



卓越成功股份有限公司
113 年股東常會議事錄



時間：中華民國 113 年 6 月 13 日 (星期四) 上午 10 時整

地點：台北市中正區許昌街 17 號 14 樓

出席董事：董事長曾淑鈴、董事陳明俊、法人董事慶思顧問有限公司代表人陳硯軒、法人董事慶思顧問有限公司代表人陳昀、法人董事富厚資本管理股份有限公司代表人方詳棋、獨立董事暨審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員施炳全，共計 6 人。

列席：安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師、財會主管羅湘怡。

出席股數：本公司已發行股份總數為 19,100,440 股，其中依法無表決權股份總數為 178,000 股（庫藏股），出席及委託出席股東合計持有股份總數為 12,021,768 股（其中以電子方式出席行使表決權者為 11,909,673 股），出席率 63.53%。

主席：曾淑鈴



紀錄：林靜芬



主席宣佈開會：報告出席股份總額已達法定數額，謹宣佈開會。

主席致詞：(略)

報告事項：

- 一、本公司 112 年度營業狀況報告，詳如【附件一】。
- 二、審計委員會查核 112 年度決算表冊報告，詳如【附件二】。
- 三、112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

說明：

- (一) 依本公司章程第 20 條規定：公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞及不高於 5% 為董事酬勞。
- (二) 本公司 112 年度結算獲利金額為新台幣 115,684,929 元，分派員工酬勞 3%，計新台幣 3,470,548 元，分派董事酬勞 1.5%，計新台幣 1,735,274 元，均以現金方式發放。

四、112 年度盈餘分派現金股利情形報告。

說明：

- (一) 依公司法第 240 條第 5 項暨本公司章程第 20 條之 3 規定，現金股利得授權董事會特別決議通過後分派之，並報告股東會。
- (二) 本公司 112 年度盈餘分派現金股利情形如下表：

年度	發放日	每股發放金額	發放總金額
112 年度	113/05/10	NT \$ 4.68 元/股	NT \$ 88,557,019 元

承認事項：

第一案（董事會提）

案由：112 年度營業報告書及決算表冊案，敬請 承認。

說明：1.本公司 112 年度營業報告書及財務報表業經董事會決議通過，其中財務報表經安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及鄭安志會計師查核完竣，並出具查核報告；上述表冊並送請審計委員會審查竣事。

2.本公司 112 年度營業報告書、會計師查核報告書、財務報表詳如【附件一】、【附件三】及【附件四】。

決議：本案經投票表決同意通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 12,021,768 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：11,952,193 權(含電子投票 11,891,193 權)	99.42%
反對權數：2,412 權(含電子投票 2,412 權)	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：67,163 權(含電子投票 16,068 權)	0.56%

第二案（董事會提）

案由：112 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：擬具 112 年度盈餘分配表，詳如【附件五】。

決議：本案經投票表決同意通過。投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數 12,021,768 權。

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：11,951,347 權(含電子投票 11,890,347 權)	99.41%
反對權數：3,412 權(含電子投票 3,412 權)	0.03%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：67,009 權(含電子投票 15,914 權)	0.56%

臨時動議：無。

股東提問：本次股東會全程並無股東提問。

公司回覆：不適用。

散會：主席宣佈散會。

（本次股東會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明對議案之結果；會議進行相關內容仍以會議影音為準。）

(附件一)

卓越成功股份有限公司 112 年度營業報告書

112 年新冠肺炎疫情流感化，實體授課恢復常態，在集團穩健經營下，各子公司營收情況持續恢復，集團年營收成長情形表現不俗。集團旗下之陳立教育，除穩固高中學生人數，更持續向下拓展國中及國小學生人數，各營運據點都繳出亮麗的成績單。112 年集團除了營收增長外，亦推廣無紙化政策，優化行政流程並實施精實費用控管，使稅後淨利由 11.28% 提升至 13.53%。

一、112 年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

在財務方面，112 年度合併營業收入淨額為新台幣 764,815 仟元，較 111 年度 702,257 仟元增加 8.91%；112 年度合併淨利歸屬於母公司業主為新台幣 103,644 仟元，較 111 年度 78,704 仟元增加 31.69%。合併營業收入增加主要係因持續延伸拓展國中小部；合併淨利增加主要係因營業收入增加帶動淨利成長所致。

(二) 預算執行情形：本公司未公開財務預測。

(三) 財務收支及獲利情形分析

單位：新臺幣仟元；%

項目/年度		合併		個體	
		112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
財務 收支	營業利益	122,007	95,043	30,757	30,461
	營業外收入及支出	3,325	3,333	79,722	54,182
	稅前淨利	125,332	98,376	110,479	84,643
	本期淨利	103,487	79,261	103,644	78,704
獲利 能力 分析	資產報酬率	7.83	6.40	11.94	9.41
	權益報酬率	12.43	9.90	12.51	9.87
	稅前純益占實收資本額比率	65.61	51.50	57.84	44.31
	純益率	13.53	11.28	44.47	35.49
	基本每股盈餘 (元)	追溯前	5.48	4.16	5.48
	追溯後	-	-	-	-

(四) 研究發展狀況

本集團主要業務為承攬師資及課程管理勞務服務以及從事國小、國中及高中各主要學科課程之教育服務業，112 年度並無研發費用之投入。

二、113 年度營運計畫概要

(一) 經營方向、佈局與重要產銷政策

1. 集團旗下之「陳立教育」專業的教學資源，從小學升私中、國中會考、高中學測到分科考、二階筆面試等，提供完整的規劃和專業之服務。以陳立教育完整健全的教育綜合平台作為基礎，113 年將更積極拓展各分校國中部的全科人數及開立寒暑假營隊課程，擴展國小人數，預計成為各分校的增長引擎。
2. 陳立教育規劃於人口成長的竹北地區，增設國小國中高中 3 直營校，預計將成為 113 年重點發展新亮點，除了希望提升竹北學子的成績外，更能提升品牌曝光度。
3. 陳立教育於 112 年轉投資成立之印尼公司，預期將進軍當地中小學之線上數學學習及測評系統，另規劃有華文學習課程，目標對象為前進台灣之白領階級，期許此跨國發展之佈局，能早日為體系增能。
4. 集團領先補教同業，首創與線上心理諮詢 FarHugs 遠距抱抱合作，跨出學科升學領域，提供心理健康服務，響應聯合國 SDGs 的優質教育健康福祉的永續服務，提升學生成績也照顧學生心靈。
5. 集團旗下之陳立小學堂除持續原本 STEMath 思維數學和符合課綱的能力數學與安親兒美及私立明星小學的合作模式外，更往上延伸至國中數理學科的合作。目前合作家數和地區都持續增長，國中學科的營收挹注更是可期。
6. 集團轉投資之學米公司，其跨足平面設計、前端工程、網頁設計、影音自媒體等領域之線上成人線上職能教育課程，營收獲利可望較預期為佳。

(二) 預期銷售數量及其依據

集團內穩健成長的升學全科分校，預計於 113 年仍將持續微幅成長，高中加廣服務以維持市占率；國中則擴點擴科擴年級，並與地區性安親班合作；國小及幼兒仍屬開拓階段，預期未來成長可期。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

補教業為特許行業，除遵守中央制定的法令，尚須經地方政府核准方可設立。本公司以合法經營及重視公共安全為經營理念，營業據點均屬合法立案之教學環境。

台灣雖少子化情形嚴重，但特定地區如竹北、桃園、林口等地，人口仍是呈現正成長趨勢，這些地區也是卓越未開發的市場。113 年除規劃設立竹北直營校外，亦不排除採取收購當地新創團隊之模式，加之以卓越健全的公司治理、法遵稽核及財務管理介入，必能於投後發揮綜效。未來集團亦會密切關注外部競爭環境、法規環境和總體經營環境的變化，及時調整公司的發展策略，以確保公司在未來的發展中保持競爭優勢和可持續發展性，回報股東長期的支持。

未來我們仍將盡力為股東創造更多的利潤，期以更優異之營運成績回報全體股東多年的支持。

董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡



(附件二)

卓越成功股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 112 年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之議案等，其中合併財務報表、個體財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及鄭安志會計師查核竣事。上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 8 日

(附件三)



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

卓越成功股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

卓越成功股份有限公司及其子公司(合併公司)民國一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達合併公司民國一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

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告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、教育服務收入之認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司主要業務係教育服務收入，其收入之認列，係預收學員學費後，再依實際授課進度計算並認列為收入，由於教育服務收入之課程種類繁多，交易量龐大，因此本會計師認為教育服務收入計算之正確性可能存有風險，故將其列為關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解並測試教育服務收入之計算流程主要內部控制之設計及執行有效性；驗證合併公司用以計算教育服務收入報表相關資訊之正確性，包括抽核預收學員學費與帳列預收款是否相符，以及抽查學收分攤計算表中用以攤計收入之授課期間與學員實際上課課表之一致性；測試學收分攤計算表其計算公式之合理性，並重新核算其正確性。

二、商譽及商標權減損評估

有關商譽減損評估之相關會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)無形資產及附註四(十三)非金融資產減損；商譽減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源；商譽減損評估之說明請詳合併財務報告附註六(九)商譽及商標權。

關鍵查核事項之說明：

因合併公司商譽及商標權金額占資產總額36%且金額係屬重大，係源自於併購所產生，由於合併公司易受市場環境等多項因素波動影響，該商譽及商標權減損之評估係屬重要；該資產減損評估包含辨認現金產生單位、決定評價模式、決定重要假設及計算可回收金額等過程，評估過程複雜且包含管理當局之主觀判斷，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序；了解管理階層估計未來營運展望所預測之營收成長率及利潤率之過程及依據，是否考量近期營運結果、歷史趨勢及所屬產業概況等；評估管理階層依使用價值模式計算之可回收金額及所使用之假設是否與公司現行及所屬產業情況相符，並重新執行與驗算。

其他事項

一、對個體財務報告出具查核報告

卓越成功股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告。民國一一二年度經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案；民國一一一年度經其他會計師出具無保留意見之查核報告在案。

二、前任會計師出具無保留意見之查核報告

合併公司民國一一一年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月十四日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對合併公司民國一一二年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂倩慧



鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1040007866號

核准簽證文號：金管證審字第1060005191號

民國 一一三 年 三 月 八 日

卓越成坊股份有限公司

子公司

合併資產負債表

民國一〇二一年及一〇二〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 183,689	14	217,894	17
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	209,038	16	64,071	5
1150 應收票據淨額	52	-	203	-
1170 應收帳款淨額	2,753	-	2,219	-
1180 應收帳款－關係人淨額	21	-	1,063	-
1200 其他應收款	-	-	300	-
1220 本期所得稅資產	3	-	525	-
130X 存貨	3,848	-	2,765	-
1470 其他流動資產	4,642	-	5,399	-
	<u>404,046</u>	<u>30</u>	<u>294,439</u>	<u>22</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,400	1	4,900	1
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	4,900	-	4,900	-
1550 採用權益法之投資	33,660	2	34,805	3
1600 不動產、廠房及設備	281,430	21	292,300	22
1755 使用權資產	100,291	7	138,668	11
1781 商標權	404,144	30	404,144	31
1805 商譽	81,419	6	81,419	6
1821 其他無形資產淨額	2,185	-	3,787	-
1840 遞延所得稅資產	7,511	-	15,918	1
1981 人壽保險現金解約價值	25,412	2	25,248	2
1990 其他非流動資產	12,013	1	13,964	1
	<u>961,365</u>	<u>70</u>	<u>1,020,053</u>	<u>78</u>
資產總計	<u>\$ 1,365,411</u>	<u>100</u>	<u>1,314,492</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
合約負債－流動	\$ 310,819	23	270,843	21
應付票據	20	-	70	-
應付帳款	25,073	2	23,806	2
應付帳款－關係人	51	-	53	-
其他應付款	50,864	4	46,853	3
其他應付款項－關係人	-	-	105	-
本期所得稅負債	12,485	1	12,271	1
租賃負債－流動	52,288	3	51,688	4
其他流動負債	4,265	-	3,696	-
	<u>455,865</u>	<u>33</u>	<u>409,385</u>	<u>31</u>
非流動負債：				
負債準備－非流動	3,180	-	2,980	-
遞延所得稅負債	2,517	-	2,484	-
租賃負債－非流動	49,886	4	88,773	7
	<u>55,583</u>	<u>4</u>	<u>94,237</u>	<u>7</u>
	<u>511,448</u>	<u>37</u>	<u>503,622</u>	<u>38</u>
權益：				
歸母公司業主之權益：				
股本	191,004	14	191,004	15
資本公積	293,962	22	293,962	22
保留盈餘	379,411	28	338,210	26
其他權益	(2,659)	-	(2,517)	-
庫藏股票	(12,406)	(1)	(12,406)	(1)
歸屬母公司業主之權益小計	<u>849,312</u>	<u>63</u>	<u>808,253</u>	<u>62</u>
非控制權益	4,651	-	2,617	-
權益總計	<u>853,963</u>	<u>63</u>	<u>810,870</u>	<u>62</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,365,411</u>	<u>100</u>	<u>1,314,492</u>	<u>100</u>

董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡



卓越成功股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 764,815	100	702,257	100
5000 營業成本	362,649	47	350,056	50
5950 營業毛利	402,166	53	352,201	50
營業費用				
6100 推銷費用	63,425	8	60,141	8
6200 管理費用	216,734	28	197,017	28
營業費用合計	280,159	36	257,158	36
6900 營業淨利	122,007	17	95,043	14
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	1,435	-	1,150	-
7020 其他利益及損失	147	-	2,219	-
7050 財務成本	(1,839)	-	(2,142)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	1,028	-	961	-
7100 利息收入	2,554	-	1,145	-
	3,325	-	3,333	-
7900 稅前淨利	125,332	17	98,376	14
7950 所得稅費用	21,845	3	19,115	3
8200 本期淨利	103,487	14	79,261	11
8300 其他綜合損益：				
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	(237)	-	5	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 103,250	14	79,266	11
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 103,644	14	78,704	11
8620 非控制權益	(157)	-	557	-
	\$ 103,487	14	79,261	11
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 103,502	14	78,709	11
8720 非控制權益	(252)	-	557	-
	\$ 103,250	14	79,266	11
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.48		4.16	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.46		4.15	

董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡



卓越成功股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	其他權益項目					歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額							
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計			
普通股 股本	191,004	309,100	39,992	2,392	301,291	786,467	3,325	789,792
-	-	-	-	78,704	78,704	78,704	557	79,261
-	-	-	-	-	-	5	-	5
-	-	-	-	78,704	78,704	78,709	557	79,266
-	-	4,621	-	(4,621)	-	-	-	-
-	-	-	130	(130)	-	-	-	-
-	-	-	-	(41,629)	(41,629)	(41,629)	-	(41,629)
-	-	(15,138)	-	-	-	(15,138)	-	(15,138)
-	-	-	-	(156)	(156)	(156)	-	(156)
-	-	-	-	-	-	-	(1,265)	(1,265)
191,004	293,962	44,613	2,522	291,075	338,210	808,253	2,617	810,870
-	-	-	-	103,644	103,644	103,644	(157)	103,487
-	-	-	-	-	(142)	(142)	(95)	(237)
-	-	-	-	103,644	103,644	103,502	(252)	103,250
-	-	7,855	-	(7,855)	-	-	-	-
-	-	-	(5)	5	-	-	-	-
-	-	-	-	(62,443)	(62,443)	(62,443)	-	(62,443)
-	-	-	-	-	-	-	2,286	2,286
191,004	293,962	52,468	2,517	324,426	379,411	849,312	4,651	853,963

民國一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

資本公積配發現金股利

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權

益工具

非控制權益變動

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股現金股利

非控制權益變動

民國一一年十二月三十一日餘額



董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡

卓越成功股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 125,332	98,376
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	72,305	70,162
攤銷費用	3,010	2,873
財務成本	1,839	2,142
利息收入	(2,554)	(1,145)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(1,028)	(961)
未實現外幣兌換損失(利益)	314	(1,297)
人壽保險現金解約價值增加	(164)	(2,185)
租賃修改利益	(60)	(578)
收益費損項目合計	<u>73,662</u>	<u>69,011</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據	151	(112)
應收帳款	(534)	1,509
應收帳款－關係人	1,042	250
其他應收款	300	330
存貨	(1,083)	531
其他流動資產	553	512
合約負債	39,976	32,124
應付票據	(50)	(270)
應付帳款	1,267	2,542
應付帳款－關係人	(2)	53
其他應付款	3,920	11,783
其他應付款－關係人	(105)	105
負債準備	-	(260)
其他流動負債	569	947
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>46,004</u>	<u>50,044</u>
營運產生之現金流入	244,998	217,431
收取之利息	2,554	1,145
支付之利息	(1,839)	(2,142)
支付之所得稅	(12,669)	(4,969)
營業活動之淨現金流入	<u>233,044</u>	<u>211,465</u>

(續下頁)

董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡



卓越成功股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	112年度	111年度
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,500)	(13,000)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(230,674)	(75,269)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	85,450	27,820
取得採用權益法認列之關聯企業	-	(21,000)
取得不動產、廠房及設備	(4,798)	(19,517)
存出保證金增加	(490)	(4,172)
存出保證金減少	1,433	4,674
取得無形資產	(1,204)	-
收取之股利	2,173	-
投資活動之淨現金流出	(151,610)	(100,464)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(10,000)
租賃本金償還	(55,188)	(53,827)
發放現金股利	(62,443)	(56,767)
非控制權益變動	2,286	(1,265)
籌資活動之淨現金流出	(115,345)	(121,859)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(294)	1,031
本期現金及約當現金減少數	(34,205)	(9,827)
期初現金及約當現金餘額	217,894	227,721
期末現金及約當現金餘額	\$ 183,689	217,894

董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡



(附件四)



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 3 579 9955
傳真 Fax + 886 3 563 2277
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

卓越成功股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

卓越成功股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達卓越成功股份有限公司民國一一二年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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告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，與卓越成功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，對卓越成功股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資減損評估

採用權益法之投資之評估 有關採用權益法之投資評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)投資關聯企業及四(八)投資子公司；採用權益法之投資之評估說明，請詳個體財務報告附註六(五)採用權益法之投資。

關鍵查核事項之說明：

卓越成功股份有限公司因採用權益法之投資金額占資產總額82%且金額係屬重大，因此，採用權益法之投資之評估列為本會計師查核重點項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括核算該公司依持股比例認列對被投資公司之投資損益；實地盤點長期股權投資之證券及有關憑證；與管理階層討論並瞭解其對子公司相關重要事項之評估，以瞭解該等子公司教育服務收入認列之正確性及商譽及商標權減損評估之合理性；評估管理階層對財務報告附註相關揭露資訊是否允當。

其他事項

卓越成功股份有限公司民國一一一年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一一二年三月十四日出具無保留意見之查核報告。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估卓越成功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卓越成功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。

卓越成功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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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。
- 二、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，惟其目的非對卓越成功股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使卓越成功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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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卓越成功股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成卓越成功股份有限公司之查核意見。

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，決定對卓越成功股份有限公司民國一一二年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂倩慧



鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1040007866號

核准簽證文號：金管證審字第1060005191號

民國 一一三 年 三 月 八 日



卓越成勁股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金	\$ 16,577	2	10,284	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	69,010	8	-	-
1170 應收帳款淨額	1,437	-	790	-
1180 應收帳款－關係人淨額	22,830	2	22,573	3
1470 其他流動資產	160	-	396	-
	<u>110,014</u>	<u>12</u>	<u>34,043</u>	<u>4</u>
非流動資產：				
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	8,000	1	4,500	1
1550 採用權益法之投資	724,703	82	771,881	90
1760 投資性不動產淨額	31,846	4	32,003	4
1780 無形資產	473	-	-	-
1840 遞延所得稅資產	6,080	1	12,502	1
1990 存出保證金	6	-	-	-
	<u>771,108</u>	<u>88</u>	<u>820,886</u>	<u>96</u>
資產總計	<u>\$ 881,122</u>	<u>100</u>	<u>854,929</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
合約負債－流動	\$ 952	-	-	-
應付帳款	17,546	2	17,317	2
應付帳款－關係人	92	-	99	-
其他應付款	12,136	1	8,591	1
其他應付款項－關係人	-	-	20,000	2
本期所得稅負債	393	-	-	-
其他流動負債	346	-	324	-
	<u>31,465</u>	<u>3</u>	<u>46,331</u>	<u>5</u>
非流動負債：				
遞延所得稅負債	145	-	145	-
存入保證金	200	-	200	-
	<u>345</u>	<u>-</u>	<u>345</u>	<u>-</u>
	<u>31,810</u>	<u>3</u>	<u>46,676</u>	<u>5</u>
權益：				
股本	191,004	22	191,004	22
資本公積	293,962	33	293,962	34
保留盈餘	379,411	43	338,210	40
其他權益	(2,659)	-	(2,517)	-
庫藏股票	(12,406)	(1)	(12,406)	(1)
	<u>849,312</u>	<u>97</u>	<u>808,253</u>	<u>95</u>
負債及權益總計	<u>\$ 881,122</u>	<u>100</u>	<u>854,929</u>	<u>100</u>



董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡

卓越成功股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額	\$ 233,042	100	221,762	100
5000 營業成本	177,629	76	169,320	76
5950 營業毛利	55,413	24	52,442	24
營業費用				
6100 推銷費用	230	-	1,143	1
6200 管理費用	24,426	11	20,838	9
營業費用合計	24,656	11	21,981	10
6900 營業淨利	30,757	13	30,461	14
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	952	-	986	-
7050 財務成本	(90)	-	(204)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	78,365	34	53,305	24
7100 利息收入	495	-	95	-
	79,722	34	54,182	24
7900 稅前淨利	110,479	47	84,643	38
7950 所得稅費用	6,835	3	5,939	3
8200 本期淨利	103,644	44	78,704	35
8300 其他綜合損益：				
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	(142)	-	5	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 103,502	44	78,709	35
每股盈餘(單位：新台幣元)				
9750 基本每股盈餘	\$ 5.48		4.16	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 5.46		4.15	

董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡



卓越成功股份有限公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目			權益總額
			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	庫藏股票		
民國一一年一月一日餘額	\$ 191,004	309,100	39,992	2,392	258,907	301,291	(2,522)	(12,406)	786,467	
本期淨利	-	-	-	-	78,704	78,704	-	-	78,704	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	5	-	5	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	78,704	78,704	5	-	78,709	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	4,621	-	(4,621)	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	130	(130)	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(41,629)	(41,629)	-	-	(41,629)	
資本公積配發現金股利	-	(15,138)	-	-	-	-	-	-	(15,138)	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(156)	(156)	-	-	(156)	
民國一一年十二月三十一日餘額	191,004	293,962	44,613	2,522	291,075	338,210	(2,517)	(12,406)	808,253	
本期淨利	-	-	-	-	103,644	103,644	-	-	103,644	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(142)	-	(142)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	103,644	103,644	(142)	-	103,502	
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	7,855	-	(7,855)	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(5)	5	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(62,443)	(62,443)	-	-	(62,443)	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 191,004	293,962	52,468	2,517	324,426	379,411	(2,659)	(12,406)	849,312	



董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡

卓越成功股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 110,479	84,643
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	157	157
攤銷費用	135	44
財務成本	90	204
利息收入	(495)	(95)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(78,365)	(53,305)
收益費損項目合計	(78,478)	(52,995)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(647)	(724)
應收帳款－關係人	(257)	(682)
其他流動資產	236	(342)
合約負債	952	-
應付帳款	229	742
應付帳款－關係人	(7)	(25)
其他應付款	3,545	2,513
其他流動負債	22	43
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	4,073	1,525
營運產生之現金流入	36,074	33,173
收取之利息	495	95
支付之利息	(90)	(204)
支付之所得稅	(20)	-
營業活動之淨現金流入	36,459	33,064
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(3,500)	(13,000)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(90,770)	(4,900)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產價款	21,760	9,800
取得採用權益法認列之關聯企業	-	(21,000)
處分子公司之淨現金流入	-	1,357
採用權益法之被投資公司減資退回股款	57,000	-
存出保證金增加	(6)	-
取得無形資產	(608)	-
收取之股利	68,401	25,869
投資活動之淨現金流入(出)	52,277	(1,874)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(10,000)
其他應付款－關係人增加	-	20,000
其他應付款－關係人減少	(20,000)	-
發放現金股利	(62,443)	(56,767)
籌資活動之淨現金流出	(82,443)	(46,767)
本期現金及約當現金增加(減少)數	6,293	(15,577)
期初現金及約當現金餘額	10,284	25,861
期末現金及約當現金餘額	\$ 16,577	10,284

董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡



(附件五)

卓越成功股份有限公司
盈餘分配表
112年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	220,780,918
本期稅後淨利	103,643,564
提列法定盈餘公積 (10%)	(10,364,356)
提列特別盈餘公積	(141,905)
本期可供分配盈餘	313,918,221
分配項目	
現金股利 (4.68元)	(88,557,019)
期末未分配盈餘	225,361,202

已發行股數	19,100,440
庫藏股股數	<u>(178,000)</u>
流通在外股數	<u>18,922,440</u>

董事長：曾淑鈴



經理人：曾淑鈴



會計主管：羅湘怡

