

誠品生活 民國一一三年度年報



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：吳立傑

代理發言人姓名：鄭書欣

職稱：財務長

職稱：總監

電話：(02) 6638-5168

電話：(02) 6638-5168

電子郵件信箱：ir@eslite.com

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：臺北市信義區松德路196號地下一層

電話：(02) 6638-5168

分公司：詳『肆、營運概況』

工廠：不適用

三.股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市大安區敦化南路2段67號地下一樓

網址：<https://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

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、楊蕙慈會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區基隆路一段333號27樓

網址：<https://www.pwc.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：<https://www.eslitespectrum.com>

目錄

● 壹 致股東報告書	p.1	● 肆 營運概況	p.51
		一·業務內容	
		二·市場及產銷概況	
		三·最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	
		四·環保支出資訊	
		五·勞資關係	
		六·資通安全管理	
		七·重要契約	
● 貳 公司治理報告	p.5	● 伍 財務狀況及財務績效之檢討分析 與風險事項	p.73
一·董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料		一·財務狀況	
二·最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金		二·財務績效	
三·公司治理運作情形		三·現金流量	
四·簽證會計師公費資訊		四·最近年度重大資本支出對財務業務之影響	
五·更換會計師資訊		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	
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		六·風險事項之分析評估	
七·最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例 超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形		七·其他重要事項	
八·持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關係之資訊			
九·公司、公司之董事、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			
● 參 募資情形	p.48	● 陸 特別記載事項	p.79
一·資本及股份		一·關係企業相關資料	
二·公司債辦理情形		二·最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	
三·特別股辦理情形		三·其他必要補充說明事項	
四·海外存託憑證辦理情形		四·最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六 條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之 事項	
五·員工認股權憑證辦理情形			
六·限制員工權利新股辦理情形			
七·併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形			
八·資金運用計畫執行情形			



35年來不斷創新，從核心價值出發 持續以人文、藝術、創意融入生活， 盼身心靈的豐富與療癒，幫助人們發展智慧

持續
創新

空間與時間

誠品生活持續耕耘不打烊閱讀空間，誠品生活松菸深化24小時書店精神，逾10萬種品項及融合天光晨昏雲影的實體空間，全年舉辦超過300場次藝文活動，與市民共創獨特而美好的城市人文風景，成為人們探索世界，也讓世界看見台灣的一道文化交流之窗。



突破
創新

展店思維

繼不斷在城市核心地帶開展實體文化生活與閱讀場域，也深入地方鄉鎮，進駐嘉義新港近百年歷史古宅「培桂堂」與屏東東港「王船文化館」開展特色限定店，融入在地文化並延伸藝文與閱讀能量，傳遞交流多元文化創意內容。



迎向AI大數據時代的「場所精神」

培養一個溫暖的靈魂，為社會創造價值！

延伸
創新

文化生活領域

誠品生活跨域匯聚療癒身心靈的文創設計商場、讀萬卷書行萬里路的藝文行旅、探索世界葡萄酒風味的酒窖，更進一步導入繁體中文電子書逾13萬種、推動Podcast及數位社群兼具深度與趣味的內容經營，以及表演廳策展、畫廊線上下展廳、電影院主題企劃等藝文體驗，延伸拓展多元文化生活領域、複合式創新的文化影響力！

迷：誠品

MEET.eslite.com

apple Podcast說書節目最佳排行台灣 TOP 1 迄今近800萬下載

誠品人／誠品生活／誠品書店3大社群逾150萬粉絲 全年累積近2.5億觸及



誠品生活facebook 週年慶 懷舊電玩展



誠品生活facebook 耶誕禮物選



eslite global instagram 禮物節 姆明冷知識



誠品書店facebook 看電影大好人



深耕在地商圈與社區 共創精彩文化生活

誠品生活持續開展實體閱讀與文化生活場域，從北到南貼近在地商圈與社區，成為每個人可自在遊逛、交會、盡情揮灑創意靈感的交流舞台，並串聯鄰近特色街區店家、古蹟、藝文展演設施與大型活動，帶動商圈蓬勃共榮。

新店
商圈



攜手藝術家陳普打造全新藝術創作〈好奇咖啡〉



邀請新店國小太鼓社現場表演



韓國畫家鄭恩惠個展〈Amazing Grace〉



〈黑盒歌舞廳〉、〈歡樂氣球秀〉
邀請社區大小朋友闖家參與共度週末歡樂時光



〈MR.FRIENDLY友善先生〉
海外首發限定作品展

松菸
大巨蛋



<夏日熱SOUL祭>戶外市集熱鬧登場



<松菸n種印象>園區生態導覽



《成為台灣人，吃早餐》風格早午餐地圖，蒐羅南西、赤峰、大稻埕最道地巷弄美食



與藝術家周依合作共創南西「靈感小屋」



R79 <高木直子20週年紀念展>
串聯中山書街 漫遊地下藝文長廊



多元議題策展 傳達溫暖人文關懷心念

秉持「與人為善」、「追求與實踐美好社會」的心念，誠品生活致力推動藝術、設計、音樂、美食等多元文化內容交流，亦關懷自然環境、綠色永續、流浪動物等議題，透過創意主題策展形式，盼帶來豐富藝文饗宴及正向能量！



誠品生活蘇州 | 2024年大步梯主題策展〈經緯一頁〉



誠品生活松蔭 | 週末慶〈GO GREEN〉藝術家共創



誠品生活新店 | 〈看見·福爾摩沙〉齊柏林空中攝影公益展



誠品生活480
〈輕山漫旅〉綠色生活節



誠品綠色生活節×北流音樂趴
LIVE！享綠生活派對



誠品生活南西
〈這裡有毛孩〉浪浪互動攝影展



誠品生活太古店〈生活藝術·光之Labo——台灣設計選物研究所〉



香港Mikiki×誠品生活〈賴馬異想聖誕小鎮〉



誠品生活吉隆坡〈郵差王子〉



誠品畫廊北京 | 藝術家劉小東個展〈台灣大甲媽祖邊境寫生〉



誠品畫廊台北〈黃本蕊：擁抱吧！今夜！〉



文化總會×誠品生活
<TAIWAN PLUS 2024——京都新寶島>

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

民國 113 年全台百貨業全年營收達 4,478 億元，較 112 年成長約 1.2%。觀察台灣二大連鎖百貨公開的營收數字，成長率分別為-6.1%與+1.16%，顯示實體百貨業已明確進入營收增長停滯的紅海血戰。網路方面，全年銷售額達 6,533 億元，年增率約 2.7%，其中電商(含郵購)銷售金額為 4,016 億，成長率為 2.6%，亦顯示市場已不再有動輒雙位數的成長率。由於 113 年為疫情過後市場各項調整到位並回歸正常消費的一年，實體與網路的年銷售成長皆限縮至 3 %以內的數字，指向了後續年度不論是實體或電子通路平台，除以擴增店數或商品數量的方式創造成長，勢必需明確區隔創造差異化，才有機會持續突破增長！

此外，113 年入境旅客數為 785 萬人次，僅達到 108 年疫情前 66%。同步觀察台灣出境人次 113 年為 1,685 萬人，已接近 108 年的 1,710 萬人次。此等大量民眾、人次出國所產生的消費逆差，也是上述實體與電子通路平台營收成長趨緩之因，114 年需持續觀察此消費趨勢屬於疫後短期反彈或將成為常態。

113 年財務表現總結

在實體通路業績提升下，113 年誠品生活合併 IFRS 營收較前一年度成長約 3%，達新台幣(以下同) 68.46 億元，終端營收約為 241 億元，較去年成長約 6%。誠品生活 113 年稅後淨利為 0.12 億元，合併後每股盈餘 0.27 元，為四年來首度轉虧為盈，終結前三年受疫情、大店開辦費用與投資誠品線上所形成的虧損，亦顯示自 113 年起年度實體通路的獲利已可彌平誠品線上前期投資赤字。

主要事業群表現

誠品生活近年來持續深耕打造「**虛實融合(OMO)全通路文化生活生態圈**」(Human Touch with Digital Links)，致力提供實體人文關懷融合數位服務的全通路平台，並持續發展會員經濟。

以下分別就上述策略發展，區分成**第一曲線**與**第二曲線**說明 113 年之營業表現：

(一)「虛實融合(OMO)全通路文化生活生態圈」之第一曲線：包含複合商場、餐旅事業群及旅館事業群之既有事業：

截至 113 年底，誠品生活在海內外的營運據點總數已達 53 家。旗艦大店誠品生活新店開業一周年以來表現傑出，113 年終端營收接近 40 億元，已大幅超越 112 年底結束營業的信義店，成為誠品生活年度營收與現金流最高的店點。台中獨立大店誠品生活 480 於 113 年第一季全館開幕，持續深耕七期住戶商圈並調整商品組合，預計亦將逐年成長。

既有店部分，誠品生活南西營收與獲利皆創新高，增加周邊商圈繁榮，來客數成長 10%，已成為年輕人最喜愛的聚集地之一。誠品生活松菸內 24 小時書店自 113 年 1 月投入營運，藏書量等同首間 24 小時敦南書店約達 10 萬種，定位為具備戶外天光雲影的新形態跨世代書店，促使誠品生活松菸形成匯聚 24 小時書店、畫廊、電影院、表演廳、酒窖、

旅館、海內外時尚設計、在地手作體驗、文創禮品等多元文化面向的獨特組合，合計約 1.1 萬坪空間成為展現誠品品牌整體營運模式最完整的場域。伴隨大巨蛋開幕與園區人流大幅增加，誠品生活松菸 113 年獲利實現翻倍成長。預估未來結合整體外部環境將成為台北市最具特色的文化創意地標。

此外，合作夥伴全新為誠品生活量身訂製的「誠品生活台南」獨棟建築街邊大店預估將於 114 年中試營運。本項目位於台南新興園區內，鄰近安平港、奇美博物館、安平老街等知名景點，整棟建築樓高 4 層、總坪數 6,000 坪，與誠品生活松菸營業規模相近，尚未開幕即榮獲「TAC 世界設計大獎商業概念獎」首獎，未來亦期待成為南台灣文化生活的新的地標。

誠品生活餐旅事業群於 113 年在市場變動中保持穩定績效與獲利貢獻。誠品行旅 113 年平均住房率穩居七成以上已近損益兩平，後續將依賴逐步提升房單價與館外餐飲創造新增獲利。

(二)「虛實融合(OMO)全通路文化生活生態圈」之第二曲線：主要為誠品線上(含物流)之新創事業：

誠品線上自 112 年起已找到持續提升營收並可同步降低虧損的營運模式：

- 一. 不加入高補貼與民生剛需純電商平台的營運模式，善用「圖書與實體場域經營」資源，經營會員利基市場。
- 二. 延伸線上下活動規劃與人流互導，以實體通路之自營品類與招商業種為核心特色擴大商品範疇，建立虛實共生的互補關係。
- 三. 主打內容性選品，持續累積分析顧客的遊逛軌跡與消費數據，進行個人化商品與服務之推薦，擘建誠品生活文化生活圈。

113 年誠品線上不重複的消費會員數超過 44 萬人，相較前一年度有 16% 的成長，營收則相較前一年度有 18% 的成長。誠品線上持續聚焦於提升每筆訂單消費金額，推動高訂單價之營收增長以促成有效的規模經濟(低訂單價之營收增長反會增加虧損)。目前每月皆有 2-3 萬名新會員登錄誠品線上，其中會進行消費的比例達到將近七成，且在誠品線上消費的顧客，二人中就有超過一人會再前往實體消費，由虛引實的比例維持穩定且超乎預期。另按照會員年齡占比觀察，誠品線上開站至今，20 至 30 歲的會員從 20% 逐步提升到 25%，誠品生活持續成為一個青春的品牌，與近年來投入誠品線上的關聯性密不可分。

未來計畫與展望

展望 114 年：

截至 113 年底，誠品會員總數突破 395 萬，核心族群為 25 至 45 歲的顧客，且會員數每年穩定成長 10%，APP 月活躍率亦達五成。整體會員營收貢獻占比超過六成，其中貢獻度最高之黑卡與金卡年活躍率合計高達近 85%，展現出誠品會員高度忠誠度與穩定成長的消費力。

展望 114 年，誠品生活仍將以強化全通路營業方向為主軸，以大小並行之實體展店策略持續提升獲利，大店訴求建立城市差異化生活地標，小店深耕在地化增加經濟規模，誠品線上則計畫結合實體通路擴大圖書市占率以深化對於顧客興趣的了解，並擴充跨品類選品品項，虛實並進互導線上下流量，進一步強化會員經濟。

第一曲線：

複合商場、餐旅事業群及旅館事業群之既有事業，本質以「實體複合通路經營」為主軸，持續於海內外不同城市展店，並以書店、跨品類選品、體驗活動等做為助商場創造主題與獨特優勢的主要競爭特色。

第二曲線：

誠品線上(含物流)之創新事業，本質以「虛實通路融合經營」為主軸，同步擴展多類別的商品品類，並以線上線下消費會員導流與交叉行銷推薦作為主要競爭特色，力拚誠品線上於未來 3 年達到損益平衡。

綜合上述，第一曲線將持續增利，第二曲線需持續降損，強化 OMO 會員經濟作為核心獲利營運模式，以此帶動 114 年終端營收達雙位數成長與增加獲利，並持續建立有別於純電商競價補貼或純商場降價招商之 OMO 營運模式競爭力。

展望 114 年起之 3-5 年：

投資誠品線上的第二曲線是疫情之外近年誠品生活虧損的主因。初期幾年第二曲線仍處在建築護城河的階段，一旦線上下通路虛實融合的有效性和會員資產的價值更進一步建立，營業中持續累積之第一手深度數據，將使誠品生活能於未來不侷限在獲取紅海競爭的零售利潤。

事實上，誠品生活與城市民眾的空間集體創作，在 AI 大數據時代其實亦正是廣大個人興趣圖譜的數據分析經營。誠品生活自 114 年起 3-5 年的策略規劃，將是著眼成為一家最懂台灣人的台灣品牌。誠品生活規劃在 3-5 年後營運模式除卻零售利潤之外，應還包含品牌、顧問、廣告與數據利潤.....。這才是結合第一曲線與第二曲線擁抱 AI 時代的誠品生活所蘊含的寶貴潛力！規劃將以虛實融合多元通路與廣大會員所創造的數據力量，為自身及合作夥伴帶來轉型成長！

誠品生活聚焦發展 ESG 之 S (social)：多樣化與共融。

「身心靈的豐富與療癒，幫助人們發展智慧，培養一個溫暖的靈魂。」

為顧客創造的價值：豐富自己 enrichment 參與社會 engagement 創造樂趣 entertainment!

誠品生活自我期許為深具社會價值的文化創意生活產業，結合知識、心靈、藝文、美學、餐旅、時尚、設計、創意與生活的多元內容，注入人文關懷與藝文氣質，實踐將人文、藝術結合創意融入到民眾生活的初衷。以此多元業態的經營綜效作為誠品生活的獨特優勢，打造華人社會獨特之「虛實融合(OMO)全通路文化生活生態圈」，未來並將進一步延伸虛實融合的會員經濟(數據利潤)至非零售之領域，作為誠品生活致力成為深具影響力且獨具一格之文創品牌的發展策略，敬請各位股東持續給予支持與指教！



董事長暨總經理

吳曼梨

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事：

1、董事資料

職 稱	國籍或 註冊地	姓 名	性別/ 年齡	選 (就) 任 日 期	任 期	初次選任 日 期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份	
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率
董事 (法人股東)	中華 民國	頤宗投資 (股) 公司	-	112/05/30	3 年	109/05/27	105,034	0.22	105,034	0.22	-	-
董事長 (法人代表)	中華 民國	吳雯潔	女 41-50 歲	112/05/30	3 年	94/09/08	214,605	0.45	214,605	0.45	-	-
董事 (法人股東)	中華 民國	誠建 (股) 公司	-	112/05/30	3 年	112/05/30	6,000	0.01	6,000	0.01	-	-
董事 (法人代表)	中華 民國	吳明都	男 61-70 歲	112/05/30	3 年	101/06/15	131,465	0.28	131,465	0.28	9,778	0.02
董事 (法人股東)	中華 民國	誠品 (股) 公司	-	112/05/30	3 年	94/09/08	24,420,489	51.53	24,420,489	51.53	-	-
董事 (法人代表)	中華 民國	張家祝	男 71-80 歲	112/05/30	3 年	112/05/30	-	-	-	-	-	-
董事 (法人代表)	中華 民國	趙正義	男 61-70 歲	112/05/30	3 年	112/05/30	-	-	-	-	-	-
董事	中華 民國	游士逸	男 51-60 歲	112/05/30	3 年	112/05/30	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華 民國	陳郁秀	女 71-80 歲	112/05/30	3 年	101/06/15 (註 1)	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華 民國	蘇艷雪	女 51-60 歲	112/05/30	3 年	109/05/27	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華 民國	姚仁祿	男 71-80 歲	112/05/30	3 年	101/06/15 (註 2)	-	-	-	-	-	-

註 1：陳郁秀女士 101/06/15~105/12/08 擔任獨立董事。

註 2：姚仁祿先生 101/06/15~109/05/26 擔任獨立董事。

114 年 03 月 31 日 單位：股；%

利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事			備註
股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
-	-	英國雪菲爾德大學廣播新聞所碩士 誠品(股)公司執行副總經理、台灣英文新聞 (股)公司特刊記者	註 3	無	無	無	註 4
-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
-	-	亞東工專電機科 誠品(股)公司執行副總經理	註 3	無	無	無	
-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	
-	-	美國普渡大學工學博士 中華開發金融控股(股)公司董事長、中華郵政 (股)公司董事長、中華航空(股)公司董事長、 中國鋼鐵(股)公司董事長、高雄捷運(股)公司 董事長、經濟部部長、交通部常務次長、中華大學 校長、交通大學教授兼交通運輸研究所所長	註 3	無	無	無	
-	-	美國威斯康辛大學都市及區域規劃碩士 Managing Director, Jones Lang LaSalle, Taiwan、台北 市、新北市、台南市等都更審議委員	註 3	無	無	無	
-	-	臺灣大學機械工程系學士 網勁科技(股)公司執行長、阿里巴巴集團天貓國 際跨境 O2O 事業部總監、阿里巴巴集團淘寶海外台 灣總經理、譚遊科技(股)公司總經理、資迅人 (股)公司網路專案協理/共同創辦人	註 3	無	無	無	
-	-	法國國立巴黎音樂學院鋼琴及室內樂第一獎 公共電視文化事業基金會董事長、中華電視(股) 公司董事長、行政院文化建設委員會主任委員、國 立中正文化中心兩廳院董事長、中華文化總會秘書 長、臺灣大學共同教育中心暨國企系兼任教授、臺 灣師範大學音樂學系教授	註 3	無	無	無	
-	-	美國卡內基梅隆大學工業管理碩士 和碩聯合科技(股)公司投資長、華碩電腦(股) 公司投資長、瑞銀證券董事總經理暨亞太區科技產 業研究部主管	註 3	無	無	無	
-	-	東海大學建築系學士 東海大學建築系教授、臺北藝術大學講座教授	註 3	無	無	無	

註 3：目前兼任本公司及其他公司之職務

職稱	姓名	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	吳旻潔	董事長：誠品（股）公司、誠建（股）公司、頤宗投資（股）公司、誠品文化藝術基金會。 董事：Eslite Hong Kong Limited、Galaxy Star Holdings Corporation、Loyal Sun Holdings Corporation、Top Sight Holdings Corporation、澧食公益飲食文化教育基金會。 總經理：誠品生活（股）公司。
董事	吳明都	董事長：腦力室內裝修（股）公司。 董事：誠品（股）公司、誠品旅館事業（股）公司、香港誠品生活有限公司、香港誠品文化有限公司、Galaxy Star Holdings Corporation。 誠品生活（股）公司餐旅事業群總經理。
董事	張家祝	董事長：台北市交通文教基金會、孫運璿學術基金會。 獨立董事：遠東國際商業銀行（股）公司。 台灣旅遊交流協會理事長。
董事	趙正義	正義不動產估價師事務所所長、臺北市府財政局市政顧問、桃園市政府促參委員、臺南市政府促參委員、基隆市政府都市計劃委員、高雄市政府都更審議委員。
董事	游士逸	董事長：拿拿科技行銷（股）公司、融合風創（股）公司。 監察人：未來進行曲（股）公司。 執行長：拿拿科技行銷（股）公司。
獨立董事	陳郁秀	董事：白鷺鷥文教基金會。 獨立董事：帝國科技文化（股）公司。 臺灣藝術時尚協會理事長。
獨立董事	蘇艷雪	董事：光點影業（股）公司。 獨立董事：台灣晶技（股）公司、環球水泥（股）公司、華擎科技（股）公司。 獨立非執行董事：高偉電子控股有限公司。
獨立董事	姚仁祿	董事長：大小媒體（股）公司、大小創意齋有限公司、澧食公益飲食文化教育基金會。 董事：雲門文化藝術基金會、冠德玉山教育基金會、辜公亮文教基金會、印證教育基金會、慈濟學校財團法人。 獨立董事：晶碩光學（股）公司。 慈濟傳播人文志業基金會合心精進長。

註 4：本公司規劃高階主管接班計畫，依內部舉才與外部招聘之政策方向同步進行，以期滿足公司業務發展與接班計畫之佈局。在佈局接班計畫階段期間，由曾擔任本公司總經理職務之董事長同時兼任總經理，為短期兼顧股東、公司、同仁之發展與利益角度之最適規劃。後續當從企業永續發展的全局綜觀角度，按中長期的營運計畫，持續培養多位專業經理人選，積極建立人才梯隊，並從中選出總經理接班人選。

2、法人股東之主要股東

114 年 03 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
頤宗投資股份有限公司	吳旻潔	96.76%
	洪肅賢	3.24%
誠品股份有限公司	誠建股份有限公司	41.01%
	童子賢	17.60%
	頤宗投資股份有限公司	9.08%
	漢德建設股份有限公司	6.63%
	頤迦投資股份有限公司	4.62%
	凱琳投資有限公司	4.12%
	洪肅賢	3.38%
	吳清河	1.32%
	董凱文	1.23%
	厚生股份有限公司	1.18%

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
誠建股份有限公司	頤宗投資股份有限公司	80.14%
	吳旻潔	14.28%
	吳清河	1.13%
	吳宜芳	0.97%
	吳美妮	0.94%
	吳婉莉	0.94%
	吳明都	0.42%
	李碧陽	0.21%
	李靜芳	0.21%
	吳國男	0.21%

3、法人股東之主要股東為法人者其主要股東

114 年 03 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
漢德建設股份有限公司	茂實股份有限公司	99.37%
頤迦投資股份有限公司	吳婉莉	23.34%
	吳美妮	23.33%
	吳宜芳	23.33%
	吳清河	15.00%
	陳燕珠	15.00%
凱琳投資有限公司	童子賢	47.93%
	石明芳	34.00%
	鍾天文	17.14%
厚生股份有限公司 (註)	瑞孚建設股份有限公司	10.10%
	瑞錦國際股份有限公司	5.25%
	厚和建設股份有限公司	5.20%
	誠禧投資股份有限公司	4.99%
	徐美倫	2.84%
	全鑫豐有限公司	2.65%
	潤裕投資有限公司	1.81%
	徐正材	1.55%
	徐正群	1.14%
	陳慧錦	1.11%

註：依該公司提供資料日期為 113/04/09。

4、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

114 年 03 月 31 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
吳旻潔	具 5 年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗。 兼任本公司總經理、誠品(股)公司董事長及誠品文化藝術基金會董事長等。 未有公司法第 30 條各款情事。		不適用	0
吳明都	具 5 年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 兼任本公司餐旅事業群總經理及謳力室內裝修(股)公司董事長等。 未有公司法第 30 條各款情事。		不適用	0
張家祝	具 5 年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗。 歷任經濟部部長、中華開發金融控股(股)公司董事長、中華郵政(股)公司董事長、中華航空(股)公司董事長、中國鋼鐵(股)公司董事長及高雄捷運(股)公司董事長等。 未有公司法第 30 條各款情事。		不適用	1
趙正義	具 5 年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗。 歷任 Jones Lang LaSalle, Taiwan 的 Managing Director、臺北市、新北市、臺南市等都更審議委員。 未有公司法第 30 條各款情事。		不適用	0
游士逸	具 5 年以上商務、財務及公司業務所需之工作經驗。 歷任網勁科技(股)公司執行長、阿里巴巴集團天貓國際跨境 O2O 事業部總監、阿里巴巴集團淘寶海外台灣總經理、譚遊科技(股)公司總經理、資迅人(股)公司網路專案協理/共同創辦人。 未有公司法第 30 條各款情事。		不適用	0
陳郁秀	具 5 年以上商務、公司業務所需之工作經驗，及相關科系之公私立大學教授經驗。 歷任公共電視文化事業基金會董事長、中華電視(股)公司董事長及行政院文化建設委員會主任委員等。 未有公司法第 30 條各款情事。		符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條獨立性相關規定如下： (1)非本公司或關係企業之受僱人。 (2)非本公司或關係企業之董事、監察人。 (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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)與(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本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 5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1
蘇艷雪	具 5 年以上商務、財務、會計及公司業務所需之工作經驗。 歷任和碩聯合科技(股)公司投資長、華碩電腦(股)公司投資長及瑞銀證券董事總經理暨亞太區科技產業研究部主管。 未有公司法第 30 條各款情事。			3
姚仁祿	具 5 年以上商務及公司業務所需之工作經驗。 歷任東海大學建築系教授、臺北藝術大學講座教授，及姚仁祿創意顧問(股)公司與大小創意齋有限公司創辦人。 未有公司法第 30 條各款情事。			1

5、董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

本公司「公司治理實務守則」訂定董事成員多元化政策，現任第七屆8名董事會成員於經營管理、營運判斷、財務會計、產業知識、領導決策、國際市場觀等領域具有豐富經驗與能力(請詳下表)。目標為維持具有員工身分之董事席次占比不高於1/3及任一性別董事席次達總席次1/3以上，皆已達成。

(2)董事會獨立性：

本公司現任8名董事會成員，包含3名獨立董事(占比38%)，其中1名任期年資3年以下，其餘2名為3-6年。3名獨立董事皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條之規定，且無「證券交易法」第26條之3第3項所稱之情事。

姓名/多元化項目	兼任員工身分	獨立董事任期年資	經營管理	營運判斷	財務會計	產業知識	領導決策	國際市場觀
吳 旻 潔 董 事 長	✓	不適用	✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳 明 都 董 事	✓	不適用	✓	✓		✓	✓	✓
張 家 祝 董 事		不適用	✓	✓	✓	✓	✓	✓
趙 正 義 董 事		不適用	✓	✓	✓	✓	✓	✓
游 士 逸 董 事		不適用	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳郁秀獨立董事		3-6 年	✓	✓		✓	✓	✓
蘇艷雪獨立董事		3-6 年	✓	✓	✓	✓	✓	✓
姚仁祿獨立董事		3 年以下	✓	✓		✓	✓	✓

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

114 年 03 月 31 日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選（就） 任日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	
總經理	中華民國	吳旻潔	女	99/09/01	214,605	0.45	-	-	-	-	英國雪菲爾德大學廣電新聞所碩士 誠品（股）公司執行副總經理
餐旅事業群總經理	中華民國	吳明都	男	99/09/01	131,465	0.28	9,778	0.02	-	-	亞東工專電機科 誠品（股）公司執行副總經理
財務長 暨執行 副總經理	中華民國	吳立傑	男	103/11/11	-	-	-	-	-	-	美國波士頓大學精算所碩士 誠品（股）公司副總經理
副總經理	中華民國	張家齊	男	112/04/01	-	-	-	-	-	-	成功大學資訊工程研究所碩士 趨勢科技（股）公司技術總監
稽核 主管	中華民國	關淑娟	女	110/11/09	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系學士 誠品生活（股）公司稽核室副理
會計 主管	中華民國	鄭書欣	男	105/05/10	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系學士 誠品（股）公司會計資深經理

目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
	職稱	姓名	關係	
董事長：誠品（股）公司、誠建（股）公司、頤宗投資（股）公司、誠品文化藝術基金會。 董事：Eslite Hong Kong Limited、Galaxy Star Holdings Corporation、Loyal Sun Holdings Corporation、Top Sight Holdings Corporation、澧食公益飲食文化教育基金會。	無	無	無	請詳 本年報 第 7 頁 註 4
董事長：謠力室內裝修（股）公司。 董事：誠品（股）公司、誠品旅館事業（股）公司、香港誠品生活有限公司、香港誠品文化有限公司、Galaxy Star Holdings Corporation。	無	無	無	
董事長：誠品旅館事業（股）公司、八心八箭（股）公司、誠品生活開發管理顧問（股）公司、誠品生活 Japan 株式會社、誠品生活 MF 株式會社。 董事：誠品開發物流（股）公司、欣旺商貿有限公司、瑞品有限公司、誠品書店（蘇州工業園區）有限公司、蘇州工業園區旺和發展有限公司、誠品生活百貨（蘇州）有限公司、蘇州正格商貿有限公司、蘇州兆利文化藝術有限公司、北京兆利文化藝術有限公司、明衡信息科技（上海）有限公司、Loyal Sun Holdings Corporation、Grand Step Holdings Corporation、Eslite Spectrum Malaysia Sdn. Bhd.、Foli Interior Design Malaysia Sdn. Bhd.、Eslite Malaysia Sdn. Bhd.。 總經理：Loyal Sun Holdings Corporation。	無	無	無	
無。	無	無	無	
無。	無	無	無	
董事：香港誠品生活有限公司。 監察人：吉祐（股）公司、八心八箭（股）公司、誠品旅館事業（股）公司、謠力室內裝修（股）公司、誠品生活開發管理顧問（股）公司。	無	無	無	

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金							
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長兼總經理	頤宗投資(股)公司 代表人：吳旻潔								
董事兼餐旅事業群總經理	誠建(股)公司 代表人：吳明都								
董事	誠品(股)公司 代表人：張家祝	3,200	3,200	0	0	800	800	250	250
董事	誠品(股)公司 代表人：趙正義								
董事	游士逸								
獨立董事	許士軍 (註)								
獨立董事	陳郁秀	1,336	1,336	0	0	334	334	180	180
獨立董事	蘇艷雪								
獨立董事	姚仁祿								

註：113年05月03日辭任。

- 1、請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事之酬金係依本公司章程、董事酬金給付辦法、董事績效評估結果、公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌公司營運績效暨同業水準，經薪資報酬委員會審議提交董事會決議。
- 2、除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司／財務報告內所有公司／轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及 占稅後純益之比例		領取來自子公司以外 轉投資事業或 母公司酬金
		薪資、獎金及 特支費等 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (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	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 公 司	財務報 告內所有公司	
						現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
4,250 33.20%	4,250 33.20%	19,622	19,622	108	108	0	0	0	0	23,980 187.31%	23,980 187.31%	2,240 (註)
1,850 14.45%	1,850 14.45%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,850 14.45%	1,850 14.45%	0

註：其中母公司董事酬金係預估數，截至本年報刊印日止，尚未經母公司董事會決議。

酬金級距表

給付本公司各個董事 酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 (H)	本公司	母公司及所有轉投資事業 (I)
低於 1,000,000 元	誠建 (股) 公司代表人：吳明都 誠品 (股) 公司代表人：趙正義 誠品 (股) 公司代表人：張家祝 游士逸 許士軍 陳郁秀 蘇艷雪 姚仁祿	誠建 (股) 公司代表人：吳明都 誠品 (股) 公司代表人：趙正義 誠品 (股) 公司代表人：張家祝 游士逸 許士軍 陳郁秀 蘇艷雪 姚仁祿	誠品 (股) 公司代表人：趙正義 誠品 (股) 公司代表人：張家祝 游士逸 許士軍 陳郁秀 蘇艷雪 姚仁祿	誠品 (股) 公司代表人：趙正義 誠品 (股) 公司代表人：張家祝 游士逸 許士軍 陳郁秀 蘇艷雪 姚仁祿
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	頤宗投資 (股) 公司代表人： 吳旻潔	頤宗投資 (股) 公司代表人： 吳旻潔	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	頤宗投資 (股) 公司代表人： 吳旻潔	頤宗投資 (股) 公司代表人： 吳旻潔
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	誠建 (股) 公司代表人：吳明都	誠建 (股) 公司代表人：吳明都
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 9 位	共 9 位	共 9 位	共 9 位

(二) 總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休 金 (B)		獎金及特支費 等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅 後純益之比例 (%)		領取 來自子 公司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金
		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 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務 報告 內所 有公 司	
								現 金 金 額	股 票 金 額	現 金 金 額	股 票 金 額			
總經理 餐旅 事業 群 總經理 財務 長 暨 執 行 副總經理	吳旻潔 吳明都 吳立傑	18,942	18,942	378	378	12,140	12,140	0	0	0	0	31,460 245.74%	31,460 245.74%	2,240 (註 2)
副總經理	李妃婷 (註 1)													
副總經理	張家齊													

註 1：113 年 08 月 30 日轉調關係企業。

註 2：其中母公司董事酬金係預估數，截至本年報刊印日止，尚未經母公司董事會決議。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理 酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	李妃婷	李妃婷
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	吳旻潔、吳立傑、張家齊	吳旻潔、吳立傑、張家齊
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	吳明都	吳明都
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 5 位	共 5 位

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	吳旻潔			
	餐旅事業群總經理	吳明都			
	財務長暨執行副總經理	吳立傑			
	副總經理	李妃婷(註)	0	0	0
	副總經理	張家齊			
	稽核主管	關淑娟			
	會計主管	鄭書欣			

註：113 年 08 月 30 日轉調關係企業。

(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給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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、最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

年度	本公司			合併報表內所有公司		
	總額(仟元)	稅後淨利(損)(仟元)	占稅後純益比例	總額(仟元)	稅後淨利(損)(仟元)	占稅後純益比例
113 年	37,560	12,802	293.39%	37,560	12,802	293.39%
112 年	39,237	(129,174)	-30.37%	39,237	(129,174)	-30.37%

註：113 年度董事、總經理及副總經理酬金總額較 112 年度減少，而總額占稅後純益比例卻提高，主要係因 113 年度稅後轉正產生淨利所致。

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序：

- (1) 董事：本公司「公司章程」第三十一條之一規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，及不高於百分之五為董事酬勞；第二十七條規定，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬。依本公司「董事酬金給付辦法」、考量董事績效評估結果(包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等五大面向共計 43 項評估指標)並參酌同業水準，給予董事合理酬金，經薪資報酬委員會審議提交董事會決議，依規定提報年度股東會報告。
- (2) 總經理及副總經理：本公司經理人酬金，考量公司經營績效(包含損益、營收等重要財務指標)、個人績效評估結果(包含目標達成狀況、擔負職責、營運管理能力及投入時間)等面向，參考同業與市場水準，給予合理且具吸引力的薪資報酬。依「薪資報酬委員會組織規程」所定給付酬金之組合，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施，酬金實際發放之金額均經薪資報酬委員會審議後，提交董事會決議。

- 3、與經營績效及未來風險之關聯性：本公司支付董事、總經理及副總經理酬金，已併同考量經營績效之正向關聯性及未來面臨之營運風險，以期兼顧永續經營與風險控管。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

113 年度董事會開會 5 次 (A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出 (列) 席次數 (B)	委託出席 次數	實際出 (列) 席率 (B/A)	備註
董 事 長	頤宗投資 (股) 公司 代表人：吳旻潔	5	0	100%	
董 事	誠建 (股) 公司 代表人：吳明都	5	0	100%	
董 事	誠品 (股) 公司 代表人：張家祝	5	0	100%	
董 事	誠品 (股) 公司 代表人：趙正義	5	0	100%	
董 事	游士逸	5	0	100%	
獨立董事	許士軍	0	1	0%	113/05/03 辭任 應出席次數 1 次
獨立董事	陳郁秀	5	0	100%	
獨立董事	蘇艷雪	5	0	100%	
獨立董事	姚仁祿	3	2	60%	

其他應記載事項：

- 一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：
 - (一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳下表一。
 - (二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 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：請詳下表二。
- 三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：113 年度整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估 (請詳下表三)，已提報 114 年 02 月 27 日董事會。
- 四、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：
 - (一) 本公司於 109 年 05 月 27 日設置審計委員會替代監察人制度，113 年度總計已召開 5 次審計委員會。
 - (二) 本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定公布在《公開資訊觀測站》，業務資訊亦在公司網站上揭露，投資大眾均可即時獲得資訊。
- 五、113 年度各次董事會獨立董事出席情形，請詳下表四。

表一：

董事會日期	期別	議案內容 (證券交易法第14條之3所列事項)	所有獨立董事意見 及公司對獨立董事 意見之處理
113/02/23	第七屆 第五次	- 通過民國112年度董事報酬分配案。 - 通過民國112年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 - 通過民國112年度虧損撥補案。 - 通過提報民國112年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 - 通過修訂「審計委員會組織規程」及「董事會議事規則」案。 - 通過修訂「內部控制制度」案。 - 通過簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任及報酬案。 - 通過召開民國113年股東常會相關事宜案。 - 通過股東常會受理股東提案相關事宜案。 - 通過變更分公司經理案。 - 通過廢止分公司案。	全體出席獨立董事同意照案通過。
113/05/14	第七屆 第六次	- 通過民國113年第1季合併財務報告案。 - 通過補委任一席薪資報酬委員會成員案。 - 通過設立分公司及委任分公司經理案。 - 通過金融機構融資額度追認案。	全體出席獨立董事同意照案通過。
113/08/12	第七屆 第七次	- 通過更換簽證會計師及其獨立性與適任性之評估案。 - 通過民國113年第2季合併財務報告案。 - 通過廢止分公司案。 - 通過金融機構融資額度追認、續約及申請案。	全體出席獨立董事同意照案通過。
113/11/12	第七屆 第八次	- 通過民國113年第3季合併財務報告案。 - 通過設立分公司暨變更分公司經理案。 - 通過增訂及修訂「內部控制制度」案。 - 通過修訂「資通安全政策」案。 - 通過金融機構融資額度追認及續約案。	全體出席獨立董事同意照案通過。
113/12/17	第七屆 第九次	- 通過民國113年度經理人薪酬案。 - 通過民國114年度預算案。 - 通過民國114年度稽核計畫案。	全體出席獨立董事同意照案通過。

表二：

董事會日期	期別	議案內容	利益迴避董事姓名、應利益迴避原因 以及參與表決情形
113/02/23	第七屆 第五次	通過民國112年度董事報酬分配案。	與自身或其代表之法人有利害關係之董事，依法各自迴避不參與討論及表決自身或其代表之法人的報酬。本議案經其餘出席董事逐項同意照案通過。
113/05/14	第七屆 第六次	通過補委任一席薪資報酬委員會成員案。	姚仁祿董事與本議案有利害關係，依法迴避不參與討論及表決。本議案經其餘出席董事同意照案通過。
113/12/17	第七屆 第九次	通過民國113年度經理人薪酬案。	吳旻潔及吳明都董事兼任經理人，依法迴避不參與討論及表決。本議案經其餘出席董事同意照案通過。

表三：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果
一年一次	113/01/01 ~113/12/31	整體董事會	董事會內部自評	五大面向 (1) 對公司營運之參與程度 (2) 提升董事會決策品質 (3) 董事會組成與結構 (4) 董事之選任及持續進修 (5) 內部控制	顯著超越標準
一年一次	113/01/01 ~113/12/31	薪資報酬委員會	委員會內部自評	五大面向 (1) 對公司營運之參與程度 (2) 功能性委員會職責認知	顯著超越標準
一年一次	113/01/01 ~113/12/31	審計委員會	委員會內部自評	(3) 提升功能性委員會決策品質 (4) 功能性委員會組成及成員選任 (5) 內部控制	顯著超越標準
一年一次	113/01/01 ~113/12/31	個別董事成員	董事成員自評	六大面向 (1) 公司目標與任務之掌握 (2) 董事職責認知 (3) 對公司營運之參與程度 (4) 內部關係經營與溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制	顯著超越標準

表四：

親自出席✓；委託出席▲

董事會期別 獨立董事姓名	第七屆 第五次	第七屆 第六次	第七屆 第七次	第七屆 第八次	第七屆 第九次
許士軍	▲	不適用	不適用	不適用	不適用
陳郁秀	✓	✓	✓	✓	✓
蘇艷雪	✓	✓	✓	✓	✓
姚仁祿	✓	✓	▲	▲	✓

(二) 審計委員會運作情形資訊

113 年度審計委員會開會 5 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
獨立董事	許士軍	0	1	0%	113/05/03 辭任 應出席次數 1 次
獨立董事	陳郁秀	5	0	100%	
獨立董事	蘇艷雪	5	0	100%	
獨立董事	姚仁祿	3	2	60%	

其他應記載事項：

一、審計委員會職責為健全監督功能及強化管理機能，協助董事會審議財務報表、內部控制制度、稽核業務、重大資產交易、會計師選（解）任及獨立性與適任性、會計及內部稽核主管之任免等相關事項，以確保公司營運符合主管機關及相關法令規定。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

（一）證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳下表一。

（二）除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

（一）獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

1. 內部稽核主管每月編製「稽核報告摘要表」檢附稽核報告影本以電子郵件方式呈送各獨立董事查閱；如有內控缺失及異常事項，則按季作成追蹤改善報告呈送各獨立董事；若屬重大異常事項，則立即向獨立董事報告。
2. 內部稽核主管於每次審計委員會向獨立董事報告稽核業務執行情形。
3. 內部稽核主管每年至少召開一次與獨立董事單獨溝通之座談會。

（二）獨立董事與會計師溝通情形：

1. 本公司簽證會計師每季一次於審計委員會向獨立董事溝通上季財務報告查核或核閱結果，以及分享近期法令更新。
2. 本公司簽證會計師於每年 11 月審計委員會針對年度財務報告規劃階段向獨立董事溝通。
3. 本公司簽證會計師每年至少召開一次與獨立董事單獨溝通之座談會。

（三）獨立董事與內部稽核主管及會計師之主要溝通事項，請參考本公司網站 / 投資人關係 / 公司治理運作情形（網址：<https://www.eslitespectrum.com>）。

表一：

審計委員會 日期	期別	議案內容 (證券交易法第 14 條之 5 所列事項)	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目內容	決議結果以及公 司對審計委員會 意見之處理
113/02/23	第二屆 第四次	• 民國 112 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 • 民國 112 年度虧損撥補案。 • 提報民國 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 • 修訂「審計委員會組織規程」案。 • 修訂「內部控制制度」案。 • 簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任及報酬案。	無	全體出席委員 同意照案通過
113/05/14	第二屆 第五次	• 民國 113 年第 1 季合併財務報告案。	無	全體出席委員 同意照案通過
113/08/12	第二屆 第六次	• 更換簽證會計師及其獨立性與適任性之評估案。 • 民國 113 年第 2 季合併財務報告案。	無	全體出席委員 同意照案通過
113/11/12	第二屆 第七次	• 民國 113 年第 3 季合併財務報告案。 • 增訂及修訂「內部控制制度」案。	無	全體出席委員 同意照案通過
113/12/17	第二屆 第八次	• 民國 114 年度稽核計畫案。	無	全體出席委員 同意照案通過

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司業依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及《公開資訊觀測站》，提供投資人參閱。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益	✓			無重大差異。
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？			(一) 本公司已訂定「股務作業之管理控制作業」，並設有股務室、法務室處理股東建議或糾紛等相關問題；此外，本公司網站亦建置利害關係人專區及投資人關係聯絡窗口供股東/投資人透過電話或電子郵件方式反映意見。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？			(二) 本公司設有股務專責人員，並委任股務代理機構協助辦理股務相關事宜，掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之變動情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？			(三) 本公司與關係企業均個別獨立運作，並訂定「對子公司之監督與管理控制作業」、「子公司監理管理辦法」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」據以執行。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？			(四) 本公司董事、經理人及受僱人，除應遵守「證券交易法」外，亦訂有「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「誠信經營作業程序及行為指南」等規範，相關人員不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易，並將相關規定揭露於本公司網站。 此外，本公司112年12月12日修訂「公司治理實務守則」，增訂內部人於獲悉公司財務報告或相關業績內容之日起之股票交易控管措施，包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票。	
三、董事會之組成及職責	✓			無重大差異。
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			(一) 本公司「公司治理實務守則」第20條第3項規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 1、基本條件與價值：性別、年齡、國籍	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
及文化等。 2、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 1、營運判斷能力。 2、會計及財務分析能力。 3、經營管理能力。 4、危機處理能力。 5、產業知識。 6、國際市場觀。 7、領導能力。 8、決策能力。 本屆董事多元化政策、具體管理目標及落實執行情形，請詳本年報第10頁董事會多元化及獨立性。 (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？			及文化等。 2、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下： 1、營運判斷能力。 2、會計及財務分析能力。 3、經營管理能力。 4、危機處理能力。 5、產業知識。 6、國際市場觀。 7、領導能力。 8、決策能力。 本屆董事多元化政策、具體管理目標及落實執行情形，請詳本年報第10頁董事會多元化及獨立性。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會並定期召開會議；其他各類功能性委員會未來將視營運需求評估設置。 (三) 本公司已制定「董事會績效評估辦法」，訂定每年評估整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效。113年度績效評估結果（請詳本年報第20頁表三），並提報114年02月27日董事會；未來將作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四) 本公司每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，評估程序為參酌「中華民國會計師職業道德規範公報」第10號『查核與核閱之獨立性』制定評估項目（請詳下表一）及「審計品質指標AQIs」並取得會計師出具之獨立性聲明書，提交董事會決議，作為委任會計師之參考依據。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法	✓		本公司於108年08月12日董事會委任吳立傑副總經理擔任公司治理主管，負責督導公司治理相關事務。 (一) 業務執行重點： 1、依法辦理董事會及股東會相關事宜 ●辦理董事會、股東會之會議，包含規劃	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？			及擬訂議程、於法定時限內寄發開會通知及提供會議所需資料，並於會後20日內完成議事錄。 ●會後負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 ●依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及年報等相關文件提供投資人參考。 ●向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 ●辦理董事異動相關事宜。 2、提供董事執行業務所需資料 ●提供董事所需公司資訊，維持董事和各高階主管溝通/交流順暢。 ●協助安排獨立董事與內部稽核主管或簽證會計師定期溝通瞭解公司財務業務。 ●提供董事進修或研討會資訊、配合法令安排董事進修課程。 ●重要營運據點之參訪活動。 3、公司治理相關事務推動及辦法增修訂 ●遵循法令或公司營運需要修訂相關內部規章辦法。 ●協助董事會、薪資報酬委員會及審計委員會完成自我績效評估。 ●督導及精進公司治理實施情形。 4、其他依公司章程或辦法所訂定之事項等。 (二) 進修情形：113年度進修12小時。(請詳下表三)	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司重視利害關係人彼此間的權利及義務關係平衡，除平時與各利害關係人保持良好溝通外，本公司網站定期公開財務資訊，並設置利害關係人專區，有特定聯絡窗口及聯絡方式提供利害關係人聯繫，有專人負責處理及回應利害關係人關切議題，以使利害關係人得以快速瞭解公司營運狀況及適時反映各種意見與建議。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任元大證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(一) 本公司網站設有投資人關係專區，定期揭露各項財務業務及公司治理相關資訊。網址為：https://www.eslitespectrum.com (二) 本公司設有專人負責蒐集及揭露公司資訊，依規定落實發言人制度，並將法人說明會資訊放置本公司網站及《公開資訊觀測站》供查詢。 (三) 本公司於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告，並於規定期限前公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		【員工權益及僱員關懷】本公司設立職工福利委員會藉由員工選出之福利委員，辦理各項福利事項，並依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」，提列及提撥退休金。依相關法令訂定有關勞資關係措施，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定案，以達勞資雙贏局面。 【投資者關係】本公司網站設有投資人關係專區，提供特定聯絡窗口及聯絡方式；每年定期舉辦法人說明會，使投資人能即時及充分瞭解公司經營成果績效與長期經營策略方向。 【供應商關係】本公司注重採購價格之合理性，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選商；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。 【利害關係人之權利】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之合法權益，且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。 【董事進修之情形】本公司董事113年度依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定完成進修，請詳下表二。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			【經理人進修之情形】請詳下表三。 【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；風險的辨識、評估與規避，則由各業務單位執行與管控，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，俾能適時調整修正風險。 【客戶政策之執行情形】為客戶提供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。 【為董事購買責任保險之情形】每年度為全體董事購買責任保險，並將投保金額、承保範圍等重點內容提董事會報告，亦公告於《公開資訊觀測站》。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司依最新公司治理評鑑指標，今年擬增加永續相關資訊揭露，其他尚未改善之事項，將逐步改善與落實。

表一：

評估項目	評估結果	
	是	否
1. 會計師無與本公司或關係企業有持股之投資關係存在。	✓	
2. 會計師無與本公司或關係企業有直接或重大間接財務利益關係。	✓	
3. 會計師無與本公司、本公司董事、關係企業或關係企業董事有融資或保證行為。	✓	
4. 會計師無與本公司或關係企業間有考量流失委任之可能性而影響查核及核閱工作之行為。	✓	
5. 會計師無與本公司或關係企業訂定查核及核閱案件有關之或有公費。	✓	
6. 會計師無與本公司或關係企業有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	✓	
7. 會計師及其查核(核閱)案件小組成員目前或最近二年並無在本公司或關係企業擔任董事、經理人或對查核及核閱工作有重大影響之職務。	✓	
8. 會計師無對本公司或關係企業提供可能直接影響查核及核閱工作的非確信服務項目。	✓	
9. 會計師並無仲介本公司或關係企業所發行之股票或其他證券。	✓	
10. 會計師並未擔任本公司或關係企業之辯護人或代表本公司或關係企業協商與第三人間發生的衝突。	✓	

評估項目	評估結果	
	是	否
11. 會計師無與本公司或關係企業之董事、經理人或對查核及核閱案件有重大影響職務之人員有親屬關係。	✓	
12. 卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任本公司或關係企業董事、經理人或對查核及核閱案件有重大影響之職務。	✓	
13. 查核(核閱)案件小組成員並無收受本公司、本公司董事、經理人、關係企業或關係企業董事、經理人價值重大之禮物餽贈或特別優惠。	✓	
14. 查核(核閱)案件小組成員並未承受或感受本公司或關係企業管理階層有關會計政策選擇或財務報表揭露之不當要求。	✓	
15. 查核(核閱)案件小組成員並未承受或感受本公司或關係企業管理階層以降低公費為由要求減少應執行之查核及核閱工作等。	✓	
16. 會計師並無與本公司或關係企業有訴訟關係。	✓	
17. 會計師已符合職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並出具獨立性聲明書。	✓	
18. 會計師未有連續七年提供本公司或關係企業審計服務之情形。	✓	

表二：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合規定
		起	迄				
董事長 (法人代表)	吳旻潔	113/07/09	113/07/09	社團法人中華 公司治理協會	集團企業重組的策略思考	3	是
		113/10/08	113/10/08		企業的危機管理與溝通	3	是
董事 (法人代表)	吳明都	113/07/09	113/07/09	社團法人中華 公司治理協會	集團企業重組的策略思考	3	是
		113/10/08	113/10/08		企業的危機管理與溝通	3	是
董事 (法人代表)	張家祝	113/07/09	113/07/09	社團法人中華 公司治理協會	集團企業重組的策略思考	3	是
		113/10/08	113/10/08		企業的危機管理與溝通	3	是
董事 (法人代表)	趙正義	113/07/09	113/07/09	社團法人中華 公司治理協會	集團企業重組的策略思考	3	是
		113/10/08	113/10/08		企業的危機管理與溝通	3	是
董事	游士逸	113/07/09	113/07/09	社團法人中華 公司治理協會	集團企業重組的策略思考	3	是
		113/10/08	113/10/08		企業的危機管理與溝通	3	是
獨立董事	陳郁秀	113/07/09	113/07/09	社團法人中華 公司治理協會	集團企業重組的策略思考	3	是
		113/10/08	113/10/08		企業的危機管理與溝通	3	是
獨立董事	蘇艷雪	113/07/09	113/07/09	社團法人中華 公司治理協會	集團企業重組的策略思考	3	是
		113/08/05	113/08/05		董事必知之永續趨勢暨永續報告書之審閱	3	是
獨立董事	姚仁祿	113/04/29	113/04/29	社團法人中華 公司治理協會	人工智慧新世代：聊天機器人 ChatGPT 翻轉產業新趨勢	3	是
		113/10/28	113/10/28	社團法人中華 獨立董事協會	百工百業用 AI-從趨勢看落地實踐與挑戰	3	是

表三：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
財務長暨公司 治理主管暨 執行副總經理	吳立傑	113/04/12	股東會、經營權與股權策略	3
		113/05/07	談合法的節稅布局	3
		113/07/09	集團企業重組的策略思考	3
		113/10/08	企業的危機管理與溝通	3
稽核主管	關淑娟	113/09/02	營運系統稽核之聚焦與跨循環及作業之整合	6
		113/09/09	科技浪潮下，企業資安治理的趨勢與挑戰	6
		113/09/19	如何運用數位科技，探勘與改善營運流程及舞弊偵測--稽核實務探討	6
		113/09/23	由背信、不合營業常規交易之案例，論企業稽核人員職業道德與舞弊防治之策略	6
		113/10/18	企業執行「ESG」與「內稽內控整合」應用與範例	6
		113/11/05	「永續資訊揭露政策解析」與內控內稽重點研討	6
會計主管	鄭書欣	113/09/26~113/09/27	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

114 年 03 月 31 日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司 薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	蘇艷雪		請詳本年報第 9 頁董事專業資格及 獨立董事獨立性資訊揭露相關內容		3
獨立董事	陳郁秀				1
獨立董事	姚仁祿				1

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：112 年 06 月 07 日至 115 年 05 月 29 日，113 年度薪資報酬委員會開會 2 次 (A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	蘇艷雪	2	0	100%	
委員	許士軍	0	1	0%	113/05/03 辭任 應出席次數 1 次
委員	陳郁秀	2	0	100%	
委員	姚仁祿	1	0	100%	113/05/14 委任 應出席次數 1 次

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會職責如下，並就下列事項作成建議，提交董事會決議。

(一) 定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。

(二) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度績效目標與薪資報酬標準。

(三) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所達成狀況，訂定個別薪資報酬內容及數額。

二、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）：無此情形。

三、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：無此情形。

四、113 年度薪資報酬委員會討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬 委員會日期	期別	議案內容	決議結果及公司 對於成員意見之處理
113/02/23	第五屆 第二次	民國 112 年度董事報酬分配案。	與自身有利害關係之委員，依法各自迴避不參與討論及表決自身的報酬。經其餘出席委員逐項同意照案通過。
113/12/17	第五屆 第三次	民國 113 年度經理人薪酬案。	全體出席委員同意照案通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司113年11月設置「永續推動小組」，由總經理擔任委員會召集人，主要負責擬定各項永續專案方針與執行，並指派公司治理主管監督管理，協助董事會督導永續資訊管理相關事務。 「永續推動小組」分別由公司內部相對應之部門最高管理者兼任管理/推動，目前設有公司治理小組、員工關懷小組、環境永續小組、營運管理小組及社會參與小組，「永續推動小組」一年至少召開1次會議，負責相關永續事務的推動，落實於公司日常營運。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司透過發放問卷及內部會議討論之方式，依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估(評估邊界為本公司)，113年鑑別出6項重大議題包括：公司治理與誠信經營、人才任用與培育、員工關懷、客戶服務管理、社會共好與藝文推廣及資源循環利用，針對辨識出的重大主題擬定各項管理方針，以有效管理降低風險。相關詳細資訊將揭露於114年8月發布之113年度永續報告書及公司網站。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(一) 本公司了解永續發展之重要，皆遵循環境法規，適切地保護自然環境，致力提升各項資源之利用效率，從事營業活動時皆考量對生態之影響以降低環境之衝擊。 (二) 本公司為提升各項資源之利用效率，善盡環境保護責任，持續將環境永續概念落實在各個業務經營環節中，此外也響應政府各項節能減碳措施，為我們的地球盡一份心，本公司有關環境議題政策如下： 1、對外排放廢水：依環境部規定之放流水排放標準，設置油脂截留設備處理廢水排放，以符合放流標準。 2、事業性廢棄物：遵守現有環保法令，使廢棄物處理達到減量/分類，並委託合法清運商採以焚化方式處理。 3、水資源：廁所採用省水標章水龍頭、沖水馬桶裝置，以節約水資源；內部亦定期檢視給水及排水設備，若發現	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文辦理。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			異常立即安排修復，以減少漏水造成水資源浪費。 4、油煙排放：餐飲區域採用高效能靜電油煙處理機，有效抑制油煙排放汙染，以符合法規標準要求。 5、節約能源：自106年起已全面汰換為LED燈具，商場全面使用高效率商用燈具。 6、優先採用環保綠建材：提供既能讓顧客身心安頓，也兼顧環境保護與生態平衡的空間。門市改裝或新展店時，天花板、隔間壁面、地坪材料及油漆塗料...等均優先選擇綠建材，使用面積達裝修面積60%以上，減少建材對健康安全、地球資源及生態環境之危害。 7、設計可再利用的營業道具：設計營業道具，優先考量可重複利用性，例如：活動式書櫃、可移動中島櫃、重複拆卸組裝的層架、標準化金屬構件...等，以減少物資及能源的耗損與浪費。 8、環境友善包材：本公司物流單位依循政府網購包裝減量指引，「誠品線上」紙類包材採用90%以上再生紙製作、塑膠類包材採用達25%再生料製作，在環境友善與保護出貨商品考量下，調節出貨包裝規格，降低出貨包件體積與重量；於箱體面積40%以下使用環保水性油墨印刷，減少油墨耗用；採用水性壓克力環保膠製成的環保膠帶。 (三) 本公司已評估氣候變遷潛在風險與機會及相關因應措施，請詳本年報第38~39頁氣候相關資訊執行情形說明。 (四) 1、溫室氣體排放量：本公司於113年成立「永續推動小組」啟動溫室氣體盤查作業，依照GHG Protocol，進行本公司營運區域溫室氣體排放源盤查，預計於114年8月前產出盤查結果並於永續報告書揭露。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文辦理。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			2、水資源管理 本公司總部辦公室水源來自於自來水公司，未有取用地下水用水或其他水源，使用過的生活污水均合法排放污水下水道系統。辦公室優先採用具省水標章之水龍頭、沖水馬桶裝置，並不定期向同仁宣導節約水資源政策。 113年及112年使用量分別為2,782度及2,610度。 3、廢棄物管理 本公司總部辦公室廢棄物來自於生活垃圾，為落實垃圾減量、資源回收再利用，茶水間設有可回收分類及廚餘桶、廢電池、玻璃分類標示，結合社區做有效資源循環利用，將持續不定期向同仁宣導落實資源回收分類政策。113年及112年廢棄物產生量分別為1.8公噸及2公噸。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一) 本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》等國際公認之人權標準，有尊嚴的對待及尊重現職同仁、契約及臨時人員、實習生等，相關執行方針及具體作法如下： 【提供安全與健康的工作環境】 1、以提供安全與健康的工作環境為主要目標，定期進行辦公區域、公共區域及會議室之裝修，並於辦公室及會議室加裝空氣清淨機，以提供員工舒適健康的工作空間，更針對女性員工提供隱密及舒適的哺乳室，讓女性員工產後工作時亦能兼顧家庭。 2、為確保工作環境安全，定期安排消防安檢、室內空氣品質檢測，並於每年安排二次消防安全訓練，教導員工防火觀念及使用相關消防設備基本操作。 3、提供護理諮詢照護服務，由專業護理師對懷孕中之女性員工，提供相關孕	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？			期知識及諮詢，讓女性員工在忙碌的工作之餘，也能安心的照顧自身及胎兒之健康。 4、依照「勞工健康保護規則」定期提供員工健康檢查，並持續關注高風險疾病員工之健康。 5、除在新人訓課程提供防止職場性騷擾訓練課程，並於每年度針對在職同仁舉辦性騷擾防治回訓修課必修課程，亦定有「工作場所性騷擾防治措施申訴、懲戒及調查處理準則」，以防治性騷擾情事發生，保護員工之權益。 【杜絕不法歧視以確保工作機會均等】 為落實「就業服務法」及「性別平等工作法」之精神，於「工作規則」明定禁止性別歧視之保障。 【禁用童工】 僅接受年滿18歲之應徵者取得面試資格，並查驗進用之員工身分，雙重把關以確保無所疏漏。 【禁止強迫勞動】 恪遵勞動法令，不強迫或脅迫任何無意願之人員進行勞務行為。 【協助員工維持身心健康及工作生活平衡】 為促進員工身心健康及工作生活平衡，提供各式福利補助，如生日禮券、勞動節及聖誕節禮品(禮券)、藝文表演購票優惠、學習成長補助、專家講座以及社團補助等豐富的員工福利。 (二) 本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定各項薪資福利措施，另設立績效考核制度，依經營績效或成果，給予適當獎勵。員工酬勞請詳本年報第49頁，員工福利措施及職場多元化與性別平等內容請詳本年報第67頁。 (三) 本公司設有勞工安全衛生室，綜理公司勞工安全衛生相關事務，注重及持續對員工之安全衛生教育訓練及模擬演練，亦不定期宣導安全衛生及職場健康議題；113年總計發生13件職業傷害事件，職業傷害類型以其他交通事故(上下班途中發生車禍)	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之 職涯能力發展培訓計畫？			為7件、不當動作為5件、被切/割/擦傷為1件。針對經常發生職業傷害類型之事故原因進行檢討、改善和教育訓練，以強化同仁具備安全意識，避免不安全的動作和行為再度造成事故之發生。有關職業安全衛生相關內容請詳本年報第68~69頁工作環境與員工人身安全保護措施。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？			(四) 本公司視員工為重要資產，重視每位同仁的職能發展，以多元人才培育為訓練核心建構出「誠品學苑」，並依據公司經營策略發展各項訓練專案，相關內容請詳本年報第67~68頁進修與訓練。同時每年透過績效考核制度使權責主管和在職同仁持續溝通組織發展目標及工作重點。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			(五) 本公司販售之商品主要分二類：(1)全通路發展事業：由專櫃廠商提供商品，專櫃廠商應依雙方議定之合約遵循「公平交易法」、「消費者保護法」、「商品標示法」、「菸酒管理法」、「食品安全衛生管理法」、「個人資料保護法」等法令；(2)餐旅事業：販售自行進口之食品(如酒、咖啡豆、茶葉、橄欖油等)，除同前述專櫃廠商遵循相關法令規範外，並自主透過食品檢驗機構抽驗合格，同時亦投保產品責任險。公司另訂有「顧客意見處理管理辦法」、「重大客訴危機處理管理辦法」之保護消費者權益政策及申訴程序；除了在各門市設置服務台、顧客意見函(113年改版QR code提升意見反映的處理效率，並減少紙張印製)，提供現場顧客諮詢服務及意見回饋外，另設有0800免付費顧客服務專線、客服信箱、線上留言等溝通管道，受理多元世代、不同族群、跨地域的多樣服務需求。	
			(六) 本公司主要供應商分為承攬商與專櫃廠商二大類，承攬商主要為工程類、物業管理類與物料供應類等，專櫃廠商係於本公司商場經營之業者。依照永續發展議題分別訂定管理規範，並於合約中按各供應商從事作業之屬性對應載明應遵守之規範要求，相關落實情形如下： 【環保】 1、承攬商應遵守「空氣污染防治法」、「	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			噪音管制法」及「廢棄物清理法」等環境保護法令之規定，並作適當之防制措施，尤其廢棄物清除處理及運輸方法應符合法規並送至合格處理機構處理。 2、在合約中明定專櫃廠商需符合「商品標示法」、「食品安全衛生管理法」或政府相關法令，保證商品成分、製造、標示及廣告相關法規要求。 3、餐飲櫃配合環保政策，限制餐飲櫃使用一次性塑膠吸管；美食街、餐飲櫃內用餐，不得提供各類材質的免洗餐具。餐飲區及食物調理區，應設置加蓋垃圾桶，垃圾及廢棄物應確實分類，每日處理完畢。 【職業安全衛生】 1、為減少意外事故發生，承攬商應遵照(1)「職業安全衛生法」(2)「職業安全衛生法施行細則」(3)「職業安全衛生管理辦法」(4)「營造安全衛生設施標準」等法令規定。如有重大職災，應於8小時內通報勞動檢查機構。 2、專櫃廠商從事餐飲 / 食品相關業務，應嚴格遵守「食品安全衛生管理法」、「食品安全衛生管理法施行細則」及「食品業者登錄辦法」等法令規定，於營業期間開始前依法規完成登錄作業。 【勞動人權】 1、承攬商不得僱用女工、童工從事有危險之工作，亦不得僱用非法輸入勞工。 2、承攬商 / 專櫃廠商僱用人員，應投保勞工保險。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司參考全球報告倡議組織所發布之永續報告準則 (GRI)、氣候相關財務揭露(TCFD)及「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」規範進行編製，預定 114 年 8 月發布 113 年度永續報告書。 前述報告書尚未規劃第三方驗證單位之確信或保證意見。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

- (一) 誠品文化藝術基金會在台灣各地以推動閱讀為核心的發展，透過「閱讀分享計畫」致力於結合民間資源，共同為閱讀資源缺乏的地區募集好書，把對的書送到需要的地方，建構供需平台，使「有書讀與愛讀書」的基本需求，不因資源的缺乏而受阻，盡誠品之力去拉近城鄉差距。

1、閱讀分享計畫-不是每個家庭都有餘裕栽培孩子的閱讀力，持續搭建供需平台，實踐閱讀資源平權。

自98年啟動至113年底，已經轉贈達2,219,172冊書籍到4,424個申請單位。113年度本計畫共募得約4.3萬冊書籍，除常態讀者捐書外，共有18個單位響應募書，轉贈出超過3.8萬冊書籍至各縣市共344處閱讀推動申請單位，以解決各地第一線的缺書狀況，轉贈對象中70%為各級學校，共計25,461冊(其中以國中小學共221所，占比92%為最高)。

其餘30%，又以各地社區/社福機構(以兒少及長照關懷為主要服務對象)占比18%次之，共計6,946冊；其餘12%則挹注於各地矯正機關(監獄/看守所)及鄉鎮市立圖書館，共計6,188冊。

「閱讀分享計畫」平均每月轉贈超過3千冊書籍(約90箱配送)，誠品文化藝術基金會亦積極約訪受贈單位分享閱讀推動觀察與回饋(對象包含：兒少課輔/身心障礙服務機構、非都會區各級學校、社區發展協會)，113年度於「迷誠品」網站共計分享10篇專欄故事。

2、「SDGs永續閱讀募書行動」引導孩子找到注視世界的角度，成為遠鄉孩子的巨人肩膀。

「閱讀分享計畫」多年來媒合各界閱讀資源，深刻體悟到閱讀從來都不是科目，而是一種生活能力；學校圖書館肩負的任務是推廣、而非典藏，書籍得汰舊換新，才能給予孩子的成長提供正確且宏觀的知識養份。近年來，台灣各地更有許多教育單位及兒福團體，都明確的向基金會發出了「亟需SDGs永續發展相關書籍」的求助訊號，不能再以「過去」的讀本，教「現在」的孩子，面對「未來」。

為此，誠品文化藝術基金會於今年提出了『為孩子的未來帶路』SDGs募書計畫，持續藉由企業及各界群眾力量重點募集符合聯合國SDGs 17項目標的主題好書，希望身處遠鄉的學童也能啟蒙國際知識、學習關懷社會與世界對話，讓SDGs國際永續閱讀風潮，也能在台灣各地接力發生。

- (二) 本公司以「文化創意產業」為發展根本，「人文、藝術、創意、生活」作為核心價值，持續以共創美好生活為目標，113年度持續開放館內外場域並邀請具備才藝並擁有熱忱與實力的人才展現自我、共享空間，以持續支持藝文活動發展，總計安排約150場【誠品生活 尋光行動】，表演類型橫跨音樂、歌唱、舞蹈、魔術、街頭藝術...等，並提供國內表演者享「誠品行旅藝文支持禮」款待，表演者可入住坐落於松菸文創園區、深具人文藝術之美的誠品行旅。

- (三) 本公司秉持推廣台灣文創能量、培育新創文化設計品牌的理念，113年「肖年頭家夢想市集」舉辦3場次徵件及5場市集活動，從誠品生活新店、南西店、松菸店、臺北流行音樂中心...等場域透過肖年頭家活動，誠品生活發掘60位新銳創意設計，讓每一位懷抱創業夢想的文創設計師都能透過肖年頭家活動獲得進入市場試金石，在商場通路的銷售及與顧客互動的寶貴經驗裡，讓夢想更成熟、穩健發展。

113年6月開始，expo將「綠色生活節」議題結合財團法人看見·齊柏林基金會打造主視覺，以「輕山漫旅」的氛圍，將永續、環保核心理念集結逾60組在地永續設計品牌，於全台各expo門市進行為期4個月策展，6月與B型企業品牌合作策展，希望透過選購友善環境設計、天然來源成分的髮品，讓人彷彿沉浸山林、感受自然芬多精氣息，一起對地球更好。

在肖年頭家活動徵件過程中，誠品生活透過不同的評選制度，將其分為初選與決選，集結不同領域的評審，選出年度肖年頭家；而在夢想市集活動，更讓頭家們在誠品生活場域裡直接面對及服務顧客，獲得第一手的顧客回饋。從這些可貴的經驗中，不斷琢磨、調整、讓品牌及商品日益成長。在未來，我們對於疫後生活改變的省思，除了實踐原創設計的梦想之外，我們將更注重商品對永續未來的可能！

- (四) 中華文化總會策畫台日友好計畫，自107年起結合台灣民間與政府部門力量，藉由多層次的文化活動，深化日本對台灣文化新能量的理解與認識，象徵台灣文化生猛又創新的「Taiwan Plus」活動因應而生。113年第五屆首次移師京都，邀請誠品生活日本子公司、京都在地企業NSS共同主辦、並加入京都府協力，特別企劃年度主題「京都新寶島」，從音樂演出、市集活動到文化展演，均為台灣與京都共創共製，藉此深化兩地交流，將台灣文化能量由東京往外拓展至關西地區，打造誠品的台日藝文交流平台形象。

(六) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	董事會在永續發展管理策略上，扮演監督與指導角色。本公司設有「永續推動小組」由各部门進行權責分工，並以總經理擔任召集人，主要鑑別氣候相關衝擊、評估氣候變遷風險與機會以及提出因應氣候衝擊措施，不定期向高階管理層彙報，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量營運策略規劃，「永續推動小組」之執行概況將規劃定期於董事會中報告，並聽取董事意見予以調整。
2、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司「永續推動小組」透過跨部門討論，鑑別短期(1~2 年)、中期(3~5 年)及長期(5 年以上)的氣候風險與機會說明如下： ●短期風險 實體風險：颱風及致災性暴雨等氣候異常事件，影響營運據點設備損壞或商品運輸中斷或同仁受傷，將增加相關成本；因應措施：平時定期檢視排水系統及投保商業火災綜合保險(含天災)，降低營運風險以減少公司營運成本增加。 轉型風險：依循「氣候變遷因應法」及「永續發展路徑圖」，公司進行碳盤查及減碳規劃，將增加營運費用支出；因應措施：隨時關注法規的制定/修訂，適時規劃/調整未來碳盤查及減碳計畫及目標，避免違法導致懲處的風險。 ●中期風險 實體風險：全球氣候溫度持續上升，導致營運場所用電成本增加，夏季悶熱設備過熱易損壞，致維護費用增加；因應措施：尋找解決門市空調與製冷設備用電成本增加的可行方案，定期檢查和量測溫度，根據實際狀況即時調整空調系統，避免多餘能源消耗及電費。 轉型風險：國內政府推動碳費徵收政策，若公司受政策調整被納入，恐增加營運成本；因應措施：優先使用節能設備或汰換耗能空調設備，降低溫室氣體排放，以減少未來碳費政策可能帶來的財務衝擊。 ●長期風險 轉型風險：對於氣候政策越趨嚴格，預期未來可能面臨更多氣候法規規範，若未能及時因應，可能導致違規受罰及企業聲譽下降等風險；因應措施：持續關注國內外法規變化，了解法規趨勢以提早因應。 ●短期機會 產品與服務：近年顧客環保意識提升導致消費習慣改變，偏好對環境衝擊較低的產品趨勢提升；因應措施：推廣永續及引進低碳商品/餐廚設備，即時回應顧客期望，以維持並增加營業收入。

項目	執行情形
3、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	針對極端氣候(颱風及致災性暴雨等氣候異常事件、全球氣候溫度持續上升)、轉型行動(碳盤查、碳費徵收、企業聲譽)、機會(產品與服務) 對財務之影響，如上揭項目 2 之風險與機會摘要說明。 本公司將持續透過氣候議題的管理以降低氣候風險帶來的衝擊，同時關注全球淨零趨勢，響應節能減碳，逐步加強管理作為。
4、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	為了鑑別和評估與本公司營運相關的重大衝擊或風險，導入氣候變遷相關財務揭露工作小組(Task Force on Climate Related Financial Disclosures, TCFD) 發布之氣候相關財務資訊揭露建議架構指引原則，由「永續推動小組」定期評估氣候變遷風險，以具體了解潛風險在對財務的影響，提出因應對策及目標，未來逐步納入風險管理。
5、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	目前尚未使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性。
6、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	目前尚無因應管理氣候相關風險之轉型計畫。
7、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	目前尚未使用內部碳定價作為規劃工具。
8、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	目前尚未設定氣候相關目標。
9、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司為資本額 50 億以下公司，依上市櫃公司「永續發展路徑圖」之規範，需於 115 年揭露盤查個體公司範疇一、範疇二盤查資訊，並於 117 年完成確信。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(一) 本公司已於 101 年 06 月 15 日董事會通過制定「誠信經營守則」，並因應法令於 109 年 02 月 26 日董事會通過修訂部分條文，均已揭露於本公司網站及《公開資訊觀測站》。本公司董事會成員及高階主管於執行業務時，均秉持誠信為基準的理念，以創造永續發展之經營環境。 (二) 本公司已制定「誠信經營作業程序及行為指南」，內容明定禁止行賄及收賄 / 提供非法政治獻金 / 不當慈善捐贈或贊助 / 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益 / 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權 / 從事不公平競爭之行為 / 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。同時透過教育訓練宣導誠信經營政策，將該政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。 (三) 本公司已制定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明定禁止提供或收受不正當利益，禁止疏通費、政治獻金及慈善捐贈之處理程序及防止利益衝突，避免圖私利或違反公平交易等，並定期檢討修正相關內容。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 建立商業關係前，先行評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？			(二) 專責單位為股務室，負責「誠信經營作業程序及行為指南」之修訂、執行、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業，並定期（至少一年一次）向董事會報告。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			(三) 依據本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則」規定，本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。董事對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，於討論及表決時皆予以迴避。 (四) 為確保落實誠信經營，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並依風險評估結果定期查核前揭制度遵循情形，以落實誠信經營政策，會計師亦每年審查公司內部控制制度執行情形。 (五) 113 年度舉辦誠信經營相關內、外部訓練課程（含資訊安全基礎課程、社交工程演練課程、個資法令遵循及個人資料蒐集處理利用、個資事故緊急應變處理、營業秘密保護、防範內線交易管理作業及法令之宣導、一般職業安全衛生教育訓練、急救人員安全衛生教育訓練、如何運用大數據強化稽核作業及由背信、不合營業常規交易之案例，論企業稽核人員職業道德與舞弊防治之策略等...），計 7,312 人次及 7,548 人時。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(一) 本公司訂有「檢舉制度」，並於公司網站利害關係人專區設置檢舉管道，檢舉人可透過信函或電子郵箱提出檢舉，由稽核主管負責檢舉案件之受理及立案。 (二) 1、本公司「檢舉制度」明訂稽核主管負責檢舉案件之受理及立案，由總經理指定專案負責人或調查小組執行調查，再根據調查結果向總經理提出報告，內容包括檢舉案由、調查過程、處理建議及後續檢討改善措施等，並得視案件情節向董事會報告。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？			2、除符合法令或配合公務機關調查之目的，或屬眾所周知之資訊外，檢舉案件專責人員應就檢舉案件相關訊息嚴格保密，包括但不限於檢舉人身分、檢舉事由及調查程序等。 (三) 任何單位或員工均不得以任何方式打擊報復檢舉人，在調查過程中或結果發現若有員工違反「檢舉制度」規定，應對該人員進行懲處，如有犯罪或違法情事，則按情節循法律程序究責，並請求損害賠償。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		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，並於《公開資訊觀測站》公告「誠信經營守則」，未來將持續強化公司治理之透明度。	無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。

五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 無。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。可至本公司網站或《公開資訊觀測站》查閱。有關本公司公司治理運作情形，請詳本年報貳、公司治理報告之三、公司治理運作情形。

(九) 內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：

請詳《公開資訊觀測站→單一公司→公司治理→公司規章/內部控制→內控聲明書公告》；路徑 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>。

2、委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無。

(十) 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、113 年度及截至年報刊印日止，股東會決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項	執行情形
113/05/28	● 承認民國 112 年度營業報告書及財務報表案。	所有議案均已依照股東會決議執行。
	● 承認民國 112 年度虧損撥補案。	
	● 通過解除董事之競業禁止限制案。	

2、113 年度及截至年報刊印日止，董事會決議事項：

日期	重要決議事項
113/02/23	● 通過民國 112 年度董事報酬分配案。 ● 通過民國 112 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 ● 通過民國 112 年度虧損撥補案。 ● 通過提報民國 112 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 ● 通過修訂「審計委員會組織規程」及「董事會議事規則」案。 ● 通過修訂「內部控制制度」案。 ● 通過簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任及報酬案。 ● 通過召開民國 113 年股東常會相關事宜案。 ● 通過股東常會受理股東提案相關事宜案。 ● 通過變更分公司經理案。 ● 通過廢止分公司案。
113/05/14	● 通過民國 113 年第 1 季合併財務報告案。 ● 通過補委任一席薪資報酬委員會成員案。 ● 通過設立分公司及委任分公司經理案。 ● 通過金融機構融資額度追認案。
113/08/12	● 通過更換簽證會計師及其獨立性與適任性之評估案。 ● 通過民國 113 年第 2 季合併財務報告案。 ● 通過廢止分公司案。 ● 通過金融機構融資額度追認、續約及申請案。
113/11/12	● 通過民國 113 年第 3 季合併財務報告案。 ● 通過設立分公司暨變更分公司經理案。 ● 通過增訂及修訂「內部控制制度」案。 ● 通過修訂「資通安全政策」案。 ● 通過金融機構融資額度追認及續約案。
113/12/17	● 通過民國 113 年度經理人薪酬案。 ● 通過民國 114 年度預算案。 ● 通過民國 114 年度稽核計畫案。
114/02/27	● 通過民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 ● 通過民國 113 年度董事報酬分配案。 ● 通過民國 113 年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表案。 ● 通過民國 113 年度盈餘分派案。 ● 通過提報民國 113 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。

日期	重要決議事項
114/02/27 (續)	● 通過修訂「公司章程」案。 ● 通過補選一席獨立董事案。 ● 通過提名暨審查獨立董事候選人名單案。 ● 通過召開民國 114 年股東常會相關事宜案。 ● 通過受理股東提名獨立董事候選人名單相關事宜案。 ● 通過股東常會受理股東提案相關事宜案。 ● 通過簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任及報酬案。 ● 通過金融機構融資額度續約案。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明之主要內容：無此情形。

四、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	張淑瓊	林鈞堯	113/01/01~113/03/31	3,815	1,586	5,401	
	張淑瓊	楊蕙慈	113/04/01~113/12/31				

註：係稅務簽證、移轉訂價報告及營業稅直接扣抵法查核等。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：配合資誠聯合會計師事務所內部調整，自 113 年第 2 季起之財務報告，變更查核會計師為張淑瓊及楊蕙慈會計師。

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之相關資訊：無此情形。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度截至 03 月 31 日止	
		持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數	持有股數 增 (減) 數	質押股數 增 (減) 數
董 事	頤宗投資 (股) 公司	-	-	-	-
董事長兼總經理	頤宗投資 (股) 公司 代 表 人：吳 旻 潔	-	-	-	-
董 事	誠 建 (股) 公司	-	-	-	-
董 事 兼 餐 旅 事 業 群 總 經 理	誠 建 (股) 公司 代 表 人：吳 明 都	-	-	-	-
大 股 東 / 董 事	誠 品 (股) 公司	-	-	-	-
董 事	誠 品 (股) 公司 代 表 人：張 家 祝	-	-	-	-
董 事	誠 品 (股) 公司 代 表 人：趙 正 義	-	-	-	-
董 事	游 士 逸	-	-	-	-
獨 立 董 事	許 士 軍 (註 1)	-	-	不適用	不適用
獨 立 董 事	陳 郁 秀	-	-	-	-
獨 立 董 事	蘇 艷 雪	-	-	-	-
獨 立 董 事	姚 仁 祿	-	-	-	-
財 務 長 暨 執 行 副 總 經 理	吳 立 傑	-	-	-	-
副 總 經 理	李 妃 婷 (註 2)	-	-	不適用	不適用
副 總 經 理	張 家 齊	-	-	-	-
稽 核 主 管	關 淑 娟	-	-	-	-
會 計 主 管	鄭 書 欣	-	-	-	-

註 1：113 年 05 月 03 日辭任。

註 2：113 年 08 月 30 日轉調關係企業。

(二) 股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

114 年 03 月 29 日 單位：股；%

姓 名	本 人 持 有 股 份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或 姓 名 及 關 係		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
誠 品 (股) 公 司	24,420,489	51.53	-	-	-	-	誦力室內裝修 (股) 公司	誠品為誦力 之母公司	無
代 表 人：吳 旻 潔	214,605	0.45	-	-	-	-	洪肅賢	一親等	無
李 建 雄	1,422,000	3.00	-	-	-	-	無	無	無
誦力室內裝修(股)公司	1,416,651	2.99	-	-	-	-	誠品 (股) 公司	誠品為誦力 之母公司	無
代 表 人：吳 明 都	131,465	0.28	9,778	0.02	-	-	吳清河	二親等	無
萬 海 航 運 (股) 公 司	1,078,000	2.27	-	-	-	-	無	無	無
代表人：久福花園(股)公司	-	-	-	-	-	-	無	無	無
洪 肅 賢	996,626	2.10	-	-	-	-	吳旻潔	一親等	無
吳 清 河	972,399	2.05	159,069	0.34	-	-	吳明都	二親等	無
裕隆汽車製造(股)公司	948,000	2.00	-	-	-	-	無	無	無
代 表 人：嚴 陳 莉 蓮	-	-	-	-	-	-	無	無	無
陳 阿 好	759,250	1.60	-	-	-	-	無	無	無
吳 進 賢	574,000	1.21	-	-	-	-	無	無	無
錫銘投資(股)公司	568,000	1.20	-	-	-	-	無	無	無
代 表 人：葉 培 城	-	-	-	-	-	-	無	無	無

九、公司、公司之董事、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

113 年 12 月 31 日 單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Galaxy Star Holdings Corporation	20,000,000	100%	-	-	20,000,000	100%
誠品旅館事業股份有限公司	7,530,800	100%	-	-	7,530,800	100%
八心八箭股份有限公司	6,000,000	100%	-	-	6,000,000	100%
誠品生活 Japan 株式會社	2,600	100%	-	-	2,600	100%
誠品生活 MF 株式會社	-	-	6,039	61%	6,039	61%
吉祐股份有限公司	-	-	4,875,000	71.69%	4,875,000	71.69%
香港誠品生活有限公司	-	-	89,256,000	100%	89,256,000	100%
誠品生活百貨（蘇州）有限公司	-	-	-	100%	-	100%
誠品生活開發管理顧問股份有限公司	100,000	100%	-	-	100,000	100%
Eslite Spectrum Malaysia Sdn. Bhd.	4,200,100	100%	-	-	4,200,100	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1、股本形成經過

114 年 03 月 29 日 單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其 他
94/09	10	100	1,000	100	1,000	設立股本 \$1,000	無	(94) 府建商字 第 09418921000 號
99/10	10	41,000	410,000	41,000	410,000	受讓分割 \$409,000	無	(99) 府產業商字 第 09988171800 號
102/02	10	80,000	800,000	45,133	451,330	現金增資 \$41,330	無	(102) 府產業商字 第 10281280900 號
105/08	10	80,000	800,000	47,390	473,897	盈餘轉增資 \$22,567	無	(105) 府產業商字 第 10591370700 號

2、已發行之股份種類

114 年 03 月 29 日 單位：仟股

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	47,390	52,610	100,000	上櫃股票

3、總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 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占前十名之股東)

114 年 03 月 29 日

主要股東名稱	股份 持有股數 (股)	持股比例 (%)
誠品股份有限公司	24,420,489	51.53
李建雄	1,422,000	3.00
謫力室內裝修股份有限公司	1,416,651	2.99
萬海航運股份有限公司	1,078,000	2.27
洪肅賢	996,626	2.10
吳清河	972,399	2.05
裕隆汽車製造股份有限公司	948,000	2.00
陳阿好	759,250	1.60
吳進賢	574,000	1.21
錫銘投資股份有限公司	568,000	1.20

(三) 公司股利政策及執行狀況

1、股利政策：

本公司股利政策係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，原則上不低於當年度可供分配盈餘百分之五十，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、股利分配之情形：

本公司 114 年 02 月 27 日董事會決議通過，分派股東現金紅利新台幣 9,477,930 元（每股配發新台幣 0.2 元）。

(四) 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：不適用。

(五) 員工及董事酬勞

1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依「公司章程」第 31 條之 1：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，及不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，則應先扣除累積虧損之數額後，再就餘額計算提撥。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包括符合董事會所訂一定條件之控制或從屬公司員工。

有關員工酬勞及董事酬勞之發放相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。

2、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工及董事酬勞金額之估列基礎，係依當年度獲利狀況（即未計入員工及董事酬勞之稅前淨利）扣除累積虧損後提撥。若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為次年度之損益。

3、董事會通過分派酬勞情形：

本公司 114 年 02 月 27 日董事會決議通過，分配 113 年度員工酬勞新台幣 310,000 元及董事酬勞新台幣 1,134,000 元，全數以現金發放；上述分配酬勞與 113 年度帳列金額並無差異。

4、前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司 112 年度無獲利，故未分配員工及董事酬勞。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 尚未全數達既得條件之限制員工權利新股，截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：本公司向金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）申報發行限制員工權利新股 2,369,000 股，每股面額新台幣 10 元，總額新台幣 23,690 仟元，自 111 年 06 月 29 日申報生效，另配合金管會 111 年 8 月 15 日金管證發字第 11103834264 號令修訂本公司「限制員工權利新股發行辦法」發行期間及員工之資格條件相關內容；惟截至年報刊印日止，已逾發行期限，未實際發行限制員工權利新股。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：未發行，故不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：無此情形。

肆、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文化創意相關之全通路發展經營、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、酒窖經營、各類食品之進口代理及零售、旅館經營等。

2、分支機構之地址及電話：

分支機構名稱	地 址	電 話
台 大 店	台北市大安區新生南路 3 段 98 號地下 1 樓至 3 樓	(02) 2362-6132
西 門 店	台北市萬華區峨嵋街 52 號地下 1 樓至 4 樓	(02) 2388-6588
台北車站捷運店	台北市中正區忠孝西路 1 段 49 號	(02) 2375-9488
板 橋 店	新北市板橋區中山路 1 段 46 號地下 1 樓至 7 樓	(02) 2959-8899
武 昌 店	台北市萬華區武昌街 2 段 77 號地下 1 樓至 10 樓	(02) 2381-3838
新 板 店	新北市板橋區縣民大道 2 段 66 號 1 樓、3 樓及 4 樓	(02) 6637-5366
誠品生活松菸	台北市信義區菸廠路 88 號地下 2 樓至 3 樓	(02) 6636-5888
虎 尾 店	雲林縣虎尾鎮林森路 1 段 489、491、493 號	(05) 700-3566
駁 二 店	高雄市鹽埕區大勇路 3 號	(07) 963-1200
亞 東 醫 院 店	新北市板橋區南雅南路 2 段 21 號地下 1 至 2 樓	(02) 6637-7768
R 7 9 店	台北市大同區南京西路 16 號地下 1 樓	(02) 2563-9818
誠品生活南西	台北市中山區南京西路 14 號	(02) 2581-3358
安 和 店	台北市大安區敦化南路 2 段 81 巷 46 號	(02) 2755-2889
瑞 光 店	台北市內湖區瑞光路 337 號 1 樓	(02) 2797-0989
捷 運 敦 化 店	台北市大安區大安路 1 段 77 號地下街	(02) 8772-8699
誠品生活新店	新北市新店區中興路 3 段 70 號	(02) 2918-9888
萬 大 店	台北市萬華區萬大路 22 號 1 樓	(02) 2302-2598
誠品生活 480	台中市西屯區市政路 480 號地下 1 樓、1 樓至 7 樓	(04) 2251-6898
英 專 店	新北市淡水區英專路 49 號 1 樓	(02) 2621-2688
站 前 店	台北市中正區忠孝西路 1 段 36 號地下 1 層	(02) 2389-1168

3、營業比重

單位：新台幣仟元

事業	年 度	112 年度		113 年度	
		營收金額	%	營收金額	%
全 通 路 銷 售 服 務		\$4,554,456	68.56	\$4,693,358	68.56
餐 旅 收 入		1,603,425	24.14	1,677,998	24.51
其 他		485,531	7.30	474,598	6.93
合 計		6,643,412	100.00	6,845,954	100.00

4、公司目前之商品（服務）項目

- (1) 全通路發展事業：以複合商場實體通路大小規模並行、多元化商場開發以及電子商務線上下融合的全通路發展為經營主軸，結合文化動能與商場營運專業，以整合型的會員服務，提供更豐富多元的創意生活服務。不論是實體通路、電子商務、內容網站、各式社群、會員 APP 以及顧客服務等等所有接觸到顧客的管道，皆為誠品生活全通路的一環，透過重新設計和安排，使顧客可以在線上下自由移動享受誠品生活的優質服務。在實體通路方面，迥異於一般百貨公司的量化複製方式，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，並期許成為當地的優質休閒空間與文化觀光地標，提供顧客屬於人文、藝術、創意與生活的環境及氛圍。綜上，本公司經營之商場，係以成為「創意經濟的全通路平台」為出發點，因應全通路時代來臨，本公司積極串連線上線下，整合並提供更即時之服務及商場資訊，打造線上線下無斷點的移動體驗，實現以會員為中心，帶給用戶更良好的消費者體驗。另外，在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品質改善而提升不動產之價值，並以顧問管理模式，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。
- (2) 餐旅事業：採多角化經營，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 / 洗衣房設備及旅館用品外，同時自營酒窖。代理世界一流品牌銷售與服務，為台灣可完整提供「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，餐旅事業致力引進全球各地品質優良風格獨特的生活用品、食品，多年來廣為飯店、餐飲業界採用外，更希望藉由零售通路之拓展推廣給更多的民眾，讓品味生活隨手可得。
- (3) 旅館事業：位於台北松山文創園區之誠品行旅定位為台灣自創品牌的精緻旅館，期許創造國際旅人聯想台灣自創精緻旅館品牌的口碑。旅館內隨處可見台灣砌牆工藝、磨石子工藝、當代藝術家作品等，提供顧客感受另一種台灣文化內容之美。誠品行旅除館營餐廳外，同時積極推廣館外餐廳以及打造誠品會員黑卡中心 eslite premium，提供晨醒人到夜讀人都能盡情享受的餐食。

(二) 產業概況

1、產業現況與發展

(1) 文化創意產業

近年來，文化創意產業被視為繼「資訊產業」後，最具影響力的「第四波」經濟動力，也是目前台灣政府所推動的六大新興產業之一。最早從 91 年的「挑戰 2008：文創產業發展計畫」，99 年制定並頒布《文化創意產業發展法》，將

文化創意產業定義為「源自創意或文化積累，透過智慧財產之形成及運用，具有創造財富與就業機會之潛力，並促進全民美學素養，使國民生活環境提升之產業」，同時為促進民間投融資金挹注而設立「文化創意產業投資及融資服務辦公室」，100 年的「文創投資機制」，櫃買中心將 103 年訂為「文創元年」，並依規新增設「文化創意類股」及「創櫃板」，到文化部以「價值產值化—文創產業價值鏈建構與創新」(102 年至 105 年)計畫，為推動文創產業發展的政策方向等，皆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，使文創成為產業升級轉型的新引擎，帶動國家美學經濟。

根據文化部 108 年 1 月 7 日修訂之《文化創意產業發展法》及 104 年 9 月 16 日文創字第 10430241431 號令修正頒布之定義，文化創意產業內容及範圍包含下表十六類產別，主辦機關則包括文化部、經濟部以及各直轄市、縣市政府文化局(處)等。本公司即是屬於第十四類「創意生活產業」，全通路發展事業之營運內容則包含第一至五、第七至十一及第十三類等多項業別。

產業類別	中央目的事業主管機關	內容及範圍
一、視覺藝術產業	文化部	指從事繪畫、雕塑、其他藝術品創作、藝術品拍賣零售、畫廊、藝術品展覽、藝術經紀代理、藝術品公證鑑價、藝術品修復等行業。
二、音樂及表演藝術產業	文化部	指從事音樂、戲劇、舞蹈之創作、訓練、表演等相關業務、表演藝術軟硬體(舞台、燈光、音響、道具、服裝、造型等)設計服務、經紀、藝術節經營等行業。
三、文化資產應用及展演設施產業	文化部	指從事文化資產利用、展演設施(如劇院、音樂廳、露天廣場、美術館、博物館、藝術館(村)、演藝廳等)經營管理之行業。
四、工藝產業	文化部	指從事工藝創作、工藝設計、模具製作、材料製作、工藝品生產、工藝品展售流通、工藝品鑑定等行業。
五、電影產業	文化部	指從事電影片製作、電影片發行、電影片映演，及提供器材、設施、技術以完成電影片製作等行業。
六、廣播電視產業	文化部	指利用無線、有線、衛星廣播電視平台或新興影音平台，從事節目製作、發行、播送等之行業。
七、出版產業	文化部	指從事新聞、雜誌：(期刊)、圖書等紙本或以數位方式創作、企劃編輯、發行流通等之行業。
八、廣告產業	經濟部	指從事各種媒體宣傳物之設計、繪製、攝影、模型、製作及裝置、獨立經營分送廣告、招攬廣告、廣告設計等行業。
九、產品設計產業	經濟部	指從事產品設計調查、設計企劃、外觀設計、機構設計、人機介面設計、原型與模型製作、包裝設計、設計諮詢顧問等行業。
十、視覺傳達設計產業	經濟部	指從事企業識別系統設計(CIS)、品牌形象設計、平面視覺設計、網頁多媒體設計、商業包裝設計等行業。
十一、設計品牌時尚產業	經濟部	指從事以設計師為品牌或由其協助成立品牌之設計、顧問、製造、流通等行業。
十二、建築設計產業	內政部	指從事建築物設計、室內裝修設計等行業。

產業類別	中央目的事業主管機關	內容及範圍
十三、數位內容產業	經濟部	指從事提供將圖像、文字、影像或語音等資料，運用資訊科技加以數位化，並整合運用之技術、產品或服務之行業。
十四、創意生活產業	經濟部	指從事以創意整合生活產業之核心知識，提供具有深度體驗及高質美感之行業，如飲食文化體驗、生活教育體驗、自然生態體驗、流行時尚體驗、特定文物體驗、工藝文化體驗等行業。
十五、流行音樂及文化內容產業	文化部	指從事具有大眾普遍接受特色之音樂及文化之創作、出版、發行、展演、經紀及其周邊產製技術服務等之行業。
十六、其他經中央主管機關指定之產業	指從事中央主管機關依下列指標指定之其他文化創意產業： 一、產業提供之產品或服務具表達性價值及功用性價值。 二、產業具成長潛力，如營業收入、就業人口數、出口值或產值等指標。	

(2) 綜合商品零售業

綜合商品零售業與總體環境及民間消費關連性較深。近年來隨著民眾對於生活品質逐漸重視，使得各類民生消費用品需求逐年成長，零售市場規模因而快速且穩定地擴大，多種類之零售業態亦因應而生。

台灣：經濟部統計處資料顯示，113 年全年零售業營業額約為 4 兆 8,530 億元，創歷年新高，年增 2.6%。其中百貨公司與購物中心全年度營收達 4,478 億，相較 112 年同期成長 1.2%；網路銷售全年約 6,533 億，相較去年同期成長 2.7%；餐飲業全年 1 兆 378 億，創歷年新高，年增 3.6%。

香港：香港政府統計處資料顯示，西元 2024 年香港全年零售業總銷貨價值為港幣 3,768 億元，較 2023 年衰退 7.3%。主要係內需動能減弱，且全球經濟不確定性也使消費者更加謹慎。近年港人傾向出國旅遊購物，當地零售以及訪港之國際及大陸觀光客現況仍少於疫情前水準。展望 2025 年，香港零售業將面臨多重挑戰。截至 2025 年 2 月，零售業銷貨價值較去年也是呈現衰退(約 13%)，更反映出本地消費模式的轉變，以及港人外遊和北上消費的趨勢。

大陸：國家統計局資料顯示，西元 2024 年社會消費品零售總額人民幣 48.79 兆元，較 2023 年成長 3.5%。依消費形態統計，商品零售額年增 3.2%；餐飲收入額則年增 5.3%。在旅遊方面，2024 年國內出遊人次達到 56.15 億，年增 14.8%；國內遊客出遊總花費為 5.75 萬億元，增長 17.1%。整體而言，2024 年中國消費市場呈現穩定增長，旅遊業也顯示出強勁的復甦勢頭。

(3) 觀光產業

本公司所營之商場已成為國際旅客來台觀光之重要景點，本公司期許能實踐「成為亞洲地區與華人社群深具影響力且獨具一格之文化創意產業卓越品牌，並對提昇人文氣質積極貢獻」的願景。隨著疫情趨緩，113 年入境人數為 785 萬次，觀察誠品生活全年外籍旅客購物退稅金額與人次已逐步恢復至疫情前的四至五成，預期 114 年觀光人數與相關收益將持續成長。

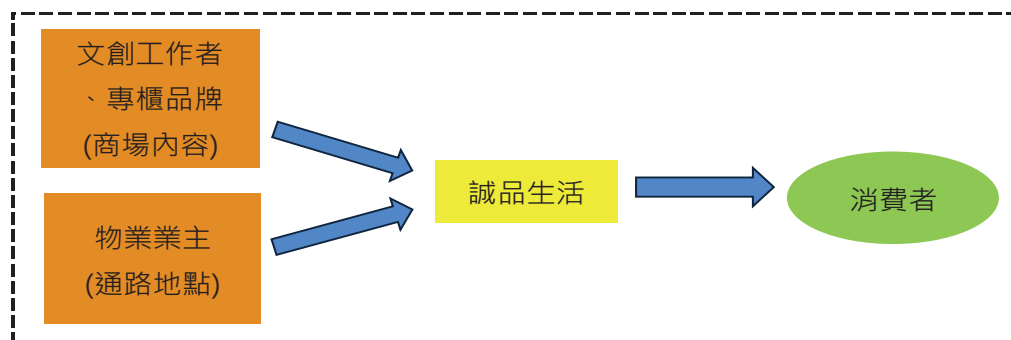
2、產業上、中、下游之關聯性

茲就本公司全通路發展事業、餐旅事業及旅館事業產業上、中、下游之關聯性說明如下

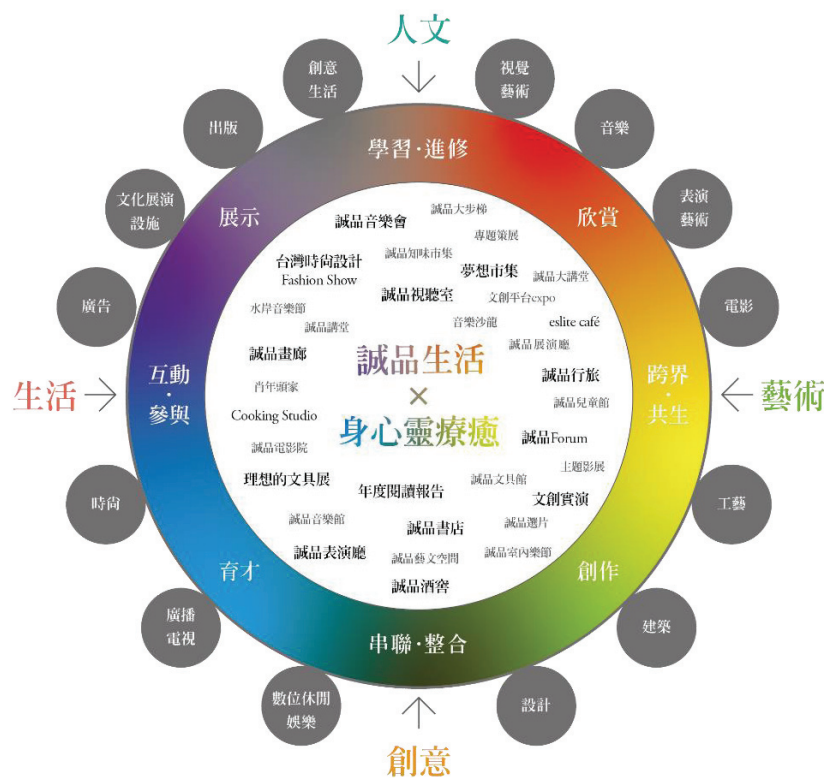
(1) 全通路發展事業

本事業群主要為誠品線上與實體複合商場的經營管理，下游直接面對消費族群。上游業者包括文創工作者、專櫃品牌及物業業主，文創工作者以及專櫃品牌部分同時成為線上下的商品、服務組合元素藉以產生綜效，實體通路方面則由本公司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，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，同時針對線上下通路及客層特性進行文創工作者及專櫃品牌的招商及引進，由本公司進行商場的整體經營及管理，定期與廠商溝通並進行調整。本公司長久以來與許多具有發展性且彰顯文創理念之獨特廠商合作，期能為社會注入新氛圍，與文創工作者、專櫃品牌及物業業主創造三贏的經營模式。



本公司做為「創意經濟的全通路平台」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，冀望帶給顧客各種不同的體驗、目的（如欣賞、學習、展示等），引入多樣的服務及產品（書店、展演廳、影音館、藝文電影院、餐廳等），並藉由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，以滿足顧客最大的需求。綜言之，本公司係以各種創意生活產業的內容及元素，作為本公司通路事業所提供的各種服務及產品之基礎，並根據各通路特性選擇不同的規模與組合。



(2) 餐旅事業

本公司餐旅事業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）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市場已有多多年經驗，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，品質深受肯定。

設備業務及工程服務



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），同時提供給下游企業用戶（包括飯店、餐廳等）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映經濟環境之變動。

餐旅用品及零售門市



(3) 旅館事業

旅館事業主要業務為提供顧客住宿/用餐/會議服務以及館外餐廳的經營等等，「誠品行旅」憑藉著特有的人文風格及創意空間氛圍，並適度結合文創體驗之服務，提供一處讓顧客能「靜心感受生活、延伸無限美好想像」的地方。

3、產品之各種發展趨勢及競爭情形

觀察目前百貨零售業主要的發展趨勢如下：

(1) 連鎖化及大型化的經營

目前各地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，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，業者為提高營業額，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) 商圈的集中效應

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，競爭態勢將更為加劇。

(5) outlet 及餐飲的崛起

由於消費者購物偏向保守且重視體驗活動，Outlet 及餐飲業態分食零售市場，傳統百貨業種的業績表現相對不佳。

(6) 全通路經營

以消費者為驅動的年代來臨，無論線上或線下的通路商，逐漸重視顧客在各端點的移動，更著重於一致性消費體驗。

在激烈競爭的產業中，本公司積極拓展通路，強調有別一般百貨零售業的價格促銷活動，提供差異化的商品服務，同時，持續重視消費者感受，為消費者提供超出期望的「內容」，維持本公司的競爭力及動能。

(三) 技術及研發概況

本公司主要業務及技術能力來自於商場規劃及經營管理能力，掌握顧客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。在商場地點的選擇，除傳統交通及人潮匯集之處外，更以該商圈之特色為選擇標準，進而決定商場之定位、組合、規模、設計與服務內容組合，如誠品生活新店為知名品牌匯集、誠品生活松菸除了跨界實演以外，更搭配 24 小時書店

與未來大巨蛋商圈共同推展夜經濟、西門店為經典玩酷及誠品生活南西為跨文化生活聚場、誠品生活 480 為以城市美術館為概念打造等等。

(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設計，巧妙的將人文、藝術及創意設計融入商場，給予民眾視覺上的享受及寬敞自在的空間。

(3) 業種組合特色之強化

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、全通路發展經營

(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)，且著重於引入原創、文化及時尚性之文創工作者、品牌及專櫃廠商，提供新形態品牌的創造空間。

(2) 線上線下虛實整合

本公司「資訊暨商業應用創新處」，專責進行誠品線上相關應用技術的研發，期許藉由線上與線下的融合，將嶄新的營運模式提供給大眾更多元化的服務。

(3) 文化領域資源導入

本公司商場之經營係依各商場之定位規劃，並充分運用誠品長期累積之文化資源，將商場與商圈特性做結合：

誠品生活松菸內 24 小時書店自 113 年 1 月投入營運，藏書量等同首間 24 小時敦南書店約達 10 萬種，定位為具備戶外天光雲影的新形態跨世代書店，促使誠品生活松菸形成匯聚 24 小時書店、畫廊、電影院、表演廳、酒窖、旅館、海內外時尚設計、在地手作體驗、文創禮品等多元文化面向的獨特組合，合計約 1.1 萬坪空間成為展現誠品品牌整體營運模式最完整的場域。伴隨大巨蛋開幕與園區人流大幅增加，113 年獲利實現翻倍成長。預估未來結合整體外部環境將成為台北市最具特色的文化創意地標。

旗艦大店誠品生活新店，全店以一座座氣勢磅礴的圓拱梯廳與 1 萬 9 千坪壯闊空間尺度，打造處處充滿驚喜的立體微型城市：可在「顛倒迷宮」尋找大野狼、於書店「光合廣場」體驗天光閱讀、在 500 坪的「實驗場」欣賞不定期推出的國際級展覽、前往中廣場感受「好奇咖啡」聲光展的魅力、仰望挑高 12 米的「巨型圓拱」、漫步串聯各樓層的「紅廳」與藝術對話，更有可舉辦講座、小型演唱會的「黑盒子」。

誠品生活 480 於 113 年第一季正式開幕，全店以「城市美術館」為概念，採用大面積潔白外牆呈現宛如美術館的極簡風格，期許成為台中七期商圈的一大亮點。

誠品生活南西周邊商圈繁榮，來客數成長 10%，已成為年輕人最喜愛的聚集地之一。

(4) 海外特色品牌引入

除了國內的文創品牌及專櫃外，本公司亦致力引進海外特色品牌，期許為零售百貨產業注入不同的元素。

(5) 策展活動規劃執行

積極規劃生活風格相關講座、藝術文化活動等多向度全方位體驗互動，其兼顧短期營業績效與長期品牌價值累積。

本公司對於商場規劃與營運，已形成獨特優雅的氣質，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，與社會共同獲得成長。

(四) 長、短期業務發展計畫

誠品自創始以來，秉持著經營理念、文化與商業發展並具的發展模式，歷經 30 餘年的耕耘，「誠品」已被公認為亞洲社會領先及獨具一格的文化品牌，本公司承襲誠品發展理念，提出以「創意經濟的全通路平台」為出發點，策略定位如下：

- 結合文創與產業的實體通路、電商平台、倉儲物流、生活品牌、餐旅事業。
- 打造線上下融合服務，實體通路訴求大小並行，結合線上多元身心靈選品。
- 強調與人為善的心念、創意行銷的能力、生活產業的展售、文化事件創造。
- 期許成為兼具觀光價值、跨界結合、文化生活、體驗分享的身心靈療癒品牌。

因此本公司業務發展計畫將以台灣文創品牌出發，耕耘亞洲社會，以實踐「成為亞洲地區與華人社群最具影響力且獨具一格之文化創意產業領導品牌，並對提昇人文氣質積極貢獻」的願景。

1、短期發展計畫

(1) 茲就本公司全通路發展事業、餐旅事業及旅館事業短期發展計畫說明如下

A、全通路發展事業

誠品生活已成為經營橫跨台、港、陸、日、馬來西亞文創平台的獨特企業，持續攜手文創工作者及品牌，透過誠品線上以及實體商場的各式活動與展售空間，同時與各地的民眾展開交流與對話。

台灣：強化全通路營業策略為主軸，並以大小規模並行之實體展店策略持續提升獲利。截至 114 年 3 月 31 日止，誠品生活在海內外的營運據點總數已達 53 家。新展店部分，誠品生活台南店預計於 114 年度中試營運，地點位於台南新興園區內，鄰近安平港、安平老街等知名景點，整棟建築樓高 4 層、總坪數 6,000 坪，與誠品生活松菸營業規模相近，尚未開幕即榮獲「TAC 世界設計大獎商業概念獎」首獎，未來亦期待成為南台灣文化生活的新的地標。

誠品線上採取不依賴「高額補貼與民生剛需商品的純電商模式」，善用「圖書與實體場域經營」的優勢資源，聚焦經營會員利基市場。延伸線上下活動規劃與人流互導，以實體通路之自營品類與招商業種為核心特色擴大商品範疇，建立虛實共生的互補關係，並主打內容性選品，持續累積分析顧客的遊逛軌跡與消費數據，進行個人化商品與服務之推薦，擘建誠品生活文化生活圈。

海外通路：114 年港、陸、日、馬將持續穩定營運，優化招商品牌，提升營收及毛利。

B、餐旅事業

擴大引進代理國外優質之生活用品、食品、飲品等多元品牌設備及產品，服務企業客戶及消費者，配合通路事業拓展餐旅門市通路。另經營咖啡豆品牌，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。

「誠品酒窖」創立於 83 年，以專業選酒能力與深厚品評經驗，深受業界支持與肯定，引進超過 4,000 種歐洲著名產區的紅、白葡萄酒與香檳，並不定期舉辦精緻品酒餐會及專業品酒課程。113 年度於台中展出新據點，未來亦將於台南持續拓展，進一步深耕誠品生活實體通路及其他百貨商圈的市場機會。

C、旅館事業

誠品行旅提供來自各地旅客從容體驗優雅藝文的時光，蘊藏款待身心的細節，有別於國際連鎖觀光旅館，讓旅館成為讓顧客能「靜心感受生活、延伸無限美好想像」的地方，結合松山文創園區的商場、書店、藝術電影院、表演廳等不同產業的規劃內容與由淺而深的價格定位，提供民眾與旅人高附加價值的文化創意體驗。

誠品行旅期許以最優質的管理與服務，並與誠品生活松菸資源共享，開創嶄新經營模式，由場所精神出發，落實跨業結合提升綜效，成為第一家源於台灣藝文且獨樹一格的旅館品牌。全館共有 104 間客房與四處特色餐飲空間，誠品行旅將持續以拓展商務客群及呈現 City resort 特色為目標，並期能成為海內外藝文展演活動合作旅館的首選。113 年平均住房率穩定維持七成以上，後續將依賴逐步提升房單價與館外餐飲業務創造新增獲利。

(2) 強化會員經營及個人化服務

會員經營方面，誠品會員總數已突破 395 萬，核心族群為 25 至 45 歲，APP 月活躍率達五成。會員營收貢獻占比超過六成，其中黑卡與金卡會員年活躍率合計近 85%，展現高度忠誠度與穩定消費力。

誠品持續深化會員經濟，香港與大陸積極擴大會員規模，台灣則強化精準行銷，透過折扣、點數回饋與差異化酬賓提升會員黏著度。以顧客為中心，結合會員行為分析提升訂單價值與回購率，並推動線上線下互導，擴展多元品類，打造差異化競爭優勢。

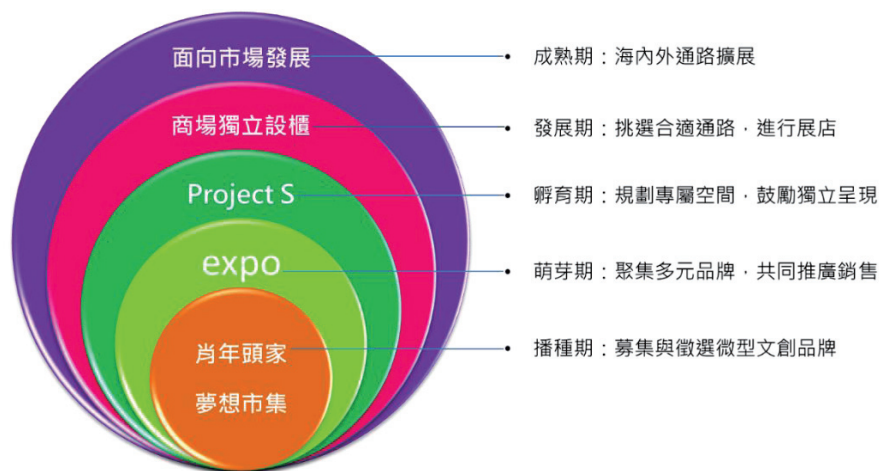
(3) 顧問經營管理

藉由本公司長期累積的場域經營、空間氛圍及優質服務等優勢，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。

(4) 推廣文創品牌

本公司不僅已是橫跨台、港、陸、日、馬來西亞的文創平台，更進一步協助發展微型文創品牌，透過誠品生活「創意經濟的全通路平台」的角色達成與品牌間共生共榮的目標。

圖：微型文創產業工作者在「expo」的發展軌跡



(5) 拓展經營區域

未來除繼續以台灣為根本發展外，本著企業使命及願景，本公司積極發展同屬亞洲社會的香港及大陸，亦針對日本及東南亞進行調研，審慎評估當地市場的發展狀況及趨勢，擴展區域版圖。

2、中長期發展計畫

本公司多年來致力推廣及厚實文化內容，深耕各營運地區並忠實呈現在地文化風範，未來期以成為文創產業推廣平台為目標，整合文化本身的底蘊，並以顧客為中心提供更完善的個人化服務，布局全通路，期能透過基礎建設、流程改造等相關投資，做到全數據驅動、全流程自動、全通路連動，進而執行文化與人之間的可親性。

(1) 文化創意產業的推廣平台

推廣平台的內容包含文化創意產業十六類業別，例如建築、室內設計、電影等，以既有的空間及氛圍等帶領產業向外拓展，成為文創產業推廣平台。

(2) 主題社群聚集的社區中心

利用大數據分眾，並善用商場空間定期舉辦多樣化的主題活動，成為一個社區民眾固定聚會分享、學習交流的場所，同步開拓更多的消費族群。

(3) 閱讀與生活的全通路平台

本著書籍與各種文化體驗的基礎，打造書與非書的全通路平台，讓顧客享有自由的移動式體驗以及專屬的個人化服務，創造無斷點消費體驗。

(4) 積極招募及培育人才

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、長期發展計畫，人才的養成實為成功的關鍵之一。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。

(5) 依據核心能力發展新事業

除現有經營模式外，將藉由本公司在通路發展的經營優勢及長期累積的核心能力，跨入新事業體，如發展自有品牌、策展行銷和文創顧問經營等。

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：本公司主要業務為複合通路商場之經營管理、餐旅相關設備用品買賣及工程服務，目前主要商品（服務）之銷售（提供）地區係以國內為主，惟本公司之服務已逐步向外拓展，成為獨特橫跨台、港、陸、日、馬來西亞之文創平台。
- 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，故尚無市場占有率之資料可供比較，截至 114 年 3 月 31 日止，海內外經營總店數為 53 家。
- 3、市場未來供需狀況與成長性：誠品生活現已成為經營橫跨台、港、陸、日、馬來西亞文創平台的獨特企業，本公司以成為「創意經濟的全通路平台」作為定位發展，與既有產業工作者共同提升經營內容、創造附加價值，透過各種文化創意元素所呈現的服務及產品組合提供給顧客，將之轉化為經濟產值，除滿足企業獲利及永續發展的目標外，更冀望對創意生活產業及提升社會文化素質作出貢獻。同時，本公司於台灣積極打造「虛實融合(OMO)全通路文化生活生態圈」，整體策略發展方向與各地市場、政策發展及後疫情時代的產業數位化趨勢方向一致，將帶動本公司未來成長動能。
- 4、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 競爭利基及發展遠景之有利因素

A、優質的企業及品牌形象

誠品在台灣耕耘發展已 36 年，品牌及企業形象廣獲國際肯定。本公司承續誠品優質的企業及品牌形象，為公司發展重要的優勢之一。相較於同業及其他品牌，本公司在各區域的發展均受到當地政府的支持，並取得相對優惠的經營條件及環境。

B、備受肯定的服務品質

誠品生活重視與顧客之間的互動與服務，服務品質屢獲好評，在競爭激烈的市場中，能夠累積如此口碑與品牌實屬難得，也是本公司面對競爭時所具備的重要優勢。其旗下誠品行旅更展現服務實力，自西元 2018 年至 2024 年，已連續 7 年獲《富比士旅遊指南》評選為「Star Award—Recommended」。

C、全通路的經營模式

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，目前經營的商場營業面積由 100 坪到 19,000 坪不等。除此之外，本公司積極啟動台灣全通路轉型，將過去以「店舖」為中心的單純實體零售轉變成為以「顧客」為中心的全通路經營模式，於 109 年推出分級會員制度與自建發展誠品線上平台，配合線上線下整合的全通路誠品人 APP 等，開拓以誠品生活相關營業範疇為圓心之虛實融合(OMO)全通路文化生活生態圈。

D、具創意的商場設計與管理

在建築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其視覺上的享受。誠品生活商場整體設計之獨特亦經肯定，本公司也透過此種獨特經營規劃能力吸引合作夥伴，共同攜手創造永續經營之商業模式。

E、互惠雙贏的商場顧問管理經營模式

本公司自 97 年首次以顧問管理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，吸引眾多非零售之不同產業業主的關注與合作意願。顧問管理經營模式有助於本公司快速展店、降低資本支出，並提升整體獲利能力，展現高度彈性的拓點優勢。

F、獨具一格且多元化的業種組合

本公司以特有的人文風格及空間氛圍，加上獨具一格的藝文活動企劃，讓本公司除吸引一般百貨公司的專櫃夥伴外，有相當彈性邀請及選擇具知名度高、集客力強、互補性大的合作對象，使誠品生活商場的業種組合，在滿足民眾休閒生活與購物方面的需求上，有較大的吸引力。

G、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，員工平均年齡約 37 歲，具大專學歷以上占本公司員工總數約 88%，不論是通路經營及後勤支援等功能，本公司均採取透明的溝通方式，提供並鼓勵專業且有潛力的人才發展空間。本公司設置資訊暨商業應用創新處，廣納科技資訊人才專責進行全通路平台與顧客使用介面之前後端程式等相關應用技術之研發。

H、虛實整合業態的成形

隨著網路科技的便利性以及新冠病毒疫情的影響，新零售的業態加速發展，強調實體通路與線上電子商務間的虛實整合，本公司長久以來實體通路之運營能力極具優勢，此種經營環境變遷將可為本公司持續藉由融合實體通路與電子商務之全通路布局策略提供了更具競爭力的經營環境。

(2) 發展遠景之不利因素

A、傳統零售市場飽和

近年來百貨公司、賣場及大型休閒購物中心陸續開幕，民眾可以選擇的實體通路逐漸增加，且新舊商圈起落態勢更趨明顯，餐飲休閒需求高於純粹商品購物。

B、跨業競爭加入戰局

除原本的零售業者，其他產業業者亦跨界加入零售市場，加劇實體零售通路業之競爭，尤其在大陸，房地產商、國企、金融業等無不競相跨足零售戰場。

C、商品內容同質超量

由於供應量持續增加，加上其他零售業者為因應電商衝擊，逐漸轉型成提供全方位生活體驗的店型，商場業種組合與租賃架構被迫改變，同質化的經營模式導致實體零售商利潤逐漸減少。

D、下游廠商擴展緩慢

許多中小型合作廠商受到各項成本及費用高漲影響，展店意願不高，甚至不再展店，導致零售商招商更加困難。

E、下游議價能力增加

零售通路之面積供給增加，下游廠商需求並未同比例增加，議價能力隨之提高。

F、營運成本費用提升

人事、水電、房租等營運成本費用，逐年提高。

(3) 因應對策

在電商崛起的世代裡，線上的便利結合體驗線下實體店面的消費互動，成為零售業發展的新頁。面臨全通路的時代，誠品生活不僅精進數位服務，提供更即時的資訊傳播媒介，除增進與消費者的緊密度外，亦於日常營運實踐多重企業社會責任，期能突破上述的挑戰與困境。本公司將以所有利害關係人的角度來剖析誠品生活的存在價值與意義(如下圖)：



A、房東

無論是商圈、辦公樓或是住宅，本公司透過差異化的經營活動，皆能活化週遭資產價值並帶動其增值的機會，由過去的展店經驗，一再印證本公司活絡商圈的能力，並為業主創造額外附加價值。

B、供應商

秉持長期發展、共存共榮的理念。誠品生活依照廠商的商品內容特質，結合本公司所觀察到的商圈屬性量身打造，為廠商拓充新客層、提升知名度及打造品牌，進而增加專櫃品牌與廠商對本公司的支持度。並遵循供應商合約管理流程，與供應商簽訂「商品供應合約」之前，對供應商資料進行審核，了解供應商之生產環境、生產流程及營運概況，同時確保商品品質，以期符合消費者需求及品牌理念。

C、政府

配合各地政府推廣文化創意產業政策，於各地區拓展不同型態的店面，提供優質的生活環境，進一步提升商圈價值及人民素質，打造城市觀光的新價值。

D、股東

本公司皆維持穩定股息配發率，期許以不斷調整可永續經營的營運模式，提供股東及投資人最佳的報酬。

E、文創工作者

本公司透過與上游（創作者）密集互動，為上、下游（消費者）營造環境，期能串起文化創意產業生態鏈，提供文創工作者優質的平台、完整的經營配套及各項資源。誠品生活「expo」成立至今已經超過 1,200 個品牌曾參與夢想市集，超過 400 個文創設計品牌入駐誠品生活各店通路及誠品生活文創平台 expo，面向涵蓋手作設計商品、創意雜貨、居家生活良品、健康食材等一應俱全，充分展現台灣蓬勃的創意設計能量。

F、社區

誠品生活除了一般大型商圈，亦進駐各地社區，依照不同地區特性提供最適切的服務及書籍，並融合在地特色建造店內風格及閱讀專區。例如，雲林虎尾店以古蹟改造店內裝潢，呈現當地的歷史文化特色。此外，集團也在新港培桂堂與東港王船設立據點，為當地民眾帶來更豐富的文化體驗。大小規模並行展店，盼讓顧客「不在誠品生活，就在有誠品生活的路上」。

G、顧客

誠品生活由「多元通路開發經營」加上「整合性顧客經營」，深化與顧客關係，並針對會員進行有感回饋及互動，穩固及提升記名會員的比例，進一步突顯本公司在競爭上的差異與綜效成長的潛力。

H、員工

本公司持續精進員工福利、招募制度、員工職涯規劃及人才培訓計畫，提供員工一個安全、具成長性且福利健全的工作環境。

I、金融機構

新世代的金融機構創新服務，除了傳統的穩定資金支持以外，透過手持裝置科技的迅速發展，紛紛推出各種支付工具，本公司與各金融機構於創新業務上密切合作，進行便利顧客消費的支付方式革新。

J、未來世代

隨著時代與經濟的變遷，文創服務業需往前邁進，也需進行文化傳承，誠品生活以全通路的文化平台自許，期能在新零售的時代持續推廣閱讀，發展出充滿想像的文創生態圈。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：本公司所屬產業不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用。

(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：

單位：新台幣仟元

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	誠品股份有限公司	\$806,922	39.62%	最終母公司	誠品股份有限公司	\$812,608	39.52%	最終母公司
2	其他	1,230,089	60.38%	-	其他	1,243,603	60.48%	-
	進貨淨額	2,037,011	100.00%	-	進貨淨額	2,056,211	100.00%	-

增減變動原因：電商平台誠品線上穩定成長，進貨金額增加。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料：無占銷貨淨額 10%以上之銷貨客戶。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		112 年度	113 年度	當年度截至 114 年 03 月 31 日
員工 人數	經理級以上	112 人	110 人	101 人
	職員	1,482 人	1,447 人	1,451 人
	合計	1,594 人	1,557 人	1,552 人
平均年歲		37 歲	37 歲	36.7 歲
平均服務年資		5.7 年	6.3 年	6.3 年
學歷 分布 比率	博士	0.1%	0.1%	0.1%
	碩士	8.1%	8.8%	8.4%
	大專	79.0%	79.5%	79.8%
	高中	11.9%	10.9%	11.0%
	高中以下	0.9%	0.7%	0.7%

註：從業員工資料以平均數計算。

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，及目前和未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、職場多元化與性別平等、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1、員工福利措施：

- (1) 本公司同仁參加團體意外醫療保險，所有給付項目悉依團保合約辦理，保障同仁生活，更安心的工作。
- (2) 依同仁年齡、職等、職類及作業內容，提供不同頻度及健檢方案供同仁選擇，以守護同仁健康，並定頻舉辦臨場醫師一對一健康諮詢服務，以提供同仁針對健康照護議題進行諮詢和自我管理。
- (3) 本公司設有職工福利委員會，委員均依法由同仁投票產生，負責規劃、推動及執行各項福利，內容涵蓋急難救助、婚喪喜慶、生日禮金、住院慰問、旅遊補助/同仁進修補助、藝文活動訊息與優惠、佳節禮品等及不定期舉辦部門聚餐等項目，提供優質的工作環境。

2、職場多元化與性別平等：

(1) 性別平等教育與政策

- A、每年定期舉辦性別平等及職場安全教育訓練，例如職場性騷擾防治、職場安全教育訓練。
- B、制定並嚴格執行防止性別歧視及維護職場安全的公司政策，設立公司內部申訴管道。

(2) 確保工作場所的安全性

- A、確保所有員工在工作場所的安全，防範性騷擾及其他不法行為。
- B、成立性別平等委員會，專責調查及處理相關問題。
- C、依法設置性騷擾防治及杜絕職場不法侵害相關課程、宣導、委員會及申訴管道，提供安全友善的職場環境。

(3) 多元化與包容性措施

- A、評估並提供身心障礙族群的工作機會，輔助其投入職場，增進勞動參與度。113 年身心障礙員工共計 8 名。
- B、歡迎多元種族、國籍求職者，加入團隊，建立多元文化融合之團隊協作工作環境。113 年原住民員工共計 11 名、非本國籍員工共計 11 名。
- C、歡迎中壯齡世代、二度就業返回投入職場，評估合適職務進行職務再設計，創造青壯共融之友善職場環境。
- D、女性員工與男性員工人數占比為 65%與 35%，女性主管與男性主管人數占比為 55%與 45%，相對均衡發展。

3、進修與訓練：

Eslite，在法文是「菁英」之意，即「努力活出生命中精彩的每一個人」。我們認為每位同仁都是自己的菁英，也是公司的珍貴資產，以多元人才培育為訓練核心建構出「誠品學苑」，依職務、職能、年資等多面向綜合評估，規劃完整培訓體制，並依據公司經營策略發展各項訓練專案，培訓範疇包含新人訓練、通識課程、法遵課程(性騷擾防治、個資法令、職業安全衛生等)、核心職能培訓、專業職能培訓、

管理職能培訓，搭配公司內外實體課程、同步遠距教學、E-learning 數位課程、趨勢分享講座、分享交流會議、迷誠品 Podcast 等多元的培訓模式，讓全體同仁不受時間與空間之限制，透過無疆界的學習模式持續精進職能，並賦予專案歷練和跨部門協作的機會，擴展多元職涯面向，希冀同仁能在學習型組織中不斷進修成長，激發個人工作績效的展現及創意潛能。

公司訓練發展架構及 113 年度訓練人次說明如下：

(1) 訓練發展架構

對象	課程訓練(Off-JT)		工作訓練(OJT)	訓練發展專案
中高階主管	誠品學苑	發展檢定	專案任務 職務輪調 部門研討	人才發展專案
	管理學苑	個人發展計畫		
基層主管	團隊通識學苑	內部講師發展	知識傳承 在職學習 訓練應用	初中階主管培訓
	顧客滿意學苑	工作教導認證		儲備幹部培訓
一般同仁	餐旅經營學苑	專業認證	績效發展	多元學習專案
	通路經營學苑			
新進同仁	新人學苑	基礎認證		訓練模組化

(2) 113 年度訓練人次

類別	學苑	總人次
內訓	新人學苑	2,155
	通路經營學苑	878
	團隊通識學苑	3,573
	顧客滿意學苑	180
	餐旅經營學苑	0
	管理學苑	17
外訓	派外訓練	122
合計		6,925

4、退休制度與實施情形：

每月依法為新進及適用勞工退休金條例之同仁，提撥投保薪資之 6% 至勞工保險局設立之個人退休金帳戶，若有自願提繳退休金者，公司也會依自願提繳率由薪資代為扣繳至專戶中；另外，選擇繼續適用舊制退休金辦法之同仁及選擇適用新制退休金辦法之同仁的舊制保留年資，公司亦會提撥足額之退休準備金至中央信託局的公司退休基金專戶存儲，讓員工享有退休生活之保障。

5、工作環境與員工人身安全保護措施：

(1) 辦公室安全與保護

A、設有電子門禁管控及入口人員管制，員工需要使用識別證感應進入辦公室，以保護員工辦公安全。

- B、內外環境均設有 24 小時監控系統，並與保全公司簽約，維護辦公空間安全。
- C、設置急救藥品及 AED 設備並進行每日點檢，結合急救人員培訓每年進行操作訓練。
- D、依「消防法」每年進行消防設備檢查及申報，每半年進行員工消防自衛編組演練，教導員工防火觀念及使用相關消防設備基本操作。
- E、依「建築法」相關規定，進行各年度建築物公共安全申報。
- F、落實「菸害防制法」，推行無菸工作場所，提供員工在舒適及健康的環境下工作。
- G、辦公室及會議室加裝空氣清淨機，以提供員工舒適健康的工作空間；每日確實巡檢辦公室環境，以維護辦公室安全。
- H、為預防傳染性疾病，入口處設置自動酒精噴霧消毒器使用。
- I、依「性別平等工作法」規定，設置哺(集)乳室，具有良好隱密性、安全性，且備有紫外線消毒功能。

(2) 職業安全衛生

- A、依循本公司「安全衛生工作守則」及「職業安全衛生管理規章」，執行全公司相關管理工作。
- B、設置職業安全衛生人員、護理人員、急救人員、空氣品質管理員、AED 管理員及防火管理人等，依權責執行相關業務。
- C、定期召開新人及在職人員職業安全衛生教育訓練，避免職業災害以維護工作安全。
- D、每季召開職業安全衛生委員會，並由勞、資雙方共同審議及檢討相關職安工作。
- E、訂定及執行「人因性危害預防計畫」、「母性健康保護計畫」、「異常工作負荷促發疾病預防計畫」及「執行職務遭受不法侵害預防計畫」等。
- F、每年辦理員工健康檢查及高階主管進階檢查，並透過健康管理協助員工健康促進。
- G、與專業醫療單位合作執行臨場健康服務計畫，推動各項員工健康保護業務，亦提供便利的醫護諮詢，打造健康及安全之職場。
- H、每半年進行勞工作業環境檢測，以確保工作環境安全。

(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，及目前和未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司因性別平等工作法第 13 條第 2 項，雇主應盡工作場所性騷擾防治義務之違反，有應注意而未注意之過失，於 113 年 03 月 07 日受新北市政府勞動局處以罰鍰新台幣 10 萬元整（字號：新北府勞業字第 1122454767 號）。

本公司致力維護尊重和諧的勞資關係及安全的工作環境，強化職場性別平等意識；為加強全體同仁對於職場性騷擾的觀念及意識，已有以下措施，亦持續宣導並提供相關支持與協助。

- 1、公司內部網站設置性騷擾防治專區及工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒準則，提供同仁隨時查閱。
- 2、工作場所處張貼宣導海報及公司申訴管道。
- 3、舉辦全公司性騷擾防治教育訓練，總計培訓 2,126 位正職及兼職同仁，以確保全體同仁具備性騷擾防治意識。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

1、資通安全風險管理架構及資通安全政策：

本公司已設立專責資安管理單位「資訊安全技術部」，並制定「資通安全政策」，本公司依規定配置資安專責主管及專責人員，主要工作範疇包括資通安全事件應變、威脅情報防禦、資訊安全檢測（含演練）、漏洞管理、資安意識教育訓練及資訊安全治理。

本公司以資安治理與風險管理為核心策略，專注於強化威脅檢測與營運復原力，全面保護數位資產並支持公司長遠發展。主要策略包括：提升資安治理架構的成熟度、優化威脅預警與應變機制，確保營運穩定性及資料保護的完整性，降低潛在風險並維持高標準的合規性。

為確保資通安全策略的系統化實現與持續優化，本公司採用 NIST Cybersecurity Framework (CSF) 2.0、Cyber Defense Matrix 及 CIS Controls v8.1 等國際標準框架，進行全面評估與部署。透過 NIST CSF 2.0 的「治理、識別、保護、偵測、回應、復原」六大功能，本公司系統性地管理資安風險，確保資訊資產的安全；搭配 Cyber Defense Matrix，實現對人員、流程及技術的多層次保護與範圍檢視；同時，根據 CIS Controls v8.1 的 18 項控制措施，聚焦於建立資安防護能力、減少攻擊面及強化威脅應變能力，從而全面提升防禦能力並降低潛在威脅。本公司已制訂「資通安全政策」，透過政策實施持續完善資料存取控制與權限管理機制，預防未經授權的修改或存取行為，降低內外部風險，確保資訊服務的穩定性與合規性，以支持公司穩定營運。公司定期執行資訊系統安全檢測，實施資訊安全知識宣導，推動員工遵守資訊安全規範，提升整體資安防護能力。

同時，本公司持續培育內部資安人才，全面提升組織的防禦能力與應變效能。為進一步強化資安防護能量，本公司加入台灣 CERT/CSIRT 聯盟以及台灣資安主管聯盟會員，利用聯盟的威脅情報與協作機制，增強資通安全事件的應變能力，保障公司與客戶之資產安全。此外，本公司已建立並導入資訊安全管理系統 (ISMS)，依據國際標準 ISO/IEC 27001:2022 的要求進行設計與運作，已於西元 2024 年通過英國標準協會 (BSI) 驗證(目前證書之有效期為 2024 年 05 月至 2027 年 05 月)。通過全面的風險評估與管理機制，識別及管理潛在資訊安全風險，提升各項作業的安全性、合規性及穩定性。

2、具體管理方案：

因應駭客攻擊手法日趨複雜，本公司採行資安縱深防禦措施與策略，在端點安全方面部署端點偵測與回應 (EDR) 系統並採用托管式偵測與回應 (MDR) 全天候監控與分析服務，結合防毒軟體，進行端點多層次防禦，提升端點威脅守備範圍並降低資安風險。本公司存取控制採取多層次安控措施，已導入網路存取控制 (NAC) 技術，強化內部網路存取管理。VPN 連線已導入雙因素驗證 (2FA) 機制，提升遠端存取的安全。重要主機存取已進行連線及授權管控。以防止內部網路發生未經授權的連線，強化資通安全防護層級。此外，本公司內部服務導入 FIDO (Fast IDentity Online) 認證技術，提升服務驗證的便利性與安全性，減少帳號密碼依賴，強化身分驗證防護。

對外服務保護方面，本公司部署網站應用防火牆 (WAF) 及垃圾郵件防護系統，阻擋應用層攻擊與惡意郵件威脅，確保來自外部的連線安全性。導入外部攻擊面管理 (EASM) 機制，透過持續識別和評估外部攻擊面，強化對潛在威脅的掌控能

力，確保公司數位資產的安全性。網路威脅偵測與防護方面，本公司已配置防火牆、入侵防禦系統 (IPS) 及網路偵測與回應 (NDR) 技術，除能夠即時阻擋潛在的網路威脅外，也能對內部流量進行持續監控與分析，偵測異常活動與潛在威脅，提升整體網路流量安全性。

定期進行入侵指標 (Indicators of Compromise, IOC) 情資分析，主動識別潛在威脅來源，並適時納入防禦設備進行封鎖，以強化防護能力並降低攻擊風險。為加強保障本公司之會員、消費者與相關配合單位之資訊安全防護，特與外部專業資安團隊合作(經行政院國家資通安全會報技術服務中心評鑑為特優之廠商)，定期舉行資安偵防與演練，以確保其相關權益不受威脅，維護本公司商譽與企業形象。

透過 SOC 監控擴大防護能量，7x24 小時防禦性監看核心系統的主機、網路設備與資安設備相關日誌，並落實通報應變機制。透過外部資安情資平台與各項資安服務，掌握國內外資安最新趨勢，持續優化抵擋資安攻擊，降低資安事件發生機率。每年舉辦多場資訊安全教育訓練，包含全體員工之資訊安全通識教育，加強基本資安認知及了解常見疏失，認識普遍駭客攻擊手法；以及針對資訊部門同仁進行資安課程，確保技術人員了解相關資安風險及標準規範，全面提升員工的資安意識。

3、投入資通安全管理之資源：

- (1) 本公司持續檢視系統安全性，113 年度外部專業資安團隊或主管機關協助執行超過 15 次資安檢測作業，包括源碼檢測、滲透測試、網頁弱點掃描、主機弱點掃描及 APP 檢測。同時對發現之弱點進行修補改善，提升系統安全及穩定性。
- (2) 為提升公司同仁資安意識，於 113 年度執行 2 場同仁資安基礎課程，5 場資訊同仁資安意識宣導及教育訓練，2 場社交工程教育訓練。
- (3) 專責資安團隊擁有 10 項資安相關資格證照如 CISSP、CPENT、iPAS 中級資安工程師、ISO27001:2022 主導稽核認證等，總計 28 張證照。
- (4) 為增強同仁對惡意釣魚信件之抵抗力，113 年度本公司共執行 4 次社交工程演練，未通過同仁已安排進行資安意識加強教育訓練。
- (5) 為確保供應鏈安全，113 年度本公司對 11 家合作夥伴進行供應鏈資通安全實地查核，檢視其資安管理機制與防護措施。對未符合要求者提出改善建議，以識別與降低供應鏈潛在攻擊風險。
- (6) 積極保護客戶資料安全及維護品牌形象，113 年度檢舉下架超過 20 個偽冒頁面，並建立內部通報機制，持續關注偽冒品牌身分相關議題。
- (7) 113 年度本公司共召開超過 20 次資安治理與管理會議，包括資通安全管理委員會、資料安全保護提升會議、ISMS 管理審查會議等，持續檢討資安策略與執行情況並優化資安管理機制。
- (8) 為強化數位資產風險管理，本公司導入外部攻擊面管理 (EASM) 系統，113 年維持在 Excellent 等級；透過持續監測與動態分析，辨識暴露於網際網路的資產並主動發現潛在風險。EASM 提供即時預警，提升外部攻擊面的可視性與管理效能，同時增強資安防禦深度與營運韌性。
- (9) 為提升電商系統的身分驗證安全性，本公司於電商中後台導入 FIDO (Fast IDentity Online) 數位驗證機制，減少憑證遭竊取及密碼外洩風險，有效降低帳戶遭受攻擊的可能性。

(10)為提升客戶使用的安全性，本公司誠品人 APP 通過「行動應用資安聯盟」嚴格審核，成功取得行動應用基本資安認證 L3 MAS 標章及證書，在資料保護、身分驗證、防止漏洞利用等多面向達到高標準的資安要求。

除上述措施外，本公司亦持續優化資訊安全管理機制，全面提升資安防護能力，以確保各方利害關係人的權益與資訊安全。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
商標授權合約	誠品股份有限公司	110/01/01-119/12/31	被授權於指定地域範圍使用授權商標於授權商品/服務上	無
商標授權合約	香港誠品文化有限公司	110/01/01-119/12/31	授權香港誠品生活有限公司於指定地域範圍使用授權商標於授權商品/服務上	無
商標授權合約	誠品股份有限公司	104/01/01-113/12/31	授權誠品旅館事業股份有限公司於指定地域範圍使用授權商標於授權商品/服務上	無
商標授權合約	誠品書店（蘇州工業園區）有限公司	110/01/01-119/12/31	授權誠品生活百貨（蘇州）有限公司於指定地域範圍使用授權商標於授權商品/服務上	無
商標授權合約	猿田彥珈琲株式会社	註	專屬授權吉祐股份有限公司於指定地域範圍使用授權商標與技術於授權商品/服務上	無
商標授權合約	誠品股份有限公司	註	被授權於指定地域範圍自行或再授權經誠品事前同意之第三人使用授權商標於授權商品/服務上	無
商標授權合約	株式会社有隣堂	註	授權株式会社有隣堂於授權營業處使用授權商標於授權商品/服務上	無
商標授權合約	Eslite Malaysia Sdn. Bhd.	111/04/01-119/12/31	授權 Eslite Spectrum Malaysia Sdn. Bhd. 於指定地域範圍使用授權商標於授權商品/服務上	無
設櫃合約書	誠品股份有限公司	113/01/01-113/12/31	誠品股份有限公司於台灣各商場以專櫃方式經營書店	無
經營管理合約	勤美股份有限公司	註	受託進行規劃招商及經營管理	無
房屋租賃契約	A 公司等	註	承租經營商場及旅館、辦公室及倉儲物流中心使用	無

註：因合約約定有保密義務，不予以揭露。

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
流動資產	\$4,566,405	\$4,302,089	(\$264,316)	-5.79%
不動產、廠房及設備	11,378,530	10,518,913	(859,617)	-7.55%
無形資產	88,742	86,083	(2,659)	-3.00%
其他資產	1,391,841	1,318,912	(72,929)	-5.24%
資產總額	17,425,518	16,225,997	(1,199,521)	-6.88%
流動負債	5,603,566	4,911,843	(691,723)	-12.34%
非流動負債	11,260,434	10,697,338	(563,096)	-5.00%
負債總額	16,864,000	15,609,181	(1,254,819)	-7.44%
歸屬於母公司業主之權益	554,288	609,531	55,243	9.97%
股本	473,897	473,897	0	0.00%
資本公積	208,533	79,121	(129,412)	-62.06%
保留盈餘 (待彌補虧損)	(129,412)	11,193	140,605	108.65%
其他權益	1,270	45,320	44,050	3468.50%
庫藏股票	0	0	0	0.00%
非控制權益	7,230	7,285	55	0.76%
權益總額	561,518	616,816	55,298	9.85%

1、最近二年度增減變動比例達 20%之主要原因：

- (1) 資本公積減少，係因本期以資本公積彌補虧損所致。
- (2) 其他權益增加，主係國外營運機構財務報表換算之差額增加所致。

2、最近二年度財務狀況變動影響：上述變動對本公司並無重大影響。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	113 年度	差異	
			金額	%
營業收入	\$6,643,412	\$6,845,954	\$202,542	3.05%
營業毛利	2,348,466	2,663,960	315,494	13.43%
營業損失	(377,515)	(162,333)	215,182	57.00%
營業外收入及支出	141,418	189,960	48,542	34.33%
稅前淨利(損)	(236,097)	27,627	263,724	111.70%
本期淨利(損)	(129,747)	12,239	141,986	109.43%

1、最近二年度增減變動比例達 20%且金額達 10,000 仟元之主要原因：

- (1) 營業損失減少及本期淨利增加，主係本期營業收入及營業毛利增加所致。
- (2) 營業外收入及支出增加，主係本期其他收入增加所致。

2、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：本公司將持續精進經營績效。

三、現金流量

(一) 最近年度 (113 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)	全年現金 流出量 (3)	現金剩餘 (不足) 數額 (1) + (2) - (3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$1,671,801	\$1,562,132	\$1,753,856	\$1,480,077	不適用	不適用

現金流量變動情形分析：

- 1、營業活動：除主要營業活動之現金流入外，另包含依 IFRS 16 認列之折舊費用。
- 2、投資活動：投資活動為淨現金流出，主要係用於資本支出。
- 3、籌資活動：籌資活動為淨現金流出，主要係依 IFRS 16 認列之租賃負債本金償還。

(二) 流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年 (114 年度) 現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年現金 流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足) 數額 (1) + (2) - (3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
\$1,480,077	\$1,828,831	\$1,789,823	\$1,519,085	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：預計未來一年度除主要營業活動之現金流入外，另包含依 IFRS 16 認列之折舊費用。
- 2、投資活動：預計未來一年度投資活動為淨現金流出，主要係用於資本支出。
- 3、籌資活動：預計未來一年度籌資活動為淨現金流出，主要係依 IFRS 16 認列之租賃負債本金償還。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

最近年度重大資本支出為全通路平台建置費用及新商場開辦費用，其資金來源主要係以自有資金及銀行借款支應，且本公司來自營業活動之現金流入穩定，故對本公司財務業務並無重大影響。

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

本公司在企業獲利與永續發展目標下進行轉投資，並依市場條件及財務狀況進行評估，以作為管理決策依據。113 年轉投資事業雖處虧損狀態，主要受香港市場影響，因近年消費型態改變，導致當地零售業消費疲弱。未來將透過改裝及櫃位調整，以提升營運效益並創造新增獲利。

誠品行旅 113 年平均住房率穩定維持在七成以上，營運表現已接近損益兩平，較疫情期間的虧損已有顯著改善。後續將透過逐步提升房價及拓展館外餐飲業務，進一步強化獲利能力。

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：

單位：新台幣仟元

項目	113年度	
	金額	比率
利息收(支)淨額	(\$240,763)	871.48%
兌換(損)益淨額	3,304	11.96%

(2) 因應措施：

A、利率變動：主係因 IFRS 16 認列及銀行信用借款之利息支出所致，其中 IFRS 16 設算之利息支出為 200,542 仟元，餘 40,221 仟元主要為銀行利息收(支)淨額。前述銀行利息收(支)淨額受利率變動影響，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。此外，亦將透過洽談優惠貸款條件及提升資金運用效率等方式，減少利率波動對財務的影響。

B、匯率變動：本公司並未從事以套利或投機為目的之外匯相關交易，主要以自然避險為原則，且本公司進銷貨主要以功能性貨幣收付，故匯率變動對本公司損益並無顯著之影響。

2、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

113 年平均消費者物價指數 (CPI) 年增率為 2.18%。若扣除蔬菜、水果及能源後之 CPI (即核心 CPI)，上漲 1.88%。觀察本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，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

因應本公司之轉投資公司營運週轉需求，對其資金貸與明細如下：

單位：新台幣仟元

貸出公司	貸與對象	113 年之期末餘額	截至 114 年 03 月 31 日止之餘額
香港誠品生活有限公司	香港誠品文化有限公司	211,100	\$192,060
誠品旅館事業股份有限公司	吉祐股份有限公司	5,000	5,000
誠品旅館事業股份有限公司	八心八箭股份有限公司	3,000	3,000

3、背書保證

單位：新台幣仟元

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	113 年之期末餘額	截至 114 年 03 月 31 日止之餘額
誠品生活股份有限公司	誠品股份有限公司	\$50,000	\$50,000

4、衍生性商品交易：本公司並無承作衍生性商品交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司業務發展計畫，期以建構全通路生態圈為目標，整合文化本身的底蘊，並以顧客為中心提供更完善的個人化服務，布局全通路，期能透過基礎建設、流程改造等相關投資，做到全數據驅動、全流程自動、全通路連動，除資本支出外，本公司更成立「資訊暨商業應用創新處」專責進行全通路服務相關之科技技術研發。本公司及所屬子公司積極投入全通路建置，113 年度共計投入 312,089 仟元，114 年度預計投入約 353,794 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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以降低對公司財務業務之影響。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1、商場經營除受景氣影響，還需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。隨著市場環境變化與消費習慣轉變，差異化購物體驗及多通路整合已成為新零售的關鍵。本公司透過科技應用與創新消費模式，持續優化產品組合與行銷策略，以維持市場競爭優勢，致力成為「美好生活的提案者」，並透過精準市場區隔與品牌經營因應變化。例如：持續優化商場空間設計、引進多元文創商品與活動、深化顧客服務內容，以滿足消費者全方位需求。

(1) 打造「創意經濟的全通路平台」，深化會員經營

行動通訊普及消費行為改變，網購消費者多以高折扣、快速購物為主。本公司以「創意經濟的全通路平台」為核心，透過官方網站、電子報、社群媒體與 APP 整合線上線下服務，打造無縫購物體驗。同時，導入數據驅動思維，強化顧客關係管理，提升行銷活動效益，並透過精準分析客群，提供個人化服務與行銷內容，優化顧客體驗。

此外，誠品人會員數持續成長，截至 114 年 3 月，台港陸馬累計記名會員數已突破 480 萬人，其中台灣約 395 萬人，顯示本公司產品與服務深受肯定。未來將持續擴大會員規模，深化會員經營，如推出差異化酬賓活動，提高顧客黏著度與回購率。

(2) 透過商場氛圍與行銷活動，強化集客效應

本公司商場經營融合藝文活動與商圈特色，塑造區域文化氛圍，成為亞洲獨具特色的文化觀光地標。透過展演空間舉辦品牌發表會、文化講座等活動，結合文化底蘊與商業活動，提升商場集客與留客能力，進一步區隔市場，降低來自連鎖通路與網購平台的競爭影響。

綜上所述，本公司以「人文、藝術、創意、生活」為核心價值，積極運用新科技與數據管理，強化品牌競爭力。

2、資通安全風險之影響及因應措施：請詳本年報第 70~72 頁資通安全管理說明。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

誠品自創始以來即一貫秉持之理念為：

誠，是一份誠懇的心意，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。本公司秉持「與人為善」的初衷，以誠懇、腳踏實地的態度面對任何媒體報導，並專注於本業，保障所有利害關係人之權益。

(七) 進行併購之預期效益、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。如將來有併購計畫時，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

1、進貨：本公司對誠品之進貨金額占比超過 30%，惟誠品為本公司之母公司，進貨來源穩定，並未有進貨集中之風險。

2、銷貨：本公司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。

(十) 董事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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，董事或持股超過百分之十之大股東並未有股權移轉或更換之情事，且本公司積極建立專業管理制度，並持續維護投資人關係，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重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- 2、公司董事、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重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、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：

請詳《公開資訊觀測站→單一公司→電子文件下載→關係企業三書表專區》；路徑
https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

(二) 關係企業合併財務報表：不適用。

(三) 關係報告書：

請詳《公開資訊觀測站→單一公司→電子文件下載→關係企業三書表專區》；路徑
https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10。

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、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

誠品生活股份有限公司



吳旻潔



