

股票代碼  
4438



# 廣越企業股份有限公司

## 113 年股東常會 議事手冊

中華民國 113 年 6 月 13 日

地點：台北市內湖區瑞光路 607 號 R 樓會議室

# 廣越企業股份有限公司

## 113 年股東常會

### 目 錄

#### 頁次

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| 壹、開會程序-----                      | 2  |
| 貳、開會議程-----                      | 3  |
| 參、報告事項-----                      | 4  |
| 肆、承認事項-----                      | 5  |
| 伍、討論事項-----                      | 6  |
| 陸、臨時動議-----                      | 6  |
| 柒、附件                             |    |
| 附件一： 112 年度營業報告書-----            | 7  |
| 附件二： 審計委員會查核報告書-----             | 9  |
| 附件三： 「誠信經營守則」修正條文對照表-----        | 10 |
| 附件四： 「誠信經營作業程序及行為指南」修正條文對照表----- | 13 |
| 附件五： 112 年度合併財務報表及個體財務報表-----    | 14 |
| 附件六： 112 年度盈餘分配表 -----           | 35 |
| 附件七： 「公司章程」修正條文對照表-----          | 36 |
| 附件八： 「股東會議事規則」-----              | 37 |
| 附件九： 「公司章程」-----                 | 41 |
| 附件十： 全體董事持股明細表-----              | 45 |

# 廣越企業股份有限公司

## 113 年股東常會開會程序

一、 宣布開會

二、 主席致詞

三、 報告事項

四、 承認事項

五、 討論事項

六、 臨時動議

七、 散 會

# 廣越企業股份有限公司

## 113 年股東常會議程

召開方式：實體股東會

時 間：中華民國 113 年 6 月 13 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

一、 宣布開會：報告出席股數

二、 主席致詞

三、 報告事項

(一) 112 年度營業報告。

(二) 審計委員會審查 112 年度決算表冊報告。

(三) 112 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告。

(四) 修正本公司「誠信經營守則」部分條文報告。

(五) 修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告。

四、 承認事項

(一) 112 年度營業報告書及財務報表案。

(二) 112 年度盈餘分配案。

五、 討論事項

(一) 修訂本公司「公司章程」部分條文案。

六、 臨時動議

七、 散會

## 【報告事項】

### 第一案

案由：112 年度營業報告，報請公鑒。

說明：112 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 112 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：112 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告。

說明：1.本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞，業經 113 年 3 月 6 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 112 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( $928,304,559 \times 2\% = 18,566,091$  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 112 年度員工酬勞分配金額計 9,285,168 元，高於章程所訂不低於當年度稅前利益百分之一規定( $928,304,559 \times 1\% = 9,283,046$  元)。

### 第四案

案由：修正本公司「誠信經營守則」部分條文報告。

說明：為強化本公司誠信經營之重要性，參酌臺灣證券交易所股份有限公司上市上櫃公司誠信經營守則，修正本公司「誠信經營守則」相關條文，業經 112 年 12 月 28 日董事會決議通過，修正條文對照表請參閱附件三(第 10~12 頁)。

## 第 五 案

案 由：修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文報告。

說 明：為配合本公司修正「誠信經營守則」及強化誠信經營之重要性，修正本公司「誠信經營作業程序及行為指南」相關條文，業經 112 年 12 月 28 日董事會決議通過，修正條文對照表請參閱附件四(第 13 頁)。

## 【承認事項】

### 第 一 案：(董事會提)

案 由：112 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說 明：1.本公司 112 年度合併財務報表及個體財務報表業已編製完成，經 113 年 3 月 6 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. 112 年度合併財務報表及個體財務報表請參閱附件五(第 14~34 頁)。

3.敬請 承認。

決 議：

### 第 二 案：(董事會提)

案 由：112 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說 明：1.本公司 112 年度稅後淨利為新台幣(以下同)734,189,241 元，依法令及章程規定提撥法定盈餘公積 72,123,713 元後，就其餘額提撥股東現金紅利 537,812,366 元，每股分派現金股利新台幣 5.20 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. 112 年度盈餘分配表請參閱附件六(第 35 頁)。

4. 敬請 承認。

決 議：

## 【討論事項】

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請討論。

說明：1.為落實董事多元化，擬修訂本公司「公司章程」，以資遵循，修正條文對照表請參閱附件七(第 36 頁)。

2.提請決議。

決議：

## 【臨時動議】

## 【散會】

112 年度營業報告書

前言

112 年全球經濟受國際通膨及升息壓力續存、俄烏戰爭膠著、中國經濟放緩、紅海危機等多重下行風險挑戰，終端市場需求不振，產業庫存調整，市場波動劇烈。

本公司 112 年因主要運動品牌客戶受消費市場需求降緩影響，調節庫存，訂單縮減，致本公司營業收入及營運績效均較 111 年下滑。近年成衣產業環境較為嚴峻且國際政經情勢變動快速，地緣政治風險增加，供應商之應變能力及速度是否能符合國際品牌客戶要求尤為重要，成衣供應鏈「大者恆大、強者愈強」的趨勢不變。

展望 113 年，雖然全球通膨趨緩，惟根據世界銀行(World Bank)預測，113 年預期今年全球經濟成長 2.4%，為連續第三年趨緩，美國與中國大陸經濟前景不明、各地地緣政治風險、農工原料供需與價格等不確定因素影響全球經濟復甦的速度。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，亦積極布局新品牌客戶訂單，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逐步淡化；另約旦生產基地也將持續深耕，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 112 年度營業收入淨額為 16,552,812 仟元，較 111 年度之 20,065,595 仟元減少 17.51%；112 年度營業毛利為 2,485,994 仟元，較 111 年度 3,266,281 仟元減少 23.89%，112 年度稅後淨利為 904,396 仟元，較 111 年度 1,494,491 仟元衰退 39.48%；112 年度歸屬於本公司淨利為 734,190 仟元，較 111 年度 1,176,153 仟元衰退 37.58%。112 年度各項營運績效指標皆不若 111 年度，主係受品牌客戶調整庫存，訂單縮減所致。

單位：新台幣仟元

| 項 目              |                 | 年 度 | 112 年度     | 111 年度     |
|------------------|-----------------|-----|------------|------------|
| 營<br>運<br>績<br>效 | 營業收入淨額          |     | 16,552,812 | 20,065,595 |
|                  | 營業毛利            |     | 2,485,994  | 3,266,281  |
|                  | 營業淨利            |     | 921,446    | 1,521,788  |
|                  | 稅前淨利            |     | 1,190,615  | 1,956,652  |
|                  | 稅後淨利            |     | 904,396    | 1,494,491  |
|                  | 歸屬本公司稅後淨利       |     | 734,190    | 1,176,153  |
| 獲<br>利<br>能<br>力 | 資產報酬率(%)        |     | 6.26       | 10.01      |
|                  | 股東權益報酬率(%)      |     | 9.18       | 16.46      |
|                  | 營業利益占實收資本額比率(%) |     | 89.09      | 147.14     |
|                  | 稅前純益占實收資本額比率(%) |     | 115.12     | 189.18     |
|                  | 純益率(%)          |     | 5.46       | 7.45       |
|                  | 稅後基本每股盈餘(元)     |     | 7.10       | 11.38      |

## 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、提升自動化生產設備及數位化系統運用：本公司於 2023 年成立自動化專責部門，持續推動自動化生產設備及互動式資訊系統，致力提升實際生產效率及管理效能，以提高集團整體競爭力
- 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；除前述掌握重要原物料羽絨外，本公司亦積極與其他上游供應商共同開發產品提供予客戶，與上游供應商維持良好合作關係。
- 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，致力於成為品牌客戶的策略合作夥伴。
- 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版，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。亦透過模版開發創新，使本公司模版可運用於高技術成衣要求之款式。

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一一二年度營業報告書、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

本公司民國一一三年股東常會

廣越企業股份有限公司

審計委員會召集人：范宏達



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 六 日

## 廣越企業股份有限公司

## 誠信經營守則修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                     | 修正前條文                                                                                                                                                | 修正理由             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <p>第八條 承諾與執行</p> <p>本公司<u>應</u>要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</p> <p>第二項略。</p> <p>本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，<u>應</u>製作文件化資訊並妥善保存。</p>      | <p>第八條 承諾與執行</p> <p>本公司<u>宜</u>要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</p> <p>第二項略。</p> <p>本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，<u>宜</u>製作文件化資訊並妥善保存。</p> | 修訂文字。            |
| <p>第十七條 組織與責任</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，<u>由</u>隸屬於董事會之<u>公司治理主管及管理部</u>，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期<u>（至少一年一次）</u>向董事會報告：</p> <p>以下略。</p> | <p>第十七條 組織與責任</p> <p>第一項略。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，<u>宜設置</u>隸屬於董事會之<u>專責單位，配置充足之資源及適任之人員</u>，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：</p> <p>以下略。</p> | 配合設置專責單位，爰修正本條文。 |
| <p>第二十條 會計與內部控制</p> <p>本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並<u>適時</u>檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>以下略。</p>                                               | <p>第二十條 會計與內部控制</p> <p>本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並<u>應隨時</u>檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>以下略。</p>                                         | 修訂文字。            |
| <p>第二十二條</p> <p>本公司董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p>                                                                                              | <p>第二十二條</p> <p>本公司董事長、總經理或高階管理階層應<u>不</u>定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。</p>                                                                                 | 修訂文字。            |

| 修正後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 修正前條文                                                                                                                                    | 修正理由                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <p><u>本公司宜適時對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。</u></p> <p><u>本公司宜將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <p><u>第二項新增</u></p> <p><u>第三項新增。</u></p>                                                                                                 | <p>參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十二條，新增第二項及第三項以強化誠信經營之重要性。</p>                 |
| <p><b>第二十三條 檢舉制度</b></p> <p><u>本公司應訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：</u></p> <p><u>一、建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。</u></p> <p><u>二、指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事或監察人，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</u></p> <p><u>三、訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。</u></p> <p><u>四、檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。</u></p> <p><u>五、檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。</u></p> <p><u>六、保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</u></p> <p><u>七、檢舉人獎勵措施。</u></p> <p>本公司<u>受理檢舉專責人員或單位</u>，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。</p> | <p><b>第二十三條 檢舉制度</b></p> <p><u>本項新增。</u></p> <p>本公司<u>接獲檢舉時，應會同專責單位進行調查</u>，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事<u>或審計委員會</u>。</p> | <p>參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十三條，新增第一項具體說明以強化誠信經營之重要性。</p> <p>第二項修訂文字。</p> |

| 修正後條文                                                                                                                      | 修正前條文                                                                                                                   | 修正理由                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| <u>第二十四條 懲戒與申訴制度</u><br>本公司宜明訂及公布違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，並即時於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。                                | <u>本條新增。</u>                                                                                                            | 參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十四條，新增本條以強化誠信經營之重要性。 |
| <u>第二十五條 資訊揭露</u><br>本公司應建立推動誠信經營之量化數據，持續分析評估誠信政策推動成效，於公司網站、年報及公開說明書揭露其誠信經營採行措施、履行情形及前揭量化數據與推動成效，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之內容。     | <u>本條新增。</u>                                                                                                            | 參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」第二十五條，新增本條以強化誠信經營之重要性。 |
| 第二十六條 誠信經營 <u>政策與措施</u> 之檢討修正<br>本公司 <u>應</u> 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。 | 第二十四條 誠信經營 <u>守則</u> 之檢討修正<br>本公司 <u>得</u> 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。 | 修訂文字                                   |
| 第二十七條 實施<br>以下略。                                                                                                           | 第二十五條 實施<br>以下略。                                                                                                        | 修訂文字。                                  |
| 第二十八條<br>本 <u>守</u> 則訂定於民國一〇四年六月十七日。<br>第一次修正於民國一〇九年十二月二十八日。<br><u>第二次修正於民國一一二年十二月二十八日。</u>                                | 第二十六條<br>本 <u>準</u> 則訂定於民國一〇四年六月十七日。<br>第一次修正於民國一〇九年十二月二十八日。<br><u>本項新增。</u>                                            | 修訂文字及增訂日期                              |

## 廣越企業股份有限公司

## 誠信經營作業程序及行為指南修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                                                                                                    | 修正前條文                                                                                                                                                                 | 修正理由             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <p>第五條 專責單位</p> <p>本公司<u>指定隸屬於董事會之公司治理主管及管理部</u>為專責單位(以下簡稱本公司專責單位),辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行,主要職掌下列事項,並<u>應</u>定期<u>(至少一年一次)</u>向董事會報告:<br/>以下略。</p> | <p>第五條 專責單位</p> <p>本公司<u>宜設置</u>專責單位(以下簡稱本公司專責單位),<u>隸屬於董事會,並配置充足之資源及適任之人員</u>,辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行,主要職掌下列事項,並<u>宜</u>定期向董事會報告:<br/>以下略。</p> | 配合設置專責單位,爰修正本條文。 |
| <p>第七條 收受不正當利益之處理程序前項略。</p> <p>本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值,提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議,陳報本公司<u>董事長</u>核准後執行。</p>                                                                 | <p>第七條 收受不正當利益之處理程序前項略。</p> <p>本公司專責單位應視第一項利益之性質及價值,提出退還、付費收受、歸公、轉贈慈善機構或其他適當建議,陳報本公司<u>專責單位</u>核准後執行。</p>                                                             | 配合設置專責單位,爰修正本條文。 |
| <p>第十六條 遵循及宣示誠信經營政策</p> <p>本公司<u>應</u>要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明,並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。<br/>以下略。</p>                                                                         | <p>第十六條 遵循及宣示誠信經營政策</p> <p>本公司<u>宜</u>要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明,並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。<br/>以下略。</p>                                                                      | 修訂文字。            |
| <p>第二十三條 內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分</p> <p>本公司專責單位<u>應至少</u>每年舉辦1次內部宣導,安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。<br/>以下略。</p>                                                        | <p>第二十三條 內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分</p> <p>本公司專責單位<u>宜</u>每年舉辦1次內部宣導,安排董事長、總經理或高階管理階層向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。<br/>以下略。</p>                                                       | 修訂文字。            |
| <p>第二十五條</p> <p>前項略。<br/><u>第二次修正於民國一一二年十二月二十八日。</u></p>                                                                                                                 | <p>第二十五條</p> <p>前項略。</p>                                                                                                                                              | 增訂日期             |

**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 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，足以允當表達廣越集團民國 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 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。

茲對廣越集團民國 112 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(十四)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 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 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 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 3 年 3 月 6 日

單位：新台幣仟元

|                   |   | 112年12月31日                    |   | 111年12月31日（重編後） |               |       |    |               |       |
|-------------------|---|-------------------------------|---|-----------------|---------------|-------|----|---------------|-------|
| 代                 | 碼 | 資                             | 產 | 金               | 額             | %     | 金  | 額             | %     |
| 流動資產              |   |                               |   |                 |               |       |    |               |       |
| 1100              |   | 現金及約當現金（附註六）                  |   | \$              | 3,227,068     | 21    | \$ | 3,765,488     | 23    |
| 1110              |   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）      |   |                 | 95,184        | 1     |    | 43,659        | -     |
| 1136              |   | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三六）    |   |                 | 1,959,550     | 12    |    | 1,151,686     | 7     |
| 1150              |   | 應收票據（附註二六）                    |   |                 | 63            | -     |    | 36            | -     |
| 1170              |   | 應收帳款（附註十一、二六及三五）              |   |                 | 1,319,915     | 8     |    | 1,815,709     | 11    |
| 1200              |   | 其他應收款（附註十九及三五）                |   |                 | 66,730        | -     |    | 51,445        | -     |
| 1220              |   | 本期所得稅資產（附註二八）                 |   |                 | 5,358         | -     |    | 15,385        | -     |
| 130X              |   | 存貨（附註十二）                      |   |                 | 3,226,045     | 21    |    | 4,237,872     | 26    |
| 1410              |   | 預付款項（附註十九）                    |   |                 | 173,074       | 1     |    | 204,171       | 1     |
| 1479              |   | 其他流動資產                        |   |                 | 8,354         | -     |    | 7,155         | -     |
| 11XX              |   | 流動資產總計                        |   |                 | 10,081,341    | 64    |    | 11,292,606    | 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） |   |                 | 52,349        | -     |    | 77,628        | 1     |
| 1535              |   | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九及十）      |   |                 | 173,408       | 1     |    | 60,000        | -     |
| 1550              |   | 採用權益法之投資（附註十四）                |   |                 | 503,432       | 3     |    | 539,177       | 3     |
| 1600              |   | 不動產、廠房及設備（附註十五）               |   |                 | 3,386,890     | 22    |    | 3,098,359     | 19    |
| 1755              |   | 使用權資產（附註十六）                   |   |                 | 556,748       | 4     |    | 622,077       | 4     |
| 1760              |   | 投資性不動產（附註十七）                  |   |                 | 207,581       | 1     |    | 102,134       | 1     |
| 1780              |   | 其他無形資產（附註十八）                  |   |                 | 393,202       | 3     |    | 383,685       | 2     |
| 1840              |   | 遞延所得稅資產（附註二八）                 |   |                 | 222,343       | 2     |    | 173,068       | 1     |
| 1915              |   | 預付設備款                         |   |                 | 14,085        | -     |    | 8,471         | -     |
| 1920              |   | 存出保證金                         |   |                 | 32,524        | -     |    | 32,987        | -     |
| 1975              |   | 淨確定福利資產（附註二四）                 |   |                 | 17,184        | -     |    | 14,001        | -     |
| 1990              |   | 其他非流動資產（附註十九）                 |   |                 | 50,803        | -     |    | 81,967        | 1     |
| 15XX              |   | 非流動資產總計                       |   |                 | 5,610,549     | 36    |    | 5,193,554     | 32    |
| 1XXX              |   | 資 產 總 計                       |   |                 | \$ 15,691,890 | 100   |    | \$ 16,486,160 | 100   |
| 負債及權益             |   |                               |   |                 |               |       |    |               |       |
| 流動負債              |   |                               |   |                 |               |       |    |               |       |
| 2100              |   | 短期借款（附註二十）                    |   | \$              | 838,522       | 5     | \$ | 1,267,924     | 8     |
| 2130              |   | 合約負債（附註二六）                    |   |                 | 61,495        | -     |    | 85,726        | 1     |
| 2150              |   | 應付票據（附註二二）                    |   |                 | 657           | -     |    | 22,847        | -     |
| 2170              |   | 應付帳款－非關係人（附註二二）               |   |                 | 613,772       | 4     |    | 806,195       | 5     |
| 2180              |   | 應付帳款－關係人（附註二二及三五）             |   |                 | 88,617        | 1     |    | 154,815       | 1     |
| 2216              |   | 應付股利（附註三二）                    |   |                 | 70,949        | 1     |    | 78,573        | -     |
| 2219              |   | 其他應付款－非關係人（附註二三）              |   |                 | 973,983       | 6     |    | 1,104,281     | 7     |
| 2220              |   | 其他應付款－關係人（附註三五）               |   |                 | 92,009        | 1     |    | 169,333       | 1     |
| 2230              |   | 本期所得稅負債（附註二八）                 |   |                 | 338,608       | 2     |    | 411,377       | 3     |
| 2280              |   | 租賃負債－流動（附註十六）                 |   |                 | 27,770        | -     |    | 35,579        | -     |
| 2322              |   | 一年到期之長期借款（附註二十）               |   |                 | 39,000        | -     |    | 59,372        | -     |
| 2399              |   | 其他流動負債                        |   |                 | 8,115         | -     |    | 11,530        | -     |
| 21XX              |   | 流動負債總計                        |   |                 | 3,153,497     | 20    |    | 4,207,552     | 26    |
| 非流動負債             |   |                               |   |                 |               |       |    |               |       |
| 2530              |   | 應付公司債（附註二一）                   |   |                 | 1,447,429     | 9     |    | 1,418,366     | 9     |
| 2540              |   | 長期借款（附註二十）                    |   |                 | 538,000       | 4     |    | 457,557       | 3     |
| 2570              |   | 遞延所得稅負債（附註二八）                 |   |                 | 403,708       | 3     |    | 428,768       | 2     |
| 2580              |   | 租賃負債－非流動（附註十六）                |   |                 | 187,622       | 1     |    | 204,007       | 1     |
| 2630              |   | 長期遞延收入                        |   |                 | 17,341        | -     |    | -             | -     |
| 2645              |   | 存入保證金                         |   |                 | 2,127         | -     |    | 2,163         | -     |
| 25XX              |   | 非流動負債總計                       |   |                 | 2,596,227     | 17    |    | 2,510,861     | 15    |
| 2XXX              |   | 負債總計                          |   |                 | 5,749,724     | 37    |    | 6,718,413     | 41    |
| 歸屬於本公司業主之權益（附註二五） |   |                               |   |                 |               |       |    |               |       |
| 股 本               |   |                               |   |                 |               |       |    |               |       |
| 3110              |   | 普 通 股                         |   |                 | 1,034,255     | 7     |    | 1,033,809     | 6     |
| 3130              |   | 債券換股權利證書                      |   |                 | -             | -     |    | 446           | -     |
| 3100              |   | 股本總計                          |   |                 | 1,034,255     | 7     |    | 1,034,255     | 6     |
| 3200              |   | 資本公積                          |   |                 | 3,084,305     | 20    |    | 3,083,508     | 19    |
| 保留盈餘              |   |                               |   |                 |               |       |    |               |       |
| 3310              |   | 法定盈餘公積                        |   |                 | 973,126       | 6     |    | 855,395       | 5     |
| 3320              |   | 特別盈餘公積                        |   |                 | 324,770       | 2     |    | 496,737       | 3     |
| 3350              |   | 未分配盈餘                         |   |                 | 2,865,200     | 18    |    | 2,793,019     | 17    |
| 3300              |   | 保留盈餘總計                        |   |                 | 4,163,096     | 26    |    | 4,145,151     | 25    |
| 其他權益              |   |                               |   |                 |               |       |    |               |       |
| 3410              |   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             |   | (               | 383,558)      | ( 3 ) | (  | 291,862)      | ( 2 ) |
| 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   |   | (               | 18,346)       | -     | (  | 32,908)       | -     |
| 3400              |   | 其他權益總計                        |   | (               | 401,904)      | ( 3 ) | (  | 324,770)      | ( 2 ) |
| 31XX              |   | 本公司業主權益總計                     |   |                 | 7,879,752     | 50    |    | 7,938,144     | 48    |
| 36XX              |   | 非控制權益（附註二五及三一）                |   |                 | 2,062,414     | 13    |    | 1,829,603     | 11    |
| 3XXX              |   | 權益總計                          |   |                 | 9,942,166     | 63    |    | 9,767,747     | 59    |
| 負債與權益總計           |   |                               |   |                 | \$ 15,691,890 | 100   |    | \$ 16,486,160 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳朝榮

經理人：唐湘梅

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                   | 112年度            |           | 111年度            |           |
|------|-------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                   | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註二六及三五）     | \$16,552,812     | 100       | \$20,065,595     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註十二、二七及三五）  | ( 14,066,818)    | ( 85)     | ( 16,799,314)    | ( 84)     |
| 5900 | 營業毛利              | <u>2,485,994</u> | <u>15</u> | <u>3,266,281</u> | <u>16</u> |
|      | 營業費用（附註二四及二七）     |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用              | ( 228,316)       | ( 2)      | ( 252,756)       | ( 1)      |
| 6200 | 管理費用              | ( 1,117,762)     | ( 7)      | ( 1,253,086)     | ( 6)      |
| 6300 | 研究發展費用            | ( 210,256)       | ( 1)      | ( 226,105)       | ( 1)      |
| 6450 | 預期信用減損損失（附註十一及十九） | ( 8,214)         | -         | ( 12,546)        | -         |
| 6000 | 營業費用合計            | ( 1,564,548)     | ( 10)     | ( 1,744,493)     | ( 8)      |
| 6900 | 營業淨利              | <u>921,446</u>   | <u>5</u>  | <u>1,521,788</u> | <u>8</u>  |
|      | 營業外收入及支出（附註二七及三五） |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入              | 157,004          | 1         | 91,218           | -         |
| 7010 | 其他收入              | 53,510           | -         | 142,296          | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失           | 93,896           | 1         | 188,965          | 1         |
| 7050 | 財務成本              | ( 127,936)       | ( 1)      | ( 90,761)        | -         |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | <u>92,695</u>    | <u>1</u>  | <u>103,146</u>   | -         |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | <u>269,169</u>   | <u>2</u>  | <u>434,864</u>   | <u>2</u>  |
| 7900 | 稅前淨利              | 1,190,615        | 7         | 1,956,652        | 10        |
| 7950 | 所得稅費用（附註二八）       | ( 286,219)       | ( 1)      | ( 462,161)       | ( 2)      |
| 8200 | 本年度淨利             | <u>904,396</u>   | <u>6</u>  | <u>1,494,491</u> | <u>8</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 112年度 |               | 111年度 |             |
|------|-------------------------------|-------|---------------|-------|-------------|
|      |                               | 金     | 額 %           | 金     | 額 %         |
|      | 其他綜合損益（附註二四及二八）               |       |               |       |             |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                    |       |               |       |             |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數                   | \$    | 575 -         | \$    | 7,007 -     |
| 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 |       | 1,411 -       | (     | 8,662) -    |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅費用              | (     | 115) -        | (     | 1,402) -    |
|      |                               |       | 1,871 -       |       | 3,057) -    |
|      | 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             | (     | 118,094) ( 1) |       | 296,721 1   |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅利益（費用）         |       | 22,974 -      | (     | 47,657) -   |
| 8360 |                               | (     | 95,120) ( 1)  |       | 249,064 1   |
| 8300 | 其他綜合損益（稅後淨額）                  | (     | 93,249) ( 1)  |       | 246,007 1   |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$    | 811,147 5     | \$    | 1,740,498 9 |
|      | 淨利歸屬於：                        |       |               |       |             |
| 8610 | 本公司業主                         | \$    | 734,190 5     | \$    | 1,176,153 6 |
| 8620 | 非控制權益                         |       | 170,206 1     |       | 318,338 2   |
| 8600 |                               | \$    | 904,396 6     | \$    | 1,494,491 8 |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                    |       |               |       |             |
| 8710 | 本公司業主                         | \$    | 644,104 4     | \$    | 1,349,277 7 |
| 8720 | 非控制權益                         |       | 167,043 1     |       | 391,221 2   |
| 8700 |                               | \$    | 811,147 5     | \$    | 1,740,498 9 |
|      | 每股盈餘（附註二九）                    |       |               |       |             |
| 9710 | 基 本                           | \$    | 7.10          | \$    | 11.38       |
| 9810 | 稀 釋                           | \$    | 6.59          | \$    | 10.61       |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳朝筆



經理人：唐湘梅



會計主管：黃妹榕





民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

[illegible]

董事長：吳朝肇

經理人：唐湘梅

合 社 主 管 人 员

廣越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                   |              |              |
| A10000 | 本年度稅前淨利                     | \$ 1,190,615 | \$ 1,956,652 |
| A20010 | 收益費損項目：                     |              |              |
| A20100 | 折舊費用                        | 391,493      | 353,876      |
| A20200 | 攤銷費用                        | 7,786        | 6,778        |
| A20300 | 預期信用減損損失                    | 8,214        | 12,546       |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                  | 2,387        | -            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨（利益）損失 | ( 17,280)    | 3,064        |
| A20900 | 財務成本                        | 127,936      | 90,761       |
| A21200 | 利息收入                        | ( 157,004)   | ( 91,218)    |
| A21300 | 股利收入                        | ( 4,120)     | ( 3,673)     |
| A22300 | 採用權益法認列之關聯企業利<br>益之份額       | ( 92,695)    | ( 103,146)   |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失               | 2,555        | 3,609        |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失                   | 110,559      | -            |
| A29900 | 租賃修改利益                      | ( 47)        | ( 9,044)     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                |              |              |
| A31130 | 應收票據                        | ( 27)        | ( 24)        |
| A31150 | 應收帳款                        | 482,813      | 242,456      |
| A31160 | 應收帳款－關係人                    | 5,209        | ( 32,003)    |
| A31180 | 其他應收款                       | ( 2,328)     | ( 17,428)    |
| A31200 | 存 貨                         | 902,156      | ( 41,147)    |
| A31230 | 預付款項                        | 30,389       | ( 4,932)     |
| A31240 | 其他流動資產                      | ( 1,199)     | ( 1,926)     |
| A31990 | 其他非流動資產                     | 51           | ( 57,195)    |
| A32125 | 合約負債                        | ( 24,231)    | ( 85,890)    |
| A32130 | 應付票據                        | ( 22,190)    | 15,445       |
| A32150 | 應付帳款                        | ( 192,423)   | 78,712       |
| A32160 | 應付帳款－關係人                    | ( 66,198)    | 37,690       |
| A32180 | 其他應付款                       | ( 141,708)   | 111,117      |
| A32190 | 其他應付款－關係人                   | ( 77,324)    | 13,795       |
| A32230 | 其他流動負債                      | ( 3,415)     | 3,842        |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼       |                            | 112年度               | 111年度            |
|-----------|----------------------------|---------------------|------------------|
| A32250    | 遞延收入                       | \$ 17,341           | \$ -             |
| A32240    | 淨確定福利負債                    | ( 2,731)            | ( 2,800)         |
| A33000    | 營運產生之現金流入                  | 2,474,584           | 2,479,917        |
| A33300    | 支付之利息                      | ( 98,570)           | ( 67,307)        |
| A33500    | 支付之所得稅                     | ( 400,322)          | ( 221,111)       |
| AAAA      | 營業活動之淨現金流入                 | <u>1,975,692</u>    | <u>2,191,499</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<br>衡量之金融資產 | 26,690              | 957              |
| B00040    | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 921,272)          | -                |
| 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<br>融資產     | ( 145,219)          | ( 92,407)        |
| B00200    | 處分透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | 110,974             | 126,579          |
| B02700    | 購置不動產、廠房及設備                | ( 658,651)          | ( 331,281)       |
| B02800    | 處分不動產、廠房及設備價款              | 17,412              | 12,066           |
| B03800    | 存出保證金減少                    | 463                 | 3,505            |
| B04500    | 購置無形資產                     | ( 9,126)            | ( 7,772)         |
| B05350    | 取得使用權資產                    | -                   | ( 43,083)        |
| B06700    | 預付房地款增加                    | ( 47,563)           | -                |
| B07100    | 預付設備款增加                    | ( 19,807)           | ( 8,264)         |
| B07500    | 收取之利息                      | 143,972             | 81,482           |
| B07600    | 收取關聯企業股利                   | 121,672             | 73,172           |
| B07600    | 收取之其他股利                    | <u>4,108</u>        | <u>3,756</u>     |
| BBBB      | 投資活動之淨現金流（出）入              | <u>( 1,376,347)</u> | <u>362,190</u>   |
| 籌資活動之現金流量 |                            |                     |                  |
| C00200    | 短期借款減少                     | ( 429,402)          | ( 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                     | 150,000             | 328,629          |
| C01700    | 償還長期借款                     | ( 89,929)           | -                |
| C03000    | 存入保證金增加                    | -                   | 1,173            |
| C03100    | 存入保證金減少                    | ( 36)               | -                |
| C04020    | 租賃負債本金償還                   | ( 36,321)           | ( 34,206)        |
| C04500    | 發放現金股利                     | ( 703,293)          | ( 434,176)       |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 112年度                | 111年度               |
|--------|-----------------|----------------------|---------------------|
| C05800 | 支付非控制權益現金股利     | (\$ 154,507)         | (\$ 17,751)         |
| C09900 | 非控制權益變動         | <u>215,612</u>       | <u>50,512</u>       |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出      | ( <u>1,047,876</u> ) | ( <u>737,737</u> )  |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( <u>89,889</u> )    | <u>130,136</u>      |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 538,420)           | 1,946,088           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>3,765,488</u>     | <u>1,819,400</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 3,227,068</u>  | <u>\$ 3,765,488</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳朝筆



經理人：唐湘梅



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 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，足以允當表達廣越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 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。

茲對廣越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：

#### 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 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 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 3 年 3 月 6 日



廣發實業股份有限公司

簡體中文

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|          |                               | 112年12月31日    |       | 111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）                  | \$ 36,535     | -     | \$ 423,402    | 3     |
| 1110     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）      | 65,880        | 1     | 25,719        | -     |
| 1136     | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註九、十及三三）    | 1,012,020     | 8     | 474,590       | 4     |
| 1150     | 應收票據（附註二四）                    | 12            | -     | 12            | -     |
| 1170     | 應收帳款（附註十一及二四）                 | 740,640       | 6     | 1,153,230     | 9     |
| 1200     | 其他應收款—非關係人（附註十七）              | 9,314         | -     | 8,732         | -     |
| 1210     | 其他應收款—關係人（附註三一）               | 1,238,434     | 10    | 1,141,428     | 9     |
| 130X     | 存貨（附註十二）                      | 1,415,718     | 11    | 2,023,953     | 15    |
| 1410     | 預付款項（附註十七及三一）                 | 262,291       | 2     | 794,214       | 6     |
| 11XX     | 流動資產總計                        | 4,780,844     | 38    | 6,045,280     | 46    |
| 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） | 52,349        | -     | 77,628        | -     |
| 1535     | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註九及十）      | -             | -     | 60,000        | -     |
| 1550     | 採用權益法之投資（附註十三及二八）             | 6,778,487     | 54    | 6,315,851     | 48    |
| 1600     | 不動產、廠房及設備（附註十四）               | 886,920       | 7     | 648,921       | 5     |
| 1780     | 其他無形資產（附註十六）                  | 3,452         | -     | 5,303         | -     |
| 1840     | 遞延所得稅資產（附註二六）                 | 122,821       | 1     | 93,402        | 1     |
| 1975     | 淨確定福利資產（附註二二）                 | 15,435        | -     | 14,001        | -     |
| 15XX     | 非流動資產總計                       | 7,859,464     | 62    | 7,215,106     | 54    |
| 1XXX     | 資 產 總 計                       | \$ 12,640,308 | 100   | \$ 13,260,386 | 100   |
| 負債及權益    |                               |               |       |               |       |
| 流動負債     |                               |               |       |               |       |
| 2100     | 短期借款（附註十八）                    | \$ 695,318    | 6     | \$ 966,223    | 7     |
| 2130     | 合約負債（附註二四）                    | 22,156        | -     | 14,269        | -     |
| 2150     | 應付票據（附註二十）                    | 657           | -     | 22,847        | -     |
| 2170     | 應付帳款—非關係人（附註二十）               | 275,092       | 2     | 458,998       | 3     |
| 2180     | 應付帳款—關係人（附註二十及三一）             | 399,077       | 3     | 464,269       | 4     |
| 2219     | 其他應付款—非關係人（附註二一）              | 126,772       | 1     | 237,886       | 2     |
| 2220     | 其他應付款—關係人（附註三一）               | 688,845       | 6     | 629,173       | 5     |
| 2230     | 本期所得稅負債（附註二六）                 | 223,714       | 2     | 261,742       | 2     |
| 2322     | 一年到期之長期借款（附註十八）               | 39,000        | -     | 39,000        | -     |
| 2399     | 其他流動負債                        | 929           | -     | 1,047         | -     |
| 21XX     | 流動負債總計                        | 2,471,560     | 20    | 3,095,454     | 23    |
| 非流動負債    |                               |               |       |               |       |
| 2530     | 應付公司債（附註十九）                   | 1,447,429     | 12    | 1,418,366     | 11    |
| 2540     | 長期借款（附註十八）                    | 538,000       | 4     | 427,000       | 3     |
| 2570     | 遞延所得稅負債（附註二六）                 | 256,903       | 2     | 285,310       | 2     |
| 2645     | 存入保證金                         | 5             | -     | 2             | -     |
| 2650     | 採用權益法之投資貸餘（附註十三）              | 46,659        | -     | 96,110        | 1     |
| 25XX     | 非流動負債總計                       | 2,288,996     | 18    | 2,226,788     | 17    |
| 2XXX     | 負債總計                          | 4,760,556     | 38    | 5,322,242     | 40    |
| 權益（附註二三） |                               |               |       |               |       |
| 股 本      |                               |               |       |               |       |
| 3110     | 普 通 股                         | 1,034,255     | 8     | 1,033,809     | 8     |
| 3130     | 債券換股權利證書                      | -             | -     | 446           | -     |
| 3100     | 股本總計                          | 1,034,255     | 8     | 1,034,255     | 8     |
| 3200     | 資本公積                          | 3,084,305     | 24    | 3,083,508     | 23    |
| 保留盈餘     |                               |               |       |               |       |
| 3310     | 法定盈餘公積                        | 973,126       | 8     | 855,395       | 6     |
| 3320     | 特別盈餘公積                        | 324,770       | 2     | 496,737       | 4     |
| 3350     | 未分配盈餘                         | 2,865,200     | 23    | 2,793,019     | 21    |
| 3300     | 保留盈餘總計                        | 4,163,096     | 33    | 4,145,151     | 31    |
| 其他權益     |                               |               |       |               |       |
| 3410     | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | ( 383,558 )   | ( 3 ) | ( 291,862 )   | ( 2 ) |
| 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     | ( 18,346 )    | -     | ( 32,908 )    | -     |
| 3400     | 其他權益總計                        | ( 401,904 )   | ( 3 ) | ( 324,770 )   | ( 2 ) |
| 3XXX     | 權益總計                          | 7,879,752     | 62    | 7,938,144     | 60    |
| 負債與權益總計  |                               | \$ 12,640,308 | 100   | \$ 13,260,386 | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳朝華

經理人：唐湘梅

會計主管：黃妹榕

廣越企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                    | 112年度          |        | 111年度          |        |
|------|--------------------|----------------|--------|----------------|--------|
|      |                    | 金 額            | %      | 金 額            | %      |
| 4000 | 營業收入（附註二四及三一）      | \$ 11,336,474  | 100    | \$ 13,818,841  | 100    |
| 5000 | 營業成本（附註十二、二五及三一）   | ( 10,365,004 ) | ( 91 ) | ( 12,630,886 ) | ( 91 ) |
| 5900 | 營業毛利               | 971,470        | 9      | 1,187,955      | 9      |
|      | 營業費用（附註二二及二五）      |                |        |                |        |
| 6100 | 推銷費用               | ( 79,271 )     | ( 1 )  | ( 72,802 )     | ( 1 )  |
| 6200 | 管理費用               | ( 195,761 )    | ( 2 )  | ( 197,042 )    | ( 1 )  |
| 6300 | 研究發展費用             | ( 40,792 )     | -      | ( 43,459 )     | -      |
| 6000 | 營業費用合計             | ( 315,824 )    | ( 3 )  | ( 313,303 )    | ( 2 )  |
| 6900 | 營業淨利               | 655,646        | 6      | 874,652        | 7      |
|      | 營業外收入及支出（附註二五及三一）  |                |        |                |        |
| 7100 | 利息收入               | 58,637         | -      | 34,559         | -      |
| 7010 | 其他收入               | 103,214        | 1      | 157,578        | 1      |
| 7020 | 其他利益及損失            | 63,539         | 1      | 129,411        | 1      |
| 7050 | 財務成本               | ( 104,019 )    | ( 1 )  | ( 55,196 )     | -      |
| 7070 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額 | 136,123        | 1      | 285,656        | 2      |
| 7000 | 營業外收入及支出合計         | 257,494        | 2      | 552,008        | 4      |
| 7900 | 稅前淨利               | 913,140        | 8      | 1,426,660      | 11     |
| 7950 | 所得稅費用（附註二六）        | ( 178,950 )    | ( 1 )  | ( 250,507 )    | ( 2 )  |
| 8200 | 本年度淨利              | 734,190        | 7      | 1,176,153      | 9      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |                               | 112年度      |      | 111年度        |    |
|------|-------------------------------|------------|------|--------------|----|
|      |                               | 金 額        | %    | 金 額          | %  |
|      | 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                   | (\$ 17)    | -    | \$ 7,007     | -  |
| 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 | 1,411      | -    | ( 8,662)     | -  |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅(費用)利益          | 4          | -    | ( 1,402)     | -  |
| 8330 | 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | 212        | -    | -            | -  |
| 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             | ( 112,776) | ( 1) | 216,367      | 1  |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅(費用)利益         | 21,080     | -    | ( 40,186)    | -  |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後淨額)                  | ( 90,086)  | ( 1) | 173,124      | 1  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                     | \$ 644,104 | 6    | \$ 1,349,277 | 10 |
|      | 每股盈餘(附註二七)                    |            |      |              |    |
| 9710 | 基 本                           | \$ 7.10    |      | \$ 11.38     |    |
| 9810 | 稀 釋                           | \$ 6.59    |      | \$ 10.61     |    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳朝筆



經理人：唐湘梅



會計主管：黃妹榕





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 說明                             | 股數 (仟股) | 金            | 額            | 額       | 資本公積         | 留          | 盈餘         | 其他權益         | 項目                   | 總額          |
|----|--------------------------------|---------|--------------|--------------|---------|--------------|------------|------------|--------------|----------------------|-------------|
|    |                                |         |              |              |         |              |            |            |              |                      |             |
| A1 | 111 年 1 月 1 日餘額                | 103,375 | \$ 1,033,753 | \$ 1,033,753 | \$ -    | \$ 2,951,918 | \$ 794,021 | \$ 435,908 | \$ 2,172,088 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | \$ 468,043  |
| B1 | 110 年度盈餘溢損及分配                  | -       | -            | -            | -       | -            | 61,374     | -          | 61,374       | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -           |
| B3 | 法定盈餘公積                         | -       | -            | -            | -       | -            | -          | 60,829     | ( 60,829 )   | 未實現損益                | -           |
| B5 | 提列特別盈餘公積                       | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | ( 434,176 )  | 衡重之金融資產              | ( 434,176 ) |
| B5 | 股東現金股利                         | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | -            | 未實現損益                | -           |
| C5 | 其他資本公積變動：                      | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | -            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | -           |
|    | 發行可轉換公司債認列權益組成部分               | -       | -            | -            | -       | 108,469      | -          | -          | -            | 未實現損益                | 108,469     |
| D1 | 111 年度淨利                       | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | 1,176,153    | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,176,153   |
| D3 | 111 年度稅後其他綜合損益                 | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | 5,605        | 未實現損益                | ( 8,662 )   |
| D5 | 111 年度綜合損益總額                   | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | 1,181,758    | 未實現損益                | ( 8,662 )   |
| I1 | 公司債轉為普通股                       | 6       | 56           | 56           | 446     | 6,697        | -          | -          | -            | 未實現損益                | 7,199       |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額            | -       | -            | -            | -       | 16,424       | -          | -          | -            | 未實現損益                | 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        | 未實現損益                | -           |
| Z1 | 111 年 12 月 31 日餘額              | 103,381 | 1,033,809    | 1,033,809    | 446     | 3,083,508    | 855,395    | 496,737    | 2,793,019    | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | ( 291,862 ) |
| B1 | 111 年度盈餘溢損及分配                  | -       | -            | -            | -       | -            | 117,731    | -          | 117,731      | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | -           |
| B3 | 法定盈餘公積                         | -       | -            | -            | -       | -            | -          | 171,967    | ( 171,967 )  | 未實現損益                | -           |
| B5 | 提列特別盈餘公積                       | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | ( 703,293 )  | 衡重之金融資產              | ( 703,293 ) |
| B5 | 股東現金股利                         | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | -            | 未實現損益                | -           |
| C7 | 其他資本公積變動：                      | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | -            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | -           |
|    | 採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數            | -       | -            | -            | -       | 1,713        | -          | -          | -            | 未實現損益                | 1,713       |
| D1 | 112 年度淨利                       | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | 734,190      | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 734,190     |
| D3 | 112 年度稅後其他綜合損益                 | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | 199          | 未實現損益                | ( 91,696 )  |
| D5 | 112 年度綜合損益總額                   | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | 734,389      | 未實現損益                | ( 91,696 )  |
| I1 | 公司債轉為普通股                       | 44      | 446          | 446          | ( 446 ) | -            | -          | -          | -            | 未實現損益                | -           |
| M5 | 取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額            | -       | -            | -            | -       | ( 2,043 )    | -          | -          | -            | 未實現損益                | ( 2,043 )   |
| M7 | 對子公司所有權益變動                     | -       | -            | -            | -       | 1,127        | -          | -          | -            | 未實現損益                | 1,127       |
| 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) | -       | -            | -            | -       | -            | -          | -          | 13,151       | 未實現損益                | 13,151      |
| Z1 | 112 年 12 月 31 日餘額              | 103,425 | 1,034,255    | 1,034,255    | -       | 3,084,305    | 973,126    | 324,770    | 2,865,200    | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    | ( 383,558 ) |
|    |                                |         |              |              |         |              |            |            |              | 未實現損益                | ( 18,346 )  |
|    |                                |         |              |              |         |              |            |            |              | 未實現損益                | 7,879,752   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：吳朝華

經理人：唐湘梅

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 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               |                  |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 913,140       | \$ 1,426,660   |
| A20010 | 收益費損項目：                 |                  |                |
| A20100 | 折舊費用                    | 7,525            | 6,738          |
| A20200 | 攤銷費用                    | 4,010            | 3,597          |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產之淨損失 | ( 10,201)        | 5,311          |
| A20900 | 財務成本                    | 104,019          | 55,196         |
| A21200 | 利息收入                    | ( 58,637)        | ( 34,559)      |
| A21300 | 股利收入                    | ( 3,460)         | ( 3,591)       |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企<br>業利益之份額 | ( 136,123)       | ( 285,656)     |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失           | 795              | -              |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失               | 58,562           | -              |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數            |                  |                |
| A31150 | 應收帳款                    | 412,590          | 91,135         |
| A31180 | 其他應收款                   | 3,450            | ( 3,428)       |
| A31190 | 其他應收款－關係人               | 249,378          | ( 499,079)     |
| A31200 | 存 貨                     | 549,673          | ( 73,766)      |
| A31230 | 預付款項                    | 531,923          | ( 158,934)     |
| A32125 | 合約負債                    | 7,887            | ( 115,648)     |
| A32130 | 應付票據                    | ( 22,190)        | 15,445         |
| A32150 | 應付帳款                    | ( 183,906)       | 101,809        |
| A32160 | 應付帳款－關係人                | ( 65,192)        | 49,169         |
| A32180 | 其他應付款                   | ( 111,341)       | 81,140         |
| A32190 | 其他應付款－關係人               | 59,672           | ( 5,065)       |
| A32230 | 其他流動負債                  | ( 118)           | 271            |
| A32240 | 淨確定福利資產                 | ( 1,451)         | ( 2,800)       |
| A33000 | 營運產生之現金流入               | 2,310,005        | 653,945        |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 74,729)        | ( 31,685)      |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 253,720)       | ( 50,038)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | <u>1,981,556</u> | <u>572,222</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                            | 112年度        | 111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<br>衡量之金融資產 | \$ 26,690    | \$ 957       |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產            | ( 477,430)   | -            |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產            | -            | 248,470      |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | ( 57,873)    | ( 35,537)    |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金<br>融資產     | 27,913       | 66,952       |
| B01800 | 取得採用權益法之投資                 | ( 643,540)   | ( 130,610)   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備                | ( 250,776)   | ( 790)       |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款              | 4,457        | -            |
| B04300 | 其他應收款－關係人增加                | ( 345,458)   | ( 231,589)   |
| B04500 | 取得無形資產                     | ( 2,159)     | ( 5,134)     |
| B07500 | 收取之利息                      | 54,617       | 32,869       |
| B07600 | 收取子公司股利                    | 154,883      | 49,875       |
| B07600 | 收取之其他股利                    | 3,448        | 3,674        |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出                 | ( 1,505,228) | ( 863)       |
|        | 籌資活動之現金流量                  |              |              |
| C00200 | 短期借款減少                     | ( 270,905)   | ( 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                     | 150,000      | 349,000      |
| C01700 | 償還長期借款                     | ( 39,000)    | -            |
| C03000 | 存入保證金增加                    | 3            | -            |
| C03100 | 存入保證金減少                    | -            | ( 2)         |
| C04500 | 發放現金股利                     | ( 703,293)   | ( 434,176)   |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出                 | ( 863,195)   | ( 405,186)   |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加             | ( 386,867)   | 166,173      |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額                | 423,402      | 257,229      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額                | \$ 36,535    | \$ 423,402   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：吳朝筆



經理人：唐湘梅



會計主管：黃妹榕





廣越企業股份有限公司

盈餘分配表

112年度

| 項 目                             | 累積盈餘          | 說明         |
|---------------------------------|---------------|------------|
| 一、可供分配數                         |               |            |
| 期初餘額                            | 2,143,961,418 |            |
| 本期稅後淨利                          | 734,189,241   |            |
| 其他綜合損益--確定福利計畫再衡量數              | (13,436)      |            |
| 因採用權益法之投資調整保留盈餘                 | 212,224       |            |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值之權益工具投資          | (13,150,901)  |            |
| 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 | 721,237,128   |            |
| 提列法定盈餘公積 (10%)                  | (72,123,713)  |            |
| 特別盈餘公積迴轉 (提列)                   | (77,133,336)  |            |
| 本期可供分配盈餘                        | 2,715,941,497 | 其他股東權益減項淨額 |
| 二、分配項目                          |               |            |
| 股東股利(現金)                        | 537,812,366   | 每股配發5.2 元  |
| 合 計                             | 537,812,366   |            |
| 三、結餘                            |               |            |
| 期末未分配盈餘                         | 2,178,129,131 |            |

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：112年度。



負責人：



經理人：



會計主管：

## 廣越企業股份有限公司

## 章程修正條文對照表

| 修正後條文                                                                                    | 修正前條文                                                                                  | 修正理由               |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>第四章 董事及審計委員會</b>                                                                      | <b>第四章 董事及審計委員會</b>                                                                    |                    |
| 第十八條<br>本公司設置董事 <u>七至九</u> 人，由股東會選任之，任期為三年，連選得連任，董事任期屆滿未及改選時，得延長其執行職務至改選董事就任為時止。<br>以下略。 | 第十八條<br>本公司設置董事 <u>七</u> 人，由股東會選任之，任期為三年，連選得連任，董事任期屆滿未及改選時，得延長其執行職務至改選董事就任為時止。<br>以下略。 | 為落實董事成員多元化，修訂董事席次。 |
| <b>第七章 附 則</b>                                                                           | <b>第七章 附 則</b>                                                                         |                    |
| 第三十條<br>以上略。<br><u>第二十三次修正於民國一一三年六月十三日。</u>                                              | 第三十條<br>以上略。                                                                           | 增訂修正日期             |

## 廣越企業股份有限公司 股東會議事規則

第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，訂定本規則，以資遵循。

第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之

。會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。

- 第六條** 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。
- 股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
- 本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。
- 政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。
- 第七條** 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。
- 前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。
- 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
- 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 第八條** 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第九條** 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。
- 惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。
- 前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
- 於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。
- 第十條** 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
- 股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
- 前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

- 第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
- 出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
- 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

- 第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。
- 股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
- 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
- 前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

- 第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。
- 本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。
- 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
- 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。依法令或章程其表決權應受限制者，其超過之表決權不予計算。表決時，如經主席徵詢無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。表決之結果應當場報告，並做成紀錄。若須投票表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，本公司於股東會召開當日，將股東會同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。
- 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並做成紀錄。

- 第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。  
前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。  
但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。  
議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。  
在本公司存續期間，應永久保存。
- 第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。  
本公司股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。
- 第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。  
主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。  
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。  
股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。  
股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。  
股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。
- 第十九條 本規則經股東會決議通過後施行，修正時亦同。
- 第二十條 本規則訂立於民國一〇三年十一月二十一日。  
第一次修正於民國一〇四年四月十日  
第二次修正於民國一〇四年十月十四日  
第三次修正於民國一〇九年六月十八日  
第四次修正於民國一一〇年八月十一日

廣越企業股份有限公司章程

(修訂前)

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為廣越企業股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如下：

1.C306010 成衣業。

2.C399990 其他紡織及製品製造業。

3.F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。

4.F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。

5.F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業。

6.F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業。

7.F108031 醫療器材批發業。

8.F208031 醫療器材零售業。

9.F199990 其他批發業。

10.F299990 其他零售業

11.F401010 國際貿易業。

12.ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第 三 條：本公司得視業務上之必要對外轉投資，且得經董事會決議為他公司有限責任股東。

本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收股本百分之四十之限制。

第 四 條：本公司得就業務為有關同業間之對外保證，其作業程序依照本公司背書保證辦法處理。

第 五 條：本公司設總公司於台北市，如需設分公司或營業處所者，經本公司董事會決議後，得在國內或國外擇地分設之。

第 六 條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條及其他相關法令規定辦理。

第二章 股 份

第 七 條：本公司額定資本額定為新臺幣 1,500,000,000 元，分為 150,000,000 股，每股金額新臺幣 10 元，授權董事會分次發行。

第 八 條：本公司發行之股票，得依相關法令之規定免印製股票，惟應洽證券集中保管機構登錄；發行其他有價證券亦同。

第 九 條：本公司之股務處理，除依法令、證券主管機關另有規定外，悉依「公司法」及「公開發行股票公司股務處理準則」相關規定辦理。

第 十 條：每屆股東常會開會前六十日內或股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息紅利或其他利益之基準日前五日內均停止股東名簿之變更。

第三章 股 東 會

第十一條：本公司股東會分下列兩種，除公司法另有規定外，由董事會召集之：

一、股東常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開。但有正當事由報請主管機關核准者，不在此限。

二、股東臨時會於必要時依相關法令召集之。

第十二條：股東會開會時，以董事長為主席，董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人

代理之。

由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第十三條：本公司股東常會之召集應於三十日前以書面通知各股東。股東臨時會之召集應於十五日前以書面通知各股東。對於持有記名股票未滿一千股股東，依證券交易法第二十六條之二規定辦理。

股東會之召集通知經股東同意者，得以電子方式為之。

第十四條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書，載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席，本公司股東委託出席股東會依公司法第一七七條規定及「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十五條：本公司股東，除有受限制或公司法第一七九條之規定無表決權外，每股有一表決權。股東會議案之表決，應採行以書面或電子方式行使其表決權。

第十六條：股東會之決議，除公司法及相關法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

股東會開會時，除公司法及本章程另有規定外，悉依本公司「股東會議事規則」辦理。

第十七條：股東會之議決事項，應作成議事錄，並依公司法第一八三條之規定製作、保存及分發各股東。

前項議事錄之分發，得以公告方式為之。

#### 第四章 董事及審計委員會

第十八條：本公司設置董事七人，由股東會選任之，任期為三年，連選得連任，董事任期屆滿未及改選時，得延長其執行職務至改選董事就任為時止。

有關全體董事合計持股比例，依公司法及證券主管機關之規定辦理。

本公司之董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一，採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及選任方式及其他應行遵行事項，依證券主管機關相關規定辦理。

本公司董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單選任之。

本公司受理董事候選人提名及選舉之方式，悉依相關法令之規定辦理。

本公司依證券交易法第十四之四條規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成，審計委員會及其成員之職權行使及相關事項，悉依證券交易法及其他相關法令規定辦理。

第十九條：董事缺額達三分之一時，董事會應依法召開股東會補選之，其任期以補足原任之期限為限。

第二十條：董事組織董事會，依法行使董事職權，其職權如下：

- 一、造具營業計畫書。
- 二、提出盈餘分派或虧損彌補之議案。
- 三、提出資本增減之議案。
- 四、編定重要章則。
- 五、委任及解任本公司經理人員。
- 六、分支機構之設置及裁撤。
- 七、編定預算及決算。
- 八、其他依公司法或股東會決議賦與之職權。

董事會應由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意，互選一人為董事長，董事長對外代表公司。

第二十一條：董事會除每屆第一次應依公司法召集外，由董事長召集之，董事會之決議除公司法另

有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。

本公司董事會之召集應於七日前通知董事；但有緊急情事得隨時召集之。

董事會之召集得以書面、傳真或電子郵件方式為之。

董事因故不能出席時，得出具委託書並列舉召集事由之授權範圍，委託出席董事為代理人，但每人以受一人委託為限，其決議以出席董事過半數之同意行使，作成決議錄由主席簽名蓋章保存之。

董事會如以視訊會議時，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第廿二條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第廿三條：董事執行職務時，不論公司營運盈虧，本公司得支給其從事公務之報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度並參酌同業通常水準議定之。

如公司有盈餘時，另依第廿六條之規定分配酬勞。

本公司得為董事購置責任保險，以降低董事因依法執行職務導致被股東或其他關係人控訴之風險。

## 第五章 經 理 人

第廿四條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條之規定辦理之。

本公司經理人在授權範圍內，有為公司管理事務及簽名之權，相關職權範圍及授權辦法由董事會訂定。

## 第六章 會 計

第廿五條：公司應於每會計年度終了，由董事會造具下列表冊，提交股東常會請求承認：

- 一、營業報告書
- 二、財務報表
- 三、盈餘分派或虧損彌補之議案

第廿六條：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，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二作為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案經董事會特別決議後，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。

第一項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。

### 第廿六條

之一：本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，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。

第廿七條：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百分之四十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之五時，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百分之二十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

## 第七章 附 則

第廿八條：公司股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

第廿九條：本章程未盡事宜，悉依照公司法及其他法令規定辦理。

第三十條：本章程訂立於民國八十四年十月十一日。

第一次修正於民國八十六年二月二十日。

第二次修正於民國八十七年十月十五日。

第三次修正於民國八十九年五月二十九日。

第四次修正於民國九十年六月十一日。

第五次修正於民國九十一年一月十七日。

第六次修正於民國九十一年六月十五日。

第七次修正於民國九十一年十二月二十二日。

第八次修正於民國九十二年六月二十二日。

第九次修正於民國九十三年六月十三日。

第十次修正於民國九十四年六月二十五日。

第十一次修正於民國九十七年六月二十八日。

第十二次修正於民國九十八年六月二十七日。

第十三次修正於民國九十九年六月十九日。

第十四次修正於民國一〇〇年六月二十五日。

第十五次修正於民國一〇一年六月二十九日。

第十六次修正於民國一〇二年六月二十一日。

第十七次修正於民國一〇二年十一月二十二日。

第十八次修正於民國一〇三年十一月二十一日。

第十九次修正於民國一〇四年十月十四日。

第二十次修正於民國一〇五年六月十五日。

第二十一次修正於民國一〇八年六月十八日。

第二十二次修正於民國一〇九年六月十八日。

廣越企業股份有限公司

董事長：吳朝筆

## 廣越企業股份有限公司

## 全體董事持股明細表

基準日：113 年 4 月 15 日

| 職稱   | 姓名                 | 持有股數       |        |
|------|--------------------|------------|--------|
|      |                    | 股數         | 佔發行%   |
| 董事長  | 尚鴻投資股份有限公司 代表人：吳朝筆 | 15,683,419 | 15.16% |
| 董事   | 文春實業股份有限公司 代表人：楊文賢 | 3,232,808  | 3.13%  |
| 董事   | 福懋興業股份有限公司 代表人：李敏章 | 18,595,352 | 17.98% |
| 董事   | 尚運投資股份有限公司 代表人：廖炳榮 | 4,108,537  | 3.97%  |
| 獨立董事 | 范宏達                | 0          | 0%     |
| 獨立董事 | 劉柏良                | 0          | 0%     |
| 獨立董事 | 蔡永義                | 0          | 0%     |
|      | 合計                 | 41,620,116 | 40.24% |

截至停止過戶日：113.04.15，已發行股份總數：103,425,455股

備註：全體董事法定應持股數：8,000,000股，截至113.04.15全體董事持有股數：41,620,116股