



股票代號:6798

展逸國際企業股份有限公司
Flight International Co.,Ltd.

一一二年度年報

中 華 民 國 一 一 三 年 五 月 十 五 日 刊 印
查 詢 年 報 網 址 : <http://mops.twse.com.tw>
本 公 司 網 址 : <http://www.fltmkt.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：詹克群	代理發言人姓名：陳彥璟
職稱：財務長	職稱：台灣區執行長
電話：(02)8768-1866	電話：(02)8768-1866
電子郵件信箱：kram.chan@fltmkt.com.tw	電子郵件信箱：alex.chen@fltmkt.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1.總公司/集團總部

名稱	地址	電話
台北辦公室	台北市信義區東興路 51 號 11 樓	(02)8768-1866

2.通路

名稱	地址	電話
上海辦公室	上海市長寧區長寧路 1027 號兆豐廣場 1803 室	(86) 21-5240-0025
北京辦公室	北京市朝陽區東三環中路 39 號建外 SOHO 西區 11 號樓 2901 號	(886)1-8601982549
永建國小體育館	台北市文山區木柵路一段 311 號體育館	(02)2936-5362
中山國中星耀樓	台北市松山區民權東路三段 106 巷 3 弄 2 號	(02)2545-0881
臺中市游泳訓練中心	台中市北屯區景賢南一路 26 號	(04)2436-4499
建安國小藝術教學綜合大樓	台北市大安區大安路二段 99 號	(02)2704-0183
F Gallery by A Train	台北市松山區南京東路三段 276 號 2 樓	(02)2711-7123
Be Heroes Cafe	台北市松山區光復南路 4 號	(02)2577-7802
EMPOWER 引爆運動訓練	台北市中正區徐州路 15 號 3 樓	北部：(02)3393-8113 中部：(04)2323-8070
F INFINITE - CO 中山國中站	台北市松山區民權東路三段 106 巷 3 弄 2 號 3 樓	-
F INFINITE - CO 南京復興站	台北市松山區南京東路三段 276 號 4 樓	-

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部	網址： http://www.KGIeWorld.com.tw
地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓	電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：劉明賢會計師、趙永祥會計師	
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所	網址： http://www.deloitte.com.tw
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓	電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.fltmkt.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	24
五、簽證會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	45
七、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情形	45
八、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	46
九、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	47
十、公司、公司之董事、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	48
肆、募資情形.....	49
一、資本及股份	49
二、公司債辦理情形	53
三、特別股辦理情形	53
四、海外存託憑證辦理情形	53
五、員工認股權憑證辦理情形	53
六、限制員工權利新股辦理情形	54
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	54
八、資金運用計劃執行情形	54
伍、營運概況.....	55
一、業務內容	55
二、市場及產銷概況	63
三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料	68
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、資通安全管理	69
七、重要契約	70

陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	71
二、最近五年度財務分析	74
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	79
四、最近年度財務報告	80
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響	80
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	81
一、財務狀況	81
二、財務績效	82
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	83
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	83
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	84
七、其他重要事項	86
捌、特別記載事項	87
一、關係企業相關資料	87
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	89
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	89
四、其他必要補充說明事項	89
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易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，亦應逐項載明	89

壹、致股東報告書

各位敬愛的股東女士、先生們

先感謝各位股東多年來的鼎力支持以及全體董事與公司同仁的奉獻與努力，同時更感謝各位在百忙之中撥冗來參加股東會。

回顧 112 年度，受惠疫後運動人口增加與集團多元經營發展，並在同仁們的努力之下，本公司於 112 年 4 月 27 日登錄興櫃市場，並於進入資本市場後積極發展多元業務，翻轉疫情期間連三年虧損的低谷，112 年累計營收破七億元大關，創歷史新高。

現就 112 年度營業成果及 113 年度營業計劃謹以報告如下：

一、112 年營業概況：

本公司 112 年度合併營業收入淨額為新台幣 776,712 千元，較 111 年增加 271,079 千元；112 年合併稅後淨利為 22,017 千元，較 111 年增加 33,333 千元，每股盈餘由 111 年度每股虧損 0.65 元提升至 112 年度每股獲利 1.07 元。

單位：新台幣千元

分析項目 \ 年度		最近兩年度財務分析	
		111 年度	112 年度
財務收支	營業收入	505,633	776,712
	營業毛利	60,730	119,626
	本期淨利(損)	(11,316)	22,017
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.62)	4.63
	權益報酬率(%)	(5.56)	8.05
	純益率(%)	(2.24)	2.83
	每股盈餘(元)	(0.65)	1.07

二、113 年度營業計劃：

本公司主要係從事運動及廣告行銷、舉辦兩岸大型國際運動賽事活動、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：

1. B2B 業務：運動賽事、廣告行銷及運動經紀【展逸國際企業、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，同時朝向建構線上行銷服務(如 BH YOUTUBE 自製影音及轉播重點大型賽事內容、O2O 活動串聯、線上課程設計剪輯及轉播等)、擴充自有 IP(BE HEROES)運動活動服務、專案活動毛利率嚴格控制等方式進行。預估在 113 年經濟穩定成長之趨勢下，客戶活動預算將樂觀成長。

2. B2C 業務：轉投資運動周邊業務【創新運動生活餐飲(飛萊特企業)、運動教育(逸啟飛運動教育)、運動場館營運及女子運動(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 107 年起分別設立相關基礎業務發展，並規劃整合集團各公司業務，以期發揮綜效，發展集團整合升級，各子公司重點如下：

轉投資	營運重點
展望運動股份有限公司	持續優化營運現有場館(北市永建國小、北市中山國中、北市建安國小、台中市游泳訓練中心)，此外將持續投標營運全台可能獲利的潛力體育場館，積極爭取有競爭力的場館營運，同時引入集團運動相關營運資源。此外旗下之 F Infinite 由原有場租模式調整為集團內空間活用營運，以南京復興站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。
飛萊特企業股份有限公司	旗下 F Gallery 運動生活餐酒館、Be Heroes 咖啡店等通路餐飲業務持續穩定發展，並持續積極鎖定可拓點之機會。
逸啟飛運動教育股份有限公司	113 年策略上將提升引爆的實力及量體的提升(點位、族群、年齡、出席率)；發揮引爆的影響力，與指標性單位的合作，產製優質內容；營運能力與效率 operation excellence(預估、指標、流程、紀律)。

三、 外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

法規環境而言，本公司除遵循政府法令及主管機關之要求，亦致力於推動企業永續發展(ESG)，強調對環境的保護、照顧員工及關懷弱勢，並重視公司治理及誠信經營。

總體經營環境上，在國際地緣政治風險等因素的影響之下，全球經濟仍難以預測及掌握，對此，本公司將著重聯合集團及股東資源積極爭取大型專案預算、提高策略性投資的獲利表現，並持續密切關注總體環境變化，審慎擬定最佳經營策略。

四、 結論：

展望未來，企業之經營勢必須朝多元化發展，才能夠有效避免部分產業與市場景氣低迷時，對公司營運造成重大影響，因此本公司長年來之發展方向有別於其餘公司，一直致力於長期之市場佈局並隨著景氣調整發展方向，建構多元化及跨產業之整合，積極發展多元業務，未來預期將整合電競產業、影視產業、運動教育、運動旅遊等相關或業務互補的產業，建構運動消費服務平台的生態圈。最後，感謝各位股東們的支持與幫助，我司全體團隊會秉持高度的公司治理精神創造更好之業績及獲利，以回饋全體股東、同仁及社會大眾的支持。

展逸國際企業股份有限公司

董事長 張憲銘



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 107 年 8 月 6 日

二、公司沿革：

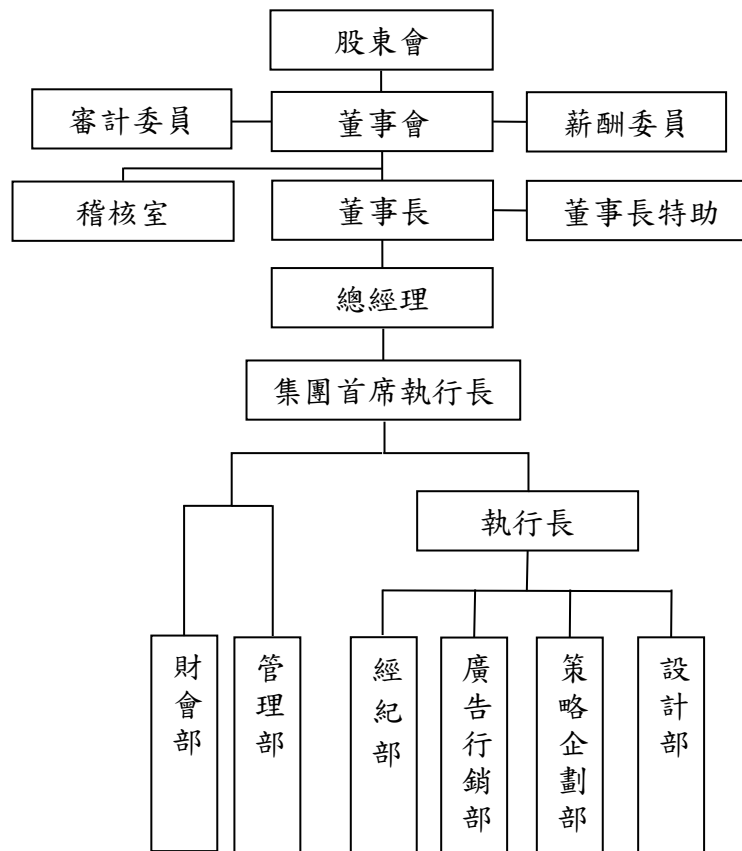
年度	重要紀事
107 年 8 月	展逸國際行銷股份有限公司依企業併購法，於 107 年 7 月分割設立，並於 107 年 8 月經商業司核准設立登記為展逸國際企業股份有限公司(下稱本公司或展逸國企)，主要業務為運動行銷規劃及執行，設立實收資本額新台幣 24,871 千元。
107 年 8 月	設立子公司 FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD. (下稱展逸薩摩亞)，主要業務為投資控股，設立實收資本額美金 1,000 千元，由本公司 100%持有。
107 年 9~10 月	辦理現金增資及資本公積轉增資共新台幣 68,129 千元，實收資本額增加至新台幣 93,000 千元。
107 年 10 月	設立孫公司展逸品牌管理(上海)有限公司(下稱展逸上海)，主要負責中國大陸地區之行銷活動規畫及執行，設立實收資本額美金 1,000 千元，由展逸薩摩亞 100%持有。
107 年 12 月	設立子公司展望運動股份有限公司(下稱展望)，主要業務為運動中心場館經營、運動表演及展覽服務等，設立實收資本額新台幣 10,000 千元，由本公司 100%持有。
108 年 2 月	設立子公司飛萊特企業股份有限公司(下稱飛萊特)，主要業務為運動餐酒館運營，設立實收資本額新台幣 10,000 千元，由本公司 100%持有。
108 年 2~3 月	引進策略型投資人，辦理現金增資共新台幣 20,230 千元，實收資本額增加至新台幣 113,230 千元。
108 年 6 月	連續第三年以自有品牌舉辦 BE HEROES 經典籃球賽及英雄訓練營，並於今年擴大舉辦增加女子組比賽。
108 年 6 月	設立子公司酷樂運動休閒股份有限公司(下稱酷樂)，主要業務為運動訓練課程，設立實收資本額新台幣 10,000 千元，由本公司 100%持有。
108 年 7 月	舉辦品牌客戶軒尼詩全球巡迴展策 HENNESSY DECLASSIFIED 互動體驗特展，結合數位裝置及品酒知識，並融合台灣當地獨有特色，突破創新的展出方式重組呈現。
108 年 7 月	協辦第 41 屆威廉·瓊斯盃國際籃球邀請賽，邀請來自世界各國代表隊一同比賽，成為台灣籃球跟世界級選手同場較勁的舞台。
108 年 8 月	辦理盈餘轉增資 2,035 千元及資本公積轉增資 48,009 千元，實收資本額達新台幣 163,274 千元。
108 年 9 月	辦理現金增資 2,500 千元，實收資本額增加至新台幣 165,774 千元。
108 年 12 月	舉辦 NIKE ALL TAIWAN BASEBALL 臺灣青棒菁英訓練營，邀請優秀且具潛力的青棒菁英球員，接受國內外專業教練群的先進訓練技術、觀念以及模擬實戰，協助這群年輕的優秀球員看見更多可能。
108 年 12 月	設立子公司逸啟飛運動教育股份有限公司(下稱逸啟飛)，主要業務為運動教育課程，設立實收資本額新台幣 10,000 千元，由本公司 60%持有。
109 年 7 月	舉辦教育部體育署 2020 年臺灣運動產業博覽會-撼動未來 Moving the Future，藉以提昇國人對運動產業範疇之瞭解，擴大全體國民的參與感與認同感。

年度	重要紀事
109 年 9 月	正式申請公開發行，取得股票代號為 6798，正式朝向資本市場邁進持續整合產業資源。
109 年 10 月	舉辦 BE HEROES 首次女性大型運動日-BEAUTY HEROES 美力生活節，帶動上千人參與活動。
109 年 10 月	取得臺北市文山區永建國民小學體育館營運管理權。
110 年 7 月	BE HEROES 榮獲「2021 第三屆品牌金船獎」服務創新資本投資組前十強肯定。
110 年 8 月	成立 BE HEROES CAFÉ，透過辦課程講座並配合點數跟社區做結合，再複製模式展店至運動場館、學區周邊等，以擴大自有品牌運動活動之影響力。
110 年 8 月	取得臺北市立中山國民中學綜合大樓營運管理權。
110 年 10 月	策略性轉投資永悅健康股份有限公司(H2U)，共同開創新型態訂閱式的企業健康生態系，並能結合數位健康數據推出相關商品及服務。
110 年 12 月	舉辦首屆 BE HEROES 盧彥勳青少年年終八強邀請賽，讓臺灣青少年好手即使受到疫情影響無法出國，仍有高強度賽事能挑戰自我。
111 年 1 月	員工認股權憑證執行認股新台幣 1,290 千元，實收資本額新台幣 167,064 千元。
111 年 1 月	取得臺中市游泳訓練中心營運管理權。
111 年 9 月	辦理現金增資 7,950 千元，實收資本額增加至新台幣 175,014 千元。
111 年 10 月	舉辦首屆 BE HEROES 展望盃羽球賽，並開設包含羽球、游泳、直排輪等的運動公益課程，藉此鼓勵更多社區居民到中山國中星耀樓體驗豐富的運動課程。
111 年 11 月	舉辦首屆 BE HEROES 展望盃游泳錦標賽，透過此賽事盼臺中市游泳訓練中心能夠成為培育基層選手的訓練基地、推廣游泳運動，並鼓勵鄰近地區的民眾善用地方資源，享受優質的游泳設施。
111 年 12 月	員工認股權憑證執行認股新台幣 7,460 千元，實收資本額新台幣 182,474 千元。
112 年 3 月	辦理現金增資 8,500 千元，實收資本額增加至新台幣 190,974 千元。
112 年 4 月	取得臺北市大安區建安國民小學室內溫水游泳池、綜合球場暨地下停車場營運管理權。
112 年 4 月	經中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票登錄興櫃。
112 年 10 月	因應運動娛樂趨勢來臨，與好看娛樂、文策院共同投資全新綜藝節目《炸裂吧女孩》，積極發展多元業務，全力建構運動健康休閒娛樂的生態圈。
113 年 1 月	與新光人壽董事長魏寶生及台灣男足隊長陳柏良共同發起，舉行「2024 BE HEROES 新光人壽足球菁英對抗賽」，賽中分別舉辦菁英對抗賽與長青對抗賽，以支持台灣基層足球菁英培訓，並提供熱愛足球的長青選手優質的競賽環境，打造活躍老化、健康促進的高齡社會。
113 年 2-3 月	協辦 2024 ISU 世界青年花式滑冰錦標賽，本錦標賽隸屬於國際滑冰總會（International Skating Union, ISU），為花式滑冰界四大錦標賽之一，同時也是青年組最重要的年度國際賽事。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 公司之組織結構：



2. 主要部門所營業務：

部門別	主要職掌
審計委員會	協助董事會決策並監督公司財務報表允當表達、簽證會計師選(解)任及獨立性與績效、內部控制、法令遵循與風險管控等事項
薪酬委員會	訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構；定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬
稽核室	負責內部控制稽核相關業務之執行、整合及跟催改善等事宜
執行長	負責擬定公司經營計畫、各部門間之協調及溝通與管理工作等事宜
廣告行銷部	負責各式活動接洽及執行等事宜
策略企劃部	負責各式活動創意發想、提案規劃等事宜
設計部	負責活動形象及各項製作物之平面、3D 及繪圖等設計業務
經紀部	負責評估運動員，代理談判協商，安排各項活動，提供管理服務
管理部	負責人員管理、教育訓練，總務及資訊處理等相關事宜
財會部	負責處理各項會計帳務、稅務報表作業、收付款出納、資金調度作業、融資往來銀行之接洽等事宜

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1.董事及監察人資料：本公司於 110 年 8 月 25 日設置審計委員會，故不適用監察人制度

113 年 4 月 26 日

職 稱	國 籍 或註 冊地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日期	任 期	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、監察人			備註 (註 1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
董事長	中 華 民 國	展逸管理 顧問股份 有限公司	—	112.12.19	3 年	107.8.6	5,354,796	27.36	5,354,796	27.36	—	—	—	—	—	正紅心股份有限公司 董事	—	—	—	—
	中 華 民 國	代表人：張憲銘	男 41~50				1,837,895	9.39	1,837,895	9.39	160,000	0.82	2,128,032	10.87	臺灣師範大學運動與休 閒學院樂活產業高階經 理人企業管理碩士 輔仁大學體育系	展逸國際企業股份有限公司 總經理 FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD. 董事長 展望運動股份有限公司 董事 長 飛萊特企業股份有限公司 董 事長 酷樂運動休閒股份有限公司 董事長 展逸管理顧問股份有限公司 董事長 存甯投資有限公司 董事長 逸啟飛運動教育股份有限公 司 董事長	管理部 資深 總監	陸婉欣	配 偶	註2
董事	中 華 民 國	展逸管理 顧問股份 有限公司	—	112.12.19	3 年	107.8.6	5,354,796	27.36	5,354,796	27.36	—	—	—	—	—	正紅心股份有限公司 董事	—	—	—	—
	中 華 民 國	代表人：金立人	男 41~50				798,259	4.08	798,259	4.08	20,000	0.10	—	—	體育大學休閒產業經營 學系碩士 台北大學企業管理學系	展逸國際企業股份有限公司 集團首席執行長 展逸品牌管理(上海)有限公司 董事長 展逸品牌管理(上海)有限公司 總經理 逸啟飛運動教育股份有限公 司 董事	—	—	—	—
董事	中 華 民 國	星達壹投 資股份有 限公司	—	112.12.19	3 年	107.10.9	1,134,960	5.80	1,134,960	5.80	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日期	任 期	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、監察人			備 註 (註 1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
	中 華 民 國	代表人： 詹克群	男 41~50				20,000	0.10	20,000	0.10	—	—	—	—	交通大學經營管理研究所碩士 臺灣大學會計學系 國泰綜合證券資本市場處資深經理 會計師、證券分析師	展逸國際企業股份有限公司財務長 星達管理顧問股份有限公司董事長 星達壹投資股份有限公司 董事長 星達貳投資股份有限公司 董事長 星達三投資股份有限公司 董事長 格帝控股股份有限公司 董事 逸啟飛運動教育股份有限公司 監察人 紫金堂股份有限公司 董事 米斯特國際企業股份有限公司 董事 鎔睿國際數位股份有限公司 董事 樂群資本股份有限公司 董事長 樂恩仕股份有限公司 董事	—	—	—	—
董 事	中 華 民 國	寬宏藝術經紀股份有限公司	—	112.12.19	3 年	108.6.21	420,985	2.15	420,985	2.15	—	—	—	—	—	表演工作坊文化創意股份有限公司 董事	—	—	—	—
	中 華 民 國	指 派 代 表 人：汪聖柏	男 41~50				—	—	—	—	—	—	—	—	美國普渡大學 MBA 國立政治大學金融學系 中國信託創業投資股份有限公司經理 台灣世曦工程顧問股份有限公司	寬宏藝術經紀股份有限公司董事、財務長、發言人兼公司治理主管 台灣藝能工程股份有限公司監察人	—	—	—	—
董 事	中 華 民 國	陳彥璟	男 41~50	112.12.19	3 年	112.12.19	75,000	0.38	75,000	0.38	—	—	—	—	國立東華大學英美語文學系 緯來體育台頻道策劃&媒體聯絡人 NBA Taiwan 辦公室活動主管 必爾斯藍基(NIKE)運動行銷部主任	展逸國際企業股份有限公司執行長	—	—	—	—

職 稱	國 籍 或 註 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日期	任 期	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、監察人			備 註 (註 1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
															中國 NBL 廣州自由人籃球俱樂部市場部經理 展逸品牌管理(上海)有限公司副總經理					
獨立 董事	中 華 民 國	劉建成	男 41~50	112.12.19	3 年	110.8.25	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學會計研究所 國泰綜合證券資本市場處業務經理 會計師、內部稽核師、證券分析師、國際認證財務規劃顧問	鴻淵會計師事務所 會計師 樂智康股份有限公司 董事兼任執行長 群登科技股份有限公司 獨立董事	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	陳美燕	女 51~60	110.8.25	3 年	110.8.25	—	—	—	—	—	—	—	—	Ph D.,Unviersity of Northern Colorado, USA	中華奧林匹克委員會 執行委員 教育部體育署競技運動人才培訓輔導小組全項委員 全中運、全大運輔導小組委員 奧亞運與非奧亞運單項運動團體訪評委員	—	—	—	註4
獨立 董事	中 華 民 國	林蓓茹	女 51~60	112.12.19	3 年	110.8.25	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學管理研究所 EMBA AAMA 台北搖籃計畫 執行長 巨思文化(數位時代)公共事務總監	創業者共創平台基金會 執行長	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	呂宛蓁	女 41~50	112.12.19	3 年	112.12.19	—	—	—	—	—	—	—	—	國立臺灣師範大學體育學系博士班 南亞技術學院副教授、系主任	國立臺灣大學 教授	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	陳啟桐	男 51~60	112.12.19	3 年	112.12.19	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台灣大學機械研究所博士 國立台灣科技大學管理研究所博士班 上海交通大學法律研究所博士班 國立台灣大學財金研究所 在職專班碩士 (EMBA) 國立台北科技大學機電	律果法律事務所 主持律師 律果科技股份有限公司 董事長暨執行長 台灣科技專利商標事務所 主持律師、專利師	—	—	—	—

職 稱	國 籍 或 冊 地	姓 名	性 別 年 齡	選(就)任 日期	任 期	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、監察人			備 註 (註 1)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
															研究所碩士 美國新罕布夏大學智慧財產法碩士（LLM in IP） 國立中正大學法律研究所碩士 理慈國際科技法律事務所 專利工程師、專利代理人、律師 群光電子股份有限公司 IP 部門主管					

註 1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註 2：本公司董事長張憲銘兼任總經理，主係因張憲銘為本公司之創辦人且負責公司日常營運及決策，故有其合理性及必要性。本公司有四位獨立董事，強化獨立董事職能，並以審計委員會取代監察人，強化公司治理。

註 3：本公司於 112 年 12 月 19 日臨時股東會全面改選董事。

註 4：於 112 年 12 月 19 日因董事全面改選解任。

2.法人股東之主要股東：

113 年 3 月 30 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
展逸管理顧問股份有限公司	陸婉欣(70.00%)、陸鍾(30.00%)
星達壹投資股份有限公司	鑫禧興業股份有限公司(58.13%)、春虹建設股份有限公司(11.62%)、可霖有限公司(6.98%)、歐堤國際企業有限公司(6.98%)、謝侑芳(4.65%)、亞納士有限公司(4.65%)、智睿國際企業有限公司(4.65%)、方鼎國際有限公司(2.32%)、星達管理顧問股份有限公司(0.02%)
寬宏藝術經紀股份有限公司	駿騰創意行銷股份有限公司(18.55%)、樂暘藝術經紀股份有限公司(4.19%)、寬宏演藝股份有限公司(5.26%)、林建寰(3.83%)、匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保(1.94%)、黃義榮(2.19%)、花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶(1.42%)、玉山創業投資股份有限公司(1.82%)、王志峯(0.96%)、遠雄創藝事業股份有限公司(1.67%)

3.主要股東為法人者其主要股東：

113 年 3 月 30 日

法人名稱	法人之主要股東
鑫禧興業股份有限公司	鑫禧國際股份有限公司(100.00%)
春虹建設股份有限公司	黃正園(31.86%)、正元投資股份有限公司(19.89%)、黃宗元(11.29%)、康輝投資股份有限公司(8.37%)、黃鈴茹(8.56%)、黃造蓉(6.85%)、造揚投資股份有限公司(4.70%)、廖萬全(2.42%)、鍾淑惠(3.03%)、楊岱錡(3.03%)
可霖有限公司	林瑞達(42.53%)、林瑞豪(57.47%)
歐堤國際企業有限公司	林瑞豪(100.00%)
亞納士有限公司	林益誠(48.50%)、楊宜蓁(42.00%)、林瑞嘉(9.50%)
智睿國際企業有限公司	林茂鎮(100.00%)
方鼎國際有限公司	歐陽紀佩(100.00%)
星達管理顧問股份有限公司	朱啟銘(58.33%)、王健安(25.00%)、詹克群(16.67%)
駿騰創意行銷股份有限公司	林建寰(49.36%)、王怡菁(50.64%)
樂暘藝術經紀股份有限公司	林建寰(49.60%)、王怡菁(49.60%)、林沛妤(0.40%)、林家妤(0.40%)

法 人 名 稱	法 人 之 主 要 股 東
寬宏演藝股份有限公司	王怡菁(48.74%)、林建寰(48.74%)、李煥璋(1.00%)、林沛妤(0.76%)、林家妤(0.76%)
花旗託管柏克萊 資本 S B L / P B 投資專戶	不適用
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保	不適用
玉山創業投資股份有限公司	玉山金融控股股份有限公司(100.00%)
遠雄創藝事業股份有限公司	遠東建設事業股份有限公司(100.00%)

4.董事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
展逸管理顧問 股份有限公司 代表人:張憲銘	輔仁大學體育系學士，臺灣師範大學運動與休閒學院樂活產業高階經理人企業管理碩士。目前是本公司董事長/總經理，兼本公司關係企業之董事長(請詳 1.董事及監察人資料)。 專長於運動賽事等顧問及企劃執行、品牌行銷與球員經紀服務等。 張憲銘先生實務經驗、策略管理、領導及學術能力兼備，專注於運動休閒之經營管理逾 10 年，並獲選百大 MVP 經理人，在董事會以經理人之角色，向所有董事進行相關經營管理之策略溝通與互動，因此，具備商務、市場行銷及運動休閒產業相關營運規劃、經營與管理實務能力。未有公司法第 30 條各款情事。	1.展逸管理顧問(股)公司持有本公司已發行股份 10%以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2.張憲銘先生以展逸管理顧問(股)公司指定代表人當選董事。 3.張憲銘先生亦為本公司前十名之自然人股東。 4.未與其他董事間具有配偶、二親等以內親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	-
展逸管理顧問 股份有限公司 代表人:金立人	畢業於台北大學企業管理學系並擁有體育大學休閒產業經營學系碩士學位，目前是本公司集團執行長，兼本公司關係企業之董事長或董事(請詳 1.董事及監察人資料)。	1.展逸管理顧問(股)公司持有本公司已發行股份 10%以上之法人股東，為本公司第一大股東。 2.金立人先生以展逸管理顧問(股)公司指	-

條件 姓名	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
	金立人先生已在本公司服務超過 10 年，專精於運動賽事等顧問及企劃執行、品牌行銷之經營與策略管理，能適時對本公司董事會提出相關公司治理及營運管理意見與方針，因此，具備經營管理、本公司業務發展所需之專業與經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	定代表人當選董事。 3.金立人先生亦為本公司前十名之自然人股東。 4.未與其他董事間具有配偶、二親等以內親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	
星達壹投資股份有限公司代表人:詹克群	畢業於臺灣大學會計學系並擁有交通大學經營管理研究所碩士學位，曾經歷練國泰綜合證券資本市場處資深經理職務，具會計師、證券分析師資格。 詹克群先生目前兼任本公司財務長及本公司關係企業逸啟飛運動教育(股)公司之監察人；亦是星達集團之董事長(請詳 1.董事及監察人資料)，負責創業投資管理，投資觸角擴及運動休閒、影視文創、電商及品牌通路等產業；詹克群先生另擔任米斯特國際企業(股)公司等之董事職務，以貢獻公司治理專長，因此，具備商業、財務會計及資本市場之工作經驗，擅長經營管理、本公司業務發展所需之專業與經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	1.星達壹投資(股)公司持有本公司已發行股份 5%以上之法人股東，為本公司前十大股東。 2.詹克群先生以星達壹投資(股)公司指定代表人當選董事。 3.未與其他董事間具有配偶、二親等以內親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	-
寬宏藝術經紀股份有限公司指派代表人：汪聖柏	畢業於政治大學金融學系並擁有美國普渡大學 MBA 學位，曾經歷練中國信託創業投資(股)公司經理職務。汪聖柏先生目前為寬宏藝術經紀股份有限公司財務長、發言人兼公司治理主管；超過 15 年之財會從業經驗，因此，具備在公司治理、財務會計、商務及市場行銷等領域之分析及管理能力。未有公司法第 30 條各款情事。	1.寬宏藝術經紀(股)公司持有本公司已發行股份 2%以上之法人股東，為本公司前十大股東。 2.未與其他董事間具有配偶、二親等以內親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	-

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
陳彥璟		畢業於國立東華大學英美語文學系，曾任緯來體育台頻道策劃&媒體聯絡人、NBA Taiwan 辦公室活動主管、必爾斯藍基(NIKE)運動行銷部主任、中國 NBL 廣州自由人籃球俱樂部市場部經理。 陳彥璟先生目前為展逸國際企業(股)公司執行長，在本公司服務已逾 10 年，專精於行銷企劃、品牌推廣之業務，能適時對本公司董事會提出公司業務執行相關意見與方針，因此，具備經營管理、本公司業務發展所需之專業與經驗。未有公司法第 30 條各款情事。	1.陳彥璟先生目前擁有公司股票 75,000 股。 2.未與其他董事間具有配偶、二親等以內親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。	-
劉建成		台灣大學會計研究所碩士，曾經歷練國泰綜合證券資本市場處業務經理職務，具會計師、內部稽核師、證券分析師、國際認證財務規劃顧問資格。 劉建成先生，目前亦是樂智康(股)公司董事兼任執行長、群登科技(股)公司獨立董事；其具備在公司治理、財務會計、商務、市場行銷及產業科技等領域之分析及管理能力，將可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能。未有違反公司法第 30 條各款情事發生。 劉建成先生亦為本公司審計委員會及薪酬委員會召集人。	• 依據本公司公司章程及「公司治理實務守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其三親等以內親屬相對於公司的獨立性。本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	1
林蓓茹		台灣科技大學管理研究所 EMBA，目前是創業者共創平台基金會執行長，積極協助青年創業家成長與進步，至今成效卓著，育成近兩百位的創業者，更有多家企業已成功上市或獲得創投融资，因此，本公司借重其在運動產業之異產業管理服務經驗及視野，能適時提供經營與管理之多元意見，讓本公司在經營管理		-

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
	策略之思維上能更具多元化之面向，進以提升董事會及審計委員會監督及管理品質。未有違反公司法第 30 條各款情事發生。		
呂宛蓁	國立臺灣師範大學體育與運動科學系博士，目前任教於國立臺灣大學教授，主要專長為運動人力資源、消費者行為、運動員生涯發展。 呂宛蓁女士曾任南亞技術學院觀光與休閒事業管理系副教授兼系主任等，不僅擁有豐富的運動產業營運及管理經驗並對台灣運動產業發展具卓越貢獻。未有違反公司法第 30 條各款情事發生。		-
陳啟桐	國立台灣大學機械研究所博士，曾經歷練理慈國際科技法律事務所專利工程師/實習律師/專利代理人/律師、群光電子股份有限公司特別助理/IP 部門主管等職務，具律師、專利師資格。 陳啟桐先生，目前亦是律果法律事務所主持律師、律果科技股份有限公司董事長；其具備在公司治理、法律、商務、市場行銷及產業科技等領域之分析及管理能力，將可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能。未有違反公司法第 30 條各款情事發生。		-

5.董事會多元化政策及獨立性之情形：

(1)多元化政策：

本公司董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- A. 營運判斷能力。
- B. 會計及財務分析能力。
- C. 經營管理能力。
- D. 危機處理能力。
- E. 產業知識。
- F. 國際市場觀。
- G. 領導能力。
- H. 決策能力。

(2)落實情形：本公司於 112 年 12 月 19 日改選第三屆董事，各董事之多元化落實情形如下：

本公司第三屆董事會由 9 位董事組成，包含女性董事 2 位占比為 22%，非具員工身份之董事 5 位(含法人董事)占比為 56%，獨立董事 4 位占比為 44%，7 位董事年齡在 49 歲以下，2 位董事年齡在 50 歲以上。

多元化核心項目		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡		專業資格與經驗								兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
職稱	姓名				49 歲 以下	50 歲 以上	營運 判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力	
董事長	展逸管理顧問股份有限公司 代表人:張憲銘	中華民國	男	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事	展逸管理顧問股份有限公司 代表人:金立人	中華民國	男	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事	星達壹投資股份有限公司 代表人:詹克群	中華民國	男	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
董事	寬宏藝術經紀股份有限公司 指派代表人：汪聖柏	中華民國	男	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

多元化核心項目		國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡		專業資格與經驗								兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
職稱	姓名				49 歲 以下	50 歲 以上	營運 判斷 能力	會計及 財務分 析能力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力	
董事	陳彥璟	中華民國	男	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立 董事	劉建成	中華民國	男	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立 董事	林蓓茹	中華民國	女	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立 董事	呂宛蓁	中華民國	女	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
獨立 董事	陳啟桐	中華民國	男	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

(3)董事會獨立性：本公司董事共計 9 席，董事間並未具有配偶、二親等以內親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113 年 4 月 26 日 單位：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	張憲銘	男	107.8.6	1,837,895	9.39	160,000	0.82	2,128,032	10.87	臺灣師範大學運動與休閒學院樂活產業高階經理人企業管理碩士 輔仁大學體育系	FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD. 董事長 展望運動股份有限公司 董事長 飛萊特企業股份有限公司 董事長 酷樂運動休閒股份有限公司 董事長 展逸管理顧問股份有限公司 董事長 存甯投資有限公司 董事長 逸啟飛運動教育股份有限公司 董事長	管理部 資深 總監	陸婉欣	配偶	註 2
集團 首席 執行長	中華民國	金立人	男	107.8.6	798,259	4.08	20,000	0.10	—	—	體育大學休閒產業經營學系碩士 台北大學企業管理學系	展逸品牌管理(上海)有限公司 董事長 逸啟飛運動教育股份有限公司 董事	—	—	—	—

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	
財務長	中 華 民 國	詹克群	男	107.12.4	20,000	0.10	—	—	—	—	交通大學經營管理研究所碩士 臺灣大學會計學系 國泰綜合證券資本市場處資深經理 會計師、證券分析師	星達管理顧問股份有限公司 董事長 星達壹投資股份有限公司 董事長 星達貳投資股份有限公司 董事長 星達三投資股份有限公司 董事長 格帝控股股份有限公司 董事 逸啟飛運動教育股份有限公司 監察人 紫金堂股份有限公司 董事 米斯特國際企業股份有限公司 董事 鎔睿國際數位股份有限公司 董事 樂群資本股份有限公司 董事長 樂思仕股份有限公司 董事	—	—	—	—
台灣區 執行長	中 華 民 國	陳彥琛	男	107.8.6	75,000	0.38	—	—	—	—	東華大學英美語文學系 緯來體育台頻道策劃 &媒體聯絡人 NBA Taiwan 辦公室活動主管 必爾斯藍基(NIKE) 運動行銷部主任 中國 NBL 廣州自由人籃球俱樂部 市場部經理 展逸品牌管理(上海)有限公司 副總經理	—	—	—	—	—
副總	中 華 民 國	嚴勝弘	男	107.8.6	75,000	0.38	—	—	—	—	國立中山大學企管研究所 世新大學新聞系	展逸品牌管理(上海)有限公司 副總經理	—	—	—	—

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	
管理部 資深 總監	中 華 民 國	陸婉欣	女	107.8.6	160,000	0.82	1,837,895	9.39	—	—	聖地牙哥州立大學國際企業碩士 輔仁大學資訊管理學系 香港商法華香水化粧品有限公司台灣分公司產品經理	展逸品牌管理(上海)有限公司 監事	總經理	張憲銘	配偶	—
財會部 資深 總監	中 華 民 國	邱意玲	女	107.8.6	75,000	0.38	—	—	—	—	東吳大學會計研究所 實踐大學會計學系 國家考試記帳士合格	—	—	—	—	—
會計 主管	中 華 民 國	陳季如	女	112.11.1	1,000	0.01	—	—	—	—	中原大學會計學系 安侯建業聯合會計師事務所審計經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計副理	—	—	—	—	—
稽核部 副理	中 華 民 國	張佳文	女	108.7.31	—	—	—	—	—	—	台灣科技大學財務金融研究所 EMBA 實踐大學會計學系 安侯建業聯合會計師事務所主任 弘電電子工業股份有限公司管理師	—	—	—	—	—

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

註2：本公司董事長張憲銘兼任總經理，主係因張憲銘為本公司之創辦人且負責公司日常營運及決策，故有其合理性及必要性。本公司有四位獨立董事，強化獨立董事職能，並以審計委員會取代監察人，強化公司治理。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金：

單位：新台幣千元；%

職稱		姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金																																										
			報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		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		本公司	財務報告內所有公司																																											
現金金額	股票金額	現金金額															股票金額																																																
董事	董事長	展逸管理顧問股份有限公司	-	-	-	-	-	-	4	4	4 0.02%	4 0.02%	5,288	8,358	324	432	-	-	-	-	5,616 27.61%	8,794 43.24%	無																																										
		代表人：張憲銘																																																															
	董事	展逸管理顧問股份有限公司																						-	-	-	-	-	-	4	4	4 0.02%	4 0.02%	5,288	8,358	324	432	-	-	-	-	5,616 27.61%	8,794 43.24%	無																					
		代表人：金立人																																																															
	董事	星達壹投資股份有限公司																																											-	-	-	-	-	-	4	4	4 0.02%	4 0.02%	5,288	8,358	324	432	-	-	-	-	5,616 27.61%	8,794 43.24%	無
		代表人：詹克群																																																															
	董事	寬宏藝術經紀股份有限公司																																																															
指派代表人：汪聖柏																																																																	
董事	陳彥琛(註2)	-	-	-	-	-	-	4	4	4 0.02%	4 0.02%	5,288	8,358	324	432	-	-	-	-	5,616 27.61%	8,794 43.24%	無																																											

獨立董事	獨立董事	劉建成	360	360	-	-	-	-	-	-	360 1.77%	360 1.77%	-	-	-	-	-	-	-	360 1.77%	360 1.77%	無
	獨立董事	陳美燕(註 1)																				
	獨立董事	林蓓茹																				
	獨立董事	陳啟桐(註 2)																				
	獨立董事	呂宛蓁(註 2)																				

註 1：於 112 年 12 月 19 日卸任。

註 2：於 112 年 12 月 19 日就任。

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	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	展逸管理股份有限公司代表人:張憲銘、展逸管理股份有限公司代表人:金立人、星達壹投資股份有限公司代表人:詹克群、寬宏藝術經紀股份有限公司指派代表人:汪聖柏、陳彥璟、劉建成、林蓓茹、呂宛蓁、陳美燕、陳啟桐	展逸管理股份有限公司代表人:張憲銘、展逸管理股份有限公司代表人:金立人、星達壹投資股份有限公司代表人:詹克群、寬宏藝術經紀股份有限公司指派代表人:汪聖柏、陳彥璟、劉建成、林蓓茹、呂宛蓁、陳美燕、陳啟桐	星達壹投資股份有限公司代表人:詹克群、寬宏藝術經紀股份有限公司指派代表人:汪聖柏、劉建成、林蓓茹、呂宛蓁、陳美燕、陳啟桐	星達壹投資股份有限公司代表人:詹克群、寬宏藝術經紀股份有限公司指派代表人:汪聖柏、劉建成、林蓓茹、呂宛蓁、陳美燕、陳啟桐
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	展逸管理股份有限公司代表人:張憲銘、展逸管理股份有限公司代表人:金立人、陳彥璟	展逸管理股份有限公司代表人:張憲銘、展逸管理股份有限公司代表人:金立人、陳彥璟
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 人	10 人	10 人	10 人

2.監察人之酬金：本公司自 110 年 8 月 25 日起，依法由全體獨立董事設置審計委員會取代監察人之職權。

3.總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張憲銘	8,376	13,774	499	640	—	—	—	—	—	—	8,875 43.63%	14,414 70.87%	無
集團首席執行長	金立人													
財務長	詹克群													
台灣區執行長	陳彥璟													
副總	嚴勝弘													
管理部資深總監	陸婉欣													
財會部資深總監	邱意玲													
會計主管	陳季如													

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
低於 1,000,000 元	金立人、詹克群、嚴勝弘、陳季如	詹克群、陳季如
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	陸婉欣、邱意玲	陸婉欣、邱意玲
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	張憲銘、陳彥璟	張憲銘、金立人、陳彥璟、嚴勝弘
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	8 人	8 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司於113年3月20日經董事會決議112年度提撥300千元員工酬勞，並擬於113年6月24日股東會報告，另於112年4月7日經董事會決議111年度稅後虧損不提撥111年度員工酬勞，並已於112年6月27日股東會報告，兩年度員工酬勞發放給經理人之金額皆為0千元。

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額及占個體或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及占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣千元；%

年度 職稱	111 年度				112 年度			
	酬金總額		佔稅後純益比例		酬金總額		佔稅後純益比例	
	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司	本公司	合併報表 所有公司
董事(含獨立董事)	362	362	(3.30)	(3.30)	360	360	1.77	1.77
監察人(註)	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理	8,430	13,912	(76.90)	(126.91)	8,875	14,414	43.63	70.87

註：本公司於110年8月25日設置審計委員會替代監察人。

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

A.董事、監察人：依本公司公司章程規定，本公司全體董事之報酬授權董事會依同業通常水準議定支給。另章程亦規定，年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於5%為董事酬勞。

B.總經理及副總經理：總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，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。

C.本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經營績效具有正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額，未來風險應屬有限。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

112年度董事會共開會7【A】次，董事出席情形如下：

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
董事長	展逸管理顧問股份有限公司 代表人：張憲銘	7	-	100%	-
董事	展逸管理顧問股份有限公司 代表人：金立人	7	-	100%	-

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	星達壹投資股份有限公司 代表人：詹克群	7	-	100%	-
董事	寬宏藝術經紀股份有限公司 法人代表人：汪聖柏	7	-	100%	-
董事	陳彥璟	2	-	100%	112.12.19 就任
獨立董事	劉建成	7	-	100%	-
獨立董事	陳美燕	4	1	80%	112.12.19 任 期屆滿卸任
獨立董事	林蓓茹	6	1	86%	-
獨立董事	呂宛蓁	2	-	100%	112.12.19 就任
獨立董事	陳啟桐	2	-	100%	112.12.19 就任

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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

日期及期別	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
112.1.13 112 年第一次	111 年度經理人年終獎金發放金額	董事長及其他董事因利害關係人迴避後，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
111.4.7 112 年第二次	修訂本公司「公司章程」案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	111 年度營業報告書及財務報表案	
	111 年度虧損撥補案	
	111 年度「內部控制制度聲明書」	
	向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」）申請登錄興櫃案	
	投保「董監事暨重要職員責任保險」案	
	調整本公司經理人之薪酬暨升任案	董事因利害關係人迴避後，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	修訂「股東會議事規則管理辦法」案 訂定召開本公司 112 年股東常會相	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

	關事宜	
112.8.14 112 年第三次	112 年第二季合併財務報告案 財務報告編製能力評估結果報告案 本公司具備自行編製財務報告能力報告案 訂定本公司簽證會計師事務所(含其全球聯盟會員所) 提供「非確信服務預先核准之審核辦法」案 授權獨立董事劉建成先生簽核稽核報告案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.10.13 112 年第四次	訂定本公司員工認股權憑證換發普通股增資基準日案 變更本公司會計主管案 股票申請上櫃案 訂定召開本公司 112 年股東臨時會相關事宜	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.11.20 112 年第五次	修訂本公司「電腦化資訊系統處理循環」案 訂定「公司治理實務守則」案 訂定「重大訊息之查證暨公開處理程序」案 訂定「誠信經營守則」案 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案 訂定「道德行為準則」案 訂定「公司永續發展實務守則」案 「公司治理主管」任命暨其薪資報酬案 「資訊安全主管」任命暨其薪資報酬案 董事全面改選案 審查董事、獨立董事候選人資格名單案 解除新任董事（包含法人及其代表人）競業禁止之限制案 辦理現金增資發行新股作為上櫃前公開承銷之股份來源，通過新股承銷原股東全數放棄認購案 更新召開本公司 112 年股東臨時會相關事宜	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.12.19	推選董事長案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

112 年第六次 112 年第七次	委任獨立董事為本公司審計委員及薪酬委員案	異議照案通過。
	與國立臺灣大學簽訂「產學合作契約書」案	
112.12.27 112 年第七次	113 年度營運計畫案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	113 年度預算案	
	訂定「113 年度稽核計畫」案	
	本公司 112 年度經理人年終獎金核發案	董事長及其他董事因利害關係人迴避後，經主席或代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
	授權獨立董事劉建成先生簽核稽核報告案	經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

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

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

日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.1.13	張憲銘、金立人、詹克群	111 年度經理人年終獎金發放金額	涉及自身利益	除有自身利害關係之董事因利益迴避未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
112.4.7	金立人	調整本公司經理人之薪酬暨升任案	涉及自身利益	除有自身利害關係之董事分別說明利害關係並因利益迴避未參與討論及表決外，經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
112.12.27	張憲銘、金立人、詹克群、陳彥璟	112 年度經理人年終獎金核發案	涉及自身利益	除有自身利害關係之董事因利益迴避未參與討論及表決外，經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

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：不適用。

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：

在公司治理上，本公司重視對投資人的承諾，恪遵各項法令規章，更加完善透明化的管理監督機制。

- 本公司已設置薪資報酬委員會，定期評估董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，薪資報酬委員會運作情形請參閱第 34 頁。
- 本公司已於 110 年 8 月 25 日設立審計委員會，以完備公司治理相關規範。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

本公司 112 年度開會 7 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	劉建成	7	-	100%	-
獨立董事	陳美燕	4	1	80%	112.12.19 任期屆滿 卸任
獨立董事	林蓓茹	7	-	100%	-
獨立董事	呂宛蓁	2	-	100%	112.12.19 就任
獨立董事	陳啟桐	2	-	100%	112.12.19 就任

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：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 日期及期別	董事會 日期及期別	議案內容	審計委員會決 議結果	公司對審計委 員會意見之處 理
112.3.24 112 年第一次	112.4.7 112 年第二次	修訂「公司章程」 案	所有出席獨立 董事同意通過	所有出席董事 同意通過
112.4.7 112 年第二次	112.4.7 112 年第二次	111 年度營業報告 書及財務報表案	所有出席獨立 董事同意通過	所有出席董事 同意通過
		111 年度虧損撥補 案		
		111 年度內部控制 制度有效性之考 核及「內部控制制 度聲明書」案		
		向財團法人中華		

		民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」）申請登錄興櫃案		
		投保「董監事暨重要職員責任保險」案		
112.8.14 112 年第三次	112.8.14 112 年第三次	112 年第二季合併財務報表案	所有出席獨立董事同意通過	所有出席董事同意通過
		財務報告編製能力評估結果報告案		
		本公司具備自行編製財務報告能力報告案		
		訂定本公司簽證會計師事務所(含其全球聯盟會員所)提供「非確信服務預先核准之審核辦法」案		
112.10.13 112 年第四次	112.10.13 112 年第四次	變更本公司會計主管	所有出席獨立董事同意通過	所有出席董事同意通過
112.11.20 112 年第五次	112.11.20 112 年第五次	修訂「電腦化資訊系統處理循環」案	所有出席獨立董事同意通過	所有出席董事同意通過
		訂定「公司治理實務守則」案		
		訂定「重大訊息之查證暨公開處理程序」案		
		訂定「誠信經營守則」案		
		訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案		
		訂定「道德行為準則」案		
		訂定「公司永續發展實務守則」案		
		辦理現金增資發行新股作為上櫃前公開承銷之股		

		份來源，通過新股承銷原股東全數放棄認購案		
112.12.19 112 年第六次	112.12.19 112 年第六次	推選審計委員會之召集人案	所有出席獨立董事同意通過	不適用
112.12.27 112 年第七次	112.12.27 112 年第七次	113 年度營運計畫案	所有出席獨立董事同意通過	所有出席董事同意通過
		113 年度預算案		
		訂定「113 年度稽核計畫」案		

(2)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）：

- 本公司定期召開審計委員會並視需要邀請會計師、稽核主管及相關主管列席。
- 獨立董事與會計師每年至少一次定期會議；會計師就本公司財務狀況、海外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形與獨立董事進行討論，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通。
- 獨立董事與稽核主管每年至少一次定期會議，就本公司內部稽核執行狀況及內部運作情形進行溝通。
- 112 年獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通事項如下表：

日期及會議	與內部稽核主管溝通事項	與簽證會計師溝通事項
112.3.24 112 年第一次	內部稽核報告	不適用
112.4.7 112 年第二次	內部稽核報告	不適用
	不適用	111 年度財務報表
	111 年度內部控制制度有效性之考核	不適用
112.8.14 112 年第三次	內部稽核報告	112 年第 2 季合併財務報告核閱結果報告
		財務報告編製能力評估結果報告
		本公司具備自行編製財務報告能力報告
	訂定本公司簽證會計師事務所(含其全球聯盟會員所)提供「非確信服務預先核准之審核辦法」	訂定本公司簽證會計師事務所(含其全球聯盟會員所)提供「非確信服務預先核准之審核辦法」

112.10.13 112 年第四次	內部稽核報告	不適用
112.11.20 112 年第五次	內部稽核報告 修訂「電腦化資訊系統處理循環」 訂定「重大訊息之查證暨公開處理程序」 訂定「誠信經營守則」 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」 訂定「道德行為準則」 訂定「公司永續發展實務守則」	不適用
112.12.27 112 年第七次	內部稽核報告	不適用
上述溝通事項業經審計委員會通過並提報董事會通過，獨立董事無意見。		

2.監察人參與董事會運作情形：本公司於 110 年 8 月 25 日設置審計委員會，故不適用監察人制度。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	V		本公司已訂立「公司治理實務守則」並揭露。	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？	V		(一)由本公司股務人員依內部程序專責處理股東建議、疑義、糾紛等事宜。	無重大差異
(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？	V		(二)本公司可掌握實際控制公司之主要股東名單及持股情形，並定期揭露其股份增減變動情形。	無重大差異
(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？	V		(三)已於內部控制作業程序中訂定風險控管措施。	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	
(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?	V		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」,以防範內線交易之發生。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	V		(一) 本公司董事均在各領域有不同專長,可對公司之運作、營運型態及發展需求提供多元化建議。	無重大差異
(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?		V	(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外,未設置其他功能性委員會,未來將視需要評估設置。	未來將視需要評估設置
(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?	V		(三) 本公司依「董事及經理人績效評估辦法」,每年定期進行績效評估,作為年度盈餘分派之參考。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		(四) 本公司定期檢視簽證會計師之獨立性,檢視其是否為本公司董事、股東或於本公司支薪,確認其為非利害關係人。另簽證會計師對於委辦事項及其本身有直接或利害關係者需迴避。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。	無重大差異
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)?	V		本公司現為興櫃公司,已設置公司治理主管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	V		本公司設有發言人及代理發言人制度,並於公司網站設置利	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	
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?			害關係人專區,與利害關係人均保持暢通之溝通管道。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任專業股務代理機構「凱基證券股份有限公司股務代理部」協助辦理公司各項股務事務。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
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?	V		(一)本公司設有官方網站,並依法定期間定期或不定期公告申報財務業務及公司治理相關資訊於公開資訊觀測站。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(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)?	V		(二)本公司設有發言人及代理發言人制度,並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,目前已依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(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?		V	(三)本公司雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及未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營運情形,然皆遵循法規規定之期限內完成相關申報。	本公司皆遵循法規規定之期限內完成相關申報
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)?	V		● 員工權益、僱員關懷：本公司除依法保障員工權利,並設置職工福利委員會推動員工福利,另公司同仁亦享有：1.勞健保及團保；2.三節與年終獎金；3.員工健康檢查。 ● 投資者關係、利害關係人之權利：本公司除依法規揭露公司財務、業務等資訊,亦設有發言人、代理發言人制度維護良好的投資者關係及利害關係人之權利。 ● 供應商關係：本公司與供應商合作均符合法規及合	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	
			約，維護雙方權益。 ● 董事進修之情形：本公司鼓勵董事參加進修。 ● 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司運作皆遵循法規、公司管理辦法及各項內控制度辦理，並進行各項風險評估及控管。 ● 客戶政策之執行情形：本公司與客戶合作除依法規及合約辦理以維護雙方權益，亦有人員負責客戶溝通聯繫事宜。 ● 公司為董事購買責任保險之情形：本公司每年投保董事責任險。	
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：本公司目前為興櫃公司，尚未列入受評公司，故不適用。				

(四)薪酬委員會之組成及運作情形：

本公司於民國 109 年 9 月 21 日經董事會決議設置薪資報酬委員會並修訂「薪資報酬委員會組織規程」。成員皆符合獨立性及專業性資格。主要職責為：

- 一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

1.薪資報酬委員會成員資料：

113 年 5 月 15 日

身分別 (註 1)	條件 姓名	專業資格與 經驗 (註 2)	獨立性情形 (註 3)	兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數	備註
獨立董事 (召集人)	劉建成	參閱第 12-15 頁「董 事專業資格 及獨立董事 獨立性資訊 揭露」相關 內容	未有註 3 各項情事	1	-
獨立董事	陳美燕		未有註 3 各項情事	0	12.12.19 任期屆 滿卸任
獨立董事	林蓓茹		未有註 3 各項情事	0	-
獨立董事	呂宛蓁		未有註 3 各項情事	0	112.12.19 就任
獨立董事	陳啟桐		未有註 3 各項情事	0	112.12.19 就任

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格及經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備參閱第7頁董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二等親以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二等親以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：110年8月25日至112年12月19日及112年12月19日至115年12月18日，最近年度(112年度)薪資報酬委員會開會6次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
召集人	劉建成	6	-	100%	-
委員	陳美燕	4	-	100%	112.12.19 任期屆滿卸任
委員	林蓓茹	5	1	83%	-
委員	呂宛蓁	2	-	100%	112.12.19 就任
委員	陳啟桐	2	-	100%	112.12.19 就任
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。 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。					

(五)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	摘要說明	
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？		V	本公司目前未設置推動永續發展之治理架構及相關專職(兼)職單位。	將視公司營運狀況及規模設置
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	V		1.環境保護 本公司由於行業性質，不涉及製造，無環境汙染情事。強化員工環保意識，提升各項資源利用率。 2.勞雇關係	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	摘要說明							
之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？			人員任用依各部門年度計畫，進行人力需求編制，透過多元招募管道，尋求符合優秀人才。重視人才留任，客觀了解員工離職原因，提供後續改善計畫，回饋部門主管，進行工作設計，與招募職缺條件調整等優化措施。 3.客戶隱私 本公司嚴格遵守商業機密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產，與客戶簽訂保密協定，保護商業機密。 4.社會經濟法規遵循 本公司遵守稅務承諾、宣導誠信原則、訂定人權政策及宣導職業安全衛生知識，以維持公司長期穩定發展。 本公司就企業社會責任重大性原則，進行營運相關之環境、社會及公司治理議題評估，評估後之主要風險有五大類：氣候變遷相關風險、營運風險、危害風險、財務風險、策略風險，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估面向</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td>環境</td><td>氣候變遷相關風險</td><td> 氣候變遷策略： 1. 加強能力、訓練和認知: 本公司能源管理人員與重大能源使用相關者，都必須接受相應的培訓，或具備適當的技能或經驗。 2. 降低水資源、廢棄物及溫室氣體排放:環境永續之重要性企業經營責無旁貸，做好廢棄物分類及水資源回收再利用，使資源生命週期得以延續，以減緩氣候變遷的衝擊。 全球傳染性疾病策略： 1. 落實邊境檢疫及居家隔離：員工入境篩檢評估與健康監測，配合政府並落實居家隔離，並採取必要之通報措施。 2. 加強內外部風險溝通：適時追蹤政府動態，對內發布正確資訊，加強風險溝通，提升防疫知能。強化通報機制:協助政府執行防疫工作，並配合政府防疫及宣導作業。 3. 強化通報機制:協助政府執行防 </td></tr></table>	重大議題	風險評估面向	風險管理政策或策略	環境	氣候變遷相關風險	氣候變遷策略： 1. 加強能力、訓練和認知: 本公司能源管理人員與重大能源使用相關者，都必須接受相應的培訓，或具備適當的技能或經驗。 2. 降低水資源、廢棄物及溫室氣體排放:環境永續之重要性企業經營責無旁貸，做好廢棄物分類及水資源回收再利用，使資源生命週期得以延續，以減緩氣候變遷的衝擊。 全球傳染性疾病策略： 1. 落實邊境檢疫及居家隔離：員工入境篩檢評估與健康監測，配合政府並落實居家隔離，並採取必要之通報措施。 2. 加強內外部風險溝通：適時追蹤政府動態，對內發布正確資訊，加強風險溝通，提升防疫知能。強化通報機制:協助政府執行防疫工作，並配合政府防疫及宣導作業。 3. 強化通報機制:協助政府執行防	
重大議題	風險評估面向	風險管理政策或策略								
環境	氣候變遷相關風險	氣候變遷策略： 1. 加強能力、訓練和認知: 本公司能源管理人員與重大能源使用相關者，都必須接受相應的培訓，或具備適當的技能或經驗。 2. 降低水資源、廢棄物及溫室氣體排放:環境永續之重要性企業經營責無旁貸，做好廢棄物分類及水資源回收再利用，使資源生命週期得以延續，以減緩氣候變遷的衝擊。 全球傳染性疾病策略： 1. 落實邊境檢疫及居家隔離：員工入境篩檢評估與健康監測，配合政府並落實居家隔離，並採取必要之通報措施。 2. 加強內外部風險溝通：適時追蹤政府動態，對內發布正確資訊，加強風險溝通，提升防疫知能。強化通報機制:協助政府執行防疫工作，並配合政府防疫及宣導作業。 3. 強化通報機制:協助政府執行防								

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	摘要說明			
					疫工作，並配合政府防疫及宣導作業。	
			社會	營運風險	職業安全： 每年定期舉行消防演練和員工教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 人才發展與員工福利： 人才管理上，用人首要條件為品格與才能外，以適才適所為依據，建構雙向溝通，設立員工意見反映管道。	
			公司治理	法令遵循	1. 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。 2. 保護營業秘密與專利商標權，以強化核心技術及確保品牌優勢。	
				強化董事職能	1. 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。 2. 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。	
				利害關係人溝通	1. 為避免利害關係人與本公司立場不同，造成誤解引起經營或訴訟風險，本公司每年分析重要利害關係人與其關心之重要議題。 2. 建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。	
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？	V		（一）本公司依據法規維護環境安全，盡量遵守節能減碳。			無重大差異
（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？	V		（二）本公司致力於執行資源分類回收。			無重大差異
（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？	V		（三）本公司常年宣導辦公室廢紙利用、垃圾分類回收、省電省水等相關節能減碳措施。			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	摘要說明	
(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？		V	(四) 本公司尚未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，惟本公司內部持續推動各項節能減碳策略：1.資源回收分類、2.定期清潔空調設備及辦公環境的消毒。	將視公司營運狀況及規模設置相關政策
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？	V		(一) 本公司依照勞工相關法規制定各項符合法規之制度與措施，以保障員工之各項權益，對於性別、種族等差異歧視，提供申訴管道，以保障員工人權。	無重大差異
(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？	V		(二) 本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施，並提供具市場競爭力的福利以激勵員工，此外定期考核，發放員工酬勞，與同仁共享盈餘成果；另本公司依法設置職工福利委員會辦理各項員工福利事項。	無重大差異
(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？	V		(三) 公司為員工提供一個安全和舒適的工作環境，並定期宣導安全及健康教育。民國 112 年度無職災及火災相關之情事。	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 本公司內部不定期舉辦教育訓練，亦鼓勵員工參加外部訓練課程，持續進修提升自我能力。	無重大差異
(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？	V		(五) 本公司訂定「個人資料保護管理辦法」以保護客戶隱私；客訴處理依據本司訂定之「銷貨及收款循環」程序處理以維護權益，並以「客戶申訴、抱怨、處理單」管理與追蹤。	無重大差異
(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	V		(六) 本公司訂定「供應商管理作業」明訂此規範。	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	摘要說明	
關規範，及其實施情形？				
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？		V	本公司依法令規定於公開資訊觀測站上公告攸關股東及投資大眾之各項公司治理訊息，惟尚未編製永續報告書並取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	將視未來營運所需，適時依據法規辦理
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：本公司永續發展運作上並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司中長期目標以聯合國的「全球永續發展目標」(Sustainable Development Goals,SDGs)接軌，致力於 ESG「環境、社會、治理」三面向永續理念的推動。 (一)在強化公司治理方面，本公司在董事會下設立兩個獨立委員會「薪酬委員會」、「審計委員會」，強化董事會的監督功能，誠信經營為利害關係人的關切議題把關。 (二)在環境永續方面，我們將氣候變遷、水資源管理議題與公司營運緊密結合，達成環保節能減碳、省水之目標，為環境永續做努力，並積極參與生態保育，成為保護台灣環境重要的力量。 (三)在社會價值創造與參與方面，尊重人權、提供安全工作環境及員工福利，並邀請供應商夥伴攜手打造綠色供應鏈，從節能減碳走向循環經濟，共同擴大整體產業之影響力，與提升永續發展的價值。積極參與社區公益，為弱勢的朋友、社福機構及學校提供服務直接參與並回饋社會。				

(六)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？	V		(一)本公司已訂立誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法。公司之董事會與管理階層均各負職責，控管功能建立，故本公司已依循公司治理之精神及相關規範執行。	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	
(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？		V V	(二) 本公司目前尚未訂立不誠信行為風險之評估機制，惟本公司已建立「內部控制制度」及各項管理規章，導引本公司董事、經理人及全體員工之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加了解公司道德標準，以資遵循作為全公司員工共同奉行之行為標準。 (三) 本公司建立有效內部控制制度以防範不誠信行為之發生，並隨時檢討以確保內部控制制度之設計及執行有效。	未來將依法令規定並視公司實際運作情形訂定並落實實施 未來將依法令規定並視公司實際運作情形訂定並落實實施
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定誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？	V V V	V V V	(一) 本公司商業活動往來前考量該供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與有不誠信行為紀錄者進行交易；交易之內容均依雙方簽訂之合約及訂購單等規範進行交易。 (二) 本公司目前並未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，係由稽核人員於日常稽核中執行，若有發現異常事項，則向董事會報告。 (三) 公司董事會議事規範中載明董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (四) 本公司已制定有效的會計制度及內部控制制度，並由內部稽核單位遵循「公開發行公司內控制度處理準則」之規定查核，且呈報董事會。	無重大差異 未來將依法令規定並視公司實際運作情形設置專責單位 無重大差異 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	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司已將誠信經營融入於企業文化中，並不時於會議中宣導。	無重大差異
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？	V		(一) 本公司員工如發現有違反誠信經營相關規定，可直接向直屬部門主管或總經理報告，如經調查屬實，將依公司相關規定進行懲處。	無重大差異
(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？	V		(二) 本公司如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信行為時，如經證實有違反相關公司規定及法令時，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司名譽及權益。	無重大差異
(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？	V		(三) 本公司將對於檢舉違反誠信經營之內容確實保密，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 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？		V	本公司設有網站，未來將視需求於公司網站設置專區，揭露誠信經營相關資訊情形。	將視未來營運所需，適時依據法規辦理
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：公司已於 112 年訂定且經董事會通過「誠信經營守則」，遵循相關法令規範及精神落實誠信經營原則，目前運作上並無重大差異之處。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已訂定公司治理守則、誠信經營守則、道德行為準則、永續發展實務守則、獨立董事之職責範疇規則、誠信經營作業程序及行為指南、股東會議事規則、審計委員會組織規程及薪資報酬委員會組織規程等相關規章。

2. 查詢方式：

公開資訊觀測站 <https://mops.twse.com.tw> 或本公司網站 <http://www.fltmkt.com.tw>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

展逸國際企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月20日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、財務報導之可靠性及相關法令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. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司民國一一二 年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一一三年三月二十日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

展逸國際企業股份有限公司

董事長暨總經理



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。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會：

召開日期	重要決議事項
股東常會 112.6.27	1. 111年度營業報告書及財務報表案。 2. 111年度虧損撥補案。 3. 修訂「公司章程」案。 4. 修訂「資金貸與他人管理辦法」案。 5. 修訂「股東會議事規則管理辦法」案。
股東臨時會 112.12.19	1. 訂定「誠信經營守則」案報告。 2. 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案報告。 3. 訂定「道德行為準則」案報告。 4. 訂定「公司永續發展實務守則」案報告。 5. 本公司股票申請上櫃案。 6. 擬辦理現金增資發行新股作為上櫃前公開承銷之股份來源，通過新股承銷原股東全數放棄認購案。 7. 本公司董事全面改選案。 8. 解除本公司新任董事（包含法人及其代表人）競業禁止之限制案。

2.董事會重要決議內容：

召開日期	重要決議事項
112.1.13	1. 111年度經理人年終獎金發放金額。
112.4.7	1. 修訂「公司章程」案。 2. 111年度營業報告書及財務報表案。 3. 111年度虧損撥補案。 4. 111年度「內部控制制度聲明書」案。 5. 本公司擬向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱「櫃買中心」）申請登錄興櫃案。 6. 投保「董監事暨重要職員責任保險」案。 7. 擬調整本公司經理人之薪酬暨升任案。 8. 修訂「股東會議事規則管理辦法」案。 9. 訂定召開112年股東常會相關事宜案。

召開日期	重要決議事項
112.8.14	112年第二季合併財務報告案。 - 本公司財務報告編製能力評估結果報告案。 - 本公司具備自行編製財務報告能力報告案。 - 擬訂定本公司簽證會計師事務所(含其全球聯盟會員所)提供「非確信服務預先核准之審核辦法」案。 - 擬授權獨立董事劉建成先生簽核稽核報告案。
112.10.13	- 訂定本公司員工認股權憑證換發普通股增資基準日案。 - 本公司新任會計主管薪資報酬案。 - 變更本公司會計主管案。 - 本公司股票申請上櫃案。 - 擬訂定召開本公司112年股東臨時會相關事宜。
112.11.20	- 修訂「電腦化資訊系統處理循環」案。 - 訂定「公司治理實務守則」案。 - 訂定「重大訊息之查證暨公開處理程序」案。 - 訂定「誠信經營守則」案。 - 訂定「誠信經營作業程序及行為指南」案。 - 訂定「道德行為準則」案。 - 訂定「公司永續發展實務守則」案。 「公司治理主管」任命暨其薪資報酬案。 「資訊安全主管」任命暨其薪資報酬案。 - 本公司董事全面改選案。 - 審查董事、獨立董事候選人資格名單案。 - 解除本公司新任董事（包含法人及其代表人）競業禁止之限制案。 - 擬辦理現金增資發行新股作為上櫃前公開承銷之股份來源，通過新股承銷原股東全數放棄認購案。 - 擬更新召開本公司112年股東臨時會相關事宜。
112.12.19	- 推選董事長案。 - 委任獨立董事為本公司審計委員及薪酬委員案。 - 擬與國立臺灣大學簽訂「產學合作契約書」案。
112.12.27	113年度營運計畫案。 113年度預算案。 - 訂定「113年度稽核計畫」案。 - 本公司112年度經理人年終獎金核發案。 - 擬授權獨立董事劉建成先生簽核稽核報告案。
113.1.25	113年度經理人年度調薪計畫案。
113.3.20	- 現任獨立董事報酬案。 112年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 112年度營業報告書及財務報表案。 112年度盈餘分配案。 - 擬以資本公積發放現金案。

召開日期	重要決議事項
	6. 112年度「內部控制制度聲明書」案。 7. 投保「董監事暨重要職員責任保險」案。 8. 訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」案。 9. 訂定「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」案。 10. 訂定「董事會績效評估辦法」案。 11. 出具本公司113年第二季至第三季簡式財務預測案。 12. 通過本公司已完成財務報告編製能力之自行評估，免予訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案。 13. 出具本公司「公司治理評鑑自評報告」案。 14. 委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案。 15. 訂定召開113年股東常會相關事宜。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

113 年 5 月 15 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	邱意玲	109.4.29	112.11.1	職務調整

五、簽證會計師公費資訊

單位：新台幣千元

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
勤業眾信聯合 會計師事務所	劉明賢 趙永祥	112.01.01~ 112.12.31	1,450	1,400	2,850	非審計公費主係稅務簽證、股東會 年報複核、內部控制制度專案審查 等。

1.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：不適用。

2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：不適用。

六、更換會計師資訊：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年截至年報刊印日止	
		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
董事長及超過 10% 之股東	展逸管理顧問股份有限公司	—	—	—	—
	代表人：張憲銘	100,000	—	—	—
董事	展逸管理顧問股份有限公司	—	—	—	—
	代表人：金立人	100,000	—	—	—
董事	星達壹投資股份有限公司	(935,000)	—	—	—
	代表人：詹克群	—	—	—	—
董事	寬宏藝術經紀股份有限公司	(300,000)	—	—	—
	指派代表人：汪聖柏	—	—	—	—
董事	陳彥璟(註 1)	25,000	—	—	—
獨立董事	劉建成	—	—	—	—
獨立董事	陳美燕(註 2)	—	—	—	—
獨立董事	林蓓茹	—	—	—	—
獨立董事	呂宛蓁(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	陳啟桐(註 1)	—	—	—	—
超過 10%之股東	存甯投資有限公司	—	—	—	—
總經理	張憲銘	100,000	—	—	—
執行長	金立人	100,000	—	—	—
財務長	詹克群	—	—	—	—
副總	陳彥璟	25,000	—	—	—
副總	嚴勝弘	25,000	—	—	—
管理部 資深總監	陸婉欣	30,000	—	—	—
財會部 資深總監	邱意玲	25,000	—	—	—
會計主管	陳季如(註 3)	1,000	—	—	—
稽核部副理	張佳文	—	—	—	—

註 1：112.12.19 就任。

註 2：112.12.19 卸任。

註 3：112.11.01 就任。

(二)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之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

九、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

113 年 4 月 26 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
展逸管理顧問股份有限公司	5,354,796	27.36	—	—	—	—	張憲銘	董事長	—
代表人：張憲銘	1,837,895	9.39	160,000	0.82	2,128,032	10.87	展逸管理顧問股份有限公司、 存甯投資有限公司	董事長 董事長	—
存甯投資有限公司	2,128,032	10.87	—	—	—	—	張憲銘	董事長	—
代表人：張憲銘	1,837,895	9.39	160,000	0.82	2,128,032	10.87	展逸管理顧問股份有限公司、 存甯投資有限公司	董事長 董事長	—
張憲銘	1,837,895	9.39	160,000	0.82	2,128,032	10.87	展逸管理顧問股份有限公司、 存甯投資有限公司	董事長 董事長	—
星達壹投資股份有限公司	1,134,960	5.80	—	—	—	—	—	—	—
代表人：詹克群	20,000	0.10	—	—	—	—	—	—	—
中華開發優勢創業投資有限合夥	871,000	4.45	—	—	—	—	—	—	—
代表人：中華開發資本管理顧問股份有限公司	—	—	—	—	—	—	—	—	—
金立人	798,259	4.08	20,000	0.10	—	—	—	—	—
軒郁國際股份有限公司	500,000	2.55	—	—	—	—	—	—	—
代表人：胡蕙郁	—	—	—	—	—	—	—	—	—
林義魚	430,000	2.20	—	—	—	—	—	—	—
寬宏藝術經紀股份有限公司	420,985	2.15	—	—	—	—	—	—	—
代表人：林建寰	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國票綜合證券股份有限公司	306,326	1.57	—	—	—	—	—	—	—
代表人：王祥文	—	—	—	—	—	—	—	—	—

十、公司、公司之董事、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

112 年 12 月 31 日 單位：千股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	2,000	100%	—	—	2,000	100%
展望運動股份有限公司	3,400	100%	—	—	3,400	100%
飛萊特企業股份有限公司	2,500	100%	—	—	2,500	100%
酷樂運動休閒股份有限公司	2,494	100%	—	—	2,494	100%
逸啟飛運動教育股份有限公司	600	60%	—	—	600	60%
展逸品牌管理(上海)有限公司	註	100%	—	—	註	100%

註：係有限公司，以出資額計算持股比率。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

單位：新台幣千元；千股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
107.8	10	2,487	24,871	2,487	24,871	分割受讓股本	—	註 1
107.9	10	15,000	150,000	5,000	50,000	現金增資 25,129 千元	—	註 2
107.10	35	15,000	150,000	6,229	62,286	現金增資 12,286 千元	—	註 3
107.11	10	15,000	150,000	9,300	93,000	資本公積 30,714 千元	—	註 4
108.2	55	15,000	150,000	10,673	106,730	現金增資 13,730 千元	—	註 5
108.3	55	15,000	150,000	11,323	113,230	現金增資 6,500 千元	—	註 6
108.8	10	30,000	300,000	16,327	163,274	股票股利 2,035 千元、 資本公積 48,009 千元	—	註 7
108.10	60	30,000	300,000	16,577	165,774	現金增資 2,500 千元	—	註 8
111.01	10	30,000	300,000	16,706	167,064	員工認股權憑證執行 認股 1,290 千元	—	註 9
111.09	55	30,000	300,000	17,501	175,014	現金增資 7,950 千元	—	註 10
111.12	10	30,000	300,000	18,247	182,474	員工認股權憑證執行 認股 7,460 千元	—	註 11
112.03	55	30,000	300,000	19,097	190,974	現金增資 8,500 千元	—	註 12
112.11	30	30,000	300,000	19,572	195,724	員工認股權憑證執行 認股 4,750 千元	—	註 13

註 1：107.08.06 府產業商字第 10751826500 號。

註 2：107.09.25 府產業商字第 10753634020 號。

註 3：107.10.16 府產業商字第 10754598700 號。

註 4：107.11.14 府產業商字第 10755067010 號。

註 5：108.02.15 府產業商字第 10846618000 號。

註 6：108.03.29 府產業商字第 10847906110 號。

註 7：108.08.26 府產業商字第 10853141210 號。

註 8：108.10.02 府產業商字第 10854595100 號。

註 9：111.01.17 府產業商字第 11057039920 號。

註 10：111.09.26 府產業商字第 11153326700 號。

註 11：111.12.22 府產業商字第 11156081500 號。

註 12：112.03.22 府產業商字第 11247273800 號。

註 13：112.11.06 府產業商字第 11254400500 號。

(二) 股份種類：

113 年 4 月 26 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	
記名式普通股	19,572,430	10,427,570	30,000,000	本公司股票未在證券交易所上市或在證券商營業處所買賣。

(三)股權分散情形：

1. 股東結構：

113 年 4 月 26 日 單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人 數	—	—	76	2,571	—	2,647
持有股數	—	—	12,713,879	6,858,551	—	19,572,430
持股比例	—	—	64.96%	35.04%	—	100.00%

2. 股權分散情形：

113 年 4 月 26 日 單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	2,403	8,277	0.04%
1,000 至 5,000	140	296,608	1.52%
5,001 至 10,000	24	198,215	1.01%
10,001 至 15,000	6	71,000	0.36%
15,001 至 20,000	7	136,000	0.70%
20,001 至 30,000	10	274,066	1.40%
30,001 至 40,000	6	220,000	1.12%
40,001 至 50,000	7	314,099	1.61%
50,001 至 100,000	19	1,412,166	7.22%
100,001 至 200,000	8	1,091,123	5.57%
200,001 至 400,000	8	2,074,949	10.60%
400,001 至 600,000	3	1,350,985	6.90%
600,001 至 800,000	1	798,259	4.08%
800,001 至 1,000,000	1	871,000	4.45%
1,000,001 至 3,000,000	3	5,100,887	26.06%
3,000,001 至 5,000,000	—	—	—
5,000,001 至 8,000,000	1	5,354,796	27.36%
合 計	2,647	19,572,430	100.00%

註：未發行特別股。

(四)主要股東名單：

持股比例達百分之五以上股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

113 年 4 月 26 日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
展逸管理顧問股份有限公司		5,354,796	27.36%
存甯投資有限公司		2,128,032	10.87%
張憲銘		1,837,895	9.39%
星達壹投資股份有限公司		1,134,960	5.80%
中華開發優勢創業投資有限合夥		871,000	4.45%
金立人		798,259	4.08%
軒郁國際股份有限公司		500,000	2.55%
林義魚		430,000	2.20%
寬宏藝術經紀股份有限公司		420,985	2.15%
國票綜合證券股份有限公司		306,326	1.57%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

年度 項目			111 年度	112 年度	113 年度截至 113 年 5 月 15 日
每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
每股淨值	分配前		11.74	14.67	未經會計師查核
	分配後		11.74	註	未經會計師查核
每股盈餘	加權平均股數(千股)		16,985	19,094	未經會計師查核
	每股盈餘	追溯調整前	(0.65)	1.07	未經會計師查核
		追溯調整後	(0.65)	註	未經會計師查核
每股股利	現金股利		—	註	不適用
	無償配股	盈餘配股	—	註	不適用
		資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註：本公司 112 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；另法令或主

管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於60%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本1%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之20%。

前項所提列特別盈餘公積，係指如當期發生帳列其他權益減項淨額（如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、避險工具之損益、重估增值等累計餘額），自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列。如屬前期累積之其他權益減項淨額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司112年度盈餘分配案業經113年3月20日董事會通過，並擬於113年股東常會決議，盈餘分配表如下：

單位:新台幣元

項目	金額
期初累計盈餘	0
加：112 年度稅後淨利	20,341,083
減：提列法定盈餘公積	(2,034,108)
減：提列特別盈餘公積	(15,859,709)
本期待彌補虧損	2,447,266
分配項目	
股東紅利(現金)	(2,447,266)
期末未分配盈餘	0

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥1%以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董事酬勞，僅得以現金分派。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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：

本公司依公司法及章程規定應分配之員工及董監酬勞，於編製期中及年度財務報表時先行估計，並依員工酬勞及董事酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。若事後股東會決議日，實際分派員工酬勞及董事酬勞與原估計數有差異時，則依會計估計變動處理，調整列為次年度之損益。

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，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 113 年 3 月 20 日董事會議決通過之 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，分派員工酬勞 300 千元及董事酬勞 0 千元，與認列費用年度並無差異。

(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：

因本公司 113 年 3 月 20 日董事會議決通過之 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，並無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

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：

本公司經 112 年 6 月 27 日股東常會報告 111 年度員工酬勞分派案，與董事會決議分派數無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

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截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二)累積至年報刊印日止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：

113年5月15日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	董事長	張憲銘	965,000	4.93%	660,000 305,000	10 30	6,600,000 9,150,000	3.37% 1.56%	-	-	-	-
	集團首席執行長	金立人										
	財務長	詹克群										
	台灣區執行長	陳彥璟										
	副總	嚴勝弘										
	管理部資深總監	陸婉欣										
	財會部資深總監	邱意玲										
員工	資深總監	劉于琳	360,000	1.84%	215,000 145,000	10 30	2,150,000 4,350,000	1.10% 0.74%	-	-	-	-
	總監	葉昇鑫										
	總監	陳怡君										
	總監	林晉玄										
	總監	高正侃										
	總監	張家銘										
	資深經理	豐翎										
	資深經理	邱豐池										
	資深經理	吳承翰										
	總經理特助	謝明諺										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.業務範圍：

(1) 公司所營業務之主要內容：

- A、I301010 資訊軟體服務業。
- B、I301030 電子資訊供應服務業。
- C、I401010 一般廣告服務業。
- D、I501010 產品設計業。
- E、IZ12010 人力派遣業。
- F、IZ15010 市場研究及民意調查業。
- G、J803010 運動表演業。
- H、JB01010 會議及展覽服務業。
- I、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

(2) 主要產品之營業比重：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
勞務收入	427,526	84.55	664,756	85.59
經紀收入	12,268	2.43	23,714	3.05
委辦營運收入	33,240	6.57	55,008	7.08
餐飲及其他收入	32,599	6.45	33,234	4.28
合計	505,633	100.00	776,712	100.00

(3) 現有產品(服務)項目：

本公司主要係從事運動活動服務(體育賽事舉辦、各式體育活動、運動品牌行銷、企業贊助行銷)及運動經紀(球員職涯規劃、形象包裝行銷、合約法務諮詢、合作授權洽談)、運動教育課程、運動餐酒館、運動場館運營等運動相關業務。近年來推出自有 IP 運動 BE HEROES 之各項賽事及周邊服務，如 BE HEROES 經典對決籃球賽、BE HEROES 國際足球邀請賽、BE HEROES 棒球訓練營等，為結合本公司活動及經紀資源之整合拓展。

(4) 計畫開發之新產品(服務)：

本公司除持續推廣運動活動以結合各品牌行銷精神、積極從事球員開發工作與潛力球星發掘外，並爭取國內大型政府活動標案，並持續擴充自有 IP 項目-BE HEROES 之各項運動項目及規模，例如成立 BE HEROES CAFE，主要設立能於商業區及社區營運的店型，透過辦課程講座並配合點數跟社區做結合，再複製模式展店至運動場館、學區周邊等，以擴大自

有品牌運動活動之影響力。除此之外亦透過轉投資開發新服務，整合運動產業鏈內之周邊服務內容，以打造以運動為核心之全民運動生態系，朝向建構運動健康休閒娛樂集團之目標發展。

2. 產業概況：

(1) 產業之現況與發展：

A. 全球運動產業

根據 Global Wellness Institute 估計，全球運動健康經濟產業規模從 2017 年的 4.3 兆美元增長到 2019 年的 4.9 兆美元，年增 6.6%，顯著高於全球 GDP 增速（4.0%）。2020 年受到新冠疫情的影響，全球運動健康經濟產業規模下降 11.0% 至 4.4 兆美元，運動健康支出總額占全球運動健康經濟產業規模排序，以亞太地區、北美地區及歐洲為全球主要前三大市場。在新冠疫情逐漸受到控制的情況下，預計未來五年運動健康經濟市場將迎來報復性成長，從 2020 年的 4.4 兆美元增長到 2025 年的 7 兆美元，年複合成長率達 10%。

B. 中國大陸體育產業

中國大陸體育消費需求從過去傳統的體育製造用品初次消費進而轉向娛樂性消費、觀賞性消費；中國大陸消費者對於新型體育運動的消費需求增強，如馬拉松、競技體育、雪上運動、戶外運動等。

隨著政策支持催化、人均消費水平升級、體育資本化投入等因素，使中國大陸體育產業近年進入快速發展期，根據中國大陸產業研究機構「前瞻產業研究院」的分析，2016 年至 2019 年，中國大陸體育產業發展就進入「快車道」，全國體育產業總產出從人民幣 1.9 兆元增長至 2.95 兆元，增速遠高於同期 GDP 成長率。2020 年雖受疫情干擾而成長放緩，但總規模仍達人民幣 3 兆元，創歷年新高紀錄。

根據《十四五規劃綱要和 2035 年遠景目標綱要》，「十四五」期間（2020 年至 2025 年），將擴大體育消費，發展健身休閒、戶外運動等體育產業，預估未來五年將以 11% 的年複合成長率穩步成長，到 2025 年總規模上看人民幣 5 兆元，2035 年體育產業總量占 GDP 的比重將達到 4% 左右。



資料來源：中國國家統計局、艾瑞消費研究院

C. 台灣運動產業

根據教育部體育署的年度運動消費支出調查統計，近年來年度的運動消費支出除新冠肺炎影響期間外皆呈現持續成長之趨勢，整體消費規模至 2021 年達 1,335.81 億元，其中運動裝備消費占 43.93%、運動彩券支出占 34.91%、參與型運動支出占 17.24%、觀賞型運動占 3.27%、電競占 0.65%。

另根據行政院主計處的國內生產毛額(GDP)資料計算，推估 2020 年運動消費支出約占整體 GDP 為 0.68%之比例，因受新冠肺炎影響，以致該比例相對於其他年度較為下降，且與其他先進國家運動產值相比規模仍低，伴隨全球運動休閒風氣趨勢成長、疫情逐漸可控及國內籃球、棒球職業運動的興起，亦帶動其他職業運動聯盟的成立，例如格鬥拳擊等，可預期未來仍有成長潛力空間。

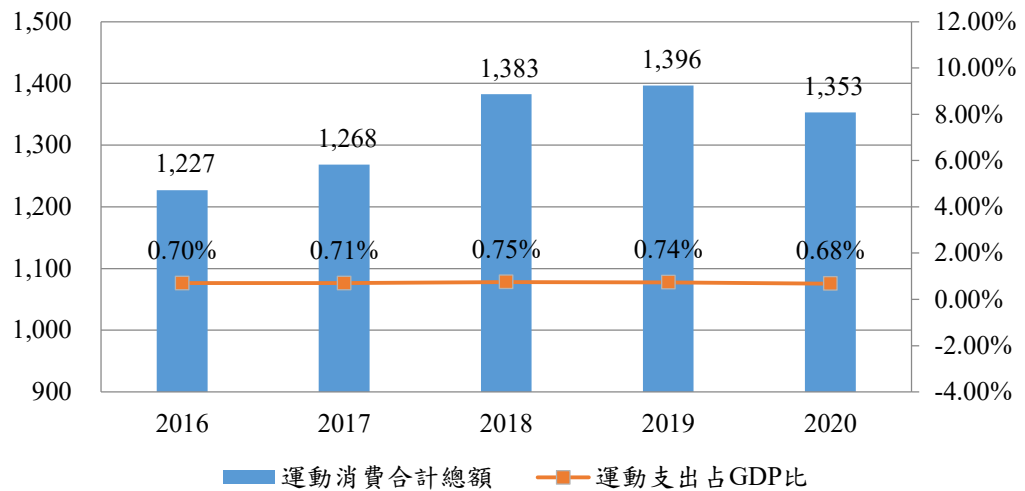
單位：百萬元(新台幣)

運動消費支出項目	106 年總額	107 年總額	108 年總額	109 年總額	110 年總額
參與性運動消費支出總計	28,756.51	29,004.59	29,946.88	29,810.41	23,035.42
運動課程費	11,171.06	11,315.99	11,749.96	11,949.16	9,258.60
單純運動指導教學費	1,963.62	1,984.32	2,058.26	2,091.40	1,658.51
入場費、會員費、場地設備出租費	7,884.64	7,995.30	8,369.80	8,540.92	6,286.11
運動社團費	1,607.13	1,618.03	1,646.50	1,589.12	1,331.67
參加運動比賽衍生費	6,130.05	6,090.96	6,122.36	5,639.81	4,500.53
觀賞性運動消費支出總計	4,655.81	4,706.77	4,798.53	4,193.03	4,364.45
觀賞運動比賽門票費	697.85	687.06	732.12	601.07	648.05
看運動比賽衍生費	537.88	518.65	549.38	406.22	425.73
購買、付費訂閱媒體費	3,420.08	3,501.06	3,517.03	3,185.74	3,290.67
運動彩券支出	33,058.36	43,416.08	41,580.29	40,362.27	46,631.11
台灣運動彩券費用	33,058.36	43,416.08	41,580.29	40,362.27	46,631.11
運動裝備消費支出總計	59,748.51	60,432.94	62,571.22	60,149.55	58,688.02
運動服	27,153.37	27,450.02	28,318.36	26,519.18	25,087.70
運動鞋	10,980.69	11,130.05	11,501.04	10,799.76	10,227.35
運動穿戴裝置	1,006.78	1,041.10	1,109.46	1,133.36	1,188.92
購買及維修運動用品與器材	20,453.59	20,670.11	21,499.93	21,552.99	22,038.56
運動軟體	154.07	141.65	142.44	144.25	145.49
電競消費支出	629.83	690.88	742.05	798.10	862.16
電競消費支出	629.83	690.88	742.05	798.10	862.16
總計	126,849.01	138,251.26	139,638.98	135,313.36	133,581.17

資料來源：教育部體育署-110 年度我國民眾運動消費支出調查

單位：億元(新台幣)；%

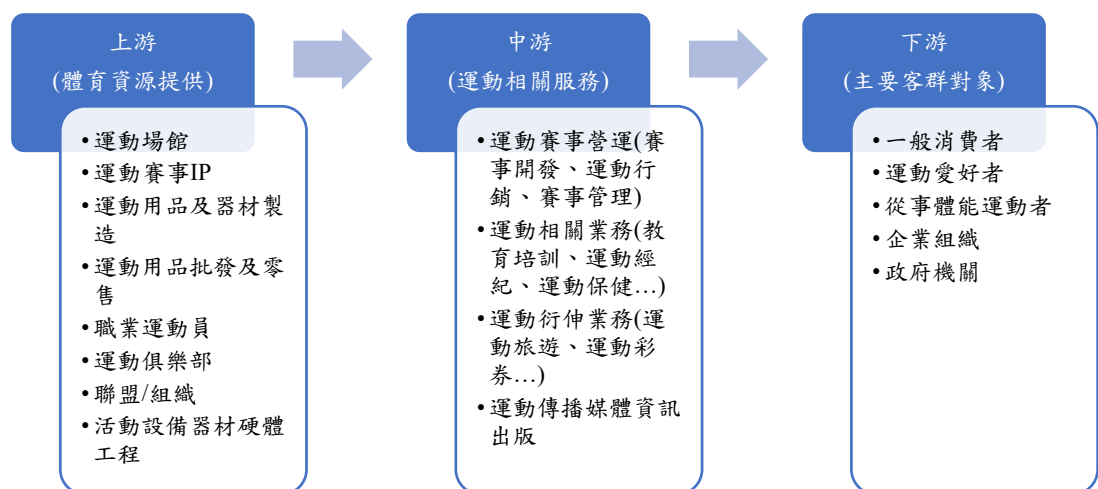
台灣2016-2020年運動消費支出規模



資料來源：整理自教育部體育署運動消費支出調查、中華民國行政院主計總處

(2)產業上、中、下游之關聯性：

本公司定位係為上游之運動場館與運動賽事 IP 及中游之運動賽事營運(賽事開發、運動行銷、賽事管理)、運動相關業務(教育培訓、運動經紀、運動保健)與運動衍生業務(運動旅遊、運動彩券等)，服務對象為一般大眾消費者及企業組織(包含 B2B 及 B2C 業務)，運動愛好者為主要客群。根據教育部 2017 年發佈之「運動產業發展條例」之運動產業定義(包含職業或業餘運動業、運動休閒教育服務業、運動傳播媒體或資訊出版業、運動表演業、運動旅遊業、電子競技業、運動博弈業、運動經紀、管理顧問或行政管理業、運動場館或設施營建業、運動用品或器材製造、批發及零售業、運動用品或器材租賃業、運動保健業等)，茲將其中範圍歸納整理為運動產業關聯性圖示如下：



資料來源：本公司自行整理

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形：

本公司主要產品為運動活動服務（體育賽事舉辦、運動品牌行銷、運動經紀）運動場館運營、運動教育課程、自有 IP 運動相關及廣告業務、其他綜合性運動服務等項目。產品(服務)之發展趨勢及競爭情形主要取決於產業之發展與政策及市場競爭等因素，隨著國人健康意識的抬頭，台灣運動休閒產業朝著普及化、經營專業化的發展是未來趨勢。除此之外，近年因持續強調 ESG 的重要性，政府與民間皆持續推廣運動的生活化，也將成為運動休閒產業未來不斷成長擴張的最大利基。

本公司成立之宗旨即是推廣運動健康休閒娛樂化的新觀念，透過自有通路積極推廣運動課程、運動教育以及運動餐飲，與知名影視製作公司合作運動娛樂化影視內容節目，以秉持著誠信與永續經營的原則在市場上與同業共同努力。

運動場館運營以綜合性體育運動場館經營為主要業務，透過學校體育、社區營造與社會體育等途徑，以高品質教學課程為基礎，結合集團資源與各領域專業人才，是目前台灣運動產業單位中最具運動專業服務整合能力之組織，目前營運場館有 4 個，分別為臺北市文山區永建國民小學體育館、臺北市立中山國民中學綜合大樓、臺中市游泳訓練中心及建安國小藝術教學綜合大樓。

運動課程主要係女性運動課程，包含團體課程、私人教練課程以及主題期班與活動，希望透過「運動是我愛自己的方式」的理念，讓女性有個可以專屬與自己身體對話的地方，目前營運通路有 2 個據點，分別為：F INFINITE - 中山國中站、F INFINITE - 南京復興站。

教育訓練課程致力於運動與教育的整合，專注於「社區運動」，建立青少兒運動訓練系統，讓運動教育進入每個家庭，以提供高規格，系統化的訓練課程，配合優異的教練團隊，打造完整青少兒體育培訓生態系，並舉辦教練講習活動、產製運動訓練與運動教育等相關數位媒體內容，創造更好的使用者經驗，幫助每位運動員成就更多，目前已建立「EMPOWER 引爆籃球訓練」系統，並持續開發青少兒足球、棒球、路跑、體適能等其它運動專項，打造多樣化教育訓練體系。

運動餐飲則是以運動為主題的餐飲事業，透過「運動即生活」的理念，規劃出良好的餐飲空間及運動空間，並提供多樣化餐點、飲品、健康輕食，搭配運動課程事業提供專業師資及每周主題運動課程，目前營運通路有 2 個據點，分別為 F Gallery 運動生活餐酒館以及 Be Heroes 咖啡店。

本公司相信深化品牌經營、健全營運管理以及不斷提升服務品質，將成為擴大市場佔有率及保持競爭力的重要因子，並使展逸能穩健立足於激烈競爭之市場中。

3.技術及研發概況：

(1)所營業務之技術層次及研究發展：

業務之技術層次與研究發展面對當前國內外經濟情勢變化、社會結構與環境改變及法令之頒布或修改等因素，為達公司業務發展、穩定獲利及確保公司永續經營等目標，本公司將不斷提昇各項經營績效、專業素質、並加強各項客戶服務。

A.提升運動活動服務素質

本公司為提升運動活動服務素養、專業技能並吸收市場新知，積極培育新人，組成專業團隊，加強營運核心價值的建立及提升，各專案人員亦相互學習，已達到快速吸收新知及提升自我專業能力且能應用於新案件；並提供訓練費用補助以鼓勵同仁進修並考取專業證照，且不定期提供課程資訊供同仁參考之。

B.全方位加值服務

智慧科技的快速發展正逐步改變消費者的運動習慣，數位行銷更改善傳統行銷模式的缺點，本公司除了藉由專案人員創意發想與賽事營運經驗外，也與客戶緊密的交流吸收新的營運思維及新概念，讓運動不再只是傳統的賽事活動，更讓一般消費者的食衣住行育樂都與運動緊密的關聯。

本公司主要產品為運動活動行銷服務、球員經紀及其他等運動相關項目，並無專責技術研發部門及人員，關於各項活動策劃係由專案人員創意發想與賽事營運經驗累積而成，故無法適用技術研發人員相關資訊所列。

(2)研究發展人員與其學經歷：不適用。

(3)最近五年度每年投入之研發費用：不適用。

(4)最近五年度開發成功之技術或產品：

期間	活動
108年06月	2019 BE HEROES經典對決籃球賽
108年07月	2019 BE HEROES未來英雄籃球訓練營
108年11月	2019 BE HEROES棒球訓練營
108年11月	2019 BE HEROES陳柏良足球菁英學院
108年12月	2019 BE HEROES國際高中足球邀請賽
109年7~8月	2020 BE HEROES未來英雄籃球訓練營
109年08月	2020 BE HEROES經典對決籃球賽
109年10月	2020 BEAUTY HEROES美力生活節
109年12月	2020 BE HEROES陳柏良足球菁英學院
109年12月	2020 BE HEROES高中足球南北菁英對抗賽

期間	活動
109年12月	2020 BE HEROES棒球訓練營
110年3~4月	BE HEROES王建民攝影展
110年12月	2021柏釧BE HEROES棒球訓練營
110年12月	2021 BE HEROES足球菁英學院
110年12月	BE HEROES盧彥勳青少年年終八強邀請賽
110年12月	2021彰化BE HEROES運動嘉年華
111年8月	2022 BE HEROES彰化運動嘉年華
111年8月	2022 BE HEROES籃球經典賽
111年8月	BE HEROES成果展
111年9月	2022 BE HEROES足球菁英學院
111年10月	2022 BE HEROES展望盃羽球賽
111年11月	2022 BE HEROES展望盃游泳錦標賽
111年11月	2022 BE HEROES棒球訓練營
111年11月	2022 BE HEROES 盧彥勳青少年年終八強邀請賽
112年6月	2023 BC柏釧BE HEROES國中六校菁英籃球邀請賽
112年7月	2023 BE HEROES經典籃球賽
112年11月	2023 BE HEROES盧彥勳台灣青少年年終八強邀請賽
112年11月	2023 BE HEROES展望盃羽球賽
112年11月	2023 BE HEROES展望盃游泳錦標賽
112年12月	2023 BE HEROES X 陳柏良足球菁英學院
112年12月	2023柏釧BE HEROES棒球訓練營

4.長、短期業務發展計畫：

(1)短期業務發展計畫：

A.積極深化兩岸企業服務，提升品牌運動行銷水準

本公司將持續耕耘兩岸優質品牌企業，強化與客戶之間的黏著度，為客戶量身打造客製化品牌行銷策略，持續提供客戶創意產能，改善企業主品牌銷售結果，進而提升客戶的倚賴度，結合策略性夥伴共同服務客戶需求，聯手達成全方位整合行銷傳播(Integrated Marketing Communication)能力。

B.開發自有 IP (BE HEROES)運動項目及規模，創造多元收入來源

除持續深耕兩岸運動活動(主流活動如籃球、棒球、足球、網球等運動)的舉辦及執行，近年來本公司積極發展自有 IP(BE HEROES)運動，未來將延伸至其他新的 IP 運動活動或策展活動，期望能持續提升規模以創

造出多元的 IP 變現來源(例如門票及轉播收入、品牌贊助、授權金、週邊產品或服務、運動教育培訓…等)。

C. 持續發掘各項運動潛力球星，連結國際運動市場

除持續加深與現有經紀球員(棒球、籃球、足球及網球)的合作關係，協助其爭取國內外球隊合約與國際運動市場發展空間，並能根據不同球員的特質屬性或職涯規劃來與本公司集團業務協同合作，此外並持續關注評估具發展性的運動項目及運動員，以跨入經營不同潛力運動項目領域。

(2) 長期業務發展計畫：

A. 發展運動生態系的消費性通路

擴大終端消費者通路之轉投資佈局，經營運動餐酒館、女生運動課程中心、孩童運動補習班、運營區域型運動場館均為運動生態系的一部份，當運動活動已開始成為國內消費的主流選項之一，運動生態系的相關企業投資將開始產生相互導流帶動再次消費的效果，並能夠為集團帶來未來穩定性的營收獲利來源。當前述模式若能夠更成熟運營，本公司亦可複製(例如：合資或授權經營)至其他國家市場，以能獲得更高的成長動能。

B. 專業人才的招募及培育

運動行銷實屬於廣告產業的一環，為製作出令人印象深刻的廣告活動作品，或者能持續推出具有影響力的自有 IP 品牌(BE HEROES)相關活動，仍須回歸專業人才的創意發想及現場活動效率執行，故此產業的核心價值及公司資產均為「人」，未來本公司將持續投入新人招募開發及教育訓練，以能提升品牌客戶的服務品質及長期價值，透過招募及栽培本公司未來發展所需專業人才，除能實現本集團長期業務發展計畫之外，也能持續提升團隊於兩岸市場的競爭力，進而可經營多元化品牌客戶。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

(1) 主要產品(服務)之銷售(提供)地區：

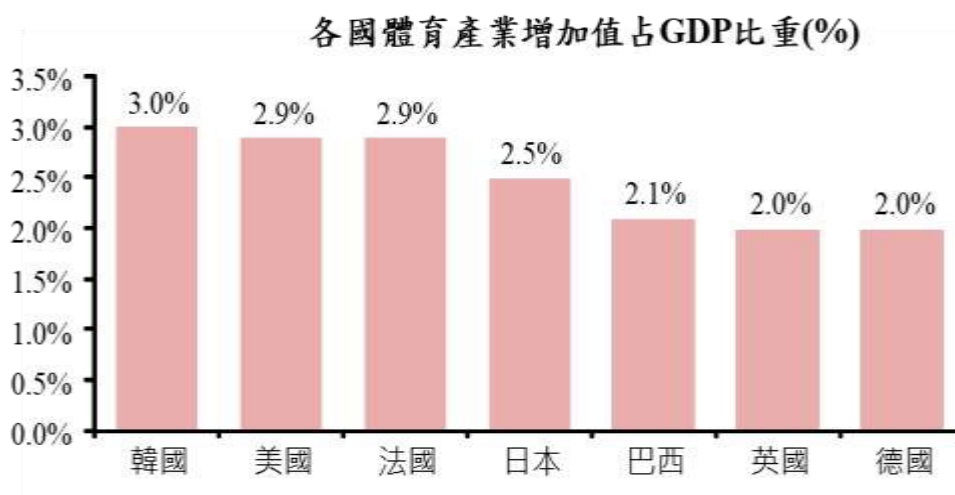
單位：新台幣千元

銷售區域 \ 年度	111 年度		112 年度	
	銷售金額	占營收比例	銷售金額	占營收比例
外銷	281,833	55.74%	425,586	54.79%
內銷	223,800	44.26%	351,126	45.21%
合計	505,633	100.00%	776,712	100.00%

(2) 市場占有率：

由於本公司主要產品為運動活動服務、球員經紀及其他等運動相關項目，該產業市場占有率並無客觀公正權威之第三方統計發表，故尚難以計算。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性：



資料來源：中商產業研究所

觀察全球先進國家之體育產業年度增加額占 GDP 比重平均皆達2%以上，而中國大陸的比重僅有 1.06%，在消費水平提升下顯示仍有成長潛力。另根據普華永道《2018 年體育行業調查報告》統計，2019-2021 年全球平均運動產業成長率為 7%，美洲、歐洲體育產業年均成長分別為 6.0%和 7.1%，亞洲地區平均成長率為 7.9%，亞洲地區已成為全球體育市場發展成長潛力最高之區域，其中全球統計以電子競技、足球、籃球、大眾參與運動、拳擊武術等為最具成長潛力的體育項目。

再根據國內行政院主計處的國內生產毛額(GDP)資料顯示，運動消費支出約占整體 GDP 比例約為 0.68%，與上述各國家相關比重比較後仍屬較低，故在全球運動休閒風氣趨勢成長下，顯示本公司佈局的中國大陸及台灣運動產業未來仍有較高的成長潛力空間。

(4)競爭利基：

A.專業、創意、創新的活動服務團隊

本公司團隊擁有絕佳的運動活動策劃與執行能力，秉持將企業品牌精神融合創新運動活動的核心價值，服務累計近十年安排多元的運動行銷體驗活動，每年度在兩岸合計舉辦逾 200 場以上之運動活動、賽事及品牌行銷活動，於活動承辦過程中不斷累積經驗與創意革新，為國內深耕運動產業發展、操作國內外大型體育賽事及活動之業界領先翹楚，已建構高競爭門檻的實績經驗。

B.長期與國內外知名企業穩健合作之經驗與口碑形象

本公司長期與各產業別之大型客戶有良好穩健的合作案例，除了深耕的運動品牌外，多年來亦拓展如金融、FMCG（快速消費品）、遊戲、電子商務、汽車相關、影視文創、飲料飲品、流行服裝服飾、科技用品...等多元產業，亦同時與國內外從事運動相關產、官、學界等組織機構保持良好合作關係，形成緊密的運動服務生態圈。

C.掌握關鍵資源，提供運動產業鏈整合性服務

本公司致力於建構運動健康休閒娛樂集團化發展，除原有活動企劃承辦、國內外球員經紀等核心業務外，積極發展運動轉投資周邊相關服務，例如經營運動餐酒館、開辦女生運動課程中心、成立孩童運動補習班、運營區域型運動場館、策略性轉投資健康數據管理公司等，能提供企業主及一般大眾消費者一條龍式價值串聯，滿足參與型運動、觀賞型運動之循環性消費市場，在多角化經營之下亦能達到擴充不同客源需求之目標。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

有利因素：

- A. 兩岸運動產業風潮需求提高
- B. 國內運動人才具朝國際化職業市場發展潛力
- C. 兩岸國家政策致力提升國人規律運動習慣及休閒普及化

不利因素：

- A. 數位廣告行銷的興起，品牌企業客戶預算排擠

在數位匯流行銷趨勢之下，使得消費市場從大眾、小眾到分眾，呈現分化之發展趨勢，品牌端客戶投入傳統廣告需求不斷被削弱，且數位廣告行銷較易評估其行銷數據成效，故將會影響或取代部份線下廣告活動的業務。

- ◆ 因應對策：本公司將與兩岸具競爭力之數位廣告集團及國內外大型媒採或公關公司策略合作，聯合爭取指標性大型客戶廣告提案，或將線下活動授權予數位廣告行銷公司來銷售代理，以能促成產業業務分工，透過資源結合交換目標能擴大彼此的市場影響力，提供予品牌客戶更好的專業服務。

B. 台灣市場規模局限

近年國內企業整體廣告投入及品牌贊助預算有些幅下修的趨勢，尤其外商企業預算開始轉移至中國大陸市場，本公司在台灣與客戶皆維持長期良好合作關係並掌握關鍵體育資源，惟運動行銷業務仍受限於景氣及市場規模影響而侷限成長性。

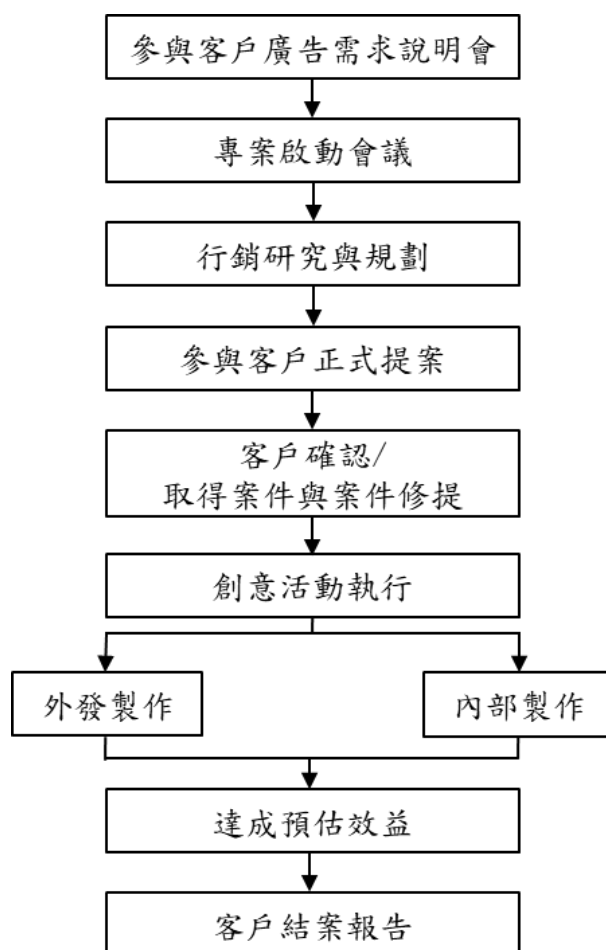
- ◆ 因應對策：本公司在台灣的策略為發展體育多元業務，以彌補本公司主要的行銷業務受市場因素而影響，故預計將投入自有IP、運動服務通路、運動餐飲、運動中心代營運、運動教育、運動相關影視內容等多元業務，以集團化發展創造多元收入來源。此外，未來亦布局大中華區體育市場，持續強化與集團內外的資源交流，以運動休閒集團化經營能提高整體整合及聯合行銷與聯合採購管理能力。

C. 培養人才養成時間及成本提高

隨著兩岸集團業務不斷發展，活動執行案件成長下人才需同步擴張，惟國內兼具創意及執行的人才缺乏及成本不斷提高，且本公司活動業務類型設定為高規格的要求訓練，人員需一定的經驗累積而使得培訓養成時間較長。

- ◆ 因應對策：本公司已發展完善人才培育機制，並透過各項活動訓練以縮短學習曲線經驗。未來集團化的發展亦能提供人才職涯輪調多元培訓，以提供員工適性發展，建立對運動休閒產業全面性認知。此外本公司及子公司除積極延攬運動產業優秀人才，並與學界配合銜接合作以培育未來人才，未來更期待能有效整合產業具有營運實績的團隊，進而共同茁壯及成長。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況：

本公司因產業性質，未有生產實體產品，故無原料供應。

(四) 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，並說明其增減變動原因：

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲公司	31,026	12.26%	-	甲公司	4,596	1.14%	-
	其他(註)	222,088	87.74%		其他(註)	397,854	98.86%	
	合計	253,114	100.00%		合計	402,450	100.00%	

註：個別供應商進貨總額未占進貨淨額百分之十以上。

本公司與供應商均維持穩定合作關係，其金額的變化主係因應客戶需求所致。

(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，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣千元

項目	111 年度				112 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	A 公司	88,043	17.41%	-	A 公司	173,953	22.40%	-
	其他(註)	417,590	82.59%		其他(註)	602,759	77.60%	
	合計	505,633	100.00%		合計	776,712	100.00%	

註：個別客戶銷售總額未占銷貨總額百分之十以上。

本公司最近二年度主要銷售對象之銷售比重消長主係隨客戶銷售策略、客戶自身營運調整、終端消費市場推廣情形及競爭態勢所致，並無重大異常。

(五)最近二年度生產量值表：

本公司主要經營運動行銷業，無生產量值相關資訊。

(六)最近二年度銷售量值：

本公司主係從事運動行銷服務等業務，非屬一般製造業，以服務項目列示最近二年度各主要銷售值如下表：

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
勞務收入	-	145,693	-	281,833	-	239,170	-	425,586
經紀收入	-	12,268	-	-	-	23,714	-	-
委辦運營收入	-	33,240	-	-	-	55,008	-	-
其他收入	-	32,599	-	-	-	33,234	-	-
合計	-	223,800	-	281,833	-	351,126	-	425,586

隨新冠肺炎疫情逐漸趨緩，各國鬆綁防疫措施，112 年度整體營收較 111 年度有所成長，其中中國各項實體活動恢復舉行之下，112 年度的外銷營收較 111 年度成長 51.01%；另台灣大型活動專案或是餐飲、運動課程或是場館營運也逐步復甦，消費者回歸到疫情前的消費型態，故 112 年度內銷營收較 111 年度成長 56.89%。

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

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 5 月 15 日
員 工 人 數	直 接 人 員	125	127	119
	間 接 人 員	25	23	22
	合 計	150	150	141
平 均 年 歲		26.4	26.4	32.8
平 均 服 務 年 資		1.86	2.5	3.3
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	9%	11%	12%
	大 專	83%	81%	82%
	高 中	7%	6%	5%
	高 中 以 下	1%	1%	1%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，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：無此情事。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、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：

本公司各項福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，並成立職工福利委員會，由公司及其員工提撥職工福利金，辦理職工福利事項，從業人員得享有福利措施，主要政策及措施如下：

A、員工三節禮金、婚喪、生育及住院補助等。

B、年終獎金：於春節依個人工作績效及公司營運狀況核發獎金。

C、定期健康檢查及勞、健保。

D、其他：包括尾牙、聚餐及每月慶生會等。

(2) 進修及訓練：

為滿足員工求知慾及充實員工實力，公司定期安排員工內部上課及不定期外派訓練，使員工之學識、經驗持續進步，此外，為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能作完整培訓計劃，並隨著公司成長而更紮實精進。

(3) 退休制度：

本公司員工均適用勞工退休金條例之退休金制度，且本公司已按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之情事發生，各級主管除隨時與員工溝通外，並定期召開勞資會議，適時討論並協調各方意見，預期勞資雙方將繼續維持更和諧之關係。

(5) 各項員工權益維護措施情形：

本公司訂有完善之管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以使員工權益獲得最大保障，諸如僱用、工作時間、考勤、請假、獎懲、晉升等，除遵照政府有關法令規定外，並將相關員工之權益詳列入工作規則中，以保障員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，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：

本公司自成立迄今，勞資關係和諧，故尚未有因勞資糾紛而遭受之損失，今後在勞資雙方相輔相成，同步成長之共同用心經營彼此關係，預計未來應無勞資糾紛而受損失之虞。

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：

本公司資通安全之權責單位為管理部，負責統籌規劃、執行及推動資通安全管理政策，宣導並推廣資訊安全意識及蒐集和改進資通安全管理各層面上的管理、技術、程序與使用產品等。並由稽核單位每年以內稽內控制度，進行資通安全查核，評估公司電腦化資訊系統處理循環下的內部控制之有效性，並追蹤改善成效，以達到降低內部資安風險。

(2) 資訊安全政策：

- 依循各項國內外法令法規要求，保護本公司之機密資料，審慎處理及保護個人資訊與智慧財產權，以確保各項資訊資產的機密性。
- 建立完整之營運持續計畫及資訊安全事件管理程序，提昇資安事件回應能力，定期演練強化資訊服務持續運作，以確保各項資訊資產的可用性。
- 訂定系統開發及維護的資安要求，落實資訊安全檢測與監控，避免未經授權的存取、擅改、破壞，以確保各項資訊資產的完整性。

(3) 資訊安全具體管理方案：

- 依資訊資產機密等級，執行適當之存取授權與保護。
- 定期舉辦教育訓練，宣導資訊安全新知，進行員工社交工程演練，提高員工資訊安全意識。

- 資料檔案與系統面等備份，均安排排程自動化的定期備份，同時保留多版本及異地存放。

(4) 投入資通安全管理之資源：

- 規劃與推動資安資訊人員每人每年安排資安專業課程訓練。
- 公司內所建置的防毒軟體、網路防火牆、郵件過濾等服務設備，持續使用並適時進行軟、硬體之必要更新及升級。

(二)明列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：無此情事。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
運動選手經紀合約	王建民、江少慶、林立、吉力吉撈·鞏冠等 34 人	視選手情況每 1~2 年更新合約	運動選手經紀工作委任	無
辦公室租賃	中國農業科技股份有限公司	108/03/01~114/02/28	辦公室租賃	無
營運移轉	臺北市立永建國民小學	109/10/01~114/09/30	體育館營運移轉 OT 案	無
營業場所租賃	陳美容	110/04/12~118/04/11	營業場所租賃	無
營運移轉	臺北市立中山國民中學	110/08/25~115/08/24	綜合大樓營運移轉 OT 案	無
營運移轉	臺中市立東山高級中學	111/01/25~118/01/24	游泳訓練中心移轉 OT 案	無
營運移轉	臺北市大安區建安國民小學	112/05/14~117/05/13	室內溫水游泳池、綜合球場暨地下停車場 OT 案	無
營業場所租賃	江吳黎玉、江騏瑞、江耀廷	113/05/01~118/04/30	營業場所租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表：

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料(註 3)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
流動資產		281,894	270,964	256,810	309,418	420,902	不 適 用
不動產、廠房及設備		21,079	16,919	15,812	12,634	8,674	
使用權資產		46,770	43,760	33,375	32,887	21,049	
無形資產		734	15,057	25,513	25,192	30,829	
其他資產		5,292	9,461	29,775	31,070	20,576	
資產總額		355,769	356,161	361,285	411,201	502,030	
流動負債	分配前	89,590	113,061	139,884	160,623	180,639	
	分配後	90,423	113,061	139,884	160,623	註 2	
非流動負債		38,870	40,646	42,069	35,353	31,461	
負債總額	分配前	128,460	153,707	181,953	195,976	212,100	
	分配後	129,293	153,707	181,953	195,976	註 2	
歸屬於母公司業主之權益		223,309	199,681	177,905	214,152	287,180	
股本		165,774	165,774	167,064	182,474	195,724	
資本公積		59,785	64,179	37,923	50,188	86,976	
保留盈餘	分配前	1,152	(27,911)	(24,405)	(10,962)	20,340	
	分配後	319	(27,911)	(24,405)	(10,962)	註 2	
其他權益		(3,402)	(2,361)	(2,677)	(7,548)	(15,860)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		4,000	2,773	1,427	1,073	2,750	
權益總額	分配前	227,309	202,454	179,332	215,225	289,930	
	分配後	226,476	202,454	179,332	215,225	註 2	

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 20 日董事會通過，待股東會決議。

註 3：當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料尚未經會計師查核簽證或核閱。

2. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營業收入	477,981	341,737	343,203	505,633	776,712	不
營業毛利	54,666	26,141	33,405	60,730	119,626	
營業(損)益	2,792	(39,495)	(38,156)	(15,535)	27,731	
營業外收入及支出	641	5,576	9,871	5,128	2,338	
稅前淨利(損)	3,433	(33,919)	(28,285)	(10,407)	30,069	
繼續營業單位本期淨利(損)	925	(29,457)	(25,751)	(11,316)	22,017	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	925	(29,457)	(25,751)	(11,316)	22,017	
本期其他綜合損益	(3,266)	1,041	(316)	(4,871)	(8,312)	
本期綜合損益總額	(2,341)	(28,416)	(26,067)	(16,187)	13,705	
淨利(損)歸屬於母公司業主	925	(28,230)	(24,405)	(10,962)	20,340	適
淨利(損)歸屬於非控制權益	-	(1,227)	(1,346)	(354)	1,677	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(2,341)	(27,189)	(24,721)	(15,833)	12,028	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	(1,227)	(1,346)	(354)	1,677	
每股盈餘(元)	0.05	(1.70)	(1.47)	(0.65)	1.07	用

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料尚未經會計師查核簽證或核閱。

3. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料(註 3)
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
流動資產	157,517	124,046	101,189	131,835	226,016	不
不動產、廠房及設備	6,601	5,274	3,927	2,583	1,477	
使用權資產	18,079	14,580	11,665	7,917	5,012	
無形資產	571	609	434	369	532	
其他資產	96,750	103,560	128,145	135,392	140,970	
資產總額	279,518	248,069	245,360	278,096	374,007	
流動負債	分配前	40,306	36,050	52,916	54,703	適
	分配後	41,139	36,050	52,916	54,703	
					註 2	

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日 財務資料(註 3)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
非流動負債		15,903	12,338	14,539	9,241	7,613	用
負債總額	分配前	56,209	48,388	67,455	63,944	86,827	
	分配後	57,042	48,388	67,455	63,944	註 2	
歸屬於母公司業主之權益		223,309	199,681	177,905	214,152	287,180	
股本		165,774	165,774	167,064	182,474	195,724	
資本公積		59,785	64,179	37,923	50,188	86,976	
保留盈餘	分配前	1,152	(27,911)	(24,405)	(10,962)	20,340	
	分配後	319	(27,911)	(24,405)	(10,962)	註 2	
其他權益		(3,402)	(2,361)	(2,677)	(7,548)	(15,860)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	223,309	199,681	177,905	214,152	287,180	用
	分配後	222,476	199,681	177,905	214,152	註 2	

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 20 日董事會通過，待股東會決議。

註 3：當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料尚未經會計師查核簽證或核閱。

4.個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料(註)					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務 資料(註 2)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營業收入		244,889	140,311	109,708	142,269	238,005	不 適 用
營業毛利		34,703	855	11,736	18,984	48,054	
營業損益		4,102	(34,580)	(28,140)	(19,628)	11,405	
營業外收入及支出		(996)	922	906	9,050	17,110	
稅前淨利(損)		3,106	(33,658)	(27,234)	(10,578)	28,515	
繼續營業單位本期淨利(損)		925	(28,230)	(24,405)	(10,962)	20,340	
停業單位損失		-	-	-	-	-	
本期淨利(損)		925	(28,230)	(24,405)	(10,962)	20,340	
本期其他綜合損益		(3,266)	1,041	(316)	(4,871)	(8,312)	
本期綜合損益總額		(2,341)	(27,189)	(24,721)	(15,833)	12,028	
淨利(損)歸屬於母公司業主		925	(28,230)	(24,405)	(10,962)	20,340	用
淨利(損)歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	

項目 \ 年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(2,341)	(27,189)	(24,721)	(15,833)	12,028	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘(元)	0.05	(1.70)	(1.47)	(0.65)	1.07	

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料尚未經會計師查核簽證或核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	張清福、趙永祥	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	張清福、趙永祥	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	劉明賢、趙永祥	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	劉明賢、趙永祥	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	劉明賢、趙永祥	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之原因說明：因勤業眾信聯合會計師事務所內部業務調整，自 110 年財務簽證會計師變更為劉明賢及趙永祥會計師。

二、最近五年度財務分析：

1. 財務分析-國際財務報導準則-合併財務報表

分析項目(註 3) \ 年度(註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資料(註 4)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	36.11	43.16	50.36	47.66	42.25	不
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,262.77	1,436.85	1,400.21	1,983.36	3,705.22	
償債能力	流動比率(%)	314.65	239.66	183.59	192.64	233.01	適
	速動比率(%)	308.41	236.01	180.35	180.19	226.47	
	利息保障倍數	6.95	(42.94)	(34.53)	(8.82)	30.31	
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.89	5.03	5.14	6.58	7.50	
	平均收現日數	36.90	72.56	71.01	55.47	48.66	
	存貨週轉率(次)	604.17	295.31	173.55	196.11	220.53	
	應付款項週轉率(次)	15.94	7.03	6.62	7.76	7.87	
	平均銷貨日數	0.60	1.24	2.10	1.86	1.66	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	43.56	17.99	20.97	35.55	72.90	

年度(註 1) 分析項目(註 3)		最近五年度財務分析					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資 料(註 4)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
	總資產週轉率(次)	1.98	0.96	0.96	1.31	1.70	用
獲利能力	資產報酬率(%)	0.57	(7.76)	(6.63)	(2.62)	4.63	
	權益報酬率(%)	0.57	(13.14)	(12.78)	(5.56)	8.05	
	稅前純益占實收資本比率(%)	2.07	(20.46)	(16.93)	(5.70)	15.36	
	純益率(%)	0.19	(8.62)	(7.50)	(2.24)	2.83	
	每股盈餘(元)	0.05	(1.70)	(1.47)	(0.65)	1.07	
現金流量	現金流量比率(%)	註 2	17.74	12.11	註 2	19.93	
	現金流量允當比率(%)	註 2	4.61	53.29	註 2	107.95	
	現金再投資比率(%)	註 2	7.64	7.29	註 2	10.48	
槓桿度	營運槓桿度	42.73	(2.50)	(2.45)	(10.02)	8.05	
	財務槓桿度	1.26	0.98	0.98	0.94	1.04	

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%說明：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係 112 年獲利增加，股東權益增加，又不動產、廠房及設備持續攤銷，淨額減少所致。
- 2.流動比率/速動比率：主係 112 年營運狀況佳，應收帳款及合約資產增加所致。
- 3.利息保障倍數：主係 112 年度營運狀況佳，產生稅前淨利所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率/總資產週轉率/資產報酬率：主係 112 年度營業收入增加所致。
- 5.權益報酬率/稅前純益占實收資本比率：主係 112 年度營運狀況佳，產生稅前淨利所致。
- 6.純益率/每股盈餘：主係 112 年度營運狀況佳，營業收入增加且有獲利所致。
- 7.現金流量：主係 112 年度營運狀況佳，營業活動淨現金流量為流入所致。
- 8.營運槓桿度：主係 112 年度營業利益增加所致。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

註 3：財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：當年度截至113年3月31日財務資料尚未經會計師查核簽證或核閱。

2. 財務分析-國際財務報導準則-個體財務報表

分析項目(註3) 年度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月 31日財務 資料(註4)
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	20.11	19.51	27.49	22.99	23.22	不
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	3,623.88	4,020.08	4,900.53	8,648.59	19,958.90	
償債能力	流動比率(%)	390.80	344.09	191.23	241.00	285.32	
	速動比率(%)	384.02	337.88	187.28	225.35	275.37	適
	利息保障倍數	18.07	(162.39)	(132.50)	(23.95)	218.67	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.40	4.43	4.40	5.39	4.30	
	平均收現日數	43.45	82.39	82.95	67.71	84.88	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	14.29	8.03	5.95	6.73	4.97	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	72.69	23.63	23.85	43.71	117.24	
	總資產週轉率(次)	1.21	0.53	0.44	0.54	0.73	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.53	(10.64)	(9.83)	(4.06)	6.27	用
	權益報酬率(%)	0.58	(13.35)	(12.93)	(5.59)	8.11	
	稅前純益占實收資本比率(%)	1.87	(20.30)	(16.30)	(5.80)	14.57	
	純益率(%)	0.38	(20.12)	(22.25)	(7.71)	8.55	
	每股盈餘(元)	0.05	(1.70)	(1.47)	(0.65)	1.07	
現金	現金流量比率(%)	59.48	註2	32.95	註2	1.42	

分析項目(註3) 年度(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 113年3月 31日財務 資料(註4)
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
金 流 量	現金流量允當比率(%)	132.53	註2	108.69	註2	註2	
	現金再投資比率(%)	9.97	註2	8.87	註2	0.37	
槓 桿 度	營運槓桿度	16.77	(0.76)	(0.43)	(1.75)	6.00	
	財務槓桿度	1.05	0.99	0.99	0.98	1.01	

最近兩年度各項財務比率增減變動達20%說明：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係112年獲利增加，股東權益增加，又不動產、廠房及設備持續攤銷及租賃負債減少所致。
- 2.速動比率：主係112年營運狀況佳，按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及合約資產增加所致。
- 3.利息保障倍數：主係112年度營運狀況佳，產生稅前淨利所致。
- 4.應收款項週轉率/不動產、廠房及設備週轉率/總資產週轉率：主係112年度營業收入增加所致。
- 5.平均收現日數：主係112年底專案活動較多，應收帳款金額較高所致。
- 6.應付款項週轉率：主係112年底專案活動較多，應付帳款金額較高所致。
- 7.資產報酬率/權益報酬率/稅前純益占實收資本比率：主係112年度營運狀況佳，產生稅前淨利所致。
- 8.純益率/每股盈餘：主係112年度營運狀況佳，營業收入增加且有獲利所致。
- 9.毛利率：主係112年度營運狀況佳，且營業成本控管得當所致。
- 10.現金流量：主係112年度營運狀況佳，營業活動淨現金流量為流入所致。
- 11.主係112年度營業利益增加所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：營業活動淨現金流量為負數，故不予計算。

註3：財務分析之計算公式說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額－非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。

(3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：當年度截至113年3月31日財務資料尚未經會計師查核簽證或核閱。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：

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一一二年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表及盈餘分配表等各項表冊，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一一三年股東常會

審計委員會召集人：劉建成



中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 二 十 六 日

四、最近年度財務報告：

112 年度合併財務報表暨會計師查核報告請參閱本年報附錄一；112 年度個體財務報表暨會計師查核報告，請參閱本年報附錄二。

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣千元

年度 項目	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率%
流動資產	309,418	420,902	111,484	36.03
不動產、廠房及設備	12,634	8,674	(3,960)	(31.34)
使用權資產	32,887	21,049	(11,838)	(36.00)
無形資產	25,192	30,829	5,637	22.38
其他資產	31,070	20,576	(10,494)	(33.38)
資產總額	411,201	502,030	90,829	22.09
流動負債	160,623	180,639	20,016	12.46
非流動負債	35,353	31,461	(3,892)	(11.01)
負債總額	195,976	212,100	16,124	8.23
股本	182,474	195,724	13,250	7.26
資本公積	50,188	86,976	36,788	73.30
保留盈餘	(10,962)	20,340	31,302	285.55
其他權益	(7,548)	(15,860)	(8,312)	110.12
歸屬於母公司業主之權益	214,152	287,180	73,028	34.10
非控制權益	1,073	2,750	1,677	156.29
權益總額	215,225	289,930	74,705	34.71
1.變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者之主要原因及其影響： (1) 流動資產：主係 112 年度營運狀況較佳，按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款及合約資產增加所致。 (2) 使用權資產：主係 112 年度持續攤提所致。 (3) 其他資產：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提列減損及因獲利而虧損扣抵產生之遞延所得稅資產減少所致。 (4) 資本公積：主要係 112 年度辦理現金增資發行新股產生之股票發行溢價所致。 (5) 保留盈餘：主要係 112 年度產生獲利所致。 (6) 歸屬於母公司業主之權益：主要係 112 年度辦理現金增資發行新股所致且產生獲利所致。 (7) 權益總額：主要係 112 年度辦理現金增資發行新股所致且產生獲利所致。 2.未來因應計畫：本公司未來將持續提升經營績效及產業競爭力，以強化公司之財務結構，因應未來營運之資金需求。				

二、財務績效

(一)經營結果分析表：

單位：新台幣千元

年度 項目	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入	505,633	776,712	271,079	53.61
營業成本	(444,903)	(657,086)	(212,183)	47.69
營業毛利	60,730	119,626	58,896	96.98
營業費用	(76,265)	(91,895)	(15,630)	20.49
營業淨(損)利	(15,535)	27,731	43,266	(278.51)
營業外收入及支出	5,128	2,338	(2,790)	(54.41)
稅前淨(損)利	(10,407)	30,069	40,476	(388.93)
所得稅費用	(909)	(8,052)	(7,143)	785.81
本期淨(損)利	(11,316)	22,017	33,333	(294.57)
本期其他綜合(損)益	(4,871)	(8,312)	(3,441)	70.64
本期綜合利益總額	(16,187)	13,705	29,892	(184.67)
最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者之主要原因：				
1. 營業收入：主係 112 年度擴大營業規模且專案活動增加所致。				
2. 營業成本：主係 112 年度專案活動增加，其所需支出的款項亦相對增加所致。				
3. 營業毛利：主係 112 年度營業收入增加且成本控制得宜所致。				
4. 營業費用：主係 112 年度因應公司業績成長，行政庶務之人力需求增加所致。				
5. 營業淨利(損)、稅前淨利(損)、本期淨利(損)：主係 112 年度擴大營業規模且專案活動增加所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司業務部門依據以往年度經驗，預期未來市場變化及業務發展情形等相關資訊作評估，訂定年度銷售目標，並分階段拓展市場，為未來營運之成長預作準備，審慎評估規劃營運所需之資金。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量分析：

單位：新台幣千元

年度 項目	111 年度	112 年度	變動情形	
			增(減)金額	說明
營業活動淨現金流入(出)	(25,947)	36,001	61,948	主要係本期獲利所致。
投資活動淨現金流出	(27,446)	(46,418)	(18,972)	主要係取得按攤銷後成本衡量之金融資產所致。
融資活動淨現金流入	26,236	38,258	12,022	主係現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司最近年度並無流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析(個體)：

單位：新台幣千元

期初現金 餘額(1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年來 自投資活動 淨現金流量 (3)	預計全年來 自籌資活動 淨現金流量 (4)	期末現金餘額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額 之改善計畫	
					投資 計畫	理財 計畫
42,923	20,000	(20,000)	100,000	142,923	-	-
分析說明：						
1.未來一年度現金流量變動情形分析：						
(1)營業活動：主係本公司規模將持續成長，預期營業收入及獲利會同步增加，故營業活動將產生淨現金流入。						
(2)投資活動：主係預計取得具業務合作機會公司不具重大影響力之股票，故投資活動淨現金流出。						
(3)籌資活動：主係現金增資，故籌資活動淨現金流入。						
2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：

本公司轉投資政策係以運動為核心發展產業周邊業務，落實轉投資事業管理以兼顧本業發展及集團未來成長為原則，以擴充整體運動生態系之母子公司營運規模。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣千元

轉投資事業	主要營業 項目	112 年度認 列投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
展逸品牌管理 (上海)有限公司	行銷活動規畫 及執行	8,648	營運狀況良好。	不適用。
飛萊特企業股 份有限公司	運動餐酒館	(2,632)	客流量尚未達到經濟規模，使得目前整體營運仍呈現營業虧損，然虧損情形相較以前年度已有逐漸收斂。	營運狀況穩定，將持續連結集團相關資源，並有效控管及樽節各項成本。
酷樂運動休閒 股份有限公司	運動訓練課程	(320)	主係自 112 年 3 月起將女性運動課程相關業務轉由展望經營後，目前未有實際營運，僅有行政相關支出。	目前未有實際營運，未來將視集團規劃進行營運調整。

轉投資事業	主要營業項目	112 年度認列投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
展望運動股份有限公司	運動中心場館經營、運動訓練課程、運動表演及展覽服務	(3,377)	因部分場館尚在營運初期，前期投入成本較高且發展階段未達經濟規模，使得目前整體營運仍呈現營業虧損，然虧損情形相較以前年度已有逐漸收斂。	營運狀況穩定，將持續關注可運營之運動場館。
逸啟飛運動教育股份有限公司	運動教育課程	2,516	營運狀況良好。	不適用。

(三)未來一年投資計畫：

本公司視營運狀況而評估未來投資計畫，依「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

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 111 年度及 112 年度利息收入分別為 352 千元及 1,605 千元，而利息費用則分別為 1,060 千元及 1,026 千元，均占各年度營業收入比例極低，利率變動對本公司之損益影響應屬有限，且本公司將持續密切注意市場利率變動，並採取相關因應措施，以降低利率變動對本公司損益之影響。

(2)匯率變動影響及未來因應措施：

本公司兌換損益主要係因外幣存款及外幣付款產生，本公司 111 年度及 112 年度兌換淨利(損)淨額分別為 1,926 千元及(299)千元，占本期淨(損)利分別為 (17.02)%及(1.36)%，匯率變動對本公司之損益影響應屬有限，且本公司將持續密切注意市場匯率走勢，並採取具體因應措施，以減少匯率變動風險。

(3)通貨膨脹及未來因應措施：

本公司隨時注意市場經濟情形，並與供應商保持長期良好合作關係，以降低因通貨膨脹對本公司損益之影響。

(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：

本公司已訂定「取得或處分資產程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，公司因業務需求從事有關投資、交易及資金貸與作業時，悉依相關管理辦法辦理。截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資之情事，亦無為他人背書保證及從事衍生性金融商品交易之情事；另本公司最近二年度因業務需求有資金貸與子公司之情事，相關程序已按本公司「資金貸與他人作業程序」執行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司除了經營運動賽事規劃與執行、運動經紀等運動相關業務外，目前亦已投入人力持續開發符合國內外產業趨勢之運動訓練課程，未來將掌握市場脈動與了解消費者需求，持續開發新訓練課程，並將國外先進之訓練項目引進國內。未來將視開發進度與結果持續投入開發費用，預計未來隨營收及獲利成長將持續投入更高比例之開發費用。

(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：

本公司隨時留意國內外重要政策、法律變動及主管機關之法令變更，平日營運均遵循國內法令規範辦理，必要時諮詢相關專家意見，以充分掌握並因應市場環境變化配合實施，目前尚無因國內外重要政策及法律變動而對公司財務、業務產生重大影響之情事。

(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：

全球防疫讓遠距工作成為常態，本公司為防範敏感資料因此遭竊取與破壞，造成營運影響且損害企業形象，對此資通安全風險已加強相關控管，另對於科技改變及產業變動均能密切掌握並視需要採取適當因應措施。本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術之發展演變，以確保其市場競爭優勢，同時掌握產業動態及同業市場訊息，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，採行穩健的財務管理策略，以保有市場競爭力。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持維繫良好企業形象之原則，重視內部管理，並遵循法令規定，注重高商業道德標準，企業形象良好。截至年報刊印日止，本公司未有因企業形象改變而造成企業危機之情事。

(七)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無併購他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司保持與數家供應商交易之彈性，且與供應商長期配合，維持良好之合作關係，以維持產品品質之穩定性，並無進貨集中之情形。

(2)銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之銷售對象以大型品牌廠商為主，雙方已建立十分深厚的合作關係。本公司除持續穩固既有客戶外，亦積極開發新業務及新客戶，以分散銷貨集中所面臨之風險。

(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：

截至年報刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司經營階層穩健，截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(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：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

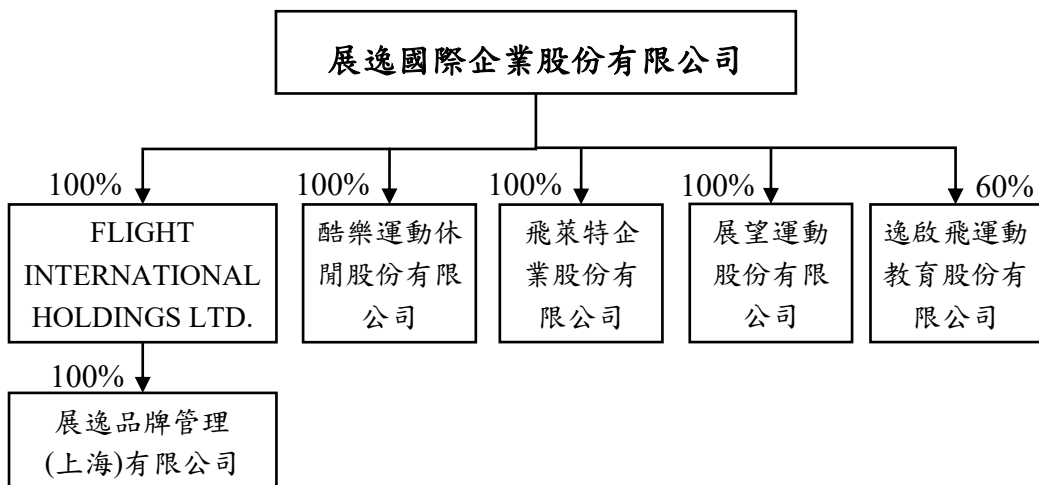
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元/USD 千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	107/08/21	薩摩亞	USD 2,000	投資控股
展逸品牌管理(上海)有限公司	107/10/25	上海市長寧區長寧路 1027 號兆豐廣場 1803 室	USD 2,000	行銷活動規畫及執行
飛萊特企業股份有限公司	108/02/23	臺北市松山區南京東路 3 段 276 號 2 樓	25,000	運動餐酒館
酷樂運動休閒股份有限公司	108/06/17	臺北市大同區市民大道 1 段 205 號 14 樓之 10	24,941	運動訓練課程
展望運動股份有限公司	107/12/19	臺北市大同區市民大道 1 段 205 號 14 樓之 10	34,000	運動中心場館經營、運動訓練課程、運動表演及展覽服務
逸啟飛運動教育股份有限公司	108/12/26	臺北市松山區南京東路 3 段 276 號 4 樓	6,000	運動教育課程

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳如前揭 2. 各關係企業基本資料。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

112 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(千股)	持股比例
FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	董事	展逸國際企業股份有限公司 (代表人：張憲銘)	USD 2,000 (註)	100%
展逸品牌管理 (上海)有限公司	董事	FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD. (代表人：金立人)	USD 2,000 (註)	100%
飛萊特企業 股份有限公司	董事	展逸國際企業股份有限公司 (代表人：張憲銘)	2,500	100%
	監察人	展逸國際企業股份有限公司 (代表人：陸婉欣)		
酷樂運動休閒 股份有限公司	董事	展逸國際企業股份有限公司 (代表人：張憲銘)	2,494	100%
	監察人	展逸國際企業股份有限公司 (代表人：陸婉欣)		
展望運動 股份有限公司	董事	展逸國際企業股份有限公司 (代表人：張憲銘)	3,400	100%
	監察人	展逸國際企業股份有限公司 (代表人：陸婉欣)		
逸啟飛運動教育 股份有限公司	董事	展逸國際企業股份有限公司 (代表人：張憲銘)	600	60%
	董事	展逸國際企業股份有限公司 (代表人：金立人)		
	董事	楊勝凱	200	20%
	監察人	詹克群	-	-

註：係以投資金額列示。

6.各關係企業營運狀況：

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣千元/USD 千元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 利益 (損失)	本期 稅後 損益	每股盈餘 (損失) (元)
FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	USD 2,000	164,260	69,076	95,184	-	-	8,648	-
展逸品牌管理 (上海)有限公司	USD 2,000	164,260	69,076	95,184	153,826	8,077	8,648	-
飛萊特企業 股份有限公司	25,000	23,202	12,758	10,444	32,237	(3,007)	(2,632)	(1.05)

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 利益 (損失)	本期 稅後 損益	每股盈餘 (損失) (元)
酷樂運動休閒 股份有限公司	24,941	2,146	410	1,736	350	(350)	(320)	(0.13)
展望運動 股份有限公司	34,000	53,345	39,045	14,300	57,707	(4,138)	(3,377)	(0.99)
逸啟飛運動教育 股份有限公司	6,000	18,920	12,045	6,875	40,577	3,277	4,192	4.19

(二)關係企業合併財務報告書：參閱本年報附錄一。

(三)關係報告書：不適用。

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。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易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，亦應逐項載明：無。

附錄一

一一二年度合併財務報告暨會計師查核報告

展逸國際企業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國112及111年度

地址：台北市信義區東興路51號11樓

電話：(02)8768-1866

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~26		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26~27		五
	(六) 重要會計項目之說明	27~49		六~二五
	(七) 關係人交易	49~51		二六
	(八) 質抵押之資產	51		二七
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	51		二八
	(十二) 其他事項	51		三九
	(十三) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	51~52		三十
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	52		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	53		三一
	3. 大陸投資資訊	53		三一
	(十五) 部門資訊	53~54		三二

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：展逸國際企業股份有限公司



負責人：張 憲 銘



中 華 民 國 113 年 4 月 26 日

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 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、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 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 日之合併財務績效及合併現金流量。

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 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

收入認列會計政策請參閱財務報表附註四。

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，其中屬隨時間經過滿足履約義務之專案活動，完工程度係依每項專案活動於財務報導期間結束日衡量履約義務完成程度計算。由於履約義務完成程度係由管理階層針對各專案活動執行程度進行專業評估及判斷而得，可能影響財務報導期間結束日完工程度及專案收入之認列，因此本會計師將進行中之行銷專案收入認列辨認為關鍵查核事項。

本會計師對上述特定收入認列所執行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認列之攸關內部控制之設計及有效性。
3. 自本年度特定行銷專案收入交易進行抽樣測試，並執行下列查核程序：
 - (1)取得客戶合約或訂單，核對合約總價款。
 - (2)針對測試樣本，確認專案成本估列之允當性以及是否經適當核准。
 - (3)按已發生成本估估計專案合約總成本之比例進行核算，以確認收入認列金額之正確性。

其他事項

展逸國際企業股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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 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。

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 113 年 4 月 26 日

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	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（附註六）	\$ 144,511	29	\$ 118,401	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）	7,000	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九及二七）	52,745	11	20,471	5
1140	合約資產—流動（附註十九）	84,852	17	64,836	16
1170	應收帳款淨額（附註十、十九及二六）	119,551	24	84,905	20
1200	其他應收款（附註二六）	576	-	969	-
1470	其他流動資產（附註十九）	11,667	2	19,836	5
11XX	流動資產總計	<u>420,902</u>	<u>84</u>	<u>309,418</u>	<u>75</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）	7,030	1	12,084	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	8,674	2	12,634	3
1755	使用權資產（附註十三）	21,049	4	32,887	8
1780	無形資產（附註十四）	30,829	6	25,192	6
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	7,974	2	12,050	3
1915	預付設備款	341	-	1,804	1
1920	存出保證金	5,231	1	5,132	1
15XX	非流動資產總計	<u>81,128</u>	<u>16</u>	<u>101,783</u>	<u>25</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 502,030</u>	<u>100</u>	<u>\$ 411,201</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ -	-	\$ 5,000	1
2130	合約負債—流動（附註十四及十九）	24,103	5	18,114	4
2150	應付票據	1,250	-	210	-
2170	應付帳款（附註二六）	93,990	19	71,575	18
2200	其他應付款（附註十四、十六及二六）	49,120	10	47,738	12
2230	本期所得稅負債	600	-	523	-
2280	租賃負債—流動（附註十三）	9,694	2	12,004	3
2322	一年內到期長期借款（附註十五）	-	-	4,250	1
2399	其他流動負債	1,882	-	1,209	-
21XX	流動負債總計	<u>180,639</u>	<u>36</u>	<u>160,623</u>	<u>39</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	6,621	1	4,979	1
2580	租賃負債—非流動（附註十三）	11,382	2	20,613	5
2610	長期應付款項（附註十四）	13,354	3	9,632	3
2645	存入保證金	104	-	129	-
25XX	非流動負債總計	<u>31,461</u>	<u>6</u>	<u>35,353</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>212,100</u>	<u>42</u>	<u>195,976</u>	<u>48</u>
	權益（附註十八及二三）				
	股 本				
3110	普 通 股	195,724	39	182,474	45
3200	資本公積	86,976	17	50,188	12
	保留盈餘				
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	20,340	4	(10,962)	(3)
3400	其他權益	(15,860)	(3)	(7,548)	(2)
31XX	本公司業主權益總計	<u>287,180</u>	<u>57</u>	<u>214,152</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益	<u>2,750</u>	<u>1</u>	<u>1,073</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>289,930</u>	<u>58</u>	<u>215,225</u>	<u>52</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 502,030</u>	<u>100</u>	<u>\$ 411,201</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：陳季如

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十九及二六）	\$ 776,712	100	\$ 505,633	100
5000	營業成本（附註二十及二六）	(657,086)	(84)	(444,903)	(88)
5900	營業毛利	<u>119,626</u>	<u>16</u>	<u>60,730</u>	<u>12</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	(1,469)	-	(4,543)	(1)
6200	管理費用	(89,505)	(12)	(70,967)	(14)
6450	預期信用減損損失	(921)	-	(755)	-
6000	營業費用合計	(91,895)	(12)	(76,265)	(15)
6900	營業淨利（損）	<u>27,731</u>	<u>4</u>	(15,535)	(3)
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7100	利息收入	1,605	-	352	-
7010	其他收入	2,341	-	3,998	1
7020	其他利益及損失	(582)	-	1,838	-
7050	財務成本	(1,026)	-	(1,060)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,338</u>	<u>-</u>	<u>5,128</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利（損）	30,069	4	(10,407)	(2)
7950	所得稅費用（附註二一）	(8,052)	(1)	(909)	-
8200	本年度淨利（損）	<u>22,017</u>	<u>3</u>	(11,316)	(2)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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 未實現評價損失	(\$ 6,554)	(1)	(\$ 5,931)	(1)
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	(1,758)	-	1,060	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	(8,312)	(1)	(4,871)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 13,705</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 16,187)</u>	<u>(3)</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 20,340	3	(\$ 10,962)	(2)
8620	非控制權益	<u>1,677</u>	<u>-</u>	<u>(354)</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 22,017</u>	<u>3</u>	<u>(\$ 11,316)</u>	<u>(2)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 12,028	2	(\$ 15,833)	(3)
8720	非控制權益	<u>1,677</u>	<u>-</u>	<u>(354)</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 13,705</u>	<u>2</u>	<u>(\$ 16,187)</u>	<u>(3)</u>
	每股盈餘(損失)(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 1.07</u>		<u>(\$ 0.65)</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.06</u>		<u>(\$ 0.65)</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：陳季如



展逸國際企業股份有限公司及其子公司

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

								其 他 權 益				
								國 外 營 運 機 構	透 過 其 他 綜 合			
								財 務 報 表 換 算	損 益 按 公 允 價 值			
								之 兒 換 差 額	衡 量 之 金 融 資 產			
								未 實 現 損 失	非 控 制 權 益			
								總 計				
代 碼	股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積	未 分 配 盈 餘	保 留 盈 餘	盈 餘	未 分 配 盈 餘	未 分 配 盈 餘	未 分 配 盈 餘	未 分 配 盈 餘	未 分 配 盈 餘	
A1	111 年 1 月 1 日餘額	16,706	\$ 167,064	\$ 28,260	\$ 9,133	\$ 530	(\$ 24,405)	(\$ 2,677)	\$ -	\$ 1,427	\$ 179,332	
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	
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(23,875)	-	(530)	24,405	-	-	-	-	
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	834	61	-	-	-	-	895	
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)	
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	
E1	現金增資	850	8,500	38,250	-	-	-	-	-	-	46,750	
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	475	4,750	15,367	(5,867)	-	-	-	-	-	14,250	
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(10,901)	-	(61)	10,962	-	-	-	-	
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	(370)	370	-	-	-	-	-	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	20,340	-	-	1,677	22,017	
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,758)	(6,554)	-	(8,312)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	20,340	(1,758)	(6,554)	1,677	13,705	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	19,572	\$ 195,724	\$ 86,606	\$ -	\$ 370	\$ 20,340	(\$ 3,375)	(\$ 12,485)	\$ 2,750	\$ 289,930	

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：陳季如

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利（損）	\$ 30,069	(\$ 10,407)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	19,638	17,786
A20200	攤銷費用	9,851	6,367
A20300	預期信用減損損失	921	755
A20900	財務成本	1,026	1,060
A21200	利息收入	(1,605)	(352)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	895
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1	3
A23700	非金融資產減損損失	610	-
A29900	其他收益	-	(981)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(20,594)	(27,597)
A31130	應收票據	-	315
A31150	應收帳款	(34,980)	(20,688)
A31180	其他應收款	463	(769)
A31240	其他流動資產	7,429	(14,433)
A32130	應付票據	1,040	180
A32125	合約負債	1,227	(14,422)
A32150	應付帳款	22,415	28,694
A32180	其他應付款	(358)	8,237
A32230	其他流動負債	673	420
A33000	營運產生之現金	37,826	(24,937)
A33100	收取之利息	1,535	352
A33300	支付之利息	(1,026)	(1,060)
A33500	支付之所得稅	(2,334)	(302)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>36,001</u>	<u>(25,947)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	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	(\$ 1,500)	(\$ 3,000)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(32,274)	(15,218)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(9,000)	-
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	2,000	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(935)	(4,198)
B03700	存出保證金增加	(369)	(1,903)
B03800	存出保證金減少	1,097	690
B04500	購置無形資產	(5,437)	(3,817)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(46,418)	(27,446)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	5,000
C00200	短期借款減少	(5,000)	-
C01700	償還長期借款	(4,250)	(17,400)
C03000	收取存入保證金	-	22
C03100	存入保證金返還	(25)	-
C04020	租賃負債本金償還	(13,467)	(12,571)
C04600	現金增資	46,750	43,725
C04800	員工執行認股權	14,250	7,460
CCCC	籌資活動之淨現金流入	38,258	26,236
DDDD	匯率變動對現金之影響	(1,731)	1,052
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	26,110	(26,105)
E00100	期初現金及約當現金餘額	118,401	144,506
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 144,511	\$ 118,401

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：陳季如



展逸國際企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

展逸國際企業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 107 年 7 月 9 日分割受讓股本設立，於 107 年 8 月 6 日經商業司核准，主要經營運動賽事規劃及執行、運動經紀及一般廣告服務等業務。

本公司股票自 112 年 4 月 27 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表四。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

合併公司取得向運動中心使用者收費之權利時（作為在服務特許權協議中提供建造服務之對價），原始以公允價值認列為無形資產一特許權，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 合約成本相關資產

與客戶合約直接相關之支出若會產生未來將被用於滿足履約義務之資源，在金額可回收之範圍內係認列為履行合約成本，並於合約期間依合約執行進度轉列營業成本。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之

可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A.透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B.按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C.透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司之金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

勞務收入

勞務收入來自各類公關行銷展演服務活動之軟硬體服務及運動訓練相關服務，合併公司係按合約完成程度予以認列收入。

合併公司於勞務提供過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之價款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之保留款旨在確保合併公司完成所有合約義務，於合併公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自於餐飲及運動文創周邊產品。商品於運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。自營商店銷售之餐飲係於客戶購買餐飲時認列收入。

服務特許權收入

運動中心營運特許權協議約定由合併公司營運運動中心之公共建設。於營運階段，合併公司於大眾使用運動中心並獲益時認列收入。

(十二) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十四) 員工認股權

1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－員工認股權。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司於發展重大會計估計值時，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

行銷專案合約

專案合約損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。合併公司於提供服務過程逐步認列合約資產，並按合約總價依完工比例認列收入。為計算完工比例，合併公司於合約簽定時同時估計合約總成本，嗣後合約總成本若有變動，於變動當期修改完工比例並調整收入之認列。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對合約之性質、預計活動期間、軟硬體及現場人力需求等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及專案合約損益之計算。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 172	\$ 1,849
銀行支票及活期存款	135,685	116,552
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	8,654	-
	<u>\$ 144,511</u>	<u>\$ 118,401</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－展演合約	\$ 7,000	\$ -

透過損益按公允價值衡量金融資產之展演合約係合併公司與其他公司簽訂展演合約，依合約規定結算後有盈餘時，將依一定比例分配盈餘，截至112年12月31日所投資之合約尚在展演中；相關公允價值資訊詳附註二五。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112年12月31日	111年12月31日
<u>國內投資</u>		
未上市櫃股票	\$ 7,030	\$ 12,084

合併公司依中長期策略目的投資國內未上市櫃公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過3個月之定期		
存款	\$ 46,433	\$ 17,470
用途受限制存款	<u>6,312</u>	<u>3,001</u>
	<u>\$ 52,745</u>	<u>\$ 20,471</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 2.70%~5.48% 及 1.19%~4.05%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註二七。

十、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款（含關係人）</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 121,004	\$ 86,079
減：備抵損失	(<u>1,453</u>)	(<u>1,174</u>)
	<u>\$ 119,551</u>	<u>\$ 84,905</u>

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟預測及產業展望。合併公司按客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數及地區經濟情勢訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 30 天	逾 期 31 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 90 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 超過 181 天	個 別 評 估	合 計
預期信用損失率(%)	0~1.4	0~6.5	0~15.3	0~20.8	0~85.6	0~100	-	-
總帳面金額	\$ 95,981	\$ 12,719	\$ 554	\$ 837	\$ 10,300	\$ 613	\$ -	\$ 121,004
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(733)	(33)	(22)	(129)	(36)	(500)	-	(1,453)
攤銷後成本	<u>\$ 95,248</u>	<u>\$ 12,686</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 708</u>	<u>\$ 10,264</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119,551</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾 期 1 ~ 30 天	逾 期 31 ~ 60 天	逾 期 61 ~ 90 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 超過 181 天	個 別 評 估	合 計
預期信用損失率(%)	0~0.5	0~1.6	0~2.8	0~8.0	0~21.7	0~100	100	-
總帳面金額	\$ 81,212	\$ 1,563	\$ 120	\$ 2,269	\$ 86	\$ -	\$ 829	\$ 86,079
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(143)	(21)	(15)	(166)	-	-	(829)	(1,174)
攤銷後成本	<u>\$ 81,069</u>	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 105</u>	<u>\$ 2,103</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 84,905</u>

應收帳款備抵減損之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 1,174	\$ 2,233
加：本年度提列減損損失	343	755
減：本年度實際沖銷	(55)	(1,822)
外幣換算差額	(9)	8
年底餘額	<u>\$ 1,453</u>	<u>\$ 1,174</u>

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
本公司	FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	一般投資	100%	100%
本公司	展望運動股份有限公司	運動中心場館經營、運動表演及會議及展覽服務	100%	100%
本公司	飛萊特企業股份有限公司	餐飲業、菸酒、飲料、食品什貨批發業、國際貿易業	100%	100%
本公司	酷樂運動休閒股份有限公司	運動訓練及比賽業	100%	100%
本公司	逸啟飛運動教育股份有限公司	商品零售及其他相關運動服務業	60%	60%
FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	展逸品牌管理（上海）有限公司	品牌、企業管理諮詢	100%	100%

十二、不動產、廠房及設備

	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 6,633	\$ 2,044	\$ 19,405	\$ 1,286	\$ 29,368
增 添	1,110	-	895	171	2,176
處 分	(184)	-	-	(288)	(472)
淨兌換差額	(42)	(25)	(46)	-	(113)
112年12月31日餘額	<u>\$ 7,517</u>	<u>\$ 2,019</u>	<u>\$ 20,254</u>	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 30,959</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
112年1月1日餘額	\$ 3,550	\$ 943	\$ 11,214	\$ 1,027	\$ 16,734
折舊費用	1,486	325	3,940	124	5,875
認列減損損失	-	-	215	-	215
處 分	(183)	-	-	(288)	(471)
淨兌換差額	(22)	(10)	(36)	-	(68)
112年12月31日餘額	<u>\$ 4,831</u>	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 15,333</u>	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 22,285</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,686</u>	<u>\$ 761</u>	<u>\$ 4,921</u>	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 8,674</u>
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 6,172	\$ 671	\$ 18,762	\$ 1,286	\$ 26,891
增 添	522	1,377	619	-	2,518
處 分	(80)	-	-	-	(80)
淨兌換差額	19	(4)	24	-	39
111年12月31日餘額	<u>\$ 6,633</u>	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 19,405</u>	<u>\$ 1,286</u>	<u>\$ 29,368</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 2,298	\$ 671	\$ 7,286	\$ 824	\$ 11,079
折舊費用	1,320	273	3,910	203	5,706
處 分	(77)	-	-	-	(77)
淨兌換差額	9	(1)	18	-	26
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,550</u>	<u>\$ 943</u>	<u>\$ 11,214</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 16,734</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 1,101</u>	<u>\$ 8,191</u>	<u>\$ 259</u>	<u>\$ 12,634</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

辦公設備	3 至 6 年
運輸設備	2 至 4 年
租賃改良	4 至 6 年
其他設備	3 至 7 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 21,049</u>	<u>\$ 32,887</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,063</u>	<u>\$ 11,558</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 13,763</u>	<u>\$ 12,080</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 9,694</u>	<u>\$ 12,004</u>
非流動	<u>\$ 11,382</u>	<u>\$ 20,613</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.24%~4.75%	1.24%~4.75%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室、倉庫及餐飲門市使用，租賃期間自 108 年至 118 年。於租賃終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 12,482</u>	<u>\$ 13,019</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 197</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 26,842)</u>	<u>(\$ 26,424)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之及符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	營運特許權資產	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 32,586	\$ 4,878	\$ 37,464
增 添	<u>15,383</u>	<u>500</u>	<u>15,883</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 47,969</u>	<u>\$ 5,378</u>	<u>\$ 53,347</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 9,546	\$ 2,726	\$ 12,272
攤銷費用	8,741	1,110	9,851
認列減損損失	<u>395</u>	<u>-</u>	<u>395</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,682</u>	<u>\$ 3,836</u>	<u>\$ 22,518</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 29,287</u>	<u>\$ 1,542</u>	<u>\$ 30,829</u>
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 27,249	\$ 4,352	\$ 31,601
增 添	5,337	709	6,046
處 分	<u>-</u>	<u>(183)</u>	<u>(183)</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 32,586</u>	<u>\$ 4,878</u>	<u>\$ 37,464</u>
<u>累計攤銷</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,211	\$ 1,877	\$ 6,088
攤銷費用	5,335	1,032	6,367
處 分	<u>-</u>	<u>(183)</u>	<u>(183)</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,546</u>	<u>\$ 2,726</u>	<u>\$ 12,272</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 23,040</u>	<u>\$ 2,152</u>	<u>\$ 25,192</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

營運特許權	5~7 年
其他無形資產	2~5 年

合併公司取得無形資產產生之應付款如下：

	112年12月31日	111年12月31日
帳列其他應付款	<u>\$ 6,915</u>	<u>\$ 4,953</u>
帳列長期應付款項	<u>\$ 13,354</u>	<u>\$ 9,632</u>
帳列合約負債	<u>\$ 5,860</u>	<u>\$ 4,627</u>

子公司展望運動股份有限公司（以下稱展望公司）與若干學校簽訂營運移轉 OT 契約，由展望公司經營及投資各級學校運動中心或體育館並取得向使用者收費之權利。合併公司依國際財務報導解釋第 12 號「服務特許權協議」，將營運權利金及土地租金作為取得場館經營權利之成本及相關投資營運成本帳列無形資產－營運特許權。營運特許權攤銷係採直線法於契約期間攤銷。

展望公司依照營運移轉 OT 契約規定，每年至少進行一次營運績效評估，若場館績效評估良好，則享有優先訂約權。營運移轉 OT 契約屆滿時，展望公司須按契約內容規定，於更新必要之損壞設備及器材後再行無償移轉場館及設備予各級學校。

十五、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 2.16%。

(二) 長期借款

112 年 12 月 31 日：無。

	111年12月31日
<u>擔保借款</u>	
銀行借款	\$ 4,250
減：一年內到期之長期借款	(<u>4,250</u>)
長期借款	<u>\$ -</u>
利 率	1.36%
到 期 日	112.3.29

該銀行借款係由財團法人中小企業信用保證基金信用擔保之紓困借款。

十六、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
薪資及獎金	\$ 17,053	\$ 25,363
營業稅	4,335	3,182
休假給付	2,950	1,391
勞務費	1,983	2,273
員工酬勞	300	-
其他	22,499	15,529
	<u>\$ 49,120</u>	<u>\$ 47,738</u>

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司中之本公司及台灣子公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於台灣以外之子公司之員工，係屬該地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>19,572</u>	<u>18,247</u>
已發行股本	<u>\$ 195,724</u>	<u>\$ 182,474</u>

本公司於 111 年 12 月 13 日董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 850 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格訂為每股 55 元，增資基準日為 112 年 3 月 17 日，共計募得資金 46,750 仟元。該現金增資案於 112 年 1 月 10 日經金管證發字第 1110368103 號函申報生效，並於 112 年 3 月 22 日完成變更登記。

本公司員工執行認股權，共計發行 475 仟股，增資基準日為 112 年 10 月 13 日，並於 112 年 11 月 6 日完成變更登記。

本公司於 111 年 4 月 26 日董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 795 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格訂為每股 55 元，增資基準日為 111 年 9 月 13 日，共計募得資金 43,725 仟元。該現金增資案於 111 年 8 月 17 日經金管證發字第 1110352041 號函申報生效，並於 111 年 9 月 26 日完成變更登記。

本公司員工執行認股權，共計發行 746 仟股，增資基準日為 111 年 12 月 13 日，並於 111 年 12 月 22 日完成變更登記。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。員工認股權產生之資本公積不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；另法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 60% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

前述所提列特別盈餘公積，係指如當期發生帳列其他權益減項淨額（如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、避險工具之損益、重估

增值等累計餘額)，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自前期未分配盈餘提列。如屬前期累積之其他權益減項淨額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 6 月 27 日及 111 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度虧損撥補案如下：

	111年度	110年度
資本公積彌補虧損	<u>\$ 10,962</u>	<u>\$ 24,405</u>

本公司 113 年 3 月 20 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,034</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 15,860</u>
現金股利	<u>\$ 2,446</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.12

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

另本公司於 113 年 3 月 20 日董事會擬議以資本公積發放現金 17,126 仟元，尚待預計於 113 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

十九、營業收入

	112年度	111年度
勞務收入	\$ 664,756	\$ 427,526
經紀收入	23,714	12,268
委辦營運收入	55,008	33,240
餐飲及其他收入	<u>33,234</u>	<u>32,599</u>
	<u>\$ 776,712</u>	<u>\$ 505,633</u>

與勞務收入相關之部分未完成合約，預期於 1 年內可履行完成。

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及應收帳款 淨額（附註十）	<u>\$ 119,551</u>	<u>\$ 84,905</u>	<u>\$ 65,287</u>
合約資產－流動			
運動文創	\$ 85,430	\$ 64,836	\$ 38,243
減：備抵損失	(<u>578</u>)	<u>-</u>	(<u>1,004</u>)
合約資產－流動	<u>\$ 84,852</u>	<u>\$ 64,836</u>	<u>\$ 37,239</u>
合約負債－流動			
運動文創	<u>\$ 24,103</u>	<u>\$ 18,114</u>	<u>\$ 28,536</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

合併公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故合併公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ -	\$ 1,004
加：本年度提列減損損失	578	-
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	(<u>1,004</u>)
年底餘額	<u>\$ 578</u>	<u>\$ -</u>

二十、稅前淨利（損）

(一) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 177	\$ 1,585
其他收入（附註二六）	<u>2,164</u>	<u>2,413</u>
	<u>\$ 2,341</u>	<u>\$ 3,998</u>

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 3,017	\$ 4,333
外幣兌換損失總額	(3,316)	(2,407)
處分不動產、廠房及設備損失	(1)	(3)
租賃修改利益	-	259
其 他	(282)	(344)
	<u>(\$ 582)</u>	<u>\$ 1,838</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 743	\$ 637
其他利息費用	283	423
	<u>\$ 1,026</u>	<u>\$ 1,060</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,048	\$ 7,238
營業費用	12,590	10,548
	<u>\$ 19,638</u>	<u>\$ 17,786</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,847	\$ 5,456
營業費用	1,004	911
	<u>\$ 9,851</u>	<u>\$ 6,367</u>

(五) 員工福利費用

	112年度	111年度
確定提撥計畫	\$ 3,395	\$ 2,766
股份基礎給付	-	895
其他員工福利	174,267	138,831
	<u>\$ 177,662</u>	<u>\$ 142,042</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 127,853	\$ 109,097
營業費用	49,809	32,945
	<u>\$ 177,662</u>	<u>\$ 142,042</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係依當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不超過百分之五。但公司尚有累積虧損失時，應預先保留彌補數額後，再依前述原則提撥員工酬勞。

	112 年度
現金金額	
員工酬勞	\$ 300
董事酬勞	-

本公司 111 年度係屬虧損，故未提列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,334	\$ 525
遞延所得稅		
本年度產生者	5,718	384
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,052</u>	<u>\$ 909</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利（損）	<u>\$ 30,069</u>	<u>(\$ 10,407)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅費用（利益）	\$ 6,014	(\$ 2,081)
稅上不可減除之費損	193	173
子公司盈餘（虧損）之遞延所得稅影響數	1,730	2,446

（接次頁）

(承前頁)

	112年度	111年度
免稅所得	(\$ 36)	(\$ 317)
未認列之虧損扣抵	(290)	2,788
合併個體適用不同稅率之影響數	(1,283)	(2,100)
未使用之境外所得稅扣抵	<u>1,724</u>	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,052</u>	<u>\$ 909</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
應付休假給付	\$ 169	\$ 27	\$ -	\$ 196
其 他	<u>10</u>	(<u>7</u>)	<u>-</u>	<u>3</u>
	179	20	-	199
虧損扣抵	<u>11,871</u>	(<u>4,096</u>)	<u>-</u>	<u>7,775</u>
	<u>\$ 12,050</u>	(<u>\$ 4,076</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,974</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 348	(\$ 131)	\$ -	\$ 217
國外營運機構投資收益	4,631	1,730	-	6,361
其 他	<u>-</u>	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>43</u>
	<u>\$ 4,979</u>	<u>\$ 1,642</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,621</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
應付休假給付	\$ 173	(\$ 4)	\$ -	\$ 169
其 他	<u>81</u>	(<u>71</u>)	<u>-</u>	<u>10</u>
	254	(75)	-	179
虧損扣抵	<u>9,386</u>	<u>2,485</u>	<u>-</u>	<u>11,871</u>
	<u>\$ 9,640</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,050</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 348	\$ -	\$ 348
國外營運機構投資收益	<u>2,185</u>	<u>2,446</u>	<u>-</u>	<u>4,631</u>
	<u>\$ 2,185</u>	<u>\$ 2,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,979</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
118 年度到期	\$ 5,706	\$ 5,706
119 年度到期	8,053	11,228
120 年度到期	21,512	25,161
121 年度到期	13,059	13,943
122 年度到期	6,202	-
	<u>\$ 54,532</u>	<u>\$ 56,038</u>

(四) 未使用虧損扣抵金額

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 5,706	118年
9,996	119年
45,209	120年
26,047	121年
6,202	122年
<u>\$ 93,160</u>	

(五) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報，截至 111 年度以前之申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘（損失）

用以計算每股盈餘（損失）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘（損失）之淨利（損）	\$ 20,340	(\$ 10,962)
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘（損失）之淨利（損）	<u>\$ 20,340</u>	<u>(\$ 10,962)</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘（損失）		
之普通股加權平均股數	19,094	16,985
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工酬勞	6	-
用以計算稀釋每股盈餘（損失）		
之普通股加權平均股數	19,100	16,985

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。惟合併公司將員工認股權及員工酬勞之潛在普通股列入計算 111 年度稀釋每股損失時，將產生反稀釋作用，故不計入稀釋每股損失計算。

二三、股份基礎給付協議

本公司員工認股權計畫

- (一) 本公司於 107 年 12 月給與員工認股權 1,000 單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 4 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為每股新台幣 10 元。

員工認股權之相關資訊如下：

	112年度	111年度
	加權平均 行使價格	加權平均 行使價格
員工認股權單位	(元)	單位 (元)
期初流通在外	- \$ -	746 \$ 10
本期行使	-	(746) -
期末流通在外	-	-
期末可執行	-	-

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ -	\$ 10
加權平均剩餘合約期限（年）	-	-

本公司於 107 年 12 月給與之員工認股權使用二元樹評價模型進行評估，評價模式所採用之輸入值如下：

	107年12月
給與日股價	13.05 元
行使價格	10 元
預期波動率	34.52%
存續期間	4年
預期股利率	0%
無風險利率	0.6828%

預期波動率係參考預期存續期間，參考可類比公司約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

- (二) 本公司於 108 年 9 月給與員工認股權 600 單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 4 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為每股新台幣 30 元。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	112年度		111年度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 (元)
期初流通在外	505	\$ 30	515	\$ 30
本期行使	(475)	30	-	-
本期逾期失效	(30)	-	(10)	-
期末流通在外	<u>-</u>	-	<u>505</u>	30
期末可執行	-	-	505	30

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 30	\$ 30
加權平均剩餘合約期限（年）	-	0.4年

本公司於 108 年 9 月給與之員工認股權使用二元樹評價模型進行評估，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年9月
給與日股價	37 元
行使價格	30 元
預期波動率	30.59%
存續期間	4年
預期股利率	0%
無風險利率	0.5581%

預期波動率係參考預期存續期間，參考可類比公司約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

本公司 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 0 仟元及 895 仟元。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保合併公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於可預見之未來並無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
展演合約	\$ -	\$ -	\$ 7,000	\$ 7,000
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金</u>				
<u> 融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內未上市				
(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 7,030	\$ 7,030

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金</u>				
<u> 融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國內未上市				
(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 12,084	\$ 12,084

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

展演合約之公允價值計算係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取及分配收益之現值。

國內未上市櫃權益工具之公允價值計算採市場法，以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，與對應之價值乘數，換算決定標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 7,000	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	325,838	231,185
金融負債	7,030	12,084
按攤銷後成本衡量 (註2)	157,818	138,534

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款、其他應付款、短期借款、長期借款（含一年內到期之部分）、長期應付款（含一年內到期之部分）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；合併公司匯率風險之管理，以財務避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因合併公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之外幣貨幣性項目計算。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益(i)	\$ 153	\$ 150	\$ 528	\$ 259

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各攸關外幣現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。

(2) 利率風險

因合併公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 61,200	\$ 22,473
—金融負債	40,497	45,903
具現金流量利率風險		
—金融資產	133,036	120,040
—金融負債	-	9,250

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨損將分別減少／增加 133 仟元及 111 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之應收帳款及合約資產之對象涵蓋眾多客戶，信用風險主要係集中於台灣及大陸地區，合併公司持續針對應收帳款及合約資產客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月～1 年	1～5 年	5～10 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 135,509	\$ 1,936	\$ -	\$ -
長期應付款	4,940	2,135	13,685	-
租賃負債	<u>2,230</u>	<u>7,809</u>	<u>11,206</u>	<u>420</u>
	<u>\$ 142,679</u>	<u>\$ 11,880</u>	<u>\$ 24,891</u>	<u>\$ 420</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月～1 年	1～5 年	5～10 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 111,753	\$ 2,817	\$ -	\$ -
長期應付款	2,851	1,951	9,941	-
銀行借款	9,289	-	-	-
租賃負債	<u>2,761</u>	<u>10,529</u>	<u>19,420</u>	<u>2,100</u>
	<u>\$ 126,654</u>	<u>\$ 15,297</u>	<u>\$ 29,361</u>	<u>\$ 2,100</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
擔保銀行額度		
－已動用金額	\$ -	\$ 31,000
－未動用金額	<u>-</u>	<u>47,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,000</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
展逸管理顧問股份有限公司	本公司主要股東
正紅心股份有限公司	實質關係人
陸婉欣	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	112年度	111年度
本公司主要股東	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175</u>

合併公司與關係人間之交易條件及價格，係依雙方議定之合作協議，並無其他適當交易對象可資比較。

(三) 營業成本

關 係 人 類 別	112年度	111年度
實質關係人	<u>\$ 642</u>	<u>\$ 1,223</u>

合併公司與關係人間之交易條件及價格，係依雙方議定之合作協議，並無其他適當交易對象可資比較。

(四) 營業費用及營業外收支

關 係 人 類 別	112年度	111年度
<u>營業外收入</u>		
本公司之主要股東	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 124</u>
<u>營業費用</u>		
實質關係人	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 72</u>

(五) 應收款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	本公司主要股東	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 32</u>
其他應收款	本公司主要股東	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 36</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 126</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(七) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 13,774	\$ 13,434
股份基礎給付	-	616
退職後福利	640	480
	<u>\$ 14,414</u>	<u>\$ 14,530</u>

董事及其他主要管理階層薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押資產

	112年12月31日	111年12月31日
受限制存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 6,312</u>	<u>\$ 3,001</u>

二八、重大之期後事項：無。

二九、其他事項：無。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	509	30.705	（美元：新台幣）	\$	15,624		
人 民 幣		12,191	4.327	（人民幣：新台幣）		52,750		
						<u>\$ 68,374</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		11	30.705	（美元：新台幣）	\$	342		

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	503		30.71 (美元：新台幣)		\$	15,444	
人 民 幣		5,870		4.408 (人民幣：新台幣)			25,875	
							<u>\$ 41,319</u>	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		16		30.71 (美元：新台幣)		\$	<u>477</u>	

以下資訊係按持有外幣之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

功 能 性 貨 幣	112年度		淨兌換損益	111年度		淨兌換損益
	匯	率		匯	率	
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)		(\$ <u>299</u>)	1 (新台幣：新台幣)		\$ <u>1,926</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)

(二) 轉投資事業相關資訊(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表五)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表六)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門 (損) 益
	112年度	111年度	112年度 111年度
台 灣	\$ 368,877	\$ 238,282	\$ 7,188 (\$ 33,830)
中國大陸	425,649	282,227	8,077 11,606
繼續營業單位總額	794,526	520,509	15,265 (22,224)
減：營運部門間沖銷	(17,814)	(14,876)	12,466 6,689
營運部門與外部客戶			
交易之收入或損益	\$ 776,712	\$ 505,633	27,731 (15,535)
營業外收入及支出			2,338 5,128
稅前淨利(損)			\$ 30,069 (\$ 10,407)

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含營業外收入及利益暨營業外費用及損失。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	112年度	111年度
勞務收入	\$ 663,831	\$ 427,526
其他營業收入（未達 10% 以上）	<u>112,881</u>	<u>78,107</u>
	<u>\$ 776,712</u>	<u>\$ 505,633</u>

(三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台灣	\$ 351,126	\$ 223,800	\$ 51,616	\$ 57,833
中國大陸	<u>425,586</u>	<u>281,833</u>	<u>9,277</u>	<u>14,684</u>
	<u>\$ 776,712</u>	<u>\$ 505,633</u>	<u>\$ 60,893</u>	<u>\$ 72,517</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊：

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	112年度	111年度
甲客戶	\$ 173,953	\$ 88,043

展逸國際企業股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	貸出資 金之公 司	貸與對 象	往來項 目(註 2)	是否為 關係人	本期最高金額	期 末 餘 額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註 3)	業 務 往 來 金額(註 4)	有短期融通資 金必要之原因 (註 5)	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	保 品			對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (註 6)	資 金 貸 與 總 限 額 (註 6)	備 註
													稱	價 值				
0	展逸國際企業股份有限公司	飛萊特企業股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 5,000	\$ -	\$ -	2%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 114,872 (註 6(1))	\$ 114,872 (註 6(2))		
0	展逸國際企業股份有限公司	逸啟飛運動教育股份有限公司	其他應收款 —關係人	是	5,000	-	-	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	114,872 (註 6(1))	114,872 (註 6(2))		

註 1：編號欄之填寫方法如下：

(1)發行人填 0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註 3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1)有業務往來者請填 1。

(2)有短期融通資金之必要者請填 2。

註 4：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註 5：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註 6：(1)編號 0 本公司個別對象資金貸與最高限額以不超過最近期淨值 $\$287,180 \times 40\% = 114,872$ 。

(2)編號 0 本公司資金貸與總限額以不超過最近期淨值 $\$287,180 \times 40\% = 114,872$ 。

展逸國際企業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期	未				備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	
展逸國際企業股份有限公司	永悅健康股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	273,000		\$ 7,030	1.08%	\$ 7,030	—
酷樂運動休閒股份有限公司	雲諾運動文教股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	300,000		-	2.61%	-	—
展望運動股份有限公司	雲諾運動文教股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	60,000		-	0.52%	-	—

展逸國際企業股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 112 年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率
0	展逸國際企業股份有限公司	展逸品牌管理(上海)有限公司	(1)	營業收入	\$ 13,811	依雙方約定條件	2%
0	"	"	(1)	其他收入	10,124	依雙方約定條件	1%
0	"	"	(1)	應收帳款	5,703	依雙方約定條件	1%
0	"	"	(1)	其他應收款	1,303	依雙方約定條件	-
0	"	飛萊特企業股份有限公司	(1)	營業成本	281	依雙方約定條件	-
0	"	"	(1)	營業費用	601	依雙方約定條件	-
0	"	"	(1)	其他收入	355	依雙方約定條件	-
0	"	展望運動股份有限公司	(1)	營業收入	253	依雙方約定條件	-
0	"	"	(1)	營業費用	209	依雙方約定條件	-
0	"	"	(1)	其他收入	371	依雙方約定條件	-
0	"	"	(1)	應收帳款	266	依雙方約定條件	-
0	"	逸啟飛運動教育股份有限公司	(1)	其他收入	171	依雙方約定條件	-
1	展望運動股份有限公司	展逸品牌管理(上海)有限公司	(3)	營業收入	568	依雙方約定條件	-
1	"	"	(3)	其他收入	975	依雙方約定條件	-
1	"	酷樂運動休閒股份有限公司	(3)	應收帳款	350	依雙方約定條件	-
1	"	飛萊特企業股份有限公司	(3)	營業成本	300	依雙方約定條件	-
1	"	逸啟飛運動教育股份有限公司	(3)	營業收入	1,828	依雙方約定條件	-
1	"	"	(3)	應收帳款	294	依雙方約定條件	-

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：上述交易業於合併財務報表沖銷。

展逸國際企業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期（損）益	本公司認列之 投資（損）益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率（%）				
母 公 司	展望運動股份有限公司	臺 北 市	運動中心場館經營、運動表演及會議及展覽服務	\$ 34,000	\$ 25,000	3,400,000	100%	\$ 14,300	(\$ 3,377)	(\$ 3,377)	子 公 司
母 公 司	FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	薩 摩 亞	一般投資	61,871	61,871	2,000,000	100%	95,184	8,648	8,648	子 公 司
母 公 司	飛萊特企業股份有限公司	臺 北 市	餐飲業、菸酒、飲料、食品什貨批發業、國際貿易業	25,000	20,000	2,500,000	100%	10,444	(2,632)	(2,632)	子 公 司
母 公 司	酷樂運動休閒股份有限公司	臺 北 市	運動訓練及比賽業	24,941	24,941	2,494,064	100%	1,736	(320)	(320)	子 公 司
母 公 司	逸啟飛運動教育股份有限公司	臺 北 市	商品零售及其他相關運動服務業	6,000	6,000	600,000	60%	4,126	4,192	2,516	子 公 司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

展逸國際企業股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期 初 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		期 末 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本 期 認 列 投 資 (損) 益 (註 1)	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
展逸品牌管理(上海)有限公司	品牌、企業管理諮詢	\$ 61,871 (美金 2,000 仟元)	經由第三地區投資設立 公司再投資大陸公司。	\$ 61,871 (美金 2,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 61,871 (美金 2,000 仟元)	\$ 8,648	100%	\$ 8,648	\$ 95,184	\$ -

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 61,871 US\$ 2,000	\$ 92,115 (US\$ 3,000)	\$ 173,958 (註 2)

註 1：係依經會計師查核之財務報表認列。

註 2：合併股權淨值×60%=289,930×60%=173,958。

展逸國際企業股份有限公司及子公司
與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及
其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 112 年度

附表六

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	交 易 類 型	金 額	百 分 比	價 格	交 易 條 件		應 收 (付) 票 據 、 帳 款			未 實 現 損 益
					付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	金 額	百 分 比	金 額	
展逸品牌管理（上海）有限公司	勞務收入	\$ 14,379	6%	註 2	月結 180 天	註 2	應收帳款 \$ 5,703	7%		\$ -
〃	勞務成本	63	-	註 2	月結 180 天	註 2	應付帳款 -	-		-

註 1：截至 112 年 12 月 31 日，本公司及子公司對展逸品牌管理（上海）有限公司其他收入及其他應收款分別為 11,099 仟元及 1,303 仟元。

註 2：本公司及子公司與被投資公司間之交易條件及價格，係依雙方議定之合作協議，並無其他適當交易對象可資比較。

附錄二

一一二年度個體財務報告暨會計師查核報告

展逸國際企業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國112及111年度

地址：台北市信義區東興路51號11樓

電話：(02)8768-1866

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	個 體 會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
八、	個 體 財 務 報 告 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~25		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	25		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	25~47		六 ~ 二 四
	(七) 關 係 人 交 易	47~49		二 五
	(八) 質 抵 押 之 資 產	49		二 六
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他 事 項	-		-
	(十三) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	49~50		二 七
	(十四) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	50~51		二 八
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	51		二 八
	3. 大 陸 投 資 資 訊	51		二 八
	(十五) 部 門 資 訊	-		-
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	57~66		-

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 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，足以允當表達展逸國際企業股份有限公司民國 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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

收入認列會計政策請參閱財務報表附註四。

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，其中屬隨時間經過滿足履約義務之專案活動，完工程度係依每項專案活動於財務報導期間結束日衡量履約義務完成程度計算。由於履約義務完成程度係由管理階層針對各專案活動執行程度進行專業評估及判斷而得，可能影響財務報導期間結束日完工程度及專案收入之認列，因此本會計師將進行中之行銷專案收入認列辨認為關鍵查核事項。

本會計師對上述特定收入認列所執行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認列之攸關內部控制之設計及有效性。
3. 自本年度特定行銷專案收入交易進行抽樣測試，並執行下列查核程序：
 - (1) 取得客戶合約或訂單，核對合約總價款。
 - (2) 針對測試樣本，確認專案成本估列之允當性以及是否經適當核准。
 - (3) 按已發生成本佔估計專案合約總成本之比例進行核算，以確認收入認列金額之正確性。

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 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。

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 113 年 4 月 26 日



展達國際企業股份有限公司

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

代 碼	資 產	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（附註六）	\$ 42,923	11	\$ 40,537	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註七）	7,000	2	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九及二六）	46,936	13	17,221	6
1140	合約資產－流動（附註十八）	39,289	10	18,048	6
1170	應收帳款淨額（附註十及十八）	74,629	20	33,414	12
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十、十八及二五）	5,969	2	6,052	2
1200	其他應收款	79	-	-	-
1210	其他應收款－關係人（附註二五）	1,303	-	8,003	3
1470	其他流動資產	7,888	2	8,560	3
11XX	流動資產總計	226,016	60	131,835	47
	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）	7,030	2	9,084	3
1550	採用權益法之投資（附註十一）	125,790	34	113,213	41
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	1,477	1	2,583	1
1755	使用權資產（附註十三）	5,012	1	7,917	3
1780	無形資產	532	-	369	-
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	7,084	2	12,050	4
1920	存出保證金	1,066	-	1,045	1
15XX	非流動資產總計	147,991	40	146,261	53
1XXX	資 產 總 計	\$ 374,007	100	\$ 278,096	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十四）	\$ -	-	\$ 5,000	2
2130	合約負債－流動（附註十八）	4,931	1	3,739	1
2150	應付票據	1,250	-	210	-
2170	應付帳款（附註二五）	52,215	14	22,714	8
2200	其他應付款（附註十五及二五）	16,683	5	15,006	6
2250	租賃負債－流動（附註十三）	3,860	1	3,604	1
2322	一年內到期長期借款（附註十四）	-	-	4,250	2
2399	其他流動負債	275	-	180	-
21XX	流動負債總計	79,214	21	54,703	20
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	6,578	2	4,979	2
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	990	-	4,262	1
2645	存入保證金	45	-	-	-
25XX	非流動負債總計	7,613	2	9,241	3
2XXX	負債總計	86,827	23	63,944	23
	權益（附註十七及二二）				
	股 本				
3110	普 通 股	195,724	52	182,474	66
3200	資本公積	86,976	23	50,188	18
	保留盈餘				
3350	未分配盈餘（待彌補虧損）	20,340	6	(10,962)	(4)
3400	其他權益	(15,860)	(4)	(7,548)	(3)
3XXX	權益總計	287,180	77	214,152	77
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 374,007	100	\$ 278,096	100

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：陳季如



展逸國際企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 10 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（損失）為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註十八及二五）	\$ 238,005	100	\$ 142,269	100
5000	營業成本（附註十八及二五）	(189,951)	(80)	(123,285)	(87)
5900	營業毛利	48,054	20	18,984	13
	營業費用（附註十九及二五）				
6100	推銷費用	(953)	-	(4,168)	(3)
6200	管理費用	(34,901)	(15)	(33,725)	(24)
6450	預期信用減損損失	(795)	-	(719)	-
6000	營業費用合計	(36,649)	(15)	(38,612)	(27)
6900	營業淨利（損）	11,405	5	(19,628)	(14)
	營業外收入及支出（附註十 九及二五）				
7100	利息收入	1,354	-	126	-
7010	其他收入	11,353	5	7,711	5
7020	其他利益及損失	(301)	-	2,247	2
7050	財務成本	(131)	-	(424)	-
7070	採用權益法之子公司損 益份額	4,835	2	(610)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	17,110	7	9,050	6
7900	稅前淨利（損）	28,515	12	(10,578)	(8)
7950	所得稅費用（附註二十）	(8,175)	(3)	(384)	-
8200	本年度淨利（損）	20,340	9	(10,962)	(8)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111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	(\$ 2,054)	(1)	(\$ 5,931)	(4)
8336	子公司之透過其他 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	(4,500)	(2)	-	-
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	(1,758)	(1)	1,060	1
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(8,312)	(4)	(4,871)	(3)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 12,028	5	(\$ 15,833)	(11)
	每股盈餘(損失)(附註二一)				
9750	基 本	\$ 1.07		(\$ 0.65)	
9850	稀 釋	\$ 1.06		(\$ 0.65)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘

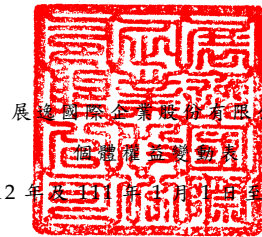


經理人：張憲銘



會計主管：陳季如





展通國際企業股份有限公司

(個體獨立財務報告)

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股數 (仟股)	金 額	本 資 本 公 積			保 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	其 他 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	權 益 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	總 計
				股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	失 效 認 股 權				
A1	111 年 1 月 1 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
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	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
E1	現金增資	850	8,500	38,250	-	-	-	-	-	46,750
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	475	4,750	15,367	(5,867)	-	-	-	-	14,250
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(10,901)	-	(61)	10,962	-	-	-
N1	股份基礎給付	-	-	-	(370)	370	-	-	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	20,340	-	-	20,340
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(1,758)	(6,554)	(8,312)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	20,340	(1,758)	(6,554)	12,028
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	19,572	\$ 195,724	\$ 86,606	\$ -	\$ 370	\$ 20,340	(\$ 3,375)	(\$ 12,485)	\$ 287,180

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：陳季如



展逸國際企業股份有限公司

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

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利（損）	\$ 28,515	(\$ 10,578)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,296	5,334
A20200	攤銷費用	337	245
A20300	預期信用減損損失	795	719
A20900	財務成本	131	424
A21200	利息收入	(1,354)	(126)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	517
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(4,835)	610
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	(21,819)	(4,251)
A31130	應收票據	-	315
A31150	應收帳款	(41,432)	(18,446)
A31160	應收帳款－關係人	83	(6,052)
A31180	其他應收款	(106)	-
A31190	其他應收款－關係人	1,700	(548)
A31240	其他流動資產	768	(6,472)
A32125	合約負債	1,192	(2,831)
A32130	應付票據	1,040	180
A32150	應付帳款	29,501	8,985
A32180	其他應付款	1,677	3,821
A32230	其他流動負債	95	(247)
A33000	營運產生之現金	1,584	(28,401)
A33100	收取之利息	1,285	126
A33300	支付之利息	(131)	(424)
A33500	支付之所得稅	(1,610)	-
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>1,128</u>	<u>(28,699)</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(29,715)	(17,221)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,000)	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,000	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(171)	-
B03700	存出保證金增加	(21)	-
B04300	其他應收款－關係人增加	-	(5,000)
B04400	其他應收款－關係人減少	5,000	2,000
B04500	購置無形資產	(500)	(180)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(32,407)	(20,401)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	5,000
C00200	短期借款減少	(5,000)	-
C01700	償還長期借款	(4,250)	(17,400)
C03100	收取存入保證金	45	-
C04020	租賃本金償還	(4,130)	(4,054)
C04600	現金增資	46,750	43,725
C04800	員工執行認股權	14,250	7,460
C05400	取得子公司股權	(14,000)	(22,716)
C05500	子公司減資退回股款	-	12,775
CCCC	籌資活動之淨現金流入	33,665	24,790
EEEE	現金及約當現金淨增加（減少）數	2,386	(24,310)
E00100	期初現金及約當現金餘額	40,537	64,847
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 42,923	\$ 40,537

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：陳季如



展逸國際企業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(金額除特別註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

展逸國際企業股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 107 年 7 月 9 日分割受讓股本設立，於 107 年 8 月 6 日經商業司核准設立，主要經營運動賽事規劃及執行、運動經紀及一般廣告服務等業務。

本公司股票自 112 年 4 月 27 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 3 月 20 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日(註2)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

（五）投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計值變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 合約成本相關資產

與客戶合約直接相關之支出若會產生未來將被用於滿足履約義務之資源，在金額可回收之範圍內係認列為履行合約成本，並於合約期間依合約執行進度轉列營業成本。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及合約成本相關資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備及無形資產先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位或合約成本相關資產之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估透過其他綜合損益按公允價值之金融資產（含應收帳款）及合約資產之減損損失。

應收帳款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

勞務收入

勞務收入來自各類公關行銷展演服務活動之軟硬體服務，本公司係按合約完成程度予以認列收入。

本公司於勞務提供過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之價款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。依合約條款由客戶扣留之保留款旨在確保本公司完成所有合約義務，於本公司履約完成前係認列為合約資產。

履約義務之結果若無法可靠衡量，僅在滿足履約義務之已發生成本預期可回收之範圍內認列收入。

(十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列其他利益及損失），並相對調減租賃負債。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十四) 員工認股權

1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司於發展重大會計估計值時，若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

行銷專案合約

專案合約損益之認列係參照合約活動之完成程度分別認列收入及成本，並以至今完工已發生合約成本占估計總合約成本之比例衡量完成程度。本公司於提供服務過程逐步認列合約資產，並按合約總價依完工比例認列收入。為計算完工比例，本公司於合約簽定時同時估計合約總成本，嗣後合約總成本若有變動，於變動當期修改完工比例並調整收入之認列。

由於估計總成本及合約項目等係由管理階層針對合約之性質、預計活動期間、軟硬體及現場人力需求等進行評估及判斷而得，因而可能影響完工百分比及專案合約損益之計算。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 16	\$ 16
銀行支票及活期存款	34,253	40,521
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	8,654	-
	<u>\$ 42,923</u>	<u>\$ 40,537</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產 －展演合約	\$ 7,000	\$ -

透過損益按公允價值衡量金融資產之展演合約係本公司與其他公司簽訂展演合約，依合約規定結算後有盈餘時，將依一定比例分配盈餘，截至 112 年 12 月 31 日所投資之合約尚在展演；相關公允價值資訊詳附註二四。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112年12月31日	111年12月31日
國內投資 未上市（櫃）股票	\$ 7,030	\$ 9,084

本公司依中長期策略目的投資國內未上市櫃公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過 3 個月之 定期存款	\$ 46,433	\$ 16,720
用途受限制存款	503	501
	<u>\$ 46,936</u>	<u>\$ 17,221</u>

(一) 截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 2.70%～5.48% 及 1.2%～4.05%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押資訊，參閱附註二六。

十、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 76,020	\$ 34,588
減：備抵損失	(<u>1,391</u>)	(<u>1,174</u>)
	<u>\$ 74,629</u>	<u>\$ 33,414</u>

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟預測及產業展望。本公司按客戶群採用不同準備矩陣，並考量應收帳款逾期天數及地區經濟情勢訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算，本公司若採直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	個別評估	合計
預期信用損失率(%)	0~1.4	0~6.5	0~15.3	0~20.8	0~85.6	100		
總帳面金額	\$ 52,208	\$ 12,494	\$ 95	\$ 472	\$ 10,251	\$ 500	\$ -	\$ 76,020
備抵損失(存續期間)	(<u>711</u>)	(<u>32</u>)	(<u>14</u>)	(<u>98</u>)	(<u>36</u>)	(<u>500</u>)	-	(<u>1,391</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 51,497</u>	<u>\$ 12,462</u>	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 374</u>	<u>\$ 10,215</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 74,629</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	個別評估	合計
預期信用損失率(%)	0~0.5	0~1.6	0~2.8	0~8.0	0~21.7	100		
總帳面金額	\$ 30,255	\$ 1,344	\$ 103	\$ 2,057	\$ -	\$ -	\$ 829	\$ 34,588
備抵損失(存續期間)	(<u>143</u>)	(<u>21</u>)	(<u>15</u>)	(<u>166</u>)	-	-	(<u>829</u>)	(<u>1,174</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 30,112</u>	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 1,891</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 33,414</u>

應收帳款備抵減損之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 1,174	\$ 2,241
加：本年度提列減損損失	217	719
減：本年度實際沖銷	-	(1,786)
年底餘額	<u>\$ 1,391</u>	<u>\$ 1,174</u>

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	\$ 95,184	\$ 88,294
展望運動股份有限公司	14,300	10,177
飛萊特企業股份有限公司	10,444	8,076
酷樂運動休閒股份有限公司	1,736	5,056
逸啟飛運動教育股份有限公司	<u>4,126</u>	<u>1,610</u>
	<u>\$ 125,790</u>	<u>\$ 113,213</u>

公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	112年12月31日	111年12月31日
FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	100%	100%
展望運動股份有限公司	100%	100%
飛萊特企業股份有限公司	100%	100%
酷樂運動休閒股份有限公司	100%	100%
逸啟飛運動教育股份有限公司	60%	60%

展望運動股份有限公司分別於112年2月及111年11月辦理現金增資9,000仟元及5,000仟元，本公司依持股比分別認購普通股900仟股及500仟股，持股比例皆為100%。

飛萊特企業股份有限公司於112年6月辦理現金增資5,000仟元，本公司依持股比認購普通股500仟股，持股比例為100%。

酷樂運動休閒股份有限公司於111年5月辦理現金增資17,716仟元，本公司依持股比認購普通股1,771仟股，持股比例為100%。

酷樂運動休閒股份有限公司於111年12月辦理現金減資12,775仟元，本公司依持股比退還普通股1,277仟股，持股比例為100%。

十二、不動產、廠房及設備

	辦公設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 1,011	\$ 671	\$ 5,853	\$ 494	\$ 8,029
增添	-	-	-	171	171
處分	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 5,853</u>	<u>\$ 665</u>	<u>\$ 8,200</u>
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	\$ 686	\$ 671	\$ 3,595	\$ 494	\$ 5,446
折舊費用	203	-	1,065	9	1,277
處分	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-
112年12月31日餘額	<u>\$ 889</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 4,660</u>	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 6,723</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 162</u>	<u>\$ 1,477</u>
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 1,011	\$ 671	\$ 5,853	\$ 494	\$ 8,029
增添	-	-	-	-	-
處分	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,011</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 5,853</u>	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 8,029</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ 454	\$ 671	\$ 2,531	\$ 446	\$ 4,102
折舊費用	232	-	1,064	48	1,344
處分	-	-	-	-	-
重分類	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 686</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 3,595</u>	<u>\$ 494</u>	<u>\$ 5,446</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,258</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,583</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數计提折舊：

辦公設備	4 至 6 年
運輸設備	2 年
租賃改良	6 年
其他設備	3 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	建 築 物
<u>成 本</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,938
增 添	<u>1,114</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 23,052</u>
<u>累計折舊</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 14,021
折舊費用	<u>4,019</u>
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,040</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 5,012</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,696
增 添	<u>242</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 21,938</u>
<u>累計折舊</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 10,031
折舊費用	<u>3,990</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 14,021</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 7,917</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
流 動	<u>\$ 3,860</u>	<u>\$ 3,604</u>
非 流 動	<u>\$ 990</u>	<u>\$ 4,262</u>

112 年 12 月 31 日

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
建 築 物	108.3.1~114.8.31	1.24%~2.33%	<u>\$ 4,850</u>

111 年 12 月 31 日

項 目	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
建 築 物	108.3.1~114.2.28	1.24%~1.51%	<u>\$ 7,866</u>

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室使用，租賃期間自 108 年至 114 年。於租賃終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 1,612	\$ 2,602
低價值資產租賃費用	\$ 11	\$ 43
租賃之現金（流出）總額	(\$ 5,839)	(\$ 6,828)

本公司選擇對符合短期租賃之及符合低價值資產租賃之若干租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、借 款

(一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用額度借款	\$ -	\$ 5,000

銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 2.16%。

(二) 長期借款

112 年 12 月 31 日：無。

	111年12月31日
<u>擔保借款</u>	
銀行借款	\$ 4,250
減：列為一年內到期部分	(4,250)
長期借款	\$ -
利率區間	1.36%
到 期 日	112.3.29

該銀行借款係由財團法人中小企業信用保證基金信用擔保之紓困借款。

十五、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
薪資及獎金	\$ 6,444	\$ 7,369
休假給付	2,439	846
營業稅	2,170	2,179
勞務費	1,433	1,722
員工酬勞	300	-
其他	3,897	2,890
	<u>\$ 16,683</u>	<u>\$ 15,006</u>

十六、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十七、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>19,572</u>	<u>18,247</u>
已發行股本	<u>\$ 195,724</u>	<u>\$ 182,474</u>

本公司於 111 年 12 月 13 日董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 850 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格訂為每股 55 元，增資基準日為 112 年 3 月 17 日，共計募得資金 46,750 仟元。該現金增資案於 112 年 1 月 10 日經金管證發字第 1110368103 號函申報生效，並於 112 年 3 月 22 日完成變更登記。

本公司員工執行認股權，共計發行 475 仟股，增資基準日為 112 年 10 月 13 日，並於 112 年 11 月 6 日完成變更登記。

本公司於 111 年 4 月 26 日董事會決議通過辦理現金增資發行普通股 795 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行價格訂為每股 55 元，增資基準日為 111 年 9 月 13 日，共計募得資金 43,725 仟元。該現金增資案於 111 年 8 月 17 日經金管證發字第 1110352041 號函申報生效，並於 111 年 9 月 26 日完成變更登記。

本公司員工執行認股權，共計發行 746 仟股，增資基準日為 111 年 12 月 13 日，並於 111 年 12 月 22 日完成變更登記

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。員工認股權產生之資本公積不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；另法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，就其餘額併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 60% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 1% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

前述所提列特別盈餘公積，係指如當期發生帳列其他權益減項淨額（如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、避險工具之損益、重估增值等累計餘額），自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足

時，自前期未分配盈餘提列。如屬前期累積之其他權益減項淨額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 6 月 27 日及 111 年 6 月 27 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度虧損撥補案如下：

	111年度	110年度
資本公積彌補虧損	<u>\$ 10,962</u>	<u>\$ 24,405</u>

本公司 113 年 3 月 20 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 2,034</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 15,860</u>
現金股利	<u>\$ 2,446</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.12

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

另本公司於 113 年 3 月 20 日董事會擬議以資本公積發放現金 17,126 仟元，尚待預計於 113 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

十八、營業收入

	112年度	111年度
勞務收入	\$ 212,369	\$ 129,462
經紀收入	23,714	12,268
其他收入	<u>1,922</u>	<u>539</u>
	<u>\$ 238,005</u>	<u>\$ 142,269</u>

與勞務收入相關之部分未完成合約，預期於 1 年內可履行完成。

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款淨額 (附註十)	\$ 74,629	\$ 33,414	\$ 16,002
應收帳款－關係人淨額	<u>5,969</u>	<u>6,052</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 80,598</u>	<u>\$ 39,466</u>	<u>\$ 16,002</u>
合約資產－流動			
運動文創	\$ 39,867	\$ 18,048	\$ 14,801
減：備抵損失	(<u>578</u>)	<u>-</u>	(<u>1,004</u>)
合約資產－流動	<u>\$ 39,289</u>	<u>\$ 18,048</u>	<u>\$ 13,797</u>
合約負債－流動			
運動文創	<u>\$ 4,931</u>	<u>\$ 3,739</u>	<u>\$ 6,570</u>

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

本公司按存續期間預期信用損失認列合約資產之備抵損失。合約資產將於開立帳單時轉列為應收帳款，其信用風險特性與同類合約產生之應收帳款相同，故本公司認為應收帳款之預期信用損失率亦可適用於合約資產。

合約資產備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ -	\$ 1,004
加：本年度提列減損損失	578	-
減：本年度實際沖銷	<u>-</u>	(<u>1,004</u>)
年底餘額	<u>\$ 578</u>	<u>\$ -</u>

十九、稅前淨利（損）

(一) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 309	\$ 836
其他收入（附註二五）	<u>11,044</u>	<u>6,875</u>
	<u>\$ 11,353</u>	<u>\$ 7,711</u>

(二) 其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 2,980	\$ 3,695
外幣兌換損失總額	(3,281)	(1,428)
其 他	<u>-</u>	<u>(20)</u>
	<u>(\$ 301)</u>	<u>\$ 2,247</u>

(三) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 45	\$ 295
租賃負債之利息	<u>86</u>	<u>129</u>
	<u>\$ 131</u>	<u>\$ 424</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>5,296</u>	<u>5,334</u>
	<u>\$ 5,296</u>	<u>\$ 5,334</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>337</u>	<u>245</u>
	<u>\$ 337</u>	<u>\$ 245</u>

(五) 員工福利費用

	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 25,535	\$ 16,571	\$ 42,106	\$ 23,499	\$ 17,970	\$ 41,469
勞健保費用	2,589	1,925	4,514	2,303	1,464	3,767
確定提撥計畫	1,193	685	1,878	1,095	693	1,788
董事酬金	-	6	6	-	362	362
股份基礎給付權益交割	-	-	-	209	308	517
其他員工福利費用	<u>1,039</u>	<u>900</u>	<u>1,939</u>	<u>1,017</u>	<u>674</u>	<u>1,691</u>
合 計	<u>\$ 30,356</u>	<u>\$ 20,087</u>	<u>\$ 50,443</u>	<u>\$ 28,123</u>	<u>\$ 21,471</u>	<u>\$ 49,594</u>

本年度及前一年度之員工人數分別為 48 人及 53 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人。

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係依當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不超過百分之五。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額後，再依前述原則提撥員工酬勞及董事酬勞。

112 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 113 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

現金金額

	112年度
員工酬勞	\$ 300
董事酬勞	-

本公司 111 年度係屬虧損，故未提列員工酬勞及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,610	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	6,565	384
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 8,175</u>	<u>\$ 384</u>

會計所得與所得稅費用（利益）之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利（損）	\$ 28,515	(\$ 10,578)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅費用（利益）	\$ 5,703	(\$ 2,116)
稅上不可減除之費損淨額	879	2,667
免稅所得	(35)	(167)
未認列之虧損扣抵	18	-
未使用之境外所得稅扣抵	1,610	-
認列於損益之所得稅費用	\$ 8,175	\$ 384

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
應付休假給付	\$ 169	\$ 27	\$ -	\$ 196
其 他	10	(10)	-	-
	179	17	-	196
虧損扣抵	11,871	(4,983)	-	6,888
	<u>\$ 12,050</u>	<u>(\$ 4,966)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,084</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 348	(\$ 131)	\$ -	\$ 217
國外營運機構投資收益	4,631	1,730	-	6,361
	<u>\$ 4,979</u>	<u>\$ 1,599</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,578</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
應付休假給付	\$ 173	(\$ 4)	\$ -	\$ 169
其 他	81	(71)	-	10
	254	(75)	-	179
虧損扣抵	9,386	2,485	-	11,871
	<u>\$ 9,640</u>	<u>\$ 2,410</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,050</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ -	\$ 348	\$ -	\$ 348
國外營運機構投資收益	2,185	2,446	-	4,631
	<u>\$ 2,185</u>	<u>\$ 2,794</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,979</u>

(三) 未使用虧損扣抵金額

截至 112 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 1,959	119年
20,147	120年
<u>12,335</u>	121年
<u>\$ 34,441</u>	

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 111 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘（損失）

用以計算每股盈餘（損失）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利（損）

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利（損）	\$ 20,340	(\$ 10,962)
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股損失之淨利（損）	<u>\$ 20,340</u>	<u>(\$ 10,962)</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘（損失）之普通股加權平均股數	19,094	16,985
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工酬勞	<u>6</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘（損失）之普通股加權平均股數	<u>19,100</u>	<u>16,985</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在

普通股之稀釋作用。惟本公司將員工認股權及員工酬勞之潛在普通股列入計算 111 年度稀釋每股損失時，將產生反稀釋作用，故不計入稀釋每股盈餘計算。

二二、股份基礎給付協議

本公司員工認股權計畫

- (一) 本公司於 107 年 12 月給與員工認股權 1,000 單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 4 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為每股新台幣 10 元。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權 單 位	112年度	111年度
	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	- \$ -	746 \$ 10
本期行使	- -	(746) 10
本期放棄	- -	- -
期末流通在外	- -	- -
期末可執行	- -	- -

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$ -	\$ 10
加權平均剩餘合約期限 (年)	-	-

本公司於 107 年 12 月給與之員工認股權使用二元樹評價模型進行評估，評價模式所採用之輸入值如下：

	107年12月
給與日股價	13.05 元
行使價格	10 元
預期波動率	34.52%
存續期間	4年
預期股利率	0%
無風險利率	0.6828%

預期波動率係參考預期存續期間，參考可類比公司約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

- (二) 本公司於 108 年 9 月給與員工認股權 600 單位，每一單位可認購普通股 1 仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 4 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為每股新台幣 30 元。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單位	112年度	111年度
	加權平均 行使價格 (元)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	505 \$ 30	515 \$ 30
本期行使	475 30	- -
本期逾期失效	(30) -	(10) -
期末流通在外	- -	505 30
期末可執行	- -	505 30

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍(元)	\$ 30	\$ 30
加權平均剩餘合約期限(年)	-	0.4年

本公司於 108 年 9 月給與之員工認股權使用二元樹評價模型進行評估，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年9月
給與日股價	37 元
行使價格	30 元
預期波動率	30.59%
存續期間	4年
預期股利率	0%
無風險利率	0.5581%

預期波動率係參考預期存續期間，參考可類比公司約當期間之歷史日報酬率年化標準差。

本公司 111 年度認列之酬勞成本為 517 仟元。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於可預見之未來並無變化。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期重新檢視公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

112 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> <u>衡量之金融資產</u></u>				
展演合約	\$ -	\$ -	\$ 7,000	\$ 7,000
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> <u>公允價值衡量之金</u></u>				
<u> <u>融資產</u></u>				
權益工具投資				
— 國內未上市				
(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 7,030	\$ 7,030

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> <u>公允價值衡量之金</u></u>				
<u> <u>融資產</u></u>				
權益工具投資				
— 國內未上市				
(櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$ 9,084	\$ 9,084

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

展演合約之公允價值計算係採收益法，按現金流量折線之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取及分配收益之現值。

國內未上市櫃權益工具之公允價值計算採市場法，以相同產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，與對應之價值乘數，換算決定標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 7,000	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	175,026	106,337
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	7,030	9,084
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	70,193	47,180

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款、長期借款（含一年內到期部分）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款、應付帳款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以財務避險為目的，不以獲利為目的。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對資產負債表日之外幣貨幣性項目計算。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	人 民 幣 之 影 響
	112年度	111年度
損 益(i)	\$ 153	\$ 150
	112年度	111年度
	\$ 525	\$ 239

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之各攸關外幣現金、應收帳款及其他應付款。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 58,274	\$ 17,830
—金融負債	4,850	7,866
具現金流量利率風險		
—金融資產	33,616	40,074
—金融負債	-	4,250

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨損將分別減少／增加 34 仟元及 36 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之應收帳款及合約資產之對象涵蓋眾多客戶，信用風險主要係集中於台灣及大陸地區，本公司持續針對應收帳款及合約資產客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，請參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製。

112 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月～1 年	1 ～ 5 年	5 ～ 10 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 69,938	\$ 210	\$ -	\$ -
租賃負債	709	3,189	994	-
	<u>\$ 70,647</u>	<u>\$ 3,399</u>	<u>\$ 994</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 3 個月	3 個月～1 年	1 ～ 5 年	5 ～ 10 年
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 36,454	\$ 1,476	\$ -	\$ -
銀行借款	9,289	-	-	-
租賃負債	699	2,974	4,295	-
	<u>\$ 46,442</u>	<u>\$ 4,450</u>	<u>\$ 4,295</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
擔保銀行借款		
—已動用金額	\$ -	\$ 31,000
—未動用金額	-	47,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,000</u>

二五、關係人交易

本公司與關係人間之重大交易如下。

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
展逸管理顧問股份有限公司	本公司主要股東
展逸品牌管理(上海)有限公司	子 公 司
酷樂運動休閒股份有限公司	子 公 司
飛萊特企業股份有限公司	子 公 司
逸啟飛運動教育股份有限公司	子 公 司
展望運動股份有限公司	子 公 司
正紅心股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司	<u>\$ 14,064</u>	<u>\$ 12,389</u>

本公司與關係人間之交易條件及價格，係依雙方議定之合作協議，並無其他適當交易對象可資比較。

(三) 營業成本

關 係 人 類 別	112年度	111年度
子 公 司	\$ 395	\$ 598
實質關係人	<u>642</u>	<u>1,223</u>
	<u>\$ 1,037</u>	<u>\$ 1,821</u>

本公司與關係人間之交易條件及價格，係依雙方議定之合作協議，並無其他適當交易對象可資比較。

(四) 營業費用及營業外收支

關係人類別／名稱	112年度	111年度
<u>營業外收入</u>		
子 公 司		
展逸品牌管理(上海)		
有限公司	\$ 10,124	\$ 5,238
其 他	<u>916</u>	<u>906</u>
	<u>\$ 11,040</u>	<u>\$ 6,144</u>
<u>營業費用</u>		
子 公 司	<u>\$ 810</u>	<u>\$ 605</u>

(五) 應收帳款

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款</u>	子 公 司		
	展逸品牌管理(上海)	\$ 5,703	\$ 5,931
	有限公司		
	其 他	<u>266</u>	<u>121</u>
		<u>\$ 5,969</u>	<u>\$ 6,052</u>
<u>其他應收款</u>	子 公 司		
	展逸品牌管理(上海)	\$ 1,303	\$ 2,111
	有限公司		
	酷樂運動休閒股份	-	192
	有限公司		
	飛萊特企業股份有限	-	252
	公司		
	其 他	<u>-</u>	<u>448</u>
		<u>\$ 1,303</u>	<u>\$ 3,003</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 對關係人放款(帳列其他應收款)

關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
飛萊特企業股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,000</u>

(七) 應付帳款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	實質關係人	\$ 153	\$ 126
其他應付款	子 公 司	\$ 32	\$ 18

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 8,376	\$ 8,036
股份基礎給付	-	358
退職後福利	499	396
	<u>\$ 8,875</u>	<u>\$ 8,790</u>

二六、質抵押資產

	112年12月31日	111年12月31日
受限制存款（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 501</u>

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	509	30.705（美元：新台幣）	\$ 15,623
人 民 幣		12,135	4.327（人民幣：新台幣）	<u>52,508</u>
				<u>\$ 68,131</u>
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之 子公司		21,966	4.327（人民幣：新台幣）	<u>\$ 95,047</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		11	30.705（美元：新台幣）	<u>\$ 342</u>

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	503	30.71 (美元：新台幣)		\$	15,444		
人 民 幣		5,504	4.408 (人民幣：新台幣)			<u>23,910</u>		
						<u>\$ 39,354</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之</u>								
子公司		20,030	4.408 (人民幣：新台幣)		\$	<u>88,294</u>		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		16	30.71 (美元：新台幣)		\$	<u>477</u>		

以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

	112年度		111年度	
	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣
<u>功能性貨幣</u>	<u>兌 表 達 貨 幣</u>	<u>淨 兌 換 損 益</u>	<u>兌 表 達 貨 幣</u>	<u>淨 兌 換 損 益</u>
新 台 幣	1(新台幣：新台幣)	(\$ <u>301</u>)	1(新台幣：新台幣)	\$ <u>2,267</u>

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊(附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

展逸國際企業股份有限公司

資金貸與他人

民國 112 年度

附表一

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否為 關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與 性質 (註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通資 金必要之原因 (註5)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註6)	資金貸與 總額(註6)	備註
													名稱	價值			
0	展逸國際企業 股份有限公司	飛萊特企業股 份有限公司	其他應收款 —關係人	是	\$ 5,000	\$ -	\$ -	2%	2	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 114,872 (註6(1))	\$ 114,872 (註6(2))	
0	展逸國際企業 股份有限公司	逸啟飛運動教 育股份有限公 司	其他應收款 —關係人	是	5,000	-	-	2%	2	-	營業週轉	-	無	-	114,872 (註6(1))	114,872 (註6(2))	

註1：編號欄之填寫方法如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

(1) 有業務往來者請填 1。

(2) 有短期融通資金之必要者請填 2。

註4：資金貸與性質屬 1 者，應填寫業務往來金額。業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬 2 者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註6：(1) 編號 0 本公司個別對象資金貸與最高限額以不超過最近期淨值 \$ 287,180×40%＝114,872。

(2) 編號 0 本公司資金貸與總限額以不超過最近期淨值 \$ 287,180×40%＝114,872。

展逸國際企業股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期	末				備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 率	公 允 價 值	
展逸國際企業股份有限公司	永悅健康股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動		273,000	\$ 7,030	1.08%	\$ 7,030	—

展逸國際企業股份有限公司

被投資公司資訊

民國 112 年度

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持			被投資公司 本期（損）益	本公司認列之 投資（損）益	備註
				本期	期末 去年年底	股數	比率（%）	帳面金額			
母 公 司	展望運動股份有限公司	臺 北 市	運動中心場館經營、運動表演及會議及展覽服務	\$ 34,000	\$ 25,000	3,400,000	100%	\$ 14,300	(\$ 3,377)	(\$ 3,377)	子 公 司
母 公 司	FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.	薩 摩 亞	一般投資	61,871	61,871	2,000,000	100%	95,184	8,648	8,648	子 公 司
母 公 司	飛萊特企業股份有限公司	臺 北 市	餐飲業、菸酒、飲料、食品什貨批發業、國際貿易業	25,000	20,000	2,500,000	100%	10,444	(2,632)	(2,632)	子 公 司
母 公 司	酷樂運動休閒股份有限公司	臺 北 市	運動訓練及比賽業	24,941	24,941	2,494,064	100%	1,736	(320)	(320)	子 公 司
母 公 司	逸啟飛運動教育股份有限公司	臺 北 市	商品零售及其他相關運動服務業	6,000	6,000	600,000	60%	4,126	4,192	2,516	子 公 司

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

展逸國際企業股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	期初匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		期末匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接或間接 投資之持股比例	本期認列 投資（損） （註1）	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	收回						
展逸品牌管理（上海） 有限公司	品牌、企業管理諮詢	\$ 61,871 (美金 2,000 仟元)	經由第三地區投資設立 公司再投資大陸公 司。	\$ 61,871 (美金 2,000 仟元)	\$ -	\$ -	\$ 61,871 (美金 2,000 仟元)	\$ 8,648	100%	\$ 8,648	\$ 95,184	\$ -

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投資審 會核准投資 金額	依經濟部投審會規 定 金額
\$ 61,871 (US\$ 2,000)	\$ 92,115 (US\$ 3,000)	\$ 173,985 (註2)

註 1：係依經會計師查核之財務報表認列。

註 2：合併股權淨值×60%=289,930×60%=173,958。

展逸國際企業股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大 陸 被 投 資 公 司 名 稱	交 易 類 型	金 額	百分比	價 格	交 易 條 件		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		未 實 現 損 益	
					付 款 條 件	與一般交易之比較	金 額	百分比		
展逸品牌管理（上海）有限公司	勞務收入	\$ 13,811	6%	註 2	月結 180 天	註 2	應收帳款	\$ 5,703	7%	\$ -
	勞務成本	63	-	註 2	月結 180 天	註 2	應付帳款	-	-	-

註 1：截至 112 年 12 月 31 日，本公司對展逸品牌管理（上海）有限公司之其他收入及其他應收款分別為 10,124 仟元及 1,303 仟元。

註 2：本公司與被投資公司間之交易條件及價格，係依雙方議定之合作協議，並無其他適當交易對象可資比較。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資 產－非流動變動明細表		明細表三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		附註十三
使用權資產累計折舊變動明細表		附註十三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
遞延所得稅資產明細表		附註二十
應付帳款明細表		明細表五
其他應付款明細表		附註十五
租賃負債明細表		附註十三
遞延所得稅負債明細表		附註二十
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表六
營業成本明細表		明細表七
推銷費用明細表		明細表八
管理費用明細表		明細表九
其他收入明細表		附註十九
其他收益及費損淨額明細表		附註十九
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能 別彙總表		附註十九

展逸國際企業股份有限公司

現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項	目	金	額
庫存現金		\$	16
銀行存款			
外幣活期存款（註一）			4,663
台幣活期及支票存款			<u>29,590</u>
約當現金（註二）			<u>8,654</u>
		\$	<u>42,923</u>

註一：係美金 475 仟元及人民幣 8,441 仟元(兌換率為 US\$1:NT\$30.705;
CNY\$1：NT\$4.327)。

註二：係人民幣 2,000 仟元（ 兌換率為 CNY\$1：NT\$4.327 ）。

展逸國際企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 客 戶	\$ 28,396
B 客 戶	12,250
C 客 戶	5,730
D 客 戶	5,057
E 客 戶	4,173
其他（註）	<u>20,414</u>
	76,020
減：備抵損失	<u>1,391</u>
	<u>\$ 74,629</u>

註：客戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

展逸國際企業股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	期 初 股 數	餘 額 公 平 價 值	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	餘 額 公 平 價 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
永悅健康股份有限公司		273,000	\$ 9,084	-	\$ -	-	(\$ 2,054)	-	\$ 7,030	無	

註：本期減少係評價調整。

展逸國際企業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表四

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

被 投 資 公 司 名 稱	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		採用權益法 認 列 之 投 資 損 益	年 底 餘 額			股 權 淨 值	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 比 例 (%)	金 額		
展望運動股份有限公司(註1)	2,500,000	\$ 10,177	900,000	\$ 9,000	-	(\$ 1,500)	(\$ 3,377)	3,400,000	100	\$ 14,300	\$ 14,300	註 5
FLIGHT INTERNATIONAL HOLDINGS LTD.(註2)	2,000,000	88,294	-	-	-	(1,758)	8,648	2,000,000	100	95,184	95,184	註 5
飛萊特企業股份有限公司(註3)	2,000,000	8,076	500,000	5,000	-	-	(2,632)	2,500,000	100	10,444	10,444	註 5
酷樂運動休閒股份有限公司(註4)	2,494,064	5,056	-	-	-	(3,000)	(320)	2,494,064	100	1,736	1,736	註 5
逸啟飛運動教育股份有限公司	600,000	<u>1,610</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>2,516</u>	600,000	60	<u>4,126</u>	<u>4,126</u>	註 5
合 計		<u>\$ 113,213</u>		<u>\$ 14,000</u>		<u>(\$ 6,258)</u>	<u>\$ 4,835</u>			<u>\$ 125,790</u>	<u>\$ 125,790</u>	

註 1：本期增加係對子公司投資 9,000 仟元；本期減少係認列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。

註 2：本期減少係認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

註 3：本期增加係對子公司投資 5,000 仟元。

註 4：本期減少係認列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。

註 5：上開採用權益法之投資並無提供質押或擔保之情形。

展逸國際企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 112 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
A 廠 商	\$ 8,105
B 廠 商	7,538
C 廠 商	3,816
D 廠 商	2,699
其他（5%以下）	<u>30,057</u>
	<u>\$ 52,215</u>

展逸國際企業股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
活動收入	\$ 212,369
經紀收入	23,714
其他營業收入（未達 10% 以上）	<u>1,922</u>
	<u>\$ 238,005</u>

展逸國際企業股份有限公司

營業成本明細表

民國 112 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
活動執行成本	\$ 159,115
員工福利費用	30,356
其他營業成本	<u>480</u>
合 計	<u>\$ 189,951</u>

展逸國際企業股份有限公司

推銷費用明細表

民國 112 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
廣	告	\$	953
費			

展逸國際企業股份有限公司
管理費用明細表
民國 112 年度

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪資支出	\$ 16,571
折舊費用	5,296
勞 務 費	4,183
保 險 費	2,842
其他（註）	<u>6,009</u>
合 計	<u>\$ 34,901</u>

註：各項金額皆未超過各該科目金額之百分之五。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1131115 號

會員姓名：(1) 劉明賢
(2) 趙永祥

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路100號20樓

事務所統一編號：94998251

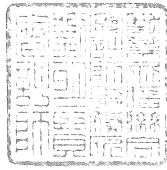
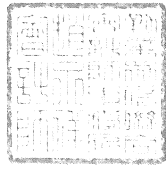
事務所電話：(02)27259988

委託人統一編號：50858268

會員書字號：(1) 北市會證字第 4332 號
(2) 北市會證字第 3939 號

印鑑證明書用途：辦理 展逸國際企業股份有限公司

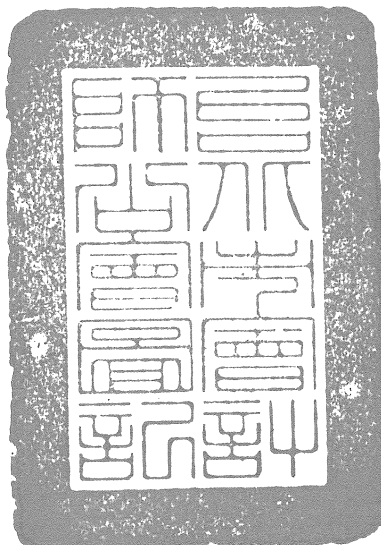
112 年 01 月 01 日 至
112 年度（自民國 112 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	劉明賢	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	趙永祥	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 02 日

展逸國際企業股份有限公司

董事長 張憲銘

