

詩肯股份有限公司

114 年第三次董事會議事錄

時間：民國 114 年 6 月 19 日（星期四）上午 9 時整

地點：桃園市龜山區頂湖一街 69 號（本公司會議室）

出席股數：出席股東及委託代表出席股份總數共計 29,088,869 股（其中以電子方式出席行使表決權 28,833,403 股），佔本公司已發行股份總數 50,192,942 股之 57.95 %。

出席董事：林福勤董事長、林杰人董事、林洁敏董事、王怡堯董事、洪達鋒獨立董事、王家政獨立董事、林惠萍獨立董事。

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 李麗鳳會計師。
翰辰法律事務所 彭義誠律師。

主席：林福勤董事長



記錄：徐佳婕



一、主席宣布開會：大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

第一案：本公司 113 年度營業狀況報告（詳附件一）。

第二案：本公司審計委員會審查 113 年度決算表冊報告（詳附件二）。

第三案：本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告（詳議事手冊）。

第四案：本公司 113 年度盈餘分派情形報告（詳議事手冊）。

第五案：訂定本公司「誠信經營守則」報告（詳議事手冊）。

第六案：訂定本公司「誠信經營作業程序及行為指南」報告（詳議事手冊）。

第七案：訂定本公司「董事及經理人道德行為準則」報告（詳議事手冊）。

四、承認事項

第一案 董事會提

案由：本公司 113 年度營業報告書及決算表冊案，敬請承認。

說明：1、本公司 113 年度合併及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳重成會計師及李麗鳳會計師查核竣事，出具無保留意見查核報告，連同營業報告書，送請審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案。

2、前項營業報告書請詳附件一，決算表冊請詳附件三及附件四。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：29,088,869 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數： 28,621,804 權（含電子投票 28,366,338 權）	98.39%
反對權數： 101,274 權（含電子投票 101,274 權）	0.34%
無效權數： 0 權（含電子投票 0 權）	%
棄權/未投票權數： 365,791 權（含電子投票 365,791 權）	1.25%

本案經表決照原案承認。

第二案 董事會提

案由：本公司 113 年度盈餘分配表案，敬請 承認。

說明：1、本公司 113 年度盈餘分配表案，業經董事會決議通過並經審計委員會查核完竣。

2、本公司 113 年度盈餘分配表，請詳附件五。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：29,088,869 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數： 28,620,126 權（含電子投票 28,364,660 權）	98.38%
反對權數： 103,474 權（含電子投票 103,474 權）	0.35%
無效權數： 0 權（含電子投票 0 權）	%
棄權/未投票權數： 365,269 權（含電子投票 365,269 權）	1.25%

本案經表決照原案承認。

五、討論事項

第一案 董事會提

案由：本公司「公司章程」部分條文修訂案，敬請 公決。

說明：1、依據證券交易法第十四條第六項規定，上市及上櫃公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞，擬修訂本公司「公司章程」之部分條文。

2、「公司章程」修訂前後條文對照表，請參閱附件六。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：29,088,869 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數： 28,559,061 權 (含電子投票 28,303,595 權)	98.17%
反對權數： 103,936 權 (含電子投票 103,936 權)	0.35%
無效權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	%
棄權/未投票權數：425,872 權 (含電子投票 425,872 權)	1.46%

本案經表決照原案通過。

第一案 董事會提

案由：本公司「資金貸與及背書保證處理程序」部分條文修訂案，敬請 公決。

說明：1、依據櫃檯買賣中心內控查核函文證櫃監字第 1130202733 號辦理，擬修訂本公司「資金貸與及背書保證處理程序」之部分條文。

2、「資金貸與及背書保證處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：29,088,869 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數： 28,556,056 權 (含電子投票 28,300,590 權)	98.16%
反對權數： 105,265 權 (含電子投票 105,265 權)	0.36%
無效權數： 0 權 (含電子投票 0 權)	%
棄權/未投票權數：427,548 權 (含電子投票 427,548 權)	1.46%

本案經表決照原案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午 9 時 31 分，主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

(本次股東常會議事錄僅記載議事經過之要領及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

營業報告書

各位股東女士、先生：

首先，感謝各位股東蒞臨參加本公司 113 年股東常會。過去一年，全球經濟環境依然充滿挑戰，儘管升息步伐較 112 年放緩，但通膨壓力仍未完全消退，加上地緣政治風險加劇，這些因素對消費市場造成了顯著影響。

台灣方面，政府為穩定房市而實施的多項調控政策，包括信用管制與稅制調整，使得房市交易量明顯放緩，間接影響居家產業的表現。所幸台灣經濟基本面依然穩健，內需市場在疫情後逐步回溫，為消費市場提供了支撐。然而，消費者對於支出的態度趨於謹慎，更加注重性價比與產品品質，這也為我們帶來了新的挑戰與機會。

面對市場挑戰，我們持續優化品牌與通路布局，積極因應變化：

1. 品牌多元化：除了既有的詩肯柚木、詩肯居家與詩肯睡眠品牌，詩肯去年推出新品牌新加坡 NOVA 家具，展現併購後的綜效，讓台灣產品線更加豐富。今年中，我們更規劃引進「FRANKEN 德國法蘭克名床」品牌，進一步擴大市場影響力。
2. 通路布局：百貨店營收佔比已達 50%，與街邊店並駕齊驅，顯示我們在通路策略上的成功轉型。
3. 產品創新：推出 50 周年紀念床墊、丹麥柚木系列及三電動全牛皮沙發等新品，滿足消費者對高品質家居的需求，提升市場競爭力。

113 年詩肯集團全年營收達 22.89 億元，年減 2.85%，仍創下史上第四高紀錄。其中轉投資的新加坡 NOVA 因當地通膨嚴峻，營運處於逆風；若排除 NOVA 因素，台灣本業全年營收達 15.39 億元，逆勢成長近 1%，反映出台灣市場的穩健體質與成長動能。

未來，我們將持續關注市場變化，積極調整營運策略，強化品牌價值，為股東創造長期穩健的回報。本公司 113 年總營收達 22.89 億元，年減 2.85%；稅後淨利為 0.8 億，年減 21.99%，茲就 113 年的營運結果及 114 年營業計劃報告如下：

一、113 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	113 年度金額	112 年度金額	增(減)金額	增(減)比率(%)
營業收入	2,288,631	2,355,820	(67,189)	(2.85)%
營業毛利	1,281,121	1,277,409	3,712	0.29%
營業費用	1,170,701	1,133,641	37,060	3.27%
營業利益	110,420	143,768	(33,348)	(23.20)%
營業外收(支)	(18,231)	(10,454)	(7,777)	(74.39)%
稅前淨利(損失)	92,189	133,314	(41,125)	(30.85)%
稅後純益(損失)	80,713	103,465	(22,752)	(21.99)%

(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

年度			113 年度	112 年度	增(減)%
項目					
財務收支	營業收入		2,288,631	2,355,820	(2.85)%
	營業毛利		1,281,121	1,277,409	0.29%
	利息收入		3,423	4,621	(25.93)%
	利息支出		49,790	40,551	22.78%
	稅後純益		80,713	103,465	(21.99)%
獲利能力	資產報酬率(%)		3.40	4.18	(18.66)%
	股東權益報酬率(%)		6.09	7.62	(20.08)%
	占實收資本比率(%)	營業利益	22.00	28.64	(23.18)%
		稅前純益	18.37	26.56	(30.84)%
	純益率(%)		3.53	4.39	(19.59)%
	每股盈餘(純損)(元)		1.60	2.06	(22.33)%

(四) 研究發展狀況：不適用。

二、114 年營業計劃概要：

(一) 經營方針：

1. 114 年將持續展店，持續增加雙品牌集團店及百貨商場店以提升綜效。
2. 善用通路優勢持續推出新品牌，落實多品牌策略經營。
3. 關注市場變化推出新產品，提升市場競爭力。

(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：謝秀珠

會計主管：何山壯



【附件二】

詩肯股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司 113 年度營業報告書、合併暨個體財務報表及盈餘分派議案等表冊，其中合併暨個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所陳重成會計師及李麗凰會計師查核竣事，並出具無保留意見書。

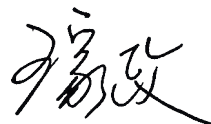
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符。爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，敬請 鑒核。

此 致

本公司 114 年股東常會

詩肯股份有限公司

審計委員會召集人：王家政



中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 3 日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

會計師查核報告

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

詩肯股份有限公司 公鑒：

查核意見

詩肯股份有限公司及其子公司（詩肯集團）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達詩肯集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與詩肯集團保持超然獨立，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，對詩肯集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對詩肯集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入發生之真實性

詩肯集團為家具零售業，銷售對象為不特定之大眾，買賣交易量較多且繁雜，基於重要性及審計準則對收入認列預設存有顯著風險。故將單筆訂單金額較高之銷貨收入發生之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)。

本會計師對於上述金額較高之訂單所認列銷貨收入已執行下列主要查核程序：

1. 瞭解上述銷貨收入流程之內部控制制度設計與執行，並測試攸關控制之執行有效性。
2. 取得上述銷貨收入明細帳並選樣測試，核對相關出貨佐證文件及帳款收回情形，以確認銷貨收入發生之真實性。

其他事項

詩肯股份有限公司業已編製民國 113 及 112 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估詩肯集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

詩肯集團之治理單位（含審計委員會）負有監督合併財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對詩肯集團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，以及使詩肯集團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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致詩肯集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核之案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對詩肯集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

會計師 李 麗 凰



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 114 年 3 月 13 日

詩肯 股份有限公司

民國 113 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$	214,154	6	\$	357,426	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七、八及三十）		6,759	-		18,013	1
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二二）		108,994	3		115,776	3
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、九、二二及二九）		282	-		566	-
130X	存貨（附註四及十）		529,523	14		481,080	14
1410	預付款項（附註十一及二九）		30,203	1		31,751	1
1470	其他流動資產（附註十一及二九）		19,525	1		15,643	1
11XX	流動資產總計		<u>909,440</u>	<u>25</u>		<u>1,020,255</u>	<u>30</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十）		1,222,290	33		795,491	23
1755	使用權資產（附註四、十四及三十）		1,238,198	34		1,344,422	39
1801	電腦軟體淨額（附註四）		3,257	-		4,858	-
1805	商譽（附註四及十五）		168,254	5		162,397	5
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		48,068	1		53,514	1
1915	預付設備款		240	-		124	-
1920	存出保證金（附註十一及二九）		59,739	2		64,501	2
15XX	非流動資產總計		<u>2,740,046</u>	<u>75</u>		<u>2,425,307</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$3,649,486</u>	<u>100</u>		<u>\$3,445,562</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四、十六及三十）	\$	148,333	4	\$	99,167	3
2130	合約負債－流動（附註二二）		337,387	9		344,099	10
2150	應付票據（附註四及十七）		13,808	-		27,869	1
2170	應付帳款（附註四及十七）		59,870	2		63,216	2
2200	其他應付款（附註十八）		112,128	3		103,115	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		18,632	1		10,837	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十四及二九）		243,123	7		275,659	8
2300	其他流動負債		11,850	-		2,994	-
2322	一年內到期之長期借款（附註四、十六及三十）		24,460	1		20,820	-
21XX	流動負債總計		<u>969,591</u>	<u>27</u>		<u>947,776</u>	<u>27</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四、十六及三十）		786,070	21		498,363	14
2550	負債準備－非流動（附註四及十九）		6,689	-		6,698	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		65,838	2		89,873	3
2580	租賃負債－非流動（附註四、十四及二九）		499,618	14		573,246	17
2645	存入保證金		247	-		503	-
25XX	非流動負債合計		<u>1,358,462</u>	<u>37</u>		<u>1,168,683</u>	<u>34</u>
2XXX	負債總計		<u>2,328,053</u>	<u>64</u>		<u>2,116,459</u>	<u>61</u>
	權益（附註二一）						
	本公司業主權益						
3110	普通股股本		501,930	14		501,930	15
3200	資本公積		292,923	8		292,923	8
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		274,692	7		264,185	8
3350	未分配盈餘		218,302	6		248,785	7
3300	保留盈餘總計		<u>492,994</u>	<u>13</u>		<u>512,970</u>	<u>15</u>
3400	其他權益		29,537	1		17,665	1
31XX	本公司業主之權益總計		<u>1,317,384</u>	<u>36</u>		<u>1,325,488</u>	<u>39</u>
36XX	非控制權益（附註二一）		4,049	-		3,615	-
3XXX	權益總計		<u>1,321,433</u>	<u>36</u>		<u>1,329,103</u>	<u>39</u>
	負 債 及 權 益 總 計		<u>\$3,649,486</u>	<u>100</u>		<u>\$3,445,562</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林福勳



經理人：謝秀珠



會計主管：何山壯



詩肯股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註二二及二九）				
4100	銷貨收入	\$ 2,282,621	100	\$ 2,348,188	100
4800	其他營業收入	<u>6,010</u>	<u>-</u>	<u>7,632</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>2,288,631</u>	<u>100</u>	<u>2,355,820</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十、二十、二三及二九）				
5110	銷貨成本	(1,003,170)	(44)	(1,072,822)	(46)
5800	其他營業成本	<u>(4,340)</u>	<u>-</u>	<u>(5,589)</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>(1,007,510)</u>	<u>(44)</u>	<u>(1,078,411)</u>	<u>(46)</u>
5900	營業毛利	<u>1,281,121</u>	<u>56</u>	<u>1,277,409</u>	<u>54</u>
	營業費用（附註二十、二三及二九）				
6100	推銷費用	(1,044,039)	(46)	(1,013,574)	(43)
6200	管理費用	(127,217)	(5)	(121,338)	(5)
6450	預期信用減損回升利益（附註九）	<u>555</u>	<u>-</u>	<u>1,271</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>(1,170,701)</u>	<u>(51)</u>	<u>(1,133,641)</u>	<u>(48)</u>
6900	營業淨利	<u>110,420</u>	<u>5</u>	<u>143,768</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出（附註二三及二九）				
7100	利息收入	3,423	-	4,621	-
7010	其他收入	27,574	1	24,293	1
7020	其他利益及損失	562	-	1,183	-
7050	財務成本	<u>(49,790)</u>	<u>(2)</u>	<u>(40,551)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(18,231)</u>	<u>(1)</u>	<u>(10,454)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 92,189	4	\$ 133,314	6
7950	所得稅費用(附註四及二四)	(11,476)	-	(29,849)	(1)
8200	本期淨利	<u>80,713</u>	<u>4</u>	<u>103,465</u>	<u>5</u>
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	14,970	-	8,332	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註二四)	(2,967)	-	(1,654)	-
8300	本期其他綜合損益	<u>12,003</u>	<u>-</u>	<u>6,678</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 92,716</u>	<u>4</u>	<u>\$ 110,143</u>	<u>5</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 80,410	4	\$ 103,250	4
8620	非控制權益	<u>303</u>	<u>-</u>	<u>215</u>	<u>-</u>
8600		<u>\$ 80,713</u>	<u>4</u>	<u>\$ 103,465</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 92,282	4	\$ 109,867	5
8720	非控制權益	<u>434</u>	<u>-</u>	<u>276</u>	<u>-</u>
8700		<u>\$ 92,716</u>	<u>4</u>	<u>\$ 110,143</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註二五)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.60</u>		<u>\$ 2.06</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.60</u>		<u>\$ 2.05</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林福勤



經理人：謝秀珠



會計主管：何山壯





詩肯股份有限公司

民國 113 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，
係新台幣千元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	之	權益		非控制權益 (附註二一)	權益總額					
									其他權益項目								
									國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額								
股	數	金	額	資	本	公	積	保	留	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	之兌換差額	\$	3,339	\$	1,389,616
A1	112 年 1 月 1 日餘額	50,193	\$ 501,930	\$ 292,923	\$ 242,600	\$ 10,871	\$ 326,905		\$ 11,048								
B1	111 年度盈餘指撥及分配																
B17	法定盈餘公積	-	-	-	21,585	-	(21,585)										-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(10,871)	10,871										-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(170,656)										(170,656)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	-	103,250								215		103,465
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-						6,617		61		6,678
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	103,250						6,617		276		110,143
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	50,193	501,930	292,923	264,185	-	248,785						17,665		3,615		1,329,103
B1	112 年度盈餘指撥及分配																
B5	法定盈餘公積	-	-	-	10,507	-	(10,507)										-
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(100,386)										(100,386)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	-	80,410								303		80,713
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-						11,872		131		12,003
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	80,410						11,872		434		92,716
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	50,193	\$ 501,930	\$ 292,923	\$ 274,692	\$ -	\$ 218,302						\$ 29,537		\$ 4,049		\$ 1,321,433

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林福勤



經理人：謝秀珠



會計主管：何山壯

詩肯股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 92,189	\$ 133,314
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	347,886	324,923
A20200	攤銷費用	2,077	2,202
A20300	預期信用減損迴升利益	(555)	(1,271)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 負債之淨損失	-	97
A20900	財務成本	49,790	40,551
A21200	利息收入	(3,423)	(4,621)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	1,420	502
A24100	未實現外幣兌換損失	2,200	-
A29900	租賃修改利益及減免利益	(4,437)	(6,176)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	6,978	(608)
A31160	應收帳款－關係人	284	(239)
A31200	存 貨	(48,443)	147,592
A31230	預付款項	1,548	(127)
A31240	其他流動資產	(4,014)	(8,250)
A32125	合約負債	(6,712)	96
A32130	應付票據	(14,061)	9,870
A32150	應付帳款	(3,346)	10,167
A32180	其他應付款	11,930	(6,353)
A32230	其他流動負債	8,856	993
A33000	營運產生之現金	440,167	642,662
A33300	支付之利息	(49,555)	(40,551)
A33500	支付之所得稅	(25,253)	(56,073)
AAAA	營業活動之淨現金流入	365,359	546,038

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 11,254	\$ 9,573
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	7,225
B02700	取得不動產、廠房及設備	(463,063)	(19,749)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	10	1,108
B03800	存出保證金減少	4,460	47,577
B04500	取得無形資產	(440)	(1,022)
B05350	取得使用權資產	-	(522,868)
B07100	預付設備款增加	(116)	(601)
B07500	收取之利息	2,038	3,636
BBBB	投資活動之淨現金流出	(445,857)	(475,121)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	49,166	69,167
C01600	舉借長期借款	300,700	396,916
C01700	償還長期借款	(23,842)	(128,870)
C03100	存入保證金減少	(256)	(840)
C04020	租賃本金償還	(291,329)	(272,860)
C04500	支付本公司業主股利	(100,386)	(170,656)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(65,947)	(107,143)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	3,173	3,131
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(143,272)	(33,095)
E00100	年初現金及約當現金餘額	357,426	390,521
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 214,154	\$ 357,426

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林福勤



經理人：謝秀珠



會計主管：何山壯



Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達詩肯股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對詩肯股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入發生之真實性

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，基於重要性及審計準則對收入認列預設存有顯著風險。故將單筆訂單金額較高之銷貨收入發生之真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十三)。

本會計師對於上述金額較高之訂單所認列銷貨收入已執行下列主要查核程序：

1. 瞭解上述銷貨收入流程之內部控制制度設計與執行，並測試攸關控制之執行有效性。
2. 取得上述銷貨收入明細帳並選樣測試，核對相關出貨佐證文件及帳款收回情形，以確認銷貨收入發生之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致詩肯股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於詩肯股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成詩肯股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對詩肯股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

會計師 李 麗 凰



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 3 日



民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年12月31日			112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）	\$	98,895	4	\$	149,159	6
1170	應收帳款淨額（附註四、七及十九）		106,498	4		110,133	4
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、七、十九及二六）		-	-		441	-
130X	存貨（附註四及八）		454,101	16		400,119	16
1470	其他流動資產（附註九及二六）		27,308	1		36,827	2
11XX	流動資產總計		686,802	25		696,679	28
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資（附註四及十）		364,902	13		418,537	17
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及二七）		1,206,695	43		776,861	31
1755	使用權資產（附註四及十二）		493,996	18		535,509	22
1801	電腦軟體淨額（附註四）		3,257	-		3,719	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）		3,597	-		3,164	-
1915	預付設備款		240	-		124	-
1920	存出保證金（附註九及二六）		39,419	1		42,465	2
15XX	非流動資產總計		2,112,106	75		1,780,379	72
1XXX	資 產 總 計	\$	2,798,908	100	\$	2,477,058	100
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註四、十三及二七）	\$	148,333	5	\$	99,167	4
2130	合約負債－流動（附註十九）		233,608	8		196,629	8
2150	應付票據（附註四及十四）		13,808	1		27,869	1
2170	應付帳款（附註四及十四）		33,744	1		23,228	1
2200	其他應付款（附註十五）		82,057	3		79,357	3
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）		18,632	1		7,991	-
2280	租賃負債－流動（附註四、十二及二六）		148,439	5		168,127	7
2300	其他流動負債		3,230	-		2,995	-
2322	一年內到期長期借款（附註四、十三及二七）		10,714	1		10,714	1
21XX	流動負債總計		692,565	25		616,077	25
	非流動負債						
2540	長期借款（附註四、十三及二七）		395,343	14		105,357	4
2550	負債準備－非流動（附註四及十六）		5,000	-		5,300	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）		27,601	1		38,338	1
2580	租賃負債－非流動（附註四、十二及二六）		360,768	13		386,001	16
2645	存入保證金		247	-		497	-
25XX	非流動負債總計		788,959	28		535,493	21
2XXX	負債總計		1,481,524	53		1,151,570	46
	權益（附註十八）						
3110	普通股股本		501,930	18		501,930	20
3200	資本公積		292,923	10		292,923	12
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		274,692	10		264,185	11
3350	未分配盈餘		218,302	8		248,785	10
3300	保留盈餘總計		492,994	18		512,970	21
3400	其他權益		29,537	1		17,665	1
3XXX	權益總計		1,317,384	47		1,325,488	54
	負 債 及 權 益 總 計	\$	2,798,908	100	\$	2,477,058	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林福勤



經理人：謝秀珠



會計主管：何山壯



詩肯股份有限公司

個體綜合損益表

民國 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十九及二六）				
4100	銷貨收入	\$ 1,533,368	100	\$ 1,518,245	100
4800	其他營業收入	<u>6,010</u>	<u>-</u>	<u>7,632</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	<u>1,539,378</u>	<u>100</u>	<u>1,525,877</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十一、二十及二六）				
5110	銷貨成本	(651,647)	(43)	(676,877)	(44)
5800	其他營業成本	<u>(4,340)</u>	<u>-</u>	<u>(5,589)</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>(655,987)</u>	<u>(43)</u>	<u>(682,466)</u>	<u>(44)</u>
5900	營業毛利	<u>883,391</u>	<u>57</u>	<u>843,411</u>	<u>56</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	(638,815)	(41)	(625,497)	(41)
6200	管理費用	<u>(77,949)</u>	<u>(5)</u>	<u>(75,128)</u>	<u>(5)</u>
6000	營業費用合計	<u>(716,764)</u>	<u>(46)</u>	<u>(700,625)</u>	<u>(46)</u>
6900	營業淨利	<u>166,627</u>	<u>11</u>	<u>142,786</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7100	利息收入	2,350	-	3,043	-
7010	其他收入	14,420	1	19,488	1
7020	其他利益及損失	4,211	-	2,203	-
7050	財務成本	(18,810)	(1)	(16,373)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	<u>(68,474)</u>	<u>(5)</u>	<u>(20,177)</u>	<u>(1)</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(66,303)</u>	<u>(5)</u>	<u>(11,816)</u>	<u>(1)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 100,324	6	\$ 130,970	9
7950	所得稅費用(附註四及二一)	(19,914)	(1)	(27,720)	(2)
8200	本年度淨利	80,410	5	103,250	7
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註十八)	14,839	1	8,271	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅(附註十八)	(2,967)	-	(1,654)	-
8300	本年度其他綜合損益	11,872	1	6,617	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 92,282	6	\$ 109,867	7
	每股盈餘(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.60		\$ 2.06	
9810	稀 釋	\$ 1.60		\$ 2.05	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林福勤

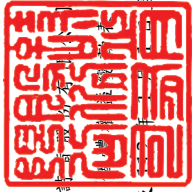


經理人：謝秀珠



會計主管：何山壯





民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

代碼	112 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	保	留	盈	其他權益項目		
							國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權	益總額
股	數	金	額	積	公積	積	餘	額	額
股	50,193	\$ 501,930	\$ 292,923	\$ 242,600	\$ 10,871	\$ 326,905	\$ 11,048	\$ 1,386,277	
A1	112 年 1 月 1 日餘額								
B1	111 年度盈餘指撥及分配								
B17	法定盈餘公積	-	-	21,585	-	(21,585)	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(10,871)	10,871	-	-	-
D1	股東現金股利	-	-	-	-	(170,656)	-	(170,656)	
D3	112 年度淨利	-	-	-	-	103,250	-	103,250	
D5	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	6,617	6,617	
Z1	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	103,250	6,617	109,867	
B1	112 年 12 月 31 日餘額	50,193	292,923	264,185	-	248,785	17,665	1,325,488	
B5	112 年度盈餘指撥及分配								
D1	法定盈餘公積	-	-	10,507	-	(10,507)	-	-	-
D3	股東現金股利	-	-	-	-	(100,386)	-	(100,386)	
D5	113 年度淨利	-	-	-	-	80,410	-	80,410	
Z1	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	11,872	11,872	
B1	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	80,410	11,872	92,282	
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	50,193	\$ 501,930	\$ 292,923	\$ 274,692	\$ 218,302	\$ 29,537	\$ 1,317,384	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：林福勤



經理人：謝秀珠



會計主管：何山壯

詩肯股份有限公司

個體現金流量表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
營業活動之現金流量			
A10000	本年度稅前淨利	\$ 100,324	\$ 130,970
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	193,327	193,516
A20200	攤銷費用	902	841
A20900	財務成本	18,810	16,373
A21200	利息收入	(2,350)	(3,043)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資損失之份額	68,474	20,177
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	1,324	554
A29900	租賃修改及減免利益	(4,437)	(3,638)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	3,635	(228)
A31160	應收帳款－關係人	441	(114)
A31200	存 貨	(53,982)	121,516
A31240	其他流動資產	9,387	(24,384)
A32125	合約負債	36,979	3,775
A32130	應付票據	(14,061)	9,870
A32150	應付帳款	10,516	10,061
A32180	其他應付款	5,617	(7,177)
A32230	其他流動負債	235	995
A33000	營運產生之現金	375,141	470,064
A33300	支付之利息	(18,575)	(16,373)
A33500	支付之所得稅	(23,410)	(49,338)
AAAA	營業活動之淨現金流入	333,156	404,353
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	21,497
B02700	取得不動產、廠房及設備	(457,562)	(13,649)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	957
B03700	存出保證金增加	-	(3,407)
B03800	存出保證金減少	2,725	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
B04500	取得無形資產	(\$ 440)	(\$ 1,022)
B07100	預付設備款增加	(116)	(601)
B07500	收取之利息	<u>1,794</u>	<u>2,472</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(<u>453,599</u>)	<u>6,247</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	49,166	69,167
C01600	舉借長期借款	300,700	-
C01700	償還長期借款	(10,714)	(126,869)
C03100	存入保證金減少	(250)	(840)
C04020	租賃本金償還	(168,337)	(165,176)
C04500	發放現金股利	(<u>100,386</u>)	(<u>170,656</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>70,179</u>	(<u>394,374</u>)
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加	(50,264)	16,226
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>149,159</u>	<u>132,933</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 98,895</u>	<u>\$ 149,159</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林福勤



經理人：謝秀珠



會計主管：何山壯



【附件五】

詩肯股份有限公司

113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	137,892,170	
加：本期稅後盈餘	80,409,774	
減：提列法定盈餘公積	(8,040,977)	
本期可供分配盈餘		210,260,967
分配項目：		
股東紅利（現金每股 1.5 元）	75,289,413	
期末未分配盈餘	134,971,554	
附註：係依據本公司董事會前一日即 114 年 3 月 12 日已發行普通股 50,192,942 股為計算基礎。 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。		

董事長：林福勤



經理人：謝秀珠



會計主管：何山壯



詩 肯 股 份 有 限 公 司

公 司 章 程

修訂前後條文對照表

修訂條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第 六 章 第二十四條	本公司年度如有獲利，應提撥不少於百分之四作為員工酬勞， <u>本項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十五為基層員工酬勞。</u> 並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事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。	本公司年度如有獲利，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事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。	配合證券交易法修訂。
第 七 章 第二十八條	本章程訂立於中華民國八十四年十月三日，〔略〕 第二十一一次修訂於民國一〇六年六月二十二日。 第二十二次修訂於民國一〇九年六月十七日。 第二十三次修訂於民國一一一年六月二十三日。 <u>第二十四次修訂於民國一一四年六月十九日。</u>	本章程訂立於中華民國八十四年十月三日，〔略〕 第二十一一次修訂於民國一〇六年六月二十二日。 第二十二次修訂於民國一〇九年六月十七日。 第二十三次修訂於民國一一一年六月二十三日。	增列修訂日期。

詩 肯 股 份 有 限 公 司

資金貸與及背書保證處理程序

修訂前後條文對照表

修訂條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
第二章 第一節 第七條	本公司資金貸與他人應依下列作業程序辦理： 一、得貸與資金之對象：應依本處理程序第三條之規定。 二、資金貸與他人之評估標準： （一）因業務往來關係從事資金貸與者。 （二）因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限： 1、本公司持股達百分之五十以上之公司，因業務需要而有短期融通資金之必要者。 2、他公司或行號因購料或營運周轉需要而有短期融通資金之必要者。 3、其他經本公司董事會同意資金貸與者。 三、資金貸與總額及個別對象之限額： 本公司資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。 （一）與本公司有業務往來的公司或行號： 1、貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。 2、個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。	本公司資金貸與他人應依下列作業程序辦理： 一、得貸與資金之對象：應依本處理程序第三條之規定。 二、資金貸與他人之評估標準： （一）因業務往來關係從事資金貸與者。 （二）因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，以下列情形為限： 1、本公司持股達百分之五十以上之公司，因業務需要而有短期融通資金之必要者。 2、他公司或行號因購料或營運周轉需要而有短期融通資金之必要者。 3、其他經本公司董事會同意資金貸與者。 三、資金貸與總額及個別對象之限額： 本公司資金貸與總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十為限。 （一）與本公司有業務往來的公司或行號： 1、貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。 2、個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。	依據櫃檯買賣中心內控查核函文證櫃監字第1130202733號辦理，修訂本公司持股100%之國外公司間或持股100%國外公司對本公司之資金貸與總額與個別限額，係依「貸出企業」作為限額計算依據。

修訂條文	修訂後條文	修訂前條文	說明
	(二)有短期融通資金之必要的公司或行號： 1、貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。 2、個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。 (三)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，貸與總金額以不超過<u>貸出企業最近期財務報表淨值百分之四十</u>為限；個別貸與金額以不超過<u>貸出企業最近期財務報表淨值百分之二十</u>為限。 以下略。	(二)有短期融通資金之必要的公司或行號： 1、貸與總金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。 2、個別貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十為限。 (三)本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，貸與總金額以不超過<u>本公司最近期財務報表淨值百分之四十</u>為限；個別貸與金額以不超過<u>本公司最近期財務報表淨值百分之二十</u>為限。 以下略。	
第五章 第二十四條	本處理程序訂立於中華民國九十年七月二日 第二次修訂於中華民國九十二年六月三日 第三次修訂於中華民國九十五年六月九日 第四次修訂於中華民國九十八年六月二十六日 第五次修訂於中華民國九十九年六月二十五日 第六次修訂於中華民國一〇二年六月十三日 第七次修訂於中華民國一〇八年六月二十日 第八次修訂於中華民國一一二年六月十九日 第九次修訂於中華民國一一四年六月十九日	本處理程序訂立於中華民國九十年七月二日 第二次修訂於中華民國九十二年六月三日 第三次修訂於中華民國九十五年六月九日 第四次修訂於中華民國九十八年六月二十六日 第五次修訂於中華民國九十九年六月二十五日 第六次修訂於中華民國一〇二年六月十三日 第七次修訂於中華民國一〇八年六月二十日 第八次修訂於中華民國一一二年六月十九日	新增修正日期。