

廣越企業股份有限公司
112 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 112 年 6 月 15 日(星期四)上午 10 時整

地 點：台北市內湖區瑞光路 607 號 R 樓會議室

出 席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 80,266,500 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 43,134,297 股)，佔本公司已發行股份總數 103,425,455 股之 77.60%。

出席董事：董事長文春實業股份有限公司代表人：楊文賢、董事福懋興業股份有限公司代表人：李敏章、董事尚鴻投資股份有限公司代表人：吳朝筆、董事尚運投資股份有限公司代表人：廖炳榮、獨立董事李金恭、獨立董事孫之屏、獨立董事范宏達。

列 席：呂宜真會計師、王祖均律師。

主 席：楊文賢



記 錄：黃姝榕



宣布開會：(出席股東及代表股份總數已達法定數額，宣布開會)

主席致詞：(略)

壹、報告事項

第 一 案

案 由：111 年度營業報告，報請公鑒。

說 明：111 年度營業報告書請參閱附件一(第 7~8 頁)。

第 二 案

案 由：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，報請公鑒。

說 明：審計委員會查核報告書請參閱附件二(第 9 頁)。

第 三 案

案 由：111 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告。

說 明：1.本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞，業經 112 年 3 月 2 日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金方式發放。

2.依本公司章程第廿六條規定，本公司年度如有獲利，得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二作為董事酬勞。復依同條第三項規定，

所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

3.本公司 111 年度董事酬勞金額計 5,880,000 元，未高於章程所定當年度稅前利益百分之二($1,447,595,802 \times 2\% = 28,951,916$ 元)。

4.依本公司章程第廿六條規定，本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之八作為員工酬勞。復依同條第三項規定，所稱之獲利係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

5.本公司 111 年度員工酬勞分配金額計 15,054,997 元，高於章程所訂不低於當年度稅前利益百分之一規定($1,447,595,802 \times 1\% = 14,475,958$ 元)。

第 四 案

案 由：本公司發行國內第二次無擔保轉換公司債辦理情形報告。

說 明：1.依據公司法第 246 條規定，報告本公司募集公司債之原因及有關事項。

2.本公司為償還國內第一次無擔保轉換公司債到期所需資金及償還銀行借款，經 111 年 5 月 5 日董事會決議通過發行國內第二次無擔保轉換公司債籌措資金，業經金融監督管理委員會 111 年 7 月 5 日金管證發字第 1110347535 號函核准發行在案，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 111 年 9 月 27 日證櫃債字第 11100106952 號函同意，自 111 年 10 月 3 日起在櫃檯買賣中心上櫃買賣。

3.本轉換公司債發行資料請參閱附表。

公 司 債 種 類	國內第二次無擔保轉換公司債
發 行 面 額	100,000 元
發 行 價 格	新台幣 101.64 元(溢價發行)
發 行 總 面 額	新台幣 1,500,000,000 元
發 行 總 金 額	新台幣 1,524,631,220 元
票 面 利 率	0%
發 行 期 間	111/10/03~114/10/03
轉 換 期 限	112/01/04~114/10/03
轉 換 溢 價 率	102.68%
轉 換 價 格	138 元
承 銷 機 構	凱基證券股份有限公司

償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時，依債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還。款項將於到期日後 5 個營業日(含第 5 個營業日)內支付。
截 至 刊 印 日 止 已 轉 換 普 通 股 股 數 及 未 轉 換 金 額	目前累積已轉換普通股 0 股； 尚有面額新台幣 1,500,000,000 元未轉換。

貳、承認事項

第 一 案：(董事會提)

案 由：111 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說 明：1.本公司 111 年度合併財務報表及個體財務報表業已編製完成，經 112 年 3 月 2 日審計委員會查核及董事會決議通過，並由勤業眾信聯合會計師事務所呂宜真會計師及黃毅民會計師查核簽證完竣，連同營業報告書(請參閱附件一，第 7~8 頁)送請審計委員會審查竣事，出具查核報告書在案。

2. 111 年度合併財務報表及個體財務報表請參閱附件三(第 10~30 頁)。

3.敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：80,266,500 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：79,940,817 權 (含電子投票 42,948,139 權)	99.59%
反對權數：17,490 權 (含電子投票 17,490 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：308,193 權 (含電子投票 168,668 權)	0.38%

註：投票結果贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔出席股東表決權數之比例，係計算無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計不等於 100.00%。

本案照原案表決通過。

第 二 案：(董事會提)

案 由：111 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說 明：1.本公司 111 年度稅後淨利為新台幣(以下同)1,176,153,438 元，依法令及章程規定提撥法定盈餘公積 117,731,063 元後，就其餘額提撥股東現金紅利 703,293,094 元，每股分派現金股利新台幣 6.80 元，股東現金股利分配至元為止，不足一元之畸零款合計數計入本公司之其他收入。本次現金紅利分配案如因本公司普通股股數發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事長全權處理。

2.本案俟股東會通過後，授權董事長訂定除息基準日及其他相關事宜。

3. 111 年度盈餘分配表請參閱附件四(第 31 頁)。

4. 敬請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：80,266,500 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：80,077,817 權 (含電子投票 43,085,139 權)	99.76%
反對權數：27,491 權 (含電子投票 27,491 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權與未投票權數：161,192 權 (含電子投票 21,667 權)	0.20%

註：投票結果贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔出席股東表決權數之比例，係計算無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計不等於 100.00%。

本案照原案表決通過。

參、選舉事項

案 由：改選董事(含獨立董事)案。(董事會提)

說 明：1.本公司第十屆董事(含獨立董事)任期於 112 年 6 月 17 日屆滿，擬於 112 年股東常會依法進行改選。

2.本公司第十一屆董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制，選出董事7人(含獨立董事3人)，新任董事(含獨立董事)任期3年，自112年6月15日起至115年6月14日止。

3.候選人名單請參閱附件五(第32~33頁)。

4.提請 選舉。

選舉結果：當選名單如下：

當選別	戶號或 身分證字號	姓 名	當選權數
董事	53	尚鴻投資股份有限公司代表人：吳朝筆	83,737,172
董事	59	文春實業股份有限公司代表人：楊文賢	77,719,060
董事	62	福懋興業股份有限公司代表人：李敏章	75,754,658
董事	193	尚運投資股份有限公司代表人：廖炳榮	73,556,231
獨立董事	K1011XXXXXX	范宏達	73,410,047
獨立董事	K1200XXXXXX	劉柏良	72,583,580
獨立董事	S1013XXXXXX	蔡永義	72,579,107

肆、其他議案

案 由：解除本公司新任董事(含獨立董事)競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：1.依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。

2.新任董事及其代表人(含獨立董事)兼任情形，詳如附件六(第34頁)。

3.提請 決議。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：80,266,500 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：79,980,946 權 (含電子投票 42,988,268 權)	99.64%
反對權數：21,640 權 (含電子投票 21,640 權)	0.02%

無效權數：	0 權	0.00%
棄權與未投票權數： (含電子投票 124,389 權)	263,914 權	0.32%

註：投票結果贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔出席股東表決權數之比例，係計算無條件捨去至小數點後第二位，故可能有小數尾差，致其比例合計不等於 100.00%。

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：

議事經過：

戶號 576 股東發言摘要：

一、主管機關為推動上市櫃企業公司治理、協助企業健全發展及增進市場信心，針對全體上市櫃公司辦理公司治理評鑑並發佈評鑑結果；而 貴公司於 107 年至 111 年之公司治理評鑑結果，均落於最末段班級距(即後 81%~100%)。

二、事實上， 貴公司自上市以來，穩定經營且年年分派股息，若能在公司治理評鑑上做一些努力，逐步改進，相信對於公司的社會形象及未來發展都有大的助益，更能吸引國內投資人和外國投資機構的信賴而穩定投資，為落實公司治理及維護股東權益，建請 貴公司擬訂改善及提升治理之方案並定期提報董事會，以建立良善的公司治理制度。

三、請將本中心上開發言及 貴公司之回應內容詳載於本次股東會議事錄，謝謝。

公司治理主管說明摘要：

首先謝謝財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心前來參加我司本次股東常會。

ESG 議題近年逐漸受到重視，企業追求營運發展同時，更需注重環保永續、社會責任和公司治理，才能長遠經營及永續發展；本公司歷來專注於成衣代工本業發展，與國際品牌客戶維持長期業務往來，品牌客戶對於工廠環境保護、人權及勞工關係與福利等均訂定嚴格審視標準，本公司亦恪守品牌規範。本公司近期亦成立公司治理專案小組，將擬定短、中、長期的具體改善及提升公司治理方案，並定期提報董事會，以期善盡企業社會責任，保障所有利害關係人之權益。

陸、散會：同日上午 10 時 36 分。

111 年度營業報告書

前言

後疫情時代，各國經濟重啟與生活陸續恢復正常，原預期 111 年全球經濟可望持續復甦，惟第一季爆發俄烏戰爭，導致全球能源及原物料價格大漲，中國又在第二季因沿海省市爆發疫情，採取嚴格封控措施，使全球供應鏈受到打擊；另金融市場方面，美國聯準會(Fed)為抑制通膨自 111 年 3 月起快速升息及縮減購債，使得市場波動加劇。

111 年成衣產業亦因物價通膨，經濟衰退陰影影響終端消費需求等隱憂出現波動。後疫情時代，各國生活陸續恢復正常，戶外及運動活動增加，歐美戶外及運動品牌亦因過往兩年供應鏈危機，庫存水位也降至相對低檔，戶外運動服飾需求強勁，惟自下半年起，通膨衝擊消費力，部分品牌調整庫存疑慮浮現。

本公司 111 年度獲各大品牌客戶青睞擴大下單，營運暢旺，不受市場波動影響，主係因本公司主要產品類別以中高價位之高端及機能服飾為主，較不易受通貨膨脹影響外，另因成衣產業供應鏈在歷經疫情後，能夠迅速應變及調整的廠商，受品牌商青睞擴大下單，本公司產品開發及技術能力、代工品質及交期等，都是競爭利基，歷經考驗，成衣供應鏈「大者恆大、強者愈強」趨勢顯現。

展望 112 年整體經濟環境，根據國際貨幣基金(IMF)預測，112 年全球通膨率預估值為 6.5%，雖然較 111 年的 8.8%放緩，但依舊高於 110 年的 4.7%，市場預期美國聯準會(Fed)上半年將持續升息抑制通膨，經濟衰退隱憂仍然存在。本公司營運展望雖受總體經濟因素承壓，惟將持續深耕本業，加強成本及風險控管，除維持與既有品牌客戶之合作關係，積極布局新品牌客戶訂單，亦將持續優化產品組合，分散產品類別，過往營運受季節性影響，造成淡旺季區隔懸殊情形可望淡化；另約旦生產基地未來兩年亦規劃持續擴張，羅馬尼亞 BSP、金漢實業及中國大陸星星服裝之轉投資項目亦能穩定地為本公司貢獻獲利，集團整體營運規模持續擴大。

財務表現

本公司 111 年度營業收入淨額為 20,065,595 仟元，較 110 年度之 13,022,416 仟元增加 54.09%；111 年度營業毛利為 3,266,281 仟元，較 110 年度 1,871,626 仟元成長 74.52%，111 年度稅後淨利為 1,494,491 仟元，較 110 年度 726,258 仟元增長 105.78%；111 年度歸屬於本公司淨利為 1,176,153 仟元，較 110 年度 630,502 仟元增加 86.54%。111 年度各項營運績效指標皆較 110 年度成長，係受惠後疫情時代，生活漸次恢復正常，戶外及運動活動增加，終端消費者對戶外及運動服飾需求強勁所致。

單位：新台幣仟元

項 目		年 度	111 年度	110 年度
營運績效	營業收入淨額		20,065,595	13,022,416
	營業毛利		3,266,281	1,871,626
	營業淨利		1,521,788	684,715
	稅前淨利		1,956,652	974,082
	稅後淨利		1,494,491	726,258
	歸屬本公司稅後淨利		1,176,153	630,502
獲利能力	資產報酬率(%)		10.01	5.54
	股東權益報酬率(%)		16.46	8.78
	營業利益占實收資本額比率(%)		147.14	66.24
	稅前純益占實收資本額比率(%)		189.18	94.23
	純益率(%)		7.45	5.58
	稅後基本每股盈餘(元)		11.38	6.10

營業計劃

- 一、**持續開發新客戶：**本公司除持續與優質客戶保持長期合作關係外，每年亦積極開發 1~2 家以上國際知名品牌等潛在客戶，藉以發展穩定之客戶關係，並有效分散業務營運風險。
- 二、**優化生產效率及品質：**本公司管理當局持續精實管理及提升 ERP 運用，藉以降低生產相關成本、有效提升實際生產效率及產能，並持续提升自動化生產設備及互動式資訊系統，再加上內部精實管理、作業流程之改善及內稽內控持續推動，以提升集團整體競爭力。
- 三、**上游供應鏈發展：**考慮全球鵝毛及鴨毛品質、羽毛價格波動、國際匯率波動及缺貨斷貨風險下，本公司於全球羽毛主要供應國－中國大陸，建置全自動化且品質精良之羽毛廠（尚弘羽絨沭陽廠），藉以提高羽絨服產品品質、降低原料斷貨風險及掌握生產成本，以維持本公司整體競爭力。
- 四、**持續分散產品類別：**本公司持續致力於分散產品類別，開發針織品項訂單，提升競爭利基，除可提供既有品牌客戶多元化品項之代工業務，強化既有客戶黏著度，亦將持續爭取新品牌客戶訂單，以期集團營運淡旺季之區隔能逐步淡化，營運規模也將隨針織品項持續開發而逐年擴大。

研發計畫

- 一、**與主要客戶合作開發：**本公司與客戶多年來共同研究開發之互惠合作模式，加上台北總部及海外各廠業務開發團隊多年來精進開發能力，並傳承及進化開發經驗及技術，使本公司能持續協助客戶共同開發高技術性、高端功能性之羽絨服及樹脂棉服。此外，本公司亦取得美國 Gore 公司認證，可提供客戶多樣性產品之選擇及開發。
- 二、**模版持續開發新創新：**本公司全球開發團隊致力於開發最適合各款式之模板，除可增進生產效率及產能，亦可提升產品品質，以強化品牌客戶對本公司之黏著度。亦透過模板開發創新，使本公司模板可運用於高技術要求之款式，例如：Patagonia Micro Puff、The North Face 新一代暖魔球及 Mammut Photics HS Thermo。

董事長：



經理人：



會計主管：



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所呂宜真會計師及黃毅民會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司民國一一二年股東常會

廣越企業股份有限公司

審計委員會召集人：李金恭



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 日

會計師查核報告

廣越企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣越企業股份有限公司及其子公司（廣越集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達廣越集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對廣越集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣越集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷售客戶收入認列之真實性

廣越集團主要收入來源為銷售成衣產品，主要銷售客戶較為集中，因是針對符合特定條件之主要銷售客戶所產生之收入真實性列為關鍵查核事項。

會計政策如合併財務報告附註四(十五)所述。

本會計師針對上述銷售客戶之收入認列執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列真實性相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 執行銷貨收入細項證實測試。
3. 檢視期後有無重大銷貨退回之情事，並抽核憑證驗證認列時點之合理性。

其他事項

廣越企業股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

廣越集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

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，惟其目的非對廣越集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使廣越集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致廣越集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣越集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 呂 宜 真

呂宜真



會計師 黃 毅 民

黃毅民



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 日

廣越企業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 3,765,488	23	\$ 1,819,400	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	43,659	-	80,295	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三七）	1,151,686	7	1,695,166	12
1150	應收票據（附註二六）	36	-	12	-
1170	應收帳款（附註十一、二六及三六）	1,815,709	11	2,034,524	14
1200	其他應收款（附註十九）	51,445	1	29,053	-
1220	本期所得稅資產（附註二八）	15,385	-	3,452	-
130X	存貨（附註十二）	4,237,872	26	4,201,067	28
1410	預付款項（附註十九）	204,171	1	199,239	1
1479	其他流動資產	7,155	-	5,229	-
11XX	流動資產總計	11,292,606	69	10,067,437	68
	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）	77,628	-	87,247	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及十）	60,000	-	60,000	-
1550	採用權益法之投資（附註十四）	539,177	3	501,523	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十五）	3,098,359	19	2,938,161	20
1755	使用權資產（附註十六）	622,077	4	430,387	3
1760	投資性不動產（附註十七）	102,134	1	107,068	1
1780	其他無形資產（附註十八）	383,685	2	359,695	3
1840	遞延所得稅資產（附註二八）	165,353	1	207,993	1
1915	預付設備款	8,471	-	14,335	-
1920	存出保證金	32,987	-	36,492	-
1975	淨確定福利資產（附註二四）	14,001	-	4,194	-
1990	其他非流動資產（附註十九）	81,967	1	24,772	-
15XX	非流動資產總計	5,185,839	31	4,771,867	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 16,478,445	100	\$ 14,839,304	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十）	\$ 1,267,924	8	\$ 1,926,201	13
2130	合約負債（附註二六）	85,726	1	171,616	1
2150	應付票據（附註二二）	22,847	-	7,402	-
2170	應付帳款－非關係人（附註二二）	806,195	5	727,483	5
2180	應付帳款－關係人（附註二二及三六）	154,815	1	117,125	1
2219	其他應付款－非關係人（附註二三）	1,182,854	7	999,711	7
2220	其他應付款－關係人（附註三六）	169,333	1	155,538	1
2230	本期所得稅負債（附註二八）	411,377	3	166,751	1
2280	租賃負債－流動（附註十六）	35,579	-	34,004	-
2321	一年到期之應付公司債（附註二一）	-	-	1,483,103	10
2322	一年到期之長期借款（附註二十）	59,372	-	20,372	-
2399	其他流動負債	11,530	-	7,688	-
21XX	流動負債總計	4,207,552	26	5,816,994	39
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註二一）	1,418,366	9	-	-
2540	長期借款（附註二十）	457,557	3	167,928	1
2570	遞延所得稅負債（附註二八）	421,053	2	403,168	3
2580	租賃負債－非流動（附註十六）	204,007	1	58,655	-
2645	存入保證金	2,163	-	990	-
25XX	非流動負債總計	2,503,146	15	630,741	4
2XXX	負債總計	6,710,698	41	6,447,735	43
	歸屬於本公司業主之權益（附註二五）				
	股 本				
3110	普 通 股	1,033,809	6	1,033,753	7
3130	債券換股權利證書	446	-	-	-
3100	股本總計	1,034,255	6	1,033,753	7
3200	資本公積	3,083,508	19	2,951,918	20
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	855,395	5	794,021	5
3320	特別盈餘公積	496,737	3	435,908	3
3350	未分配盈餘	2,793,019	17	2,172,088	15
3300	保留盈餘總計	4,145,151	25	3,402,017	23
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(291,862)	(2)	(468,043)	(3)
3420	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益	(32,908)	-	(28,694)	-
3400	其他權益總計	(324,770)	(2)	(496,737)	(3)
31XX	本公司業主權益總計	7,938,144	48	6,890,951	47
36XX	非控制權益（附註二五）	1,829,603	11	1,500,618	10
3XXX	權益總計	9,767,747	59	8,391,569	57
	負債與權益總計	\$ 16,478,445	100	\$ 14,839,304	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊文賢

經理人：吳朝筆

會計主管：黃妹榕

廣越企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二六及三六）	\$ 20,065,595	100	\$ 13,022,416	100
5000	營業成本（附註十二、二七及三六）	(16,799,314)	(84)	(11,150,790)	(85)
5900	營業毛利	<u>3,266,281</u>	<u>16</u>	<u>1,871,626</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註二四及二七）				
6100	推銷費用	(252,756)	(1)	(192,526)	(2)
6200	管理費用	(1,253,086)	(6)	(818,874)	(6)
6300	研究發展費用	(226,105)	(1)	(166,226)	(1)
6450	預期信用減損損失（附註十一及十九）	(12,546)	-	(9,285)	-
6000	營業費用合計	(1,744,493)	(8)	(1,186,911)	(9)
6900	營業淨利	<u>1,521,788</u>	<u>8</u>	<u>684,715</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二七及三六）				
7100	利息收入	91,218	-	52,543	-
7010	其他收入	142,296	1	183,821	1
7020	其他利益及損失	188,965	1	(647)	-
7050	財務成本	(90,761)	-	(51,100)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>103,146</u>	<u>-</u>	<u>104,750</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>434,864</u>	<u>2</u>	<u>289,367</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	1,956,652	10	974,082	8
7950	所得稅費用（附註二八）	(462,161)	(2)	(247,824)	(2)
8200	本年度淨利	<u>1,494,491</u>	<u>8</u>	<u>726,258</u>	<u>6</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益（附註二四及二八）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 7,007	-	(\$ 683)	-
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	(8,662)	-	(9,488)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(費用)利益	(1,402)	-	137	-
8310		(3,057)	-	(10,034)	-
	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	296,721	1	(124,370)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(費用)利益	(47,657)	-	16,581	-
8360		249,064	1	(107,789)	(1)
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	246,007	1	(117,823)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,740,498	9	\$ 608,435	5
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,176,153	6	\$ 630,502	5
8620	非控制權益	318,338	2	95,756	1
8600		\$ 1,494,491	8	\$ 726,258	6
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,349,277	7	\$ 557,687	4
8720	非控制權益	391,221	2	50,748	1
8700		\$ 1,740,498	9	\$ 608,435	5
	每股盈餘（附註二九）				
9710	基 本	\$ 11.38		\$ 6.10	
9810	稀 釋	\$ 10.61		\$ 5.70	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊文賢



經理人：吳朝筆



會計主管：黃姝榕



廣東金葉珠寶股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益 項 目										其 他 權 益 項 目		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 益		非 控 制 權 益		權 益 總 額												
		股 數 (仟 股)			股 本			債 券 換 股 權 利 證 書			資 本 公 積			法 定 盈 餘 公 積			特 別 盈 餘 公 積			未 分 配 盈 餘			國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		未 實 現 評 價 損 益		非 控 制 權 益		權 益 總 額	
代 碼																														
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	103,375			\$ 1,033,753			\$ -			\$ 2,939,320			\$ 740,461			\$ 377,395			\$ 2,001,218		(\$ 405,262)		(\$ 30,646)		\$ 1,497,102		\$ 8,153,341		
	109 年度盈餘指撥及分配：																													
B1	法定盈餘公積	-			-			-			-			53,560			-			(53,560)		-		-		-		-		
B3	特別盈餘公積	-			-			-			-			-			58,513			(58,513)		-		-		-		-		
B5	本公司股東現金股利	-			-			-			-			-			-			(330,801)		-		-		-		(330,801)		
O1	子公司股東現金股利	-			-			-			-			-			-			-		-		-		(47,232)		(47,232)		
C7	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-			-			-			12,598			-			-			(4,772)		-		-		-		7,826		
D1	110 年度淨利	-			-			-			-			-			-			630,502		-		-		95,756		726,258		
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-			-			-			-			-			-			(546)		(62,781)		(9,488)		(45,008)		(117,823)		
D5	110 年度綜合損益總額	-			-			-			-			-			-			629,956		(62,781)		(9,488)		50,748		608,435		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註八)	-			-			-			-			-			-			(11,440)		-		11,440		-		-		
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	103,375			1,033,753			-			2,951,918			794,021			435,908			2,172,088		(468,043)		(28,694)		1,500,618		8,391,569		
	110 年度盈餘指撥及分配：																													
B1	法定盈餘公積	-			-			-			-			61,374			-			(61,374)		-		-		-		-		
B3	特別盈餘公積	-			-			-			-			-			60,829			(60,829)		-		-		-		-		
B5	本公司股東現金股利	-			-			-			-			-			-			(434,176)		-		-		-		(434,176)		
O1	子公司股東現金股利	-			-			-			-			-			-			-		-		-		(96,324)		(96,324)		
	其他資本公積變動：																													
C5	本公司發行可轉換公司債認列權益組成部分	-			-			-			108,469			-			-			-		-		-		-		108,469		
D1	111 年度淨利	-			-			-			-			-			-			1,176,153		-		-		318,338		1,494,491		
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-			-			-			-			-			-			5,605		176,181		(8,662)		72,883		246,007		
D5	111 年年度綜合損益總額	-			-			-			-			-			-			1,181,758		176,181		(8,662)		391,221		1,740,498		
I1	公司債轉為普通股	6			56			446			6,697			-			-			-		-		-		-		7,199		
O1	非控制權益增減	-			-			-			-			-			-			-		-		-		34,088		34,088		
M7	對子公司所有權權益變動	-			-			-			16,424			-			-			-		-		-		-		16,424		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註八)	-			-			-			-			-			-			(4,448)		-		4,448		-		-		
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	103,381			\$ 1,033,809			\$ 446			\$ 3,083,508			\$ 855,395			\$ 496,737			\$ 2,793,019		(\$ 291,862)		(\$ 32,908)		\$ 1,829,603		\$ 9,767,747		

本表係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊文賢

經理人：吳朝肇

會計主管：黃妹榕

廣越企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,956,652	\$ 974,082
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	353,876	294,225
A20200	攤銷費用	6,778	7,321
A20300	預期信用減損損失	12,546	9,285
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	3,064	(1,039)
A20900	財務成本	90,761	51,100
A21200	利息收入	(91,218)	(52,543)
A21300	股利收入	(3,673)	(3,522)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(103,146)	(104,750)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	3,609	804
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	47,671
A29900	廉價購買利益	-	(122,432)
A29900	租賃修改利益	(9,044)	(29)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(24)	(12)
A31150	應收帳款	210,453	(1,039,518)
A31180	其他應收款	(17,428)	90,670
A31200	存 貨	(41,147)	(1,209,732)
A31230	預付款項	(4,932)	(69,782)
A31240	其他流動資產	(1,926)	(158)
A31990	其他非流動資產	(57,195)	(9,560)
A32125	合約負債	(85,890)	(189,158)
A32130	應付票據	15,445	512
A32150	應付帳款	78,712	107,577
A32160	應付帳款－關係人	37,690	6,477
A32180	其他應付款	111,117	134,999
A32190	其他應付款－關係人	13,795	(6,382)
A32230	其他流動負債	3,842	1,335
A32240	淨確定福利負債	(2,800)	(2,643)
A33000	營運產生之現金流入（出）	2,479,917	(1,085,202)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 67,307)	(\$ 29,950)
A33500	支付之所得稅	(221,111)	(160,481)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>2,191,499</u>	<u>(1,275,633)</u>
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	957	79,512
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(42,674)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	543,480	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(92,407)	(175,274)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	126,579	167,066
B02200	對子公司之收購(附註三一)	-	26,103
B02700	購置不動產、廠房及設備	(331,281)	(174,147)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12,066	5,716
B03700	存出保證金增加	-	(16,333)
B03800	存出保證金減少	3,505	-
B04500	購置無形資產	(7,772)	(3,800)
B05350	取得使用權資產	(43,083)	-
B07100	預付設備款增加	(8,264)	(7,618)
B07500	收取之利息	81,482	56,394
B07600	收取關聯企業股利	73,172	71,638
B07600	收取之其他股利	<u>3,756</u>	<u>3,310</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>362,190</u>	<u>(10,107)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	1,206,215
C00200	短期借款減少	(658,277)	-
C01200	發行公司債	1,519,159	-
C01300	償還公司債	(1,492,800)	-
C01600	舉借長期借款	328,629	-
C03000	存入保證金增加	1,173	-
C03100	存入保證金減少	-	(136)
C04020	租賃負債本金償還	(34,206)	(16,564)
C04500	發放現金股利	(434,176)	(330,801)
C05800	支付非控制權益現金股利	(17,751)	(45,566)
C09900	非控制權益變動	<u>50,512</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(737,737)</u>	<u>813,148</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ 130,136	(\$ 53,949)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	1,946,088	(526,541)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,819,400</u>	<u>2,345,941</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,765,488</u>	<u>\$ 1,819,400</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：楊文賢



經理人：吳朝筆



會計主管：黃妹榕



會計師查核報告

廣越企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

廣越企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達廣越企業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與廣越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，對廣越企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對廣越企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

特定銷售客戶收入認列之真實性

廣越企業股份有限公司主要收入來源為銷售成衣產品，主要銷售客戶較為集中，因是針對符合特定條件之主要銷售客戶所產生之收入真實性列為關鍵查核事項。

會計政策如個體財務報告附註四(十二)所述。

本會計師針對上述銷售客戶之收入認列執行主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試與銷貨收入認列真實性相關內部控制之設計及執行有效性。
2. 執行銷貨收入細項證實測試。
3. 檢視期後有無重大銷貨退回之情事，並抽核憑證驗證認列時點之合理性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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廣越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廣越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。

廣越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，惟其目的非對廣越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，以及使廣越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廣越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. 對於廣越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，並負責形成廣越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）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對廣越企業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 呂 宜 真

呂宜真



會計師 黃 毅 民

黃毅民



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 日



廣越企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		111年12月31日		110年12月31日	
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 423,402	3	\$ 257,229	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	25,719	-	61,845	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三四）	474,590	4	723,060	6
1150	應收票據（附註二四）	12	-	12	-
1170	應收帳款（附註十一及二四）	1,153,230	9	1,244,365	11
1200	其他應收款－非關係人（附註十七）	8,732	-	3,697	-
1210	其他應收款－關係人（附註三三）	1,141,428	9	328,980	3
130X	存貨（附註十二）	2,023,953	15	1,950,187	16
1410	預付款項（附註十七及三三）	794,214	6	635,280	5
11XX	流動資產總計	6,045,280	46	5,204,655	44
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）	77,628	-	87,247	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及十）	60,000	-	60,000	-
1550	採用權益法之投資（附註十三及二九）	6,315,851	48	5,702,339	48
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	648,921	5	654,869	6
1780	其他無形資產（附註十六）	5,303	-	3,766	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	93,402	1	154,267	1
1975	淨確定福利資產（附註二二）	14,001	-	4,194	-
15XX	非流動資產總計	7,215,106	54	6,666,682	56
1XXX	資 產 總 計	\$ 13,260,386	100	\$ 11,871,337	100
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款（附註十八）	\$ 966,223	7	\$ 1,312,590	11
2130	合約負債（附註二四）	14,282	-	129,917	1
2150	應付票據（附註二十）	22,847	-	7,402	-
2170	應付帳款－非關係人（附註二十）	458,998	3	357,189	3
2180	應付帳款－關係人（附註二十及三三）	464,269	4	415,100	4
2219	其他應付款－非關係人（附註二一）	237,886	2	157,207	1
2220	其他應付款－關係人（附註三三）	629,173	5	634,238	5
2230	本期所得稅負債（附註二六）	261,742	2	95,968	1
2321	一年到期之應付公司債（附註十九）	-	-	1,483,103	13
2322	一年到期之長期借款（附註十八）	39,000	-	-	-
2399	其他流動負債	1,034	-	776	-
21XX	流動負債總計	3,095,454	23	4,593,490	39
非流動負債					
2530	應付公司債（附註十九）	1,418,366	11	-	-
2540	長期借款（附註十八）	427,000	3	117,000	1
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	285,310	2	269,892	2
2645	存入保證金	2	-	4	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註十三）	96,110	1	-	-
25XX	非流動負債總計	2,226,788	17	386,896	3
2XXX	負債總計	5,322,242	40	4,980,386	42
權益（附註二三）					
股 本					
3110	普 通 股	1,033,809	8	1,033,753	9
3130	債券換股權利證書	446	-	-	-
3100	股本總計	1,034,255	8	1,033,753	9
3200	資本公積	3,083,508	23	2,951,918	25
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	855,395	6	794,021	7
3320	特別盈餘公積	496,737	4	435,908	3
3350	未分配盈餘	2,793,019	21	2,172,088	18
3300	保留盈餘總計	4,145,151	31	3,402,017	28
其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(291,862)	(2)	(468,043)	(4)
3420	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	(32,908)	-	(28,694)	-
3400	其他權益總計	(324,770)	(2)	(496,737)	(4)
3XXX	權益總計	7,938,144	60	6,890,951	58
負債與權益總計		\$ 13,260,386	100	\$ 11,871,337	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊文賢



經理人：吳朝筆



會計主管：黃姝榕



廣越企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四及三三）	\$ 13,818,841	100	\$ 7,206,565	100
5000	營業成本（附註十二、二五及三三）	(12,630,886)	(91)	(6,745,209)	(93)
5900	營業毛利	1,187,955	9	461,356	7
	營業費用（附註二二及二五）				
6100	推銷費用	(72,802)	(1)	(66,143)	(1)
6200	管理費用	(197,042)	(1)	(170,574)	(2)
6300	研究發展費用	(43,459)	-	(35,347)	(1)
6000	營業費用合計	(313,303)	(2)	(272,064)	(4)
6900	營業淨利	874,652	7	189,292	3
	營業外收入及支出（附註二五、二八及三三）				
7100	利息收入	34,559	-	8,386	-
7010	其他收入	157,578	1	278,457	4
7020	其他利益及損失	129,411	1	13,588	-
7050	財務成本	(55,196)	-	(32,148)	(1)
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	285,656	2	266,654	4
7000	營業外收入及支出合計	552,008	4	534,937	7
7900	稅前淨利	1,426,660	11	724,229	10
7950	所得稅費用（附註二六）	(250,507)	(2)	(93,727)	(1)
8200	本年度淨利	1,176,153	9	630,502	9

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益(附註二二及二六)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$ 7,007	-	(\$ 683)	-
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	(8,662)	-	(9,488)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(費用)利益	(1,402)	-	137	-
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	216,367	1	(77,336)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(費用)利益	(40,186)	-	14,555	-
8300	其他綜合損益(稅後淨額)	173,124	1	(72,815)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 1,349,277	10	\$ 557,687	8
	每股盈餘(附註二七)				
9710	基 本	\$ 11.38		\$ 6.10	
9810	稀 釋	\$ 10.61		\$ 5.70	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊文賢



經理人：吳朝筆



會計主管：黃姝榕





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主	之 權 益							其 他 權 益 項 目	權 益 總 額
		股 數 (仟 股)	金 額	債 券 換 股 權 利 證 書	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
A1	110 年 1 月 1 日 餘 額	103,375	\$ 1,033,753	\$ -	\$ 2,939,320	\$ 740,461	\$ 377,395	\$ 2,001,218	(\$ 405,262)	\$ 6,656,239
	109 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	53,560	-	(53,560)	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	58,513	(58,513)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(330,801)	-	(330,801)
M7	對子公司所有權益變動	-	-	-	12,598	-	-	(4,772)	-	7,826
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	630,502	-	630,502
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(546)	(62,781)	(72,815)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	629,956	(62,781)	557,687
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註八)	-	-	-	-	-	-	(11,440)	-	-
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	103,375	1,033,753	-	2,951,918	794,021	435,908	2,172,088	(468,043)	6,890,951
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	61,374	-	(61,374)	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	60,829	(60,829)	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(434,176)	-	(434,176)
	其他資本公積變動：									
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	108,469	-	-	-	-	108,469
M5	取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	16,424	-	-	-	-	16,424
I1	公司債轉為普通股	6	56	446	6,697	-	-	-	-	7,199
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,176,153	-	1,176,153
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5,605	176,181	173,124
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,181,758	176,181	1,349,277
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註八)	-	-	-	-	-	-	(4,448)	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	103,381	\$ 1,033,809	\$ 446	\$ 3,083,508	\$ 855,395	\$ 496,737	\$ 2,793,019	(\$ 291,862)	\$ 7,938,144

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊文賢



經理人：吳朝筆



會計主管：黃妹榕



廣越企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,426,660	\$ 724,229
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	6,738	6,279
A20200	攤銷費用	3,597	3,790
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	5,311	2,433
A20900	財務成本	55,196	32,148
A21200	利息收入	(34,559)	(8,386)
A21300	股利收入	(3,591)	(3,129)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業利益之份額	(285,656)	(266,654)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	506
A23700	存貨跌價及呆滯損失	-	21,163
A29900	廉價購買利益	-	(122,432)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	(12)
A31150	應收帳款	91,135	(816,332)
A31180	其他應收款	(3,428)	(1,517)
A31190	其他應收款－關係人	(499,079)	(50,204)
A31200	存 貨	(73,766)	(964,068)
A31230	預付款項	(158,934)	140,160
A32125	合約負債	(115,635)	(169,722)
A32130	應付票據	15,445	512
A32150	應付帳款	101,809	351,694
A32160	應付帳款－關係人	49,169	-
A32180	其他應付款	81,140	225,613
A32190	其他應付款－關係人	(5,065)	-
A32230	其他流動負債	258	22
A32240	淨確定福利負債	(2,800)	(2,643)
A33000	營運產生之現金流入（出）	653,945	(896,550)
A33300	支付之利息	(31,685)	(11,052)
A33500	支付之所得稅	(50,038)	(74,435)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>572,222</u>	<u>(982,037)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 957	\$ 79,512
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	248,470	305,110
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(35,537)	(130,266)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	66,952	127,875
B01800	取得採用權益法之投資	(130,610)	-
B02200	對子公司之收購	-	(420,934)
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	189,499
B02700	購置不動產、廠房及設備	(790)	(12,879)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,410
B04300	其他應收款—關係人增加	(231,589)	(100,623)
B04500	取得無形資產	(5,134)	(3,377)
B07500	收取之利息	32,869	8,468
B07600	收取子公司股利	49,875	169,274
B07600	收取之其他股利	3,674	2,917
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(863)	215,986
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	-	959,330
C00200	短期借款減少	(346,367)	-
C01200	發行公司債	1,519,159	-
C01300	償還公司債	(1,492,800)	-
C01600	舉借長期借款	349,000	-
C03100	存入保證金減少	(2)	-
C04500	發放現金股利	(434,176)	(330,801)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(405,186)	628,529
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	166,173	(137,522)
E00100	年初現金及約當現金餘額	257,229	394,751
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 423,402	\$ 257,229

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：楊文賢  經理人：吳朝筆  會計主管：黃妹榕 

廣越企業股份有限公司

盈餘分配表

111年度

項 目	累積盈餘	說明
一、可供分配數		
期初餘額	1,615,708,583	
本期稅後淨利	1,176,153,438	
其他綜合損益--確定福利計畫再衡量數	5,605,697	
處分透過其他綜合損益按公允價值之權益工具投資	(4,448,508)	
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	1,177,310,627	
提列法定盈餘公積（10%）	(117,731,063)	
特別盈餘公積迴轉（提列）	171,966,365	其他股東權益減項淨額
本期可供分配盈餘	2,847,254,512	
二、分配項目		
股東股利(現金)	703,293,094	每股配發6.8元
合 計	703,293,094	
三、結餘		
期末未分配盈餘	2,143,961,418	

註一：

- (一)現金股利元以下無條件捨去，並俟股東會通過後，授權董事長訂定配息基準日等相關事宜。
- (二)股東現金股利分配至元為止，不足一元之畸零款合計數計入本公司之其他收入。
- (三)嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。
- (四)盈餘分配金額所屬年度：111年度。

負責人：



經理人：



會計主管：



董事(含獨立董事)候選人名單

被提名人類別	被提名人姓名	學歷	經歷	現職
董事	文春實業股份有限公司代表人：楊文賢	六龜初中肄業	文春製衣有限公司董事長	廣越企業股份有限公司法人董事代表人及董事長 尚弘羽絨股份有限公司法人董事代表人 文春實業股份有限公司董事長 文春投資有限公司董事 宇迪科技股份有限公司董事長 Spring Co., Ltd. 董事 嘉興廣越服裝有限公司董事長 尚弘服裝沭陽有限公司董事 尚弘羽絨沭陽有限公司董事 Kwang Viet Garment Co., Ltd. 董事
董事	福懋興業股份有限公司代表人：李敏章	逢甲大學紡織系	福懋興業股份有限公司協理 福懋興業股份有限公司副總經理 福懋興業股份有限公司董事	廣越企業股份有限公司法人董事代表人 福懋興業股份有限公司法人董事代表人及總經理 福懋科技股份有限公司法人董事代表人 福懋興業(中山)有限公司法人董事代表人及總經理 福懋興業(香港)有限公司法人董事代表人 福懋越南責任有限公司法人董事代表人及董事長 福懋同奈責任有限公司法人董事代表人及董事長 福懋興業(常熟)有限公司法人董事代表人 台灣興業責任有限公司法人董事代表人 Schoeller Textil AG 法人董事代表人 金漢實業股份有限公司法人董事代表人
董事	尚鴻投資股份有限公司代表人：吳朝筆	輔仁大學企管系	尚弘羽絨股份有限公司董事長	廣越企業股份有限公司法人董事代表人及總經理 尚弘羽絨股份有限公司董事長 Q.V.S.Limited 董事 Spring Co., Ltd. 董事 嘉興廣越服裝有限公司董事 尚弘服裝沭陽有限公司董事 尚弘羽絨沭陽有限公司董事長 Kwang Viet Garment Co., Ltd. 董事 Q Gear Limited 董事 Biancospino S.R.L. 法人董事代表人 Atlanta Garment Manufacturing Company LLC 法人董事代表人及董事長 星星服裝股份有限公司法人董事代表人 金漢實業股份有限公司法人董事代表人及董事長 Principle & Will Co., Ltd. 董事長 Sidney Apparels LLC 董事長 啟欣實業有限公司董事長

被 提 名 人 類 別	被提名人姓名	學 歷	經 歷	現 職
				宏昌生物醫療科技（平湖）有限公司董事 宏昌生物醫療科技（仙桃）有限公司董事 啟欣滅菌技術（平湖）有限公司董事
董 事	尚運投資股份有限公司代表 人：廖炳榮	嶺東科技 大學會計 系	宏得織造有限 公司總經理 東威毛整廠股 份有限公司 總經理 立肯企業股份 有限公司 董事長	廣越企業股份有限公司法人董事代表人 尚運投資股份有限公司董事長 立肯企業股份有限公司董事長 立肯興業股份有限公司監察人
獨 立 董 事	范宏達	逢甲大學 電子工程 系	台北市電子零 件商業公會理 事 正達國際股份 有限公司董事 長兼總經理 增你強股份有 限公司董事、 總經理	廣越企業股份有限公司獨立董事 鑫隆電子股份有限公司董事長
獨 立 董 事	劉柏良	中國文化 大學 大陸研究 所	刑事警察局局 長 高雄市政府警 察局局長 內政部警政署 副署長	全安科技物業股份有限公司董事長
獨 立 董 事	蔡永義	輔仁大學 國際貿易 系	財團法人聯合 信用卡中心監 察人 台灣票券金融 (股)公司董事 財金資訊(股) 公司董事 兆豐金融控股 公司董事 兆豐國際商業 銀行副總經 理、總經理	無

廣越企業股份有限公司 新任董事兼任情形一覽表

身份	姓名	目前兼任其他公司之重要職務
董事	文春實業股份有限公司 代表人：楊文賢	尚弘羽絨股份有限公司法人董事代表人 尚弘羽絨沭陽有限公司董事
董事	尚鴻投資股份有限公司 代表人：吳朝筆	金漢實業股份有限公司法人董事代表人及董事長 Atlanta Garment Manufacturing Company LLC 法人董事代表人及董事長 Biancospino S.R.L.法人董事代表人 Principle & Will Co., Ltd.董事長 星星服裝股份有限公司法人董事代表人 尚弘羽絨股份有限公司董事長 尚弘羽絨沭陽有限公司董事長 啟欣實業有限公司董事長 宏昌生物醫療科技（平湖）有限公司董事 宏昌生物醫療科技（仙桃）有限公司董事 啟欣滅菌技術（平湖）有限公司董事
董事	福懋興業股份有限公司 代表人：李敏章	福懋興業股份有限公司法人董事代表人及總經理 福懋興業(中山)有限公司法人董事代表人及總經理 福懋興業(香港)有限公司法人董事代表人 福懋越南責任有限公司法人董事代表人及董事長 福懋同奈責任有限公司法人董事代表人及董事長 福懋興業(常熟)有限公司法人董事代表人 台灣興業責任有限公司法人董事代表人 Schoeller Textil AG 法人董事代表人 金漢實業股份有限公司法人董事代表人
董事	尚運投資股份有限公司 代表人：廖炳榮	立肯企業股份有限公司董事長