

誠品生活股份有限公司民國一一〇年股東常會議事錄



時間：民國一一〇年八月十二日（星期四）上午九時三十分

地點：台北市信義區菸廠路98號（誠品行旅）

出席：出席股東及委託代表出席股份總數共計37,181,583股（其中以電子方式出席行使表決權者34,097,947股），占本公司已發行股份總數47,389,650股之78.45%。

主席：董事長 吳旻潔



記錄：陳慧珠



出席董事：頤宗投資股份有限公司代表人吳旻潔、頤宗投資股份有限公司代表人吳明都。

列席：吳立傑財務長、資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師、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：民國一〇九年度營業報告（詳附件一）。

第二案：民國一〇九年度審計委員會查核報告（詳附件二）。

第三案：民國一〇九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：民國一〇九年度盈餘分派現金股利情形報告（詳議事手冊）。

肆、承認事項

第一案（董事會提）

案由：承認民國一〇九年度營業報告書及財務報表案。

說明：（一）本公司民國一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經 110 年 2 月 26 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林鈞堯及林一帆會計師查核完竣，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三。

（三）敬請 承認。

決議：本案經投票表決結果，贊成權數：36,199,189 權，占表決總權數 97.35%；反對權數：5,822 權；棄權 / 未投票權數：976,572 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：承認民國一〇九年度盈餘分派案。

說明：（一）本公司民國一〇九年度盈餘分派案，業經 110 年 2 月 26 日董事會決議通過，並送請審計委員會查核完竣在案。

（二）一〇九年度盈餘分派表詳附件四。

(三) 依本「公司章程」之規定，一〇九年度現金股利每股配發新台幣 0.84 元，由董事會決議通過後，提報股東常會報告。

(四) 敬請 承認。

決議：本案經投票表決結果，贊成權數：36,194,034 權，占表決總權數 97.34%；反對權數：8,977 權；棄權 / 未投票權數：978,572 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、臨時動議：無。

陸、散 會：同日上午十時三十二分。

(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。)

民國一〇九年度營業報告書

民國 109 年新冠病毒突襲，嚴峻疫情蔓延全球，各國緊急豎起防疫壁壘，紛紛採取全面封城、限時緊急狀態、禁止出門與在家工作等措施以控制疫情。保持距離防疫與長時間隔離限制，逐漸形成民眾生活新常態，原先蓬勃熱絡的國際觀光與商務差旅、與其相伴的實體購物與體驗消費瞬間陷入冰點，足不出戶的情境快速推升網購消費及各項手機應用，全球實體零售經營業者經此新冠病毒一役，如何進化成為虛實整合的經營業態？已成為完全無法迴避之經營課題。

回顧誠品生活，102 年上櫃以來，一直延續第一曲線「海內外實體文化觀光」的營運模式，開啟第二曲線「全通路生活品牌生態圈」的時間點始於 106 年中，歷經 107 年確認第一座倉儲型物流中心之位址與規模(為求未來線上與線下商品互補並具備 24 小時到貨能力)、108 年強化會員經濟並導入會員數據分析管理與行銷自動化系統、109 年中新版 POS 及誠品人 APP 上線，至 109 年底內部客製開發之電商平台誠品線上 eslite.com 上線試營運及近萬坪倉儲型物流啟用，誠品生活因應疫情在 109 年做出的非計畫性改變，主要在於進一步嚴格控管各項資本支出與費用，並重新盤點資源，主動關撤大陸深圳與台灣合計九家店以降損(若含計畫內因應房東都更計畫結束營業的敦南店則共為十家店)。同時，按原定計畫不變的則是亦步亦趨推動第二曲線「全通路生活品牌生態圈」的布局，為下一個十年的 OMO 線上下生態圈營運模式，進行第一階段的基礎建設。

在此，因應 109 年新冠疫情觸發各國企業與民眾生活的根本性改變，誠品生活亦將簡述 102 年初至 109 年底上櫃至今八年的重要經營假設變化與未來需克服重點，視「109 年致股東報告書」為一個表達舊時代結束與新時代開始的重要標誌。

109 年財務表現總結

誠品生活 109 年合併 IFRS 營收較前一年度衰退 14.6%，達新台幣(以下同)45.45 億元，主要為抵抗新冠疫情的封城與隔離政策，直接影響台灣、大陸與香港海內外旅客所帶來的觀光收入。109 年稅後淨利為 0.55 億元，較前一年減少 1.78 億元，主要源於台灣的外旅零售與住宿消費整體消失形成的直接淨利潤損失。合併後每股稅後盈餘 1.16 元，全年毛利率 41%，營業利益率 2%，稅後純益率 1%，海內外營業據點共計 43 家，總經營面積約 90,000 坪。

102 年至 109 年經營假設變化

誠品生活 102 年初上櫃，主要著眼於二岸文創觀光交流興盛與大陸各城市展店機會，104 年底誠品生活蘇州開業至今，除卻疫情影響外年年成長，上海與深圳項目約莫於同時期訂約以事先進行布局，誠品行旅亦於 104 年度應業主要求由品牌顧管模式於 105 年度轉為租賃模式經營，104 年台灣海外觀光客全年首度突破千萬人次，大陸觀光客亦達歷年來最高峰約 420 萬人次，誠品生活維持小股本、輕資產並以「海內外實體文化觀光」為單一發展主軸的經營策略，在當下時空環境假設應當前程似錦。

105 年起整體政經情勢丕變，兩岸文創觀光交流興盛與大陸各城市順利展店的基礎假設出現變化，直至 109 年底，誠品生活前後花費五年時間，對外重新調整大陸發展策略，先處理上海無法開業之問題，後因應客觀不可抗力造成深圳營業不如預期之挑戰，再於 109 年底友好撤離結束營業，一次性認列相關損失並彌平前一年度 IFRS 16 會計原則導入造成之損益影響。對內以接近四年的時間逐步降低誠品行旅的租賃虧損，在無疫情封關影響下原預計 109 年度損益二平。在整體商場本業維持平穩表現的狀態下，誠品生活於 107 年正式開啟台灣全通路之布局轉型，視打造「全通路生活品牌生態圈」為後續發展的第二曲線，並將第一曲線「海內外實體文化觀光」的經營區域，從原先設定的台、港、陸範疇，延伸至亞洲其他地區，108 年品牌授權的東京日本橋即為首例。109 年，台灣 24 小時不打烊敦南店 6 月由信義店接棒，香港從都會中心再深入社區設立 2-3 家常態性新店型，並於同年第四季訂約於二年內在馬來西亞吉隆坡開設第一家誠品生活旗艦店，延伸觸角探索東南亞地區的發展機會。

109 年封關首見外旅觀光客斷絕現象，對誠品生活著重文創觀光與住宿消費的多家大型商場與誠品行旅形成嚴峻挑戰，上半年度首見上櫃半年報虧損，亦促使誠品生活提前關撤不具獲利性與未來性的經營店點。下半年度雖封關未解但可轉虧為盈的關鍵，主要源於導入新版會員制度暨誠品人 APP 專攻會員經濟，相較前一年度，109 年雖然總經營店數暫時減少，但不重複會員消費人次相較 108 年卻仍微幅提升，至 109 年底總會員人數已達約 270 萬人，會員營收貢獻占比超越六成。

綜上所述，在第一曲線「海內外實體文化觀光」成長趨緩，第二曲線「全通路生活品牌生態圈」尚未發揮具體效益的過渡期間，110-112 這未來三年實為上櫃至今最重要的轉型階段，必須清楚辨識營運模式之本質關鍵，決策後續資源配置方向，並事先提供所有股東正確的目標與期待，以持續強化中長期競爭優勢的具體作為，彌補相對脆弱的環節。

亟待突破要點與中長期經營優勢

觀察誠品生活歷年來財務與資本市場表現，印證即使每年每股盈餘成長與穩定配息，整體公司市值卻未能相對提升，綜合歸納有以下二大面向，將為誠品生活後續須突破重點：

一、資本結構面：股本小、股權高度集中、流動性低致使進出障礙高。

二、營運模式面：連鎖不複製之展店模式致使成長性難以預期、獲利來源多為大型商場且文創零售淨利率增幅有限、全通路生態圈營運模式與規模、綜效需時間印證。

營運模式予以強化的具體作法，誠品生活將以 110-112 年的轉型規劃逐步呈現，然而，資本結構性問題涉及層面深廣，誠品生活後續亦將以追求企業市值得以穩定成長並獲得合理反映之方向進行規畫。

承上，110-112 年的轉型規劃中，誠品生活需更進一步善用短期資本市場難以量化的潛在價值，做好準備以讓下述四點能於未來帶來量化效益的發揮：

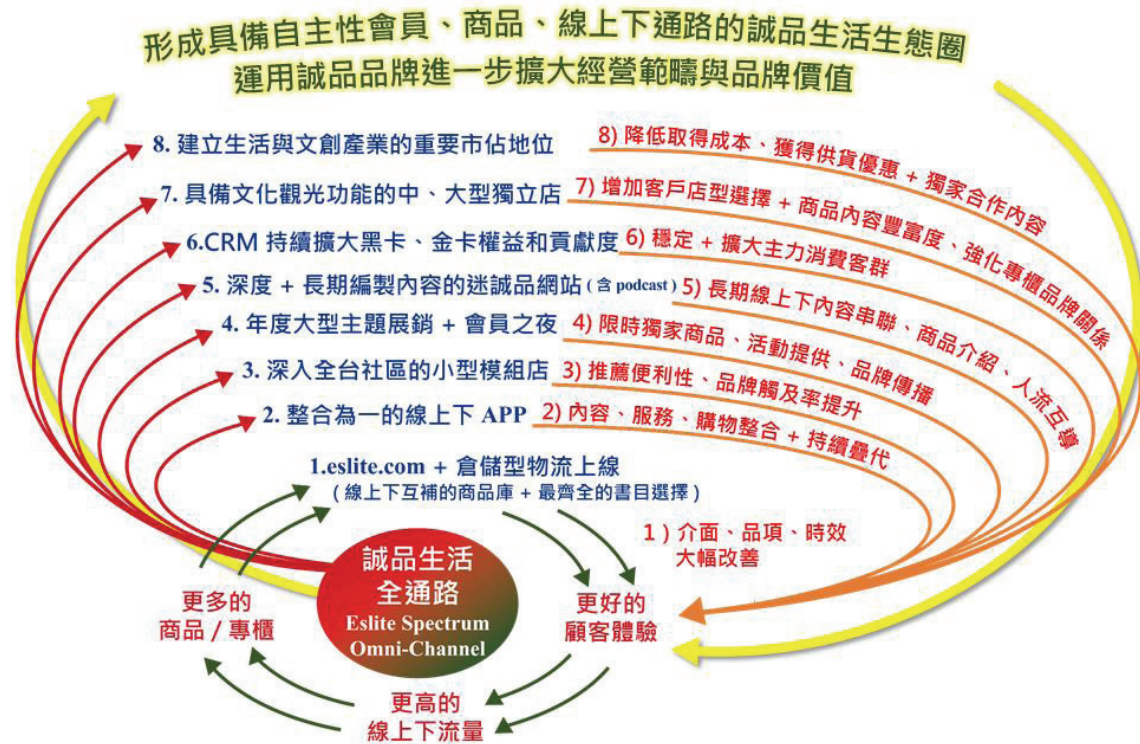
- 一、原生台灣的獨特文創品牌價值：誠品生活擁有誠品品牌長期獨家授權，可進行跨業經營或品牌授權，進一步可善用於擴大發展外部策略合作的多元範疇。
- 二、優質實體經營與展銷專業價值：文創空間營造與藝文展演活動做為長期以來的經營強項，誠品生活以此取得多項黃金地段經營機會，創造場所精神與人潮遊逛流量，接續進一步應再降低相關取得成本，並強化書店、商場、旅館、展演空間等彼此的結合，以提升顧客黏著度與經營效益。
- 三、大量高忠誠度會員的採礦價值：誠品生活是極少數可直接收集會員性向、嗜好等內容性消費資訊並進行分析的跨業經營者，掌握此類顧客數據分析，即有望在淨利率日漸下滑的飽和零售紅海中，跳脫單純的商品價格戰爭，以整體高性價比的內容組合提案，持續強化會員消費貢獻與忠誠度。
- 四、線上下全通路生態圈經營價值：線上下虛實整合(OMO)的經營模式，將為原先單一面向的實體經營拓寬成長空間，並使深入全台的小型社區店型得以不受限物理規模而發生，更進一步可改善展店計畫無法明確與獲利結構多仰賴大店的本質性問題。誠品生活將以創造線上下會員生態圈為目標，同時持續於台灣開展千坪以上的大型店點，大小並行、虛實互補，以此活化與帶動第一曲線的實體通路經營成長。

110-112 年轉型工作與飛輪效應打造

現在起三年，新冠疫情極可能尚未能見到盡頭，第一曲線「海內外實體文化觀光」需要慎選開店地點、強化社區經營並持續控制租賃與相關投入成本，強化會員貢獻以彌補觀光消費的損失。第二曲線「全通路生活品牌生態圈」則須將過往以店舖為中心的經營主軸轉變為以顧客為中心，打通線下通路、誠品線上、內容網站、各式社群、誠品人 APP、簡訊電郵、顧客服務等相關環節，使累計逾 270 萬名的誠品會員可線上下自由移動並享受完整服務，進而逐漸形成誠品生活品牌生態圈。誠品生活估計在這三年中，外旅觀光的零售與住宿收入仍將短缺、誠品線上的使用介面與商品策略亦須持續優化、倉儲型物流尚未到達規模經濟，社區小型店的成功與否亦將受到直接檢驗，預期這將會是艱辛的三年，也是開挖寶藏與挖土奠基的三年。

以下「誠品生活全通路飛輪圖」，示意 110-112 這三年誠品生活將投入的營運內容，期許透過持續同向推動、誠品生活全通路飛輪逐漸可自助運轉，建立良性經營循環，以走向第二曲線與第一曲線密不可分的 OMO 線上下融合營運模式：

誠品生活全通路飛輪效應



「我不在家，就在誠品生活；我不在誠品生活，就在有誠品生活的路上。」這是一種形容誠品生活生態圈的方式。其中的「我」即是 270 萬名誠品生活生態圈的經營核心：「高忠誠度、高黏著度、高貢獻度的會員經濟。」在可見的未來，會員經濟將形成誠品生活主要營收來源與獲利支柱，是數據化時代必要強化的重中之重。誠品生活期許透過第二曲線「全通路生活品牌生態圈」的成功打造與持續疊代，能為股東創造未來持續性的利潤、為社會創造無法替代的利益，並於日常營運活動裡實踐多重企業社會責任，開發創新模式落實吳清友創辦人的「人文、藝術、創意、生活」初衷核心價值和 “profit and benefit” 兼顧的雙利哲學，成為可長可久、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



審計委員會查核報告

董事會造送本公司民國一〇九年度營業報告書、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林鈞堯及林一帆會計師查核完竣，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

本公司民國一一〇年股東常會

誠品生活股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003615 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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。

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個體財務報告附註六(九)。



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認列之完整性及金額正確性風險較高，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：

- 瞭解與評估租賃合約新增及修改之內部控制。
- 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。
- 抽核新增及修改之租賃合約，並執行使用權資產、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 109 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

林鈞堯  

會計師

林一帆  

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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日



誠品生活股份有限公司
 個體資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	375,319	3	\$	465,469	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八		131,483	1		163,755	2
1140	合約資產—流動	六(十八)		181,877	2		54,647	1
1150	應收票據淨額	六(三)		9,015	-		17,530	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		461,314	4		468,705	4
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		7,121	-		11,042	-
1197	應收融資租賃款淨額	六(十)		35,111	-		36,625	-
1210	其他應收款—關係人	七		20,577	-		59,553	1
130X	存貨	六(四)		633,064	6		570,187	5
1476	其他金融資產—流動	六(五)及八		43,168	1		6,248	-
1479	其他流動資產—其他			96,267	1		120,422	1
11XX	流動資產合計			<u>1,994,316</u>	<u>18</u>		<u>1,974,183</u>	<u>18</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)		55,472	-		53,311	1
1550	採用權益法之投資	六(七)及七		542,399	5		505,418	5
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及七		958,792	8		876,182	8
1755	使用權資產	六(九)及七		7,050,271	63		6,674,309	61
1780	無形資產			41,727	-		40,083	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		56,323	1		130,716	1
1920	存出保證金	八		321,745	3		328,752	3
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(十)		258,367	2		293,479	3
15XX	非流動資產合計			<u>9,285,096</u>	<u>82</u>		<u>8,902,250</u>	<u>82</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>11,279,412</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,876,433</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109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動負債							
2100	短期借款	六(十一)	\$	500,000	4	\$ -	-
2130	合約負債—流動	六(十八)		34,008	-	19,398	-
2150	應付票據			294	-	973	-
2170	應付帳款			957,866	9	1,099,305	10
2180	應付帳款—關係人	七		240,200	2	344,317	3
2200	其他應付款	六(十二)		246,233	2	279,442	3
2220	其他應付款項—關係人	七		20,180	-	15,196	-
2230	本期所得稅負債			-	-	36,795	-
2250	負債準備—流動			386	-	4,479	-
2280	租賃負債—流動	七		1,221,365	11	1,132,794	11
2300	其他流動負債	六(十三)		152,330	2	151,784	1
21XX	流動負債合計			<u>3,372,862</u>	<u>30</u>	<u>3,084,483</u>	<u>28</u>
非流動負債							
2550	負債準備—非流動			21,197	-	19,696	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		488	-	-	-
2580	租賃負債—非流動	七		6,616,736	59	6,361,153	59
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)		38,330	-	42,310	-
2645	存入保證金			114,808	1	100,828	1
2670	其他非流動負債—其他			736	-	894	-
25XX	非流動負債合計			<u>6,792,295</u>	<u>60</u>	<u>6,524,881</u>	<u>60</u>
2XXX	負債總計			<u>10,165,157</u>	<u>90</u>	<u>9,609,364</u>	<u>88</u>
權益							
股本		六(十五)					
3110	普通股股本			473,897	4	473,897	4
資本公積		六(十六)					
3200	資本公積			417,314	4	616,351	6
保留盈餘		六(十七)					
3310	法定盈餘公積			177,272	2	261,859	3
3320	特別盈餘公積			19,360	-	19,360	-
3350	未分配盈餘			55,115	-	(84,587)	(1)
其他權益							
3400	其他權益			(28,703)	-	(19,811)	-
3XXX	權益總計			<u>1,114,255</u>	<u>10</u>	<u>1,267,069</u>	<u>12</u>
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			<u>\$ 11,279,412</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,876,433</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



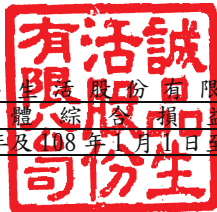
經理人：吳旻潔



會計主管：鄭書欣



誠品生活股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 3,557,842	100	\$ 3,901,648	100
5000 營業成本	六(四)(二十二)及七	(2,136,048)	(60)	(2,153,540)	(55)
5900 營業毛利		1,421,794	40	1,748,108	45
營業費用	六(二十二)及七				
6100 推銷費用		(804,972)	(23)	(820,401)	(21)
6200 管理費用		(510,045)	(14)	(550,378)	(14)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(861)	-	(117)	-
6000 營業費用合計		(1,315,878)	(37)	(1,370,896)	(35)
6900 營業利益		105,916	3	377,212	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	8,749	-	10,901	-
7010 其他收入	六(二十)及七	115,151	3	112,665	3
7020 其他利益及損失	六(二十一)	3,641	-	1,964	-
7050 財務成本	六(九)及七	(111,548)	(3)	(114,851)	(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		(59,927)	(2)	(74,715)	(2)
7000 營業外收入及支出合計		(43,934)	(2)	(67,964)	(2)
7900 稅前淨利		61,982	1	309,248	8
7950 所得稅費用	六(二十三)	(6,917)	-	(75,978)	(2)
8200 本期淨利		\$ 55,065	1	\$ 233,270	6
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)	\$ 62	-	(\$ 1,547)	-
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)	2,161	-	3,242	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	(12)	-	310	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,211	-	2,005	-
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		(13,817)	-	(6,718)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	2,764	-	1,343	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(11,053)	-	(5,375)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 8,842)	-	(\$ 3,370)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 46,223	1	\$ 229,900	6
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本		\$ 1.16		\$ 4.92	
9850 稀釋		\$ 1.16		\$ 4.92	

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





誠品股份有限公司

合併資產負債表

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108 年		109 年		其他	盈餘	未分配盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構換算之兌換差額	透過公允價值衡量之金融資產	其他綜合損益	權益
	108年1月1日餘額	108年12月31日	109年1月1日餘額	109年12月31日									
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 473,897	\$ 616,351	\$ 227,182	\$ 32,241	\$ 18,466	\$ 347,099	(\$ 18,466)	(\$ 893)	\$ 1,677,411				
追溯適用及重編影響數	-	-	-	-	1,681	(319,673)	-	-	(317,992)				
1 月 1 日 重 編 後 餘 額	473,897	616,351	227,182	32,241	(16,785)	27,426	(893)	1,359,419					
本期淨利	-	-	-	-	-	233,270	-	-	233,270				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,375)	(1,237)	-	3,242	(3,370)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(5,375)	232,033	-	3,242	(229,900)				
107 年度盈餘指撥及分配：六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
提列法定盈餘公積	-	-	34,677	-	-	(34,677)	-	-	-				
現金股利	-	-	-	-	-	(322,250)	-	-	(322,250)				
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(12,881)	-	12,881	-	-	-				
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 473,897	\$ 616,351	\$ 261,859	\$ 19,360	\$ 22,160	\$ 84,587	(\$ 22,160)	2,349	\$ 1,267,069				
109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 473,897	\$ 616,351	\$ 261,859	\$ 19,360	\$ 22,160	\$ 84,587	(\$ 22,160)	2,349	\$ 1,267,069				
本期淨利	-	-	-	-	-	55,065	-	-	55,065				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(11,053)	50	-	2,161	(8,842)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(11,053)	55,115	-	2,161	46,223				
108 年度盈餘指撥及分配：六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(84,587)	-	-	84,587	-	-	-				
資本公積配發現金股利	-	(199,037)	-	-	-	-	-	-	(199,037)				
109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 473,897	\$ 417,314	\$ 177,272	\$ 19,360	(\$ 33,213)	\$ 55,115	(\$ 33,213)	4,510	\$ 1,114,255				

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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108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		\$ 61,982	\$ 309,248
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九) (二十二)	1,278,837	1,361,682
攤銷費用	六(二十二)	7,744	3,817
預期信用減損數	十二(二)	(861)	(117)
利息費用		111,548	114,851
利息收入	六(十九)	(5,449)	(7,548)
股利收入	六(二十)	(675)	(5,628)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資利益之份額		59,927	74,715
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(1,982)	(1)
租賃修改利益	六(九)(二十一)	(952)	-
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		(127,230)	5,756
應收票據		8,515	4,762
應收帳款		8,252	180,446
應收帳款－關係人淨額		3,921	5,680
其他應收款		3,211	(3,739)
其他應收款－關係人		38,976	(52,934)
存貨		(62,877)	(119,567)
其他流動資產		24,155	(29,416)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		14,610	(15,139)
應付票據		(679)	(38,420)
應付帳款		(141,439)	(137,326)
應付帳款－關係人		(104,117)	(126,901)
其他應付款		(40,987)	1,662
其他應付款－關係人		(997)	816
其他流動負債		546	32,243
淨確定福利負債		(3,918)	(109)
其他非流動負債		(158)	(5,835)
營運產生之現金流入		1,129,903	1,552,998
收取之利息		5,453	7,891
收取之股利		675	5,628
支付之利息		(111,548)	(114,851)
支付所得稅		(1,770)	(77,804)
營業活動之淨現金流入		<u>1,022,713</u>	<u>1,373,862</u>

(續次頁)


 誠品生活股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 109年1月1日 108年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

取得採用權益法之投資	七	(\$ 110,725)	(\$ 31,001)
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(241,351)	(246,447)
處分不動產、廠房及設備		6,034	81
取得無形資產		(10,095)	(26,573)
處分無形資產		707	-
其他金融資產增加		(4,443)	(694)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)		32,272	(40,005)
應收租賃款減少		36,625	36,116
存出保證金減少(增加)		7,143	(22,820)
投資活動之淨現金流出		(283,833)	(331,343)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十六)	500,000	-
存入保證金增加	六(二十六)	13,980	5,684
租賃負債本金償還	六(二十六)	(1,143,973)	(1,193,334)
發放現金股利	六(十七)	(199,037)	(322,250)
籌資活動之淨現金流出		(829,030)	(1,509,900)
本期現金及約當現金減少數		(90,150)	(467,381)
期初現金及約當現金餘額		465,469	932,850
期末現金及約當現金餘額		\$ 375,319	\$ 465,469

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

(110)財審報字第 200003506 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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。

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：

- 瞭解與評估租賃合約新增及修改之內部控制。
- 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。
- 抽核新增及修改之租賃合約，並執行使用權資產、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 109 年度及 108 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 109 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

林鈞堯  

會計師

林一帆  

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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030048544 號

中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 6 日

誠品生活股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

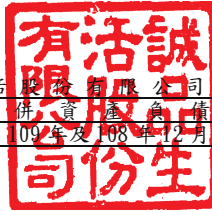


單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日		108 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,143,418	8	\$ 1,244,093	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)及八	135,163	1	177,581	1
1140	合約資產—流動	六(十八)	180,634	1	54,647	-
1150	應收票據淨額	六(三)	9,015	-	17,530	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	566,027	4	577,581	4
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	29,859	-	33,767	-
1197	應收融資租賃款淨額	六(九)	35,111	-	36,625	-
130X	存貨	六(四)	642,072	5	578,606	4
1476	其他金融資產—流動	六(五)、七及八	180,257	1	99,077	1
1479	其他流動資產—其他		119,579	1	149,862	1
11XX	流動資產合計		<u>3,041,135</u>	<u>21</u>	<u>2,969,369</u>	<u>19</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)	68,972	1	66,811	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及七	1,212,842	8	1,321,573	8
1755	使用權資產	六(八)及七	9,204,108	64	10,522,591	66
1780	無形資產		52,917	-	52,917	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	162,285	1	265,482	2
1920	存出保證金	八	480,450	3	486,131	3
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(九)	258,367	2	293,479	2
1990	其他非流動資產—其他		14,563	-	14,833	-
15XX	非流動資產合計		<u>11,454,504</u>	<u>79</u>	<u>13,023,817</u>	<u>81</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 14,495,639</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,993,186</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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	109年12月31日			108年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2100	短期借款	六(十一)	\$ 503,000	4	\$ -	-	
2130	合約負債—流動	六(十八)	57,748	-	37,035	-	
2150	應付票據		294	-	973	-	
2170	應付帳款		1,185,075	8	1,327,804	8	
2180	應付帳款—關係人	七	341,786	2	450,996	3	
2200	其他應付款	六(十二)	384,177	3	445,544	3	
2220	其他應付款項—關係人	七	22,313	-	22,010	-	
2230	本期所得稅負債		13,321	-	69,747	1	
2250	負債準備—流動		6,931	-	4,479	-	
2280	租賃負債—流動	七	1,588,043	11	1,621,784	10	
2300	其他流動負債	六(十三)	179,288	1	177,701	1	
21XX	流動負債合計		<u>4,281,976</u>	<u>29</u>	<u>4,158,073</u>	<u>26</u>	
非流動負債							
2550	負債準備—非流動		44,378	-	43,988	-	
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	488	-	-	-	
2580	租賃負債—非流動	七	8,786,938	61	10,245,739	64	
2645	存入保證金		210,924	2	212,741	2	
2670	其他非流動負債—其他		39,063	-	43,202	-	
25XX	非流動負債合計		<u>9,081,791</u>	<u>63</u>	<u>10,545,670</u>	<u>66</u>	
2XXX	負債總計		<u>13,363,767</u>	<u>92</u>	<u>14,703,743</u>	<u>92</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	
資本公積							
3200	資本公積	六(十六)	417,314	3	616,351	4	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十七)	177,272	1	261,859	2	
3320	特別盈餘公積		19,360	-	19,360	-	
3350	未分配盈餘		55,115	1	(84,587)	(1)	
其他權益							
3400	其他權益		(28,703)	-	(19,811)	-	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,114,255</u>	<u>8</u>	<u>1,267,069</u>	<u>8</u>	
36XX	非控制權益	四(三)	17,617	-	22,374	-	
3XXX	權益總計		<u>1,131,872</u>	<u>8</u>	<u>1,289,443</u>	<u>8</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大期後事項							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 14,495,639</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,993,186</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109年及108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	109 年 度 金 額 %	108 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 4,544,705 100	\$ 5,323,689 100
5000 營業成本	六(四)(二十二) 及七	(2,701,332) (59)	(2,854,374) (54)
5900 營業毛利		1,843,373 41	2,469,315 46
營業費用	六(二十二)及七		
6100 推銷費用		(1,090,923) (24)	(1,233,712) (23)
6200 管理費用		(663,346) (15)	(759,361) (14)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,486) -	(3,879) -
6000 營業費用合計		(1,755,755) (39)	(1,996,952) (37)
6900 營業利益		87,618 2	472,363 9
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	17,992 -	23,215 1
7010 其他收入	六(二十)及七	150,830 3	122,450 2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	74,404 2	(43,199) (1)
7050 財務成本	六(八)(十一)及 七	(218,608) (5)	(268,165) (5)
7000 營業外收入及支出合計		24,618 -	(165,699) (3)
7900 稅前淨利		112,236 2	306,664 6
7950 所得稅費用	六(二十三)	(61,937) (1)	(79,057) (2)
8200 本期淨利		\$ 50,299 1	\$ 227,607 4

(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109年及108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	109 年 度			108 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)	\$	62	-	(\$	1,547)	-
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)		2,161	-		3,242	-
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	(	12)	-		310	-
8310	不重分類至損益之項目總額			2,211	-		2,005	-
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		(	13,808)	-	(	6,775)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)		2,764	-		1,343	-
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(	11,044)	-	(	5,432)	-
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$	8,833)	-	(\$	3,427)	-
8500	本期綜合損益總額		\$	41,466	1	\$	224,180	4
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主		\$	55,065	1	\$	233,270	4
8620	非控制權益		(	4,766)	-	(	5,663)	-
	合計		\$	50,299	1	\$	227,607	4
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主		\$	46,223	1	\$	229,900	4
8720	非控制權益		(	4,757)	-	(	5,720)	-
	合計		\$	41,466	1	\$	224,180	4
每股盈餘								
		六(二十四)						
9750	基本		\$		1.16	\$		4.92
9850	稀釋		\$		1.16	\$		4.92

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
 合併財務報表
 民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業餘其主他權之權益	保留盈公司盈餘其主他權之權益		業餘其主他權之權益		主他權之權益		權益			
	資本公積一發	價法定盈餘公積	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	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	總額		
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 473,897	\$ 616,351	\$ 227,182	\$ 32,241	\$ 347,099	\$ 18,466	(\$ 893)	\$ 1,677,411	\$ 1,698,505	
追溯適用及重編之影響數	-	-	-	-	(319,673)	1,681	-	(317,992)	(317,992)	
1 月 1 日重編後餘額	473,897	616,351	227,182	32,241	27,426	(16,785)	893	1,359,419	1,380,513	
本期淨利	-	-	-	-	233,270	-	-	233,270	(5,663)	227,607
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,237)	(5,375)	3,242	(3,370)	57	(3,427)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	232,033	(5,375)	3,242	229,900	(5,720)	224,180
107 年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	34,677	-	(34,677)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(322,250)	-	-	(322,250)	-	(322,250)
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(12,881)	12,881	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000	7,000
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 473,897	\$ 616,351	\$ 261,859	\$ 19,360	\$ 84,587	\$ 22,160	\$ 2,349	\$ 1,267,069	\$ 22,374	\$ 1,289,443
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 473,897	\$ 616,351	\$ 261,859	\$ 19,360	\$ 84,587	\$ 22,160	\$ 2,349	\$ 1,267,069	\$ 22,374	\$ 1,289,443
本期淨利	-	-	-	-	55,065	-	-	55,065	(4,766)	50,299
本期其他綜合損益	-	-	-	-	50	(11,053)	2,161	(8,842)	9	(8,833)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	55,115	(11,053)	2,161	46,223	(4,757)	41,466
108 年度盈餘指撥及分配：	-	-	(84,587)	-	84,587	-	-	-	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	(199,037)	-	-	-	-	-	(199,037)	-	(199,037)
資本公積配發現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 473,897	\$ 417,314	\$ 177,272	\$ 19,360	\$ 55,115	\$ 33,213	\$ 4,510	\$ 1,114,255	\$ 17,617	\$ 1,131,872

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109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108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		\$ 112,236	\$ 306,664
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八) (二十二)	1,715,285	1,875,572
攤銷費用	六(二十二)	11,080	7,193
預期信用減損數	十二(二)	1,486	3,879
利息費用		218,608	268,165
利息收入	六(十九)	(12,729)	(17,711)
股利收入	六(二十)	(675)	(5,628)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	432	729
營業器具轉列費用數	六(七)	1,216	720
租賃修改利益	六(二十一)	(217,987)	-
非金融資產減損損失	六(七)(十) (二十一)	132,418	36,160
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		(125,987)	5,756
應收票據淨額		8,515	4,762
應收帳款		10,572	140,955
應收帳款-關係人		3,908	(15,983)
其他應收款		(16,187)	(3,781)
存貨		(63,466)	(120,114)
其他流動資產		30,451	(25,352)
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		20,530	(14,794)
應付票據		(679)	(38,420)
應付帳款		(141,140)	(163,628)
應付帳款-關係人		(106,377)	(127,368)
其他應付款		(14,811)	(14,059)
其他應付款-關係人		(996)	2,846
預收款項		(6,696)	28,553
其他流動負債		8,283	7,164
淨確定福利負債		(3,918)	(109)
其他非流動負債		(221)	(4,296)
營運產生之現金流入		1,563,421	2,138,145
收取之利息		13,127	18,154
收取之股利		675	5,628
支付之利息		(218,608)	(268,165)
支付之所得稅		(49,009)	(100,855)
營業活動之淨現金流入		1,309,606	1,792,907

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十五) (\$ 289,018)	(\$ 331,036)
處分不動產、廠房及設備	12,057	84
取得無形資產	(11,966)	(28,218)
處分無形資產	707	-
應收關係人資金融通款增加	七 (14,852)	(77,658)
其他金融資產增加	(14,310)	(3,850)
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增加)	42,418	(46,831)
應收租賃款減少	36,625	36,116
存出保證金增加	(26,706)	(31,645)
投資活動之淨現金流出	(265,045)	(483,038)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十六) 503,000	-
租賃負債本金償還	六(二十六) (1,436,167)	(1,453,900)
存入保證金減少	六(二十六) (1,299)	(9,903)
發放現金股利	六(十七) (199,037)	(322,250)
非控制權益增加數	-	7,000
籌資活動之淨現金流出	(1,133,503)	(1,779,053)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(11,733)	(8,657)
本期現金及約當現金減少數	(100,675)	(477,841)
期初現金及約當現金餘額	1,244,093	1,721,934
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,143,418	\$ 1,244,093

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
 民國一〇九年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	0
加：民國 109 年度確定福利計畫之再衡量數	49,998
調整後未分配盈餘	49,998
加：民國 109 年度稅後淨利	55,064,843
減：提列 10%法定盈餘公積	(5,511,484)
減：提列特別盈餘公積	(9,343,023)
可供分配盈餘	40,260,334
分配項目：	
股東現金紅利 (每股配發 0.84 元)	(39,807,306)
期末未分配盈餘	453,028

附註：

1. 本年度分配股東紅利，係自民國 109 年度盈餘中優先分派。
2. 股東紅利全部以現金發放，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，將轉為公司其他收入。
3. 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

