

霹靂國際多媒體股份有限公司

民國107年股東常會議事錄

開會時間：中華民國107年6月11日（星期一）上午9時整。

開會地點：雲林縣虎尾鎮中溪里中興路88號（本公司會議廳）。

出席席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計34,499,032股（其中以電子方式出席行使表決權者為17,530,032股），占本公司已發行股份總數46,645,406股（已扣除依公司法第179條規定無表決權之股數1,312,000股）之73.96%。

主 席：黃文章 董事長



紀 錄：林欣慧



列 席：黃文擇副董事長、沈大白獨立董事、吳明德獨立董事、詹昭鑑獨立董事、郭宗霖財務長、陳義方副總經理、洪士凱律師、王世杰會計師。

宣布開會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席依法宣布開會。

壹、主席致詞：(略)。

貳、報告事項

第一案

案 由：民國106年度營業報告，提請 公鑒。

說 明：民國106年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案

案 由：民國106年度審計委員會審查報告，提請 公鑒。

說 明：民國106年度審計委員會查核報告書，請參閱【附件二】。

第三案

案 由：民國106年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，提請 公鑒。

說 明：一、本案業經107年03月31日董事會通過在案。

二、本公司依據公司法及公司章程第30條規定，擬分派董事酬勞總金額新台幣

266,000元，及員工酬勞總金額新台幣267,842元。

三、上述董事酬勞及員工酬勞擬以現金發放。

第四案

案 由：本公司轉換公司債執行情形報告，提請 公鑒。

說 明：本公司國內第一次無擔保轉換公司債執行情形如后：

公 司 債 種 類	第一次無擔保轉換公司債	
發 行 (辦 理) 日 期	104年7月13日	
面 額	壹拾萬元	
發 行 及 交 易 地 點	臺灣	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	新台幣陸億元整	
利 率	0%	
期 限	三年	
保 證 機 構	無	
受 託 人	永豐商業銀行股份有限公司信託部	
承 銷 機 構	永豐金證券股份有限公司	
簽 證 律 師	彭義誠律師	
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 吳漢期會計師	
償 還 方 法	除依轉換辦法轉換或收回外， 餘到期日以現金一次還本。	
未 債 還 本 金	新台幣貳億肆仟玖佰陸拾萬元整	
贖回或提前清償之條款	請參閱國內第一次無擔保 轉換公司債發行及轉換辦法	
限 制 條 款	無	
信用評等機構名稱、評等日期 、公司債評等結果	無	
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止已轉 換(交換或認股)普通 股、海外存託憑證或其 他有價證券之金額 發行及轉換(交換或認 股)辦法	債權人提出申請轉換本公司普通股共 4,077,406股。 請參閱國內第一次無擔保 轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法 、發行條件對股權可能稀釋情 形及對現有股東權益影響	轉換公司債在債權人未要求執行轉換權利 前，對公司無股權稀釋作用，債權人在可轉 換期間內可選擇對其較有利之時間點進行 轉換，因此對股權稀釋具有遞延效果，對於 每股盈餘稀釋之影響效果應尚屬有限。	

第五案

案 由：修訂本公司「董事會議事規範」部份條文，提請 公鑒。

說 明：一、本案業經107年03月31日董事會通過在案。

二、爰依「公開發行公司董事會議事辦法」(民國106年7月28日金管證發字第1060027112號令及民國106年7月31日證櫃監字第1060020872號函)之修訂暨實務運作辦理。

三、修訂本公司「董事會議事規範」，修訂前後條文對照表請參閱【附件三】。

參、承認事項

第一案（董事會提）

案 由：民國106年度財務報表及營業報告書，提請 承認。

說 明：一、本公司民國106年度財務報表業經董事會決議通過，並經資誠聯合會計師事務所吳漢期及徐聖忠二位會計師查核竣事，併同營業報告書送請審計委員會審查完畢，出具審查報告書在案。

二、前項表冊請參閱【附件四】至【附件五】。

三、敬請 承認。

決 議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,499,032權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：31,758,274權(含電子投票：17,115,274權)	92.05%
反對權數：10,626權(含電子投票權數：10,626權)	0.03%
無效權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：2,730,132權(含電子投票：404,132權)	7.91%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案 由：民國106年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：一、本公司民國106年度盈餘為新台幣4,101,444元，依法提撥10%為法定盈餘公積新台幣410,144元及特別盈餘公積8,980,898元，累積可分配盈餘為新台幣0元。

二、謹檢附盈餘分配表，請參閱【附件六】。

三、敬請 承認。

決 議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,499,032權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：31,743,274權(含電子投票：17,100,274權)	92.01%
反對權數：24,626權(含電子投票權數：24,626權)	0.07%
無效權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：2,731,132權(含電子投票：405,132權)	7.91%

本案照原案表決通過。

肆、討論事項

第一案（董事會提）

案 由：資本公積轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：一、擬以超過票面金額發行普通股溢價之資本公積新台幣46,645,410元，轉增資發行新股4,664,541股，每股面額新台幣10元。

二、本案俟呈奉主管機關核准後，依增資配股基準日股東名簿記載之股東及其持有股份計算，並扣除庫藏股1,312仟股後，每仟股無償配發約100股，配發不足壹股之畸零股，由股東自停止過戶日起五日內，向本公司股務代理機構辦理併湊成整股之登記，其併湊不足之部分，按面額折付現金計算至元為止，其不足壹股之畸零股由股東會授權董事長洽特定人按面額認足。

三、上述分派於配股基準日前，如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權憑證行使或可轉換公司債轉換等因素，影響流通在外股份數量，致使股東配股比率發生變動而需修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

四、本次增資發行新股之權利義務與原已發行股份相同。

五、俟呈奉主管機關核准後，擬提請股東會授權董事會另行訂定增資配股基準日並全權處理發行相關事宜。

六、本增資案所訂各項要件如經主管機關核示必須變更時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

七、敬請公決。

決 議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：34,499,032權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：31,758,274權(含電子投票：17,115,274權)	92.05%
反對權數：10,627權(含電子投票權數：10,627權)	0.03%
無效權數：0權	0.00%
棄權/未投票權數：2,730,131權(含電子投票：404,131權)	7.91%

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

陸、散 會：同日上午九時二十分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

主 席：黃文章 董事長



紀 錄：林欣慧



【附件一】

霹靂國際多媒體股份有限公司
106年度營業報告書

一、經營方針及目標

霹靂國際多媒體股份有限公司從傳統布袋戲中脫穎而出，將台灣布袋戲特有的文化創新發展，融入戲劇聲光特效，顛覆傳統、挑戰前衛，打造出有別以往傳統布袋戲無法帶給觀眾的突破感，創造出獨特的霹靂美學，為布袋戲開創出嶄新的未來。霹靂自民國103年10月正式上櫃，成為首家上櫃的文創業者代表，正式進入資本市場後，霹靂持續強化公司治理品質、擴展營運規模及提升股東權益，再持續以顛覆傳統的行銷手法增加霹靂於國際間之能見度，以利於跨國人才與技術的引進(如海外專業聲優、電子混音技術及動畫製作人才...等)，進而有助於霹靂在國際間向上竄升的速度與能力，並帶動東方原創奇幻風潮，建構「東方迪士尼」的夢想王國。

二、民國 106 年度營業成果報告

本公司民國 106 年度營業收入 427,673 仟元，較前一年度 503,809 仟元減少約 15.11%；營業毛利 185,109 仟元較前一年度 242,606 仟元減少約 23.70%；稅後淨利 4,102 仟元較前一年度 162,249 仟元減少約 97.47%。至於合併營收方面，民國 106 年度合併營業收入 636,316 仟元，較前一年度 700,390 仟元減少約 9.15%。

三、民國 107 年度營業計畫概要

展望今年，霹靂布袋戲劇集男主角「素還真」出道滿 30 週年，集團將以「還真三十、誠正勤實、邁向國際、超越影視」為努力目標。就台灣市場而言，將陸續推出劇集線上付費收視、舊劇重拍、全新手遊授權、素還真 30 週年大展及霹靂大型音樂會等線上線下活動，為霹靂長期耕耘累積 IP 注入新能量；就日本市場而言，奇幻武俠偶劇「東離劍遊紀」推出至今在台灣、日本、大陸等地反應良好，除持續發行「東離劍遊紀」第二季外，更與日本寶塚歌劇團合作，推出「東離劍遊紀」舞台劇之展演，藉由寶塚歌劇團與霹靂布袋戲兩者百年歷史文化之交流，創造無限之可能，將「東離劍遊紀」IP 價值發展至極大化；就大陸市場而言，目前劇集分別在優酷、愛奇藝及 bilibili 三大平台上架，隨著大陸戲迷人數增加，進而帶動付費視頻、授權及商品銷售收入成長。

董事長：黃文章



經理人：黃文章



會計主管：郭宗霖



【附件二】

霹靂國際多媒體股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲 淮

董事會造送本公司之 106 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所吳漢期、徐聖忠會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配表，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定，繕具報告書。

敬請 鑒察

此致

霹靂國際多媒體股份有限公司 107 年股東常會

獨立董事：沈大白 沈大白

獨立董事：吳明德

吳明德

獨立董事：詹昭鑑

詹昭鑑

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 3 1 日

【附件三】

**霹靂國際多媒體股份有限公司
董事會議事規範修正條文對照表**

修正條文	現行條文	說明
<p>第四條（會議通知及會議資料） 本公司董事會指定之議事事務單位為股務部。 (以下 略)</p> <p>第八條（董事會參考資料、列席人員與董事會召開） 本公司董事會召開時，股務部應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 (以下 略)</p>	<p>第四條（會議通知及會議資料） 本公司董事會指定之議事事務單位為管理部。 (以下 略)</p> <p>第八條（董事會參考資料、列席人員與董事會召開） 本公司董事會召開時，經理部門及管理部應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 (以下 略)</p>	文字酌修。
<p>第十二條（應經董事會討論事項） 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百</p>	<p>第十二條（應經董事會討論事項） 下列事項應提本公司董事會討論： 一、本公司之營運計畫。 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度。 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。 前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分</p>	<p>依民國 106 年 7 月 28 日金管證發字第 1060027112 號令及民國 106 年 7 月 31 日證櫃監字第 1060020872 號函：修正「公開發行公司董事會議事辦法」第七條。本公司爰配合修訂。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>分之一或實收資本額百分之五以上者。前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p><u>應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。</u>獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>之一或實收資本額百分之五以上者。所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>獨立董事對於證交法第十四條之三應經董事會決議事項，獨立董事應親自出席或委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	
<p>第十六條（會議紀錄及簽署事項） 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。 二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、記錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依<u>第十二條第四項</u>規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。</p> <p>董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報： 一、獨立董事有反對或保留意見且有紀</p>	<p>第十六條（會議紀錄及簽署事項） 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：</p> <p>一、會議屆次（或年次）及時間地點。 二、主席之姓名。 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。 四、列席者之姓名及職稱。 五、記錄之姓名。 六、報告事項。 七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第七條第五項規定出具之書面意見。 八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。 九、其他應記載事項。</p> <p>董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：</p>	文字酌修。

修正條文	現行條文	說明
<p>錄或書面聲明。</p> <p>二、未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。</p> <p>(以下 略)</p>	<p>一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。</p> <p>二、未經本公司審計委員會通過之事項，而經全體董事三分之二以上同意通過。</p> <p>(以下 略)</p>	
<p><u>第十八條（附則）</u> 本議事規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正得授權董事會決議之。 本規範訂定於民國一百年十二月三十日。 <u>第一次修訂</u>於民國一零一年十二月二十八日。 <u>第二次修訂</u>於民國一零六年十一月六日。</p>	<p><u>第十八條（附則）</u> 本議事規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正得授權董事會決議之。 本規範訂定於民國一百年十二月三十日。 本次修訂於民國一零一年十二月二十八日經董事會通過。</p>	增訂修正日期。



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003501 號

霹靂國際多媒體股份有限公司 公鑒：

查核意見

霹靂國際多媒體股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達霹靂國際多媒體股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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，與霹靂國際多媒體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，對霹靂國際多媒體股份有限公司民國 106 年度個體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。

有關霹靂國際多媒體股份有限公司採用權益法之投資之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；會計項目說明請詳個體財務報表附註六(七)；民國 106 年 12 月 31 日霹靂國際多媒體股份有限公司持有之子公司大霹靂國際整合行銷股份有限公司及子公司偶動漫娛樂事業股份有限公司，帳列投資金額分別為新台幣 224,696 仟元及 109,124 仟元，其民國 106 年度所認列之投資損益分別為新台幣利益 8,821 仟元及損失 987 仟

元，因對該等投資餘額占其資產總額達 17%，且民國 106 年度所認列之投資損益淨額占其稅前淨利 53%，對財務報表影響重大，故本會計師將該等子公司採用權益法之投資餘額之評價列為查核最為重要事項，將其子公司大霹靂國際整合行銷股份有限公司之劇集收入之截止及其子公司偶動漫娛樂事業股份有限公司之備抵存貨評價損失，列入霹靂國際多媒體股份有限公司之關鍵查核事項。茲就該等關鍵查核事項分述如下：

子公司大霹靂國際整合行銷股份有限公司-劇集收入之截止

事項說明

大霹靂國際整合行銷股份有限公司主要依通路商所提供之帳報表或其他資訊，以商品異動情形作為認列收入之依據，因其發行劇集項目眾多且交易量龐大，財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，因此，本會計師將劇集收入之截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 已評估與測試大霹靂國際整合行銷股份有限公司與客戶定期對帳之內部控制。
2. 針對期末截止日前後一定期間之劇集收入交易已執行截止測試，包含核對通路商之佐證文件並記錄於適當期間。
3. 針對通路商之銷售收入已執行發函詢證，並追查回函與帳載不符之原因，並對大霹靂國際整合行銷股份有限公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

子公司偶動漫娛樂事業股份有限公司-備抵存貨評價損失

事項說明

偶動漫娛樂事業股份有限公司主要營業項目為動漫製作並發行電影片及周邊商品，因電影片之製作業務營業週期長於一年，且可能因已發生之成本極可能未具相關之經濟效益或無市場銷售價值，產生存貨跌價損失之風險較高。

偶動漫娛樂事業股份有限公司對在製電影係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於管理階層必須運用判斷及估計以決定在製電影評價之相關精算假設，因此本會計師對偶動漫娛樂事業股份有限公司之在製電影備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 評估管理階層委任專家之專業能力、適任能力及客觀性。
3. 取得管理階層委任之證券分析師出具之在製電影評估報告書，評估專家意見報告所採用方法之適當性、重要假設及方法之攸關性及合理性，以及其與前期之一致性。

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霹靂國際多媒體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霹靂國際多媒體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。

霹靂國際多媒體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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對霹靂國際多媒體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，以及使霹靂國際多媒體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霹靂國際多媒體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，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於霹靂國際多媒體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，決定對霹靂國際多媒體股份有限公司民國106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 事 務 所

吳漢期

會計師

徐聖忠

吳漢期
徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 3 1 日



霹靂國際多媒體股份有限公司
個體資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 25,622	1	\$ 277,090	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		-	-	150	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－	六(三)				
	流動		548,868	28	367,864	17
1170	應收帳款淨額	六(四)	124	-	236	-
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	99,146	5	122,927	6
1200	其他應收款	七	3,741	-	6,277	-
130X	存貨	六(五)	84,987	4	35,662	2
1410	預付款項		9,472	1	11,358	1
11XX	流動資產合計		<u>771,960</u>	<u>39</u>	<u>821,564</u>	<u>39</u>
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(六)				
	動		17,500	1	17,500	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	949,861	48	1,013,786	48
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	237,608	12	242,541	12
1780	無形資產		2,957	-	3,800	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	3,193	-	3,073	-
1920	存出保證金		1,384	-	1,581	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,212,503</u>	<u>61</u>	<u>1,282,281</u>	<u>61</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,984,463</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,103,845</u>	<u>100</u>

(續次頁)



霹靂國際多媒體股份有限公司
個體資產負債表
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2170 應付帳款		\$ 19,924	1	\$ 15,343	1
2180 應付帳款—關係人	七	3,142	-	3	-
2200 其他應付款	六(九)及七	44,494	2	54,351	3
2230 本期所得稅負債	六(二十四)	-	-	12,280	1
2310 預收款項	六(十)	12,516	1	7,528	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)(十二)				
負債		246,904	13	6,800	-
21XX 流動負債合計		326,980	17	96,305	5
非流動負債					
2530 應付公司債	六(十一)	-	-	241,927	12
2540 長期借款	六(十二)	-	-	-	-
2570 遲延所得稅負債	六(二十四)	6,209	-	8,576	-
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十三)	38,518	2	37,194	2
2670 其他非流動負債—其他	六(七)	150	-	7,151	-
25XX 非流動負債合計		44,877	2	294,848	14
2XXX 負債總計		371,857	19	391,153	19
權益					
股本					
3110 普通股股本		479,575	24	478,776	23
3140 預收股本		-	-	799	-
資本公積					
3200 資本公積		1,077,510	55	1,072,482	51
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積		166,766	8	150,541	7
3320 特別盈餘公積		63,922	3	9,841	-
3350 未分配盈餘		9,391	-	169,584	8
其他權益					
3400 其他權益		(79,149) (4) (63,922) (3)			
3500 庫藏股票	六(十五)	(105,409) (5) (105,409) (5)			
3XXX 權益總計		1,612,606	81	1,712,692	81
重大或有負債及未認列之合約承諾					
九					
重大期後事項					
十一					
3X2X 負債及權益總計		\$ 1,984,463	100	\$ 2,103,845	100

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：黃文章



經理人：黃文章



會計主管：郭宗霖



霹靂國際多媒體股份有限公司
個體綜合損益表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 金額	%	105 年 金額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 427,673	100	\$ 503,809	100
5000 營業成本	六(五)(二十 二)(二十三)及 七	(242,564) (56) (261,203) (52) 185,109 44 242,606 48			
5900 營業毛利	六(二十二)(二 十三)				
營業費用					
6100 推銷費用		(50,090) (12) (38,648) (8)			
6200 管理費用		(68,969) (16) (64,908) (13)			
6000 營業費用合計		(119,059) (28) (103,556) (21)			
6900 營業利益		66,050 16 139,050 27			
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)及七	13,661 3 17,214 4			
7020 其他利益及損失	六(二十)	(17,097) (4) (813) -			
7050 財務成本	六(二十一)	(5,024) (1) (8,560) (2)			
7070 採用權益法認列之公 司、關聯企業及合資損益之 份額	六(七)	(42,675) (10) 41,979 8 (51,135) (12) 49,820 10			
7000 營業外收入及支出合計		14,915 4 188,870 37			
7900 稅前淨利		(10,813) (3) (26,621) (5)			
7950 所得稅費用	六(二十四)	\$ 4,102 1 \$ 162,249 32			
8200 本期淨利					
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量 數	六(十三)	(\$ 841) - \$ 823 -			
8349 與不重分類之項目相關 之所得稅	六(二十四)	143 - (140) -			
8310 不重分類至損益之項目 總額		(698) - 683 -			
後續可能重分類至損益之項 目					
8361 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額		(15,227) (4) (54,081) (10)			
8360 後續可能重分類至損益 之項目總額		(15,227) (4) (54,081) (10)			
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 15,925) (4) (\$ 53,398) (10)			
8500 本期綜合損益總額		(\$ 11,823) (3) \$ 108,851 22			
每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 0.09 \$ 3.66			
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$ 0.09 \$ 3.57			

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：黃文章

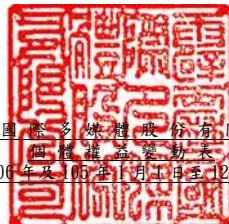


經理人：黃文章



會計主管：郭宗霖





霹靂國際多媒體股份有限公司
財務報表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	股 本 資 本				取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	資本公積—員工認股權	資本公積—認股權	法定盈餘積	特別盈餘積	未分配盈餘	其 他 權 益		
	普通股	股本	預收本	發行溢價							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益
<u>105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>													
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 438,800	\$ 349	\$ 742,848	\$ 339	\$ -	\$ 32,206	\$ 135,727	\$ 133	\$ 150,462	(\$ 9,841)	(\$ 105,409)	\$ 1,385,614	
104 年度盈餘指撥及分配(註 1)	六(十七)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	14,814	-	(14,814)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	9,708	(9,708)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(119,288)	-	(119,288)	
發行員工認股權之酬勞成本	六(十四)	-	-	-	-	3,505	-	-	-	-	-	3,505	
給予子公司員工認股權	-	-	-	-	845	-	-	-	-	-	-	845	
可轉換公司債轉換普通股	39,976	450	311,480	-	-	(18,741)	-	-	-	-	-	333,165	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	162,249	-	-	162,249	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	683	(54,081)	-	(53,398)	
105 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 478,776</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 1,054,328</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 13,465</u>	<u>\$ 150,541</u>	<u>\$ 9,841</u>	<u>\$ 169,584</u>	<u>(\$ 63,922)</u>	<u>(\$ 105,409)</u>	<u>\$ 1,712,692</u>	
<u>106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u>													
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 478,776	\$ 799	\$ 1,054,328	\$ 339	\$ 4,350	\$ 13,465	\$ 150,541	\$ 9,841	\$ 169,584	(\$ 63,922)	(\$ 105,409)	\$ 1,712,692	
105 年度盈餘指撥及分配(註 2)	六(十七)												
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	16,225	-	(16,225)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	54,081	(54,081)	-	-	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(93,291)	-	(93,291)	
發行員工認股權之酬勞成本	六(十四)	-	-	-	-	4,051	-	-	-	-	-	4,051	
給予子公司員工認股權	-	-	-	-	-	977	-	-	-	-	-	977	
可轉換公司債轉換普通股	799	(799)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	4,102	-	-	4,102	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(698)	(15,227)	-	(15,925)	
106 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 479,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,054,328</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 9,378</u>	<u>\$ 13,465</u>	<u>\$ 166,766</u>	<u>\$ 63,922</u>	<u>\$ 9,391</u>	<u>(\$ 79,149)</u>	<u>(\$ 105,409)</u>	<u>\$ 1,612,606</u>	

註 1：民國 104 年度之董事酬勞 \$3,150 及員工酬勞 \$3,387 已於綜合損益表中扣除。
 註 2：民國 105 年度之董事酬勞 \$2,100 及員工酬勞 \$3,933 已於綜合損益表中扣除。

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：黃文章



經理人：黃文章

~18~

會計主管：郭宗霖



霹靂國際多媒體股份有限公司
個體現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附註 106 年度 105 年度 單位：新台幣仟元

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 14,915	\$ 188,870
<u>調整項目</u>		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十二) 21,748	28,045
各項攤提	六(二十二) 4,825	4,659
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) - (48)	(48)
股份基礎給付之酬勞成本	六(十四) 4,051	3,505
備抵呆帳迴轉轉列收入數	六(三) (198)	-
利息收入	六(十九) (3,948) (5,542)	(5,542)
利息費用	六(二十一) 47	202
公司債折價攤銷	六(二十一) 4,977	8,358
金融資產評價損失	六(二十) 150	447
採權益法認列之損(益)之份額	六(七) 42,675 (41,979)	(41,979)
未實現銷貨利益	- (390)	(390)
<u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u>		
<u>與營業活動相關之資產之淨變動</u>		
應收帳款(含關係人)	24,091 (44,137)	(44,137)
其他應收款	2,535 (50)	(50)
存貨	(43,257) 5,789	5,789
預付款項	1,886 (2,942)	(2,942)
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
應付帳款(含關係人)	7,720 (18,290)	(18,290)
其他應付款	(9,432) 4,592	4,592
預收款項	4,988 (1,192)	(1,192)
淨確定福利負債	483 453	453
營運產生之現金流入	78,256 130,350	130,350
收取之利息	3,948 6,864	6,864
所得稅支付數	(25,437) (15,589)	(15,589)
支付之利息	(47) (202)	(202)
營業活動之淨現金流入	56,720 121,423	121,423

投資活動之現金流量

無活絡市場之債務工具投資-流動(增加)減少	(181,004)	215,324
取得以成本衡量之金融資產價款	- (17,500)	(17,500)
採用權益法之投資增加	- (100,368)	(100,368)
不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六) (23,308) (8,921)	(8,921)
處分不動產、廠房及設備價款	- 48	48
無形資產增加	(3,982) (4,928)	(4,928)
存出保證金減少	197 700	700
投資活動之淨現金(流出)流入	(208,097) 84,355	84,355

籌資活動之現金流量

長期借款償還數	(6,800) (9,233)	(9,233)
發放現金股利	(93,291) (119,288)	(119,288)
籌資活動之淨現金流出	(100,091) (128,521)	(128,521)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(251,468) 77,257	77,257
期初現金及約當現金餘額	277,090 199,833	199,833
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,622 \$ 277,090	\$ 277,090

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：黃文章

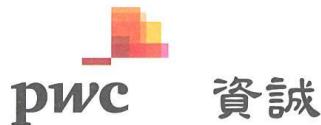


經理人：黃文章



會計主管：郭宗霖





會計師查核報告

(107)財審報字第 17003841 號

霹靂國際多媒體股份有限公司 公鑒：

查核意見

霹靂國際多媒體股份有限公司及其子公司（以下簡稱「霹靂國際集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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」暨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，足以允當表達霹靂國際集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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「會計師查核合併財務報表之責任」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，與霹靂國際集團保持超然獨立，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，對霹靂國際集團民國 106 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。

備抵存貨評價損失

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)，民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 191,603 仟元及 11,654 仟元，上述備抵存貨評價損失主係針對商品存貨之個別辨認過時或毀損存貨項目所提列。

霹靂國際集團主要製作並發行劇集節目、電視節目、錄影節目帶、電影片及周邊商品，其中電影片之製作業務營業週期長於一年，且可能因已發生之成本極可能未具相關之經濟效益或無市場銷售價值，產生存貨跌價損失之風險較高。集團對在製電影係以成本與淨變現價值孰低者衡量。由於管理階層必須運用判斷及估計以決定在製電影評價之相關精算假設，因此本會計師對集團之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 比較合併財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 評估管理階層委任專家之專業能力、適任能力及客觀性。
3. 取得管理階層委任之證券分析師出具之在製電影評估報告書，評估專家意見報告所採用方法之適當性、重要假設及方法之攸關性及合理性，以及其與前期之一致性。

劇集收入之截止

關鍵查核事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十七)；營業收入之說明，請詳合併財務報表附註六(十九)。

霹靂國際集團主要製作並發行劇集節目、電視節目、錄影節目帶、電影片及周邊商品，如合併財務報表附註六(十九)霹靂集團劇集收入為新台幣 370,670 仟元，占霹靂國際集團營業收入淨額約 58%，霹靂國際集團主要依通路商所提供之帳報表或其他資訊，以商品異動情形作為認列收入之依據，因霹靂國際集團發行劇集項目眾多且交易量龐大，財務報表結束日前後之交易金額對財務報表之影響致為重大，因此，本會計師將劇集收入截止列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 已評估與測試公司與客戶定期對帳之內部控制。
2. 針對期末截止日前後一定期間之劇集收入交易已執行截止測試，包含核對通路商之佐證文件並記錄於適當期間。
3. 針對通路商之銷售收入已執行發函詢證，並追查回函與帳載不符之原因，並對公司編製之調節項目執行測試，確認重大之差異已適當調整入帳。

其他事項-個體財務報告

霹靂國際多媒體股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 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霹靂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霹靂集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

霹靂集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對霹靂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，以及使霹靂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

合併財務報表使用者注意合併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霹靂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，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成合併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，決定對霹靂國際集團民國 106 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。

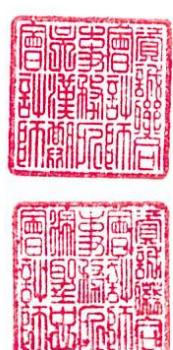
資 誠 聯 合 會 計 事 務 所

吳漢期

會計師

徐聖忠

吳漢期
徐聖忠



前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 3 1 日



 霹靂國際多媒體股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 549,893	26	\$ 736,294	32
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動			-	150	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－	六(三)				
	流動		826,405	39	809,445	36
1150	應收票據淨額	六(四)	16,431	1	58,853	3
1170	應收帳款淨額	六(五)	120,549	6	124,690	5
1200	其他應收款		5,369	-	6,789	-
130X	存貨	六(六)	179,949	8	133,420	6
1410	預付款項	六(七)	31,154	1	29,032	1
11XX	流動資產合計		1,729,750	81	1,898,673	83
非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流	六(八)				
	動		85,659	4	85,659	4
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	265,831	13	272,000	12
1780	無形資產		6,481	-	8,976	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	29,536	2	9,393	1
1990	其他非流動資產－其他		5,200	-	4,315	-
15XX	非流動資產合計		392,707	19	380,343	17
1XXX	資產總計		\$ 2,122,457	100	\$ 2,279,016	100

(續次頁)

霹靂國際多媒體股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2150 應付票據		\$ 1,800	-	\$ -	-
2170 應付帳款		32,067	2	30,661	1
2200 其他應付款	六(十)	70,159	3	79,394	4
2230 本期所得稅負債		3,552	-	22,833	1
2310 預收款項	六(十一)及七	60,901	3	88,338	4
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)(十三)				
		246,904	12	6,800	-
21XX 流動負債合計		415,383	20	228,026	10
非流動負債					
2530 應付公司債	六(十二)	-	-	241,927	11
2540 長期借款	六(十三)	-	-	-	-
2570 遲延所得稅負債	六(二十五)	8,841	-	11,424	-
2640 淨確定福利負債—非流動	六(十四)	38,518	2	37,194	2
25XX 非流動負債合計		47,359	2	290,545	13
2XXX 負債總計		462,742	22	518,571	23
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十六)	479,575	23	478,776	21
3140 預收股本		-	-	799	-
資本公積					
3200 資本公積	六(十七)				
		1,077,510	51	1,072,482	47
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(十八)	166,766	8	150,541	7
3320 特別盈餘公積		63,922	3	9,841	-
3350 未分配盈餘		9,391	-	169,584	8
其他權益					
3400 其他權益		(79,149) (4) (63,922) (3)			
3500 庫藏股票	六(十六)	(105,409) (5) (105,409) (5)			
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		1,612,606	76	1,712,692	75
36XX 非控制權益	六(二十七)	47,109	2	47,753	2
3XXX 權益總計		1,659,715	78	1,760,445	77
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
3X2X 負債及權益總計	九 十一	\$ 2,122,457	100	\$ 2,279,016	100

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：黃文章



經理人：黃文章



會計主管：郭宗霖



霹靂國際多媒體股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 106 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	106 年 度	105 年 度		
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 636,316	100	\$ 700,390	100
5000 營業成本	六(六)(二十 三)(二十四)	(277,962)	(44)	(311,045)	(44)
5900 營業毛利		358,354	56	389,345	56
營業費用	六(二十三)(二 十四)				
6100 推銷費用		(239,439)	(38)	(178,667)	(26)
6200 管理費用		(65,868)	(10)	(64,964)	(9)
6300 研究發展費用		(911)	-	(1,498)	-
6000 營業費用合計		(306,218)	(48)	(245,129)	(35)
6900 營業利益		52,136	8	144,216	21
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	12,334	2	17,567	2
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	(53,142)	(8)	(49,408)	7
7050 財務成本	六(二十二)	(5,024)	(1)	(8,560)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(45,832)	(7)	(58,415)	8
7900 稅前淨利		6,304	1	202,631	29
7950 所得稅費用	六(二十五)	(2,846)	-	(41,770)	(6)
8200 本期淨利		\$ 3,458	1	\$ 160,861	23
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目總額					
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 841)	-	\$ 823	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		143	-	(140)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(698)	-	683	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(15,227)	(3)	(54,081)	(8)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(15,227)	(3)	(54,081)	(8)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 12,467)	(2)	\$ 107,463	15
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 4,102	1	\$ 162,249	23
8620 非控制權益		(644)	-	(1,388)	-
綜合損益總額歸屬於：		\$ 3,458	1	\$ 160,861	23
8710 母公司業主		(\$ 11,823)	(2)	\$ 108,851	15
8720 非控制權益		(644)	-	(1,388)	-
		(\$ 12,467)	(2)	\$ 107,463	15
9750 每股盈餘					
基本每股盈餘	六(二十六)	\$ 0.09		\$ 3.66	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$ 0.09		\$ 3.57	

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：黃文章



經理人：黃文章



會計主管：郭宗霖





霹靂國際多媒體股份有限公司及子公司
合併盈餘變動表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸股	屬本資	於	母公	積	保	業留	主盈	之	權益								
	普通股	股本	預股	收本	發行溢價	資本價格與帳面額	資本公員	資本公員	法定盈餘積	特別盈積	未分配餘	國外營運	機構報算	換匯差額	庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
<u>105年1月1日至12月31日</u>																		
105年1月1日餘額		\$ 438,800	\$ 349	\$ 742,848	\$ 339	\$ -	\$ 32,206	\$ 135,727	\$ 133	\$ 150,462	(\$ 9,841)	(\$ 105,409)	\$ 1,385,614	\$ 74,682	\$ 1,460,296			
104年度盈餘指撥及分配	六(十八)								14,814	-	(14,814)							
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-							
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	9,708	(9,708)	-							
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(119,288)	-	-	(119,288)	-	(119,288)			
可轉換公司債轉換普通股	39,976	450	311,480	-	-	(18,741)	-	-	-	-	-	-	333,165	-	333,165			
發行員工認股權之酬勞成本	六(十五)	-	-	-	-	4,350	-	-	-	-	-	-	4,350	-	4,350			
本期淨利(損)		-	-	-	-	-	-	-	162,249	-	-	162,249	(1,388)	160,861				
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	683	(54,081)	-	(53,398)	-	(53,398)				
購入非控制權益	四(三)及六(二十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,541)	(25,541)				
105年12月31日餘額		<u>\$ 478,776</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 1,054,328</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 4,350</u>	<u>\$ 13,465</u>	<u>\$ 150,541</u>	<u>\$ 9,841</u>	<u>\$ 169,584</u>	<u>(\$ 63,922)</u>	<u>(\$ 105,409)</u>	<u>\$ 1,712,692</u>	<u>\$ 47,753</u>	<u>\$ 1,760,445</u>			
<u>106年1月1日至12月31日</u>																		
106年1月1日餘額		\$ 478,776	\$ 799	\$ 1,054,328	\$ 339	\$ 4,350	\$ 13,465	\$ 150,541	\$ 9,841	\$ 169,584	(\$ 63,922)	(\$ 105,409)	\$ 1,712,692	\$ 47,753	\$ 1,760,445			
105年度盈餘指撥及分配	六(十八)								16,225	-	(16,225)							
法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	-	54,081	(54,081)	-	-	-	-	-		
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	-	(93,291)	-	-	(93,291)	-	(93,291)			
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,028	-	5,028			
可轉換公司債轉換普通股	799	(799)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,102	-	4,102	(644)	3,458	
發行員工認股權之酬勞成本	六(十五)	-	-	-	-	5,028	-	-	-	-	-	-	-	5,028	-	5,028		
本期淨利(損)		-	-	-	-	-	-	-	4,102	-	-	4,102	(644)	3,458				
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	(698)	(15,227)	-	(15,227)	-	(15,925)	-	(15,925)		
106年12月31日餘額		<u>\$ 479,575</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,054,328</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 9,378</u>	<u>\$ 13,465</u>	<u>\$ 166,766</u>	<u>\$ 63,922</u>	<u>\$ 9,391</u>	<u>(\$ 79,149)</u>	<u>(\$ 105,409)</u>	<u>\$ 1,612,606</u>	<u>\$ 47,109</u>	<u>\$ 1,659,715</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：黃文章



經理人：黃文章

~28~

會計主管：郭宗霖



霹靂國際多媒體股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 6,304	\$ 202,631
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十三)	29,921	41,636
各項攤銷	六(二十三)	6,785	8,489
呆帳費用	六(四)(五)	49,020	-
備抵呆帳迴轉收入數	六(五)	(198)	-
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一)	1,857	(69)
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(十五)	5,028	4,350
利息收入	六(二十)	(8,553)	(10,132)
利息費用	六(二十二)	47	202
股利收入	六(二十)	(1,069)	-
公司債折價攤銷	六(二十二)	4,977	8,358
金融資產評價損失	六(二)(二十一)	150	447
處分投資利益	六(二十)	- (12,210)
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		(4,748)	(40,381)
應收帳款		2,489	(33,273)
其他應收款		(839)	107
存貨		(46,529)	(2,722)
預付款項		6,459	(2,715)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,800	(350)
應付帳款		1,406	6,295
其他應付款	六(十)	(11,577)	7,428
預收款項		(27,437)	62,982
淨確定福利負債		483	453
營運產生之現金流入		15,776	241,526
所得稅支付數		(44,599)	(26,335)
收取之利息		10,796	9,101
支付之利息		(47)	(202)
收取之股利		1,069	-
營業活動之淨現金(流出)流入		<u>(17,005)</u>	<u>224,090</u>
投資活動之現金流量			
無活絡市場之債務工具投資-流動增加		(16,960)	(71,972)
取得以成本衡量之金融資產價款		- (73,449)
不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十八)	(31,718)	(12,165)
處分不動產、廠房及設備價款		80	534
取得無形資產價款		(4,946)	(6,284)
處分無形資產價款		-	66
存出保證金(增加)減少		(885)	(433)
投資活動之淨現金流出		<u>(54,429)</u>	<u>(162,837)</u>
籌資活動之現金流量			
長期借款償還數		(6,800)	(9,233)
支付股利		(93,921)	(119,288)
購入非控制權益價款	六(二十七)	-	(25,541)
籌資活動之淨現金流出		<u>(100,721)</u>	<u>(154,062)</u>
匯率影響數		<u>(14,246)</u>	<u>(52,470)</u>
本期現金及約當現金減少數		(186,401)	(145,279)
期初現金及約當現金餘額		736,294	881,573
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 549,893</u>	<u>\$ 736,294</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：黃文章



經理人：黃文章



會計主管：郭宗霖



【附件六】



霹靂國際多媒體股份有限公司

盈 餘 分 配 表

民 國 106 年 度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	5, 987, 313
加：106 年度保留盈餘調整數	(697, 715)
調整後未分配盈餘	5, 289, 598
加：本年度稅後淨利	4, 101, 444 (A)
減：提列法定盈餘公積(A*10%)	(410, 144)
減：提列特別盈餘公積	(8, 980, 898)
本年度可供分配盈餘	0

分配項目：

股票股利	(0)
現金股利	(0)
期末未分配盈餘	\$ 0

董事長：黃文章



經理人：黃文章



會計主管：郭宗霖

