

影一製作所股份有限公司

113 年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

開會時間：中華民國 113 年 6 月 24 日(星期一)上午 10 點整

開會地點：台北市松山區復興北路 99 號 15 樓(犛亞會議中心)

出席股東：親自出席及委託代理出席之股份總數共計 22,852,157 股，佔本公司已發行股份總數 35,850,000 股之 63.74%，已達法定開會成數。

出席董事：李鐘培 董事、
周哲毅 董事(魔汁電影製作股份有限公司代表)、
鄭智鴻 董事(亞橋投資股份有限公司代表)、
林秀戀 獨立董事/審計委員會召集人、
方伯勳 獨立董事/審計委員會委員、
黃仕翰 獨立董事/審計委員會委員，計 6 人。

列席：資誠聯合會計師事務所 周寶琳副總經理，
總經理 許詩璟、財務長 盧惠華

主席：周哲毅 紀錄：陳淑貞

宣佈開會：主席宣佈出席股數已達法定出席股數，依法宣佈開會。

主席致詞：略。

一、報告事項：

第一案：112 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：112 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

二、承認事項：

【第一案】(董事會提)

案由：112 年度營業報告書及合併暨個體財務報表案，提請承認。

說明：

(一) 本公司 112 年度營業報告書及合併財務報表、個體財務報表已編製完成，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告書稿，本案送請審計委員會審查完竣，經董事會決議通過後，呈股東常會承認。

(二) 112 年度會計師查核報告書、資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，請參閱附件三。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之 98.42%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	22,852,157	22,492,870	2,035	0	357,252
比例		98.42%	0%	0%	1.56%

註1：上述權數含電子投票行使表決權數

註2：投票結果贊成、反對、棄權、無效及未投票權數佔出席股東表決權數之比率，係由計算至小數點第二位後以下全捨去，故可能有小數尾差，致其比率合計數不等於100.00%。

【第二案】（董事會提）

案由：112年度虧損撥補案，提請承認。

說明：

(一)本公司112年度虧損撥補表，送請審計委員會審查完竣，並經董事會通過。

(二)本公司112年度未有獲利，擬不分派股利。

(三)112年度虧損撥補表，請參閱附件四。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之98.38%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	22,852,157	22,483,124	11,781	0	357,252
比例		98.38%	0.05%	0%	1.56%

註1：上述權數含電子投票行使表決權數

註2：投票結果贊成、反對、棄權、無效及未投票權數佔出席股東表決權數之比率，係由計算至小數點第二位後以下全捨去，故可能有小數尾差，致其比率合計數不等於100.00%。

三、討論事項：

【第一案】（董事會提）

案由：修訂「公司章程」案，提請討論。

說明：

(一)為配合實務及相關法令，擬修訂本公司「公司章程」部份條文，修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決議：本案經投票表決結果如下，贊成權數占表決時出席股東表決權數之98.41%，本案照原案表決通過。

項目	出席股東表決權	贊成	反對	無效	棄權/未投票
權數	22,852,157	22,490,470	3,035	0	358,652
比例		98.41%	0.01%	0%	1.56%

註1：上述權數含電子投票行使表決權數

註2：投票結果贊成、反對、棄權、無效及未投票權數佔出席股東表決權數之比率，係由計算至小數點第二位後以下全捨去，故可能有小數尾差，致其比率合計數不等於100.00%。

四、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

五、散會：同日上午 10 點 09 分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

主席：周哲毅



(簽章)

紀錄：陳淑貞



(簽章)

影一製作所股份有限公司

112 年度營業報告書

一、112 年度營業成果報告

本公司於 111 年首次台美合作，共同拍攝好萊塢電影《台北之戀》，此片由好萊塢 Ace Entertainment 投資、Lionsgate Film 發行，已於 112 年 8 月於全球串流平台上線。

投資電影《請問，還有哪裡需要加強》已於 112 年 7 月上映，獲得全台票房逾新台幣 7,000 萬元，為當年國片票房第四名，亦獲得第 60 屆金馬獎四項提名。

聯合製作電影長片《鬼才之道》，該片為索尼影業睽違 20 年再度投資台灣電影，其投資金額超過製作成本一半以上，並由奪下第 56 屆金馬獎最佳新導演之《返校》導演徐漢強執導，攜手「大仁哥」陳柏霖主演，預計在 113 年 8 月上映。

111 年引進坐擁億萬票房成績的「角頭」IP，製作為影集《角頭》(暫名)，現正進行後期製作工作，未來將於影音串流平台播映。

投資由 Netflix 開發製作影集《乩身》，目前持續進行視覺特效製作優化中，預計 113 年底或 114 年初播映。

經紀業務方面，本公司集團目前已有共 16 位藝人，其於 112 年參與演出之已發行或未發行代表作品包含：高捷的《你好，我是接體員》、《角頭影集》，黃冠智的《華麗計程車行》、《來！金來號！》，曾敬驊的《疫起》、《我的麻吉 4 個鬼》，王淨的《關於我和鬼變成家人的那件事》、《周處除三害》等。

茲將本公司 112 年度營運成果及合併財務收支及獲利能力分析彙整如下：

(一)112 年度營運成果

單位：新台幣仟元。

項 目	金 額
營業收入	52,909
營業毛利	12,865
營業費用	27,235
營業損失	(14,370)
業外收支	(918)
稅前淨損	(15,288)
所得稅費用	(229)
本期淨損	(15,517)

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項 目		年 度	112 年度
財 務 收 支	營業收入		52,909
	營業毛利		12,865
	本期淨損		(15,517)
獲 利 能 力 分 析	資產報酬率(%)		(5.21)
	股東權益報酬率(%)		(6.66)
	占實收資 本比率(%)	營業利益	(4.01)
		稅前利益	(4.33)
	純益率(%)		(29.33)
	每股盈餘(元)		(0.47)

二、113 年度營業計畫概要

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，今年適逢「角頭十週年」，本公司也會共同參與將角頭 IP 宇宙全面擴大，基於過去角頭系列電影億萬票房優勢，113 年下半年將依序推出音樂盛事「角頭 GATAO 唱演會」、電影續集《角頭-大橋頭》、及眾所期盼的《角頭影集》等三部曲，打造全方位的「角頭宇宙」娛樂市場。除角頭系列作品之外，本公司今年將參與的影視新作品預計還有電影及影集各 2 部等。

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。112 年底至 113 年初新加入集團藝人陣容有 6 位，累計藝人已達 16 位。此外也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），本公司將籌備成立數位 AI 部門，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。

董事長：周哲毅



總經理：許詩璟



會計主管：盧惠華



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈虧撥補表，其中財務報表(含合併及個體財務報表)業經資誠聯合會計師事務所林柏全及林雅慧會計師查核完竣，出具查核報告書。

上述營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈虧撥補表，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證交法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定繕具報告，敬請 鑒核。

此致

影一製作所股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人： 林秀慧

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 2 6 日

影一製作所股份有限公司

虧損撥補表

民國 112 年度

單位：新台幣 元

期初累計虧損	(81,431,684)
加：本期稅後淨損	(16,537,819)
本期待彌補虧損	(97,969,503)
彌補虧損項目：	
資本公積-普通股發行溢價	36,066,150
期末待彌補虧損	(61,903,353)

董事長：周哲毅



總經理：許詩瑛



會計主管：盧惠華



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005743 號

影一製作所股份有限公司 公鑒：

查核意見

影一製作所股份有限公司及其子公司（以下簡稱「影一集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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編製暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達影一集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與影一集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對影一集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

影一集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入計算之正確性

事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十三)；收入會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(十九)，民國 112 年度影一集團收入金額為新台幣 52,909 仟元。

影一集團主要營業項目為影片製作及演藝活動，並依照各合約之協議及要求標準，認列當期之影片及經紀收入，由於各影片及經紀合約之要求不一，需逐筆判斷並計算可認列收入之金額，考量影一集團影片及經紀合約數量眾多之特性，因此本會計師將影一集團之收入計算之正確性列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

- 瞭解影一集團影片製作收入、電影授權收入及經紀收入攸關之內部控制程序並測試其有效性。
- 取得影片製作收入、電影授權收入及經紀收入計算表，核對計算表所列期間、收入金額與合約或分潤協議係屬一致，並評估影片製作及經紀收入計算之合理性。

無形資產及在製影片減損之評估

事項說明

無形資產之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；非金融資產減損評估之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十五)；無形資產及在製影片減損之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；無形資產及在製影片(帳列其他非流動資產)會計項目說明，請詳合併財務報告附註六(八)及(九)，民國 112 年 12 月 31 日無形資產及在製影片為新台幣 123,782 仟元。

影一集團之無形資產及在製影片主要係電影/電視劇所投入之製作及企劃成本等，受到網路普及化及大眾影視消費型態改變，電影/電視劇不再侷限實體電影院/電視放映之方式，取而代之的是與國際知名網路平台簽訂數位影視授權，上述投入經評估符合國際會計準則第 38 號所定義之無形資產，故影一集團將其資本化並按估計效益年限攤銷。

影一集團與每一報導期間結束日依據內部及外來資訊評估個別無形資產是否有減損跡象，若存在減損跡象，則進一步估計該資產之可回收金額。本會計師認為前述個別減損跡象之辨認與管理階層之主觀判斷具直接相關，且評估結果對使用價值之影響重大，因此本會計師將無形資產及在製影片減損之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於無形資產及在製影片減損之評估已執行之查核程序及結果如下：

- 確認具未來經濟效益之影片相關成本已列入無形資產及其他非流動資產之取得成本。
- 取得管理階層評估無形資產及在製影片減損跡象之內部及外來佐證文件，確認與公司會計政策一致，並檢視該影片上映之票房等狀況，評估有無減損跡象發生。

其他事項 - 個體財務報告

影一製作所股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估影一集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算影一集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

影一集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對影一集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使影一集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致影一集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對影一集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全 
會計師

林雅慧 



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 2 6 日

影一製作所股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	172,153	48	\$	60,696	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			12,000	3		5,000	2
1150	應收票據淨額	六(三)		-	-		2	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		3,137	1		454	-
1476	其他金融資產—流動	六(四)		28,148	8		22,860	10
1479	其他流動資產—其他	六(五)		11,984	3		3,446	2
11XX	流動資產合計			<u>227,422</u>	<u>63</u>		<u>92,458</u>	<u>40</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		3,049	1		3,379	2
1755	使用權資產	六(七)		4,730	1		12,898	6
1780	無形資產	六(八)		9,608	3		9,216	4
1920	存出保證金			978	-		686	-
1990	其他非流動資產—其他	六(九)		114,174	32		110,910	48
15XX	非流動資產合計			<u>132,539</u>	<u>37</u>		<u>137,089</u>	<u>60</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>359,961</u>	<u>100</u>	\$	<u>229,547</u>	<u>100</u>

(續次頁)

影一製作所股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	-	-	\$	15,000	6
2170	應付帳款			4,153	1		863	-
2200	其他應付款			4,834	1		3,804	2
2230	本期所得稅負債			229	-		-	-
2280	租賃負債—流動			2,069	1		2,589	1
2300	其他流動負債	六(十二)(十九)		45,155	13		26,722	12
21XX	流動負債合計			<u>56,440</u>	<u>16</u>		<u>48,978</u>	<u>21</u>
非流動負債								
2580	租賃負債—非流動			2,687	1		10,458	5
2600	其他非流動負債	六(十三)(十九)		2,294	-		2,790	1
25XX	非流動負債合計			<u>4,981</u>	<u>1</u>		<u>13,248</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計			<u>61,421</u>	<u>17</u>		<u>62,226</u>	<u>27</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十六)						
3110	普通股股本			358,500	99		238,500	104
3140	預收股本			-	-		9,330	4
資本公積		六(十七)						
3200	資本公積			36,066	10		43,920	19
保留盈餘		六(十八)						
3350	待彌補虧損		(97,970)	(27)	(125,352)	(54)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			296,596	82		166,398	73
36XX	非控制權益			1,944	1		923	-
3XXX	權益總計			<u>298,540</u>	<u>83</u>		<u>167,321</u>	<u>73</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>359,961</u>	<u>100</u>	\$	<u>229,547</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周哲毅



經理人：許詩璟



會計主管：盧惠華



影一製作所股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%	金 額	金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 52,909	100	\$ 38,939	100		
5000 營業成本		(40,044)	(76)	(26,468)	(68)		
5900 營業毛利		12,865	24	12,471	32		
營業費用	六(二十四)及七						
6100 推銷費用		(42)	-	(279)	-		
6200 管理費用		(27,193)	(51)	(19,816)	(51)		
6000 營業費用合計		(27,235)	(51)	(20,095)	(51)		
6900 營業損失		(14,370)	(27)	(7,624)	(19)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)	1,635	3	163	-		
7010 其他收入	六(二十一)及七	76	-	982	3		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(2,414)	(5)	(28,074)	(72)		
7050 財務成本	六(二十三)	(215)	-	(1,042)	(3)		
7000 營業外收入及支出合計		(918)	(2)	(27,971)	(72)		
7900 稅前淨損		(15,288)	(29)	(35,595)	(91)		
7950 所得稅費用	六(二十五)	(229)	-	-	-		
8200 本期淨損		(\$ 15,517)	(29)	(\$ 35,595)	(91)		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 15,517)	(29)	(\$ 35,595)	(91)		
淨損歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 16,538)	(31)	(\$ 35,382)	(91)		
8620 非控制權益		1,021	2	(213)	-		
		(\$ 15,517)	(29)	(\$ 35,595)	(91)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$ 16,538)	(31)	(\$ 35,382)	(90)		
8720 非控制權益		1,021	2	(213)	(1)		
		(\$ 15,517)	(29)	(\$ 35,595)	(91)		
每股虧損	六(二十六)						
9750 基本每股虧損		(\$ 0.47)		(\$ 2.09)			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周哲毅



經理人：許詩環



會計主管：盧惠華



影一製作所股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	歸屬於母本公司之權益		主權		合計
	股本	資本公積	資本公積	留存盈餘	
111 年 度					
111年1月1日餘額	\$ 108,500	\$ -	\$ -	\$ 89,970	\$ 19,086
本期淨損	-	556	-	(35,382)	(213)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(35,382)	(213)
現金增資	130,000	43,000	-	-	1,500
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	364	-	(364)
111年12月31日餘額	\$ 238,500	\$ 43,556	\$ -	\$ 125,352	\$ 166,398
112 年 度					
112年1月1日餘額	\$ 238,500	\$ 43,556	\$ -	\$ 125,352	\$ 166,398
本期淨損	-	-	-	(16,538)	(1,021)
本期綜合損益總額	-	-	-	(16,538)	(1,021)
資本公積彌補虧損	-	(43,556)	(364)	43,920	-
現金增資	120,000	36,000	-	-	146,670
股份基礎給付酬勞成本	-	-	66	-	66
員工行使認股權	-	66	(66)	-	-
112年12月31日餘額	\$ 358,500	\$ 36,066	\$ -	\$ 97,970	\$ 296,596

董事長：周哲毅

經理人：許詩璟

會計主管：盧惠華

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

影一製作所股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 15,288)	(\$ 35,595)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十四) 2,950	2,243
攤銷費用	六(二十四) 1,075	1,675
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二十二) -	(323)
利息費用	六(二十三) 215	1,042
利息收入	六(二十) (1,635)	(163)
租賃修改利益	六(七)(二十二) (44)	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十二) 2,076	(18)
非金融資產減損損失	六(十)(二十二) -	28,566
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 66	-
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		
應收票據淨額	2	(2)
應收帳款淨額	(2,683)	2,592
其他應收款	(153)	-
其他金融資產—流動	(5,288)	2,929
其他流動資產—其他	(8,385)	(266)
無形資產	六(八) (117)	(2,700)
其他非流動資產—其他	(9,614)	(106,439)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	3,290	(6,194)
其他應付款	1,030	1,164
其他流動負債	23,433	1,381
其他非流動負債	(496)	415
營運產生之現金流出	(9,566)	(109,693)
收取之利息	1,635	163
支付之利息	(215)	(1,042)
營業活動之淨現金流出	(8,146)	(110,572)
投資活動之現金流量		
取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(12,000)	-
處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,000	15,323
購置不動產、廠房及設備	六(六) (2,410)	(3,712)
處分不動產、廠房及設備	-	40
存出保證金增加	(292)	(269)
投資活動之淨現金(流出)流入	(9,702)	11,382
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(15,000)	(45,000)
租賃本金償還	(2,365)	(1,656)
現金增資	六(十六) 146,670	182,330
非控制權益變動	-	1,500
籌資活動之淨現金流入	129,305	137,174
本期現金及約當現金增加數	111,457	37,984
期初現金及約當現金餘額	60,696	22,712
期末現金及約當現金餘額	\$ 172,153	\$ 60,696

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周哲毅



經理人：許詩璟



會計主管：盧惠華



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005735 號

影一製作所股份有限公司 公鑒：

查核意見

影一製作所股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達影一製作所股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與影一製作所股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對影一製作所股份有限公司民國 112 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入計算之正確性

事項說明

收入認列之會計政策，請詳財務報告附註四(二十二)；收入會計項目說明，請詳財務報告附註六(二十)，民國 112 年度收入金額為新台幣 18,881 仟元。

影一製作所股份有限公司主要營業項目為影片製作及演藝活動，並依照各合約之協議及要求標準，認列當期之影片及經紀收入，由於各影片及經紀合約之要求不一，需逐筆判斷並計算可認列收入之金額，考量影一製作所股份有限公司影片及經紀合約數量眾多之特性，因此本會計師將影一製作所股份有限公司之收入計算之正確性列為查核最為重要事項。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙列如下：

- 瞭解影一製作所股份有限公司影片製作收入、電影授權收入及經紀收入攸關之內部控制程序並測試其有效性。
- 取得影片製作收入、電影授權收入及經紀收入計算表，核對計算表所列期間、收入金額與合約或分潤協議係屬一致，並評估影片製作及經紀收入計算之合理性。

無形資產及在製影片減損之評估

事項說明

無形資產之會計政策，請詳財務報告附註四(十三)；非金融資產減損評估之會計政策，請詳財務報告附註四(十四)；無形資產及在製影片減損之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五(二)；無形資產及在製影片(帳列其他非流動資產)會計項目說明，請詳財務報告附註六(九)及(十)，民國 112 年 12 月 31 日無形資產及在製影片為新台幣 123,782 仟元。

影一製作所股份有限公司之無形資產及在製影片主要係電影/電視劇所投入之製作及企劃成本等，受到網路普及化及大眾影視消費型態改變，電影/電視劇不再侷限實體電影院/電視放映之方式，取而代之的是與國際知名網路平台簽訂數位影視授權，上述投入經評估符合國際會計準則第 38 號所定義之無形資產，故影一製作所股份有限公司將其資本化並按估計效益年限攤銷。

影一製作所股份有限公司與每一報導期間結束日依據內部及外來資訊評估個別無形資產是否有減損跡象，若存在減損跡象，則進一步估計該資產之可回收金額。本會計師認為前述個別減損跡象之辨認與管理階層之主觀判斷具直接相關，且評估結果對使用價值之影響重大，因此本會計師將無形資產及在製影片減損之評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於無形資產及在製影片減損之評估已執行之查核程序及結果如下：

- 確認具未來經濟效益之影片相關成本已列入無形資產及其他非流動資產之取得成本。
- 取得管理階層評估無形資產及在製影片減損跡象之內部及外來佐證文件，確認與公司會計政策一致，並檢視該影片上映之票房等狀況，評估有無減損跡象發生。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估影一製作所股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算影一製作所股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

影一製作所股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對影一製作所股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使影一製作所股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致影一製作所股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

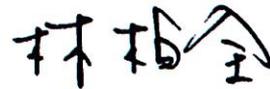
6. 對於影一製作所股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對影一製作所股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全



會計師

林雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1100350706號

金管證審字第1070323061號

中 華 民 國 1 1 3 年 4 月 2 6 日

影一製作所股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	164,737	48	\$	56,678	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			12,000	4		5,000	2
1170	應收帳款淨額	六(三)		591	-		394	-
1476	其他金融資產—流動	六(四)		28,148	8		22,860	10
1479	其他流動資產—其他	六(五)及七		4,930	1		1,720	1
11XX	流動資產合計			<u>210,406</u>	<u>61</u>		<u>86,652</u>	<u>39</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(六)		2,076	1		1,008	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		2,228	1		2,375	1
1755	使用權資產	六(八)		4,072	1		11,714	5
1780	無形資產	六(九)		9,608	3		9,216	4
1920	存出保證金			870	-		585	-
1990	其他非流動資產—其他	六(十)		114,174	33		110,910	50
15XX	非流動資產合計			<u>133,028</u>	<u>39</u>		<u>135,808</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>343,434</u>	<u>100</u>	\$	<u>222,460</u>	<u>100</u>

(續次頁)

影一製作所股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	-	-	\$	15,000	7
2170	應付帳款	七		603	-		319	-
2200	其他應付款			3,573	1		2,757	1
2280	租賃負債—流動			1,538	-		2,068	1
2300	其他流動負債	六(十三)(二十)		36,278	11		23,336	10
21XX	流動負債合計			<u>41,992</u>	<u>12</u>		<u>43,480</u>	<u>19</u>
非流動負債								
2580	租賃負債—非流動			2,552	1		9,792	5
2600	其他非流動負債	六(十四)(二十)		2,294	1		2,790	1
25XX	非流動負債合計			<u>4,846</u>	<u>2</u>		<u>12,582</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計			<u>46,838</u>	<u>14</u>		<u>56,062</u>	<u>25</u>
權益								
股本								
		六(十七)						
3110	普通股股本			358,500	104		238,500	107
3140	預收股本			-	-		9,330	4
資本公積								
		六(十八)						
3200	資本公積			36,066	11		43,920	20
保留盈餘								
		六(十九)						
3350	待彌補虧損		(97,970)	(29)	(125,352)	(56)
3XXX	權益總計			<u>296,596</u>	<u>86</u>		<u>166,398</u>	<u>75</u>
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>343,434</u>	<u>100</u>	\$	<u>222,460</u>	<u>100</u>

. 後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周哲毅



經理人：許詩璟



會計主管：盧惠華




 影一製作所股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及111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	112年 金額	112年 %	111年 金額	111年 %
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 18,881	100	\$ 29,323	100
5000 營業成本		(14,118)	(75)	(18,677)	(64)
5900 營業毛利		4,763	25	10,646	36
營業費用	六(二十五)及七				
6100 推銷費用		(42)	-	(279)	(1)
6200 管理費用		(21,767)	(115)	(16,955)	(58)
6000 營業費用合計		(21,809)	(115)	(17,234)	(59)
6900 營業損失		(17,046)	(90)	(6,588)	(23)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)	1,614	8	160	1
7010 其他收入	六(二十二)及七	436	2	1,173	4
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(2,415)	(13)	(28,075)	(96)
7050 財務成本	六(二十四)	(195)	(1)	(1,036)	(4)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	1,068	6	(1,016)	(3)
7000 營業外收入及支出合計		508	2	(28,794)	(98)
7900 稅前淨損		(16,538)	(88)	(35,382)	(121)
7950 所得稅費用	六(二十六)	-	-	-	-
8200 本期淨損		(\$ 16,538)	(88)	(\$ 35,382)	(121)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 16,538)	(88)	(\$ 35,382)	(121)
每股虧損	六(二十七)				
9750 基本每股虧損		(\$ 0.47)		(\$ 2.09)	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周哲毅



經理人：許詩璟



會計主管：盧惠華



影一製作有限公司
 個體財務報表
 民國112年及111年3月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股本		資本公積		對子公司所有權權益		其他		合計
	普通股	預收股本	資本公積	發行溢價	認列對子公司所有權權益	資本公積	員工認股權	待彌補虧損	
111 年 度									
111年1月1日餘額	\$ 108,500	\$ -	\$ 556	\$ -	\$ -	(\$ 89,970)	\$ 19,086		
本期淨損	-	-	-	-	-	(35,382)	(35,382)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(35,382)	(35,382)		
現金增資 六(十七)	130,000	9,330	43,000	-	-	-	182,330		
認列對子公司所有權權益變動數 六(六)	-	-	-	364	-	-	364		
111年12月31日餘額	\$ 238,500	\$ 9,330	\$ 43,556	\$ 364	\$ -	(\$ 125,352)	\$ 166,398		
112 年 度									
112年1月1日餘額	\$ 238,500	\$ 9,330	\$ 43,556	\$ 364	\$ -	(\$ 125,352)	\$ 166,398		
本期淨損	-	-	-	-	-	(16,538)	(16,538)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(16,538)	(16,538)		
資本公積彌補虧損 六(十九)	-	-	(43,556)	(364)	-	43,920	-		
現金增資 六(十七)	120,000	(9,330)	36,000	-	-	-	146,670		
股份基礎給付酬勞成本 六(十六)	-	-	-	-	66	-	66		
員工行使認股權	-	-	66	-	(66)	-	-		
112年12月31日餘額	\$ 358,500	\$ -	\$ 36,066	\$ -	\$ -	(\$ 97,970)	\$ 296,596		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周哲毅



經理人：許詩環



會計主管：盧惠華



影一製作所股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 16,538)	(\$ 35,382)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十五) 2,241	2,020
攤銷費用	六(二十五) 1,075	1,675
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(二十三) -	(323)
利息費用	六(二十四) 195	1,036
利息收入	六(二十一) (1,614)	(160)
採用權益法認列之損益份額	六(六) (1,068)	1,016
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十三) 2,076	(18)
非金融資產減損損失	六(二十三) -	28,566
租賃修改利益	六(八)(二十三) (44)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) 66	-
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	(197)	2,652
其他金融資產—流動	(5,288)	2,929
其他流動資產—其他	(3,210)	1,460
無形資產	六(九) (117)	(2,700)
其他非流動資產—其他	(9,614)	(106,439)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	284	(6,738)
其他應付款	816	117
其他流動負債	17,942	(2,005)
其他非流動負債	(496)	415
營運產生之現金流出	(13,491)	(111,879)
支付之利息	(195)	(1,036)
收取之利息	1,614	160
營業活動之淨現金流出	(12,072)	(112,755)
投資活動之現金流量		
處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,000	15,323
取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(12,000)	-
取得採用權益法之投資	六(六) -	(1,660)
購置不動產、廠房及設備	六(七) (2,410)	(2,617)
處分不動產、廠房及設備	-	40
存出保證金增加	(285)	(168)
投資活動之淨現金(流出)流入	(9,695)	10,918
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	(15,000)	(45,000)
租賃本金償還	(1,844)	(1,527)
現金增資	六(十七) 146,670	182,330
籌資活動之淨現金流入	129,826	135,803
本期現金及約當現金增加數	108,059	33,966
期初現金及約當現金餘額	56,678	22,712
期末現金及約當現金餘額	\$ 164,737	\$ 56,678

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周哲毅



經理人：許詩璋



會計主管：盧惠華



影一製作所股份有限公司

公司章程修正條文對照表

修正後條文	原文	備註
<p>第五條</p> <p>本公司資本總額定為新台幣伍億元整，分為伍仟萬股，均為普通股，每股面額新台幣壹拾元整，未發行股份授權董事會得視業務需要分次發行。前項資本總額中保留壹仟伍佰萬元，分為壹佰伍拾萬股，每股面額為新台幣壹拾元整，係供發行員工認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。</p> <p><u>辦理庫藏股轉讓員工、發行員工認股權憑證、發行新股員工優先認股、發行限制員工權利新股等事項，發給對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。</u></p>	<p>第五條</p> <p>本公司資本總額定為新台幣伍億元整，分為伍仟萬股，均為普通股，每股面額新台幣壹拾元整，未發行股份授權董事會得視業務需要分次發行。前項資本總額中保留伍佰萬元，分為伍拾萬股，每股面額為新台幣壹拾元整，係供發行員工認股權憑證使用，得依董事會決議分次發行。</p>	<p>配合公司營運所需提高員工認股憑證及給付對象。</p>
<p>第三十二條</p> <p>本章程訂立於民國九十六年六月二十六日。 第一次修訂於民國九十八年九月十八日。 第二次修訂於民國一百零一年四月十八日。 第三次修訂於民國一百零二年四月二十五日。 第四次修訂於民國一百零五年六月十六日。 第五次修訂於民國一百零九年六月十七日。 第六次修訂於民國一一一年九月二十八日。 第七次修訂於民國一一三年六月二十四日。</p>	<p>第三十二條</p> <p>本章程訂立於民國九十六年六月二十六日。 第一次修訂於民國九十八年九月十八日。 第二次修訂於民國一百零一年四月十八日。 第三次修訂於民國一百零二年四月二十五日。 第四次修訂於民國一百零五年六月十六日。 第五次修訂於民國一百零九年六月十七日。 第六次修訂於民國一一一年九月二十八日。</p>	<p>新增修訂日期</p>