



桂田文創娛樂股份有限公司

KUEI TIEN CULTURAL & CREATIVE ENTERTAINMENT CO., LTD

(原名：昇華娛樂傳播股份有限公司)

(original：Shenghua Entertainment communication co.ltd)

114 年度 年 報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司網站：<https://www.ktce.com.tw/>

中華民國 115 年 04 月 30 日刊印

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：周伯威
職稱：財務長
聯絡電話：(07)398-3337
電子郵件信箱：patrickchou@ktcce.com.tw

代理發言人姓名：謝汶芳
職稱：總經理
聯絡電話：(07)398-3337
電子郵件信箱：jennyhsieh@ktcce.com.tw

二、公司地址及電話

總公司地址：高雄市三民區九如一路 61 號 2F 電話：(07)398-3337
分公司：無。
工廠：無。

三、股票過戶機構

名稱：康和證券集團 股務代理部
地址：台北市信義區基隆路一段 176 號 B1
網址：www.concords.com.tw
電話：02-8787-1118

四、最近年度財務報告簽證會計師

姓名：邱繼盛、鄭翔宇會計師
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所
地址：台北市松山區敦化北路 122 號 7 樓
網址：<https://www.crowe.com/tw>
電話：(02)8770-5181

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：<https://www.ktcce.com.tw>

桂田文創娛樂股份有限公司

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	3
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	18
三、公司治理運作情形	23
四、會計師公費資訊	52
五、更換會計師資訊	52
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年入曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	52
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人、及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	52
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	53
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	54
參、募資情形	55
一、資本及股份	55
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	58
三、特別股辦理情形	58
四、參與發行海外存託憑證辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	58
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	58
八、資金運用計畫執行情形	58
肆、營運概況	59
一、業務內容	59
二、市場及產銷概況	67
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	72
四、環保支出資訊	72
五、勞資關係	72
六、資通安全	73
七、重要契約	74
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	75
一、財務狀況	75
二、財務績效	76
三、現金流量	77

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫.....	77
六、風險事項評估.....	78
七、其他重要事項.....	80
陸、特別記載事項	81
一、關係企業相關資料.....	81
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	83
三、其他必要補充說明事項.....	83
四、最近年度及截至年報印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	83

壹、致股東報告書

一、營業實施成果

(一)民國 114 年度營業成果報告

民國 114 年度營業狀況，合併營業收入淨額為 81,233 仟元，較前一年度 67,156 仟元稍見起色。營業成本方面，因本年度未有投資成本減損之情事，故降至 54,757 仟元；稅後淨利方面，受惠上述營收略見起色，營業成本大幅降低，因此 114 年度虧損幅度縮小至 33,828 仟元，每股稅後純損則為 0.34 元。

(二)民國 114 年度營運狀況如下表列：

單位：新台幣仟元

項目	金額	%
營業收入	81,233	100.00
營業成本	(54,757)	(67.41)
營業毛利	26,476	32.59
營業費用	(86,974)	107.07
營業淨利(損)	(60,498)	74.47
稅前純益(損)	(44,468)	54.74
稅後純益(損)	(33,828)	41.64

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		年度	最近二年度財務分析	
			114 年度	113 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		31.81	31.60
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		928.82	1,396.12
償債能力	流動比率(%)		325.41	370.96
	速動比率(%)		300.04	351.94
	利息保障倍數		(5.32)	(5.48)
獲利能力	資產報酬率(%)		(2.90)	(3.69)
	權益報酬率(%)		(5.09)	(5.63)
	稅前純益占實收資本比率(%)		(4.45)	(2.00)
	純益率(%)		(41.64)	(59.85)
	每股盈餘(元)		(0.34)	(0.40)

二、民國 115 年度營業計畫概要

- (一)擴增影音節目製作內容，從短影音、形象影片到帶狀節目，如綜藝娛樂、戲劇影視、生活知識(美食、旅遊、健康)等類。
- (二)開拓多元活動展演籌辦項目：無人機表演、球賽主場活動籌辦、各類營隊活動等。
- (三)全面發展演藝業務，將 Wing Stars 及其他旗下藝人，打造為歌、舞、劇、團的專業舞台表演團隊
- (四)透過強化藝人知名度，拓展商品銷售廣度。
- (五)健全財務結構，處分投資性不動產，減少利息負擔，增加營運資金。

三、未來發展策略

桂田文創娛樂股份有限公司自設立以來，一直朝著既有的營運目標持續前進，未來發展策略除了繼續深耕台灣，期待再製作更多更精緻的戲劇及節目，並發揮本公司製作、編劇、經紀等全方位的娛樂傳播公司功能，與上下游的夥伴合作，並使發揮垂直整合的更大效益，甚至橫向的整合亦都是本公司未來的重要課題。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

整體而言，外部競爭環境、法規環境及總體經營環境每年都會有變化，近年隨著國內外經濟結構的調整及針對影視產業法規要求日趨嚴格，使得製作成本逐年上升。本公司將逐步建立良好的公司制度，持續提高製作能力並遵守國內外相關法規，以降低製作成本，進而降低外部競爭環境、法規環境及總體經營環境對公司的影響。

董事長：吳怡青



總經理：謝汶芳



會計主管：周伯威



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事、監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質

115年03月31日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	台鋼民生控股股份有限公司		113.01.09	3年	113.01.09	10,000	0.01%	5,000	0.01%	0	0.0%	0	0.0%			無	無	無	
	中華民國	代表人：吳怡青	女 41~50歲	113.01.09	3年	113.01.09	-	-	-	-	-	-	-	-	工商管理學博士 Doctor of Business Management/Alliant International University 企管碩士 Master of Arts In Business Management/Northumbria University (New Castle Tyne), United Kingdom 台灣苯乙烯工業股份有限公司董事長 國際學程講師 Lecturer of International Business/Mahasarakham University, Thailand 分析師 ANALYST/	優競健身事業股份有限公司董事兼執行長 榮剛材料科技股份有限公司董事 台鋼燦星國際旅行社股份有限公司董事 陽明山天籟大飯店股份有限公司董事 合競健康事業股份有限公司董事長 和合國際開發有限公司董事長	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
				113.01.09	3年	113.01.09	10,000	0.01%	5,000	0.01%	0	0.0%	0	0.0%	CDIB CAPITAL INTERNATIONAL, HONGKONG		無	無	無	
董事	中華民國	台鋼民生控股股份有限公司		113.01.09	3年	113.01.09	-	-	-	-	-	-	-	-	Master of Science in Computer Information Science / Boston University (Boston, Massachusetts), USA 資訊管理所碩士/國立中山大學 春雨工廠股份有限公司 策略產品室 課長 華碩電腦股份有限公司 軟體工程師	加捷生醫股份有限公司執行副總兼董事 加捷生技股份有限公司執行副總兼董事 台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司 董事 台鋼運動行銷股份有限公司 董事 台鋼燦星國際旅行社股份有限公司 董事 亞果遊艇開發股份有限公司 董事 優競健身事業股份有限公司 董事	董事	謝宜靜	姊妹	
董事	中華民國	台鋼民生控股股份有限公司	女 41~50歲	113.01.09	3年	113.01.09	10,000	0.01%	5,000	0.01%	0	0.0%	0	0.0%			無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
	中華民國	代表人： 謝宜靜	女 31~40 歲	113.01.09	3年	113.01.09	-	-	-	-	-	-	-	-	網路工程所碩士/國 立交通大學 聯發科技股份有限 公司技術副理	優競健身事業股 份有限公司董 事 加捷生醫股份有 限公司董事 台鋼燦星國際旅 行社股份有限 公司董事 聯發科技股份有 限公司技術副 理	董事	謝汶芳	姊妹	
董事	中華民國	台鋼民生 控股股份 有限公司		113.01.09	3年	113.01.09	10,000	0.01%	5,000	0.01%	0	0.0%	0	0.0%			無	無	無	
	中華民國	代表人： 蔡滄波	男 61~70 歲	113.01.09	3年	113.01.09	-	-	-	-	-	-	-	-	南加州大學公共行 政碩士 民視公關副總 自立晚報駐美記者 自由時報駐美記者 外交部科員	鏡電視股份有限 公司董事兼總經 理 圓山飯店董事	無	無	無	
董事	中華民國	榮剛材料 科技股份 有限公司		113.01.09	3年	113.01.09	25,700,000	12.86%	12,850,000	12.86%	0	0.0%	0	0.0%			無	無	無	
	中華民國	代表人： 陳政聞	男 41~50 歲	113.01.09	3年	113.01.09	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中山大學政治 學博士班 國立中山大學政治 學研究所碩士 行政院南部聯合服 務中心執行長 高雄市第 1、2 屆市	高苑科技大學董 事 台鋼雄鷹棒球隊 股份有限公司 董事 台鋼運動行銷股 份有限公司董	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
															議員 高雄市空中大學講 師 總統府副秘書長辦 公室主任 總統府專門委員	事 台灣鋼鐵集團公 關長				
	中華民國	榮剛材料 科技股份有限公司		113.01.09	3年	113.01.09	25,700,000	12.86%	12,850,000	12.86%	0	0.0%	0	0.0%			無	無	無	
董事	中華民國	代表人： 方瑋晨	男 31-40 歲	113.01.09	3年	113.01.09	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學法律 學研究所博士生 美國 Boston University 法律碩士 國立台灣大學法律 研究所公法組碩 士 台北市選舉委員會 監察小組委員 臺北市觀光傳播局 有線廣播電視系 統費率審議委員 會委員 全國律師聯合會第 一屆會 員代表、副秘書長 中華民國考選部部 長機要辦公室主 任、簡任秘書	有澤法律事務所 律師 臺北律師公會理 事 臺北律師公會通 訊傳播法委員 會主任委員 律師研習所副執 行長 臺灣法學會青年 委員會主任委 員 國家通訊傳播委 員會廣播電視 節目廣告諮詢 會議諮詢委員	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			股數	持股 比率	職稱	
獨立 董事	中華民國	陳以亨	男 61~70 歲	113.01.09	3年	113.01.09	-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約大學 人力 資源管理與組織 發展博士 美國紐約大學 表演 藝術管理碩士 國立中山大學 管理 學院副院長 財團法人公共電視 文化事業基金會 董事 中華電視股份有限 公司董事	國立中山大學人 力資源管理研 究所約聘教授 台灣藝術管理暨 教育學會理事 長 高雄市城市國際 交流協會理事 長 高雄市淨零學院 院長 寬宏藝術經紀股 份有限公司獨 立董事 台灣虎航股份有 限公司獨立董 事	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	司徒嘉恒	男 41~50 歲	113.01.09	3年	113.01.09	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾大學法 科專業博士 國立中央大學 產業 經濟學碩士 國立臺灣大學經濟 學士 眾達國際法律事務 所顧問 美國加州律師資格	雅茗天地股份有 限公司 獨立董 事 創拓國際顧問股 份有限公司董 事長 創拓國際法律事 務所 資深顧問	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	王俊傑	男 31~40 歲	112.08.07	3年	112.08.07	-	-	-	-	-	-	-	-	大仁科技大學休閒 運動管理系 大立生醫(股)公司董	大立生醫(股)公 司董事長 半九十生活(股)	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選任 日期	選任時持有 股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
															事長 半九十生活(股)公司 董事長 格林山有限公司業 務經理	公司董事長 康聯訊科技股份 有限公司獨立 董事				

2.法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	法人股東之主要股東佔股比例
台鋼民生控股股份有限公司	金智富資產管理股份有限公司	100.00%
榮剛材料科技股份有限公司	1.智冠科技股份有限公司 2.金智富資產管理股份有限公司 3.榮剛材料科技股份有限公司 4.台灣鋼鐵股份有限公司 5.禾揚投資股份有限公司 6.彰化商業銀行股份有限公司受託保管元大台灣 7.台北富邦商業銀行股份有限公司 8.摩根大通託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 9.美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光 10.台萃投資有限公司	10.44% 5.19% 4.65% 3.26% 2.67% 2.04% 1.27% 1.09% 1.06% 0.93%

3.上表主要股東為法人者其主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	法人股東之主要股東佔股比例
智冠科技股份有限公司	榮剛材料科技股份有限公司 王俊博 網銀國際股份有限公司 凱基商業銀行股份有限公司受託保管興天科技有限公司投資專戶 智龍創業投資股份有限公司 貝里斯商僑誼開發股份有限公司台灣分公司 彥盛投資股份有限公司 柯秀燕 上控有限公司 聯邦商業銀行受託保管鉞鉅控股有限公司投資專戶	18.32% 13.85% 9.79% 7.34% 6.41% 4.18% 2.32% 1.98% 1.62% 1.50%
金智富資產管理股份有限公司	黃俊義 王炯茶 慶欣欣鋼鐵股份有限公司	45.00% 36.00% 19.00%
台灣鋼鐵股份有限公司	金智富資產管理股份有限公司	100.00%
禾揚投資股份有限公司	榮剛材料科技股份有限公司 金耘鋼鐵股份有限公司 精剛精密科技股份有限公司 日商株式會社富士工業(Fuji Industries Co., Ltd.) 陳興時 陳德智 陳驥智	48.77% 25.89% 18.09% 3.44% 2.60% 0.60% 0.60%
台北富邦商業銀行股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00%

台萃投資股份有限公司	易通圓投資股份有限公司	36.23%
	黃俊仁	10.51%
	黃俊義	9.78%
	黃士珍	9.46%
	許馨巨	4.71%
	許馨宇	4.71%
	顏明玲	4.71%
	陳俊文	4.71%
	黃春燕	4.71%
林芳慶	3.62%	

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
吳怡青 (台鋼民生控 股股份有限公 司代表人/董 事長)	具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 歷任台灣苯乙烯工業股份有限公司董事長 國際學程講師 LECTURER OF INTERNATIONAL BUSINESS/ MAHASARAKHAM UNIVERSITY, THAILAND 分析師 ANALYST/ CDIB CAPITAL INTERNATIONAL, HONG KONG 優競健身事業股份有限公司董事兼執行長 榮剛材料科技股份有限公司董事 台鋼燦星國際旅行社股份有限公司董事 陽明山天籟大飯店股份有限公司董事 合競健康事業股份有限公司董事長 和合國際開發有限公司董事長 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
謝汶芳 (台鋼民生控 股股份有限公 司代表人/董 事)	具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 歷任春雨工廠股份有限公司策略產品室課長 華碩電腦股份有限公司軟體工程師 加捷生醫股份有限公司執行副總兼董事 加捷生技股份有限公司執行副總兼董事 台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司董事 台鋼運動行銷股份有限公司董事 台鋼燦星國際旅行社股份有限公司董事 亞果遊艇開發股份有限公司董事 優競健身事業股份有限公司董事 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無

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
謝宜靜 (台鋼民生控 股股份有限公 司代表人/董 事)	具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 歷任聯發科技股份有限公司技術副理 優競健身事業股份有限公司董事 加捷生醫股份有限公司董事 台鋼燦星國際旅行社股份有限公司董事 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
蔡滄波 (台鋼民生控 股股份有限公 司代表人/董 事)	具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 歷任民視公關副總 自立晚報駐美記者 自由時報駐美記者 外交部科員 鏡電視股份有限公司董事兼總經理 圓山飯店董事 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
陳政聞 (榮剛材料科 技股份有限公 司代表人/董 事)	具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。 歷任行政院南部聯合服務中心執行長 高雄市第 1、2 屆市議員 高雄市空中大學講師 總統府副秘書長辦公室主任 總統府專門委員 台鋼科技大學董事 台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司董事 台鋼運動行銷股份有限公司董事 台灣鋼鐵集團公關長 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無

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 董家數
方瑋晨 (榮剛材料科 技股份有限公司 代表人/董 事)	<p>具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能且取得律師所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。</p> <p>歷任台北市選舉委員會監察小組委員 臺北市觀光傳播局有線廣播電視系統費率審議委員會委員 全國律師聯合會第一屆會員代表、副秘書長 中華民國考選部部長機要辦公室主任、簡任秘書 有澤法律事務所律師 臺北律師公會理事 臺北律師公會通訊傳播法委員會主任委員 律師研習所副執行長 臺灣法學會青年委員會主任委員 國家通訊傳播委員會廣播電視節目廣告諮詢會議諮詢委員</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	不適用	無

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
陳以亨 (獨立董事)	<p>具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</p> <p>歷任國立中山大學管理學院副院長 財團法人公共電視文化事業基金會董事 中華電視股份有限公司董事 國立中山大學人力資源管理研究所約聘教授 台灣藝術管理暨教育學會理事長 高雄市城市國際交流協會理事長 高雄市淨零學院院長 寬宏藝術經紀股份有限公司獨立董事 台灣虎航股份有限公司獨立董事 未有公司法第 30 條各款情事。</p>	本公司之獨立董事於選任前二年及任職期間皆無「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1~8 款之情事。	2
司徒嘉恒 (獨立董事)	<p>具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</p> <p>歷任眾達國際法律事務所顧問 美國加州律師資格 雅茗天地股份有限公司獨立董事 創拓國際顧問股份有限公司董事長 創拓國際法律事務所資深顧問 未有公司法第 30 條各款情事。</p>		1
王俊傑 (獨立董事)	<p>具有商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗及專業知識與技能。</p> <p>歷任大立生醫(股)公司董事長 半九十生活(股)公司董事長 康聯訊科技股份有限公司獨立董事 未有公司法第 30 條各款情事。</p>		1

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

本公司董事會成員之提名與遴選係依照公司章程之規定，採用候選人提名制，並依公司之營運型態及發展規劃。

董事會成員多元化目標：

- 1.基本條件：國籍、性別、年齡等。
- 2.董事會須有過半數董事未兼任員工或經理人，以達監督目的。
- 3.董事成員應具備與產業相關、管理、會計及財務等多元化之專才，包括領導決策、營運判斷、經營管理、財務分析、危機處理、生產銷售，產業專業及國際市場等核心能力。

董事姓名	國籍	性別	具有員工身分	年齡	獨立董事任期年資	領導與決策能力	營運判斷 經營管理	財務會計	法律專業	產學知識及國際市場觀	危機處理能力
吳怡青	中華民國	女	V	41~50		✓	✓	✓		✓	✓
謝汶芳	中華民國	女	V	41~50		✓	✓			✓	✓
謝宜靜	中華民國	女		31~40		✓	✓			✓	✓
蔡滄波	中華民國	男		61~70		✓	✓			✓	✓
陳政聞	中華民國	男		41~50		✓	✓			✓	✓
方瑋晨	中華民國	男		31~40		✓	✓		✓	✓	✓
陳以亨	中華民國	男		61~70		✓	✓			✓	✓
司徒嘉恆	中華民國	男		41~50		✓	✓		✓	✓	✓
王俊傑	中華民國	男		31~40	3 年以上	✓	✓			✓	✓

(2)董事會獨立性：

本公司現任董事由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事，獨立董事占比為 33%，1 位獨立董事任期年資於 3-9 年，2 位獨立董事任期年資於 3 年以下，董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項 規定情事，且除了謝汶芳、謝宜靜董事為二等親屬除外，其餘董事間無配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構之主管

115年03月31日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	謝汶芳	女	112.12.01	-	-	-	-	-	-	學歷： MASTER OF SCIENCE IN COMPUTER INFORMATION SCIENCE/ Boston University (Boston, Massachusetts), USA 資訊管理所碩士/國立中山大學 經歷： 春雨工廠股份有限公司策略 產品室課長 華碩電腦股份有限公司軟體 工程師	加捷生醫股份有限公司 執行副總兼董事 加捷生技股份有限公司 執行副總兼董事 台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司董事 台鋼運動行銷股份有限公司董事 台鋼燦星國際旅行社股份有限公司董事 亞果遊艇開發股份有限公司董事 優競健身事業股份有限公司董事	無	無	無	
財務長	中華民國	周伯威	男	114.03.01	-	-	-	-	-	-	學歷： 高雄科技大學 財務管理研究所 經歷： 榮福股份有限公司 行政總經理 春雨工廠股份有限公司 總經理 東捷科技股份有限公司 財務 經理	無	無	無	無	兼會計 主管及 治理主 管

其他說明：

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)114 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬：

1.一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%		領取自子公司外轉投資事業母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	吳怡青	90	90	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	2,604	2,604	-	-	-	-	-	-	(7.96)	(7.96)	
董事	謝汶芳	90	90	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	2,344	2,344	-	-	-	-	-	-	(6.92)	(6.92)	
董事	謝宜靜	90	90	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	
董事	蔡滄波	90	90	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	
董事	陳政聞	90	90	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	
董事	方瑋晨	90	90	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.26)	(0.26)	
獨立董事	陳以亨	90	90	-	-	300	300	-	-	(1.15)	(1.15)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.15)	(1.15)	
獨立董事	司徒嘉恒	90	90	-	-	300	300	-	-	(1.15)	(1.15)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.15)	(1.15)	
獨立董事	王俊傑	90	90	-	-	300	300	-	-	(1.15)	(1.15)	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.15)	(1.15)	

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：請參閱後述“給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性”。

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

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(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	台鋼民生控股股份有限公司代表人： 吳怡青、謝汶芳、謝宜靜、蔡滄波 榮剛材料科技股份有限公司代表人： 陳政聞、方瑋晨 陳以亨、司徒嘉恒、王俊傑	台鋼民生控股股份有限公司代表人： 吳怡青、謝汶芳、謝宜靜、蔡滄波 榮剛材料科技股份有限公司代表人： 陳政聞、方瑋晨 陳以亨、司徒嘉恒、王俊傑	台鋼民生控股股份有限公司代表人： 謝宜靜、蔡滄波 榮剛材料科技股份有限公司代表人： 陳政聞、方瑋晨 陳以亨、司徒嘉恒、王俊傑	台鋼民生控股股份有限公司代表人： 謝宜靜、蔡滄波 榮剛材料科技股份有限公司代表人： 陳政聞、方瑋晨 陳以亨、司徒嘉恒、王俊傑
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)			台鋼民生控股股份有限公司代表人： 吳怡青、謝汶芳	台鋼民生控股股份有限公司代表人： 吳怡青、謝汶芳
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)				
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

2.總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)：

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%		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		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	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	謝汶芳	2,160				184					(6.92)	(6.92)						
財務長	周伯威	1,200		72		123					(4.12)	(4.12)						

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	周伯威	周伯威
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	謝汶芳	謝汶芳
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

4.上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金)：

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(%)		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			
董事長	吳怡青	2,400				204						(7.96)	(7.96)	
總經理	謝汶芳	2,160				184						(6.92)	(6.92)	
財務長	周伯威	1,200		72		123						(4.12)	(4.12)	
副理	吳崇賓	696		43		61						(2.36)	(2.36)	
副理	鍾怡嫻	385		26		33						(1.30)	(1.30)	

5.114 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	114 年未提撥員工紅利	-	-	-	-	-

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

(1)本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

職稱	114 年度酬金總額				113 年度酬金總額			
	本公司	占稅後純益比例%	合併報告所有公司	占稅後純益比例%	本公司	占稅後純益比例%	合併報告所有公司	占稅後純益比例%
董事	4,314	(12.75)	4,314	(12.75)	4,012	(10.01)	4,012	(10.01)
總經理、副總經理	3,739	(11.05)	3,739	(11.05)	3,803	(9.49)	3,803	(9.49)

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

項目\說明	董事、監察人酬金	總經理、副總經理及經理人酬金
酬金政策	依本公司章程第 18 條，全體董事及監察人之報酬由股東會議定之，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權由董事會議定之。	依個人對本公司及子公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。
標準與組合	依章程及對公司參與程度、貢獻價值，並參考同業水準。	薪資、獎金、員工紅利等。
訂定酬金之程序	依照公司章程由董事會擬具盈餘分派議案提股東會決議。	以其個人對公司貢獻、工作能力等因素決定。
酬金與經營績效及未來風險之關聯性	酬金之發放： 依據董事參與公司經營政策之程度及公司獲利情形而定。	依工作績效及公司獲利情形調整給付相關報酬。
	未來風險： 公司給付之酬金係經公司管理當局審慎評估，依公司獲利及未來營運展望，並考量同業水準而定，對公司未來經營風險不致產生影響。	

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

本公司 114 年至 115 年截至年報刊印日止，分別召開 6 次及 3 次，共 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率【B/A】	備註
董事長	台鋼民生控股股份有限公司代表人-吳怡青	9	0	100%	
董事	台鋼民生控股股份有限公司代表人-謝汶芳	9	0	100%	
董事	台鋼民生控股股份有限公司代表人-謝宜靜	8	1	89%	
董事	台鋼民生控股股份有限公司代表人-蔡滄波	9	0	100%	
董事	榮剛材料科技股份有限公司代表人-陳政聞	9	0	100%	
董事	榮剛材料科技股份有限公司代表人-方瑋晨	9	0	100%	
獨立董事	王俊傑	8	1	89%	
獨立董事	陳以亨	8	1	89%	
獨立董事	司徒嘉恒	8	1	89%	

其他應記載事項：

- 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：
 - 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。
 - 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。
- 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會期別及日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
第七屆第 9 次 114.01.21	吳怡青	1. 追認本公司經理人 113 年年終獎金發放原則與金額。	個人利害關係	依法迴避未參與討論及表決
	謝汶芳			

- 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：

本公司 114 年度董事會暨功能性委員會績效自評結果已於 115 年 01 月 23 日董事會報告

A. 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	評估結果
每年執行一次	114/01/01 至 114/12/31	董事會	董事會 內部自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事的選任及持續進修 E. 內部控制	4.83 分 優
每年執行一次	114/01/01 至 114/12/31	董事會 成員	董事會 成員自評	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制	4.85 分 優

B. 功能性委員會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
每年執行一次	114/01/01 至 114/12/31	審計 委員會	委員會 內部自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策 品質 D. 功能性委員會組成及成 員選任 E. 內部控制	4.95 分 優
每年執行一次	114/01/01 至 114/12/31	薪酬 委員會	委員會 內部自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策 品質 D. 功能性委員會組成及成 員選任 E. 內部控制	4.81 分 優

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

1.董事會職能之目標：

本公司持續精進董事會運作機制，透過制度化管理強化治理效能。各項董事會運作均依循內部訂定之「董事會議事規則」辦理，包含議案提報、會議召集及決議程序等，均符合相關法令及規範要求，並確保董事能充分參與討論與決策，以提升整體決策品質與治理水準。

2.執行情形評估：

本公司秉持誠信經營與資訊公開原則，針對董事會重要決議事項，均依規定即時辦理資訊揭露，並公告於公開資訊觀測站，確保資訊之即時性與透明度。整體而言，各項措施執行成效良好，有助於強化投資人信賴並保障股東權益。

(二)審計委員會運作情形：

本公司最近年度 114 年及 115 年截至年報刊印日止，分別召開 6 次及 2 次，共 8 次(A)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率%(B/A)	備註
獨立董事	王俊傑	7	1	88%	112.08.07 新任 113.01.09 連任
獨立董事	陳以亨	8	0	100%	113.01.09 新任
獨立董事	司徒嘉恒	7	1	88%	113.01.09 新任

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

期別 開會日期	議案內容及決議結果	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	公司對審計委員會意見之處理
第三屆第 9 次 114.01.21	本公司 113 年年度營業報告書及財務報表案	無	全體出席董事同意通過
	本公司 113 年度虧損撥補案	無	全體出席董事同意通過
	減資彌補虧損案	無	全體出席董事同意通過
	本公司 114 年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案	無	全體出席董事同意通過
	本公司「特定範圍之內部控制制度專案審查會計師合理確信報告」	無	全體出席董事同意通過
第三屆第 10 次 114.02.21	本公司「113 年度內部控制制度聲明書」	無	全體出席董事同意通過
	修訂本公司「公司章程」案	無	全體出席董事同意通過
	增訂本公司「公司治理實務守則」、「董事會暨功能性委員會評估辦法」案	無	全體出席董事同意通過
	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	無	全體出席董事同意通過
第三屆第 11 次 114.05.09	114 年度第一季合併財務報告案	無	全體出席董事同意通過
	本公司會計主管、公司治理主管及發言人異動案	無	全體出席董事同意通過
第三屆第 12 次 114.06.27	追認向關係人取得使用權資產案	無	全體出席董事同意通過
第三屆第 13 次 114.08.08	114 年度第二季合併財務報告案。	無	全體出席董事同意通過
	修改本公司核決權限表案。	無	全體出席董事同意通過
	訂定本公司減資基準日、減資換票基準日及減資換股作業計劃案。	無	全體出席董事同意通過
	114 年度第三季合併財務報告案	無	全體出席董事同意通過

第三屆第 14 次 114.11.07	本公司「內部控制制度」部分條文修正案	無	全體出席董事同意通過
	修改本公司核決權限表案	無	全體出席董事同意通過
	本公司稽核主管異動案	無	全體出席董事同意通過
	呈 115 年度稽核執行計劃案	無	全體出席董事同意通過

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

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

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

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策

本公司與簽證會計師定期溝通，每季邀請其列席審計委員會，針對本公司及子公司財務報告之核閱或查核結果，以及內部控制查核執行情形進行說明，並就重大會計處理事項及相關法令修訂可能產生之影響，與審計委員會充分交換意見。

除定期會議外，視實際需要得隨時召開專案性溝通會議，以即時討論重要財務資訊、查核發現或其他相關議題，確保資訊揭露之適切性與即時性。

本公司內部稽核主管透過審計委員會與獨立董事建立定期溝通管道，至少每季召開一次會議，就內部稽核執行成果、缺失改善情形及內部控制制度運作狀況提出報告；如遇重大異常或潛在風險事項，得即時提報並召開會議研議因應措施。

(二)獨立董事/內部稽核主管與會計師溝通情形摘要：

1.114 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	會議	與簽證會計師溝通事項	所有獨立董事意見
114.01.21	審計委員會	113 年度第 4 季內部稽核報告	無其他意見
114.02.21	審計委員會	113 年度內部控制制度聲明書	無其他意見
114.05.09	審計委員會	114 年度第 1 季內部稽核報告	無其他意見
114.08.08	審計委員會	114 年度第 2 季內部稽核報告	無其他意見
114.11.07	審計委員會	114 年度第 3 季內部稽核報告 本公司「內部控制制度」部分條文修正案 115 年度稽核執行計劃案	無其他意見

NA	本公司每月將稽核報告提報審計委員會審閱，審計委員會針對查核結果提出建議與指導，稽核單位依其指示辦理改善措施及後續追蹤，並持續回報改善執行情形。	無其他意見
----	---	-------

2.獨立董事與會計師之溝通政策：

日期	會議	與簽證會計師溝通事項	所有獨立董事意見
114.01.21	審計委員會	113年第四季與治理單位溝通 113年度財務報告 113年內部控制制度專審 會計師獨立性	無其他意見
114.05.09	審計委員會	114年第一季與治理單位溝通 事項 114年第一季財務報告	無其他意見
114.08.08	審計委員會	114年第二季與治理單位溝通 事項 114年第二季財務報告	無其他意見
114.11.07	審計委員會	114年第三季與治理單位溝通 事項 114年第三季財務報告	無其他意見

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		(一) 本公司目前業已依據「公司治理實務守則」、「社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」以符合公司治理之要求，且公司對待股東權利的尊重與上市上櫃公司治理實務守則精神一致，皆依相關法規揭露公司重大訊息並定期揭露財務資訊。另董事會亦遵照股東賦予責任，引導公司經營策略、監督經營階層之管理。	尚無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				尚無重大差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司為確保股東權益，設有公司專屬網站，並設置投資人專區，充分揭露公司營運與治理相關訊息，依法規定於公開資訊觀測站及時公告營運資訊與重大訊息，並依規定召開股東常會與臨時會，使股東能充分知悉、參與及決定重大事項，設有發言人、代理發言人、股務部門及委託專業股務代理，處理股東建議或糾紛等相關問題。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司與股務代理機構定期更新並掌握公司主要股東及其控制者之名單。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業之財務及業務均獨立運作，遵循內部控制「關係人交易之管理作業」，另訂有「對子公司之監督與管理辦法」，加強對子公司之控管。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易之管理作業」，以防範內線交易之發生。	
三、董事會之組成及職責				尚無重大差異
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一) 本公司董事均在各領域有不同專長，對公司發展與營運有一定幫助。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司則差異原因
	是	否	
二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會外，餘公司治理運作均由各部門依其職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。
三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名參考？	✓		(三)本公司於114年訂定「董事會暨功能性委員會評估辦法」，每年辦理一次董事會內部績效評估，並每三年委由外部專業獨立機構或專家學者辦理董事會外部績效評估。114年度董事會自評及董事成員自評結果已提報董事會，並針對可加強之處提出改善建議，以持續強化董事會運作效能。另，本公司董事酬金依公司章程規定辦理，並考量公司整體營運成果及董事對公司績效之貢獻度，給予合理之報酬。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師獨立性與適任性並要求簽證會計師提供獨立性聲明書及審計品質指標 AQIs 外，並依註1與AQI指標專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力，確認會計師及事務所，在查核經驗及受訓時數皆高於同業水準。最近一年度簽證會計師獨立性與適任性，業經115年02月24日審計委員會及董事會審議通過。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之指公司治理人員，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、協助董事會、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司設有公司治理兼職單位及人員，負責提供董事執行業務所需之最新法規資料、與經營公司有關之法令及依法辦理董事會及股東會議事錄、製作董事會及股東會議事錄、辦理公司登記及變更登記及與投資人關係等相關事務，並由具備財務工作經驗達三年以上之主管負責督導。
			尚無重大差異

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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司建立發言人及代理發言人制度，以使利害關係人得以快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。	尚無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股代機構-康和證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。	尚無重大差異
七、資訊公開				尚無重大差異
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司設有企業網站，網址為 https://www.ktcce.com.tw/ ，並透過公開資訊觀測站查詢各項資訊，即時揭露財務業務與公司治理相關訊息。	
(二)公司是否採行其他揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司於會計年度終了後三個月內公告並申報年度財務報告，並依規定公告及申報第一、二、三季財務資訊與各月份營運情形。	尚無重大差異。
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、董監事及監察人進修之情形、風險管理政策及股險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董監事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益與僱員關係：本公司一向保障同仁權益，除法定保障外，另有良好福利措施及暢通之互動管道與多元申訴管道。 (二)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊讓投資人瞭解公司營運狀況，並透過股東會及發言人與投資者溝通。 (三)供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，關係維持良好。 (四)利害關係人之權利：建立完整之發言人制度體系並依相關法令規定公開公司資訊，以	尚無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司則差異原因
	是	否	
			保障投資人之基本權益。 (五)董事進修之情形： 所有董事成員於任期中陸續參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指定機構舉辦之進修課程。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。 (七)客戶政策之執行情形： 本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司為了降低並分散董監事於任期內就執行業務範圍因違法行為所應付之賠償責任而造成公司及股東重大損害之風險，已為董監事購買董監事之責任保險。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司未列入受評，故不適用本項目。			

註1:

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否曾在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突	否	是
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響服務之人員有親屬關係	否	是

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	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	司徒嘉恒	具有商務、財務、會計及公司業務所需之 工作經驗及專業知識與技能。 歷任眾達國際法律事務所顧問 美國加州律師資格 雅茗天地股份有限公司獨立董事 創拓國際顧問股份有限公司董事長 創拓國際法律事務所資深顧問	1.本人、配 偶、二親等以 內親屬無擔任 本公司或其關 係企業之董 事、監察人或 受僱人。	1
獨立 董事	陳以亨	具有商務、財務、會計及公司業務所需之 工作經驗及專業知識與技能。 歷任國立中山大學管理學院副院長 財團法人公共電視文化事業基金會董事 中華電視股份有限公司董事 國立中山大學 人力資源管理研究所約聘教授 台灣藝術管理暨教育學會理事長 高雄市城市國際交流協會理事長 高雄市淨零學院院長 寬宏藝術經紀股份有限公司獨立董事 台灣虎航股份有限公司獨立董事	2.本人、配 偶、二親等以 內親屬(或利用 他人名義)無持 有公司股份。 3.無擔任與本 公司有特定關 係公司(參考股 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條第 1項5~8款規 定)之董事、監 察人或受僱 人。	2
獨立 董事	王俊傑	具有商務、財務、會計及公司業務所需之 工作經驗及專業知識與技能。 歷任大立生醫(股)公司董事長 半九十生活(股)公司董事長 康聯訊科技股份有限公司獨立董事	4.最近2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。	1

2. 薪資報酬委員會職責範圍

本委員會應依「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」及相關法令規定之範圍及原則，履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2) 定期評估並訂定本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：113 年 01 月 17 日至 116 年 01 月 08 日，最近年度 114 年及 115 年截至年報刊印日止，分別召開 2 次及 1 次，共 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	司徒嘉恒	3	0	100%	113. 01. 09 就任
獨立董事	陳以亨	3	0	100%	113. 01. 09 就任
獨立董事	王俊傑	2	1	67%	112. 08. 07 就任 113. 01. 09 連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>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):無此情形發生。</p> <p>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:</p>					
薪資報酬委員會期別及日期	議案內容		決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理	
第六屆第 5 次 114. 01. 21	1. 追認本公司經理人 113 年年終獎金發放原則與金額。 2. 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。		經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過	
第六屆第 6 次 114. 05. 09	1. 本公司聘任財務長及薪酬案。		經主席徵詢全體出席委員無異議通過	提董事會由全體出席董事同意通過	

(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(註 1)		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？		✓	由總經理推行成立永續發展推行小組，並擔任主任委員，ESG 推行小組擬定永續發展方針定期向董事會報告，負責於公司內部推行並且落實，逐步將永續經營理念融入桂田文創企業文化當中。	尚無重大差異
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？(註 2)	✓		本公司為文創產業，主營藝人經紀、商品銷售、活動籌辦及戲劇製作，並無涉及製造生產，因其行業特性之故並無環境污染之虞，惟本公司仍關注全球風險趨勢以降低營運衝擊，並檢視及整合橫向資源價值，積極與國際接軌，兼顧質與量之多元管道，以提升企業社會責任之管理效率及符合利害關係人對公司治理、環境保護與社會關懷的期待	尚無重大差異
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？	✓		本公司依文創產業之營運，建立合適之環境管理制度，著重於辦公及創作過程中的資源使用與環境影響管理。透過推動節能減碳、紙張減量、數位化作業及廢棄物分類回收等措施，降低對環境之衝擊。同時，公司持續宣導環境保護觀念，提升員工環保意識，並逐步優化相關管理機制，以落實企業永續發展。	尚無重大差異
(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？	✓		本公司於演藝活動及各項活動籌辦之專案執行過程中，重視能源使用效率與環境影響管理，透過優化設備使用及作業流程，降低能源耗用。同時，於舞台製作、佈置及宣傳物料選用上，優先採用可重複使用或對環境負荷較低之材料，並落實資源回收與廢棄物減量措施，以減少活動對環境之衝擊。	尚無重大差異

<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司重視氣候變遷對企業營運之影響，已將相關議題納入策略規劃，並依據TCFD架構，定期進行風險與機會之辨識與評估。</p>	<p>尚無重大差異</p>										
<p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司屬非高污染產業，並已訂定節能減碳與溫室氣體減量相關措施如下： 一、鼓勵員工優先搭乘大眾運輸工具。 二、全面採用節能照明設備，並宣導隨手關燈，以降低能源消耗。 三、全面推行電子公文、數位簽核，並減少會議紙本資料。</p>	<p>尚無重大差異</p>										
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司依循相關法規及國際人權公約(聯合國《世界人權宣言》及《聯合國企業與人權指導原則》)，訂定人權政策，並建立相關管理制度與作業程序，以保障員工及利害關係人之基本人權。</p> <p>本公司人權政策涵蓋反歧視、禁止強迫勞動與童工、保障勞動權益、提供安全與健康之工作環境等面向，並透過內部規章、教育訓練及申訴機制之建立，確保政策有效落實。</p> <p>本公司人權政策具體情形：</p> <table border="1" data-bbox="644 1301 1238 2020"> <thead> <tr> <th data-bbox="644 1301 911 1346">人權政策</th> <th data-bbox="911 1301 1238 1346">具體情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="644 1346 911 1514">反歧視</td> <td data-bbox="911 1346 1238 1514">本公司禁止任何形式的歧視與騷擾，並建立申訴管道以保障員工權益</td> </tr> <tr> <td data-bbox="644 1514 911 1637">禁用童工</td> <td data-bbox="911 1514 1238 1637">依據法令規定及工作規則，禁止聘用未達法定工作年齡之員工</td> </tr> <tr> <td data-bbox="644 1637 911 1928">禁止強迫勞動</td> <td data-bbox="911 1637 1238 1928">本公司禁止任何形式的強迫勞動及違法契約勞動，確保員工工作自由；如因業務需要需延長工作時間，將於徵得員工同意後安排加班。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="644 1928 911 2020">保障勞工權益</td> <td data-bbox="911 1928 1238 2020">尊重員工結社自由、保障勞動權益，依法</td> </tr> </tbody> </table>	人權政策	具體情形	反歧視	本公司禁止任何形式的歧視與騷擾，並建立申訴管道以保障員工權益	禁用童工	依據法令規定及工作規則，禁止聘用未達法定工作年齡之員工	禁止強迫勞動	本公司禁止任何形式的強迫勞動及違法契約勞動，確保員工工作自由；如因業務需要需延長工作時間，將於徵得員工同意後安排加班。	保障勞工權益	尊重員工結社自由、保障勞動權益，依法	<p>尚無重大差異</p>
人權政策	具體情形												
反歧視	本公司禁止任何形式的歧視與騷擾，並建立申訴管道以保障員工權益												
禁用童工	依據法令規定及工作規則，禁止聘用未達法定工作年齡之員工												
禁止強迫勞動	本公司禁止任何形式的強迫勞動及違法契約勞動，確保員工工作自由；如因業務需要需延長工作時間，將於徵得員工同意後安排加班。												
保障勞工權益	尊重員工結社自由、保障勞動權益，依法												

			提供薪酬及休假制度。	
		維護員工身心健康並促進工作與生活平衡。	本公司重視員工身心健康與工作生活平衡，；提供彈性上下班、生日假及不定期活動，提升員工福祉與工作滿意度。	
		提供安全與健康之工作環境	建立安全與衛生及舒適工作環境，並提供優於法令之健康檢查外，另定期舉辦健康講座與活動，關注員工身心健康與生活品質。	
(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？	✓		<p>本公司章程第 29-1 條規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之二以上為員工酬勞(含基層員工)。前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 0.5%為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之。</p> <p>本公司已訂定經理人及董事核薪辦法，透過定期蒐集並分析市場資訊，持續檢討與調整薪酬結構與福利制度，使其兼具市場競爭力與內部公平性，規劃激勵效果制度，強化人才吸引力與留任效果，促進企業永續經營。</p> <p>員工福利請參閱年報第 72 頁。</p>	尚無重大差異
(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？	✓		<p>本公司重視員工之安全與健康，致力於提供安全、健康之工作環境，依循職業安全衛生法檢查與風險評估，提供必要之防護設備，以降低職業災害發生風險。</p> <p>此外，定期辦理安全與健康教育訓練，包括新進人員訓練、在職訓練及緊急應變演練，以提升員工安全意識與應變能力。</p>	尚無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		<p>本公司積極培訓員工，務求同仁能在既有崗位上執行勤務，同時進修取得升遷時必要之技能。</p>	尚無重大差異
(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	✓		<p>公司於產品與服務提供過程中，重視顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等相關議題，並遵循相關法令規範辦理。</p> <p>為保障消費者及客戶權益，公司已建立相</p>	尚無重大差異

<p>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？</p>		<p>關管理作法，於日常營運中落實產品資訊揭露、行銷內容管理及客戶資料保護等措施。</p> <p>另，公司設有客戶申訴及意見反映管道，以即時受理並處理客戶反映事項。相關管理機制持續檢視與優化中，未來將視實際需求進一步完善相關政策及申訴處理程序，以提升服務品質與客戶權益保障。</p>	
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>公司已建立供應商管理相關規範，作為供應商遴選與合作之依據，並於合作過程中，透過合約條款、採購評選機制及日常溝通，適度關注供應商之合法合規情形。公司亦逐步將環境保護、職業安全衛生及勞動人權等議題納入供應商管理之考量。相關管理機制目前持續檢視與優化中，未來將進一步完善供應商管理制度，以強化供應鏈之永續發展。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已參考國際通用之永續報告書編製準則(如 GRI 準則)，編製永續報告書，以揭露公司之非財務資訊；前揭報告書目前尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。</p>	<p>尚無重大差異</p>
<p>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：無</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>本公司秉持永續經營理念，將 ESG(環境、社會及公司治理)納入核心策略，持續強化管理與執行。在環境面，推動節能減碳、溫室氣體盤查，以降低環境衝擊。</p> <p>在社會面，重視員工權益與職場安全，提供教育訓練與良好工作環境，並積極參與社會公益，善盡企業責任。</p> <p>在公司治理面，強化董事會運作、風險管理及資訊揭露，保障股東與利害關係人權益。未來將持續精進 ESG 作為，設定永續目標並定期檢視成果，以提升企業永續價值。</p>			

(五)上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候變遷對公司造成之風險與機會及公司採取之相關因應措施

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>(1) 面對全球氣候變遷的嚴峻挑戰，文創娛樂產業雖非傳統高碳排製造業，但桂田文創深知，舉凡影視製作、大型戶外展演、硬體設備運行及辦公據點營運，皆對環境產生直接或間接的影響。本公司將「綠色製片、節能營運、資源共享」視為氣候行動的核心，積極響應全球淨零碳排趨勢，致力於在文化娛樂內容的產製過程中，極小化對環境的衝擊。</p> <p>依據桂田文創建立之由上而下的氣候治理架構：</p> <ul style="list-style-type: none">• 董事會監督：董事會為氣候議題之最高監督單位，負責核定氣候變遷管理政策、年度溫室氣體減量目標及資源分配。• ESG 推行小組統籌：由總經理擔任主任委員，轄下之「環境小組」負責跨部門執行氣候風險管理與溫室氣體盤查業務。• 治理實務：2025 年已將氣候風險正式納入公司年度風險管理評估範疇，ESG 推行小組每半年向董事會報告氣候議題之執行進度與減碳成效。

項目	執行情形						
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	(2)(3)						
	類別	關鍵議題	說明與潛在財務影響	影響期程	發生可能性	財務衝擊	應對策略與預期作為
	轉型風險	法規遵循義務增加	未按時完成溫室氣體盤查或報告不實，可能面臨主管機關罰鍰及商譽受損。	短期(1-3年)	高	中	1. 2025年啟動母公司範疇一、二及三自主盤查。 2. 委由第三方機構進行查證。 3. 定期派員參與法規說明會。
	實體風險	市場偏好與聲譽改變	贊助商與觀眾逐漸偏好低碳文化產品，若未能轉型落實ESG，恐影響票房、周邊銷量與企業專案標案。	中期(3-5年)	中	中	1. 影視製作中導入「綠色製片」概念，減少資源浪費。 2. 開發低碳周邊商品與採購環保包材。
實體風險	極端天氣衝擊(颱風/暴雨)	導致戶外大型活動(如Wing Stars應援演出或影視外景拍攝)被迫停工或延期。	短期(1-3年)	高	高	1. 投保營運中斷險或意外險以轉嫁風險。 2. 建立靈活拍攝計畫與室內場地備援應變機制。	

項目	執行情形					
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。		平均氣溫上升	增加辦公室冷氣及拍攝現場降溫設備之電力支出與維護費用。	長期(5年以上)	高	低 1. 汰換老舊高耗電冷氣，改採高能效變頻設施。 2. 辦公室恆溫設定於 26 度，宣導節能習慣。
	氣候機會	提高生產與配銷效率	透過數位轉型與雲端技術，減少人員實體移動、場地勘景與實體搭景成本。	中期(3-5年)	高	中 1. 評估投資虛擬攝影棚(Virtual Production)技術，降低外景受天氣干擾機率。 2. 推動無紙化行政與電子劇本。
	資源循環經濟(文創資產)	透過集團綜效，將戲劇道具、展演服裝進行跨劇組、跨專案之循環利用。	短期(1-3年)	高	中 1. 建立數位化文創資產管理系統。 2. 提高服裝與道具重複使用率，降低新品採購與廢棄物處理費。	
<p>(4)本公司參考 TCFD 實務揭露指引及文創同業標竿，建立標準化之氣候風險與機會管理作業流程：</p> <ol style="list-style-type: none"> 數據蒐集與趨勢辨識：透過密切追蹤政府法令(如《氣候變遷因應法》碳費徵收機制)、國際 ESG 標準要求，以及國內外文創同業標竿作為，掌握氣候趨勢與轉型壓力。 評估與財務分析：召集演藝部、商品部、管理部及財會部，共同評估極端天氣對拍攝進度、戶外活動執行及實體資產之潛在財務影響程 						

項目	執行情形			
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>度與發生機率。</p> <p>3. 減緩與調適策略制定：針對鑑別出之高風險領域(如極端天氣導致戶外展演中斷)，制定具體應對方案(如投保營運中斷險、規劃室內備援場地)。</p> <p>4. 績效追蹤與滾動調整：透過設立關鍵績效指標(KPI)監測能資源使用與減碳成效，並定期檢討調整因應策略。</p> <p>(5) 不適用</p> <p>(6)</p>			
	目標類型	目標描述	基準 / 達成年度	2025 年執行進度與實績
	<p>溫室氣體盤查與確信</p>	<p>1. 完成母公司範疇一、二之第三方確信。 2. 啟動母公司範疇三自主盤查。</p>	<p>2025 年</p>	<p>【達標】 1. 已委由「青山永續會計師事務所」完成 2025 年度範疇一、二溫室氣體盤查第三方查證。 2. 已啟動範疇三自主盤查，總排碳數據預計為 367.42 噸 CO₂e。</p>

項目	執行情形		
	節能行動	辦公據點年度用電量較基準年(2024年)減少2%。	每年 【持續推動】 2025年累計節電預期效果佳。
	供應鏈韌性	核心影視與展演承攬商簽署ESG承諾書比例達100%。	2025年 【推進中】 陸續推進中。
	能源轉型	評估於辦公據點與自營場域導入低耗能節能燈具與設備。	2026年 【推進中】 陸續完成高耗能設備之汰換評估。
<p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形。</p>	<p>(7) 規劃中。</p> <p>(8.1) 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；請詳6之說明。</p> <p>(8.2) 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；本公司不適用。</p> <p>(9) 請參閱下表 1-1 及表 1-2。</p>		

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

本公司遵循「上市櫃公司永續發展路徑圖」，已於民國113年度完成母公司個體溫室氣體排放範疇二之自主盤查，並規劃於民國114年度依相關法規要求，完成母公司個體範疇一、範疇二、範疇三之溫室氣體盤查作業。溫室氣體盤查資訊揭露如下：

年度	114 年度		113 年度	
類別	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)(註 2)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/百萬元)(註 2)
範疇一	36.9804	0.4552	NA	NA
範疇二	74.9009	0.9221	41.310	0.6151
範疇三	255.5382	3.1457	NA	NA
合計	367.42	4.5230	41.310	41.310

1-1-2 溫室氣體盤查確信：

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

依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額新臺幣 50 億元以下之公司，適用第三階段溫室氣體盤查及查證規範，並將依相關時程逐步推動辦理。

為強化溫室氣體資訊揭露之可靠性，本公司已於 114 年度委託青山永續會計師事務所，針對範疇一及範疇二溫室氣體排放進行確信作業，並由會計師依據中華民國確信準則公報第 3410 號「溫室氣體聲明之確信案件」及第 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」出具溫室氣體盤查報告書。

相關確信結果及完整資訊將於本公司永續報告書中揭露。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

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

依金融監督管理委員會發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額新臺幣 50 億元以下之公司，適用第三階段溫室氣體盤查及查證規範，並將依相關時程逐步推動。

本公司已於 114 年完成母公司個體溫室氣體盤查作業，相關結果作為後續溫室氣體管理之重要依據，並據以評估適當之減量基準年。

在溫室氣體減量管理方面，本公司將依盤查結果及營運特性，規劃具可行性之減量目標，並配合主管機關政策及國際趨勢逐步推動。減量策略以提升能源使用效率及強化能源管理為主軸，持續推動節能措施、設備優化及資源使用效率提升等作為，相關行動包括用電管理改善、設備汰換及節能宣導等，均已陸續執行。

目前減量成效持續追蹤與檢討中，未來將於完成基準年及減量目標設定後，定期揭露減量績效及達成情形，以提升氣候相關資訊揭露之透明度與品質。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		<p>(一)本公司於營運過程中，秉持公開透明與誠信原則，並以正直與責任為核心價值。於111年06月23日董事會通過訂定「誠信經營守則」；同時由董事會與高階管理階層積極推動與落實相關政策，以確保全體人員遵循一致之道德標準與專業操守。</p>	並無重大差異，未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓		<p>(二)本公司已透過「工作規則」及誠信經營相關制度，明確建立員工行為準則與對外往來之基本原則，內容涵蓋與客戶之互動規範、對外交易與商業行為之準則、資金往來管理，以及利益衝突之辨識與迴避機制，藉此強化內部治理並確保各項作業符合誠信與合規要求。</p>	
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>(三)公司為落實誠信經營原則，已要求員工及合作之供應商共同簽署廉潔承諾文件，以強化遵循意識。在業務執行過程中，明確禁止員工無論對內或對外，向公司、客戶、競爭對象或供應商收受任何形式之不正當利益，亦不得提供或承諾賄賂，藉此維護交易公平性與企業聲譽。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	✓		<p>(一)於建立商業關係前，先行評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明，且不會要求、提供或收受賄賂。</p>	並無重大差異，未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。

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	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形?	✓		(二)本公司由財會部為推動企業誠信經營專職單位；稽核室則擔任誠信經營相關防範措施之查核與監督單位。透過各項會議及稽核報告，定期向董事會呈報執行情形，並持續追蹤誠信經營政策之最新發展，以強化整體誠信經營之成效。該專職單位於115年04月17日向董事會報告其執行情形。
(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?	✓		(一)為強化公司治理與誠信文化，依規訂定董事會相關議事規範，以確保董事決策過程之公正與透明外，並依據「誠信經營守則」，作為全體員工遵循之行為準則。在員工管理方面，透過內部制度與規範，明確界定員工於與公司、客戶、競爭者及供應商互動時應遵循之原則，以降低潛在利益衝突風險。同時，公司重視內部溝通與意見反映機制，除設置員工意見反映管道外，亦於官方網站建置利害關係人專區，提供多元且暢通之溝通平台，促進資訊透明與雙向交流，進一步落實誠信經營理念。
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核?	✓		(四)為落實誠信經營，本公司之會計制度及內部控制制度係依據證券發行人財務報告編製準則、公開發行公司建立內部控制制度處理準則等相關規定所制定，並由內部稽核人員定期查核會計制度及內部控制制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		(五)本公司不定期舉辦誠信經營教育訓練，114年度累計參與24人次，合計12時。
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，並建立更便	✓		(一)本公司已設置檢舉管道之電子郵件箱及申訴專線，由公司治理主管為受理專責之單位。
			並無重大差異，未來亦將依相關法令修正條文配合辦

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	
利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？				理。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二)本公司相關主管有保密當事人資料之責任。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)前述辦法已明確規範檢舉人保護機制，確保其不因提出檢舉而受到任何不當對待或不利處分。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司業已制定誠信經營守則，並於公開資訊觀測站揭露給投資人。	並無重大差異，未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司之「誠信經營守則」依法令變動進行檢視與修訂，同時依法揭露於公司網站，以確保資訊公開透明。為持續強化誠信治理機制，本公司亦密切關注國內外誠信經營及公司治理相關規範之最新發展，並積極鼓勵董事、經理人及員工參與相關教育訓練與進修課程，提升專業認知與法遵意識。同時，透過內部持續檢討與回饋機制，適時提出優化建議，以精進誠信經營制度之實務運作與整體成效。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1.本公司董事最近年度參與涵蓋公司治理主題相關之進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	時數
董事長	吳怡青	114/07/31	社團法人中華公司治理協會	AI時代下的永續、風險與資安議題	3
		114/04/24	社團法人中華公司治理協會	公司治理不可不知之財務報表隱藏的關鍵訊息解讀及實例解析	3
董事	謝汶芳	114/07/17	台灣投資人關係協會	董監事的法律責任及對應之風險與防範	3
		114/04/18	社團法人台灣投資人關係協會	公司治理升級：打造人才競爭力新局 國際產業人才趨勢與因應策略	3
董事	謝宜靜	114/11/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業「職場霸凌」之法律責任予案例解析	3
		114/11/11	財團法人中華民國	永續揭露準則實務應用解析	3

			會計研究發展基金會		
董事	蔡滄波	114/12/29	社團法人中華民國內部稽核協會	從案例談內部稽核新定位-倫理道德與法律的交會	6
董事	陳政聞	114/08/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續資訊之揭露趨勢-IFRS S1 及 S2 永續揭露準則之發布、影響及因應	3
		114/07/17	社團法人台灣投資人關係協會	董監事的法律責任及對應之風險與防範	3
董事	方瑋晨	114/01/01-114/12/31	台北律師公會	都市更新	9
獨立董事	陳以亨	114/08/01	社團法人中華公司治理協會	從 ESG 永續發展看網路安全趨勢與資安治理規劃	3
		114/01/14	社團法人中華公司治理協會	迎戰 IFRS 永續揭露準則元年-國際 IFRS 永續揭露準則解析與企業因應對策	3
獨立董事	司徒嘉恒	114/08/19	社團法人中華公司治理協會	講授課程-川普 2.0 全球化之死與區域戰爭	3
		114/06/04	社團法人台灣董事學會	【共治年代下的標竿作為】	3
獨立董事	王俊傑	114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
		114/03/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露宣導會	3

2. 經理人參加進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	進修課程	時數
財務長暨 公司治理 主管	周伯威	114/06/23	社團法人公司治理協會	川普 2.0、全球化之死與區域戰爭	3
		114/06/23	社團法人公司治理協會	永續發展委員會(永續長、工作組)運作實務	3
		114/08/25	台北律師公會	2025 公司治理論壇：變局下之公司治理研討會	3
		114/12/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業避險新思維：應對匯率挑戰與資產管理趨勢研討會	3
		114/12/17	證券櫃買中心	114 年度上興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		114/07/17-114/07/18	國立成功大學	會計主管持續進修班	12

(八) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：

請詳公開資訊觀測站→公司治理→內部控制專區→內控聲明書公告。

<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t06sg20>

2. 內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(九) 最近年度(民國114年)及115年截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

1. 114年度及115年截至年報刊印日，股東會之重要決議：

開會日期	會議名稱	重要決議事項
114.04.15	114年股東常會	1. 113年度營業報告書及財務報表案 2. 113年度虧損撥補案 3. 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 5. 減資彌補虧損案。

2. 114年度及115年截至年報刊印日，董事會之重要決議：

開會日期	會議名稱	重要決議事項
114.01.21	114年第7屆第9次	1. 本公司113年年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司113年度虧損撥補案 3. 減資彌補虧損案。 4. 本公司114年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案。 5. 本公司「特定範圍之內部控制制度專案審查會計師合理確信報告」。 6. 追認本公司經理人113年年終獎金發放原則與金額 7. 本公司113年度員工酬勞及董事酬勞分配案 8. 召開114年股東常會議程及相關事宜案
114.02.21	114年第7屆第10次	1. 本公司「113年度內部控制制度聲明書」案。 2. 修訂本公司「公司章程」案。 3. 增訂本公司「公司治理實務守則」、「董事會暨功能性委員會評估辦法」案 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 5. 修正本公司114年股東常會之召集事由案
114.05.09	114年第7屆第11次	1. 114年度第一季合併財務報告案。 2. 本公司聘任財務長及薪酬案。 3. 本公司會計主管、公司治理主管及發言人異動案。
114.06.27	114年第7屆第12次	1. 追認向關係人取得使用權資產案。
114.08.08	114年第7屆第13次	1. 114年度第二季合併財務報告案。 2. 修訂本公司核決權限表案。 3. 訂定本公司減資基準日、減資換票基準日及減資換股作業計劃案。
114.11.07	114年第7屆第14次	1. 114年度第三季合併財務報告案。 2. 調整內部組織架構及職掌 3. 本公司「內部控制制度」部分條文修正案

		<ul style="list-style-type: none"> 4.修改本公司核決權限表案 5.擬訂定本公司基層員工範圍案 6.本公司稽核主管異動案 7.呈 115 年度稽核執行計劃案
115.01.23	115 年第 7 屆第 15 次	<ul style="list-style-type: none"> 1.呈本公司 115 年度營業計劃及預算案。 2.本公司「內部控制制度」之「薪工循環作業」部分條文修正案。 3.本公司擬向銀行申請不動產購置貸款跟週轉金之融資案。 4.本公司「經理人及董事核薪辦法」修正案。 5.本公司經理人 114 年年終獎金發放原則與金額。
115.02.24	115 年第 7 屆第 16 次	<ul style="list-style-type: none"> 1.本公司 114 年年度營業報告書及財務報表案。 2.本公司 114 年度虧損撥補案。 3.減資彌補虧損案。 4.本公司 115 年度簽證會計師獨立性及適任性評估暨委任案。 5.本公司「114 年度內部控制制度聲明書」。 6.本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 7.修訂本公司「公司章程」案。 8.本公司擬全面改選董事案。 9.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 10.召開 115 年股東常會議程及相關事宜案。
115.04,17	115 年第 7 屆第 17 次	<ul style="list-style-type: none"> 1.修正本公司 115 年股東常會之召集事由案。 2.提名並審查本公司第八屆董事及獨立董事候選人名單。

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

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
國富浩華聯合會計師事務所	邱繼盛	114.01.01-114.12.31	3,120	0	3,120	
	鄭翔宇					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於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：無此情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東股權及質押變動情形：無

(二)董事、監察人、經理人及持股 10%以上大股東股權移轉之相對人為關係人者變動情形：無。

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

115年03月31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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
慶欣欣鋼鐵股份有限公司 法人代表:顏慶利	35,000,000	35.02%	-	-	-	-	-	-	
易昇鋼鐵股份有限公司 法人代表:顏慶利	15,000,000	15.01%	-	-	-	-	-	-	
榮剛材料科技股份有限公司 法人代表:王炯棻	12,850,000	12.86%	-	-	-	-	-	-	
百佳圓投資股份有限公司 法人代表:陳其泰	7,480,000	7.48%	-	-	-	-	-	-	
李幹樂	1,916,000	1.92%							
湯曉薇	1,728,500	1.73%	-	-	-	-	-	-	
劉文萱	1,316,000	1.32%	-	-	-	-	-	-	
大安昇華股份有限公司 法人代表:郭家榕	1,255,500	1.26%	-	-	-	-	-	-	
王進祥	1,250,000	1.25%	-	-	-	-	-	-	
中信託管泰坦多元資產基金SPC專戶	1,119,230	1.12%	-	-	-	-	-	-	

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

(一)直接轉投資事業

日期：114年12月31日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
桂田創藝股份有限公司	2,500	100.00%	-	-	2,500	100.00%
桂田國際娛樂股份有限公司	6,000	100.00%			6,000	100.00%

(二)間接轉投資事業：無

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源：

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.05	10	200	2,000	200	2,000	原始股本	無	建商二字第089288151號
94.11	10	1,000	10,000	1,000	10,000	現金增資8,000	無	建商二字第09424116910號
101.06	10	11,000	110,000	11,000	110,000	現金增資100,000	無	北府經登字第1015036352號
102.09	25	30,000	300,000	14,000	140,000	現金增資30,000	無	北府經司字第1025066025號
102.11	20	30,000	300,000	14,500	145,000	現金增資5,000	無	北府經司字第1025078610號
103.03	25	30,000	300,000	16,000	160,000	現金增資15,000	無	北府經司字第1035141388號
103.04	45	30,000	300,000	19,000	190,000	現金增資30,000	無	北府經司字第1035164570號
103.09	85	30,000	300,000	22,000	220,000	現金增資30,000	無	府產業商字第10388438410號
105.03	112	30,000	300,000	25,500	255,000	現金增資35,000	無	府產業商字第10582657200號
106.07	10	100,000	1,000,000	30,090	300,900	盈餘轉增資45,900	無	府產業商字第10656204220號
106.12	53.5	100,000	1,000,000	31,746	317,465	CB1 轉換1,869	無	府產業商字第10661444400號
106.12	52.8					CB2 轉換14,696	無	
107.03	52.8	100,000	1,000,000	31,824	318,242	CB2 轉換 777	無	府產業商字第10747003700號
107.09	15.6	100,000	1,000,000	33,824	338,242	私募增資20,000	無	府產業商字第10753181700號
108.05	10.8	100,000	1,000,000	39,974	399,742	私募增資61,500	無	府產業商字第10849916000號
108.07	12	100,000	1,000,000	40,974	409,742	私募增資10,000	無	府產業商字第10851883700號
108.08	12.13	100,000	1,000,000	41,974	419,742	私募增資10,000	無	府產業商字第10853562400號
110.02	10.00	100,000	1,000,000	43,474	434,742	私募增資15,000	無	府產業商字第11046146110號
110.03	10.00	100,000	1,000,000	45,942	451,942	私募增資17,200	無	府產業商字第11046236210號
110.12	10.00	100,000	1,000,000	49,194	491,942	私募增資40,000	無	府產業商字第11056513410號

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
111.04	9.00	100,000	1,000,000	52,194	521,942	私募增資 30,000	無	經授商字第 11101069020 號
111.06	9.00	100,000	1,000,000	54,194	541,942	私募增資 20,000	無	經授商字第 11101126710 號
112.03	7.00	100,000	1,000,000	57,094	570,942	私募增資 29,000	無	經授商字第 11230059100 號
112.04	7.00	100,000	1,000,000	59,234	592,342	私募增資 21,400	無	經授商字第 11230074970 號
112.08	5.3	200,000	2,000,000	74,194	741,942	私募增資 149,600	無	經授商字第 11230161990 號
112.11	5.21	200,000	2,000,000	199,894	1,998,941	私募增資 1,257,000	無	經授商字第 11230247480 號
114.08	-	200,000	2,000,000	99,947	999,471	減資 99,947	無	經授商字第 11430132470 號

(二)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東如下：

日期：115 年 03 月 31 日

主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
慶欣欣鋼鐵股份有限公司	35,000,000	35.02%
易昇鋼鐵股份有限公司	15,000,000	15.01%
榮剛材料科技股份有限公司	12,850,000	12.86%
百佳圓投資股份有限公司	7,480,000	7.48%
李幹樂	1,916,000	1.92%
湯曉薇	1,728,500	1.88%
劉文萱	1,316,000	1.73%
大安昇華股份有限公司	1,255,500	1.26%
王進祥	1,250,000	1.25%
中信託管泰坦多元資產基金 SPC 專戶	1,119,230	1.12%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

依本公司之章程訂定：公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。本公司股利發放政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所

屬產業性質及週期等因素決定，得以股票股利或現金股利方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額百分之十。

2. 本年度股東會擬議股利分配之情形：

本公司 114 年度虧損撥補案業經 115 年 2 月 24 日董事會決議通過，擬不分配股利紅利，將提報 115 年股東常會討論。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會擬不分配股票股利。

(五) 員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

公司年度如有獲利，應提撥百分之二以上為員工酬勞，百分之二以下為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 0.5% 為基層員工分派酬勞。

前述之員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

前述之當年獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益。

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

本公司依公司法及本公司章程規定應分配之員工紅利及董監酬勞，按會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號解釋函，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞、股票紅利及董事酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司民國 115 年 2 月 24 日董事會通過不配發員工酬勞及董事監察人酬勞，與認列費用年度估列金額並無差異。

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

本公司民國 115 年 2 月 24 日董事會通過之虧損撥補案並無配發員工股票紅利之情形，故不適用。

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

- (六) 公司買回本公司股份情形：無。
- 二、公司債(含海外公司債)辦理情形：
- (一)已發行而尚未償還之公司債相關資料：無
- (二)一年內到期之公司債：無
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：

最近年度(115年)至年報刊印日止，本公司私募有價證券尚未完成或已完成但計畫效益尚未顯現者之計畫內容及執行情形：

請詳公開資訊觀測站→投資專區→私募專區→私募資料查詢。

<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t116sb01>

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容

本公司所營事業如下：

1. J503010 廣播節目製作業
2. J503020 電視節目製作業
3. J503030 廣播電視節目發行業
4. J602010 演藝活動業
5. J401010 電影片製作業
6. J402010 電影片發行業
7. J601010 藝文服務業
8. J404010 動畫影片製作業
9. I199990 其他顧問服務業
10. J503040 廣播電視廣告業
11. J404050 電影特效製作業
12. I599990 其他設計業
13. H701010 住宅及大樓開發租售業
14. H701020 工業廠房開發租售業
15. H701040 特定專業區開發業
16. H701050 投資興建公共建設業
17. H701060 新市鎮、新社區開發業
18. H701070 區段徵收及市地重劃代辦業
19. H701080 都市更新重建業
20. H701090 都市更新整建維護業
21. H703090 不動產買賣業
22. H703100 不動產租賃業
23. F401010 國際貿易業
24. I102010 投資顧問業
25. I103060 管理顧問業
26. JZ99050 仲介服務業
27. JZ99990 未分類其他服務業
28. H201010 一般投資業
29. F106040 水器材料批發業

- 30. F206040 水器材料零售業
- 31. F106020 日常用品批發業
- 32. F206020 日常用品零售業
- 33. F113020 電器批發業
- 34. F213010 電器零售業
- 35. F208040 化粧品零售業
- 36. F108040 化粧品批發業
- 37. F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 38. J201031 短期補習班業
- 39. J303010 雜誌(期刊)出版業
- 40. J304010 圖書出版業
- 41. J305010 有聲出版業
- 42. J399010 軟體出版業
- 43. J701040 休閒活動場館業
- 44. J799990 其他休閒服務業
- 45. J801030 競技及休閒運動場館業
- 46. J901011 觀光旅館業
- 47. J901020 一般旅館業
- 48. J904011 觀光遊樂業
- 49. F111090 建材批發業
- 50. F113010 機械批發業
- 51. I301010 資訊軟體服務業
- 52. I301020 資訊處理服務業
- 53. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司主要係從事演藝活動經紀、電視節目製作及編劇等。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品別	114 年		113 年	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
節目製作及播映收入	3,591	4.42	224	0.33
藝人經紀收入	31,071	38.25	24,026	35.78
商品銷貨收入	25,991	32.00	10,670	15.89
專案活動收入	19,982	24.59	32,235	48.00
其他收入	598	0.74	0	0
合計	81,233	100.00	67,156	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

本公司以演藝活動經紀、商品銷售、活動籌辦及節目製作與播映為主要業務項目。

4.計劃開發之新商品(服務)

本公司目前除在既有業務項目上增加新商品外，規劃未來將開發新業務項目。本公司係以演藝活動經紀、電視節目製作及編劇為主要營業項目，以下就演藝經紀及戲劇版權方面說明本公司未來發展計畫：

- (1)在演藝經紀方面，本公司以豐富經驗辨別各藝人特質，並量身製作打造具個人風格之路線，洽談優質之節目與戲劇演出，為藝人爭取並安排最適合之演藝經紀活動規劃，包含廣告、電視劇、電影、唱片、主持等演藝工作，目前亦於國內外從事藝人海選並參訪學校積極尋找並培訓有潛力之新人。
- (2)在版權方面，本公司計劃取得以往拍攝之戲劇版權，透過再包裝發行到東南亞及華語市場；另外，將發展擴大戲劇置入性行銷及冠名贊助，提升其在本公司營收佔比，未來本公司在簽訂戲劇合約時，將贊助相關金額納入合約洽談，並由行銷部門專門負責宣傳、洽談贊助等業務，以拓展市場知名度及提升本公司競爭力。

(二)產業概況

1.文化創意產業發展概況

(1)文化創意產業定義

根據《文化創意產業發展法》，臺灣文創產業分為15項產業，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、文化資產應用及文化展演設施、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。

(2)文創產業再細分之營業額概況

各次產業廠商營業額表現(如表 1-8)，2024 年廠商營業額最高前 5 大次產業依序為：廣播電視產業(新臺幣 2,820.44 億元)、廣告產業(新臺幣 2,352.29 億元)、數位內容產業(新臺幣 1,246.43 億元)、出版產業(新臺幣 1,050.26 億元)以及工藝產業(新臺幣 1014.97 億元)。各次產業廠商營業額多為正成長，成長率前 5 名依序為：產品設計業(19.98%)、視覺藝術產業(16.39%)、建築設計業(13.40%)、廣告產業(12.47%)與音樂及表演藝術產業(10.28%)。

整體來看，2024 年各次產業廠商營業額成長幅度較高者多以實體經營為主，受惠於疫情期間被迫延期或取消的相關展演活動逐步在疫後重啟，加上新年度既定展演活動的籌畫與舉辦，帶動相關

產業的成長，包含博物館、美術館等展覽場域、表演藝術與流行音樂實體演出、電影院，以及相關展會活動的舉辦等。2024年各次產業中廠商家數與廠商營業額同步出現高度成長者，包含音樂及表演藝術產業、電影產業與視覺藝術產業。

從各次產業廠商營業額占比觀察，前兩大產業—廣播電視產業及廣告產業廠商營業額合計占整體文創產業的42.93%；廠商營業額最小之三個產業(文化資產應用及展演設施產業0.58%、視覺傳達設計產業0.82%、視覺藝術產業1.04%)合計僅占整體文創產業廠商營業額2.42%，顯示文創產業的產業樣態及規模差異大，影響面對外部環境變化的韌性，在輔導工具上需搭配更多元措施。

進一步與疫情前(2019年)相比，各產業廠商營業額除出版產業以外，其餘產業皆已超越疫情前水準，其中又以視覺傳達設計產業(92.08%)、視覺藝術產業(77.26%)與音樂及表演藝術產業(67.09%)等，較疫情前廠商營業額成長最多。

2019~2024年臺灣文化創意產業廠商營業額及成長率表-次產業別

(單位：新臺幣千元、百分比)

次產業	項目	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年	2024年占比	CAGR
視覺藝術產業	營業額	7,055,559	7,137,371	8,722,333	9,790,312	10,745,152	12,506,608	1.04%	12.13%
	成長率	10.29%	1.16%	22.21%	12.24%	9.75%	16.39%		
音樂及表演藝術產業	營業額	23,177,444	20,650,202	20,194,031	29,526,898	35,117,294	38,728,096	3.21%	10.81%
	成長率	-0.28%	-10.90%	-2.21%	46.22%	18.93%	10.28%		
文化資產應用及展演設施產業	營業額	6,611,074	4,919,037	3,885,125	5,202,745	6,802,804	6,944,133	0.58%	0.99%
	成長率	2.93%	-25.59%	-21.02%	33.91%	30.75%	2.08%		
工藝產業	營業額	74,641,887	86,483,062	67,955,745	88,101,622	93,874,089	101,496,727	8.42%	6.34%
	成長率	-4.76%	15.86%	-21.42%	29.65%	6.55%	8.12%		
電影產業	營業額	29,779,473	21,133,282	22,124,914	28,841,336	32,253,170	30,212,349	2.51%	0.29%
	成長率	-1.74%	-29.03%	4.69%	30.36%	11.83%	-6.33%		
廣播電視產業	營業額	192,833,061	207,888,202	236,508,190	270,928,957	276,033,575	282,044,135	23.41%	7.90%
	成長率	5.63%	7.81%	13.77%	14.55%	1.88%	2.18%		
出版產業	營業額	105,584,089	99,290,946	100,733,255	103,215,836	105,099,782	105,025,537	8.72%	-0.11%
	成長率	4.55%	-5.96%	1.45%	2.46%	1.83%	-0.07%		
流行音樂及文化內容產業	營業額	35,491,704	33,439,473	27,768,261	34,258,745	39,793,005	43,665,362	3.62%	4.23%
	成長率	7.60%	-5.78%	-16.96%	23.37%	16.15%	9.73%		
廣告產業	營業額	176,394,705	175,301,559	189,047,598	201,012,261	209,156,646	235,228,566	19.52%	5.93%
	成長率	9.15%	-0.62%	7.84%	6.33%	4.05%	12.47%		
產品設計產業	營業額	41,741,020	40,644,805	41,470,598	47,559,626	44,470,580	53,357,108	4.43%	5.03%
	成長率	-6.18%	-2.63%	2.03%	14.68%	-6.50%	19.98%		
視覺傳達設計產業	營業額	5,137,204	5,659,020	6,689,116	9,094,683	8,993,857	9,867,690	0.82%	13.95%
	成長率	18.73%	10.16%	18.20%	35.96%	-1.11%	9.72%		
設計品牌時尚產業	營業額	54,518,642	61,007,164	68,779,350	70,290,557	67,113,608	69,160,743	5.74%	4.87%
	成長率	0.40%	11.90%	12.74%	2.20%	-4.52%	3.05%		
建築設計產業	營業額	36,684,066	36,969,616	41,001,205	48,268,300	50,867,813	57,682,936	4.79%	9.47%
	成長率	-2.01%	0.78%	10.91%	17.72%	5.39%	13.40%		
創意生活產業	營業額	29,185,671	27,960,136	22,994,347	32,530,990	32,669,008	34,359,737	2.85%	3.32%
	成長率	6.74%	-4.20%	-17.76%	41.47%	0.42%	5.18%		
數位內容產業	營業額	93,572,690	97,979,425	106,410,324	111,891,658	115,146,377	124,643,287	10.34%	5.90%
	成長率	5.09%	4.71%	8.60%	5.15%	2.91%	8.25%		
整體	營業額	912,408,290	926,463,299	964,284,394	1,090,514,525	1,128,136,760	1,204,923,014	100%	5.57%
	成長率	3.70%	1.54%	4.08%	13.09%	3.45%	6.81%		

資料來源：2024年臺灣文化創意發展年報

2.本公司所屬產業之現況與發展

本公司主要營業項目為演藝活動經紀、電視節目製作及編劇

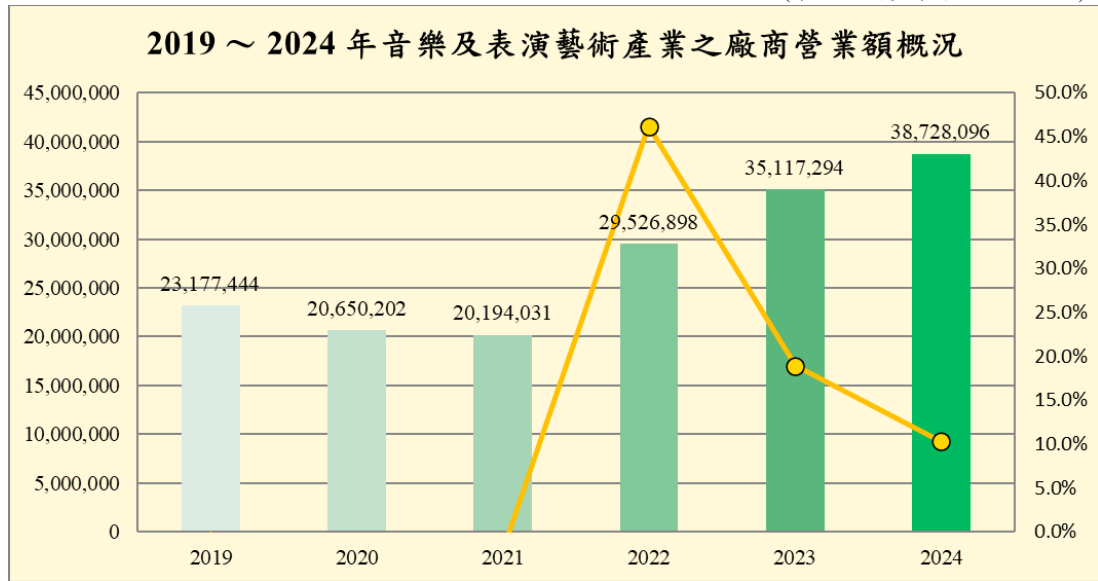
(1) 音樂及表演藝術產業市場概況

音樂及表演藝術產業主要是指從事音樂、戲劇、傳統戲曲、舞蹈之創作、訓練、表演等相關業務、表演藝術軟硬體設計服務(如舞臺、燈光、音響、道具、服裝、造型等)、經紀、藝術節經營等行業。而根據表演型態其大致可分為音樂、現代戲劇、傳統戲曲、舞蹈等四大創作與表演類型。若就產業的概念來看，則是以圍繞這四大表演類型所衍生的相關周邊服務等經濟活動。

從產業鏈角度來看，可以分成創意形成、生產、傳播通路、展示／接收端等四個構面所組成。包含上游之創意形成教學、創作，以及由表演藝術團體自行委託個人工作室執行表演內容設計與創作；中游生產端的樂團、劇團、各類型表演團體也肩負創意形成的角色，而相關周邊支援服務的提供者則包括服裝指導、表演造型設計；中下游的傳播通路端則是包括負責籌辦與監製藝術表演活動的藝術經紀事業，以及提供售票服務兼行銷廣告的售票系統業；產業鏈中下游的展示／接收端包括相關室內及戶外展演設施經營，以及近兩年因應疫情衍生的線上展演活動也讓本業產業鏈擴及線上影音服務平臺等。另外，也包括燈光、舞臺之設計與設備批發出租，工作平臺搭設、以及觀光旅遊等業者提供支援服務。

2019~2024 年音樂及表演藝術產業之廠商營業額概況圖

(單位：新臺幣千元、百分比)



資料來源：2024 年臺灣文化創意發展年報

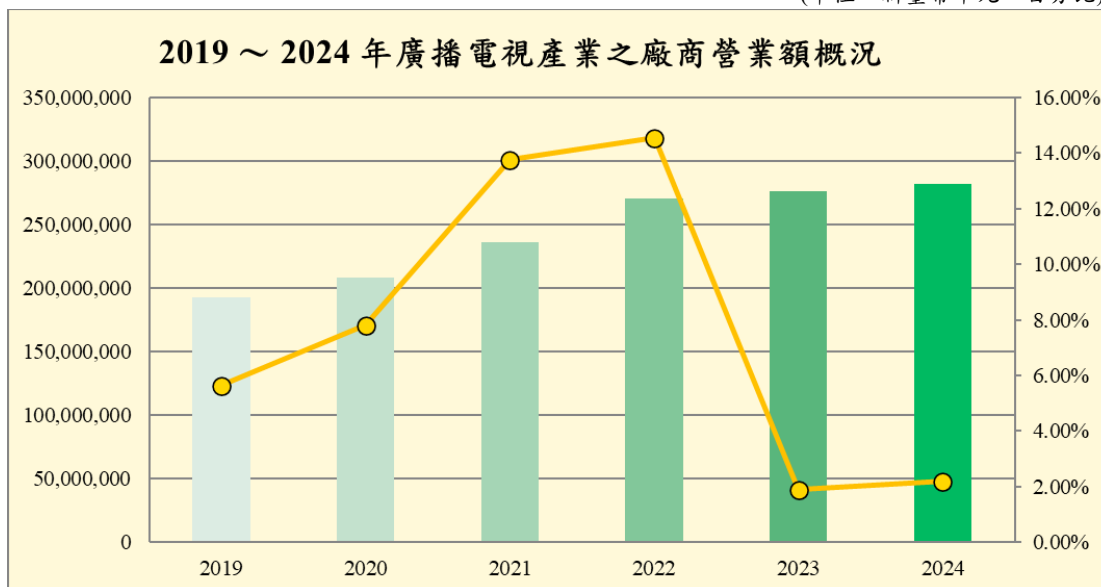
(2) 廣播電視市場概況

廣播電視產業是指從事利用無線、有線、衛星或其他廣播電視平臺，從事節目播送、製作、發行等之行業。

從產業鏈來看,廣告、廣播及電視節目製作包含劇本、腳本開發的創意形成到周邊美術、造型設計,以及配音、錄音、剪接與音樂後製過程,皆為廣播電視的生產製作端。傳播端除一般廣播、電視節目及發行,還包括電視頻道供應。而播出平臺包含播送廣播節目的廣播電臺、電視節目的電視臺、有線及其他付費節目播送,以及隨著趨勢發展逐漸成熟的線上影片播送業,如網路影視 OTT(Over The Top)平臺等,提供服務包括線性頻道、隨選視訊(Video On Demand,VOD)服務、直播服務等。

2019~2024 年廣播電視產業之廠商營業額概況

(單位：新臺幣千元、百分比)



資料來源：2024 年臺灣文化創意發展年報

3. 競爭情形

本公司主要之競爭同業包括映畫傳播、新路山傳播、大慕影藝、創藝玖玖電影製作及影一製作股份有限公司，茲將其主要營業項目列示如下：

主要競爭對手	主營項目	代表作品
映畫傳播	電視戲劇 節目製作	《夜市人生》 《炮仔聲》
新路山傳播	廣播電視節目 企劃製作	《天下父母心》 《世間情》
大慕影藝	電視戲劇 節目製作	《我們與惡的距離》 《做工的人》
創藝玖玖電影製作	電視戲劇 節目製作 電影製作	《你有念大學嗎》
影一製作	電視戲劇 電影製作	《艋舺》 《返校》

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展項目

電視劇之研發主要為題材發想、拍攝手法之更新及行銷方式之發展。本公司之製作部門分割為編劇單位及統籌單位，編劇單位之職權為規劃及撰寫劇情內容、劇情大綱及分配編劇之相關事項；統籌單位之職權亦包含標案或企劃案前製籌備。

另外本公司藉由引進好萊塢的拍攝手法與技術，透過拍攝手法、技術的更新可以降低成本並且達到最大之戲劇效果，技術層次可因此提升，利用高端的視聽技術、逼真的電腦特效、鏡頭表現力與大膽的想像場面，讓戲劇內容更為氣勢磅礴，引人入勝。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

(1).業務策略

(A)大陸電視劇合作暫緩，視疫情發展狀況及大陸當局政策改善再繼續執行。業務發展重心將回歸台灣，並加入國際元素，使內容更加多元。

(B)重新啟動藝人經紀業務，並組成藝人團體，建立藝人直播網頁，加強宣傳。

(2).財務規劃

(A)根據中長期資金需求計畫，在安全穩健的原則下，進行短期財務規劃，以恢復交易，保障股東權益為最優先之目標。

(B)透過私募充實營運資金。

(C)降低負債，減少利息支出。

(D)處分閒置不動產，活化資產。

2.長期業務發展計畫

(1).業務策略

(A)無論是在短片之製拍，舞台劇，或是政策性宣導型之方案，公司積極參與以爭取相關之補助。

(B)建立 10 個人以上的藝人人才庫，並透過契約化的培訓，編成團隊，加強宣傳，以增加機會與力度。

(2).生產策略

找尋已經臨屆完成，但因為受到疫情等因素影響而缺乏資金完成之戲劇，加以合作完成，並取得 IP，做為發展之途徑。

(3).財務規劃

持續健全財務體質，強化內部控制以降低營運風險。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

	114 年度		113 年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷	81,233	100.00	67,156	100.00
外銷	-	-	-	-
合計	81,233	100.00	67,156	100.00

2.市場占有率

由於本公司主要營業項目為電視劇製作，該產業市場佔有率目前並未有客觀公正權威之第三方統計發表，故尚難以計算。

3.市場未來之供需狀況

廣播電視產業順應全球環境的趨勢變化，持續面臨產業生態及結構變化帶來的影響，影視音內容邊界越形模糊重疊，產業關鍵角色亦可能來自跨領域範疇。以電視產業而言，2021年11月Disney+在臺上線後，除了再度影響我國電視產業的消費市場版圖，包含Disney+、Netflix在內的國際影音串流平臺相對本土平臺、電視臺掌有資本優勢，在近年對於我國內容提案開發、拍攝製作形式與題材類型等深具影響，不僅帶動本業產製劇集、節目等製作成本和人力規模上升，也吸引電影產業從業人員跨足製作。不過，由於國際業者可選擇投資拍攝的在地化內容遍布全球，但針對特定區域的投入資金及部數有限，使市場上供過於求以致產銷失衡的潛在風險仍待進一步關注。

除了國際業者影響，國內OTT平臺除持續發展特色化內容及加值化服務進行新的嘗試或合作發展，投資並產出數部具市場口碑的作品，例如myVideo投資國外影視基金、以利了解國際運作模式以供國內借鏡參考；以及CATCHPLAY+繼《第三佈局 塵沙惑》之後，持續深化與東南亞地區緊密合作，與印尼發展跨國合製合作等，顯示本土OTT平臺在本產業結構中的角色越來越重要。

再者，由於OTT平臺功能橫跨產業鏈多個環節、兼具平臺端及內容供應商角色，但又與需取得主管機關核可經營的電視頻道、有線電視系統等業者不同，國際間對於OTT平臺角色的法律定位、應負責任義務及相應的監管態度尚無一致定論，例如歐盟基於《視聽媒體服務

指令》(Audiovisual Media Services Directive, AVMSD)鼓勵平臺方投資歐洲在地內容，韓國則要求國際業者支付合理網路使用費、修法增加國內業者競爭力等，各有其針對當地產業變化採取的相應措施。

此外，近年以經營 YouTube 頻道為主的新媒體影音創作者(YouTuber)持續蓬勃發展、產製豐富多樣化的內容，許多具專業製作技術、高知名度及廣告變現能力的創作者並成為網路意見領袖(KOL)，透過全通路布局曝光，例如整合網路社群媒體 Facebook、Instagram 或投入 Podcast，以及結合實體展演、企業合作和粉絲活動等，不僅創造其個人品牌價值與多元收益，更進一步新設公司、投入產業化經營，帶動更多新興商業模式與金流進入廣播電視產業，創造有別於過去的產業發展可能。

4. 競爭利基

(1) 豐富的電視劇製作經驗

電視劇製作為本公司之專精經營項目，自初期發想、規劃、編劇等，至拍攝、進度管理。自 89 年本公司創立以來，至今累積數十年電視劇製作經驗，公司創立人俞董事長即為製作人，本公司並著重培養專業人才，藉以培養公司專屬製作團隊。

本公司製作之電視劇如 92 年之「天地有情」，創下 5.84%收視率，成為三立台灣台自製八點檔戲劇開播以來首集新高記錄；95 年與台視合作之「神機妙算劉伯溫」，404 集國台雙語播出，獲選為廣電基金 96 年第一季優良電視節目；98 年「嘉慶君遊台灣」、101 年「女人花」、「巔峰時代」於播出期間皆維持排行榜前十名；101~102 年「天下女人心」為 101 年收視率排行榜之第 5 名及 102 年之第 2 名。104~106 年「甘味人生」為 104~106 年收視率排行榜之第 3 名。

本公司 113 年製作之實境節目-老少女奇遇記幣一季撥出以來好評不斷，更榮獲第 58 屆金鐘獎「益智及實境節目獎」及「益智及實境節目主持人獎」提名的肯定。

(2) 旗下眾多知名經紀藝人

本公司過往以來合作藝人如張玉嬾、江俊翰、沈世朋、丁國琳、蕭景鴻、王品潔、方妍心、楊騰、張朝閔、戴致杰、王研霖、陳重谷、吳穗翎、袁仲佑等，皆已於台灣及大陸累積相當知名度及人氣，本公司進行電視劇之製作，亦能將旗下所屬藝人帶入電視劇合作，發揮雙倍效益。

本公司並提供新簽約藝人專門演藝訓練，並成立 Wing Stars 啦啦隊，除公司內部講習，並聘請專業講師教學，提供藝人訓練場所，以提昇藝人品質，創造本公司競爭力。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.網路電視興起，優質電視劇需求增加

網路世界崛起造就了另一波電視劇革命，網路電視劇平台的出現也迅速增加了電視劇需求。

B.整合管理戲劇經驗豐富

本公司從事戲劇製作已有數十年經驗，從編劇撰寫創作到實際拍攝製作、聲光特效後製都有完整管理整合能力，是國內少數擁有完整整合能力的公司之一。

(2)不利因素

A.大陸管制境外戲劇

中國大陸網路就境外內容管制於 2015 年起實施，對網路平臺上架境外節目的規管政策改為全面審批，加上其對視頻網站境外內容有所限制，播多少國內節目才能引進多少境外內容，相當於總量管制，加深我國節目進入大陸網路平臺之難度。

因應對策：

近期與國際 OTT 平臺業者交易我國電視內容之方式，除了透過販售海外版權形式上架平臺之外，越來越多電視節目製作業者、頻道業者等經由與 OTT 平臺方達成前端內容投資開發合作，與海外公司的交易往來模式，已不僅限於外銷及國際版權交易。

另也能透過國際合製方式，布局海外市場，如臺灣與新加坡跨國合製之《你那邊怎樣·我這邊 OK》，在新加坡新傳媒 8 頻道、U 頻道原播映當地自製戲劇時段播出，增加臺灣內容在海外曝光。

另一方面，海外 OTT 平臺亦成為我國內容輸出的新管道，如 2019 年電視劇《我們與惡的距離》由 Catchplay、HBO 共同將內容輸出海外，並上架至日本 OTT 平臺，亦有歐美地區業者洽談播映版權合作。

B.拍攝資金不足，無法與國際競爭，戲劇製作技術需要各領域高度專業的結合，但台灣面臨市場格局受限，拍攝技術未突破及劇組人員斷層等問題下，導致所能製作的戲劇類型受限，部分專業部門需從海外禮聘專業人員，連帶製作成本因而提高許多。募集製作資金已是各製作公司必須面對的共同難題。大陸地區過去幾年雖因經濟發展迅速與政府推廣影視產業，成為全球第二大影視市場，也讓中國大陸影視製作公司有充裕資金吸引全球電影人才，但近兩年大陸電影工業因官方緊縮創作尺度與追查稅務導致成長停滯，產業風險與生存難度更加提高。兩岸因疫情因素而互動降溫，連帶讓台灣難以與大陸合作而在拍攝類型上更加受限。

因應對策：

2020年我國75部新製戲劇(含電視劇、網路劇，以播出時間計)中，網路影音平臺參與投資作品共16部(21.33%)，其中我國主要以台灣大哥大股份有限公司(myVideo)出資最多，其次是巧克科技新媒體股份有限公司(LINE TV)、科科電速股份有限公司(KKTV)；境外平臺則有愛奇藝、優酷投資推出平臺自製戲劇作品。

業外企業參與投資方面，2020年業外資金來源包含我國專門創投公司、其他企業及媒體廣告集團，投資2020年新製戲劇約5部。除了創投公司之外，其他企業多與文化創意產業相關，範圍涵蓋流行音樂、文資場館等領域；媒體廣告集團如電通集團的投資參與。

本公司日後製作戲劇亦考量邀集媒體代理商、廣告主在影視內容產製前端加入，透過共同出資開發作品達到多贏效果的可能性。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司主要營業項目為電視劇製作，其產製過程主要為：電視劇製作端撰寫優良品質之「劇本」，並且透過募資、組建劇組、選角、開發、製作等過程產出「毛片」。經過編輯、剪接、字幕、配音、轉錄、動畫、特效等後製端，產出可播映之「電視劇」或「網劇」。電視劇發行業則提供版權買賣、檔期安排、播映通路協調等服務，最後消費者再藉由平台播送端觀賞完成之電視劇。

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要營業項目為戲劇製作服務、編劇服務及演藝經紀服務，故不適用。

(四)主要進銷貨客戶名單

- 1.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進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	114年				113年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	其他	54,757	100.00	無	其他	55,117	100.00	無
					-	-	-	-
	進貨淨額	54,757	100.00	無	進貨淨額	55,117	100.00	無

增減變動原因：本年度積極培訓 Wing Stars 之養成，並舉辦多場表演活動，廠商分散所致。

- 2.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銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元；%

項目	114年				113年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台鋼運動	19,413	23.90	其他關係人	台鋼雄鷹	24,217	36.06	其他關係人
2	台鋼雄鷹	13,088	16.11	其他關係人	台東縣政府	11,429	17.02	無
3	其他	48,732	59.99	無	其他	31,510	46.92	無
	銷貨淨額	81,233	100.00		銷貨淨額	67,156	100.00	

增減變動原因：本年度積極培訓 Wing Stars 之養成，並舉辦多場表演活動，客戶分散所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止之資料

單位：人

年度		114 年度	113 年度
員 人	製 作 行 銷	12	19
	間 接 人 員	24	10
	合 計	36	29
平 均	年 歲	30.8	38.7
平 均	服 務 年 資	1.4	10.9
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1
	碩 士	2	3
	大 專	31	23
	高 中	1	2
	高 中 以 下	1	0

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

本公司除依《勞動基準法》及相關法令提供基本保障外，並致力於提升員工福利與工作生活平衡，提供多元化之福利措施，包括：團體意外保險、年終尾牙或春酒活動、不定期員工聚餐等。另提供員工生日假、三節禮金(勞動節、端午節及中秋節)，並不定期提供球賽門票或其他休閒娛樂活動，以增進員工身心健康與凝聚團隊向心力。

2.員工進修、訓練

- (1)對新進員工施行一般性之職前教育訓練。
- (2)各部門人員依其業務需求安排至各學術或民間單位接受專業之教育訓練。

3.退休制度與其實施情形

勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。本公司員工皆適用該條例之退休金制度，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不低於員工每月薪資百分之六，提撥至勞保局退休金個人專戶。

4.勞資間協議與各項員工權益維護措施

本公司勞資關係維護之措施及規定均依相關法令為基礎，且本公司一向重視員工意見，員工隨時可以透過口頭、書面或電子郵件溝通意見，以維持良好勞資關係。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，雖有發生勞資爭議但經勞資對等協議下妥善處理。

六、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

1.資訊安全風險管理架構：

為強化本公司之資訊安全管理、確保資料、系統及網路安全，逐步推動資訊安全宣導。

2.資訊安全政策：

- (1) 本公司各項資訊安全管理規定必須遵守政府相關法規(如：電腦處理個人資料保護法、著作權法、國家機密保護法、電子簽章法等法規及其他相關標準等)之規定。
- (2) 實施資訊安全教育訓練及宣導，以提高人員對資訊安全之認知。
- (3) 建立資訊硬體設施及軟體之管理機制，以統籌分配、運用全公司資源。
- (4) 新資訊系統應於建置前將資訊安全因素納入，防範危害系統安全之情況發生。
- (5) 規範資訊系統及網路服務之使用權限，防止未經授權之存取動作。
- (6) 裝設防火牆防止非法入侵、破壞或竊取或破壞資料。
- (7) 設掃毒軟體，定期掃毒。
- (8) 資訊安全人人有責，全體員工均要遵守各項資訊安全政策。
- (9) 建立資訊機房防護措施，並定期施以相關維護及保養。
- (10) 訂定資訊安全管理制度內部稽核計畫，且定期執行內部稽核及管理審查等。
- (11) 訂定營運持續管理備援/備份還原，確保業務持續運作，異地異機備份。
- (12) 資安政策之評估與審查應定期及不定期之方式審查。

3. 資訊安全具體管理措施：

(1) 具體方案：

- A. 訂定公司資訊安全管理相關制度，規範外包人員資安作業行為及切結。
- B. 建置資訊安全管理系統，落實資訊安全之防護管理措施。
- C. 進行資訊安全教育訓練及相關宣導，提昇員工之資安意識。

(2) 措施：

A. 外部威脅

- (a) 網路資安設備弱點檢測/更新。
- (b) 檢視系統存取特權帳號管理，識別異常紀錄與確認警示機制。
- (c) 檢視病毒防護、應用軟體之更新狀態。

B. 權限管理

- (a) 執行人員帳號權限管控措施。
- (b) 執行系統操作行為之管控。

C. 存取管控

- (a) 人員內／外部存取措施管控。

D. 系統可用性

- (a) 提升硬體設備及軟體系統之可靠性。
- (b) 網路狀態監控。
- (c) 系統服務中斷之緊急應變及通報機制。
 - i. 資訊安全保護及備份措施。
 - ii. 資訊復原。

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

七、重要契約

除一般商業交易行為外，目前無重大影響財務、業務之相關契約。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

項目	年度	114 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		586,650	640,760	(54,110)	-8.44%
不動產、廠房及設備		82,710	58,975	23,735	40.25%
無形資產		2,796	2,788	8	0.29%
其他資產		276,349	293,567	(17,218)	-5.87%
資產總額		948,505	996,090	(47,585)	-4.78%
流動負債		180,278	172,731	7,547	4.37%
長期負債		121,455	141,998	(20,543)	-14.47%
負債總額		301,733	314,729	(12,996)	-4.13%
股本		999,471	1,998,941	(999,470)	-50.00%
資本公積		9,253	9,253	0	0.00%
保留盈餘		(300,230)	(1,265,872)	965,642	-76.28%
其他權益		(61,722)	(60,961)	(761)	1.25%
庫藏股票		0	0	0	0.00%
股東權益總額		646,772	681,361	(34,589)	-5.08%

重大變動目說明(差異金額達 10,000 仟元且變動比例達 20%)

- 1.不動產、廠房及設備增加：主係 114 年度因應公司業務成長，持續投入設備所致。
- 2.股本減少：主係 114 年減資彌補虧損所致。
- 3.保留盈餘減少：主係 114 年減資彌補虧損所致。

二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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。

(一) 經營結果比較分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	114 年度	113 年度	差異	
				金額	%
營業收入		81,233	67,156	14,077	20.96%
營業成本		(54,757)	(55,117)	360	-0.65%
營業毛利		26,476	12,039	14,437	119.92%
營業費用		(86,974)	(65,028)	(21,946)	33.75%
營業利益		(60,498)	(52,989)	(7,509)	14.17%
營業外收入及支出		16,030	12,917	3,113	24.10%
稅前淨利		(44,468)	(40,072)	(4,396)	10.97%
所得稅利益(費用)		10,640	(123)	10,763	8,750%
本期淨利		(33,828)	(40,195)	6,367	15.84%
本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		(761)	(23,526)	22,765	96.68%
本期綜合利益總額		(34,589)	(63,721)	29,132	45.72%
重大變動目說明(差異金額達 10,000 仟元且變動比例達 20%)					
1.營業收入增加：主係 114 年演藝經紀活動及商品銷售增加，致使營業收入大幅增加。					
2.營業毛利增加：主係 114 年演藝經紀活動及商品銷售增加，致使營業毛利大幅增加。					
3.營業費用增加：主係 114 年擴大營運組織相關人員費用，及培訓 Wing Stars 團體相關費用增加所致。					
4.所得稅利益增加：主係以前年因營業稅、營利事業所得稅及未分配盈餘課稅與國稅局有所爭議，提列所得稅負債準備，114 年度查詢違章欠稅複查結果，已無欠繳本稅及罰鍰，故 114 年度迴轉至所得稅利益所致。					
5.本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現損失減少所致。					

註1：係依據金管證審字第1090332838號函示，由簽證會計師依據證券發行人財務報告編製準則及國際會計準則公報第36號資產減損所評估之應收帳款、存貨與透過損益按公允價值衡量之金融資產後重編。

(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：

本公司大部分皆是接單轉單生產，未對外公開財務預測，僅依據產業環境與市場供需狀況及公司營運狀況審慎訂定內部目標。

三、現金流量

(一)最近年度現金變動之分析說明(合併)

單位：新台幣仟元

項目/年度	114 年度	113 年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	(29,175)	(29,965)	790
投資活動之淨現金流入(出)	473,217	(525,481)	998,698
籌資活動之淨現金流入(出)	(20,167)	(16,101)	(4,066)
(1)營業活動：無重大變化。 (2)投資活動：主係增加其他金融資產減少，致投資活動之淨現金流入增加。 (3)籌資活動：無重大變化。			

(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：

期初現金 餘額 (1)	預計全年來自營 業活動現金流量 (2)	預計全年現金 流出(入)金額 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
515,959	30,000	(60,000)	485,959	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析 A.營業活動：主係本年度預計營業收入增加,營業活動產生淨現金流入。 B.投資活動：主係預計購置廠房及設備,致預計投資活動產生淨現金流出。 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：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、改善計劃及未來一年投資計畫：

(一)轉投資政策：無。

本公司之轉投資政策概以結合核心能力作相關多角化經營為考量，並由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行，上述辦法或程序業經董事會或股東會討論通過。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

項目	114 年度認列之投資利益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
桂田創藝股份有限公司	(4,027)	節目製作產能不足，致使收入不足	擴大節目製作產能
桂田國際娛樂股份有限公司	153	營運初期營收不足	持續尋找國際合作機會

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 114 及 113 年度利息費用分別為 7,038 仟元及 6,185 仟元，利息費用占稅前純益之比率為 15.83%及 15.43%。未來本公司對利率之變動採保守應對，將密切注意利率變動及全球經濟發展趨勢，適時採取必要措施以規避利率波動之風險。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新臺幣仟元

	114 年度	113 年度
匯兌(損)益	(33)	440
稅前純損	(44,468)	(40,072)
匯兌(損)益占稅前純損比率	0.07%	1.10%

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

在政府穩定金融市場秩序及保持物價平穩之政策下，114 年度營運及損益未受到通貨膨脹之影響。本公司未來仍將持續密切注意通貨膨脹情形，以降低因通貨膨脹及整體消費趨勢變動對本公司損益之影響。

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

1.本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人之作業程序」、「背書保證作業程序」，經股東會決議通過，以為公司執行相關交易之依據。

2.本公司於本年度截至年報刊印日為止，並無從事高風險、高槓桿投資、交易背書保證及衍生性商品交易之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

本公司主要業務項目為電視劇之製作及藝人經紀，並無專責之研究發展部門及人員。本公司未來將持續擴增旗下藝人團體，透過各大媒體公路及活動，持續增加曝光度，提高知名度，提昇藝人未來發展，故未來的研發計畫將持續投入培訓及各媒體知名度，提昇旗下藝人發展前景。

2.預計投入研發費用

本公司每年持續投入培訓費用，並招募擴編更多旗下藝人團體，逐年增加，將不斷持續的投入明星團體之研發。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司管理階層將隨時觀察國內外重要政策及法律之變動，並依變動提出因應政策。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意文創產業之技術發展演變，並評估未來趨勢，著手研發各項產品以符合市場需求，最近年度及截至年報刊印日為止，尚無對本公司財務業務有重大影響者。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向依法行事，企業形象良好，最近年度及截至公開說明書刊印日為止並無因為企業形象改變而對本公司危機管理有任何影響之情事。

(七)進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：本公司目前並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨風險：

本公司主要以製作電視劇及藝人演藝經紀為主要收入，已逐漸分散進貨廠商，已大幅降低進貨及中度之風險。

2.銷貨風險：

本公司 114 年度銷售對象已較 113 年度分散，未來將再增加客戶，擴展新的銷售渠道；並引進新產品，分散產品集中導致的銷貨風險。

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

本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東，皆對本公司深具信心，本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事處分本公司之股票，係為本公司申請上櫃時需符合法令股權分散之規定，因此即使股權移轉或更換之情事發生，對本公司應不致發生任何重大影響與風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形說明如下：無。

公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(十三)其他重要風險事項及因應措施：

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：無。

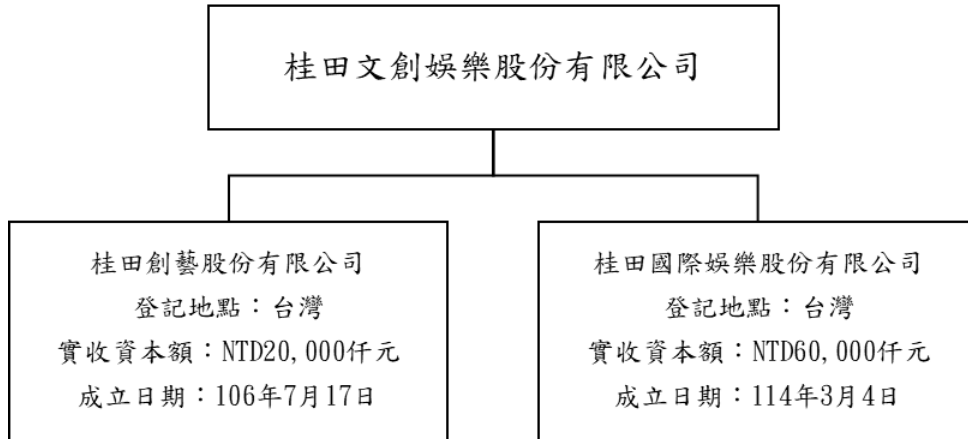
陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業圖

114年12月31日



2.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

3.各關係企業董事、監察人與總經理資料：

114年12月31日 單位：仟元

被投資公司名稱	投資公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				出資額	出資比例
桂田創藝股份有限公司	桂田文創娛樂股份有限公司	董事長	吳怡青	NTD 20,000	100%
桂田國際娛樂股份有限公司	桂田文創娛樂股份有限公司	董事長	謝汶芳	NTD 60,000	100%

4.關係企業營運概況

114年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
桂田創藝股份有限公司	20,000	38,189	18,226	19,963	13,984	(4,157)	(4,027)	(2.014)
桂田國際娛樂股份有限公司	60,000	78,808	18,655	60,153	0	(114)	153	0.026

(二)關係企業合併財務報表：

桂田文創娛樂股份有限公司
聲 明 書

本公司民國 114 年度(自 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報告及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：桂田文創娛樂股份有限公司

負責人：吳怡青



中 華 民 國 115 年 2 月 24 日

(三) 關係企業報告書：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：

請詳公開資訊觀測站→投資專區→私募專區→私募資料查詢。

<https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t116sb01>

三、其他必要補充說明事項：無。

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

桂田文創娛樂股份有限公司



董事長：吳怡青

