

股票代號 4806

年報查詢網址

<https://mops.twse.com.tw>

本公司網址

<http://www.shec.com.tw>

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)

113 年度年報

Annual Report

中華民國 114 年 3 月 15 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：(02)2795-5112
電子郵件信箱：patrickchou@ktcce.com.tw

代理發言人姓名：謝汶芳
職稱：執行長兼總經理
聯絡電話：(02)2795-5112
電子郵件信箱：jennyhsieh@ktcce.com.tw

二、公司地址及電話

總公司地址：台北市內湖區堤頂大道一段 351 號 4 樓 電話：(02) 2795-5112
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：

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.....	2
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.....	2
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	14
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	34
五、更換會計師資訊.....	34
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.....	34
七、最近年度(113年)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.....	34
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.....	35
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.....	35
參、募資情形.....	36
一、資本及股份.....	36
二、公司債（含海外公司債）辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	39
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
八、資金運用計畫執行情形.....	39
肆、營運概況.....	40
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	46
三、最近二年度從業員工人數.....	50
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、資通安全管理.....	51
七、重要契約.....	53

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	54
一、財務狀況.....	54
二、財務績效.....	54
三、現金流量.....	55
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	55
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...	55
六、風險事項評估.....	56
七、其他重要事項.....	58
陸、特別記載事項	59
一、關係企業相關資料.....	59
二、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.....	62
三、其他必要補充說明事項.....	62
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.....	62

壹、致股東報告書

一、經營方針及目標

桂田文創娛樂股份有限公司自設立以來，一直秉持著既有的營運目標，未來發展策略除了繼續深耕台灣之外，希望也能夠發揮本公司製作、編劇、經紀、投資、諮詢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。

二、民國 113 年度營業成果報告

民國 113 年營業狀況，合併營業收入淨額為 67,156 仟元，較前一年度增加了 65,826 仟元，本年度營業淨損為 52,989 仟元，稅後淨損方面則為 40,195 仟元，每股稅後純損為 0.20 元。

三、民國 113 年度營業計畫概要

本公司規劃繼續發行待播戲劇，除積極發展網路戲劇市場，並將事業版圖拓展至網紅文創產業透過異業及影視業之垂直整合，以期再次擴張昇華娛樂的營業成果，讓昇華娛樂的這個品牌能成為國際最具實力的影視公司。

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，持續提高戲劇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。

五、未來發展策略

公司自設立以來，一直秉持著既有的營運目標持續前進著，未來發展策略除了繼續深耕台灣之外，希望也能夠發揮本公司製作、編劇、經紀、投資、諮詢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。

董事長：吳怡青



總經理：謝汶芳



會計主管：蕭惠玲



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

113年03月01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	台灣健康 運動投資 股份有限公司		113.01.09	3年	113.01.09	10,000	0.01%	10,000	0.01%	0	0.0%	0	0.0%	工商管理學博士 Doctor of Business Management/Alliant International University 企管碩士 MASTER OF ARTS IN BUSINESS MANAGEMENT/ NORTHMBIRA 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/ CDIB CAPITAL INTERNATIONAL, HONG KING	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 春雨工廠股份有 限公司董事 台鋼樂星國際旅 行社股份有限公司 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	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	中華民國	台灣健康運動股份有限公司		113.01.09	3年	113.01.09	10,000	0.01%	10,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%		無	無	無	無	
董事	中華民國	代表人：謝汶芳	女 31~40歲	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裁兼董事 加捷生技股份有限公司執行副總裁兼董事 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	
	中華民國	台灣健康運動股份有限公司		113.01.09	3年	113.01.09	10,000	0.01%	10,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%		無	無	無	無	
董事	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	

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	中華民國	台灣健康運動投資股份有限公司		113.01.09	3年	113.01.09	10,000	0.01%	10,000	0.01%	0	0.0%	0	0.0%			無	無	無	
董事	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	
	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	12.88%	25,700,000	12.88%	0	0.0%	0	0.0%			無	無	無	
董事	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	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事 台鋼鋼鐵集團公司副董事長	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	12.88%	25,700,000	12.88%	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	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	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
獨立董事	中華民國	陳以亨	男 61-70歲	113.01.09	3年	113.01.09									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 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	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委員					
															國立中山大學人力資源管理研究所特聘教授 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 長興材料工業股份有限公司獨立董事						

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要監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
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)公司董事長 半九十生活(股)公司董事長 格林山有限公司業務經理	大立生醫(股)公司董事長 半九十生活(股)公司董事長	無	無	無	

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
台灣健康運動科技股份有限公司 榮剛材料科技股份有限公司	金智富資產管理股份有限公司 1. 金智富資產管理股份有限公司 2. 台灣鋼鐵股份有限公司 3. 大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶 4. 匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶 5. 安聯台灣智慧基金專戶 6. 禾揚投資股份有限公司 7. 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 POINT 7 2 聯合有限公司投資專戶 8. 花旗託管挪威中央銀行投資專戶 9. 統一黑馬基金專戶 10. 摩根大通託管梵加德新興市場股票指數基金專	100% 0.83% 0.51% 0.46% 0.44% 0.30% 0.25% 0.22% 0.19% 0.16% 0.14%

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
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% 36% 19%
台灣鋼鐵股份有限公司 禾揚投資股份有限公司	金智富資產管理股份有限公司 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	100% 48.77% 25.89% 18.09% 3.44% 2.60% 0.60% 0.60%

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 董董事數
吳怡青 (台灣健康運動投資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。 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 春雨工廠股份有限公司董事 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。	無	不適用	無
謝汶芳 (台灣健康運動投資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裁兼董事 加捷生技股份有限公司執行副總裁兼董事 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。	無	不適用	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董家數
謝宜靜 (台灣健康運 動投資股份 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 (台灣健康運 動投資股份 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 高苑科技大學董事 台鋼雄鷹棒球股份有限公司董事 台鋼運動行銷股份有限公司董事 台鋼鋼鐵集團公關長 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事數
方瑋晨 (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。 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 未有公司法第30條各款情事。	不適用	無
陳以亨 (獨立董事)	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 高雄市政府國際交流協會理事 高雄淨零學院院長 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 長興材料工業股份有限公司獨立董事 未有公司法第30條各款情事。	(1)非本公司或關係企業之受僱人。 (2)非本公司或關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之十以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事	3

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公司獨立 董事數
司徒嘉恒 (獨立董事)		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。 歷任眾達國際法律事務所顧問 美國加州律師資格 雅若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。	或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本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其他公司之董事、監察人或受僱人。 (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非與本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) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、財務、獨資、合夥、公司或機構之專業人士、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。 (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
王俊傑 (獨立董事)		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。 歷任大立生醫(股)公司董事長、半九十生活(股)公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	無	

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構之主管

113年03月01日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)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： 春兩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 司執行副總裁董事 加捷生技股份有限公司 司執行副總裁董事 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	蕭惠玲	女	112.12.01	-	-	-	-	-	-	學歷： 國立政治大學會計系 經歷： 龍巖股份有限公司會計經理 台新綜合證券股份有限公司 會計經理 三千貿易股份有限公司財務 經理 廣德集團財務經理 安侯建業聯合會計師事務所 審計查帳領組 勤業眾信聯合會計師事務所 審計查帳領組	無	無	無	兼會計及 管理 治理 主(註1)	

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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
副總	中華民國	高景炎	男	113.9.10	-	-	-	-	-	-	學歷： University of Maryland 馬里蘭大學學院 經歷： 高雄育樂股份有限公司總經理 攻城獅育樂總經理	無	無	無	無	

其他說明：

1. 財務長蕭惠玲於 114.02.28 辭職。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 113 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				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金									
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	股票金額	股票金額		
		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
董事長	吳怡青	90	90	-	-	-	-	-	2,365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.10)	(6.10)	-
董事	謝汶芳	90	90	-	-	-	-	-	2,125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.51)	(5.51)	-
董事	謝宜靜	90	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.22)	(0.22)	-
董事	蔡滄波	90	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.22)	(0.22)	-
董事	陳政聞	90	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.22)	(0.22)	-
董事	方瑋晨	90	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.22)	(0.22)	-
獨立董事	陳以亨	90	90	-	-	268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.89)	(0.89)	-
獨立董事	司徒嘉恒	90	90	-	-	268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.89)	(0.89)	-
獨立董事	王俊傑	90	90	-	-	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.97)	(0.97)	-

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、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	台灣健康運動投資股份有限公司代表人： 吳怡青、謝汶芳、蔡滄波 榮剛材料科技股份有限公司代表人： 陳政開、方瑾晨、陳以亨 司徒嘉恒、王俊傑	台灣健康運動投資股份有限公司代表人： 吳怡青、謝汶芳、蔡滄波 榮剛材料科技股份有限公司代表人： 陳政開、方瑾晨、陳以亨 司徒嘉恒、王俊傑	台灣健康運動投資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： 陳政開、方瑾晨、陳以亨 司徒嘉恒、王俊傑	台灣健康運動投資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： 陳政開、方瑾晨、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)			台灣健康運動投資股份有限公司代表人： 吳怡青、謝汶芳	台灣健康運動投資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：新台幣千元；%

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%		取得員工認股權憑證數額		取得限制新股權本公司		限制員工新股權本公司		有無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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	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					
總經理	謝汶芳 (註1)																					
財務長	蕭惠玲 (註2)	3,803	3,803	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
副總	高景炎 (註3)																					

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
低於 1,000,000 元	本公司 高景炎
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	蕭惠玲
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	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	3 人 3 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	謝汶芳	2,125	2,125	-	-	-	-	-	-	-	-	2,125	2,125	無
財務長	蕭惠玲	1,362	1,362	-	-	-	-	-	-	-	-	1,362	1,362	無
副總	高景炎	315	315	-	-	-	-	-	-	-	-	315	315	無
總監	陳建復	185	185	-	-	-	-	-	-	-	-	185	185	無
經理	詹傑安	163	163	-	-	-	-	-	-	-	-	163	163	無

5. 113 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	113 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	113 年度酬金總額				112 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	3,520	(1.73)	3,448	(8.75)	4,074	(10.96)	4,074	(10.96)
總經理、副總經理	3,803	(10.30)	3,803	(10.30)	2,362	(5.42)	2,362	(5.42)

(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 113 年至 114 年截至年報刊印日止，分別召開 8 次及 2 次，共 10 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率【B/A】	備註
董事長	台灣健康運動投資股份有限公司代表人-吳怡青	10	0	100%	113.01.09 新任
董事	台灣健康運動投資股份有限公司代表人-謝汶芳	10	0	100%	113.01.09 新任
董事	台灣健康運動投資股份有限公司代表人-謝宜靜	9	1	90%	113.01.09 新任
董事	台灣健康運動投資股份有限公司代表人-蔡滄波	10	0	100%	113.01.09 新任
董事	榮剛材料科技股份有限公司代表人-陳政聞	10	0	100%	113.01.09 新任
董事	榮剛材料科技股份有限公司代表人-方瑋晨	10	0	100%	113.01.09 新任
董事	榮剛材料科技股份有限公司代表人-陳政聞	3	0	100%	113.01.09 新任
董事	榮剛材料科技股份有限公司代表人-方瑋晨	3	0	100%	113.01.09 新任

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
獨立 董事	王俊傑	12	0	100%	112.08.07 新任 113.01.09 連任
獨立 董事	陳以亨	3	0	100%	113.01.09 新任
獨立 董事	司徒嘉恒	3	0	100%	113.01.09 新任

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：董事迴避參與有關其薪酬之討論及表決。
- 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：

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
每年執行 一次	113/01/01 至 113/12/31	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
每年執行 一次	113/01/01 至 113/12/31	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

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
每年執行 一次	113/01/01 至 113/12/31	功能性委 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

- 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：已於 113 年 01 月 09 日股東臨時會進行第七屆董事改選，並設立第三屆審計委員會。
- 董事會成員多元化之政策
本公司已於「公司治理實務守則」訂定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以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：
 - 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

6 董事會成員應遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 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。

7 董事會成員多元化落實情形

本屆董事會成員共有九位董事，包含三位獨立董事，有男性董事 6 位、女性董事 3 位，兼顧性別、年齡及專業知識與技能之多元化。

具本公司員工身分的董事占比為 22%，獨立董事占比 33%，女性董事占比 33%，2 位董事在 60~69 歲，2 位在 50~59 歲，5 位在 50 歲以下。

(二) 審計委員會運作情形：

本公司最近年度 113 年及 114 年截至年報刊印日止，分別召開 8 次及 2 次，共 10 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	9	1	90%	112.08.07 新任 113.01.09 連任
獨立董事	陳以亨	10	0	100%	113.01.09 新任
獨立董事	司徒嘉恒	10	0	100%	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：

董事會日期(期別)	議案內容	審計委員會日期(期別)	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見處理	董事會決議結果
113/2/6 第 7 屆第 2 次	本公司擬投資未公開發行公司「鏡采創意行銷有限公司」股權案	113/2/6 第 3 屆第 2 次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司會計主管及治理主管異動案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司內部稽核主管異動案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
113/2/20 第 7 屆第 3 次	112 年度合併暨個體財務報告案	113/2/20 第 3 屆第 3 次	全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過
	本公司 112 年度虧損撥補案		全體出席委員同意通過	不適用	全體出席董事同意通過

董事會日期 (期別)	議案內容	審計委員會 日期(期別)	審計委員會 決議結果	公司對審 計委員會 意見處理	董事會 決議結果
113/2/20 第7屆第3次	減資彌補虧損案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	本公司 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	擬解散及清算本公司 100%投資之子公司「昇久休閒育樂股份有限公司」案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
113/5/10 第7屆第4次	113 年度第一季合併財務報告案	113/5/10 第3屆第4次	全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	本公司稽核主管異動案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	修改本公司核決權限表案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
113/8/9 第7屆第5次	113 年度第二季合併財務報告案	113/8/9 第3屆第5次	全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	解除經理人競業禁止之限制案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
113/9/6 第7屆第6次	因應公司業務發展需調整公司組織架構，並同步修訂核決權限表	113/9/6 第3屆第6次	全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	增修內控制度、處理及作業程序等規範		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
113/11/8 第7屆第7次	113 年度第三季合併財務報告案	113/11/8 第3屆第7次	全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	修訂本公司「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」部份條文案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
113/12/27 第7屆第8次	112 年第 6 次私募普通股之訂定價格等相關事宜案	113/12/27 第3屆第8次	全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	呈 114 年度稽核執行計劃		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
114/1/21 第7屆第9次	本公司 113 年年度營業報告書及財務報表案	114/1/21 第3屆第9次	全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	本公司 113 年度虧損撥補案		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	減資彌補虧損案		全體出席委員 同意通過	不適用	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		全體出席委員 同意通過	不適用	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」		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
114/2/21 第7屆第10次	本公司「113 年度內部控制制度聲明書」	114/2/21 第3屆第10次	全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過
	修訂本公司「公司章程」案		全體出席委員 同意通過	不適用	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		全體出席委員 同意通過	不適用	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		全體出席委員 同意通過	不適用	全體出席董事 同意通過

(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「社會責任」、「誠信經營」、「獨立董事職責範疇」、「股東會議事規則」及「舉辦法」以符合公司對股東權利之尊重與神一一致，皆依相關法規揭露財務資訊，並定期披露股東賦予經營層之管理。	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，設有專屬網站，並設置投資人專區，充分揭露公司營運與投資相關資訊，依法規定於公開觀測站及時公告營運資訊，並依規定召開股東臨時會，使股東能充分知悉及決定重大事項，設有發言人、代理發言人、股務部門或託專業股務代理，處理股東或糾紛等相關問題。	
(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，禁止公司內部人員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。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會外，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，其餘公司職掌負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要設置。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務情形 則差異原因
	是	否	摘要說明	
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其定期進行績效評估之結果並運用於董事會薪資報酬及名績任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	✓		<p>(三) 本公司定期檢討董事會效能，逐期提高公司治理程度，並預計於113年規劃訂定並執行董事會績效評估辦法。</p> <p>(四) 本公司簽證會計師對於委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避，且本公司亦持續定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	
<p>四、上市上櫃公司是否配置適當人員，並指定適當人員負責提供業務協助及監督董事會及股東會議事錄等？</p>	✓		<p>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資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令及依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、法令、製作董事會及股東會議事錄及與投資關係等相關事務，並由具備財務工作經驗達三年以上之主管負責督導。</p>	尚無重大差異
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要社會責任議題？</p>	✓		<p>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。</p>	尚無重大差異
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	✓		<p>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。</p>	尚無重大差異
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他揭露之方式(如架設英文網站、資訊揭露、落實度、法公置放)？</p>	✓	✓	<p>(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。</p> <p>(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。</p>	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	
(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 113 年第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限前公告，113 年度財務報告於會計年度終了後兩個月內公告申報，俾利各利害關係人及早取得攸關資訊。	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之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、利害關係人之權利、董事及監察人之進修情形、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、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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，以保障投資人之基本權益。</p> <p>(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。</p> <p>(六) 風險管理政策及股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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	尚無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司未列入受評，故不適用本項目。				

(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	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。	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。	0
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 長興材料工業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。	3
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	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。	3

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 113 年及 114 年截至年報刊印日止，分別召開 4 次及 1 次，共 5 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	王俊傑	5	0	100%	112.08.07 就任 113.01.09 連任
獨立 董事	陳以亨	5	0	100%	113.01.09 就任
獨立 董事	司徒嘉恒	5	0	100%	113.01.09 就任
<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。無此情形發生。</p>					

(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？		V	本公司雖未建立推動永續發展專(兼)職單位，但各部門均依其職務所及範疇積極落實永續發展之運作。	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)	V		本公司為文創產業，主營戲劇製作，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？	V		本公司為文化創意內容產業，並無生產製造過程，不會產生廢水廢氣等汙染環境之廢棄物，本公司環境保護情形良好。	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？	V		本公司為文化創意內容產業，並無生產製造過程，不會產生廢水廢氣等汙染環境之廢棄物，且本公司戲劇製作時使用之服裝道具，多能循環使用於多部戲劇，以愛護地球之資源。	尚無重大差異
(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		本公司隨時注意並適時調整公司辦公環境之空調溫度，兼顧節能減碳與職工福利。	尚無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	本公司為文化創意內容產業，目前並無需統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量之情事，未來將配合法令規定予以執行。	尚無重大差異

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	
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		本公司已於103年10月24日董事會決議通過訂定「企業社會責任實務守則」，於企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。	尚無重大差異
(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		本公司遵循勞動基準法等相關勞動法令規定，以保障每位員工之合法權益。為有效執行員工招募任用、出差休假、獎懲與考核、離職資遣與退休政策及遵循勞動法規，本公司設置工作規則等相關管理辦法，以確保每位員工工作權益能獲得保障。此外，設有職工福利委員會，員工均享有相關福利措施。	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？	V		本公司推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健康的環境下工作。	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？	V		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。	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		本公司產品與服務之行銷，皆遵循相關法規及國際準則辦理。	尚無重大差異
(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		本公司與供應商來往前，均依照公司內部供應商管理機制評估供應商是否合格	尚無重大差異

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	
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	本公司已有永續報告書編製及確信之作業程序，並依規定將於 114 年 8 月編制。	尚無重大差異
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：無				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
1. 文創產業乃百年大計，全體同仁都體認應負有的社會責任，努力營造優質的文創環境，不但加強娛樂、也要求完善的社會責任和教育已達成寓教於樂。				
2. 持續挖掘演藝人才，不讓潛力新秀埋沒。				

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已於 103 年 10 月 24 日董事會通過訂定「誠信經營守則」。	並無重大差異，未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司已訂定「誠信經營守則」，詳述該如何防範不誠信行為及收受不正當利益之處理程序，透過不定期宣導誠信經營政策，並將該政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。	

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
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 建立有效之會計制度及內部控制制度，禁止行賄及收賄、提供非法政治獻金、提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益等行為，並隨時檢討，俾確保該制度之設計與執行持續有效。	
<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>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</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> <p>(二) 專責單位為管理部，由其負責誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，於討論及表決時皆予以迴避。</p> <p>(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。</p> <p>(五) 本公司及子公司定期舉辦相關主題之內部教育訓練，鼓勵員工進修且不定期提供相關教育訓練資訊。</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	
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，並建立更便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓ ✓ ✓		並無重大差異，未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。 (一) 公司已設置專責單位(管理部)，同仁亦可透過直屬單位主管進行檢舉及申訴等作業。 (二) 本公司相關主管有保密當事人資料之責任。 (三) 公司均保密檢舉人，並不會因檢舉而遭處分。
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？	✓		並無重大差異，未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。 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。
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)：無。			

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

請參閱「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」之第八項。

(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113年)及114年截至截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

1. 113 年度及 114 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
113.04.02	113 年股東常會	1. 112 年度營業報告書及財務報表案。 2. 112 年度虧損撥補案。 3. 解除本公司董事競業禁止限制案。 4. 減資彌補虧損案。

2. 113 度及 114 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
113.01.17	113 年第 7 屆第 01 次	1. 選任董事長案。 2. 解除本公司董事競業禁止限制案。 3. 召開 113 年股東常會議程及相關事宜案。 4. 本公司發言人及代理發言人異動案。 5. 委任薪資報酬委員會之委員案。
113.02.06	113 年第 7 屆第 02 次	1. 本公司會計主管及公司治理主管異動案。 2. 本公司稽核主管異動案。
113.02.20	113 年第 7 屆第 03 次	1. 112 年度合併暨個體財務報告案。 2. 本公司 112 年度虧損撥補案。 3. 減資彌補虧損案。 4. 本公司 112 年度內部控制制度有效性考核及內部控制制度聲明書案。 5. 擬解散及清算本公司 100%投資之子公司「昇久休閒育樂股份有限公司」案。 6. 變更公司組織案。 7. 本公司員工升遷之薪資調整案。 8. 修正本公司 113 年股東常會之召集事由案。
113.05.10	113 年第 7 屆第 04 次	1. 113 年度第一季合併財務報告案。 2. 本公司稽核主管異動案。 3. 修改本公司核決權限表案。 4. 擬更換本公司股務代理機構案。 5. 訂定本公司更名換股基準日相關事宜討論案。 6. 鏡采人事任命案。 7. 本公司副總經理委任案。
113.08.09	113 年第 7 屆第 05 次	1. 113 年度第二季合併財務報告案。 2. 解除經理人競業禁止之限制案。 3. 本公司稽核主管薪酬案。
113.09.06	113 年第 7 屆第 06 次	1. 因應公司業務發展需調整公司組織架構，並同步修訂核決權限表。 2. 增修內控制度、處理及作業程序等規範。

開會日期	會議名稱	重要決議事項
113.11.08	113年第7屆第07次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113年度第三季合併財務報告案。 2. 修訂本公司「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」部份條文案。 3. 對關係人捐贈案。
113.12.27	113年第7屆第08次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬設立子公司議案。 2. 呈本公司114年度營業計劃及預算案。 3. 呈114年度稽核執行計劃
114.01.21	113年第7屆第09次	<ol style="list-style-type: none"> 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	113年第7屆第10次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司「113年度內部控制制度聲明書」。 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。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

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	113.01.01-113.12.31	3,070	0	3,070	
	鄭翔宇					
安侯建業會計師事務所	郭仰倫	113.06.19-114.01.31		1,100	1,100	內部控制專審
安德仕會計師事務所				50	50	價格合理性意見書

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。

七、最近年度(113年)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

114年02月17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	70,000,000	35.02%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
易昇鋼鐵股份有限公司 法人代表:顏慶利	30,000,000	15.01%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
榮剛材料科技股份有限公司 法人代表:王炯榮	25,700,000	12.86%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
百佳圓投資股份有限公司 法人代表:陳其泰	14,960,000	7.48%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
李幹樂	3,832,000	1.92%							
昇華文化創意股份有限公司 法人代表:俞惟中	3,756,000	1.88%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
湯曉薇	3,457,000	1.73%	-	-	-	-	-	-	
大安昇華股份有限公司 法人代表:郭家榕	2,511,000	1.26%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
王進祥	2,500,000	1.25%	-	-	-	-	-	-	
花旗託管泰坦多元資產基金SPC專戶	2,238,460	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：113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%

(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:

1. 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

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
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
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	100,000	1,000,000	74,194	741,942	私募增資 149,600	無	經授商字第 11230161990 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：114 年 02 月 17 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	70,000,000	35.02%
易昇鋼鐵股份有限公司	30,000,000	15.01%
榮剛材料科技股份有限公司	25,700,000	12.86%
百佳圓投資股份有限公司	14,960,000	7.48%
李幹樂	3,832,000	1.92%
昇華文化創意股份有限公司	3,756,000	1.88%
湯曉薇	3,457,000	1.73%
大安昇華股份有限公司	2,511,000	1.26%
王進祥	2,500,000	1.25%
花旗託管泰坦多元資產基金 S P C 專戶	2,238,460	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 113 年度虧損撥補案業經 114 年 1 月 21 日董事會決議通過，擬不分配股利紅利，將提報 114 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、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司民國 114 年 1 月 21 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 114 年 1 月 21 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(113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劃效益尚未顯現者之計劃內容及執行情形：

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	113 年		112 年	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
節目製作收入	224	0.33	1,290	96.99
藝人經紀收入	56,262	83.78	40	3.01
商品銷貨收入	10,670	15.89	-	-
其他收入	-	-	-	-
合計	67,156	100.00	1,330	100.00

3. 公司目前之商品（服務）項目

本公司以演藝活動經紀、電視節目製作及編劇為主要業務項目。

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），2023 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 2,760.34 億元）、廣告產業（新臺幣 2,091.57 億元）、數位內容產業（新臺幣 1,151.46 億元）、出版產業（新臺幣 1,051.00 億元）以及工藝產業（新臺幣 938.74 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：文化資產應用及展演設施產業（30.75%）、音樂及表演藝術產業（18.93%）、流行音樂及文化內容產業（16.15%）、電影產業（11.83%）與視覺藝術產業（9.75%）。

整體來看，2023 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。2023 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 43.01%；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 0.60%、視覺傳達設計產業 0.80%、視覺藝術產業 0.95%）合計僅占整體文創產業廠商營業額 2.35%，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（75.07%）、視覺藝術產業（52.29%）與音樂及表演藝術產業（51.51%）等，較疫情前廠商營業額成長最多。

2018~2023 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		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2023年 較2019年 成長率	2023年 占比	CAGR
視覺藝術產業	廠商營業額	6,397,365	7,055,559	7,137,371	8,722,333	9,790,312	10,745,152	52.29%	0.95%	10.93%
	成長率	13.57%	10.29%	1.16%	22.21%	12.24%	9.75%			
音樂及表演藝術產業	廠商營業額	23,241,520	23,177,444	20,650,202	20,194,031	29,526,898	35,117,294	51.51%	3.11%	8.61%
	成長率	0.24%	-0.28%	-10.90%	-2.21%	46.22%	18.93%			
文化資產應用及展演設施產業	廠商營業額	6,422,681	6,611,074	4,919,037	3,885,125	5,202,745	6,802,804	2.90%	0.60%	1.16%
	成長率	37.67%	2.93%	-25.59%	-21.02%	33.91%	30.75%			
工藝產業	廠商營業額	78,371,565	74,641,887	86,483,062	67,955,745	88,101,622	93,874,089	25.77%	8.32%	3.68%
	成長率	1.40%	-4.76%	15.86%	-21.42%	29.65%	6.55%			
電影產業	廠商營業額	30,307,401	29,779,473	21,133,282	22,124,914	28,841,336	32,253,170	8.31%	2.86%	1.25%
	成長率	3.49%	-1.74%	-29.03%	4.69%	30.36%	11.83%			
廣播電視產業	廠商營業額	182,561,861	192,833,061	207,888,202	236,508,190	270,928,957	276,033,575	43.15%	24.47%	8.62%
	成長率	7.44%	5.63%	7.81%	13.77%	14.55%	1.88%			
出版產業	廠商營業額	100,986,054	105,584,089	99,290,946	100,733,255	103,215,836	105,099,782	-0.46%	9.32%	0.80%
	成長率	0.78%	4.55%	-5.96%	1.45%	2.46%	1.83%			
流行音樂及文化內容產業	廠商營業額	32,983,712	35,491,704	33,439,473	27,768,261	34,258,745	39,793,005	12.12%	3.53%	3.82%
	成長率	6.17%	7.60%	-5.78%	-16.96%	23.37%	16.15%			
廣告產業	廠商營業額	161,609,774	176,394,705	175,301,559	189,047,598	201,012,261	209,156,646	18.57%	18.54%	5.29%
	成長率	6.88%	9.15%	-0.62%	7.84%	6.33%	4.05%			
產品設計產業	廠商營業額	44,488,419	41,741,020	40,644,805	41,470,598	47,559,626	44,470,580	6.54%	3.94%	-0.01%
	成長率	-3.07%	-6.18%	-2.63%	2.03%	14.68%	-6.50%			
視覺傳達設計產業	廠商營業額	4,326,947	5,137,204	5,659,020	6,689,116	9,094,683	8,993,857	75.07%	0.80%	15.76%
	成長率	31.25%	18.73%	10.16%	18.20%	35.96%	-1.11%			
設計品牌時尚產業	廠商營業額	54,302,553	54,518,642	61,007,164	68,779,350	70,290,557	67,113,608	23.10%	5.95%	4.33%
	成長率	7.46%	0.40%	11.90%	12.74%	2.20%	-4.52%			
建築設計產業	廠商營業額	37,437,923	36,684,066	36,969,616	41,001,205	48,268,300	50,867,813	38.66%	4.51%	6.32%
	成長率	12.66%	-2.01%	0.78%	10.91%	17.72%	5.39%			
次產業		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2023年 較2019年 成長率	2023年 占比	CAGR
數位內容產業	廠商營業額	89,036,611	93,572,690	97,979,425	106,410,324	111,891,658	115,146,377	23.06%	10.21%	5.28%
	成長率	5.71%	5.09%	4.71%	8.60%	5.15%	2.91%			
創意生活產業	廠商營業額	27,341,881	29,185,671	27,960,136	22,994,347	32,530,990	32,669,008	11.94%	2.90%	3.62%
	成長率	2.94%	6.74%	-4.20%	-17.76%	41.47%	0.42%			
整體	廠商營業額	879,816,268	912,408,290	926,463,299	964,284,394	1,090,514,525	1,128,136,760	23.64%	100%	5.10%
	成長率	5.22%	3.70%	1.54%	4.08%	13.09%	3.45%			

資料來源：2023 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

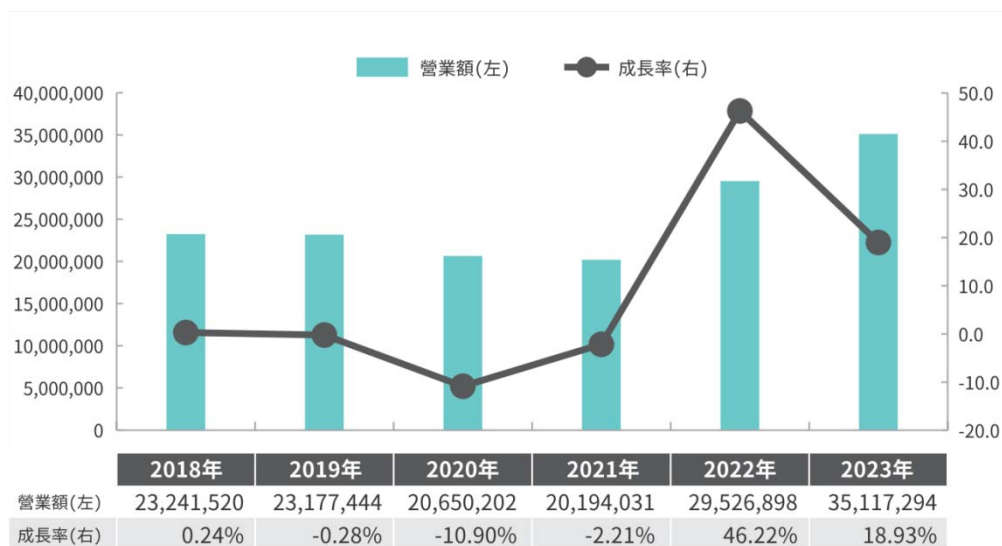
(1) 音樂及表演藝術產業市場概況

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。

2018~2023 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：2023 年臺灣文化創意發展年報

(2) 廣播電視市場概況

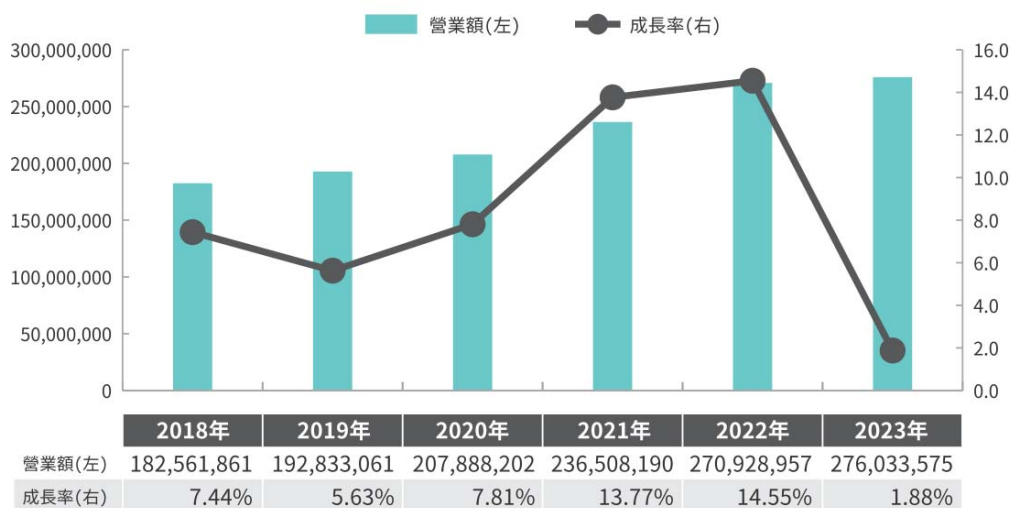
廣播電視產業是指從事利用無線、有線、衛星或其他廣播電視平臺，從事節目播送、製作、發行等之行業。

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。

2018~2023 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：2023 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。

2. 最近五年度每年投入之研發費用

本公司主要業務項目為電視劇之製作及藝人經紀，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。藝人經紀主要透過聘請舞蹈編舞老師，對旗下藝人進行培訓，故本公司之研發費用主要係編劇單位之薪資費用及培訓相關費用。

單位：新台幣仟元；%

年度 \ 項目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	112	0	0	0	4,322
合併營收淨額	118,631	600	820	1,330	67,156
佔合併營收淨額%	0.09%	0.00%	0.00%	0.00%	6.43%

3. 最近五年度開發成功之技術或產品

本公司研發產品係編劇團隊由創意發揮能力及長期累積之專業工作經驗創作出之編劇劇本產品：

年度	項目
109 年	無
110 年	無
111 年	無
112 年	無
113 年	Wing Stars 實境節目-老少女奇遇記

(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劃，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

	113 年度		112 年度	
	銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷	67,156	100.00	1,330	100.00
外銷	-	-	-	-
合計	67,156	100.00	1,330	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台之難度。

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	112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	阿榮影業	861	78.63	無	其他	55,117	100.00	無
2	其他	234	21.37	無	-	-	-	-
	進貨淨額	1,095	100.00		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	112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	原子映像	1,000	75.19	無	台鋼雄鷹	24,217	36.06	其他關係人
2	其他	330	24.81	無	台東縣政府	11,429	17.02	無
3		-	-	-	其他	31,510	46.92	無
	銷貨淨額	1,330	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、最近二年度從業員工人數

單位：人

年度		113年度	112年度
員 人 工 數	製 作 行 銷	19	2
	間 接 人 員	10	11
	合 計	29	13
平 均 年 歲		38.7	44.8
平 均 服 務 年 資		10.9	4.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	0
	碩 士	3	0
	大 專	23	12
	高 中	2	1
	高 中 以 下	0	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

本公司員工福利措施除依勞基法及相關法令辦理外，另有團體意外保險、年終尾牙、並不定期聚餐等各項員工福利措施。

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。

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、程序與作業要求。
- (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：無。

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	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
營業收入		67,156	1,330	65,826	4,949.32
營業成本		(55,117)	(1,169)	(53,948)	4,614.88
營業毛利		12,039	161	11,878	7,377.64
營業費用		(65,028)	(37,603)	(27,425)	72.93
營業利益		(52,989)	(37,442)	(15,547)	41.52
營業外收入及支出		12,917	(6,126)	19,043	(310.86)
稅前淨利		(40,072)	(43,568)	3,496	(8.02)
所得稅費用		(123)	0	(123)	-
本期淨利		(40,195)	(43,568)	3,373	(7.74)
本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		(23,526)	16	(23,542)	(14,7137.50)
本期綜合利益總額		(63,721)	(43,552)	(20,169)	46.31

重大變動目說明(差異金額達 10,000 仟元且變動比例達 20%)

- 營業收入增加：主係 113 年演藝經紀活動增加，致使營業收入大幅增加所致。
- 營業成本增加：主係 113 年演藝經紀活動增加，致使營業成本大幅增加所致。
- 營業費用增加：主係 113 年籌設高雄據點，及培訓 Wings Star 團體相關費用增加所致。
- 營業外支出增加：主係 113 年非金融資產減轉迴轉利益增加所致。
- 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增加所致。

註 1：係依依據金管證審字第 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	113 年度	112 年度	增(減)變動
營業活動之淨現金流入(出)	(29,965)	(30,771)	806
投資活動之淨現金流出	(525,481)	(34,540)	(490,941)
籌資活動之淨現金流入(出)	(16,101)	725,228	(741,329)
(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增加，致投資活動之淨現金流出增加。			
(3)籌資活動：主係上期現金增資，致籌資活動淨現金流入減少。			

(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
92,084	20,000	60,015	52,069	-	-
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：主係預計購置設備及轉投資，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	113 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	1,143	營運狀況良好	不適用

(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 113 及 112 年度利息費用分別為 6,185 仟元及 4,463 仟元，利息費用占稅前純益之比率為 15.43%及 10.24%。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

	113 年度	112 年度
匯兌損益	440	(458)
稅前純益	(40,072)	(43,568)
匯兌損益占稅前純益比率	(1.10%)	1.05%

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，113 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，提昇藝人之未來發展，故未來的研發計畫將持續投入培訓及各媒體知名度，提昇旗下藝人之發展前景。

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 113 年度銷售對象已較 112 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:

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

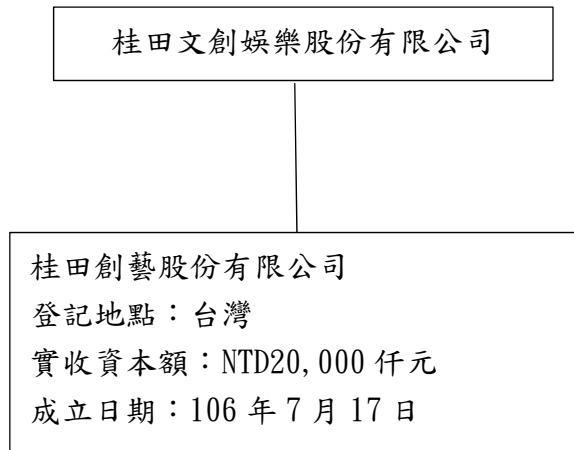
陸、特別記載事項

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

113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%

4. 關係企業營運概況

113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	26,163	2,173	23,990	37,274	1,137	1143	0.57

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司民國 113 年度(自 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書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告之公司與依國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

桂田文創娛樂股份有限公司

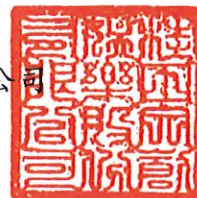
聲 明 書

民國 113 年 12 月 31 日

本公司民國 113 年度(自 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日)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告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 114 年 1 月 21 日

(三) 關係企業報告書:無

二、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:無此情形。

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



