

股票代號:9934

年報查詢網址:

http://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q5
<https://tw.globeunion.com/investors/shareholders/>



成霖企業股份有限公司
Globe Union Industrial Corp.

109 年度年報

中華民國 110 年 3 月 31 日刊印

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：陳宗民

職稱：集團財務長

聯絡電話：(04)2534-9676 轉 510215

電子郵件信箱：eric.chen@globeunion.com

代理發言人姓名：石乃菁

職稱：投資人關係部經理

聯絡電話：(04)2534-9676 轉 510229

電子郵件信箱：nancy.shih@globeunion.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司地址：42760 臺中市潭子區建國路 22 號

聯絡電話：(04)2534-9676 (代表號)

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：10044 臺北市博愛路 17 號 3 樓

聯絡電話：(02)2381-6288

網址：<http://securities.sinopac.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

會計師姓名：黃宇廷會計師、黃子評會計師

地址：40341 臺中市民權路 239 號 7 樓

網址：http://www.ey.com/tw/zh_tw

聯絡電話：(04)2305-5500

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<https://tw.globeunion.com/>

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	6
一、設立日期	6
二、公司沿革	6
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	18
四、公司治理運作情形	23
五、會計師公費資訊	56
六、更換會計師資訊	57
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	57
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	57
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	58
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	58
肆、募資情形	59
一、資本及股份	59
二、公司債辦理情形	63
三、特別股辦理情形	63
四、海外存託憑證辦理情形	63
五、員工認股憑證辦理情形及限制員工權利新股辦理情形	64
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	67
七、資金運用計劃執行情形	67

伍、營運概況	68
一、業務內容	68
二、市場及產銷概況	74
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服 務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	81
四、環保支出資訊	81
五、勞資關係	81
六、重要契約	84
陸、財務概況	85
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名 及其查核意見.....	85
二、最近五年度財務分析	89
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	92
四、最近年度財務報告	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	93
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週 轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	93
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	94
一、財務狀況	94
二、財務績效	95
三、現金流量	96
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	97
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未 來一年投資計劃.....	97
六、風險事項分析評估	97
七、其他重要事項	101
捌、特別記載事項	102
一、關係企業相關資料	102
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	111
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形	111
四、其他必要補充說明事項	111
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第 三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	111

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士，大家好！

新冠病毒疫情對社會大眾及全世界所帶來的挑戰，已經全面影響每個人的生活。疫情在年初蔓延至歐美主要市場經濟體，造成需求及消費動能急凍，經濟成長停擺，成霖集團上半年營業收入相較於 108 年同期下滑 16%。經營團隊立即啟動風險控管機制，在危機中管理各項業務的運作，包括專注於現金管理，以確保公司能彈性處理非預期性的需求。

109 年下半年受惠於遠程工作模式普及和強勁的購房需求，消費者提高了對居家修繕用品的需求，109 年下半年度營收較 108 年同期增長 14%，而下半年度稅後淨利超越 108 年總獲利，達到新台幣 335,806 仟元。

109 年整年營業收入為新台幣 168 億元，與 108 年同期相比僅下滑 1.5%，營運利益實際增長 19% 達到新台幣 465,479 仟元(佔營業收入的 3%)。受到非經常性支出的影響，稅後淨利(NIAT)相較 108 年下滑 14%，以新台幣 287,487 仟元作收。

北美品牌經營策略及市場拓展

目前已完成集團內部貼牌代工與自有品牌兩大事業群的整合，將水龍頭與衛生陶瓷品項產品管理團隊組織優化，為客戶提供一系列精良的特色產品。並於 109 年底，落實品牌經營與策略方向，成功的將自有品牌打入零售市場，在全球第二大零售商 Costco 通路推出 GERBER 品牌陶瓷商品。

預計在 110 年，品牌策略將仍以穩固 GERBER 品牌在專業衛浴品牌批發市場為主軸，善用現有品牌知名度將產品拓展至各大型量販店零售(retail)通路。此布局更加接近以 Gerber 品牌為後盾而推動北美營運發展的願景，並預計透過各種媒體致力推廣以零售消費者(B2C)為核心的營銷專案。

歐洲貼牌代工事業群疫後復甦

貼牌代工事業群在歐洲的營運已從 109 年第二季的封城影響中完全復甦，營業收入較去年同期增長 3.6%。然而，疫情前所實施的新計畫在下半年帶來更亮眼的成績，使營業利益開始成長，達到營業收入的 5.7%，此為集團成立以來的最佳表現。依公司的經營策略，仍會專注穩固自有品牌 Lenz 在歐洲的未來發展。

製造基地運作調整及應變

在水龍頭製造方面，109 年農曆年節過後，為了遵守中國政府嚴格而有效的人流管制以遏制疫情擴散，全國各地員工重返崗位的時間推遲，位於中國深圳的工廠重啟進度嚴重受挫。這也在下半年，為業務部門帶來額外壓力。目前，客戶對成霖集團產品的需求仍相當強勁，在調配供應鏈及產能後，水龍頭的出貨時效已逐漸改善。

在有效率的防疫措施建置下，成霖集團的中國青島與墨西哥工廠運作未受嚴重影響，為少數維持正常營運的衛生陶瓷供應商。這使成霖集團在疫情影響全球供應下，保有競爭優勢，能提供客戶穩定的產品供貨量，也令競爭對手望塵莫及。儘管對於墨西哥工廠近期的良率與產能仍差強人意，隨著八月封城禁令解除，在現場佈署集團的專業人員進行製程改良，計畫性的推動墨西哥廠的製程優化來提升產能，營收正逐漸成長並預期在 110 年第三季起出現獲利表現。

PJH 營運蓄勢待發

在英國，疫情造成 PJH 公司營運中斷逾兩個月，在封城高峰期被迫對 74% 的員工實施無薪假。然而，在英國實體店面銷售業績受到封城影響時，PJH 提供客戶送貨到府的服務成為獨特優勢，因此下半年營業收入相較去年同期增長 14%，下半年稅前淨利相較去年同期增加超過一倍。於 109 年 PJH 與主要客戶續簽了一份五年的服務合約，PJH 團隊已經蓄勢待發，並在來年加速業務成長。

成霖集團將專注於所制定之短中長期計畫，發揮同時擁有衛生陶瓷與水龍頭製造能力的獨特優勢，持續提供客戶全面性衛浴產品的解決方案。為此，集團皆團結一致戮力同心，如同集團創辦人歐陽明先生所言：以「One family, One Vision (一個家，共同的夢)」的精神持續創造競爭優勢及營運新局勢。

在此代表成霖企業感謝各位股東一直以來的支持。

謹祝 闔家平安

董事長：歐陽玄



敬上

一、民國 109 年度營業結果

(一)、營業成果：

合併報表財務資訊：

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近年度財務資料	
		109 年	108 年
營業收入		16,775,209	17,023,426
營業毛利		4,616,751	4,797,880
營業利益		465,479	391,056
營業外收入及支出		(819)	92,475
稅前淨利		464,660	483,531
繼續營業單位本期淨利		287,487	336,055
淨利歸屬母公司業主		287,487	335,173
基本每股盈餘(元)(稅後)		0.81	0.94

(二)、民國 109 年預算執行情形：本公司 109 年並未公開財務預測。

(三)、財務收支及獲利能力分析：

合併報表財務資訊：

單位：新台幣仟元

項目		民國 109 年度
財務收支	營業收入	16,775,209
	營業毛利	4,616,751
	淨利歸屬母公司業主	287,487
獲利能力	資產報酬率(%)	2.66%
	股東權益報酬率(%)	5.18%
	純益率(%)	1.71%
	每股盈餘(元)	0.81

財務收支分析：本年度營業收入下降，營業毛利減少\$181,129 仟元，營業費用減少\$255,552 仟元，營業外收入及支出減少\$93,294 仟元，導致淨利歸屬母公司業主較 108 年減少\$47,686 仟元。

獲利能力分析：本年度獲利能力下降，在資產報酬率、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘均較 108 年下降。

二、民國 110 年度營運計畫

(一)、經營方針

1. 持續公司「誠信正直、積極進取且永遠為客戶設想」之核心價值。
2. 願景：落實卓越執行、永遠信守對客戶的承諾，致力成為全球客戶易於合作的夥伴。
3. 專注於製造精實管理、組織及機能流程整合、因應市場及大環境變動調整製造及銷售策略，以掌握全球客戶生意契機。
4. 維持成霖精神「關懷客戶、成員、社會」、「堅持品質優先、創新發展、實在做事」。

(二)、營業目標

1. 市場及主要客戶通路以往對於品牌及貼牌之區隔已不復見，去年已將北美品牌與貼牌之銷售團隊整合於統一指揮系統，監督並制定整體市場銷售策略。今年初 Gerber 品牌也正式進入策略性零售客戶通路，透過”以陶瓷帶動成長、以龍頭創造差異”之市場產品策略與彼此拉抬，提高對客戶的價值以增加營收，並期待提升品牌市占率。
2. 中美貿易之摩擦未因拜登總統上任而顯著趨緩，為了 Gerber 品牌的成長及分散供應面風險，墨西哥陶瓷廠的順利運作將為營運重點。109 年因受到疫情影響，技術及管理團隊無法進行即時的現場技術改善指導，但透過設立品質流程專職主管駐廠執行改善計畫並配合技術及管理團隊之技術協同支持，進而改善良率，提升產量。另一方面因市場需求持續增加，美林除了維持高良率產出水準外，也將著手進行擴廠準備以支應強勁銷售需求。
3. 英國市場上半年雖因疫情封城影響營收下滑，但 PJH 較其他競爭者超前部署復甦機制及脫歐之準備，提升了客戶對於 PJH 的依賴度，成功取得對客戶的長期服務合約；此外，透過現有產品線效益的重新檢視，於 109 年退出低收益、高營運成本的櫥櫃產品線；而重點發展的衛浴產品通路目前也取得初步成效，將持續發展此通路，改善毛利，以創造最大效益。

(三)、產銷政策

1. 透過靈活運用品牌力與代工貼牌，合理化產品線及客戶需求，配合陶瓷與龍頭產品線以提供客戶更大價值。
2. 持續優化產品開發流程及系統- 從市場行銷、產品定位、設計，到量產出貨，協調並梳理產品線，優化產品結構共用性，提升產品開發品質與供應鏈效益。
3. 積極布局全球製造基地與供應鏈，進一步整合全球運營與品質體系，確保全球製造據點與管理流程手法一致。同時也持續強化需求規劃管理，從市場需求預測到生產計畫及產能配置以達到產能規劃最佳化，同時滿足客戶交期及庫存管理，以優化現金流。製造端則持續引進自動化設備且致力於新材料及生產工藝技術研究與應用(如透過 CAE 導入精進設計品質)，以提高效率及改善生產成本。

(四)、未來發展策略

落實執行”以品牌帶領貼牌，以陶瓷帶動成長，用五金帶出差異化”之成長策略，內部則貫徹”一個家，共同的夢”的中心思想，以確保永續經營、穩健獲利。

1. 提升品牌價值將為集團發展主軸，透過成霖擁有的獨特定位(品牌與貼牌)，配合具備之五金與陶瓷的卓越製造能力，彼此拉抬使得成霖能與競爭者有明顯區隔，進而提高品牌價值及市占率，以提高股東報酬。
2. 英國 PJH 則積極加大衛浴產品之銷量提升整體獲利，透過配送效能服務，提高客戶滿意度及依存度，致力提高倉儲使用坪效；另外，也進一步將物流倉庫與後勤單位場地整合，提升作業及溝通效率。

(五)、受到外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

109 年因 Covid-19 疫情影響改變了全世界的生活型態，對成霖整體營運來講也經歷了不小的波動，幸運的是主要客戶及大部份市場被定義為民生必需產業，所有海內外據點也都嚴格執行防疫措施，因此能在最短時間內恢復運營，將影響降到最低。然而疫情至今仍未看到盡頭，未來也將秉持著防疫優先原則，保護員工及家人們的安全無虞，進而能穩定生產供貨、滿足市場需求。

本公司秉持著永續發展、持續改善的理念與積極配合社會責任要求，密切關注並掌握市場各種法規及環保要求脈動，近年來於製造面積積極導入的自動化、省力化設備，除了降低生產成本，更重要的是為改善員工工作環境與安全帶來成效。此外，持續投入節能環保等設備及製程工藝改善，如窯爐餘熱回收利用、立體倉儲、自動噴釉(生產之粉塵)、天然氣、節能電器等之使用，替代高能源需求外同時也降低污染，另也積極研發替代性材料及開發節能產品(如自潔釉、抗菌釉、次世代省水馬桶及龍頭等)對健康與生態環境盡一己之力。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 68 年 10 月 29 日

二、公司沿革：

民國六十八年：於台北成立「成霖企業股份有限公司」，創立資本額為新台幣貳佰萬元整，從事一般出口貿易。

民國七十四年：轉型為衛浴五金專業貿易廠商。

民國八十二年：創立自有品牌「GOBO」。

民國八十四年：為使產銷一元化，降低營運成本，乃合併「晟霖工業股份有限公司」，合併增資後股本為新臺幣壹億參仟玖佰萬元整。

民國八十六年：為擴增海外生產據點，投資大陸「成霖潔具(深圳)有限公司」，主要生產水龍頭及衛浴配件。

獲准為公開發行公司。

民國八十八年：創立自有品牌「DANZE」。

股票獲准上櫃買賣。

投資加拿大「Globe Union Canada Inc」，主要行銷水龍頭及衛浴配件。

民國八十九年：股票獲准轉上市買賣。

投資美國「Globe Union America Corp」，主要行銷水龍頭及衛浴配件。

併購加拿大「Aquanar Inc」，主要生產及行銷電子水龍頭。

民國九十一年：投資大陸「深圳成霖實業有限公司」，主要生產衛浴配件。

投資美國「Fusion Hardware Group Inc」，主要行銷傢飾五金產品。

民國九十二年：併購美國「Gerber Plumbing Fixtures, LLC」，主要生產及行銷衛浴陶瓷產品。

併購大陸「山東美林衛浴有限公司」主要生產及行銷衛浴陶瓷產品。

併購墨西哥「Arte En Borne, S.A. DE C.V」，主要行銷水龍頭產品。

民國九十三年：併購德國「Lenz Badkultur GmbH & Co. KG」，主要行銷水龍頭產品

民國九十四年：「深圳成霖潔具股份有限公司」於大陸深圳交易所 A 股掛牌上市。

民國九十五年：併購「麗舍生活國際股份有限公司」，主要經營高級廚房器具及衛浴配件批發零售。

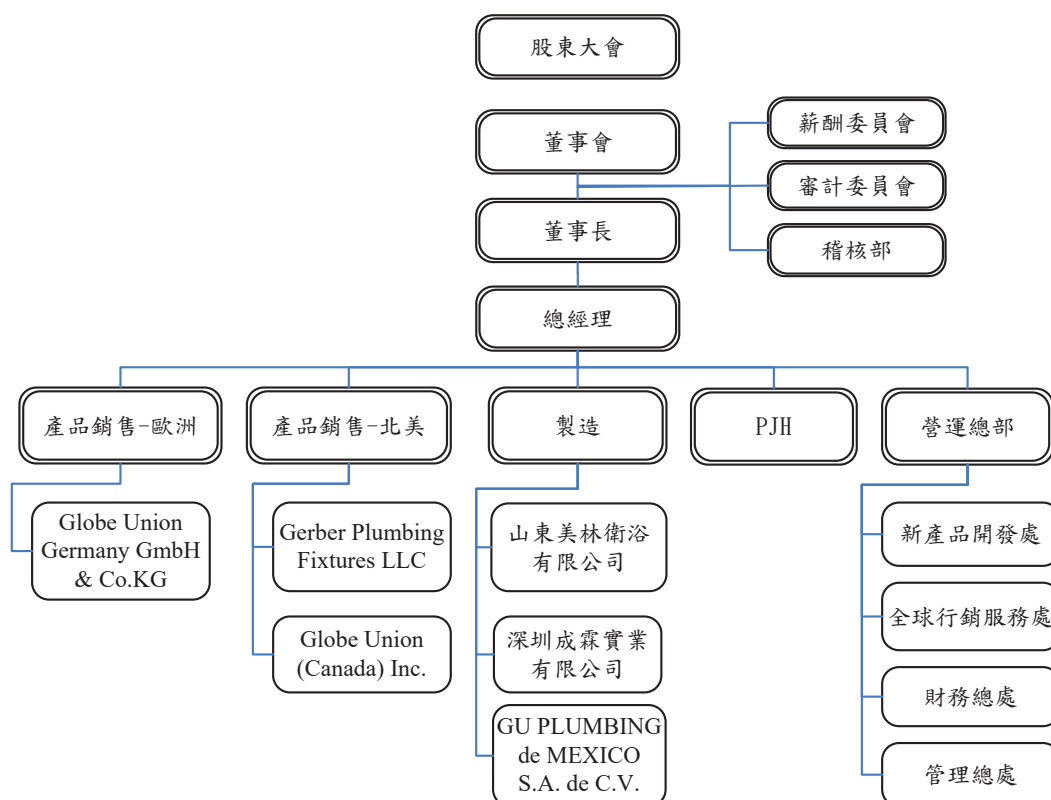
併購「安德成科技股份有限公司」，主要為淨水器製造及銷售。

- 民國九十六年：投資山東「青島成霖科技工業有限公司」主要生產水龍頭，花灑及五金掛件。
投資山東「青島霖弘精密工業有限公司」主要生產水龍頭，花灑及五金掛件。
併購英國「PJH Group Holding Company Ltd」主要為經營廚房及衛浴用品通路。
- 民國九十八年：美國子公司 GERBER 榮獲「最佳節水馬桶獎」、「浴室套裝產品類創新獎」第一名及「全美企業重整和復甦成功獎」；子公司 Danze 獲得「水龍頭產品類創新獎」。
深圳成霖潔具股份有限公司取得「高新技術企業證書」。
- 民國一〇一年：總部成立衛廚產品高值化研發中心。
- 民國一〇二年：集團進行重大資產置換，重組後，持有深圳成霖實業有限公司、青島成霖科技工業有限公司、青島霖弘精密工業有限公司及青島成霖進出口貿易有限公司之權益為 100%。
- 民國一〇四年：山東美林衛浴有限公司第五條陶瓷窯線及四條高壓分體注漿線完成，正式投入生產。
- 民國一〇五年：Andrew Yates 接任集團總經理一職，完成專業經理人接棒。
簽約出售青島霖弘精密工業有限公司。
簽約轉讓集團中國大陸內銷品牌「Gobo」。
- 民國一〇七年：簽約出售青島成霖科技工業有限公司。
集團重組為北美品牌、全球貼牌、PJH 及麗舍等四個事業群。
- 民國一〇八年：歐陽玄接掌集團董事長。
Todd Alex Talbot 接任集團總經理。
簽約出售麗舍生活國際股份有限公司股權。
投資設立 GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

部 門	所 營 業 務
產品銷售-歐洲	成霖自有品牌與全球代工品牌於歐洲區之產品行銷、銷售與運營。
產品銷售-北美	成霖自有品牌與全球代工品牌於北美區之產品行銷、銷售與運營。
製造	掌理集團水龍頭五金與陶瓷產品製造生產，與全球品質及供應鏈管理。
PJH	英國 PJH 主要營業項目為廚衛產品的物流和售後服務。
營運總部	為集團經營策略、銷售/行銷決策之訂定、財務與智慧財產管理、核心技術開發、產品設計、人力資源，與資訊技術等運營中心

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事、監察人：

董事及監察人資料(一)

110年3月30日
單位：股
普通股已上市股數：358,163,962股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	關係	
董事長	中華民國	明霖投資(股)公司	-	107.05.25	3年	95.06.15	23,366,692	6.36%	23,366,692	6.52%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無
		代表人：歐陽玄	男	108.08.13	108.08.13~110.05.24	108.02.20	19,999,772	5.58%	0	0%	0	0%	0	0%	美國西北大學整合行銷碩士 美國 Venture-G Inc. 創辦人及執行長	註 1	董事	歐陽明	父子
董事	中華民國	明霖投資(股)公司	-	107.05.25	3年	95.06.15	23,366,692	6.36%	23,366,692	6.52%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無
		代表人：歐陽明	男	107.05.25	3年	95.06.15	20,000,000	5.58%	0	0%	21,637,899	6.04%	0	0%	Pacific Western University EMBA 淡水工商管理學院 崇峰實業(股)公司 業務經理	註 2	董事長	歐陽玄	父子
董事	中華民國	明霖投資(股)公司	-	107.05.25	3年	95.06.15	23,366,692	6.36%	23,366,692	6.52%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要關係人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	中華民國	代表人：陳愛欣	女	110.02.03 110.05.24	110.02.03 ~110.05.24	110.02.03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國波士頓大學商業管理碩士暨公共關係碩士 註3	無	無	無	無	無
	中華民國	明霖投資(股)公司	-	107.05.25	3年	95.06.15	23,366,692	6.36%	23,366,692	6.52%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	無	無
董事	英國	代表人：Andrew Yates	男	108.10.21 10.21	108.10.21 ~110.05.24	108.10.21	0	0%	450,000	0.13%	0	0%	0	0%	成霖企業總經理 CEO of PJH group and head of European Division of GU group、CEO of PJH group、commercial director of PJH group	註4	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			姓名	關係	職稱	
獨立董事	中華民國	黃欽杉	男	107.05.25	3年	104.06.26	541	0%	541	0%	0	0%	0	0%	美國波士頓劍橋學院管理研究所碩士 友益企業管理顧問有限公司董事長兼首席顧問 雷虎科技(股)公司顧問、(股)公司顧問、副總經理、光男企業(股)公司總管理處副理	本公司薪資委員會、審計委員會	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	許永聲	男	107.05.25	3年	104.06.26	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學會計研究所博士 國立中興大學會計系專任教授 國立中興大學會計系專任副教授	註5	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	邱奕嘉	男	107.05.25	3年	106.05.26	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	交通大學科技管理研究所博士 政大商學院副院長 政大商學院科技管理與智慧財產所教授 政大商學院經營管理碩士學程(EMBA)執行長	註6	無	無	無	無

註 1：Globe Union Industrial (B.V.I) Corp.、Globe Union Cayman Corp.、Globe Union (Bermuda) Ltd、Globe Union Germany GmbH & Co. KG、Globe Union Verwaltungen GmbH.、Globe Union Group Inc.、Globe Union Canada Inc.、Danze Inc.、Gerber Plumbing Fixtures, LLC、GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.、深圳成霖實業有限公司、山東美林衛浴有限公司 等子公司之董事。

註 2：Arte En Bronze, S.A, DE C.V 之董事。

註 3：通用汽車(中國)投資有限公司市場行銷總監、通用汽車(中國)投資有限公司 Opel(歐寶)營運總監、上汽通用汽車 Cadillac(凱迪拉克)品牌總監、上汽通用汽車品牌策略經理、福特六和汽車股份有限公司廣告行銷經理、福特六和汽車股份有限公司銷售規劃經理、福特六和汽車股份有限公司售後服務區域經理

註 4：子公司 PJH (HK) LIMITED 之董事。

註 5：本公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員、永虹先進材料(股)公司獨立董事及審計委員會委員及薪酬委員會委員、國光生物科技(股)公司獨立董事及審計委員會委員及薪酬委員會委員、愛地雅工業(股)公司董事之法人代表人。

註 6：本公司審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、王品餐飲(股)公司獨立董事及審計委員會委員、定穎電子(股)公司獨立董事、審計委員會委員及薪酬委員會委員。

法人股東之主要股東：

110年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
明霖投資股份有限公司	歐陽明，持股比例 99.93%。

董事及監察人資料 (二)

姓名	條件	符合獨立性情形 (註)												兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
歐陽玄	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 商務、法律、會計或公司業務須相關之立校上 法官、檢察官、律師、會計師或其所與國家及有之職技人員 商務、法律、會計或公司業務須之工作經驗	✓	✓					✓	✓	✓	✓		✓		0
歐陽明		✓	✓					✓	✓	✓	✓		✓		0
Andrew Yates		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
陳雯欣		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
黃欽杉		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
許永聲	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
邱奕嘉	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指

派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上,未超過50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員,不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

董事會成員多元化政策及落實情形：

本公司於公司章程中明訂董事採行「候選人提名制度」,經董事會決議通過後,送請股東會選任之。

本公司「公司治理實務守則」第三章強化董事會職能、第一節董事會結構中規範：

第20條(董事會整體應具備之能力)

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責,其公司治理制度之各項作業與安排,應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司之董事會結構,應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形,衡酌實務運作需要,決定七人以上之適當董事席次。

董事會成員組成應考量多元化,除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外,並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針,宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標,董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司現任董事會由7位董事組成(包含3位獨立董事,占比43%),6位董事國籍為中華民國,1位董事國籍為英國;2位董事年齡在61-70歲,3位董事在51-60歲,2位董事在41-50歲。延攬不同世代及專業領域菁英而組成,董事成員具備產

業、商務、經營及領導決策、財會等領域之相關經驗，董事間多元互補對公司發展助益良多。目前董事會成員組成並無本公司員工兼任之情形；女性董事1席，占比為14%；未來目標女性董事2席。於108年藉由法人董事代表人指派方式，進行重要管理階層之接班規劃，以達公司永續經營目標。相關落實情形如下表：

董事姓名	國籍	性別	兼任 本公司 員工	獨立董事 任期		多元化核心項目						
				3年 以下	3年 至6年	經營 管理	領導 決策	產業 知識	營運 判斷	財務 會計	法律	危機處理與 國際市場觀
歐陽玄	中華民國	男	否			✓	✓	✓	✓	○	○	✓
歐陽明	中華民國	男	否			✓	✓	✓	✓	✓	○	✓
Andrew Yates	英國	男	否			✓	✓	✓	✓	○	○	✓
陳雯欣	中華民國	女	否			✓	✓	○	✓	○	○	✓
黃欽杉	中華民國	男	否		✓	✓	✓	✓	✓	○	○	✓
許永聲	中華民國	男	否		✓	○	○	○	○	✓	✓	✓
邱奕嘉	中華民國	男	否		✓	✓	✓	○	○	○	○	✓

✓指具有能力。 ○指具有部分能力。

獨立董事初次選任日期:104/6/26 -黃欽杉先生、許永聲先生。106/5/26 -邱奕嘉先生。

法人董事代表初次選任日期:95/6/15 -歐陽明先生。110/2/3 -陳雯欣小姐。

108/2/20 -歐陽玄先生。 108/10/21 -Mr. Andrew Yates.

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

截至 110 年 3 月 30 日 單位：股
普通股已上市股數 358,163,962 股

職稱 (註 1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註 2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	美國	Todd Alex Talbot	男	108.08.13	0	0%	0	0%	0	0%	President of FluidMaster Inc.、Partner of Mega Western Sales、CEO of OldCastle Glass Division of CRH、President of BrassCraft and Alsons Division of Masco Group、University of Nevada, BS of Business management	Globe Union Germany GmbH & Co. KG、Globe Union Verwaltungs GmbH、GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V. 等子公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	陳宗民	男	104.10.16	200,000	0.06%	0	0%	0	0%	中山大學財管所、東海大學企管系 國泰人壽投資部投資分析主任	Globe Union Industrial (BVI) Corp.、Globe Union Cayman Corp.、Globe Union Germany GmbH & Co. KG、Globe Union Verwaltungs GmbH、Globe Union (Bermuda) Ltd、GERBER PLUMBING FIXTURES LLC、GLOBE UNION (UK) LIMITED、Globe Union Business Consultancy (Shanghai) Company Limited 等子公司之董事；深圳成霖實業有限公司、山東美林衛浴有限公司 等子公司監事	無	無	無	無
副總經理	美國	MICHAEL DAVID BOND	男	108.09.18	0	0%	0	0%	0	0%	Chief Operation Officer of FluidMaster Inc.、VP of North American Operation, GSI Group Inc.、VP of Operation of Akebono	無	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷(註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
											Corporation、General Manager, Cambridge Industries University of North Carolina(MBA)					
副總經理	中華民國	李俐慧	女	105.09.14	0	0%	0	0%	0	0%	Master of International Business, University of Strathclyde 逢甲大學國貿系畢業	GLOBE UNION (UK) LIMITED、Globe Union Business Consultancy (Shanghai) Company Limited 等子公司之董事	無	無	無	無
協理	中華民國	林榮昭	男	107.01.01	100,575	0.03%	107	0%	0	0%	台灣高絲(股)公司主任 中山醫學院營養系	深圳成霖實業有限公司之董事	無	無	無	無
協理	中華民國	張博超	男	107.01.01	51,600	0.01%	0	0%	0	0%	Virginia Commonwealth 商學碩士	無	無	無	無	無
協理	中華民國	魏明盛	男	107.11.01	22,150	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學 電子商務碩士在職專班	無	無	無	無	無
協理	中華民國	黃勝雄	男	108.11.11	0	0%	0	0%	0	0%	Case Western Reserve Univ./Mechanical and Aerospace Engrg 博士 Primax Electronics Ltd./CEO Assistant Flextronics International Taiwan/Site GM Foxconn eMS Inc./RD VP	無	無	無	無	無
協理	中華民國	李俊宏	男	108.10.25	0	0%	0	0%	0	0%	燦坤設計部經理 東海大學工業設計碩士	無	無	無	無	無

註：109/8/6 李俐慧晉升副總經理。Globe Union Business Consultancy (Shanghai) Company Limited (原名 PJH Business Consultancy (Shanghai) Company Limited)。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

(1) 董事(含獨立董事)之酬金

109年12月31日

單位：新台幣 仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) (註6)		領取來自子公司以外投資事業或母公司酬金
		報酬(A) (註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註2)	業務執行費用(D) (註3)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註6)	薪資、獎金及特支費等(E) (註4)	退職退休金(F)	員工酬勞(G) (註5)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	
明霖投資(股)公司 代表人：												
董事	歐陽玄	3,500	0	0	240	1.30	0	0	0	0	1.30	0
	歐陽明	500	0	0	240	0.26	0	0	0	0	0.26	0
	Andrew Yates	500	0	0	210	0.25	0	0	0	0	0.25	0
	游文政	500	0	0	240	0.26	0	0	0	0	0.26	0
獨立董事	黃欽杉	800	0	0	270	0.37	0	0	0	0	0.37	0
	許永聲	800	0	0	270	0.37	0	0	0	0	0.37	0
	邱奕嘉	800	0	0	270	0.37	0	0	0	0	0.37	0

- 註 1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)，獨立董事報酬包含兼任薪資報酬委員會及審計委員會之報酬。
- 註 2：110/3/11 董事會通過不分派董事酬勞。
- 註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 5：係經 110/3/11 董事會通過之分派員工酬勞金額(擬議數)。
- 註 6：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。
- 註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額
- 註 8：110/2/3 法人董事改派代表人，原指派游文攻小姐，改派為陳雯欣小姐。

(2) 總經理及副總經理之酬金

109年12月31日

單位：新台幣 仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外資或業務公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司
總經理	Todd Alex Talbot			0	0										
副總經理	MICHAEL DAVID BOND	30,343	39,388			10,492	11,535	1,928	0	1,928	0		14.98	18.49	0
副總經理	陳宗民														
副總經理	李淑琦			314	314										
副總經理	李俐慧														

註：員工酬勞金額為經 110/3/11 董事會通過之分派員工酬勞金額(擬議數)。

稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

109/8/6 李俐慧晉升副總經理。 109/8/11 李淑琦請辭，110/2/10 生效日。

總經理及副總經理 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司E
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	李俐慧	李俐慧
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李淑琦	李淑琦
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	MICHAEL DAVID BOND、陳宗民	陳宗民
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	Todd Alex Talbot	MICHAEL DAVID BOND、Todd Alex Talbot
總計	5	5

(3)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

單位：新台幣仟元

個體	109 年度			108 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金總額佔稅後純益%	酬金總額	稅後純益	酬金總額佔稅後純益%
董事	9,140	287,487	3.18	9,506	335,173	2.84
總經理及副總經理	43,077		14.98	23,094		6.89

合併報表	109 年度			108 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金總額佔稅後純益%	酬金總額	稅後純益	酬金總額佔稅後純益%
董事	9,325	287,487	3.24	13,536	335,173	4.04
總經理及副總經理	53,164		18.49	46,151		13.77

固定報酬之給付：董事(含獨立董事)依公司章程第廿三條規定--不論公司盈虧均得按月支領報酬；獨立董事另擔任審計委員、薪酬委員則按年支領報酬。個別經理人薪資依薪資報酬委員會定期評估及訂定之--公司之經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構規定支給。

變動報酬之給付：董事(含獨立董事)依公司章程第廿三條規定--出席會議支領車馬費(一天有多次會議者，僅以一次計算)、依公司章程第廿五之一條規定--公司年度如有獲利，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)，董事酬勞支付標準授權董事會訂定董事酬金給付辦法規定之--公司年度如有獲利且每股稅前淨利達新台幣1元以上，則得依據本公司章程之規定提撥並分派董事酬勞，酬勞依分配標準計算(按年之計算如有不足一年者，按其擔任董事之月數占全年之比例計算)。

依公司章程第廿五之一條規定--公司年度如有獲利，應先提撥不低於百分之二為員工酬勞(但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額)，個別經理人其獎金及員工酬勞依公司之經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構規定，參考公司整理經營績效及個別績效表現分配之。

董事及經理人之報酬，依規定由薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬通過後辦理，董事酬勞及員工酬勞提撥金額由薪酬委員會決議通過，再呈董事會審議、年度執行董事會及功能性委員會績效評估，並將評估結果提報董事會報告，

作為檢討、改進及報酬衡量之參考。個別經理人獎金及分配之酬勞依據薪資報酬規定之經營績效及個別績效計算得之，並呈報薪酬委員會審議。

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	Todd Alex Talbot			
	副總經理	MICHAEL DAVID BOND			
	副總經理	陳宗民			
	副總經理	李淑琦			
	副總經理	李俐慧			
	協理	林榮昭	0	2,887	1.00
	協理	張博超			
	協理	魏明盛			
	協理	黃勝雄			
	協理	李俊宏			
會計主管	陳映帆				

註：經 110/3/11 董事會通過之分派員工酬勞金額(擬議數)。

109/8/6 李俐慧晉升副總經理。109/8/11 李淑琦請辭，110/2/10 生效日。

註：填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

經理人之適用範圍，依據 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者。
- (2) 副總經理及相當等級者。
- (3) 協理及相當等級者。
- (4) 財務部門主管。
- (5) 會計部門主管。
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

四、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

17屆董事會任期自107年5月25日至110年5月24日。

109年度及截至年報刊印日董事會開會8次(A) (109年7次)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際 出(列)席 次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	歐陽玄 (明霖投資股份有 限公司代表人)	8	0	100	
董事	歐陽明 (明霖投資股份有 限公司代表人)	8	0	100	
董事	Andrew Yates (明霖投資股份有 限公司代表人)	8	0	100	
董事	游文玫 (明霖投資股份有 限公司代表人)	7	0	100	應出席7次。 110/2/3 法人董事改派 解任。
董事	陳雯欣 (明霖投資股份有 限公司代表人)	1	0	100	應出席1次。 110/2/3 法人董事改派 就任。
獨立董事	黃欽杉	8	0	100	
獨立董事	許永聲	8	0	100	
獨立董事	邱奕嘉	8	0	100	

其他應記載事項：

- 一、有證交法第 14 條之 3 所列事項、其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理；請參詳四、公司治理運作情形(十一)最近年度董事會之重要決議(53~56 頁)。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形；無此情形。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表董事會評鑑執行情形(請參詳後述)
- 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：
 1. 本公司公司章程中訂有董事會職權規範，並已遵循董事會議事辦法訂定董事會議事規範，且於 103/11/11 經董事會通過修訂，以強化董事會之運作。
 2. 為強化公司治理本公司於 100/12/21 設置薪資報酬委員會，以訂定並定期評估檢討董事、監察人及經理人之薪資報酬。
 3. 本公司於 107/5/25 董事改選後，依法設立審計委員會。
 4. 執行情形評估：為提升本公司資訊透明度，每次董事會召開後，即時將重要決議公告於公開資訊觀測站，定公布於公司網站，以維護股東權益。

董事會績效評估

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109/1/1 ~12/31	董事會、個別董事成員、功能性委員會之績效評估	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。
			董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制
			功能性委員會委員自評(薪酬委員會及審計委員會)	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制

預計 110 年底執行每三年執行一次的評估。

每項目考核結果分為 5 個等級之方式呈現，考核等級原則說明如下：

- 1：極差(非常不同意)； 2：差(不同意)； 3：中等(普通)；
4：優(同意)； 5：極優(非常同意)。

上述各評估結果總評分別為優，於 110 年 3 月 11 日提報董事會。

(二)審計委員會運作情形：

1 屆審計委員會任期自 107 年 5 月 25 日至 110 年 5 月 24 日。

109 年度及截至年報刊印日審計委員會開會 8 次(A) (109 年 7 次)，審計委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(% (B/A)(註)	備註
獨立董事	許永聲	8	0	100	召集人
獨立董事	黃欽杉	8	0	100	
獨立董事	邱奕嘉	8	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。(請參詳後述)

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

稽核部定期將稽核報告呈送各獨立董事審核外，並於董事會上向各董事報告。定期召開審計委員會邀請會計師列席，稽核主管列席並視需要邀請相關主管列席。會計師彙列財務報告查核或核閱之治理事項，與審計委員會進行書面或當面溝通。如有其他營運方面或內控等相關個案需即時溝通討論，則視情況安排會議。

本公司獨立董事、監察人與稽核主管及會計師、會計主管之溝通情形請參照公司網站：<https://tw.globeunion.com/investors/corporate-governance/>

審計委員會決議事項

審計委員會	董事會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 1 屆 第 14 次 109.03.05	第 17 屆 第 15 次 109.03.05	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。 2. 109 年員工認股權憑證之發行事宜。 3. 轉投資子公司山東美林衛浴有限公司擬辦理盈餘轉增資案。 4. 行使員工認股權轉換新股。 5. 本公司從事衍生性商品交易。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 15 次 109.03.25	第 17 屆 第 16 次 109.03.25	<ol style="list-style-type: none"> 1. 盈餘分配案。 2. 以資本公積發放現金股利案。 3. 108 年度內控聲明書案。 4. 本公司發行限制員工權利新股案。 5. 本公司從事衍生性商品交易。 6. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 16 次 109.05.12	第 17 屆 第 17 次 109.05.12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 會計主管變更。 2. 109 年第 1 季合併財務報告。 3. 資金貸與子公司 PJH Group Limited 案。 4. 本公司從事衍生性商品交易。 5. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 17 次 109.06.17	第 17 屆 第 18 次 109.06.17	<ol style="list-style-type: none"> 1. 海外合資案。 2. 本公司從事衍生性商品交易。 3. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 18 次 109.08.06	第 17 屆 第 19 次 109.08.06	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109 年第 2 季合併財務報告。 2. 本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。 3. 資金貸與子公司案。 4. 本公司為子公司背書保證案。 5. 本公司從事衍生性商品交易。 6. 本公司向銀行申請授信案。 	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 19 次	第 17 屆 第 20 次	<ol style="list-style-type: none"> 1. 109 年第 3 季合併財務報告。 	全體出席委員無異議照	提報董事會審議，

審計委員會	董事會	議案內容及後續處理	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
109.11.06	109.11.06	2. 簽證會計師公費審查案。 3. 資金貸與子公司案。 4. 行使員工認股權轉換新股。 5. 本公司從事衍生性商品交易。 6. 本公司向銀行申請授信案。	案通過。	並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 20 次 109.12.10	第 17 屆 第 21 次 109.12.10	1. 本公司 110 年度集團營運計畫及財務預算案。 2. 110 年度稽核計劃。 3. 修訂本公司「審計委員會組織章程」之名稱及部分條文。 4. 本公司從事衍生性商品交易。 5. 本公司向銀行申請授信案。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。
第 1 屆 第 21 次 110.03.11	第 17 屆 第 22 次 110.03.11	1. 本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。 2. 109 年度內控聲明書案。 3. 配合證券主管機關為強化簽證會計師之獨立性，以落實會計師自我輪調機制，更換簽證會計師案。 4. 簽證會計師公費審查案。 5. 本公司從事衍生性商品交易。 6. 本公司向銀行申請授信案。	全體出席委員無異議照案通過。	提報董事會審議，並經董事會決議通過。

獨立董事與稽核主管及會計師、會計主管之溝通情形

日期	會議	溝通重點	建議與結果
109.03.05	審計委員會 董事會	108 年財務報表查核事項 會計師說明 一、與公司治理單位暨管理階層之溝通事項 (一)會計師獨立性 (二)客戶聲明書之內容 (三)集團之查核範圍 (四)查核後合併財務狀況 (五)關鍵查核事項 (六)民國 108 年度會計師預計查核意見 二、證管法令更新 三、稅務法令更新	無異議 無異議 無異議 無異議 無異議 無異議
109.03.25	審計委員會 董事會	109 年度第一季內部稽核報告： 稽核計畫項目達成率及稽核項目缺失及異常情形	無異議

日期	會議	溝通重點	建議與結果
109.05.12	審計委員會 董事會	109年度第一季合併財務報告	無異議
109.06.17	審計委員會 董事會	無(本次會議無溝通事項)	無
109.08.06	審計委員會 董事會	109年第二季度財務報表核閱事項 會計師說明 一、與公司治理單位暨管理階層之溝通事項 (一)會計師獨立性 (二)客戶聲明書之內容 (三)集團之核閱範圍 (四)核閱後合併財務狀況 (五)會計師擬出具之核閱報告 重要證管法令更新	無異議 無異議 無異議 無異議 無異議
		109年第二季內部稽核報告： 稽核計畫項目達成率及稽核項目缺失及異常情形	無異議
109.11.06	審計委員會 董事會	109年度第三季合併財務報告	無異議
		109年第三季內部稽核報告： 稽核計畫項目達成率及稽核項目缺失及異常情形	無異議
109.12.10	審計委員會 董事會	109年第四季內部稽核報告： 稽核計畫項目達成率及稽核項目缺失及異常情形	無異議
110.03.11	溝通會 (獨立董事、 會計師與稽核 主管)	1. 會計師報告說明 Covid-19 對公司集團之影響。 2. 稽核主管報告年度內控自檢情形。	無異議
110.03.11	審計委員會 董事會	109年財務報表查核事項 會計師說明 一、與公司治理單位暨管理階層之溝通事項 (一)會計師獨立性 (二)客戶聲明書之內容 (三)集團之查核範圍 (四)查核後合併財務狀況 (五)關鍵查核事項 (六)民國109年度會計師預計查核意見 二、法令更新 三、IFRS更新 四、第八屆公司治理評鑑系統修正介紹	無異議 無異議 無異議 無異議 無異議 無異議

監察人參與董事會運作情形：不適用，本公司係設置審計委員會。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司已訂定公司治理實務守則，以推動公司治理之運作，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	✓	(一) 本公司為維護股東權益，設有發言人及代理發言人以處理股東提議或糾紛等問題。	(一) 無重大差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(二) 公司依相關法令規定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。	(二) 無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	(三) 本公司已於內部控制制度中訂定相關控管辦法並執行。	(三) 無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」以規範公司內部人及員工不得利用市場上未公開資訊賺取利益。	(四) 無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓	(一) 本公司之「公司治理實務守則」中載明董事會成員組成應注重多元化要素，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。	(一) 無重大差異。
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓	(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，目前尚未設置其他功能性委員會。	(二) 無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	(三) 本公司已於 108 年 3 月 29 日經董事會決議通過訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並於 109 年 12 月 10 日依法修訂辦法名稱為「董事會績效評估辦法」，109 年執行自評結果詳前述董事會運作情形揭露之內容，自評結果於 110 年 3 月 11 日提報董事會，未來將連結運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	(三) 無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四) 本公司之會計師自我輪調機制，更換簽證會計師案皆經董事會通過。自 104 年起依據「上市上櫃治理實務守則」第 29 條規定，由董事會定期一年一次評估會計師之獨立性。評估簽證會計師獨立性之情形：透過本公司服務單位進行查察，確認簽證會計師並未持有本公司任何持股；且簽證會計師並未兼任本公司之任何職位；另審閱簽證會計師出具簽證會計師之角色、責任及獨立性聲明書，及評估簽證會計師與本公司除簽證及相關稅務案件之費用外，無其他財務利益及業務往來關係，會計師及審計小組成員目前或最近二年並無在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務，與前述相關職務人員亦無親屬關係。簽證會計師獨立性及適任性評估無虞，並經 109 年 8 月 6 日	(四) 無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	審計委員會及同日之董事會審議通過。本公司於110年4月13日董事會決議通過由財務主管陳宗民兼任公司治理主管，負責公司治理相關事務，並據以強化董事會職能，主要職責為提供薪資報酬委員、董事(含獨立董事)執行業務所需之資料、並協助其遵循法令、依法辦理薪資報酬委員會、審計委員會、董事會及股東會會議相關事宜、CSR報告書推動規劃等。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓	本公司已建置利害關係人專區，設有發言人、代理發言人及各項重要企業社會責任議題之負責窗口聯繫信箱，以期有效及順暢的溝通，處理維護雙方合理、合法之權益。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司委任永豐金證券(股)公司股務代理部處理股東會及股務相關事宜。	無重大差異。
七、資訊公開	✓	(一)本公司於公司網站，揭露公司財務業務及公司治理資訊。並依照相關法令規定，按時申報公司定期及不定期之各項財務業務資訊	(一)無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓	(二)本公司依規定設有發言人及代理發言人，由專人處理法人及投資人之相關問題。責成各有關部門負責揭露相關資訊於公司中、英文網站上。	(二)無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓	✓	(三) 無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限于員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		無重大差異。

運作情形(註1)

摘要說明

(三) 本公司目前依規定期限，於會計年度終了後三個月內內公告並申報年度財務報告，及申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。

(一) 員工權益、僱員關懷：本公司一向以誠信對待員工，依照勞基法規定保障員工合法權益，設有職工福利委員會，透過各項福利措施及教育訓練與員工建立良好互信互賴關係。

(二) 投資者關係：本公司落實發言人制度專責處理股東建議，詳盡答覆股東詢問，使其更瞭解公司之營運及經營狀況。依公司法及相關法令辦理股東召集前/後相關事項，充分揭露相關資訊，且重大事項同步發布中、英文重大訊息，以確保股東充分知悉的權利，並據以參與或做成決定。

(三) 本公司與供應商之間維繫良好的關係。

(四) 尊重利害關係人權益，利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。

(五) 本公司董事、監察人進修情形：請參閱後述補充1。

(六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱第97頁至第101頁風險事項管理說

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>明。</p> <p>(七)本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>(八)本公司已為董事全體續買責任保險，保險期間109年12月31日至110年12月31日，於110年3月11日將投保金額(美金750萬元)、承保範圍及保險費率，提董事會報告。並依規定於公開資訊觀測站申報投保情形。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>公司治理第六屆評鑑成績於109年8月6日提報本公司第17屆第19次董事會。</p> <p>公司治理第六屆評鑑結果未得分項目中：</p> <p>已改善事項：</p> <p>董事會績效評估辦法108年03月29日經董事會通過，108年度已實施自評。提升董事會之全體董事實際出席率。全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。</p> <p>尚未改善擬優先加強事項：</p> <p>英文版期中財務報告於中文版期中財務報告申報期限後兩個月以內申報。智慧財產管理計畫執行及報告。</p>			

補充1. 本公司董事(含獨立董事)、監察人進修情形：

姓名	職稱	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
歐陽玄	董事長之法人代表人	109.09.03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	新冠疫情下之勞動法令遵循實務與案例解析	6

姓名	職稱	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
歐陽明	董事之法人代表人	109.07.24	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		109.11.06	財團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
游文政	董事之法人代表人	109.09.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財務不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3
		109.10.27	社團法人中華公司治理協會	ESG 發展趨勢與社會責任投資(SRI)	2
Andrew Yates	董事之法人代表人	109.11.06	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
		109.11.24 ~11.25	Non-Executive Directors	The Essential NED Training Course	7
黃欽杉	獨立董事	109.10.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	編制 IFRS 財務報告相關規範修正重點及常見缺失	3
		109.11.06	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
許永聲	獨立董事	109.09.14	財團法人中華民國會計研究發展基金會	財務不實案例解析及如何透視財報關鍵資訊	3
		109.11.06	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
邱奕嘉	獨立董事	109.10.06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	增強財報自編能力：內控內稽與資訊科技	3
		109.10.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	編制 IFRS 財務報告相關規範修正重點及常見缺失	3

(四)公司薪資報酬委員會組成及運作情形：

薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所需相 關料系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	黃欽杉			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	第4屆續任
其他	游朝堂	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	第4屆續任	
其他	王冠軍			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	第4屆續任	
獨立董事	邱奕嘉	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	108/5/3 第 4屆再聘	
獨立董事	許永聲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	108/5/3 第 4屆新聘	

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

薪資報酬委員會職責

本公司薪酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本委員會每年至少舉行會議二次，並得視需要隨時召開之。

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 5 人。

二、第 4 屆委員任期：107 年 07 月 03 日至 110 年 05 月 24 日

109 年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 7 次(A) (109 年 5 次)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	黃欽杉	7	0	100	續任第 4 屆委員 (獨立董事)
委員	游朝堂	5	2	71.43	續任第 4 屆委員
委員	王冠軍	7	0	100	續任第 4 屆委員
委員	邱奕嘉	6	1	85.71	108/5/3 新聘就任 (獨立董事)
委員	許永聲	7	0	100	108/5/3 新聘就任 (獨立董事)

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：會議決議事項請參詳後述。

薪資報酬委員會決議事項：

本公司於民國 109 年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會重要決議摘要如下：

會議日期	議案內容及後續處理	薪酬委員會意見	公司對薪酬委員會意見之處理
第 4 屆 第 8 次 109.01.20	1. 本公司經理人 108 年度年終獎金發放案。 2. 本公司副總經理薪酬調整案。	經全體出席 委員無異議 照案通過。	無
第 4 屆 第 9 次 109.03.05	1. 本公司 108 年度董事及員工酬勞提撥案。 2. 本公司外籍經理人 108 年度年終獎金發放案。 3. 檢討董事績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，及定期評估董事之薪資報酬案。 4. 檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，及定期評估經理人之薪資報酬案。	1-3 經全體 出席委員無 異議照案通 過。 4. 經全體出 席委員決議 本案下次再 議，請公司 補充說明 後，再行提 案。	1. 提董事會 審議通過、 並於股東 會報告。 2-3. 無 4. 公司將資 料完整補 充後，下次 再提案。
第 4 屆 第 10 次 109.05.08	1. 經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，及定期評估經理人之薪資報酬案。 2. 本公司 109 年第一次員工認股權憑證認股權人為本公司經理人及符合條件之從屬公司員工，認股數量名冊。	經全體出席 委員無異議 照案通過。	1. 無 2. 提董事會 審議，董 事會決議 本案保留 再議。
第 4 屆 第 11 次 109.08.06	1. 本公司經理人分配 108 年度員工酬勞案。 2. 本公司薪酬委員會民國 110 年之工作計劃案。 3. 本公司協理晉任副總之薪酬案。 4. 本公司重擬之 109 年第一次員工認股權憑證認股權人為本公司經理人及符合條件之從屬公司員工，認股數量名冊。	1-2. 經全體 出席委員無 異議照案通 過。 3. 修正後， 經全體出席 委員無異議 照案通過。 4. 經全體出 席委員無異 議照案通 過。	1. 於 8 月底 前發放完 成。 2. 無。 3. 依薪酬委 員建議修 正文字內 容。提董 事會審議 通過晉任 案。 4. 提董事會 審議通 過。
第 4 屆 第 12 次 109.11.06	1. 經理人退職金發放案。 2. 審查本公司 109 年度經理人調薪案。	經全體出席 委員無異議 照案通過。	1. 無。 2. 提董事會 審議通 過。

會議日期	議案內容及後續處理	薪酬委員會意見	公司對薪酬委員會意見之處理
第 4 屆 第 13 次 110.02.04	1. 審查本公司經理人 109 年度年終績效獎金發放案。 2. 審查本公司副總經理薪酬調整案。	經全體出席委員無異議照案通過。	無。
第 4 屆 第 14 次 110.03.11	1. 核定本公司 109 年度董事及員工酬勞提撥案。 2. 檢討董事績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，及定期評估董事之薪資報酬案。 3. 檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，及定期評估經理人之薪資報酬案。	經全體出席委員無異議照案通過。	1. 提董事會審議通過。 2. 無。 3. 無。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		面對大環境及客戶需求改變等可能之潛在風險，公司已確實著手實施相關因應策略進行風險管控。針對財務風險如利率變動、匯率變動與通貨膨脹等3項，公司制定資金貸與他人作業準則、背書保證作業準則、出納作業標準，建立規範性流程規避財務風險，並建立相應檢查與盤點制度。針對環境風險，環境法規及管理趨勢，持續推動完善廢水、廢氣、噪音等改善相關處理策略。社會風險，如人才風險，傳統製造業對新進人才吸引力下降，重視改善員工工作環境；逐步改善提高自動化程度，降低勞動強度。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司董事會秘書室為推動企業社會責任之兼職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。本公司CSR報告書推動小組負責整理規劃、溝通整合、資料彙整及編輯修訂。小組由董事會秘書室為推動企業社會責任之兼職單位，董事會秘書室擔任召集人，董事長秘書擔任執行整合，小組成員涵蓋各部門代表。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 營運總部無影響環境之有害因子產生。其他各廠各據點依循各地政府空汙排放管制，透過廢氣管線收集，廢氣淨化系統採用合理抽風、濕式淨化結合使所有處理後的廢氣皆達標準排放。配合餘熱收回的擴

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	是	否	<p>大，改用天然氣鍋爐，降低污染物排放，以使排放監測值符合規定。營運總部將所有排放的一般生活用水完全納入加工區污水排放管理，中國各生產據點依循各地政府廢水排放濃度管制，不斷改進廢水處理工藝及增加回收利用。各廠持續管理減少廢棄物，各類廢棄物皆委託符合各地廢棄物處理資格的廠商處理。</p> <p>(二) 積極推行資源利用效率如：提升製程用水回收率，生產廢水處理回收，使用循環水，100%可回收之產品包裝，水龍頭加裝節水器，e化作業、使用再生影印紙並降低紙張使用量、垃圾分類、垃圾減量及資源回收、廚餘回收及使用個人餐具等，以維護地球資源及保護環境衛生。並控管空調設備於室內溫度26°C(含)以上始啟用等措施。</p>
	是	否	(三) 無重大差異。
	是	否	(三) 無重大差異。
	是	否	(四) 無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	是	否	<p>因應全球各界對氣候變遷之議題關切不斷提升，於法規日趨嚴謹的趨勢下，成霖持續致力於節能減碳行動，除不斷宣導節省能源的責任與重要性，生產據點持續優化生產模式、提高生產效率，嚴格遵守各當地法規要求，透過設備更換與嚴謹的生產環境管理作業提高各能源使用效率及回收利用率，以降低對環境的衝擊。</p> <p>(四) 本公司於企業社會責任報告書中揭露自</p>
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、	是	否	

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>		<p>摘要說明(註2)</p> <p>2016年起各年度之溫室氣體排放量、用水量、空汙檢測狀況、廢污水排放、廢棄物管理等。各生產據點內部皆訂有清潔生產審核、水電管理辦法、廢水處理標準等，於生產流程皆嚴格遵守當地法規。每年進行一次節能評估並提出獎勵；除委由專業環保公司負責廢污水及廢棄物處理，也遵守ISO14064-1碳核查。定期宣導節水、循環再生，優化製程以提高中水利用率。能資源管理依照政府環境要求為執行方向，並將能源管理列入部門KPI管理。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>是</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司遵守勞動法規相關規定執行各項員工管理政策，並依法辦理員工勞、健保與退休金提撥及團體保險，以維員工權益。</p> <p>(二) 本公司已訂定合理薪資報酬辦法，另訂有工作規則及誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、行為準則等記載明確之獎勵及懲戒制度，並據以實施。本公司章程第廿五之一條：本公司年度如有獲利，應先提撥不高於百分之二為員工酬勞，並得提撥不高於百分之二為董監酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞得依股票或現金為之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>福利措施：</p>	<p>(一) 無重大差異。</p> <p>(二) 無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	是		(三)無重大差異。
	否	<p>健康安全面向的福利：自109年1月起依「勞工健康保護規則」之規定聘請合格廠醫/廠護按月臨場為員工健康管理積極服務、為健康把關，提供員工最佳的關懷與保障，除依循勞基法及勞健保條例規定辦理各項投保事務，更為員工規劃了團體意外險，以增加員工整體保障。員工健康管理、定期健康檢查，員工餐廳，設置哺(集)乳室，提供安全、舒適的工作環境。</p> <p>教育娛樂面向的福利：提供員工及子女教育獎助學金、團體旅遊補助、端午節及中秋節禮金、公司年終尾牙餐會、績效獎金、生日禮金、生育及婚喪喜慶等補助、各項運動健身器材設備與場所等，鼓勵員工自由成立社團，包括：羽球社、瑜珈社、籃球社、自行車社、樂舞社等、桌遊社、撞球社，並給予各社團年度定額補助。</p> <p>退休金制度依據相關法規規範執行。</p> <p>(三)本公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育，請參閱後述註1。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計劃？	是		(四)無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)無重大差異。 未來將於契約中增加相關條款。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性質之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，其運作之差異情形如前述。			本公司依循全球永續性報告協會(GRI)所發布之GRI準則：核心選項(Core)，AA1000(2008)標準撰寫企業社會責任報告書，並委託獨立且具公信力之安永聯合會計師事務所進行有限確信，出具獨立確信報告。
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			本公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，其運作之差異情形如前述。
「社會」由扮演不同角色的「人」所組成，本公司在落實成為全球最值得信任的公司及企業永續經營的經營理念下，致力於創造一個優越的工作環境，並在取得客戶、員工、廠商、股東及競爭對手信任的同時，也履行著應盡的社會責任。本公司不斷推廣並落實環保概念；對於社會上的法人團體給予支持贊助，如扶輪社、臺灣總同仁長期支持社團法人台中加工出口區同慈會計83仟元。榮譽董事長成立財團法人公益傳播基金會，積極投入各項公益捐助以及活動協辦，公益活動費全年度約14,322仟元；原客世代活力競賽活動以達活絡長照2.0社區據點之效、兒童劇場以國小巡演及公演方式宣導深植互助精神及協助政府推廣校園衛教、中央大學公益傳播中心項目，提供相關資源以利大專學生學習及從事社福相關公益事項、台灣義行獎以推廣見義勇為精神、急難救助及社會福利			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>項目捐助以緩解個人及家庭生活陷入困境急難之情況,等等。本公司本著重視人權,所有公司員工,無分男女、黨教、黨派,於就業機會上一律平等,竭力塑造良好工作環境,確保無歧視及任何之騷擾。有關安全衛生方面除配合政府法令執行並管控。</p>			

註1：工作環境與人身安全保護措施：本公司鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，主要目標及執行方式如下：

項次	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
1.	電梯零事故	貨梯專為載貨用，嚴禁超載，依規定定期委由合格專業廠商保養與維護。	與合格專業廠商簽訂合約，針對電梯進行定期維護與保養，並依規定每年檢查必須合格才可使用。	向有關單位主管現場告知貨梯嚴禁載人與超載注意事項。張貼電梯安全保養管理規定。公司各種設備安全標準化評價為企業最高級。
2	電器用電設備零危害	依專任電氣技術人員及用電設備檢驗維護管理規則第9條辦理。及國家安全用電管規規定執行。所有用電設備使用漏電開關及接地保護。	與合格專業廠商簽訂合約，對全廠用電迴路進行用電安全檢查，且依規定每年至少停電檢驗一次並進行保養。	對有疑慮超載的用電迴路立即作檢討並改善。電路箱皆貼上「非專業電器操作人員，請勿開啟」之標示警語，防止發生觸電危險。
3	消防零災害	每年依相關規定於規定期限內，進行消防安全設備檢修。	依消防法施行細則第15條規定，每半年至少實施一次4小時滅火、通報及避難訓練，且於事前通報當地消防機構。 消防維保單位定期進行維護保養，更換損壞設施。工業安全小組每日安全稽核消防通道通暢否？消防栓正常否？等作業。	消防安全設備一經發現安全隱患及時排除，若出現異常，檢修為損壞，皆立即處理更換，並編號管理。
4	生活用水全	更改管路由自來水直接供應	管理處告知，區內供水為地下水，	全廠區全部改採自來水供應，於飲用水

項次	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
	面改為自來水供應	補給足夠用水量。及按國家政策執行。	可能存有重金屬或其他毒害物，嚴禁生飲應注意使用。	前加裝濾水設備，並定期保養。
5	門禁管控進出	為防止不明人士進入公司內部，以門禁管人員進出。依公司門禁相關規定執行。	新進同仁皆發給一般權限，遇有特殊門禁開放申請需經副理級或處級以上主管許可。	門禁列冊管理，遇有人員離職立即收回並於系統內刪除其權限。
6	保全管理下班後安全維護	每日最後一位下班同仁必須做保全設定，以為公司安全。工廠廠區員工於下班後，除特殊情況需向警衛說明後，始得進入，確保人員及財產安全。	外部人員之業務洽談，需依規取得識別證，人員及其車輛皆需依指定人員對應及停放指定區域。貨物出廠應查檢核對相關放行單據。	遇有不明狀況發警報，得由保全公司或工廠廠區警衛查明現況並回報。
7	空調維護管理	冰水機、送風機與冷卻水塔計畫性排定保養。	定期檢查運轉中的冰水機各項指針指數，一有異常事先判讀，計畫性處理	定期清洗冷卻水塔並添加氣錠，以抑制退伍軍人菌之產生，同時可維護冰水機高壓產生，降低電費支出。
8	動力驅動離心機械零災害	設計自動檢查表，要求操作人員依規定定期檢查。	勞工安全設施規則第74條規定，自離心機器取出物品前，必須確認該機器已停止運轉。	確認各項目依實檢查，並要求執行單位主管確實督導。

項次	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
9	動火作業零災害	作業單位如需進行可能產生火花作業，應由單位主管告知安全控管單位(總務課或安全課)。作業單位依動火作業指導書執行。	經申請動火許可核准後，仍需經安全控管單位檢查無安全顧慮與告知應注意事項後，始可動火。	動火區應先去除危險源且隨時注意火星散落區域，滅火器應隨工作地點放置，便於需要時取用。 根據動火作業證的級別，不定期檢查作業現場安全措施及作業證之時效性。
10	承攬商施工安全及衛生切結	於簽結前，均需請承攬商詳細閱讀，未明處應先口頭詢問。 合同簽訂時約定施工安全及衛生要求，確認施工前之防護作業，及完工後之清理。	施工時，承攬商應遵守各項安全管理規定並提供從業人員必要防護設備與器材。 施工前經施工管理部門、安全管理部門、6S管理部門現場確認可施工之防護要求，過程檢查，完工驗收。	如有違反安全衛生規定，為重大安全事項可要求立即停工，其餘不符事項限期改善與終止契約。
11	切斷鋸機具零災害	新購自動帶鋸機	物品在切斷時，可自動運行與自動停止，操作人員可以安全操作。	要求操作單位主管限定人員操作。
12	勞動安全保障	公司展開了系列安全知識培訓，建立兼職安全監督員制度，並進行車間安全改善。建立三級安全教育制度、主管安全生產責任制。	對接害崗位全體員工進行職業病和健康檢查之體檢，並建立健全了職工的健康檔案。 建立所有三級安全培訓檔案、規範勞保用品佩戴標準，年度進行職業安全健康檢查。	除安全意識之培訓，通過車間布局、加強通風、採光、照明等改善，達到工作環境舒適及工作安全的保障。依據員工身體狀況進行崗位調整。
13	三廢(水、氣、音)控制	依環保部門要求標準進行三廢控制。實施廢水處理系統、適用潔淨能源、廢氣脫	公司持續推動完善廢水、廢氣、噪音等改善。	與環保部門聯網在線監測排放指標。年度進行環境因素檢測，持續改進。廢水回收再利用。

項次	目標/標的	方案	現況說明	執行情形
14	資源回收利用	<p>硫除塵後排放、隔音設備等投資。</p> <p>提升產品良率，減少廢棄物之產生，並加強 6S 之競賽活動及廢棄物回收再利用，達到減少資源浪費，及回收利用。</p>	<p>每月檢討產品良率，對廢料回收利用，進行管理，持續進行餘熱利用，中水使用節省資源，並對 6S 優良單位進行表揚。</p>	<p>公司對產生的廢棄物嚴格按照環保要求進行無害化、減量化、資源化處理，有效保證不對周邊環境造成影響。</p>
15	節能減耗	<p>為尋查在能源利用方面存在的問題，特委外環保科技公司進行能源使用狀況之審計，同時公司提出，並實施清潔生產審查。</p>	<p>在能源管理制度上，組建了完善的管理機構，建立一系列節能減耗之制度，並進行考核。</p>	<p>對照明、用水、用電進行改造，窯爐餘熱回收立用進行改造，節能型電機用設備節電器，中水二次利用，高效節能窯爐，使用節能燈具、水閥、及建築物如宿舍、廠房之修繕，促成節能減耗，減少汙染物排放濃度和總排量的有效展開。</p>

(六)：履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>(一) 本公司訂定之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」皆經董事會通過，訂定之工作規則、行為守則，規範所有員工、董事會與高階管理階層落實誠信、廉能公正做事原則及遵守政府法令及規定，於內部管理及外部商業活動中確實執行。</p>	(一) 無重大差異。
<p>(二) 公司是否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，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	<p>(二) 本公司訂定之誠信經營守則中，關於營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，加強防範賄賂及收賄、提供非法政治獻金、提供或接受不正當利益、侵害營業秘密... 等措施。</p>	(二) 無重大差異。
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	<p>(三) 本公司依據相關法令訂定誠信經營守則，建立公司誠信經營之企業文化及健全發展。最近一次修訂誠信經營守則為108年11月8日。</p>	(三) 無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓	<p>(一) 依據守則中第9條之規定，公司商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。與其簽訂契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不</p>	(一) 無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計劃，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	是	否	<p>誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二) 本公司由總經理協調人力資源、財務、法律等相關部門辦理相關作業。</p> <p>(三) 如職務上行為與自身利益產生衝突或有產生衝突之可能者，應向直屬主管報告並敘明原由後，依直屬主管之指示迴避之；若直屬主管指示繼續承辦者，得要求直屬主管以書面下達該指示。</p> <p>(四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核單位人員，定期查核前項制度遵循情形，並向董事會報告。</p> <p>(五) 公司每年舉辦誠信經營相關內部教育訓練，適時請董事參加外部相關座談會與課程。109年11月份安排社團法人中華公司治理協會到府課程-內線交易宣導，課程時數3小時，課程對象為董事及公司主管級等共20人次；針對行為準則與內線交易宣導及實例說明更新內容，所有員工於公司內部員工系統詳閱「行為準則」，以線上填具閱覽確認書，後續新進同仁皆於到職時進行教育訓練宣導。</p>
	是	否	<p>(二) 爰依相關法令辦理。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無重大差異。</p> <p>(五) 無重大差異。</p>
	是	否	<p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無重大差異。</p> <p>(五) 無重大差異。</p>
	是	否	<p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無重大差異。</p> <p>(五) 無重大差異。</p>
	是	否	<p>(二) 無重大差異。</p> <p>(三) 無重大差異。</p> <p>(四) 無重大差異。</p> <p>(五) 無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>	✓	<p>(一) 本公司設有全球員工通報專線 (whistle@globeunion.com)，員工為解決道德困境，尋求建議及呈報疑慮，可以透過呈報部門主管、呈報當地的人力資源單位或內審單位，或透過全球員工通報專線，以實名方式針對行為準則各規範提出疑慮或檢舉違反行為準則的事件。全球員工通報專線由集團人資負責，依情節需求與稽核單位合作或指派相關單位協助調查。公司依檢舉情事之情節輕重，酌發合理獎金。內部人員若有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者予以革職。</p>	(一) 無重大差異。
<p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	✓	<p>(二) 各通報/檢舉資訊應包含人/事/時/地/物等詳細資訊，內容於符合「實名、具體、完整、出於善意」方予以受理。依據公司內部通報制度運營規定，集團人資於收到後2個營業日，須回覆是否受理或需補充資訊，針對事實審核的結果採取相應措施，需7個工作天內回覆處理結果並了解檢舉人是否同意結果。必要時最長得60天內完成結案。調查結果依公司誠信經營作業程序及行為指南第21條予以紀律處分，情節重大者予以革職。</p>	(二) 無重大差異。
<p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處</p>	✓	<p>(三) 徹底保障通報者身分，避免其個人利益受</p>	(三) 無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
置之措施？			損；但不包含以誹謗、偽造或陷害他人為目的的通報。通報內容進行嚴格的保密管理，若因調查之必要需通報人同意才能適度公開。禁止通報者在身份(人事)有利益損失或工作條件差別化。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司適時透過公開資訊觀測站、年報、公司網站揭露誠信經營相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制定「誠信經營守則，其運作之差異情形如前述。			無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：108年11月8日修訂「誠信經營守則」。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司治理守則及相關規章，查詢方式：

公開資訊觀測站：http://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1

「公司治理」項下之「訂定公司治理之相關規則」可供下載
或本公司網站：

<https://tw.globeunion.com/investors/corporate-governance/>
「投資人專區」之「公司治理」項下查詢

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1. 本公司訂有「內部重大資訊處理作業辦法」，明確規範公司內部重大訊息處理及揭露機制，辦法並已提報董事會通過，並於公司內部系統公告。
2. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：中華民國會計師 CPA：財務會計 2 人。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第 110 頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

股東會重要決議事項及執行情形：

股東會日期：109 年 5 月 29 日

1. 承認本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。
執行情形：股東會通過每股分配現金股利 0.42 元，並授權董事長訂定除息基準日及辦理實際配息率調整作業。109 年 6 月 2 日公告 7 月 8 日為除息基準日，於 109 年 7 月 30 日發放現金股利。
2. 承認本公司 108 年度盈餘分配案。
執行情形：股東會通過每股分配現金股利 0.42 元，並授權董事長訂定除息基準日及辦理實際配息率調整作業。109 年 6 月 2 日公告 7 月 8 日為除息基準日，於 109 年 7 月 30 日發放現金股利。
3. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。
執行情形：已依修訂後程序辦理，依規定限期內公告於公開資訊觀測站，並公告於公司網站。依規定期限內辦理公司變更登記。
4. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。
執行情形：已依修訂後程序辦理，依規定限期內公告於公開資訊觀測站，並公告於公司網站。
5. 通過以資本公積發放現金股利案。
執行情形：股東會通過每股分配現金股利 0.18 元，並授權董事長訂定除息基準日及辦理實際配息率調整作業。109 年 6 月 2 日公告 7 月 8 日為除息基準日，於 109 年 7 月 30 日發放現金股利。
6. 通過本公司發行限制員工權利新股案。
執行情形：因考量 109 年度疫情整體影響，未送件主管機關申請辦理，後續不會進行此相關作業。

董事會重要決議事項：

本公司於民國 109 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

董事會議 會議日期	議案內容及後續處理	證交法§ 14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見	
17 屆 第 15 次 109.03.05	1. 通過本公司 108 年度董事及員工酬勞提撥案。			
	2. 通過本公司 108 年度營業報告書及財務報表案。			
	3. 通過 109 年員工認股權憑證之發行事宜。	✓	無	
	4. 通過轉投資子公司山東美林衛浴有限公司擬辦理盈餘轉增資案。	✓	無	
	5. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文。			
	6. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文。			
	7. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文。			
	8. 通過 109 年股東常會之召開時間、地點、股東提案作業及議程案。			
	9. 通過行使員工認股權轉換新股增資基準日。			
	10. 承認本公司從事衍生性商品交易。	✓	無	
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見之處理：無。			
	決議結果：全體出席董事同意通過。			
17 屆 第 16 次 109.03.25	1. 通過盈餘分配案。			
	2. 通過以資本公積發放現金股利案。			
	3. 通過 108 年度內控聲明書案。	✓	無	
	4. 通過本公司發行限制員工權利新股案。	✓	無	
	5. 通過 109 年股東常會之召開時間、地點、股東提案作業及議程案(新增議程)。			
	6. 承認本公司從事衍生性商品交易。	✓	無	
	7. 通過本公司向銀行申請授信案。			
	獨立董事意見：無。			
	公司對獨立董事意見之處理：無。			
	決議結果：全體出席董事同意通過。			
17 屆 第 17 次 109.05.12	1. 承認會計主管變更。	✓	無	
	2. 通過 109 年第 1 季合併財務報告。			
	3. 保留再議-本公司 109 年第一次員工認股權憑證認股權人為本公司經理人及符合條件之從屬公司員工，認股數量名冊。			

董事會議 會議日期	議案內容及後續處理	證交法§ 14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
	4. 通過資金貸與子公司 PJH Group Limited 案。	✓	無
	5. 承認本公司從事衍生性商品交易。	✓	無
	6. 通過本公司向銀行申請授信案。		
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
17 屆 第 18 次 109.06.17	1. 通過海外合資案。	✓	無
	2. 承認本公司從事衍生性商品交易。	✓	無
	3. 通過本公司向銀行申請授信案。		
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
17 屆 第 19 次 109.08.06	1. 通過 109 年第 2 季合併財務報告。		
	2. 通過本公司定期評估簽證會計師獨立性之情形。	✓	無
	3. 通過經理人任命案。		
	4. 通過本公司 109 年第一次員工認股權憑證認股權人為本公司經理人及符合條件之從屬公司員工，認股數量名冊。		
	5. 通過資金貸與子公司案。	✓	無
	6. 承認本公司為子公司背書保證案。	✓	無
	7. 通過解除董事及經理人競業行為限制案。		
	8. 承認本公司從事衍生性商品交易。	✓	無
	9. 通過本公司向銀行申請授信案。		
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
17 屆 第 20 次 109.11.06	1. 通過 109 年第 3 季合併財務報告。		
	2. 通過簽證會計師公費審查案。	✓	無
	3. 通過資金貸與子公司案。	✓	無
	4. 通過行使員工認股權轉換新股增資基準日。		
	5. 承認本公司從事衍生性商品交易。	✓	無
	6. 通過本公司向銀行申請授信案。		
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		

董事會議 會議日期	議案內容及後續處理	證交法§ 14-3 所 列事項	獨董持反 對或保留 意見
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
17 屆 第 21 次 109.12.10	1. 通過本公司 110 年度集團營運計畫及財務預算案。		
	2. 通過 110 年度稽核計劃。		
	3. 通過修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」、「董事會議事規範」、「審計委員會組織章程」、「薪資報酬委員會組織章程」之名稱或部分條文。		
	4. 通過修訂本公司「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」部份條文。		
	5. 通過經理人退職金發放案及解任案。		
	6. 承認本公司從事衍生性商品交易。	✓	無
	7. 通過本公司向銀行申請授信案。		
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
17 屆 第 22 次 110.03.11	1. 通過本公司 109 年度董事及員工酬勞提撥案。		
	2. 通過本公司 109 年度營業報告書及財務報表案。		
	3. 通過 109 年度內控聲明書案。	✓	無
	4. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文。		
	5. 通過辦理本公司第 18 屆董事(含獨立董事)選舉案。		
	6. 通過解除第 18 屆新任董事競業限制案。		
	7. 通過 110 年股東常會之召開時間、地點、股東提案作業及議程案。		
	8. 通過證券主管機關為強化簽證會計師之獨立性，以落實會計師自我輪調機制，更換簽證會計師案。	✓	無
	9. 通過簽證會計師公費審查案。	✓	無
	10. 承認本公司從事衍生性商品交易。	✓	無
	11. 通過本公司向銀行申請授信案。		
	獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：全體出席董事同意通過。			

獨立董事出席董事會情況

姓名	109 年							110 年
	3/5	3/25	5/12	6/17	8/6	11/6	12/10	3/11
黃欽杉	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
許永聲	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
邱奕嘉	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

註：◎親自出席(含視訊)；△委託出席；☆請假。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	王敏鈴	106.09.18	109.04.20	職務調整

五、會計師公費資訊：

單位：新台幣 仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安永聯合會計師事務所	黃宇廷	7,155	-	-	-	800	800	109 年度	非審計公費為：CSR 諮詢及確信服務酬金、員工認股權憑證案件服務公費、限制員工權利新股案件審閱費用
	黃子評								

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無達四分之一以上之情形。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無更換會計師事務所之情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：

配合證券主管機關為強化簽證會計師之獨立性，依據上市上櫃公司治理實務守則第 29 條規定，以落實會計師自我輪調機制，負責本公司財務報表簽證服務之會計師，自民國 110 年第 1 季起簽證服務作以下調整：

舊任：黃宇廷、黃子評會計師。

新任：黃宇廷、陳明宏會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位:股

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度 截至 2 月 28 日	
		持有股數增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事本人	明霖投資股份有限公司	-	-	-	-
法人董事之 代表人	歐陽玄	-	-	-	-
	歐陽明	-	-	-	-
	Andrew Yates	450,000(註5)	-	-	-
	游文玫(註1)	-	-	-	-
	陳雯欣(註1)	-	-	-	-
獨立董事本人	黃欽杉	-	-	-	-
獨立董事本人	許永聲	-	-	-	-
獨立董事本人	邱奕嘉	-	-	-	-
總經理	Todd Alex Talbot	-	-	-	-
副總經理	陳宗民	200,000(註5)	-	-	-
副總經理	李淑琦(註2)	-	-	-	-
副總經理	Michael David Bond	-	-	-	-
副總經理	李俐慧(註3)	-	-	-	-
協理	林榮昭	-	-	-	-
協理	張博超	-	-	-	-
協理	魏明盛	-	-	-	-
協理	李俊宏	-	-	-	-
協理	黃勝雄	-	-	-	-
會計主管	陳映帆(註4)	-	-	-	-

註1：110/2/3 法人董事改派代表人，原指派游文政小姐，改派為陳雯欣小姐。 註2：109/8/11 請辭，110/2/10 生效日。 註3：109/8/6 晉升副總經理。 註4：109/4/20 就任會計主管。 註5：執行員工認股權。

(二)股權移轉資訊 (交易相對人為關係人者)：無此情形。

(三)股權質押資訊 (交易相對人為關係人者)：無此情形。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

110年3月30日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	股數	持股比率 %	名稱 (或姓名)	關係	
台新銀行受託保管悅豐國際有限公司投資專戶	26,159,515	7.30	0	0	0	0	無	無	無
明霖投資股份有限公司(代表人:歐陽明)	23,366,692	6.52	0	0	0	0	歐陽明	明霖投資(股)公司之董事代表人	無
歐陽張素香	21,637,899	6.04	20,000,000	5.58	0	0	歐陽玄	母子	無
瑞士銀行台北分行受歐陽明信託財產專戶	20,558,787	5.74	0	0	0	0	歐陽明	本人	無
歐陽磊	20,373,132	5.69	0	0	0	0	歐陽玄	兄弟	無
歐陽明	20,000,000	5.58	21,637,899	6.04	0	0	歐陽玄	父子	無
歐陽玄	19,999,772	5.58	0	0	0	0	歐陽明	父子	無
李智湧	8,133,000	2.27	0	0	0	0	無	無	無
卓煥庭	5,600,000	1.56	0	0	0	0	無	無	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	5,310,268	1.48	0	0	0	0	無	無	無

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：無此情形。

肆、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源：

單位：股/新台幣元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
107年03月	10	600,000,000	6,000,000,000	367,440,962	3,674,409,620	員工認股權轉換 585,000 股	無	註2
107年05月	10	600,000,000	6,000,000,000	367,575,962	3,675,759,620	員工認股權轉換 135,000 股	無	註2
107年07月	10	600,000,000	6,000,000,000	367,595,962	3,675,959,620	員工認股權轉換 20,000 股	無	註2
107年08月	10	600,000,000	6,000,000,000	367,707,962	3,677,079,620	員工認股權轉換 112,000 股	無	註2
107年10月	10	600,000,000	6,000,000,000	367,944,962	3,679,449,620	員工認股權轉換 237,000 股	無	註2
107年12月	10	600,000,000	6,000,000,000	368,159,962	3,681,599,620	員工認股權轉換 215,000 股	無	註2
108年3月	10	600,000,000	6,000,000,000	368,211,962	3,682,119,620	員工認股權轉換 52,000 股	無	註2
108年3月	10	600,000,000	6,000,000,000	356,211,962	3,562,119,620	庫藏股減資 12,000,000 股	無	註3
108年5月	10	600,000,000	6,000,000,000	356,236,962	3,562,369,620	員工認股權轉換 25,000 股	無	註2
108年8月	10	600,000,000	6,000,000,000	356,742,962	3,567,429,620	員工認股權轉換 506,000 股	無	註2
108年11月	10	600,000,000	6,000,000,000	357,212,962	3,572,129,620	員工認股權轉換 470,000 股	無	註2
108年11月	10	600,000,000	6,000,000,000	356,212,962	3,562,129,620	限制員工權利新股註銷 1,000,000 股	無	註1
109年3月	10	600,000,000	6,000,000,000	356,848,962	3,568,489,620	員工認股權轉換 636,000 股	無	註2
109年11月	10	600,000,000	6,000,000,000	358,163,962	3,581,639,620	員工認股權轉換 1,315,000 股	無	註2

註1：105年07月20日金管證發字第1050027765號函。

註2：104年10月02日金管證發字第1040039608號函。

註3：107年12月14日金管證交字第1070346458號函。

註：109年12月31日發行在外股數358,163,962股。

110年3月30日 單位：股

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份 (註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	358,163,962	241,836,038	600,000,000	

註：目前普通股已上市股數 358,163,962 股。

(二)股東結構：

110年3月30日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	0	4	43	13,244	121	13,412
持有股數	0	2,186,000	55,239,119	232,277,456	68,461,387	358,163,962
持股比例(%)	0	0.61	15.42	64.85	19.12	100.00

(三)股權分散情形：

110年3月30日 單位：股；每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比率%
1 至 999	3,186	662,971	0.19
1,000 至 5,000	6,471	14,751,892	4.12
5,001 至 10,000	1,626	12,679,760	3.54
10,001 至 15,000	585	7,243,846	2.02
15,001 至 20,000	360	6,630,847	1.85
20,001 至 30,000	398	10,110,926	2.82
30,001 至 50,000	314	12,623,682	3.52
50,001 至 100,000	210	14,800,796	4.13
100,001 至 200,000	125	17,455,423	4.87
200,001 至 400,000	59	16,885,909	4.72
400,001 至 600,000	32	15,671,475	4.38
600,001 至 800,000	3	1,883,750	0.53
800,001 至 1,000,000	8	7,263,039	2.03
1,000,001 以上	35	219,499,646	61.28
合計	13,412	358,163,962	100.000

註：截至 110 年 3 月 30 日 停止過戶日起日。目前普通股已上市股數 358,163,962 股。

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東

110年3月30日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
台新銀行受託保管悅豐國際有限公司投資專戶		26,159,515	7.30
明霖投資股份有限公司(代表人:歐陽明)		23,366,692	6.52
歐陽張素香		21,637,899	6.04
瑞士銀行台北分行受歐陽明信託財產專戶		20,558,787	5.74
歐陽磊		20,373,132	5.69
歐陽明		20,000,000	5.58
歐陽玄		19,999,772	5.58
李智湧		8,133,000	2.27
卓煥庭		5,600,000	1.56
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		5,310,268	1.48

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目	年度		108年	109年	當年度截至 110年2月28日
	每股市價	最高		18.3	18.15
	最低		15.6	10.15	14.75
	平均		17.07	14.32	15.20
每股淨值	分配前		15.62	15.4	-
	分配後		15.02	14.9	-
每股盈餘	加權平均股數		354,781,928	358,163,962	-
	每股盈餘	調整前	0.94	0.81	-
		調整後	-	-	-
每股股利	現金股利		0.6	0.5	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註1)		18.16	17.68	-
	本利比(註2)		28.45	28.64	-
	現金股利殖利率(註3)		0.04	0.03	-

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司章程規定：本公司每年總決算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，再依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，再加計上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議核定之。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 30% 分配股東紅利。

本公司基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，盈餘分派得以發放股票股利或現金股利方式為之，但其中現金股利以不低於當年度分派股東紅利總額 60% 為限。前述股利分配政策得視本公司業務需求、轉投資或併購資金需求，以及重大法令修改等情形，由董事會提請股東會決議適度調整現金股利發放比率。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

考量稅務及股東權益報酬，本次股東會擬議配發股東紅利每仟股分配現金股利 307 元、資本公積每仟股配發現金股利 193 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程規定：

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監酬勞；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。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳，本公司 109 年度無配發員工股票股利。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

依據本公司章程於 110 年 03 月 11 日董事會決議不提撥董事酬勞，提撥員工酬勞 13,215 仟元(員工酬勞以現金分派)，與帳上估列合計數 13,534 仟元之差異數將調整 110 年度之損益。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情形。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司於109年03月5日董事會決議及109年05月29日股東會報告，配發董事酬勞2,530仟元及員工酬勞13,459仟元(董事與員工酬勞皆以現金分派)，與帳上估列合計數16,070仟元，差異數已調整109年度之損益。
實際發放董事酬勞及員工酬勞與董事會決議數相符。

(九)公司買回本公司股份情形：

1. 已執行完畢者：最近年度及截至年報刊印日止：無此情形
2. 尚在執行中者：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：

(一)、員工認股憑證辦理情形：

1. 尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

110年3月30日

員工認股權憑證種類	第5次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	109年4月7日
發行(辦理)日期	109年8月10日
發行單位數	10,200,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.86%
認股存續期間	5年
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	發行翌日起屆滿2年可行使認股比例為50%；屆滿3年為100%。
已執行取得股數	不適用
已執行認股金額	不適用
未執行認股數量	9,700,000
未執行認股者其每股認購價格	12.75
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	2.71%
對股東權益影響	整體評估，對本公司未來幾年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，尚不致對股東權益造成重大影響。

109/8/10 已發行股份總數:356,848,962股。

110/3/30 已發行股份總數:358,163,962股。

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

104年10月29日發行

截至109年10月28日(認股截止日)

單位：股數：仟股；金額：新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行總數比率	已執行			未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額
經	副總經理	陳宗民、李俐慧	2,885	0.81%	785	13.7	10,755	0.52%	0	0	0
	協理	林榮昭、張博超、李俊宏、魏明盛			320	12.7	4,064				
	海外子公司總經理	Keith Yurko、Richard George			750	11.3	8,475				
理	海外子公司副總經理	Janet Oh、Kevin Mc.Joynt、Jason Shaw、金震輝、王洪亭									

104 年 10 月 29 日 發行

截至 109 年 10 月 28 日 (認股截止日)

單位：股數：仟股；金額：新台幣仟元

職稱	姓名	取得數量	取得數量占發行總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行總數比率
前十大員工	龔書賢、蘇淑惠、賴淑鴻、賴青鋒、蕭朝根、蕭安妮、鄭忠義、蔡龍興、蔡敦堯、蔡俊立、楊鴻鎮、楊兆達、黃中壹、陳麗芬、陳麗玉、陳俊賢、郭仲裕、曹國祥、張明豐、張仲翔、張日東、張仁哲、張大英、張大俊、高秋蘭、袁家驊、柯亮瑩、姜宗男、邱雅婷、邱淑汝、林麗貞、林頤蘋、林評和、林怡君、林安禧、林士賢、周遵矩、汪思好、李淑娟、李秀鈴、吳怡慧、余虹燕、何婉寧、石乃菁、王敏鈴、王天一、Nathalie Vandecraen	2,260	0.63%	1,542	13.7	21,125		0	0	0	
				177	12.7	2,248		0	0	0	
				81	11.8	956					
				115	11.3	1,299					

109 年 08 月 10 日 發行

截至 110 年 3 月 30 日

單位：股數：仟股；金額：新台幣仟元

職稱	姓名	取得數量	取得數量占發行總數比率	已執行				未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行總數比率	
經理人	總經理	3,950	1.10%	0	0	0	0	3,950	12.75	50,363	1.10%	
	副總經理											
	協理											
	Todd Alex Talbot											
	陳宗氏、Michael David Bond、李俐慧											
	林榮昭、黃勝碇											

(二)限制員工權利新股辦理情形：

1. 尚未全數達既得條件之限制員工權利新股截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無此情形。

2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無此情形。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)、計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)、執行情形：前述各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

成霖集團主要營業項目為水龍頭等衛浴設備之製造和行銷，業務範圍包含廚衛產品的設計、開發、製造、行銷，到品牌及通路經營；並在北美、歐洲和中國大陸設置營運據點，為業界少數整合並擁有設計、製造、銷售和營運能力之陶瓷與衛浴龍頭的公司。本公司利用多元的業務型態，結合經營美歐自有品牌 (Brand)，全球 DIY/衛浴品牌大廠貼牌和 OEM 代工，提供專業通路配銷服務等三種主要商業模式佈局全球衛浴市場，提高產品在各利基市場的滲透度。

營業比重：

產品	109 年度	備註
水龍頭 & 花灑	42%	
陶 瓷	38%	
其 他	20%	註 1
合 計	100%	

註 1：其他項包括衛浴配件、淋浴間、家俱櫥櫃、配銷勞務等業務收入。

計劃開發之新產品：

1. CAE 模擬分析升級強化產品開發能量。
2. 無水環保電鍍製程第二年計畫。
3. 馬桶安裝 UX 優化。
4. 易潔陶瓷開發。
5. 低本體小型化雙把手龍頭平台展開。
6. 單把手龍頭單一模組開發。
7. 大羅馬浴缸龍頭模組整合計畫。
8. 感應位置可調式紅外線廚用龍頭平台。
9. 按壓觸控入牆龍頭開水裝置開發。
10. 使用者經驗導入開發研究計畫。
11. 總部實驗室能力倍增計畫。
12. NSF Q 值<1，龍頭結構及材料開發。

(二)產業概況：

成霖集團銷售產品以五金龍頭及衛生陶瓷為主，含括廚衛用龍頭、五金掛配件及衛生陶瓷。銷售通路包含新屋裝潢、成屋翻修等批發零售通路。產業發展與房產市場活絡、總體市場消費緊密連結。

國際貨幣基金(IMF)一月底發布更新的《世界經濟展望》，預計在新冠疫苗加速推動下，全球經濟擴張步伐加快，2021 年全球 GDP 成長率達 5.5%。

IMF 最新報告提到，全球經濟復甦速度取決於變種病毒與疫苗之間如何展開拉力戰，以終結新冠疫情，以及經濟政策與此期間提供有效支持的能力。但各國之間仍然存在巨大的不確定性，經濟前景差異相當大。

IMF 預計美國 2021 年將超過新冠疫情前的水平，遠遠領先於歐元區，特別是美國透過 2020 年 12 月通過的 9,000 億美元刺激法案中受益。IMF 上調美國 2021 年的經濟復甦預測至 5.1%，這將是自 1984 年以來最強勁的表現。

IMF 將歐元區 2021 年 GDP 預測下調 4.2%，但強調這一預測存在很大的不確定性，「疫苗推出緩慢、變種病毒和政策支持過早收手」等三大因素都將使歐洲經濟惡化。

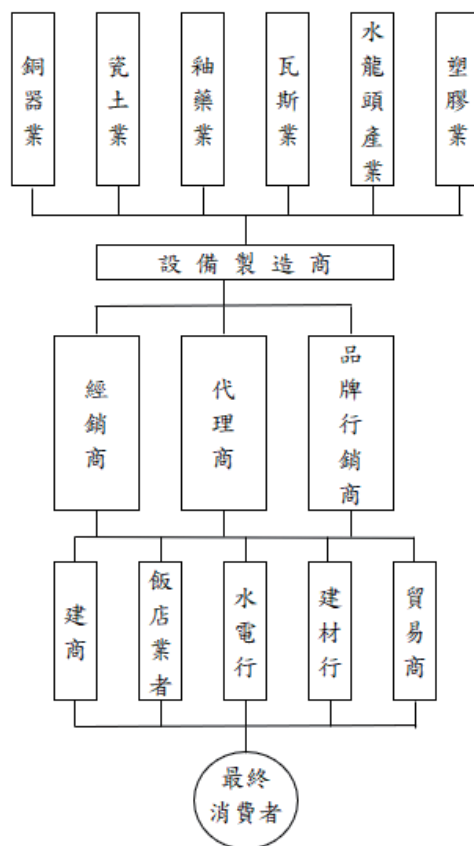
美國地產經紀商協會（National Association of Realtors）2021 年 2 月預估，2021 年成屋銷售（existing home sales）將成長 15.1%；房市領先指標新屋開工（housing start）預期可達到 157 萬戶（相較 2020 年成長 13.7%）。

中國在 2020 年第四季恢復新冠疫情前的預測 GDP 水平，IMF 預測中國 2021 年 GDP 將成長 8.1%，領先所有大型經濟體。在本輪疫情中，中國大陸製造和產業鏈的競爭優勢凸顯，全球訂單紛紛轉移至中國大陸，出口保持強勁，從而帶動企業投資意願轉強。從政策面上看，貿易摩擦風險是過去兩年企業產能投資的心頭之患，但美國大選之後，拜登的班底對於關稅戰更趨謹慎，再疊加 RCEP 的簽署彰顯區域一體化仍有深化空間，有望部分對沖逆全球化的負面影響。全球需求復蘇和貿易摩擦風險降低，預計帶動製造業投資修復，設備更新換代需求將得到釋放。

就廚衛產業的產品型態，因衛浴產品為民生必需用品，產品結構並無重大改變，但隨新科技開發與環保意識提高，未來衛浴市場將會呈現出品種多樣化的發展趨勢。衛浴產品必須能夠滿足現代化生活方式，能夠具備比較完整的各項功能。如在滿足使用功能之外，還需要解決節水、節能、環保、舒適、保健、防老化、感應智能等多項功能，具有明顯的可循環性與強烈的綠色消費概念。

產業上、中、下游供需之關聯圖：

廚衛產業上下游供應鏈：



註：建商包含新屋裝潢、成屋翻修、商辦空間等。

台灣經濟研究院產經資料庫，耐火及陶瓷製品製造業基本資料，2019年9月25日。

1. 衛生陶瓷產品：

上游原料包括黏土、長土、石英、釉料、色料、芒硝、土料粉、坯土、粉末等，陶瓷衛浴設備業者購進原料後，進行一般用衛生瓷器、給水銅器、浴缸、廚房用具及浴室配件之製造及加工，再售予新屋建築工程、房屋裝修市場之建設營造業，與陶瓷衛浴設備之零售通路等。(台灣經濟研究院產經資料庫，耐火及陶瓷製品製造業基本資料，2019年9月25日)

2. 五金龍頭產品：

上游業者提供所需之塑膠原料、金屬原料、橡膠原料，經由鑄造、鍛造、粉末冶金、熱處理以及表面處理等中間產業加工並組裝製程成品後，經由中間代理商、經銷商等銷售至下游相關需求產業。(台灣經濟研究院產經資料庫，泵、壓縮機、活栓及活閥製造業基本資料，2019年5月10日)

產品之各種發展趨勢及競爭情形：

產品趨勢：

- **風格趨勢：**美國市場在衛浴空間上，乾淨且簡潔的現代主義、摩登室內設計風格崛起，隨著千禧世代的購屋需求的增加，以及疫情期間對易清潔產品的需求較高、簡單、乾淨的設計風格將滿足消費者對舒適居家環境的需求。對廚房而言，易於混搭的過渡風格則是今年的主流，隨這疫情期間消費者待在家裡的時間更長，人們更傾向於自由的為居家環境布置，並混合不同的設計樣式創造更生活化的居家環境。
- **生態家居：**在隔離期間，人們希望出門深呼吸新鮮空氣。“天然/有機”的生態家居有潛力成為未來室內設計的趨勢，透過使用直接或間接方式將自然環境帶入家中，如綠化居家環境、木製材質的應用以及加大窗戶以提供舒適且健康的居家環境，從而獲得一些豪華的度假勝地氛圍。
- **衛生：**高科技的特徵出現在超過一半的升級水龍頭中。這是在 COVID-19 大流行期間帶來的消毒問題，人們不想觸摸手柄以避免傳播。無論是觸摸還是非觸摸啟動技術，都可以根據需要為用戶提供方便和衛生的好處。隨著技術的發展，Alexa、Google assistance 等語音控制智能龍頭為各品牌爭相發展的功能。用戶可以通過語音命令填充一定量的水，系統可以精確地執行工作。它看起來很未來，但是現在已經成為現實。隨之而來的是這種消毒需求推動了新的智慧龍頭技術。
- **品牌力：**隨著疫情期間人們對生活品質的重視，消費者更願意提高花費購買較具設計感且品質較好的產品，北美零售業已逐漸由從成本考量轉向到設計與品質考量，且較重視具品牌力的商品，這將有助於 Gerber 拓展零售市場。

競爭情形：

受到 COVID-19 的影響，製造秩序大亂，封城與延期開工，造成需求與產能的拉鋸愈來愈強烈，許多下游供應商無法及時供貨造成出貨延遲，從 109 年第二季後期起，需求的增加對出貨影響更甚。北美市場主流的品牌，受疫情影響造成出貨下滑，Gerber 因為調配得宜，迅速地回復出貨水準，甚至還能提升產能應付增加的需求。

Gerber 於 110 年 VC 逐漸拓展零售通路，目前已成功將馬桶推進 Costco，而未來陶瓷帶領五金，五金帶領陶瓷的產品整合策略，將進一步地帶來營業倍增動能，這是使成霖突出於單一產品代工的戰略。

(三)技術及研發概況：

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年	截至 110 年 2 月 28 日 (自結數)
研 發 費 用	281,422	41,069

2. 開發成功之技術或產品

項目	開發案名稱	現況說明與研發結果的影響
1.	CZ 香檳色系整合	香檳色系各客戶要求不同，使得 PVD 製程參數調整不同，影響產能與效率，本專案開發一整合 PVD 顏色，調整製程與參數到穩定，統一變數來集量生產，提高良品率。
2.	POM 材料降低成本	取代杜邦新材料開發驗證。針對新材料做材料物性驗證，開模零件及整組機型功能驗證，有效節省 20%材料成本。
3.	馬桶聲學量測技術	商用空間，集合住宅等，馬桶夜間沖水噪音往往影響睡眠，正確噪音量測方法協助產品開發效能的改良。此檢測方法，定義一定量量測方法，有效檢驗馬桶樣品開發噪音改善值。
4.	一加侖省水馬桶技術	在水資源愈來愈匱乏的前提下，許多競爭者與領導品牌致力於超省水技術，而形成前瞻技術指標。Gerber 透過模擬分析改善流道沖水效能，達成此技術指標。
5.	抗菌表面塗層技術	因疫情影響，非接觸控制、抗菌需求詢問有顯著提升。本專案成功開發出抗菌材料供應商，並建立表面處理製程，檢驗方法、品質控制條件，幫龍頭產品增值，提供客戶抗菌選擇。
6.	鋅合金外殼搭配獨立塑膠流道結構平台	歐美新法規對於無性物質析出管制愈趨嚴格，符合的銅牌號與材料可選性愈來愈少也愈貴。使用塑膠內流道取代銅除了成本的控制，對於無性金屬元素析出也可以有效控制，本專案開發出一系列應用於廚用龍頭、盆用龍頭的結構，使用獨立塑膠本體與流道，外觀維持金屬質感使用鋅合金。
7.	廚用龍頭把手前開式結構	市場愈來愈重視操作體驗提升，廚用龍頭往前後各 45 度的開啟方式，不方便使用，且由混和水端開啟也較耗能與不環保開發專利的新內本體，搭配傳統心軸，取代使用特殊的且較貴的心軸，達成功能與成本平衡。
8.	獨立浴缸龍頭地面下	GERBER 品牌拓展中高端客戶，拓展產品線。開

項目	開發案名稱	現況說明與研發結果的影響
	安裝結構	發具專利且考慮到安全性的獨立浴缸檯面下安裝龍頭，豐富品牌高價產品線。
9.	不鏽鋼焊接技術	不鏽鋼具有無鉛無毒特性，配合液壓漲型技術，能提供開發完成不鏽鋼焊接技術，用於歐洲現代型產品本體與出水口接合，取代銅鑄造產品，降低成本。
10.	下拉架橋廚用龍頭	美國大廠都有此產品線，Gerer 拓展並完善產品線。此技術透過專利檢索分析提出可專利性的結構，成功發原型功能樣品，目前進入產品驗證階段。

(四) 長、短期業務發展計劃：

A. 短期業務發展計劃：

1. 本公司優化集團業務與事業體之整合以「一個家共同的夢」” One family one vision” 為公司內部核心精神，並定義新的市場策略：以「陶瓷產品帶動成長，並且用水龍頭產品做出差異化」“Lead with VC; Differentiate with Faucet”。110 年，本公司更持續產能擴張及加強製造核心能力提升，強化製造能力；對客戶，本公司使用單一窗口並同步的提供客戶陶瓷與水龍頭產品；專業品牌，ODM/OEM 與貼牌等客製化產品與服務，搶攻市佔率。
2. 品牌(Brand)提升與與拓展
本公司為強化品牌競爭力，於 108 年完成資產收購墨西哥知名陶瓷廠的設備，增加一倍的陶瓷產能來支持品牌成長，並將 Danze by Gerber 整合為 Gerber 品牌，以往 Gerber 藉由單一品牌力穩固北美批發通路，除了鞏固現有批發通路市佔率，本公司更於 109 年進軍北美市場零售(Retail)及連鎖零售(BIG BOX)銷售通路，拓展市場及增加市佔率。行銷策略以強化產品組合，並加強產品服務理念，品牌形象重新定位為品質與設計感兼具的中高階產品，提升品牌力進而增進整體獲利貢獻。
3. PJH 專業通路配銷營運穩健成長
英國 PJH 為當地專業廚衛產品通路配銷的翹楚。近年來透過公司文化的改革以人為核心的概念，強化企業文化、凝聚團隊力，並對於物流基礎運作架構的持續提升及合理化，大幅提升企業價值、服務效率與客戶滿意度。PJH 並於在 107 年底所發生的火災危機處理上展現極高的應變能力，贏得客戶的高度讚賞。近幾年，PJH 的所有業務體系(連鎖零售(Multiples)、建商(Contracts)、零售(Retail)營收皆呈現成長，109 年初雖因 COVID 19 疫情及英國封城的影響導致第二季營收下滑，解封後

PJH 營收出現穩健的成長，成長力道強勁延續 110 年。本公司將持續控管及降低成本，達成維持穩定獲利的目標。

B. 長期業務發展計劃：

1. 提高生產效能

本公司引進和自行開發提高生產效能，節省人力的輔助設備，以環保節能概念為基礎提升工廠生產環境和良率，實行精實生產，打造符合未來趨勢的新世代工廠。

2. 通路市場的佈建與拓展

自有品牌的行銷策略因應消費者及市場區隔已開始轉型。本公司將善用自身產品設計與製造能力並結合品牌力，共同開發新的銷售層面，提供給客戶多元化的服務(品牌及代工)及產品(龍頭與衛生陶瓷)。以自有品牌 GERBER 的精準市場定位及核心價值，本公司將致力發展品牌及其市場及通路擴展，以品牌帶動成長，長期業務發展將立足於穩固短期的業務利基上，本公司將落實精實製造深耕並穩固成長北美零售市場市佔率。此外，行銷策略將擴展虛擬通路的鋪設，為未來產品銷售的主要渠道。品牌和產品資訊透明化，能透過網路與消費者產生更直接快速的互動。

二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：本公司屬於衛浴及廚房產品產業，主要市場在北美及歐洲。

1. 主要商品銷售地區

單位：新臺幣仟元

區域 \ 年度	109 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
北美地區	10,292,689	61.35	9,193,626	54.01
英國	4,943,031	29.47	5,478,657	32.18
中國	139,417	0.83	138,733	0.81
其他	1,400,072	8.35	2,212,410	13.00
合計	16,775,209	100.00	17,023,426	100.00

2. 市場佔有率：

本公司主要銷售地區為北美、歐洲地區，歐洲區以英國 PJH 的營運收入為大宗。109 年集團營收金額於北美和英國區分別為 102.9 億、49 億；藉由提供完善的服務、優良的品質，及自有品牌及代工並進策略，在全球衛浴及廚房產品的市場佔有一席之地。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 供需狀況：

依據 Global Industry Analysts 2021 年更新的 Global Plumbing Fixtures & Fittings Industry 報告分析，預估 2020 至 2027 年全球廚衛複合成長率達 4.4%，預計 2027 年市場規模將達 1,109 億美元，其中美國佔全球市場最大份額。報告中亦指出，中國 - 第二大經濟體 - 複合成長率更高達 5.7%。中國、印度、日本等新興經濟體的快速工業化和城市化，加上舊建築翻新等活動是推動市場增長的主要因素。

① 美國

Freedonia Inc. 2020 報告顯示美國衛浴設備需求情形，雖然冠狀病毒大流行 2020 年和 2021 年衛浴設備的需求可能趨緩，但 Freedonia 預計美國市場到 2024 年將可望恢復到病毒前的增長水平，預計 2020 年~2024 年年複合成長率約 4.4%，2024 年可達 159 億美元。

隨著房主對廚房和浴室改建需求增加，浴室安裝及擴展廚房以增強便利性，衛浴設備需求將逐年成長。此外，一些新的衛浴產品將更能滿足節水環保要求，亦提供年長的美國人或殘疾人使用上的便利性。

② 歐洲

根據市調公司 Inkwood 報告，歐洲地區衛浴產業的成本效益，技術發展如創新和加值設計是推動市場增長的主要因素，預計 2019 年~2028 年年複合成長率約 3.9%。

歐洲衛浴主要市場德國及英國蓬勃發展的建築業增進衛浴產品的需求，進而帶動衛浴市場的增長。

(2) 成長性：

Fediyma 報告顯示，全球房屋修繕 2019 年產值達 7,566 億美元，相較 2018 年成長 4.22%；其中歐洲及美國占 86.6% (6,550 億美元)。北美市場依據 HIRI (Home Improvement Research Institute；美國房屋修繕研究機構)，受新冠疫情影響，公共活動限縮、居家時間增長，加上打造合適居家辦公空間，帶動居家修繕，2020 年成長 8.7% 達到 4,399 億美元，但預估 2021 年之後成長會趨緩，2021-2024 年預估有 3.7% 的成長。

4. 競爭利基

(1) 自有品牌品牌力提升，市佔率高

集團於北美的自有品牌 Gerber 擁有百年品牌歷史。本公司持續投入環保，省水的功能性開發並運用於產品上，使得品質及信賴度深受專業水電工程與批發通路的好評，在美國衛浴陶瓷的銷售市佔率達第三名，形成了穩固競爭優勢。北美的衛浴市場約略分為批發與零售兩大通路，其佔比約 45%及 55%。Gerber 品牌已在北美衛浴市場的批發通路(約佔整體市場 45%)有著穩定的銷售基礎，品牌力與營收逐年出現成長，本公司更於 108 年在墨西哥成立子公司並收購當地陶瓷廠之設備，進而增加了一倍的產能來支援集團 Gerber 品牌擴展零售市場(約佔整體市場 55%)的業務發展。Gerber 已於 109 年順利進入零售通路，將品牌定位為 1.5 tier 品牌力，擴展目標市場，提升營收。

(2) 明確營運策略定位及核心研發技術模式

• 自有品牌與代工共進模式：

利用本公司自有品牌與代工共進模式，結合陶瓷與龍頭產品資料，產品生命週期管理系統，降低開發成本，並導入 CHINA+1 的生產策略於多國佈局生產基地，彈性調配產能，加速產品上市時程；行銷策略則在全球市場依照不同通路導入符合法規、功能、及價格需求的產品，並利用具有高產品價值的創新產品提高獲利。

• 多國佈局生產策略 China +1:

本公司已實行於多國生產基地的佈局，目前在中國有成霖實業(五金龍頭)與山東美林(陶瓷)工廠、墨西哥則於 108 設立 GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V. 陶瓷製造工廠，將由營運團隊規劃產能佈局及全球一致之製造管理系統。集團將透過全球佈局，做出更有效的產能規畫決策，以更彈性供應鏈來服務客戶，降低成本。

• 掌握關鍵核心研發技術：

善用關鍵核心研發技術，積極研發提高附價價值產品以及改善生產技術製程，並搭配專利佈局，提升產品價值主張(Value Proposition)。

(3) 強化董事會監管及專業經營團隊治理制度，落實企業誠信經營，永續發展

本公司的組織能力於長時間累積，自身的技術能力、生產製造、客戶關係、服務網絡、組織管理與制度文化，皆已進入成熟狀態。在董事會的監督下，專業經理團隊規劃並發展短中長期經營計畫，以追求管理之精確及效率為目標，提升品質及有效控制成本，達成獲利穩定成長；更以企業永續經營為宗旨，透過長遠策略規劃，穩健踏實，審慎深耕，以達永續發展之長久經營。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

在全球以不同品牌定位分銷各市場，降低集中單一市場的風險；對於環保節能的持續精進，在歐美國家環境意識需求日增，集團致力於材料、製程及設計的整合研發效能，獲得市場認證的效益將可透過全球品牌擴散至其他市場。

不利因素：

1. 匯率風險：集團營收來源以歐洲及美洲為主，採購生產位於中國大陸，因此，集團匯兌主要受到歐元、美元及人民幣的波動影響。

因應策略：在財務面將透過合宜的衍生性金融工具進行外匯避險；從行銷面，與客戶協商對匯率風險進行分攤。

2. 環保法令規範：全球市場尤其歐美國家對於環保要求日趨嚴格，對於可用材料、製程的進一步研發也將更趨挑戰。

因應策略：不斷透過新型材料，甚至以非金屬材料製程的研發，克服可能產生的金屬污染，以達到符合各國環保法規規範。

3. 市場通路開發：集團客戶以歐美國家為主，實體通路市場成長相對放緩。

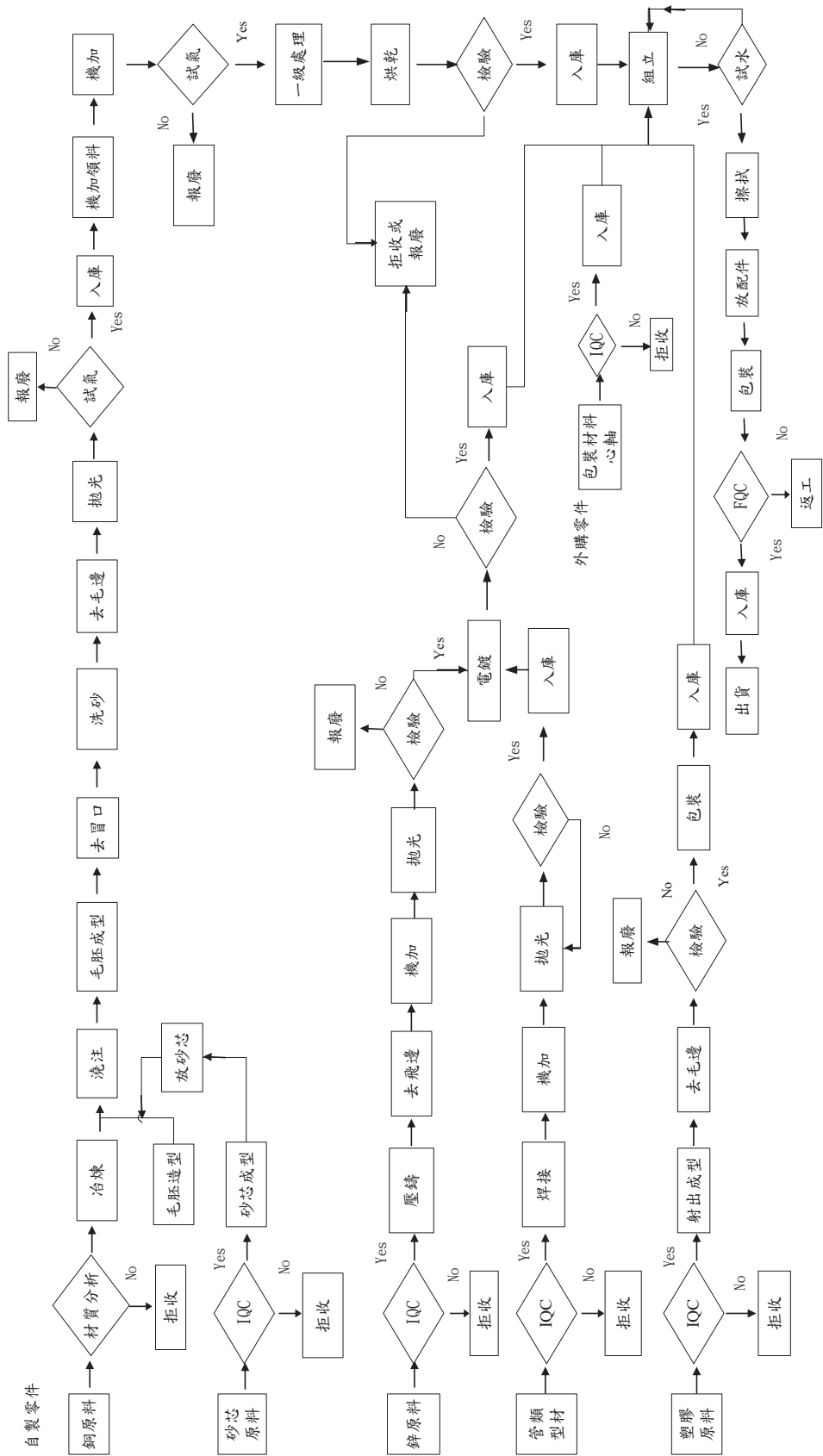
因應策略：實體通路部分，本公司北美自有品牌 GERBER 於 108 年底採用線上零售批發並進在北美拓展通路，並於 109 年進入實體零售市場，以 Tier1.5 品牌定位，同時強化與品牌商客戶關係，以其品牌力及營運據點加上我們的生產設計能力，開拓不同層面的銷售市場；持續深入網路銷售系統，藉由網路擴大接觸消費市場，並提供消費者更快速的產品訊息。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

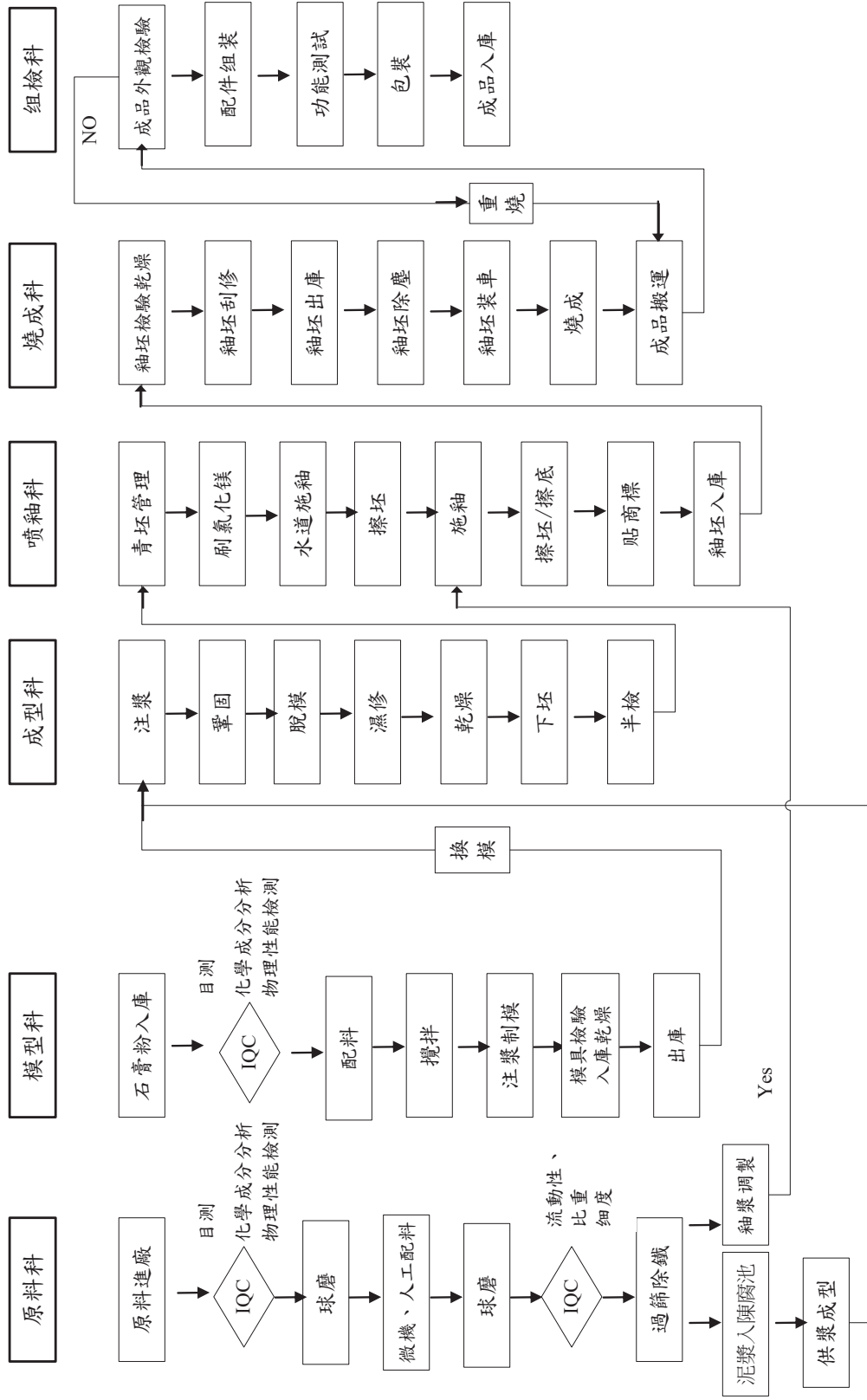
1. 主要產品之重要用途：適合在浴室、廚房、花園使用。

2. 產品之產製過程：

水龍頭產品工藝流程：



陶磁面盆馬桶產品工藝流程：



(三)主要原料之供應狀況：與供應商關係良好，故能提供穩定的貨源。

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例、增減變動原因：
最近二年度主要供應商資料：進貨產品種類及供應商眾多，因此無供應商年度進貨佔進貨總額百分之十以上之情況。
最近二年度主要銷貨客戶資料：

年度	109年				108年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1.	甲客戶	2,041,800	14.32	無	甲客戶	2,490,828	14.63	無
	其他	14,733,409	85.68		其他	14,532,598	85.37	
	銷貨淨額	16,775,209	100.00		銷貨淨額	17,023,426	100.00	

說明：109年銷貨甲客戶金額主要係市場需求影響訂單以致影響銷貨金額。

(五)最近二年度銷售量值：

主要商品	年度	109年度		108年度		備註
		銷值	銷值	銷值	銷值	
水龍頭 & 花灑		7,033,907		7,273,075		
陶瓷		6,403,446		5,883,618		
廚房產品		16,040		275,485		註1
其他		3,321,816		3,591,248		註2
合計		16,775,209		17,023,426		

本公司產品眾多，各項產品之計量單位各不相同，故不列示銷售量。

註1：廚房產品包含套裝出售之廚房系統及廚房設備配件。註2：其他項包括衛浴配件、淋浴間、家俱櫥櫃、配銷勞務等業務收入。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

合併報表：

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 2 月 28 日
員工人數	直接人員	3,430	3,707	3,738
	間接人員	2,378	2,484	2,359
	合計	5,808	6,191	6,097
平均年歲		38.7	38.5	39.5
平均服務年資		8.5	8.2	8.5
學歷分布 比率(%)	博士	0.06	0.04	0.04
	碩士	2.85	1.71	1.65
	大專	17.91	13.81	13.59
	高中	18.06	21.36	21.67
	高中以下	61.12	63.08	63.05

四、環保支出資訊：

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

五、勞資關係：

人才是維繫核心競爭力的關鍵，成霖以「企業成長的動力在於不斷創新以及發展人才的價值」為理念，將員工視為永續成長的夥伴，提供完善的職涯發展、優質職場環境、具競爭力的薪酬制度；並鼓舞團隊合作、互相學習且追求績效。如此的組織氛圍，顯示公司極為重視人才發展，不斷關懷組織成員，期盼藉由不斷的學習成長，協助組織同仁積極開發個人以及專業潛能。

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

1. 員工福利措施

薪酬：

包括按月發給之薪資、年終獎金、及公司年度獲利時依據章程規定所發放之員工酬勞。

透過年度的「績效考核」，以客觀的會議審核方式，提供員工公平的晉升發展機會。

健康安全面向的福利：

自 109 年 1 月起依「勞工健康保護規則」之規定聘請合格廠醫/廠護按月臨場為員工健康管理積極服務、為健康把關，提供員工最佳的關懷與保障，除依循勞基法及勞健保條例規定辦理各項投保事務，更為員工規劃了團體意外險，以增加員工整體保障。員工健康管理、定期健康檢查，員工餐廳，設置哺(集)乳室，提供安全、舒適的工作環境。

教育娛樂面向的福利：

提供員工及子女教育獎助學金、團體旅遊補助、端午節及中秋節禮金、公司年終尾牙餐會、績效獎金、生日禮金、生育及婚喪喜慶等補助、各項運動健身器材設備與場所等，鼓勵員工自由成立社團，包括：羽球社、瑜珈社、籃球社、自行車社、樂舞社、桌遊社、撞球社等，並給予各社團年度定額補助。

相關勞工管理措施，皆遵循政府相關法令，如：勞動基準法、性別工作平等法、職業安全衛生法、勞工保險條例等。重視員工的發表意見權利，於總部設有職工福利委員會，深圳成霖實業及山東美林則設有工會，並皆於員工入職時簽訂勞工合約，讓員工的權利得到保護。

2. 員工進修、訓練

企業能夠永續經營，豐富且優秀的人力資源被視為是關鍵基石，我們深信「企業成長的動力在於不斷創新以及發展人才的價值」，在這個核心經營理念的驅動下，每年編列預算使員工有完善的教育訓練，不但提升員工能力與素養，更進一步激發員工的潛力以強化企業競爭力。

109 年度教育訓練費共計 4,697 仟元，全年度內外訓總課程數 631 次，總課程時數 82,172 小時，總受訓人次 40,463 人。主要為：領導與管理、文化與價值觀、工安訓練、內部稽核、品質管理、研發技術、財會管理、資訊管理、銷售管理、職前訓練等各類別課程訓練。

成霖之經理人進修情形：

姓名	職稱	課程名稱	主辦單位	進修日期	時數
陳宗民	財務長	內線交易防治與因應之道	中華公司治理協會到府課程	109/11/06	3
李俐慧	副總經理	內線交易防治與因應之道	中華公司治理協會到府課程	109/11/06	3
李俐慧	副總經理	後疫情時代來臨產業發展新思維	安永聯合會計師事務所	109/12/14	3
黃勝雄	協理	內線交易防治與因應之道	中華公司治理協會到府課程	109/11/06	3
林榮昭	協理	內線交易防治與因應之道	中華公司治理協會到府課程	109/11/06	3
林榮昭	協理	後疫情時代來臨產業發展新思維	安永聯合會計師事務所	109/12/14	3
張博超	協理	內線交易防治與因應之道	中華公司治理協會到	109/11/06	3

姓名	職稱	課程名稱	主辦單位	進修日期	時數
			府課程		
張博超	協理	後疫情時代來臨產業發展新思維	安永聯合會計師事務所	109/12/14	3
李俊宏	協理	內線交易防治與因應之道	中華公司治理協會到府課程	109/11/06	3
魏明盛	協理	智慧機械與物聯網資安研討暨媒合會	經濟部工業局	109/08/21	3
魏明盛	協理	逸凡高階經理人論壇 CIO DAY	逸凡科技	109/09/11	6
魏明盛	協理	數位轉型策略研討會	精誠資訊	109/10/23	3
魏明盛	協理	資安研討會	敦陽科技	109/12/23	4
魏明盛	協理	探索智慧邊緣網路研討會	HPE 惠與科技	109/06/18	3
魏明盛	協理	內線交易防治與因應之道	中華公司治理協會到府課程	109/11/06	3
陳映帆	會計主管	管理才能必修基礎班	公司內訓	109/07/24	7.5
陳映帆	會計主管	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	109/08/20 ~08/21	12
陳映帆	會計主管	跨部門溝通技巧	公司內訓	109/09/04	7.5
陳映帆	會計主管	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	財團法人中華民國會計研究發展基金會	109/10/27	6
陳映帆	會計主管	內線交易防治與因應之道	中華公司治理協會到府課程	109/11/06	3
陳映帆	會計主管	「中國大陸間接處分不動產股權交易風險與案例分享」研討會	資誠聯合會計師事務所	109/11/24	6
陳映帆	會計主管	後疫情時代來臨產業發展新思維	安永聯合會計師事務所	109/12/14	3
陳映帆	會計主管	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	109/12/21 ~12/22	12

3. 退休制度

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫，並依員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並以退休準備金監督委員會名義存入退休基金專戶，與本公司完全分離。109年1位適用於舊制之同仁辦理退休，公司依據勞基法第55條勞工退休金之給與標準支付相關退休金。

依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司一〇八年

度臺灣銀行退休金專戶已足額提撥，業經加工區管理處核准無須另外提撥。本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，於次年度三月底前一次提撥其差額。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

4. 員工權益維護措施

本公司均依勞基法及各項勞動法規執行員工管理政策，並隨時依據法令更新內部管理規定，以確保員工權益。

建立各項員工定期溝通機制，確保員工瞭解公司各項營運方針：本公司除設立員工意見專屬信箱(gu.careyou@globeunion.com)外並利用電子訊息公告、每月慶生會宣導時間、依法定期召開勞資會議、每季舉辦季度工作會報，及時傳達各事項，以利員工瞭解公司狀況。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：聘僱契約爭議，本公司前高階經理人於民國一〇七年九月提出退休申請，本公司同意該員於民國一〇七年十月三十一日退休並依據與該員間之契約約定給付相關款項。然該員於民國一〇九年一月七日向台灣台中地方法院提起民事訴訟，主張本公司仍需給付其關於退休金及薪酬等不足數額款項。截至刊印日止，上述訴訟之結果及可能影響尚無法判斷。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
聯合授信貸款合約	中國信託、王道銀行、玉山商業銀行及台北富邦銀行(統籌主辦銀行)等十一家聯合授信銀行	107.07.25 ~112.07.25	聯合授信	於貸款存續期間內，應以年度及第二季經會計師查核及核閱簽證之合併財務報表為基礎計算並維持特定財務比率
租賃土地契約	經濟部加工出口區管理處台中分處	102.10.01 ~112.09.30	租賃土地	限目的事業用途使用

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及簽證會計師姓名與查核意見

(一)簡明資產負債表

採用國際財務報導準則 - 合併財務報表

單位：新台幣仟元

項目		年度				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		10,035,597	10,249,528	9,975,744	9,589,522	11,094,398
不動產、廠房及設備		1,677,650	1,574,872	1,541,094	2,516,758	2,616,466
使用權資產		-	-	-	2,056,539	1,956,842
無形資產(含商譽)		883,260	853,373	823,222	765,340	757,409
其他資產		755,838	603,503	473,121	921,685	405,628
資產總額		13,352,345	13,281,276	12,813,181	15,849,844	16,830,743
流動負債	分配前	5,805,197	5,761,721	5,225,531	5,311,557	6,599,833
	分配後	5,255,423	5,299,913	4,763,723	5,161,680	未分配
非流動負債		1,893,916	1,420,317	1,612,835	4,964,677	4,713,633
負債總額	分配前	7,699,113	7,182,038	6,838,366	10,276,234	11,313,466
	分配後	7,149,339	6,720,230	6,376,558	10,126,357	未分配
歸屬於母公司業主之權益		5,571,297	6,023,651	5,897,630	5,573,610	5,517,277
股本		3,553,042	3,675,889	3,682,235	3,565,977	3,581,640
資本公積		940,467	1,026,759	1,032,019	995,214	938,667
保留盈餘	分配前	1,408,570	1,791,536	1,895,790	1,740,633	1,849,910
	分配後	858,796	1,329,728	1,433,982	1,590,756	未分配
其他權益		(285,914)	(470,533)	(526,207)	(728,214)	(852,940)
庫藏股票		(44,868)	-	(186,207)	-	-
非控制權益		81,935	75,587	77,185	-	-
權益總額	分配前	5,653,232	6,099,238	5,974,815	5,573,610	5,517,277
	分配後	5,103,458	5,637,430	5,513,007	5,423,733	未分配

以上合併財務資料業經會計師查核。

簡明資產負債表

採用國際財務報導準則 - 個體報表

單位：新台幣仟元

項目		年度				
		105年	106年	107年	108年	109年
流動資產		1,672,665	2,069,151	2,242,070	2,212,406	2,380,196
不動產、廠房及設備		95,679	86,414	84,413	76,923	73,182
使用權資產		-	-	-	3,123	2,849
無形資產		63,828	46,038	31,244	19,667	10,939
其他資產		8,518,175	8,783,406	9,176,106	9,483,508	9,740,593
資產總額		10,350,347	10,985,009	11,533,833	11,795,627	12,207,759
流動負債	分配前	3,237,078	3,813,723	4,270,660	3,760,317	4,404,587
	分配後	2,687,304	3,351,915	3,808,852	3,610,440	未分配
非流動負債		1,541,972	1,147,635	1,365,543	2,461,700	2,285,895
負債總額	分配前	4,779,050	4,961,358	5,636,203	6,222,017	6,690,482
	分配後	4,229,276	4,499,550	5,174,395	6,072,140	未分配
歸屬於母公司業主之權益		5,571,297	6,023,651	5,897,630	5,573,610	5,517,277
股本		3,553,042	3,675,889	3,682,235	3,565,977	3,581,640
資本公積		940,467	1,026,759	1,032,019	995,214	938,667
保留盈餘	分配前	1,408,570	1,791,536	1,895,790	1,740,633	1,849,910
	分配後	858,796	1,329,728	1,433,982	1,590,756	未分配
其他權益		(285,914)	(470,533)	(526,207)	(728,214)	(852,940)
庫藏股票		(44,868)	-	(186,207)	-	-
權益總額	分配前	5,571,297	6,023,651	5,897,630	5,573,610	5,517,277
	分配後	5,021,523	5,561,843	5,435,822	5,423,733	未分配

以上財務資料業經會計師查核。

(二)簡明綜合損益表

採用國際財務報導準則 - 合併財務報表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營業收入	19,304,125	17,910,124	17,879,120	17,023,426	16,775,209
營業毛利	5,657,522	5,076,134	4,894,358	4,797,880	4,616,751
營業損益	581,938	977,347	626,115	391,056	465,479
營業外收入及支出	(860,537)	10,210	177,277	92,475	(819)
稅前淨利(損)	(278,599)	987,557	803,392	483,531	464,660
繼續營業單位 本期淨利(損)	(482,557)	706,729	618,916	336,055	287,487
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(482,557)	706,729	618,916	336,055	287,487
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(722,656)	(142,657)	(23,631)	(199,926)	(153,059)
本期綜合損益總額	(1,205,213)	564,072	595,285	136,129	134,428
淨利歸屬於母公司業主	(463,027)	698,342	618,220	335,173	287,487
淨利歸屬於非控制權益	(19,530)	8,387	696	882	-
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	(1,185,124)	555,399	593,687	135,247	134,428
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	(20,089)	8,673	1,598	882	-
每股盈餘(元)	(1.31)	1.98	1.69	0.94	0.81

以上合併財務資料業經會計師查核。

簡明綜合損益表

採用國際財務報導準則 - 個體報表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年	109 年
營 業 收 入	6,926,595	6,817,057	9,330,271	8,045,768	8,481,882
營 業 毛 利	1,098,495	1,006,675	918,411	943,142	799,610
營 業 損 益	449,170	478,459	93,152	134,540	219,817
營業外收入及支出	(818,814)	281,399	595,394	251,211	105,010
稅 前 淨 利 (損)	(369,644)	759,858	688,546	385,751	324,827
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利 (損)	(463,027)	698,342	618,220	335,173	287,487
停 業 單 位 損 失	-	-	-	-	-
本 期 淨 利 (損)	(463,027)	698,342	618,220	335,173	287,487
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(722,097)	(142,943)	(24,533)	(199,926)	(153,059)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(1,185,124)	555,399	593,687	135,247	134,428
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(463,027)	698,342	618,220	335,173	287,487
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	(1,185,124)	555,399	593,687	135,247	134,428
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘 (元)	(1.31)	1.98	1.69	0.94	0.81

以上財務資料業經會計師查核。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
105	黃子評、林鴻光	無保留意見
106	黃子評、林鴻光	無保留意見
107	黃子評、林鴻光	無保留意見
108	黃宇廷、黃子評	無保留意見
109	黃宇廷、黃子評	無保留意見

最近五年更換會計師原因之說明：

簽證會計師之異動為配合安永聯合會計師事務所內部組織調整之異動。

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則 - 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	57.66	54.08	53.37	64.83	67.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	449.86	477.47	492.35	418.72	391.02
償債能力 %	流動比率	172.87	177.89	190.90	180.54	168.10
	速動比率	116.28	122.56	124.70	120.48	113.04
	利息保障倍數	(2.77)	20.71	17.56	4.40	3.54
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.84	6.01	6.31	6.94	6.34
	平均收現日數	62.50	60.73	57.84	52.59	57.57
	存貨週轉率(次)	3.77	4.13	4.06	3.84	3.76
	應付款項週轉率(次)	5.46	5.41	5.68	5.77	5.02
	平均銷貨日數	96.81	88.37	89.90	95.05	97.07
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.38	11.01	11.48	8.39	6.54
	總資產週轉率(次)	1.32	1.34	1.37	1.19	1.03
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.93)	5.63	5.04	3.14	2.66
	權益報酬率(%)	(7.44)	12.03	10.25	5.82	5.18
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(7.84)	26.87	21.82	13.56	12.97
	純益率(%)	(2.40)	3.90	3.46	1.97	1.71
	每股盈餘(元)	(1.31)	1.98	1.69	0.94	0.81
現金流量	現金流量比率(%)	30.03	13.18	17.07	15.69	11.74
	現金流量允當比率(%)	69.92	92.62	84.33	87.62	95.92
	現金再投資比率(%)	14.58	4.49	3.79	3.68	5.92
槓桿度	營運槓桿度	1.77	1.30	1.45	2.55	2.37
	財務槓桿度	1.12	1.06	1.08	1.57	1.58

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%者可免分析)
109年較108年度差異達20%以上的說明：

1. 利息保障倍數減少：主係本年度繼續營業部門稅前淨利減少\$18,871仟元且利息支出增加\$40,895仟元(其中租賃相關利息支出增加\$35,145仟元)。
2. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主係本年度銷貨淨額減少\$248,217仟元及不動產淨額增加\$99,708仟元。
3. 現金流量比率減少：主係本年度流動負債增加\$1,288,276仟元。

4. 現金再投資比率增加：主係本年度其他非流動資產減少\$572,078 仟元。

計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)採用國際財務報導準則－個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構 (%)	負債占資產比率	46.17	45.16	48.87	52.75	54.81
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	7,434.51	8,298.75	8,604.33	10,445.91	10,662.69
償債能力 %	流動比率	51.67	54.26	52.50	58.84	54.04
	速動比率	46.28	45.47	44.22	50.61	45.94
	利息保障倍數	(79.25)	23.29	22.57	11.24	7.49
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.07	5.68	7.19	6.94	6.95
	平均收現日數	71.99	64.26	50.76	52.59	52.52
	存貨週轉率(次)	36.36	27.10	29.03	25.96	27.94
	應付款項週轉率(次)	3.93	3.66	3.76	3.21	3.63
	平均銷貨日數	10.04	13.47	12.57	14.06	13.06
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	72.46	74.87	109.24	99.74	113.01
	總資產週轉率(次)	0.60	0.64	0.83	0.69	0.71
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.72)	6.82	5.72	3.13	2.73
	權益報酬率(%)	(7.25)	12.05	10.37	5.84	5.18
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(10.40)	20.71	18.70	10.83	9.07
	純益率(%)	(6.68)	10.24	6.63	4.17	3.39
	每股盈餘(元)	(1.31)	1.98	1.69	0.94	0.81
現金流量	現金流量比率(%)	25.79	18.28	16.21	7.73	(5.92)
	現金流量允當比率(%)	120.88	195.14	171.80	144.85	104.17
	現金再投資比率(%)	(31.60)	(23.15)	(7.97)	(80.70)	30.14
槓桿度	營運槓桿度	1.17	0.96	1.74	1.34	0.82
	財務槓桿度	1.11	1.08	1.52	1.39	1.30

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達 20% 者可免分析)

109 年較 108 年度差異達 20% 以上的說明：

1. 利息保障倍數減少：主要因本年度稅前純益減少\$60,924 仟元。
2. 現金流量比率下降、現金流量允當比率下降及現金再投資比率上升：主要因營業活動淨現金流量減少\$551,387 仟元所致。
3. 營運槓桿度下降：主要因營運利益增加\$85,277 仟元所致。

三、審計委員會審核報告

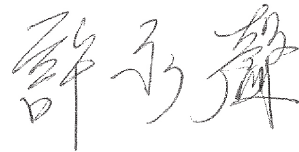
成霖企業股份有限公司

審計委員會審查報告

董事會造具本公司民國 109 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 110 年 04 月 13 日

四、最近年度財務報告：請參閱 112 頁至 207 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱 208 頁至 295 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析 與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表（合併報表）

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年	108 年	差異	
				金額	%
流動資產		11,094,398	9,589,522	1,504,876	15.69
不動產、廠房及設備		2,616,466	2,516,758	99,708	3.96
使用權資產		1,956,842	2,056,539	(99,697)	(4.85)
無形資產（含商譽）		757,409	765,340	(7,931)	(1.04)
其他資產		405,628	921,685	(516,057)	(55.99)
資產總額		16,830,743	15,849,844	980,899	6.19
流動負債		6,599,833	5,311,557	1,288,276	24.25
非流動負債		4,713,633	4,964,677	(251,044)	(5.06)
負債總額		11,313,466	10,276,234	1,037,232	10.09
歸屬於母公司業主之權益		5,517,277	5,573,610	(56,333)	(1.01)
股本		3,581,640	3,565,977	15,663	0.44
資本公積		938,667	995,214	(56,547)	(5.68)
保留盈餘		1,849,910	1,740,633	109,277	6.28
其他權益		(852,940)	(728,214)	(124,726)	17.13
庫藏股票		-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		5,517,277	5,573,610	(56,333)	(1.01)

1. 增減比例變動達 20% 以上者，說明如下：

- (1). 其他資產較 108 年度減少：主要原因為其他非流動資產減少 \$572,078 仟元。
- (2). 流動負債較 108 年度增加：主要原因為應付帳款增加 \$696,731 仟元及一年或一營業週期內到期長期借款增加 \$310,427 仟元。

2. 最近二年度財務狀況變動影響及未來因應計劃：對財務狀況無顯著影響。

二、財務績效

財務績效比較分析表(合併報表)

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年	108 年度	差異	
				金額	%
營業收入		16,775,209	17,023,426	(248,217)	(1.46)
營業毛利		4,616,751	4,797,880	(181,129)	(3.78)
營業損益		465,479	391,056	74,423	19.03
營業外收入及支出		(819)	92,475	(93,294)	(100.89)
稅前淨利		464,660	483,531	(18,871)	(3.90)
繼續營業單位本期淨利		287,487	336,055	(48,568)	(14.45)
停業單位損失		-	-	-	-
本期淨利(損)		287,487	336,055	(48,568)	(14.45)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(153,059)	(199,926)	46,867	(23.44)
本期綜合損益總額		134,428	136,129	(1,701)	(1.25)
淨利歸屬於 母公司業主		287,487	335,173	(47,686)	(14.23)
淨利歸屬於 非控制權益		-	882	(882)	(100)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		134,428	135,247	(819)	(0.61)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		-	882	(882)	(100)
每股盈餘(元)		0.81	0.94	(0.13)	(13.83)

1. 增減比例變動達 20%以上者，說明如下：

- (1) 營業損益較 108 年度增加：主要原因為營業毛利下降\$181,129 仟元及營業費用減少\$255,552 仟元所致。
- (2) 營業外收入及支出較 108 年度減少：主要原因為其他收入減少\$53,165 仟元及利息費用增加\$41,525 仟元所致。
- (3) 本期其他綜合損益(稅後淨額)較 108 年度增加：主要原因為國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加\$72,002 仟元及確定福利計劃之再衡量數減少\$40,211 仟元。

2. 預期未來一年銷售量及其依據：

本公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量自有產能及業務發展而定。本公司因產品眾多，各項產品之計量單位各不相同，故不列示預期銷售量，預期產品銷售比重為：水龍頭&花灑產品 42%、陶瓷產品 38%、其他 20%。

三、現金流量：

(一) 本年度現金流量變動分析 (合併報表)

單位：新台幣仟元

年初 現金餘額	全年來自 營業活動 現金流量	全年來自投 資活動現金 流量	全年來自 籌資活動 現金流量	匯率變動 影響	年底 現金餘額
3,239,399	774,900	(65,672)	(499,728)	123,420	3,572,319

本年度現金流量分析

1. 營業活動現金淨現金流入 774,900 仟元：

主要為：

主要現金流入小計 2,470,374 仟元：

本年度稅前淨利 464,660 仟元，不影響現金流量之收益費損項目 747,233 元，透過損益按公允價值衡量之金融工具減少 118,180 仟元，應付帳款增加 720,202 及其他應付款增加 335,275 所致。

主要現金流出小計 1,695,474 仟元：

應收帳款增加 779,426 仟元，存貨增加 218,708 仟元，支付營利事業所得稅 195,004 仟元及利息支出 182,937 仟元所致。

2. 投資活動現金淨現金流出 65,672 仟元：

主要為：

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產而現金流出 31,200 仟元。

處分透過損益按公允價值衡量之金融資產而現金流入 104,735 仟元。

取得不動產、廠房及設備增加而現金流出 220,471 仟元。

按攤銷後成本衡量之金融資產減少而現金流入 79,776 仟元。

3. 籌資活動現金淨現金流出 499,728 仟元：

主要為：短期借款增加 717,720 仟元(成霖增加 560,000 仟元；PJH 增加 157,720 仟元)、償還短期借款 785,566 仟元(成霖償還 460,000 仟元；PJH 償還 325,566 仟元)、長期借款(含一年內到期)增加 720,000 仟元(成霖增加 720,000 仟元)、償還長期借款(含一年內到期)618,598 仟元(成霖償還 600,000 仟元；PJH 償還 18,598 仟元)、成霖發放現金股利 214,109 仟元、租賃負債減少 337,692 仟元所致。

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 (2)	預計全年 現金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
3,572,319	1,272,742	222,079	4,622,982	-	-

1. 未來一年現金流量變動情形分析：

預計 110 年營運提升帶來營業活動現金流入；支出主要在於股利發放、

償還借款以降低負債及生產設備汰舊換新等資本支出，致使總體現金微幅流出。

2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

為了擴充陶瓷產能，因應北美市場的發展及需求，本公司於民國 108 年 8 月成立墨西哥子公司 GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.，並於民國 108 年 10 月收購 NAMCE, S. DE R. L. DE C. V. 陶瓷工廠之機器設備，支付新台幣 1,203 佰萬元。其資金來源係以自有資金及融資活動所產生之現金流入支應所需，對本公司之財務業務尚無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

本公司採權益法之轉投資政策皆著眼於長期策略性目的。本公司 109 年度認列 GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V. 之投資損失計新台幣 386,085 仟元，主因該轉投資事業係屬營運初期，營運尚未穩定，目前已執行產能提升計畫預期可照計畫提升投資效益。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

利率變動對公司損益之影響如下：

項目	新台幣仟元；%	
	109 年度	
利息收(支)淨額 A	(144,964)	
營業收入 B	16,775,209	
營業利益 C	465,479	
A/B	(0.86%)	
A/C	(31.14%)	

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加\$4,195 仟元及\$4,162 仟元。

未來因應措施：當前各國的利率水準相對處於低點，對於公司的整體銀行借款成本有降低的效果。未來持續觀察利率走勢，擬定與調整公司投資與融資策略。

2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本年度匯率變動對公司損益之影響如下：

新台幣仟元；%	
項目	109 年度
兌換(損)益淨額 A	(93,237)
營業收入 B	16,775,209
營業利益 C	465,479
A/B	(0.56%)
A/C	(20.03%)

當新台幣對美金升值 1%時，對本集團之權益及損益影響如下(新台幣仟元)

	權益增(減)	損(益)
一〇九年度	\$-	\$19,260

當新台幣對人民幣升值 1%時，對本集團之權益及損益影響如下(新台幣仟元)：

	權益增(減)	損(益)
一〇九年度	\$-	\$592

新台幣之幣值若相對於上述貨幣貶值時，若所有其他之變動因子維持不變，於民國一〇九年度及一〇八年度表現於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

未來因應措施：本集團主要匯兌風險來源為台幣對美金與對人民幣之兌換風險，應收外幣款項與應付外幣款項之部份幣別相同，已具有自然避險效果，日常就收、付差的曝險淨額部位進行預售遠匯操作，以達降低匯兌產生的風險。

3. 通貨膨脹之因應措施：

本公司生產所需原料—銅、鋅除了受到全球生產需求，投資性熱錢也左右價格波動。本公司結合原料價格資訊及總體經濟動態評估購料時點，並進行全球採購量整合以發揮最大綜效。此外，檢視產品組合配置，致力降低原物料價格波動對生產的干擾。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

為了管理財務風險，本公司未從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人情事。

為了控管各項交易風險，本公司已依據主管機關的相關法令及規定，訂定

了以健全財務及營運為基礎的內部管理辦法及作業程序。管理辦法包括「取得或處分資產處理準則」、「資金貸與他人作業準則」、「背書保證作業準則」。

本公司從事的衍生性金融商品交易均以避險為目的，而非交易或投機性之操作，不致遭受重大不利風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1. CAE 模擬分析升級強化產品開發能量。 2. 無水環保電鍍製程第二年計畫。 3. 馬桶安裝 UX 優化。 4. 易潔陶瓷開發。 5. 低本體小型化雙把手龍頭平台展開。 6. 單把手龍頭單一模組開發。 7. 大羅馬浴缸龍頭模組整合計畫。 8. 感應位置可調式紅外線廚用龍頭平台。 9. 按壓觸控入牆龍頭開水裝置開發。 10. 使用者經驗導入開發研究計畫。 11. 總部實驗室能力倍增計畫。 12. NSF Q 值<1，龍頭結構及材料開發。上述計畫預計投入研發費用總計 42,000 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

公司循求法務、會計等相關專業單位提供評估、建議並規畫因應措施，以達守法及降低公司之財務業務影響，最近年度國內外重要政策及法律變動對公司的營運並無重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司企業形象良好，並無任何不良企業形象之相關報導。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：本公司無此情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：

網路攻擊之風險：

民國 109 年度及截至年報刊印日止，本公司未發生(現)任何重大的網路攻擊或系統損壞而影響作業事件，亦未對公司業務及營運產生任何重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

由於服務阻斷式(DoS)攻擊以偽裝正常連線方式從外部入侵、或透過感染本公司的內部網路系統，從而遂行破壞公司營運及損及公司商譽等活動。因此，在遭受嚴重網路攻擊的情況下，本公司的系統可能會因為失去公司重要的資料，或生產線也可能因受攻擊的問題未能及時解決而暫時停擺。

網路攻擊也可能是以竊取公司的營業祕密、或其他智慧財產及機密資訊

為標的，例如：客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。惡意的駭客會試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體利用各種方式從外部或內部感染滲透公司網路系統，干擾公司的營運，利用取得電腦系統控制權而對本公司進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失，或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施；也可能使本公司因涉入公司對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，進而承擔重大法律與連帶賠償責任。

然而，本公司透過持續的資料備份與每年檢視評估其網路安全規章及程序，如：架構防火牆、定期災害演練、檢視稽核復原計畫執行等，持續的提升資訊安全防護，以確保資料之安全性、完整性和有效性；並採用公信第三方整合性資安設備，配合病毒碼與資安防護的持續訂閱，系統安全更新，架構整體資訊安全的第一線防護。

此外，本公司因執行業務與營運之必要，需分享高度機敏資料予提供本公司及全球關係企業服務的第三方廠商或其雇傭相關人員，以使其能提供相關服務。本公司雖在與第三方服務廠商簽訂之服務合約中，已明文要求其必須遵守保密及／或網路安全規定，但不能完全確保或強制各第三方服務廠商依約履行或嚴守相關義務。而由上述服務廠商及／或其承攬商所維護的內部網路系統及／或外部雲端運算網路（例如伺服器），亦有遭受相關網路攻擊的風險。

若本公司或服務廠商無法及時解決網路攻擊所造成之業務執行困難的技術性問題、或確保本公司（及屬於本公司客戶或其他第三方）的數據可信度及可用性，或控制住公司或其服務廠商的電腦系統，皆可能嚴重損及公司對客戶和其他利害關係人的承諾，而公司營運成果、財務狀況、前景及聲譽亦可能因此遭受重大不利影響。

綜上所述，本公司已合理建置了一套完整的網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的業務、開發、生產及財會等重要企業運作的功能，合理降低風險，但無法保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中能完全不受更新型態的風險和攻擊所影響，使電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統或類似形式的網路攻擊。

釣魚郵件攻擊之風險：

釣魚郵件是駭客利用操縱心理手法來誘使收件者因點擊惡意連結，造成洩露敏感或個人資訊的電子郵件威脅，駭客或將這些機敏資料販售，或用在其他惡意用途。網路釣魚攻擊通常利用假冒的寄件者加上社交工程過的郵件內容，讓在企業內部的員工難以分辨，進而誤開啟夾帶的惡意軟體附件檔、誤觸詐騙網站連結或是兩者都有，成為惡意軟體的侵入點。欺騙性郵件會偽造寄件者身份來偽裝成受害者熟悉的連絡人，客戶或企業等合法來源。這類惡意郵件為企業帶來兩類不同的威脅。第一類為偽造企業網域來寄送惡意電子郵件，這類詐騙攻擊會造成很大的商譽損害，特別是當受害者也是客戶時。第二類更為嚴重的威脅是駭客會利用詐騙

郵件來攻擊企業員工，繞過外部資安系統防護，由內部進行攻擊。儘管防護功能與資安意識不斷演進，但釣魚郵件也在進化，而現在愈來愈多網路攻擊以此做為開端，如其中的 BEC(商業電郵入侵)類詐騙，損失將是直接而巨大的。

本公司已於 108 年第二季將集團郵件陸續導入 Microsoft Office 365，並啟用 Office365 雲端式的電子郵件篩選 EOP 服務，協助本公司抵禦垃圾郵件和惡意軟體，同時也包括預防組織發生訊息原則違規的功能。傳入郵件最初會通過連線篩選，此篩選會檢查寄件者的信譽，並透過反惡意程式碼模組檢查郵件是否有惡意程式碼，最後依照內容篩選過濾才會進入使用者信箱，避免第一類的攻擊。

為因應與加強釣魚郵件防禦，於 108 年第四季開始，總公司及集團子公司已全面啟用多重要素身份驗證 (Multi-Factor Authentication, MFA)，以強化郵件帳號驗證之安全性。當使用者上網登入 Office 365 時，除了第一道密碼驗證之外，MFA 會結合用戶指定的手機資訊，以簡訊或行動應用程式進行第二道即時性的身份驗證，協助保護個人資料和應用程式免遭不當存取，同時保持帳號使用的便利性。由於是經由要求第二種形式的身份驗證，並通過一系列易於使用的身份驗證方法來提供強大的身份驗證額外的安全性，故經由啟用 MFA，即便駭客透過釣魚郵件得到使用者的密碼，在未取得 MFA 驗證的狀態下，也無法登入信箱取得公司資料，從而避免第二類因員工受釣魚郵件惡意帳號竊取所造成之相關損失。

為了再強化郵件安全，本公司於 109 年第三季訂閱 Office 365 Microsoft Defender 高級威脅防護，Office 365 Microsoft Defender 包含下列防護功能：安全附件(過濾惡意附件)、安全連結(過濾惡意連結)、防網路釣魚保護，也適用於 SharePoint、OneDrive、Microsoft Teams 的檔案與附件。Office 365 Microsoft Defender 將所有郵件與附件路由傳送至特殊的環境，使用機器學習和分析技術來偵測惡意內容，提供零時差保護，確認郵件與附件內沒有任何可疑的活動，才將郵件轉寄到用戶信箱。

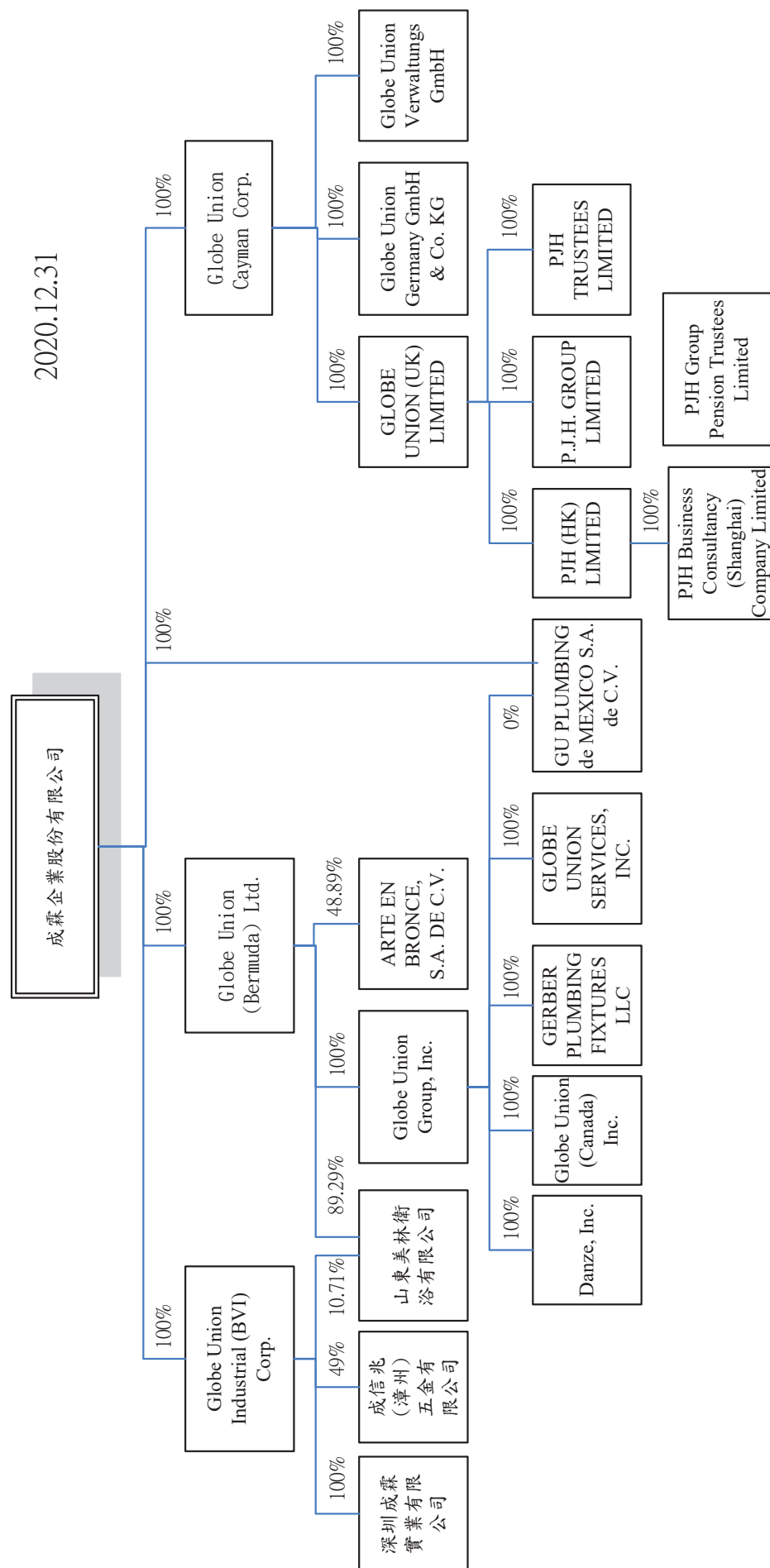
端點資訊設備安全之風險：

基於資訊安全考量，避免公司智慧財產或營業秘密資料遭到破壞，危及公司營業利益，造成公司損失。本公司配發之個人資訊設備，如：個人電腦、筆記型電腦、平板…等資訊設備，均強制安裝端點防護軟體，避免資訊裝置遭受惡意程式、木馬、蠕蟲或病毒…等入侵。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：(一)關係企業組織圖 (出資%)



(二)各關係企業基本資料

109年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Globe Union Industrial (BVI) Corp.	1996.07.26	P. O. BOX 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	新台幣 1,434,538,392元	控股公司
深圳成霖實業有限公司	2001.03.13	中華人民共和國深圳市寶安區福永街道橋頭社區福山工業區	人民幣 380,459,896.03元	水龍頭及其零件之製造及銷售
成信兆(漳州)五金有限公司	2006.04.11	中華人民共和國福建省漳浦縣赤湖工業區	人民幣 40,340,025.73元	衛浴配件等之製造及銷售
Globe Union Cayman Corp.	2004.09.02	Scotia Center, 4 th Floor, P. O. Box 2804, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	新台幣 2,687,628,838元	控股公司
Globe Union Germany GmbH & Co. KG (原名 Lenz Badkultur GmbH & CO. KG)	2004.12.01	Dreherstr. 11, 59425 Unna, Germany	歐元 5,743,075.94元	水龍頭及其零件之製造及銷售
Globe Union Verwaltungs GmbH (原名 Globe Union Germany GmbH)	2004.10.08	Dreherstr. 11, 59425 Unna, Germany	歐元 1,755,000元	控股公司
山東美林衛浴有限公司	1992.10.05	中華人民共和國山東省濰坊市坊子區荊山洼鎮	人民幣 243,808,100元	陶瓷衛浴設備之製造及銷售
Globe Union (Bermuda) Ltd.	2000.03.06	21 Laffan Street, Hamilton, HM 09 Bermuda	新台幣 3,098,446,597元	控股公司
ARTE EN BRONCE, S. A. DE C. V.	1978.08.11	Alfredo Del Mazo No. 15 C. Col. Parque Industrial El Cerrillo Lerma, Edo, De Mexico	披索 9,000,000元	產品銷售維修中心及顧客服務中心
Globe Union Group, Inc.	2002.03.27	2500 Internationale Parkway, Woodridge, IL 60517-4979, USA	美金 63,734,859元	控股公司
Globe Union (Canada) Inc.	1999.06.08	9260 Cote de Liesse, QC, H8T1A1, Canada	加幣 7,298,630元	銷售及行銷支援服務
DANZE, INC.	2000.05.15	2500 Internationale Parkway, Woodridge, IL 60517-4979, USA	美金 33,035,522.60元	海外銷售維修中心
GERBER PLUMBING FIXTURES LLC	2003.02.14	2500 Internationale Parkway, Woodridge, IL 60517-4979, USA	美金 42,236,382元	衛浴產品之組裝及銷售
GLOBE UNION SERVICES, INC.	2005.04.29	2500 Internationale Parkway, Woodridge, IL 60517-4979, USA	美金 1,000,000元	行銷支援服務
GLOBE UNION (UK) LIMITED	2007.02.02	Alder House Slackey Brow Kearsley Bolton Lancashire BL4 8SL	英鎊 39,529,845元	控股公司

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
P. J. H. GROUP LIMITED	1972. 05. 26	Alder House Kearsley Bolton BL4 8 SL	英鎊 7,500,000 元	廚衛產品銷售
PJH TRUSTEES LIMITED	1994. 06. 09	Alder House, Slackey Brow, Kearsley, Bolton, UK, BL4 8 SL	英鎊 2 元	信託業
PJH (HK) LIMITED	2005. 07. 21	FLAT/RM 05-6 17/F 248 QUEEN ' S ROAD EAST WANCHAI HK	港幣 10 元	控股公司
PJH Business Consultancy (Shanghai) Company Limited	2006. 01. 05	上海市靜安區北京西路 1701 號 1904 室	人民幣 519,514.05 元	顧問業
GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	2019. 08. 30	Isidro Lopez Zertuche #3745, Saltillo, Coahuila, MEXICO, CP 25240	披索 1,078,362,220 元	陶瓷衛浴設備之製造及銷售

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：製造業、貿易業及投資公司等。

(五)各關係企業董事監察人資料

109年12月31日

單位：新台幣仟元；股：%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
Globe Union Industrial (BVI) Corp.	董事	歐陽明 陳宗民 (成霖企業(股)公司代表人)	44,427,680	100.00
深圳成霖實業有限公司	董事 董事 監事	歐陽玄 林榮昭、周遵矩 陳宗民 (Globe Union Industrial (BVI) Corp. 代表人)	無發行股份	100.00
成信兆(漳州)五金有限公司	董事 董事 董事 監事	鍾松杉 鍾敏志、顏國基 鍾久智、張大英 鍾建杰 (Globe Union Industrial (BVI) Corp. 代表人)	無發行股份	49.00
Globe Union Cayman Corp.	董事	SCOTT OUYOUNG ANDREW YATES 陳宗民 (成霖企業(股)公司代表人)	81,555,901	100.00
Globe Union Germany GmbH & Co. KG (原名 Lenz Badkultur GmbH & CO. KG)	董事	Shane Ouyang Tsong-Min Chen Todd Alex Talbot Nathalie Vandecraen (Globe Union Cayman Corp. 代表人)	無發行股份	100.00
Globe Union Verwaltungs GmbH (原名 Globe Union Germany GmbH)	董事	Shane Ouyang Tsong-Min Chen Todd Alex Talbot Nathalie Vandecraen (Globe Union Cayman Corp. 代表人)	1,755,000	100.00
山東美林衛浴有限公司	董事 董事 監察	歐陽玄 金震輝、王洪亭 曹國祥、陳俊賢、陳宗民 (Globe Union (Bermuda) Ltd. 代表人) (Globe Union Industrial (BVI) Corp. 代表人)	無發行股份	89.29 10.71
Globe Union (Bermuda) Ltd.	董事	歐陽明、陳宗民 (成霖企業(股)公司代表人)	93,449,027	100.00
ARTE EN BRONCE, S. A. DE C. V.	董事	RODOLFO MIJARES GARZA SCOTT OUYOUNG MICHAEL ERIC WERNER GUILLERMINA MIJARES OVIEDO PEDRO MIJARES OVIEDO (Globe Union (Bermuda) Ltd. 代表人)	4,400,000	48.89
Globe Union Group, Inc.	董事	Shane Ouyang、Keith Edward Yurko (Globe Union (Bermuda) Ltd. 代表人)	100	100.00

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例(%)
Globe Union (Canada) Inc.	董事	Shane Ouyang Keith Edward Yurko Corey Dunwoodie (Globe Union Group, Inc. 代表人)	5,824,000	100.00
DANZE, INC.	董事	Shane Ouyang (Globe Union Group, Inc. 代表人)	700	100.00
GERBER PLUMBING FIXTURES LLC	董事	Shane Ouyang Keith Edward Yurko Tsong-Min Chen (Globe Union Group, Inc. 代表人)	普通股 9,335,000 特別股 32,901,382	100.00
GLOBE UNION SERVICES, INC.	董事	Keith Edward Yurko (Globe Union Group, Inc. 代表人)	100	100.00
GLOBE UNION (UK) LIMITED	董事	Tsong-Min Chen、Lei-Hui Lee RICHARD IAN GEORGE、JASON DAVID SHAW (Globe Union Cayman Corp. 代表人)	39,529,845	100.00
P. J. H. GROUP LIMITED	董事	JASON DAVID SHAW、RICHARD IAN GEORGE (GLOBE UNION (UK) LIMITED 代表人)	7,500,000	100.00
PJH TRUSTEES LIMITED	董事	RICHARD IAN GEORGE (GLOBE UNION (UK) LIMITED 代表人)	2	100.00
PJH (HK) LIMITED	董事	ANDREW YATES、JASON DAVID SHAW、RICHARD IAN GEORGE (GLOBE UNION (UK) LIMITED 代表人)	1	100.00
PJH Business Consultancy (Shanghai) Company Limited	董事 董事 監事	金震輝、ANDREW YATES JASON DAVID SHAW、 RICHARD IAN GEORGE (PJH (HK) LIMITED 代表人)	1	100.00
GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	董事	Keith Edward Yurko、Shane Ouyang、Todd Alex Talbot	1,078,362,220	100.00

(六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (虧)(元) (稅後)
Globe Union Industrial (BVI) Corp.	1,434,538	3,736,213	18,506	3,717,707	0	(162)	203,218	4.57
深圳成霖實業有限公司	1,666,414	4,222,684	1,256,209	2,966,475	4,428,504	160,985	178,164	NA(註1)
成信兆(漳州)五金有限公司	176,689	44,369	2,754	41,615	0	(2,737)	(3,968)	NA(註1)
Globe Union Cayman Corp.	2,687,629	1,281,378	0	1,281,378	0	(238)	113,750	1.39
Globe Union Germany GmbH & Co. KG (原名 Lenz Badkultur GmbH & Co. KG)	201,352	496,569	181,860	314,709	811,670	72,560	76,574	NA(註1)
Globe Union Verwaltungs GmbH (原名 Globe Union Germany GmbH)	61,530	8,679	3,674	5,005	0	(7)	37	0.02
山東美林衛浴有限公司	1,067,879	1,893,363	592,503	1,300,860	2,091,631	78,307	70,318	NA(註1)
Globe Union (Bermuda) Ltd.	3,098,447	3,803,841	0	3,803,841	0	(1,086)	201,623	2.16
Globe Union Group, Inc.	1,815,169	2,330,704	0	2,330,704	0	0	0	0
Globe Union (Canada) Inc.	163,270	303,364	137,263	166,101	438,529	8,882	6,216	1.07
DANZE, INC.	940,852	308,553	4,757	303,796	47,500	21,756	23,140	33.06
GERBER PLUMBING FIXTURES LLC	1,202,892	4,394,134	2,482,922	1,911,212	6,640,013	181,144	107,488	11.51
GLOBE UNION SERVICES, INC.	28,480	92,789	256	92,533	0	2,608	2,857	28,570
GLOBE UNION (UK) LIMITED	1,558,662	1,329,422	0	1,329,422	0	0	0	0
P. J. H. GROUP LIMITED	295,725	2,822,212	2,271,689	550,523	5,149,616	91,129	44,936	5.99
PJH TRUSTEES LIMITED	0	0	0	0	0	0	0	0
PJH (HK) LIMITED	0	0	0	0	0	0	0	0
PJH Business Consultancy (Shanghai) Company Limited	2,275	4,538	(635)	5,173	0	(5,954)	605	605,000

企 業 名 稱	資 本 額	資 產 總 值	負 債 總 值	淨 值	營 業 收 入	營 業 (損) 益	本 期 (損) 益 (稅 後)	每 股 盈 餘 (虧) (元) (稅 後)
GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	1,614,816	2,639,990	1,519,905	1,120,085	893,261	(342,655)	(372,332)	(0.01)

109.12.31 兌換率：

USD/NTD=1：28.48、CAD/NTD=1：22.37、HKD/NTD=1：3.625、CNY/NTD=1：4.38、GBP/NTD=1：39.43、EUR/NTD=1：35.06、MXN/NTD=1：1.415

註 1：無股份發行。

(七)關係企業合併財務報表：請參閱聲明書。

(八)關係企業報告書：無。

聲 明 書

本公司一〇九年度(自一〇九年一月一日至一〇九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

成霖企業股份有限公司



負責人：歐陽玄



中華民國一一〇年三月十一日

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

成霖企業股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：110年3月11日

本公司 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日註2的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年03月11日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

成霖企業股份有限公司



董事長：



- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九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

截至民國一〇九年十二月三十一日，成霖企業股份有限公司及其子公司商譽總計718,003仟元，佔合併資產總額4%。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；比較当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

成霖企業股份有限公司及其子公司存貨淨額為3,417,722仟元，佔合併資產總額21%。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，請參閱財務報表附註四、五及六。

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一〇九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一〇九年及一〇八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：金管會審字第1080326041號
金管會審字第1030025503號

黃宇廷 

會計師：

黃子評 



中華民國一一〇年三月十一日

成霖企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$3,572,319	21	\$3,239,399	21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	31,235	-	113,507	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四、六.3及八	146,289	1	226,065	1
1170	應收帳款淨額	四、六.4及八	3,003,885	18	2,287,784	15
130x	存貨	四、五及六.5	3,417,722	21	3,049,800	19
1410	預付款項	六.6	216,291	1	140,128	1
1470	其他流動資產	七	706,657	4	532,839	3
11xx	流動資產合計		11,094,398	66	9,589,522	61
	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	四及六.7	39,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	20,391	-	22,030	-
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9及八	2,616,466	16	2,516,758	16
1755	使用權資產	四及六.23	1,956,842	12	2,056,539	13
1780	無形資產	四及六.10	39,406	-	45,676	-
1805	商譽	四、五及六.10、11	718,003	4	719,664	5
1840	遞延所得稅資產	四及六.2	236,148	2	215,181	1
1920	存出保證金		34,581	-	36,888	-
1900	其他非流動資產	六.12	75,508	-	647,586	4
15xx	非流動資產合計		5,736,345	34	6,260,322	39
1xxx	資產總計		\$16,830,743	100	\$15,849,844	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)

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款	四及六. 13	\$1,492,720	9	\$1,560,566	10
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六. 14	3,109	-	793	-
2130	合約負債-流動	六. 21	5,158	-	20,272	-
2150	應付票據		60,269	-	65,426	-
2170	應付帳款		2,705,251	16	2,008,520	13
2200	其他應付款	六. 15	308,978	2	125,816	1
2209	其他應付費用	六. 16	1,160,813	7	1,008,047	6
2230	本期所得稅負債	四及六. 27	101,218	1	82,598	1
2280	租賃負債-流動	四及六. 23	235,330	1	231,910	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六. 17	442,059	3	131,632	1
2300	其他流動負債	六. 18	84,928	-	75,977	1
21xx	流動負債小計		6,599,833	39	5,311,557	34
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六. 17	2,260,515	13	2,469,540	15
2570	遞延所得稅負債	四及六. 27	7,056	-	29,634	-
2580	租賃負債-非流動	四及六. 23	1,801,468	11	1,824,681	12
2600	其他非流動負債		543,148	3	575,350	4
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六. 18	101,446	1	65,472	-
25xx	非流動負債小計		4,713,633	28	4,964,677	31
2xxx	負債合計		11,313,466	67	10,276,234	65
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六. 19				
3100	股本					
3110	普通股股本		3,581,640	21	3,562,130	23
3140	預收股本		-	-	3,847	-
	股本小計		3,581,640	21	3,565,977	23
3200	資本公積		938,667	6	995,214	6
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		861,006	5	830,341	5
3320	特別盈餘公積		728,214	4	522,707	3
3350	未分配盈餘		260,690	2	387,585	3
	保留盈餘小計		1,849,910	11	1,740,633	11
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(860,740)	(5)	(728,214)	(5)
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		7,800	-	-	-
	其他權益小計		(852,940)	(5)	(728,214)	(5)
36xx	非控制權益	六. 19	-	-	-	-
3xxx	權益合計		5,517,277	33	5,573,610	35
	負債及權益總計		\$16,830,743	100	\$15,849,844	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

民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六.21	\$16,775,209	100	\$17,023,426	100
5000	營業成本	六.5及六.24	(12,158,458)	(72)	(12,225,546)	(72)
5900	營業毛利		4,616,751	28	4,797,880	28
6000	營業費用	六.23及六.24				
6100	推銷費用		(1,577,998)	(9)	(1,391,283)	(8)
6200	管理費用		(2,279,716)	(14)	(2,736,741)	(16)
6300	研究發展費用		(281,422)	(2)	(278,530)	(2)
6450	預期信用減損損失	六.22	(12,136)	-	(270)	-
	營業費用合計		(4,151,272)	(25)	(4,406,824)	(26)
6900	營業利益		465,479	3	391,056	2
7000	營業外收入及支出	六.25				
7010	其他收入		162,883	1	216,048	1
7020	其他利益及損失		21,805	-	18,459	-
7050	財務成本		(183,590)	(1)	(142,065)	-
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	(1,917)	-	33	-
	營業外收入及支出合計		(819)	-	92,475	1
7900	稅前淨利		464,660	3	483,531	3
7950	所得稅費用	六.27	(177,173)	(1)	(147,476)	(1)
8000	繼續營業單位本期淨利		287,487	2	336,055	2
8300	其他綜合損益	六.18及六.26				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		(35,427)	-	4,784	-
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		7,800	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		7,094	-	797	-
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		(132,804)	(1)	(204,806)	(1)
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	278	-	(701)	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(153,059)	(1)	(199,926)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$134,428	1	\$136,129	1
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$287,487		\$335,173	
8620	非控制權益		-		882	
			\$287,487		\$336,055	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$134,428		\$135,247	
8720	非控制權益		-		882	
			\$134,428		\$136,129	
	每股盈餘(元)	六.28				
9750	基本每股盈餘		\$0.81		\$0.94	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.81		\$0.94	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：

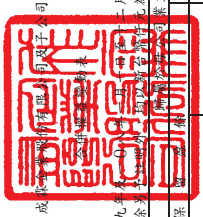


經理人：



會計主管：





民國一〇九年九月三十日
(金額除另有註明外均以新台幣千元為單位)

項 目	附 註	股本					其他權益項目					非控制權益	權益總額	
		股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益-員工未賺得酬勞	其他權益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	庫藏股票			總計
民國108年1月1日餘額	六.19	\$3,681,600	\$635	\$1,032,019	\$768,519	\$470,533	\$656,738	\$(522,707)	\$(3,500)	\$-	\$(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		(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		(120,000)		(32,104)			(34,103)				186,207			
非控制權益減少(註1)				(3,122)									(20,521)	(20,521)
對子公司所有權益變動(註4)													(57,546)	(57,546)
股份基礎給付交易-員工認股權轉換(註2)				2,421										16,163
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註3)		10,530	(12,851)											
股份基礎給付交易-認列酬勞成本				(4,000)					3,500					3,500
限制員工權利新股註銷		(10,000)												(14,000)
民國108年12月31日餘額	六.19	\$3,562,130	\$3,847	\$995,214	\$830,341	\$522,707	\$387,585	\$(728,214)	\$-	\$-	\$-	\$5,573,610	\$-	\$5,573,610
民國109年1月1日餘額	六.19	\$3,562,130	\$3,847	\$995,214	\$830,341	\$522,707	\$387,585	\$(728,214)	\$-	\$-	\$-	\$5,573,610	\$-	\$5,573,610
109年度盈餘指撥及分配：														
提列法定盈餘公積					30,665		(30,665)							
提列特別盈餘公積						205,507	(205,507)							
普通股現金股利							(149,877)							(149,877)
資本公積配發現金股利				(64,232)										(64,232)
109年度淨利							287,487							287,487
109年度其他綜合損益							(28,333)	(132,526)						(153,059)
本期綜合損益總額							259,154	(132,526)						134,428
股份基礎給付交易-員工認股權轉換(註2)			18,517											18,517
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註3)		19,510	(22,364)											
股份基礎給付交易-認列酬勞成本				2,854										
民國109年12月31日餘額	六.19	\$3,581,640	\$-	\$938,667	\$861,006	\$728,214	\$260,690	\$(860,740)	\$-	\$7,800	\$-	\$5,517,277	\$-	\$5,517,277

(請參閱合併財務報表附註)

註1：係納入合併報表之子公司辦理現金減資，依投資比例返還還股款予非控制權益產生之減少數20,521千元。

註2：本公司於民國一〇八年發行員工認股權，於民國一〇八年度，總認股權持有人分別以每股12.7元及11.8元認購價格陸續轉換533仟股及796仟股，收取價款共計16,163千元；於民國一〇九年度，總認股權持有人分別以每股11.8元認購價格轉換310仟股，及以每股11.3元認購價格轉換1,315仟股，收取價款共計18,517千元。

註3：於民國一〇八年度，預收股本12,951千元已完成變更登記1,053仟股，使帳列股本及資本公積分別增加9,510千元及2,854千元。

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票35,162,689股予奇點德家有限公司，於民國一〇八年九月二十二日完成股票交割27,422,937股，故本公司對麗舍生活國際股份有限公司持股比例由86.31%下降至19%，因喪失控制權，使資本公積產生減少數3,122千元及非控制權益產生之減少數57,546千元。



董事長：



會計主管：





成德投資管理股份有限公司

民國一〇九年及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	一〇九年一月一日 至十二月三十一日 金額	一〇八年一月一日 至十二月三十一日 金額	項	目	附註	一〇九年一月一日 至十二月三十一日 金額	一〇八年一月一日 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：				
本期稅前淨利			\$464,660		取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產			(31,200)	
調整項目：					取得透過損益按公允價值衡量之金融資產			-	(363,000)
不影響現金流量之收益費項目：					處分透過損益按公允價值衡量之金融資產			104,735	393,451
折舊費用			693,974		處分子公司			-	217,322
攤銷費用			18,919		取得不動產、廠房及設備			(220,471)	(1,515,071)
預期信用減損損失			12,136		處分不動產、廠房及設備			12,939	7,416
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益			(138,307)		存出保證金增加			-	(10,098)
利息費用			183,590		存出保證金減少			2,307	-
利息收入			(38,626)		按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)			79,776	(28,103)
股份基礎給付酬勞成本			4,831		取得無形資產			(13,758)	(21,114)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			1,917		投資活動之淨現金流出			(65,672)	(1,319,197)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失			9,090		籌資活動之現金流量：				
處分投資利益			(20)		短期借款增加			717,720	798,428
收回限制員工權利新股			-		償還短期借款			(785,566)	(517,999)
租賃修改淨利益			(271)		長期借款增加			720,000	1,501,172
租回限制員工權利新股			118,180		償還長期借款			(618,598)	(299,759)
與營業活動相關之資產/負債變動數：					發放現金股利			(214,109)	(461,808)
透過損益按公允價值衡量之金融工具					租賃負債減少			(337,692)	(270,239)
應收票據			-		員工執行認股權			18,517	16,163
應收帳款			(779,426)		非控制權益變動			-	(20,521)
存貨			(218,708)		籌資活動之淨現金流(出)入			(499,728)	745,437
預付款項			(82,104)		匯率變動對現金及約當現金之影響			123,420	(122,184)
其他流動資產			(173,327)		本期現金及約當現金增加數			332,920	137,607
其他非流動資產			25,205		本期現金及約當現金增加額			3,239,399	3,101,792
應付票據			(5,157)		期初現金及約當現金餘額		六.1	\$3,572,319	\$3,239,399
應付帳款			720,202		期末現金及約當現金餘額				
其他應付款			335,275						
合約負債-流動			(15,114)						
其他流動負債			20,993						
淨確定福利負債			(11,495)						
其他非流動負債			(32,202)						
營運產生之現金流入			1,114,215						
收取之利息			38,626						
支付之利息			(182,937)						
支付之所得稅			(195,004)						
營業活動之淨現金流入			774,900						

(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

合併財務報表附註

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及
一〇八年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

成霖企業股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國六十八年十月二十九日，主要以經營水龍頭等衛浴設備之行銷業務，並於民國八十四年十二月一日吸收合併晟霖工業股份有限公司，該公司主要係經營水龍頭等衛浴設備之產銷業務。本公司民國八十六年五月為因應未來籌資管道多元化需求，並經證券主管機關之同意而完成補辦股票公開發行程序。民國八十七年六月一日向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出股票上櫃買賣申請，並經核准於民國八十八年五月七日正式掛牌上櫃買賣。民國八十九年六月十六日向台灣證券交易所提出股票上市買賣申請，並經核准於民國八十九年九月十一日正式掛牌上市，其主要營運據點位於台中市潭子區台中加工出口區建國路 22 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年三月十一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團選擇提前自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用金管會已認可之國際財務報導準則第16號「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」修正，並依該修訂準則之過渡規定處理。對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理。依照該修正之與承租人相關之附註揭露請詳附註六.23。

2. 本集團尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
1	利率指標變革—第二階段（國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正）	民國110年1月1日

- (1) 利率指標變革—第二階段（國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正）

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本集團評估以上自民國一一〇年一月一日以後開始之會計年度適用之修正，對本集團並無重大影響。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日

(1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A. 更新對觀念架構之索引 (國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益 (國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約—履行合約之成本 (國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議—會計政策 (國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 會計估計之定義 (國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團除現正評估(3)、(4)及(6)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本集團之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇九年度及一〇八年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管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。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

A. 合併財務報表編製原則

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，本公司僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當本公司直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，本公司考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未造成對子公司控制之喪失，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若本公司喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

B. 合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
成霖企業股份有限公司	Globe Union Industrial (B. V. I.) Corp. (G. U. I. (B. V. I.))	海外投資之控股公司	100.00%	100.00%	
Globe Union Industrial (B. V. I.) Corp. (G. U. I. (B. V. I.))	深圳成霖實業有限公司	衛浴配件等之製造及銷售	100.00%	100.00%	
Globe Union Industrial (B. V. I.) Corp. (G. U. I. (B. V. I.))	山東美林衛浴有限公司	陶瓷衛浴設備之製造及銷售	10.71%	10.71%	
成霖企業股份有限公司	Globe Union Cayman Corp.	海外投資之控股公司	100.00%	100.00%	
Globe Union Cayman Corp.	Globe Union Verwaltungs GmbH	海外投資之控股公司	100.00%	100.00%	
Globe Union Cayman Corp.	Globe Union Germany GmbH & Co. KG	衛浴產品之銷售	100.00%	100.00%	

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

投資公司名稱	子(孫)公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		說明
			109.12.31	108.12.31	
Globe Union Cayman Corp.	Globe Union UK Ltd	海外投資之控股公司	100.00%	100.00%	
Globe Union UK Ltd	PJH Trustees Limited	信託業	100.00%	100.00%	
Globe Union UK Ltd	PJH Group Limited	廚衛產品銷售	100.00%	100.00%	
Globe Union UK Ltd	PJH (HK) Limited	海外投資之控股公司	100.00%	100.00%	
PJH (HK) Limited	PJH Business Consultancy Shanghai Company Limited	顧問業	100.00%	100.00%	
成霖企業股份有限公司	Globe Union (Bermuda) Ltd. (G. U. L. (Bermuda))	海外投資之控股公司	100.00%	100.00%	
Globe Union (Bermuda) Ltd. (G. U. L. (Bermuda))	Globe Union Group, Inc.	海外投資之控股公司	100.00%	100.00%	
Globe Union Group, Inc.	Danze Inc.	海外銷售維修中心	100.00%	100.00%	
Globe Union Group, Inc.	Globe Union (Canada) Inc.	銷售及行銷支援服務	100.00%	100.00%	
Globe Union Group, Inc.	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	衛浴產品之組裝及銷售	100.00%	100.00%	
Globe Union Group, Inc.	Globe Union Services Inc.	行銷支援服務	100.00%	100.00%	
Globe Union (Bermuda) Ltd. (G. U. L. (Bermuda))	山東美林衛浴有限公司	陶瓷衛浴設備之製造及銷售	89.29%	89.29%	
成霖企業股份有限公司	麗舍生活國際股份有限公司	陶瓷衛浴設備之銷售	-	19.00%	註二
麗舍生活國際股份有限公司	宜舍股份有限公司	廚具及衛浴設備之安裝、批發及買賣	-	-	註二
麗舍生活國際股份有限公司	Great Hope Management Consulting Inc.	海外投資之控股公司	-	-	註一
麗舍生活國際股份有限公司	麗舍生活股份有限公司	廚具及衛浴設備之安裝、批發及買賣	-	-	註二
成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	陶瓷衛浴設備之製造與銷售	100.00%	100.00%	註三

註一：本公司之孫公司Great Hope Management Consulting Inc.於民國一〇八年二月結束營運，故麗舍生活國際股份有限公司對其持股比例由100%下降至0%。

註二：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股予奇點億家有限公司，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持股比例由86.319%下降至19%，因本公司對麗舍生活國際股份有限公司不再具有控制力，故自交割日起該公司及其子公司已非為本公司之子公司及孫公司。於民國一〇九年九月十八日，本公司持有麗舍生活國際股份有限公司之剩餘股權已完成股票交割，故對其持股比例由19%下降至0%。

註三：本公司於民國一〇八年八月成立墨西哥子公司GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本集團因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產者列為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間三個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟續後變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本集團對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本集團以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本集團採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本集團於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本集團發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

複合工具

本集團對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

9. 衍生工具

本集團所持有或發行之衍生金融工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或金融負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是集團所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本集團採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

11. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料及零件—以實際進貨成本，採加權平均法。

製成品及在製品—包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤，但不包含借款成本，採加權平均法。

商品—以實際進貨成本，採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。合資係指本集團對聯合協議(具聯合控制者)之淨資產具有權利者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定，確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本集團所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本集團持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

13. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則將單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	5-55年
機器設備	3-11年
運輸設備	5-6年
辦公設備	2-10年
其他設備	2-7年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

14. 租賃

本集團就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本集團評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

- (1) 取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2) 主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本集團將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本集團以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本集團最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

集團為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本集團係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本集團於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本集團可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

開始日後，本集團按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

本集團於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本集團，或若使用權資產之成本反映本集團將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本集團自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本集團適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本集團於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本集團對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認列為費用。

對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓，本集團選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理，並已將該實務權宜作法適用於所有符合條件之租金減讓。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

集團為出租人

本集團於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本集團於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本集團適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本集團按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

15. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團無形資產會計政策彙總如下：

	商標權	電腦軟體成本
耐用年限	10-15年	3-5年
使用之攤銷方法	直線法攤銷	直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

16. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所述現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

17. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當集團認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

18. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本集團預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

19. 庫藏股票

本集團於取得母公司股票(庫藏股票)時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

20. 收入認列

本集團與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理分別說明如下：

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

銷售商品

本集團製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制（即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力）時認列收入，主要商品為水龍頭及衛浴設備，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣（以特定期間累積銷售總額為基礎）。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本集團以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本集團提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

本集團銷售商品交易之授信期間為60天~150天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

21. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

22. 政府補助

本集團在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本集團取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

23. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本集團認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

24. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關。
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

25. 企業合併與商譽

企業合併係採用收購法進行會計處理。企業合併之移轉對價、所取得之可辨認資產及承擔之負債，係以收購日之公允價值衡量。收購者針對每一企業合併，係以公允價值或被收購者可辨認淨資產之相對比例衡量非控制權益。所發生之收購相關成本係當期費用化並包括於管理費用。

本集團收購業務時，係依據收購日所存在之合約條件、經濟情況及其他相關情況，進行資產與負債分類與指定是否適當之評估，包括被收購者所持有主契約中嵌入式衍生工具之分離考量。

企業合併如係分階段完成者，則收購者先前所持有被收購者之權益，係以收購日之公允價值重新衡量，並將所產生之利益或損失認列為當期損益。

收購者預計移轉之或有對價將以收購日之公允價值認列。被視為資產或負債之或有對價，其續後之公允價值變動將依國際財務報導準則第9號規定認列為當期損益或其他綜合損益之變動。惟或有對價如係分類為權益時，則在其最終於權益項下結清前，均不予以重新衡量。

商譽之原始衡量係所移轉之對價加計非控制權益後之總數，超過本集團所取得可辨認資產與負債公允價值之金額；此對價如低於所取得淨資產公允價值，其差額則認列為當期損益。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

商譽於原始認列後，係以成本減累計減損衡量。因企業合併所產生之商譽自取得日起分攤至集團中預期自此合併而受益之每一現金產生單位，無論被收購者之其他資產或負債是否歸屬於此等現金產生單位。每一受攤商譽之單位或單位群組代表為內部管理目的監管商譽之最低層級，且不大於彙總前之營運部門。

處分部分包含商譽之現金產生單位時，此處分部分之帳面金額包括與被處分營運有關之商譽。所處分之商譽，係依據該被處分營運與所保留部分之相對可回收金額予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 判斷

在採用本集團會計政策之過程中，管理階層進行下列對合併財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

營業租賃承諾－集團為出租人

本集團對投資性不動產組合已簽訂商業不動產租約。基於對其約定條款之評估，本集團仍保留這些不動產所有權之重大風險及報酬，並將該等租約以營業租賃處理。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之假設及估計不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 商譽之減損

當資產或現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額時，即發生減損。可回收金額係指公允價值減處分成本與使用價值，二者孰高者。公允價值減處分成本之計算，是依據於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格，經減除直接可歸屬於處分資產或現金產生單位之增額成本後之金額。使用價值是基於現金流量折現模式之計算。各期現金流量係以未來預算預估，且不含本集團尚未承諾之重組，或為加強該被測試現金產生單位資產績效所需之未來重大投資。可回收金額容易受到現金流量折現模式所使用的折現率及基於外推目的所使用之預期未來現金流入與成長率之影響。用以決定不同現金產生單位可回收金額之主要假設，包括敏感度分析，請詳附註六.11之說明。

(3) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六.18之說明。

(4) 股份基礎給付交易

本集團與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六.20之說明。

(5) 收入認列－銷貨退回及折讓之估列

本集團依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六.21之說明。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇九年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明，請詳附註六.27之說明。

(7) 應收款項-減損損失之估計

本集團應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六.22之說明。

(8) 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六.5之說明。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109. 12. 31	108. 12. 31
庫存現金	\$1, 016	\$1, 298
活期存款	2, 580, 469	2, 109, 598
定期存款	990, 834	1, 128, 503
合計	<u>\$3, 572, 319</u>	<u>\$3, 239, 399</u>

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
強制透過損益按公允價值衡量：		
未指定避險關係之衍生工具		
基金受益憑證	\$-	\$10,081
未上市櫃公司股票	-	94,648
遠期外匯合約	31,235	8,778
合 計	<u>\$31,235</u>	<u>\$113,507</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

遠期外匯合約請詳附註十二、8。

3. 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	109. 12. 31	108. 12. 31
銀行存款-定期存款(三個月以上)	\$50,703	\$122,522
銀行存款-質押定存	57,672	60,912
銀行存款-備償戶	37,914	42,631
小計(總帳面金額)	<u>146,289</u>	<u>226,065</u>
減：備抵損失	-	-
合計	<u>\$146,289</u>	<u>\$226,065</u>

本集團將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，提供擔保情形請詳附註八，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 應收帳款淨額

	109. 12. 31	108. 12. 31
應收帳款	\$3,129,646	\$2,458,193
減：備抵銷貨折讓	(112,440)	(146,017)
減：備抵損失	(13,321)	(24,392)
小計	<u>\$3,003,885</u>	<u>\$2,287,784</u>

本集團對客戶之授信期間通常為60天至150天。於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為\$3,129,646及\$2,458,193，於民國一〇九年度及一〇八年度備抵損失相關資訊詳附註六.22，信用風險相關資訊請詳附註十二。

上述應收帳款提供擔保情形，請詳附註八。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨

(1) 明細如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31
原料	\$296, 031	\$229, 022
物料及零件	173, 077	8, 224
在製品	310, 737	248, 246
製成品	462, 459	378, 478
商品	2, 175, 418	2, 185, 830
合計	<u>\$3, 417, 722</u>	<u>\$3, 049, 800</u>

(2) 本集團於民國一〇九年度及一〇八年度認列為費用之存貨成本分別為\$12, 158, 458及\$12, 225, 546，所包括之存貨相關費損及收益如下：

	109年度	108年度
存貨呆滯及跌價損失	\$(63, 113)	\$(27, 047)
報廢損失	(21, 369)	(25, 969)
存貨盤(虧)盈	(15, 279)	369
淨 額	<u>\$(99, 761)</u>	<u>\$(52, 647)</u>

上述存貨提供擔保之情事，請詳附註八。

6. 預付款項

	109. 12. 31	108. 12. 31
預付貨款	\$25, 648	\$28, 493
留抵稅額	27, 991	26, 113
其他預付款項	162, 652	85, 522
合計	<u>\$216, 291</u>	<u>\$140, 128</u>

上述預付款項未有提供擔保之情事。

7. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	109. 12. 31	108. 12. 31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動：		
上市櫃公司股票	<u>\$39, 000</u>	<u>\$-</u>

上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	109.12.31		108.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：				
成信兆(漳州)五金有限公司	\$20,391	49.00%	\$22,030	49.00%
Arte En Bronce, S. A. DE C. V.	-	48.89%	-	48.89%
合計	<u>\$20,391</u>		<u>\$22,030</u>	

對關聯企業Arte En Bronce, S. A. DE C. V. 投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，惟發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，應提列額外損失並認列負債。本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

本集團對成信兆(漳州)五金有限公司及Arte En Bronce, S. A. DE C. V. 之投資對本集團並非重大。本集團投資關聯企業之彙總性財務資訊，依所享有份額合計列示如下：

	109年度	108年度
繼續營業單位淨(損)利	\$(1,917)	\$33
本期其他綜合損益稅後淨利(損)	278	(701)
本期綜合損益總額	<u>\$(1,639)</u>	<u>\$(668)</u>

前述投資關聯企業於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

9. 不動產、廠房及設備

	109.12.31	108.12.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$2,616,466</u>	<u>\$2,516,758</u>

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 自用之不動產、廠房及設備

	土地及土地							合計
	改良物	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程	
成本：								
109.1.1	\$-	\$817,024	\$2,977,630	\$52,369	\$545,212	\$758,149	\$13,250	\$5,163,634
增添	-	21,254	32,084	1,927	22,275	49,492	93,439	220,471
處分	-	(18,308)	(337,286)	(4,895)	(264,797)	(136,944)	-	(762,230)
移轉	-	1,734	430,540	-	585	(47,782)	(71,574)	313,503
匯率變動之影響	-	4,173	(40,128)	239	(8,199)	(2,773)	184	(46,504)
109.12.31	\$-	\$825,877	\$3,062,840	\$49,640	\$295,076	\$620,142	\$35,299	\$4,888,874
108.1.1	\$139,340	\$982,405	\$1,722,471	\$53,779	\$539,916	\$646,569	\$50,569	\$4,135,049
增添	-	15,599	1,203,188	4,048	24,237	129,382	138,617	1,515,071
處分	-	(28,118)	(27,675)	(1,353)	(7,660)	(36,255)	-	(101,061)
移轉	-	-	134,180	88	-	34,205	(168,487)	(14)
喪失控制權之轉出(註)	(139,340)	(133,973)	-	(3,984)	(3,918)	-	(5,940)	(287,155)
匯率變動之影響	-	(18,889)	(54,534)	(209)	(7,363)	(15,752)	(1,509)	(98,256)
108.12.31	\$-	\$817,024	\$2,977,630	\$52,369	\$545,212	\$758,149	\$13,250	\$5,163,634
折舊及減損：								
109.1.1	\$-	\$538,723	\$1,096,220	\$41,104	\$475,714	\$495,115	\$-	\$2,646,876
折舊	-	32,707	216,659	4,109	25,920	77,819	-	357,214
處分	-	(16,432)	(320,737)	(4,825)	(264,371)	(133,836)	-	(740,201)
移轉	-	-	1,814	-	560	(2,374)	-	-
匯率變動之影響	-	2,365	14,243	274	(7,569)	(794)	-	8,519
109.12.31	\$-	\$557,363	\$1,008,199	\$40,662	\$230,254	\$435,930	\$-	\$2,272,408
108.1.1	\$-	\$590,445	\$1,038,432	\$41,718	\$465,180	\$458,180	\$-	\$2,593,955
折舊	-	44,859	110,677	4,670	26,946	79,362	-	266,514
處分	-	(27,834)	(25,093)	(1,355)	(7,331)	(29,448)	-	(91,061)
喪失控制權之轉出(註)	-	(55,620)	-	(3,758)	(2,233)	-	-	(61,611)
匯率變動之影響	-	(13,127)	(27,796)	(171)	(6,848)	(12,979)	-	(60,921)
108.12.31	\$-	\$538,723	\$1,096,220	\$41,104	\$475,714	\$495,115	\$-	\$2,646,876
淨帳面價值：								
109.12.31	\$-	\$268,514	\$2,054,641	\$8,978	\$64,822	\$184,212	\$35,299	\$2,616,466
108.12.31	\$-	\$278,301	\$1,881,410	\$11,265	\$69,498	\$263,034	\$13,250	\$2,516,758

註：本公司於民國一〇八年八月二日董事會決議通過出售麗舍生活國際股份有限公司部分股權，並於一〇八年九月二十三日完成股票交割，使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%，故本公司對其不再具有控制力。相關喪失控制權之資訊，請詳附註六.29。

- (2) 本集團不動產、廠房及設備提供擔保情形，請詳附註八。
 (3) 本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日均未因增購不動產、廠房及設備而產生利息資本化之情形。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 無形資產及商譽

	電腦			合計
	軟體成本	商標權	商譽	
成本：				
109.1.1	\$216,013	\$77,978	\$1,364,166	\$1,658,157
增添－單獨取得	13,758	-	-	13,758
重分類	(1,471)	-	-	(1,471)
匯率變動之影響	(124)	(188)	(3,454)	(3,766)
109.12.31	<u>\$228,176</u>	<u>\$77,790</u>	<u>\$1,360,712</u>	<u>\$1,666,678</u>
108.1.1	\$198,538	\$120,512	\$1,451,660	\$1,770,710
增添－單獨取得	21,114	-	-	21,114
喪失控制權之轉出(註)	(2,903)	(43,663)	(108,279)	(154,845)
匯率變動之影響	(736)	1,129	20,785	21,178
108.12.31	<u>\$216,013</u>	<u>\$77,978</u>	<u>\$1,364,166</u>	<u>\$1,658,157</u>
攤銷及減損：				
109.1.1	\$185,657	\$62,658	\$644,502	\$892,817
攤銷	13,484	5,435	-	18,919
重分類	(980)	-	-	(980)
匯率變動之影響	261	45	(1,793)	(1,487)
109.12.31	<u>\$198,422</u>	<u>\$68,138</u>	<u>\$642,709</u>	<u>\$909,269</u>
108.1.1	\$175,849	\$100,166	\$671,473	\$947,488
攤銷	12,399	5,256	-	17,655
喪失控制權之轉(註)	(1,823)	(43,663)	(37,729)	(83,215)
匯率變動之影響	(768)	899	10,758	10,889
108.12.31	<u>\$185,657</u>	<u>\$62,658</u>	<u>\$644,502</u>	<u>\$892,817</u>
淨帳面金額：				
109.12.31	<u>\$29,754</u>	<u>\$9,652</u>	<u>\$718,003</u>	<u>\$757,409</u>
108.12.31	<u>\$30,356</u>	<u>\$15,320</u>	<u>\$719,664</u>	<u>\$765,340</u>

註：本公司於民國一〇八年八月二日董事會決議通過出售麗舍生活國際股份有限公司部分股權，並於一〇八年九月二十三日完成股票交割，使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%，故本公司對其不再具有控制力。相關喪失控制權之資訊，請詳附註六.29。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$1,108	\$863
營業費用	\$17,811	\$16,792

11. 商譽之減損測試

為減損測試目的，因企業合併所取得之商譽已分攤至兩個現金產生單位(亦為營運及應報導部門)之商譽帳面金額分別如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31
商譽		
- 通路單位	\$636,124	\$637,899
- 製造單位	81,879	81,765
合計	\$718,003	\$719,664

通路現金產生單位

通路現金產生單位之可回收金額已根據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測計算而得。現金流量預測已更新以反映相關產品需求之變動。現金流量預測所使用之折現率於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日分別為11.1%及10.5%，且超過五年期間之現金流量於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日係分別以成長率0%及0%予以外推。此成長率約當所屬產業之長期平均成長率。管理階層依據此分析之結果，認為分攤至此現金產生單位之商譽\$636,124並未減損。

製造現金產生單位

製造現金產生單位之可回收金額已依據使用價值決定，而使用價值係採用經管理階層所核定五年期財務預算之現金流量預測計算而得。現金流量已更新以反映產品需求之變動。現金流量預測所採用之折現率於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日分別為15.4%及14.4%，且超過五年期現金流量於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日分別以成長率0%及0%予以外推。此成長率約當所屬產業之長期平均成長率。基於此分析結果，管理階層認為分攤至此現金產生單位之商譽\$81,879並未減損。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

用以計算使用價值之關鍵假設

通路及製造單位之使用價值計算對下列假設最為敏感：

- (1) 毛利率
- (2) 折現率；及
- (3) 用以外推超過預算期間之現金流量成長率

毛利率－毛利率係依據年度財務預算期間開始前一年所達成之平均毛利率，不考慮預期因效率提升而將於預算期間中增加之因素。通路單位及製造單位所適用之毛利率均維持不變。

折現率－折現率係代表市場當時對每一現金產生單位特定風險之評估（關於貨幣之時間價值及尚未納入現金流量估計之相關資產個別風險）。折現率計算係基於集團與其營運部門之特定情況，且自其加權平均資金成本(WACC)所衍生。WACC同時考量負債與權益。權益之成本係自集團之投資者對投資之預期報酬所衍生，而負債之成本則係基於集團有義務償還之付息借款。部門特定風險則採用個別beta因子而納入，此beta因子則依據公開可得之市場資料每年進行評估。

成長率估計－成長率係依據產業平均成長率或區域性之產業研究資料。針對前述原因，通路與製造單位預算之長期平均成長率，業已依產業平均成長而予以調整。

假設變動之敏感性

有關通路及製造單位之使用價值評估，管理階層相信前述關鍵假設並無相當可能之變動，而使該單位之可回收金額發生重大變動。

可回收金額關鍵假設之可能影響如下：

原料價格上漲幅度－管理階層不考量原料價格上漲之可能性。預期預算之價格上漲幅度不變係因目前國際原料波動程度不大，本集團保守考量此變動，認為於民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日尚無顯著背離預算之原物料成本。故不預計原料價格上漲幅度將對可回收金額產生重大影響。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

成長率假設—管理階層認知到技術改變之速度與新進競爭者之潛在因素可對成長率假設具有重大影響。新進競爭者之影響不預期對預算之預測產生負面影響。而通路單位及製造單位之估計長期成長率於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日分別為0%、0%及0%、0%，依長期成長率與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日經濟環境而言，尚屬合理。故不預計成長率假設改變將對可回收金額產生重大影響。

12. 其他非流動資產

	109. 12. 31	108. 12. 31
其他資產	\$73, 575	\$644, 853
其他遞延費用	1, 933	2, 733
合計	<u>\$75, 508</u>	<u>\$647, 586</u>

本集團於民國一〇八年八月成立墨西哥子公司GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.，並透過子公司於民國一〇八年十月收購NAMCE, S. DE R. L. DE C. V. 陶瓷工廠之機器設備及存貨，交易金額為\$1, 878, 900(美金\$60, 000仟元)，於民國一〇八年十二月三十一日，本集團因部分資產未完成法定移轉程序，故暫列其他資產項下\$577, 596(美金\$19, 202仟元)，本集團已於民國一〇九年上半年度完成法定移轉程序。

13. 短期借款

	109. 12. 31	108. 12. 31
無擔保銀行借款	\$1, 492, 720	\$1, 235, 000
擔保銀行借款	-	325, 566
合計	<u>\$1, 492, 720</u>	<u>\$1, 560, 566</u>
利率區間	0. 83%-1. 40%	0. 88%-2. 95%

本集團截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，尚未使用之短期借款額度分別約為\$2, 521, 610及\$1, 741, 834。

上述借款擔保情形請詳附註八。

14. 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	109. 12. 31	108. 12. 31
持有供交易：		
未指定避險關係之衍生工具		
遠期外匯合約	<u>\$3, 109</u>	<u>\$793</u>

遠期外匯合約請詳附註十二、8。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 其他應付款

	109. 12. 31	108. 12. 31
應付營業稅	\$25,366	\$25,520
其 他	283,612	100,296
合 計	<u>\$308,978</u>	<u>\$125,816</u>

16. 應付費用

	109. 12. 31	108. 12. 31
應付薪資及年終獎金	\$348,443	\$344,395
應付折讓款	373,833	303,376
應付運費	102,390	51,822
其 他	336,147	308,454
合 計	<u>\$1,160,813</u>	<u>\$1,008,047</u>

17. 長期借款

(1)民國一〇九年十二月三十一日

債權人	內容	109. 12. 31	償還期間及辦法	擔保品
中國信託商業銀行 (聯貸管理銀行)	聯貸-甲項授信	\$900,000	107.07-112.07 利息按月付息， 首動日起算屆滿2年之日起分四 期攤還，攤還金額為1億、2億、3 億、4億	無
中國信託商業銀行 (聯貸管理銀行)	聯貸-乙項授信	350,000	108.10-112.07 利息按月付息 到期還本	無
中國信託商業銀行	信用借款	100,000	109.04-112.12 利息按月付息 到期還本	無
元大銀行	信用借款	300,000	109.06-111.03 利息按月付息 到期還本	無
台北富邦銀行	信用借款	240,000	109.10-112.11 利息按月付息 到期還本	無
凱基商業銀行	信用借款	180,000	109.09-110.09 利息按月付息 到期還本	無
國泰世華銀行	信用借款	130,000	109.06-111.04 利息按月付息 到期還本	無
上海商業銀行	信用借款	100,000	108.06-110.06 利息按月付息， 到期還本	無
台新銀行	信用借款	100,000	109.11-111.11 利息按月付息 到期還本	無
永豐銀行	信用借款	100,000	109.04-111.06 利息按月付息 到期還本	無
王道銀行	信用借款	100,000	108.09-110.06 利息按月付息 到期還本	無

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

債權人	內容	109.12.31	償還期間及辦法	擔保品
HSBC UK BANK PLC	信用借款	52,574	108.09-111.03 利息按月付息 每季攤還本金乙次	無
新光銀行	信用借款	50,000	109.07-112.03 利息按月付息 到期還本	無
小計		\$2,702,574		
減：一年或一營業週期內到期長期借款		(442,059)		
合計		\$2,260,515		
利率區間		0.950%-1.797%		

(2)民國一〇八年十二月三十一日

債權人	內容	108.12.31	償還期間及辦法	擔保品
中國信託商業銀行 (聯貸管理銀行)	聯貸-甲項授信	\$1,000,000	107.07-112.07 利息按月付息， 首動日起算屆滿2年之日起分四 期攤還，攤還金額為1億、2億、3 億、4億	無
中國信託商業銀行 (聯貸管理銀行)	聯貸-乙項授信	350,000	108.10-112.07 利息按月付息 到期還本	無
元大銀行	信用借款	300,000	108.04-111.03 利息按月付息 到期還本	無
中國信託商業銀行	信用借款	200,000	108.10-110.12 利息按月付息 到期還本	無
凱基商業銀行	信用借款	180,000	108.09-110.09 利息按月付息 到期還本	無
上海商業銀行	信用借款	100,000	108.06-110.06 利息按月付息， 到期還本	無
台新銀行	信用借款	100,000	108.11-110.11 利息按月付息 到期還本	無
永豐銀行	信用借款	100,000	108.10-111.05 利息按月付息 到期還本	無
富邦銀行	信用借款	100,000	108.12-111.11 利息按月付息 到期還本	無
王道銀行	信用借款	100,000	108.09-110.09 利息按月付息 到期還本	無
HSBC UK BANK PLC	信用借款	71,172	108.09-111.03 利息按月付息 每季攤還本金乙次	無
小計		\$2,601,172		
減：一年或一營業週期內到期長期借款		(131,632)		
合計		\$2,469,540		
利率區間		1.230%-2.250%		

上述聯貸借款本公司承諾條款請詳附註九.3。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為\$147,455及\$174,906。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇九年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於下一年度提撥\$25,214。

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於18年及18年到期。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$2,324	\$1,009
淨確定福利負債(資產)之淨利息	9,587	10,783
前期服務成本	1,972	-
合計	\$13,883	\$11,792

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
確定福利義務現值	\$1,402,967	\$1,253,624	\$1,167,359
計畫資產之公允價值	(1,276,307)	(1,150,896)	(1,009,006)
淨確定福利負債(資產)	\$126,660	\$102,728	\$158,353
帳列其他流動負債-預期於下一年度提撥	(25,214)	(37,256)	(20,824)
其他非流動負債-淨確定福利負債(資產)之帳列數	\$101,446	\$65,472	\$137,529

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
108.1.1	\$1,167,359	\$(1,009,006)	\$158,353
取得及處分子公司	(25,898)	9,704	(16,194)
調整後之期初數	1,141,461	(999,302)	142,159
當期服務成本	1,009	-	1,009
利息費用(收入)	31,562	(20,779)	10,783
前期服務成本	-	-	-
小計	1,174,032	(1,020,081)	153,951
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	(19,646)	-	(19,646)
財務假設變動產生之精算損益	171,630	-	171,630
經驗調整	(41,570)	-	(41,570)
確定福利資產再衡量數	-	(115,198)	(115,198)
小計	110,414	(115,198)	(4,784)
支付之福利	(45,149)	44,983	(166)
員工提撥數	-	-	-
雇主提撥數	-	(48,497)	(48,497)
匯率變動之影響	14,327	(12,103)	2,224
108.12.31	\$1,253,624	\$(1,150,896)	\$102,728

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債 (資產)
109.1.1	\$1,253,624	\$(1,150,896)	\$102,728
當期服務成本	2,324	-	2,324
利息費用(收入)	23,920	(14,333)	9,587
前期服務成本	1,972	-	1,972
小計	1,281,840	(1,165,229)	116,611
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	3,652	-	3,652
財務假設變動產生之精算損益	166,431	-	166,431
經驗調整	467	-	467
確定福利資產再衡量數	-	(135,123)	(135,123)
小計	170,550	(135,123)	35,427
支付之福利	(39,770)	38,674	(1,096)
員工提撥數	-	-	-
雇主提撥數	-	(24,289)	(24,289)
匯率變動之影響	(9,653)	9,660	7
109.12.31	\$1,402,967	\$(1,276,307)	\$126,660

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.37%-4.25%	0.80%-4.25%
預期薪資增加	0.00%-3.00%	0.00%-3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109年度		108年度	
	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$6,734	\$-	\$6,792
折現率減少0.5%	7,330	-	7,414	-
預期薪資增加0.5%	7,099	-	7,212	-
預期薪資減少0.5%	-	6,599	-	6,684

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 權益

(1) 普通股股本

截至民國一〇八年一月一日止，本公司之額定股本為\$6,000,000，每股面額10元，分為600,000,000股，已發行368,209,962股，實收股本為\$3,681,600，惟已發行股數其中50,000股，尚未辦妥股票發行之變更登記，並帳列預收股本\$635。每股享有一表決權及收取股利之權利。前述員工認股權50,000股，已於民國一〇八年第一季度完成股本變更登記，轉列普通股股本。

民國一〇八年三月十一日經董事會決議辦理註銷庫藏股12,000,000股，並以民國一〇八年三月十四日為減資基準日，上述減資案業經主管機關於一〇八年三月二十二日核准在案。

民國一〇八年十一月八日經董事會決議辦理註銷限制員工權利新股減資\$10,000，消除股份1,000,000股，並以民國一〇八年十一月二十七日為減資基準日，上述減資案業經主管機關於一〇八年十一月二十七日核准在案。

民國一〇八年度，本公司員工認股權持有人以認購價格每股12.7元轉換533,000股，及以認購價格每股11.8元轉換796,000股，共計轉換1,329,000股。上述認股權執行股數共計1,329,000股，其中1,053,000股完成變更登記股本，另326,000股尚未完成變更登記，帳列預收股本項下。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司之額定股本為\$6,000,000，每股面額10元，分為600,000,000股，已發行股數為356,538,962股，實收資本額為\$3,562,130，惟已發行股數其中326,000股，尚未辦妥股票發行之變更登記，帳列預收股本\$3,847。每股享有一表決權及收取股利之權利。前述員工認股權326,000股，已於民國一〇九年第一季度完成股本變更登記，轉列普通股股本。

民國一〇九年度，本公司員工認股權持有人以認購價格每股11.8元轉換310,000股及每股11.3元轉換1,315,000股。上述認股權執行股數共計1,625,000股，已完成變更登記股本。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司之額定股本為\$6,000,000，每股面額10元，分為600,000,000股，已發行股數為358,163,962，實收資本額為\$3,581,640。每股享有一表決權及收取股利之權利。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)資本公積

	109. 12. 31	108. 12. 31
發行溢價	\$893, 555	\$954, 933
採用權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變動數	6, 005	6, 005
合併溢額	1, 895	1, 895
股份基礎給付交易	37, 212	32, 381
合 計	<u>\$938, 667</u>	<u>\$995, 214</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3)庫藏股票

	買回以註銷(仟股)	買回以註銷(仟元)
108年1月1日	12, 000	\$186, 207
本年度減少	(12, 000)	(186, 207)
108年12月31日	<u>-</u>	<u>\$-</u>

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(4)盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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30%分配股東紅利。本公司基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，盈餘分派得以發放股票股利或現金股利方式為之，但其中現金股利以不低於當年度分派股東紅利總額60%為限。前述股利分配政策得視本公司業務需求、轉投資或併購資金需求，以及重大法令修改等情形，由董事會提請股東會決議適度調整現金股利發放比率。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於民國一〇一年一月一日(轉換日)並無因首次採用國際財務報導準則產生之特別盈餘公積。

本公司於民國一〇九年五月二十九日及民國一〇八年五月三十一日之股東常會，決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$30,665	\$61,822		
特別盈餘公積	205,507	52,174		
普通股現金股利	149,877	461,808	\$0.42	\$1.30
資本公積-現金	64,232	-	\$0.18	\$-

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.24。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5)員工未賺得酬勞

本公司股東會決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註六.20。

	109年度	108年度
期初餘額	\$-	\$(3,500)
認列股份基礎給付費用	-	3,500
期末餘額	\$-	\$-

(6)非控制權益

	109年度	108年度
期初餘額	\$-	\$77,185
歸屬於非控制權益之本期淨利益	-	882
子公司辦理現金減資返還股款	-	(20,521)
處分採用權益法之子公司	-	(57,546)
期末餘額	\$-	\$-

20. 股份基礎給付計畫

(1)本公司民國一〇四年十月二日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證10,500單位非酬勞性員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。依發行辦法可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。

(A)第一次發行員工認股權憑證1,800單位非酬勞性員工認股權憑證，認股權人自被授予員工認股權屆滿二年及三年後，依發行辦法分別可行使50%認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。

(B)第二次發行員工認股權憑證8,700單位非酬勞性員工認股權憑證，認股權人自被授予員工認股權屆滿二年後，依發行辦法分別可行使100%認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至一〇九年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數 (單位)	流通在外單位總數 (單位)	可認購股數 (單位)	每單位執行價格 (元)
104.10.29	10,500	-	-	\$11.3

(C)民國一〇九年度及一〇八年度非酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	109 年度		108 年度	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	3,055	\$11.80	4,534	\$12.70
本期行使	(1,625)	11.40	(1,329)	12.16
本期失效	(1,430)	11.30	(150)	11.80
期末流通在外	-		3,055	\$11.80
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$-		\$-	

(D)截至民國一〇九年十二月三十一日非酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	行使價格 之範圍 (元)	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權		
		數量 (單位)	到期日	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
104.10.29 認股權計畫- 第一次發行 1,800 單位	\$11.30	-	109/10/28	-	\$-	-	\$-
104.10.29 認股權計畫- 第二次發行 8,700 單位	11.30	-	109/10/28	-	-	-	-

註：行使價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資及盈餘轉增資等)，係依照本公司員工認股權辦法調整。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國一〇九年度及一〇八年度認列之酬勞成本分別為\$0及\$0。該評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：

第一次發行1,800單位，採用之計算參數如下：

	酬勞性員工認股權計畫
預期股利率	0%
預期價格波動性	33.42%；33.99%
無風險利率	0.6227%；0.6769%
預期存續期間	3.5年；4年

第二次發行8,700單位，採用計算參數如下：

	酬勞性員工認股權計畫
預期股利率	0%
預期價格波動性	33.42%
無風險利率	0.6227%
預期存續期間	3.5年

(2) 本公司發行限制員工權利股票，以1,000,000股為上限，每股面額10元，總額\$10,000，於股東會決議之日起一年內一次申報辦理。

(A) 限制員工權利股票既得條件如下：

- a. 授予後服務屆滿3年。
- b. 績效期間為105年至107年。
- c. 績效期間年度平均股東權益報酬率大於8%者可既得股份百分比比例50%；大於10%者可既得股份百分比比例100%。

(B) 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- a. 員工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。
- b. 限制員工權利股票不可參與配股、配息、受配資本公積現金(股票)與現金增資認股。
- c. 限制員工權利股票無權於本公司股東會出席、提案、發言、投票及其他有關股東權益事項。

員工未達成既得條件時，本公司無償收回該員工獲配之限制員工權利股票並予以註銷。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司限制員工權利新股每股公允價值為14元。訂於民國一〇五年十月六日為增資基準日，發行限制員工權利新股1,000,000股，每股面額10元，總額\$10,000，無償發行。

於民國一〇八年十一月，本公司就未達既得條件者收回限制員工權利新股1,000,000股，並調減限制員工權利股票之資本公積\$4,000及迴轉薪資費用\$14,000。

- (3) 本公司民國一〇九年八月十日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證10,200單位非酬勞性員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權屆滿二年及三年後，依發行辦法分別可行使50%認股權及100%認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。

此計畫所給與認股權之合約期間為五年且未提供現金交割之選擇。本集團對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

截至一〇九年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數 (單位)	流通在外單位總數 (單位)	可認購股數 (單位)	每單位執行價格 (元)
109.8.10	10,200	10,200	-	\$12.75

- (A) 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日非酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	109.1.1~109.12.31	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	-	\$-
本期新增	10,200	12.75
本期行使	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	10,200	\$12.75
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$3.1	

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)截至民國一〇九年十二月三十一日非酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	流通在外之認股選擇權				可行使之認股選擇權		
	行使價格 之範圍 (元)	數量 (單位)	到期日	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
109.8.10 認股權計畫- 發行 10,200 單位	\$12.75	10,200	114/8/9	4.61	\$12.75	-	\$12.75

註：行使價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資及盈餘轉增資等)，係依照本公司員工認股權辦法調整。

本公司採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國一〇九年一月一日至十二月三十一日認列之酬勞成本為\$4,831。該評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：

發行10,200單位，採用之計算參數如下：

酬勞性員工認股權計畫	
預期股利率	0%
預期價格波動性	28.51%
無風險利率	0.31%
預期存續期間	5年

21. 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$18,127,539	\$18,399,617
減：銷貨退回及折讓	(1,352,330)	(1,376,191)
合 計	\$16,775,209	\$17,023,426

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 收入細分

109年度

	台灣部門	中國部門	美洲部門	歐洲部門	合計
銷售商品	\$3,588,061	\$144,024	\$7,323,888	\$5,719,236	\$16,775,209
收入認列時點： 於某一時點	\$3,588,061	\$144,024	\$7,323,888	\$5,719,236	\$16,775,209

108年度

	台灣部門	中國部門	美洲部門	歐洲部門	合計
銷售商品	\$5,350,292	\$146,040	\$5,345,766	\$6,181,328	\$17,023,426
收入認列時點： 於某一時點	\$4,799,214	\$146,040	\$5,345,766	\$6,181,328	\$16,472,348
隨時間逐步滿足	551,078	-	-	-	551,078
合 計	\$5,350,292	\$146,040	\$5,345,766	\$6,181,328	\$17,023,426

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	109. 12. 31	108. 12. 31	108. 1. 1
銷售商品	\$5,158	\$20,272	\$276,008

本集團民國一〇九年度及一〇八年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	109年度	108年度
期初餘額本期轉列收入	\$(16,368)	\$(259,842)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	2,147	268,746
喪失控制之轉出	-	(264,117)
匯率變動之影響	(893)	(523)

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

22. 預期信用減損損失

	109年度	108年度
營業費用－預期信用減損損失		
應收帳款	\$12,136	\$270

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本集團之應收帳款採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1)應收帳款考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

109.12.31

	未逾期	逾期天數				合計
		1-90天內	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$2,676,925	\$291,412	\$33,170	\$1,212	\$14,487	\$3,017,206
損失率	0.05%	0.61%	0.12%	40.84%	65.80%	
存續期間預期信用損失	(1,460)	(1,792)	(41)	(495)	(9,533)	(13,321)
帳面金額	\$2,675,465	\$289,620	\$33,129	\$717	\$4,954	\$3,003,885

108.12.31

	未逾期 (註)	逾期天數				合計
		1-90天內	90-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$2,041,705	\$229,406	\$21,050	\$11,174	\$8,841	\$2,312,176
損失率	0.20%	4.42%	0.00%	12.20%	99.00%	
存續期間預期信用損失	(4,146)	(10,130)	(1)	(1,362)	(8,753)	(24,392)
帳面金額	\$2,037,559	\$219,276	\$21,049	\$9,812	\$88	\$2,287,784

(2)本集團民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
109.1.1	\$24,392
本期增加金額	12,136
因無法收回而沖銷	(22,832)
匯率影響數	(375)
109.12.31	\$13,321

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	<u>應收帳款</u>
108. 1. 1	\$36, 327
本期增加金額	270
因無法收回而沖銷	(9, 699)
喪失控制之轉出	(1, 464)
匯率影響數	(1, 042)
108. 12. 31	<u>\$24, 392</u>

23. 租賃

(1) 本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、機器設備、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於2年至47年間，在此合約中並未對本集團加諸任何限制條款。

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	<u>109. 12. 31</u>	<u>108. 12. 31</u>
土 地	\$63, 081	\$65, 140
房屋及建築	1, 771, 893	1, 818, 430
機器設備	45, 687	41, 993
運輸設備	30, 511	36, 274
其他設備	45, 670	94, 702
合 計	<u>\$1, 956, 842</u>	<u>\$2, 056, 539</u>

本集團民國一〇九年度及一〇八年度對使用權資產增添分別為\$408, 951及\$840, 647。

(b) 租賃負債

	<u>109. 12. 31</u>	<u>108. 12. 31</u>
租賃負債	\$2, 036, 798	\$2, 056, 591
流 動	<u>\$235, 330</u>	<u>\$231, 910</u>
非 流 動	<u>\$1, 801, 468</u>	<u>\$1, 824, 681</u>

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團民國一〇九年及一〇八年租賃負債之利息費用請詳附註六、25(3)財務成本；民國一〇九年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109年度	108年度
土地	\$2,614	\$2,833
房屋及建築	250,991	230,857
機器設備	16,974	14,103
運輸設備	16,023	18,521
其他設備	50,158	55,443
合計	\$336,760	\$321,757

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年度	108年度
短期租賃之費用	\$22,832	\$19,932
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	-	8,734
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	7,460	6,411
合計	\$30,292	\$35,077

本集團於民國一〇九年一月一日至十二月三十一日，對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓\$1,218，係認列於其他收入，以反映相關實務權宜作法所產生之租賃給付變動。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額為\$491,394及\$393,581。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E. 其他與租賃活動相關之資訊

(a) 變動租賃給付

本集團部分之倉庫租賃合約包含與單日儲位使用量連結之變動租賃給付條款，金額係與該承租標的產生一定範圍之單日儲位使用量相連結。該等變動租賃給付與儲位使用量連結，且於本集團所屬產業簽訂此種變動租賃給付之租約甚為常見。由於此種變動租賃給付未符合租賃給付定義，故不計入資產及負債之衡量中。

(b) 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團部分之不動產租賃合約包括租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權。於決定租賃期間時，具有標的資產使用權之不可取消期間，併同可合理確定本集團將行使租賃延長之選擇權所涵蓋之期間，及可合理確定本集團將不行使租賃終止之選擇權所涵蓋之期間。此等選擇權之使用可將管理合約之經營彈性極大化。所具有之大多數租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權僅可由本集團行使。開始日後發生重大事項或情況重大改變(係在承租人控制範圍內且影響本集團是否可合理確定將行使先前於決定租賃期間時所未包含之選擇權，或將不行使先前於決定租賃期間時所包含之選擇權)時，本集團重評估租賃期間。

24. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	109年度			108年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$1,281,942	\$1,601,805	\$2,883,747	\$1,012,700	\$1,645,807	\$2,658,507
勞健保費用	17,557	122,659	140,216	19,368	128,492	147,860
退休金費用	92,937	68,401	161,338	125,021	61,677	186,698
其他員工福利費用	45,471	33,534	79,005	6,171	22,911	29,082
折舊費用	325,056	368,918	693,974	204,441	383,830	588,271
攤銷費用	1,108	17,811	18,919	863	16,792	17,655

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司章程規定年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞，不高於 2% 為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇九年度依獲利狀況，分別以 4% 及 0% 估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇九年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$13,534 及 \$0，帳列於薪資費用項下；本公司民國一〇八年度依獲利狀況，分別以 3.37% 及 0.63% 估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇八年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為 \$13,528 及 \$2,542，帳列於薪資費用項下。

本公司於一一〇年三月十一日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為 \$13,215 及 \$0，其與民國一〇九年度財務報告以費用帳列之金額 \$13,534 之差異為 \$(319)，已調整為民國一一〇年度之損益。

本公司於一〇九年三月五日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為 \$13,459 及 \$2,530，其與民國一〇八年度財務報告以費用帳列之金額 \$16,070 之差異為 \$(81)，已調整為民國一〇九年度之損益。

25. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	109年度	108年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$38,626	\$58,933
其他收入-其他	124,257	157,115
合 計	<u>\$162,883</u>	<u>\$216,048</u>

(2) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$(9,090)	\$(2,584)
處分投資利益	20	8,903
淨外幣兌換損失	(93,237)	(15,048)
透過損益按公允價值衡量之金融資 產及負債淨利益	138,307	39,336
租賃修改淨利益	271	-
什項支出	(14,466)	(12,148)
合 計	<u>\$21,805</u>	<u>\$18,459</u>

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款之利息	\$60,180	\$53,800
租賃負債之利息	123,410	88,265
財務成本合計	<u>\$183,590</u>	<u>\$142,065</u>

26. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數 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	\$(35,427)	\$-	\$(35,427)	\$7,094	\$(28,333)
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	7,800	-	7,800	-	7,800
採權益法認列之關聯企 業及合資之其他綜合 損益之份額	(132,804)	-	(132,804)	-	(132,804)
本期其他綜合損益合計	278	-	278	-	278
	<u>\$(160,153)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(160,153)</u>	<u>\$7,094</u>	<u>\$(153,059)</u>

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數 後續可能重分類至損益 之項目：	\$4,784	\$-	\$4,784	\$797	\$5,581
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(204,806)	-	(204,806)	-	(204,806)
採權益法認列之關聯企 業及合資之其他綜合 損益之份額	(701)	-	(701)	-	(701)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(200,723)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(200,723)</u>	<u>\$797</u>	<u>\$(199,926)</u>

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

27. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用主要組成如下：

(A) 認列於損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$129,874	\$147,822
以前年度之當期所得稅於本期之調整	8,741	-
遞延所得稅費用：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉 有關之遞延所得稅費用	38,519	(346)
與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延 所得稅	39	-
所得稅費用	<u>\$177,173</u>	<u>\$147,476</u>

(B) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利計劃之精算損益	\$(7,094)	\$(797)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$(7,094)</u>	<u>\$(797)</u>

(C) 所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	109年度	108年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$464,660</u>	<u>\$483,531</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算 之稅額	\$228,947	\$166,799
免稅收益之所得稅影響數	(72,618)	(39,083)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	12,774	15,849
稅率變動產生之遞延所得稅影響數	39	-
以前年度之當期所得稅於本期之調整	8,741	-
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	-	3,911
投資抵減	(710)	-
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$177,173</u>	<u>\$147,476</u>

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(1)民國一〇九年度

項 目	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	兌換損(益)	期末餘額
暫時性差異					
備抵存貨跌價損失評價	\$58,290	\$(25,529)	\$-	\$3,446	\$80,373
淨確定福利負債—非流動	17,861	15,329	(7,094)	7,460	2,166
未使用課稅損失	-	-	-	-	-
集團內個體間未實現交易	91,861	16,675	-	-	75,186
未實現應付費用	(6,643)	(24,965)	-	546	17,776
備抵銷貨折讓	29,063	7,674	-	(9,267)	30,656
未實現呆帳損失	7,338	247	-	347	6,744
未實現資產減損	(7)	129	-	2	(138)
未實現兌換損益	(1,777)	(12,357)	-	-	10,580
金融工具評價損益	(1,676)	4,542	-	(1)	(6,217)
未實現資產折舊費用	(8,763)	(20,303)	-	(426)	11,966
遞延所得稅費用(利益)		<u>\$(38,558)</u>	<u>\$(7,094)</u>	<u>\$2,107</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$185,547</u>				<u>\$229,092</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$215,181</u>				<u>\$236,148</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(29,634)</u>				<u>\$(7,056)</u>

(2)民國一〇八年度

項 目	期初餘額	認列於 損益	認列於其他 綜合損益	處分子公司 影響數	兌換損(益)	期末餘額
暫時性差異						
備抵存貨跌價損失評價	\$58,252	\$(4,106)	\$-	\$2,725	\$1,343	\$58,290
淨確定福利負債—非流動	44,463	24,158	(797)	5,110	(1,869)	17,861
未使用課稅損失	1,269	-	-	1,269	-	-
集團內個體間未實現交易	86,821	(7,169)	-	-	2,129	91,861
未實現應付費用	(2,008)	4,800	-	-	(165)	(6,643)
備抵銷貨折讓	30,178	1,017	-	-	98	29,063
未實現呆帳損失	8,685	1,137	-	50	160	7,338
未實現資產減損	(59)	(53)	-	-	1	(7)
未實現兌換損益	(10,179)	(8,673)	-	272	(1)	(1,777)
金融工具評價損益	(1,934)	(283)	-	25	-	(1,676)
未實現資產折舊費用	(20,430)	(11,174)	-	-	(493)	(8,763)
遞延所得稅費用(利益)		<u>\$(346)</u>	<u>\$(797)</u>	<u>\$9,451</u>	<u>\$1,203</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$195,058</u>					<u>\$185,547</u>
表達於資產負債表之資訊如下：						
遞延所得稅資產	<u>\$232,286</u>					<u>\$215,181</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(37,228)</u>					<u>\$(29,634)</u>

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本集團未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為\$139,541及\$217,322。

(4) 與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本集團對於國外子公司之盈餘匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為\$3,620,967及\$3,235,185。

(E) 截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司及其子公司得以抵減以後年度課稅所得額之虧損扣抵如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		109.12.31	108.12.31	
108年	116,127	116,127	116,127	118年
109年	300,294	300,294	-	119年

(F) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司受台灣課稅管轄權之規範，其所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
成霖企業股份有限公司	核定至一〇七年度

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司之國外子公司受國外課稅管轄權之規範，皆已申報至民國一〇八年度。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

28. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$287,487	\$335,173
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	355,892	354,782
基本每股盈餘(元)	\$0.81	\$0.94
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$287,487	\$335,173
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$287,487	\$335,173
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	355,892	354,782
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(仟股)	1,035	775
員工認股權(仟股)	-	1,453
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	356,927	357,010
稀釋每股盈餘(元)	\$0.81	\$0.94

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

29. 處分子公司

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 股予奇點億家有限公司，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持股比例由 86.319% 下降至 19%，故本公司對麗舍生活國際股份有限公司喪失控制。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 對喪失控制之資產及負債之分析

	處分麗舍生活國 際股份有限公司
流動資產	
現金	\$118,030
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	65,382
應收票據	29,134
應收帳款	78,743
存貨	339,122
預付款項	16,499
其他流動資產	2,170
非流動資產	
不動產、廠房及設備	225,543
使用權資產	71,942
商譽	9,229
遞延所得稅資產	10,867
存出保證金	7,196
遞延費用	1,086
其他非流動資產－其他	35,004
流動負債	
交易性金融負債	(145)
合約負債－流動	(264,117)
應付票據	(3,812)
應付帳款	(56,495)
其他應付款－其他	(3,053)
應付費用	(69,947)
租賃負債－流動	(26,085)
一年內到期之長期借款	(5,393)
其他流動負債－其他	(5,927)
非流動負債	
銀行長期借款	(81,481)
遞延所得稅負債－非流動	(1,416)
租賃負債－非流動	(45,872)
應計退休金負債	(25,581)
少數股權	(57,546)
處分之淨資產	<u>\$363,077</u>

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 處分子公司之利益

	108. 1. 1~108. 12. 31
收取之對價	\$335, 352
資本公積-採用權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變動數	3, 122
商譽減少	(61, 321)
麗舍股票(19%)(註)	94, 648
處分之淨資產	(363, 077)
處分利益	<u>\$8, 724</u>

註：本公司因出售子公司部份股權並喪失對其控制力，故餘持有之股權依公允價值轉列透過損益按公允價值衡量之金融資產項下。

本公司於民國一〇九年九月十八日完成剩餘股票交割7,739,752股，本公司對麗舍生活國際股份有限公司持股比例由19%下降至0%。

(3) 處分子公司之淨現金流入

	108. 1. 1~108. 12. 31
以現金收取之對價	\$335, 352
處份之現金及約當現金餘額	(118, 030)
處分子公司之淨現金流入	<u>\$217, 322</u>

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
成信兆(漳州)五金有限公司	關聯企業

(1) 其他應收款—關係人(帳列其他流動資產項下)

	109. 12. 31	108. 12. 31
成信兆(漳州)五金有限公司	<u>\$1, 692</u>	<u>\$1, 692</u>

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本集團主要管理人員之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$174,708	\$185,755
退職後福利	3,345	3,226
股份基礎給付	4,168	-
合計	\$182,221	\$188,981

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項目	109.12.31	108.12.31	擔保債務內容
機器設備	\$1,281,869	\$-	其他非流動負債擔保
應收帳款	858,240	655,900	借款擔保
存貨	120,198	-	其他非流動負債擔保
按攤銷後成本衡量之金融資產	95,586	103,543	借款擔保
辦公設備	24	-	其他非流動負債擔保
合計	\$2,355,917	\$759,443	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司與經濟部加工出口區管理處台中分處於一〇二年十月一日訂立租賃土地契約書，租期自一〇二年十月一日起至一一二年九月三十日止共十年，租金按地價變動調整，目前每月租金\$64。
2. 本公司及子公司為關係人背書保證，相關明細請參閱十三.1.(2)。
3. 本公司於民國一〇七年六月與中國信託、王道銀行、玉山商業銀行及台北富邦銀行(統籌主辦銀行)等十一家聯合授信銀行簽定貸款合約，依貸款合約規定本公司於貸款存續期間內，應以年度及第二季經會計師查核及核閱簽證之合併財務報表為基礎計算並維持下列財務比率：

(1) 流動比率：流動資產對流動負債之比率不得低於100%。

(2) 負債比率：總負債對股東權益之比率不得高於180%。

(3) 本金利息保障倍數：稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷之總和對利息費用之比率不得低於2倍。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

<u>金融資產</u>	109. 12. 31	108. 12. 31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
持有供交易		
強制透過損益按公允價值衡量	\$31, 235	\$113, 507
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	6, 721, 477	5, 751, 950
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	39, 000	-
<u>金融負債</u>	109. 12. 31	108. 12. 31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$1, 492, 720	\$1, 560, 566
應付票據及帳款	2, 765, 520	2, 073, 946
長期借款(含一年內到期)	2, 702, 574	2, 601, 172
租賃負債(含一年內到期)	2, 036, 798	2, 056, 591
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易	3, 109	793

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金)、按攤銷後成本衡量之金融資產及應收帳款。

2. 財務風險管理目的

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 市場風險

市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險。本集團市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

(A) 匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響。

當新台幣對美金升值1%時，對本集團之權益及損益影響如下：

	權益增(減)	損(益)
一〇九年度	\$-	\$19,260
一〇八年度	\$-	\$8,202

當新台幣對人民幣升值1%時，對本集團之權益及損益影響如下：

	權益增(減)	損(益)
一〇九年度	\$-	\$592
一〇八年度	\$-	\$2,218

新台幣之幣值若相對於上述貨幣貶值時，若所有其他之變動因子維持不變，於民國一〇九年度及一〇八年度表現於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)權益價格風險

本集團持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，以及所發行之海外可轉換公司債中之轉換權，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆分別包含於持有供交易及備供出售類別，所發行之海外可轉換公司債之轉換權則因不符合權益要素之定義而屬透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降5%，分別對於本集團民國一〇九年度及一〇八年度之權益將增加/減少\$1,950及\$0。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

(C)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本集團以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本集團於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加\$4,195及\$4,162。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本集團截至民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為38.09%及46.54%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

本集團之應收帳款係依簡化法(註)衡量備抵損失，民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日應收帳款分別逾期\$340,281及\$270,471。民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之備抵損失，分別以預期信用損失率3.91%及9.02%，衡量備抵損失金額為\$13,321及\$24,392。

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失衡量備抵損失)

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款及可轉換公司債等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融負債

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
109. 12. 31					
短期借款	\$1, 495, 923	\$-	\$-	\$-	\$1, 495, 923
應付票據及帳款	2, 765, 520	-	-	-	2, 765, 520
長期借款(含一年內到期)	477, 927	2, 296, 162	-	-	2, 774, 089
其他應付款	308, 978	-	-	-	308, 978
租賃負債	358, 782	576, 215	495, 615	1, 754, 162	3, 184, 774
108. 12. 31					
短期借款	\$1, 563, 390	\$-	\$-	\$-	\$1, 563, 390
應付票據及帳款	2, 073, 946	-	-	-	2, 073, 946
長期借款(含一年內到期)	171, 423	1, 771, 498	756, 739	-	2, 699, 660
其他應付款	125, 816	-	-	-	125, 816
租賃負債	356, 772	600, 825	477, 696	1, 898, 460	3, 333, 753

衍生性金融負債

109. 12. 31					
流入	\$376, 168	\$-	\$-	\$-	\$376, 168
流出	(379, 277)	-	-	-	(379, 277)
淨額	<u>\$ (3, 109)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (3, 109)</u>
108. 12. 31					
流入	\$40, 707	\$-	\$-	\$-	\$40, 707
流出	(41, 500)	-	-	-	(41, 500)
淨額	<u>\$ (793)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (793)</u>

上表關於衍生金融負債之揭露係採未經折現之淨額現金流量表達。

6. 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
109. 1. 1	\$1, 560, 566	\$2, 601, 172	\$2, 056, 591	\$6, 218, 329
現金流量	(67, 846)	101, 402	(337, 692)	(304, 136)
非現金流量(註)	-	-	317, 899	317, 899
109. 12. 31	<u>\$1, 492, 720</u>	<u>\$2, 702, 574</u>	<u>\$2, 036, 798</u>	<u>\$6, 232, 092</u>

註：本集團民國一〇九年度對使用權資產及租賃負債增添\$408, 951及因租賃終止對使用權資產減少\$90, 781及租賃負債減少\$91, 052。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之
		(含一年內到期)		負債總額
108.1.1	\$1,280,137	\$1,486,633	\$1,561,951	\$4,328,721
現金流量	280,429	1,201,413	(270,239)	1,211,603
非現金流量(註)	-	(86,874)	764,879	678,005
108.12.31	\$1,560,566	\$2,601,172	\$2,056,591	\$6,218,329

註：本集團民國一〇八年對使用權資產增添\$836,836及因喪失控制權之轉出使長期借款減少\$86,874、租賃負債減少\$71,957。

7. 金融工具之公允價值

A. 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- (A) 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- (B) 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- (C) 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D)無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(E)無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

B. 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值。

C. 金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、9。

8. 衍生工具

本集團截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本集團承作之遠期外匯合約交易情形如下：

項目	合約金額(仟元)	期間
109. 12. 31		
遠期外匯合約	賣出美金51,785	110年1月至110年4月
遠期外匯合約	賣出歐元3,000	110年1月至110年2月
遠期外匯合約	賣出英鎊3,271	109年11月至110年3月
108. 12. 31		
遠期外匯合約	賣出美金30,900	109年1月至109年3月
遠期外匯合約	賣出英鎊1,263	108年12月至109年2月

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

前述之衍生工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

9. 公允價值層級

A. 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

B. 公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇九年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$31,235	\$-	\$31,235
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	39,000	-	-	39,000
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	3,109	-	3,109

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$10,081	\$-	\$-	\$10,081
遠期外匯合約	-	8,778	-	8,778
股票	-	-	94,648	94,648
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	793	-	793

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日，本集團重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

C. 非按公允價值衡量但需揭露公允價值之層級資訊：無此事項。

10. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	金額單位：仟元					
	一〇九年十二月三十一日			一〇八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$85,213	28.48	\$2,426,866	\$36,897	30.08	\$1,109,862
人民幣	342,004	4.38	1,497,978	320,793	4.32	1,385,826
歐元	7,387	35.06	258,988	7,840	33.74	264,522
加幣	6,949	22.37	155,449	5,673	23.07	130,876
英鎊	26,355	39.43	1,039,178	20,003	39.54	790,919
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$17,588	28.48	\$500,906	\$9,629	30.08	\$289,640
人民幣	328,494	4.38	1,438,804	269,447	4.32	1,164,011
歐元	2,050	35.06	71,873	2,161	33.74	72,912
加幣	1,164	22.37	26,039	1,780	23.07	41,065
英鎊	39,175	39.43	1,544,670	24,820	39.54	981,383

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之外幣兌換損益分別為\$(93,237)及\$(15,048)。

11. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

12. 金融資產移轉資訊

本集團部分應收帳款與金融機構簽訂有追索權之讓售合約，本集團雖移轉該等應收帳款現金流量合約權利，但依合約約定仍須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險，不符合金融資產除列之條件，交易相關資訊如下：

一〇九年十二月三十一日

讓售對象	已轉讓金額	已預支金額(註)
HSBC UK BANK PLC	\$858,240	\$-

一〇八年十二月三十一日

讓售對象	已轉讓金額	已預支金額(註)
HSBC UK BANK PLC	\$655,900	\$325,566

註：帳列於短期借款。

13. 本公司於民國一〇八年八月成立墨西哥子公司GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.，預計透過該子公司承租NAMCE, S. DE R. L. DE C. V. 位於墨西哥之陶瓷工廠及座落土地，並於民國一〇八年十月收購該陶瓷工廠之機器設備及存貨，交易金額為\$1,878,900(美金\$60,000仟元)，截至民國一〇九年十二月三十一日止，本集團於該交易尚有金額\$531,842(美金\$18,674仟元)未支付，帳列其他非流動負債，並以存貨及機器設備等提供擔保，請詳附註八之說明。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 本公司董事會於民國一〇九年六月十七日決議與英屬開曼群島商泰金投資控股股份有限公司(Thai Kin Co., Ltd.)進行合資案認購泰金公司既有泰國子公司Paokin Co., Ltd. 51%之股份，投資上限為美金\$14,768仟元或等值泰銖。截至民國一〇九年十二月三十一日，該交易案尚未完成股權認購。

十三、附註揭露事項

本公司民國一〇九年度有關重大交易事項，轉投資事業及大陸投資等相關資訊之明細如下：

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：以下交易均屬合併個體間之應沖銷交易者，業已調整沖銷。

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	成霖企業股份有限公司	PJH Group Limited	其他應收款	是	\$157,720 (GBP 4,000,000)	\$157,720 (GBP 4,000,000)	\$- GBP -	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$551,728 (註2)	\$2,206,911 (註1)
2	成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING DE MEXICO SA DE CV	其他應收款	是	\$243,445 (USD 8,450,000)	\$240,656 (USD 8,450,000)	\$206,480 (USD 7,250,000)	1.8%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$551,728 (註2)	\$2,206,911 (註1)

註1：資金貸與總額不得超過當期淨值之40%。

註2：個別貸與限額不得超過當期淨值之10%。

註3：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 為他人背書保證者：

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公 司對子 公司背 書保證	屬子公 司對母 公司背 書保證	屬對 大陸 地區 背書 保證
		公司名稱	關係 (註3)										
1	成霖企業股 份有限公司	P. J. H Group Limited	2	\$1,655,183 (註1)	\$31,544	\$31,544	\$31,544	\$-	0.57%	\$2,758,639 (註2)	是	-	-

註1：依該公司當期財務報表淨值之30%。

註2：依該公司當期財務報表淨值之50%。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

(3) 期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	有價證券發行人 與本公司之 關係(註1)	帳列 科目	期 末			
				單位數/股數	帳面金額	比率%	公允價值
成霖企業股 份有限公司	股票 泰金投資控股股 份有限公司	-	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	600,000	\$39,000	1.69%	\$39,000

註1：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

- (4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7)關係人進銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件 與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
成霖企業股份有限公司	深圳成霖實業有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$3,910,695	32.16%	月結180天	除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格略高外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	\$(2,152,191)	(77.82%)	-
成霖企業股份有限公司	山東美林衛浴有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$1,926,251	15.84%	月結30天	除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格略高外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	\$(70,879)	(2.56%)	-
成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	本公司之孫公司	進貨	\$910,260	7.49%	發票後14日	除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格略高外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	\$(33,882)	(1.23%)	-
成霖企業股份有限公司	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	本公司之孫公司	銷貨	\$(4,602,108)	(27.43%)	發票後7日	銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	\$755,465	25.15%	-
成霖企業股份有限公司	Globe Union (Canada) Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$(274,127)	(1.63%)	月結90天	銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	\$87,076	2.90%	-
深圳成霖實業有限公司	成霖企業股份有限公司	最終母公司	銷貨	\$(3,910,695)	(23.31%)	月結180天	銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	\$2,152,191	71.65%	-
山東美林衛浴有限公司	成霖企業股份有限公司	最終母公司	銷貨	\$(1,926,251)	(11.48%)	月結30天	銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	\$70,879	2.36%	-
GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	成霖企業股份有限公司	最終母公司	銷貨	\$(910,260)	(5.43%)	發票後14日	銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	\$33,882	1.13%	-

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件 與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
Gerber Plumbing Fixtures, LLC	成霖企業股份有限公司	最終母公司	進貨	\$4,602,108	37.85%	發票後7日	除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格略高外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	\$ (755,465)	(27.32%)	-
Globe Union (Canada) Inc.	成霖企業股份有限公司	最終母公司	進貨	\$274,127	2.25%	月結90天	除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格略高外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	\$ (87,076)	(3.15%)	-
深圳成霖實業有限公司	Globe Union Germany GmbH & Co. KG	聯屬公司	銷貨	\$ (403,418)	(2.40%)	月結120天	銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	\$85,457	2.84%	-
Globe Union Germany GmbH & Co. KG	深圳成霖實業有限公司	聯屬公司	進貨	\$403,418	3.32%	月結120天	除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格略高外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	\$ (85,457)	(3.09%)	-

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
深圳成霖實業有限公司	成霖企業股份有限公司	最終母公司	\$2,152,191 RMB 492,887,904	2.22次	\$-	-	\$365,704 RMB 83,493,959	\$-
成霖企業股份有限公司	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	孫公司	\$755,465	12.18次	\$-	-	\$755,465	\$-

(9) 從事衍生工具交易：

遠期外匯合約請詳附註六、2及十二、8。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(10) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易(金額達新台幣1億元或實收資本額百分之二十以上)往來情形及金額：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比 率(註3)
				項目	金額	交易條件	
0	成霖企業股份有限公司	深圳成霖實業股份有限公司	1	進貨	\$3,910,695	註4(1)	23.31%
0	成霖企業股份有限公司	深圳成霖實業股份有限公司	1	應付帳款	(2,152,191)	註4(3)	(12.79%)
0	成霖企業股份有限公司	山東美林衛浴有限公司	1	進貨	1,926,251	註4(1)	11.48%
0	成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.	1	進貨	910,260	註4(1)	5.43%
0	成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.	1	其他應收款	206,480	註4(4)	1.23%
0	成霖企業股份有限公司	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	1	銷貨	(4,602,108)	註4(2)	(27.43%)
0	成霖企業股份有限公司	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	1	應收帳款	755,465	註4(3)	4.49%
0	成霖企業股份有限公司	Globe Union (Canada) Inc.	1	銷貨	(274,127)	註4(2)	(1.63%)
1	深圳成霖實業股份有限公司	成霖企業股份有限公司	2	銷貨	(3,910,695) RMB (1,006,192,939)	註4(2)	(23.31%)
1	深圳成霖實業股份有限公司	成霖企業股份有限公司	2	應收帳款	2,152,191 RMB 492,887,904	註4(3)	12.79%
1	深圳成霖實業股份有限公司	Globe Union Germany GmbH & Co. KG	3	銷貨	(403,418) RMB (93,757,198)	註4(2)	(2.40%)
2	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	成霖企業股份有限公司	2	進貨	4,602,108 USD 156,714,292	註4(1)	27.43%
2	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	成霖企業股份有限公司	2	應付帳款	(755,465) USD (26,526,159)	註4(3)	(4.49%)
3	山東美林衛浴有限公司	成霖企業股份有限公司	2	銷貨	(1,926,251) RMB (448,218,707)	註4(2)	(11.48%)

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
4	GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	成霖企業股份有限公司	2	銷貨	(910,260) USD (30,829,474)	註4(2)	(5.43%)
4	GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	成霖企業股份有限公司	2	其他應付款	(206,480) USD (7,250,000)	註4(4)	(1.23%)
5	Globe Union Germany GmbH & Co. KG	深圳成霖實業股份有限公司	3	進貨	403,418 EUR 11,906,875	註4(1)	2.40%
6	Globe Union (Canada) Inc.	成霖企業股份有限公司	2	進貨	274,127 CAD 12,488,510	註4(1)	1.63%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易條件如下：

(1) 上開進貨價格除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格產生差異外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。

(2) 銷貨價格除少部份與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。

(3) 債權債務互抵。

(4) 資金融通，利率1.8%。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

(1)被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊：(不包含大陸被投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(股)	比率	帳面金額			
成霖企業股份有限公司	Globe Union Industrial (B.V.I.) Corp.	P.O.Box 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$1,434,538	\$1,434,538	44,427,680	100%	\$3,688,633	\$203,218	\$188,041	註1
成霖企業股份有限公司	Globe Union (Bermuda) Ltd.	21 Laffan Street, Hamilton HM09, Bermuda	控股公司	\$3,098,447	\$3,098,447	93,449,027	100%	\$3,549,114	\$201,623	\$259,855	註1
成霖企業股份有限公司	Globe Union Cayman Corp.	ScotiaCenter, 4 th Floor, P.O.Box 2804, GeorgeTown, Grand Cayman, Cayman Islands	控股公司	\$2,590,324	\$2,590,324	81,555,901	100%	\$1,290,036	\$113,750	\$113,750	
成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.	Bldv. Isidro López Zertuche No. 3745 La Salle, Saltillo, Coahuila, 25240 Mexico	陶瓷衛浴設備之製造與銷售	\$1,736,117	\$1,516,798	1,078,362,220	100%	\$1,120,085	\$(386,085)	\$(386,085)	註2

註1：本期認列被投資公司之投資收益已包含該等公司因順逆流交易產生之投資損益。

註2：本公司於民國一〇八年八月成立墨西哥子公司GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.。

3. 大陸投資資訊

(1)民國一〇九年十二月三十一日止本公司透過 Globe Union Industrial (B.V.I.) Corp. 及 Globe Union (Bermuda) Ltd. 對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
深圳成霖實業有限公司	水龍頭及其零件之製造與銷售	\$1,666,414 (RMB 380,459,896)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	\$-	\$174,398	100%	\$174,398 (註1)	\$2,966,476	\$188,508
山東美林衛浴有限公司	陶瓷衛浴設備之製造與銷售	\$1,067,879 (RMB 243,808,100)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$478,015 (USD 16,784,252)	\$-	\$-	\$478,015 (USD 16,784,252)	\$68,251	100%	\$68,251 (註1)	\$1,382,739	\$-

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$478,015 (USD 16,784,252)	\$1,580,194 (USD 55,484,324)	不適用(註2)

(註1)係以經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

(註2)依經濟部 97.08.29 經審字第 09704604680 號令之規定，本公司因取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，故赴大陸地區投資金額，不受投審會淨值或合併淨值之百分之六十為比例上限。

(註3)本期末累計自台灣匯出赴大陸投資金額 USD16,784,252，為揭露目前存續之大陸子公司資訊。

(1)未計入本公司已處分大陸公司(深圳成霖潔具股份有限公司、青島成霖科技工業有限公司、青島霖弘精密工業有限公司)累計自台灣匯出累計投資金額 USD22,441,000。

(2)未計入歷年大陸子公司匯回股利：深圳成霖潔具股份有限公司 USD2,666,816 及深圳成霖實業有限公司 USD5,374,001。

(2)本公司與大陸被投資公司間所產生之重大交易暨其價格、付款等相關資訊，請詳附註十三、1 與 2。

4. 主要股東資訊：

民國一〇九年十二月三十一日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
台新銀行受託保管悅豐國際有限公司投資專戶	26,159,515	7.30%
明霖投資股份有限公司(代表人：歐陽明)	23,366,692	6.52%
歐陽張素香	21,637,899	6.04%
瑞士銀行台北分行受歐陽明信託財產專戶	20,558,787	5.74%
歐陽磊	20,373,132	5.68%
歐陽明	20,000,000	5.58%
歐陽玄	19,999,772	5.58%

註：

1. 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十四、部門資訊

為管理之目的，本公司依據不同產品與勞務劃分營運單位，並分為下列二個應報導營運部門：

甲營運部門：該部門負責水龍頭等衛浴設備之銷售及服務。

乙營運部門：該部門負責水龍頭及衛浴設備之製造。

營運部門並未彙總以組成前述之應報導營運部門。

管理階層個別監督其業務單位之營運結果，以制定資源分配與績效評估之決策。部門之績效係根據營業損益予以評估，並採與合併財務報表中營業損益一致之方式衡量。然而，合併財務報表之財務成本和財務收益，及所得稅係以集團為基礎進行管理，並未分攤至營運部門。

營運部門間之移轉訂價係依據所執行的功能及承擔的風險為考量基礎。

1. 本集團民國一〇九年度及一〇八年度營運部門損益資訊如下：

(A) 民國一〇九年度：

	甲部門	乙部門	調整及銷除	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$16,631,185	\$144,024	\$-	\$16,775,209
部門間收入	5,801,931	6,256,938	(12,058,869)	-
收入合計	\$22,433,116	\$6,400,962	\$(12,058,869)	\$16,775,209
利息費用	\$179,346	\$4,244	\$-	\$183,590
折舊及攤銷	\$492,547	\$228,482	\$(8,136)	\$712,893
投資利益(損失)	\$(162,048)	\$240,732	\$(80,601)	\$(1,917)
部門損益	\$244,236	\$343,565	\$(123,141)	\$464,660
資產				
採用權益法之投資	\$5,278,262	\$4,369,606	\$(9,627,477)	\$ 20,391
非流動資產資本支出	197,850	36,379	-	234,229
部門資產	\$23,503,629	\$6,885,784	\$(13,558,670)	\$16,830,743
部門負債	\$12,933,927	\$1,867,218	\$(3,487,679)	\$11,313,466

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)民國一〇八年度：

	甲部門	乙部門	調整及銷除	合計
收入				
來自外部客戶收入	\$16,877,386	\$146,040	\$-	\$17,023,426
部門間收入	3,286,250	6,150,783	(9,437,033)	-
收入合計	\$20,163,636	\$6,296,823	\$(9,437,033)	\$17,023,426
利息費用	\$135,813	\$6,252	\$-	\$142,065
折舊及攤銷	\$375,596	\$238,833	\$(8,503)	\$605,926
投資利益(損失)	\$39,520	\$161,816	\$(201,303)	\$33
部門損益	\$497,926	\$181,477	\$(195,872)	\$483,531
資產				
採用權益法之投資	\$8,125,011	\$1,317,316	\$(9,420,297)	\$22,030
非流動資產資本支出	1,343,282	192,903	-	1,536,185
部門資產	\$21,739,866	\$6,322,449	\$(12,212,471)	\$15,849,844
部門負債	\$11,023,895	\$1,597,753	\$(2,345,414)	\$10,276,234

2. 地區別財務資訊

(A)來自外部客戶收入：

	一〇九年度	一〇八年度
美國	\$9,030,859	\$8,123,853
英國	4,943,031	5,478,657
加拿大	1,261,830	1,069,773
中國	139,417	138,733
其他地區	1,400,072	2,212,410
合計	\$16,775,209	\$17,023,426

收入係以客戶所在國家基礎歸類。

(B)非流動資產：

	109.12.31	108.12.31
墨西哥	\$1,961,705	\$2,374,324
中國大陸	1,220,362	1,362,604
英國	1,211,709	1,094,733
美國	921,903	1,050,594
台灣	84,635	90,122
德國	31,199	35,645
加拿大	9,293	15,089
合計	\$5,440,806	\$6,023,111

非流動資產不包括分類為金融工具、採權益法之投資及遞延所得稅資產。

成霖企業股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 重要客戶資訊

本公司一〇九年度及一〇八年度對其銷貨收入佔損益表上收入金額10%以上之客戶為：

客戶名稱	一〇九年度		一〇八年度	
	銷貨金額	%	銷貨金額	%
甲客戶	\$2,401,800	14.32	\$2,490,828	14.63

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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八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一〇九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一〇九年度認列長期股權投資總計\$9,647,868仟元，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3,417,722仟元，佔資產總額28%。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。

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一〇九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。

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



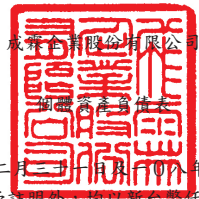
會計師：

黃子評

黃子評



中華民國一一〇年三月十一日



民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日
(金額除另予註明外均以新台幣千元為單位)

資 產			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$270,874	2	\$666,101	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	31,235	-	113,097	1
1170	應收帳款淨額	四及六.3	632,948	5	910,693	8
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及七	842,541	7	53,757	-
1200	其他應收款	七	224,456	2	138,155	1
130x	存貨	四、五及六.4	294,685	2	255,192	2
1410	預付款項	六.5	62,141	1	54,006	1
1470	其他流動資產		21,316	-	21,405	-
11xx	流動資產合計		2,380,196	19	2,212,406	19
	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	四、六.6	39,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資	四、五及六.7	9,647,868	80	9,442,327	80
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	73,182	1	76,923	1
1755	使用權資產	四、六.20	2,849	-	3,123	-
1780	無形資產	四及六.9	10,939	-	19,667	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.24	51,509	-	38,086	-
1900	其他非流動資產		2,216	-	3,095	-
15xx	非流動資產合計		9,827,563	81	9,583,221	81
1xxx	資產總計		\$12,207,759	100	\$11,795,627	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日
(金額除另予註明外均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一〇九年十二月三十一日		一〇八年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.10	\$1,335,000	11	\$1,235,000	10
2020	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四、六.11	145	-	-	-
2130	合約負債-流動	六.18	2,117	-	124,270	1
2170	應付帳款		106,068	1	80,469	1
2180	應付帳款-關係人	七	2,256,952	19	1,790,370	15
2200	其他應付款	六.12及七	20,250	-	100,424	1
2209	其他應付費用	六.13及七	223,020	2	258,341	2
2230	本期所得稅負債	四及六.24	47,721	-	63,448	1
2280	租賃負債-流動	四、六.20	1,130	-	822	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.14	400,000	3	100,000	1
2300	其他流動負債		12,184	-	7,173	-
21xx	流動負債合計		4,404,587	36	3,760,317	32
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.14	2,250,000	19	2,430,000	21
2570	遞延所得稅負債	四及六.24	15,548	-	12,854	-
2580	租賃負債-非流動	四、六.20	1,682	-	2,325	-
2600	其他非流動負債		163	-	128	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.15	18,502	-	16,393	-
25xx	非流動負債合計		2,285,895	19	2,461,700	21
2xxx	負債總計		6,690,482	55	6,222,017	53
31xx	權益	四及六.16				
3100	股本					
3110	普通股股本		3,581,640	29	3,562,130	30
3140	預收股本		-	-	3,847	-
	股本合計		3,581,640	29	3,565,977	30
3200	資本公積		938,667	8	995,214	8
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		861,006	7	830,341	7
3320	特別盈餘公積		728,214	6	522,707	5
3350	未分配盈餘		260,690	2	387,585	3
	保留盈餘合計		1,849,910	15	1,740,633	15
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(860,740)	(7)	(728,214)	(6)
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		7,800	-	-	-
	其他權益小計		(852,940)	(7)	(728,214)	(6)
3500	庫藏股票		-	-	-	-
3xxx	權益總計		5,517,277	45	5,573,610	47
	負債及權益總計		\$12,207,759	100	\$11,795,627	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一〇九年及一〇八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	一〇九年度		一〇八年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.18及七	\$8,481,882	100	\$8,045,768	100
5000	營業成本	六.4及七	(7,682,272)	(91)	(7,102,626)	(88)
5900	營業毛利		799,610	9	943,142	12
5910	未實現銷貨利益(損失)		64,783	1	(19,583)	-
5950	營業毛利淨額		864,393	10	923,559	12
6000	營業費用	六.21及七				
6100	推銷費用		(321,456)	(4)	(431,214)	(5)
6200	管理費用		(267,013)	(3)	(305,342)	(4)
6300	研究發展費用		(56,107)	(1)	(52,463)	(1)
	營業費用合計		(644,576)	(8)	(789,019)	(10)
6900	營業利益		219,817	2	134,540	2
7000	營業外收入及支出	六.22				
7010	其他收入		8,758	-	16,306	-
7020	其他利益及損失		36,269	-	71,282	1
7050	財務成本		(50,795)	(1)	(37,712)	-
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四、六.7	110,778	1	201,335	3
	營業外收入及支出合計		105,010	-	251,211	4
7900	稅前淨利		324,827	2	385,751	6
7950	所得稅費用	六.24	(37,340)	-	(50,578)	(1)
8200	本期淨利		\$287,487	2	\$335,173	5
8300	其他綜合損益	六、15及六.23				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		\$(1,615)	-	\$(12,390)	-
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		7,800	-	-	-
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		(27,041)	-	15,493	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		323	-	2,478	-
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		(132,526)	(2)	(205,507)	(3)
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(153,059)	(2)	(199,926)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$134,428	0	\$135,247	2
	每股盈餘(元)	六.25				
9750	基本每股盈餘		\$0.81		\$0.94	
9850	稀釋每股盈餘		\$0.81		\$0.94	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：

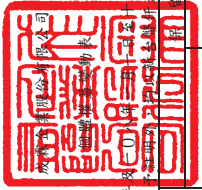


經理人：



會計主管：





民國一〇九年十二月三十一日
 (金額除另有說明外均以新台幣千元為單位)

資產	附註	股本			盈餘					其他權益項目			庫藏股票	權益總額
		股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益-員工未賺得酬勞	其他權益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益				
民國108年1月1日餘額	六.16	\$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 提列特別盈餘公積 普通股現金股利					61,822	52,174	(61,822)					-		
108年度其他綜合損益							(52,174)					-		
本期綜合損益總額							(461,808)					(461,808)		
108年度淨利							385,173	(205,507)				385,173		
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	-		
對子公司所有權權益變動(註5)		(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		2,421								-		
股份基礎給付交易-認列酬勞成本		(10,000)		(4,000)					3,500			3,500		
限制員工權利新股註銷												(14,000)		
民國108年12月31日餘額	六.16	\$3,562,130	\$3,847	\$995,214	\$830,341	\$522,707	\$387,585	\$(728,214)	\$-	\$-	\$-	\$5,573,610		
民國109年1月1日餘額	六.16	\$3,562,130	\$3,847	\$995,214	\$830,341	\$522,707	\$387,585	\$(728,214)	\$-	\$-	\$-	\$5,573,610		
108年度盈餘分配： 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					30,665	205,507	(30,665)					-		
109年度淨利							(205,507)					-		
109年度其他綜合損益							(149,877)					(149,877)		
本期綜合損益總額							287,487	(132,526)				287,487		
109年度淨利							(28,333)			7,800		(159,059)		
109年度其他綜合損益							259,154	(132,526)		7,800		134,428		
本期綜合損益總額												18,517		
股份基礎給付交易-員工認股權轉換(註1)		18,517		2,854								-		
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註2)		19,510		4,831								-		
股份基礎給付交易-認列酬勞成本												4,831		
民國109年12月31日餘額	六.16	\$3,581,640	\$-	\$938,667	\$861,006	\$728,214	\$260,690	\$(860,740)	\$-	\$7,800	\$-	\$5,517,277		

(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元認購價格轉換533仟股及796仟股，收取價款共計16,163仟元；於民國一〇九年度，經認股權持有人分別以每股11.8元認購價格轉換310仟股，及以每股11.3元認購價格轉換1,315仟股，收取價款共計18,517仟元。

註2：於民國一〇八年度，預收股本12,951仟元已完竣變更登記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；於民國一〇九年度，預收股本22,364仟元已完竣變更登記1,951仟股，使帳列股本及資本公積分別增加19,510仟元及2,854仟元。

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股予奇點德家有限公司，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持股比例由86.319%下降至19%，因喪失控制權，使資本公積產生減少數3,122仟元及採用權益法投資產生之減少數57,546仟元。



董事長：

經理人：



會計主管：





民國一〇九年及一〇八年三月三十一日
(金額除另予註明外均以新台幣為單位)

資 產	附註	一〇九年度		一〇八年度	
		金額	金額	金額	金額
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		\$324,827	\$385,751		
不影響現金流量之收益費損項目：					
折舊費用		14,207	13,181		
攤銷費用		11,598	12,680		
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益		(131,230)	(38,922)		
利息費用		50,795	37,712		
利息收入		(3,226)	(8,470)		
股份基礎給付酬勞成本		2,509	3,500		
處分投資利益		(20)	(8,903)		
收回限制員工權利新股		-	(14,000)		
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(110,778)	(201,335)		
未實現匯兌(利益)損失		(64,783)	19,583		
租賃修改淨利益		(86)	-		
與營業活動相關之流動資產/負債變動數：					
應收帳款		108,522	-		
其他應收款		(511,039)	388,499		
存貨		(86,301)	(118,812)		
預付款項		(7,399)	43,243		
其他流動資產		(8,135)	7,667		
其他營業資產		89	6,648		
應付帳款		492,181	(685,976)		
其他應付費用		(35,974)	(16,206)		
其他應付款		(80,174)	(218,049)		
合約負債-流動		(122,153)	109,079		
其他流動負債		5,011	(2,756)		
淨確定福利負債		494	388		
其他非流動負債		35	-		
營運產生之現金流出		(150,231)	(284,597)		
收取之利息		3,226	8,470		
收取之股利		-	641,600		
支付之利息		(50,142)	(37,689)		
支付之所得稅		(63,473)	(37,017)		
營業活動之淨現金(出)入		(260,620)	290,767		
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					
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產					
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產					
取得不動產、廠房及設備					
取得無形資產					
取得採用權益法之投資					
處分採用權益法之投資					
採用權益法之被投資公司減資退回股款					
增加存出保證金					
減少存出保證金					
投資活動之淨現金流出					
籌資活動之現金流量：					
短期借款增加					
短期借款減少					
舉債長期借款					
償還長期借款					
發放現金股利					
租賃負債減少					
員工執行認股權					
籌資活動之淨現金流入					
本期現金及約當現金(減少)增加數					
期初現金及約當現金餘額					
期末現金及約當現金餘額					
附註					
一〇九年度					
金額					
一〇八年度					
金額					

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

成霖企業股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

成霖企業股份有限公司(以下簡稱本公司)創立於民國六十八年十月二十九日，主要以經營水龍頭等衛浴設備之行銷業務，並於民國八十四年十二月一日吸收合併晟霖工業股份有限公司，該公司主要係經營水龍頭等衛浴設備之產銷業務。本公司民國八十六年五月為因應未來籌資管道多元化需求，並經證券主管機關之同意而完成補辦股票公開發行程序。民國八十七年六月一日向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心提出股票上櫃買賣申請，並經核准於民國八十八年五月七日正式掛牌上櫃買賣。民國八十九年六月十六日向台灣證券交易所提出股票上市買賣申請，並經核准於民國八十九年九月十一日正式掛牌上市，其主要營運據點位於台中市潭子區台中加工出口區建國路 22 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體財務報告業經董事會於民國一一〇年三月十一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本公司已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

本公司選擇提前自民國一〇九年一月一日以後開始之會計年度適用金管會已認可之國際財務報導準則第16號「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」修正，並依該修訂準則之過渡規定處理。對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理。依照該修正之與承租人相關之附註揭露請詳附註六.20。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年1月1日

- (1) 利率指標變革—第二階段(國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之修正)

此最終階段之修正主要著重於利率指標變革對企業財務報表之影響，包括：

- A. 對於決定金融工具合約現金流量之基礎之變動中屬利率指標變革所要求者，不會除列或調整金融工具帳面金額，係以更新有效利率之方式反應可替代指標利率之變動；
- B. 當避險仍然符合避險會計之規定，不會僅因為變革所要求之變動而停止適用避險會計；及
- C. 對於因變革產生之新風險及如何管理過渡至替代指標利率，要求提供揭露資訊。

本公司評估以上自民國一一〇年一月一日以後開始之會計年度適用之修正，對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

- (2) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A. 未來現金流量之估計值
- B. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

- A. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此準則於民國106年5月發布後，另於民國109年6月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國110年1月1日延後至民國112年1月1日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3) 負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4) 對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A. 更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以2018年3月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B. 不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C. 虧損性合約—履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

D. 2018-2020年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

(5) 揭露倡議—會計政策 (國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

(6) 會計估計之定義 (國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估(3)、(4)及(6)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管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。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益。

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際財務報導準則第9號「金融工具」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 外幣財務報表之換算

編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。涉及對包含國外營運機構之子公司喪失控制之部分處分，及部分處分對包含國外營運機構之關聯企業或聯合協議之權益後，所保留之權益係一包含國外營運機構之金融資產者，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

本公司因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產者，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債者列為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。(包括合約期間三個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

- A. 管理金融資產之經營模式
- B. 金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本【原始認列時衡量之金額，減除已償付之本金，加計或減除該原始金額與到期金額間差額之累積攤銷數(使用有效利息法)，並調整備抵損失】衡量，於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A. 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B. 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A. 管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B. 金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A. 除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B. 除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C. 以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - (a) 如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - (b) 非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

(2) 金融資產減損

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A. 藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B. 貨幣時間價值
- C. 與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A. 按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B. 存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- C. 對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。
- D. 對於屬國際財務報導準則第16號範圍內之交易所產生之應收租賃款，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

(3) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際財務報導準則第9號混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際財務報導準則第9號適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融負債或一組金融資產及金融負債，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

8. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生金融工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之金融資產或金融負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及避險且屬有效部分者，則依避險類型認列於損益或權益項下。

主契約為非金融資產或金融負債者，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

商品—以實際進貨成本，採加權平均法。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

11. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則公報第10號之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日依國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之規定，確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

資產項目	耐用年限
房屋及建築	5-55年
機器設備	3-11年
運輸設備	6年
辦公設備	3-9年
其他設備	2-6年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13. 租賃

本公司就合約成立日評估該合約是否係屬(或包含)租賃。若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，該合約係屬(或包含)租賃。為評估合約是否轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間，本公司評估在整個使用期間是否具有下列兩者：

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1)取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；及
- (2)主導已辨認資產之使用之權利。

對於合約係屬(或包含)租賃者，本公司將合約中每一租賃組成部分作為單獨租賃，並與合約中之非租賃組成部分分別處理。對於合約包含一項租賃組成部分以及一項或多項之額外租賃或非租賃組成部分者，本公司以每一租賃組成部分之相對單獨價格及非租賃組成部分之彙總單獨價格為基礎，將合約中之對價分攤至該租賃組成部分。租賃及非租賃組成部分之相對單獨價格，以出租人(或類似供應者)分別對該組成部分(或類似組成部分)收取之價格為基礎決定。若可觀察之單獨價格並非隨時可得，本公司最大化可觀察資訊之使用以估計該單獨價格。

公司為承租人

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，當本公司係租賃合約之承租人時，對所有租賃認列使用權資產及租賃負債。

本公司於開始日，按於該日尚未支付之租賃給付之現值衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，使用承租人增額借款利率。於開始日，計入租賃負債之租賃給付，包括與租賃期間內之標的資產使用權有關且於該日尚未支付之下列給付：

- (1) 固定給付(包括實質固定給付)，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付(採用開始日之指數或費率原始衡量)；
- (3) 殘值保證下承租人預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若本公司可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

開始日後，本公司按攤銷後成本基礎衡量租賃負債，以有效利率法增加租賃負債帳面金額，反映租賃負債之利息；租賃給付之支付減少租賃負債帳面金額。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於開始日，按成本衡量使用權資產，使用權資產之成本包含：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付，減除收取之任何租賃誘因；
- (3) 承租人發生之任何原始直接成本；及
- (4) 承租人拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

使用權資產後續衡量以成本減除累計折舊及累計減損損失後列示，亦即適用成本模式衡量使用權資產。

若租賃期間屆滿時標的資產所有權移轉予本公司，或若使用權資產之成本反映本公司將行使購買選擇權，則自開始日起至標的資產耐用年限屆滿時，對使用權資產提列折舊。否則，本公司自開始日起至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，對使用權資產提列折舊。

本公司適用國際會計準則第36號「資產減損」判定使用權資產是否發生減損並處理任何已辨認之減損損失。

除符合並選擇短期租賃或低價值標的資產之租賃外，本公司於資產負債表列報使用權資產及租賃負債，並於綜合損益表分別列報與租賃相關之折舊費用及利息費用。

本公司對短期租賃及低價值標的資產之租賃，選擇按直線基礎或另一種有系統之基礎，將有關該等租賃之租賃給付於租賃期間認為費用。

對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓，本公司選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理，並已將該實務權宜作法適用於所有符合條件之租金減讓。

公司為出租人

本公司於合約成立日將其每一租賃分類為營業租賃或融資租賃。租賃如移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，係分類為融資租賃；若未移轉，則分類為營業租賃。於開始日，本公司於資產負債表認列融資租賃下所持有之資產，並按租賃投資淨額將其表達為應收融資租賃款。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於合約包含租賃組成部分以及非租賃組成部分，本公司適用國際財務報導準則第15號規定分攤合約中之對價。

本公司按直線基礎或另一種有系統之基礎，將來自營業租賃之租賃給付認列為租金收入。對於營業租賃之非取決於某項指數或費率之變動租賃給付，於發生時認列為租金收入。

14. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

本公司無形資產會計政策彙總如下：

	商標權	電腦軟體成本
耐用年限	10年	3-5年
使用之攤銷方法	直線法攤銷	直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得	外部取得

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

16. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

17. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

18. 庫藏股票

本公司於取得庫藏股票時係以取得成本認列並作為權益之減項。庫藏股票交易之價差認列於權益項下。

19. 收入認列

本公司與客戶合約之收入主要為銷售商品，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為水龍頭及衛浴設備，以合約敘明之價格為基礎認列收入，其餘銷售商品之交易，通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依國際會計準則第37號之規定處理。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司銷售商品交易之授信期間為7天~150天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分。

本公司有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

20. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

21. 政府補助

本公司在能合理確信將符合政府補助所定條件，並可收到政府補助之經濟效益流入時，始認列政府補助收入。當補助與資產有關時，政府補助則認列為遞延收入並於相關資產預期耐用年限分期認列為收益；當補助與費用項目有關時，政府補助係以合理而有系統之方法配合相關成本之預期發生期間認列為收益。

本公司取得之非貨幣性政府補助時，以名目金額認列所收取之資產與補助，並於標的資產之預期耐用年限與效益消耗型態分期等額於綜合損益表認列收益。與自政府或相關機構獲取低於市場利率之貸款或類似補助視為額外的政府補助。

22. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於個體資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

23. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關。
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

1. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之假設及估計不確性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值，請參閱附註十二之說明。

(2) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率及預期薪資之增減變動等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明，請詳附註六.15之說明。

(3) 股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六.17之說明。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 收入認列－銷貨退回及折讓之估列

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六.18之說明。

(5) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇九年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明，請詳附註六.24之說明。

(6) 應收款項-減損損失之估計

本公司應收款項減損損失之估計係採用存續期間預計信用損失金額衡量，將依據合約可收取之合約現金流量(帳面金額)與預期收取之現金流量(評估前瞻資訊)兩者間差額之現值為信用損失，惟短期應收款之折現影響不重大，信用損失以未折現之差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失，請詳附註六.19之說明。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 存貨評價

存貨淨變現價值之估計值係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六.4之說明。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金	\$328	\$326
定期存款	40,646	602,245
活期存款	229,900	63,530
合計	<u>\$270,874</u>	<u>\$666,101</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

項 目	109.12.31	108.12.31
強制透過損益按公允價值衡量：		
未指定避險關係之衍生工具		
基金受益憑證	\$-	\$10,081
未上市櫃公司股票	-	94,648
遠期外匯合約	31,235	8,368
合計	<u>\$31,235</u>	<u>\$113,097</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

遠期外匯合約請參閱附註十二。

3. 應收帳款及應收帳款-關係人

	109.12.31	108.12.31
應收帳款-非關係人	\$708,797	\$1,041,639
減：備抵銷貨退回及折讓	(75,849)	(130,946)
減：備抵損失	-	-
應收帳款-非關係人淨額	<u>\$632,948</u>	<u>\$910,693</u>
應收帳款-關係人	842,541	53,757
應收帳款-淨額	<u>\$1,475,489</u>	<u>\$964,450</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司對客戶之授信期間通常為7天至150天。於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日之總帳面金額分別為\$1,551,338及\$1,095,396，於民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日備抵損失相關資訊詳附註六.19，信用風險相關資訊請詳附註十二。

上述應收帳款未有提供擔保之情事。

4. 存貨

(1) 明細如下：

	109.12.31	108.12.31
商品淨額	\$294,685	\$255,192

(2) 本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日認列為費用之存貨成本分別為\$7,682,272及\$7,102,626。

上述存貨未有提供擔保之情事。

5. 預付款項

	109.12.31	108.12.31
留抵稅額	27,991	26,113
其他預付款項	34,150	27,893
合計	\$62,141	\$54,006

上述預付款項未有提供擔保之情事。

6. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	109.12.31	108.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資—非流動：		
上市櫃公司股票	\$39,000	\$-

上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情事。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 採用權益法之投資

(1) 本公司採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	109.12.31		108.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
投資子公司：				
Globe Union Industrial (B. V. I.) Corp.	\$3,688,633	100%	\$3,456,308	100%
Globe Union (Bermuda) Ltd.	3,549,114	100%	3,444,385	100%
Globe Union Cayman Corp.	1,290,036	100%	1,182,817	100%
GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	1,120,085	100%	1,358,817	100%
合 計	<u>\$9,647,868</u>		<u>\$9,442,327</u>	

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

本公司採權益法認列之投資子公司，本公司於民國一〇九年十二月三十一日進行減損測試，未發現減損跡象。

(2) 本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額、國外營運機構財務報表換算之兌換差額、確定福利計畫精算利益(損失)及股份基礎給付交易如下：

(A) 民國一〇九年度：

被投資公司	採用權益法認列之 子公司、關聯企業 及合資損益之份額	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	確定福利計畫精 算利益(損失)	股份基礎給付 交易
G. U. L. (Bermuda)	\$195,072	\$(116,841)	\$(7,737)	\$1,546
Globe Union Cayman Corp.	113,750	9,990	(17,279)	758
G. U. I. (B. V. I.)	188,041	44,266	-	18
GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	(386,085)	(69,941)	(2,025)	-
合 計	<u>\$110,778</u>	<u>\$(132,526)</u>	<u>\$(27,041)</u>	<u>\$2,322</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B)民國一〇八年度：

被投資公司	採用權益法認列之			
	子公司、關聯企業 及合資損益之份額	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	確定福利計畫精 算利益(損失)	股份基礎給付 交易
G. U. L. (Bermuda)	\$78,183	\$(83,647)	\$(8,912)	\$-
Globe Union Cayman Corp.	167,093	4,860	25,237	-
G. U. I. (B. V. I.)	78,048	(97,120)	-	-
麗舍生活國際(股)公司	5,560	-	-	-
GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	(127,549)	(29,600)	(832)	-
合 計	<u>\$201,335</u>	<u>\$(205,507)</u>	<u>\$15,493</u>	<u>\$-</u>

8. 不動產、廠房及設備

	109. 12. 31	108. 12. 31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$73,182</u>	<u>\$76,923</u>

(1) 自用之不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
成本：						
109. 1. 1	\$132,844	\$17,534	\$4,650	\$69,829	\$15,117	\$239,974
增添	-	339	-	1,483	7,593	9,415
處分	-	(733)	-	(20,144)	(805)	(21,682)
109. 12. 31	<u>\$132,844</u>	<u>\$17,140</u>	<u>\$4,650</u>	<u>\$51,168</u>	<u>\$21,905</u>	<u>\$227,707</u>
108. 1. 1	\$133,425	\$19,006	\$4,650	\$68,070	\$12,103	\$237,254
增添	-	-	-	1,844	3,014	4,858
處分	(581)	(1,472)	-	(85)	-	(2,138)
108. 12. 31	<u>\$133,425</u>	<u>\$17,534</u>	<u>\$4,650</u>	<u>\$69,829</u>	<u>\$15,117</u>	<u>\$239,974</u>
折舊及減損：						
109. 1. 1	\$67,274	\$17,420	\$4,650	\$61,782	\$11,925	\$163,051
折舊	3,968	98	-	4,791	4,299	13,156
處分	-	(733)	-	(20,144)	(805)	(21,682)
109. 12. 31	<u>\$71,242</u>	<u>\$16,785</u>	<u>\$4,650</u>	<u>\$46,429</u>	<u>\$15,419</u>	<u>\$154,525</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
108.1.1	\$63,330	\$18,595	\$4,650	\$57,000	\$9,266	\$152,841
折舊	4,525	297	-	4,867	2,659	12,348
處分	(581)	(1,472)	-	(85)	-	(2,138)
108.12.31	<u>\$67,274</u>	<u>\$17,420</u>	<u>\$4,650</u>	<u>\$61,782</u>	<u>\$11,925</u>	<u>\$163,051</u>
淨帳面價值：						
109.12.31	<u>\$61,602</u>	<u>\$355</u>	<u>\$-</u>	<u>\$4,739</u>	<u>\$6,486</u>	<u>\$73,182</u>
108.12.31	<u>\$65,570</u>	<u>\$114</u>	<u>\$-</u>	<u>\$8,047</u>	<u>\$3,192</u>	<u>\$76,923</u>

(2) 本公司不動產、廠房及設備未有提供擔保情形。

(3) 本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日均未因增購不動產、廠房及設備而產生利息資本化之情形。

9. 無形資產

	電腦軟體成本	商標權	合計
成本：			
109.01.01	\$76,181	\$90,421	\$166,602
增添－單獨取得	2,870	-	2,870
109.12.31	<u>\$79,051</u>	<u>\$90,421</u>	<u>\$169,472</u>
108.01.01	\$75,078	\$90,421	\$165,499
增添－單獨取得	1,103	-	1,103
108.12.31	<u>\$76,181</u>	<u>\$90,421</u>	<u>\$166,602</u>
攤銷及減損：			
109.01.01	\$73,845	\$73,090	\$146,935
攤銷	2,556	9,042	11,598
109.12.31	<u>\$76,401</u>	<u>\$82,132</u>	<u>\$158,533</u>
108.01.01	\$70,207	\$64,048	\$134,255
攤銷	3,638	9,042	12,680
108.12.31	<u>\$73,845</u>	<u>\$73,090</u>	<u>\$146,935</u>
淨帳面金額：			
109.12.31	<u>\$2,650</u>	<u>\$8,289</u>	<u>\$10,939</u>
108.12.31	<u>\$2,336</u>	<u>\$17,331</u>	<u>\$19,667</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認列無形資產之攤銷金額如下：

	109年度	108年度
營業成本	\$-	\$-
營業費用	\$11,598	\$12,680

10. 短期借款

	利率區間(%)	109. 12. 31	108. 12. 31
無擔保銀行借款	0.83%-1.10%	\$1,335,000	\$1,235,000

本公司截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，尚未使用之短期借款額度分別約為\$1,369,400及\$1,017,400。

11. 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動

	109. 12. 31	108. 12. 31
持有供交易：		
未指定避險關係之衍生工具		
遠期外匯合約	\$145	\$-

遠期外匯合約請詳附註十二。

12. 其他應付款

	109. 12. 31	108. 12. 31
其他應付款-關係人	\$18,565	\$98,152
其他	1,685	2,272
合計	\$20,250	\$100,424

13. 應付費用

	109. 12. 31	108. 12. 31
應付薪資及年終獎金	\$64,278	\$60,291
應付退休金費用	-	26,602
應付運費	34,206	20,781
其他	124,536	150,667
合計	\$223,020	\$258,341

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 長期借款

(1)民國一〇九年十二月三十一日

債權人	內容	109.12.31	償還期間及辦法
中國信託商業銀行 (聯貸管理銀行)	聯貸-甲項授信	\$900,000	107.07-112.07 按月付息，首動日起算屆滿2年之日起分四期攤還，攤還金額為1億、2億、3億、4億
中國信託商業銀行 (聯貸管理銀行)	聯貸-乙項授信	350,000	108.10-112.07 利息按月付息到期還本
中國信託商業銀行	信用借款	100,000	109.04-111.12 利息按月付息到期還本
元大銀行	信用借款	300,000	109.06-111.03 利息按月付息到期還本
台北富邦銀行	信用借款	240,000	109.10-112.11 利息按月付息到期還本
凱基商業銀行	信用借款	180,000	109.09-111.09 利息按月付息到期還本
國泰世華銀行	信用借款	130,000	109.06-111.04 利息按月付息到期還本
永豐銀行	信用借款	100,000	109.04-111.06 利息按月付息到期還本
上海商業銀行	信用借款	100,000	108.06-110.06 利息按月付息，到期還本
台新銀行	信用借款	100,000	109.11-111.11 利息按月付息到期還本
王道銀行	信用借款	100,000	108.09-110.06 利息按月付息到期還本
新光銀行	信用借款	50,000	109.07-112.03 利息按月付息到期還本
小計		\$2,650,000	
減：一年或一營業週期內到期長期借款		(400,000)	
合計		\$2,250,000	
利率區間		0.950%-1.797%	

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)民國一〇八年十二月三十一日

債權人	內容	108.12.31	償還期間及辦法
中國信託商業銀行 (聯貸管理銀行)	聯貸-甲項授信	\$1,000,000	107.07-112.07 利息按月付息， 首動日起算屆滿2年之日起分四 期攤還，攤還金額為1億、2億、3 億、4億
中國信託商業銀行 (聯貸管理銀行)	聯貸-乙項授信	350,000	108.10-112.07 利息按月付息 到期還本
元大銀行	信用借款	300,000	108.04-111.03 利息按月付息 到期還本
中國信託商業銀行	信用借款	200,000	108.10-110.12 利息按月付息 到期還本
凱基商業銀行	信用借款	180,000	108.09-110.09 利息按月付息 到期還本
上海商業銀行	信用借款	100,000	108.06-110.06 利息按月付息， 到期還本
台新銀行	信用借款	100,000	108.11-110.11 利息按月付息 到期還本
永豐銀行	信用借款	100,000	108.10-111.05 利息按月付息 到期還本
富邦銀行	信用借款	100,000	108.12-111.11 利息按月付息 到期還本
王道銀行	信用借款	100,000	108.09-110.09 利息按月付息 到期還本
小計		\$2,530,000	
減：一年或一營業週期內到期長期借款		(100,000)	
合計		\$2,430,000	
利率區間		1.230%-1.797%	

本公司長期借款無設定擔保情形；上述聯貸借款本公司承諾條款請
參閱附註九.3。

15. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為\$8,078及\$7,561。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司及依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥\$0。

截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於14年及15年到期。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	109年度	108年度
當期服務成本	\$363	\$437
淨確定福利負債(資產)之淨利息	131	39
合 計	\$494	\$476

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31	108. 1. 1
確定福利義務現值	\$100,349	\$97,686	\$81,350
計畫資產之公允價值	(81,847)	(81,293)	(77,735)
淨確定福利負債	\$18,502	\$16,393	\$3,615
帳列其他流動負債	-	-	-
帳列其他流動負債-預期於下一年度提撥	-	-	(88)
其他非流動負債-淨確定福利負債之帳列數	\$18,502	\$16,393	\$3,527
淨確定福利負債(資產)之調節：			
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債(資產)
108. 1. 1	\$81,350	\$(77,735)	\$3,615
當期服務成本	437	-	437
利息費用(收入)	876	(837)	39
小計	82,663	(78,572)	4,091
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	731	-	731
財務假設變動產生之精算損益	16,068	-	16,068
經驗調整	(1,776)	(2,633)	(4,409)
小計	15,023	(2,633)	12,390
支付之福利	-	-	-
雇主提撥數	-	(88)	(88)
108. 12. 31	\$97,686	\$(81,293)	\$16,393
當期服務成本	363		363
利息費用(收入)	781	(650)	131
小計	98,830	(81,943)	16,887
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	163	-	163
財務假設變動產生之精算損益	5,811	-	5,811
經驗調整	(1,624)	(2,735)	(4,359)
小計	4,350	(2,735)	1,615
支付之福利	(2,831)	2,831	-
雇主提撥數	-	-	-
109. 12. 31	\$100,349	\$(81,847)	\$18,502

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	109.12.31	108.12.31
折現率	0.37%	0.80%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	109年度		108年度	
	確定福利義務增加	確定福利義務減少	確定福利義務增加	確定福利義務減少
折現率增加0.5%	\$-	\$6,734	\$-	\$6,792
折現率減少0.5%	7,330	-	7,414	-
預期薪資增加0.5%	7,099	-	7,212	-
預期薪資減少0.5%	-	6,599	-	6,684

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設(例如：折現率或預期薪資)發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

16. 權益

(1) 普通股股本

截至民國一〇八年一月一日止，本公司之額定股本為\$6,000,000，每股面額10元，分為600,000,000股，已發行368,209,962股，實收股本為\$3,681,600，惟已發行股數其中50,000股，尚未辦妥股票發行之變更登記，並帳列預收股本\$635。每股享有一表決權及收取股利之權利。前述員工認股權50,000股，已於民國一〇八年第一季度完成股本變更登記，轉列普通股股本。

民國一〇八年三月十一日經董事會決議辦理註銷庫藏股12,000,000股，並以民國一〇八年三月十四日為減資基準日，上述減資案業經主管機關於一〇八年三月二十二日核准在案。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年十一月八日經董事會決議辦理註銷限制員工權利新股減資\$10,000，消除股份1,000,000股，並以民國一〇八年十一月二十七日為減資基準日，上述減資案業經主管機關於一〇八年十一月二十七日核准在案。

民國一〇八年度，本公司員工認股權持有人以認購價格每股12.7元轉換533,000股，及以認購價格每股11.8元轉換796,000股，共計轉換1,329,000股。上述認股權執行股數共計1,329,000股，其中1,053,000股完成變更登記股本，另326,000股尚未完成變更登記，帳列預收股本項下。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司之額定股本為\$6,000,000，每股面額10元，分為600,000,000股，已發行股數為356,538,962股，實收資本額為\$3,562,130，惟已發行股數其中326,000股，尚未辦妥股票發行之變更登記，帳列預收股本\$3,847。每股享有一表決權及收取股利之權利。前述員工認股權326,000股，已於民國一〇九年第一季度完成股本變更登記，轉列普通股股本。

民國一〇九年度，本公司員工認股權持有人以認購價格每股11.8元轉換310,000股及每股11.3元轉換1,315,000股。上述認股權執行股數共計1,625,000股，已完成變更登記股本。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司之額定股本為\$6,000,000，每股面額10元，分為600,000,000股，已發行股數為358,163,962，實收資本額為\$3,581,640。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	109. 12. 31	108. 12. 31
發行溢價	\$893,555	\$954,933
採用權益法認列關聯企業 及合資股權淨值之變動數	6,005	6,005
合併溢額	1,895	1,895
股份基礎給付交易	37,212	32,381
合計	<u>\$938,667</u>	<u>\$995,214</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3)庫藏股票

	買回以註銷(仟股)	買回以註銷(仟元)
108年1月1日	12,000	\$186,207
本年度減少	(12,000)	(186,207)
108年12月31日	-	\$-

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

(4)盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 其他依法令規定或依主管機關命令提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 其餘由董事會依股利政策擬定盈餘分派案，提報股東會。

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30%分配股東紅利。本公司基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，盈餘分派得以發放股票股利或現金股利方式為之，但其中現金股利以不低於當年度分派股東紅利總額60%為限。前述股利分配政策得視本公司業務需求、轉投資或併購資金需求，以及重大法令修改等情形，由董事會提請股東會決議適度調整現金股利發放比率。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於民國一〇一年一月一日(轉換日)並無因首次採用國際財務報導準則產生之特別盈餘公積。

本公司於民國一〇九年五月二十九日及民國一〇八年五月三十一日之股東常會，分別決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$30,665	\$61,822		
特別盈餘公積	205,507	52,174		
普通股現金股利	149,877	461,808	\$0.42	\$1.30
資本公積-現金	64,232	-	\$0.18	\$-

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.21。

(5)員工未賺得酬勞

本公司股東會決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註六.17。

	109年度	108年度
期初餘額	\$-	\$(3,500)
認列股份基礎給付費用	-	3,500
期末餘額	\$-	\$-

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 股份基礎給付計畫

(1) 本公司民國一〇四年十月二日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證10,500單位非酬勞性員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。依發行辦法可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。

(A) 第一次發行員工認股權憑證1,800單位非酬勞性員工認股權憑證，認股權人自被授予員工認股權屆滿二年及三年後，依發行辦法分別可行使50%認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。

(B) 第二次發行員工認股權憑證8,700單位非酬勞性員工認股權憑證，認股權人自被授予員工認股權屆滿二年後，依發行辦法分別可行使100%認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。

截至一〇九年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數 (單位)	流通在外單位總數 (單位)	可認購股數 (單位)	每單位執行價格 (元)
104.10.29	10,500	-	-	\$11.3

(C) 民國一〇九年度及一〇八年度非酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	109 年度		108 年度	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	3,055	\$11.80	4,534	\$12.70
本期行使	(1,625)	11.40	(1,329)	12.16
本期失效	(1,430)	11.30	(150)	11.80
期末流通在外	-		3,055	\$11.80
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$-		\$-	

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D) 截至民國一〇九年十二月三十一日非酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	行使價格 之範圍 (元)	流通在外之認股選擇權			可行使之認股選擇權		
		數量 (單位)	到期日	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
104.10.29 認股權計畫- 第一次發行 1,800 單位	\$11.30	-	109/10/28	-	\$-	-	\$-
104.10.29 認股權計畫- 第二次發行 8,700 單位	11.30	-	109/10/28	-	-	-	-

註：行使價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資及盈餘轉增資等)，係依照本公司員工認股權辦法調整。

本公司採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日認列之酬勞成本分別為\$0及\$0。該評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：

第一次發行1,800單位，採用之計算參數如下：

	酬勞性員工認股權計畫
預期股利率	0%
預期價格波動性	33.42%；33.99%
無風險利率	0.6227%；0.6769%
預期存續期間	3.5年；4年

第二次發行8,700單位，採用計算參數如下：

	酬勞性員工認股權計畫
預期股利率	0%
預期價格波動性	33.42%
無風險利率	0.6227%
預期存續期間	3.5年

(2) 本公司發行限制員工權利股票，以1,000,000股為上限，每股面額10元，總額\$10,000，於股東會決議之日起一年內一次申報辦理。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (A) 限制員工權利股票既得條件如下：
- a. 授予後服務屆滿3年。
 - b. 績效期間為105年至107年。
 - c. 績效期間年度平均股東權益報酬率大於8%者可既得股份百分比50%；大於10%者可既得股份百分比100%。
- (B) 員工獲配新股後未達既得條件前受限制之權利如下：
- a. 員工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。
 - b. 限制員工權利股票不可參與配股、配息、受配資本公積現金(股票)與現金增資認股。
 - c. 限制員工權利股票無權於本公司股東會出席、提案、發言、投票及其他有關股東權益事項。

員工未達成既得條件時，本公司無償收回該員工獲配之限制員工權利股票並予以註銷。

本公司限制員工權利新股每股公允價值為14元。訂於民國一〇五年十月六日為增資基準日，發行限制員工權利新股1,000,000股，每股面額10元，總額\$10,000，無償發行。

於民國一〇八年十一月，本公司就未達既得條件者收回限制員工權利新股1,000,000股，並調減限制員工權利股票之資本公積\$4,000及迴轉薪資費用\$14,000。

- (3) 本公司民國一〇九年八月十日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證10,200單位非酬勞性員工認股權憑證，每單位認股權憑證得認購股數為1,000股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股價格為發行當日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權屆滿二年及三年後，依發行辦法分別可行使50%認股權及100%認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。該認股權憑證之認股價格如因本公司之普通股股份發生變動時，將依比例重新計算並調整之。

此計畫所給與認股權之合約期間為五年且未提供現金交割之選擇。本公司對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至一〇九年十二月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。前述股票選擇權計畫相關之詳細資訊如下：

認股權憑證發行日期	發行單位總數 (單位)	流通在外單位總數 (單位)	可認購股數 (單位)	每單位執行價格 (元)
109.8.10	10,200	10,200	-	\$12.75

(A) 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日非酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股選擇權	109.1.1~109.12.31	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	-	\$-
本期新增	10,200	12.75
本期行使	-	-
本期失效	-	-
期末流通在外	10,200	\$12.75
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值(元)	\$3.1	

(B) 截至民國一〇九年十二月三十一日非酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

認股選擇權	流通在外之認股選擇權				可行使之認股選擇權		
	行使價格 之範圍 (元)	數量 (單位)	到期日	加權平均預期 剩餘存續期限 (年)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
109.8.10 認股權計畫- 發行 10,200 單位	\$12.75	10,200	114/8/9	4.61	\$12.75	-	\$12.75

註：行使價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資及盈餘轉增資等)，係依照本公司員工認股權辦法調整。

本公司採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國一〇九年一月一日至十二月三十一日認列之酬勞成本為\$2,509。該評價模式各參數之加權平均資訊分別如下：

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

發行10,200單位，採用之計算參數如下：

	<u>酬勞性員工認股權計畫</u>
預期股利率	0%
預期價格波動性	28.51%
無風險利率	0.31%
預期存續期間	5年

18. 營業收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約之收入		
商品銷售收入	\$8,610,757	\$8,261,344
減：銷貨退回及折讓	(128,875)	(215,576)
合 計	<u>\$8,481,882</u>	<u>\$8,045,768</u>

(1) 收入細分

一〇九年度

	<u>陶瓷產品</u>	<u>龍頭產品</u>	<u>合計</u>
商品銷售收入	<u>\$4,010,865</u>	<u>\$4,471,017</u>	<u>\$8,481,882</u>

一〇八年度

	<u>陶瓷產品</u>	<u>龍頭產品</u>	<u>合計</u>
商品銷售收入	<u>\$3,541,132</u>	<u>\$4,504,636</u>	<u>\$8,045,768</u>

本公司係於商品之控制移轉與買方時認列收入，故屬某一時點滿足履約義務型態。

(2) 合約餘額

合約負債—流動

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
銷售商品	<u>\$2,117</u>	<u>\$124,270</u>	<u>\$15,191</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度合約負債餘額重大變動之說明如下：

	109年度	108年度
期初餘額本期轉列收入	\$(124,270)	\$(15,095)
本期預收款增加(扣除本期發生並轉列收入)	2,117	124,174

19. 預期信用減損損失

	109年度	108年度
營業費用－預期信用減損損失		
應收票據	\$-	\$-
應收帳款	-	-
合 計	\$-	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

應收款項則考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

109. 12. 31

	未逾期	逾期天數				合 計
		1-90天內	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$1,354,374	\$121,115	\$-	\$-	\$-	\$1,475,489
損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$1,354,374	\$121,115	\$-	\$-	\$-	\$1,475,489

108. 12. 31

	未逾期	逾期天數				合 計
		1-90天內	91-180天	181-365天	366天以上	
總帳面金額	\$908,525	\$55,925	\$-	\$-	\$-	\$964,450
損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$908,525	\$55,925	\$-	\$-	\$-	\$964,450

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司之應收款項係採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日應收款項皆屬未逾期，本公司民國一〇九年及一〇八年度之應收款項之備抵損失，以預期信用損失率0%衡量之備抵損失金額為0元。

20. 租賃

(1) 本公司為承租人

本公司承租多項不同之資產，包括不動產(土地、房屋及建築)、機器設備、運輸設備及其他設備。各個合約之租賃期間介於2年至10年間，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

租賃對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

	109. 12. 31	108. 12. 31
土地	\$2, 086	\$3, 123
房屋及建築	763	-
合計	<u>\$2, 849</u>	<u>\$3, 123</u>

使用權資產之變動明細表

	土地	房屋及建築	合計
帳面金額：			
109. 1. 1	\$3, 956	\$-	\$3, 956
新增	-	1, 049	1, 049
合約修改	(353)	-	(353)
109. 12. 31	<u>\$3, 603</u>	<u>\$1, 049</u>	<u>\$4, 652</u>
折舊：			
109. 1. 1	\$833	\$-	\$833
折舊	765	286	1, 051
合約修改	(81)	-	(81)
109. 12. 31	<u>\$1, 517</u>	<u>\$286</u>	<u>\$1, 803</u>
淨帳面價值	<u>\$2, 086</u>	<u>\$763</u>	<u>\$2, 849</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土地	房屋及建築	合計
帳面金額:			
108.1.1	\$3,956	\$-	\$3,956
新增	-	-	-
108.12.31	\$3,956	\$-	\$3,956
折舊:			
108.1.1	\$-	\$-	\$-
折舊	833	-	833
108.12.31	\$833	\$-	\$833
淨帳面價值	\$3,123	\$-	\$3,123

本公司民國一〇九年對一〇九年度及一〇八年度對使用權資產增添分別為\$1,049及\$0。

(b) 租賃負債

	109.12.31	108.12.31
租賃負債	\$2,812	\$3,147
流動	\$1,130	\$822
非流動	\$1,682	\$2,325

租賃負債明細表

項目	租賃期間	折現率	期末餘額
土地	102/10/01-112/09/30	1.53%	\$2,054
房屋及建築	109/04/01-111/12/31	1.37%	\$758

本公司民國一〇九及一〇八年租賃負債之利息費用請詳附註六、23(3)財務成本；民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二.1.(5)流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	109年度	108年度
土地	\$765	\$833
房屋及建築	286	-
合計	\$1,051	\$833

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

C. 承租人與租賃活動相關之收益及費損

	109年度	108年度
短期租賃之費用	\$1,638	\$1,511
低價值資產租賃之費用(不包括短期租賃之低價值資產租賃之費用)	-	-
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	475	-
合計	\$2,113	\$1,511

本公司於民國一〇九年一月一日至十二月三十一日，對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓\$43，係認列於其他收入，以反映相關實務權宜作法所產生之租賃給付變動。

D. 承租人與租賃活動相關之現金流出

本公司於民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日租賃之現金流出總額為\$3,186 及\$2,375。

21. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	109年度			108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$-	\$221,329	\$221,329	\$-	\$213,324	\$213,324
勞健保費用	-	15,974	15,974	-	15,637	15,637
退休金費用	-	8,572	8,572	-	8,037	8,037
董事酬金	-	9,140	9,140	-	9,343	9,343
其他員工福利費用	-	6,576	6,576	-	6,097	6,097
折舊費用	-	14,207	14,207	-	13,181	13,181
攤銷費用	-	11,598	11,598	-	12,680	12,680

本公司於民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日，員工人數分別為205人及197人，其中未兼任員工之董事人數分別為7人及7人。

本公司一〇九年度與一〇八年度平均員工福利費用分別為\$1,275與\$1,279。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司一〇九年度與一〇八年度平均員工薪資費用分別為\$1,118與\$1,123，平均員工薪資費用調整變動情形為(0.45%)。

本公司已依規定設置審計委員會替代監察人，故未認列監察人酬勞。

本公司之薪資報酬政策，針對董事及經理人之薪資報酬由薪酬委員會定期評估與檢視，針對員工之薪資政策，係每年定期檢視薪資水平提供員工市場競爭性之薪酬。

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇九年度依獲利狀況，分別以4%及0%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇九年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$13,534及\$0，帳列於薪資費用項下；民國一〇八年度依獲利狀況，分別以3.37%及0.63%估列員工酬勞及董事酬勞，民國一〇八年度認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$13,528及\$2,542，帳列於薪資費用項下。

本公司於一一〇年三月十一日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為\$13,215及\$0，其與民國一〇九年度財務報告以費用帳列之金額\$13,534之差異為\$(319)，已調整為民國一一〇年度之損益。

本公司於一〇九年三月五日董事會決議以現金發放員工酬勞及董事酬勞分別為\$13,459及\$2,530，其與民國一〇八年度財務報告以費用帳列之金額\$16,070之差異為\$(81)，已調整為民國一〇九年度之損益。

22. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	109年度	108年度
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$3,226	\$8,470
其他收入-其他	5,532	7,836
合 計	<u>\$8,758</u>	<u>\$16,306</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換(損失)利益	\$(95,067)	\$23,457
透過損益按公允價值衡量之金融資產及 負債淨利益	131,230	38,922
處分投資利益	20	8,903
租賃修改利益	86	-
合 計	<u>\$36,269</u>	<u>\$71,282</u>

(3) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款之利息	\$50,748	\$37,657
租賃負債之利息	47	55
財務成本合計	<u>\$50,795</u>	<u>\$37,712</u>

23. 其他綜合損益組成部分

民國一〇九年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(1,615)	\$-	\$(1,615)	\$323	\$(1,292)
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	7,800	-	7,800	-	7,800
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	(27,041)	-	(27,041)	-	(27,041)
後續可能重分類至損益之項 目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(132,526)	-	(132,526)	-	(132,526)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(153,382)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(153,382)</u>	<u>\$323</u>	<u>\$(153,059)</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇八年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期重分類 調整	其他綜合 損益	所得稅利益	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(12,390)	\$-	\$(12,390)	\$2,478	\$(9,912)
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	-	15,493	-	15,493
後續可能重分類至損益之項 目：					
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	(205,507)	-	(205,507)	-	(205,507)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(202,404)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(202,404)</u>	<u>\$2,478</u>	<u>\$(199,926)</u>

24. 所得稅

民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用主要組成如下：

(A) 認列於損益之所得稅

	109年度	108年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$38,502	\$58,595
以前年度之當期所得稅於本期之調整	9,244	-
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用	(10,406)	(8,017)
所得稅費用	<u>\$37,340</u>	<u>\$50,578</u>

(B) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅費用(利益)：		
確定福利之精算損益	\$(323)	\$(2,478)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>\$(323)</u>	<u>\$(2,478)</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(C)所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	109年度	108年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$324,827	\$385,751
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$64,965	77,150
免稅收益之所得稅影響數	(44,369)	(34,636)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	7,500	4,153
以前年度之當期所得稅於本期之調整	9,244	-
未分配盈餘加徵營利事業所得稅	-	3,911
認列於損益之所得稅費用合計	\$37,340	\$50,578

(D)與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

(1) 民國一〇九年度

項 目	期初餘額	認列於	認列於其他	兌換損(益)	期末餘額
		損(益)	綜合損(益)		
暫時性差異					
淨確定福利負債－非流動	\$2,497	\$(99)	\$(323)	\$-	\$2,919
備抵銷貨折讓	26,189	11,020	-	-	15,169
未實現兌換損益	(1,778)	(12,358)	-	-	10,580
金融工具評價損益	(1,676)	4,542	-	-	(6,218)
未實現應付費用	-	(13,511)	-	-	13,511
遞延所得稅費用(利益)		\$ (10,406)	\$ (323)	\$-	
遞延所得稅資產(負債)淨額	\$25,232				\$35,961
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$38,086				\$51,509
遞延所得稅負債	\$(12,854)				\$(15,548)

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 民國一〇八年度

項 目	期初餘額	認列於		兌換損(益)	期末餘額
		損(益)	綜合損(益)		
暫時性差異					
淨確定福利負債—非流動	\$ (59)	\$ (78)	\$ (2,478)	\$-	\$2,497
備抵銷貨折讓	27,207	1,018	-	-	26,189
未實現兌換損益	(10,451)	(8,673)	-	-	(1,778)
金融工具評價損益	(1,960)	(284)	-	-	(1,676)
遞延所得稅費用(利益)		<u>\$ (8,017)</u>	<u>\$ (2,478)</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產(負債)淨額	<u>\$14,737</u>				<u>\$25,232</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$36,625</u>				<u>\$38,086</u>
遞延所得稅負債	<u>\$ (21,888)</u>				<u>\$ (12,854)</u>

(3) 未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為\$139,541及\$217,322。

(4) 與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配子公司之未分配盈餘。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為\$3,620,967及\$3,235,185。

(E) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年十二月三十一日，本公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	<u>核定至一〇七年度</u>

25. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	109年度	108年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$287,487	\$335,173
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	355,892	354,782
基本每股盈餘(元)	\$0.81	\$0.94
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(仟元)	\$287,487	\$335,173
經調整稀釋效果後之本期淨利(仟元)	\$287,487	\$335,173
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	355,892	354,782
稀釋效果：		
員工酬勞—股票(仟股)	1,035	775
員工認股權(仟股)	-	1,453
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	356,927	357,010
稀釋每股盈餘(元)	\$0.81	\$0.94

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

七、關係人交易

於財務報導期間與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
Gerber Plumbing Fixture LLC	間接持有之子公司
Danze Inc.	間接持有之子公司
Globe Union (Canada) Inc.	間接持有之子公司
GU PLUMBING DE MEXICO SA DE CV.	直接持有之子公司
PJH Group Ltd.	間接持有之子公司
Globe Union Germany GmbH & Co.KG	間接持有之子公司
Globe Union Services, Inc.	間接持有之子公司
深圳成霖實業有限公司	間接持有之子公司
山東美林衛浴有限公司	間接持有之子公司
青島成霖科技工業有限公司	間接持有之子公司
成信兆(漳州)五金有限公司	關聯企業

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 銷貨

	109年度	108年度
Gerber Plumbing Fixture LLC	\$4,602,108	\$2,961,823
Globe Union (Canada) Inc.	274,127	237,637
Danze Inc.	992	19,759
合 計	<u>\$4,877,227</u>	<u>\$3,219,219</u>

上開銷貨價格除少部分與其他非關係人相較無重大差異外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。

(2) 進貨

	109年度	108年度
深圳成霖實業有限公司	\$3,910,695	\$3,725,202
山東美林衛浴有限公司	1,926,251	2,109,534
GU PLUMBING DE MEXICO SA DE CV.	910,260	-
合 計	<u>\$6,747,206</u>	<u>\$5,834,736</u>

上開之進貨價格除少部分與其他非關係人相較無重大差異外，其餘係單獨向關係人採購，無一般之進貨交易價格比較。

(3) 應收帳款－關係人(淨額)

	109.12.31	108.12.31
Gerber Plumbing Fixture LLC	\$755,465	\$-
Globe Union (Canada) Inc.	87,076	53,736
Danze Inc.	-	21
合 計	<u>\$842,541</u>	<u>\$53,757</u>

(4) 其他應收帳款－關係人

	109.12.31	108.12.31
GU Plumbing de Mexico SA de CV	\$206,480	\$60,278
Gerber Plumbing Fixtures LLC	15,596	13,128
成信兆(漳州)五金有限公司	1,692	1,692
Globe Union Canada Inc.	55	54
Globe Union Germany GmbH & Co. KG	18	-
Danze Inc.	-	28
合 計	<u>\$223,841</u>	<u>\$75,180</u>

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 應付帳款－關係人(淨額)

	109. 12. 31	108. 12. 31
深圳成霖實業有限公司	\$2, 152, 191	\$1, 781, 285
山東美林衛浴有限公司	70, 879	9, 085
GU Plumbing de Mexico SA de CV	33, 882	-
合 計	<u>\$2, 256, 952</u>	<u>\$1, 790, 370</u>

(6) 其他應付款－關係人

	109. 12. 31	108. 12. 31
Globe Union Canada, Inc.	\$8, 623	\$34, 163
深圳成霖實業有限公司	6, 157	10, 140
Gerber Plumbing Fixtures LLC	3, 785	1, 256
Globe Union (Bermuda) Ltd.	-	45, 121
Globe Union Services, Inc.	-	5, 526
Danze Inc.	-	1, 946
合 計	<u>\$18, 565</u>	<u>\$98, 152</u>

(7) 其他應付費用

	109. 12. 31	108. 12. 31
Globe Union Canada, Inc.	\$23, 516	\$11, 547
Gerber Plumbing Fixtures LLC	1, 828	103
Globe Union Germany GmbH & Co. KG	44	-
Globe Union Services, Inc.	-	9, 337
Danze Inc.	-	445
PJH Group Ltd.	-	57
合 計	<u>\$25, 388</u>	<u>\$21, 489</u>

(8) 管理服務費用

	109年度	108年度
Globe Union Services, Inc.	\$78, 850	\$117, 072
Globe Union Canada, Inc.	71, 153	74, 446
合 計	<u>\$150, 003</u>	<u>\$191, 518</u>

(9) 本公司主要管理階層之獎酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$53, 612	\$15, 519
退職後福利	472	429
股份基礎給付	2, 509	-
合 計	<u>\$56, 593</u>	<u>\$15, 948</u>

八、質押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 本公司與經濟部加工出口區管理處台中分處於一〇二年十月一日訂立租賃土地契約書，租期自一〇二年十月一日起至一一二年九月三十日止共十年，租金按地價變動調整，目前每月租金\$64。
2. 本公司及子公司為關係人背書保證，相關明細請參閱十三.1.(2)。
3. 本公司於民國一〇七年六月與中國信託、王道銀行、玉山商業銀行及台北富邦銀行(統籌主辦銀行)等十一家聯合授信銀行簽定貸款合約，依貸款合約規定本公司於貸款存續期間內，應以年度及第二季經會計師查核及核閱簽證之合併財務報表為基礎計算並維持下列財務比率：
 - (1)流動比率：流動資產對流動負債之比率不得低於100%。
 - (2)負債比率：總負債對股東權益之比率不得高於180%。
 - (3)本金利息保障倍數：稅前淨利加利息費用加折舊及攤銷之總和對利息費用之比率不得低於2倍。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十二、其他

1. 金融工具

(1) 金融工具之種類

<u>金融資產</u>	109.12.31	108.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
持有供交易		
強制透過損益按公允價值衡量	\$31,235	\$113,097
按攤銷後成本衡量之金融資產(註)	1,746,035	1,630,225
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	39,000	-
 <u>金融負債</u>		
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$1,335,000	\$1,235,000
應付票據及帳款	2,363,020	1,870,839
長期借款(含一年內到期)	2,650,000	2,530,000
租賃負債(含一年內到期)	2,812	3,147
透過損益按公允價值衡量之金融負債：		
持有供交易	145	-

註：包括現金及約當現金(不含庫存現金)、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款。

(2) 財務風險管理目的

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

(3) 市場風險

市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險。本公司市場風險主要包括匯率風險及利率風險。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

(a)匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益之影響。本公司之匯率風險主要受美金、人民幣匯率波動影響。

當新台幣對美金升值1%時，對本公司之權益及損益影響如下：

	<u>權益增(減)</u>	<u>損(益)</u>
一〇九年度	\$-	\$14,000
一〇八年度	\$-	\$10,827

當新台幣對人民幣升值1%時，對本公司之權益及損益影響如下：

	<u>權益增(減)</u>	<u>損(益)</u>
一〇九年度	\$-	\$(19,464)
一〇八年度	\$-	\$(14,317)

新台幣之幣值若相對於上述貨幣貶值時，若所有其他之變動因子維持不變，於民國一〇九年度及一〇八年度表現於上述貨幣之金額會有相等但相反方向之影響。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(b)權益價格風險

本公司持有上市櫃及未上市櫃之權益證券，以及所發行之海外可轉換公司債中之轉換權，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃及未上市櫃權益證券，皆分別包含於持有供交易及備供出售類別，所發行之海外可轉換公司債之轉換權則因不符合權益要素之定義而屬透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下降5%，對於本公司民國一〇九年度及一〇八年度之權益將增加/減少\$1,950及\$0。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二.1.(9)。

(c)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

本公司以維持適當之固定及浮動利率之組合，並輔以利率交換合約以管理利率風險，惟因不符合避險會計之規定，未適用避險會計。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之損益將分別減少/增加\$3,985及\$3,765。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定交易對手之信用風險。

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為91.83%及80.29%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本公司採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。

本公司之應收款項係依簡化法(註)衡量備抵損失，於民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日應收款項皆屬未逾期，本公司民國一〇九年及一〇八年度之應收款項之備抵損失，均以預期信用損失率0%衡量之備抵損失金額均為0元。

註：採用簡化法(以存續期間預期信用損失衡量備抵損失)，包括應收帳款。

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款及可轉換公司債等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
109.12.31					
短期借款	\$1,338,203	\$-	\$-	\$-	\$1,338,203
應付票據及帳款	2,363,020	-	-	-	2,363,020
長期借款(含一年內到期)	435,335	2,285,620	-	-	2,720,955
其他應付款	20,250	-	-	-	20,250
租賃負債	1,164	1,703	-	-	2,867
108.12.31					
短期借款	\$1,237,824	\$-	\$-	\$-	\$1,237,824
應付票據及帳款	1,870,839	-	-	-	1,870,839
長期借款(含一年內到期)	138,516	1,731,365	756,739	-	2,626,620
其他應付款	100,424	-	-	-	100,424
租賃負債	864	1,728	648	-	3,240

衍生性金融負債

109.12.31					
流入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流出	(145)	-	-	-	(145)
淨額	<u>\$ (145)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ (145)</u>
108.12.31					
流入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流出	-	-	-	-	-
淨額	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

上表關於衍生金融負債之揭露係採未經折現之淨額現金流量表達。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之
		(含一年內到期)		負債總額
109.1.1	\$1,235,000	\$2,530,000	\$3,147	\$3,768,147
現金流量	100,000	120,000	(1,026)	218,974
非現金流量(註)	-	-	691	691
109.12.31	\$1,335,000	\$2,650,000	\$2,812	\$3,987,812

註：本公司民國一〇九年度對使用權資產及租賃負債增添\$1,049，及因租賃合約修改對使用權資產減少\$272及租賃負債減少\$358。

民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之負債之調節資訊：

	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之
		(含一年內到期)		負債總額
108.1.1	\$998,000	\$1,395,769	\$3,956	\$2,397,725
現金流量	237,000	1,134,231	(809)	1,370,422
108.12.31	\$1,235,000	\$2,530,000	\$3,147	\$3,768,147

(7) 金融工具之公允價值

A. 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

(A) 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

(B) 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (C)無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- (D)無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款、應付公司債及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。
- (E)無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

B. 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值

C. 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、1.(9)。

(8) 衍生工具

本公司截至民國一〇九年十二月三十一日及一〇八年十二月三十一日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生工具相關資訊如下：

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本公司承作之遠期外匯合約交易情形如下：

民國一〇九年十二月三十一日：

項目	合約金額	期間
遠期外匯合約	賣出美金50,785仟元	110年1月-110年4月

民國一〇八年十二月三十一日：

項目	合約金額	期間
遠期外匯合約	賣出美金28,900仟元	109年1月-109年3月

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

對於遠期外匯合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

(9) 公允價值層級

A. 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

B. 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

民國一〇九年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$31,235	\$-	\$31,235
股票	-	-	-	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量				
透過其他損益按公允價值衡量之權益工具	39,000	-	-	39,000
以公允價值衡量之負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	-	145	-	145

民國一〇八年十二月三十一日

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金	\$10,081	\$-	\$-	\$10,081
遠期外匯合約	-	8,368	-	8,368
股票	-	-	94,648	94,648

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇九年度及一〇八年度，本公司重複性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

C. 非按公允價值衡量但需揭露公允價值之層級資訊：

無此情形。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10) 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元

	一〇九年十二月三十一日			一〇八年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$65,966	28.48	\$1,878,712	\$54,663	30.08	\$1,644,263
人民幣	9,634	4.38	42,197	43,921	4.32	189,739
加幣	4,695	22.37	105,027	2,605	23.07	60,097
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$16,809	28.48	\$478,720	\$18,670	30.08	\$561,594
人民幣	454,009	4.38	1,988,559	375,339	4.32	1,621,464
加幣	1,437	22.37	32,146	1,981	23.07	45,702
英鎊	-	39.43	-	658	39.54	26,017

由於本公司之公司個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換利益資訊。本公司於民國一〇九年度及一〇八年度之外幣兌換損益分別為\$(95,067)及\$23,457。

(11) 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

2. 本公司董事會於民國一〇九年六月十七日決議與英屬開曼群島商泰金投資控股股份有限公司(Thai Kin Co., Ltd.)進行合資案認購泰金公司既有泰國子公司Paokin Co., Ltd. 51%之股份，投資上限為美金\$14,768仟元或等值泰銖。截至民國一〇九年十二月三十一日，該交易案尚未完成股權認購。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十三、附註揭露事項

本公司民國一〇九度有關重大交易事項，轉投資事業及大陸投資等相關資訊之明細如下：

1. 重大交易事項相關資訊：

(1) 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額 (董事會核准額度)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與總額	
												提列備抵呆帳金額	名稱 價值			
1	成霖企業股份有限公司	PJH Group Limited	其他應收款	是	\$157,720 (GBP 4,000,000)	\$157,720 (GBP 4,000,000)	\$- GBP -	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$551,728 (註2)	\$2,206,911 (註1)
2	成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING DE MEXICO SA DE CV	其他應收款	是	\$243,445 (USD 8,450,000)	\$240,656 (USD 8,450,000)	\$206,480 (USD 7,250,000)	1.8%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$551,728 (註2)	\$2,206,911 (註1)

註1：資金貸與總額不得超過當期淨值之40%。

註2：個別貸與限額不得超過當期淨值之10%。

註3：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

(2) 為他人背書保證：

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區 背書 保證
		公司名稱	關係 (註3)										
1	成霖企業股份有限公司	P. J. H Group Limited	2	\$1,655,183 (註1)	\$31,544	\$31,544	\$31,544	\$-	0.57%	\$2,758,639 (註2)	是	-	-

註1：依該公司當期財務報表淨值之30%。

註2：依該公司當期財務報表淨值之50%。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券種類及名稱	有價證券發行人與本公司之關係(註1)	帳列科目	期 末			
				單位數/股數	帳面金額	比率%	公允價值
成霖企業股份有限公司	股票 泰金投資控股股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	600,000	\$39,000	1.69%	\$39,000

註1：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

(4) 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(6) 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

(7) 關係人進銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件 與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
成霖企業股份有限公司	深圳成霖實業有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$3,910,695	32.16%	月結 180 天	除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格略高外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	\$ (2,152,191)	(77.82%)	-
成霖企業股份有限公司	山東美林衛浴有限公司	本公司之孫公司	進貨	\$1,926,251	15.84%	月結 30 天	除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格略高外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	\$ (70,879)	(2.56%)	-

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件 與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.	本公司之孫公司	進貨	\$910,260	7.49%	發票後14日	除少部份因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格略高外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。	正常	\$ (33,882)	(1.23%)	-
成霖企業股份有限公司	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	本公司之孫公司	銷貨	\$(4,602,108)	(27.43%)	發票後7日	銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	\$755,465	25.15%	-
成霖企業股份有限公司	Globe Union (Canada) Inc.	本公司之孫公司	銷貨	\$(274,127)	(1.63%)	月結90天	銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。	正常	\$87,076	2.90%	-

(8)應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
成霖企業股份有限公司	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	孫公司	\$755,465	12.18次	\$-	-	\$755,465	\$-

(9)從事衍生工具交易：

遠期外匯合約請詳附註六.2、六.11及十二.1.(8)。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(10) 母公司及各子公司間之業務關係及重要交易(金額達新台幣1億元或實收資本額百分之二十以上)往來情形及金額：

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收 或總資產之比 率(註3)
				項目	金額	交易條件	
0	成霖企業股份有限公司	深圳成霖實業股份有限公司	1	進貨	\$3,910,695	註4(1)	23.31%
0	成霖企業股份有限公司	深圳成霖實業股份有限公司	1	應付帳款	(2,152,191)	註4(3)	(12.79%)
0	成霖企業股份有限公司	山東美林衛浴有限公司	1	進貨	1,926,251	註4(1)	11.48%
0	成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	1	進貨	910,260	註4(1)	5.43%
0	成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	1	其他應收款	206,480	註4(4)	1.23%
0	成霖企業股份有限公司	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	1	銷貨	(4,602,108)	註4(2)	(27.43%)
0	成霖企業股份有限公司	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	1	應收帳款	755,465	註4(3)	4.49%
0	成霖企業股份有限公司	Globe Union (Canada) Inc.	1	銷貨	(274,127)	註4(2)	(1.63%)
1	深圳成霖實業股份有限公司	成霖企業股份有限公司	2	銷貨	(3,910,695)	註4(2)	(23.31%)
1	深圳成霖實業股份有限公司	成霖企業股份有限公司	2	應收帳款	RMB 1,006,192,939	註4(3)	12.79%
1	深圳成霖實業股份有限公司	Globe Union Germany GmbH & Co. KG	3	銷貨	2,152,191 RMB 492,887,904 (403,418)	註4(2)	(2.40%)
2	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	成霖企業股份有限公司	2	進貨	4,602,108 USD 156,714,292	註4(1)	27.43%
2	Gerber Plumbing Fixtures, LLC	成霖企業股份有限公司	2	應付帳款	(755,465) USD (26,526,159)	註4(3)	(4.49%)
3	山東美林衛浴有限公司	成霖企業股份有限公司	2	銷貨	(1,926,251) RMB (448,218,707)	註4(2)	(11.48%)

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			
				項目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率(註3)
4	GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	成霖企業股份有限公司	2	銷貨	(910,260) USD (30,829,474)	註4(2)	(5.43%)
4	GU PLUMBING de MEXICO S. A. de C. V.	成霖企業股份有限公司	2	其他應付款	(206,480) USD (7,250,000)	註4(4)	(1.23%)
5	Globe Union Germany GmbH & Co. KG	深圳成霖實業股份有限公司	3	進貨	403,418 EUR 11,906,875	註4(1)	2.40%
6	Globe Union (Canada) Inc.	成霖企業股份有限公司	2	進貨	274,127 CAD 12,488,510	註4(1)	1.63%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易條件如下：

(1) 上開進貨價格除少部分因受技術及品質差異，致較一般之進貨交易價格產生差異外，其餘係單獨向關係人採購，無一般進貨交易價格可比較。

(2) 銷貨價格除少部分與一般銷貨價格相當外，其餘無單一產品可與一般之銷貨交易價格比較。

(3) 債權債務互抵。

(4) 資金融通，利率1.8%。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

(1) 被投資公司名稱、所在地區、主要營業項目、原始投資金額、期末持股情形、本期損益及認列之投資損益等相關資訊：
(不包含大陸被投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 股數(股)	比率	帳面金額	被投資公司 本期損益	本公司認列之投 資損益	備註
				本期期末	上期期末						
成霖企業股份有限公司	Globe Union Industrial (B.V.I.) Corp.	P. O. Box 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司	\$1,434,538	\$1,434,538	44,427,680	100%	\$3,688,633	\$203,218	\$188,041	註1
成霖企業股份有限公司	Globe Union (Bermuda) Ltd.	21 Laffan Street, Hamilton HM09, Bermuda	控股公司	\$3,098,447	\$3,098,447	93,449,027	100%	\$3,549,114	\$201,623	\$259,855	註1
成霖企業股份有限公司	Globe Union Cayman Corp.	ScotiaCenter, 4 th Floor, P.O. Box 2804, GeorgeTown, Grand Cayman, Cayman Islands	控股公司	\$2,590,324	\$2,590,324	81,555,901	100%	\$1,290,036	\$113,750	\$113,750	
成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.	Blvd. Isidro López Zertuche No. 3745 La Salle, Saltillo, Coahuila, 25240 Mexico	陶瓷衛浴設備之製造與銷售	\$1,736,117	\$1,516,798	1,078,362,220	100%	\$1,120,085	\$(386,085)	\$(386,085)	註2

註1：本期認列被投資公司之投資收益已包含該等公司因順逆流交易產生之投資損益。

註2：本公司於民國一〇八年八月成立墨西哥子公司GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 具有控制能力之被投資公司之重大交易事項相關資訊：

a. 資金貸予他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質(註3)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
1	成霖企業股份有限公司	PJH Group Limited	其他應收款	是	\$157,720 (GBP 4,000,000)	\$157,720 (GBP 4,000,000)	\$- GBP -	-	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$551,728 (註2)	\$2,206,911 (註1)
2	成霖企業股份有限公司	GU PLUMBING DE MEXICO SA DE CV	其他應收款	是	\$243,445 (USD 8,450,000)	\$240,656 (USD 8,450,000)	\$206,480 (USD 7,250,000)	1.8%	2	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$551,728 (註2)	\$2,206,911 (註1)

註1：資金貸與總額不得超過當期淨值之40%。

註2：個別貸與限額不得超過當期淨值之10%。

註3：1表為有業務往來者，2表為有短期融通資金之必要者。

b. 為他人背書保證：

編號	背書保證者 (公司名稱)	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證 最高限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對 大陸 地區 背書 保證
		公司名稱	關係 (註3)										
1	成霖企業股份有限公司	P. J. H Group Limited	2	\$1,655,183 (註1)	\$31,544	\$31,544	\$31,544	\$-	0.57%	\$2,758,639 (註2)	是	-	-

註1：依該公司當期財務報表淨值之30%。

註2：依該公司當期財務報表淨值之50%。

註3：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

- (1) 有業務關係之公司。
- (2) 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3) 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4) 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

c. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

d. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

e. 取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。

f. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。

g. 進銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
深圳成霖實業股份有限公司	成霖企業股份有限公司	最終母公司	銷貨	\$ (3,910,695) RMB (1,006,192,939)	(23.31%)	月結 180 天	無一般銷貨交易價格可比較	正常	\$2,152,191 RMB 492,887,904	71.65%	
深圳成霖實業股份有限公司	Globe Union Germany GmbH & Co. KG	聯屬公司	銷貨	\$ (403,418) RMB (93,757,198)	(2.40%)	月結 120 天	無一般銷貨交易價格可比較	正常	\$85,457 RMB 19,510,760	2.84%	
Globe Union (Canada) Inc.	成霖企業股份有限公司	最終母公司	進貨	\$274,127 CAD 12,488,510	2.25%	月結 90 天	無一般進貨交易價格可比較	正常	\$(87,076) CAD (3,892,514)	(3.15%)	
Gerber Plumbing Fixtures, LLC	成霖企業股份有限公司	最終母公司	進貨	\$4,602,108 USD 156,714,292	37.85%	發票後 7 日	無一般進貨交易價格可比較	正常	\$(755,465) USD (26,526,159)	(27.32%)	
山東美林衛浴有限公司	成霖企業股份有限公司	最終母公司	銷貨	\$ (1,926,251) RMB (448,218,707)	(11.48%)	月結 30 天	無一般銷貨交易價格可比較	正常	\$70,879 RMB 16,182,330	2.36%	
Globe Union Germany GmbH & Co. KG	深圳成霖實業股份有限公司	聯屬公司	進貨	\$403,418 EUR 11,906,875	3.32%	月結 120 天	無一般進貨交易價格可比較	正常	\$ (85,457) EUR (2,445,877)	(3.09%)	
GU PLUMBING de MEXICO S.A. de C.V.	成霖企業股份有限公司	最終母公司	銷貨	\$(910,260) USD (30,829,474)	(5.43%)	發票後 14 日	無一般進貨交易價格可比較	正常	\$33,882 USD 1,189,668	1.13%	

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

h. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
深圳成霖實業有限公司	成霖企業股份有限公司	最終母公司	\$2,152,191 RMB 492,887,904	2.22次	\$-	-	\$365,704 RMB 83,493,959	\$-

i. 從事衍生工具交易：

交易之公司	項目	交易	名目本金	期間	公平價值
PJH Group LTD	遠期外匯合約	賣出	GBP 760 仟元	109/11-110/01	\$(842)
	遠期外匯合約	賣出	GBP 1,757 仟元	109/12-110/01	(1,257)
	遠期外匯合約	賣出	GBP 743 仟元	109/12-110/02	(372)
	遠期外匯合約	賣出	GBP 11 仟元	109/12-110/03	(2)
	小計				\$(2,473)
成霖實業有限公司	遠期外匯合約	賣出	EUR 2,000 仟元	110/1-110/1	\$(155)
	遠期外匯合約	賣出	EUR 1,000 仟元	110/2-110/2	(288)
	遠期外匯合約	賣出	USD 1,000 仟元	110/1-110/1	(47)
	小計				\$(490)

3. 大陸投資資訊

(1) 民國一〇九年十二月三十一日止本公司透過 Globe Union Industrial (B.V.I.) Corp. 及 Globe Union (Bermuda) Ltd. 對大陸轉投資，其相關資訊如下：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額(註3)	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
深圳成霖實業有限公司	水龍頭及其零件之製造與銷售	\$1,666,414 (RMB 380,459,896)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$-	\$-	\$-	\$-	\$174,398	100%	\$174,398 (註1)	\$2,966,476	\$188,508
山東美林衛浴有限公司	陶瓷衛浴設備之製造與銷售	\$1,067,879 (RMB 243,808,100)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$478,015 (USD 16,784,252)	\$-	\$-	\$478,015 (USD 16,784,252)	\$68,251	100%	\$68,251 (註1)	\$1,382,739	\$-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註3)	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
-------------------------	--------------	--------------------

成霖企業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

\$478,015 (USD 16,784,252)	\$1,580,194 (USD 55,484,324)	不適用(註2)
----------------------------	------------------------------	---------

(註1)係以經台灣母公司會計師查核之財務報表為依據。

(註2)依經濟部 97.08.29 經審字第 09704604680 號令之規定，本公司因取得經濟部工業局核發之營運總部證明文件，故赴大陸地區投資金額，不受投審會淨值或合併淨值之百分之六十為比例上限。

(註3)本期末累計自台灣匯出赴大陸投資金額 USD16,784,252，為揭露目前存續之大陸子公司資訊。

(1)未計入本公司已處分大陸公司(深圳成霖潔具股份有限公司、青島成霖科技工業有限公司、青島霖弘精密工業有限公司)累計自台灣匯出累計投資金額 USD22,441,000。

(2)未計入歷年大陸子公司匯回股利：深圳成霖潔具股份有限公司 USD2,666,816 及深圳成霖實業有限公司 USD5,374,001。

(2)本公司於民國一〇九度與大陸被投資公司間所產生之重大交易暨其價格、付款等資訊，請參閱附註十三、1 與 2 之說明。

4. 主要股東資訊

民國一〇九年十二月三十一日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
台新銀行受託保管悅豐國際有限公司投資專戶	26,159,515	7.30%
明霖投資股份有限公司 (代表人:歐陽明)	23,366,692	6.52%
歐陽張素香	21,637,899	6.04%
瑞士銀行台北分行受歐陽明信託財產專戶	20,558,787	5.74%
歐陽磊	20,373,132	5.68%
歐陽明	20,000,000	5.58%
歐陽玄	19,999,772	5.58%

註：

1. 本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
2. 上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

成霖企業股份有限公司



董事長：歐陽玄

