

誠品生活股份有限公司民國一〇七年股東常會議事錄



時 間：民國一〇七年五月二十九日（星期二）上午九時整

地 點：台北市信義區松高路11號6樓（誠品信義店視聽室）

出 席：出席股東及委託代表出席股份總數共計37,979,676股（其中以電子方式出席行使表決權者32,564,944股），占本公司已發行股份總數47,389,650股之80.14%。

主 席：董事長 吳旻潔



記 錄：陳慧珠



出 席 董 事：吳旻潔、誠品股份有限公司代表人歐正基、誠品股份有限公司代表人許介立、顏漏有。

出席監察人：林筠、頤迦投資股份有限公司代表人林妙玲。

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：民國一〇六年度營業報告（詳附件一）。

第二案：監察人審查民國一〇六年度決算表冊報告（詳附件二）。

第三案：民國一〇六年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告（詳議事手冊）。

第四案：修訂「董事會議事規則」報告（詳議事手冊）。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認民國一〇六年度營業報告書及財務報表案。

說明：（一）本公司民國一〇六年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經民國107年2月27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。

股東發言：股東戶號 8229 號就本公司定期財務資訊公告等事項提問，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：37,976,676 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數：36,373,443 權	95.77%
反對權數：2,145 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,601,088 權	4.22%

本案經表決照案承認。

第二案（董事會提）

案由：承認民國一〇六年度盈餘分派案。

說明：(一) 本公司民國一〇六年度盈餘分派案，業經民國 107 年 2 月 27 日董事會決議通過。

(二) 民國一〇六年度盈餘分派表如下：

誠品生活股份有限公司
一〇六年度盈餘分派表

		單位：新台幣元
項	目	金 額
期初未分配盈餘		211,365
減：民國 106 年度確定福利計畫之再衡量數		(7,282,929)
調整後累積虧損		(7,071,564)
加：民國 106 年度稅後淨利		422,784,335
減：提列 10%法定盈餘公積		(41,571,277)
減：提列特別盈餘公積		(15,107,315)
可供分配盈餘		359,034,179
分配項目：		
股東現金紅利(每股配發 7.56 元)		(358,265,754)
期末未分配盈餘		768,425

附註：

1. 本年度分配股東紅利，係自民國 106 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：吳旻潔



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



(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：37,976,676 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數：36,374,443 權	95.78%
反對權數：2,145 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,600,088 權	4.21%

本案經表決照案承認。

伍、討論事項

案由：修訂「公司章程」案。（董事會提）

說明：(一) 配合公司營運需求，修訂本公司「公司章程」部分條文。

(二) 「公司章程」修訂前後條文對照表詳附件四。

(三) 敬請 公決。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決總權數：37,976,676 權

表決結果	占出席股東 表決總權數%
贊成權數：36,360,443 權	95.74%
反對權數：3,145 權	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數 1,613,088 權	4.25%

本案經表決照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散 會：同日上午十時五分。

(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

民國一〇六年度營業報告書

民國 106 年，國際政局依舊動盪不定，牽動經濟成長持續趨緩，加上數位科技帶動消費型態的改變，以顧客為驅動力的經濟年代來臨，導致全球傳統實體零售通路壓力大增，無不紛紛尋求轉型，「新零售、全通路、O2O」儼然成為近幾年零售產業的關鍵字。

從全球零售產業併購案，包含 Walmart 收購 Jet.com、阿里巴巴完成銀泰商業私有化、Amazon 併購 Whole Foods Market、阿里巴巴入股高鑫零售、騰訊與永輝投資家樂福中國、騰訊攜手蘇寧、京東、融創入股萬達商業等，可以預見零售市場即將再度進入變革，線上與線下的界限逐漸模糊，以消費者體驗為中心，數據驅動的泛零售型態將成為主流。

在這波虛實融合的新零售浪潮下，經營內容更顯重要，誠品生活堅持深化「創意經濟的全平台」策略定位，經營主軸聚焦場所精神、活動體驗、精緻選品與優質服務，將既有事業或產業融入科技、人文、藝術、創意、設計等內容，成為具備有核心知識、深度體驗、高質美感的文創平台。

創意經濟的全平台 A Platform for Creative Commerce

創意經濟為基底的複合通路、生活品牌、餐旅事業、旅館事業

結合「文創」與「產業」連鎖而不複製的店型規模與營運模式

與人為善的心念 慎選空間、商品、活動、服務與人才

訴求差異化主題、創意行銷能力 生活產業的展售場所

兼具觀光價值、跨界結合、人才創業、體驗分享的文創產業平台

財務表現

誠品生活 106 年合併營收較前一年度成長 0.4%，達新台幣 42.77 億元，稅後淨利新台幣 4.23 億元，較前一年微幅成長 0.5%，每股稅後盈餘新台幣 8.92 元。誠品生活 106 年毛利率 45.0%，營業利益率 9.2%，稅後純益率 9.9%。

截至 106 年底，誠品生活海內外營業據點共計 45 家，總經營面積約 88,000 坪。

事業群表現

誠品生活 106 年新增台灣誠品 R79 店，亦將針對不具未來性及公共社會性的店別持續進行調改。香港則著重在融入更多當地元素及針對業種最適規模配置的改裝與調整，整體納入更多跨業及跨界元素，增加趣味性及生活性。誠品生活蘇州表現持續亮眼，是大陸事業發展的基礎，目前亦在積極籌備深圳的開業。餐旅事業由於工程貢獻，106 年營業表現小幅成長，而其長期累積的代理經驗，亦有助於通路事業增加內容經營的差異化。誠品行旅 106 年住房率相較前一年度提升近 10 個百分點，雖知名度持續增加與業績成長，預估仍需一段時間方可達損益兩平。作為台灣自創之精緻設計旅館，106 年已新增超過 100 家企業合作，並接待來自台北世界設計之都、金鐘獎、金馬獎等不同領域的海外賓客，長期目標除了提高商務客占比，更期能整合松菸整體文創氛圍與資源，成為海內外藝文展演活動合作旅館的首選。

未來展望與計畫

關於企業的未來，麻省理工學院數位經濟研究中心教授於 106 年出版之《機器、平台、群眾：如何駕馭我們的數位未來》新書指出，受到科技快速演進的影響，企業必須重新思考人腦與機器、產品與平台、核心與群眾之間的再平衡，近年來前述三組配對的後者，已經變得更加強大與能幹，意味「機器、平台、群眾」的重要性將席捲全球各行業類別。

誠品生活著眼於上述趨勢，不斷思考如何最佳結合兩者，在提昇人文氣質的同時運用科技優化體驗服務，並從實體自有通路延伸到全通路。在打造個人化服務方面，包含社群經營、數位服務研發、優化手機載具的溝通模式等，尤其是針對有穩定貢獻且極具潛力的海內外 156 萬記名會員，誠品生活期能透過適當的數位科技應用，強化客戶忠誠度，成為創造客製化服務與體驗的空間與場所。此外，為快速因應外在零售環境的變化，除了目前租賃經營的模式，亦將同步推動合作開發、顧問服務、委託管理等多元彈性營運模式。

誠品生活 107 年上半年將在台灣花蓮展店，下半年則預計於台北南西商圈、大陸深圳展開獨立大店；同時亦積極調研日本及東南亞市場發展機會，其中，日本是高度成熟的消費社會，零售品牌齊全，人口結構也是未來台灣的縮影，期望未來三年能在日本零售市場開展經營可能，結合台港陸三地市場經驗，成為國際性的文創品牌。

誠品生活自營品牌「誠品生活 AXES」與「誠品生活文創平台 expo」於 107 年即將邁入五週年，AXES 透過「Project X」聯名計劃、品牌實演空間、多元跨界媒合等方式，提供超過 60 位華人設計師作品穩定的銷售平台；expo 目前全台已有 10 家店，包含首家跨出誠品生活既有通路展店的「expo SELECT 誠品生活精選」店，expo 提供超過 200 個台灣新創文化設計品牌及工作者優質的發展交流平台，透過「分階段、有目標」的方式助文創品牌逐步成長圓夢，期能讓世界看見更多台灣在地新銳設計及精彩創作故事！

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」！誠品生活期許持續創新，並於日常營運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 吳旻潔



總經理 吳旻潔



會計主管 鄭書欣



監察人審查報告

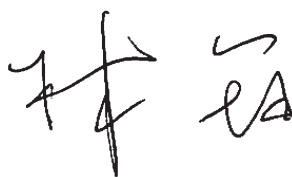
董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊及王輝賢會計師查核完竣，並出具會計師查核報告書。上開營業報告書、財務報表及盈餘分派議案復經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司民國一〇七年股東常會

誠品生活股份有限公司

監察人：



中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日

監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、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

本公司民國一〇七年股東常會

誠品生活股份有限公司

監察人： 頤迦投資股份有限公司

代表人 林阿玲

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日

監察人審查報告

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、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

本公司民國一〇七年股東常會

誠品生活股份有限公司

監察人：吳清河

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 7 日



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003104 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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。

誠品生活股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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(二十六)，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

本會計師已執行之主要查核程序如下：

- 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)及會計資訊系統金額一致，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。

現金及約當現金之存在性評估

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 106 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占個體總資產 28%，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

本會計師已執行之主要查核程序如下：

- 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及未有重大且非尋常交易。

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 106 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

張淑瓊
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 7 年 2 月 2 7 日



誠品股份有限公司
個體資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
				金 額 %	金 額 %
流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,170,838 28	\$ 1,203,058 29
1150	應收票據淨額	六(二)		31,636 1	27,978 1
1170	應收帳款淨額	六(三)		551,595 13	497,810 12
1180	應收帳款－關係人淨額	七		8,202 -	8,175 -
1190	應收建造合約款	六(五)		49,633 1	24,732 1
1210	其他應收款－關係人	七		3,610 -	140,129 4
130X	存貨	六(四)		409,470 10	359,243 9
1476	其他金融資產－流動	六(六)及八		165,891 4	166,831 4
1479	其他流動資產－其他			95,759 3	90,182 2
11XX	流動資產合計			2,486,634 60	2,518,138 62
非流動資產					
1523	備供出售金融資產－非流動	六(七)		44,216 1	39,916 1
1550	採用權益法之投資	六(八)		554,549 13	392,360 9
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及七		731,289 18	797,680 19
1780	無形資產			2,265 -	4,397 -
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		70,904 2	68,297 2
1920	存出保證金	八		265,482 6	270,056 7
15XX	非流動資產合計			1,668,705 40	1,572,706 38
1XXX	資產總計		\$	4,155,339 100	\$ 4,090,844 100

(續次頁)



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2150	應付票據		\$ 39,416 1	\$ 219 -
2170	應付帳款		1,072,671 26	1,060,688 26
2180	應付帳款－關係人	七	464,790 11	477,283 12
2190	應付建造合約款	六(五)	24,697 1	13,590
2200	其他應付款	六(十)	288,187 7	296,174 7
2220	其他應付款項－關係人	七	11,299 -	29,740 1
2230	本期所得稅負債		16,216 1	33,186 1
2250	負債準備－流動		523 -	3,332 -
2300	其他流動負債	六(十一)	176,941 4	155,987 4
21XX	流動負債合計		2,094,740 51	2,070,199 51
非流動負債				
2550	負債準備－非流動		20,356 -	16,000 -
2610	長期應付票據及款項	六(二十二)	245,725 6	261,714 6
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十二)	38,878 1	30,107 1
2645	存入保證金		79,175 2	72,800 2
25XX	非流動負債合計		384,134 9	380,621 9
2XXX	負債總計		2,478,874 60	2,450,820 60
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十三)	473,897 11	473,897 12
資本公積				
3200	資本公積	六(十四)	616,351 15	616,351 15
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十五)	185,611 5	143,545 3
3320	特別盈餘公積		17,134 -	8,609 -
3350	未分配盈餘		415,712 10	414,755 10
其他權益				
3400	其他權益		(32,240) (1)	(17,133) -
3XXX	權益總計		1,676,465 40	1,640,024 40
重大或有負債及未認列之合約承諾		七及九		
重大之期後事項		十一		
3X2X	負債及權益總計		\$ 4,155,339 100	\$ 4,090,844 100

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：吳旻潔

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106年及105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	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 3,202,201 100	\$ 3,193,180 100
5000 營業成本	六(四)(十九)及七	(1,724,776) (54)	(1,669,419) (53)
5900 營業毛利		1,477,425 46	1,523,761 47
營業費用	六(十九)及七		
6100 推銷費用		(643,111) (20)	(652,684) (20)
6200 管理費用		(505,826) (16)	(528,988) (17)
6000 營業費用合計		(1,148,937) (36)	(1,181,672) (37)
6900 營業利益		328,488 10	342,089 10
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)及七	128,588 4	134,434 4
7020 其他利益及損失	六(十八)	(11,373) -	(21,412) (1)
7050 財務成本		(1,991) -	(2,061) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		38,792 1	44,268 2
7000 營業外收入及支出合計		154,016 5	155,229 5
7900 稅前淨利		482,504 15	497,318 15
7950 所得稅費用	六(二十)	(59,720) (2)	(76,655) (2)
8200 本期淨利		\$ 422,784 13	\$ 420,663 13
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)	(\$ 8,775) -	(\$ 7,500) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	1,492 -	1,275 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(7,283) -	(6,225) -
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		(23,382) -	(11,030) -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(七)	4,300 -	631 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	3,975 -	1,875 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(15,107) -	(8,524) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 22,390) -	(\$ 14,749) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 400,394 13	\$ 405,914 13
每股盈餘	六(二十一)		
9750 基本		\$ 8.92	\$ 8.88
9850 稀釋		\$ 8.91	\$ 8.87

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：吳旻潔



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



誠品生活股份有限公司
有活誠
個體財務變動表
民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他	權益	合計
105 年								
105 年 1 月 1 日餘額	\$ 451,330	\$ 616,351	\$ 102,384	\$ -	\$ 414,762	\$ 3,068	\$ 11,677	\$ 1,576,218
104 年度盈餘指撥及分派：(註)								
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)	-	-	-
本期淨利	-	-	-	-	420,663	-	-	420,663
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(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
106 年								
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 473,897	\$ 616,351	\$ 143,545	\$ 8,609	\$ 414,755	\$ 6,087	\$ 11,046	\$ 1,640,024
105 年度盈餘指撥及分派：(註)								
提列法定盈餘公積	-	-	42,066	-	(42,066)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,525	(8,525)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(363,953)	-	(363,953)	(363,953)
本期淨利	-	-	-	-	422,784	-	-	422,784
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(7,283)	(19,407)	4,300	(22,390)
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 473,897	\$ 616,351	\$ 185,611	\$ 17,134	\$ 415,712	\$ 25,494	\$ 6,746	\$ 1,676,465

註：民國 105 年度經董事會決議配發員工分紅及董監酬勞分別為 \$5,114 及 \$8,964，另民國 104 年度經董事會決議配發員工分紅及董監酬勞分別為 \$5,144 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：吳昱潔

經理人：吳昱潔

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利		\$ 482,504	\$ 497,318
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(九)(十九)	154,916	154,652
攤銷費用	六(十九)	2,695	4,037
呆帳費用提列(迴轉)數	十二(二)	(8,139)	7,520
利息收入		(5,612)	(8,086)
股利收入	六(十七)	(1,351)	(2,814)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額		(38,792)	(44,268)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十八)	(38)	26
非金融資產減損損失	六(九)(十八)	-	12,513
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		2,971	(14,355)
應收帳款		(52,275)	(34,168)
應收帳款－關係人淨額		(27)	(257)
應收建造合約款		(24,901)	33,067
其他應收款		407	(102)
其他應收款－關係人		3,631	(5,435)
存貨		(50,227)	(21,162)
其他流動資產		(5,577)	(10,359)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		39,197	192
應付帳款		11,983	799
應付帳款－關係人		(12,493)	36,856
應付建造合約款		11,107	6,761
其他應付款		(2,186)	34,038
其他應付款－關係人		(3,442)	-
其他流動負債		20,954	17,106
長期應付票據及款項		(15,989)	(9,302)
淨確定福利負債		(4)	(40)
營運產生之現金流入		509,312	654,537
收取之利息		5,544	7,765
收取之股利		1,351	2,814
支付所得稅		(73,830)	(99,569)
營業活動之淨現金流入		442,377	565,547

(續次頁)

誠品生醫股份有限公司
個體現金流量表
民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
應收資金融通款-關係人減少(增加)	\$ 132,888	(\$ 18,003)
其他金融資產減少(增加)	601	(24,597)
取得採用權益法之投資	(146,779)	(55,616)
取得不動產、廠房及設備	六(二十三) (107,988)	(129,491)
處分不動產、廠房及設備	248	309
取得無形資產	(563)	(974)
存出保證金減少	4,574	13,350
投資活動之淨現金流出	(117,019)	(215,022)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	6,375	4,581
發放現金股利	六(十五) (363,953)	(342,108)
籌資活動之淨現金流出	(357,578)	(337,527)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(32,220)	12,998
期初現金及約當現金餘額	1,203,058	1,190,060
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,170,838	\$ 1,203,058

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：吳旻潔



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



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子公司（以下簡稱「誠品生活集團」）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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。

誠品生活集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

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(二十六)，其會計科目說明請詳附註六(十六)。

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

本會計師已執行之主要查核程序如下：

- 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)及會計資訊系統金額一致，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。

現金及約當現金之存在性評估

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)。



資誠

誠品生活集團民國 106 年 12 月 31 日現金及約當現金餘額占合併總資產 34%，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

本會計師已執行之主要查核程序如下：

- 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及未有重大且非尋常交易。

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 106 年度及 105 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 106 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

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 7 年 2 月 2 7 日

誠品生活股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

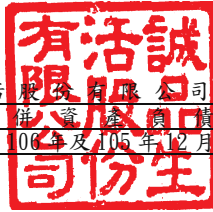


單位：新台幣仟元

			106	年	12	月	31	日	105	年	12	月	31	日		
資 產			金	額					%	金	額					%
流動資產																
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,713,558					34	\$	1,591,787					33
1150	應收票據淨額	六(二)		31,636					1		27,978					1
1170	應收帳款淨額	六(三)		609,460					12		552,158					11
1180	應收帳款－關係人淨額	七		13,982					-		15,381					-
1190	應收建造合約款	六(五)		49,633					1		24,732					1
130X	存貨	六(四)		411,555					8		361,016					7
1476	其他金融資產－流動	六(六)、七及八		213,102					4		183,576					4
1479	其他流動資產－其他			127,304					3		113,720					2
11XX	流動資產合計			3,170,230					63		2,870,348					59
非流動資產																
1523	備供出售金融資產－非流動	六(七)		44,216					1		39,916					1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		1,202,052					24		1,330,041					28
1780	無形資產			11,379					-		20,895					-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		135,890					3		121,961					3
1920	存出保證金	八		418,625					8		432,560					9
1990	其他非流動資產－其他			22,454					1		15,948					-
15XX	非流動資產合計			1,834,616					37		1,961,321					41
1XXX	資產總計		\$	5,004,846					100	\$	4,831,669					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106年及105年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2150	應付票據		\$ 39,416	1	\$ 219	-
2170	應付帳款		1,287,831	26	1,270,345	26
2180	應付帳款－關係人	七	573,806	11	562,198	12
2190	應付建造合約款	六(五)	24,697	1	13,590	-
2200	其他應付款	六(十)	410,804	8	364,892	8
2220	其他應付款項－關係人	七	11,473	-	31,263	1
2230	本期所得稅負債		36,734	1	71,136	1
2250	負債準備－流動		523	-	3,332	-
2300	其他流動負債	六(十一)	207,157	4	174,759	4
21XX	流動負債合計		<u>2,592,441</u>	<u>52</u>	<u>2,491,734</u>	<u>52</u>
非流動負債						
2550	負債準備－非流動		44,383	1	42,241	1
2610	長期應付票據及款項	六(二十三)及七	477,010	9	435,837	9
2645	存入保證金		152,546	3	150,962	3
2670	其他非流動負債－其他		62,001	1	70,871	1
25XX	非流動負債合計		<u>735,940</u>	<u>14</u>	<u>699,911</u>	<u>14</u>
2XXX	負債總計		<u>3,328,381</u>	<u>66</u>	<u>3,191,645</u>	<u>66</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	473,897	10	473,897	10
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)	616,351	12	616,351	13
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	185,611	4	143,545	3
3320	特別盈餘公積		17,134	-	8,609	-
3350	未分配盈餘		415,712	8	414,755	8
其他權益						
3400	其他權益		(32,240)	-	(17,133)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,676,465</u>	<u>34</u>	<u>1,640,024</u>	<u>34</u>
3XXX	權益總計		<u>1,676,465</u>	<u>34</u>	<u>1,640,024</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>\$ 5,004,846</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,831,669</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：吳旻潔



經理人：吳旻潔



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106年及105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	106 年 度	105 年 度
		金額 %	金額 %
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 4,277,360 100	\$ 4,262,258 100
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	(2,352,703) (55)	(2,222,578) (52)
5900 營業毛利		1,924,657 45	2,039,680 48
營業費用	六(二十)及七		
6100 推銷費用		(904,405) (21)	(922,150) (21)
6200 管理費用		(627,729) (15)	(666,658) (16)
6000 營業費用合計		(1,532,134) (36)	(1,588,808) (37)
6500 其他收益及費損淨額	六(十七)	-	-
6900 營業利益		392,523 9	450,872 11
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十八)及七	151,154 4	136,247 3
7020 其他利益及損失	六(十九)及七	(21,068) (1)	(71,857) (2)
7050 財務成本		(4,064) -	(2,379) -
7000 營業外收入及支出合計		126,022 3	62,011 1
7900 稅前淨利		518,545 12	512,883 12
7950 所得稅費用	六(二十一)	(95,761) (2)	(92,220) (2)
8200 本期淨利		\$ 422,784 10	\$ 420,663 10
其他綜合損益(淨額)			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 8,775) -	(\$ 7,500) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	1,492 -	1,275 -
8310 不重分類至損益之項目總額		(7,283) -	(6,225) -
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		(23,382) (1)	(11,030) -
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(七)	4,300 -	631 -
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	3,975 -	1,875 -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(15,107) (1)	(8,524) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 22,390) (1)	(\$ 14,749) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 400,394 9	\$ 405,914 10
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 422,784 10	\$ 420,663 10
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 400,394 9	\$ 405,914 10
每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本		\$ 8.92	\$ 8.88
9850 稀釋		\$ 8.91	\$ 8.87

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：吳旻潔



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣





單位：新台幣千元

歸屬	於	母保	公司盈餘			主餘	其之	權	益						
			公積	盈餘	未分配盈餘										
附註	普通	股	本	溢價	資本公積－發行	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	權益總額				
105年度盈餘指撥及分派： 六(十五)	\$	451,330	\$	616,351	\$	102,384	\$	414,762	\$	3,068	\$	11,677	\$	1,576,218	
		-	-	-	-	41,161	-	(41,161)	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	8,609	(8,609)	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	(342,108)	-	-	-	(342,108)	-	-	
		22,567	-	-	-	-	-	(22,567)	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	420,663	-	-	-	-	420,663	-	-
		-	-	-	-	-	-	(6,225)	(9,155)	631	(14,749)	-	-	-	
105年度盈餘指撥及分派： 六(十五)	\$	473,897	\$	616,351	\$	143,545	\$	8,609	\$	414,755	\$	11,046	\$	1,640,024	
		-	-	-	-	-	-	(6,225)	(9,155)	631	(14,749)	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	(42,066)	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	8,525	(8,525)	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	(363,953)	-	-	-	(363,953)	-	-	
		-	-	-	-	-	-	422,784	-	-	-	-	422,784	-	-
		-	-	-	-	-	-	(7,283)	(19,407)	4,300	(22,390)	-	-	-	
106年度盈餘指撥及分派： 六(十七)(二十一)	\$	473,897	\$	616,351	\$	185,611	\$	17,134	\$	415,712	\$	6,746	\$	1,676,465	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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：吳旻潔



經理人：吳旻潔



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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 518,545	\$ 512,883
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(二十)	221,388	228,317
攤銷費用	六(二十)	10,256	12,998
呆帳費用(迴轉)提列數	十二(二)	(8,139)	7,584
利息費用		2,047	1,377
利息收入		(8,526)	(7,488)
股利收入	六(十八)	(1,351)	(2,814)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十九)	1,491	536
營業器具轉列費用數	六(八)	1,346	1,812
金融資產(迴轉)減損數		(4,094)	617
非金融資產減損損失	六(八)(九)(十 九)	-	38,748
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		(3,658)	(7,726)
應收帳款		(51,638)	(62,948)
應收帳款-關係人		1,399	53,614
應收建造合約款		(24,901)	33,067
其他應收款		12,062	24,753
存貨		(50,539)	(22,208)
其他流動資產		(13,584)	(9,708)
其他營業資產		(6,506)	1,054
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		39,197	192
應付帳款		35,043	67,451
應付帳款-關係人		20,007	54,268
應付建造合約款		11,107	6,761
其他應付款		29,872	29,911
其他應付款-關係人		(5,057)	31,320
預收款項		6,286	10,295
其他流動負債		26,112	7,328
長期應付票據及款項		56,997	76,467
淨確定福利負債		(4)	(40)
其他營業負債		(14,568)	1,713
營運產生之現金流入		800,590	1,090,134
收取之利息		8,333	7,183
收取之股利		1,351	2,814
支付之利息		(2,047)	(1,377)
支付之所得稅		(143,303)	(100,508)
營業活動之淨現金流入		664,924	998,246

(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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (\$ 133,646)	(\$ 500,897)
處分不動產、廠房及設備	2,038	1,290
取得無形資產	(2,066)	(2,799)
其他金融資產	(37,301)	(24,597)
存出保證金減少(增加)	4,247	(3,536)
投資活動之淨現金流出	(166,728)	(530,539)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款減少	-	(88,935)
存入保證金增加(減少)	8,230	(585)
發放現金股利	(363,953)	(342,108)
籌資活動之淨現金流出	(355,723)	(431,628)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(20,702)	(2,623)
本期現金及約當現金增加數	121,771	33,456
期初現金及約當現金餘額	1,591,787	1,558,331
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,713,558	\$ 1,591,787

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：吳旻潔



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



誠品生活股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

修訂後條文(新)	現行條文(舊)	修訂理由
第二條：本公司所營事業如下： 1. H701010 住宅及大樓開發租售業。 2. H702010 建築經理業。 3. H703090 不動產買賣業。 4.~162. (略) 163. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 <u>164. F113060 度量衡器批發業。</u> <u>165. F206050 寵物食品及其用品零售業。</u> <u>166. F213050 度量衡器零售業。</u> <u>167. F401181 度量衡器輸入業。</u> <u>168. I105010 藝術品諮詢顧問業。</u> <u>169. I301050 實境體感應用服務業。</u> <u>170. I504010 花藝設計業。</u> <u>171. J603010 音樂展演空間業。</u> <u>172. J701030 視聽歌唱業。</u> <u>173. J701040 休閒活動場館業。</u> <u>174. J701120 兒童遊戲場業。</u> <u>175. J801030 競技及休閒運動場館業。</u> <u>176. JZ99080 美容美髮服務業。</u> <u>177. JZ99180 寵物美容服務業。</u>	第二條：本公司所營事業如下： 1. H701010 住宅及大樓開發租售業。 2. H702010 建築經理業。 3. H703090 不動產買賣業。 4.~162. (略) 163. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	配合公司營運需求，增加營業項目。
第三十七條：本章程訂立於民國 94 年 9 月 8 日。 第一次修訂於民國 98 年 9 月 7 日。 第二次修訂於民國 99 年 2 月 24 日。 第三次修訂於民國 99 年 7 月 21 日。 第四次修訂於民國 100 年 3 月 8 日。 第五次修訂於民國 101 年 6 月 15 日。 第六次修訂於民國 103 年 6 月 24 日。 第七次修訂於民國 105 年 6 月 21 日。 <u>第八次修訂於民國 107 年 5 月 29 日。</u>	第三十七條：本章程訂立於民國 94 年 9 月 8 日。 第一次修正於民國 98 年 9 月 7 日。 第二次修正於民國 99 年 2 月 24 日。 第三次修正於民國 99 年 7 月 21 日。 第四次修正於民國 100 年 3 月 8 日。 第五次修正於民國 101 年 6 月 15 日。 第六次修正於民國 103 年 6 月 24 日。 第七次修正於民國 105 年 6 月 21 日。	酌作文字調整及增列修訂日期。