減比例變動分析說明：			
1.現金流量比率：主因應收帳款收回，使營業活動之淨現金流入增加，現金流量比率上升。			
2.現金流量允當比率、現金再投資比率：主因應收帳款下降及無購置大筆的固定資產及無形資產，使營業活動之淨現金流入增加，比率上升。			

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三) 未來一年(109 年)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
48,742	131,989	(119,731)	61,000	—	—
未來一年度(109)現金流量變動情形分析：					
1.營業活動淨現金流入131,989仟元，主要係遊戲分成收入增加所致。					
2.預計全年現金流出119,731仟元，主要係人員薪資及支付分成費用等。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：不適用。

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

本公司最近年度並無融資借款之情事，利率變動僅影響利息收入，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

本公司主營手機遊戲開發，由國外營運商負責營運。故本公司主要之銷貨係以美金及日幣為計價單位，107 年及 108 年分別有兌換利益 1,754 仟元及兌換損失 219 仟元。公司收取之外幣資產除保留應支付之外幣負債部位外，剩餘外幣均結售成台幣，可將市場風險相互抵銷，故匯率變動對本公司不致有重大之影響。

3.通貨膨脹情形影響

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

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

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。最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，本公司並無資金貸與他人及背書保證之情況。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「資金貸與他人管理作業」與「背書保證管理作業程序」與「取得與處分資產處理程序」執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司以開發遊戲為主，108 年度研發費用為 28,994 仟元，占營收淨額百分比約為 32%，每個遊戲專案的製作及開發，即為主要的研發投入，主要研發費用為人事成本及相關授權金，計畫上會逐年依營運狀況、市場趨勢及國家政策，穩健投入新遊戲專案項目及研發人員編制，以達到適時調整研發費用之目的。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，

並不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，以即時因應國內外政經情勢變化，故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司以研發遊戲為主，為確保遊戲來源及品質，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。

重大資安事件之影響及因應措施：

本公司目前已建立完整的網路及電腦安全防護系統加以控管，並維持公司營運及財務業務等重要功能運作，但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司內部網路系統，進行破壞等活動，在遭受嚴重網路攻擊的情況下，系統可能會失去重要資料。本公司透過每年檢視和評估其網路安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司網路系統，干擾公司營運，以取得電腦系統控制權對公司進行勒索，這些攻擊都可能導致公司因遊戲中斷而需賠償玩家損失，也可能使公司因涉入對其有保密義務之第三方資訊外洩所致的相關法律案件，而承擔重大法律責任。

資訊系統損害對公司財務業務之影響及因應措施：

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

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

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有購併他公司之計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房之計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 銷貨方面

本公司為遊戲研發公司，最近兩年度營業收入主要來自手遊《真三國無雙·斬》遊戲，該款遊戲之全球版及日文版已上線營運，並預計於 109 年下半年推出中國版本。同時「新千姬大亂鬥」日本版也預期將於 109 年年中於日本上線。未來除持續授權其他地區之代理發行外，並積極開發新款遊戲以拓增銷售客戶，隨著本公司營運規模逐漸擴大，除持續授權其他地區之代理發行外，並無銷貨集中之風險。

2. 進貨方面

本公司主要以研發遊戲為主，除取得 IP 授權外，並無任何進貨廠商，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：

本公司為符合申請公開發行法令規定，於 108 年 4 月 19 日股東常會增選董事 2 席及監察人一席；另為符合申請登錄興櫃買賣法令規定，於 108 年 7 月 18 日股東臨時會全面改選董事七席(包含獨立董事三席)，其中一席董事變動及增選三席獨立董事，並成立審計委員會及薪酬委員會，惟前述兩次董事與監察人增選及改選後經營團隊均維持不變，故對本公司經營權並無影響。另本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東於最近年度及截至公開說明書刊印日止，其股權移轉均屬正常買賣行為且多屬財務規劃，對公司財務業務無重大之影響。

- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司董事、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：無。

- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

- (一) 關係企業合併營業報告書：不適用。
- (二) 關係企業合併財務報表：不適用。
- (三) 關係報告書：

1. 聲明書

碩辣椒股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司一〇八年度（自一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：碩辣椒股份有限公司



負責人：鄧潤澤



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 十 二 日

2.關係報告書會計師複核意見

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

109.3.12 勤審 10904968 號

受文者：碩辣椒股份有限公司

主 旨：就 貴公司民國 108 年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書
表示意見。

說 明：

- 一、貴公司於民國 109 年 3 月 12 日編製之民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，經 貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。
- 二、本會計師已就 貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與 貴公司民國 108 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵 志 明



3.從屬公司與控制公司間之關係概況

108 年 12 月 31 日

控制公司 名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
紅心辣椒娛樂 科技(股)公司	本公司 之母公司	6,670,372 股	57.11	-	董 事	李亦華
					董 事	姜志達

4.進、銷貨交易情形

(1)銷貨交易：本公司與母公司之營業收入主要係分成收入及技術服務收入，因金額均未達本公司營業收入 1%，故不予揭露；與關係人間交易之價格及款項收付期間，係與非關係人相當。

(2)進貨交易：無。

5.財產交易情形：無。

6.資金貸與他人情形：無。

7.資產租賃情形：無。

8.背書保證情形：無。

9.衍生性商品交易情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

一、民國108年度發生屬證券交易法第36條第3項第2款規定，對股東權益或證券價格有重大影響之事項及說明如下：

本公司於108年7月18日之股東臨時會進行董事改選，增選3席獨立董事，致董事變動達1/3之情形。增選3席獨立董事，係為提升本公司公司治理，新任獨立董事均具有獨立性且擁有豐富經驗，有助於公司營運及公司治理。

本公司總經理楊淇鴻先生於 108 年 11 月 15 日調任集團他職，葉樂天先生於 108 年 11 月 15 日就任並於 108 年 12 月 3 日經董事會決議委任總經理。新任總經理為本公司研發總監且在產業擁有豐富經驗，有助於公司營運。

前述事項已依證券交易法相關規定辦理公告申報，經評估對業務財務並無重大影響。

會計師查核報告

碩辣椒股份有限公司 公鑒：

查核意見

碩辣椒股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達碩辣椒股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與碩辣椒股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對碩辣椒股份有限公司民國 108 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對碩辣椒股份有限公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列正確性

碩辣椒股份有限公司係遊戲業研發商，經營線上遊戲及手機遊戲軟體開發與授權，其主要營業收入中 99%為分成收入。新上線遊戲軟體真三國無雙－斬日本版之分成收入為 47,255 仟元，其收入佔 52%及毛利較高，考量管理階層存有達成預計營業收入之目標，而有未適當認列分成收入之風險，因是將之判斷為關鍵事項查核。

本會計師針對上述之說明，執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試分成收入認列相關之內部控制。
2. 確認會計人員每月取得營運公司提供之暫估營運報告，核對及重新計算碩辣椒股份有限公司依暫估營運報告編製分成收入計算表金額是否正確。
3. 確認會計人員取得營運公司提供之權利金報表，核對分成收入認列金額之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估碩辣椒股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算碩辣椒股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

碩辣椒股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金

額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對碩辣椒股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使碩辣椒股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致碩辣椒股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對碩辣椒股份有限公司民國108年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵志明

邵志明



會計師 施景彬

施景彬



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 12 日

碩辣椒股份有限公司

資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金（附註六）	\$ 48,742	43	\$ 21,519	14
1170	應收帳款（附註七及十四）	11,089	10	70,326	46
1180	應收帳款－關係人（附註十四及二一）	902	1	-	-
1410	預付款項	88	-	980	1
1470	其他流動資產（附註十六）	3,126	3	45	-
11XX	流動資產總計	63,947	57	92,870	61
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備	1,305	1	1,447	1
1755	使用權資產（附註八）	3,852	4	-	-
1780	無形資產（附註九）	42,794	38	56,513	37
1990	其他非流動資產	450	-	1,148	1
15XX	非流動資產總計	48,401	43	59,108	39
1XXX	資 產 總 計	\$ 112,348	100	\$ 151,978	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款（附註九及十）	\$ 2,644	2	\$ 10,839	7
2200	其他應付款（附註九、十一及二一）	10,266	9	8,476	6
2230	本期所得稅負債（附註十六）	1,602	2	8,750	6
2280	租賃負債（附註八）	2,101	2	-	-
2300	其他流動負債（附註十四）	272	-	231	-
21XX	流動負債總計	16,885	15	28,296	19
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註十六）	-	-	160	-
2580	租賃負債（附註八）	1,780	2	-	-
25XX	非流動負債總計	1,780	2	160	-
2XXX	負債總計	18,665	17	28,456	19
	權 益（附註十三、十五及十八）				
3110	普通股股本	116,800	104	116,800	77
3200	資本公積	1,248	1	-	-
3300	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	672	-	-	-
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	(25,037)	(22)	6,722	4
	保留盈餘總計	(24,365)	(22)	6,722	4
3XXX	權益總計	93,683	83	123,522	81
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 112,348	100	\$ 151,978	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉樂天



會計主管：陳美玲



碩辣椒股份有限公司

綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十四及二一）	\$ 92,147	100	\$ 154,527	100
5000	營業成本（附註十五及二一）	<u>62,090</u>	<u>67</u>	<u>100,271</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>30,057</u>	<u>33</u>	<u>54,256</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註十五及二一）				
6200	管理費用	17,766	19	13,822	9
6300	研究發展費用	<u>28,994</u>	<u>32</u>	<u>2,492</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>46,760</u>	<u>51</u>	<u>16,314</u>	<u>11</u>
6900	營業（損失）利益	(<u>16,703</u>)	(<u>18</u>)	<u>37,942</u>	<u>24</u>
	營業外收入及支出（附註十五）				
7010	其他收入	125	-	56	-
7020	其他利益及損失	(231)	(1)	1,754	1
7050	財務成本	(<u>83</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>189</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,810</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨（損）利	(16,892)	(19)	39,752	25
7950	所得稅費用（附註十六）	<u>14,082</u>	<u>15</u>	<u>26,635</u>	<u>17</u>
8200	本年度淨（損）利	(<u>30,974</u>)	(<u>34</u>)	<u>13,117</u>	<u>8</u>
8500	本年度綜合損益	(<u>\$ 30,974</u>)	(<u>34</u>)	<u>\$ 13,117</u>	<u>8</u>
	每股（虧損）盈餘（附註十七）				
9750	基 本	(<u>\$ 2.65</u>)		<u>\$ 1.33</u>	
9850	稀 釋	(<u>\$ 2.65</u>)		<u>\$ 1.33</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉樂天



會計主管：陳美玲



碩辣椒股份有限公司

權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	權 益 總 計
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 75,100	\$ -	\$ -	(\$ 6,395)	\$ 68,705
D1	107 年度淨利	-	-	-	13,117	13,117
E1	現金增資	41,700	-	-	-	41,700
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	116,800	-	-	6,722	123,522
B1	107 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	672	(672)	-
D1	108 年度淨損	-	-	-	(30,974)	(30,974)
N1	發行員工認股權	-	1,248	-	(113)	1,135
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	\$ 116,800	\$ 1,248	\$ 672	(\$ 25,037)	\$ 93,683

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉樂天



會計主管：陳美玲



碩辣椒股份有限公司

現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨（損）利	(\$ 16,892)	\$ 39,752
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,700	418
A20200	攤銷費用	15,368	16,132
A20900	利息費用	83	-
A21200	利息收入	(39)	(56)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	1,135	-
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	12	-
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	933	(799)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	58,283	(61,985)
A31160	應收帳款－關係人	(902)	-
A31230	預付款項	892	243
A31240	其他流動資產	(3,081)	(45)
A32150	應付帳款	(8,191)	6,012
A32180	其他應付款	1,541	2,644
A32230	其他流動負債	41	(3,495)
A33000	營運產生之現金流入（出）	51,883	(1,179)
A33100	收取之利息	39	56
A33300	支付之利息	(83)	-
A33500	支付之所得稅	(21,374)	(17,725)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	30,465	(18,848)
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(471)	(1,326)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2	-
B04500	取得無形資產	(1,399)	(65,149)
B06700	其他非流動資產增加	-	(1,148)
B06800	其他非流動資產減少	698	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,170)	(67,623)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(\$ 2,072)	\$ -
C04600	現金增資	<u>-</u>	<u>41,700</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(2,072)</u>	<u>41,700</u>
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	27,223	(44,771)
E00100	年初現金餘額	<u>21,519</u>	<u>66,290</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 48,742</u>	<u>\$ 21,519</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：鄧潤澤



經理人：葉樂天



會計主管：陳美玲



碩辣椒股份有限公司

財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

碩辣椒股份有限公司(本公司)係於 102 年 3 月設立並開始營業，所營業務主要為資訊軟體服務。

本公司股票於 108 年 8 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 109 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂(或變動)之合約依 IFRS 16 評估是否係屬(或包含)租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.84%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 6,169
減：適用豁免之短期租賃	(65)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ 6,104
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ 5,953
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ 5,953

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日之各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 5,953	\$ 5,953
租賃負債－流動	\$ -	\$ 2,072	\$ 2,072
租賃負債－非流動	-	3,881	3,881
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,953</u>	<u>\$ 5,953</u>

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大變動。

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會（IASB）已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則及解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

本財務報告係依歷史成本基礎編製。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。機器設備及辦公設備為 3 至 5 年；租賃改良為 3 年。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(六) 無形資產

1. 取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(九) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

1. 分成收入

營業額計算之分成收入係於實際發生時，按被授權方當年度該授權遊戲軟體營業收入之一定比率認列。

2. 勞務收入

本公司從事網路遊戲研發及技術服務的提供，收入係依合約完成程度於勞務提供時認列。

(十) 租賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於資產負債表。

107 年

所有租賃均為營業租賃。

本公司為承租人，營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十二) 股份給付基礎協議

1. 給與本公司員工之員工認股權

給與本公司員工之員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

2. 給與母公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與母公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對母公司之盈餘分配，並以給與日權益工具之公允

價值衡量，於既得期間內認列為未分配盈餘之減少，並相對調整資本公積－員工認股權。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益或未分配盈餘之調整，以反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。

本公司所採用之會計政策、估計與基本假設，經本公司管理階層評估後，並無重大會計政策、估計及假設不確定之情形。

六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 50	\$ 20
銀行支票及活期存款	<u>48,692</u>	<u>21,499</u>
	<u>\$ 48,742</u>	<u>\$ 21,519</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，銀行存款利率區間均為年利率 0.05%～0.08%。

七、應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 11,089	\$ 70,326
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 11,089</u>	<u>\$ 70,326</u>

為減輕信用風險，本公司應收帳款信用風險管理所採用之政策係與信用良好之對象進行交易，授予適當之授信額度，並視情形調整額度，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用暴險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況計算。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
0~90 天	<u>\$ 11,089</u>	<u>\$ 70,326</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

八、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 3,852</u>

	108年度
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 2,101</u>

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 2,101</u>
非流動	<u>\$ 1,780</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	<u>1.84%</u>

(三) 其他租賃資訊

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 333</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 23</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 2,511</u>

九、無形資產

	電 腦 軟 體	權 利 金	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>				
108 年 1 月 1 日 餘額	\$ 2,472	\$ 72,631	\$ 167	\$ 75,270
單獨取得	1,649	-	-	1,649
除 列	(2,317)	-	-	(2,317)
108 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 1,804</u>	<u>\$ 72,631</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 74,602</u>
<u>累計攤銷</u>				
108 年 1 月 1 日 餘額	(\$ 2,452)	(\$ 16,224)	(\$ 81)	(\$ 18,757)
攤銷費用	(1,099)	(14,252)	(17)	(15,368)
除 列	2,317	-	-	2,317
108 年 12 月 31 日 餘額	<u>(\$ 1,234)</u>	<u>(\$ 30,476)</u>	<u>(\$ 98)</u>	<u>(\$ 31,808)</u>
108 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$ 570</u>	<u>\$ 42,155</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 42,794</u>
<u>成 本</u>				
107 年 1 月 1 日 餘額	\$ 1,538	\$ 71,428	\$ 167	\$ 73,133
單獨取得	934	1,203	-	2,137
107 年 12 月 31 日 餘額	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ 72,631</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 75,270</u>
<u>累計攤銷</u>				
107 年 1 月 1 日 餘額	(\$ 1,391)	(\$ 1,170)	(\$ 64)	(\$ 2,625)
攤銷費用	(1,061)	(15,054)	(17)	(16,132)
107 年 12 月 31 日 餘額	<u>(\$ 2,452)</u>	<u>(\$ 16,224)</u>	<u>(\$ 81)</u>	<u>(\$ 18,757)</u>
107 年 12 月 31 日 淨額	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 56,407</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 56,513</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	1 至 3 年
權利金	1 至 5 年
商標權	10 年

取得無形資產之價款係含應付帳款，相關調節如下：

	108年度	107年度
本年度無形資產增加	\$ 1,649	\$ 2,137
應付帳款減少	-	63,012
其他應付款增加	(250)	-
	<u>\$ 1,399</u>	<u>\$ 65,149</u>

十、應付帳款

本公司應付帳款之平均付款期間約 60~90 天。本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十一、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 7,356	\$ 5,641
應付勞務費	981	756
其 他	1,929	2,079
	<u>\$ 10,266</u>	<u>\$ 8,476</u>

十二、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十三、權 益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定仟股數	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
額定股本	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>
已發行且收足股款之仟股數	<u>11,680</u>	<u>11,680</u>
已發行股本	<u>\$ 116,800</u>	<u>\$ 116,800</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 107 年 1 月 11 日及 4 月 23 日分別經董事會決議辦理現金增資發行新股 170 仟股及 4,000 仟股，每股面額 10 元，並變更額定股本為 200,000 仟元，增資基準日分別為 107 年 1 月 26 日及 6 月 15 日，增資後實收股本為 116,800 仟元，已完成變更登記。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>\$ 1,248</u>	<u>\$ -</u>

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司每年度總決算如有盈餘，應先提撥 1% 至 3% 為員工酬勞及不超過 3% 為董事酬勞，由董事會決議分派後，依法繳納稅款，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，

得不再提列；其餘再依法令規定及公司營運需要提列或迴轉特別盈餘公積，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註十五（六）員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。

本公司於 107 年 4 月 23 日舉行股東常會，決議通過 106 年度虧損撥補案。

本公司於 108 年 4 月 19 日舉行股東常會，決議通過 107 年度盈餘分配案如下：

	107 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 672</u>

本公司於 109 年 3 月 12 日董事會擬議 108 年度虧損撥補案。有關 108 年度之虧損撥補案尚待預計於 109 年 6 月 10 日召開之股東常會決議。

十四、收入

(一) 客戶合約收入

	108年度	107年度
分成收入	\$ 91,670	\$ 152,293
技術服務收入	476	2,000
其他	<u>1</u>	<u>234</u>
	<u>\$ 92,147</u>	<u>\$ 154,527</u>

(二) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註七）	<u>\$ 11,089</u>	<u>\$ 70,326</u>
應收帳款－關係人（附註二一）	<u>\$ 902</u>	<u>\$ -</u>
合約負債（帳列其他流動負債）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22</u>

十五、本年度淨（損）利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 56</u>
其 他	<u>86</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 125</u>	<u>\$ 56</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換（損失）利益	<u>(\$ 219)</u>	<u>\$ 1,754</u>
處分不動產、廠房及設備損失	<u>(12)</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 231)</u>	<u>\$ 1,754</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 599</u>	<u>\$ 418</u>
使用權資產	<u>2,101</u>	<u>-</u>
無形資產	<u>15,368</u>	<u>16,132</u>
	<u>\$ 18,068</u>	<u>\$ 16,550</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 89</u>	<u>\$ -</u>
營業費用	<u>2,611</u>	<u>418</u>
	<u>\$ 2,700</u>	<u>\$ 418</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,351	\$ 16,115
營業費用	<u>17</u>	<u>17</u>
	<u>\$ 15,368</u>	<u>\$ 16,132</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 44,407	\$ 36,957
勞健保費用	4,138	3,372
退職後福利	2,241	1,855
董事酬金	1,097	-
股份基礎給付（附註十八）	1,135	-
其他員工福利	<u>2,028</u>	<u>2,232</u>
	<u>\$ 55,046</u>	<u>\$ 44,416</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,761	\$ 37,548
營業費用	<u>36,285</u>	<u>6,868</u>
	<u>\$ 55,046</u>	<u>\$ 44,416</u>

108 及 107 年度，本公司員工人數分別為 68 人及 53 人，其中未兼任員工之董事分別為 4 人及 2 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益先彌補虧損後，分別以 1%~3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞，108 年 12 月 31 日為待彌補虧損，並無盈餘可供分配，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

107 年員工酬勞及董事酬勞於 108 年 3 月 18 董事會決議如下：

	107年度
	現 金
員工酬勞	\$ 337
董事酬勞	-

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與當年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 14,242	\$ 26,475
遞延所得稅		
本年度產生者	(160)	160
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,082</u>	<u>\$ 26,635</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨（損）利	<u>(\$ 16,892)</u>	<u>\$ 39,752</u>
稅前淨（損）利按法定稅率計		
算之所得稅	(\$ 3,378)	\$ 7,950
稅上不可減除之費損	3	-
境外所得扣繳數	14,242	26,475
境外所得抵繳數	-	(7,790)
未認列之暫時性差異	87	-
未認列之虧損扣抵	<u>3,128</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,082</u>	<u>\$ 26,635</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目。

(二) 本年度所得稅資產及負債

	108年12月31日	107年12月31日
應收退稅款（帳列其他流動資產）	\$ 3	\$ 3
本期所得稅負債	\$ 1,602	\$ 8,750

(三) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
未實現兌換利益	\$ 160	(\$ 160)	\$ -

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 負 債			
未實現兌換利益	\$ -	\$ 160	\$ 160

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
112 年度到期	\$ 6,845	\$ 6,845
113 年度到期	14,030	14,030
114 年度到期	11,128	11,128
115 年度到期	5,356	5,356
116 年度到期	4,515	4,515
118 年度到期	15,640	-
	<u>\$ 57,514</u>	<u>\$ 41,874</u>
可減除暫時性差異	\$ 433	\$ -

(五) 所得稅核定情形

本公司 106 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十七、每股（虧損）盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股（虧損）盈餘	(\$ 2.65)	\$ 1.33
稀釋每股（虧損）盈餘	(\$ 2.65)	\$ 1.33

用以計算每股（虧損）盈餘之損益及普通股加權平均股數如下：

本年度淨（損）利

	108年度	107年度
本年度淨（損）利	(\$ 30,974)	\$ 13,117

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	11,680	9,860
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	32
員工認股權	-	-
用以計算稀釋每股（虧損）盈餘 之普通股加權平均股數	<u>11,680</u>	<u>9,892</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司 107 年度員工酬勞及 108 年度發行員工認股權屬潛在普通股，惟 108 年度為虧損，故未納入稀釋每股虧損之計算。

十八、股份基礎給付協議

本公司於 108 年 5 月 2 日給與員工認股權 1,100 仟單位，每一單位可認購普通股一股。給與對象包含本公司及母公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之 100% 之認股權。認股權行使價格為 18 元，認股權發

行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權相關資訊如下：

員 工 認 股 權	108年度	
	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單 位
年初流通在外	\$ -	-
本年度給與	18	1,100
本年度失效	-	(24)
年底流通在外	18	1,076
年底可行使	-	-
給與之認股權加權平均公允價值 (元)	\$ 4.634	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日
執行價格之範圍 (元)	\$ 18
加權平均剩餘合約期限 (年)	5.33 年

本公司於 108 年度給與之員工認股權係使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	16.28 元
行使價格	18 元
預期波動率	40.00%
預期存續期間	6 年
預期股利率	-%
無風險利率	0.5833%

因本公司員工認股權於發行時並未於公開市場掛牌交易，故預期股票價格波動率係基於與本公司類似產業之上市櫃企業，採其與預期存續期間等量之期間之股票價格後計算，並以類似產業之上市櫃企業股價淨值比做為乘數並考慮規模溢酬調整及流動性折價因素，推算出給與日股票市價。

108 年度認列之認股權酬勞費用為 1,135 仟元。

十九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於本年度並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務及權益組成。此外，本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡整體資本結構。

二十、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 60,733	\$ 91,845
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	12,910	19,315

註1：餘額係包含現金及應收帳款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款暨其他應付款（含關係人）。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門依照風險程度與廣度分析暴險，以監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

敏感度分析

本公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金及日圓之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對美金及日圓匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正負數係表示當新台幣相對於美金及日圓升值 1% 時，將使稅後損益增加（減少）之金額；當新台幣相對於美金及日圓貶值 1% 時，其對損益之影響將為同金額之負數。

		損	益	之	影	響
		108年度			107年度	
美	金	\$	75		\$	34
日	圓	\$	50		\$	398

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融負債	\$ 3,881	\$ -
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 48,485	\$ 21,139

敏感度分析

對於浮動利率金融資產或負債，敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，使用之變動率為利率增加或減少 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。本公司所持有之浮動利率金融資產或負債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對本公司 108 年及 107 年持有之利率變動金融資產部位若市場利率增加／減少 1 碼，浮動利率金融資產將分別有現金流入／流出 97 仟元及 42 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額，主要來自於營運產生之應收款項。

本公司訂定相關信用風險管理政策參閱附註七。

本公司應收帳款之信用風險主要係集中於本公司大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，單一客戶佔應收帳款總額超過 10% 之資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
甲公司	\$ 6,984	\$ 55,344
乙公司	4,105	14,982

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債之流動性風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

108 年 12 月 31 日

	短 於 3 個 月	3 個 月 ~ 1 年	1 ~ 5 年 以 上
無附息負債	\$ 2,644	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>539</u>	<u>1,616</u>	<u>1,795</u>
	<u>\$ 3,183</u>	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 1,795</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年
租賃負債	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 1,795</u>

107 年 12 月 31 日

	短 於 3 個 月	3 個 月 ~ 1 年	1 ~ 5 年 以 上
無附息負債	<u>\$ 10,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二一、關係人交易

本公司之母公司為紅心辣椒娛樂科技股份有限公司，於 108 年及 107 年 12 月 31 日持有本公司普通股分別為 57.11% 及 59.97%。

本公司與關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
紅心辣椒娛樂科技股份有限公司	母 公 司
辣椒方舟移動數位股份有限公司	兄 弟 公 司
Johnny & Justin Corporation	實 質 關 係 人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
母 公 司	\$ 768	\$ -
兄 弟 公 司	868	-
實 質 關 係 人	<u>-</u>	<u>2,000</u>
	<u>\$ 1,636</u>	<u>\$ 2,000</u>

本公司與關係人間提供勞務價格之交易條件及收款期間係依據合約約定。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
勞 務 費	母 公 司	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 538</u>

本公司與關係人間購買勞務價格之交易條件及付款期間係依據合約約定。

(四) 營業費用

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
勞 務 費	母 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50</u>

本公司與關係人間購買勞務價格之交易條件及付款期間係依據合約約定。

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	母 公 司	\$ 34	\$ -
	兄弟公司	868	-
		<u>\$ 902</u>	<u>\$ -</u>

本公司流通在外之應收關係人款項未收取保證，且經評估後無需提列預期信用減損損失。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款	母 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 101</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 6,113	\$ 3,444
退職後福利	229	100
股份基礎給付	167	-
	<u>\$ 6,509</u>	<u>\$ 3,544</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二二、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與遊戲版權商簽訂一份智慧財產權授權合約，主要內容如下：

(一) 授權期間 6 年。

(二) 本公司應自遊戲營運日起，依遊戲營業收入之一定比例支付銷售分成費，其中合約訂有最低保證銷售分成費條款，截至 108 年 12 月 31 日止，尚未支付之最低保證銷售分成費為 300 仟美元。

二三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

		108年12月31日	
		外幣	匯率
金 融 資 產			新 台 幣
貨幣性項目			
美 金	\$ 414	29.980	\$ 12,402
日 圓	25,304	0.2760	6,984
金 融 負 債			
貨幣性項目			
美 金	99	29.980	2,970
日 圓	2,530	0.2760	698

		107年12月31日	
		外幣	匯率
金 融 資 產			新 台 幣
貨幣性項目			
美 金	\$ 489	30.715	\$ 15,006
日 圓	198,935	0.2782	55,344
金 融 負 債			
貨幣性項目			
美 金	352	30.715	10,801
日 圓	20,131	0.2782	5,600

本公司 108 及 107 年度，外幣兌換淨（損）利（含已實現及未實現，帳列其他利益及損失項下）分別為(219)仟元及 1,754 仟元，主要係美金匯率波動產生。

二四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無
2. 為他人背書保證：無
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無
9. 從事衍生工具交易：無
10. 被投資公司資訊：無

(三) 大陸投資資訊：無

二五、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司因所營事業集中於電腦遊戲軟體開發業務，並無應報導之營運部門。

主要客戶資訊

來自單一營運公司之收入達本公司收入總額之 10%以上者如下：

營 運 公 司 名 稱	108年度		107年度	
	銷 貨 金 額	佔營業收入 (%)	銷 貨 金 額	佔營業收入 (%)
甲 公 司	\$ 47,255	51	\$ 73,187	47
乙 公 司	43,255	47	79,106	51
	<u>\$ 90,510</u>		<u>\$ 152,293</u>	

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		表一
應收帳款明細表		表二
使用權資產明細表		附註八
無形資產變動明細表		附註九
應付帳款明細表		表三
租賃負債明細表		附註八
其他應付款明細表		附註十一
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註十四
營業成本明細表		表四
營業費用明細表		表五
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		表六

碩辣椒股份有限公司
現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

表一

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
庫存現金	<u>\$ 50</u>
銀行存款	
支票及活期存款	40,396
外幣活期存款（註）	<u>8,296</u>
	<u>48,692</u>
	<u>\$ 48,742</u>

註：包括 277 仟美元，係按匯率 US\$1=\$29.980 換算。

碩辣椒股份有限公司
應收帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
甲公司	\$ 6,984
乙公司	<u>4,105</u>
	<u>\$ 11,089</u>

碩辣椒股份有限公司
應付帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

表 三

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
		A 公司		\$	2,053
		B 公司			346
		C 公司			232
		其他（註）			<u>13</u>
				\$	<u><u>2,644</u></u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

碩辣椒股份有限公司
營業成本明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表 四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
分 成 費	\$ 24,077
薪資及退休金費用	16,668
各項攤提	15,351
其他（註）	<u>5,994</u>
	<u>\$ 62,090</u>

註：各項金額均未超過本科目金額 5%。

碩辣椒股份有限公司

營費費用明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表五

單位：新台幣仟元

項 目	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資及退休金費用	\$ 5,995	\$ 25,120	\$ 31,115
交 際 費	2,666	-	2,666
折 舊	2,611	-	2,611
勞 務 費	2,029	327	2,356
董事酬金	1,097	-	1,097
保 險 費	548	2,314	2,862
其他（註）	<u>2,820</u>	<u>1,233</u>	<u>4,053</u>
	<u>\$ 17,766</u>	<u>\$ 28,994</u>	<u>\$ 46,760</u>

註：各項金額均未超過本科目金額 5%。

碩辣椒股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

表 六

單位：新台幣仟元

	108 年度			107 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 14,921	\$ 29,486	\$ 44,407	\$ 31,465	\$ 5,492	\$ 36,957
勞健保費用	1,294	2,844	4,138	2,932	440	3,372
退休金費用	701	1,540	2,241	1,643	212	1,855
董事酬金	-	1,097	1,097	-	-	-
股份基礎給付	1,046	89	1,135	-	-	-
其他員工福利費用	799	1,229	2,028	1,508	724	2,232
	<u>\$ 18,761</u>	<u>\$ 36,285</u>	<u>\$ 55,046</u>	<u>\$ 37,548</u>	<u>\$ 6,868</u>	<u>\$ 44,416</u>
折舊費用	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 2,611</u>	<u>\$ 2,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 418</u>
攤銷費用	<u>\$ 15,351</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 15,368</u>	<u>\$ 16,115</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 16,132</u>

碩辣椒股份有限公司



董事長：鄧潤澤

