

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.

一一三年度
年 報

中華民國一一四年五月二十二日刊印

一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人姓名：許詩璟

職稱：總經理

電話：(02)7730-2556

電子郵件信箱：kevin@lproduction.com.tw

代理發言人姓名：暫時從缺

二、總公司地址及電話：

地址：台北市松山區南京東路四段 152 號 10 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：台北市中正區博愛路 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：林柏全、林雅慧 會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 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：

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、公司治理報告.....	3
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	3
二、最近年度董事、監察人、總經理、副總經理之酬金.....	10
三、公司治理運作情形.....	13
四、簽證會計師公費資訊.....	28
五、更換會計師資訊.....	28
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.....	28
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.....	28
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.....	29
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.....	29
參、募資情形.....	30
一、資本及股份.....	30
二、公司債辦理情形.....	31
三、特別股辦理情形.....	31
四、海外存託憑證辦理情形.....	32
五、員工認股權憑證辦理情形.....	32
六、限制員工權利新股辦理情形.....	33
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	33
八、資金運用計畫執行情形.....	33
肆、營運概況.....	34
一、業務內容.....	34
二、市場及產銷概況.....	39
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.....	48
六、資通安全管理.....	49
七、重要契約.....	50

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	53
一、財務狀況	53
二、財務績效	53
三、現金流量	54
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	54
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	54
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	54
七、其他重要事項	55
陸、特別記載事項.....	56
一、關係企業相關資料	56
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	56
三、其他必要補充說明事項	56
柒、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	56

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113年度營業成果及114年度營業計畫概要，簡要報告如下：

一、113 年度營業成果報告與合併財務收支及獲利能力分析

(一)113 年度營運成果

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	增(減)幅度%
營業收入		87,948	52,909	35,039	66.23
營業毛利		39,782	12,865	26,917	209.23
營業費用		30,692	27,235	3,457	12.69
營業利益(損失)		9,090	(14,370)	23,460	(163.26)
營業外收支淨額		(9)	(918)	909	(99.02)
稅前淨利(損)		9,081	(15,288)	24,369	(159.40)
稅後淨利(損)		8,516	(15,517)	24,033	(154.88)

(二)預算執行情形

本公司於 113 年並未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)合併財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	113 年度	112 年度	
財務收支	營業收入	87,948	52,909	
	營業毛利	39,782	12,865	
	本期淨利	8,516	(15,517)	
獲利能力分析	資產報酬率(%)	2.47	(5.21)	
	股東權益報酬率(%)	2.81	(6.66)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	2.54	(4.01)
		稅前利益	2.38	(4.33)
	純益率(%)	9.68	(29.33)	
每股盈餘(元)	0.23	(0.47)		

(四)研究發展狀況

本公司的競爭優勢在於對電影內容及藝人的市場規模判斷與分析，在電影業務上，積極開發具商業價值之影視項目，朝向多元化發展；在經紀藝人上，安排表演課程進修外，持續接洽戲劇作品及演出。

二、114 年度營業計畫概要

由本公司製作，眾所期盼的《角頭影集》預計將於 114 年年底於國際平台上線，並搭配 114 年 8 月上映之系列電影《角頭—鬥陣欸》，持續擴展角頭 IP 的影響力。

本公司投資張艾嘉監製、許光漢及袁澧林主演的奇幻愛情電影《他年·她日》於 113 年釜山國際市場展首次曝光後，即獲得世界各國買家的熱烈詢問，預計於 114 年秋天於全亞洲上映。

藝人經紀業務方面，本公司與子公司力天娛樂之藝人共有 15 位，將繼續為現有藝人提供更多元的演出機會和曝光平台。

三、未來公司發展策略

本公司將以專業、創新和品質為核心價值，打造高度整合的影視娛樂生態系統。通過精準的 IP 開發、跨國合作和前瞻科技應用，致力於在國內外市場建立獨特的競爭優勢。

隨著 AI 快速發展，本公司致力於結合科技力量與豐富的文化內容，應用最新的人工智慧生成內容 (AIGC) 與延展實境 (XR) 技術，以構建一個數位共榮的娛樂產業生態系。

不僅積極提升台灣媒體娛樂產業的整體數位科技水平，更要助力台灣的文化創意產業創造顯著的經濟產值，賦能其走向國際，在全球舞台上綻放光芒。

四、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司持續落實財務透明的公司治理，維持健全之財務體質，並透過資本市場的協助，以創新和品質為核心競爭力打造產業鏈，通過多元化的營業策略及多角化的業務機會，進行跨國合作，拓展國際市場，逐步確立本公司在影視商業領域的領導地位。

謹祝各位股東 身體健康 萬事如意！

董事長：周哲毅



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

114 年 4 月 30 日；單位：仟股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	備註(註1)
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				
董事長	中華民國	魔汁電影製作(股)公司	男 51-61	11110928	3	11110928	1,200	5.03	1,200	3.35	-	-	-	-	資誠聯合會計師事務所協理 台北大學會計系碩士	影一製作所(股)公司 董事長 力天娛樂(股)公司 監察人 能華影業(股)公司 監察人 弘大會計師事務所會計師 鴻碩精密電工(股)公司 獨立董事 南洋染整(股)公司 獨立董事 橋焱胡同國際(股)公司 董事 應華工業(股)公司 董事 業安科技(股)公司 董事 精能光學(股)公司 董事 毅金精密(股)公司 監察人 捷邦國際科技(股)公司 監察人 能率管理顧問(股)公司 監察人 能率創新(股)公司 協理		
		代表人： 周哲毅																
董事	中華民國	李鐘培	男 61-70	11110928	3	11110928	-	-	1,500	4.18				政治大學博士 台灣水泥(股)公司 總經理 匯豐商銀(台灣區)總裁	影一製作所(股)公司 執行長 澤緯影數(股)公司 董事長 雲濟控股(股)公司 董事長 緯來電視網(股)公司 董事長 任開數位媒體行銷(股)公司 董事長 台泥資訊(股)公司 董事長 台灣通新科技(股)公司 董事長 豐緯通運倉儲(股)公司 董事 凱基商業銀行(股)公司 董事 達和航運(股)公司 董事 華邦電子(股)公司 獨立董事 科科科技(股)公司 獨立董事			

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期(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	備註(註1)
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				
董事	中華民國	魔汁電影製作(股)公司 代表人： 王克捷	男 71-80	11110928	3	11110928	1,200	5.03	1,200	3.35	-	-	-	-	淡江大學管理科學研究所碩士 緯來電視網(股)公司執行長 中華開發金融控股(股)公司公共事務處 資深副總經理 中天電視(股)公司總經理	八大電視(股)公司 董事 八大太陽電視(股)公司 董事 四方四隅文娛國際(股)公司 董事	-	-
董事 註2	中華民國	魔汁電影製作(股)公司 代表人： 張志杰	男 31-40	11110928	3	11110928	1,200	5.03	1,200	3.35	-	-	-	-	中國文化大學心理諮商系學士 英國 University of Bradford digital film making 碩士	魔汁電影製作(股)公司 董事長	-	-
董事 註2	中華民國	魔汁電影製作(股)公司 代表人： 張芷瑄	女 31-40	1130730	3	11110928	1,200	5.03	1,200	3.35	-	-	-	-	John Paul College 商業管理	綺麗之星整合行銷(股)公司 董事 巧克麗娛樂股份有限公司 經理	-	-
董事	中華民國	能率創新(股)公司 代表人： 董俊毅	男 51-60	11110928	3	11110928	1,085	4.55	1,285	3.59	-	-	-	-	日本早稻田大學理工部 LSI 碩士 美國南加州大學經濟學系學士 東莞承光五金製品有限公司 董事長 卓越資本管理顧問(股)公司 董事長	能率資本(股)公司 董事長 能率國際(股)公司 董事長 能率投資(股)公司 董事長 能率管理顧問(股)公司 董事長 力天世紀投資(股)公司 董事長 能率壹創投資(股)公司 董事長 能率創新(股)公司 副董事長 應華工業(股)公司 董事長 毅金精密(股)公司 董事 精能光學(股)公司 董事 星宇航空(股)公司 董事 能率亞洲資本(股)公司 董事 能率影業(股)公司 董事 捷邦國際科技(股)公司 董事 宏玲(股)公司 董事 佳能企業(股)公司 董事 光遠火箭(股)公司 董事 立志開發(股)公司 董事 捷博(股)公司 董事 毅承投資(股)公司 董事	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	備註(註1)
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				
董事	中華民國	亞橋投資(股)公司 代表人： 鄭智鴻	男 51-60	1110928	3	1110928	420	1.76	420	1.17	-	-	-	-	佳美投資(股)公司 董事 佳旺資本(股)公司 董事 協益電子(股)公司 獨立董事 能率投資(股)公司 監察人 力天世紀(股)公司 監察人 串動橋子行銷(股)公司 董事 今日傳媒(股)公司 總經理 我傳媒科技(股)公司 總經理 動視橋子(股)公司 營運長 好吉影視(股)公司 董事 踢帕娛樂(股)公司 董事	-	-	
獨立董事	中華民國	林秀戀	女 51-60	1110928	3	1110928	-	-	-	-	-	-	-	-	品佑聯合會計師事務所 所長 品佑不動產估價師事務所 所長 誠昕地政士事務所 所長 人間管理顧問(股)公司 董事長 研揚科技(股)公司 獨立董事 力智電子(股)公司 獨立董事	-	-	
獨立董事	中華民國	黃任翰	男 41-50	1110928	3	1110928	-	-	-	-	-	-	-	-	德益法律事務所 所長 德益策略公關(股)公司 董事長 巨有科技(股)公司 獨立董事 冠亞生技(股)公司 獨立董事 無限維度管理顧問(股)公司 監察人	-	-	
獨立董事	中華民國	方伯勳	男 51-60	1110928	3	1110928	-	-	-	-	-	-	-	-	博理法律事務所 顧問律師 文化大學法律系 教授(專技人員) 佳時開生技(股)公司 董事	-	-	

註1：本公司未有公司董事長與總經理或相當職務者為同一人及互為配偶或一親等親屬等相關情形。

註2：魔汁電影製作(股)公司113年7月30日改派代表人。

表一：法人股東之主要股東

114年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
魔汁電影製作(股)公司	王士翔	30.00%
	黃馨慧	70.00%
能率創新(股)公司	能率國際(股)公司	13.08%
	佳能企業(股)公司	10.22%
	恒能投資(股)公司	4.67%
	台芝國際(股)公司	1.00%
	陳勝次	0.65%
	應華工業股份有限公司	0.58%
	花旗託管DFA新興市場核心證券投資專戶	0.49%
	花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶	0.48%
	陳玉娟	0.39%
	葉詠雄	0.38%
亞橋投資(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

114年4月30日

法人股東之主要股東名稱	主要股東	持股比例
能率國際(股)公司	佳美投資(股)公司	100.00%
佳能企業(股)公司	能率創新股份有限公司	11.22%
	和碩聯合科技股份有限公司	6.22%
	佳奈投資股份有限公司	1.52%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	0.88%
	佳美投資股份有限公司	0.78%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.77%
	巨全投資股份有限公司	0.73%
	永豐商業銀行受託保管佳能企業(股)公司員工有表決權、有股利分配權之限制型股票信託專戶-113年發行辦法	0.63%
	滙豐託管三菱UFJ摩根士丹利證券交易戶	0.56%
	匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管麥格理銀行股份有限公司投資專戶	0.54%
應華工業股份有限公司	能率創新股份有限公司	100.00%
台芝國際股份有限公司	能率投資股份有限公司	24.88%
	日商東芝特科株式會社	12.64%
	佳奈投資股份有限公司	12.28%
	佳美投資股份有限公司	10.67%
	能率創新股份有限公司	9.07%
	中央投資股份有限公司	6.30%
	恒能投資股份有限公司	4.41%
	陳藏固	2.49%
	鄭王美娥	2.13%
	齊營股份有限公司	2.11%
遊戲橘子數位科技(股)公司	劉柏園	9.97%
	翔升投資有限公司	7.75%

1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
周哲毅		現任本公司董事長，學經歷請詳(一)董事資料，曾任職前 4 大會計師事務所，具有會計財務之專長，未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	2
李鐘培		學經歷請詳(一)董事資料，曾任職於金融業，具有財務金融及企業經營管理之能力，未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	2
王克捷		學經歷請詳(一)董事資料，具有豐沛的產業人脈，及企業經營管理之能力，未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	-
張志杰(註)		學經歷請詳(一)董事資料，具有企業經營管理能力，未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	-
張芷瑄(註)		學經歷請詳(一)董事資料，具有商業管理能力，未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	-
董俊毅		學經歷請詳(一)董事資料，擔任多家公司之董事長，具有企業經營管理之能力，未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	1
鄭智鴻		學經歷請詳(一)董事資料，具有企業經營管理能力，未有公司法第 30 條各款情事之一。	不適用	-
林秀戀		學經歷請詳(一)董事資料，具會計師資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。	(1)非為公司或其關係企業之受僱人或董事。 (2)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。	2
黃仕翰		學經歷請詳(一)董事資料，具律師資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。	(3)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。 (4)未與其他董事間具有配偶或二等親以內之親屬關係，無證交法第 26 條第三項及第四項之情形。	2
方伯勳		學經歷請詳(一)董事資料，具律師資格，未有公司法第 30 條各款情事之一。	(5)最近二年未有提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務。	-

註：魔汁電影製作(股)公司 113 年 7 月 30 日改派代表人。

2. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化政策有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，也各自具有專業知識及本公司所需之產業經歷，董事多元情形如下：

1. 董事年齡： 71-80歲1位，61-70歲1位， 51-60歲4位， 50歲以下3位。
2. 董事性別： 2位女性董事，7位男性董事，女性董事席次未達1/3，未來將再多邀請相關產業女性加入。
3. 現任之董事成員，具備能力如下

※營運判斷能力

※金融及財務專長

※法律專業能力

※危機處理能力

※產業知識能力

※國際市場觀

※領導決策能力

(2) 董事會獨立性：

本公司現任董事成員共9位，1位具公司員工身分，3位獨位董事，分別占董事成員比率為11%及33%；獨立董事皆已符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」獨立性資格要求。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月30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			備註(註1)
					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	許詩璟	男	112/3/31	-	-	-	-	-	-	光武工業專科學校	香港商甲上娛樂有限公司台灣分公司總經理	-	-	-	-
經紀部總監	中華民國	許詩璟(註2)	男	112/6/30	-	-	-	-	-	-	光武工業專科學校	香港商甲上娛樂有限公司台灣分公司總經理	-	-	-	-
經紀部總監	中華民國	廖儀婷(註3)	女	114/3/27	-	-	-	-	-	-	清華大學經濟系	-	-	-	-	-
財務長	中華民國	盧惠華	女	108/4/22	8	0.021	-	-	-	-	應華精密科技(股)公司會計 亞昕精密(股)公司會計主管 佳能企業(股)公司財務 中國科技大學會計系學士	-	-	-	-	-

註1：本公司未有公司董事長與總經理或相當職務者為同一人及互為配偶或一親等親屬等相關情形。

註2：114年3月27日辭任經紀部總監。

註3：114年3月27日接任經紀部總監。

二、最近年度董事、監察人、總經理、副總經理之酬金
(一)一般董事及獨立董事之酬金：

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				領取來自子公司以外投資事業或公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		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	現金金額	股票金額			本公司
董事長	周哲毅					18	18	0.21	0.21	974	974							11.65	11.65	無
董事	李鐘培	-	-	-	-	15	15	0.18	0.18									0.18	0.18	無
董事	王克捷	-	-	-	-	12	12	0.14	0.14	-	-							0.14	0.14	無
董事	張志杰	-	-	-	-	6	6	0.07	0.07	-	-							0.07	0.07	無
董事	張芷煌					6	6	0.07	0.07									0.07	0.07	無
董事	董俊毅					6	6	0.07	0.07									0.07	0.07	無
董事	鄭智鴻					9	9	0.11	0.11									0.11	0.11	無
獨立董事	林秀戀			504	504	42	42	6.41	6.41									6.41	6.41	無
獨立董事	黃仕翰			504	504	42	42	6.41	6.41									6.41	6.41	無
獨立董事	方伯勳			504	504	42	42	6.41	6.41									6.41	6.41	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司已將獨立董事薪酬政策、範圍、種類及定期檢討機制明訂於「董事會暨各功能性委員會薪酬辦法」中，獨立董事之報酬參酌該獨立董事對公司營運參與程度、貢獻價值及同業通常水準。除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	周哲毅、李鐘培、王克捷、張志杰、董俊毅、鄭智鴻、張芷瑄、林秀戀、黃仕翰、方伯勳	周哲毅、李鐘培、王克捷、張志杰、董俊毅、鄭智鴻、張芷瑄、林秀戀、黃仕翰、方伯勳	周哲毅、李鐘培、王克捷、張志杰、董俊毅、鄭智鴻、張芷瑄、林秀戀、黃仕翰、方伯勳	周哲毅、李鐘培、王克捷、張志杰、董俊毅、鄭智鴻、張芷瑄、林秀戀、黃仕翰、方伯勳
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	-	-	-	-
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	-	-	-	-
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10	10	10	10

酬金級距表

(二) 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(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司
總經理	許詩璟	1,404	1,404	87	87	224	224						20.14	20.14	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 1,000,000 元		
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	許詩璟	
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	1	1

(三)前五位酬金最高主管之酬金

1. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金：不適用。

(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	112 年度				113 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	2,259	(14.56)	2,259	(14.56)	2,684	31.52	2,684	31.52
監察人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理	1,953	(12.59)	1,953	(12.59)	1,715	20.14	1,715	20.14

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(113年度)董事會開會6次【A】，董事監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數【B】	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	魔汁電影製作(股)公司 代表人：周哲毅	6	-	100%	
董事	李鐘培	5	1	83%	
董事	魔汁電影製作(股)公司 代表人：王克捷	4	1	66%	
董事	魔汁電影製作(股)公司 代表人：張志杰	2	-	50%	1130730 解任
董事	魔汁電影製作(股)公司 代表人：張芷瑄	2	-	100%	1130730 新任
董事	能率創新(股)公司 代表人：董俊毅	2	1	33%	
董事	亞橘投資(股)公司 代表人：鄭智鴻	3	-	50%	
獨立董事	林秀戀	6	-	100%	
獨立董事	方伯勳	6	-	100%	
獨立董事	黃仕翰	6	-	100%	

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：

開會日期(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
113.03.15 (第六屆第八次)	1.通過本公司113年度員工認股權憑證發行及認股辦法案 2.通過修訂「董事會議事運作之管理辦法」部分條文案 3.通過預先核准簽證會計師事務所及其聯盟所向本公司及子公司提供非確信服務案 4.通過113年股東常會召開相關事宜案 5.通過113年股東常會受理持股1%以上股東提案之期間與地點案	全體出席董事同意 照案通過
113.04.18 (第六屆第九次)	1.通過本公司112年度內部控制制度聲明書案 2.通過113年度營運計畫與預算編製案 3.通過113年員工認股權憑證符合認股條件之員工名冊案 4.通過修訂「公司章程」部分條文案	全體出席董事同意 照案通過
113.04.26 (第六屆第十次)	1.通過112度營業報告書案及財務報表案 2.通過112年度盈虧撥補案	全體出席董事同意 照案通過
113.06.24 (第六屆第十一次)	1.通過修訂「永續發展實務守則」部分條文案	
113.08.08 (第六屆第十二次)	1.通過簽證會計師專業、獨立性評估及公費審查案 2.通過各家銀行授信額度即將到期擬展延一年案 3.通過配合公司作業需求修訂部分辦法案 4.通過配合公司作業需求增訂辦法案	全體出席董事同意 照案通過
113.12.18 (第六屆第十三次)	1.通過114年度稽核計畫案 2.通過114年度營運計畫案及預算案 3.通過修訂辦法部分條文案 4.通過新增「永續資訊之管理辦法」案	全體出席董事同意 照案通過
114.03.27 (第六屆第十四次)	1.通過本公司113年度內部控制制度聲明書案 2.通過全面改選董事案 3.通過113年股東常會召開相關事宜案 4.通過113年股東常會受理持股1%以上股東提案之期間與地點案 5.通過修訂114年度稽核計畫案(增加員工認股權查核) 6.通過修訂「董事會議事運作之管理辦法」案 7.通過新增「永續發展委員會組織規程」案 8.通過本公司經紀總監任命案	全體出席董事同意 照案通過
114.04.24 (第六屆第十五次)	1.通過113度營業報告書案及財務報表案 2.通過113年度盈虧撥補案 3.通過本公司申請股票初次上市(櫃)買賣案 4.通過初次申請上市(櫃)前辦理現金增資發行新股公開承銷案 5.通過修訂「公司章程」案 6.通過114年股東常會召開相關事宜案(增列討論事項)	全體出席董事同意 照案通過

114.05.15 (第六屆第十六次)	1.通過董事會提名及審議董事候選人案 2.通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 3.通過114年度簽證會計師專業獨立性評估案 4.通過經理人薪酬管理辦法案 5.通過本公司總經理暨發言人異動案 6.通過本公司副總經理任命案 7.通過解除新任副總經理競業禁止之限制案	全體出席董事同意 照案通過
------------------------	--	------------------

(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、應利益迴避原因以參與表決情形：無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	113年1月1日至 113年12月31日	董事會 個別董事成員 功能性委員會	董事會內部 董事成員自評	註

註：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

(1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

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

(一)本公司目前董事會職能應屬健全，並足以因應目前公司治理之需求。

(二)本公司除了設置薪酬委員會以外，為健全監督功能及強化管理機能，亦有設置審計委員會以落實公司治理。

(三)本公司已將各項財務業務等資訊揭露於公司網站、公開資訊觀測站，並落實發言人制度為對外溝通之橋梁，供股東及利害關係人參考相關資訊。

(四)本公司已依規定為董事投保責任險。

註 1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：

1. 本公司於 111 年 9 月設置審計委員會，最近年度(113 年度)審計委員會開會 6 次 (A)，獨立董事列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)(註 1、註 2)	備註
獨立董事	林秀戀	6	-	100%	
獨立董事	方伯勳	6	-	100%	
獨立董事	黃仕翰	6	-	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會日期(期別)	議案內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
113.03.15 (第一屆第七次)	1.通過113年度員工認股權憑證發行及認股辦法 2.通過修訂「董事會議事運作之管理辦法」部分條文案 3.通過預先核准簽證會計師事務所及其聯盟所向本公司及子公司提供非確信服務案	全體出席委員同意 照案通過
113.04.18 (第一屆第八次)	1.通過內部控制制度聲明書 2.通過113年員工認股權憑證符合認股條件之員工名冊案	全體出席委員同意 照案通過
113.04.26 (第一屆第九次)	1.通過本公司112年度營業報告書及財務報表案 2.通過本公司112年度盈虧撥補案	全體出席委員同意 照案通過
113.08.08 (第一屆第十次)	1.通過簽證會計師專業、獨立性評估及公費審查案 2.通過本公司113年第二季財務報告案 3.通過配合公司作業需求修訂部分辦法案 4.通過配合公司作業需求增訂辦法案	全體出席委員同意 照案通過
113.09.19 (第一屆第十一次)	1.通過修訂辦法部分條文案	全體出席委員同意 照案通過
113.12.18 (第一屆第十二次)	1.通過114年度稽核計畫案 2.通過修訂辦法部分條文案 3.通過新增「永續資訊之管理辦法」案	全體出席委員同意 照案通過
114.03.27 (第一屆第十三次)	1.通過本公司113年度內部控制制度聲明書案 2.通過修訂114年度稽核計畫案(增加員工認股權查核) 6.通過本公司經紀總監任命案	全體出席委員同意 照案通過
114.04.24 (第一屆第十四次)	1.通過113度營業報告書案及財務報表案 2.通過113年度盈虧撥補案 3.通過本公司申請股票初次上市(櫃)買賣案 4.通過初次申請上市(櫃)前辦理現金增資發行新股公開承銷案 5.通過修訂「公司章程」案 6.通過114年股東常會召開相關事宜(增列討論事項)	全體出席委員同意 照案通過

114.05.15 (第一屆第十五次)	1.通過114年度簽證會計師專業獨立性評估案 2.通過本公司總經理暨發言人異動案 3.通過本公司副總經理任命案	全體出席委員同意 照案通過
------------------------	---	------------------

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

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

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

1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向獨立董事提報稽核報告。
2. 稽核主管列席董事會進行稽核業務報告。
3. 獨立董事認為必要時得與會計師聯絡就財務狀況進行溝通。

註1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率（%）則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率（%）則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會取代監察人職責，故無此情形。

(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		
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」訂定「永續發展實務守則」、「誠信經營守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事選舉辦法」，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。
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，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「關係人相互間財務業務相關作業規範」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。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	✓	(一)本公司目前董事會成員共九席(含獨立董事三席)，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及審計委員會。待未來視公司需要再評估設置其他功能性委員會。 (三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，至少每年執行一次績效評估，其結果提報董事會報告。 (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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已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辦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)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	✓	(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。 (三)本公司季度及年度財務報告均於規定期限公告申報，並於每月10日前申報上個月份營運情形。	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	
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)？	✓	(一)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。 (二)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， 以提升工作環境品質。 (三)投資者關係：本公司設有發言人提供股東及 投資者諮詢公司相關問題並於公開資訊觀 測站揭露相關資訊以利投資者瞭解公司。 (四)供應商關係：本公司與供應商維持良好關 係，維持成本和服务品質的穩定。 (五)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。 (六)董事進修之情形：本公司董事於任期中陸續 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。 (七)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。 (八)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。 (九)董事及監察人購買責任保險：本公司已為董 事購買責任保險。	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及 就尚未改善者提出優先加強事項與措施：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：

113年4月30日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	林秀戀		1. 具會計師執照。 2. 具有商務、財務、會計及經營管理及公司業務所需之工作經驗。 3. 品佑聯合會計師事務所所長	(1) 本人、配偶、二親等以內親屬未擔任公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 (2) 本人、配偶、二親等以內親屬或以他人名義未持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。 (3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 (4) 最近二年未有提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等相關服務。	2
獨立董事	黃仕翰		1. 具律師執照。 2. 具有商務、法律、經營管理及公司業務所需之工作經驗。 3. 德益法律事務所 所長 4. 釋字第 770 號【企業併購法現金逐出合併暨股東及董事利益迴避案】釋憲成功		2
獨立董事	方伯勳		1. 具律師執照。 2. 具有商務、法律、經營管理及公司業務所需之工作經驗。 3. 博理法律事務所 律師 4. 文化大學法律系 教授(專技人員)		-

2. 薪資報酬委員會運作情形：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：111 年 10 月 11 日至 114 年 9 月 27 日，最近年度(113 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	林秀戀	2	-	100%	
委員	黃仕翰	2	-	100%	
委員	方伯勳	2	-	100%	
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。					

註：

(1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

3. 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。

(五) 提名委員會成員資料及運作情形：

本公司尚未設置提名委員會，未來將視實際必要及配合相關明確法令規定，進行整體考量及規劃。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形?(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)		✓	本公司尚在研擬設置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之永續發展單位。	將依公司實際營運需求並依相關法令辦理。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)	✓		本公司已訂定「永續發展實務守則」，辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度? (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料? (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施? (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司為文化創意產業，並無環境汙染之問題，垃圾處理及回收皆依據大樓管理規定。 (二)推行資源回收利用及節約能源，來降低對環境負荷之衝擊。 (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。 (四)強化相關環境保護措施，避免汙染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不力影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。	無重大差異。
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序? (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? (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? (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫? (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		(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。 (二)本公司遵循勞動基準法規定執行員工福利措施，且每年依據章程提撥盈餘做為員工酬勞。 (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。 (四)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。 (五)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。 (六)本公司遵守相關法規進行評鑑及遵循國際人權公約，如性別平等、工作	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		權及禁止歧視等權利，保障人權之責任。涉及職業安全衛生或勞動人權等議題時，提供有效及適當之申訴管道。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司尚在編制永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無此情形。			

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	✓	(一)本公司業已制訂「誠信經營守則」，並積極落實相關政策。 (二)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。 (三)本公司基於公平、誠實與透明原則從事商業活動，並已制訂並遵循「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」以具體落實並定期檢討公司人員執行業務時應注意之事項。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	✓	(一)本公司已制訂「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。 (二)本公司已設置推動企業誠信經營之專職單位。 (三)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。 (四)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。 (五)本公司已將「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。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	✓	✓	(一)本公司已訂定相關檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及指派適當之受理專責人員。 (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)本公司保護檢舉人遭受不當處置之措施。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		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。				

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本年度董事及獨立董事對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
董事	周哲毅	113/03/12	社團法人中華公司治理協理	永續經營的人才發展	3	21
		113/04/30	台灣投資人關係協會	企業財務資訊之解析及決策運用暨證券法規	3	
		113/07/02	財團法人中華公司治理協會	中道領導落實 ESG 永續經營理	3	
		113/07/02	財團法人中華公司治理協會	國際永續報導發展之趨勢與分析	3	
		113/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
		113/09/19	中華民國會計師公會全國聯合會	9/19(台北)金融資產之查核(認列董事時數)	3	
		113/11/04	中華民國會計師公會全國聯合會	11/4(台北)會計師執業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解析(本課程認列董事時數、洗錢防制時數)	3	
董事	王克捷	113/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	9
		113/08/22	社團法人中華公司治理協會	證券法規與公司治理	3	

		113/08/23	社團法人中華公司治理協會	數位創新科技及人工智慧發展的全球趨勢與風險管理	2	
		113/08/23	社團法人中華公司治理協會	勞動法法遵-工作場所性騷擾防治措施、申訴及忝戒(拒絕與狼共舞營造友善工作職場)	1	
董事	張芷瑄	113/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	6
		113/09/10	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	
董事	董俊毅	113/05/21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	15
		113/06/27	台灣投資人關係協會	溫室氣體之碳管理/碳關稅&碳權	3	
		113/07/10	台灣投資人關係協會	ESG 下之企業風險管理	3	
		113/08/30	台灣投資人關係協會	國際企業永續趨勢-ESG之績效管理與公司價值布局	3	
		113/09/25	台灣投資人關係協會	企業人力發展與社會共融因應策略	3	
董事	鄭智鴻	113/05/02	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新稅法及大股東股權節稅介紹	3	6
		113/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	林秀戀	113/02/23	中華無形資產暨企業評價協會	新企併法下無形資產評價之收益法衡量	4	13
		113/07/03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	
		113/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
獨立董事	黃仕翰	113/08/05	財團法人中華公司治理協會	企業員工獎酬工具暨相關財稅處理	3	9
		113/08/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規	3	
		113/12/17	財團法人中華公司治理協會	董事應瞭解企業之財務資訊之解析及決策運用	3	

獨立 董事	方伯勳	113/03/26	社團法人中華公 司治理協會	誠信經營守則及如何避 免誤踩董監責任紅線	3	12
		113/05/10	社團法人中華公 司治理協會	美國法上提名與薪酬委 員會之介紹：個案分析	3	
		113/06/21	社團法人中華公 司治理協會	永續報告書之法制規範	3	
		113/08/08	財團法人中華民 國證券暨期貨市 場發展基金會	公司治理與證券法規	3	

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書：

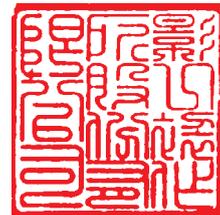
影一製作所股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年3月27日

本公司民國113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113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114年3月27日董事會通過，出席董事8人中(含委託)，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：周哲毅



簽章

總經理：許詩璟



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股東會及董事會之重要決議：

1. 股東常會：

會議日期	重要議案摘要	執行情形
113年6月24日	1. 承認112年度營業報告書及合併暨個體財務報表案	全體出席股東無異議通過
	2. 承認112年度虧損撥補案	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
113年6月24日	1. 通過擬增加《他年她日》投資金額 2. 通過修訂「永續發展實務守則」部分條文案
113年8月8日	1. 通過簽證會計師專業、獨立性評估及公費審查案 2. 通過各家銀行授信額度即將到期擬展延一年案 3. 通過配合公司作業需求修訂部分辦法案 4. 通過配合公司作業需求增訂辦法案
113年12月18日	1. 通過114年度稽核計畫案 2. 通過113年度經理人薪工及年終獎金發放案 3. 通過114年度營運計畫案及預算案 4. 通過修訂辦法部分條文案 3. 通過新增「永續資訊之管理辦法」案
114年3月27日	1. 通過本公司113年度內部控制制度聲明書案 2. 通過全面改選董事案 3. 通過113年股東常會召開相關事宜案 4. 通過113年股東常會受理持股1%以上股東提案之期間與地點案 5. 通過修訂114年度稽核計畫案(增加員工認股權查核) 6. 通過修訂「董事會議事運作之管理辦法」案 7. 通過新增「永續發展委員會組織規程」案 8. 通過本公司經紀總監任命案 9. 通過本公司投資案
114年4月24日	1. 通過113度營業報告書案及財務報表案 2. 通過113年度盈虧撥補案 3. 通過本公司申請股票初次上市(櫃)買賣案 4. 通過初次申請上市(櫃)前辦理現金增資發行新股公開承銷案 5. 通過修訂「公司章程」案 6. 通過114年股東常會召開相關事宜(增列討論事項) 7. 通過修訂辦法部分條文案 8. 通過設立子公司及子公司任命案 9. 通過本公司投資案
114年5月15日	1. 通過董事會提名及審議董事候選人案 2. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 3. 通過114年度簽證會計師專業獨立性評估案 4. 通過經理人薪酬管理辦法案 5. 通過本公司總經理暨發言人異動案 6. 通過本公司副總經理任命案 7. 通過解除新任副總經理競業禁止之限制案 8. 通過修訂辦法部分條文案

(十一)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。

四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林柏全	113年度	1,010	120	1,130	-
	林雅慧					

- (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之情形：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：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	113年度		當年度截至4月30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	魔汁電影製作(股)公司 代表人：周哲毅	-	-	-	-
董事 執行長	李鐘培	-	-	-	-
董事	魔汁電影製作(股)公司 代表人：王克捷	-	-	-	-
董事	魔汁電影製作(股)公司 代表人：張志杰(註1)	-	-	-	-
董事	魔汁電影製作(股)公司 代表人：張芷瑄(註1)	-	-	-	-
董事	能率創新(股)公司 代表人：董俊毅	-	-	-	-
董事	亞橘投資(股)公司 代表人：鄭智鴻	-	-	-	-
獨立董事	林秀戀	-	-	-	-
獨立董事	黃仕翰	-	-	-	-
獨立董事	方伯勳	-	-	-	-
總經理	許詩璟	-	-	-	-
經紀部總監	廖儀婷(註2)	-	-	-	-
財務長	盧惠華	-	-	-	-

註1：113年7月30日法人股東改派代表人。

註2：114年3月27日接任經紀部總監。

2. 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

3. 董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

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

114年4月30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	
林志龍	2,402,000	6.70%	-	-	-	-	無	無	無
能率投資(股)公司 代表人：董怡佳	2,030,888	5.66%	-	-	-	-	無	無	無
林金旺	1,720,000	4.80%	-	-	-	-	無	無	無
余梁玉珍	1,661,509	4.63%	-	-	-	-	余秀慧	母女	無
凱擘影藝(股)公司 代表人：盧榮輝	1,501,175	4.19%	-	-	-	-	無	無	無
李鐘培	1,500,000	4.18%	-	-	-	-	雲濟控股(股)公司	代表人	無
雲濟控股(股)公司 代表人：李鐘培	1,500,000	4.18%	-	-	-	-	李鐘培	本公司執行長	無
余秀慧	1,485,396	4.14%	-	-	-	-	余梁玉珍	母女	無
能率創新(股)公司 代表人：董俊仁	1,285,566	3.59%	-	-	-	-	無	無	無
魔汁電影製作(股)公司 代表人：王士翔	1,200,000	3.35%	-	-	-	-	無	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：不適用。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股份來源：

1. 股份種類：

114年4月30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	35,850,000	14,150,000	50,000,000	-

2. 股本形成經過：

114年4月30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	10,000	110,000	現金增資 100,000仟元	無	註2
101.09	10元	50,000	500,000	8,000	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
108.09	10元	50,000	500,000	10,850	108,500	減資彌補虧損 171,500仟元	無	註6
111.04	17元	50,000	500,000	11,850	118,500	現金增資 10,000仟元	無	註7
111.08	13元	50,000	500,000	23,850	238,500	現金增資 120,000仟元	無	註8
112.02	13元	50,000	500,000	35,850	358,500	現金增資 120,000仟元	無	註9

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。

註6：減資彌補虧損171,500仟元乙案，業經108年9月16日經府產業商字第10853733600號函核准在案。

註7：現金增資10,000仟元乙案，業經111年4月29日經府產業商字第11148382610號函核准在案。

註8：現金增資120,000仟元乙案，業經111年8月11日經府產業商字第11151870810號函核准在案。

註9：現金增資120,000仟元乙案，業經112年02月06日經府產業商字第11245654100號函核准在案。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)主要股東名單：

114年4月30日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
林志龍		2,402,000	6.70%
能率投資(股)公司		2,030,888	5.66%
林金旺		1,720,000	4.80%
余梁玉珍		1,661,509	4.63%
凱擘影藝(股)公司		1,501,175	4.19%
李鐘培		1,500,000	4.18%
雲濟控股(股)公司		1,500,000	4.18%
余秀慧		1,485,396	4.14%
能率創新(股)公司		1,285,566	3.59%
魔汁電影製作(股)公司		1,200,000	3.35%

(三)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113年度虧損撥補案，業經114年4月24日董事會決議，本公司未獲利，擬不分配股利。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無此情形。

(五)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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。

(六)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：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

114年5月20日

員工認股權憑證種類	民國113年第一次員工認股權憑證						
生報生效日期	113/6/26						
發行(辦理)日期	113/6/26						
已發行單位數	500						
尚可發行單位數	0						
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.39%						
認股存續期間	5年						
履約方式	發行普通股新股交付						
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，可按下列時程行使認股權。 認股權憑證授予期間 可行使認股權比例(累計)： <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td>屆滿2年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿3年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿4年</td> <td>100%</td> </tr> </table>	屆滿2年	50%	屆滿3年	75%	屆滿4年	100%
屆滿2年	50%						
屆滿3年	75%						
屆滿4年	100%						
已執行取得股數	0						
已執行認股金額	0						
未執行認股數量	430						
未執行認股者其每股認購價格	19.5元						
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.2%						
對股東權益影響	本公司之認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，方能依此次員工認股權憑證發行及認股辦法所列時程行使認股權，對股東權益之稀釋效果尚屬有限，無重大影響。						

註：係依截至民國 114 年 5 月 20 日已發行股份總數 35,850,000 股計算之。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

114年5月20日

職稱	姓名	取得股數 (股)	取得股數占發行股份總比率	已執行				未執行					
				認股數 (股)	認股價格 (元)	認股金額 (仟元)	認股數占發行股份總比率	認股數 (股)	認股價格 (元)	認股金額 (仟元)	認股數占發行股份總比率		
經理人	總經理	許詩璟	210,000	0.59%	0	0	0	0.00%	210,000	19.50	4,095	0.59%	
	財務長												盧惠華
	協理												廖怡婷
員工	製片/開發	宋銘忠 (註1)	220,000	0.61%	0	0	0	0.00%	220,000	19.50	4,290	0.61%	
	資訊/行政	溫國佑											
	會計	陳淑貞											
	經理	孫鑠仁 (註1)											
	製作	林煜翔											
	稽核	林育櫻											
	藝人經紀	林佳俞											
藝人經紀	詹晴文												

註：係依截至民國 114 年 5 月 20 日已發行股份總數 35,850,000 股計算之。

註1：114/4/30已離職，員工認股權失效。

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：無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司及子公司主要業務內容：

- (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	112 年度		113 年度	
	金額	%	金額	%
製片業務	8,949	16.91	43,631	49.61
經紀業務	43,957	83.08	43,574	49.55
其他	3	0.01	743	0.84
合計	52,909	100.00	87,948	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目：

本公司以製作影片作品及藝人經紀為主要業務項目。

4. 計畫開發之新商品(服務)：

本公司將持續運用資本市場優勢，秉持著專業、創新和品質的價值觀，致力於打造高品質、多元化、國際化的影視文創平台，並運用最新科技，開拓更豐富產品。

影視業務方面，本公司自 111 年引進「角頭 IP」後，去年適逢「角頭十週年」，本公司也共同參與將角頭 IP 宇宙全面擴大，基於過去角頭系列電影億萬票房優勢，113 年下半年依序已推出音樂盛事「角頭 GATAO 唱演會」、系列電影《角頭—大橋頭》，並計畫於 114 年下半年陸續推出系列電影《角頭—鬥陣欸》、影集《角頭》，以打造全方位的「角頭宇宙」娛樂市場，持續擴展角頭 IP 的影響力。本公司投資張艾嘉監製、許光漢及袁澧林主演的奇幻愛情電影《他年·她日》於 113 年釜山國際市場展首次曝光後，即獲得世界各國買家的熱烈詢問，預計於 114 年秋天於全亞洲上映。除前述作品之外，本公司參與的影視新作品預計還有計畫於 115 年推出之電影《我的網紅女兒》、《死亡賭局》及影集《乩身》、《你好，我是接體員》等。

藝人經紀業務方面，將重於挖掘和培養新人，並為現有藝人提供更多元的演出機會和曝光平台。目前集團旗下藝人總數達 15 位，將繼續舉辦新人海選活動，透過專業培訓，及現有藝人的專業經驗帶領，打造未來之星。

隨著 AI 人工智慧的之快速發展（如 ChatGPT 文字生成、DALL-E 圖像生成及 Sora 影像生成），本公司將籌備成立子公司，專責於研究將 AI 應用於影視產業的

各個環節，包括創意開發、虛擬攝影、影像製作、行銷推廣等方面。公司將能夠更激發創作創意、優化影視製作效率、提高創作量能，增加市場競爭力和收益。

本公司持續落實財務透明的公司治理，維持健全之財務體質，並透過資本市場的協助，以創新和品質為核心競爭力打造產業鏈，通過多元化的營業策略及多角化的業務機會，進行跨國合作，拓展國際市場，逐步發展公司成為在影視文創領域之國際平台，以在影視文創產業占有一席之地。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展：

全球娛樂暨媒體 (E&M) 產業近年面臨總體經濟壓力、地緣政治不穩定及通貨膨脹等多重挑戰，導致消費者在娛樂暨媒體相關的支出趨於保守，產業成長呈現趨緩態勢。根據資誠 (PwC) 出版的《全球娛樂暨媒體業展望報告》系列 (包含《2023-2027 展望》及更新的《2024-2028 展望》洞察)，娛樂暨媒體產業版圖主要可分為廣告、網際網路服務及消費者支出三大區塊。其中，消費者支出雖規模最大，但其成長動能相對疲弱，成為產業發展的關鍵挑戰之一。PwC《2023-2027 展望》預估，全球消費者支出至 2027 年將以 2.4% 年複合成長率增長至 9,030 億美元。

根據 PwC《2024-2028 全球娛樂暨媒體業展望》的最新洞察，全球 E&M 產業預計到 2028 年將成長至 3.4 兆美元，2023 年全球營收已達 2.8 兆美元，較前一年成長約 5%。未來五年預計將以 3% 至 4% 的年複合成長率穩步擴張。儘管整體產業維持成長，但營收年增率相較於疫情初期的高峰有所收斂。在此背景下，娛樂暨媒體業者積極透過新興科技探索新機會，其中，生成式人工智慧 (Generative AI) 在提升內容創作效率與開創新營收來源方面，被視為重要的突破口。

OTT 串流服務持續作為驅動全球 E&M 產業成長的關鍵引擎，尤其在亞太區等新興市場發展迅速。亞太市場龐大的人口基數、行動寬頻的普及以及對本土與運動影音內容的強勁需求，為 OTT 及整體 E&M 產業創造了豐富的發展機會。另一方面，現場實況活動 (如音樂演出、電影放映) 在全球範圍內展現強勁的復甦力道，PwC《2023-2027 展望》曾預估音樂演出等可望於 2024 年重回疫情前高峰，電影營收則預計在 2025 年回到疫情前水準。

聚焦台灣市場，根據文化部影視及流行音樂產業局出版的電影市場動態統計資料，2023 年台灣電影票房總金額為新台幣 76.58 億元，上映總部數為 852 部。其中，國片總票房為 11.89 億元，上映部數為 84 部 (58 部為首映國片)。相較於 2022 年約 57 億的總票房有所增長，但與疫情前每年百億上下的票房規模仍有差距。

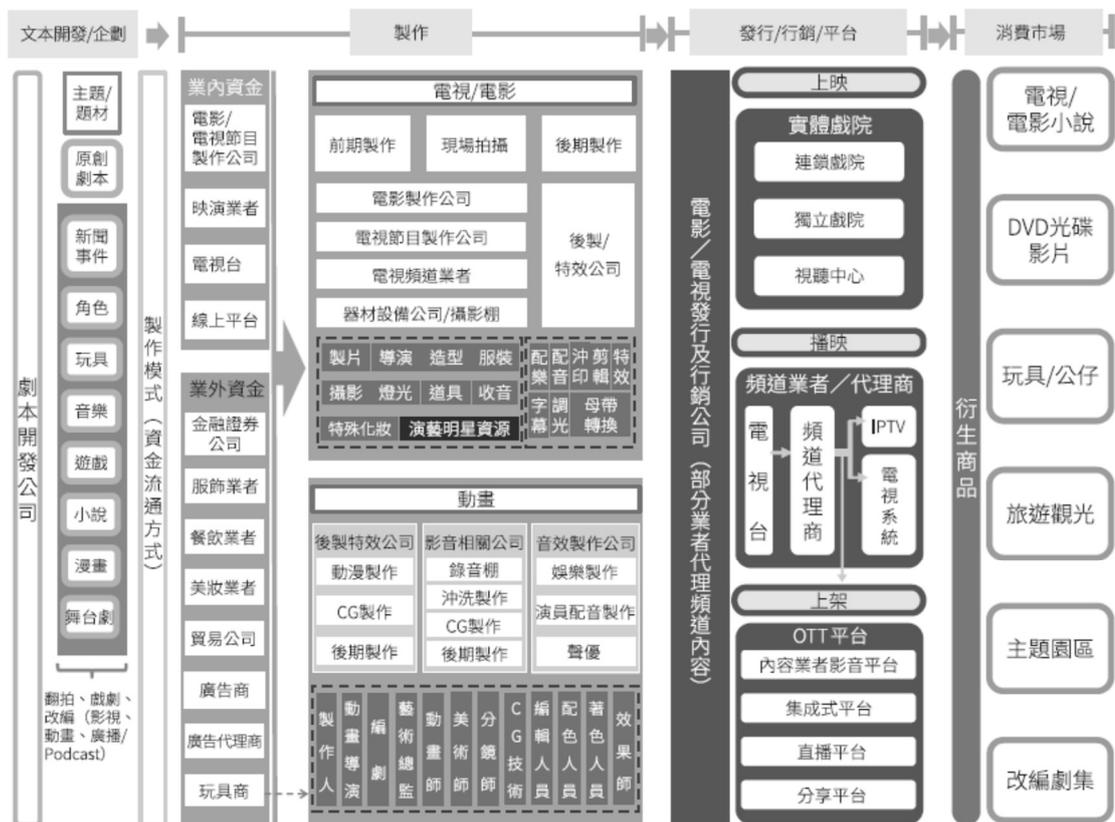
進入 2024 年，根據文化部影視及流行音樂產業局最新發布的《2024 年電影市場動態統計》，截至年底，台灣電影市場總票房約為新台幣 61.98 億元，總放映部數為 830 部；國片總票房約為新台幣 6.75 億元，上映部數為 83 部 (其中 57 部為首映國片)。此數據顯示，相較於 2023 年，2024 年整體票房及國片票房均呈現下滑趨勢，市場挑戰依然存在。

回顧市場票房表現，2023 年台灣華語片 (國片) 前三名依序為《關於我和鬼變成家人的那件事》(3.63 億)、《富都青年》(8738 萬)、《粽邪 3：鬼開門》(8085 萬)；外語片前三名則為《灌籃高手 The First Slam Dunk》(4.58 億)、《不可能的任務：致命清算第一章》(4.37 億)、《玩命關頭 X》(3.55 億)。

根據 2024 年統計資料，該年度台灣國內電影票房 TOP10 依序為：《腦筋急轉彎 2》(5.14 億)、《死侍與金鋼狼》(3.01 億)、《劇場版 排球少年!! 垃圾場的決戰》(2.68 億)、《哥吉拉與金剛：新帝國》(2.47 億)、《沙丘：第二部》(2.34 億)、國片《角頭-大橋頭》(2.25 億)、《名偵探柯南 100 萬美元的五稜星》(2.19 億)、《神偷奶爸 4》(1.78 億)、《猛毒最終章：最後一舞》(1.24 億)及《SPY x FAMILY CODE: White》(1.23 億)。此票房數據顯示動畫、續集電影、具備粉絲基礎的 IP 作品以及特定國片仍是市場票房主力。

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，包括製作電影、電視劇、影集、節目、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。產業鏈之工作項目說明如下：



影片服務業之上下游供需關聯圖（資料來源：文策院）

(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、完成電影或劇集劇本、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、拍攝素材整理、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或劇集，創造說故事的節奏及情緒，並於預定發行前完成後製工作。後製流程包括轉檔、剪輯、視覺特效、製作字幕、片頭片尾字卡設計、重錄對白、對嘴、音效、配樂、混聲、製作拷貝等。

(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，或是劇集推出的影音串流平台。所有放映需取得電影或劇集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、OTT 串流平台、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) 產業之發展趨勢

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

國內業者為提升電影的製作規格與國際競爭力，致國內電影製作成本的規模擴大。加以國片產製數量若有提升，對於專業人力使用量也隨之提高，在國內電影人力有限的情況下，可能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) OTT 串流平台改變觀影習慣並驅動內容需求

OTT 市場持續蓬勃發展。根據 PwC《2024-2028 全球娛樂暨媒體業展望》分析，雖然訂閱制影音服務 (SVOD) 的每用戶平均收入 (ARPU) 成長趨緩，但廣告支持的隨選視訊 (AVOD) 模式正快速崛起，預計到 2028 年，廣告將佔全球串流媒體營收的約 26%。高速網路的便利性和智慧型裝置的多功能性，持續推動媒體消費習慣的演變。Netflix、Disney+ 等 OTT 平台不僅重塑觀眾的觀看習慣，其對多元化、在地化內容的需求也直接影響影片製作的題材選擇與採購策略。電影院線與 OTT 平台將持續一段相互競爭與合作的動態成長過程。

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

優質劇本為影視內容的根本，然國內編劇人才的養成需長時間投入。相較於鄰近國家如中國大陸或韓國，國內影視產業給予編劇之待遇與發展機會可能較為有限，這可能導致新人投入意願降低及資深編劇人才流動的現象，造成編劇人才斷層。即使有成功的影視作品，其商業回報分配到編劇身上的比例亦有提升空間，此為產業需共同面對的課題。

(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，票房破億的亮眼表現仍多集中於外片，故國片在市場佔有率上仍有相當大的成長空間。近年來，台灣電影在人才培育、技術提升及類型探索方面均有長足進步，並在商業類型電影的開發上逐漸累積成果，尋找到能引起本地觀眾共鳴並願意支持的題材與類型方向。

然而，近年國際電影產業面臨快速且劇烈的動盪。中國大陸電影市場在前幾年快速成長後，因官方政策調整（如創作尺度緊縮、查稅等）而面臨挑戰，兩岸電影產業的互動也因整體局勢影響而降溫。不過，仍有如國片《周處除三害》在中國大陸市場獲得高達人民幣 6.6 億元票房的正面案例，顯示中國大陸市場對特定台灣作品仍具備機會，值得台灣產業界持續關注並審慎評估。

此外，2020 年初爆發的新冠肺炎疫情以及後續美國演員工會 (SAG-AFTRA) 與美國編劇工會 (WGA) 的罷工事件，均對全球影視產業造成空前震盪。所幸，隨著疫情趨緩及罷工事件落幕，全球影視產業目前已進入恢復期，預期將在近年逐步恢復至疫情前的產業榮景。面對國際競爭及市場變化，台灣影視產業需持續強化自身內容的獨特性與品質，並積極拓展多元的發行管道與國際合作機會。

(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. 劇本創意發展：

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銀幕或 OTT 平台上呈現。另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：

本公司經營團隊包含 2020 年曾獲選《經理人月刊》的「2020 百大 MVP 經理人」的許詩璟總經理，有利公司組成國內最具實力的影視作品製作團隊。

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。

3. 最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品：不適用。

(四)長、短期業務發展計畫：

1. 短期業務發展計劃：

- (1) 持續製作或投資優質電影與劇集，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，以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. 長期業務發展計劃：

- (1) 栽培、延攬新生代導演、編劇與演藝人才，壯大本公司影視作品製作團隊。
- (2) 持續透過與海外優質同業結盟共同開發華人電影與劇集之商機，累積市場競爭力。
- (3) 整合相關產業串聯臺灣影視產業鏈，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

銷售地區	112 年度		113 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
內銷	50,523	95.49	80,318	91.32
外銷	2,386	4.51	7,630	8.68
合計	52,909	100.00	87,948	100.00

2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性：

全球娛樂暨媒體 (E&M) 市場持續演進，根據資誠 (PwC) 最新發布的《2024-2028 全球娛樂暨媒體業展望》報告，全球 E&M 產業預計到 2028 年將成長至 3.4 兆美元，顯示整體產業的長期增長潛力。2023 年全球 E&M 營收達到 2.8 兆美元，較前一年成長約 5%，並預計未來五年將以 3% 至 4% 的年複合成長率擴張。此全球趨勢為臺灣市場提供了宏觀背景。

聚焦臺灣市場，根據 PwC 出版的《2023 全球與臺灣娛樂暨媒體業展望報告》(以下簡稱 PwC 2023 臺灣報告)，2022 年臺灣娛樂暨媒體市場營收年增 5.3%，達到 186 億美元，但相較於 2021 年 11.1% 的年增率，增速有所放緩，主因是通膨及全球經濟不確定性。2022 年臺灣規模最大的 E&M 產業為網際網路服務 (占整體營收 31.5%)，其次為電玩遊戲與電競 (18.0%)、網路廣告 (15.1%)、傳統電視 (14.6%) 及 OTT 影音 (9.1%)。同年，臺灣市場成長最快的 E&M 產業類別包括 OTT 影音 (營收年增 51.5%)、電影 (年增 15.8%) 等。

展望未來，PwC 2023 臺灣報告預估，臺灣 E&M 產業營收至 2027 年將以 3.1% 的年複合成長率增長至 217 億美元。未來五年臺灣成長最強勁的 E&M 產業預計包括電影 (年複合成長率 10.6%)、OTT 影音 (年複合成長率 7.1%) 及網路廣告 (年複合成長率 5.7%)。

電影市場的復甦曾被預期受益於疫情後觀眾回籠。PwC 2023 臺灣報告指出，2022 年臺灣電影票房收入年增 15.8%，達到 1.96 億美元，並預估至 2027 年將以 10.6% 的年複合成長率增長至 3.24 億美元。然而，根據文化部影視及流行音樂產業局的最新數據，2023 年臺灣電影市場總票房為新台幣 76.58 億元，而 2024 年則下滑至約新台幣 61.98 億元。此實際數據與 PwC 2023 臺灣報告的樂觀預期年增率有所差異，顯示短期內電影市場復甦力道面臨挑戰，實際表現受到多重因素影響，呈現波動狀態。

臺灣 OTT 影音市場近年來表現強勁，PwC 2023 臺灣報告指出其營收於 2022 年達到 18 億美元。展望未來，臺灣 OTT 影音市場的成長態勢依然看好，預計至 2027 年將以 7.1% 的年複合成長率成長至 25 億美元規模，其中訂閱制隨選視訊 (SVOD) 將持續主導市場。與此全球趨勢呼應，PwC 《2024-2028 全球娛樂暨媒體業展望》亦強調，全球串流媒體商業模式正持續演進，廣告支持的隨選視訊 (AVOD) 模式快速崛起，預計到 2028 年，廣告將佔全球串流媒體營收的約 26%，顯示廣告在全球 OTT 生態系中的重要性日益增加，此趨勢亦可能影響臺灣市場未來發展。

臺灣的音樂和廣播市場，根據 PwC 2023 臺灣報告，2022 年營收年增 14.8% 至 2.89 億美元，主要受益於現場實況音樂市場的復甦。預估至 2027 年，臺灣音樂和廣播市場營收可望以 4.9% 的年複合成長率增長至 3.67 億美元。

市場未來之供需狀況與成長性分析：

1. 需求面動能與轉變：

- OTT 平台對優質內容需求持續高漲：全球及臺灣 OTT 市場的競爭促使平台方積極尋求高品質、多元化及具在地特色的原創內容以吸引並留住訂戶。此趨勢為影片製作公司（如本公司）帶來穩定的內容供應機會。
- 電影市場觀影需求仍待鞏固：雖然全球電影市場逐步復甦，但臺灣市場 2024 年的票房數據顯示，吸引觀眾穩定回流仍具挑戰。具有強大 IP、獨特題材、精良製作或能引發社群討論的電影，較易在市場中突圍。
- 消費者對影音娛樂的多元選擇：消費者在電影、OTT、遊戲、短影音等多種娛樂形式間分配時間與預算，對單一形式的黏著度受到考驗，內容的吸引力與獨特性至關重要。

2. 供給面挑戰與契機：

- 內容製作成本與品質要求提升：為應對市場競爭及滿足觀眾期待，影視內容的製作規格與品質要求不斷提高，可能導致製作成本上升。
- 人才培育與創新內容開發：優質的編劇、導演、技術人才以及具創新性的原創劇本，是產業持續發展的核心。如何建立穩定的人才供應鏈並激發創作活力，是供給方的重要課題。
- 國際競爭與在地化平衡：臺灣市場持續面臨國際強檔大片的競爭，同時也需發展具有在地文化特色且能與國際市場對話的作品。
- 新興科技的賦能與影響（如 AI）：PwC 《2024-2028 全球娛樂暨媒體業展望》強調生成式 AI 將對內容創作、製作效率乃至商業模式帶來深遠影響。臺灣業者需積極評估並導入相關技術，以提升競爭力，同時也需關注其可能帶來的挑戰。

3. 成長性展望：

- OTT 驅動內容產業鏈價值提升：臺灣 OTT 市場的長期成長趨勢（PwC 2023 臺灣報告預估 7.1% CAGR 至 2027 年），將持續帶動上游內容製作的需求，為影片製作公司提供發展空間。全球 AVOD 市場的興起也可能為臺灣內容提供新的變現途徑。
- 電影市場的質變與潛力：儘管短期票房波動，電影作為獨特的文化體驗，其市場潛力仍在。國片若能持續提升品質、找到市場定位並強化行銷，仍有突破空間。
- 廣告市場的移轉與機會：PwC 《2024-2028 全球娛樂暨媒體業展望》指出廣告在全球 E&M 產業中的重要性日益增加。隨著消費者注意力向數位

平台轉移，網路廣告（含 OTT 廣告）的成長（PwC 2023 臺灣報告預估 5.7% CAGR 至 2027 年）將為內容方帶來與廣告結合的商機。

- 跨域整合與 IP 價值最大化：影視內容與遊戲、文創、觀光等產業的跨域合作，以及成功 IP 的多元化經營（如續集、衍生作品、商品授權），是提升整體產值與開拓新成長曲線的關鍵。
- 國際合作與市場拓展：透過國際合製、參與國際影展市場展等方式，提升臺灣影視作品的國際能見度，爭取海外發行與合作機會，是擴大市場規模的重要途徑。

總體而言，臺灣娛樂暨媒體市場在全球 E&M 產業穩健成長的背景下，仍具備發展潛力，尤其在 OTT 內容、網路廣告及具特色的電影製作方面。然而，面對市場的快速變化、消費者習慣的轉變以及國際競爭的壓力，業者需持續創新，提升內容品質與獨特性，積極整合新科技，並靈活調整商業模式，方能在挑戰中實現永續成長。

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，且從成立至今已製作暨投資 8 部電影作品、共同投資 15 部電影作品、製作 5 部電視劇、投資 3 部影集，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，主要股東包含經營團隊持股、魔汁電影製作、能率集團、凱擘影藝、富邦集團、遊戲橘子集團及雲濟控股等，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 1~2 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，亦與全球各電影業者培養友好合作關係。

(3) 提供藝人發展平台

本公司集團目前旗下藝人資深藝人與新生代新人共 15 位，包含：高捷、孫鵬、黃騰浩、黃冠智、林道禹、王宣、馬志翔、陳孝萱、曾敬驊、李智凱、李宸鉞、袁子芸、喜翔、吳震亞、林真亦等，陣容堅強。目前也積極在洽談其他知名藝人簽約經紀工作，及透過海選活動挖掘與吸引具有潛力的新世代新人，期透過專業培訓，及現有藝人的專業經驗帶領，打造未來之星，不僅為本公司製作與投資作品帶來優質演出，也期待為台灣同業更多的作品提供更好之表現。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

A. 影視作品製作經驗豐富

本公司自 96 年成立迄今，已累積數十餘年影片製作經驗，其製作之電影獲獎無數並參加海外影展獲得好評。茲將本公司自製、投資及協力製作之影視作品，參展與得獎紀錄臚列如下：

本公司自製影視作品得獎與參展紀錄

電影名稱	導演	上映時間	得獎/參展紀錄
囧男孩	楊雅喆	97/9/5	<p>得獎紀錄</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 97 年第 45 屆金馬獎-最佳女配角 2. 97 年第 10 屆台北電影節-最佳導演獎 3. 97 年第 10 屆台北電影節-最佳美術 4. 97 年第 10 屆台北電影節-演員特別推薦 <p>參展紀錄</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 97 年香港國際電影節 2. 97 年釜山影展 3. 97 年舊金山國際影展 4. 97 年夏威夷國際影展 5. 97 年印度 Osian' s Cinefan Festival of Asian and Arab Cinema 6. 97 年斯德哥爾摩影展 7. 97 年台灣國際兒童影展 8. 97 年溫哥華影展-競賽單元 9. 97 年慕尼黑電影節-競賽單元
明天記得愛上我	陳俊霖	102/4/3	<p>得獎紀錄</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 102 年都靈跨性別影展- 劇情片競賽評審團特別推薦大獎 2. 102 年台拉維夫跨性別影展- 劇情片競賽榮譽推薦 3. 102 年蒙古烏蘭巴塔影展- 酷兒兩果獎金獎 4. 102 年烏克蘭基輔影展- 陽光兔競賽評審團特別推薦 <p>參展紀錄</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 102 年柏林影展 2. 102 年香港電影節 3. 102 年阿姆斯特丹亞洲電影節 4. 102 年義大利遠東電影節 5. 102 年翠貝卡影展 6. 102 年洛杉磯亞太電影節 7. 102 年佛瑞堡同志影展 8. 102 年墨爾本影展 9. 102 年富川奇幻影展 10. 102 年特拉弗斯市影展 11. 102 年阿德雷德影展 12. 102 年雅典影展 13. 102 年澳洲達爾文影展 14. 102 年東京同志電影節 15. 102 年德國五湖影展 16. 102 年福岡亞洲影展 17. 102 年漢堡同志影展 18. 102 年義大利性別影展 19. 102 年芝加哥影展 20. 102 年斯德哥爾摩影展 21. 102 年瑞士柏恩同志影展 22. 102 年澳洲雪梨同志影展 23. 102 年澳洲墨爾本同志影展 24. 102 年亞洲電影大獎最佳女配角提名 25. 102 年阿姆斯特丹同志影展
總舖師	陳玉勳	102/8/16	<p>得獎紀錄</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 103 年第 16 屆台北電影節-最佳美術獎 2. 103 年第 16 屆台北電影節-最佳女配角

電影名稱	導演	上映時間	得獎/參展紀錄
			3. 103 年阿姆斯特丹食品電影節-觀眾獎 4. 103 年義大利亞洲電影節-最佳電影獎 5. 103 年紐約亞洲電影節-觀眾獎 6. 103 年加拿大沃爾夫韋爾美食電影節-最佳劇情長片金叉獎 參展紀錄 1. 104 年普內國際影展 2. 104 年貝里斯大使館公開放映 3. 104 年駐洛杉磯辦事處臺灣書院公開放映 4. 104 年鮑爾博物館公開放映 5. 104 年英國真實食物影展 6. 103 年柏林影展美食單元歐洲首映 7. 103 年美國北卡杜克大學台灣學生會公開放映 8. 103 年亞美影展 9. 103 年舊金山大學華語旗艦單元公開放映 10. 103 年華盛頓首府國際電影節 11. 103 年加拿大維多利亞美食電影節 12. 103 年維多利亞電影節-美食影展 13. 103 年斯洛伐克藝術電影節 14. 103 年溫哥華台灣電影節 15. 103 年紐西蘭台灣電影節公開放映 16. 103 年多倫多亞洲國際電影節夜市戶外放映 17. 103 年德國五湖影展 18. 103 年波蘭大西洋電影節 19. 103 年昆士蘭台灣嘉年華電影節公開放映 20. 103 年威尼斯大學-台灣電影節公開放映 21. 103 年駐法國代表處台灣文化公開放映 22. 103 年美國密爾瓦基電影節 23. 103 年亞特蘭大亞裔電影節公開放映 24. 103 年加爾各答電影節 25. 103 年雅加達國際電影節 26. 103 年駐德國代表處柏林台灣電影節公開放映 27. 103 年布里斯班亞太電影節 28. 103 年邦加羅爾國際影展 29. 103 年清奈國際影展 30. 102 年釜山影展 Open Cinema 單元國際首映 31. 102 年夏威夷國際電影節 32. 102 年東京影展 33. 102 年香港亞洲電影節 34. 102 年舊金山台灣電影週 35. 102 年多倫多亞洲國際電影節 36. 102 年聖地亞哥亞洲電影節 37. 102 年奧勒岡州立大學台灣學生會公開放映 38. 102 年第 50 屆金馬獎
青田街一號	李 中	104/8/20	參展紀錄 1. 104 年富川國際奇幻影展 2. 104 年盧卡諾影展 Piazza Grande 單元 3. 104 年第 17 屆台北電影節 4. 104 年新加坡國際電影節 5. 104 年華沙電影節-國際青年導演競賽單元 6. 104 年芝加哥國際電影節-獲選午夜單元 7. 104 年赫爾辛基國際電影節 8. 104 年第 52 屆金馬獎

電影名稱	導演	上映時間	得獎/參展紀錄
健忘村	陳玉勳	106/1/27	<p>參展紀錄</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 106 年第 21 屆富川奇幻國際影展 2. 106 年第 35 屆布魯塞爾奇幻影展 3. 106 年第 11 屆峇里島國際電影節 4. 106 年第 36 屆紐約亞洲影展 5. 106 年第 19 屆台北電影節 6. 106 年英國東風電影節 7. 106 年第 54 屆金馬獎
返校	徐漢強	108/9/20	<p>得獎紀錄</p> <p>108 年第 56 屆臺灣金馬獎 最佳新導演-徐漢強 最佳改編劇本-徐漢強、傅凱羚、簡士耕 最佳美術設計-王誌成 最佳視覺效果-再現影像製作有限公司 郭憲聰 最佳原創電影歌曲-「光明之日」</p> <p>參展紀錄</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 108 年第 24 屆南韓釜山國際影展 午夜狂熱單元 2. 109 年第 49 屆荷蘭鹿特丹尼德蘭國際影展 明日之聲單元 3. 109 年第 40 屆葡萄牙波多奇幻電影節 4. 109 年第 13 屆荷蘭鹿特丹亞洲影展 5. 109 年第 37 屆美國邁阿密影展 6. 109 年第 44 屆美國克利夫蘭影展 7. 109 年第 38 屆比利時布魯塞爾奇幻影展 8. 109 年第 39 屆美國明尼亞波利斯聖保羅影展 9. 109 年第 39 屆香港電影金像獎 最佳亞洲華語電影入圍 10. 109 年芝加哥 Asian Pop-Up Cinema 11. 109 年第 22 屆義大利烏迪內遠東影展 12. 109 年第 20 屆瑞士納沙泰爾奇幻影展 13. 109 年第 24 屆加拿大蒙特婁奇幻電影節
主管再見 (短片)	林亞佑	108/10/20	<p>得獎紀錄</p> <p>109 年第 42 屆臺灣金穗獎影展一般作品組優選獎、最佳整體演出獎 109 年第 22 屆台北電影獎 最佳新演員獎-李曆融 109 年第 7 屆桃園電影節 最佳影片、最佳新演員-李曆融 109 年第 20 屆高雄電影節國際短片競賽 台灣組金火球大獎、滿滿額亞洲新星獎 109 年台灣社會公益電影獎得獎</p> <p>參展紀錄</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 108 年第 19 屆臺灣高雄電影節 高雄拍 2. 109 年全景視野 澳門當代電影展 3. 109 年第 15 屆香港鮮浪潮國際短片節 4. 109 年第 57 屆台灣金馬獎劇情短片
喜從天降	李中	109/1/23	<p>參展紀錄</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 108 年第 10 屆臺灣金馬奇幻影展開幕片 2. 109 年第 24 屆富川奇幻國際影展
消失的情人節	陳玉勳	109/9/18	<p>得獎紀錄</p> <p>109 年第 57 屆台灣金馬獎 最佳劇情片 最佳導演-陳玉勳 最佳原著劇本-陳玉勳</p>

電影名稱	導演	上映時間	得獎/參展紀錄
			最佳視覺效果-再現影像製作有限公司 郭憲聰 最佳剪輯-賴秀雄 參展紀錄 1. 109 年第 25 屆南韓釜山國際影展 Open Cinema 2. 109 年第 57 屆台灣金馬獎最佳女主角、最佳男主角、最佳攝影、最佳美術設計、最佳原創電影歌曲、最佳音效 3. 109 年第 17 屆香港亞洲電影節
廢棄之城 (動畫長片)	易智言	110/10/29	得獎紀錄 109 年第 57 屆台灣金馬獎 最佳動畫長片 2021 年第 38 屆美國芝加哥國際兒童電影節最佳動畫首獎 參展紀錄 1. 110 年「動畫界奧斯卡」法國安錫國際動畫影展「新視野競賽單元」 2. 110 年富川國際動畫影展 3. 110 年第 23 屆台北電影節最佳動畫、最佳美術設計、最佳造型設計、傑出技術 4. 「紐約亞洲電影節」競賽單元 5. 斯圖加特國際動畫影展「動畫長片競賽」 6. 阿根廷柯爾多瓦國際動畫節「長片競賽單元」

本公司近年投資或協力製作之影視作品得獎與參展紀錄

電影名稱	導演	上映時間	得獎/參展紀錄
比悲傷更悲傷的故事：影集版	謝沛如	110/10/22	得獎紀錄 第 57 屆金鐘獎— 迷你劇集／電視電影導演獎 迷你劇集／電視電影男配角獎 入圍紀錄 第 57 屆金鐘獎 9 項提名
請問，還有哪裡需要加強	九把刀	112/7/26	入圍紀錄 第 60 屆金馬獎—最佳新演員、最佳美術設計 最佳造型設計、最佳動作設計
鬼才之道	徐漢強	113/8/7	獲獎紀錄 第 61 屆金馬獎—最佳視覺效果、最佳美術設計 最佳造型設計、最佳動作設計、最佳原創電影音樂 多倫多國際影展午夜單元觀眾票選亞軍 奧斯汀奇幻影展 觀眾票選獎 最佳恐怖片導演獎 史特拉斯堡歐洲奇幻影展 觀眾票選獎 入圍紀錄 第 61 屆金馬獎 11 項大獎入圍 第 44 屆夏威夷國際影展 第 57 屆西班牙錫切斯國際奇幻影展 2024 SXSW Sydney 2024 紐約布魯克林恐怖影展 2024 屆華沙國際影展競賽 2024 倫敦東亞電影節競賽 2024 美國丹佛影展 Late Night Showcase
角頭—大橋頭	姚宏易、姜瑞智	113/8/16	獲獎紀錄 第 61 屆金馬獎—最佳男配角 入圍紀錄

電影名稱	導演	上映時間	得獎/參展紀錄
			第 61 屆金馬獎— 最佳動作設計 最佳視覺特效 最佳改編劇本 第 27 屆義大利烏迪內遠東影展競賽單元

B. 公司具品牌優勢與持續創新製作之能力

本公司自成立以來持續製作與投資電影、建立優異的經營團隊、專業的電影製作部門，因此在劇本創意開發與影片創新製作上，能保有更佳的資源和持續能力。

C. 國際合作製作經驗優勢

台灣電影製作能力不輸國際知名影視公司，加上台灣有其獨特之地區特色文化，本公司 105 年協助由南韓 CJ 娛樂集團投資的韓國片《北風》在台灣取景拍攝，該片入圍第 71 屆坎城影展，並獲得獲得第 27 屆釜日電影獎的最佳影片、導演、最佳男主角、男配角、劇本及美術獎 7 項大獎提名。憑借《北風》的成功經驗，108 年本公司也承接由南韓 SHOWBOX 集團投資的韓國片《夜叉：浴血諜戰》在台取景拍攝，該片 2022 年在 Netflix 平台全球獨家發行。111 年本公司也成功與美國影視集團 Lionsgate (獅門影視) 在台製作其發行之好萊塢電影《台北之戀》(Love in Taipei)。這也是台灣首家電影公司與好萊塢大型片商合作拍片，95% 以上拍攝場景都在台灣。藉由多次與國際合作拍片之經驗，也將有助於本公司未來承接更多國際影視公司來台合作拍片。

(2) 不利因素與因應對策：

A. OTT 平台崛起，發行模式改變

自 2020 年起，面對疫情帶動民眾使用線上串流平臺，使 OTT 平臺對於在地的需求有所增加，因此國內外 OTT 臺均持續挹注資源購買臺灣電影，以擴充自身平臺的內容庫。另一方面，臺灣電影過往國際版權銷售多為單一市場個別版權交易模式，然在數位匯流及 COVID-19 疫情衝擊各國實體戲院營運，加上實體交易展會因疫情而被迫中斷，線上展會交易成效有待關注之下，影響臺灣電影在海外實體戲院上映，使得近期臺灣電影轉由國際 OTT 平臺的多國授權越趨普遍。對製作端而言，國際 OTT 平臺不受國界限制，得以擴大觸及海外觀眾，並增加作品回收的可能性。然在各平臺巨量內容中，臺灣作品被看見的機會相對有限，因此後續須持續關注臺灣電影與各平臺合作形式。

因應方式：

全球 OTT 平台蓬勃發展，其內容的話題性與豐富度成為吸引消費者的關鍵。為此，電影產業致力於吸引年輕世代，積極推出新型態、新規格的影像內容，例如電影規格的短影集。同時，亦透過文學作品改編等方式積極發展 IP，並推出同名影集（如《比悲傷更悲傷的故事》）。此類作品透過延續並擴大電影的背景脈絡，挾其票房優勢，能有效增加觀眾對影集的黏著度，進而創造新的商業模式。

B. 台灣市場規模小，資金募集不易

近年臺灣電影於前期企劃多係先以國內市場票房可回收的規模為主，以降低投資風險，整體製作規模縮小，僅少部分具國際資金的作品，能有較大

的製作預算。觀察國片的資金來源，雖然仍有獲得如遊戲業、食品業等業外資源的挹注，不過與往年相比，近年業外挹注電影領域的資源相對較少，尤其金控業轉往挹注其他文創領域。整體而言，由於電影內容的投資風險相對其他業別高，影響投資資金挹注的意願。

因應方式：

由於電影投資期較長，導致投資人等待風險增加，影響投資意願。所幸OTT平台之崛起，加上短影集之興起，將有利加速投資資金之回收。惟因疫情導致影視從業人員資金不足情形更為嚴重，因此本公司將運用資本市場之優勢，募集充足之資金，吸引市場上優質之IP產品，製作出高品質電影/影集，吸引觀眾興趣及目光，並與國際海外影視公司做跨國合作，透過增加市場來分散投資風險壓力，也藉此增加打入國際OTT平台的價值，創造出獲利之良性循環，以提振影視投資者之信心。

(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	112年度	113度
營業收入淨額	52,909	87,948
營業毛利	12,865	39,782
毛利率(%)	24.32	45.23
毛利率變動比率(%)	(24.07)	85.98

2. 價量差異分析：主係投資電影之收入增加致毛利率上升。

(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	112年度				113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	4,726	8.93	無	C 客戶	2,500	2.84	無
2	D 客戶	-	-	無	D 客戶	33,508	38.10	無
3	E 客戶	1,000	1.89	無	E 客戶	-	-	無
4	其他	47,183	89.18	無	其他	51,940	59.06	無
	銷貨淨額	52,909	100.00		銷貨淨額	87,948	100.00	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：最近一年度無製作電影。

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		112 年度	113 年度	當年度截至 4 月 30 日
員 工 人 數	研發人員	-	-	-
	製片人員	3	2	2
	經紀人員	7	5	5
	內勤及管理人員	7	12	12
	合 計	17	19	19
平均年歲		41.88	42.63	43.63
平均服務年資		2.87	3.24	3.57
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	-	-	-
	大 專	93.75%	84.21%	84.21%
	高 中	6.25%	15.79%	15.79%
	高中以下	-	-	-

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) 員工差旅保險
 - (3) 年終獎金
 - (4) 重要節慶禮券
 - (5) 外訓補助
 2. 員工進修、訓練：

本公司重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。

(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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

六、資通安全管理：

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

1. 資通安全風險管理架構

資通安全由總經理擔任主席及召集人，成員包括各單位最高主管，相關作業由資訊部暨稽核室負責。

2. 資通安全政策

強化資訊安全管理、確保資訊的機密性、完整性與可用性、資訊設備與網路系統之可靠性以及同仁對資訊安全之認知，並確保資源免受任何因素之干擾、破壞、入侵、或任何不利之行為與企圖。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

(1)人員管理及資訊安全教育訓練：審慎評估人員之適任性，並進行必要之考核。

定期辦理資訊安全教育訓練及宣導，建立員工資訊安全認知，提升資訊安全水準。

(2)電腦系統安全管理：建立軟體使用管理制度，偵測及防治電腦病毒及其他惡意軟體，確保系統正常運作。

(3)網路安全管理：以防火牆及其他必要安全設施，控管外界與內部網路傳輸與資源存取。

(4)系統發展及維護安全管理：系統維護、更新、上線執行及版本異動作業，應予安全管制，避免不當軟體、暗門及電腦病毒等危害系統安全。

(5)資訊資產安全管理：依據公司機密保護、電腦處理個人資料保護及公司資訊公開等相關法規，建立資訊安全相對應的保護措施。

(6)實體及環境安全管理：就設備安置、周邊環境及人員進出管制等，訂定實體及環境安全管理措施。

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

七、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
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

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	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	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	李烈	107/04/09 至處分或著作權消滅完成為止	電影《大體臨門》投資合約	無
影片投資合約	樂到家國際娛樂(股)公司	107/04/20 至處分或著作權消滅完成為止	電影《返校》投資合約	無
影片投資合約	遊戲橘子數位科技(股)公司	107/06/21 至處分或著作權消滅完成為止	電影《返校》投資合約	無
影片投資合約	一條龍虎豹國際娛樂(股)公司	107/06/27 至處分或著作權消滅完成為止	電影《返校》投資合約	無
影片投資合約	高雄市電影館	107/11/27 至處分或著作權消滅完成為止	電影《返校》投資合約	無
影片投資合約	財團法人台中市影視發展基金會	107/12/06 至處分或著作權消滅完成為止	電影《返校》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	108/04/15 至處分或著作權消滅完成為止	電影《返校》投資合約	無
影片投資合約	華文創(股)公司	108/04/25 至處分或著作權消滅完成為止	電影《消失的情人節》投資合約	無
影片投資合約	英屬維京群島商敦宜(股)公司台灣分公司	108/05/09 至處分或著作權消滅完成為止	電影《返校》投資合約	無
影片投資合約	能率影業(股)公司	108/08/23 至處分或著作權消滅完成為止	電影《返校》投資合約	無
影片投資合約	財團法人台中市影視發展基金會	108/12/18 至處分或著作權消滅完成為止	電影《廢棄之城》投資合約	無
影片投資合約	麻吉砥加電影有限公司	111/08/15 至處分或著作權消滅完成為止	電影《請問，還有哪裡需要加強》投資合約	無
影集授權及製作合約	巧克麗娛樂(股)公司	111/10/14 至 121/10/13	影集《角頭》合約	無
影集投資合約	浪凡網路科技(股)公司	112/02/08 至 121/10/13	影集《角頭》合約	無
影片投資合約	牽猴子股份有限公司	111/12/28 至處分或著作權消滅完成為止	《鬼才之道》投資合約書	無
影片共開發合約	牽猴子股份有限公司	112/7/15 至處分或著作權消滅完成為止	《捐棺》牽猴子共同開發合約	無
影片投資合約	巧克麗娛樂股份有限公司	113/1/5 至處分或著作權消滅完成為止	《角頭系列電影》投資合約書	無
影片投資合約	草舍文化股份有限公司	113/1/17 至處分或著作權消滅完成為止	《你好，我是接體員》投資合約書	無
影片投資合約	曼尼娛樂投資股份有限公司	113/1/31 至處分或著作權消滅完成為止	演唱會《角頭》投資合約書	無
影片投資合約	Red On Red	113/1/26 至處分或著作權消滅完成為止	香港電影《他年·她日》投資合約	無
共同開發合約	香港商甲上娛樂有限公司台灣分公司	113/7/1 至 114/12/31	《台北故事》電影共同開發合約	無

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信契約	臺灣新光商業銀行股份有限公司	113/12/19 至 114/12/19	新光銀行授信契約書	無
影片投資合約	曼尼娛樂投資股份有限公司	114/3/28 至處分或著作權消滅完成為止	電影《角頭-鬥陣欵》投資合約書	無
影片投資合約	曼尼娛樂投資股份有限公司	114/3/28 至處分或著作權消滅完成為止	電影《我的網紅女兒》投資合約書	無
影片投資合約	英傑哆影業股份有限公司	114/5/6 至處分或著作權消滅完成為止	電影《死亡賭局》投資合約	無
共同投資暨發起設立公司合約	宏奇投資股份有限公司	114/5/20 至處分完成為止	共同投資暨發起設立「影一數位股份有限公司」	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

項目	年度	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
流動資產		227,422	192,425	(34,997)	(15.39)
不動產、廠房及設備		3,049	2,274	(775)	(25.42)
無形資產		9,608	8,982	(626)	(6.52)
其他資產		119,882	134,630	14,748	12.30
資產總額		359,961	338,311	(21,650)	(6.01)
流動負債		56,440	28,068	(28,372)	(50.27)
負債總額		61,421	30,614	(30,807)	(50.16)
股本		358,500	358,500	-	-
預收股本		-	-	-	-
資本公積		36,066	641	(35,425)	(98.22)
保留盈餘		(97,970)	(53,791)	44,179	45.09
股東權益其他項目		-	-	-	-
庫藏股		-	-	-	-
歸屬於母公司業主之權益合計		296,596	305,350	8,754	2.95
非控制權益		1,944	2,347	403	20.73
股東權益總額		298,540	307,697	9,157	3.07

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. 流動負債減少：主係 113 年電影協拍結案，代收影片協拍款減少所致。
2. 負債總額減少：主係 113 年電影協拍結案，代收影片協拍款減少所致。
3. 資本公積減少：主係 113 年彌補虧損。
4. 保留盈餘負數減少：主係 113 年資本公積彌補虧損，本期淨利增加所致。

二、財務績效

單位：新臺幣仟元

項 目	年 度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業成本	40,044	48,166	8,122	20.28	
營業毛利	12,865	39,782	26,917	209.23	
營業費用	27,235	30,692	3,457	12.69	
營業利益	(14,370)	9,090	23,460	(163.26)	
營業外收入及支出	(918)	(9)	909	(99.02)	
稅前淨利	(15,288)	9,081	24,369	(159.40)	
所得稅費用	229	565	336	146.72	
稅後淨利	(15,517)	8,516	24,033	(154.88)	

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. 營業收入增加：主係 113 年電影片租收入及授權收入增加。
2. 營業毛利增加：主係 113 年營業收入增加所致。
3. 營業利益增加：主係 113 年營業收入增加所致。
4. 稅前淨利增加：主係 113 年營業收入增加所致。

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	112 年度	113 年度	差異	
				金額	%
營業活動		(8,146)	(25,725)	(17,579)	215.80
投資活動		(9,702)	8,100	17,802	(183.49)
籌資活動		129,305	(2,070)	(131,375)	(101.60)
淨現金流(出)入		111,457	(19,695)	(131,152)	(117.67)

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動淨現金流出：主係 113 年電影協拍結案及應收帳款增加。
2. 投資活動淨現金流出：主係 113 年影集「乩身」投資款返還所致。
3. 籌資活動：主係 113 年租賃負債變動所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(三)未來一年(114 年)現金流動性分析(合併報表)：

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)	預計全年現金流出量(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	籌資計畫
152,458	141,223	(179,796)	113,885	無	無

未來一年現金流量變動情形分析：

- A. 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。
- B. 籌資活動：無。

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：

本公司所有轉投資計劃皆需經審計委員會審查及董事會討論同意。現階段公司專注於投資拍攝電影，避免資源分散，公司未來一年尚無轉投資計畫。

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：本公司沒有短期借款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(包括資通安全風險)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。增加關鍵基礎設施，架設 VPN 企業虛擬網路，建置防火牆、垃圾郵件管理軟體、防毒軟體、即時安全更新、資料備份等管控。定期檢視資訊安全政策，由資訊審查維護，確保資訊系統及業務維持運作正常，若發生資安事件，負責人員進行追蹤處置，分析原因修復問題，並研擬矯正與預防措施。

- (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為電影及勞務收入所致，將持續開拓優質客戶，擴展新的銷售渠道，分散集中導致的銷貨風險。
- (十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：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。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

關係企業相關資料請參閱公開資訊觀測站，其查詢路徑及網址如下
查詢路徑：公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區
查詢網址：https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無此情形。

柒、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 周哲毅



