

# 民國一 一年度 年報

公司網址 http://www.eslitespectrum.com.tw 年報查詢網址 http://newmops.twse.com.tw 中華民國一〇三年四月三十日刊印

# 一. 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名:黃建昌 代理發言人姓名:曾世賢

職稱:協理 職稱:總經理特助

電話:(02)6638-5168

電子郵件信箱:ir@eslite.com

# 二. 總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司:台北市信義區松德路204號B1

電話:(02)6638-5168

分公司:詳『貳、公司簡介』

工廠:不適用

# 三. 股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱:中國信託商業銀行代理部

地址:台北市中正區重慶南路一段83號5樓

網址: www.chinatrust.com.tw 電話: (02)2181-1911

# 四. 最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名:張淑瓊會計師、林鈞堯會計師

事務所名稱:資誠聯合會計師事務所 地址:台北市信義區基隆路一段333號27樓

網址: www.pwc.com.tw 電話: (02)2729-6666

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.eslitespectrum.com.tw

# 目 錄

致股東報告書

公司簡介

一、設立日期

01

02

|    | 二、公司沿革        |       |    | 四、埌保支出貢訊        |                      |
|----|---------------|-------|----|-----------------|----------------------|
|    |               |       |    | 五、勞資關係          |                      |
|    |               |       |    | 六、重要契約          |                      |
| 00 | 八司以册却正        |       |    |                 |                      |
| 03 | 公司治理報告        | p.4   | 06 | 財務概況            | p.59                 |
|    | 一、組織系統        |       |    |                 | •                    |
|    | 二、董事、監察人、總經理、 | 副總經理、 |    | 一、最近五年度簡明資產     |                      |
|    | 協理、各部門及分支機    | 構主管資料 |    | 表、會計師姓名及其       |                      |
|    | 三、公司治理運作情形    |       |    | 二、最近五年度財務分析     |                      |
|    | 四、會計師公費資訊     |       |    | 三、最近年度財務報告之     | 乙監察人審查報              |
|    | 五、更換會計師資訊     |       |    | 告               |                      |
|    | 六、公司之董事長、總經理  | 、名圭盱政 |    | 四、最近年度財務報表      |                      |
|    |               |       |    | 五、最近年度經會計師查     | 直核簽證之母子              |
|    | 或會計事務之經理人,」   |       |    | 公司合併財務報表        |                      |
|    | 曾任職於簽證會計師所    |       |    | 六、公司及其關係企業氧     | <b>曼近年度及截至</b>       |
|    | 其關係企業者之相關資    |       |    | 年報刊印日止,如有       | 發生財務週轉用              |
|    | 七、最近年度及截至年報刊! |       |    | 難情事,其對本公司       |                      |
|    | 事、監察人、經理人及    | · ·   |    | 71 174 4 74 E 4 | 177 // C. O C. 179 B |
|    | 過 10% 之股東股權移轉 | 及股權質  |    | 財務狀況及財務績效之      | 上檢討                  |
|    | 押變動情形         |       | 07 | 分析與風險事項         | •                    |
|    | 八、持股比例占前十名之股  | 東,其相互 | '  |                 | p.152                |
|    | 間為關係人或為配偶、.   | 二親等以內 |    | 一、財務狀況          |                      |
|    | 之親屬關係之資訊      |       |    | 二、財務績效          |                      |
|    | 九、公司、公司之董事、監  | 察人、經理 |    | 三、現金流量          |                      |
|    | 人及公司直接或間接控制   | 制之事業對 |    | 四、最近年度重大資本支     | 足出對財務業務              |
|    | 同一轉投資事業之持股勢   | 數     |    | 之影響             |                      |
|    |               |       |    | 五、最近年度轉投資政第     | <b>б、</b> 其獲利或虧損     |
|    |               |       |    | 之主要原因、改善計       | ·畫及未來一年投             |
| 04 | 募資情形          | p.36  |    | 資計畫             | _ , , , , , ,        |
|    |               | P.00  |    | 六、風險事項之分析評信     | <u> </u>             |
|    | 一、資本及股份       |       |    | 七、其他重要事項        |                      |
|    | 二、公司債辦理情形     |       |    | - 7102717       |                      |
|    | 三、特別股辦理情形     |       | 08 | 特別記載事項          | p.160                |
|    | 四、海外存託憑證辦理情形  |       |    |                 | p.100                |
|    | 五、員工認股權憑證及限制  | 員工權利新 |    | 一、關係企業相關資料      |                      |
|    | 股辦理情形         |       |    | 二、最近年度及截至年幸     | <b>及刊印日止</b> ,私募     |
|    | 六、併購或受讓他公司股份  | 發行新股辦 |    | 有價證券辦理情形        |                      |
|    | 理情形           |       |    | 三、最近年度及截至年幸     | 及刊印日止,子公             |
|    | 七、資金運用計畫執行情形  |       |    | 司持有或處分本公司       | <b>引股票情形</b>         |
|    |               |       |    | 四、其他必要補充說明事     | 事項                   |
|    |               |       |    | 五、最近年度及截至年幸     | 及刊印日止,發生             |
|    |               |       |    | 證券交易法第三十六       | 、條第二項第二              |
|    |               |       |    | 款所定對股東權益或       | <b>戈證券價格有重</b>       |
|    |               |       |    | 大影響之事項          |                      |
|    |               |       |    |                 |                      |

05 營運概況

一、業務內容

二、市場及產銷概況

業員工資料

四、環保支出資訊

三、最近二年度及截至年報刊印日止從

p.41

p.1

p.2

#### 壹、致股東報告書

回顧 101 年度,全球經濟環境受到歐債危機未解,美國財政問題及國際金融市場動盪等因素,國內經濟成長趨緩影響民眾消費意願保守。面對景氣變化快速,誠品生活經營團隊仍秉持「人文、藝術、創意、生活」之核心價值,以「連鎖而不複製」之創新營運模式,透過提高同店坪效及持續展店,提升經營績效。在全體同仁努力下,全年營收較前一年度成長 10%,達 103 億元,稅後淨利 2.82 億元,亦較前一年成長 29%,EPS 為 6.89 元。經營據點由 38 家,增加到 42 家,其中包含首家海外據點-香港銅鑼灣店,為本公司踏上國際舞台之重要里程碑。此外,我們也順利在今年(102年)1 月底於證券櫃檯買賣中心上櫃掛牌,不僅進一步落實公司治理規範及提高知名度,也為未來擴展所需營運資金做好健全準備。

展望 102 年度,由於各國提出經濟刺激方案改善經濟數據,全球景氣可望緩步回升。 隨著民眾消費信心增加,本公司將以優化既有店經營績效為主,積極開發具備特色之商品 品牌及業種,強調各店獨特風格及場所精神以符合顧客所需。同時,我們也計畫增加營運 據點搶攻市占率,及尋求新事業發展延伸品牌價值,為公司中長期發展注入源源不絕的成 長動能。茲將今年營運規劃說明如下:

#### 1.通路發展事業

營運重點將持續著眼於兩岸三地佈局。台灣方面,除預計在松菸文創園區、台南、新店....等地設立新據點外,亦將持續評估BOT標案項目展店之可行性。香港方面,除既有之銅鑼灣店,預計三年內再開2~3家分店,以進一步鞏固誠品生活於國際文創通路品牌知名度。大陸方面則以蘇州店為起始,集結文化、表演、藝術、商業、觀光及人才培育,規劃具跨界綜效的文化創意平台,預計103年底前開幕。針對上海、北京與長三角重點城市亦同步審慎評估展店機會。

#### 2.餐旅事業

在廚房/洗衣房設備上,除拓展現有產品到新客戶/通路,同時開發量化產品以提高單機銷售(如洗衣機、咖啡機等相關設備),加強營運穩健度。食品及餐旅用品代理銷售方面,將透過開發平價市場及引進差異化產品,提供客戶多元選擇及一次購足的便利性,提高單一客戶平均交易金額進而提高獲利。酒窖及餐飲門市,除隨著商場展店增加門市據點外,也將結合優質食品與葡萄酒代理品牌,輔以人員專業素養和店面氛圍,開發Wine+Grocery+Cafe的新業態,進而連鎖展店。

#### 3.旅館事業

看好未來觀光產業發展並延伸品牌優勢,預計第三季於松菸文創園區內打造首家結 合文創商場、展演活動及綠意休閒的文創旅館,整合集團資源發揮綜效,為台灣觀光產 業注入文創活泉。

本公司以「文化創意產業」為發展根本,以『文化場域』提供者做為定位發展,目前在零售及餐旅通路方面已有相當的績效及成果。惟本公司對「文化場域」的定義並不僅止於零售及餐飲通路,未來我們將以長期累積的通路經營、建築設計、空間氛圍、商品組合及服務品質等豐富經驗,以文化創意為根本,進行新一波的產業整合。非常感謝各位股東長期以來的支持與鼓勵,我們將繼續努力創造公司價值,並將營運成果與各位股東分享。謝謝大家。

誠品生活股份有限公司

董 事 長:吳清友

總 經 理:吳旻潔

景以

# 貳、公司簡介

#### 一、設立日期

(一) 設立登記日期:民國 94年 09月 26日。

(二) 分公司之地址及電話:

| (二)为公司之纪显次        | ф на         |                |
|-------------------|--|----------------|
| 分公司名稱             | 地 址  | 電話             |
| 敦南分公司             | 臺北市大安區敦化南路 1 段 245 號地下 2 樓、地下 3 樓                | (02) 6638-5168 |
| 忠誠第一分公司           | 臺北市士林區忠誠路2段188號1、2、3樓                            | (02) 6638-5168 |
| 忠誠第二分公司           | 臺北市士林區忠誠路2段188號地下1樓                              | (02) 6638-5168 |
| 敦南第二分公司           | 臺北市大安區敦化南路 1段 245 號地下 1 樓                        | (02) 6638-5168 |
| 台大第一分公司           | 臺北市大安區新生南路 3 段 98 號地下 1 樓                        | (02) 6638-5168 |
| 台大分公司             | 臺北市大安區新生南路 3 段 98 號 1 樓、2 樓                      | (02) 6638-5168 |
| 新竹分公司             | 新竹市信義街 68 號 1 樓                                  | (02) 6638-5168 |
| 新竹第二分公司           | 新竹市信義街 68 號地下 1 樓                                | (02) 6638-5168 |
| 敦南第一分公司           | 臺北市大安區敦化南路 1 段 243 號                             | (02) 6638-5168 |
| 西門分公司             | 臺北市萬華區峨嵋街 52 號地下 1 樓及 52 號 1、2、3、4 樓             | (02) 6638-5168 |
| 板橋第一分公司           | 新北市板橋區中山路   段 46 號地下   樓及   、<br>2、3、4 樓         | (02) 6638-5168 |
| 捷運淡水線台北<br>站第一分公司 | 臺北市中正區忠孝西路 1 段 49 號地下 1 樓 C 室                    | (02) 6638-5168 |
| 板橋第二分公司           | 新北市板橋區中山路 1 段 46 號 7 樓                           | (02) 6638-5168 |
| 板橋第三分公司           | 新北市板橋區中山路 1 段 46 號 5 樓、5 樓夾層、6 樓                 | (02) 6638-5168 |
| 捷運南港線台北<br>站第一分公司 | 臺北市中正區忠孝西路   段 49 號地下   樓 F 室                    | (02) 6638-5168 |
| 新竹第一分公司           | 新竹市信義街 68 號 2 樓                                  | (02) 6638-5168 |
| 新竹第三分公司           | 新竹市信義街 68 號 3 樓                                  | (02) 6638-5168 |
| 士林第二分公司           | 臺北市士林區文林路 338 號、338 之 1 號、338<br>之 2 號、340 號 1 樓 | (02) 6638-5168 |
| 士林第一分公司           | 臺北市士林區文林路 340 之   號   樓                          | (02) 6638-5168 |
| 東湖第二分公司           | 臺北市內湖區康寧路 3 段 72 號地下 2 樓                         | (02) 6638-5168 |
| 東湖第三分公司           | 臺北市內湖區東湖路 3 段 72 號地下 2 樓之 1                      | (02) 6638-5168 |
| 東湖第一分公司           | 臺北市內湖區康寧路 3 段 72 號地下 1 樓                         | (02) 6638-5168 |
| 台大第三分公司           | 臺北市大安區新生南路 3 段 98 號 3 樓                          | (02) 6638-5168 |
| 大直分公司             | 臺北市中山區大直街 70 號 1 樓                               | (02) 6638-5168 |
| 漢中第一分公司           | 臺北市萬華區漢中街 116 號 1 至 5 樓                          | (02) 6638-5168 |
| 漢中第二分公司           | 臺北市萬華區成都路 13 號 1 樓                               | (02) 6638-5168 |
| 大直第二分公司           | 臺北市中山區大直街 70 號 2 樓                               | (02) 6638-5168 |
| 中山第二分公司           | 臺北市中正區中山南路7號地下1樓                                 | (02) 6638-5168 |
| 高醫分公司             | 高雄市三民區十全一路 100 號                                 | (02) 6638-5168 |
| 武昌第二分公司           | 臺北市萬華區武昌街 2段 77 號 6 樓至 8 樓                       | (02) 6638-5168 |
| 武昌第三分公司           | 臺北市萬華區武昌街 2段 77 號 9 樓至 10 樓                      | (02) 6638-5168 |
| 武昌第一分公司           | 臺北市萬華區武昌街2段77號1樓至5樓及地下1樓                         | (02) 6638-5168 |

| 分公司名稱             | 地址                                  | 電話             |
|-------------------|-------------------------------------|----------------|
| 信義第一分公司           | 臺北市信義區松高路 11號 1至5樓及地下1、2樓           | (02) 6638-5168 |
| 信義第二分公司           | 臺北市信義區松高路 11 號 6 樓                  | (02) 6638-5168 |
| 敦南第四分公司           | 臺北市大安區敦化南路 1 段 245 號 2 樓            | (02) 6638-5168 |
| 台東分公司             | 臺東縣臺東市博愛路 478 號                     | (02) 6638-5168 |
| 台南第一分公司           | 臺南市東區長榮路 1 段 181 號 1 樓及 B1          | (02) 6638-5168 |
| 台南第二分公司           | 臺南市東區長榮路1段183號1樓                    | (02) 6638-5168 |
| 台南第三分公司           | 臺南市東區長榮路1段181號2樓                    | (02) 6638-5168 |
| 台南第五分公司           | 臺南市安平區文平路 207 號                     | (02) 6638-5168 |
| 台南第七分公司           | 臺南市安平區文平路 209 號 2 樓之 1              | (02) 6638-5168 |
| 台南第六分公司           | 臺南市安平區文平路 207號 2樓之 3                | (02) 6638-5168 |
| 站前分公司             | 臺北市中正區忠孝西路 1 段 47 號地下一層             | (02) 6638-5168 |
| 捷運南港線台北<br>站第二分公司 | 臺北市中正區忠孝西路 1 段 49 號(南港線臺北車站 6 號販賣店) | (02) 6638-5168 |
| 捷運南港線台北           | 臺北市中正區忠孝西路 1 段 49 號(南港線臺北           | (02) 6638-5168 |
| 站第三分公司            | 車站 8 號販賣店)                          | (02) 0000-0100 |
| 新板分公司             | 新北市板橋區縣民大道2段66號1樓、3樓及<br>4樓         | (02) 6638-5168 |

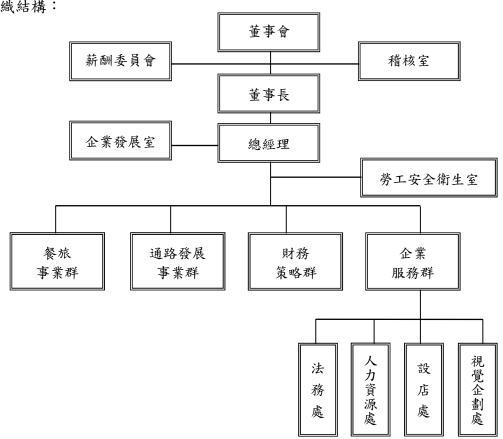
# 二、公司沿革

| 年 度   | 重                              | 要                                      | 紀                                  | 事  |   |
|-------|--------------------------------|--|------------------------------------|--|---|
| 94 年  | 誠新股份有限公                        | :司正式成立,                                | 實收資本額1                             | ,000 仟元整。                                  |   |
| 98 年  | 更名為誠品生活                        | <b>后股份有限公</b> 司                        | ] 。                                |  |   |
| 99 年  | 分割受讓增資 <sup>2</sup><br>業務為通路發展 |  |                                    | 410,000 仟元整。主<br>旅事業群。                     | 要 |
| 100年  | 股票公開發行。轉投資設立諨助                 |  |                                    |  |   |
| 101 年 |                                | 为有限公司更名<br>房開幕正式營運<br>百貨/購物中<br>港誠品生活存 | 3為香港誠品生<br>重。<br>心」類別第一。<br>盲限公司增資 | 上活有限公司。<br>名。天下雜誌<br>案,資本額增至港 <sup>灣</sup> | ト |
| 102 年 | 辦理上櫃前現金<br>於 102 年 01 月        |  |                                    | 451,330 仟元,股票3                             | 並 |

## 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          | 工作執掌  |
|-------------|---|
| 稽核室         | <ol> <li>遵行已定政策及命令,貫徹應行檢核事項。</li> <li>、營運管理、各項業務及成本控制等之應行檢核事項。</li> <li>有關特殊案件之調查審議事項。</li> <li>其他有關內部稽核與內部控制事項。</li> </ol> |
| 總經理室        | <ul><li>1、公司整體營運與決策管理。</li><li>2、企業經營環境分析與策略研擬。</li><li>3、跨部門專案計劃與專案改善作業之發起與督導。</li></ul>                                   |
| 企業發展室       | <ul><li>1、各項新事業(含通路發展與品牌代理、投資、併購、經紀等業務)發展之籌備規劃與執行。</li><li>2、經營管理情報之蒐集彙整與提供。</li><li>3、松菸專案規劃與執行。</li></ul>                 |
| 勞工安全<br>衛生室 | <ol> <li>1、擬訂職業安全衛生管理計畫,並指導有關部門實施。</li> <li>2、規劃及擬訂危機應變管理(火災、職場暴力)。</li> <li>3、規劃及實施勞工安全衛生教育訓練。</li> </ol>                  |

| 部門                 | 工作執掌  |
|--------------------|---|
|                    | 4、規劃勞工健康檢查、實施健康管理及健康促進。   |
|                    | 5、實施尖銳物扎傷及血體液噴濺、職業災害等調查、處理、改善及  |
|                    | 5、 真他大勁初孔易及血腹仪 真成、烟素火音守嗣亘、处垤、以音及<br>統計。                                   |
|                    | 6、規劃及監督承攬業務管理。  |
|                    | 7、向雇主提供有關勞工安全衛生管理資料及建議。   |
|                    | 1、依公司營運方向,制定通路發展事業群經營目標與策略。   |
|                    | 2、通路發展事業市場開發與營業計劃之研擬與執行。  |
| 活的双层               | 3、通路發展事業客戶開發與管理。  |
| 通路發展<br>事業群        | 4、通路發展事業群預算之編訂、執行與控制。   |
| 尹未叶                | 5、綜理商場經營相關事宜。   |
|                    | 6、商場經營管理顧問開發專案可行性評估、規劃提案與業務執行。  |
|                    | 7、商場經營管理顧問客戶開發與管理。  |
|                    | 1、依公司營運方向,制定餐旅事業群經營目標與策略。   |
| ورد والرساد ورود   | 2、餐旅事業市場開發與營業計劃之研擬與執行。  |
| 餐旅事業群              | 3、餐旅事業客戶開發與管理。  |
|                    | 4、餐旅事業群預算之編訂、執行與控制。   |
|                    | 5、綜理餐旅事業經營相關事宜。   |
|                    | <ul><li>1、公司投資與事業發展策略規劃與決策分析。</li><li>2、負責公司有關財務、會計、成本等管理制度之擬訂。</li></ul> |
| 財務策略群              | 3、投資人關係經營與對外籌資計畫。   |
|                    | 4、綜理公司內財務、會計、資訊服務與總務方面相關事宜。   |
|                    | 1、契約草擬及審查。  |
| A all more and and | 2、法律意見提供與談判協助。  |
| 企業服務群-             | 3、品牌、商標及其他智財權策略之擬定與執行。  |
| 法務處                | 4、訴訟案件處理。   |
|                    | 5、綜理其它法務相關事宜。   |
|                    | 1、負責公司有關人事、薪資、勞務、福利等管理制度之擬訂與考核  |
| 企業服務群-             | 事項。   |
| 人力資源處              | 2、檢討現行管理制度之得失與設計改進方案。   |
|                    | 3、綜理其它有關人事行政管理等方面事宜。  |
|                    | 1、新設店開發評估、新設店或改裝店內裝機電工務。  |
| 企業服務群-             | 2、固資道具管理與調撥。  |
| 設店處                | 3、門市端租約管理、工程類項目維護修繕作業、空調保養、電力安  |
|                    | 全檢查、公共安全檢查、消防安全檢查。<br>4、綜理新設店之相關業務。                                       |
| 企業服務群-             | 1、對外視覺呈現之統籌設計。  |
| 視覺企劃處              | 2、支援事業群及其他單位視覺包裝與廣告物設計製作。   |
| 10 70 IL E1776     |   |

## 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) 董事及監察人:

1、董事及監察人資料 (一)

102年04月30日 單位:股;%

|             | 102年04月30    |                    |         |           |                 |          |              |          |                  |            |             |           |
|-------------|--------------|--------------------|---------|-----------|-----------------|----------|--------------|----------|------------------|------------|-------------|-----------|
| mh es       |              | 選(就)任              | t - the | 初次選任      | 選任時持有           | 股份       | 現在持有月        | 投數       | 配偶、未成年<br>在持有股   | -子女現<br>:份 | 利用他/<br>持有月 | 人名義<br>股份 |
| 職稱          | 姓 名          | 日期                 | 任期      | 日期        | 股數              | 持股<br>比率 | 股數           | 持股<br>比率 | 股數               | 持股<br>比率   | 股數          | 持股<br>比率  |
| 董事本人        | 誠品股份<br>有限公司 | 100.06.15          | 3年      | 94.09.08  | 29,956,609      | 73.06    | 23,257,609   | 51.53    | 0                | 0          | 0           | 0         |
| 法人董事代 表人    | 吳清友<br>(董事長) | 100.06.15          | 3年      | 94.09.08  | 2,509,422       | 6.12     | 869,422 1.92 |          | 51,175           | 0.11       | 0           | 0         |
| 法人董事代<br>表人 | 吳旻潔          | 100.06.15          | 3年      | 94.09.08  | 204,386         | 0.50     | 204,386 0.45 |          | 0                | 0          | 0           | 0         |
| 法人董事<br>代表人 | 吳明都          | 101.06.15<br>(註 2) | 2.4 年   | 101.06.15 | 97,005<br>(註 1) | 0.24     | 107,005      | 0.24     | 3.144            | 0.01       | 0           | 0         |
| 法人董事<br>代表人 | 童子賢          | 100.06.15          | 3年      | 100.03.08 | 310,829         | 0.76     | 0.76 829 0   |          | 176,098          | 0.39       | 0           | 0         |
| 董事本人        | 林妙玲          | 101.06.15          | 2.4 年   | 101.06.15 | 0               | 0        | 0 0          |          | 0                | 0          | 0           | 0         |
| 獨立董事        | 顏漏有          | 101.06.15          | 2.4 年   | 101.06.15 | 0               | 0        | 0 0 0        |          | 0                | 0          | 0           | 0         |
| 獨立董事        | 姚仁祿          | 101.06.15          | 2.4 年   | 101.06.15 | 0               | 0        | 0            | 0        | 0                | 0          | 0           | 0         |
| 獨立董事        | 陳郁秀          | 101.06.15          | 2.4 年   | 101.06.15 | 0               | 0        | 0            | 0        | 0                | 0          | 0           | 0         |
| 獨立董事        | 周俊吉          | 101.06.15          | 2.4 年   | 101.06.15 | 0               | 0        | 0            | 0        | 0                | 0          | 0           | 0         |
| 監察人<br>本人   | 吳清河          | 100.06.15          | 3年      | 100.03.08 | 542,677         | 1.32     | 451,677      | 1.00     | 151,495<br>(註 1) | 0.34       | 0           | 0         |
| 獨立職能監察人     | 林筠           | 101.06.15          | 2年      | 101.06.15 | 0               | 0        | 0            | 0        | 0                | 0          | 0           | 0         |
| 獨立職能<br>監察人 | 吳章偉          | 101.06.15          | 2年      | 101.06.15 | 0               | 0        | 0            | 0        | 3,096            | 0.01       | 0           | 0         |

| 主要經 (學)歷  | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或.<br>之其他主管<br>職 稱 |                                   |          |
|---|--|-----------------------|-----------------------------------|----------|
| -   | -  | 董事長 事                 | 吳清友<br>吳明都                        | 兄弟<br>兄弟 |
| 台北工專機械科<br>誠品(股)公司董事長                                       | 董事長:誠品(股)公司、龍心百貨(股)公司、誠品開發物流(股)公司、誠建室內裝修(股)公司、頤宗投資(股)公司、誠品旅館事業(股)公司。<br>董事:台詮(股)公司、編力投資(股)公司、璞真建設(股)公司、香港誠品有限公司、The Eslite<br>Corporation、財團法人誠品文化藝術基金會。   | 董董繁                   | 吳<br>吳<br>吳<br>明都<br>吳<br>景<br>清河 | 父弟兄弟     |
| 英國雪菲爾德大學廣電新<br>開系碩士<br>台灣英文新聞(股)公司特<br>刊記者                  | 誠品生活(股)公司總經理。<br>副董事長:誠品(股)公司、誠品旅館事業(股)公司。<br>董事:龍心百貨(股)公司、誠品開發物流(股)公司、漫遊者文化事業(股)公司、頤宗投資(股)公司、福力投資(股)公司、香港誠品生活有限公司、Eslite Hong Kong Ltd.、Galaxy Star<br>Holdings Corp.、Top Sight Holdings Corp.、財團法人誠品文化藝術基金會。   | 董事長                   | 吳清友                               | 父女       |
| 亞東工專電機科<br>誠建室內裝修(股)公司經<br>理                                | 誠品生活(股)公司 餐旅事業群總經理。<br>龍心百貨(股)公司監察人、誠品(股)公司董事、Galaxy Star Holdings Corp.董事、香港<br>誠品生活有限公司董事、誠品旅館事業(股)公司董事。   | 董事長監察人                | 吳清友<br>吳清河                        | 兄弟<br>兄弟 |
| 國立台北科技大學電通所<br>華碩電腦(股)公司副董事<br>長                            | 董事長:和碩聯合科技(股)公司、永碩聯合國際(股)公司、景碩科技(股)公司、捷揚光電(股)公司、華地投資(股)公司、華瑋投資(股)公司、晶碩光學(股)公司、晶碩投資(股)公司、財團法人誠品文化藝術基金會、Casetek Holdings Ltd.(鎧勝控股)。董事:誠品(股)公司、華永投資有限公司、華毓投資(股)公司、華擎科技(股)公司、住能企業(股)公司、華翔旅行社有限公司、華維投資(股)公司、華惟國際(股)公司、華新科技(股)公司、爭鋒科技(股)公司、海華科技(股)公司、財團法人國家文化藝術基金會、黃達夫醫學教育促進基金會董事、公益平臺文化基金會董事、漢光教育基金會董事、Unihan Holding Ltd.、Protek Global Holding Ltd.、Magnificent Brightness Ltd.、Cotek Holdings Ltd.、AMA Holdings Ltd.、Asus Holland Holding B.V、MEGA Merit Ltd.、RIH-LI International Ltd.、Powtek Holdings Ltd.、Kinsus Corp. (USA)、Digitek Global Holdings Ltd.、Casetek Holdings Ltd.、Pegatron Holding Ltd.。 | 無                     | 無                                 | 無        |
| 國立政治大學哲學系<br>亞緻(股)公司董事長兼總<br>經理                             | 董事:財團法人台灣觀光協會、亞都麗緻投資(股)公司、博多實業股份有限公司。<br>臺灣觀光旅館商業同業公會常務理事、女企業家協會會員。  | 無                     | 無                                 | 無        |
| 國立政治大學會計研究所<br>勒業會計師事務所合夥人<br>華鴻創投集團副董事長兼<br>總經理            | 華鴻創投集團副董事長兼總經理。<br>董事:裕基創業投資股份有限公司、Otto2 Holdings Corporation、Triforce Limited。  | 無                     | 無                                 | 無        |
| 東海大學建築系學士<br>姚仁祿創意顧問股份有限<br>公司創辦人<br>大小媒體(股)公司共同創<br>辦人兼創意長 | 董事:台北金融大樓(股)公司、頂率開發(股)公司。<br>大小媒體(股)公司共同創辦人兼創意長、大小創意齋有限公司共同創辦人兼創意長、姚仁<br>祿創意顧問(股)公司創辦人。  | 無                     | 無                                 | 無        |
| 國立巴黎高等音樂學院<br>國立台灣師範大學音樂系<br>教授                             | 財團法人白鷺鷥文教基金會董事長。台灣法國文化協會理事長。<br>董事:財團法人國家文化藝術基金會、財團法人許遠東先生暨夫人紀念文教基金會、財<br>團法人蘇天財文教基金會、財團法人空間母語文化藝術基金會董事、財團法人建弘文教<br>基金會、財團法人力晶文化基金會。   | 無                     | 無                                 | 無        |
| 國立政治大學企業家班<br>信義房屋仲介(股)公司董<br>事長                            | 信義房屋仲介(股)公司董事長、商店街市集國際資訊(股)公司獨立董事。   | 無                     | 無                                 | 無        |
| 國立成功大學機械系<br>香港聯亞集團執行副總裁                                    | 頤迦投資(股)公司董事長。<br>董事:龍心百貨(股)公司、台南企業(股)公司。<br>監察人:誠品(股)公司、誠品開發物流(股)公司、台詮(股)公司、誠建室內裝修(股)公司、<br>誠品旅館事業(股)公司。   | 董事長 董事                | 吳清友<br>吳明都                        | 兄弟<br>兄弟 |
| 美國伊利諾大學經濟學博士<br>因立台灣大學財金系教授                                 | 國立台灣大學財金系兼任教授。<br>世新大學企管系教授。<br>華南金控(股)公司法人董事代表人。<br>統一企業(股)公司薪酬委員。  | 無                     | 無                                 | 無        |
| 東吳大學會計學系<br>新光建設財務部經理<br>新昕國際(股)公司董事長                       | 廣域置地國際(股)公司董事長。<br>崇越電通(股)公司獨立董事。  | 無                     | 無                                 | 無        |

註1:含保留運用決定權之信託股份

註 2: 誠品(股)代表人吳明都先生於 101 年 6 月 15 日改派就任

## 2、法人股東之主要股東

102年04月30日

| 法人股東名稱          | 法                 | 人  | 股  | 東  | 之  | 主  | 要 | 股     | 東 | 持股比例   |
|-----------------|-------------------|----|----|----|----|----|---|-------|---|--------|
|                 | 吳清                | 友  |    |    |    |    |   |       |   | 25.68% |
|                 | 誠建                | 室內 | 裝修 | 股份 | 有限 | 公司 |   |       |   | 23.48% |
|                 | 凌開                | 投資 | 股份 | 有限 | 公司 |    |   |       |   | 9.27%  |
|                 | 童子                | 賢  |    |    |    |    |   |       |   | 6.17%  |
| 4 口 肌 八 十 阳 八 コ | 凱琳                | 投資 | 有限 | 公司 |    |    |   |       |   | 5.76%  |
| 誠品股份有限公司        | 吳清                | 河  |    |    |    |    |   |       |   | 5.31%  |
|                 | 頤宗                | 投資 | 股份 | 有限 | 公司 |    |   |       |   | 4.66%  |
|                 | 華南商業銀行受託陳雅姝信託財產專戶 |    |    |    |    |    |   | 3.81% |   |        |
|                 | 頤迦投資股份有限公司        |    |    |    |    |    |   | 2.11% |   |        |
|                 | 吳旻                | 潔  |    |    |    |    |   |       |   | 1.90%  |

## 3、法人股東之主要股東為法人者其主要股東

102年04月30日

|   |             | 102 1 01 11 00 1 |
|---|-------------|------------------|
| 法人股東名稱  | 法人股東之主要股東   | 持股比例             |
|   | 吳清友         | 69.53%           |
|   | 吳旻潔         | 20.00%           |
|   | 李靜芳         | 1.26%            |
|   | 吳國男         | 1.24%            |
|   | 李碧陽         | 1.24%            |
| <b>- ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** **</b> | 吳清河         | 1.24%            |
| 誠建室內裝修股份有限公司                                    | 吳宜芳         | 1.05%            |
|   | 吳美妮         | 1.02%            |
|   | 吳婉莉         | 1.02%            |
|   | 李俊儀         | 0.61%            |
|   | 李俊賢         | 0.61%            |
|   | 李俊成         | 0.61%            |
| 凌開投資股份有限公司                                      | 青山鎮企業股份有限公司 | 100.00%          |
|   | 童子賢         | 48.28%           |
|   | 石明芳         | 34.00%           |
| 凱琳投資有限公司  | 鍾天文         | 17.14%           |
|   | 童愛琳         | 0.29%            |
|   | 童凱文         | 0.29%            |
| 頤宗投資股份有限公司                                      | 吳清友         | 50.00%           |
| 與示权 具 放伤 有 化公 马                                 | 吳旻潔         | 50.00%           |
|   | 吳宜芳         | 30.00%           |
|   | 吳美妮         | 30.00%           |
| 頤迦投資股份有限公司                                      | 吳婉莉         | 30.00%           |
|   | 吳清河         | 5.00%            |
|   | 陳雅姝         | 5.00%            |

#### 4、董事及監察人資料 (二)

102年04月30日

|          | 是否具                                       | 符合獨立性情形(註)         |                     |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |                              |
|----------|---|--------------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------|
| 條件<br>姓名 | 務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院 | 其他與公司業務<br>所需之國家考試 | 商務務或務工格, 財會司須經驗工作經驗 | 1         | 2         | 3         | 4         | 5         | 6         | 7         | 8         | 9         | 10        | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
| 吳清友      |   |                    | $\checkmark$        |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           | 無                            |
| 吳旻潔      |   |                    | $\sqrt{}$           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           | 無                            |
| 吳明都      |   |                    | $\checkmark$        |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           | 無                            |
| 童子賢      |   |                    | $\sqrt{}$           |           |           |           |           |           | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ |           | 無                            |
| 林妙玲      |   |                    | $\sqrt{}$           |           | V         |           | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ |           | $\sqrt{}$ |           |           |           | 無                            |
| 顏漏有      |   | $\sqrt{}$          | $\sqrt{}$           |           |           |           | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ |           | $\sqrt{}$ |           |           |           | 無                            |
| 姚仁祿      |   |                    | $\sqrt{}$           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           | 無                            |
| 陳郁秀      | $\sqrt{}$                                 |                    | $\sqrt{}$           |           | V         |           |           | $\sqrt{}$ |           | $\sqrt{}$ |           |           |           | 無                            |
| 周俊吉      |   |                    | $\sqrt{}$           |           | V         |           | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ |           | $\sqrt{}$ |           |           |           | 1                            |
| 吳清河      |   |                    | $\sqrt{}$           |           |           |           |           |           |           |           |           |           |           | 無                            |
| 林 筠      | $\sqrt{}$                                 |                    |                     |           | V         |           |           |           |           |           |           |           |           | 無                            |
| 吳章偉      |   |                    | $\sqrt{}$           | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | $\sqrt{}$ | 1                            |

- 註:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打"✓"。
- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份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、二親等以內親屬或五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團體之董事(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:

102年04月30日 單位:股;%

|               |     |           |                |          |       |          | 102 | 年 04 )     | 月30日 単位:股;%                        |
|---------------|-----|-----------|----------------|----------|-------|----------|-----|------------|------------------------------------|
|               |     |           | 持有股            | · 份      | 配偶、未  |          |     | 也人名        |                                    |
| 職 稱           | 姓名  | 選(就)任     | 14 /1 //2      |          | 女持有   |          | 義持る | <b>有股份</b> | 主要經(學)歷                            |
|               | ·   | 日期        | 股數             | 持股<br>比率 | 股數    | 持股<br>比率 | 股數  | 持股<br>比率   |                                    |
| 總經理           | 吳旻潔 | 99.09.01  | 204,386        |          | 0     |          | 0   | 0.00       | 英國雪菲爾德大學廣電新聞系碩士<br>台灣英文新聞(股)公司特刊記者 |
| 餐旅事業群<br>總經理  | 吳明都 | 99.09.01  | 107,005<br>(註) | 0.24     | 3,144 | 0.01     | 0   | 0.00       | 亞東工專電機科<br>誠建室內裝修(股)公司經理           |
| 通路發展事業群副總經理   | 歐正基 | 99.09.01  | 60,432<br>(註)  | 0.13     | 0     | 0.00     | 0   | 0.00       | 政治大學經濟系<br>誠品(股)公司商場協理             |
| 通路發展事業群資深協理   | 李妃婷 | 100.09.16 | 14,000         | 0.03     | 0     | 0.00     | 0   | 0.00       | 台南家專美術工藝科<br>誠品(股)公司商場資深經理         |
| 企業發展室專<br>案協理 | 章曉君 | 99.09.01  | 8,129          | 0.02     | 0     | 0.00     | 0   | 0.00       | 中原大學商業設計系<br>誠品(股)公司書店專櫃經理         |
| 通路發展事業群協理     | 曹慧文 | 100.09.16 | 3,000          | 0.01     | 0     | 0.00     | 0   | 0.00       | 靜宜大學企管系<br>誠品(股)公司商場資深經理           |
| 通路發展事業群協理     | 李青嶸 | 100.09.16 | 2,000          | 0.01     | 0     | 0.00     | 0   | 0.00       | 中興大學外文系<br>誠品(股)公司商場資深經理           |
| 企業服務群協理       | 沈妙姿 | 100.09.16 | 0              | 0.00     | 0     | 0.00     | 0   | 0.00       | 政治大學企研所<br>台南企業(股)公司協理             |
| 餐旅事業群<br>協理   | 曾增寬 | 100.12.27 | 6,189          | 0.01     | 0     | 0.00     | 0   | 0.00       | 龍華工專電機系<br>誠品(股)公司經理               |
| 財務策略群協理暨會計主管  | 黄建昌 | 101.01.16 | 8,000          | 0.02     | 0     | 0.00     | 0   | 0.00       | 國立中正大學財務金融所碩士<br>新日光能源科技(股)公司會計主管  |
| 稽核主管          | 傅如霞 | 99.09.01  | 0              | 0.00     | 0     | 0.00     | 0   | 0.00       | 台北大學企管系<br>誠品(股)公司稽核主任             |

|   | 具配偶或二親等以內[<br>係之經理人 |    |    |  |
|---|---------------------|----|----|--|
| 目前兼任其他公司之職務   | 職稱                  | 姓名 | 關係 |  |
| 副董事長;誠品(股)公司、誠品旅館事業(股)公司。<br>董事:龍心百貨(股)公司、誠品開發物流(股)公司、漫遊者文化事業(股)公司、頤宗投資(股)公司、<br>諨力投資(股)公司、香港誠品生活有限公司、Eslite Hong Kong Ltd.、Galaxy Star Holdings<br>Corp.、Top Sight Holdings Corp.、財團法人誠品文化藝術基金會。 | 無                   | 無  | 無  |  |
| 龍心百貨(股)公司監察人、誠品(股)公司董事、Galaxy Star Holdings Corp.董事、香港誠品生活有限公司董事、誠品旅館事業(股)公司董事。   | 無                   | 無  | 無  |  |
| 誠品生活商業管理(蘇州)有限公司執行董事。   | 無                   | 無  | 無  |  |
| 無   | 無                   | 無  | 無  |  |
| 無   | 無                   | 無  | 無  |  |
| 無   | 無                   | 無  | 無  |  |
| 無   | 無                   | 無  | 無  |  |
| <del>無</del>  | 無                   | 無  | 無  |  |
| 無   | 無                   | 無  | 無  |  |
| 誠品生活商業管理(蘇州)有限公司監事。   | 無                   | 無  | 無  |  |
| 無<br>:  | 無                   | 無  | 無  |  |

註:持有股數為含保留運用決定權之信託股數。

# (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金:1、董事之酬金:

101年12月31日 單位:新台幣仟元

|        |                             | 101年12月31日 |                   |          |                   |                |                   |      | 31日 単             | 位:新台幣           | 仟元                |
|--------|-----------------------------|------------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|------|-------------------|-----------------|-------------------|
|        |                             |            |                   |          | 董事酬               | 金              |                   |      |                   | A、B、 C<br>項總額占和 |                   |
| mh có  | 姓名                          | 報酬(A)      |                   | 退職退休金(B) |                   | 盈餘分配之酬勞<br>(C) |                   | 業務執行 | <b>亍費用(D)</b>     |                 | 兄俊純 益之<br>例       |
| 職稱     |                             | 本公司        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司            | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司             | 財務報<br>告內所<br>有公司 |
| 董事長    | 誠品(股)公司<br>代表人:吳清友          |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |
| 董事兼總經理 | 誠品(股)公司<br>代表人:吳旻潔          |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |
| 董事     | 誠品(股)公司<br>代表人:童子賢          |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |
| 董事     | 誠品(股)公司<br>代表人:歐正基<br>(註 3) |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |
| 董事     | 誠品(股)公司<br>代表人:吳明都<br>(註 3) |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |
| 董事     | 賴春田(註 2)                    | 0          | 0                 | 0        | 0                 | 2,967          | 2,967             | 380  | 380               | 1.18%           | 1.18%             |
| 董事     | 林妙玲(註 4)                    |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |
| 獨立董事   | 顏漏有(註 4)                    |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |
| 獨立董事   | 姚仁祿(註 4)                    |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |
| 獨立董事   | 陳郁秀(註 4)                    |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |
| 獨立董事   | 周俊吉(註 4)                    |            |                   |          |                   |                |                   |      |                   |                 |                   |

|         |             |     |            | 兼任              | 員工領」           | 取相關酬  | 金  |     |                   |           |            | A、B、C<br>F及G <sup>(</sup> | 、D、E、<br>幸七項總     | 有無領               |
|---------|-------------|-----|------------|-----------------|----------------|-------|--|-----|-------------------|-----------|------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 薪資、獎:費等 |             | 退職退 | 休金(F)      | 盈               | 餘分配員           | 【工紅利( | (G)  |     | 足權憑證<br>股數(H)     | 取得限制 利新股股 |            | 額占稅往                      | 炎純益之<br>例         | 有無領<br>取來自<br>子公司 |
| 本公司     | 財務報 告內所 有公司 | 本公司 | 財務報告內所 有公司 | 本 /<br>現金<br>紅利 | 公司<br>股票<br>紅利 |       | <ul><li>股告內</li><li>公司</li><li>股票</li><li>紅利</li></ul> | 本公司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司       | 財務報告內所 有公司 | 本公司                       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
| 15,281  | 15,281      | 271 | 271        | 24              | 0              | 24    | 0  | 0   | 0                 | 0         | 0          | 6.70%                     | 6.70%             | 蝶                 |

註1:上述101年盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

註 2:101 年 06 月 15 日辭任。 註 3:101 年 06 月 15 日改派。 註 4:101 年 06 月 15 日補選。

#### 酬金級距表

|                                  |                 | 董事姓名            |          |                  |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|----------|------------------|
| 给付本公司各個董事酬金級距                    | 前四項酬金總          | 額(A+B+C+D)      |          | 酬金總額<br>D+E+F+G) |
|                                  | 本公司             | 財務報告內所有公司       | 本公司      | 財務報告內所有公司 ]      |
|                                  | 誠品(股)公司代表人:吳清友、 | 誠品(股)公司代表人:吳清友、 | 誠品(股)公司代 | 誠品(股)公司代表        |
|                                  | 誠品(股)公司代表人:吳旻潔、 | 誠品(股)公司代表人:吳旻潔、 | 表人:吳清友、  | 人:吳清友、           |
|                                  | 誠品(股)公司代表人:吳明都、 | 誠品(股)公司代表人:吳明都、 | 誠品(股)公司代 | 誠品(股)公司代表        |
| 低於 2,000,000 元                   | 誠品(股)公司代表人:歐正基、 | 誠品(股)公司代表人:歐正基、 | 表人:童子賢、  | 人:童子賢、           |
|                                  | 誠品(股)公司代表人:童子賢、 | 誠品(股)公司代表人:童子賢、 | 賴春田、林妙玲、 | 賴春田、林妙玲、         |
|                                  | 賴春田、林妙玲、顏漏有、    | 賴春田、林妙玲、顏漏有、    | 顏漏有、姚仁祿、 | 顏漏有、姚仁祿、         |
|                                  | 姚仁祿、 陳郁秀、周俊吉    | 姚仁祿、 陳郁秀、周俊吉    |          | 陳郁秀、周俊吉          |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)   |                 |                 | 誠品(股)公司代 | 誠品(股)公司代表        |
| -(12)                            |                 |                 | 表人:歐正基   | 人:歐正基            |
|                                  |                 |                 | 誠品(股)公司代 | 誠品(股)公司代表        |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)  |                 |                 | 表人:吳旻潔   | 人:吳旻潔            |
|                                  |                 |                 | 誠品(股)公司代 | 誠品(股)公司代表        |
|                                  |                 |                 | 表人:吳明都   | 人:吳明都            |
| 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                               | 共 11 位          | 共 11 位          | 共11位     | 共 11 位           |

#### 2、監察人之酬金:

101年12月31日 單位:新台幣仟元

|                 |              |       |             |                |                   |           | /1 0 . | - 1 12         | 201 10 10 11      |                   |
|-----------------|--------------|-------|-------------|----------------|-------------------|-----------|--------|----------------|-------------------|-------------------|
|                 |              |       | 監察人酬金       |                |                   |           |        |                |                   | 有無領               |
| 職稱              |              | 報酬(A) |             | 盈餘分配之酬勞<br>(B) |                   | 業務執行費用(C) |        | 總額占稅後純益之<br>比例 |                   | 取來自<br>子公司        |
| 相《 <del>作</del> | 姓名           | 本公司   | 財務報 告內所 有公司 | 本公司            | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司       |        | 本公司            | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
| 監察人             | 吳清河          |       |             |                |                   |           |        |                |                   |                   |
| 監察人             | 林筠<br>(註 2)  |       | _           |                | 1.047             | 100       | 100    | 0.4107         | 0.4197            | <i>_</i>          |
| 監察人             | 吳章偉<br>(註 2) | 0     | 0           | 1,067          | 1,067             | 100       | 100    | 0.41%          | 0.41%             | 無                 |
| 監察人             | 林哲彦<br>(註 3) |       |             |                |                   |           |        |                |                   |                   |

註 1:101 年度盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

註 2:101 年 06 月 15 日補選就任。 註 3:101 年 06 月 15 日辭任。

#### 酬金級距表

|                                   | ,,             |                |  |  |  |  |
|-----------------------------------|----------------|----------------|--|--|--|--|
|                                   | 監察人姓名          |                |  |  |  |  |
| 給付本公司各個監察人酬金級距                    | 前三項酬金總額(A+B+C) |                |  |  |  |  |
|                                   | 本公司            | 財務報告內所有公司D     |  |  |  |  |
| 低於 2,000,000 元                    | 吳清河、林筠、吳章偉、林哲彥 | 吳清河、林筠、吳章偉、林哲彦 |  |  |  |  |
| 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                                | 共 4 位          | 共 4 位          |  |  |  |  |

## 3、總經理及副總經理之酬金:

101年12月31日 單位:新台幣仟元

|              |              | 薪貢     | ř(A)       | 退職退休金(B) |            | 獎金及特支費等<br>等(C) |            | 盈餘分配之員工紅利金額(D) |      |           |      |
|--------------|--------------|--------|------------|----------|------------|-----------------|------------|----------------|------|-----------|------|
| 職稱           | 姓名           |        | 財務報        |          | 財務報        |                 | 財務報        | 本公             | 公司   | 財務報<br>有2 | 告內所  |
|              |              | 本公司    | 告內所<br>有公司 | 本公司      | 告內所<br>有公司 | 本公司             | 告內所<br>有公司 | 現金<br>紅利       | 股票紅利 | 現金<br>紅利  | 股票紅利 |
|              |              |        |            |          |            |                 |            | _ 金額 _         | _ 金額 | _ 金額 _    | 金額   |
| 總經理          | 吳旻潔          |        |            |          |            |                 |            |                |      |           |      |
| 餐旅事業<br>群總經理 | 吳明都          | 10.702 |            | 255      | 202        | 7.426           | 7 510      | 24             |      | 24        | 0    |
| 資深副<br>總經理   | 劉靖文<br>(註 2) | 10,793 | 11,233     | 375      | 393        | 7,426           | 7,513      | 24             | 0    | 24        | 0    |
| 副總經理         | 歐正基          |        |            |          |            |                 |            |                |      |           |      |

註1:101年度盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

註 2:資深副總經理劉靖文小姐於 101 年 11 月 1 日轉調子公司誠品旅館事業(股)公司。

#### 酬金級距表

| 从几上八刀女加格施理力司格施理制人加护               | 總經理及副總經理姓名 |            |  |  |  |  |
|-----------------------------------|------------|------------|--|--|--|--|
| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 本公司        | 財務報告內所有公司E |  |  |  |  |
| 低於 2,000,000 元                    |            |            |  |  |  |  |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    | 劉靖文、歐正基    | 劉靖文、歐正基    |  |  |  |  |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   | 吳旻潔、吳明都    | 吳旻潔、吳明都    |  |  |  |  |
| 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                                | 共 4 位      | 共 4 位      |  |  |  |  |

#### 4、配發員工紅利之經理人姓名及配發情形:

101年12月31日 單位:新台幣元

|   |             |              |        | 101 -  | 1 12 /1 01 14 7 | - IZ · M D II / O |
|---|-------------|--------------|--------|--------|-----------------|-------------------|
|   | 職稱          | 姓名           | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計              | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
| 經 | 總經理         | 吳旻潔          |        |        |                 |                   |
|   | 餐旅事業群 總 經 理 | 吳明都          |        |        |                 |                   |
|   | 資深副總經理      | 劉靖文<br>(註 2) |        |        |                 |                   |
|   | 副總經理        | 歐正基          |        |        |                 |                   |
| 理 | 資深協理        | 李妃婷          | 0      | 80     | 80              | 0.03%             |
|   | 協理          | 黄建昌          |        |        | 00              | 0.0070            |
|   | 協理          | 章曉君          |        |        |                 |                   |
|   | 協理          | 李青嶸          |        |        |                 |                   |
|   | 協理          | 曹慧文          |        |        |                 |                   |
|   | 協理          | 沈妙姿          |        |        |                 |                   |
| 人 | 協理          | 曾增寬          |        |        |                 |                   |

註 1:101 年度盈餘分派案尚未經股東會決議通過。

註2:資深副總經理劉靖文小姐於101年11月1日轉調子公司誠品旅館事業(股)公司。

- (四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析,並說明給付酬金之政策、標準 與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性:
  - 1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及 副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析:

本公司及合併報表所有公司於 101 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率分別為 8.40%及 8.40%; 100 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率分別為 10.53%及 10.53%。

2、給付酬金之政策、標準與組合說明:

本公司董事、監察人酬金係依經股東會通過之公司章程第二十八條所規定支給報酬,其報酬是由股東會依同業通常水準支給議定之。

本公司總經理及副總經理酬金係參酌其職位責任、績效及相關同業之薪酬標準並經董事會決議通過制定之。

3、訂定酬金之程序:

經由薪資報酬委員會以專業客觀的立場,就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估,並向董事會提出建議,以供其決策之參考。

4、對經營績效及未來風險之關聯性:

經營績效直接影響酬金,並考量實際經營績效及評估未來風險調整之。

#### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

最近年度(101年度)截至年報刊印日止,董事會開會<u>11</u>次(A),董事監察人出列席情形如下:

| 職稱          | 姓名                 | 實際出(列)<br>席次數 B | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率<br>(%)【B/A】 | 備註                       |
|-------------|--------------------|-----------------|------------|----------------------|--------------------------|
| 董事長         | 誠品(股)公司<br>代表人:吳清友 | 11              | 0          | 100%                 | 無                        |
| 董事          | 誠品(股)公司<br>代表人:吳旻潔 | 10              | 1          | 91%                  | 無                        |
| 董事          | 誠品(股)公司<br>代表人:童子賢 | 0               | 10         | 0%                   | 無                        |
| 董事          | 誠品(股)公司<br>代表人:吳明都 | 4               | 1          | 80%                  | 101.06.15 新任<br>,應出席 5 次 |
| 董事          | 林妙玲                | 5               | 0          | 100%                 | 101.06.15 新任<br>,應出席 5 次 |
| 董事          | 誠品(股)公司<br>代表人:歐正基 | 6               | 0          | 100%                 | 101.06.15 辭任<br>,應出席 6 次 |
| 董事          | 賴春田                | 0               | 6          | 0%                   | 101.06.15 辭任<br>,應出席 6 次 |
| 獨立董事        | 顏漏有                | 5               | 0          | 100%                 | 101.06.15 新任<br>,應出席5次   |
| 獨立董事        | 姚仁祿                | 3               | 0          | 60%                  | 101.06.15 新任<br>,應出席 5 次 |
| 獨立董事        | 陳郁秀                | 4               | 1          | 80%                  | 101.06.15 新任<br>,應出席5次   |
| 獨立董事        | 周俊吉                | 3               | 2          | 60%                  | 101.06.15 新任<br>,應出席 5 次 |
| 監察人         | 吳清河                | 8               | 0          | 72.7%                | 無                        |
| 獨立職能<br>監察人 | 吳章偉                | 5               | 0          | 100%                 | 101.06.15 新任<br>,應出席 5 次 |
| 獨立職能<br>監察人 | 林筠                 | 3               | 0          | 60%                  | 101.06.15 新任<br>,應出席 5 次 |
| 監察人         | 林哲彦                | 0               | 0          | 0%                   | 101.06.15 辭任<br>,應出席 6 次 |

#### 其他應記載事項:

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會 議決事項,應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之 處理:無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與 表決情形:

| 董事姓名 | 議案內容         | 應利益迴避原因   | 參與表決情形 | 屆次        |
|------|--------------|-----------|--------|-----------|
| 吳清友  | 董事長薪資報 酬解除案  | 與其自身有利害關係 | 未參與表決  | 第三屆第8次    |
| 吳旻潔  | 委任分公司經<br>理案 | 與其自身有利害關係 | 未參與表決  | 第三屆第 10 次 |

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:

秉持營運透明及落實公司治理之原則,本公司於 101 年 02 月 29 日第三屆第 04 次董事會中決議設置薪資報酬委員會,以協助董事會執行其職責。

- (二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形
  - 1、 審計委員會運作情形: 本公司未設置審計委員會,故不適用。
  - 2、 監察人參與董事會運作情形:

最近年度(101年度)截至年報刊印日止,董事會開會11次(A),列席情形如下:

| 職稱          | 姓名  | 實際列席次數<br>(B) | 實際列席率(%)<br>(B/A) | 備註                       |
|-------------|-----|---------------|-------------------|--------------------------|
| 監察人         | 吳清河 | 8             | 72.7%             | 無                        |
| 獨立職能 監察人    | 吳章偉 | 5             | 100%              | 101.06.15 新任<br>,應出席 5 次 |
| 獨立職能<br>監察人 | 林筠  | 3             | 60%               | 101.06.15 新任<br>,應出席 5 次 |
| 監察人         | 林哲彦 | 0             | 0%                | 101.06.15 辭任<br>,應出席 6 次 |

#### 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): 監察人認 為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
  - (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):
    - 1、稽核主管於稽核項目完成之次月底前向監察人提報稽核報告,監察人並無反對意見。
    - 稽核主管列席公司定期性董事會並作稽核業務報告,監察人並無反對意見。
    - 監察人得隨時調查公司業務及財務狀況,必要時再與會計師進行財務 狀況溝通。
- 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:無。

#### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目                | 運作情形                           | 與上市上櫃公司治理實務<br>守則差異情形及原因 |
|-------------------|--------------------------------|--------------------------|
| 一、公司股權結構及股東權益     | (一)已設有專人處理股東建議或糾紛等相關問          | 符合上市上櫃公司治理實              |
| (一)公司處理股東建議或糾紛等問題 | 題。                             | 務守則;未來亦將依相關法             |
| 之方式               | (二)本公司藉由股務代理機構提供之股東名冊          | 令修正條文配合辦理。               |
| (二)公司掌握實際控制公司之主要股 | 確實掌握之。                         |                          |
| 東及主要股東之最終控制者名單    | (三)本公司與關係企業均個別獨立運作,並訂定         |                          |
| 之情形               | 相關管理控制作業,據以執行。                 |                          |
| (三)公司建立與關係企業風險控管機 |                                |                          |
| 制及防火牆之方式          |                                |                          |
| 二、董事會之組成及職責       | (一)本公司目前董事九席,並設有四席獨立董          | 符合上市上櫃公司治理實              |
| (一)公司設置獨立董事之情形    | 事。                             | 務守則;未來亦將依相關法             |
| (二)定期評估簽證會計師獨立性之情 | (二)本公司簽證會計師對於委辦事項及本身有          | 令修正條文配合辦理。               |
| 形                 | 直接或間接利害關係者已迴避,且本公司             |                          |
|                   | 亦持續定期評估簽證會計師之獨立性。              |                          |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情  | 本公司建立發言人制度,以使利害關係人得以           | 符合上市上櫃公司治理實              |
| 形                 | 快速瞭解公司營運狀況,以維持其權益。             | 務守則;未來亦將依相關法             |
|                   |                                | 令修正條文配合辦理。               |
| 四、資訊公開            | (一)本公司設有企業網站網址為:               | 符合上市上櫃公司治理實              |
| (一)公司架設網站,揭露財務業務及 | www.eslitespectrum.com.tw ,即時揭 | 務守則;未來亦將依相關法             |
| 公司治理資訊之情形         | 露相關資訊。                         | 令修正條文配合辦理。               |
| (二)公司採行其他資訊揭露之方式  | (二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集揭           |                          |
| (如架設英文網站、指定專人負責   | 露,並依規定落實發言人制度。                 |                          |
| 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)            |                                |                          |
| 五、公司設置提名或其他各類功能性  | 本公司已設置薪資報酬委員會,並依法令規定           | 符合上市上櫃公司治理實              |
| 委員會之運作情形          | 定期召開會議。                        | 務守則;未來亦將依相關法             |
|                   |                                | 令修正條文配合辦理。               |
| 一、八司加佐坡「L古L堰八司公理· | B                              |                          |

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者,請敘明其運作與所訂公司治理實務守 則之差異情形:

本公司已訂定「公司治理實務守則」,且本公司之公司治理有關事項均依公司治理實務守則之要求制定及運作。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等):

員工權益及僱員關懷:設立職工福利委員會藉由透過員工選舉產生之福利委員會運作,辦理各項福利事項,並依勞基法及勞工退休金條例,提列及提撥退休金。本公司依相關法令訂定有關勞資關係之一切規定措施,實施情形良好,任何有關勞資關係之新增或修訂措施,均經勞資雙方充分協議溝通後才定案,以達勞資雙贏局面。

投資者關係:本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會,亦給予股東充分發問及提案之機會,並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。日前亦透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊,讓投資人瞭解公司營運狀況。

供應商關係:注重採購價格之合理性,本公司採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後,就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之;本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。

利害關係人權利:本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等,均保持暢通之溝通管道,並尊重及維護其應有合法權益,並設有發言人制度以回答投資人問題,以期提供投資人及利害關係人透明的財務業務資訊。

項目 運作情形 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因

董事及監察人進修之情形:本公司以積極態度鼓勵董監事參與進修,並將不定期為董監事安排適當之進修課程,其進修情形請詳後表一。

風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司恪遵相關法令及本集團正派經營之企業文化,透過董事會的運作,訂定公司各項經營政策及內控規章制度,供各部門遵循;風險的辨識、評估與規避,則由各業務及行政管理部門執行與管控,並由內部稽核單位針對各部門、各項業務執行與風險管控情形,進行計畫性或專案性查核,定期呈報公司經營決策階層及監察人,俾能適時調整修正風險。

客戶政策之執行情形:為客戶全方位之服務及保障,本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通,瞭解 客戶需求,以促進公司與客戶間之互動效果,並不定期於公司內部會議中檢討改進。

公司為董事及監察人購買責任保險之情形:本公司已替董事及經理人購買責任保險,以強化股東權益之保障。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者,應敍明其自評(或委外評鑑)結果、主要 缺失(或建議)事項及改善情形:

本公司目前由內部稽核單位依據內部控制及相關法規執行有關公司治理之各項檢查、以確保本公司作業皆依循法令之規定執行。

本公司尚無委託專業機構進行評鑑,目前規劃於上櫃掛牌後二年內參加公司治理制度評量。

#### 表一:

| 職稱                                    |     | 就任日期          | 進修        | ·日期       | 主辦單位                         | 課程名稱   | 進修   | 是否符 |
|---------------------------------------|-----|---------------|-----------|-----------|------------------------------|--|------|-----|
| 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 1 | 姓石  | <b>,</b> 机任口期 | 起         | 造         | 土 <u>耕</u> 半位                |  | 時數   | 合規定 |
| 法人董事<br>代表人                           | 吳清友 | 100.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3小時  | 是   |
| 法人董事<br>代表人                           | 吳旻潔 | 100.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公司治理協會                 | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3小時  | 是   |
| 法人董事<br>代表人                           | 吳明都 | 101.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3小時  | 是   |
| 法人董事<br>代表人                           | 童子賢 | 100.06.15     | 101.07.03 | 101.07.03 | 財團法人中華民<br>國證券暨期貨市<br>場發展基金會 | 董事與監察人<br>(含獨立)實務<br>進階研討會【公<br>司治理與證券<br>法規研習班】 | 3 小時 | 是   |
| 董事                                    | 林妙玲 | 101.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3 小時 | 是   |
| 監察人                                   | 吳清河 | 100.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公司治理協會                 | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3 小時 | 是   |
| 獨立職能<br>監察人                           | 吳章偉 | 101.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3小時  | 是   |
| 獨立職能 監察人                              | 林筠  | 101.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公司治理協會                 | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3小時  | 是   |
| 獨立董事                                  | 顏漏有 | 101.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3小時  | 是   |
| 獨立董事                                  | 姚仁祿 | 101.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公司治理協會                 | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3小時  | 是   |
| 獨立董事                                  | 陳郁秀 | 101.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公<br>司治理協會             | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3小時  | 是   |
| 獨立董事                                  | 周俊吉 | 101.06.15     | 101.07.12 | 101.07.12 | 社團法人中華公司治理協會                 | 公司治理與<br>證券法規                                    | 3小時  | 是   |

#### (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

|      |     |                                      | L有五年以上工作&<br>及下列專業資格 | <b>巠驗</b> | 符 | 合犭 | 蜀立 | .性作      | 青形       | · (言 | 主 ] | )        | 兼任其                |             |
|------|-----|--------------------------------------|----------------------|-----------|---|----|----|----------|----------|------|-----|----------|--------------------|-------------|
| 身份別  | 姓名  | 財務、會計或<br>公司業務所需<br>相關料系之公<br>私立大專院校 | 之國家考試及格<br>領有證書之專門   |           | 1 | 2  | 3  | 4        | 5        | 6    | 7   | 8        | 他發司報員員公行薪酬會家開公資委成數 | 備註<br>(註 2) |
| 獨立董事 | 姚仁祿 |                                      |                      | ✓         | ✓ | ✓  | ✓  | ✓        | ✓        | ✓    | ✓   | ✓        | 0                  | ✓           |
| 獨立董事 | 顏漏有 |                                      | ✓                    | ✓         | ✓ | ✓  | ✓  | ✓        | ✓        | ✓    | ✓   | ✓        | 0                  | ✓           |
| 獨立董事 | 陳郁秀 | ✓                                    |                      | ✓         | ✓ | ✓  | ✓  | <b>√</b> | <b>✓</b> | ✓    | ✓   | <b>√</b> | 0                  | ✓           |

- 註 ]:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,請於各條件代號下方空格中打"✓"。
- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者,不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事 (理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30 條各款情事之一。
- 註2:若成員身分別係為董事,請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項 之規定。

#### 2、薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期:101年02月29日至103年09月03日,最近年度(101年)薪資報酬委員會開會4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) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) (註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|--------|-----------------------|----|
| 召集人 | 姚仁祿 | 3             | 1      | 75%                   |    |
| 委員  | 顏漏有 | 4             | 0      | 100%                  |    |
| 委員  | 陳郁秀 | 4             | 0      | 100%                  |    |

#### 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):無此情事發生。
- 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:無此情事發生。

#### 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   | 與上市上櫃公司企<br>業社會責任實務守<br>則差異情形及原因 |
|--|--|----------------------------------|
| 一、落實推動公司治理<br>(一)公司訂定企業社會責任政策<br>或制度,以及檢討實施成效之<br>情形。<br>(二)公司設置推動企業社會責任<br>專(兼)職單位之運作情形。<br>(三)公司定期舉辦董事、監察及<br>員工之企業倫理教育員工績效<br>考核系統結合,設立明確有效<br>之獎勵及懲戒制度之情形。 | <ul> <li>(一)本公司已訂有「企業社會責任實務守則」,於企業經營之同時,積極實踐企業社會責任,並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展。</li> <li>(二)本公司人力資源處為推動企業社會責任專職單位,另各部門亦均依其職務所及範疇積極落實公司治理及維護公益之運作。</li> <li>(三)本公司每年不定期舉辦董事、監察人與員工之教育訓練及宣導。員工薪酬之核定均依人事規章辦理,並將其與員工績效考核結合,設立明確有效之獎懲制度。</li> </ul> | 來將會持續配合相                         |
| <ul><li>(一)公司致力於提升各項資源之<br/>利用效率,並使用對環境負荷<br/>衝擊低之再生物料之情形。</li><li>(二)公司依其產業特性建立合適</li></ul>   | <ul> <li>(一)本公司致力提升各項資源之利用效率,表單文件電子化,以降低對環境之衝擊。</li> <li>(二)本公司係為百貨業,並無生產製造過程,不會產生廢水廢氣等汙染環境之廢棄物,故本公司環境保護情形良好。</li> <li>(三)本公司由總務單位負責辦公環境之管理,並委外負責環境維護相關事務,以達落實垃圾分類及資源回收之目標。</li> <li>(四)隨時注意並適時調整公司營運場所及辦公室空調溫度。</li> </ul>              | 並無重大差異,未<br>來將會持續配合相<br>關法令研議。   |

| 項目  | 運作情形   | 與上市上櫃公司企<br>業社會責任實務守<br>則差異情形及原因                   |
|---|--|--|
| 三(一) (二) (三) (四) (四) (四) (四) (四) (四) (四) (四) (四) (四 | <ul> <li>(一)本公司任用政策均依循關勞動法規, 訓禮及其工為不有員其工格, 訓禮以非為不有所遇以非為不有所遇以非為不可所以為於人。</li> <li>(一)本公司任用政策均依循關勞動法規, 訓禮與其工為可有所及之為,所謂國史,其其其不不可以不在,其其其不不可以不在,其其其不不不可以不不可以不不可以不不可以不不可以不不可以不不可以不不可以不不可以</li></ul> | 並無重大差異,<br>未<br>續<br>持續配<br>關<br>法<br>令<br>研<br>議。 |
| 四、加強資訊揭露<br>(一)公司揭露具攸關性及可靠性<br>之企業社會責任相關資訊之<br>方式。<br>(二)公司編製企業社會責任報告<br>書,揭露推動企業社會責任之<br>情形。               | <ul><li>(一)本公司於公司網站、年報、公開說明書中揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</li><li>(二)本公司已出具企業社會責任報告書並於公司網站上揭露。</li></ul>   | 並無重大差異,未<br>來將會持續配合相<br>關法令研議。                     |

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:無。

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):

- (一)環保:本公司對於環保遵循法令執行管控。
- (二)社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益:本公司運用全台各地營業據點,與各縣市政府共同推動社會公益,善盡企業經營之義務及責任。
- (三)消費者權益:本公司設有專人處理客訴案件,服務客戶。
- (四)人權:招募新人以平等僱用為原則,並遵循勞基及相關法令規定,以保障人權及員工應有權益。
- (五)安全衛生:本公司有關安全衛生皆依循法令執行管控。

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:

不適用。

#### (六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

#### 落實誠信經營情形

| 項目  | 運作情形  | 與上市上櫃公司誠<br>信經營守則差異情<br>形及原因                                     |
|---|---|--|
| 一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策,以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形,以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時,對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動,採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。 | <ul> <li>(一)本公司已訂有「誠信經營守則」,由專責單位負責相關作業及監督執行,並定期向董事會報告。</li> <li>(二)本公司已訂定誠信經營作業程序及行為指南,詳述該如何防範不誠信行為及收受不正當利益之處理程序,透過教育訓練宣導誠信經營政策,並將該政策與員工績效考核及人力資源的發達合,設立明確有效之獎懲制度。</li> <li>(三)建立有效之會計制度及內部控制制度,不得有外帳或保留秘密帳戶,並隨時檢討,俾確保該制度之設計及執行持續有效。</li> </ul>   | 並無重大差異,未來將會持續配合相關法令研議。   |
| 二、落實誠信經營<br>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進<br>行交易,並於商業契約中明訂誠信行為條款之<br>情形。  | (一)於建立商業關係前,先行評估該往來對象之合<br>法性、誠信經營政策,以及是否曾有不談信<br>為之紀錄,以確保其商業經營方式公平、<br>為之不會要求、提供或收受賄賂。<br>(二)專責任為指南之修賄與負責誠信經營作<br>業程所及行為指南之修可,執行、業及監督<br>服務,立為指於之。<br>(三)本人有有審關係,對其自身利益之<br>人方之法,對董事會所列義案,與其自身利益之<br>人方為指不可,致有害於公。<br>(三)本代表之,於問題,<br>人方為及表決時皆予以與立外帳及無保<br>人方為落下。<br>人內部稽核<br>人員之<br>人內部稽核報告<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人內的一種<br>人人內的一種<br>人人內的一種<br>人人內的一種<br>人人內的一種<br>人人內的一種<br>人人內的一種<br>人人內的一種<br>人人人<br>人人內的一種<br>人人人<br>人人內的一種<br>人人人<br>人人<br>人人<br>人人<br>人人<br>人人<br>人人<br>人人<br>人。<br>人人<br>人人<br>人人<br>人人 | 並無重大差異,未<br>來將會持續配合相<br>關法令研議。                                   |
| 及申訴制度之運作情形。<br>四、加強資訊揭露<br>(一)公司架設網站,揭露誠信經營相關資訊情形。<br>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網   | 公司已設置專責單位,同仁亦可透過直屬單位主管進行檢舉及申訴等作業。  (一)本公司設有企業網站,揭露企業文化及經營理念等相關資訊,未來將持續強化公司治理之透明度。  (二)本公司設置專責單位人力資源處負責相關作   | 並無重大差異,未<br>來將會持續配合相<br>關法令研議。<br>並無重大差異,未<br>來將會持續配合相<br>關法令研議。 |
| 公司網站等)。   | (一)   | 則之差異情形:  |

- 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: 無重大差異。
- 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參 與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形):無。
  - (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式 本公司訂有「誠品生活股份有限公司公司誠信經營守則」,並已上傳至公開資訊觀測 站,以利投資大眾查詢。
  - (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊,得一併揭露 請參閱「公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因」之第七 項。

#### (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:



### 誠品生活股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期:102年4月23日

本公司民國 101 年度之內部控制制度,依據自行檢查的結果,謹聲明如下:

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任,本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成,提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制,不論設計如何完善,有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保;而且,由於環境、情況之改變,內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制,缺失一經辨認,本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」) 規定之內部控制制度有效性之判斷項目,判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目,係為依管理控制之過程,將內部控制制度劃分為五個組成要素:1.控制環境,2.風險評估,3.控制作業,4.資訊及溝通,及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果,認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理),包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效,其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容,並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事,將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年4月23日董事會通過,出席董事9人中,有0人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

誠品生活股份有限公司

专方与

董事長:吳清友 簽章

總經理:吳旻潔 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:



#### <u>誠品生活股份有限公司</u> 內部控制制度審查報告

後附誠品生活股份有限公司民國 101 年 8 月 16 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度,於民國 100 年 7 月 1 日至 101 年 6 月 30 日係有效設計及執行之聲明書,業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任,本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作,以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性,以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制,故誠品生活股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外,未來之環境可能變遷,遵循內部控制制度之程度亦可能降低,故在本期有效之內部控制制度,並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見,依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷,誠品生活股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 100 年 7 月 1 日至 101 年 6 月 30 日之設計及執行,在所有重大方面可維持有效性;誠品生活股份有限公司於民國 101 年 8 月 16 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書,在所有重大方面則屬允當。



核准簽證文號:金管證審字第 0990042602 號

中華民國 101 年 9 月 14 日

資減聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan 11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓/27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

- (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、公司對其內部人員違 反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:101年度及截至年報刊印日止, 因新展店未按時完成室內裝修審查的查驗,共遭罰款新臺幣 300 仟元,已繳清罰款, 並要求權責單位依法補正辦理,已陸續完成相關審查。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議
  - 1、101年股東常會決議事項執行情形:

| - the     | <b>オエリビナ</b> オ  | 11 /- 1+/   |
|-----------|---|---|
| 日期        | 重要決議事項  | 執行情形  |
|           | <ul><li>承認 100 年度營業報告書及財務報表案。</li></ul>                   | 照案執行  |
|           | • 承認 100 年度盈餘分派案。   | 照案執行  |
|           | <ul><li>通過辦理現金增資供初次上市(櫃)公<br/>開承銷,並由原股東全數放棄認購案。</li></ul> | 照案執行  |
|           | ● 通過修訂本公司「公司章程」案。   | 已依修訂後「公司章程」運作                                     |
|           | <ul> <li>通過修訂本公司「取得或處分資產處<br/>理程序」案。</li> </ul>           | 已依修訂後「取得或處分資產處<br>理程序」運作                          |
| 101.06.15 | ● 通過修訂「股東會議事規則」案。   | 已依修訂後「股東會議事規則」<br>運作                              |
|           | <ul><li>通過修訂本公司「從事衍生性商品交<br/>易處理程序」案。</li></ul>           | 已依修訂後「從事衍生性商品交<br>易處理程序」運作                        |
|           | <ul><li>通過修訂本公司「董事及監察人選任<br/>程序」案。</li></ul>              | 已依修訂後「董事及監察人選任<br>程序」運作                           |
|           | <ul><li>通過補選本公司一席董事、四席獨立<br/>董事及二席具獨立職能監察人案。</li></ul>    | 當選名單:<br>董事:顏漏有、姚仁祿、陳郁秀、<br>周俊吉、林妙玲<br>監察人:吳章偉、林筠 |
|           | ● 通過解除董事競業禁止案。  | 已遵行決議結果   |

#### 2、101年度及截至年報刊印日止董事會決議事項:

| 開會時間      | 重要決議事項   |
|-----------|--|
| 101.01.16 | <ul> <li>通過委任黃建昌先生擔任本公司會計、財務主管及發言人並通過其薪酬案。</li> <li>通過內控制度「銷售及收款循環控制作業」修訂案。</li> <li>通過內控制度「職務授權及代理人制度執行控制作業」修訂案。</li> </ul>   |
| 101.02.29 | <ul> <li>通過訂定本公司採用 IFRS 因應計劃案。</li> <li>通過申請發行無實體股票案,特訂定換票基準日案。</li> <li>通過「薪資報酬委員會組織規程」制訂案。</li> <li>通過設置本公司薪酬委員會及委任薪酬委員會委員案。</li> <li>通過內控制度「薪資報酬委員會運作之管理控制作業」、「適用國際會計準則之管理控制作業」及「會計專業判斷程序、會計政策與估計變動之流程控制作業」制訂案。</li> <li>通過內控制度「內部稽核實施細則」修訂案。</li> <li>通過「民國 101 年度稽核計劃」修訂案。</li> </ul> |
| 101.03.26 | <ul> <li>通過設立捷運南港線台北站第二分公司、捷運南港線台北站第三分公司及委任分公司經理案。</li> <li>通過民國 101 年度之「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>通過申請本公司股票上市(櫃)案。</li> <li>通過辦理現金增資供初次上市(櫃)公開承銷,並由原股東全數放棄認購案。</li> </ul>   |

| 明人加井明     | <b>手馬小洋市</b>   |
|-----------|--|
| 開會時間      | <ul><li>重要決議事項</li><li>● 通過補選本公司一席董事、四席獨立董事及二席具獨立職能監察人。</li></ul>  |
|           | <ul><li>通過召開民國 101 年度股東常會案。</li></ul>  |
| 101.04.23 | <ul> <li>通過民國 100 年度財務報表案。</li> <li>通過民國 100 年度盈餘分派案。</li> <li>通過撤銷網州分公司案。</li> <li>通過金融機構融資額度申請/展期案。</li> <li>通過「誠信經營守則」、「道德行為指南」、「道德行為準則」、「企業社會責任實務守則」制訂案。</li> <li>通過「經理人薪酬營理辦法」修訂案。</li> <li>通過「公司章程」修訂案。</li> <li>通過「取得或處分資產處理程序」修訂案。</li> <li>通過「取得或處務事規則」修訂案。</li> <li>通過「下發事的是理程序」修訂案。</li> <li>通過「從事的生性的品質理程序」修訂案。</li> <li>通過「從事的生性性的品質理程序」修訂案。</li> <li>通過「從事的生性性的品質理程序」修訂案。</li> <li>通過「從事的生性性的品質理程序」修訂案。</li> <li>通過「從事的生性性的品質學者</li> <li>通過所以可以與其常會的</li> <li>通過修訂民國 101 年度股東常會召集事由案。</li> </ul>               |
| 101.05.04 | <ul><li>● 通過子公司諨助有限公司取得固定資產及設備案。</li></ul>   |
| 101.06.13 | <ul> <li>通過「公司治理實務守則」制訂案。</li> <li>通過「獨立董事之職責範疇規則」制訂案。</li> <li>通過內控制度「子公司之監督與管理控制作業」修訂案。</li> <li>通過內控制度「財務報表編製流程之管理控制作業」修訂案。</li> <li>通過成立大陸子公司「誠品生活商業管理(蘇州)有限公司」案。</li> <li>通過董事長薪資報酬解除案。</li> </ul>  |
| 101.8.16  | <ul> <li>通過本公司 101 年上半年度財務報表案。</li> <li>通過「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>通過金融機構融資額度申請/展期案。</li> <li>通過訂定本公司 100 年度現金股利除息基準日案。</li> <li>通過子公司香港誠品生活有限公司「2012 年度稽核計劃」案。</li> <li>通過解除本公司經理人之競業禁止限制案。</li> <li>通過解除本公司董事競業禁止案。</li> <li>通過取得固定資產及設備-松菸商場案。</li> <li>通過取得固定資產及設備-新板商場案。</li> <li>通過取得固定資產及設備-新板商場案。</li> <li>通過為配合本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請股票上櫃,茲編製本公司 101 年度第三季及第四季簡式財務預測案。</li> <li>通過為配合本公司申請上櫃,擬協調特定股東提撥已發行股份配合上櫃公開承銷之過額配售,及協調股東在上櫃掛牌後股票於一定期間集保案。</li> <li>通過 Galaxy Star Holdings Corporation 間接對香港誠品生活增資案。</li> </ul> |
| 101.10.29 | <ul> <li>通過本公司 101 年第三季財務報表(含合併財務報表)案。</li> <li>通過設立分公司及委任分公司經理案。</li> <li>通過金融機構融資額度申請案。</li> <li>通過修訂本公司「會計制度」案。</li> </ul>  |

| 開會時間      | 重要決議事項  |
|-----------|---|
|           | <ul> <li>通過審查本年度委任經理人年度調薪/晉升與100年度員工紅利配發提報案。</li> </ul>   |
| 101.12.25 | <ul> <li>通過配合本公司申請股票上櫃案,擬依規定辦理現金增資發行新股作為股票初次上櫃公開承銷案。</li> <li>通過民國 102 年度稽核計畫案。</li> <li>通過民國 102 年度預算案。</li> <li>通過本公司委任經理人 101 年度績效考核與年終獎金提報案。</li> <li>通過本公司股票初次上櫃前辦理現金增資發行新股,依公司法規定保留發行新股之 15%計 619 仟股由員工認購,有關經理人之配發名單及認購股數案。</li> <li>通過為子公司誠品旅館事業(股)公司銀行額度背書保證案。</li> <li>通過服務委外之計價模式備忘錄案。</li> <li>通過內控制度「關係人交易之管理控制作業」修訂案。</li> </ul> |
| 102.03.26 | <ul> <li>通過本公司 101 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)案。</li> <li>通過本公司首次採用國際財務報導準則(IFRSs),可分配盈餘調整之情形及特別盈餘公積提列數額案。</li> <li>通過民國 101 年度盈餘分派案。</li> <li>通過撤銷分公司案。</li> <li>通過內控制度「薪工循環控制作業」及「內部稽核實施細則」修訂案。</li> <li>通過召開民國 102 年度股東常會案。</li> </ul>   |
| 102.04.23 | <ul> <li>通過出具民國 101 年度之「內部控制制度聲明書」案。</li> <li>通過「董事會議事規則」修訂案。</li> <li>通過內控制度「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」修訂案。</li> <li>通過內控制度「取得或處分資產處理程序」修訂案。</li> <li>通過解除董事競業禁止案。</li> <li>通過修訂民國 102 年股東常會召集事由案。</li> </ul>  |

- (十二) 最近年度及截至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:無此情形。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止,與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總

#### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

102年04月30日

| 職稱     | 姓名  | 到任日期      | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|-----------|-----------|---------|
| 財務長    | 張逸群 | 99.09.01  | 101.01.20 | 生涯規劃    |
| 資深副總經理 | 劉靖文 | 100.10.03 | 101.11.01 | 轉調      |

#### 四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱   | 會計師姓名 |     | 查核期間                | 備 註 |
|------------|-------|-----|---------------------|-----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 張淑瓊   | 林鈞堯 | 101.01.01~101.12.31 |     |

單位:新臺幣仟元

| 金 | 公費項目<br>頁級距         | 審計公費         | 非審計公費 | 合 計 |
|---|---------------------|--------------|-------|-----|
| 1 | 低於 2,000 千元         |              |       |     |
| 2 | 2,000千元(含)~4,000千元  | $\checkmark$ | √     |     |
| 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    |              |       |     |

(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為審計公費之 四分之一以上,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位:新臺幣仟元

| 會計師事務 會計的          | 審計    | 非審計公費 |          |          |       | 會計師   |      |  |
|--------------------|-------|-------|----------|----------|-------|-------|------|--|
| 所名稱 姓名             | 公費    | 制度設計  | 工商<br>登記 | 人力<br>資源 | 其他    | 小計    | 查核期間 | 備註   |
| 資誠聯合會<br>計師事務所 林鈞男 | 2,000 | -     | 45       | -        | 2,511 | 2,556 | ~    | 其他公費內容主係移轉訂<br>價、內控專審、輔導上櫃及<br>IFRS 導入諮詢等服務公費。 |

- (二) 更換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:無此情形。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者:無此情形。

#### 五、更換會計師資訊

#### (一) 關於前任會計師

| 更換日期                                  | 100年05月23日   |                              |         |  |  |
|---------------------------------------|--|------------------------------|---------|--|--|
| 更換原因及說明                               | 係因資誠聯合會計的<br>上半年度起,簽證付<br>計師變更為張淑瓊自  | 會計師由王輝賢會                     | 計師及林鈞堯會 |  |  |
| ンng ルチト 1 と Δ 1 fer to 1 と            | 當事. 情況   | 人<br>會計師                     | 委任人     |  |  |
| 說明係委任人或會計師終止或<br>不接受委任                | 主動終止委任   | 不適用                          | 不適用     |  |  |
|                                       | 不再接受(繼續)委任   | 不適用                          | 不適用     |  |  |
| 最新兩年內簽發無保留意見以<br>外之查核報告書意見及原因         | 本公司 99 年度財務報告及 99 年度擬制性財務報告經會計師出具修正式無保留意見,係因本公司於民國 99 年 9 月 1 日受讓自誠品股份有限公司分割商場事業部、餐旅事業部及不動產事業部之相關資產、負債及營業所致。 |                              |         |  |  |
| 與發行人有無不同意見                            | 有 財務 查核 其  | 原則或實務<br>報告之揭露<br>範圍或步驟<br>他 |         |  |  |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第五款第一目第<br>四點應加以揭露者) | 説明:不適用。  |                              |         |  |  |

#### (二) 關於繼任會計師

| 事務所名稱  | 資誠聯合會計師事務所    |
|--|---------------|
| 會計師姓名  | 張淑瓊會計師、林鈞堯會計師 |
| 委任之日期  | 100年05月23日    |
| 委任前就特定交易之會計處理方<br>法或會計原則及對財務報告可能<br>簽發之意見諮詢事項及結果 | 無             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意<br>見事項之書面意見                       | 無             |

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函:無。

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之相關資訊:不適用。 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 10% 之股 東股權移轉及股權質押變動情形

### (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

|             |                          | 101 -                  | <b>年度</b>    | 102 年度                 |              |
|-------------|--------------------------|------------------------|--------------|------------------------|--------------|
| 職稱          | 姓 名                      | <br>  持有股數增<br>  (減) 數 | 質押股數 增 (減) 數 | O4月3C<br>持有股數增<br>(減)數 | 質押股數 增 (減) 數 |
| 大股東/董事      | 誠品股份有限公司                 | (800,000)              | 0            | (527,000)              | 0            |
| 董 事 長       | 誠品股份有限公司 代表人: 吳清友        | (1,640,000)            | 0            | 0                      | 0            |
| 董事兼總經理      | 誠品股份有限公司<br>代表人: 吳旻潔     | 0                      | 0            | 0                      | 0            |
| 董事          | 誠品股份有限公司<br>代表人: 童子賢     | (310,000)              | 0            | 0                      | 0            |
| 董事兼餐旅事業群總經理 | 誠品股份有限公司<br>代表人:吳明都(註 1) | 0                      | 0            | 10,000                 | 0            |
| 董事          | 林妙玲(註1)                  | 0                      | 0            | 0                      | 0            |
| 獨立董事        | 顏漏有(註 1)                 | 0                      | 0            | 0                      | 0            |
| 獨立董事        | 姚 仁 禄 (註 1)              | 0                      | 0            | 0                      | 0            |
| 獨立董事        | 陳 郁 秀 (註 1)              | 0                      | 0            | 0                      | 0            |
| 獨立董事        | 周俊吉(註1)                  | 0                      | 0            | 0                      | 0            |
| 獨立職能監察人     | 林 筠(註 1)                 | 0                      | 0            | 0                      | 0            |
| 獨立職能監察人     | 吳章偉(註1)                  | 0                      | 0            | 0                      | 0            |
| 監 察 人       | 吳 清 河                    | (259,000)              | 0            | 0                      | 0            |
| 董事          | 賴 春 田                    | 0                      | 0            | 註 2                    | 註2           |
| 監 察 人       | 林 哲 彦                    | 0                      | 0            | 註3                     | 註3           |
| 董事兼副總經理     | 誠品股份有限公司<br>代表人:歐正基(註3)  | 0                      | 0            | 12,000                 | 0            |
| 資深副總經理      | 劉 靖 文                    | 0                      | 0            | 註 6                    | 註 6          |
| 專案協理        | 章 曉 君                    | 0                      | 0            | (4,000)                | 0            |
| 資 深 協 理     | 李 妃 婷                    | 0                      | 0            | 7,000                  | 0            |
| 協理          | 曹                        | 0                      | 0            | (5,000)                | 0            |
| 協理          | 李 青 嶸                    | 0                      | 0            | (6,000)                | 0            |
| 協理          | 沈                        | 0                      | 0            | (8,000)                | 0            |
| 協理          | 曾增寬(註 4)                 | 0                      | 0            | (2,000)                | 0            |
| 協理兼財務暨會計主管  | 黄建昌(註5)                  | 0                      | 0            | 8,000                  | 0            |

註1:董事吳明都先生、林妙玲女士、顏漏有先生、姚仁祿先生、陳郁秀女士、周俊吉先生及監察人 林筠女士、吳章偉先 生於101年06月15日就任。

註2:董事賴春田先生於101年06月15日辭任。

註3:監察人林哲彦先生及法人董事代表人歐正基先生分別於101年06月15日辭任及改派。

註 4: 曾增寬先生於 100 年 12 月 27 日就任。

註5:黄建昌先生於101年01月16日就任。

註 6:資深副總經理劉靖文小姐已於 101 年 11 月 1 日轉調子公司誠品旅館事業(股)公司。

# 03 公司治理報告

(二) 股權移轉資訊:無。

(三) 股權質押資訊:無。

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

102年04月26日單位:股;%

|   |             |          |                |          | 102                              | 千 04 万   | 20 日 平             | <b>业</b> ·股,/0 |   |
|---|-------------|----------|----------------|----------|----------------------------------|----------|--------------------|----------------|---|
| 姓名  | 本 人<br>持有股份 |          | A 人            |          | 用他人名<br>合計持有<br>份<br>稱 或 姓 名 及 關 |          | 為配偶、二親等<br>屬關係者,其名 | 備註             |   |
|   | 股數          | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 | 股數                               | 持股<br>比率 | 名 稱<br>(或姓名)       | 關係             |   |
| 誠品(股)公司                                   | 23,257,609  | 51.53    | -              | -        | -                                | -        | 誠建                 | 董事長同一人         | 無 |
| 代表人:吳清友                                   | 869,422     | 1.92     | 51,175         | 0.11     | -                                | -        | 吳清河                | 二親等            | 無 |
| 德商德意志銀行台北<br>分行受託保管遠東財<br>富投資有限公司投資<br>專戶 | 4,000,000   | 8.86     | -              | -        | -                                | -        | 無                  | 無              | 無 |
| 台北富邦商業銀行受<br>託保管鴻彥有限公司<br>投資專戶            | 1,874,000   | 4.15     | -              | -        | -                                | -        | 無                  | 無              | 無 |
| 誠建室內裝修(股)公司                               | 1,173,144   | 2.60     | -              | -        | -                                | -        | 誠品                 | 董事長同一人         | 無 |
| 代表人: 吳清友                                  | 869,422     | 1.93     | 51,175         | 0.11     | -                                | -        | 吳清河                | 二親等            | 無 |
| 吳 清 友                                     | 869,422     | 1.93     | 51,175         | 0.11     | -                                | -        | 吳清河                | 二親等            | 無 |
| 勤美(股)公司                                   | 500,000     | 1.11     | -              | -        | -                                | -        | 璞 真                | 董事長同一人         | 無 |
| 代表人:何明憲                                   | -           | -        | -              | -        | -                                | -        | 無                  | 無              | 無 |
| 璞真建設(股)公司                                 | 500,000     | 1.11     | -              | -        | -                                | -        | 勤美                 | 董事長同一人         | 無 |
| 代表人:何明憲                                   | -           | -        | -              | -        | -                                | -        | 無                  | 無              | 無 |
| 和通創業投資(股)公司                               | 500,000     | 1.11     | -              | -        | -                                | -        | 無                  | 無              | 無 |
| 代表人: 黃翠慧                                  | -           | -        | -              | -        | -                                | -        | 無                  | 無              | 無 |
| 日盛上選基金專戶                                  | 456,000     | 1.01     | -              | -        | -                                | -        | 無                  | 無              | 無 |
| 吳 清 河                                     | 451,677     | 1.10     | 151,495<br>(註) | 0.34     | -                                | -        | 吳清友                | 二親等            | 無 |

註:含保留運用決定權之信託股份。

# 03 公司治理報告

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數,並合併計算綜合持股比例:

102年03月31日;單位:仟股

| 轉投資事業                      | 本公司    |      |        | 董事、監察人、經理<br>人及直接或間接控制<br>事業之投資 |        |      |  |
|----------------------------|--------|------|--------|---------------------------------|--------|------|--|
|                            | 股數     | 持股比例 | 股數     | 持股比例                            | 股數     | 持股比例 |  |
| Galaxy Star Holdings Corp. | 2,000  | 100% | -      | -                               | 2,000  | 100% |  |
| 誠品旅館事業股份有限公司               | 20,000 | 100% | -      | -                               | 20,000 | 100% |  |
| 香港誠品生活有限公司                 | -      | -    | 13,000 | 100%                            | 13,000 | 100% |  |
| 誠品生活商業管理(蘇州)有限公司           | -      | -    | -      | 100%                            | -      | 100% |  |

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源

1、股本形成經過

102年04月30日 單位:仟股;仟元

|        |      |        |         |        |         | 102 平 04 月 50 日 平位 1 1 成 1 1 几 |                       |                              |  |
|--------|------|--------|---------|--------|---------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|--|
|        | 核定用  |        | 股本      | 實收股本   |         | 備註                             |                       |                              |  |
| 年 月    | 發行價格 | 股 數    | 金 額     | 股 數    | 金額      | 股本來源                           | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其 他                          |  |
| 94.09  | 10   | 100    | 1,000   | 100    | 1,000   | 設立股本<br>1,000                  | 無                     | (94)府建商字第<br>09418921000 號   |  |
| 99.10  | 10   | 41,000 | 410,000 | 41,000 | 410,000 | 受讓分割<br>409,000                | ₩ <u>.</u>            | (99)府產業商字第<br>09988171800 號  |  |
| 100.03 | -    | 80,000 | 800,000 | 41,000 | 410,000 | -                              | 無                     | (100)府產業商字第<br>10082292300 號 |  |
| 102.02 | 10   | 80,000 | 800,000 | 45,133 | 451,330 | 現金增資<br>41,330                 | 無                     | (102)府產業商字第<br>10281280900 號 |  |

## 2、已發行之股份種類

102年04月30日單位:仟股

| nn to est der | 杉      | 定 股    | 本      | ME SS |
|---------------|--------|--------|--------|-------|
| 股份種類          | 流通在外股份 | 未發行股份  | 合 計    | 備註    |
| 普通股           | 45,133 | 34,867 | 80,000 | 上櫃股票  |

3、總括申報制度相關資訊:不適用。

# (二) 股東結構

102年04月26日單位:股

| 股東結構數量 | 政府機構  | 金融機構    | 其他法人       | 個人        | 外國機構<br>及外人 | 合 計        |
|--------|-------|---------|------------|-----------|-------------|------------|
| 人數     | 0     | 6       | 38         | 1,929     | 11          | 1,984      |
| 持有股數   | 0     | 949,178 | 28,912,332 | 9,209,554 | 6,061,936   | 45,133,000 |
| 持股比例   | 0.00% | 2.10%   | 64.06%     | 20.41%    | 13.43%      | 100.00%    |

## (三) 股權分散情形

## 1、 普通股

102年04月26日

| 持股分         | 持股分級    |       | 持有股數(股)    | 持股比例    |
|-------------|---------|-------|------------|---------|
| 1至          | 999     | 321   | 72,624     | 0.16%   |
| 1,000 至     | 5,000   | 1,431 | 2,370,741  | 5.25%   |
| 5,001 至     | 10,000  | 90    | 722,442    | 1.60%   |
| 10,001 至    | 15,000  | 28    | 363,053    | 0.80%   |
| 15,001 至    | 20,000  | 19    | 356,903    | 0.79%   |
| 20,001 至    | 30,000  | 16    | 400,887    | 0.89%   |
| 30,001 至    | 50,000  | 15    | 626,731    | 1.39%   |
| 50,001 至    | 100,000 | 30    | 2,121,570  | 4.70%   |
| 100,001 至   | 200,000 | 15    | 2,161,303  | 4.79%   |
| 200,001 至   | 400,000 | 9     | 2,354,894  | 5.22%   |
| 400,001 至   | 600,000 | 5     | 2,407,677  | 5.33%   |
| 600,001 至   | 800,000 | 0     | 0          | 0%      |
| 800,001 至   | 000,000 | 1     | 869,422    | 1.93%   |
| 1,000,001 ₺ | 人上      | 4     | 30,304,753 | 67.15%  |
| 合           | 計       | 1,984 | 45,133,000 | 100.00% |

2、特别股:本公司未發行特別股。

## (四) 主要股東名單

(股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東)

102年04月26日

|                                   |            | 102年04月20日 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 股份<br>主要股東名稱                      | 持有股數       | 持股比例       |
| 誠品股份有限公司                          | 23,257,609 | 51.53%     |
| 德商德意志銀行台北分行受託保管遠東財富<br>投資有限公司投資專戶 | 4,000,000  | 8.86%      |
| 台北富邦商業銀行受託保管鴻彥有限公司投<br>資專戶        | 1,874,000  | 4.15%      |
| 誠建室內裝修股份有限公司                      | 1,173,144  | 2.60%      |
| 吳清友                               | 869,422    | 1.93%      |
| 勤美股份有限公司                          | 500,000    | 1.11%      |
| 璞真建設股份有限公司                        | 500,000    | 1.11%      |
| 和通創業投資股份有限公司                      | 500,000    | 1.11%      |
| 日盛上選基金專戶                          | 456,000    | 1.01%      |
| 吳清河                               | 451,677    | 1.00%      |

### (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新臺幣元;仟股

| 項目              | 年 度         | 100 年  | 101 年     | 102 年度截至<br>03 月 31 日 |
|-----------------|-------------|--------|-----------|-----------------------|
| 每股市價            | 最 高         | 未上市/櫃  | 未上市/櫃     | 280                   |
| 安放 中 復<br>(註 1) | 最 低         | 未上市/櫃  | 未上市/櫃     | 189                   |
| (注1)            | 平均          | 未上市/櫃  | 未上市/櫃     | 227.31                |
| 与肌泌体            | 分 配 前       | 19.58  | 21.14     | 31.98                 |
| 每股淨值            | 分 配 後       | 14.77  | (註2)      | (註 2)                 |
| 与肌及丛            | 加權平均股數      | 41,000 | 41,000    | 43,893                |
| 每股盈餘            | 每股盈餘(註3)    | 5.35   | 6.89      | 1.89                  |
|                 | 現金股利        | 4.81   | 5.60(註 4) | 不適用                   |
| 台叽叽到            | 無償 盈餘配股     | 0      | 0         | 不適用                   |
| 每股股利            | 配股 資本公積配股   | 0      | 0         | 不適用                   |
|                 | 累積未付股利(註5)  | 0      | 0         | 不適用                   |
|                 | 本益比(註6)     | 未上市/櫃  | 未上市/櫃     | 不適用                   |
| 投資報酬            | 本利比(註7)     | 未上市/櫃  | 未上市/櫃     | 不適用                   |
| 分析<br>          | 現金股利殖利率(註8) | 未上市/櫃  | 未上市/櫃     | 不適用                   |

- 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: 盈餘分派案經次年度股東常會決議通過後確定。
- 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 4:101 年度之現金股利尚未經股東常會決議。。
- 註 5: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 6:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註 7: 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註 8:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

### (六) 公司股利政策及執行狀況

#### 1、 公司章程所訂之股利政策:

本公司股利政策以配合整體經營環境及產業成長特性,並通盤考量未分配盈餘、 資本公積、財務結構及營運狀況等因素來分配,以求穩定經營發展,並保障投 資人權益。股東紅利之分派得以現金紅利或股票紅利之方式為之,惟現金紅利 之發放以不低於當年度股東紅利之百分之十為限。

2、 本次股東會擬議股利分配之情形:

102年03月26日董事會決議101年度盈餘分派案如下:

## 本次股東常會擬議盈餘分派之情形

中華民國一〇一年度盈餘分派表

單位:新台幣元

| <del></del>     | 目 | 金額            |
|-----------------|---|---------------|
| 期初未分配盈餘         |   | 133,004       |
| 加:民國 101 年度稅後淨利 |   | 282,466,070   |
| 減:提列 10%法定盈餘公積  |   | (28,246,607)  |
| 減:提列特別盈餘公積      |   | (1,207,330)   |
| 可供分配盈餘          |   | 253,145,137   |
| 分配項目:           |   |               |
| 股東現金股利每股配發 5.60 | 元 | (252,744,800) |
| 期末未分配盈餘         |   | 400,337       |

附註:1.配發員工紅利 2,625,533 元。

- 2.配發董監事酬勞 4,033,660 元。
- 3.本次盈餘分派數額以 101 年度盈餘為優先。
- 4.現金股利除息基準日、發放日及其他相關事宜,俟股東常會通過盈餘分派案後,授權董事會另訂。而發放現金股利時,分配予個別股東之股利總額計算至元為主,元以下捨去。本次現金股利不足 1 元之畸零數額,擬捐給職工福利委員會。
- (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 本次股東常會並無擬議無償配股之情形,不適用。
- (八) 員工分紅及董事、監察人酬勞
  - 1、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘,除依法完納一切稅捐外,應先彌補 以往年度虧損,次提列 10%為法定盈餘公積,員工紅利不低於百分之一,其分 派辦法由董事會決議之。其餘分配比率由董事會決議,提請股東會承認。

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

本公司民國 101 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$2,626仟元及\$4,034仟元,係以截至民國 101年 12月 31日止之稅後淨利,考量法定盈餘公積及以往年度實際發放數等因素,以章程所定之成數為基礎估列之。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時,則列為次年度之損益。

3、 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

本公司 101 年度盈餘分派案,業經 102 年 03 月 26 日董事會通過擬議分派情形如下:

- (1) 擬議配發員工現金紅利新台幣 2,626 仟元及董監事酬勞新台幣 4,034 仟元。
- (2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比 例:本年度員工紅利配發方式擬以現金發放之,故不適用。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘:前述配發員工紅 利及董事、監察人酬勞係以費用列帳,故不適用。
- 4、 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

本公司 100 年度盈餘分派案業經 101 年 6 月 15 日股東常會決議通過,其中配發員工紅利及董監酬勞分別為\$2,642 仟元及\$2,800 仟元,實際分派情形與股東會通過之盈餘分派案相符。

(九) 公司買回本公司股份情形

無。

- 二、公司債辦理情形:無。
- 三、特別股辦理情形:無。
- 四、海外存託憑證辦理情形:無。
- 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形:無。
- 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。
- 七、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止,前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成 且計畫效益尚未顯現者:不適用。

### 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:

本公司主要營業項目為商場之經營管理、各類旅館用品設備之買賣進口、各類 廚房用具及設備買賣與安裝、各類食品之進口代理及零售、咖啡館及餐廳業務 之經營等。

### 2、 營業比重

單位:新台幣仟元

|         |          | 十位、利日前17亿 |        |            |        |  |  |  |
|---------|----------|-----------|--------|------------|--------|--|--|--|
| 年 度     |          | 100       | 年度     | 101 年度     |        |  |  |  |
| 事業群     |          | 營收金額      | %      | 營收金額       | %      |  |  |  |
| 通路發展事業群 | É        | 8,487,957 | 91.07  | 9,297,214  | 90.35  |  |  |  |
| 餐旅事業群   | É        | 781,520   | 8.38   | 972,641    | 9.45   |  |  |  |
| 其       | 2        | 51,295    | 0.55   | 20,607     | 0.20   |  |  |  |
| 合 計     | <u> </u> | 9,320,772 | 100.00 | 10,290,462 | 100.00 |  |  |  |

#### 3、公司目前之商品(服務)項目

(1) 原通路事業群係以複合商場通路為經營主軸,結合文化動能與商場營運專業,提供更豐富多元之文化創意生活空間。堅持連鎖而不複製的經營型態, 迥異於一般百貨公司量化的方式重覆複製, 誠品生活複合商場深入了解各商圈及地域多元之屬性,創造各店獨特的風格與調性,並期成為當地觀光地標。經營模式除了一般零售之經營型態外,更提供消費者屬於人文、藝術、創意與生活的環境及氣質。

原不動產事業群從事多元化商場經營及開發,在不動產分析、招商企劃及經營管理等面向均累積相當深厚及成功的經驗,擅長透過最佳資產規劃配置及資產品質改善而提升不動產之價值,並以顧問經營代管模式,由誠品生活帶入品牌及提供商場管理之經驗協助業主經營,展現「開發/營運」共生實力。

為整合通路營運及發展,於100年9月將通路事業群更名為通路發展事業群,並將不動產事業群之管理整合併入通路發展事業群,以有效共享資源,創造營運綜效。

(2) 餐旅事業群係採取多角化經營,主要業務包括設備業務、工程服務、餐旅用品及零售門市等,除供應專業廚房/洗衣房設備、旅館用品與精緻美食外,同時自營酒窖和餐飲門市等零售通路。代理世界一流品牌銷售與服務,為臺灣唯一可完整提供「規劃設計—銷售—安裝—售後服務」整體專案服務之公司。本著「將美好事物帶入生活」的理念,餐旅事業多年來並致力於引進全球各地之品質優良風格獨特的生活用品、食品。除了廣為飯店、餐飲業界採用外,更希望藉由零售通路之拓展與誠品美食網站的成立,將之推廣給更多的消費大眾,讓品味生活隨手可得。

#### 4、 計劃開發之新商品 (服務):

本公司將藉由在通路平台的經營優勢及所累積的核心能力,跨入新事業體系的發展,如本公司於 101 年跨入旅館經營的領域及未來可能的品牌代理等業務。本公司以「文化創意產業」為發展根本,以「生活與文化場域」提供者做為定位發展,不僅止於目前零售及餐飲通路之績效及成果,未來本公司將以長期累積的通路經營、建築設計、空間氛圍、商品組合及服務品質等豐富經驗,以文化創意為根本整合其他與人生活息息相關的空間如辦公室、旅館、住宅等,進行新一波的產業整合。

### (二) 產業概況

#### 1、 總體經濟環境:

依據行政院主計處統計資料,台灣經濟成長率自民國 91 年起呈現穩定的成長,但民國 97 年至 98 年間因受到全球金融海嘯的影響,國內經濟大幅衰退,經濟成長率由民國 97 年的 0.73%萎縮到民國 98 年的(1.93)%,平均每人所得從民國 96 年約新臺幣 50 萬元下降至民國 98 年的新臺幣 47 萬元,失業率亦從 3.91%攀升到 98 年的 5.85%,期間台灣整體經濟及各產業受創甚深。惟自民國 98 年下半年起,伴隨全球景氣回穩,國內市場獲得休養生息的空間,各產業逐漸回穩,但 101 年受歐債危機蔓延,歐美先進經濟體整頓財政撙節支出抑制經濟成長動能等因素影響,世界貿易量擴增力道減弱,加上國內油電價格調漲影響消費信心,據主計處統計民國 101 年經濟成長率為 1.26%,整體經濟呈現小幅成長。展望 102 年,因全球經濟復甦動能趨穩,行政院主計總處於 102 年 02 月預測 102 年經濟成長 3.59%。

#### 2、 產業概況:

本公司於行政院主計處-中華民國行業標準分類中係屬綜合商品零售業,該產業 與總體環境及民間消費關連性較深。近年來隨著消費者對於生活品質逐漸重視, 使得各類民生消費用品產業逐年成長,致使零售市場規模因而快速且穩定的擴

大,多種類之零售業態亦因應而生。據經濟部統計處統計民國 101 年整體批發、零售及餐飲業營業額約為新台幣 14.21 兆元,較 100 年略減 0.4%,其中批發業減少 1.6%,零售業增加 2.4%,餐飲業增加 3.6%。其中綜合商品零售業因民眾日漸注重生活品質提高消費支出比例及觀光客成長帶動下,營業額由民國 100 年的新台幣 9,786 億元成長至 101 年的 10,280 億元,年增 5.0%,呈穩定成長。其中各業種營業額如下表所示。

單位:新台幣億元

| 年 別      | 合 計    | 百貨<br>公司業 | 超級 市場業 | 連鎖式便<br>利商店業 | 零售式<br>量販業 | 其他綜合<br>商品零售業 |
|----------|--------|-----------|--------|--------------|------------|---------------|
| 民國 97 年  | 8,368  | 2,248     | 1,212  | 2,120        | 1,454      | 1,334         |
| 民國 98 年  | 8,560  | 2,319     | 1,267  | 2,121        | 1,481      | 1,373         |
| 民國 99 年  | 9,170  | 2,511     | 1,333  | 2,305        | 1,568      | 1,452         |
| 民國 100 年 | 9,786  | 2,702     | 1,431  | 2,460        | 1,671      | 1,522         |
| 民國 101 年 | 10,280 | 2,800     | 1,516  | 2,677        | 1,714      | 1,574         |

資料來源:經濟部統計處「商業經營實況相關統計」

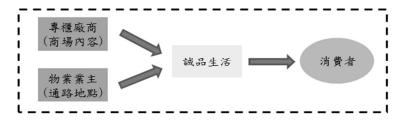
#### 3、 產業上、中、下游之關聯性:

就公司現階段所經營業務而言,公司屬百貨零售業,由上游的品牌製造商、代理商、餐飲或其他服務供應業者向本公司所管理經營的場所租用設立專櫃或銷售場地,對一般民眾消費者進行商品或服務銷售行為,故主要產品之產製過程及原料之供應狀況說明並不適用。

茲就本公司通路發展事業群及餐旅事業群產業上、中、下游之關聯性說明如下:

#### (1) 通路發展事業群:

本事業群主要為複合商場的經營管理,下游直接面對消費族群。上游業者包括物業業主及專櫃廠商,由誠品生活向物業業主進行場地通路的承租(或接受業主委託進行經營管理顧問)並進行商場的整體規劃及設計,憑藉著本公司之品牌知名度、特有的人文風格及創意空間氛圍,並以彈性之規劃經驗技術,提供物業業主多元化的不動產組合模式,如不動產規劃顧問、商場經營管理、行銷企劃等專業經營等,有效創造物業之綜合效益與價值,並達到互惠之效果,故本公司與物業業者皆維持長期且良好之關係。此外,同時針對通路及客層特性進行專櫃廠商的招商及引進,由本公司進行商場的整體經營及管理,並向專櫃廠商收取租金及相關服務費以獲取合理的利潤,本公司定期於3月及9月檢視商場中之專櫃廠商,並進行調整。本公司將以具發展性且符合彰顯文化創意理念之獨特廠商加以合作扶持,故本公司對專櫃廠商具有較多的選擇性及較高的議價能力。

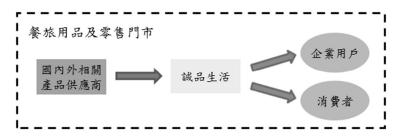


#### (2) 餐旅事業群:

本公司餐旅事業群主要業務包括設備業務、工程服務、餐旅用品及零售門市等。就設備業務及工程服務而言,本公司主要引進並代理上游國內外知名設備製造廠商之產品,再依據下游企業用戶(包括飯店、餐廳等企業)需求提供相關設備的整合、安裝及後續的維修服務。本公司餐旅部門經營台灣地區已有多年之經驗,長期以來與多家設備廠商往來且關係良好,而本公司主要之技術來自於提供客戶完整之規劃、安裝及售後服務,品質深受消費者肯定。



就餐旅用品及零售門市服務,本公司代理並引進上游主要相關產品(如紅酒、咖啡、礦泉水等),同時提供給下游的企業用戶(餐廳、飯店等)及直接面對消費者,以提供優良的產品組合及優質的餐飲服務,並適時調整銷售價格以反應經濟環境之變動。



#### 4、 產品之各種發展趨勢及競爭情形:

觀察目前台灣百貨零售業主要的發展趨勢:

- (1) 連鎖化及大型化的經營:目前台灣百貨公司的經營已趨向大型化及集團化經營模式,希望藉由連鎖化降低營運成本、提供標準化及穩定的消費環境, 大型化則滿足消費者一次購足的期望。
- (2) 高度的價格競爭:由於各通路所提供的產品同質性高,並沒有明顯的差異 化,在消費者傾向購買較低價格的商品下,各通路業者陷入高度價格競爭 中,進而弱化業者獲利能力。
- (3) 大量的促銷活動:因營業廠商家數眾多,業者為提升營業額,多透過大量的促銷活動以刺激消費,在現有高度價格競爭下,選擇集中在促銷活動期間購買商品已經成為消費者的習慣。

(4) 商圈的集中:台灣目前商場逐漸集中,包括飯店、百貨等,形成大型商圈 吸引人潮,如台北信義區目前已有八家以上百貨商場,預計未來將有其他 業者加入,將更加劇競爭態勢。

在激烈競爭的產業中,本公司堅持「連鎖而不複製」的經營理念,積極拓展通路,強調有別於一般百貨零售業的價格促銷活動及提供差異化的商品服務,整合客戶經營以提升客戶的滿意度及忠誠度,並伺機進入其他市場及產業,以維持本公司競爭力及動能。

#### (三) 技術及研發概況

本公司係屬百貨零售業,主要業務及技術能力來自於商場之規劃及經營管理能力, 掌握消費者偏好並創造各店獨特的風格與調性。

#### 1、商場規劃

(1) 生活風格之融合及再造

本公司擅長於區域商圈生活風格的融合及再造,而並非以數量及規模的複製。在商場地點之選擇除傳統交通及人潮匯集之處外,更以該商圈之特色為選擇之標準,進而決定商場之定位、組合、規模、設計與服務內容組合。除了融合各區之生活文化,更將誠品生活元素帶入,再造屬各區氛圍之特色商圈,如信義店為國際薈萃、西門店為經典玩酷及忠誠店為樂活宜家等。

(2) 視覺與空間之運用

本公司在商場之規劃,相當重視每一櫃位、每一區塊及每一層之空間,巧 妙的將人文、藝術及創意設計融入商場,給予消費者在視覺的享受及寬敞 自在的空間。

(3) 業種組合特色

針對商場整體定位而延伸出各樓層區塊之特色業種組合,並提供各專櫃廠 商在櫃位有較多自由設計之空間,相較於百貨同業所提供固定型式之地面 及牆面,讓專櫃廠商之品牌特色與商場巧妙融合。

#### 2、 商場經營

(1) 商品組合開發

本公司之樓層業種區塊組合模式不僅止於一般傳統百貨的品項類別區分 (男裝區、女鞋區或家電區等),引入新形態品牌的創造空間,更多原創、 文化及時尚性之專櫃廠商。

(2) 文化領域資源導入

本公司商場之經營係依各商場之定位及樓層特色規劃,並充分運用誠品集團長期與文化界累績之資源,將商場與商圈文化做結合,如西門町商圈以青少年文化、街頭潮流及創造力等元素融入西門商場。

#### (3) 展演活動規畫執行

強調參與的全方位體驗,包含商品促銷、生活風格相關講座、藝術文化活動舉辦等多向度活動展開,兼顧短期營業績效與長期品牌價值累積。

本公司於商場規劃與營運,已在台灣形成獨特優雅的氣質,並適切地將藝文活動與 商圈生活內容結合,創造出在地品質的區域文化氣息,透過與商圈互動成長的良性 循環,能與社會共同獲得成長。

#### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1、短期發展計劃:

- (1) 通路發展事業群:憑藉本公司優質的商場開發、規劃及營運能力,堅持「連鎖而不複製」的營運模式,審慎評估在台灣以民間承租或政府標案等方式擴展營運據點,持續發展台灣具有商機及潛能的區域,目前除台中金典、新竹巨城及新板特區分別已於民國 101 年 01 月、民國 101 年 04 月及民國 101 年 11 月開幕營運外,本公司預計將在松菸文化園區持續展店。除台灣地區外,亦積極開發香港和大陸地區之新事業機會,日前香港銅鑼灣商場已於民國 101 年 08 月正式開幕營運,並持續評估於香港地區開店。
- (2) 餐旅事業群:擴大引進代理國外優質之生活用品、食品、飲品等多元品牌產品及設備服務企業及消費者,配合通路事業拓展餐旅門市通路。另咖啡豆經過多年努力,已建立以 LAVAZZA 為核心的高單價高市佔率品牌,並積極開發第二品牌,希望能與國內烘焙商做良性競爭,爭取中低價位的市場,同時利用咖啡客源通路,加入茶、巧克力及礦泉水等相關產品,以提高客戶交易金額。隨著未來客戶型態的改變,在旅館備品之採購面會增加大陸製造但品質優良的商品比例,在銷售面則擴大展示空間,以提供客戶從餐飲、廚房至客房等用品一次購足的方便性。又誠品酒窖除高單價的酒款外,近年來也藉由誠品酒窖的高品味形象和多年來在餐飲市場累積的客戶群,陸續引進中低價位的品項,以提供給飯店、經銷及餐廳等通路,持續拓展商機。

#### 2、 中、長期發展計劃:

- (1) 新事業體系的發展:藉由本公司在通路平台的經營優勢及所累積的核心能力,跨入新事業體系如旅館經營、品牌代理等業務的發展。
- (2) 經營區域的拓展:未來除繼續以台灣為根本發展外,本著本公司企業使命 及願景,將積極發展同屬華人社會的香港及大陸地區,並將審慎評估當地 市場的發展狀況及趨勢,擴展區域版圖。
- (3) 建立新獲利模式:誠品集團多年來在台灣耕耘文化事業及通路事業,品牌 形象已深植華人社會,未來本公司除持續發展品牌外,亦將尋求新的獲利 模式如第二品牌的建立、品牌授權、策略聯盟與投資等。

- (4) 深化既有核心能力及營運績效:持續強化本公司既有的經營實力(不動產規劃顧問、商場招商、經營管理、行銷企劃),在維持消費者權益及本公司服務品質下降低營運成本、資本支出,以增進本公司收益與獲利能力。
- (5) 產業整合的可能:本公司以「文化創意產業」為發展根本,以「文化場域」提供者做為定位發展,目前在零售及餐旅通路已有相當的績效及成果。惟本公司對「文化場域」的定義並不僅止於零售及餐飲通路,未來本公司將以長期累積的通路經營、建築設計、空間氛圍、商品組合及服務品質等豐富經驗,以文化創意為根本整合其他與人生活息息相關的空間如辦公室、旅館等,進行新一波的產業整合。
- (6) 專業人才的招募及培育:人力資產一直為本公司努力不懈的尋求目標及重視的資產,為落實本公司未來中、長期發展計劃,人才的養成實為成功的重要關鍵之一。本公司未來仍將秉持一貫的人力政策,招募及培育本公司未來發展所需的專業人才。

### 二、市場及產銷概況

#### (一) 市場分析

1、公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區:

本公司主要業務為國內通路商場之經營管理、餐旅相關設備用品買賣及工程服務,故主要商品(服務)之銷售(提供)地區目前係以國內為主,惟日前已規劃拓展至香港地區服務,香港銅鑼灣商場日前已於民國 101 年 08 月正式開幕營運,未來本公司之服務將持續擴及中、港、台等區域。

#### 2、市場占有率:

觀察目前國內市場並無與本公司所營業務相似之公司,故尚無市場佔有率之資料可供比較,然截至 102 年 04 月 30 日止,經營總店數為 41 家,其中包含首家海外據點-香港銅鑼灣店。

3、 市場未來供需狀況與成長性:

101 年受歐債危機蔓延、中國大陸經濟成長減緩,以及美國面臨財政懸崖風險等因素影響,全球景氣持續疲弱,復甦力道不如預期,民間消費與投資動能趨於保守,惟依行政院主計處之統計資料,101 年度觀光客來台人數、綜合商品零售業及餐飲業營業額分別較去年成長 20%、5%及 3.6%,顯示因民眾消費型態改變及政府在國際促銷台灣觀光及陸客自由行等政策利多下,觀光、百貨零售業及餐飲仍持續成長。

(1) 台灣觀光市場及產業發展狀況:

隨著觀光產業成為六大新興產業後,政府透過觀光局積極推動「旅行台灣。 感動 100」及觀光拔尖領航方案,採取多元開放與彈性靈活的行銷手法, 針對不同市場客群,提出不同產品,呈現臺灣最令國內外旅客感動的服務 與活動,101年全年來台旅客總數衝上731.1萬人次新高,較100年成長20%。

據觀光局分析來台旅客的主要目的,以觀光為主要目的,其次為從事商務活動。經統計來台觀光的人數自民國 97 年起自佔約 46%的比例大幅成長至民國 101 年的 64%,每年均以兩位數的趨勢成長,來台觀光人數於民國 101 年已達到 467.7 萬人次。遠超過來台商務及探親的比例,進一步提升台灣觀光外匯收入。觀光局統計自民國 98 年觀光外匯收入已突破新臺幣 2 千億元,民國 100 年觀光外匯收入則達到新臺幣 3,260 億元,較去年成長 18.16%,顯示台灣觀光產業近幾年蓬勃的發展及未來的發展可期。

| 項目          | 97 年   | 98 年   | 99 年   | 100 年  | 101年   |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 來台旅客人數(千人次) | 3,845  | 4,395  | 5,567  | 6,087  | 7,311  |
| 人數成長率       | 3.47%  | 14.30% | 26.67% | 9.34%  | 20.11% |
| 來台觀光人數(千人次) | 1,775  | 2,298  | 3,246  | 3,633  | 4,677  |
| 來台觀光佔來台人數比  | 46.17% | 52.29% | 58.31% | 60%    | 63.97% |
| 來台觀光人數成長率   | 7.64%  | 29.46% | 41.25% | 11.95% | 28.74% |
| 觀光外匯收入(億元)  | 1,871  | 2,253  | 2,759  | 3,260  | -      |
| 觀光外匯收入成長率   | 9.29%  | 20.42% | 22.46% | 18.16% | -      |

資料來源:交通部觀光局

進一步分析來台旅客的結構,觀光局統計過去幾年以日本、港澳及東南亞旅客為來台旅客所屬地區的前三名,其中並以日本旅客所佔比例最高。但自民國 97 年起台灣開放第一類大陸旅客來台後,大陸來台旅客即大幅成長,於民國 98 年即突破 1 百萬人,三年間每年以倍數成長,至民國 99 年更超越日本成為來台旅客最多的地區,101 年約 258 萬人次,佔約 3 成比例。

就消費能力來看,依據觀光局 100 年「來臺旅客消費及動向調查」,來台觀光旅客平均每人每日消費金額約為 280.41 美元,其中以日本旅客(平均每人每日 348.12 美元)及大陸旅客(平均每人每日 270.31 美元)在臺消費力最高;若以購物費用進一步觀察,則依序為大陸(平均每人每日 159.90 美元)、新加坡(平均每人每日 90.67 美元)及日本(平均每人每日 76.39 美元)等。由上說明顯示由於大陸地區近年來經濟大幅成長,人民消費能力提升,有能力出國旅遊者的消費實力更高,未來在台灣進一步開放下,將維持大陸旅客持續成長的動能,亦有助於台灣觀光產業的提升及繁榮。

華人地區來台觀光人數佔整體外國人來台旅遊比重,隨政府開放陸客來台觀光而增加。本公司所營之商場已成為華人來台觀光之重要景點,隨著政府政策持續開放及兩岸局勢緩和之下,對台灣觀光產業之成長有顯著效益。本公司期許能成為全球華人世界最具影響力且獨具一格之文化創意產業領導品牌並對提升人文氣質積極貢獻,隨著全球華人來台旅遊持續增加,將

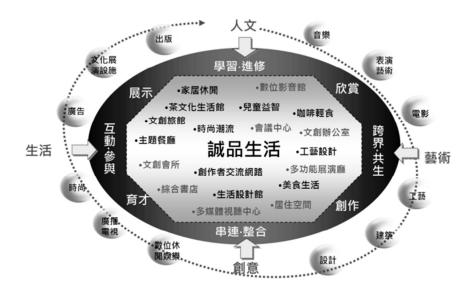
可提升本公司於全球華人文創產業領導之地位,且對整體營運有正面之影 響。

#### (2) 台灣文化創意產業發展狀況:

#### A、誠品生活與文化創意產業

本集團自創始以來所秉持的經營理念、文化與商業發展並據的發展模式,歷經 20 餘年的耕耘,「誠品」已被公認為華人社會領先及獨具一格的文化品牌,本公司誠品生活承襲集團發展定位及理念,以「文化創意產業」為發展根本,提出以「生活與文化場域」的複合經營模式及概念,強調與消費者間的互動及集體創作,提供以文化為底蘊之豐富且多元的服務及空間氛圍,透過提供文化創意產業更多發展的空間、合作及商業上的融合,以提供消費者獨特的商品組合及內容,創造公司最大價值,更進一步扶植文化創意產業,貢獻更多的社會責任。

本公司「生活與文化場域」的概念如下圖所示,本公司藉由與文化創意產業(如視覺藝術、音樂、工藝、時尚等)的深入互動及接觸,觀察及瞭解各種文化創意產業元素的單獨特性或相互激盪所產生的融合特性,結合本公司「人文、藝術、創意、生活」的核心價值,依據冀望帶給消費者各種不同的體驗、目的(如欣賞、學習、展示等),設計出各種不同的服務及產品(書店、展演廳、影音館、餐廳等),並依據本公司所提供各種不同通路的特性,選擇該通路最適合的服務組合,以提供及滿足消費者最大的消費需求,並達到本公司所秉持的「連鎖而不複製」的理念。綜言之,本公司係以各種文化創意產業的內容及元素,作為本公司通路事業所提供的各種服務及產品的基礎,並依據各通路特性選擇不同的規模與組合。



### B、台灣文化創意產業發展現況及趨勢

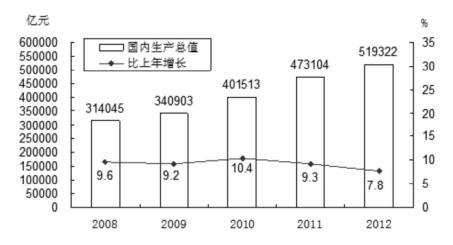
政府在 2002 年將「文化創意產業」這項文化軟體列為「挑戰 2008:國家發展重點計畫」之一,期能藉由結合藝術創作和商業機制,創造具本土文化特色的產品,藉以提升產業的附加價值。近年來受惠於全球市場眾多新興利基,驅動國內文創產業之發展,再加上政府積極設立華山、臺中、嘉義、臺南及花蓮等五大創意園區,預期在政府積極扶植文化創意產業下,未來台灣文化創意產業將更加速成長的腳步、蓬勃發展。

#### (3) 中國市場概要:

### A、中國經濟成長及零售批發產業概況

中國自經濟改革開放以來,由於地幅廣闊及人口眾多,已成為國際經濟成長重要的指標及觀察重點。就供給面而言,依據中國統計局 2012 年國民經濟和社會發展統計公報所統計,中國國內生產總值(GDP)自 2001 年突破人民幣 10 兆後,每年即呈現大幅成長,2012 年已達到約人民幣 52 兆元,自 2008 年至 2012 年間年複合成長率達到 13.4%,成長率相當驚人。觀察其中批發和零售業的產值,自 2008 年約人民幣 2.6 兆成長至 2012 年約人民幣 5 兆,年複合成長率 17.7%更高於GDP 的年成長率,顯示中國批發零售業成長力道更勝於 GDP。

就供給面及需求面來看,中國經濟及消費力仍處於高度成長階段,在 國際經濟情勢仍混沌不明下,預計未來中國仍將穩定成長,且扮演全 球經濟火車頭的功能,除帶動亞洲各國經濟成長外,亦將持續扮演國 際經濟的領頭羊角色。



資料來源:中華人民共和國國家統計局

#### B、中國文化產業政策

近年來由於中國經濟快速成長,人民知識水準及經濟發展已達到相當水平,中國開始注重內需產業及提升人民的文化生活,中國國務院於2009年公佈「文化產業振興規劃」,明確規劃積極發展公益性文化事業,大力發展文化產業。並公布五大規劃目標、八項重點任務,目的均在於加快振興文化產業,充分發揮文化產業在調整結構、擴大內需、增加就業、推動發展中的重要作用,以增強文化產業整體實力、競爭力及中華文化在國際上的影響力。中國於2011年發佈的「中華人民共和國國民經濟和社會發展第十二個五年規劃綱要」(簡稱十二五規劃綱要)中,將推動文化產業列入綱要中,明確定出提高民族文明素質、推進文化創新,繁榮發展文化事業和文化產業等政策,顯示未來中國將著力於文化產業的扶植及發展。

本公司以「文化創意產業」為發展根本,以「生活與文化場域」提供者做為定位發展,希望透過各種文化創意元素所呈現的服務及產品組合提供給消費者,除滿足企業獲利及永續發展的目標外,更冀望對文化產業及提升社會文化素質作出貢獻,在本公司策略發展方向與中國目前重點規劃一致下,未來若進入中國市場,將有助於本公司未來在中國的發展。

#### 4、 發展遠景之有利、不利因素與因應對策:

#### (1) 有利因素:

#### A、優質的企業及品牌形象

誠品集團在台灣耕耘發展已超過 20 餘年,品牌及企業形象廣獲國際肯定。民國 102 年,誠品連續 8 年獲得《Cheers》雜誌調查「新世代最嚮往民營企業 TOP 100」前五名。亦獲得 1111 人力銀行「上班族最想進入的夢幻服務業企業」調查第三名。民國 101 年,誠品獲《財訊》雜誌企業影響力大調查「哪一家企業對你的生活影響最大」前五名。民國 100 年,誠品獲選為經濟部「台灣百大品牌」文化創意服務類別企業殊榮;亦獲比利時《Knack Weekend》雜誌評為與歐美時尚都會據點並駕齊驅的文化概念商店。民國 99 年,「勤美誠品綠園道店」榮獲「2010 全球卓越建設獎,商用不動產類」首獎。一民國 98 年,誠品獲英國生活潮流雜誌《NONOCLE》選為「Top 20 RETAILERS」。民國 93 年,「誠品高雄遠百店」榮獲香港設計中心「亞洲最具影響力設計大獎」。本公司承續誠品(股)優質的企業及品牌形象,為公司發展重要的優勢之一。相較於同業及品牌,本公司在各區域的發展均受到當地政府的支持,並取得相對較為優惠的經營條件及環境。

#### B、 受肯定的服務品質

誠品集團堅持『與人為善』的永續經營之道,強調與消費者間的互動及服務,服務品質受到消費者肯定。民國 101 年誠品生活榮獲《天下雜誌》「金牌服務大賞,百貨/購物中心類別」第一名。民國 100 年,誠品連續 6 年榮獲《壹周刊》【服務第壹大獎,文教休閒娛樂業】金獎企業;亦獲《數位時代》雜誌選為「2011 數位服務標竿企業,媒體與傳播類別」第 2 名。民國 98 年,誠品獲《遠見》雜誌、工研院選為「台灣企業服務創新獎」。在目前市場競爭激烈下,要在消費者心中建立相同的口碑及地位實屬不易,此為本公司在面對競爭環境下所持優勢。

#### C、多面向的商場開發

本公司擅長針對不同規模及地域屬性的通路進行空間及商場規劃,目前本公司商場營業面積由 100 坪到 14,000 坪不等,彈性的空間規畫並不受限於一般百貨公司所需賣場面積較大而導致地點難求的缺點;此外,本公司也可針對商場區位及目標客群的屬性規畫各店特色,這些特點使本公司在據點選擇上極富彈性,確保未來據點開展的不受限性,掌握經濟規模之優勢。

#### D、具創意的商場設計與管理

本公司以文化創意產業為發展根本,強調「連鎖而不複製」,在建築規劃及空間規劃均強調融入在地精神及商場特色,以吸引消費者的目光及提供視覺上的享受。誠品生活商場整體設計之獨特亦經肯定,曾獲選為臺灣公共建築空間十大傑作之一,本公司也因此種獨特經營規劃能力吸引合作夥伴以期獲得較高之利潤。

#### E、 獨具一格及多元化的業種組合

本公司有別於目前百貨公司的標準化型態,以其特有的人文風格及空間氛圍,加上獨具一格的藝文活動之企劃,讓本公司除吸引一般百貨公司的專櫃夥伴外,另外有相當彈性邀請及選擇另外具知名度高、集客力強、互補性大的專櫃夥伴,使得誠品生活商場的業種組合,在滿足消費者休閒生活與購物方面的需求上,有較大的吸引力。

#### F、 互惠雙贏的商場委託經營模式

本公司自 97 年首次以委託經營模式與勤美合作台中勤美誠品綠園道店後,其成功且創造雙贏的經營型態吸引眾多房地產業主的注意,目前已有數宗可能的合作案正在洽談中。本公司商場委託經營模式將有助於本公司取得快速展店、降低資本支出、增加獲利能力的優勢。

#### G、大陸人士來台觀光人數增加

自民國 90 年起台灣陸續開放大陸人士來台觀光,觀光人數逐年增加, 目前政府更開放大陸人士來台自由行,將更一步帶動來台觀光人潮。 本公司身為華人社會的文創品牌及獨特的經營模式,已為觀光旅客來 台必遊景點之一,未來更將受惠於此,提升本公司營運績效。

#### H、 具專業能力且熱情的經營團隊

本公司優質的企業形象及成功的通路經營模式,連續獲選為新鮮人最 嚮往企業之一,也吸引專業團隊的加入,目前員工平均年齡約32歲, 具大學學歷以上佔本公司員工總數90%以上,不論是通路經營及後勤 支援等功能,本公司均以採取透明的溝通方式與討論空間,提供並鼓 勵專業且有潛力的人才發展的空間。

### (2) 不利因素:

- A、近年來台灣百貨公司、賣場及大型休閒購物中心陸續開幕,加劇百貨業之競爭,同時面臨台灣零售市場逐漸飽和。
- B、 百貨、餐飲等服務業,由於工作時間長及休假方式特別,故基層員工 流動率較高,在人事管理上需審慎安排。

### (3) 因應對策:

- A、深化既有核心能力及內部營運資源 (不動產規劃顧問、商場招商、經營管理、行銷企劃)、提昇資本支出效率、以專業人才與能力做為收益 與獲利之來源。
- B、 由「多元通路開發經營」加上「整合性顧客經營」,深化與顧客關係, 進一步凸顯本公司在競爭上的差異與綜效成長的潛力。
- C、審慎評估、積極開拓新市場如大陸及香港市場。
- D、本公司堅持「與人為善」的經營理念及提供消費者「生活與文化場域」 的經營模式,除獲得社會的肯定外,並能增進員工對公司的認同,進 一步提升員工的服務熱忱及對公司的向心力。
- E、 持續精進加強本公司員工福利、招募制度及人才培訓計劃,提供員工 一個安全、安心、具成長性且福利建全的工作環境。

#### (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) 通路發展事業群係以複合商場通路為經營主軸,結合文化動能與商場營運專業,提供更豐富多元之文化創意生活空間。堅持連鎖而不複製的經營型態,迥異於一般百貨公司量化的方式重覆複製,誠品生活複合商場深入了解各商圈及地域多元之屬性,創造自己的風格與調性。經營模式除了一般

零售之經營型態外,更提供消費者屬於人文、藝術、創意與生活的環境及氣質。

(2) 餐旅事業群主要業務包括設備業務、工程服務、餐旅用品及零售門市等, 除供應專業廚房/洗衣房設備、旅館用品與精緻美食外,同時自營酒窖和餐 飲門市等零售通路。

#### 2、主要產品之產製過程:

就公司現階段所經營業務而言,由上游的品牌製造商、代理商、餐飲或其他服務供應業者向本公司所管理經營的場所租用設立專櫃或銷售場地,對一般民眾消費者進行商品或服務銷售行為,故主要產品之產製過程說明並不適用。

#### (三) 主要原料之供應狀況

#### 1、 通路發展事業群:

本事業群主要為複合商場的經營管理,下游直接面對消費族群。上游業者包括物業業主及專櫃廠商,由誠品生活向物業業主進行場地通路的承租(或接受業主委託進行經營管理顧問)並進行商場的整體規劃及設計,憑藉著本公司之品牌知名度、特有的人文風格及創意空間氛圍,並以彈性之規劃經驗技術,提供物業業主多元化的不動產組合模式,如不動產規劃顧問、商場經營管理、行銷企劃等專業經營等,有效創造物業之綜合效益與價值,並達到互惠之效果,故本公司與物業業者皆維持長期且良好之關係。此外,同時針對通路及客層特性進行專櫃廠商的招商及引進,由本公司進行商場的整體經營及管理,並向專櫃廠商收取租金及相關服務費以獲取合理的利潤,本公司定期於3月及9月檢視商場中之專櫃廠商,並進行調整。本公司將以具發展性且符合彰顯文化創意理念之獨特廠商加以合作扶持,故本公司對專櫃廠商具有較多的選擇性及較高的議價能力。

#### 2、餐旅事業群:

本公司餐旅事業群主要業務包括設備業務、工程服務、餐旅用品及零售門市等。 就設備業務及工程服務而言,本公司主要引進並代理上游國內外知名設備製造 廠商之產品,再依據下游企業用戶(包括飯店、餐廳等企業)需求提供相關設備 的整合、安裝及後續的維修服務。本公司餐旅部門經營台灣地區已有多年之經 驗,長期以來與多家設備廠商往來且關係良好,而本公司主要之技術來自於提 供客戶完整之規劃、安裝及售後服務,品質深受消費者肯定。

就餐旅用品及零售門市服務,本公司代理並引進上游主要相關產品(如紅酒、咖啡、礦泉水等),同時提供給下游的企業用戶(餐廳、飯店等)及直接面對消費者,以提供優良的產品組合及優質的餐飲服務,並適時調整銷售價格以反應經濟環境之變動。

- (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客戶名稱及其進(銷) 貨金額與比例,並說明其增減變動原因
  - 1、 最近二年度主要供應商資料:
    - (1) 通路發展事業群

|    | . ,          |           |                       |             |              |           |                       |             |
|----|--------------|-----------|-----------------------|-------------|--------------|-----------|-----------------------|-------------|
|    |              | 100       | 年                     |             | 101 年        |           |                       |             |
| 項目 | 名稱           | 金額        | 占全年度<br>進貨淨額<br>比率(%) | 與發行人<br>之關係 | 名稱           | 金額        | 占全年度進<br>貨淨額比率<br>(%) | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 誠品股份<br>有限公司 | 1,820,470 | 27.20%                | 母子公司        | 誠品股份<br>有限公司 | 1,915,313 | 26.56%                | 母子公司        |
| 2  | 其他           | 4,872,615 | 72.80%                |             | 其他           | 5,297,125 | 73.44%                |             |
|    | 進貨淨額         | 6,693,085 | 100                   |             | 進貨淨額         | 7,212,438 | 100                   |             |

- (2) 餐旅事業群:100及101年度並無占進貨淨額10%以上之供應商。
- 2、 最近二年度主要銷貨客戶資料:
  - (1) 通路發展事業群:通路發展事業群為百貨零售業,其銷貨對象較為分散, 故無占銷貨淨額 10%以上之銷貨客戶。
  - (2) 餐旅事業群:100及101年度並無占銷貨淨額10%以上之銷貨客戶。
- (五) 最近二年度生產量值

本公司為百貨零售業並無生產製造,故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

單位:新台幣仟元

| 年度      |    | 100 年     | 度  |        | 101 年度 |            |     |        |
|---------|----|-----------|----|--------|--------|------------|-----|--------|
| 銷售量值    | 內銷 |           | 外銷 |        | 內銷     |            | 外 銷 |        |
| 部門別     | 量  | 值         | 量  | 值      | 量      | 值          | 量   | 值      |
| 通路發展事業群 | -  | 8,487,957 | -  | -      | -      | 9,297,214  | -   | -      |
| 餐旅事業群   | -  | 752,587   | -  | 28,933 | -      | 940,106    | -   | 32,535 |
| 其他      | -  | 51,295    | -  | -      | -      | 14,844     | -   | 5,763  |
| 合 計     | -  | 9,291,839 | -  | 28,933 | -      | 10,252,164 | -   | 38,298 |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年 齡及學歷分布比率

| 年    |        | 度          | 100 年度 | 101 年度 | 102 年截至<br>04 月 30 日 |
|------|--------|------------|--------|--------|----------------------|
| 吕子   | 經理級    | 及以上        | 31 人   | 42 人   | 47 人                 |
| 員工人數 | 職      | 員          | 579 人  | 621 人  | 648 人                |
| 入數   | 合      | 計          | 610 人  | 663 人  | 695 人                |
| 平    | - 均年 歲 | 氡          | 32 歲   | 32 歲   | 32 歲                 |
| 平均   | 服務年    | <b>手</b> 資 | 5.1 年  | 5.2 年  | 5.0 年                |
|      | 博      | 士          | 0%     | 0%     | 0%                   |
| 學歷   | 碩      | 士          | 6%     | 5%     | 5%                   |
| 分布   | 大      | 專          | 81%    | 84%    | 85%                  |
| 比率   | 高      | 中          | 13%    | 11%    | 10%                  |
|      | 高 中    | 以下         | 0%     | 0%     | 0%                   |

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止,因污染環境所受損失(包括賠償)及處分總額,並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出: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

#### ]、同仁福利措施:

- (1) 本公司同仁一律參加勞工保險、全民健保及團體意外醫療保險,所有給付項目悉依相關條例規定及團保合約辦理。
- (2) 本公司設有職工福利委員會規劃、推動及執行各項福利,內容涵蓋急難救助、婚喪喜慶、住院慰問、同仁旅遊、成長學習補助、佳節禮品等及不定期舉辦部門聚餐等項目,委員均依法由同仁投票產生。

#### 2、同仁進修與訓練:

| 項目     | 班次數 | 總人次 | 總人時  | 總費用(仟元) |
|--------|-----|-----|------|---------|
| 新人學苑   | 29  | 290 | 1710 | 100     |
| 通路發展學苑 | 29  | 389 | 1059 | 52      |
| 團隊通識學苑 | 12  | 119 | 469  | 236     |
| 顧客滿意學苑 | 12  | 119 | 381  | 133     |
| 餐旅經營學苑 | 19  | 231 | 478  | 45      |

#### 3、退休制度與實施情形:

本公司為確實照顧同仁退休生活,悉依照勞動基準法相關規定辦理,並成立職工退休基金管理委員會統籌管理各相關事宜。

依法循新制勞工退休金條例,為同仁按月提繳退休金,存放於勞保局設立之勞 工退休金個人專戶內,以保障同仁退休生活。

#### 4、 勞資間之協議:

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則,平常即重視員工各項福利及員工之雙向溝通,因此勞資關係和諧,故至目前為止,並無重大勞資糾紛事件,惟本公司仍將加強勞資雙方之溝通協調,並盡力做好福利措施,促使勞資關係更加和諧,以期消弭勞資糾紛發生之可能。

#### 5、 各項同仁權益維護措施:

本公司訂定各項管理辦法,內容明訂同仁權利義務及福利項目,以期維護所有同仁權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止,公司因勞資糾紛所遭受之損失,以及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司十分重視同仁之反應意見,並以誠信為出發,充分與同仁雙向交流,因此勞 資雙方溝通管道順暢、關係和諧,最近二年度及截至年報刊印日止並未發生重大勞 資糾紛而遭受損失。

### 六、重要契約

日期:102年04月30日

| 契約性質       | 當事人              | 契約起訖<br>日 期             | 主 要 內 容   | 限制條款   |
|------------|------------------|-------------------------|---|--|
| 長期借<br>款合約 | 星展銀行             | 98/06/19-<br>101/06/19  | 長期借款  | 無  |
| 商標授權合約     | 誠品股份有限公司         | 99/09/01<br>起 10 年      | 誠品授權誠品生活於台灣地區使用授<br>權商標於授權商品/服務上。   | 合約所授的商標<br>使用權,被授權<br>不可轉讓策權<br>人<br>上<br>計<br>面同意,禁權<br>人<br>長<br>人<br>長<br>人<br>長<br>人<br>長<br>長<br>長<br>長<br>長<br>長<br>長<br>長<br>長<br>長<br>長<br>長 |
| 設櫃<br>合約書  | 誠品股份有限公司         | 102/01/01-<br>102/12/31 | 誠品於各誠品生活經營之商場以專櫃<br>方式經營書店。   | 無  |
| 經營管<br>理合約 | 勤美股份有限公司         | 96/08/17-<br>108/12/31  | 勤美委託誠品生活進行規劃招商及經<br>營管理   | 無  |
| 租賃契約       | 臺北文創開發<br>股份有限公司 | 營運日起 20 年               | 松菸商場之租賃期間為 20 年, 屆滿得<br>再續租 20 年, 最長至 BOT 契約興建<br>營運期間屆滿止, 其餘承租條件除符<br>合臺北文創開發股份有限公司與台北<br>市政府間 BOT 契約精神外,餘為一租<br>賃條件: 如租賃標的、點交、保險、<br>押租金、損害賠償等。 | ****   |

| 契約性質 | 當事人                                       | 契約起訖 日 期                | 主 要 內 容     | 限制條款         |
|------|---|-------------------------|-------------|--------------|
| 租賃契約 | 註   | 94/06/15-<br>112/12/31  | 承租經營信義商場    | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 97/02/16-<br>109/06/15  | 承租經營敦南商場    | 無            |
| 租賃契約 | 中央電影事業<br>股份有限公司                          | 90/01/01-<br>104/12/31  | 承租經營 116 商場 | 無            |
| 租賃契約 | 萬華企業股份有限公司                                | 86/09/01-<br>107/08/31  | 承租經營西門商場    | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 93/05/22-<br>118/12/31  | 承租經營武昌商場    | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 91/11/01-<br>103/03/31  | 承租經營台大醫院商場  | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 87/05/01-<br>102/04/30  | 承租經營板橋商場    | 無            |
| 租賃契約 | 台北大眾捷運<br>股份有限公司                          | 101/04/16-<br>106/04/16 | 承租經營捷運台北站商場 | 無            |
| 租賃契約 | 兆豐國際商業銀行股份有<br>限公司(新光一號不動產<br>投資信託基金受託機構) | 85/09/01-<br>104/12/31  | 承租經營忠誠商場    | <del>#</del> |
| 租賃契約 | 明棋建設股份有限公司                                | 87/11/10-<br>102/04/30  | 承租經營台南商場    | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 85/05/16-<br>105/08/31  | 承租經營台大商場    | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 93/06/01-<br>103/05/31  | 承租經營高醫商場    | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 95/09/01-<br>105/09/30  | 承租經營新竹商場    | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 97/11/30-<br>102/11/29  | 承租經營士林農會商場  | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 96/02/15-<br>102/02/14  | 承租經營板橋新站商場  | 無            |
| 租賃契約 | 台北市政府財政局                                  | 99/10/01-<br>104/09/30  | 承租經營台北站前商場  | 無            |
| 租賃契約 | 誠品股份有限公司                                  | 99/09/01-<br>105/12/31  | 建北辦公室       | 無            |
| 租賃契約 | 蔡清泉                                       | 99/08/21-<br>109/08/20  | 松德辦公室       | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 101/12/16-<br>116/12/15 | 承租經營新板商場    | 無            |
| 租賃契約 | 註   | 101/04/30-<br>111/04/29 | 承租經營香港銅鑼灣商場 | 無            |

註:因合約簽訂有保密義務,故以註表示。

## 陸、財務概況

- 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及會計師姓名及其查核意見
  - (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

|              |      | <b>単</b>    | 位・新台幣什九 |             |             |                |
|--------------|------|-------------|---------|-------------|-------------|----------------|
| 年            | 最:   | 近五年         | 度財務     | 資 料 (註      | 1)          | 當年度截至          |
| 項    度       |      |             |         |             |             | 102年03月31日     |
| 目            | 97 年 | 98 年        | 99 年    | 100 年       | 101 年       | 財務資料(註2)       |
| 流動資產         | -    | -           | -       | -           | -           | 2,452,330      |
| 備供出售金融資產-非流動 | -    | -           | -       | -           | -           | 49,030         |
| 不動產、廠房及設備    | -    | -           | -       | -           | -           | 954,434        |
| 無形資產         | -    | -           | -       | -           | -           | 5,945          |
| 其他資產         | -    | -           | -       | -           | -           | 272,252        |
| 資產總額         | -    | -           | -       | -           | -           | 3,733,991      |
| 流動 分配前       | -    | -           | -       | -           | -           | 2,005,771      |
| 負債 分配後       | -    | -           | -       | -           | ı           | 尚未分配           |
| 非流動負債        | -    | -           | -       | -           | -           | 284,800        |
| 負債 分配前       | -    | -           | -       | -           | -           | 2,290,571      |
| 總額 分配後       | -    | -           | -       | -           | -           | 尚未分配           |
| 歸屬於母公司業主之權益  | -    | -           | -       | -           | -           | 1,443,420      |
| 股 本          | -    | -           | -       | -           | -           | 451,330        |
| 資本公積         | -    | -           | -       | -           | -           | 772,060        |
| 保留 分配前       | -    | -           | -       | -           | -           | 217,581        |
| 盈餘 分配後       | -    | -           | -       | -           | -           | 尚未分配           |
| 其他權益         | -    | -           | -       | -           | -           | 2,449          |
| 庫藏股票         | -    | -           | -       | -           | -           | 0              |
| 非控制權益        | -    | -           | -       | -           | -           | 0              |
| 權益分配前        | -    | -           | -       | -           | -           | 1,443,420      |
| 總 額 分配後      | -    | -           | -       | -           | -           | 尚未分配           |
| 非控制權益權 益分配前  | -    | -<br>-<br>- | -       | -<br>-<br>- | -<br>-<br>- | 0<br>1,443,420 |

註 1:本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5個年度,故另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料

註 2:102 年第一季財務資料則採用國際財務報導之準則,並業經會計師核閱。

# 06 財務概況

# (二) 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

|       | _   | 年     |          | 最近五年度財務資料 |       |           |           |           |  |
|-------|-----|-------|----------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|--|
| 項     |     |       | 度        |           |       |           | N W & 11  |           |  |
|       |     | 目     |          | 97年       | 98 年  | 99 年      | 100 年     | 101 年(註)  |  |
| 流     | 動   | 資     | 產        | 971       | 968   | 1,180,415 | 1,571,837 | 1,850,269 |  |
| 基     | 金   | 及 投   | 資        | 0         | 0     | 46,200    | 46,200    | 85,387    |  |
| 固     | 定   | 資     | 產        | 0         | 0     | 831,068   | 806,060   | 807,697   |  |
| 無     | 形   | 資     | 產        | 0         | 0     | 0         | 0         | 0         |  |
| 其     | 他   | 資     | 產        | 0         | 0     | 189,930   | 233,011   | 205,661   |  |
| 資     | 產   | 總     | 額        | 971       | 968   | 2,247,613 | 2,657,108 | 2,949,014 |  |
| 法私    | 負債  | 分配前   |          | 0         | 0     | 1,583,383 | 1,794,135 | 1,997,173 |  |
| /近到   | 貝頂  | 分配後   |          | 0         | 0     | 1,581,433 | 1,991,345 | 尚未分配      |  |
| 長     | 期   | 負     | 債        | 0         | 0     | 60,000    | 0         | 0         |  |
| 其     | 他   | 負     | 債        | 0         | 0     | 25,275    | 60,274    | 65,093    |  |
| 召佳    | 總額  | 分配前   |          | 0         | 0     | 1,623,658 | 1,854,409 | 2,062,266 |  |
| 貝頂    | 総領  | 分配後   |          | 0         | 0     | 1,666,707 | 2,051,619 | 尚未分配      |  |
| 股     |     |       | 本        | 1,000     | 1,000 | 410,000   | 410,000   | 410,000   |  |
| 資     | 本   | 公     | 積        | 0         | 0     | 166,055   | 168,642   | 168,642   |  |
| 但切    | 盈餘  | 分配前   |          | (29)      | (32)  | 47,900    | 224,057   | 309,313   |  |
| '小 田  | 並际  | 分配後   |          | (29)      | (32)  | 4,850     | 26,847    | 尚未分配      |  |
| 金 · 損 | 融商  | 品未實   | · 現<br>益 | 0         | 0     | 0         | 0         | 0         |  |
| 累利    | 債 換 | 算調整   | 數        | 0         | 0     | 0         | 0         | (1,207)   |  |
| 未言    | 認 列 | 為退休   | 金        |           |       | 0         |           | ^         |  |
| 成     | 本 之 | . 淨 損 | 失        | 0         | 0     | 0         | 0         | 0         |  |
| 股東    | 權益  | 分配前   |          | 971       | 968   | 623,955   | 802,699   | 886,748   |  |
| 總     | 額   | 分配後   |          | 971       | 968   | 580,905   | 605,489   | 尚未分配      |  |

註: 101 年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

## (三) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘(虧損)以新台幣元表示外)

| \                  |      |      |      | (除母股 | 【盈餘(虧損) | 以新台幣元表示外)               |
|--------------------|------|------|------|------|---------|-------------------------|
| 年 度                | 最    | 近五年  | 度財務  | 資料(註 | 1)      | 當 年 度 截 至<br>102年03月31日 |
| 項目                 | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100年 | 101年    | 財務資料(註2)                |
| 營業收入               | -    | -    | -    | -    | -       | 821,800                 |
| 營業毛利               | -    | -    | -    | -    | -       | 339,917                 |
| 營業損益               | -    | -    | -    | -    | -       | 90,954                  |
| 營業外收入及支出           | -    | -    | -    | -    | -       | 10,305                  |
| 稅前淨利               | -    | -    | -    | -    | -       | 101,259                 |
| 繼續營業單位本期淨利         | -    | -    | -    | -    | -       | 83,083                  |
| 停業單位損失             | -    | -    | -    | -    | -       | 0                       |
| 本期淨利(損)            | -    | -    | -    | -    | -       | 83,083                  |
| 本期其他綜合損益(稅<br>後淨額) | -    | -    | -    | -    | -       | 434                     |
| 本期綜合損益總額           | -    | -    | -    | -    | -       | 83,517                  |
| 淨利歸屬於母公司業主         | -    | -    | -    | -    | -       | 83,083                  |
| 淨利歸屬於非控制權益         | -    | -    | -    | -    | -       | 0                       |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 | -    | -    | -    | -    | -       | 83,517                  |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 | -    | -    | -    | -    | -       | 0                       |
| 每股盈餘               |      |      | -    |      |         | 1.89                    |

註 ]: 本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度,故另編製下表(四)採用我國財務會計準則之財務資料

註 2:102 年第一季財務資料則採用國際財務報導之準則,並業經會計師核閱。

### (四) 簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元 (除每股盈餘(虧損)以新台幣元表示外)

|    |      |       |       | (除每股盈餘(虧損)以新台幣元表示外) |        |           |           |            |  |
|----|------|-------|-------|---------------------|--------|-----------|-----------|------------|--|
|    |      | 年<br> | E 度   |                     | 最 近    | 务 資 料<br> |           |            |  |
| 項  | 目    |       |       | 97年                 | 98 年   | 99 年      | 100年      | 101 年      |  |
| 誉  | 業    | 收     | λ     | 0                   | 0      | 2,948,786 | 9,320,772 | 10,290,462 |  |
| 誉  | 業    | 毛     | 利     | 0                   | 0      | 684,450   | 2,161,567 | 2,458,421  |  |
| 誉  | 業    | 損     | 益     | (1)                 | (4)    | 63,437    | 253,798   | 325,686    |  |
| 誉  | 業外收  | 入及    | 利益    | 1                   | 1      | 16,374    | 38,452    | 43,839     |  |
| 誉  | 業外費  | 用及    | 損失    | 0                   | 0      | 18,462    | 31,751    | 24,388     |  |
| 繼稅 | 續 營  | 業損    | 部門益   | 0                   | (3)    | 61,349    | 260,499   | 345,137    |  |
| 繼損 | 續 營  | 業     | 部 門 益 | 0                   | (3)    | 47,932    | 219,207   | 282,466    |  |
| 停  | 業 部  | 門才    | 損 益   | 0                   | 0      | 0         | 0         | 0          |  |
| 非  | 常    | 損     | 益     | 0                   | 0      | 0         | 0         | 0          |  |
| 會之 | 計原累積 |       | 變動響數  | 0                   | 0      | 0         | 0         | 0          |  |
| 本  | 期    | 損     | 益     | 0                   | (3)    | 47,932    | 219,207   | 282,466    |  |
| 每  | 股    | 盈     | 餘     | 0.01                | (0.03) | 3.49      | 5.35      | 6.89       |  |

### (五) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1、 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見:

| 年 度 | 會計師事務所名稱   | 簽證會計師姓名 | 查核意見     |
|-----|------------|---------|----------|
| 97  | 資誠聯合會計師事務所 | 王輝賢、林鈞堯 | 無保留意見    |
| 98  | 資誠聯合會計師事務所 | 王輝賢、林鈞堯 | 無保留意見    |
| 99  | 資誠聯合會計師事務所 | 王輝賢、林鈞堯 | 修正式無保留意見 |
| 100 | 資誠聯合會計師事務所 | 張淑瓊、林鈞堯 | 無保留意見    |
| 101 | 資誠聯合會計師事務所 | 張淑瓊、林鈞堯 | 修正式無保留意見 |

2、最近五年度更換簽證會計師之情事者,應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明:

係因資誠聯合會計師事務所內部業務調整,自民國 100 年上半年度起,變更簽證會計師由原簽證會計師王輝賢、林鈞堯變更為張淑瓊、林鈞堯會計師。

# 06 財務概況

# 二、最近五年度財務分析

## (一) 財務分析-國際財務報導準則

| 年 度(註 1) |                     | 3   | 最近五 | 當年度截至 |      |      |            |
|----------|---------------------|-----|-----|-------|------|------|------------|
| 分析工      | 頁目(註 3)             | 97年 | 98年 | 99年   | 100年 | 101年 | 102年03月31日 |
| 財務結構     | 負債占資產比率(%)          | -   | -   | -     | -    | -    | 61.34      |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | -   | -   | -     | -    | -    | 181.07     |
| 償債能力     | 流動比率(%)             | -   | -   | -     | -    | -    | 122.26     |
|          | 速動比率(%)             | -   | -   | -     | -    | -    | 96.45      |
|          | 利息保障倍數              |     |     |       |      |      | 127        |
|          | 應收款項週轉率(次)          | -   | -   | -     | -    | -    | 8          |
|          | 平均收現日數              | -   | -   | -     | -    | -    | 46         |
|          | 存貨週轉率(次)            | -   | -   | -     | -    | -    | 7          |
| 經營       | 應付款項週轉率(次)          | -   | -   | -     | -    | -    | 1          |
| 能力       | 平均銷貨日數              | -   | -   | -     | -    | -    | 52         |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率(次)     | -   | -   | -     | -    | -    | 3          |
|          | 總資產週轉率(次)           | -   | -   | -     | -    | -    | 1          |
|          | 資產報酬率(%)            | -   | -   | -     | -    | -    | 9.70       |
|          | 權益報酬率(%)            | -   | -   | -     | -    | -    | 30.79      |
| 獲利       | 占實收資營業利益(%)         | -   | -   | -     | -    | -    | 20.15      |
| 能力       | 本比率 稅前純益(%)         | -   | -   | -     | -    | -    | 22.44      |
|          | 純益率(%)              | -   | -   | -     | -    | -    | 10.11      |
|          | 每股盈餘(元)             | -   | -   | -     | -    | -    | 1.89       |
| 現金流量     | 現金流量比率(%)           | -   | -   | -     | -    | -    | 3.53       |
|          | 現金流量允當比率(%)         | -   | -   | -     | -    | -    | 不適用        |
|          | 現金再投資比率(%)          | -   | -   | -     | _    | -    | 2.55       |
| 槓桿       | 營運槓桿度               | -   | -   | -     | -    | -    | 3.19       |
| 度        | 財務槓桿度               | -   | -   | -     | -    | -    | 1.01       |

註 1:本公司因採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5個年度,故另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2:102 年第一季財務資料則係採用國際財務報導準則,並業經會計師核閱。

註3:分析項目之計算公式請詳次頁。

# 06 財務概況

有關重要財務比率各項目之計算公式,列示如下:

#### 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。

#### 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)。

### 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。
- (2)財務槓桿度=營業利益 / (營業利益-利息費用)。

### (二) 財務分析-我國財務會計準則

| 年 度  |                | 最近五年度財務分析 |        |       |       |        |  |  |  |
|------|----------------|-----------|--------|-------|-------|--------|--|--|--|
|      | 分析項目(註 1)      | 97 年      | 98 年   | 99 年  | 100 年 | 101 年  |  |  |  |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%)     | 0.00      | 0.00   | 72.24 | 69.79 | 69.93  |  |  |  |
|      | 長期資金占固定資產比率(%) | -         | -      | 82.30 | 99.58 | 109.79 |  |  |  |
| 償債能力 | 流動比率(%)        | -         | -      | 76.73 | 87.61 | 92.64  |  |  |  |
|      | 速動比率(%)        | -         | -      | 56.79 | 69.13 | 75.31  |  |  |  |
|      | 利息保障倍數         | -         | -      | 27    | 86    | 156    |  |  |  |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次)     | -         | -      | 15    | 23    | 24     |  |  |  |
|      | 平均收現日數         | -         | -      | 25    | 16    | 15     |  |  |  |
|      | 存貨週轉率(次)       | -         | -      | 16    | 25    | 24     |  |  |  |
|      | 應付款項週轉率(次)     | -         | -      | 4     | 6     | 5      |  |  |  |
|      | 平均銷貨日數         | -         | -      | 23    | 15    | 15     |  |  |  |
|      | 固定資產週轉率(次)     | -         | -      | 7     | 11    | 13     |  |  |  |
|      | 總資產週轉率(次)      | 0         | 0      | 3     | 4     | 4      |  |  |  |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | 0.01      | (0.29) | 4.44  | 9.04  | 10.14  |  |  |  |
|      | 股東權益報酬率(%)     | 0.01      | (0.29) | 15.34 | 30.73 | 33.43  |  |  |  |
|      | 占實收資本營業利益      | (0.10)    | (0.37) | 15.47 | 61.90 | 79.43  |  |  |  |
|      | 比率(%) 稅前純益     | 0.01      | (0.27) | 14.96 | 63.54 | 84.18  |  |  |  |
|      | 純益率(%)         | -         | -      | 1.63  | 2.35  | 2.74   |  |  |  |
|      | 每股盈餘(元)        | 0.00      | (0.03) | 3.49  | 5.35  | 6.89   |  |  |  |
| 現金流量 | 現金流量比率(%)      | -         | -      | 35.93 | 46.66 | 30.50  |  |  |  |
|      | 現金流量允當比率(%)    | 註2        | 註2     | 註2    | 註2    | 註2     |  |  |  |
|      | 現金再投資比率(%)     | 0.00      | 0.00   | 29.92 | 45.70 | 20.53  |  |  |  |
| 槓桿 度 | 營運槓桿度          | 0.20      | 0.20   | 8.83  | 7.01  | 6.24   |  |  |  |
|      | 財務槓桿度          | 1.00      | 1.00   | 1.04  | 1.01  | 1.01   |  |  |  |

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. 利息保障倍數上升,主係因本期借款較去年同期減少所致。
- 2. 營業利益佔實收資本比率、稅前純益佔實收資本比率及每股盈餘提高,主係本期獲利成長所致。
- 現金流量比率下降,主係因營業規模成長本公司之應付費用亦提高,另因本期營業活動淨現金流量減少所致。
- 4. 現金再投資比率下降,主係本期資本支出、長期投資及現金股利發放數增加,另因本期營業活動淨現金流量減少所致。

註1:分析項目之計算公式請詳次頁。

註 2:公司自 99 年 09 月 01 日受割受讓後正式營運,故 99 年度以前尚無營業活動。

# 06 財務概況

有關重要財務比率各項目之計算公式,列示如下:

- 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)平均售貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。
- (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)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。

#### 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)。

#### 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。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

# 06 財務概況

## 三、最近年度財務報告之監察人審查報告

# 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一○一年財務報表暨合併財務報表,業經資 誠聯合會計師事務所張淑瓊、林鈞堯會計師查核完竣,並出具會計 師查核報告書。上開財務報告復經本監察人審察,認為尚無不符, 爰依公司法第二一九條之規定,報請 鑒察。

誠品生活股份有限公司

監察人: 支清 (可

中華民國一〇二年三月二十六日

# 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇一年財務報表暨合併財務報表,業經資 誠聯合會計師事務所張淑瓊、林鈞堯會計師查核完竣,並出具會計 師查核報告書。上開財務報告復經本監察人審察,認為尚無不符, 爰依公司法第二一九條之規定,報請 鑒察。

誠品生活股份有限公司

監察人: 吳華偉

中華民國一〇二年三月二十六日

# 監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇一年財務報表暨合併財務報表,業經資 誠聯合會計師事務所張淑瓊、林鈞堯會計師查核完竣,並出具會計 師查核報告書。上開財務報告復經本監察人審察,認為尚無不符, 爰依公司法第二一九條之規定,報請 鑒察。

誠品生活股份有限公司

監察人:

中華民國一〇二年三月二十六日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報表



會計師查核報告

(102)財審報字第 12003631 號

誠品生活股份有限公司 公鑒:

誠品生活股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表,暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製,足以允當表達誠品生活股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

誠品生活股份有限公司業已編製民國 101 年度之合併財務報表,並經本會計師出具修正式 無保留意見之查核報告在案,備供參考。

資誠聯合會計師事務所

張淑瓊之長が大選

會計師

林鈞堯

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號:(85)台財證(六)第68702號

中華民國 102年3月26日

資減聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan 11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓/27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw



單位:新台幣仟元

|        |             |         | 101      | 年 12 月 3   |     | 100      | 年 12 月 3  |          |
|--------|-------------|---------|----------|------------|-----|----------|-----------|----------|
| =      | 資産          | 隆 附註 附註 | <u>金</u> | 額          | %   | <u>金</u> | 額         | <u>%</u> |
|        | 流動資產        |         |          |            |     |          |           |          |
| 1100   | 現金及約當現金     | 四(一)    | \$       | 929,337    | 32  | \$       | 715,395   | 27       |
| 1120   | 應收票據淨額      |         |          | 32,455     | 1   |          | 34,619    | 1        |
| 1130   | 應收票據 - 關係人淨 | 額  五    |          | 104        | -   |          | 561       | -        |
| 1140   | 應收帳款淨額      | 四(二)    |          | 399,786    | 14  |          | 364,358   | 14       |
| 1150   | 應收帳款 - 關係人淨 | 額 五     |          | 9,862      | -   |          | 12,864    | -        |
| 1160   | 其他應收款       |         |          | 53,225     | 2   |          | 49,698    | 2        |
| 1180   | 其他應收款-關係人   | 五       |          | 6,027      | -   |          | 1,189     | -        |
| 1190   | 其他金融資產 - 流動 | 六       |          | 114,905    | 4   |          | 106,052   | 4        |
| 120X   | 存貨          | 四(三)    |          | 273,729    | 9   |          | 239,229   | 9        |
| 1240XX | 在建工程        | 四(四)    |          | 4,351      | -   |          | 95,387    | 4        |
| 2264XX | 減:預收工程款     |         | (        | 651)       | -   | (        | 70,568)   | ( 3)     |
| 1298   | 其他流動資產 - 其他 |         |          | 27,139     | 1   |          | 23,053    | 1        |
| 11XX   | 流動資產合計      |         |          | 1,850,269  | 63  |          | 1,571,837 | 59       |
|        | 基金及投資       |         |          |            |     |          |           |          |
| 1480   | 以成本衡量之金融資   | 產 - 非   |          |            |     |          |           |          |
|        | 流動          |         |          | 46,200     | 2   |          | 46,200    | 2        |
| 1421   | 採權益法之長期股權   | 投資 四(五) |          | 39,187     | 1   |          |           |          |
| 14XX   | 基金及投資合計     |         |          | 85,387     | 3   |          | 46,200    | 2        |
|        | 固定資產        | 四(六)及五  |          |            |     |          |           |          |
|        | 成本          |         |          |            |     |          |           |          |
| 1544   | 電腦通訊設備      |         |          | 33,420     | 1   |          | 24,553    | 1        |
| 1551   | 運輸設備        |         |          | 3,287      | -   |          | 995       | -        |
| 1561   | 辨公設備        |         |          | 14,959     | 1   |          | 8,101     | -        |
| 1631   | 租賃改良        |         |          | 1,652,998  | 56  |          | 1,450,832 | 55       |
| 1681   | 其他設備        |         |          | 142,352    | 5   |          | 133,080   | 5        |
| 15XY   | 成本及重估增值     |         |          | 1,847,016  | 63  |          | 1,617,561 | 61       |
| 15X9   | 減:累計折舊      |         | (        | 1,054,359) | 36) | (        | 874,843)  | ( 33)    |
| 1670   | 未完工程及預付設備   | 款       |          | 15,040     |     |          | 63,342    | 2        |
| 15XX   | 固定資產淨額      |         |          | 807,697    | 27  |          | 806,060   | 30       |
|        | 其他資產        |         |          |            |     |          |           |          |
| 1820   | 存出保證金       |         |          | 205,661    | 7   |          | 233,011   | 9        |
| 1XXX   | 資產總計        |         | \$       | 2,949,014  | 100 | \$       | 2,657,108 | 100      |

(續次頁)



單位:新台幣仟元

|        |              |          | 101 | 年 | 12   | 月:    |     | 100 | 年 | 12    | 月    | 31 | 日   |
|--------|--------------|----------|-----|---|------|-------|-----|-----|---|-------|------|----|-----|
| -      | 負债及股東權益      | 附註       | 金   |   |      | 額     | %   | 金   |   |       | 額    | _  | %   |
|        | 流動負債         |          |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
| 2120   | 應付票據         |          | \$  |   | 400  | ,455  | 14  | \$  |   | 340   | ,904 |    | 13  |
| 2130   | 應付票據 - 關係人   | 五        |     |   | 11   | ,228  | -   |     |   | 18    | ,936 | )  | 1   |
| 2140   | 應付帳款         |          |     |   | 647  | ,577  | 22  |     |   | 611   | ,611 |    | 23  |
| 2150   | 應付帳款 - 關係人   | 五        |     |   | 456  | ,027  | 16  |     |   | 425   | ,408 | ,  | 16  |
| 2160   | 應付所得稅        | 四(十三)    |     |   |      | ,112  | 1   |     |   |       | ,338 |    | 1   |
| 2170   | 應付費用         |          |     |   |      | ,519  | 5   |     |   |       | ,899 |    | 5   |
| 2190   | 其他應付款項 - 關係人 | 五        |     |   |      | ,889  | 2   |     |   |       | ,344 |    | -   |
| 2210   | 其他應付款項       |          |     |   |      | ,454  | 1   |     |   |       | ,353 |    | 1   |
| 2260   | 預收款項         |          |     |   |      | ,556  | -   |     |   |       | ,499 |    | -   |
| 2264YY | 預收工程款        |          |     |   |      | ,897  | 3   |     |   |       | ,710 |    | 4   |
| 1240YY | 減:在建工程       | 四(四)     | (   |   | 3    | ,484) | ) - | (   |   | 69    | ,489 | )( | 2)  |
| 2270   | 一年或一營業週期內到期長 | 四(七)     |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
|        | 期負債          |          |     |   |      | -     | -   |     |   |       | ,000 |    | 2   |
| 2285   | 應付禮券         |          |     |   |      | ,097  | 3   |     |   |       | ,520 |    | 3   |
| 2298   | 其他流動負債 - 其他  |          |     |   |      | ,846  | 1   |     |   |       | ,102 |    | 1   |
| 21XX   | 流動負債合計       |          |     | 1 | ,997 | ,173  | 68  |     |   | 1,794 | ,135 |    | 68  |
|        | 其他負債         |          |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
| 2810   | 應計退休金負債      | 四(八)     |     |   |      | 277   | -   |     |   |       | 301  |    | -   |
| 2820   | 存入保證金        |          |     |   |      | ,613  | 2   |     |   |       | ,137 |    | 1   |
| 2888   | 其他負債 - 其他    |          |     |   |      | ,203  |     |     |   |       | ,836 |    | 1   |
| 2XXX   | 負債總計         |          |     | 2 | ,062 | ,266  | 70  |     |   | 1,854 | ,409 |    | 70  |
|        | 股東權益         |          |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
|        | 股本           | 四(九)     |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
| 3110   | 普通股股本        |          |     |   | 410  | ,000  | 14  |     |   | 410   | ,000 | )  | 16  |
|        | 資本公積         | 四(十)     |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
| 3211   | 普通股溢價        |          |     |   |      | ,055  | 6   |     |   |       | ,055 |    | 6   |
| 3271   | 員工認股權        | 四(十二)    |     |   | 2    | ,587  | -   |     |   | 2     | ,587 | '  | -   |
|        | 保留盈餘         | 四(十一)    |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
| 3310   | 法定盈餘公積       |          |     |   |      | ,714  | 1   |     |   |       | ,793 |    | -   |
| 3350   | 未分配盈餘        |          |     |   | 282  | ,599  | 9   |     |   | 219   | ,264 |    | 8   |
|        | 股東權益其他調整項目   |          |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
| 3420   | 累積換算調整數      |          | (   |   |      | ,207  |     |     |   |       | -    |    |     |
|        | 股東權益總計       |          |     |   | 886  | ,748  | 30  |     |   | 802   | ,699 |    | 30  |
|        | 重大承諾事項及或有事項  | 四(四)、五及七 |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
|        | 重大期後事項       | 九        |     |   |      |       |     |     |   |       |      |    |     |
|        | 負債及股東權益總計    |          | \$  | 2 | ,949 | ,014  | 100 | \$  |   | 2,657 | ,108 | _  | 100 |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分,請併同參閱。

董事長: 吳清友



經理人: 吳旻潔



会計士祭・芸建旦





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

|              |   |                | 101      | -      | 年                  | 度    | 100      |       | 年                  | 度        |
|--------------|---|----------------|----------|--------|--------------------|------|----------|-------|--------------------|----------|
|              | 項目  | 附註             | 金        |        | 額                  | %    | <u>金</u> |       | 額                  | %        |
|              | 營業收入  | <del>5</del> . |          |        |                    |      |          |       |                    |          |
| 4110         | 銷貨收入  | <i>11</i> .    | \$       | 228    | 3,950              | 2    | \$       | 243   | 2,551              | 2        |
| 4120         | 專櫃銷貨收入  |                | Ψ        | 9,217  | ,                  | 90   | Ψ        | 8,483 | ,                  | 91       |
| 4170         | 銷貨退回  |                | (        | ,,21,  | 370)               | -    | (        | 0,100 | 124)               | -        |
| 4190         | 銷貨折讓  |                | Ì        | 2      | 2,408)             | _    | Ì        | 2     | 2,438)             | -        |
| 4100         | 銷貨收入淨額  |                | `        | 9,444  | 1,042              | 92   | `        | 8,723 |                    | 93       |
| 4520         | 工程收入  |                |          |        | ,224               | 7    |          |       | ,224               | 6        |
| 4800         | 其他營業收入  |                |          |        | ,196               | 1    |          |       | 5,248              | 1        |
| 4000         | 營業收入合計  |                | <u> </u> | 10,290 | ,462               | 100  |          | 9,320 | ),772              | 100      |
|              | 營業成本  | 四(三)(十五)       |          |        |                    |      |          |       |                    |          |
| 5110         | 处化上上  | 及五             | ,        | 0.4    | 1 501 \ (          | 1 \  | (        | 104   | . 222 \            | ( 1 )    |
| 5110<br>5120 | 銷貨成本<br>專櫃銷貨成本                                    |                | (        |        | 1,584)(<br>2,438)( |      | •        |       | 5,233)(<br>3,085)( |          |
| 5520         | 等個銅貝成本<br>工程成本                                    |                | (        |        | 5,438)(<br>5,019)( |      | •        |       | ),887)(            |          |
| 5000         | <sup>工程                                    </sup> |                |          |        | 2,041)(            |      |          |       | 9,205)(            |          |
| 5910         | 营来成 <del>本</del> 合司<br>營業毛利                       |                |          | 2,458  |                    |      |          | 2,16  |                    | 23       |
| J310         | 营业之利<br>營業費用                                      | 四(十五)及五        | -        | 2,430  | 5,421              |      |          | 2,101 | ,307               |          |
| 6100         | 智景 頁 <b>加</b><br>推銷費用                             | 四(十五)及五        | (        | 1 765  | 5,999)(            | 17)  | (        | 1 501 | ,301)(             | 17)      |
| 6200         | 管理及總務費用   |                | (        |        | 5,736)(            | ,    | `        |       | 5,468)(            |          |
| 6000         | <b>營業費用合計</b>                                     |                | (        |        | 2,735)(            |      |          |       | 7,769)(            |          |
| 6900         | 營業淨利  |                | (        |        | 5,686              | 3    |          |       | 3,798              | 3        |
| 0300         | <b>營業外收入及利益</b>                                   |                |          | 322    | ,000               |      |          | 23.   | 5,770              |          |
| 7110         | 利息收入  | 五              |          | Δ      | 1,899              | _    |          |       | 2,944              | _        |
| 7122         | 股利收入  | <u> </u>       |          | '      | 218                | _    |          |       | 2,230              | _        |
| 7160         | 兌換利益  |                |          | 1      | ,369               | _    |          |       | 986                | _        |
| 7480         | 什項收入  |                |          |        | 7,353              | _    |          | 32    | 2,292              | _        |
| 7100         | 營業外收入及利益合計  |                | -        |        | 3,839              | _    |          |       | 3,452              |          |
|              | <b>營業外費用及損失</b>                                   |                | -        |        | ,                  |      |          |       | ,                  |          |
| 7510         | 利息費用  |                | (        | 2      | 2,225)             | -    | (        | 3     | 3,055)             | -        |
| 7521         | 採權益法認列之投資損失                                       | 四(五)           | (        | 19     | ,912)              | -    |          |       | -                  | -        |
| 7880         | 什項支出  |                | (        | 2      | 2,251)             |      | (        | 28    | 3,696)             |          |
| 7500         | 誉業外費用及損失合計  |                | (        | 24     | 1,388)             | -    | (        |       | ,751)              |          |
| 7900         | 繼續營業單位稅前淨利  |                |          | 345    | 5,137              | 3    |          | 260   | ,499               | 3        |
| 8110         | 所得稅費用   | 四(十三)          | (        | 62     | 2,671)             |      | (        |       | <u>,292</u> )(     | <u> </u> |
| 9600         | 本期淨利  |                | \$       | 282    | 2,466              | 3    | \$       | 219   | ,207               | 2        |
|              |   |                | 稅        | 前      | 稅                  | 後    | 稅        | 前     | 稅                  | 後        |
|              | 基本每股盈餘  | 四(十四)          |          | ·      |                    |      |          | ·     |                    |          |
| 9750         | 基本每股盈餘淨額  |                | \$       | 8.42   | \$                 | 6.89 | \$       | 6.35  | \$                 | 5.35     |
|              | 稀釋每股盈餘  | 四(十四)          |          |        |                    |      |          |       |                    |          |
| 9850         | 稀釋每股盈餘淨額  |                | \$       | 8.38   | \$                 | 6.86 | \$       | 6.35  | \$                 | 5.35     |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分,請併同參閱。

董事長: 吳清友



經理人: 吳旻涛

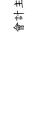


会計士祭・芸建旦





會計主管:黃建昌





| 282,466<br>1,20 <u>7</u> )<br>886,748 | <u></u>      | -<br>1,207)<br>1,207) | € | 282,466  | <del>€</del> | - 26,714 | <del>⇔</del> | 2,587 | ↔               | 166,055 |      | ↔   | 410,000 |   | ↔ |
|---------------------------------------|--------------|-----------------------|---|----------|--------------|----------|--------------|-------|-----------------|---------|------|-----|---------|---|---|
| 197,210)                              | $\smile$     | •                     |   | 197,210) | $\smile$     | •        |              | •     |                 | •       |      |     | ,       |   |   |
| •                                     |              | 1                     |   | 21,921)  | $\smile$     | 21,921   |              | 1     |                 | 1       |      |     | •       |   |   |
| 802,699                               | <del>≶</del> | 1                     | ↔ | 219,264  | ↔            | 4,793    | ↔            | 2,587 | ↔               | 166,055 |      | ↔   | 410,000 |   | ↔ |
| 802,699                               | ↔            |                       | ↔ | 219,264  | ↔            | 4,793    | ↔            | 2,587 | ↔               | 166,055 |      | ↔   | 410,000 |   | ↔ |
| 219,207                               |              |                       |   | 219,207  |              | 1        |              | 1     |                 |         |      |     |         |   |   |
| 2,587                                 |              |                       |   | ,        |              | ,        |              | 2,587 |                 | ı       |      |     | ,       |   |   |
| 43,050)                               | $\smile$     |                       |   | 43,050)  | $\smile$     | ,        |              | 1     |                 | ı       |      |     | ,       |   |   |
| •                                     |              | •                     |   | 4,793)   | $\smile$     | 4,793    |              | 1     |                 | •       |      |     | ,       |   |   |
| 623,955                               | <del>∨</del> |                       | ↔ | 47,900   | ↔            |          | ↔            | •     | <del>&lt;</del> | 166,055 |      | ↔   | 410,000 |   | ↔ |
| ∜D                                    | ⟨a           | 累積換算調整數               | 累 | 配盈       | *            | 盈餘       | £Υ           | 認服    | H<br>I mmx      | 股溢價     | 東    | 1 1 | 股股本     | 博 | 湘 |
|                                       |              |                       |   | 餘        | 羅            | 閱        | 保            | 積     | 公               | *       | t/mr | 河   |         |   |   |

單位:新台幣仟元

**Я**31 в

民國 101

後附財務報表附註為本財務報表之一部分,請併同參閱。



董事長:吳清友

100 年 12 月 31 日餘額

資本公積-員工認股權

現金股利

100 年度淨利

99 年度盈餘指撥及分派

100 年1月1日餘額

100 年度

提列法定盈餘公積

100 年度盈餘指撥及分派

提列法定盈餘公積

101 年 1 月 1 日餘額

101 年度

101 年 12 月 31 日餘額

累積換算調整數

101 年度淨利

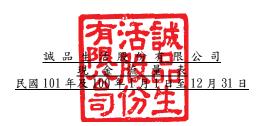
現金股利



單位:新台幣仟元

|                  | 101 | 年 度     | 100 | 年 度     |
|------------------|-----|---------|-----|---------|
| <u>營業活動之現金流量</u> |     |         |     |         |
| 本期淨利             | \$  | 282,466 | \$  | 219,207 |
| 調整項目             |     |         |     |         |
| 呆帳損失             |     | -       |     | 583     |
| 存貨呆滯及跌價損失        |     | 3,991   |     | 10,231  |
| 折舊費用             |     | 180,938 |     | 178,672 |
| 固定資產報廢損失         |     | 266     |     | 25,631  |
| 處分固定資產損失(利益)     |     | 948     | (   | 642)    |
| 採權益法評價認列之投資損失    |     | 19,912  |     | -       |
| 薪資費用-員工認股        |     | -       |     | 2,587   |
| 資產及負債科目之變動       |     |         |     |         |
| 應收票據淨額           |     | 2,164   | (   | 7,974)  |
| 應收票據 - 關係人淨額     |     | 457     |     | 17,665  |
| 應收帳款             | (   | 35,428) | (   | 26,847) |
| 應收帳款 - 關係人淨額     |     | 3,002   |     | 3,436   |
| 其他應收款            | (   | 3,527)  | (   | 6,868)  |
| 其他應收款 - 關係人      | (   | 4,838)  |     | 35,850  |
| 存貨               | (   | 38,491) | (   | 19,429) |
| 在建工程大於預收工程款餘額    |     | 21,119  | (   | 2,757)  |
| 其他流動資產-其他        | (   | 4,086)  | (   | 2,510)  |
| 應付票據             |     | 59,551  |     | 102,203 |
| 應付票據 - 關係人       | (   | 7,708)  |     | 17,340  |
| 應付帳款             |     | 35,966  |     | 87,895  |
| 應付帳款 - 關係人       |     | 30,619  |     | 118,558 |
| 應付所得稅            |     | 6,774   |     | 20,932  |
| 應付費用             |     | 15,620  |     | 32,164  |
| 其他應付款項-關係人       | (   | 17,872) | (   | 12,174) |
| 其他應付款            |     | 1,339   | (   | 3,862)  |
| 預收款項             | (   | 1,943)  | (   | 1,518)  |
| 預收工程款大於在建工程餘額    |     | 56,192  |     | 29,962  |
| 應付禮券             |     | 1,577   |     | 10,417  |
| 其他流動負債-其他        |     | 265     | (   | 1,134)  |
| 應計退休金負債          | (   | 24)     | (   | 369)    |
| 營業活動之淨現金流入       |     | 609,249 |     | 827,249 |

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

|                 | 101 | 年 度      | 100 | 年 度      |
|-----------------|-----|----------|-----|----------|
| 投資活動之現金流量       |     |          |     |          |
| <br>其他金融資產-流動增加 | (\$ | 8,853)   | (\$ | 43,092)  |
| 購置固定資產          | (   | 103,323) | (   | 157,112) |
| 處分固定資產價款        |     | 1,559    |     | 5,264    |
| 長期股權投資-子公司增加數   | (   | 60,306)  |     | -        |
| 存出保證金減少(增加)     |     | 27,350   | (   | 43,081)  |
| 投資活動之淨現金流出      | (   | 143,573) | (   | 238,021) |
| 融資活動之現金流量       |     |          |     |          |
| 短期借款減少          |     | -        | (   | 135,000) |
| 長期借款減少          | (   | 60,000)  | (   | 80,000)  |
| 發放現金股利          | (   | 197,210) | (   | 43,050)  |
| 存入保證金增加         |     | 5,476    |     | 18,532   |
| 融資活動之淨現金流出      | (   | 251,734) | (   | 239,518) |
| 本期現金及約當現金增加     |     | 213,942  |     | 349,710  |
| 期初現金及約當現金餘額     |     | 715,395  |     | 365,685  |
| 期末現金及約當現金餘額     | \$  | 929,337  | \$  | 715,395  |
| 現金流量資訊之補充揭露     |     |          |     |          |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$  | 515      | \$  | 3,509    |
| 本期支付所得稅         | \$  | 55,897   | \$  | 20,360   |
| 部分支付現金購入固定資產    |     |          |     |          |
| 固定資產本期增添數       | \$  | 185,348  | \$  | 183,917  |
| 加:期初未付款         |     | 26,805   |     | -        |
| <b>減:期末未付款</b>  | (   | 108,830) | (   | 26,805)  |
| 支付現金            | \$  | 103,323  | \$  | 157,112  |
|                 |     |          |     |          |

後附財務報表附註為本財務報表之一部分,請併同參閱。

董事長:吳清友



**処理人・品見き** 



会計士祭・芸建旦



# 

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

#### 一、公司沿革

本公司成立於民國 94 年 9 月,並於民國 98 年 10 月間經董事會決議,由原名「誠新股份有限公司」變更名稱為「誠品生活股份有限公司」。本公司於民國 99 年 9 月 1 日受讓原母公司誠品股份有限公司分割商場事業部、餐旅事業部及不動產事業部之相關資產、負債及營業,而開始主要營業活動。

主要營業項目為百貨公司業、商場委託經營及管理顧問業務、各類旅館用品設備之買賣進口、各類廚房用具及設備買賣與安裝、各類食品之進口代理及零售、咖啡館及餐廳業務之經營等。誠品股份有限公司為本公司之母公司,持有本公司 58%之股權。

截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司員工人數為 663 人。

#### 二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下:

#### (一)資產及負債分類標準

- 1. 資產符合下列條件之一者,列為流動資產;資產不屬於流動資產者為非 流動資產:
  - (1)因營業所產生之資產,預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2. 負債符合下列條件之一者,列為流動負債;負債不屬於流動負債者為非 流動負債:
  - (1)因營業而發生之債務,預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而發生者。
  - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

#### (二)外幣交易

- 1. 本公司以新台幣為記帳單位,外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新 台幣入帳,其與實際收付時之兌換差異,列為當年度損益。
- 2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額,屬依公平價值衡量且變動列入損益者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額列為當年度損益;屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額,列為股東權益調整項目;屬非依公平價值衡量者,則按交易日之歷史匯率衡量。

#### (三)應收帳款及其他應收款

- 1. 應收帳款係因提供勞務而發生之債權,其他應收款係不屬於應收帳款之 其他應收款項。應收帳款及其他應收款原始認列時以公平價值衡量,續 後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
- 2.本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據,顯示重大個別金融資產發生減損,以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據,則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少,而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關,則迴轉先前認列之金融資產減損金額,該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本,迴轉之金額認列為當期損益。

#### (四)存貨

- 存貨採永續盤存制並以實際成本列帳,成本結轉按加權平均法計算。期 末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量,比較成本與淨變現價值孰低時, 採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除尚需投入 之推銷費用後之餘額。
- 2.專櫃部分,廠商於本公司設立特約專櫃,其貨品之銷售收入及依約定比率計算之銷售成本,分別列為本公司之專櫃銷貨收入及專櫃銷貨成本; 尚未銷售之貨品,屬於專櫃廠商所有,未列入本公司存貨。

#### (五)長期工程合約

工程收入及工程成本係依財務會計準則公報第11號「長期工程合約之會計處理準則」規定辦理,除工程合約預計於一年之內完工者,採全部完工法

認列工程損益外;合約預計一年以上完工者,採完工百分比法認列工程損益,期末就完工比例計算累積工程利益減除前期認列之累積工程利益後,作為本期工程利益;惟工程合約如估計發生虧損時,則立即認列全部損失。期末在建工程餘額超過預收工程款餘額時,預收工程款列為在建工程款之減項,並列於流動資產項下。預收工程款餘額超過在建工程款餘額時,在建工程列為預收工程款之減項,並列於流動負債項下。

#### (六)以成本法衡量之金融資產

- 1. 採交易日會計,於原始認列時,將金融商品以公平價值衡量,並加計取 得或發行之交易成本。
- 2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據,則認列減損損失,此減損 金額不予迴轉。

#### (七)採權益法之長期股權投資

- 1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者,採權 益法評價。
- 2. 海外投資按權益法評價時,被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

#### (八)固定資產

- 1. 以取得成本為入帳基礎,並將購建期間之有關利息予以資本化。耐用年限及殘值依個別固定資產之可使用期間及預期未來經濟效益評估。折舊採平均法計提。各項固定資產之耐用年數為 3~18 年。
- 固定資產報廢或出售時,其成本及累計折舊均自帳上沖銷;處分固定資產損益列為當期營業外收支。
- 3. 維護及修理費用於發生時作為當期費用處理; 重大增添、改良及重置則 予以資本化。

#### (九)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值,兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時,則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

#### (十)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者,係依據精算結果認列淨退休金成本,淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者,則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十一)所得稅

- 1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤,以前年度溢低估之所得稅,列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時,於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算,因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數,列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
- 2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅,於股東會決議分配 盈餘後列為當期費用。

#### (十二)股份基礎給付一員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97年1月1日(含)以後者,以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務,並於既得期間認列為薪資費用。

#### (十三)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起,本公司員工分紅及董監酬勞成本,依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定,於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時,則列為次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令,本公司以經會計師查核之財務報告淨值,計算股票紅利之股數。

#### (十四)收入、成本及費用

除工程收入及工程成本係依財務會計準則公報第11 報「長期工程合約之會計處理準則」規定辦理外,收入於獲利過程大部分已完成,且已實現或可實現時認列,相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列。

#### (十五)會計估計

本公司於編製財務報表時,業依照中華民國一般公認會計準則之規定, 對財務報表所列金額及或有事項,作必要之衡量、評估與揭露,其中包括若干假設及估計之採用,惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

#### (十六)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第 41 號「營運部門資訊之揭露」規定於合併 財務報表揭露部門資訊,而不於個別財務報表揭露部門資訊。

#### 三、會計變動之理由及其影響

#### (一)應收帳款及其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起,採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」,就應收帳款及其他應收款等各項債權,於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失,此項會計原則變動對民國 100 年度之財務報表並無影響。

#### (二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起,採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」,以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨利及每股盈餘。

#### 四、重要會計科目之說明

#### 1. 現金

|           | 101 年 | 12 月 31 日 | <u>100</u> 年 | - 12 月 31 日 |
|-----------|-------|-----------|--------------|-------------|
| 庫存現金      |       | 11, 289   |              | 10, 085     |
| 支票存款及活期存款 |       | 918, 048  |              | 705, 310    |
|           | \$    | 929, 337  | \$           | 715, 395    |

# (十七)應收帳款淨額

|        | <u>101 年</u> | 12 月 31 日 | 100 | 年 12 月 31 日 |
|--------|--------------|-----------|-----|-------------|
| 應收帳款   | \$           | 405, 148  | \$  | 369,724     |
| 減:備抵呆帳 | (            | 5, 362)   | (   | 5, 366)     |
|        | \$           | 399, 786  | \$  | 364, 358    |

# (十八)存貨

#### 1. 存貨明細如下:

|               | <u>101 年</u> | - 12 月 31 日 | <u>100</u> | 年 12 月 31 日 |
|---------------|--------------|-------------|------------|-------------|
| 一般商品          | \$           | 302,592     | \$         | 259, 900    |
| 在途存貨          |              | 12, 800     |            | 23, 720     |
|               |              | 315, 392    |            | 283, 620    |
| 減:備抵存貨跌價及呆滯損失 | (            | 41, 663)    | (          | 44, 391)    |
|               | \$           | 273, 729    | \$         | 239, 229    |

#### 2. 當期認列之存貨相關費損:

|         | 101 | 年 度         | 100 | 年 度         |
|---------|-----|-------------|-----|-------------|
| 已出售存貨成本 | \$  | 94, 584     | \$  | 105, 233    |
| 專櫃銷貨成本  |     | 7, 212, 438 |     | 6, 693, 085 |
| 工程成本    |     | 520,860     |     | 350, 611    |
| 存貨呆滯損失  |     | 3, 991      |     | 10, 231     |
| 報廢損失    |     | 168         |     | 45          |
|         | \$  | 7, 832, 041 | \$  | 7, 159, 205 |

# (十九)在建工程

截至民國 101 年 12 月 31 日止,所承包而尚未完工之工程,且個別合約總價大於\$10,000 以上之重要工程明細如下:

|            |                 |    |          | 預   | 計    | 累   | 積          |
|------------|-----------------|----|----------|-----|------|-----|------------|
| 工程代號       | <br><b>分約總價</b> | 估  | 計總成本     | 完工  | -年度  | 認列さ | 2損益        |
| P201208053 | \$<br>149, 975  | \$ | 127, 482 | 民國1 | 03年度 | (意  | 主)         |
| P201201089 | 37, 333         |    | 25,754   | 民國1 | 02年度 | (意  | <b>主</b> ) |
| P201209084 | 34,095          |    | 27, 200  | 民國1 | 02年度 | (意  | <b>主</b> ) |
| P201212091 | 10, 805         |    | 4, 383   | 民國1 | 02年度 | (意  | <b>主</b> ) |
| P201208062 | 10,576          |    | 8, 458   | 民國1 | 02年度 | (意  | 主)         |

(註)係採全部完工法,因尚未完工,故不適用。

#### (二十)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下:

|  |    | 101年12月2 | 31日     |
|--|----|----------|---------|
| 被投資公司  | 帳  | 列 數      | 持股比例    |
| Galaxy Star Holdings Corporation (Galaxy Star) | \$ | 33, 351  | 100.00% |
| 誠品旅館事業股份有限公司                                   |    | 5, 836   | 100.00% |
|  | \$ | 39, 187  |         |

2. 本公司民國 101 年度採權益法認列投資(損)益如下:

| <b>性性 一种 </b> | 101年12月31日  |
|---|-------------|
| Galaxy Star Holdings Corporation (Galaxy Star)    | (\$ 15,748) |
| 誠品旅館事業股份有限公司                                      | ( 4, 164)   |
|   | (\$ 19,912) |

- 3. 本公司於民國 101 年 6 月 13 日董事會決議,由 Galaxy Star 100%轉投資之香港誠品生活有限公司投資大陸地區,新增設立誠品生活商業管理(蘇州)有限公司,相關設立登記業已辦理完竣。
- 4. 本公司於民國 101 年 8 月 16 日董事會決議投資成立誠品旅館事業股份有限公司,相關設立登記業已辦理完竣。
- 5. 本公司於民國 102 年 1 月參與誠品旅館事業股份有限公司現金增資計 \$190,000。
- 6. 民國 101 年度採權益法評價之長期股權投資所認列之投資損益,係依同期間經會計師查核之財務報表評價認列。

#### (二十一)固定資產

|          |      |               |    |               | 101             | 年  | 1               | 2 月                                  | (  | 31                     | 日                                     |
|----------|------|---------------|----|---------------|-----------------|--|-----------------|--------------------------------------|----|------------------------|---------------------------------------|
| 資        | 產    | 名             |    | 稱             | 成               | 本  | 累               | 計折舊                                  | 帳  | 面值                     | 貫 值                                   |
| 電        | 腦通   | 訊             | 設  | 備             | \$              | 33, 420                                  | (\$             | 16, 070)                             | \$ | 17                     | 7, 350                                |
| 運        | 輸    | 設             |    | 備             |                 | 3, 287                                   | (               | 718)                                 |    | 6                      | 2, 569                                |
| 辨        | 公    | 設             |    | 備             |                 | 14, 959                                  | (               | 4, 386)                              |    | 10                     | 0, 573                                |
| 租        | 賃    | 改             |    | 良             |                 | 1, 652, 998                              | (               | 936, 947)                            |    | 716                    | 3, 051                                |
| 其        | 他    | 設             |    | 備             |                 | 142,352                                  | (               | 96, 238)                             |    | 46                     | 6, 114                                |
| 未        | 完工程及 | 預付            | 設有 | 苚 款           |                 | 15, 040                                  |                 | _                                    |    | 15                     | 5, 040                                |
|          |      |               |    |               | \$              | 1, 862, 056                              | ( <u>\$</u>     | 1, 054, 359)                         | \$ | 807                    | 7, 697                                |
|          |      |               |    |               |                 |  |                 |                                      |    |                        |                                       |
|          |      |               |    |               |                 |  |                 |                                      |    |                        |                                       |
|          |      |               |    |               | 100             | 年  | 1               | 2 月                                  | ,  | 31                     | 日                                     |
| <u>資</u> | 產    | 名             |    | 稱             | <u>100</u><br>成 | 年<br>本                                   | 1<br>_累         | •                                    | 帳  |                        | <u>日</u><br>賈 值                       |
| 資 電      | 產    | <u>名</u><br>訊 | 設  | <u>稱</u><br>備 |                 |  |                 | •                                    |    | 面负                     |                                       |
|          |      |               |    |               | 成               | 本  | 界               | 計折舊                                  | 帳  | 面负                     | 賈 值                                   |
| 電        | 腦通   | 訊             |    | 備             | 成               | <u>本</u><br>24, 553                      | <u>累</u><br>(\$ | . 計 折 舊<br>9,122)                    | 帳  | 面 信                    | 費 <u>值</u><br>5,431                   |
| 電運       | 腦通輸  | 訊設            |    | 備備            | 成               | <u>本</u><br>24, 553<br>995               | <u>累</u><br>(\$ | 計折舊<br>9,122)<br>463)                | 帳  | 面 信                    | 費 <u>值</u><br>5,431<br>532            |
| 電運辦      | 腦通輸公 | 訊設設           |    | 備備備           | 成               | 本<br>24, 553<br>995<br>8, 101            | <u>累</u><br>(\$ | 9,122)<br>463)<br>1,497)             | 帳  | 面 信<br>15<br>662       | 費 <u>值</u><br>5,431<br>532<br>6,604   |
| 電運辦租其    | 腦輸公賃 | 訊設設改設         |    | 備備備良備         | 成               | 本<br>24,553<br>995<br>8,101<br>1,450,832 | <u>累</u><br>(\$ | 9,122)<br>463)<br>1,497)<br>788,370) | 帳  | 面 信<br>15<br>662<br>57 | 費 值<br>5,431<br>532<br>6,604<br>2,462 |

民國 101 年及 100 年度均無利息資本化之情形。

# (二十二)長期借款

| 借款性質      | 到 期         | 日 | 101年12月3 | 日 | 100年 | -12月31日 |
|-----------|-------------|---|----------|---|------|---------|
| 信用借款      | 101年6月19日陸續 |   | \$       | - | \$   | 60,000  |
| 減:一年內到期部份 | 到期          |   |          |   | (    | 60,000) |
|           |             |   | \$       | _ | \$   | _       |
| 利率區間      |             |   |          | _ |      | 2.63%   |

#### (二十三)應計退休金負債

1.本公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定給付之退休辦法,適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於臺灣銀行(原中央信託局)。民國101年及100年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,875及

\$2,162。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止,本公司撥存於臺灣銀行勞工退休準備專戶餘額分別為\$4,442 及\$2,531。

2. 依據精算結果,本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況應計退休金負債調節如下:

|              | 101         | 年 12 月 31 日  | 100         | 年 12 月 31 日 |
|--------------|-------------|--------------|-------------|-------------|
| 給付義務:        |             |              |             |             |
| 既得給付義務       | (\$         | 1,508)       | (\$         | 577)        |
| 非既得給付義務      | (           | 1, 765)      | (           | 1, 659)     |
| 累積給付義務       | (           | 3,273)       | (           | 2, 236)     |
| 未來薪資增加之影響數   | (           | <u>872</u> ) | (           | 607)        |
| 預計給付義務       | (           | 4, 145)      | (           | 2, 843)     |
| 退休基金資產公平價值   |             | 4, 442       |             | 2, 531      |
| 提撥狀況         |             | 297          | (           | 312)        |
| 未認列過渡性淨給付義務  |             | _            |             | _           |
| 未認列退休金(利益)損失 | (           | <u>574</u> ) |             | 11          |
| 應計退休金負債      | ( <u>\$</u> | <u>277</u> ) | ( <u>\$</u> | 301)        |
| 既得給付         | \$          | 1, 691       | \$          | 656         |

上列精算評估所採用之精算假設彙總如下:

|           | 101 年 12 月 31 日 | 100 年 12 月 31 日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 折現率       | 1.75%           | 1.90%           |
| 薪資調整率     | 2. 75%          | 2. 50%          |
| 基金資產預期報酬率 | 1.75%           | 1.90%           |

3. 民國 101 年及 100 年度淨退休金成本明細如下:

|             | 101       | 年 度    | 100 | 年 度    |
|-------------|-----------|--------|-----|--------|
| 服務成本        | \$        | 1,869  | \$  | 2, 148 |
| 利息成本        |           | 54     |     | 13     |
| 退休基金資產之預期報酬 | (         | 48)    |     | _      |
| 未認列退休金損失之攤銷 |           |        |     | 1      |
|             | <u>\$</u> | 1, 875 | \$  | 2, 162 |

4. 自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司依據「勞工退休金條例」,訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 101 年及 100 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$17,119 及\$14,189。

#### (二十四)股本

截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司額定股本為\$800,000,實收資本額為\$410,000,每股面額新台幣 10 元,分為 41,000,000 股。

#### (二十五)資本公積

- 1. 依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之 資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股 份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公 積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司 非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。
- 2. 有關資本公積 認股權請詳附註四(十二)之說明。

#### (二十六)保留盈餘

- 1. 依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘時,應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損,如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後,再就其餘額,加計上年度累積未分配盈餘數,為累積可分配盈餘,前述累積可分配盈餘除分派股息外,如尚有餘額則由董事會擬具分派議案,提請股東會決議分派之,其中應分派員工紅利至少百分之一。
- 2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 3. 依所得稅法規定,如營利事業當年度之盈餘未於次年度年底前分配者, 稽徵機關應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅,加徵後之 盈餘不再限制其保留數額。
- 4. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止,本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$22,302 及\$11,091。本公司於分配民國 100 年度盈餘時,其稅額扣抵比率為 20.48%,預計分配民國 101 年度盈餘時,由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額,應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎,是以本公司股東於獲配民國 101 年度盈餘時,所適用之稅額扣抵比率,尚須調整至獲配股利或盈餘前,本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股東可扣抵稅額,民國 101 年度稅額扣抵比率為 20.49%。本公司未分配盈餘均係兩稅合一實施後所產生。

5. (1)本公司於民國 101 年 6 月 15 日及 100 年 6 月 15 日,經股東會決議 通過民國 100 年度及 99 盈餘分配案如下:

|        | 100         | 年 度     | 99        | 年 度     |
|--------|-------------|---------|-----------|---------|
|        | 金 額         | 每股股利(元) | 金 額       | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 21,921   | \$ -    | \$ 4,793  | \$ -    |
| 現金股利   | 197, 210    | 4.81    | 43, 050   | 1.05    |
|        | \$ 219, 131 |         | \$ 47,843 |         |

經股東會決議之100年度員工紅利及董監酬勞\$2,642及\$2,800,與100年度財務報表認列之金額一致。有關盈餘分派情形,請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(2)本公司於民國102年3月26日經董事會提議民國101年度盈餘分派案,分派案如下:

|        |       | 101      | 年 | 度       |
|--------|-------|----------|---|---------|
|        | <br>金 | 額        |   | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$    | 28, 247  |   | \$ -    |
| 特別盈餘公積 |       | 1, 207   |   | _       |
| 現金股利   |       | 252, 745 |   | 5.60    |
|        | \$    | 282, 199 |   |         |

民國 101 年度經董事會提議配發員工現金紅利\$2,626 及董監酬勞\$4,034。前述民國 101 年度盈餘分派議案,截至民國 102 年 3 月26 日止,尚未經股東會決議。

6. 本公司民國 101 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$2,626 及\$4,034,係以截至民國 101 年 12 月 31 日止之稅後淨利,考量法定盈餘公積以及以往年度實際發放數等因素,以章程所定之成數為基礎估列之。

#### (二十七)股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國100年12月31日,本公司員工接受母公司-誠品股份有限公司之股份基礎給付交易如下:

本期實際 估計未來

 協議之類型
 給與日
 給與數量
 合約期間
 既得條件
 離職率
 離職率

 員工認股權計畫
 100.01.15
 1,190,500
 立即既得

其中本公司員工接受之股數為502,000股。

2. 本公司民國100年1月15日給與集團所屬員工之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值,相關資訊如下:

| 協議之類型       | 給與日         | 股價 | 履約<br><u>價格</u> |   |   |   | 無風險<br><u>利率</u> | 每單位<br><u>公平價</u> |
|-------------|-------------|----|-----------------|---|---|---|------------------|-------------------|
| 員工認股權<br>計書 | 100. 01. 15 | _  | \$16            | _ | _ | _ | _                | \$21.15           |

3. 股份基礎給付交易所產生之費用如下:

 推益交割
 100 年 度

 \*
 2,587

#### (二十八)所得稅

1. 民國 101 年及 100 年度之所得稅費用及應付所得稅計算如下:

|               | 101 | 年 度      | 100 | 年 度     |
|---------------|-----|----------|-----|---------|
| 當期所得稅         | \$  | 62, 118  | \$  | 41, 188 |
| 以前年度所得稅低估數    |     | 545      |     | 95      |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 |     | 8        |     | 9       |
| 所得稅費用         | \$  | 62, 671  | \$  | 41, 292 |
| 減:以前年度所得稅低估數  | (   | 545)     | (   | 95)     |
| 暫繳稅款          | (   | 20, 869) | (   | 6,756)  |
| 扣繳稅款          | (   | 145)     | (   | 103)    |
| 應付所得稅         | \$  | 41, 112  | \$  | 34, 338 |

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產(負債)明細如下:

|           |           | 101 年 12 | 月 3           | 31 日    | 1        | 00 年 12 | 2月     | 31 日        |
|-----------|-----------|----------|---------------|---------|----------|---------|--------|-------------|
|           | <u></u> 金 | <b>新</b> | 所<br><u>影</u> |         | <u>金</u> | 額       | 所<br>影 |             |
| 流動項目:     |           |          |               |         |          |         |        |             |
| 未實現存貨呆滯損失 | \$        | 41,663   | \$            | 7, 083  | \$       | 44, 391 | \$     | 7, 546      |
| 備抵呆帳超限數   |           | 710      |               | 121     |          | 1, 189  |        | 202         |
| 未實現兌換損失   |           | 615      |               | 105     |          | 54      |        | 9           |
| 減:備抵評價科目  |           |          | (             | 7, 309) |          |         | (      | 7, 757)     |
|           |           |          | \$            |         |          |         | \$     |             |
| 非流動項目:    |           |          |               |         |          |         |        |             |
| 應計退休金負債   | \$        | 277      | \$            | 47      | \$       | 301     | \$     | 51          |
| 權益法投資損失   |           | 15, 748  |               | 2,677   |          | _       |        | _           |
| 減:備抵評價科目  |           |          | (             | 2, 724) |          |         | (      | <u>51</u> ) |
| 遞延所得稅資產淨額 |           |          | \$            |         |          |         | \$     |             |

3. 本公司營利事業所得稅結算申報,業經財政部台北國稅局核定至民國 99 年度。

### (二十九)普通股每股盈餘

|                               | 101               |                   | 年       |                | 度              |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------|----------------|----------------|
|                               | 金                 | 額                 | 期末流通在外  | 每 股 盈          | 餘(元)           |
|                               | 稅 前               | 稅 後               | 股數(仟股)  | 稅 前            | 稅 後            |
| 基本每股盈餘<br>屬於普通股股東之<br>本期淨利    | \$345, 137        | \$282, 466        | 41,000  | <u>\$ 8.42</u> | <u>\$ 6.89</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響<br>員工分紅    | _                 | _                 | 164     |                |                |
| 稀釋每股盈餘<br>屬於普通股股東之<br>本期淨利加潛在 |                   |                   |         |                |                |
| 普通股之影響                        | \$345, 137        | <u>\$282, 466</u> | 41, 164 | <u>\$ 8.38</u> | <u>\$ 6.86</u> |
|                               | 100               |                   | 年       |                | 度              |
|                               | 金                 | 額                 | 期末流通在外  | 每 股 盈          | 餘(元)           |
|                               | 稅 前               | 稅 後               | 股數(仟股)  | 稅 前            | 稅 後            |
| 基本每股盈餘<br>屬於普通股股東之            |                   |                   |         |                |                |
| 本期淨利                          | <u>\$260, 499</u> | <u>\$219, 207</u> | 41,000  | <u>\$ 6.35</u> | <u>\$ 5.35</u> |

自民國 97 年度起,因員工分紅可選擇採用發放股票之方式,於計算每股盈餘時,係假設員工分紅將採發放股票方式,於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘;計算基本每股盈餘時,係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時,將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。

# (三十)用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下:

| 功能別     | 101      | 1年1月1日至12月31 | . 日         |
|---------|----------|--------------|-------------|
|         | 屬於營業     | 屬於營業         |             |
| 性質別     | 成本者      | 費用者          | 合 計         |
| 用人費用    |          |              |             |
| 薪資費用    | \$ 5,736 | \$ 370,027   | \$ 375, 763 |
| 勞健保費用   | 396      | 32, 909      | 33, 305     |
| 退休金費用   | 266      | 18, 728      | 18, 994     |
| 其他用人費用  | _        | 20, 223      | 20, 223     |
| 折舊及各項攤提 | _        | 180, 938     | 180, 938    |
| 功能別     | 100      | 日            |             |
|         | 屬於營業     | 屬於營業         |             |
| 性質別     | 成本者      | 費用者          | 合 計         |
| 用人費用    |          |              |             |
| 薪資費用    | \$ 5,726 | \$ 315,669   | \$ 321, 395 |
| 勞健保費用   | 368      | 27, 065      | 27, 433     |
| 退休金費用   | 266      | 16, 085      | 16, 351     |
| 其他用人費用  |          | 16, 668      | 16, 668     |
| 折舊及各項攤提 |          | 178, 672     | 178, 672    |

# 五、關係人交易

#### 1. 關係人之名稱及關係

| 關係            | 人           | 名         | 稱         | _ 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------|-------------|-----------|-----------|-----------------|
| 誠品股份有限。       | 公司(誠品)      |           |           | 本公司之母公司         |
| 龍心百貨股份        | 有限公司(龍      | 心百貨)      |           | 為同一母公司          |
| 誠品開發物流        | 股份有限公       | 司(誠品物     | 流)        | 為同一母公司          |
| 誠建室內裝修        | 股份有限公       | 司(誠建)     |           | 對誠品採權益法評價之投資公司  |
| 台詮室內裝修局       | 股份有限公       | 司(台詮)     |           | 其董事長為本公司董事長之配偶  |
| 香港誠品文化?       | 有限公司(香      | 港誠品)      |           | 為同一母公司          |
| 誠品旅館事業月       | 股份有限公       | 司         |           | 本公司之子公司         |
| Galaxy Star H | Holdings Co | orporatio | n(Galaxy) | 本公司之子公司         |
| 香港誠品生活        | 有限公司(香      | 港誠生)      |           | Galaxy之子公司      |
| 誠品生活商業        | 管理(蘇州):     | 有限公司      |           | 香港誠生之子公司        |
| 誠品文化藝術        | 基金會(基金      | 會)        |           | 本公司董事長為該基金會董事   |
| 吳清友           |             |           |           | 本公司董事長          |
| 吳旻潔           |             |           |           | 本公司總經理          |

#### (三十一)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨收入

|      | 1( | )1 年   | 度    | _10 | 10 年   | F 度_ |
|------|----|--------|------|-----|--------|------|
|      |    |        | 佔本公司 |     |        | 佔本公司 |
|      |    |        | 銷貨收入 |     |        | 銷貨收入 |
|      | 金  | 額      | 百分比  | 金   | 額      | 百分比  |
| 誠建   | \$ | 1, 174 | -    | \$  | 1, 484 | -    |
| 香港誠生 |    | 1, 107 | _    |     | _      | _    |
| 誠品   |    | 785    | _    |     | 430    | _    |
| 其他   |    | 47     |      |     | 4      |      |
|      | \$ | 3, 113 |      | \$  | 1, 918 |      |

本公司對關係人銷貨價格及收款條件,與非關係人之交易條件並無重大差異。

#### 2. 專櫃銷貨收入

|    | 101           | 年   | - 度  | _ | 100   | )      | 年 | 度   |
|----|---------------|-----|------|---|-------|--------|---|-----|
|    |               |     | 佔本公司 |   |       |        | 佔 | 本公司 |
|    |               |     | 銷貨收入 |   |       |        | 銷 | 貨收入 |
|    | 金             | 額   | 百分比  | _ | 金     | 額      | 百 | 分比  |
| 誠品 | <u>\$ 54,</u> | 713 |      | 1 | \$ 76 | 5, 308 |   | 1   |

主要係因關係人於百貨商場設置專櫃,並依據合約每月對帳後產生之抽成差額及於自營商場設置專櫃時,收取之收入認列為專櫃銷貨收入。本公司對關係人銷貨價格及收款條件,與非關係人之交易條件並無重大差異,收款區間為月結 15~45 天。

#### 3. 其他營業收入

|      | 1  | 01 -    | 年   | 度          | ]        | 100      | 年 | 度    |
|------|----|---------|-----|------------|----------|----------|---|------|
|      |    |         | 佔本  | 公司         |          |          | 化 | 本公司  |
|      |    |         | 其他  | 營業         |          |          | 其 | 他營業  |
|      | 金  | 額       | 收入百 | <b>百分比</b> | <u>_</u> | <b>新</b> | 收 | 入百分比 |
| 誠品   | \$ | 12,675  |     | 11         | \$       | 13,676   |   | 18   |
| 香港誠生 |    | 5, 893  |     | 5          |          | _        |   | _    |
| 香港誠品 |    | 1,469   |     | 1          |          | _        |   | _    |
| 龍心百貨 |    | 1,068   |     | 1          |          | 900      |   | 1    |
| 其他   |    | 1, 117  |     | 1          |          | 175      |   | _    |
|      | \$ | 22, 222 |     | 19         | \$       | 14, 751  |   | 19   |

#### 4. 銷貨成本

| (1)專櫃銷貨成本 | 101     | 年      | 度    | 100    | 年       | 度         |
|-----------|---------|--------|------|--------|---------|-----------|
|           |         |        | 佔本公司 |        |         | 佔本公司      |
|           |         |        | 銷貨成本 | -      |         | 銷貨成本      |
|           | 金       | 額      | 百分比  | 金      | 額       | 百分比       |
| 誠品        | \$1,915 | 5, 113 | 27   | \$1,82 | 20, 470 | 27        |
| 龍心百貨      | 29      | , 001  |      | 3      | 81,662  |           |
|           | \$1,944 | , 114  | 27   | \$1,85 | 2, 132  | <u>27</u> |

主要係因關係人於本公司之自營商場設置專櫃,商品銷售予消費者後,並依據合約每月對帳後產生之成本。該交易銷貨對象為非關係人。本公司對關係人進貨價格及付款條件,與非關係人之交易條件並無重大差異,付款區間為月結 15~45 天。

# (2) 商標授權

本公司與誠品簽定商標授權合約,自民國99年9月1日起10年,誠品授權本公司於台灣地區使用授權商標於授權商品/服務上,合約所授的商標,被授權人不可轉讓第三人,且非經授權人書面同意,禁止再授權第三人使用。民國101年及100年度支付誠品商標授權費分別計\$24,422及\$22,546。此金額已列入上述專櫃銷貨成本中。

#### 5. 物流倉儲及運送費用等

|      | 101 | 年 | 度      | 100 | 年 | 度      |
|------|-----|---|--------|-----|---|--------|
| 誠品物流 | \$  |   | 2, 295 | \$  |   | 2, 365 |

#### 6. 委託服務費及資訊服務費等

|      | 101       | 年 度     | 100 | 年 度     |
|------|-----------|---------|-----|---------|
| 誠品   | \$        | 66, 953 | \$  | 72, 341 |
| 誠建   |           | 2, 478  |     | 2, 954  |
| 誠品物流 |           | 31      |     | _       |
|      | <u>\$</u> | 69, 462 | \$  | 75, 295 |

# 7. 應收票據

|      | 101 | 年 12 | 月 31 日 | 100      | 年 12 | 月 31 日 |
|------|-----|------|--------|----------|------|--------|
|      |     |      | 佔本公司   |          |      | 佔本公司   |
|      |     |      | 應收票據   |          |      | 應收票據   |
|      | 金   | 額    | 百分比    | <u>金</u> | 額    | 百分比    |
| 龍心百貨 | \$  | 94   | _      | \$       | 561  | 2      |
| 物流   |     | 10   |        |          |      |        |
|      | \$  | 104  |        | \$       | 561  | 2      |

# 8. 應收帳款

|    | 101 年 12 | 月 31 日 | 100 年 12         | 月 31 日   |
|----|----------|--------|------------------|----------|
|    |          | 佔本公司   |                  | 佔本公司     |
|    |          | 應收帳款   |                  | 應收帳款     |
|    | 金 額      | 百分比    | 金 額              | 百分比      |
| 誠品 | \$ 8,365 | 2      | \$ 12,560        | 3        |
| 其他 | 1, 497   | _      | 304              |          |
|    | \$ 9,862 | 2      | <u>\$ 12,864</u> | <u>3</u> |

# 9. 其他應收款

# (1)代墊款等

| <u>l</u>  | 01       | 年 12  | 月  | 31  | 日  | 100 | 0 年   | 12         | 月  | 31 | 日  |
|-----------|----------|-------|----|-----|----|-----|-------|------------|----|----|----|
|           |          |       | 佔  | 本公  | 司  |     |       |            | 佔  | 本公 | 一司 |
|           |          |       | 其他 | 2應1 | 收款 |     |       |            | 其化 | 也應 | 收款 |
| <u>金</u>  | <u> </u> | 額     | 百  | 分   | 比  | 金   | 3     | 額          | 百  | 分  | 比  |
| \$        | 5,       | , 996 |    |     | 10 | \$  |       | -          |    |    | _  |
| _         |          | 31    |    |     |    |     | 1, 18 | <u> 89</u> |    |    | 2  |
| <u>\$</u> | 6,       | , 027 |    |     | 10 | \$  | 1, 18 | 39         |    |    | 2  |
|           |          |       |    |     |    |     |       |            |    |    |    |

# (2)資金融通款

香港誠生 誠品

| , , , = <b>.</b> . |           | 101  | 年 度    |        |
|--------------------|-----------|------|--------|--------|
|                    | 最高餘額      | 期末餘額 | 利率區間   | 利息收入   |
| 香港誠生               | \$ 86,700 | \$ - | 2. 25% | \$ 606 |

# 10. 應付票據

|    | 101 年 12  | 月 31 日 | 100 年 12  | 月 31 日 |
|----|-----------|--------|-----------|--------|
|    |           | 佔本公司   |           | 佔本公司   |
|    |           | 應付票據   |           | 應付票據   |
|    | 金 額       | 百分比    | 金 額       | 百分比    |
| 誠建 | \$ 9,527  | 2      | \$ 139    | _      |
| 誠品 | 1, 701    | 1      | 18, 797   | 5      |
|    | \$ 11,228 | 3      | \$ 18,936 | 5      |

# 11. 應付帳款

|      | 101 年 12          | 月 31 日 | 100 年 12   | 月 31 日 |
|------|-------------------|--------|------------|--------|
|      |                   | 佔本公司   |            | 佔本公司   |
|      |                   | 應付帳款   |            | 應付帳款   |
|      | <u>金 額</u>        | 百分比    | 金 額        | 百分比    |
| 誠品   | \$453, 760        | 41     | \$423, 243 | 41     |
| 龍心百貨 | 1,832             | _      | 1,730      | _      |
| 誠品物流 | 435               |        | 435        |        |
|      | <u>\$456, 027</u> | 41     | \$425, 408 | 41     |

### 12. 其他應付款項

|    | 101 | 年 度     | 100 | 年 度    |
|----|-----|---------|-----|--------|
| 誠建 | \$  | 56, 889 | \$  | 8, 344 |

# 13. 租賃及資產交易

(1)本公司向關係人購買裝修、空調及餐廚設備,總價款分別如下:

|    | 101 | 年 度     | 100 | 年 | 度       |
|----|-----|---------|-----|---|---------|
| 誠建 | \$  | 97, 424 | \$  |   | 43, 721 |
| 台詮 |     | 287     |     |   | 29, 222 |
| 誠品 |     | 159     |     |   | 24, 037 |
|    | \$  | 97, 870 | \$  |   | 96, 980 |

#### (2)財產處分交易

| 10   | 1    | 年       |    |     |    | j   | 度  |    |
|------|------|---------|----|-----|----|-----|----|----|
| 交易對象 | 標的物  | 處分日期    | 1  | 售價  | 帳日 | 面價值 | 處分 | 利益 |
| 誠品旅館 | 電腦設備 | 101.11月 | \$ | 565 | \$ | 565 | \$ | _  |
| 誠品旅館 | 辨公設備 | 101.11月 |    | 160 |    | 160 |    |    |
|      |      |         | \$ | 725 | \$ | 725 | \$ |    |

(3)本公司向關係人承租辦公室及倉儲空間之明細如下(表列營業費用):

|      |                   |               | 租金       | 支出       |
|------|-------------------|---------------|----------|----------|
| 對象   | 承租標的物             | 租賃期間          | 101年度    | 100年度    |
| 誠品   | 台北市建國北路二段135、137號 | 99. 9~105. 12 | \$ 6,771 | \$ 6,771 |
| 誠品物流 | 桃園縣蘆竹鄉南崁路二段81號    | 101.7~102.6   | 2, 373   | 2, 341   |
|      |                   |               | \$ 9,144 | \$ 9,112 |

(註)上列租金支付方式皆為按月支付。

#### 14. 其他

本公司於民國 100 年 5 月與出租人就租賃香港銅鑼灣商場締約,後銅鑼灣店開幕,故後續由香港誠生於該商場營運、執行租約並支付租金。

#### 15. 背書保證

- (1)截至民國 101 年 12 月 31 日止,誠品為本公司之租賃合約提供\$44,400 之背書保證。
- (2)截至民國 101 年 12 月 31 日止,吳清友及吳旻潔為本公司之銀行融資借款額度提供\$864,545 之背書保證。
- (3)截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司為香港誠生及誠品旅館分別提供額度\$150,000 及\$300,000 之背書保證。
- (4)截至民國 100 年 12 月 31 日止,誠品為本公司之租賃合約提供\$44,400 之背書保證。
- (5)截至民國 100 年 12 月 31 日止,吳清友及吳旻潔為本公司之銀行融資借款提供\$540,145 之背書保證。

#### 16. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

|           | 101 | 年 度     | 100 | 年 度     |
|-----------|-----|---------|-----|---------|
| 薪資        | \$  | 11,770  | \$  | 12, 800 |
| 獎金        |     | 7, 426  |     | 6, 876  |
| 業務執行費用    |     | 480     |     | 250     |
| 董監酬勞及員工分紅 |     | 4, 058  |     | 3, 160  |
| 合計        | \$  | 23, 734 | \$  | 23, 086 |

- (1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。
- (2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。
- (3)業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
- (4)董監酬勞及員工分紅係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (5)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

#### 六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止,本公司提供擔保資產明細如下:

| 資    | 產   | 項   | 目    | 101- | 年12月31日  | 1003 | 年12月31日  | 擔   | 保    | 用    | 途   |
|------|-----|-----|------|------|----------|------|----------|-----|------|------|-----|
| 活 期  | 存   | 款   |      | \$   | 5, 557   | \$   | 21, 914  | 信託基 | 基金及銀 | 行借款客 | 頁度  |
| (表列) | 其他金 | 融資產 | -流動) |      |          |      |          |     |      |      |     |
| 定 期  | 存   | 款   |      |      | 109, 348 |      | 84, 138  | 信託基 | 基金及租 | 賃履約份 | 保證等 |
| (表列) | 其他金 | 融資產 | -流動) |      |          |      |          |     |      |      |     |
|      |     |     |      | \$   | 114, 905 | \$   | 106, 052 |     |      |      |     |

本公司發行之商品禮券,為符合禮券定型化契約應記載及不得記載事項之規定, 已於元大商業銀行開立信託專戶,截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止,本 公司存於上述專戶之金額,分別為\$34,467及\$36,077。

#### 七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(四)及五(二)所述交易事項外,本公司尚有下列重要承諾及或有事項:

1. 本公司民國 101 年 12 月 31 日因承租營業據點所預先開立支付租金之票據為 \$1,388,235。

# 2. 本公司承租年度重要租賃合約如下:

| 租賃標的  | 出 租 人        | 期                     | 引 <u>租金計算及收取方式</u> |
|-------|--------------|-----------------------|--------------------|
| 捷運台北站 | 台北大眾捷運股份有限公司 | 101/04/16-106/04/16   | 採固定租金計算            |
| 商場    |              |                       |                    |
| 敦南商場  | 註1           | 97/02/16-109/6/15     | "                  |
| 板橋商場  | 11           | 87/05/01-102/04/30    | "                  |
| 台大商場  | 11           | 95/9/1-105/08/31      | "                  |
| 新竹商場  | 11           | 95/09/01-105/09/30    | 11                 |
| 士林農會  | 11           | 97/11/30-102/11/29    | "                  |
| 商場    |              |                       |                    |
| 板橋新站  | 11           | 96/02/15-102/02/14    | II .               |
| 商場    |              |                       |                    |
| 台北站前  | 台北市政府財政局     | 99/10/1-104/9/30      | II .               |
| 商場    |              |                       |                    |
| 建北辦公室 | 誠品股份有限公司     | 99/09/01-105/12/31    | 11                 |
| 松德辨公室 | 蔡清泉          | 99/08/21-109/08/20    | II .               |
| 忠誠商場  | 兆豐國際商業銀行股份有限 | 85/09/01-104/12/31    | 依營業總額採固定及          |
|       | 公司(新光一號不動產投資 |                       | 抽成租金計算             |
|       | 信託基金受託機構)    |                       |                    |
| 台南商場  | 明棋股份有限公司     | 87/11/10-102/04/30    | "I                 |
| 116商場 | 中影股份有限公司     | 90/01/01-104/12/31    | "                  |
| 西門商場  | 萬華企業股份有限公司   | 86/09/01-107/08/31    | "                  |
| 信義旗艦  | 註1           | 94/06/15-112/12/31    | "                  |
| 商場    |              |                       |                    |
| 武昌商場  | "            | 93/05/22-118/12/31 註3 |                    |
| 臺大醫院  | II           | 96/12/3-102/03/31     | "                  |
| 商場    |              |                       |                    |
| 高醫商場  | "            | 93/06/01-103/05/31    | "                  |
| 新板商場  | "            | 101/12/16-116/12/15   | "                  |
| 松菸商場  | 台北文創開發股份有限公司 | 註2                    | "                  |
| 銅鑼灣商場 | 註1           | 101/04/30-111/04/29   | 註1                 |

註1:因合約簽訂有保密義務,故以註表示。

註2:取得使用執照起算四個月屆滿時或試營運開始日或租賃標的營業日,以先屆至者起 算20年。

註3:原租約於98年協議延長租賃期間。

3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司租用各地營處所及倉庫未來各年度應支付之租金現值如下:

| 年    | 度          |    | 應支付之租金       |
|------|------------|----|--------------|
| 102  | 2年         | \$ | 1, 057, 800  |
| 103  | 3年         |    | 1, 055, 435  |
| 104  | <b>l</b> 年 |    | 1, 082, 308  |
| 105  | i年         |    | 932, 356     |
| 106年 | -以後        | _  | 6, 190, 268  |
|      |            | \$ | 10, 318, 167 |

- 4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司因進貨已開立而未使用之信用狀金額為 EUR238 仟元及 USD463 仟元。
- 5. 誠品股份有限公司就其所經營誠品商場武昌店地下一樓櫃位空間,於民國 97年 4月 15 日與傑洛克股份有限公司(下稱「傑洛克」公司)簽定設櫃合約,嗣後因 傑洛克公司有違約事實於民國 99 年 9 月 30 經誠品公司發函終止該設櫃合約。 傑洛克公司認為誠品公司終止設櫃不合法,並認為誠品公司終止合約及嗣後回復櫃位空間之行為造成其營業額損失及財物受損,因本公司概括承受誠品公司商場事業部之權利義務,遂一併對誠品公司及本公司於 100 年 12 月 1 日提起損害賠償等訴訟。傑洛克公司對誠品公司及本公司連帶求償金額為\$3,243,本案件為因業務行為所衍生之訴訟事件,事件之結果尚不致對本公司產生重大不利影響。

#### 八、重大之災害損失

無此事項。

#### 九、重大之期後事項

- 1. 本公司為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資 4,133 仟股,每股面額 10元,每股以新台幣 156 元溢價發行,並於民國 102年1月 30 日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 2. 本公司參與誠品旅館事業股份有限公司現金增資請詳附註四(五)說明。
- 3. 民國 101 年度盈餘分派案請詳附註四(十一)說明。

#### 十、<u>其他</u>

#### 1. 金融商品之公平價值

|  | 101                                       | 年 12                   | 月  | 31 日  |
|--|---|------------------------|----|---|
|  | 帳面價值                                      | 公開 <sup>3</sup><br>決定之 |    | 評價方法<br>估計之金額                                 |
| 非衍生性金融商品                                 | -   |                        | _  |   |
| 資產                                       |   |                        |    |   |
| 公平價值與帳面價值相等<br>之金融資產                     | \$ 1,545,701                              | \$                     | -  | \$ 1,545,701                                  |
| 以成本衡量之金融資產                               | 46, 200                                   |                        | -  | _   |
| 存出保證金                                    | 205, 661                                  |                        | _  | 181, 991                                      |
| 負債                                       |   |                        |    |   |
| 公平價值與帳面價值                                | 1, 788, 762                               |                        | -  | 1, 788, 762                                   |
| 相等之金融負債                                  |   |                        |    |   |
|  |   |                        |    |   |
|  | 100                                       | 年 12                   | 月  | 31 日  |
|  | 100                                       | 年 12<br>公開             |    | 31   日     評估方法                               |
|  | 100<br>帳面價值                               |                        | 報價 |   |
| 非衍生性金融商品                                 |   | 公開                     | 報價 | 評估方法  |
| <u>非衍生性金融商品</u><br>資產                    |   | 公開                     | 報價 | 評估方法  |
| <u> </u>                                 |   | 公開                     | 報價 | 評估方法  |
| 資產<br>公平價值與帳面價值相等<br>之金融資產               | 帳面價值<br>\$ 1,284,736                      | 公開.                    | 報價 | 評估方法<br>估計之金額                                 |
| 資產<br>公平價值與帳面價值相等<br>之金融資產<br>以成本衡量之金融資產 | 帳面價值<br>\$ 1,284,736<br>46,200            | 公開.                    | 報價 | 評估方法<br>估計之金額<br>\$ 1,284,736                 |
| 資產<br>公平價值與帳面價值相等<br>之金融資產               | 帳面價值<br>\$ 1,284,736                      | 公開.                    | 報價 | 評估方法<br>估計之金額                                 |
| 資產 公平價值與帳面價值相等 之金融資產 以成本衡量之金融資產 存出保證金 負債 | 帳面價值<br>\$ 1,284,736<br>46,200<br>233,011 | 公開.                    | 報價 | 評估方法<br>估計之金額<br>\$ 1,284,736<br>-<br>208,909 |
| 資產 公平價值與帳面價值相等 之金融資產 以成本衡量之金融資產 存出保證金    | 帳面價值<br>\$ 1,284,736<br>46,200            | 公開.                    | 報價 | 評估方法<br>估計之金額<br>\$ 1,284,736                 |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下:

- 1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產與負債
  - (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值,因為此類商品到期日甚近,其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款、其他應收款-關係人、其他金融資產-流動、應付票據及帳款(含關係人)、應付費用、其他應付款項及其他應付款項-關係人。
  - (2)以成本衡量之金融資產因無活絡市場報價,且公平價值無法可靠衡量,故不擬揭露其公平價值資訊。
  - (3)存入保證金係以其在資產負債表之帳面價值估計其公平價值,因該等保證金雖未計息,然因期間不長或金額不大,折現與否影響微小,故 其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

- (4)長期借款(含一年內到期部分)之利率因與市場利率接近,其未來現金流量之折現值(即公平價值)亦與帳面價值約略相當,故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵 政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。
- 3. 具有資產負債表外信用風險之金融商品:

<u>101年12月31日</u> <u>100年12月31日</u> \$ 450,000 \$ -

被投資公司與金融機構往來之背書保證 \$ 450,000 \$ -

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理,且僅對本公司 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司為之,其信用狀況皆 能掌握,故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約,所可能發生之損 失與上列金額相等。

#### (二)利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$0 及\$60,000。

#### (三)風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統,以辨認本公司所有風險,使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標,係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風 險之影響下,達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所 有市場風險。

為了達成風險管理之目標,本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

#### (四)重大財務風險資訊

- 1. 市場風險
  - (1)匯率風險

本公司之進銷貨等交易主要係以新台幣為計價單位,故無重大之匯率風險。另本公司於資產負債表日持有外幣之資產及負債並不重大,故受匯率波動之影響有限。

(2)利率風險

本公司未有任何舉借之借款,故無浮動利率產生之利率風險。

(3)價格風險

本公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場,故不受市場價格變動之影響,預期不致發生重大之價格風險。

#### 2. 信用風險

本公司主要百貨商場業務為收現性質,故發生信用風險之可能性極低,而最大之信用風險金額為其帳面價值。另本公司應收款項債務人大部分為信用良好之國內知名企業,且本公司定期評估備抵呆帳之適足性,故評估無重大之信用風險。

#### 3. 流動性風險

本公司之應收款項均為一年內到期,且無從事衍生性金融商品之交易亦無因資金需求而發行債券,故預期不致發生重大之流動風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司之長期借款,係屬浮動利率之債務,故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動,而使其未來現金流量產生波動。但因佔總資產比率不高,且本公司營運資金充足,因此評估無重大利率變動之現金流量風險。

# 十一、附註揭露事項

# (一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定,民國 101 年度之重大交易事項相關資訊如下:

# 1. 資金貸與他人情形:

| 額備註)          | 年 3              |
|---------------|------------------|
| 總 限 8<br>(註4) | 總限(註4)           |
| 與限額<br>(註3)   | <b>東限</b><br>(註3 |
| 價值            | `                |
| 名稱            |                  |
| 呆帳金額          | 表                |
| 要之原因          | なる意              |
| 往來金額          | 条金               |
| 與性質<br>(註2)   | 與性<br>(註2        |
| 利率區間          | 州<br>回           |
| 期末餘額          | 未除               |
| 最高餘額          | 卷 。              |
| 往來科目          | 秦<br>應<br>破      |
| 貸與對象          | 貸與對<br>香港誠品      |
| 之公司           | 么 光              |
| 編號<br>(註1)    |                  |

註 1:編號欄之填寫方法如下:

(1). 發行人填 0

(3).被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2:資金貸與性質之填寫方法如下:

(1).有業務往來者請填1。

(2).有短期融通資金必要者請填2。

註 3:依本公司資金貨與他人作業程序之規定,本公司對單一企業貸與額度以不超過本公司淨值 40% 為限;對有業務往來者,個別貸放金額以不超過

雙方間最近一年度業務往來之金額為限。

註 4:依本公司資金貸與他人作業程序之規定,本公司因業務往來或短期融通資金貸與他人之總額度以不超過本公司淨值 40% 為限

註 5:已於本年度 10 月經董事會決議解除對香港誠品生活有限公司資金貸與額度

# 2. 為他人背書保證:

|          |          | _      | _           |              |
|----------|----------|--------|-------------|--------------|
|          |          | 備註     | 註5          | 註6           |
| 書保       | 最高限額     | (註4)   | \$ 886,748  | 886, 748     |
| 累計背書保證金額 | 化最近期財務報表 | 浄値之比率  | 16.92       | 33, 83       |
| 以財產擔保    | 之背書保證    | 金額     | - \$        | -            |
|          | 期末背書     | 徐      | \$ 150,000  | 300,000      |
| 本期最高     | 背書保證     |        | \$ 150,000  | 300,000      |
|          | 對單一企業背書  |        | \$ 886, 748 | 886, 748     |
|          | ۶.       | 關係(註2) | 3           | 2            |
|          | 被背書保證對象  | 公司名稱   | 香港誠品生活有限公司  | 誠品旅館事業股份有限公司 |
|          | 背書保證者    | 公司名稱   | 誠品生活股份有限公司  | 誠品生活股份有限公司   |
|          | 編號       | (註1)   | 0           | 0            |

註 1:編號欄之填寫方法如下:

(1). 發行人填 0

註 2:背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種,標示種類即可:

(1).有業務關係之公司

(2).直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3).母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4).對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司

(5).基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6).因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司

註 3:對單一企業背書保證之金額限制:除註 2 第(2)(3)(4)款所列對象外,不論是本公司單獨計算,或本公司及子公司整體合併計算,皆為不得超 過新台幣壹仟萬元 註 4:對外背書保證之總額限制:不論是本公司單獨計算,或本公司及子公司整體合併計算,皆為不得超過本公司淨值。淨值以最近期經會計師查 核簽證或核閱之財務報表所載為限

註 5: 截至民國 101 年 12 月 31 日止,實際動撥額度為\$145,324。

註 6:截至民國 101年 12月 31日止,實際動撥額度為\$0。

3. 期末持有有價證券情形:

|                                     | かん はまな 半 米 単 十                          |             | 7           | 崩        |           |            | *     |
|-------------------------------------|---|-------------|-------------|----------|-----------|------------|-------|
| <b>村角 4 公司</b>                      | 月 頃 遠 夯 裡 覢 久 名 稱                       | 與角頂證券發行人名蘭斯 | 版 刘 杆 目     | 股 數      | 帳 面 金 額   | 額持 股 比 例市價 | 市價(註) |
| 誠品生活股份有限公司                          | 誠品生活股份有限公司 普通股 璞真建設股份有限公司               | _           | 以成本衡量之金融資產  | 1,925仟股  | \$ 46,200 | 0.81%      | 24.17 |
| 誠品生活股份有限公司                          | 普通股 Galaxy Star Holdings<br>Corporation | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權投資 | 2,000仟股  | 33, 351   | 1 0 0%     | 16.68 |
| 誠品生活股份有限公司                          | 誠品生活股份有限公司 普通股 誠品旅館事業股份有限公司             | 本公司之子公司     | 採權益法之長期股權投資 | 1,000仟股  | 5, 836    | 100%       | 5.84  |
| Galaxy Star Holdings<br>Corporation | 普通股 香港誠品生活有限公司                          | 本公司之孫公司     | 採權益法之長期股權投資 | 13,000仟股 | 33, 351   | 100%       | 2.57  |
| 香港誠品生活有限公司                          | 香港誠品生活有限公司 出資證明 誠品生活商業管理(蘇州)有限公司        | 本公司之曾孫公司    | 採權益法之長期股權投資 | -        | 9, 362    | 100%       | I     |

註:市價之填寫方法如下:

( 1 )有公開市價者,係指會計期間最末一個月之平均收盤價。但開放型基金,其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值

(2)無公開市價者,股票請填每股淨值,餘得免填。

4. 累糖買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無此情形。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無此情形。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者

|     | 井             |             |                     |
|-----|---------------|-------------|---------------------|
|     | 備言            |             |                     |
| 款   | 票率            | 30%         | %99                 |
| 帳   | (4)           | C.D         | Z.                  |
| ,   | ~ ~ ~         |             |                     |
| 據   | 應收帳標          |             |                     |
| ⊪   | 佔總<br>據、      |             |                     |
| 付)  | 育力            | ()          | 3)                  |
| ¥ ) | ***           | , 46]       | 438                 |
| 收   |               | 455,        | 27.                 |
| 應   | 餘             | \$)         | \$)                 |
| 12  | 闁             | , J         |                     |
| 不同  | 荆             | 45£         | 45£                 |
| 为   | 和             | 15~         | 15~4                |
| 般交  | 長校            | 旦           | <u> </u>            |
| 1   | 價             | 相           | m                   |
| 件與  |               | 交易          | 更                   |
| 易條  |               | 一般交         | -般交                 |
| 交易  | 100           | 一前          | 一萌                  |
| 形   | 開             |             |                     |
|     | 揦             | 45£         | 45£                 |
|     | 和             | 15~4        | 15~4                |
|     | 茶             |             | L                   |
|     | 銷)            | 27%         | 81%                 |
| 情   |               |             |                     |
|     | 絶進々           |             |                     |
|     | 佔總            |             |                     |
|     | 篘             | 113         | 722                 |
|     |               |             | 4.7                 |
| 易   |               | 1,915       | 19                  |
|     | ④             | \$ 1        | s                   |
|     | 負             | *           | *                   |
|     | $\overline{}$ | <b>手成</b> に | 貨成                  |
|     | (銷            | 銷貨          | 播銷貨                 |
| 绞   | ) (           | 專櫃          | 專櫃                  |
|     | 粂             | Ė           | E C                 |
|     |               | 公司          | $\langle a \rangle$ |
| H.  |               | 79.各        | 聯屬                  |
| 參   |               |             | ĮŪ,                 |
|     |               | 巨           |                     |
| 華   |               | 限公          | 化有                  |
| 易   |               | 份有1         | 品文                  |
| 別   |               | 段           | 減                   |
|     | 贫             | 誠品月         | 香港                  |
|     | <u>lū</u>     | ľΒ          | ĮŪ,                 |
| 勾   |               | 限公          | 限公                  |
| 貨   |               | 份有          | 活有                  |
|     |               | 段           | #                   |
| (朝) |               | 生活          | 誠品                  |
| ) 郭 |               | 誠品          | 香港                  |
|     | ਸ             | 1113        | Ψ                   |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。

9. 從事衍生性金融商品交易:無此情形

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下:

| ı | 41                    |                    |                      |         |                   |      |                                 |          |            |               |             |
|---|-----------------------|--------------------|----------------------|---------|-------------------|------|---------------------------------|----------|------------|---------------|-------------|
|   | 섊                     |                    |                      |         |                   |      |                                 |          |            |               |             |
|   | 恩列之投資損益               | 金額                 | ( 15,748)            |         | (4,164)           |      | I                               |          |            | I             |             |
|   | 本期                    | 幣別                 | TWD                  |         | TWD               |      | TWD                             |          |            | TWD           |             |
|   | 有 被投資公司本期損益 本期認列之投資損益 | 金額                 | ( 15,748) TWD (      |         | ( 4,164) TWD      |      | ( 15,748) TWD                   |          |            | ( 46) TWD     |             |
|   | 被投                    | 幣別                 | TWD                  |         | TWD               |      | TWD                             |          |            | TWD           |             |
|   | 有                     | 數 比率 幣別 帳 面 金 額 幣別 | 33, 351              |         | 5, 836 TWD        |      | 33, 351                         |          |            | 9,362 TWD     |             |
|   | 持                     | 幣別                 | TWD                  |         | TWD               |      | TWD                             |          |            | TWD           |             |
|   |                       | 比率                 | 100                  |         | 100               |      | 100                             |          |            | 100 TWD       |             |
|   | 未                     |                    | 2,000,00             |         | 1,000,000 100 TWD |      | 13,000,000 100 TWD 33,351 TWD ( |          |            | ı             |             |
|   | 額期                    | 末 股                | 1                    |         | _                 |      | 1                               |          |            | 1             |             |
|   |                       | 翔                  | ľ                    |         | ľ                 |      | ľ                               |          |            | ľ             |             |
|   | 金                     | 上期                 | \$                   |         | \$                |      | \$                              |          |            | \$            |             |
|   | 美                     | 幣別                 | TWD                  |         | TWD               |      | HKD                             |          |            | HKD           |             |
|   | ; 投                   | 幣別本期期末幣別上期期末服      | \$0,306 TWD \$       |         | 10,000 TWD \$     |      | 13,000 HKD \$                   |          |            | 2, 480 HKD \$ |             |
|   | 帮                     | 別本                 | T)                   |         | T)                |      | D                               |          |            | D             |             |
|   | 原                     |                    | 及轉 TWD               |         | TWD               |      | HKD                             |          |            | HKD           |             |
|   | 業 項 月                 |                    |                      |         | 3業務               |      | え買                              |          |            | 2 諮詢          |             |
|   | 申                     | D                  | 事控股                  | 資業務     | 誉旅館               |      | 警百貨                             |          |            | 青管理           |             |
|   | #                     | ,                  | 從                    | 投資      | 經濟                |      | 經濟                              | <b>₩</b> |            | 企業,           |             |
|   | 所存地區                  | )                  | 開曼群島                 |         | 台灣                |      | 香港                              |          |            | 中國大陸          |             |
|   | 省 公 司 名 編 所存 抽區 中     | ,                  | Galaxy Star Holdings |         | 股份有限              |      | 有限公司                            |          |            | 管理(蘇          |             |
|   | 投替令                   | ι<br>«             | xy Star              | oration | 誠品旅館事業            |      | 香港誠品生活有限公司                      |          |            | 生活商業          | )有限公司       |
|   | 华                     | <u> </u>           |                      | Corp    | 誠品                | 公司   | 香港                              |          |            | 誠品            | <u>ボ</u> )カ |
|   | 投資公司名稱                |                    | 誠品生活股份               | 有限公司    | 誠品生活股份            | 有限公司 | Galaxy Star                     | Holdings | orporation | 香港誠品生活        | 盲限公司        |
|   | <del>7</del> (        | ÷                  | 411B                 | 74      | 11113             | 74   | Ġ                               | Ĥ        | Ü          | .Щm           | 有           |

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

| 末投資 截至本期止<br>面價 值 C 匯 回 台灣 備 註<br>之投資收益<br>9,362 \$ -   |      |
|---|------|
| 投資 数 至 本 期 正 價 值 已 匯 回 台 灣 值 之 投 資 收 益 之 投 資 收 益 次 362 。  |      |
| 投資 截至本期價值 C 匯回台 公投資收入 262 8   |      |
| 検   検   様   様   様   様   様   様   様   様   |      |
| 投資<br>賃<br>値<br>で<br>た<br>が , 362<br>\$   |      |
| 後<br>(動<br>(動) 362<br>(*) 362<br>(*) 362<br>(*) 362   |      |
| 投 資 價 值 (1), 362  |      |
| <b>敬</b><br><b>逾</b>  |      |
| I   |      |
| 11( 11)   |      |
| 期帳 \$   |      |
| 投 排 14  |      |
| 五 益   |      |
| 認為  |      |
| 期 環   |      |
| <ul><li>点 特 ∅</li><li>● ★ ∅</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)</li><li>(*)&lt;</li></ul> |      |
| 様<br>会<br>本   |      |
| Annal stone   |      |
| 司教出   |      |
| 公接  |      |
| 本問股   |      |
| 灣 匯 2322  |      |
| 10 KH   |      |
| ## €  |      |
| 明 帶 〇   |      |
| 斯 H   |      |
| ₩ .   |      |
| 資  回  一   |      |
| 回   |      |
| ★ ★ ◆   |      |
| 出 22  |      |
| 圏 ※   |      |
| 金<br>()<br>()<br>()<br>()<br>()<br>()<br>()<br>()<br>()<br>()<br>()<br>()<br>()   |      |
| 白緊領 -   |      |
| 初出金   |      |
| 期匯資   |      |
| 期灣投票回演  |      |
| 本台横等  |      |
|   |      |
| カ式<br>(1)   |      |
| 答 益 二   |      |
| -1.1  |      |
| 経。  | _    |
| 額 投<br>(  |      |
| ×類 投 (  |      |
| 資本額 投<br>注2) (<br>9,322   |      |
| ×類 投 (  |      |
| 業 實收資本額 投 (註2) ( (  |      |
| 業 實收資本額 投<br>目 (註2) (<br>:詢 \$ 9,322  |      |
| <ul><li>營業費收資本額 投<br/>目 (註2) (<br/>理諮詢 \$ 9,322</li></ul>   |      |
| 要 營 業 實收資本額 投       目 (註2)       業管理結詢 \$ 9,322   |      |
| 主 要 營 業 實收資本額 投<br>項 目 (註2) (<br>企業管理諮詢 \$ 9,322  |      |
| 5編 主 要 營 業 實收資本額 投<br>項 目 (註2) (<br>蘇 企業管理諮詢 \$ 9,322   |      |
| 3名編 主 要 營 業 實收資本額 投<br>項 目 (註2) (<br>理(蘇 企業管理諮詢 \$ 9,322  |      |
| 公司名稱     主要營業實收資本額投資本額       項目     (註2)       業管理(蘇企業管理諮詢     \$ 9,322   |      |
| <ul> <li>( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( ) ( )</li></ul>  | E da |
| は投資公司名稱     主要     営業     實收資本額     投資本額       項     目     (註2)     (       日本語     企業管理諮詢     \$ 9,322   | 以公   |
| は投資公司名稱     主要     営業     實收資本額     投資本額       項     目     (註2)     (       日本語     企業管理諮詢     \$ 9,322   | Í    |

註 1:投資方式區分為下列四種,標示種類別即可:

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司

(四)直接投資大陸公司

(五)其他方式

註 2:實收資本額原幣金額為 BMB2,000。

註 3:誠品生活商業管理(蘇州)有限公司期末自台灣匯出之累積投資原幣金額為 RMB2, 000

註4:本期認列之投資損益係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表作評價及揭露。

## 2. 轉投資大陸地區限額

| 本期期末累計自台灣匯出 經濟部投審會 依經濟部投審會規定 | 赴大陸地區投資金額 核准投資金額 赴大陸地區投資限額 | <b>\$</b> 9,322 <b>\$</b> 9,322 <b>\$</b> 532,049 |  |
|------------------------------|----------------------------|---|--|
| <b>斥累計自台灣匯</b>               | 大陸地區投資金                    | 35 95   |  |
|                              | 公司名稱                       | 誠品生活股份有限公司  |  |

註 1:期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額為 RMB2,000。

註 2:經濟部投審會核准投資原幣金額為 RMB2,000。

註 3:依據民國 90 年 11 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會 ( 80) 台財證 ( 一 ) 第 00e130 號函規定之限額

3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項, 暨其價格、付款條件、未實現損益:無此情形。

### 十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定,另於合併財務報表中揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表



會計師查核報告

(102)財審報字第 12004410 號

誠品生活股份有限公司 公鑒:

誠品生活股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日之合併資產負債表,暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表,業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任,本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表出具報告。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見,第一段所述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」及中華民國一般公認會計原則編製,足以允當表達誠品生活股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日之合併財務狀況,暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

資減聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan 11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓/27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw 誠品生活股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋公告(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製誠品生活股份有限公司及子公司之合併財務報表。誠品生活股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定,於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊,其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變,因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資誠聯合會計師事務所

張湘瓊之名文人建

會計師

林鈞堯

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號:金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號:(85)台財證(六)第68702號

中華民國 102 年 3 月 26 日



單位:新台幣仟元

|        | 資產               | 附註      | <u>101</u> 。<br>金 | 年 12 月 <u>31</u><br>額 | <u> 日</u><br>% |
|--------|------------------|---------|-------------------|-----------------------|----------------|
| -<br>3 |                  | 111 022 | <u> 32</u>        | -UX                   | 70             |
| 1100   | 現金及約當現金          | 四(一)    | \$                | 964,208               | 31             |
| 1120   | 應收票據淨額           | , ,     | •                 | 32,455                | 1              |
| 1130   | 應收票據 - 關係人淨額     | 五       |                   | 104                   | _              |
| 1140   | 應收帳款淨額           | 四(二)    |                   | 402,254               | 13             |
| 1150   | 應收帳款 - 關係人淨額     | 五       |                   | 9,152                 | -              |
| 1160   | 其他應收款            | 五       |                   | 56,112                | 2              |
| 1190   | 其他金融資產 - 流動      | 六       |                   | 114,905               | 3              |
| 120X   | 存貨               | 四(三)    |                   | 274,006               | 9              |
| 1240XX | 在建工程             | 四(四)    |                   | 4,351                 | -              |
| 2264XX | 減:預收工程款          |         | (                 | 651)                  | -              |
| 1280   | 其他流動資產           |         |                   | 27,958                | 1              |
| 11XX   | 流動資產合計           |         |                   | 1,884,854             | 60             |
| į      | 基金及投資            |         |                   |                       |                |
| 1480   | 以成本衡量之金融資產 - 非流動 |         |                   | 46,200                | 1              |
| 14XX   | 基金及投資合計          |         |                   | 46,200                | 1              |
| I      | 固定資產             | 四(五)及五  |                   |                       |                |
|        | 成本               |         |                   |                       |                |
| 1544   | 電腦通訊設備           |         |                   | 45,621                | 1              |
| 1551   | 運輸設備             |         |                   | 3,287                 | -              |
| 1561   | 辨公設備             |         |                   | 17,276                | 1              |
| 1631   | 租賃改良             |         |                   | 1,800,616             | 57             |
| 1681   | 其他設備             |         |                   | 144,818               | 5              |
| 15XY   | 成本及重估增值          |         |                   | 2,011,618             | 64             |
| 15X9   | 減:累計折舊           |         | (                 | 1,063,266)(           | 34)            |
| 1670   | 未完工程及預付設備款       |         |                   | 18,690                | 1              |
| 15XX   | 固定資產淨額           |         |                   | 967,042               | 31             |
| -<br>- | 其他資產             |         |                   |                       |                |
| 1820   | 存出保證金            |         |                   | 237,295               | 8              |
| 1860   | 遞延所得稅資產 - 非流動    |         |                   | 853                   |                |
| 18XX   | 其他資產合計           |         |                   | 238,148               | 8              |
| 1XXX   | 資產總計             |         | \$                | 3,136,244             | 100            |

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

|        |              |          | 101 | 年 12 月 31 | 日        |
|--------|--------------|----------|-----|-----------|----------|
| _      | 負債及股東權益      | 附註       | 金   | 額         | <u>%</u> |
|        | 流動負債         |          |     |           |          |
| 2100   | 短期借款         | 四(六)     | \$  | 108,663   | 4        |
| 2120   | 應付票據         |          |     | 400,455   | 13       |
| 2130   | 應付票據 - 關係人   | 五        |     | 11,228    | -        |
| 2140   | 應付帳款         |          |     | 661,214   | 21       |
| 2150   | 應付帳款 - 關係人   | 五        |     | 483,835   | 16       |
| 2160   | 應付所得稅        | 四(十一)    |     | 41,112    | 1        |
| 2170   | 應付費用         |          |     | 135,494   | 4        |
| 2190   | 其他應付款項 - 關係人 | 五        |     | 58,959    | 2        |
| 2210   | 其他應付款項       |          |     | 64,219    | 2        |
| 2260   | 預收款項         |          |     | 6,556     | -        |
| 2264YY | 預收工程款        |          |     | 98,897    | 3        |
| 1240YY | 減:在建工程       | 四(四)     | (   | 3,484)    | -        |
| 2285   | 應付禮券         |          |     | 84,097    | 3        |
| 2298   | 其他流動負債 - 其他  |          |     | 29,892    | 1        |
| 21XX   | 流動負債合計       |          |     | 2,181,137 | 70       |
|        | 其他負債         |          |     |           |          |
| 2810   | 應計退休金負債      | 四(七)     |     | 277       | -        |
| 2820   | 存入保證金        |          |     | 51,879    | 2        |
| 2888   | 其他負債 - 其他    |          |     | 16,203    |          |
| 2XXX   | 負債總計         |          |     | 2,249,496 | 72       |
|        | 股東權益         |          |     |           |          |
|        | 股本           | 四(八)     |     |           |          |
| 3110   | 普通股股本        |          |     | 410,000   | 13       |
|        | 資本公積         | 四(九)     |     |           |          |
| 3211   | 普通股溢價        |          |     | 166,055   | 5        |
| 3271   | 員工認股權        |          |     | 2,587     | -        |
|        | 保留盈餘         | 四(十)     |     |           |          |
| 3310   | 法定盈餘公積       |          |     | 26,714    | 1        |
| 3350   | 未分配盈餘        |          |     | 282,599   | 9        |
|        | 股東權益其他調整項目   |          |     |           |          |
| 3420   | 累積換算調整數      |          | (   | 1,207)    |          |
| 3XXX   | 股東權益總計       |          |     | 886,748   | 28       |
|        | 重大承諾事項及或有事項  | 四(四)、五及七 |     |           |          |
|        | 重大期後事項       | 九        |     |           |          |
|        | 負債及股東權益總計    |          | \$  | 3,136,244 | 100      |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所 張淑瓊、林鈞堯會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長: 吳清友



經理人:吳旻潔



会計士祭・芸建旦





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

|        | 項目            | 附註         | 金  | 額           | %          |
|--------|---------------|------------|----|-------------|------------|
|        | 營業收入          | 五          |    |             |            |
| 4110   | 銷貨收入          |            | \$ | 236,707     | 2          |
| 4120   | 專櫃銷貨收入        |            | •  | 9,516,713   | 90         |
| 4170   | 銷貨退回          |            | (  | 370)        | _          |
| 4190   | 銷貨折讓          |            | (  | 2,408)      | -          |
| 4100   | 銷貨收入淨額        |            |    | 9,750,642   | 92         |
| 4520   | 工程收入          |            |    | 726,379     | 7          |
| 4800   | 其他營業收入        |            |    | 120,133     | 1          |
| 4000   | 營業收入合計        |            |    | 10,597,154  | 100        |
|        | 營業成本          | 四(三)(十三)及五 |    | · ·         |            |
| 5110   | 銷貨成本          |            | (  | 96,494)(    | 1)         |
| 5120   | 專櫃銷貨成本        |            | (  | 7,450,383)( | 70)        |
| 5520   | 工程成本          |            | (  | 525,019)(   | <u>5</u> ) |
| 5000   | <b>營業成本合計</b> |            | (  | 8,071,896)( | 76)        |
| 5910   | 營業毛利          |            |    | 2,525,258   | 24         |
|        | 營業費用          | 四(十三)及五    |    |             |            |
| 6100   | 推銷費用          |            | (  | 1,825,405)( | 17)        |
| 6200   | 管理及總務費用       |            | (  | 396,166)(   | 4)         |
| 6000   | 營業費用合計        |            | (  | 2,221,571)( | 21)        |
| 6900   | 營業淨利          |            |    | 303,687     | 3          |
|        | 營業外收入及利益      |            |    |             |            |
| 7110   | 利息收入          |            |    | 4,303       | -          |
| 7122   | 股利收入          |            |    | 218         | -          |
| 7160   | 兌換利益          |            |    | 1,327       | -          |
| 7480   | 什項收入          |            |    | 39,717      |            |
| 7100   | 營業外收入及利益合計    |            |    | 45,565      |            |
|        | 營業外費用及損失      |            |    |             |            |
| 7510   | 利息費用          |            | (  | 2,717)      | -          |
| 7880   | 什項支出          |            | (  | 2,251)      |            |
| 7500   | 誉業外費用及損失合計    |            | (  | 4,968)      |            |
| 7900   | 繼續營業單位稅前淨利    |            |    | 344,284     | 3          |
| 8110   | 所得稅費用         | 四(十一)      | (  | 61,818)     |            |
| 9600XX | (合併總損益        |            | \$ | 282,466     | 3          |
|        |               |            | 稅  | 前_ 稅        | 後          |
|        | 基本每股盈餘        | 四(十二)      |    |             |            |
| 9750   | 本期淨利          |            | \$ | 8.40 \$     | 6.89       |
| 00=-   | 稀釋每股盈餘        | 四(十二)      |    |             |            |
| 9850   | 本期淨利          |            | \$ | 8.36 \$     | 6.86       |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所 張淑瓊、林鈞堯會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長: 吳清友



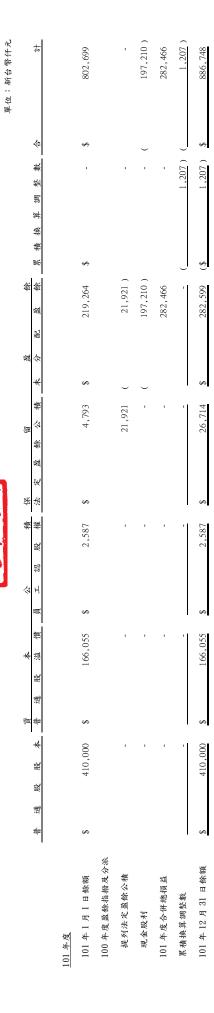
經理人: 吳旻潔

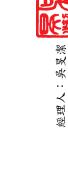


会計士祭・芸建旦



會計主管:黃建昌





請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所張淑瓊、林鈞堯會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。



董事長:吳清友



單位:新台幣仟元

|               | 101 | 年 度     |
|---------------|-----|---------|
| 業活動之現金流量      |     |         |
| 合併總損益         | \$  | 282,466 |
| 調整項目          |     |         |
| 存貨呆滯及跌價損失     |     | 3,991   |
| 折舊費用          |     | 190,002 |
| 固定資產報廢損失      |     | 266     |
| 處分固定資產損失      |     | 948     |
| 資產及負債科目之變動    |     |         |
| 應收票據淨額        |     | 2,164   |
| 應收票據 - 關係人淨額  |     | 457     |
| 應收帳款          | (   | 37,896  |
| 應收帳款 - 關係人淨額  |     | 3,712   |
| 其他應收款         | (   | 5,225   |
| 存貨            | (   | 38,768  |
| 在建工程大於預收工程款餘額 |     | 21,119  |
| 其他流動資產        | (   | 4,905   |
| 遞延所得稅資產淨變動數   | (   | 853     |
| 應付票據          |     | 59,551  |
| 應付票據-關係人      | (   | 7,708   |
| 應付帳款          |     | 49,603  |
| 應付帳款 - 關係人    |     | 58,427  |
| 應付所得稅         |     | 6,774   |
| 應付費用          |     | 19,595  |
| 其他應付款項-關係人    | (   | 17,606  |
| 其他應付款項        |     | 1,613   |
| 預收款項          | (   | 1,943   |
| 預收工程款大於在建工程餘額 |     | 56,192  |
| 應付禮券          |     | 1,577   |
| 其他流動負債-其他     |     | 311     |
| 應計退休金負債       | (   | 24      |
| 營業活動之淨現金流入    |     | 643,840 |

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

|                 | 101 | 年 度      |
|-----------------|-----|----------|
| 加农军和公司人士已       |     |          |
| 投資活動之現金流量       |     |          |
| 其他金融資產 - 流動增加   | (\$ | 8,853)   |
| 購置固定資產          | (   | 242,280) |
| 處分固定資產價款        |     | 1,559    |
| 存出保證金增加         | (   | 4,284)   |
| 投資活動之淨現金流出      | (   | 253,858) |
| 融資活動之現金流量       |     |          |
| 短期借款增加          |     | 108,663  |
| 長期借款減少          | (   | 60,000)  |
| 發放現金股利          | (   | 197,210) |
| 存入保證金增加         |     | 8,742    |
| 融資活動之淨現金流出      | (   | 139,805) |
| 匯率影響數           | (   | 1,364)   |
| 本期現金及約當現金增加     |     | 248,813  |
| 期初現金及約當現金餘額     |     | 715,395  |
| 期末現金及約當現金餘額     | \$  | 964,208  |
| 現金流量資訊之補充揭露     |     |          |
| 本期支付利息(不含利息資本化) | \$  | 987      |
| 本期支付所得稅         | \$  | 55,898   |
| 部分支付現金購入固定資產    |     |          |
| 固定資產本期增添數       | \$  | 353,600  |
| 加:期初應付款         |     | 26,805   |
| 減:期末應付款         | (   | 138,125) |
| 支付現金            | \$  | 242,280  |
|                 |     |          |

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所 張淑瓊、林鈞堯會計師民國 102 年 3 月 26 日查核報告。

董事長:吳清友



經理人:吳旻潔



会計士祭・芸建旦



### <u>誠品生活股份有限公司</u> 合 併 財 務 報 表 附 註 民國 101 年 12 月 31 日

單位:新台幣仟元 (除特別註明者外)

### 一、公司沿革

本公司成立於民國 94 年 9 月,並於民國 98 年 10 月間經董事會決議,由原名「誠新股份有限公司」變更名稱為「誠品生活股份有限公司」。本公司於民國 99 年 9 月 1 日受讓原母公司誠品股份有限公司分割商場事業部、餐旅事業部及不動產事業部之相關資產、負債及營業,而開始主要營業活動。

主要營業項目為百貨公司業、商場委託經營及管理顧問業務、各類旅館用品設備之買賣進口、各類廚房用具及設備買賣與安裝、各類食品之進口代理及零售、咖啡館及餐廳業務之經營等。誠品股份有限公司為本公司之母公司,持有本公司 58%之股權。

截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司及子公司員工人數為 714 人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認 會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下:

### (一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下:

| 投資公司        | 子公司         | 所持        | 股權百分比    |    |
|-------------|-------------|-----------|----------|----|
| 名 稱         | 名 稱         | 業務性質 民國10 | 1年12月31日 | 說明 |
| 誠品生活股份有限    | Galaxy Star | 投資控股      | 100%     |    |
| 公司          | Holdings    |           |          |    |
|             | Corporation |           |          |    |
| 誠品生活股份有限    | 誠品旅館事業股份    | 旅館業務      | 100%     | 註  |
| 公司          | 有限公司        |           |          |    |
| Galaxy Star | 香港誠品生活有限    | 商場事業      | 100%     |    |
| Holdings    | 公司          |           |          |    |
| Corporation |             |           |          |    |
| 香港誠品生活有限    | 誠品生活商業管理    | 企業管理      | 100%     |    |
| 公司          | (蘇州)有限公司    | 諮詢        |          |    |

註:截至民國 101 年 12 月 31 日,誠品旅館事業股份有限公司尚屬於創業期間。

3. 未列入合併財務報表之子公司如下:

無此情形

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

不適用

5. 國外子公司營業之特殊風險

無重大營運風險

- 6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者,該限制之本質與程度 不適用
- 7. 子公司持有母公司發行證券之內容

不適用

- 8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料
  - (1)本公司於本期新增投資於子公司 Galaxy Star Holdings Corporation 計\$50,306(港幣13,000仟元)。
  - (2)本公司於本期投資設立子公司誠品旅館事業股份有限公司計 \$10,000。
  - (3)本公司於民國 101 年 6 月 13 日董事會決議,香港誠品生活有限公司投資大陸地區,新增設立誠品生活商業管理(蘇州)有限公司,相關設立登記業已辦理完竣,並於民國 101 年 10 月份匯出投資款計港幣 2,480仟元。

### (二)子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時,所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算,股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外,其餘均按歷史匯率換算;股利按宣告日之匯率換算,損益科目按加權平均匯率換算。因換算產生之差額列入「累積換算調整數」,做為股東權益之調整項目。

### (三)資產及負債分類標準

- 資產符合下列條件之一者,列為流動資產;資產不屬於流動資產者為非流動資產:
  - (1)因營業所產生之資產,預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出 售者。
  - (2)主要為交易目的而持有者。
  - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
  - (4)現金或約當現金,但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 負債符合下列條件之一者,列為流動負債;負債不屬於流動負債者為非 流動負債:
  - (1)因營業而發生之債務,預期將於正常營業週期中清償者。
  - (2)主要為交易目的而發生者。
  - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
  - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

### (四)外幣交易

- 1.本公司及合併子公司分別以新台幣及功能性貨幣為記帳單位,外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳,其與實際收付時之兌換差異, 列為當年度損益。
- 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額,屬依公平價值衡量且變動列入損益者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額列為當年度損益;屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者,按資產負債表日之即期匯率評價調整,因調整而產生之兌換差額,列為股東權益調整項目;屬非依公平價值衡量者,則按交易日之歷史匯率衡

量。

### (五)應收帳款及其他應收款

- 1. 應收帳款係因提供勞務而發生之債權,其他應收款係不屬於應收帳款之 其他應收款項。應收帳款及其他應收款原始認列時以公平價值衡量,續後 以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
- 2.本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據,顯示重大個別金融資產發生減損,以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據,則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少,而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關,則迴轉先前認列之金融資產減損金額,該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本,迴轉之金額認列為當期損益。

### (六)存貨

- 1. 存貨採永續盤存制並以實際成本列帳,成本結轉按加權平均法計算。期 末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量,比較成本與淨變現價值孰低時, 採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除尚需投入 之推銷費用後之餘額。
- 2. 專櫃部分,廠商於本公司及子公司設立特約專櫃,其貨品之銷售收入及 依約定比率計算之銷售成本,分別列為本公司之專櫃銷貨收入及專櫃銷 貨成本;尚未銷售之貨品,屬於專櫃廠商所有,未列入本公司存貨。

### (七)長期工程合約

工程收入及工程成本係依財務會計準則公報第 11 號「長期工程合約之會計處理準則」規定辦理,除工程合約預計於一年之內完工者,採全部完工法認列工程損益外;合約預計一年以上完工者,採完工百分比法認列工程損益,期末就完工比例計算累積工程利益減除前期認列之累積工程利益後,作為本期工程利益;惟工程合約如估計發生虧損時,則立即認列全部損失。期末在建工程餘額超過預收工程款餘額時,預收工程款列為在建工程款之減項,並列於流動資產項下。預收工程款餘額超過在建工程款餘額時,在建工程列為預收工程款之減項,並列於流動負債項下。

### (八)以成本法衡量之金融資產

- 1. 採交易日會計,於原始認列時,將金融商品以公平價值衡量,並加計取 得或發行之交易成本。
- 2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據,則認列減損損失,此減損

金額不予迴轉。

### (九)固定資產

- 1. 以取得成本為入帳基礎,並將購建期間之有關利息予以資本化。耐用年限及殘值依個別固定資產之可使用期間及預期未來經濟效益評估。折舊採平均法計提。各項固定資產之耐用年數為 3~18 年。
- 固定資產報廢或出售時,其成本及累計折舊均自帳上沖銷;處分固定資產損益列為當期營業外收支。
- 3. 維護及修理費用於發生時作為當期費用處理; 重大增添、改良及重置則 予以資本化。

### (十)非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產,估計其可回收金額,當可回收金額低於其帳面價值時,則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值,兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時,則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。已認列之商譽減損損失不予迴轉。

### (十一)退休金

本公司及子公司退休金辦法屬確定給付退休辦法者,係依據精算結果認列淨退休金成本,淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者,則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

### (十二)所得稅

- 本公司及子公司所得稅之會計處理,採跨期間與同期間之所得稅分攤, 以前年度溢低估之所得稅,列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法 修正時,於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算, 因而產生之遞延所得負債或資產之變動影響數,列入當期繼續營業部 門之所得稅費用(利益)。
- 2. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅,於股東會決議分配 盈餘後列為當期費用。

### (十三)股份基礎給付一員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97年1月1日(含)以後者,以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務,並於既得期間認列為薪資

費用。

### (十四)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起,本公司員工分紅及董監酬勞成本,依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定,於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時,認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時,則列為次年度之損益。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令,本公司以經會計師查核之財務報告淨值,計算股票紅利之股數。

### (十五)收入、成本及費用

除工程收入及工程成本係依財務會計準則公報第11報「長期工程合約之會計處理準則」規定辦理外,收入於獲利過程大部分已完成,且已實現或可實現時認列,相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列。

### (十六)會計估計

本公司及子公司於編製合併財務報表時,業依照中華民國一般公認會計 準則之規定,對財務報表所列金額及或有事項,作必要之衡量、評估與 揭露,其中包括若干假設及估計之採用,惟該等假設及估計與實際結果 可能存有差異。

### (十七)營運部門

本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

### 三、會計變動之理由及其影響

無此事項。

### 四、重要會計科目之說明

### (一)現金

庫存現金 支票存款及活期存款

| <u>101</u> | 年 | 12 | 月  | 31    | 日   |
|------------|---|----|----|-------|-----|
| \$         |   |    | 1  | 12,   | 121 |
|            |   |    | 95 | 52, ( | 087 |
| \$         |   |    | 96 | 34, 2 | 208 |
|            |   |    |    |       |     |

### (二)應收帳款淨額

|        | <u>101 年 1</u> | 2月31日    |
|--------|----------------|----------|
| 應收帳款   | \$             | 407, 616 |
| 減:備抵呆帳 | (              | 5, 362)  |
|        | \$             | 402,254  |

### (三) 存貨

1. 存貨明細如下:

|               | <u>101 年</u> | 12 月 31 日 |
|---------------|--------------|-----------|
| 一般商品          | \$           | 302, 869  |
| 在途存貨          |              | 12, 800   |
|               |              | 315, 669  |
| 減:備抵存貨跌價及呆滯損失 | (            | 41, 663)  |
|               | <u>\$</u>    | 274, 006  |

2. 當期認列之存貨相關費損:

|         | <br>101年度         |
|---------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$<br>96, 492     |
| 專櫃銷貨成本  | 7, 450, 383       |
| 工程成本    | 520, 860          |
| 存貨呆滯損失  | 3, 991            |
| 報廢損失    | <br>170           |
|         | \$<br>8, 071, 896 |

### (四)在建工程

截至民國 101 年 12 月 31 日止,所承包而尚未完工之工程,且個別合約總價大於\$10,000 以上之重要工程明細如下:

|            |    |             |    |          | 預    | 計    | 累   | 積    |
|------------|----|-------------|----|----------|------|------|-----|------|
| 工程代號       | 1  | <b>合約總價</b> | 估  | 計總成本_    | 完工   | 年度   | 認列之 | 上損益_ |
| P201208053 | \$ | 149, 975    | \$ | 127, 482 | 民國1( | )3年度 | (言  | E)   |
| P201201089 |    | 37, 333     |    | 25, 754  | 民國1( | )2年度 | (記  | E)   |
| P201209084 |    | 34,095      |    | 27, 200  | 民國1( | )2年度 | (計  | E)   |
| P201212091 |    | 10, 805     |    | 4, 383   | 民國1( | )2年度 | (書  | E)   |
| P201208062 |    | 10,576      |    | 8, 458   | 民國1( | )2年度 | ( 1 | E)   |

(註)係採全部完工法,因尚未完工,故不適用。

### (五)固定資產

|    |     |      |     | 101 | 年           | 1           | 2 月        | 31 | 日        |
|----|-----|------|-----|-----|-------------|-------------|------------|----|----------|
| 資  | 產   | 名    | 稱   | _成  | 本           | 累           | 計折舊        | 帳  | 面價值      |
| 電  | 腦通  | 訊 設  | 備   | \$  | 45, 621     | (\$         | 16, 109)   | \$ | 29, 512  |
| 運  | 輸   | 設    | 備   |     | 3, 287      | (           | 718)       |    | 2,569    |
| 辨  | 公   | 設    | 備   |     | 17, 276     | (           | 4, 540)    |    | 12, 736  |
| 租  | 賃   | 改    | 良   |     | 1,800,616   | (           | 945, 487)  |    | 855, 129 |
| 其  | 他   | 設    | 備   |     | 144, 818    | (           | 96, 412)   |    | 48, 406  |
| 未完 | 工程及 | 預付設付 | 犕 款 |     | 18, 690     |             |            |    | 18, 690  |
|    |     |      |     | \$  | 2, 030, 308 | ( <u>\$</u> | 1,063,266) | \$ | 967, 042 |

民國 101 年度無利息資本化之情形。

### (六)短期借款

信用借款 利率 101 年 12 月 31 日 \$ 108,663 2.00%~2.08%

### (七)應計退休金負債

1.本公司依據「勞動基準法」之規定,訂有確定給付之退休辦法,適用於民國 94 年 7月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資,以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金,以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行(原中央信託局)。民國 101 年度本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本為\$1,875,截至民國 101 年12 月 31 日止,本公司撥存於台灣銀行勞工退休準備專戶餘額為\$4,442。

2. 依據精算結果,本公司民國 101 年 12 月 31 日之退休金提撥狀況應計退休金負債調節如下:

|                     | 101 年 12 /  | 月 31 日       |
|---------------------|-------------|--------------|
| 給付義務:               |             |              |
| 既得給付義務              | (\$         | 1,508)       |
| 非既得給付義務             | (           | 1, 765)      |
| 累積給付義務              | (           | 3,273)       |
| 未來薪資增加之影響數          | (           | 872)         |
| 預計給付義務              | (           | 4, 145)      |
| 退休基金資產公平價值          |             | 4, 442       |
| 提撥狀況                |             | 297          |
| 未認列過渡性淨給付義務         |             | _            |
| 未認列退休金利益            | (           | <u>574</u> ) |
| 應計退休金負債             | ( <u>\$</u> | 277)         |
| 既得給付                | \$          | 1,691        |
| 上列精算評估所採用之精算假設彙總如下: |             |              |
|                     | 101 年 12 /  | 月 31 日       |
| 折現率                 | 1.75        | %            |
| 薪資調整率               | 2. 75       | %            |

3. 民國 101 年及 100 年度淨退休金成本明細如下:

基金資產預期報酬率

|             | 101 | 年 度   |
|-------------|-----|-------|
| 服務成本        | \$  | 1,869 |
| 利息成本        |     | 54    |
| 退休基金資產之預期報酬 | (   | 48)   |
|             | \$  | 1,875 |

1.75%

- 4. 自民國 94 年 7 月 1 日起,本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」, 訂有確定提撥之退休辦法,適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司 就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分,每月 按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 101 年 度本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$17,239。
- 5. 香港誠品生活有限公司,依當地政府規定,提撥退休基金並專戶儲存於當地政府所規定之專責機構,民國 101 年度依上開規定認列之退休金成本為\$422。

### (八)股本

截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司額定股本為\$800,000,實收資本額為\$410,000,每股面額新台幣 10 元,分為 41,000,000 股。

### (九)資本公積

- 依公司法規定,超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之 資本公積,除得用於彌補虧損外,於公司無累積虧損時,按股東原有股 份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定,以上開資本公 積撥充資本時,每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司 非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時,不得以資本公積補充之。
- 2. 有關資本公積一認股權請詳附註四(十一)之說明。

### (十)保留盈餘

- 1. 依本公司章程規定,年度總決算如有盈餘時,應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損,如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後,再就其餘額,加計上年度累積未分配盈餘數,為累積可分配盈餘,前述累積可分配盈餘除分派股息外,如尚有餘額則由董事會擬具分派議案,提請股東會決議分派之,其中應分派員工紅利至少百分之一。
- 2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外,不得使用之,惟發給新股或現金者,以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 3. 依所得稅法規定,如營利事業當年度之盈餘未於次年度年底前分配者, 稽徵機關應就該未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅,加徵後之盈 餘不再限制其保留數額。
- 4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$22,302,本公司於分配民國 100 年度盈餘時,其稅額扣抵比率為 20.48%, 預計分配民國 101 年度盈餘時,由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額, 應以股息紅利分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎,是以本 公司股東於獲配民國 101 年度盈餘時,所適用之稅額扣抵比率,尚須調 整至獲配股利或盈餘前,本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項股 東可扣抵稅額,民國 101 年度稅額扣抵比率為 20.49%。本公司未分配盈 餘均係兩稅合一實施後所產生。

5.(1)本公司於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議通過民國 100 年度盈餘分配案如下:

|        | <br>100 年 度    |     |              |
|--------|----------------|-----|--------------|
|        | <br>金額         | 每股股 | <u>利(元</u> ) |
| 法定盈餘公積 | \$<br>21, 921  | \$  | _            |
| 現金股利   | <br>197, 210   |     | 4.81         |
|        | \$<br>219, 131 |     |              |

經股東會決議之100年度員工紅利及董監酬勞\$2,642及\$2,800,與100年度財務報表認列之金額一致。有關盈餘分派情形,請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(2)本公司於民國102年3月26日經董事會提議民國101年度盈餘分派案, 分派案如下:

|        |       | 101      | 年 | 度       |
|--------|-------|----------|---|---------|
|        | <br>金 | 額        |   | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$    | 28, 247  |   | \$      |
| 特別盈餘公積 |       | 1, 207   |   | _       |
| 現金股利   |       | 252, 745 |   | 5.60    |
|        | \$    | 282, 199 |   |         |

民國 101 年度經董事會提議配發員工現金紅利\$2,626 及董監酬勞\$4,034。前述民國 101 年度盈餘分派議案,截至民國 102 年 3 月 26日止,尚未經股東會決議。

6. 本公司民國 101 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$2,626 及\$4,034,係以截至民國 101 年 12 月 31 日止之稅後淨利,考量法定盈餘公積以及以往年度實際發放數等因素,以章程所定之成數為基礎估列之。

### (十一)所得稅

1. 民國 101 年度之所得稅費用及應付所得稅計算如下:

|               | 1  | 01年度     |
|---------------|----|----------|
| 當期所得稅         | \$ | 61, 265  |
| 以前年度所得稅低估數    |    | 545      |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅 |    | 8        |
| 所得稅費用         |    | 61, 818  |
| 加:遞延所得稅資產淨變動數 |    | 853      |
| 減:以前年度所得稅低估數  | (  | 545)     |
| 暫繳稅款          | (  | 20, 869) |
| 扣繳稅款          | (  | 145)     |
| 應付所得稅         | \$ | 41, 112  |

2. 民國 101 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產餘額如下:

3. 民國 101 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產明細如下:

|               | <br>101 年 12 | 月  | 31 日       |
|---------------|--------------|----|------------|
| <b>达和西口</b> 。 | <br>金額       |    | 所得稅<br>影響數 |
| 流動項目:         |              |    |            |
| 未實現存貨呆滯損失     | \$<br>41,663 | \$ | 7, 083     |
| 備抵呆帳超限數       | 710          |    | 121        |
| 未實現兌換損失       | 615          |    | 105        |
| 減:備抵評價科目      |              | (  | 7, 309)    |
|               |              | \$ |            |
| 非流動項目:        |              |    |            |
| 應計退休金負債       | \$<br>277    | \$ | 47         |
| 權益法投資損失       | 15, 748      |    | 2,677      |
| 虧損扣抵          | 5,017        |    | 853        |
| 減:備抵評價科目      |              | (  | 2, 724)    |
| 遞延所得稅資產淨額     |              | \$ | 853        |

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司及子公司尚未使用之虧損扣抵金額如下:

| 發生年度   | <br>5損扣抵金額   | 最後扣抵年度 |
|--------|--------------|--------|
| 民國101年 | \$<br>5, 017 | 民國111年 |

5. 本公司營利事業所得稅結算申報,業經財政部台北市國稅局核定至民國 99 年度。另子公司皆成立於民國 101 年,尚未有營利事業所得稅申報案件核准之情形。

### (十二)普通股每股盈餘

|                               |             | 101                | 年 度      |                               |
|-------------------------------|-------------|--------------------|----------|-------------------------------|
|                               | 金           | 額                  | 期末流通     | 每股盈餘(元)                       |
|                               | 稅 前         | 稅 後                | 在外股數(仟股) | ) <u>稅 前 稅 後</u>              |
| 基本每股盈餘<br>屬於普通股股東之            |             |                    |          |                               |
| 本期淨利                          | \$ 344, 284 | \$ 282, 466        | 41,000   | <u>\$ 8.40</u> <u>\$ 6.89</u> |
| 具稀釋作用之潛在<br>普通股之影響            |             |                    |          |                               |
| 員工分紅                          |             |                    | 164      |                               |
| 稀釋每股盈餘<br>屬於普通股股東之<br>本期淨利加潛在 |             |                    |          |                               |
| 普通股之影響                        | \$ 344, 284 | <u>\$ 282, 466</u> | 41, 164  | <u>\$ 8.36</u> <u>\$ 6.86</u> |

自民國 97 年度起,因員工分紅可選擇採用發放股票之方式,於計算每股盈餘時,係假設員工分紅將採發放股票方式,於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數,以計算稀釋每股盈餘;計算基本每股盈餘時,係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時,將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。

### (十三)用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下:

| 功能別     | 101年1月1日至12月31日 |             |             |  |  |
|---------|-----------------|-------------|-------------|--|--|
| 性質別     | 屬於營業成本者         | 屬於營業費用者     | 合 計         |  |  |
| 用人費用    |                 |             |             |  |  |
| 薪資費用    | \$ 5,736        | \$ 385, 198 | \$ 390, 934 |  |  |
| 勞健保費用   | 396             | 33, 387     | 33, 783     |  |  |
| 退休金費用   | 266             | 19, 270     | 19, 536     |  |  |
| 其他用人費用  | ı               | 21, 139     | 21, 139     |  |  |
| 折舊及各項攤提 | _               | 190, 002    | 190, 002    |  |  |

### 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱 與本公司之關係 誠品股份有限公司(誠品) 本公司之母公司 龍心百貨股份有限公司(龍心百貨) 為同一母公司 誠品開發物流股份有限公司(誠品物流) 為同一母公司 香港誠品文化有限公司(香港誠品) 為同一母公司 對誠品採權益法評價之投資公司 誠建室內裝修股份有限公司(誠建) 其董事長為本公司董事長之配偶 台詮室內裝修股份有限公司(台詮) 誠品文化藝術基金會(基金會) 本公司董事長為該基金會董事 吳清友 本公司董事長 吳旻潔 本公司總經理

### (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 銷貨收入

|          | <u>101</u> | 年 度    | Ē |
|----------|------------|--------|---|
|          |            | 佔本公司   |   |
|          |            | 銷貨收入   |   |
|          | <u></u> 金  | 額 百分比  | _ |
| 誠品       | \$         | 1, 269 | _ |
| 誠建<br>其他 |            | 1, 174 | _ |
| 其他       |            | 41     | _ |
|          | <u>\$</u>  | 2, 484 | _ |

本公司對關係人銷貨價格及收款條件,與非關係人之交易條件並無重大差異。

### 2. 專櫃銷貨收入

|      | <u>10</u> | 1       | 年 度  |
|------|-----------|---------|------|
|      |           |         | 佔本公司 |
|      |           |         | 銷貨收入 |
|      | <u></u>   | 全 額     | 百分比  |
| 誠品   | \$        | 55, 057 | 1    |
| 香港誠品 |           | 12, 725 |      |
|      | <u>\$</u> | 67, 782 | 1    |

主要係因關係人於百貨商場設置專櫃,並依據合約每月對帳後產生之抽成差額及於自營商場設置專櫃時,收取之收入認列為專櫃銷貨收入。本公司對關係人銷貨價格及收款條件,與非關係人之交易條件並無重大差異,收款區間為月結 15~45 天。

### 3. 其他營業收入

|      | <u>10</u> | ك 1     | 年 度      |
|------|-----------|---------|----------|
|      |           |         | 佔本公司     |
|      |           |         | 其他營業     |
|      |           | 金額      | 收入百分比    |
| 誠品   | \$        | 12,675  | 11       |
| 香港誠品 |           | 7,455   | 6        |
| 龍心百貨 |           | 1,068   | 1        |
| 其他   |           | 1,027   | 1        |
|      | <u>\$</u> | 22, 225 | <u> </u> |

### 4. 銷貨成本

### (1)專櫃銷貨成本

|      | 101           | 年                  |
|------|---------------|--------------------|
|      |               | 佔本公司               |
|      |               | 銷貨成本               |
|      | 金額            | 百分比                |
| 誠品   | \$ 1, 915, 77 | 26                 |
| 香港誠品 | 194, 722      | 2 3                |
| 龍心百貨 | 29, 00        | <u> </u>           |
|      | \$ 2, 139, 49 | <u>1</u> <u>29</u> |

主要係因關係人於本公司之自營商場設置專櫃,商品銷售予消費者後, 並依據合約每月對帳後產生之成本。該交易銷貨對象為非關係人。本 公司對關係人進貨價格及付款條件,與非關係人之交易條件並無重大 差異,付款區間為月結15~45天。

### (2)商標授權

- a. 本公司與誠品簽訂商標授權合約,自民國99年9月1日起10年, 誠品授權本公司於台灣地區使用授權商標於授權商品/服務上,合 約所授權的商標,被授權人不可轉讓第三人,且非經授權人書面同 意,禁止再授權第三人使用。民國 101 年度支付誠品商標授權費計 \$24,422。此金額已列入上述專櫃銷貨成本中。
- b. 香港誠生於民國 101 年 8 月與誠品簽定商標授權合約,誠品授權香 港誠生於中華人民共和國香港特別行政區地區使用授權商標於授 權商品/服務上,授權營業處所為銅鑼灣店,授權期間從自民國 101 年8月9日起十年。香港誠生於民國101年度商標授權費計\$658, 已列入上述專櫃銷貨成本中。

| 5  | 物流倉儲及運送費用等               |          |       |                    |            |
|----|--------------------------|----------|-------|--------------------|------------|
| •  | N NIC /D PRI NC C X NA V | 1.0.1    | 4-    |                    | <u>.</u> . |
|    | 10 m J/ 4                | 101      | 年     | 0.0                | <u>度</u>   |
|    | 誠品物流                     | \$       |       | 2, 2               | <u> </u>   |
|    |                          |          |       |                    |            |
| 6. | 委託服務費及資訊服務費等             |          |       |                    |            |
|    |                          | 101      | 年     |                    | 度          |
|    | 誠品                       | \$       |       | 71, 8              |            |
|    | 誠建                       | *        |       | 2, 5               |            |
|    | 其他                       |          |       | _, =               | 50         |
|    |                          | \$       |       | 74, 4              |            |
| 7  | 亦 ル あ le                 | <u>-</u> |       |                    |            |
| ١. | 應收票據                     |          |       |                    |            |
|    |                          | 101      | 年 12  | 月 31               | 日          |
|    |                          |          |       | 佔本                 |            |
|    |                          |          |       | 應收                 |            |
|    |                          | 金        |       | 百分                 | 比_         |
|    | 龍心百貨                     | \$       | 94    |                    | -          |
|    | 誠品物流                     |          | 10    |                    |            |
|    |                          | \$       | 104   |                    | _          |
| 8. | 應收帳款                     |          |       |                    |            |
|    |                          | 101      | 年 12  | 月 31               | 日          |
|    |                          |          | 1 12  | <u>// 61</u><br>佔本 |            |
|    |                          |          |       | 應收                 |            |
|    |                          | 金        | 額     | 百分                 |            |
|    | 誠品                       | _        | 365   |                    | 2          |
|    | 其他                       | , 0      | 787   |                    | _          |
|    |                          | \$ 9     | , 152 |                    | 2          |
| ٥  | 甘 仙 座 此 劫                |          |       |                    |            |
| Э. | 其他應收款                    |          |       |                    |            |
|    |                          | 101      | 年 12  | 月 31               | 日          |

佔本公司 其他應收款

百分比

金額

31

誠品

### 10. 應付票據

|    | 101 年 12       | 月 31 日 |
|----|----------------|--------|
|    |                | 佔本公司   |
|    |                | 應付票據   |
|    |                | 百分比    |
| 誠建 | \$ 9,527       | 2      |
| 誠品 | 1,701          | 1      |
|    | <u>11, 228</u> | 3      |

### 11. 應付帳款

|      |            | 佔本公司 |
|------|------------|------|
|      |            | 應付帳款 |
|      | 金額         | 百分比  |
| 誠品   | \$454, 130 | 40   |
| 香港誠品 | 27, 438    | 2    |
| 龍心百貨 | 1,832      | -    |
| 誠品物流 | 435        |      |
|      | 483, 835   | 42   |

101 年 12 月 31 日

### 12. 其他應付款項

|    | 101 | 年 度     |
|----|-----|---------|
| 誠建 | \$  | 58, 759 |
| 誠品 |     | 200     |
|    | \$  | 58, 959 |

### 13. 租賃及資產交易

(1)本公司及子公司向關係人購買裝修、機電及空調設備與工程,總價款分別如下:

|    | <u>101</u> | 年        |
|----|------------|----------|
| 誠建 | \$         | 222, 336 |
| 台詮 |            | 287      |
| 誠品 |            | 159      |
|    | \$         | 222, 782 |

(2)本公司向關係人承租辦公室及倉儲空間之明細如下(表列營業費用):

|           |                       |               | -  | 租金支出   |
|-----------|-----------------------|---------------|----|--------|
| <b>對象</b> | 承租標的物                 | 租賃期間          |    | 101年度  |
| 誠品        | 台北市建國北路<br>二段135、137號 | 99. 9~105. 12 | \$ | 6, 771 |
| 誠品物流      | 桃園縣蘆竹鄉南<br>崁路二段81號    | 101.7~102.6   |    | 2, 373 |
|           |                       |               | \$ | 9, 144 |

(註)上列租金支付方式皆為按月支付。

### 14. 背書保證

- (1)截至民國101年12月31日止,誠品為本公司之租賃合約提供\$44,400之背書保證。
- (2)截至民國 101 年 12 月 31 日止, 吳清友及吳旻潔為本公司之銀行融資借款額度提供\$864,545 之背書保證。

### 六、抵(質)押之資產

截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司及子公司提供擔保資產明細如下:

| <u> </u>      | 101年 | 12月31日   | 擔   | 保    | 用    | 途   |
|---------------|------|----------|-----|------|------|-----|
| 活 期 存 款       | \$   | 5, 557   | 信託基 | 金及銀行 | 行借款額 | 度   |
| (表列其他金融資產-流動) |      |          |     |      |      |     |
| 定期存款          |      | 109, 348 | 信託基 | 金及租  | 賃履約保 | (證等 |
| (表列其他金融資產-流動) |      |          |     |      |      |     |
|               | \$   | 114, 905 |     |      |      |     |

本公司發行之商品禮券,為符合禮券定型化契約應記載及不得記載事項之規定,已於元大商業銀行開立信託專戶,截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司存於上述專戶之金額為\$34,467。

### 七、重大承諾事項及或有事項

除附註四(四)及五(二)所述交易事項外,本公司及子公司尚有下列重要承諾及或有事項:

(一)本公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日因承租營業據點所預先開立支付租金之票據為\$1,388,966。

### (二)本公司及子公司承租年度重要租賃合約如下:

| 租賃標的  | 出       | 租人     | 期                   | 間 租金計算及收取方式  |
|-------|---------|--------|---------------------|--------------|
| 捷運台北站 | 台北大眾捷運  | 股份有限公司 | 101/04/16-106/04/16 | 採固定租金計算      |
| 商場    |         |        |                     |              |
| 敦南商場  | 吉       | ±1     | 97/02/16-109/6/15   | II           |
| 板橋商場  |         | "      | 87/05/01-102/04/30  | "            |
| 台大商場  |         | "      | 95/09/01-105/08/31  | "            |
| 新竹商場  |         | "      | 95/09/01-105/09/30  | "            |
| 士林農會  |         | "      | 97/11/30-102/11/29  | "            |
| 商場    |         |        |                     |              |
| 板橋新站  |         | "      | 96/02/15-102/02/14  | "            |
| 商場    |         |        |                     |              |
| 台北站前  | 台北市政府財  | 政局     | 99/10/1-104/9/30    | "            |
| 商場    |         |        |                     |              |
| 建北辨公室 | 誠品股份有限  | 公司     | 99/09/01-105/12/31  | "            |
| 松德辨公室 | 蔡清泉     |        | 99/08/21-109/08/20  | "            |
| 忠誠商場  | 兆豐國際商業  | 銀行股份有限 | 85/09/01-104/12/31  | 依營業總額採固定及    |
|       | 公司(新光一号 | 號不動產投資 |                     | 抽成租金計算       |
|       | 信託基金受託  | .機構)   |                     |              |
| 台南商場  | 明棋股份有限  | 公司     | 87/11/10-102/04/30  | 11           |
| 116商場 | 中影股份有限  | 公司     | 90/01/01-104/12/31  | 11           |
| 西門商場  | 萬華企業股份  | 有限公司   | 86/09/01-107/08/31  | 11           |
| 信義旗艦  |         | 主1     | 94/06/15-112/12/31  | 11           |
| 商場    |         |        |                     |              |
| 武昌商場  |         | "      | 93/05/22-118/12/31  | <b>ž</b> 3 " |
| 臺大醫院  |         | "      | 96/12/03-102/03/31  | 11           |
| 商場    |         |        |                     |              |
| 高醫商場  |         | "      | 93/06/01-103/05/31  | 11           |
| 新板商場  |         | "      | 101/12/16-116/12/15 | 11           |
| 松菸商場  | 台北文創開發  | 股份有限公司 | 註2                  | 11           |
| 誠品旅館  |         | "      | "                   | 11           |
| 銅鑼灣商場 |         | 主1     | 101/04/30-111/04/29 | 註1           |

註1:因合約簽訂有保密義務,故以註表示。

註2:取得使用執照起算四個月屆滿時或試營運開始日或租賃標的營業日,以先屆至者起算20年。

註3:原租約於98年協議延長租賃期間。

(三)截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司及子公司租用各地營處所及倉庫未來各年度應支付之租金現值如下:

| 年 度    |           | 〔付之租金        |
|--------|-----------|--------------|
| 102年   | \$        | 1, 156, 672  |
| 103年   |           | 1, 192, 553  |
| 104年   |           | 1, 225, 993  |
| 105年   |           | 1, 080, 513  |
| 106年以後 |           | 8, 139, 215  |
|        | <u>\$</u> | 12, 794, 946 |

- (四)截至民國 101 年 12 月 31 日止,本公司因進貨已開立而未使用之信用狀金額為 EUR238 仟元及 USD463 仟元。
- (五)誠品股份有限公司就其所經營誠品商場武昌店地下一樓櫃位空間,於民國 97年4月15日與傑洛克股份有限公司(下稱「傑洛克」公司)簽訂設櫃合約約 嗣後因傑洛克公司有違約事實於民國 99 年 9 月 30 日經誠品公司發函終止該證櫃合約。傑洛克公司認為誠品公司終止設櫃不合法,並認為誠品公司終止合約及嗣後回復櫃位空間之行為造成其營業額損失及財物受損,因本公司概括承受誠品公司商場事業部之權利義務,遂一併對誠品公司及本公司於民國 100 年 12 月 1 日提起損害賠償等訴訟。傑洛克公司對誠品公司及本公司連帶求償金額為\$3,243,案件為因業務行為所衍生之訴訟案件,事件之結果尚不致對本公司產生重大不利影響。

### 八、重大之災害損失

無此事項。

### 九、重大之期後事項

- 本公司為配合初次上櫃前公開承銷辦理現金增資4,133仟股,每股面額10元, 每股以新台幣156元溢價發行,並於民國102年1月30日起在中華民國證券 櫃檯買賣中心掛牌交易。
- 2. 誠品旅館事業股份有限公司於民國 101 年 12 月 25 日經董事會決議通過辦理 現金增資 19,000 仟股,每股面額 10 元,以面額發行,並於民國 102 年 1 月 辦妥變更登記。
- 3. 民國 101 年度盈餘分派案請詳附註四(十)說明。

### 十、其他

### (一)金融商品之公平價值

|             | 101          | 年 1 | 2 月         | 31 日          |
|-------------|--------------|-----|-------------|---------------|
|             | 帳面價值         |     | 開報價<br>E之金額 | 評價方法<br>估計之金額 |
| 非衍生性金融商品    |              |     |             |               |
| 資產          |              |     |             |               |
| 公平價值與帳面價值相等 | \$ 1,579,190 | \$  | _           | \$ 1,579,190  |
| 之金融資產       |              |     |             |               |
| 以成本衡量之金融資產  | 46, 200      |     | _           | _             |
| 存出保證金       | 237, 295     |     | _           | 211, 087      |
| 負債          |              |     |             |               |
| 公平價值與帳面價值   | 1, 975, 946  |     | _           | 1, 975, 946   |
| 相等之金融負債     |              |     |             |               |

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下:

- 1. 公平價值與帳面價值相等之金融資產與負債
  - (1)短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值,因為 此類商品到期日甚近,其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此 方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收 款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及帳款(含關係人)、 應付費用、其他應付款及其他應付款-關係人。
  - (2)以成本衡量之金融資產因無活絡市場報價,且公平價值無法可靠衡量, 故不擬揭露其公平價值資訊。
  - (3)存入保證金係以其在資產負債表之帳面價值估計其公平價值,因該等保證金雖未計息,然因期間不長或金額不大,折現與否影響微小,故 其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平市價。折現率則以郵 政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準。
- 3. 具有資產負債表外信用風險之金融商品:

被投資公司與金融機構往來之背書保證101年12月31日\$ 450,000

本公司提供借款保證承諾均依「背書保證作業程序」辦理,且僅對本公司 直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司為之,其信用狀況皆 能掌握,故未要求提供擔保品。若被投資公司未能履約,所可能發生之損 失與上列金額相等。

### (二)風險控制及避險策略

本公司採用全面風險管理與控制系統,以辨認本公司所有風險,使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司市場風險管理目標,係適當考慮經濟環境、競爭狀況及市場價值風 險之影響下,達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所 有市場風險。

為了達成風險管理之目標,本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

### (三)重大財務風險資訊

### 1. 市場風險

### (1)匯率風險

本公司及子公司之進銷貨等交易主要係以新台幣為計價單位,故無重大之匯率風險。另本公司及子公司於資產負債表日持有外幣之資產及負債並不重大,故受匯率波動之影響有限。

### (2)利率風險

本公司及子公司未有任何舉借之長期借款,故無浮動利率產生之利率 風險。

### (3)價格風險

本公司及子公司投資以成本衡量之金融資產因無活絡市場,故不受市場價格變動之影響,預期不致發生重大之價格風險。

### 2. 信用風險

本公司主要百貨商場業務為收現性質,故發生信用風險之可能性極低, 而最大之信用風險金額為其帳面價值。另本公司及子公司應收款項債務 人大部分為信用良好之國內知名企業,且本公司及子公司定期評估備抵 呆帳之適足性,故評估無重大之信用風險。

### 3. 流動性風險

本公司及子公司之應收款項均為一年內到期,且無從事衍生性金融商品之交易亦無因資金需求而發行債券,故預期不致發生重大之流動風險。

### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之短期借款,係屬固定利率之債務,且本公司及子公司未投資或發行屬浮動利率之金融商品,因此評估無重大利率變動之現金流量風險。

## 十一、附註揭露事項

## (一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編制準則」規定,民國 101 年度之大交易事項相關資訊如下:

1. 資金貸與他人情形:

|      |          | 本井        | 用さ             | 1       | 3±0         |
|------|----------|-----------|----------------|---------|-------------|
| *    | 貝金貝科     | 總限額       | (註4)           |         | \$ 554, byy |
| 個別答人 | * 月玉 月   | 與限額       | (註3)           | 000 110 | \$ 334, byy |
| ם    | 20       |           | 頂 浬            |         | _           |
| 27 学 | 1/6 /床   |           | 中              | 1       | 菲           |
| #/   | 灰刈淘齿     | ₩.        | 不恢变领           | •       | -           |
| 短期~~ | 周三州分     | ٨         | 女へ帰口           | B. 30.  | 宮建坝驛        |
|      | 未務       | 4         | <b>生</b> 不 重 親 |         | _           |
| 4    | 貝金貝      | 與性質       | (註2)           | ď       | 7           |
|      |          | ł)        | 机平凹用           |         | 2. 25%      |
|      |          | 4         | 朔不陈朔           | €       |             |
| # +  | <b>₩</b> | 4         | 取同陈刹           |         | \$ 150,000  |
|      |          | 4         | <b>在</b> 米杯目   | 其他應收款   | 關係人         |
|      |          | 65<br>14. | 貝兴利多           | 香港誠品生活  | 有限公司        |
| 4    | 其四月金     | TT <      | くなり            | 誠品生活股份  | 有限公司        |
|      |          | 编號        | (註1)           | c       | 0           |

註 1:編號欄之填寫方法如下:

(1). 發行人填 0

(2).被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註 2:資金貸與性質之填寫方法如下:

(1).有業務往來者請填1。

(2).有短期融通資金必要者請填2。

註 3:依本公司資金貸與他人作業程序之規定,本公司對單一企業貸與額度以不超過本公司淨值 40% 為限;對有業務往來者,個別貸放金額以不超過雙方問最近 年度業務往來之金額為限。

註 4:依本公司資金貸與他人作業程序之規定,本公司因業務往來或短期融通資金貸與他人之總額度以不超過本公司淨值 40% 為限

註 5:已於本年度 10 月經董事會決議解除對香港誠品生活有限公司資金貸與額度。

2. 為他人背書保證:

| 本期最高         本期最高         以財產擔保         累計背書保證金額         背書保證金額         背書保證         計畫保證金額         計畫保證金額         計畫保證金額         計量保證金額         計量保證金額         計量保證金額         計算         計量         計量 <th< th=""></th<> |
|---|
| 本期最高     以財產擔保     累計背書保證金額     以財產擔保     累計背書保證金額     財本背書     之背書保證     佔最近期財務報表     最高限       ±3)     餘額     保證餘額     金額     淨值之比率     (註4       748     \$ 150,000     \$     -     16.92     \$ 886,       748     \$ 300,000     \$     -     33.83     \$ 886,   |
| 本期最高     以財產擔保     累計背書保證金額       計畫保證     期末背書     之背書保證     佔最近期財務報表       13)     餘額     保證餘額     金額     净值之比率       748     \$ 150,000     \$ -     16.92     \$       748     \$ 300,000     \$ 300,000     \$ -     33.83     \$  |
| 本期最高     以財產擔保     累計背書保證       計畫保證     期末背書     之背書保證     佔最近期財務報       13)     餘     額     保證餘額     金     額     净值之比率       748     \$ 150,000     \$ 150,000     \$     16.       748     \$ 300,000     \$ 300,000     \$     33.  |
| 本期最高     本期最高     以財產擔保       123     餘額     稅益餘額     全背當保       148     \$ 150,000     \$ 150,000     \$       748     \$ 300,000     \$ 300,000     \$  |
| 本期最高     本期最高       財本 財本 計畫     12,000       (2)     12,000       (3)     120,000       (4)     120,000       (4)     120,000       (5)     120,000       (6)     120,000       (7)     120,000       (7)     120,000  |
| 本期最高     本期最高       財本     財本       (2)     (3)       (3)     (4)       (4)     (4)       (5)     (4)       (6)     (4)       (7)     (4)       (7)     (4)       (7)     (4)       (7)     (7)       (7)     (7)       (7)     (7)       (8)     (8)       (9)     (8)       (10)     (8)   |
| 青書       青書保       (2)       (3)       (4)       (2)       (3)       (4)       (2)       (3)       (4)       (2)       (3)       (4)       (5)       (6)       (7)       (8)       (9)       (10)       (11)       (12)       (13)       (14)       (14)       (14)       (14)       (14)       (14)       (15)       (16)       (17)       (18)       (18)       (18)       (19)       (10)       (10)       (11)       (12)       (13)       (14)       (15)       (16)       (17)       (18)       (18)       (19)       (10)       (10)       (11)       (12)       (13)       (14)       (15)       (16)       (17)       (18)       (18)       (19)       (10)       (10)       (1  |
| 青書       青書保       (2)       (3)       (4)       (2)       (3)       (4)       (2)       (3)       (4)       (2)       (3)       (4)       (5)       (6)       (7)       (8)       (9)       (10)       (11)       (12)       (13)       (14)       (14)       (14)       (14)       (14)       (14)       (15)       (16)       (17)       (18)       (18)       (18)       (19)       (10)       (10)       (11)       (12)       (13)       (14)       (15)       (16)       (17)       (18)       (18)       (19)       (10)       (10)       (11)       (12)       (13)       (14)       (15)       (16)       (17)       (18)       (18)       (19)       (10)       (10)       (1  |
| 清書     清       148     \$       748     \$  |
| 着出して  |
| 對單一企業<br>保證限額(\$<br>\$ 886,   |
|   |
| \$<br>關係(註2)<br>3<br>2  |
| 被背書保證對拿<br>公司名稱<br>香港誠品生活有限公司<br>誠品旅館事業股份有限公司   |
| 背書保證者<br>公司名稱<br>誠品生活股份有限公司<br>誠品生活股份有限公司   |
| 編號<br>(註1)<br>0   |

註 1:編號欄之填寫方法如下:

(1). 發行人填 0

註 2:背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種,標示種類即可

(1).有業務關係之公司。

(2).直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3).母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司

- (4).對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司
- (5).基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司
- (6).因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司

#,不論是本公司單獨計算,或本公司及子公司整體合併計算,皆為不得超過新台幣壹 註 3:對單一企業背書保證之金額限制:除註 2 第(5)(4)裁所列對象外萬元。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為限。

噩 註 4:對外背書保證之總額限制:不論是本公司單獨計算,或本公司及子公司整體合併計算,皆為不得超過本公司淨值。淨值以最近期經會計師查核簽證或核 之財務報表所載為限。

註 5: 截至民國 101年 12月 31日止,實際動撥金額為\$145,324

註 6:截至民國 101年 12月 31日止,實際動撥金額為 \$0。

# 3. 期末持有有價證券情形:

| ¥      | ( 其           | 24.17      | 16.68                                   | 5.84         | 2.57                                | _           |
|--------|---------------|------------|---|--------------|-------------------------------------|-------------|
|        | )             | 24.        | 16.                                     | 5.           | 2.                                  |             |
|        | 價             |            |   |              |                                     |             |
|        | 例市            | \$ %       | %                                       | %            | %                                   | %           |
|        | 比作            | 0.81%      | 100%                                    | 100          | 100%                                | 100%        |
|        | 股             |            |   |              |                                     |             |
|        | 持             |            |   |              |                                     |             |
|        | 額 持           | 46, 200    | 33, 351                                 | 5,836        | 33, 351                             | 9, 362      |
|        | 金             | 46,        | 33,                                     | 5,           | 33,                                 | 9,          |
|        | 更             |            |   |              |                                     |             |
|        | 帳             | \$         |   |              |                                     |             |
|        | 敷             | 驳          | 股                                       | 驳            | 股                                   |             |
|        |               | ,925仟股     | 0件月                                     | 1,000仟股      | 30任                                 |             |
|        |               | 1,92       | 2,000仟股                                 | 1,00         | 13,000仟股                            |             |
| 朔      | 股             |            |   |              |                                     |             |
|        | 11            | hebe       | 公学                                      | 交資           | ス学                                  | な単          |
| -      | _             | 本衡量之金融資產   | を權力                                     | 股權投資         | を権力                                 | 5權才         |
| 華      |               | 金扁         | 期服                                      | 期服           | 期服                                  | 期服          |
| -      | ,             | 量之         | グ雨                                      | 益法之長期        | ス市                                  | 文章          |
| H      | λ,            | 本衡         | 五光                                      | 益法           | 5.                                  | 至法          |
| ui.    | Ā             | 以成         | 採權益法之長期股權投資                             | 採權           | 採權益法之長期股權投資                         | 採權益法之長期股權投資 |
|        |               | 1          | 44                                      | +4+          | 46                                  | 46          |
| / HH 4 | 哭角惧 逗分發打 人名崩冰 |            | E .                                     | j j          | jj.                                 | lī <u>n</u> |
| ٠      | Š             |            | ⟨\$ -                                   | - \\ \cdot = | 公言                                  | 孫公          |
| 27. 42 | 7X 1          | 1          | 本公司之子公司                                 | 本公司之子公司      | 本公司之孫公司                             | 本公司之曾孫公司    |
| * **   | 四分            |            | 公司                                      | 公司           | 公司                                  | に同い         |
| 上海.    | 月 7月          |            | *                                       | *            | *                                   | 42          |
| C- 653 | ķ             |            |   |              |                                     |             |
|        |               |            |   | 公司           |                                     | 蘇州)         |
| Ŷ.     | <u>.</u>      | 公司         | ings                                    | 既            | 公司                                  |             |
| 4 4    | 頂亞分裡覢久右柵      | 璞真建設股份有限公司 | lo1d1                                   | 誠品旅館事業股份有    | 香港誠品生活有限公                           | 業管理(        |
| *5 7   | <b>※</b>      | t份准        | ar H                                    | 5 業 18       | 活者                                  | 衙           |
| 北北     | ~ 位           | 設服         | Star                                    | 館事           | 品生                                  | .品生活<br>限公司 |
| 班 少次   | 月距            | 真建         | alaxy S<br>orpora                       | 品旅           | 港誠                                  | 誠品生<br>有限公  |
| 4      | A             | 璞          | Coı                                     | 就            | 佈                                   |             |
|        |               | 普通股        | 普通股 Galaxy Star Holdings<br>Corporation | 普通股          | 普通股                                 | 出資證明        |
| li.    | r a           |            |   |              |                                     |             |
| <      | ķ             | ,生活股份有限公司  | 誠品生活股份有限公司                              | 生活股份有限公司     | Galaxy Star Holdings<br>Corporation | 香港誠品生活有限公司  |
| \<br>1 | ļ             | 1.份有       | 5份有                                     | 2份有          | ar Ho                               | 活有          |
|        | £             | 活服         | 活服                                      | 活服           | axy Star<br>poratior                | 品件          |
|        |               | 맫          | 品件                                      | 誠品生          | laxy                                | 湯           |
| #      | ţ             | 誠。         | 號                                       | 談            | Ga<br>Co                            | <b>₩</b>    |

註:市價之填寫方法如下:

( 1 )有公開市價者,係指會計期問最末一個月之平均收盤價。但開放型基金,其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值( 5 )無公開市價者,股票請填每股淨值,餘得免填。

4.累糖買進或賣出同一有價證券之金額建新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無此情形

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無此情形

彩 6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:無此情

ニナ以上 N 本額百分 元或實收資 ĺ **公**奉 金額達新 貸交 係人進 與關

| 款             | 票 楽           | %               | %       |
|---------------|---------------|-----------------|---------|
| 帳             | 一 治           | 30%             | 55%     |
| 4             | to N          |                 |         |
|               | 收(数           |                 |         |
| 據             | 應水帳           |                 |         |
| 皉             | 參、            |                 |         |
| $\overline{}$ | 4 類           |                 |         |
| 4             | 額             | 461             | (88)    |
| $\overline{}$ |               | 455,            | ' 26    |
| 校             |               | 45              |         |
| 鹰             | 餘             | \$)             | \$)     |
| 1             | 周             |                 |         |
| 不同            | 荆             | 45 <del>天</del> | 15~45 ₹ |
| 另             | <b>₹</b> 110  | 15~4            | 7~9     |
| 交             | 焱             |                 |         |
| 一般            | 價             | 相同              | 相同      |
| 母             |               | 風               | 眉       |
| 條件            |               | 般交              | 船が      |
| 为             |               | 一魚              | 1       |
| 文             | 圖             | 銁               | 旗       |
| 形             |               | ر.              |         |
|               | 荆             | 5~45天           | 15~45 ₹ |
|               | <b>₹</b> 110  | $15^{\sim}$     | 15~     |
|               | 救             |                 |         |
|               | i )<br>率      | 27%             | 81%     |
| #             | (銷<br>比       |                 |         |
| -             | 進入            |                 |         |
|               | ᢀ             |                 |         |
|               | 箱信            |                 |         |
|               | ₹₩Þ.          | 771             | 662     |
|               |               | 15,             | 104     |
| 为             |               | 1,9             | -       |
|               | ④             | \$              | €.      |
|               | 邻民            | *               | *       |
|               | $\overline{}$ | 成               | 七       |
|               | 鎖)            | 銷貨              | 結合      |
|               | )             | 4種銷             | 東播      |
| 交             | 条             | 車               | 199     |
|               | 4             | [D              | 日ツ      |
|               | _             | 15              | 廋       |
|               | 象關            | 母/              | 調       |
|               | Oll.          |                 | く       |
|               | 卦             | 公司              | 有限      |
|               | ##J           | 既               | 11-7    |
|               | 为             | 份有              | 中品      |
|               | ~~            | 斑               | 13      |
|               | 炎             | 誠品              | 未来      |
|               | 回             |                 |         |
|               | ⋖             | 公司              | 日ツ      |
|               | ₩             | 既               | 錮       |
|               | 台貝            | 份有              | 还有      |
|               | <u> </u>      | 斑               | 14 法    |
|               | 銷             | 生活              | 一一年     |
|               | )             | 묘               | 法就      |

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上:無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊如下:

| 儿之投資損益                | 金額                  | 15, 748)                                       | 4, 164)                     | I  | I                |
|-----------------------|---------------------|--|-----------------------------|--|------------------|
| 本期認列                  | 幣別                  | ) (M)  | ) (MD                       | QW.  | WD               |
| 有 被投資公司本期損益 本期認列之投資損益 | 金額                  | 15, 748) TWD                                   | 4, 164) TWD                 | 15, 748) TWD                                   | 46) TWD          |
| 投資                    | [治]                 | ) (  | )                           | 0  | ) (              |
| 与被.                   | 預幣                  | TWI  | TWI                         | TWI  | TWI              |
| k                     | 率幣別帳面金額幣別           | 33, 351 TWD (                                  | 5, 836 TWD                  | 33, 351 TWD                                    | 9, 362 TWD       |
| 转                     | 幣 別                 | WD   | JWD                         | QWD  | JWD              |
|                       |                     | 100  | 100                         | 100 TWD  | 100 TWD          |
| *                     | 數比                  | _  |                             |  |                  |
| ቀ                     |                     | 2, 000, 000 100 TWD                            | 1,000,000 100 TWD           | 13, 000, 000                                   | 1                |
| 額期                    | 未用                  | 1  | ı                           | ı  | 1                |
| 金                     | 上期期                 |  |                             |  |                  |
| 答                     | 幣別                  | TWD  | TWD                         | HKD  | HKD              |
| 投                     | 別本 期 期 末 幣別 上期 期末 服 | 50, 306 TWD                                    | 10, 000 TWD                 | 13, 000 HKD                                    | 2, 480 HKD       |
| 界                     | 別本                  | _  |                             |  |                  |
| 原                     | 泰                   | TWD  | TWD                         | HKD  | HKD              |
| 目野素緑莓丰                | V W B               | 從事控股及轉<br>投資事務                                 | 經營旅館業務                      | 經營百貨之買<br>賣                                    | 企業管理諮詢           |
| 所在批區                  | )                   | 開曼群島   | 台灣                          | 香港   | 中國大陸             |
| 羅 按 資 公 司 名 籍 所在批圖 丰典 |                     | 誠品生活股份有限公司 Galaxy Star Holdings<br>Corporation | 誠品旅館事業股份有限<br>公司            | Galaxy Star Holdings 香港滅品生活有限公司<br>Corporation | 誠品生活商業管理(蘇州)有限公司 |
| 投资公司名籍                |                     | 誠品生活股份有限公司                                     | 滅品生活股份有限公司 滅品旅館事業股份有限<br>公司 | Galaxy Star Holdings<br>Corporation            | 香港誠品生活有限公司       |

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊

| ,                   |                        |
|---------------------|------------------------|
| <b>山 粼 滷</b><br>痽   |                        |
| 期合收                 |                        |
| <b>车</b> 國 報 码 源    |                        |
| 機りの同りたけれ            | ↔                      |
| 資                   | 362                    |
| <b>米</b> 鱼 殺 働      | 9,3                    |
| 馬斯                  | ↔                      |
| 接<br>4)             | 16)                    |
| 認列益(註               | 7                      |
| 期額                  |                        |
| 成特例本資               | \$)                    |
| 接之或特例               | 100                    |
| 直資                  |                        |
| 谷等等                 |                        |
| 本問股                 | Ш                      |
| 灣匯                  | 322                    |
| 台灣(                 | 9, 3                   |
| 末<br>養投<br>註3       |                        |
| 現場                  |                        |
| * 11                | ↔                      |
| 投資額                 | 1                      |
| 回                   |                        |
| 型 当                 | <del>93</del>          |
| 田 田                 | 322                    |
| 本金 題                | 6 \$                   |
| 白票额                 | 1                      |
| 初出金                 |                        |
| 期匯資                 |                        |
| 本名標期灣投              | <del>⇔</del>           |
|                     | $\vdash \vdash$        |
| 賞方式<br>註1)          | $\widehat{\mathbb{N}}$ |
| 投資。                 | J.                     |
| 夠                   | 52                     |
| .V ~                | 9, 322                 |
| 收資才<br>(註2 <u>)</u> |                        |
| 御べ                  | ↔                      |
| 業 田                 | 學                      |
| \$foo               | 理認                     |
| 東                   | 業69.3                  |
| 生項                  | 셯                      |
| 名籍                  | (蘇                     |
| ΠD                  | 管理                     |
| 冷                   | 業后                     |
| 被投                  | 活跳                     |
| 迭                   | 品生<br>)有用              |
| $\prec$             | 裁五                     |

註 ]:投資方式區分為下列四種,標示種類別即可:

<sup>9.</sup>從事衍生性金融商品交易:無此情形。

<sup>(</sup>一)經由第三地區匯款投資大陸公司

<sup>(</sup>二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司

<sup>(</sup>三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司

<sup>(</sup>四)直接投資大陸公司

<sup>(</sup>五)其他方式

註 2:實收資本額原幣金額為 RMB2,000。

註 3:誠品生活商業管理(蘇州)有限公司期末自台灣匯出之累積投資原幣金額為 RMB2,000。

鰡 益係依經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表作評價及揭 註 4:本期認列之投資損

2. 轉投資大陸地區限

| 532, 049  | \$ 9,322 | \$ 9,322    | 誠品生活股份有限公司 |
|-----------|----------|-------------|------------|
| 赴大陸地區投資限額 | 核准投資金額   | 赴大陸地區投資金額   | 公司名稱       |
| 依經濟部投審會規定 | 經濟部投審會   | 本期期末累計自台灣匯出 |            |

註 1:期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資原幣金額為 RMB2,000

註 2:經濟部投審會核准投資原幣金額為 RMB2,000。

註 3:依據民國 80 年 11 月 16 日財政部證券暨期貨管理委員會(80)台財證(一)第 006130 號函規定之限額

彩 無比情 暨其價格、付款條件、未實現損益: 3. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項

**₩** (四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及

民國101年度

|            | 佔合併總營收或總資<br>產之比率 | 4.78%      | 9.57%        |
|------------|-------------------|------------|--------------|
| <b>內情形</b> | 交易條件              | 按公司政策辦理    | 按公司政策辦理      |
| 交易往來       | 金額                | \$ 150,000 | 300,000      |
|            | 科目                | 背書保證       | 背書保證         |
|            | 與交易人之關係           | 1          | 1            |
|            | 交易往來對象            | 香港誠品生活有限公司 | 誠品旅館事業股份有限公司 |
|            | 交易人名稱             | 誠品生活股份有限公司 | 誠品生活股份有限公司   |
|            | 編號                | 0          | 0            |

其餘母公司與子公司及各子公司間之交易往來金額未達合併總資產或總營收之 1%,不予揭

註一:母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明,編號之填寫方法如下:

母公司填0。
 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號註二:與交易人之關係有以下三種,標示種類即可:

礟 日公司對子公司。
 子公司對母公司。
 子公司對子公司。
 子公司對子公司。
 主公司對子公司。
 註三:交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算,若屬資產負債科目者,以期末餘額佔合併總資產之方式計算;若屬損益科目者,以期中累積金額佔合併。

營收之方式計算

#### 十二、營運部門資訊

#### (一)一般性資訊

本公司及子公司管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本公司及子公司營運決策者以事業群別之角度經營業務。本公司及子公司依財務會計準則第41號所規定之應報導部門量化門檻之應報導部門包括通路事業群、餐旅事業群及總管理群。

# (二)部門資訊之衡量

本公司及子公司營運決策者根據營業淨利評估營運部門的表現,此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。

本公司於民國 100 年下半年度因營運效率考量,將不動產事業群併入通 路事業群,並據以更新部門損益及資產之資訊揭露。

#### (三)部門損益及資產之資訊

|           | 101 年 度       |   |  |  |  |  |  |
|-----------|---------------|---|--|--|--|--|--|
|           | 通路發展          |   |  |  |  |  |  |
|           | 事業群           | 餐旅事業群 總管理群 其 他 合 計  |  |  |  |  |  |
| 外部收入      | \$9, 593, 420 | \$979, 553 \$ 17, 768 \$ 6, 413 \$10, 597, 154                                  |  |  |  |  |  |
| 內部收入      |               |   |  |  |  |  |  |
| 部門收入      | \$9, 593, 420 | <u>\$979, 553</u>   |  |  |  |  |  |
| 部門營業淨(損)益 | \$ 293, 793   | $\frac{\$ \ 83, 267}{\$ \ (\$ \ 65, 538)} \ (\frac{\$ \ 7, 835}{\$ \ 303, 687}$ |  |  |  |  |  |
| 部門資產(註)   | \$ -          | <u>\$ -</u> <u>\$ -</u> <u>\$ -</u> <u>\$ -</u>                                 |  |  |  |  |  |

|           |                | 100              | 年 度                       |                |
|-----------|----------------|------------------|---------------------------|----------------|
|           | 通路發展           |                  |                           |                |
|           | 事業群            | 餐旅事業群            | 總管理群                      | 合 計            |
| 外部收入      | \$ 8, 487, 957 | \$ 781, 520      | \$ 51, 295                | \$ 9, 320, 772 |
| 內部收入      |                |                  |                           |                |
| 部門收入      | \$ 8, 487, 957 | <u>\$781,520</u> | \$ 51, 295                | \$ 9,320,772   |
| 部門營業淨(損)益 | \$ 199, 399    | \$ 69, 245       | $(\underline{\$ 14,846})$ | \$ 253, 798    |
| 部門資產(註)   | \$ -           | \$ -             | \$ -                      | \$ -           |

註:依民國 99 年 6 月 28 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(99)基 秘字第 151 號「營運部門資訊之揭露適用疑義」規定辦理。

#### (四)部門損益、資產與負債之調節資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

|            |    | 101年度       | 100年度    |
|------------|----|-------------|----------|
| 應報導營運部門損益  | \$ | 311,522 \$  | 268, 644 |
| 其他營運部門損益   | (  | 7, 835) (   | 14, 846) |
| 營運部門合計     |    | 303, 687    | 253, 798 |
| 利息費用       | (  | 2, 717) (   | 3,055)   |
| 其他項目       |    | 43, 314     | 9, 756   |
| 繼續營業部門稅前損益 | \$ | 344, 284 \$ | 260, 499 |

#### (五)產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下:

|             | <br>民國101年度        | E  | 民國100年度     |
|-------------|--------------------|----|-------------|
| 專櫃銷貨及商品銷售收入 | \$<br>9, 750, 642  | \$ | 8, 723, 300 |
| 工程收入        | 726, 379           |    | 521, 224    |
| 其他營業收入      | <br>120, 133       |    | 76, 248     |
| 合計          | \$<br>10, 597, 154 | \$ | 9, 320, 772 |

#### (六)地區別資訊

本公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下:

|    | 民國1             | 民國101年度 |          |    |             | 00年 | 度        |
|----|-----------------|---------|----------|----|-------------|-----|----------|
|    | 收入              | 非流動資產   |          | _  | 收入          | 非   | 流動資產     |
| 台灣 | \$ 10, 283, 366 | \$      | 812, 307 | \$ | 9, 320, 772 | \$  | 806, 060 |
| 香港 | 313, 788        |         | 154, 735 |    |             |     | _        |
| 合計 | \$ 10, 597, 154 | \$      | 967, 042 | \$ | 9, 320, 772 | \$  | 806, 060 |

## (七)重要客戶資訊

本公司民國 101 年度及 100 年度對單一客戶之銷售額均未達本公司營業收入淨額之 10%,故無需揭露。

#### 十三、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)規定,股票於證券交易所上市或 於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司,應自民國 102 年會計年度開始 日起,依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告 (IFRSs)及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司及子公司依前金管會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號 函規定,採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下:

(一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組,並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫,該計畫係由本公司財會部門統籌負責,該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下:

| 轉換計畫之工作項目                 | 轉換計畫之執行情形 |
|---------------------------|-----------|
| 1. 成立專案小組                 | 已完成       |
| 2. 訂定採用IFRSs轉換計畫          | 已完成       |
| 3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認    | 已完成       |
| 4. 完成IFRSs合併個體之辨認         | 已完成       |
| 5. 完成國際財務報導準則第1號「首次採用國    | 已完成       |
| 際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影       |           |
| 響之評估                      |           |
| 6. 完成資訊系統應做調整之評估          | 已完成       |
| 7. 完成內部控制應做調整之評估          | 已完成       |
| 8. 決定IFRSs會計政策            | 已完成       |
| 9. 決定所選用國際財務報導準則第1號「首次    | 已完成       |
| 採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇       |           |
| 10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表     | 已完成       |
| 11. 完成編製IFRSs民國101年比較財務資訊 | 進行中       |
| 之編製                       |           |
| 12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及     | 已完成       |
| 相關資訊系統)之調整                |           |

(二)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製 財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據,惟本公司目前之評估結果,可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響,而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製 準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如 下:

#### 1. 長期工程合約

本公司承建工程所簽訂之工程合約,依我國現行會計準則,屬工程合約預計於一年之內完工者,採全部完工法認列收入;一年以上完工者,則採完工比例法認列損益。惟依據國際會計準則第11號「建造合約」之規定,當合約之結果能可靠估計,且該合約很有可能獲利時,與該合約有關之收入及成本於報導期間結束日參照合約活動之完成程度分別認列收入及費用。

2. 淨額/總額收入認列(委託人及代理人之判斷)

本公司經營百貨零售事業,依我國現行會計準則規定,因本公司可選擇百貨商場內之合作廠商,並可參與決定商場內所銷售之商品或勞務內容,依據(94)基秘字第 138 號函「百貨業特約專櫃收入之會計處理」之指標判斷其交易應屬買賣行為,故以對顧客收取之款項總額認列收入。依國際會計準則第 18 號「收入」之規定,本公司之交易型態並未暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬,符合代理人之定義,故應以淨額認列收入。

#### 3. 退休金

- (1)退休金精算採用之折現率,係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定,折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定;在此類債券無深度市場之國家,應使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。
- (2)依我國現行會計準則規定,資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第19號「員工福利」並無此下限之規定。
- (3)本公司退休金精算損益,依我國現行會計準則規定,採緩衝區法認 列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」 規定,本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。

#### 4. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定,本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定,應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

#### 5. 租賃

本公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金,依我國現行會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。惟依國際會計準則第17號「租賃」規定,本公司應將契約約定之所有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。

#### 6. 所得稅

- (1)依我國現行會計準則規定,遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類,而劃分為流動或非流動項目,對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者,則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定,企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2)依我國現行會計準則規定,如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時,使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定,遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

上述之各項差異,部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」追溯適用之例外及豁免規定,於轉換時不致產生影響金額。

(三)目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據,惟本公司目前之評估結果,可能受未來前金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響,而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異,並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下:

# 1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表 單位:仟元

|         | 我國    | 會計準則     | 景   | /響金額      | IFRSs             | 說明           |
|---------|-------|----------|-----|-----------|-------------------|--------------|
| 在建工程    | \$    | 95, 387  | (\$ | 95, 387)  | \$<br>-           | (1)(7)       |
| 預收工程款   | (     | 70, 568) |     | 70, 568   | -                 | (1)(7)       |
| 應收建造合約款 |       | _        |     | 40, 412   | 40, 412           | (7)          |
| 遞延所得稅資產 |       | _        |     | 18, 774   | 18, 774           | (4)(5)(6)    |
| 其他      | 2,    | 632, 289 |     | _         | 2, 632, 289       |              |
| 資產總計    | \$ 2, | 657, 108 | \$  | 34,367    | \$<br>2, 691, 475 |              |
| 應付費用    |       | 115, 899 |     | 5, 399    | 121, 298          | (5)          |
| 預收工程款   |       | 108, 710 | (   | 108, 710) | _                 | (1)(7)       |
| 在建工程    | (     | 69, 489) |     | 69, 489   | _                 | (1)(7)       |
| 應付建造合約款 |       | _        |     | 21, 997   | 21, 997           | (7)          |
| 長期應付款   |       | _        |     | 104, 960  | 104, 960          | (4)          |
| 應計退休金負債 |       | 301      |     | 76        | 377               | (6)          |
| 其他      | 1,    | 698, 988 |     | _         | 1, 698, 988       |              |
| 負債總計    | \$ 1, | 854, 409 | \$  | 93, 211   | \$<br>1, 947, 620 |              |
| 保留盈餘    |       | 224, 057 | (   | 58, 844)  | 165, 213          | (1)(4)(5)(6) |
| 其他      |       | 578, 642 |     | _         | 578, 642          | `            |
| 股東權益總計  | \$    | 802, 699 | (\$ | 58, 844)  | \$<br>743,855     |              |

# 2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表 單位:仟元

|                    | 我國會計準則         | 影響金額          | IFRSs          | 說明               |
|--------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 在建工程               | \$ 4,351       | (\$ 4,351)    | \$ -           | (1)(7)           |
| 預收工程款              | ( 651)         | 651           | -              | (1)(7)           |
| 應收建造合約款            | _              | 4, 809        | 4, 809         | (7)              |
| 備供出售金融資產-          | _              | 49, 030       | 49, 030        | (2)              |
| 非流動                |                | 40,000        | 40,000         | (4)              |
| 以成本衡量之金融<br>資產-非流動 | 46, 200        | ( 46, 200)    | -              | (2)              |
| 預付退休金-非流動          | _              | 137           | 137            | (6)              |
| 遞延所得稅資產            | 853            | 36, 813       | 37, 666        | (1)(4)(5)        |
| 其他                 | 3, 085, 491    | _             | 3, 085, 491    |                  |
| 資產總計               | \$ 3, 136, 244 | \$ 40,889     | \$ 3, 177, 133 |                  |
| 應付費用               | 135, 494       | 10, 728       | 146, 222       | (5)              |
| 預收款項               | 6, 556         | (2,072)       | 4, 484         | (4)              |
| 預收工程款              | 98, 897        | ( 98, 897)    | -              | (1)(7)           |
| 在建工程               | (3,484)        | 3, 484        | _              | (1)(7)           |
| 應付建造合約款            | _              | 94, 925       | 94, 925        | (7)              |
| 長期應付款              | -              | 198, 942      | 198, 942       | (4)              |
| 應計退休金負債            | 277            | ( 277)        | _              | (6)              |
| 遞延所得稅負債-非<br>流動    | _              | 70            | 70             | (6)              |
| 其他                 | 2, 011, 756    | _             | 2, 011, 756    |                  |
| 負債總計               | \$ 2, 249, 496 | \$ 206, 903   | \$ 2, 456, 399 |                  |
| 保留盈餘               | 309, 313       | ( 169, 236)   |                | (1)(4)<br>(5)(6) |
| 累積換算調整數            | (1,207)        | 392           | ( 815)         | (4)              |
| 其他權益               | _              | 2, 830        | 2, 830         | (2)              |
| 其他                 | 578, 642       |               | 578, 642       |                  |
| 股東權益總計             | \$ 886, 748    | (\$ 166, 014) | \$ 720, 734    |                  |

#### 3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

單位:仟元

|                     | 我國會計準則         | 影響金額           | IFRSs          | 說明              |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| 營業收入                | \$10, 597, 154 | (\$ 7,615,390) | \$ 2, 981, 764 | (1)(3)          |
| 營業成本                | ( 8, 071, 896) | 7, 584, 170    | ( 487, 726)    | (1)(3)          |
| 營業費用                | (2,221,571)    | ( 99, 771)     | (2, 321, 342)  | (4)(5)(6)       |
| 營業淨利                | 303, 687       | ( 130, 991)    | 172, 696       |                 |
| 營業外收益及費損            | 40, 597        | 2, 109         | 42, 706        | (4)             |
| 稅前淨利                | 344, 284       | ( 128, 882)    | 215, 402       |                 |
| 所得稅費用               | ( 61, 818)     | 18, 057        | ( 43, 761)     | (1)(4) $(5)(6)$ |
| 稅後淨利                | \$ 282, 466    | (\$ 110,825)   | \$ 171,641     |                 |
| 國外營運機構財務報 表換算之兌換差額  | -              | 392            | 392            | (7)             |
| 備供出售金融資產未<br>實現評價利益 | _              | 2, 830         | 2, 830         | (7)             |
| 確定福利之精算損益           | _              | 521            | 521            | (7)             |
| 與其他綜合損益組成 部分相關之所得稅  | _              | ( 88)          | ( 88)          | (7)             |
| 本期綜合損益總額            | \$ 282, 466    | (\$ 107, 170)  | \$ 175, 296    |                 |

#### 調節原因說明:

- (1)本公司承建工程所簽訂之工程合約,依我國現行會計準則,屬工程合約預計於一年之內完工者,採全部完工法認列收入;一年以上完工者,則採完工比例法認列損益。惟依據國際會計準則第 11 號「建造合約」之規定,當合約之結果能可靠估計,且該合約很有可能獲利時,與該合約有關之收入及成本於報導期間結束日參照合約活動之完成程度分別認列收入及費用。本公司因此於轉換日調增屬流動資產之在建工程\$47,156、預收工程款\$31,563,調減屬流動負債之預收工程款\$31,563、在建工程\$14,339及調增保留盈餘\$32,817。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日調增屬流動資產之在建工程\$1,941、預收工程款\$832、遞延所得稅資產\$5,307及保留盈餘\$32,817,調減屬流動負債之預收工程款\$832、在建工程\$344、營業收入\$190,269、營業成本\$159,049及所得稅費用\$5,307。
- (2)本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國 100 年 7 月 7 日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定,係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第 39 號「金融工具:認列與衡量」規定,權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大,或於區間內各種估計數之機率能合理評估,並用以估計公允價值),應

以公允價值衡量。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日依民國 100 年 12 月 22 日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定,將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」,因此調減以成本衡量之金融資產\$46,200,並調增備供出售之金融資產\$49,030 及其他權益\$2,830。

- (3)本公司及子公司經營百貨零售事業,依我國現行會計準則規定,因本公司及子公司可選擇百貨商場內之合作廠商,並可參與決定商場內所銷售之商品或勞務內容,依據(94)基秘字第 138 號函「百貨業特約專櫃收入之會計處理」之指標判斷其交易應屬買賣行為,故以對顧客收取之款項總額認列收入。惟依國際會計準則第 18 號「收入」之規定,本公司及子公司之交易型態並未暴於與銷售商品或提供勞務有關之重大風險與報酬,符合代理人之定義,故應以淨額認列收入。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日分別調減營業收入及營業成本 \$7,425,121。
- (4)本公司及子公司所簽訂之長期租賃契約為逐年調整之變動租金,依 我國現行會計準則規定係依據各期約定之租金認列為各期之費用。 惟依國際會計準則第17號「租賃」規定,本公司應將契約約定之所 有租金於租賃期間按直線法攤銷認列為各期費用。本公司因此於轉 換日調增長期應付款\$104,960以及遞延所得稅資產\$17,843,及調減 保留盈餘\$87,117。另本公司於民國101年12月31日調增長期應付 款\$198,942、遞延所得稅資產\$29,682、營業費用\$94,411、其他收 入\$2,109及累積換算調整數\$392,並調減預收款項\$2,072、所得稅 費用\$11,839及保留盈餘\$87,117。
- (5)我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定,本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定,應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日調增應付費用\$5,399 及遞延所得稅資產\$918,並調減保留盈餘\$4,481。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日調增應付費用\$10,728、遞延所得稅資產\$1,824 及營業費用\$5,329,並調減所得稅費用\$906 及保留盈餘\$4,481。

#### (6)退休金

- a. 退休金精算採用之折現率,係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定,折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定;在此類債券無深度市場之國家,應使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。
- b. 依我國現行會計準則規定,資產負債表日累積給付義務超過退休

基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。本公司因此於轉換日將原認列數沖轉。

- c.本公司退休金精算損益,依我國現行會計準則規定,採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定,本公司選擇之會計政策係立即認列於其他綜合淨利中。本公司因此於轉換日調增應計退休金負債\$76 及遞延所得稅資產\$13,並調減保留盈餘\$63。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日調增預付退休金\$137、遞延所得稅負債\$70、營業費用\$31 及保留盈餘\$370,並調減應計退休金負債\$277及所得稅費用\$5。
- (7)依國際會計準則第11號「建造合約」規定,企業應將因合約工作而向客戶收取或支付之帳款總額,分別列報為資產或負債。本公司因此於轉換日分別調增應收建造合約款\$40,412及應付建造合約款\$21,997,並調減屬流動資產之在建工程\$142,543、預收工程款\$102,131、屬流動負債之預收工程款\$77,147、在建工程\$55,150。另本公司於民國 101 年 12 月 31 日分別調增應收建造合約款\$4,809及應付建造合約款\$94,925,並調減屬流動資產之在建工程\$6,292、預收工程款\$1,483、屬流動負債之預收工程款\$98,065、在建工程\$3,140。
- (8)財務報表之表達依我國現行會計準則規定,應係編製損益表,惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定,應係編製綜合損益表,本公司將民國 101 年屬其他綜合損益之變動數調增國外營運機構財務報表換算之兌換差額\$392、備供出售金融資產未實現評價利益\$2,830 及與其他綜合損益組成部分相關之所得稅利益\$88,並調減確定福利計畫精算損益\$521。
- (四)本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及預 計於民國102年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁 免項目

#### 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額,揭露國際會計準則第19號「員工福利」第120A段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

上述之各項豁免選擇,可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動,或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變,而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

# 06 財務概況

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, 對本公司財務之影響:無。



# 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

# 一、財務狀況

單位:新台幣仟元

| 年度      | 100年度     | <br>  101 年 度 | 差異       |        |
|---------|-----------|---------------|----------|--------|
| 項目      | 100 年 及   | 101 年 及       | 金額       | %      |
| 流動資產    | 1,571,837 | 1,850,269     | 278,432  | 17.71  |
| 基金及投資   | 46,200    | 85,387        | 39,187   | 84.82  |
| 固定資產    | 806,060   | 807,697       | 1,637    | 0.20   |
| 無形資產    | 0         | 0             | 0        | -      |
| 其他資產    | 233,011   | 205,661       | (27,350) | -11.74 |
| 資產總額    | 2,657,108 | 2,949,014     | 291,906  | 10.99  |
| 流動負債    | 1,794,135 | 1,997,173     | 203,038  | 11.32  |
| 長期負債    | 0         | 0             | 0        | -      |
| 其他負債    | 60,274    | 65,093        | 4,819    | 8.00   |
| 負債總額    | 1,854,409 | 2,062,266     | 207,857  | 11.21  |
| 股 本     | 410,000   | 410,000       | 0        | -      |
| 資本公積    | 168,642   | 168,642       | 0        | -      |
| 保留盈餘    | 224,057   | 309,313       | 85,256   | 38.05  |
| 累積換算調整數 | 0         | (1,207)       | (1,207)  | -      |
| 股東權益總額  | 802,699   | 886,748       | 84,049   | 10.47  |

# 增減變動比例達 20%之主要原因:

1、基金及投資:主係本期增加長期股權投資所致。

2、保留盈餘:主係本期營業規模成長,獲利能力提升所致。

#### 二、經營結果

1、 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因:

單位:新台幣仟元

|          |           |                 | ,       |        |
|----------|-----------|-----------------|---------|--------|
| 年度       | 100 /     | 100 6 4 101 6 4 |         |        |
| 項目       | 100年度     | 101年度           | 金額      | %      |
| 營業收入     | 9,320,772 | 10,290,462      | 969,690 | 10.40  |
| 營業毛利     | 2,161,567 | 2,458,421       | 296,854 | 13.73  |
| 營業損益     | 253,798   | 325,686         | 71,888  | 28.32  |
| 營業外收入及利益 | 38,452    | 43,839          | 5,387   | 14.01  |
| 營業外費用及損失 | 31,751    | 24,388          | (7,363) | -23.19 |
| 本期損益     | 219,207   | 282,466         | 63,259  | 28.86  |

增減變動比例達 20%且金額達 10,000 仟元之主要原因:

營業損益及本期損益:主係本期通路門市增加,營業規模成長所致。

 預期銷售數量與其依據,對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫: 請參照第1頁之「致股東報告書」。

#### 三、現金流量之檢討與分析

(一) 最近年度(101年度)現金流量變動之分析說明

單位:新台幣仟元

| 期初現金 餘額(1)  | 全年來自營業活動淨現金流量(2) | 現金不足額<br>全年現金 現金剩餘(不足) 2補救措施<br>流出量(3) 數額(1)+(2)-(3) |               |      |      |
|-------------|------------------|--|---------------|------|------|
| WN DR ( · ) | 3)7 70亚加里(4)     | 一川田主(0)  | 双项(1) (2) (0) | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$715,395   | \$609,249        | \$395,307  | \$929,337     | 不適用  | 不適用  |

#### 現金流量變動情形分析:

1、 營業活動:營業活動為淨現金流入,主係當年度營業獲利所致。

2、投資活動:投資活動為淨現金流出,主係因裝修資本支出及增加長期股權投資所致。

3、 融資活動:融資活動為淨現金流出,主係因償還借款及發放現金股利所致。

#### (二)流動性不足之改善計劃:

由於本公司處於成長獲利階段,故尚無資金流動性不足之虞,亦無現金不足之情況。

# (三) 未來一年現金流動性分析

單位:新台幣仟元

| 期初現金餘     | 至大動海損会治   |            | 預計現金剩餘(不足)    | 預計現金不足 之補救措施 |     |
|-----------|-----------|------------|---------------|--------------|-----|
| 額(1)      | 量(2)      | 金流出量(3)    | 數額(1)+(2)-(3) | 投資           | 理財  |
|           |           |            |               | 計劃           | 計劃  |
| \$929,337 | \$356,940 | \$ 370,606 | \$915,671     | 不適用          | 不適用 |

#### 預計未來一年度現金流量變動情形分析:

- 1、 營業活動:預計未來一年度營業活動為淨現金流入,主係當年度營業獲利所致。
- 2、投資活動:預計未來一年度投資活動為淨現金流出,主係預計新設立分店、改裝資本支出及增加長期股權投資所致。
- 3、融資活動:預計未來一年度融資活動為淨現金流入,主係上櫃前現金增資股款流入6.4 億所致。

#### 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本公司基於營運需求及未來發展考量進行轉投資,並就轉投資事業之市場條件、持股比例、財務狀況等項目進行評估,作為管理階層決策之依據;本公司民國 101 年度採權益法之轉投資虧損為新台幣 19,912仟元,主係香港銅鑼灣商場始於 101 年08 月開幕營運,為營運初期,待其營運穩定後,預計可改善虧損狀況。未來本公司仍持續審慎評估進行轉投資計劃。



#### 六、風險事項之分析評估

- (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、匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施:
    - (1) 對公司損益之影響:

| 項目                                    | 101年度(新台幣仟元;%) |         |  |
|---------------------------------------|----------------|---------|--|
| · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | 金額             | 占稅前純益比率 |  |
| 利息收(支)淨額                              | 2,674          | 0.95%   |  |
| 兌換(損)益淨額                              | 1,369          | 0.48%   |  |

#### (2) 因應措施:

- A、利率變動:本公司 101 年度利息收支淨額佔稅前純益比率為 0.95%, 利率變動對本公司影響尚屬有限。本公司將隨時注意利率變動情形, 採取必要因應措施,以降低利率變動之風險。
- B、本公司並未從事以套利或投機為目的之外匯相關交易,且本公司進銷 貨主要以新台幣收付,國外商品進口所需之外匯比重較低,故匯率變 動對本公司損益並無顯著之不利影響。
- 2、 通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施:

近年因油電雙漲及全球原物料仍維持高檔的情況下,101 年平均消費者物價 (CPI)年增率為 1.93%,雖 CPI 年增率近年來大致呈現微幅上升走勢,觀察本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響,故通膨壓力對本公司損益影響有限。

- (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、高槓桿之投資:

本公司專注於本業之經營,並未跨足其他高風險產業,且財務政策以穩健保守為原則,不作高槓桿投資,各項投資皆經審慎評估後執行。

2、 資金貸與他人:

本公司截至 101 年度及年報刊印日止,資金貸與期末餘額皆為零。

3、 背書保證:

本公司截至101年度及年報刊印日止,背書保證額度皆為新臺幣450,000仟元。 主要係為轉投資事業「香港誠品生活有限公司」及「誠品旅館事業股份有限公司」之銀行融資額度提供保證,背書保證額度分別為新臺幣 150,000 仟元及 300,000仟元。

4、衍生性商品交易:

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事衍生性商品交易之情事。



#### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司屬複合式商場,並無具體產品之技術研發,新商場乃是依據對各個新興商圈的分析與評估,針對具潛力之區域進行開發。在「連鎖而不複製」的經營理念下,就具發展潛力區域(商圈)中可能釋出標的實際狀況(營運規模、商圈特色等)發展出最為適切且獨特的店型,是屬店型發展與展店策略並行的雙向作業形式。

#### (四) 國內外重要政策及法律變動公司財務業務之影響及因應措施

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當之因應措施,未來本公司財務、會計及法務等單位將隨時掌握最新法規變動資訊,並徵詢律師、會計師等專業意見,針對國內外重要政策及法律變動研議因應措施,俾能遵守政策與法律之要求及降低公司財務業務之影響。

#### (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

觀光及百貨業者除受景氣影響外,同時還必須面對大型複合式量販店、連鎖便利商店與網路購物業者的激烈競爭。隨著市場環境及顧客消費習慣的轉變,單一通路的購物方式已無法滿足消費者所需。唯有善用科技及洞察消費趨勢,藉由不斷地調整商業模式才能在競爭激烈的零售市場中維持優勢,故本公司致力於發展差異化與多角化的經營,以更精確的市場區隔及品牌行銷策略因應之。隨著市場環境的改變逐步調整行銷策略,適時檢討並改進,且不定期更新設計、擴增商品組合與擴大服務內容,以滿足消費者全方位的購物需求。

#### 1、 顧客的購買行為之變與不變:

近年來因網路購物及行動通訊等不斷推陳出新,使得部份消費者其購買行為有所改變;但網路購物與本公司所提供之實體商場之購物平台有所差異。習慣於網路購物之消費者,其習性偏好低單價且快速的消費模式,而本公司所營之商場空間提供消費者互動體驗及文化創意等氛圍,非為網路購物平台可取代的。且近年來,已在網路購物較具知名度之店家,亦多朝向實體店面發展,亦能顯示實體通路經營仍具一定優勢及市場地位。除此之外,誠品會員之黏著度及貢獻度皆佔有一定比重,顯示本公司對會員所提供之服務深受會員肯定。本公司將持續深化會員服務,如:折扣優惠或點數回饋等,藉此提高會員黏著度及貢獻度。

#### 2、 商場氛圍與活動之集客力和留客力:

本公司所規劃及營運之商場,已在台灣形成獨有之特色,適切地將藝文活動與 商圈生活內容結合,創造出在地品質的區域文化氣息。再者利用商場氛圍結合 行銷活動,如:展演空間舉行品牌發表會或文化講座,以文化為底蘊結合商業 活動,藉以強化集客及留客,以減少量販店及便利店的影響,提高產品的生命 週期。

#### 3、 掌握科技變動之因應能力:

隨著科技不斷進步,對部分消費者購買行為造成影響。本公司以「文化創意產業」為發展根本,提供消費者不同於一般購物平台消費之體驗,於消費時給予消費者在視覺及空間的享受。本公司也透過成立官方網站等方式,提供更即時且有效之服務及商場資訊,藉以拉近與會員之距離。此外,因手持式行動裝置逐漸普及,本集團將朝向開發 APP,藉此提高自身與同業間之競爭力。綜上所

述,雖然部分消費者消費模式改變,但對本公司以「人文、藝術、創意、生活」 為核心價值,非為科技可輕易取代,對本公司影響應屬有限,但本公司仍持續 注意科技之變動對本公司之影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

誠品集團自創始以來即一貫秉持之理念為:

誠,是一份誠態的心意,一份執著的關懷

品,是一份專業的素養,一份嚴謹的選擇

取名「誠品」,代表著我們對美好社會的追求與實踐。

【eslite,希望呈現每個人生命特質的精華與精彩。】

「人文、藝術、創意、生活」為誠品的核心價值與經營理念。本公司企業形象優良, 並無任何不良企業形象之報導。

(七) 進行購併之預期效益、可能風險及因應措施

目前本公司並無進行任何併購之規劃,故不適用。如將來有進行購併計畫時,將秉持審慎評估之態度,考量評估是否能為公司帶來具體綜效,以確保公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司對於擴充營業據點之規劃皆有專職單位詳細評估與規劃,並藉由縝密之財務模組充分評估預期效益與可能風險。新營業據點成立後,由相關單位密切注意該產業變動情形及營運狀況,針對可能產生之風險提出適當的因應措施。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係屬百貨零售業,銷售商品品項多元化,主要銷售對象為一般消費大眾,故無銷貨集中風險之情事。

本公司主要營收來源為通路發展事業群,約占整體營業收入九成以上,故主要供應商均來自通路發展事業群。通路發展事業群為百貨零售業,在上游供應商方面,僅有一家供應商占年度進貨金額5%以上,即集團指標品牌形象之誠品股份有限公司,為本公司之母公司,成立於民國78年,主要從事圖書、禮品之進口買賣及畫廊業務之經營。本公司邀其進駐,主要係考量商場經營理念,除誠品外其他進貨廠商均在5%以下。整體而言,本公司並無進貨集中之情事。

(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

本公司之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,皆對本公司深具信心,故本公司最近年度及截至年報刊印日止,僅本公司之主要股東誠品股份有限公司分別於100年度及101年度處份本公司之股票,係為本公司未來申請上櫃時需符合法令股權分散之規定及為落實本公司未來中、長期發展計劃、人才之留任所需;且本公司積極建立專業管理制度,並持續維護投資人關係,因此即使有股權移轉或更換之情事發生,對公司應不致發生任何重大影響與風險。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施 本公司最近年度及截至本年報刊印日止,無此情事發生。

#### (十二)訴訟或非訟事件

1、公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形:

| 發生時間  | 訴訟當事人                         | 訴訟內容及標的金額  | 訴訟開始<br>日期 | 目前審理情形  |
|-------|-------------------------------|--|------------|---|
| 99 年  | 原告:陳一芳<br>被告:誠品(股)公<br>司、新意公司 | 訴訟內容:信義店專櫃新意公司侵害商標權 Tutti<br>Frutti 爭議<br>標的金額:NT800,000 元 | 99.08.10   | 本案業由誠品生活(股)公法司於馬告上訴二審時品(股)公司承贈品(股)公司承贈。本案成品(股)公司承辦。本案成是於 101 年 04 月達成兩解,訴訟終結,公司無無負擔任何賠償或費用。                     |
| 100 年 | •                             | 訴訟內容:損害賠償案件<br>標的金額:NT3,243,000<br>元                       | 100.12.29  | 本案誠品(股)公司及<br>是活(股)公司為共同公司<br>是,統由誠品生活(股)公務<br>等任博宇國際法律事序<br>協助業繁屬台灣台北地<br>大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大大 |

2、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,最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件、其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響:

| 發生<br>時間 | 訴訟當事人                     | 訴訟內容及標的金額 | 訴訟開始<br>日期 | 目前審理情形   |
|----------|---------------------------|-----------|------------|--|
| 99 年     | 司<br>被告:行政院退除<br>役官兵輔導委員會 |           | 99.08.05   | 本中付訴求等<br>本中付訴求等<br>本中付訴訟是<br>事訴以<br>等<br>者<br>者<br>者<br>是<br>是<br>是<br>是<br>是<br>是<br>是<br>是<br>是<br>是<br>是<br>是<br>是 |

| 發生<br>時間 | 訴訟當事人   | 訴訟內容及標的金額   | 訴訟開始<br>日期 | 目前審理情形   |
|----------|---|---|------------|--|
| 99 年     | 原告:吳武勳<br>被告:誠品(股)公<br>司                          | 訴訟內容:退休金計<br>算基礎爭議<br>標的金額:<br>NT8,200,000 元                  | 99.07.27   | 民事判決已於 100 年 6 月確定。<br>誠品(股)公司於 100 年 7 月給付<br>金額。   |
| 99 年     | 原告:陳一芳<br>被告:誠品(股)公<br>司、新意公司                     | 訴訟內容:信義店專櫃新意公司侵害商標權 Tutti Frutti 爭議標的金額: NT800,000元           | 99.08.10   | 本案業由誠品生活(股)公司於原告上訴二審時向法院聲明承當訴訟,誠品(股)公司脫離訴訟, 現由誠品生活(股)公司承辦。本案兩造於 101 年 04 月達成和解,訴訟終結,公司無需負擔任何賠償或費用。             |
| 100年     | 司被告:阿曼開發  | 訴訟內容:阿曼等違<br>反招商顧問及委託經<br>營管理合約爭議。<br>標的金額:<br>NT81,683,000 元 | 100.12.01  | 本案於100年12月01日提出仲裁聲請,於101年04月17日組成仲裁庭,共歷經二任主任仲裁人、五次仲裁庭詢問會,本案嗣經雙方協商於民國102年2月6日達成仲裁上和解,由凱峰國際興業(股)公司給付本公司和解金,本案終結。 |
| 100 年    | 原告:傑洛克餐廳<br>(股)公司<br>被告:誠品(股)公<br>司、誠品生活(股)<br>公司 | 訴訟內容:損害賠償<br>案件<br>標的金額:<br>NT3,243,000 元                     | 100.12.29  | 本案誠品(股)公司及誠品生活(股)公司為共同被告,統由誠品生活(股)公司委任博宇國際法律事務所協助進行後續訴訟程序。本案繫屬台北地方法院民事庭,屢經開庭審理,現候核辦。                           |
| 100年     | 原告:蕭嘉仁被告:吳清友                                      | 訴訟內容:妨害自由<br>等  | 100.02     | 另認主法向自查處灣查告台偵仍人法已處背方中<br>人約合人告問題<br>員有終司法<br>員有終司法<br>員有終司法<br>員有終司法<br>員有終司法<br>員<br>員有終司法<br>員<br>有<br>以     |

| 發生<br>時間 | 訴訟當事人             | 訴訟內容及標的金額  | 訴訟開始<br>日期 | 目前審理情形  |
|----------|-------------------|--|------------|---|
| 101 年    | (股)公司、凱峰國際興業(股)公司 | 訴訟內容:請求公司<br>賠償假扣押所受損害<br>標的金額:<br>NT3,200,000 元 | 101.07.30  | 本案於101年08月20日進行調解,由於本件假扣押相關聯之損害賠償請求另案進行仲裁,兩造於民國102年2月6日就仲裁程序達成和解,阿曼開發股份有限公司依該仲裁和解協議於民國102年2月20日向台北地方法院撤回本案訴訟。 |

3、公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東,最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形:無。

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

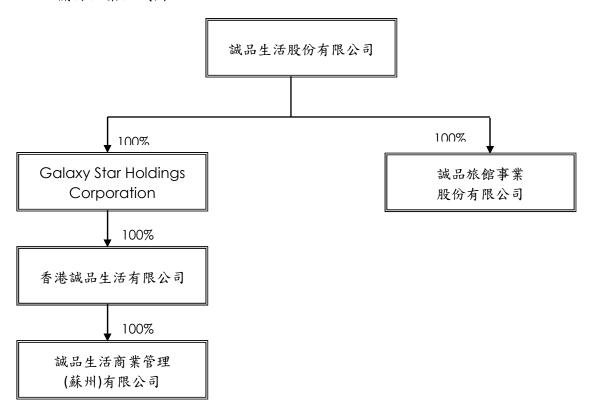
七、其他重要事項:無。

# 捌、特別記載事項

# 一、關係企業相關資料

# (一) 關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖



# 2、 各關係企業基本資料

單位:新臺幣仟元

日期:101年12月31日

| 企業名稱                                   | 設立日期 (年/月/日) | 地 址   | 實收<br>資本額 | 主要營業或<br>生產項目 |
|--|--------------|---|-----------|---------------|
| Galaxy Star<br>Holdings<br>Corporation | 100/10/06    | Scotia Centre, 4 <sup>th</sup> Floor,<br>P.O. Box 2804, George<br>Town, Grand Cayman,<br>Cayman Island, British<br>West Indies. | 50,306    | 從事控股及轉投資事務    |
| 誠品旅館事業股份<br>有限公司                       | 101/09/14    | 台北市信義區松德路 196 號<br>地下 1 樓   | 10,000    | 經營旅館業<br>務    |
| 香港誠品生活有限<br>公司                         | 100/11/14    | 香港銅鑼灣禮頓道 77 號禮頓中心 10 樓 1018 室   | 50,306    | 經營百貨之         |
| 誠品生活商業管理<br>(蘇州)有限公司                   | 101/08/31    | 蘇州工業園區萬盛街8號圓融大廈1605室  | 9,322     | 企業管理諮詢        |

3、 推定有控制與從屬關係者,其相同股東資料:不適用。

4、 各關係企業董事、監察人與總經理資料:

單位:新臺幣仟元;股

日期:101年12月31日

|                         |      |   | 持有股        | と份             |
|-------------------------|------|---|------------|----------------|
| 企業名稱                    | 職稱   | 姓名或代表人  | 股數(出資額)    | 持股比例<br>(出資比例) |
| Galaxy Star<br>Holdings | 董事   | 誠品生活(股)公司代表<br>人:吳旻潔                            | 2,000,000  | 100%           |
| Corporation             | 董事   | 誠品生活(股)公司代表<br>人:吳明都                            | 2,000,000  | 100%           |
| 誠品旅館事業股份有<br>限公司        | 董事長  | 誠品生活(股)公司代表<br>人:吳清友                            | 1,000,000  | 100%           |
|                         | 董事   | 誠品生活(股)公司代表<br>人:吳旻潔                            | 1,000,000  | 100%           |
|                         | 董事   | 誠品生活(股)公司代表<br>人:吳明都                            | 1,000,000  | 100%           |
|                         | 監察人  | 誠品生活(股)公司代表<br>人:吳清河                            | 1,000,000  | 100%           |
|                         | 總經理  | 劉靖文   | -          | -              |
| 香港誠品生活有限公<br>司          | 董事   | Galaxy Star Holdings<br>Corporation 代表<br>人:吳旻潔 | 13,000,000 | 100%           |
|                         | 董事   | 吳明都   | -          | -              |
| 誠品生活商業管理<br>(蘇州)有限公司    | 執行董事 | 香港誠品生活有限公司代表人:歐正基                               | (9,322)    | (100%)         |
|                         | 監事   | 香港誠品生活有限公<br>司代表人:黃建昌                           | (9,322)    | (100%)         |

# 08 特別記載事項

# 5、 各關係企業營業概況:

單位:新臺幣仟元

| 企業名稱                             | 資本額    | 資產總值    | 負債總額    |
|----------------------------------|--------|---------|---------|
| Galaxy Star Holdings Corporation | 50,306 | 33,351  | 0       |
| 誠品旅館事業股份有限公司                     | 10,000 | 9,584   | 3,749   |
| 香港誠品生活有限公司                       | 50,306 | 223,577 | 190,226 |
| 誠品生活商業管理(蘇州)有限公司                 | 9,322  | 9,363   | 0       |

日期:101年12月31日

| 净值     | 營業收入    | 營業利益     | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|--------|---------|----------|--------------|-----------------|
| 33,351 | 0       | 0        | (15,748)     | (8)             |
| 5,835  | 0       | (5,023)  | (4,164)      | (4.16)          |
| 33,351 | 313,788 | (16,977) | (15,748)     | (1)             |
| 9,363  | 0       | 0        | (46)         | 不適用             |

# (二) 關係企業合併財務報表

# 誠品生活股份有限公司

### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 101 年度(自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱:誠品生活股份有限公司

有活誠限公司份生

負 責 人:吳清友

友吳 **P**涛

中華民國 102 年 3 月 26 日

- (三) 關係企業報告書:無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形: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項:
  - (一) 誠品旅館事業股份有限公司於民國 101 年 12 月 25 日經董事會決議通過辦理現金增 資 19,000 仟股,每股面額 10 元,以面額發行,並於民國 102 年 01 月辦妥變更登 記。
  - (二)尚未完成之上櫃承諾事項追蹤明細表:

# 上櫃承諾事項 承諾事項辦理情形

承諾於上櫃掛牌後二年內應參加公司治理制度評量,評量結果|公司治理制度之申請資 並應於股東會中報告;且於修訂相關內控、內稽制度時宜參酌|格,本公司擬於上櫃掛牌滿 「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。

依中華治理協會規定參與 一年後,將申請參與公司治 理制度評量。

承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對 Galaxy Star Holdings Corporation 及誠品旅館事業股份有 限公司未來各年度之增資;Galaxy Star Holdings Corporation 不得放棄對香港誠品生活有限公司未來各年度 之增資;香港誠品生活有限公司不得放棄對誠品生活商業管理 (蘇州)有限公司未來各年度之增資。未來若本公司因策略聯 盟考量或其他經證券櫃檯買賣中心同意者,而須放棄對上開公 司之增資或處分上開公司,須經本公司董事會特別決議通過。 且該處理辦法爾後如有修訂,應輸入公開資訊觀測站重大訊息 揭露,並函報證券櫃檯買賣中心備查。

增訂部份已經102年04月 23 日董事會決議通過,將 提報 102 年股東常會。

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

# 

吳清友

