

股票代號：6195

本公司網址：<http://www.topshine.tw>

公開資訊觀測站：<http://newmops.tse.com.tw>



詩肯股份有限公司

(原名稱：旭展電子股份有限公司)

SCAN-D CORPORATION

一〇〇年度年報

中 華 民 國 一 〇 一 年 六 月 五 日 刊 印

目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	4
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.....	6
三、公司治理運作情形.....	13
四、會計師公費資訊.....	22
五、更換會計師資訊.....	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....	23
七、最近年度及截止年報刊印日止，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.....	23
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六 號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	24
九、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.....	24
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	25
二、公司債辦理情形.....	30
三、特別股辦理情形.....	30
四、海外存託憑證辦理情形.....	30
五、員工認股權憑證辦理情形.....	30
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	30
七、資金運用計劃執行情形.....	30
伍、營運概況	
一、業務內容.....	31
二、市場及產銷概況.....	34
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.....	37
四、環保支出資訊.....	37
五、勞資關係.....	37
六、重要契約.....	38

目 錄

頁次

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	39
二、最近五年度財務分析.....	41
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	43
四、最近年度財務報表.....	43
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	43
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.....	43

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	44
二、經營結果.....	45
三、現金流量.....	46
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	46
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.....	47
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	47
七、其他重要事項.....	48

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	48
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	48
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.....	49
四、其他必要補充說明事項.....	49

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	49
---	----

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東蒞臨參加本公司股東常會，回顧過去一年，受到歐債問題拖累及偏高失業率影響，經濟走勢略顯疲弱，但公司受惠於品牌意識高漲，並致力於行銷活動推廣，帶動業績逆勢大幅成長，營收創下歷史新高，茲就一〇〇年的營運結果及一〇一年營業計劃報告如下：

一、一〇〇年度營業報告

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度金額	99 年度金額	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業收入	1,318,490	737,948	580,542	78.67%
營業毛利	810,677	414,438	396,239	95.61%
營業費用	537,485	335,963	201,522	59.98%
營業利益	273,192	78,475	194,717	248.13%
營業外收(支)	11,762	6,368	5,394	84.70%
稅前淨利(損失)	284,954	84,843	200,111	235.86%
稅後純益(損失)	236,461	75,696	160,765	212.38%

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		100 年度	99 年度	增(減)%
財務收支	營業收入	1,318,490	737,948	78.67%
	營業毛利	810,677	414,438	95.61%
	利息收入	2,149	651	230.11%
	利息支出	360	2,060	(82.52)%
	稅後純益	236,461	75,696	212.38%
獲利能力	資產報酬率(%)	27.01	14.87	81.64%
	股東權益報酬率(%)	38.70	19.51	98.36%
	占實收資本比率(%)	營業利益	20.67	248.09%
		稅前純益	22.35	235.79%
	純益率(%)	17.93	10.26	74.76%
	每股盈餘(純損)(元)	6.23	2.12	193.87%

(四)研究發展狀況：不適用。

二、一〇一年營業計劃概要：

(一)經營方針：

- 1.積極拓點計畫，2012 年以 5~10 個營業據點成長為目標。
- 2.善用通路優勢代理國際家具精品，多品牌策略經營。
- 3.透過專業物流管理降低存貨成本。
- 4.強化行銷活動刺激市場買氣。

(二)預期銷售數量及其依據：

本公司未來一年將持續增設據點，擴大營運規模，預期未來一年營收將可持續成長。

(三)重要產銷政策：

- 1.創立「詩肯生活」新品牌，以多品牌經營作為企業發展策略，滿足市場價值需求，聚焦核心客層、永續發展。
- 2.加強產品設計能力，提供溫馨舒適、符合人體工學的家具。
- 3.嚴格控管供應商品質，提昇品質及產品附加價值。
- 4.持續提升品牌滲透率與消費者認同度，以強化既有通路之銷售並擴大市佔率。

以上為公司目前的概況及未來發展方向，詩肯持續秉持創立時『創新、和諧、務實、速度』之經營理念，朝企業永續經營的方向努力，亦祈各位股東女士、先生繼續給予支持與鼓勵，詩肯全體員工必將全力以赴，以期共創佳績，最後敬祝各位

身體健康 順心如意

詩肯股份有限公司

董事長：林福勤

總經理：林福勤

會計主管：何山壯



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十四年十月九日。

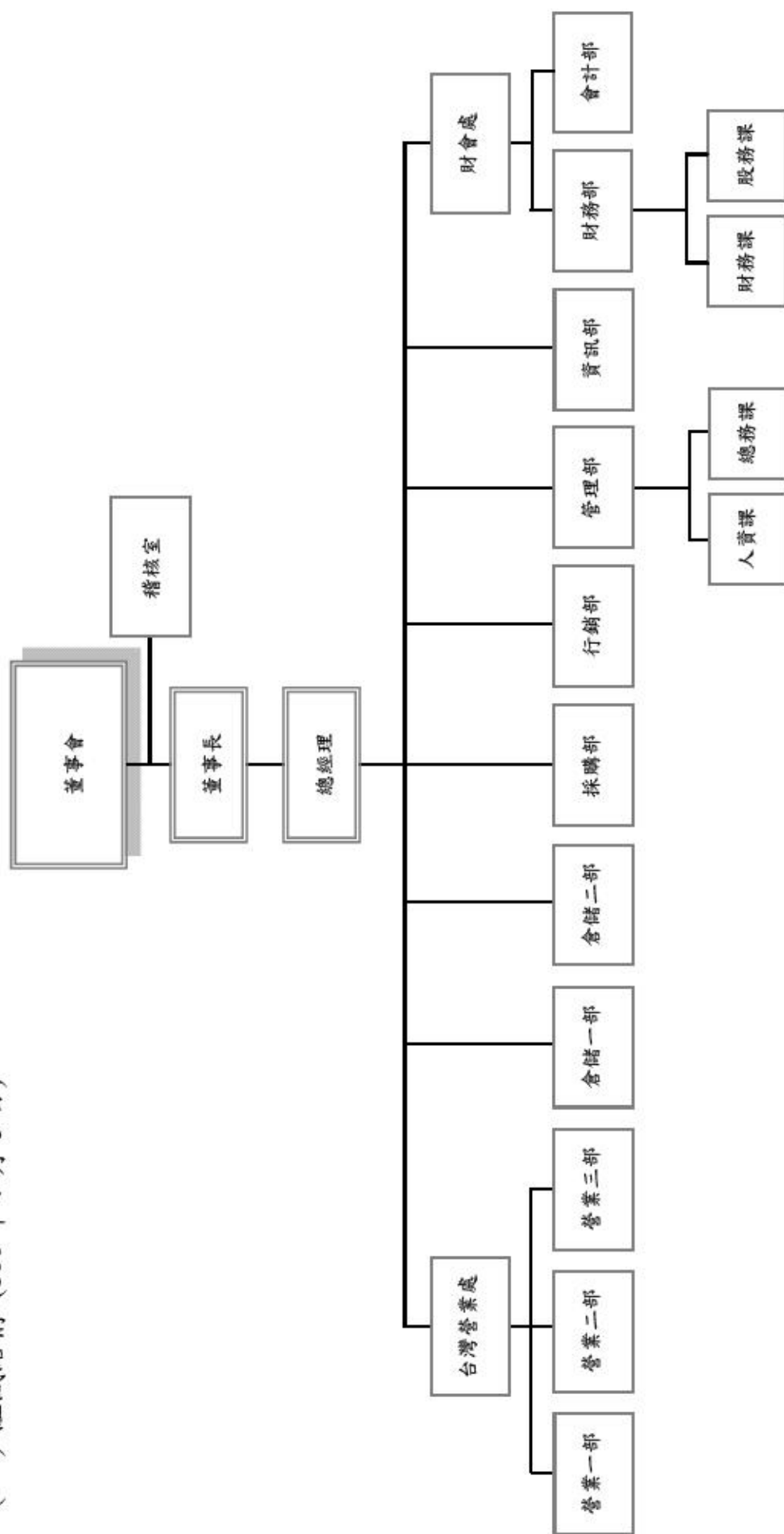
二、公司沿革

84 年 10 月	奉准設立登記，公司定名為旭展電子股份有限公司，登記資本額為新台幣伍仟萬元，實收資本額計新台幣貳仟萬元，主要經營積體電路、電子產品之研發、設計及買賣業務。
85 年 10 月	推出 THC63LVDF63，THC63LVDR63，THC63LVDF83，THC63LVDR83，THC63LVDF64，THC63LVDR64，THC63LVDF84，THC63LVDR84 系列產品。
86 年 10 月	推出 TH6300 產品。
87 年 3 月	推出 THC63LVDF63A，THC63LVDM63A，THC63LVDF83A，THC63LVDM83A，THC63LVDF64A，THC63LVDR64A，THC63LVDF84A，THC63LVDR84A 系列產品。
88 年 1 月	推出 TH2000 產品。
88 年 10 月	推出 TH7100 產品。
89 年 3 月	向經濟部申請增資擴展經營積體電路設計之計劃，申請核發符合重要科技事業之投資抵減通過核准。
89 年 7 月	經證期會核准為公開發行公司。
89 年 8 月	推出新產品 USB 4×4 Console。
90 年 1 月	合併天晟電子股份有限公司，擴展零件銷售的營業範圍。
90 年 10 月	通過 ISO9001-2000 年版國際標準認證。
91 年 7 月	經證期會核准上櫃。
91 年 10 月	正式於櫃買中心掛牌交易。
92 年 3 月	向經濟部工業局申請增資擴展研發 Linux 平台之個人數位助理產品設計之投資計畫符合新興重要策略性產業適用範圍標準通過核准。
92 年 3 月	推出 POWER PC 主機板產品。
92 年 4 月	經櫃買中心核准得為融資融券交易。
92 年 6 月	九十二年度國內第一次無擔保轉換公司債於櫃買中心掛牌交易。
92 年 7 月	增加營業項目：F108031 醫療器材批發業及 F208031 醫療器材零售業。
93 年 2 月	向經濟部工業局申請增資擴展從事主機板產品工程服務之投資計畫符合新興重要策略性產業適用範圍標準通過核准。
94 年 2 月	推出說唱 Q 娃娃機芯及 MP3 產品。
94 年 6 月	成立富士產品部門，增加富士代理品牌。
94 年 9 月	推出 TH500 (XOIC 晶體震盪 IC) 產品。
94 年 9 月	推出 TH103 (10bits LVDS) 產品。
95 年 9 月	推出 TH2010G 產品
95 年 10 月	推出 TH103G / TH104G 產品
96 年 4 月	增加 TOSHIN 代理品牌
96 年 5 月	增加 SECOS 代理品牌
96 年 8 月	增加 TH387AG 代理品牌
96 年 12 月	增加 QUANTEK 及 CAT 代理品牌
97 年 1 月	增加 AnSC 代理品牌
97 年 6 月	增加 EON 代理品牌
98 年 9 月	增加本公司營業項目：F19990 其他批發業及 F299990 其他零售業
99 年 2 月	現金增資私募普通股 15,000 仟股，總資本額達新台幣仟元 37,968 萬元。
99 年 4 月	簽定「Scanteak」及「詩肯柚木」台灣地區品牌授權合約，並取得相關連鎖門市資產，正式跨足品牌家具連鎖門市業務。
99 年 6 月	經第六屆第 22 次董事會通過，本公司股票更名為「詩肯股份有限公司」。
100 年 4 月	增加 Restonic 美國蕾絲進口床墊代理品牌

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構 (100 年 7 月 5 日)



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
總經理	①研擬公司整體經營方向、營運策略及年度行動計畫；規劃公司各項管理制度與策劃可能的投資機會，以維持公司內在優勢與外在機會。 ②掌握產業趨勢及市場情報，因應內外環境變化，處理、整合、分析或探究公司整體營運，提出相關策略、計畫、預算或政策。 ③督導與追蹤各項營運績效管理目標，帶領團隊達到公司目標。 ④推動各部門中、長期經營策略規劃，完成公司中、長期企劃案，確保公司經營穩定成長。 ⑤以專業企業管理知識與技術，組織、協調運用及發展企業內部運作，具執行力、領導力、策略組織規劃及風險管理。
稽核室	①負責內部控制制度之稽核、維護、改善、建議及協調各單位解決問題，並改善作業流程及提昇效率。 ②評估公司內部控制制度之健全性、合理性及各部門執行之有效性。 ③協調並推動各部門相關內控執行之自行檢查作業。 ④呈報稽核報告並追蹤改善成效。
台灣營業處	主要負責銷售家具產品之業務，依代理功能及區域性設有三個部門： ①配合營運目標及年度行動計畫，執行相關活動細項，達成中、長期之策略專案。 ②銷售區域之相關人員管理、產品售後服務、教育訓練等計劃運作執行。 ③客戶訂單之收貨、出貨之聯繫、催收帳款等事宜。
倉儲部門	①商品之分類、收發及進出庫存管理與倉儲空間動線規劃。 ②管理商品調撥、抽盤、定期盤點作業，改善現存倉管問題，提升營運效益。 ③出貨品質檢驗及維修，改善商品品質或依客戶需求進行客製化商品調整。 ④公司商品出貨流程控管作業。
採購部	①依銷售計畫執行採購作業，處理貨品進出口、遺失或延遲的採購問題。 ②提升商品品質及到貨率，進行新品驗收作業，提升商品良率之控管作業。 ③蒐尋及評鑑供應商，建立、更新供應商資料。 ④制定公司存貨安全量標準並控管商品庫存量，降低公司商品存貨成本。 ⑤負責供應商應付帳款之請款工作。
行銷部	①規劃符合公司發展，提升顧客滿意度之行銷活動及品牌策略。 ②進行新品開發之行銷預算活動及計畫，檢討與分析商品促銷方案之執行成果及效益。 ③產品之配銷流程管理、建立行銷通路網絡分析並發展行銷通路策略。 ④管理與維護公司商品網站。 ⑤行銷活動企劃案規劃。
管理部	①公司人力規劃、招募、任用、考核、升遷等人事制度之建立與管理。 ②公司之薪酬制度、出差、保險、福利事項之規劃設計與管理。 ③公司之教育訓練與人才培育之規劃、制度建立與執行。 ④公司之企業文化及員工關係等業務之規劃與推動執行。 ⑤公司環境、安全、衛生事項之規劃及管理與執行。 ⑥固定資產採購與管理、總務工程合約管理、設備用品採購。 ⑦協助處理法律案件及有關法務相關事宜。 ⑧文件編號、發行、回收及保存等管理作業。
資訊部	①規劃暨執行公司 E 化政策；統籌分配公司資訊設備資源。 ②ERP 等相關應用系統評估、導入與維護。 ③協助公司資訊政策建立與執行，評估公司對資訊科技之需求，並主動提出改善可行方案。 ④管理資訊部門的組織發展與運作。 ⑤資訊安全的危機事件處理標準。
財會處	①負責資本市場籌資、銀行融資往來、資金貸與、現金收支預估，並運用籌資工具研擬方案，以降低公司營運資金成本。 ②擬定公司成長之投資、合併、收購等策略方案。 ③財務報表編製及預算管理、營運成效分析，供決策單位管理及制定政策。 ④會計制度之建立、評估及落實等業務。 ⑤各項稅務規劃及申報。 ⑥財務狀況定期公告或申報事宜。 ⑦綜理各項股務相關事宜。

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)(1) 董事及監察人之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

101年4月30日；單位：股；%

職稱	姓名	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	目前兼任本公司及其他公司之職務	單位：股；%	
					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
董事長	英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD. 代表人：林福勤	100/06/22	3年	99/06/25	13,000,000	34.24%	13,000,000	34.24%	0	0	0	0	新加坡南夏威美家具私人有限公司董事長 聖約瑟中學	本公司：總經理 他公司：新加坡南夏威美家具私人有限公司董事長 怡家國際投資股份有限公司董事長 紅木集團有限公司董事	董事	林傑人
董事	梁啟斌	100/06/22	3年	99/06/25	0	0	0	0	0	0	300,000	0.79%	英國高立克大學管理科學及運籌學碩士 英國薩里大學化學工程系一級榮譽學士	本公司：營運顧問 他公司：紅木集團有限公司董事長	無	無
董事	林傑人	100/06/22	3年	100/06/22	0	0	0	0	0	0	1,500,000	3.95%	新加坡南夏威美家具私人有限公司 新事業部經理 Hawaii Furnishing Japan 社長 University of Michigan Ross School of Business-MBA	新加坡南夏威美家具私人有限公司 新事業部經理 Hawaii Furnishing Japan 社長	董事長	林福勤
董事	謝秀珠 (註1)	98/06/26	3年	98/06/26	0	0	1,805,000	4.75%	0	0	0	0	綠樹林股份有限公司董事長 Intech for Computer Education	本公司：台灣營業處協理 他公司：綠樹林股份有限公司董事長	無	無
獨立董事	曾元一	100/06/22	3年	98/09/18	0	0	0	0	0	0	0	0	泛亞工程公司董事長 聯合大地工程顧問公司董事長 泰國榮泰公司董事長 亞洲理工學院系統工程碩士 哈佛大學商學院管理研究班	宏球建設股份有限公司董事長 日月光半導體股份有限公司監察人 台灣世曦工程顧問股份有限公司監察人 財團法人台灣營建研究院監察人	無	無
獨立董事	陳中成	100/06/22	3年	100/06/22	0	0	0	0	0	0	0	0	永輝投資股份有限公司總經理 台灣永光化學工業股份有限公司董事 財團法人生物技術開發中心經理 大同大學事業經營研究所	永輝啟信聯合會計師事務所所長 永輝協同網路服務股份有限公司董事 永輝專利師事務所所長 連宇股份有限公司監察人 捷必勝科技股份有限公司獨立董事	無	無
監察人	蕭恩信	100/06/22	3年	97/06/06	0	0	10,000	0.03%	0	0	0	0	東昇農材股份有限公司董事長 榮昌科技股份有限公司董事長 美國德州州立大學電機碩士	東昇農材股份有限公司董事長 榮昌科技股份有限公司董事長	無	無
監察人	王怡免	100/06/22	3年	98/06/26	350,000	0.92%	350,000	0.92%	0	0	0	0	禾利有限公司總經理 高中	禾利有限公司總經理	無	無
監察人	張 權	100/06/22	3年	98/06/26	0	0	0	0	0	0	0	0	忠誠國際法律事務所主持律師 輔仁大學法律研究所碩士	忠誠國際法律事務所主持律師	無	無

註1：謝秀珠小姐已於100年6月22日解任本公司董事一職。

(一)(2) 法人股東之主要股東

101年4月30日

英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD.	法人股東名稱 (註2)		法人股東之主要股東 (註3)	
	股東		持股比例	
	林福勤		100%	

註2：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註3：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表二。

(一)(3) 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

101 年 4 月 30 日

姓名	條件	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2）										兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
		商務、財務、會計或 公司業務所須相關科系之公 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	商務、財務、會計或公司業務所須 之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長 英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD. 代表人：林福勤				✓		✓					✓		✓		0
董事 梁敏斌				✓		✓	✓	✓				✓	✓	✓	0
董事 林傑人				✓		✓					✓		✓	✓	0
董事 謝秀珠 (註1)				✓		✓			✓			✓	✓	✓	0
獨立董事 曾元一				✓		✓			✓	✓		✓	✓	✓	0
獨立董事 陳中成			✓	✓		✓			✓	✓		✓	✓	✓	1
監察人 蕭恩信				✓		✓			✓	✓		✓	✓	✓	0
監察人 王怡堯				✓		✓			✓	✓		✓	✓	✓	0
監察人 張耀權			✓	✓		✓			✓	✓		✓	✓	✓	0

註1：謝秀珠小姐已於100年6月22日解任本公司董事一職。

註2：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) 非為公司或其關係企業之受僱人。

(2) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股份總額百分之五以上之子公司之獨立董事者，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額百分之五以上或持股份總額百分之五以上之自然人股東。

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親屬。

(5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人；或持股份五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 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)、經理人或持股份百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。

(8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9) 未有公司法第30條各款情形之一。

(10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年4月30日

職稱 (註1)	姓名	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		
			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	林福勤	99/04/06	0	0	0	0	5,200,000	13.69%	新加坡商夏威美家具私人有限公司董事長 聖約瑟中學	新加坡商夏威美家具私人有限公司董事長 紅木集團有限公司董事 怡和國際投資股份有限公司董事長	董事	林傑人	二等親
協理	謝秀珠	99/04/06	1,805,000	4.75%	0	0	0	0	綠樹林股份有限公司董事長 Intech for Computer Education	綠樹林股份有限公司董事長	無	無	無
協理	卜人白	99/04/30	100,000	0.26%	0	0	0	0	綠樹林股份有限公司董事	綠樹林股份有限公司董事	無	無	無
協理	黃源中 (註3)	100/07/01	0	0	65,000	0.17%	0	0	綠樹林股份有限公司業務經理	無	無	無	無
財務主管 會計主管	何山社	100/05/02 100/07/19	0	0	0	0	0	0	悠克電子股份有限公司財會部經理 光友集團管理部經理 銘傳大學會計學系	無	無	無	無
會計主管	徐旭芬 (註4)	99/08/11	65,000	0.17%	0	0	0	0	綠樹林股份有限公司財務經理 智因資訊科技股份有限公司財務經理 萬能科技大學財務金融學系	無	協理	謝秀珠	二等親 姻親
財務主管	張志源 (註5)	99/07/14	0	0	0	0	0	0	寬華網科股份有限公司管理處協理 特力和樂股份有限公司財務資深經理 特力股份有限公司財務協理 政治大學財務管理學系	無	無	無	無
稽核主管	蕭建新	100/07/01	0	0	0	0	0	0	華新麗華股份有限公司稽核室管理師 東森得馬斯股份有限公司稽核室高級專員 中國文化大學資訊管理學系	無	無	無	無
稽核主管	王蓋愷 (註6)	99/10/26	0	0	0	0	0	0	台聯科技稽核主管 期美科技稽核主管 中山大學財務管理研究所	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：黃源中先生已於100年10月12日解任本公司協理一職。

註4：徐旭芬小姐已於100年7月19日解任本公司會計主管一職。

註5：張志源先生已於100年1月5日解任本公司財務主管一職。

註6：王蓋愷先生已於100年6月30日解任本公司稽核主管一職。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

101年4月30日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱 (註1)	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 額占純益之比例 (註11)	有無來自 子公司以外 轉投資事業 之酬金(註12)			
		報酬(A) (註2)		退職退休 金(B)	盈餘分配之酬勞 (C)(註3)	業務執行費用(D)(註 4)	薪資、獎金及 特支費(E)(註5)		退職退休金(F)			盈餘分配員工紅利(G)(註6)		員工因股票激勵 而獲得之報酬(H) (註7)
		本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司	合併報表 內所有公司 (註8)			本公司	合併報表 內所有公司 (註8)	本公司
董事長	英屬薩拉越馬商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD. 代表人：林福勤													
董事	吳啟斌	1,080			2,350	9,602	108		5,140	0	0		8.86%	無
董事	林傑人													
董事	謝秀珠(註13)													
獨立董事	曾元一													
獨立董事	陳中成													

酬金總覽表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前七項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(註10)I
低於2,000,000元	梁啟斌、林傑人、曾元一、陳中成	梁啟斌、林傑人、曾元一、陳中成
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	謝秀珠	謝秀珠
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	林福勤	林福勤
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	以上共6位	以上共6位

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東及代表人分別列示)，以表格方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、獎金、各類獎金、獎勵金、各類津貼、宿舍、配車等實質福利提供等)。

註3：係指最近年度董事之酬金(包括董事薪資、職務津貼、獎金、各類獎金、獎勵金、各類津貼、宿舍、配車等實質福利提供等)。

註4：係指最近年度董事之酬金(包括董事薪資、職務津貼、獎金、各類獎金、獎勵金、各類津貼、宿舍、配車等實質福利提供等)。

註5：係指最近年度董事之酬金(包括董事薪資、職務津貼、獎金、各類獎金、獎勵金、各類津貼、宿舍、配車等實質福利提供等)。

註6：係指最近年度董事之酬金(包括董事薪資、職務津貼、獎金、各類獎金、獎勵金、各類津貼、宿舍、配車等實質福利提供等)。

註7：係指最近年度董事之酬金(包括董事薪資、職務津貼、獎金、各類獎金、獎勵金、各類津貼、宿舍、配車等實質福利提供等)。

註8：係指最近年度董事之酬金(包括董事薪資、職務津貼、獎金、各類獎金、獎勵金、各類津貼、宿舍、配車等實質福利提供等)。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所屬屬級距中揭露董事姓名。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所屬屬級距中揭露董事姓名。

註11：係指最近年度董事之酬金(包括董事薪資、職務津貼、獎金、各類獎金、獎勵金、各類津貼、宿舍、配車等實質福利提供等)。

註12：本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業之酬金，應將該酬金填列於「所有轉投資事業」。

註13：謝秀珠小姐已於100年6月22日辭職本公司董事一職。

註14：100年度盈餘分配之股票紅利總額為7,500,000元(發放至元止，元以下捨去)，但未總股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

* 本表未揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2)監察人之酬金

101年4月30日；單位：新台幣仟元；行股：%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註 9)
		報酬(A) (註 2)		盈餘分配之酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)				
		本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	本公司	合併報表內所有公司 (註 5)	
監察人	蕭思信	240	240	532	532	8	8			無
監察人	王怡免	240	240	532	532	10	10	0.99%	0.99%	無
監察人	張 權	240	240	532	532	8	8			無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	合併報表內所有公司(註7)D
低於2,000,000元	本公司(註6)	蕭思信、王怡免、張權
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	蕭思信、王怡免、張權	蕭思信、王怡免、張權
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	以上共3位	以上共3位

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以表格方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等)。

註3：係指最近年度盈餘分配監察人薪資前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。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5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註9：a.本欄應填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註10：100年度盈餘分配之股票紅利總額第7區第5次董事會決議每股配發現金股利4.5元、股票股利0.5元(發放至元止，元以下捨去)，但未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

*本表所揭露酬金內登與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3)總經理及副總經理之酬金

101年4月30日；單位：新台幣仟元；行股：%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占 稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註10)
		本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報表 內所有公 司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內 所有公司 (註5)		本公司	合併報表內 所有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	
								現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額					
總經理	林福勤	6,945	6,945	0	0	0	0	0	4,198	0	4,198	0	4.71%	0	0	無

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等)，均應予揭露。

註1：100年度盈餘分配之股票紅利經第七屆第5次董事會決議每股配發現金股利4.5元、股票股利0.5元(發放至元止，元以下捨去)，但未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

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(註7)	合併報表內所有公司(註8)E
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	林福勤	林福勤
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	以上共1位	以上共1位

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。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：係填列最近年度盈餘分配給與股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列本表外，尚應填列附表十五。

註6：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

註10：a.本欄應填明填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

100年12月31日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林福勤	0	6,234	6,234	2.64%
	協理	謝秀珠				
	協理	卜人白				
	協理	黃源中 (註1)				
	財會主管	何山壯				
	財務主管	張志源 (註2)				
	會計主管	徐旭芬 (註3)				
	稽核主管	蕭建新				
	稽核主管	王蓋愷 (註4)				

註1：黃源中先生已於100年10月12日解任本公司協理一職。

註2：張志源先生已於100年1月5日解任本公司財務主管一職。

註3：徐旭芬小姐已於100年7月19日解任本公司會計主管一職。

註4：王蓋愷先生已於100年6月30日解任本公司稽核主管一職。

(四)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，訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性。

(1)董監事、總經理及副總經理酬勞標準

單位：仟元；%

職稱	100年度				99年度			
	本公司		合併報表內所有公司		本公司		合併報表內所有公司	
	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例	酬金總額	佔稅後純益比例
董 事	20,940	8.86%	20,940	8.86%	9,903	13.08%	9,903	13.08%
監 察 人	2,342	0.99%	2,342	0.99%	880	1.16%	880	1.16%
總經理及副總經理	11,143	4.71%	11,143	4.71%	9,496	12.54%	9,496	12.54%

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

- 1.董監事酬勞擬訂，已明訂於本公司公司章程，總經理及副總經理酬勞於聘用時呈董事長核准並經董事會通過。
- 2.經營績效之優劣，影響經營主管年終獎金之發放。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

100 年度董事會開會 6 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出席次數 【B】	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD. 代表人：林福勤	6	0	100.00%	舊任，改選日 100/6/22
董事	梁啟斌	6	0	100.00%	舊任，改選日 100/6/22
董事	林傑人	4	0	100.00%	新任，改選日 100/6/22
董事	謝秀珠 (註 3)	2	0	100.00%	舊任，解任日 100/6/22
獨立董事	曾元一	6	0	100.00%	舊任，改選日 100/6/22
獨立董事	陳中成	3	0	75.00%	新任，改選日 100/6/22

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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：無。
- 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。
- 三、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：健全及有效之董事會為優良公司治理之基礎，在此原則之下成立薪酬委員會以協助董事會執行其職責。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註 3：謝秀珠小姐已於 100 年 6 月 22 日解任本公司董事一職。

(二) 監察人參與董事會運作情形

1.100 年度董事會開會 6 次【A】，監察人列席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際列席次數【B】	實際列席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
監 察 人	蕭恩信	5	83.33%	舊任，改選日 100/6/22
監 察 人	王怡堯	6	100.00%	舊任，改選日 100/6/22
監 察 人	張 權	5	83.33%	舊任，改選日 100/6/22

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司設有專人可隨時聯繫監察人，建立與公司員工及股東之溝通管道。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

本公司監察人得隨時就公司財務、業務狀況等事項與內部稽核主管及會計師溝通，並於列度董事會時聽取董事及經營階層之各項業務報告與參與討論制定決策；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告，溝通結果對 100 年度內部控制之執行尚無發現重大缺失。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理。本公司 100 年度無此情形。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

2.審計委員會運作情形資訊：本公司董事會並無此一編制，故不適用。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司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之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議、疑義及糾紛事項並根據公司法及相關法令規定召集股東會，並制訂完整股東議事規則，給予股東適當之權利。 (二)本公司透過股務代理機構可提供實際主要股東之股份變動資訊。 (三)本公司透過內部控制、內部稽核等相關管理辦法，進行有效的風險控管，並杜絕非常規交易情事。	無。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司於5席董事席次中，設置2席獨立董事。 (二)本公司內部自行評估簽證會計師之獨立性，查其未擔任公司董監事亦非為公司股東，非利害關係人，故具有其獨立性。	無。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行、員工、客戶、供應商或利益相關者，保持暢通溝通管道，尊重並維護其應有合法權益；善用公開資訊系統，秉持誠信公開原則，使股東及利害關係人充分瞭解公司財務業務狀況及公司治理情形。	無。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司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）	(一)本公司於公司網站架設投資人專區網頁，不定期更新公司相關治理資訊，並揭露公司財務業務相關資料，網址為： http://www.topshine.tw 。 (二)本公司安排專人負責相關資訊之蒐集並對重大事項進行即時揭露，以落實發言人制度。	無。
五、公司設置提名、薪酬委員會或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司設有薪酬委員會，有關運作情形請參閱本年報「公司治理」說明(第16頁)。	無。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，但將以「上市上櫃公司治理實務守則」作為公司治理運作之依據，並確實執行。		
七、其他有助於瞭解公司治理情形之重要資訊（如員工權益、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）： 1.本公司注重員工關係，除設有職工福利委員會及提供婚喪補助外，並舉辦員工春酒旅遊及員工購活動，為確保員工權益，根據勞動基準法訂定人事管理規章，提供員工得以遵循之工作規則，並訂有員工獎懲管理規章及各項福利制度，使員工行為及職場倫理守則可茲依循，確保合法權益；鼓勵員工與管理階層進行溝通，適度反映員工意見，增進勞資溝通管道，保障勞動權益。 2.董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均依法令要求，規劃相關專業知識及實務運作課程，以供董事、監察人持續進修。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
----	------	----------------------

董監事進修情形詳如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
法人董事代表人	林福勤	100/8/22	100/8/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立董事)實務進階研討會	3.0
董 事	林傑人	100/11/17	100/11/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立董事)實務研習班	12.0
董 事	梁啟斌	100/8/22	100/8/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立董事)實務進階研討會	3.0
獨立董事	曾元一	100/8/22	100/8/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立董事)實務進階研討會	3.0
獨立董事	陳中成	99/12/29	99/12/29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立董事)實務進階研討會	3.0
		100/11/21	100/11/21	中華民國會計師公會全國聯合會	外國企業上市後監理重點與資訊公開規範	3.0
		100/11/28	100/11/28	中華民國會計師公會全國聯合會	公開發行公司財報不實民事責任與投保中心運作實務介紹	3.0
		100/12/1	100/12/1	中華民國會計師公會全國聯合會	IFRS 架構下的所得稅會計	6.0
		100/12/2	100/12/2	中華民國會計師公會全國聯合會	首度採用 IFRS	3.0
		100/12/23	100/12/23	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師如何協助海外企業回台上市櫃	3.0
		100/12/28	100/12/28	中華民國會計師公會全國聯合會	信託法之實務解析與理論發展	3.0
		100/12/29	100/12/29	中華民國會計師公會全國聯合會	海外信託、信託契約及公益信託	3.0
監 察 人	王怡堯	100/8/22	100/8/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立董事)實務進階研討會	3.0
監 察 人	張 權	100/8/22	100/8/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立董事)實務進階研討會	3.0
監 察 人	蕭恩信	100/8/22	100/8/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事及監察人(含獨立董事)實務進階研討會	3.0

3.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，除配合法令執行各項政策推動，另針對主要往來銀行、客戶及供應商進行風險評估，降低並避免可能風險。

4.保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司訂有 0800 客服專線及客訴處理作業規範，以妥善處理客戶問題、維繫客戶關係並保障消費者權益。

5.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司董事及監察人秉持誠信經營原則，針對董監責任險進行全盤瞭解並規劃評估，並依需求定期購買有關董事及監察人責任之保險。

詳情如下：

全體董事及監察人投保責任險			
投保對象	保險公司	投 金	投 期 (起迄)
全體董事及監察人	美亞產物保險股份有限公司	USD 2,000,000	起：101 年 3 月 1 日 迄：102 年 3 月 1 日

八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。

（四）公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

至民國一〇一年三月底止，本公司薪酬委員會共有三名成員，由全體兩名獨立董事及一名董事所組成，薪酬委員會組織章程請參考公開資訊觀測站。

1.薪酬委員會運作情形資訊

薪酬委員會主席曾元一先生於民國一〇〇年度共召開一次常會，薪酬委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	實際出席率(%)	備註
主席	曾元一	1	100.00%	無
委員	陳中成	1	100.00%	無
委員	梁啟斌	1	100.00%	無

(五) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 定期舉辦員工新人訓練，加強企業文化之內化學習，並以企業核心價值結合績效考核系統，規劃及檢視各項業務執行之情形，有效留任及吸引關鍵人才，以達企業發展願景。 (二) 本公司尚未設立企業社會責任專(兼)職單位，但於日常營運中落實企業社會責任之執行，包括推動公司治理、提供員工合理報酬與福利，積極執行環保節能等措施。 (三) 根據政府政策及國內外經濟情勢，規劃董事、監察人之教育訓練課程，提供企業高階經理人訂定公司治理制度與發展策略。	無。
二、發展永續環境 (一) 公司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之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 開發元素系列商品，使用回收家具、木料，展現柚木樸實自然的粗曠質感。 (二) 本公司專注於本業，嚴格把關上游績優廠商生產流程並定期派員查核，提出改善計劃，以確保材料之使用率及產能、節省用料浪費，兼顧產品品質與價值。 (三) 本公司非製造業，除一般正常廢料清運外，無相關支出，亦無設立環境管理專責單位或人員。 (四) 以專業背景及保護森林之觀念，使用政府開發區柚木林區，計劃性開採林場，以確保世界森林永續性發展。	無。
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 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之情形。 (三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 根據勞動基準法、兩性工作平等法及相關法規訂定人事管理規章辦法及各項福利制度，提供員工工作規則，使行為及職場倫理可茲依循，確保合法權益。 (二) 為保持同仁身心健康及平衡，定期舉辦職業災害及健康衛生講座，並配合管委會進行每季病媒防治消毒，維護同仁優良工作環境。 (三) 秉持誠信務實的經營理念，重視消費者權益，以實際商品及服務規劃行銷活動，並透過品保稽查流程及產品保固卡機制，確保商品完整的售後服務。 (四) 使用符合世界衛生組織規範之環保塗/漆料，降低甲醛使用，共同環境為盡一份心力。 (五) 參與傳神居家照顧協會舉辦「樂齡單車家族」活動，推廣博愛仁慈之社會服務精神。	無。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 有關企業社會責任相關資訊請參閱本公司網站。 (二) 積極參與相關單位舉辦「企業社會責任」實務研討會，瞭解國際趨勢及發展現況，以供推行專案之參考。	無。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，但將以「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」作為公司治理運作之依據，並確實執行。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司以提升客戶服務品質及保障消費者權益為導向，更以股東利益最大化原則為營運最高目標，保障社會大眾及投資人權益，以維護並履行企業社會責任。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

1. 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市相關規章及其他商業行為有關法令，秉持創立時「創新、和諧、務實、速度」經營理念，做為企業穩定發展之基礎與信念。
2. 本公司於「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，並要求董事秉持高度自律，對所列之議案如與其自身有利害關係者，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論與表決，且討論與表決時應予迴避，亦不得代理其他董事行使表決權，以遵循企業誠信經營原則與公司治理文化。

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司投資人網站 <http://www.topshine.tw> 設置「股東專區」之分頁，可於該網頁查詢本公司之相關規章、章程及作業程序等資訊。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書。

詩肯股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：101 年 3 月 20 日

本公司民國一〇〇年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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）、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇〇年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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一〇一年三月二十日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

詩肯股份有限公司

董事長：

總經理：

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：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、公司對其內部人違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截止年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東常會之重要決議：

(1) 詩肯股份有限公司100年股東常會。

會議日期	重大決議事項
100/6/22	1、承認本公司九十九年度營業報告書及決算表冊案。 2、承認本公司九十九年度盈餘分派案。 3、本公司「公司章程」部分條文修訂案。 4、董事、監察人改選案。 5、解除本公司董事競業禁止之限制案。

(2) 詩肯股份有限公司100年股東常會決議情形。

案由：承認本公司九十九年度營業報告書及決算表冊案。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

案由：承認本公司九十九年度盈餘分派案。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

案由：本公司「公司章程」部分條文修訂案。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

案由：董事、監察人改選案。

選舉結果：董事、監察人當選人名單如下表：

職稱	戶號/身分證字號	戶名/姓名	當選權數
董事	10383	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd. 法人代表人：林福勤先生	27,549,202 權
董事	198301****	林傑人先生	27,414,202 權
董事	194610****	梁啟斌先生	26,944,202 權
獨立董事	Y10011****	曾元一先生	26,125,202 權
獨立董事	N10158****	陳中成先生	25,713,202 權
監察人	A10205****	張 權先生	26,955,202 權
監察人	J12009****	蕭恩信先生	26,749,202 權
監察人	9907	王怡堯先生	26,543,202 權

案由：解除本公司董事競業禁止之限制案。

姓名	兼任職務	
林福勤	新加坡商夏威夷家具私人有限公司 Hawaii Furnishing Pte Ltd. 董事長	英屬開曼群島商紅木集團有限公司 Redwood Group Ltd. 董事
林傑人	新加坡商夏威夷家具私人有限公司 Hawaii Furnishing Pte Ltd. 新事業部 經理	Hawaii Furnishing Japan 社長
梁啟斌	英屬開曼群島商紅木集團有限公司 Redwood Group Ltd. 董事	-

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

2.董事會之重要決議：

重要會議清單

民國 100 年 1 月 1 日至 101 年 3 月 20 日

日期	會議名稱	內 容
100/2/22	第六屆第二十四次 董事會	1、通過修訂本公司「公司章程」案。 2、通過本公司董事、監察人改選，並提請股東常會選舉案。 3、通過解除董事競業禁止之限制案。 4、通過訂定 100 年股東常會召開日期、地點及議程案。 5、通過本公司 100 年股東常會受理股東提案、獨立董事提名、受理期間及受理處所案。
100/4/26	第六屆第二十五次 董事會	1、通過本公司 99 年度「內部控制制度聲明書」案。 2、通過本公司 99 年度盈餘分派案。 3、通過審查本公司 100 年股東會，持有百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單提名案。 4、通過本公司經理人調整及任用案。 5、通過註銷分公司案。
100/6/22	第七屆第一次 董事會 (臨時)	1、因應本公司第七屆董監事全面改選，擬推舉本公司新任董事長。
100/7/19	第七屆第二次 董事會	1、通過訂定本公司除息基準日及發放日。 2、通過修訂本公司核決權限表。 3、通過稽核主管王蓋愷辭任暨委任本公司新任稽核主管蕭建新案。 4、通過新任會計主管任命案。
100/8/25	第七屆第三次 董事會	1、通過本公司自 100 年度第二季更換簽證會計師案。 2、承認本公司 100 年上半年度財務報表案。 3、通過本公司營業登記地址遷址案。 4、通過修訂本公司「100 年度稽核計劃」。 5、通過核議本公司「印鑑使用管理辦法」、「票據領用管理辦法」、「預算編制管理辦法」、「職務授權及代理人管理辦法」、「關係人交易作業管理要點」及「固定資產管理辦法」。 6、通過修訂本公司「董事會議事規則」。 7、修訂本公司「核決權限表」。
100/11/22	第七屆第四次 董事會	1、通過本公司 101 年度預算審議案。 2、通過本公司 101 年度稽核計畫案。 3、通過解除本公司經理人案。 4、通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」暨作廢「防範內線交易管理作業程序」案。 5、通過修訂本公司內部控制制度「銷售及收款循環」案。 6、通過設置本公司「薪資報酬委員會」並訂定組織規程案。 7、通過本公司第一屆「薪資報酬委員會」成員委任案。
101/3/20	第七屆第五次 董事會	1、承認本公司 100 年度營業報告書及財務報表案。 2、通過增訂本公司「董監酬勞給付辦法」案。 3、通過追認本公司民國 100 年度員工年終獎金發放規則案。 4、通過本公司 100 年度盈餘分派案。 5、通過盈餘轉增資發行新股討論案。 6、通過本公司 100 年度「內部控制制度聲明書」案。 7、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。

日 期	會議名稱	內 容
		8、通過修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。 9、通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 10、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 11、通過修訂本公司內部控制制度「財務報表編製流程之管理辦法」部分條文並新增「適用國際會計準則管理作業」、「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動流程管理作業」等控制作業案。 12、通過修訂本公司「印鑑使用管理辦法」部分條文案。 13、通過修訂本公司「101 年度稽核計劃」案。 14、通過分公司營業地址遷址案。 15、通過分公司註銷案。 16、通過訂定 101 年股東常會召開日期、地點及議程案。 17、通過本公司 101 年股東常會受理股東提案、受理期間及受理處所案。

(十二) 最近年度及截止年報刊印日止，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。

(十三) 最近年度及截止年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

101 年 4 月 30 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	張志源	99/07/14	100/01/05	職 務 異 動
會計主管	徐旭芬	99/08/17	100/07/19	職 務 輪 調
稽核主管	王蓋愷	99/10/26	100/06/30	辭 職

註 1：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘	賴國旺	100/1/1~100/6/30	內部輪調
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄	陳慧銘	100/7/1~100/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		√	-	√
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		-	-	-
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元		-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元		-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元		-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上		-	-	-

公司有下列情事之一者，應揭露會計師公費：

- (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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
- (二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊

- (一)關於前任會計師：不適用。
- (二)關於繼任會計師：不適用。
- (三)公司應將本款第一目及第二目之3所規定事項函送前任會計師，並通知前任會計師如有不同意見時，應於十日內函復。公司應將前任會計師之復函加以揭露：不適用。

六、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。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、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。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。

(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	100 年度		101 年度截至 4 月 30 日止		備註
		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 長/ 總 經 理	英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD. 代表人：林福勤	0	0	0	0	
董 事	梁啟斌	0	0	0	0	
董 事	林傑人	0	0	0	0	
董事/協理	謝秀珠	0	0	0	0	註 1
獨立董事	曾元一	0	0	0	0	
獨立董事	陳中成	0	0	0	0	
監 察 人	張 權	0	0	0	0	
監 察 人	王怡堯	0	0	0	0	
監 察 人	蕭恩信	10,000	0	0	0	
協 理	卜人白	0	0	0	0	
協 理	黃源中	0	0	0	0	註 2
財會主管	何山壯	0	0	0	0	
會計主管	徐旭芬	0	0	0	0	註 3
財務主管	張志源	0	0	0	0	註 4
稽核主管	蕭建新	0	0	0	0	
稽核主管	王蓋愷	0	0	0	0	註 5
大 股 東	英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD.	0	0	0	0	

註 1：謝秀珠小姐已於 100 年 6 月 22 日解任本公司董事一職。

註 2：黃源中先生已於 100 年 10 月 12 日解任本公司協理一職。

註 3：徐旭芬小姐已於 100 年 7 月 19 日解任本公司會計主管一職。

註 4：張志源先生已於 100 年 1 月 5 日解任本公司財務主管一職。

註 5：王蓋愷先生已於 100 年 6 月 30 日解任本公司稽核主管一職。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

姓名（註1）	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		名稱 (或姓名)	關係	備註
	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)	股數	持股 比率(%)			
英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd. 負責人：林福勤	13,000,000	34.24%	0	0	0	0	怡家國際投資股份有限公司	受同一人控制	無
							中國信託商業銀行受託保管諾柏林克公司投資專戶	受同一人控制	
							中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶	控制股東為一等親	
							中國信託商業銀行受託保管林傑人投資專戶	控制股東為一等親	
怡家國際投資股份有限公司 負責人：林福勤	3,000,000	7.90%	0	0	0	0	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.	受同一人控制	無
							中國信託商業銀行受託保管諾柏林克公司投資專戶	受同一人控制	
							中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶	控制股東為一等親	
							中國信託商業銀行受託保管林傑人投資專戶	控制股東為一等親	
中國信託商業銀行受託保管 諾柏林克管理有限公司 投資專戶	2,200,000	5.79%	0	0	0	0	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.	受同一人控制	無
							怡家國際投資股份有限公司	受同一人控制	
							中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶	控制股東為一等親	
							中國信託商業銀行受託保管林傑人投資專戶	控制股東為一等親	
謝秀珠	1,805,000	4.75%	0	0	0	0	德芯投資股份有限公司	與其董事長為二等親	無
中國信託商業銀行受託保管 林傑人投資專戶	1,500,000	3.95%	0	0	0	0	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.	控制股東為一等親	無
							怡家國際投資股份有限公司	控制股東為一等親	
							中國信託商業銀行受託保管諾柏林克公司投資專戶	控制股東為一等親	
							中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶	控制股東為二等親	
台灣企銀受保群益店頭市場 證券投資信託基金	1,456,000	3.83%	0	0	0	0	無	無	無
德芯投資股份有限公司 負責人：謝秀娟	1,064,202	2.80%	0	0	0	0	謝秀珠	董事與其為二等親	無
統一大中華中小基金專戶	865,000	2.28%	0	0	0	0	無	無	無
中國信託商業銀行受託保管 林浩敏投資專戶	798,000	2.10%	0	0	0	0	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.	控制股東為一等親	無
							怡家國際投資股份有限公司	控制股東為一等親	
							中國信託商業銀行受託保管諾柏林克公司投資專戶	控制股東為一等親	
							中國信託商業銀行受託保管林傑人投資專戶	控制股東為二等親	
王怡堯	350,000	0.92%	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

九、公司、公司董事、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。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

101 年 4 月 30 日

單位：新台幣仟元；仟股

年月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
84/10	10	5,000	50,000	2,000	20,000	設立登記	無	
86/08	10	5,000	50,000	3,500	35,000	現金增資 15,000 仟元	無	
88/10	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 53,125 仟元 盈餘及員工紅利轉增資 11,875 仟元	無	
89/06	10	19,220	192,200	19,220	192,200	現金增資 50,000 仟元 盈餘及員工紅利轉增資 42,200 仟元	無	
90/01	10	21,220	212,200	21,220	212,200	合併增資 20,000 仟元	無	註 1
90/07	10	25,648	256,476	25,648	256,476	盈餘及員工紅利轉增資 33,666 仟元 資本公積增資 10,610 仟元	無	註 2
91/07	10	48,000	480,000	31,631	316,313	盈餘及員工紅利轉增資 59,837 仟元	無	註 3
92/08	10	48,000	480,000	35,194	351,946	盈餘及員工紅利轉增資 35,633 仟元	無	註 4
93/09	10	48,000	480,000	37,139	371,391	盈餘及員工紅利轉增資 19,445 仟元	無	註 5
94/08	10	48,000	480,000	40,402	404,022	公司債轉換 32,631 仟元	無	註 6
94/10	10	48,000	480,000	38,562	385,622	庫藏股註銷 18,400 仟元	無	註 7
94/11	10	48,000	480,000	27,420	274,205	減資彌補虧損 111,417 仟元	無	註 8
94/12	8	48,000	480,000	42,421	424,205	現金增資私募普通股 15,000 仟股 120,000 仟元	無	註 9
95/07	10	80,000	800,000	16,968	169,682	減資彌補虧損 254,523 仟元	無	註 10
95/11	10	80,000	800,000	22,968	229,682	現金增資私募普通股 6,000 仟股， 60,000 仟元	無	註 11
99/02	14	80,000	800,000	37,968	379,682	現金增資私募普通股 15,000 仟股， 150,000 仟元	無	註 12

- 註 1：經財政部證券暨期貨管理委員會 90/01/11 (90) 台財證(一)第 106166 號核准。
- 註 2：經財政部證券暨期貨管理委員會 90/07/04 (90) 台財證(一)第 142968 號核准。
- 註 3：經財政部證券暨期貨管理委員會 91/06/17 (91) 台財證(一)第 132474 號函核准。
- 註 4：經財政部證券暨期貨管理委員會 92/06/23 台財證(一)第 0920127738 號函核准。
- 註 5：經財政部證券暨期貨管理委員會 93/06/30 台財證一字第 0930128780 號函核准。
- 註 6：經財政部政券暨期貨管理委員會 92/05/20 台財證一字第 0920120687 號函核准，
於每季結束後辦理資本變更登記。
- 註 7：經行政院金融監督管理委員會 94/09/09 金管證三字第 0940139239 號函核准。
- 註 8：經行政院金融監督管理委員會 94/09/13 金管證一字第 0940135003 號函核准。
- 註 9：經台北市政府商業管理處 94/10/25 府建商字第 09419140910 號函核准。
- 註 10：經行政院金融監督委員會 95/7/28 金管證一字第 0950126721 號函核准。
- 註 11：經台北市政府商業管理處 95/11/10 府建商字第 09585004510 號函核准。
- 註 12：經台北市政府商業管理處 99/03/18 北府經登字第 0993071321 號函核准。

101 年 4 月 30 日 單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註 1)	未發行股份	合 計	
普通股	37,968,202	42,031,798	80,000,000	本公司流通在外股份中有 22,968,202 股為上櫃公司股票，另外 15,000,000 股為 98 年度私募股票。(註 2)

註 1：註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

註 2：本公司 94 及 95 年度私募股票合計 12,000,000 股，經呈奉行政院金融監督管理委員會 99 年 5 月 5 日金管證發字第 0990019995 號函核准補辦公開發行。

（二）股東結構

101 年 4 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 及外國人	合計
人數（人）	0	2	28	2,686	15	2,731
持有股數(股)	0	130,000	7,493,714	12,218,915	18,125,573	37,968,202
持股比例(%)	0	0.34%	19.74%	32.18%	47.74%	100.00%

（三）股權分散情形

1. 普通股(每股面額 10 元)

101 年 4 月 30 日

持股分級（股）	股東人數（人）	持有股數（仟股）	持股比例(%)
1 至 999	648	139,832	0.37 %
1,000 至 5,000	1,707	3,310,679	8.72 %
5,001 至 10,000	188	1,550,458	4.08 %
10,001 至 15,000	55	716,658	1.89 %
15,001 至 20,000	39	739,087	1.95 %
20,001 至 30,000	28	735,343	1.94 %
30,001 至 40,000	13	463,454	1.22 %
40,001 至 50,000	10	463,014	1.22 %
50,001 至 100,000	18	1,512,000	3.98 %
100,001 至 200,000	12	1,527,475	4.02 %
200,001 至 400,000	4	1,122,000	2.96 %
400,001 至 600,000	0	0	0 %
600,001 至 800,000	1	798,000	2.10 %
800,001 至 1,000,000	1	865,000	2.28 %
1,000,001 以上	7	24,025,202	63.27 %
合計	2,731	37,968,202	100.00 %

2. 特別股：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單：股數比例達百分之五以上股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

101 年 4 月 30 日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.		13,000,000	34.24 %
怡家國際投資股份有限公司		3,000,000	7.90 %
中信銀受託保管諾柏林克管理有限公司投資專戶		2,200,000	5.79 %
謝秀珠		1,805,000	4.75 %
中國信託商業銀行受託保管林傑人投資專戶		1,500,000	3.95 %
台灣企銀受保群益店頭市場證券投信基金		1,456,000	3.83 %
德芯投資股份有限公司		1,064,202	2.80 %
統一大中華中小基金專戶		865,000	2.28 %
中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶		798,000	2.10 %
王怡堯		350,000	0.92 %

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日(註 8)
每股市價 (註 1)	最 高	56.60	69.50	69.80
	最 低	19.00	30.50	44.10
	平 均	38.91	54.57	57.82
每股淨值 (註 2)	分 配 前	13.98	18.21	19.31
	分 配 後	11.98	(註 9)	-
每股盈餘	加權平均股數	35,801	37,968	37,968
	每 股 盈 餘(註 3)	2.12	6.23	1.11
每股股利	現 金 股 利	2	(註 9)	-
	無償配股	盈餘配股	(註 9)	-
		資本公積配股	-	-
		累積未付股利(註 4)	-	-
投資報酬分析	本益比(註 5)	18.35	8.76	-
	本利比(註 6)	19.46	(註 9)	-
	現金股利殖利率(註 7)	0.05	(註 9)	-

* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：100 年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司處營業成長階段，為考量整體環境及產業成長特性，並配合公司資金需求及長期財務規劃、以求永續經營及穩定發展，就十九條可以分配盈餘提撥股東股利部份，其中現金股利不得低於股利總額百分之三十。股利發放由董事會決議通過後，提請股東會決議辦理。

2. 本次股東常會擬議股利分配之情形

本公司101年3月20日董事會決議100年度盈餘分配提案如下：

詩肯股份有限公司
一〇〇年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘	4,933,272	
加：本期稅後盈餘	236,461,384	
本期可供分配盈餘		241,394,656
分配項目：		
提列法定盈餘公積	23,646,138	
股東紅利（現金每股4.5元）	170,856,910	
（股票每股0.5元）	18,984,100	213,487,148
期末未分配盈餘		27,907,508
附註：		
配發員工紅利	12,768,915 元	
配發董監事酬勞	4,256,305 元	

董事長：林福勤



經理人：林福勤



會計主管：何山壯



3. 預期股利政策將有重大變動說明：無。

(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：

單位：新台幣元；股

項目		年度	101 年度(預估)
期初實收資本額			379,682,020 元
本年度 配股配 息情形 (註1)	每股現金股利(元)		約 4.5 元
	盈餘轉增資每股配股數		約 0.05 股
	資本公積轉增資每股配股數		0
營業績效 變化情形	營業利益		本公司一〇一年 未公開財務預測資訊 ，故不適用。
	營業淨利較去年同期增減比例		
	稅前純益		
	稅前純益較去年同期增減比例		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增減比例		
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)		
擬制性每 股盈餘及 本益比	若盈餘轉增資改配放現金股利	擬制每股盈餘 擬制年平均報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘 擬制年平均報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資且盈 餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘 擬制年平均報酬率	

註1：尚待一〇一年股東常會決議。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損，加計當年度調整之保留盈餘後，如尚有餘，於提撥百分之十法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別盈餘公積後之餘額，作為累積可供分配之盈餘，並得經股東會決議視業務狀況酌予保留部分盈餘後，分派股東紅利及員工紅利；其中員工紅利不低於當年度可分配盈餘之百分之五，董監酬勞不高於當年度可分配盈餘之百分之三。

2. 本期估列員工分紅及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期員工分紅及董事、監察人酬勞金額之實際配發金額若與估列數有差異時，差異數將做為100年度損益調整。

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

本公司101年3月20日董事會通過100年度員工紅利及董監酬勞如下

單位：新台幣元

年度		一〇〇年度			
配發情形		董事會通過擬議配發數	股東會決議實際配發數	差異數	差異原因
配發情形	員工現金紅利	12,768,915	(註1)	(註1)	
	員工股票紅利	無		無	無
	金額	無		無	無
	估當年底流通 在外股數之比例	無		無	無
	董監事酬勞	4,256,305		(註1)	
擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工分紅總額合計數之比例				不適用(註2)	
考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘				不適用(註3)	

註1：100年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

註2：本公司一〇〇年度並無配發員工股票紅利之情形，故不適用。

註3：本公司員工紅利及董事、監察人酬勞已費用化，故不適用。

- 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)，其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣元

配發情形		年度	九十九年度			
			董事會通過擬議配發數	股東會決議實際配發數	差異數	差異原因
配發情形	員工現金紅利		4,087,570	4,087,570	無	無
	員工股票紅利	股數	無	無	無	無
		金額	無	無	無	無
		佔當年底流通在外股數之比例	無	無	無	無
	董監事酬勞		1,362,523	1,362,523	無	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- (01)室內裝潢業
- (02)家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- (03)建材批發業
- (04)家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- (05)建材零售業
- (06)景觀、室內設計業
- (07)精密儀器批發業
- (08)電信器材批發業
- (09)資訊軟體批發業
- (10)電子材料批發業
- (11)其他批發業
- (12)其他零售業
- (13)國際貿易業
- (14)管理顧問業
- (15)資訊軟體服務業
- (16)電子資訊供應業
- (17)產品設計

2.營業比重

單位：新台幣仟元

年度 產品別	100 年度	
	金額	%
客廳組	319,877	24.26 %
餐廳組	217,713	16.51 %
房間組	759,356	57.60 %
其他	21,544	1.63 %
合計	1,318,490	100.00 %

3.公司目前之商品及服務項目

居家生活消費商品，主要為家具、家飾類產品之銷售。

4.計劃開發之新產品及服務

- (1)積極展店計劃：持續開發銷售據點(新門市)，提升市場競爭力及佔有率。
- (2)深耕自有品牌：以「詩肯柚木- feel at home」品牌深植消費者內心，符合現代人對於家居裝潢之需求，低調簡雅的商品蘊含人文生活精神，樹立品牌清新形象，創造差異化市場，提高知名度與市場佔有率。
- (3)加強產品開發：除原有柚木家具商品外，加強開發「詩肯生活」副品牌及自有品牌之周邊家飾商品，以穩定、高品質創造商機，避免落入以價格為主的削價競爭。
- (4)發展行銷公關活動：除運用現有之實體店面通路優勢搭配促銷活動，更結合公眾關係、媒體與演藝事業體運作，擴大行銷活動之效率與效果，拓展業務範圍與利潤。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

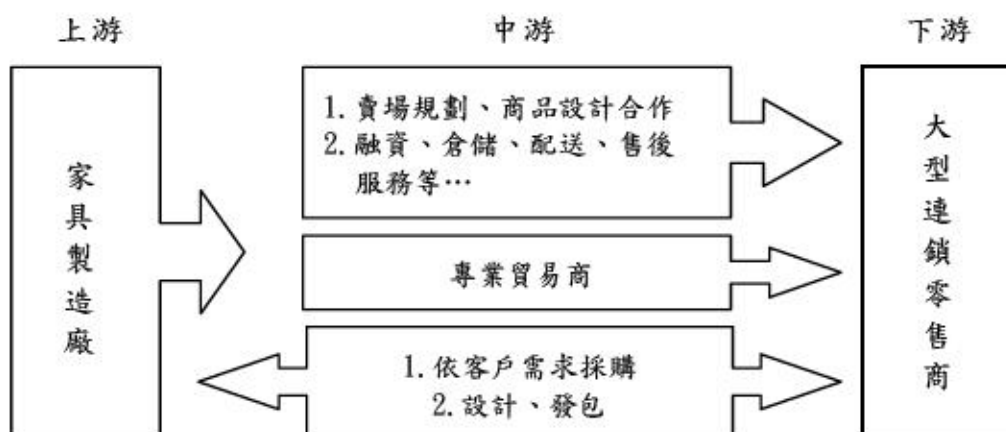
台灣家具產業過去主要以外銷代工為生產主軸；而後為了降低生產成本，許多家具廠紛紛遷往大陸發展。家具的生產流程分為設計、製造、通路、品牌等四部分，過去台灣在製造方面一枝獨秀，設計及品牌付之闕如，而通路部分則採小型家具行的型式經營，主要的銷售模式在於比價高低。

隨著社會經濟進步、消費意識抬頭，台灣市場開始追求生活品味，國外家具品牌的進駐刺激了市場對家具美感的認知，除品質之外，更趨向於追求商品的附加價值(如：品牌形象、服務等)，我們以全新的行銷策略及經營理念再次吸引消費者注意，帶動家居市場新潮流，將顧客的需求視為最高原則，帶領消費者經驗前所未有的「五感」家居新體驗，並在每次的消費行為中確保商品舒適度及服務貼心感，進而改變其消費習慣，建立高品牌忠誠度及顧客滿意度，留下最好的資源深耕台灣，以期複製成功經驗，放眼世界，挺進大中華市場。

2.產業上、中、下游間關聯性

本公司為家具零售產業，也是商品流通活動中直接面對消費者的最末端通路，台灣家具產業受到原料取得不易與勞工短缺等諸多因素，廠商外移，業者向東南亞地區的原料生產國或是中國大陸勞工低廉且充沛的國家，進口成品於國內市場經由賣場、通路等方式進行銷售。

茲將該行產業業務關聯圖，圖示如下：



3.產品之發展趨勢及競爭情形

- (1)家具企業規模化、專業化、品牌化：大企業、知名品牌企業是帶動行業發展的火車頭，必然會有一批特色產品和知名品牌脫穎而出。
- (2)家具企業集群化：集群化將推進專業化分工與合作，促進產業結構調整和產品升級。
- (3)家具市場國際化：世界家具商把目光集聚中國，進口家具產業將進一步擴大，國際經銷商也看上中國巨大的潛在發展市場，計畫予適當時機跨足中國大陸家具連鎖門市業務。
- (4)家具會展國際化、專業化、大型化：在大型展會的推動下中國將成為世界家具的採購中心。

(三)技術及研發概況

1、最近年度截至年報刊印日止投入之研發費用：不適用。

2、最近年度截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

為提升本公司競爭優勢及營運績效，自 99 年 4 月起，取得「Scanteak」及「詩肯柚木」品牌授權，正式投入家具連鎖門市通路業務。

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期計劃：

- (1)持續深耕拓展國內市場，邁向百店之路前進。
- (2)善用通路優勢代理國際家具精品，多品牌策略經營。
- (3)強化行銷活動刺激市場買氣。

2、長期計劃：

- (1)為因應中國市場之崛起，預計於適當時機，跨足中國大陸之傢俱連鎖門市業務，冀望經由台灣發展品牌通路之經驗，整合上下游資源，發展兩岸傢俱連鎖業務，以成為國際性傢俱大廠。
- (2)全新企劃詩肯家族會員制度，強化客戶關係管理(CRM)及顧客忠誠度，加強營業據點服務機制，開發不同年齡之消費者族群。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地點

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		99 年度		100 年度	
		銷售金額	占營收比例%	銷售金額	占營收比例%
分佈區域	內銷	737,439	99.93	1,318,490	100.00
	外銷	509	0.07	-	-
	香港/大陸	-	-	-	-
	美國/德國	-	-	-	-
	其他	509	0.07	-	-
	其他營業收入	-	-	-	-
	總計	737,948	100.00	1,318,490	100.00

2.市場佔有率

台灣家具產業主要分為製造與服務業兩大體系，製造業以外銷為導向，服務業則以內銷零售為主；根據台灣區家具工業同業公會-「2009、2010 年台灣家具品類進出口統計」2010 年台灣家具進口總額約為 4.3 億美元，本公司約佔總進口比例 3%左右。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)未來供需狀況

本公司主要為家具連鎖直營零售通路，主要以發展「詩肯柚木」品牌為主，台灣過去主要銷售通路為「單店集市」所形成的家具街為主，因應消費者及市場變化，陸續轉型為家居專業賣場(Specially Store)、設計展覽館或連鎖門市之銷售型態；而家具產品則由國內本土自製轉為國外進口設計家具。預計未來，傳統家具集市的通路模式，將被大型具有知名度，且以服務為導向的家具連鎖通路逐漸取代。

(2)行業未來成長性

就全球家具市場分析，A F T A及 E C F A經貿協訂簽署後，中國已成為巨大的潛力市場，亦成為全球家具產業爭相投入之舞台，詩肯已於台灣長期經營品牌、發展銷售通路，累積醞釀足以跨足中國大陸家具連鎖門市業務之經驗能量，並透過整合上下游資源，拓展兩岸家具連鎖業務，以期成為國際性家具大廠；而在國內內銷市場部分，尚無擁有重量級市佔率之品牌廠商，仍保有相當成長空間，透過了解客戶、並注意政府政策走向，全力追求業績的成長及發展，建立完善銷售系統，詩肯未來將以布局台灣、前進大陸、放眼全世界做為企業願景。

4.競爭利基

(1)品質保證

本公司產品從材質遴選，到家具設計製作皆經過嚴謹的品質檢驗，確保送至顧客手上的商品都是優質成品。從家具原料、接合處、配件直到最後修飾部分，絕不放過任何

細小環節，設有產品保固卡制度及 0800 免付費客服專線，致力為客戶解決問題，徹底做到「顧客至上，服務從心做起」，確保詩肯柚木品牌精益求精，將最好的產品與服務帶給顧客。

(2)成本優勢

透過專業採購團隊與全球供應鏈整合，配合完善的物流規劃與倉儲管理系統，有效降低存貨成本，提升企業競爭優勢。

(3)通路價值

全國近 70 間門市實體通路採直營模式經營，位於交通便捷人潮匯聚之處，在行銷活動、門市展示及客戶服務均有絕對的競爭利基。

(4)品牌形象

詩肯品牌多年獲獎經驗，囊括獎項包括新加坡潛質品牌獎項、超級品牌獎項、新加坡城市商業區域品牌 SPBA(Citibusiness-SPBA)獎並獲頒 2006/2011 年度中華民國全國商業總會金商獎-「優良外商」殊榮，更於知名雜誌舉辦之「家居品牌」市場調查中，榮獲 2009 年度休閒家具年度理想品牌/知名品牌調查第一名；並蟬聯 2010/2011 年度家具類年度知名品牌調查第二名及專業評選大賞，每件家具都有品質保證，是消費者心中值得信賴的優質品牌。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- 本公司核心團隊具備多年銷售實戰經驗，靈活掌握市場動態並兼具經營管理能力，在菁英團隊的帶領下，詩肯逆勢創造佳績。
- 詩肯以人為本，瞭解人們對於「家」的重視，嚮往舒適安穩的居家環境，每個門市人員從產品材質、服務態度、尺寸丈量、空間設計、裝置擺設到生活品質，無不充滿熱忱，了解顧客喜好及真正需求，並帶領其感受精心營造的溫馨氛圍。
- 於台灣中部地區增設大型轉運倉儲單位，以利靈活調度及配送商品，除有效縮短物流時程，更能達到分散存貨風險之效用。
- 長期與國外供應商建立良好合作基礎，供貨品質優良穩定且議價能力強，相對降低成本，亦為本公司於家具產業之競爭優勢。

(2)不利因素及因應對策

不利因素	因應對策
國際景氣不振，國內經濟成長趨勢減緩。	不懼面對市場景氣波動，仍維持成長趨勢，本公司透過持續展店、創新行銷活動及門市櫥窗氣氛營造，提升門市來客數及購買力。
同業競爭情形激烈，除一般傳統店面之競爭外，大型量販店更對客源穩定性帶來重大影響。另大陸家具進口，以低廉的價格，迅速擴張市場，造成家具產業削價惡性競爭。	透過品牌形象建立及強化各項行銷策略，提昇消費者認同度；積極開發周邊軟性商品，增加產品多樣化及獨特性，帶動潛力市場發展。
家具產業特性屬於半耐久財，消費牽涉層面較廣。	分析並掌握消費者多樣且快速變化之需求，以創新行銷策略及品牌力與消費者進行深度溝通，透過品牌精神、價值認同，加強客戶關係管理，建立忠實穩定客源，提高客戶回流率。

(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

(1)家具產品：主要銷售一般居家生活家具產品，例如桌、椅、沙發、床架、床墊、衣櫃、衣櫥、沙發布套等。

2.產製過程：不適用(本公司非製造業)。

(三)主要原料之供應狀況：不適用(本公司非製造業)。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之廠商(客戶)名稱及其進(銷)貨金額與比例及其增減變動原因

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱

單位：新台幣仟元

項目	99 年				100 年				101 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	綠樹林	241,696	43.13	(註 1)	A	55,703	11.98	無	A	13,267	11.82	無
2					B	53,834	11.58	無	B	11,714	10.44	無
3					C	49,422	10.63	無				

註 1：綠樹林股份有限公司董事長為本公司董事；自 98 年 6 月 25 日至 100 年 6 月 22 日與本公司董事相同。

增減變動原因：

本公司自 98 年第四季起，公司經營項目轉型為品牌家具連鎖門市，詩肯專業採購團隊隨時掌握市場動態，除原有之配合廠商外，另開發優質廠商，以確保商品品質、供貨穩定及價格競爭力，提供消費者優質服務。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之廠商名稱：無。

(五)最近二年度生產量值：不適用(本公司非製造業)。

(六)最近二年度銷售量值：

最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要商品 (或部門別)	年度	99 年度		100 年度	
		內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
		值	值	值	值
沙 發 組		179,110	-	319,877	-
餐 廳 組		98,679	-	217,713	-
房 間 組		269,671	-	759,356	-
其 他		189,979	509	21,544	-
合 計		737,439	509	1,318,490	-

三、從業員工資料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。

年 度		99 年度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 30 日
員 工 人 數	主 管 級 人 員	23	26	26
	技 術 支 援	54	52	52
	一 般 職 員	170	172	166
	合 計	247	250	244
平 均 年 歲		35.21	35.42	35.64
平 服 務 年 均 資		0.84	1.31	1.48
學 歷 分 布 比 率 %	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	1.21 %	1.21%	1.64%
	大 專	52.22 %	55.06%	54.50%
	高 中	43.72 %	41.30%	41.80%
	高 中 以 下	2.85 %	2.43%	2.05%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因汙染環境所受損失(賠償)及處分之總額，未來因應對策及可能支出：

本公司未設置工廠，除廢棄物清理等正常環保支出外，未有因汙染環境所受損失及處分情事，預計未來年度應無重大環保資本支出。

五、勞資關係

(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.員工福利措施及其實施情形：

本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施如結婚、生育、生日、喪葬、傷病慰問、年節禮券等，另有子女教育補助、圖書補助及員工分紅管理辦法。

2.員工進修與訓練實施情況：

本公司為提升員工的競爭力，每年投入經費進行員工教育訓練，藉由人才培訓，使每位員工都能發揮最大的潛能。

- (1) 新進人員訓練：為使新進同仁充分了解公司經營理念、組織概況、規章制度與未來發展，期能儘速適應工作環境，於初任期間所規劃之教育訓練。
- (2) 內部訓練：由管理部人資單位依各訓練需求安排時間、課程內容、遴聘講師、遴選或指定受訓人員，在公司內部訓練或由營業部門主管，舉辦門市人員之新產品商品知識及銷售技巧等項目之公司內部訓練。

(3) 外部訓練：係指人員基於業務需要，由公司選派或個人申請經核決主管簽准，前往外界企管公司、學術研究、職業訓練等機構參加講習。

3.退休制度：

本公司已無符合舊制退休金辦法之員工，全體員工均依照勞基法及勞工退休金條例之規定，執行退休相關事宜。

4.勞資間協議：

本公司重視同仁之意見，不定期召開勞資溝通會議，邀請全公司同仁參與並鼓勵同仁提供建言，以了解同仁對管理及福利制度之意見，做為改善之參考，故截至目前勞資雙方關係和諧，並無爭訟事件及勞資間關係尚須協調之處。

5.員工行為或倫理守則：

(1)員工工作規則

舉凡本公司員工之任用、薪資、調職、升遷、給假、加班、考勤、授權、差旅、誠信、獎懲及相關工作規範等，均於本公司人事管理規章中明確訂定作業辦法。

(2)性騷擾防治作業管理辦法

本公司為維護勞工權益，促進工作平等，協助員工解決工作上有關個人權益或不公平待遇等事項，並提供免於遭受性騷擾之工作環境，特依性別工作平等法制定工作場所性騷擾防治及懲戒辦法。本公司新進人員訓練時告知員工「工作場所性騷擾防治及懲戒辦法」，不定期舉辦性騷擾防治管理教育訓練並同時於工作場所揭示，以期全體員工確實瞭解及遵守本辦法之各項規定。

6.各項員工權益維護措施情形：

為保障同仁權益，改善同仁生活，增進勞資溝通管道，本公司依法設立勞資委員會，統籌辦理有關加強勞雇合作關係，改善勞動條件及會員福利等事項。

(二)最近年度截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛造成之損失，目前及未來可能發生之評估金額與因應措施：無。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
品牌授權暨服務契約	Hawaii Furnishing Pte Ltd.	99/04/01 129/03/31	取得建立及經營「Scanteak」家具門市業務之權利	授權區域：台灣地區
商標授權契約	林福勤	99/04/01 129/03/31	「詩肯柚木」商標使用權	授權區域：台灣地區

陸、財務概況

一、最近五年簡明資產負債表及損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 101年3月31日 財務資料(註3)
		96年	97年	98年	99年	100年	
流動資產		283,205	227,145	253,286	606,098	869,891	874,445
基金及投資		27,375	28,397	-	-	-	-
固定資產(註2)		51,870	1,637	739	84,953	83,135	76,425
無形資產		126	402	220	489	663	4,226
其他資產		74,814	45,722	29,541	65,598	42,334	44,652
資產總額		437,390	303,303	283,786	757,138	996,023	999,748
流動負債	分配前	278,259	52,847	38,669	226,325	304,685	266,423
	分配後	278,259	64,331	38,669	302,261	(註4)	-
長期負債		-	-	-	-	-	-
其他負債		578	143	-	-	-	-
負債總額	分配前	278,837	52,990	38,669	226,325	304,685	266,423
	分配後	278,837	64,474	38,669	302,261	(註4)	-
股本		229,682	229,682	229,682	379,682	379,682	379,682
資本公積		-	-	-	60,000	60,000	60,000
保留盈餘	分配前	(64,208)	22,141	15,435	91,131	251,656	293,643
	分配後	(64,208)	10,657	15,435	15,195	(註4)	-
金融商品未實現 損益		-	-	-	-	-	-
累積換算調整數		(6,921)	(1,510)	-	-	-	-
未認列為退休金 成本之淨損失		-	-	-	-	-	-
股東權益 總額	分配前	158,553	250,313	245,117	530,813	691,338	733,325
	分配後	158,553	238,829	245,117	454,877	(註4)	-

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：該期間財務資料係經會計師核閱。

註4：一〇〇年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

(二)最近五年簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 101 年 3 月 31 日 財務資料 (註 2)
	96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
營 業 收 入	541,470	453,403	274,815	737,948	1,318,490	293,481
營 業 毛 利	64,957	56,188	60,166	414,438	810,677	180,053
營 業 損 益	19,176	13,409	22,667	78,475	273,192	49,366
營業外收入及利益	14,086	88,806	3,268	9,511	16,063	3,566
營業外費用及損失	10,051	33,217	3,528	3,143	4,301	2,280
繼續營業部門 稅 前 損 益	23,211	68,998	22,407	84,843	284,954	50,652
繼續營業部門 損 益	15,897	86,349	4,778	75,696	236,461	41,987
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非 常 損 益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動 之累積影響數	-	-	-	-	-	-
本 期 損 益	15,897	86,349	4,778	75,696	236,461	41,987
每 股 盈 餘	0.69	3.76	0.21	2.12	6.23	1.11

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：該期間財務資料係經會計師核閱。

(三)最近五年簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
95 年	勤業眾信會計師事務所	郭慈容、韋亮發	修正式無保留意見
96 年	勤業眾信會計師事務所	黃秀椿、韋亮發	無保留意見
97 年	勤業眾信會計師事務所	黃秀椿、韋亮發	無保留意見
98 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、賴國旺	無保留意見
99 年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳慧銘、賴國旺	無保留意見
100 年	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、陳慧銘	無保留意見

二、最近五年度財務分析

年 度 (註 1) 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 101 年 3 月 31 日 (註 2)
			96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率		63.75	17.47	13.63	29.89	30.59	26.65
	長期資金占固定資產比率		163.49	15,288.67	33,168.74	624.83	831.58	959.54
償債 能力 (%)	流動比率		101.78	429.81	655.01	267.80	285.51	328.22
	速動比率		86.63	357.33	624.23	112.71	153.80	177.29
	利息保障倍數		5.06	15.23	157.69	42.19	792.54	16,885.00
經營 能力	應收款項週轉率 (次)		3.04	3.12	4.18	30.31	65.66	69.46
	平均收現日數		120	117	87	12	6	5
	存貨週轉率 (次)		11.16	10.00	8.60	2.08	1.65	1.42
	應付款項週轉率 (次)		6.90	7.49	7.61	7.07	7.38	8.17
	平均銷貨日數		33	37	42	175	221	257
	固定資產週轉率 (次)		5.58	276.93	371.87	17.22	15.69	14.71
	總資產週轉率 (次)		1.24	1.49	0.97	1.41	1.50	1.18
獲利 能力	資產報酬率 (%)		4.64	24.30	1.66	14.87	27.01	4.21
	股東權益報酬率 (%)		10.49	42.24	1.93	19.51	38.70	5.89
	占實收資本 比率 (%)	營業利益	8.35	5.20	9.87	20.67	71.95	13.00
		稅前純益	10.11	30.04	9.76	22.35	75.05	13.34
	純益率 (%)		2.94	19.04	1.74	10.26	17.93	3.58
	每股盈餘 (元)		0.69	3.76	0.21	2.12	6.23	1.11
現金 流量	現金流量比率 (%)		(7.16)	146.73	249.29	(25.90)	116.65	15.27
	現金流量允當比率 (%)		53.20	(21.37)	1,010.02	21.54	79.36	91.35
	現金再投資比率 (%)		(11.02)	29.35	34.67	(10.53)	37.28	5.10
槓桿 度	營運槓桿度		3.37	4.59	2.65	3.51	3.13	14.42
	財務槓桿度		1.43	1.68	1.01	1.03	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1、長期資金佔固定資產比：較上期年度增加，主要係因本年度獲利增加，故保留盈餘增加所致。
- 2、速動比率：較上期年度增加，主要係因營收增加，來自營業活動現金流量增加、流動資金增加所致。
- 3、利息保障倍數：較上期年度增加，主要係因本年獲利增加所致。
- 4、應收款項週轉率：較上期年度增加，主要係因客戶收款方式改變，收款速度較快。
- 5、平均收款日數：較上期年度減少，主要係因客戶收款方式改變，收款速度較快。
- 6、存貨週轉率：較上期年度減少，主要係因客戶主要為一般消費者，無法以訂單生產，需備較多存貨。
- 7、平均銷貨日數：較上期年度增加，主要係因客戶主要為一般消費者，交期會因客戶指定而有所延長。
- 8、資產報酬率：較上期年度增加，主要係因獲利增加所致。
- 9、股東權益報酬率：較上期年度增加，主要係因本期獲利增加所致。
- 10、營業利益及稅前純益占實收資本比率：較上期年度增加，主要係因本期獲利增加所致。
- 11、純益率：較上期年度增加，主要係因本期獲利成長所致。
- 12、每股盈餘：較上期年度增加，主要係因本期獲利持續成長所致。
- 13、現金流量比率：較上期年度增加，主要係因本期營業活動現金流入增加所致。
- 14、現金流量允當比率：較上期年度增加，主要係因本期營業活動現金流入增加所致。
- 15、現金再投資比率：較上期年度增加，主要係因本期營業活動現金流入增加所致。

*若有編製合併報表者，得一併揭露合併財務比率分析。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度財務資料均經會計師核閱簽證。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

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)固定資產週轉率=銷貨淨額/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/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=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

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)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

詩肯股份有限公司

監察人審查報告

董事會造送本公司一〇〇年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事。上述表冊連同營業報告書及盈餘分派表議案經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，謹具報告書，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇一年股東常會

監察人：張 權



蕭恩信



中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 50～101 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

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、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	99 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	869,891	606,098	263,793	43.52 %
長期股權投資	-	-	-	-
固定資產	83,135	84,953	(1,818)	(2.14)%
其他資產	42,997	66,087	(23,090)	(34.94)%
資 產 總 額	996,023	757,138	238,885	31.55 %
流動負債	304,685	226,325	78,360	34.62 %
其他負債	-	-	-	-
長期負債	-	-	-	-
負 債 總 額	304,685	226,325	78,360	34.62 %
資本（實收資本）	379,682	379,682	0	-
資本公積	60,000	60,000	0	-
法定盈餘公積	10,262	2,692	7,570	281.20 %
特別盈餘公積	-	-	-	-
未分配盈餘	241,394	88,439	152,955	172.95 %
累積換算調整數	-	-	-	-
股東權益總額	691,338	530,813	160,525	30.24 %

一、最近二年度資產、負債及股東權益變動 20%以上及金額達 1,000 萬元者之原因說明及其影響及未來因應計劃：

- 1、流動資產及資產總額增加：主要係因營收增加，營業活動現金流入相對增加所致。
- 2、其他資產減少：主要係因受限制資產減少所致。
- 3、流動負債及負債總額增加：主要係因應付租金及所得稅增加所致。
- 4、未分配盈餘及股東權益增加：主要係因本期獲利所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

- 1、重大資本支出之運用情形及資金來源：無。
- 2、預計可能產生效益：無。

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	100 年度	99 年度	增（減）金額	變動比例（%）
營業收入總額	1,337,600	760,433	577,167	75.90 %
減：銷貨退回	(18,592)	(22,427)	3,835	17.10 %
銷貨折讓	(518)	(58)	(460)	(793.10)%
營業收入淨額	1,318,490	737,948	580,542	78.67 %
營業成本	507,813	323,510	184,303	56.97 %
聯屬公司間已(未)實現利益－淨額	-	-	-	-
營業毛利	810,677	414,438	396,239	95.61 %
營業費用	537,485	335,963	201,522	59.98 %
營業淨利	273,192	78,475	194,717	248.13 %
營業外收入及利益	16,063	9,511	6,552	68.89 %
營業外費用及損失	4,301	3,143	1,158	36.84 %
繼續營業部門稅前淨利	284,954	84,843	200,111	235.86 %
所得稅(費用)利益	(48,493)	(9,147)	(39,346)	(430.15)%
本期淨利	236,461	75,696	160,765	212.38 %

一、增減比例變動分析說明：

- 1、營業收入增加：主要係因品牌效應發效及行銷活動推廣所致。
- 2、營業毛利增加：主要係因營收成長所致。
- 3、營業費用、成本增加：主要係因營收成長，成本費用相對增加。
- 4、營業淨利增加：主要係因營收成長，故營業淨利相對成長。
- 5、稅前淨利增加：主要係因營收成長，故獲利相對成長。

二、公司主要營業內容改變之原因：

不適用。

三、預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：不適用。

三、現金流量

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	100 年度	99 年度	變動金額	增(減)比例%
營業活動	355,421	(58,623)	414,044	706.28 %
投資活動	(49,425)	(196,638)	147,213	74.86 %
融資活動	(75,946)	193,313	(269,259)	(139.29)%
匯率影響數	0	0	0	0.00 %
合 計	230,050	(61,948)	291,998	471.36 %
分析說明：				
1、本期營業活動之現金流入較上期增加：主要係因營收成長，獲利增加所致。				
2、本期投資活動之淨現金流出較上期減少：主要係因 99 年存出保證金及受限制資產大幅增加所致。				
3、本期融資活動之淨現金流出較上期增加：主要係因本期發放現金股利所致。				

(二)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	100 年度	99 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	116.65	(25.90)	550.39 %
現金流量允當比率(%)	79.36	21.54	268.43 %
現金再投資比率(%)	37.28	(10.53)	454.04 %
增減比例變動分析說明：			
1、現金流量比率較上期增加：主要係因本期營收大幅成長，使營業活動之淨現金流入增加所致。			
2、現金流量允當比率較上期增加：主要係因本期營收大幅成長，使營業活動之淨現金流入增加所致。			
3、現金再投資比率較上期增加：主要係因本期營收大幅成長，使營業活動之淨現金流入增加所致。			

(三)未來一年度現金流動性分析

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動 淨現金流量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
377,487	240,000	227,700	389,787	-	-
1、現金流量變動情形分析：					
營業活動：主要預計 101 年營業獲利所致。					
全年現金流出量：主要預計發放現金股利及擴充營運據點所致。					
2、預計現金不足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：無。

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：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截止年報刊印日止之事項：

(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、匯率變動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

100 年利息費用占本期淨利 0.15%，對公司損益影響不大。未來本公司仍將定期評估銀行借款利率、與銀行往來互動密切，預估利率變動對本公司未來營運及獲利無重大影響。

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

100 年匯兌利益占本期淨利 1.57%，本公司對外匯之管理採穩健保守原則，隨時蒐集有關匯率變化資訊，及時掌握匯率動態，調節持有外幣部位；未來仍將加強對匯率走勢的研判，決定外幣兌換時間以期將匯率變動對公司獲利之影響降低至最低。必要時亦將適度從事衍生性商品以規避匯率變動產生之風險。

2.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)最近二年度通貨膨脹情形對公司損益之影響

目前並未因通貨膨脹對本公司損益產生重大影響。

(2)未來因應措施

參考國內經濟部統計處之統計資料及國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和經濟指數，不定時檢討並彙集相關資訊提供予管理階層決策之參考。

(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：

1.從事高風險、高槓桿投資：無。

2.資金貸與他人：無。

3.背書保證：無。

4.衍生性商品交易：無。

5.公司政策：本公司專注於零售連鎖等相關之服務事業的經營，因此並未從事高風險及高槓桿的投資，為能有效控管因實際業務需求而產生之特殊事宜，本公司依據證期會相關法令規定，訂定以健全財務及營運實務為基礎的內部管理辦法及作業程序。相關管理辦法包括「資金貸與他人作業程序」、「取得或處分資產處理程序」以及「背書保證作業程序」。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(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：無。

(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：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
- (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。
- (十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三)其他重要風險及因應措施：無。

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)關係企業合併營業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

(一)九十八年度私募有價證券資料

項 目	九十八年 第一次私募 發行日期：99 年 2 月 26 日
私募有價證券種類	普通股
股東會通過日期與數額（註1）	98 年 9 月 18 日，私募發行股數不超過 15,000 千股
價格訂定之依據及合理性	價格訂定之依據： 以定價日（98 年 11 月 6 日）前一、三、五個營業日之平均收盤價，三者擇一並減資反除權後每股時價（17.50 元）之八成 14.00 元，為本次私募普通股之每股實際發行價格。 訂價方式之合理性： 因本公司淨值已低於面額（98 年 9 月 30 日每股淨值 9.47 元），且 98 年第三季仍處虧損中，為提昇投資人積極參與認購私募股票之意願，私募價格 14.00 元應屬合理。
特定人選擇之方式（註2）	符合證券交易法第四十三條之六第一項所規定資格之特定人中選任。
辦理私募之必要理由	本公司欲進行多角化以擴大營運規模，尚需挹注營運資金，惟如透過募集發行有價證券方式籌資，恐不易順利於短期內取得所需資金，為此擬不採用公開募集方式，改向特定人籌募款項，以免影響時效及營運。
價款繳納完成日期	99 年 2 月 26 日

應募人資料	私募對象 (註3)	資格條件 (註4)	認購數量 (仟股)	與公司關係	參與公司經營情形
	薛國明	第2款	150	顧問	擔任本公司顧問
	卜人白	第2款	100	非內部人	擔任本公司員工
	謝秀珠	第3款	655	董事	擔任本公司董事長
	王家政	第3款	200	員工	擔任本公司財務長
	莊隆銘	第2款	50	非內部人	擔任本公司員工
	于洪武	第3款	100	董事	擔任本公司董事
	陳貞翠	第2款	65	非內部人	無
	徐旭芬	第2款	65	員工	擔任本公司員工
	廖乙臻	第2款	40	員工	擔任本公司員工
	林楠提	第2款	65	員工	擔任本公司員工
	黃國棟	第2款	100	無	無
	王怡堯	第3款	60	監察人	擔任本公司監察人
	中國信託商銀受託保管梁啟斌投資專戶	第2款	300	顧問	擔任本公司顧問
	中國信託商銀受託保管林玉蘭投資專戶	第2款	50	非內部人	無
	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.	第2款	13,000	原股東	無
實際認購價格 (註5)	14 元				
實際認購價格與參考價格差異(註5)	折價 20%				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	本次私募資金可調整公司營運結構、強化未來的資產報酬率及獲利能力，對每股淨值將有所提升。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	本次私募現金增資所募集之資金 210,000 仟元，已於 99 年 4 月用於新事業所需之營運資金。				
私募效益顯現情形	本次私募增資效益：改善財務結構、增加新產品營收，並提昇市場整體競爭力及降低公司之經營風險。				

註1：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註2：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註3：欄位多寡視實際數調整。

註4：係填列證券交易法第43條之6第1項第1款、第2款或第3款。

註5：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

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：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二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。

一〇〇年度財務報表

會計師查核報告

詩肯股份有限公司 公鑒：

詩肯股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達詩肯股份有限公司民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果及現金流量。

詩肯股份有限公司民國一〇〇年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 龔 雙 雄

龔 雙 雄



會計師 陳 慧 銘

陳 慧 銘



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 日



單位：新台幣千元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	一〇〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇〇 年 十 二 月 三 十 一 日	九 十 九 年 十 二 月 三 十 一 日
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 377,487	38	\$ 147,437	19	\$ 10	-
1110	應收票據淨額 (附註二及五)	433	-	12	-	50,352	7
1120	應收帳款淨額 (附註二及五)	21,362	2	15,708	2	1,554	-
1150	應收帳款—關係人淨額 (附註二、五及十五)	-	-	-	-	22,290	3
1210	存貨 (附註二及六)	316,777	32	2,625	-	520	-
1250	預付費用	84,507	8	299,445	40	36,896	5
1291	受限制資產—流動 (附註八及十六)	52,279	5	51,358	7	34,196	5
1298	其他流動資產 (附註二、十一及十五)	170,265	2	71,923	10	76,895	10
119X	流動資產合計	869,891	87	606,088	80	36,112	-
	固定資產 (附註二、七及十五)					226,325	30
	成本					304,685	31
1351	交通及運輸設備	4,626	1	1,338	-	276,325	30
1561	生財器具及辦公設備	934	-	4,298	1	-	-
1631	租賃改良	125,909	13	104,742	14	-	-
1681	其他設備	721	-	417	-	-	-
15X1	成本合計	132,190	14	110,795	15	379,682	50
15X9	減：累計折舊	(59,067)	(6)	(26,215)	(4)	60,000	8
1670	預付設備款	10,012	1	572	-	2,692	-
159X	固定資產合計	831,35	9	84,953	11	88,432	12
	無形資產 (附註二)					530,813	70
1750	電腦軟體成本	663	-	499	-	-	-
	其他資產 (附註二、十一及十五)					-	-
1820	存出保證金	33,817	3	32,417	4	-	-
1880	遞延費用	8,517	1	12,719	2	-	-
1890	遞延所得稅資產—非流動	-	-	20,462	3	-	-
189X	其他資產合計	42,334	4	65,598	9	-	-
199X	資產總計	\$ 996,023	100	\$ 757,138	100	\$ 757,138	100
	負債及股東權益總計						
	流動負債						
	短期借款 (附註八、十六及十七)					\$ -	-
	應付票據					109,036	10
	應付票據—關係人 (附註十五)					1,554	-
	應付帳款					29,885	3
	應付所得稅 (附註二及十一)					27,290	3
	應付費用					59,550	6
	應付收購款 (附註十五)					66,43	1
	預收款項					701,69	7
	其他流動負債 (附註十五)					6,538	1
	流動負債合計					304,685	31
	負債合計					304,685	31
	股東權益 (附註二及十)						
	普通股股本—每股面額10元；額定80,000份股；一〇〇年及九十九年十二月三十一日均發行379,682份股					379,682	38
	資本公積—發行股票溢價					60,000	6
	法定盈餘公積					10,262	1
	未分配盈餘					241,394	24
	股東權益合計					691,338	69

是附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林煥勤



經理人：林福勤



會計主管：何山莊





詩音股份有限公司

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		一〇〇年度	九十九年度
		金額 %	金額 %
	營業收入（附註二及十五）		
4110	銷貨收入	\$1,316,056 100	\$ 749,350 101
4170	銷貨退回	(18,592) (2)	(22,427) (3)
4190	銷貨折讓	(518) -	(58) -
4100	銷貨收入淨額	1,296,946 98	726,865 98
4800	其他營業收入	21,544 2	11,083 2
4000	營業收入合計	1,318,490 100	737,948 100
5000	營業成本（附註二及十五）	(507,813) (38)	(323,510) (44)
5910	營業毛利	810,677 62	414,438 56
	營業費用（附註九、十二及十五）		
6100	銷售費用	(414,340) (32)	(257,191) (35)
6200	管理費用	(123,145) (9)	(78,772) (10)
6000	營業費用合計	(537,485) (41)	(335,963) (45)
6900	營業淨利	273,192 21	78,475 11
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	2,149 -	651 -
7160	兌換利益—淨額（附註二）	3,717 -	- -
7210	租金收入（附註十五）	898 -	231 -
7480	什項收入（附註十五）	9,299 1	8,629 1
7100	營業外收入及利益合計	16,063 1	9,511 1
	營業外費用及損失		
7510	利息費用（附註十五）	(360) -	(2,060) (1)
7540	處分固定資產損失	(3,184) -	- -

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年度		九十九年度	
		金	額 %	金	額 %
7560	兌換損失—淨額	\$	-	(\$	991)
7880	什項支出(附註十五)	(	757)	(	92)
7500	營業外費用及損失合計	(	4,301)	(	3,143)
7900	稅前淨利		284,954		84,843
8110	所得稅費用(附註二及十一)	(	48,493)	(	9,147)
9600	本期淨利	\$	236,461	\$	75,696
代碼		稅前稅後		稅前稅後	
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註十三)				
9750	基本每股盈餘	\$ 7.51	\$ 6.23	\$ 2.38	\$ 2.12
9850	稀釋每股盈餘	\$ 7.45	\$ 6.18	\$ 2.38	\$ 2.12

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林福勤



經理人：林福勤



會計主管：何山壯





民國一〇〇年及九十九年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	保		留		盈		餘		累積換算調整數	股東權益合計
	普通	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配	盈餘	盈餘	盈餘		
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$
九十九年一月一日餘額	229,682	-	2,214	1,510	11,711	-	-	-	245,117	
九十八年度盈餘分派	-	-	478	-	(478)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	(1,510)	1,510	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
現金增資	150,000	60,000	-	-	-	-	-	-	210,000	
九十九年度純益	-	-	-	-	75,696	-	-	-	75,696	
九十九年十二月三十一日餘額	379,682	60,000	2,692	-	88,439	-	-	-	530,813	
九十九年度盈餘分派	-	-	7,570	-	(7,570)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	(75,936)	-	-	-	(75,936)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
一〇〇年度純益	-	-	-	-	236,461	-	-	-	236,461	
一〇〇年十二月三十一日餘額	379,682	60,000	10,262	-	241,394	-	-	-	691,338	

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：林福勤



經理人：林福勤



會計主管：何山壯



詩肯股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年度	九十九年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 236,461	\$ 75,696
調整項目		
折舊及攤銷	42,778	30,531
呆帳費用	-	196
存貨盤虧(帳列營業成本項下)	1,027	1,250
存貨報廢損失(帳列營業成本項下)	4,858	935
存貨跌價及呆滯損失(帳列營業成本項下)	-	2,701
遞延所得稅	20,996	8,566
處分固定資產損失	3,184	-
營業資產及負債淨變動		
應收票據	(441)	306
應收帳款	(3,029)	11,502
存 貨	(23,217)	(292,512)
預付費用	(32,949)	(51,476)
其他流動資產	(170)	(16,465)
應付票據	52,684	44,735
應付帳款	7,595	12,151
應付所得稅	26,770	(164)
應付費用	22,654	33,485
預收款項	(6,726)	76,895
其他流動負債	2,946	3,045
營業活動之淨現金流入(出)	<u>355,421</u>	<u>(58,623)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(65,558)	(76,188)
處分固定資產價款	249	-
取得無形資產	(570)	(488)
存出保證金增加	(1,400)	(31,469)
遞延費用增加	(1,790)	(16,570)
受限制資產減少(增加)	19,644	(71,923)
投資活動之淨現金流出	<u>(49,425)</u>	<u>(196,638)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年度	九十九年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 10)	(\$ 16,687)
現金增資(私募)	-	210,000
發放現金股利	(75,936)	-
融資活動之淨現金流(出)入	(75,946)	193,313
本年度現金增加(減少)數	230,050	(61,948)
年初現金餘額	147,437	209,385
年底現金餘額	\$ 377,487	\$ 147,437
現金流量資訊之補充揭露		
本年度支付利息	\$ 360	\$ 2,127
本年度支付所得稅	\$ 727	\$ 744
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加	\$ 38,005	\$ 110,384
加：期初應付設備款	34,196	-
減：期末應付設備款	(6,643)	(34,196)
本期購買固定資產支付現金數	\$ 65,558	\$ 76,188

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：林福勤



經理人：林福勤



會計主管：何山壯



詩肯股份有限公司

財務報表附註

民國一〇〇及九十九年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司於八十四年十月九日奉經濟部核准設立，於八十九年與天晟電子股份有限公司（天晟電子）合併經營，以本公司為存續公司，天晟電子為消滅公司。本公司原名旭展電子股份有限公司於九十九年六月二十五日經股東會決議通過更改公司名稱為「詩肯股份有限公司」，業已於九十九年七月十五日完成變更登記。本公司主要營業項目為家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業及零售業之業務。

本公司股票於八十九年七月十三日奉行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准公開發行，並自九十一年十月二十一日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

截至一〇〇及九十九年底止，本公司員工人數分別為 250 人及 247 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、所得稅、無形資產之攤銷、

退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券等，其帳面價值近似公平價值。

(五) 應收帳款之減損評估

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析及抵押品價值等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現

值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(六) 資產減損

倘資產（主要為固定資產及無形資產）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

(七) 存 貨

存貨包括商品及在途存貨。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：交通及運輸設備：三年；生財器具及辦公設備：二年至三年；租賃改良物，三年至五年；其他設備：三年至八年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數，繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(九) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本主要按一至二年以直線法攤銷。

(十) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償利益列入當期之淨退休金成本。

(十一) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，亦即可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十二) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十三) 重分類

九十九年度財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，並未使本公司一〇〇年度本期淨利產生影響數。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，因本公司係屬單一營運部門，故對財務報表表達並無影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
庫存現金及週轉金	\$ 1,953	\$ 1,166
銀行支票及活期存款	73,213	116,871
銀行定期存款	<u>302,321</u>	<u>29,400</u>
	<u>\$377,487</u>	<u>\$147,437</u>

五、應收票據及帳款

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收票據		
非關係人	\$ 453	\$ 12
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 12</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
應收帳款		
非關係人	\$ 21,864	\$ 16,210
減：備抵呆帳	(502)	(502)
	21,362	15,708
關係人	-	2,625
	<u>\$ 21,362</u>	<u>\$ 18,333</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	一〇〇年度 應收票據	一〇〇年度 應收帳款	九十九年度 應收票據	九十九年度 應收帳款
年初餘額	\$ -	\$ 502	\$ 3	\$ 303
本年度提列(迴轉)				
呆帳費用	-	-	(3)	199
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502</u>

六、存 貨

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
商 品	\$297,163	\$285,091
在途存貨	19,614	14,354
	<u>\$316,777</u>	<u>\$299,445</u>

一〇〇年及九十九年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失均為 2,732 仟元。

一〇〇及九十九年度與存貨相關之銷貨成本分別為 507,813 仟元及 323,510 仟元。一〇〇年度之銷貨成本包括存貨盤虧 1,027 仟元及存貨報廢損失 4,858 仟元；九十九年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失 2,701 仟元、存貨盤虧 1,250 仟元及存貨報廢損失 935 仟元。

七、固定資產

	一 〇 〇 年					度
	交通及運輸 設 備	生財器具及 辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合 計
成 本						
期初餘額	\$ 1,338	\$ 4,298	\$ 104,742	\$ 417	\$ 373	\$ 111,168
本期增加	3,632	768	15,037	462	18,106	38,005
重分類增(減)	-	-	8,467	-	(8,467)	-
本期處分	(344)	(4,132)	(2,337)	(158)	-	(6,971)
期末餘額	<u>4,626</u>	<u>934</u>	<u>125,909</u>	<u>721</u>	<u>10,012</u>	<u>142,202</u>
累計折舊						
期初餘額	(251)	(1,511)	(24,441)	(12)	-	(26,215)
本期增加	(365)	(1,216)	(34,721)	(88)	-	(36,390)
本期處分	100	2,540	880	18	-	3,538
期末餘額	(516)	(187)	(58,282)	(82)	-	(59,067)
期末淨額	<u>\$ 4,110</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$ 67,627</u>	<u>\$ 639</u>	<u>\$ 10,012</u>	<u>\$ 83,135</u>

	九 十 九 年					度
	交通及運輸 設 備	生財器具及 辦公設備	租賃改良	其他設備	預付設備款	合 計
成 本						
期初餘額	\$ -	\$ 784	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 784
本期增加	1,338	3,514	104,742	417	373	110,384
本期處分	-	-	-	-	-	-
期末餘額	<u>1,338</u>	<u>4,298</u>	<u>104,742</u>	<u>417</u>	<u>373</u>	<u>111,168</u>
累計折舊						
期初餘額	-	(45)	-	-	-	(45)
本期增加	(251)	(1,466)	(24,441)	(12)	-	(26,170)
本期處分	-	-	-	-	-	-
期末餘額	(251)	(1,511)	(24,441)	(12)	-	(26,215)
期末淨額	<u>\$ 1,087</u>	<u>\$ 2,787</u>	<u>\$ 80,301</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 84,953</u>

八、短期借款

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
銀行週轉性借款—利率九十九 年度為 2.06%	\$ -	\$ 10

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司為提供作為短期借款之擔保或備償，已開具保證票據計 218,000 仟元及美元 2,100 仟元交存各借款銀行，並提供銀行存款（帳列受限制資產—流動）52,279 仟元，作為短期借款之擔保或備償。

九、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇〇及九十九年度認列之退休金成本分別為 4,406 仟元及 3,164 仟元。

十、股東權益

普通股

本公司於九十八年九月十八日臨時股東會決議通過以私募方式辦理現金增資發行普通股 15,000 仟股。經董事會決議以九十九年二月二十六日為增資基準日，辦理私募 15,000 仟股，私募每股價格為新台幣 14 元，私募總金額共計 210,000 仟元，分別轉入普通股股本 150,000 仟元及資本公積—發行股票溢價 60,000 仟元。本次私募新股除受法令規範限制轉讓、流通在外等規定外，其餘權利義務與已發行流通在外股票相同。相關變更登記事項業已於九十九年第一季完成。

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日，額定股本均為 800,000 仟元，每股面額 10 元，額定股數 80,000 仟股。一〇〇年及九十九年十二月三十一日之實收股本均為新台幣 379,682 仟元，分為普通股 37,968 仟股。

資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，前述資本公積亦得以現金分配。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

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，應先依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損，加計當年度調整之保留盈餘後，如尚有餘，於提撥百分之十之法定盈餘公積後，為當年度可分配盈餘，再連同以前年度累積未分配盈餘及依法令或主管機關規定提列或轉回特別

盈餘公積後之餘額，作為累積可供分配之盈餘，並得經股東會決議視業務狀況酌予保留部分盈餘後，分派股東紅利及員工紅利；其中員工紅利不低於當年度可分配盈餘之百分之五，董監酬勞不高於當年度可分配盈餘之百分之三。

本公司處營業成長階段，為考量整體環境及產業成長特性，並配合公司資金需求及長期財務規劃、以求永續經營及穩定發展，就上段可以分配盈餘提撥股東股利部分，其中現金股利不得低於股利總額百分之三十。股利發放由董事會決議通過後，提請股東會決議辦理。

一〇〇年度估列之應付員工紅利及董監酬勞金額分別為 12,769 仟元及 4,256 仟元；九十九年度估列之應付員工紅利及董監酬勞金額分別為 4,088 仟元及 1,362 仟元。前項員工紅利及董監酬勞係依章程規定之發放比例為基礎，皆按稅後淨利扣除 10%法定盈餘公積後之 6%及 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益、未認列為退休金成本之淨損失及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。依據於一〇一年一月四日公布之公司法修訂條文，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月二十五日股東常會決議九十九及九十八年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九十九年度	九十八年度	九十九年度	九十八年度
法定盈餘公積	\$ 7,570	\$ 478	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	-	(1,510)	-	-
現金股利	75,936	-	2	-

本公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月二十五日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	九 十 九 年 度		九 十 八 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 4,088	\$ -	\$ -	\$ -
董監事酬勞	1,362	-	-	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

本公司一〇一年三月二十日董事會擬議一〇〇年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,646	\$ -
現金股利	170,857	4.5
股票股利	18,984	0.5

有關一〇〇年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇一年六月二十八日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十一、所得稅

(一) 本公司所得稅估計如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
稅前純益	\$284,954	\$ 84,843
永久性差異		
未取具合法憑證剔除	21	3,322

(接次頁)

(承前頁)

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
暫時性差異		
呆帳超限	(\$ 35)	\$ 313
存貨跌價損失	-	2,701
已實現兌換損失	(2,317)	(136)
未實現兌換利益	(791)	2,317
課稅所得額	281,832	93,360
虧損扣抵	(120,085)	(93,360)
稅 率	17%	17%
當期所得稅	27,497	-
未分配盈餘加徵 10%所得稅	-	581
當期所得稅費用	27,497	581
遞延所得稅資產減少	20,996	8,566
所得稅費用	48,493	9,147
遞延所得稅資產減少	(20,996)	(8,566)
暫扣繳稅款	(207)	(61)
應付所得稅	\$ 27,290	\$ 520

立法院於九十九年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十調降為百分之十七，並自九十九年度施行。

(二) 遞延所得稅資產構成項目如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
流 動		
提列存貨跌價損失	\$ 464	\$ 464
備抵呆帳提列超限	47	53
未實現兌換利益	(134)	394
	\$ 377	\$ 911
非 流 動		
以成本衡量之金融資產		
減損損失	\$ 25,998	\$ 25,998
虧損扣抵	-	20,462
長期應收款項呆帳損失	19,653	19,653
	45,651	66,113
減：備抵評價	(45,651)	(45,651)
	\$ -	\$ 20,462

(三) 本公司截至九十八年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

(四) 兩稅合一相關資訊如下：

	一〇〇年 十二月三十一日	九十九年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 1,116</u>	<u>\$ 15,744</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>一〇〇年度(預計) 11.68%</u>	<u>九十九年度(實際) 18.39%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(五) 未分配盈餘資訊：

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之未分配盈餘皆為八十七年度（含）以後產生之盈餘。

十二、用人、折舊及攤銷費用

	一〇〇年度	九十九年度
用人費用		
薪資費用	\$173,348	\$100,386
退休金	4,406	3,164
員工保險費	7,941	5,743
其他用人費用	101	74
	<u>\$185,796</u>	<u>\$109,367</u>
折舊費用	<u>\$ 36,390</u>	<u>\$ 26,170</u>
攤銷費用	<u>\$ 6,388</u>	<u>\$ 4,361</u>

十三、每股盈餘

計算基本每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>一〇〇年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 284,954	\$ 236,461	37,968	<u>\$ 7.51</u>	<u>\$ 6.23</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>280</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 284,954</u>	<u>\$ 236,461</u>	<u>38,248</u>	<u>\$ 7.45</u>	<u>\$ 6.18</u>
<u>九十九年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利	\$ 84,843	\$ 75,696	35,667	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 2.12</u>
具稀釋作用潛在普通股之 影響					
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本 年度淨利加潛在普 通股之影響	<u>\$ 84,843</u>	<u>\$ 75,696</u>	<u>35,667</u>	<u>\$ 2.38</u>	<u>\$ 2.12</u>

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十四、金融商品資訊之揭露

（一）公平價值之資訊

本公司一〇〇年及九十九年十二月三十一日之金融商品，在資產負債表之帳面價值與估計公平市價相當。

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項及應付票據及款項。

十五、關係人交易

(一) 與本公司有重大交易之關係人名稱及關係如下：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
綠樹林股份有限公司（綠樹林）	該公司董事長為本公司協理 該公司董事長為本公司董事（自九十九年六月二十五日起至一〇〇年六月二十一日止）
林 福 勤	本公司之董事長
謝 秀 珠	本公司之協理 本公司之董事（自九十九年六月二十五日起至一〇〇年六月二十一日止）
詩肯國際股份有限公司（詩肯國際）	該公司董事長為本公司協理 該公司董事長為本公司董事（自九十九年六月二十五日起至一〇〇年六月二十一日止）
HAWAII FURNISHING PTE LTD. (HAWAII)	董事長相同

(二) 本公司與上述關係人間之重大交易，除已於其他附註揭露者外，其餘彙總如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	估各科 目餘額		估各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
1. 進 貨				
綠 樹 林	\$ -	-	\$241,696	43
HAWAII	-	-	552	-
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$242,248</u>	<u>43</u>

2. 營業成本
HAWAII

一〇〇年度	九十九年度
估各科 目餘額	估各科 目餘額
金 額	金 額
%	%
\$ 29,398	\$ 17,508
6	5

3. 營業收入
銷貨收入淨額
綠樹林
HAWAII

其他營業收入
綠樹林

一	○	○	年 度	九	十	九	年 度
			估各科 目餘額				估各科 目餘額
金	額		%	金	額		%
\$	-		-	\$	59,412		8
	13		-		-		-
<u>\$</u>	<u>13</u>		<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>59,412</u>		<u>8</u>
\$	415		2	\$	4,402		40

本公司對其餘關係人之銷貨價格及收款條件均與一般客戶無重大差異。

	一	〇	〇	年 度	九	十	九	年 度
				估各科 目餘額				估各科 目餘額
	金 額			%	金 額			%
4. 銷售費用								
<u>租金支出</u>								
詩肯國際	\$	2,220		1	\$	1,665		1
綠 樹 林		-		-		833		-
謝 秀 珠		1,056		-		792		-
	\$	<u>3,276</u>		<u>1</u>	\$	<u>3,290</u>		<u>1</u>

一	〇	〇	年	度
出 租 人	租 賃 標 的	租 期	付 款 方 式	租 金 支 出
詩肯國際股份有 限公司	文昌門市	99.04.01~ 103.10.31	月繳，每月一 日匯款	\$ 2,220
謝秀珠	頭份門市	99.05.01~ 105.04.30	月繳，每月一 日匯款	1,056

九	十	九	年	度
出 租 人	租 賃 標 的	租 期	付 款 方 式	租 金 支 出
詩肯國際股份有 限公司	文昌門市	99.04.01~ 103.10.31	月繳，每月一 日匯款	\$ 1,665
綠樹林股份有限 公司	圓山門市	99.04.01~ 99.06.30	一次開立三個 月3張票據	833
謝秀珠	頭份門市	99.05.01~ 105.04.30	月繳，每月一 日匯款	792

上述與關係人之租賃交易係依雙方議定之價款。

	一 〇 〇 年 度			九 十 九 年 度		
	估各科 目餘額			估各科 目餘額		
	金	額	%	金	額	%
5. 租金收入						
詩肯國際	\$	-	-	\$	63	27

一〇〇年度：無。

九	十	九	年	度
承 租 人	租 賃 標 的	租 期	付 款 方 式	租 金 收 入
詩肯國際股份有 限公司	新北市板橋 區文化路 二段 141 號	99.04.01~ 99.12.31	月繳，每月一 日匯款	\$ 63

上述與關係人之租賃交易係依雙方議定之價款。

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	估各科 目餘額		估各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
6. 什項收入				
綠 樹 林	\$ -	-	\$ 5,395	63
7. 利息費用				
綠 樹 林	\$ 124	34	\$ 1,249	61
8. 什項支出				
綠 樹 林	\$ 444	59	\$ -	-
	一 〇 〇 年		九 十 九 年	
	十二月三十一日		十二月三十一日	
	估各科 目餘額		估各科 目餘額	
	金 額	%	金 額	%
9. 應收帳款－關係人				
綠 樹 林	\$ -	-	\$ 2,625	100
10. 其他應收款（帳列其他 流動資產）				
HAWAII	\$ 16	-	\$ -	-
11. 存出保證金				
詩肯國際	\$ 390	1	\$ 390	1
謝 秀 珠	105	-	105	-
	\$ 495	1	\$ 495	1
12. 應付票據－關係人				
詩肯國際	\$ 1,554	100	\$ 1,554	100
13. 應付設備款				
綠 樹 林	\$ -	-	\$ 30,188	88
14. 其他應付款（帳列其他 流動負債）				
綠 樹 林	\$ 60	1	\$ -	-

15. 財產交易

本公司於九十九年度與關係人綠樹林股份有限公司購置固定資產、遞延費用及電腦軟體價款共計 115,000 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
薪 資	\$10,451	\$ 8,062
獎 金	385	999
其 他	2,305	-
	<u>\$13,141</u>	<u>\$ 9,061</u>

十六、質抵押之資產

下列資產已設定質抵押作為銀行借款之擔保品：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
受限制資產－備償存款	\$14,010	\$19,014
受限制資產－定期存款	38,269	52,909
	<u>\$52,279</u>	<u>\$71,923</u>

十七、重大承諾及或有事項

截至一〇〇年十二月三十一日止，本公司為提供作為信用狀額度之擔保，已開具保證票據計 218,000 仟元及美元 2,100 仟元交存各借款往來銀行。

本公司已開立未使用之信用狀餘額如下：

	一 〇 〇 年 十二月三十一日	九 十 九 年 十二月三十一日
美 金	2,284 仟元	1,268 仟元
新加坡幣	941 仟元	1,049 仟元

十八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣元／新台幣仟元

	一〇〇年十二月三十一日			九十九年十二月三十一日		
	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	\$ 1,557,348	30.28	\$ 47,149	\$ 1,553,156	29.13	\$ 45,243
新加坡幣	20,925	23.31	488	515,779	22.73	11,724
日幣	13,196	0.39	5	13,196	0.36	5
港幣	9,592	3.90	37	9,591	3.75	36
人民幣	8,212	4.73	40	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	361,181	30.28	10,935	232,581	29.77	6,924
新加坡幣	323,686	23.31	7,545	324,180	22.92	7,430

十九、營運部門財務資訊

提供主要營運決策者用分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司所營事業集中於家具、寢具、廚房器具及裝設品銷售業務，並無應報導之營運部門。

二十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九四三號函令之規定，於一〇〇年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一) 金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由何山壯財會處協理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
1.成立專案小組	財會部門	已於九十八年十一月完成
2.訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部門	已於九十八年十二月完成
3.完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門	已於一〇〇年第一季完成
4.完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已於一〇〇年第一季完成
5.完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已於一〇〇年第一季完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已於一〇〇年第四季完成
7.完成內部控制應做調整之評估	內稽部門	已於一〇〇年第三季完成
8.決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已於一〇〇年第三季完成
9.決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	財會部門	已於一〇〇年第三季完成
10.完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門	預計於一〇一年第一季完成
11.完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製	財會部門	預計於一〇二年第一季完成
12.完成相關內部控制（含財務報導流程及相關資訊系統）之調整	內稽部門 財會部門 資訊部門	預計於一〇一年第三季完成

(二) 截至一〇〇年十二月底，本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異說明如下：

會計議題	差異說明
遞延所得稅之分類及備抵評價科目	1. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。 2. 我國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益「很有可能」實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。
特別休假的會計處理	依據 IFRSs 規定，對於可累積支薪假給付（如特別休假），於員工提供勞務而增加期未來應得之支薪假給付時，應於報導期間結束日，依據員工仍未使用之累積支薪假，認列為費用；另對於不可累積支薪假給付，企業應於員工休假時認列為費用。
負債準備、或有負債及或有資產	轉換至 IFRSs 後，企業為了將資產除役、復原或進行環境修復時，所需之部分或全部成本而單獨或與他人共同提撥獨立管理之基金，提撥者應評估是否對基金具有控制力、聯合控制或重大影響力，並依適當 IFRSs 按合併、依比例合併或權益法認列基金權益。並應評估對基金的提撥是否使其已完全解除對除役成本之義務，否則應對支付除役成本之義務單獨認列負債。
租賃	轉換至 IFRSs 後，營業租賃協議中的誘因，不論其性質、形式或支付時點，均應認列為使用租賃資產之淨報酬的一部分。承租人應將誘因事項之所有利益按直線法為基礎分攤，認列為租賃期間租金費用之減項。

上表各項差異中之部分項目，可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，而於轉換時不致產生重大影響金額。

- (三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

二一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券情形。			無
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無

(二) 轉投資事業相關資訊

編 號	項 目	說 明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	無
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	無
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊

編 號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形。	無
2	赴大陸地區投資限額。	無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
5	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
6	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

詩肯股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	<u>1,953</u>
銀行存款					
活期存款					
		台灣企銀		29,892	
		元大銀行		6,724	
		台新銀行		4,389	
		永豐銀行		4,256	
		第一銀行		4,152	
		中國信託		1,506	
		新光銀行		1,000	
		土地銀行		703	
		華南銀行		467	
		國泰世華		70	
				<u>53,159</u>	
外幣存款					
		台灣企銀		574	
		第一銀行		83	
		元大銀行		<u>1</u>	
				<u>658</u>	
支票存款					
		台灣企銀		19,369	
		第一銀行		26	
		永豐銀行		<u>1</u>	
				<u>19,396</u>	
定期存款					
		元大銀行		155,021	
		台灣企銀		75,000	
		土地銀行		39,200	
		永豐銀行		23,200	
		華南銀行		5,000	
		台新銀行		<u>4,900</u>	
				<u>302,321</u>	
小計					<u>375,534</u>
合計				\$	<u>377,487</u>

詩肯股份有限公司
應收票據－非關係人明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
施 明 智	貨 款	\$ 322
陳 琇 瑩	貨 款	111
譚 淑 美	貨 款	<u>20</u>
		<u>\$ 453</u>

詩肯股份有限公司
應收帳款－非關係人明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
財團法人聯合信用卡處理中心	刷卡貨款	\$ 6,834
統正開發股份有限公司	貨 款	5,606
中國信託商業銀行	刷卡貨款	4,850
新光三越百貨股份有限公司	貨 款	4,086
其他（註）	貨 款	<u>488</u>
		21,864
減：備抵呆帳		(<u>502</u>)
		<u>\$ 21,362</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

詩肯股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	成 本	市 價
商 品	\$297,163	\$659,738
在途存貨	<u>19,614</u>	<u>19,614</u>
合 計	<u>\$316,777</u>	<u>\$679,352</u>

註：市價以淨變現價值為基礎。

詩肯股份有限公司

預付費用明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付租金		門市租金等		\$ 84,279	
預付保險費		產物保險等		<u>228</u>	
				<u>\$ 84,507</u>	

詩肯股份有限公司
受限制資產—流動明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
備償存款		\$ 14,010
定期存款	期間 100.12.15-101.01.24，利率 0.75%	<u>38,269</u>
		<u>\$ 52,279</u>

詩肯股份有限公司
其他流動資產明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
其他應收款	應收代理佣金收入等	\$ 1,655
預付貨款		12,435
進項稅額		196
暫 付 款	裝潢費用等	2,153
員工借支		210
遞延所得稅資產—流動		<u>377</u>
		<u>\$ 17,026</u>

詩肯股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

	期 初 餘 額	本 期 變 動 數		重 分 類	期 末 餘 額
		增	加 減 少		
成 本					
交通及運輸設備	\$ 1,338	\$ 3,632	(\$ 344)	\$ -	\$ 4,626
生財器具及辦公設備	4,298	768	(4,132)	-	934
租賃改良	104,742	15,037	(2,337)	8,467	125,909
其他設備	417	462	(158)	-	721
預付設備款	<u>373</u>	<u>18,106</u>	<u>-</u>	<u>(8,467)</u>	<u>10,012</u>
小 計	<u>111,168</u>	<u>\$ 38,005</u>	<u>(\$ 6,971)</u>	<u>\$ -</u>	<u>142,202</u>
累計折舊					
交通及運輸設備	251	\$ 365	(\$ 100)	\$ -	516
生財器具及辦公設備	1,511	1,216	(2,540)	-	187
租賃改良	24,441	34,721	(880)	-	58,282
其他設備	<u>12</u>	<u>88</u>	<u>(18)</u>	<u>-</u>	<u>82</u>
小 計	<u>26,215</u>	<u>\$ 36,390</u>	<u>(\$ 3,538)</u>	<u>\$ -</u>	<u>59,067</u>
固定資產淨額	<u>\$ 84,953</u>				<u>\$ 83,135</u>

詩肯股份有限公司

無形資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 金 額	本 期 增 加	本 期 攤 銷	本 期 出 售	期 末 金 額
電腦軟體		<u>\$ 489</u>	<u>\$ 570</u>	<u>(\$ 396)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 663</u>

詩肯股份有限公司

其他資產明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金		電話、房屋及車輛租賃保證金等		\$	33,817
遞延費用		系統維護及空調工程等			8,517
遞延所得稅資產					45,651
減：備抵遞延所得稅資產 一非流動				(	<u>45,651</u>)
				\$	<u>42,334</u>

詩肯股份有限公司

應付票據明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
運時通家具股份有限公司	貨 款 等	\$ 14,237
佳威企業社	門市租金	5,550
大都會國際家具館股份有限公司	門市租金	5,412
其他（註）		<u>77,837</u>
合 計		<u>\$103,036</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

詩肯股份有限公司
應付票據－關係人明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
詩肯國際股份有限公司	門市租金	<u>\$ 1,554</u>

詩肯股份有限公司

應付帳款明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
運時通家具股份有限公司	貨 款 等	\$ 6,065
暫估應付帳款	在途存貨之貨款	18,480
其他（註）	貨 款 等	<u>5,340</u>
		<u>\$ 29,885</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

詩肯股份有限公司

應付費用明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付費用		應付薪資		\$	7,093
		應付年終獎金			5,855
		應付業績獎金			10,261
		應付員工紅利及董監酬勞			17,025
		應付運費			4,990
		其他（註）			<u>14,326</u>
合	計			\$	<u>59,550</u>

註：個別金額不大予以彙總。

詩肯股份有限公司
應付設備款明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
保意興有限公司	購置門市裝潢設備等	\$ 1,000
原安消防工程有限公司	"	631
向捷企業有限公司	"	591
立達鋼鐵股份有限公司	"	373
裕鑛股份有限公司	"	357
其他（註）	"	<u>3,691</u>
合 計		<u>\$ 6,643</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

詩肯股份有限公司

預收款項明細表

民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收貨款		訂金等		<u>\$ 70,169</u>	

詩肯股份有限公司
其他流動負債明細表
民國一〇〇年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付營業稅				\$	2,084
代收 款		代扣薪資所得稅及勞健保等			4,128
暫收 款		溢收貨款等			331
其他應付款		代收退款等			<u>15</u>
合	計			\$	<u>6,558</u>

詩肯股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
銷貨收入淨額	
客 廳 組	\$ 319,877
餐 廳 組	217,713
房 間 組	<u>759,356</u>
銷貨收入淨額	1,296,946
其他營業收入	<u>21,544</u>
營業收入合計	<u>\$1,318,490</u>

詩肯股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
期初商品		\$	299,445
加：本期進貨			475,086
減：期末商品		(	316,777)
商品盤虧		(	1,027)
商品報廢		(	<u>4,858</u>)
進銷成本			451,869
加：商品盤虧			1,027
商品報廢			4,858
品牌權利金			29,398
其他營業成本			<u>20,661</u>
銷貨成本		\$	<u><u>507,813</u></u>

詩肯股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項 目	銷 售 費 用	管 理 費 用
薪資（含員工獎金及退休金）	\$105,981	\$ 71,773
租金支出	118,039	13,667
折舊費用	34,912	1,478
運 費	43,288	6,045
廣 告 費	32,436	208
手 續 費	25,584	925
其他（註）	<u>54,100</u>	<u>29,049</u>
合 計	<u>\$414,340</u>	<u>\$123,145</u>

註：各項費用餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

詩肯股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
利息收入	銀行存款利息及押金設算息	\$ 2,149
兌換利益		3,717
租金收入		898
什項收入	廠商延遲交貨及瑕疵賠償收入	2,893
	進貨補助收入	1,985
	其 他	<u>4,421</u>
		<u>\$ 16,063</u>

詩肯股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日

明細表二十二

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
利息支出		銀行借款利息等		\$	360
處分固定資產損失		固定資產報廢損失			3,184
什項支出					<u>757</u>
				\$	<u>4,301</u>

總公司、分公司、倉庫之地址及電話

名 稱	地 址	電 話
總 公 司	242 新北市新莊區中山路一段 22 號 10 樓	(02)8522-5188
民 生 店	105 台北市松山區民生東路五段 52 號 1 樓	(02)2760-5342
文 昌 店	110 台北市大安區文昌街 276 號	(02)2700-3144
復 興 店	105 台北市中山區復興北路 191 號	(02)2713-5815
內湖舊宗店	114 台北市內湖區舊宗路一段 100 號	(02)8792-2394
日 月 光 店	221 新北市汐止區康寧街 751 巷 13 號 2 樓	(02)2691-6179
景 美 店	116 台北市文山區羅斯福路六段 234 號	(02)2933-4263
中 和 店	235 新北市中和區中山路二段 71 號	(02)2242-7430
新 莊 店	242 新北市泰山區新五路一段 6-2 號	(02)8521-8980
北 新 店	231 新北市新店區北新路二段 47 號	(02)2912-7916
大 新 莊 店	242 新北市泰山區新五路一段 108-8 號	(02)8978-1156
內湖堤頂店	114 台北市內湖區舊宗路二段 103 號	(02)2796-7832
復 興 南 店	106 台北市大安區復興南路二段 116 號	(02)2703-2894
古 亭 店	100 台北市中正區羅斯福路 2 段 3 號 1 樓	(02)2351-6893
石 牌 店	112 台北市北投區承德路七段 93 號	(02)2823-1772
天 母 一 店	111 台北市士林區中山北路六段 238 號之 1	(02)2831-5605
新 莊 中 山 店	242 新北市新莊區中山路一段 510 號	(02)8531-4704
板 橋 店	220 新北市板橋區文化路二段 141、143 號	(02)2256-3414
內湖新湖店	114 台北市內湖區新湖三路 23 號 2 樓 E 櫃	(02)8978-2236
圓 山 店	111 台北市士林區中山北路 5 段 46 號	(02)2883-2099
士 林 店	111 台北市士林區中正路 392 號	(02)2831-0315
民 生 一 店	104 台北市中山區民生東路二段 168 號	(02)2501-8445
新 生 南 店	100 台北市中正區新生南路一段 142 號之 1	(02)2341-7040
林 口 店	244 新北市林口區文化一路一段 36 號	(02)2600-5537
新 光 三 越 店	330 桃園市大有路 189 號 7 樓	(03)331-8019
桃 園 春 日 店	330 桃園市春日路 1791 之 2 號	(03)326-8805
大 興 西 店	330 桃園市大興西路 1 段 149 號	(03)356-7349
中 壢 中 國 店	320 桃園縣中壢市中園路 165 號	(03)451-2718
環 中 店	320 桃園縣中壢市環中東路 875 之 1 號 1 樓	(03)456-2325
平 鎮 店	324 桃園縣平鎮市民族路 2 段 209 號	(03)401-3565
南 崁 店	338 桃園縣蘆竹鄉中正路 1 號	(03)286-0308
竹 北 店	302 新竹縣竹北市福興路 909 號 F1-01 室	(03)657-1469
光 明 店	302 新竹縣竹北市自強 5 路 33 號	(03)667-2824
自 強 店	302 新竹縣竹北市自強南路 190 號	(03)659-0079
頭 份 店	351 苗栗縣頭份鎮中華路 1347 號	(037)695-883

名 稱	地 址	電 話
經 國 店	300 新竹市經國路一段 175、177 號	(03)533-8345
光 復 店	300 新竹市光復路一段 545、547 號	(03)567-8014
自 由 店	300 新竹市自由路 113 號 1 至 3 樓	(03)542-3384
中 華 五 店	300 新竹市中華路 5 段 366 號	(03)530-9445
五 權 店	408 台中市南屯區五權西路 2 段 87 號	(04)2471-5488
彰 化 店	500 彰化市金馬路三段 701 號	(04)761-7646
北 屯 店	406 台中市北屯區北屯路 401 號	(04)2369-0737
豐原圓環東店	420 台中市豐原區圓環東路 368 號 1-2 樓	(04)2369-0738
文 心 一 店	407 台中市西屯區文心路三段 548 號	(04)2316-3501
文 心 店	408 台中市南屯區文心路一段 461 號	(04)2252-1662
文 心 三 店	408 台中市南屯區文心南路 369 號	(04)2473-7485
環 一 店	406 台中市北屯區環中路一段 688 號之 1	(04)2421-3103
環 德 店	406 台中市北屯區環中路一段 656 號	(04)2422-0541
福 雅 店	407 台中市西屯區台中港路三段 106-1 號	(04)2369-0356
大 明 店	412 台中市大里區大明路 451 號	(04)2369-0808
大 里 店	412 台中市大里區文心南路 1236 號	(04)2406-0918
西 門 店	701 台南市中西區西門路一段 741 號	(06)222-9972
文 化 店	710 台南市東區中華東路三段 383 號	(06)260-5483
湖 美 店	700 台南市中西區中華西路 2 段 582、586 號	(06)300-0179
永 康 店	710 台南市永康區中正南路 162-1 號	(06)281-1450
塩 行 店	710 台南市永康區中正南路 417 號	(06)243-6945
金 華 店	702 台南市南區金華路二段 281 號	(06)261-5091
中 華 東 店	701 台南市東區中華東路二段 148 號	(06)275-5319
東 門 店	717 台南市仁德區中山路 788 號	(06)270-9043
中 正 北 店	710 台南市永康區中正北路 339 之 1 號	(06)243-4840
明 誠 店	813 高雄市左營區明誠 2 路 546 之 1 號	(07)550-6946
中 山 店	801 高雄市新興區中山一路 36 號	(07)241-7010
夢 時 代 店	806 高雄市前鎮區中華五路 789 號	(07)262-0139
烏 松 店	833 高雄市烏松區中正路 142 之 5 號 B 棟 1 樓	(07)735-3242
民 族 店	807 高雄市三民區民族一路 500 號	(07)394-6490
青 年 店	802 高雄市苓雅區青年一路 213 號之 1	(07)338-6503
博 愛 店	813 高雄市左營區博愛 3 路 39 號	(07)341-0948
屏 科 店	900 屏東市建國路 315 號	(08)751-9238
成 泰 倉 庫	248 新北市五股區成泰路一段 98 巷 30 號	(02)2293-3027
新 竹 倉 庫	300 新竹市香山區中華路 5 段 366 號	(03)659-0098
台 中 倉 庫	414 台中市烏日區環中路八段 1121 巷 158 號	(04)2369-0308
台 南 倉 庫	710 台南市永康區正南一街 162 號	(06)300-0189
高 雄 倉 庫	833 高雄市烏松區中正路 142 之 5 號 F 棟	(07)735-1876

◎ 感謝您參加股東常會 ◎

歡迎您隨時批評指教

詩肯股份有限公司



董事長 林福勤

