



feel at home.

詩 肯 柚 木

詩肯股份有限公司
SCAN-D CORPORATION

103

年度年報



一、公司發言人

正式發言人：何山壯
職稱：財務/會計主管
電話：(02) 8522-5188
電子郵件信箱：tommyho@scanteak.com.tw

代理發言人：徐旭芬
職稱：財務經理
電話：(02) 8522-5188
電子郵件信箱：grace@scanteak.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：新北市新莊區新北大道二段 312 號 10 樓
電話：(02) 8522-5188
相關資料請詳見年報附件

三、股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司
地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓
網址：<http://www.gcsc.com.tw>
電話：(02) 2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：李麗鳳、陳慧銘
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓
網址：<http://www.deloitte.com.tw>
電話：(02) 2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.topshine.tw>

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.....	14
四、會計師公費資訊.....	31
五、更換會計師資訊.....	31
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.....	31
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.....	32
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.....	34
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.....	34
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	35
二、公司債辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、海外存託憑證辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
七、資金運用計劃執行情形.....	40
伍、營運概況	
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	44
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.....	47
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	49

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.....	50
二、最近五年度財務分析.....	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	58
四、最近年度財務報告.....	58
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	58
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.....	58

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	59
二、財務績效.....	60
三、現金流量.....	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	61
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.....	61
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.....	62
七、其他重要事項.....	63

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	66
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.....	67
四、其他必要補充說明事項.....	67

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.....	67
---	----

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，103 年國內從太陽花學運、黑心食品、高雄氣爆到年底選舉一直紛擾不斷，使民眾消費意願趨於保守，但本公司仍積極拓展新門市增加市佔率，目前已突破 90 間門市，並致力於副品牌 Scanliving 的經營，使 103 年營收再創歷史新高，但稅後淨利因人事及租金費用提高而略微下滑；全年總營收達 17.08 億元，年增 5.02%；稅後淨利為 2.69 億元，年減 3.11%，茲就一〇三年的營運結果及一〇四年營業計劃

報告如下：一、一〇三年度營業報告

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	年度	103 年度金額	102 年度金額	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業收入		1,707,833	1,626,182	81,651	5.02%
營業毛利		1,040,796	1,008,162	32,634	3.24%
營業費用		717,518	682,367	35,151	5.15%
營業利益		323,278	325,795	(2,517)	(0.77)%
營業外收(支)		2,929	8,826	(5,897)	(66.81)%
稅前淨利(損失)		326,207	334,621	(8,414)	(2.51)%
稅後純益(損失)		268,678	277,309	(8,631)	(3.11)%

(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	103 年度	102 年度	增(減)%	
財務收支	營業收入		1,707,833	1,626,182	5.02%	
	營業毛利		1,040,796	1,008,162	3.24%	
	利息收入		2,165	3,086	(29.84)%	
	利息支出		7,426	3,678	101.90%	
	稅後純益		268,678	277,309	(3.11)%	
獲利能力	資產報酬率(%)		17.03	21.46	(20.64)%	
	股東權益報酬率(%)		31.09	35.75	(13.03)%	
	占實收資本比率(%)	營業利益		73.55	77.83	(5.50)%
		稅前純益		74.22	79.94	(7.16)%
	純益率(%)		15.73	17.05	(7.74)%	
	每股盈餘(純損)(元)		6.11	6.31	(3.17)%	

(四)研究發展狀況：不適用。

二、一〇四年營業計劃概要：

(一)經營方針：

1. 積極展店-2014年以 7 ~ 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，落實多品牌策略經營。
3. 持續增加Scanliving產品線，擴大銷售市場。
4. 利用資訊化系統，加強採購精準度，優化庫存管理。

(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. 多品牌經營作為企業發展策略，滿足市場需求。
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. 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

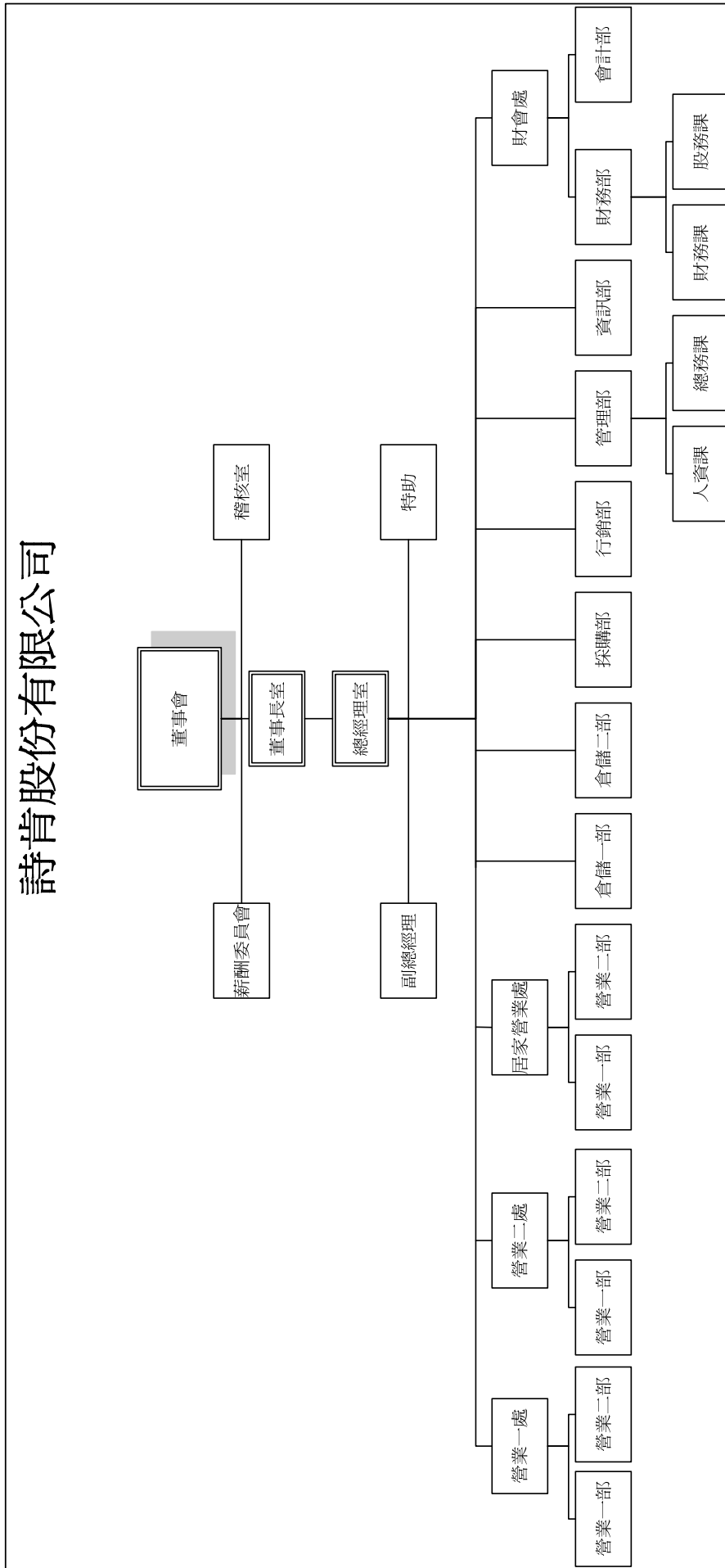
一、設立日期：中華民國八十四年十月九日。

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。
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
101年4月	創立「Scanliving」品牌。
101年7月	榮獲富比士雜誌 (Forbes) 評選為「2012年亞洲200家最佳中小企業」。
101年7月	辦理盈餘轉增資 1,898 萬元，資本額擴充至新台幣仟元 39,866 萬元。
102年6月	辦理盈餘轉增資 1,993 萬元，資本額擴充至新台幣仟元 41,859 萬元。
103年8月	辦理盈餘轉增資 2,092 萬元，資本額擴充至新台幣仟元 43,952 萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	主要職掌
總經理	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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。
營業處	<p>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：</p> <ul style="list-style-type: none"> 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、教育訓練等計畫運作執行。 ③客戶訂單之收貨、出貨之聯繫、催收帳款等事宜。
倉儲部門	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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	<ul style="list-style-type: none"> 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

104年4月18日 單位：股；%

職稱 (註1)	姓名	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在 持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	職稱	姓名	關係
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例					
董事長	英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD. 代表人：林福勤	BVI 新加坡	103/06/19	3年	99/06/25	14,332,500	34.24%	15,049,125	34.24%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事	梁啟斌	新加坡	103/06/19	3年	99/06/25	0	0	0	0	0	0	5,519,365	12.56%	本公司：總經理 他公司：新加坡商夏威莫家具私人 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 捷必勝控股股份有限公司 董事	董事	林杰人	二等 親	
董事	梁啟斌	新加坡	103/06/19	3年	99/06/25	0	0	0	0	0	0	347,287	0.79%	本公司：營運顧問 他公司：紅木集團有限公司董事	無	無	無	無
董事	林杰人	新加坡	103/06/19	3年	100/06/22	0	0	0	0	54	0%	1,942,200	4.42%	本公司：總經理室特別助理 他公司：新加坡商夏威莫家具私人有限 公司顧問 Hawaii Furnishing Japan 社長 ZPTG Logistic 董事 Mobler Japan 社長	董事長	林福勤	二等 親	
獨立董事	陳中成	中華民國	103/06/19	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	無	無	無	無
獨立董事	王家政	中華民國	103/06/19	3年	103/06/19	220,500	0.53%	174,525	0.40%	0	0	0	0	永輝協同網路服務股份有限公司負責 人 永輝專利師事務所所長 連宇科技股份有限公司監察人 法德生技藥品股份有限公司監察人 開曼群島商永精控股(股)公司獨立董 事 捷必勝控股股份有限公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	曾元一	中華民國	100/06/22	3年	98/09/18	0	0	0	0	0	0	0	0	宏環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	無	無
監察人	李幸嫻	中華民國	103/06/19	3年	103/06/19	0	0	0	0	0	0	0	0	新加坡國家生產力局企管顧問 輔仁大學企業管理學系 美國加州大學企業管理碩士、博士 美國南加利福尼亞大學榮譽博士	無	無	無	無

職稱 (註1)	姓名	國籍或 註冊地	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期 (註2)	選任時持有股份		現在持有股數		配購、未成 年子女現在 持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註3)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管 、董事或監察人	
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名
監察人	怡家國際投資 股份有限公司 代表人:王怡堯	中 華 民 國	103/06/19	3年	103/06/19	2,835,800	6.77%	2,947,590	6.71%	0	0	0	0	中華民國工商建設研究會15期 高雄市室內設計裝修商業同業公會 第四屆理事。 中華民國室內設計裝修商業同業公 會全國聯合會 第一屆 監事。 中華民國室內設計裝修商業同業公 會全國聯合會 商業總會會員代表。 中山大學企管班第二期結業	禾利有限公司董事長	無	無
監察人	戴專文	中 華 民 國	103/06/19	3年	103/06/19	38,000	0.09%	391,400	0.89%	0	0	0	0	台灣海洋大學輪機工程系	台灣金歌蘭股份有限公司董事長 優勢達有限公司董事長	無	無
監察人	蕭恩信	中 華 民 國	100/06/22	3年	97/06/06	0	0	0	0	0	0	0	0	東昇應材股份有限公司董事長 聚昌科技股份有限公司董事長 美國德州州立大學電機碩士	東昇應材股份有限公司董事長 聚昌科技股份有限公司董事長	無	無
監察人	王怡堯	中 華 民 國	100/06/22	3年	98/06/26	350,000	0.92%	236,118	0.54%	0	0	0	0	禾利有限公司董事長 中華民國工商建設研究會15期 高雄市室內設計裝修商業同業公會 第四屆理事。 中華民國室內設計裝修商業同業公 會全國聯合會 第一屆 監事。 中華民國室內設計裝修商業同業公 會全國聯合會 商業總會會員代表。 中山大學企管班第二期結業	禾利有限公司董事長	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：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4：曾元一先生已於103年06月19日辭任本公司獨立董事一職。

註5：怡家國際投資股份有限公司已於103年07月14日辭任本公司監察人一職。

註6：戴專文先生已於104年03月13日辭任本公司監察人一職。

註7：蕭恩信先生已於103年06月19日辭任本公司監察人一職。

註8：王怡堯先生已於103年06月19日辭任本公司監察人一職。

(一)(2) 法人股東之主要股東

104年4月18日

法人股東名稱(註1)		法人股東之主要股東(註2)	
		持股比例	
英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD.		100%	
林福勤			

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：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

姓名 (註1)	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、法律、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 梁啟斌			√	√															0
董事 林杰			√	√															0
獨立董事 陳中成	√		√	√															2
獨立董事 王家政			√	√															0
獨立董事 曾元一			√	√															0
監察人 李幸樸			√	√															0
監察人 怡家國際投資 股份有限公司 代表人：王怡堯			√	√															0
監察人 監察專文			√	√															0
監察人 蕭恩信			√	√															0
監察人 王怡堯			√	√															0

註1：欄位多寡視實際調整。

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、公司直接及間接持有表決權之股份總額百分之五十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或三親等以內直系血親親屬。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前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、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非與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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。
- (11) 戴尊文先生已於104年03月13日辭任本公司監察人一職。
- (12) 曾元一先生已於103年06月19日辭任本公司獨立董事一職。
- (13) 怡家國際投資股份有限公司已於103年07月14日辭任本公司監察人一職。
- (14) 蕭恩信先生已於103年06月19日辭任本公司監察人一職。
- (15) 王怡堯先生已於103年06月19日辭任本公司監察人一職。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

104年4月18日

職稱 (註1)	國籍	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 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名
總經理	新加坡	林福勤	99/04/06	0	0	0	0	5,519,365	12.56%	新加坡商夏威夷家具私人有限公司 董事長 紅木集團有限公司董事 Redwood Group Lt 董事 怡家國際投資股份有限公司董事長	董事	林杰人	二等親
副總經理	中華民國	謝秀珠	102/09/15	1,274,860	2.90%	0	0	0	0	綠樹林股份有限公司董事長 Intech for Computer Education	無	無	無
協理	中華民國	卜人白	99/04/30	10,000	0.02%	0	0	0	0	綠樹林股份有限公司董事	無	無	無
財務/會計 主管	中華民國	何山壯	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 台科大EMBA	無	無	無
稽核主管	中華民國	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 東森得易購股份有限公司稽核室高級專員 北科大EMBA	無	無	無
稽核主管	中華民國	明嵩政	104/01/13	0	0	0	0	0	0	華新麗華股份有限公司稽核室管理師 國立台灣海洋大學企業管理組 碩士	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：蕭建新先生已於103年12月05日辭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

104年4月18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及D等 四項總額占親屬 權益之比例 (註11)	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)		員工認股權證登 得認購股數(H) (註7)		取得限制員工權利 新股股數(I)(註8)		A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占親屬權益之 比例 (註11)	有無來自 子公司以外轉 讓酬金 (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)	本公司	本公司	本公司	本公司			本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司				
董事長	英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD. 代表人：林福勤																						
董事	梁啟斌	560	0	4,036	513	10,108	0	0	0	5,120	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.57%	7.57%	無	
董事	林杰人																						
獨立董事	陳中成																						
獨立董事	王家政																						
獨立董事	曹元一																						

酬金級距表

董事姓名	前七項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公 司(註10)I	本公司(註9)	財務報告內所有公 司(註10)J
梁啟斌、陳中成 王家政、曹元一	林杰人	林杰人	梁啟斌、陳中成 王家政、曹元一	梁啟斌、陳中成 王家政、曹元一
林杰人	林杰人	林杰人	林杰人	林杰人
林福勤	林福勤	林福勤	林福勤	林福勤
林福勤	林福勤	林福勤	林福勤	林福勤
以上共6位	以上共6位	以上共6位	以上共6位	以上共6位
總計				

給付本公司各個董事酬金級距

註1：董事姓名應分別列示(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下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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3：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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6：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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7：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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8：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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9：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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10：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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11：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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12：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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13：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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14：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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15：係指最近年度董事酬金總額，包括董事薪資、職務津貼、宿舍、配車等實質福利提供等。如提供房屋、汽車及實際或按公平市價設置之租賃、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。

* 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。

(2) 監察人之酬金

104年4月18日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	監察人酬金		業務執行費用(C) (註4)		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)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	
監察人	李幸樸							
監察人	怡家國際投資 股份有限公司 代表人:王怡堯	224	800	34	34	0.39%	0.39%	無
監察人	戴專文							
監察人	蕭恩信							
監察人	王怡堯							

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名
低於 2,000,000 元	本公司(註6)	李幸樸、怡家、戴專文、蕭恩信、王怡堯
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)		
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 5 位	以上共 5 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)，以彙總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、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係指最近年度盈餘分配議案股東會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：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，應將公司監察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9：a. 本欄應明確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，併入副金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 副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10：103年度盈餘分配經第八屆第5次董事會通過，但未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

註11：怡家國際投資股份有限公司已於103年07月14日辭任本公司監察人一職。

註12：戴專文先生已於104年03月13日辭任本公司監察人一職。

註13：蕭恩信先生已於103年06月19日辭任本公司監察人一職。

註14：王怡堯先生已於103年06月19日辭任本公司監察人一職。

* 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。

(3) 總經理及副總經理之酬金

104年4月18日；單位：新台幣千元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (註3)(C)		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)		取得限制員工權利新 股股數(註11)		有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 (註10)
		本公司	財務報告 內所有公司 (註6)	本公司	財務報告 內所有公司 (註6)	本公司	財務報告 內所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)	本公司	財務報告內 所有公司 (註6)			
總經理	林福勤	10,207	10,207	0	0	2,360	2,360	5,931	5,931	0	5,931	0	6.89%	6.89%	0	0	0	無
副總經理	謝秀珠																	

* 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...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

總經理及副總經理姓名	
本公司(註7)	
給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	財務報告內所有公司(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)	謝秀珠
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	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2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議案股東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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註6：應揭露合併報告內所有公司(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：應揭露合併報告內所有公司(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；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取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」。

b. 公司總經理及副總經理如有領取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。

註11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

註12：103年度盈餘分配經第八屆第5次董事會通過，但未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

* 本表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

103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	6,451	6,451	2.40%
	副總經理	謝秀珠				
	協理	卜人白				
	財務/會計 主管	何山壯				
	稽核主管	蕭建新				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露盈餘分配情形。

註2：係填列最近年度盈餘分配股東會前經董事會通過擬議配發經理人之員工紅利金額（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。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利（含股票紅利及現金紅利）者，除填列附表一之二外，另應再填列本表；103年度盈餘分配經第八屆第5次董事會通過，但未經股東會通過，僅以擬議分配之預計數表達。

註5：蕭建新先生已於103年12月05日辭任本公司稽核主管一職。

(四)分別比較說明本公司及財務報告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	103年度				102年度			
	本公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司	
	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	20,337	7.57%	20,337	7.57%	19,432	7.01%	19,432	7.01%
監察人	1,058	0.39%	1,058	0.39%	2,011	0.73%	2,011	0.73%
總經理及副總經理	18,498	6.89%	18,498	6.89%	14,926	5.38%	14,926	5.38%

(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. 董監事酬金，依公司章程規定授權董事會依對其本公司營運參與程度及貢獻價值議定之。
2. 總經理及副總經理酬勞須經薪資報酬委員會提案後經董事會通過辦理；經營績效之優劣，影響經營主管員工紅利之發放。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

103 年度董事會開會 6 次【A】，董事監察人出席情形如下：

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 103/6/19
董事	梁啟斌	6	0	100.00%	舊任，改選日 103/6/19
董事	林杰人	6	0	100.00%	舊任，改選日 103/6/19
獨立董事	陳中成	6	0	100.00%	舊任，改選日 103/6/19
獨立董事	王家政	4	0	100.00%	新任，改選日 103/6/19
獨立董事	曾元一	2	0	100.00%	解任，解任日 103/6/19
監察人	李幸模	4	0	100.00%	新任，改選日 103/6/19
監察人	怡家國際投資 股份有限公司 代表人：王怡堯	1	0	25.00%	新任，改選日 103/6/19
監察人	戴專文	4	0	100.00%	新任，改選日 103/6/19
監察人	蕭恩信	0	0	0.00%	解任，解任日 103/6/19
監察人	王怡堯	2	0	100%	解任，解任日 103/6/19

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；詳細資料請詳件本年報第 21-22 頁。

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：曾元一先生已於 103 年 06 月 19 日解任本公司獨立董事一職。

註 4：怡家國際投資股份有限公司已於 103 年 07 月 14 日辭任本公司監察人一職。

註 5：戴專文先生已於 104 年 03 月 13 日辭任本公司監察人一職。

註 6：蕭恩信先生已於 103 年 06 月 19 日解任本公司監察人一職。

註 7：王怡堯先生已於 103 年 06 月 19 日解任本公司監察人一職。

(二) 監察人參與董事會運作情形

1.103 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	李幸模	4	100.00%	新任，改選日 103/6/19
監察人	怡家國際投資 股份有限公司 代表人:王怡堯	1	25.00%	新任，改選日 103/6/19
監察人	戴專文	4	100.00%	新任，改選日 103/6/19
監察人	蕭恩信	0	0.00%	解任，解任日 103/6/19
監察人	王怡堯	2	100.00%	解任，解任日 103/6/19

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，並於列席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 103 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 103 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。

註 3：怡家國際投資股份有限公司已於 103 年 07 月 14 日辭任本公司監察人一職。

註 4：戴專文先生已於 104 年 03 月 13 日辭任本公司監察人一職。

註 5：蕭恩信先生已於 103 年 06 月 19 日解任本公司監察人一職。

註 6：王怡堯先生已於 103 年 06 月 19 日解任本公司監察人一職。

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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	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。	本公司未來將研擬訂定公司治理實務守則，其餘無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	V	(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) 本公司透過專業股務代理機構可掌握實際主要股東之股份變動資訊並依法申報其持股。 (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。 (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」以防範內線交易並且不定期以EMAIL方式宣導內部人應注意事項，避免不當行為發生。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	V	(一) 本公司目前尚未訂定多元化方針，但董事會所有之委任均以用人唯才為原則，並在甄選時客觀地考慮董事會成員多元化對公司的裨益。 (二) 本公司目前除依法設置薪資報酬委員會外，尚未設置其他各類功能性委員會，但本公司針對各項業務功能別均設有完整之作業處理辦法及控管機制，並由各單位主管依權責負責各項職能之控管。 (三) 本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法。董事及法人董事代表普遍具備執行職務所需之知識、技能及素養，未來將配合法令規定進行規劃。 (四) 本公司內部定期評估簽證會計師之獨立性，經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。	無重大差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司設有發言人及客服人員，故與往來銀行、員工、客戶、供應商或利益相關者，一向保持暢通溝通管道，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。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註2)
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司透過專業股務代理機構協助辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。	無重大差異。
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V V		(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，並已將法人說明會過程放置公司網站。	無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、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)？	V		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.本公司董事及監察人、經理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(詳註3、註4)。 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(詳註5)。	無重大差異。
八、公司是否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？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)(註2)		V	本公司目前尚未出具公司治理自評報告。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

註3：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	103/08/07	103/08/07	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	林杰人	103/08/07	103/08/07	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	3.0
董事	梁啟斌	103/06/18	103/06/18	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)實務進階研討會	3.0
獨立董事	陳中成	103/12/03	103/12/03	中華民國會計師公會全國聯合會	所得稅扣繳法令與實務案例	3.0
		103/12/04	103/12/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	不動產信託產品概述	3.0
		103/12/04	103/12/04	中華民國會計師公會全國聯合會	信託法未來修正之法向	3.0
		103/12/11	103/12/11	中華民國會計師公會全國聯合會	資產證券化	3.0
獨立董事	王家政	103/06/19	103/06/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計部門人員如何迅速熟悉IFRS 新準則之發展及其影響之評估	3.0
		103/06/20	103/06/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業高階經理人的績效治理實務	3.0
		103/08/07	103/08/07	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	戴專文	103/07/04	103/07/04	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
		103/08/07	103/08/07	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
		103/10/20	103/10/20	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	李幸模	103/08/07	103/08/07	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
		103/10/21	103/10/22	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)實務研習班	12.0

附註1:戴專文先生已於104年03月13日辭任本公司監察人一職。

註4：經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
財會主管	何山壯	103.11.25	中華民國研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
		103.11.28	中華民國研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	
稽核主管	蕭建新	103.03.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	最新修訂公司法、證交法研習班 財務報告常見缺失及稽核重點實務研習班	12
		103.05.23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會		

附註1:財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：

中華民國內部稽核師：稽核室1人。

國際內部稽核師：稽核室1人。

股務人員專業能力測驗：稽核室1人。

附註2:蕭建新先生已於103年12月05日辭任本公司稽核主管一職。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
註5：董監責任險明細：			
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：103年3月01日 迄：104年3月01日

(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：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)	
		商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關料 系之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計 師或 其他 與公 司業 務所 需之 國 家 考 試 及 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
董立董事	陳中成		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
董立董事	王家政			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
董立董事	曾元一			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
董事	梁啟斌			√	√	√	√	√	√	√		√	0		
其他	洪達鋒			√	√	√	√	√	√	√	√	√	0		

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十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一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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，或持股前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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、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) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

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。

註4：曾元一先生已於103年06月19日解任本公司獨立董事一職。

註5：梁啟斌先生由於為本公司一般董事，依據「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項規定，薪資報酬委員會三分之一以下之成員得由公司一般董事擔任之緩衝期間於103年3月19日屆滿。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
 二、本屆委員任期：103 年 06 月 19 日至 106 年 06 月 18 日，
 最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	王家政	2	0	100%	新任，就任日 103/06/19
委員	陳中成	3	0	100%	舊任，就任日 100/11/22
	曾元一	1	0	100%	解任，解任日 103/06/19
	梁啟斌	1	0	100%	辭任，辭任日 103/03/19
	洪達鋒	2	0	100%	新任，就任日 103/05/08

其他應記載事項：

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

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

註：1

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (3) 梁啟斌先生為本公司一般董事，依據「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項規定，薪資報酬委員會三分之一以下之成員得由公司一般董事擔任之緩衝期間於 103 年 3 月 19 日屆滿；故於 103 年 3 月 13 日請辭薪資報酬委員會委員乙職。
- (4) 曾元一先生已於 103 年 06 月 19 日解任本公司獨立董事一職。

(五) 履行社會責任情形

項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註 2)
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V	V	<p>(一)本公司目前尚未訂定企業社會責任政策或制度，但仍致力於企業社會責任之履行，如使用環保再生林、天然塗料及包材、參與貓兒干雲端生態教育園區計畫活動、高雄氣爆愛心捐款。</p> <p>(二)本公司定期於全國大會中宣導公司經營理念及企業社會責任。</p> <p>(三)本公司推動企業社會責任由總經理室負責，並由總經理直接向董事會報告。</p> <p>(四)本公司訂有完善的績效考核辦法及制度，並經薪酬委員會督導執行，使員工薪資福利及升遷均有所依循，其他獎懲相關規定，亦於工作規則載明。</p>	本公司未來將研擬訂定企業社會責任政策或制度，其餘無重大差異。
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V	V	<p>(一)使用環保再生林、天然塗料及包材、並開發元素系列商品，使用回收家具、木料，展現柚木樸實自然的粗曠質感。</p> <p>(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、產能及節省用料浪費，兼顧產品品質與價值。</p> <p>(三)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。</p>	無重大差異。
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p>	V	V	<p>(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。</p> <p>(二)本公司設有申訴專線，協助員工解決工作上有關個人權益或不公平待遇等事項。</p> <p>(三)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。</p> <p>(四)本公司每年均定期舉辦全國員工大會，讓員工了解公司營運狀況，公司若發生有重大變革或組織調整時，將召開主管會議並請單位主管向員工進行說明。</p>	無重大差異。

項目	運作情形(註 1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明(註 2)
<p>三、維護社會公益</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	V		<p>(五) 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。</p> <p>(六) 本公司目前尚未訂定相關保護消費者權益政策，但設有客訴專線，積極處理消費者申訴事件以維護消費者權益。</p> <p>(七) 本公司秉持誠信務實的經營理念，重視消費者權益，對產品與服務之行銷及標示均符合相關法令規定。</p> <p>(八) 公司與供應商簽訂合作契約時，會要求供應商使用之原材料及其製程須對環境及社會無不良影響以善盡社會責任。</p> <p>(九) 公司若發現供應商使用之原材料及其製程對環境及社會有造成不良影響時，公司得隨時終止或解除契約。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具相關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>			<p>公司網址 http://www.topshine.tw 並指定專責人員負責公司資訊蒐集及揭露。</p>	無重大差異。
<p>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：</p> <p>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。</p>				
<p>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）：</p> <p>本公司以提升客戶服務品質及保障消費者權益為導向，設有 0800 客服專線，更以環境保護前提下，追求股東利益最大化為營運最高目標，保障社會大眾及投資人權益，以維護並履行企業社會責任。</p>				
<p>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。</p>				
<p>註 1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。</p> <p>註 2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。</p>				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施
落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>		<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定誠信經營相關規章，但本公司在對外簽定各項合約時，本著誠信互惠的原則，議定合約內容，積極履行合約承諾事項；董事、監察人及經理人在內部管理和外部商業活動均能落實誠信經營的理念。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定防範不誠信行為相關規章，但隨時對員工宣導誠信行為的重要性，內部稽核單位在平時抽查時，對內部是否發生不誠信行為列入查核。</p> <p>(三) 本公司尚未訂定防範不誠信行為相關規章，透過內部稽核單位的查核機制，防範不誠信行為之營業活動，行賄及收賄、提供非法政治獻金等情事發生。</p>	<p>本公司未來將研擬訂定誠信經營相關規章或政策，其餘無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司對往來之供應商建立評核機制，在對外簽訂各項合約時，均本於誠信互惠原則，並積極履行合約承諾。</p> <p>(二) 本公司尚未設置推動企業誠信經營專職單位，但不定期於公司內部會議中宣達企業誠信的重要性；稽核主管定期列席董事會報告業務執行情形，以利董事會之督導。</p> <p>(三) 本公司尚未制定防止利益衝突政策，但對於利益衝突相關情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部報告。</p> <p>(四) 本公司內部訂有稽核計畫，內部稽核單位依據稽核計畫執行各項抽核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。</p> <p>(五) 定期於公司內部會議中宣達企業誠信的重要性</p>	<p>無重大差異。</p>	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>		<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司尚未訂定檢舉及獎勵制度，對於違反誠信經營規定情事，公司內部員工除可向直屬部門主管報告外，亦可直接向管理部報告。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，若有違反誠信經營規定情事發生時，會視發生情節及影響的重大性，將依據「員工獎懲辦法」懲戒。</p> <p>(三) 本公司若接到檢舉人之舉發，將成立專責小組調查並保護檢舉人不遭受不當處置。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>		V	本公司規劃在官網上揭露誠信經營相關資訊情形。	本公司規劃在官網上揭露誠信經營相關資訊情形，其餘無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司誠信經營守則之訂定，尚在研擬中。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無</p>				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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：104 年 3 月 27 日

本公司民國一〇三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，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，認為本公司於民國一〇三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一〇四年三月二十七日董事會通過，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103年股東常會。

會議日期	重大決議事項
103/6/19	1、承認本公司一〇二年度營業報告書及決算表冊案。 2、承認本公司一〇二年度盈餘分派案。 3、一〇二年度盈餘轉增資發行新股案。 4、本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 5、董事、監察人改選案。 6、解除新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。

(2) 詩肯股份有限公司103年股東常會決議事項及執行情形。

案由：承認本公司一〇二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。

執行情形：已依股東會決議執行。

案由：承認本公司一〇二年度盈餘分派案。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

執行情形：已依股東會決議執行。

案由：一〇二年度盈餘轉增資發行新股案。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過

執行情形：已依股東會決議執行。

案由：本公司「取得或處分資產處理程序」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。

執行情形：已依股東會決議執行。

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	29,098,595 權
董事	198XXXXXXX	林杰人	28,338,975 權
董事	194XXXXXXX	梁啟斌	28,221,219 權
獨立董事	N101XXXXXX	陳中成	26,720,619 權
獨立董事	10097	王家政	26,108,757 權
監察人	9905	怡家國際投資股份有限公司	27,979,196 權
監察人	11443	戴專文	27,697,633 權
監察人	S102XXXXXX	李幸模	27,416,070 權

案由：解除新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。

姓名	兼任職務	
英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd. 法人代表人：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
林杰人	新加坡商夏威夷家具私人有限公司 Hawaii Furnishing Pte Ltd. 顧問 ZPTG Logistics 董事	Mobler Japan 社長 HawaiiFurnishing 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 103 年 1 月 1 日至 104 年 3 月 31 日

日期	會議名稱	內容
103/03/18	第七屆第十五次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司 102 年度營業報告書及財務報表案。 2、通過本公司 102 年度盈餘分派案。 3、通過盈餘轉增資發行新股討論案。 4、通過本公司 98 年度第一次私募普通股及嗣後所配發之有價證券申請上櫃暨申報補辦公開發行案。 5、通過本公司董事、監察人改選，並提請股東常會選舉案。 6、通過解除本公司新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。 7、通過本公司 102 年度「內部控制制度聲明書」案。 8、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 9、通過註銷分公司案。 10、通過訂定 103 年股東常會召開日期、地點及議程案。 11、通過本公司 103 年股東常會受理股東提案、獨立董事候選人提名、受理期間及受理處所案。
103/05/08	第七屆第十六次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1、審查本公司一〇三年股東會，受理持有百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單案。 2、本公司「薪資報酬委員會」成員委任案。 3、擬修訂本公司「核決權限表」。 4、申請新增及展延銀行授信額度案。
103/06/19	第八屆第一次 董事會(臨時)	<ol style="list-style-type: none"> 1、因應本公司第八屆董監事全面改選，擬推舉本公司新任董事長。 2、本公司第二屆「薪資報酬委員會」成員委任案。
103/08/07	第八屆第二次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司 102 年度董監事酬勞及經理人員紅利分配案。 2、通過修訂本公司「核決權限表」案。 3、通過申請展延銀行授信額度案。
103/09/10	第八屆第三次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1、通過訂定 103 年分派現金股利暨盈餘轉增資發行新股基準日案。 2、通過訂定本公司「門市簽約管理辦法」案。 3、通過修訂本公司內部控制制度「銷售及收款循環」案。 4、通過修訂本公司「核決權限表」案。 5、通過修訂本公司「103 年度稽核計劃」案。
103/11/06	第八屆第四次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司 104 年度預算審議案。 2、通過擬定本公司 104 年度稽核計畫案。 3、通過修訂本公司「董監酬勞給付辦法」案。 4、通過修訂本公司「員工分紅管理辦法」案。 5、通過訂定本公司「法令規章遵循事項」作業辦法案。 6、通過修訂本公司內部控制制度「融資循環」案。 7、通過修訂本公司內部控制制度「採購及付款循環」案。 8、通過修訂本公司內部控制制度「固定資產循環」案。 9、通過修訂本公司「核決權限表」案。 10、通過追認本公司「個人資料保護之管理」作業辦法案。
104/03/27	第八屆第五次 董事會	<ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司 103 年度營業報告書及財務報表案。 2、通過本公司 103 年度盈餘分派案。 3、通過本公司監察人補選，並提請股東常會選舉案。 4、通過本公司 103 年度「內部控制制度聲明書」案。 5、通過本公司發言人及代理發言人異動。 6、通過委任本公司新任稽核主管案。 7、通過申請展延銀行授信額度期間案。

日期	會議名稱	內容
		8、通過修訂本公司「薪資管理辦法」部份條文案。 9、通過註銷分公司案。 10、通過訂定104年股東常會召開日期、地點及議程案。 11、通過訂定104年股東常會受理股東提案期間及場所案。

- (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(包括董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

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	李麗鳳	陳慧銘	103/01/01~103/12/31	

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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	103 年度		104 年度截至 4 月 18 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	英屬維京群島商 NOBLE LINK MANAGEMENT LTD. 代表人：林福勤	716,625	0	0	0	
董 事	梁啟斌	16,537	0	0	0	
董 事	林杰人	204,200	0	58,000	0	
獨立董事	陳中成	0	0	0	0	
獨立董事	王家政	11,025	0	(57,000)	0	
獨立董事	曾元一	0	0	0	0	
監 察 人	李幸模	0	0	0	0	
監 察 人	怡家國際投資 股份有限公司 代表人：王怡堯	(5,210)	0	0	0	
監 察 人	戴專文	348,400	0	5,000	0	
監 察 人	蕭恩信	(10,000)	0	0	0	
監 察 人	王怡堯	(116,757)	0	0	0	
副總經理	謝秀珠	(139,102)	0	(86,000)	0	
財務/會計 主管	何山壯	0	0	0	0	
協理	卜人白	(100,250)	0	0	0	
稽核主管	蕭建新	0	0	0	0	
稽核主管	明嵩玫	0	0	0	0	

- 註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。
- 註2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下列資訊。
- 註3：曾元一先生已於103年06月19日解任本公司獨立董事一職。
- 註4：怡家國際投資股份有限公司已於103年07月14日辭任本公司監察人一職。
- 註5：戴專文先生已於104年03月13日辭任本公司監察人一職。
- 註6：蕭恩信先生已於103年06月19日解任本公司監察人一職。
- 註7：王怡堯先生已於103年06月19日解任本公司監察人一職。
- 註8：蕭建新先生已於103年12月05日辭任本公司稽核主管一職。

(二)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資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押資訊：無此情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)			
英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd. 負責人：林福勤	15,049,125	34.24%	0	0	0	0	怡家國際投資股份有限公司 渣打國際商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶 中國信託商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶 中國信託商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶	受同一人控制 受同一人控制 控制股東為一等親 控制股東為一等親	無
怡家國際投資股份有限公司 負責人：林福勤	2,947,590	6.71%	0	0	0	0	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd. 渣打國際商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶 中國信託商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶 中國信託商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶	受同一人控制 受同一人控制 控制股東為一等親 控制股東為一等親	無
渣打國際商業銀行受託保 諾柏林克管理有限公司專戶	2,571,775	5.85%	0	0	0	0	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd. 怡家國際投資股份有限公司 中國信託商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶 中國信託商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶	受同一人控制 受同一人控制 控制股東為一等親 控制股東為一等親	無
中國信託商業銀行受託保 林杰人投資專戶	1,942,200	4.42%	0	0	0	0	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd. 怡家國際投資股份有限公司 中國信託商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶 渣打國際商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶 中國信託商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶	受同一人控制 受同一人控制 控制股東為一等親 控制股東為一等親 控制股東為一等親 控制股東為二等親	無
謝秀珠	1,274,860	2.90%	0	0	0	0	無	無	無
王盛松	866,352	1.97%	0	0	0	0	無	無	無
中國信託商業銀行受託保 林福勤投資專戶	805,397	1.83%	0	0	0	0	英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd. 怡家國際投資股份有限公司 渣打國際商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶 中國信託商業銀行受託保林福勤管理有限公司專戶	受同一人控制 受同一人控制 控制股東為一等親 控制股東為一等親 控制股東為一等親	無
戴專文	391,400	0.89%	0	0	0	0	無	無	無
郭彩鑾	376,745	0.86%	0	0	0	0	無	無	無
中國信託商業銀行受託保 梁啟斌投資專戶	347,287	0.79%	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：將前揭所列之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

104年4月18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
101/07	10	80,000	800,000	39,866	398,666	盈餘轉增資 18,984 仟元	無	註 13
102/06	10	80,000	800,000	41,859	418,599	盈餘轉增資 19,933 仟元	無	註 14
103/08	10	80,000	800,000	43,952	439,529	盈餘轉增資 20,930 仟元	無	註 15

- 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。
- 註 13：經行政院院金融監督管理委員會 101/07/10 金管證發字第 1010030338 號函核准。
- 註 14：經行政院院金融監督管理委員會 102/06/25 金管證發字第 1020024503 號函核准。
- 註 15：經行政院院金融監督管理委員會 103/08/27 金管證發字第 1030034432 號函核准。

104年4月18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	43,952,940	36,047,060	80,000,000	

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98年度發行私募股票合計15,000,000股，嗣後因分別於101年9月及102年8月辦理無償配股750,000股及787,500股，私募普通股股數合計為16,537,500股；經呈奉行政院金融監督管理委員會103年8月8日金管證發字第1030030223號函核准補辦公開發行。

(二) 股東結構

104年4月18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	0	19	4,087	20	4,126
持有股數(股)	0	0	3,145,358	19,688,289	21,119,293	43,952,940
持股比例(%)	0	0	7.16%	44.79%	48.05%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股(每股面額10元)

104年4月18日

持股分級(股)	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,318	224,023	0.51 %
1,000 至 5,000	2,145	4,136,589	9.41 %
5,001 至 10,000	305	2,183,304	4.97 %
10,001 至 15,000	121	1,468,401	3.34 %
15,001 至 20,000	44	776,843	1.77 %
20,001 至 30,000	77	1,870,356	4.26 %
30,001 至 40,000	44	1,558,292	3.55 %
40,001 至 50,000	18	823,051	1.87 %
50,001 至 100,000	27	1,791,507	4.08 %
100,001 至 200,000	14	1,872,163	4.26 %
200,001 至 400,000	6	1,791,112	4.08 %
400,001 至 600,000	0	0	0.00 %
600,001 至 800,000	0	0	0.00 %
800,001 至 1,000,000	2	1,671,749	3.80 %
1,000,001 以上	5	23,785,550	54.10 %
合計	4,126	43,952,940	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

104年4月18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.		15,049,125	34.24 %
怡家國際投資股份有限公司		2,947,590	6.71 %
渣打國際商銀託管諾柏林克管理有限公司專戶		2,571,775	5.85 %
中國信託商業銀行受託保管林杰人投資專戶		1,942,200	4.42 %
謝秀珠		1,274,860	2.90 %
王盛松		866,352	1.97 %
中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶		805,397	1.83 %
戴專文		391,400	0.89 %
郭彩鑾		376,745	0.86 %
中國信託商業銀行受託保管梁啟斌投資專戶		347,287	0.79 %

(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		年度	102 年度	103 度	當年度截至 104年3月31日(註8)
每股市價 (註1)	最高		120.00	116.00	81.00
	最低		44.50	71.60	67.70
	平均		77.96	99.17	74.40
每股淨值 (註2)	分配前		19.94	20.34	21.62
	分配後		14.23	(註9)	-
每股盈餘	加權平均股數		41,859	43,952	43,952
	每股盈餘(註3)		6.31	6.11	1.28
每股股利	現金股利		5.0	(註9)	-
	無償配股	盈餘配股	0.5	(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)		12.35	16.23	-
	本利比(註6)		15.59	(註9)	-
	現金股利殖利率(註7)		6.41	(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9：103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：

- (1) 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，就第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104年3月27日董事會決議103年度盈餘分配提案如下：

詩肯特有限公司
一〇三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘	44,028,843	
加：本期稅後盈餘	268,677,624	
提列法定盈餘公積	(26,867,762)	
本期可供分配盈餘		285,838,705
分配項目：		
股東紅利（現金每股5.0元）	219,764,700	219,764,700
期末未分配盈餘		66,074,005
附註：		
配發員工紅利	14,508,591 元	
配發董監事酬勞	4,836,197 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	103 年度(預估)
期初實收資本額			439,529,400 元
本年度 配股配 息情形 (註 1)	每股現金股利(元)		5.0 元
	盈餘轉增資每股配股數		0 股
	資本公積轉增資每股配股數		0 股
營業績效 變化情形	營業利益		本公司一〇四年 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		
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	
年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)			

註 1：尚待一〇四年股東常會決議。

(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：

嗣後股東會決議，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，視為估計變動，於103年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

本公司104年3月27日董事會通過103年度員工紅利及董監酬勞如下

單位：新台幣元

配發情形		年度	一〇三年度			
			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		14,508,591	(註 1)	(註 1)	
	員工 股票 紅利	股數	無		無	無
		金額	無		無	無
		佔當年底流通 在外股數之比例	無		無	無
董監事酬勞		4,836,197			(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 1：103 年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

註 2：本公司一〇三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	一〇二年度			
			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		14,974,660	14,974,660	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		4,991,553	4,991,553	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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：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)家具及裝設品製造業
- (02)室內裝潢業
- (03)家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業
- (04)建材批發業
- (05)家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- (06)建材零售業
- (07)景觀、室內設計業
- (08)精密儀器批發業
- (09)電信器材批發業
- (10)資訊軟體批發業
- (11)電子材料批發業
- (12)其他批發業
- (13)其他零售業
- (14)國際貿易業
- (15)管理顧問業
- (16)資訊軟體服務業
- (17)電子資訊供應服務業
- (18)產品設計業
- (19)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品別	年度	103 年度	
		金額	%
客廳組		432,752	25.34 %
餐廳組		279,699	16.38 %
房間組		784,508	45.94 %
床墊		175,742	10.28 %
其他		35,132	2.06 %
合計		1,707,833	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

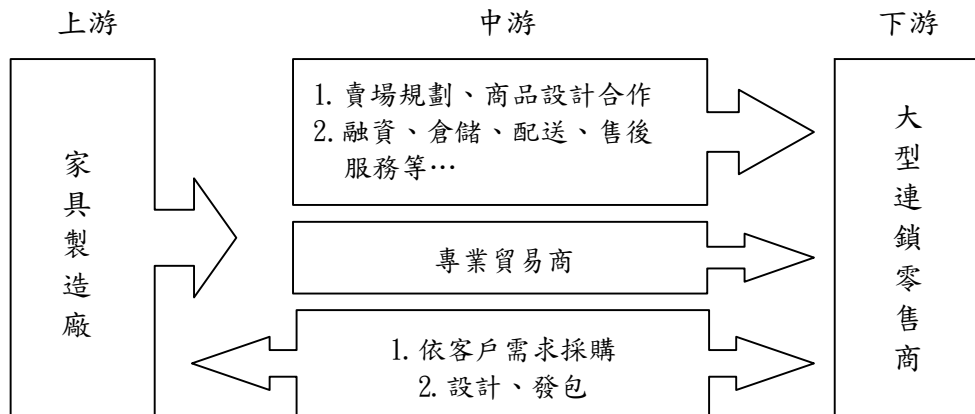
台灣家具產業過去主要以外銷代工為生產主軸；而後為了降低生產成本，許多家具廠紛紛遷往大陸發展。家具的生產流程分為設計、製造、通路、品牌等四部分，過去台灣在製造方面一枝獨秀，設計及品牌付之闕如，而通路部分則採小型家具行的型式經營，主要的銷售模式在於比價高低。

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)創新行銷策略：消費者對購物感受日漸重視，以不經意、低涉入的行銷活動，降低消費者進場壓力、並以附加產品及服務為顧客創造體驗行銷，提供美、感官、具感染力的創意性關聯，以詩肯生活的休閒家庭形態，帶給消費者耳目一新的感受。
- (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；101 年 4 月創立「Scanliving」副品牌，陸續引進皮沙發、德國床墊及系統家具。

(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 2 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		102 年度		103 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	1,626,182	100.00	1,707,833	100.00
	外銷	-	-	-	-
	香港/大陸	-	-	-	-
	美國/德國	-	-	-	-
	其他	-	-	-	-
	其他營業收入	-	-	-	-
	總計	1,626,182	100.00	1,707,833	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-「2012、2013 年台灣家具進出口概況」2013 年台灣家具進口總額約為 5.25 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，AFTA 及 ECFA 經貿協訂簽署後，中國已成為巨大的潛力市場，另外東南亞地區作為全球知名的家具製造中心，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及東南亞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

全國超過 90 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，2012 年榮獲富比士雜誌(Forbes) 評選為「2012 年亞洲 200 家最佳中小企業」，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

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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。
- d. 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	102 年				103 年				104 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	A	92,409	14.40	無	A	67,435	10.85	無	A	17,492	12.28	無
2	B	53,642	8.36	無	D	61,683	9.92	無	D	15,783	11.08	無
3	C	48,299	7.53	無	B	52,006	8.37	無	E	13,063	9.17	無
	其他	447,305	69.71	無	其他	440,552	70.86	無	其他	96,086	67.47	無
	合計	641,655	100.00		合計	621,676	100.00		合計	142,424	100.00	

增減變動原因：進貨金額增減係因門市營收波動所致。

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	102 年度		103 年度	
		內 銷	外 銷	內 銷	外 銷
		值	值	值	值
沙發組		439,003	-	432,752	-
餐廳組		259,072	-	279,699	-
房間組		809,921	-	784,508	-
床墊		92,068	-	175,741	-
其他		26,118	-	35,133	-
合計		1,626,182	-	1,707,833	-

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		102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 3 月 31 日
員 工 人 數	主管級人員	37	39	40
	技術支援	52	58	53
	一般職員	193	231	233
	合計	282	328	326
平 均 年 歲		35.88	35.67	35.91
平 服 務 年 資		1.75	2.60	2.75
學 歷 分 布 比 率 %	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	2.47%	1.83%	1.84%
	大專	55.83%	57.62%	56.75%
	高中	40.28%	39.02%	39.88%
	高中以下	1.42%	1.53%	1.53%

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、旅遊、急難救助、年節/慶生禮券等，另有婚喪及生育補助、員工教育訓練、員工入股、分紅等。

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。

(4) 103 年度員工教育訓練執行情形

單位:人次/新台幣元

項目	受訓人次	訓練費用
通識訓練	120	123,810
專業職能訓練	10	54,000
合計	130	177,810

3. 退休制度：

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率為員工薪資百分之六。

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

本公司已訂定人事管理規章，並訂有員工從業道德行為守則，作為員工平常工作及行為之遵行依據，本公司員工應遵守道德行為守則如下：

- i 公私分明相互尊重人格，誠懇相處協力達成企業經營之目的。
- ii 服從各級主管人員指揮監督。
- iii 平日言行，應誠實廉潔，不得有放蕩、奢侈、賭博等足以損害本公司名譽之行為。
- iv 員工於任職期間，不得私自經營或兼任本公司以外職務。
- v 對各部門（單位）業務或技術上機密，均不得對外洩漏。
- vi 不在公共場所談論公司機密或私自收藏公司機密資料。
- vii 同仁不得將業務機密告知非本專案或計劃之其他同仁。
- viii 本公司同仁薪資及紅利視為極機密，不得任意告訴別人或詢問其他同仁之待遇。
- ix 不得任意翻閱不屬於自己掌理之文件、函電設計圖面、資料等。
- x 對於一切公物應加愛護，不得浪費。
- xi 執行職務應力求確實，不得畏難，規避或無故稽延。
- xii 本公司基於企業經營上之必要，得參照法令規定或協定調動員工職務。各級人員應服從本公司遷調、派遣，不得藉故推諉。
- xiii 員工於工作時間內未經核准不得擅離工作崗位，如確因重要事故必須會客時，則在指定地點進行。
- xiv 員工未經許可，不私自進入公司有警世標語之禁區，或私帶親友進入公司。
- xv 員工未經書面核准，不得攜帶公物外出。
- xvi 員工不得攜帶刀鎗、汽油、酒精等危險物品，違禁品及和業務公務無關之物品進入辦公區、倉庫等。
- xvii 員工有義務參加單位或公司之集會，以獲取單位或公司宣達之企業政策、公告、主管報告、聯絡或其他事項。
- xviii 未經公司同意，不得私自對傳播界發布公司任何資訊。
- xix 新進同仁不得攜帶原服務公司任何資料至本公司。

(2)性騷擾防治作業管理辦法

本公司為維護兩性工作平等及人格尊嚴，並提供員工免於遭受性騷擾暨性別歧視之工作環境，特依「性騷擾防治法」制定本辦法。本公司於新進人員訓練時舉辦性騷擾防治管理教育訓練，並告知員工「性騷擾防治申訴程序」，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。

7.工作環境與員工人身安全的保護措施：

項目	內容
環境安全	配合大樓管理委員會定期測試保養各項公共設備並配合政府法令大樓內實施全面禁菸管制。
門禁安全	1.辦公室除大樓之警衛管理外，日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2.倉庫及門市：夜間、假日與保全公司簽約，維護安全。
消防安全	依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。
保險事項	1.依法投保勞保(含職災保險)、健保。 2.承保雇主責任險，對於因公發生意外，以保險理賠。

(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-國際會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 104年3月31日 財務資料(註3) (註6)
	99年	100年	101年	102年	103年	
流動資產			883,466	840,627	790,914	809,766
不動產、廠房及設備(註2)			76,440	689,058	678,566	679,785
無形資產			3,374	613	561	355
其他資產(註2)			50,423	69,137	158,235	163,114
資產總額			1,013,703	1,559,435	1,628,276	1,653,020
流動負債	分配前		289,546	337,436	307,699	276,026
	分配後		449,013	546,736	(註4)	-
非流動負債			7,400	427,400	426,600	426,600
負債總額	分配前		296,946	764,836	734,299	702,626
	分配後		456,413	974,136	(註4)	-
歸屬於母公司業主之權益			716,757	834,599	893,977	950,394
股本			398,666	418,599	439,529	439,529
資本公積			60,000	60,000	60,000	60,000
保留盈餘	分配前		258,091	356,000	394,448	450,865
	分配後		78,691	125,170	(註4)	-
其他權益			-	-	-	-
庫藏股票			-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-
權益總額	分配前		716,757	834,599	893,977	950,394
	分配後		557,290	625,299	(註4)	-

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當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：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註4：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註5：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註6：該期間財務資料係經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		253,286	611,569	860,821	883,935	102年起採用國際會計準則之簡明資產負債表，詳第50頁。
基金及投資		-	-	-	-	
固定資產(註2)		739	84,953	79,982	75,028	
無形資產		220	489	663	2,922	
其他資產		29,541	65,598	42,334	45,506	
資產總額		283,786	762,609	983,800	1,007,391	
流動負債	分配前	38,669	231,796	292,462	285,888	
	分配後	38,669	307,732	482,303	445,355	
長期負債		-	-	-	-	
其他負債		-	-	-	-	
負債總額	分配前	38,669	231,796	292,462	285,888	
	分配後	38,669	307,732	482,303	445,355	
股本		229,682	379,682	379,682	398,666	
資本公積		-	60,000	60,000	60,000	
保留盈餘	分配前	15,435	91,131	251,656	262,837	
	分配後	15,435	15,195	61,815	103,370	
金融商品未實現損益		-	-	-	-	
累積換算調整數		-	-	-	-	
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	
股東權益總額	分配前	245,117	530,813	691,338	721,503	
	分配後	245,117	454,877	501,497	562,036	

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：當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：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：一〇三年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

(三)簡明綜合損益表-國際會計準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 104年3月31日 財務資料(註2) (註5)
	99年	100年	101	102年	103年	
營業收入			1,353,139	1,626,182	1,707,833	403,394
營業毛利			835,266	1,008,162	1,040,796	244,743
營業損益			234,147	325,795	323,278	66,698
營業外收入及支出			7,650	8,826	2,929	1,342
稅前淨利			241,797	334,621	326,207	68,040
繼續營業單位 本期淨利			241,797	334,621	326,207	68,040
停業單位損失			-	-	-	-
本期淨利(損)	民國99年至民國100 年採用我國財務會計 準則之簡明損益表，詳 第53頁		198,035	277,309	268,678	56,417
本期其他綜合損益 (稅後淨額)			-	-	-	-
本期綜合損益總額			198,035	277,309	268,678	56,417
淨利歸屬於 母公司業主			198,035	277,309	268,678	56,417
淨利歸屬於非控制 權益			-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主			198,035	277,309	268,678	56,417
綜合損益總額歸屬 於非控制權益			-	-	-	-
每股盈餘			4.50	6.31	6.11	1.28

*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應列示截至年報刊印日之前一季止，另財務資料是否經會計師簽證、核閱或兩者皆否，應予註明。

註3：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註5：該期間財務資料係經會計師核閱。

(四)簡明損益表-我國財務會計準則

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)				
	98年	99年	100年	101年	102年
營業收入	274,815	737,948	1,318,490	1,353,139	102年起採用國際會計準則之簡明綜合損益表，詳第52頁。
營業毛利	60,166	414,438	810,677	835,266	
營業損益	22,667	78,475	273,192	237,396	
營業外收入及利益	3,268	9,511	16,063	9,551	
營業外費用及損失	3,528	3,143	4,301	1,901	
繼續營業部門稅前損益	22,407	84,843	284,954	245,046	
繼續營業部門損益	4,778	75,696	236,461	201,022	
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	4,778	75,696	236,461	201,022	
每股盈餘	0.21	2.12	5.93	5.04	

註1：凡未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

註4：該期間財務資料係經會計師核閱。

註5：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)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
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
101年	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、陳慧銘	無保留意見
102年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	李麗鳳、陳慧銘	無保留意見

三、最近五年度財務分析

(1)財務分析-國際財務會計準則

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 103年3月31日 (註2)(註8)
		99年	100年	101年	102年	103年	
財務結構 (%)	負債占資產比率			29.29	47.82	45.10	42.51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率			947.35	183.15	194.61	202.56
償債能力 %	流動比率			305.12	249.12	257.04	293.37
	速動比率			160.90	103.16	94.04	120.04
	利息保障倍數			18,600.77	91.98	44.93	37.00
經營能力	應收款項週轉率 (次)			40.19	37.15	42.53	46.23
	平均收現日數			9.08	9.83	8.58	7.89
	存貨週轉率 (次)			1.57	1.62	1.55	1.48
	應付款項週轉率 (次)			10.99	12.91	14.27	19.34
	平均銷貨日數			232.48	225.31	235.48	246.62
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)			16.38	4.25	2.50	2.38
	總資產週轉率 (次)			1.35	1.24	1.06	0.98
獲利能力	資產報酬率 (%)			19.75	21.46	17.03	3.53
	權益報酬率 (%)			28.16	35.75	31.09	6.12
	稅前純益占實收資本額比率 (%)			60.65	79.94	74.22	15.48
	純益率 (%)			14.64	17.05	15.73	13.99
	每股盈餘 (元)			4.50	6.31	6.11	1.28
現金流量	現金流量比率 (%)			71.90	86.11	85.19	23.55
	現金流量允當比率 (%)			70.04	53.82	52.54	72.11
	現金再投資比率 (%)			4.42	9.26	3.51	4.14
槓桿度	營運槓桿度			2.89	2.50	2.64	3.02
	財務槓桿度			1.00	1.01	1.02	1.03
<p>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)</p> <p>1、利息保障倍數降低，主要係因本期舉借銀行借款，產生較多利息費用所致。</p> <p>2、不動產、廠房及設備週轉率降低，主要係因本期預付設備款增加所致。</p> <p>3、資產報酬率降低，主要係因本期預付設備款增加所致。</p> <p>4、現金再投資比率減少，主要係因本期發放股利增加所致。</p>							

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表（2）採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(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. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目		年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	13.63	30.40	29.73	28.38	102 年起採用國際會計準則之財務分析，詳第 54 頁。		
	長期資金占固定資產比率	33,168.74	624.83	864.37	961.64			
償債能力 (%)	流動比率	655.01	263.84	294.34	309.19			
	速動比率	624.23	112.41	157.13	165.09			
	利息保障倍數	157.69	42.19	792.54	18,850.69			
經營能力	應收款項週轉率 (次)	4.18	30.31	65.66	40.19			
	平均收現日數	87	12	6	9			
	存貨週轉率 (次)	8.60	2.08	1.65	1.57			
	應付款項週轉率 (次)	7.61	7.07	7.38	10.31			
	平均銷貨日數	42	175	221	232			
	固定資產週轉率 (次)	371.87	17.22	15.99	17.46			
	總資產週轉率 (次)	0.97	1.41	1.51	1.36			
獲利能力	資產報酬率 (%)	1.66	14.76	27.11	20.19			
	股東權益報酬率 (%)	1.93	19.51	38.70	28.46			
	占實收資本比率 (%)	營業利益	9.87	20.67	71.95		59.55	
		稅前純益	9.76	22.35	75.05		61.47	
	純益率 (%)	1.74	10.26	17.93	14.86			
每股盈餘 (元)	0.21	2.12	5.93	5.04				
現金流量	現金流量比率 (%)	249.29	(25.90)	121.53	74.26			
	現金流量允當比率 (%)	1,010.02	27.37	87.84	70.09			
	現金再投資比率 (%)	34.67	10.53	37.28	25.87			
槓桿度	營運槓桿度	2.65	3.51	3.13	3.75			
	財務槓桿度	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)								

註 1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註 2：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 3：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 4：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 5：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

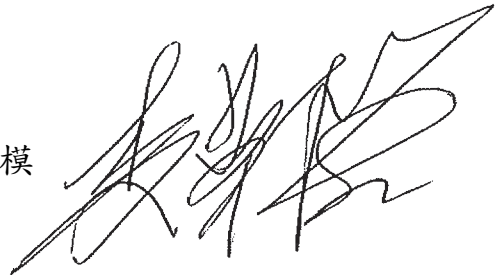
詩肯股份有限公司 一〇三年度監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇三年度資產負債表、綜合損益表、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

本公司一〇四年股東常會

監察人：李幸模



中 華 民 國 一 〇 四 年 三 月 二 十 七 日

- 四、最近年度財務報告：請參閱第 68~130 頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告：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、財務狀況及財務績效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	103 年度	102 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		790,914	840,627	(49,713)	(5.91)%
長期股權投資		-	-	-	-
固定資產		678,566	689,058	(10,492)	(1.52)%
其他資產		158,796	69,750	89,046	127.66%
資 產 總 額		1,628,276	1,599,435	28,841	1.80%
流動負債		307,699	337,436	(29,737)	(8.81)%
其他負債		-	-	-	-
長期負債		426,600	427,400	(800)	(0.19)%
負 債 總 額		734,299	764,836	(30,537)	(3.99)%
資本（實收資本）		439,529	418,599	20,930	5.00%
資本公積		60,000	60,000	-	-
法定盈餘公積		81,741	54,010	27,731	51.34%
特別盈餘公積		-	-	-	-
未分配盈餘		312,707	301,990	10,717	3.55%
累積換算調整數		-	-	-	-
股東權益總額		893,977	834,599	59,378	7.11%
<p>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：</p> <p>1、其他資產增加主要係預付設備款增加所致。</p> <p>2、法定盈餘公積增加主要係依法提列法定盈餘公積所致。</p> <p>二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。</p>					

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	103 年度	102 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入總額	1,731,052	1,651,278	79,774	4.83 %
減：銷貨退回	(22,703)	(24,762)	2,059	(8.32) %
銷貨折讓	(516)	(334)	(182)	54.49 %
營業收入淨額	1,707,833	1,626,182	81,651	5.02 %
營業成本	667,037	618,020	49,017	7.93 %
聯屬公司間已(未)實現利益－淨額	-	-	-	-
營業毛利	1,040,796	1,008,162	32,634	3.24%
營業費用	717,518	682,367	35,151	5.15 %
營業淨利	323,278	325,795	(2,517)	(0.77) %
營業外收入及利益	10,666	12,504	(1,838)	(14.70) %
營業外費用及損失	7,737	3,678	4,059	110.36%
繼續營業部門稅前淨利	326,207	334,621	(8,414)	(2.51) %
所得稅(費用)利益	(57,529)	(57,312)	(217)	0.38%
本期淨利	268,678	277,309	(8,631)	(3.11) %
<p>一、最近二年度變動20%以上及金額達1,000萬元者之原因說明：無。</p> <p>二、公司主要營業內容改變之原因： 不適用。</p> <p>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。</p>				

(二)營運部門別財務資訊

提供給主要營運決策者用以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。

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。

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	103 年度	102 年度	變動金額	增(減)比例%
營業活動	262,139	290,554	(28,415)	(9.78)%
投資活動	(106,914)	(638,537)	531,623	83.26%
融資活動	(209,300)	260,533	(469,833)	(180.34)%
匯率影響數	0	0	0	0.00 %
合計	(54,075)	(87,450)	33,375	38.16%

分析說明：

- 1、本期投資活動之淨現金流出較上期減少：主要係上期購置廠房不動產所致。
- 2、本期籌資活動之淨現金流入較上期減少：主要係上期舉借銀行借款所致。

(二)最近二年度流動性分析

項目 \ 年度	103 年度	102 年度	增(減)比例%
現金流量比率(%)	85.19	86.11	(1.07)%
現金流量允當比率(%)	52.54	53.82	(2.38)%
現金再投資比率(%)	3.51	9.26	(62.10)%

增減比例變動分析說明：

- 1、現金再投資比率減少，主要係因本期營業活動淨現金流入減少及發放股利增加所致。。

(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
225,492	365,000	310,000	280,492	-	-

1、現金流量變動情形分析：

營業活動：主要預計 104 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

103年利息費用占本期淨利2.76%，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

103年匯兌利益占本期淨利0.078%，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。

(十四)風險管理之組織架構：

1. 稽核室：負責稽核、評估各部門運作及協助改善風險之管理及控制，並基於風險評估結果，稽核室負責評估公司治理之適當性及有效性。
2. 總經理室：負責訂定年度計畫並協助各部門訂定部門計畫，評估長期經營方針，以降低策略性風險。

七、其他重要事項：

(一)資產負債評價科目提列方式的依據及基礎

1. 存貨評價跌價損失提列政策：

- (1) 存貨成本計算採用加權平均法。期末評價係採成本與淨變現價值孰低法衡量，比較成本與淨變現價值孰低係以個別項目為基礎，成本高於淨變現價值部份提列跌價損失。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。
- (2) 本公司存貨跌價損失提列政策：本公司之銷售商品傢俱多為原木製造，非因放置期限而影響其價值，故只有存貨中屬不再列為門市銷售商品之商品將轉列為呆滯存貨，再依庫齡天數提列跌價損失。

2. 外幣財務報表換算

- (1) 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。
- (2) 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。

3. 備抵呆帳提列政策

本公司提列備抵呆帳之方式係將應收款區分出應收關係人款、應收刷卡款（向銀行收取之款項）及非關係人款，應收關係人款及應收刷卡款因未有減損之風險，故不擬提列備抵呆帳；非關係人之應收款，因其信用風險特徵一致，故將非關係人之應收款視為同一群組進行減損測試，首先評估該客戶是否有債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整等客觀減損之跡象，針對有個別減損跡象之客戶提列 100%呆帳，將無個別減損跡象之客戶依過去經驗評估其帳款回收率，經檢視以前年度並無任何客觀減損證據，因此一併與應收票據以較保守穩健之呆帳比率 1%提列備抵呆帳。

(二)部門別財務資訊

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。

(三) 首次採用國際財務報導準則

一、IFRSs 資訊之編製基礎

本公司 102 年度之財務報告係為首份 IFRSs 年度財務報告，其編製基礎依據金管會於 98 年 5 月 14 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 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。本公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

二、轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對本公司之資產負債表暨綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響			I F R S s		
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	
資 產						
遞延所得稅資產	\$ 377	(\$ 377)	\$ -	\$ -	-	
—流動						
固定資產淨額	73,123	8,479	7,200	88,802	不動產、廠房 及設備	
預付設備款	6,859	(6,859)	-	-	-	
無形資產	663	38	-	701	無形資產	
預付設備款	-	6,859	-	6,859	其他非流動 資產	
遞延費用	8,517	(8,517)	-	-	-	
遞延所得稅資產	-	377	360	737	遞延所得稅 資產—非 流動	
—非流動						
負 債						
應付所得稅	27,290	(27,290)	-	-	-	
—	-	27,290	-	27,290	當期所得稅 負債	
應付費用	59,550	(59,550)	-	-	-	
其他應付款	\$ 5,590	\$ 59,550	\$ 2,119	\$ 67,259	其他應付款	
—	-	-	7,200	7,200	負債準備— 非流動	
權 益						
保留盈餘	251,656	- (1,759)		249,897	保留盈餘	

2. 101 年 12 月 31 日 資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I F R S s		
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目
<u>資 產</u>					
遞延所得稅資產	\$ 469	(\$ 469)	\$ -	\$ -	-
固定資產淨額	66,144	4,606	5,690	76,440	不動產、廠房 及設備
預付設備款	8,884	(8,884)	-	-	-
無形資產	2,922	452	-	3,374	無形資產
預付設備款	-	8,884	-	8,884	其他非流動資 產
遞延費用	5,058	(5,058)	-	-	-
遞延所得稅資產 —非流動	-	469	622	1,091	遞延所得稅資 產—非流動
<u>負 債</u>					
應付所得稅	30,007	(30,007)	-	-	-
—	-	30,007	-	30,007	當期所得稅負 債
應付費用	50,962	(50,962)	-	-	-
其他應付款	7,971	50,962	3,658	62,591	其他應付款
—	-	-	7,400	7,400	負債準備—非 流動
<u>權 益</u>					
保留盈餘	262,837	-	(4,746)	258,091	保留盈餘

3. 101 年度 綜合損益表之調節

中華民國一般 公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I F R S s	
營業收入	\$ 1,353,139	\$ -	\$ -	\$ 1,353,139
營業成本	(517,873)	-	-	(517,873)
營業毛利	835,266	-	-	835,266
營業費用	(597,870)	(3,249)	(3,249)	(601,119)
營業利益	237,396	(3,249)	-	234,147
營業外收益及費損	7,650	-	-	7,650
稅前淨利	245,046	(3,249)	-	241,797
所得稅費用	(44,024)	262	-	(43,762)
稅後淨利	\$ 201,022	(\$ 2,987)	-	\$ 198,035

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	<p>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。</p> <p>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。</p>				
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
	林栢禔	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。

註 6：本公司 98 年度發行私募股票合計 15,000,000 股，嗣後因分別於 101 年 9 月及 102 年 8 月辦理無償配股 750,000 股及 787,500 股，私募普通股股數合計為 16,537,500 股；經呈奉行政院金融監督管理委員會 103 年 8 月 8 日金管證發字第 1030030223 號函核准補辦公開發行。

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。

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 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，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。

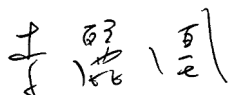
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達詩肯股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

詩肯股份有限公司民國 103 年度財務報告重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報告相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 麗 鳳




會計師 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 0930128050 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 104 年 3 月 27 日



民國 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 225,492	14	\$ 279,567	18
1150	應收票據（附註四及七）	-	-	93	-
1170	應收帳款（附註四、五及七）	38,265	2	41,939	3
1200	其他應收款	2,823	-	2,238	-
130X	存貨（附註四、五及八）	439,295	27	421,025	26
1410	預付款項	62,269	4	71,499	4
1470	其他流動資產（附註十一、二五及二六）	22,770	2	24,266	2
11XX	流動資產總計	<u>790,914</u>	<u>49</u>	<u>840,627</u>	<u>53</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、九及二六）	678,566	42	689,058	43
1780	其他無形資產（附註四及十）	561	-	613	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	1,044	-	962	-
1990	其他非流動資產（附註十一及二五）	157,191	9	68,175	4
15XX	非流動資產總計	<u>837,362</u>	<u>51</u>	<u>758,808</u>	<u>47</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,628,276</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,599,435</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十三）	\$ 58,105	3	\$ 63,225	4
2170	應付帳款（附註十三）	25,792	2	33,655	2
2200	其他應付款（附註十四）	78,185	5	71,306	5
2230	當期所得稅負債（附註十九）	28,897	2	35,978	2
2310	預收款項（附註十四）	111,639	7	128,413	8
2399	其他流動負債（附註十四）	5,081	-	4,859	-
21XX	流動負債總計	<u>307,699</u>	<u>19</u>	<u>337,436</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十二）	420,000	26	420,000	26
2550	負債準備—非流動（附註四及十五）	6,600	-	7,400	1
25XX	非流動負債合計	<u>426,600</u>	<u>26</u>	<u>427,400</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計	<u>734,299</u>	<u>45</u>	<u>764,836</u>	<u>48</u>
	權益（附註十七）				
	股本				
3110	普通股股本	439,529	27	418,599	26
3200	資本公積	60,000	4	60,000	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	81,741	5	54,010	3
3350	未分配盈餘	312,707	19	301,990	19
3300	保留盈餘總計	<u>394,448</u>	<u>24</u>	<u>356,000</u>	<u>22</u>
3XXX	權益總計	<u>893,977</u>	<u>55</u>	<u>834,599</u>	<u>52</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,628,276</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,599,435</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林福勳



經理人：林福勳



會計主管：何山壯



詩音有限公司

合併損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入	\$ 1,695,920	99	\$ 1,625,160	100
4170	銷貨退回	(22,703)	(1)	(24,762)	(2)
4190	銷貨折讓	(516)	-	(334)	-
4100	銷貨收入淨額	1,672,701	98	1,600,064	98
4800	其他營業收入	35,132	2	26,118	2
4000	營業收入合計	<u>1,707,833</u>	<u>100</u>	<u>1,626,182</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十八、二五 及二七）				
5110	銷貨成本	(640,713)	(37)	(598,219)	(37)
5800	其他營業成本	(26,324)	(2)	(19,801)	(1)
5000	營業成本合計	<u>(667,037)</u>	<u>(39)</u>	<u>(618,020)</u>	<u>(38)</u>
5900	營業毛利	<u>1,040,796</u>	<u>61</u>	<u>1,008,162</u>	<u>62</u>
	營業費用（附註十六、十八 及二五）				
6100	推銷費用	(572,502)	(34)	(545,577)	(34)
6200	管理費用	(145,016)	(8)	(136,790)	(8)
6000	營業費用合計	<u>(717,518)</u>	<u>(42)</u>	<u>(682,367)</u>	<u>(42)</u>
6900	營業淨利	<u>323,278</u>	<u>19</u>	<u>325,795</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十八）	10,666	1	11,961	1
7020	其他利益及損失（附註 十八）	(311)	-	543	-
7050	財務成本（附註十八）	(7,426)	(1)	(3,678)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>2,929</u>	<u>-</u>	<u>8,826</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 326,207	19	\$ 334,621	21
7950	所得稅費用(附註四及十九)	(57,529)	(3)	(57,312)	(4)
8200	本年度淨利	<u>\$ 268,678</u>	<u>16</u>	<u>\$ 277,309</u>	<u>17</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 268,678</u>	<u>16</u>	<u>\$ 277,309</u>	<u>17</u>
	每股盈餘(附註二十)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 6.11</u>		<u>\$ 6.31</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 6.08</u>		<u>\$ 6.28</u>	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林福勤



經理人：林福勤



會計主管：何山壯





民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		股 份		資 本 公 積	保 留 盈 餘		權 益 總 額
		數	金 額		法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	
A1	102 年 1 月 1 日 餘 額	39,866	\$ 398,666	\$ 60,000	\$ 33,908	\$ 224,183	\$ 716,757
	101 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	20,102	(20,102)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(159,467)	(159,467)
B9	本公司股東股票股利	1,994	19,933	-	-	(19,933)	-
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	277,309	277,309
Z1	102 年 12 月 31 日 餘 額	41,860	418,599	60,000	54,010	301,990	834,599
	102 年度盈餘指撥及分配						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	27,731	(27,731)	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(209,300)	(209,300)
B9	本公司股東股票股利	2,093	20,930	-	-	(20,930)	-
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	268,678	268,678
Z1	103 年 12 月 31 日 餘 額	43,953	\$ 439,529	\$ 60,000	\$ 81,741	\$ 312,707	\$ 893,977

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林福勤



經理人：林福勤



會計主管：何山壯



詩尼安股份有限公司



民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		103年度	102年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 326,207	\$ 334,621
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	31,871	35,563
A20200	攤銷費用	947	3,360
A21200	利息收入	(1,980)	(2,959)
A20900	財務成本	7,426	3,678
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	183
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據減少(增加)	93	(23)
A31150	應收帳款減少	3,674	3,516
A31180	其他應收款增加	(585)	(194)
A31200	存貨增加	(18,270)	(79,489)
A31230	預付款項減少	9,230	4,538
A31240	其他流動資產(增加)減少	(1,432)	125
A32130	應付票據減少	(5,120)	(14,901)
A32150	應付帳款(減少)增加	(7,863)	14,822
A32180	其他應付款項增加	7,411	9,321
A32200	負債準備減少	(800)	-
A32210	預收款項(減少)增加	(16,774)	31,329
A32230	其他流動負債增加	222	1,954
A33000	營運產生之現金	334,257	345,444
A33300	支付之利息	(7,426)	(3,678)
A33500	支付之所得稅	(64,692)	(51,212)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>262,139</u>	<u>290,554</u>
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	1,980	2,959
B02700	購置不動產、廠房及設備	(21,911)	(650,256)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,286
B04500	購置無形資產	(895)	(599)
B03700	存出保證金增加	(2,887)	(2,169)
B06600	其他金融資產減少	2,928	26,916
B07100	預付設備款增加	(86,129)	(16,674)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(106,914)</u>	<u>(638,537)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年度	102年度
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	\$ -	\$ 420,000
C04500	發放現金股利	(209,300)	(159,467)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(209,300)	260,533
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(54,075)	(87,450)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>279,567</u>	<u>367,017</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 225,492</u>	<u>\$ 279,567</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

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

財務報告附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司(原名旭展電子股份有限公司)，於 84 年 10 月 9 日奉經濟部核准設立，於 89 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。另於 99 年 6 月 25 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 99 年 7 月 15 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 89 年 7 月 13 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 91 年 10 月 21 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

本公司之功能性貨幣為新台幣。

本公司截至 103 年及 102 年 12 月 31 日，公司員工人數分別為 332 人及 313 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 104 年 3 月 27 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善—對 IAS 39 之修正(2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善(2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009-2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露計畫」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

金融負債之認列及衡量

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，公司須增加揭露所採用之折現率。

3. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

4. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

編製本公司之個體財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日，以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 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衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外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估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差異，並且認列於當期損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用

年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

A. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金及約當現金及其他金融資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

有效利息法係指計算債務工具之攤銷後成本並將利息收入分攤於相關期間之方法。有效利率係指於債務工具預期存續期間或適當之較短期間，將估計未來現金收取金額（包含支付或收取屬整體有效利率之一部分之所有費用與點數、交易成本及所有其他溢價或折價）折現後，恰等於原始認列時淨帳面金額之利率。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務（法定或推定義務），且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備包括租賃合約中特別載明於租賃期滿歸還予出租人前應維護或復原之合約義務之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

勞務收入包含地板鋪設所提供之營運服務，係於勞務提供完畢時予以認列。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

簽訂營業租賃所取得之租賃誘因係認列為負債。誘因利益總額按直線基礎認列為租金費用之減項。

2. 租賃之土地及建築物

當承租同時包含土地及建築物要素時，公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予公司以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。具體而言，最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延

所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 估計不確定性之主要來源

以下係有關未來所作主要假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，該等假設及不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。

1. 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。應收票據及帳款帳面金額請參閱附註七。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定財務報導期間結束日存貨之淨變現價值。

本公司之銷售商品傢俱多為原木製造，非因放置期限而影響其價值，故只有存貨中屬不再列為門市銷售商品之商品將轉列為呆滯存貨，再依庫齡天數提列跌價損失。存貨帳面金額請參閱附註八。

3. 不動產、廠房及設備之耐用年限

本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

六、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,847	\$ 1,550
銀行支票及活期存款	134,045	148,417
約當現金		
銀行定期存款	89,600	129,600
	<u>\$ 225,492</u>	<u>\$ 279,567</u>

七、應收票據及應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ -	\$ 93
減：備抵呆帳	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 93</u>
<u>應收帳款</u>		
非關係人		
因營業而發生	\$ 38,744	\$ 42,418
減：備抵呆帳	(479)	(479)
	<u>\$ 38,265</u>	<u>\$ 41,939</u>

應收帳款

本公司對銷售客戶多採現金收付制或信用卡收款制，除部分據點設立於百貨或賣場，係以雙方協商後之授信期間為主，授信期間主要為 30~60 天，備抵呆帳提列政策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：

- (一) 債務人發生顯著財務困難；或
- (二) 應收帳款發生逾期之情形；或
- (三) 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，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

本公司提列備抵呆帳之方式係將應收款區分出應收關係人款、應收刷卡款（向銀行收取之款項）及非關係人款，應收關係人款及應收刷卡款因未有減損之風險，故不擬提列備抵呆帳；非關係人之應收款，因其信用風險特徵一致，故將非關係人之應收款視為同一群組進行減損測試，首先評估該客戶是否有債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整等客觀減損之跡象，針對有個別減損跡象之客戶提列 100% 呆帳，將無個別減損跡象之客戶依過去經驗評估其帳款回收率，經檢視以前年度並無任何客觀減損證據，因此一併與應收票據以較保守穩健之呆帳比率 1% 提列備抵呆帳。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 減 損	評 估 損 失	群 組 減 損	評 估 損 失	合 計
102 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	489	\$ 489
加：本期提列（迴轉）呆帳費用		-		-	-
減：本期實際沖銷		-	(10)	(10)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>479</u>	<u>\$ 479</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	479	\$ 479
加：本期提列（迴轉）呆帳費用		-		-	-
減：本期實際沖銷		-		-	-
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$</u>	<u>-</u>	<u>\$</u>	<u>479</u>	<u>\$ 479</u>

截至 103 及 102 年度止，均無個別判定已減損應收帳款。

八、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
商 品	\$ 406,341	\$ 378,390
在途存貨	<u>32,954</u>	<u>42,635</u>
	<u>\$ 439,295</u>	<u>\$ 421,025</u>

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 640,713 仟元及 598,219 仟元。103 及 102 年度之銷貨成本包含存貨報廢損失 2,873 仟元及 1,590 仟元。

九、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	交通及運輸設備	生財器具及辦公設備	租賃改良物	其他設備	合計
<u>成本</u>							
102年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 5,456	\$ 2,561	\$ 165,113	\$ 22,895	\$ 196,025
增添	534,164	72,872	-	-	35,230	7,384	649,650
重分類	-	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	(2,250)	-	-	-	(2,250)
102年12月31日餘額	<u>\$ 534,164</u>	<u>\$ 72,872</u>	<u>\$ 3,206</u>	<u>\$ 2,561</u>	<u>\$ 200,343</u>	<u>\$ 30,279</u>	<u>\$ 843,425</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
102年1月1日餘額	\$ -	\$ -	(\$ 1,448)	(\$ 771)	(\$ 101,113)	(\$ 16,253)	(\$ 119,585)
折舊費用	-	(911)	(1,025)	(761)	(28,587)	(4,279)	(35,563)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	781	-	-	-	781
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 911)</u>	<u>(\$ 1,692)</u>	<u>(\$ 1,532)</u>	<u>(\$ 129,700)</u>	<u>(\$ 20,532)</u>	<u>(\$ 154,367)</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 534,164</u>	<u>\$ 71,961</u>	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 1,029</u>	<u>\$ 70,643</u>	<u>\$ 9,747</u>	<u>\$ 689,058</u>
<u>成本</u>							
103年1月1日餘額	\$ 534,164	\$ 72,872	\$ 3,206	\$ 2,561	\$ 200,343	\$ 30,279	\$ 843,425
增添	-	-	660	271	15,440	5,008	21,379
重分類	-	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	-	-	(800)	-	(800)
103年12月31日餘額	<u>\$ 534,164</u>	<u>\$ 72,872</u>	<u>\$ 3,866</u>	<u>\$ 2,832</u>	<u>\$ 214,983</u>	<u>\$ 35,287</u>	<u>\$ 864,004</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
103年1月1日餘額	\$ -	(\$ 911)	(\$ 1,692)	(\$ 1,532)	(\$ 129,700)	(\$ 20,532)	(\$ 154,367)
折舊費用	-	(1,822)	(444)	(780)	(24,459)	(4,366)	(31,871)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
處分	-	-	-	-	800	-	800
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,733)</u>	<u>(\$ 2,136)</u>	<u>(\$ 2,312)</u>	<u>(\$ 153,359)</u>	<u>(\$ 24,898)</u>	<u>(\$ 185,438)</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 534,164</u>	<u>\$ 70,139</u>	<u>\$ 1,730</u>	<u>\$ 520</u>	<u>\$ 61,624</u>	<u>\$ 10,389</u>	<u>\$ 678,566</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	40年
交通及運輸設備	4至6年
生財器具及辦公設備	4年
租賃改良物	1至5年
其他設備	3至9年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

十、其他無形資產

	電腦軟體成本
<u>成本</u>	
102年1月1日餘額	\$ 7,510
單獨取得	599
102年12月31日餘額	<u>\$ 8,109</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
102年1月1日餘額	(\$ 4,136)
攤銷費用	(<u>3,360</u>)
102年12月31日餘額	(<u>\$ 7,496</u>)
102年12月31日淨額	<u>\$ 613</u>
<u>成本</u>	
103年1月1日餘額	\$ 8,109
單獨取得	<u>895</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 9,004</u>
<u>累計攤銷及減損</u>	
103年1月1日餘額	(\$ 7,496)
攤銷費用	(<u>947</u>)
103年12月31日餘額	(<u>\$ 8,443</u>)
103年12月31日淨額	<u>\$ 561</u>

上述電腦軟體屬有限耐用年限無形資產係以直線基礎按1至3年耐用年數計提攤銷費用。

十一、其他資產

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流動</u>		
暫付款	\$ 4,040	\$ 2,577
其他金融資產(受限制存款)	18,711	21,639
其他	<u>19</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 22,770</u>	<u>\$ 24,266</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 111,687	\$ 25,558
存出保證金	<u>45,504</u>	<u>42,617</u>
	<u>\$ 157,191</u>	<u>\$ 68,175</u>

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

十二、長期借款

	103年12月31日	102年12月31日
擔保借款（附註二六）		
銀行借款	\$ 420,000	\$ 420,000
減：列為一年內到期部分	-	-
長期借款	<u>\$ 420,000</u>	<u>\$ 420,000</u>

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二六），借款到期日為 117 年 6 月 27 日，截至 103 年 12 月 31 日止，有效年利率為 1.8%。

本公司之長期借款為：

	原 始 貸 款 金 額	103年12月31日	102年12月31日
台灣中小企銀	借款總額：100,000 仟元 借款期間：102.06.27~117.06.27 利率區間：1.7%~2.1%（機動計息） 還款辦法：前 36 個月為還本寬限期，按月計付利息，自第 37 個月起，每月為一期，每月 15 日還本，首期還本 900,000 元，次月起每月還本 693,000 元，共 144 期。	\$ 100,000	\$ 100,000
台灣中小企銀	借款總額：320,000 仟元 借款期間：102.06.27~117.06.27 利率區間：1.7%~2.1%（機動計息） 還款辦法：前 36 個月為還本寬限期，按月計付利息，自第 37 個月起，每月為一期，每月 27 日還本，共分 144 期，平均攤還	<u>320,000</u>	<u>320,000</u>
		<u>\$ 420,000</u>	<u>\$ 420,000</u>

十三、應付票據及應付帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應付票據		
非關係人		
因營業而發生	<u>\$ 58,105</u>	<u>\$ 63,225</u>
應付帳款		
非關係人		
因營業而發生	<u>\$ 25,792</u>	<u>\$ 33,655</u>

本公司購買存貨之平均賒帳期間國內為 30~60 天，國外則依即期信用狀付款。

十四、其他負債

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付設備款	\$ 139	\$ 671
應付薪資	9,750	8,821
應付年終獎金	8,918	7,493
應付業績獎金	10,489	7,851
應付員工紅利及董監 酬勞	20,111	19,966
應付休假給付	3,319	2,861
應付運費	5,784	5,212
其 他	<u>19,675</u>	<u>18,431</u>
	<u>\$ 78,185</u>	<u>\$ 71,306</u>
其他負債		
預收款項	\$ 111,639	\$ 128,413
其 他	<u>5,081</u>	<u>4,859</u>
	<u>\$ 116,720</u>	<u>\$ 133,272</u>

十五、負債準備－非流動

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
除役成本	<u>\$ 6,600</u>	<u>\$ 7,400</u>

除役成本負債準備係企業為了將承租之資產，於租賃期滿返還予出租人時，需除役、復原或進行環境修復預期將支付之成本單獨認列負債。

十六、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於 103 及 102 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為 10,303 仟元及 8,365 仟元。

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

	103年度	102年度
推銷費用	<u>\$ 7,824</u>	<u>\$ 5,947</u>
管理費用	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 2,418</u>

十七、權益

(一) 股本

普通股

	103年12月31日	102年12月31日
額定股數(仟股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>43,953</u>	<u>41,860</u>
已發行股本	<u>\$ 439,529</u>	<u>\$ 418,599</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司曾於 98 年 9 月 8 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 99 年 2 月 26 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。此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 99 年第 1 季完成。本次私募普通股股票補辦公開發行上櫃，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意於 103 年 8 月 18 日起正式上櫃買賣。

(二) 資本公積

	103年12月31日	102年12月31日
股票發行溢價	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$ 60,000</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

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 10% 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 5%，董監酬勞不高於當年度可分配盈餘之 3%。

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 30%。股利發放由董事會決議通過後，提請股東會決議辦理。

103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 14,509 仟元及 14,975 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 4,836 仟元及 4,991 仟元。前述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，本財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算股票紅利股數而言，股票公允價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權息之影響後）。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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。公司無虧損時，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 103 年 6 月 19 日及 102 年 6 月 13 日舉行股東常會，決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 27,731	\$ 20,102	\$ -	\$ -
現金股利	209,300	159,467	5.0	4.0
股票股利	20,930	19,933	0.5	0.5
	102年度		101年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 14,975	\$ -	\$ 10,855	\$ -
董監事酬勞	4,991	-	3,618	-

102 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製 102 年度財務報表作為盈餘分配案之基礎。

103 及 102 年度股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

本公司 104 年 3 月 27 日董事會擬議 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 26,868	\$ -
現金股利	219,765	5.0

有關 103 年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於 104 年 6 月 16 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。

十八、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利項目：

(一) 其他收入

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
利息收入		
銀行存款	(\$ 1,980)	(\$ 2,959)
其他	(185)	(127)
	(2,165)	(3,086)
其他	(8,501)	(8,875)
	<u>(\$ 10,666)</u>	<u>(\$ 11,961)</u>

(二) 其他(利益)及損失

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
淨外幣兌換損(益)	\$ 209	(\$ 878)
處分不動產、廠房及設備損失	-	183
其他支出	102	152
	<u>\$ 311</u>	<u>(\$ 543)</u>

(三) 財務成本

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
銀行借款利息	\$ 7,426	\$ 3,678

(四) 折舊及攤銷

	103年度	102年度
不動產、廠房及設備	\$ 31,871	\$ 35,563
無形資產	<u>947</u>	<u>3,360</u>
	<u>\$ 32,818</u>	<u>\$ 38,923</u>
折舊費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 22,833	\$ 26,952
管理費用	<u>9,038</u>	<u>8,611</u>
	<u>\$ 31,871</u>	<u>\$ 35,563</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 849	\$ 2,845
管理費用	<u>98</u>	<u>515</u>
	<u>\$ 947</u>	<u>\$ 3,360</u>

(五) 員工福利費用

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 242,434	\$ 224,222
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	<u>10,303</u>	<u>8,365</u>
	<u>\$ 252,737</u>	<u>\$ 232,587</u>
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 165,671	\$ 148,819
管理費用	<u>87,066</u>	<u>83,768</u>
	<u>\$ 252,737</u>	<u>\$ 232,587</u>

十九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年度	102年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 55,676	\$ 57,032
未分配盈餘加徵	<u>1,935</u>	<u>151</u>
	<u>57,611</u>	<u>57,183</u>
遞延所得稅		
當年度產生者	(82)	129
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,529</u>	<u>\$ 57,312</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 326,207</u>	<u>\$ 334,621</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 55,455	\$ 56,886
稅上不可減除之費損	<u>139</u>	<u>275</u>
基本稅額應納差額	55,594	57,161
未分配盈餘加徵	<u>1,935</u>	<u>151</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 57,529</u>	<u>\$ 57,312</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

(二) 當期所得稅資產與負債

	103年12月31日	102年12月31日
當期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 28,897</u>	<u>\$ 35,978</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

遞 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
備抵呆帳超限 (迴轉)	\$ 5	\$ 7	\$ 12
存貨跌價損失	464	-	464
應付休假給付	<u>622</u>	<u>(136)</u>	<u>486</u>
	<u>\$ 1,091</u>	<u>(\$ 129)</u>	<u>\$ 962</u>

103 年度

遞 所 得 稅 資 產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
備抵呆帳超限 (迴轉)	\$ 12	\$ 4	\$ 16
存貨跌價損失	464	-	464
應付休假給付	<u>486</u>	<u>78</u>	<u>564</u>
	<u>\$ 962</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 1,044</u>

(四) 兩稅合一相關資訊

	103年12月31日	102年12月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 312,707</u>	<u>\$ 301,990</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 37,952</u>	<u>\$ 27,303</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 10.69%(預計) 及 20.95%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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 103 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。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

二十、每股盈餘

	單位：每股元	
	103年度	102年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.11</u>	<u>\$ 6.31</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.08</u>	<u>\$ 6.28</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整。因追溯調整，基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	102年度	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 6.62</u>	<u>\$ 6.31</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.59</u>	<u>\$ 6.28</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 268,678	\$ 277,309
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 268,678</u>	<u>\$ 277,309</u>

股 數

單位：仟股

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	43,953	43,953
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>253</u>	<u>204</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>44,206</u>	<u>44,157</u>

若公司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，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。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。

二一、非現金交易

本公司於 103 及 102 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動及不影響現金收付之籌資活動：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
購置不動產、廠房及設備		
不動產、廠房及設備增加數	\$ 21,379	\$ 649,650
加：期初應付設備款	671	1,277
減：期末應付設備款	(139)	(671)
現金支付數	<u>\$ 21,911</u>	<u>\$ 650,256</u>

二二、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租營業店鋪、辦公室及倉庫，租賃期間為 1 至 10 年。所有租賃期間超過 5 年之營業租賃均包括每 5 年依市場租金行情檢視條款。於租賃期間終止時，本公司對租賃資產並無優惠承購權。

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 45,103 仟元及 41,394 仟元。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 212,263</u>	<u>\$ 193,990</u>

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>103年12月31日</u>	<u>102年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 266,580	\$ 323,837
其他金融資產（註2）	18,711	21,639
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	610,979	624,164

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含受限制存款及質押定存單。

註 3：餘額係包含應付票據、應付帳款、當期所得稅負債、其他應付款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司主要係於台灣境內從事進口家具零售業務，僅持有少量外幣，故本公司因外幣匯率變動產生之風險並不大。

(2) 利率風險

本公司持有銀行存款及借款，因存款及借款利率波動不大，故本公司的收入和營運現金流量不受市場利率的變化。

下列敏感度分析係以財務報導期間結束日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。

本公司以 0.5% 增加或減少作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。倘其他條件維持不變，且未考慮利息資本化之因素外，利率上升 0.5%，對本公司 103 及 102 年度之稅前淨利將分別減少 888 仟元及增加 448 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於本資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須遵守關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

本公司流動性風險管理之最終責任在董事會，本公司已建立了適當的流動性風險管理架構，以因應本公司短期、中期及長期之籌資與流動性的管理需求。本公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債，來管理流動性風險。截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 572,960 仟元及 542,000 仟元。

二五、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：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
林 福 勤	本公司之董事長
謝 秀 珠	本公司之副總經理(自 102 年 9 月 15 日起)
	本公司之協理(自 102 年 9 月 15 日起不適用)
怡芯股份有限公司 (怡芯公司) (原名為詩肯國際股份有限公司，自 103 年 3 月 4 日起更名)	該公司董事長為本公司副總經理 (自 102 年 9 月 15 日起)
	該公司董事長為本公司協理(自 102 年 9 月 15 日起不適用)
HAWAII FURNISHING PTE LTD. (HAWAII)	董事長相同

(二) 銷貨成本

關 係 人 類 別	103年度	102年度
HAWAII	<u>\$ 32,239</u>	<u>\$ 31,886</u>

本公司於 99 年 4 月 1 日與 HAWAII FURNISHING PTE LTD. 簽訂「Scanteak」品牌授權及服務契約，每月應給付之授權與服務費按月收入淨額之 1%~3% 計算，帳列銷貨成本項下。

(三) 其他營業收入

關 係 人 類 別	103年度	102年度
HAWAII	<u>\$ -</u>	<u>\$ 764</u>

本公司對關係人之銷貨價格及收款條件均與一般客戶無重大差異。

(四) 租金費用

關 係 人 類 別	103年度	102年度
怡芯公司	\$ 2,239	\$ 2,220
謝秀珠	<u>1,056</u>	<u>1,056</u>
	<u>\$ 3,295</u>	<u>\$ 3,276</u>

103年度					
出 租 人	租賃標的	租 期	付 款 方 式	租 金 支 出	
怡芯公司	文昌門市	103.11.01~ 108.10.31	月繳，每月 1 日 匯款	\$ 2,239	
謝秀珠	頭份門市	99.05.01~ 105.04.30	月繳，每月 1 日 匯款	1,056	
102年度					
出 租 人	租賃標的	租 期	付 款 方 式	租 金 支 出	
怡芯公司	文昌門市	99.04.01~ 103.10.31	月繳，每月 1 日 匯款	\$ 2,220	
謝秀珠	頭份門市	99.05.01~ 105.04.30	月繳，每月 1 日 匯款	1,056	

上述與關係人之租賃交易係依雙方議定之價款。

(五) 暫付款（帳列其他流動資產）

關 係 人 類 別	103年12月31日	102年12月31日
HAWAII	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13</u>

(六) 存出保證金（帳列其他非流動資產）

關 係 人 類 別	103年12月31日	102年12月31日
怡芯公司	\$ 390	\$ 390
謝秀珠	105	105
	<u>\$ 495</u>	<u>\$ 495</u>

(七) 主要管理階層之薪酬

	103年度	102年度
短期員工福利	\$ 14,589	\$ 10,653
退職後福利	108	-
其 他	-	707
	<u>\$ 14,697</u>	<u>\$ 11,360</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產已設定質抵押提供作為向銀行借款之擔保品：

	103年12月31日	102年12月31日
備償存款（帳列其他流動資產）	\$ 10,243	\$ 13,238
定期存款（帳列其他流動資產）	8,468	8,401
自有土地	534,164	534,164
建築物	70,139	71,961
	<u>\$ 623,014</u>	<u>\$ 627,764</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 重大承諾

1. 本公司為提供作為信用狀額度之擔保，已開具保證票據及外幣美元交付各借款往來銀行分別彙總如下：

	103年12月31日	102年12月31日
保證票據	\$ 240,960 仟元	\$ 210,000 仟元

2. 本公司因購買原料已開立未使用之信用狀金額分別彙總如下：

	103年12月31日	102年12月31日
美 元	\$ 2,362 仟元	\$ 1,980 仟元
新加坡幣	435 仟元	569 仟元

3. 本公司銷售因與 HAWAII FURNISHING PTE LTD. 簽訂「Scanteak」品牌授權及服務契約，依約應按銷售淨額之 1%~3% 支付權利金，該合約將於 129 年到期。103 及 102 年度之權利金支出（帳列銷貨成本）分別為 32,239 仟元及 31,886 仟元。

二八、重大之災害損失：無。

二九、重大之期後事項：無。

三十、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：

103 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 2,774		30.54 (美元：新台幣)	\$ 85
新 幣	1,730		25.73 (新幣：新台幣)	45
日 圓	13,200		0.33 (日圓：新台幣)	4
港 幣	9,595		3.81 (港幣：新台幣)	37
人 民 幣	2,913		4.78 (人民幣：新台幣)	14
歐 元	1,158		42.35 (歐元：新台幣)	49
				<u>\$ 234</u>
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	455,485		31.29 (美元：新台幣)	\$ 14,253
新 幣	21,553		23.90 (新幣：新台幣)	515
				<u>\$ 14,768</u>

102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	391	29.72	(美元：新台幣)	\$		11	
新 幣		1,954	22.78	(新幣：新台幣)			45	
日 圓		13,198	0.33	(日圓：新台幣)			4	
港 幣		9,594	3.81	(港幣：新台幣)			37	
人 民 幣		7,981	4.77	(人民幣：新台幣)			38	
							<u>\$</u>	<u>135</u>
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		560,023	32.75	(美元：新台幣)	\$		18,341	
新 幣		169,177	23.76	(新幣：新台幣)			<u>4,020</u>	
							<u>\$</u>	<u>22,361</u>

三 一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

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、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以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。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。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
其他應收款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
預付款項明細表		明細表五
其他流動資產明細表		明細表六
其他非流動資產明細表		明細表七
應付票據明細表		明細表八
應付帳款明細表		明細表九
其他應付款明細表		明細表十
其他流動負債明細表		明細表十一
長期借款明細表		明細表十二
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十三
營業成本明細表		明細表十四
營業費用明細表		明細表十五
其他收入明細表		明細表十六
其他利益及損失明細表		明細表十七
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表		明細表十八

詩肯股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	庫存現金			\$	1,734
	週轉金				113
	銀行存款				
	活期存款	台灣企銀			89,543
		元大銀行			14,431
		台新銀行			10,009
		永豐銀行			8,009
		華南銀行			2,252
		中國信託			1,281
		第一銀行			3,231
		土地銀行			721
					<u>129,477</u>
	支票存款	台灣企銀			4,397
		永豐銀行			1
					<u>4,398</u>
	外幣活期存款	第一銀行			80
		台灣銀行			90
		台新銀行			-
		永豐銀行			-
					<u>170</u>
	定期存款	台灣企銀			5,000
		元大銀行			27,000
		土地銀行			29,400
		永豐銀行			23,200
		華南銀行			5,000
					<u>89,600</u>
	存款小計				<u>223,645</u>
合	計				<u>\$225,492</u>

詩肯股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 103 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
特力屋股份有限公司		貨	款	\$ 17,317	
新光三越百貨股份有限公司		貨	款	7,007	
統正開發股份有限公司		貨	款	7,222	
友愛百貨股份有限公司		貨	款	2,397	
中國信託商業銀行		刷	卡貨款	2,008	
大統百貨企業股份有限公司		貨	款	1,068	
財團法人聯合信用卡處理中心		刷	卡貨款	1,439	
其他（註）				<u>286</u>	
				38,744	
減：備抵呆帳				(<u>479</u>)	
				<u>\$ 38,265</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
其他應收款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
運時通家具股份有限公司		應收門市裝修收入		\$	2,743
其他(註)					<u>80</u>
合	計			\$	<u>2,823</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 103 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	成 本	市 價
商 品	\$ 406,341	\$ 849,143
在途存貨	<u>32,954</u>	<u>32,954</u>
合 計	<u>\$ 439,295</u>	<u>\$ 882,097</u>

詩肯股份有限公司
 預付款項明細表
 民國 103 年 12 月 31 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		\$ 49,047	
預付保險費		產物保險等		264	
其他預付費用		廣告、水電、空調費等		4,221	
用品盤存		贈品庫存		4,247	
預付貨款				3,677	
其 他				<u>813</u>	
合 計				<u>\$ 62,269</u>	

詩肯股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	金 額
暫 付 款	裝潢費用等	\$ 4,040
其他金融資產		
備償存款		10,243
定存存款	期間 2013.12.15-2014.01.15，利率 0.880%	8,468
其 他	員工借支、代付款等	<u>19</u>
		<u>\$ 22,770</u>

詩肯股份有限公司
其他非流動資產明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預付設備款		廠房整修工程		\$106,520	
		門市工程等		5,167	
存出保證金		門市押金等		<u>45,504</u>	
				<u>\$157,191</u>	

詩肯股份有限公司
應付票據明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
運時通家具股份有限公司		貨	款	\$	6,163
中欣實業股份有限公司		門	市租金		4,824
特力屋		門	市租金		3,725
欣嘉威企業社		倉	庫租金		3,690
增宏資產管理		倉	庫租金		3,084
其他(註)					<u>36,619</u>
合	計				<u>\$ 58,105</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
應付帳款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
運時通家具股份有限公司		貨	款	\$	5,780
欣閣興業		貨	款		2,134
向捷企業有限公司		貨	款		1,160
其他（註）		貨	款		1,950
暫估應付帳款		在途存貨之貨款			<u>14,768</u>
合	計				<u>\$ 25,792</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
其他應付款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
其他應付款		應付薪資		\$	9,750
		應付員工紅利及董監酬勞			20,111
		應付年終獎金			8,918
		應付業績獎金			10,489
		應付運費			5,784
		應付休假給付			3,319
		應付營業稅			6,780
		其他(註)			<u>13,034</u>
					<u>\$ 78,185</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
其他流動負債明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
預收款項		訂	金等	\$111,639	
代收款		代扣薪資所得稅及勞健保等		4,751	
暫收款		溢收貨款等		<u>330</u>	
合	計			<u>\$116,720</u>	

詩肯股份有限公司
長期借款明細表
民國 103 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

債 權 人	契 約 期 限	償 還 辦 法	利 率 (%)	借 款 金 額	抵 押 或 擔 保
台灣中小企銀	102.06.27-117.06.27	參閱附註十二	1.7%-2.1% (機動計息)	\$ 100,000	參閱附註二六
台灣中小企銀	102.06.27-117.06.27	參閱附註十二	1.7%-2.1% (機動計息)	<u>320,000</u>	參閱附註二六
				<u>\$ 420,000</u>	

詩肯股份有限公司

營業收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
銷貨收入淨額					
客廳組				\$	432,752
餐廳組					279,699
房間組					784,508
床墊					<u>175,742</u>
銷貨收入淨額					1,672,701
其他營業收入		地板鋪設收入			<u>35,132</u>
營業收入合計					<u>\$1,707,833</u>

詩肯股份有限公司

營業成本明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣仟元

名 稱	金 額
銷貨成本	
期初商品	\$421,025
加：本期進貨	621,676
減：期末商品	(439,295)
商品盤虧	(36)
商品報廢	(2,873)
進銷成本	<u>600,497</u>
加：商品盤虧	36
商品報廢	2,873
品牌權利金	32,239
勞務成本	<u>5,068</u>
銷貨成本	<u>640,713</u>
其他營業成本	<u>26,324</u>
營業成本	<u>\$667,037</u>

詩肯股份有限公司

營業費用明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十五

單位：新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	合 計
薪資支出（含員工 獎金、退休金及 勞健保費等）	\$ 165,671	\$ 87,066	\$ 252,737
租金支出	193,038	19,225	212,263
運 費	54,331	6,523	60,854
水電瓦斯	26,335	1,940	28,275
廣 告 費	42,063	143	42,206
折 舊	22,833	9,038	31,871
各項攤提	849	98	947
其他（註）	<u>67,382</u>	<u>20,983</u>	<u>88,365</u>
合 計	<u>\$ 572,502</u>	<u>\$ 145,016</u>	<u>\$ 717,518</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

其他收入明細表

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十六

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		\$	2,165
什項收入		廠商延遲交貨及瑕疵賠償收入			1,858
		進貨補助收入及贊助收入			977
		佣金收入			837
		代墊廠商廣告收入			1,437
		其他(註)			<u>3,392</u>
					<u>\$ 10,666</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
其他利益及損失明細表
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
兌換損失				(\$	209)
什項支出				(102)
合	計			(\$	311)

詩肯股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

	103年度			102年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 215,064	\$ 215,064	\$ -	\$ 200,561	\$ 200,561
勞健保費用	-	18,871	18,871	-	16,058	16,058
退休金費用	-	10,303	10,303	-	8,365	8,365
其他員工福利費用	-	8,499	8,499	-	7,603	7,603
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 252,737</u>	<u>\$ 252,737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 232,587</u>	<u>\$ 232,587</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,871</u>	<u>\$ 31,871</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,563</u>	<u>\$ 35,563</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 947</u>	<u>\$ 947</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,360</u>	<u>\$ 3,360</u>

本公司截至 103 年及 102 年 12 月 31 日員工人數分別為 332 人及 313 人，月平均人數分別為 321 人及 297 人。

總公司、分公司、工廠之地址及電話

名 稱	地 址	電 話
總公司	242 新北市新莊區新北大道二段 312 號 10 樓	(02)8522-5188
民生店	105 台北市松山區民生東路五段 52 號	0963-567003
文昌店	110 台北市大安區文昌街 276 號	0963-567029
內湖舊宗店	114 台北市內湖區舊宗路一段 100 號	0963-567017
日月光店	221 新北市汐止區康寧街 751 巷 13 號 2 樓	0963-567021
景美店	116 台北市文山區羅斯福路六段 234 號, 234-1 號 1 樓及地下室	0963-567020
中和店	235 新北市中和區中山路二段 71 號	0963-567015
新莊店	243 新北市泰山區新五路一段 6-2 號	0963-567016
北新店	231 新北市新店區北新路二段 47 號 1 樓	0963-567026
大新莊店	243 新北市泰山區新五路一段 108-8 號	0963-567036
內湖堤頂店	114 台北市內湖區舊宗路二段 103 號	0963-567001
復興南店	106 台北市大安區復興南路二段 116 號 1 樓	0963-567019
古亭店	100 台北市中正區羅斯福路二段 3 號	0963-567006
石牌店	112 台北市北投區承德路七段 93 號	0963-567023
天母一店	111 台北市士林區中山北路六段 238 之 1 號 1 樓及 B1	0963-567025
新莊中山店	243 新北市泰山區新北大道四段 530 號之 1	0963-567033
板橋店	220 新北市板橋區文化路二段 141 號	0963-567027
內湖新湖店	114 台北市內湖區新湖三路 23 號 2 樓	0963-567030
圓山店	111 台北市士林區中山北路五段 46 號 1 樓 2 樓	0963-567010
民生一店	104 台北市中山區民生東路二段 168 號	0963-567012
新生南店	100 台北市中正區新生南路一段 142 之 1 號 1 樓	0963-567005
林口店	244 新北市林口區文化一路一段 36 號	0963-567032
新光三越店	330 桃園市大有路 189 號 7 樓	0963-567050
桃園春日店	330 桃園市春日路 1661 號	0963-567051
大興西店	330 桃園市大興西路一段 149 號	0955-133122
中壢中園店	320 桃園縣中壢市中園路 165 號	0963-567055
環中店	320 桃園縣中壢市環中東路 915. 917 號	0963-567056
平鎮店	324 桃園縣平鎮市民族路二段 209 號	0963-567057
南崁店	338 桃園縣蘆竹鄉中正路 1 號	0963-567052
光明店	302 新竹縣竹北市自強五路 33 號	0963-567059
自強店	302 新竹縣竹北市自強南路 190 號	0963-567060
頭份店	351 苗栗縣頭份鎮中華路 1347 號 1 樓	0963-567061
經國店	300 新竹市經國路一段 141 號	0963-567062
光復店	300 新竹市光復路一段 545 號	0963-567063

名 稱	地 址	電 話
自由店	300 新竹市自由路 113 號	0963-567065
中華五店	300 新竹市中華路五段 366 號	0963-567066
五權店	408 台中市南屯區五權西路二段 87 號	0963-567078
彰化店	500 彰化市金馬路三段 701 號	0963-567077
北屯店	406 台中市北屯區北屯路 401 號	0963-567081
豐原圓環東店	420 台中市豐原區圓環東路 368 號 1-2 樓	0963-567082
文心一店	407 台中市西屯區文心路三段 548 號	0963-567079
文心店	408 台中市南屯區文心路一段 461 號	0963-567080
環一店	406 台中市北屯區環中路一段 1120 號	0963-567068
環德店	406 台中市北屯區環中路一段 1006 號	0963-567069
福雅店	407 台中市西屯區台灣大道四段 918 號	0963-567070
大明店	412 台中市大里區大明路 451 號	0963-567071
大里店	412 台中市大里區文心南路 1236 號	0963-567085
西門店	700 台南市中西區西門路一段 739 號	0963-567091
文化店	710 台南市東區中華東路三段 383 號 1 樓	0963-567086
湖美店	700 台南市中西區中華西路二段 582、586 號	0963-567087
永康店	710 台南市永康區中正南路 162 號	0963-567089
鹽行店	710 台南市永康區中正南路 417 號	0963-567095
中華東店	701 台南市東區中華東路二段 148 號	0963-567092
中正北店	710 台南市永康區中正北路 339 之 1 號	0963-567090
中山店	800 高雄市新興區中山一路 36 號	0963-567097
夢時代店	806 高雄市前鎮區中華五路 789 號 B2	0963-567099
鳥松店	833 高雄市鳥松區中正路 142 之 5 號	0963-567109
民族店	807 高雄市三民區民族一路 500 號	0963-567098
青年店	802 高雄市苓雅區青年一路 213 號	0963-567105
博愛店	813 高雄市左營區博愛三路 39 號	0963-567106
屏科店	900 屏東市建國路 315 號	0963-567110
台南大金華店	702 台南市南區金華路一段 501 號	0963-567088
高雄七賢店	800 高雄市新興區七賢一路 37 號及地下 1 層	0963-567100
高雄中正店	802 高雄市苓雅區中正一路 144、146 號	0963-567107
台北永和店	234 新北市永和區永和路一段 100 號	0963-567035
忠孝永春店	110 台北市信義區忠孝東路五段 497 號 1 樓	0963-567013
鳳山建國店	830 高雄市鳳山區建國路三段 401 號	0963-567101
羅東中正店	265 宜蘭縣羅東鎮中正路 186 號及 186-1 號 2 樓	0963-567037
板橋中山店	220 新北市板橋區中山路一段 121 號	0963-567022

名 稱	地 址	電 話
居家夢二店	806 高雄市前鎮區中華五路 789 號 B2	0963-567102
高雄左營店	813 高雄市左營區民族一路 948 號	0963-567108
台中中清店	407 台中市西屯區中清路二段 1502 號	0963-567083
中壢延平店	320 桃園縣中壢市延平路 475 號	0963-567058
員林莒光店	510 彰化縣員林鎮莒光路 316 及 318 號	0963-567072
三峽 HOLA 店	238 新北市樹林區大成路 85 號 C 棟 B1	0963-567028
嘉義忠孝店	600 嘉義市東區忠孝路 688 號	0963-567075
嘉義興業店	600 嘉義市西區興業西路 223 號	0963-567073
中和 HOLA 店	235 新北市中和區中山路二段 291 號 2 樓	0963-567008
居家新湖店	114 台北市內湖區新湖三路 23 號 2 樓	0963-567007
宜蘭友愛店	260 宜蘭市舊城東路 50 號 5 樓	0963-567038
大統和平店	802 高雄市苓雅區和平一路 218 號 5 樓	0963-567103
新竹滿雅店	300 新竹市北區滿雅街 89 號	0963-567067
居家彰化店	500 彰化市中華西路 131 號	0963-597133
居家大直店	104 台北市中山區敬業三路 123 號 8 樓之 1	0963-561197
三重 HOLA 店	241 新北市三重區重新路五段 654 號 B1	0963-580679
台北蘆洲店	247 新北市蘆洲區集賢路 231 號	0975-119085
嘉義北港店	600 嘉義市西區北港路 419 號	0975-806593
台南仁德店	717 台南市仁德區中山路 777 號 B1	0963-567093
居家仁德店	717 台南市仁德區中山路 777 號 B1 之 6	0963-786001
居家南崁店	338 桃園縣蘆竹鄉南榮村中正路 1 號 3 樓	0963-870810
居家大興店	330 桃園市大興西路一段 163 號	0963-551662
居家中和 HOLA 店	235 新北市中和區中山路二段 291 號 3 樓	0963-567011
宜蘭中山店	260 宜蘭市中山路三段 343 號	0963-567096

◎ 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



