

股票代號：6195  
本公司網址：<http://www.topshine.tw>  
公開資訊觀測站：<http://mops.tws.com.tw>



*feel at home.*

詩肯柚木

詩肯股份有限公司

SCAN-D CORPORATION

105  
年度年報

中華民國106年5月20日刊印



## 一、公司發言人

正式發言人：何山壯  
職稱：財務/會計主管  
電話：(03) 318-0555  
電子郵件信箱：tommyho@scanteak.com.tw

代理發言人：徐佳婕  
職稱：財務經理  
電話：(03) 318-0555  
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：桃園市龜山區頂湖一街 69 號  
電話：(03) 318-0555  
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、謝明忠  
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.....  | 5  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構<br>主管資料.....                       | 7  |
| 三、公司治理運作情形.....  | 15 |
| 四、會計師公費資訊.....   | 30 |
| 五、更換會計師資訊.....   | 30 |
| 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<br>一年內曾任職簽證會計師所屬事務所或其關係企業.....     | 30 |
| 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<br>比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....   | 30 |
| 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<br>號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....     | 32 |
| 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<br>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..... | 32 |
| 肆、募資情形   |    |
| 一、資本及股份.....   | 33 |
| 二、公司債辦理情形.....   | 38 |
| 三、特別股辦理情形.....   | 39 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....  | 39 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....                                      | 39 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....  | 39 |
| 七、資金運用計劃執行情形.....  | 39 |
| 伍、營運概況   |    |
| 一、業務內容.....  | 40 |
| 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<br>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.....  | 48 |
| 六、重要契約.....  | 50 |

# 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.....                                   | 51 |
| 二、最近五年度財務分析.....  | 55 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....                                   | 59 |
| 四、最近年度財務報告.....   | 59 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....                            | 59 |
| 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..... | 59 |

## 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.....                                | 60 |
| 二、財務績效.....                                | 61 |
| 三、現金流量.....                                | 62 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                  | 62 |
| 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..... | 62 |
| 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.....           | 63 |
| 七、其他重要事項.....                              | 64 |

## 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..... | 66 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                   | 66 |

|   |    |
|---|----|
| 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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 66 |
|---|----|

# 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，詩肯於八十二年進入台灣市場，歷經過去20年景氣榮枯及房地產市場的高低循環，面對不景氣反而是詩肯積極佈局拉開同業競爭的最佳良機；去年詩肯集團針對詩肯柚木、詩肯居家雙品牌以不同的市場經營策略進行規劃，詩肯柚木在台灣深耕20年品牌知名度及營業據點的分布已達成熟期，所以針對門市坪效、人潮流量、廣告效益以及購物停車便利等主要面向，持續強化詩肯柚木門市優化調整，藉此有效提高詩肯柚木的同店成長率，去年已完成8家柚木門市的調整，截至年底止總數83家的門市不但沒減少，平均單店月營收表現更順利自上半年谷底的140萬元回升到第四季160萬元。其次趁著不景氣逆勢擴張詩肯居家品牌的策略，也在一〇五年獲得相當大的成功，在詩肯居家品牌跨過20家經濟規模門檻後，第四季平均單店月營收在消費者品牌認同度的提升下順利突破100萬元的門檻，成為詩肯去年營運逆勢成長、帶動今年營運重回高峰的關鍵。本公司一〇五年總營收達16.38億元，年增3.23%；稅後淨利為1.64億，年減14.07%，茲就一〇五年的營運結果及一〇六年營業計劃報告如下：

## 一、一〇五年度營業報告

(一)營業計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

| 項目       | 年度 | 105 年度金額  | 104 年度金額  | 增(減)金額   | 增(減)比率(%) |
|----------|----|-----------|-----------|----------|-----------|
| 營業收入     |    | 1,637,952 | 1,586,690 | 51,262   | 3.23%     |
| 營業毛利     |    | 886,576   | 922,307   | (35,731) | (3.87%)   |
| 營業費用     |    | 693,130   | 691,567   | 1,563    | 0.23%     |
| 營業利益     |    | 193,446   | 230,740   | (37,294) | (16.16%)  |
| 營業外收(支)  |    | 5,552     | 2,127     | 3,425    | 161.02%   |
| 稅前淨利(損失) |    | 198,998   | 232,867   | (33,869) | (14.54%)  |
| 稅後純益(損失) |    | 164,020   | 190,878   | (26,858) | (14.07%)  |

(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 | 105 年度    | 104 年度    | 增(減)%    |
|------|------|----|-----------|-----------|----------|
| 財務收支 | 營業收入 |    | 1,637,952 | 1,586,690 | 3.23%    |
|      | 營業毛利 |    | 886,576   | 922,307   | (3.87%)  |
|      | 利息收入 |    | 227       | 1,188     | (80.89%) |
|      | 利息支出 |    | 8,096     | 8,418     | (3.83%)  |
|      | 稅後純益 |    | 164,020   | 190,878   | (14.07%) |

| 項目   |             | 年度   | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)%    |
|------|-------------|------|--------|--------|----------|
|      |             |      |        |        |          |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)    |      | 10.64  | 12.46  | (14.61%) |
|      | 股東權益報酬率(%)  |      | 20.18  | 22.56  | (10.55%) |
|      | 占實收資本比率(%)  | 營業利益 | 45.01  | 53.68  | (16.15%) |
|      |             | 稅前純益 | 46.30  | 54.18  | (14.54%) |
|      | 純益率(%)      |      | 10.01  | 12.03  | (16.79%) |
|      | 每股盈餘(純損)(元) |      | 3.82   | 4.40   | (13.18%) |

(四)研究發展狀況：不適用。

## 二、一〇六年營業計劃概要：

(一)經營方針：

1. 106年以設立15個營業據點為目標。
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

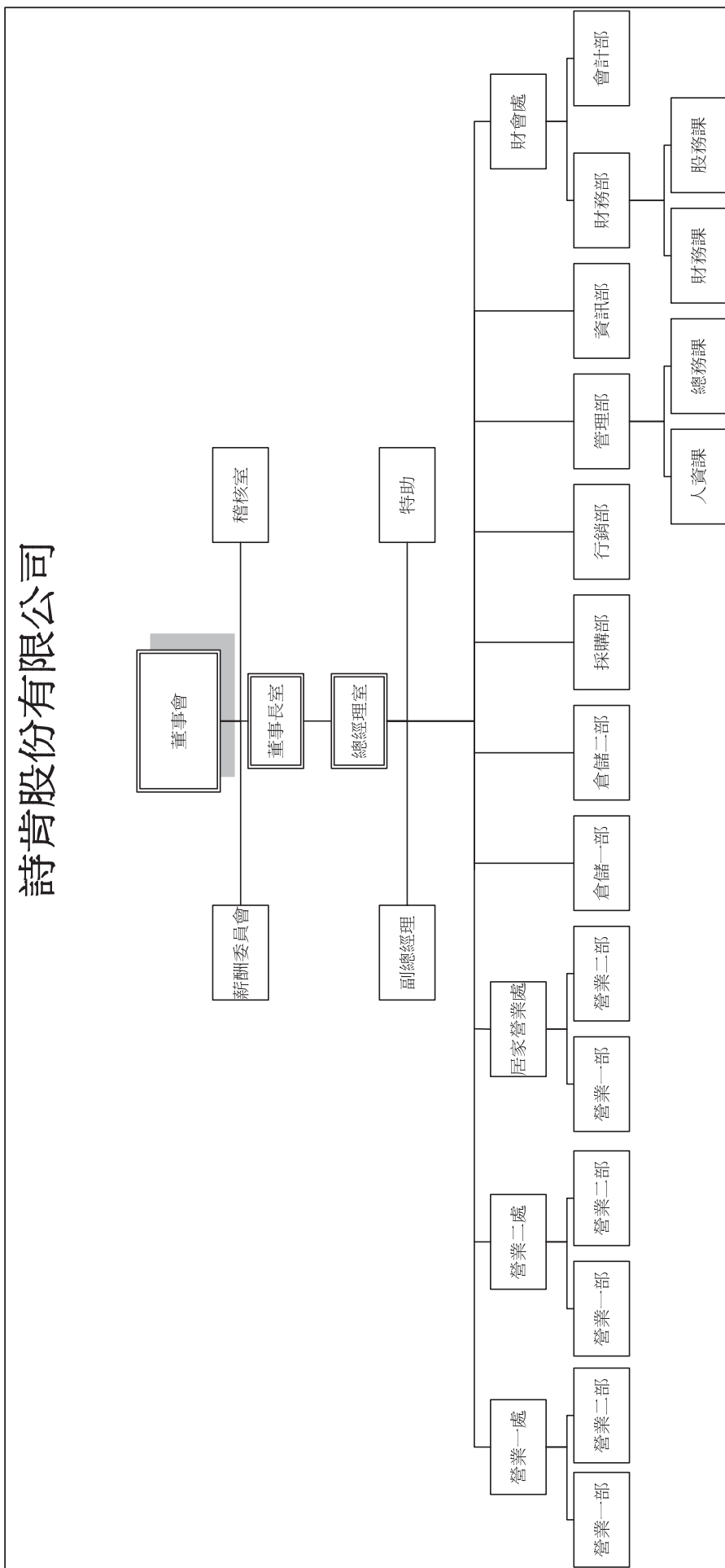
|        |  |
|--------|--|
| 84年10月 | 奉准設立登記，公司定名為旭展電子股份有限公司，登記資本額為新台幣伍仟萬元，實收資本額計新台幣貳仟萬元，主要經營積體電路、電子產品之研發、設計及買賣業務。 |
| 88年1月  | 推出 TH2000 產品。  |
| 88年10月 | 推出 TH7100 產品。  |
| 89年3月  | 向經濟部申請增資擴展經營積體電路設計之計劃，申請核發符合重要科技事業之投資抵減通過核准。                                 |
| 89年7月  | 經證期會核准為公開發行公司。   |
| 89年8月  | 推出新產品 USB 4x4 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。                                      |

|         |   |
|---------|---|
| 104年07月 | 庫藏股註銷970萬元，資本額為新台幣仟元42,982萬元。   |
| 104年08月 | 詩肯居家獨家與歐洲最大系統板材家具商Nolte Group（諾爾特集團）旗下的CS Schmal品牌簽約，正式成為Nolte Group在台灣獨家代理商。   |
| 104年09月 | 詩肯柚木推出PROLOGUE系列家具，榮獲新加坡最高榮譽的總統設計獎後，再分別獲得新加坡及日本的優良設計獎（Good Design Award, 2015）。 |
| 104年12月 | 門市突破百店。   |
| 105年09月 | 創立「Scankomfort」詩肯睡眠品牌獨立店。   |
| 105年12月 | 一〇五年度國內第二次有擔保轉換公司債於櫃買中心掛牌交易。  |



# 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  | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> |
| 稽核室  | <ol style="list-style-type: none"> <li>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升效率。</li> <li>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。</li> <li>③ 協調並推動各部門相關內控執行之自行檢查作業。</li> <li>④ 呈報稽核報告並追蹤改善成效。</li> </ol>   |
| 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> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>② 銷售區域之相關人員管理、產品售後服務、教育訓練等計劃運作執行。</li> <li>③ 客戶訂單之收貨、出貨之聯繫、催收帳款等事宜。</li> </ol>  |
| 倉儲部門 | <ol style="list-style-type: none"> <li>① 商品之分類、收發及進出庫存管理與倉儲空間動線規劃。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>④ 公司商品出貨流程控管作業。</li> </ol>   |
| 採購部  | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>③ 蒐尋及評鑑供應商，建立、更新供應商資料。</li> <li>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。</li> <li>⑤ 負責供應商應付帳款之請款工作。</li> </ol>   |
| 行銷部  | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>④ 管理與維護公司商品網站。</li> <li>⑤ 行銷活動企劃案規劃。</li> </ol>  |
| 管理部  | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>② 公司之薪酬制度、出差、保險、福利事項之規劃設計與管理。</li> <li>③ 公司之教育訓練與人才培育之規劃、制度建立與執行。</li> <li>④ 公司之企業文化及員工關係等業務之規劃與推動執行。</li> <li>⑤ 公司環境、安全、衛生事項之規劃及管理與執行。</li> <li>⑥ 固定資產採購與管理、總務工程合約管理、設備用品採購。</li> <li>⑦ 協助處理法律案件及有關法務相關事宜。</li> <li>⑧ 文件編號、發行、回收及保存等管理作業。</li> </ol>      |
| 資訊部  | <ol style="list-style-type: none"> <li>① 規劃暨執行公司 E 化政策；統籌分配公司資訊設備資源。</li> <li>② ERP 等相關應用系統評估、導入與維護。</li> <li>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。</li> <li>④ 管理資訊部門的組織發展與運作。</li> <li>⑤ 資訊安全的危機事件處理標準。</li> </ol>   |
| 財會處  | <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>② 擬定公司成長之投資、合併、收購等策略方案。</li> <li>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。</li> <li>④ 會計制度之建立、評估及落實等業務。</li> <li>⑤ 各項稅務規劃及申報。</li> <li>⑥ 財務狀況定期公告或申報事宜。</li> <li>⑦ 綜理各項股務相關事宜。</li> </ol>   |

## 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

| 職稱<br>(註1) | 姓名  | 性別 | 國籍<br>或註<br>冊地   | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期<br>(註2) | 選任時持有股份    |                  | 現在持有股數     |                  | 配偶、未成年<br>子女現在持<br>有股份 |                  | 利用他人名義持有<br>股份 |                  | 主要經(學)歷<br>(註3)  | 目前兼任本公司及其他公司之職<br>務 | 具配偶或二親等以<br>內關係之其他主管<br>或監察人 |             |        |
|------------|---|----|------------------|-------------|----|--------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------------------|------------------|----------------|------------------|--|---------------------|------------------------------|-------------|--------|
|            |   |    |                  |             |    |                    | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數                     | 持<br>股<br>比<br>率 | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率 |  |                     | 職<br>稱                       | 姓<br>名      | 關<br>係 |
| 董事長        | 英屬維京群島商<br>NOBLE LINK<br>MANAGEMENT<br>LTD. |    | BVI              | 103/06/19   | 3年 | 99/06/25           | 14,332,500 | 34.24%           | 15,049,125 | 34.65%           | 0                      | 0                | 0              | 0                | 無  | 無                   | 無                            | 無           |        |
| 董事         | 代表人：林福勤                                     | 男  | 新加坡              | 103/06/19   | 3年 | 99/06/25           | 0          | 0                | 0          | 0                | 0                      | 0                | 6,224,365      | 14.33%           | 本公司：總經理<br>他公司：新加坡商夏威莫家具私人有<br>限公司董事長<br>怡家國際投資股份有限公司<br>董事長<br>紅木集團有限公司董事<br>捷必勝控股股份有限公司<br>董事                                      | 董事                  | 林杰人                          | 二<br>等<br>親 |        |
| 董事         | 梁敬斌   | 男  | 新加坡              | 103/06/19   | 3年 | 99/06/25           | 0          | 0                | 0          | 0                | 0                      | 0                | 187,000        | 0.43%            | 英國窩立克大學管理科學及運籌學<br>碩士<br>英國薩里大學化學工程系一級榮譽<br>學士   | 他公司：紅木集團有限公司董事      | 無                            | 無           | 無      |
| 董事         | 林杰人   | 男  | 新加坡              | 103/06/19   | 3年 | 100/06/22          | 0          | 0                | 0          | 0                | 54                     | 0                | 2,022,200      | 4.66%            | 本公司：總經理室特別助理<br>他公司：新加坡商夏威莫家具私人有<br>限公司顧問<br>Hawaii Furnishing Japan<br>社長<br>University of Michigan Ross<br>School of Business -MBA | 董事長                 | 林福勤                          | 二<br>等<br>親 |        |
| 獨立董事       | 陳中成   | 男  | 中<br>華<br>民<br>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<br>台灣永光化學工業股份有限公司<br>董事<br>財團法人生物技術開發中心經理<br>大同大學事業經營研究所   | 無                   | 無                            | 無           | 無      |
| 獨立董事       | 王家政   | 男  | 中<br>華<br>民<br>國 | 103/06/19   | 3年 | 103/06/19          | 220,500    | 0.53%            | 134,525    | 0.31%            | 0                      | 0                | 0              | 0                | 詩肯股份有限公司財會主管<br>旺致科技股份有限公司資深財務<br>經理/發言人<br>輔仁大學會計系  | 無                   | 無                            | 無           | 無      |
| 監察人        | 李孝樸   | 男  | 中<br>華<br>民<br>國 | 103/06/19   | 3年 | 103/06/19          | 0          | 0                | 68,000     | 0.16%            | 0                      | 0                | 0              | 0                | 新加坡國家生產力局企管顧問<br>輔仁大學企管管理學系<br>美國加州大學企管碩士、博士<br>美國南加利福尼亞大學榮譽博士   | 無                   | 無                            | 無           | 無      |

| 職稱<br>(註1) | 姓名  | 國籍或<br>註冊地 | 選(就)任<br>日期 | 任期 | 初次選任<br>日期<br>(註2) | 選任時持有股份 |                  | 現在持有股數           |        | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |        | 利用他人名義持有<br>股份   |        | 主要經(學)歷<br>(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<br>關係之其他主管<br>、董事或監察人 |    |
|------------|-----|------------|-------------|----|--------------------|---------|------------------|------------------|--------|------------------------|--------|------------------|--------|--|-----------------|---------------------------------|----|
|            |     |            |             |    |                    | 股數      | 持<br>股<br>比<br>率 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數 | 持<br>股<br>比<br>率       | 股<br>數 | 持<br>股<br>比<br>率 | 股<br>數 |  |                 | 持<br>股<br>比<br>率                | 職稱 |
| 監察人        | 王怡堯 | 中華民國       | 104/06/16   | 3年 | 104/06/16          | 350,000 | 0.92%            | 233,118          | 0.54%  | 0                      | 0      | 0                | 0      | 永利有限公司董事長<br>中華民國工商建設研究會15期<br>高雄市室內設計裝修商業同業公會<br>第四屆理事。<br>中華民國室內設計裝修商業同業公<br>會全國聯合會第一屆監事。<br>中華民國室內設計裝修商業同業公<br>會全國聯合會商業總會會員代表。<br>中山大學企管班第二期結業<br>元大商業銀行業務經理<br>輔仁大學金融所碩士 | 永利有限公司董事長       | 無                               | 無  |
| 監察人        | 劉志宏 | 中華民國       | 104/06/16   | 3年 | 104/06/16          | 0       | 0                | 70,000           | 0.16%  | 0                      | 0      | 0                | 0      | 無  | 無               | 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。

(一)(2) 法人股東之主要股東

106年4月24日

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

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 106 年 4 月 24 日

| 姓名<br>(註1)   | 條件   |  | 符合獨立性情形 (註2)                            |                                 |   |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行公司<br>獨立董事家數 |   |    |  |   |
|--|--|--|---|---------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|--------------------------|---|----|--|---|
|  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格<br>商務、財務、會計或<br>公司業務所須相關科系之公<br>私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其<br>他與公司業務所需之國家考試及格<br>領有證書之專門職業及技術人員 | 商務、財務、會計或<br>公司業務所須相關科系之公<br>私立大專院校講師以上 | 商務、法律、財務、會計或公司<br>業務所須<br>之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                          | 9 | 10 |  |   |
| 董事長<br>英屬維京群島商<br>NOBLE LINK<br>MANAGEMENT LTD.<br>代表人：林福勤 | 是  | 是  | 是                                       | 是                               |   | √ |   |   |   |   | √ |   |                          | √ |    |  | 0 |
| 董事<br>梁啟斌  | 是  | 是  | 是                                       | 是                               |   | √ |   |   |   |   | √ |   |                          | √ |    |  | 0 |
| 董事<br>林杰   | 是  | 是  | 是                                       | 是                               |   | √ |   |   |   |   | √ |   |                          | √ |    |  | 0 |
| 獨立董事<br>陳中成  | 是  | 是  | 是                                       | 是                               | 是 | √ |   |   |   |   | √ |   |                          | √ |    |  | 1 |
| 獨立董事<br>王家政  | 是  | 是  | 是                                       | 是                               | 是 | √ |   |   |   |   | √ |   |                          | √ |    |  | 1 |
| 監察人<br>李幸樞   | 是  | 是  | 是                                       | 是                               | 是 | √ |   |   |   |   | √ |   |                          | √ |    |  | 0 |
| 監察人<br>王怡堯   | 是  | 是  | 是                                       | 是                               | 是 | √ |   |   |   |   | √ |   |                          | √ |    |  | 0 |
| 監察人<br>劉志宏   | 是  | 是  | 是                                       | 是                               | 是 | √ |   |   |   |   | √ |   |                          | √ |    |  | 0 |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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) 非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司已發行股份總額百分之五以上或持股百分之五以上之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之十以上或持股百分之十以上之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或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(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。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月24日

| 職稱<br>(註1)  | 國籍   | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期            | 持有股份      |       | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |      | 利用他人名義持有<br>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<br>關係之經理人 |     |     |
|-------------|------|-----|----|------------------------|-----------|-------|------------------|------|----------------|--------|---|--|---------------------|-----|-----|
|             |      |     |    |                        | 股數        | 持股比例  | 股數               | 持股比例 | 股數             | 持股比例   |   |  | 職稱                  | 姓名  | 關係  |
| 總經理         | 新加坡  | 林福勤 | 男  | 99/04/06               | 0         | 0     | 0                | 0    | 6,224,365      | 14.33% | 新加坡商夏威夷家具私人有限公司<br>董事長<br>聖約瑟中學               | 新加坡商夏威夷家具私人有限公司<br>董事長<br>紅木集團有限公司董事<br>Redwood Group Lt 董事<br>怡家國際投資股份有限公司董事<br>長 | 董事                  | 林杰人 | 二等親 |
| 副總經理        | 中華民國 | 謝秀珠 | 女  | 102/09/15              | 1,247,860 | 2.87% | 0                | 0    | 0              | 0      | 綠樹林股份有限公司董事長<br>Intech for Computer Education | 無  | 無                   | 無   | 無   |
| 協理          | 中華民國 | 卜人白 | 男  | 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   | 無   |
| 財務/會計<br>主管 | 中華民國 | 何山壯 | 男  | 100/05/02<br>100/07/19 | 0         | 0     | 0                | 0    | 0              | 0      | 悠克電子股份有限公司財會部經理<br>銘傳大學會計系<br>台科大EMBA         | 無  | 無                   | 無   | 無   |
| 稽核主管        | 中華民國 | 黃淑玲 | 女  | 105/11/03              | 0         | 0     | 0                | 0    | 0              | 0      | 臻圓光電股份有限公司稽核室副理<br>資誠會計師事務所審計部門主任<br>淡江大學會計系  | 無  | 無                   | 無   | 無   |
| 稽核主管        | 中華民國 | 明嵩玫 | 女  | 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<br>國立台灣海洋大學企業管理組 碩士          | 無  | 無                   | 無   | 無   |

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

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

註3：明嵩玫小姐已於105年09月30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

106年4月24日；單位：新台幣仟元；仟股；%

| 職稱<br>(註1) | 姓名  | 董事酬金          |               |                  |               | 兼任員工領取相關酬金           |               |                  |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占親後純益之比例(註10) |        | 有無領取以外<br>子業董事酬金<br>投資(註11) |     |
|------------|---|---------------|---------------|------------------|---------------|----------------------|---------------|------------------|---------------|---------------------------------|--------|-----------------------------|-----|
|            |   | 報酬(A)<br>(註2) |               | 退職退休金(B)<br>(註7) |               | 薪資、獎金及<br>特支費(B)(註5) |               | 退職退休金(F)<br>(註7) |               | 員工酬勞(G)(註6)                     |        |                             | 本公司 |
|            |   | 本公司           | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司              | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司                  | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司              | 財務報告內所有公司(註7) | 現金紅利金額                          | 股票紅利金額 |                             |     |
| 董事長        | 英屬維京群島商<br>NOBLE LINK<br>MANAGEMENT LTD.<br>代表人：林福勤 | 0             | 0             | 0                | 0             | 10,374               | 0             | 0                | 3,280         | 0                               | 9.83%  | 9.83%                       | 無   |
| 董事         | 梁啟斌   | 0             | 0             | 0                | 0             | 10,374               | 0             | 0                | 3,280         | 0                               | 9.83%  | 9.83%                       | 無   |
| 獨立董事       | 林杰人   |               |               |                  |               |                      |               |                  |               |                                 |        |                             |     |
| 獨立董事       | 陳中成   |               |               |                  |               |                      |               |                  |               |                                 |        |                             |     |
| 獨立董事       | 王家政   |               |               |                  |               |                      |               |                  |               |                                 |        |                             |     |

\*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名             |                        |
|---------------------------------|------------------|------------------------|
|                                 | 本公司(註9)          | 財務報告內所有公司(註10) I       |
| 低於2,000,000元                    | 梁啟斌、陳中成、王家政      | 梁啟斌、陳中成、王家政            |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)    | 林杰人              | 林杰人                    |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   |                  |                        |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | 林福勤              | 林福勤                    |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  |                  |                        |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  |                  |                        |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) |                  |                        |
| 100,000,000元以上                  |                  |                        |
| 總計                              | 以上共5位            | 以上共5位                  |
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
|                                 | 本公司(註9)          | 本公司(註9)                |
|                                 | 梁啟斌、陳中成、王家政      | 梁啟斌、陳中成、王家政            |
|                                 | 林杰人              | 林杰人                    |
|                                 | 林福勤              | 林福勤                    |
|                                 | 以上共5位            | 以上共5位                  |

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表及下表(3-1)或(3-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、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3：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、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4：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、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：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、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6：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務津貼、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7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所屬屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所屬屬級距中揭露董事姓名。

註10：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11：a. 本圖應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事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(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

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

(2)監察人之酬金

106年4月24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)<br>(註4) |                   | A、B及C等三項總額占稅後純益之<br>比例(註8) |                   | 有無領取來自子<br>公司以外轉投資<br>事業酬金<br>(註9) |
|-----|-----|---------------|---------------|-----|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|------------------------------------|
|     |     | 報酬(A)<br>(註2) | 酬勞(B)<br>(註3) | 本公司 | 財務報告內所有公司<br>(註5) | 本公司               | 財務報告內所有公司<br>(註5) | 本公司                        | 財務報告內所有公司<br>(註5) |                                    |
| 監察人 | 李幸模 | 0             | 0             | 400 | 400               | 15                | 15                | 0.50%                      | 0.50%             | 無                                  |
| 監察人 | 王怡堯 | 0             | 0             | 400 | 400               | 9                 | 9                 | 0.25%                      | 0.25%             | 無                                  |
| 監察人 | 劉志宏 | 0             | 0             | 400 | 400               | 9                 | 9                 | 0.25%                      | 0.25%             | 無                                  |

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名       |               |
|---------------------------------|-------------|---------------|
|                                 | 本公司(註6)     | 財務報告內所有公司(註7) |
| 低於2,000,000元                    | 李幸模、王怡堯、劉志宏 | 李幸模、王怡堯、劉志宏   |
| 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3位       | 以上共3位         |

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以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：係指最近年度經營董事會通過分派之監察人酬勞金額。

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總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

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

\* 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。



(3) 總經理及副總經理之酬金

106年4月24日；單位：新台幣仟元；仟股；%

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                       | 退職退休金(B) |                       | 獎金及特支費等等(C)<br>(註3) |                       | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |                       |                |                | A、B、C及D等四項<br>總額占稅後純益之比<br>例(%) (註8) |                       | 有無領取來自子公司<br>以外轉投資事業<br>酬金<br>(註9) |
|------|-----|---------------|-----------------------|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|----------------|----------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
|      |     | 本公司           | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司      | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司                 | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司               | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) | 現金<br>紅利<br>金額 | 股票<br>紅利<br>金額 | 本公司                                  | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) |                                    |
| 總經理  | 林福勤 | 10,400        | 10,400                | 0        | 0                     | 2,156               | 2,156                 | 3,660             | 0                     | 0              | 9.89%          | 9.89%                                | 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

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名 |
|---------------------------------------|------------|
| 低於 2,000,000 元                        | 本公司(註7)    |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 謝秀珠        |
| 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)  | 林福勤        |
| 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                       | 以上共 2 位    |
|                                       | 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表及上表(1-1)或(1-2)。

註2：總填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、酬職金。

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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度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。若無法預估則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列表之一之三。

註5：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6：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：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，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來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

## (4) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年12月31日

|     | 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票金額 | 現金金額  | 總計    | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-----|------------|------------|------|-------|-------|-------------------|
| 經理人 | 總經理        | 林福勤        | 0    | 4,130 | 4,130 | 2.52%             |
|     | 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       | 黃淑玲        |      |       |       |                   |
|     | 稽核主管       | 明嵩玫        |      |       |       |                   |

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；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酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列本表。

註5：明嵩玫小姐已於105年09月30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及未來風險之關聯性：

## (1) 董監事、總經理及副總經理酬勞標準

單位：仟元；%

| 職稱           | 105年度  |             |           |             | 104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<br>益比例 | 酬金總額      | 佔稅後純<br>益比例 | 酬金總額   | 佔稅後純<br>益比例 | 酬金總額      | 佔稅後純<br>益比例 |
| 董事           | 16,106 | 9.82%       | 16,106    | 9.82%       | 17,217 | 9.02%       | 17,217    | 9.02%       |
| 監察人          | 1,233  | 0.75%       | 1,233     | 0.75%       | 948    | 0.50%       | 948       | 0.50%       |
| 總經理及<br>副總經理 | 16,216 | 9.89%       | 16,216    | 9.89%       | 16,449 | 8.62%       | 16,449    | 8.62%       |

## (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及未來風險之關聯性

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。
3. 本公司參酌當時經濟狀況、考量未來年度整體經濟之掌握度及風險，機動調整經理人報酬，以期達到經營之效果。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

105 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<br>NOBLE LINK<br>MANAGEMENT LTD.<br>代表人：林福勤 | 6         | 0      | 100.00%            | 舊任，改選日<br>103/6/19 |
| 董事   | 梁啟斌   | 5         | 1      | 83.00%             | 舊任，改選日<br>103/6/19 |
| 董事   | 林杰人   | 6         | 0      | 100.00%            | 舊任，改選日<br>103/6/19 |
| 獨立董事 | 陳中成   | 6         | 0      | 100.00%            | 舊任，改選日<br>103/6/19 |
| 獨立董事 | 王家政   | 6         | 0      | 100.00%            | 舊任，改選日<br>103/6/19 |
| 監察人  | 李幸模   | 5         | 0      | 83.00%             | 舊任，改選日<br>103/6/19 |
| 監察人  | 王怡堯   | 5         | 0      | 83.00%             | 新任，改選日<br>104/6/16 |
| 監察人  | 劉志宏   | 6         | 0      | 100.00%            | 新任，改選日<br>104/6/16 |

#### 其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：本公司無此情形。

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

(二) 除前開事項外，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。

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：本公司無此情形。

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：

1. 本公司於 105.08.12 中華民國內部稽核協會遴選符合董監事課程訓練，安排董監事進修 6 小時，以加強董事會職能。
2. 為落實公司治理精神，有效提升資訊透明化程度，本公司於年報、公司網站及公開資訊觀測站充分揭露各項重大訊息，並設有專人負責。
3. 健全及有效之董事會為優良公司治理之基礎，在此原則之下成立薪酬委員會以協助董事會執行其職責。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

## (二) 監察人參與董事會運作情形

1.105 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(%)<br>【B/A】(註 2) | 備註                 |
|-----|---------|-----------|------------------------|--------------------|
| 監察人 | 李幸模     | 5         | 83.00%                 | 舊任，改選日<br>103/6/19 |
| 監察人 | 王怡堯     | 5         | 83.00%                 | 新任，改選日<br>104/6/16 |
| 監察人 | 劉志宏     | 6         | 100.00%                | 新任，改選日<br>104/6/16 |

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)。

監察人皆列席董事會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、每年參與股東常會召開，對於公司員工及股東溝通管道已建立。

(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 105 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 105 年度無此情形。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

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

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

2. 審計委員會運作情形資訊：本公司董事會並無此一編制，故不適用。

## (1) 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<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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 | V   | V                           | 無重大差異。 |
| 二、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br>(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？<br>(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？<br>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                    |          | V | V   | V                           | 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) |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?                       |            | V | 本公司財會處兼職辦理公司治理相關事務，並與相關單位分工合作，使股東及利害關係人充分瞭解公司公司之治理情形。   | 無重大差異。   |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?  | 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之治理情形。   | 無重大差異。   |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?   | 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。   |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?<br><br>(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<br><br>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：<br><a href="http://www.topshine.tw">http://www.topshine.tw</a> 。<br>(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。   |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司之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購活動，為確保員工權益，根據勞動基準法訂定人事管理規章，提供員工得以遵循之工作規則，並訂有員工獎懲管理規章及各項福利制度，使員工行為及職場倫理守則可茲依循，確保合法權益；鼓勵員工與管理階層進行溝通，適度反映員工意見，增進勞資溝通管道，保障勞動權益。<br>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)。<br>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。<br>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。<br>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。   |

| 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 |                               |
|      |          |   | 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)。 |

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

(一) 已改善情形

1. 股東常會採行電子投票方式。
2. 公司網站揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

(二) 優先加強事項與措施：

1. 股東常會召開後當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統。
2. 股東常會議案採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄。

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 | 105/08/12 | 105/08/12 | 中華民國內部稽核協會           | 誠信經營與提升公司治理綜效              | 6.0  |
| 董事      | 林杰人 | 105/08/12 | 105/08/12 | 中華民國內部稽核協會           | 誠信經營與提升公司治理綜效              | 6.0  |
| 董事      | 梁啟斌 | 105/06/13 | 105/06/13 | 中華民國內部稽核協會           | 企業併購與企業社會責任實務              | 6.0  |
|         |     | 105/08/12 | 105/08/12 | 中華民國內部稽核協會           | 誠信經營與提升公司治理綜效              | 6.0  |
| 獨立董事    | 陳中成 | 105/06/03 | 105/06/03 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 企業會計準則公報實務解析 I             | 6.0  |
|         |     | 105/12/14 | 105/12/14 | 中華民國會計師公會全國聯合會       | 專利權評價之實務研討                 | 3.0  |
| 獨立董事    | 王家政 | 105/06/28 | 105/06/28 | 社團法人中華公司治理協會         | 談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例 | 3.0  |
| 監察人     | 李幸樸 | 105/12/19 | 105/12/19 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事及監察人實務進階研討會              | 3.0  |
| 監察人     | 王怡堯 | 105/08/12 | 105/08/12 | 中華民國內部稽核協會           | 誠信經營與提升公司治理綜效              | 6.0  |
| 監察人     | 劉志宏 | 105/08/12 | 105/08/12 | 中華民國內部稽核協會           | 誠信經營與提升公司治理綜效              | 6.0  |

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 | 105.08.12 | 中華民國內部稽核協會  | 誠信經營與提升公司治理綜效     | 6.0  |
|      |     | 105.12.22 | 中華民國研究發展基金會 | 合併財務報表編製實務研習班     | 6.0  |
| 稽核主管 | 黃淑玲 | 105.11.23 | 中華民國內部稽核協會  | 企業初任內部稽核人員職前訓練研習班 | 18.0 |
|      |     | 105.12.16 | 中華民國內部稽核協會  | 自行評估實務篇           | 6.0  |

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：

國際內部稽核師(CIA)：稽核室1人。

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         | 投保金額          | 投保期間(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：105年3月01日<br>迄：106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<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格  |  |   | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他<br>公開發行<br>公司薪資<br>報酬委員<br>會成員家<br>數 | 備註<br>(註3) |  |
|-------------|-----|--|--|---|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------|--|
|             |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需相<br>關料系之<br>公私立大<br>專院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、律<br>師、會計<br>師或其他<br>與公司業<br>務所需之<br>考試及格<br>領有證書<br>之專門職<br>業及技術<br>人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會計<br>或公司業<br>務所需之<br>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 |  |  | √   | √            | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √   | 1          |  |
| 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。



## (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<br>(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註               |
|-----|-----|---------------|------------|------------------------------|------------------|
| 召集人 | 王家政 | 3             | 0          | 100%                         | 舊任，就任日 103/06/19 |
| 委員  | 陳中成 | 3             | 0          | 100%                         | 舊任，就任日 100/11/22 |
|     | 洪達鋒 | 3             | 0          | 100%                         | 舊任，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) 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。

(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 | <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、南台灣強震愛心捐款。</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>  | 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>   | 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>(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> <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>(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> <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攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？</p>   | V         |   | <p>公司網址 <a href="http://www.topshine.tw">http://www.topshine.tw</a> 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：<br/>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）：<br/>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   |                                |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？<br>(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？<br>(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？ |          | V | (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。<br>(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。<br>(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。 | 無重大差異。                         |
| 四、加強資訊揭露<br>(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？   |          | 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。 |
| 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：<br>本公司誠信經營守則之訂定，尚在研擬中。   |          |   |  |                                |
| 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  |          |   |  |                                |

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：106年3月23日

本公司民國一〇五年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇五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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇六年三月二十三日董事會通過，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：



簽章

總經理：



簽章

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105年股東常會。

| 會議日期     | 重大決議事項  |
|----------|---|
| 105/6/21 | 1、承認本公司一〇四年度營業報告書及決算表冊案。<br>2、承認本公司一〇四年度盈餘分派案。<br>3、通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 |

(2)詩肯股份有限公司105年股東常會決議事項及執行情形。

案 由：承認本公司一〇四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：已承認本公司 104 年度決算表冊案；並依相關法令規定向主管機關辦理公告及申報。

案 由：承認本公司一〇四年度盈餘分派案。

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，分派股東現金紅利新台幣150,440,290元，已於105年8月9日全數發放完畢。

案 由：通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。

決 議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

執行情形：自股東會決議後生效，並已依法令規定於15日內向經濟部辦理變更登記完成。

## 2. 董事會之重要決議：

### 重要會議清單

民國 105 年 1 月 1 日至 106 年 05 月 09 日

| 日期        | 屆次             | 內容   |
|-----------|----------------|--|
| 105/03/23 | 第八屆第十次<br>董事會  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司 104 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2、通過本公司 104 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。</li> <li>3、通過本公司 104 年度盈餘分派案。</li> <li>4、通過本公司 104 年度「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>5、通過申請展延銀行授信額度期間案。</li> <li>6、通過修訂本公司「電腦化資訊系統循環」內部控制制度及內部稽核實施細則部份條文案。</li> <li>7、通過修訂本公司「內部重大訊息處理程序」部份條文，併同更新核決權限表規章名稱案。</li> <li>8、分公司營業地址遷址案。</li> <li>9、通過訂定 105 年股東常會召開日期、地點及議程案。</li> <li>10、通過訂定 105 年股東常會受理股東提案期間及場所案。</li> </ol>  |
| 105/05/10 | 第八屆第十一次<br>董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通過公司遷址案。</li> <li>2、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>3、通過申請展延銀行授信額度期間案。</li> <li>4、通過修訂本公司「核決權限表」案。</li> </ol>  |
| 105/06/21 | 第八屆第十二次<br>董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司 104 年度董監事酬勞及經理人員工酬勞分配案。</li> <li>2、通過本公司現金股利除息基準日及發放日之相關事宜案。</li> <li>3、通過註銷分公司案。</li> </ol>  |
| 105/08/10 | 第八屆第十三次<br>董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通過修訂本公司「核決權限表」案。</li> <li>2、通過註銷分公司案。</li> </ol>  |
| 105/10/19 | 第八屆第十四次<br>董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司發行國內第二次有擔保轉換公司債案。</li> </ol>   |
| 105/11/03 | 第八屆第十五次<br>董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司 106 年度預算審議案。</li> <li>2、通過委任本公司新任稽核主管案。</li> <li>3、通過本公司 106 年度稽核計劃案。</li> <li>4、通過修訂本公司「個人資料保護管理辦法」部份條文案。</li> <li>5、通過本公司自 105 年度第三季更換簽證會計師案。</li> </ol>  |
| 106/03/23 | 第八屆第十六次<br>董事會 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1、通過本公司 105 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。</li> <li>2、通過本公司 105 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>3、通過本公司 105 年度盈餘分派案。</li> <li>4、通過本公司董事(含獨立董事)及監察人改選案。</li> <li>5、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。</li> <li>6、通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>7、通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。</li> <li>8、通過修訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」部份條文案。</li> <li>9、通過本公司 105 年度「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>10、通過修訂本公司「銷貨及收款循環」、「物流及倉儲循環」、「薪工循環」及「融資循環」之內部控制制度及內部稽核實施細則部份條文案。</li> <li>11、通過修訂本公司「董監酬勞給付辦法」、「員工酬勞管理辦法」、「薪資管理辦法」、「績效考核管理辦法」部份條文案。</li> </ol> |



| 日期        | 屆次             | 內容   |
|-----------|----------------|--|
|           |                | 12、通過追認本公司經理人105年度之年終獎金發放案。<br>13、通過申請展延銀行授信額度期間案。<br>14、通過訂定本公司106年股東常會召開日期、地點及議程案。<br>15、通過本公司受理106年股東常會股東提案、獨立董事候選人提名、受理期間及受理處所案。 |
| 106/05/09 | 第八屆第十七次<br>董事會 | 1、審查本公司一〇六年股東會，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。<br>2、通過申請展延銀行授信額度案。<br>3、通過註銷分公司案。   |

(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：

106年04月30日

| 職稱   | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|------|-----|-----------|-----------|---------|
| 稽核主管 | 明嵩攻 | 104.01.13 | 105.09.30 | 辭職      |

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

#### 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備註   |
|--------------|-------|-----|---------------------|------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李麗鳳   | 陳慧銘 | 105/01/01~105/09/30 |      |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李麗鳳   | 謝明忠 | 105/10/01~105/12/31 | 內部調整 |

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             |      | 1,800 | -     | 1,800 |
| 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。

## (3) 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   | 105 年度         |                | 106 年度截至 4 月 24 日止 |                | 備註 |
|-------------|---|----------------|----------------|--------------------|----------------|----|
|             |   | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數     | 質押股數增<br>(減) 數 |    |
| 董 事 長       | 英屬維京群島商<br>NOBLE LINK<br>MANAGEMENT LTD.<br>代表人：林福勤 | ( 18,000)      | 0              | 0                  | 0              |    |
| 董 事         | 梁啟斌   | ( 27,287)      | 0              | ( 133,000)         | 0              |    |
| 董 事         | 林杰人   | 48,000         | 0              | 0                  | 0              |    |
| 獨立董事        | 陳中成   | 0              | 0              | 0                  | 0              |    |
| 獨立董事        | 王家政   | ( 40,000)      | 0              | 0                  | 0              |    |
| 監 察 人       | 李幸模   | 68,000         | 0              | 0                  | 0              |    |
| 監 察 人       | 王怡堯   | ( 3,000)       | 0              | 0                  | 0              |    |
| 監 察 人       | 劉志宏   | 70,000         | 0              | 0                  | 0              |    |
| 副總經理        | 謝秀珠   | 0              | 0              | 0                  | 0              |    |
| 財務/會計<br>主管 | 何山壯   | 0              | 0              | 0                  | 0              |    |
| 協理          | 卜人白   | 15,000         | 0              | 0                  | 0              |    |
| 稽核主管        | 明嵩玫   | 0              | 0              | 0                  | 0              |    |
| 稽核主管        | 黃淑玲   | 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：明嵩玫小姐已於 105 年 09 月 30 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<br>(或姓名)   | 關係   | 備註 |
|--|------------|-------------------------|--------------|-------------------------|--------------|-------------------------|---|--|----|
|  | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數           | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) | 股數           | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%) |   |  |    |
| 英屬維京群島商<br>Noble Link Management Ltd.            | 15,049,125 | 34.65%                  | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 怡家國際投資股份有限公司<br>渣打國際商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶                       | 受同一人控制<br>受同一人控制<br>控制股東為一等親<br>控制股東為一等親     | 無  |
| 英屬維京群島商<br>Noble Link Management Ltd.<br>代表人：林福勤 | 0          | 0                       | 0            | 0                       | 21,273,490   | 48.98%                  | 怡家國際投資股份有限公司<br>渣打國際商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶                       | 受同一人控制<br>受同一人控制<br>控制股東為一等親<br>控制股東為一等親     | 無  |
| 渣打國際商業銀行受託保管<br>諾柏林克管理有限公司專戶                     | 3,294,775  | 7.59%                   | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.<br>怡家國際投資股份有限公司<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶        | 受同一人控制<br>受同一人控制<br>控制股東為一等親<br>控制股東為一等親     | 無  |
| 怡家國際投資股份有限公司                                     | 2,929,590  | 6.75%                   | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.<br>渣打國際商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶 | 受同一人控制<br>受同一人控制<br>控制股東為一等親<br>控制股東為一等親     | 無  |
| 怡家國際投資股份有限公司<br>負責人：林福勤                          | 0          | 0                       | 0            | 0                       | 21,273,490   | 48.98%                  | 怡家國際投資股份有限公司<br>渣打國際商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶                       | 受同一人控制<br>受同一人控制<br>控制股東為一等親<br>控制股東為一等親     | 無  |
| 渣打國際商業銀行受託保管<br>林杰人投資專戶                          | 2,022,200  | 4.66%                   | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.<br>怡家國際投資股份有限公司<br>渣打國際商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶        | 控制股東為一等親<br>控制股東為一等親<br>控制股東為一等親<br>控制股東為一等親 | 無  |
| 謝秀珠  | 1,247,860  | 2.87%                   | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 無   | 無  | 無  |
| 中國信託商業銀行受託保管<br>林浩敏投資專戶                          | 805,397    | 1.85%                   | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 英屬維京群島商 Noble Link Management Ltd.<br>怡家國際投資股份有限公司<br>渣打國際商業銀行受託保管林浩敏投資專戶<br>中國信託商業銀行受託保管林浩敏投資專戶        | 控制股東為一等親<br>控制股東為一等親<br>控制股東為一等親<br>控制股東為二等親 | 無  |
| 富邦人壽保險股份有限公司                                     | 785,000    | 1.81%                   | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 無   | 無  | 無  |
| 富邦人壽保險股份有限公司<br>負責人：蔡明興                          | 0          | 0                       | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 無   | 無  | 無  |
| 郭力銘  | 656,000    | 1.51%                   | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 無   | 無  | 無  |
| 王怡堯  | 233,118    | 0.54%                   | 0            | 0                       | 0            | 0                       | 無   | 無  | 無  |
| 渣打託管瑞士信貸銀行新加坡                                    | 231,550    | 0.53%                   | 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率。

註3：將前揭所列示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

106年4月24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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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 |
| 104/07 | 10      | 80,000 | 800,000 | 42,982 | 429,829 | 庫藏股註銷 9,700 仟元                           | 無             | 註 16 |
| 106/04 | 10      | 80,000 | 800,000 | 43,427 | 434,278 | 可轉換公司債轉換 4,449 仟元                        | 無             | 註 17 |

- 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 號核准，於每季結束後辦理資本變更登記。
- 註 7：經行政院金融監督管理委員會 94/09/09 金管證三字第 0940139239 號核准。
- 註 8：經行政院金融監督管理委員會 94/09/13 金管證一字第 0940135003 號核准。
- 註 9：經台北市政府商業管理處 94/10/25 府建商字第 09419140910 號核准。
- 註 10：經行政院金融監督委員會 95/7/28 金管證一字第 0950126721 號核准。
- 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 號核准。
- 註 13：經行政院金融監督管理委員會 101/07/10 金管證發字第 1010030338 號核准。
- 註 14：經行政院金融監督管理委員會 102/06/25 金管證發字第 1020024503 號核准。
- 註 15：經行政院金融監督管理委員會 103/08/27 金管證發字第 1030034432 號核准。
- 註 16：經行政院金融監督管理委員會 104/07/14 金管證交字第 1040027396 號核准。
- 註 17：106 年 04 月可轉換公司債轉換普通股股數 444,893 股，尚未完成變更登記。

106年4月24日 單位：股

| 股份種類 | 核定股本           |            |            | 備註 |
|------|----------------|------------|------------|----|
|      | 流通在外股份<br>(註1) | 未發行股份      | 合計         |    |
| 普通股  | 43,427,833     | 36,572,167 | 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）。

## (二) 股東結構

106年4月24日 單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構    | 其他法人      | 個人         | 外國機構<br>及外國人 | 合計         |
|------------|------|---------|-----------|------------|--------------|------------|
| 人數(人)      | 0    | 1       | 23        | 4,356      | 16           | 4,396      |
| 持有股數(股)    | 0    | 785,000 | 3,571,074 | 17,273,247 | 21,798,512   | 43,427,833 |
| 持股比例(%)    | 0    | 1.81%   | 8.22%     | 39.78%     | 50.19%       | 100.00%    |

## (三) 股權分散情形

## 1. 普通股(每股面額10元)

106年4月24日

| 持股分級(股)             | 股東人數(人) | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999             | 1,314   | 218,373    | 0.50%   |
| 1,000 至 5,000       | 2,481   | 4,818,296  | 11.09%  |
| 5,001 至 10,000      | 326     | 2,451,484  | 5.64%   |
| 10,001 至 15,000     | 85      | 1,051,212  | 2.42%   |
| 15,001 至 20,000     | 44      | 800,372    | 1.84%   |
| 20,001 至 30,000     | 66      | 1,634,952  | 3.76%   |
| 30,001 至 40,000     | 26      | 927,704    | 2.14%   |
| 40,001 至 50,000     | 8       | 360,663    | 0.83%   |
| 50,001 至 100,000    | 22      | 1,608,045  | 3.70%   |
| 100,001 至 200,000   | 12      | 1,867,676  | 4.30%   |
| 200,001 至 400,000   | 4       | 899,109    | 2.07%   |
| 400,001 至 600,000   | 0       | 0          | 0.00%   |
| 600,001 至 800,000   | 2       | 1,441,000  | 3.32%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 1       | 805,397    | 1.85%   |
| 1,000,001 以上        | 5       | 24,543,550 | 56.54%  |
| 合計                  | 4,396   | 43,427,833 | 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

106年4月24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 | 34.65 % |
| 渣打國際商銀託管諾柏林克管理有限公司專戶               |    | 3,294,775  | 7.59 %  |
| 怡家國際投資股份有限公司                       |    | 2,929,590  | 6.75 %  |
| 渣打國際商業銀行受託保管林杰人投資專戶                |    | 2,022,200  | 4.66 %  |
| 謝秀珠                                |    | 1,247,860  | 2.87 %  |
| 中國信託商業銀行受託保管林洁敏投資專戶                |    | 805,397    | 1.85 %  |
| 富邦人壽保險股份有限公司                       |    | 785,000    | 1.81 %  |
| 郭力銘                                |    | 656,000    | 1.51 %  |
| 王怡堯                                |    | 233,118    | 0.54 %  |
| 渣打託管瑞士信貸銀行新加坡                      |    | 231,550    | 0.53 %  |

## (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     | 104年度  | 105度   | 當年度截至<br>106年3月31日(註8) |
|--------------|-------------|--------|--------|--------|------------------------|
| 每股市價<br>(註1) | 最高          |        | 81.00  | 54.90  | 54.00                  |
|              | 最低          |        | 41.00  | 41.80  | 47.30                  |
|              | 平均          |        | 65.98  | 48.13  | 49.77                  |
| 每股淨值<br>(註2) | 分配前         |        | 18.58  | 19.24  | 20.36                  |
|              | 分配後         |        | 15.08  | (註9)   | -                      |
| 每股盈餘         | 加權平均股數      |        | 42,982 | 42,982 | 42,982                 |
|              | 每股盈餘(註3)    |        | 4.40   | 3.82   | 1.12                   |
| 每股股利         | 現金股利        |        | 3.5    | (註9)   | -                      |
|              | 無償配股        | 盈餘配股   | -      | (註9)   | -                      |
|              |             | 資本公積配股 | -      | -      | -                      |
|              | 累積未付股利(註4)  |        | -      | -      | -                      |
| 投資報酬分析       | 本益比(註5)     |        | 15.00  | 12.60  | -                      |
|              | 本利比(註6)     |        | 18.85  | (註9)   | -                      |
|              | 現金股利殖利率(註7) |        | 5.30   | (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9：105年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之二十分配股東股息紅利。分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之三十。

## 2. 本次股東常會擬議股利分配之情形

本公司106年3月23日董事會決議105年度盈餘分配提案如下：

詩肯股份有限公司  
一〇五年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| 項 目          | 金 額          |             |
|--------------|--------------|-------------|
|              | 小 計          | 合 計         |
| 期初未分配盈餘      | 31,891,776   |             |
| 加：本期稅後盈餘     | 164,019,877  |             |
| 減：提列法定盈餘公積   | (16,401,988) |             |
| 本期可供分配盈餘     |              | 179,509,665 |
| 分配項目：        |              |             |
| 股東紅利（現金每股3元） | 128,948,820  |             |
| 期末未分配盈餘      | 50,560,845   |             |
| 附註：          |              |             |

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                 | 106 年度(預估)             |
|---------------|---------------------------|--------------------|------------------------|
| 期初實收資本額       |                           |                    | 429,829,400 元          |
| 本年度配股配息情形(註1) | 每股現金股利(元)                 |                    | 3.0 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                      |                    | 本公司一〇六年未公開財務預測資訊，故不適用。 |
|               | 營業淨利較去年同期增減比例             |                    |                        |
|               | 稅前純益                      |                    |                        |
|               | 稅前純益較去年同期增減比例             |                    |                        |
|               | 每股盈餘                      |                    |                        |
|               | 每股盈餘較去年同期增減比例             |                    |                        |
|               | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)        |                    |                        |
| 擬制性每股盈餘及本益比   | 若盈餘轉增資改配放現金股利             | 擬制每股盈餘<br>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<br>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<br>擬制年平均報酬率 |                        |
|               |                           |                    |                        |

註1：尚待一〇六年股東常會決議。

(八) 員工、董事及監察人酬勞：

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：  
本公司如有獲利，應提撥不低於百分之四為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
2. 本期估列員工及董事及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，員工及董事及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106年度調整入帳。
3. 董事會通過之擬議配發員工及董事及監察人酬勞等資訊：  
本公司106年3月23日董事會決議通過105年度員工酬勞及董監酬勞分派案，擬分派105年度員工酬勞新台幣8,853,722元及董監酬勞新台幣2,951,241元，均以現金發放，並提請106年度股東常會報告。
4. 前一年度員工及董事及監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)，其與認列員工及董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：  
本公司104年度盈餘分配案業經105年6月21日股東通過，分配情形為員工酬勞新台幣10,360,589元及董監酬勞新台幣3,453,530元，與104年度財報認列無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

本公司最近三年度及截至公開說明書刊印日止，買回本公司股份情形如下表所示：

|     |                    |                     |
|-----|--------------------|---------------------|
| 買回  | 期次                 | 第三次                 |
| 買回  | 目的                 | 維護公司信用及股東權益         |
| 買回  | 期間                 | 104/05/08~104/07/07 |
| 買回  | 區間價格               | 49~108              |
| 已買回 | 股份種類及數量            | 普通股970仟股            |
| 已買回 | 股份金額               | 新台幣66,555,823元      |
| 已辦理 | 銷除及轉讓之股份數量         | 970仟股               |
| 累積  | 持有本公司股份數量          | —                   |
| 累積  | 持有本公司股份數量佔已發行股份總數比 | —                   |

## 二、公司債辦理情形：

### 公司債辦理情形

|                       |  |  |
|-----------------------|--|--|
| 公司債種類(註2)             | 國內第二次有擔保轉換公司債                          |  |
| 發行(辦理)日期              | 105.12.15                              |  |
| 面額                    | 100,000元                               |  |
| 發行及交易地點(註3)           | 不適用。                                   |  |
| 發行價格                  | 100元(依面額十足發行)                          |  |
| 總額                    | 300,000,000元                           |  |
| 利率                    | 票面年利率：0%                               |  |
| 期限                    | 5年期 到期日：110.12.15                      |  |
| 保證機構                  | 台灣中小企業銀行股份有限公司                         |  |
| 受託人                   | 遠東國際商業銀行信託部                            |  |
| 承銷機構                  | 國泰綜合證券股份有限公司                           |  |
| 簽證律師                  | 維和法律事務所<br>莊振農律師                       |  |
| 簽證會計師                 | 勤業眾信聯合會計師事務所<br>李麗鳳、陳慧銘會計師             |  |
| 償還方法                  | 除依轉換辦法轉換或贖回外，到期時依債券面額以現金一次償還。          |  |
| 未償還本金                 | 新台幣300,000,000元。                       |  |
| 贖回或提前清償之條款            | 請參閱本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法。            |  |
| 限制條款(註4)              | 無。                                     |  |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | 不適用。                                   |  |
| 附其他權利                 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 截至106年04月24日止共計已有轉換公司債新台幣21,800,000元，轉換為普通股累計已轉換普通股444,893股。 |
|                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法                         | 請參閱本公司國內第二次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法。                                  |
|                       | 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響  | 依目前流通在外餘額計算，若全數轉換為普通股，則需發行6,122仟股，占已發行總數比率12.47%，對股東權益有限。    |
|                       | 交換標的委託保管機構名稱                           | 不適用  |

註1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效(核准)者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註3：屬海外公司債者填列。

註4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

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 | 105 年度    |         |
|-----|----|-----------|---------|
|     |    | 金額        | %       |
| 客廳組 |    | 422,768   | 25.81 % |
| 餐廳組 |    | 259,725   | 15.86 % |
| 房間組 |    | 755,105   | 46.10 % |
| 床墊  |    | 174,351   | 10.64 % |
| 其他  |    | 26,003    | 1.59 %  |
| 合計  |    | 1,637,952 | 100.0 % |

##### 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

台灣家具產業自 1956 年廣榮及盛豐兩間木工機械廠設廠生產木工機器起，正式從傳統人工生產製造，跨入現代化機械製造，隨著半自動化規模生產的發展，家具產業生產規模逐漸提升；同期，正逢政府執行重大經濟建設計劃，隨國民所得的提高，對於木製家具及辦公桌椅的需求量也同步增加。而生產部分，因家具產業的現代化，產品多以連續製造及單一產品產線方式製造及作業，使的新型態的工廠日漸增加，而產品材質主要以木、竹、藤製家具為主。

1966 年至 1975 年間，台灣家具產業進入快速發展及外銷的繁榮期。同時合板工業的助力，使的家具產業進入下一個大量生產及開拓外銷的階段。合板自動化生產增加家具重要原料的供應，除可使家具產量大增，成本也同步下降，因此造就整體家具產業的另一波快速成長。此時，部分具規模之家具工廠也開始外銷所生產之高級家具，例如 1967 年香港柚木公司在高雄加工出口區設廠，及同年退輔會也設廠生產外銷木製家具。以上兩間工廠都採用自動化方式生產，產品於國際間具備競爭力，除了替我國賺取外銷貿易額，也為台灣未來成為家具王國奠下基石。

1976 年 1980 年間，台灣家具工業進入成熟期，除原有工廠不斷擴大生產規模，同時新成立之木業公司新廠房及產能也陸續開出，產品外銷此時也達到高峰。惟國內家具產業結構也慢慢開始改變，同時經歷國際市場干擾因素，如通貨膨脹及石油危機，和原木輸出國禁止出口等等影響，使的台灣家具主流產品之木製家具開始衰退，但也造就金屬家具產品的興起。

1981 年至 1990 年，我國引進日本銅製家具製造技術，開啟金屬家具發展歷程，起初由部分廠商和日本廠商技術合作，生產辦公家具，例如優美及震旦。1988 年我國林務局禁止採伐林木，本土木材價格飛漲，至有價格高達進口木材三倍之情事，自使台灣木製家具製造公司開始仰賴東南亞進口木材，同期中國廉價木製家具也開始大量銷往台灣，使的國產木製家具市場受到影響。但由於國內有充足的鋼材原料供應，且工廠自動化程度高，並擁有自主研發能力，金屬家具得以在此期間表現突出；國內鋼鐵廠如中鋼、燁隆等公司持續供應品質優良之原料，使的台灣金屬家具在國際間，具有相當的競爭力。

1991 年至 2012 年國內家具產業面臨轉型突破，商業模式由 OEM 逐漸轉型為 ODM。辦公室自動化(OA)使辦公家具成為家具製品另一個長期發展趨勢，並且朝向少量多樣化發展。1995 年櫻花廠商於台中建置系統家具工廠，系統家具針對室內空間做整體規劃設計，相較傳統成品家具更能有效運用空間，隨著國民所得的提高，使的系統家具開始在家具產業發光發熱。

此時，我國家具產業也面臨原料來源受限、勞動力不足、工資調漲及台幣升值等壓力，使的我國外銷市場受到衝擊，且東南亞等地，如馬來西亞、印尼及中國等新興市場勞動廉價，在生產成本上具有相對優勢，以至於台灣家具之全球市佔率萎縮。1991 年，部分台灣家具業者開始外移，從代工模式轉型為自有品牌，例如台昇公司併購美國知名

家具品牌 Legacy 家具公司，之後陸續併購美國旅館家具業者 Universal(環美家具)，並積極於中國設廠，由中國出口家具外銷至美國。

1990 年代隨著國人逐漸重視生活品質，重視設計概念及品牌形象的連鎖家具品牌通路商開始進入台灣家具市場，以單一品牌為主要經營，推出系列設計產品，運用品牌力打通消費市場，開發精緻化高附加價值的產品並行銷品牌，連鎖家具品牌如詩肯柚木、有情門、歐德家具等，其中隨國人消費水準不斷提升，進口家具需求也同時增加。特力屋及 IKEA 等大型連鎖家具通路於 2000 年代陸續於台灣展店，其提供客戶 DIY 家具的選擇及客製化的諮詢服務，爾後也造成一股 DIY 家具風潮，分食部分成品家具的市場。

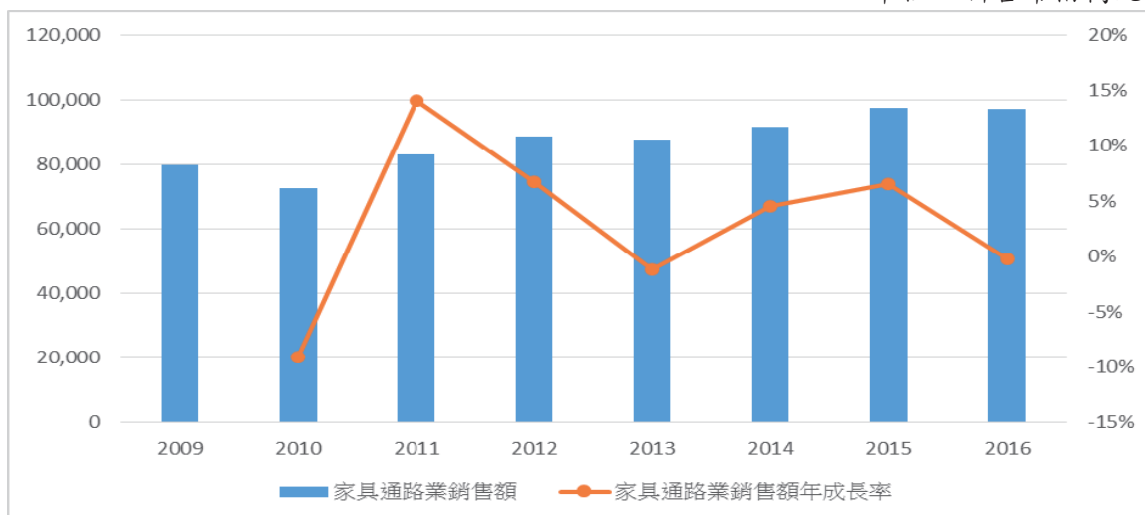
2000 年時，我國家具製造業產銷規模尚達台幣 539 億元之規模，但至 2008 年，產銷規模衰退至僅為 350 億元左右，為避免與亞洲其他國家陷入低價競爭的泥沼，國內家具業者開始致力於優質、高附加價值的家具產品，以提升家具產品競爭力。

2009 年金融海嘯衝擊，整體經濟環境低迷，降低民眾消費力及意願，使至 2009 年我國家具製造業銷售值對比 2008 年大幅衰退 19.27%。2010 年隨著景氣復甦，整體家具產業也隨著回溫，帶動我國家具業製造值年增率成長 14.93%。2011 年雖受歐美經濟環境不佳影響，但時逢百年結婚潮，民眾對房屋修繕需求增加，帶動本國家具產銷值保有正成長，年增率為 1.21%。2012 年，國內經濟成長疲軟，但房市略有回溫，加上國內廠商積極與國際家具大廠建立 OEM 與 ODM 的合作關係，外銷值成長下，整體銷售值年增率仍保持成長。

2013 年我國房地產推案量持續攀升，以及國際上對於綠建材及環保建材的推廣，國內家具通路業者不斷推出特色商品，以提升商品競爭性與吸引力，包括具環保概念之綠色家具、天然家具及精品化家具等。此外，相關業者積極與歐美大型品牌家具公司合作，增加產品競爭力，支撐家具通路業之銷售成長。2015 年我國央行及金管會對於房市加稅與查稅，使的房市交易降溫，略為影響新屋交易後衍生之家具購置需求。台灣家具通路業整體銷售市場規模近年穩定維持在 800 至近 1,000 億元間之水準，除 2009 年受全球金融海嘯影響金額年減-9.12%，整體市場呈現逐年小幅成長或穩健持平的格局，2016 年台灣家具通路業銷售總額為 970 億元，整體市場規模已近千億，且成熟穩定。

2009 年至 2016 年台灣家具通路業銷售額及年成長率

單位：新台幣佰萬元



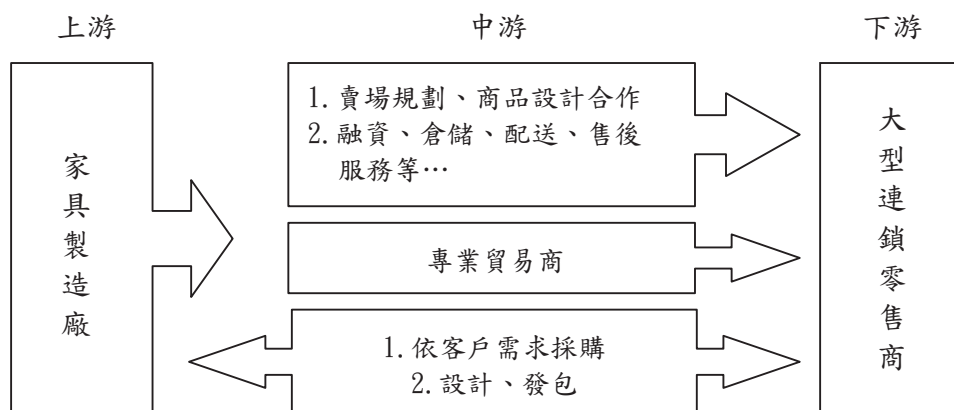
備註：根據中華民國稅務標準分類，家具業包含國產家具、進口家具及廚具。  
資料來源：財政部統計資料庫查詢。

2013 年迄今家具銷售通路有著相當程度的轉變，由傳統家具店與家具街的銷售通路型態，漸被大型商場式及綜合家具賣場所替代。此外，大型家具業者，如連鎖家具業，開始提升其物流及倉儲能力，打造物流中心，對於身處成熟市場的台灣家具業，有助於提升其競爭力。

## 2. 產業上、中、下游間關聯性

家具產業之係由上游廠商取得原料後加工製造，再經由中游之貿易、代理、批發商等中介機構進行買賣交易及進出口等業務，最終透過實體通路如家具店、百貨公司、品牌連鎖門市或網路平台等通路，銷售至最終端消費者。詩肯所營業務主要為經營連鎖零售家具銷售，提供柚木家具、寢具、廚房器具及寢具等產品之銷售與服務，也是商品流通活動中直接面對消費者的最末端通路，係處於家具產業鏈之下游端。

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

本公司之主營業務為進口家具買賣，並未設立專責之研發單位。然為因應市場的快速變動與漸趨激烈的競爭情形，進而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，詩肯柚木和詩肯居家雙品牌分別和歐洲不同的企業及團隊合作，為台灣消費者引進更新穎優質的家具，詩肯居家 SCAN LIVING 獨家與歐洲最大系統板材家具商 Nolte Group (諾爾特集團) 旗下的 CS Schmal 品牌簽約，正式成為 Nolte Group 在台灣獨家代理商；詩肯柚木則和多國文化設計背景團隊 Outofstock 合作推出 PROLOGUE 系列家具，PROLOGUE 以設計感帶來的生活風格深受好評，在新加坡及日本分別榮獲優良設計獎 (Good Design Award, 2015) 後，再獲新加坡最高榮譽的總統設計獎，這是對詩肯勇於創新的最大鼓勵。

#### (四)長、短期業務發展計劃

本公司為因應未來產業趨勢發展及整體市場經濟環境趨勢，藉由擬定各項計畫並以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司短期與長期業務發展計畫概要說明如下：

##### 1、短期計劃：

- (1) 持續深耕拓展國內市場、加速雙品牌展店策略。
- (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) 為因應中國市場及東協之崛起，預計於適當時機，跨足中國大陸及東協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，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   |        | 104 年度    |        | 105 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     | 1,586,690 | 100.00 | 1,637,952 | 100.00 |
|      | 外銷     | -         | -      | -         | -      |
|      | 香港/大陸  | -         | -      | -         | -      |
|      | 美國/德國  | -         | -      | -         | -      |
|      | 其他     | -         | -      | -         | -      |
|      | 其他營業收入 | -         | -      | -         | -      |
|      | 總計     | 1,586,690 | 100.00 | 1,637,952 | 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-「2014 年台灣家具進出口報告」2014 年台灣家具進口總額約為 5.82 億美元，本公司約佔總進口比例 3%左右；根據財政部統計資料庫查詢 2016 年台灣家具通路業銷售額為 970 億台幣，本公司約佔總銷售額比例約 1.69%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 ECTA 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、前進大陸及東協、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 100 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；2015 年詩肯柚木和多國文化設計背景團隊 Outofstock 合作推出 PROLOGUE 系列家具，PROLOGUE 以設計感帶來的生活風格深受好評，在新加坡及日本分別榮獲優良設計獎 (Good Design Award, 2015)後，再獲新加坡最高榮譽的總統設計獎，這是對詩肯勇於創新的最大鼓勵。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

- a. 品牌市場定位明確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. 於台灣北、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。
- e. 全國超過 100 間門市實體通路且均採直營模式經營，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。

(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 | 104年 |         |                |         | 105年 |         |                |         | 106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    | 70,508  | 10.96          | 無       | D    | 61,102  | 10.53          | 無       | A           | 15,089  | 9.63                 | 無       |
| 2  | D    | 66,503  | 10.34          | 無       | A    | 49,653  | 8.56           | 無       | D           | 12,876  | 8.22                 | 無       |
| 3  | B    | 47,352  | 7.36           | 無       | B    | 42,943  | 7.40           | 無       | G           | 10,852  | 6.93                 | 無       |
|    | 其他   | 458,902 | 71.34          | 無       | 其他   | 426,505 | 73.51          | 無       | 其他          | 117,812 | 75.22                | 無       |
|    | 合計   | 643,265 | 100.00         |         | 合計   | 580,203 | 100.00         |         | 合計          | 156,629 | 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<br>量值<br>主要商品<br>(或部門別) | 年 度 | 104 年度    |     | 105 年度    |     |
|----------------------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
|                            |     | 內 銷       | 外 銷 | 內 銷       | 外 銷 |
|                            |     | 值         | 值   | 值         | 值   |
| 客 廳 組                      |     | 414,751   | -   | 422,768   | -   |
| 餐 廳 組                      |     | 259,099   | -   | 259,725   | -   |
| 房 間 組                      |     | 719,669   | -   | 755,105   | -   |
| 床 墊                        |     | 167,734   | -   | 174,351   | -   |
| 其 他                        |     | 25,437    | -   | 26,003    | -   |
| 合 計                        |     | 1,586,690 | -   | 1,637,952 | -   |

增減變動原因：105 年營業收入較去年同期增加 3.23%，主要係因趁著不景氣逆勢擴張詩肯居家品牌的策略、在詩肯居家品牌跨過 20 家經濟規模門檻後，增加單店月營收，帶動營收成長。

### 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           | 104 年度 | 105 年度 | 當年度截至 106 年 3 月 31 日 |        |
|---------------|--------|--------|----------------------|--------|
| 員 工 人 數       | 主管級人員  | 45     | 59                   | 61     |
|               | 技術支援   | 54     | 39                   | 44     |
|               | 一般職員   | 245    | 256                  | 256    |
|               | 合計     | 344    | 354                  | 361    |
| 平 均 年 歲       | 36.26  | 37.34  | 37.89                |        |
| 平 服 務 年 資     | 3.47   | 3.39   | 3.45                 |        |
| 學 歷 分 布 比 率 % | 博士     | 0.00%  | 0.00%                | 0.00%  |
|               | 碩士     | 2.04%  | 1.70%                | 1.66%  |
|               | 大專     | 56.69% | 56.78%               | 56.79% |
|               | 高中     | 39.24% | 38.98%               | 38.50% |
|               | 高中以下   | 2.03%  | 2.54%                | 3.05%  |

### 四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：  
本公司主要從事家具、家飾類產品之銷售，並非製造業，故不適用。
2. 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：  
本公司主要從事家具、家飾類產品之銷售，並非製造業，故不適用。

3. 最近二年度及截至公開發行說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件之處理經過者，並應說明其處理經過：無。
4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
5. 說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

## 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：

依據相關法令規定，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) 105 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  | 171,429 |
| 專業職能訓練 | 11   | 62,238  |

#### 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 | 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. 全區廠房日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。<br>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。<br>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<br> <br>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<br> <br>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

| 項<br>目        | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>106年3月31日<br>財務資料(註3)<br>(註6) |
|---------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
|               |        | 101年          | 102年      | 103年      | 104年      | 105年      |  |
| 流動資產          |        | 883,466       | 840,627   | 790,914   | 696,420   | 829,071   | 664,053                                |
| 不動產、廠房及設備(註2) |        | 76,440        | 689,058   | 678,566   | 791,552   | 773,471   | 776,898                                |
| 無形資產          |        | 3,374         | 613       | 561       | 650       | 1,360     | 1,421                                  |
| 其他資產(註2)      |        | 50,423        | 69,137    | 158,235   | 58,325    | 59,467    | 54,063                                 |
| 資產總額          |        | 1,013,703     | 1,599,435 | 1,628,276 | 1,546,947 | 1,663,369 | 1,496,435                              |
| 流動負債          | 分配前    | 289,546       | 337,436   | 307,699   | 339,513   | 365,013   | 278,452                                |
|               | 分配後    | 449,013       | 546,736   | 527,464   | 489,954   | (註4)      | -                                      |
| 非流動負債         |        | 7,400         | 427,400   | 426,600   | 408,900   | 471,493   | 343,015                                |
| 負債總額          | 分配前    | 296,946       | 764,836   | 734,299   | 748,413   | 836,506   | 621,467                                |
|               | 分配後    | 456,413       | 974,136   | 954,064   | 898,854   | (註4)      | -                                      |
| 歸屬於母公司業主之權益   |        | 716,757       | 834,599   | 893,977   | 798,534   | 826,863   | 874,968                                |
| 股本            |        | 398,666       | 418,599   | 439,529   | 429,829   | 429,829   | 429,829                                |
| 資本公積          |        | 60,000        | 60,000    | 60,000    | 58,676    | 73,426    | 73,426                                 |
| 保留盈餘          | 分配前    | 258,091       | 356,000   | 394,448   | 310,029   | 323,608   | 371,713                                |
|               | 分配後    | 78,691        | 125,770   | 174,683   | 159,588   | (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   | 798,534   | 826,863   | 874,968                                |
|               | 分配後    | 557,290       | 625,299   | 674,212   | 648,093   | (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4：一〇五年度之盈餘分派案尚待股東會決議。

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51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。



## (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 \ 年 度          | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>106年3月31日<br>財務資料(註2)<br>(註5) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
|                    | 101年          | 102年      | 103       | 104年      | 105年      |  |
| 營業收入               | 1,353,139     | 1,626,182 | 1,707,833 | 1,586,690 | 1,637,952 | 429,731                                |
| 營業毛利               | 835,266       | 1,008,162 | 1,040,796 | 922,307   | 886,576   | 233,973                                |
| 營業損益               | 234,147       | 325,795   | 323,278   | 230,740   | 193,446   | 55,647                                 |
| 營業外收入及支出           | 7,650         | 8,826     | 2,929     | 2,127     | 5,552     | 2,314                                  |
| 稅前淨利               | 241,797       | 334,621   | 326,207   | 232,867   | 198,998   | 57,961                                 |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | 241,797       | 334,621   | 326,207   | 232,867   | 198,998   | 57,961                                 |
| 停業單位損失             | -             | -         | -         | -         | -         | -                                      |
| 本期淨利(損)            | 198,035       | 277,309   | 268,678   | 190,878   | 164,020   | 48,105                                 |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | -             | -         | -         | -         | -         | -                                      |
| 本期綜合損益總額           | 198,035       | 277,309   | 268,678   | 190,878   | 164,020   | 48,105                                 |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | 198,035       | 277,309   | 268,678   | 190,878   | 164,020   | 48,105                                 |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -             | -         | -         | -         | -         | -                                      |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | 198,035       | 277,309   | 268,678   | 190,878   | 164,020   | 48,105                                 |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -             | -         | -         | -         | -         | -                                      |
| 每股盈餘               | 4.50          | 6.31      | 6.11      | 4.40      | 3.82      | 1.12                                   |

\* 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<br>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53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  |
|------|--------------|---------|-------|
| 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 |
| 104年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李麗鳳、陳慧銘 | 無保留意見 |
| 105年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 李麗鳳、謝明忠 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

## (1)財務分析-國際財務會計準則

| 分析項目(註3)    |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 當年度截至<br>106年3月31日<br>(註2) |
|-------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------------------|
|             |                  | 101年      | 102年   | 103年   | 104年   | 105年   |                            |
| 財務結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 29.29     | 47.82  | 45.10  | 48.38  | 50.29  | 41.53                      |
|             | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 947.35    | 183.15 | 194.61 | 152.54 | 167.86 | 156.78                     |
| 償債能力<br>%   | 流動比率             | 305.12    | 249.12 | 257.04 | 205.12 | 227.13 | 238.48                     |
|             | 速動比率             | 160.90    | 103.16 | 94.04  | 43.05  | 90.61  | 69.90                      |
|             | 利息保障倍數           | 18,600.77 | 91.98  | 44.93  | 28.66  | 25.58  | 42.08                      |
| 經營能力        | 應收款項週轉率(次)       | 39.62     | 36.75  | 42.04  | 37.22  | 24.78  | 26.00                      |
|             | 平均收現日數           | 9.21      | 9.93   | 8.68   | 9.81   | 14.73  | 14.04                      |
|             | 存貨週轉率(次)         | 1.57      | 1.62   | 1.54   | 1.41   | 1.57   | 1.78                       |
|             | 應付款項週轉率(次)       | 10.99     | 12.91  | 14.27  | 17.85  | 15.65  | 15.82                      |
|             | 平均銷貨日數           | 232.48    | 225.31 | 237.01 | 258.87 | 232.48 | 205.06                     |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 16.38     | 4.25   | 2.50   | 2.16   | 2.09   | 2.22                       |
|             | 總資產週轉率(次)        | 1.35      | 1.24   | 1.06   | 1.00   | 1.02   | 1.09                       |
| 獲利能力        | 資產報酬率(%)         | 19.75     | 21.46  | 17.03  | 12.46  | 10.64  | 12.25                      |
|             | 權益報酬率(%)         | 28.16     | 35.75  | 31.09  | 22.56  | 20.18  | 22.61                      |
|             | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 60.65     | 79.94  | 74.22  | 54.18  | 45.01  | 12.95                      |
|             | 純益率(%)           | 14.64     | 17.05  | 15.73  | 12.03  | 10.01  | 11.19                      |
|             | 每股盈餘(元)          | 4.50      | 6.31   | 6.11   | 4.40   | 3.82   | 1.12                       |
| 現金流量        | 現金流量比率(%)        | 71.90     | 86.11  | 85.19  | 44.48  | 79.55  | 18.52                      |
|             | 現金流量允當比率(%)      | 70.04     | 53.82  | 52.54  | 64.16  | 61.93  | 61.76                      |
|             | 現金再投資比率(%)       | 4.42      | 9.26   | 3.51   | (4.80) | 9.03   | 3.48                       |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 2.89      | 2.50   | 2.64   | 3.44   | 4.23   | 3.86                       |
|             | 財務槓桿度            | 1.00      | 1.01   | 1.02   | 1.04   | 1.04   | 1.03                       |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1、速動比率增加：主要係本期發行公司債，故現金增加所致。
- 2、應收帳款週轉率下降、平均收現日數增加：主要係百貨據點增加，百貨據點收款天數較一般消費者長，故使週轉率下降，收現天數增加。
- 3、現金流量比率上升：主要係本期營收成長及營業活動現金流量增加所致。
- 4、現金再投資比率上升：主要係本期營收成長及營業活動現金流量增加所致。
- 5、營運槓桿度上升：主要係營收成長所致。

\* 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。

註8：採用我國財務會計準則之財務分析，詳第57頁

## (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 55 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 一〇五年度監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇五年度資產負債表、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李麗鳳會計師及謝明忠會計師查核竣事。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

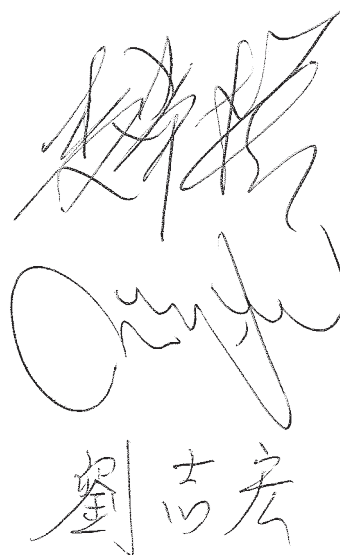
本公司一〇六年股東常會

詩肯股份有限公司

監察人：李幸模

監察人：王怡堯

監察人：劉志宏



中 華 民 國 一 〇 六 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 67~132 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  | 105 年度    | 104 年度    | 差 異      |         |
|----------|-----------|-----------|----------|---------|
|          |           |           | 金額       | %       |
| 流動資產     | 829,071   | 696,420   | 132,651  | 19.05%  |
| 長期股權投資   | -         | -         | -        | -       |
| 固定資產     | 773,471   | 791,552   | (18,081) | (2.28%) |
| 其他資產     | 60,827    | 58,975    | 1,852    | 3.14%   |
| 資 產 總 額  | 1,663,369 | 1,546,947 | 116,422  | 7.53%   |
| 流動負債     | 365,013   | 339,513   | 25,500   | 7.51%   |
| 其他負債     | -         | -         | -        | -       |
| 長期負債     | 471,493   | 408,900   | 62,593   | 15.31%  |
| 負 債 總 額  | 836,506   | 748,413   | 88,093   | 11.77%  |
| 資本（實收資本） | 429,829   | 429,829   | 0        | 0%      |
| 資本公積     | 73,426    | 58,676    | 14,750   | 25.14%  |
| 法定盈餘公積   | 127,696   | 108,609   | 19,087   | 17.57%  |
| 特別盈餘公積   | -         | -         | -        | -       |
| 未分配盈餘    | 195,912   | 201,420   | (5,508)  | (2.73%) |
| 累積換算調整數  | -         | -         | -        | -       |
| 股東權益總額   | 826,863   | 798,534   | 28,329   | 3.55%   |

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：

資本公積增加：主要係本期發行公司債所致。

二、重大資本支出及其資金來源之檢討與分析：無。



## 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 | 105 年度    | 104 年度    | 增(減)金額   | 變動比例(%)   |
|--|-----|-----------|-----------|----------|-----------|
| 營業收入總額   |     | 1,657,249 | 1,605,307 | 51,942   | 3.24 %    |
| 減：銷貨退回   |     | (18,912)  | (18,391)  | (521)    | 2.83 %    |
| 銷貨折讓   |     | (385)     | (226)     | (159)    | 70.35 %   |
| 營業收入淨額   |     | 1,637,952 | 1,586,690 | 51,262   | 3.23 %    |
| 營業成本   |     | 751,376   | 664,383   | 86,993   | 13.09 %   |
| 聯屬公司間已(未)實現利益－淨額   |     | -         | -         | -        | -         |
| 營業毛利   |     | 886,576   | 922,307   | (35,731) | (3.87)%   |
| 營業費用   |     | 693,130   | 691,567   | 1,563    | 0.23 %    |
| 營業淨利   |     | 193,446   | 230,740   | (37,294) | (16.16) % |
| 營業外收入及利益   |     | 13,648    | 11,095    | 2,553    | 23.01 %   |
| 營業外費用及損失   |     | (8,096)   | (8,968)   | 872      | (9.72)%   |
| 繼續營業部門稅前淨利   |     | 198,998   | 232,867   | (33,869) | (14.54%)  |
| 所得稅(費用)利益  |     | (34,978)  | (41,989)  | 7,011    | (16.70%)  |
| 本期淨利   |     | 164,020   | 190,878   | (26,858) | (14.07%)  |
| <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：<br/>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   | 105 年度    | 104 年度    | 變動金額    | 增(減)比例% |
|---|-----------|-----------|---------|---------|
| 營業活動  | 290,367   | 151,030   | 139,337 | 92.26%  |
| 投資活動  | (34,054)  | (38,026)  | 3,972   | 10.45%  |
| 融資活動  | (111,702) | (246,321) | 134,619 | 54.65%  |
| 匯率影響數   | 0         | 0         | 0       | 0.00%   |
| 合計  | 144,611   | (133,317) | 277,928 | 208.47% |
| 分析說明：<br>1、本期營業活動之現金流入較上期增加：主要係客戶預收款增加及存貨減少所致。<br>2、本期籌資活動之淨現金流出較上期減少：主要係本期發行公司債所致。 |           |           |         |         |

#### (二)最近二年度流動性分析

| 項目 \ 年度  | 105 年度 | 104 年度 | 增(減)比例%   |
|--|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%)  | 79.55  | 44.57  | 78.48%    |
| 現金流量允當比率(%)  | 61.93  | 64.16  | (3.48%)   |
| 現金再投資比率(%)   | 9.03   | (4.80) | (288.13%) |
| 增減比例變動分析說明：<br>1、現金流量比率上升：主要係本期營收增加及營業活動現金流入增加所致。<br>2、現金再投資比率增加：主要係本期營收增加及營業活動現金流量增加所致。 |        |        |           |

#### (三)未來一年度現金流動性分析

| 期初現金餘額<br>(1)  | 全年來自營業活動<br>淨現金流量(2) | 全年現金流<br>出量(3) | 現金剩餘(不足)<br>數額(1)+(2)-(3) | 現金不足額之補救措施 |      |
|--|----------------------|----------------|---------------------------|------------|------|
|  |                      |                |                           | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 236,786  | 234,000              | 342,036        | 128,750                   | -          | -    |
| 1、現金流量變動情形分析：<br>營業活動：主要預計 105 年營業活動淨現金流入所致。<br>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。<br>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

105 年利息費用占本期淨利 4.94%，對公司損益影響不大。本公司營運以自有資金為主，且本公司與往來銀行保有良好之授信往來關係，未來公司將密切注意利率之變動及全球經濟發展趨勢，並積極與往來銀行爭取最低之利率，適時採取必要措施以規避利率上漲之風險。

##### (2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

105 年匯兌利益占本期淨利 0.463%，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

近年來受到原物料上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響，且本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，並能依供應商之成本變動而彈性調整售價，故能避免因通貨膨脹而產生對公司重大之影響。

### (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：

本公司並未因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。未來除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業士，以充分掌握外在資訊，適時採取因應措施。

### (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：

本公司隨時掌握所處產業變化及市場趨勢，並注意相關技術發展及變化，了解消費者喜好以推出符合大眾市場潮流之產品，而最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無重大之科技改變及產業變化，其結果足使本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向恪遵相關法令規定，重視員工操守與紀律之管理並要求主管以身作則，截至目前並未發生任何不良企業形象之情事。本公司在追求營運成長、獲利及股東權益最大化同時，亦能善盡企業之社會責任，朝向建立一流公司治理之企業形象，讓顧客、員工與投資股東所能信賴的企業邁進。

(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：

截至公開說明書刊印日止，本公司尚無擴廠計劃。惟將來若有擴廠計劃時，必秉持審慎評估態度，考量擴廠是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東權益。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最大供應商進貨比例未逾 15%，主要商品採購皆有兩家以上之供應商，平時亦與供應商建立良好往來關係，並未發生中途斷料或停料之情事，且因本公司主要採購商品無獨家供應商掌控特定貨源之情形，且核心重要設計圖稿皆由本公司自行掌握，故本公司未有進貨集中之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要從事品牌家具連鎖門市業務，主要銷貨對象係以不特定消費者為主，並無於單一客戶之銷貨行為，前十大銷貨客戶佔營業收入淨額比例亦未超過 1%，故應無因銷貨集中而產生之風險事項。

(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：

本公司雖曾有監察人改選之情事，惟係為符合公司章程規範、強化公司董監結構，主要經營團隊並未有重大變動，對本公司實際經營營運並無重大影響。

(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：

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。

### 2. 外幣換算

- (1) 編製本公司之個別財務報告時，以個別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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。

### 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。

## 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)關係企業合併財務報表：無。

(三)關係報告書：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：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事：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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche  
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza  
156 Min Sheng East Road, Sec. 3  
Taipei 10596, Taiwan

Tel: +886 (2) 2545-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

詩肯股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

詩肯股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、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 105 年及 104 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與詩肯股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對詩肯股份有限公司民國 105 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對詩肯股份有限公司民國 105 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入之真實性

基於重要性及審計準則對收入認列預設存有顯著審計風險，且詩肯股份有限公司為家具零售業，銷售對象為不特定之大眾，買賣交易量較多且繁雜，故收入認列之風險在於銷貨收入是否發生。因是將訂單金額落於平均訂單銷售金額以上之銷貨收入列為關鍵查核事項。

本會計師藉由執行控制測試了解詩肯股份有限公司收入認列流程及相關控制制度之設計與執行情形。此外，本會計師亦執行下列主要查核程序：

1. 以訂單金額落在平均訂單金額以上之銷貨收入明細帳為母體，抽核驗證交易訂單及出貨單。
2. 核對訂單及出貨單之銷售金額與認列銷貨收入之一致性。
3. 檢視期後未有重大銷貨退回及折讓（期後係依據平均授信期間為基準）。

#### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估詩肯股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算詩肯股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

詩肯股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核財務報表之責任**

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明



或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之了解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對詩肯股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使詩肯股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，做出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致詩肯股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對詩肯股份有限公司民國 105 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李麗鳳

李麗鳳



會計師 謝明忠

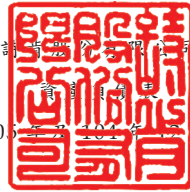
謝明忠



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 106 年 3 月 23 日



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼  | 資 產                         | 105年12月31日          |            | 104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）              | \$ 236,786          | 14         | \$ 92,175           | 6          |
| 1150 | 應收票據淨額（附註四及七）               | 370                 | -          | -                   | -          |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四及七）               | 84,807              | 5          | 46,041              | 3          |
| 1200 | 其他應收款                       | 536                 | -          | 493                 | -          |
| 130X | 存貨（附註四及八）                   | 450,686             | 27         | 499,217             | 32         |
| 1410 | 預付款項                        | 47,663              | 3          | 51,055              | 3          |
| 1470 | 其他流動資產（附註十一及二八）             | 8,223               | 1          | 7,439               | 1          |
| 11XX | 流動資產總計                      | <u>829,071</u>      | <u>50</u>  | <u>696,420</u>      | <u>45</u>  |
|      | 非流動資產                       |                     |            |                     |            |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、九及二八）         | 773,471             | 46         | 791,552             | 51         |
| 1780 | 無形資產（附註四及十）                 | 1,360               | -          | 650                 | -          |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二一）             | 1,319               | -          | 1,069               | -          |
| 1900 | 其他非流動資產（附註十一及二七）            | 58,148              | 4          | 57,256              | 4          |
| 15XX | 非流動資產總計                     | <u>834,298</u>      | <u>50</u>  | <u>850,527</u>      | <u>55</u>  |
| 1XXX | 資 產 總 計                     | <u>\$ 1,663,369</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,546,947</u> | <u>100</u> |
|      | 負債及權益                       |                     |            |                     |            |
|      | 流動負債                        |                     |            |                     |            |
| 2100 | 短期借款（附註四及十二）                | \$ -                | -          | \$ 40,000           | 3          |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註四及十三） | 1,066               | -          | -                   | -          |
| 2150 | 應付票據（附註四及十五）                | 46,720              | 3          | 50,877              | 3          |
| 2170 | 應付帳款（附註四及十五）                | 52,211              | 3          | 29,642              | 2          |
| 2200 | 其他應付款（附註十六）                 | 86,281              | 5          | 70,264              | 5          |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二一）             | 16,450              | 1          | 14,069              | 1          |
| 2310 | 預收款項                        | 140,050             | 9          | 112,080             | 7          |
| 2320 | 一年內到期長期借款（附註四及十二）           | 17,716              | 1          | 17,500              | 1          |
| 2399 | 其他流動負債－其他                   | 4,519               | -          | 5,081               | -          |
| 21XX | 流動負債總計                      | <u>365,013</u>      | <u>22</u>  | <u>339,513</u>      | <u>22</u>  |
|      | 非流動負債                       |                     |            |                     |            |
| 2530 | 應付公司債（附註四及十四）               | 279,570             | 17         | -                   | -          |
| 2540 | 長期借款（附註四及十二）                | 186,023             | 11         | 402,500             | 26         |
| 2550 | 負債準備－非流動（附註四及十七）            | 5,900               | -          | 6,400               | -          |
| 25XX | 非流動負債總計                     | <u>471,493</u>      | <u>28</u>  | <u>408,900</u>      | <u>26</u>  |
| 2XXX | 負債總計                        | <u>836,506</u>      | <u>50</u>  | <u>748,413</u>      | <u>48</u>  |
|      | 權益（附註十九）                    |                     |            |                     |            |
| 3110 | 普通股股本                       | 429,829             | 26         | 429,829             | 28         |
| 3200 | 資本公積                        | 73,426              | 4          | 58,676              | 4          |
|      | 保留盈餘                        |                     |            |                     |            |
| 3310 | 法定盈餘公積                      | 127,696             | 8          | 108,609             | 7          |
| 3350 | 未分配盈餘                       | 195,912             | 12         | 201,420             | 13         |
| 3300 | 保留盈餘總計                      | <u>323,608</u>      | <u>20</u>  | <u>310,029</u>      | <u>20</u>  |
| 3XXX | 權益總計                        | <u>826,863</u>      | <u>50</u>  | <u>798,534</u>      | <u>52</u>  |
|      | 負債及權益總計                     | <u>\$ 1,663,369</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,546,947</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林福勳



經理人：林福勳



會計主管：何山壯



詩崑股份有限公司



民國 105 年及 104 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  |                 | 105年度        |       | 104年度        |       |
|------|-----------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                 | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
|      | 營業收入 (附註四)      |              |       |              |       |
| 4110 | 銷貨收入            | \$ 1,631,246 | 99    | \$ 1,579,870 | 99    |
| 4170 | 銷貨退回            | ( 18,912)    | ( 1)  | ( 18,391)    | ( 1)  |
| 4190 | 銷貨折讓            | ( 385)       | -     | ( 226)       | -     |
| 4100 | 銷貨收入淨額          | 1,611,949    | 98    | 1,561,253    | 98    |
| 4800 | 其他營業收入          | 26,003       | 2     | 25,437       | 2     |
| 4000 | 營業收入合計          | 1,637,952    | 100   | 1,586,690    | 100   |
|      | 營業成本 (附註二十及二七)  |              |       |              |       |
| 5110 | 銷貨成本            | ( 732,508)   | ( 45) | ( 646,102)   | ( 41) |
| 5800 | 其他營業成本          | ( 18,868)    | ( 1)  | ( 18,281)    | ( 1)  |
| 5000 | 營業成本合計          | ( 751,376)   | ( 46) | ( 664,383)   | ( 42) |
| 5900 | 營業毛利            | 886,576      | 54    | 922,307      | 58    |
|      | 營業費用 (附註二十及二七)  |              |       |              |       |
| 6100 | 推銷費用            | ( 619,671)   | ( 38) | ( 579,307)   | ( 36) |
| 6200 | 管理費用            | ( 73,459)    | ( 4)  | ( 112,260)   | ( 7)  |
| 6000 | 營業費用合計          | ( 693,130)   | ( 42) | ( 691,567)   | ( 43) |
| 6900 | 營業利益            | 193,446      | 12    | 230,740      | 15    |
|      | 營業外收入及支出 (附註二十) |              |       |              |       |
| 7010 | 其他收入            | 13,449       | 1     | 11,095       | 1     |
| 7020 | 其他利益及損失         | 199          | -     | ( 550)       | -     |
| 7050 | 財務成本            | ( 8,096)     | ( 1)  | ( 8,418)     | ( 1)  |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計  | 5,552        | -     | 2,127        | -     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |               | 105年度             |           | 104年度             |           |
|------|---------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|      |               | 金 額               | %         | 金 額               | %         |
| 7900 | 稅前淨利          | \$ 198,998        | 12        | \$ 232,867        | 15        |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一) | ( 34,978)         | ( 2)      | ( 41,989)         | ( 3)      |
| 8200 | 本年度淨利         | <u>\$ 164,020</u> | <u>10</u> | <u>\$ 190,878</u> | <u>12</u> |
|      | 淨利歸屬於：        |                   |           |                   |           |
| 8610 | 本公司業主         | <u>\$ 164,020</u> | <u>10</u> | <u>\$ 190,878</u> | <u>12</u> |
|      | 每股盈餘(附註二二)    |                   |           |                   |           |
|      | 來自繼續營業單位      |                   |           |                   |           |
| 9710 | 基 本           | <u>\$ 3.82</u>    |           | <u>\$ 4.40</u>    |           |
| 9810 | 稀 釋           | <u>\$ 3.80</u>    |           | <u>\$ 4.37</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 105 年及至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼                           | 股數 (仟) | 金          | 本額        | 本額   | 本溢價  | 公認     | 公股   | 積權        | 保法         | 留盈餘        | 公積 | 未分配 | 盈餘 | 盈餘 | 總額 |
|------------------------------|--------|------------|-----------|------|------|--------|------|-----------|------------|------------|----|-----|----|----|----|
| A1                           | 43,953 | \$ 439,529 | \$ 60,000 | \$ - | \$ - | \$ -   | \$ - | \$ 81,741 | \$ 312,707 | \$ 893,977 |    |     |    |    |    |
| 103 年度盈餘指撥及分配                |        |            |           |      |      |        |      |           |            |            |    |     |    |    |    |
| B1 提列法定盈餘公積                  | -      | -          | -         | -    | -    | -      | -    | 26,868    | ( 26,868)  | -          |    |     |    |    |    |
| B5 股東現金股利                    | -      | -          | -         | -    | -    | -      | -    | -         | ( 219,765) | ( 219,765) |    |     |    |    |    |
| D1 104 年度淨利                  | -      | -          | -         | -    | -    | -      | -    | -         | 190,878    | 190,878    |    |     |    |    |    |
| L1 購入及註銷庫藏股                  | ( 970) | ( 9,700)   | ( 1,324)  | -    | -    | -      | -    | -         | ( 55,532)  | ( 66,556)  |    |     |    |    |    |
| Z1 104 年 12 月 31 日餘額         | 42,983 | 429,829    | 58,676    | -    | -    | -      | -    | 108,609   | 201,420    | 798,534    |    |     |    |    |    |
| 104 年度盈餘指撥及分配                |        |            |           |      |      |        |      |           |            |            |    |     |    |    |    |
| B1 提列法定盈餘公積                  | -      | -          | -         | -    | -    | -      | -    | 19,087    | ( 19,087)  | -          |    |     |    |    |    |
| B5 股東現金股利                    | -      | -          | -         | -    | -    | -      | -    | -         | ( 150,441) | ( 150,441) |    |     |    |    |    |
| C5 因發行可轉換公司債認列權益組成項目－認股權而產生者 | -      | -          | -         | -    | -    | 14,750 | -    | -         | -          | 14,750     |    |     |    |    |    |
| D1 105 年度淨利                  | -      | -          | -         | -    | -    | -      | -    | -         | 164,020    | 164,020    |    |     |    |    |    |
| Z1 105 年 12 月 31 日餘額         | 42,983 | 429,829    | 58,676    | -    | -    | -      | -    | 127,696   | 195,912    | 826,863    |    |     |    |    |    |

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

詩恩股份有限公司



民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                         | 105年度          | 104年度          |
|--------|-------------------------|----------------|----------------|
|        | 營業活動之現金流量               |                |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                 | \$ 198,998     | \$ 232,867     |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目          |                |                |
| A20100 | 折舊費用                    | 49,279         | 41,055         |
| A20200 | 攤銷費用                    | 852            | 730            |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>負債之淨損失 | 211            | -              |
| A20900 | 利息費用                    | 8,096          | 8,418          |
| A21200 | 利息收入                    | ( 93)          | ( 1,028)       |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益           | -              | ( 165)         |
| A30000 | 與營業活動相關之資產及負債變動<br>數    |                |                |
| A31130 | 應收票據增加                  | ( 370)         | -              |
| A31150 | 應收帳款增加                  | ( 38,766)      | ( 7,776)       |
| A31180 | 其他應收款(增加)減少             | ( 43)          | 2,330          |
| A31200 | 存貨減少(增加)                | 48,531         | ( 59,922)      |
| A31230 | 預付款項減少                  | 3,392          | 11,214         |
| A31240 | 其他流動資產(增加)減少            | ( 780)         | 625            |
| A32130 | 應付票據減少                  | ( 4,157)       | ( 7,228)       |
| A32150 | 應付帳款增加                  | 22,569         | 3,850          |
| A32180 | 其他應付款項增加(減少)            | 16,508         | ( 8,921)       |
| A32200 | 負債準備減少                  | ( 500)         | ( 200)         |
| A32210 | 預收款項增加                  | 27,970         | 441            |
| A32230 | 其他流動負債減少                | ( 562)         | -              |
| A33000 | 營運產生之現金流入               | 331,135        | 216,290        |
| A33300 | 支付之利息                   | ( 7,921)       | ( 8,418)       |
| A33500 | 支付之所得稅                  | ( 32,847)      | ( 56,842)      |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入              | <u>290,367</u> | <u>151,030</u> |
|        | 投資活動之現金流量               |                |                |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備             | ( 31,689)      | ( 153,495)     |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備             | -              | 619            |
| B03700 | 存出保證金增加                 | -              | ( 2,303)       |
| B03800 | 存出保證金減少                 | 2,782          | -              |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                   | 105年度      | 104年度      |
|--------|-------------------|------------|------------|
| B04500 | 取得無形資產            | (\$ 1,562) | (\$ 819)   |
| B06500 | 其他金融資產增加          | ( 4)       | -          |
| B06600 | 其他金融資產減少          | -          | 14,706     |
| B07100 | 預付設備款減少           | -          | 102,238    |
| B07200 | 預付設備款增加           | ( 3,674)   | -          |
| B07500 | 收取之利息             | 93         | 1,028      |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出        | ( 34,054)  | ( 38,026)  |
|        | 籌資活動之現金流量         |            |            |
| C00100 | 短期借款增加            | -          | 40,000     |
| C00200 | 短期借款減少            | ( 40,000)  | -          |
| C01200 | 發行公司債             | 300,000    | -          |
| C01200 | 公司債發行成本           | ( 5,000)   | -          |
| C01700 | 償還長期借款            | ( 216,261) | -          |
| C04500 | 發放現金股利            | ( 150,441) | ( 219,765) |
| C04900 | 庫藏股票買回成本          | -          | ( 66,556)  |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流出        | ( 111,702) | ( 246,321) |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金增加(減少)數 | 144,611    | ( 133,317) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額       | 92,175     | 225,492    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額       | \$ 236,786 | \$ 92,175  |

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 105 年及 104 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

詩肯股份有限公司（以下稱「本公司」）於 84 年 10 月 9 日奉經濟部核准設立，另於 99 年 6 月 25 日經股東會決議通過更改公司名為「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。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 106 年 3 月 23 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將於 106 年適用之國際財務報導準則 (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 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度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 106 年適用之 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。

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註 1)</u> |
|---------------------------|-------------------------|
| 「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 3)    |

(接次頁)



(承前頁)

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                              | IASB發布之生效日(註1) |
|---|----------------|
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」 | 2016年1月1日      |
| 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      |
| IAS 1之修正「揭露倡議」                              | 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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」              | 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：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，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列或迴轉減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第2或3等級

公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

## 2. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，將增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款將按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

## 3. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

## 4. 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。

#### 5. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

IAS 19 之修正闡明，於決定用以估計退職後福利折現率之高品質公司債是否具深度市場時，應以本公司支付福利之相同貨幣計價之公司債市場評估，亦即應以貨幣層級（而非國家或區域層級）進行評估。

#### 6. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易及商譽減損之揭露。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs

修正規定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) 國際會計準則理事會 (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 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，除 IFRS 4 之修正(限採覆蓋法)、IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註1) |
|---|-----------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」                         | 註 2             |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」                  | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日  |
| 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」 | 未 定             |
| IFRS 15「客戶合約之收入」                            | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」                    | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRS 16「租賃」                                 | 2019 年 1 月 1 日  |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」                             | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」                | 2017 年 1 月 1 日  |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」                       | 2018 年 1 月 1 日  |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」                        | 2018 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：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

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。

本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。惟本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「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，本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。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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。

本公司於適用 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 及相關修正生效時，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。

## 3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 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。

## 4. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付

或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用 IFRIC 22。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經金管會認可並發布生效之 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。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

##### (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. 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

本公司編製財務報告時，以本公司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) 現金及約當現金

現金及約當現金包含庫存現金及周轉金、銀行存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。不符合前述定義之備償戶係帳列其他金融資產—流動。

#### (六) 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。



### (七) 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後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分單獨提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

### (八) 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後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

#### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

### (九) 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，至少每年及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，減損損失係認列於損益。

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。

#### (十) 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。

##### 放款及應收款

放款及應收款（包括應收票據、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，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，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、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以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。

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. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。

持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失包含該金融負債所支付之任何股利或利息係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

#### (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。

### 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公

積一發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積一發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

### (十三) 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. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 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，本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承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。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，各要素係按所適用之租賃分類處理。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符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十六) 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計算。

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。

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足額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本公司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。

## 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

## 六、現金及約當現金

|           | 105年12月31日        | 104年12月31日       |
|-----------|-------------------|------------------|
| 庫存現金及週轉金  | \$ 2,130          | \$ 2,052         |
| 銀行支票及活期存款 | <u>234,656</u>    | <u>90,123</u>    |
|           | <u>\$ 236,786</u> | <u>\$ 92,175</u> |

## 七、應收票據及應收帳款

|             | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u> |                  |                  |
| 因營業而發生      | \$ 370           | \$ -             |
| 減：備抵呆帳      | <u>-</u>         | <u>-</u>         |
|             | <u>\$ 370</u>    | <u>\$ -</u>      |
| <u>應收帳款</u> |                  |                  |
| 應收帳款        | \$ 85,286        | \$ 46,520        |
| 減：備抵呆帳      | <u>(479)</u>     | <u>(479)</u>     |
|             | <u>\$ 84,807</u> | <u>\$ 46,041</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歷史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，因此將非關係人之應收款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。

應收帳款之帳齡分析如下：

|           | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 0~150 天   | \$ 85,286        | \$ 46,520        |
| 151~180 天 | -                | -                |
| 181~360 天 | -                | -                |
| 360 天以上   | -                | -                |
| 合 計       | <u>\$ 85,286</u> | <u>\$ 46,520</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

|                     | 個 別 評 估<br>減 損 損 失 | 群 組 評 估<br>減 損 損 失 | 合 計           |
|---------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 104 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ -               | \$ 479             | \$ 479        |
| 加：本年度提列（迴轉）呆帳費用     | -                  | -                  | -             |
| 減：本年度實際沖銷           | -                  | -                  | -             |
| 104 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 479</u>      | <u>\$ 479</u> |
| 105 年 1 月 1 日 餘 額   | \$ -               | \$ 479             | \$ 479        |
| 加：本年度提列（迴轉）呆帳費用     | -                  | -                  | -             |
| 減：本年度實際沖銷           | -                  | -                  | -             |
| 105 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 479</u>      | <u>\$ 479</u> |

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，均無個別判定已減損之應收帳款。

#### 八、存 貨

|      | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|------|-------------------|-------------------|
| 商 品  | \$ 403,086        | \$ 467,810        |
| 在途存貨 | <u>47,600</u>     | <u>31,407</u>     |
|      | <u>\$ 450,686</u> | <u>\$ 499,217</u> |

105 及 104 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 732,508 仟元及 646,102 仟元。

#### 九、不動產、廠房及設備

| 成 本               | 自有土地              | 建 築 物              | 交 通 及<br>運 輸 設 備  | 生 財 器 具 及<br>辦 公 設 備 | 租 賃 改 良 物           | 其 他 設 備            | 合 計                 |
|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ 534,164        | \$ 72,872          | \$ 3,866          | \$ 2,832             | \$ 214,983          | \$ 35,287          | \$ 864,004          |
| 增 添               | -                 | 124,492            | 330               | -                    | 16,874              | 12,799             | 154,495             |
| 重 分 類             | -                 | -                  | -                 | -                    | -                   | -                  | -                   |
| 處 分               | -                 | -                  | ( 630)            | -                    | ( 1,442)            | ( 101)             | ( 2,173)            |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 534,164</u> | <u>\$ 197,364</u>  | <u>\$ 3,566</u>   | <u>\$ 2,832</u>      | <u>\$ 230,415</u>   | <u>\$ 47,985</u>   | <u>\$1,016,326</u>  |
| 累計折舊              |                   |                    |                   |                      |                     |                    |                     |
| 104 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | (\$ 2,733)         | (\$ 2,136)        | (\$ 2,312)           | (\$ 153,359)        | (\$ 24,898)        | (\$ 185,438)        |
| 折舊費用              | -                 | ( 5,218)           | ( 445)            | ( 411)               | ( 29,067)           | ( 5,914)           | ( 41,055)           |
| 重 分 類             | -                 | -                  | -                 | -                    | -                   | -                  | -                   |
| 處 分               | -                 | -                  | 254               | -                    | 1,442               | 23                 | 1,719               |
| 104 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 7,951)</u>  | <u>(\$ 2,327)</u> | <u>(\$ 2,723)</u>    | <u>(\$ 180,984)</u> | <u>(\$ 30,789)</u> | <u>(\$ 224,774)</u> |
| 104 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 534,164</u> | <u>\$ 189,413</u>  | <u>\$ 1,239</u>   | <u>\$ 109</u>        | <u>\$ 49,431</u>    | <u>\$ 17,196</u>   | <u>\$ 791,552</u>   |
| 成 本               |                   |                    |                   |                      |                     |                    |                     |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ 534,164        | \$ 197,364         | \$ 3,566          | \$ 2,832             | \$ 230,415          | \$ 47,985          | \$1,016,326         |
| 增 添               | -                 | 9,914              | 1,399             | 1,774                | 13,978              | 4,133              | 31,198              |
| 重 分 類             | -                 | -                  | -                 | -                    | -                   | -                  | -                   |
| 處 分               | -                 | -                  | -                 | -                    | ( 20,130)           | -                  | ( 20,130)           |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 534,164</u> | <u>\$ 207,278</u>  | <u>\$ 4,965</u>   | <u>\$ 4,606</u>      | <u>\$ 224,263</u>   | <u>\$ 52,118</u>   | <u>\$1,027,394</u>  |
| 累計折舊              |                   |                    |                   |                      |                     |                    |                     |
| 105 年 1 月 1 日餘額   | \$ -              | (\$ 7,951)         | (\$ 2,327)        | (\$ 2,723)           | (\$ 180,984)        | (\$ 30,789)        | (\$ 224,774)        |
| 折舊費用              | -                 | ( 10,387)          | ( 513)            | ( 426)               | ( 30,583)           | ( 7,370)           | ( 49,279)           |
| 重 分 類             | -                 | -                  | -                 | -                    | -                   | -                  | -                   |
| 處 分               | -                 | -                  | -                 | -                    | 20,130              | -                  | 20,130              |
| 105 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 18,338)</u> | <u>(\$ 2,840)</u> | <u>(\$ 3,149)</u>    | <u>(\$ 191,437)</u> | <u>(\$ 38,159)</u> | <u>(\$ 253,923)</u> |
| 105 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 534,164</u> | <u>\$ 188,940</u>  | <u>\$ 2,125</u>   | <u>\$ 1,457</u>      | <u>\$ 32,826</u>    | <u>\$ 13,959</u>   | <u>\$ 773,471</u>   |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|           |          |
|-----------|----------|
| 建 築 物     | 8 至 40 年 |
| 交通及運輸設備   | 4 至 6 年  |
| 生財器具及辦公設備 | 3 至 4 年  |
| 租賃改良物     | 1 至 5 年  |
| 其他設備      | 3 至 9 年  |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

## 十、無形資產

## 電腦軟體

|             | 105年度           | 104年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| <u>成 本</u>  |                 |                 |
| 年初餘額        | \$ 1,139        | \$ 1,073        |
| 單獨取得        | 1,562           | 819             |
| 處 分         | ( 550)          | ( 753)          |
| 年底餘額        | <u>\$ 2,151</u> | <u>\$ 1,139</u> |
| <u>累計攤銷</u> |                 |                 |
| 年初餘額        | (\$ 489)        | (\$ 512)        |
| 攤銷費用        | ( 852)          | ( 730)          |
| 處 分         | 550             | 753             |
| 年底餘額        | <u>(\$ 791)</u> | <u>(\$ 489)</u> |
| 年底淨額        | <u>\$ 1,360</u> | <u>\$ 650</u>   |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

1 至 3 年

## 十一、其他資產

|              | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>流 動</u>   |                  |                  |
| 暫 付 款        | \$ 4,200         | \$ 3,420         |
| 其他金融資產－流動    | 4,009            | 4,005            |
| 其 他          | 14               | 14               |
|              | <u>\$ 8,223</u>  | <u>\$ 7,439</u>  |
| <u>非 流 動</u> |                  |                  |
| 預付設備款        | \$ 13,123        | \$ 9,449         |
| 存出保證金（附註二四）  | 45,025           | 47,807           |
|              | <u>\$ 58,148</u> | <u>\$ 57,256</u> |

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

## 十二、借 款

## (一) 短期信用借款

|      | 105年12月31日  | 104年12月31日       |
|------|-------------|------------------|
| 銀行借款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 40,000</u> |

銀行週轉性借款之利率於 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 0% 及 1.50%~1.60%。

(二)長期借款

|             | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 擔保借款        |                   |                   |
| 銀行借款        | \$ 203,739        | \$ 420,000        |
| 減：列為一年內到期部分 | ( 17,716)         | ( 17,500)         |
| 長期借款        | <u>\$ 186,023</u> | <u>\$ 402,500</u> |

該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二八），借款到期日為 117 年 6 月 27 日，截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止有效年利率分別為 1.82% 及 1.96%。

本公司之長期借款為：

| 借 款 銀 行 | 原 始 貸 款 金 額   | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|---------|---|-------------------|-------------------|
| 台灣中小企銀  | 借款總額：100,000 仟元<br>借款期間：102.06.27~117.06.27<br>利率區間：1.82%（機動計息）<br>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 1 期，每月 15 日還本，共 144 期。 | \$ 95,634         | \$ 100,000        |
| 台灣中小企銀  | 借款總額：320,000 仟元<br>借款期間：102.06.27~117.06.27<br>利率區間：1.82%（機動計息）<br>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 1 期，每月 27 日還本，共 144 期。 | <u>108,105</u>    | <u>320,000</u>    |
|         |   | <u>\$ 203,739</u> | <u>\$ 420,000</u> |

十三、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                  | 105年12月31日      | 104年12月31日  |
|------------------|-----------------|-------------|
| 金融負債－流動          |                 |             |
| 持有供交易            |                 |             |
| 衍生工具（未指定避險）      |                 |             |
| －可轉換公司債選擇權（附註十四） | <u>\$ 1,066</u> | <u>\$ -</u> |

## 十四、應付公司債

|             | 105年12月31日       | 104年12月31日  |
|-------------|------------------|-------------|
| 國內有擔保可轉換公司債 | \$300,000        | \$ -        |
| 減：應付公司債折價   | ( 20,430)        | -           |
| 減：列為1年內到期部分 | -                | -           |
|             | <u>\$279,570</u> | <u>\$ -</u> |

國內有擔保可轉換公司債

本公司於 105 年 12 月在台灣發行 3,000 單位、零利率之新台幣計價有擔保可轉換公司債，本金金額共計 300,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 49 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為 106 年 1 月 16 日至 110 年 12 月 15 日。

該轉換公司債自 106 年 1 月 16 日至 110 年 11 月 6 日止，若本公司普通股收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換公司債轉換價格達 30%，本公司得於其後 30 個營業日內收回債券，或若該轉換公司債流通在外餘額低於原發行總面額之 10% 時，本公司得於其後任何時間收回債券。

該轉換公司債以 108 年 12 月 15 日及 109 年 12 月 15 日為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回，滿 3 年為債券面額之 100%（實質收益 0%）或滿 4 年為債權面額之 100%（實質收益 0%）。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分包括主契約債務工具及選擇權衍生工具。主契約部分原始認列之有效年利率為 1.433%；選擇權衍生工具係透過損益按公允價值衡量，105 年度認列公允價值變動損失 211 仟元。

可轉換公司債於 105 年度之變動如下：

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| 發行價款（減除交易成本 5,000 仟元）            | \$295,000         |
| 選擇權組成部分（減除分攤至選擇權之交易成本 15 仟元）     | ( 855)            |
| 權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 250 仟元）      | ( <u>14,750</u> ) |
| 發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,735 仟元） | 279,395           |
| 以有效利率 1.433% 計算之利息               | <u>175</u>        |
| 105 年 12 月 31 日負債組成部分            | <u>\$279,570</u>  |

十五、應付票據及應付帳款

|             | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>應付票據</u> |                   |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 46,720</u>  | <u>\$ 50,877</u>  |
| <u>應付帳款</u> |                   |                   |
| 因營業而發生      | <u>\$ 52,211</u>  | <u>\$ 29,642</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。

十六、其他應付款

|            | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 應付設備款      | \$ 648            | \$ 1,139          |
| 應付薪資       | 10,484            | 9,690             |
| 應付年終獎金     | 9,252             | 9,332             |
| 應付業績獎金     | 9,414             | 7,616             |
| 應付員工及董監事酬勞 | 12,056            | 14,179            |
| 應付休假給付     | 5,010             | 3,541             |
| 應付運費       | 6,429             | 5,552             |
| 應付營業稅      | 7,130             | 5,726             |
| 其他         | <u>25,858</u>     | <u>13,489</u>     |
|            | <u>\$ 86,281</u>  | <u>\$ 70,264</u>  |

十七、負債準備－非流動

|      | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 除役成本 | <u>\$ 5,900</u>   | <u>\$ 6,400</u>   |

除役成本負債準備係本公司為了將承租之資產，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。

十八、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。

確定提撥計畫相關退休金費用係分別列入下列項目：

|      | <u>105年度</u>    | <u>104年度</u>    |
|------|-----------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ <u>1,366</u> | \$ <u>584</u>   |
| 推銷費用 | \$ <u>7,786</u> | \$ <u>7,745</u> |
| 管理費用 | \$ <u>2,559</u> | \$ <u>2,022</u> |

十九、權益

## (一) 股本

普通股

|                      | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 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<br>(仟股) | <u>42,983</u>     | <u>42,983</u>     |
| 已發行股本                | \$ <u>429,829</u> | \$ <u>429,829</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。本公司註銷庫藏股基準日為 104 年 8 月 10 日，減少已發行股份 970 仟股及股本 9,700 仟元。

## (二) 資本公積

|                             | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> |                   |                   |
| 股票發行溢價                      | \$ <u>58,676</u>  | \$ <u>58,676</u>  |
| <u>不得作為任何用途</u>             |                   |                   |
| 認股權                         | \$ <u>14,750</u>  | \$ <u>-</u>       |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 本公司於 104 年 8 月 10 日(減資基準日)註銷庫藏股 970 仟股，按註銷之股權比例減少資本公積－股票發行溢價 1,324 仟元。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 21 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利，其中現金股利不低於股利總額之 30%。修正前後章程之員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十(五)員工福利費用。

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。

本公司於 105 年 6 月 21 日及 104 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 |           | 每 股 股 利 ( 元 ) |       |
|--------|-----------|-----------|---------------|-------|
|        | 104年度     | 103年度     | 104年度         | 103年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 19,087 | \$ 26,868 | \$ -          | \$ -  |
| 現金股利   | 150,441   | 219,765   | 3.5           | 5.1   |

本公司 106 年 3 月 23 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案如下：

|        | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 ( 元 ) |
|--------|-----------|---------------|
|        |           |               |
| 法定盈餘公積 | \$ 16,402 | \$ -          |
| 現金股利   | 128,949   | 3.0           |



有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

| 收 回 原 因            | 單位：仟股    |          |
|--------------------|----------|----------|
|                    | 105年度    | 104年度    |
| <u>維護公司信用及股東權益</u> |          |          |
| 年初股數               | -        | -        |
| 本期增加               | -        | 970      |
| 本期註銷               | -        | ( 970)   |
| 年底股數               | <u>-</u> | <u>-</u> |

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

二十、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

|      | 105年度            | 104年度            |
|------|------------------|------------------|
| 利息收入 |                  |                  |
| 銀行存款 | \$ 93            | \$ 1,028         |
| 其 他  | <u>134</u>       | <u>160</u>       |
|      | 227              | 1,188            |
| 其 他  | <u>13,222</u>    | <u>9,907</u>     |
|      | <u>\$ 13,449</u> | <u>\$ 11,095</u> |

(二) 其他利益及（損失）

|               | 105年度         | 104年度           |
|---------------|---------------|-----------------|
| 淨外幣兌換利益（損失）   | \$ 760        | (\$ 642)        |
| 處分不動產、廠房及設備利益 | -             | 165             |
| 透過損益按公允價值衡量之  |               |                 |
| 金融負債損失        | ( 211)        | -               |
| 其 他           | <u>( 350)</u> | <u>( 73)</u>    |
|               | <u>\$ 199</u> | <u>(\$ 550)</u> |

(三) 財務成本

|          | 105年度           | 104年度           |
|----------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息   | \$ 7,921        | \$ 8,418        |
| 可轉換公司債利息 | <u>175</u>      | <u>-</u>        |
|          | <u>\$ 8,096</u> | <u>\$ 8,418</u> |

(四) 折舊及攤銷

|                | 105年度            | 104年度            |
|----------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備      | \$ 49,279        | \$ 41,055        |
| 無形資產           | <u>852</u>       | <u>730</u>       |
|                | <u>\$ 50,131</u> | <u>\$ 41,785</u> |
| 折舊費用依功能別彙總     |                  |                  |
| 營業成本           | \$ 16,563        | \$ 6,802         |
| 推銷費用           | 32,193           | 29,530           |
| 管理費用           | <u>523</u>       | <u>4,723</u>     |
|                | <u>\$ 49,279</u> | <u>\$ 41,055</u> |
| 無形資產攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本           | \$ 15            | \$ 8             |
| 推銷費用           | 782              | 665              |
| 管理費用           | <u>55</u>        | <u>57</u>        |
|                | <u>\$ 852</u>    | <u>\$ 730</u>    |

(五) 員工福利費用

|             | 105年度             | 104年度             |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利      | \$ 248,954        | \$ 238,408        |
| 退職後福利(附註十八) |                   |                   |
| 確定提撥計畫      | <u>11,711</u>     | <u>10,351</u>     |
|             | <u>\$ 260,665</u> | <u>\$ 248,759</u> |
| 依功能別彙總      |                   |                   |
| 營業成本        | \$ 31,163         | \$ 13,561         |
| 推銷費用        | 179,087           | 165,364           |
| 管理費用        | <u>50,415</u>     | <u>69,834</u>     |
|             | <u>\$ 260,665</u> | <u>\$ 248,759</u> |

1. 105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月經股東會決議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 4% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。105 及 104 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 106 年 3 月 23 日及 105 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

|       | 105年度 | 104年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞  | 4.2%  | 4.2%  |
| 董監事酬勞 | 1.2%  | 1.2%  |

金 額

|       | 105年度    |       | 104年度     |       |
|-------|----------|-------|-----------|-------|
|       | 現        | 金 股 票 | 現         | 金 股 票 |
| 員工酬勞  | \$ 8,854 | \$ -  | \$ 10,361 | \$ -  |
| 董監事酬勞 | 2,951    | -     | 3,454     | -     |

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

104 年度員工酬勞及董監事酬勞與之實際配發金額與 104 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

## 2. 103 年度員工紅利及董監事酬勞

本公司於 104 年 6 月 16 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 103年度     |
|-------|-----------|
|       | 現 金 紅 利   |
| 員工紅利  | \$ 14,509 |
| 董監事酬勞 | 4,836     |

104 年 6 月 16 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 年度財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、繼續營業單位所得稅

## (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

|             | 105年度            | 104年度            |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 34,234        | \$ 39,809        |
| 未分配盈餘加徵     | 2,135            | 2,205            |
| 以前年度之調整     | ( 1,141)         | -                |
|             | <u>35,228</u>    | <u>42,014</u>    |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | ( 250)           | ( 25)            |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 34,978</u> | <u>\$ 41,989</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 105年度             | 104年度             |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利   | <u>\$ 198,998</u> | <u>\$ 232,867</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |                   |                   |
| 所得稅費用        | \$ 33,830         | \$ 39,587         |
| 稅上不可減除之費損    | 154               | 197               |
| 以前年度之當期所得稅費用 |                   |                   |
| 於本年度之調整      | ( 1,141)          | -                 |
| 未分配盈餘加徵      | 2,135             | 2,205             |
| 認列於損益之所得稅費用  | <u>\$ 34,978</u>  | <u>\$ 41,989</u>  |

本公司所適用之稅率為 17%。

## (二) 本期所得稅負債

|         | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 |                  |                  |
| 應付所得稅   | <u>\$ 16,450</u> | <u>\$ 14,069</u> |

## (三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

## 105 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        | \$ 3            | \$ -          | \$ 3            |
| 存貨跌價損失      | 464             | -             | 464             |
| 應付休假給付      | 602             | 250           | 852             |
|             | <u>\$ 1,069</u> | <u>\$ 250</u> | <u>\$ 1,319</u> |

## 104 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(迴轉)    | \$ 16           | (\$ 13)      | \$ 3            |
| 存貨跌價損失      | 464             | -            | 464             |
| 應付休假給付      | 564             | 38           | 602             |
|             | <u>\$ 1,044</u> | <u>\$ 25</u> | <u>\$ 1,069</u> |

## (四) 兩稅合一相關資訊

|               | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 87年度以後未分配盈餘   | <u>\$ 195,912</u> | <u>\$ 201,420</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額   | <u>\$ 39,003</u>  | <u>\$ 42,064</u>  |
|               | 105年度(預計)         | 104年度             |
| 盈餘分配適用之稅額扣抵比率 | 22.66%            | 21.18%            |

## (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 103 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二二、每股盈餘

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | 105年度          | 104年度          |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 3.82</u> | <u>\$ 4.40</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 3.80</u> | <u>\$ 4.37</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

## 本年度淨利

|                | 105年度             | 104年度             |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利  | <u>\$ 164,020</u> | <u>\$ 190,878</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： |                   |                   |
| 員工酬勞           | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利  | <u>\$ 164,020</u> | <u>\$ 190,878</u> |

股 數

|                      | 單位：仟股         |               |
|----------------------|---------------|---------------|
|                      | 105年度         | 104年度         |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 42,983        | 43,372        |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |               |               |
| 員工酬勞                 | 233           | 348           |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>43,216</u> | <u>43,720</u> |

若公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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。於次年度決議員工酬勞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、三、非現金交易

本公司於 105 及 104 年度進行下列僅有部分現金收付之投資活動：

|              | 105年度            | 104年度             |
|--------------|------------------|-------------------|
| 購置不動產、廠房及設備  |                  |                   |
| 不動產、廠房及設備增加數 | \$ 31,198        | \$ 154,495        |
| 加：期初應付設備款    | 1,139            | 139               |
| 減：期末應付設備款    | ( 648 )          | ( 1,139 )         |
| 現金支付數        | <u>\$ 31,689</u> | <u>\$ 153,495</u> |

二、四、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 105 年及 104 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 43,165 仟元及 43,435 仟元。

不可取消營業租賃未來最低租賃給付總額如下：

|       | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 不超過1年 | \$ 226,532        | \$ 167,951        |
| 1~5年  | 483,527           | 407,866           |
| 超過5年  | <u>77,594</u>     | <u>75,340</u>     |
|       | <u>\$ 787,653</u> | <u>\$ 651,157</u> |

## 二五、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。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債之帳面金額超過公允價值。

### (二) 公允價值之資訊－按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

#### 105年12月31日

|                     | <u>第 1 等級</u> | <u>第 2 等級</u> | <u>第 3 等級</u> | <u>合 計</u> |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> |               |               |               |            |
| <u>金融負債</u>         |               |               |               |            |
| 可轉換公司債              | \$ -          | \$ 1,066      | \$ -          | \$ 1,066   |

104年12月31日：無。

上述第 2 等級之公允價值衡量，係採用二元樹可轉債評價模型評價。

## (三) 金融工具之種類

|              | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>  |            |            |
| 放款及應收款（註1）   | \$ 321,963 | \$ 138,216 |
| 其他金融資產（註2）   | 4,009      | 4,005      |
| <u>金融負債</u>  |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量之 |            |            |
| 金融負債         | 1,066      | -          |
| 以攤銷後成本衡量（註3） | 684,971    | 624,852    |

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。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、本期所得稅負債、其他應付款、一年內到期之長期借款、應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

## (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美金及新加坡幣匯率波動之影響。

公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率為1%，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性



項目。下列為當新台幣（功能性貨幣）對攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。

於 105 及 104 年度當新台幣相對於美金及新加坡幣升值或貶值 1% 時，105 及 104 年度之稅前損益將分別增加或減少 3 仟元及 4 仟元。

## (2) 利率風險

本公司持有銀行存款、應付公司債及借款，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，年利率上升 0.5%，對本公司 105 及 104 年度之稅前淨利將分別減少 1,223 仟元及減少 1,829 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105年及104年12月31日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為707,220仟元及610,960仟元。

二七、關係人交易

(一) 銷貨成本

| 關 係 人 類 別 | 105年度     | 104年度     |
|-----------|-----------|-----------|
| 其他關係人     | \$ 28,657 | \$ 30,004 |

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。

(二) 租金費用

| 關 係 人 類 別 | 105年度    | 104年度    |
|-----------|----------|----------|
| 其他關係人     | \$ 2,350 | \$ 2,331 |
| 主要管理階層    | 1,056    | 1,056    |
|           | \$ 3,406 | \$ 3,387 |

|        |      | 105年度                   |               |          |
|--------|------|-------------------------|---------------|----------|
| 出 租 人  | 租賃標的 | 租 期                     | 付 款 方 式       | 租 金 支 出  |
| 其他關係人  | 文昌門市 | 103.11.01~<br>108.10.31 | 月繳，每月1日<br>匯款 | \$ 2,350 |
| 主要管理階層 | 頭份門市 | 105.05.01~<br>110.04.30 | 月繳，每月1日<br>匯款 | 1,056    |

| 104年度  |      |                         |               |          |
|--------|------|-------------------------|---------------|----------|
| 出租人    | 租賃標的 | 租期                      | 付款方式          | 租金支出     |
| 其他關係人  | 文昌門市 | 103.11.01~<br>108.10.31 | 月繳，每月1日<br>匯款 | \$ 2,331 |
| 主要管理階層 | 頭份門市 | 99.05.01~<br>105.04.30  | 月繳，每月1日<br>匯款 | 1,056    |

上述與關係人之租賃交易係依雙方議定之價款。

(三) 存出保證金（帳列其他非流動資產）

| 關係人類別  | 105年12月31日    | 104年12月31日    |
|--------|---------------|---------------|
| 其他關係人  | \$ 390        | \$ 390        |
| 主要管理階層 | 105           | 105           |
|        | <u>\$ 495</u> | <u>\$ 495</u> |

(四) 主要管理階層之薪酬

|        | 105年度            | 104年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 13,722        | \$ 13,424        |
| 退職後福利  | 152              | 152              |
|        | <u>\$ 13,874</u> | <u>\$ 13,576</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。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供作為向銀行借款之擔保品：

|                | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 備償存款（帳列其他流動資產） | \$ 4,009          | \$ 4,005          |
| 自有土地           | 534,164           | 534,164           |
| 建築物            | 188,940           | 189,413           |
|                | <u>\$ 727,113</u> | <u>\$ 727,582</u> |

二九、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重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 本公司為提供作為信用狀額度之擔保，已開具保證票據交付各借款往來銀行如下：

|      |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|
|      | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
| 保證票據 | \$240,960 仟元      | \$240,960 仟元      |

(二) 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：

|      |                   |                   |
|------|-------------------|-------------------|
|      | <u>105年12月31日</u> | <u>104年12月31日</u> |
| 美 元  | \$ 2,102 仟元       | \$ 1,702 仟元       |
| 新加坡幣 | 556 仟元            | 413 仟元            |
| 歐 元  | 21 仟元             | -                 |

(三) 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。105 及 104 年度之權利金支出(帳列銷貨成本)分別為 28,657 仟元及 30,004 仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣元／新台幣仟元

105 年 12 月 31 日

| <u>金 融 資 產</u> | <u>外</u> | <u>幣 匯</u> | <u>率</u>       | <u>帳 面 金 額</u> |
|----------------|----------|------------|----------------|----------------|
| <u>貨幣性項目</u>   |          |            |                |                |
| 美 元            | \$       | 591        | 31.69 (美元：新台幣) | \$ 19          |
| 新 幣            |          | 11,260     | 22.96 (新幣：新台幣) | 259            |
| 日 圓            |          | 13,201     | 0.33 (日圓：新台幣)  | 4              |
| 港 幣            |          | 9,596      | 3.81 (港幣：新台幣)  | 37             |
| 人 民 幣          |          | 22,289     | 4.92 (人民幣：新台幣) | 109            |
|                |          |            |                | <u>\$ 428</u>  |

(接次頁)

(承前頁)

104年12月31日

| 金 融 資 產      | 外  | 幣 匯    | 率              | 帳 面 金 額       |
|--------------|----|--------|----------------|---------------|
| <u>貨幣性項目</u> |    |        |                |               |
| 美 元          | \$ | 750    | 31.70 (美元：新台幣) | \$ 24         |
| 新 幣          |    | 17,682 | 22.98 (新幣：新台幣) | 406           |
| 日 圓          |    | 13,201 | 0.33 (日圓：新台幣)  | 4             |
| 港 幣          |    | 9,595  | 3.81 (港幣：新台幣)  | 37            |
| 人 民 幣        |    | 26,568 | 4.96 (人民幣：新台幣) | 132           |
|              |    |        |                | <u>\$ 603</u> |

本公司主要承擔美元及新加坡幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

| 功能性貨幣 | 105年度                  |               | 104年度                  |                 |
|-------|------------------------|---------------|------------------------|-----------------|
|       | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨兌換(損)益       | 功 能 性 貨 幣<br>兌 表 達 貨 幣 | 淨兌換(損)益         |
| 新 台 幣 | 1.000 (新台幣：新台幣)        | <u>\$ 760</u> | 1.000 (新台幣：新台幣)        | <u>(\$ 642)</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：無。

### 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      |
| 預收款項及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     |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表 |   | 明細表十七     |

詩肯股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘    | 要 | 金  | 額                |
|------|---|------|---|----|------------------|
| 庫存現金 |   |      |   | \$ | 2,080            |
| 週轉金  |   |      |   |    | 50               |
| 活期存款 |   |      |   |    | 229,780          |
| 支票存款 |   |      |   |    | 4,448            |
| 外幣存款 |   | 台灣企銀 |   |    | 348              |
|      |   | 第一銀行 |   |    | <u>80</u>        |
|      |   |      |   |    | <u>\$236,786</u> |



詩肯股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 105 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 | \$ 39,669        |   |
| 新光三越百貨股份有限公司 |   | 貨 | 款 | 18,577           |   |
| 統正開發股份有限公司   |   | 貨 | 款 | 15,881           |   |
| 其他（註）        |   |   |   | <u>11,159</u>    |   |
|              |   |   |   | 85,286           |   |
| 減：備抵呆帳       |   |   |   | ( <u>479</u> )   |   |
|              |   |   |   | <u>\$ 84,807</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 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 名 稱         | 摘 要      | 金 額           |
|-------------|----------|---------------|
| 運時通家具股份有限公司 | 應收門市裝修收入 | \$ 472        |
| 其他（註）       |          | <u>64</u>     |
|             |          | <u>\$ 536</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 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目  | 成 本               | 市 價               |
|------|-------------------|-------------------|
| 商 品  | \$ 403,086        | \$ 744,118        |
| 在途存貨 | <u>47,600</u>     | <u>47,600</u>     |
|      | <u>\$ 450,686</u> | <u>\$ 791,718</u> |

註：市價以淨變現價值為計算基礎。

詩肯股份有限公司  
 預付款項明細表  
 民國 105 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      |   | \$ 31,296        |   |
| 預付保險費  |   | 產物保險等      |   | 649              |   |
| 其他預付費用 |   | 廣告、水電、空調費等 |   | 5,019            |   |
| 預付貨款   |   |            |   | 9,978            |   |
| 其 他    |   | 用品盤存等      |   | <u>721</u>       |   |
|        |   |            |   | <u>\$ 47,663</u> |   |

詩肯股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額     |
|---|---|---|---|----|-------|
| 暫 | 付 | 款 | 裝 | 潢  | 費     |
|   |   |   |   |    | 等     |
|   |   |   |   | \$ | 4,200 |
| 其 | 他 | 其 | 他 |    |       |
| 其 | 他 | 其 | 他 |    |       |
|   |   |   |   |    | 4,009 |
| 其 | 他 | 其 | 他 |    |       |
|   |   |   |   |    | 14    |
|   |   |   |   | \$ | 8,223 |

詩肯股份有限公司  
其他非流動資產明細表  
民國 105 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 |   | \$ 1,161         |   |
|       |   | 門市工程等  |   | 11,962           |   |
| 存出保證金 |   | 門市押金等  |   | <u>45,025</u>    |   |
|       |   |        |   | <u>\$ 58,148</u> |   |

詩肯股份有限公司  
應付票據明細表  
民國 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 名<br><u>稱</u> | 摘<br><u>要</u> | 金<br><u>額</u>    |
|---------------|---------------|------------------|
| 新閣 Living     | 貨 款           | \$ 3,407         |
| 合 加 成         | 門市裝潢款項        | 4,193            |
| 增宏資產管理        | 倉庫租金          | 3,084            |
| 其他（註）         |               | <u>36,036</u>    |
|               |               | <u>\$ 46,720</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 105 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       | \$ | 935              |
| 向 捷         |   | 貨 | 款       |    | 2,751            |
| 新閣 Living   |   | 貨 | 款       |    | 3,597            |
| 新 東 勝       |   | 貨 | 款       |    | 6,166            |
| 其他 (註)      |   | 貨 | 款       |    | 2,937            |
| 暫估應付帳款      |   |   | 在途存貨之貨款 |    | <u>35,825</u>    |
| 合 計         |   |   |         |    | <u>\$ 52,211</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 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘          | 要 | 金  | 額                |
|-------|---|------------|---|----|------------------|
| 其他應付款 |   | 應付設備款      |   | \$ | 648              |
|       |   | 應付薪資       |   |    | 10,484           |
|       |   | 應付員工及董監事酬勞 |   |    | 12,056           |
|       |   | 應付年終獎金     |   |    | 9,252            |
|       |   | 應付業績獎金     |   |    | 9,414            |
|       |   | 應付運費       |   |    | 6,429            |
|       |   | 應付休假給付     |   |    | 5,010            |
|       |   | 應付營業稅      |   |    | 7,130            |
|       |   | 其他（註）      |   |    | <u>25,858</u>    |
|       |   |            |   |    | <u>\$ 86,281</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

詩肯股份有限公司  
 預收款項及其他流動負債明細表  
 民國 105 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘            | 要  | 金                | 額 |
|------|---|--------------|----|------------------|---|
| 預收款項 |   | 訂            | 金等 | \$140,050        |   |
| 代收款  |   | 代扣薪資所得稅及勞健保等 |    | 4,215            |   |
| 暫收款  |   | 溢收貨款等        |    | <u>304</u>       |   |
|      |   |              |    | <u>\$144,569</u> |   |

詩肯股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表十二

| 債權人    | 契約                  | 期限 | 償還辦法   | 利率(%)           | 一年內到期     | 一年以上到期     | 合計         | 抵押或擔保  |
|--------|---------------------|----|--------|-----------------|-----------|------------|------------|--------|
| 台灣中小企銀 | 102.06.27-117.06.27 |    | 參閱附註十二 | 1.82%<br>(機動計息) | \$ 8,316  | \$ 87,318  | \$ 95,634  | 參閱附註二八 |
| 台灣中小企銀 | 102.06.27-117.06.27 |    | 參閱附註十二 | 1.82%<br>(機動計息) | \$ 9,400  | \$ 98,705  | \$ 108,105 | 參閱附註二八 |
|        |                     |    |        |                 | \$ 17,716 | \$ 186,023 | \$ 203,739 |        |

## 詩肯股份有限公司

## 營業收入明細表

民國 105 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    |   |        |   | \$ | 422,768             |
| 餐廳組    |   |        |   |    | 259,725             |
| 房間組    |   |        |   |    | 755,105             |
| 床墊     |   |        |   |    | <u>174,351</u>      |
| 銷貨收入淨額 |   |        |   |    | 1,611,949           |
| 其他營業收入 |   | 地板鋪設收入 |   |    | <u>26,003</u>       |
|        |   |        |   |    | <u>\$ 1,637,952</u> |

## 詩肯股份有限公司

## 營業成本明細表

民國 105 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   | \$499,217        |
| 加：本期進貨 | 580,203          |
| 減：期末商品 | ( 450,686)       |
| 商品盤虧   | ( 1,072)         |
| 商品報廢   | ( 1,504)         |
| 轉列營業費用 | ( <u>1,754</u> ) |
| 進銷成本   | <u>624,404</u>   |
| 加：商品盤虧 | 1,072            |
| 商品報廢   | 1,504            |
| 品牌權利金  | 28,657           |
| 勞務成本   | <u>5,501</u>     |
| 銷貨成本   | 661,138          |
| 倉儲成本   |                  |
| 薪資成本   | 25,662           |
| 租金成本   | 8,835            |
| 折舊成本   | 16,563           |
| 運費成本   | 6,291            |
| 其他倉儲成本 | <u>14,019</u>    |
| 倉儲成本   | 71,370           |
| 其他營業成本 | <u>18,868</u>    |
| 營業成本   | <u>\$751,376</u> |

## 詩肯股份有限公司

## 營業費用明細表

民國 105 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 費 用          | 合 計               |
|-------|-------------------|------------------|-------------------|
| 薪資支出  | \$ 149,471        | \$ 43,604        | \$ 193,075        |
| 勞健保費  | 13,897            | 2,962            | 16,859            |
| 退休金   | 7,786             | 2,559            | 10,345            |
| 租金支出  | 222,303           | 2,447            | 224,750           |
| 運 費   | 56,192            | 211              | 56,403            |
| 水電瓦斯  | 19,723            | 355              | 20,078            |
| 廣 告 費 | 37,438            | 1,394            | 38,832            |
| 折 舊   | 32,193            | 523              | 32,716            |
| 各項攤提  | 782               | 55               | 837               |
| 其他（註） | <u>79,886</u>     | <u>19,349</u>    | <u>99,235</u>     |
|       | <u>\$ 619,671</u> | <u>\$ 73,459</u> | <u>\$ 693,130</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 105 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  |   | \$ | 227              |
| 什項收入 |   | 廠商延遲交貨及瑕疵賠償收入 |   |    | 1,741            |
|      |   | 贊助收入          |   |    | 808              |
|      |   | 保險賠償收入        |   |    | 2,446            |
|      |   | 其他(註)         |   |    | <u>8,227</u>     |
|      |   |               |   |    | <u>\$ 13,449</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

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用明細表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

|          | 105年度            |                   |                   | 104年度            |                   |                   |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者       | 合 計               |
| 員工福利費用   |                  |                   |                   |                  |                   |                   |
| 薪資費用     | \$ 25,662        | \$ 193,075        | \$ 218,737        | \$ 11,324        | \$ 198,686        | \$ 210,010        |
| 勞健保費用    | 2,628            | 16,859            | 19,487            | 1,139            | 18,648            | 19,787            |
| 退休金費用    | 1,366            | 10,345            | 11,711            | 584              | 9,767             | 10,351            |
| 其他員工福利費用 | 1,507            | 9,223             | 10,730            | 514              | 8,097             | 8,611             |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 31,163</u> | <u>\$ 229,502</u> | <u>\$ 260,665</u> | <u>\$ 13,561</u> | <u>\$ 235,198</u> | <u>\$ 248,759</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 16,563</u> | <u>\$ 32,716</u>  | <u>\$ 49,279</u>  | <u>\$ 6,802</u>  | <u>\$ 34,253</u>  | <u>\$ 41,055</u>  |
| 攤銷費用     | <u>\$ 15</u>     | <u>\$ 837</u>     | <u>\$ 852</u>     | <u>\$ 8</u>      | <u>\$ 722</u>     | <u>\$ 730</u>     |

本公司截至 105 年及 104 年 12 月 31 日員工人數分別為 358 人及 356 人，月平均人數分別為 353 人及 345 人，其計算基礎與員工福利費用一致。



## 總公司、分公司、工廠之地址及電話

| 名稱    | 地址                                      | 電話           |
|-------|---|--------------|
| 總公司   | 333 桃園市龜山區頂湖一街 69 樓                     | (03)318-0555 |
| 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  |
| 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 E 櫃             | 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  |
| 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 桃園市桃園區大有路 189 號 7 樓                 | 0963-567050  |
| 桃園春日店 | 330 桃園市桃園區春日路 1661 號                    | 0963-567051  |
| 大興西店  | 330 桃園市桃園區大興西路一段 149 號                  | 0955-133122  |
| 中壢中園店 | 320 桃園市中壢區中園路 165 號                     | 0963-567055  |
| 環中店   | 320 桃園市中壢區環中東路 915.917 號                | 0963-567056  |
| 平鎮店   | 324 桃園市平鎮區民族路二段 209 號                   | 0963-567057  |
| 南崁店   | 338 桃園市蘆竹區中正路 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  |
| 自由店   | 300 新竹市自由路 113 號                        | 0963-567065  |
| 五權店   | 408 台中市南屯區五權西路二段 87 號                   | 0963-567078  |

| 名 稱       | 地 址                              | 電 話         |
|-----------|----------------------------------|-------------|
| 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 |
| 居家環一店     | 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       | 701 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 |
| 居家鹽行店     | 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 271 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 |
| 烏松店       | 833 高雄市烏松區中正路 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 |
| 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 |

| 名 稱         | 地 址                         | 電 話         |
|-------------|-----------------------------|-------------|
| 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 L 櫃 | 0963-567007 |
| 大統和平店       | 802 高雄市苓雅區和平一路 218 號 5 樓    | 0963-567103 |
| 新竹滄雅店       | 300 新竹市北區滄雅街 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 |
| 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 |
| 嘉義北港店       | 600 嘉義市西區北港路 419 號          | 0975-806593 |
| 居家南崁店       | 338 桃園縣蘆竹鄉南榮村中正路 1 號 2 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 |
| 居家左營 HOLA 店 | 813 高雄市左營區民族一路 948 號 1 樓    | 0963-796001 |
| 台北中和店       | 235 新北市中和區中山路二段 401 號       | 0963-567015 |
| 苗栗 HOLA 店   | 351 苗栗縣頭份鎮中央路 105 號 4 樓     | 0963-567066 |
| 居家苗栗 HOLA 店 | 351 苗栗縣頭份鎮中央路 105 號 4 樓     | 0963-567012 |
| 居家中和中山店     | 235 新北市中和區中山路二段 401 之 1 號   | 0915-613507 |
| 花蓮中央店       | 970 花蓮縣花蓮市中央路四段 320 號       | 0963-567038 |
| 居家花蓮中央店     | 970 花蓮縣花蓮市中央路四段 322 號       | 0963-567039 |
| 居家桃園中壢店     | 320 桃園市中壢區民族路 328、330 號     | 0963-931033 |
| 居家大統和平店     | 802 高雄市苓雅區和平一路 218 號 3 樓    | 0963-919792 |
| 台南麻豆店       | 721 台南市麻豆區麻佳路一段 16-5、16-6 號 | 0963-711030 |
| 西屯 HOLA 店   | 407 台中市西屯區台灣大道四段 528 號 2 樓  | 0905-029202 |
| 居家西屯 HOLA 店 | 407 台中市西屯區台灣大道四段 528 號 2 樓  | 0905-029205 |

◎ 感謝您參加股東常會 ◎

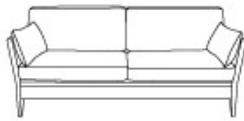
歡迎您隨時批評指教

詩肯股份有限公司



董事長 林福勤





[www.scanteak.com.tw](http://www.scanteak.com.tw)