



## 109 年股東常會議事錄

時間：民國 109 年 05 月 29 日(星期五)上午九時  
地點：台中市北屯區軍福十八路 328 號(葳格國際會議中心)  
出席：出席及代理出席股東代表股份總數共計 216,827,056 股(含以電子方式行使表決權 51,175,082 股)佔本公司發行股份總數 356,848,962 股之 60.76%。

本次出席股東常會董事：

歐陽玄董事長、歐陽明董事、游文玫董事、許永聲獨立董事、黃欽杉獨立董事、邱奕嘉獨立董事等，6 席董事出席。

列席：會計師：安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師、黃子評會計師

主席：歐陽玄董事長

記錄：石乃菁



一、宣佈開會：出席股數已達法定股數，主席宣佈開會。

二、主席致開會詞：略

三、報告事項：

第一案：

案由：本公司 108 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：108 年度營業報告書(請參閱附件一)。

第二案：

案由：本公司 108 年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核 108 年度決算表冊報告書(請參閱附件二)。

第三案：

案由：本公司 108 年度董事及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說明：

一、依本公司章程第 25-1 條第 1 項規定，本公司年度如有獲利，應先提撥不低於百分之二為員工酬勞，並得提撥不高於百分之二為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

二、本公司擬提撥 2,530,000 元為 108 年度董事酬勞，及擬提撥 13,459,000 元為 108 年度員工酬勞。

三、上述董事酬勞及員工酬勞以現金發放。

四、上述董事酬勞及員工酬勞提撥數額業經 109 年 3 月 5 日薪酬委員

會及董事會審議通過。

第四案：

案由：修訂本公司「誠信經營守則」部份條文，報請 公鑒。

說明：依據 108 年 05 月 23 日臺證治理字第 10800083781 號函辦理，修訂本公司「誠信經營守則」部份條文(請參閱附件三)

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：本公司 108 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：本公司 108 年度營業報告書(請參閱附件一)及財務報表(請參閱附件四)(合併報表及個體報表)，業經董事會決議通過，上述財務報表並經安永聯合會計師事務所查核完竣，併同營業報告書送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案，提請 承認。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：216,827,056 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：205,305,059 權 (含電子方式行使表決權：41,608,247 權)	94.68%
反對權數：4,086,057 權 (含電子方式行使表決權：4,086,057 權)	1.88%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：7,435,940 權 (含電子方式行使表決權：5,480,778 權)	3.42%

本議案經表決照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司 108 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

一、108 年度可供分配盈餘為新台幣 151,412,878 元，考量公司業務發展需求，擬分配股東紅利 149,876,564 元，全額分配現金股利，每股配發新台幣 0.42 元(以 109 年 03 月 11 日可參與分配股利之股數 356,848,962 股計算)，計算至元為止，經股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日；本次現金股利分派未滿 1 元之畸零數額，轉入職工福利委員會(盈餘分配表請參閱附件五)。

二、配息基準日前，如因本公司買回股份、庫藏股轉換或註銷，可轉換公司債轉換或員工認股權證行使等，而影響本公司流通在外之股份數額，股東配息率因此發生變動，擬請股東會授權董事長全權處理相關事宜。

三、提請 承認。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：216,827,056 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：210,584,317 權 (含電子方式行使表決權：46,887,505 權)	97.12%
反對權數：464,224 權 (含電子方式行使表決權：464,224 權)	0.21%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：5,778,515 權 (含電子方式行使表決權：3,823,353 權)	2.66%

本議案經表決照案通過。

#### 五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 公決。

說明：

- 一、依據 109 年 1 月 2 日臺證治理字第 1080024221 號函令辦理。
- 二、修訂條文前後對照表(請參閱附件六)。
- 三、提請 公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：216,827,056 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：210,687,022 權 (含電子方式行使表決權：46,990,210 權)	97.16%
反對權數：335,424 權 (含電子方式行使表決權：335,424 權)	0.15%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：5,804,610 權 (含電子方式行使表決權：3,849,448 權)	2.67%

本議案經表決照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案，提請 公決。

說明：

- 一、依據109年1月2日臺證治理字第1080024221號函令辦理。
- 二、修訂條文前後對照表(請參閱附件七)。
- 三、提請 公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：216,827,056 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：206,887,189 權 (含電子方式行使表決權：43,190,377 權)	95.41%
反對權數：406,424 權 (含電子方式行使表決權：406,424 權)	0.18%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：9,533,443 權 (含電子方式行使表決權：7,578,281 權)	4.39%

本議案經表決照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：以資本公積發放現金股利案，提請 公決。

說明：

- 一、本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 64,232,813 元配發予股東，按配發基準日股東名簿記載之持有股份比例，每股配發現金股利 0.18 元。
- 二、本次以資本公積分派現金股利係按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零數額，轉入職工福利委員會。
- 三、嗣後如因本公司買回股份、庫藏股轉換或註銷，可轉換公司債轉換或員工認股權證行使等，而影響本公司流通在外之股份數額，股東配發現金比例因此發生變動，擬請股東會授權董事長全權處理相關事宜。
- 四、上述資本公積發放現金股利經股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日。
- 五、提請 公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：216,827,056 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：210,766,782 權 (含電子方式行使表決權：47,069,970 權)	97.20%
反對權數：284,759 權 (含電子方式行使表決權：284,759 權)	0.13%
無效權數：0 權	0%

表決結果	占出席股東表決權
(含電子方式行使表決權：0 權)	
棄權及未投票權數：5,775,515 權 (含電子方式行使表決權：3,820,353 權)	2.66%

本議案經表決照案通過。

第四案：(董事會提)

案 由：本公司發行限制員工權利新股案，提請 公決。

說 明：

- 一、擬依據公司法第二六七條第八項及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱募發準則)等相關規定，發行民國 109 年第一次限制員工權利新股。
- 二、發行限制員工權利新股主要事項說明如下：
  - (一)、發行總額：總額上限為普通股 1,000,000 股，每股票面金額新臺幣 10 元，總額新臺幣 10,000,000 元，於股東會決議之日起一年內一次申報辦理。
  - (二)、發行條件：
    1. 發行價格：新臺幣 0 元發行，即無現金對價之無償配發予員工。
    2. 既得條件：
      - (1) 員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日(取得日)起期滿三年仍在本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或人事規章等情事，且民國 109 年度至 111 年度之每年平均股東權益報酬率(ROE)大於等於百分之十二(12%)者，可既得股份比例:50%。
      - (2) 員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日(取得日)起期滿三年仍在本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或人事規章等情事，且民國 109 年度至 111 年度之每年平均股東權益報酬率(ROE)大於等於百分之十四(14%)者，可既得股份比例:100%。
  3. 發行股份之種類：本公司普通股新股。
  4. 員工未符既得條件或發生繼承時之處理方式：
    - (1) 員工未符既得條件之處理方式：

依本公司之限制員工權利新股發行辦法辦理，未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
    - (2) 發生繼承時之處理方式：
      - A. 一般死亡:未達成既得條件之限制員工權利新股，

於死亡當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

B. 受職業災害殘疾或死亡者：

(a) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，離職後即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

(b) 因受職業災害致死亡者，即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

(本公司民國 109 年第一次限制員工權利新股發行辦法，請參閱附件八)。

(三)、 員工資格條件及得獲配之股數：

1. 員工資格條件：

以本公司之正式編制內之全職員工為限。實際得獲配之員工及其得獲配股份數量，將參酌年資、職等、職務、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核定後，提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意。惟具經理人身分或具員工身分之董事者，應先提報薪酬委員會同意。

2. 得獲配之股數：

發行限制員工權利新股給予單一員工之數量，依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計發行人依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

(四)、 辦理本次限制員工權利新股之必要理由：

為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益。

(五)、 可能費用化之金額、對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

1. 可能費用化之金額：

公司應於給與日衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。

本次擬發行之限制員工權利新股上限為 1,000,000 股，每股以新臺幣 0 元發行，設算估計可能費用化金額約為新臺幣 14,700,000 元(以民國 109 年 3 月 11

日收盤價新臺幣 14.70 元擬制估算)。如以既得條件配發 1,000,000 股，並且以民國 109 年 8 月初發行計算，暫估民國 109 年~111 年之費用化金額分別為新臺幣 2,042 仟元、4,900 仟元、4,900 仟元及 2,858 仟元。

2. 對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：

以本公司民國 109 年 3 月 11 日已發行股數 356,848,962 股計算，暫估民國 109 年~111 年費用化後每股盈餘稀釋約新臺幣 0.005722 元、0.013731 元、0.013731 元及 0.008009 元，尚不致對股東權益造成重大影響。

三、本次發行限制員工權利新股相關事宜，未來如經主管機關修正或法令變動或客觀環境等修正時，擬提請股東會授權董事會全權處理。

四、提請 公決。

決 議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：216,827,056 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：206,782,234 權 (含電子方式行使表決權：43,085,422 權)	95.36%
反對權數：4,267,307 權 (含電子方式行使表決權：4,267,307 權)	1.96%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：5,777,515 權 (含電子方式行使表決權：3,822,353 權)	2.66%

本議案經表決照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：主席宣佈散會，同日上午九點四十二分。

## 成霖企業股份有限公司

### 營業報告書

108年初，全球經濟一度受挫，北美地區尤受影響。美國GDP於107年後期驟然下滑，第四季成長率僅1.1%，並連帶衝擊本公司的客戶於108年上半年訂單需求。除了上述的經濟衝擊，美國政府在108年1月宣布對水龍頭產品加徵關稅，嚴重波及我們在中國所生產的部分產品，使得主力產品項目-五金龍頭(佔成霖企業營收43%)的客戶採購成本增加25%。

受到雙重衝擊的影響，本公司108年前二季營業收入與107年同期比較，下滑4.6%。下半年因經濟前景好轉，營業毛利恢復到接近正常區間，營業利益率也亦達4%(不包含第四季認列併購新陶瓷廠以及相關一次性費用)。

影響本公司財務表現的項目因素包括:全球匯率波動、美國及英國的品牌/產品轉型策略調整提列存貨備抵，以及資產收購陶瓷生產設備所投入的成本。此外，在此經濟震盪時期，雖然原物料價格(鋅、銅等)整體下滑，但仍波動劇烈，因產業市場特性，這些原物料波動反應報價的時間差異，致本公司營收減少，同時衝擊獲利。108年全年營業收入新台幣170.2億元，較107年下滑4.8%，稅後淨利計達新台幣3.36億元，稅後淨利率為1.9%。

好消息是，成霖企業在歐洲市場表現優於行業平均，與去年相較，營收成長10.2%，營運利潤成長24%。能有如此亮眼成績，得歸功於過去對新產品的投資，終能在歐洲DIY市場趨勢中搶得先機。

英國方面，雖在107年底經歷重要倉儲物流中心的祝融之災，但PJH團隊於短時間內恢復正常營運，更因持續保持優異的服務品質，備受客戶肯定。108年PJH業務持續以優於市場平均水準的幅度成長，全年營收較去年成長了7%，達到新台幣55億元。



對成霖企業而言，108 年是轉型的一年，以為未來數年的營運動能帶來轉變的基礎。

為使管理團隊能更專注於提升本公司的核心競爭力，本公司持續努力整併旗下業務，於 108 年 8 月 2 日，成霖企業宣布出售台灣麗舍業務的 86% 股份。預計於 109 年 9 月完成剩餘股權交易，將可回收現金新台幣 4.3 億元。

同時，本公司亦宣布創辦人暨董事長歐陽明先生退休之事，歐陽明董事長的遠見與熱情，本公司上下無時或忘，日後團隊執行的各類業務時，亦將持續體現此一核心精神。歐陽明董事長的位置，已由其子歐陽玄接任，擔當承先啟後之責，為本公司的未來拓展全新視野。同步卸任的還有執行長 Andrew Yates，其未來仍將續留董事會，繼續貢獻在成霖集團服務累積長達 12 年的經驗與資歷。

誠如去年公布的消息，團隊為盡職責，檢討公司在中國境內的製造事業，並積極尋找中國境外的合適廠區，以求增加水龍頭及衛浴產品的產能，同時平衡本公司全球生產基地的產能佈局(China +1 策略)。為了達成目標，我們的第一步，是擴展集團的品牌主力的陶瓷產能。本公司已於 108 年底完成資產收購墨西哥陶瓷衛浴製造廠之生產設備。有了墨西哥廠現代化廠房設備與產能，配合現有位於中國山東省的陶瓷工廠山東美林，將能有效倍增自身內部生產能力，同時為進軍北美核心市場又更往前一步。

而第二步，我們目前正積極努力，設法透過類似策略，提升水龍頭產能，強化以中國深圳成霖實業為主的水龍頭製造之全球佈局。透過這兩個步驟，將助成霖企業成為全球首屈一指的水龍頭及衛浴產品專業製造商。

透過上述重要的步驟，並運用我們的核心製造能力，讓我們得以聚焦，發揮優勢，並進入下一個階段 — 全面整合集團現有的各個事業群。我們已經整合了北美銷售與行銷部門，同時也整併了全球營運與產品研發及產品管理為同一團隊。作為一個產銷合一的團隊，我們將能充分運用所有在水龍頭及陶瓷衛浴產品領域的獨特優勢，利用特有的貼牌事業客戶及自有衛浴品牌 Gerber 雙模式搶占北美市場。歐陽明董事長曾說：「一個家共同的夢，One family One Vision」，今日本公司業務能夠拓展至世界各地，這句話正是不二的真諦。

本人繼任執行長的這一年來，歷經諸多挑戰，而108年已然結束，如今氣象煥然一新，改變帶來的動能就在我們眼前，「It's Time to Grow」。在全體員工的合力支持下，我們正努力建構全新的組織架構，不只要能面對瞬息萬變的全球市場，並且實踐成長的願景。

謹此感謝各位股東對本公司的支持。

董事長：歐陽玄



經理人：托德泰爾伯特



會計主管：王敏鈴



附件二

## 成霖企業股份有限公司 審計委員會審查報告

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，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。

成霖企業股份有限公司

審計委員會召集人：許永聲



中 華 民 國 109 年 3 月 25 日

附件三

成霖企業股份有限公司  
誠信經營守則 修正條文對照表

新條文	原條文	修正理由
<p>第 5 條 本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，<u>經董事會通過</u>，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	<p>第 5 條 本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p>	<p>參酌國際標準組織 (International Organization for Standardization，簡稱 ISO) 於 2016 年 10 月公布 ISO 37001 企業反賄賂管理機制 (Anti-bribery management systems) 第 3.7 項及第 5.1.1 項，由董事會核准組織之反賄賂管理政策，爰修正本條，規定誠信經營政策經董事會通過。</p>
<p>第 7 條 本公司應建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，<u>據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性</u>。 本公司宜參酌國內外通用之標準或指引訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施： 一、行賄收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 ……………以下略</p>	<p>第 7 條 本公司訂定防範方案時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，<u>並加強相關防範措施</u>。 本公司訂定防範方案至少應涵蓋下列行為之防範措施： 一、行賄收賄。 二、提供非法政治獻金。 三、不當慈善捐贈或贊助。 ……………以下略</p>	<p>參酌 ISO 37001 第 4.5.1 項有關組織應定期進行賄賂風險評估及評估現有控管方式的適合性和效能、第 4.5.2 項建立評估賄賂風險等級之類別，修正本條第一項。為協助上市上櫃公司導入誠信經營(反賄賂)管理機制，建立誠信(反賄賂)之企業文化，國內外均有通用之標準或指引可供參考。</p>

新條文	原條文	修正理由
<p>第 8 條  <u>本公司應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。</u>  <u>本公司及其集團企業與組織應於其規章、對外文件及公司網站中明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</u>  <u>本公司針對第一、二項誠信經營政策、聲明、承諾及執行，應製作文件化資訊並妥善保存。</u></p>	<p>第 8 條  本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p>	<p>修正理由</p> <p>一、增訂第一項。參酌 ISO 37001 第 7.2.2.2 項 c 款有關組織應要求高階管理成員及董事出具遵循反賄賂政策之聲明、第 7.2.2.1 項 a 款有關組織應於僱用條件要求受僱人遵守反賄賂政策，是以，僱用合約應包含及強調誠信經營條款。</p> <p>二、現行條文修正移列第二項。配合本次增訂第一項，以及爰建議上市上櫃公司於其網站明示誠信經營之政策，以及董事會與高階管理階層積極落實誠信經營政策之承諾。</p> <p>三、增訂第三項。參酌 ISO 37001 規範企業反賄賂管理機制之相關政策、流程及執行情形，均應製作文件並妥善保存</p>

新條文	原條文	修正理由
<p>第17條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，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，定期(至少一年一次)向董事會報告：</p> <p>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>.....以下略</p>	<p>第17條 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，宜設置專責單位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>一、協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p> <p>.....以下略</p>	<p>修正理由</p> <p>一、參酌 ISO 37001 第 5.3.2 項有關提供反賄賂專責單位充足之資源與適任之人員、第 9.4 項有關反賄賂專責單位向董事會報告之頻率至少每年進行一次之內容，修正本條第二項。</p> <p>二、配合第七條第一項修正，增訂本條第二項第二款有關誠信經營專責單位主要掌理之事項包括定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並配合調整相關文字。</p>

新條文	原條文	修正理由
<p>第20條 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，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司內部稽核單位應<u>依不誠信行為風險之評估結果，擬定相關稽核計畫，內容包括稽核對象、範圍、項目、頻率等，並據以查核防範方案</u>遵循情形，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p> <p>前項查核結果應通報高階管理階層及誠信經營專責單位，並做成稽核報告提報董事會。</p>	<p>第20條 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，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>本公司內部稽核單位應<u>定期查核前項制度</u>遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。</p>	<p>修正理由</p> <p>一、參酌 ISO 37001 第 9.2 條有關反賄賂管理系統之內 部稽核，修正本條第二項。 二、增訂第三項。參酌 ISO 37001 第 9.2.2 項 d 款確保將稽核結果通報相關反賄賂管理系統人員、高階管理人員、通報董事會。另為架構考量，將第二項「並作成稽核報告提報董事會」等文字及內部稽核單位查核後之通報程序訂於本項。</p>

新條文	原條文	修正理由
<p>第23條 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：</p> <p>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。</p> <p>二、指派檢舉專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、<u>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>四、<u>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>五、<u>檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。</u></p> <p>六、<u>保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</u></p> <p>七、<u>檢舉人獎勵措施。</u></p> <p>……以下略</p>	<p>第23條 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：</p> <p>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。</p> <p>二、指派檢舉專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。</p> <p>三、<u>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>四、<u>檢舉人身分及檢舉內容之保密。</u></p> <p>五、<u>保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。</u></p> <p>六、<u>檢舉人獎勵措施。</u></p> <p>……以下略</p>	<p>修正理由</p> <p>一、參酌 ISO 37001 附錄第 A.18.8 項內容有關組織完成賄賂事件之調查後應施行適當的後續行動，增訂本條第一項第三款，現行第一項第三至六款移列第四至七款。</p> <p>二、為統一用語，本條第一項第二款酌為文字修正。</p> <p>三、參酌 ISO 37001 第 8.9 項 c 款允許匿名舉報，修正本條第一項移列第五款。</p>



新條文	原條文	修正理由
<p>第27條 本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送審計委員會各委員及提報股東會，修正時亦同。 本公司依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> <p>本守則經提報103年12月26日董事會通過後發布施行。</p> <p>本守則第一次修訂於107年03月23日經董事會通過，並於107年股東常會後開始實施。</p> <p><u>本守則第二次修訂於108年11月08日經董事會通過後發布施行。</u></p>	<p>第27條 各本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，並送審計委員會各委員及提報股東會，修正時亦同。 本公司已設置獨立董事，依前項規定將誠信經營守則提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p> <p>本守則經提報103年12月26日董事會通過後發布施行。</p> <p>本守則第一次修訂於107年03月23日經董事會通過，並於107年股東常會後開始實施。</p>	<p>修正理由 考量全體上市櫃公司已 完成獨立董事之設置，爰修 正本條第二項文字，俾符實 務運作。</p> <p>增訂修訂日期</p>

## 會計師查核報告

成霖企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

成霖企業股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七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、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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達成霖企業股份有限公司及其子公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，與成霖企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對成霖企業股份有限公司及其子公司民國一〇八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。

## 商譽之評估

截至民國一〇八年十二月三十一日，成霖企業股份有限公司及其子公司商譽總計719,664仟元，佔合併資產總額5%。該公司依據國際財務報導準則之規範，針對相關現金產生單位進行減損測試。該公司因公允價值無法可靠衡量，而以使用價值衡量可回收金額，根據減損測試之結果顯示所述現金產生單位之使用價值高於其帳面金額。由於商譽帳面價值對成霖企業股份有限公司及其子公司係屬重大、使用價值之評估較為複雜，且管理階層對於現金流量之預測所作之各種假設涉及管理階層重大判斷。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)評估現金產生單位之組成是否有重大改變，包括分析其銷售模式及所屬地區；管理階層評估使用價值之方法與假設；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率之組成項目權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性；訪談管理階層並分析財務預測中之現金流量、毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況之預測之合理性；比較當期預測性財務資訊與截至目前已達成果，分析公司歷史資料與績效，以評估現金流量預測之合理性。此外，本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六有關減損測試結果及假設敏感性揭露之適當性。

## 存貨評價

截至民國一〇八年十二月三十一日，成霖企業股份有限公司及其子公司存貨淨額為3,049,800仟元，佔合併資產總額19%。由於產品多樣化產生之不確定，以致呆滯或過時存貨產生之備抵跌價涉及管理階層重大判斷且存貨各品項成本包含直接人工、直接原料、製造成本分攤等計算繁複且其分攤基礎對財務報表影響係屬重大。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)瞭解及測試管理階層針對存貨成本計價及存貨跌價損失之內部控制設計及有效性；取得存貨入帳資料執行計價測試，驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當存貨項目；測試存貨庫齡的正確性並分析庫齡變動情況，將提列呆滯及過時存貨之會計政策與以前年度比較，分析差異原因及比較歷史提列存貨備抵數與實際沖銷之差異情形，以評估提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當；抽樣比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得期末存貨數量資料與年度盤點清冊比較，驗證期末存貨之存在與完整，參與年度存貨盤點瞭解存貨狀況，評估過時及損壞存貨之備抵跌價損失的適當性。本會計師亦考量與存貨評價有關揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註四、五及六。

## 強調事項—新會計準則之適用

如合併財務報表附註三所述，成霖企業股份有限公司及其子公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

## 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、國際財務報導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成霖企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算成霖企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

成霖企業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對成霖企業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使成霖企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致成霖企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於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，決定對成霖企業股份有限公司及其子公司民國一〇八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。

#### 其他

成霖企業股份有限公司已編製民國一〇八年及一〇七年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1080326041號  
金管證審字第1030025503號

黃宇廷 

黃宇廷



會計師：

黃子評 

黃子評



中華民國一〇九年三月五日



民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$3,239,399	21	\$3,101,792	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	113,507	1	10,492	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四、六.3及八	226,065	1	263,344	2
1150	應收票據淨額	四及六.4	-	-	29,560	-
1170	應收帳款淨額	四、六.5及八	2,287,784	15	2,591,745	21
130x	存貨	四、五及六.6	3,049,800	19	3,322,556	26
1410	預付款項	六.7	140,128	1	136,902	1
1470	其他流動資產		532,839	3	519,353	4
11xx	流動資產合計		9,589,522	61	9,975,744	78
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.8	22,030	-	22,698	-
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9及八	2,516,758	16	1,541,094	12
1760	投資性不動產淨額	四及六.10	-	-	-	-
1755	使用權資產	四及六.24	2,056,539	13	-	-
1780	無形資產	四及六.11	45,676	-	43,035	-
1805	商譽	四、五、六.11及六.12	719,664	5	780,187	6
1840	遞延所得稅資產	四及六.28	215,181	1	232,286	2
1920	存出保證金		36,888	-	33,986	-
1900	其他非流動資產	六.13	647,586	4	120,067	1
1985	長期預付租金	六.13	-	-	64,084	1
15xx	非流動資產合計		6,260,322	39	2,837,437	22
1xxx	資產總計		\$15,849,844	100	\$12,813,181	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 成霖企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.14	\$1,560,566	10	\$1,280,137	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.15	793	-	375	-
2130	合約負債-流動	六.22	20,272	-	276,008	2
2150	應付票據		65,426	-	86,376	1
2170	應付帳款		2,008,520	13	2,077,711	17
2200	其他應付款	六.16	125,816	1	135,997	1
2209	其他應付費用	六.17	1,008,047	6	1,156,626	9
2230	本期所得稅負債	四及六.28	82,598	1	98,013	1
2280	租賃負債-流動	四及六.24	231,910	1	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.18	131,632	1	61,100	-
2300	其他流動負債	六.19	75,977	1	53,188	-
21xx	流動負債小計		5,311,557	34	5,225,531	41
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.18	2,469,540	15	1,425,533	11
2570	遞延所得稅負債	四及六.28	29,634	-	37,228	-
2580	租賃負債-非流動	四及六.24	1,824,681	12	-	-
2600	其他非流動負債		575,350	4	12,545	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.19	65,472	-	137,529	1
25xx	非流動負債小計		4,964,677	31	1,612,835	12
2xxx	負債合計		10,276,234	65	6,838,366	53
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六.20				
3100	股本					
3110	普通股股本		3,562,130	23	3,681,600	28
3140	預收股本		3,847	-	635	-
	股本小計		3,565,977	23	3,682,235	28
3200	資本公積		995,214	6	1,032,019	8
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		830,341	5	768,519	6
3320	特別盈餘公積		522,707	3	470,533	4
3350	未分配盈餘		387,585	3	656,738	5
	保留盈餘小計		1,740,633	11	1,895,790	15
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(728,214)	(5)	(522,707)	(4)
3491	其它權益-員工未賺得酬勞		-	-	(3,500)	-
	其他權益小計		(728,214)	(5)	(526,207)	(4)
3500	庫藏股票		-	-	(186,207)	(1)
36xx	非控制權益	六.20	-	-	77,185	1
3xxx	權益合計		5,573,610	35	5,974,815	47
	負債及權益總計		\$15,849,844	100	\$12,813,181	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



成霖企業股份有限公司及子公司



合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.22	\$17,023,426	100	\$17,879,120	100
5000	營業成本	六.6及六.25	(12,225,546)	(72)	(12,984,762)	(73)
5900	營業毛利		4,797,880	28	4,894,358	27
6000	營業費用	六.24及六.25				
6100	推銷費用		(1,391,283)	(8)	(1,425,563)	(8)
6200	管理費用		(2,736,741)	(16)	(2,597,575)	(15)
6300	研究發展費用		(278,530)	(2)	(234,619)	(1)
6450	預期信用減損損失	六.23	(270)	-	(10,486)	-
	營業費用合計		(4,406,824)	(26)	(4,268,243)	(24)
6900	營業利益		391,056	2	626,115	3
7000	營業外收入及支出	六.26				
7010	其他收入		216,048	1	149,351	1
7020	其他利益及損失		18,459	-	77,036	-
7050	財務成本		(142,065)	-	(48,560)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	四及六.8	33	-	(550)	-
	營業外收入及支出合計		92,475	1	177,277	1
7900	稅前淨利		483,531	3	803,392	4
7950	所得稅費用	六.28	(147,476)	(1)	(184,476)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利		336,055	2	618,916	3
8300	其他綜合損益	六.27				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		4,784	-	43,434	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		797	-	(6,979)	-
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		(204,806)	(1)	(59,535)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	六.8	(701)	-	(551)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(199,926)	(1)	(23,631)	-
8500	本期綜合損益總額		\$136,129	1	\$595,285	3
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$335,173		\$618,220	
8620	非控制權益		882		696	
			\$336,055		\$618,916	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$135,247		\$593,687	
8720	非控制權益		882		1,598	
			\$136,129		\$595,285	
	每股盈餘(元)	六.29				
9750	基本每股盈餘		\$0.94		\$1.69	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.94		\$1.68	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



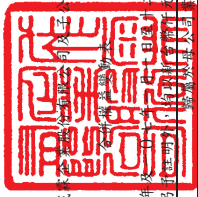
經理人：



會計主管：







成德資產管理股份有限公司  
Chengde Investment Management Co., Ltd.

民國一〇八年八月三十一日  
(金額除另有註明外均以新台幣為單位)

項 目	附 註	股本		資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目			庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
		股本	預收股本					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益-員工未賺得酬勞	其他權益-員工未賺得酬勞				
民國107年1月1日餘額	六、20	\$3,668,560	\$7,329	\$1,026,759	\$698,685	\$285,914	\$806,937	\$(462,366)	\$(8,167)	\$-	\$-	\$6,023,651	\$75,587	\$6,099,238
106年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積					69,834	184,619	(69,834)							
提列特別盈餘公積							(184,619)							
普通股現金股利							(549,774)							(549,774)
其他資本公積變動：														
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數				192										192
107年度淨利							618,220	(60,341)					696	618,916
107年度其他綜合損益							35,808	(60,341)					902	(23,631)
本期綜合損益總額							654,028	(60,341)					1,598	595,285
庫藏股買回														
股份基礎給付交易-員工認股權轉讓(註2)			10,606								(186,207)			(186,207)
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註3)			(17,300)											10,606
股份基礎給付交易-認列酬勞成本														
民國107年12月31日餘額	六、20	\$3,681,600	\$635	\$1,032,019	\$768,519	\$470,533	\$656,738	\$(522,707)	4,667	\$(186,207)	\$(186,207)	\$5,897,630	\$77,185	\$5,974,815
民國108年1月1日餘額	六、20	\$3,681,600	\$635	\$1,032,019	\$768,519	\$470,533	\$656,738	\$(522,707)	4,667	\$(186,207)	\$(186,207)	\$5,897,630	\$77,185	\$5,974,815
107年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積					61,822	52,174	(61,822)							
提列特別盈餘公積							(52,174)							
普通股現金股利							(461,808)							(461,808)
108年度淨利							335,173	(205,507)					882	336,055
108年度其他綜合損益							5,581	(205,507)						(199,926)
本期綜合損益總額							340,754	(205,507)					882	136,129
庫藏股註銷														
非控制權益減少(註1)		(120,000)		(32,104)			(34,103)			186,207			(20,521)	(20,521)
對子公司所有權權益變動(註4)													(57,546)	(60,668)
股份基礎給付交易-員工認股權轉讓(註2)			16,163											16,163
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註3)			(12,951)											
股份基礎給付交易-認列酬勞成本														
限制員工權利新股註銷		(10,000)		(4,000)										
民國108年12月31日餘額	六、20	\$3,562,130	\$3,847	\$995,214	\$830,341	\$522,707	\$387,585	\$(728,214)	3,500	186,207	186,207	\$5,573,610	\$-	\$5,573,610

(請參閱合併財務報表附註)

註1:係納入合併報表之子子公司辦理現金減資，依投資比例還返股款予非控制權益產生之減少數20,521仟元。

註2:本公司於民國一〇四年發行員工認股權。於民國一〇七年度，經認股權持有人分別以每股13.7元及12.7元認購價格陸續轉讓205仟股及614仟股，收取價款共計10,606仟元；於民國一〇八年度，經認股權持有人分別以每股12.7元及11.8元認購價格陸續轉讓533仟股及796仟股，收取價款共計16,163仟元。

註3:於民國一〇七年度，預收股本17,300仟元已完成變更登記1,304仟股，使帳列股本及資本公積分別增加13,040仟元及4,260仟元；於民國一〇八年度，預收股本12,951仟元已完成變更登記1,053仟股，使帳列股本及資本公積分別增加10,530仟元及2,421仟元。

註4:本公司於民國一〇八年八月二日董事會決議通過出售持有之麗舍生活國際股份有限公司股權35,162,689股予奇點德蒙有限公司，於民國一〇八年九月二十二日完成股票交割27,422,837股，故本公司對麗舍生活國際股份有限公司持股比例由86.319%下降至19%，因喪失對該公司之控制權，故該公司之資產及負債由本公司之資產及負債中剔除，該公司之盈餘及虧損亦由本公司之盈餘及虧損中剔除，故該公司之盈餘及虧損產生之減少數3,122仟元及非控制權益產生之減少數57,546仟元。

董事長：

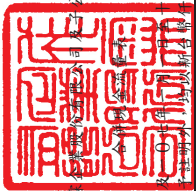


經理人：



會計主管：





成德化學工業股份有限公司

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另有註明外均以新台幣千元為單位)

項	目	附註	一〇八年一月一日至十二月三十一日 金額	一〇七年一月一日至十二月三十一日 金額	項	目	附註	一〇八年一月一日至十二月三十一日 金額	一〇七年一月一日至十二月三十一日 金額
營業活動之現金流量					投資活動之現金流量：				
本期初前淨				\$803,392	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產			(363,000)	(50,000)
調整項目：					處分透過損益按公允價值衡量之金融資產			393,451	50,038
不影響現金流量之收益費損項目：					處分子公司			217,322	(2,981)
折舊費用			588,271	256,986	取得不動產、廠房及設備			(1,515,071)	(389,831)
攤銷費用			17,655	22,145	處分不動產、廠房及設備			7,416	9,024
預期信用減損損失			270	10,486	增加存出保證金			(10,098)	(890)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益			(39,336)	(12,104)	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少			(28,103)	463,667
利息費用			142,065	48,560	取得無形資產			(21,114)	(13,335)
利息收入			(58,933)	(71,447)	投資活動之淨現金流(出)入			(1,319,197)	65,692
股份基礎給付酬勞成本			3,500	5,475	籌資活動之現金流量：				
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			(33)	550	短期借款增加			798,428	998,000
處分及報廢不動產、廠房及設備損失			2,584	2,012	償還短期借款			(517,999)	(1,076,333)
處分投資利益			(8,903)	(48,516)	長期借款增加			1,501,172	1,000,000
收回限制員工權利新股			(14,000)	-	償還長期借款			(299,759)	(1,081,020)
與營業活動相關之資產/負債變動數：					發放現金股			(461,808)	(549,774)
透過損益按公允價值衡量之金融工具			1,260	3,447	租賃負債減少			(270,239)	-
應收票據			426	11,366	員工執行認股權			16,163	10,606
應收帳款			217,167	397,521	庫藏股票買回成本			(20,521)	(186,207)
存貨			(119,714)	(257,499)	子公司現金減資返還股款			745,437	(884,728)
其他流動資產			(39,916)	(15,053)	籌資活動之淨現金流入(出)			(122,184)	(59,940)
其他非流動資產			(15,656)	2,276	匯率變動對現金及約當現金之影響			137,607	13,167
應付票據			(2,728)	34,125	本期現金及約當現金增加數			3,101,792	3,088,625
應付帳款			(17,138)	4,596	期初現金及約當現金餘額			83,239,399	\$3,101,792
其他應付款			7,856	(204,936)	期末現金及約當現金餘額				
合約負債-流動			(66,023)	(7,977)					
其他流動負債			8,381	9,416					
淨確定福利負債			12,284	2,665					
其他非流動負債			(25,260)	(47,021)					
營運產生之現金流入			1,084	10,706					
收取之利息			1,078,694	961,171					
支付之利息			58,933	71,447					
支付之所得稅			(142,042)	(48,507)					
營業活動之淨現金流入			(162,034)	(91,968)					
			833,551	892,143					

六.1

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：

經理人：



會計主管：



## 會計師查核報告

成霖企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

成霖企業股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達成霖企業股份有限公司民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年一月一日至十二月三十一日及民國一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認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，與成霖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，對成霖企業股份有限公司民國一〇八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。

### 採用權益法投資之減損評估(屬子公司之商譽減損測試)

成霖企業股份有限公司於民國一〇八年度認列長期股權投資總計9,442,327仟元，佔總資產總額80%。該公司依據國際財務報導準則之規範，針對部分子公司商譽定期執行減損測試。該公司因公允價值無法可靠衡量，根據減損測試之結果顯示所述現金產生單位之使用價值高於其帳面金額，因此並未認列與減損有關之損失。由於計算每一攸關現金產生單位未來現金流量之折現，以支持投資子公司之價值時，涉及管理階層對於現金流量之預測所作之各種假設涉及重大判斷。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師查核程序包括(但不限於)評估現金產生單位之組成是否有重大改變，包括分析其銷售模式及所屬地區；管理階層評估使用價值之方法與假設；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率之組成項目權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性；訪談管理階層並分析財務預測中之現金流量、毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況之預測之合理性；比較當期預測性財務資訊與截至目前已達成果，分析公司歷史資料與績效，以評估現金流量預測之合理性。此外，本會計師亦考量個體財務報表附註四及六有關減損測試結果及假設敏感性揭露之適當性。

### 存貨評價

成霖企業股份有限公司存貨淨額(含採權益法之被投資子公司存貨)為3,049,800仟元，佔資產總額26%。由於產品多樣化產生之不確定，以致呆滯或過時存貨產生之備抵跌價涉及管理階層重大判斷且存貨各品項成本包含直接人工、直接原料、製造成本分攤等計算繁複且其分攤基礎對財務報表影響係屬重大。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。本會計師的查核程序包括(但不限於)瞭解及測試管理階層針對存貨成本計價及存貨跌價損失之內部控制設計及有效性；取得存貨入帳資料執行計價測試，驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當存貨項目；測試存貨庫齡的正確性並分析庫齡變動情況，將提列呆滯及過時存貨之會計政策與以前年度比較，分析差異原因及比較歷史提列存貨備抵數與實際沖銷之差異情形，以評估提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當；抽樣比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得期末存貨數量資料與年度盤點清冊比較，驗證期末存貨之存在與完整，參與年度存貨盤點瞭解存貨狀況，評估過時及損壞存貨之備抵跌價損失的適當性。本會計師亦考量與存貨評價有關揭露之適當性，請參閱個體財務報表附註四、五及六。

### **強調事項**—新會計準則之適用

如個體財務報表附註三所述，成霖企業股份有限公司自民國一〇八年一月一日起適用國際財務報導準則第十六號「租賃」，並選擇不重編比較期間之合併財務報表。本會計師未因此而修正查核意見。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估成霖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成霖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。

成霖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，惟依照一般公認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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對成霖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，以及使成霖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成霖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，以對個體財務報表表示意見。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，決定對成霖企業股份有限公司民國一〇八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。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1080326041號  
金管證審字第1030025503號

黃宇廷

黃宇廷



會計師：

黃子評

黃子評



中華民國一〇九年三月五日



民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$666,101	6	\$478,236	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	113,097	1	9,798	-
1170	應收帳款淨額	四及六.3	910,693	8	1,222,957	11
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七	53,757	-	129,992	1
1200	其他應收款	七	138,155	1	19,343	-
130x	存貨	四、五及六.4	255,192	2	292,018	3
1410	預付款項		54,006	1	61,673	1
1470	其他流動資產		21,405	-	28,053	-
11xx	流動資產合計		2,212,406	19	2,242,070	20
	非流動資產					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	四及六.2			-	-
1550	採用權益法之投資	四、五及六.5	9,442,327	80	9,135,686	79
1600	不動產、廠房及設備	四及六.6	76,923	1	84,413	1
1755	使用權資產	六.18	3,123	-	-	-
1780	無形資產	四及六.7	19,667	-	31,244	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	38,086	-	36,625	-
1900	其他非流動資產	六.8	3,095	-	3,795	-
15xx	非流動資產合計		9,583,221	81	9,291,763	80
1xxx	資產總計		\$11,795,627	100	\$11,533,833	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇八年十二月三十一日及一〇七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一〇八年十二月三十一日		一〇七年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.9	\$1,235,000	10	\$998,000	9
2130	合約負債-流動	六.16	124,270	1	15,191	-
2170	應付帳款		80,469	1	169,759	1
2180	應付帳款-關係人	七	1,790,370	15	2,387,056	20
2200	其他應付款	六.10及七	100,424	1	318,473	3
2209	其他應付費用	六.11及七	258,341	2	274,525	2
2230	本期所得稅負債	四及六.22	63,448	1	41,870	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	六.13	-	-	-	-
2280	租賃負債-流動	六.18	822	-	-	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.12	100,000	1	55,769	-
2300	其他流動負債		7,173	-	10,017	-
21xx	流動負債合計		3,760,317	32	4,270,660	35
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.12	2,430,000	21	1,340,000	12
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	12,854	-	21,888	-
2580	租賃負債-非流動	六.18	2,325	-	-	-
2600	其他非流動負債		128	-	128	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.13	16,393	-	3,527	-
25xx	非流動負債合計		2,461,700	21	1,365,543	12
2xxx	負債總計		6,222,017	53	5,636,203	47
31xx	權益	四及六.14				
3100	股本					
3110	普通股股本		3,562,130	30	3,681,600	32
3140	預收股本		3,847	-	635	-
	股本合計		3,565,977	30	3,682,235	32
3200	資本公積		995,214	8	1,032,019	9
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		830,341	7	768,519	7
3320	特別盈餘公積		522,707	5	470,533	4
3350	未分配盈餘		387,585	3	656,738	6
	保留盈餘合計		1,740,633	15	1,895,790	17
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(728,214)	(6)	(522,707)	(5)
3491	其它權益-員工未賺得酬勞		-	-	(3,500)	-
	其他權益小計		(728,214)	(6)	(526,207)	(5)
3500	庫藏股票		-	-	(186,207)	-
3xxx	權益總計		5,573,610	47	5,897,630	53
	負債及權益總計		\$11,795,627	100	\$11,533,833	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：









民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.16及七	\$8,045,768	100	\$9,330,271	100
5000	營業成本	六.4及七	(7,102,626)	(88)	(8,411,860)	(90)
5900	營業毛利		943,142	12	918,411	10
5910	未實現銷貨利益		(19,583)	-	(38,144)	-
5950	營業毛利淨額		923,559	12	880,267	10
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.19及七	(431,214)	(5)	(468,211)	(5)
6200	管理費用	六.19及七	(305,342)	(4)	(267,564)	(3)
6300	研究發展費用	六.19	(52,463)	(1)	(51,340)	(1)
	營業費用合計		(789,019)	(10)	(787,115)	(9)
6900	營業利益		134,540	2	93,152	1
7000	營業外收入及支出	六.20				
7010	其他收入		16,306	-	18,974	-
7020	其他利益及損失		71,282	1	82,567	1
7050	財務成本		(37,712)	-	(31,916)	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.5	201,335	3	525,769	6
	營業外收入及支出合計		251,211	4	595,394	7
7900	稅前淨利		385,751	6	688,546	8
7950	所得稅費用	六.22	(50,578)	(1)	(70,326)	(1)
8200	本期淨利		\$335,173	5	\$618,220	7
8300	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		\$(12,390)	-	\$19,248	-
8320	採用權益法認列子公司之其他綜合損益份額-確定福利計劃之再衡量數		15,493	-	19,079	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		2,478	-	(2,519)	-
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		(205,507)	(3)	(60,341)	(1)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(199,926)	(3)	(24,533)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$135,247	2	\$593,687	6
	每股盈餘(元)	六.23				
9750	基本每股盈餘		\$0.94		\$1.69	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.94		\$1.68	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：  


經理人：  


會計主管：  




民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	股本		資本公積	保 留 盈 餘		其他權益項目			庫藏股票	權益總額
		股本	預收股本		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	其他權益-員工未賺得酬勞		
民國107年1月1日餘額	六.14	\$3,668,560	\$7,329	\$1,026,759	\$698,685	\$285,914	\$806,937	\$(462,366)	\$(8,167)	\$-	\$6,023,651
106年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積					69,834		(69,834)				-
提列特別盈餘公積						184,619	(184,619)				-
普通股現金股利							(549,774)				(549,774)
其他資本公積變動：											
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數				192			618,220				192
107年度淨利							35,808	(60,341)			618,220
本期綜合損益總額							654,028	(60,341)			(24,533)
庫藏股買回											593,687
股份基礎給付交易-員工認股權轉換(註1)			10,606	4,260						(186,207)	(186,207)
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註2)		13,040	(17,300)	808					4,667		10,606
股份基礎給付交易-認列酬勞成本				\$635		\$470,533	\$656,738	\$(522,707)			5,475
民國107年12月31日餘額	六.14	\$3,681,600	\$635	\$1,032,019	\$768,519	\$470,533	\$656,738	\$(522,707)	\$(3,500)	\$(186,207)	\$5,897,630
民國108年1月1日餘額	六.14	\$3,681,600	\$635	\$1,032,019	\$768,519	\$470,533	\$656,738	\$(522,707)	\$(3,500)	\$(186,207)	\$5,897,630
107年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積					61,822		(61,822)				-
提列特別盈餘公積						52,174	(52,174)				-
普通股現金股利							(461,808)				(461,808)
108年度淨利							335,173				335,173
108年度其他綜合損益							5,581	(205,507)			(199,926)
本期綜合損益總額							340,754	(205,507)			135,247
庫藏股註銷										186,207	-
對子公司所有權益變動(註3)		(120,000)		(32,104)			(34,103)				(3,122)
股份基礎給付交易-員工認股權轉換(註1)			16,163	(3,122)							16,163
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註2)		10,530	(12,951)	2,421					3,500		3,500
股份基礎給付交易-認列酬勞成本				(4,000)		\$522,707	\$387,585	\$(728,214)			(14,000)
限制員工權利新股註銷		(10,000)									
民國108年12月31日餘額	六.14	\$3,562,130	\$3,847	\$995,214	\$830,341	\$522,707	\$387,585	\$(728,214)	\$(3,500)	\$(3,122)	\$5,573,610

(請參閱個體財務報表附註)

註1:本公司於民國一〇四年發行員工認股權。於民國一〇七年度，經認股權持有人分別以每股13.7元及12.7元認購價格陸續轉換205仟股及614仟股，收取價款共計10,606仟元；於民國一〇八年度，經認股權持有人以分別以每股12.7元及11.8元認購價格陸續轉換533仟股及796仟股，收取價款共計16,163仟元。

註2:於民國一〇七年度，預收股本17,300仟元已完成變更登記1,304仟股，使帳列股本及資本公積分別增加13,040仟元及4,260仟元；於民國一〇八年度，預收股本12,951仟元已完成變更登記1,053仟股，使帳列股本及資本公積分別增加10,530仟元及2,421仟元。

註3:本公司於民國一〇八年八月二日董事會決議通過出售持有之麗舍生活國際股份有限公司股權35,162,689股予奇點德泰有限公司，於民國一〇八年九月二十三日完成股票交割27,422,937股，故本公司對麗舍生活國際股份有限公司之投資減少數3,122仟元及採用權益法投資之減少數57,546仟元。

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日  
(金額除另予註明外均以新台幣千元為單位)

項	目	附註	一〇八年度		一〇七年度	
			金額	金額	金額	金額
營業活動之現金流量						
本期稅前淨利			\$385,751	\$688,546	(50,000)	
不影響現金流量之收益費損項目：					50,038	
折舊費用			13,181	14,235	(12,234)	
攤銷費用			12,680	16,988	(2,194)	
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益			(38,922)	(7,976)	-	
利息費用			37,712	31,916	-	
利息收入			(8,470)	(10,078)	-	
股份基礎給付酬勞成本			3,500	5,475	-	
處分投資利益			(8,903)	(38)	-	
收回限制員工權利新股			(14,000)	-	(14,390)	
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額			(201,335)	(525,769)	998,000	
未實現匯兌損失			19,583	38,144	(851,000)	
與營業活動相關之流動資產/負債變動數：					1,000,000	
透過損益按公允價值衡量之金融工具			-	944	(1,075,769)	
應收帳款			388,499	(111,005)	(549,774)	
其他應收款			(118,812)	(4,925)	(809)	
存貨			43,243	(4,590)	16,163	
預付款項			7,667	(14,218)	-	
其他流動資產			6,648	(7,648)	924,777	
其他營業資產			901	581	187,865	
應付帳款			(685,976)	641,829	478,236	
其他應付費用			(16,206)	(7,419)	\$666,101	
其他應付款			(218,049)	(14,257)	-	
合約負債-流動			109,079	13,010	23,681	
其他流動負債			(2,756)	2,602	454,555	
淨確定福利負債			388	(42,101)	-	
其他營業負債			-	128	-	
營運產生之現金(出)入			(284,597)	704,374	\$478,236	
收取之利息			8,470	10,078	-	
收取之股利			641,600	44,980	-	
支付之利息			(37,689)	(31,768)	-	
支付之所得稅			(37,017)	(35,449)	-	
營業活動之淨現金流入			290,767	692,215	-	
投資活動之現金流量：						
取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產					(363,000)	
處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產					393,451	
取得不動產、廠房及設備					(4,858)	
取得無形資產					(1,104)	
取得採用權益法之投資					(1,516,798)	
處分採用權益法之投資					335,352	
採用權益法之被投資公司減資退回股款					129,478	
增加存出保證金					(200)	
投資活動之淨現金流出					(1,027,679)	
籌資活動之現金流量：						
短期借款增加					1,351,583	
短期借款減少					(1,114,583)	
舉債長期借款					1,390,000	
償還長期借款					(255,769)	
發放現金股利					(461,808)	
租賃負債減少					(809)	
員工執行認股權					16,163	
庫藏股買回成本					-	
籌資活動之淨現金流入(出)					924,777	
本期現金及約當現金增加數					187,865	
期初現金及約當現金餘額					478,236	
期末現金及約當現金餘額					\$666,101	

六.1

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：

經理人：



會計主管



附件五

成霖企業股份有限公司

盈餘分配表  
108年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	80,934,322
庫藏股註銷	(34,104,268)
加：其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數	5,581,240
加：108年度稅後淨利	335,173,885
小計	387,585,179
減：法定盈餘公積	(30,665,086)
減：特別盈餘公積	(205,507,215)
可供分配盈餘	151,412,878
減：分配項目	
股東紅利-現金(每股配0.42元)	(149,876,564)
期末未分配盈餘	1,536,314

註1. 股本 356,848,962 股(可分配股利之股數)。

註2. 以 108 年度盈餘優先分配。

董事長：歐陽玄



經理人：托德泰爾伯特



會計主管：王敏鈴



附件六

成霖企業股份有限公司  
 公司章程  
 修正條文對照表及修正理由

新條文	原條文	修正理由
<p><u>第七條之二：</u>                      本公司依公司法收買之庫藏股，轉讓之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。                      本公司員工認股權憑證發給對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。                      本公司發行新股時，承購股份之員工包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。                      本公司發行限制員工權利新股之對象包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。</p>		因應公司法規定新增
<p>第十條：<u>股東名簿記載之變更</u>，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止之。</p>	<p>第十條：<u>股票之更名過戶</u>，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止之。</p>	修訂文字
<p>第十一條：<u>股東會分常會及臨時會兩種</u>，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召集之。前項股東會除公司法另有規定外，均由董事會召開之。</p>	<p>第十一條：<u>股東會分常會及臨時會兩種</u>，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召集之。前項股東會除公司法另有規定外，均由董事會召開之。</p>	修訂文字
<p>第十二條：<u>股東因故不能出席股東會時</u>，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。委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或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。</p>	<p>第十二條：<u>股東因故不能出席股東會時</u>，出具公司印發之委託書載明授權範圍、簽名、蓋章委託代理人出席。委託書送達公司後，股東欲親自出席股東會或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。</p>	修訂文字

新條文	原條文	修正理由
<p>第十八條：董事因故解任，致不足五人者，應於最近一次股東會補選之。董事缺額達董事總額三分之一，董事會應於六十日內召開股東臨時會，補選就任其任期以補足前任期為限。</p> <p>獨立董事人數少於三人者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。</p>	<p>第十八條：董事缺額達董事總額三分之一，董事會應於六十日內召開股東會，補選就任其任期以補足前任期為限。</p>	<p>修正理由 修訂文字 及依109年 1月2日臺 證治理字第 1080024221 號令修訂</p>
<p>第廿七條：董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集者，會議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。</p> <p>依公司法第203條第4項或第203條之1第3項規定，董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項之召集得以書面、傳真或電子方式為之。</p>	<p>第廿七條：董事會由董事長召集之。但每屆第一次董事會，由所得選票代表選舉權最多之董事召集之。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項之召集得以書面、傳真或電子郵件等方式為之。</p>	<p>修正理由 修訂文字</p>
<p>第廿二條：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數之董事出席，出席董事過半數之同意行之，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其他董事代理，前項代理以受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</p>	<p>第廿二條：董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數之董事出席，出席董事過半數之同意行之，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其他董事代理，前項代理以受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。</p>	<p>修正理由 修訂文字</p>

新條文	原條文	修正理由
<p>第廿五之一條：本公司年度如有獲利，應先提撥不低於百分之二為員工酬勞，並得提撥不高於百分之二為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其對象包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>第廿五之一條：本公司年度如有獲利，應先提撥不低於百分之二為員工酬勞，並得提撥不高於百分之二為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得以股票或現金為之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p>	<p>修訂文字</p>
<p>第卅條：本章程訂立於民國六十八年九月二十六日。第一次修訂於民國六十八年十月十五日。第二次至第三次：略三十一次修訂於民國一〇七年五月二十五日。<u>三十二次修訂於民國一〇九年五月二十九日</u></p>	<p>第卅條：本章程訂立於民國六十八年九月二十六日。第一次修訂於民國六十八年十月十五日。第二次至第三次：略三十一次修訂於民國一〇七年五月二十五日。</p>	<p>修訂日期</p>

成霖企業股份有限公司  
股東會議事規則  
修正條文對照表及修正理由

新條文	原條文	修正理由
<p>第二條：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代替之，出席股數以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。</p> <p>第五條：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，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p> <p><u>前項主席由董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況者擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。</u></p> <p>股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其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。</p>	<p>第二條：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代替之，出席股數以簽名簿或繳交之簽到卡加計以電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>第五條：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，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其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。</p>	<p>修正文字</p> <p>補述規定</p>
<p>第七條：公司應於受理股東報到時起及股東會之開會過程全程錄音或錄影，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。</p>	<p>第七條：公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。</p>	<p>補述規定</p>



新條文	原條文	修正理由
<p>第八條：代表已發行股份總數過半數股東之出席，主席即宣佈開會，如已逾開會時間不足法定數額時，主席得宣佈<u>延後</u>之，<u>延後次數以二次為限</u>，<u>延後時間合計不得超過一小</u><u>時</u>。<u>延後二次</u>仍不足額若有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條之規定辦理，「以出席表決權過半數之同意為假決議」。進行前項假決議時，如出席股東所代表之股數已足法定數額時，主席得隨即宣告正式開會，並將已作成之假決議請大會追認。</p> <p>第九條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案(包含臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決</u>，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它有召集權人召集者，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，主席不得逕行宣佈散會；主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權數過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。會議散會後，除前項之情形外，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p> <p><u>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。</u></p>	<p>第八條：代表已發行股份總數過半數股東之出席，主席即宣佈開會，如已逾開會時間不足法定數額時，主席得宣佈<u>延長</u>之，<u>延長二次(第一次延長時間為二十分鐘，第二次延長時間為十分鐘)</u>，<u>仍不足額</u>若有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依照公司法第一百七十五條之規定辦理，「以出席表決權過半數之同意為假決議」。進行前項假決議時，如出席股東所代表之股數已足法定數額時，主席得隨即宣告正式開會，並將已作成之假決議請大會追認。</p> <p>第九條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，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它有召集權人召集者，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，主席不得逕行宣佈散會；主席違反議事規則，宣布散會者，得以出席股東表決權數過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。會議散會後，除前項之情形外，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。</p>	<p>修正文字</p> <p>依109年1月2日臺證治理第1080024221號函修正</p>

新條文	原條文	修正理由
<p>第十七條：議案之表決，除公司法另有規定之特定決議應從其規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過。出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決。股東委託代理人出席股東會，依照公司法第一百七十七條之規定「一人同受二人以上股東委託者時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決之百分之三；超過時，其超過之表決權不予計算」。</p> <p>股東會應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其行使方法載明於股東會召集通知。</p> <p>以下略</p>	<p>第十七條：議案之表決，除公司法另有規定之特定決議應從其規定外，均以出席股東表決權過半數之同意通過之。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。股東委託代理人出席股東會，依照公司法第一百七十七條之規定「一人同受二人以上股東委託者時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決之百分之三；超過時，其超過之表決權不予計算」。</p> <p>股東會股東得以書面或電子方式行使其表決權；其行使方法載明於股東會召集通知。</p> <p>以下略</p>	<p>依109年1月2日臺證治理第1080024221號函修正</p> <p>修正文字</p>
<p>第十七條之一(股東提案)</p> <p>股東擬提出議案或對於原議案提出修正或替代案，應經有表決權之股東以書面為之。</p> <p>同一議案有修正或替代案時，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，無須再行表決。</p> <p>以下略</p>	<p>第十七條之一(股東提案)</p> <p>股東擬提出議案或對於原議案提出修正或替代案，應經有表決權之股東以書面為之；且除臨時動議外，應有其他股東簽署附議，提案人連同附議人代表之股權，應達已發行股份表決權總數之三分之一。</p> <p>同一議案有修正或替代案時，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，無須再行表決。</p> <p>以下略</p>	<p>修正文字</p>

新條文	原條文	修正理由
<p>第十八條之一(股東會前提案之處理)  持有已發行股份總數百分之以上之股東，得向本公司提出股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理事務之提案、書面或電子受理事務處所及受理事務期間，其受理事務期間不得少於十日。  <u>股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u>  以下略</p>	<p>第十八條之一(股東會前提案之處理)  持有已發行股份總數百分之以上之股東，得以前，公告受理事務之提案、受理事務處所及受理事務期間，其受理事務期間不得少於十日。  以下略</p>	<p>修正理由  依109年1月2日臺證治理第1080024221號函修正</p>

## 附件八

### 成霖企業股份有限公司 民國 109 年第一次限制員工權利新股發行辦法

#### 一、發行目的

本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第二六七條第八項及金融監督管理委員會發布之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等相關規定，訂本公司民國 109 年限制員工權利新股發行辦法(以下稱「本辦法」)。

#### 二、發行期間

於股東會決議之日起一年內一次申報辦理，並自主管機關申報生效通知到達之日起一年內一次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

#### 三、員工之資格條件及獲配股數

##### (一)員工之資格條件：

以本公司之正式編制內之全職員工為限。實際得獲配之員工及其得獲配股份數量，將參酌年資、職等、職務、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素，由董事長核定後，提報董事會經三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意。惟具經理人身分或具員工身分之董事者，應先提報薪酬委員會同意。

##### (二)得獲配之股數：

發行限制員工權利新股給予單一員工之數量，依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條之一第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，加計認股權人累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計發行人依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給予單一認股權人得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。

#### 四、發行總數

依本辦法發行之限制員工權利新股為普通股 1,000,000 股，每股票面金額新台幣 10 元，總額新台幣 10,000,000 元。

#### 五、發行條件

##### (一)發行價格：每股新台幣 0 元，即無現金對價之無償配發予員工。

##### (二)既得條件：

1. 員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日（取得日）起期滿三年仍在本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或人事規章等情事，且民國 109 年度至 111 年度之平均每年股東權益報酬率(ROE)大於百分之\_十二\_(12%)者，可既得股份比例：50%。
2. 員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，自增資基準日（取得日）起期滿三年仍在本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或人事規章等情事，且民國 109 年度至 111 年度之平均每年平均股東權益報酬率(ROE)大於百分之十四(14%)者，可既得股份比例：100%。

##### (三)發行股份之種類：本公司普通股新股。

##### (四)員工未符既得條件或發生繼承時依下列方式處理：

1. 員工自獲配本公司限制員工權利新股後，遇有違反本公司勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限

制員工權利新股，於事實發生日，視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

2. 自願離職：未達成既得條件之限制員工權利新股，於離職當日即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
3. 退休：未達成既得條件之限制員工權利新股，於退休生效日即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
4. 一般死亡：未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
5. 受職業災害殘疾或死亡者：
  - (1) 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，離職後即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
  - (2) 因受職業災害致死亡者，即視為喪失達成既得條件資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
6. 留職停薪：經由公司核准辦理留職停薪之員工，未達成既得條件之限制員工權利新股，得於復職後恢復權益，惟需依實際在職工作期間與本條第(二)項規定之服務期限之比例計算可既得股數，並受本條第(二)項相關規定之限制。
7. 資遣或因其他可歸責於本公司之事由致終止勞動契約者：如員工因遭本公司資遣，未達成既得條件之限制員工權利新股，自資遣生效日起即視為未符既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。
8. 調職：如員工請調至關係企業或其他公司時，其未達成既得條件之限制員工權利新股，應比照自願離職人員方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉(專)任本公司關係企業或其他公司時，其未達成既得條件之限制員工權利新股權益，得繼續存在，仍需受本條第(二)項既得條件期限與比例之限制，且仍需繼續在所指派轉(專)任本公司關係企業或其他公司服務，其個人績效評核由董事長或總經理參考轉任公司提供之績效評核核定是否達成既得條件。
9. 其他終止僱傭關係(含開除)：除上述原因外，因其他未約定原因致本公司與員工間勞動契約關係終止或變動者，得由董事長核定其未達成既得條件之限制員工權利新股視為達成或未達成既得條件、或視為達成之可既得比例等。
10. 員工或其繼承人應依信託約定，領取達成既得條件所移轉之股份。

(五)未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。

## 六、獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利

(一)依本辦法所發行之限制員工權利新股，員工獲配新股後未達成既得條件前受限制之權利如下：

1. 員工獲配新股後未達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權等依信託保管契約執行之。該限制員工權利新股未達成既得條件前不可參與配股、配息、受配資本公積現金(股票)與現金增資認股。自無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、或現金增資停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制股票之股東會出席、提案、發言、投票權等仍依信託保管契約執行之，亦仍不可享有盈餘分配權。

(二)除前項因信託約定規定外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利與本公司已發行之普通股股份相同。

(三)依本辦法所發行之限制員工權利新股，於既得條件達成前，將以信託保管之方式辦理。

#### 七、獲配新股及既得股數之程序

(一)員工於獲配限制員工權利新股，本公司將其獲配之股數登載於本公司股東名簿後，以帳簿劃撥方式發給本公司新發行之普通股，並依信託約定於既得條件限制期間內交付信託保管。

(二)本公司依本辦法發行之限制員工權利新股，依法辦理變更登記。

(三)員工於達成本辦法所訂既得條件時，其可既得股數將於本公司董事會審議通過及會計師查核簽證前一年度財務報表後，依信託約定移轉予員工。

#### 八、稅賦

員工因本辦法獲配股份所生相關稅賦，按當時中華民國稅賦相關法規規定辦理。

#### 九、簽約及保密

(一)本公司完成法定發行程序後，即由承辦部門通知獲配員工，即視為取得獲配權利。

(二)凡經通知後，均應遵守保密規定，不探詢他人或洩漏獲配之認股權憑證相關內容及數量，若有違反，依本辦法第五條第(四)項第1款辦理。

#### 十、其他重要事項

(一)本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並報經主管機關核准後生效，限制員工權利新股發行前如有修改時亦同。若於送件審核過程中，因主管機關審核之要求而須做修正時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提董事會追認後始得發行。

(二)達成既得條件之情形如可既得股數與股份撥交員工之日期等相關事宜，以本公司公告為準。

(三)本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。