

誠品生活股份有限公司民國一十三年股東常會議事錄



時 間：民國一十三年五月二十八日（星期二）上午九時三十分

地 點：臺北市信義區菸廠路98號2樓（誠品行旅）

召 開 方 式：實體股東會

出 席 席：出席股東及委託代表出席股份總數共計36,227,936股（其中以電子方式出席行使表決權者32,407,177股），占本公司已發行股份總數47,389,650股之76.44%。

主 席：董事長 吳旻潔  紀 錄：陳慧珠 

出 席 董 事：頤宗投資股份有限公司代表人吳旻潔、誠建股份有限公司代表人吳明都、誠品股份有限公司代表人張家祝、誠品股份有限公司代表人趙正義、游士逸、陳郁秀。

列 席：財務長暨公司治理主管吳立傑執行副總經理、資誠聯合會計師事務所張淑瓊會計師、義謙法律事務所沈達律師。

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：民國一一二年度營業報告（無股東提問，洽悉，詳附件一）。

第二案：民國一一二年度審計委員會查核報告（無股東提問，洽悉，詳附件二）。

第三案：修訂「董事會議事規則」報告（無股東提問，洽悉，詳附件三）。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認民國一一二年度營業報告書及財務報表案。

說明：（一）本公司民國一一二年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經 113 年 2 月 23 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與林鈞堯會計師查核完竣，上述各項決算表冊亦送請審計委員會查核完竣，並出具審計委員會查核報告在案。

（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四。

（三）敬請 承認。

決議：無股東提問，本案經投票表決結果，贊成權數：34,767,785 權，占表決總權數 95.96%；反對權數：13,080 權；棄權 / 未投票權數：1,447,071 權；無效權數：0 權；贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：承認民國一一二年度虧損撥補案。

說明：（一）本公司民國一一二年度虧損撥補案，業經 113 年 2 月 23 日董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣在案。

(二) 一一二年度虧損撥補表詳附件五。

(三) 敬請 承認。

決議：無股東提問，本案經投票表決結果，贊成權數：34,764,725 權，占表決總權數 95.96%；反對權數：15,140 權；棄權 / 未投票權數：1,448,071 權；無效權數：0 權；贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

伍、討論事項

案由：解除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，提請股東會同意解除本公司董事及其代表人（包括誠品股份有限公司代表人張家祝董事、游士逸董事及蘇艷雪獨立董事）於擔任本公司董事期間競業禁止之限制；相關擬解除董事競業禁止限制之職務內容詳附件六。

(三) 敬請 公決。

決議：無股東提問，本案經投票表決結果，贊成權數：34,755,329 權，占表決總權數 95.93%；反對權數：22,509 權；棄權 / 未投票權數：1,450,098 權；無效權數：0 權；贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

陸、臨時動議：

股東發言紀要：

1、股東戶號 7388 號就公司海外獲利、終端營收及損益平衡相關提問，經主席及財務長予以回覆重點如下：

(1) 針對海外業務於 112 年及近期的營運狀況、面臨經濟因素及消費習性改變等進行說明。

(2) 公司終端消費者營收與財報 IFRS 財務報表營收兩者差別的說明。

(3) 就公司損益平衡點議題進行說明。

2、股東戶號 11739 號就誠品線上的包裹改善說明，經主席予以回覆將評估。

3、股東戶號 11661 號就企業總部大樓合作案相關議題提問，經主席予以回覆說明重點如下：

(1) 本案與業主已於日前進行簽約程序。

(2) 未來可透過與各大企業合作，使雙方企業品牌互相提升。

柒、散 會：同日上午十一時整。

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

民國一一二年度營業報告書

民國 112 年台灣民間的消費復甦力道強勁，內需持續熱絡。百貨業受惠於消費力道回流至實體通路，112 年整體營收達 4,492 億元，相較上一年度成長 13.8%，相比 108 年疫情前的 3,552 億元成長約 27%。網路銷售額全年達 5,035 億元，相較去年同期成長 2.1%。112 年以來，入境人數創疫情以來新高，整年度達 640 萬人次，觀察誠品生活全年退稅人次與金額，逐步恢復至疫情前 4-5 成，預期 113 年觀光人數和收益將持續成長。

112 年財務表現總結

在實體通路業績大幅回升下，112 年誠品生活合併 IFRS 營收較前一年度成長約 19%，達新台幣(以下同) 66.43 億元，終端營收約為 226 億元。實體通路獲利雖已轉正，惟誠品生活新店及誠品生活台中 480 此兩大店皆於 112 年度 Q4 開幕，依 IFRS 會計準則認列一次性開辦費用，影響稅後損益約 1.2 億元，此為 112 年度誠品生活虧損主因。雖受上述一次性費損影響，誠品生活仍較前一年度減虧 0.59 億元，112 年稅後淨損為 1.29 億元，合併後每股虧損 2.73 元，較前一年度減虧約 1.24 元。

主要事業群表現

誠品生活近年來持續深耕發展「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。以下分別就上述生態圈之發展，區分成第一曲線與第二曲線說明 112 年之表現：

(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 112 年底，誠品生活海內外營運據點共計 53 家。112 年 9 月底在台灣順利開展了旗艦大店誠品生活新店，面積達 1.9 萬坪，是誠品生活有史以來規模最大之單店，113 年預估可超越信義店成為誠品生活年度營收最高店點，並同步超越前一年度信義店之損益貢獻。位於台中七期的誠品生活 480 面積 7,500 坪，則接續於 112 年 12 月起分階段試營運，預計 113 年 3 月下旬將全棟正式開幕。

既有店部分，誠品生活南西營收與獲利皆創新高，主題 24 小時書店繼誠品信義店於 112 年 12 月 24 日圓滿閉幕後，遷徙至曾獲 CNN 評選為全球 14 家最酷百貨之一的誠品生活松菸，並於 113 年 1 月 20 日投入營運。松菸 24 小時書店書量較過往擴大 3 倍，書目與首間 24 小時敦南書店相當約達 10 萬種，並有長達 100 米大面積落地窗景串連書區、誠品兒童館、誠品咖啡共逾 200 席座位，是可感受戶外天光雲影的新形態跨世代書店。誠品生活松菸匯聚 24 小時書店、畫廊、電影院、表演廳、酒窖、旅館、海內外時尚設計、在地手作體驗與文創禮品等多元文化面向，以 1.1 萬坪空間緊密發揮誠品生活之營運綜效，結合周邊古蹟與後續大巨蛋百貨、餐飲、辦公、旅館的相繼投入，勢必將成為台北市新興亮點商圈中最獨具一格的文化創新新地標。

此外，餐旅事業群維持歷年始終穩定之獲利表現，走過疫情風霜的誠品行旅年均住房率達到七成以上，112 年度已大幅減虧至接近損平。

(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、倉儲型物流與社區店之創新事業。

誠品線上 112 年聚焦可同步擴大營收與降低虧損之營運模式，初步已獲成效，112 年業績雖僅較 111 年微幅成長，但虧損大幅縮小 25%，於此軌道上接續將致力追求提升每筆訂單價的營收成長。誠品線上的經營策略於 112 年起亦更顯明確，主要客群即為針對追求與喜愛誠品生活風格的 360 萬名會員，互補實體通路之空間與商品有限性，提供更完整的圖書書目、精選禮品、優質生活用品及獨家專門選品，同時設計連結線上和線下的專屬活動，並根據線上下消費軌跡和資料分析，進行個人化商品推薦。觀察 112 年，誠品線上有消費會員人數占比已達全年不重複消費會員 140 萬名的 28%，即每四名會員中已有超過一名會員為誠品線上顧客，且由誠品線上所觸及帶入之新會員，每二人中更即有一人會前往實體消費，在此正循環效應下，誠品線上得以避開全面訴求價格與速度的純電商平台補貼規模競爭，形成與誠品生活實體通路密切結合的會員消費生態圈。

此外，社區店型「誠品生活時光」112 年陸續在萬華及淡水展店，目前由於家數尚少，尚未構成重要營收損益影響，尚在尋求最佳店型規模及營運模式。

未來計畫與展望

民國 113 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，大店訴求建立差異化生活地標，小店追求模組化經濟規模。誠品線上則計畫結合實體擴大圖書市占率並擴充選品品項，虛實並進互導線上下流量，落實會員經濟。

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，以「店舖」為核心，於海內外不同城市展店，並以書店做為助商場創造主題引流與差異化的主要競爭特色。

台灣誠品生活新店及誠品生活 480 於 113 年將可完整挹注全年業績，誠品生活松菸全面改裝大致完成，整體損益較 112 年將可望大幅好轉，此外，亦將持續開發台灣合適拓點機會。海外部分，誠品生活蘇州雖面臨大陸經濟下滑，但由於其場域精神與商品特色，預計 113 年仍有望超越疫情前之營業狀態。香港目前則有 11 家大小經營據點，惟疫後港幣強勢，有消費力之港人傾向出國旅遊購物，訪港之國際及大陸觀光客現況仍大幅少於疫情前水準，113 年不容樂觀，將持續改裝以提升營收與毛利。誠品生活日本橋為穩定品牌授權模式，不排除持續開發品牌授權項目。誠品生活吉隆坡進入馬來西亞為時尚短，113 年仍需積極擴大品牌聲量與培養當地會員。商場通路外，餐旅事業群營業表現穩健，誠品酒窖專案客戶與散客貢獻同步成長。誠品行旅則在國際商務及觀光客回流後，以藝文旅館之特色和眾多國際連鎖五星旅館區隔，住房率與房單價皆明顯提升，館內外餐飲業績亦持續成長，預估 113 年度將首度貢獻誠品生活獲利。

第二曲線：誠品線上、倉儲型物流與社區店之創新事業。本質以「虛實通路融合經營」為主軸，以「顧客」為核心，同步擴展多類別的商品品類，線上與線下作為彼此會員導流與差異化的主要競爭特色。

誠品線上 113 年之經營關鍵在於訂單價與有購會員的質量提升，將以更精準的會員分析與行為預測提高訂單價與回購率，持續線上線下的互導行銷以擴大綜效，預計誠品線上能於未來 3 年達到損益平衡。倉儲型物流部分，降低庫存、提升週轉天數並善用倉庫空間與第三方合作增加收益，為 113 年主要經營方向。社區店型的「誠品生活時光」則將於 113 年檢視是否需進一步擴大面積規模，並重新設定市場定位、商品組合與坪效目標，預計將觀察前十家展店營業績效，重新制定後續合適發展店數與城鄉區域。

誠品生活聚焦發展 ESG 之 S (social)：多樣化與共融，幫助人們發展一個溫暖的靈魂！

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

展望 113 年，第一曲線增加獲利，第二曲線持續降損，強化 OMO 會員經濟作為核心獲利營運模式，為誠品生活重要經營目標，上述作為預估將帶動 113 年終端營收達 2 位數成長，並建立起有別於純電商競價補貼或純實體招商競爭之長期生態圈競爭力。

誠品生活自我期許是深具社會價值的文化創意生活產業，結合了知識、心靈、藝文、美學、餐旅、時尚、設計、創意與生活的多元內容，以文化為基底，注入人文關懷與文藝氣息。實踐將人文、藝術以創意融入到民眾生活的初表，是誠品生活團隊的經營動力！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」，誠品生活將致力成為深具影響力且獨具一格之文化創意產業卓越品牌，並於運營之中直接落實民眾身心靈富足的社會責任。



誠品生活股份有限公司



董事長 吳旻潔



經理人 吳旻潔



會計主管 鄭書欣



審計委員會查核報告

董事會造送本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊及林鈞堯會計師查核完竣，並出具會計師查核報告。上開營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司民國一一三年股東常會

誠品生活股份有限公司

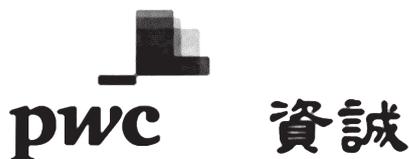
審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 3 日

「董事會議事規則」修訂前後條文對照表

修訂後條文 (新)	現行條文 (舊)	修訂理由
第十二條 董事會會議已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。 前項及第十七條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	第十二條 董事會會議已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。 前項及第十七條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。	依「公開發行公司董事會議事辦法」第十二條修訂
第十三條 董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第一項規定。 董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第十條第三項規定。	第十三條 董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用前條第一項規定。	依「公開發行公司董事會議事辦法」第十三條修訂。
第二十一條 本議事規則訂於民國 98 年 12 月 21 日。 第一次修訂於民國 101 年 6 月 15 日。 第二次修訂於民國 102 年 4 月 23 日。 第三次修訂於民國 103 年 12 月 9 日。 第四次修訂於民國 107 年 2 月 27 日。 第五次修訂於民國 109 年 2 月 26 日。 第六次修訂於民國 111 年 11 月 8 日。 第七次修訂於民國 113 年 2 月 23 日。	第二十一條 本議事規則訂於民國 98 年 12 月 21 日。 第一次修訂於民國 101 年 6 月 15 日。 第二次修訂於民國 102 年 4 月 23 日。 第三次修訂於民國 103 年 12 月 9 日。 第四次修訂於民國 107 年 2 月 27 日。 第五次修訂於民國 109 年 2 月 26 日。 第六次修訂於民國 111 年 11 月 8 日。	增列修訂日期。



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003391 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達誠品生活股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

電子商務收入金額之正確性

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)，其會計項目說明請詳附註六(十八)。

誠品生活股份有限公司所經營之電子商務業務，其交易模式特性為高度仰賴系統處理相關交易資訊，從訂單成立後均由系統控管，以系統彙總方式將銷售資料拋轉至會計資訊系統，並產生銷貨收入分錄。此交易模式交易量大且客戶分散，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電子商務收入金額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：

1. 瞭解及測試線上銷售系統之一般資訊環境控制及應用系統控制。
2. 測試訂單成立及銷售資料拋轉之正確性，並抽查訂單明細是否分別與出貨明細及會計資訊系統收入認列一致，確認銷售金額正確性。
3. 核對帳列訂單應收帳款金額之沖轉與代收業者撥款是否一致。

使用權資產及租賃負債新增及修改認列金額之正確性

事項說明

使用權資產及租賃負債之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十五)，其會計項目說明請詳附註六(八)。

誠品生活股份有限公司為文化創意通路業，營運商場之房屋及建築主要採租賃方式取得再部分出租予專櫃，每年租賃合約之新增及條件變更，涉及會計處理較為繁複且金額影響數係屬重大，致相關使用權資產及租賃負債新增及修改認列金額之正確性風險較高，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：

1. 瞭解與評估租賃合約新增及修改之內部控制作業程序。
2. 抽樣並複核新增及修改之租賃合約相關條款內容，確認與使用權資產及租賃負債計算表中所列示之交易金額及租賃期間一致。
3. 抽核新增及修改之租賃合約，並重新執行使用權資產、租賃負債及租賃修改損益之計算，確認帳務處理符合國際財務報導準則第 16 號規定。

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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對誠品生活股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使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。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 於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，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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 112 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

林鈞堯



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 3 日

誠品生活股份有限公司
 誠品生活股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 730,070	5	\$ 488,844	5	\$ 426,329	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八	35,420	-	36,949	1	82,683	1
1140	合約資產—流動	六(十八)	127,152	1	97,352	1	36,919	-
1150	應收票據淨額	六(三)	6,745	-	9,830	-	7,276	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	857,045	6	571,293	6	622,322	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	92,848	1	76,732	1	31,742	-
1197	應收融資租賃款淨額	六(九)	41,321	-	35,069	-	29,708	-
1210	其他應收款—關係人	七	50,138	-	109,644	1	159,726	2
130X	存貨	六(四)	1,272,789	9	1,142,557	11	932,578	9
1476	其他金融資產—流動		2,320	-	2,748	-	41,354	-
1479	其他流動資產—其他		202,025	2	109,872	1	82,750	1
11XX	流動資產合計		<u>3,417,873</u>	<u>24</u>	<u>2,680,890</u>	<u>27</u>	<u>2,453,387</u>	<u>23</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(五)	76,973	-	62,137	1	61,979	1
1550	採用權益法之投資	六(六)及七	668,419	5	654,992	6	502,857	5
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七	2,238,328	16	895,930	9	985,707	9
1755	使用權資產	六(八)及七	6,907,755	49	4,955,325	49	5,948,843	55
1780	無形資產		81,540	-	92,979	1	99,193	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	229,017	2	142,762	1	114,652	1
1920	存出保證金	八	366,625	3	359,361	4	337,794	3
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(九)	198,220	1	223,106	2	228,659	2
15XX	非流動資產合計		<u>10,766,877</u>	<u>76</u>	<u>7,386,592</u>	<u>73</u>	<u>8,279,684</u>	<u>77</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 14,184,750</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,067,482</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,733,071</u>	<u>100</u>

(續次頁)

誠品生活股份有限公司
個體負債負債表
民國 112 年 12 月 31 日及民國 111 年 12 月 31 日、1 月 1 日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112 年 12 月 31 日		(調整後) 111 年 12 月 31 日		(調整後) 111 年 1 月 1 日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ -	-	\$ 100,000	1	\$ 650,000	6
2130	合約負債—流動	六(十八)	85,393	1	83,678	1	71,500	1
2150	應付票據		39,533	-	88	-	10	-
2170	應付帳款		1,800,710	13	1,167,781	12	1,053,587	10
2180	應付帳款—關係人	七	267,225	2	334,974	3	461,865	4
2200	其他應付款	六(十一)	929,286	6	391,591	4	369,760	3
2220	其他應付款項—關係人	七	74,479	-	16,151	-	10,518	-
2250	負債準備—流動		1,911	-	9,298	-	24	-
2280	租賃負債—流動	七	804,708	6	1,161,513	12	1,223,604	11
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		396,739	3	-	-	-	-
2399	其他流動負債—其他		277,768	2	252,645	2	161,868	2
21XX	流動負債合計		<u>4,677,752</u>	<u>33</u>	<u>3,517,719</u>	<u>35</u>	<u>4,002,736</u>	<u>37</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)	1,942,834	14	1,191,819	12	200,000	2
2550	負債準備—非流動		14,627	-	15,002	-	23,254	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	504	-	802	-	888	-
2580	租賃負債—非流動	七	6,839,184	48	4,514,130	45	5,513,760	52
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)	32,623	-	36,429	-	39,048	-
2645	存入保證金		121,658	1	112,343	1	113,914	1
2670	其他非流動負債—其他	六(六)	1,280	-	5,024	-	577	-
25XX	非流動負債合計		<u>8,952,710</u>	<u>63</u>	<u>5,875,549</u>	<u>58</u>	<u>5,891,441</u>	<u>55</u>
2XXX	負債總計		<u>13,630,462</u>	<u>96</u>	<u>9,393,268</u>	<u>93</u>	<u>9,894,177</u>	<u>92</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	473,897	3	473,897	5	473,897	4
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	208,533	2	399,232	4	417,314	4
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)	-	-	-	-	182,783	2
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-	28,703	-
3350	未分配盈餘		(129,412)	(1)	(190,699)	(2)	(229,568)	(2)
其他權益								
3400	其他權益		1,270	-	(8,216)	-	(34,235)	-
3XXX	權益總計		<u>554,288</u>	<u>4</u>	<u>674,214</u>	<u>7</u>	<u>838,894</u>	<u>8</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		<u>\$ 14,184,750</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,067,482</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,733,071</u>	<u>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：吳旻潔



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



誠品生醫股份有限公司
 誠品生醫股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$	5,513,236	100	\$	4,731,305	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)及七	(	3,664,355)	(66)	(	3,149,057)	(66)
5900 營業毛利			1,848,881	34		1,582,248	34
營業費用	六(二十二)及七						
6100 推銷費用		(	1,365,439)	(25)	(	1,198,990)	(26)
6200 管理費用		(	882,584)	(16)	(	810,494)	(17)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)		3,751	-	(	9,555)	-
6000 營業費用合計		(	2,244,272)	(41)	(	2,019,039)	(43)
6900 營業損失		(	395,391)	(7)	(	436,791)	(9)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)及七		12,877	-		8,985	-
7010 其他收入	六(二十)及七		301,157	6		347,090	7
7020 其他利益及損失	六(二十一)		1,846	-	(	5,256)	-
7050 財務成本	六(八)(十)(十三)及七	(	158,520)	(3)	(	110,459)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額			23,701	-	(	26,429)	(1)
7000 營業外收入及支出合計			181,061	3		213,931	4
7900 稅前淨損		(	214,330)	(4)	(	222,860)	(5)
7950 所得稅利益	六(二十三)		85,156	2		34,603	1
8200 本期淨損		(\$	129,174)	(2)	(\$	188,257)	(4)
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(十四)	(\$	298)	-	(\$	289)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(五)		14,836	-		158	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)		60	-		58	-
8310 不重分類至損益之項目總額			14,598	-	(	73)	-
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		(	6,687)	-		32,326	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)		1,337	-	(	6,465)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	5,350)	-		25,861	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	9,248)	-	(\$	25,788)	1
8500 本期綜合損益總額		(\$	119,926)	(2)	(\$	162,469)	(3)
每股虧損	六(二十四)						
9750 基本每股虧損		(\$	2.73)		(\$	3.97)	

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
 個體權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益	合計
111 年 度										
111年1月1日餘額	\$ 473,897	\$ 417,314	\$ 182,783	\$ 28,703	(\$ 229,568)	(\$ 45,252)	\$ 11,017	\$ 838,894		
本期淨利	-	-	-	-	(188,257)	-	-	(188,257)		
本期其他綜合損益	六(五)(十四)(二十三)	-	-	-	(231)	25,861	158	25,788		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(188,488)	25,861	158	(162,469)		
110年度盈餘指撥及分配：六(十七)										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(182,783)	-	182,783	-	-	-		
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(28,703)	28,703	-	-	-		
資本公積彌補虧損	-	(18,082)	-	-	18,082	-	-	-		
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(六)	-	-	-	(2,211)	-	-	(2,211)		
111年12月31日餘額	\$ 473,897	\$ 399,232	\$ -	\$ -	(\$ 190,699)	(\$ 19,391)	\$ 11,175	\$ 674,214		
112 年 度										
112年1月1日餘額	\$ 473,897	\$ 399,232	\$ -	\$ -	(\$ 190,699)	(\$ 19,391)	\$ 11,175	\$ 674,214		
本期淨利	-	-	-	-	(129,174)	-	-	(129,174)		
本期其他綜合損益	六(五)(十四)(二十三)	-	-	-	(238)	(5,350)	14,836	9,248		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(129,412)	(5,350)	14,836	(119,926)		
111年度盈餘指撥及分配：六(十七)										
資本公積彌補虧損	-	(190,699)	-	-	190,699	-	-	-		
112年12月31日餘額	\$ 473,897	\$ 208,533	\$ -	\$ -	(\$ 129,412)	(\$ 24,741)	\$ 26,011	\$ 554,288		

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 

誠品生醫股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		\$ 1,529	\$ 45,734
應收租賃款減少		34,190	34,840
應收關係人資金融通款減少	七	-	97,000
取得採用權益法之投資	七	-	(143,844)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(1,071,868)	(100,085)
處分不動產、廠房及設備		338	297
取得無形資產		(18,770)	(22,066)
處分無形資產		-	59
存出保證金增加		(12,766)	(35,186)
投資活動之淨現金流出		(1,067,347)	(123,251)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(二十六)	(100,000)	(550,000)
舉借長期借款	六(二十六)	1,147,293	991,819
租賃負債本金償還	六(二十六)	(1,178,834)	(1,184,188)
存入保證金增加(減少)	六(二十六)	9,315	(1,571)
籌資活動之淨現金流出		(122,226)	(743,940)
本期現金及約當現金增加數		241,226	62,515
期初現金及約當現金餘額		488,844	426,329
期末現金及約當現金餘額		\$ 730,070	\$ 488,844

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

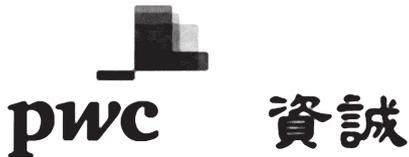


經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣





會計師查核報告

(113)財審報字第 23003831 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子公司（以下簡稱「誠品生活集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達誠品生活集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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 112 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 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

電子商務收入金額之正確性

事項說明

有關營業收入之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十七)，其會計項目說明請詳附註六(十八)。

誠品生活集團所經營之電子商務業務，其交易模式特性為高度仰賴系統處理相關交易資訊，從訂單成立後均由系統控管，以系統彙總方式將銷售資料拋轉至會計資訊系統，並產生銷貨收入分錄。此交易模式交易量大且客戶分散，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電子商務收入金額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：

1. 瞭解及測試線上銷售系統之一般資訊環境控制及應用系統控制。
2. 測試訂單成立及銷售資料拋轉之正確性，並抽查訂單明細是否分別與出貨明細及會計資訊系統收入認列一致，確認銷售金額正確性。
3. 核對帳列訂單應收帳款金額之沖轉與代收業者撥款是否一致。

使用權資產及租賃負債新增及修改認列金額之正確性

事項說明

使用權資產及租賃負債之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十五)，其會計項目說明請詳合併財務報表附註六(八)。

誠品生活集團為文化創意通路業，營運商場之房屋及建築主要採租賃方式取得再部分出租予專櫃，每年租賃合約之新增及條件變更，涉及會計處理較為繁複且金額影響數係屬重大，致相關使用權資產及租賃負債新增及修改認列金額之正確性風險較高，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：

1. 瞭解與評估租賃合約新增及修改之內部控制作業程序。
2. 抽樣並複核新增及修改之租賃合約相關條款內容，確認與使用權資產及租賃負債計算表中所列示之交易金額及租賃期間一致。
3. 抽核新增及修改之租賃合約，並重新執行使用權資產、租賃負債及租賃修改損益之計算，確認帳務處理符合國際財務報導準則第 16 號規定。

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 112 年度及 111 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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(含審計委員會)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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對誠品生活集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使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。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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 112 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

林鈞堯



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 3 日

誠品生活股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,671,801	10	\$ 1,325,295	10	\$ 1,260,733	9
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八	35,420	-	36,949	-	86,363	1
1140	合約資產—流動	六(十八)	127,152	1	97,352	1	36,919	-
1150	應收票據淨額	六(三)	6,745	-	9,830	-	7,276	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	928,925	5	626,295	5	671,675	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	96,085	1	79,122	1	40,745	-
1197	應收融資租賃款淨額	六(九)	41,321	-	35,069	-	29,708	-
1210	其他應收款—關係人	七	149,867	1	200,233	1	155,971	1
130X	存貨	六(四)	1,275,986	7	1,145,797	8	937,148	7
1476	其他金融資產—流動	六(五)及八	16,331	-	70,714	1	79,746	1
1479	其他流動資產—其他		216,772	1	138,232	1	105,368	1
11XX	流動資產合計		<u>4,566,405</u>	<u>26</u>	<u>3,764,888</u>	<u>28</u>	<u>3,411,652</u>	<u>25</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(六)	90,473	1	75,637	-	75,479	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七	2,388,148	14	1,060,844	8	1,190,925	9
1755	使用權資產	六(八)及七	8,990,382	52	7,308,532	54	7,868,283	57
1780	無形資產		88,742	-	101,427	1	107,601	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	549,235	3	473,727	3	404,489	3
1920	存出保證金	八	540,160	3	536,648	4	496,160	3
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(九)	198,220	1	223,106	2	228,659	2
1990	其他非流動資產—其他		13,753	-	14,023	-	14,293	-
15XX	非流動資產合計		<u>12,859,113</u>	<u>74</u>	<u>9,793,944</u>	<u>72</u>	<u>10,385,889</u>	<u>75</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 17,425,518</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,558,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,797,541</u>	<u>100</u>

(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112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日		(調整後) 111年12月31日		(調整後) 111年1月1日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(十)	\$ -	-	\$ 100,000	1	\$ 650,000	5
2130	合約負債—流動	六(十八)	116,752	1	113,374	1	92,803	1
2150	應付票據		39,533	-	88	-	28	-
2170	應付帳款		1,986,513	11	1,351,242	10	1,240,017	9
2180	應付帳款—關係人	七	420,331	2	439,718	3	636,095	5
2200	其他應付款	六(十一)	1,005,377	6	477,402	4	458,985	3
2220	其他應付款項—關係人	七	112,378	1	55,872	-	745	-
2230	本期所得稅負債		102	-	45	-	3,469	-
2250	負債準備—流動		1,911	-	9,298	-	24	-
2280	租賃負債—流動	七	1,208,533	7	1,559,201	11	1,535,595	11
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	396,739	2	-	-	-	-
2399	其他流動負債—其他	六(十二)	315,397	2	282,521	2	189,760	1
21XX	流動負債合計		<u>5,603,566</u>	<u>32</u>	<u>4,388,761</u>	<u>32</u>	<u>4,807,521</u>	<u>35</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十三)	1,942,834	11	1,191,819	9	200,000	2
2550	負債準備—非流動		43,304	1	40,486	-	46,219	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	166,261	1	197,290	2	181,434	1
2580	租賃負債—非流動	七	8,866,175	51	6,824,592	50	7,482,462	54
2645	存入保證金		208,974	1	196,528	2	191,205	2
2670	其他非流動負債—其他	六(十四)	32,886	-	36,849	-	39,626	-
25XX	非流動負債合計		<u>11,260,434</u>	<u>65</u>	<u>8,487,564</u>	<u>63</u>	<u>8,140,946</u>	<u>59</u>
2XXX	負債總計		<u>16,864,000</u>	<u>97</u>	<u>12,876,325</u>	<u>95</u>	<u>12,948,467</u>	<u>94</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)	473,897	3	473,897	3	473,897	4
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)	208,533	1	399,232	3	417,314	3
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		-	-	-	-	182,783	1
3320	特別盈餘公積		-	-	-	-	28,703	-
3350	未分配盈餘		(129,412)	(1)	(190,699)	(1)	(229,568)	(2)
其他權益								
3400	其他權益		1,270	-	(8,216)	-	(34,235)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>554,288</u>	<u>3</u>	<u>674,214</u>	<u>5</u>	<u>838,894</u>	<u>6</u>
36XX	非控制權益	四(三)	<u>7,230</u>	<u>-</u>	<u>8,293</u>	<u>-</u>	<u>10,180</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>561,518</u>	<u>3</u>	<u>682,507</u>	<u>5</u>	<u>849,074</u>	<u>6</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 17,425,518</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,558,832</u>	<u>100</u>	<u>\$ 13,797,541</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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 6,643,412	100	\$ 5,584,761	100
5000 營業成本	六(四)(二十二) 及七	(4,294,946)	(65)	(3,639,859)	(65)
5900 營業毛利		2,348,466	35	1,944,902	35
營業費用	六(二十二)及七				
6100 推銷費用		(1,680,102)	(25)	(1,476,346)	(27)
6200 管理費用		(1,046,551)	(16)	(956,034)	(17)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	672	-	(8,147)	-
6000 營業費用合計		(2,725,981)	(41)	(2,440,527)	(44)
6900 營業損失		(377,515)	(6)	(495,625)	(9)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)及七	34,131	1	20,391	-
7010 其他收入	六(二十)及七	346,810	5	375,088	7
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(5,752)	-	32,847	1
7050 財務成本	六(八)(十) (十三)及七	(233,771)	(4)	(178,925)	(3)
7000 營業外收入及支出合計		141,418	2	249,401	5
7900 稅前淨損		(236,097)	(4)	(246,224)	(4)
7950 所得稅利益	六(二十三)	106,350	2	54,143	1
8200 本期淨損		(\$ 129,747)	(2)	(\$ 192,081)	(3)

(續次頁)

誠品生活股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
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(十四)	(\$ 298)	(\$ 289) -
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益 六(六)	14,836 -	158 -
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅 六(二十三)	60 -	58 -
8310	不重分類至損益之項目總額	<u>14,598</u> -	<u>(73)</u> -
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	(7,177) -	32,052 -
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅 六(二十三)	1,337 -	(6,465) -
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	<u>(5,840)</u> -	<u>25,587</u> -
8300	其他綜合損益(淨額)	<u>\$ 8,758</u> -	<u>\$ 25,514</u> -
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 120,989)</u> (2)	<u>(\$ 166,567)</u> (3)
淨損益歸屬於：			
8610	母公司業主	(\$ 129,174) (2)	(\$ 188,257) (3)
8620	非控制權益	(573) -	(3,824) -
	合計	<u>(\$ 129,747)</u> (2)	<u>(\$ 192,081)</u> (3)
綜合損益總額歸屬於：			
8710	母公司業主	(\$ 119,926) (2)	(\$ 162,469) (3)
8720	非控制權益	(1,063) -	(4,098) -
	合計	<u>(\$ 120,989)</u> (2)	<u>(\$ 166,567)</u> (3)
每股虧損 六(二十四)			
9750	基本每股虧損	(\$ 2.73)	(\$ 3.97)

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
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公					業主之			權益	
	普通股本	資本公積－發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	非控制權益	權益總額	
111 年 度										
111 年 1 月 1 日 餘額	\$ 473,897	\$ 417,314	\$ 182,783	\$ 28,703	(\$ 229,568)	(\$ 45,252)	\$ 11,017	\$ 838,894	\$ 10,180	\$ 849,074
本期淨損	-	-	-	-	(188,257)	-	-	(188,257)	(3,824)	(192,081)
本期其他綜合損益	六(六)(十四)(二十三)	-	-	-	(231)	25,861	158	25,788	(274)	25,514
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(188,488)	25,861	158	(162,469)	(4,098)	(166,567)
110 年度盈餘指撥及分配： 六(十七)										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(182,783)	-	182,783	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(28,703)	28,703	-	-	-	-	-
資本公積彌補虧損	-	(18,082)	-	-	18,082	-	-	-	-	-
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數 六(二十五)	-	-	-	-	(2,211)	-	-	(2,211)	2,211	-
111 年 12 月 31 日 餘額	\$ 473,897	\$ 399,232	\$ -	\$ -	(\$ 190,699)	(\$ 19,391)	\$ 11,175	\$ 674,214	\$ 8,293	\$ 682,507
112 年 度										
112 年 1 月 1 日 餘額	\$ 473,897	\$ 399,232	\$ -	\$ -	(\$ 190,699)	(\$ 19,391)	\$ 11,175	\$ 674,214	\$ 8,293	\$ 682,507
本期淨損	-	-	-	-	(129,174)	-	-	(129,174)	(573)	(129,747)
本期其他綜合損益	六(六)(十四)(二十三)	-	-	-	(238)	(5,350)	14,836	9,248	(490)	8,758
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(129,412)	(5,350)	14,836	(119,926)	(1,063)	(120,989)
111 年度盈餘指撥及分配： 六(十七)										
資本公積彌補虧損	-	(190,699)	-	-	190,699	-	-	-	-	-
112 年 12 月 31 日 餘額	\$ 473,897	\$ 208,533	\$ -	\$ -	(\$ 129,412)	(\$ 24,741)	\$ 26,011	\$ 554,288	\$ 7,230	\$ 561,518

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及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 236,097)	(\$ 246,224)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十二)	1,836,009	1,630,906
攤銷費用	六(二十二)	32,338	30,543
預期信用減損(利益)損失數	十二(二)	(672)	8,147
利息費用		233,771	178,925
利息收入	六(十九)	(26,761)	(15,939)
股利收入	六(六)(二十)	(1,351)	(5,628)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	7,275	8,317
營業器具轉列費用數	六(七)	1,559	1,604
租賃修改(利益)損失	六(八)(二十一)	(792)	2,187
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			
合約資產		(29,800)	(60,433)
應收票據淨額		3,085	(2,554)
應收帳款		(291,688)	39,931
應收帳款-關係人		(16,963)	(38,377)
其他應收款		50,631	(27,875)
其他應收款-關係人		52,074	(37,954)
存貨		(130,189)	(208,649)
其他流動資產		(87,321)	(24,350)
其他非流動資產		270	270
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		3,378	20,571
應付票據		39,445	60
應付帳款		637,635	100,675
應付帳款-關係人		(17,281)	(205,140)
其他應付款		49,664	9,877
其他應付款-關係人		33,407	52,475
預收款項		13,225	(3,430)
其他流動負債		19,651	96,191
淨確定福利負債		(4,103)	(2,908)
其他非流動負債		(158)	(158)
營運產生之現金流入		2,170,241	1,301,060
收取之利息		26,457	16,111
收取之股利		1,351	5,628
支付之利息		(233,311)	(178,925)
退還之所得稅		8,486	23,177
營業活動之淨現金流入		<u>1,973,224</u>	<u>1,167,051</u>

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動減少		\$ 1,529	\$ 49,414
應收租賃款減少		34,190	34,840
應收關係人資金融通款(增加)減少		(1,960)	3,742
其他金融資產減少		4,056	1,212
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(1,106,421)	(108,608)
處分不動產、廠房及設備		350	5,548
取得無形資產		(19,666)	(24,368)
處分無形資產		-	99
存出保證金增加		(10,318)	(47,443)
投資活動之淨現金流出		(1,098,240)	(85,564)
籌資活動之現金流量			
短期借款減少	六(二十七)	(100,000)	(550,000)
舉借長期借款	六(二十七)	1,147,293	991,819
租賃負債本金償還	六(二十七)	(1,578,200)	(1,490,859)
存入保證金增加	六(二十七)	13,787	1,029
籌資活動之淨現金流出		(517,120)	(1,048,011)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(11,358)	31,086
本期現金及約當現金增加數		346,506	64,562
期初現金及約當現金餘額		1,325,295	1,260,733
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,671,801	\$ 1,325,295

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
民國一一二年度虧損撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
減：民國一一二年度確定福利計畫之再衡量數	(238,364)
減：民國一一二年度稅後淨損	(129,174,186)
民國一一二年度待彌補虧損	(129,412,550)
加：資本公積-發行溢價彌補虧損	129,412,550
期末未分配盈餘	0

註：不分派股利。

董事長：吳旻潔



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



解除董事競業禁止限制之職務明細

類別	姓名	現職
董事	誠品股份有限公司 代表人：張家祝	遠東國際商業銀行股份有限公司 獨立董事
董事	游士逸	未來進行曲股份有限公司 監察人
獨立董事	蘇艷雪	環球水泥股份有限公司 獨立董事