



展逸國際企業股份有限公司

股票代碼：6798

展逸國際企業股份有限公司
民國 114 年股東常會議事錄



召開方式：實體股東會

日期：中華民國 114 年 6 月 27 日(星期五)上午九點三十分

地點：台北市大安區忠孝東路三段 1 號（億光大樓 3 樓）

出席：出席及代理出席股東代表股數共計 12,857,951 股（含以電子方式出席行使表決權股數 1,827,267 股），佔本公司已發行股份之有表決權股份總數 19,572,430 股之 65.69%。

主席：張憲銘董事長



記錄：邱意玲



出席董事：展逸管理顧問股份有限公司代表人—張憲銘

星達壹投資股份有限公司代表人—詹克群

獨立董事劉建成（審計委員會暨薪資報酬委員會召集人）

獨立董事林蓓茹

列席名單：勤業眾信聯合會計師事務所代表人—陳建宏資深經理

一、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案：（董事會提）

案 由：113 年度營業報告，謹請 公鑒。

說 明：本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：（董事會提）

案 由：113 年度審計委員會查核報告，謹請 公鑒。

說 明：本公司 113 年度決算表冊，業經審計委員會審查，請參閱附件二。

第三案：（董事會提）

案 由：113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，謹請 公鑒。

說 明：1. 依本公司公司章程，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%之稅前盈餘為董事酬勞。

2. 依公司章程及配合實際營運狀況，擬提撥員工酬勞新台幣 300,000 元及董事酬勞新台幣 0 元，以現金發放。

第四案：（董事會提）

案 由：113 年度董事及經理人績效評估結果報告，謹請 公鑒。

說 明：1. 本公司係依據「董事及經理人績效評估辦法」及其他相關規定進行個別董事及經理人之績效評估。

2. 董事及經理人個別績效評估結果，業經薪資報酬委員會審議及董事會決議尚屬合理，請參閱附件三。

四、承認事項

第一案：（董事會提）

案由：113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1. 本公司 113 年度財務報表(含個體財務報告及合併財務報告)，業經董事會通過及勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣。前開營業報告書、財務報表暨合併財務報表經本公司審計委員會審查完竣，並出具書面審查報告書在案。

2. 營業報告書，請參閱附件一。

3. 審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

4. 會計師查核報告及財務報表，請參閱附件四。

5. 謹提請 承認。

決議：本案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：12,543,951 權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	12,539,746 權 1,823,063 權)	99.96%
反對權數 (含電子投票)	238 權 238 權)	0.00%
無效權數 (含電子投票)	0 權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票)	3,967 權 3,966 權)	0.03%

本案照原案表決通過。

第二案：（董事會提）

案 由： 113 年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說 明：
1. 本公司 113 年度盈餘分配案，業經 114 年 4 月 15 日董事會決議通過。
 2. 本公司依公司章程及相關規定擬具 113 年度盈餘分配表，請參閱附件五。
 3. 本公司 113 年度稅後淨利新台幣 10,000,865 元，依法提列法定盈餘公積新台幣 1,000,087 元及迴轉特別盈餘公積新台幣 572,040 元後，可供分配盈餘總額為新台幣 9,572,818 元，擬發放現金股利每股 0.48909706 元，新台幣 9,572,818 元，分配後期末未分配盈餘為新台幣 0 元。
 4. 本次盈餘分配案，每位股東之分配現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，提請股東常會授權董事長依公司法或其他相關法令規定全權處理之。
 5. 本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日、發放日及其他相關事宜。
 6. 謹提請 承認。

決 議： 本案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：12,543,951 權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	12,539,747 權 1,823,064 權)	99.96%
反對權數 (含電子投票)	237 權 237 權)	0.00%
無效權數 (含電子投票)	0 權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票)	3,967 權 3,966 權)	0.03%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案：（董事會提）

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

- 說 明：1. 依證券交易法第 14 條第 6 項之規定，上市(櫃)公司應於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分配酬勞。
2. 配合公司實務作業需求，依公司法第 240 條及第 241 條規定，將應分派之股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分，授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之。
3. 「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。
4. 謹提請 討論。

決 議：本案之投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：12,543,951 權

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	12,539,732 權 1,823,049 權)	99.96%
反對權數 (含電子投票)	252 權 252 權)	0.00%
無效權數 (含電子投票)	0 權 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 (含電子投票)	3,967 權 3,966 權)	0.03%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：

發言股東：戶號 3128

發言摘要：詢問公司未來發展計劃，以及營收與目標達成情形。

主席回覆：展逸 3.0 聚焦運動健康休閒產業，4.0 將發展運動旅遊與運動科技。第三、四季為旺季，預期可達成年度目標，並持續推進公司整體成長策略。

七、散 會：同日上午九時五十九分。

(本次股東常會議事錄謹載明議事經過之要旨及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

展逸國際企業股份有限公司

113 年度營業報告書

現就 113 年度營業成果及 114 年度營業計劃謹以報告如下：

一、113 年營業概況：

本公司 113 年度合併營業收入淨額為新台幣 692,921 仟元，較 112 年減少 83,791 仟元；113 年合併稅後淨利為 10,596 仟元，較 112 年減少 11,421 仟元，每股盈餘由 112 年度每股獲利 1.07 元減少至 113 年度每股獲利 0.51 元。

單位：新台幣仟元

分析項目 \ 年度		最近兩年度財務分析	
		112 年度	113 年度
財務收支	營業收入	776,712	692,921
	營業毛利	119,626	98,599
	本期淨利(損)	22,017	10,596
獲利能力	資產報酬率(%)	4.63	2.22
	權益報酬率(%)	8.05	3.50
	純益率(%)	2.83	1.53
	每股盈餘(元)	1.07	0.51

二、114 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、廣告行銷及經紀【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，並同時朝向建構線上行銷服務(如 BE HEROES YOUTUBE 自製影音及轉播重點大型賽事內容等)、擴充自有 IP(BE HEROES)運動活動服務等方式進行。預估在 2025 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 2018 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，以期發展集團整合升級。為持續增加參與型運動佈局，母公司於 2025 年 3 月成立事業發展部，預計於第四季起舉辦全省特色路跑及自辦 IP 路跑等 B2C 活動。此外，各子公司 B2C 業務重點如下：

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，以南京復興站及中山國中站等衛星教室方式結合集團內部營運，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 運動生活餐酒館之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	2025 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：

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資源積極爭取大型專案預算、提高轉投資可能的獲利表現，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，因此本公司長年來持續建構多元化及跨產業之整合，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。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：黃晟凱



附件二

展逸國際企業股份有限公司

審計委員會審查報告書



董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、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一一四年股東常會

審計委員會召集人：劉建成

A handwritten signature in black ink, reading '劉建成' (Liu Jiancheng).

中 華 民 國 一 一 四 年 四 月 二 十 四 日

附件三

113 年度董事及經理人績效評估結果報告

一、董事績效評估結果

(一) 為落實公司治理及提升董事會功能，本公司訂有「董事會績效評估辦法」，每年至少執行一次董事會績效評估。

(二) 董事會績效評估結果如下：

1. 評估方式：董事會績效評估、董事成員績效評估、功能性委員績效評估

2. 評估面向：

(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等五大面向。

(2) 董事成員績效評估：包括對公司營運之參與程度、公司目標與任務之掌握、董事職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等六大面向。

(3) 功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等五大面向。

3. 評估期間：113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日。

4. 評估結果：

(1) 董事會績效評估：五大面向平均為 5 (極優)，董事會整體運作良好。

(2) 董事成員績效評估：六大面向平均為 4.9 (優)，董事們整體參與運作良好。

(3) 功能性委員會績效評估：全體委員五大面向平均為 5 (極優)，符合公司治理要求。

二、經理人績效評估結果

(一) 為落實公司治理、提昇公司競爭力，確保經理人於日常營運能協助公司達成經營目標及策略，本公司訂有「董事及經理人績效評估辦法」，每年至少執行一次績效評估。

(二) 經理人績效評估結果如下：

1. 評估方式：公司績效考核管理。

2. 評估面向：包括公司目標與任務之掌握、領導能力、判斷力等面向評估。

3. 評估期間：113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日。

4. 評估結果：三大面向平均為 4.3 (優)，財務指標及非財務指標皆有達成目標。

績效評分結果

1. 董事（共分五個等級：極優「5」、優「4」、中等「3」、差「2」、極差「1」）

職稱	姓名	A.公司目標與任務之掌握	B.董事職責認知	C.對公司營運之參與程度	D.內部關係經營與溝通	E.董事之專業及持續進修	F.內部控制
董事長	張憲銘	5	5	5	5	5	5
董事	金立人	5	5	5	5	5	5
董事	詹克群	5	5	4.6	5	5	5
董事	陳彥璟	5	5	5	5	5	5
董事	寬宏藝術經紀股份有限公司 代表人：汪聖柏	5	5	4.8	5	5	5
獨立董事	劉建成	4	4	4.8	5	5	5
獨立董事	林蓓茹	5	5	4.8	4.7	5	5
獨立董事	呂宛蓁	5	5	4.9	5	5	5
獨立董事	陳啓桐	5	5	5	5	5	5

2. 經理人（共分五個等級：極優「5」、優「4」、中等「3」、差「2」、極差「1」）

職稱	姓名	A.公司目標與任務之掌握	B.領導能力	C.判斷力
副總經理	嚴勝弘	4.4	4	4.2
資深總監	陸婉欣	4.3	4.3	4
資深總監	邱意玲	4.5	4.3	4
會計主管	黃晟凱	4.6	4.4	4.6
稽核主管	張佳文	4.6	4	4



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

會計師查核報告

展逸國際企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

展逸國際企業股份有限公司及其子公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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 113 及 112 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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 趙 永 祥

趙 永 祥



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 4 年 4 月 2 4 日

展逸國際企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 126,770	27	\$ 144,511	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（附註九及二六）	76,470	16	52,745	11
1140	合約資產－流動（附註十八）	63,734	14	84,852	17
1170	應收帳款淨額（附註十、十八及二五）	131,807	28	119,551	24
1200	其他應收款（附註二五）	1,475	-	576	-
1470	其他流動資產	13,121	3	11,667	2
11XX	流動資產總計	413,377	88	420,902	84
	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）	4,248	1	7,030	1
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	3,871	1	8,674	2
1755	使用權資產（附註十三）	17,976	4	21,049	4
1780	無形資產（附註十四）	19,355	4	30,829	6
1840	遞延所得稅資產（附註二十）	5,614	1	7,974	2
1915	預付設備款	208	-	341	-
1920	存出保證金	3,986	1	5,231	1
15XX	非流動資產總計	55,258	12	81,128	16
1XXX	資 產 總 計	\$ 468,635	100	\$ 502,030	100
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十四及十八）	\$ 25,491	5	\$ 24,103	5
2150	應付票據	-	-	1,250	-
2170	應付帳款（附註二五）	64,159	14	93,990	19
2200	其他應付款（附註十四及十五）	61,939	13	49,120	10
2230	本期所得稅負債	385	-	600	-
2280	租賃負債－流動（附註十三）	8,187	2	9,694	2
2399	其他流動負債	968	-	1,882	-
21XX	流動負債總計	161,129	34	180,639	36
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二十）	8,366	2	6,621	1
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	9,689	2	11,382	2
2610	長期應付款項（附註十四）	7,866	2	13,354	3
2645	存入保證金	59	-	104	-
25XX	非流動負債總計	25,980	6	31,461	6
2XXX	負債總計	187,109	40	212,100	42
	權益（附註十七及二二）				
	股 本				
3110	普 通 股	195,724	42	195,724	39
3200	資本公積	69,850	15	86,976	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,034	1	-	-
3320	特別盈餘公積	15,860	3	-	-
3350	未分配盈餘	10,001	2	20,340	4
3400	其他權益	(15,288)	(4)	(15,860)	(3)
31XX	本公司業主權益總計	278,181	59	287,180	57
36XX	非控制權益	3,345	1	2,750	1
3XXX	權益總計	281,526	60	289,930	58
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 468,635	100	\$ 502,030	100

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：黃晟凱



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十八及二五）	\$ 692,921	100	\$ 776,712	100
5000	營業成本（附註十九及二五）	(594,322)	(86)	(657,086)	(84)
5900	營業毛利	<u>98,599</u>	<u>14</u>	<u>119,626</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註十九及二五）				
6100	推銷費用	(3,382)	-	(1,469)	-
6200	管理費用	(84,214)	(12)	(89,505)	(12)
6450	預期信用減損利益（損失）	<u>84</u>	<u>-</u>	(<u>921</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>87,512</u>)	(<u>12</u>)	(<u>91,895</u>)	(<u>12</u>)
6900	營業淨利	<u>11,087</u>	<u>2</u>	<u>27,731</u>	<u>4</u>
	營業外收入及支出（附註十九及二五）				
7100	利息收入	2,385	-	1,605	-
7010	其他收入	2,541	1	2,341	-
7020	其他利益及損失	814	-	(582)	-
7050	財務成本	(<u>989</u>)	<u>-</u>	(<u>1,026</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>4,751</u>	<u>1</u>	<u>2,338</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	15,838	3	30,069	4
7950	所得稅費用（附註二十）	(<u>5,242</u>)	(<u>1</u>)	(<u>8,052</u>)	(<u>1</u>)
8200	本年度淨利	<u>10,596</u>	<u>2</u>	<u>22,017</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112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	(2,782)	-	(6,554)	(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	<u>3,354</u>	<u>-</u>	<u>(1,758)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益（淨 額）合計	<u>572</u>	<u>-</u>	<u>(8,312)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 11,168</u>	<u>2</u>	<u>\$ 13,705</u>	<u>2</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 10,001	2	\$ 20,340	3
8620	非控制權益	<u>595</u>	<u>-</u>	<u>1,677</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 10,596</u>	<u>2</u>	<u>\$ 22,017</u>	<u>3</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 10,573	2	\$ 12,028	2
8720	非控制權益	<u>595</u>	<u>-</u>	<u>1,677</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 11,168</u>	<u>2</u>	<u>\$ 13,705</u>	<u>2</u>
	每股盈餘（附註二一）				
9710	基 本	<u>\$ 0.51</u>		<u>\$ 1.07</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.51</u>		<u>\$ 1.06</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：黃晟凱





展逸國際企業股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸屬於本公司之業主權益										其他權益		非控制權益	總計
		本公司					盈餘			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評價損失					
代碼		股數 (仟股)	金額	資本公積	股票發行溢價	員工認股權	失效認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
A1	112 年 1 月 1 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		
112 年度盈餘指撥及分配															
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,034	-	(2,034)	-	-	-	-		
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	15,860	(15,860)	-	-	-	-		
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,446)	-	-	-	(2,446)		
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(17,126)	-	-	-	-	-	-	-	-	(17,126)		
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	10,001	-	-	595	10,596		
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	3,354	(2,782)	-	572		
D5	113 年綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	10,001	3,354	(2,782)	595	11,168		
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	19,572	\$ 195,724	\$ 69,480	\$ -	\$ 370	\$ 2,034	\$ 15,860	\$ 10,001	(\$ 21)	(\$ 15,267)	\$ 3,345	\$ 281,526		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 114 年 4 月 15 日查核報告)

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：黃晟凱





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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 15,838	\$ 30,069
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	18,631	19,638
A20200	攤銷費用	10,255	9,851
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	189	-
A20300	預期信用減損損失（利益）	(84)	921
A20900	財務成本	989	1,026
A21200	利息收入	(2,385)	(1,605)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	2,073	1
A29900	租賃修改利益	(452)	-
A23700	非金融資產減損損失	1,851	610
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	21,197	(20,594)
A31150	應收帳款	(12,254)	(34,980)
A31180	其他應收款	(899)	463
A31240	其他流動資產	(4,512)	7,429
A32130	應付票據	(1,250)	1,040
A32125	合約負債	1,388	1,227
A32150	應付帳款	(29,831)	22,415
A32180	其他應付款	13,716	(358)
A32230	其他流動負債	(914)	673
A33000	營運產生之現金	33,546	37,826
A33100	收取之利息	2,385	1,535
A33300	支付之利息	(989)	(1,026)
A33500	支付之所得稅	(1,538)	(2,334)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>33,404</u>	<u>36,001</u>
	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)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(23,725)	(32,274)
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	6,811	2,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,792)	(935)
B02800	處分不動產、廠房及設備	33	-
B03700	存出保證金增加	-	(369)
B03800	存出保證金減少	4,469	1,097
B04500	購置無形資產	(7,017)	(5,437)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(21,221)	(46,418)
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	(5,000)
C01700	償還長期借款	-	(4,250)
C03100	存入保證金返還	(45)	(25)
C04500	發放現金股利	(19,572)	-
C04020	租賃負債本金償還	(13,598)	(13,467)
C04600	現金增資	-	46,750
C04800	員工執行認股權	-	14,250
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(33,215)	38,258
DDDD	匯率變動對現金之影響	3,291	(1,731)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(17,741)	26,110
E00100	期初現金及約當現金餘額	144,511	118,401
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 126,770	\$ 144,511

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：黃晟凱



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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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。

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 113 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 1 1 4 年 4 月 2 4 日

展逸國際企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日		112年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 78,840	24	\$ 42,923	11
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（附註九及二五）	10,506	3	46,936	13
1140	合約資產－流動（附註十七）	28,735	9	39,289	10
1170	應收帳款淨額（附註十及十七）	56,936	17	74,629	20
1180	應收帳款－關係人淨額（附註十、十七及二四）	3,560	1	5,969	2
1200	其他應收款	317	-	79	-
1210	其他應收款－關係人（附註二四）	2,312	1	1,303	-
1470	其他流動資產	4,742	1	7,888	2
11XX	流動資產總計	185,948	56	226,016	60
	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）	4,248	1	7,030	2
1550	採用權益法之投資（附註十一）	130,628	40	125,790	34
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	1,548	1	1,477	1
1755	使用權資產（附註十三）	955	-	5,012	1
1780	無形資產	308	-	532	-
1840	遞延所得稅資產（附註十九）	5,078	2	7,084	2
1920	存出保證金	1,102	-	1,066	-
15XX	非流動資產總計	143,867	44	147,991	40
1XXX	資 產 總 計	\$ 329,815	100	\$ 374,007	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十七）	\$ 2,877	1	\$ 4,931	1
2150	應付票據	-	-	1,250	-
2170	應付帳款（附註二四）	21,917	7	52,215	14
2200	其他應付款（附註十四及二四）	17,349	5	16,683	5
2250	租賃負債－流動（附註十三）	630	-	3,860	1
2399	其他流動負債	551	-	275	-
21XX	流動負債總計	43,324	13	79,214	21
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註十九）	8,310	3	6,578	2
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	-	-	990	-
2645	存入保證金	-	-	45	-
25XX	非流動負債總計	8,310	3	7,613	2
2XXX	負債總計	51,634	16	86,827	23
	權益（附註十六及二一）				
	股 本				
3110	普 通 股	195,724	59	195,724	52
3200	資本公積	69,850	21	86,976	23
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	2,034	1	-	-
3320	特別盈餘公積	15,860	5	-	-
3350	未分配盈餘	10,001	3	20,340	6
3400	其他權益	(15,288)	(5)	(15,860)	(4)
3XXX	權益總計	278,181	84	287,180	77
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 329,815	100	\$ 374,007	100

董事長：張憲銘



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：張憲銘



會計主管：黃晟凱



展逸國際企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	營業收入（附註十七及二四）	\$ 210,871	100	\$ 238,005	100
5000	營業成本（附註十八及二四）	(167,716)	(79)	(189,951)	(80)
5900	營業毛利	<u>43,155</u>	<u>21</u>	<u>48,054</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註十八及二四）				
6100	推銷費用	(2,748)	(1)	(953)	-
6200	管理費用	(39,127)	(19)	(34,901)	(15)
6450	預期信用減損利益（損失）	<u>263</u>	<u>-</u>	(795)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(41,612)	(20)	(36,649)	(15)
6900	營業淨利	<u>1,543</u>	<u>1</u>	<u>11,405</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註十八及二四）				
7100	利息收入	1,811	1	1,354	-
7010	其他收入	6,784	3	11,353	5
7020	其他利益及損失	2,756	1	(301)	-
7050	財務成本	(47)	-	(131)	-
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>1,484</u>	<u>1</u>	<u>4,835</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,788</u>	<u>6</u>	<u>17,110</u>	<u>7</u>
7900	稅前淨利	14,331	7	28,515	12
7950	所得稅費用（附註十九）	(4,330)	(2)	(8,175)	(3)
8200	本年度淨利	<u>10,001</u>	<u>5</u>	<u>20,340</u>	<u>9</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度			112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	(\$	2,782)	(1)	(\$	2,054)	(1)
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	<u>3,354</u>	<u>1</u>		(<u>1,758</u>)	(<u>1</u>)	
8300	本年度其他綜合損						
	益 (稅後淨額)	<u>572</u>	<u>-</u>		(<u>8,312</u>)	(<u>4</u>)	
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 10,573</u>	<u>5</u>		<u>\$ 12,028</u>	<u>5</u>	
	每股盈餘(損失)(附註二十)						
9750	基 本	<u>\$ 0.51</u>			<u>\$ 1.07</u>		
9850	稀 釋	<u>\$ 0.51</u>			<u>\$ 1.06</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：黃晟凱



展逸國際企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 股數 (仟 股)	本 金 額	資 股票發行溢價	本 員 工 認 股 權	公 失 效 認 股 權	積 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	其 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	他 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	權 益	總 計
A1	112 年 1 月 1 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
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,034	-	(2,034)	-	-		-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	15,860	(15,860)	-	-		-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(2,446)	-	-		(2,446)
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(17,126)	-	-	-	-	-	-	-		(17,126)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	10,001	-	-		10,001
D3	113 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	3,354	(2,782)		572
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	10,001	3,354	(2,782)		10,573
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	19,572	\$ 195,724	\$ 69,480	\$ -	\$ 370	\$ 2,034	\$ 15,860	\$ 10,001	(\$ 21)	(\$ 15,267)		\$ 278,181

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：黃晟凱

展逸國際企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 14,331	\$ 28,515
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	5,365	5,296
A20200	攤銷費用	224	337
A20300	預期信用減損損失（利益）	(263)	795
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失	189	-
A20900	財務成本	47	131
A21200	利息收入	(1,811)	(1,354)
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(1,484)	(4,835)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31125	合約資產	10,633	(21,819)
A31150	應收帳款	17,877	(41,432)
A31160	應收帳款－關係人	2,409	83
A31180	其他應收款	(47)	(106)
A31190	其他應收款－關係人	(1,009)	1,700
A31240	其他流動資產	2,532	768
A32125	合約負債	(2,054)	1,192
A32130	應付票據	(1,250)	1,040
A32150	應付帳款	(29,780)	29,501
A32180	其他應付款	666	1,677
A32230	其他流動負債	276	95
A33000	營運產生之現金	16,851	1,584
A33100	收取之利息	1,880	1,285
A33300	支付之利息	(47)	(131)
A33500	支付之所得稅	(756)	(1,610)
AAAA	營業活動之淨現金流入	17,928	1,128
	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)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	36,430	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
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	6,811	2,000
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,379)	(171)
B03700	存出保證金增加	(36)	(21)
B04400	其他應收款－關係人減少	-	5,000
B04500	購置無形資產	-	(500)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>41,826</u>	<u>(32,407)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	(5,000)
C01700	償還長期借款	-	(4,250)
C03000	存入保證金增加	-	45
C03100	存入保證金減少	(45)	-
C04020	租賃本金償還	(4,220)	(4,130)
C04500	支付本公司業主股利	(19,572)	-
C04600	現金增資	-	46,750
C04800	員工執行認股權	-	14,250
C05400	取得子公司股權	-	(14,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(23,837)</u>	<u>33,665</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	35,917	2,386
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>42,923</u>	<u>40,537</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 78,840</u>	<u>\$ 42,923</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：張憲銘



經理人：張憲銘



會計主管：黃晟凱



附件五

展逸國際企業股份有限公司

盈餘分配表

113年度

項目	金額
期初累計盈餘	0
加：113年度稅後淨利	10,000,865
減：提列法定盈餘公積	(1,000,087)
加：迴轉特別盈餘公積	572,040
本期可供分配盈餘	9,572,818
分配項目	
股東紅利(現金)	(9,572,818)
期末未分配盈餘	0

董事長：張惠銘



經理人：張惠銘



會計主管：黃晟凱



附件六

展逸國際企業股份有限公司

公司章程修正前後條文對照表

修正後條文	修正前條文	說明
第二十九 條 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。 <u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 0.1% 為基層員工分派酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，其條件及發放方式授權董事會決定之。</u> 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前<u>二</u>項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 <u>員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會決議行之，並提股東會報告。</u>	第二十九 條 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。	一、配合證券交易法於 113 年 8 月 7 日公告修正第十四條第六項，上市(櫃)公司應於公司章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分配酬勞，新增第二項。 二、配合新增第二項，現行第二項依序遞移為第三項，並修正文字。 三、原第一項後段有關員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告移列第四項，並增修提股東會報告前應由董事會決議。
第三十 條 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	第三十 條 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	配合公司實務作業需求，依公司法第二百四十條及第二百四十一條規定，將應分派之股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部

修正後條文	修正前條文	說明
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派議案，<u>並依下列規定辦理：以發放現金之方式為之時，依公司法第二百四十條第五項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息及紅利或公司法第二百四十一條第一項規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部分派之，並報告股東會；如以發行新股方式為之時，依公司法第二百四十條規定</u>提請股東會決議分派之。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%。 以下略	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<u>股東股息紅利</u>。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%。 以下略。	分，授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議分派之。

修正後條文	修正前條文	說明
第三十三條 本章程訂立於中華民國 107 年 5 月 21 日。 第一次修訂於中華民國 107 年 8 月 13 日。 第二次修訂於中華民國 108 年 6 月 21 日。 第三次修訂於中華民國 108 年 12 月 11 日。 第四次修訂於中華民國 110 年 8 月 25 日。 第五次修訂於中華民國 111 年 6 月 27 日。 第六次修訂於中華民國 112 年 6 月 27 日。 <u>第七次修訂於中華民國 114 年 6 月 27 日。</u>	第三十三條 本章程訂立於中華民國 107 年 5 月 21 日。 第一次修訂於中華民國 107 年 8 月 13 日。 第二次修訂於中華民國 108 年 6 月 21 日。 第三次修訂於中華民國 108 年 12 月 11 日。 第四次修訂於中華民國 110 年 8 月 25 日。 第五次修訂於中華民國 111 年 6 月 27 日。 第六次修訂於中華民國 112 年 6 月 27 日。	增列修訂日期。