

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.

一〇五年度
年 報

中華民國一〇六年六月五日刊印

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

網址：<http://www.sinotrade.com.tw>

電話：(02)2381-6288

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

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

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.....	4
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.....	8
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	33
五、更換會計師資訊.....	33
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之情形.....	34
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.....	35
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	35
九、公司、董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業 之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	35
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	36
二、公司債辦理情形.....	39
三、特別股辦理情形.....	39
四、海外存託憑證辦理情形.....	39
五、員工認股權憑證辦理情形.....	39
六、限制員工權利新股辦理情形.....	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	39
八、資金運用計畫執行情形.....	39
伍、營運概況	
一、業務內容.....	40
二、市場及產銷概況.....	45
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	48
四、環保支出資訊.....	48

五、勞資關係.....	49
六、重要契約.....	49
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	51
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.....	52
三、最近五年度財務分析.....	53
四、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	56
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、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	57
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報表.....	103
七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	103
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.....	104
二、財務績效.....	104
三、現金流量.....	105
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	105
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.....	105
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	105
七、其他重要事項.....	106
捌、特別記載事項	
一、最近年度關係企業相關資料.....	107
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	107
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.....	107
四、其他必要補充說明事項.....	107
玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生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之事項.....	107

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105年度營業概況及106年度營業計畫，簡要報告如下：

一、105年度營業成果報告

105 年度營業收入 21,635 仟元，較前一年度 29,460 仟元，減少 7,825 仟元，主係因本公司 105 年度未有自製電影上映所致。105 年度營業毛利 7,351 仟元，較前一年度營業毛損 26,359 仟元增加 33,710 仟元，主係因本公司 104 年度自製電影票房不佳造成該年度營業毛損。105 年度營業外支出 45,026 仟元，較前一年度營業外支出 665 仟元增加 44,361 仟元，主係因本公司 105 年度針對票房不佳的電影認列減損損失所致。茲將 105 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)105 年度營運成果

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	差異	增(減)幅度%
營業收入	21,635	29,460	(7,825)	(26.56)
營業毛利	7,351	(26,359)	33,710	(127.89)
營業費用	26,216	34,051	(7,835)	(23.01)
營業利益	(18,865)	(60,410)	41,545	(68.77)
營業外收支淨額	(45,026)	(665)	(44,361)	6,670.83
稅前淨利	(63,891)	(61,075)	(2,816)	4.61
稅後淨利	(63,891)	(61,067)	(2,824)	4.62

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	105 年度	104 年度	
財務收支	營業收入	21,635	
	營業毛利	(26,359)	
	本期淨利	(61,067)	
獲利能力分析	資產報酬率(%)	(28.93)	
	股東權益報酬率(%)	(37.65)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(6.74)
		稅前利益	(22.82)
	純益率(%)	(295.31)	
	每股盈餘(元)	(2.33)	

二、106年度營業計畫概要

本公司製作電影《健忘村》已於 106 年春節在兩岸同時上映，台灣及中國大陸票房收入分別為新台幣 35,350 仟元及人民幣 16,048 仟元。本片受邀參加第 35 屆「布魯塞爾奇幻影展」獲得觀眾好評及入圍第 19 屆台北電影節的「台北電影獎-劇情長片」。另，本公司投資國片《翻滾吧！男人》預計在 106 年 9 月上映、投資電影《麥兵兵》預計在 106 年度上映及自製電影《大體臨門》預計在 106 年暑假拍攝並於 107 年暑假上映。

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，也積極開發具商業價值電影、與國內外優質電影公司共同製作電影、爭取國際電影協拍機會並結合新媒體公司開發新的影片項目。在經紀業務上將積極培養公司藝人、爭取國內外演出及代言機會並找尋有潛力的演藝人員。

四、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨中國大陸電影市場崛起與影片製作科技日新月異等因素，全球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、積極與全球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

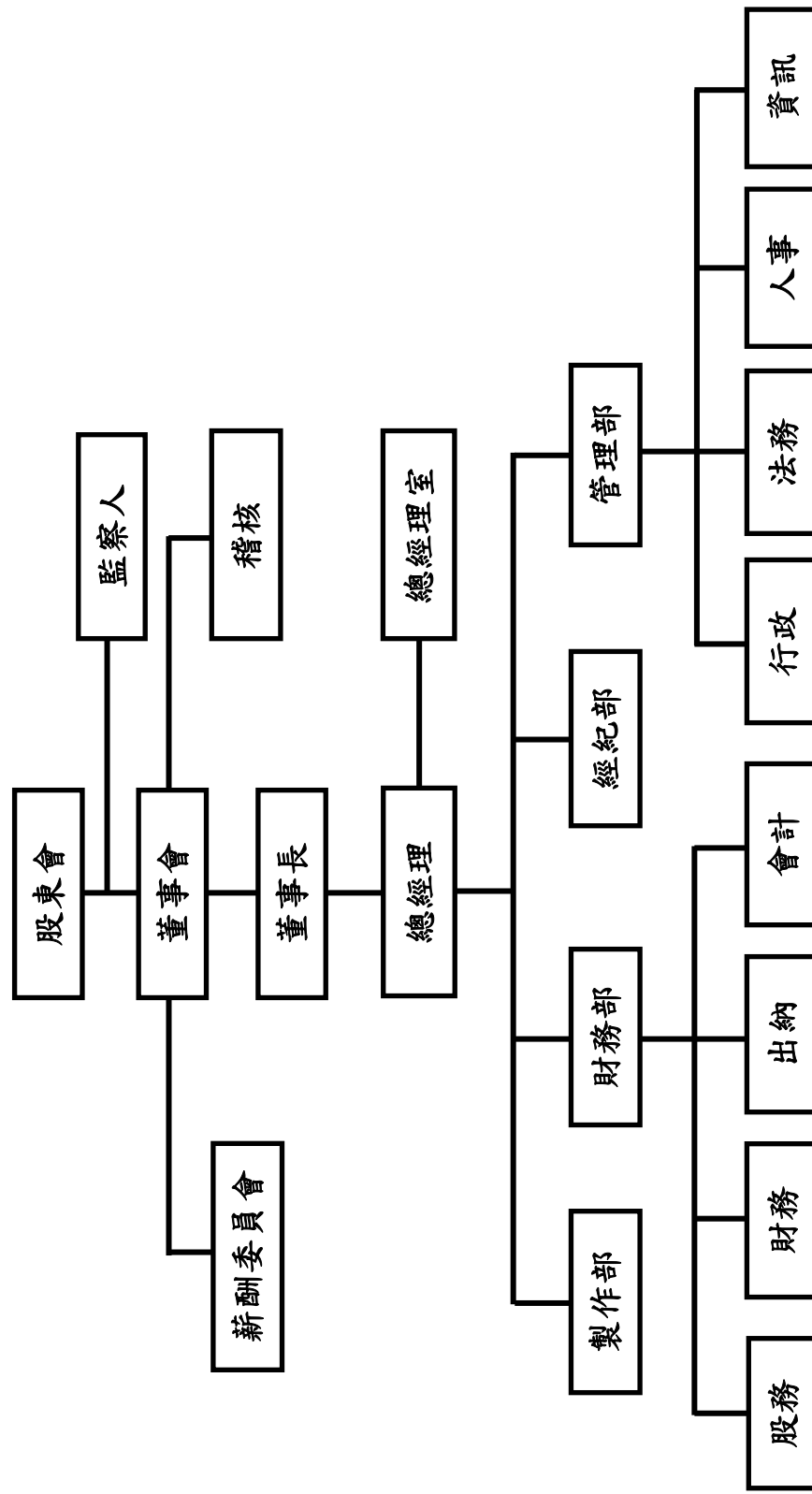
一、設立日期：中華民國 96 年 8 月 9 日

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》 製作八大綜合台電視劇《說好不准哭》 製作公視電視劇《不愛練習曲》
98 年	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》 投資電影《艋舺》
100 年	製作原視電視劇《飄搖的竹林》 製作微電影《你好嗎。我很好。》 製作電影《翻滾吧！阿信》
101 年	製作微電影《給未來的信》 製作電影《明天記得愛上我》 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》 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)公司 投資光在影像(股)公司 與犢影制作電影有限公司聯合製作電影《母老虎》
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》 10 月 27 日核准股票興櫃掛牌交易
104 年	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》
105 年	投資電影《麥兵兵》 投資電影《翻滾吧！男人》 投資電影《我的蛋男情人》
106 年	製作電影《健忘村》於春節在兩岸上映

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

部門	工作執掌
	<p>5.對外報表編製提供或申報(主管機關/投資人)</p> <p>6.公告申報作業</p> <p>7.月營收公告</p> <p>8.季會計師核閱報告書</p> <p>9.半年度、年度查核報告書</p> <p>10.零用金申請設置</p> <p>11.彙編子(孫)公司相關報表</p> <p>二、資產負債與資金管理</p> <p>1.例行資金調撥及管理</p> <p>2.資產負債管理政策</p> <p>3.資本及財務規劃事項</p> <p>4.發行公司債事項</p> <p>5.銀行借款</p> <p>三、股務相關</p> <p>1.增資計畫、新股發行、資本額調整方案</p> <p>A.案件提報</p> <p>B.編製公開說明書</p> <p>C.訂定權利基準日</p> <p>D.公告申報董監經理人持有股份</p> <p>E.申請主管機關核准發行新股</p> <p>F.其他有關增資程序應呈報主管機關之發文</p> <p>G.有關股務代理、股票印製、簽證等發文及簽約</p> <p>H.重大訊息申報作業</p>
管理部	<p>一、總務業務</p> <p>1.領用財產之管理事項(財產登錄、維護、保管)</p> <p>2.營繕工程、設備維修、固定資產(或物品)之採購或處分報廢</p> <p>3.辦公場所管理</p> <p>4.公共事務費用申請報支及付款作業</p> <p>二、文書業務</p> <p>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</p> <p>2.本公司各部門文書及檔卷整理與保管</p> <p>3.業務機密之管理</p> <p>4.印信管理</p> <p>三、股東會及董事會</p> <p>1.股東會議事服務</p> <p>2.其他有關股東會應呈報主管機關之發文</p> <p>3.編撰股東會年報</p> <p>四、辦理變更登記事項</p> <p>1.申請執照換發</p> <p>2.申請變更登記事項</p> <p>五、資訊相關</p> <p>1.資訊設備購置、維護等計劃之核決、合約之議訂及執行</p> <p>2.資訊設備、腦系統文件及應用系統文件之購置、維護等</p> <p>3.儲存媒體檔案管理</p> <p>4.網路之建置、維護及管理</p>

部門	工作執掌
	<p>六、人力資源</p> <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

106年6月5日；單位：仟股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選 任日期	選持		任時		現持		在股		配偶、未 成年 子女現在持 有股		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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				股數	持 股 比 率	職 稱	姓 名	關 係
董事長	中華民國	能率投資 (股)公司 代表人： 董俊仁 (註)	男	104.6.8 (104.6.25)	3	101.6.25	4,841	21.05	5,241	18.72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	New Jersey Institute of Technology 資訊 系碩士	應華精密科技(股)公司董事長 應華工業(股)公司董事長 能率豐聲科技(股)公司董事長 能率影業(股)公司董事長 松靖國際(股)公司監察人 上奇科技(股)公司董事 台灣三洋電機(股)公司董事 佳能艾銳(股)公司董事長 精能光學(股)公司董事 捷邦國際科技(股)公司董事 健策精密工業(股)公司董事 能率壹創業投資(股)公司董事 佳能企業(股)公司董事	無
董事	中華民國	能率投資 (股)公司 代表人： 趙小偉 (註)	男	104.6.8 (104.6.25)	3	104.5.15	4,841	21.05	5,241	18.72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	University of Denver 企管碩士 安侯建業財務顧問部經理 台灣工業銀行企業理財部經理 大華證券承銷部協理	能率管理顧問(股)公司副總經理 能率影業(股)公司監察人 橘焱國際事業(股)公司董事	無
董事	中華民國	李烈	女	104.6.8 (104.6.25)	3	101.6.25	1,068	4.64	1,068	3.81	-	-	-	-	-	-	-	-	世界新聞專科學校編輯採訪科 發記影像設計(股)公司董事暨總經理 牽猴子整合行銷(股)公司監察人	本公司總經理 一種態度電影(股)公司董事	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選持		任時		現持		在股數		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	職稱	姓名	關係
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率					
董事	中華民國	雷邦創投資(股)公司 代表人：林昀谷(註)	男	104.6.8 (104.6.25)	3	104.6.8	3,874	16.84	3,874	3,874	16.84	3,874	13.84	-	-	-	-	-	American Graduate School of International Management(Thunderbird)/International Management/碩士 高盛(亞洲)有限公司直接投資部執行董事 星展銀行直接投資部副總裁 富邦商業銀行金融市場總處業務副總經理	中華民國創業投資商業同業公會理事 富邦金控創業投資(股)公司董事暨總經理	無	無	無
董事	中華民國	凱學影藝(股)公司 代表人：盧榮輝(註)	男	104.6.8 (104.6.25)	3	101.8.30	3,874	16.84	3,874	3,874	16.84	3,874	13.84	-	-	-	-	-	政治大學企業管理研究所碩士 台灣大哥大(股)公司財會副總經理 台灣固網(股)公司財務處處長 富洋媒體科技(股)公司財務長 台固媒體(股)公司財務副總經理 凱學(股)公司執行副總監暨財務長	陽明山有線電視(股)公司董事長 大安文山有線電視(股)公司董事長 新竹振道有線電視(股)公司董事長 觀昇有線電視(股)公司董事長 凱學(股)公司董事 凱學影藝(股)公司董事長 晴天影像(股)公司董事長 優視國際傳媒(股)公司董事長 台灣優視媒體科技(股)公司董事 凱學香港有限公司董事長	無	無	無
獨立董事	中華民國	莊信義	男	105.6.16	2	105.6.16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學交通管理系學士 美國大陸銀行芝加哥總行資深副總裁 誠泰銀行總行副總經理 聯邦銀行副總經理 欣投資訊(股)公司行政長 欣投資訊(股)公司總經理 欣投資訊(股)公司執行業務董事 欣投資訊(股)公司董事長 欣晉科技(股)公司董事長 新參企業(股)公司獨立董事	中國大陸通訊多媒體集團有限公司獨立董事 瑞興銀行常務董事 台灣氣立(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭谷龍	男	104.6.8 (104.6.25)	3	104.6.8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	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	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期(年)	初次選任日期	選持有股份		任時股份		現持有股份		在配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、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	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
監察人	中華民國	亞橋投資(股)公司 代表人： 劉均緯 (註)	男	104.6.8 (104.6.25)	3	104.6.8	1,000	4.35	1,000	3.57	-	-	-	-	-	-	實踐大學生活應用科學系學士 宜諾管理顧問有限公司餐飲事業部總監 黑茶屋餐飲事業(股)公司總監 沐紗國際餐飲事業(股)公司總監 福濟事業(股)公司董事暨總監 美國 Boston College MBA、MSF 雙碩士 花旗私人銀行集團金融商品專員 月涵證券投資顧問股份有限公司分析師 台北、北投三二行館(彩色人生興業股份有限公司)董事長	遊戲橘子數位科技(股)公司董事長特助	無	無	無
監察人	中華民國	邱泰翰	男	104.6.8 (104.6.25)	3	104.6.8	100	0.43	118	0.42	-	-	-	-	-	-	美國 Finance, University of Southern California 學士 Investment Analysis/Corporate Officer Yu Cheng Investment 執行副總 Longdon Asai Capital EVP, Director TCIB Investment Group 執行董事 VHQ MEDIA HOLDINGS LTD. 董事長特助	英屬維京群島高敦宜(股)公司台灣分公司董事長	無	無	無
監察人	中華民國	王冠中	男	104.6.8 (104.6.25)	3	104.6.8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	VHQ MEDIA HOLDINGS LTD. 董事	無	無	無	

註：係以法人代表人身分當選。

表一：法人股東之主要股東

106年6月5日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
能率投資(股)公司	恒能投資(股)公司	19.92%
	佳奈投資(股)公司	19.27%
	董怡奈	8.14%
	董登紀子	7.35%
	董怡佳	5.13%
	佳美投資(股)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)公司	富邦金融控股(股)公司	91.67%
富邦綜合證券(股)公司		8.33%
凱擘影藝(股)公司	凱擘(股)公司	53.00%
	台固媒體(股)公司	32.50%
	富邦金控創業投資(股)公司	14.50%
亞橘投資(股)公司	遊戲橘子數位科技(股)公司	100.00%

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

106年6月5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)公司	董怡奈	46.00%
	黃能亞	23.88%
	黃昕亞	23.87%
	佳奈投資(股)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)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)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)公司	董怡君	20.00%
	董俊仁	20.00%
	董俊毅	20.00%
	陳培玉	5.00%
富邦金融控股(股)公司	台北市政府	13.11%
	明東實業(股)公司	8.40%
	道盈實業(股)公司	7.20%
	蔡明興	2.77%
	蔡明忠	2.60%
	紅福投資(股)公司	2.37%
	舊制勞工退休金	1.72%
	新制勞工退休金	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)公司	1.41%
富邦綜合證券(股)公司	富邦金融控股(股)公司	100.00%
凱擘(股)公司	大富媒體(股)公司	100.00%
台固媒體(股)公司	大富媒體科技(股)公司	100.00%
富邦金控創業投資(股)公司	富邦金融控股(股)公司	91.67%
	富邦綜合證券(股)公司	8.33%
遊戲橘子數位科技(股)公司	劉柏園	10.70%
	翔升投資有限公司	8.63%

(一)董事及監察人資料 2

106年6月5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	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林昀谷	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-
盧榮輝	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	-
莊信義	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
鄭谷龍	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
劉均緯	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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

106年6月5日；單位：仟股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	女	101/7/1	1,068	3.81	-	-	-	-	世界新聞專科學校編輯採訪科 發記影像設計(股)公司總經理 牽猴子整合行銷(股)公司監察人	一種態度電影(股)公司董事	無	無	無
製作部總監	中華民國	黃江豐	男	101/6/11	163	0.58	-	-	-	-	澳洲昆士蘭廣告設計學院學士 發記影像設計(股)公司董事	一條龍虎豹國際娛樂有限公司負責人 一種態度電影(股)公司董事	無	無	無
經紀部總監	中華民國	朱冠綸	男	101/7/16	-	-	-	-	-	-	台北大學企管系學士 台灣索尼音樂娛樂(股)公司國語部總監 亞神音樂娛樂(股)公司國語部統籌 豐華唱片(股)公司企劃統籌 滾石國際音樂(股)公司國語部副部長	無	無	無	無
財務部財務長	中華民國	戴清富	男	103/3/13	83	0.30	-	-	-	-	淡江大學會計學系 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	無	無	無	無
管理部(代)總監	中華民國	戴清富	男	103/3/13	83	0.30	-	-	-	-	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：

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(%)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無來自子公司以外轉投資事業酬金								
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(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1)		員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	董俊仁	-	-	-	-	-	21	21	(0.03)	(0.03)	-	-	-	-	-	-	-	(0.03)	(0.03)	無
董事	趙小偉	-	-	-	-	-	18	18	(0.03)	(0.03)	-	-	-	-	-	-	-	(0.03)	(0.03)	無
董事	李烈	-	-	-	-	-	15	15	(0.02)	(0.02)	2,221	2,221	108	108	-	-	-	(3.67)	(3.67)	無
董事	林淑禎(註2)	-	-	-	-	-	6	6	(0.01)	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	無
董事	林昀谷(註2)	-	-	-	-	-	9	9	(0.01)	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	無
董事	盧榮輝	-	-	-	-	-	6	6	(0.01)	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	無
獨立董事	鄭龍慶(註3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	鄭谷龍	-	-	-	-	-	21	21	(0.03)	(0.03)	-	-	-	-	-	-	-	(0.03)	(0.03)	無
獨立董事	莊信義(註3)	-	-	-	-	-	9	9	(0.01)	(0.01)	-	-	-	-	-	-	-	(0.01)	(0.01)	無

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

註1：退職退休金係依勞基法規定之提撥數。

註2：林淑禎董事於105年6月29日辭任，富邦金控創業投資(股)公司改派林昀谷先生擔任董事。

註3：鄭龍慶獨立董事於105年6月16日辭任，並在105年6月16日股東常會選任莊信義先生擔任獨立董事。

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) 本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司
低於2,000,000元	董俊仁、趙小偉、李烈、林淑禎、林昀谷、盧榮輝、鄭龍慶、莊信義、鄭谷龍	董俊仁、趙小偉、林淑禎、林昀谷、盧榮輝、鄭龍慶、莊信義、鄭谷龍
2,000,000元(含)~ 5,000,000元(不含)	-	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	9	9

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)		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(註)	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	劉均緯(註)	-	-	-	-	6	6	(0.01)	(0.01)	無
監察人	邱泰翰	-	-	-	-	9	9	(0.01)	(0.01)	無
監察人	王冠中	-	-	-	-	15	15	(0.02)	(0.02)	無

註：監察人劉柏園已於105年8月4日辭任，亞橋投資(股)公司改派劉均緯擔任監察人。

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、劉均緯、邱泰翰、王冠中	財務報告內所有公司(D)
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	劉柏園、劉均緯、邱泰翰、王冠中
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

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)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	李烈	1,771	1,771	108	108	450	450	-	-	-	-	(3.65)	(3.65)	無

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	104 年度				105 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)	105	(0.16)	105	(0.16)
監察人	18	(0.03)	18	(0.03)	30	(0.05)	30	(0.05)
總經理及副總經理	2,035	(3.33)	2,035	(3.33)	2,329	(3.65)	2,329	(3.65)

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、獎金及員工酬勞，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。員工及董事、監察人酬勞之提撥，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7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)公司 代表人：董俊仁	7	-	100.00%	
董事	能率投資(股)公司 代表人：趙小偉	6	-	85.71%	
董事	李烈	5	2	71.43%	
董事	富邦金控創業投資(股)公司 代表人：林淑禎	2	-	50.00%	105年6月29日辭任，應出席4次
董事	富邦金控創業投資(股)公司 代表人：林昀谷	3	-	100.00%	105年6月29日法人改派，應出席3次
董事	凱擘影藝(股)公司 代表人：盧榮輝	2	2	28.57%	
獨立董事	鄭龍慶	-	2	0.00%	105年6月16日辭任，應出席3次
獨立董事	莊信義	3	-	75.00%	105年6月16日新任，應出席4次
獨立董事	鄭谷龍	7	-	100.00%	
監察人	亞橘投資(股)公司 代表人：劉柏園	-	-	0.00%	105年8月4日辭任，應出席4次
監察人	亞橘投資(股)公司 代表人：劉均緯	2	-	66.67%	105年8月4日法人改派，應出席3次
監察人	邱泰翰	3	-	42.86%	
監察人	王冠中	5	-	71.43%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、

所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第14條之3所列事項：無此情形。

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

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、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。

(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7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	亞橘投資(股)公司 代表人：劉柏園	-	-	105年8月4日辭任， 應出席4次
監察人	亞橘投資(股)公司 代表人：劉均緯	2	66.67%	105年8月4日法人改 派，應出席3次
監察人	邱泰翰	3	42.86%	
監察人	王冠中	5	71.43%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(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)：監察人必要時得與員工及股東直接聯絡溝通。

(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)：

1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告。

2.稽核主管列席董事會進行稽核業務報告。

3.監察人認為必要時得與會計師聯絡就財務狀況進行溝通。

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、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(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	
摘要說明	本公司已依照「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「監察人選任辦法」及「監察人之職權範疇規則」，且公司皆依相關法規揭露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。		無重大差異。
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？	✓		
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？	✓		(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)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司與股務代理機構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)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)本公司已制訂「關係企業相互間財務業務相關作業規範」並據以執行。
(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？	✓		(一)本公司目前董事會成員共七席(含獨立董事二席)，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)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		(二)本公司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。待未來視公司需要再評估設置其他功能性委員會。
(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？	✓		(三)本公司已訂定「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)本公司聘請資誠聯合會計師事務所辦理簽證業務，對於其直接或間接利害關係已予迴避，並無欠缺獨立性之情事。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司已設置人員負責公司治理相關事務。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司網站雖尚未設置利害關係人專區，但公司設有發言人及代理發言人可妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓	本公司已有委任股務代理辦理股東會事務。	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？ (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)？	✓ ✓	(一)本公司網站設有企業網站並與公開資訊觀測站連結且每季定期揭露相關財務業務資訊，供股東及社會大眾等參考。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式： 1.指定專人負責定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊。 2.建立發言人制度。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客	✓	1.員工權益：本公司一向以誠信對待員工重視勞資關係，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好關係。 2.僱員關懷：本公司相當注重員工的安全與身心健康，提供員工最舒適安全的工作環境，提	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>升工作環境品質。</p> <p>3.投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及本公司股務代理機構提供股東、各投資者諮詢公司相關問題。</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.董事及監察人購買責任保險：本公司已將董監責任保險訂於公司章程中，未來視公司需求決定相關保險事宜。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。			

(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：

106年6月5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 員家 數	備註	
			1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	鄭谷龍	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無
獨立董事	莊信義	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無
其他	湯立民	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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3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】，委員資格及出席情形如下：

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
召集人	鄭龍慶	-	1	0.00%	於105年6月16日辭任，應出席1次
召集人	莊信義	1	-	100.00%	於105年6月16日就任，應出席1次
委員	鄭谷龍	2	-	100.00%	
委員	戴錫欽	1	-	50.00%	於105年3月31日辭任，應出席1次
委員	湯立民	-	1	0.00%	於105年6月16日就任，應出席1次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)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>(一)本公司已訂定「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成效。</p> <p>(二)本公司已將「企業社會責任實務守則」向同仁宣達，並置於公用資料夾供同仁參閱遵循。</p> <p>(三)本公司已設置推動企業社會責任之專職單位。</p> <p>(四)本公司已訂定合理薪資報酬政策與明確有效之獎勵與懲戒制度，惟績效考核制度尚未與企業社會責任政策結合。</p>	<p>無重大差異。</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效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</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)公司是否注意氣候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>(一)本公司推行資源回收利用及節約能源，來降低對環境負荷之衝擊。</p> <p>(二)本公司之相關產品並無廢棄物之產生，其餘垃圾處理依據大樓管理委員會相關規定處理。</p> <p>(三)本公司致力於實施節能減碳，如照明設備改善、節約能源、資源回收利用等。</p>	<p>無重大差異。</p>
<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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司皆依循相關勞動法規訂定相關員工管理辦法，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>無重大差異。</p>

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	
(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？	✓	(八)本公司與供應商簽訂合約前會蒐集廠商相關資訊。	
(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？	✓	(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。	
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司官網及公開資訊觀測站上。	無重大差異。
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：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無此情形。			
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：無此情形。			

(六) 公司落實誠信經營情形：

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>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>「誠信經營守則」，並積極落實相關政策。</p> <p>「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>「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>	無重大差異。
<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>「誠信經營守則」，並於執行業務時向交易對象說明公司誠信政策。</p> <p>已設置推動企業誠信經營之專職單位。</p> <p>「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>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>「誠信經營守則」置於公司官網上供同仁參考，且公司於員工到職時進行宣導公司誠信經營之理念。</p>	無重大差異。
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p>	<p>✓</p>	<p>「誠信經營守則」，並建立</p>	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	
(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？	✓	便利檢舉管道，及指派適當之受理專責人員。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓	(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。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	(三)本公司保護檢舉人遭受不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露			
(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已於公司網站揭露公司誠信經營守則內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。			
(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，且已於公司網站上揭露。			
(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

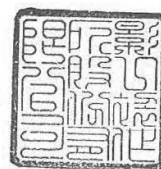
內部控制制度聲明書

日期：106年3月16日

本公司民國 105 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之達成，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105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106年3月16日董事會通過，出席董事7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：



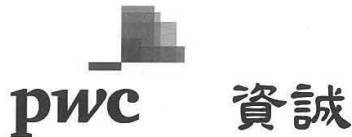
簽章

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：



影一製作所股份有限公司
內部控制制度審查報告

資會綜字第 16004993 號

後附影一製作所股份有限公司民國 105 年 11 月 18 日謂經評估認為其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 105 年 9 月 30 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故影一製作所股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，影一製作所股份有限公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 105 年 9 月 30 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；影一製作所股份有限公司於民國 105 年 11 月 18 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所

會計師

許林舜
阮昌曼玉



行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證審字第 0990047105 號
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

中 華 民 國 105 年 11 月 28 日

(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、主要缺失及改善情形：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
105年6月16日	1.承認104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104年度虧損撥補案	全體出席股東無異議通過
	3.修訂「公司章程」案	全體出席股東無異議通過
	4.修訂「董事及監察人選舉辦法」案	全體出席股東無異議通過
	5.辦理申請初次上櫃現金增資提撥公開承銷案	全體出席股東無異議通過
	6.補選獨立董事一席案	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
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
105年6月16日	1.通過委任本公司第二屆薪資報酬委員會委員案 2.通過對外投資電影《我的蛋男情人》案
105年8月10日	通過解除製作總監競業禁止案
105年11月18日	1.通過106年上半年度財務預測資訊案 2.通過106年度稽核計劃案 3.通過內部控制制度聲明書案 4.通過華南銀行借款額度案 5.通過兆豐銀行借款額度案 6.通過與主辦承銷商永豐金證券股份有限公司簽訂「過額配售協議書」案 7.通過增訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及「監察人之職權範疇規則」案 8.通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「會計制度」及「關係人交易管理辦法」案

會議日期	重要決議事項
105年12月2日	1.通過106年度營運計劃和預算編製案 2.通過現金增資發行新股，供上櫃掛牌前之公開承銷案 3.通過投資製作電影《大體臨門》案 4.通過修訂「職員任用及薪酬管理辦法」案
106年2月7日	1.通過更正本公司103年度、104年度(含第二季)、105年第二季及第三季之財務報告案 2.通過新增本公司「勞資會議實施辦法」案
106年3月16日	1.通過本公司105年度財務報表案 2.通過本公司105年度虧損撥補案 3.通過本公司105年度營業報告書案 4.通過本公司105年度內部控制制度聲明書案 5.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案 6.通過本公司106年股東常會受理持股1%以上股東提案之期間與地點案 7.通過本公司106年度股東常會召開相關事宜案
106年5月9日	1.通過本公司成立電影諮詢委員會案 2.通過本公司現金增資發行新股案

(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：無此情形。

(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	第二屆公司治理評鑑頒獎典禮暨專題講座	3
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	3
董事	趙小偉	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-公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	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-企業績效資訊判讀	3
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	3
董事	林昀谷	社團法人中華公司治理協會	公司治理架構及董事會運籌	3
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	3
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-企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	3
獨立董事	莊信義	社團法人中華公司治理協會	獨立董事效能的發揮	3
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	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)實務進階研討會-董監事如何避免內線交易	3
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	3
監察人	劉均緯	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
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	3

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
監察人	邱泰翰	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-董監事如何避免內線交易	3
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	3
監察人	王冠中	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-策略與關鍵績效指標	3
		中華民國內部稽核協會	公司治理及證券法規	3

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	曾惠瑾	105年度	無

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		1,200	1,350	2,550
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：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	阮呂曼玉	1,200	-	-	-	-	-	105/1/1~105/12/31	
	曾惠瑾								
	許林舜	-	-	-	-	1,350	1,350	104/10/1~105/9/30	申請股票上櫃之內控專審費用
	阮呂曼玉								

(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：無此情形。

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	105 年度		當年度截至 6 月 5 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 大股東	能率投資(股)公司代表人：董俊仁	400,000	-	-	-
董事 大股東	能率投資(股)公司代表人：趙小偉				
董事 總經理	李烈	-	-	-	-
董事 大股東	富邦金控創業投資(股)公司 代表人：林淑禎(解任日期：105/6/29)	-	-	-	-
董事 大股東	富邦金控創業投資(股)公司 代表人：林昀谷(就任日期：105/6/29)				
董事 大股東	凱擘影藝(股)公司 代表人：盧榮輝	-	-	-	-
獨立董事	鄭龍慶(解任日期：105/6/16)	-	-	-	-
獨立董事	莊信義(就任日期：105/6/16)	-	-	-	-
獨立董事	鄭谷龍	-	-	-	-
監察人	亞橘投資(股)公司代表人：劉柏園 (解任日期：105/8/4)	-	-	-	-
監察人	亞橘投資(股)公司代表人：劉均緯 (就任日期：105/8/4)				
監察人	邱泰翰	18,478	-	-	-
監察人	王冠中	-	-	-	-
製作總監	黃江豐	92,934	-	-	-
經紀總監	朱冠綸	-	-	-	-
財務長 管理部(代)總監	戴清富	12,934	-	-	-

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：

106年6月5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		
能率投資(股)公司	5,241,000	18.72%	-	-	-	-	董炯熙 公司負責人	無
能率投資(股)公司 代表人：董炯熙	-	-	-	-	-	-	能率創業投資(股)公司 能率亞洲資本(股)公司	無
富邦金控創業投資(股)公司	3,874,000	13.84%	-	-	-	-	無	無
富邦金控創業投資(股)公司 代表人：林福星	-	-	-	-	-	-	無	無
凱擘影藝(股)公司	3,874,000	13.84%	-	-	-	-	無	無
凱擘影藝(股)公司 代表人：盧榮輝	-	-	-	-	-	-	無	無
能率創業投資(股)公司	2,794,923	9.98%	-	-	-	-	董炯熙 公司負責人	無
能率創業投資(股)公司 代表人：董炯熙	-	-	-	-	-	-	能率投資(股)公司 能率亞洲資本(股)公司	無
應華精密科技(股)公司	2,285,076	8.16%	-	-	-	-	無	無
應華精密科技(股)公司 代表人：董俊仁	-	-	-	-	-	-	無	無
李烈	1,068,000	3.81%	-	-	-	-	無	無
亞橋投資(股)公司	1,000,000	3.57%	-	-	-	-	無	無
亞橋投資(股)公司 代表人：劉柏園	-	-	-	-	-	-	無	無
能率亞洲資本(股)公司	900,000	3.21%	-	-	-	-	董炯熙 公司負責人	無
能率亞洲資本(股)公司 代表人：董炯熙	-	-	-	-	-	-	能率投資(股)公司 能率創業投資(股)公司	無
江俊德	645,000	2.30%	-	-	-	-	無	無
永豐創業投資(股)公司	617,630	2.21%	-	-	-	-	無	無
永豐創業投資(股)公司 代表人：何壽川	-	-	-	-	-	-	無	無

九、公司、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：

單位：股

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	投資比例	股數	投資比例	股數	投資比例
光在影像(股)公司	54,000	18%	-	-	54,000	18%

註：係公司採用以成本衡量之金融資產。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股份來源：

1. 股份種類：

106年6月5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：

106年6月5日

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
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：

106年4月22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	16	189	1	209
持有股數	-	382,508	22,525,354	4,592,138	500,000	28,000,000
持股比例	-	1.37%	80.44%	16.40%	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)：

106年4月22日；單位：人/股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	28	4,920	0.02%
1,000 至 5,000	104	240,959	0.86%
5,001 至 10,000	17	129,906	0.46%
10,001 至 15,000	6	76,000	0.27%
15,001 至 20,000	5	91,327	0.32%
20,001 至 30,000	7	183,708	0.66%
30,001 至 50,000	12	515,993	1.84%
50,001 至 100,000	6	440,089	1.57%
100,001 至 200,000	5	670,890	2.40%
200,001 至 400,000	5	1,444,579	5.16%
400,001 至 600,000	4	1,902,000	6.79%
600,001 至 800,000	2	1,262,630	4.51%
800,001 至 1,000,000	2	1,900,000	6.79%
1,000,001 以上	6	19,136,999	68.35%
合計	209	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：

106年4月22日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
能率投資(股)公司		5,241,000	18.72%
富邦金控創業投資(股)公司		3,874,000	13.84%
凱擘影藝(股)公司		3,874,000	13.84%
能率壹創業投資(股)公司		2,794,923	9.98%
應華精密科技(股)公司		2,285,076	8.16%
李烈		1,068,000	3.81%
亞橘投資(股)公司		1,000,000	3.57%
能率亞洲資本(股)公司		900,000	3.21%
江俊德		645,000	2.30%
永豐創業投資(股)公司		617,630	2.21%

(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		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
最 低					
平 均					
每股淨值	分 配 前		6.60	6.70	6.58
	分 配 後		6.60	6.70	6.58
每股盈餘(基本)	加權平均股數		22,520	27,400	28,000
	每 股 盈 餘		(2.71)	(2.33)	(0.12)
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)	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 105 年度盈餘分配議案，業經 106 年 3 月 16 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、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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、資金運用計畫執行情形：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、業務內容

(一)業務範圍

1.主要業務內容：

- (1)I401010 一般廣告服務業
- (2)J401010 電影片製作業
- (3)J402010 電影片發行業
- (4)J503010 廣播節目製作業
- (5)J503020 電視節目製作業
- (6)J503030 廣播電視節目發行業
- (7)J503040 廣播電視廣告業
- (8)J503050 錄影節目帶業
- (9)J601010 藝文服務業
- (10)J602010 演藝活動業
- (11)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	104 年度		105 年度	
	金額	%	金額	%
製片業務	2,836	9.63	1,531	7.08
經紀業務	21,370	72.54	16,337	75.51
其他	5,254	17.83	3,767	17.41
合計	29,460	100.00	21,635	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，並無開發新業務項目之計畫。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展：

(1)產業之現況：

全球電影產業仍以美國為主，2015 年至 2016 年全球票房前十名的電影幾乎出自於美國；但 2016 年全球票房較 2015 年減少，主係因美國數位科技及數位媒體科技的蓬勃發展，觀眾在家中即可欣賞電影無須再進入電影院，許多導演、演員及劇組人員等也逐漸產生轉戰小螢幕的現象。其次，面對中國大陸廣大消費市場的吸引力，美國電影產業製作許多中國式的好萊塢電影希望有助於出口至中國大陸市場，但結果並不理想。

中國大陸已成為全球第二大電影市場，票房收入從 2012 年 170.7 億人民幣增加至 2015 年 440.7 億人民幣，但到 2016 年票房收入僅上升至 457.1 億人民幣，成長率呈現遲緩狀態，主係因中國大陸仍呈現需求仍大於供給的情形，多數電影製作公司為大量提供影片給消費者，而忽略到影片製作品質的重要性以及隨著網路影音平台(如：騰訊視頻、優酷及愛奇藝等)崛起，消費者僅需支付小筆費用即可在各地欣賞大量電影，以致於 2016 年電影票房收入呈現遲緩成長的情形。

2015 年及 2016 年全球電影前票房前十大彙整表

排名	2015 年				2016 年			
	出品國	片名	上映日期	票房(億美元)	出品國	片名	上映日期	票房(億美元)
1	美國	星際大戰 7：原力覺醒	12/18	20.68	美國	美國隊長 3：英雄內戰	5/6	11.53
2	美國	侏羅紀世界	6/12	16.70	美國	海底總動員 2：多莉去哪兒	7/17	10.28
3	美國	玩命關頭 7	4/3	15.16	美國	動物方城市	3/4	10.24
4	美國	復仇者聯盟 2：奧創紀元	5/1	14.05	美國	與森林共舞	4/15	9.67
5	美國	小小兵	7/10	11.59	美國	寵物當家	7/8	8.75
6	英國	007：惡魔四伏	11/6	8.81	美國	蝙蝠俠對超人：正義曙光	3/25	8.73
7	美國	腦筋急轉彎	6/19	8.58	美國	惡棍英雄：死侍	2/12	7.83
8	美國	不可能的任務：失控國度	7/31	6.82	美國	自殺突擊隊	8/5	7.46
9	美國	飢餓遊戲：自由幻夢終結戰	11/20	6.53	英國	怪獸與牠們的產地	11/18	7.23
10	美國	絕地救援	10/2	6.30	美國	奇異博士	11/4	6.55

資料來源：Box Office Mojo，台灣經濟研究院產經資料庫整理

從 2012 年後破億國片數量逐漸減少，其主要原因仍在於影片製作成本逐年增加，僅靠台灣市場回本的風險上升，致投資人採取保守策略。

2012 年至 2016 年破億國片彙整表

年度	2012 年	2013 年	2014 年	2015 年	2016 年
破億國片數量	4	3	3	2	2
電影名稱	1.賽德克.巴萊(上)太陽旗 2.那些年，我們一起追的女孩 3.賽德克.巴萊(下)彩虹橋 4.雞排英雄	1.大尾鱸鰻 2.總舖師 3.看見台灣	1.KANO 2.等一個人咖啡 3.大稻埕	1.我的少女時代 2.大囍臨門	1.大尾鱸鰻 2.樓下的房客

資料來源：維基百科，本公司整理

(2) 產業之發展：

電影作為一種活動影像也漸漸發展成為 21 世紀大眾傳媒、交流與娛樂的重要工具之一，並在藝術、科技及政治等領域上造成巨大影響。全球電影市場龍頭預計在 2017 年將從美國轉換成中國大陸，根據資誠聯合會計師事務所於 2016 年 7 月 18 日舉行《2016 全球與臺灣娛樂暨媒體業展望報告》發佈記者會，提到中國大陸由於經濟持續發展、擁有廣大的消費市場及政府政策的大力支持，使得中國大陸娛樂暨媒體產業處於高速發展時期，預計 2017 年將首次超越美國成為全球最大電影市場，且中國大陸內地化題材的需求與製作品質的提升正刺激當地電影業的發展，其自製電影產值成長速度更遠高於進口電影的成長速度，將使外國業者在參與中國大陸市場的過程中遇到當地業者的強力挑戰。

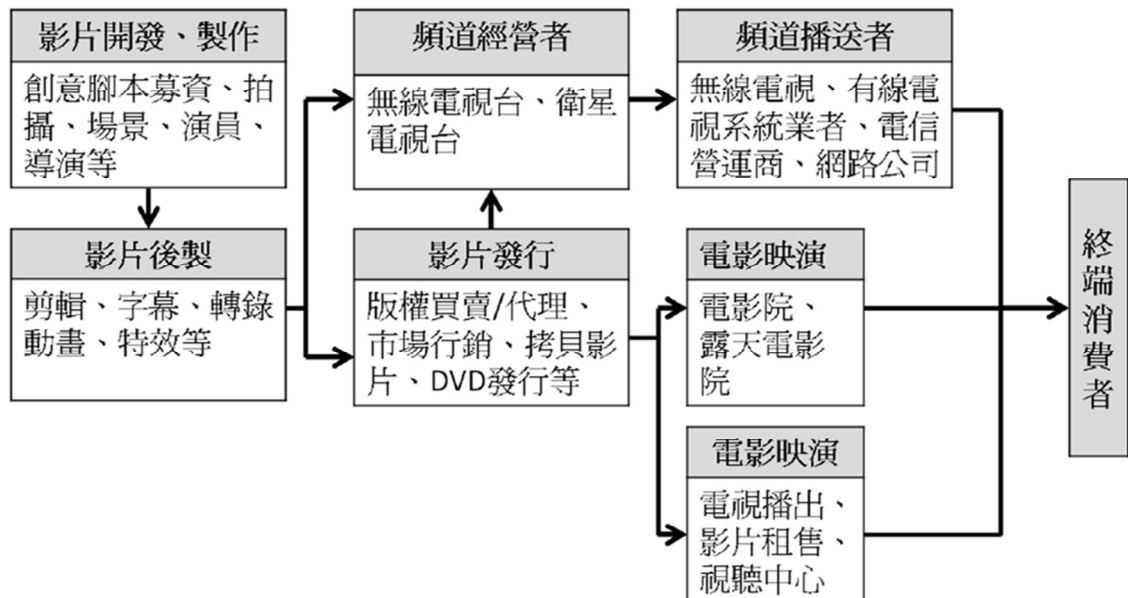
近年來全球賣座的電影幾乎都是特效強片，如：《星際大戰 7：原力覺醒》、《侏羅紀世界》、《復仇者聯盟 2：奧創紀元》、《美國隊長 3：英雄內戰》及《與森林共舞》等，說明觀眾對於特效電影接受度較高；但由於特效電影成本較高以及我國電影產業沉寂已久，導致我國特效電影較落後於歐美國家。為此，文化部將於新北市新莊副都心成立「台灣電影文化園區」，希望透過我國發達的資訊通訊產業技術帶動我國電影特效技術、提升國片競爭力及改善電影院視聽設備，園區預計 2020 年完工。此外，近幾年許多國際電影都來台灣取景，如：《少年 Pi 的奇幻漂流》、《露西》及《沉默》等國際電影，國外拍攝團隊都稱讚台灣擁有得天獨厚的自然環境、社會治安良好及專業的協拍團隊等，因此文化部已規劃在北中南成立影視基地，藉由提供優質的協拍環境，吸引國外電影團隊進駐，不僅能提升我國能見度外，更能藉此吸取國外拍攝經驗。

國家電影中心將從 2017 年 1 月起建立全國票房統計機制並於每月初公告上個月的全台電影票房，將有利於我國電影產業及學者能準確掌握產業情況並進行分析，以作為未來規劃產業輔導基礎，後續也計畫縮短公告上映後票房資訊揭露的間隔天數，並且增加公告內容，將更有利於協助瞭解與分析台灣電影產業。文化部為解決我國影片籌資不易的困境，計畫在 2017 年 4 月成立「影視投融資專案協力辦公室」，目前已招募及培訓許多相關專業人才，預計與金控、銀行、保險與創投業共同投入 120 億新台幣，並藉由專業人士協助建立健全的影視籌資環境，以增加我國影視工作機會、培育優秀影視人才及提升影視製作品質等。

隨著 OTT 平台(指服務提供者透過網路向使用者提供內容、服務或應用，目前我國 OTT 業者大致可分為三種：線上影音平台、頻道業者、電信業者。)的興起，對於電影產業將產生重大影響，根據文化部影視及流行音樂產業局的調查結果發現，在 OTT 平台上觀看的人口有逐年增加的趨勢，因此未來需要更強的誘因才能趨使觀眾前往電影院觀看電影，致品質不佳的影片將受到衝擊，讓未來電影票房可能更顯集中化。加上，因 OTT 平台興起，平台業者間對於影視內容的競爭會更為激烈，且透過網路技術的普及，使得觀看國內外內容更為方便，長期而言，將導致電影院線與線上發行的時間縮短，使得民眾觀看電影的通路有所改變。另，以影片製作者而言，OTT 的興起將帶來新的版權銷售通路，可藉此將影片快速地行銷至全球各地以增加獲利，並提升我國影片製作業的就業機會及品質。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

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。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

(1)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。

(2)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。

(3)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。

(4)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：

(1)產業之發產趨勢

目前國產影片之各種發展趨勢如下：

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)五年紀錄片製作數量較以往提升

2012 年至 2016 年紀錄片產量較過去增加，在政府補助下，部分國內導演在經過實務訓練後，嘗試在台灣紀錄片特有的題材中找出不同的敘事及拍攝手法，也增添過往紀錄片所缺乏的商業性。此外，亦有政府補助國際合製之案例，部分紀錄片導演已能在題材中尋找國際共通元素的存在，使議題與全球連結。

(D)一般企業投資趨於保守

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。

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，國內難以覓得優質可拍性高的劇本，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。

(2)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，票房破億表現仍集中在外片，故國片仍有相當大之成長空間。

隨著中國大陸經濟持續成長，中國大陸人民對於電影之消費意願持續增加，目前成為全球第二大電影市場。許多歐美製片公司亦積極與中國大陸合作，透過引入中國資金、選用中國演員等方式以提升於中國之上映機會。在此一操作模式下，配合歐美之領先拍攝技術以及中國大陸之資本、演員、東方文化題材，已成為台灣國片之強烈競爭對手。我國已於 2010 年與中國大陸簽訂 ECFA 兩岸經濟合作架構協議，其中我國電影可至中國上映，而中國大陸亦可以每年 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。雖截至目前中國大陸電影於台灣上映不多，但隨兩岸貿易日漸頻繁與中國大陸電影技術之提升，其競爭仍為不可忽視之一環。

(三)技術及研發概況：

1.所營業務之技術層次及研究發展：

(1)研究組織：

A.設置國際影展專屬窗口：

負責與各國國際影展接洽，並分析本公司製作影片各文化差異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。

B.培植/尋覓創意研發人員：

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。

C.劇本創意小組：

由於電影製作過程中，好劇本的產出為最困難的環節，也是現在台灣電影產業中所不足的地方。目前影一劇本來源很多，大部分是來自素人的毛遂自薦，如有創意團隊能進行劇本的過濾與改寫，將可使更多好劇本搬到大螢幕上呈現。除組成劇本創意小組外，仍會透過許多長期合作導演取得劇本，因其劇本內容較為成熟，也是公司取得劇本主要管道之一。

(2)製作團隊：

由本公司製作部由黃江豐總監擔任，其曾擔任許多國產影片製作工作。隨著黃總監的加入，讓公司組成了國內最具實力的影片製作團隊並製作出許多膾炙人口之電影，其中 2013 年《總舖師》創下台幣 3.1 億票房並在國內外取得佳績。

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。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計畫：

- (1)持續製作或投資優質電影，爭取獲獎機會，奠定本公司優良形象。
- (2)藉由與海外合作機會取得資源培育更多台灣影視人才。
- (3)與國際影視公司合作開發商機。
- (4)積極提升公司體質及知名度，並使公司之營運更為穩健。

2.長期業務發展計畫：

- (1)強化員工認同，提升決策與產出效率。
- (2)提高透明度，提升外部監理力量。
- (3)栽培、延攬新生代導演、編劇與演藝人才，壯大本公司影片製作團隊。
- (4)持續透過與海外優質同業結盟共同開發華人電影商機，累積市場競爭力。
- (5)整合相關產業串聯臺灣電影產業鏈，成為台灣第一家全方位娛樂傳媒集團。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新臺幣仟元

銷售區域 (看簽約/交易對象)	104 年度		105 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷	14,477	49.14	11,711	54.13
外銷	14,983	50.86	9,924	45.87
合計	29,460	100.00	21,635	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及藝人經紀，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。

電影產業主要收入來源仍是以戲院票房收入為大宗，因此戲院廳數的增減能反映我國電影產業目前供需狀況。我國 2011 年至 2015 年電影院廳數從 568 廳成長至 738 廳增加 29.93%，表示我國目前電影產業仍處於需求及成長階段。從臺灣電影網統計過去台北首輪票房情形可知國人至電影院觀賞電影，優先選擇國外電影(86.71%)其次才是國片(11.13%)最後是港陸電影(2.16%)，表示我國電影產業仍有極大的進步空間。本公司未來也將持續嚴選劇本及不斷精進電影拍攝技術，期望能縮短與先進國家電影製作技術，提升本公司及我國電影競爭力。

3.競爭利基：

(1)電影相關經驗豐富

本公司主要競爭優勢在於其經營團隊在電影界及電視界經驗豐富，產業人脈廣，挑選劇本及自製影片能力完整，且已有多部知名作品，在業界擁有高知名度，加上本公司預算控管能力佳，因而國內知名導演均主動尋求合作機會。

(2)股東陣容堅強

台灣電影製作公司多為導演或製作人獨立經營，沒有集團背景，資金較為匱乏；本公司為台灣少數具規模的電影製作公司之一，主要股東包含能率集團、富邦集團、凱擘影藝、遊戲橘子及 VHQ 等，故公司相對同業較能取得充足之資金，且亦能充分利用股東之專業背景，整合上下游資源，因而能維持每年製作 2~3 部電影之目標。此外，對於同業製作之電影，本公司亦會進行評估，如劇本創意發想好，具有投資價值或獲利前景，公司亦會積極參與爭取投資機會，並藉由電影投資之方式，以提升整體業績之穩定度外，亦與兩岸電影業界培養友好合作關係。

(3)提供藝人發展平台

本公司經紀藝人部門目前旗下藝人有鳳小岳、柯宇綸、陳妍嵐、陳竹昇、馬志翔及韋哲六位。電影製作業者常因電影票房賣座，讓參與演員知名度提昇，增加演出機會，因此近年製作業者開始開發演藝經紀業務。而公司旗下藝人已於台灣及大陸累積相當知名度及人氣，故本公司於進行電影製作時，亦能將旗下所屬藝人帶入電影合作，發揮雙倍效益。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1)有利因素：

A.電影製作經驗豐富

本公司自 2007 年成立迄今，已累積數十餘年影片製作經驗，其製作之電影及電視劇獲獎無數，茲將本公司歷年來作品得獎紀錄臚列如下：

國內製作電影得獎紀錄

電影名稱	導演	上映時間	得獎紀錄
囧男孩	楊雅喆	2008/9/5	1.2008 年第 45 屆金馬獎-最佳女配角 2.2008 年第 10 屆台北電影節-最佳導演獎 3.2008 年第 10 屆台北電影節-最佳美術 4.2008 年第 10 屆台北電影節-演員特別推薦
明天記得愛上我	陳駿霖	2013/4/3	1.2013 年都靈跨性別影展-劇情片競賽評審團特別推薦大獎 2.2013 年台拉維夫跨性別影展-劇情片競賽榮譽推薦 3.2013 年蒙古烏蘭巴塔影展-酷兒兩果獎金獎 4.2013 年烏克蘭基輔影展-陽光免競賽評審團特別推薦
總舖師	陳玉勳	2013/8/16	1.2014 年第 16 屆台北電影節-最佳美術獎 2.2014 年第 16 屆台北電影節-最佳女配角 3.2014 年阿姆斯特丹食品電影節-觀眾獎 4.2014 年義大利亞洲電影節-最佳電影獎 5.2014 年紐約亞洲電影節-觀眾獎 6.2014 年加拿大沃爾夫韋爾美食電影節-最佳劇情長片金叉獎

B.公司具品牌優勢與持續創新製作之能力

本公司已在海峽兩岸與亞太市場累積了電影業界高知名度與良好信譽，更建立了優異的經營團隊、陣容堅強的創意劇本小組與專業的電影製作部門，因此公司在劇本創意開發與影片創新創作上，能保有更佳的資源和持續能力。

C.中國大陸電影市場因法令逐漸鬆綁，漸趨開放

中國大陸電影市場已躍居全球第二大電影市場，我國已與中國大陸簽署兩岸經濟合作架構協議(ECFA)，只要符合中國大陸對臺灣電影片的定義標準並經中國大陸主管部門審查通過後，則可不受進口配額限制，能在中國大陸各戲院發行放映，故有利於本公司之電影行銷至中國大陸地區，以拓展公司事業版圖及國際能見度。

D.異業結盟拓展綜效

中國大陸電影市場已成為全球第二大市場，是台灣電影公司不可忽略的重要發展市場。公司目前已與中國大陸同業的合作，就導演、演員等資源分享與合作，以擴展商機和營業規模，有助於公司開發更多業務，並能募集更充裕資金投資或製作更多優質影片。公司也與台灣上櫃公司 VHQ 及遊戲橘子合作，未來在業務上之合作將趨於緊密，期望能於未來開拓更多娛樂項目發揮業務合作之綜效。

(2)不利因素與因應對策：

A.拍攝資金不足，無法與國際競爭

電影製作技術需要高度專業，但台灣面臨拍攝技術未突破及劇組人員斷層等問題下，致在專業人力上普遍較為不足，故使導演等需從海外禮聘專業人員，連帶製作成本因而提高許多。現今的台灣電影已逐漸走向中大型成本的製作模式，募集製作資金已是各電影製作公司首先要面臨的最大難題，此問題也讓台灣電影人才不斷流失。反觀中國大陸因經濟發展迅速與政府推廣電影產業，目前已成為全球第二大電影市場，讓中國大陸電影製作公司有充裕資金吸引全球電影人才且逐漸追上美國電影市場。

因應方式：

本公司目前與兩岸同業建立長期合作關係，除能避免資源及資金上激烈競爭外，更能共享資源並充分利用兩岸的資金及通路創作出更好的影片呈現給觀眾。公司目前也積極取得上櫃資格，其目的是希望能在資本市場上募資，由民間企業或個人藉由投資協助優質電影的製作，創造更多高品質的作品。

B.盜版氾濫

盜版問題在台灣及中國大陸已發展到專業化的程度。往往在院線影片上映前即有人透過不法管道取得母片翻製，盜版影音光碟可同步甚至搶先上市，加上目前網路普及，光纖網路及4G上網更加速了盜版影片的擴散速度。中國大陸影音網站PPS、土豆網等線上播放軟體也十分盛行，盜版更進而成為「家庭化」與「個人化」的簡易行為，造成部分觀眾寧願等網路上出現免費電影，也不願搶先進電影院看，使票房流失，而比起防治盜版所需要付出的心血，盜版商的違法成本基本可以忽略不計，致盜版電影市場日益猖獗。

因應方式：

本公司目前能達到發行DVD後，市場上才出現盜版，有效避免電影票房大量流失。另中國地區的盜版通常係於送件審批時造成外流，因此公司透過與中國較具規模之發行公司合作，藉此減少盜版問題。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：不適用。

(三)主要原料之供應狀況：不適用。

(四)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	104年度	105年度
營業收入淨額	29,460	21,635
營業毛利	(26,359)	7,351
毛利率(%)	(89.47)	33.98
毛利率變動比率(%)	(107.11)	137.98

2.價量差異分析：主係105年度未有自製電影上映，致105年度毛利率上升。

(五)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：本公司並無實體進貨採購之情事，故尚無法分析原料供應商之變化。

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	104 年度				105 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
1	C 客戶	6,349	21.55	無	A 客戶	7,543	34.87	無
2	D 客戶	5,000	16.97	無	B 客戶	4,124	19.06	無
3	E 客戶	3,908	13.27	無				
	其他	14,203	48.21		其他	9,968	46.07	
	銷貨淨額	29,460	100.00		銷貨淨額	21,635	100.00	

(六)最近二年度生產量值：不適用。

(七)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		104 年度	105 年度	當年度截至 6 月 5 日
員 工 人 數	研發人員	-	-	-
	製片人員	4	4	5
	經紀人員	3	3	3
	內勤及管理人員	10	12	13
	合計	17	19	21
平均年歲		41.6	41.2	40.4
平均服務年資		2.3	2.6	2.6
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	18%	16%	14%
	大 專	76%	74%	71%
	高 中	-	5%	10%
	高中以下	6%	5%	5%

四、環保支出資訊：

(一)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。

(二)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。

(三)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。

(四)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。

(五)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：

(一)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：

- (1)婚喪喜慶津貼
- (2)優於法令之休假制度
- (3)員工差旅保險
- (4)年終獎金
- (5)三節獎金
- (6)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：

(1)內部稽核人員：

姓名	取得之證明文件	所受訓練及時數
鄭健達	專業訓練合格證書	1.內稽人員閱讀分析「新IFRS財報」實務研討(6小時) 2.內部稽核人員作好「電腦稽核」實務研討(6小時)

(2)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	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(12小時)

(二)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)公司、董俊毅、一種態度電影(股)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

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	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)公司、阿榮影業(股)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)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)公司、能率影業(股)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
影片合資合約	皇家可口(股)公司、澤東電影有限公司、中影(股)公司、美商華納兄弟(遠東)(股)公司台灣分公司	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)公司、美商華納兄弟(遠東)(股)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)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)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)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)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
影片投資合約	Ascension Global Limited	105/6/30 至本片發行之日起 15 個月	電影《麥兵兵》聯合投資合約	無
影片投資合約	翻滾吧男孩電影有限公司、牽猴子整合行銷(股)公司	105/6/13 至處分或著作權消滅完成為止	電影《翻滾吧！男人》聯合投資合約	無
影片投資合約	逆光電影(股)公司	104/11/01 至 111/10/30	電影《我的蛋男情人》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 1)					當年度截至 106年3月 31日(註 2)
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
流動資產			79,964	46,696	61,236	60,832	61,642
不動產、廠房及設備			1,415	1,095	1,288	1,022	930
無形資產			25,523	40,056	10,809	47,597	47,293
其他資產			73,103	98,135	124,555	130,948	133,449
資產總額			180,005	185,982	197,888	240,399	243,314
流動負債	分配前		12,293	42,855	34,113	42,672	48,490
	分配後		12,293	42,855	34,113	42,672	48,490
非流動負債			-	11,021	12,061	10,023	10,460
負債總額	分配前		12,293	53,876	46,174	52,695	58,950
	分配後		12,293	53,876	46,174	52,695	58,950
歸屬於母公司業主之權益			-	-	-	-	-
股本			190,000	190,000	230,059	280,000	280,000
資本公積			-	-	40,616	50,556	50,556
保留盈餘	分配前		(22,288)	(57,894)	(118,961)	(142,852)	(146,192)
	分配後		(22,288)	(57,894)	(118,961)	(142,852)	(146,192)
其他權益			-	-	-	-	-
庫藏股票			-	-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-	-
權益總額	分配前		167,712	132,106	151,714	187,704	184,364
	分配後		167,712	132,106	151,714	187,704	184,364

註 1：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。

註 2：當年度截至 106 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱。

(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 1)					當年度截至 106年3月31日 (註 3)
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	105 年度	
營業收入			69,883	27,777	29,460	21,635	8,535
營業毛利(註 2)			26,168	(11,999)	(26,359)	7,351	3,717
營業損益			(12,031)	(35,806)	(60,410)	(18,865)	(3,239)
營業外收入及支出			(493)	200	(665)	(45,026)	(101)
稅前淨利			(12,524)	(35,606)	(61,075)	(63,891)	(3,340)
繼續營業單位本期淨利			(12,532)	(35,606)	(61,067)	(63,891)	(3,340)
停業單位損失			-	-	-	-	-
本期淨利(損)			(12,532)	(35,606)	(61,067)	(63,891)	(3,340)
本期其他綜合損益(稅後淨額)			-	-	-	-	-
本期綜合損益總額			(12,532)	(35,606)	(61,067)	(63,891)	(3,340)
淨利歸屬於母公司業主			-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益			-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主			-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益			-	-	-	-	-
每股盈餘			(0.66)	(1.87)	(2.71)	(2.33)	(0.12)

註1：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。

註2：業經主管機關通知已自行重編，主係將經紀業務之薪資費用重分類至營業成本項下。

註3：當年度截至106年3月31日財務資料業經會計師核閱。

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

(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				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		114,838	163,789			
基金及投資		-	399			
固定資產		794	795			
無形資產		20,940	23,584			
其他資產		47,643	73,598			
資產總額		184,215	262,165			
流動負債	分配前	3,733	96,255			
	分配後	3,733	96,255			
長期負債		-	-			
其他負債		-	-			
負債總額	分配前	3,733	96,255		不適用	
	分配後	3,733	96,255			
股本		190,000	190,000			
資本公積		-	-			
保留盈餘	分配前	(9,518)	(24,090)			
	分配後	(9,518)	(24,090)			
金融商品未實現(損)益		-	-			
累積換算調整數		-	-			
未認列為退休金成本之淨損失		-	-			
股東權益總額	分配前	180,482	165,910			
	分配後	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				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		20,090	69,883			
營業毛利		4,282	29,495			
營業損益		(8,984)	(14,071)			
營業外收入及利益		96	305			
營業外費用及損失		174	798			
繼續營業部門稅前損益		(9,062)	(14,564)			
繼續營業部門損益		(9,072)	(14,572)		不適用	
停業部門損益		-	-			
非常損益		-	-			
會計原則變動之累積影響數		-	-			
本期損益		(9,072)	(14,572)			
每股盈餘		(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
105年	阮呂曼玉、曾惠瑾	無保留意見	資誠聯合會計師事務所
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

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		年度	最近五年度財務分析(註1)						
			101年	102年	103年	104年	105年	當年度截至106年3月31日(註2)	
財結務構(%)	負債占資產比率			6.83	28.97	23.33	21.92	24.23	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			11,852.44	13,070.96	12,715.45	19,347.06	20,948.82	
償債能力	流動比率(%)			650.48	108.96	179.51	142.56	127.12	
	速動比率(%)			648.74	108.56	179.51	142.56	127.12	
	利息保障倍數			-	(646.38)	(106.87)	(108.22)	(24.50)	
經營能力	應收款項週轉率(次)			21.98	5.05	9.55	10.56	8.19	
	平均收現日數			16.60	72.27	38.21	34.57	44.55	
	存貨週轉率(次)			406.65	204.50	641.60	-	-	
	應付款項週轉率(次)			-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數			0.90	1.78	0.57	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			47.00	22.13	24.73	18.73	34.98	
	總資產週轉率(次)			0.39	0.15	0.15	0.10	0.14	
獲利能力	資產報酬率(%)			(6.89)	(19.43)	(31.57)	(28.93)	(21.92)	
	股東權益報酬率(%)			(7.20)	(23.75)	(43.03)	(37.65)	(7.18)	
	占實收資本比率(%)	營業利益			(6.33)	(18.85)	(26.27)	(6.74)	(4.63)
		稅前純益			(6.59)	(18.74)	(26.55)	(22.82)	(4.77)
現金流量	純益率(%)			(17.93)	(128.19)	(207.29)	(295.31)	(39.13)	
	現金流量比率			(615.49)	(65.07)	(222.82)	(175.31)	(47.73)	
	現金流量允當比率			(8,172.21)	(10,169.63)	(17,046.14)	(13,391.76)	(18,810.24)	
槓桿度	現金再投資比率			(53.21)	(27.05)	(49.69)	(37.83)	(10.88)	
	營運槓桿度			0.97	0.99	0.99	0.98	0.97	
	財務槓桿度			1.00	1.00	0.99	0.97	0.96	

註1：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。

註2：當年度截至106年3月31日財務資料業經會計師核閱。

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.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係105年辦理現增，致股東權益上升。
- 2.流動比率下降：主係105年短期借款增加所致。
- 3.速動比率下降：主係105年短期借款增加所致。
- 4.存貨週轉率(次)下降：主係從104年底及105年底存貨餘額均為\$0，故存貨週轉率為0。
- 5.平均銷貨日數下降：主係從104年底及105年底存貨餘額均為\$0，故平均銷貨日數為0。
- 6.不動產、廠房及設備週轉率(次)下降：主係105年度營業收入下降，致不動產、廠房及設備週轉率(次)下降。
- 7.總資產週轉率(次)下降：主係105年度營業收入下降，致總資產週轉率(次)下降。
- 8.營業利益占實收資本比率下降：主係105年度未有自製電影上映，致營業利益占實收資本比率下降。
- 9.純益率下降：主係105年度營業收入下降，致純益率下降。

10.現金流量比率下降：主係105年投資電影票房不如預期，故本期淨損增加，致營業活動淨現金仍為流出。

11.現金再投資比率下降：主係105年投資電影票房不如預期，故本期淨損增加，致營業活動淨現金仍為流出。

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					
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	2.03	36.72				
	長期資金占固定資產比率	22,730.73	20,869.18				
償債能力	流動比率(%)	3,076.29	170.16				
	速動比率(%)	3,076.29	170.16				
	利息保障倍數	-	-				
經營能力	應收款項週轉率(次)	49.91	21.98				
	平均收現日數	7.31	16.61				
	存貨週轉率(次)	-	-				
	應付款項週轉率(次)	-	-				
	平均銷貨日數	-	-				
	固定資產週轉率(次)	25.30	87.96				
	總資產週轉率(次)	0.11	0.27				
獲利能力	資產報酬率(%)	(9.15)	(6.53)				
	股東權益報酬率(%)	(9.55)	(8.41)				
	占實收資本比率(%)	營業利益	(4.73)	(7.41)			
		稅前純益	(4.77)	(7.67)			
	純益率(%)	(45.16)	(20.85)				
	每股盈餘(元)-追溯調整後	(0.93)	(0.77)				
現金流量	現金流量比率	(1,157.25)	18.71				
	現金流量允當比率	(4,566.73)	(2,403.73)				
	現金再投資比率	(27.08)	12.65				
槓桿度	營運槓桿度	0.98	0.98				
	財務槓桿度	1.00	1.00				

不適用

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)。

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 105 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 106 年股東常會

監察人：亞橘投資股份有限公司



劉均緯



(簽章)

監察人：

邱泰翰

(簽章)

監察人：

王冠中

(簽章)

中 華 民 國 106 年 3 月 31 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、權益變動表、現金流量表及附註或附表



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003774 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 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

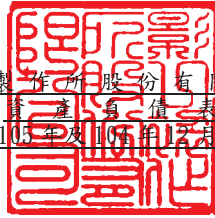
中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 6 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

資	產	附註	105年12月31日			104年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	23,834	10	\$	12,927	7
1170	應收帳款淨額	六(二)		3,378	1		720	-
1200	其他應收款	六(三)		13,496	6		24	-
1476	其他金融資產—流動	六(五)		14,359	6		43,603	22
1479	其他流動資產—其他	六(六)		5,765	2		3,962	2
11XX	流動資產合計			<u>60,832</u>	<u>25</u>		<u>61,236</u>	<u>31</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(四)		19,072	8		-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流 動	六(七)		482	-		482	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		1,022	1		1,288	1
1780	無形資產	六(九)(十)		47,597	20		10,809	5
1920	存出保證金			460	-		458	-
1990	其他非流動資產—其他	六(十一)		110,934	46		123,615	63
15XX	非流動資產合計			<u>179,567</u>	<u>75</u>		<u>136,652</u>	<u>69</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>240,399</u>	<u>100</u>	\$	<u>197,888</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105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105年12月31日		104年12月31日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$	30,000 13	\$	25,000 13
2170	應付帳款			131 -		2,716 1
2200	其他應付款			5,802 2		4,872 2
2300	其他流動負債			6,739 3		1,525 1
21XX	流動負債合計			<u>42,672 18</u>		<u>34,113 17</u>
非流動負債						
2600	其他非流動負債	六(十三)		10,023 4		12,061 6
25XX	非流動負債合計			<u>10,023 4</u>		<u>12,061 6</u>
2XXX	負債總計			<u>52,695 22</u>		<u>46,174 23</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		280,000 116		230,000 116
3140	預收股本			- -		59 -
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)(十七)		50,556 21		40,616 21
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十八)	(	142,852) (59)	(	118,961) (60)
3XXX	權益總計			<u>187,704 78</u>		<u>151,714 77</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
九						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>240,399 100</u>	\$	<u>197,888 100</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



影一製糖所股份有限公司
綜合損益表
民國105年及104年1月1日至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	105 金	年 額	度 %	104 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十九)	\$	21,635	100	\$	29,460	100
5000 營業成本		(	14,284)	(66)	(	55,819)	(189)
5900 營業毛利(毛損)			7,351	34	(	26,359)	(89)
營業費用	六(二十三)						
6100 推銷費用		(	1,130)	(5)	(	4,995)	(17)
6200 管理費用		(	25,086)	(116)	(	29,056)	(99)
6000 營業費用合計		(	26,216)	(121)	(	34,051)	(116)
6900 營業損失		(	18,865)	(87)	(	60,410)	(205)
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)		181	1		412	2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(	44,622)	(206)	(	510)	(2)
7050 財務成本	六(二十二)	(	585)	(3)	(	567)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(	45,026)	(208)	(	665)	(2)
7900 稅前淨損		(	63,891)	(295)	(	61,075)	(207)
7950 所得稅利益	六(二十四)		-	-		8	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	63,891)	(295)	(\$	61,067)	(207)
基本及稀釋每股虧損							
9750 每股虧損	六(二十五)	(\$	2.33)		(\$	2.71)	

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
 章程變動表
 民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	預收	股本	資本	公積	待彌	補虧	損	合計
104 年 度										
	104 年 1 月 1 日 餘額	\$ 190,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 57,894)	\$ -	\$ 132,106	
	現金增資	40,000		59	40,060				80,119	
	現金增資員工認購酬勞成本	-		-	556				556	
	本期淨損	-		-	-		(61,067)		(61,067)	
	104 年 12 月 31 日 餘額	\$ 230,000	\$ -	\$ 59	\$ 40,616	\$ -	\$ 118,961	\$ -	\$ 151,714	
105 年 度										
	105 年 1 月 1 日 餘額	\$ 230,000	\$ -	\$ 59	\$ 40,616	\$ -	\$ 118,961	\$ -	\$ 151,714	
	現金增資	50,000		59	49,940				99,881	
	資本公積彌補虧損	-		-	40,000			40,000	-	
	本期淨損	-		-	-		(63,891)		(63,891)	
	105 年 12 月 31 日 餘額	\$ 280,000	\$ -	\$ -	\$ 50,556	\$ -	\$ 142,852	\$ -	\$ 187,704	

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

影一製神所股份有限公司
現金流量表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 63,891)	(\$ 61,075)
調整項目		
收益費損項目		
攤銷費用	六(二十三) 1,992	43,566
折舊費用	六(二十三) 356	340
存貨(回升利益)跌價損失	(1)	170
利息收入	六(二十) (63)	(141)
利息費用	六(二十二) 585	567
現金增資員工認購酬勞成本	六(十七) -	556
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) -	462
非金融資產減損損失	六(九) 44,621	-
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	(2,658)	4,728
其他應收款	(13,472)	1,391
存貨	1	4
其他金融資產—流動	29,244	(24,588)
其他流動資產—其他	(1,803)	2,052
無形資產	(59,485)	(9,983)
其他非流動資產—其他	(11,235)	(31,588)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	-	(19)
應付帳款	(2,585)	2,328
其他應付款	930	1,735
其他流動負債	5,214	(7,122)
其他非流動負債	(2,038)	1,040
營運產生之現金流出	(74,288)	(75,577)
收取之利息	63	141
支付之利息	(585)	(567)
支付之所得稅	-	(14)
退還之所得稅	-	8
營業活動之淨現金流出	(74,810)	(76,009)
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備	六(八) (90)	(995)
存出保證金(增加)減少	(2)	168
取得備供出售金融資產	(19,072)	-
投資活動之淨現金流出	(19,164)	(827)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	5,000	(5,000)
現金增資	六(五) 99,881	80,000
現金增資預收股款	-	119
籌資活動之淨現金流入	104,881	75,119
本期現金及約當現金增加(減少)數	10,907	(1,717)
期初現金及約當現金餘額	12,927	14,644
期末現金及約當現金餘額	\$ 23,834	\$ 12,927

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 105 年度及 104 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 106 年 3 月 16 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

無。

(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

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	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週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響。

(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之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	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40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用12個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務（即承諾移轉商品或勞務予客戶）；如何決定企業為主理人（提供商品或勞務）或代理人（負責安排商品或勞務之提供）；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

5. 國際會計準則第 7 號之修正「揭露倡議」

此修正要求企業增加揭露有關（來自）籌資活動之負債變動，包括來自現金及非現金之變動。

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

1. 除按公允價值衡量之備供出售金融資產外，本財務報告係按歷史成本編製。
2. 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，分類為流動資產：

- (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，分類為流動負債：

- (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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。

(六) 備供出售金融資產

1. 備供出售資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生性金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七) 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。

(八) 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。

(3)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金額資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。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。

(九)金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)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。

(十一) 聯合營運

對於聯合營運之權益，本公司認列其對聯合營運資產、負債、收入與費用之直接權利(及其份額)，並已包含於財務報告之適用項目中。

(十二) 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，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、辦公設備及其他設備均為 5 年。

(十三) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 無形資產

無形資產主係投資影片及自製影片之影片版權，於影片可供上映或已製作完成時轉列無形資產，按成本減累計攤銷及累計減損列帳。影片版權係以實際取得成本入帳，依預計總票房收入、總授權收入等之比例分攤予電影票房、電視授權及 DVD 授權等項目。電影版權於收入金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時，依影片放映票房收入佔預估總票房收入之比例，攤提於營業成本項下；電視授權及 DVD 授權，依合約期間攤提於營業成本項下，合約期間為 3 至 8 年。

(十五) 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. 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 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，嗣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。

(二十二) 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。

(二十三) 收入認列

1. 影片製作收入

本公司製作及投資電影及電視劇，收入係正常營業活動中對顧客提供勞務或銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、折扣及折讓之淨額表達。當收入金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。影片收入係於電影放映時及收取款項之權利確定時認列收入。

2. 經紀收入

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。

(二十四) 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，並帳列營業成本減項。

(二十五) 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

本公司進行電影製作活動時，依據合約條件及經濟實質，評估影片合作各方之權利及義務，以決定其所參與之聯合協議之類型，並依該聯合協議之類型處理該等權利及義務。

(二)重要會計估計及假設

1. 無形資產減損評估

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。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司認列減損後之無形資產請詳附註六(九)。

2. 無活絡市場金融資產之減損評估

當有減損跡象顯示某項金融工具之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司對於無活絡市場之金融資產係依據預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量按類似金融工具於資產負債表日之市場報酬率折現之現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司認列之備供出售金融資產之帳面價值請詳附註六(四)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 339	\$ 776
支票存款及活期存款	<u>23,495</u>	<u>12,151</u>
	<u>\$ 23,834</u>	<u>\$ 12,927</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以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$ 3,378	\$ 720
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,378</u>	<u>\$ 720</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) 其他應收款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收影片投資款	\$ 10,258	\$ -
應收協拍款	3,219	-
其他	19	24
	<u>\$ 13,496</u>	<u>\$ 24</u>

本公司之其他應收帳款皆未逾期且未減損。

(四) 備供出售金融資產

<u>項目</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非流動項目：		
保本型-電影投資協議	\$ 19,072	\$ -
評價調整	-	-
	<u>\$ 19,072</u>	<u>\$ -</u>

本公司與 Ascension Global Limited(以下簡稱 Ascension)簽訂電影<Mai Bing Bing>之保本型電影投資協議，其主要條件如下：

1. 本金：人民幣 400 萬元。
2. 簽約日：民國 105 年 6 月 30 日。
3. 到期日：電影上映後 15 個月。
4. 利率：5%。
5. 其他條件：該電影如有獲利，本公司可享有所投資電影項目獲利之 8.5%。

(五) 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 105 年及 104 年 12 月 31 日止之金額分別為\$14,359 及\$43,603。

(六) 其他流動資產－其他

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預付款項	\$ 2,357	\$ 873
營業稅留抵稅額	3,406	2,980
其他	2	109
	<u>\$ 5,765</u>	<u>\$ 3,962</u>

(七) 以成本衡量之金融資產-非流動

<u>項目</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
非上市櫃公司股票	\$ 482	\$ 482

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. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>機器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1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>
<u>105年度</u>				
期初餘額	\$ 307	\$ 221	\$ 760	\$ 1,288
增添	-	90	-	90
折舊費用	(111)	(69)	(176)	(356)
期末餘額	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 242</u>	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 1,022</u>
<u>105年12月31日</u>				
成本	\$ 666	\$ 463	\$ 878	\$ 2,007
累計折舊	(470)	(221)	(294)	(985)
	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 242</u>	<u>\$ 584</u>	<u>\$ 1,022</u>

	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>

(九) 無形資產

	影片版權-投資影片	影片版權-自製影片	合計
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 44,897	\$ 91,491	\$ 136,388
累計攤銷	(38,247)	(87,332)	(125,579)
	<u>\$ 6,650</u>	<u>\$ 4,159</u>	<u>\$ 10,809</u>
<u>105年度</u>			
期初餘額	\$ 6,650	\$ 4,159	\$ 10,809
增添	14,476	45,009	59,485
攤銷費用	-	(1,992)	(1,992)
減損損失	(25,621)	(19,000)	(44,621)
重分類	9,998	13,918	23,916
期末餘額	<u>\$ 5,503</u>	<u>\$ 42,094</u>	<u>\$ 47,597</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 69,371	\$ 150,418	\$ 219,789
累計攤銷	(38,247)	(89,324)	(127,571)
累計減損	(25,621)	(19,000)	(44,621)
	<u>\$ 5,503</u>	<u>\$ 42,094</u>	<u>\$ 47,597</u>

	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	\$ 91,491	\$ 136,388
累計攤銷	(38,247)	(87,332)	(125,579)
	<u>\$ 6,650</u>	<u>\$ 4,159</u>	<u>\$ 10,809</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	105年度	104年度
電影製片成本	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ 43,566</u>
2. 本公司所投資影片-行動代號孫中山，民國 105 年度認列之減損損失計 \$1,650。		
3. 本公司所投資影片-謊言西西里，民國 105 年度認列之減損損失計 \$18,428。		
4. 本公司所投資影片-我的蛋男情人，民國 105 年度認列之減損損失計 \$1,124。		
5. 本公司所投資影片-德布西森林，民國 105 年度認列之減損損失計 \$4,419。		
6. 本公司所自製影片-健忘村，民國 105 年度認列之減損損失計 \$19,000。		
7. 上述無形資產可回收金額之評估，係依據使用價值進行衡量，當可回收金額低於帳面價值時，則認列減損損失。		

8. 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：

105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		
德布西森林	13.89%	\$ 581
謊言西西里	10.00%	1,046
我的蛋男情人	9.09%	3,876
		<u>5,503</u>
影片版權-自製影片		
明天記得愛上我	64.05%	\$ 1
總鋪師	37.29%	2
青田街一號	35.29%	2,176
健忘村	20.00%	39,915
		<u>42,094</u>
		<u>\$ 47,597</u>

104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
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
總鋪師	37.29%	8
青田街一號	35.29%	4,150
		<u>4,159</u>
		<u>\$ 10,809</u>

(十) 聯合營運

本公司民國 105 年 1 月間與萬達影視傳媒有限公司簽訂契約，由雙方各依其技術共同合作拍攝電影-健忘村，此契約經判斷符合聯合控制營運之定義，故本公司依其參與該影片份額之比例認列聯合營運個體之資產、負債、收入與費用之份額，比例為 70%；本公司民國 105 年間與其他投資方另外簽訂電影投資契約，在本公司參與電影-健忘村的聯合營運之收益份額中，依照電影投資契約之出資比例分配收益予其他投資方，故本公司與萬達影視傳媒有限公司之聯合控制營運收益份額比例為 20%。其相關聯合營運個體之彙總性財務資訊如下：

資產負債表	電影-健忘村	
	105年12月31日	
現金及約當現金	\$	1,057
無形資產		294,576
其他流動資產		13,399
資產總額	\$	309,032
其他流動負債	\$	13,456
負債總額	\$	13,456
投資款	\$	300,000
保留盈餘	(	4,424)
權益總額	\$	295,576
權益及負債總額	\$	309,032

(十一) 其他非流動資產－其他

	105年12月31日	104年12月31日
在製影片	\$ 101,934	\$ 113,617
預付拍攝款	9,000	9,998
	\$ 110,934	\$ 123,615

1. 在製影片明細如下：

- (1) 本公司製作動畫電影「廢棄之城」，截至民國 105 年 12 月 31 日尚未製作完成，故仍帳列在製影片中，民國 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 \$99,700 及 \$99,699。
- (2) 本公司自製電影「健忘村」，截至民國 104 年 12 月 31 日止尚未製作完成，故帳列在製影片中，金額為 \$13,918，民國 105 年度已製作完成，故轉列無形資產。

- (3)本公司自製電影「默殺」，截至民國 105 年 12 月 31 日止尚未製作完成，故仍帳列在製影片中，金額為\$238。
- (4)本公司自製電影「海鷗救難隊」，截至民國 105 年 12 月 31 日止尚未製作完成，故仍帳列在製影片中，金額為\$222。
- (5)本公司自製電影「那個孤單的夜晚」，截至民國 105 年 12 月 31 日止尚未製作完成，故仍帳列在製影片中，金額為\$360。
- (6)本公司自製電影「傅培梅時間」，截至民國 105 年 12 月 31 日止尚未製作完成，故仍帳列在製影片中，金額為\$302。
- (7)本公司自製電影「尋物少女」，截至民國 105 年 12 月 31 日止尚未製作完成，故仍帳列在製影片中，金額為\$222。
- (8)本公司自製電視劇「找愛小姐」，截至民國 105 年 12 月 31 日止尚未製作完成，故仍帳列在製影片中，金額為\$890。

2. 預付拍攝款明細如下：

- (1)本公司民國 104 年度與魚樂整合行銷有限公司簽約共同拍攝電影「德布西森林」，投資金額\$5,000，民國 104 年度已轉列無形資產，並於 105 年度上映。
- (2)本公司民國 104 年度與鳳凰傳奇影業有限公司簽約共同拍攝電影「謊言西西里」，投資金額\$9,998，民國 105 年度已上映，故民國 105 年度已轉列無形資產。
- (3)本公司民國 105 年度與翻滾吧男孩電影有限公司簽約共同拍攝電影「翻滾吧！男人」，截至民國 105 年 12 月 31 日止，已投資金額為\$9,000。

(十二) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
銀行借款		
信用借款	\$ 30,000	\$ 25,000
利率區間	1.73%~1.80%	1.80%~2.20%

本公司之銀行借款係由本公司董事長做為連帶保證人。

(十三) 其他非流動負債

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預收電影製作款	\$ 7,000	\$ 7,000
預收電影版權收入	3,023	5,061
	<u>\$ 10,023</u>	<u>\$ 12,061</u>

(十四) 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105年度及104年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$711及\$661。

(十五) 股本

1. 截至民國 105 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 280,000 仟元，每股面額新台幣 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(仟股)調節如下：

	105年度	104年度
期初餘額	23,000	19,000
現金增資	5,000	4,000
期末餘額	28,000	23,000

2. 為充實營運資金，本公司民國 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，共新台幣 80,000 仟元，該項變更已登記完成。
3. 本公司民國 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，共新台幣 100,000 仟元，該項變更已登記完成。

(十六) 資本公積

1. 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。

2. 資本公積變動如下：

105年度	期初餘額	本期變動			期末餘額
		現金增資	員工認股權 酬勞成本	彌補虧損	
發行溢價	\$ 40,060	\$ 49,940	\$ -	(\$ 40,000)	\$ 50,000
員工認股權	556	-	-	-	556
	<u>\$ 40,616</u>	<u>\$ 49,940</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 40,000)</u>	<u>\$ 50,556</u>

104年度	期初餘額	本期變動			期末餘額
		現金增資	員工認股權 酬勞成本	彌補虧損	
發行溢價	\$ -	\$ 40,060	\$ -	\$ -	\$ 40,060
員工認股權	-	-	556	-	556
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,060</u>	<u>\$ 556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,616</u>

(十七) 股份基礎給付

1. 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。

(十八) 保留盈餘(待彌補虧損)

1. 依本公司章程規定，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%。

2. 本公司民國 105 年度及 104 年度均為累積虧損，故均未發放股利。
3. 本公司民國 105 年 6 月 16 日經股東會決議以資本公積—股本溢價彌補虧損，金額為新台幣 40,000 仟元。
4. 本公司民國 106 年 3 月 16 日經董事會提議以資本公積—股本溢價彌補虧損，金額為 \$50,000。
5. 依公司法第 211 條規定，公司累積虧損達實收資本額二分之一時，董事會應即召開股東會報告。
6. 有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十三)。

(十九) 營業收入

	105年度	104年度
演藝活動—經紀收入	\$ 16,337	\$ 21,370
電影製作—票房收入	99	1,666
電影製作—版權收入	1,432	1,170
電影製作—其他收入	386	179
其他營業收入	3,381	5,075
	<u>\$ 21,635</u>	<u>\$ 29,460</u>

(二十) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 63	\$ 141
股利收入	-	220
其他收入	118	51
	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 412</u>

(二十一) 其他利益及損失

	105年度	104年度
淨外幣兌換利益(損失)	\$ 15	(\$ 48)
處分不動產、廠房及設備損失	-	(462)
減損損失	(44,621)	-
其他支出	(16)	-
	(\$ 44,622)	(\$ 510)

(二十二) 財務成本

	105年度	104年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 585	\$ 567

(二十三) 員工福利費用、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	105年度			104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	\$ -	\$12,901	\$12,901	\$ 7,021	\$11,966	\$18,987
勞健保費用	-	1,157	1,157	57	1,091	1,148
退休金費用	-	711	711	-	661	661
其他用人費用	-	487	487	-	430	430
折舊費用	-	356	356	-	340	340
攤銷費用	1,992	-	1,992	43,566	-	43,566

註：民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之員工人數分別為 24 人及 23 人。

1. 依本公司章程規定，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。
2. 本公司民國 105 年度及 104 年度皆為稅前虧損，故未估列員工及董監酬勞。
3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅利益：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅高估數	-	8
所得稅利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	105年度	104年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 10,861)	(\$ 10,381)
按稅法規定應剔除之費用	-	(35)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	7,592	1,600
未認列遞延所得稅資產之課稅損失	3,269	8,816
以前年度所得稅高估數	-	8
所得稅利益	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8</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：

105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	61,075	61,075	61,075	114
105	19,231	19,231	19,231	115
	<u>\$ 136,697</u>	<u>\$ 136,697</u>	<u>\$ 136,697</u>	

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	51,858	51,858	51,858	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：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
可減除暫時性差異	\$ 44,831	\$ 9,413

5. 本公司營利事業所得稅經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

6. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$125 及\$80，截至民國 105 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。

(二十五) 每股虧損

	<u>105年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		<u>每股虧損 (元)</u>
本期淨損	(\$ 63,891)	27,400 (2.33)

	<u>104年度</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>
<u>基本及稀釋每股虧損</u>		<u>每股虧損 (元)</u>
本期淨損	(\$ 61,067)	22,520 (2.71)

(二十六) 營業租賃

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 105 年度及 104 年度認列租金費用分別為\$1,384 及\$923，另合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,384	\$ 1,384
超過1年但不超過5年	346	1,730
	<u>\$ 1,730</u>	<u>\$ 3,114</u>

七、關係人交易

與關係人之重大交易事項

(一)本公司之銀行借款係由本公司董事長做為連帶保證人。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
短期員工福利	\$ 6,094	\$ 5,277
股份給付基礎	-	137
退職後福利	<u>301</u>	<u>294</u>
	<u>\$ 6,395</u>	<u>\$ 5,708</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

營業租賃請詳六(二十六)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

1. 本公司製作拍攝電影「健忘村」於民國 106 年 1 月底已上映，考量期後票房情形，已提列減損損失，請詳附註六(九)說明。
2. 虧損撥補議案，請詳附註六(十五)。

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：

	105年12月31日	104年12月31日
債務總額	\$ 30,000	\$ 25,000
總資本	\$ 187,704	\$ 151,714
負債資本比率	15.98%	16.48%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、存出保證金、短期借款、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，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值請詳附註十二(三)。

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

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，因此本公司暴露於金融資產之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。

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 105 年及 104 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 105 年度及 104 年度之稅前淨利將減少或增加 \$300 及 \$250，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 105 年度及 104 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：

	105年12月31日		104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	\$ 30,409	\$ -	\$ 25,187	\$ -
應付帳款	131	-	2,716	-
其他應付款	5,802	-	4,872	-
其他流動負債	6,739	-	1,525	-
其他非流動負債	-	10,023	-	12,061

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二) 1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之備供出售金融資產屬之。

3. 民國 105 年 12 月 31 日及民國 104 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

105年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
金融資產：				
備供出售金融資產				
保本型				
電影投資協議	\$ -	\$ -	\$ 19,072	\$ 19,072

本公司民國 104 年 12 月 31 日並無持有以公允價值衡量之金融資產。

4. 下表列示民國 105 年度第三等級之變動：

	105年度		104年度	
1月1日	\$	-	\$	-
本期購買		19,072		-
12月31日	\$	19,072	\$	-

5. 民國 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

105年12月31日					
	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
電影投資協議電影 <Mai Bing Bing>	\$ 19,072	現金流量折 現法	1. 加權平均資 金成本計算 之投資報酬 率 2. 折現值	5%	折現率越高，公 允價值越低

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

105年12月31日						
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
-電影投資協議電影 <Mai Bing Bing>	加權平均 資金成本	±1%	\$ -	\$ -	\$ 191	(\$ 191)

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個應報導部門。

(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)部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式，且本公司應報導部門(損)益為稅前(損)益，無須調節。

(四) 地區別資訊

本公司民國 105 年度及 104 年度地區別資訊如下：

	105年度		104年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 11,711	\$ 160,013	\$ 14,477	\$ 136,170
中國	9,432	-	12,172	-
其他	492	-	2,811	-
	<u>\$ 21,635</u>	<u>\$ 160,013</u>	<u>\$ 29,460</u>	<u>\$ 136,170</u>

(五) 重要客戶資訊

本公司民國 105 年度及 104 年度重要客戶資訊如下：

	105年度	104年度
	收入	收入
A客戶	\$ 7,543	\$ -
B客戶	4,124	-
C客戶	-	6,439
D客戶	-	5,000
E客戶	-	3,908
	<u>\$ 11,667</u>	<u>\$ 15,347</u>

影一製作所股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國105年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
影一製作所股份有限公司	股票 光在影像	-	以成本衡量之金融資產 產—非流動	54,000	482	18%	未質押
				\$	\$	\$	

影一製作所股份有限公司
現金及約當現金
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>
庫存現金及零用金		\$ 339
支票存款		116
活期存款		<u>23,379</u>
		<u>\$ 23,834</u>

(以下空白)

影一製作所股份有限公司
 不動產、廠房及設備變動表
 民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期處分	本期移轉	期末餘額	備註
成本：						
機器設備	\$ 666	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 666	未質押
辦公設備	373	90	-	-	463	未質押
其他設備	878	-	-	-	878	未質押
	<u>1,917</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>2,007</u>	
累計折舊：						
機器設備	359	111	-	-	470	
辦公設備	152	69	-	-	221	
其他設備	118	176	-	-	294	
	<u>629</u>	<u>\$ 356</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>985</u>	
	<u>\$ 1,288</u>				<u>\$ 1,022</u>	

(以下空白)

影一製作所股份有限公司
 無形資產變動明細表
 民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	重分類	減損損失	期末餘額	備註
成本：						
影片版權-投資影片	\$ 44,897	\$ 14,476	\$ 9,998	\$ -	\$ 69,371	
影片版權-在製影片	<u>91,491</u>	<u>45,009</u>	<u>13,918</u>	<u>-</u>	<u>150,418</u>	
	<u>136,388</u>	<u>\$ 59,485</u>	<u>\$ 23,916</u>	<u>\$ -</u>	<u>219,789</u>	
累計攤銷及減損：						
影片版權-投資影片	38,247	-	-	25,621	63,868	
影片版權-在製影片	<u>87,332</u>	<u>1,992</u>	<u>-</u>	<u>19,000</u>	<u>108,324</u>	
	<u>125,579</u>	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 44,621</u>	<u>172,192</u>	
	<u>\$ 10,809</u>				<u>\$ 47,597</u>	

(以下空白)

影一製作所股份有限公司
其他非流動資產-其他
民國 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金 額</u>
在製影片	預付委託製作影片款等	\$ 101,934
預付拍攝款	投資製作影片款等	<u>9,000</u>
		<u>\$ 110,934</u>

(以下空白)

影一製作所股份有限公司
營業收入
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額
勞務收入：		
演藝活動－經紀收入		\$ 16,337
電影製作－票房收入		99
電影製作－版權		1,432
電影製作－其他收入		<u>386</u>
		18,254
其他營業收入		<u>3,381</u>
		<u>\$ 21,635</u>

(以下空白)

影一製作所股份有限公司
營業成本
民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>金額</u>
勞務成本：	
電影製作	\$ 500
經紀活動	13,785
存貨回升利益	(1)
	<u>\$ 14,284</u>

(以下空白)

影一製作所股份有限公司
營業費用
 民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項目	推銷費用	管理費用	金額
行銷宣傳費	\$ 1,130	\$ -	\$ 1,130
薪資支出	-	12,901	12,901
租金支出	-	1,976	1,976
勞務費	-	3,684	3,684
其他(註)	-	6,525	6,525
	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 25,086</u>	<u>\$ 26,216</u>

註：各單獨項目金額未超過本科目總額5%。

(以下空白)

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、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：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	104 年度	105 年度	差異	
				金額	%
流動資產		61,236	60,832	(404)	(0.66)
不動產、廠房及設備		1,288	1,022	(266)	(20.65)
無形資產		10,809	47,597	36,788	340.35
其他資產		124,555	130,948	6,393	5.13
資產總額		197,888	240,399	42,511	21.48
流動負債		34,113	42,672	8,559	25.09
負債總額		46,174	52,695	6,521	14.12
股本		230,059	280,000	49,941	21.71
資本公積		40,616	50,556	9,940	24.47
保留盈餘		(118,961)	(142,852)	(23,891)	20.08
股東權益其他項目		-	-	-	-
庫藏股		-	-	-	-
股東權益總額		151,714	187,704	35,990	23.72

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.無形資產增加：主係 105 年製作電影《健忘村》，致無形資產增加。
- 2.股本增加：主係 105 年辦理現金增資發行新股，致股本增加。
- 3.資本公積增加：主係 105 年辦理現金增資溢價發行新股，致資本公積增加。
- 4.保留盈餘減少：主係 105 年投資電影票房不如預期，致保留盈餘減少。

二、財務績效

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	104 年度	105 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業成本	55,819	14,284	(41,535)	(74.41)	
營業毛利	(26,359)	7,351	33,710	(127.89)	
營業費用	34,051	26,216	(7,835)	(23.01)	
營業利益	(60,410)	(18,865)	41,545	(68.77)	
營業外收入及支出	(665)	(45,026)	(44,361)	6670.83	
稅前淨利	(61,075)	(63,891)	(2,816)	4.61	
所得稅費用	(8)	-	8	(100.00)	
稅後淨利	(61,067)	(63,891)	(2,824)	4.62	

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.營業成本減少：主係 105 年度未有自製電影上映所致。
- 2.營業毛利增加：主係 104 年度自製電影票房不佳，造成該年度營業毛利為負。
- 3.營業利益增加：主係 105 年度未有自製電影上映所致。
- 4.營業外收入及支出：主係 105 年度投資電影票房不如預期，故認列減損損失，致稅前淨利減少。

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	104 年度	105 年度	增(減)	
				金額	%
營業活動		(76,009)	(74,810)	1,199	(1.58)
投資活動		(827)	(19,164)	(18,337)	2,217.29
籌資活動		75,119	104,881	29,762	39.62
淨現金流(出)入		(1,717)	10,907	12,624	(735.24)

現金流量變動情形分析：

- 1.投資活動淨現金流出增加：主係 105 年投資電影所致。
- 2.籌資活動淨現金流入增加：主係 105 年辦理現金增資發行新股所致。

(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
23,834	(51,561)	35,000	7,273	無	無

未來一年現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：公司預計取得經紀藝人與電影相關收入及支付營業所需支出。
- 2.投資活動：公司預計對外投資電影。
- 3.籌資活動：公司預計向銀行借款及為充實營運資金辦理現金增資發行新股。

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、改善計畫及未來一年投資計畫：無此情形。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(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.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理情形：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、最近年度關係企業相關資料：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，若發生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之事項：無此情形。**

影一製作所股份有限公司



董事長 董俊仁



