

股票代碼：6798



# 展逸國際企業股份有限公司 民國 112 年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

日期：中華民國 112 年 6 月 27 日(星期二)上午十一時整

地點：台北市信義區東興路 51 號 11 樓本公司會議室

出席：出席及代理出席股東代表股數共計 14,341,602 股（含以電子方式出席行使表決權股數 375,985 股），佔本公司已發行股份之有表決權股份總數 19,097,430 股之 75.09%。

主席：張憲銘董事長



記錄：邱意玲



出席董事：展逸管理顧問股份有限公司代表人—張憲銘

星達壹投資股份有限公司代表人—詹克群

劉建成獨立董事（審計委員會暨薪資報酬委員會召集人）

列席名單：勤業眾信聯合會計師事務所劉明賢會計師

一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

(一)111 年度營業報告，請參閱議事錄附件一，謹請 公鑒。

(二)審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，請參閱議事錄附件二，謹請 公鑒。

(三)董事及經理人績效評估結果報告，請參閱議事錄附件三，謹請 公鑒。

#### 四、承認事項

第一案：（董事會提）

案由：111年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：1. 本公司111年度財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)，業經112年4月7日董事會決議通過後，經勤業眾信聯合會計師事務所劉明賢會計師及趙永祥會計師查核竣事。前開營業報告書、財務報表暨合併財務報表經本公司審計委員會審查完竣，並出具書面審查報告書在案。

2. 營業報告書，請參閱議事錄附件一。

3. 審計委員會審查報告書，請參閱議事錄附件二。

4. 會計師查核報告及財務報表，請參閱議事錄附件四。

5. 謹提請承認。

決議：本案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,341,602 權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 ( 含電子投票 )	13,075,109 權 375,985 權	91.16%
反對權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權	0.00%
無效權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 ( 含電子投票 )	1,266,493 權 0 權	8.83%

本案照原案表決通過。

第二案：（董事會提）

案由：111 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：1. 本公司 111 年度虧損撥補案，業經 112 年 4 月 7 日董事會決議通過。

2. 因本年度稅後淨損，故不分配股東紅利、董事酬勞及員工酬勞。

3. 謹擬具本公司 111 年度虧損撥補表，請參閱議事錄附件五。

4. 謹提請 承認。

決議：本案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,341,602 權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 ( 含電子投票 )	13,075,109 權 375,985 權	91.16%
反對權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權	0.00%
無效權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 ( 含電子投票 )	1,266,493 權 0 權	8.83%

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

第一案：（董事會提）

案由：修訂本公司「公司章程」案，提請討論。

說明：1. 配合本公司實務需要，擬修訂「公司章程」部分條文。  
2. 「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱議事錄附件六。  
3. 謹提請討論。

決議：本案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,341,602 權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 ( 含電子投票 )	13,075,109 權 375,985 權	91.16%
反對權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權	0.00%
無效權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 ( 含電子投票 )	1,266,493 權 0 權	8.83%

本案照原案表決通過。

第二案：（董事會提）

案由：修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」案，提請討論。

說明：1. 經金管會證期局建議，擬修訂本公司「資金貸與他人管理辦法」部分條文。  
2. 「資金貸與他人管理辦法」修訂前後條文對照表，請參閱議事錄附件七。  
3. 謹提請討論。

決議：本案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,341,602 權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 ( 含電子投票 )	13,075,109 權 375,985 權	91.16%
反對權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權	0.00%
無效權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 ( 含電子投票 )	1,266,493 權 0 權	8.83%

本案照原案表決通過。

第三案：（董事會提）

案由：修訂本公司「股東會議事規則管理辦法」案，提請 討論。

說明：1. 依據證交所於 112 年 3 月 17 日發布臺證治理字第 1120004167 號令，

擬修訂本公司「股東會議事規則管理辦法」部份條文。

2. 「股東會議事規則管理辦法」修訂前後條文對照表，請參閱議事錄附件八。

3. 謹提請 討論。

決議：本案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：14,341,602 權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 ( 含電子投票 )	13,075,109 權 375,985 權 )	91.16%
反對權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權 )	0.00%
無效權數 ( 含電子投票 )	0 權 0 權 )	0.00%
棄權/未投票權數 ( 含電子投票 )	1,266,493 權 0 權 )	8.83%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散 會：同日上午十一時二十五分。

(本次股東常會議事錄謹載明會議進行要旨，會議進行內容仍以會議影音記錄為準。)

附件一

# 展逸國際企業股份有限公司

## 111年度營業報告



### 一、111年營業計劃實施成果&預算執行情形

單位：新臺幣仟元

科目 \ 期間	111年	110年	增減%
營業收入	501,451	339,742	47.60
營業成本	(440,721)	(306,337)	43.87
營業毛利	60,730	33,405	81.80
營業費用	(76,265)	(71,561)	6.57
營業淨損	(15,535)	(38,156)	(59.29)
營業外收支	5,128	9,871	(48.05)
稅前淨損	(10,407)	(28,285)	(63.21)
所得稅利益	(909)	2,534	(135.87)
稅後淨損	(11,316)	(25,751)	(56.06)
每股損失	(0.65)	(1.47)	(55.78)

單位：新臺幣仟元

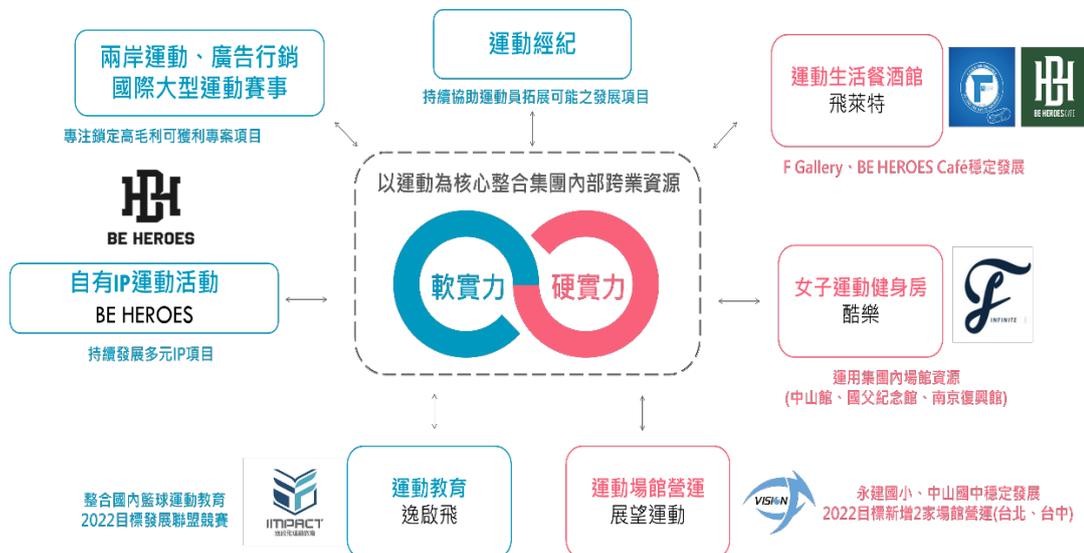
科目 \ 期間	111年	111年 預算數
營業收入	501,451	492,437
營業成本	(440,721)	(399,245)
營業毛利	60,730	93,192
營業費用	(76,265)	(68,303)
營業淨利(損)	(15,535)	24,889
營業外收支	5,128	(443)
稅前淨利(損)	(10,407)	24,446
所得稅	(909)	(659)
稅後淨利(損)	(11,316)	23,787

本公司 111 年合併營業收入為新台幣 501,451 仟元，較去年同期增加新台幣 161,709 仟元，合併集團之 111 年度營收預算達成率 101.83%，合併稅後為虧損新台幣 11,316 仟元。

## 二、財務收支及獲利分析

項目		111 年度	110 年度
財務結構	負債佔總資產比率(%)	47.06	49.69
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	1907.28	1375.5
償債能力	流動比率(%)	197.51	190.12
	速動比率(%)	185.63	186.92
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.65)	(6.7)
	權益報酬率(%)	(5.56)	(12.78)
	純益率(%)	(2.26)	(7.58)
	每股稅後盈虧(元)	(0.65)	(1.47)

## 三、111 年度之經營方針



本公司主要係從事運動行銷、舉辦兩岸大型、國際運動賽事活動及運動經紀業務，此外亦透過轉投資開發新商業模式，整合運動產業鏈之周邊服務，未來期創造集團內跨公司合作業務(資源共享)，朝向建構運動健康休閒娛樂集團之目標發展。集團年度營運規劃分別為以下各重點：

**(一) 主要運動、廣告行銷及經紀業務-【展逸國際、展逸品牌管理(上海)】**

本公司針對核心行銷業務持續進行多元化發展，朝向透過建構線上行銷【如 BH 官網、YOUTUBE 自製影音內容、O2O 活動串聯、線上課程設計及線上活動導購】、擴充自有 IP 運動(BE HEROES 發展如下圖所示)活動服務、專案活動 30%以上毛利率嚴格控制等方式進行。

**(二) 轉投資運動周邊業務-【運動生活餐酒館(飛萊特)、女子運動健身通路(酷樂)、運動教育(逸啟飛)、運動場館營運(展望運動)】**

為建構運動健康休閒娛樂集團之長期目標，集團子公司自 2018 年起分別設立相關基礎業務發展，並規劃自 2022 年起整合集團各公司業務以期發揮綜效，以期發展集團 2.0 之整合升級，各子公司重點如下：

轉投資	營運重點
飛萊特企業股份有限公司	旗下 F Gallery 運動生活餐酒館、Be Heroes 咖啡店業務於疫情管制解除限制後穩定發展，惟反應原物料持續性的上漲，將產品售價調整 10-15%。此外，店內分別的運動場地空間將結合集團內 F Infinity 課程營運，透過課程吸引並養成消費者回購效果。
酷樂運動休閒股份有限公司	F Infinity 由原有中山場租模式調整為集團內空間活用營運，以中山國中站(展望營運之星耀樓)、國父紀念館站(飛萊特營運之 Be Heroes Cafe)、南京復興站(飛萊特營運之 F Gallery)等衛星教室方式結合集團內部資運，發揮成本共享及客群相互導流效益。
逸啟飛運動教育股份有限公司	未來重點將陸續做市場分眾(小朋友、成人、女性等)，並將訓練品質規格持續提高(如賽事直播、比賽及訓練數據、highlight、主持人等)，以持續改善使用者經驗。此外，計畫於 2022 年 5 月起建構青少年籃球聯盟賽事(G LEAGUE)。
展望運動股份有限公司	除原有營運台北市文山區永建國小的複合式體育館外，並於 2021 年第四季正式營運台北市中山國中複合式場館、2022 年第二季正式營運台中東山營業所，並於場館內推出營隊及運動相關課程。此外，此外，將持續投標營運全台可能獲利的潛力體育場館，提供平台以結合展逸集團其他業務(如餐飲、行銷活動、女性運動及青少年運動課程賽事等)。

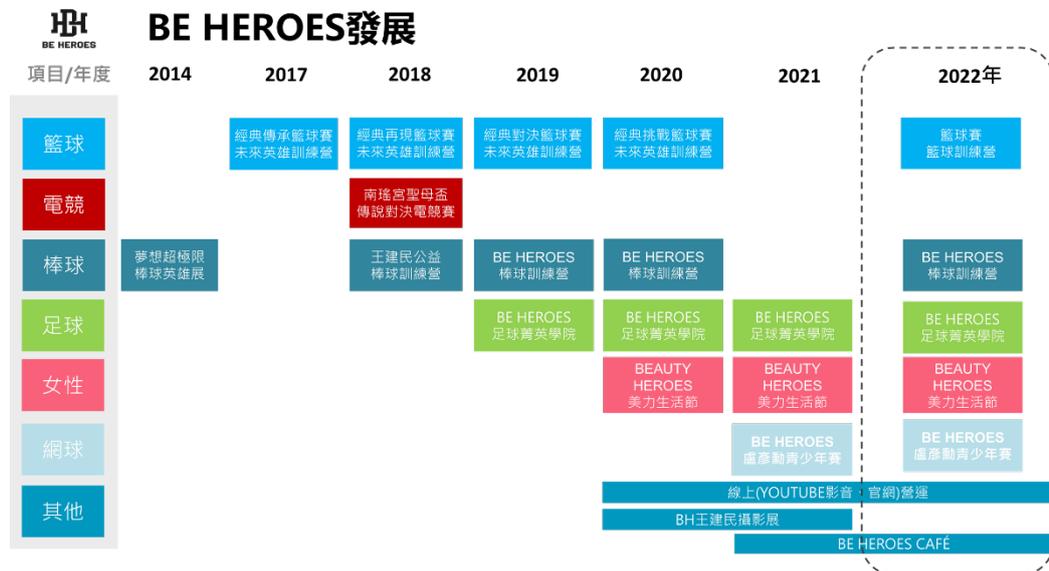
轉投資	營運重點
運動行銷相關 領域企業投資	透過股權投資結盟知名運動行銷企業，共同擴大服務企業客戶群，目標結合彼此資源以深耕業務。

#### 四、預期銷售數量及其依據

近年遭逢新型冠狀病毒影響，大型國際運動賽事暫停在台舉辦、大環境景氣限制企業行銷需求等因素衝擊本公司獲利表現。對此，本公司將聯合集團資源積極爭取大型專案預算、提高轉投資可能的獲利表現。

#### 五、重要之產銷政策

- (一) 專案毛利控制：本公司將嚴格控制活動專案毛利率 30% 以上之標準。
- (二) 擴充自有 IP 運動(BE HEROES)：BH 除歷年穩定發展籃球、棒球、足球之項目外，將持續開發 IP 新活動項目(如女子美力生活節、王建民攝影展、盧彥勳網球青年賽事等)，以期創造多元變現收入來源。



最後，感謝各位股東們的支持與幫助，112 年公司將調整組織功能，人員提昇專業分工效率，持續擴充自有 IP 運動(BE HEROES)，開發新活動項目，以期創造多元變現收入來源，並落實內部控制管理及執行，為公司領導的決策提供科學依據，開源節流，夯實基礎。歡迎各位股東對財務工作批評指正，謝謝！

董事長：張憲銘



總經理：張憲銘



會計主管：邱意玲



附件二

## 展逸國際企業股份有限公司

### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及虧損撥補表等各項表冊，其中個體財務報表暨合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉明賢會計師及趙永祥會計師查核完竣，並出具查核報告。上述財務報表及營業報告書等，經審計委員會審查尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致

展逸國際企業股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：劉建成



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 十 一 日

附件三

績效評分結果

1. 董事 (1 至 5 級, 5 為最佳)

職稱	姓名	A.公司目標與任務之掌握	B.董事職責認知	C.對公司營運之參與程度	D.內部關係經營與溝通	E.董事之專業及持續進修	F.內部控制
董事長	張憲銘	5	5	5	5	5	5
董事	金立人	5	5	5	5	5	5
董事	詹克群	5	5	5	5	5	5
董事	寬宏藝術經紀股份有限公司 代表人：汪聖柏	5	5	5	5	5	5
獨立董事	劉建成	5	5	5	5	5	5
獨立董事	陳美燕	5	5	5	5	5	5
獨立董事	林蓓茹	5	5	5	5	5	5

2. 經理人 (1 至 5 級, 5 為最佳)

職稱	姓名	A.公司目標與任務之掌握	B.領導能力	C.判斷力
台灣區執行長	陳彥璟	5	5	5
副總經理	嚴勝弘	5	5	5
資深總監	陸婉欣	5	5	5
總監	邱意玲	5	5	5



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

展逸國際企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

展逸國際企業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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及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，足以允當表達展逸國際企業股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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會計師職業道德規範，與展逸國際企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對展逸國際企業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對展逸國際企業股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

#### 關鍵查核事項說明

參閱財務報表附註四(十一)。

展逸國際企業股份有限公司及其子公司之行銷活動專案執行期間及履約義務依客戶合約而有所不同，其收入認列時點及金額需依客戶合約個別判斷。由於專案交易認列收入之流程通常涉及以人工確認履約達成情形及核對相關單據之作業，易造成財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此本會計師將特定行銷專案之收入認列時點之正確性列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對上述特定收入認列時點之主要查核程序包括：

1. 瞭解及評估專案收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估專案收入之認列其攸關內部控制之設計及有效性。
3. 對本年度專案收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以確認收入於適當時點入帳。

### **其他事項**

展逸國際企業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，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合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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展逸國際企業股份有限公司及其子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展逸國際企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

展逸國際企業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核合併財務報表之責任**

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，惟其目的非對展逸國際企業股份有限公司及其子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，以及使展逸國際企業股份有限公司及其子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展逸國際企業股份有限公司及其子公司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. 對於展逸國際企業股份有限公司及其子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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對展逸國際企業股份有限公司及其子公司民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 趙 永 祥

趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 2 年 4 月 1 1 日

展逸國際企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 118,401	29	\$ 144,506	41
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註七及二七)	20,471	5	5,253	2
1140	合約資產 (附註十八)	64,836	16	37,239	10
1150	應收票據淨額 (附註九及十八)	-	-	315	-
1170	應收帳款淨額 (附註九及十八)	84,905	21	64,972	18
1200	其他應收款 (附註二六)	969	-	200	-
1470	其他流動資產 (附註十八)	18,529	5	4,325	1
11XX	流動資產總計	<u>308,111</u>	<u>76</u>	<u>256,810</u>	<u>72</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註八)	12,084	3	15,015	4
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)	13,138	3	16,096	5
1755	使用權資產 (附註十二)	32,887	8	33,375	9
1780	無形資產 (附註十三)	20,061	5	20,421	6
1840	遞延所得稅資產 (附註二十)	12,050	3	9,640	3
1915	預付設備款	1,804	-	130	-
1920	存出保證金	6,439	2	4,990	1
15XX	非流動資產總計	<u>98,463</u>	<u>24</u>	<u>99,667</u>	<u>28</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 406,574</u>	<u>100</u>	<u>\$ 356,477</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款	\$ 5,000	1	\$ -	-
2130	合約負債—流動 (附註十八)	13,487	3	23,728	7
2150	應付票據	210	-	30	-
2170	應付帳款 (附註二六)	71,575	18	42,881	12
2200	其他應付款 (附註十三及十五)	47,738	12	39,419	11
2230	本期所得稅負債	523	-	291	-
2280	租賃負債—流動 (附註十二)	12,004	3	10,538	3
2322	一年內到期之長期借款 (附註十四)	4,250	1	17,400	5
2399	其他流動負債	1,209	-	789	-
21XX	流動負債總計	<u>155,996</u>	<u>38</u>	<u>135,076</u>	<u>38</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十四)	-	-	4,250	1
2570	遞延所得稅負債 (附註二十)	4,979	1	2,185	1
2580	租賃負債—非流動 (附註十二)	20,613	5	23,314	7
2610	長期應付款項 (附註十三)	9,632	3	12,213	3
2670	存入保證金	129	-	107	-
25XX	非流動負債總計	<u>35,353</u>	<u>9</u>	<u>42,069</u>	<u>12</u>
2XXX	負債總計	<u>191,349</u>	<u>47</u>	<u>177,145</u>	<u>50</u>
	權益 (附註十七)				
	股本				
3110	普通股	182,474	45	167,064	47
3200	資本公積	50,188	13	37,923	11
	保留盈餘				
3350	待彌補虧損	( 10,962)	( 3)	( 24,405)	( 7)
3400	其他權益	( 7,548)	( 2)	( 2,677)	( 1)
31XX	本公司業主權益總計	<u>214,152</u>	<u>53</u>	<u>177,905</u>	<u>50</u>
36XX	非控制權益	1,073	-	1,427	-
3XXX	權益總計	<u>215,225</u>	<u>53</u>	<u>179,332</u>	<u>50</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 406,574</u>	<u>100</u>	<u>\$ 356,477</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



展逸國際企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股損失為元

代 碼	111年度		110年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入(附註十八及二六)	501,451	100	\$ 339,742	100
5000	營業成本(附註十九及二六)	( 440,721)	( 88)	( 306,337)	( 91)
5900	營業毛利	60,730	12	33,405	9
	營業費用(附註十九及二六)				
6100	推銷費用	( 4,543)	( 1)	( 5,887)	( 2)
6200	管理費用	( 70,967)	( 14)	( 64,708)	( 19)
6450	預期信用減損損失	( 755)	-	( 966)	-
6000	營業費用合計	( 76,265)	( 15)	( 71,561)	( 21)
6900	營業淨損	( 15,535)	( 3)	( 38,156)	( 12)
	營業外收入及支出(附註十 九及二六)				
7100	利息收入	352	-	283	-
7010	其他收入	3,998	1	13,901	4
7020	其他利益及損失	1,838	-	( 3,517)	( 1)
7050	財務成本	( 1,060)	-	( 796)	-
7000	營業外收入及支出 合計	5,128	1	9,871	3
7900	稅前淨損	( 10,407)	( 2)	( 28,285)	( 9)
7950	所得稅(費用)利益(附註 二十)	( 909)	-	2,534	1
8200	本年度淨損	( 11,316)	( 2)	( 25,751)	( 8)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( <u>5,931</u> )	( <u>1</u> )	-	-
	小 計	( <u>5,931</u> )	( <u>1</u> )	-	-
8360	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	<u>1,060</u>	-	( <u>316</u> )	-
	小 計	<u>1,060</u>	-	( <u>316</u> )	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	( <u>4,871</u> )	( <u>1</u> )	( <u>316</u> )	-
8500	本年度綜合損益總額	( <u>\$ 16,187</u> )	( <u>3</u> )	( <u>\$ 26,067</u> )	( <u>8</u> )
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 10,962)	( 2)	(\$ 24,405)	( 7)
8620	非控制權益	( <u>354</u> )	-	( <u>1,346</u> )	( <u>1</u> )
8600		( <u>\$ 11,316</u> )	( <u>2</u> )	( <u>\$ 25,751</u> )	( <u>8</u> )
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 15,833)	( 3)	(\$ 24,721)	( 7)
8720	非控制權益	( <u>354</u> )	-	( <u>1,346</u> )	( <u>1</u> )
8700		( <u>\$ 16,187</u> )	( <u>3</u> )	( <u>\$ 26,067</u> )	( <u>8</u> )
	每股損失(附註二一)				
9710	基 本	(\$ <u>0.65</u> )		(\$ <u>1.47</u> )	
9810	稀 釋	(\$ <u>0.65</u> )		(\$ <u>1.47</u> )	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



展逸國際企業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股數(仟股)	金額	資本公積			法定盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	其他權益		非控制權益	總計
				股票發行溢價	員工認股權	失效認股權			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損失		
A1	110年1月1日餘額	16,577	\$ 165,774	\$ 55,526	\$ 8,653	\$ -	\$ 319	(\$ 28,230)	(\$ 2,361)	\$ -	\$ 2,773	\$ 202,454
B13	109年度盈虧撥補 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	( 319)	319	-	-	-	-
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	129	1,290	645	( 645)	-	-	-	-	-	-	1,290
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 27,911)	-	-	-	27,911	-	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	1,125	530	-	-	-	-	-	1,655
D1	110年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 24,405)	-	-	( 1,346)	( 25,751)
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 316)	-	-	( 316)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	( 24,405)	( 316)	-	( 1,346)	( 26,067)
Z1	110年12月31日餘額	16,706	167,064	28,260	9,133	530	-	( 24,405)	( 2,677)	-	1,427	179,332
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	( 23,875)	-	( 530)	-	24,405	-	-	-	-
D1	111年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 10,962)	-	-	( 354)	( 11,316)
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,060	( 5,931)	-	( 4,871)
D5	111年綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	( 10,962)	1,060	( 5,931)	( 354)	( 16,187)
E1	現金增資	795	7,950	35,775	-	-	-	-	-	-	-	43,725
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	746	7,460	3,730	( 3,730)	-	-	-	-	-	-	7,460
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	834	61	-	-	-	-	-	895
Z1	111年12月31日餘額	18,247	\$ 182,474	\$ 43,890	\$ 6,237	\$ 61	\$ -	(\$ 10,962)	(\$ 1,617)	(\$ 5,931)	\$ 1,073	\$ 215,225

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



展逸國際企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨損	(\$ 10,407)	(\$ 28,285)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	17,882	17,757
A20200	攤銷費用	5,616	3,422
A20300	預期信用減損損失	755	966
A20900	財務成本	1,060	796
A21200	利息收入	( 352)	( 283)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	895	1,655
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	3	3,538
A29900	其他收益	( 981)	( 1,647)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 27,597)	16,817
A31130	應收票據	315	( 115)
A31150	應收帳款	( 20,688)	( 1,507)
A31180	其他應收款	( 769)	13
A31240	其他流動資產	( 14,197)	( 1,933)
A32130	應付票據	180	30
A32125	合約負債	( 10,241)	9,182
A32150	應付帳款	28,694	( 7,741)
A32180	其他應付款	8,237	6,326
A32230	其他流動負債	420	217
A33000	營運產生之現金	( 21,175)	19,208
A33100	收取之利息	352	283
A33300	支付之利息	( 1,060)	( 796)
A33500	支付之所得稅	( 302)	( 994)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 22,185)	17,701
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	( 3,000)	( 15,015)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 15,218)	( 1,253)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,514)	( 8,309)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B03700	存出保證金增加	( 1,449)	-
B03800	存出保證金減少	-	461
B04500	購置無形資產	( 7,027)	( 3,488)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 31,208)	( 27,604)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,000	-
C01600	舉借長期借款	-	26,000
C01700	償還長期借款	( 17,400)	( 4,350)
C03000	收取存入保證金	22	-
C04020	租賃本金償還	( 12,571)	( 12,251)
C04600	現金增資	43,725	-
C04800	員工執行認股權	7,460	1,290
CCCC	籌資活動之淨現金流入	26,236	10,689
DDDD	匯率變動對現金之影響	1,052	( 319)
EEEE	現金淨增加數	( 26,105)	467
E00100	期初現金餘額	144,506	144,039
E00200	期末現金餘額	\$ 118,401	\$ 144,506

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



### 會計師查核報告

展逸國際企業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

展逸國際企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達展逸國際企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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會計師職業道德規範，與展逸國際企業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，對展逸國際企業股份有限公司民國 111 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。

茲對展逸國際企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 收入認列

#### 關鍵查核事項說明

參閱財務報表附註四(十一)。

展逸國際企業股份有限公司之行銷活動專案執行期間及履約義務依客戶合約而有所不同，其收入認列時點及金額需依客戶合約個別判斷。由於專案交易認列收入之流程通常涉及以人工確認履約達成情形及核對相關單據之作業，易造成財務報導期間結束日之收入認列時點不適當之情形，因此本會計師將特定行銷專案之收入認列時點之正確性列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對上述特定收入認列時點之主要查核程序包括：

1. 瞭解及評估專案收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估專案收入之認列其攸關內部控制之設計及有效性。
3. 對本年度專案收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以確認收入於適當時點入帳。

#### 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展逸國際企業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展逸國際企業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。

展逸國際企業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在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，惟其目的非對展逸國際企業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，以及使展逸國際企業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展逸國際企業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. 對於展逸國際企業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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成展逸國際企業股份有限公司查核意見。

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，決定對展逸國際企業股份有限公司民國 111 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 趙 永 祥

趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 112 年 4 月 11 日

展逸國際企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$	40,537	15	\$	64,847	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註八)		17,221	6	-	-	-
1140	合約資產-流動 (附註十七)		18,048	6	13,797	6	
1150	應收票據淨額 (附註九及十七)		-	-	315	-	
1170	應收帳款淨額 (附註九及十七)		33,414	12	15,687	6	
1180	應收帳款-關係人淨額 (附註十七及二五)		6,052	2	-	-	
1210	其他應收款-關係人 (附註二五)		8,003	3	4,455	2	
1470	其他流動資產 (附註十七)		8,495	3	2,088	1	
11XX	流動資產總計		<u>131,770</u>	<u>47</u>	<u>101,189</u>	<u>41</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註七)		9,084	3	15,015	6	
1550	採用權益法之投資 (附註十)		113,213	41	102,445	42	
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一)		2,583	1	3,927	2	
1755	使用權資產 (附註十二)		7,917	3	11,665	5	
1780	無形資產		369	-	434	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註十九)		12,050	4	9,640	4	
1920	存出保證金		1,110	1	1,045	-	
15XX	非流動資產總計		<u>146,326</u>	<u>53</u>	<u>144,171</u>	<u>59</u>	
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>278,096</u>	<u>100</u>	\$	<u>245,360</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十三)	\$	5,000	2	\$	-	-
2130	合約負債-流動 (附註十七)		3,739	1	6,570	3	
2150	應付票據		210	-	30	-	
2170	應付帳款		22,714	8	13,684	6	
2180	應付帳款-關係人 (附註二五)		-	-	45	-	
2200	其他應付款 (附註十四及二五)		15,006	6	11,185	4	
2250	租賃負債-流動 (附註十二)		3,604	1	3,575	1	
2320	一年內到期長期負債 (附註十三)		4,250	2	17,400	7	
2399	其他流動負債		180	-	427	-	
21XX	流動負債總計		<u>54,703</u>	<u>20</u>	<u>52,916</u>	<u>21</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十三)		-	-	4,250	2	
2570	遞延所得稅負債 (附註十九)		4,979	2	2,185	1	
2580	租賃負債-非流動 (附註十二)		4,262	1	8,104	3	
25XX	非流動負債總計		<u>9,241</u>	<u>3</u>	<u>14,539</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計		<u>63,944</u>	<u>23</u>	<u>67,455</u>	<u>27</u>	
	權益 (附註十六及二一)						
	股本						
3110	普通股		182,474	66	167,064	68	
3200	資本公積		50,188	18	37,923	16	
	保留盈餘						
3350	待彌補虧損	(	10,962)	( 4)	( 24,405)	( 10)	
3400	其他權益	(	7,548)	( 3)	( 2,677)	( 1)	
3XXX	權益總計		<u>214,152</u>	<u>77</u>	<u>177,905</u>	<u>73</u>	
	負債與權益總計	\$	<u>278,096</u>	<u>100</u>	\$	<u>245,360</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘

經理人：張憲銘

會計主管：邱意玲

展逸國際企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股損失為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入(附註十七及二五)	\$ 142,269	100	\$ 109,708	100
5000	營業成本(附註十八及二五)	( 123,285)	( 87)	( 97,972)	( 89)
5900	營業毛利	18,984	13	11,736	11
	營業費用(附註十八及二五)				
6100	推銷費用	( 4,168)	( 3)	( 5,007)	( 5)
6200	管理費用	( 33,725)	( 24)	( 33,878)	( 31)
6450	預期信用減損損失	( 719)	-	( 991)	( 1)
6000	營業費用合計	( 38,612)	( 27)	( 39,876)	( 37)
6900	營業淨損	( 19,628)	( 14)	( 28,140)	( 26)
	營業外收入及支出(附註十 八、二二及二五)				
7100	利息收入	126	-	75	-
7010	其他收入	7,711	5	17,035	15
7020	其他利益及損失	2,247	2	( 361)	-
7050	財務成本	( 424)	-	( 204)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額	( 610)	( 1)	( 15,639)	( 14)
7000	營業外收入及支出 合計	9,050	6	906	1
7900	稅前淨損	( 10,578)	( 8)	( 27,234)	( 25)
7950	所得稅利益(附註十九)	( 384)	-	2,829	3
8200	本年度淨損	( 10,962)	( 8)	( 24,405)	( 22)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 5,931)	( 4)	-	-
8360	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	<u>1,060</u>	<u>1</u>	( <u>316</u> )	( <u>1</u> )
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( <u>4,871</u> )	( <u>3</u> )	( <u>316</u> )	( <u>1</u> )
8500	本年度綜合損益總額	( <u>\$ 15,833</u> )	( <u>11</u> )	( <u>\$ 24,721</u> )	( <u>23</u> )
	每股損失 (附註二十)				
9750	基 本	( <u>\$ 0.65</u> )		( <u>\$ 1.47</u> )	
9850	稀 釋	( <u>\$ 0.65</u> )		( <u>\$ 1.47</u> )	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲





展逸國際企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積			盈餘		其他權益		總計
		股數(仟股)	金額	股票發行溢價	員工認股權	失效認股權	法定盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	
A1	110年1月1日餘額	16,577	\$ 165,774	\$ 55,526	\$ 8,653	\$ -	\$ 319	(\$ 28,230)	(\$ 2,361)	\$ -	\$ 199,681
B13	109年度盈虧撥補 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	( 319)	319	-	-	-
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	129	1,290	645	( 645)	-	-	-	-	-	1,290
C11	資本公積彌補虧損	-	-	( 27,911)	-	-	-	27,911	-	-	-
N1	股份基礎給付	-	-	-	1,125	530	-	-	-	-	1,655
D1	110年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 24,405)	-	-	( 24,405)
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 316)	-	( 316)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	( 24,405)	( 316)	-	( 24,721)
Z1	110年12月31日餘額	16,706	167,064	28,260	9,133	530	-	( 24,405)	( 2,677)	-	177,905
E1	現金增資	795	7,950	35,775	-	-	-	-	-	-	43,725
B1	110年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	發放現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	746	7,460	3,730	( 3,730)	-	-	-	-	-	7,460
C11	其他資本公積變動： 資本公積彌補虧損	-	-	( 23,875)	-	( 530)	-	24,405	-	-	-
N1	股份基礎給付	-	-	-	834	61	-	-	-	-	895
D1	111年度淨損	-	-	-	-	-	-	( 10,962)	-	-	( 10,962)
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	1,060	( 5,931)	( 4,871)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	( 10,962)	1,060	( 5,931)	( 15,833)
Z1	111年12月31日餘額	18,247	\$ 182,474	\$ 43,890	\$ 6,237	\$ 61	\$ -	(\$ 10,962)	(\$ 1,617)	(\$ 5,931)	\$ 214,152

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



展逸國際企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨損	(\$ 10,578)	(\$ 27,234)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,334	5,068
A20200	攤銷費用	245	175
A20300	預期信用減損損失	( 719)	991
A20900	財務成本	424	204
A21200	利息收入	( 126)	( 75)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	517	267
A22400	採用權益法之子公司損益份額	610	15,639
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	( 4,251)	5,661
A31130	應收票據	315	( 115)
A31150	應收帳款	( 17,008)	13,465
A31160	應收帳款－關係人	( 6,052)	733
A31190	其他應收款－關係人	( 548)	3,628
A31240	其他流動資產	( 6,407)	( 1,043)
A32125	合約負債	( 2,831)	4,814
A32130	應付票據	180	30
A32150	應付帳款	9,030	( 5,861)
A32160	應付帳款－關係人	( 45)	( 62)
A32180	其他應付款	3,821	7
A32230	其他流動負債	( 247)	88
A33000	營運產生之現金	( 28,336)	16,380
A33100	收取之利息	126	75
A33300	支付之利息	( 424)	( 204)
A33500	支付之所得稅	-	( 10)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 28,634)	16,241
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	( 15,015)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 17,221)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	-	( 105)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
B03700	存出保證金增加	( 65)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,154
B04300	其他應收款－關係人增加	( 5,000)	( 2,000)
B04400	其他應收款－關係人減少	2,000	-
B04500	購置無形資產	( 180)	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 20,466)	( 15,966)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	5,000	-
C01600	舉借長期借款	-	26,000
C01700	償還長期借款	( 17,400)	( 4,350)
C04020	租賃本金償還	( 4,054)	( 3,558)
C04600	現金增資	43,725	-
C04800	員工執行認股權	7,460	1,290
C05500	子公司減資退回股款	12,775	-
C05400	取得子公司股權	( 22,716)	( 20,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	24,790	( 618)
EEEE	現金淨減少數	( 24,310)	( 343)
E00100	期初現金餘額	64,847	65,190
E00200	期末現金餘額	\$ 40,537	\$ 64,847

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



附件五

展逸國際企業股份有限公司



虧損撥補表

111年度

項目	金額
期初累計盈餘	0
加： 111 年度稅後淨損	(10,963,028)
本期待彌補虧損	(10,963,028)
虧損彌補項目	
資本公積-失效認股權彌補數	61,750
資本公積-股票發行溢價彌補數	10,901,278
期末待彌補虧損	0

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：邱意玲



展逸國際企業股份有限公司  
 公司章程修正前後條文對照表



修正後條文	修正前條文	說明
<p>第二十七條</p> <p>本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理。</p> <p>全體董事之報酬授權董事會依同業通常水準議定支給。<u>本公司得為每屆董事於任期中就執行業務範圍內，依法就應負之賠償責任為其購買責任保險。</u></p>	<p>第二十七條</p> <p>本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理。</p> <p>全體董事之報酬授權董事會依同業通常水準議定支給。<u>董事會得視實際需要由半數以上董事出席，出席董事過半數同意，於任期中為全體董事購買責任保險。</u></p>	<p>配合本公司實際作業需求。</p>
<p>第三十三條</p> <p>本章程訂立於中華民國 107 年 5 月 21 日。</p> <p>第一次修訂於中華民國 107 年 8 月 13 日。</p> <p>第二次修訂於中華民國 108 年 6 月 21 日。</p> <p>第三次修訂於中華民國 108 年 12 月 11 日。</p> <p>第四次修訂於中華民國 110 年 8 月 25 日。</p> <p>第五次修訂於中華民國 111 年 6 月 27 日。</p> <p><u>第六次修訂於中華民國 112 年 6 月 27 日。</u></p>	<p>第三十三條</p> <p>本章程訂立於中華民國 107 年 5 月 21 日。</p> <p>第一次修訂於中華民國 107 年 8 月 13 日。</p> <p>第二次修訂於中華民國 108 年 6 月 21 日。</p> <p>第三次修訂於中華民國 108 年 12 月 11 日。</p> <p>第四次修訂於中華民國 110 年 8 月 25 日。</p> <p>第五次修訂於中華民國 111 年 6 月 27 日。</p>	<p>增列修訂日期。</p>

資金貸與他人管理辦法

修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>貳、作業程序</p> <p>一、資金貸與對象與評估標準</p> <p>依公司法第十五條規定，本公司之資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>(一)與本公司有業務往來之公司或行號。因業務往來關係從事資金貸與者，應評估貸與金額與業務往來金額是否相當。</p> <p>(二)與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，且以本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司為限。</p> <p>(三)因短期融通資金之必要從事資金貸與者，財務單位應列舉得貸與資金之原因並以下列各款情形為限，如必要時，可委請徵信調查公司進行徵信調查：</p> <p>1. 他公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。</p> <p>2. 他公司或行號因營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。</p> <p>二、資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)本公司資金貸與他人之總額及個別限額。</p> <p>1. 因與本公司有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期合併財務報表淨值之百分之四十為限；個別貸與限額以不超過本公司最近期</p>	<p>貳、作業程序</p> <p>一、資金貸與對象與評估標準</p> <p>依公司法第十五條規定，本公司之資金除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>(一)與本公司有業務往來之公司或行號。因業務往來關係從事資金貸與者，應評估貸與金額與業務往來金額是否相當。</p> <p>(二)與本公司有短期融通資金必要之公司或行號，且以本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司為限。</p> <p>(三)因短期融通資金之必要從事資金貸與者，財務單位應列舉得貸與資金之原因並以下列各款情形為限，如必要時，可委請徵信調查公司進行徵信調查：</p> <p>1. 他公司因業務需要而有短期融通資金之必要者。</p> <p>2. 他公司或行號因營運週轉需要而有短期融通資金之必要者。</p> <p>二、資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>(一)本公司資金貸與他人之總額及個別限額。</p> <p>1. 因與本公司有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司最近期合併財務報表淨值之百分之四十為限；個別貸與限額以不超過本公司最近期</p>	<p>一、配合金管會證期局要求修訂。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>合併財務報表淨值之百分之四十為限。</p> <p>2. 前述所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p> <p>3. 與本公司有業務往來之公司，<u>個別貸與之金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額（所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者）</u>，或本公司最近期合併財務報表淨值之百分之十，前述二者以孰低者為限。</p> <p>以下略。</p>	<p>合併財務報表淨值之百分之四十為限。</p> <p>2. 前述所稱「短期」，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。</p> <p>3. <u>因與本公司有業務往來之公司而將資金貸與他人之總額，以不超過與本公司業務往來金額為限，個別貸與限額以不超過本公司業務往來金額或本公司最近期合併財務報表淨值之百分之十，以前述二者孰低者為限。</u></p> <p>以下略。</p>	

股東會議事規則管理辦法

修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>參、作業程序</p> <p>一、股東會召集開會通知</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p><u>公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u></p> <p>以下略。</p>	<p>參、作業程序</p> <p>一、股東會召集開會通知</p> <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>以下略。</p>	<p>二、因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，明定公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且公司召開視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意(即特別決議)之決議行之。</p>
<p>三、股東會之召開地點及時間</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司登記所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p>本公司召開視訊股東會時，不受前款召開地點之限制。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>(一) 股東參與視訊會議及</p>	<p>三、股東會之召開地點及時間</p> <p>股東會召開之地點，應於本公司登記所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p>本公司召開視訊股東會時，不受前款召開地點之限制。</p> <p>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</p> <p>(一) 股東參與視訊會議及</p>	<p>一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三目增訂後段，明定公司召開視訊股東會應至少提供前開股東參與會議之連線設備、場地及當場指派相關人員提供股東必要協助，並應於股東會召集通知載明股東得向公司提出申請之期</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>行使權利方法。</p> <p>(二) 因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</li> <li>2. 未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</li> <li>3. 召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</li> <li>4. 遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</li> </ol> <p>(三) 召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外</u>，</p>	<p>行使權利方法。</p> <p>(二) 因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</li> <li>2. 未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</li> <li>3. 召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</li> <li>4. 遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</li> </ol> <p>(三) 召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</p>	<p>間及其他相關應注意事項。</p> <p>二、 另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三目增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三目後段。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p><u>應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>		
<p>二十三、數位落差之處理 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u></p>	<p>二十三、數位落差之處理 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p>	<p>一、修正理由同上。</p>