

麗嬰房股份有限公司

113 年股東常會議事錄

- 一、時間：民國 113 年 5 月 24 日（星期五）上午 9 時
- 二、地點：台北市內湖區陽光街 321 巷 60 號 B1 教育訓練中心
- 三、出席：出席股東及股東代理人代表股份計 98,974,382 股(含以電子方式行使表決權股數 33,960,650 股)，佔本公司已發行股份 140,167,998 股之 70.61%。
- 四、主席：林柏蒼 董事長 記錄：李佳紘
- 五、出席董事：林柏蒼董事長、陳北緯獨立董事
- 六、列席：勤業眾信聯合會計師事務所 葉淑娟會計師
遠東聯合法律事務所 羅芸祁律師
- 七、宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，主席依法宣佈開會。
- 八、主席致詞：(略)。
- 九、報告事項：

- (一) 民國 112 年度營業報告。(請參閱附件一)
- (二) 民國 112 年度員工及董事酬勞分派情形報告。
- (1) 依本公司「公司章程」第 26 條辦理。
- (2) 本公司民國 112 年度為稅前淨損，故本年度不分派員工及董事酬勞。
- (三) 民國 112 年度審計委員會審查報告。(請參閱附件二)
- (四) 修訂本公司「道德行為準則」部份條文案。
- (1) 配合「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」，爰修正本公司「道德行為準則」。
- (2) 本公司「道德行為準則」修正條文對照表，請參閱附件三。
- (五) 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。
- (1) 配合金融監督管理委員會於 113 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 號令修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文，爰修正本公司「董事會議事規範」。
- (2) 本公司「董事會議事規範」修正條文對照表，請參閱附件四。

十、承認事項：

第一案

案由：民國 112 年度營業報告書及財務報表承認案。(董事會提)

說明：本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表等，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證完竣，並經審計委員會審議通過，謹提請承認。(請參閱附件五)

決議：表決時出席股東總表決權數 98,974,382 權，
表決結果如下，本案照原案決通過。

贊成權數：	97,822,414 權 (含電子方式行使表決權：32,808,682 權)	佔總表決權數98.83%
反對權數：	330,511 權 (含電子方式行使表決權：330,511 權)	佔總表決權數0.33%
棄權及未投票權數：	821,457 權 (含電子方式行使表決權：821,457 權)	佔總表決權數0.82%
無效權數：	0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	佔總表決權數0.00%

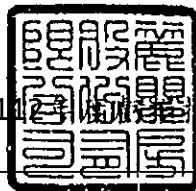
第二案

案由：民國 112 年度虧損撥補案。(董事會提)

說明：

- (1)本公司民國 112 年期初待彌補虧損(598,039,541)元，其他綜合損益列入保留盈餘 2,350,919 元，本期淨損(529,190,458)元，現金增資(40,000,000)元，減資彌補虧損 545,097,770 元，期末待彌補虧損(619,781,310)元，待以後年度盈餘彌補之。
- (2)因無盈餘可供分配，故本年度擬不發放股利。

民國 112 年度虧損撥補表



項 目	新台幣元
期初待彌補虧損	(598,039,541)
其他綜合損益列入保留盈餘	2,350,919
本期淨損	(529,190,458)
現金增資	(40,000,000)
減資彌補虧損	545,097,770
期末待彌補虧損	(619,781,310)

附註：本公司擬不發放股利

董事長：林柏蒼



總經理：陳仁沛



會計主管：蔡明錡



決議：表決時出席股東總表決權數 98,974,382 權，表決結果如下，本案照原案
決通過。

贊成權數：	97,753,403 權 (含電子方式行使表決權：32,739,671 權)	佔總表決權數98.76%
反對權數：	418,039 權 (含電子方式行使表決權：418,039 權)	佔總表決權數0.42%
棄權及未投票權數：	802,940 權 (含電子方式行使表決權：802,940 權)	佔總表決權數0.81%
無效權數：	0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	佔總表決權數0.00%

十一、討論事項：

案由：本公司擬辦理減資彌補虧損案，提請 議決。(董事會提)

說明：

- 1.本公司截至 112 年 12 月 31 日止帳載累積虧損為新台幣 619,781,310 元。為彌補累積虧損以改善財務結構，擬辦理減資新台幣 350,419,990 元，並銷除已發行股份 35,041,999 股，以目前實收資本額 1,401,679,980 元(每股面額新台幣 10 元)發行普通股股份 140,167,998 股計算(含私募普通股 7,200,000 股)，每仟股減少 250 股，減資比例為 25%，減資後實收資本額為新台幣 1,051,259,990 元，普通股發行股份總數為 105,125,999 股(含私募 5,400,000 股)。
- 2.本次減少之股份，按減資換票基準日股東名簿記載之股東依其持股比率銷除股份，減資後不足壹股之畸零股，股東可自減資換股停止過戶日前五日起至停止過戶前一日止，自行向本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記，放棄拼湊或拼湊後仍不足壹股之畸零股，按面額給付現金，(配合無實體劃撥作業，凡以劃撥集保股票之股東，前項畸零股款將充抵股東劃撥集保之費用)計算至元為止，元以下捨去，所有不足壹股

之畸零股授權董事長洽特定人按面額認購之。減資換發後之股份採無實體發行，其權利義務與原發行股份相同。

3.本案俟股東會通過並呈奉主管機關核准後，擬授權董事長訂定減資基準日、換發股票作業計劃、減資換票基準日及其他辦理減資相關事宜。

4.嗣後如因辦理現金增資、私募普通股或可轉換公司債、買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷或轉換公司債及員工認股權憑證依發行及轉換辦法轉換時，減資比率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事長全權處理。

5.有關減資相關事宜，如經主管機關核定修正或因應客觀環境需與變更或修正時，擬提請股東會授權董事長全權辦理相關事宜。

補充報告事項

本公司依股東戶號 25995 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心一一三年三月十八日證保法字第 1130000761 號函，將依據行政院金融監督管理委員會 99 年 5 月 21 日金管證發字第 0990028032 號函，就本公司本次減資緣由、健全營運計畫書及落實執行之控管措施於股東會說明，並載明於議事錄，請參閱附件六。

決議：表決時出席股東總表決權數 98,974,382 權，

表決結果如下，本案照原案決通過。

贊成權數：	97,703,175 權（含電子方式行使表決權：32,689,443 權）	佔總表決權數98.71%
反對權數：	491,319 權（含電子方式行使表決權：491,319 權）	佔總表決權數0.49%
棄權及未投票權數：	779,888 權（含電子方式行使表決權：779,888 權）	佔總表決權數0.78%
無效權數：	0 權（含電子方式行使表決權：0 權）	佔總表決權數0.00%

十二、臨時動議：無。

十三、散會：上午九時二十六分。本日所定之議程均已進行完畢，由主席宣布散會。

【附件一】

報告事項

第一案 民國 112 年度營業報告

各位股東女士、先生：

麗嬰房過去五十餘年投入於嬰兒事業，堅持企業核心願景、使命與價值觀，期許能為每個家庭及父母提供最優質的服務和選擇，實現對寶寶的愛。過去這一年雖然逐漸脫離疫情，國人在餐飲、休閒娛樂、國內外旅遊活動之消費大增，但少子化趨勢仍然持續，儘管我們在降低虧損上已有成果，但整體經營成果仍未能符合外界期待。未來麗嬰房仍會以嬰兒事業為主軸，致力企業多角化，同時尋求不同機會及新興市場商機，以繼續站穩兩岸市場。

總體市場概況

就總體經濟面而言，根據主計處最新數據，台灣經濟成長率 2023 年僅 1.31%，跟 2021 年 6.45%、2022 年 2.59% 相比大幅下滑，主因在第一季同比衰退達 3.49%。除了全球不景氣造成需求疲弱以外，國內消費復甦主要集中在休閒娛樂產業也是原因之一。統計全年對外貿易總額較 2022 年減少達 13.6%，其中出口減少 9.8%，進口則大減 17.8%。出生人數持續下降，2023 年計 13.5 萬人，比前一年度 13.8 萬人略減；長期出口人數減少、伴隨人口高齡化，造成近年來的「生不如死」（死亡人數大於出生人數）已成常態，台灣總體市場規模更是逐漸縮小。

中國雖然在 2023 年亦逐漸走出疫情陰霾，但隨著中美關係依舊緊繃，中國市場內卷嚴重，消費力不增反減。經濟成長率雖然繳出 5.2% 高於預期的成績，但同時也是企業和一般消費者信心動搖，對未來充滿擔憂最深的一年。信心動搖主要來自於房地產及就業的狀況；2023 年房地產開發投資金額同比衰退達 9.6%，商品房（住宅）交易額減少 6.5%，房屋開工面積對比 2022 年更大幅減少達 20.4%；失業率部分，全國城鎮調查平均值為 5.2%，其中青年失業率高達 14.9%。出生人數同樣創新低，2023 年為 902 萬人，較 2022 年的 956 萬人減少 5.6%，連續第二年出現人口負增長。2016 年起中國政府放寬一胎化，2021 年中開始更允許三胎，取消「社會撫養費」、廢止相關超生處罰等規定，中央和地方政府接續還提供了稅收優惠、孕產婦保健措施和其他各式各樣的獎勵政策，試圖扭轉出生率的快速下跌，緩解出生人數下滑速度，但以結果來看並未能收到成效。

2023 年度營業結果

截至 2023 年底，兩岸直營實體通路數為 404 個，其中台灣 184 個、中國 220 個，整體通路數較 2022 年底減少 88 個；其中台灣減少 33 個，中國減少 55 個。

隨著店數減少，全年集團合併營收為新台幣 3,073 百萬元，則較前一年度減少 8%；其中台灣地區營收占比為 62.7%、中國為 37.3%。營業毛利率為 40.3%，較 2022 年減少 0.9 個百分點；全年度營業費用的控管，從前一年度新台幣 2,014 百萬元降至新台幣 1,800 百萬元，減少

10.6%。合併營業損失新台幣 561 百萬元，虧損較前一年度減少新台幣 78 百萬元，減少比率為 12.1%。

業外損益部份，營業外收入及支出淨額 47 百萬元，全年度稅後淨損為新台幣 523 百萬元，較前一年度減少 16.5%。資產報酬率為-11.20%、股東權益報酬率-46.10%，每股盈餘為-3.83 元。

未來機會與挑戰

大環境仍是最大的挑戰，不過受到現在晚婚趨勢影響，新手爸媽在經濟能力上相對穩定，對生活品質的要求也更高。家庭成員都願意在孩子身上投入，整體消費力仍較過去成長。據艾瑞諮詢於 2022 年出版的「中國母嬰行業研究報告」估計，中國母嬰市場仍逐年增長至 4.6 兆元人民幣，2022 - 2025 年平均成長約可達 8.2%。這一趨勢的原因包括人均可支配所得預計持續增長、父母對品質的重視、品牌忠誠度的提高以及願意為子女教育投資等多種因素。

在競爭面，隨著疫情已經過去，人們生活回歸正軌，戶外休閒等活動需求也將逐漸回升，但競爭卻將不降反升，如國內外成人服飾品牌都開始向下延伸歲段，推出孩童及嬰童產品。疫情也改變了消費者的購物模式，提高了對網路及移動裝置的依賴性，讓網紅、KOL 等創造話題的影響力增強，挑戰傳統零售行銷方式和策略。

為能從市場脫穎而出，我們必需關注消費者需求的變化，做為開發新產品、增加消費者體驗的基礎，嘗試將網路和實體零售結合，以提高顧客忠誠度，進一步增加商品在市場的曝光及占有率。此外，消費者對線上購物的依賴性也不能忽略，我們要深耕線上消費者，滿足消費者不斷增長又多元的需求。另外，我們也將以企業多角化為目標，在以母嬰事業做為主軸的基礎上，尋求其他成長機會或是兩岸以外的市場商機，擴張集團事業版圖。

育兒所需用品日新月異，惟父母親愛護兒女的心意恆久不變。積極、創新迎變、堅守使命仍是我們的信念，實現「陪孩子做自己」的品牌價值及「有孩子的地方就有麗嬰房」的願景，感謝麗嬰房的員工、客戶及股東們，與我們繼續守護孩子的成長！

董事長：林柏蒼



經理人：陳仁沛



會計主管：蔡明錡



中 華 民 國 113 年 3 月 7 日

麗嬰房股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述決算表冊及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

麗嬰房股份有限公司

審計委員會召集人：陳北緯



中 華 民 國 113 年 3 月 7 日

【附件三】

麗嬰房股份有限公司
道德行為準則

部分條文修正新舊條文對照表

建議修正條文	原條文	說明
<p>第十條 本公司人員有違反道德行為準則之情形時，將視情節輕重，採取各項適當之處分。 <u>本公司應即時於公開資訊觀測站揭露董事、經理人違反道德行為準則之日期、事由及處理情形等資訊。</u> <u>本公司並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</u></p>	<p>第十條 本公司人員有違反道行為準則之情形時，將視情節輕重，採取各項適當之處份。 公司並制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</p>	<p>一、配合「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」第二項第八點規定，本條增列有關本公司應即時於公開資訊觀測站揭露董事、經理人違反道德行為準則之資訊。 二、餘酌作文字修正及項次調整。</p>
<p>第十條之一 本公司董事、經理人如有豁免遵循道德行為準則之必要時，應經董事會決議通過，並即時於公開資訊觀測站揭露豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、獨立董事之反對或保留意見、豁免遵循之期間、原因等資訊。</p>	<p>本條新增。</p>	<p>配合「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」第三項規定，增列董事、經理人豁免遵循道德行為準則之程序。</p>

【附件四】

麗嬰房股份有限公司
董事會議事規範

部分條文修正新舊條文對照表

建議修正條文	原條文	說明
<p>第八條 本公司董事會召開時，經理部門（或董事會指定之辦理議事事務單位）應備妥相關資料供與會董事隨時查考。 召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。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新召集。 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>第八條 本公司董事會召開時，經理部門（或董事會指定之辦理議事事務單位）應備妥相關資料供與會董事隨時查考。召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。 董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。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新召集。 前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。</p>	<p>金融監督管理委員會於 113 年 1 月 11 日以金管證發字第 1120383996 號令修正《公開發行公司董事會議事辦法》第十二條，明定為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，如出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限，爰配合修正本條第三項規定。</p>
<p>第十一條 本公司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，主席不得逕行提前宣布散會。董事會議事進行中，若在席董</p>	<p>第十一條 本公司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，主席不得逕行提前宣布散會。董事會議事進行中，</p>	<p>金融監督管理委員會於 113 年 1 月 11 日以金管證發字第 1120383996 號令修正《公開發行公司董事會議事辦法》第十三條，明定董事會議事進行中，主席因故無法主</p>

<p>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，並準用第八條第三項規定。 <u>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七條第三項規定。</u></p>	<p>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，並準用第八條第三項規定。</p>	<p>持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，準用董事長請假或因故不能行使職權時之代理人選任方式，爰配合增列本條第四項規定。</p>
---	---	---

會計師查核報告

麗嬰房股份有限公司 公鑒：

查核意見

麗嬰房股份有限公司及其子公司（麗嬰房集團）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及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，足以允當表達麗嬰房集團民國 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會計師職業道德規範，與麗嬰房集團保持超然獨立，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，對麗嬰房集團民國 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。

茲對麗嬰房集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

麗嬰房集團存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨之淨變現價值之評估涉及管理階層重大判斷與會計估計。因此，存貨評價為民國 112 年度關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括取得管理階層編製存貨成本與淨變現價值孰低估計資料，抽核至近期銷售資料並評估淨變現價值之合理性。

其他事項

麗嬰房股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，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及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麗嬰房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麗嬰房集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

麗嬰房集團之治理單位（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在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，惟其目的非對麗嬰房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，以及使麗嬰房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麗嬰房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. 對於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，決定對麗嬰房集團民國 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 113 年 3 月 7 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 410,717	11	\$ 314,865	7		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註七)	24,261	1	-	-		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八、九及三五)	55,429	1	40,276	1		
1150	應收票據 (附註十及二五)	23,693	1	24,415	1		
1170	應收帳款—淨額 (附註十及二五)	321,078	8	360,530	8		
1200	其他應收款—淨額 (附註十)	45,517	1	62,693	1		
1220	本期所得稅資產 (附註二七)	31	-	3	-		
130X	存貨 (附註十一)	950,723	24	1,206,544	28		
1470	其他流動資產	69,339	2	109,501	2		
11XX	流動資產合計	<u>1,900,788</u>	<u>49</u>	<u>2,118,827</u>	<u>48</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	119,515	3	119,736	3		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四及三五)	427,234	11	473,583	11		
1755	使用權資產 (附註十五及三五)	474,344	12	586,141	13		
1760	投資性不動產 (附註十六及三五)	790,195	20	848,909	19		
1780	無形資產 (附註十七)	35,121	1	37,655	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註二七)	26,738	1	44,286	1		
1920	存出保證金 (附註三五)	120,305	3	151,677	4		
15XX	非流動資產合計	<u>1,993,452</u>	<u>51</u>	<u>2,261,987</u>	<u>52</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,894,240</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,380,814</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十八及三五)	\$ 1,180,875	30	\$ 1,128,053	26		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註七及十九)	25,222	1	35	-		
2130	合約負債—流動 (附註二五)	54,837	1	53,962	1		
2150	應付票據 (附註二一)	348	-	2	-		
2170	應付帳款 (附註二一)	348,034	9	343,610	8		
2180	應付關係人款項 (附註三四)	66	-	6,389	-		
2200	其他應付款 (附註二二)	294,408	8	370,354	8		
2230	本期所得稅負債 (附註二七)	358	-	-	-		
2280	租賃負債—流動 (附註十五)	160,599	4	196,805	5		
2315	預收款項	5,360	-	9,779	-		
2322	一年內到期長期借款 (附註二十及三五)	5,890	-	9,374	-		
2399	其他流動負債 (附註二二)	25,315	1	31,026	1		
21XX	流動負債合計	<u>2,101,312</u>	<u>54</u>	<u>2,149,389</u>	<u>49</u>		
	非流動負債						
2530	應付公司債 (附註十九)	123,885	3	-	-		
2540	長期借款 (附註二十及三五)	30,784	1	1,704	-		
2570	遞延所得稅負債 (附註二七)	17,401	1	27,247	1		
2580	租賃負債—非流動 (附註十五)	635,321	16	753,818	17		
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註二三)	39,869	1	43,853	1		
2645	存入保證金	38,411	1	41,576	1		
25XX	非流動負債合計	<u>885,671</u>	<u>23</u>	<u>868,198</u>	<u>20</u>		
2XXX	負債合計	<u>2,986,983</u>	<u>77</u>	<u>3,017,587</u>	<u>69</u>		
	歸屬於本公司業主之權益						
3110	普通股股本	1,401,680	36	1,846,778	42		
3200	資本公積	134,058	3	132,560	3		
	待彌補虧損						
3320	特別盈餘公積	109,317	3	109,317	3		
3350	待彌補虧損	(619,780)	(16)	(598,039)	(14)		
3300	待彌補虧損合計	(510,463)	(13)	(488,722)	(11)		
3400	其他權益	(176,844)	(4)	(173,758)	(4)		
31XX	本公司業主之權益合計	848,431	22	1,316,858	30		
36XX	非控制權益	58,826	1	46,369	1		
3XXX	權益合計	<u>907,257</u>	<u>23</u>	<u>1,363,227</u>	<u>31</u>		
	負債及權益總計	<u>\$ 3,894,240</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,380,814</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林柏蒼



經理人：陳仁沛



會計主管：蔡明鈞



麗嬰房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，惟每股虧損為新台幣元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二五)	\$ 3,073,059	100	\$ 3,338,910	100
5000	營業成本 (附註十一、二六及三四)	<u>1,834,272</u>	<u>60</u>	<u>1,963,532</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>1,238,787</u>	<u>40</u>	<u>1,375,378</u>	<u>41</u>
	營業費用 (附註二六)				
6100	推銷費用	1,396,242	45	1,593,961	48
6200	管理費用	379,587	12	413,415	12
6450	預期信用減損損失	<u>24,193</u>	<u>1</u>	<u>6,839</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>1,800,022</u>	<u>58</u>	<u>2,014,215</u>	<u>60</u>
6900	營業損失	(<u>561,235</u>)	(<u>18</u>)	(<u>638,837</u>)	(<u>19</u>)
	營業外收入及支出 (附註二六及三四)				
7100	利息收入	1,316	-	1,519	-
7010	其他收入	117,629	4	119,168	3
7020	其他利益及損失	(2,343)	-	(11,750)	-
7050	財務成本	(75,050)	(3)	(73,634)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	<u>5,169</u>	<u>-</u>	<u>10,719</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>46,721</u>	<u>1</u>	<u>46,022</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨損	(514,514)	(17)	(592,815)	(18)
7950	所得稅費用 (附註二七)	<u>8,793</u>	<u>-</u>	<u>33,755</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨損	(<u>523,307</u>)	(<u>17</u>)	(<u>626,570</u>)	(<u>19</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二三、二四及二七)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 819)	-	\$ 35,362	1
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	8,445	-	(3,871)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額 —不重分類至損 益之項目	(78)	-	291	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	90	-	(458)	-
8310	不重分類至損 益之項目合 計	7,638	-	31,324	1
	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	(2,112)	-	19,111	1
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額 —可能重分類至 損益之項目	313	-	2,504	-
8360	後續可能重分 類至損益之 項目合計	(1,799)	-	21,615	1
8300	本年度其他綜合損 益	5,839	-	52,939	2
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 517,468)	(17)	(\$ 573,631)	(17)

(接次頁)

(承前頁)

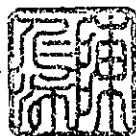
代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
8600	淨(損)利歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 529,190)	(17)	(\$ 630,696)	(19)
8620	非控制權益	<u>5,883</u>	<u>-</u>	<u>4,126</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 523,307)</u>	<u>(17)</u>	<u>(\$ 626,570)</u>	<u>(19)</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 529,925)	(17)	(\$ 576,390)	(17)
8720	非控制權益	<u>12,457</u>	<u>-</u>	<u>2,759</u>	<u>-</u>
		<u>(\$ 517,468)</u>	<u>(17)</u>	<u>(\$ 573,631)</u>	<u>(17)</u>
	每股虧損(附註二八)				
9750	基 本	<u>(\$ 3.83)</u>		<u>(\$ 4.74)</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林柏蒼

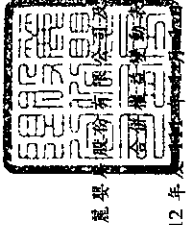


經理人：陳仁沛



會計主管：蔡明錡





麗翠有限公司
子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主 之 權			益	
							其他權益項目 (附註二四)	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		
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,846,778	\$ 905,938	\$ 197,866	\$ 109,317	\$ 971,244	(\$ 191,538)	(\$ 3,869)	\$ 1,893,248	\$ 43,610	\$ 1,936,858
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(197,866)	-	197,866	-	-	-	-	-
C11	資本公積彌補虧損	-	(773,378)	-	-	773,378	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨(損)利	-	-	-	-	(630,696)	-	-	(630,696)	4,126	(626,570)
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	33,996	21,649	(1,339)	54,306	(1,367)	52,939
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(596,700)	21,649	(1,339)	(576,390)	2,759	(573,631)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1,339)	-	1,339	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,846,778	132,560	-	109,317	598,039	(169,889)	(3,869)	1,316,858	46,369	1,363,227
D1	112 年度淨(損)利	-	-	-	-	(529,190)	-	-	(529,190)	5,883	(523,307)
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(570)	(3,086)	2,921	(735)	6,574	5,839
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	(529,760)	(3,086)	2,921	(529,925)	12,457	(517,468)
E1	現金增資	100,000	-	-	-	(40,000)	-	-	60,000	-	60,000
F1	減資彌補虧損	(545,098)	-	-	-	545,098	-	-	-	-	-
I1	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(2,921)	-	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,401,680	\$ 134,058	\$ -	\$ 109,317	\$ 619,780	(\$ 172,975)	(\$ 3,869)	\$ 848,431	\$ 58,826	\$ 907,257



董事長：林柏蒼



經理人：陳仁沛



會計主管：蔡明娟

後附之財務報告之一部分。

麗嬰房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

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 514,514)	(\$ 592,815)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	261,469	327,818
A20200	攤銷費用	14,949	21,041
A20300	預期信用減損損失	24,193	6,839
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	232	27
A20900	財務成本	75,050	73,634
A21200	利息收入	(1,316)	(1,519)
A21300	股利收入	(517)	(332)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損 益之份額	(5,169)	(10,719)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	12,404	13,427
A22800	處分及報廢無形資產損失	366	-
A23100	處分投資利益	-	(28)
A23700	減損損失	-	4,003
A23800	減損損失迴轉利益	(2,611)	-
A29900	租賃修改利益	(288)	(1,488)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	取得透過損益按公允價值衡量 之金融資產	(24,506)	-
A31130	應收票據	722	834
A31150	應收帳款	37,582	70,807
A31180	其他應收款	(800)	(7,944)
A31200	存 貨	255,821	269,635
A31240	其他流動資產	40,162	(2,292)
A32125	合約負債—流動	875	(5,682)
A32130	應付票據	346	(9,534)
A32150	應付帳款	4,424	(314,214)
A32160	應付關係人款項	(6,323)	(553)
A32180	其他應付款	(67,501)	(3,027)
A32210	預收款項	(4,419)	(764)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	(\$ 5,711)	(\$ 6,310)
A32240	淨確定福利負債	(4,803)	(17,599)
A33000	營運產生之現金流入(出)	90,117	(186,755)
A33100	收取之利息	1,316	1,506
A33300	支付之利息	(74,406)	(71,855)
A33500	支付之所得稅	(865)	(2,238)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>16,162</u>	<u>(259,342)</u>
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(152,610)	(84,394)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	174,999	87,595
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	82
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(15,153)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(43,004)	(61,104)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,630	136,226
B03700	存出保證金增加	-	(70,365)
B03800	存出保證金減少	14,064	-
B04100	其他應收款增加—資金貸與增加	-	(15,000)
B04200	其他應收款減少—資金貸與減少	-	15,000
B04500	取得無形資產	(13,027)	(15,469)
B05400	取得投資性不動產	-	(94)
B07600	收取之股利	<u>6,142</u>	<u>5,395</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(26,959)</u>	<u>(2,128)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	67,051	10,181
C01200	發行公司債	149,814	-
C01600	舉借長期借款	35,000	12,823
C01700	償還長期借款	(9,348)	(3,431)
C03100	存入保證金減少	(2,573)	(5,589)
C04020	租賃負債本金償還	(188,090)	(223,006)
C04600	現金增資	<u>60,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>111,854</u>	<u>(209,022)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,205)</u>	<u>34,020</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
E000	本年度現金及約當現金增加(減少)數	\$ 95,852	(\$ 436,472)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>314,865</u>	<u>751,337</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 410,717</u>	<u>\$ 314,865</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林柏蒼



經理人：陳仁沛



會計主管：蔡明錡



會計師查核報告

麗嬰房股份有限公司 公鑒：

查核意見

麗嬰房股份有限公司民國 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，足以允當表達麗嬰房股份有限公司民國 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會計師職業道德規範，與麗嬰房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，對麗嬰房股份有限公司民國 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。

茲對麗嬰房股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價（包含採用權益法之投資子公司所持有之存貨）

麗嬰房股份有限公司及麗嬰房股份有限公司採用權益法之投資子公司所持有之存貨，評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨之淨變現價值之估計涉及管理階層重大判斷與會計估計。因此，存貨評價為民國 112 年度關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括取得管理階層編製存貨成本與淨變現價值孰低估計資料，抽核至近期銷售資料並評估淨變現價值之合理性。

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麗嬰房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麗嬰房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。

麗嬰房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，惟其目的非對麗嬰房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，以及使麗嬰房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麗嬰房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. 對於麗嬰房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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成麗嬰房股份有限公司查核意見。

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，決定對麗嬰房股份有限公司民國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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 葉 淑 娟

葉淑娟



會計師 翁 雅 玲

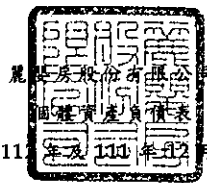
翁雅玲



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日



民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 130,519	6	\$ 172,677	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八、九及三三)	55,429	2	40,276	1
1150	應收票據(附註十及二三)	663	-	-	-
1170	應收帳款(附註十及二三)	182,335	8	206,905	7
1180	應收關係人款項(附註二三及三二)	102,566	5	78,448	3
1200	其他應收款(附註十)	1,627	-	1,589	-
1220	本期所得稅資產(附註二五)	31	-	3	-
130X	存貨(附註十一)	546,835	24	600,022	21
1470	其他流動資產(附註三二)	23,652	1	19,891	1
11XX	流動資產合計	<u>1,043,657</u>	<u>46</u>	<u>1,119,811</u>	<u>39</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註十二)	386,642	17	799,162	28
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及三三)	289,493	13	303,965	11
1755	使用權資產(附註十四)	311,708	13	376,005	13
1760	投資性不動產(附註十五及三三)	184,676	8	212,514	7
1780	無形資產(附註十六)	20,690	1	20,394	1
1840	遞延所得稅資產(附註二五)	92	-	178	-
1920	存出保證金(附註三三)	43,621	2	37,333	1
15XX	非流動資產合計	<u>1,236,922</u>	<u>54</u>	<u>1,749,551</u>	<u>61</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 2,280,579</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,869,362</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七及三三)	\$ 350,000	15	\$ 464,000	16
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註七及十八)	25,200	1	-	-
2130	合約負債—流動(附註二三)	47,528	2	46,001	2
2150	應付票據(附註十九)	334	-	-	-
2170	應付帳款(附註十九)	128,131	6	176,224	6
2180	應付關係人款項(附註三二)	1,948	-	1,999	-
2200	其他應付款(附註二十)	124,216	5	169,039	6
2280	租賃負債—流動(附註十四)	125,929	6	144,793	5
2399	其他流動負債(附註二十)	2,661	-	2,491	-
21XX	流動負債合計	<u>805,947</u>	<u>35</u>	<u>1,004,547</u>	<u>35</u>
	非流動負債				
2530	應付公司債(附註七)	123,885	6	-	-
2570	遞延所得稅負債(附註二五)	92	-	178	-
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	416,776	18	498,879	17
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二一)	38,124	2	42,596	2
2670	其他非流動負債(附註二十及三二)	47,324	2	6,304	-
25XX	非流動負債合計	<u>626,201</u>	<u>28</u>	<u>547,957</u>	<u>19</u>
2XXX	負債合計	<u>1,432,148</u>	<u>63</u>	<u>1,552,504</u>	<u>54</u>
	權 益				
3110	普通股股本	1,401,680	61	1,846,778	64
3200	資本公積	134,058	6	132,560	5
	待彌補虧損				
3320	特別盈餘公積	109,317	5	109,317	4
3350	待彌補虧損	(619,780)	(27)	(598,039)	(21)
3300	待彌補虧損合計	(510,463)	(22)	(488,722)	(17)
3400	其他權益	(176,844)	(8)	(173,758)	(6)
3XXX	權益總計	<u>848,431</u>	<u>37</u>	<u>1,316,858</u>	<u>46</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 2,280,579</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,869,362</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林柏蒼



經理人：陳仁沛



會計主管：蔡明鈞



麗嬰房股份有限公司
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，惟每股虧損為新台幣元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二三及三二）	\$ 1,813,357	100	\$ 2,034,427	100
5000	營業成本（附註十一、二一、二四及三二）	<u>1,088,182</u>	<u>60</u>	<u>1,140,140</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	725,175	40	894,287	44
5910	未實現銷貨利益	-	-	(31)	-
5920	已實現銷貨利益	<u>4,961</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
5950	營業毛利淨額	<u>730,136</u>	<u>40</u>	<u>894,256</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註二一、二四及三二）				
6100	推銷費用	715,198	39	811,418	40
6200	管理費用	<u>146,211</u>	<u>8</u>	<u>154,494</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>861,409</u>	<u>47</u>	<u>965,912</u>	<u>48</u>
6900	營業損失	(<u>131,273</u>)	(<u>7</u>)	(<u>71,656</u>)	(<u>4</u>)
	營業外收入及支出（附註二四及三二）				
7100	利息收入	557	-	214	-
7010	其他收入	31,582	2	21,086	1
7020	其他利益及損失	4,382	-	10,229	1
7050	財務成本	(22,118)	(1)	(20,327)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(<u>411,487</u>)	(<u>23</u>)	(<u>569,397</u>)	(<u>28</u>)
7000	營業外收入及支出合計	(<u>397,084</u>)	(<u>22</u>)	(<u>558,195</u>)	(<u>27</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 528,357)	(29)	(\$ 629,851)	(31)
7950	所得稅費用 (附註二五)	833	-	845	-
8200	本年度淨損	(529,190)	(29)	(630,696)	(31)
	其他綜合損益 (附註二一及二二)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(366)	-	33,071	2
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	2,717	-	(414)	-
8310	不重分類至損益之項目合計	2,351	-	32,657	2
	後續可能重分類至損益之項目				
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	(3,086)	-	21,649	1
8300	本年度其他綜合損益	(735)	-	54,306	3
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 529,925)	(29)	(\$ 576,390)	(28)
	每股虧損 (附註二六)				
9750	基 本	(\$ 3.83)		(\$ 4.74)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林柏蒼

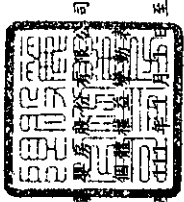


經理人：陳仁沛



會計主管：蔡明錡





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資本公積		其他權益項目 (附註二二)		權	益	合	計
	普通	資本公積	國外營運機構	透過其他綜合損益				
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,846,778	\$ 905,938	\$ 197,866	\$ 191,538	(\$ 3,869)	\$ 1,893,248	
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	(197,866)	-	-	-	-	
C11	資本公積彌補虧損	-	(773,378)	-	-	-	-	
D1	111 年度淨損	-	-	(630,696)	-	-	(630,696)	
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	33,996	(1,339)	-	54,306	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	(596,700)	(1,339)	-	(576,390)	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,339	-	
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,846,778	132,560	109,317	(169,889)	(3,869)	1,316,858	
D1	112 年度淨損	-	-	(529,190)	-	-	(529,190)	
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	(570)	(3,086)	2,921	(735)	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	(529,760)	(3,086)	2,921	(529,925)	
E1	現金增資	100,000	-	(40,000)	-	-	60,000	
F1	減資彌補虧損	(545,098)	-	545,098	-	-	-	
II	發行可轉換公司債認列權益組成部分	-	1,498	-	-	-	1,498	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	2,921	-	(2,921)	-	
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,401,680	\$ 134,058	\$ 109,317	(\$ 172,975)	(\$ 3,869)	\$ 848,431	



會計主管：蔡明筠

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：陳仁濟



董事長：林柏蒼

麗嬰房股份有限公司

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

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨損	(\$ 528,357)	(\$ 629,851)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	162,786	189,211
A20200	攤銷費用	12,036	12,461
A20900	財務成本	22,118	20,327
A21200	利息收入	(557)	(214)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損益之份額	411,487	569,397
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	4,294	525
A22800	處分及報廢無形資產損失	366	-
A23100	處分投資利益	-	(28)
A23700	減損損失	-	627
A23800	減損損失迴轉利益	(6,244)	-
A23900	未實現銷貨利益	-	31
A24000	已實現銷貨利益	(4,961)	-
A29900	租賃修改利益	(864)	(778)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(663)	530
A31150	應收帳款	24,570	(2,791)
A31160	應收關係人款項	(24,118)	5,006
A31180	其他應收款	(38)	(1,223)
A31200	存 貨	53,187	3,253
A31240	其他流動資產	(3,761)	37
A32125	合約負債—流動	1,527	(696)
A32130	應付票據	334	(9,536)
A32150	應付帳款	(48,093)	(48,036)
A32160	應付關係人款項	(51)	(1,863)
A32180	其他應付款	(37,377)	(13,899)
A32230	其他流動負債	170	(91)
A32240	淨確定福利負債	(4,838)	(17,193)
A33000	營運產生之現金流入	32,953	75,206
A33100	收取之利息	557	201

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 21,469)	(\$ 20,044)
A33500	支付之所得稅	(861)	(848)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>11,180</u>	<u>54,515</u>
投資活動之現金流量			
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	-	82
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(15,153)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(26,971)	(25,357)
B02800	處分不動產、廠房及設備	1,392	1,296
B03700	存出保證金增加	(6,288)	-
B03800	存出保證金減少	-	2,497
B04500	取得無形資產	(12,698)	(13,187)
B07600	收取之股利	<u>5,625</u>	<u>1,469</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(54,093)</u>	<u>(33,200)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	-	124,000
C00200	短期借款減少	(114,000)	-
C01200	發行公司債	149,814	-
C03000	存入保證金增加	41,020	-
C03100	存入保證金減少	-	(651)
C04020	租賃負債本金償還	(136,079)	(157,623)
C04600	現金增資	<u>60,000</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>755</u>	<u>(34,274)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金減少數	(42,158)	(12,959)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>172,677</u>	<u>185,636</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 130,519</u>	<u>\$ 172,677</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林柏蒼



經理人：陳仁沛



會計主管：蔡明錡



【附件六】

麗嬰房股份有限公司

健全營運計劃書

茲將本次減資緣由、本公司健全營運計劃書及落實執行之控管措施分別說明如下：

壹、本次減資緣由

全球 Covid 疫情已漸緩，今年在經營團隊調整組織、關閉虧損門市、出清庫存下，虧損已逐漸降低，擬辦理減資已進一步改善公司財務結構及經營體質。本公司截至民國 112 年 12 月 31 日止帳載累積虧損為新台幣 619,781,310 元，擬辦理減資 350,419,990 元，每仟股減少 250 股，減資比例為 25%。

貳、健全營運計畫

(一)策略面

- 調整線上 EC 業務重點，以追求毛利及獲利取代過去僅著重業績；
- 開拓東南亞市場，創造新的成長動因；
- 優化自有品牌商品開發，提升毛利且更貼近消費者所需。

(二)營運面

- 檢討現有供應鏈，整合兩岸商品採購，降低成本；
- 既有門市的定期與不定期檢討，門市長期虧損應盡快淘汰或遷址；
- 針對不同地區、消費群組推出差異化的商品組合及行銷方式，包括折扣及促銷等活動重新設計；
- 服飾生產流程之縮短與改進。

(三)組織面

- 公司組織重組，以功能別整合單位及部門；
- 升級既有軟硬體設備及系統，從傳統零售業轉型新零售；
- 精簡管理成本，提高人力效率及產值。

參、落實執行之控管措施

透過內部定期召開之經營管理會議，檢討績效與各項 KPI 指標，

上述健全營運計劃辦理情形及執行成效將提民國 113 年股東會報告說明。