



## 115 年股東常會議事錄

時 間：民國 115 年 5 月 29 日(星期五)上午 9 時 30 分

地 點：台中市潭子區建國路 1 號 3 樓 (從業員工康樂室)

出 席：出席及代理出席股東代表股份總數共計 249,389,655 股(含以電子方式行使表決權 212,852,040 股)占本公司發行股份總數 411,016,962 股之 60.67%。

本次出席股東常會董事：

歐陽玄董事長、林鴻光董事、胡碧玲獨立董事(審計委員會召集人)、蕭宏宜獨立董事、范文毅獨立董事(薪酬委員會召集人)，等 5 席董事出席。

列 席：安永聯合會計師事務所涂清淵會計師

主 席：歐陽玄董事長



紀錄：張文齡



一、宣布開會：出席股數已達法定股數，主席宣布開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項：

第一案：

案 由：114 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：114 年度營業報告書(請參閱附件一)。

第二案：

案 由：114 年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會查核 114 年度決算表冊報告書(請參閱附件二)。

第三案：

案 由：114 年度董事及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：

- 一、依本公司章程第 25-1 條第 1 項規定，本公司年度如有獲利(所稱獲利係指稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利

益)，應先提撥不低於百分之二作為員工酬勞（其中基層員工之比例應不低於百分之二十五），並得提撥不高於百分之二作為董事酬勞；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

- 二、依本公司董事酬金給付辦法規定，114 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 114 年度董事酬勞；員工酬勞提撥 2,400,000 元，並以現金方式發放。
- 三、基層員工酬勞分配依公司章程規定，分配比例不低於員工酬勞總額之百分之二十五。分配金額、比例，將另提案董事會審議後辦理核發。
- 四、上述董事酬勞及員工酬勞提撥數額業經 115 年 3 月 11 日薪酬委員會及董事會審議通過。

#### 第四案：

案由：114 年度盈餘分配現金股利情形報告，報請 公鑒。

#### 說明：

- 一、依本公司公司章程規定，盈餘分派以現金發放者，授權董事會決議辦理，並報告股東會。
- 二、114 年盈餘分配現金股利案，業經董事會決議通過分配股東現金股利 41,101,696 元，每股配發新台幣 0.1 元，計算至元為止。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。並授權董事長訂定除息基準日，除息相關日程。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，股東配息率因此發生變動，授權董事長全權處理相關事宜。

#### 第五案

案由：114 年度董事酬金領取情形報告，報請 公鑒。

#### 說明：

- 一、本公司董事酬金依「公司章程」及「董事酬金給付辦法」規定辦理，得支領固定報酬，及依參與會議情形支付車馬費；並得依公司獲利狀況酌予分派酬勞。公司章程第 25-1 條第 1 項規定，本公司年度如有獲利，得提撥不高於稅前淨利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。董事酬金給付辦法第三條規定，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。

二、考量公司營運成果及參酌其對公司的貢獻度，給與合理報酬。依董事酬金給付辦法規定，114 年度雖有獲利，但每股稅前淨利未達新台幣 1 元以上，遂不予提撥董事酬勞。相關董事會及功能性委員會之績效評估業經本公司第 6 屆第 9 次薪資報酬委員會通過。114 年度董事酬金細目(請參閱附件三)。

#### 四、承認事項：

第一案：(董事會提)

案由：114 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：114 年度營業報告書(請參閱附件一)，及財務報表(請參閱附件四)(合併報表及個體報表)，業經董事會決議通過，上述財務報表並經安永聯合會計師事務所查核完竣，併同營業報告書送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案，提請 承認。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：249,389,655 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：241,518,091 權 (含電子方式行使表決權：205,028,476 權)	96.84%
反對權數：1,146,986 權 (含電子方式行使表決權：1,146,986 權)	0.45%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：6,724,578 權 (含電子方式行使表決權：6,676,578 權)	2.69%

本議案經表決照案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：

一、114 年度盈餘分配業經本公司董事會決議通過，盈餘分配表請參閱附件五。

二、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：249,389,655 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：242,701,725 權 (含電子方式行使表決權：206,212,110 權)	97.31%
反對權數：1,230,361 權 (含電子方式行使表決權：1,230,361 權)	0.49%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0.00%
棄權及未投票權數：5,457,569 權 (含電子方式行使表決權：5,409,569 權)	2.18%

本議案經表決照案通過。

五、臨時動議：無。

六、散會：主席宣布散會，同日上午 9 時 42 分。

本日股東會報告事項、承認事項，無股東發言或提問。

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、棄權及未投票權數占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

114年，全球經濟在高度不確定的環境中運行。美國各項關稅政策的變動、高利率環境的延續，以及地緣政治風險的升溫，使得建築與家居產業面臨嚴峻的壓力。

面對外部環境的劇烈波動，成霖不僅迅速啟動各項因應措施，更加速推動體質優化與結構調整，強化營運基礎與管理能力，為後續發展建立更穩健的條件。

### **營運成果與財務表現：展現經營韌性，奠定成長基礎**

北美市場占本公司營收約55%，是我們的核心戰場。面對關稅挑戰，集團加速中國+1 供應鏈的調整，於第三季末，我們已成功實現將美國客戶對水龍頭產品的所有需求，轉由泰國策略夥伴順利供貨；在陶瓷領域，我們亦同步推動產品結構優化與供應鏈升級。

此外，因應市場挑戰，我們在去年進行了組織精簡，旨在降低整體營運成本、提升決策效率。雖然相關效益未完全反映於114年的年度獲利，但稅前淨利仍維持穩健，更為115年的獲利奠定一定的基礎。同時，我們持續精進資產配置與現金流管理，確保財務結構的健全，以支持公司在變局中的調整彈性。

### **市場與策略發展：需求遞延，而非消失**

全球住宅市場，特別是北美市場，高利率環境影響下，新屋開工與住宅交易活動明顯放緩。整體而言，市場需求並未消失，而是因金融條件影響而遞延。相信隨著通膨趨緩與金融條件逐步鬆綁，市場需求將逐步復甦。

針對產業趨勢，成霖將持續深化以下四項核心策略：

#### **(一) 供應鏈多元化與在地化布局**

我們將持續強化泰國與墨西哥生產基地的角色，結合北美在地的組裝與物流體系，構建具備高度穩定性與交期可控性的供應網絡，徹底分散單一地區風險。

#### **(二) 產品與服務的價值整合**

公司由單一產品銷售模式，逐步調整為整體衛浴解決方案的模式。以衛浴陶瓷為核心，整合水五金、配件與設計能力，強化產品組合整體價值。

#### **(三) 品牌與通路能力的深化**

在北美市場，我們的自有品牌 GERBER 迎來了歷史性的里程碑—今年

正式由傳統批發通路跨入北美最大的零售通路，這象徵著品牌影響力的重大突破。同時，電商領域亦表現亮眼，北美自有品牌電商營收較去年同期大幅增長 30%。在歐洲市場，我們則透過品牌與貼牌的彈性運用，輔以在地物流服務，精準支援不同通路的市場需求。

#### （四）永續經營與營運精進

我們持續將 ESG 精神融入經營，投入資源於減碳計畫、生產效率提升及社會公益，致力於實現環境與企業的共生共榮。

#### 展望未來：穩健前行，持續累積長期價值

展望未來，成霖將持續專注核心本業，透過數位轉型與供應鏈優化提升營運效率，並擴大全球市場佈局。藉由近年在結構調整中所累積的經驗，公司致力於強化營運韌性，以面對不斷變化的外環境。我們將以穩健步伐落實既定策略，深化品牌經營，在確保經營品質的同時，致力於為各位股東創造長期、可持續的獲利回報。

最後，謹代表經營團隊，感謝所有股東、董事會及合作夥伴的信任，更感謝全體員工的辛勞付出。成霖將持續進化，為集團及所有股東創造更大價值。

謹此感謝各位股東對本公司一直以來的支持。

董事長：歐陽玄



經理人：歐陽玄



會計主管：陳映帆



附件二

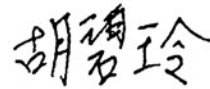
成霖企業股份有限公司

審計委員會審查報告

董事會造具本公司民國 114 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經委託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、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 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：胡碧玲



中 華 民 國 115 年 4 月 10 日

附件三

114年度董事酬金細目

單位：新台幣 仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%)	
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)			
		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	本公司	財務報告內 所有公司
董事	明霖投資(股)公司 代表人：										
	歐陽玄	3,000	3,000	0	0	0	0	0	0	3,000 (2.54)	3,000 (2.54)
	林鴻光	500	500	0	0	0	0	240	240	740 (0.63)	740 (0.63)
	許大進	500	500	0	0	0	0	240	240	740 (0.63)	740 (0.63)
	羅元隆	500	500	0	0	0	0	210	210	710 (0.60)	710 (0.60)
	Todd Alex Talbot	500	500	0	0	0	0	210	210	710 (0.60)	710 (0.60)

單位：新台幣 仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額 及占稅後純益之比例(%)	
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)			
		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	本公司	財務報告內 所有公司
獨立 董事	胡碧玲	650	650	0	0	0	0	240	240	890 (0.75)	890 (0.75)
	沈千慈	800	800	0	0	0	0	300	300	1,100 (0.93)	1,100 (0.93)
	范文毅	800	800	0	0	0	0	300	300	1,100 (0.93)	1,100 (0.93)
	蕭宏宜	800	800	0	0	0	0	330	330	1,130 (0.96)	1,130 (0.96)

說明：115/3/11 董事會決議 114 年度雖有獲利，但每股稅前淨利未達新台幣 1 元以上，遂不予提撥董事酬勞。

單位：新台幣 仟元

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				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					
董事	明霖投資(股)公司 代表人：											
	歐陽玄	0	2,193	0	0	0	0	0	0	3,000 (2.54)	5,193 (4.39)	0
	林鴻光	0	0	0	0	0	0	0	0	740 (0.63)	740 (0.63)	0
	許大進	0	0	0	0	0	0	0	0	740 (0.63)	740 (0.63)	0
	羅元隆	0	0	0	0	0	0	0	0	710 (0.60)	710 (0.60)	0
	Todd Alex Talbot	0	0	0	0	0	0	0	0	710 (0.60)	710 (0.60)	0

單位：新台幣 仟元

職稱	姓名	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及 G等七項總額及占稅後 純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		薪資、獎金及特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		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			
獨立 董事	胡碧玲	0	0	0	0	0	0	0	0	890 (0.75)	890 (0.75)	0
	沈千慈	0	0	0	0	0	0	0	0	1,100 (0.93)	1,100 (0.93)	0
	范文毅	0	0	0	0	0	0	0	0	1,100 (0.93)	1,100 (0.93)	0
	蕭宏宜	0	0	0	0	0	0	0	0	1,130 (0.96)	1,130 (0.96)	0



安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路 186 號 26 樓  
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,  
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999  
Fax: 886 4 2259 7999  
www.ey.com/tw

## 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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一一四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

截至民國一一四年十二月三十一日，成霖企業股份有限公司及其子公司商譽總計新台幣765,823仟元，佔合併資產總額5%。該公司依據國際財務報導準則之規範，針對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。

本會計師亦考量合併財務報表附註四、五及六有關減損測試結果及假設敏感性揭露之適當性。

### 存貨評價

成霖企業股份有限公司及其子公司存貨淨額為新台幣3,810,698仟元，佔合併資產總額24%。由於產品多樣化產生之不確定，以致呆滯或過時存貨產生之備抵跌價涉及管理階層重大判斷且存貨各品項成本包含直接人工、直接原料、製造成本分攤等計算繁複且其分攤基礎對財務報表影響係屬重大。因此，本會計師將其判斷為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)瞭解及測試管理階層針對存貨成本計價及存貨跌價損失之內部控制設計及有效性；取得存貨入帳資料執行計價測試，驗證存貨的原料成本、投入人工及製造費用已合理分攤至適當存貨項目；測試存貨庫齡的正確性並分析庫齡變動情況，將提列呆滯及過時存貨之會計政策與以前年度比較，分析差異原因及比較歷史提列存貨備抵數與實際沖銷之差異情形，以評估提列備抵存貨跌價損失之政策是否適當；抽樣比較期末存貨最近期的實際銷售價格與其帳面價值，確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價；取得期末存貨數量資料與年度盤點清冊比較，驗證期末存貨之存在與完整，參與年度存貨盤點瞭解存貨狀況，評估過時及損壞存貨之備抵跌價損失的適當性。

本會計師亦考量與存貨評價有關揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註四、五及六。

### 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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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一一四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一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證六字第0950104133號

金管證審字第1110348358號

涂清淵



會計師：

羅文振



中華民國一一五年三月十一日

成霖企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及民國十三年十二月三十一日  
(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	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,879,380	18	\$3,309,690	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 流動	四及六.2	5,386	-	5,309	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 流動	四、六.3及八	50,957	-	403,633	3
1170	應收帳款淨額	四、五、六.4及八	2,324,222	15	2,212,458	14
130x	存貨	四、五、六.5及八	3,810,698	24	3,701,353	23
1410	預付款項	六.6	453,413	3	393,500	2
1470	其他流動資產		358,193	2	392,009	2
11xx	流動資產合計		9,882,249	62	10,417,952	64
	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	187,553	1	169,901	1
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8及八	2,694,651	17	2,962,924	18
1755	使用權資產	四及六.21	1,850,131	12	1,391,801	9
1760	投資性不動產	四及六.9	15,679	-	15,990	-
1780	無形資產	四及六.10	91,190	1	78,932	-
1805	商譽	四、五及六.10、11	765,823	5	746,745	5
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.25	249,374	1	336,893	2
1900	其他非流動資產		129,605	1	240,009	1
1975	淨確定福利資產 非流動	四及六.16	8,004	-	894	-
15xx	非流動資產合計		5,992,010	38	5,944,089	36
1xxx	資產總計		\$15,874,259	100	\$16,362,041	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)

民國一十四年十二月三十一日及民國一十三年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

負債及權益			一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.12	\$2,060,385	13	\$3,563,629	22
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 流動	四及六.13	823	-	558	-
2150	應付票據		103,037	1	55,583	-
2170	應付帳款		1,377,699	9	1,472,969	10
2200	其他應付款	六.14	1,855,166	12	2,283,461	14
2230	本期所得稅負債	四	170,342	1	73,738	-
2280	租賃負債 流動	四及六.21	345,349	2	340,904	2
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.15	324,286	2	200,000	1
2300	其他流動負債		67,619	-	98,799	1
21xx	流動負債小計		6,304,706	40	8,089,641	50
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.15	1,792,714	11	700,000	4
2556	除役、復原及修復成本之長期負債準備	四	31,655	-	19,153	-
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.25	46,248	-	76,281	-
2580	租賃負債 非流動	四及六.21	1,523,734	10	1,052,274	7
2600	其他非流動負債		92,801	1	44,780	-
2640	淨確定福利負債 非流動	四及六.16	14,241	-	1,360	-
25xx	非流動負債小計		3,501,393	22	1,893,848	11
2xxx	負債合計		9,806,099	62	9,983,489	61
31xx	歸屬於母公司業主之權益	四及六.17				
3100	股本					
3110	普通股股本		4,110,170	26	4,096,140	25
3140	預收股本		-	-	11	-
	股本小計		4,110,170	26	4,096,151	25
3200	資本公積		997,764	7	993,211	7
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		302,519	2	260,274	2
3320	特別盈餘公積		649,729	4	649,729	4
3350	未分配盈餘		204,231	1	491,606	3
	保留盈餘小計		1,156,479	7	1,401,609	9
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(303,947)	(2)	(202,461)	(1)
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		107,694	1	90,042	-
	其他權益小計		(196,253)	(1)	(112,419)	(1)
3xxx	權益合計		6,068,160	38	6,378,552	39
	負債及權益總計		\$15,874,259	100	\$16,362,041	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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇四年度		一〇三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	六. 19	\$17,389,978	100	\$18,161,444	100
5000	營業成本	六. 5及六. 22	(11,452,425)	(66)	(11,984,959)	(66)
5900	營業毛利		5,937,553	34	6,176,485	34
6000	營業費用	六. 21及六. 22				
6100	推銷費用		(3,949,550)	(23)	(3,844,680)	(21)
6200	管理費用		(1,555,449)	(9)	(1,575,880)	(9)
6300	研究發展費用		(163,788)	(1)	(166,094)	(1)
6450	預期信用減損損失	六. 20	(18,627)	-	(6,478)	-
	營業費用合計		(5,687,414)	(33)	(5,593,132)	(31)
6900	營業利益		250,139	1	583,353	3
7000	營業外收入及支出	六. 23				
7010	其他收入		129,233	1	125,023	-
7020	其他利益及損失		(26,884)	-	144,757	1
7050	財務成本		(201,740)	(1)	(215,294)	(1)
	營業外收入及支出合計		(99,391)	-	54,486	-
7900	稅前淨利		150,748	1	637,839	4
7950	所得稅費用	四、五及六. 25	(269,014)	(2)	(167,826)	(1)
8200	本期淨(損)利		(118,266)	(1)	470,013	3
8300	其他綜合損益	六. 24				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		22,183	-	(64,003)	-
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		17,652	-	88,482	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(5,191)	-	16,436	-
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		(101,486)	-	448,828	2
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(66,842)	-	489,743	2
8500	本期綜合損益總額		\$(185,108)	(1)	\$959,756	5
8600	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$(118,266)		\$470,013	
8620	非控制權益		-		-	
			\$(118,266)		\$470,013	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$(185,108)		\$959,756	
8720	非控制權益		-		-	
			\$(185,108)		\$959,756	
	每股(虧損)盈餘(元)	六. 26				
9750	基本每股(虧損)盈餘		\$(0.29)		\$1.15	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘		\$(0.29)		\$1.13	

(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

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代 碼	項 目	附 註	歸屬於母公司業主之權益								權益總額	
			股本			資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目		
			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	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		
			3110	3140	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3XXX	
A1	民國113年1月1日餘額	六.17	\$4,087,290	\$3,259	\$988,391	\$201,221	\$678,770	\$590,529	\$(651,289)	\$1,560	\$5,899,731	
B1	112年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積					59,053		(59,053)			-	
B5	普通股現金股利							(491,357)			(491,357)	
B17	特別盈餘公積迴轉						(29,041)	29,041			-	
D1	113年度淨利							470,013			470,013	
D3	113年度其他綜合損益							(47,567)	448,828	88,482	489,743	
D5	本期綜合損益總額							422,446	448,828	88,482	959,756	
N1	股份基礎給付交易-預收股本轉入	六.17	8,850	(10,765)	1,915						-	
N1	股份基礎給付交易-員工認股權轉換	六.17及六.18		7,517							7,517	
N1	股份基礎給付交易-認列酬勞成本	六.18			2,905						2,905	
Z1	民國113年12月31日餘額	六.17	\$4,096,140	\$11	\$993,211	\$260,274	\$649,729	\$491,606	\$(202,461)	\$90,042	\$6,378,552	
A1	民國114年1月1日餘額	六.17	\$4,096,140	\$11	\$993,211	\$260,274	\$649,729	\$491,606	\$(202,461)	\$90,042	\$6,378,552	
B1	113年度盈餘指撥及分配： 提列法定盈餘公積					42,245		(42,245)			-	
B5	普通股現金股利							(143,856)			(143,856)	
D1	114年度淨損							(118,266)			(118,266)	
D3	114年度其他綜合損益							16,992	(101,486)	17,652	(66,842)	
D5	本期綜合損益總額							(101,274)	(101,486)	17,652	(185,108)	
N1	股份基礎給付交易-預收股本轉入	六.17	14,030	(16,134)	2,104						-	
N1	股份基礎給付交易-員工認股權轉換	六.17及六.18		16,123							16,123	
N1	股份基礎給付交易-認列酬勞成本	六.18			2,449						2,449	
Z1	民國114年12月31日餘額	六.17	\$4,110,170	\$-	\$997,764	\$302,519	\$649,729	\$204,231	\$(303,947)	\$107,694	\$6,068,160	

(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

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	一一四年度	一一三年度	代碼	項 目	附註	一一四年度	一一三年度
			金額	金額				金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量				BBBB	投資活動之現金流量：			
A10000	本期稅前淨利		\$150,748	\$637,839	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(48,659)
A20000	調整項目：				B02700	取得不動產、廠房及設備		(499,437)	(774,437)
	不影響現金流量之收益費損項目：				B02800	處分不動產、廠房及設備		31,682	1,649
A20100	折舊費用		773,333	840,399	B03700	存出保證金減少(增加)		11,268	(1,427)
A20200	攤銷費用		30,250	26,311	B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產		352,676	(300,604)
A20300	預期信用減損損失		18,627	6,478	B04500	取得無形資產		(40,234)	(45,783)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益		(14,898)	(26,555)	B07600	收取之股利		14,346	3,842
A20900	利息費用		201,740	215,294	B09900	其他投資活動		(2,435)	-
A21200	利息收入		(50,067)	(65,433)	BBBB	投資活動之淨現金流出		(132,134)	(1,165,419)
A21300	股利收入		(6,991)	(11,197)	CCCC	籌資活動之現金流量：			
A21900	股份基礎給付酬勞成本		2,449	2,905	C00100	短期借款增加		3,375,558	4,001,769
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失		21,850	12,345	C00200	短期借款減少		(4,885,399)	(2,741,000)
A23700	非金融資產減損損失		69,183	48,498	C01600	舉借長期借款		1,470,000	-
A29900	租賃修改淨利益		(24,053)	(212,761)	C01700	償還長期借款		(253,000)	(400,000)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：				C04020	租賃負債減少		(356,060)	(426,105)
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融工具		15,086	21,931	C04500	發放現金股利		(143,856)	(491,357)
A31150	應收帳款		(144,777)	21,876	C04800	員工執行認股權		16,123	7,517
A31200	存貨		(142,301)	177,893	CCCC	籌資活動之淨現金流出		(776,634)	(49,176)
A31230	預付款項		(24,170)	(128,005)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響		3,430	143,013
A31240	其他流動資產		(11,925)	300,383	EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數		(430,310)	345,598
A31990	其他非流動資產		(1,292)	(53,092)	E00100	期初現金及約當現金餘額		3,309,690	2,964,092
A32130	應付票據		45,696	(18,727)	E00200	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$2,879,380	\$3,309,690
A32150	應付帳款		(111,981)	(146,440)					
A32180	其他應付款		(129,771)	196,379					
A32230	其他流動負債		(8,491)	(107,103)					
A32240	淨確定福利負債		224	(82,780)					
A32990	其他非流動負債		48,021	44,763					
A33000	營運產生之現金流入		706,490	1,701,201					
A33100	收取之利息		50,067	65,433					
A33300	支付之利息		(202,240)	(211,907)					
A33500	支付之所得稅		(79,289)	(137,547)					
AAAA	營業活動之淨現金流入		475,028	1,417,180					

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





安永聯合會計師事務所

40756 台中市市政北七路 186 號 26 樓  
26F, No. 186, Shizheng N. 7th Rd., Xitun Dist.,  
Taichung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 4 2259 8999  
Fax: 886 4 2259 7999  
www.ey.com/tw

## 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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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一一四年十二月三十一日及民國一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年一月一日至十二月三十一日及民國一一三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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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一一四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一一四年度認列長期股權投資總計新台幣9,305,045仟元，佔總資產總額84%。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。

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)為新台幣3,810,698仟元，佔合併總資產總額24%。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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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一一四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：金管證六字第0950104133號

金管證審字第1110348358號

涂清淵

涂清淵



會計師：

羅文振

羅文振



中華民國一一五年三月十一日

成霖企業股份有限公司

個體資產負債表

民國一十四年十二月三十一日及一十三年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$214,384	2	\$148,120	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 流動	四及六.2	4,961	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四、五及六.3	127,453	1	150,211	1
1180	應收帳款 關係人淨額	四、六.3及七	283,898	3	308,404	3
1200	其他應收款	七	222,236	2	52,836	-
130x	存貨	四、五及六.4	396,900	4	302,995	3
1410	預付款項		150,319	1	72,496	1
1470	其他流動資產		9,022	-	19,604	-
11xx	流動資產合計		1,409,173	13	1,054,666	9
	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	四及六.5	187,553	2	169,901	1
1550	採用權益法之投資	四及六.6	9,305,045	84	10,289,607	88
1600	不動產、廠房及設備	四及六.7	82,425	1	75,490	1
1755	使用權資產	四及六.16	6,244	-	6,219	-
1780	無形資產	四	11,937	-	6,764	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.20	60,452	-	109,925	1
1900	其他非流動資產		7,924	-	2,289	-
1975	淨確定福利資產 非流動	四及六.11	8,003	-	894	-
15xx	非流動資產合計		9,669,583	87	10,661,089	91
1xxx	資產總計		\$11,078,756	100	\$11,715,755	100

(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

個體資產負債表(續)

民國一十四年十二月三十一日及一十三年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	負債及權益		一十四年十二月三十一日		一十三年十二月三十一日	
	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.8	\$1,790,000	16	\$3,200,000	27
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 流動	四	13	-	487	-
2130	合約負債 流動	四及六.14	1,035	-	7,493	-
2170	應付帳款		121,443	1	44,934	-
2180	應付帳款 關係人	七	392,921	4	512,630	5
2200	其他應付款	七	38,549	-	20,227	-
2209	其他應付費用	六.9及七	368,944	3	506,392	4
2230	本期所得稅負債	四及六.20	163,132	2	79,500	1
2280	租賃負債 流動	四及六.16	1,033	-	661	-
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.10	324,286	3	200,000	2
2300	其他流動負債		2,146	-	5,319	-
21xx	流動負債合計		3,203,502	29	4,577,643	39
	非流動負債					
2540	長期借款	四及六.10	1,792,714	16	700,000	6
2570	遞延所得稅負債	四及六.20	9,104	-	53,978	1
2580	租賃負債 非流動	四、六.16	5,276	-	5,582	-
25xx	非流動負債合計		1,807,094	16	759,560	7
2xxx	負債總計		5,010,596	45	5,337,203	46
31xx	權益	四及六.12				
3100	股本					
3110	普通股股本		4,110,170	37	4,096,140	35
3140	預收股本		-	-	11	-
	股本合計		4,110,170	37	4,096,151	35
3200	資本公積		997,764	9	993,211	8
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		302,519	3	260,274	2
3320	特別盈餘公積		649,729	6	649,729	6
3350	未分配盈餘		204,231	2	491,606	4
	保留盈餘合計		1,156,479	11	1,401,609	12
3400	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(303,947)	(3)	(202,461)	(1)
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		107,694	1	90,042	-
	其他權益小計		(196,253)	(2)	(112,419)	(1)
3xxx	權益總計		6,068,160	55	6,378,552	54
	負債及權益總計		\$11,078,756	100	\$11,715,755	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



成器企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日  
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇四年度		一〇三年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.14及七	\$6,094,575	100	\$7,523,807	100
5000	營業成本	六.4及七	(5,302,520)	(87)	(6,520,515)	(87)
5900	營業毛利		792,055	13	1,003,292	13
5910	未實現銷貨利益		(346,283)	(5)	(516,485)	(6)
5920	已實現銷貨利益		516,485	8	450,691	6
5950	營業毛利淨額		962,257	16	937,498	13
6000	營業費用	六.17及七				
6100	推銷費用		(315,674)	(5)	(334,958)	(5)
6200	管理費用		(216,728)	(4)	(256,426)	(3)
6300	研究發展費用		(84,283)	(1)	(78,329)	(1)
	營業費用合計		(616,685)	(10)	(669,713)	(9)
6900	營業利益		345,572	6	267,785	4
7000	營業外收入及支出	六.18				
7010	其他收入		33,564	-	48,716	1
7020	其他利益及損失		7,674	-	25,685	-
7050	財務成本		(82,454)	(1)	(73,066)	(1)
7060	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	(227,750)	(4)	275,984	4
	營業外收入及支出合計		(268,966)	(5)	277,319	4
7900	稅前淨利		76,606	1	545,104	8
7950	所得稅費用	六.20	(194,872)	(3)	(75,091)	(1)
8200	本期淨(損)利		(118,266)	(2)	470,013	7
8300	其他綜合損益	六.6、六.11及六.19				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		7,095	-	8,715	-
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		17,652	-	88,482	1
8320	採用權益法認列子公司之其他綜合損益份額-確定福利計畫之再衡量數		11,316	-	(54,539)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		(1,419)	-	(1,743)	-
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		(101,486)	(1)	448,828	6
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(66,842)	(1)	489,743	6
8500	本期綜合損益總額		<u>\$ (185,108)</u>	<u>(3)</u>	<u>\$ 959,756</u>	<u>13</u>
	每股(虧損)盈餘(元)	六.21				
9750	基本每股(虧損)盈餘		<u>\$ (0.29)</u>		<u>\$ 1.15</u>	
9850	稀釋每股(虧損)盈餘		<u>\$ (0.29)</u>		<u>\$ 1.13</u>	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	股本			保 留 盈 餘			其他權益項目		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 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	
			3110	3140	3200	3310	3320	3350	3410	3420	31XX
A1	民國113年1月1日餘額	六、12	\$4,087,290	\$3,259	\$988,391	\$201,221	\$678,770	\$590,529	\$(651,289)	\$1,560	\$5,899,731
B1	112年盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積					59,053		(59,053)			-
B5	普通股現金股利							(491,357)			(491,357)
B17	特別盈餘公積迴轉						(29,041)	29,041			-
D1	113年度淨利							470,013			470,013
D3	113年度其他綜合損益							(47,567)	448,828	88,482	489,743
D5	本期綜合損益總額							422,446	448,828	88,482	959,756
N1	股份基礎給付交易-預收股本轉入	六、12	8,850	(10,765)	1,915						-
N1	股份基礎給付交易-員工認股權轉換	六、12及六、13		7,517							7,517
N1	股份基礎給付交易-認列酬勞成本	六、13			2,905						2,905
Z1	民國113年12月31日餘額	六、12	\$4,096,140	\$11	\$993,211	\$260,274	\$649,729	\$491,606	\$(202,461)	\$90,042	\$6,378,552
A1	民國114年1月1日餘額	六、12	\$4,096,140	\$11	\$993,211	\$260,274	\$649,729	\$491,606	\$(202,461)	\$90,042	\$6,378,552
B1	113年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積					42,245		(42,245)			-
B5	普通股現金股利							(143,856)			(143,856)
D1	114年度淨損							(118,266)			(118,266)
D3	114年度其他綜合損益							16,992	(101,486)	17,652	(66,842)
D5	本期綜合損益總額							(101,274)	(101,486)	17,652	(185,108)
N1	股份基礎給付交易-預收股本轉入	六、12	14,030	(16,134)	2,104						-
N1	股份基礎給付交易-員工認股權轉換	六、12及六、13		16,123							16,123
N1	股份基礎給付交易-認列酬勞成本	六、13			2,449						2,449
Z1	民國114年12月31日餘額	六、12	\$4,110,170	\$-	\$997,764	\$302,519	\$649,729	\$204,231	\$(303,947)	\$107,694	\$6,068,160

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	一一四年度	一一三年度	代碼	項 目	附註	一一四年度	一一三年度
			金額	金額				金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量				BBBB	投資活動之現金流量：			
A10000	本期稅前淨利		\$76,606	\$545,104	B02700	取得不動產、廠房及設備		(24,575)	(17,087)
	不影響現金流量之收益費損項目：				B04500	取得無形資產		(6,641)	(80)
A20100	折舊費用		18,695	15,520	B01800	取得採用權益法之投資		-	(702,240)
A20200	攤銷費用		1,468	1,486	B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(48,659)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益		(21,187)	(20,367)	B03700	存出保證金增加		(123)	(186)
A20900	利息費用		82,454	73,066	B04100	其他應收款		(176,654)	193,815
A21200	利息收入		(11,154)	(24,132)	B07600	收取之股利		851,613	45,152
A21300	股利收入		(6,991)	(11,197)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)		643,620	(529,285)
A21900	股份基礎給付酬勞成本		2,026	1,543	CCCC	籌資活動之現金流量：			
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		227,750	(275,984)	C00100	短期借款增加		3,375,558	3,783,000
A23900	未實現銷貨利益		346,283	516,485	C00200	短期借款減少		(4,785,558)	(2,741,000)
A24000	已實現銷貨利益		(516,485)	(450,691)	C01600	舉借長期借款		1,470,000	-
A30000	與營業活動相關之流動資產/負債變動數：				C01700	償還長期借款		(253,000)	(400,000)
A31115	透過損益按公允價值衡量之金融工具		15,752	21,825	C04020	租賃負債減少		(1,014)	(981)
A31150	應收帳款		47,264	144,158	C04500	發放現金股利		(143,856)	(491,357)
A31180	其他應收款		(101)	3,475	C04800	員工執行認股權		16,123	7,517
A31200	存貨		(93,905)	(49,778)	CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入		(321,747)	157,179
A31230	預付款項		(77,823)	(25,646)	EEEE	本期現金及約當現金增加數		66,264	20,284
A31240	其他流動資產		10,582	(7,316)	E00100	期初現金及約當現金餘額		148,120	127,836
A31990	其他營業資產		(5,512)	780	E00200	期末現金及約當現金餘額	六.1	\$214,384	\$148,120
A32150	應付帳款		(43,200)	(85,362)					
A32230	其他應付款		18,322	10,207					
A32230	其他應付費用		(135,743)	87,408					
A32125	合約負債-流動		(6,458)	7,493					
A32230	其他流動負債		(3,173)	(433)					
A32240	淨確定福利負債		(14)	258					
A33000	營運產生之現金流(出)入		(74,544)	477,902					
A33100	收取之利息		11,154	24,132					
A33300	支付之利息		(84,159)	(71,719)					
A33500	支付之所得稅		(108,060)	(37,925)					
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入		(255,609)	392,390					

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



附件五

成霖企業股份有限公司

盈餘分配表  
114年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	305,505,193
114年度稅後淨損	(118,265,480)
加：其他綜合損益-確定福利計畫之再衡量數	16,991,636
當年度可供分配盈餘	(101,273,844)
累積可供分配盈餘	204,231,349
減：分配項目	
股東紅利-現金(每股配0.1元)	(41,101,696)
期末未分配盈餘	163,129,653

註：已流通在外股數為411,016,962股。

董事長：



經理人：



會計主管：

