

股票代碼:8923



一一三年度年報

時報文化出版企業股份有限公司

查詢本年報網址:<http://mops.twse.com.tw>

中華民國一一四年四月三十日刊印

一、本公司發言人：

(一)姓名：黃振元

(二)職稱：財務長

(三)電話：(02)2306-6600 轉 8616 傳真：(02)2302-5638

(四)電子郵件信箱：simon@readingtimes.com.tw

本公司代理發言人：

(一)姓名：張正芳

(二)職稱：財務部經理

(三)電話：(02)2306-6600 轉 8613 傳真：(02)2302-5638

(四)電子郵件信箱：fairy@readingtimes.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1. 總公司：

地址：台北市萬華區和平西路三段 240 號 1-7 樓

電話：(02)2306-6600 傳真：(02)2302-5638

2. 工廠(倉庫)：

地址：桃園縣龜山鄉萬壽路二段 351 號

電話：(02) 2306-6600 傳真：(03)319-1152

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

(一)名稱：富邦綜合證券股份有限公司股務代理部

(二)地址：台北市中正區許昌街 17 號 11 樓 (壽德大樓)

(三)電話：(02)2361-1300 傳真：(02)2311-1400

(四)網址：<http://www.fbs.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

(一)姓名：王浚宇、劉明賢

(二)事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

(三)地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

(四)網址：<http://www.deloitte.com.tw>

(五)電話：(02)2725-9988 傳真：(02)4051-6888

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、本公司網址：

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

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、前言.....	1
二、一一三年度營業結果.....	2
三、一一四年度營業計劃概要.....	3
四、未來公司發展策略.....	3
五、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4
貳、公司治理報告.....	5
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	5
二、一一三年度支付一般董事、獨立董事、總經理及副總經理酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	38
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露 其姓名、職稱及於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間....	38
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	39
八、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊.....	40
九、公司、公司之董事、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.....	40
參、募資情形.....	41
一、資本及股份.....	41
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	45
四、海外存託憑證辦理情形.....	45
五、員工認股權憑證辦理情形.....	45
六、限制員工權利新股辦理情形.....	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	45
八、資金運用計劃執行情形.....	45
肆、營運概況.....	46
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工.....	55
四、環保支出資訊.....	55
五、勞資關係.....	55

六、資通安全管理.....	57
七、重要契約.....	61
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	62
一、財務狀況檢討分析.....	62
二、財務績效檢討分析.....	63
三、現金流量檢討分析.....	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	65
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫 及未來一年投資計畫.....	65
六、風險事項分析.....	65
七、其他重要事項.....	69
陸、特別記載事項.....	70
一、關係企業相關資料.....	70
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	71
三、其他必要補充說明事項.....	71
柒、重大影響事項	
一、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事項.....	71

壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司一一四年股東常會。

回顧一一三年度，雖然國內經濟景氣及閱讀風氣並不十分理想，但本公司在所有同仁同心協力及讀者與供應商之鼎力支持下，營業額達 4.36 億元，公司出版書籍囊括國內各出版獎項，且在博客來網路書店、誠品書店、富邦媒體科技(momo)網路書店及金石堂書店的營業額均名列前茅，足見本公司出版書籍質量並陳，深受讀者喜愛，在此感謝全體同仁的努力不懈及各位股東、董事的全力支持與信任。茲將一一三年度營業結果、一一四年度營業計劃概要、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響附列於後，供各位股東參考。

展望未來，時報出版公司仍將秉持一貫「尊重智慧與創意的文化事業」的理念，積極開發優質出版品，以饗讀者，以更靈活的行銷策略，擴大經營規模及提高經營績效，並更努力於本土原創書籍的開發，積極開發網路數位行銷與營運，加強數位出版、電子書、有聲書及其他數位型式產品及業務，以期掌握競爭優勢，並發展非書之文創業務，帶動營運轉型，朝成為綜合文創產業邁進，讓股東、客戶及員工共享經營成果，希望各位股東繼續給我們支持及鼓勵。

敬祝

身體健康 萬事如意

時報文化出版企業股份有限公司

董事長

趙政岷



一、前一（一三）年度營業結果

（一）、營業計劃實施成果：

本公司一一三年度銷貨收入淨額為 435,671 仟元，較一一二年度 426,645 仟元，增加 9,026 仟元，2.12%；一一三年度銷貨毛利為 193,975 仟元，較一一二年度 180,832 仟元，增加 13,143 仟元，7.27%；一一三年度稅後淨利為 28,381 仟元，較一一二年度 26,858 仟元，增加 1,523 仟元，5.67%。

（二）、預算執行情形：

113 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

（三）、財務收支及獲利能力分析：

1. 財務收支情況：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	一一三年度	一一二年度	變動金額
營業活動之淨現金流入	72,313	62,751	9,562
投資活動之淨現金流出	(41,684)	(72,421)	30,737
籌資活動之淨現金流出	(30,884)	(41,836)	10,952

2. 獲利能力分析：

項目 \ 年度		一一三年度	一一二年度
資產報酬率(%)		3.25	3.10
股東權益報酬率(%)		6.28	5.96
占實收資本	營業利益	6.01	4.45
本比率(%)	稅前淨利	11.39	10.57
純益率(%)		6.51	6.30
每股純益(元)		0.93	0.88

註：按當年度加權平均股數計算

（四）、研究發展狀況：

1. 資訊科技日新月異，出版與通路之方式因而隨之變化，為因應時代腳步，本公司積極開發網路數位行銷與營運，嘗試建立數位出版平台。
2. 研發數位及文創產品。
3. 改良公司內部資訊運用架構及軟體，推動企業網際網路與資訊電腦化，提供經營決策單位最佳決策資訊系統，增加管理效果，強化企業體質及經營績效。
4. 研發產品選題及路線。
5. 研發產品包裝如：版型、裝訂、開本及封面設計等，增加產品附加價值，刺激消費者購買慾望。

二、本（一一四）年度營業計劃概要

（一）、經營方針：

1. 從紙本出版出發，邁向數位出版及文化創意產業。
2. 調整產品開發模式，對應市場改變與需要，追求營運轉型，獲取公司最高價值與最大利益。
3. 多元化營運範疇，落實績效管理，強化內部溝通與成長。

（二）、預期銷售數量及其依據：

1. 預期銷售數量： 單位：仟本

產品種類	數量
叢書類	1,615
漫畫類	2
外版類	139
合計	1,756

2. 預期銷售數量之依據：係參考以往年度各類產品之實際銷售數量，依據本公司編輯部所提供之預期新書出版計劃及業務部提供之預期再版書計劃，企劃室重大促銷活動，並參酌市場狀況及景氣走向等預測因素估列之。

（三）、重要產銷政策：

1. 擴大爭取國內外著名作者與作品。爭取作家全品牌經營。
2. 強化經營轉型，積極開發數位傳播行銷及數位銷售通路。
3. 建立 B2C 會員活動及業務平台，強化客戶服務與行銷體系建立。
4. 動態存貨控制，全面檢討發行及庫存管理政策。
5. 積極拓展異業及海外合作。
6. 加強數位出版、電子書、有聲書及其他數位型式產品及業務。

三、未來公司發展策略：

1. **原創內容 IP 經營。**由紙本書籍出版為主，逐漸轉向以內容 IP 經營為主力方向，開發作家與作品的內容衍生發展價值。
2. **數位轉型。**從內容、產品到行銷、通路，調整公司營運方向及內部管理，走向數位企業營運。
3. **擴大品牌影響力。**擴大事業發展範疇，爭取與同業及異業合作，建立品牌知名度與影響力。
4. **發展文創事業。**開發非書商品，研發以出版為核心之衍生服務事業，建構文創事業規模。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

就外部競爭環境及總體經營環境而言，台灣地窄人稠且圖書的市場有限，在這有限的領域裡，卻擁有過多的出版商，每年出版的新書非常多種，造成產銷失衡，出版品供過於求。此外拜資訊科技之賜，造成網路資訊之豐富，在此環境之影響下，導致圖書閱讀人口大幅降低。台灣出版界現面臨三大困境：紙本書銷量持續下降、數位出版發展有限、中國大陸出版市場受侷限。

在出版品供過於求、讀書風氣日趨不振下，本公司為持續在市場上保有其競爭優勢，除更加專心致力於掌握市場脈動與消費者需求，注重出版品之選題及品質，持續投入新產品之開發外，還要更積極強化競爭力，積極爭取電子書版權，加強數位出版、電子書、有聲書及其他數位型式產品及業務，並發展非書之文創業務，帶動衍生商品與文化空間之經營。

就法規環境而言，已依規定編制永續報告書，採用股東電子投票，並隨時注意新國際會計準則、稅法及公司法等的適用，按規定執行。主管機關實施公司治理藍圖3.0，本公司已按規定執行，並研擬相關之措施與辦法，以強化公司治理。

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一).董事資料:

截至114年3月29日

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	就任 日期	任期 (年)	初次選 任日期	選任時 持有股份 股數	現在 持有股份 股數	持股比例 %	配偶、未成年子女 現在持有股份 股數	持股比例 %	利用他人名義 持有股份 股數	持股比例 %	主要履 (學履)	目前兼任本公司 及其他公司 之職務	職稱	姓名	關係	備註
董事長	台灣	德茂興資本股份有限公司 代表人：趙政岷	男 61-70歲	113.05.29	3	102.4.11	13,437,000 44.24%	13,437,000 44.24%	44.24%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學人力資源管理研究所碩士 時報期刊社社長兼總編輯 中國時報執行社總經理 時報證券公司總經理 中國時報副總經理 工商時報主任	本公司總經理	無	無	無	
董事	台灣	德茂興資本股份有限公司 代表人：金建新	男 71-80歲	113.05.29	3	86.12.19	13,437,000 44.24%	13,437,000 44.24%	44.24%	0	0.00%	0	0.00%	中國時報董事長 工商時報董事長 中國電信董事長 時報副刊董事長 中國文化大學 Pittsburg state University 研究 所	德茂興資本董事長 德昌昌投資董事長 康村資本董事長	無	無	無	
董事	台灣	德茂興資本股份有限公司 代表人：李德源	女 51-60歲	113.05.29	3	110.08.27	13,437,000 44.24%	13,437,000 44.24%	44.24%	0	0.00%	0	0.00%	中國文化大學 Pittsburg state University 研究 所	新英國際股份有限公司 總經理 鴻心企業股份有限公司 董事	無	無	無	
董事	台灣	德昌昌投資股份有限公司 代表人：蔡世勇	男 61-70歲	113.05.29	3	98.06.10	3,413,000 11.24%	3,413,000 11.24%	11.24%	0	0.00%	0	0.00%	文化大學應用化學研究所 台中榮民區技師社2006-2007年度 理事長 網標普達股份有限公司董事長	網標普達股份有限公司 董事長兼總經理 網標普達股份有限公司 社長 鴻心企業股份有限公司 法人代表董事	無	無	無	
董事	台灣	德茂興資本股份有限公司 代表人：章品	女 71-80歲	113.05.29	3	104.06.02	13,437,000 44.24%	13,437,000 44.24%	44.24%	0	0.00%	0	0.00%	美國加州州立大學碩士 中國時報德昌昌副總經理 中國電信商務董事	德茂興資本董事 德昌昌投資董事 宏泰重工董事 康村資本監察人	點	無	無	
獨立 董事		胡鴻仁	男 71-80歲	113.05.29	3	113.05.29	0 0.00%	0 0.00%	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學政治研究所 中華日報董事長 中時報副董事長兼執行長 中國時報副社長 時報副刊社長 中時報數位編輯 上報社長	上報社編輯	無	無	無	
獨立 董事	台灣	饒聖雄	男 71-80歲	113.05.29	3	104.06.02	0 0.00%	0 0.00%	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學會計系 中國時報廣告部經理 中國時報訪管理處協理 中國電信總經理 中天電視董事長、總經理	中國電信董事 中國電信董事	無	無	無	
獨立 董事	台灣	葉吉顯	男 71-80歲	113.05.29	3	107.06.11	121,000 0.40%	121,000 0.40%	0.40%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學歷史研究所博士 中國時報社長 綠冠通副董事長 綠冠通監察人	新宇光能董事 新德信成信託管理顧問 台北市信託文化發展 新德	無	無	無	

位：董事長趙政昭兼任總經理主要為便於快速決策及執行，本公司將於14.05.27股東常會增加女性獨立董事1席，除董事事長外，其他所有董事未來兼任員工或經理人。

法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要職業
悅悅興實業股份有限公司	余建群 (持股0.02%)、李金福 (持股0.38%)
順成昌投資管理有限公司	陳世輝 (持股5.01%)、葉松福 (持股3.01%)、陳世雄 (持股1%)、陳麗敏 (持股0.01%)

(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 \ 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
余建新(註3)	詳(註1) 及 6-8 頁說明	詳(註2) 及 6-8 頁說明	0
趙政岷(註3)			0
李德嫻(註3)			0
章 晶(註3)			1
蔡世勇(註4)			0
胡鴻仁			0
饒聖雄			1
葉言都			0

註1：專業資格與經驗：董事（含獨立董事）簡介，包含年齡、專長、學經歷、其他職務等相關資訊詳第5頁董事資料，皆具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，其中章晶董事具有會計師考試及格證書，審計委員會成員中饒聖雄獨立董事及葉言都獨立董事具備會計或財務專長，其會計或財務背景及工作經歷詳第5頁董事資料，另所有董事皆未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；胡鴻仁、饒聖雄、葉言都獨立董事3人中，除葉言都獨立董事其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份121,000股(0.4%)外，其他2位獨立董事其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)皆未持有公司股份；獨立董事未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事最近2年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務且未取得報酬。

根據規定，公司已獲得每位獨立非執行董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。

董事會致力持續評估董事的獨立性，當中會考慮所有相關因素，其中包括：相關董事能否持續為管理層及其他董事提出具建設性的問題、表達的觀點是否獨立於管理層或其他董事，以及在董事會內外的言行舉止是否適當。本公司獨立董事的行為，在適當的情況下均能符合期望，展現以上特質。經考慮本部分載述的所有情況後，本公司認為所有獨立董事均為獨立於本公司的人士。

註3：係德茂興資本股份有限公司之代表人

註4：係傑克喜亞投資有限公司之代表人

(三)董事會多元化及獨立性：

(1)依本公司「公司章程」規定，本公司董事選舉採「候選人提名制度」，所有董事候選人經提名及資格審查，由董事會決議通過送請股東會選任之。依據本公司「董事選舉辦法」第三條之一，董事應具備執行職務所必需之知識、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：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

(2) 本公司現任董事會由 8 位董事組成，包含 5 位董事、3 位獨立董事，成員具備財金、商務及管理等领域之豐富經驗與專業，董事間並無超過半數之席次具有配偶及二親等以內親屬之關係，董事會具獨立性，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。相關落實情形如下表：

多元 化 核心項目 董事姓名	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡區間			經營 管理	領導 決策 能力	產業 知識	會計 及財 務分 析	風 險 管 理	營 運 判 斷	國 際 市 場 觀
				51 至 60	61 至 70	71 至 80							
趙政岷	中華民國	男	✓		✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
余建新	中華民國	男				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
李德嫻	中華民國	女		✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓
章晶	中華民國	女				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
蔡世勇	中華民國	男			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓
胡鴻仁	中華民國	男				✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
葉言都	中華民國	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
饒聖雄	中華民國	男				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

董事會多元化：本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成（如：年齡、性別、國

籍等)、也各自具有產業經驗與相關技能(如:媒體、旅遊、投資、營建事業等),以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。

而本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下:

(A)衡諸本公司董事會8名董事成員(含3名獨立董事),整體具備營業判斷、領導決策、經營管理、國際市場觀、危機處理等能力,且有產業經驗和專業能力;其中擁有旅遊產業經驗者為趙政岷董事長、余建新董事;擁有媒體產業經驗者為趙政岷董事長、余建新董事、胡鴻仁獨立董事、饒聖雄獨立董事及葉言都獨立董事;擁有投資產業經驗者為余建新董事、章晶董事、蔡世勇董事、李德嫻董事;擁有營建產業經驗者為蔡世勇董事、李德嫻董事;而饒聖雄獨立董事及葉言都獨立董事及章晶董事等具備會計或財務專業能力並有管理或教學等經驗。

(B)本公司獨立董事平均任期為6年,其中葉言都獨立董事任期年資為7年,饒聖雄獨立董事連續任期已達3屆。董事成員皆為本國籍,組成結構占比分別為3名獨立董事37.5%;8位董事只有1名具經理人身份之董事12.5%。董事成員年齡分布區間計有1名董事位於51-60歲、2名董事位於61-70歲及5名董事位於71-80歲。除前述外,本公司亦注重董事會組成之性別平等,本屆董事成員包含2位女性成員,女性董事占比達25%。本公司將於114.05.27股東常會增加女性獨立董事1席,屆時女性董事占比將達到1/3(33.33%)。

(C)董事多元化面向、互補及落實,未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策,包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準,以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

董事會獨立性:本公司獨立董事3人,占全體董事比例37.5%,董事間皆未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形,除董事長外,其他所有董事未兼任員工或經理人,董事會具獨立性。

(3)多元化政策之具體管理目標與目前達成情形:上述八項具備能力,任一能力於全體董事會成員中至少須有二~三位董事具備。個別董事成員至少須具備上述七項能力中之四項。目前達成情形:目前董事會成員皆達成多元化政策目標,本公司將持續為董事成員安排多元進修課程,俾提升其決策品質、善盡督導能力,進而強化董事會職能。

(四). 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

截至114年3月29日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	就任 日期	持有股數		配偶、未成年子女 持有股份		利用他 人名義 持有股 份	主要經 (學) 歷	目前兼任 其他公司 職務	具配偶或二等親以 內內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例				職稱	姓名	
總經理	台灣	趙政岷	男	102.04.11	45,000	0.15%	0	0.00%	0	中央大學人力資源管理研究所碩士 時報周刊副社長兼總編輯 中國時報旅台社總經理、時報週華中心總經理 中國時報副總編輯、工商時報主任	無	無	無	董事長 趙政岷 兼任總 經主任 要為便 於快速 決策及 執行， 本公司 將於 114.05. 27股東 常會增 加女性 董、監 事1席， 除董事 外，其 他所有 董事未 兼任員 工或經 理人。
一編總編輯	馬來西亞	胡金倫	男	109.03.02	0	0.00%	0	0.00%	0	國立政治大學中文系 聯經出版社總編輯 城邦集團參田出版社副總編輯	無	無	無	無
童心樂活事 業部營運長	台灣	王玉鳳	女	114.02.18	0	0.00%	0	0.00%	0	政大新聞系 銘傳大學傳播管理研究所碩士 親子天下總編輯 利信電子商務總經理、愛攝電子商務總經理	無	無	無	無
三編總編輯	台灣	周湘琦	女	103.03.10	0	0.00%	0	0.00%	0	美國中央密蘇里州立大學 推守文創出版副總經理 時報周刊副總編輯兼時尚 美容美食旅遊主任 網來日報資深採訪編輯 金鑫傳播公司節目總執行	無	無	無	無
四編總編輯	台灣	嘉世強	男	111.03.01	0	0.00%	0	0.00%	0	國立台北藝術大學電影研究所 山水電影公司行銷總監 金馬影展總監 美商二十世紀福斯影片公司主任	無	無	無	無
五編總編輯	台灣	梁芳春	男	109.03.02	0	0.00%	0	0.00%	0	光武專 推守文創行銷經理、時報周刊發行經理	無	無	無	無
七編總編輯	台灣	龔德甄	女	110.10.18	0	0.00%	0	0.00%	0	德明財經科技大學會計系 皇冠文化集團平安文化總編輯 尖端出版主編	無	無	無	無
數位營運部 營運長	台灣	吳素馨	女	114.02.01	0	0.00%	0	0.00%	0	政大新聞系 城邦出版集團首席執行官特別助理兼大陸事 業處數位內容行銷合作小組組長 優優數位內容部Pttinet執行副總經理 城邦出版APP雲端高平台總經理 歐示廣告總經理特別助理及活動開發主管 墨創出版MOOK總經理兼總編輯	無	無	無	無
資深總監	台灣	孫濟雄	男	107.07.13	3,650	0.01%	0	0.00%	0	中興高級中學 時報出版商業部經理、總監	無	無	無	無
資安主管	台灣	黃怡華	女	112.11.10	0	0.00%	0	0.00%	0	新埔工商專校資訊管理科 時報出版資訊室主管	無	無	無	無
財務長	台灣	黃振元	男	92.07.01	10,000	0.03%	4,000	0.01%	0	政大會計 勤業眾信聯合會計師事務所查帳部副理 時報出版財務經理	無	無	無	無

註：董事酬勞為 114 年度擬發放數，113.05.29 董事改選，獨立董事胡鴻仁就任（獨立董事陳守國卸任）。

2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註一)		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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司/財務報告內所有公司	本公司/財務報告內所有公司			
總經理	趙政岷	7,300	7,300	170	170	1,992	1,992	0	140	0	9,602	33.83	無	
數位營運事業部營運長	吳素馨													
三編總編輯	周湘琦													
一編總編輯	胡金倫													

註一：係依薪資6%提撥之113年度退休金費用。

總經理及副總經理酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	3(吳素馨、周湘琦、胡金倫)	3(吳素馨、周湘琦、胡金倫)
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	1(趙政岷)	1(趙政岷)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		

30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4	4

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

職稱		姓名	股票		113年度		總額占稅後 純益之比例 (%)
			股數	市價	現金		
					金額	總計	
總經理	趙政岷	0	0	0	347	1.2920%	
一編總編輯	胡金倫	0	0	0			
三編總編輯	周湘琦	0	0	0			
四編總編輯	嘉世強	0	0	0			
五編總編輯	梁芳春	0	0	0			
七編總編輯	龔穗甄	0	0	0			
數位營運事業部營運長	吳素馨	0	0	0			
資深總監	孫濟雄	0	0	0			
資安主管	黃怡華	0	0	0			
財務長	黃振元	0	0	0			

5、最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

A.本公司最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例之分析

113及112年度支付本公司董事酬金總額佔個體財務報告稅後純益比例分別為2.74%及2.44%

113及112年度支付本公司總經理及副總經理酬金總額分別為9,602仟元及9,405仟元(含當年度提列之退休金分別為

170仟元及 170仟元),佔個體財務報告稅後純益比例分別為33.83%及35.02%。

B.本公司給付酬金之政策:本公司員工薪資報酬政策係以該職位於同業市場中水平、該職位之權責範圍、對公司之營運目標貢獻度及本公司未來風險訂定酬金。員工的薪酬包含按月發給之薪資、按年結算經營績效發給之業績獎金,以及公司根據年度獲利狀況所發放之年終獎金及酬勞(分紅)。本公司依據公司營運成果、個人績效達成率並參考國內業界發放水平,決定業績獎金、年終獎金及酬勞(分紅)的總數,每位員工獲派的金額,依職務、貢獻、績效表現而定。公司董事酬金給付依據公司章程規定提列董事酬金,考量其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值,並參酌業界水準發放個別董事酬金。

C.未來風險之關聯性:本公司董事、總經理及副總經理之酬金皆依本公司章程及對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之,與經營績效之關聯性成正相關,並依據法令規定於年報中揭露給付金額,未來風險應屬有限。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

1、最近(113)年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%)	備註
董事長	德茂興資本股份有限公司代表人：趙政岷	6	0	100%	
董事	德茂興資本股份有限公司代表人：余建新	5	1	83%	
董事	德茂興資本股份有限公司代表人：李德嫻	6	0	100%	
董事	德茂興資本股份有限公司代表人：章晶	6	0	100%	
董事	傑克喜亞投資有限公司代表人：蔡世勇	6	0	100%	
獨立董事	胡鴻仁	3	0	100%	2024/5/29 董事改選， 陳守國卸 任/胡鴻仁 新任
獨立董事	陳守國	3	0	100%	
獨立董事	饒聖雄	6	0	100%	
獨立董事	葉言都	5	1	83%	
合計		46	2	96%	
其他應記載事項： 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：詳 35-37 頁 董事會之重要決議。 (一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。 (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項。 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。 三、本公司董事會自我(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，詳後董事會評鑑執行情形說明。 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：已於 110 年 8 月成立審計委員會。					

2、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
註 1	註 2	註 3	註 4	註 5

註1:評估週期：每年執行一次。

註2:評估期間：對董事會每年1月1日至12月31日之績效進行評估。

註3:評估範圍：董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4:評估方式：董事會內部自評、董事成員自評、進行績效評估。

註5:評估內容：依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

每項考核項目(指標)之核分標準為

「優(5)、佳(4)、良好 (3)、尚可(2)、待加強(1)」5 種等級。

本公司依規定，自109年起每年辦理董事會自我或同儕評鑑。

113 年度董事會績效評估結果已於114.02.25董事會報告，彙總如下：

- (1)董事會運作績效自評：董事會績效評量指標包含六大面向、共計 38 項指標，評量結果落在「優(5)」及「佳(4)」區間，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。
- (2)董事會成員績效自評：董事會成員績效評量指標包含六大面向、共計 23 項指標，評量結果落在「優(5)」及「佳(4)」區間，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。
- (3)薪資報酬委員會運作績效自評：薪資報酬委員會績效評量指標包含四大面向、共計 18 項指標，評量結果落在「優(5)」及「佳(4)」區間，顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。
- (4)審計委員會運作績效自評：審計委員會績效評量指標包含五大面向、共計 21 項指標，評量結果落在「優(5)」及「佳(4)」區間，顯示審計委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

(二)審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會4次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	胡鴻仁	2	0	100%	2024/5/29 董事改選， 陳守國卸任/胡鴻仁新任
獨立董事	陳守國	2	0	100%	
獨立董事	饒聖雄	4	0	100%	
獨立董事	葉言都	3	1	75%	

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：詳17-18頁審計委員會之重要決議。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1、本公司稽核主管除將各項內部稽核報告交付獨立董事外，並列席審計委員會及董事會，報告內部稽核業務。

2、平時稽核主管與獨立董事視業務需要直接以電子郵件或書面方式進行溝通。

3、本公司簽證會計師於審計委員會議中報告年度財務報表查核結果，以及其他相關法令之更新等。

最近年度及截至年報刊印日止，審計委員會之重要決議如下：

日期	會別	重要決議事項
113.02.27 上午10點	審計委員會	1.通過一一二年度內部控制制度聲明書。 2.通過自一一三年簽證會計師委任案及評估簽證會計師獨立性案。 3.通過一一二年度財務報表及營業報告書案。 4.通過一一二年度盈餘分配案。
113.05.07 上午10點 30分	審計委員會	1.通過一一三年度第一季合併財務報表。

日期	會別	重要決議事項
113.08.09 上午 10 點 30 分	審計委員會	1. 通過一一三年度上半年合併財務報表。
113.11.08 上午 10 點 30 分	審計委員會	1. 通過一一三年度前三季合併財務報表。 2. 通過 114 年度稽核計劃。 3. 通過「永續報告書編制及確信作業程序」。 4. 通過「永續資訊之管理作業辦法」。
114.02.25 上午 10 點	審計委員會	1. 通過一一三年度內部控制制度聲明書。 2. 通過自一一三年簽證會計師委任案及評估簽證會計師獨立性案。 3. 通過一一三年度財務報表及營業報告書案。 4. 通過一一三年度盈餘分配案。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定公司治理實務守則，並依其立法精神於公司實際運作中執行。
二、公司股權結構及股東權益			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) 本公司有訂定內部重大資訊處理程序管理辦法，並有專責人員處理股東建議或糾紛等問題
(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) 本公司隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。
(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) 本公司與關係企業間之管理權責均有明確劃分，並依內部控制制度相關規定執行。
(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) 本公司有訂定內部重大資訊處理程序管理辦法來規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。
三、董事會之組成及職責			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) 本公司選任董事時會考量董事會整體應具備之能力及益處，使董事會成員在技能、經驗、知識及性格方面保持適當的範疇及平衡
(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？	√		(參閱第6-8頁說明)。 (二) 公司視實際需要已於113.08.09經董事會通過設置永續發展委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三) 公司已訂定董事會績效評估辦法，每年並定期進行績效評估，113年績效評估之結果已提報114年2月25日董事會。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四) 本公司財務部一年一次自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提報董事會審議並通過。經本公司財務部依會計師獨立性評估標準規範並參考審計品質指標(AQIs)評估勤業眾信聯合會計師事務所王淩宇、劉明賢會計師，皆符合獨立性及適任性，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具「超然獨立聲明書」及審計品質指標(AQI)。

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	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司已於112.05.10經董事會通過由財務長兼職公司治理主管，負責公司治理相關事務。 無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司設有發言人、股務室，利害關係人如有需求可隨時透過網路、電話及傳真與公司聯絡。 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？	√		本公司委任富邦專業股務代辦機構辦理股東事務。 無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一) 已架設網站，揭露本公司相關資訊。 無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並依規定落實發言人制度。 無重大差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		(三) 本公司已於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。將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。 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、供應廠商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		1. 本公司已為董事購買責任保險。 2. 董事進修總時數48小時，公司治理主管進修總時數為25小時，符合法令規範。 3. 風險管理政策詳 65-69 頁說明
九、請就主管機關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：已訂定公司治理相關守則，經董事會通過，並於公司實際運作中執行。			

(四)公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，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 召集人	胡鴻仁	(註 2)	(註 3)	0
獨立董事	陳守國			0
獨立董事	饒聖雄			1
獨立董事	葉言都			0

註 1：為獨立董事，2024/5/29 董事改選，陳守國卸任/胡鴻仁新任，參閱第 5 頁董事資料相關內容。

註 2：專業資格與經驗：薪資報酬委員會成員皆具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗，皆未有公司法第 30 條各款情事。

註 3：符合獨立性情形：薪資報酬委員會成員皆為獨立董事，其本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；胡鴻仁、饒聖雄、葉言都獨立董事 3 人中，除葉言都獨立董事其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份 121,000 股(0.4%)外，其他 2 位獨立董事其本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)皆未持有公司股份；獨立董事未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事最近 2 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務且未取得報酬。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：113 年 5 月 29 日至 116 年 5 月 28 日。

最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會之重要決議如下：

日期	會別	重要決議事項
113.05.07 上午 10 點	薪資報酬 委員會	1. 通過發放一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配案。

日期	會別	重要決議事項
113.11.08 上午 10 點	薪資報酬 委員會	1. 通過一一三年度經理人年終獎金發放案。 2. 通過經理人調薪案。

最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	胡鴻仁	1	0	100%	
委員	陳守國	1	0	100%	
委員	饒聖雄	2	0	100%	
委員	葉言都	1	1	50%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。					

三、薪資報酬委員會職權

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

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

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊:

公司目前尚未設置提名委員會。

(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	√	1、 2024 年董事會授權成立永續發展委員會，訂定「永續發展委員會組織規程」，由董事長(兼總經理)擔任永續發展委員會主任委員，委員會之下設立永續發展委員會與各功能小組。 2、 委員會每年至少開會 1 次，開會前由執行秘書發出開會通知，請各組長彙整內外相關議題提交執行秘書，於會議中討論並做成決議，最後由總經理呈董事長核示。 3、 公司建立「永續報告書編制及確信作業程序」，並納入內部控制制度。 4、 報告書完成後，由總經理召開永續發展委員會，共同確認當年度的報告書已涵蓋所有 ESG 重大主題。 5、 總經理就當年度 ESG 執行成果每年一次向董事會報告。 6、 董事會督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。	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？	√	公司已依重大性原則，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。 詳65-69頁說明。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務 守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (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？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V V V V	(一) 公司雖無實體政策或制度，惟依其立法精神於公司實際運作中執行。 (二) 1. 永續紙張使用：確保至少 80% 以上出版品使用 FSC(森林管理委員會)或 PEFC(森林認證)認證的環保紙張。 2. 減少碳足跡：數位出版產值每年提升，減少紙本印刷與物流碳排放。 3. 要求供應商多採用低污染的環保油墨與無揮發性有機化合物。 (三) 詳後附表 27-28 頁說明 (四) 詳後附表 29-31 頁說明 相關管理政策如下： ■ 遵守國家能源法令，提升能源使用效率。 ■ 如更換公司內設備將採用有節能標章之節能設備更換節能、低碳設備，如 LED 燈管、能耗較低電腦。 ■ 中午休息關燈，減少生活用水(廢水再利用) ■ 鼓勵員工多爬樓梯少搭電梯。 ■ 休假及下班期間電腦要求關機。 ■ 印刷時優先採購回收利用率高的紙漿。 ■ 影印用紙選用再生紙代替一般紙張，要求員工盡量雙面列印。 ■ 從 2022 年開始和作者簽訂之版稅報告書以電子檔傳遞，預計在未來全面完成紙化。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			■廢棄物減量：改進減少原材料的浪費；選擇可減少包裝的供應商，並進行集中採購。 ■資源再利用：在公司內部設立分類垃圾桶，鼓勵員工進行廢棄物分類。 ■教育與培訓：定期舉辦環保課程，提高員工對節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或廢棄物管理的認知及重要性。
四、社會議題			無重大差異。
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		(一) 已經規定於員工工作規則中。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 已經規定於員工工作規則及業績管理辦法中。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三) 本公司定期每兩年舉辦員工健康檢查，最近期於113年4月舉辦。每年兩次邀請醫院醫護人員至公司舉辦健康講座，亦有每月四小時特約醫護人員至公司臨場服務，提供同仁進行健康諮詢。指定人員一名已取得「防火管理人」證照，並每三年回訓一次。各單位定期每半年兩次（上下半年各一次）派員參加「消防講習」。辦公環境推動綠化及維護工作環境整潔，同時設有大門警衛及門禁管制安全措施，以維護員工之安全及健康之工作環境。另備有按摩椅，提供員工在工作閒暇之餘，紓壓按摩使用。在員工意見方面，設置職工福利委員會及員工意見信箱，提供員工隨時反映工作環境、福利制度、安全衛生等相關意見。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		
(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		
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商	V		

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		公司因應			
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		- 氣候變遷風險因應狀況未來永續發展委員會將定期向董事會報告，由董事會監督執行成效。 - 時報出版已成立永續發展委員會，由董事長擔任主任委員，每年不定期召開會議，於會議中討論公司營運因氣候相關變遷所產生之風險機會議題與因應對策。			
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）					
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響					
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度					
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。					

對公司的財務影響		影響期程	項目
轉型風險-政策和法規	台灣碳費徵收機制	長期	
轉型風險-市場	原物料成本上漲	長期	

因應氣候變遷制訂的政策與法規，企業可能面臨碳稅徵收的風險，導致營運成本上升，惟本公司非屬高排碳產業，對財務衝擊影響不大。
極端氣候可能導致原物料供不應求因而造成供應商提高價格，原物料成本上漲將提高公司營運成本，稀釋獲利，競爭力下降

- 永續發展委員會完成氣候環境背景資料蒐集，評估營運範圍之氣候風險
- 建立氣候風險機會項目清單，建立內部營運衝擊調查問卷，
- 依據問卷分析氣候相關風險機會衝擊程度及可能影響期間，設定執行策略目標
- 未來將每年於董事會報告 ESG 風險及氣候風險因應措施執行情形

本公司尚未採用情境分析

	風險機會因應管理措施			
	面向	項目	影響 期程	
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。	轉型風險-政策和法規	台灣碳費徵收機制	長期	持續 ISO 14064-1 溫室氣體自主盤查及各項節能措施，控制碳排放量。
	轉型風險-市場	原物料成本上漲	長期	與多個供應商建立合作關係，避免對單一供應商之依賴，並建利長期合作互信，以獲得供應前的支持和優先待遇，同時密切關注市場和行業的變化，包括原材料價格趨勢和供應情況，提前預見可能的問題，必要時與供應商簽訂長期供應合約，確保穩定的供應和價格。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	尚未實施內部碳定價			
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。	1. 增加官網及ESG數位平台與公開資訊觀測站揭露溫室氣體範疇一~二盤查結果 2. 溫室氣體減量目標：每年達成減排量1% 3. 2024年度範疇一排放量21,3009公噸、範疇二排放量87,6836公噸、範疇三排放量198,6147公噸 4. 持續依循ISO 14064-1: 2018查證規範進行溫室氣體排放自主盤查，確實掌握溫室氣體排放狀況，進而研議並提出可行之溫室氣體減量方案			
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1)及(1-2)。	如下表			

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）、資料涵蓋範圍及確信情形。

類別	2023		2024		確信機構及確信情形說明(查證書)
	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/佰萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/佰萬元)	
範疇一					
母公司	19,6932	0.0462	21,3009	0.0489	尚未實施確信
範疇二	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/佰萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/佰萬元)	
母公司	203,1269	0.4761	198,6147	0.4559	
範疇三	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/佰萬元)	總排放量 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e/佰萬元)	
母公司	85,7673	0.2010	87,6836	0.2013	

註：2023 年度營業額新台幣 426,6450 佰萬元；2024 年度營業額新台幣 435,6710 佰萬元。

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。

減排目標	策略行動	計畫時程
持續依循 ISO 14064-1: 2018 查證規範進行溫室氣體排放自主盤查，確實掌握溫室氣體排放狀況，進而研議並提出可行之溫室氣體減量方案。 溫室氣體減量目標：每年達成減排量 1%	1. 透過綠色採購，購買環保標章之基礎設施設備， 冷凍空調系統全面替換為能效 1 級 2. 實施設施設備節能專案 3. 太陽能建置自用	2025-2030 年

水資源使用量

單位：ML(佰萬公升)

取水類別		地區		取水量	總取水量	總排水量	總耗水量
2023	第三方的水(自來水)	台北		3.1740	3.8230	3.8230	0.0000
		桃園		0.6490			
2024	第三方的水(自來水)	台北		2.8080	3.3830	3.3830	0.0000
		桃園		0.5750			

註：皆為生活用水，故取水量等同於排水量。

總用水量暨用水密集度

年度	總用水量 (ML(百萬公升))	營業額 (佰萬元)	用水密集度 (ML(百萬公升)/佰萬元)
2023	3.8230	426.6450	0.0090
2024	3.3830	435.6710	0.0078

廢棄物總重量

廢棄物總類	項目	2023 年	2024 年	處置方式	處置位置
一般事業廢棄物	生活垃圾	15.61	15.57	焚化	離場

註 1：員工總數 2023 年為 123 人、2024 年為 120 人。
註 2：環境部公告「每人每日廢棄物產生量」2023 年為 1.359 公斤、2024 年為 1.384 公斤
註 3：廢棄物計算公式=每人每日廢棄物產生量*員工人數/24 小時*每日工作時間(約 9 hr=工作 8hr+休息 1hr)*
人事行政局公佈之每年工作日數

廢棄物總重量暨廢棄物密集度			
年度	廢棄物總重量 (公噸)	年營收 (佰萬元)	廢棄物密集度 (公噸/佰萬元)
2023 年	15.6083	426.6450	0.0366
2024 年	15.5700	435.6710	0.0357

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析或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？ (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？	√ √ √	(一) 公司已訂定誠信經營守則，公司經營方針為「尊重智慧與創意的文化事業」；且要求組織合理化，強化內部控制制度執行，健全管理體制。 (二) 公司誠信經營守則係依「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之相關防範措施，並要求相關單位落實，並定期或不定期抽樣檢核公司是否有符合誠信原則及持續追蹤改善執行情形。公司不定期舉辦內部之教育訓練，傳達相關法令及主管機關之政令，以杜絕及防範不誠信行為之情形發生。 (三) 公司誠信經營守則明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，公司於員工工作規則內載明針對竊盜、營私舞弊、洩密、收賄等種種不誠信行為將予以免職處份，並循法律途徑追究民、刑事責任，並向其原保證人追償。	與上市上櫃公司誠信經營守則差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信	√ √ √ √	(一) 公司與往來作者簽立版權合約，針對著作權申明、侵權責任及保密義務皆嚴格約定，以確認往來對象皆秉持誠信恪遵相關智慧財產權及著作權之相關法令。 (二) 為健全誠信經營之管理，由人事單位負責推動企業誠信經營，並定期向董事會報告其執行情形。本公司內部稽核及會計師查核各單位，均未發現違反有關法令規章等規定。 (三) 公司董事皆依公司法評估獨立性，防止利益衝突情事，本公司資訊公開，並於官網投資人專區設置聯絡人專線及電郵，提供內外外部陳述管	無重大差異。

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	道。 (四) 本公司遵循「內部控制制度處理準則」制定年度內部控制制度之稽核規劃、管理及執行。 (五) 公司透過定期內部教育訓練宣導，考量外部訓練之成本效益評估，未強制舉辦外部訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 已建立本公司內、外部檢舉管道及處理制度，使本公司所制定之道德行為準則及誠信經營守則得以落實執行，並確保檢舉人及相對人之合法權益。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 本公司以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人，檢舉人之身分將絕對保密。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 檢舉人為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。為維護檢舉案相對人之權利，避免其遭人挾怨報復，本公司應予相對人申訴之機會，必要時召開人事評議委員會聽證之。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	已於「公司網站」公告及揭露「誠信經營守則」，並於年報上揭露執行情形內容及推動成效。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形？			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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司已訂定內部重大資訊處理程序管理辦法，以建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，並訂定防範內線交易之管理作業之規定			無重大差異。

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八)內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書

時報文化出版企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一四年二月二十五日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一四年二月二十五日董事會通過，出席董事七人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

時報文化出版企業股份有限公司

董事長：趙政岷

總經理：趙政岷



2、委託會計師專案審查內部控制制度：無。

(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

日期	會別	重要決議事項
113.02.27 上午 11 點	董事會	1. 報告董事會績效評估。 2. 報告本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫。 3. 通過一一二年度內部控制制度聲明書案。 4. 通過民國 113 年度財務報告簽證委任，另評估本公司簽證會計師獨立性案及適任性案。 5. 通過本公司一一三年營運計劃案。 6. 通過召開一一三股東常會相關事項案。 7. 通過股東提案及董事候選人提名受理期間案。 8. 通過本公司一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 9. 通過一一二年度營業報告書及財務報表案。 10. 通過一一二年度盈餘分派案。 11. 通過本公司董事(含獨立董事)選舉案。 12. 通過新任董事(含獨立董事)提名案。 13. 通過稽核經理調薪案。
113.04.09 上午 11 點	董事會	1. 通過董事(含獨立董事)候選人提名名單審核案。
113.05.07 上午 11 點	董事會	1. 報告本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫。 2. 通過一一三年度第一季合併財務報表。
113.05.29 上午 10 點	股東常會 重要議案 及執行情形	1. 一一二年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。 2. 一一二年度營業報告。 3. 審計委員會查核一一二年度決算報告。 4. 獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形報告。 5. 董事會議事規則修訂案報告。 6. 股東提案處理說明報告。 7. 承認一一二年度營業報告書及財務報表案。 8. 承認一一二年度盈餘分派案。 執行情形：訂定 113 年 7 月 09 日為分配基準日，113 年 7 月 25 日為發放日。(每股分配現金股利 0.8 元。) 9. 依選舉辦法選任第十屆董事。

		執行情形:於 113 年 6 月 26 獲台北市政府准予登記。
113.06.14 上午 11 點	董事會	1. 通過選任董事長案。 2. 通過委任第六屆薪資報酬委員會委員案。 3. 通過委任第二屆審計委員會委員案。
113.08.09 上午 11 點	董事會	1. 報告本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫。 2. 通過一一三年度上半年度合併財務報表。 3. 通過訂定本公司「永續發展委員會組織規程」。 4. 通過委任本公司永續發展委員會委員。 5. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理程序管理辦法」。
113.11.08 上午 11 點	董事會	1. 報告本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫。 2. 報告董事及經理人投保責任險情形。 3. 報告永續發展委員會運作情形。 4. 通過一一三年度前三季合併財務報表。 5. 通過一一四年度稽核計畫案。 6. 通過訂定本公司「永續報告書編制及確信作業程序」。 7. 通過訂定本公司「永續資訊之管理作業辦法」。 8. 通過經理人調薪案。
114.02.25 上午 11 點	董事會	1. 報告董事會績效評估。 2. 報告本公司溫室氣體盤查及查證時程計畫。 3. 報告永續發展委員會運作情形。 4. 通過一一三年度內部控制制度聲明書案。 5. 通過民國 114 年度財務報告簽證委任，另評估本公司簽證會計師獨立性案及適任性案。 6. 通過本公司一一四年營運計畫案。 7. 通過召開一一四股東常會相關事項案。 8. 通過股東提案及董事候選人提名受理期間案。 9. 通過本公司一一三年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 10. 通過一一三年度營業報告書及財務報表案。 11. 通過一一三年度盈餘分派案。 12. 通過本公司「公司章程」修訂案。 13. 通過本公司獨立董事選舉案。

		14.通過新任獨立董事提名案。
		15.通過經理人晉升及調薪案。
		16.通過童心樂活事業部營運長王玉鳳之任命案。

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

四、會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王浚宇	113.01.01-113.12.31	1,800	200	2,000	
	劉明賢	113.01.01-113.12.31				

註：非審計公費包含稅務簽證 200 千元

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之

審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少

金額、比例及原因：無。

(三)本公司每年定期評估簽證會計師獨立性及適任性，並經董事會通過。

已依會計師獨立性評估標準(如下)及參考審計品質指標(AQIs)，並取具簽證會計師提供之「超然獨立聲明書」及審計品質指標(AQI)，經覆核評估後確認二位簽證會計師皆符合獨立性及適任性。

會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 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
2. 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
3. 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
4. 會計師目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可多直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7. 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的衝突	否	是
8. 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職務之人員有親屬關係	否	是

五、更換會計師資訊：

(一)一一三年度：

1. 關於前任會計師者

更換日期	民國一一三年三月		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，原鄭欽宗及劉明賢會計師改由王浚宇及劉明賢會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況 \ 當事人	會計師	委任人
	主動終止委任 不再接受（繼續）委任	不適用	
最近兩年內簽證無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項	無		

2. 關於繼任會計師者：不適用

(二)一一二年度：無。

(三)前任會計師復函情形：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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：

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼總經理	趙政岷(註一)	0	0	0	0
董 事	余建新(註一)	0	0	0	0
董 事	李德嫻(註一)	0	0	0	0
董 事	章晶(註一)	0	0	0	0
董 事	傑克喜亞投資有限公司	0	0	0	0
董 事	蔡世勇(註二)	0	0	0	0
獨立董事	胡鴻仁	0	0	0	0
獨立董事	饒聖雄	0	0	0	0
獨立董事	葉言都	0	0	0	0
童心樂活事業部營運長	王玉鳳	0	0	0	0
數位營運事業部營運長	吳素馨	0	0	0	0
三編總編輯	周湘琦	0	0	0	0
一編總編輯	胡金倫	0	0	0	0
財務長	黃振元	0	0	0	0
七編總編輯	龔穗甄	0	0	0	0
資深總監	孫濟雄	0	0	0	0
五編總編輯	梁芳春	0	0	0	0
四編總編輯	嘉世強	0	0	0	0
資安主管	黃怡華	0	0	0	0
大 股 東	德茂興資本股份有限公司	0	0	0	0

註一：係德茂興資本股份有限公司之代表人

註二：係傑克喜亞投資有限公司之代表人

(一) 股權移轉資訊：無。

(二) 股權質押資訊：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

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：

單位：股、% 截至 114 年 03 月 29 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		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內親屬之關係者，其名稱及關係。	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(姓名)	關係
德茂興資本股份有限公司	13,437,000	44.24%	0	0	0	0	余建新	董事長
代表人：余建新	181,500	0.60%	0	0	0	0	余範英 余啟成	二親等以內親屬 二親等以內親屬
傑克喜亞投資有限公司	3,413,000	11.24%	0	0	0	0	蔡世勇	董事長
代表人：蔡世勇	0	0%	0	0	0	0	傑克喜亞投資	董事長
達威投資有限公司	1,694,000	5.58%	0	0	0	0	余範英	董事長
代表人：余範英	181,500	0.60%	0	0	0	0	余建新	二親等以內親屬
王三光	1,518,000	4.99%	0	0	0	0	無	無
余啟成	1,223,500	4.03%	0	0	0	0	余建新	二親等以內親屬
莫昭平	1,128,280	3.71%	0	0	0	0	無	無
黃芳蓮	936,259	3.08%	0	0	0	0	無	無
楊憲卿	667,920	2.20%	0	0	0	0	無	無
章晶	505,000	1.66%	0	0	0	0	無	無
孫偉倫	442,181	1.46%	0	0	0	0	無	無

九、公司、公司之董事、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

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Sino Cultural (SAMOA) Group Ltd.	300,000	100.00%	0	0.00%	300,000	100.00%

註：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)、股本來源：

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	增資核准日期 及文號
74.11	10	3,000,000	30,000,000	3,000,000	30,000,000	現金	無	尚未公開發行
84.9	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金	無	尚未公開發行
87.2	10	19,800,000	198,000,000	19,800,000	198,000,000	現金	無	尚未公開發行
87.10	14	23,000,000	230,000,000	23,000,000	230,000,000	現金	無	87.8.5(87)台 財證(一)第 66707號。
88.7	-	24,840,000	248,400,000	24,840,000	248,400,000	盈餘	無	88.5.29(88) 台財證(一)第 50365號。
89.9	-	30,458,000	304,580,000	27,458,000	274,580,000	盈餘	無	89.7.5(89)台 財證(一)第 57162號。
90.7	-	30,458,000	304,580,000	30,375,800	303,758,000	盈餘	無	90.5.16(90) 台財證(一)第 129677號。

單位：股

股份 種類	核 定 股 本				備註
	流 通 在 外 股 份		未發行股份	合 計	
	已 上 櫃	未 上 櫃			
記名式普通股	30,375,800	0	30,375,800	82,200	30,458,000

(二)、主要股東名單

114 年 03 月 29 日

股份 主要 股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
德茂興資本股份有限公司	13,437,000	44.24 %
傑克喜亞投資有限公司	3,413,000	11.24 %
達威投資有限公司	1,694,000	5.58 %
王三光	1,518,000	4.99 %
余啟成	1,223,500	4.03 %
莫昭平	1,128,280	3.71 %
黃芳蓮	936,259	3.08 %
楊憲卿	667,920	2.20 %
章晶	505,000	1.66 %
孫偉倫	442,181	1.46 %

(三)、公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司年度如有獲利，應提撥 3% 為員工酬勞，提撥不高於 1.5% 為董事酬勞。

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘不低於 10% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：

時報文化出版企業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇一三年度

單位：元

項 目	金 額
期初未分配餘額：	\$ 15,478,063
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	1,053,757
調整後未分配盈餘	\$ 16,531,820
加：一一三年度稅後淨利	28,381,350
減：提列法定盈餘公積 10%	(2,943,511)
減：迴轉特別盈餘公積	227,796
可供分配數	42,197,455
盈餘分配數	
股東紅利（每股現金股利 0.85 元）	25,819,430
期末未分配盈餘	\$ 16,378,025

註：股東紅利以現金發放之，發放至元為止，以下捨去；
其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

董事長：趙政岷



經理人：趙政岷



會計主管：黃振元



(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：

本年度未有無償配股之情形，故不適用。

(五)、員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥 3% 為員工酬勞，提撥不高於 1.5% 為董事酬勞。本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘不低於 10% 分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

2. 本期估列員工及董事酬勞之估列基礎與實際分派金額有差異時之會計處理：

係依當年度獲利情況及過去經驗以可能發放之金額為基礎計算。年度終了後，董事會決議之發於金額有重大變動時，該變動調整決議年度費用。

3. 董事會決議配發 113 年度員工酬勞及董事酬勞之金額如下：

	金 額
員工酬勞—以現金之方式發放	\$ 1,084 (仟元)
董事酬勞	542 (仟元)
合 計	<u>\$1,626 (仟元)</u>
員工酬勞及董事酬勞於 113 年度以費用列帳，上述配發數與列帳費用相同。	

4. 董事會決議配發 112 年度員工酬勞及董事酬勞之金額如下：

	金 額
員工酬勞—以現金之方式發放	\$ 1,009 (仟元)
董事酬勞	504 (仟元)
合 計	<u>\$1,513 (仟元)</u>
員工酬勞及董事酬勞於 112 年度以費用列帳，上述配發數與列帳費用相同。	

(六)、公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：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、資金運用計劃執行情形：

(一)、計劃內容：本公司最近三年均未募集發行有價證券。

(二)、執行情形：本公司最近三年均未募集發行有價證券。

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)、業務範圍：

1. 本公司所經營業務主要內容：

- (1). 書刊、雜誌之編輯出版與批售業務。
- (2). 影視、有聲節目之製作與錄影帶、唱片、錄音帶之出版批售業務。
- (3). 國際出版品之代理與批售業務。
- (4). 電腦應用品之開發與批售業務。
- (5). 有關文化出版品之製作與批售業務。
- (6). 電子書之進出口及買賣業務。
- (7). 電子遊樂器及其配件之進出口批發零售買賣業務(賭博性、色情性電動玩具除外)。
- (8). 文具、禮品、卡片之製造、批發及販賣。
- (9). J304010 圖書出版業。
- (10). JB01010 展覽服務業。
- (11). 代售展覽、表演、比賽等入場券。
- (12). 經營企業經營管理顧問業務。
- (13). 製版業務。

2. 主要業務之營業比重：

項目年度	一一三年度	一一二年度
叢書	78.96%	77.12%
漫畫(流行時尚)	0.04%	0.04%
外版及其他	21.00%	22.84%
合計	100.00%	100.00%

3. 產品及服務項目及開發計劃：

本公司在中長程策略規劃中，將以目前之產品及服務項目基礎，計劃開發新產品及服務項目如(四)、長、中、短期業務發展計畫說明：

(二)、產業概況：

1. 產業鏈及產業範疇：

出版產業是指從事新聞、雜誌(期刊)、圖書等紙本或以數位方式創作、企劃編輯、發行流通等之行業。

出版產業的產業鏈包括上游創意形成端的創作及寫作活動，以及支援服務端的版權經紀業；中游的生產端則包括負責實體與電子刊物之

編務與發行的出版社，以及負責製版、印刷、裝訂的印刷業；中下游的傳播端包括書籍及雜誌的批發流通、電子出版品流通平台；下游的展示／接收端則包括零售、出租、電子書閱讀器、圖書館等行業，以及支援服務端的展覽籌辦行業（書展籌辦）。

2. 圖書出版產業上、中、下游之關聯性：

圖書出版業大致上可以分作四個主要的流程，包括內容製作、出版、發行及物流。出版是出版社本身主要從事的工作，工作內容相當繁瑣，主要包括有企畫、編輯、印務等生產性之工作。整體而言，傳統書籍出版過程必須經由上下游相關產業的協助才得以將圖書產銷整合在一起。自作者的創作，經出版社企劃、編輯等，定稿後交付印刷廠印製，成書再透過經銷商、零售商的行銷通路，最後新書才輾轉至消費者手上，如此形成一個完整的圖書出版之市場流程。近來網路發展下，部落格、網路作家興起，引領大量的網路著作及文稿；另外，網路書店業績持續成長，逐漸擺脫低價通路的形象，出版業者已越來越重視這一個通路。

圖書出版業的產業結構可以由三個構面分析，分別為「出版」、「經銷」與「零售」。其中，「出版」指的是出版社編務及印務圖書等事務；「經銷」指的是經銷商代理出版社圖書銷售的工作；「零售」指的是將圖書進行販賣給消費者的工作。但在圖書出版產業的產業互動關係中，工作劃分並非完全絕對，出版社可能同時經營經銷及零售的工作，此時則稱為發行；而配銷的經銷商亦可能直接進行第一手販賣行為。換言之，圖書出版產業中，上游產業由於市場競爭及經營型態的轉變，會發生工作性質涉入下游產業的狀況發生。

3、圖書出版產業之未來發展趨勢及競爭情形：

A. 未來發展趨勢：

(1)加強出版品創新、研發與分眾行銷，鼓勵本土作家邁向國際舞台：

中國大陸在開放改革之後，適逢WTO開放與挾帶廣大市場的優勢，持續侵蝕台灣之優勢。因此必須藉由出版市場自由化、重視國際華文市場經營以及靈活、機動、創新等多角化經營之態勢，持續引進與創新出版經營管理技術與創新，並研究國際出版市場動態，針對未來國際市場需求制定企劃選題，再透過版權交易方式，走進國際出版市場，提升國內與國際競爭力，最終朝現代化、企業化、規模化、效率化前進。

(2)通路整合創造互利共存：新書出版種類多，高退書率，造成新書上架與行銷的時間縮短，不管是圖書出版業或行銷通路業都是成本的提高，當產業各環節都沒有利潤時，市場的秩序則會開始混亂，例如月結制轉為銷結制等現象。此時，大家的共同標應為利潤分

享，若有強而有力的第三者來協助市場秩序的重整，相信薄利長存應不會是件困難的事。

- (3)**朝全方位出版邁進**：在目前消費者消費型態改變下，透過自行研發或是策略聯盟方式，以數位出版進行資訊傳播平台的建構為一未來趨勢。與資訊產業者採取策略聯盟方式，出版業者提供文本內容，資訊業者則提供技術與硬體，將傳統出版品以不同方式呈現給消費者，賦予傳統出版品新的生命與面貌，並增加出版文本的價值。
- (4)**提升閱讀文化，建構書香社會**：由於科技發達與網路的普及、社會風氣開放，多元文化興起，使得整體閱讀市場產生質量的變化。在數量方面，新生兒減少、人口外移、消費者將時間與金錢花費於電子產品與網路，使得閱讀風氣降低，整體閱讀市場萎縮。在質的部分，由於網路文學與圖文書的興起，閱讀傾向於迷你敘述型、局部性而且容易理解的文本，是屬於輕薄短小、圖文整合的閱讀文化，一般讀者較不能接受長篇作品。因此，無論是政府或業者，均應利用各種方式，如主題書展、圖書交換、塑造良好閱讀與購書氛圍以提高一般民眾閱讀與購書的意願，擴大整體圖書消費市場。
- (5)**具體獎勵優良出版品**：文化部或其他相關政府機關所舉辦之各項藝文競賽，建議能用實質獎勵（如獎金、創作補助）的方式，以鼓勵優良出版品的創作。
- (6)**加強宣導智慧財產之觀念**：資訊是種智慧財產，資訊商品化後必須付費的觀念的趨勢正在逐漸培養中，當政府能加強宣導智慧財產觀念之時，才能落實資訊使用者付費的理念，讓原創者的創作能有收益的保障，得以繼續創作與研發。尤其在校園方面，教育單位也應配合政府機構持續宣導，以落實著作權的觀念；除了使著作權觀念能深植民心外，亦可避免學子因缺乏相關知識而誤觸法網。
- (7)**廣設出版相關科系**：出版文化的知識、經驗之分析與研究、圖書販售的商業競爭，都需要高素質的產業人力，而提高產業人力品質的策略，一為正規教育，一為在職訓練。而在國內出版業的人才培訓，是以傳統師徒相襲、經驗法則來訓練，毫無制式的理論與學科做基礎，故建議學術單位廣開人才培訓系所，以培養出版產業人才外，更要依此延續發展研究出一套可以測試及運用的理論，提升屬於「出版學」的學術領域，讓未來投入出版業之人員能先具備專業素養和認知能力。

B、競爭情形：

圖書出版業的 SWOT 分析表

內部		外部	
優勢 (Strengths)	劣勢 (Weaknesses)	機會 (Opportunities)	威脅 (Threats)
1. 編輯印刷精美，出版品質優良。	1. 市場小，競爭激烈。	1. 華文、海外市場的開拓。	1. 受政治、經濟、景氣波動等因素影響消費。
2. 經濟自由與創作活潑的風氣，多元化選題。	2. 經營成本高。	2. 數位化發展的趨勢。	2. 手機閱讀替代圖書閱讀嚴重。
3. 出版品多樣化，出版速度快。	3. 創作環境及品質不佳。	3. 政府相關部門擴大採購及支援。	3. 簡體字圖書及盜版書來台競爭，衝擊市場。
4. 出版種類豐富，兼具創意性。	4. 國人讀書風氣不好。	4. 發展特殊性質的綜合出版品。	4. 通路日益萎縮，圖書發行量急遽衰退。
5. 行銷手法較靈活，成熟。	5. 政府對閱讀推廣不夠重視。	5. 產業策略結盟，創共赢發展。	5. 台灣圖書走向國際授權發展不易。
	6. 文化消費水準較低。	6. 閱讀文化與風氣的加強提倡。	
	7. 出版及專業人才不足。		

(三)、技術及研發概況：開發新產品、新製程及新設計，嘗試建構數位出版平台，發展電子書及有聲書，增強產品競爭力。

(四)、長、中、短期業務發展計畫：

項目	核心產品之多元化	相關服務功能多元化
目前	*取得優良之叢書版權 *強化現有產品線之機制 *與相關產銷廠商維持良好之關係	*客戶服務 *售後服務
中程計劃	*積極開發新行銷通路 *開發更多本土新銳作家 *積極爭取國外版權商來台出版新書 *與國內外連鎖書店合作經銷 *開發適合網路銷售產品	*朝多角化經營 *與國內外之供應商維持良好關係 *與國內同業／異業廠商進行中長期合作 *對大陸市場之開拓
長期計劃	*爭取與國外版權商建立長期之合作關係 *與國內外作家維持良好之關係 *積極開拓行銷市場 *建立多元行銷管道	*持續改善公司整體之內部管理方式 *邁向多角化經營而努力

二、市場及產銷概況：

(一)、市場分析：

1. 主要產品或業務銷售地區：

一一三年度除銷售至國內市場外，亦銷至國外地區，如香港、新加坡及馬來西亞等。外銷銷售比率佔總營收比率約 3.09%。

2. 市場佔有率：

由於國內各家出版商出版之書籍不盡相同，且欲取得佔有率之資訊亦有其困難性，因此所能取得之資料極為有限，亦僅能供參考。茲將目前國內外本公司之書籍之佔有率情況略述如下：

(1) 國內方面：國內目前連鎖系統實體書店如金石堂、誠品，其圖書市場佔有率各有所長，時報文化在金石堂及誠品書店的營業額均名列前茅；而網路書店則以博客來網路書店居冠，時報文化在博客來及富邦媒體科技(momo)網路書店的營業額均名列前茅。

(2) 海外方面：目前海外有中文書店之地區不多，大多以華人聚集處，如香港、星馬等地為主。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 國內市場之概況：

主要是以店銷、非店銷及書展三種為市場區隔：

①在店銷方面：為中盤商、連鎖書店、傳統書店、量販店及便利商店為本公司主要銷售點。

②在非店銷方面：主要針對社會大眾之購買，如郵購、機關團體、公司行號、電子網站購書及俱樂部等。

③在書展方面：每年參與國內舉辦之大型國際書展，自行或配合機關團體活動舉辦之書展等活動。

(2) 國外市場之概況：

主要仍是店銷、非店銷及書展三種為市場區隔：

①在店銷方面：委託版權商或國外之著名書店銷售。

②在非店銷方面：主要針對社會大眾之購買，如郵購、機關團體、公司行號及網路購書等。

③在書展方面：每年參與國外舉辦大型之國際書展，及自行舉辦之書展等活動。

(3) 未來市場狀況與成長性：

本公司為服務國內外廣大讀者，積極尋求與國內外版權商合作以取得其出版及翻譯之代理權，並針對國內外著名及暢銷

之書籍或出版品，積極尋求合作，以成為國內獨家有版權之代理出版商，以減少市場競爭者，並積極作促銷之活動使之成為暢銷書或出版品。有鑑於國內外近幾年網際網路之蓬勃發展，網路購物已逐漸成為趨勢，因此本公司亦不斷開發網站讓更多之社會大眾可以在家購書，未來成長空間很大，為因應未來電子書的發展，嘗試建構數位出版平台及取得電子書版權。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基：時報出版在出版業中，是出版品最豐富完整（有文學、人文科學、商業、生活、知識、語言、流行時尚、漫畫等），質量俱佳，暢銷與長銷產品兼備，創意與活力充沛，宣傳火力十足，年年得獎無數的出版社，有很高的競爭力。

(2) 有利因素：

①卓越的企業文化與形象：時報出版為國內最具知名度與經營規模的大型綜合性出版社，40 多年來以公平誠信經營理念，贏得國內外知名作家、版權代理商、印製廠商、銷售廠商以及讀者高度的認同；尤其對版權的取得及作家的爭取更有助益。

②擁有堅實的基礎：時報出版共累積了近萬種書，其中不乏暢銷及長銷書，這些書種的不斷再版與銷售是未來經營的有利基礎。而強有力的出版目錄，更是未來爭取國內外作家及作品的利器。

③具有綿密的行銷通路：時報出版行銷通路綿密，計有連鎖書店、傳統書店、特販、團購、海外、總經銷、門市……，對各種書籍特性均有行銷能力，對郵購、俱樂部及網路書店的經營能力亦在增強。

④員工向心力，創造高生產力：公司有完善福利措施及各種進修辦法，使得同仁以公司為主，為公司打拼，生產力高。

⑤擁有優秀的版權、編輯、行銷企劃、業務及管理人才：時報出版積極晉用及培養人才，因此在各方面均有長足的進步，使公司更具競爭力。

⑥擁有穩健的財務結構及靈活的資金調度能力：

時報出版在經營與發展上相當穩建、務實、不躁進，未來經營亦以維護股東及讀者權益為要務。

⑦擁有堅實的社會使命感：時報出版不只是營利事業，更是文化事業。時報出版必須肩負強大的文化、教育與社會功能。它必須兼顧讀者的各種需求——知識的、消遣的、與深層的需求；它也必須「有所出版，有所不出版」——低級的、有害的，絕不出版；它也必須要為華人出版事業努力以赴，以期迎頭趕上，躋身世界之林。懷抱這樣的使命感，時報出版立足台灣，胸懷世界，追求永續經營，並為後代累積可貴的文化資產。

⑧擁有高效率的組織和管理。

(3) 不利因素：

①競爭對手眾多，除大型出版商外，亦有小型書商在市場上競爭。

②台灣市場狹小，「模仿性」、「同質性」的產品過多，不但競爭激烈，且是資源的浪費，更有可能「劣幣驅逐良幣」，而少數的暢銷作家更受到大批出版社的高價爭奪。

③台灣市場狹小，經營不易，如何進軍及擴展整個市場是一大挑戰。

④出版業的「大餅」受到電視、廣播等媒體及電玩、電腦遊戲、網路等的瓜分。

(4) 因應對策：

①積極與各國內外出版商及作家建立完善之合作關係，使公司之版權取得不虞匱乏。

②本公司與各原料及印製廠商均建立良好互動關係，且與其持續交往幾十年，對於降低產品之成本有很大之幫助。

③積極佈建良好之銷售網路，配合良好之行銷策略，使本公司產品能夠隨時隨地可以買得到，符合社會大眾之需求。

④強化團購及網路書店，以因應傳統購書習慣之改變。

⑤以各種可能的形式進入大陸市場，爭取龐大的商機，並藉由兩岸三地豐富的人力資源及文化

資源的整合，擴展華文市場，擴大讀者群。

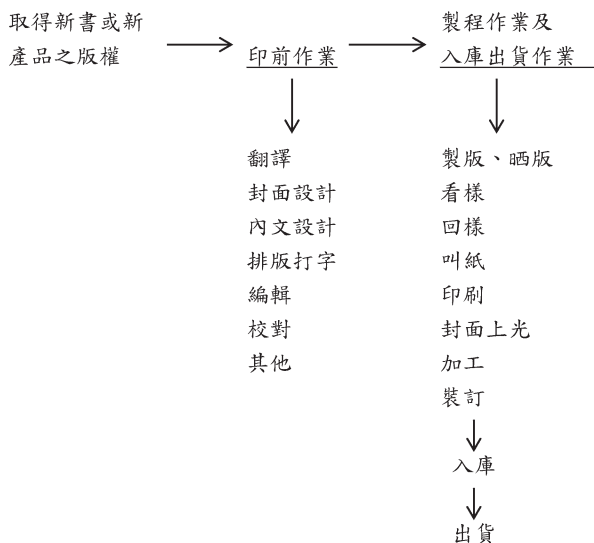
- ⑥參與國內外所舉辦國際性之書展，以增加對外之銷售機會，並積極為本版書爭取翻譯成外文的機會，在歐、美、日出版。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

主要產品種類	用途
叢書類	分為文學、人文科學、人文靜思、流行時尚、生活、商業，知識語言等類別
漫畫類	分為日本與非日本漫畫
外版類	含屬於代銷及直接對外進貨之書籍
其他	不屬於上述各項產品者

2. 主要產製過程：



(三)、主要原料之供應狀況：

1. 由於本公司主要產品為書籍，主要之原料即為紙張，故對於紙張市場之原料供應價格極為重視，且有主要配合廠商以掌握重要之供應來源及價格訊息。
2. 本公司產品之生產大部份均是委託外界之廠商印製，可達到控制成本之目的。
3. 本公司長期與多家國外書商、出版商及著作權人之版權或代理商均簽定長期之版權合約。

(四)、最近二年度主要進、銷客戶名單：

1. 主要銷貨客戶名單：茲將最近二年度佔銷貨淨額百分之十客戶名單表列如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	一一二年				一一三年				一一四年度截至前一季止			
	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	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	C00036	82,722	19.39	無	C00036	86,608	19.88	無	BJ0001	22,832	17.32	無
2	BJ0001	76,449	17.92	無	BJ0001	76,754	17.62	無	C00036	22,404	17.00	無
3	C00211	20,756	4.86	無	C00211	17,501	4.02	無	WCX008	8,746	6.63	無
	其他	246,718	57.83		其他	254,808	58.48		其他	77,837	59.05	
	銷貨淨額	426,645	100.00		銷貨淨額	435,671	100.00		銷貨淨額	131,819	100.00	

註：主要銷貨客戶皆非關係人。

2. 主要進貨廠商名單：最近二年度沒有廠商佔進貨百分之十表列如下：

單位：新台幣仟元；%

項目	一一二年				一一三年				一一四年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	SA0044	19,663	8.01	無	SA0044	19,675	8.63	無	VU00275	5,760	7.91	無
	其他	225,706	91.99		其他	208,278	91.37		其他	67,072	92.09	
	進貨淨額	245,369	100.00		進貨淨額	227,953	100.00		進貨淨額	72,832	100.00	

註：主要供應商皆非關係人。

三、從業員工：

年 度		114 年 3 月 31 日	一一三年度	一一二年度
人 數	業務人員	13	14	14
	編輯, 行政人員	108	106	109
	合計	121	120	123
平均年歲		48.0	46.98	45.7
平均服務年資		10.67	10.98	9.7
學 歷 分 佈	博士	0	0	0
	碩士	21	19	16
	大專	83	83	86
	高中	16	17	20
	高中以下	1	1	1

四、環境支出資訊：

本公司並非一般之製造業，故並無購置特殊之防治污染設備，最近二年度亦無遭主管機關罰款之情事，且本公司因非屬一般之印刷廠，工作地點亦少有紙屑粉塵、噪音、空氣污染、水污染或土壤污染等情事，由於業務性質並無環境污染之情形且依本公司行業特性，不受歐盟有害物質限用指令(RoHS)之影響。至於委外印製之廠商，本公司亦要求其須注意廠方本身之安全環境之衛生。

五、勞資關係：

本公司自成立迄今尚未發生任何勞資糾紛，在各項福利措施上除依勞基法及勞工保險條例規定辦理外，並依法成立「職工福利委員會」，以爭取員工之福利。

1. 員工福利措施及進修訓練：

- (1). 本公司所有員工到職日起，即一律參加勞工保險，有關生育、傷害、殘廢、老年、死亡等各項給付，均依勞工保險條例之規定辦理。並自 84 年 03 月 01 日起員工及員工之眷屬亦均參加全民健康保險，另公司亦投保員工之團體保險。
- (2). 本公司除已成立職工福利委員會外，並依其組織規章於創立時提撥一定比率之福利金，每月並由營業收入提撥固定比率全數存入指定之銀行。
- (3). 各項福利措施如下：
 - A. 結婚、生育、傷病、喪葬及重大災害補助。
 - B. 成立各社團舉辦各項休閒活動與比賽。
 - C. 員工子女教育獎助金
 - D. 員工動員月會(慶生會)

- E. 春節、端午節、中秋節等贈送禮品或禮金以答謝員工辛勞。
- F. 每年年終尾牙活動大團圓，除聚餐外並舉辦聯歡會活動以慰勞員工一年來之辛勞。
- G. 短程郊遊、國內外長程旅遊補助措施。
- H. 員工在職教育進修補助。
- I. 定期舉辦員工健康檢查。
- J. 為體恤員工之辛勞增加向心力，員工生日當天享有生日假。
- K. 為使工作時間更加彈性及符合人性化，實施彈性上班制度。
- L. 辦公室增設健康小站放置血壓機。

(4). 進修及教育訓練

公司訂有「員工個人進修獎助施行細則」，員工依其自身之需求自主進修。

教育訓練之實施方式：

- A. 主管人員利用會議、面談等機會向所屬施行機會教育。
- B. 公司統一辦理之教育訓練或公司其他單位辦理之教育訓練。
- C. 參加國內訓練機構所舉辦之教育訓練。

2. 退休制度：

本公司依勞動基準法訂有員工退休管理辦法，成立職工退休金監督委員會，已依法委請精算師核算，並定期按每月薪資總額之 2% 提撥退休金儲存於台灣銀行之勞工退休準備金專戶，以確保退休同仁權益。自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

- 3. 勞資間協議情形：為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧並做雙向溝通協調以解決問題，提供員工暢通、多元化的溝通管道，包括員工意見箱、座談會、信函投書、內部公告、教育訓練、電子郵件等，迄今勞資關係尚屬和諧，並無重大勞資糾紛情事發生。
- 4. 最近年度迄年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。
- 5. 目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：無。
- 6. 各項員工權益維護措施情形：

各項員工權益維護措施：

- A. 依勞動基準法，保障員工權益。
- B. 依性別工作平等法，提供性別平權及無性騷擾的工作環境。

本公司為規範員工遵循行為準則，已制定相關辦法與規定，主要內容如下：

A. 工作規則：

明確規定勞資雙方的權利與義務，促進全員同心協力，建立現代化的經營管理制度。

B. 獎懲制度：

為及時獎勵具特殊貢獻之員工或避免員工行為對公司造成損害，明訂相關獎懲規定。

C. 員工考核辦法：

藉由員工考核辦法以評定員工之績效，激勵員工提昇績效，明訂相關獎懲規定。

D. 出缺勤暨員工請假作業辦法：

為建立良好紀律以提高工作品質，使員工出缺勤及請假作業有所遵循，訂定明確之考勤制度。

六、資通安全管理：

A、資通安全管理策略與架構

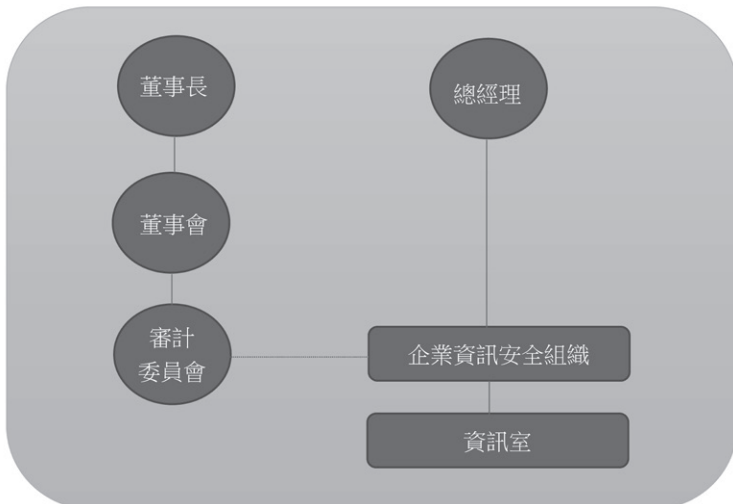
(一)資通安全風險管理架構

1. 企業資訊安全治理組織

本公司設立「企業資訊安全組織」，下轄資訊室統籌資訊安全及保護相關政策制定、執行、風險管理與遵循度查核，由企業資訊安全組織最高主管向董事會審計委員會彙報資安管理成效、資安相關議題及方向。

本公司為執行企業資訊安全組織訂定的資安策略，確保內部遵循資安相關準則、程序與法規，每季召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性。

2. 時報文化出版(股)公司企業資訊安全組織架構



(二)、資通安全政策

1. 企業資訊安全管理策略與架構

企業資訊安全組織有效落實資安管理，每月召開例行會議，依據規畫、執行、查核與行動(Plan-Do-Check-Act, PDCA)的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期與專屬資訊保護委員會回報執行成效。

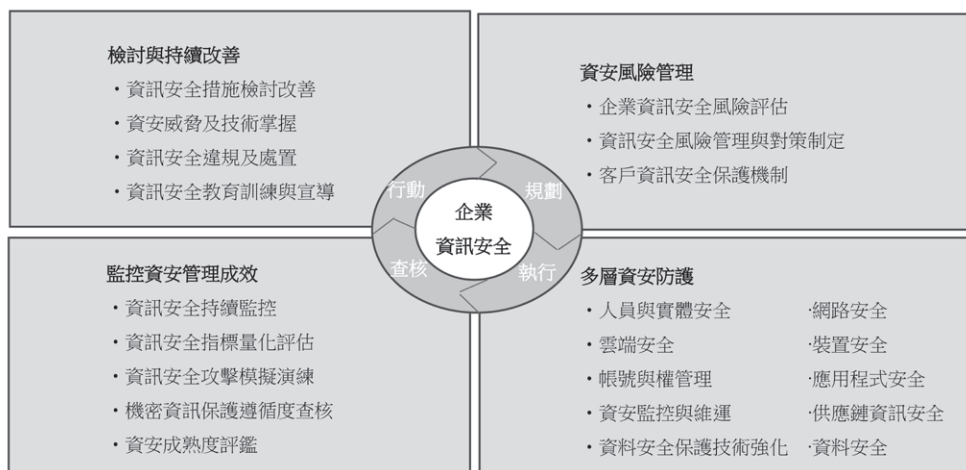
「規劃階段」著重資安風險管理，從系統面、技術面、程序面降低企業資安威脅，建立符合客戶需求、最高規格的機密資訊保護服務，「執行階段」則建構多層資安防護，持續導入將資安防禦創新技術，將資安控管機制整合內化於軟硬體維運、供應商資安管理等平日作業流程，系統化監控資訊安全，維護本公司重要資產的機密性、完整性及可用性。

「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量及量化分析，並透過定期模擬演練資安攻擊進行資訊安全成熟度評鑑。

「行動階段」則以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效；當員工違反相關規範及程序時，依據資安違規處理流程進行處置，並視違規情節進行人事處分(包括員工當年度考績或採取必要的法律行動)；此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善行為，確保本公司重要機密資訊不外洩。

2. 企業資訊安全風險管理與持續改善架構

企業資訊安全風險管理與持續改善架構



3. 具體管理方案

多層資安防護

網路安全

- 導入先進技術執行電腦掃瞄及系統與軟體更新
- 強化網路防火牆與網路控管

裝置安全

- 建置機台入廠掃毒機制，防止內含惡意軟體的機台進入公司
- 強化網路防火牆與網路控管

應用程式安全

- 制定開發流程應用程式安全自檢表、評核標準及改善目標
- 持續強化應用程式安全控管機制，並整合於開發流程及平台

供應鏈資訊安全

- 建構供應商資安保護自我檢核機制
- 定期傳達時報文化出版(股)公司最新資安規定及注意事項

資料安全保護技術強化

- 開發先進資訊保護工具，藉由資料標籤加強文件機密分類及資料保護
- 文件及資料加密控管及有效追蹤
- 郵件外寄控管

檢討與持續改善

教育訓練與宣導

- 加強員工對郵件社交工程攻擊的警覺性，執行釣魚郵件的防禦偵測
- 定期舉辦員工辨識能力演練，提升員工資安意識

4. 資安成效監控

民國 113 年，時報文化出版(股)公司通過資安相關稽核無重大缺失，亦無違反資訊安全、造成客戶資料洩漏及罰款等重大資安事件發生。

B、資通安全風險與因應措施：

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵本公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司可能會失去重要的資料，生產線也可能因此停擺。本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業秘密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及本公司員工的個資。

惡意的駭客亦可能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、對本公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能本公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司落實相關改進措施並持續更新，例如建置機台入廠掃毒機制以防止內含惡意軟體的機台進入公司；強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨機擴散；依電腦類型建置端點防病毒措施；導入先進的解決方案以偵測與處理惡意軟體；設計開發資安強化個人電腦供員工使用；設計開發雲端應用安全政策；導入新技術加強資料保護；加強釣魚郵件偵測；建立一個整合的自動化資安維運平台，並定期執行員工警覺性測試及委託外部專家執行資安評鑑。雖然本公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。

此外，本公司需要分享高度敏感及機密的資訊給部分其雇用提供本公司及其全球關係企業服務的第三方廠商，以使其能提供相關服務。儘管本公司在和第三方服務廠商簽訂之服務合約中，要求其遵守保密及/或網路安全規定，但不能保證每個第三方服務廠商都將嚴守這些義務。由上述服務廠商及/或其承攬商所維護的內部網路系統及外部雲端運算網路(例如伺服器)，亦會有遭受網路攻擊的風險。若本公司或其服務廠商無法及時解決這些網路攻擊所造成的技術性問題，或確保本公司(及屬於本公司客戶或其他第三方)的數據完整性及可用性，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，皆可能嚴重損及本公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
版權	ANA	114.01.01~114.12.31	代理版權出版	無
版權	博達	114.01.01~114.12.31	代理版權出版	無
版權	就是俊傑(股)公司	114.01.01~114.12.31	版權出版	無
總代理	春山出版	114.01.01~114.12.31	書籍之代銷	無
總代理	寫樂文化	114.01.01~114.12.31	書籍之代銷	無
銷售	快捷(博客來)	114.01.01~114.12.31	書籍之承銷	無
銷售	金士盟	114.01.01~114.12.31	書籍之承銷	無
銷售	誠品	114.01.01~114.12.31	書籍之承銷	無
銷售	富邦媒體科技	114.01.01~114.12.31	書籍之承銷	無
供應	友泰紙業	114.01.01~114.12.31	紙張之供應	無
供應	瑞豐實業	114.01.01~114.12.31	書籍之製版	無
供應	勁達印刷	114.01.01~114.12.31	書籍之印刷	無
供應	華展印刷	114.01.01~114.12.31	書籍之印刷	無
供應	同一裝訂	114.01.01~114.12.31	書籍之裝訂	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況

財務狀況之檢討與分析表

單位：仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	574,932	560,950	13,982	2.49
不動產、廠房及設備	655	563	92	16.34
無形資產	85,632	88,704	-3,072	-3.46
其他資產	166,427	165,863	564	0.34
資產總額	890,485	853,910	36,575	4.28
流動負債	370,646	357,129	13,517	3.78
長期負債	0	0	0	0
負債總額	436,040	404,827	31,213	7.71
股本	303,758	303,758	0	0
資本公積	12,800	12,800	0	0
保留盈餘	147,072	141,937	5,135	3.62
股東權益總額	454,445	449,083	5,362	1.19
最近二年度增減比例變動達 20% 分析說明：				
比例變動皆未達 20%。				

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

	113 年度		112 年度		增 (減)	變動比
	小	計 合 計	小	計 合 計	金 額	例 (%)
銷貨收入總額	\$616,427		\$630,661		-14,234	-2.26
減：銷貨退回及折讓	180,756		204,016		-23,260	-11.40
銷貨收入淨額		\$435,671		\$426,645	9,026	2.12
銷貨成本		241,696		245,813	-4,117	-1.67
銷貨毛利		193,975		180,832	13,143	7.27
營業費用		175,730		167,325	8,405	5.02
營業利益		18,245		13,507	4,738	35.08
營業外收入及支出		16,347		18,606	-2,259	-12.14
繼續營業單位稅前淨利		34,592		32,113	2,479	7.72
所得稅		6,211		5,255	956	18.19
繼續營業單位稅後淨利		28,381		26,858	1,523	5.67
停業單位利益(損失)		0		0		0.00
本年度淨利		28,381		26,858	1,523	5.67
增減比例變動分析說明：						
營業淨利增加 35.08%:主要係銷貨毛利增加大於營業費用增加之幅度所致。						

(二)銷貨毛利變動分析：變動未達 20%。

三、現金流量：

(一) 本年度現金流量變動分析：

項目	113 年度	112 年度	變動金額	增減比例(%)
1. 營業活動	72,313	62,751	9,562	15.24
2. 投資活動	(41,684)	(72,421)	30,737	42.44
3. 籌資活動	(30,884)	(41,836)	10,952	26.18

1. 投資活動現金流出減少 42.44%: 主要係取得透過損益按公允價值衡量之金融資產減少所致。

2. 籌資活動現金流出減少 26.18%: 主要係發放現金股利減少所致。

(二) 本年度流動性分析：

年 度 項 目	113 年	112 年	增(減)比例 (%)
現金流量比率(%)	19.51	17.57	11.04
現金流量允當比率(%)	157.62	149.60	5.36
現金再投資比率(%)	8.85	6.24	41.83
現金再投資比率增加 41.83%：主要係 113 年營業活動淨現金流量增加所致。			

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年 初 現 金 餘 額	預計全年來自 營業活動淨 現金流量	預計全 年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
40,101	30,935	30,567	40,469	-	-
1. 本年度(未來一年)現金流量變動情形分析					
(1) 營業活動：加強行銷通路拓展與增加銷貨收入挹注。					
(2) 投資活動：靈活運用資金於透過損益按公允價值衡量之金融資產及購買無形資產-出版權。					
(3) 籌資活動：發放現金股利。					
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、改善計畫及未來一年投資計畫：

說明 項目	金額 (新台幣仟元)		獲利或虧損之 主要原因	改善計 劃	未來其他 投資計畫
Sino Cultural (SAMOA) Group Ltd.	9,836	持股 100% 之子公司	本期認列 利益 1,775 仟元。 (大陸尚未開放出版，尚 在研發，沒有重大收入)	-	視營運 狀況而 定。

政策：未來投資計畫以開發數位出版、拓展電子書及有聲書相關業務之投資為主，專注本業之發展，提高營運之績效，並發展非書之文創業務，帶動營運轉型，朝成為綜合文創產業邁進。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 本公司無其他借款計畫，故利率變動對利息支出並無影響。
2. 匯率變動主要影響公司國外版稅支付、版權轉授收入及海外應收帳款的收回，113 年度淨兌換利益 1,297 仟元，匯率變動對公司損益影響不大，未來如外幣交易規模擴大，擬增減調節外幣銀行帳戶金額或其他外匯避險工具，如外匯買賣合約因應。
3. 目前通貨膨脹對公司損益影響不大。

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

本公司及關係企業並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

開發新產品(數位出版等)、新製程及新設計，增強產品競爭力，預計投入之研發費用約 500 萬元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大之影響。

1. 依規定採用股東電子投票，並隨時注意新國際會計準則的適用，按規定之進度執行。
2. 主管機關實施公司治理藍圖 3.0，本公司已按規定執行，並研擬相關之措施與辦法，以強化公司治理。

3. 有關圖書免營業稅、法令新增及修改部分條文，本公司將依法辦理相關事項。
- (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：
由於科技不斷進步，有聲書及電子書之載體已上市，未來有可能影響紙本書籍之銷售，但目前在台灣並不普遍。本公司已專案投入有聲書及電子書等數位出版流程之評估及研發。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：
本公司致力於保持高度的職業道德與營運管理，在企業誠信與道德規範管理下，公司之經營團隊絕不容許任何無誠信與不道德之行為。
- (七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
本公司 113 年度最大之進貨客戶約僅佔進貨淨額 8.63%，故無集中所面臨之風險，前三大銷貨客戶約佔銷貨淨額 41.52%，本公司除嚴格管控其信用額度外，並積極開發新通路，以分散銷貨集中的問題。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二) 訴訟或非訟事件：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：如下所述

風險管理

本公司董事會為風險管理最高治理單位，指導及監督公司策略、重大業務，並負責核定風險管理政策、程序與架構，監督風險管理，建立妥適之內部控制制度，俾將風險管理融入營運活動及日常管理過程，113 年整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

風險管理流程	
流程	運作
風險辨識	由董事會考量公司營運發展策略目標針對環境、社會及公司治理面辨識風險來源
風險分析與評估	考量當下環境資源，針對風險因子實施可能性與衝擊度評估
風險回應	判斷不可容忍風險項目，擬定風險策略目標
風險監督與審查	經由董事會審查決定重大風險項目，並要求營運單位採取因應措施，每年至少一次就年度風險管理執行成果向董事會報告

113 年度風險項目及因應方案

風險類別	風險項目	對公司影響	風險管理策略/因應措施
經濟面	利率變動	本公司之利率風險主要來自於存款之浮動利率風險。	1. 本公司營運所需以自有資金為主，未來有短期週轉之需時，應可以現金存款支應，故受利率變動影響程度有限。 2. 對於利率風險主要來自於浮動定存單投資，因應利率變動，降低經營風險，選擇優質的金融機構往來，及平日與往來銀行維持密切聯繫以取得較優惠利率，在低風險下求取較高報酬率。
	匯率變動	集團進出口皆使用美元作為主要交易貨幣，如未來有當地採購會以當地貨幣為主，故匯率波動對本公司影響少，屬低風險範疇。	1. 財務單位與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時收集匯率變化之相關資訊，充分掌握國內外匯率走勢及變化資訊，以降低匯率變動所產生之負面影響。 2. 向客戶進行報價時考量匯率變動可能造成之影響，採取較為穩健保守之匯率作為報價基礎，使匯率波動對已接單之利益影響程度降低。 3. 於往來銀行開立外幣存款帳戶，因應外匯資金需求保留外幣部位，並視匯率變動情形適時調整外匯持有部位以降低匯率變動之影響。
	通貨膨脹	2024 年消費者物價指數年增率為 2.1%，整體而言通貨膨脹對本公司之營運及獲利並無重大影響。	本公司隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好的關係，對客戶之報價依市場情況適當調整，以減少因成本變動對公司損益的影響，且落實預算制度及內部控制，以有效控制營業成本及費用支出在合理範圍內。
	信用風險	信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。	本公司各單位係依循本公司信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如保留款等)，以降低特定交易對手之信用風險。
公司治理面	資通安全	在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司可能會失去重要的資料，惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、對本公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失。	本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業秘密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及本公司員工的個資。 (詳 57-60 頁說明)
環境面	原物料管理	原物料的選擇與管理不僅影響書籍的品質與成本，更關乎企業的永續發展與社會責任。透過有效的原物料管理，出版業能夠在環保與經營效益之間取得平衡，為企業與讀者創造更大的價值。	妥善管理紙張與油墨的使用量，減少浪費，不僅能確保資源永續，還能降低因原物料短缺或市場價格波動帶來的經營風險。此外，積極尋找更具環保效益的材料，如再生紙與低污染油墨，能降低未來環境法規趨嚴所帶來的合規風險。
	廢棄物管理	企業廢棄物管理能降低環境污	1. 合格廠商的選擇：時報出版確保選用的廢棄物清運及處理廠商(大都市環保工程公司)符合國內的合格標準

		染、提升企業形象，確保法規遵循，減少成本浪費，並促進永續發展與社會責任。	和法律規範，可以保證處理過程的合法性。 2. 廢棄物流向的追蹤與管理：公司定期前往合作的廠商，查閱並比對實際接受的廢棄物量與處理、再利用的資料，以確保所有廢棄物都經過妥善處理。 3. 環保稽核與監督：定期進行廠商稽核，檢視其是否達到環保標準，以及在廢棄物管理中的表現如何，確保其有效執行。
	永續供應鏈	可提升品牌形象與市場競爭力：ESG 策略可展現出版社對環境與社會責任的承諾，有助於提升品牌聲譽和公信力。	1. 環境面：優先採購通過 FSC（森林管理委員會）或 PEFC（森林認證認可計劃）認證的紙張，確保原材料來源可追溯且不破壞森林生態。鼓勵使用再生紙或其他環保材料。要求供應商多採用低污染的環保油墨與無揮發性有機化合物。 2. 社會面：要求供應商遵守法規，保障員工薪資、工作安全、平等機會和反歧視政策。 3. 治理面：要求供應商披露其 ESG 績效。要求供應商遵守所有相關的環境法規、社會標準與行業準則。 4. 監督與評估機制：制定供應商評估框架，定期審核其 ESG 表現並給出改進建議。
社會面	發生侵害人權事件	企業形象受損、違反勞動相關法令面臨罰則等	1. 制定各項管理機制，杜絕性騷擾與權力霸凌事件。 2. 定期實施人權政策相關議題訓練(性騷擾防治、杜絕職場霸凌..等等) 3. 預防人權相關議題事件落實並強化人員意識
	薪酬福利	提供具有競爭力的薪酬制度以及完善的員工福利，可以吸引優秀的人才；同時提高員工對公司的向心力，一起跟公司成長，共創雙贏。	1. 招募與任用：依據年度人力計劃目標有效地提供或運用人力，以滿足各單位之人力需求及高品質的人力。 2. 薪資福利：依據市場薪資行情及職位評價，訂定符合市場競爭力且公平之薪資福利制度。公司如有獲利分享給員工，如發放員工酬勞、年終獎金，並依營運狀況、參酌國內經濟成長率、物價指數、產業界調薪狀況等執行調薪。 3. 教育訓練：依據年度教育訓練計劃，提升員工能力及協助員工成長，以配合公司發展之目標。 4. 鼓勵員工結社權益：為保障員工權益、提升勞動地位、提高工作效能及促進合作生產。
	人才培育	公司的永續經營與成長，仰賴員工充分發揮專業與管理才能，透過不同階層的培訓與發展機制，不斷提升員工及主管的競爭力，讓公司成為出版業營運的領導者。	公司針對各種層級、不同職務的員工及主管，給予對應的訓練及學習資源，協助其工作職能及職涯的發展。
	職業安全-消防事件	火災可能造成人員傷亡，影響員工士氣與公司正常運作。設備與資產毀損會導致生產停擺，甚至造成嚴重的經濟損失。未落實安全管理，將影響品牌信譽，可能面臨法律責任與客戶流失。	1. 定期檢測消防設備並依法進行消防演練 2. 強化消防安全措施-空間規劃、建材、逃生設備完善 3. 培訓員工提高消防意識

	過勞工作	過勞工作會損害員工健康，導致請假與離職率上升，影響工作效率。員工疲憊會降低專注力，導致錯誤率上升，影響整體工作效率。若企業長期忽視員工福祉，將損害品牌形象，難以吸引與留住優秀人才，進而影響公司長遠發展。	關注員工的工作與生活平衡，以確保可持續的發展與競爭力。 1. 確保員工之工作時間、休息與休假狀況符合政府勞動規範 2. 安排護士醫師面談及健康指導 3. 兩年一次全體員工健康檢查 4. 平時加強主管與員工對於過勞與職業倦怠的認識與察覺
	面臨缺工	缺工會降低生產效率，導致交期延誤，影響客戶滿意度。此外，企業可能需提高薪資或增加加班，提升營運成本。若長期缺工，將限制公司成長與創新，削弱市場競爭力。	優化人力資源策略，如提升自動化、改善工作環境與培養人才： 1. 投資員工訓練 2. 數位化及 AI 化 3. 聘請熟練中高齡者 4. 每年兩次評估薪資水準並進行調薪

七、其他重要事項：風險評估分析及其因應措施如上說明。

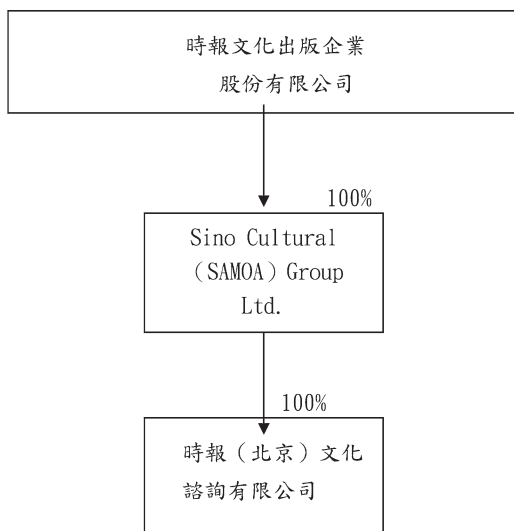
與財務透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

部 門	姓 名	相 關 研 習 證 照
財 務 部	黃 振 元	CPA 會計師執照、公開發行公司財會主管及公司治理主管專業認證
財 務 部	張 正 芳	公開發行公司代理會計主管專業認證
稽核主管	張 奐 卿	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡、子公司稽核實務
代理稽核	黃 怡 華	資安防護與雲端安全稽核實務研討、內部稽核數位轉型實務研討

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：



2. 各關係企業基本資料

企業名稱	地址	主要營業項目	設立日期	實收資本額
Sino Cultural (SAMOA) Group Ltd.	OffshoreChambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業	2003. 08. 05	USD300,000 (註)
時報（北京）文化諮詢有限公司	北京市朝陽區望京東園一區 120 號樓-2 至 6 層 101 內五 層 5F-A113	主要經營出版品及 文藝活動之規劃、 設計與諮詢業務等	2003. 10. 08	USD500,000 (註)

註：歷史匯率：USD1=NTD34.3272(USD 300,000)

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份		所代表之法人
			股數 (股)	持股比例	
Sino Cultural (SAMOA) Group Ltd.	董事長	趙政岷	300,000	100%	時報文化出版企業股份有限公司
時報(北京)文化諮詢有限公司	董事長兼 總經理 董事 董事	趙政岷 黃振元 梁芳春	(註)	100%	Sino Cultural (SAMOA) Group Ltd.

註：出資額 USD500,000。

5. 各關係企業營運概況

單位：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 (元)
Sino Cultural (SAMOA) Group Ltd.	9,836	14,748	0	14,748	0	0	1,775	1.80
時報(北京)文化 諮詢有限公司	16,393	14,800	52	14,748	0	0	1,775	(註2)

註1：113年年底匯率：USD1=NTD32.785

註2：有限公司不適用。

(二)、關係企業合併財務報告：詳公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>

關係企業三書表專區 (https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

(三)、關係企業關係報告書：詳公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關

係企業三書表專區 (https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止證交法第三十六條第三項第二款

所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

時報文化出版企業股份有限公司



董事長：趙政岷



