

集雅社股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 113 年及 112 年第一季
(股票代碼 2937)

公司地址：高雄市苓雅區中正一路 265 號 1 樓
電 話：(07)727-3128

集雅社股份有限公司及子公司
民國 113 年及 112 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師核閱報告書	4 ~ 5
四、	合併資產負債表	6 ~ 7
五、	合併綜合損益表	8
六、	合併權益變動表	9
七、	合併現金流量表	10
八、	合併財務報表附註	11 ~ 36
	(一) 公司沿革	11
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12
	(四) 重要會計政策之彙總說明	12 ~ 13
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
	(六) 重要會計項目之說明	13 ~ 28
	(七) 關係人交易	28
	(八) 質押之資產	29
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	29

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	30	
(十一)	重大之期後事項	30	
(十二)	其他	30 ~ 35	
(十三)	附註揭露事項	35 ~ 36	
(十四)	部門資訊	36	

會計師核閱報告

(113)財審報字第 24000224 號

集雅社股份有限公司 公鑒：

前言

集雅社股份有限公司及子公司（以下簡稱「集雅社集團」）民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未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會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達集雅社集團民國 113 年及 112 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師

王駿凱

廖阿甚

王駿凱



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 1010015969 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 7 日



集雅社股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 168,077	7	\$ 248,867	8	\$ 150,051	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	流動		10,853	-	10,853	-	15,740	1
1150	應收票據淨額	六(四)	68	-	256	-	664	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	329,730	13	915,301	29	257,008	11
1200	其他應收款	六(五)	229,262	9	245,045	8	180,308	8
130X	存貨	六(六)	975,799	38	971,648	31	968,517	41
1410	預付款項	六(七)	155,513	6	37,820	1	141,921	6
1479	其他流動資產—其他		3,556	-	12,323	1	12,912	-
11XX	流動資產合計		<u>1,872,858</u>	<u>73</u>	<u>2,442,113</u>	<u>78</u>	<u>1,727,121</u>	<u>73</u>
非流動資產								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—	六(三)及八						
	非流動		-	-	-	-	100,501	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	563,964	22	554,362	18	365,535	15
1755	使用權資產	六(九)	32,970	1	35,196	1	19,713	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	62,064	2	62,260	2	62,592	3
1780	無形資產	六(十一)	16,900	1	17,711	-	18,553	1
1840	遞延所得稅資產		20,280	1	19,364	1	18,473	1
1915	預付設備款		-	-	-	-	48,767	2
1920	存出保證金		871	-	866	-	821	-
1990	其他非流動資產—其他		5,200	-	12,227	-	-	-
15XX	非流動資產合計		<u>702,249</u>	<u>27</u>	<u>701,986</u>	<u>22</u>	<u>634,955</u>	<u>27</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,575,107</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,144,099</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,362,076</u>	<u>100</u>

(續次頁)



集雅社股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日		
		金額	%	金額	%	金額	%	
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$ 455,000	18	\$ 588,000	19	\$ 260,000	11
2130	合約負債—流動	六(十九)	568,441	22	829,754	26	540,223	23
2150	應付票據		11,582	-	5,335	-	3,335	-
2170	應付帳款		359,450	14	534,995	17	287,202	12
2200	其他應付款	六(十三)	197,039	8	142,365	5	148,546	6
2230	本期所得稅負債		18,888	1	13,102	1	33,935	2
2280	租賃負債—流動	六(九)	8,538	-	8,699	-	5,950	-
2310	預收款項		8,038	-	11,896	-	7,908	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	-	-	-	-	207,939	9
2399	其他流動負債—其他		10,763	-	9,378	-	21,045	1
21XX	流動負債合計		<u>1,637,739</u>	<u>63</u>	<u>2,143,524</u>	<u>68</u>	<u>1,516,083</u>	<u>64</u>
非流動負債								
2580	租賃負債—非流動	六(九)	24,974	1	26,999	1	14,107	-
2610	長期應付票據及款項		7,975	-	6,602	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動		11,073	1	14,290	1	14,518	1
2645	存入保證金		2,903	-	2,503	-	1,953	-
25XX	非流動負債合計		<u>46,925</u>	<u>2</u>	<u>50,394</u>	<u>2</u>	<u>30,578</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>1,684,664</u>	<u>65</u>	<u>2,193,918</u>	<u>70</u>	<u>1,546,661</u>	<u>65</u>
權益								
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)	395,836	16	395,836	13	379,197	16
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)	136,138	5	136,138	4	101,395	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	71,480	3	71,480	2	57,391	2
3350	未分配盈餘		286,989	11	346,727	11	277,432	12
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>890,443</u>	<u>35</u>	<u>950,181</u>	<u>30</u>	<u>815,415</u>	<u>35</u>
3XXX	權益總計		<u>890,443</u>	<u>35</u>	<u>950,181</u>	<u>30</u>	<u>815,415</u>	<u>35</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,575,107</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,144,099</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,362,076</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：盧乾三



經理人：謝舒閔



會計主管：何政鋒





集雅社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3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	113年1月1日至3月31日			112年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十九)	\$ 1,020,270	100	\$ 919,631	100		
5000 營業成本	六(六)(二十四) (二十五)	(781,111)	(77)	(678,242)	(73)		
5900 營業毛利		239,159	23	241,389	27		
營業費用	六(二十四) (二十五)						
6100 推銷費用		(170,219)	(17)	(164,167)	(18)		
6200 管理費用		(44,717)	(4)	(46,466)	(5)		
6450 預期信用減損利益	十二(二)	23	-	31	-		
6000 營業費用合計		(214,913)	(21)	(210,602)	(23)		
6900 營業利益		24,246	2	30,787	4		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)	186	-	28	-		
7010 其他收入	六(二十一)	2,170	-	2,609	-		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(157)	-	(189)	-		
7050 財務成本	六(二十三)	(2,084)	-	(1,767)	-		
7000 營業外收入及支出合計		115	-	681	-		
7900 稅前淨利		24,361	2	31,468	4		
7950 所得稅費用	六(二十六)	(4,932)	-	(6,301)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 19,429	2	\$ 25,167	3		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ -	-	\$ -	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 19,429	2	\$ 25,167	3		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 19,429	2	\$ 25,167	3		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 19,429	2	\$ 25,167	3		
每股盈餘	六(二十七)						
9750 基本		\$ 0.49		\$ 0.67			
9850 稀釋		\$ 0.49		\$ 0.58			

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：盧乾三



經理人：謝舒閔



會計主管：何政鋒





集雅社股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益					合計				
	普通股	股本	資本公積	保留盈餘	未分配盈餘					
<u>112年1月1日至3月31日</u>										
112年1月1日餘額	\$	376,375	\$	95,268	\$	57,391	\$	301,194	\$	830,228
本期淨利		-		-		-		25,167		25,167
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-
本期綜合損益總額		-		-		-		25,167		25,167
111年度盈餘指撥及分配：										
現金股利	六(十八)	-		-		-		(48,929)		(48,929)
可轉債公司債轉換	六(十六)(十七)	2,822		6,127		-		-		8,949
112年3月31日餘額	\$	379,197	\$	101,395	\$	57,391	\$	277,432	\$	815,415
<u>113年1月1日至3月31日</u>										
113年1月1日餘額	\$	395,836	\$	136,138	\$	71,480	\$	346,727	\$	950,181
本期淨利		-		-		-		19,429		19,429
本期其他綜合損益		-		-		-		-		-
本期綜合損益總額		-		-		-		19,429		19,429
112年度盈餘指撥及分配：										
現金股利	六(十八)	-		-		-		(79,167)		(79,167)
113年3月31日餘額	\$	395,836	\$	136,138	\$	71,480	\$	286,989	\$	890,443

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：盧乾三



經理人：謝舒閔



會計主管：何政鋒





集雅社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3月31日

單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 24,361	\$ 31,468
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	十二(二) (23)	(31)
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十二)(二十四) 6,838	4,575
攤銷費用	六(十一)(二十四) 811	695
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二) (39)	-
利息收入	六(二十) (186)	(28)
利息費用	六(二十三) 2,084	1,767
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	188	(197)
應收帳款	585,594	451,394
其他應收款	15,783	28,043
存貨	(4,151)	(49,371)
預付款項	(117,693)	(68,962)
其他流動資產—其他	8,767	12,660
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(261,313)	(179,774)
應付票據	6,247	1,052
應付帳款	(175,545)	(196,298)
其他應付款	(24,493)	(39,428)
預收款項	(3,858)	(5,789)
其他流動負債—其他	1,385	4,184
長期應付票據及款項	1,373	-
淨確定福利負債—非流動	(3,217)	(18)
營運產生之現金流入(流出)	62,913	(4,058)
收取之利息	186	28
支付之利息	(2,084)	(1,102)
支付之所得稅	(62)	(62)
營業活動之淨現金流入(流出)	60,953	(5,194)
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加	-	(494)
取得不動產、廠房及設備	六(八) (2,536)	(11,633)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八) 784	3,596
取得無形資產	六(十一) -	(284)
預付設備款增加	-	(48,767)
存出保證金增加	(5)	(276)
其他非流動資產—其他增加	(5,200)	-
投資活動之淨現金流出	(6,957)	(57,858)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十九) 500,000	490,000
短期借款減少	六(二十九) (633,000)	(640,000)
存入保證金增加	六(二十九) 400	200
租賃本金償還	六(二十九) (2,186)	(1,907)
籌資活動之淨現金流出	(134,786)	(151,707)
本期現金及約當現金減少數	(80,790)	(214,759)
期初現金及約當現金餘額	248,867	364,810
期末現金及約當現金餘額	\$ 168,077	\$ 150,051

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：盧乾三



經理人：謝舒閱



會計主管：何政鋒



集雅社股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 113 年及 112 年第一季



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 83 年 11 月 26 日奉准創立。本集團及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營項目為各種電化製品、視聽音響組合、保養維修與其器材買賣業務、進出口貿易業務、代理國內外廠商之報價投標及經銷業務及醫療器材批發與零售業務。本公司股票於民國 106 年 6 月 8 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 5 月 7 日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重要會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國112年度合併財務報表附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國112年度合併財務報告閱讀。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與民國 112 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
本公司	集盛股份有限公司	電器、家電、音響設備、資訊通訊產品等批發業及零售業	100%	100%	100%	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情事。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5. 重大限制：無此情事。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(四) 員工福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算。若該結束日後有重大市場變動及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，則加以調整，並配合前述政策揭露相關資訊。

(五) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合前述政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 112 年度合併財務報表附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 11,856	\$ 8,278	\$ 16,190
支票存款及活期存款	156,221	240,589	133,861
	<u>\$ 168,077</u>	<u>\$ 248,867</u>	<u>\$ 150,051</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債－流動

項 目	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
透過損益按公允價值衡量之 金融負債			
轉換公司債嵌入之選擇權	\$ -	\$ -	\$ 418
評價調整	-	-	(418)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益皆為\$0。

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
流動項目：			
受限制之定期存款	<u>\$ 10,853</u>	<u>\$ 10,853</u>	<u>\$ 15,740</u>
非流動項目：			
受限制之活期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,501</u>

1. 本集團按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入，請參閱附註六、(二十)之說明。

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$10,853、\$10,853 及\$116,241。

3. 上列資產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應收票據	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 664</u>
應收帳款	\$ 331,492	\$ 917,086	\$ 257,072
減：備抵損失	(1,762)	(1,785)	(64)
	<u>\$ 329,730</u>	<u>\$ 915,301</u>	<u>\$ 257,008</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據	應收帳款
未逾期	\$ 68	\$329,368	\$ 256	\$914,912	\$ 664	\$256,669
30天內	-	375	-	450	-	377
31-90天	-	45	-	77	-	26
91天以上	-	1,704	-	1,647	-	-
	<u>\$ 68</u>	<u>\$331,492</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$917,086</u>	<u>\$ 664</u>	<u>\$257,072</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額為\$708,933。
- 本集團民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日並未有以應收票據及應收帳款提供作為質押擔保之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$68、\$256 及\$664；最能代表本集團應收帳款於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$329,730、\$915,301 及\$257,008。
- 本集團並未持有任何的擔保品。
- 相關應收票據及應收帳款信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(五) 其他應收款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
其他應收款－獎勵金(註)	\$ 223,195	\$ 241,398	\$ 166,910
其他應收款－其他	<u>6,067</u>	<u>3,647</u>	<u>13,398</u>
	<u>\$ 229,262</u>	<u>\$ 245,045</u>	<u>\$ 180,308</u>

註：係本集團已銷售經銷商品達約定比例，供應商須依約提供本集團之獎勵金。

- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團其他應收款於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$229,262、\$245,045 及\$180,308。
- 本集團民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日並未有以其他應收款提供作為質押擔保之情形。
- 相關其他應收款信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(六) 存 貨

	113年3月31日		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 1,049,371	(\$ 73,572)	\$ 975,799
	112年12月31日		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 1,041,134	(\$ 69,486)	\$ 971,648
	112年3月31日		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
商品存貨	\$ 1,033,985	(\$ 65,468)	\$ 968,517

當期認列之存貨相關費損：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
已出售存貨成本	\$ 767,129	\$ 669,937
跌價損失	4,086	850
安裝成本	9,387	6,782
其他	509	673
	<u>\$ 781,111</u>	<u>\$ 678,242</u>

(七) 預付款項

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
預付貨款	\$ 127,141	\$ 16,438	\$ 112,442
留抵稅額	21,673	15,804	21,457
預付保險費	3,782	2,233	3,833
其他	2,917	3,345	4,189
	<u>\$ 155,513</u>	<u>\$ 37,820</u>	<u>\$ 141,921</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	未完工程	合計
<u>113年1月1日</u>						
成本	\$ 424,925	\$ 122,070	\$ 5,131	\$ 69,232	\$ 11,829	\$ 633,187
累計折舊	-	(28,308)	(5,131)	(45,386)	-	(78,825)
	<u>\$ 424,925</u>	<u>\$ 93,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,846</u>	<u>\$ 11,829</u>	<u>\$ 554,362</u>
<u>113年</u>						
1月1日	\$ 424,925	\$ 93,762	\$ -	\$ 23,846	\$ 11,829	\$ 554,362
增添	76	981	-	1,479	-	2,536
處分-成本	-	-	(2,038)	(827)	-	(2,865)
處分-累計折舊	-	-	2,038	82	-	2,120
移轉	9,500	2,727	-	-	-	12,227
折舊費用	-	(1,887)	-	(2,529)	-	(4,416)
3月31日	<u>\$ 434,501</u>	<u>\$ 95,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,051</u>	<u>\$ 11,829</u>	<u>\$ 563,964</u>
<u>113年3月31日</u>						
成本	\$ 434,501	\$ 125,778	\$ 3,093	\$ 69,884	\$ 11,829	\$ 645,085
累計折舊	-	(30,195)	(3,093)	(47,833)	-	(81,121)
	<u>\$ 434,501</u>	<u>\$ 95,583</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,051</u>	<u>\$ 11,829</u>	<u>\$ 563,964</u>
	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	未完工程	合計
<u>112年1月1日</u>						
成本	\$ 273,779	\$ 81,770	\$ 5,531	\$ 52,786	\$ 4,990	\$ 418,856
累計折舊	-	(23,412)	(5,531)	(36,773)	-	(65,716)
	<u>\$ 273,779</u>	<u>\$ 58,358</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,013</u>	<u>\$ 4,990</u>	<u>\$ 353,140</u>
<u>112年</u>						
1月1日	\$ 273,779	\$ 58,358	\$ -	\$ 16,013	\$ 4,990	\$ 353,140
增添	-	-	-	5,070	6,563	11,633
處分	-	-	-	(3,596)	-	(3,596)
移轉	4,800	2,038	-	-	-	6,838
折舊費用	-	(819)	-	(1,661)	-	(2,480)
3月31日	<u>\$ 278,579</u>	<u>\$ 59,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,826</u>	<u>\$ 11,553</u>	<u>\$ 365,535</u>
<u>112年3月31日</u>						
成本	\$ 278,579	\$ 84,320	\$ 5,131	\$ 54,260	\$ 11,553	\$ 433,843
累計折舊	-	(24,743)	(5,131)	(38,434)	-	(68,308)
	<u>\$ 278,579</u>	<u>\$ 59,577</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,826</u>	<u>\$ 11,553</u>	<u>\$ 365,535</u>

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日均無借款成本資本化之情事。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及裝修工程，分別按 55 年、50 年、35 年及 5 年提列折舊。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

4. 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日辦公設備之處分金額中 \$745 及 \$3,596 為取得供應商之裝修補助。

5. 本集團之不動產、廠房及設備均非屬營業租賃之資產。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括百貨公司專櫃、建物及公務車，租賃合約之期間介於 1 年到 11 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除部分租賃之資產不得用作借貸擔保及轉租或轉借他人外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
建物	\$ 12,863	\$ 13,395	\$ 3,545
運輸設備(公務車)	20,107	21,801	16,168
	<u>\$ 32,970</u>	<u>\$ 35,196</u>	<u>\$ 19,713</u>

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
建物	\$ 532	\$ 260
運輸設備(公務車)	1,694	1,646
	<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 1,906</u>

3. 本集團於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$5,726。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 140	\$ 58
屬短期租賃合約之費用	341	229
變動租賃給付之費用	61,583	56,442

5. 本集團民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為 \$64,250 及 \$58,636。

6. 變動租賃給付對租賃負債之影響

(1) 本集團租賃合約中採變動租賃給付條款的標的為與各家百貨公司專櫃之各類產品銷售金額連結者。對於百貨公司專櫃類型之租賃標的，皆是以變動計價之付款條件為基礎，且主要與各類產品銷售金額有關。與各類產品銷售金額有關之變動租賃給付在發生觸發這些與付款條件有關之期間認列為費用。

(2) 當本集團內百貨公司專櫃之各類產品銷售額增加 1%，則變動租賃給付之費用將依各類產品之抽成比率增加，預期將使得民國 113 年 3 月 31

日、112年12月31日及112年3月31日總租賃給付金額分別增加約\$616、\$2,628及\$564。

7. 截至民國113年3月31日、112年12月31日及112年3月31日止，租賃負債資訊如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
租賃負債－流動	\$ 8,538	\$ 8,699	\$ 5,950
租賃負債－非流動	24,974	26,999	14,107
	<u>\$ 33,512</u>	<u>\$ 35,698</u>	<u>\$ 20,057</u>

(十) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
<u>113年1月1日</u>			
成本	\$ 39,414	\$ 30,611	\$ 70,025
累計折舊	—	(7,765)	(7,765)
	<u>\$ 39,414</u>	<u>\$ 22,846</u>	<u>\$ 62,260</u>
<u>113年</u>			
1月1日	\$ 39,414	\$ 22,846	\$ 62,260
移轉	—	—	—
折舊費用	—	(196)	(196)
3月31日	<u>\$ 39,414</u>	<u>\$ 22,650</u>	<u>\$ 62,064</u>
<u>113年3月31日</u>			
成本	\$ 39,414	\$ 30,611	\$ 70,025
累計折舊	—	(7,961)	(7,961)
	<u>\$ 39,414</u>	<u>\$ 22,650</u>	<u>\$ 62,064</u>
	土地	房屋及建築	合計
<u>112年1月1日</u>			
成本	\$ 44,214	\$ 32,667	\$ 76,881
累計折舊	—	(7,262)	(7,262)
	<u>\$ 44,214</u>	<u>\$ 25,405</u>	<u>\$ 69,619</u>
<u>112年</u>			
1月1日	\$ 44,214	\$ 25,405	\$ 69,619
增添	—	—	—
轉移	—	—	—
移轉	(4,800)	(2,038)	(6,838)
折舊費用	—	(189)	(189)
3月31日	<u>\$ 39,414</u>	<u>\$ 23,178</u>	<u>\$ 62,592</u>
<u>112年3月31日</u>			
成本	\$ 39,414	\$ 30,116	\$ 69,530
累計折舊	—	(6,938)	(6,938)
	<u>\$ 39,414</u>	<u>\$ 23,178</u>	<u>\$ 62,592</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	\$ 771	\$ 682
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	\$ 196	\$ 189

2. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

3. 本集團截至民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日止，持有產生租金收入之投資性不動產公允價值分別為 \$114,454、\$114,454 及 \$108,892，上開公允價值主要係根據鄰近地區類似不動產之市場交易價格等方式評估而得，該評價係採用收益法，屬第二等級公允價值。

(十一) 無形資產

1. 有關電腦軟體成本變動情形如下：

	113年	112年
<u>1月1日</u>		
成本	\$ 26,083	\$ 24,244
累計攤銷	(8,372)	(5,280)
	\$ 17,711	\$ 18,964
	113年	112年
1月1日	\$ 17,711	\$ 18,964
增添	-	284
攤銷費用	(811)	(695)
3月31日	\$ 16,900	\$ 18,553
<u>3月31日</u>		
成本	\$ 26,083	\$ 24,528
累計攤銷	(9,183)	(5,975)
	\$ 16,900	\$ 18,553

2. 無形資產之攤銷費用帳列管理費用項下。

3. 本集團無形資產於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無借款成本資本化之情事。

(十二) 短期借款

借款性質	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
信用借款	\$ 183,000	\$ 253,000	\$ 120,000
擔保借款	272,000	335,000	140,000
	<u>\$ 455,000</u>	<u>\$ 588,000</u>	<u>\$ 260,000</u>
利率區間	<u>1.79%~2.11%</u>	<u>1.79%~2.1%</u>	<u>1.54%~2.11%</u>

(十三) 其他應付款

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付股利	\$ 79,167	\$ -	\$ 48,929
應付獎金	34,945	44,601	33,314
應付薪資	14,840	14,535	14,916
應付員工酬勞	11,406	12,177	13,576
其他	56,681	71,052	37,811
	<u>\$ 197,039</u>	<u>\$ 142,365</u>	<u>\$ 148,546</u>

(十四) 應付公司債

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日
應付公司債	\$ -	\$ -	\$ 209,000
減：應付公司債折價	-	-	(1,061)
	-	-	207,939
減：一年或一營業週期內到期或 執行賣回權公司債	-	-	(207,939)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團發行國內第一次有擔保轉換公司債

(1) 發行條件如下：

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保轉換公司債，依票面金額\$250,000之106.1%發行，募集金額為\$265,253，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國109年9月4日至112年9月4日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國109年9月4日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿三個月翌日(民國109年12月5日)起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，轉換價格為每股新台幣 30.7 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新計算，向下調整，向上則不予調整。
- D. 本債券以發行滿兩年之日(民國 111 年 9 月 4 日)為本債券持有人提前賣回本債券之賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日之前四十日(民國 111 年 7 月 26 日)內，要求本公司以債券面額加計利息補償金(滿兩年為債券面額之 100.5006%(實質收益率 0.25%))將其所持有之本債券以現金贖回。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國 109 年 12 月 5 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 7 月 26 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%以上時，本公司得於其後 30 個營業日內通知，按債券面額以現金收回其全部債券；或本轉換公司債發行滿三個月之翌日(民國 109 年 12 月 5 日)起至發行期間屆滿前四十日(民國 112 年 7 月 26 日)止，本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2)於民國 112 年 9 月 4 日止，本轉換公司債面額計\$92,400 已轉換為普通股 2,945 仟股。另請詳附註六、(十六)股本之說明。

2. 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$18,603。截至民國 112 年 9 月 4 日止，上述「資本公積－認股權」經轉換為普通股而沖轉後餘額為\$11,727，並因到期轉列至「資本公積－已失效認股權」。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 0.1029%。

(十五) 退休金

1. (1) 本集團依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本集團按月就薪資總額 2%

提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本集團於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本集團將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)本集團於民國 114 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$267。

(3)民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為\$43 及\$51。

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本集團依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,830 及\$3,537。

(十六)股本

1.截至民國 113 年 3 月 31 日止，本公司額定資本額為\$600,000，分為 60,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 1,800 仟股)，實收資本額為\$395,836，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2.本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	113年	112年
1月1日	39,584	37,638
公司債轉換	-	282
3月31日	<u>39,584</u>	<u>37,920</u>

(十七)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	113年				
	發行溢價	員工認股權	認股權	其他	合計
1月1日(暨3月31日)	<u>\$ 120,100</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,038</u>	<u>\$136,138</u>

	112年				合計
	發行溢價	員工認股權	認股權	其他	
1月1日	\$ 74,735	\$ -	\$ 16,222	\$ 4,311	\$ 95,268
可轉換公司債轉換	6,797	-	(670)	-	6,127
3月31日	<u>\$ 81,532</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,552</u>	<u>\$ 4,311</u>	<u>\$101,395</u>

(十八) 保留盈餘

1. 本公司應於每會計年度終了後進行盈餘分派或虧損撥補。分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不在此限。本項盈餘分派以現金發放者，應經董事會決議；以發行新股方式為之時，始應依規定由股東會決議辦理。
2. 本公司董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用應經股東會決議之規定。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司股利政策係考量未來資金需求、產業競爭狀況、財務結構及盈餘等情形，因本集團營運正處於穩定成長階段，需保留盈餘以因應營運及投資需求之資金，現階段採用剩餘股利政策，年度分派股東股息及紅利以不低於前項當年度可分配盈餘百分之十，其中現金股利不得低於當年度股利分派總額百分之二十。
5. 民國 112 年度認列為分配與業主之現金股利為\$48,929(每股新台幣 1.30 元)；民國 113 年 3 月 14 日經董事會決議民國 112 年度之盈餘分派每普通股現金股利 2 元，股利總計\$79,167。

(十九) 營業收入

本集團之營業收入均為客戶合約之收入。收入可細分為下列主要產品：

1. 客戶合約收入之細分

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
影音家電	\$ 1,011,484	\$ 913,029
其他	8,786	6,602
	<u>\$ 1,020,270</u>	<u>\$ 919,631</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	112年1月1日
合約負債：				
預收貨款	\$ 565,649	\$ 827,211	\$ 538,736	\$ 719,117
客戶忠誠計畫	2,792	2,543	1,487	880
	<u>\$ 568,441</u>	<u>\$ 829,754</u>	<u>\$ 540,223</u>	<u>\$ 719,997</u>

(2)期初合約負債本期認列收入		
	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
合約負債期初餘額本期		
認列收入	<u>\$ 437,580</u>	<u>\$ 368,734</u>
(二十)利息收入		
	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
銀行存款利息	\$ 185	\$ 27
其他利息收入	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 28</u>
(二十一)其他收入		
	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
租金收入	\$ 771	\$ 776
其他收入－其他	<u>1,399</u>	<u>1,833</u>
	<u>\$ 2,170</u>	<u>\$ 2,609</u>
(二十二)其他利益及損失		
	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
處分不動產、廠房及設備淨 利益	\$ 39	\$ -
投資性不動產折舊費用	<u>(196)</u>	<u>(189)</u>
	<u>(\$ 157)</u>	<u>(\$ 189)</u>
(二十三)財務成本		
	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 1,944	\$ 1,044
轉換公司債折價攤銷	-	665
租賃負債	<u>140</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 2,084</u>	<u>\$ 1,767</u>
(二十四)費用性質之額外資訊		
	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
員工福利費用	<u>\$ 101,950</u>	<u>\$ 96,872</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 4,416</u>	<u>\$ 2,480</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 2,226</u>	<u>\$ 1,906</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 695</u>

(二十五) 員工福利費用

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
薪資費用	\$ 86,135	\$ 81,941
勞健保費用	8,270	8,126
退休金費用	3,873	3,588
其他用人費用	3,672	3,217
	<u>\$ 101,950</u>	<u>\$ 96,872</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度獲利狀況不低於 5%分派員工酬勞，及以當年度獲利狀況不高於 1.5%分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。
2. 本公司民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為\$1,311 及\$1,749；董事酬勞估列金額分別為\$0 及\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。

經董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$10,704 及\$2,166，其中員工酬勞將採現金之方式發放。員工酬勞及董事酬勞差異金額分別為\$0 及\$38，主要係估計變動，將調整於民國 113 年度之損益中。民國 112 年度員工及董事酬勞尚未實際配發。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 5,848	\$ 6,394
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(916)	(93)
所得稅費用	<u>\$ 4,932</u>	<u>\$ 6,301</u>

2. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。

(二十七) 每股盈餘

	113年1月1日至3月31日		
	金額 稅後	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元) 稅後
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 19,429	39,584	\$ 0.49
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 19,429	39,584	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	288	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 19,429	39,872	\$ 0.49
	112年1月1日至3月31日		
	金額 稅後	加權平均流通 在外仟股數	每股盈餘(元) 稅後
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 25,167	37,739	\$ 0.67
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 25,167	37,739	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 可轉換公司債	665	6,403	
員工酬勞	-	328	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 25,832	44,470	\$ 0.58

(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之籌資活動：

	113年1月1日至3月31日	112年1月1日至3月31日
盈餘分派現金股利	\$ 79,167	\$ 48,929
減：期末應付股利 (表列「其他應付款」)	(79,167)	(48,929)
本期支付現金	\$ -	\$ -

2. 不影響現金流量之投資活動：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
投資性不動產轉列不動產、 廠房及設備	\$ -	\$ 6,838
其他非流動資產轉列不動產 、廠房及設備	\$ 12,227	\$ -

3. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
可轉換公司債轉換成股本及 資本公積	\$ -	\$ 8,949

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>113年1月1日</u>	<u>籌資現金 流量之變動</u>	<u>其他非現金 之變動</u>	<u>113年3月31日</u>
短期借款	\$ 588,000	(\$ 133,000)	\$ -	\$ 455,000
租賃負債	35,698	(2,186)	-	33,512
存入保證金	2,503	400	-	2,903
應付股利(註3)	-	-	79,167	79,167
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 626,201</u>	<u>(\$ 134,786)</u>	<u>\$ 79,167</u>	<u>\$ 570,582</u>
	<u>112年1月1日</u>	<u>籌資現金 流量之變動</u>	<u>其他非現金 之變動</u>	<u>112年3月31日</u>
短期借款	\$ 410,000	(\$ 150,000)	\$ -	\$ 260,000
租賃負債(註1)	16,238	(1,907)	5,726	20,057
存入保證金	1,753	200	-	1,953
應付公司債(註2)	216,223	-	(8,284)	207,939
應付股利(註3)	-	-	48,929	48,929
來自籌資活動之 負債總額	<u>\$ 644,214</u>	<u>(\$ 151,707)</u>	<u>\$ 46,371</u>	<u>\$ 538,878</u>

註 1: 其他非現金之變動為使用權資產之新增。

註 2: 其他非現金之變動為應付公司債之折價攤銷及轉換。

註 3: 其他非現金之變動為已宣布待發放現金股東股利。

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 1,970	\$ 1,884
退職後福利	55	60
	<u>\$ 2,025</u>	<u>\$ 1,944</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值			擔 保 用 途
	113年3月31日	112年12月31日	112年3月31日	
土地	\$ 403,492	\$ 291,472	\$ 257,143	進貨履約付款保證、 短期借款擔保及 額度
房屋及建築	87,740	89,071	58,367	進貨履約付款保證、 短期借款擔保及 額度
投資性不動產	62,064	62,260	62,592	進貨履約付款保證、 短期借款擔保及 額度
定期存款(註1)	10,853	10,853	15,740	進貨履約付款保證
活期存款(註2)	-	-	100,501	應付公司債
	<u>\$ 564,149</u>	<u>\$ 453,656</u>	<u>\$ 494,343</u>	

註 1：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」。

註 2：表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

- 截至民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日止，本集團因向銀行借款開立之保證票據金額分別為 \$1,720,400、\$1,525,400 及 \$1,299,000。
- 截至民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日止，本集團因與供應商簽約預計進貨而開立保證票據作為擔保之金額分別為 \$19,403、\$16,079 及 \$21,049。
- 本集團由銀行開立保證函金額如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
購貨保證函	<u>\$ 14,500</u>	<u>\$ 14,500</u>	<u>\$ 33,500</u>

- 已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	<u>113年1月1日至3月31日</u>	<u>112年1月1日至3月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 48,180</u>	<u>\$ -</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 112 年度合併財務報表附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	\$ 168,077	\$ 248,867	\$ 150,051
按攤銷後成本衡量之 金融資產—流動	10,853	10,853	15,740
應收票據	68	256	664
應收帳款	329,730	915,301	257,008
其他應收款	229,262	245,045	180,308
按攤銷後成本衡量之 金融資產—非流動	-	-	100,501
存出保證金	871	866	821
	<u>\$ 738,861</u>	<u>\$ 1,421,188</u>	<u>\$ 705,093</u>
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	\$ 455,000	\$ 588,000	\$ 260,000
應付票據	11,582	5,335	3,335
應付帳款	359,450	534,995	287,202
其他應付款	197,039	142,365	148,546
應付公司債(包含一年或 一營業週期內到期)	-	-	207,939
長期應付票據及款項	7,975	6,602	-
存入保證金	2,903	2,503	1,953
	<u>\$ 1,033,949</u>	<u>\$ 1,279,800</u>	<u>\$ 908,975</u>
租賃負債	<u>\$ 33,512</u>	<u>\$ 35,698</u>	<u>\$ 20,057</u>

2. 風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 112 年度合併財務報表附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

本集團從事之業務並未重大涉及非功能性貨幣，故無受匯率波動之重大影響。

價格風險

本集團未有商品價格風險之曝險。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自短期借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，若借款利率增加或減少 0.25%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 \$228 及 \$130，主要係浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、其他應收款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 銀行存款及其他金融工具之信用風險，係由本集團財務部門衡量並監控。由於本集團之往來銀行及投資對象，主要係信用良好之銀行或具投資等級以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。本集團之應收帳款對象主要係國內知名百貨公司及知名電子商務服務平台，發生信用風險之可能性極低，最大之信用風險為其帳面金額。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團按客戶評等將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率為基礎估計預期信用損失。

- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團截至民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- F. 本集團應收帳款係採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失，本集團民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日估計應收帳款之備抵損失時，除個別客戶實際發生信用減損提列減損損失外，本集團參考歷史經驗、考量客戶財務狀況，針對未逾期者所建立之預期損失率皆為 0.01%，逾期 1 天至 30 天內皆為 5%，逾期 31 天至 90 天內皆為 15%，逾期 91 天以上皆為 100%。
- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	113年	112年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 1,785	\$ 95
減損損失迴轉	(23)	(31)
3月31日	<u>\$ 1,762</u>	<u>\$ 64</u>

- H. 本集團用以決定除應收帳款外之按攤銷後成本衡量之金融資產之預期信用損失，評估方式如下：

於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。而當交易對手之財務狀況不佳或當款項按約定之支付條款逾期超過一定天數以上，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標等。
- B. 本集團所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，由集團財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預

測並提供充足之調度水位。於民國 113 年 3 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 3 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$156,221、\$240,589 及 \$133,861，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>113年3月31日</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>112年3月31日</u>
固定利率			
一年內到期	\$ <u>1,277,200</u>	\$ <u>929,200</u>	\$ <u>848,500</u>

D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

113年3月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
短期借款	\$ 460,522	\$ -	\$ -
應付票據	11,582	-	-
應付帳款	359,450	-	-
其他應付款	197,039	-	-
租賃負債	8,822	7,825	17,389
長期應付票據及款項	-	-	7,975

衍生金融負債：無

112年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
短期借款	\$ 594,625	\$ -	\$ -
應付票據	5,335	-	-
應付帳款	534,995	-	-
其他應付款	142,365	-	-
租賃負債	8,989	8,103	19,102
長期應付票據及款項	-	-	6,602

衍生金融負債：無

112年3月31日

非衍生金融負債：	1年以內	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 262,430	\$ -	\$ -
應付票據	3,335	-	-
應付帳款	287,202	-	-
其他應付款	148,546	-	-
應付公司債及嵌入之 選擇權	209,000	-	-
租賃負債	6,159	5,623	8,742
衍生金融負債：無			

本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團發行之可轉換公司債之公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團可轉換公司債之嵌入贖回權與賣回權皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產之公允價值資訊請參閱附註六、(十)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債、長期應付票據及款項及存入保證金）之帳面金額係公允價值之合理近似值。

民國 113 年 3 月 31 日及 112 年 12 月 31 日無此情事。

112年3月31日

帳面金額	公允價值		
	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：			
應付公司債	\$ 207,939	\$ -	\$ 207,913

上述公司債之公允價值以二元樹可轉債評價模型進行評估。

4. 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。
5. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀況、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
6. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：
民國 113 年 3 月 31 日及 112 年 12 月 31 日無此情事。

	112年3月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
衍生工具：					
轉換公司債嵌 入之贖回權	\$ -	二元樹可轉 債評價模型	波動率	17.47%~ 18.81%	波動率越高，公 允價值越高

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情事。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：無此情事。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情事。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情事。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且係以集團整體經營成果評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門損益係以繼續營業單位稅前淨利作為評估績效之基礎。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊與附註五所述之會計政策採一致之編製基礎。

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

向主要營運決策者呈報之收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。提供予主要營運決策者之總資產及總負債金額，與本集團財務報告內之資產及負債採用一致之衡量方式。

集雅社股份有限公司
 資金貸與他人
 民國113年1月1日至3月31日

附表一

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期		實際動支 金額	利率區 間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註3)	資金貸與 總限額 (註4)	備註
					最高金額 (註2)	期末餘額							名稱	價值			
0	集雅社股份有 限公司	集盛股份有 限公司	其他應收款- 關係人	是	\$ 220,000	\$ 220,000	\$ 150,000	1.85%	業務往來	\$ 362,374	業務往來	\$ -	-	\$ -	\$ 356,177	\$ 356,177	

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註3：依本公司資金貸與他人作業程序，對個別對象之限額以不超過貸出資金之公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註4：依本公司資金貸與他人作業程序，與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，貸與總額以不超過當期淨值的百分之四十為限。
 所稱業務往來係指雙方間最近一年內進貨或銷貨金額孰高者。

集雅社股份有限公司
為他人背書保證
民國113年1月1日至3月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對子 公司背書保證 (註7)	屬子公司對母 公司背書保證 (註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	集雅社股份有限 公司	集盛股份有限 公司	2	\$ 445,221	\$ 390,200	\$ 390,200	\$ 48,700	\$ -	0.44	\$ 445,221	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司之背書保證作業程序規定，對外背書保證之總額以不超過最近期財務報表淨值之百分之五十為限。
對單一企業背書保證額度以不超過最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

集雅社股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國113年1月1日至3月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
					進(銷)貨	金額				之比率	之比率	
集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	子公司	銷貨	(\$ 84,813)	(9)	註1	註1	\$ 67	-			
集盛股份有限公司	集雅社股份有限公司	最終母公司	進貨	84,813	75	註2	註2	(67)	-			

註1：本公司銷貨予關係人之交易價格係依雙方約定辦理；收款條件為月結後30天，與一般客戶交易條件尚無顯著不同。

註2：集盛向關係人進貨之交易價格係依雙方約定辦理；付款條件為貨到30天，與一般廠商交易條件尚無顯著不同。

集雅社股份有限公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國113年1月1日至3月31日

附表四

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額		
					金額	處理方式	後收回金額				
集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	本公司之子公司	其他應收款(資金貸與)		\$	150,000	-	\$	-	\$	-

集雅社股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國113年1月1日至3月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	銷貨收入	\$ 84,813	註5	8
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	其他應收款	26,554	依雙方約定辦理	1
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	其他應收款	150,000	註6	6
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	其他應付款	32,900	依雙方約定辦理	1
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	合約負債—流動	283,477	依雙方約定辦理	11
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	背書保證	390,200	註7	-
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	推銷費用減項	11,568	依雙方約定辦理	1

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形僅列示母子公司交易金額達新台幣五百萬元者。

註5：交易價格係依照依雙方約定辦理；收、付款條件分別為月結後30天及貨到30天，與一般客戶及廠商交易條件尚無顯著不同。

註6：依照資金貸與他人作業程序辦理。

註7：依照背書保證作業程序辦理。

集雅社股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國113年1月1日至3月31日

附表六

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	台灣	電器、家電、音響設備、資訊通訊產品等批發業及零售業	\$ 250,000	\$ 250,000	25,000,000	100	\$ 284,639	\$ 2,314	\$ 2,329	註1

註1：被投資公司本期(損)益與本公司認列之投資(損)益之差額係屬公司間內部交易產生之未實現損益。

集雅社股份有限公司

主要股東資訊

民國113年3月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
集利投資股份有限公司	6,960,945	17.58%
乾文股份有限公司	3,850,635	9.72%
乾淳股份有限公司	3,770,411	9.52%
集勝仕股份有限公司	3,446,023	8.70%
麗勝股份有限公司	3,308,660	8.35%
集悅投資有限公司	2,943,600	7.43%

註1：本表係以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達5%以上資料。

至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。