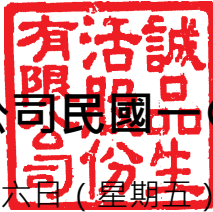


誠品生活股份有限公司民國一〇六年股東常會議事錄



時間：民國一〇六年五月二十六日(星期五)上午九時整

地點：台北市信義區菸廠路88號B2 (誠品生活松菸店表演廳)

出席：出席股東及委託代表出席股份總數共計38,878,134股 (其中以電子方式出席行使表決權者31,628,286股)，占本公司已發行股份總數47,389,650股之82.03%。

主席：董事長 吳清友



記錄：陳慧珠



出席董事：誠品股份有限公司代表人吳清友、誠品股份有限公司代表人吳明都、誠品股份有限公司代表人歐正基、吳旻潔、顏漏有。

出席監察人：林妙玲。

列席：吳立傑財務長、資誠聯合會計師事務所張淑瓊會計師、理安法律事務所郭明怡律師。

壹、宣布開會：出席股東及委託代表出席之股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

貳、主席致詞：(略)

參、報告事項

第一案：民國一〇五年度營業報告 (詳附件一)。

第二案：監察人審查民國一〇五年度決算表冊報告 (詳附件二)。

第三案：民國一〇五年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告 (詳議事手冊)。

肆、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：承認民國一〇五年度營業報告書及財務報表案。

說明：(一) 本公司民國一〇五年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經民國106年2月24日董事會決議通過，其中財務報表並經資誠聯合會計師事務所張淑瓊及王輝賢會計師查核完竣，上述各項決算表冊亦送請監察人審查完竣，並出具監察人審查報告在案。

(二) 前項營業報告書詳附件一，會計師查核報告及財務報表詳附件三。

(三) 敬請 承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：38,813,484 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數：36,511,975 權 (含電子投票 29,966,877 權)	94.07%
反對權數：3 權 (含電子投票 3 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：2,301,506 權 (含電子投票 1,661,406 權)	5.93%

本案經表決照案承認。

第二案（董事會提）

案由：承認民國一〇五年度盈餘分派案。

說明：(一) 本公司民國一〇五年度盈餘分派案，業經民國106年2月24日董事會決議通過。

(二) 民國一〇五年度盈餘分派表如下：

誠品生活股份有限公司
一〇五年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項	金	額
期初未分配盈餘	317,449	
減：民國 105 年度確定福利計畫精算損益調減保留盈餘	(6,225,926)	
調整後累積虧損	(5,908,477)	
加：民國 105 年度稅後淨利	420,662,988	
減：提列 10%法定盈餘公積	(42,066,299)	
減：提列特別盈餘公積	(8,524,335)	
可供分配盈餘	364,163,877	
分配項目：		
股東現金紅利（每股配發 7.68 元）	(363,952,512)	
期末未分配盈餘	211,365	

附註：

1. 本年度分配股東紅利，係自民國 105 年度盈餘中優先分派。
2. 本次現金股利按分配比例計算至元為止（元以下捨去），分配未滿壹元之畸零款合計數，將轉入公司其他收入。
3. 本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日及其他相關事宜。

董事長：吳清友



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



(三) 敬請 承認。

股東發言：股東戶號 7963 號就本公司之定位及營運模式等事項提問，由主席指定財務長就該股東詢問事項予以回覆說明。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：38,813,484 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數：36,525,608 權（含電子投票 29,965,982 權）	94.10%
反對權數：1,003 權（含電子投票 1,003 權）	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：2,286,873 權（含電子投票 1,661,301 權）	5.90%

本案經表決照案承認。

伍、討論事項

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案。（董事會提）

說明：(一) 配合金管會民國 106 年 2 月 9 日金管證發字第 1060001296 號令及公司實務作業，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

(二) 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表詳議事手冊。

(三) 敬請 公決。

股東發言：股東戶號 7388 號就本公司團隊鞏固方式提問，由主席指定總經理就該股東詢問事項予以回覆說明。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：38,878,134 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數：36,475,080 權 (含電子投票 29,965,982 權)	93.81%
反對權數：1,003 權 (含電子投票 1,003 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數 2,402,051 權 (含電子投票 1,661,301 權)	6.19%

本案經表決照案通過。

陸、選舉事項

案由：全面改選董事及監察人案。（董事會提）

說明：(一) 本公司董事及監察人任期將於民國 106 年 6 月 23 日屆滿，依法應於 106 年股東常會進行全面改選，依「公司章程」第 20 條及第 21 條規定選任董事七人 (含獨立董事三人) 及監察人三人。

(二) 新任董事及監察人於選任後即行就任，任期自 106 年 5 月 26 日起至 109 年 5 月 25 日止，任期三年。

(三) 依「公司章程」第 21 條規定，獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。獨立董事候選人名單業經本公司 106 年 4 月 7 日董事會審查通過，相關資料詳議事手冊。

(四) 敬請 選舉。

選舉結果：董事及監察人當選名單及得票權數如下：

身分別	戶號/身分證字號	戶名/姓名	得票權數
董事	1	誠品股份有限公司 代表人：吳清友	52,465,953
董事	9	吳旻潔	45,783,272
董事	1	誠品股份有限公司 代表人：吳明都	33,704,281
董事	1	誠品股份有限公司 代表人：歐正基	33,663,107

身分別	戶號/身分證字號	戶名/姓名	得票權數
獨立董事	R10305****	顏漏有	24,370,104
獨立董事	A10248****	姚仁祿	22,635,574
獨立董事	F10284****	許士軍	22,635,574
監察人	5	吳清河	39,980,375
監察人	279	頤迦投資股份有限公司代表人：林妙玲	30,211,395
監察人	G20106****	林筠	30,073,075

柒、其他議案

案由：解除新任董事之競業禁止限制案。（董事會提）

說明：(一) 依「公司法」第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二) 依「公司法」之規定，於不損及公司權益而有為競業之必要者，提請解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制，相關擬解除董事競業禁止限制之職務內容如下：

職稱	姓名	兼任其他公司職務
董事	吳清友 誠品股份有限公司代表人	1.誠品(股)公司董事長 2.璞真建設(股)公司董事 3.誠品文化藝術基金會董事 4.卓越新聞獎基金會董事
董事	吳旻潔	1.誠品(股)公司副董事長 2.誠品開發物流(股)公司董事長 3.勤軒建設(股)公司董事 4.誠建室內裝修(股)公司董事長 5.謠力室內裝修(股)公司董事長 6.台詮(股)公司董事 7.頤宗投資(股)公司董事長 8.Eslite Hong Kong Limited 董事 9.The Eslite Corporation 董事 10.Loyal Sun Holdings Corporation 董事 11.Top Sight Holdings Corporation 董事 12.Grand Step Holdings Corporation 董事 13.誠品文化藝術基金會董事
董事	吳明都 誠品股份有限公司代表人	1.誠品(股)公司董事 2.誠品開發物流(股)公司董事 3.勤軒建設(股)公司董事 4.誠建室內裝修(股)公司董事 5.謠力室內裝修(股)公司董事 6.台詮(股)公司董事 7.頤宗投資(股)公司董事

職稱	姓名	兼任其他公司職務
獨立董事	顏漏有	1.社企流(股)公司董事 2.中華電視(股)公司董事 3.澳盛(台灣)商業銀行(股)公司獨立董事 4.中華電信(股)公司獨立董事 5.信義房屋仲介(股)公司獨立董事 6.白鸞鸞文教基金會董事 7.阿里巴巴台灣創業者基金董事 8.澧食公益飲食文化教育基金會董事
獨立董事	姚仁祿	1.大小創意齋有限公司董事 2.大小媒體(股)公司董事長 3.姚仁祿創意顧問(股)公司董事長 4.晶碩光學(股)公司獨立董事 5.台灣敦睦聯誼會董事 6.台新銀行公益慈善基金會董事 7.冠德玉山教育基金會董事 8.國家表演藝術中心董事
獨立董事	許士軍	1.遠東國際商業銀行(股)公司董事 2.智原科技(股)公司董事 3.遠通電收(股)公司董事 4.雅茗天地(股)公司獨立董事

(三)敬請 公決。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時扣除利益迴避權數後，出席股東表決總權數：37,638,281 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數：35,094,259 權 (含電子投票 29,819,486 權)	93.24%
反對權數：147,450 權 (含電子投票 147,450 權)	0.39%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數 2,396,572 權 (含電子投票 1,661,350 權)	6.37%

本案經表決照案通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散 會：同日上午十時四十分。

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

附件

民國一〇五年度營業報告書

民國 105 年度，國際發生英國公投脫歐、歐盟難民問題、歐美恐怖攻擊、川普當選美國總統...，二岸則有台灣二次政黨輪替、大陸確立「習核心」、人民幣貶值...等多項重大政經變化。對於身處全球化浪潮中相互緊密影響的各國經濟而言，民眾觀望局勢、減緩消費與提升儲蓄，成了本年度的共同趨勢。

人民對於不穩定局勢產生的保守消費心態，加上台灣零售整體市場趨於同質飽和、虛實購買管道多元便利、最低價格導向競爭、共享經濟盛行及跨業經營持續瓜分市場...等多元因素交雜，零售服務業者開始面臨「旺季不旺、淡季很淡」之新常態，目前多以持續高回饋之促銷活動衝刺營收，及增加餐飲育樂業種來作為因應方案。

誠品生活作為「文化創意產業」的通路平台品牌，橫跨零售服務產業與觀光休閒產業，在景氣嚴峻的時機，不以持續大幅加碼之販促活動爭取營收，堅持深化「創意經濟的全平台」策略定位，聚焦場所精神、活動體驗、精緻選品與優質服務為經營主軸，戮力於二岸三地深耕發展。具體案例「誠品生活松菸店」於 105 年受到國際知名媒體 CNN TRAVEL 肯定，獲選為「世界最酷百貨」之一，此不僅為全球獲選名單中年資最年輕且二岸唯一上榜品牌，更以實體文創平台定位，呈現台灣豐富文創內容吸引國際注目！

財務表現

誠品生活 105 年合併營收較前一年度成長 11.5%，達新台幣 42.62 億元，惟受到大陸上海中心店延後開幕損失、台灣松菸店新增額外權利金、以及松菸誠品行旅營運模式轉換，成本及費用增加的三項重要影響，稅後淨利新台幣 4.21 億元，僅較前一年微幅成長 2.2%，每股稅後盈餘新台幣 8.88 元。誠品生活 105 年毛利率 47.9%，營業利益率 10.6%，稅後純益率 9.9%。

截至 105 年底，誠品生活海內外營業據點共計 45 家，總經營面積約 85,000 坪。

通路與餐旅事業表現

誠品生活 105 年在台灣新增林口店、台中遠百店和高雄 SOGO 店；海外部分則於年初在香港開設第三座據點太古店，至此從銅鑼灣、尖沙咀到港島東的布局形成完整金三角並發揮規模經濟，在近年消費力大幅衰退與諸多國際品牌約滿不續的香港市場中逆勢發展。105 年亦為誠品生活蘇州第一個完整營運年度，開幕口碑延續迎來全年度 600 萬進店人次與 8 萬名記名會員的經營佳績，穩定於近期邁入獲利，為大陸事業發展奠定基礎！餐旅事業面臨大陸觀光人次 17%的降幅與台灣多家旅館開始拋售趨勢，105 年未有特殊營業表現，著重於整頓不獲利通路與開拓未來客源。誠品行旅自 105 年起面臨每年租金大幅提高的壓力，對內積極改善經營團隊品質，對外逐漸調整客戶結構屬性，將以吸引多元客層與提升企業訂房為方向，期許未來 3-4 年內損益兩平。

未來展望與計畫

展望未來，「實物峰值」現象興起——消費者將傾向購買更少的實體商品，減少家中實體物品數量，並更重視商品體驗。這是整體政經困境、環保意識、數位普及、網路社群、共享經濟、與邁入高齡化社會等多種趨勢應運而生之果。換言之，已達成熟消費的社會將更加認同與追求體驗式生活，以此取代傳統的消費主義。

誠品生活著眼於上述趨勢，將積極強化顧客體驗服務，並同步調整通路店型與善加運用科技。對於具備未來性店型將鞏固同店成長，針對績效不如預期店別則審視其存在必要性。資料庫應用部分，著眼海內外 150 萬名記名會員的忠誠貢獻與龐大潛力，尤其台灣會員消費已占台灣通路總計近半營業額，106 年起誠品生活亦將強調分眾經營與有感回饋高貢獻度會員，以專注經營優質顧客替代普遍性折扣促銷。

誠品生活特別值得一提的是對於台灣微型文創產業工作者的挖掘與經營。集合近 200 個台灣微型文創品牌的「誠品生活文創平台 expo」，將於 106 年跨出誠品生活既有通路展店，expo 目前全台分布 8 家店，透過誠品品牌行銷宣傳資源與商品輔導、銷售服務、經營管理等豐富教育訓練，期待未來可跨境跨界擴大市場規模，彰顯台灣文化創意品牌實力！

誠品生活現況籌備中的重要通路包含大陸深圳、台北西區與新北市新店裕隆個案，此外亦將調研日本及東南亞市場的發展機會，期能以獨特營運組合與文創生活體驗為優勢，結合數位工具與社群經營，以合作開發、租賃經營、委託管理、顧問諮詢等多元彈性組合，開拓全通路運營之新市場與模式。

誠品生活願景為「成為全球華人社會最具影響力且獨具一格之文化創意產業生活平台，並對提昇人文氣質積極貢獻」！經營模式則為重新定義並融合既有產業與文化內容，創造額外附加價值並轉化成具體經濟產值！誠品生活期許持續創新營運模式，並於日常自然營運狀態中實踐多重企業社會責任，為股東創造利潤，為社會創造利益 (profit and benefit/雙利哲學)，成為利人利己的優質企業！

誠品生活股份有限公司

董事長 吳清友



總經理 吳旻潔



會計主管 鄭書欣



監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊及王輝賢會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上開營業報告書、財務報表及盈餘分派議案復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司民國一〇六年股東常會

誠品生活股份有限公司

監察人：林妙玲

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日

監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊及王輝賢會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上開營業報告書、財務報表及盈餘分派議案復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司民國一〇六年股東常會

誠品生活股份有限公司

監察人：吳清河

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日

監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇五年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊及王輝賢會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上開營業報告書、財務報表及盈餘分派議案復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司民國一〇六年股東常會

誠品生活股份有限公司

監察人：林 筠

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日

會計師查核報告

(106)財審報字第 16003034 號

誠品生活股份有限公司 公鑒：

查核意見

誠品生活股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達誠品生活股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與誠品生活股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

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

專櫃銷貨收入之正確性

事項說明

有關營業收入之會計政策請詳個體財務報告附註四(二十七)，其會計科目說明請詳附註六(十六)。

誠品生活股份有限公司屬文化創意通路業，主要收入來源為專櫃營業收入，單筆銷貨交易係透過門市端收銀機系統(POS)刷讀，系統自動帶出商品銷售資料，以系統彙總方式將銷售資料拋轉至公司會計系統，依據 POS 系統所紀錄之銷售金額，按各專櫃之合約條件計算專櫃銷貨收入，並產生銷貨收入分錄。雖單筆交易金額微小但筆數眾多，且銷貨資料高度仰賴系統間拋轉及計算，因此本會計師將誠品生活股份有限公司之 POS 系統銷貨資料及淨額營業收入認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應查核程序彙列如下：

- 檢查會計系統商品主檔維護作業之權限，並抽查主檔設定與專櫃合約條件一致。
- 檢查 POS 系統商品品名及價格資訊，與會計系統商品主檔一致。
- 抽查 POS 系統之銷售資料拋轉至會計資訊系統之設定。
- 抽查 POS 系統樓別銷售報表與營業日報表、門市收銀狀況表(或門市日結款項表)及會計系統資訊金額一致，確認銷售金額正確性。
- 檢查專櫃或百貨公司對帳單金額，核對抽成比率與專櫃合約相符且淨額營業收入金額計算正確，並與現金收付款記錄及相關憑證一致。

現金及約當現金之查核

事項說明

約當現金之會計政策，請詳個體財務報告附註四(五)；現金及約當現金會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(一)。



誠品生活股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占個體總資產 29%，由於現金及約當現金項目存有先天性之風險。此外，尚需判斷定期存款是否符合短期並具高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之約當現金定義，始能列為現金與約當現金項目，因此本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應查核程序彙列如下：

- 評估及測試現金管理之內部控制，包括現金保管與會計記錄工作之職能分工、現金收付款之核決權限及會計入帳與銀行調節表編製及覆核等相關內部控制，評估其例外或存有顯著缺失之情形。
- 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
- 檢視定期存款之條件符合短期並具高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之約當現金定義。
- 就期末銀行調節表，其所列之帳列餘額核至總帳、銀行存款餘額核至銀行對帳單、存摺或銀行函證回函金額；測試計算正確性並檢查不尋常之調節項目。
- 抽查個體鉅額現金收支係為營業所需且未有重大或非尋常交易。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

誠品生活股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對誠品生活股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使誠品生活股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致誠品生活股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 對誠品生活股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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



資誠

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊



會計師

王輝賢



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：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日



誠品生活股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,203,058	29	\$	1,190,060	30
1150	應收票據淨額	六(二)		27,978	1		20,252	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		497,810	12		464,533	12
1180	應收帳款－關係人淨額	七		8,175	-		7,918	-
1190	應收建造合約款	六(五)		24,732	1		57,799	1
1210	其他應收款－關係人	七		140,129	4		116,691	3
130X	存貨	六(四)		359,243	9		338,081	9
1476	其他金融資產－流動	六(六)及八		166,831	4		141,811	4
1479	其他流動資產－其他			90,182	2		79,823	2
11XX	流動資產合計			2,518,138	62		2,416,968	62
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(七)		39,916	1		39,285	1
1550	採用權益法之投資	六(八)		392,360	9		303,506	8
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及七		797,680	19		806,889	20
1780	無形資產			4,397	-		7,460	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		68,297	2		62,564	2
1920	存出保證金	八		270,056	7		283,406	7
15XX	非流動資產合計			1,572,706	38		1,503,110	38
1XXX	資產總計		\$	4,090,844	100	\$	3,920,078	100

(續次頁)

誠品生活股份有限公司
個體資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據		\$	219 -	\$	27 -
2170	應付帳款			1,060,688 26		1,059,889 27
2180	應付帳款－關係人	七		477,283 12		440,427 11
2190	應付建造合約款	六(五)		13,590 -		6,829 -
2200	其他應付款	六(十)		296,174 7		255,354 7
2220	其他應付款項－關係人	七		29,740 1		8,908 -
2230	本期所得稅負債			33,186 1		51,834 1
2250	負債準備－流動			3,332 -		1,343 -
2300	其他流動負債	六(十一)		155,987 4		138,881 4
21XX	流動負債合計			<u>2,070,199 51</u>		<u>1,963,492 50</u>
非流動負債						
2550	負債準備－非流動			16,000 -		16,803 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		- -		1,683 -
2610	長期應付票據及款項	六(二十二)		261,714 6		271,016 7
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)		30,107 1		22,647 1
2645	存入保證金			72,800 2		68,219 2
25XX	非流動負債合計			<u>380,621 9</u>		<u>380,368 10</u>
2XXX	負債總計			<u>2,450,820 60</u>		<u>2,343,860 60</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)		473,897 12		451,330 11
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)		616,351 15		616,351 16
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)		143,545 3		102,384 3
3320	特別盈餘公積			8,609 -		- -
3350	未分配盈餘			414,755 10		414,762 10
其他權益						
3400	其他權益		(	17,133) -	(	8,609) -
3XXX	權益總計			<u>1,640,024 40</u>		<u>1,576,218 40</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	七及九 十一	\$	<u>4,090,844 100</u>	\$	<u>3,920,078 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳清友



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



誠品生活股份有限公司
個體綜合損益表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 3,193,180 100	\$ 3,435,877 100
5000 營業成本	六(四)(十九)及七	(1,669,419) (53)	(1,848,879) (54)
5900 營業毛利		1,523,761 47	1,586,998 46
5920 已實現銷貨利益		- -	15,522 1
5950 營業毛利淨額		1,523,761 47	1,602,520 47
營業費用	六(十九)及七		
6100 推銷費用		(652,684) (20)	(657,638) (19)
6200 管理費用		(528,988) (17)	(483,339) (14)
6000 營業費用合計		(1,181,672) (37)	(1,140,977) (33)
6900 營業利益		342,089 10	461,543 14
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)及七	134,434 4	104,935 3
7020 其他利益及損失	六(十八)	(21,412) (1)	(13,026) -
7050 財務成本		(2,061) -	(2,399) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		44,268 2	(47,754) (2)
7000 營業外收入及支出合計		155,229 5	41,756 1
7900 稅前淨利		497,318 15	503,299 15
7950 所得稅費用	六(二十)	(76,655) (2)	(91,685) (3)
8200 本期淨利		\$ 420,663 13	\$ 411,614 12
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 7,500) -	\$ 3,352 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	1,275 -	(570) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(6,225) -	2,782 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,030) -	25 -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(七)	631 -	(17,021) -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	1,875 -	(4) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(8,524) -	(17,000) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 14,749) -	(\$ 14,218) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 405,914 13	\$ 397,396 12
每股盈餘	六(二十一)		
9750 基本		\$ 8.88	\$ 8.69
9850 稀釋		\$ 8.87	\$ 8.68

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳清友



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣





誠品生活股份有限公司

個體財務報表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	普通	股本	溢	資本公積－發行	價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	未分配盈餘	其他	國外營運機構財務報表換算之金額	權益	合	計
104	年	度												
104 年 1 月 1 日餘額														
103 年度盈餘指撥及分派：(註)														
六(十五)														
提列法定盈餘公積														
現金股利														
本期淨利														
本期其他綜合損益														
六(七)(十二)(二十)														
104 年 12 月 31 日餘額														
105	年	度												
105 年 1 月 1 日餘額														
104 年度盈餘指撥及分派：(註)														
六(十五)														
提列法定盈餘公積														
提列特別盈餘公積														
現金股利														
股票股利														
本期淨利														
本期其他綜合損益														
六(七)(十二)(二十)														
105 年 12 月 31 日餘額														

註：民國 104 年度經股東會決議配發員工分紅及董監酬勞分別為 \$5,144 及 \$6,000，另民國 103 年度經股東會決議配發員工分紅及董監酬勞分別為 \$3,215 及 \$6,000，皆已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：吳清友



經理人：吳曼潔



會計主管：鄭書欣

誠品生活股份有限公司
個體現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 497,318	\$ 503,299
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(十九)	154,652	168,842
攤銷費用	六(十九)	4,037	3,374
呆帳費用提列數	十二(二)	7,520	1,695
利息收入		(8,086)	(8,931)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合			
資(利益)損失之份額		(44,268)	47,754
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十八)	26	4,074
非金融資產減損損失	六(九)(十八)	12,513	-
已實現銷貨利益		-	(15,522)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(14,355)	7,315
應收帳款		(34,168)	(26,402)
應收帳款－關係人淨額		(257)	2,558
應收建造合約款		33,067	(2,452)
其他應收款		(102)	33
其他應收款－關係人		(5,435)	130
存貨		(21,162)	(23,835)
其他流動資產		(10,359)	10,019
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		192	(13,404)
應付帳款		799	(14,162)
應付帳款－關係人		36,856	33,936
應付建造合約款		6,761	(9,891)
其他應付款		34,038	41,077
其他流動負債		17,106	(11,678)
長期應付票據及款項		(9,302)	(3,824)
淨確定福利負債		(40)	39
營運產生之現金流入		657,351	694,044
收取之利息		7,765	8,402
支付所得稅		(99,569)	(88,656)
營業活動之淨現金流入		565,547	613,790

(續次頁)

誠品生活股份有限公司
個體現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
應收資金融通款-關係人(增加)減少	(\$ 18,003)	\$ 80,575
其他金融資產增加	(24,597)	(4,579
取得採用權益法之投資	(55,616)	(156,171
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	100,000
取得不動產、廠房及設備 六(二十三)	(129,491)	(155,977
處分不動產、廠房及設備	309	16,551
取得無形資產	(974)	(5,747
存出保證金減少	13,350	2,942
投資活動之淨現金流出	(215,022)	(122,406
<u>籌資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	4,581	9,203
發放現金股利 六(十五)	(342,108)	(312,320
籌資活動之淨現金流出	(337,527)	(303,117
本期現金及約當現金增加數	12,998	188,267
期初現金及約當現金餘額	1,190,060	1,001,793
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,203,058	\$ 1,190,060

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳清友



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



會計師查核報告

(106)財審報字第 16003206 號

誠品生活股份有限公司 公鑒：

查核意見

誠品生活股份有限公司及其子公司（以下簡稱「誠品生活集團」）民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達誠品生活集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與誠品生活集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對誠品生活集團民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

專櫃銷貨收入之正確性

事項說明

有關營業收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(二十八)，其會計科目說明請詳附註六(十七)。

誠品生活集團屬文化創意通路業，主要收入來源為專櫃營業收入，單筆銷貨交易係透過門市端收銀機系統(POS)刷讀，系統自動帶出商品銷售資料，以系統彙總方式將銷售資料拋轉至公司會計系統，依據 POS 系統所紀錄之銷售金額，按各專櫃之合約條件計算專櫃銷貨收入，並產生銷貨收入分錄。雖單筆交易金額微小但筆數眾多，且銷貨資料高度仰賴系統間拋轉及計算，因此本會計師將誠品生活集團之 POS 系統銷貨資料及淨額營業收入認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應查核程序彙列如下：

- 檢查會計系統商品主檔維護作業之權限，並抽查主檔設定與專櫃合約條件一致。
- 檢查 POS 系統商品品名及價格資訊，與會計系統商品主檔一致。
- 抽查 POS 系統之銷售資料拋轉至會計資訊系統之設定。
- 抽查 POS 系統樓別銷售報表與營業日報表、門市收銀狀況表(或門市日結款項表)及會計系統資訊金額一致，確認銷售金額正確性。
- 檢查專櫃或百貨公司對帳單金額，核對抽成比率與專櫃合約相符且淨額營業收入金額計算正確，並與現金收付款記錄及相關憑證一致。

現金及約當現金之查核

事項說明

約當現金之會計政策，請詳合併財務報告附註四(六)；現金及約當現金會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(一)。



誠品生活集團民國 105 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占合併總資產 33%，由於現金及約當現金項目存有先天性之風險。此外，尚需判斷定期存款是否符合短期並具高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之約當現金定義，始能列為現金與約當現金項目，因此本會計師將此列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應查核程序彙列如下：

- 評估及測試現金管理之內部控制，包括現金保管與會計記錄工作之職能分工、現金收付款之核決權限及會計入帳與銀行調節表編製及覆核等相關內部控制，評估其例外或存有顯著缺失之情形。
- 函證銀行帳戶及與金融機構的特殊約定，確認現金及約當現金之存在及權利義務。
- 檢視定期存款之條件符合短期並具高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小之約當現金定義。
- 就期末銀行調節表，其所列之帳列餘額核至總帳、銀行存款餘額核至銀行對帳單、存摺或銀行函證回函金額；測試計算正確性並檢查不尋常之調節項目。
- 抽查集團鉅額現金收支係為營業所需且未有重大或非尋常交易。

其他事項－個體財務報告

誠品生活股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估誠品生活集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算誠品生活集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

誠品生活集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對誠品生活集團內部控制之有效性表示意見。
- 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使誠品生活集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致誠品生活集團不再具有繼續經營之能力。
- 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 對集團中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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



資誠

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

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊 張淑瓊



會計師

王輝賢 王輝賢



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：(81)台財證(六)第 33095 號

中 華 民 國 1 0 6 年 2 月 2 4 日

誠品生活股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 105 年及 104 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

			105 年 12 月 31 日			104 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,591,787	33	\$	1,558,331	34
1150	應收票據淨額	六(二)		27,978	1		20,252	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		552,158	11		496,794	11
1180	應收帳款－關係人淨額	七		15,381	-		68,995	2
1190	應收建造合約款	六(五)		24,732	1		57,799	1
130X	存貨	六(四)		361,016	7		338,808	7
1476	其他金融資產－流動	六(六)、七及八		183,576	4		184,045	4
1479	其他流動資產－其他			113,720	2		104,011	2
11XX	流動資產合計			2,870,348	59		2,829,035	62
非流動資產								
1523	備供出售金融資產－非流動	六(七)		39,916	1		39,285	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		1,330,041	28		1,133,050	25
1780	無形資產			20,895	-		36,093	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		121,961	3		95,921	2
1920	存出保證金	八		432,560	9		429,024	9
1990	其他非流動資產－其他			15,948	-		17,001	-
15XX	非流動資產合計			1,961,321	41		1,750,374	38
1XXX	資產總計		\$	4,831,669	100	\$	4,579,409	100

(續次頁)

誠品生活股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十)	\$ -	-	\$ 88,935	2
2150	應付票據		219	-	27	-
2170	應付帳款		1,270,345	26	1,205,510	26
2180	應付帳款－關係人	七	562,198	12	509,182	11
2190	應付建造合約款	六(五)	13,590	-	6,829	-
2200	其他應付款	六(十一)	364,892	8	338,737	8
2220	其他應付款項－關係人	七	31,263	1	46,479	1
2230	本期所得稅負債		71,136	1	54,050	1
2250	負債準備－流動		3,332	-	1,343	-
2300	其他流動負債	六(十二)	174,759	4	157,136	4
21XX	流動負債合計		<u>2,491,734</u>	<u>52</u>	<u>2,408,228</u>	<u>53</u>
非流動負債						
2550	負債準備－非流動		42,241	1	16,803	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	-	-	1,683	-
2610	長期應付票據及款項	六(二十四)及七	435,837	9	360,964	8
2645	存入保證金		150,962	3	153,093	3
2670	其他非流動負債－其他		70,871	1	62,420	1
25XX	非流動負債合計		<u>699,911</u>	<u>14</u>	<u>594,963</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>3,191,645</u>	<u>66</u>	<u>3,003,191</u>	<u>66</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	473,897	10	451,330	10
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	616,351	13	616,351	13
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	143,545	3	102,384	2
3320	特別盈餘公積		8,609	-	-	-
3350	未分配盈餘		414,755	8	414,762	9
其他權益						
3400	其他權益		(17,133)	-	(8,609)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,640,024</u>	<u>34</u>	<u>1,576,218</u>	<u>34</u>
3XXX	權益總計		<u>1,640,024</u>	<u>34</u>	<u>1,576,218</u>	<u>34</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	七及九 十一	<u>\$ 4,831,669</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,579,409</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳清友



經理人：吳昱潔



會計主管：鄭書欣



誠品生活股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	105 年 度	104 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 4,262,258 100	\$ 3,823,878 100
5000 營業成本	六(四)(二十一)及七	(2,222,578) (52)	(2,070,256) (54)
5900 營業毛利		2,039,680 48	1,753,622 46
營業費用	六(二十一)及七		
6100 推銷費用		(922,150) (21)	(741,446) (20)
6200 管理費用		(666,658) (16)	(620,241) (16)
6000 營業費用合計		(1,588,808) (37)	(1,361,687) (36)
6500 其他收益及費損淨額	六(十八)	- -	- -
6900 營業利益		450,872 11	391,935 10
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)及七	136,247 3	116,825 3
7020 其他利益及損失	六(二十)	(71,857) (2)	(21,382) -
7050 財務成本		(2,379) -	(7,645) -
7000 營業外收入及支出合計		62,011 1	87,798 3
7900 稅前淨利		512,883 12	479,733 13
7950 所得稅費用	六(二十二)	(92,220) (2)	(68,119) (2)
8200 本期淨利		\$ 420,663 10	\$ 411,614 11
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	(\$ 7,500) -	(\$ 3,352) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	1,275 -	(570) -
8310 不重分類至損益之項目總額		(6,225) -	2,782 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,030) -	25 -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(七)	631 -	(17,021) (1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	1,875 -	(4) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(8,524) -	(17,000) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 14,749) -	(\$ 14,218) (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 405,914 10	\$ 397,396 10
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 420,663 10	\$ 411,614 11
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 405,914 10	\$ 397,396 10
每股盈餘	六(二十三)		
9750 基本		\$ 8.88	\$ 8.69
9850 稀釋		\$ 8.87	\$ 8.68

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳清友



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



誠品生活股份有限公司
合併權益變動表
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬	於	母保										資本公積－發行溢價	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	備供出售金融資產未實現損益	權益總額	
			普通	股	本	盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	主餘	其	之	權						益
104	年 度																	
104 年 1 月 1 日餘額	\$	451,330	\$	616,351	\$	67,641	\$	-	\$	347,429	\$	3,047	\$	5,344	\$	1,491,142		
103 年度盈餘指撥及分派：	六(十六)																	
提列法定盈餘公積		-	-	-	34,743	-	(	34,743)	-	-	-	-	-	-	-	-		
現金股利		-	-	-	-	-	(	312,320)	-	-	-	-	-	-	(	312,320)		
本期淨利		-	-	-	-	-	-	411,614	-	-	-	-	-	-	-	411,614		
本期其他綜合損益	六(七)(十三)(二十二)	-	-	-	-	-	-	2,782	-	-	21	(	17,021)	(	14,218)	(		
104 年 12 月 31 日餘額	\$	451,330	\$	616,351	\$	102,384	\$	-	\$	414,762	\$	3,068	\$	11,677	\$	1,576,218		
105	年 度																	
105 年 1 月 1 日餘額	\$	451,330	\$	616,351	\$	102,384	\$	-	\$	414,762	\$	3,068	\$	11,677	\$	1,576,218		
104 年度盈餘指撥及分配：	六(十六)																	
提列法定盈餘公積		-	-	-	41,161	-	(	41,161)	-	-	-	-	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	8,609	(	8,609)	-	-	-	-	-	-		
現金股利		-	-	-	-	-	-	342,108	(	342,108)	-	-	-	-	(	342,108)		
股票股利		22,567	-	-	-	-	-	22,567	(	22,567)	-	-	-	-	-	-		
本期淨利		-	-	-	-	-	-	420,663	-	-	-	-	-	-	-	420,663		
本期其他綜合損益	六(七)(十三)(二十二)	-	-	-	-	-	-	6,225	(	6,225)	(	9,155)	(	631	(	14,749)		
105 年 12 月 31 日餘額	\$	473,897	\$	616,351	\$	143,545	\$	8,609	\$	414,755	\$	6,087	\$	11,046	\$	1,640,024		

董事長：吳清友

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：吳曼潔

會計主管：鄭書欣

誠品生活股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 512,883	\$ 479,733
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十一)	228,317	205,508
攤銷費用	六(二十一)	12,998	11,466
呆帳費用提列數	十二(二)	7,584	1,695
利息費用		1,377	6,153
利息收入	(7,488)	(6,531)	(6,531)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十)	536	4,074
營業器具轉列費用數	六(八)	1,812	-
處分待出售非流動資產利益	六(二十)	-	(2,576)
金融資產減損損失		617	3,482
非金融資產減損損失	六(九)(二十)	38,748	2,573
已實現銷貨利益		-	(15,544)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據淨額	(7,726)	7,217	7,217
應收票據—關係人淨額		-	98
應收帳款	(62,948)	(55,347)	(55,347)
應收帳款—關係人		53,614	(59,581)
應收建造合約款		33,067	(2,493)
其他應收款		24,753	(12,836)
存貨	(22,208)	(24,577)	(24,577)
其他流動資產	(9,708)	29,790	29,790
其他營業資產		1,054	1,075
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		192	(13,403)
應付帳款		67,451	99,484
應付帳款—關係人		54,268	59,248
應付建造合約款		6,761	(9,891)
其他應付款		29,911	90,026
其他應付款—關係人		31,320	(4,358)
預收款項		10,295	(14,919)
其他流動負債		7,328	16,504
長期應付票據及款項		76,467	40,850
淨確定福利負債	(40)	39	39
其他營業負債		1,713	(6,792)
營運產生之現金流入		1,092,948	830,167
收取之利息		7,183	6,268
支付之利息	(1,377)	(6,153)	(6,153)
支付之所得稅	(100,508)	(97,741)	(97,741)
營業活動之淨現金流入		998,246	732,541

(續次頁)

誠品生活股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
處分待出售非流動資產		\$ -	\$ 494,473
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(500,897)	(392,094)
處分不動產、廠房及設備		1,290	16,568
取得無形資產		(2,799)	(20,006)
其他金融資產增加		(24,597)	(4,579)
存出保證金增加		(3,536)	(33,147)
投資活動之淨現金(流出)流入		(530,539)	61,215
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		(88,935)	(214,966)
償還長期借款		-	(49,128)
存入保證金(減少)增加		(585)	81,853
發放現金股利	六(十六)	(342,108)	(312,320)
籌資活動之淨現金流出		(431,628)	(494,561)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(2,623)	2,780
本期現金及約當現金增加數		33,456	301,975
期初現金及約當現金餘額		1,558,331	1,256,356
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,591,787	\$ 1,558,331

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳清友



經理人：吳昱潔



會計主管：鄭書欣

