

誠品生活股份有限公司民國一十四年股東常會議事錄



時間：民國一十四年五月二十八日（星期三）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：出席股東及委託代表出席股份總數共計31,795,264股（其中以電子方式出席行使表決權者27,753,801股），占本公司已發行股份總數47,389,650股之67.09%。

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楊蕙慈會計師、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：民國一十三年度營業報告（洽悉，詳附件一）。

股東發言紀要：

股東戶號 7388 請公司簡單說明公司海外店、誠品行旅及餐旅營運狀況，經主席予以回覆，重點如下：

- (1) 分別就香港及蘇州等海外據點經濟景氣、市場狀況及因應方式進行說明。
- (2) 闡述全球經濟局勢對誠品行旅、餐旅等營運及損益之影響，並就未來因應方式進行說明。

第二案：民國一十三年度審計委員會審查報告（無股東提問，洽悉，詳附件二）。

第三案：民國一十三年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告（無股東提問，洽悉，詳議事手冊）。

第四案：民國一十三年度盈餘分派現金股利情形報告（無股東提問，洽悉，詳議事手冊）。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認民國一十三年度營業報告書及財務報表案。

說明：（一）本公司民國一十三年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經 114 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與楊蕙慈會計師查核完竣，上述各項決算表冊亦送請審計委員會審查完竣，並出具審計委員會審查報告書在案。

（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：無股東提問，本案經投票表決結果，贊成權數：31,232,825 權，占表決總權數 98.23%；反對權數：5,037 權；無效權數：0 權；棄權 / 未投票權數：557,402 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：承認民國一一三年度盈餘分派案。

說明：(一) 本公司民國一一三年度盈餘分派案，業經 114 年 2 月 27 日董事會決議通過，並送請審計委員會審查完竣在案。

(二) 一一三年度盈餘分派表詳附件四。

(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：31,232,809 權，占表決總權數 98.23%；反對權數：5,053 權；無效權數：0 權；棄權 / 未投票權數：557,402 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：修訂「公司章程」案。(董事會提)

說明：(一) 依金融監督管理委員會民國 113 年 11 月 8 日金管證發字第 1130385442 號令規定，修訂「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表詳附件五。

(二) 敬請 公決。

決議：無股東提問，本案經投票表決結果，贊成權數：31,232,803 權，占表決總權數 98.23%；反對權數：5,056 權；無效權數：0 權；棄權 / 未投票權數：557,405 權；贊成權數超過法定數額，本案照案表決通過。

陸、選舉事項

案由：補選一席獨立董事案。(董事會提)

說明：(一) 本公司獨立董事許士軍先生於民國 113 年 5 月 3 日辭任，故本次股東常會補選一席獨立董事，新任獨立董事於股東常會後即行就任，任期與原任期相同，自 114 年 5 月 28 日至 115 年 5 月 29 日。

(二) 本公司獨立董事採候選人提名制度，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 114 年 2 月 27 日董事會審查通過，候選人名單詳附件六。

(三) 本公司「董事選任程序」詳議事手冊。

(四) 敬請 選舉。

選舉結果：獨立董事當選名單如下：

身分別	戶號 / 身分證明文件編號	戶名 / 姓名	得票權數
獨立董事	D2205*****	柯 愷 吟	30,952,210 權

柒、臨時動議：無股東提問。

捌、散 會：同日上午十時四十二分。

(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。)

民國一一三年度營業報告書

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，也是上述實體與電商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 24hr 書店自 113 年 1 月投入營運，藏書量等同首間 24hr 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。另按照會員年齡佔比觀察，誠品線上開站至今，20-30 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。

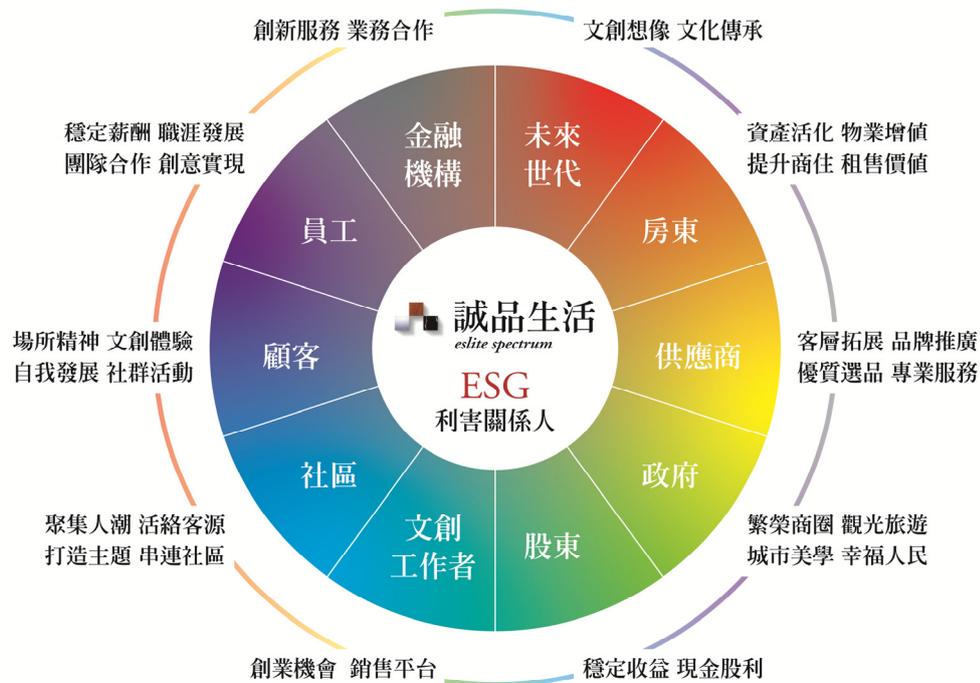
事實上，誠品生活與城市民眾的空間集體創作，在 AI 大數據時代其實亦正是廣大個人興趣圖譜的數據分析經營。誠品生活自 114 年起 3-5 年的策略規劃，將是著眼成為一家最懂台灣人的台灣品牌。誠品生活規劃在 3-5 年後營運模式除卻零售利潤之外，應還包含品牌、顧問、廣告與數據利潤.....。這才是結合第一曲線與第二曲線擁抱 AI 時代的誠品生活所蘊含的寶貴潛力！規劃將以虛實融合多元通路與廣大會員所創造的數據力量，為自身及合作夥伴帶來轉型成長！

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！



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



審計委員會審查報告書

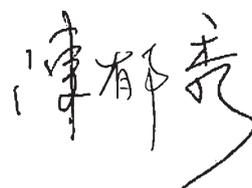
董事會造送本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所張淑瓊及楊蕙慈會計師查核完竣，並出具會計師查核報告。上開營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請 鑒察。

此致

本公司民國一一四年股東常會

誠品生活股份有限公司

審計委員會召集人：陳郁秀



中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 7 日



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004461 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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(二十六)，其會計項目說明請詳附註六(十七)。

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。

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. 對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 113 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

楊蕙慈



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 7 日



誠品生活股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	593,406	4	\$	730,070	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八		40,420	-		35,420	-
1140	合約資產—流動	六(十七)		98,391	1		127,152	1
1150	應收票據淨額	六(三)		2,880	-		6,745	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		752,397	6		857,045	6
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		72,260	1		92,848	1
1197	應收融資租賃款淨額	六(九)		42,895	-		41,321	-
1210	其他應收款—關係人	七		81,453	1		50,138	-
130X	存貨	六(四)		1,314,997	10		1,272,789	9
1476	其他金融資產—流動			3,132	-		2,320	-
1479	其他流動資產—其他			148,935	1		202,025	2
11XX	流動資產合計			<u>3,151,166</u>	<u>24</u>		<u>3,417,873</u>	<u>24</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)		88,432	1		76,973	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		650,752	5		668,419	5
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七		2,108,613	16		2,238,328	16
1755	使用權資產	六(八)及七		6,474,597	49		6,907,755	49
1780	無形資產			81,398	1		81,540	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		210,885	1		229,017	2
1920	存出保證金	八		263,381	2		366,625	3
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(九)		155,325	1		198,220	1
15XX	非流動資產合計			<u>10,033,383</u>	<u>76</u>		<u>10,766,877</u>	<u>76</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>13,184,549</u>	<u>100</u>	\$	<u>14,184,750</u>	<u>100</u>

(續次頁)



誠品生活股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日		112年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十七)	\$ 217,104	2	\$ 85,393	1
2150	應付票據		58	-	39,533	-
2170	應付帳款		1,380,762	10	1,800,710	13
2180	應付帳款—關係人	七	367,740	3	267,225	2
2200	其他應付款	六(十)	586,648	4	929,286	6
2220	其他應付款項—關係人	七	37,535	-	74,479	-
2250	負債準備—流動		1,323	-	1,911	-
2280	租賃負債—流動	七	815,695	6	804,708	6
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	252,837	2	396,739	3
2399	其他流動負債—其他		239,935	2	277,768	2
21XX	流動負債合計		<u>3,899,637</u>	<u>29</u>	<u>4,677,752</u>	<u>33</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十二)	2,116,684	16	1,942,834	14
2550	負債準備—非流動		36,665	-	14,627	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	6,489	-	504	-
2580	租賃負債—非流動	七	6,371,691	49	6,839,184	48
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十三)	32,003	-	32,623	-
2645	存入保證金		111,742	1	121,658	1
2670	其他非流動負債—其他	六(六)	107	-	1,280	-
25XX	非流動負債合計		<u>8,675,381</u>	<u>66</u>	<u>8,952,710</u>	<u>63</u>
2XXX	負債總計		<u>12,575,018</u>	<u>95</u>	<u>13,630,462</u>	<u>96</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	473,897	4	473,897	3
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	79,121	1	208,533	2
保留盈餘						
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	六(十六)	11,193	-	(129,412)	(1)
其他權益						
3400	其他權益		45,320	-	1,270	-
3XXX	權益總計		<u>609,531</u>	<u>5</u>	<u>554,288</u>	<u>4</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>\$ 13,184,549</u>	<u>100</u>	<u>\$ 14,184,750</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：吳昱潔



經理人：吳昱潔



會計主管：鄭書欣



誠品生利股份有限公司
個體綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 5,737,393	100	\$ 5,513,236	100		
5000 營業成本	六(四)(二十一)及七	(3,535,771)	(62)	(3,664,355)	(66)		
5900 營業毛利		2,201,622	38	1,848,881	34		
營業費用	六(二十一)及七						
6100 推銷費用		(1,494,666)	(26)	(1,365,439)	(25)		
6200 管理費用		(840,545)	(15)	(882,584)	(16)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(1,027)	-	3,751	-		
6000 營業費用合計		(2,336,238)	(41)	(2,244,272)	(41)		
6900 營業損失		(134,616)	(3)	(395,391)	(7)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)及七	13,738	-	12,877	-		
7010 其他收入	六(十九)及七	400,595	7	301,157	6		
7020 其他利益及損失	六(二十)	11,998	-	1,846	-		
7050 財務成本	六(八)(十二)及七	(206,214)	(3)	(158,520)	(3)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(56,540)	(1)	23,701	-		
7000 營業外收入及支出合計		163,577	3	181,061	3		
7900 稅前淨利(淨損)		28,961	-	(214,330)	(4)		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十二)	(16,159)	-	85,156	2		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 12,802	-	(\$ 129,174)	(2)		
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)	(\$ 951)	-	(\$ 298)	-		
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)	11,459	-	14,836	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	190	-	60	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		10,698	-	14,598	-		
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		40,739	1	(6,687)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(8,148)	-	1,337	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		32,591	1	(5,350)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 43,289	1	\$ 9,248	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 56,091	1	(\$ 119,926)	(2)		
每股盈餘(虧損)	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.27		(\$ 2.73)			
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.27		(\$ 2.73)			

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
個體財務報表

民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	112 年 度		113 年 度		其 他	透 過 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 變 現 損 益	資 本 公 積 一 發 行 溢 價	保 留 盈 餘	外 幣 換 算 差 額	其 他 權 益	總 計
	112年1月1日餘額	本期淨利	113年1月1日餘額	本期淨利							
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	-	-	(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：											
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					
113 年 度											
113年1月1日餘額	\$ 473,897	\$ 208,533	(\$ 129,412)	(\$ 24,741)	\$ 26,011	\$ 554,288					
本期淨利	-	-	12,802	-	-	12,802					
本期其他綜合損益	-	-	(761)	32,591	11,459	43,289					
本期綜合損益總額	-	-	12,041	32,591	11,459	56,091					
資本公積彌補虧損	-	(129,412)	129,412	-	-	-					
對子公司所有權權益變動	-	-	(848)	-	-	(848)					
113年12月31日餘額	\$ 473,897	\$ 79,121	\$ 11,193	\$ 7,850	\$ 37,470	\$ 609,531					

六(十六)

六(十六)

六(十六)

六(六)

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
 誠品生活股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 28,961	(\$ 214,330)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (二十一) 1,091,569	1,406,674
攤銷費用	六(二十一) 32,576	30,209
預期信用減損損失(利益)數	十二(二) 1,027	(3,751)
利息費用	206,214	158,520
利息收入	(10,070)	(7,772)
股利收入	六(五)(十九) (5,628)	(1,351)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損益之份額	56,540	(23,701)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損 失	六(二十) (184)	3,082
租賃修改利益	六(八)(二十) (7,404)	(792)
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	28,761	(29,800)
應收票據	3,865	3,085
應收帳款	103,621	(282,001)
應收帳款－關係人淨額	20,588	(16,116)
其他應收款	(515)	657
其他應收款－關係人	(31,315)	59,506
存貨	(42,208)	(130,232)
其他流動資產	53,206	(91,631)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	131,711	1,715
應付票據	(39,475)	39,445
應付帳款	(419,948)	632,929
應付帳款－關係人	100,515	(67,749)
其他應付款	84,238	57,799
其他應付款－關係人	(31,740)	35,229
其他流動負債	(37,833)	25,123
淨確定福利負債	(1,570)	(4,103)
其他非流動負債	(157)	(158)
營運產生之現金流入	1,315,345	1,580,486
收取之利息	9,773	7,543
收取之股利	5,628	1,351
支付之利息	(203,923)	(158,059)
支付所得稅	(478)	(522)
營業活動之淨現金流入	1,126,345	1,430,799

(續次頁)

誠品生活股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

113 年 1 月 1 日
 至 12 月 31 日

112 年 1 月 1 日
 至 12 月 31 日

附註

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		(\$ 5,000)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		-	1,529
應收租賃款減少		41,321	34,190
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(572,908)	(1,071,868)
處分不動產、廠房及設備		2,202	338
取得無形資產		(32,434)	(18,770)
存出保證金減少(增加)		<u>101,950</u>	<u>(12,766)</u>
投資活動之淨現金流出		<u>(464,869)</u>	<u>(1,067,347)</u>

籌資活動之現金流量

短期借款減少	六(二十五)	-	(100,000)
舉借長期借款	六(二十五)	280,495	1,147,293
償還長期借款	六(二十五)	(252,838)	-
租賃負債本金償還	六(二十五)	(815,881)	(1,178,834)
存入保證金(減少)增加	六(二十五)	<u>(9,916)</u>	<u>9,315</u>
籌資活動之淨現金流出		<u>(798,140)</u>	<u>(122,226)</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數		(136,664)	241,226
期初現金及約當現金餘額		<u>730,070</u>	<u>488,844</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 593,406</u>	<u>\$ 730,070</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





會計師查核報告

(114)財審報字第 24003893 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 年度合併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，請詳合併財務報表附註四(二十六)，其會計項目說明請詳附註六(十六)。

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。

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 113 年度及 112 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 113 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

楊蕙慈 楊蕙慈



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
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1130350413 號

中 華 民 國 1 1 4 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113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,480,077	9	\$	1,671,801	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)及八						
	動			52,410	-		35,420	-
1140	合約資產—流動	六(十六)		98,391	1		127,152	1
1150	應收票據淨額	六(三)		3,169	-		6,745	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		804,276	5		928,925	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		76,374	1		96,085	1
1197	應收融資租賃款淨額	六(八)		42,895	-		41,321	-
1210	其他應收款—關係人	七		255,619	2		149,867	1
130X	存貨	六(四)		1,317,604	8		1,275,986	7
1476	其他金融資產—流動	八		8,759	-		16,331	-
1479	其他流動資產—其他			162,515	1		216,772	1
11XX	流動資產合計			<u>4,302,089</u>	<u>27</u>		<u>4,566,405</u>	<u>26</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(五)						
	之金融資產—非流動			101,932	-		90,473	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及七		2,236,408	14		2,388,148	14
1755	使用權資產	六(七)		8,282,505	51		8,990,382	52
1780	無形資產			86,803	-		88,742	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		594,395	4		549,235	3
1920	存出保證金	八		453,058	3		540,160	3
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(八)		155,325	1		198,220	1
1990	其他非流動資產—其他			13,482	-		13,753	-
15XX	非流動資產合計			<u>11,923,908</u>	<u>73</u>		<u>12,859,113</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>16,225,997</u>	<u>100</u>	\$	<u>17,425,518</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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2130	合約負債—流動	六(十六)	\$ 249,953	1	\$ 116,752	1	
2150	應付票據		58	-	39,533	-	
2170	應付帳款		1,547,551	9	1,986,513	11	
2180	應付帳款—關係人	七	558,128	3	420,331	2	
2200	其他應付款	六(九)	658,319	4	1,005,377	6	
2220	其他應付款項—關係人	七	100,272	1	112,378	1	
2230	本期所得稅負債		38	-	102	-	
2250	負債準備—流動		1,323	-	1,911	-	
2280	租賃負債—流動	七	1,266,232	8	1,208,533	7	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	252,837	2	396,739	2	
2399	其他流動負債—其他	六(十)	277,132	2	315,397	2	
21XX	流動負債合計		<u>4,911,843</u>	<u>30</u>	<u>5,603,566</u>	<u>32</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十一)	2,116,684	13	1,942,834	11	
2550	負債準備—非流動		69,635	1	43,304	1	
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	222,480	1	166,261	1	
2580	租賃負債—非流動	七	8,055,216	50	8,866,175	51	
2645	存入保證金		201,215	1	208,974	1	
2670	其他非流動負債—其他	六(十二)	32,108	-	32,886	-	
25XX	非流動負債合計		<u>10,697,338</u>	<u>66</u>	<u>11,260,434</u>	<u>65</u>	
2XXX	負債總計		<u>15,609,181</u>	<u>96</u>	<u>16,864,000</u>	<u>97</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	3	473,897	3	
資本公積							
3200	資本公積	六(十四)	79,121	1	208,533	1	
保留盈餘							
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	六(十五)	11,193	-	(129,412)	(1)	
其他權益							
3400	其他權益		45,320	-	1,270	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>609,531</u>	<u>4</u>	<u>554,288</u>	<u>3</u>	
36XX	非控制權益	四(三)	7,285	-	7,230	-	
3XXX	權益總計		<u>616,816</u>	<u>4</u>	<u>561,518</u>	<u>3</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>\$ 16,225,997</u>	<u>100</u>	<u>\$ 17,425,518</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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 6,845,954	100	\$ 6,643,412	100		
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	(4,181,994)	(61)	(4,294,946)	(65)		
5900 營業毛利		2,663,960	39	2,348,466	35		
營業費用	六(二十)及七						
6100 推銷費用		(1,833,905)	(27)	(1,680,102)	(25)		
6200 管理費用		(988,533)	(15)	(1,046,551)	(16)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(3,855)	-	672	-		
6000 營業費用合計		(2,826,293)	(42)	(2,725,981)	(41)		
6900 營業損失		(162,333)	(3)	(377,515)	(6)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)及七	33,346	1	34,131	1		
7010 其他收入	六(十八)及七	429,759	6	346,810	5		
7020 其他利益及損失	六(十九)	964	-	(5,752)	-		
7050 財務成本	六(七)(十一)及七	(274,109)	(4)	(233,771)	(4)		
7000 營業外收入及支出合計		189,960	3	141,418	2		
7900 稅前淨利(淨損)		27,627	-	(236,097)	(4)		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(15,388)	-	106,350	2		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 12,239	-	\$ (129,747)	(2)		
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)	(\$ 951)	-	(\$ 298)	-		
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)	11,459	-	14,836	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	190	-	60	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		10,698	-	14,598	-		
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		40,509	1	(7,177)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(8,148)	-	1,337	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		32,361	1	(5,840)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 43,059	1	\$ 8,758	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 55,298	1	\$ (120,989)	(2)		
淨損益歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 12,802	-	(\$ 129,174)	(2)		
8620 非控制權益		(563)	-	(573)	-		
合計		\$ 12,239	-	(\$ 129,747)	(2)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 56,091	1	(\$ 119,926)	(2)		
8720 非控制權益		(793)	-	(1,063)	-		
合計		\$ 55,298	1	(\$ 120,989)	(2)		
每股盈餘(虧損)	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘(虧損)		\$ 0.27		(\$ 2.73)			
9850 稀釋每股盈餘(虧損)		\$ 0.27		(\$ 2.73)			

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113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 27,627	(\$ 236,097)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(七) (二十)	1,534,244	1,836,009
攤銷費用	六(二十)	34,451	32,338
預期信用減損損失(迴轉利益)數	十二(二)	3,855	(672)
利息費用		274,109	233,771
利息收入		(27,135)	(26,761)
股利收入	六(五)(十八)	(5,628)	(1,351)
處分投資損失	六(十九)	8,611	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十九)	109	7,275
營業器具轉列費用數	六(六)	1,445	1,559
租賃修改利益	六(七)(十九)	(7,404)	(792)
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		28,761	(29,800)
應收票據淨額		3,576	3,085
應收帳款		124,352	(291,688)
應收帳款-關係人		19,921	(16,963)
其他應收款		(1,265)	50,631
其他應收款-關係人		(36,051)	52,074
存貨		(41,618)	(130,189)
其他流動資產		54,257	(87,321)
其他非流動資產		271	270
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		133,201	3,378
應付票據		(39,475)	39,445
應付帳款		(448,032)	637,635
應付帳款-關係人		129,364	(17,281)
其他應付款		82,040	49,664
其他應付款-關係人		(6,902)	33,407
預收款項		(41,647)	13,225
其他流動負債		3,382	19,651
淨確定福利負債		(1,570)	(4,103)
其他非流動負債		(157)	(158)
營運產生之現金流入		1,806,692	2,170,241
收取之利息		26,700	26,457
收取之股利		5,628	1,351
支付之利息		(271,818)	(233,311)
(支付)退還之所得稅		(5,070)	8,486
營業活動之淨現金流入		1,562,132	1,973,224

(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113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

113年1月1日
 至12月31日

112年1月1日
 至12月31日

附註

投資活動之現金流量

取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		(\$ 7,717)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產-流動		-	1,529
應收租賃款減少		41,321	34,190
應收關係人資金融通款增加		(60,576)	(1,960)
其他金融資產減少		-	4,056
取得不動產、廠房及設備	六(二十四)	(589,397)	(1,106,421)
處分不動產、廠房及設備		2,204	350
取得無形資產		(32,434)	(19,666)
存出保證金減少(增加)		94,059	(10,318)
投資活動之淨現金流出		(552,540)	(1,098,240)

籌資活動之現金流量

短期借款減少	六(二十五)	-	(100,000)
舉借長期借款	六(二十五)	280,495	1,147,293
償還長期借款	六(二十五)	(252,838)	-
租賃負債本金償還	六(二十五)	(1,246,858)	(1,578,200)
存入保證金(減少)增加	六(二十五)	(12,600)	13,787
籌資活動之淨現金流出		(1,231,801)	(517,120)
匯率變動對現金及約當現金之影響		30,485	(11,358)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(191,724)	346,506
期初現金及約當現金餘額		1,671,801	1,325,295
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,480,077	\$ 1,671,801

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
 民國一一年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
減：民國一一年度確定福利計畫之再衡量數	(761,103)
減：對子公司所有權權益變動	(848,430)
調整後未分配盈餘	(1,609,533)
加：民國一一年度稅後淨利	12,802,219
減：提列 10%法定盈餘公積	(1,119,269)
可供分配盈餘	10,073,417
分配項目：	
股東現金紅利 (每股配發 0.2 元)	(9,477,930)
期末未分配盈餘	595,487

附註：1. 每位股東之現金股利配發至元為止 (元以下捨去)，其畸零款合計數列入本公司之其他收入。

2. 本次股東股利若於配息基準日前，如經主管機關修正，或因本公司股本變動致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，授權董事長於分派金額之範圍內全權處理之。

董事長：吳旻潔



經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



「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
<p>第三十一條之一：</p> <p>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。</p> <p><u>前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之六十為基層員工分派酬勞。</u></p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>第三十一條之一：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>依金融監督管理委員會民國113年11月8日金管證發字第1130385442號令規定，增訂年度盈餘提撥一定比率為基層員工分派酬勞內容。</p>
<p>第三十七條：</p> <p>本章程訂立於民國 94 年 9 月 8 日。</p> <p>第一次修訂於民國 98 年 9 月 7 日。</p> <p>第二次修訂於民國 99 年 2 月 24 日。</p> <p>第三次修訂於民國 99 年 7 月 21 日。</p> <p>第四次修訂於民國 100 年 3 月 8 日。</p> <p>第五次修訂於民國 101 年 6 月 15 日。</p> <p>第六次修訂於民國 103 年 6 月 24 日。</p> <p>第七次修訂於民國 105 年 6 月 21 日。</p> <p>第八次修訂於民國 107 年 5 月 29 日。</p> <p>第九次修訂於民國 108 年 5 月 29 日。</p> <p>第十次修訂於民國 109 年 5 月 27 日。</p> <p>第十一次修訂於民國 111 年 5 月 27 日。</p> <p>第十二次修訂於民國 112 年 5 月 30 日。</p> <p>第十三次修訂於民國 114 年 5 月 28 日。</p>	<p>第三十七條：</p> <p>本章程訂立於民國 94 年 9 月 8 日。</p> <p>第一次修訂於民國 98 年 9 月 7 日。</p> <p>第二次修訂於民國 99 年 2 月 24 日。</p> <p>第三次修訂於民國 99 年 7 月 21 日。</p> <p>第四次修訂於民國 100 年 3 月 8 日。</p> <p>第五次修訂於民國 101 年 6 月 15 日。</p> <p>第六次修訂於民國 103 年 6 月 24 日。</p> <p>第七次修訂於民國 105 年 6 月 21 日。</p> <p>第八次修訂於民國 107 年 5 月 29 日。</p> <p>第九次修訂於民國 108 年 5 月 29 日。</p> <p>第十次修訂於民國 109 年 5 月 27 日。</p> <p>第十一次修訂於民國 111 年 5 月 27 日。</p> <p>第十二次修訂於民國 112 年 5 月 30 日。</p>	<p>增列修訂日期。</p>

獨立董事候選人名單

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有本公司股數(註)
獨立董事	柯愷吟	日本法政大學 經營管理學系 學士	衣蝶百貨(股)公司副總經理 京站實業(股)公司董事兼總經理	宏匯(股)公司商場營運 中心執行董事 家康企業(股)公司董事	0

註：民國 114 年股東常會停止過戶日 (114 年 3 月 30 日) 之持股數。