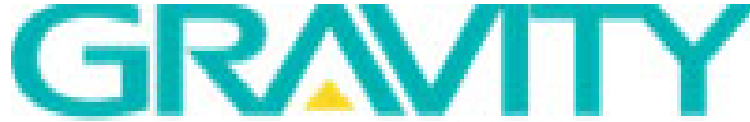


股票代號：3629



地心引力股份有限公司

Gravitytai Co.,Ltd.

一一二年度 年 報

ANNUAL REPORT 2023

刊印日期：中華民國一一三年五月三十一日

資訊申報網站：<http://mops.twse.com.tw>

公司揭露年報相關資料：<http://www.gravitytw.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

姓名	職稱	電話	電子郵件信箱
發言人 馮釋誼	財會主管	(02)2760-1859	chrisfeng@gravitytw.com
代理發言人 周銘志	資訊安全長	(02)2747-0958	raymondchou@gravitytw.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

單	位	地	址	電	話
總公司		臺北市中山區中山北路二段 44 號 4 樓		(02)2747-0958	

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

網址：<https://www.sinotrade.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：楊樹芝、林恒昇會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：110 台北市信義路五段 7 號 68 樓(台北 101 大樓)

電話：(02) 8101-6666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.gravitytw.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
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	10
三、最近年度給付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理等之酬金 ..	18
四、公司治理運作情形	22
五、簽證會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	50
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之情形	51
八、最近年度及截止年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	51
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	53
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，及合併綜合持股比 例	54
肆、募資情形	55
一、公司資本及股份	55
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、資金運用計畫執行情形	64
伍、營運概況	66
一、業務內容	66
二、市場及產銷概況	72

三、從業員工資訊.....	76
四、環保支出資訊.....	76
五、勞資關係.....	76
六、資訊安全管理.....	78
七、重要契約.....	81
陸、財務概況.....	82
一、最近五年度簡明資產負債表、簡明綜合損益表、會計師查核 意見.....	82
二、最近五年度財務分析.....	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	89
四、最近年度合併財務報告.....	90
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	90
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務 週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	90
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項.....	91
一、財務狀況.....	91
二、財務績效.....	92
三、現金流量分析.....	93
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	93
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.....	94
六、風險事項之分析評估.....	94
七、其他重要事項.....	96
捌、特別記載事項.....	98
一、關係企業相關資料.....	98
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	99
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.....	99
四、其他必要補充說明事項.....	99
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條 第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項....	99
附件一：最近年度合併財務報告.....	100
附件二：最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	143

壹、致股東報告書

首先感謝各位股東在過去一年對本公司的支持與鼓勵，公司近年來處於營運低潮期，業績表現不如預期，本公司目前嚴格進行成本管控，力求改善虧損狀況，惟展全球經濟情勢仍不明確，且通貨膨脹使消費緊縮，本公司未來將積極拓展業務，並尋求策略投資人，以反應客戶需求及因應環境之變動。

茲將本公司112年度營運成果及113年度營業計劃等向全體股東報告如下：

一、一一二年度營業報告書

(一)112度營業結果

本公司112年度合併營收為15,266仟元，相較111年度合併營收50,447仟元同期減少35,181仟元、減少69.74%，112年度合併歸屬母公司稅後淨損為75,703仟元，相較111年度合併歸屬母公司稅後淨損155,640仟元同期減少79,937仟元、成長51.36%，112年度每股虧損2.29元，相較111年度每股虧損4.63元同期減少2.34元、成長50.54%。

(二)112年度預算執行情形

本公司112年度並無編制財務預測，故無預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力

1. 財務收支情形

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度
營業收入	15,266	50,447
營業成本	5,102	44,679
營業毛利	10,164	5,768
營業費用	84,346	147,904
營業外收入及支出	1,030	(17,633)
稅前虧損	(73,152)	(159,769)
所得稅費用(利益)	2,551	(247)
繼續營業部門淨損	(75,703)	(159,222)
停業單位稅後損益	-	5,896
稅後純益(損)歸屬於母公司業主	(75,703)	(155,640)
本期其他綜合(損)益之稅後淨額	987	7,525
本期綜合(損)益總額	(74,716)	(146,101)

註：為配合112年度綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類111年度該停業單位之損益項目，俾使112及111年度綜合損益表之資訊更具有比較性。

2. 獲利能力分析

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)	(39.17)	(47.41)
權益報酬率(%)	(50.95)	(64.99)
稅前純益占實收資本額比率(%)	(22.19)	(47.70)
純益率(%)	(495.89)	(304.53)
每股盈餘(損)(元)	(2.29)	(4.63)

註：為配合 112 年度綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類 111 年度該停業單位之損益項目，俾使 112 及 111 年度綜合損益表之資訊更具有比較性。

(四)研究發展狀況

本公司目前各項文創服務及營運等相關業務並未投入研發費用支出，故不適用。

二、一一三年度營運計畫概要

(一)113年度營運方針及目標

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

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

(二)113年度重要產銷政策

(1)提供整合性行銷服務及行銷技術解決方案：

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

(2)開發各項文創業務：

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

(3)持續深化數位服務：

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

(4)數位文創多元化策略：

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

(四)預期銷售數量及其依據

本公司未編制財務預測，故無預期銷售數量之相關統計表。

三、未來公司發展策略

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

四、公司受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)公司受外部競爭環境及總體經營環境之影響：

產業同業競爭者眾，觀察文創消費因疫情結束而受到其他娛樂產業排擠，主係因消費者增加對海外旅遊及體育休閒之消費，本公司將持續推出優質之文創服務以吸引客戶合作。總體經營環境上，112年全世界受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及以哈衝突至今未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，對全球經濟發展及社會穩定產生影響；而台灣方面，內需服務業在疫後呈現擴張態勢，零售、觀光及人員運輸等產業表現較111年明顯改善，不過受到全球貿易擴張力道減緩，不僅衝擊台灣出口與外銷訂單表現，連帶也使得企業投資受到影響。本公司主要瞄準內需市場，將運用公司資源提供客戶多元產品及服務，配合上下游供應鏈開發多項文創服務，並持續深化數位文創相關業務。

(二)受法規環境之影響：

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

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

敬祝 各位股東

身體健康、萬事順心!

董 事 長：陳寬聰



經 理 人：陳寬聰



會計主管：馮釋誼



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司於民國90年9月11日設立，主要以生產觸控面板上游材料：ITO Film為主，同時積極開發相關產業與核心技術相容之材料。近年來由於ITO導電膜產業競爭削價及市場產品轉型影響，經評估國內ITO導電薄膜產業已無競爭利基，且鑑於政府近年來政策性鼓勵文化創意產業，推動國內創意內容產業之發展。於106年12月27日更名為「地心引力股份有限公司」，並自107年起積極佈局組織轉型，藉由引進關鍵人才跨足輕資產的文創產業，108年擴展文創數位內容產業線上遊戲代理及發行，惟110年及111年因代理之線上遊戲達生命週期而陸續終止運營，112年本公司已終止運營代理之線上遊戲，目前本公司以文創展演、整合行銷及行銷技術解決方案業務為主。

二、公司沿革

年	重 要 記 事
90 年	■ 卓韋光電股份有限公司登記設立，實收資本額為新台幣 1,000 仟元。
91 年	■ 環市路廠區開始建置及購入第一台滾軸濺鍍機。 ■ 辦理現金增資 78,940 仟元及債權抵繳股款 60 仟元，增資後實收資本額為新台幣 80,000 仟元。
92 年	■ 辦理現金增資 20,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 100,000 仟元。 ■ 辦理現金增資 60,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 160,000 仟元。
93 年	■ 辦理減資新台幣 48,000 仟元，並同時辦理現金增資 48,000 仟元，減增資後實收資本額為新台幣 160,000 仟元。
95 年	■ 辦理減資新台幣 60,000 仟元，並同時辦理現金增資 35,000 仟元，減增資後實收資本額為新台幣 135,000 仟元。
96 年	■ 通過 ISO9001：2000 認證。 ■ 辦理現金增資新台幣 30,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 165,000 仟元。 ■ 發行員工認股權憑證 1,000 單位，每單位可認購 1,000 股普通股。
97 年	■ 辦理公開發行申報生效。 ■ 辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資新台幣 58,245 仟元暨員工紅利轉增資新台幣 8,151 仟元，增資後實收資本額為新台幣 231,396 仟元。 ■ 登錄興櫃股票櫃檯買賣。
98 年	■ 總公司地址及工廠遷址至苗栗縣竹南鎮大厝里 9 鄰大厝 61-2 號。
99 年	■ 通過 ISO9001：2008 認證。 ■ 辦理股票初次上櫃之現金增資 25,000 仟元，增資後實收資本額為 256,396 仟元。
100 年	■ 發行國內第一次無擔保轉換公司債 100,000 仟元。 ■ 新豐廠開始建置。
101 年	■ 通過 IECQ QC080000:2005 年版認證。 ■ 辦理現金增資新台幣 120,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 384,116 仟元。

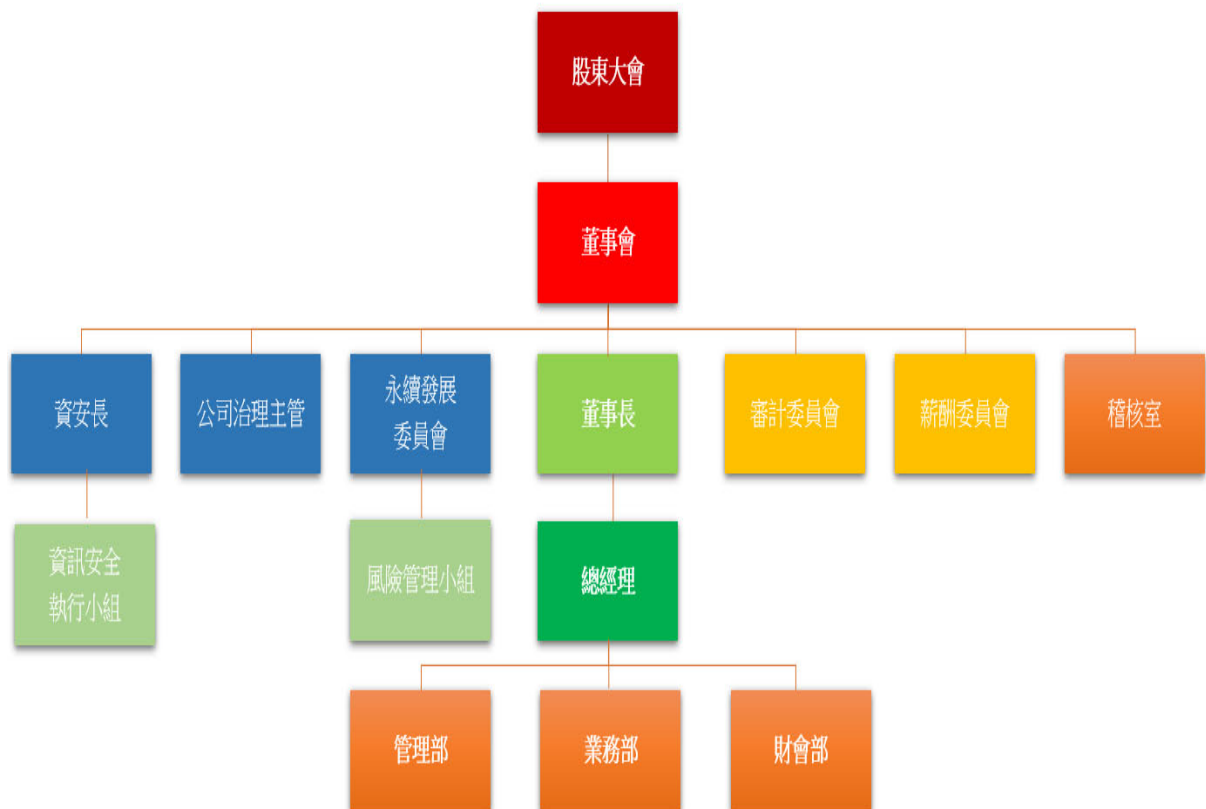
年	重 要 記 事
102 年	■ 決議不再經營新豐廠保護玻璃產品線。
103 年	■ 變更 101 年度現金增資計畫內容。 ■ 通過IECQ QC080000:2012年版認證。 ■ 股東常會通過辦理減資彌補虧損案，減資後實收資本額為新台幣211,264 仟元。 ■ 變更101年度現金增資計畫內容。
104 年	■ 接獲公開收購條件成就通知，經營權異動。 ■ 股東常會通過董事全面改選。 ■ 辦理私募普通股新台幣 100,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 311,264 仟元。 ■ 臨時股東會通過辦理減資彌補虧損案，減資後實收資本額為新台幣 150,000 仟元。
105 年	■ 辦理私募普通股新台幣 75,180 仟元，增資後實收資本額為新台幣 171,480 仟元。 ■ 董事會通過取得群睿通科技股份有限公司百分之百股權。 ■ 股東常會通過變更公司為群富通科技股份有限公司。 ■ 辦理私募普通股新台幣 56,003 仟元，增資後實收資本額為新台幣 195,210 仟元。
106 年	■ 臨時股東會通過將部分資產與銀行債務出售(轉讓)予琦芯科技股份有限公司。 ■ 辦理私募普通股新台幣 20,300 仟元，增資後實收資本額為新台幣 202,460 仟元。 ■ 本公司將對百分之百持股子公司群睿通科技(股)公司之應收款 25,746 仟元，以貨幣債權轉為普通股股權。 ■ 臨時股東會通過辦理現金增資私募普通股在不超過 9,000 仟股普通股之額度內辦理、決議辦理減資彌補虧損案普通股 8,098 仟股、減資比例為 34.39%及變更公司為地心引力股份有限公司。
107 年	■ 完成二次私募現金增資共 3,300 仟股募得現金新台幣 46,695 仟元；減除減資新台幣 80,984 仟元後實收資本額為新台幣 154,476 仟元。 ■ 本公司取得探索世界國際股份有限公司百分之五十一股權交易總金額新台幣 3,100 萬元。 ■ 決議增資發行新股 7,548 仟元受讓英科資訊科技股份有限公司股份，本公司取得英科資訊科技股份有限公司百分之五十一股權，增資後實收資本額為新台幣 162,024 仟元。 ■ 臨時股東會通過辦理現金增資私募普通股在不超過 18,000 仟股普通股之額度內一年分三次辦理。
108 年	■ 成立香港子公司 GAMESWORD CO., LIMITED ■ 辦理私募普通股新台幣 160,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 322,024 仟元。 ■ 完成私募普通股案，引進策略投資人劍遊科技股份有限公司持有本公司百分之三十五股權。 ■ 現金增資香港子公司 GAMESWORD CO., LIMITED10,000 仟美元，香港

年	重 要 記 事
	子公司 GAMESWORD CO., LIMITED 取得台灣伽瑪移動數位股份有限公司及 GAMAMOBIL CO., LIMITED 之營運業務，增加遊戲相關業務。 ■ 董事會決議處分子公司探索世界國際股份有限公司 51%股權，共計 510,000 股，並間接轉讓萬能先生創意股份有限公司 100%股權。 ■ 集團取得代理發行由次世代 3D 引擎打造，電腦手機雙端遊戲《遺落大陸》，具歐美奇幻風格自由戰鬥。 ■ 集團取得代理發行動漫原型畫風完整移植手機之《聖鬥士星矢》遊戲。 ■ 集團取得代理發行 2019 年最有溫度的 MMORPG 手機遊戲《神都夜行錄》。 ■ 集團取得代理發行首款「台灣封神-大甲媽祖、清水祖師、虎爺..等」為題材的手機遊戲《封神戰天門》。 ■ 集團取得代理發行「無壓力！快節奏！」擬真史實《三國志義》遊戲。
109 年	■ 集團成立桀諾網絡科技(廣州)有限公司，以強化公司於市場上競爭力 ■ 集團取得 2020 最強推薦，戰力無限三國 RPG 手遊，正式來襲，「蒼天已死少年當立」，獨創緣份合擊玩法，突破陣容局限遊戲《少年猛將傳》在台、港、澳地區代理營運權。 ■ 集團取得使用 Unity 引擎構建的，並繪製著名藝術家設計的精美角色和風景之《權力的遊戲：凜冬將至 M》在台、港、澳地區代理營運權。 ■ 集團取得「EOS」，韓國媒體評選年度最危險 MMORPG 手遊，最危險的 MMORPG 韓國 3A 級大作《靈境殺戮》遊戲。 ■ 集團於全球 22 個地區推出《滄月：幻境連結》遊戲，遊戲內容運用異世界人神妖魔共生的幻想故事，吸引玩家 ■ 集團取得放置型卡牌養成遊戲《主公的遠征》台、港、澳地區代理營運權並完成上線。
110 年	■ 董事會決議處分子公司群睿通科技(股)公司 100%股權，共計 2,500,000 股。 ■ 取得《花見 Hanami》高端社交軟體，採會員推薦制方式，讓會員遇見更多志同道合夥伴，享受精緻生活，品味人生，擁有高價值的社交圈。 ■ 發行限制員工權利新股新台幣 15,000 仟元，增資後實收資本額為新台幣 337,024 仟元。
111 年	■ 總公司地址遷移至台北市中山區中山北路二段 44 號 4 樓
112 年	■ 董事會決議處分子公司英科資訊科技(股)公司 51%股權，共計 867,000 股。 ■ 撤銷香港子公司 Hanami Saga Co., Ltd 註冊登記。 ■ 辦理桀諾網絡科技(廣州)有限公司解散清算完成。 ■ 移轉授權《花見 Hanami》高端社交軟體予他方經營。 ■ 辦理註銷限制員工權利新股，減資後實收資本額為新台幣 329,548 仟元。 ■ 子公司 GAMESWORD CO., LIMITED 辦理現金減資，減資後實收資本額為 USD 9,200 仟元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司組織結構



(二)各主要部門所營業務

主要部門	業 務 範 圍
董事長室	依據董事長及公司經營目標與方針，執行公司各項計劃與目標。
經營委員會	總經理與業務主管報告各所屬之經營績效與檢討事項。
稽核室	A.內部稽核與內部控制。 B.年度稽核計劃之擬訂。 C.年度申報事項。 D.內部控制之缺失異常事項及追蹤考核。 E.公司內部專案稽核。 F.公司內部控制制度自行評估。
總經理室	A.依據公司經營目標與方針，調整與彙編年度經營計劃。 B.中、長期經營發展等相關規劃與管理。 C.轉投資事業相關之規劃與管理。 D.市場資訊蒐集與分析。 E.業務洽談合作內容。
管理部	A.負責公司發展訂定人力資源政策之規劃、組織、執行、協調與控制等相關事宜。 B.負責執行行政總務作業、資產、庶務性採購及請款作業。 C.負責公司合約審查與管理。
業務部	A.提供客戶整體行銷策略規劃及建議。 B.數位行銷依據客戶之產業或產品特性、行銷主題，提出廣告投資管理計畫，包含平面廣告、微電影、數位行銷素材、程式設計等，並規劃廣告露出之媒體、方式、期間及時段，為客戶提供效益極大化之曝光度。 C.創意設計包含產品設計、包裝設計、視覺設計，規劃國內外會議展覽及各式商業空間之平面、整體設計規劃。 D.配合公司公關策略擬定內部公關計畫。 E.各式行銷活動之執行。 F.市場趨勢及市場研究。
財會部	A.負責財務管理、預算編製、會計作業及股務處理等相關事宜。 B.營運資金調度及控管。 C.衍生性金融商品操作。 D.會計帳務處理及稅務申報事宜。 E.資本市場運作及相關法令遵循。

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

1.董事資料

113 年 4 月 16 日

職稱	國籍	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日 期	任期	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二 親等以內 關係之經理 人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事 (法人 股東)	台 北 市	東 南 亞 投 資 顧 問 (股) 公 司	-	110/07/30	3 年	104/08/26	4,457,403	28.85	7,223,274	21.92	0	0	0	0	不適用	不適用	無	無	無	無
董事 長(法 人代 表)	中 華 民 國	陳寬聰 (註2)	男 56~60	110/07/30	3 年	103/06/23	0	0	65,823	0.20	0	0	0	0	美國伊利諾大學香檳校區，會計碩士及財務碩士 Venture China Investment Management Ltd. 金鼎證券公司中國事業部總經理 群益證券公司海外部經理 勤業(Arthur Andersen)財務顧問公司經理	本公司董事長及總經理 Gamesword Co., Limited 董事及代表人 Hanami Saga Co., Limited 董事及代表人 東南亞投資顧問(股)董事長 上海恩聯凱德投資諮詢公司董事總經理 開煌資本(股)公司董事長 光麗生技控股(股)董事長 台灣光麗實業(股)董事長 展禾投資(股)公司董事長 昌耘(股)公司董事長	無	無	無	(註1)
董事 (法 人代 表)	中 華 民 國	廖敏政 (註2)	男 56~60	110/07/30	3 年	104/06/15	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學 企管系碩士 國立台灣大學 機械系 Abico-fst(能率豐聲股份有限公司)執行董事 蘇州應華金屬董事長(精密板金) 佳世達資深協理及影像事業部本部長 日本仙台 MGT 精密董事	東南亞投資顧問(股)監察人 長宜經營投資顧問有限公司代表人 立達國際電子(股)董事 立達國際投資(股)董事 開煌資本(股)公司監察人 光麗生技控股(股)董事 展禾投資(股)公司監察人 昌耘(股)公司監察人	無	無	無	無

職稱	國籍	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日 期	任期	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二 親等以內 關係之經理 人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事 (法人 代表)	中 華 民 國	姜 怡 伶 (註 2)	女 46~50	110/07/30	3 年	106/11/01	196,818	1.27	196,818	0.60	0	0	0	0	國立臺灣大學管理學院商 學院碩士 國立臺灣大學 EMBA 校友 基金會董事 奇蹟創意生活有限公司總 經理 成拾管理顧問有限公司總 經理	成拾管理顧問公司董事長 台灣精品品牌協會理事 臺灣大學 EMBA 校友基金會 董事 名衍行銷(股)公司執行長、監 察人 奇蹟創意生活有限公司總經 理	無	無	無	無
董事 (自然 人)	中 華 民 國	陳建宏	男 41~45	110/07/30	3 年	104/06/15	0	0	0	0	0	0	0	0	中國文化大學夜間部企業 管理學系 上海復旦大學 EMBA 田菱精細化工(崑山)有限 公司董事、製版事業部部 長 科云醫療生技(有)監事 宇瀚光電科技(蘇州)有限 公司董事、副總特助 一可油墨塗料(深圳)有限 公司董事、塗料部經理	田菱精細化工(崑山)有限公司 董事、製版事業部部長 科云醫療生技(有)監事、總經 理特助 宇瀚光電科技(蘇州)有限公司 董事、副總特助 一可油墨塗料(深圳)有限公司 董事、塗料部經理	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	朱啟銘	男 36~40	110/07/30	3 年	106/12/06	0	0	0	0	0	0	0	0	國立臺灣大學會計學碩士 Hukui Biotechnology Corporation/財務長 勤業眾信聯合會計師事務 所/副理 日盛證券股份有限公司資 本市場處/襄理 台灣國際航電股份有限公 司/高級專員	中國財稅聯合會計師事務所 執業會計師 Hukui Biotechnology Corporation 財務長 交大天使投資俱樂部副總經 理 制作空間室內裝修設計工程 (股)公司/監察人 星達管理顧問(股)公司/董事 初煦生醫(股)公司/董事	無	無	無	無
獨立 董事	中 華 民 國	林家慶	男 41~45	110/07/30	3 年	109/03/20	0	0	0	0	0	0	0	0	國立政治大學法律學系研 究所(財經法組)碩士 慶鴻法律事務所 主持律 師 遠東聯合法律事務所 律 師 新北市政府 法律扶助顧 問	慶鴻法律事務所 主持律師 新北市政府法律扶助顧問	無	無	無	無

職稱	國籍	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日 期	任期	初次選 任日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二 親等以內 關係之經理 人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中 華 民 國	陳奮賢	男 51~55	110/07/30	3 年	110/07/30	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學會計學系 勤業會計師事務所 大宇資訊(股)公司財務經 理 駿燭電子科技(股)公司總 經理 振維電子(股)公司總經理	寶碩財務科技(股)法人董事代 表人 浪凡網路科技(股)公司 顧問 雲嘉南科技(股)公司法人董事 代表人	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長陳寬聰兼任總經理一職，但未有過半數董事兼任員工之情事。

註2：法人股東：東南亞投資顧問(股)公司 / 法人代表董事3 人：陳寬聰、廖敏政、姜怡伶。

表一：法人股東之主要股東

113 年 5 月 31 日；單位：股

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

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

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

表二：表一法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

113 年 5 月 31 日；單位：股

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

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比率占前十名)之持股數及其持股比率。

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

113 年 5 月 31 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
東南亞投資顧問(股)公司 代表人：陳寬聰		董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第 9-11 頁)所有董事皆未有公司法第三十條各款情事	不適用	0
東南亞投資顧問(股)公司 代表人：廖敏政				0
東南亞投資顧問(股)公司 代表人：姜怡伶				0
陳建宏				0
朱啟銘			所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	0
林家慶				0
陳奮賢				0

3.董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化政策：

(1)本公司依據所制定之【公司治理實務守則】第三章第 20 條所示強化董事會職能規範，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，其包括但不限於以下二大面向之標準：

(A)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(B)專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

(2)董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。其選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力。基本組成包括董事四席、獨立董事三席，成員涵蓋企業界高階主管、法律、會計及財務等相關背景，具有豐富經營經驗及學術經驗。其中包含一位女性董事，女性董事占比 14%；3 位董事年齡 50~59 歲、4 位董事年齡 40~49 歲，以落實董事會成員多元化方針。為達到公司治理之理想目標，董事會整體須具備之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

三、經營管理能力。

四、危機處理能力。

- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

董事會成員多元化政策落實情形如下表：

董事姓名	國籍	性別	是否兼任本公司員工	董事年齡		獨立董事任期			核心項目						
				40歲至49歲	50歲至59歲	1屆	2屆	3屆	經營管理	金融及資產管理	財務會計	法律	策略及風險規劃	產業趨勢分析	產業科技發展
陳寬聰	中華民國	男	V		V				V	V	V				
廖敏政	中華民國	男			V				V						V
姜怡伶	中華民國	女		V					V					V	
陳建宏	中華民國	男		V									V		V
朱啟銘	中華民國	男		V				V		V	V		V		
林家慶	中華民國	男		V			V			V		V	V		
陳奮賢	中華民國	男			V	V				V	V		V		

(二)董事會獨立性：本公司獨立董事設置3席，佔全體董事席次的43%，且均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，各董事經學歷、性別、專業資格、工作經驗及多元化情形等相關資訊請參閱本年報三、公司治理報告之(一)董事資料。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 16 日

職稱 (註 1)	國籍	姓 名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳寬聰	男	110/02/18	65,823	0.20	0	0	0	0	美國伊利諾大學香檳校區，會計碩士及財務碩士 Venture China Investment Management Ltd. 金鼎證券公司中國事業部總經理 群益證券公司海外部經理 勤業(Arthur Andersen)財務顧問公司經理	本公司董事長及總經理 Gamesword Co., Limited 董事及代表人 Hanami Saga Co., Limited 董事及代表人 東南亞投資顧問(股)董事長 上海恩聯凱德投資諮詢公司董事總經理 開煌資本(股)公司董事長 光麗生技控股(股)董事長 台灣光麗實業(股)董事長 展禾投資(股)公司董事長 昌耘(股)公司董事長	無	無	無	註 3
文創事業 群執行長	中華民國	周維正 (註 4)	男	111/12/05	0	0	0	0	0	0	聖約翰科技大學 商務管理系 沙漠魚科技(股)公司 策略管理顧問 引享力科技(股)公司 運營管理顧問 大順物業管理(股)公司 總顧問 富紳代書事務所 總經理 永欣國際企業顧問(有) 財務顧問	無	無	無	無	無
遊戲事業 群執行長	中華民國	李厚豪 (註 5)	男	112/01/12	0	0	0	0	0	0	臺北市私立強恕高級中學 共同發表論文闡述「台灣元宇宙—沙漠之鑰」的產品概念 (IEEE ICEIB 2022 國際學術研討會) 沙漠魚科技(股)公司創辦人 執行長 豪器飛帆科技(有) 創辦人 執行長 GFT 真樂發集團越南廠執行長特助 教育部反黑反毒反霸凌代言人 器官捐贈代言人、導演/製作人/演員	無	無	無	無	無
文創事業 群數位行銷部總監	中華民國	黃冠融 (註 6)	男	111/12/05	0	0	0	0	0	0	淡江大學 企業管理學系 超人氣娛樂股份有限公司 引享力科技股份有限公司 創辦人 TWMA 台灣自媒體協會 創辦人 Super Media 創辦人	無	無	無	無	無

職稱 (註 1)	國籍	姓 名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
管理中心 副總經理 兼資訊安 全長	中華民國	蕭勝原 (註 7)	男	108/10/25	51,423	0.16	0	0	0	0	政治大學經營管理碩士 琉璃工房志業(股)公司副總 台灣動樂國際(股)公司財務長 KPMG 安侯建業聯合會計師事務所 審計部協理	無	無	無	無	註 2
業務部主 管兼資訊 安全長	中華民國	周銘志 (註 8)	男	112/05/29	0	0	0	0	0	0	費爾里狄金生大學 Fairleigh Dickinson University (美國/紐澤西 州)資訊管理學碩士 Yassart Labs 未來創藝股份有限公 司創辦人 VeVe.me 亞洲品牌經理 台北收藏交易中心總監	未來創藝股份有限公司負責人	無	無	無	無
財務總監 兼公司治 理主管	中華民國	吳麗蘭 (註 9)	女	108/10/25	400	0	0	0	0	0	淡江大學會計碩士 琉璃工房志業(股)公司財會協理 云辰電子(股)公司財會經理 宇峻奧汀科技(股)公司財務副理 艾笛森光電(股)公司會計主任	無	無	無	無	無
財務經理	中華民國	劉紫淵 (註 10)	女	111/12/13	47,888	0.15	0	0	0	0	台北大學會計學系 碩士 興采實業(股)公司 財會經理 新至陞科技(股)公司 會計經理	無	無	無	無	無
財會主管 兼公司治 理主管	中華民國	馮釋誼 (註 11)	男	112/05/29	0	0	0	0	0	0	國立臺灣大學會計學碩士 鴻淵會計師事務所管理顧問(股)公 司 顧問 富饗企業有限公司 稽核主管 倚強科技(股)公司 稽核主管 台新綜合證券股份有限公司資本市 場事業處 襄理 安侯建業聯合會計師事務所 組長 勤業眾信聯合會計師事務所 審計 員	無	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	林則言 (註 12)	男	111/12/13	9,000	0.03	0	0	0	0	輔仁大學 會計學系 晶鑽生醫(股)公司 稽核主管 飛躍文創(股)公司 稽核主管 安永聯合會計師事務所 審計員	無	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓 名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之經理 人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
稽核主管	中華民國	周怡君 (註13)	女	113/03/08	19,138	0.06	0	0	0	0	大葉大學會計資訊學系 日正聯合會計師事務所 審計員 李長榮化學工業股份有限公司財會 專員 地心引力股份有限公司 財務副理	無	無	無	無	無

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

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務：管理中心副總蕭勝原曾於KPMG安侯建業聯合會計師事務所擔任審計部協理，負責之職務為獨立專家專案覆核工作。

註3：總經理或相當等級者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要及未來改善措施等相關資訊：
本公司董事長陳寬聰兼任總經理一職，但未有過半數董事兼任員工之情事。

註4：周維正執行長於112年06月20日辭任。

註5：李厚豪執行長於112年01月12日就任；於112年05月31日辭任。

註6：黃冠融總監於112年06月26日辭任。

註7：蕭勝原副總經理於112年05月31日辭任。

註8：周銘志協理於112年05月29日就任。

註9：吳麗蘭總監於112年05月31日辭任。

註10：劉紫淵經理於112年05月31日辭任。

註11：馮釋誼協理於112年05月29日就任。

註12：林則言經理於113年02月29日辭任。

註13：周怡君副理於113年03月08日就任。

18

18

18

18

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	陳寬聰/姜怡伶 廖敏政/陳建宏 朱啟銘/林家慶/ 陳奮賢	陳寬聰/姜怡伶 廖敏政/陳建宏 朱啟銘/林家慶/ 陳奮賢	姜怡伶/廖敏政 陳建宏/朱啟銘 林家慶/陳奮賢	姜怡伶/廖敏政 陳建宏/朱啟銘 林家慶/陳奮賢
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	陳寬聰	陳寬聰
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

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

(二) 監察人之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）：無。

(三) 總經理及副總經理、前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、 C 及 D 等四 項總額占稅後純益之 比例(%) (註)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有公 司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	陳寬聰	3,596	5,624	-	-	300	470	-	1,066	-	1,066	(7.33)	(10.24)	無
管理中心副總經理	蕭勝原	902	2,259	43	43	418	1,046	-	1,066	-	1,066	(3.21)	(5.83)	120(註)
文創事業群執行長	周維正	1,980	1,980	51	51	-	-	-	-	-	-	(2.68)	(2.68)	無
財務總監	吳麗蘭	715	1,116	41	41	402	642	-	1,066	-	1,066	(2.94)	(3.78)	無
行銷數位部總監	黃冠融	1,638	1,638	45	45	-	-	-	-	-	-	(2.22)	(2.22)	無
遊戲事業群執行長	李厚豪	1,626	1,626	42	42	-	-	-	-	-	-	(2.20)	(2.20)	無

註：蕭勝原管理中心副總經理於 112 年 05 月 31 日辭任，後於 112 年 06 月 15 日轉任外部顧問，並於 112 年 08 月 14 日終止外部顧問合約。

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

上述含個別揭露前五位酬金最高主管之酬金。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃冠融/李厚豪	黃冠融/李厚豪
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	蕭勝原/周維正/吳麗蘭	周維正/吳麗蘭
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	蕭勝原
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳寬聰	陳寬聰
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 人

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

(四) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳寬聰	3,788	-	3,788	(5.00)
	管理中心副總	蕭勝原				
	財務總監	吳麗蘭				

前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無。

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

1.最近二年度支付予董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益之分析

單位：新台幣仟元

職 稱	112年度		111年度	
	本公司(%)	合併報表所有公司(%)	本公司(%)	合併報表所有公司(%) (註2)
董 事	(12.44)	(15.34)	(8.67)	(10.13)
監 察 人	-	-	-	-
總經理及副總經理	(20.59)	(26.96)	(13.52)	(17.33)

註1：本公司董事會通過成立審計委員會取代監察人及具獨立職能監察人之職務。

註2：為配合 112 年度綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類 111 年度該停業單位之損益項目，俾使 112 及 111 年度綜合損益表之資訊更具有比較性

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

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

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1、最近(112)年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	東南亞投資顧問(股)公司 代表人：陳寬聰	7	0	100%	
董事	東南亞投資顧問(股)公司 代表人：姜怡伶	6	1	85.71%	
董事	東南亞投資顧問(股)公司 代表人：廖敏政	7	0	100%	
董事	陳建宏	7	0	100%	
獨立董事	朱啟銘	7	0	100%	
獨立董事	林家慶	7	0	100%	
獨立董事	陳奮賢	7	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。本公司獨立董事出席董事會如有陳述意見，將於董事會議事錄載明意見內容及處理方式，最近年度及截至年報刊印日止，本公司獨立董事針對董事會之議案並無反對或保留意見之情形。

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

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

序號	開會日期	應迴避董事	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	112.11.10	個別利害關係人之董事(含獨立董事)	通過審查本公司 113 年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。	迴避之董事薪酬議案	個別董事(含獨立董事)討論及表決時離席迴避。
2	112.11.10	陳寬聰	通過本公司 112 年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。	迴避之員工酬勞議案	陳寬聰董事長於討論及表決時離席迴避。

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112/1/1-112/12/31	董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
每年執行一次	112/1/1-112/12/31	董事成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年執行一次	112/1/1-112/12/31	功能性委員會	功能性委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

本公司 112 年度董事會績效評估結果，已於 113 年 3 月 8 日將評分結果送交董事會報告。董事會績效自評整體平均分數 4.8 分（滿分 5 分），個別董事成員績效自評平均分數為 4.91 分（滿分 5 分），功能性委員會績效自評整體平均分數 5 分（滿分 5 分），顯示整體運作情況良好。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：董事會議程進行均全程錄音，並確實依相關法令規定執行各項董事會作業。

1、民國 112 年度董事教育訓練時數統計共為 45 小時。

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

(二)審計委員會運作情形：

112 年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	朱啟銘	7	0	100%	召集人
獨立董事	林家慶	7	0	100%	
獨立董事	陳奮賢	7	0	100%	
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理，如下表所示。					
(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。					
(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。					
董事會	議案內容及後續處理			證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第九屆 第 16 次 112/01/11	1.本公司持股 51%轉投資「英科資訊科技股份有限公司」，擬進行處分出售案。			V	
	審計委員會決議結果(112 年 1 月 11 日)：審計委員會全體成員同意通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				
第九屆 第 17 次 112/03/23	1.本公司一一一年度營業報告書及決算表冊案。			V	
	2.本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」案。			V	
	3.修訂本公司「內部控制制度」案。			V	
	4.本公司 111 年現金增資私募普通股案，擬於剩餘期限內不繼續辦理。			V	
	5.本公司收回已發行之限制員工權利新股已離職員工獲配之股數，辦理註銷減資案。			V	
	6.本公司收回已發行之限制員工權利新股未既得股數，辦理註銷減資案。			V	
	審計委員會決議結果(112 年 3 月 23 日)：審計委員會全體成員同意通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				
第九屆 第 18 次 112/05/11	1.本公司民國一一二年度第一季合併財務報表案。			V	
	2.擬撤銷香港子公司 Hanami Saga Co., Limited 之註冊登記案。			V	
	審計委員會決議結果(112 年 5 月 11 日)：審計委員會全體成員同意通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				
第九屆 第 19 次 112/05/29	1.本公司擬辦理桀諾網絡科技(廣州)有限公司解散清算案。			V	
	2.本公司財務主管異動案。			V	
	審計委員會決議結果(112 年 5 月 29 日)：審計委員會全體成員同意通過。				
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。				

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事2/3 以上同意之議決事項
第九屆 第 20 次 112/08/11	1.本公司民國一一二年度第二季合併財務報表案。	V	
	2.本公司一一二年度下半年預算案。	V	
	3.本公司收回已發行之限制員工權利新股已離職員工獲配之股數，辦理註銷減資案。	V	
	審計委員會決議結果(112年8月11日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第九屆 第 21 次 112/09/11	1. 本公司收回已發行之限制員工權利新股已離職員工獲配之股數，辦理註銷減資案。	V	
	2. 本公司擬向依賴傳媒娛樂有限公司協議移轉授權【花見 Hanami】手機遊戲案。	V	V
	3. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。	V	
	審計委員會決議結果(112年9月11日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第九屆 第 22 次 112/11/10	1.本公司民國一一二年度第三季合併財務報表案。	V	
	2.本公司訂定一一三年度內部稽核計畫案。	V	
	3.本公司簽證會計師獨立性及適任性評估報告案。	V	
	4.本公司簽證會計師之一一三年度服務公費案。	V	
	審計委員會決議結果(112年11月10日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。			
三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：			
1.內部稽核主管按月呈送當月之稽核報告予獨立董事，並由獨立董事回覆其相關意見。			
2.內部稽核主管及會計師列席審計委員會就稽核工作及會計師查核方式、範圍及重大查核調整及其說明等報告於審計委員會，會計師並定期做公司治理單位之溝通報告，與獨立董事充份溝通。除會議進行溝通外，稽核主管及會計師與獨立董事亦隨時視需要直接相互聯繫與溝通，維持良好互動關係。			
3. 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項詳細如下表，			
開會日期	與內部稽核主管溝通之重大事項	與簽證會計師溝通之重大事項	
112/3/23 第四屆第十五次審計委員會	1. 報告111年10月至111年12月稽核計畫執行情形暨稽核缺失改善追蹤。 2. 報告修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」相關事項。	1.會計師就民國 111 年度公司決算表冊補充說明。 2.法規變動報告。 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。	

開會日期	與內部稽核主管溝通之重大事項	與簽證會計師溝通之重大事項
112/5/11 第四屆第十六次審計委員會	報告 112 年 1 月至 112 年 3 月稽核計畫執行情形暨稽核缺失改善追蹤。	1.會計師就民國 112 年第 1 季公司財務報告補充說明。 2.法規變動報告。 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。
112/8/11 第四屆第十八次審計委員會	報告 112 年 4 月至 112 年 6 月稽核計畫執行情形暨稽核缺失改善追蹤。	1.會計師就民國 112 年第 2 季公司財務報告補充說明。 2.法規變動報告。 3.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。
112/9/11 第四屆第十九次審計委員會	報告修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」相關事項。	會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。
112/11/10 112 年第三季公司治理單位會議	報告 112 年 7 月至 112 年 9 月稽核計畫執行情形暨稽核缺失改善追蹤。	1.會計師就民國 112 年第 3 季公司財務報告補充說明。 2.獨立性溝通事項。 3.關鍵查核事項溝通。

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

1、本公司審計委員會由全體獨立董事組成，而為落實公司治理精神，依「審計委員會組織規程」運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1)公司財務報表之允當表達
- (2)簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效
- (3)公司內部控制之有效實施
- (4)公司遵循相關法令及規則
- (5)公司存在或潛在風險之管控

2、112 年度之工作重點如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定，修正內部控制制度。
- (2)完成內部控制制度有效性之考核。
- (3)重大之資產交易。
- (4)募集、發行或私募有價證券。
- (5)內部稽核主管之任免。
- (6)委任年度簽證會計師及報酬。
- (7)審議 111 年度財務報告及 112 年第一、二、三季財務報告。
- (8)其他公司或主管機關規定之重大事項。

監察人參與董事會運作情形：不適用，本公司係設置審計委員會。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，另依公司法及金管會證期局相關法令，訂定下列規範：(1)股東會議事規則 (2)董事會議事規範 (3)董事、監察人及經理人道德行為準則 (4)獨立董事之職責範疇規則 (5)具控制力法人股東行使權利及參與決議規範，並確實執行。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司已設立發言人並由專人處理相關問題，且於公司網頁設置公司治理專區揭露相關資訊，並設有發言人信箱及獨立董事信箱，以便股東聯繫。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司主要股東擔任本公司法人董事，本公司可隨時掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定揭露主要股東相關資訊及確保經營權之穩定。	無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司訂有「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，並依公司內部控制制度辦理，確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，並依公司內部控制制度辦理，且確實告知內部人遵守相關規範。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司於公司治理實務守則第三章第20條擬定董事多元化方針，對董事會成員多元化政策、具體管理目標及落實執行情形請參閱本年報第13頁「3.董事會多元化及獨立性」揭露。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)各功能性委員會間權責明確，並依法確實執行相關事宜，未來將視法令規定或實務需求設置其他各類功能性委員會。	同摘要說明

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？	V	(三) 本公司於109年11月9日董事會訂定「董事會績效評估辦法」，並於每年定期進行績效評估。112年度之董事績效評估於112年12月31日完成，並於113年03月08日提董事會報告，整體評估結果尚無重大異常。詳細請參閱本年報第22頁。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，112年度委任安侯建業聯合會計師事務所之楊樹芝及林恒昇會計師，提供相關資料及聲明書，由董事會據以評估，尚無發現有不適任及違反獨立性之情事發生。此案於112年11月10日送請審計委員會同意及董事會決議通過。簽證會計師獨立性之程序及標準詳如(註1)。	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等)？	V	本公司於111年12月13日董事會決議通過設置公司治理主管；於112年5月29日改由財會部之財會主管兼任，並由財會部配置適當人員負責公司治理相關事務。	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？	V	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並設有發言人信箱及獨立董事聯絡信箱，便於利害關係人與本公司間之溝通。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任專業股務代理機構作為辦理本公司股東會相關事務，該機構資料如下： 名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部 地址：台北市博愛路17號3樓	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	
			電話：(02)2381-6288 網址： https://www.sinotrade.com.tw	
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司於公司網站，揭露公司財務業務及公司治理資訊。並依照相關法令規定，按時申報公司定期及不定期之各項財務業務資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		(二) 本公司由專人負責公司相關資訊蒐集及揭露，依主管機關規定於公開資訊觀測站公告各項財務業務等相關資訊，並設有發言人及代理發言人負責對外發言事宜，並將法人說明會相關資訊放置於公司網站之投資人專區，供投資大眾查詢。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司目前依規定期限，於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，及申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	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）？	V		(一)員工權益及僱員關懷部份： 1.本公司依勞基法及相關法令制定員工「工作規則」，明文規範員工相關之權益。 2.本公司已成立職工福利委員會提供員工各項補助，並不定期舉辦活動，促進員工身心發展。 3.本公司設有員工意見箱、性騷擾申訴信箱、獨立董事信箱，因此員工可透過意見箱、e-mail信箱及會議直接與管理者、獨立董事等進行溝通。 (二)投資者關係： 本公司已於公司網站設置投資人關係專區，並有專人負責維護，定期及不定期揭露財務業務及公司治理資訊；另公司設有發言人及代理發言人制度，並設有發言人信箱及獨立董事信箱，以便股東聯繫。 (三)供應商關係及利害關係人之	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	
			權益： 本公司對於往來供應商、客戶、金融機構或股東，均秉持誠信及互助合作之原則維持良好之互動關係，且皆依本公司制定之內部控制制度及管理辦法執行。 (四)董事進修之情形： 本公司董事均具備相關專業知識，並依法令規定及本公司「董事、監察人進修推行要點」參加進修課程。(註2) (五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司於111年12月29日董事會通過訂定「風險管理政策」，以董事會為風險管理之最高單位，由永續發展委員會及稽核單位協助執行及監督控管。並依規章進行各種風險管理及評估，以達風險控管之目的。 (六)客戶政策之執行情形： 本公司與客戶維持穩定良好關係，並依本公司「服務作業管理辦法」服務客戶，以創造公司利潤。 (七)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已購買董監事暨重要職員責任保險，保險期間自112年06月01日至113年06月01日，於112年08月11日將投保金額、承保範圍及保險費率，提董事會報告。並依規定於公開資訊觀測站申報投保情形。
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。 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑自評，逐步改善公司治理情形，以期提升公司治理形象。			
題號	指標		說明
2.18	公司是否每年定期就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報?		112年已執行功能性委員會內部績效評估，已將評估結果於113年3月提報董事會，並揭露於年報。

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	
題號	指標		說明
3.2	公司是否同步申報英文重大訊息？		考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
3.5	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳以英文揭露之年度財務報告？		考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？		考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？		考量股東結構及公司人力及成本因素，暫不提供英文版資料。
3.19	公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？		將納入規劃，放置公司網站。
4.11	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？		未來將納入實際執行，完成此項指標。
4.17	公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？		未來將納入實際執行，完成此項指標。

註 1：會計師獨立性評估標準

項次	具體指標	評量標準	是否符合獨立性
1	委任會計師與本公司無重大財務利害關係。	無關係	V
2	委任會計師避免與本公司有任何不適當關係。	無此情形	V
3	委任會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。	是	V
4	委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	是	V
5	在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。	是	V
6	未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值未超過一般社交禮儀標準)。	是	V
7	委任會計師名義不得為他人使用。	無此情事	V
8	委任會計師不得與本公司有金錢借貸之情事。	無此情事	V
9	委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	無	V
10	委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。	無收取	V

項次	具體指標	評量標準	是否符合獨立性
11	委任會計師不得握有本公司之股份。	無持有	V
12	委任會計師不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。	無	V
13	委任會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。	無此情事	V
14	委任會計師不得涉及本公司制定決策之管理職能。	無	V

註 2：112 年董事進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
法人董事 代表人	陳寬聰	112/11/09 112/12/12	社團法人中華 公司治理協會	企業併購實務與案例分析 最新稅法變革對企業營運的影響與因應	6
法人董事 代表人	廖敏政	112/11/09 112/12/12	社團法人中華 公司治理協會	企業併購實務與案例分析 最新稅法變革對企業營運的影響與因應	6
法人董事 代表人	姜怡伶	112/12/12 112/12/26	社團法人中華 公司治理協會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應 循環經濟效益與永續金融商機	6
董事	陳建宏	112/11/09 112/12/12	社團法人中華 公司治理協會	企業併購實務與案例分析 最新稅法變革對企業營運的影響與因應	6
獨立董事	朱啟銘	112/03/21	中華民國會計 師公會全國聯合會	會計師洗錢防制監理及實務 董事受託義務與財報不實責任	6
獨立董事	林家慶	112/05/03 112/05/27	台北律師公會	律師在證券市場監督機制之角色 大股東壓迫行為的常見類型及權力抑制設計	6
獨立董事	陳奮賢	112/10/27 112/11/09 112/12/12	社團法人中華 公司治理協會	證券交易法下公司與董事之義務與責任 企業併購實務與案例分析 最新稅法變革對企業營運的影響與因應	9

(四)薪酬委員會運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

113 年 5 月 31 日

身分別 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	朱啟銘		薪酬委員為本公司獨立董事，專業資格與經驗請參閱本年報「董事資料」(第10-12頁)	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條(註)相關規定。 2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	林家慶				0
獨立董事	陳奮賢				0

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

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

薪資報酬委員會職責

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

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人，由全體獨立董事組成。

二、本屆委員任期：第五屆任期 110 年 7 月 30 日至 113 年 7 月 29 日。112 年度薪資報酬委員會開會 5 次如下：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆 第十次 112/03/23	1. 審查本公司一一一年度員工及董事酬勞分配案。 2. 本公司收回已發行之限制員工權利新股已離職員工獲配之股數，辦理註銷減資案。 3. 本公司收回已發行之限制員工權利新股未既得股數，辦理註銷減資案。	全體出席委員 同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第十一次 112/05/29	1. 本公司之重要子公司 GAMESWORD CO., LIMITED 之董事異動案。 2. 審查本公司提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之適用經理人範圍案。 3. 審查本公司協理及相當等級者，周銘志資訊安全長暨特助及馮釋誼財會主管之薪酬福利案。	全體出席委員 同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第十二次 112/8/11	1. 本公司收回已發行之限制員工權利新股已離職員工獲配之股數，辦理註銷減資案。	全體出席委員 同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第十三次 112/9/11	1. 審查本公司協理及相當等級者，馮釋誼財會主管之薪酬福利案。	全體出席委員 同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆 第十四次 112/11/10	1. 審查本公司一一三年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。 2. 審查本公司一一二年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。	全體出席委員 同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

三、委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	朱啟銘	6	0	100%	
委員	林家慶	6	0	100%	
委員	陳奮賢	6	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。					

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1.本公司於110年6月30日董事會通過設置「企業永續發展委員會」（原稱：企業社會責任委員會），為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由董事長擔任主席，管理中心主管擔任副主席及召集人，負責有效地整合公司資源、專案協調與資料蒐集等。 2. 本公司永續發展委員會召集人於110年11月10日向董事會報告執行成果並於111年5月12日提報111年度永續發展執行計畫。內容包含(1)ESG委員會運作情形；(2)資訊安全宣導；(3)能源管理宣導；(4)公益案及(5)教育訓練課程藍圖等。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已訂定「永續發展實務守則」，以實踐企業社會責任，追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，納入公司管理方針與營運活動。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		(一)本公司環境管理制度： 1.定期進行辦公環境整體消毒。 2.空調機組定期清洗保養，維護機器效能避免能源浪費。	無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司於執行營運活動及內部管理時，致力提昇各項資源之利用效率，使地球資源能永續利用，相關環境保護政策包含：推動作業流程電子化以節省紙張使用；致力宣導影印紙回收再利用，並力行垃圾分類資源回收。	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		(三)基於國家長期發展利益，環境保護與經濟發展應兼籌並顧，依據環境影響評估法之規定，規範專案開發行為，在規劃階段同時考量環境因素，以達永續發展之目標。	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年	V		(四)本公司及子公司節能減碳及	本公司目前並

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	
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？			溫室氣體減量策略： 1.辦公場所適時調節空調開放時間及溫度。 2.執行綠化植栽以節能減碳。 3.照明分區管控及下班時段自動控管。 4.辦公室場所每日中午熄燈一小時。	無統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，未來將配合法令規定予以執行。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一)本公司遵守勞動法規相關規定執行各項員工管理政策，並依法辦理員工勞、健保與退休金提撥及團體保險，以維員工權益。	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？	V		(二)薪酬制度： 本公司提供具競爭力的整體薪資結構，並實行男女同工同酬，針對不同的職級與專業分工，規劃合理的薪酬架構，包含月薪、年終獎金、績效獎金與酬勞等，以吸引、培育、留任人才，並提供優於業界的薪資水準及公正的績效評估制度來獎勵能夠創造績效且持續貢獻的員工。 績效評估制度：對全體員工落實績效評估，透過定期紀錄員工績效考核表與績效面談，充分掌握同仁績效表現，並與員工溝通職涯發展。每年進行個人年度目標設定，依績效考評結果，對員工進行適當的任命、升遷及加薪；並參考績效面談結果，瞭解員工的職涯發展規劃，作為公司內人員調配及培育的依據。此外，秉持著利潤共享的原則，年度如有獲利，將提撥3~20%作為員工酬勞。 其他福利制度：包含休假、補助金及活動等項目請參閱本年報第76頁員工福利細項。	無重大差異

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	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司於不定期舉辦相關主題的教育訓練；每年補助員工健康檢查費用，妥善管理員工健康；另公司具有門禁設定及本棟大樓定期舉行消防演練，善盡提供安全與健康工作環境之責。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)本公司執行個人年度訓練時數之規定，並視個別員工業務需求不定期派外訓練，鼓勵員工進修發展職涯能力。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)本公司產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則。與客戶間保持良好之溝通管道，為維護消費者權益，訂有相關客訴處理管理辦法，重視並立即處理客訴。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)本公司與供應商合約未訂定違反社會責任之政策，但公司於供應商評鑑時，會考量供應商推行社會責任情形，如有不良紀錄則不列為合格供應商。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司依據GRI準則編製永續報告書，於111年8月9日編製完成「2021年永續報告書」，並於取得第三方驗證公司SGS台灣檢驗科技中度保證標準。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於110年6月董事會通過訂定「永續發展實務守則」，為實踐企業社會責任，以達永續發展之目標。本公司依該守則檢視執行情形並據以改進。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1.儘量使用電子檔案文件以替代紙張，並善用作廢文件空白面回收再使用。 2.為達資源再利用，持續進行廚餘及各類資源回收。 3.反貪腐，拒絕裙帶關係；不賄賂、不追求政商關係。 4.提供員工舒適安全的工作環境。				

(六)氣候相關資訊

一、氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形				
1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，預計定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會。同時也進一步評估洪水、乾旱、颱風與高溫可能對各營運據點帶來的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃。 董事會轄下成立「永續發展委員會」，預計由董事會授權具備企業永續專業知識與能力之成員一名擔任永續長所組成，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。				
	本公司設有 ESG 推動小組，預計負責環境管理制度、遵循環境相關法規及國際準則等、評估永續轉型、提升資源使用率、氣候變遷因應機制，及設立環境管理專責單位或人員，並不定期召開跨部門會議彼此討論協調，以達成環境永續之目標。 除此之外，預計其他功能委員會亦負責部分氣候相關議題之治理，包括： 「薪酬委員會」每半年召開會議討論、預計評估與審閱經理人在 ESG 相關績效之報酬（包含氣候變遷相關議題管理），將氣候相關目標及目標達成程度納入高階主管之績效評估與薪酬制度中，以監控氣候相關議題目標之實現。預計透過獎酬制度與氣候變遷管理之相關成果連結，促使管理階層以同時使公司獲利且達成永續經營之方式經營公司業務；如此，將可實現公司之永續目標，並為投資人及利害關係人帶來價值。				
2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司預計研擬解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性。並定義短期為 3 年以內，中期為 3 至 5 年，長期為 5 年以上，評估相關氣候風險與機會為公司帶來的潛在營運與財務影響，以規劃各項行動因應氣候相關風險與機會。 關鍵氣候風險及因應策略				
		風險類別與機會	短期	中期	長期
	風險	轉型風險	溫室氣體總量管制與碳稅、碳費	· 消費者需求和偏好轉變 · 氣候因應行動不足，造成品牌聲譽下降	淨零排放趨勢
	實體風險	氣候模式極端變化造成天災增加，損害自身營運	· 天災增加造成供應鏈中斷	平均氣溫上升	

項目	執行情形				
		風險類別 與機會	短期	中期	長期
	機會		· 新低碳產品與服 務之研發與創新	· 提升資源使用效 率	提升企業 聲譽
	針對上述風險進行評估，預計提出可能造成重大財務影響之氣候相關 風險與機會，以及因應策略如下：				
	轉型風險／氣候機會				
	R 風險/O 機會		財務影響－/＋	因應策略	
	R：溫室氣體總量 管制與碳稅、 碳費 R：淨零排放趨勢		－繳納碳費使營運成 本增加 －違反法規要求須繳 納罰款，造成營業費 用增加 －減碳設備設置與營 運成本增加	· 持續執行溫室氣體減量 行動 · 鼓勵供應商採取氣候減 緩和調適行動	
	R：消費者需求和 偏好轉變		－市場銷售降低，造成 營收下降（R）	· 持續投入研發低碳品 · 綠色產品之研發創新	
	R：氣候因應行動 不足，造成品 牌聲譽下降		－無法滿足利害關係 人期待，造成企業聲 譽損害，導致市場銷 售降低	· 積極關注並因應氣候相 關議題，強化企業公益 形象，增加客戶認同感	
	O：提升企業聲譽		＋提高籌資可得性並 降低資金成本	· 透過透明揭露提升企 業綠色形象 · 強化公司治理，建立公 司重視氣候相關議題且 投入行動之文化 · 提升永續評比成績，建 立良好形象	
	實體風險／氣候機會				
	R 風險/O 機會		財務影響－/＋	因應策略	
	R：氣候模式的極 端變化造成天 災增加 R：供應鏈中斷（天 災）		－營運據點停工造成營 收下降 －機器設備受損造成財 產損失 －原物料價格上漲，導 致營運成本增加 －產品產量減少導致營 收下降	· 新設營運據點之地 點考量天災風險 · 評估生產據點天災 風險，並執行風險減 緩措施 · 尋找其他地區供應 商	

項目	執行情形									
	<table><tr><th colspan="3">實體風險／氣候機會</th></tr><tr><th>R 風險/O 機會</th><th>財務影響－/＋</th><th>因應策略</th></tr><tr><td>R：平均氣溫上升 O：提升資源使用效率</td><td>－電量上升造成營運費用增加（R） －成本增加，或是產量下降造成營收減少（R） ＋用電成本下降（O）</td><td>· 使用再生能源 · 採購節能設備 · 採用環境管理系統，追蹤能源使用狀況</td></tr></table>	實體風險／氣候機會			R 風險/O 機會	財務影響－/＋	因應策略	R：平均氣溫上升 O：提升資源使用效率	－電量上升造成營運費用增加（R） －成本增加，或是產量下降造成營收減少（R） ＋用電成本下降（O）	· 使用再生能源 · 採購節能設備 · 採用環境管理系統，追蹤能源使用狀況
實體風險／氣候機會										
R 風險/O 機會	財務影響－/＋	因應策略								
R：平均氣溫上升 O：提升資源使用效率	－電量上升造成營運費用增加（R） －成本增加，或是產量下降造成營收減少（R） ＋用電成本下降（O）	· 使用再生能源 · 採購節能設備 · 採用環境管理系統，追蹤能源使用狀況								
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	為因應氣候變遷、能源管理和未來徵收碳稅之風險，本公司預計將氣候相關風險納入營運決策，並積極辨識、管理這些風險。因本公司主要碳排放量為公司用電及用水，本公司計劃每年降低電力使用，並設有關燈政策，減少公司外部電力之使用等措施，可導致營業成本及營業費用減少。									
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。	本公司董事會預計指派永續委員會負責以氣候相關財務揭露建議書(Recommendations of Task Force on Climate-related Financial Disclosures，簡稱 TCFD 建議書)，框架進行氣候風險機會辨識、管理，並推動相關因應措施及方案的執行，將於 2025 年永續報告書揭露治理、風險管理、策略、指標與目標等資訊。 <table><tr><th>董事會</th></tr><tr><td>預計每年定期召開，監督氣候相關策略及目標達成情形。</td></tr><tr><th>永續發展委員會</th></tr><tr><td>預計每年發起風險鑑別，並由召集人將鑑別成果(含 ESG 專責小組依 TCFD 架構評估結果)呈報至董事會。</td></tr><tr><th>ESG 專責小組</th></tr><tr><td>預計統籌本公司各項永續發展目標及推展計畫，並協助各單位依 TCFD 架構評估氣候風險機會、永續轉型相關因應策略及衝擊影響，每年將成果交由永續發展委員會陳報至董事會。</td></tr></table>	董事會	預計每年定期召開，監督氣候相關策略及目標達成情形。	永續發展委員會	預計每年發起風險鑑別，並由召集人將鑑別成果(含 ESG 專責小組依 TCFD 架構評估結果)呈報至董事會。	ESG 專責小組	預計統籌本公司各項永續發展目標及推展計畫，並協助各單位依 TCFD 架構評估氣候風險機會、永續轉型相關因應策略及衝擊影響，每年將成果交由永續發展委員會陳報至董事會。			
董事會										
預計每年定期召開，監督氣候相關策略及目標達成情形。										
永續發展委員會										
預計每年發起風險鑑別，並由召集人將鑑別成果(含 ESG 專責小組依 TCFD 架構評估結果)呈報至董事會。										
ESG 專責小組										
預計統籌本公司各項永續發展目標及推展計畫，並協助各單位依 TCFD 架構評估氣候風險機會、永續轉型相關因應策略及衝擊影響，每年將成果交由永續發展委員會陳報至董事會。										
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司預計依照金管會時程規劃，於未來 2025 年開始揭露。									
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	為有利掌握氣候變遷對本公司之具體影響，強化氣候相關議題治理，預計由 ESG 專責小組負責，依循 TCFD 框架，並利用「風險分析矩陣」為評估工具，進行法規、資訊安全、市場競爭、氣候變遷及財務操作等面向風險評估，並進一步分析氣候變遷轉型風險與實體風險。 針對政府政策、低碳排放產品、能源價格上升、全球暖化等風險，本									

項目	執行情形
之指標與目標。	公司預計採取以下措施管理轉型和實體風險： ● 宣導同仁節省能源使用。 ● 推動電子化支付模式，提供用戶便利的數位消費體驗，同時鼓勵用戶採取無紙化、低碳足跡的消費模式。 ● 未來將制訂並推行節能減碳政策，降低能源使用量。 淘汰耗能產品，更換為綠能、節能產品，如更換省電燈管。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司預計依照金管會時程規劃，於未來 2025 年開始揭露。
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。	本公司預計台北辦公室節電率目標期望總體用電碳排放減少 4%，並增加低耗能電產品使用率。
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)。	本公司未達確信年限，預計依法規要求之時程完成。

二、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：不適用。

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
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？	V	(一) 本公司訂定之「誠信經營守則」經董事會通過，訂定之工作規則、行為守則，規範所有員工、董事會與高階管理階層落實誠信、廉能公正做事原則及遵守政府法令及規定，於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異
(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？	V	(二) 本公司訂定之誠信經營守則中，關於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，加強防範行賄及收賄、提供非法政治獻金、提供或接受不正當利益、侵害營業秘密等措施。	無重大差異
(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？	V	(三) 本公司依據相關法令訂定誠信經營守則，建立公司誠信經營之企業文化及健全發展。	無重大差異
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？	V	(一)公司與部分客戶的商業契約中已明訂誠信行為條款，並各單位於職掌範疇內會自行要求避免與有不誠信行記錄者進行交易。	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？	V	(二)本公司雖未設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，公司各單位於職掌範疇內，對企業誠信經營負責推行及執行之作業。	無重大差異
(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？	V	(三)可透過意見箱、直接告知或獨立董事信箱等管道進行陳述。	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	
(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？	V	(四)公司為落實誠信經營，在建立相關營業活動時即建立有效會計制度及內部控制制度，以防杜可能產生之弊端。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)本公司可透過每季定期舉行之勞資會議、員工座談會或不定期之各部門會議，向員工宣導落實誠信經營之理念。	無重大差異
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？	V	(一)對於違反法令、規章之行為均依法辦理，並視情節大小簽辦處理。公司設有員工意見箱、性騷擾申訴信箱、獨立董事信箱，員工可透過意見箱、e-mail信箱直接與管理者、獨立董事等進行溝通。	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？	V	(二)公司員工意見箱、性騷擾申訴信箱、獨立董事信箱居有專人處理，並落實保密機制。	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？	V	(三)公司與員工間之溝通管道均有專人處理，並落實保密機制，檢舉人不會因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V	本公司於網站揭露「公司誠信經營守則」、「董事、監察人及經理人道德行為準則」，盡力確保公司對誠信經營推動之成效，並依規定於股東會年報中揭露相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「公司誠信經營守則」，依相關規定遵循辦理並揭露於年報。			

評 估 項 目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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） 本公司已訂定「公司誠信經營守則」，並依循守則規定執行、管理與運作，平時與商業往來之廠商保持良好互動之關係，並於供應商來訪時宣導公司誠心經營之決心及政策。			

(八)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

公司治理守則及相關規章可至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：無。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

地心引力股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：113年3月8日

本公司民國 112 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112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年3月8日董事會通過，出席董事7人中，未有人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

地心引力股份有限公司

董事長： 陳寬聰

總經理： 陳寬聰



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)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有價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。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東常會重要決議事項及執行情形

(1) 舉行日期：112 年 6 月 12 日

(2) 舉行地點：台北市復興北路 99 號 15 樓【PCBC 犇亞會議中心】

(3) 一一二年股東常會重要決議及執行情形

重要議案摘要	決議結果	執行情形
1.承認營業報告書及財務報表案。	贊成權數占出席股東表決權總數(99.96%)，本案照原案表決通過。	經股東會決議，承認營業報告書及財務報表
2.承認虧損撥補案。	贊成權數占出席股東表決權總數(99.96%)，本案照原案表決通過。	經股東會決議，承認111年度虧損撥補案。

2. 股東臨時會重要決議事項及執行情形：無。

3. 一一二年度及截至年報刊印日止董事會重要決議

【1】日期：112 年 01 月 11 日

(1)通過本公司持股 51%轉投資「英科資訊科技股份有限公司」，擬進行處分出售案。

【2】日期：112 年 03 月 23 日

(1)通過本公司一一一年度營業報告書及決算表冊案。

(2)通過本公司一一一年度虧損撥補案。

(3)通過本公司一一一年度員工及董事酬勞分配案。

(4)通過本公司「一一二年度營運計畫」案。

(5)通過本公司一一一年度「內部控制制度聲明書」案。

(6)通過修訂本公司「內部控制制度」案。

(7)通過本公司一一一年現金增資私募普通股案，擬於剩餘期限內不繼續辦理。

(8)通過本公司收回已發行之限制員工權利新股已離職員工獲配之股數，辦理註銷減資案。

(9)通過本公司收回已發行之限制員工權利新股未既得股數，辦理註銷減資案。

(10)通過訂定本公司一一二年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。

(11)通過本公司一一二年股東常會受理股東提案、受理處所及期間案。

【3】日期：112 年 05 月 11 日

- (1)通過本公司一一二年度第一季合併財務報表案。
- (2)通過本公司一一二年度第一季盈餘分配案。
- (3)通過本公司擬撤銷香港子公司 Hanami Saga Co., Limited 之註冊登記案。

【4】日期：112 年 05 月 29 日

- (1)通過本公司之重要子公司 GAMESWORD CO., LIMITED 之董事異動案。
- (2)通過本公司擬辦理桀諾網絡科技(廣州)有限公司解散清算案。
- (3)通過本公司人事異動案。
- (4)通過審查本公司提交薪資報酬委員會進行薪資報酬預審之適用經理人範圍案。
- (5)通過審查本公司協理及相當等級者，周銘志資安長暨特助及馮釋誼財會主管之薪酬福利案。

【5】日期：112 年 08 月 11 日

- (1)通過本公司一一二年度第二季合併財務報表案。
- (2)通過本公司一一二年度第二季盈餘分配案。
- (3)通過本公司一一二年度下半年預算案。
- (4)通過本公司收回已發行之限制員工權利新股已離職員工獲配之股數，辦理註銷減資案。
- (5)通過本公司經濟部登記印鑑之保管人授權案。

【6】日期：112 年 9 月 11 日

- (1)通過本公司直接持股 100%之子公司 GAMESWORD CO., LIMITED 擬辦理現金減資消除股份並退還本公司股款案。
- (2)通過本公司擬向依賴傳媒娛樂有限公司協議移轉授權【花見 Hanami】手機遊戲案。
- (3)通過本公司擬修改公司組織架構圖。
- (4)通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核制度」案。
- (5)通過審查本公司協理及相當等級者，馮釋誼財會主管之薪酬福利案。

【7】日期：112 年 11 月 10 日

- (1)通過本公司一一二年度第三季合併財務報表案。
- (2)通過本公司一一二年度第三季盈餘分配案。
- (3)通過本公司擬訂定一一三年度稽核計畫案。
- (4)通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估報告案。
- (5)通過本公司簽證會計師之一一三年度服務公費案。
- (6)通過審查本公司一一三年度董事及經理人擬實施之各項薪資報酬項目案。
- (7)通過審查本公司一一二年度執行業務董事及經理人之年終獎金項目案。

【8】日期：113 年 03 月 08 日

- (1)通過本公司一一二年度營業報告書及決算表冊案。
- (2)通過本公司一一二年度虧損撥補案。
- (3)通過本公司一一二年度員工及董事酬勞分配案。
- (4)通過本公司一一二年度「內部控制制度聲明書」案。
- (5)通過本公司「一一三年度營運計畫」及年度預算案。
- (6)通過本公司全面改選董事七席(含獨立董事三席)案。
- (7)通過擬辦理現金增資私募普通股案。
- (8)通過訂定本公司一一三年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。
- (9)通過本公司一一三年股東常會受理股東提案及提名董事(含獨立董事)候選人名單、受理處所及期間案。
- (10)通過本公司稽核主管任命案。

【9】日期：113 年 04 月 29 日

- (1)通過提名董事(含獨立董事)候選人名單。
- (2)通過解除董事會提名之董事及其代表人候選人競業禁止之限制案。
- (3)通過修訂本公司一一三年股東常會之召開日期、地點及議程內容案。

【10】日期：113 年 05 月 09 日

- (1)通過本公司一一三年度第一季合併財務報表案。
 - (2)通過本公司一一三年度第一季盈餘分配案。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。
- (十四)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

113 年 5 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
文創事業群 執行長	周維正	111.12.05	112.06.20	辭任
遊戲事業群 執行長	李厚豪	112.01.12	112.05.31	辭任
文創事業群 數位行銷部總監	黃冠融	111.12.05	112.06.26	辭任
管理中心副總經理 兼資訊安全長	蕭勝原	108.10.25	112.05.31	辭任
財務總監兼公司 治理主管	吳麗蘭	108.10.25	112.05.31	辭任
財務經理	劉紫淵	111.12.13	112.05.31	辭任
稽核主管	林則言	111.12.13	113.02.29	辭任

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	楊樹芝 林恒昇	112.01.01 ~ 112.12.31	2,880	320	3,200	非審計公費共 320 千元，主係為稅務簽證 200 仟元、年報覆核 80 仟元及檢查表覆核 40 仟元。

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

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：

本公司 112 年度之審計公費為 2,880 仟元，較 111 年度 4,200 仟元減少 1,320 仟元，減少幅度為 31.75%，主係因本公司 112 年度營業活動之交易量銳減，故安侯建業聯合會計師事務所調降審計公費，其原因尚屬合理。

六、更換會計師資訊：

1.關於前任會計師

更 換 日 期	111/07/26		
更 換 原 因 及 說 明	配合會計師事務所內部工作職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		
	主動終止委任		V
不再接受(繼續)委任			
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明：無此情形			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無此情形		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	楊樹芝會計師/林恒昇會計師
委任之日期	111/07/26
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：無此情形。

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者：無。

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

(一)股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 5 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	東南亞投資顧問股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：陳寬聰	28,800	0	0	0
董事	東南亞投資顧問股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：廖敏政	0	0	0	0
董事	東南亞投資顧問股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：姜怡伶	0	0	0	0
董事	陳建宏	0	0	0	0
獨立董事	朱啟銘	0	0	0	0
獨立董事	林家慶	0	0	0	0
獨立董事	陳奮賢	0	0	0	0
業務部協理	周銘志(註 1)	0	0	0	0
財會部協理	馮釋誼(註 2)	0	0	0	0
稽核主管	周怡君(註 3)	(15,500)	0	(2,000)	0
文創事業群 執行長	周維正(註 4)	0	0	0	0

職稱	姓 名	112 年度		113 年度截至 5 月 31 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
遊戲事業群 執行長	李厚豪(註 5)	0	0	0	0
文創事業群 數位行銷部 總監	黃冠融(註 6)	0	0	0	0
副總經理	蕭勝原(註 7)	14,400	0	0	0
財務總監	吳麗蘭(註 7)	(36,623)	0	0	0
財務經理	劉紫淵(註 7)	11,250	0	0	0
稽核經理	林則言(註 8)	(14,140)	0	0	0
10%大股東	劍遊科技股份有限公司	(150,000)	7,000,000	0	0

註 1：業務部協理周銘志於 112 年 05 月 29 日新任。

註 2：財會部協理馮釋誼於 112 年 05 月 29 日新任。

註 3：稽核主管周怡君於 113 年 03 月 08 日新任。

註 4：周維正執行長於 112 年 06 月 20 日辭任。

註 5：李厚豪執行長於 112 年 01 月 12 日就任；於 112 年 05 月 31 日辭任。

註 6：黃冠融總監於 112 年 06 月 26 日辭任。

註 7：蕭勝原副總經理、吳麗蘭總監及劉紫淵經理於 112 年 05 月 31 日辭任。

註 8：林則言經理於 113 年 02 月 29 日辭任。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113 年 4 月 16 日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
劍遊科技股份有限公司 代表人： 王冠中	11,120,000	33.74	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
東南亞投資顧問股份有限公司 代表人： 陳寬聰	7,223,274	21.92	0	0	0	0	無	無	無
	65,823	0.20	0	0	0	0	無	無	無
蔡志谷	1,732,000	5.26	39,000	0.11	0	0	無	無	無
昌耘股份有限公司 代表人： 陳寬聰	1,556,831	4.72	0	0	0	0	無	無	無
	65,823	0.20	0	0	0	0	無	無	無
林啟輝	1,287,000	3.91	0	0	0	0	無	無	無
董大海	960,000	2.91	0	0	0	0	無	無	無
鑫禧創業股份有限公司 代表人： 邱奕榮	854,852	2.59	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
劉昆灝	752,000	2.28	0	0	0	0	無	無	無
福豐盛投資股份有限公司 代表人： 林柏儒	564,212	1.71	0	0	0	0	無	無	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
黃文彬	500,000	1.52	0	0	0	0	無	無	無

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，及合併綜合持股比例

綜合持股比例

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GAMESWORD CO., LIMITED (註 1)	9,200,000	100%	0	0%	9,200,000	100%
Hanami Saga Co., Ltd.(註 2)	0	0%	0	0%	0	0%

註 1：本公司董事會於 112 年 09 月 11 日決議通過辦理現金減資 GAMESWORD CO.,LIMITED 案，相關法律變更程序已於 112 年 10 月 31 日辦理完成。

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

註 3：本公司董事會於 112 年 05 月 29 日決議通過辦理解散清算桀諾網絡科技(廣州)有限公司，已於 112 年 6 月辦妥清算程序。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一). 股本來源：

1. 股本形成經過

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他 (註)
90.09	10	100	1,000	100	1,000	設立資本	-	註 1
91.07	10	12,000	120,000	8,000	80,000	現金增資 7,894 仟股	債權抵繳股款 6 仟股	註 2
92.03	10	12,000	120,000	10,000	100,000	現金增資 2,000 仟股	-	註 3
92.07	10	18,000	180,000	16,000	160,000	現金增資 6,000 仟股	-	註 4
93.03	11	18,000	180,000	16,000	160,000	減資 4,800 仟股 現金增資 4,800 仟股	-	註 5
95.03	10	18,000	180,000	13,500	135,000	減資 6,000 仟股 現金增資 3,500 仟股	-	註 6
96.09	14	18,000	180,000	16,500	165,000	現金增資 3,000 仟股	-	註 7
97.06	10	30,000	300,000	23,140	231,396	盈餘轉增資 5,319 仟股 資本公積轉增資 1,320 仟股	-	註 8
99.06	25	30,000	300,000	25,640	256,396	現金增資 2,500 仟股	-	註 9
99.12	10.57	30,000	300,000	25,941	259,406	員工認股權憑證轉換 301 仟股	-	註 10
100.09	10	50,000	500,000	26,310	263,106	員工認股權憑證轉換 370 仟股	-	註 11
101.04	10	50,000	500,000	26,314	263,136	員工認股權憑證轉換 3 仟股	-	註 12
101.07	10	50,000	500,000	26,401	264,006	員工認股權憑證轉換 87 仟股	-	註 13
101.10	10	50,000	500,000	26,412	264,116	員工認股權憑證轉換 10 仟股	-	註 14
101.11	10	50,000	500,000	38,412	384,116	現金增資 12,000 仟股	-	註 15
103.09	10	50,000	500,000	21,126	211,264	減資 172,852 仟股	-	註 16
104.07	10	50,000	500,000	31,126	311,264	私募普通股 100,000 仟股	-	註 17
104.10	10	50,000	500,000	15,000	150,000	減資 161,264 仟股	-	註 18
105.04	35	50,000	500,000	17,148	171,480	私募普通股 2,148 仟股	-	註 19
106.01	23.6	50,000	500,000	19,521	195,210	私募普通股 2,373 仟股	-	註 20
106.04	28	50,000	500,000	20,246	202,460	私募普通股 725 仟股	-	註 21
107.01	14.2	50,000	500,000	21,896	218,960	私募普通股 1,650 仟股	-	註 22
107.01	14.1	50,000	500,000	23,546	235,460	私募普通股 1,650 仟股	-	註 23
107.02	10	50,000	500,000	15,448	154,480	減資 8,098 仟股	-	註 23
107.09	10	754	7,544	16,202	162,024	增資發行新股 754 仟 股，進行股份交換	-	註 24
108.10	19.7	50,000	500,000	32,202	322,025	私募普通股 16,000 仟股	-	註 25
110.12	10	70,000	700,000	33,702	337,025	限制員工權利新股 1,500 仟股	-	註 26

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 數 (仟 股)	金 額 (仟 元)	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他 (註)
111.06	10	70,000	700,000	33,607	336,075	收回限制員工權利新股 95 仟股	-	註 27
111.11	10	70,000	700,000	33,493	334,927	註銷限制員工權利新股 114,773 股	-	註 28
112.04	10	70,000	700,000	33,076	330,760	註銷限制員工權利新股 416,700 股	-	註 29
112.08	10	70,000	700,000	32,955	329,548	註銷限制員工權利新股 121,200 股		註 30

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

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

2. 股份種類

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
記名普通股	上櫃公司股票 32,954,782 (含私募 24,768,248 股)	37,045,218	70,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構

113 年 4 月 16 日

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	庫藏股 (註)	合計
人 數(人)	0	0	13	1,828	2	0	1,843
持有股數 (股)	0	0	21,886,735	11,057,047	11,000	0	32,954,782
持股比例 (%)	0	0	66.42%	33.55%	0.03%	0	100%

(三)股權分散情形(每股面額 10 元)

1.普通股

113 年 4 月 16 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	1,459	160,340	0.49
1,000 至 5,000	242	499,426	1.51
5,001 至 10,000	48	392,086	1.19
10,001 至 15,000	26	337,215	1.02
15,001 至 20,000	8	150,526	0.46
20,001 至 30,000	10	249,267	0.76
30,001 至 40,000	6	216,733	0.66
40,001 至 50,000	3	135,888	1.41
50,001 至 100,000	11	707,458	2.15
100,001 至 200,000	17	2,570,010	7.8
200,001 至 400,000	2	538,855	1.63
400,001 至 600,000	3	1,511,021	4.58
600,001 至 800,000	1	752,000	2.28
800,001 至 1,000,000	2	1,814,852	5.51
1,000,001 以上自行視實際 情況分級	5	22,919,105	69.55
合 計	1,843	32,954,782	100

2.特別股：無。

(四)主要股東名單(持股比例達 5%以上或持股比例為前十名之股東)

113 年 4 月 16 日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
劍遊科技股份有限公司	11,120,000	33.74
東南亞投資顧問股份有限公司	7,223,274	21.92
蔡志谷	1,732,000	5.26
昌耘股份有限公司	1,556,831	4.72
林啟輝	1,287,000	3.91
董大海	960,000	2.91
鑫禧創業股份有限公司	854,852	2.59
劉昆灝	752,000	2.28
福豐盛投資股份有限公司	564,212	1.71
黃文彬	500,000	1.52

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

年 度		111 年度	112 年度	113 年度截至 3 月 31 日
每股 市價	最 高	67.60	101	36.4
	最 低	30.40	28	19.3
	平 均	46.08	65.54	22.88
每股 淨值	分 配 前	5.33	3.17	2.97
	分 配 後	5.33	註 9	註 9
每股 盈餘	加權平均股數（仟股）	33,635	33,086	32,955
	每 股 盈 餘(虧) (註3)	(4.63)	(2.29)	(0.24)
每股 股利	現 金 股 利	-	註 9	註 9
	無 償 盈餘配股	-	註 9	註 9
	配股 資本公積配股	-	註 9	註 9
	累積未付股利 (註4)	-	註 9	註 9
投資報酬 分析	本益比 (註5)	-	-	-
	本利比 (註6)	0	0	0
	現金股利殖利率 (註7)	0	0	0

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：本公司一一二年度及一一三年第一季盈餘分配案董事會決議通過不分配股利，惟尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

(1)股利政策

本公司章程第二十八條第一項第二款規定如下：本公司分派盈餘前，應提撥所分派期間獲利不高於 5%作為董事酬勞，3~20%作為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。董事酬勞依董事會訂定之相關辦法決定，其給付之對象，不包括兼任經理人之董事。員工酬勞由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會，其分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

(2)本次股東會擬議股利分配之情形

本公司 112 年度虧損撥補表經 113 年 3 月 8 日董事會通過，並提請股東常會討論，本年度擬不發放股利。

(3)預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無此情形。

(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 112 年度虧損撥補表經 113 年 3 月 8 日董事會通過，並提請股東常會討論，本年度擬不發放股利，並未有無償配股之影響。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞

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

(2)本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：員工及董事酬勞金額之估列基礎係依據公司章程所載之成數範圍內估列；本公司 112 年度依此原則估列員工酬勞及董事酬勞金額；如次年度股東會決議分配數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，調整增減分配年度損益。

(3)董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

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

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

(4)前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 111 年度盈餘分配案業於 112 年 6 月 12 日經股東常會決議通過，決議不發放股利，估列與實際並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

(一)公司債辦理情形：無。

(二)轉換公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：

113 年 5 月 31 日

限制員工權利新股種類	110 年度限制員工權利新股			
申報生效日期	中華民國 110 年 10 月 14 日			
發行日期	中華民國 110 年 12 月 24 日			
已發行限制員工權利新股股數	1,500,000 股			
發行價格	無			
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(註)	4.55%			
員工限制權利新股之既得條件	1. 本次限制員工權利新股得依營運或管理上之需要並達成一定績效標準，依下列既得條件進行發放（未達成既得條件者，本公司將無償收回其股份並辦理註銷）： (1) 公司營運目標以營收成長率、毛利率、營業利益成長率為指標，以既得日前一年度與既得日前三年度平均值比較可擇優與各指標設定門檻值及目標值比較，由公司與員工約定，擇優取二項指標為計算指標權重，每項指標計算權重為 50%，未達門檻之既得股數比例為 0%，達門檻值則既得股數比例為 50%，達目標值則既得股數比例為 100%，是否達到門檻值及目標值以無條件捨去法計算。績效達成介於門檻值及目標值之間以插補法計算既得比例；插補法計算以四捨五入至百分位計算。各項指標所占權重及可設定之目標區間(門檻值-目標值)範圍說明如下表。達成績效指標與水準之判定依各績效期間所對應經會計師查核簽證之合併財務報表為基礎。			
	營運指標	營收成長率	毛利率	營業利益成長率
	門檻值-目標值	12%-25%	15%-25%	30%-50%
	(2) 員工自獲配限制員工權利新股之日起（即該次限制員工權利新股增資基準日）屆滿下述時程仍在職，可分別達成既得條件之股份比例： 自給予日起服務屆滿 1 年： 40% 自給予日起服務屆滿 18 個月： 30% 自給予日起服務屆滿 2 年： 30%			
	2. 員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後			

限制員工權利新股種類	110年度限制員工權利新股
	需於各既得日當日仍在職，遇有違反本辦法、勞動契約、保密契約、信託契約、誠信經營守則、道德行為準則、資通安全規則、工作規則、員工手冊等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
員工限制權利新股之受限制權利	本次所發行之限制員工權利新股將以認股權人名義交付股票信託保管，員工獲配新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下： (一) 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 (二) 股東會之出席、提案、發言、投票權、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。 (三) 除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包括但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同，不受限制。員工得領本公司配發之現金股利及股票股利，且所配發之現金股利及股票股利視為已達既得條件，毋須交付信託保管。
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股將以認股權人名義交付股票信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1.一般離職（自願/退休/資遣/開除）： 就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股部份，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。 2.留職停薪： 員工於獲配限制員工權利新股期間經公司同意辦理留職停薪，該員工於留職停薪期間視為未達成既得條件。員工於恢復原職務後，得由董事長核定是否恢復其權益，並於獲配股數範圍內，重新核定既得條件達成狀況與發放比例、時限。 3.一般死亡： 遇有員工死亡者，如有已達成既得條件之限制員工權利新股，應由其法定繼承人自死亡日起一年內辦理領取股份；未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡日起喪失其既得權利，本公司將

限制員工權利新股種類	110年度限制員工權利新股
	無償收回其股份並辦理註銷。 4.職業災害： (1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職生效日起，員工得提前既得。 (2)因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡日提前既得，由繼承人受領。 5.調職： 如員工請調至關係企業或其他公司（子公司除外）時，其限制員工權利新股應比照本項第一款「一般離職」之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。 6.特殊情形： 若有員工對公司貢獻卓著等特殊情形，在終止僱傭關係時，其尚未既得之限制員工權利新股視為達成既得條件或未符既得條件與可得既得比例，授權董事長或總經理依實際狀況個別核定。
已收回或收買限制員工權利新股股數	747,673 股
已解除限制權利新股之股數	752,327 股
未解除限制權利新股之股數	0 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率（%）	-%
對股東權益影響	對股東權益無重大影響。

註：係依 112 年 8 月 23 日經濟部核准變更登記之已發行股份總數 32,954,782 股計算。

八、資金運用計畫執行情形：

(一) 108 年私募普通股：

1.計畫內容：

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

2.執行情形：

(1)資金執行進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行狀況（截至 108 年第 4 季）				進度超前或落後 原因及改善計劃
充實營運 資金	預定支 用金額	5,200	累計預定支用金 額及其百分比%	5,200 (100%)	已全數使用完 畢
	實際支 用金額	9,200	累計實際支用金 額及其百分比%	9,200 (100%)	
轉投資	預定支 用金額	310,000	累計預定支用金 額及其百分比%	310,000 (100%)	未支用資金餘 額:4,000 仟 元，用於充實營 運資金，並於第 四季使用完畢
	實際支 用金額	306,000	累計實際支用金 額及其百分比%	306,000 (100%)	
合 計	預定支 用金額	315,200	累計預定支用百 分比%	100%	已全數使用完 畢
	實際支 用金額	315,200	累計實際支用百 分比%	100%	

(2)預定效益與實際達成情形之比較

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

(A)轉投資

單位：新台幣仟元

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

(B)充實營運資金

(a)流動資產、流動負債及負債總額增加：

請參閱第 91 頁財務狀況表；其主要係營收上升，增加現金流入。營業規模擴大，進而員工人數增加及廠商代收款增加。

(b)營業收入增加：

請參閱第 92 頁財務績效比較分析表；其主要係 108 年 10 月起主要營運項目增加遊戲發行業務，並挹注本公司獲利使得營業收入增加。

(二) 111 年私募普通股：

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

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)主要業務內容

本公司業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

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

(2)主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	年度	112 年度		111 年度	
		銷貨金額	比例%	銷貨金額	比例%
手機遊戲收入		151	0.99	49,550	98.22
文創勞務收入		15,115	99.01	897	1.78
其他		—	—	38,681	76.68
減：停業單位收入		—	—	(38,681)	(76.68)
合計		15,266	100.00	50,447	100.00

註：為配合 112 年度綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類 111 年度該停業單位之損益項目，俾使 112 及 111 年度綜合損益表之資訊更具有比較性。

(3)集團目前之商品(服務)項目

- A. 整合行銷公關服務：本集團主要係提供客戶全方位的整合行銷公關服務，協助客戶透過整合性的行銷渠道與目標客群溝通，提升品牌價值，根據不同的目的，為客戶品牌創造有價值的內容，藉由多元的溝通管道與消費者溝通，提升品牌知名度與產品的市場佔有率。在數位行銷的服務上，除了提供客戶最新的網路行銷市場分析外，並協助客戶進行品牌現況分析與定位，進而建立策略目標及解決方案。
- B. 手機遊戲代理業務：本公司之手機遊戲代理相關業務於 108 及 109 年度積極發展，惟 110 年及 111 年因代理之線上遊戲達生命週期而陸續終止運營，112 年本公司已終止運營代理之線上遊戲。

(4)計畫新產品(服務)策略

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

2.產業概況

(1)產業現況與發展

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

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

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

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

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

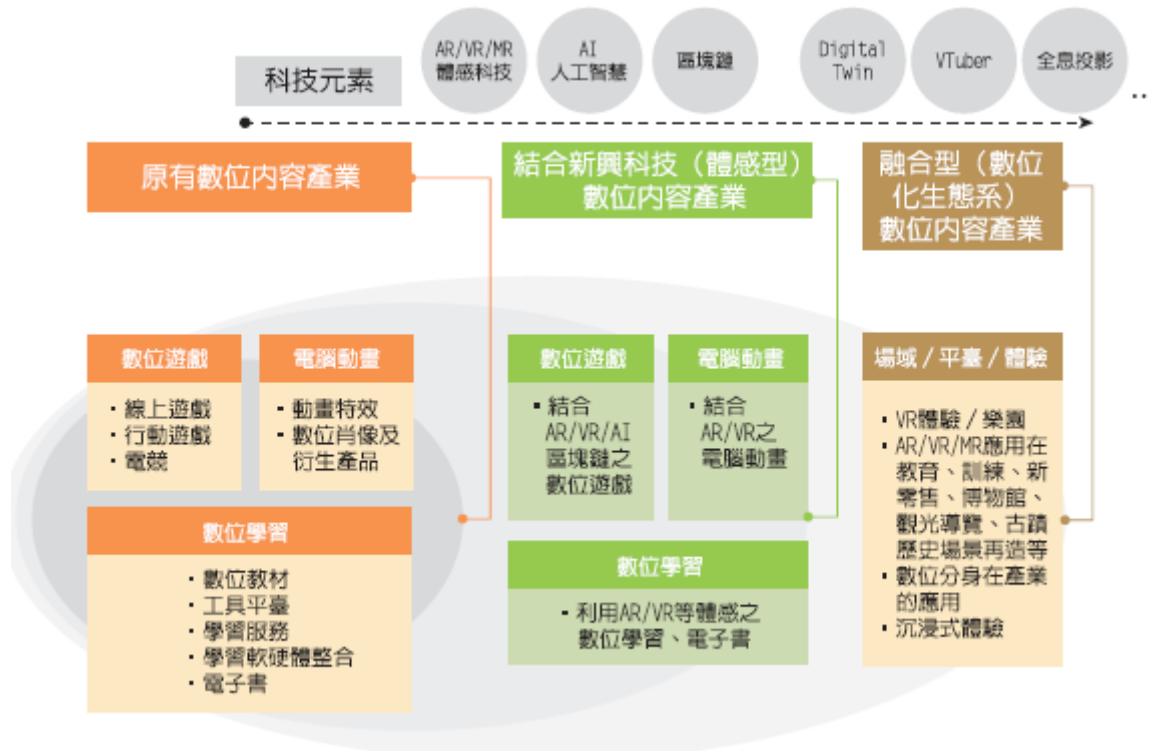
（一）數位遊戲：線上遊戲、行動遊戲、電競。

（二）電腦動畫：動畫特效、數位肖像及衍生產品。

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

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

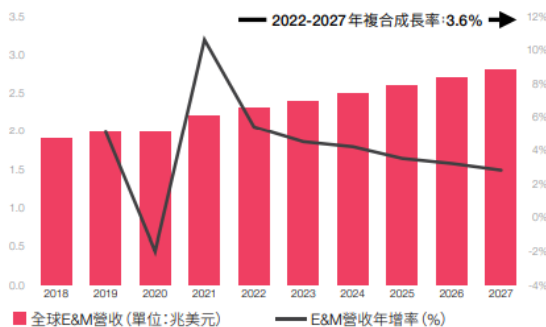
圖一 數位內容產業範疇



資料來源:台灣數位內容產業年鑑

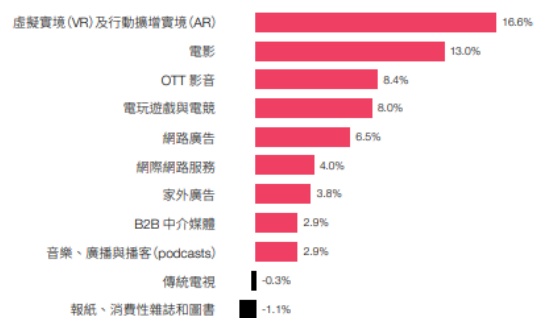
後疫情時代，隨著全球逐步恢復經濟活動，帶動景氣復甦，根據（資誠聯合會計事務所，下稱 PwC）於 2023 年 7 月發布的《2023-2027 全球娛樂暨媒體業展望（Global Entertainment & Media Outlook 2023-2027；E&I）》指出，2022 年全球娛樂與媒體總收入較 2021 年成長 5.4%，達到 2.3 兆美元；不過受到地緣政治不穩定、通膨等因素影響，對消費者的娛樂暨媒體支出造成衝擊，使成長率不及 2021 年（10.4%），然而無論現階段或不遠的未來，全球娛樂暨媒體業最關鍵的挑戰之一，即是消費者支出持續疲軟。預估未來五年，消費者支出成長動能均相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

全球 E&M 產業未來五年營收預測



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

依產業別區分的全球成長預估



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

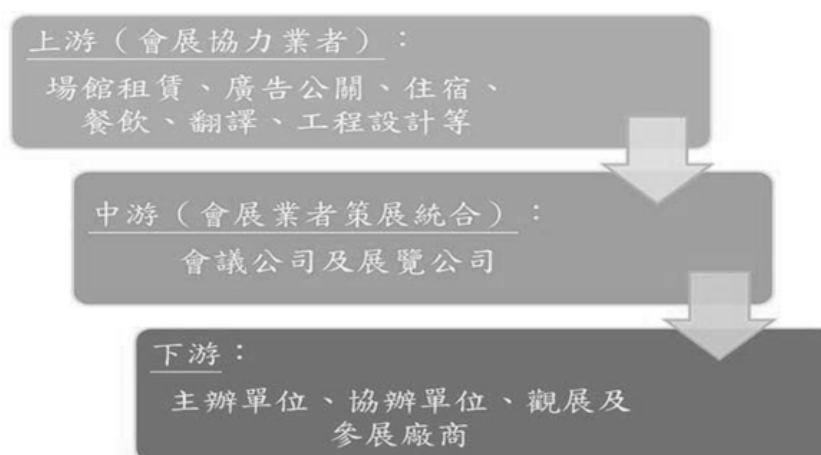
(2) 產業上、中、下游的關聯性

A. 廣告產業

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



B. 會展產業



3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究進展

本公司持續專注佈局公關顧問服務產業，引進關鍵人才與團隊，積極整合相關資源，提供包括商品設計、視覺設計、新品發表會、活動場地規劃及整體行銷企劃等整合性服務。本公司同時也持續精進遊戲事業相關團隊，完善的行銷數據分析系統可針對各種廣告類型進行數據監控，分析投放素材優缺點，並即時掌握各種媒體渠道投放狀況。透過相關數據功能，有效達到降低投放成本、優化投放素材、提升產品能見度等優勢。

(2)最近年度、截至年報刊印日止投入之研發費用：

本公司主要業務內容為廣告、商品設計、品牌包裝與活動執行等相關文創服務，以及手機遊戲代理及營運相關業務，並未投入研發費用支出，故不適用。

4.長短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

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

(2)長期發展計畫

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

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	112年度		111年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
內銷	13,774	90.23	39,247	77.80
中國	—	—	—	—
其他(註2)	1,492	9.77	49,881	98.88
減：停業單位收入	—	—	(38,681)	(76.68)
合 計	15,266	100.00	50,447	100.00

註1：為配合112年度綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類111年度該停業單位之損益項目，俾使112及111年度綜合損益表之資訊更具有比較性。

註2：其中包含部分遊戲收入，惟未能區分玩家國籍，故列於其他。

(2) 市場佔有率

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

(3) 市場未來供需狀況與成長性

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

A. 廣告產業

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

B. 會展產業

在新冠病毒後疫情影響之下，人與人因為距離與空間限制，多數實體活動都取消，企業啟動遠距上班、學校被迫遠距教學，這使得過去各類實體展演互動轉為線上舉行，進而改變了原本策展的場景互動模式與體驗邏輯，創

造出行銷契機。隨著疫苗研發利多，各國經濟逐步回復，成長模式呈現內熱外溫情勢，國內需求因民間消費恢復正成長，成長貢獻擴大。

(4)競爭利基

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

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(A)有利因素

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

(B)不利因素及因應對策

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

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

- II. 全球疫情雖已進入後疫情時代，文創產業仍處於調整恢復期。

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

- III. 人力成本提高，專業人才招聘不易。

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

2.主要產品用途及產製過程

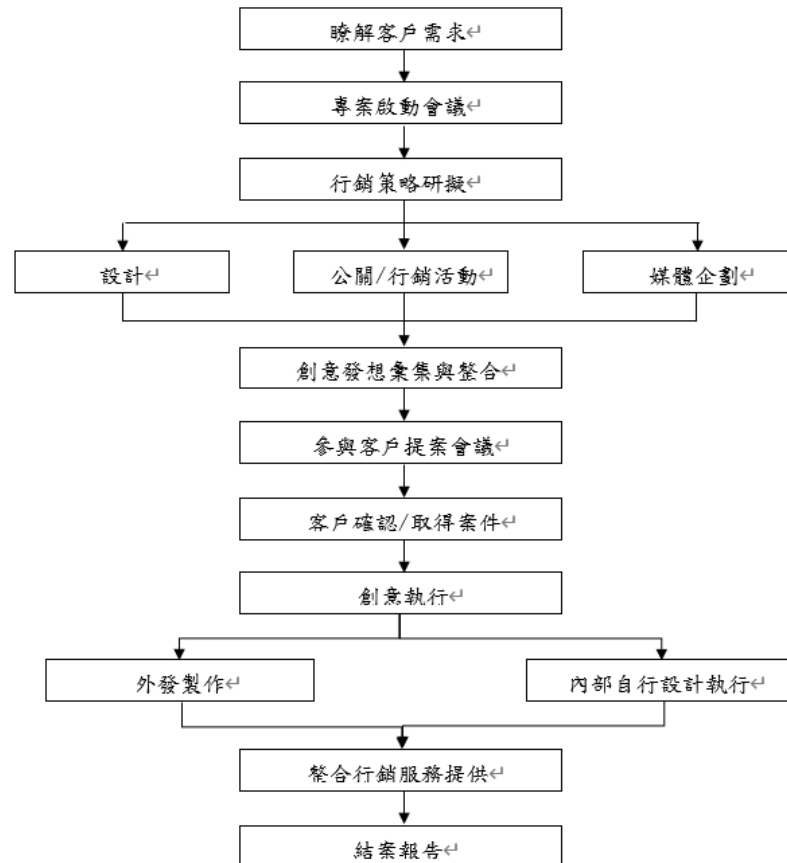
(1)主要產品之重要用途：

本公司原為光電科技業，主力產銷導電光學薄膜相關產品之供應商，近年來因受市場產品轉型與產業競爭削價影響，致面臨營運虧損之窘境，為扭轉虧損局面，該公司逐漸調整光電科技之營運比重，並於 107 年起組織轉型跨足文

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

(2)主要產品之產製過程：

(A) 整合行銷公關服務：



3.主要原料供應狀況

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

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至 Q1 止			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係
1	客戶 A	25,267	50.09	無	客戶 E	12,800	83.85	無	客戶 H	29	100.00	無
2	客戶 B	12,509	24.80	無	客戶 F	1,341	8.78	無				
3	客戶 C	8,283	16.42	無								
4	客戶 D	5,270	10.45	無								
6	其 他	37,799	74.92	-	其 他	1,125	7.37	-	其 他	-	-	-
7	減:停業單位收入	(38,681)	(76.68)									
合計	銷貨	50,447	100.00	-	銷貨	15,266	100.00	-	銷貨	29	100.00	-

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

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

註 3：為配合 112 年度綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類 111 年度該停業單位之損益項目，俾使 112 及 111 年度綜合損益表之資訊更具有比較性。

增減變動原因：

因本公司 113 年營運模式主要係專案接單，故銷售對象變化較大。

(2)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度				112 年度				113 年度截至 Q1 止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係
1	廠商 A	12,205	27.63	無	廠商 C	3,048	59.74					
2	廠商 B	10,950	24.79	無	廠商 D	849	16.64	無				
3	其 他	21,016	47.58	無	其 他	1,205	23.62	-	其 他	-	-	-
合計	進貨淨額	44,171	100	-	進貨淨額	5,102	100	-	進貨淨額	-	-	-

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

註 2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

增減變動原因：

本公司 113 年僅有少數文創專案，由本集團員工自行策劃完成並無對外採購。

5.最近二年度生產量值表：不適用

6.最近二年度銷售量值表：不適用

三、從業員工資訊

113 年 3 月 31 日

年 度		111 年度	112 年度	截至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人員	28	63	3
	間接人員	14	22	9
	合 計	42	85	12
平 均 年 歲		39.3	39.3	36.79
平 均 服 務 年 資		1.4	1.4	1.08
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	0	0	0
	碩士	19.05	15.29	41.67
	大專	59.52	64.71	58.33
	高中	21.43	20.00	0
	高 中 以 下	0	0	0

四、環保支出資訊

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有因污染環境而遭受損失或處分之情事。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

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

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

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

(3) 員工福利細項內容：

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

B. 社團成立及部門間各項休閒活動。

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

2. 員工進修與訓練制度：

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

- (1) 內部講師教育：由內部主管或同仁組成進行訓練主題規劃，針對企業內部的工作內容做深化的教育訓練，建立內部更多的共同語言。亦或分享自身興趣或工作以外的專業，擴增同仁的十八般武藝。
- (2) 外部教育訓練申請：員工透過公司內部制度申請外部教育訓練課程，在選擇性多元且豐富的教育機構中，淬選出適合自身的課程。選擇此形式者，我們會盛情邀請安排一次內訓課程，讓沒有參與到外訓的同仁也能感同身受的獲取知識，並給予您內訓獎勵。
- (3) 委外教育訓練：透過專業的教育訓練機構，提升同仁的專業本能，更能有效利用同仁學習時間、空間，也能更精準掌握同仁真正需求達到最大化，是一個可以透過溝通過程客製貼近我司的教育模式。
- (4) 新進人員教育訓練：協助每一位新進同仁更快融入公司環境，了解公司文化及制度，並將公司內部所有豐富的資源快速傳達於每位新任職的同仁們，提升員工向心力與生產力。
- (5) 本公司112年之員工進修及教育訓練支出統計如下：（內含法定進修規定之課程）

課程分類	課程時數	課程次數	受訓人次
內部教育訓練	6.5	2	5
外部教育訓練	110	9	9
合計	116.5	11	24

3. 退休制度與實施狀況：

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

4. 勞資協議協調之情形：

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

5. 各項員工權益維護措施情形：

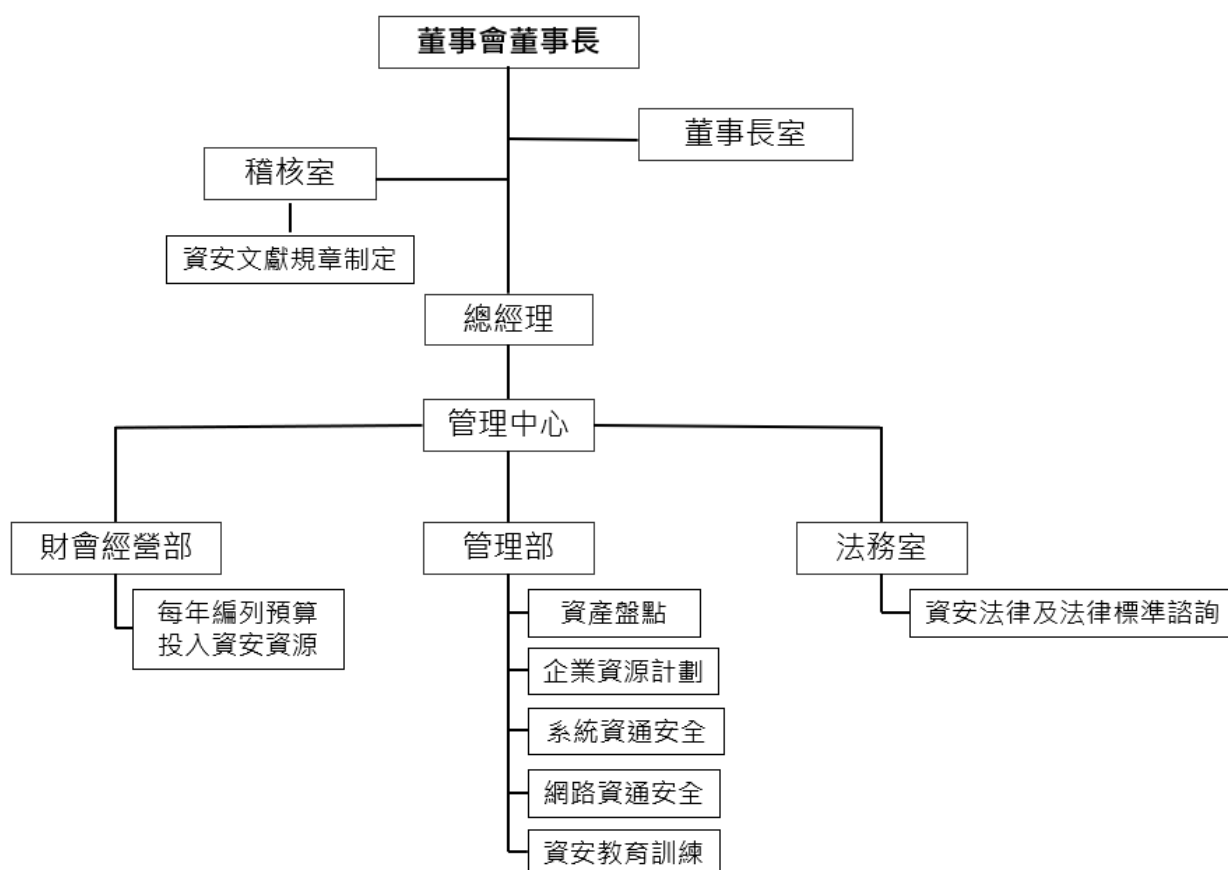
本公司及子公司各項規定皆依政府訂定勞工各式法令為遵循準則，訂有完善之制度載明各項管理規範，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂制度內容，以維護所有員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

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



(二)資通安全政策

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

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

(三)具體管理方案

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

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

(四)資通安全管理之資源

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

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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
APP授權主體變更協議書	依賴傳媒娛樂有限公司 放肆娛樂事業有限公司	效期內	軟體移轉授權	授權地區為台、港、澳地區
租賃契約書	海華建設股份有限公司 建成開發股份有限公司	效期內	商辦租約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、簡明(綜合)損益表及會計師查核意見：

(一)簡明合併資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料 (註 2)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		330,576	400,585	294,582	191,650	109,660	94,611
不動產、廠房及設備		8,145	21,614	13,851	10,879	6,045	4,843
使用權資產		22,281	33,154	35,374	22,871	6,871	5,153
無形資產		320,171	342,612	52,548	18,608	1,503	1,266
其他資產		27,086	12,456	16,371	14,697	2,123	2,116
資產總額		708,259	810,421	412,726	258,705	126,202	107,989
流動負債	分配前	246,575	335,642	97,951	51,772	21,729	9,958
	分配後	246,575	335,642	97,951	51,772	(註 3)	尚未分配
非流動負債		16,115	19,269	16,519	14,293	-	-
負債總額	分配前	262,690	354,911	114,470	66,065	21,729	9,958
	分配後	262,690	354,911	114,470	66,065	(註 3)	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		435,111	444,298	286,147	178,517	104,473	98,031
股 本		322,024	322,024	337,024	334,927	329,548	329,548
資本公積		90,969	90,969	172,269	43,178	13,415	13,415
保留盈餘	分配前	28,523	51,189	(109,134)	(173,804)	(222,145)	(230,106)
	分配後	28,523	51,189	(109,134)	(173,804)	(註 3)	尚未分配
其他權益		(6,405)	(19,884)	(114,012)	(25,784)	(16,345)	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		10,458	11,212	12,109	14,123	-	-
權益總額	分配前	445,569	455,510	298,256	192,640	104,473	98,031
	分配後	445,569	455,510	298,256	192,640	(註 3)	尚未分配

註 1：財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務資料經會計師核閱。

註 3：112 年經董事會通過不發放股利，尚待股東常會決議。

2、綜合損益表-合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料 (註 3)
	108 年	109 年	110 年	111 年 (註 2)	112 年	
營業收入	474,050	797,723	342,962	50,447	15,266	29
營業毛利(損)	146,874	321,374	75,741	5,768	10,164	22
營業損益	34,361	78,120	(107,717)	(142,136)	(74,182)	(10,877)
營業外收入及支出	1,589	(52,733)	(50,871)	(17,633)	1,030	2,916
稅前淨利(損)	35,950	25,387	(158,588)	(159,769)	(73,152)	(7,961)
繼續營業單位 本期淨利(損)	28,068	23,420	(159,426)	(159,522)	(75,703)	(7,961)
停業單位損失	-	-	-	5,896	-	-
本期淨利 (損)	28,068	23,420	(159,426)	(153,626)	(75,703)	(7,961)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,405)	(13,479)	(4,973)	7,525	987	1,519
本期綜合損益總額	21,663	9,941	(164,399)	(146,101)	(74,716)	(6,442)
淨利歸屬於 母公司業主	28,523	22,666	(160,323)	(155,640)	(75,703)	(7,961)
淨利歸屬於非控制 權益	(455)	754	897	2,014	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	22,118	9,187	(165,296)	(148,115)	(74,716)	(6,442)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(455)	754	897	2,014	-	-
每股盈餘(虧損)	1.39	0.7	(4.76)	(4.63)	(2.29)	(0.24)

註 1：財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：為配合 112 年度合併綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類 111 年度該停業單位之損益項目，俾使 112 及 111 年度合併綜合損益表之資訊更具有比較性。

註 3：財務資料經會計師核閱。

3.簡明資產負債表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		104,977	234,983	150,940	79,086	64,315
採用權益法之投資		346,137	243,309	105,219	101,630	36,196
不動產、廠房及設備		7,486	18,081	11,554	10,642	6,045
使用權資產		18,556	29,542	34,111	22,871	6,871
無形資產		282	3,235	34,543	2,389	1,503
其他資產		24,427	8,236	12,717	4,541	2,123
資產總額		501,865	537,386	349,084	221,159	117,053
流動負債	分配前	55,540	77,909	48,273	29,182	12,580
	分配後	55,540	77,909	48,273	29,182	(註 2)
非流動負債		11,214	15,179	14,664	13,460	-
負債總額	分配前	66,754	93,088	62,937	42,642	12,580
	分配後	66,754	93,088	62,937	42,642	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		435,111	444,298	286,147	178,517	104,473
股 本		322,024	322,024	337,024	334,927	329,548
資本公積		90,969	90,969	172,269	43,178	13,415
保留盈餘	分配前	28,523	51,189	(109,134)	(173,804)	(222,145)
	分配後	28,523	51,189	(109,134)	(173,804)	(註 2)
其他權益		(6,405)	(19,884)	(114,012)	(25,784)	(16,345)
庫藏股票		0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	435,111	444,298	286,147	178,517	104,473
	分配後	435,111	444,298	286,147	178,517	(註 2)

註 1：財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 年經董事會通過不發放股利，尚待股東常會決議。

4.綜合損益表-個體財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	104,287	338,047	178,492	28,869	15,208
營業毛利	60,679	271,081	100,611	427	10,107
營業損益	4,071	115,774	(28,648)	(128,770)	(64,805)
營業外收入及支出	24,936	(92,044)	(131,749)	(27,116)	(10,898)
稅前淨利	29,007	23,730	(160,397)	(155,886)	(75,703)
繼續營業單位 本期淨利	28,523	22,666	(160,323)	(155,640)	(75,703)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	28,523	22,666	(160,323)	(155,640)	(75,703)
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(6,405)	(13,479)	(4,973)	7,525	987
本期綜合損益總額	22,118	9,187	(165,296)	(148,115)	(74,716)
淨利歸屬於 母公司業主	28,523	22,666	(160,323)	(155,640)	(75,703)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	22,118	9,187	(165,296)	(148,115)	(74,716)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0
每股盈餘(虧損)	1.39	0.70	(4.76)	(4.63)	(2.29)

註 1：財務資料均經會計師查核簽證。

5、最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
108	安侯建業聯合 會計師事務所	林恒昇會計師 陳政學會計師	無保留意見
109	安侯建業聯合 會計師事務所	林恒昇會計師 陳政學會計師	無保留意見加 強調事項段
110	安侯建業聯合 會計師事務所	林恒昇會計師 陳政學會計師	無保留意見
111	安侯建業聯合 會計師事務所	楊樹芝會計師 林恒昇會計師	無保留意見
112	安侯建業聯合 會計師事務所	楊樹芝會計師 林恒昇會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併財務報告

年 度 (註 1)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					
分析項目 (註 2)		108 年	109 年	110 年	111 年 (註)	112 年	增減變動 (%)
財務 結構 (%)	負債占資產比率	37.08	43.79	27.73	25.53	17.21	(32.59)
	長期資金占不動產、廠 房及設備比率	5,668.31	2,196.62	2,272.57	1,902.13	1728.28	(9.14)
償債 能力 %	流動比率	134.06	119.34	300.74	370.18	504.67	36.33
	速動比率	129.88	117.88	296.92	350.49	495.12	41.27
	利息保障倍數	155.09	33.02	(280.18)	(390.59)	(185.61)	52.48
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	7.62	7.05	4.84	2.97	5.08	71.04
	平均收現日數	48	52	76	123	72	(41.46)
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率 (次)	8.30	7.13	5.64	2.31	4.48	93.94
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週 轉率 (次)	75.01	53.61	19.34	4.08	1.80	(55.88)
	總資產週轉率 (次)	1.11	1.05	0.56	0.15	0.08	(49.67)
獲利 能力	資產報酬率 (%)	6.72	3.17	(25.99)	(47.41)	(39.17)	17.38
	權益報酬率 (%)	10.10	5.20	(42.3)	(64.99)	(50.95)	21.60
	稅前純益占實收資本額 比率 (%)	11.16	7.88	(47.05)	(47.7)	(22.19)	53.48
	純益率 (%)	5.92	2.94	(46.49)	(304.53)	(495.89)	(62.84)
	每股盈餘 (虧損) (元)	1.39	0.70	(4.76)	(4.63)	(2.29)	50.54
現金 流量	現金流量比率 (%)	27.20	98.34	51.59	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)	23.56	81.28	90.14	58.89	60.25	2.31
	現金再投資比率 (%)	54.48	305.60	20.88	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.92	2.69	0.01	0.80	0.77	(4.68)
	財務槓桿度	1.01	1.01	0.99	1.00	0.99	(0.24)
註：為配合 112 年度合併綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類 111 年度該停業單位之損益項目，俾使 112 及 111 年度合併綜合損益表之資訊更具有比較性。							
請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. 負債占資產比率下降：主係本年度處分部分使用權資產及負債致負債總額下降所致。							
2. 流動比率及速動比率上升：主係本年度營運衰退致流動負債減少，流動比率及速動比率上升。							
3. 利息保障倍數上升：主係本年度營運衰退，營運成本下降，致營運虧損下降，利息保障倍數上升。							
4. 應收款項週轉率上升及平均收現日數下降：主係本年度營運衰退，平均應收款項降低，致應收款項週轉率上升，平均收現日數下降。							
5. 應付款項週轉率上升：主係本年度營運衰退，平均應付款項降低，致應付款項週轉率上升。							
6. 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率、純益率下降：主係本年度營運衰退，銷貨淨額下降致不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率及純益率下降。							
7. 權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率上升、每股虧損下降：主係本年度營運虧損下降所致。							

(二)財務分析-個體財務報告

年 度 (註 1) 分析項目 (註 3)		最 近 五 年 度 財 務 分 析					
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	增減變動(%)
財務結構 (%)	負債占資產比率	13.30	17.32	18.02	19.28	10.74	(44.29)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	5,962.13	2,541.21	2,603.52	1,803.95	1,728.25	(4.2)
償債能力 %	流動比率	189.01	301.61	312.67	271	511.24	88.65
	速動比率	185.56	297.53	305.78	262.68	494.76	88.35
	利息保障倍數	253.03	37.71	(347.69)	(383.9)	(192.12)	49.96
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.96	8.37	4.9	2.59	6.31	143.53
	平均收現日數	52	44	75	141	58	(58.87)
	存貨週轉率 (次)	-	-	-	-	-	-
	應付款項週轉率 (次)	10.86	12.57	9.86	4.49	4.48	(0.17)
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	20.54	26.44	12.05	2.6	1.82	(29.93)
	總資產週轉率 (次)	0.34	0.65	0.4	0.1	0.09	(11.17)
獲利能力	資產報酬率 (%)	9.24	4.46	(36.08)	(54.47)	(44.53)	(18.25)
	權益報酬率 (%)	10.70	5.15	(43.89)	(66.99)	(53.5)	20.14
	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.00	7.36	(47.59)	(46.54)	(22.97)	50.64
	純益率 (%)	27.35	6.70	(89.82)	(539.13)	(497.78)	(7.67)
	每股盈餘(虧損) (元)	1.39	0.70	(4.76)	(4.63)	(2.29)	50.54
現金流量	現金流量比率 (%)	10.96	223.44	41.59	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)	116.94	587.12	266.13	221.41	222.38	0.44
	現金再投資比率 (%)	1.41	40.28	8.92	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	2.04	1.19	(0.29)	0.81	0.73	(9.88)
	財務槓桿度	1.03	1.01	0.98	1.00	0.99	(1.00)
請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.負債占資產比率下降: 係本年度處分部分使用權資產及負債致負債總額下降所致。 2.流動比率及速動比率上升:係本年度營運衰退, 流動負債下降所致。 3.應收款項週轉率上升、平均收現日數下降: 主係本年度營運衰退, 平均應收款項降低, 致應收款項週轉率上升, 平均收現日數下降。 4.不動產、廠房及設備週轉率下降: 主係本年度營運衰退, 銷貨淨額下降所致。 5.利息保障倍數、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率上升及每股虧損下降: 主係本年度營運衰退, 營運成本下降, 營運虧損下降所致。							

註1：資料來源：各期間經會計師查核簽證或核閱之財務報告。

註2：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4）

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5）

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6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

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.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4：現金流量分析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5：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6：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

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所楊樹芝會計師及林恒昇會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

審計委員會召集人：朱啟銘



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

四、最近年度合併財務報告：附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：附件二。

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，其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	109,660	191,650	(81,990)	(42.78)
不動產、廠房及設備	6,045	10,879	(4,834)	(44.43)
使 用 權 資 產	6,871	22,871	(16,000)	(69.96)
無 形 資 產	1,503	18,608	(17,105)	(91.92)
其 他 非 流 動 資 產	2,123	14,697	(12,574)	(85.55)
資 產 總 額	126,202	258,705	(132,503)	(51.22)
流 動 負 債	21,729	51,772	(30,043)	(58.03)
其 他 非 流 動 負 債	-	14,293	(14,293)	(100.00)
負 債 總 額	21,729	66,065	(44,336)	(67.11)
股 本	329,548	334,927	(5,379)	(1.61)
資 本 公 積	13,415	43,178	(29,763)	(68.93)
保 留 盈 餘	(222,145)	(173,804)	(48,341)	(27.81)
其 他 權 益	(16,345)	(25,784)	9,439	36.61
非 控 制 權 益	-	14,123	(14,123)	(100.00)
股 東 權 益 總 額	104,473	192,640	(88,167)	(45.77)

(一)說明公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響及未來因應計畫。

重大變動項目之主要原因及影響：

- (1)流動資產、無形資產、其他非流動資產及資產總額減少：主要係本年度出售子公司英科股份有限公司致喪失控制權及營運衰退所致。
- (2)使用權資產減少：主要係本年度處分部分使用權資產所致。
- (3)流動負債及負債總額減少：主要係營運衰退及出售子公司英科股份有限公司致喪失控制權所致。
- (4)其他非流動負債減少：主要係出售子公司英科股份有限公司致喪失控制權及處分部分使用權資產所致。
- (5)資本公積減少：主要係用以彌補虧損所致。
- (6)保留盈餘及股東權益總額減少：主要係營業額減少、獲利減少所致。
- (7)非控制權益減少：主要係出售子公司英科股份有限公司致喪失控制權所致。

(二)未來因應計畫：本公司將持續開拓新事業之業務同時嚴格控管營運成本，期能達成公司永續經營及獲利目標。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	111 年度 (註)	增(減) 金額	變動比例(%)
營業收入	15,266	50,447	(35,181)	(69.74)
營業成本	5,102	44,679	(39,577)	(88.58)
營業毛利(損)	10,164	5,768	4,396	76.21
營業費用	84,346	147,904	(63,558)	(42.97)
業外收入及支出	1,030	(17,633)	18,633	105.84
稅前利益(損失)	(73,152)	(159,769)	86,617	54.21
所得稅(費用)利益	(2,551)	247	(2,798)	(1,132.79)
繼續營業部門稅後純益	(75,703)	(159,522)	83,819	52.54
停業單位稅後純益(損)	-	5,896	(5,896)	(100.00)
本期淨利	(75,703)	(153,626)	77,923	50.72
本期其他綜合利益之稅後淨額	987	7,525	(6,538)	(86.88)
本期綜合利益總額	(74,716)	(146,101)	71,385	48.86

註：為配合 112 年度合併綜合損益表中有關停業單位之表達，合併公司重分類 111 年度該停業單位之損益項目，俾使 112 及 111 年度合併綜合損益表之資訊更具有比較性。

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因：

- (1)營業收入及營業成本較上期減少：主要係遊戲業務受遊戲本身生命週期影響，使得營業收入及成本較去年同期減少。
- (2)營業費用較上期減少：主要係營業衰退，相關營運費用下降所致。
- (3)稅前損失、繼續營業部門稅後純損、本期淨損及本期綜合利益總額較上期減少：主要係營業衰退，相關營運費用下降所致。
- (4)營業外收入及支出較上期增加：

主要係公司本期出售無形資產產生處分利益及去年同期認列無形資產減損損失而本期未發生所致。

(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：

本公司為文化創意與數位產業，非屬製造事業，因本公司未編制財務預測，故無銷售量之統計值；本公司以發展整合性行銷服務，為客戶提升企業形象及創造品牌價值，依客戶不同需求提供策略性的企業公關與品牌行銷之整合性服務，經營團隊擁有多多年媒體公關及行銷企劃之經驗，以及豐沛的資源與緊密的上下游合作關係，擴充公司營運規模，以改善虧損狀況。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 ①	全年來自營業 活動淨現金流 量②	全年投資及融 資現金 流量③	現金剩餘數額 ①+②+③	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
168,164	(71,443)	6,621	103,342	-	-
本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動淨現金流出：主係營業活動產生之現金流出 71,443 仟元所致。 (2)投資活動淨現金流入：16,902 仟元，主要係母公司處分子公司、不動產、廠房及設備及無形資產所致。 (3)籌資活動淨現金流出：10,281 仟元，主要係租賃本金償還所致。 (4)現金不足之補救措施：不適用。					

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年投資 及融資現金 流量③	預計現金剩餘 數額①+②+③	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
103,342	(36,000)	(9,000)	58,342	-	-
未來一年現金流量變動情形分析： (1)預計全年來自營業活動淨現金流量：本公司預計營業活動之淨現金流出 36,000 仟元。 (2)預計全年投資及融資現金流量：本公司預計淨現金流出 9,000 仟元，主要係租賃本金償還所致。 (3)現金不足之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

單位：新台幣仟元

被投資公司	主要營業項目	原始投資金額	本期認列投資(損)益	獲利或虧損之主要原因及改善計畫	未來一年投資計畫
GAMESWORD CO., LIMITED	遊戲代理及發行	280,060	(13,325)	持續努力擴展業務。	無
Hanami Saga Co.,Ltd	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)

註 1：本公司董事會於 112 年 09 月 11 日決議通過辦理現金減資 GAMESWORD CO.,LIMITED 案，相關法律變更程序已於 112 年 10 月 31 日辦理完成。

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

註 3：本公司董事會於 112 年 05 月 29 日決議通過辦理解散清算桀諾網絡科技(廣州)有限公司，已於 112 年 6 月辦妥清算程序。

註 4：112 年 1 月 13 日出售子公司英科資訊科技股份有限公司 51%股權之持股予非關係人，相關法律程序業已辦理完成。

六、風險事項之分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

近來利率處於相對低點且變化不大，對公司之資金成本無重大影響，目前公司資金充沛無資金缺口，公司仍與銀行間保持良好之關係，期有助於未來與銀行業務往來之良性互動。在匯率方面，本集團未從事衍生性金融商品交易，而採自然避險方式來降低匯率風險，並維持一定比率外幣部位於可控制範圍之內以避免損失，本集團亦持續監控匯率變化，採取適當措施，降低匯率波動之風險。另外，由於我國政府對總體經濟之通膨風險及物價波動情形密切控管，因此尚無明顯通貨膨脹之虞。

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

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

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

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

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本集團轉型為文創領域後提供客戶一站式服務，並成為其關鍵策略夥伴，本集團擬以併購與策略合作方式完整本集團在品牌創造與網路服務 total solution 上之服務範疇，成為具成本優勢與服務效率之整合性解決方案提供者，提供客戶完整之一條龍服務，並隨時保持穩健彈性的財務管理，以因應科技及產業變化的挑戰，保有競爭優勢，故科技改變及產業變化對本集團文創業務未有重大影響，公司隨時掌握顧客需求改變，可迅速掌握產業動態以取得市場訊息，對產業及科技變化能明確掌握。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本集團最近年度及截至年報刊印日止，企業形象始終良好，自成立以來均專注於本業經營，惟本公司於 113 年 3 月 12 日發布重大訊息公告經調查局進行證券交易法搜索調查，本公司現任董事長暨總經理經調查局偵訊並諭令交保，惟截至年報刊印日止未受起訴，特此說明。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本集團唯有不斷追尋創新、變革及成長，才能持續擁有市場領航地位與卓越的經營績效；本集團將來若有併購計畫時，將依本集團取得或處分資產管理辦法，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為集團帶來具體綜效，以確實保障集團利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨風險：

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

(2)進貨風險：

本集團從事文創領域，發展整合式行銷服務，主要業務內容為廣告、商品設計、品牌包裝與活動執行等相關文創服務，成本結構主係分為人力投入、設計製作與企劃、活動場地租借、印刷物及廣告文宣品、各項演藝

經紀成本等非實體產品成本，目前本集團與供應商維持良好之關係，以降低集中進貨的風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司訴訟或非訟事件：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司並無訴訟或非訟事件之情事。另本公司於113年3月12日發布重大訊息公告經調查局進行證券交易法搜索調查，本公司現任董事長暨總經理經調查局偵訊並諭令交保，惟截至年報刊印日止未受起訴，特此說明。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險：

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

七、其他重要事項：

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無股票及存託憑證以外之金融商品。

(二)公司年報是否揭露員工行為或倫理守則？

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

1.業務承辦同仁，應秉持下列原則，處理供應商事宜：

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

2.全體同仁均應避免發生下列情事，致影響公司利益：

- (1)對於經營或監督之業務，利用職務之便，行直接或間接圖利之行為，以獲取不當利益或其他舞弊情事。
- (2)對於非其經營或監督之事務，利用職權機會或身份圖利。
- (3)利用職務上之機會，詐取他人財務。
- (4)侵占或竊取公司之器材、財物。
- (5)未按實申報各項費用、數量，如浮報出差費、加班時數等。

3.各主管對廉潔問題，何者當為、何者不當為，應培養判斷能力；不得以「沒有規定」為由，做遭人物議之事。又除自身正直之外，並應領導所屬，樹立廉潔風氣。

4.各項業務之驗收人、證明人、會計審核人員於執行業務時，發現有違反廉潔守則事實者，應負舉發之責。

5.處分規定：違反廉潔守則，除所獲取之各項不正當利益，均應追繳發還被索取人

或公司外，並依情節之大小，予以下列不等之處分，或合併處分。

- (1)扣發績效獎金、年終獎金、酬勞。
- (2)降等。
- (3)免職。
- (4)採取法律行動。

(三)公司年報是否揭露內部重大資訊處理作業程序之有無？

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

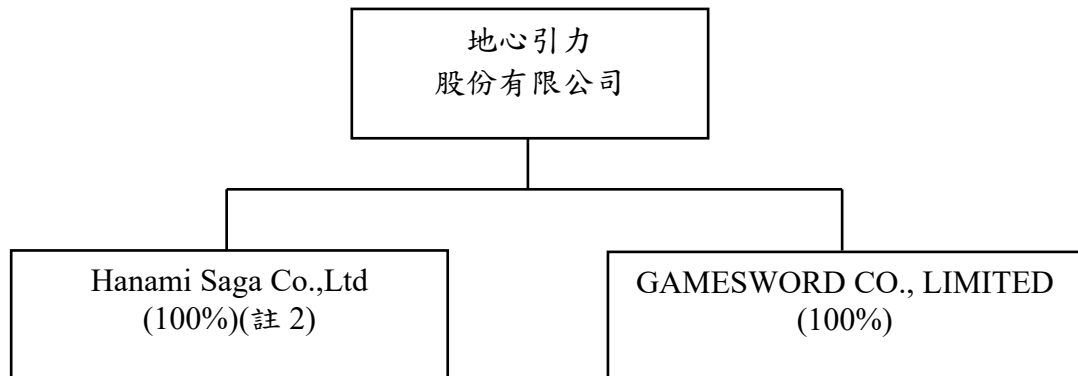
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業圖

民國112年12月31日



註 1：本公司董事會於 112 年 09 月 11 日決議通過辦理現金減資 GAMESWORD CO.,LIMITED 案，相關法律變更程序已於 112 年 10 月 31 日辦理完成。

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

註 3：本公司董事會於 112 年 05 月 29 日決議通過辦理解散清算築諾網絡科技(廣州)有限公司，已於 112 年 6 月辦妥清算程序。

註 4：112 年 1 月 13 日出售子公司英科資訊科技股份有限公司 51%股權之持股予非關係人，相關法律程序業已辦理完成。

2.關係企業基本資料

單位：美金仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
GAMESWORD CO., LIMITED	108年08月13日	香港九龍廣東道535號都會名軒G層06室	USD9,200	遊戲代理及發行
Hanami Saga Co.,Ltd	110年09月14日	(註)	(註)	(註)

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

- 3.推定為有控制與從屬關係者，其有相同股東資料：無。
- 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明往來分工情形：
本公司與本公司之關係企業所經營之業務包括：
主要經營目標為客戶提升企業形象及創造品牌價值，依客戶不同需求提供策略性的企業公關與品牌行銷之整合性服務。
- 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持股股份	
			股數	持股比例
GAMESWORD CO., LIMITED	董事及代表人	陳寬聰	9,200,000	100%
Hanami Saga Co.,Ltd	(註)	(註)	(註)	(註)

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

6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利	本期(損)益(稅後)
GAMESWORD CO., LIMITED	280,060	45,345	9,149	36,196	8,985	(11,557)	(13,325)
Hanami Saga Co.,Ltd	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)	(註)

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

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

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

附件一



安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

地心引力股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

地心引力股份有限公司及其子公司(地心引力集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達地心引力集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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合併財務報告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，與地心引力集團保持超然獨立，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，對地心引力集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

地心引力集團主係從事手機遊戲發行、文創勞務承攬及相關數位內容網站服務等。營業收入係財務報告之重要項目之一，且預期係財務報表使用者關切之事項，因此，收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之主要查核程序：

- 1.評估收入型態及其會計政策是否符合相關公報之規範。
- 2.檢視重大個別合約，評估地心引力集團收入認列時點及金額是否符合相關公報規範。
- 3.核對收入交易記錄及各項憑證，以確認營業收入記錄適當。

其他事項

地心引力股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估地心引力集團繼續經營之能力、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地心引力集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

地心引力集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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.針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，惟其目的非對地心引力集團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，以及使地心引力集團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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對地心引力集團民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝



林恆昇



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一一三年三月八日

地心引子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇二一年及一〇二〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31			112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資產					負債及權益				
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 103,342	82	168,164	65	2130 合約負債—流動(附註六(十五)及七)	-	-	11,687	5
1140 合約資產—流動(附註六(十五))	-	-	6,951	3	2170 應付帳款(含關係人)(附註七)	36	-	2,240	1
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))	4,000	3	-	-	2200 其他應付款	5,415	4	17,861	7
1170 應收帳款淨額(含關係人)(附註六(三)及七)	200	-	5,811	2	2230 本期所得稅負債	8,814	7	7,309	3
1200 其他應收款	-	-	1	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十))	7,400	6	10,593	4
1220 本期所得稅資產	44	-	-	-	一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	-	-	1,000	-
1470 其他流動資產	2,074	2	10,723	4	其他流動負債	64	-	1,082	-
流動資產合計	109,660	87	191,650	74	流動負債合計	21,729	17	51,772	20
非流動資產：					非流動負債：				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	5,956	2	2540 長期借款(附註六(九))	-	-	833	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	6,045	5	10,879	4	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	-	-	13,460	5
1755 使用權資產(附註六(六))	6,871	5	22,871	9	非流動負債合計	-	-	14,293	5
1780 無形資產(附註六(七))	1,503	1	6,151	3	負債總計	21,729	17	66,065	25
1805 商譽(附註六(七))	-	-	12,457	5	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：				
1900 其他非流動資產(附註六(八))	2,123	2	8,741	3	普通股股本	329,548	261	334,927	129
非流動資產合計	16,542	13	67,055	26	資本公積	13,415	11	43,178	18
					未分配盈餘(待彌補虧損)	(222,145)	(176)	(173,804)	(67)
					其他權益	(16,345)	(13)	(17,332)	(7)
					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	-	-	(8,452)	(3)
					其他權益—員工未賺得酬勞	104,473	83	178,517	70
					歸屬於母公司業主之權益合計	-	-	14,123	5
					非控制權益	104,473	83	192,640	75
					權益總計	104,473	83	192,640	75
資產總計	\$ 126,202	100	258,705	100	負債及權益總計	\$ 126,202	100	258,705	100

董事長：陳寬聰



經理人：陳寬聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：馮釋誼



地心引力股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 15,266	100	50,447	100
5000	營業成本	5,102	33	44,679	89
	營業毛利(損)	10,164	67	5,768	11
	營業費用(附註六(七)、(十一)、(二十)及七)：				
6100	推銷費用	34,366	225	32,823	65
6200	管理費用	49,473	324	105,186	209
6450	預期信用減損損失	507	3	9,895	20
	營業費用合計	84,346	552	147,904	294
	營業淨損	(74,182)	(485)	(142,136)	(283)
	營業外收入及支出(附註六(七)、(十七)及七)：				
7010	其他收入	31	-	520	1
7100	利息收入	959	6	422	1
7020	其他利益及損失	432	3	(18,167)	(36)
7050	財務成本	(392)	(3)	(408)	(1)
	營業外收入及支出合計	1,030	6	(17,633)	(35)
	稅前淨損	(73,152)	(479)	(159,769)	(318)
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	2,551	17	(247)	-
	繼續營業部門淨利(淨損)	(75,703)	(496)	(159,522)	(318)
	停業單位損益：				
8100	停業單位稅後損益(附註十二)	-	-	5,896	13
	停業單位損益合計	-	-	5,896	13
	本期淨損	(75,703)	(496)	(153,626)	(305)
8300	其他綜合損益：				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	987	6	7,525	15
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	987	6	7,525	15
8300	本期其他綜合損益	987	6	7,525	15
8500	本期綜合損益總額	\$ (74,716)	(490)	(146,101)	(290)
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ (75,703)	(496)	(155,640)	(309)
8620	非控制權益	-	-	2,014	4
		\$ (75,703)	(496)	(153,626)	(305)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ (74,716)	(490)	(148,115)	(294)
8720	非控制權益	-	-	2,014	4
		\$ (74,716)	(490)	(146,101)	(290)
	每股虧損(單位：新台幣元)(附註六(十四))：				
9750	基本每股虧損				
	來自繼續營業單位	\$	(2.29)	(4.72)	
	來自停業單位	-	-	0.09	
	基本每股虧損	\$	(2.29)	(4.63)	

董事長：陳寬聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳寬聰



會計主管：馮釋誼



地心引力股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	其他權益項目									
	國外營運機構財務報表換算之兌換差									
普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘(待彌補虧損)	員工未賺得酬勞	歸屬於母公司業主權益總計	非控制權益	權益總額		
股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	員 工 未 賺 得 酬 勞	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額		
\$	172,269	5,119	19,884	(134,137)	(89,155)	286,147	12,109	298,256		
民國一〇一一年一月一日餘額	-	-	-	(155,640)	-	(155,640)	2,014	(153,626)		
本期淨損	-	-	-	-	-	7,525	-	7,525		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,525	-	7,525		
本期綜合損益總額	-	-	-	(155,640)	-	(148,115)	2,014	(146,101)		
法定盈餘公積彌補虧損	-	(5,119)	-	5,119	-	-	-	-		
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(19,884)	19,884	-	-	-	-		
其他資本公積變動：	-	-	-	-	-	-	-	-		
資本公積彌補虧損	(90,970)	-	-	90,970	-	-	-	-		
股份基礎給付交易	(38,121)	-	-	-	80,703	40,485	-	40,485		
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	334,927	43,178	-	(173,804)	(8,452)	178,517	14,123	192,640		
本期淨損	-	-	-	(75,703)	-	(75,703)	-	(75,703)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	987	-	987		
本期綜合損益總額	-	-	-	(75,703)	-	(74,716)	-	(74,716)		
資本公積彌補虧損	(27,362)	-	-	27,362	-	-	-	-		
處分子公司	-	-	-	-	-	-	(14,123)	(14,123)		
股份基礎給付交易	(2,401)	-	-	-	8,452	672	-	672		
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	329,548	13,415	-	(222,145)	-	104,473	-	104,473		



董事長：陳寬聰



經理人：陳寬聰

(新詳閱後照合併財務報告附註)



會計主管：馮釋誼

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨損	\$ (73,152)	(159,769)
停業單位稅前淨利	-	7,407
本期稅前淨損	(73,152)	(152,362)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,390	15,948
攤銷費用	1,021	12,076
預期信用減損損失	507	9,895
減損損失	-	22,048
租約修改利益及損失	(93)	(963)
利息費用	392	502
利息收入	(959)	(584)
股份基礎給付酬勞成本	672	40,485
處分子公司利益	(759)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	983	5,958
處分無形資產利益	(4,569)	-
收益費損項目合計	13,585	105,365
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
合約資產	70	(3,262)
應收帳款(含關係人)	2,310	12,501
其他應收款	-	479
其他流動資產	8,115	(6,416)
其他非流動資產	-	6,936
與營業活動相關之資產之淨變動	10,495	10,238
與營業活動相關之負債淨變動：		
合約負債	(11,256)	9,948
應付票據	-	(290)
應付帳款	(674)	(33,855)
其他應付款	(10,025)	(2,957)
其他流動負債	(929)	(7,494)
與營業活動相關之負債之淨變動	(22,884)	(34,648)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(12,389)	(24,410)
調整項目合計	1,196	80,955
營運產生之現金流出	(71,956)	(71,407)
收取之利息	959	584
支付之利息	(392)	(502)
支付之所得稅	(54)	(860)
營業活動之淨現金流出	(71,443)	(72,185)
投資活動之現金流量：		
處分子公司	18,028	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,000)	(5,956)
取得不動產、廠房及設備	(3,115)	(13,478)
處分不動產、廠房及設備	1,089	4,793
存出保證金	2,418	694
取得無形資產	(135)	(184)
處分無形資產	2,617	-
投資活動之淨現金流入(流出)	16,902	(14,131)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	-	(1,000)
租賃本金償還	(11,268)	(9,736)
籌資活動之淨現金流出	(11,268)	(10,736)
匯率變動對現金及約當現金之影響	987	7,317
本期現金及約當現金減少數	(64,822)	(89,735)
期初現金及約當現金餘額	168,164	257,899
期末現金及約當現金餘額	\$ 103,342	168,164

董事長：陳寬聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳寬聰



會計主管：馮釋誼



地心引力股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

地心引力股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九〇年九月二十一日設立，原名為「群富通科技股份有限公司」，民國一〇六年十二月二十七日更名為「地心引力股份有限公司」，註冊地址為臺北市中山區中山北路2段44號4樓。本公司與子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為手機遊戲、廣告代理、產品行銷、品牌設計及軟體服務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年三月八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及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會計準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1.衡量基礎

本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制，合併財務報告中將前子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益按喪失控制日之帳面金額除列，並對前子公司之保留投資以喪失控制日之公允價值重新衡量。處分損益為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之保留投資於喪失控制日之公允價值合計數，及(2)子公司之資產(包含商譽)及負債與非控制權益於喪失控制日之帳面金額合計數。對於先前認列於其他綜合損益中與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與合併公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司 名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說 明
			112.12.31	111.12.31	
本公司	英科資訊科技股份有限公司	資訊軟體服務業	- %	51.00 %	註1
本公司	GAMESWORD CO., LIMITED	遊戲代理及發行	100.00 %	100.00 %	
GAMESWORD CO., LIMITED	桀諾網絡科技(廣州)有限公司	軟件和信息技術服 務業	- %	100.00 %	註3
本公司	Hanami Saga Co., Ltd	遊戲代理及發行	100.00 %	100.00 %	註2

註1：合併公司於民國一一二年一月間經董事會決議以28,000千元出售對子公司英科資訊科技股份有限公司51%股權之持股予非關係人，相關法律程序業已辦理完成。

註2：合併公司董事會於民國一一〇年九月十四日決議通過以本公司轉投資設立香港子公司Hanami Saga Co., Ltd並持有100%股權，於民國一一〇年九月二十七日設立完成。復該公司已於民國一一二年五月十一日經董事會決議清算，有關相關法律變更程序，尚未完成。

註3：合併公司董事會於民國一一二年五月二十九日決議通過辦理解散清算桀諾網絡科技(廣州)有限公司案，已於六月辦妥清算程序。

3.未列入合併財務報告之子公司：無

(四)外 幣

1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司持有之金融資產係按攤銷後成本衡量。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過一百八十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。通常係指合併公司判定債務人之資產或收益來源不能產生足夠之現金流量以償還沖銷之金額，然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(3)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併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)其他金融負債

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本（包括資本化之借款成本）減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目（主要組成部分）處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)辦公設備	2～3年
(2)電腦通訊設備	3～5年
(3)運輸設備	5～10年
(4)其他設備	3～5年
(5)租賃改良	3～5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(九)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對電腦資訊設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量損益。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)權利金：遊戲上市後1~3年。

(2)電腦軟體：1~5年。

(3)客戶關係：5~7年。

(4)其他無形資產：1~5年。

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十三)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司確認員工認購股權之日。

(十四)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十五)收入認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

1.勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務收入所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

2.遊戲收入

合併公司提供玩家虛擬點數，並以扣點方式購買各項服務或虛擬寶物，合併公司係於玩家儲值時認列合約負債，並於該等虛擬點數可合理預期被兌換或失效時轉列收入。

3.銷售商品

合併公司代理遊戲周邊商品，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

4.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十七)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

(十八)停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

- 1.係一單獨之主要業務線或營運地區，
- 2.係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或
- 3.係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

合併公司會計政策未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 313	312
活期存款及支票存款	103,029	167,852
	<u>\$ 103,342</u>	<u>168,164</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十八)。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
公司債-台積電	\$ -	5,956
原始到期日超過3個月之定期存款	4,000	-
合 計	<u>\$ 4,000</u>	<u>5,956</u>

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

上述金融資產未有擔保之情事。

(三)應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款(含關係人)	\$ 695	17,199
減：備抵損失	(495)	(11,388)
	<u>\$ 200</u>	<u>5,811</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ -	0%	-
逾期1~60天	42	0%	-
逾期61~120天	-	0%	-
逾期121~180天	-	0%	-
逾期181~365天	653	76%	495
逾期365天以上	-	100%	-
	<u>\$ 695</u>		<u>495</u>

	111.12.31		
	應收帳款帳面金額	加權平均預期信用損失率	備抵存續期間預期信用損失
未逾期	\$ 5,811	0%	-
逾期1~60天	-	5%	-
逾期61~120天	-	20%	-
逾期121~180天	-	50%	-
逾期181~365天	-	100%	-
逾期365天以上	11,388	100%	11,388
	<u>\$ 17,199</u>		<u>11,388</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 11,388	1,493
減損損失提列	507	9,895
處分	(11,388)	-
外幣換算損益	(12)	-
期末餘額	<u>\$ 495</u>	<u>11,388</u>

上述金融資產皆未作質押擔保。另，合併公司於民國一二年間處分與花見遊戲相關之應收帳款及備抵損失說明請詳附註六(七)。

(四)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一二年一月十一日經董事會決議處分英科資訊科技股份有限公司51%股權，喪失對其之控制，合約總價款為28,000千元，扣除交易稅款之淨處分價款為27,915千元，處分利益為759千元，已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下，請詳附註六(十七)。前述出售價款業已收訖。

喪失對子公司控制之時點，英科資訊科技股份有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 9,888
應收帳款	2,786
合約資產	6,881
無形資產	16,219
預付費用	534
存出保證金	3,900
其他非流動資產	300
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,956
不動產、廠房及設備	195
資產小計	<u>46,659</u>
一年到期長期借款	1,000
其他應付款	2,421
其他流動負債	90
應付所得稅	1,036
長期借款	833
負債小計	<u>5,380</u>
先前子公司淨資產之帳面金額	41,279
減：非控制權益	14,123
可辨認淨資產之帳面價值	<u>\$ 27,156</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	辦公設備	電腦通訊 設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	總 計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日期初餘額	\$ 1,274	6,247	2,942	425	10,456	21,344
增 添	103	2,092	-	-	920	3,115
處 分	(109)	(2,868)	(2,942)	-	(920)	(6,839)
處分子公司	-	-	-	(292)	-	(292)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,268</u>	<u>5,471</u>	<u>-</u>	<u>133</u>	<u>10,456</u>	<u>17,328</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 1,611	8,436	2,942	-	16,028	29,017
增 添	1,144	1,449	-	425	10,460	13,478
處 分	(1,481)	(3,659)	-	-	(16,082)	(21,222)
匯率變動之影響	-	21	-	-	50	71
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,274</u>	<u>6,247</u>	<u>2,942</u>	<u>425</u>	<u>10,456</u>	<u>21,344</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日期初餘額	\$ 606	3,780	2,942	123	3,014	10,465
折 舊	588	1,212	-	44	3,838	5,682
處 分	(22)	(1,684)	(2,942)	-	(119)	(4,767)
處分子公司	-	-	-	(97)	-	(97)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,172</u>	<u>3,308</u>	<u>-</u>	<u>70</u>	<u>6,733</u>	<u>11,283</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 797	4,530	2,942	-	6,897	15,166
折 舊	594	1,433	-	123	3,586	5,736
處 分	(785)	(2,194)	-	-	(7,492)	(10,471)
匯率變動之影響	-	11	-	-	23	34
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 606</u>	<u>3,780</u>	<u>2,942</u>	<u>123</u>	<u>3,014</u>	<u>10,465</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 96</u>	<u>2,163</u>	<u>-</u>	<u>63</u>	<u>3,723</u>	<u>6,045</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 814</u>	<u>3,906</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,131</u>	<u>13,851</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 668</u>	<u>2,467</u>	<u>-</u>	<u>302</u>	<u>7,442</u>	<u>10,879</u>

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司不動產、廠房及設備均未提供抵質押擔保之情形。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 31,149	-	31,149
增 添	22,121	-	22,121
減 少	(31,511)	-	(31,511)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 21,759</u>	<u>-</u>	<u>21,759</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 62,059	1,835	63,894
增 添	9,389	-	9,389
減 少	(40,357)	(1,835)	(42,192)
匯率變動之影響	58	-	58
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 31,149</u>	<u>-</u>	<u>31,149</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 8,278	-	8,278
提列折舊	10,708	-	10,708
減 少	(4,098)	-	(4,098)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 14,888</u>	<u>-</u>	<u>14,888</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 27,152	1,368	28,520
提列折舊	9,786	426	10,212
減 少	(28,695)	(1,794)	(30,489)
匯率變動之影響	35	-	35
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 8,278</u>	<u>-</u>	<u>8,278</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ 6,871</u>	<u>-</u>	<u>6,871</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 34,907</u>	<u>467</u>	<u>35,374</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 22,871</u>	<u>-</u>	<u>22,871</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失變動明細如下：

成 本：	商 譽	權利金	電腦 軟體	客戶 關係	其他	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 104,229	204,569	37,886	99,707	11,413	457,804
增 添	-	-	135	-	-	135
處 分	(91,772)	(204,569)	(32,949)	(90,707)	(11,413)	(431,410)
處分子公司	(12,457)	-	-	(9,000)	-	(21,457)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>5,072</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,072</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 104,229	204,569	37,702	99,707	11,413	457,620
增 添	-	-	184	-	-	184
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 104,229</u>	<u>204,569</u>	<u>37,886</u>	<u>99,707</u>	<u>11,413</u>	<u>457,804</u>
累計攤銷及減損：						
民國112年1月1日餘額	\$ 91,772	204,569	35,497	95,945	11,413	439,196
本期攤銷	-	-	1,021	-	-	1,021
處 分	(91,772)	(204,569)	(32,949)	(90,707)	(11,413)	(431,410)
處分子公司	-	-	-	(5,238)	-	(5,238)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>3,569</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,569</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 91,772	173,144	34,585	94,208	11,363	405,072
本期攤銷	-	9,377	912	1,737	50	12,076
減損損失	-	22,048	-	-	-	22,048
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 91,772</u>	<u>204,569</u>	<u>35,497</u>	<u>95,945</u>	<u>11,413</u>	<u>439,196</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>1,503</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,503</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 12,457</u>	<u>31,425</u>	<u>3,117</u>	<u>5,499</u>	<u>50</u>	<u>52,548</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 12,457</u>	<u>-</u>	<u>2,389</u>	<u>3,762</u>	<u>-</u>	<u>18,608</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司於一一二年九月間將花見遊戲之授權金及原協議下之全部權利義務，包含已發生應收(付)款均一併轉售予放肆娛樂事業有限公司，合約價款共計2,617千元(未稅)，認列處分損益4,569千元，帳列「其他利益及損失」項下。花見遊戲之相關資產及負債列示如下：

應收帳款	\$ 11,396
應收帳款之備抵損失	(11,388)
其他應收款	1
無形資產	45,714
無形資產之累計攤銷及減損	<u>(45,714)</u>
資產合計	<u><u>\$ 9</u></u>
應付帳款	\$ 1,530
合約負債	<u>431</u>
負債合計	<u><u>\$ 1,961</u></u>
淨資產(負債)	<u><u>\$ (1,952)</u></u>

1.攤銷費用

民國一一二年度及一一一年度無形資產之攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ -	9,380
營業費用	<u>1,021</u>	<u>2,696</u>
	<u><u>\$ 1,021</u></u>	<u><u>12,076</u></u>

2.減損損失

民國一一一年十二月三十一日遊戲權利金依據使用價值所決定之可回收金額低於其帳面金額，故認列減損損失22,048千元，並將該減損損失列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

3.商譽之減損測試

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

估計使用價值所使用之關鍵假設為：合併公司於民國一一年十二月三十一日折現率為8.97%，合併公司之可回收金額係依據財務預測所決定，而該預測依據管理階層已核准之財務預算之稅前現金流量預測計算，商譽及無形資產之減損測試係將商譽及無形資產分攤至預期因合併綜效而受益之現金產生單位，各事業群本身為可產生獨立現金流量之現金產生單位，故商譽及無形資產之減損係透過計算各事業群之可回收金額與淨資產帳面價值差異評估是否需提列減損。

現金流量推估係以管理階層核定之五年期財務預算為基礎，並以持平之成長率外推至後續年度。此成長率與市場參與者所作之假設一致。

4.擔保

於民國一二年及一一年十二月三十一日未有作為長期借款及融資額度擔保之情事。

(八)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
存出保證金	\$ 2,123	8,441
其他	-	300
	<u>\$ 2,123</u>	<u>8,741</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	111.12.31			
	幣別	利率區間	到期日	金額
擔保銀行借款	新台幣	1.95%	113/10/28	\$ 1,833
減：一年內到期部分				(1,000)
合計				<u>\$ 833</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

合併公司未有以資產設定抵押擔保之情形，係由財團法人中小企業信用保證基金提供擔保。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	<u>\$ 7,400</u>	<u>10,593</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>13,460</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>392</u>	<u>408</u>
短期租賃之費用	\$ <u>369</u>	<u>3,361</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>24</u>	<u>57</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>12,053</u>	<u>13,562</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間通常為二到三年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租停車位、活動場地及攝影器材之租賃期間皆未達一年，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十一)員工福利

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,492千元及2,383千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用		
調整前期之當期所得稅費用	\$ <u>2,551</u>	<u>(247)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>2,551</u>	<u>(247)</u>
繼續營業單位之所得稅費用	2,551	(247)
停業單位之所得稅費用(不含出售利益)	-	1,511
	\$ <u>2,551</u>	<u>1,264</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一二二年度及一一一年度所得稅費用與稅前淨損之關係調節如下：

	112年度	111年度
繼續營運單位稅前淨損	\$ (73,152)	(159,769)
停業單位稅前淨利	-	7,407
稅前淨利	<u>(73,152)</u>	<u>(152,362)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (14,630)	(30,472)
不可扣抵之費用	-	750
永久性差異	-	2,254
未認列暫時性差異之變動	14,630	28,946
調整前期之當期所得稅	2,551	(227)
未分配盈餘稅	-	13
所得稅費用	<u>\$ 2,551</u>	<u>1,264</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(3) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
課稅損失	\$ 129,613	131,807
可減除暫時性差異	32	569
	<u>\$ 129,645</u>	<u>132,376</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之課稅所得而定。

民國一二二年十二月三十一日止，合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇三年度	\$ 130,696	民國一一三年度
民國一〇四年度	106,556	民國一一四年度
民國一〇五年度	88,256	民國一一五年度
民國一〇六年度	65,168	民國一一六年度
民國一〇七年度	23,151	民國一一七年度
民國一〇八年度	15,202	民國一一八年度
民國一一〇年度	26,682	民國一二〇年度
民國一一一年度	122,911	民國一二一年度
民國一二二年度	69,446	民國一二二年度
	<u>\$ 648,068</u>	

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.本公司之營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司額定股本總額皆為700,000千元，每股面額10元，額定股數70,000千股，民國一一二年及一一一年十二月三十一日已發行股份分別為32,955千股及33,493千股。所有已發行股份之股款皆已收取。

合併公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	33,493	33,702
限制員工權利新股	(538)	(209)
12月31日期末餘額	<u>32,955</u>	<u>33,493</u>

1.普通股之發行

本公司於民國一一〇年七月三十日經股東會決議通過辦理限制員工權利新股認購普通股1,500千股，並以民國一一〇年十一月二十五日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。又，因後續限制型新股因員工離職及績效條件確定，分別於民國一一二年及一一一年間陸續辦理註銷登記計538千股及209千股，相關法定程序業已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
限制員工權利新股	\$ -	15,816
發行股票溢價	13,415	27,362
合 計	<u>\$ 13,415</u>	<u>43,178</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，僅限於超過票面金額發行股票所得之溢額，受領贈與之所得，受領贈與對象為股東，僅得用以彌補虧損。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.保留盈餘

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

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

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司於民國一一一年六月十五日股東常會決議通過民國一一〇年虧損撥補案，以資本公積90,970千元、法定盈餘公積5,119千元及特別盈餘公積19,884千元彌補虧損。

本公司於民國一一二年六月十二日股東會決議通過民國一一一年虧損撥補案，以資本公積27,362千元彌補虧損。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
民國112年1月1日餘額	\$ (17,332)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	987
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (16,345)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (24,857)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	7,525
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (17,332)</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)每股(虧損)盈餘

1. 合併公司民國一一二年度及一一一年度基本每股(虧損)盈餘之計算如下：

	112年度			111年度		
	繼續營業單位	停業單位	合計	繼續營業單位	停業單位	合計
歸屬於本公司普通股權益						
持有人之淨(損)利	\$ <u>(75,703)</u>	<u>-</u>	<u>(75,703)</u>	<u>(158,647)</u>	<u>3,007</u>	<u>(155,640)</u>
普通股加權平均流通在外						
股數(千股)	<u>33,086</u>	<u>-</u>	<u>33,086</u>	<u>33,635</u>	<u>33,635</u>	<u>33,635</u>
基本每股虧損(元)	\$ <u>(2.29)</u>	<u>-</u>	<u>(2.29)</u>	<u>(4.72)</u>	<u>0.09</u>	<u>(4.63)</u>

2. 稀釋每股盈餘(虧損)：

合併公司民國一一二年及一一一年係為虧損，經加計具稀釋作用之潛在普通股係反稀釋。

(十五)客戶合約之收入(含停業單位)

1. 收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 13,774	39,247
其他(註)	1,492	49,881
減：停業單位收入	<u>-</u>	<u>(38,681)</u>
	<u>15,266</u>	<u>50,447</u>
主要產品/服務線：		
手機遊戲收入	151	49,550
文創勞務收入	15,115	897
其他	-	38,681
減：停業單位收入	<u>-</u>	<u>(38,681)</u>
	<u>15,266</u>	<u>50,447</u>

註：係含遊戲收入，由於遊戲收入未能區分玩家國籍，故列於其他。

2. 合約餘額

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
應收帳款	\$ 695	17,199	29,700
減：備抵損失	<u>(495)</u>	<u>(11,388)</u>	<u>(1,493)</u>
合計	<u>\$ 200</u>	<u>5,811</u>	<u>28,207</u>
合約資產	<u>\$ -</u>	<u>6,951</u>	<u>3,689</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112.12.31	111.12.31	111.1.1
合約負債	\$ <u>-</u>	<u>11,687</u>	<u>1,739</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十六)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一一二年度及一一一年度係稅後淨損，故未估列員工以及董事及監察人酬勞。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

前述董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	112年度	111年度
其他收入	\$ 31	521
減：停業單位其他收入	-	(1)
	<u>\$ 31</u>	<u>520</u>

2.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 959	584
減：停業單位銀行存款利息	-	(162)
	<u>\$ 959</u>	<u>422</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換(損失)利益	\$ (810)	9,355
處分投資利益	759	-
處分資產損失	(983)	(5,958)
處分無形資產利益	4,569	-
非金融資產減損損失	-	(22,048)
租約修改利益	93	963
其他	(3,196)	(482)
減：停業單位兌換利益	-	3
	<u>\$ 432</u>	<u>(18,167)</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下

	112年度	111年度
利息費用	\$ 392	502
減：停業單位利息費用	-	(94)
	<u>\$ 392</u>	<u>408</u>

(十八)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收帳款分別集中於三家及五家客戶，分別佔合併公司應收帳款淨額約100%及83%。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

2.流動性風險

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 36	36	36	-	-	-
其他應付款	5,415	5,415	5,415	-	-	-
租賃負債	7,400	7,475	7,475	-	-	-
	<u>\$ 12,851</u>	<u>12,926</u>	<u>12,926</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 2,240	2,240	2,240	-	-	-
其他應付款	17,861	17,861	17,861	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,833	1,865	1,025	840	-	-
租賃負債	24,053	25,008	11,548	13,460	-	-
	<u>\$ 45,987</u>	<u>46,974</u>	<u>32,674</u>	<u>14,300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 2,586	30.705	79,402	3,476	30.710	106,748
港幣	3,343	3.929	13,135	4,466	3.938	18,375

● 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金及應收帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年度當新台幣相對於港幣及美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨損益將分別增加或減少4,627千元及6,256千元。兩期分析係採用相同基礎。

● 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為(810)千元及9,355千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外，合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變動維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨損將減少或增加515千元及839千元，主係因合併公司之變動利率存款及借款。

(十九)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

(1)信用風險

(2)流動性風險

(3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之審計委員會監督管理人員如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係指本公司因客戶無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含，若可得時，外部之評等。採購限額依個別客戶建立。

(2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度信用狀況並確保借款合同條款之遵循。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十) 股份基礎給付

本公司於民國一一〇年七月三十日經股東會決議發行限制員工權利新股1,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已於民國一一〇年十月十四日經金融監督管理委員會證券期貨局申報核准，增資基準日為民國一一〇年十一月二十五日，給與日公允價值為96,300千元。

1. 給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，評價模式所採用之參數如下：

參考市價	64.2元
預期存續期間	2年
平均每股公平價值	38.68~38.84元
預期波動率	39.6%
無風險利率	0.07%~0.19%

預期波動率係以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；預期無風險利率係以政府公債為基礎。獲配上述限制員工權利新股之員工自認購之日起持續於本公司任職滿一年、十八個月及二年時間分別既得所獲配股份之40%、30%及30%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於獲配新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以發行價格買回並予以註銷。。

2. 員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年度	111年度
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>672</u>	<u>40,485</u>

3. 上述限制型員工權利新股之詳細資訊如下：

單位：千股

	112年1月至12月	111年1月至12月
	股 數	股 數
1月1日流通在外	369	1,500
本期喪失	(121)	(626)
本期既得	(248)	(505)
12月31日流通在外	<u>-</u>	<u>369</u>

合併公司分別於民國一一二年三月二十三日及八月十一日經董事會決議辦理限制員工權利新股收回註銷減資，有關法定變更登記程序業已辦理完竣。相關資訊請參閱附註六(十三)。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
台灣光麗實業股份有限公司 (以下簡稱光麗)	其負責人與本公司董事長為同一人
劉國榮	本公司之實質關係人(註)
未來創藝股份有限公司 (以下簡稱未來創藝)	其負責人與本公司主要管理階層為同一人

註：本公司於民國一十二年一月經董事會決議出售子公司英科公司，相關轉讓程序已於民國一十二年一月辦理完竣，該對象已非本公司之關係人。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
其他關係人-光麗	\$ 376	100
其他關係人-未來創藝	52	-
合 計	<u>\$ 428</u>	<u>100</u>

合併公司對上述公司之收入價格及收款條件與本公司向一般廠商之比較無顯著不同。

2.營業成本

	112年度	111年度
其他關係人-未來創藝	<u>\$ 403</u>	<u>-</u>

合併公司對上述公司之交易未發生於其他廠商，致有關價格無可供比較。而付款條件與合併公司向一般廠商之進貨並無顯著不同。

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款	其他關係人-光麗	\$ -	<u>70</u>

4.應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	其他關係人-未來創藝	<u>\$ 36</u>	<u>-</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.其他交易

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
營業費用	其他關係人	-	12

另，合併公司於民國一一二年八月處分電腦設備予公司主要管理階層，處分價款237千元，並認列「處分資產損失」54千元。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 17,938	17,398
退職後福利	136	200
股份基礎給付	2,722	6,448
	<u>\$ 20,796</u>	<u>24,046</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	-	41,890	41,890	11,745	99,516	111,261
勞健保費用	-	3,765	3,765	1,177	3,953	5,130
退休金費用	-	1,492	1,492	568	1,815	2,383
董事酬金	-	3,805	3,805	-	6,176	6,176
其他員工福利費用	-	1,189	1,189	516	1,298	1,814
折舊費用	-	16,390	16,390	-	15,948	15,948
攤銷費用	-	1,021	1,021	9,380	2,696	12,076

(二)停業單位：

合併公司於民國一一二年一月十一日經董事會決議處分資訊部門(英科資訊科技股份有限公司)並於同年三月間完成出售，故將該部門表達為停業單位。綜合損益表中民國一一一年度之停業單位利益，係合併公司將該部門相關損益重新表達而非追溯調整。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之淨利金額請詳附註六(十四)。
該停業單位之經營結果及現金流入如下：

	<u>111年度</u>
停業單位稅後淨利：	
營業收入	\$ 39,316
營業成本	<u>(18,508)</u>
營業毛利	20,808
營業費用	<u>(13,467)</u>
停業單位營業利益	7,341
營業外收入與支出	<u>66</u>
停業單位稅前淨利	7,407
所得稅費用	<u>(1,511)</u>
停業部門利益	<u><u>\$ 5,896</u></u>
停業單位現金流量：	
營業活動之現金流量	\$ 33
籌資活動之現金流量	<u>(1,000)</u>
淨現金流入	<u><u>\$ (967)</u></u>

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股比率	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	GAMESWORD CO., LIMITED	香港	遊戲代理及發行	280,060	306,000	9,200	100.00 %	36,196	100.000 %	(13,325)	(13,325)	註1、註3
本公司	Hanami Saga Co., Ltd	香港	遊戲代理及發行	-	-	-	100.00 %	-	- %	-	-	註2

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：本公司於民國一一〇年九月十四日經董事會決議通過以本公司轉投資該被投資公司並持有100%股權，於民國一一〇年九月二十七日設立完成。公司已於民國一二二年五月十一日決議撤銷香港子公司Hanami Saga Co., Ltd，相關法律變更程序，尚未完成。

註3：合併公司董事會於民國一二二年九月十一日決議通過辦理現金減資GAMESWORD CO., LIMITED案，相關法律變更程序，已於民國一二二年十月三十一日辦理完成。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金千元/新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股比例	本期認列投資損益(註2及3)	期末投資帳面價值(註3)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回							
榮諾網絡科技(廣州)有限公司	軟件和信息技術服務業	- (USD 0)	(二)	-	-	13	-	(1,497) (USD(49))	100.00 %	100.00	(1,497) (USD(49))	- (USD 0)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：合併公司董事會於民國一二二年五月二十九日決議通過辦理解散清算榮諾網絡科技(廣州)有限公司案，已於民國一二二年六月辦妥變更程序。

2.轉投資大陸地區限額：

單位：美金千元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ -	27,635 (USD 900)	62,684

3.重大交易事項：無。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
劍遊科技股份有限公司	11,120,000	33.74 %
東南亞投資顧問股份有限公司	7,223,274	21.91 %
蔡志谷	1,732,000	5.25 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司民國一十二年九月起經董事會決議通過，進行組織部門調整，致部門劃分基礎與最近一季合併財務報告不同，調整後應報導部門及其營運如下：

- 1.業務部門：係提供手機遊戲代理、周邊商品銷售、廣告代理、產品行銷、品牌設計及遊戲廣告投放等服務。
- 2.資訊部門：係提供資訊軟體導入、資料處理服務及規劃與建置網路服務系統等服務。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年度				
	業務部門	資訊部門 (停業)	停業單位	調整及銷除	總計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 15,266	-	-	-	15,266
部門間收入	1,281	-	-	(1,281)	-
收入總計	<u>\$ 16,547</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,281)</u>	<u>15,266</u>
應報導部門損益	<u>\$ (76,362)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,180</u>	<u>(74,182)</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年度				
	業務部門	資訊部門 (停業)	停業單位	調整及銷除	總 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 50,447	38,681	(38,681)	-	50,447
部門間收入	-	635	(635)	-	-
收入總計	<u>\$ 50,447</u>	<u>39,316</u>	<u>(39,316)</u>	<u>-</u>	<u>50,447</u>
應報導部門損益	<u>\$ (140,351)</u>	<u>7,341</u>	<u>(7,341)</u>	<u>(1,785)</u>	<u>(142,136)</u>

(三)地區別資訊：

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	112年度	111年度
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 13,774	39,247
其 他	1,492	49,881
減：停業單位收入	-	(38,681)
合 計	<u>\$ 15,266</u>	<u>50,447</u>
<u>地區別</u>	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ 16,542	48,599
中 國	-	43
合 計	<u>\$ 16,542</u>	<u>48,642</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產，惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職後福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

(四)主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上如下：

	112年度	111年度
客戶A(註1)	\$ -	8,283
客戶B(註1)	-	5,270
客戶C(註1)	-	1,668
客戶D	-	25,267
客戶E(註1)	-	12,509
客戶F	12,800	-
客戶G	1,341	-
其 他(註2)	1,125	36,131
減：停業單位收入	-	(38,681)
	<u>\$ 15,266</u>	<u>50,447</u>

註1：係遊戲渠道商。

註2：收入金額未達合併公司收入總額之10%。

附件二



安侯建業聯合會計師事務所 KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電 話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳 真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網 址	Web	kpmg.com/tw

會 計 師 查 核 報 告

地心引力股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

地心引力股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達地心引力股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及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個體財務報告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，與地心引力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，對地心引力股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入認列；收入之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(十四)。

關鍵查核事項之說明：

地心引力股份有限公司主係從事為手機遊戲發行、文創勞務承攬及相關數位內容網站服務等。由於營業收入係財務報告之重要項目之一，且預期係財務報表使用者關切事項，故收入認列之測試為本會計師執行財務報告查核重要之評估事項。



因應之主要查核程序：

- 1.評估收入型態及其會計政策是否符合相關公報之規範。
- 2.檢視重大個別合約，評估地心引力股份有限公司收入認列時點及金額是否符合相關公報規範。
- 3.核對收入交易記錄及各項憑證，以確認營業收入記錄適當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估地心引力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地心引力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。

地心引力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。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對地心引力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，以及使地心引力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個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致地心引力股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成地心引力股份有限公司之查核意見。

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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對地心引力股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

楊樹芝



林恒昇



證券主管機關：金管證審字第1040003949號

核准簽證文號：台財證六字第0930105495號

民國 一一三 年 三 月 八 日



民國一十一年十二月三十一日

資產總計

..
益主信金



地心引力股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 15,208	100	28,869	100
5000 營業成本(附註六(六)及(七))	5,101	34	28,442	99
營業毛利	10,107	66	427	1
營業費用(附註六(七)、(十)、(二十)及七)：				
6100 推銷費用	33,496	220	25,500	88
6200 管理費用	41,258	271	93,802	325
6450 預期信用減損損失(附註六(三))	158	1	9,895	34
營業費用合計	74,912	492	129,197	447
營業淨損	(64,805)	(426)	(128,770)	(446)
營業外收入及支出：				
7100 利息收入	554	4	261	1
7010 其他收入	2,170	14	324	1
7020 其他利益及損失	95	1	(16,182)	(56)
7050 財務成本	(392)	(3)	(405)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司之份額	(13,325)	(88)	(11,114)	(38)
營業外收入及支出合計(附註六(七)、(十六)、(二十一)及七)	(10,898)	(72)	(27,116)	(93)
稅前淨損	(75,703)	(498)	(155,886)	(539)
7951 減：所得稅利益(附註六(十一))	-	-	(246)	(1)
本期淨損	(75,703)	(498)	(155,640)	(538)
其他綜合損益：				
後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	987	6	7,525	26
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	987	6	7,525	26
8300 本期其他綜合損益	987	6	7,525	26
8500 本期綜合損益總額	\$ (74,716)	(492)	(148,115)	(512)
每股盈虧(單位：新台幣元)(附註六(十三))：				
9750 基本每股虧損	\$ (2.29)		(4.63)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





地心引力股份有限公司

權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	其他權益項目		
						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得 酬勞	權益總額
民國一一年一月一日餘額	\$ 337,024	172,269	5,119	19,884	(134,137)	(24,857)	(89,155)	286,147
本期淨損	-	-	-	-	(155,640)	-	-	(155,640)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,525	-	7,525
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(155,640)	7,525	-	(148,115)
盈餘指撥及分配：								
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(5,119)	-	5,119	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(19,884)	19,884	-	-	-
其他資本公積變動：								
資本公積彌補虧損	-	(90,970)	-	-	90,970	-	-	-
股份基礎給付交易	(2,097)	(38,121)	-	-	-	-	80,703	40,485
民國一一年十二月三十一日餘額	334,927	43,178	-	-	(173,804)	(17,332)	(8,452)	178,517
本期淨損	-	-	-	-	(75,703)	-	-	(75,703)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	987	-	987
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(75,703)	987	-	(74,716)
資本公積彌補虧損	-	(27,362)	-	-	27,362	-	-	-
股份基礎給付交易(附註六(十二)(二十))	(5,379)	(2,401)	-	-	-	-	8,452	672
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 329,548	13,415	-	-	(222,145)	(16,345)	-	104,473

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

地心引力股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ (75,703)	(155,886)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,374	14,655
攤銷費用	1,021	10,290
利息費用	392	405
利息收入	(554)	(261)
預期信用減損損失	158	9,895
股份基礎給付酬勞成本	672	40,485
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	13,325	11,114
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	954	4,260
處分無形資產利益	(4,569)	-
處分投資損益	(759)	-
無形資產減損損失	-	22,048
租約修改利益	(93)	(941)
收益費損項目合計	26,921	111,950
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款(含關係人)	4,258	3,158
其他應收款(含關係人)	-	1,052
預付款項	354	900
其他流動資產	-	63
其他非流動資產	-	6,936
合約負債	(3,791)	2,671
應付帳款	(674)	(8,189)
其他應付款	(6,086)	(2,372)
其他流動負債	(897)	285
調整項目合計	20,085	116,454
營運產生之現金流出	(55,618)	(39,432)
收取之利息	554	261
支付之所得稅	(44)	(346)
支付之利息	(392)	(405)
營業活動之淨現金流出	(55,500)	(39,922)
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(4,000)	-
處分採用權益法之投資	27,915	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	25,940	-
取得不動產、廠房及設備	(3,111)	(13,186)
處分不動產、廠房及設備	1,088	4,565
存出保證金	2,418	1,240
取得無形資產	(135)	(184)
處分無形資產	2,617	-
投資活動之淨現金流入(流出)	52,732	(7,565)
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(11,268)	(9,299)
籌資活動之淨現金流出	(11,268)	(9,299)
本期現金及約當現金減少數	(14,036)	(56,786)
期初現金及約當現金餘額	72,033	128,819
期末現金及約當現金餘額	\$ 57,997	72,033

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



地心引力股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

地心引力股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九〇年九月二十一日設立，原名為「群富通科技股份有限公司」，民國一〇六年十二月二十七日更名為「地心引力股份有限公司」，註冊地址為臺北市中山區中山北路2段44號4樓。本公司主要營業項目為手機遊戲、廣告代理、產品行銷及品牌設計等。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年三月八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1) 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2) 指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3) 合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收款帳及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司持有之金融資產係按攤銷後成本衡量：

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等)及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

若合約款項逾期超過一百八十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十五天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過三百六十五天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。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)其他金融負債

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，並按公允價值衡量保留權益，保留權益之公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，認列於當期損益。若本公司對關聯企業之所有權權益減少，但持續適用權益法，則本公司將與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，按上述方式依減少比例作重分類調整。

(八)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(九)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦通訊設備	3～5年
(2)辦公設備	2～3年
(3)租賃改良	3～5年
(4)其他設備	3～5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對電腦資訊設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十一)無形資產

1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

本公司取得有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)權利金：3年。
- (2)電腦軟體：1~5年。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨、合約資產及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十三)收入之認列

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

1.勞務收入

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

依合約提供勞務收入所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

2.遊戲收入

本公司提供玩家虛擬點數，並以扣點方式購買各項服務或虛擬寶物，本公司係於玩家儲值時認列合約負債，並於該等虛擬點數可合理預期被兌換或失效時轉列收入。

3.銷售商品

本公司代理遊戲周邊商品，並於產品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即支付。

4.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十四)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十五)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得(損失)者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能未來有足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十七)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

(十八)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司確認員工認購股權之日。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本公司個體財務報告之會計政策未有涉及重大判斷。

對於假設及估計之不確定性中，未存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
庫存現金	\$ 300	282
活期存款	33,133	71,751
定期存款	24,564	-
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 57,997</u>	<u>72,033</u>

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.12.31	111.12.31
原始到期日超過三個月之定期存款－流動	\$ 4,000	-

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司按攤銷後成本衡量之金融資產並未有提供抵質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收帳款	\$ 358	14,483
減：備抵損失	(158)	(11,388)
	<u>\$ 200</u>	<u>3,095</u>

本公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
逾期1~60天	\$ 42	0%	-
逾期61~120天	-	0%	-
逾期121~180天	-	0%	-
逾期181~365天	316	50%	158
逾期365天以上	-	100%	-
	<u>\$ 358</u>		<u>158</u>
	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續預期 預期信用損失
未逾期	\$ 3,095	0%	-
逾期1~60天	-	5%	-
逾期61~120天	-	10%	-
逾期121~180天	-	50%	-
逾期181~365天	-	100%	-
逾期365天以上	11,388	100%	11,388
	<u>\$ 14,483</u>		<u>11,388</u>

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 11,388	1,493
認列之減損損失	158	9,895
處分	(11,388)	-
期末餘額	<u>\$ 158</u>	<u>11,388</u>

其餘信用風險資訊請詳附註六(十七)。另，本公司於民國一二年間處分與花見遊戲相關之應收帳款及備抵損失說明請詳附註六(七)。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	112.12.31	111.12.31
子公司	<u>\$ 36,196</u>	<u>101,630</u>

1.子公司

請參閱民國一二年度合併財務報告。本公司於民國一二年間處分子公司之說明請詳附註六(二十一)說明。

2.擔保

民國一二年及一一年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一二年度及一一年度不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	電腦通訊設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總計
成本或認定成本：					
民國112年1月1日期初餘額	\$ 6,129	1,272	10,460	133	17,994
增 添	2,092	103	916	-	3,111
處 分	(2,750)	(107)	(920)	-	(3,777)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 5,471</u>	<u>1,268</u>	<u>10,456</u>	<u>133</u>	<u>17,328</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 7,278	1,605	13,075	-	21,958
增 添	1,449	1,144	10,460	133	13,186
處 分	(2,598)	(1,477)	(13,075)	-	(17,150)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 6,129</u>	<u>1,272</u>	<u>10,460</u>	<u>133</u>	<u>17,994</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日期初餘額	\$ 3,705	604	3,018	25	7,352
折 舊	1,199	588	3,834	45	5,666
處 分	(1,596)	(20)	(119)	-	(1,735)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 3,308</u>	<u>1,172</u>	<u>6,733</u>	<u>70</u>	<u>11,283</u>

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

	電腦通 訊設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	總 計
民國111年1月1日期初餘額	\$ 4,106	796	5,502	-	10,404
折 舊	1,321	590	3,337	25	5,273
處 分	(1,722)	(782)	(5,821)	-	(8,325)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 3,705</u>	<u>604</u>	<u>3,018</u>	<u>25</u>	<u>7,352</u>
帳面金額：					
民國112年12月31日	<u>\$ 2,163</u>	<u>96</u>	<u>3,723</u>	<u>63</u>	<u>6,045</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 3,172</u>	<u>809</u>	<u>7,573</u>	<u>-</u>	<u>11,554</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 2,424</u>	<u>668</u>	<u>7,442</u>	<u>108</u>	<u>10,642</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司不動產、廠房及設備並未有提供抵質押擔保之情形。

(六)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築
使用權資產成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 31,148
增 添	22,121
減 少	(31,510)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 21,759</u>
民國111年1月1日餘額	58,879
增 添	9,390
減 少	(37,121)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 31,148</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 8,277
本期折舊	10,708
減 少	(4,097)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 14,888</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 24,768
本期折舊	9,382
減 少	(25,873)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 8,277</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 6,871</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 34,111</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 22,871</u>

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)無形資產

本公司民國一一二年度及一一一年度無形資產之成本、攤銷及減損損失變動明細如下：

	權利金	電腦軟體	總 計
成 本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 45,714	5,071	50,785
增 添	-	135	135
處 分	(45,714)	-	(45,714)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,206</u>	<u>5,206</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 45,714	4,887	50,601
增 添	-	184	184
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 45,714</u>	<u>5,071</u>	<u>50,785</u>
累計攤銷及減損：			
民國112年1月1日餘額	\$ 45,714	2,682	48,396
本期攤銷	-	1,021	1,021
處 分	(45,714)	-	(45,714)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>3,703</u>	<u>3,703</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,286	1,772	16,058
本期攤銷	9,380	910	10,290
減損損失	22,048	-	22,048
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 45,714</u>	<u>2,682</u>	<u>48,396</u>
帳面價值：			
民國112年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>1,503</u>	<u>1,503</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 31,428</u>	<u>3,115</u>	<u>34,543</u>
民國111年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>2,389</u>	<u>2,389</u>

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一二年九月間將花見遊戲之授權金及原協議下之全部權利義務，包含已發生應收(付)款均一併轉售予放肆娛樂事業有限公司，合約價款共計2,617千元(未稅)，認列處分損益4,569千元，帳列「其他利益及損失」項下。花見遊戲之相關資產及負債列示如下：

應收帳款	\$	11,396
應收帳款之備抵損失		(11,388)
其他應收款		1
無形資產		45,714
無形資產之累計攤銷及減損		<u>(45,714)</u>
資產合計	\$	<u><u>9</u></u>
應付帳款	\$	1,530
合約負債		<u>431</u>
負債合計	\$	<u><u>1,961</u></u>
淨資產(負債)	\$	<u><u>(1,952)</u></u>

1.攤銷費用

民國一一二年及一一一年度之攤銷費用列報於綜合損益表之下列項目：

	112年度	111年度
營業成本	\$ -	9,380
營業費用	<u>1,021</u>	<u>910</u>
	<u><u>\$ 1,021</u></u>	<u><u>10,290</u></u>

2.減損損失

民國一一一年十二月三十一日遊戲權利金依據使用價值所決定之可回收金額低於其帳面金額，故認列減損損失22,048千元，並將該減損損失列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。

3.擔保

於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未有作為長期借款及融資額度擔保之情事。

(八)其他非流動資產

	112.12.31	111.12.31
存出保證金	<u><u>\$ 2,123</u></u>	<u><u>4,541</u></u>

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>7,400</u>	<u>10,593</u>
非流動	\$ <u>-</u>	<u>13,460</u>

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>392</u>	<u>405</u>
短期租賃之費用	\$ <u>369</u>	<u>240</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>23</u>	<u>46</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>12,052</u>	<u>9,990</u>

1.土地、房屋及建築之租賃

本公司民國一一二年十二月三十一日承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間通常為三年。

(十)員工福利

1.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	112年度	111年度
營業費用	\$ <u>1,492</u>	<u>1,690</u>

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.本公司所得稅利益明細如下：

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅利益明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅利益		
調整前期之當期所得稅	\$ -	(246)
所得稅利益	<u>\$ -</u>	<u>(246)</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅利益與稅前淨損之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨損	<u>\$ (75,703)</u>	<u>(155,886)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (15,141)	(31,177)
不可扣抵之費用	2,665	2,232
未認列暫時性差異之變動	12,476	28,945
調整前期之當期所得稅	-	(246)
所得稅利益	<u>\$ -</u>	<u>(246)</u>

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ 32	1,445
課稅損失	129,613	131,807
	<u>\$ 129,645</u>	<u>133,252</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之課稅所得而定。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇三年度	\$ 130,696	民國一一三年度
民國一〇四年度	106,556	民國一一四年度
民國一〇五年度	88,256	民國一一五年度
民國一〇六年度	65,168	民國一一六年度
民國一〇七年度	23,151	民國一一七年度
民國一〇八年度	15,202	民國一一八年度
民國一一〇年度	26,682	民國一二〇年度
民國一一一年度	122,911	民國一二一年度
民國一一二年度	69,446	民國一二二年度
	<u><u>\$ 648,068</u></u>	

2. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十二) 資本及其他權益

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為700,000千元，每股面額10元，額定股數為70,000千股，民國一一二年及一一一年十二月三十一日已發行股份分別為32,955千股及33,493千股。所有已發行股份之股款皆已收取。

本公司民國一一二年度及一一一年度流通在外股數調節表如下：

(以千股表達)	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初餘額	33,493	33,702
限制員工權利新股	(538)	(209)
12月31日期末餘額	<u><u>32,955</u></u>	<u><u>33,493</u></u>

1. 普通股之發行

本公司於民國一一〇年七月三十日經股東會決議通過辦理限制員工權利新股認購普通股1,500千股，並以民國一一〇年十一月二十五日為增資基準日，相關法定登記程序業已辦理完竣。又，因後續限制型新股因員工離職及績效條件確定，於民國一一二年及一一一年間陸續辦理註銷登記計538及209千股，相關法定程序業已辦理完竣。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
限制員工權利新股	\$ -	15,816
發行股票溢價	13,415	27,362
合 計	<u>\$ 13,415</u>	<u>43,178</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，僅限於超過票面金額發行股票所得之溢額，受領贈與之所得，受領贈與對象為股東，僅得用以彌補虧損。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

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

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

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

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

若有股票股利之分派則需由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2)盈餘分配

本公司於民國一一一年六月十五日股東常會決議通過民國一一〇年虧損撥補案，以資本公積90,970千元、法定盈餘公積5,119千元、特別盈餘公積19,884千元彌補虧損。

本公司於民國一一二年六月十二日股東常會決議通過民國一一一年虧損撥補案，以資本公積27,362千元彌補虧損。

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
民國112年1月1日餘額	\$ (17,332)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	987
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (16,345)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (24,857)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	7,525
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (17,332)</u>

(十三)每股虧損

1. 本公司民國一一二年度及一一一年度基本每股虧損之計算如下：

	112年度	111年度
基本每股虧損		
歸屬於本公司之本期淨損	\$ <u>(75,703)</u>	<u>(155,640)</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>33,086</u>	<u>33,635</u>
	<u>\$ (2.29)</u>	<u>(4.63)</u>

2.稀釋每股盈餘(虧損)

本公司民國一一二年及一一一年係為虧損，經加計具稀釋作用之潛在普通股為反稀釋。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 13,776	2,419
香 港	1,281	-
其 他(註)	<u>151</u>	<u>26,450</u>
	<u>\$ 15,208</u>	<u>28,869</u>
主要產品/服務線：		
手機遊戲收入	\$ 151	28,303
文創勞務收入	<u>15,057</u>	<u>566</u>
	<u>\$ 15,208</u>	<u>28,869</u>

註：主係遊戲收入，惟未能區分玩家國籍，故列於其他。

2. 合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款	\$ 358	14,483	19,170
減：備抵損失	<u>(158)</u>	<u>(11,388)</u>	<u>(1,493)</u>
合 計	<u>\$ 200</u>	<u>3,095</u>	<u>17,677</u>
合約負債－遊戲	<u>\$ -</u>	<u>4,222</u>	<u>1,551</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約負債之變動主要係源自本公司遊戲儲值點數兌換或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十五) 員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一一二年度及一一一年度係稅後淨損，故未估列員工以及董事及監察人酬勞。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

前述董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)營業外收入及支出

1.利息收入

	112年度	111年度
利息收入	\$ <u>554</u>	<u>261</u>

2.其他收入

	112年度	111年度
其 他	\$ <u>2,170</u>	<u>324</u>

3.其他利益及損失

本公司民國一一二年度及一一一年度之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換利益(損失)	\$ (1,195)	9,185
處分投資利益	759	-
無形資產減損損失	-	(22,048)
處分無形資產損失	4,569	-
處分資產損失	(954)	(4,260)
租賃修改利益	93	941
其他	(3,177)	-
	\$ <u>95</u>	<u>(16,182)</u>

註：非金融資產減損損失請詳附註六(七)。

4.財務成本

本公司民國一一二年度及一一一年度之財務成本如下：

	112年度	111年度
利息費用	\$ <u>392</u>	<u>405</u>

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產及合約資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司民國一一二年度及一一一年度應收帳款分別約79%及99%係來自於單一對象。

(3)應收款項之信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 36	36	36	-	-	-
其他應付款	5,082	5,082	5,082	-	-	-
租賃負債	7,400	7,475	7,475	-	-	-
	<u>\$ 12,518</u>	<u>12,593</u>	<u>12,593</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 2,240	2,240	2,240	-	-	-
其他應付款	11,168	11,168	11,168	-	-	-
租賃負債	24,053	25,008	11,548	13,460	-	-
	<u>\$ 37,461</u>	<u>38,416</u>	<u>24,956</u>	<u>13,460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 1,537	30.705	47,194	1,319	30.710	40,506

(1)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨(損)利將分別增加或減少2,360千元及2,025千元。

(2)貨幣性項目之兌換損益

由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(1,195)千元及9,185千元。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.利率風險

本公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外，本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變動維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨(損)利將減少或增加288千元及359千元，主係因本公司之變動利率存款。

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之審計委員會監督管理人員如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司審計委員會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係指本公司因客戶無法履行合約義務而產生財務損失之風險。主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司已建立授信政策，依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含，若可得時，外部之評等。採購限額依個別客戶建立。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)投資

銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予完全擁有之子公司。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

4.流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理人員監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

5.市場風險

市場風險係指因市價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(十九)資本管理

本公司之資本風險管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

(二十)股份基礎給付

本公司於民國一一〇年七月三十日經股東會決議發行限制員工權利新股1,500千股，授與對象以本公司符合特定條件之全職員工為限，並業已於民國一一〇年十月十四日經金融監督管理委員會證券期貨局申報核准，增資基準日為民國一一〇年十一月二十五日，給與日公允價值為96,300千元。

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，評價模式所採用之參數如下：

參考市價	64.2元
預期存續期間	2年
平均每股公平價值	38.68~38.84元
預期波動率	39.6%
無風險利率	0.07%~0.19%

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

預期波動率係以加權平均歷史波動率為基礎，並調整因公開可得資訊而預期之變動；預期無風險利率係以政府公債為基礎。獲配上述限制員工權利新股之員工自認購之日起持續於本公司任職滿一年、十八個月及二年時間分別既得所獲配股份之40%、30%及30%。員工認購該新股後於未達既得條件前須全數交付本公司指定之機構信託保管，不得出售、質押、轉讓、贈與或作其他方式之處分；交付信託保管期間，該股份之股東會表決權由信託保管機構依相關法令規定執行之。獲配員工於獲配新股後若有未符合既得條件者，其股份由本公司全數以發行價格買回並予以註銷。

2.員工費用

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	112年度	111年度
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>672</u>	<u>40,485</u>

3.上述限制型員工權利新股之詳細資訊如下：

	112年度	單位:千股 111年度
	股 數	股 數
1月1日流通在外	369	1,500
本期喪失	(121)	(626)
本期既得	(248)	(505)
12月31日流通在外	<u>-</u>	<u>369</u>

合併公司分別於民國一一二年三月二十三日及八月十一日經董事會決議辦理限制員工權利新股收回註銷減資，有關法定變更登記程序業已辦理完竣。相關資訊請參閱附註六(十二)

(二十一)喪失對子公司之控制

本公司於民國一一二年一月十一日經董事會決議處分英科資訊科技股份有限公司51%股權，喪失對其之控制，合約總價款為28,000千元，扣除交易稅款之淨處分價款為27,915千元，處分利益為759千元，已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下，請詳附註六(十六)。前述價款業已收訖。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

民國一一二年一月十一日英科資訊科技股份有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 9,888
應收帳款	2,786
合約資產	6,881
無形資產	16,219
預付費用	534
存出保證金	3,900
其他非流動資產	300
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,956
不動產、廠房及設備	<u>195</u>
資產小計	46,659
一年到期長期借款	1,000
其他應付款	2,421
其他流動負債	90
應付所得稅	1,036
長期借款	<u>833</u>
負債小計	5,380
先前子公司淨資產之帳面金額	41,279
減：非控制權益	<u>14,123</u>
可辨認淨資產之帳面價值	<u><u>\$ 27,156</u></u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
GAMESWORD CO., LIMITED (以下簡稱GAMESWORD)	本公司之子公司
英科資訊科技股份有限公司 (以下簡稱英科)	本公司之子公司(註)
台灣光麗實業股份有限公司 (以下簡稱光麗)	其負責人與本公司董事長為同一人
未來創藝股份有限公司 (以下簡稱未來創藝)	其負責人與本公司主要管理階層為同一人

註：本公司於民國一一二年一月經董事會決議出售子公司英科公司，相關轉讓程序已於民國一一二年一月辦理完竣，故已非本公司之關係人。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
子公司-GAMESWORD	\$ 1,281	246
其他關係人—光麗	376	-
關聯企業—未來創藝	52	-
	<u>\$ 1,709</u>	<u>246</u>

本公司對關係人交易之收入價格及收款條件與本公司向一般廠商之比較無顯著不同。

2.營業成本

本公司對關係人之營業成本金額如下：

	112年度	111年度
其他關係人-未來創藝	<u>\$ 403</u>	<u>-</u>

本公司對上述公司之交易未發生於其他廠商，致有關價格無可供比較。而付款條件與本公司向一般廠商之進貨並無顯著不同。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款-關係人	子公司-GAMESWORD	\$ -	<u>1,529</u>

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款	其他關係人-未來創藝	\$ <u>36</u>	<u>-</u>

5.其他交易

本公司其他交易明細如下：

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
合約負債	子公司-GAMESWORD	\$ -	1,282
營業費用	子公司-英科資訊	-	636
		<u>\$ -</u>	<u>1,918</u>

另本公司於民國一一二年八月處分電腦設備予公司主要管理階層，處分價款237千元，並認列「處分不動產廠房及設備損失」54千元。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 13,115	11,683
退職後福利	136	200
股份基礎給付	2,722	6,448
	<u>\$ 15,973</u>	<u>18,331</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111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	-	35,478	35,478	-	81,077	81,077
勞健保費用	-	3,699	3,699	-	3,178	3,178
退休金費用	-	1,492	1,492	-	1,690	1,690
董事酬金	-	3,805	3,805	-	6,176	6,176
其他員工福利費用	-	1,217	1,217	-	1,132	1,132
折舊費用	-	16,374	16,374	-	14,655	14,655
攤銷費用	-	1,021	1,021	9,380	910	10,290

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
平均員工人數	<u>39</u>	<u>43</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>6</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,269</u>	<u>2,353</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,075</u>	<u>2,191</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(50.94)%</u>	
監察人酬金	\$ <u>-</u>	<u>-</u>

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司薪資報酬政策(包含董事、經理人及員工)如下：

1. 薪酬政策制定原則

薪給參照薪資市場行情、公司營運狀況及組織結構，訂定薪資給付標準。並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而有所調整。

員工薪資及報酬係依據其學經歷、專業知識及技術、專業年資經驗及個人績效表現而定，不因其年齡、性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況、隸屬工會而有所差異。

依公司營運績效及員工個人績效表現發放獎金。

2. 員工薪酬之政策、訂定薪酬之程序與經營績效或成果之關聯性

公司章程所載員工酬勞之成數或範圍：本公司年度如有獲利，應提撥3%~20%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

總經理、副總經理及相當職位經理人之酬金政策，係依據公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素，並參考薪資市場水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

本公司提供員工獎酬制度，以激勵員工工作表現。依據公司所訂定之經營績效目標，考核員工個人績效表現發放獎金，並視獲利狀況發放年終獎金。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(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台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

地心引力股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	GAMESWORD CO., LIMITED	香港	遊戲代理及發行	280,060	306,000	9,200	100.00 %	36,196	(13,325)	(13,325)	註2
本公司	Hanami Saga Co. Ltd	香港	遊戲代理及發行	-	-	-	100.00 %	-	-	-	註1

註1：本公司於民國一一〇年九月十四日經董事會決議通過以本公司轉投資該被投資公司並持有100%股權，於民國一一〇年九月二十七日設立完成。公司已於民國一一二年五月十一日決議撤銷香港子公司Hanami Saga Co., Ltd，相關法律變更程序，尚未完成。

註2：本公司董事會於民國一一二年九月十一日決議通過辦理現金減資GAMESWORD CO., LIMITED案，相關法律變更程序，已於民國一一二年十月三十一日辦理完成。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元/美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
榮諾網絡科技(廣州)有限公司	軟件和信息技術服務業	(USD0)	(二)	-	-	13	-	(1,497) (USD(49))	100.00 %	(1,497) (USD(49))	- (USD0)	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：本公司董事會於民國一一二年五月二十九日決議通過辦理解散清算榮諾網絡科技(廣州)有限公司，已於一一二年六月辦妥清算程序。

3.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ -	27,635 USD 900 千元	62,684

4.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
劍遊科技股份有限公司	11,120,000	33.74 %
東南亞投資顧問股份有限公司	7,223,274	21.91 %
蔡志谷	1,732,000	5.25 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

十四、部門資訊

請詳民國一一二年度合併財務報告。

地心引力股份有限公司

董事長：陳寬聰

