



110 年股東常會議事錄



時間：民國 110 年 08 月 02 日(星期一)上午十時
地點：台中市西屯區台灣大道四段 610 號 4F
出席：出席及代理出席股東代表股份總數共計 202,713,252 股(含以電子方式行使表決權 40,788,801 股)佔本公司發行股份總數 358,163,962 股之 56.59%。

本次出席股東常會董事：
黃欽杉獨立董事、許永聲獨立董事(審計委員會召集人)、
歐陽玄董事長(視訊)、歐陽明董事(視訊)、陳雯欣董事(視訊)
等 5 席董事出席。

列席：安永聯合會計師事務所黃宇廷會計師、范文毅獨立董事(視訊)(本次股東會選任)。

主席：黃欽杉獨立董事



記錄：石乃菁



一、宣佈開會：出席股數已達法定股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

第一案：

案由：本公司 109 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：109 年度營業報告書(請參閱附件一)。

第二案：

案由：本公司 109 年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：審計委員會查核 109 年度決算表冊報告書(請參閱附件二)。

第三案：

案由：本公司 109 年度董事及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑑。

說明：

- 一、依本公司章程第 25-1 條第 1 項規定，本公司年度如有獲利，應先提撥不低於百分之二為員工酬勞，並得提撥不高於百分之二為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
- 二、本公司依據董事酬金給付辦法規定，109 年度雖有獲利，但每股稅前淨利未達新台幣 1 元以上，遂不予提撥 109 年度董事酬勞；另擬提撥 13,214,850 元為 109 年度員工酬勞。

三、上述員工酬勞以現金發放。

四、上述董事酬勞及員工酬勞提撥數額業經 110 年 3 月 11 日薪酬委員會及董事會審議通過。

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)

四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：本公司 109 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：本公司 109 年度營業報告書(請參閱附件一)及財務報表(請參閱附件三)(合併報表及個體報表)，業經董事會決議通過，上述財務報表並經安永聯合會計師事務所查核完竣，併同營業報告書送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案，提請 承認。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：202,713,252 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：195,014,784 權 (含電子方式行使表決權：33,776,365 權)	96.20%
反對權數：309,742 權 (含電子方式行使表決權：309,742 權)	0.15%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：7,388,726 權 (含電子方式行使表決權：6,702,694 權)	3.64%

本議案經表決照案通過。

第二案：(董事會提)

案由：本公司 109 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

一、109 年度可供分配盈餘為新台幣 110,049,255 元，考量公司業務發展需求，擬分配股東紅利 109,956,336 元，全額分配現金股利，每股配發新台幣 0.307 元(以 110 年 4 月 1 日可參與分配股利之股數 358,163,962 股計算)，計算至元為止，經股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日；本次現金股利分派未滿 1 元之畸零數額，轉入職工福利委員會(盈餘分配表請參閱附件四)。

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

三、提請 承認。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：202,713,252 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：196,472,391 權 (含電子方式行使表決權：35,233,972 權)	96.92%
反對權數：331,774 權 (含電子方式行使表決權：331,742 權)	0.16%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：5,909,087 權 (含電子方式行使表決權：5,223,087 權)	2.91%

本議案經表決照案通過。

五、討論事項：

第一案：(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 公決。

說明：

- 一、為配合公司法法令規定及本公司實務作業需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文。
- 二、修訂條文前後對照表(請參閱附件五)。
- 三、提請 公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：202,713,252 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：167,898,948 權 (含電子方式行使表決權：6,660,529 權)	82.82%
反對權數：28,902,217 權 (含電子方式行使表決權：28,902,185 權)	14.25%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：5,912,087 權 (含電子方式行使表決權：5,226,087 權)	2.91%

本議案經表決照案通過。

補充說明：因應金融監督管理委員會 110 年 5 月 20 日公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司 110 年股東常會經董事會決議通過延至 110 年 8 月 2 日召開，因此本案自 110 年 8 月 2 日通過生效。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案，提請 公決。

說明：

- 一、依據臺灣證券交易所 109 年 6 月 3 日臺證治理字第 1090009468 號函令辦理。
- 二、修訂條文前後對照表(請參閱附件六)。
- 三、提請 公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：202,713,252 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：196,487,391 權 (含電子方式行使表決權：35,248,972 權)	96.92%
反對權數：313,774 權 (含電子方式行使表決權：313,742 權)	0.15%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：5,912,087 權 (含電子方式行使表決權：5,226,087 權)	2.91%

本議案經表決照案通過。

第三案：(董事會提)

案由：修訂本公司「董事選舉辦法」部份條文案，提請 公決。

說明：

- 一、依據臺灣證券交易所 109 年 6 月 3 日臺證治理字第 1090009468 號函令辦理。
- 二、修訂條文前後對照表(請參閱附件七)
- 三、提請 公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：202,713,252 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：196,470,391 權 (含電子方式行使表決權：35,231,972 權)	96.92%
反對權數：330,774 權 (含電子方式行使表決權：330,742 權)	0.16%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：5,912,087 權 (含電子方式行使表決權：5,226,087 權)	2.91%

本議案經表決照案通過。

補充說明：因應金融監督管理委員會 110 年 5 月 20 日公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司 110 年股東常會經董事會決議通過延至 110 年 8 月 2 日召開，因此第二案及第三案自 110 年 8 月 2 日通過生效。

第四案：(董事會提)

案由：以資本公積發放現金股利案，提請 公決。

說明：

- 一、本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積新台幣 69,125,645 元配發予股東，按配發基準日股東名簿記載之持有股份比例，每股配發現金股利 0.193 元。
- 二、本次以資本公積分派現金股利係按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿 1 元之畸零數額，轉入職工福利委員會。
- 三、嗣後如因本公司買回股份、庫藏股轉換或註銷，可轉換公司債轉換或員工認股權證行使等，而影響本公司流通在外之股份數額，股東配發現金比例因此發生變動，擬請股東會授權董事長全權處理相關事宜。
- 四、上述資本公積發放現金股利經股東常會通過後，授權董事長訂定除息基準日。
- 五、提請 公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：202,713,252 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：196,538,138 權 (含電子方式行使表決權：35,299,719 權)	96.95%
反對權數：267,136 權 (含電子方式行使表決權：267,104 權)	0.13%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：5,907,978 權 (含電子方式行使表決權：5,221,978 權)	2.91%

本議案經表決照案通過。

六、選舉事項(董事會提)

案由：辦理第 18 屆董事(含獨立董事)選舉案，敬請選舉。

說明：

- 一、本公司第 17 屆董事任期於 110 年 5 月 24 日屆滿，擬依本公司章程之規定，於 110 年股東常會改選董事 7 人(含獨立董事 3 人)，任期均為 3 年。
- 二、改選後之第 18 屆董事任期，自 110 年 5 月 28 日至 113 年 5 月 27 日，任期 3 年，連選得連任。第 17 屆董事自新任董事就任之日起同時解任。

補充說明：因應金融監督管理委員會 110 年 5 月 20 日公告之「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，董事全面改選，新任董事之任期應以實際改選日起算，因此本次全

面改選新任董事之任期自民國 110 年 8 月 2 日至 113 年 8 月 1 日止，任期三年。

三、本公司董事(含獨立董事)候選人名單，業經 110 年 4 月 13 日第 17 屆董事會第 23 次會議決議審查通過，如下：

候選人名單

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	持有股數(股)
董事	明霖投資股份有限公司代表人歐陽玄	美國西北大學整合行銷碩士	成霖企業(股)公司董事長 美國 Venture-G Inc. 創辦人及執行長	23,366,692
董事	明霖投資股份有限公司代表人歐陽明	Pacific Western University EMBA 淡水工商管理學院	成霖企業(股)公司榮譽董事長 成霖企業(股)公司董事長兼總經理 崇峰實業(股)公司業務經理	23,366,692
董事	明霖投資股份有限公司代表人 Andrew Yates	Tameside College, Ashton - u - Lyne. UK	成霖企業(股)公司總經理 CEO Globe Union Europe CEO PJH (UK) Commercial Director PJH Ltd (UK)	23,366,692
董事	明霖投資股份有限公司代表人陳雯欣	美國波士頓大學商業管理碩士暨公共關係碩士	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 Buick(別克)品牌總監、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 adillac(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	23,366,692
獨立董事	黃欽杉	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 雷虎科技公司總經理、台正企管顧問(股)公司顧問師、福瑩金屬公司副總經理、光男企業(股)公司總管理處副理	541
獨立董事	許永聲	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	0

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	持有股數(股)
			國立中興大學會計系專任副教授	
獨立董事	范文毅	美國密西根州立大學廣告學碩士 淡江大學英國語文學學士	不來梅(股)公司策略執行長、安絡福上海(股)公司董事總經理、中國安索帕集團首席策略整合長、上安安索帕有限公司董事總經理、台灣智威湯遜廣告公司副總經理	0

四、敬請選舉

選舉結果：

戶號或身分證統一編號	戶名或姓名	得票權數	當選(✓)	備註
20446	明霖投資股份有限公司代表人：歐陽玄	296,615,712	✓	董事
20446	明霖投資股份有限公司代表人：歐陽明	186,063,377	✓	董事
20446	明霖投資股份有限公司代表人：Andrew Yates	183,424,836	✓	董事
20446	明霖投資股份有限公司代表人：陳雯欣	179,504,500	✓	董事
27364	黃欽杉	177,665,709	✓	獨立董事
Q122XXXXXX	許永聲	172,670,652	✓	獨立董事
F121XXXXXX	范文毅	170,931,305	✓	獨立董事

七、其他議案

案由：解除第 18 屆新任董事競業限制案，提請 公決。

說明：

- 一、依公司法第 209 條之規定：「董事為自己或他人為屬於公司營運範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。
- 二、本公司新任董事或有同時擔任本公司營業範圍內之其他公司董事或經理人職務，為借重其專才與相關經驗，擬依法提請股東會同意解除本公司新任董事競業之限制。
- 三、擬請解除新任董事競業禁止之限制內容如下

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	歐陽玄	Globe Union Industrial (B. V. I) Corp. Globe Union Cayman Corp. Globe Union (Bermuda) Ltd

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
		Globe Union Germany GmbH & Co. KG Globe Union Verwaltungs 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100%持股之子公司的董事。
董事	歐陽明	Arte En Bronce, S. A, DE C. V 子公司的董事。
董事	Andrew Yates	PJH (HK) LIMITED 100%持股之子公司的董事。

四、提請 公決。

決 議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：202,713,252 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：195,404,132 權 (含電子方式行使表決權：34,165,713 權)	96.39%
反對權數：489,522 權 (含電子方式行使表決權：489,522 權)	0.24%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：6,819,598 權 (含電子方式行使表決權：6,133,566 權)	3.36%

本議案經表決照案通過。

八、臨時動議：

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)

經詢問無其他臨時動議。

九、散會：主席宣佈散會，同日上午十一時三十二分。

備註1：本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨及議案結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

備註2：贊成、反對、無效、棄權及未投票權數佔表決時出席股東表決權數之比例，係計算至小數點後第二位無條件捨去，因此可能有小數尾差，致其比例合計數不等於100.00%。

成霖企業股份有限公司

營業報告書

109 年，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。然而，身為企業的經營者，必須快速因應所有的變化，並帶領成霖集團在這樣艱困的時期仍能尋求突破困境，維持成長。

首先，我們在世界各地的經營團隊，在疫情流行期間經歷封城管制後，確保每一個工作崗位的員工的安全。團隊立刻將這些管理經驗分享給公司同仁，讓本公司能安全並有效率地持續的營運，並即時與顧客、員工及股東溝通與服務。

隨著全球逐漸意識到疫情的嚴重性，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。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%。

109 年下半年受惠於低房貸利率及遠程工作模式普及，強勁的購房需求以及個人居家時間出現前所未見的增長，消費者提高了對居家修繕用品的需求。憑藉對營運資金的敏銳控管，公司已在六月前預先準備完善，順勢從疫情造成的下一波影響中獲利。下半年度營收較去年同期增長 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。即使受到疫情衝擊，109 年整年營業收入為新台幣 168 億元，與去年同期相比僅下滑 1.5%，營運利益實際增長 19%達到新台幣 465,479 仟元。受到非經常性支出的影響，稅後淨利(NIAT)相較去年下滑 14%，以新台幣 287,487 仟元作收。

109 年營運報告：

- (一)、營運成果：成霖集團 109 年度的合併營業收入淨額為新台幣 16,775,209 仟元，較 108 年的 17,023,426 仟元，下滑 1.5%；稅後淨利為新台幣 287,487 仟元，較 108 年減少 14%，每股稅後營餘為 0.81 元。
- (二)、財務收支及獲利能力分析：請參閱附件財務報表
- (三)、預算執行情形：本公司並無公開財務預測。

110 年營運計畫與經營方針：

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。

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。

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。

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。

即使 109 年帶來諸多考驗，成霖集團將 109 年所經歷的一切視為「成長的契機」。就策略層面而言，將專注於 108 年所制定之集團短中長期計畫，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，整個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。

謹此感謝各位股東對本公司的支持。

董事長：歐陽玄



經理人：托德泰爾伯特



會計主管：陳映帆



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 4 月 13 日

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

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	資 產 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		<u>11,094,398</u>	<u>66</u>	<u>9,589,522</u>	<u>61</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	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	四及六.27	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		<u>5,736,345</u>	<u>34</u>	<u>6,260,322</u>	<u>39</u>
1xxx	資產總計		<u>\$16,830,743</u>	<u>100</u>	<u>\$15,849,844</u>	<u>100</u>

(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)

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	四及六.13	\$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：



民國一〇九年及一〇八年一月至十二月三十一日
(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：

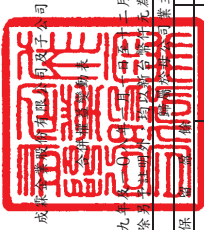


經理人：



會計主管：





成發股份有限公司

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)

項 目	附 註	股本		資本公積	保 留 盈 餘				其他權益項目				庫藏股票	總計	非控制權益	權益總額
		股本	預收股本		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)						
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	(461,808)									
普通股現金股利							335,173									
108年度淨利							5,581	(205,507)								
108年度其他綜合損益							340,754	(205,507)								
本期綜合損益總額																
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					3,500					16,163		
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註3)		10,530														
股份基礎給付交易-認列酬勞成本		(10,000)		(4,000)												
限制員工權利新股註銷				\$995,214			\$387,585	\$(728,214)								
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		
108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)									
資本公積配發現金股利				(64,232)												
109年度淨利							287,487	(132,526)								
109年度其他綜合損益							(28,333)	(132,526)								
本期綜合損益總額							259,154	(132,526)								
股份基礎給付交易-員工認股權轉換(註2)										7,800						
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註3)		18,517								7,800						
股份基礎給付交易-認列酬勞成本		19,510		2,854												
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、19	\$3,581,640	\$-	\$938,667	\$861,006	\$728,214	\$200,690	\$(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，依投資比例返還股款予非控制權益產生之減少數20,521仟元。

註2：本公司於民國一〇四年發行員工認股權。於民國一〇八年度，經認股權持有人分別以每股12.7元及11.8元認購價格陸續轉換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3：於民國一〇八年度，預收股本12,951仟元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22,364仟元及資本公積分別增加19,510仟元及2,854仟元。

註4：本公司於民國一〇八年八月二日董事會決議通過出售持有之麗舍生活國際股份有限公司股票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86.31%下降至19%，因喪失控制權，使資本公積產生減少數3,122仟元及非控制權益產生之減少數57,546仟元。



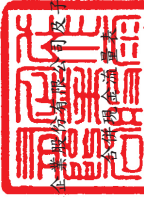
董事長：



經理人：



會計主管：



成霖資產管理股份有限公司

民國一〇九年十二月三十一日
(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	\$483,531	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損項目：					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	588,271	處分子公司			-	217,322
攤銷費用			18,919	17,655	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	270	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)	(39,336)	存出保證金增加			-	(10,098)
利息費用			183,590	142,065	存出保證金減少			2,307	-
利息收入			(38,626)	(58,933)	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	3,500	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	(33)	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	2,584	籌資活動之現金流量：				
處分投資利益			(20)	(8,903)	短期借款增加			717,720	798,428
收回限制員工權利新股			-	(14,000)	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
與營業活動相關之資產/負債變動數：					償還長期借款			(618,598)	(299,759)
透過損益按公允價值衡量之金融工具			118,180	1,260	發放現金股利			(214,109)	(461,808)
應收票據			-	426	租賃負債減少			(337,692)	(270,239)
應收帳款			(779,426)	217,167	員工執行認股權			18,517	16,163
存貨			(218,708)	(119,714)	非控制權益變動			-	(20,521)
預付款項			(82,104)	(39,916)	籌資活動之淨現金流(出)入			(499,728)	745,437
其他流動資產			(173,327)	(15,656)	匯率變動對現金及約當現金之影響			123,420	(122,184)
其他非流動資產			25,205	(2,728)	本期現金及約當現金增加數			332,920	137,607
應付票據			(5,157)	(17,138)	期初現金及約當現金餘額		六.1	3,239,399	3,101,792
應付帳款			720,202	7,856	期末現金及約當現金餘額			\$3,572,319	\$3,239,399
其他應付款			335,275	(66,023)					
合約負債-流動			(15,114)	8,381					
其他流動負債			20,993	12,284					
淨確定福利負債			(11,495)	(25,260)					
其他非流動負債			(32,202)	1,084					
營運產生之現金流入			1,114,215	1,078,694					
收取之利息			38,626	58,933					
支付之利息			(182,937)	(142,042)					
支付之所得稅			(195,004)	(162,034)					
營業活動之淨現金流入			774,900	833,551					



董事長：

經理人：



會計主管：



(請參閱合併財務報表附註)

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；比較当期預測性財務資訊與截至目前已達成結果，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
(金額除另有註明外均以新台幣千元為單位)

資產	附註	股本		資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目			庫藏股票	權益總額
		股本	預收股本					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益-員工未賺得酬勞	其他權益-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					61,822	52,174	(61,822)					-
提列特別盈餘公積							(52,174)					-
普通股現金股利							(461,808)					(461,808)
108年度淨利							335,173	(205,507)				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							(34,103)				186,207	-
對子公司所有權權益變動(註3)		(120,000)		(32,104)								(3,122)
股份基礎給付交易-員工認股權轉換(註1)			16,163	(3,122)								16,163
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註2)		10,530	(12,951)	2,421								-
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					30,665	205,507	(30,665)					-
提列特別盈餘公積							(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	(132,526)		7,800		287,487
109年度其他綜合損益							(28,333)	(132,526)		7,800		(153,059)
本期綜合損益總額							259,154	(132,526)		7,800		134,428
股份基礎給付交易-員工認股權轉換(註1)			18,517									18,517
股份基礎給付交易-預收股本轉入(註2)		19,510	(22,364)	2,854								-
股份基礎給付交易-認列酬勞成本				4,831								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。於民國一〇八年年度，經認股權持有人分別以每股12.7元及11.8元認購價格陸續換533仟股及796仟股，收取價款共計16,163仟元；於民國一〇九年年度，經認股權持有人分別以每股11.8元認購價格換310仟股，以及每股11.9元認購價格換1,315仟股，收取價款共計18,517仟元。

註2：於民國一〇八年年度，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票35,162,689股予奇點德泰有限公司，於民國一〇八年九月二十三日完成股票交割27,422,937股，故本公司對麗舍生活國際股份有限公司持股比例由88.31%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	附註	一〇九年度		項	目	一〇八年度	
		金額	金額			金額	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		\$324,827	\$385,751	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(31,200)	(31,200)	-
不影響現金流量之收益費損項目：				取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	(363,000)
折舊費用		14,207	13,181	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	104,735	104,735	393,451
攤銷費用		11,598	12,680	取得不動產、廠房及設備	(9,415)	(9,415)	(4,858)
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)	取得無形資產	(2,870)	(2,870)	(1,104)
利息費用		50,795	37,712	取得採用權益法之投資	(219,319)	(219,319)	(1,516,798)
利息收入		(3,226)	(8,470)	處分採用權益法之投資	-	-	335,352
股份基礎給付酬勞成本		2,509	3,500	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	-	129,478
處分投資利益		(20)	(8,903)	增加存出保證金	-	-	(200)
收回限制員工權利新股		-	(14,000)	減少存出保證金	80	80	-
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)	投資活動之淨現金流出	(157,989)	(157,989)	(1,027,679)
未實現銷貨(利益)損失		(64,783)	19,583	籌資活動之現金流量：			
租賃修改淨利益		(86)	-	短期借款增加	1,661,728	1,661,728	1,351,583
與營業活動相關之流動資產/負債變動數：				短期借款減少	(1,561,728)	(1,561,728)	(1,114,583)
透過損益按公允價值衡量之金融工具		108,522	-	舉債長期借款	720,000	720,000	1,390,000
應收帳款		(511,039)	388,499	償還長期借款	(600,000)	(600,000)	(255,769)
其他應收款		(86,301)	(118,812)	發放現金股利	(214,109)	(214,109)	(461,808)
其他應付款		(7,399)	43,243	租賃負債減少	(1,026)	(1,026)	(809)
存貨		(8,135)	7,667	員工執行認股權	18,517	18,517	16,163
預付款項		89	6,648	籌資活動之淨現金流入	23,382	23,382	924,777
其他流動資產		799	901	本期現金及約當現金(減少)增加數	(395,227)	(395,227)	187,865
其他營業資產		492,181	(685,976)	期初現金及約當現金餘額	666,101	666,101	478,236
應付帳款		(35,974)	(16,206)	期末現金及約當現金餘額	\$270,874	\$270,874	\$666,101
其他應付費用		(80,174)	(218,049)				
其他應付款		(122,153)	109,079				
合約負債-流動		5,011	(2,756)				
其他流動負債		494	388				
淨確定福利負債		35	-				
其他非流動負債		(150,231)	(284,597)				
營運產生之現金流量		3,226	8,470				
收取之利息		-	641,600				
收取之股利		(50,142)	(37,689)				
支付之利息		(63,473)	(37,017)				
支付之所得稅		(260,620)	290,767				
營業活動之淨現金(出)入							

六.1



董事長：

經理人：

(請參閱個體財務報表附註)



會計主管：



附件四

成霖企業股份有限公司

盈餘分配表
109年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	1,536,314
庫藏股註銷	-
加：其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數	(28,333,183)
加：109年度稅後淨利	287,486,600
小計	260,689,731
減：法定盈餘公積	(25,915,342)
減：特別盈餘公積	(124,725,134)
可供分配盈餘	110,049,255
減：分配項目	
股東紅利-現金(每股配0.307元)	(109,956,336)
期末未分配盈餘	92,919

註1. 股本 358,163,962 股(可分配股利之股數)。

註2. 以 109 年度盈餘優先分配。

董事長：歐陽玄



經理人：托德泰爾伯特



會計主管：陳映帆



附件五

成霖企業股份有限公司
公司章程

修正條文對照表及修正理由

新條文	原條文	修正理由
<p>第廿六條：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，再加計上年度盈餘未分配盈餘作可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會決議核定之。<u>盈餘分配以現金發放者，依公司法第 228 條之 1 及第 240 條第 5 項規定授權董事會決議辦理，並報告股東會。</u>本公司依財務、業務及經營面等因素之考量，得將<u>資本公積或法定盈餘公積之全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金發放者，由董事會依公司法第 241 條規定決議辦理，並報告股東會。</u>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。</p> <p>以下略</p>	<p>第廿六條：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，再加計上年度盈餘未分配盈餘作可供分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，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。</p>	<p>為配合公司法及本公司實務作業需要</p>

新條文	原條文	修正理由
<p>第卅條：本章程訂立於民國六十八年九月二十六日。 第一次修訂於民國六十八年十月十五日。 第二次至第三十次：略 三十一次修訂於民國一〇七年五月二十五日。 三十二次修訂於民國一〇九年五月二十九日。 <u>三十三次修訂於民國一一〇年五月二十八日</u></p>	<p>第卅條：本章程訂立於民國六十八年九月二十六日。 第一次修訂於民國六十八年十月十五日。 第二次至第三十次：略 三十一次修訂於民國一〇七年五月二十五日。 三十二次修訂於民國一〇九年五月二十九日。</p>	<p>修訂日期</p>

成霖企業股份有限公司
股東會議事規則
修正條文對照表及修正理由

新條文	原條文	修正理由
<p>第十八條之一(股東會前提案之處理) 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間，其受理期間不得少於十日。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第172條之一之相關規定以1項為限，提案超過1項者，均不列入議案。 股東之提案經董事會審議並無下列情事之一者，應列於當次股東常會之開會通知： 該議案非股東會所得決議者。 提案股東於當次股東常會停止股票過戶時，持股未達百分之一者。 該議案於前項公告受理期間外提出者。 提案股東所提議案超過一項，或超過三百字(含標點符號)。</p> <p>略</p>	<p>第十八條之一(股東會前提案之處理) 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間，其受理期間不得少於十日。股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。 股東之提案經董事會審議並無下列情事之一者，應列於當次股東常會之開會通知： 該議案非股東會所得決議者。 提案股東於當次股東常會停止股票過戶時，持股未達百分之一者。 該議案於前項公告受理期間外提出者。 提案股東所提議案超過一項，或超過三百字(含標點符號)，或未以書面提出者。</p> <p>略</p>	<p>配合公司法第一百七十二條第五項修正，及經商字第10700105410號含修正</p>

成霖企業股份有限公司
董事選舉辦法
修正條文對照表及修正理由

新條文	原條文	修正理由
<p>第三條：本公司董事選舉，依<u>公司章程所定</u>之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額者，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p> <p>股東得以書面或電子方式行使其選舉權；以書面或電子方式行使其選舉權；其行使方法載明於股東會召集通知。</p>	<p>第三條：本公司董事選舉，依<u>公司章程所訂</u>之名額，由所得選舉票代表選舉權較多者，依次分別當選為董事，如有二人以上得權數相同而超過規定名額者，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。</p> <p>股東得以書面或電子方式行使其選舉權；以書面或電子方式行使其選舉權；其行使方法載明於股東會召集通知。</p>	<p>修訂文字</p>
<p>第四條：選舉開始時由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。</p>	<p>第四條：選舉開始時由主席指定監票員、記票員各若干人，執行各項有關職務。</p>	<p>修訂文字</p>
<p>第六條：<u>刪除</u></p>	<p>第六條：選舉人須在選票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名並加註股東戶號，如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身份證統一編號，惟法人股東為被選舉人時，選票之被選舉人欄應填列該法人名稱，亦得填法人名稱及其代表人姓名。</p>	<p>配合金管會108年4月25日金管證交字第1080311451號，刪除本條。</p>

新條文	原條文	修正理由
<p>第七條：選舉票下列情事者無效：</p> <p>一、不用有召集權人製備之選票。</p> <p>二、以空白之選票投入投票箱者。</p> <p>三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。</p> <p>四、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。</p> <p>五、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。</p>	<p>第七條：選舉票下列情事者無效：</p> <p>一、不用本辦法規定之選票。</p> <p>二、以空白之選票投入投票櫃者。</p> <p>三、字跡模糊無法辨認者。</p> <p>四、除填被選舉人之戶名(姓名)及被選舉股東戶號(身份證統一編號)外，夾寫其他文字者。</p> <p>五、所填被選舉人如為股東身份者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者，所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身份證統一編號經核對不符者。</p> <p>六、同一選票填列被選舉人人數超過所規定名額者。</p>	<p>修正理由</p> <p>依公司法173條規定，調整第一款。</p> <p>108年4月25日金管證交字第1080311451號調整第四、五款。</p>
<p>第八條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣佈，包含董事當選名單與其當選權數。</p>	<p>第八條：投票完畢後當場開票，開票結果由主席當場宣佈當選名單。</p>	<p>修正文字</p>
<p>第十一條：本辦法由股東常通過後施行，修改時亦同。</p> <p>本辦法訂於中華民國八十六年四月十九日。</p> <p>修訂於中華民國九十一年六月二十八日。</p> <p>修訂於中華民國一〇三年六月二十七日。</p> <p>修訂於中華民國一〇七年五月二十五日。</p> <p>修訂於中華民國一〇一年五月二十八日。</p>	<p>第十一條：本辦法由股東常通過後施行，修改時亦同。</p> <p>本辦法訂於中華民國八十六年四月十九日。</p> <p>修訂於中華民國九十一年六月二十八日。</p> <p>修訂於中華民國一〇三年六月二十七日。</p> <p>修訂於中華民國一〇七年五月二十五日。</p>	<p>修正日期</p>