

股票代號：8458

可至以下網址查詢本年報資料
(網址：<http://mops.twse.com.tw>)



影一製作所股份有限公司
1 Production Film Co.

影一製作所股份有限公司
1 Production Film Co.

一〇四年度
年 報

中華民國一〇五年五月十八日刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人姓名：李烈

職稱：總經理

電話：(02)7730-2556

電子郵件信箱：leelieh@lproduction.com.tw

代理發言人姓名：戴清富

職稱：財務長

電話：(02)7730-2556

電子郵件信箱：jacksondai@lproduction.com.tw

二、總公司地址及電話：

地址：台北市松山區光復南路 35 號 7 樓

電話：(02)7730-2556

三、股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電話：(02)2381-6288

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：阮呂曼玉、曾惠瑾 會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無此情形。

六、本公司網址：<http://www.lproduction.com.tw>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	38
五、更換會計師資訊.....	38
六、公司之董事長、總經理、負責業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.....	38
七、最近年度及截止年報刊印日期，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.....	38
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 係資訊.....	40
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.....	41
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	42
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、資金運用計畫執行情形.....	45
伍、營運概況	
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	51
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	54
四、環保支出資訊.....	54

五、勞資關係.....	54
六、重要契約.....	55
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	57
二、最近五年度簡明資產負債表及損益表-採用我國財務會計準則.....	58
三、最近五年度財務分析.....	59
四、最近年度財務報告之監察人報告.....	63
五、最近財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	66
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	95
七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其關係企業發生財務週轉困難情事.....	95
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	96
二、財務績效.....	96
三、現金流量.....	97
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	97
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	
六、風險事項評估.....	97
七、其他重要事項.....	98
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	99
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	99
四、其他必要補充說明事項.....	99
玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	99

壹、致股東報告書

首先感謝各位在百忙之中撥空來參加本年度之股東會，在此謹代表本公司對各位股東的支持與鼓勵表達最崇高之謝意。現就本公司民國104年度營業概況及105年度營業計畫，簡要報告如下：

一、104年度營業成果報告

104 年度營業收入 29,460 仟元，較前一年度 27,777 仟元，增加新台幣增加約 6.06%，其增加主係因本公司 104 年度製作電影《青田街一號》上映及經紀藝人演出及活動增加所致。104 年度營業毛利(19,281)仟元，較前一年度 3,034 仟元減少約 735.50%以及 104 年度稅後淨利(61,067)仟元，較前一年度(35,606)仟元減少約 71.51%。其減少主係因本公司 104 年度製作電影《青田街一號》上映票房不如預期所致。茲將 104 年度營業成果與財務收支及獲利能力分析彙整如下表說明：

(一)104 年度營運成果

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	差異	增(減)幅度%
營業收入		29,460	27,777	1,683	6.06
營業毛利		(19,281)	3,034	(22,315)	(735.50)
營業費用		41,129	38,840	2,289	5.89
稅前淨利		(61,075)	(35,606)	(25,469)	(71.53)
稅後淨利		(61,067)	(35,606)	(25,461)	(71.51)

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	104 年度	103 年度	
財務收支	營業收入	29,460	27,777	
	營業毛利	(19,281)	3,034	
	本期淨利	(61,067)	(35,606)	
獲利能力分析	資產報酬率(%)	(31.57)	(19.43)	
	股東權益報酬率(%)	(43.03)	(23.75)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(26.27)	(18.85)
		稅前利益	(26.55)	(18.74)
	純益率(%)	(207.29)	(128.19)	
	每股盈餘(元)	(2.71)	(1.87)	

二、105年度營業計畫概要

本公司 104 年度投資電影《謊言西西里》與《德布西森林》將分別於 105 年 8 月與秋季上映。另本公司 104 年底製作電影《健忘村》目前已殺青並預計於 106 年春節在兩岸同時上映。

三、未來公司發展策略

本公司在製作電影上除了持續嚴格控管製作預算及品質外，也將積極開發具商業價值電影、結合大陸優質電影公司搶攻大陸電影市場、爭取國際合作機會以邁向國際舞台。在經紀業務上將持續積極培養公司藝人、爭取國內外演出及代言機會並找尋有潛力的影藝人員。

四、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨大陸電影市場崛起及影片製作科技日新月異等因素，兩岸電影產業進入蓬勃發展的時代。本公司目前為台灣少數具規模之影片製作公司，未來除將持續關注相關產業消息、積極與優質電影公司及人才合作、嚴格遵守相關法規與落實公司治理規範外，更積極投入劇本研發讓公司持續保持優勢的競爭力，創造更大的價值以回饋所有股東。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意！

董 事 長：董俊仁



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期：中華民國 96 年 8 月 9 日

(二)公司沿革：

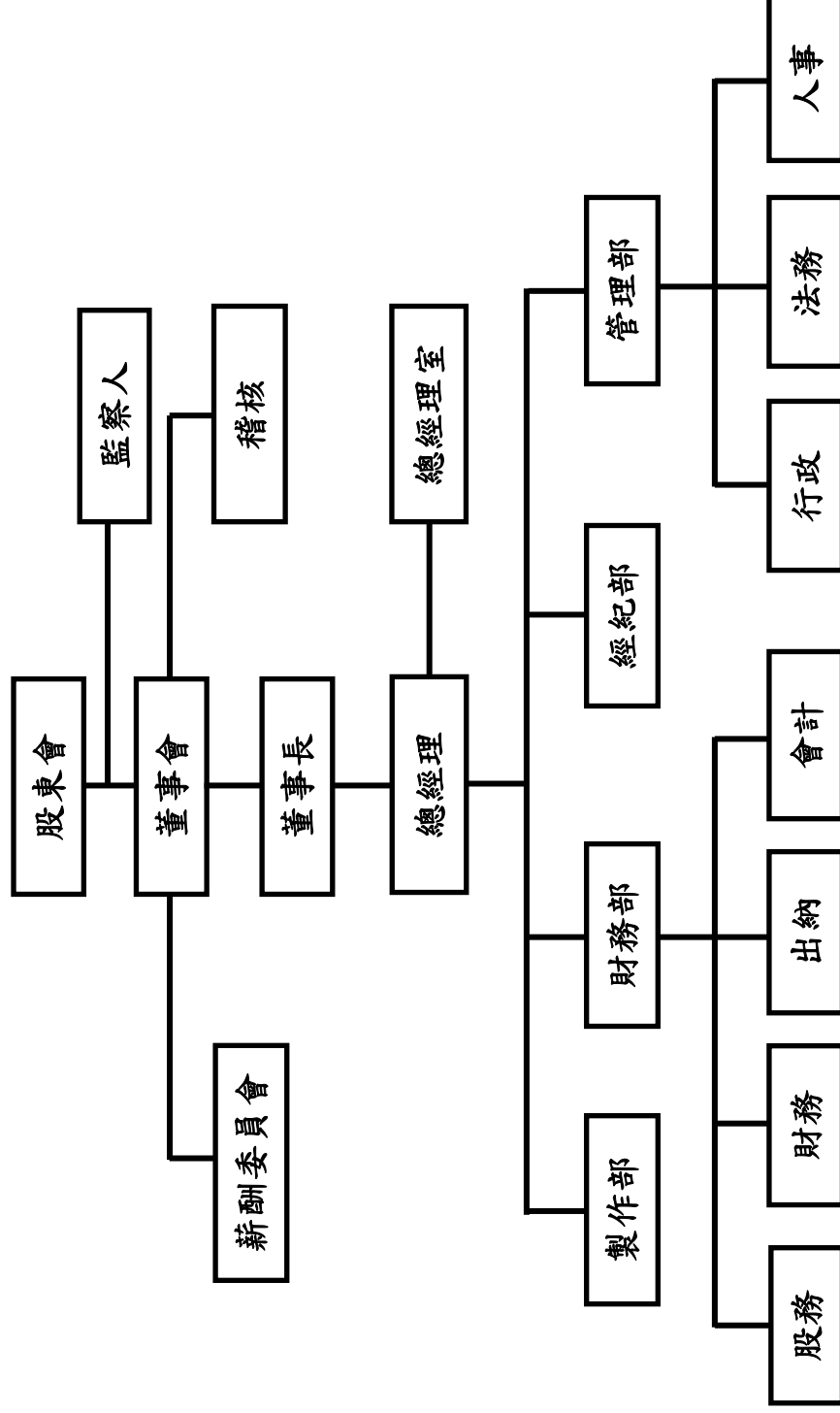
年月	重要記事
96 年 8 月 9 日	公司成立
97 年	製作電影《囧男孩》，獲金馬獎最佳女配角，臺北電影節最佳導演、演員特別推薦
	製作八大綜合台電視劇《說好不准哭》，入圍七項 2008 電視金鐘獎，獲迷你劇集導演獎
98 年	製作公視電視劇《不愛練習曲》，入圍八項 2008 電視金鐘獎，獲迷你劇集最佳女配角獎、攝影獎
	製作公視電視劇《我在這邊唱》
99 年	製作公視電視劇《看見天堂》，入圍八項 2010 電視金鐘獎，獲美術設計獎
	製作電影《艋舺》，獲金馬獎最佳男主角、最佳音效，臺北電影節最佳美術設計，瑞典斯德哥爾摩影展 Telia 獎，亞太影展最佳電影音樂、最佳藝術指導
100 年	製作原視電視劇《飄搖的竹林》，入圍四項 2010 電視金鐘獎
	製作微電影《你好嗎。我很好。》，獲 2012 上海國際電影節最佳微電影
	製作電影《翻滾吧！阿信》，獲金馬獎最佳原創電影歌曲獎，臺北電影節最佳男配角、觀眾票選獎、媒體推薦獎，亞洲電影大獎最佳男配角
101 年	製作微電影《給未來的信》
	製作電影《明天記得愛上我》入圍 2013 翠貝卡影展競賽單元，2013 都靈跨性別影展評審團特別推薦，2013 以色列台拉維夫跨性別影展劇情片競賽榮譽推薦，獲 2013 芝加哥影展跨性別類競賽 Q 兩果金獎
	投資海外電影《重生》製作
	增設經紀部門，經紀藝人鳳小岳、柯宇綸、林辰唏
	6 月 4 日辦理現金增資新臺幣壹億元整
8 月 15 日辦理現金增資新臺幣捌仟萬元整	
102 年	製作電影《總舖師》入圍 2013 第 50 屆金馬獎最佳原創電影音樂及最佳原創電影歌曲
	與威像電影公司聯合製作電影《白米炸彈客》
	與藍色電影工作室聯合製作電影《行動代號孫中山》
	投資海外電影《小靈媒》製作
	投資發記影像設計股份有限公司
	投資光在影像股份有限公司
與犢影制作電影有限公司聯合製作電影《母老虎》	

年月	重要記事
103 年	投資電影《白米炸彈客》於 4 月 4 日上映
	6 月 11 日核准股票公開發行
	投資電影《行動代號孫中山》於 7 月 11 日上映
	投資電影《軍中樂園》於 9 月 5 日上映
	與中影公司等聯合製作電影《青田街一號》
104 年	10 月 27 日核准股票興櫃掛牌交易
	1 月 13 日經金融監督管理委員會金管證發字第 1030053890 號函辦理現金增資發行普通股 400 萬股，每股發行價格新台幣 20 元
	投資電影《德布西森林》
	投資大陸電影《謊言西西里》
	製作電影《青田街一號》於 8 月 20 日上映
	與上海游族文化傳媒有限公司結盟
	11 月 10 日經金融監督管理委員會金管證發字第 1040044916 號函辦理現金增資發行普通股 500 萬股，每股發行價格新台幣 20 元 與萬達影業等聯合製作電影《健忘村》

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司組織結構



(二)各部門所營業務

部門	工作執掌
總經理室	一、企劃業務 1. 業務計畫之擬訂推展及業務報告之編擬事項 2. 組織變更 3. 公司章程維護及授權管理事項 4. 規劃中長期發展策略 二、子公司監督管理事項
稽核	一、稽核計畫 1. 年度稽核工作計畫之訂定 2. 年度稽核工作計畫之執行 二、稽核作業 1. 內部稽核查核通知 2. 自行查核報告覆核 3. 內部稽核查核報告 4. 查核及覆核結果之追蹤 三、規章管理 1. 本公司規章管轄歸屬爭議之調處及核定層次疑義會商之召集 2. 業務規章之擬訂及修正事項 3. 本公司規章之審查及控管 4. 各部門內部控制制度自行查核作業
製作部	一、製片計畫 1. 年度製片計畫之訂定 2. 年度製片計畫之執行 二、製片作業 1. 標案或企劃案前製籌備及成案 2. 投資計畫及投資團隊組成 3. 工作團隊組成及工作合約簽訂 4. 預算編製及執行 5. 發行宣傳計畫執行 三、其他 1. 影片保存與管理 2. 政府獎補助之申請 3. 其他製片相關事項
經紀部	一、經紀作業 1. 藝人表演活動之規劃、接洽與執行 2. 媒體關係經營 3. 經紀業務之法律活動
財務部	一、會計 1. 年度預算編審控制 2. 會計制度章則制定 3. 採購請款傳票帳務等審核作業 4. 稅務作業 A. 營業稅、印花稅、營所稅、未分配盈稅之核算 B. 當年度營所稅結算申報、預估暫繳及前一年度未分配盈餘申報 C. 年度例行稅務作業 5. 對外報表編製提供或申報(主管機關/投資人)

部門	工作執掌
	<ul style="list-style-type: none"> 6. 公告申報作業 7. 月營收公告 8. 季會計師核閱報告書 9. 半年度、年度查核報告書 10. 零用金申請設置 11. 彙編子(孫)公司相關報表 二、資產負債與資金管理 <ul style="list-style-type: none"> 1. 例行資金調撥及管理 2. 資產負債管理政策 3. 資本及財務規劃事項 4. 發行公司債事項 5. 銀行借款 三、股務相關 <ul style="list-style-type: none"> 1. 增資計畫、新股發行、資本額調整方案 <ul style="list-style-type: none"> A. 案件提報 B. 編製公開說明書 C. 訂定權利基準日 D. 公告申報董監經理人持有股份 E. 申請主管機關核准發行新股 F. 其他有關增資程序應呈報主管機關之發文 G. 有關股務代理、股票印製、簽證等發文及簽約 H. 重大訊息申報作業
<p style="text-align: center;">管理部</p>	<ul style="list-style-type: none"> 一、總務業務 <ul style="list-style-type: none"> 1. 領用財產之管理事項(財產登錄、維護、保管) 2. 營繕工程、設備維修、固定資產(或物品)之採購或處分報廢 3. 辦公場所管理 4. 公共事務費用申請報支及付款作業 二、文書業務 <ul style="list-style-type: none"> 1. 一般文書之收文、分文、公文製作與發文及檔案處理與保管 2. 本公司各部門文書及檔卷整理與保管 3. 業務機密之管理 4. 印信管理 三、股東會及董事會 <ul style="list-style-type: none"> 1. 股東會議事服務 2. 其他有關股東會應呈報主管機關之發文 3. 編撰股東會年報 四、辦理變更登記事項 <ul style="list-style-type: none"> 1. 申請執照換發 2. 申請變更登記事項 五、資訊相關 <ul style="list-style-type: none"> 1. 資訊設備購置、維護等計劃之核決、合約之議訂及執行 2. 資訊設備、腦系統文件及應用系統文件之購置、維護等 3. 儲存媒體檔案管理 4. 網路之建置、維護及管理 六、人力資源

部門	工作執掌
	<ol style="list-style-type: none"> 1. 差假管理 2. 人員任用 3. 離職 <p>七、法務</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 契約/協議書/承諾文件/涉及公司權利義務事項之文書之擬定/覆核/審閱 2. 合約管理 3. 遞送主管機關相關文件之審閱 4. 對主管機關以外之對象行文之審閱 5. 公司章程(稿)之審閱 6. 業務法律顧問之延聘

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料1

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	任期 (年)	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 職稱	姓名	關係
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率					
董事長	中華民國	能華投資 股份有限公司	104.6.8 (104.6.26)	3	101.6.25	4,841	21.05	5,241	18.72	0	0.00	0	0.00	New Jersey Institute of Technology 資訊系碩 士	應華精密科技股份有限公司董事長 應華工業股份有限公司董事長 能華豐業科技股份有限公司副董事長 能華豐業股份有限公司副董事長 能華影業股份有限公司監察人 松靖國際股份有限公司董事 上奇科技股份有限公司董事 台芝國際股份有限公司董事 台灣三洋電機股份有限公司董事 佳能國際股份有限公司董事長 佳能艾銳股份有限公司董事長 捷邦國際科技股份有限公司董事 精能光學股份有限公司董事	無	無	無
		代表人： 董俊仁																
董事	中華民國	能華投資 股份有限公司	104.6.8 (104.6.26)	3	104.5.15	4,841	21.05	5,241	18.72	0	0.00	0	0.00	University of Denver 企管碩士	能華管理顧問股份有限公司副總經理 能華影業股份有限公司監察人 上奇科技股份有限公司監察人	無	無	無
		代表人： 趙小偉 (註)																
董事	中華民國	李烈	104.6.8 (104.6.26)	3	101.6.25	1,068	4.64	1,068	3.81	0	0.00	0	0.00	發記影像設計股份有限 公司總經理 牽猴子整合行銷股份有 限公司監察人 世新專科新聞採訪科	本公司總經理 一種態度電影股份有限公司董事	無	無	無
		雷邦金控 創業投資 股份有限公司																
董事	中華民國	雷邦金控 創業投資 股份有限公司	104.6.8 (104.6.26)	3	104.6.8	3,874	16.84	3,874	13.84	0	0.00	0	0.00	淡江大學國際企業學碩 士	雷邦金控創業投資股份有限公司投資 部協理 凱學影藝股份有限公司董事 世正開發股份有限公司董事 大魯閣開發股份有限公司董事 台耀石化材料科技股份有限公司監察 人	無	無	無
		代表人： 林淑楨																

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期(年)	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	
						股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名
董事	中華民國	凱學影藝股份有限公司	104.6.8 (104.6.26)	3	101.8.30	3,874	16.84	3,874	13.84	0	0.00	0	0.00	台灣大哥大財會副總特助 台灣固網股份有限公司財務處處長 富洋媒體科技股份有限公司財務長 台固媒體股份有限公司財務副總 凱學股份有限公司執行副總暨財務長 政治大學企業管理研究所畢業	陽明山有線電視股份有限公司董事長 大安文山有線電視股份有限公司董事長 新竹振道有線電視股份有限公司董事長 觀昇有線電視股份有限公司董事長 盛浩股份有限公司董事 盛浩股份有限公司董事 凱學股份有限公司董事 凱學影藝股份有限公司董事長 晴天影像股份有限公司董事長 有享影業股份有限公司董事長	無	無
		代表人： 詹榮輝															
獨立董事	中華民國	鄭龍慶	104.6.8 (104.6.26)	3	104.6.8	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國加州州立大學富勒頓分校國際貿易系 美國南加州大學企業管理系	龍穩企業股份有限公司董事長 應華精密科技股份有限公司獨立董事 裕力機械股份有限公司總經理	無	無
獨立董事	中華民國	鄭合龍	104.6.8 (104.6.26)	3	104.6.8	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	美國南加州大學企業管理系	裕力機械股份有限公司總經理	無	無
監察人	中華民國	亞橋投資股份有限公司	104.6.8 (104.6.26)	3	104.6.8	1,000	4.35	1,000	3.57	0	0.00	0	0.00	遊戲橋子數位科技(股)公司董事長兼執行長 Gamania Digital Entertainment (HK) Co., Ltd. 董事長 Gamania Digital Entertainment(Beijing)Co., Ltd. 董事長 Gamania Holdings Ltd. 董事長 Gamania International Holdings Ltd. 董事長(法人代表) Gamania China Holdings Ltd. 董事長(法人代表) Gamania Sino Holdings Ltd. 董事長 Gamania Digital Entertainment Labuan Holdings Ltd. 董事長 飛魚數位遊戲(股)公司董事(法人代表) 亞橋投資(股)公司董事長(法人代表) 放電人文數位科技(股)公司董事長(法人代表)	無	無	
		代表人： 劉柏園															

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期(年)	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、董事或監察人姓名
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
														台灣電競(股)公司董事(法人代表) 紅門數位科技(股)公司董事長(法人代表) 果核數位(股)公司董事(法人代表) 遊戲橘子關懷社會福利慈善基金會董事長(法人代表) Gamania Digital Entertainment (U.S.) Co., Ltd. 董事 Gamania Western Holdings Ltd. 董事長(法人代表) Gamania Netherlands Holdings Cooperatief U.A 董事 Gamania Digital Entertainment(Europe)B.V. 董事 Joymobee Entertainment Company Limited 董事長 兩隻老虎(股)公司董事長(法人代表) 樂點(股)公司董事長(法人代表) Gash Point ((JAPAN) Co., Ltd. 董事長 Gash Point (Hong Kong) Company Limited. 董事 Gash Point (KOREA) CO., LTD 董事 捷達威數位科技(股)公司董事(法人代表) Gamania R&D(HK) Holdings Limited 董事 全球倍術(股)公司董事長(法人代表) 三高電腦(股)公司薪資報酬委員會委員 可可數位科技(股)公司董事長(法人代表) COCO DIGITAL TECHNOLOGY (HK) CO., LTD 董事 曠力(股)公司董事長(法人代表) 遊酷科技(股)公司董事(法人代表) 一階廣告製作(股)公司董事(法人代表) 秘密基地數位科技(股)公司董事長(法人代表) 群募貝果數位科技(股)公司董事長(法人代表)		

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期(年)	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											
						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									
														人代表) 酷瞧新媒體(股)公司董事長(法人代表) 燭糖數位科技(股)公司董事長(法人代表) MADSUGR DIGITAL TECHNOLOGY (HK) CO., LTD. 董事 樂點行動支付(股)公司董事長(法人代表) 猿聲整合行銷(股)公司董事長(法人代表) 創夢市集(股)公司董事(法人代表) 金斗雲遊戲(股)公司董事(法人代表) 安捷飛航訓練中心(股)公司董事 翔升投資有限公司董事長 奧森電視事業(股)公司董事(法人代表) 樂陞科技(股)公司董事(法人代表) HaPod Digital Technology Co., Ltd 董事 樂利數位科技(股)公司董事長(法人代表) 今日傳媒(股)公司董事(法人代表) 寵毛網(股)公司董事(法人代表) 微程式資訊(股)公司董事(法人代表) 雲端生活家(股)公司董事(法人代表) GUNGHO GAMANIA CO., LIMITED 董事(法人代表) 豆趣數位科技(股)公司董事長(法人代表)													
監察人	中華民國	邱泰翰	104.6.8 (104.6.26)	3	104.6.8	100	0.43	118	0.42	0	0.00	0	0.00	花旗私人銀行集團 月涵投顧分析師 台北・北投三二行館董事長 政治大學風險管理與保險學系 Boston CollegeMBA、 MSF 雙碩士	英屬維京群島高教宜股份有限公司台灣分公司董事長	無	無	無									

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期(年)	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、董事或監察人關係	
						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
監察人	中華民國	王冠中	104.6.8 (104.6.26)	3	104.6.8	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	Yu Cheng Investment EVP Longdon Asai Capital EVP, Director TCIB Investment Group 執行董事 VHQ MEDIA HOLDING (CAYMAN) PET LTD 顧問 Finance, University of Southern California 學士	VHQ MEDIA HOLDINGS LTD. 董事長特助	無	無

註：趙小偉於 104 年 5 月 15 日因法人代表人改派而擔任董事。

表一：法人股東之主要股東

105年4月27日

法人股東名稱	主要股東	持股比例
能率投資股份有限公司	恒能投資股份有限公司	19.83%
	佳奈投資股份有限公司	19.07%
	董怡奈	8.14%
	董登紀子	7.35%
	董怡佳	5.13%
	佳美投資股份有限公司	4.58%
	董俊毅	3.23%
	董炯鑫	2.58%
	董怡君	2.49%
	黃能亞	2.33%
	董恩甫	2.33%
	董妍廷	2.33%
	富邦金控創業投資股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司
富邦綜合證券股份有限公司		8.33%
凱擘影藝股份有限公司	凱擘股份有限公司	53.00%
	台固媒體股份有限公司	32.50%
	富邦金控創業投資股份有限公司	14.50%
亞橘投資股份有限公司	遊戲橘子數位科技股份有限公司	100.00%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

105年4月27日

法人股東之主要股東名稱	主要股東	持股比例
恒能投資股份有限公司	董怡奈	46.00%
	黃能亞	23.88%
	黃昕亞	23.87%
	佳奈投資股份有限公司	3.00%
	安藤賢成	2.25%
	董炯熙	0.50%
	董怡佳	0.50%
佳奈投資股份有限公司	董登紀子	40.00%
	董怡佳	21.25%
	董怡奈	21.25%
	鄭王美娥	6.75%
	董炯鑫	6.75%
	恒能投資股份有限公司	1.75%
	黃能亞	0.85%
	黃昕亞	0.75%
	安藤賢成	0.65%
佳美投資股份有限公司	董俊仁	20.00%
	董怡君	20.00%
	董俊毅	20.00%
	董炯雄	12.50%
	董楊素靜	12.50%
	陳培玉	5.00%
	章孝祺	5.00%
	周欣怡	5.00%
富邦金融控股股份有限公司	台北市政府	13.11%
	明東實業股份有限公司	8.40%
	道盈實業股份有限公司	7.20%
	蔡明興	2.77%
	蔡明忠	2.60%
	紅福投資股份有限公司	2.37%
	舊制勞工退休基金	1.72%
	新制勞工退休基	1.57%
	花旗台灣受託保管新加坡政府投資專戶	1.51%
	忠興開發股份有限公司	1.41%
	富邦綜合證券股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司
凱擘股份有限公司	盛浩股份有限公司	100.00%
台固媒體股份有限公司	台灣大哥大股份有限公司	100.00%

法人股東之主要股東名稱	主要股東	持股比例
富邦金控創業投資股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00%
遊戲橘子數位科技股份有限公司	劉柏園	10.70%
	翔升投資有限公司	9.84%
	貝里斯商僑誼開發股份有限公司台灣分公司	9.43%
	網銀國際股份有限公司	9.13%
	江旻真	2.85%
	德銀託管波露寧新興市場基金公司投資專戶	2.30%
	劉鐵成	1.36%

(一)董事及監察人資料 2

105年4月27日

姓名	條件 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關科 系之公私立大專 院校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董俊仁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-
趙小偉	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
李烈	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林淑禎	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
盧榮輝	-	-	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
鄭龍慶	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
鄭谷龍	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉柏園	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
邱泰翰	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
王冠中	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註：1. 非為公司或其關係企業之受僱人。

2. 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

4. 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依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七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。

10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月27日；單位：仟股

職稱	國籍	姓名	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		
				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	李烈	101/7/1	1,068	3.81	0	0.00	0	0.00	發記影像設計股份有限公司總經理 牽猴子整合行銷股份有限公司監察人 世新專科新聞採訪科	一種態度電影股份有限公司董事	無	無	無
製作部總監	中華民國	黃江豐	101/6/11	163	0.58	0	0.00	0	0.00	澳洲昆士蘭廣告設計學院	一條龍虎豹國際娛樂有限公司董事長 一種態度電影股份有限公司董事	無	無	無
經紀部總監	中華民國	朱冠綸	101/7/16	0	0.00	0	0.00	0	0.00	索尼唱片國語部總監 亞神唱片國語部統籌 豐華唱片企劃統籌 滾石唱片國語部副部長 國立台北大學企管系	無	無	無	無
財務部 財務長	中華民國	戴清富	103/3/13	83	0.30	0	0.00	0	0.00	英格爾科技(股)公司財務經理兼任發言人 普晨國際(股)公司財務行政副總 佳能企業(股)公司大陸廣東東莞廠財務經理 亞昕精密(股)公司財務經理 日彩影像科技(大陸江西九江)有限公司財務行政副總 淡江大學會計學系	無	無	無	無
管理部 (代)總監	中華民國	戴清富	103/3/13	83	0.30	0	0.00	0	0.00	同上	無	無	無	無

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金：

單位：新臺幣仟元

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				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金										
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)(註)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股數額			
		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		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
董事長	董俊仁	-	-	-	12	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.02)	(0.02)	無
董事	趙小偉	-	-	-	12	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.02)	(0.02)	無
董事	李烈	-	-	-	12	(0.02)	1,927	1,927	108	108	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.35)	(3.35)	無
董事	林淑禎	-	-	-	6	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	無
董事	盧榮輝	-	-	-	6	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	無
獨立董事	鄭龍慶	-	-	-	9	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	無
獨立董事	鄭谷龍	-	-	-	12	(0.02)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.02)	(0.02)	無

註：退職退休金係勞基法規定之提撥數。

酬金級距表

給付本公司 各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公司(J)
低於2,000,000元	董俊仁、趙小偉、李烈、盧榮輝、鄭龍慶、鄭谷龍	董俊仁、趙小偉、林淑禎、盧榮輝、鄭龍慶	董俊仁、趙小偉、李烈、盧榮輝、鄭龍慶、鄭谷龍	董俊仁、趙小偉、林淑禎、盧榮輝、鄭龍慶、鄭谷龍
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	李烈	李烈
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	7	7	7	7

2. 監察人之酬金：

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		占稅後純益之比例(%)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	劉柏園	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	邱泰翰	-	-	-	-	9	9	(0.01)	(0.01)	無
監察人	王冠中	-	-	-	-	9	9	(0.01)	(0.01)	無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於2,000,000元	劉柏園、邱泰翰、王冠中	財務報告內所有公司(D) 劉柏園、邱泰翰、王冠中
2,000,000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	3

3. 總經理及副總經理之酬金：

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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	李烈	1,777	1,777	108	108	150	150	-	-	-	-	(3.33)	(3.33)	-	-	-	-	-

註：退職退休金(B)係勞基法規定之提撥數。

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 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	李烈	李烈
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	1	1

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(四)分別比較說明本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別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益之分析：

單位：新臺幣仟元

職稱	103 年度				104 年度			
	本公司	占稅後純益比例(%)	合併報表所有公司	占稅後純益比例(%)	本公司	占稅後純益比例(%)	合併報表所有公司	占稅後純益比例(%)
董事	—	—	—	—	69	(0.11)	69	(0.11)
監察人	—	—	—	—	18	(0.03)	18	(0.03)
總經理及副總經理	1,937	(5.44)	1,937	(5.44)	2,035	(3.33)	2,035	(3.33)

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事、監察人之酬金政策明訂於本公司章程內，並經股東會同意通過。總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。董事、監察人酬勞及員工紅利之提撥，悉依本公司章程及股利政策辦理，係於年度決算後有盈餘時，在提繳稅捐、彌補以往年度虧損並提百分之十法定盈餘公積後，方可配發，與未來風險無關。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會10次【A】，董事監察人出席情形如下：

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	能率投資股份有限公司代表人：董俊仁	10	0	100.00%	104年6月8日連任
董事	能率投資股份有限公司代表人：林育賢	0	5	0.00%	舊任104年5月15日辭任，應出席5次
董事	能率投資股份有限公司代表人：趙小偉	5	0	100.00%	1. 新任104年5月15日法人改派代表 2. 104年6月8日股東常會連任，應出席5次
董事	李烈	10	0	100.00%	104年6月8日連任
董事	富邦金控創業投資股份有限公司代表人：李柱信	3	0	60.00%	舊任於104年6月25日任期屆滿，應出席5次
董事	富邦金控創業投資股份有限公司代表人：林淑禎	3	0	60.00%	新任104年6月8日股東常會選任，應出席5次
董事	凱擘影藝股份有限公司代表人：盧榮輝	5	1	50.00%	104年6月8日連任
獨立董事	鄭龍慶	3	0	60.00%	新任104年6月8日股東常會選任，應出席5次

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	鄭谷龍	4	0	80.00%	新任104年6月8日股東常會選任，應出席5次
監察人	德辰投資股份有限公司代表人：黃立安	2	0	40.00%	舊任於104年6月25日任期屆滿，應出席5次
監察人	德辰投資股份有限公司代表人：江淑貞	3	0	60.00%	舊任於104年6月25日任期屆滿，應出席5次
監察人	亞橋投資股份有限公司代表人：劉柏園	1	0	20.00%	新任104年6月8日股東常會選任，應出席5次
監察人	邱泰翰	3	0	60.00%	新任104年6月8日股東常會選任，應出席5次
監察人	王冠中	4	0	80.00%	新任104年6月8日股東常會選任，應出席5次
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、證交法第14條之3所列事項暨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，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：無此情形。</p> <p>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。</p> <p>三、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：無此情形。</p>					

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會10次【A】，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次 數【B】	實際列席率 (%)【B/A】	備註
監察人	德辰投資股份有限公司代表人：黃立安	2	40.00%	舊任於104年6月25日任期屆滿，應出席5次
監察人	德辰投資股份有限公司代表人：江淑貞	3	60.00%	舊任於104年6月25日任期屆滿，應出席5次
監察人	亞橋投資股份有限公司代表人：劉柏園	1	20.00%	新任104年6月8日股東常會選任，應出席5次
監察人	邱泰翰	3	60.00%	新任104年6月8日股東常會選任，應出席5次
監察人	王冠中	4	80.00%	新任104年6月8日股東常會選任，應出席5次
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與員工及股東直接聯絡溝通。</p> <p>(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：</p> <ol style="list-style-type: none"> 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。 稽核主管列席董事會進行稽核業務報告。 監察人認為必要時得與會計師聯絡就財務狀況進行溝通。 <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會議決結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。</p>				

(三)本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	
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？	✓		本公司已依照「上市上櫃公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「獨立董監事之職責範疇規則」及「監察人選任辦法」以符合公司重大訊息及財務資訊。另公司董事會成員亦遵照規定指導及監督公司經營之管理。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司已依照「上市上櫃公司治理實務守則」設有發言人及代理發言人，負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。 (二)本公司與股務代理機構均定期更新並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。 (三)本公司已制訂「子公司監理作業管理辦法」及「關係人交易管理辦法」，並據以執行。 (四)本公司已制訂「財務及非財務資訊管理辦法」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」以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 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？	✓ ✓	✓	(一)本公司目前董事會成員共七席(含董事及董事二席)，且均具備專業背景、專業技能及產業經驗，故已落實多元化方針。 (二)本公司目前已設置薪資報酬委員會，雖未設置審計委員會，但仍有監察人執行相關業務。待未來上市公司需要評估設置其他功能性委員會。 (三)尚未訂定「董事會績效評估辦法」。

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)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		
四、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，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
五、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
六、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？ (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）？	✓ ✓		符合上市上櫃公司治理實務守則；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
七、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		符合上市上櫃公司治理實務守則；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		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>4. 供應商關係：本公司與供應商維持良好關係，維持成本和服務品質的穩定。</p> <p>5. 利害關係人之權利：利害關係人得與本公司進行溝通及建言。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人於任期中陸續參加「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>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：針對公司重大風險管理決策均透過董事會討論以降低管理風險。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司於客戶資料中建立往來客戶資料，以確保交易往來順暢。</p> <p>9. 公司尚未為董事及監察人購買責任保險，未來將視實際需要或法令規定適時辦理。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		<p>✓</p> <p>本公司無自評之公司治理報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。</p>	<p>待未來評估是否由公司自評或委外評鑑。</p>

(四) 薪資報酬委員會，其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

105年4月27日

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
			商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	鄭龍慶	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	無	
獨立董事	鄭谷龍	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無	
其他	戴錫欽	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	於 105 年 3 月 31 日 辭任	

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪酬委員會之職責，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，目前正常運作中。

3. 運作情形：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計2人。

(2) 本屆委員任期：104年6月26日至107年6月25日，最近年度薪資報酬委員會開會2次【A】，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
委員	陳章宇	0	0	-	舊任於104年6月25日任期屆滿，應出席0次
委員	郭倫宏	0	0	-	舊任於104年6月25日任期屆滿，應出席0次
召集人	鄭龍慶	1	1	50.00%	新任於104年6月25日任期屆滿，應出席2次
委員	鄭谷龍	2	0	100.00%	新任於104年6月25日任期屆滿，應出席2次
委員	戴錫欽	1	0	50.00%	1.104年6月26日連任 2.105年3月31日辭任
<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。</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。</p>					

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>✓</p>	<p>「企業社會責任實務守則」，並隨時注意國內與國際企業社會責任制度之發展，據以檢討改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任教育訓練。</p> <p>(一)均符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> <p>(二)未來將安排社會責任教育訓練。</p> <p>(三)均符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p> <p>(四)均符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生材料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意溫室氣體變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明(註2)</p> <p>(一)本公司制定員工工作規則等相關管理辦法，其皆依循相關勞動法規，以維護並保障每位員工之合法權益。</p> <p>(二)員工可向主管呈報，本公司並以保密方式處理呈報之案件，讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全。</p> <p>(三)本公司提供員工安全與健康之工作環境，並不定期宣導安全與健康教育。</p> <p>(四)本公司安排直屬主管與員工保持良好溝通管道。</p> <p>(五)雖未建立有效之職涯能力發展培訓計畫，但公司鼓勵員工上課進修。</p> <p>(六)本公司為電影製作產業，未有涉及消費者，故目前無需擬定保護消費者權益政策及申訴程序。</p> <p>(七)本公司著重商標維護及企業形象，並且有與專業律師事務所配合相關的諮詢、遵循法規及採行必要的措施。</p> <p>(八)本公司與供應商簽訂合約前會蒐集廠商相關資訊。</p> <p>(九)本公司已將誠信經營條文放入合約中並嚴格要求以善盡企業社會責任。</p>	<p>符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	本公司若有攸關性及可靠性之企業社會責任相關之資訊會依規定揭露在公開資訊觀測站上。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司正逐步依照「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」辦理。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>「誠信經營守則」，並積極落實相關政策。</p> <p>本公司基於公平、誠實與透明原則從事商業活動，並已制訂「誠信經營守則」及「道德行為準則」以具體規範公司人員執行業務時應注意之事項。</p> <p>本公司已制訂「誠信經營守則」，禁止公司行賄及收賄、提供或收受不當利益與侵害營業秘密等不誠信行為。</p>	<p>與上市上櫃公司誠信經營守則；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(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>否</p>	<p>「誠信經營守則」，並於執行業務時向交易對象說明公司誠信經營策略。</p> <p>本公司管理部已設置推動企業誠信經營之專職單位。</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」要求董事對於董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致損害公司利益，故要求利害關係之董事於討論及表決時應予回避。</p> <p>本公司在經營上皆秉持誠信經營態度並訂定相關制度，由公司內部稽核單位與會計師執行查核。</p> <p>本公司已訂定誠信經營守則，並不定期加強與員工宣導。</p>	<p>(一) 符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> <p>(二) 未來將安排專職單位推動企業誠信經營。</p> <p>(三) 符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> <p>(四) 符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p> <p>(五) 符合上市上櫃公司誠信經營守則。</p>

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	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司已建立檢舉管道，若違反規定將依據「員工獎懲辦法」懲戒。</p> <p>(二)本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。</p> <p>(三)本公司保護檢舉人遭受不當處置之措施。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司尚未於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。</p>	<p>研議中，未來視需要訂定</p>
<p>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；本公司正逐步依照「上市上櫃公司誠信經營守則」辦理。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</p>			

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：本公司已訂定公司治理守則，但尚未於網站及公開資訊觀測站揭露。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：

影一製作所股份有限公司

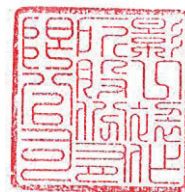
內部控制制度聲明書

日期：105年3月18日

本公司民國104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104年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月18日董事會通過，出席董事6人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

影一製作所股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及趕善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會：

會議日期	重要議案摘要	執行情形
104年6月8日	1. 承認103年度營業報告書及財務報表案	全體出席股東無異議通過
	2. 承認103年度虧損撥補案	全體出席股東無異議通過
	3. 修訂「取得或處分資產處理程序」案	全體出席股東無異議通過
	4. 新增「股東會議事規則」案	全體出席股東無異議通過
	5. 新增「董事及監察人選舉辦法」案	全體出席股東無異議通過
	6. 改選第三屆董事及監察人案	全體出席股東無異議通過
	7. 解除新任董事競業禁止之限制案	全體出席股東無異議通過

2. 董事會：

會議日期	重要決議事項
104年1月21日	1. 通過104年年度營運計劃和預算編製案 2. 通過辦理現金增資發行新股案 3. 通過新增「股東會議事規則」辦法案
104年2月9日	1. 通過本公司民國103年度財務報表案 2. 通過新增「企業社會責任實務守則」、「董事及監察人選舉辦法」、「誠信經營守則」與「董事、監察人進修要點」 3. 通過新增「道德行為準則」辦法案
104年3月16日	1. 通過103年度虧損撥補承認案 2. 通過103年度營業報告書案 3. 通過103年度內部控制制度聲明書案 4. 通過原稽核主管離職與新任稽核主管案 5. 通過本公司辦公處所搬遷新址案 6. 通過新增「公司治理實務守則」辦法案 7. 通過本公司擬申請股票上櫃案 8. 通過改選董事及監察人案 9. 通過解除新任董事競業禁止之限制案 10. 通過104年股東常會股東提案受理期間及受理處所案 11. 通過本公司104年度股東常會召開相關事宜案
104年4月23日	1. 通過本公司104年現金增資發行新股之健全營運計畫書執行情形報告案 2. 通過審查獨立董事資格案 3. 通過對外投資電影《德布西森林》案
104年5月12日	1. 通過修改「股東會議事規則」辦法案 2. 通過對外投資電影《謊言西西里》案
104年7月3日	1. 通過推選本公司董事長案 2. 通過委任第二屆薪資報酬委員會委員案

會議日期	重要決議事項
	3. 通過新增「獨立董事之職責範疇規則」案 4. 通過新增「誠信經營作業程序及行為指南」案
104年8月10日	1. 通過投資製作電影《健忘村》案 2. 通過新增「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案
104年10月16日	1. 通過修改「董事會議事運作之管理辦法」案 2. 通過華南銀行借款額度續約案 3. 通過兆豐銀行借款額度續約案 4. 通過現金增資發行新股案
104年11月20日	1. 通過增資發行新股之認股基準日暨相關作業時程案 2. 通過本次現金增資「員工認股作業細則」案
104年12月28日	1. 通過105年度稽核計畫案 2. 通過105年年度營運計劃和預算編製案 3. 通過增加投資製作電影《健忘村》案
105年3月18日	1. 通過修訂「公司章程」部分條文案 2. 通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案 3. 通過104年度財務報表案 4. 通過104年度虧損撥補承認案 5. 通過104年度營業報告書案 6. 通過104年度內部控制制度聲明書案 7. 通過訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案 8. 通過辦理申請初次上櫃現金增資提撥公開承銷案 9. 通過105年股東常會受理持股1%以上股東提案之期間與地點案 10. 通過105年度股東常會召開相關事宜案
105年4月8日	1. 通過補選獨立董事一席案 2. 通過解除新任獨立董事競業禁止之限制案 3. 通過105年股東常會受理持股1%以上股東提名獨立董事之期間與地點案 4. 通過新增105年度股東常會召開事項案
105年5月3日	1. 通過審查獨立董事一席案 2. 通過對外投資電影《麥兵兵》案 3. 通過對外投資紀錄片《翻滾吧！男人》案 4. 通過彰化銀行借款額度案

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解職/解任原因
內部稽核主管	洪庭芳	101年11月1日	104年3月16日	個人生涯規劃

(十四)董事及監察人進修情形：

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	董俊仁	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事論壇-企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	3

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
			董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-企業績效資訊判讀	3
董事	趙小偉	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-企業財務資訊之解析及決策運用	3
			董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-從企業舞弊防制談董事會職能	3
			董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-公司治理與董事會運作	3
董事	李烈	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-員工舞弊風險防範實務解析	3
			董事與監察人(含獨立)實務研討會-上市(櫃)公司董事及監察人如何執行職務	3
董事	林淑禎	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-臺北班	12
董事	盧榮輝	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-審計委員會之相關規範及運作實務	3
			董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-員工舞弊風險防範實務解析	3
獨立董事	鄭谷龍	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務研習班-臺北班	12
監察人	劉柏園	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3
			企業併購之發展趨勢與實務案例探討	3
監察人	邱泰翰	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	6
監察人	王冠中	財團法人中華公司治理協會	銀行風險與企業營運資金管理;公司治理之內部人義務與資訊揭露研討	6

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉	104年度	無
	曾惠瑾		

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000仟元		900	120	1,020
2	2,000(含)~4,000仟元(含)		-	-	-
3	4,000(含)~6,000仟元(含)		-	-	-
4	6,000(含)~8,000仟元(含)		-	-	-
5	8,000(含)~10,000仟元(含)		-	-	-
6	10,000仟元(含)以上		-	-	-

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情形。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

單位：新台幣仟元

項目	年度		減少金額	減少比例 (%)	減少原因
	103 年度	104 年度			
審計公費	1,650	900	750	45.45%	103 年增加轉換 IFRSs 報導之審計公費 800 所致。

五、更換會計師資訊：無此情形。

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：無此情形。

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

單位：股

職稱	姓名	104 年度		當年度截至 4 月 27 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	能率投資股份有限公司 代表人：董俊仁	-	-	400,000	-
董事	能率投資股份有限公司 代表人：趙小偉	-	-	400,000	-
董事 總經理	李烈	100,000	-	-	-
董事 大股東	富邦金控創業投資股份 有限公司 代表人：林淑禎	-	-	-	-
董事 大股東	凱擘影藝股份有限公司 代表人：盧榮輝	-	-	-	-
獨立董事	鄭龍慶(註1)	-	-	-	-
獨立董事	鄭谷龍(註1)	-	-	-	-
監察人	亞橘投資股份有限公司 代表人：劉柏園(註1)	-	-	-	-

職稱	姓名	104年度		當年度截至4月27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
監察人	邱泰翰(註1)	-	-	18,478	-
監察人	王冠中(註1)	-	-	-	-
監察人	德辰投資股份有限公司 代表人：黃立安(註2)	-	-	-	-
監察人	德辰投資股份有限公司 代表人：江淑貞(註2)	-	-	-	-
製作總監	黃江豐	70,000	-	92,934	-
經紀總監	朱冠綸	-	-	-	-
財務長 管理部(代) 總監	戴清富	70,000	-	12,934	-
大股東	能率壹創業投資股份有 限公司(註3)	-	-	-	-
大股東	上奇科技股份有限公司 (註3)	-	-	-	-

註1：獨立董事 鄭龍慶、獨立董事 鄭谷龍、監察人 亞橋投資股份有限公司、監察人 邱泰翰及監察人 王冠中於104年6月8日股東常會選任並於104年6月26日就任。

註2：監察人 德辰投資股份有限公司於104年6月25日任期屆滿。

註3：能率壹創業投資股份有限公司及上奇科技股份有限公司於104年3月17日已非公司百分之十之股東。

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

105年4月27日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
能率投資股份有限公司	5,241,000	18.72%	0	0.00%	0	0.00%	董炯照	公司負責人	無
能率投資股份有限公司 代表人：董炯照	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	能率壹創業投資股份有限公司 能率亞洲資本股份有限公司	公司負責人 公司負責人 公司負責人	無
富邦金控創業投資股份有限公司	3,874,000	13.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
富邦金控創業投資股份有限公司 代表人：蔡明興	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
凱學影藝股份有限公司	3,874,000	13.84%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
凱學影藝股份有限公司 代表人：盧榮輝	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
能率壹創業投資股份有限公司	2,794,923	9.98%	0	0.00%	0	0.00%	董炯照	公司負責人	無
能率壹創業投資股份有限公司 代表人：董炯照	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	能率投資股份有限公司 能率亞洲資本股份有限公司	公司負責人 公司負責人	無
應華精密科技股份有限公司	2,285,076	8.16%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
應華精密科技股份有限公司 代表人：董俊仁	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
李烈	1,068,000	3.81%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
美德辰投資股份有限公司	1,058,000	3.78%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
美德辰投資股份有限公司 代表人：葉榮嘉	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
亞橋投資股份有限公司	1,000,000	3.57%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
亞橋投資股份有限公司 代表人：劉柏園	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
能率亞洲資本股份有限公司	900,000	3.21%	0	0.00%	0	0.00%	董炯照	公司負責人	無
能率亞洲資本股份有限公司 代表人：董炯照	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	能率投資股份有限公司 能率壹創業投資股份有限公司	公司負責人 公司負責人	無
永豐創業投資股份有限公司	651,630	2.33%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
永豐創業投資股份有限公司 代表人：游國治	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

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：

104年12月31日；單位：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	投資比例	股數	投資比例	股數	投資比例
光在影像股份有限公司	54,000	18%	0	0%	54,000	18%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份來源：

1. 股份種類：

105年4月27日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	280,000,000	220,000,000	500,000,000	-

總括申報制度相關資訊：不適用。

2. 股本形成經過：

105年4月27日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		股本來源	備註	
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)		以現金以 外之財產 抵沖股款 者	生效 (核准) 日期、 文號
96.08	10元	1,000	10,000	1,000	10,000	原始股本	無	註1
101.07	10元	50,000	500,000	11,000	110,000	現金增資 100,000仟元	無	註2
101.09	10元	50,000	500,000	19,000	190,000	現金增資 80,000仟元	無	註3
104.04	20元	50,000	500,000	23,000	230,000	現金增資 40,000仟元	無	註4
105.03	20元	50,000	500,000	28,000	280,000	現金增資 50,000仟元	無	註5

註1：原始股本10,000仟元乙案，業經96年8月13日經府產業商字第0960033841號函核准在案。

註2：現金增資100,000仟元乙案，業經101年7月5日經府產業商字第10184941210號函核准在案。

註3：現金增資80,000仟元乙案，業經101年9月6日經府產業商字第10187420110號函核准在案。

註4：現金增資40,000仟元乙案，業經104年4月14日經府產業商字第10482467710號函核准在案。

註5：現金增資50,000仟元乙案，業經105年3月4日經府產業商字第10581600510號函核准在案。

3. 最近三年度及截至公開發行說明書刊印日止，私募普通股之辦理情形：無。

(二) 股東結構：

105年4月27日；單位：人/股

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	-	3	19	193	1	216
持有股數	-	325,756	23,245,354	3,928,890	500,000	28,000,000
持 股 比 例	-	1.16%	83.02%	14.03%	1.79%	100.00%
本公司陸資持股比例：0.00%						

(三)股權分散情形：

1. 股權分散情形(每股面額十元)：

105年4月27日；單位：人/股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	34	6,154	0.02%
1,000 至 5,000	107	231,499	0.83%
5,001 至 10,000	17	132,829	0.47%
10,001 至 15,000	3	38,108	0.14%
15,001 至 20,000	9	166,211	0.59%
20,001 至 30,000	8	193,695	0.69%
30,001 至 50,000	11	432,832	1.55%
50,001 至 100,000	5	345,227	1.23%
100,001 至 200,000	3	399,890	1.43%
200,001 至 400,000	6	1,695,376	6.05%
400,001 至 600,000	3	1,612,000	5.76%
600,001 至 800,000	1	651,630	2.33%
800,001 至 1,000,000	2	1,900,000	6.79%
1,000,001 以上	7	20,194,999	72.12%
合計	216	28,000,000	100.00%

2. 特別股股份股權分散情形：本公司無發行特別股股份。

(四)主要股東名單：

105年4月27日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
能率投資股份有限公司		5,241,000	18.72%
富邦金控創業投資股份有限公司		3,874,000	13.84%
凱擘影藝股份有限公司		3,874,000	13.84%
能率壹創業投資股份有限公司		2,794,923	9.98%
應華精密科技股份有限公司		2,285,076	8.16%
李烈		1,068,000	3.81%
美德辰投資股份有限公司		1,058,000	3.78%
亞橘投資股份有限公司		1,000,000	3.57%
能率亞洲資本股份有限公司		900,000	3.21%
永豐創業投資股份有限公司		651,630	2.33%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新臺幣元；仟股

項目	年度		103 年度	104 年度
	每股市價	最 高		未上市(櫃)
最 低				
平 均				
每股淨值	分 配 前		6.95	6.60
	分 配 後		6.95	6.60
每股盈餘(基本)	加權平均股數		19,000	22,520
	每 股 盈 餘		(1.87)	(2.71)
每股股利	現 金 股 利		—	—
	無 償 配 股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累 積 未 付 股 利		—	—
投資報酬分析	本 益 比		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本 利 比			
	現 金 股 利 殖 利 率			

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，應依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定或業務需要提列或迴轉特別盈餘公積，再就剩餘數分配。

2. 本年度擬(已)議股利分配情形：

本公司 104 年度盈餘分配議案，業經 105 年 3 月 18 日董事會決議，本公司因仍處於虧損狀態，故不分配股利。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形。

(八)員工及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不低於 3% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞。但公司尚有虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

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：無此情形。

3. 董事會通過分派員工酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額；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：無此情形。

(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：無此情形。

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：無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形等資訊：無此情形。

- 二、公司債辦理情形:無此情形。
- 三、特別股辦理情形:無此情形。
- 四、海外存託憑證辦理情形:無此情形。
- 五、員工認股權憑證辦理情形:無此情形。
- 六、限制員工權利新股辦理情形:無此情形。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無此情形。
- 八、資金運用計劃執行情形:本公司前次辦理現金增資所募集資金已用於充實營運資金，資金支出及執行情形均依計畫運用，執行情況良好。

伍、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1. 業務範圍

(1)主要業務內容：

- A. J401011 電影片製作業
- B. J402011 電影片發行業
- C. J503011 廣播節目製作業
- D. J503021 電視節目製作業
- E. J503031 廣播電視節目發行業
- F. J503041 廣播電視廣告業
- G. J503051 錄影節目帶業
- H. J601010 藝文服務業
- I. I401010 一般廣告服務業
- J. J602010 演藝活動業
- K. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)營業比重：

單位：新臺幣仟元

年度	103 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
製片業務	5,374	19.35	2,836	9.63
經紀業務	18,822	67.76	21,370	72.54
其他	3,581	12.89	5,254	17.83
合計	27,777	100.00	29,460	100.00

(3)公司目前之商品(服務)項目：

本公司以製作電影、微電影、短片，及藝人經紀為主要業務項目。

(4)計畫開發之新商品(服務)：

本公司目前除在既有業務項目上增加新商品外，並無開發新的業務項目之計畫。

2. 產業概況

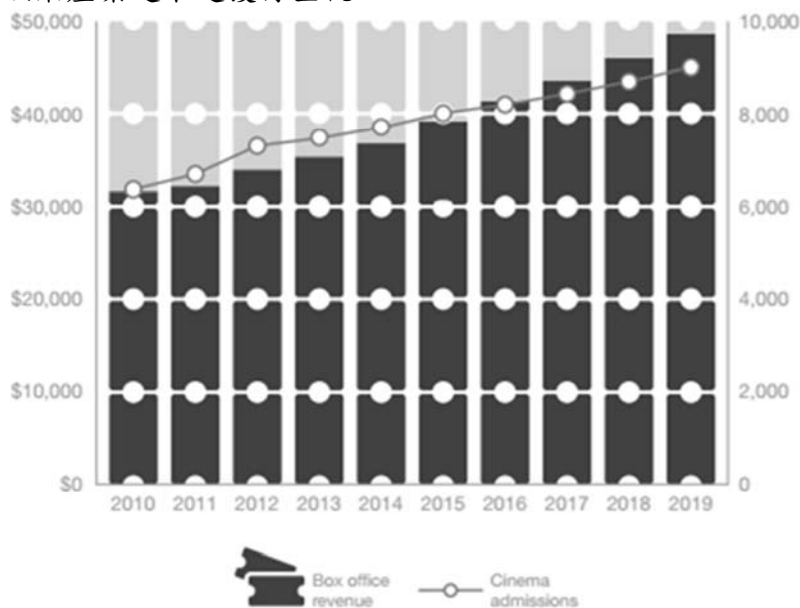
(1)產業之現況與發展：

A. 產業之現況：

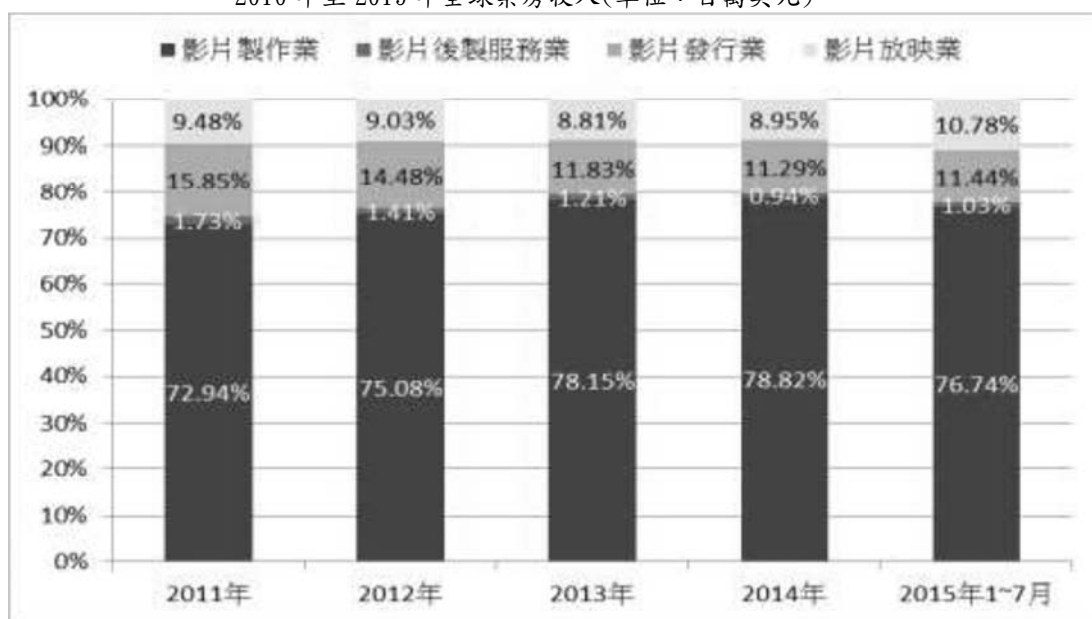
本公司主要營業項目為影片製作，包括製作影片、微電影、短片等。根據台灣經濟研究院產經資料庫之定義，凡屬從事影片之製作、後製服務、發行、放映之行業均屬「影片服務業」。此外，影片服務業主要細項產業包括影片製造業、影片後製服務業、影片發行業及影片放映業等四大類。因此，根據上述定義，本公司主要所屬產業係為影片服務業中之影片製造業。

隨著近年來逐漸重視休閒生活，且電影相較於其他休閒娛樂項目成本較低及電影技術推陳出新，根據臺灣電影網統計 2011 年至 2015 年臺北市首輪院線映演票房紀錄，分別為 3,819 佰萬元、3,618 佰萬元、3,797 佰萬元、3,708 佰萬元及 4,204 佰萬元。另根據資誠全球聯盟組織(PwC Global)針對全球娛樂與媒體市場(Global Entertainment and Media Market, Ovum)所作的分析報告中預測全球電影票房收入從 2014 年 367 億美元到 2019 年將

來到 484.5 億美元，從原來 2014 年到 2019 年間每年平均成長達 5.7%。表示電影娛樂產業越來越獲得重視。



資料來源：Global entertainment and media outlook 2015 - 2019, PwC, Ovum
2010 年至 2019 年全球票房收入(單位：百萬美元)



資料來源：財政部財政統計資料庫，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2015.09)

我國影片服務業之細項產業銷售值比重變化趨勢

依據文化部影視及流行音樂產業局出版之《2012 年影視產業趨勢研究調查報告-電視及電影產業》、《2013 年影視產業趨勢研究調查報告-電視及電影產業》，台灣電影業 2011 年至 2013 年總產值分別為 151.93 億元、186.92 億元及 201.74 億元，台灣電影製作業家數從 2012 年至 2013 年成長率分別為 20.25%及 24.74%每年度均有兩位數字之成長，顯示出臺灣電影產值仍持續成長。

其中，2013 年度電影製作業產值約為 25.93 億元，占電影產業的 12.85%。從營業家數的變化也可看出，電影製作業成長了 24.74%，可以看到國內電影事業逐漸走向大型化以及專業分工。在產值的表現方面，電影製作業為 25.62%較 2012 年衰退 1.56%，係因電影製作成本較往年提升，致多數國片難以回收。根據臺灣電影網統計 2011 年至 2015 年國片核定准演數由 65 部

增加至 91 部成長約 40.00%，另電影製作業登記從 2011 年 1,065 家至 2015 年 1,602 家成長約 50.42%，仍顯示出台灣電影產業仍持續成長。

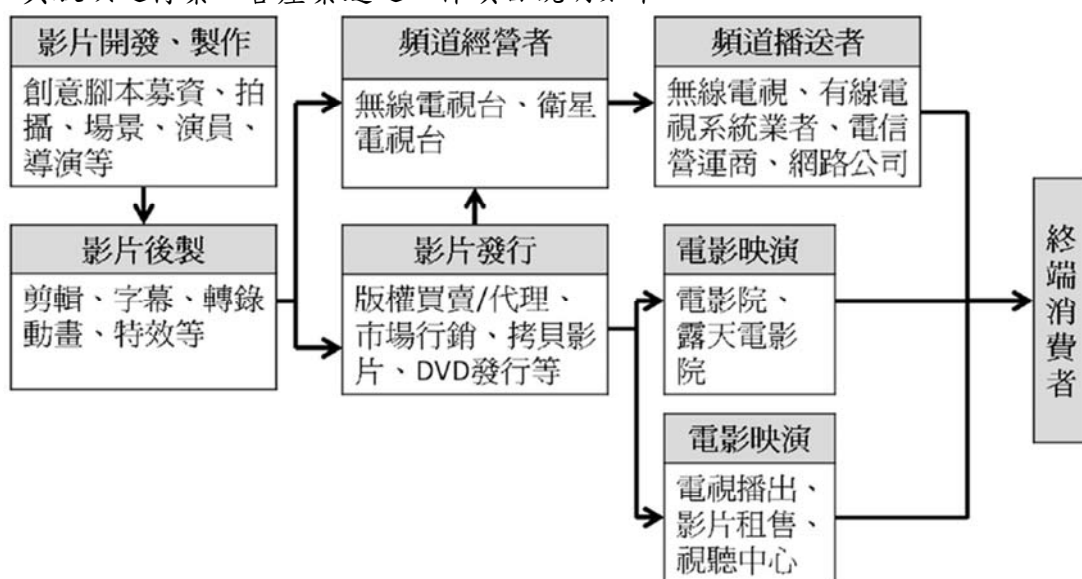
B. 產業之發展：

電影產業係文化創意產業之火車頭，具有提升國際形象、國際曝光度之重大助益，因此我國政府近年來對於電影產業之推動不遺餘力。根據中華徵信所股份有限公司 2015 年分析台灣電影產業，指出近年國內電影產量有逐漸提升趨勢，對於動畫、特效、紀錄片等需求也持續增加，但國內電影產業多年來的積弱不振，造成產業人才大量出走、市場流失及產銷機制不健全等現象，使得國片目前在內容創意及製作素質方面無法與歐美電影競爭，政府為解決此困境，於 2015 年 5 月三讀通過修改部分電影法條文，廢除負責人學歷、特許經營、意識形態限制等大量不合時宜的管制條文，以及其他屢遭各界質疑的電影片檢查、政府沒入刪剪電影片、放映政令宣導片等規定。另外，在輔導與獎勵的積極面上，更納入電影事業投資抵減、外國人來台拍片退稅優惠等措施，未來可進一步吸引國內外電影製作資金投入。也特別增訂包括輔助多元文化電影、協助影視園區、獎勵落實文化近用權、必要時可採取映演比例等臨時性措施等條文。同時明文規定應建立全國票房統計機制，更準確掌握產業情況，作為未來規劃產業輔導基礎。

台灣電影產業市場目前仍缺少完善商業模組的產業，因此為募集所需的營運發展資金以製作更優質電影，亦需藉由制度化的機制進入資本市場。由於受限內需市場較小，未來仍可藉由華語電影及創意優勢，尋求跨國合作，拓展中國大陸及亞太市場，根據統計中國大陸電影票房 2015 年將首次超過美金 50 億元，成為美國外全球第二大的電影市場，且整體中國大陸觀影人次達 5.6 億人，預計票房收入將於 2019 年達到美金 99.7 億元，以成長率約 14.5% 的快速成長，占全球市場規模約 10%，因此未來可藉由與兩岸三地電影公司合拍方式開拓中國大陸及國際電影商機。

(2) 產業上、中、下游之關聯性：

在行政院主計處中華民國行業分類標準第八版將影片製作業歸類在「影片服務業」中的影片製作，而「影片服務業」可分成影片製作、後製服務、發行與放映之行業。各產業鏈之工作項目說明如下：



資料來源：台灣經濟研究院產經資料庫整理
影片服務業之上下游供需關聯圖

- A. 影片製作：分成開發階段、前製階段與拍攝階段，以下將逐項說明。
- (A)開發階段：主要為發展劇本及完成影片企劃，需決定拍攝題材、取得編寫權利、進行整體製作企畫、聘請編劇、編寫故事大綱、編寫故事劇本、完成電影劇本、尋找投資者等。
 - (B)前製階段：影片開拍前的準備工作，包括擬定預算、遴選演員、安排工作人員、勘景、編寫製片企劃表、編寫拍攝進度表、編寫分鏡劇本、編寫拍攝進度、保險、編列預算細目等。
 - (C)拍攝階段：製片與導演在這個階段，主要管控拍攝進度、成本、品質，確保所有規畫能於拍攝時精確執行。拍攝流程包括現場布置、燈光、演員造型、道具布景安排、彩排、正式表演、攝影、錄音、場記紀錄場景、沖洗毛片、完工整理場地及服裝、會計結算支出等。
- B. 影片後製：
- 結合影像、音效、音樂以完成一部完整的電影，創造說故事的節奏及情緒，並於預定發行前完成後製工作。後製流程包括沖洗拍攝完之底片、印製工作拷貝、輸入電腦、底片保存、剪輯、銀幕預覽、製作字幕、片頭片尾字幕、重錄對白、對嘴、音效、電影配樂、混聲、印放拷貝。
- C. 影片發行：
- 發行是影片製作完成後，公開上映前最關鍵的價值活動，包含安排上映管道、上映檔期、上映的廳數及地點等。所有放映需取得電影製作公司授權後才可以播放。
- D. 影片放映：
- 電影放映通路包括電影院、無線電視、有線電視、衛星電視及 DVD 等。其中電影院的票房相較於其他放映通路，為電影成敗最重要的關鍵。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

- A. 產業之發產趨勢：
- (A)產製及映演面：
 - a. 電影製作成本逐年攀升：

國內業者提高電影的製作規格，致國內電影製作成本的規模擴大，加以國片產製數量提高，對於人力使用量也隨之提高，而在國內電影人力有限的情況下，導致近年來電影製作及人力成本均攀升。
 - b. 國內電影業者開始進行上中下游整合：

目前國內業者已開始進行產業上中下游的業內合作，希望透過彼此對電影業的共同了解，建立系統化的拍片計畫，並以前期的成功案例來吸引創投資金等業外資源投入。
 - c. 創投迄無顯著成功投資案例，一般企業投資比例增加：

我國電影產業資金回收機制尚未健全，因而使得創投投資趨向保守。然鑒於華語電影市場龐大，因此仍有不少主攻電影的創投公司成立，例如華文創、安可、達藝、影藝復興，同時日本企業也欲透過臺灣搶攻兩岸電影市場。

根據調查，國內企業投資有絕大部分來自一般企業界(非電影公司亦非創投公司)，可能是因為國內企業將原先的行銷費用，以置入性行銷及衍生商品加盟投資電影製作，獲利並非其唯一考量，而以創造品牌露出及投資獲利雙贏為目標。

(B)人力供需面：

a. 國內編劇人才育成時間長，國內創作環境安穩度不足：

國內編劇人才缺口主要在於好劇本難求，編劇養成時間相當長，又國內影視產業給予編劇之待遇遠低於中國大陸或韓國等鄰近國家，因而出現新人投入意願低及資深編劇出走中國大陸的現象，造成編劇人才斷層，國內難以覓得質優可拍性高的劇本，即使有成功之作，回饋到編劇身上的報酬也相當有限。

b. 國內特效人才培育首重技術的引進與訓練：

國內電影特效人才不足，主要是因為國內普遍缺乏足夠數量的類型電影來累積後製人員的經驗值，因此未來對於電影特效人才的培訓，應著重於技術的引進與人才不斷地再培育。

B. 產業之競爭情況：

國內電影市場主要仍以外國電影為主要消費對象，2015 年共有 2 部電影有票房破億之表現，故國片仍有相當大之成長空間。

目前美國好萊塢電影仍是全球第一大的電影市場，但從美國電影協會統計北美地區全球電影票房收入占全球電影票房比重卻逐年下降，從 2010 年 33.54% 降至 2014 年 28.57%，主因為美國製片商持續將重心轉移至國際市場。雖讓北美電影票房比重下降，但全球票房卻是逐年增加。意味著美國電影產業佈局已直接衝擊世界各國電影票房收入並改變各國電影產業之布局策略。

隨著中國經濟持續成長，中國人民對於電影之消費意願持續增加，目前中國已成為全球第二大電影市場。隨著中國市場的快速成長，部分歐美製片公司亦積極投入亞洲市場，以透過與中國製片商合作、引入中國資金、選用中國演員等方式以提升於中國之上映機會。在此操作模式下，配合歐美的領先拍攝技術及中國廠商充裕資本、演員與東方文化題材，未來可能成為台灣本土電影之強烈競爭對手。我國已於 2010 年與中國簽訂 ECFA 兩岸經濟合作架構協議，其中我國電影可至中國上映，而中國亦可以每年 10 部電影之限額至我國撥放，於 2013 年 6 月協議增加為每年 15 部。雖截至 2014 年底中國電影有 10 部至台灣映演，雖上映電影不多，但隨兩岸貿易日漸頻繁與中國電影技術之提升，其威脅將與日俱增。

3. 技術及研發概況：

(1) 所營業務之技術層次及研究發展：

國片之研發著重於題材、市場及行銷技術之更新。本公司為此專設國際影展專屬窗口，負責與各國際影展接洽，並分析本公司生產影片在差異文化國家之市場機會與文化接受度，作為日後參展投片及開發市場之依據。另更專設創意研發人員，就海內外歷年票房優異及藝術成就卓越之影片以及工作人員進行分析，作為日後本公司投資影片拍攝及聘僱劇組專業人士之依據。

(2) 研究發展人員與其學經歷：

本公司主要營業項目為電影製作，並無專職之研發部門及人員，故不適用。

4. 長、短期業務發展計畫：

(1) 短期業務發展計劃：

A. 建立公司產品形象，提高品牌知名度。

B. 與國內外知名創作人員合作，累積市場口碑及影響力。

(2)長期業務發展計劃：

- A. 與專營國際影片銷售之公司建立戰略夥伴關係，拓展國際業務。
- B. 與後製剪接業者建立戰略夥伴關係，提供整體解決方案。
- C. 強化員工認同，提升決策與產出效率：

所有的人才培育最終都需要員工對公司的認同，因此公司未來將持續專注於凝聚員工的向心力、提高員工對公司未來發展的認同感，以及培養共同的價值觀，如此方能發揮各個員工之所長，讓公司的決策與產出更有效率。

- D. 提高透明度，提升外部監理力量：

落實公司內部監理制度，並透過資訊的公開及財務報表的揭露，讓市場及投資人了解公司的經營理念、營運方向及財務體質，以取得市場及投資人的反饋，提高外部監理力量，強化公司體質，健全公司財務業務發展。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新臺幣仟元

銷售區域 (看簽約/交易對象)	103 年度		104 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷	17,951	64.63	14,477	49.14
外銷	9,826	35.37	14,983	50.86
合計	27,777	100.00	29,460	100.00

(2)市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

由於本公司主要營業項目為影片製作，該產業市場占有率目前並無客觀公正權威第三方統計發表，故尚難以估算。

臺灣電影網統計臺北市首輪映演電影票房紀錄從 2011 年 3,819 佰萬元上升至 2015 年 4,204 佰萬元成長約 10.08%，且根據資誠全球聯盟組織(PwC Global)針對全球娛樂與媒體市場(Global Entertainment and Media Market, Ovum)所作的分析報告中預測全球電影票房收入從 2014 年 367 億美元到 2019 年將來到 484.5 億美元，從原來 2014 年到 2019 年間每年平均成長達 5.7%。表示電影娛樂產業目前仍呈處於成長階段。

(3)競爭利基：

從歷史紀錄觀察，本公司無論在自製影片能力、產品線完整及品牌知名度方面，都擁有國內最佳製片公司的實力。

A. 電視戲劇：

本公司在電視戲劇方面製作過的作品包含 2008 年由楊雅喆執導的《不愛練習曲》，本劇入圍 2008 年金鐘獎八項大獎提名，並獲得最佳迷你劇集女配角獎；同年並有馬志翔執導的作品《說好不准哭》，亦入圍 2008 年金鐘獎七項大獎提名，馬志翔並拿下金鐘獎最佳迷你劇集導演獎，2009 年，馬志翔執導《我在這邊唱》，並邀請 2008 年金馬獎最佳新人獎得主姜聖民（舒米恩）演出。2010 年與 2011 年由馬志翔執導的電視戲劇作品《看見天堂》與《飄搖的竹林》分別入圍金鐘獎八項與四項大獎。

B. 電影：

在電影部分，本公司於 2008 年製作了由楊雅喆執導電影《囧男孩》，在當時低迷的國片環境下，全台擁有三千萬的票房佳績，好口碑一路蔓延至金馬獎，入圍四項大獎，並拿下最佳女配角獎。2010 年製作春節檔鉅片《艋舺》由鈕承澤執導，突破十多年來國片從未在春節檔上映之情形，上映當日全台票房 1800 萬元更寫下 10 年來本土電影首日最高票房紀錄。也入圍多項國內外電影大獎，男主角阮經天更一舉拿下金馬獎最佳男主角獎。

2011 年製作《翻滾吧！阿信》由林育賢執導，真人真事改編劇情感動全台觀眾，在 2011 年暑假造成一股「翻滾」風潮，熱血力量深植人心，不僅叫好也叫座，創下全台超過七千萬票房佳績，台北電影節拿下最佳男配角獎，並首度打破台北電影節記錄，同時拿下觀眾票選及媒體推薦獎，獲得觀眾與媒體的一致推崇。

同年並擴大影視製作的事業，同步與多位具發展潛力的導演合作，在 2013 年初推出由深獲歐美影人、媒體好評的新銳導演陳駿霖執導的作品《明天記得愛上我》，於柏林影展大獲好評，隨後更入圍北美地區重點影展之一的紐約翠貝卡影展正式競賽單元。

2013 年暑假又推出由睽違影壇多年再度回歸的喜劇泰斗陳玉勳導演創作的全新作品《總舖師》，以台灣深入民心的辦桌文化結合導演擅長的喜劇路線，創下新臺幣 3 億多元的國內市場，並挾此餘威，續朝東南亞市場及大陸市場邁進。

2015 年暑假推出新銳導演李中第一部作品《青田街一號》，該片類型獨特，創造出台灣電影嶄新的風格和新鮮的觀影經驗，並帶動台灣電影製作之新風格，將帶給觀眾新的國片體驗。

C. 經紀：

本公司深感台灣影視人才培育不易，遂擴大經營範圍，增設經紀部門，網羅過去合作過的優秀新生代演員鳳小岳、柯宇綸、陳竹昇及馬志翔加入，創造同時為台灣影視圈培養明星，並創造優質作品的正向循環。

(4) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 有利因素：

(A) 國片市場持續成長。

(B) 大陸市場因法令逐漸鬆綁，漸趨開放。

(C) 本公司成功案例不斷累積，進而更加強化觀眾對本公司製作影片的接受度。

(D) 完整的產品線：

本公司從微電影、戲劇節目到劇情長片皆有製作能力及優良實績，帶給觀眾及委製市場選擇方案的多元性，因此更能針對專案的特殊需求，提供相對應的產品。

B. 不利因素與因應對策：

(A) 大陸的吸金效應：

因應對策：

由於大陸地區創意仍較落後，且製作團隊之效率仍低，這兩項都是後進業者短時間所無法達到的。同時，本公司將持續朝更高創意或更高品質的電影製作進行開發，以創造差異化優勢。

(B)在地化行銷成本墊高：

因應對策：

由於本公司專於自有品牌，因此在地化的推廣相當重要，本公司會選擇適當的專業行銷夥伴進行緊密合作，除經銷產品外，也共同開發忠誠客群，來讓公司進行更有效率的在地化推廣與行銷，以降低行銷成本。

2. 主要產品之重要用途及產製過程：

本公司主要營業項目為影片製作，其產製過程主要為：影片製造業選取良好之「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」。再由影片後製服務業提供編輯、剪接、字幕、配音等過程，方可產出適合播映之影片。影片發行業則提供版權買賣、檔期安排、播映通路協調等服務，最後消費者再藉由影片放映業之服務，觀賞完成之影片。

3. 主要原料之供應狀況：

本公司主要營業項目為影片製作，故不適用。

4. 最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明(毛利率較前一年度變動達百分之二十以上者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響)：

(1)最近二年度營業毛利及毛利率分析表：

單位：新臺幣仟元；%

項目\年度	103 年度	104 年度
營業收入淨額	27,777	29,460
營業毛利	3,034	(19,281)
毛利率(%)	10.92	(65.45)
毛利率變動比率(%)	(75.72)	(699.36)

(2)價量差異分析：主係 104 年度自製電影上映票房不如預期，致 104 年度毛利率大幅減少。

5. 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供應商名稱及其進貨金額與比例：本公司無原物料商品等進貨，故尚不適用。

(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：

單位：新臺幣仟元；%

項目	103 年度				104 年度			
	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
	其他	27,777	100.00		其他	29,460	100.00	
	銷貨淨額	27,777	100.00		銷貨淨額	29,460	100.00	

6. 最近二年度生產量值：不適用。

7. 最近二年度銷售量值：本公司主要收入來源為電影片之播映，該播映並無涉及著作權之買賣銷售，應不屬銷售行為，應尚不適用本項評估。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

單位：人

年度		103 年度	104 年度	105 年 截至 4 月 29 日
員 工 人 數	研發人員	0	0	0
	製片人員	2	4	4
	經紀人員	4	3	3
	內勤及管理人員	10	10	10
	合 計	16	17	17
平均年歲		39.6	41.6	42.3
平均服務年資		1.9	2.3	2.4
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	25%	18%	18%
	大 專	69%	76%	76%
	高 中	0%	0%	0%
	高中以下	6%	6%	6%
	合 計	100%	100%	100%

四、環保支出資訊：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：本公司為專業電影製作及藝人經紀業者，為無污染之產業，故無需申領污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。
2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無此情形。
3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

五、勞資關係：

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

(1)員工福利措施：

- A. 婚喪喜慶津貼
- B. 優於法令之休假制度
- C. 員工差旅保險
- D. 年終獎金
- E. 外訓補助

(2)員工進修、訓練：

本公司視公司員工為重要資產，重視人才培育，依各職能需求安排員工專業在職訓練課程與管理課程，包括：內部上課及不定期外派訓練，整合企業內外資源，有計劃的培育人才，以培養豐富專業能力及兼具挑戰性之人才。

(3)員工退休制度與實施情形：

本公司自成立起，即依勞工退休金條例規定辦理，公司每月依法提撥投保工資6%至勞工退休金帳戶，人事規章訂有退休規範。

(4)勞資間之協議情形：

本公司相當重視內部溝通，管理階層與員工均互相尊重，並提供意見改善，為公司成長而共同努力。截至目前為止，勞資關係和諧互信且互動良好，並無任何因勞資糾紛而需協調之情事。

(5)各項員工權益維護措施情形：

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

(6)內部稽核人員及會計主管參加專業機構或取得主管機關指明之相關證照情形：

A. 內部稽核人員：

姓名	取得之證明文件	所受訓練及時數
鄭健逢	專業訓練合格證書	1. 企業內部控制制度之建置、增修及運作實務(6小時) 2. 新修正內控有效性判斷參考項目及相關稽核重點實務研習班(6小時)

B. 會計主管：

姓名	取得之證明文件	所受訓練及時數
戴清富	專業訓練合格證書	1. 發行人證券商證券交易所會計主管初任進修班(30小時) 2. 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(12小時)

2. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無此情形。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
影片投資合約	中影股份有限公司、董俊毅、一種態度電影股份有限公司、翻滾吧男孩電影有限公司	101/7/12 至處分或本片著作權消滅為止	電影《明天記得愛上我》聯合投資合約	無
影片投資合約	IMAGE NATION FILMS	101/10/16 至處分或本片著作權消滅為止	電影《The Second Coming》聯合投資合約	無
影片投資合約	Little Medium Boy Pte Ltd.	102/4/1 至處分或本片著作權消滅為止	電影《Little Medium Boy》聯合投資合約	無
影片投資合約	犢影制作電影有限公司	102/5/25 至處分本片智慧財產權日	電影《母老虎》聯合投資合約	無
影片投資合約	威像電影有限公司、台北影業股份有限公司、阿榮影業股份有限公司	102/5/28 至處分本片智慧財產權日	電影《白米炸彈客》聯合投資合約	無
影片投資合約	藍色工作室、一條龍虎豹國際娛樂有限公司	102/7/30 至處分或本片著作權消滅為止	電影《行動代號孫中山》聯合投資合約	無
影片合資合約	遊戲橘子數位科技股份有限公司	102/12/26 至處分或本片著作權消滅為止	電影《廢棄之城》聯合投資合約	無
影片投資合約	紅豆製作股份有限公司、能率影業股份有限公司	103/1/25 至處分或本片著作權消滅為止	電影《軍中樂園》聯合投資合約	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
影片合資合約	皇家可口股份有限公司、澤東電影有限公司、中影股份有限公司、美商華納兄弟(遠東)	103/8/18 至處分或本片著作權消滅為止	電影《青田街一號》聯合投資合約	無
影片投資合約	魚樂整合行銷有限公司、凱擘影藝股份有限公司、美商華納兄弟(遠東)股份有限公司台灣分公司	104/5/14~處分或本片著作權消滅為止	電影《德布西森林》聯合投資合約	無
影片投資合約	魚樂整合行銷有限公司、凱擘影藝股份有限公司、美商華納兄弟(遠東)股份有限公司台灣分公司、互動種子國際事業有限公司	104/6/29~處分或本片著作權消滅為止	電影《德布西森林》聯合投資合約增補合約	無
影片投資合約	鳳凰傳奇影業有限公司	104/7/2 至處分或本片著作權消滅完成為止	電影《謊言西西里》聯合投資合約	無
影片投資合約	華文創股份有限公司	104/11/30 至處分或本片著作權消滅完成為止	電影《健忘村》聯合投資合約	無
影片投資合約	美商華納兄弟(遠東)股份有限公司台灣分公司	105/1/10 至處分或本片著作權消滅完成為止	電影《健忘村》聯合投資合約	無
影片投資合約	光環影業有限公司、新視界文化傳媒有限公司	105/1/6 至處分或本片著作權消滅完成為止	電影《健忘村》聯合投資合約	無
影片投資合約	萬達影視傳媒有限公司、萬達影業(香港)有限公司	105/1/6 至處分或本片著作權消滅完成為止	電影《健忘村》聯合投資合約	無
影片投資合約	緯來電視網股份有限公司	105/2/1 至處分或本片著作權消滅完成為止	電影《健忘村》聯合投資合約	無
影片投資合約	相信音樂國際股份有限公司	105/2/29 至處分或本片著作權消滅完成為止	電影《健忘村》聯合投資合約	無
影片投資合約	北京影行天下文化傳播有限公司	105/3/10 至處分或本片著作權消滅完成為止	電影《健忘村》聯合投資合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表-採用國際財務報導準則：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
流動資產				79,964	46,696	61,236
不動產、廠房及設備				1,415	1,095	1,288
無形資產				25,523	40,056	10,809
其他資產				73,103	98,135	124,555
資產總額				180,005	185,982	197,888
流動負債	分配前			12,293	42,855	34,113
	分配後			12,293	42,855	34,113
非流動負債				0	11,021	12,061
負債總額	分配前			12,293	53,876	46,174
	分配後			12,293	53,876	46,174
歸屬於母公司業主之權益		不適用		0	0	0
股本				190,000	190,000	230,059
資本公積				0	0	40,616
保留盈餘	分配前			(22,288)	(57,894)	(118,961)
	分配後			(22,288)	(57,894)	(118,961)
其他權益				0	0	0
庫藏股票				0	0	0
非控制權益				0	0	0
權益總額	分配前			167,712	132,106	151,714
	分配後			167,712	132,106	151,714

註：本公司自 103 年 1 月 1 日採用國際財務報導準則編製，因未滿五個年度，故另編製下表：二之(一)
最近五年度簡明資產負債表-採用我國財務會計準則。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		100年度	101年度	102年度	103年度	104年度
營業收入				69,883	27,777	29,460
營業毛利				31,434	3,034	(19,281)
營業損益				(12,031)	(35,806)	(60,410)
營業外收入及支出				(493)	200	(665)
稅前淨利				(12,524)	(35,606)	(61,075)
繼續營業單位本期淨利				(12,532)	(35,606)	(61,067)
停業單位損失				0	0	0
本期淨利(損)		不適用		(12,532)	(35,606)	(61,067)
本期其他綜合損益(稅後淨額)				0	0	0
本期綜合損益總額				(12,532)	(35,606)	(61,067)
淨利歸屬於母公司業主				0	0	0
淨利歸屬於非控制權益				0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主				0	0	0
綜合損益總額歸屬於非控制權益				0	0	0
每股盈餘				(0.66)	(1.87)	(2.71)

註：本公司自 103 年 1 月 1 日採用國際財務報導準則編製，因未滿五個年度，故另編製下表：二之(二)
最近五年度簡明損益表-採用我國財務會計準則。

二、最近五年度簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

(一)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		7,740	114,838	163,789	不適用	
基金及投資		0	0	399		
固定資產		209	794	795		
無形資產		0	20,940	23,584		
其他資產		6,124	47,643	73,598		
資產總額		14,073	184,215	262,165		
流動負債	分配前	4,518	3,733	96,255		
	分配後	4,518	3,733	96,255		
長期負債		0	0	0		
其他負債		1	0	0		
負債總額	分配前	4,519	3,733	96,255		
	分配後	4,519	3,733	96,255		
股本		10,000	190,000	190,000		
資本公積		0	0	0		
保留盈餘	分配前	(446)	(9,518)	(24,090)		
	分配後	(446)	(9,518)	(24,090)		
金融商品未實現(損)益		0	0	0		
累積換算調整數		0	0	0		
未認列為退休金成本之淨損失		0	0	0		
股東權益總額	分配前	9,554	180,482	165,910		
	分配後	9,554	180,482	165,910		

(二)簡明損益表-採用我國財務會計準則：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		100年	101年	102年	103年	104年
營業收入		3,526	20,090	69,883	不適用	
營業毛利		2,315	4,282	29,495		
營業損益		(632)	(8,984)	(14,071)		
營業外收入及利益		198	96	305		
營業外費用及損失		0	174	798		
繼續營業部門稅前損益		(434)	(9,062)	(14,564)		
繼續營業部門損益		(434)	(9,072)	(14,572)		
停業部門損益		0	0	0		
非常損益		0	0	0		
會計原則變動之累積影響數		0	0	0		
本期損益		(434)	(9,072)	(14,572)		
每股盈餘		(0.43)	(0.93)	(0.77)		

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	簽證會計師	查核意見	事務所名稱
104年	阮呂曼玉、曾惠瑾	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
103年	阮呂曼玉、曾惠瑾	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
102年	阮呂曼玉、曾惠瑾	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
101年	阮呂曼玉、曾惠瑾	修正式無保留意見	資誠聯合會計師事務所
100年	黃志成	無保留意見	廣運聯合會計師事務所

三、最近五年度財務分析

(一)採用國際財務報導準則及我國財務會計準則之財務分析如下：

1. 採用國際財務報導準則之財務分析：

分析項目		最近五年度財務分析(註)				
		100年	101年	102年	103年	104年
財結 務構 (%)	負債占資產比率			6.83	28.97	23.33
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			11,852.44	13,070.96	12,715.45
償債 能力	流動比率(%)			650.48	108.96	179.51
	速動比率(%)			648.74	108.56	179.51
	利息保障倍數			0	(646.38)	(106.87)
經營 能力	應收款項週轉率(次)			21.98	5.05	9.55
	平均收現日數			16.60	72.27	38.21
	存貨週轉率(次)			357.67	127.21	560.24
	應付款項週轉率(次)			0	0	0
	平均銷貨日數			1.02	2.86	0.65
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		不適用	47.00	22.13	24.73
	總資產週轉率(次)			0.39	0.15	0.15
獲利 能力	資產報酬率(%)			(6.89)	(19.43)	(31.57)
	股東權益報酬率(%)			(7.20)	(23.75)	(43.03)
	占實收資本比 率(%)	營業利益		(6.33)	(18.85)	(26.27)
		稅前純益		(6.59)	(18.74)	(26.55)
	純益率(%)			(17.93)	(128.19)	(207.29)
現金 流量	現金流量比率			(615.49)	(65.07)	(222.82)
	現金流量允當比率			(8,172.21)	(10,169.63)	(17,046.14)
	現金再投資比率			(53.21)	(27.05)	(49.69)
槓桿 度	營運槓桿度			0.97	0.99	0.99
	財務槓桿度			1.00	1.00	0.99

註：本公司自 103 年 1 月 1 日採用國際財務報導準則編製，因未滿五個年度，故另編製下表：2.

採用我國財務會計準則之財務分析。

說明：最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者免分析)

1. 流動比率上升：因 104 年第四季投入製作電影《健忘村》，致其他流動金融資產增加。
2. 速動比率下降：因 104 年第四季投入製作電影《健忘村》，致其他流動金融資產增加。
3. 利息保障倍數上升：因 104 年度持續借款，致利息費用增加。
4. 應收款項週轉率(次)上升：因 104 年底已收回大部分應收款項，致應收帳款下降。
5. 平均收現日數下降：因應收款項週轉率(次)上升，致平均收現日數下降。
6. 存貨週轉率(次)上升：因 104 年公司製作電影《青田街一號》上映，已將相關無形資產轉列營業成本致營業成本增加。
7. 平均銷貨日數下降：因存貨週轉率(次)上升，致平均銷貨日數下降。
8. 資產報酬率下降：因自製電影及對外投資電影票房不如預期，致本年度稅後虧損較去年增加。
9. 股東權益報酬率下降：因 104 年度自製電影票房不如預期，致本年度稅後虧損較去年增加。
10. 營業利益占實收資本比率下降：因 104 年度自製電影票房不如預期，致本年度稅後虧損較去年增加。
11. 稅前純益占實收資本比率下降：因 104 年度自製電影票房不如預期，致本年度稅後虧損較去年增加。
12. 純益率下降：因 104 年度自製電影及對外投資電影票房不如預期，致本年度稅後虧損較去年增加。
13. 現金流量比率下降：因 104 年度製作與投資電影增加及本期虧損增加，致營業活動淨現金流出增加。
14. 現金流量允當比率下降：因 104 年度製作與投資電影增加及本期虧損增加，致營業活動淨現金流出增加。
15. 現金再投資比率下降：因 104 年度製作與投資電影增加及本期虧損增加，致營業活動淨現金流出增加。

各項比例公式，列示如下：

1. 財務結構

負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

2. 採用我國財務會計準則之財務分析：

分析項目	年度							
	最	近	五	年	度	財 務 分 析		
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年			
財結 務構 (%)	負債占資產比率	32.10	2.03	36.72	不適用			
	長期資金占固定資產比率	4,571.29	22,730.73	20,869.18				
償債 能力	流動比率(%)	171.31	3,076.29	170.16				
	速動比率(%)	171.31	3,076.29	170.16				
	利息保障倍數	0	0	0				
經營 能力	應收款項週轉率(次)	1.89	49.91	21.98				
	平均收現日數	193.21	7.31	16.61				
	存貨週轉率(次)	0	0	0				
	應付款項週轉率(次)	0	0	0				
	平均銷貨日數	0	0	0				
	固定資產週轉率(次)	16.87	25.30	87.96				
	總資產週轉率(次)	0.25	0.11	0.27				
獲利 能力	資產報酬率(%)	(3.56)	(9.15)	(6.53)				
	股東權益報酬率(%)	(4.44)	(9.55)	(8.41)				
	占實收資本比 率(%)	營業利益	(6.32)	(4.73)				(7.41)
		稅前純益	(4.34)	(4.77)				(7.67)
	純益率(%)	(12.31)	(45.16)	(20.85)				
	每股盈餘(元)-追溯調整後	(0.43)	(0.93)	(0.77)				
現金 流量	現金流量比率	146.30	(1,157.25)	18.71				
	現金流量允當比率	(1,234.75)	(4,566.73)	(2,403.73)				
	現金再投資比率	69.18	(27.08)	12.65				
槓桿 度	營運槓桿度	0.94	0.98	0.98				
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00				

各項比例公式，列示如下：

1. 財務結構

負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

四、最近年度財務報告之監察人審查報告

影一製作所股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國 104 年度營業報告書、盈虧撥補表及財務報表等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣。上述營業報告書、盈虧撥補及財務報表案，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司 105 年股東常會

監察人：亞橘投資股份有限公司



劉柏園



(簽章)

中 華 民 國 105 年 3 月 31 日

影一製作所股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國 104 年度營業報告書、盈虧撥補表及財務報表等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣。上述營業報告書、盈虧撥補及財務報表案，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司 105 年股東常會

監察人：王冠中



(簽章)

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 3 1 日

影一製作所股份有限公司
監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國 104 年度營業報告書、盈虧撥補表及財務報表等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣。上述營業報告書、盈虧撥補及財務報表案，經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司 105 年股東常會

監察人：邱泰翰



(簽章)

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 3 1 日

五、最近財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表



會計師查核報告

(105)財審報字第 15002708 號

影一製作所股份有限公司 公鑒：

影一製作所股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達影一製作所股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

阮呂曼玉 阮呂曼玉

會計師

曾惠瑾 曾惠瑾



前行政院金融監督管理委員會

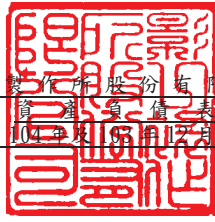
核准簽證文號：金管證審字第 0990058257 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 8 日

影一製作股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 104 年 12 月 31 日

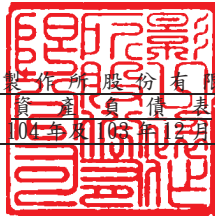


單位：新台幣仟元

資 產	附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日			
		金	額	%	金	額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	12,927	7	\$	14,644	8
1170	應收帳款淨額	六(二)		720	-		5,448	3
1200	其他應收款			24	-		1,401	1
130X	存貨			-	-		174	-
1476	其他金融資產－流動	六(三)		43,603	22		19,015	10
1479	其他流動資產－其他	六(四)		3,962	2		6,014	3
11XX	流動資產合計			<u>61,236</u>	<u>31</u>		<u>46,696</u>	<u>25</u>
非流動資產								
1543	以成本衡量之金融資產－非流 動	六(五)		482	-		482	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		1,288	1		1,095	1
1780	無形資產	六(七)		10,809	5		40,056	22
1920	存出保證金			458	-		626	-
1990	其他非流動資產－其他	六(八)		123,615	63		97,027	52
15XX	非流動資產合計			<u>136,652</u>	<u>69</u>		<u>139,286</u>	<u>75</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>197,888</u>	<u>100</u>	\$	<u>185,982</u>	<u>100</u>

(續次頁)

影一製作所股份有限公司
資產負債表
民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日		
		金額	%	金額	%	
流動負債						
2100	短期借款	六(九)	\$ 25,000	13	\$ 30,000	16
2150	應付票據		-	-	19	-
2170	應付帳款		2,716	1	388	-
2200	其他應付款		4,872	2	3,801	2
2300	其他流動負債	六(十)	1,525	1	8,647	5
21XX	流動負債合計		<u>34,113</u>	<u>17</u>	<u>42,855</u>	<u>23</u>
非流動負債						
2600	其他非流動負債		12,061	6	11,021	6
25XX	非流動負債合計		<u>12,061</u>	<u>6</u>	<u>11,021</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>46,174</u>	<u>23</u>	<u>53,876</u>	<u>29</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	230,000	116	190,000	102
3140	預收股本		59	-	-	-
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)(十四)	40,616	21	-	-
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十五)	(118,961)	(60)	(57,894)	(31)
3XXX	權益總計		<u>151,714</u>	<u>77</u>	<u>132,106</u>	<u>71</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 197,888</u>	<u>100</u>	<u>\$ 185,982</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



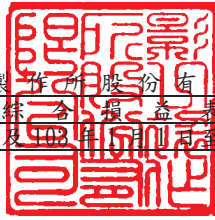
經理人：李烈



會計主管：戴清富



影一製作所股份有限公司
綜合損益表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度	103 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 29,460 100	\$ 27,777 100
5000 營業成本		(48,741) (165)	(24,743) (89)
5900 營業(毛損)毛利		(19,281) (65)	3,034 11
營業費用	六(二十)		
6100 推銷費用		(4,995) (17)	(1,127) (4)
6200 管理費用		(36,134) (123)	(37,713) (136)
6000 營業費用合計		(41,129) (140)	(38,840) (140)
6900 營業損失		(60,410) (205)	(35,806) (129)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	412 2	167 1
7020 其他利益及損失	六(十八)	(510) (2)	(46) -
7050 財務成本	六(十九)	(567) (2)	(55) -
7060 採用權益法認列之關聯企 業及合資損益之份額		- -	134 -
7000 營業外收入及支出合計		(665) (2)	200 1
7900 稅前淨損		(61,075) (207)	(35,606) (128)
7950 所得稅利益	六(二十一)	8 -	- -
8500 本期綜合損益總額		(\$ 61,067) (207)	(\$ 35,606) (128)
基本每股虧損			
9750 基本每股虧損	六(二十二)	(\$ 2.71)	(\$ 1.87)

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：李烈



會計主管：戴清富



影一製作股份有限公司
現金流量表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 61,075)	(\$ 35,606)
調整項目			
收益費損項目			
電影製片成本	六(七)	38,571	24,238
行銷宣傳費用	六(七)	4,995	1,111
折舊費用	六(六)	340	320
存貨跌價損失		170	-
利息收入	六(十七)	(141)	(109)
利息費用	六(十九)	567	55
現金增資員工認購酬勞成本	六(十四)	556	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 利益之份額		-	(134)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八)	462	-
處分投資收益	六(十八)	-	(104)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款淨額		4,728	105
其他應收款		1,391	113
其他金融資產—流動		(24,588)	36,144
存貨		4	41
其他流動資產		2,052	(999)
無形資產		(9,983)	(30,985)
其他非流動資產—其他		(31,588)	(34,201)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(19)	19
應付帳款		2,328	(535)
其他應付款		1,735	64
其他流動負債		(7,122)	1,514
其他非流動負債		1,040	11,021
營運產生之現金流出		(75,577)	(27,928)
收取之利息		141	109
支付之利息		(567)	(55)
支付之所得稅		(14)	(10)
退還之所得稅	六(二十一)	8	-
營業活動之淨現金流出		(76,009)	(27,884)
投資活動之現金流量			
處分待出售流動資產		-	1,000
處分採用權益法之投資		-	57
購置不動產、廠房及設備	六(六)	(995)	-
存出保證金減少		168	355
投資活動之淨現金(流出)流入		(827)	1,412
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加		(5,000)	29,500
現金增資	六(十二)	80,000	-
現金增資預收股款	六(十二)	119	-
籌資活動之淨現金流入		75,119	29,500
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,717)	3,028
期初現金及約當現金餘額		14,644	11,616
期末現金及約當現金餘額		\$ 12,927	\$ 14,644

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：董俊仁



經理人：李烈



會計主管：戴清富



影一製作所股份有限公司
財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

影一製作所股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 96 年 8 月，並於民國 103 年 10 月 27 日起登錄興櫃。主要營業項目為電影片製作及演藝活動。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 105 年 3 月 18 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編制準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本財務報告所列示之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)「新台幣」衡量及表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(六)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (1)以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
- (2)以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(七) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。

(八) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限：機器設備及其他設備均為 5 年。

(九) 無形資產

無形資產主係為製作影片版權、外購及自製影片版權係以實際取得成本入帳，依預計總票房收入、總授權收入及總發行收入之比例分攤予各類版權；各類版權依認列影片放映票房收入佔預估總授權收入及發行收入之比例，轉列營業成本。

(十) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

(十一) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十二) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金-確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十四) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(十六) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(十七) 收入認列

1. 影片收入成本

影片收入係依總票房收入及總授權收入等版權收入，於已實現或可實現時認列。影片成本係待收入已實現或可實現時，由無形資產轉列營業成本。

2. 勞務收入

本公司提供藝人演藝經紀之相關服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，以資產負債表日之完成程度認列收入。完成程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。

(十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(十九) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 776	\$ 170
支票存款及活期存款	<u>12,151</u>	<u>14,474</u>
	<u>\$ 12,927</u>	<u>\$ 14,644</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來已分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金提供質押之情形。

(二) 應收款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 720	\$ 5,448
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 5,448</u>

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 本公司之應收帳款皆未逾期且未減損。

(三) 其他金融資產

本公司為拍攝影片設立之銀行專戶，截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之金額分別為 \$43,603 及 \$19,015。

(四) 其他流動資產－其他

	104年12月31日	103年12月31日
預付款項	\$ 873	\$ 3,990
營業稅留抵稅額	2,980	1,730
其他	109	294
	<u>\$ 3,962</u>	<u>\$ 6,014</u>

(五) 以成本衡量之金融資產－非流動

項目	104年12月31日	103年12月31日
非上市櫃公司股票	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 482</u>

1. 本公司持有之非上市櫃公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該些標的之公允價值，故分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 本公司未有將以成本衡量之金融資產提供質押之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

	機器設備	辦公設備	其他	合計
<u>104年1月1日</u>				
成本	\$ 666	\$ 256	\$ 996	\$ 1,918
累計折舊	(248)	(94)	(481)	(823)
	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 1,095</u>
<u>104年度</u>				
期初餘額	\$ 418	\$ 162	\$ 515	\$ 1,095
增添	-	117	878	995
處分	-	-	(462)	(462)
折舊費用	(111)	(58)	(171)	(340)
期末餘額	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 1,288</u>
<u>104年12月31日</u>				
成本	\$ 666	\$ 373	\$ 878	\$ 1,917
累計折舊	(359)	(152)	(118)	(629)
	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 221</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 1,288</u>

	機器設備	辦公設備	其他	合計
<u>103年1月1日</u>				
成本	\$ 666	\$ 256	\$ 996	\$ 1,918
累計折舊	(137)	(51)	(315)	(503)
	<u>\$ 529</u>	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 681</u>	<u>\$ 1,415</u>
<u>103年度</u>				
期初餘額	\$ 529	\$ 205	\$ 681	\$ 1,415
折舊費用	(111)	(43)	(166)	(320)
期末餘額	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 1,095</u>
<u>103年12月31日</u>				
成本	\$ 666	\$ 256	\$ 996	\$ 1,918
累計折舊	(248)	(94)	(481)	(823)
	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 1,095</u>

(七) 無形資產

	影片版權-投資影片	影片版權-自製影片	合計
<u>104年1月1日</u>			
成本	\$ 39,897	\$ 82,172	\$ 122,069
累計攤銷	(20,283)	(61,730)	(82,013)
	<u>\$ 19,614</u>	<u>\$ 20,442</u>	<u>\$ 40,056</u>
<u>104年度</u>			
期初餘額	\$ 19,614	\$ 20,442	\$ 40,056
增添	-	9,983	9,983
攤銷費用	(17,964)	(25,602)	(43,566)
重分類	5,000	-	5,000
其他	-	(664)	(664)
期末餘額	<u>\$ 6,650</u>	<u>\$ 4,159</u>	<u>\$ 10,809</u>
<u>104年12月31日</u>			
成本	\$ 44,897	\$ 92,155	\$ 137,052
累計攤銷	(38,247)	(87,996)	(126,243)
	<u>\$ 6,650</u>	<u>\$ 4,159</u>	<u>\$ 10,809</u>

	影片版權-投資影片	影片版權-自製影片	合計
<u>103年1月1日</u>			
成本	\$ 21,000	\$ 61,187	\$ 82,187
累計攤銷	-	(56,664)	(56,664)
	<u>\$ 21,000</u>	<u>\$ 4,523</u>	<u>\$ 25,523</u>
<u>103年度</u>			
期初餘額	\$ 21,000	\$ 4,523	\$ 25,523
增添	10,000	20,985	30,985
重分類	8,897	-	8,897
攤銷費用	(20,283)	(5,066)	(25,349)
期末餘額	<u>\$ 19,614</u>	<u>\$ 20,442</u>	<u>\$ 40,056</u>
<u>103年12月31日</u>			
成本	\$ 39,897	\$ 82,172	\$ 122,069
累計攤銷	(20,283)	(61,730)	(82,013)
	<u>\$ 19,614</u>	<u>\$ 20,442</u>	<u>\$ 40,056</u>

1. 影片版權係於影片可供上映時轉列無形資產，並於收入已實現或可實現時，攤提於營業成本項下。

2. 無形資產攤銷明細如下：

	104年度	103年度
電影製片成本	\$ 38,571	\$ 24,238
行銷宣傳費用	4,995	1,111
	<u>\$ 43,566</u>	<u>\$ 25,349</u>

3. 本公司與其他投資者共同拍攝影片，本公司享有之份額明細如下：

<u>104年12月31日</u>		
影片名稱	參與份額之比例	期末餘額
影片版權-投資影片		
行動代號孫中山	39.29%	\$ 1,650
德布西森林	13.89%	5,000
		<u>6,650</u>
影片版權-自製影片		
明天記得愛上我	64.05%	\$ 1
總舖師	37.29%	8
青田街一號	35.29%	4,150
		<u>4,159</u>
		<u>\$ 10,809</u>

103年12月31日

影片名稱	參與份額之比例	期末餘額
影片版權-投資影片		
行動代號孫中山	39.29%	\$ 1,650
軍中樂園	5.00%	9,243
The Second Coming	9.06%	4,221
Little Medium Boy	12.00%	4,500
		<u>19,614</u>
影片版權-自製影片		
明天記得愛上我	64.05%	1
總舖師	37.29%	678
青田街一號	35.29%	19,763
		<u>20,442</u>
		<u>\$ 40,056</u>

(八) 其他非流動資產－其他

	104年12月31日	103年12月31日
預付製作款	\$ 113,617	\$ 93,218
合資拍攝款	9,998	3,809
	<u>\$ 123,615</u>	<u>\$ 97,027</u>

1. 自製電影拍攝預付款明細如下：

- (1) 本公司製作動畫電影「廢棄之城」，截至民國 104 年 12 月 31 日尚未製作完成，故仍帳列預付款項中，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 \$99,699 及 \$93,218。
- (2) 本公司自製電影「健忘村」，截至民國 104 年 12 月 31 日尚未製作完成，故帳列預付款項中，民國 104 年 12 月 31 日為 \$13,918。

2. 合資拍攝款明細如下：

- (1) 本公司與 Imagine Nation Films 共同拍攝電影「The Second Coming」，截至民國 104 年 12 月 31 日止，已投資計港幣 1,163 仟元，折合新台幣 4,397 仟元，已於民國 103 年度上映，故轉列無形資產。
- (2) 本公司與 Little Medium Boy PTE. LED 共同拍攝電影「Little Medium Boy」，已於民國 103 年度上映。投資拍攝金額 \$4,500，全數轉列無形資產。
- (3) 本公司與魚樂整合行銷有限公司共同拍攝電影「德布西森林」，截至民國 104 年 12 月 31 日止，已投資金額 \$5,000，預計於民國 105 年上映，故轉列無形資產。
- (4) 本公司與鳳凰傳奇影業有限公司共同拍攝電影「西西里艷陽下」，截至民國 104 年 12 月 31 日止，已投資金額 \$9,998。

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行借款		
信用借款	\$ -	\$ 15,000
擔保借款	25,000	15,000
	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 30,000</u>
利率區間	<u>1.80%~2.20%</u>	<u>1.80%~2.20%</u>

本公司之銀行借款係由本公司董事長做為連帶保證人。

(十) 其他流動負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預收貨款	<u>\$ 1,525</u>	<u>\$ 8,647</u>

(十一) 退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年度及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$661 及\$596。

(十二) 股本

1. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為新台幣 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，實收資本額為新台幣 230,000 仟元，每股面額新台幣 10 元。
2. 為充實營運資金，本公司於民國 103 年 12 月 16 日經董事會決議辦理現金增資，發行普通股 4,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 20 元溢價發行，計\$80,000，是項變更登記業已完成。
3. 本公司於民國 104 年 10 月 16 日經董事會決議辦理現金增資，發行普通股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 20 元溢價發行，計\$100,000，業經金融監督管理委員會申報生效，並經董事會決議以民國 104 年 12 月 19 日為現金增資基準日。截至民國 104 年 12 月 31 日止，股款尚未收足，已繳納股款為\$119 仟元，表列預收股本及資本公積-股本溢價。上述現金增資案，股款已於民國 105 年 2 月繳納完畢，是項變更登記業已完成。

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 股份基礎給付

1. 截至民國 104 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與股數	合約期間	既得條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
現金增資保 留員工認購	104/1/21	600,000	-	立即既得	-	-
現金增資保 留員工認購	104/11/20	750,000	-	立即既得	-	-

2. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計之增額公允價值如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
現金增資保 留員工認購	104/1/21	19.19元	20元	34.56%	0.0833	-	0.60%	0.44元
現金增資保 留員工認購	104/11/20	18.65元	20元	28.97%	0.1667	-	0.39%	0.39元

註：係採同業公司給與日前預期存續期間之每日歷史股價波動資料估計預期之價格波動率。

3. 本公司民國 104 年度股份基礎給付交易之酬勞成本為\$556。

(十五) 待彌補虧損

1. 本公司修正後章程規定，公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。嗣餘餘額，連同期初未分配盈餘，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，分配股東股利時，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 33%。

上述章程修正案已於民國 105 年 3 月 18 日董事會通過，將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年度及 103 年度均為累積虧損，故均未發放股利。

3. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十)。

(十六) 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
演藝活動—經紀收入	\$ 21,370	\$ 18,822
電影製作—片租收入	1,666	4,033
電影製作—其他收入	179	1,359
電影製作—版權	1,170	1,341
其他營業收入	5,075	2,222
	<u>\$ 29,460</u>	<u>\$ 27,777</u>

(十七) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入	\$ 141	\$ 109
股利收入	220	-
其他收入	51	58
	<u>\$ 412</u>	<u>\$ 167</u>

(十八) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 48)	(\$ 17)
處分不動產、廠房及設備損失	(462)	-
處分投資利益	-	104
其他支出	-	(133)
	<u>(\$ 510)</u>	<u>(\$ 46)</u>

(十九) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 567	\$ 55

(二十) 用人及折舊費用

功能別 性質別	104年度			103年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$18,695	\$18,695	\$ -	\$25,425	\$25,425
勞健保費用	-	1,148	1,148	-	1,176	1,176
退休金費用	-	661	661	-	596	596
其他用人費用	-	430	430	-	214	214
折舊費用	-	340	340	-	320	320

註：民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之員工人數分別為 17 人及 16 人。

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 3%，董監酬勞 3%，另配合民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂，故本公司於民國 105 年 3 月 18 日董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監之利益)，應提撥不低於 3% 為員工酬勞及不高於 3% 為董監酬勞。但公司尚有虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董監酬勞僅得以現金為之。

上述章程修正案提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年度及 103 年度均為稅後虧損，故不予估列員工酬勞(紅利)及董監酬勞。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅利益：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
以前年度所得稅高估數	\$ 8	\$ -
所得稅利益	\$ 8	\$ -

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 10,381)	(\$ 6,053)
按稅法規定應剔除之費用	(35)	78
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,600	-
未認列遞延所得稅資產之課稅損失	8,816	5,975
以前年度所得稅高估數	8	-
所得稅利益	<u>\$ 8</u>	<u>\$ -</u>

3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

104年12月31日				
發生年度	申報數/ 核定數	抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後抵減年度
101	\$ 8,719	\$ 8,719	\$ 8,719	111
102	13,767	13,767	13,767	112
103	33,905	33,905	33,905	113
104	<u>51,858</u>	<u>51,858</u>	<u>51,858</u>	114
	<u>\$ 108,249</u>	<u>\$ 108,249</u>	<u>\$ 108,249</u>	

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 9,413</u>	<u>\$ -</u>

5. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

6. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額皆為 \$80，截至民國 104 年 12 月 31 日止為累積虧損，故無預計及實際之稅額扣抵比率。

(二十二) 每股虧損

	104年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
<u>基本每股虧損</u>		每股虧損 (元)
本期淨損	(\$ 61,067)	22,520 (2.71)
<u>基本每股虧損</u>		每股虧損 (元)
本期淨損	(\$ 35,606)	19,000 (1.87)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 其他

本公司於民國 102 年 7 月委託其他關係人為海外版權銷售之代理人(不含台灣及新加坡)，民國 104 年度及 103 年度此項交易之海外版權收入分別為\$0 及\$1,320。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,138	\$ 4,705
股份給付基礎	137	-
退職後福利	273	294
	<u>\$ 6,548</u>	<u>\$ 4,999</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

本公司以營業租賃承租辦公大樓，租賃期間自民國 104 年 5 月 1 日至 107 年 3 月 31 日。民國 104 年度認列租金費用為\$923，另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,384
超過1年但不超過5年	1,730
	<u>\$ 3,114</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 104 年 10 月 16 日經董事會決議辦理現金增資，發行普通股 5,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，以每股新台幣 20 元溢價發行，計\$100,000，

業經金融監督管理委員會申報生效，並經董事會決議以民國 104 年 12 月 19 日為現金增資基準日。截至民國 104 年 12 月 31 日止，股款尚未收足，已繳納股款為\$119 仟元，表列預收股本及資本公積-股本溢價。上述現金增資案，股款已於民國 105 年 2 月繳納完畢，是項變更登記業已完成。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額之計算為流動及非流動借款。資本總額之計算為資產負債表所列報之「權益」。

本公司之負債比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
債務總額	\$ 25,000	\$ 30,000
總資本	\$ 151,714	\$ 132,106
負債資本比率	16.48%	22.71%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

	104年12月31日		103年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
金融資產：				
以成本衡量之金融資產				
權益證券投資	\$ 482	\$ -	\$ 482	\$ -

2. 財務風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本公司主要從事之業務係以新台幣為計價單位，故預期不致發生重大之匯率風險。

價格風險

不適用。

利率風險

A. 本公司之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。

B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。

C. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將減少或增加 \$250 及 \$300，主要係因浮動利率借款導致利息費用變動。

(2) 信用風險

A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

B. 民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由財務部執行。財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回財務部。財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

	104年12月31日		103年12月31日	
	1年以下	1年以上	1年以下	1年以上
短期借款	\$ 25,000	\$ -	\$ 30,000	\$ -
應付票據	-	-	19	-
應付帳款	2,716	-	388	-
其他應付款	4,872	-	3,801	-
其他流動負債	1,525	-	8,647	-
其他非流動負債	-	12,061	-	11,021

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三) 大陸投資資訊

無。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司董事會係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司董事會依據稅前淨利評估營運部門之表現。

(三) 地區別資訊

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 14,477	\$ 12,097	\$ 17,951	\$ 41,151
中國	12,172	-	7,597	-
其他	2,811	-	2,229	-
	<u>\$ 29,460</u>	<u>\$ 12,097</u>	<u>\$ 27,777</u>	<u>\$ 41,151</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司民國 104 年度及 103 年度無單一客戶之收入達綜合損益表營業收入總額 10%以上。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表：不適用。

七、最近年度及截至年報刊印日止公司及其關係企業發生財務週轉困難情事：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	差異	
				金額	%
流動資產		46,696	61,236	14,540	31.14
不動產、廠房及設備		1,095	1,288	193	17.63
無形資產		40,056	10,809	(29,247)	(73.02)
其他資產		98,135	124,555	26,420	26.92
資產總額		185,982	197,888	11,906	6.40
流動負債		42,855	34,113	(8,742)	(20.40)
負債總額		53,876	46,174	(7,702)	(14.30)
股本		190,000	230,059	40,059	21.08
資本公積		0	40,616	40,616	100.00
保留盈餘		(57,894)	(118,961)	(61,067)	(105.48)
股東權益其他項目		0	0	0	0
庫藏股		0	0	0	0
股東權益總額		132,106	151,714	19,608	14.84

說明：公司最近兩年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

1. 流動資產增加：因 104 年第四季投入製作電影《健忘村》，帳列其他金融資產致流動資產增加。
2. 無形資產減少：因 104 年公司製作電影《青田街一號》上映，已將相關無形資產轉列營業成本致無形資產減少。
3. 其他資產增加：因 104 年第四季投入製作電影《健忘村》，帳列其他非流動資產致其他資產增加。
4. 股本增加：因 104 年公司進行現金增資發行新股，致股本增加。
5. 資本公積增加：因 104 年公司進行現金增資溢價發行新股，致資本公積增加。
6. 保留盈餘減少：因 104 年電影《青田街一號》票房收入不如預期，致累積虧損增加。

二、財務績效

單位：新臺幣仟元

項目	年 度	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業成本	24,743	48,741	23,998	96.99	
營業毛利	3,034	(19,281)	(22,315)	(735.50)	
營業費用	38,840	41,129	2,289	5.89	
營業利益	(35,806)	(60,410)	(24,604)	(68.71)	
營業外收入及支出	200	(665)	(865)	(432.50)	
稅前淨利	(35,606)	(61,075)	(25,469)	(71.53)	
所得稅費用	0	(8)	(8)	0.00	
稅後淨利	(35,606)	(61,067)	(25,461)	(71.51)	

說明：公司最近兩年度發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)之主要原因及其影響分析如下：

1. 營業成本增加：因 104 年公司製作電影《青田街一號》上映，已將相關無形資產轉列營業成本，致營業成本增加。
2. 營業毛利減少：因 104 年電影《青田街一號》票房收入不如預期，致營業毛利減少。
3. 營業利益減少：因 104 年電影《青田街一號》票房收入不如預期，致營業營業利益減少。
4. 稅前淨利減少：因 104 年電影《青田街一號》票房收入不如預期，致稅前淨利減少。
5. 稅後淨利減少：因 104 年電影《青田街一號》票房收入不如預期，致稅後淨利減少。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	103 年度	104 年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		(27,884)	(76,009)	(48,125)	(172.59)
投資活動		1,412	(827)	(2,239)	(158.57)
籌資活動		29,500	75,119	45,619	154.64
淨現金流(出)入		3,028	(1,717)	(4,745)	(156.70)

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動淨現金流出增加：因 104 年度投入製作與投資電影，且 104 年自製電影《青田街一號》票房不如預期，致營業活動淨現金流出增加。
2. 籌資活動淨現金流入增加：因 104 年辦理現金增資，致融資活動淨現金流入增加。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自 營業活動 淨現金流 量(2)	預計全年現 金流入量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
12,927	(1,797)	64,881	76,011	無	無

未來一年現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：本期營業活動之淨現金流入，主係因公司取得電影相關收益所致。
2. 投資活動：本期投資活動之淨現金流出，主係因公司對外投資電影所致。
3. 籌資活動：本期籌資活動之淨現金流入，主係因辦理現金增資及償還借款所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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劃：無此情形。

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. 利率變動影響及未來因應措施：本公司隨時評估銀行借款利率並與銀行保持良好關係，故利率變動對本公司損益影響有限。
2. 匯率變動及通貨膨脹影響及未來因應措施：本公司主要從事之業務係以新台幣為計價單位，故預期不致發生重大匯率風險及通貨膨脹之影響。

- (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：本公司致力於本業之營運並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。
 - (三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：無此情形。
 - (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：最近年度截至刊印報告日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響。公司仍持續遵行國內重要政策及法律變動並留意國外重要政策及法律變動對公司之影響。
 - (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：最近年度截至刊印報告日止科技及產業改變對本公司財務業務並無重大影響，本公司仍隨時掌握製片新技術讓公司保有競爭優勢，以達成永續經營之目標。
 - (六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：最近年度截至刊印報告日止並無因企業形象改變而對企業危機管理影響之情事。公司持續努力建立公開、透明、誠信原則之企業形象與強化公司治理之程度，以提升企業形象。
 - (七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。
 - (八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。
 - (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：
 - 1. 進貨：本公司主要業務為電影片製作，營業成本主要係勞務成本，多由影片製作、經紀活動及行銷宣傳費所致，不致產生進貨集中風險。
 - 2. 銷貨：本公司營業收入主要係勞務收入，多由委託製作電影所致，不致產生銷貨集中風險。
 - (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
 - (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
 - (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形：無此情形。
 - (十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。
- 七、其他重要事項：無此情形。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無此情形。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

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

影一製作所股份有限公司



董事長 董俊仁



