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 112 年及 111 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 112 年及 111 年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

目　　錄

項　　目	頁　次
一、　封面	1
二、　目錄	2 ~ 3
三、　會計師核閱報告書	4
四、　合併資產負債表	5 ~ 6
五、　合併綜合損益表	7
六、　合併權益變動表	8
七、　合併現金流量表	9
八、　合併財務報表附註	10 ~ 37
（一）　公司沿革	10
（二）　通過財務報告之日期及程序	10
（三）　新發布及修訂準則及解釋之適用	10 ~ 11
（四）　重要會計政策之彙總說明	11 ~ 12
（五）　重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
（六）　重要會計項目之說明	12 ~ 28
（七）　關係人交易	28
（八）　質押之資產	28
（九）　重大或有負債及未認列之合約承諾	28 ~ 29

項　　目	頁　　次
(十)　重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其他	29 ~ 36
(十三)附註揭露事項	36 ~ 37
(十四)部門資訊	37

pwc 資誠

會計師核閱報告

(112)財審報字第 23000436 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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

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 2　年　5　月　5　日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
800204 高雄市新興區民族二路 95 號 22 樓
22F, No. 95, Minzu 2nd Rd., Xinxing Dist., Kaohsiung 800204, Taiwan
T: +886 (7) 237 3116, F:+ 886 (7) 236 5631, www.pwc.tw

集雅社股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

（民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	資產	附註	112年3月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%	111年3月31日 金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 150,051	6	$ 364,810	13	$ 200,735	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	六(二)	-	-	-	-	30,041	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	六(三)及八	15,740	1	15,246	1	7,747	-
1150	應收票據淨額	六(四)	664	-	467	-	256	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	257,008	11	708,371	24	260,295	12
1200	其他應收款	六(五)	180,308	8	208,351	7	174,636	8
130X	存貨	六(六)	968,517	41	919,146	32	818,014	39
1410	預付款項	六(七)	141,921	6	72,959	2	151,716	7
1479	其他流動資產－其他		12,912	-	25,572	1	11,383	1
11XX	**流動資產合計**		1,727,121	73	2,314,922	80	1,654,823	78
	非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	六(三)及八	100,501	4	100,501	3	100,501	5
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	365,535	15	353,140	12	205,591	9
1755	使用權資產	六(九)	19,713	1	15,893	1	17,176	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	62,592	3	69,619	2	70,220	3
1780	無形資產	六(十一)	18,553	1	18,964	1	21,040	1
1840	遞延所得稅資產		18,473	1	18,466	1	18,631	1
1915	預付設備款		48,767	2	-	-	37,043	2
1920	存出保證金		821	-	545	-	420	-
15XX	**非流動資產合計**		634,955	27	577,128	20	470,622	22
1XXX	**資產總計**		$ 2,362,076	100	$ 2,892,050	100	$ 2,125,445	100

（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112年3月31日及民國111年12月31日、3月31日

（民國112年及111年3月31日之合併資產負債表僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年3月31日 金額	%	111年12月31日 金額	%	111年3月31日 金額	%
	負債							
	流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	$ 260,000	11	$ 410,000	14	$ -	-
2130	合約負債－流動	六(二十)	540,223	23	719,997	25	583,799	28
2150	應付票據		3,335	-	2,283	-	8,487	-
2170	應付帳款		287,202	12	483,500	17	304,423	14
2200	其他應付款	六(十三)	148,546	6	139,045	5	186,261	9
2230	本期所得稅負債		33,935	2	27,603	1	27,720	1
2280	租賃負債－流動	六(九)	5,950	-	5,405	-	6,437	-
2310	預收款項		7,908	-	13,697	-	14,281	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)及八	207,939	9	216,223	7	245,471	12
2399	其他流動負債－其他		21,045	1	16,861	1	14,633	1
21XX	**流動負債合計**		1,516,083	64	2,034,614	70	1,391,512	66
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債		-	-	86	-	8	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)	14,107	-	10,833	-	11,088	-
2610	長期應付票據及款項		-	-	-	-	594	-
2640	淨確定福利負債－非流動		14,518	1	14,536	1	15,279	1
2645	存入保證金		1,953	-	1,753	-	1,470	-
25XX	**非流動負債合計**		30,578	1	27,208	1	28,439	1
2XXX	**負債總計**		1,546,661	65	2,061,822	71	1,419,951	67
	權益							
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十七)						
3110	普通股股本		379,197	16	376,375	13	366,448	17
	資本公積	六(十八)						
3200	資本公積		101,395	5	95,268	4	73,738	4
	保留盈餘	六(十九)						
3310	法定盈餘公積		57,391	2	57,391	2	45,487	2
3350	未分配盈餘		277,432	12	301,194	10	219,821	10
31XX	**歸屬於母公司業主之權益合計**		815,415	35	830,228	29	705,494	33
3XXX	**權益總計**		815,415	35	830,228	29	705,494	33
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 2,362,076	100	$ 2,892,050	100	$ 2,125,445	100

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：蘇在基　　會計主管：李伯昌

集雅社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3月31日

（僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：新台幣仟元

（除每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	112年1月1日至3月31日 金額	%	111年1月1日至3月31日 金額	%
4000	營業收入	六(二十)	$ 919,631	100	$ 906,113	100
5000	營業成本	六(六)(二十五)(二十六)	(678,242)	(73)	(644,940)	(71)
5900	營業毛利		241,389	27	261,173	29
	營業費用	六(二十五)(二十六)				
6100	推銷費用		(164,167)	(18)	(155,927)	(18)
6200	管理費用		(46,466)	(5)	(45,572)	(5)
6450	預期信用減損利益	十二(二)	31	-	7	-
6000	營業費用合計		(210,602)	(23)	(201,492)	(23)
6900	營業利益		30,787	4	59,681	6
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(二十一)	28	-	12	-
7010	其他收入	六(二十二)	2,609	-	1,101	-
7020	其他利益及損失	六(二)(二十三)	(189)	-	(117)	-
7050	財務成本	六(二十四)	(1,767)	-	(964)	-
7000	營業外收入及支出合計		681	-	32	-
7900	**稅前淨利**		31,468	4	59,713	6
7950	所得稅費用	六(二十七)	(6,301)	(1)	(12,100)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 25,167	3	$ 47,613	5
8500	**本期綜合損益總額**		$ 25,167	3	$ 47,613	5
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 25,167	3	$ 47,613	5
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 25,167	3	$ 47,613	5
	每股盈餘	六(二十八)				
9750	基本		$ 0.67		$ 1.30	
9850	稀釋		$ 0.58		$ 1.09	

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：蘇在基　　會計主管：李伯昌

集雅社股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國112年及111年1月1日至3月31日

（僅經核閱，未依審計準則查核）

單位：新台幣仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益				
		普通股股本	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	合計
111年1月1日至3月31日						
111年1月1日餘額		$ 366,448	$ 73,738	$ 45,487	$ 254,659	$ 740,332
本期淨利		-	-	-	47,613	47,613
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-
本期綜合損益總額		-	-	-	47,613	47,613
110年度盈餘指撥及分配:						
現金股利	六(十九)	-	-	-	(82,451)	(82,451)
111年3月31日餘額		$ 366,448	$ 73,738	$ 45,487	$ 219,821	$ 705,494
112年1月1日至3月31日						
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(十九)	-	-	-	(48,929)	(48,929)
可轉債公司債轉換	六(十七)(十八)	2,822	6,127	-	-	8,949
112年3月31日餘額		$ 379,197	$ 101,395	$ 57,391	$ 277,432	$ 815,415

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：蘇在基　　會計主管：李伯昌

集雅社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3月31日

(僅經核閱，未依審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日至3月31日	111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		$ 31,468	$ 59,713
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二)(二十三)	-	(105)
預期信用減損損失	十二(二)	(31)	(7)
折舊費用	六(八)(九)(十)(二十三)(二十五)	4,575	4,487
攤銷費用	六(十一)(二十五)	695	692
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十三)	-	22
利息收入	六(二十一)	(28)	(12)
利息費用	六(二十四)	1,767	964
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		-	140,073
應收票據		(197)	568
應收帳款		451,394	431,352
其他應收款		28,043	3,759
存貨		(49,371)	(92,658)
預付款項		(68,962)	(117,498)
其他流動資產－其他		12,660	(10,063)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		(179,774)	(203,314)
應付票據		1,052	1,373
應付帳款		(196,298)	(164,708)
其他應付款		(39,428)	(3,091)
預收款項		(5,789)	968
其他流動負債－其他		4,184	2,815
淨確定福利負債－非流動		(18)	(36)
營運產生之現金(流出)流入		(4,058)	55,294
收取之利息		28	12
支付之利息		(1,102)	(208)
支付之所得稅		(62)	(60)
營業活動之淨現金(流出)流入		(5,194)	55,038
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)減少		(494)	(700)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(11,633)	(6,548)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八)	3,596	5,836
取得無形資產	六(十一)	(284)	(569)
預付設備款增加		(48,767)	(37,043)
存出保證金(增加)減少		(276)	(19)
投資活動之淨現金流出		(57,858)	(39,043)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加	六(三十)	490,000	-
短期借款減少	六(三十)	(640,000)	(100,000)
存入保證金增加	六(三十)	200	129
租賃本金償還	六(三十)	(1,907)	(1,638)
籌資活動之淨現金流出		(151,707)	(101,509)
本期現金及約當現金減少數		(214,759)	(85,514)
期初現金及約當現金餘額		364,810	286,249
期末現金及約當現金餘額		$ 150,051	$ 200,735

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：蘇在基　　會計主管：李伯昌

集雅社股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年及111年第一季
（僅經核閱，未依審計準則查核）

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112年5月5日經董事會通過發布。

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之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

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
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1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

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

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。

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111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111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111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 112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	說明
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 111 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
庫存現金及週轉金	$ 16,190	$ 8,850	$ 29,855
支票存款及活期存款	133,861	355,960	170,880
	$ 150,051	$ 364,810	$ 200,735

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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
受益憑證	$ -	$ -	$ 30,000
評價調整	-	-	16
	$ -	$ -	$ 30,016
轉換公司債嵌入之選擇權	-	-	500
評價調整	-	-	(475)
	-	-	25
	$ -	$ -	$ 30,041
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	$ 436	$ -
評價調整	(418)	(436)	-
	$ -	$ -	$ -

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之淨利益分別計$0 及$105。

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
流動項目：			
受限制之定期存款	$ 15,740	$ 15,246	$ 7,747
非流動項目：			
受限制之活期存款	$ 100,501	$ 100,501	$ 100,501

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、(二十一)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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$116,241、$115,747 及$108,248。

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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應收票據	$ 664	$ 467	$ 256
應收帳款	$ 257,072	$ 708,466	$ 260,368
減：備抵損失	(64)	(95)	(73)
	$ 257,008	$ 708,371	$ 260,295

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	112年3月31日		111年12月31日		111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	$ 664	$256,669	$ 467	$708,349	$ 256	$259,961
30天內	-	377	-	117	-	325
31-90天	-	26	-	-	-	75
91天以上	-	-	-	-	-	7
	$ 664	$257,072	$ 467	$708,466	$ 256	$260,368

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額為$692,544。

3. 本集團民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 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。

4. 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$664、$467 及$256；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$257,008、$708,371 及$260,295。

5. 本集團並未持有任何的擔保品。

6. 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
其他應收款-獎勵金(註)	$ 166,910	$ 204,788	$ 168,679
其他應收款-其他	13,398	3,563	5,957
	$ 180,308	$ 208,351	$ 174,636

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。

1. 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為$180,308、$208,351 及$174,636。

2. 本集團民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 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。

3. 相關其他應收款信用風險資訊請參閱附註十二、(二)。

(六)存　貨

	112年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品存貨	$ 1,033,985	($ 65,468)	$ 968,517

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品存貨	$ 983,764	($ 64,618)	$ 919,146

	111年3月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
商品存貨	$ 876,005	($ 57,991)	$ 818,014

當期認列之存貨相關費損：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
已出售存貨成本	$ 669,937	$ 632,493
跌價損失	850	2,844
安裝成本	6,782	8,999
其他	673	604
	$ 678,242	$ 644,940

(七)預付款項

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
預付貨款	$ 112,442	$ 53,770	$ 122,405
留抵稅額	21,457	13,635	23,321
預付保險費	3,833	2,023	3,199
其他	4,189	3,531	2,791
	$ 141,921	$ 72,959	$ 151,716

(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
112年1月1日						
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)
	$ 273,779	$ 58,358	$ -	$ 16,013	$ 4,990	$ 353,140
112年						
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	$ 278,579	$ 59,577	$ -	$ 15,826	$ 11,553	$ 365,535
112年3月31日						
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)
	$ 278,579	$ 59,577	$ -	$ 15,826	$ 11,553	$ 365,535

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	合計
111年1月1日					
成本	$ 138,815	$ 68,651	$ 5,531	$ 48,908	$ 261,905
累計折舊	-	(19,849)	(4,913)	(30,790)	(55,552)
	$ 138,815	$ 48,802	$ 618	$ 18,118	$ 206,353
111年					
1月1日	$ 138,815	$ 48,802	$ 618	$ 18,118	$ 206,353
增添	-	277	-	6,271	6,548
處分	-	-	-	(5,858)	(5,858)
移轉	-	1,029	-	162	1,191
折舊費用	-	(822)	(155)	(1,666)	(2,643)
3月31日	$ 138,815	$ 49,286	$ 463	$ 17,027	$ 205,591
111年3月31日					
成本	$ 138,815	$ 69,957	$ 5,531	$ 49,166	$ 263,469
累計折舊	-	(20,671)	(5,068)	(32,139)	(57,878)
	$ 138,815	$ 49,286	$ 463	$ 17,027	$ 205,591

1. 本集團不動產、廠房及設備於民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日辦公設備之處分金額中$3,596 及$5,836 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 9 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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年3月31日 帳面金額	111年12月31日 帳面金額	111年3月31日 帳面金額
建物	$ 3,545	$ 3,805	$ 4,583
運輸設備(公務車)	16,168	12,088	12,593
	$ 19,713	$ 15,893	$ 17,176

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
	折舊費用	折舊費用
建物	$ 260	$ 259
運輸設備(公務車)	1,646	1,385
	$ 1,906	$ 1,644

3. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日使用權資產之增添分別為$5,726 及$1,165。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
影響當期損益之項目		
租賃負債之利息費用	$ 58	$ 55
屬短期租賃合約之費用	229	46
變動租賃給付之費用	56,442	60,784

5. 本集團於民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日租賃現金流出總額分別為$58,636 及$62,523。

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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日總租賃給付金額分別增加約$564、$2,497 及$608。

7. 截至民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日止，租賃負債資訊如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
租賃負債－流動	$ 5,950	$ 5,405	$ 6,437
租賃負債－非流動	14,107	10,833	11,088
	$ 20,057	$ 16,238	$ 17,525

(十)投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
112年1月1日			
成本	$ 44,214	$ 32,667	$ 76,881
累計折舊	-	(7,262)	(7,262)
	$ 44,214	$ 25,405	$ 69,619
112年			
1月1日	$ 44,214	$ 25,405	$ 69,619
移轉	(4,800)	(2,038)	(6,838)
折舊費用	-	(189)	(189)
3月31日	$ 39,414	$ 23,178	$ 62,592
112年3月31日			
成本	$ 39,414	$ 30,116	$ 69,530
累計折舊	-	(6,938)	(6,938)
	$ 39,414	$ 23,178	$ 62,592

	土地	房屋及建築	合計
111年1月1日			
成本	$ 44,214	$ 32,667	$ 76,881
累計折舊	-	(6,461)	(6,461)
	$ 44,214	$ 26,206	$ 70,420
111年			
1月1日	$ 44,214	$ 26,206	$ 70,420
折舊費用	-	(200)	(200)
3月31日	$ 44,214	$ 26,006	$ 70,220
111年3月31日			
成本	$ 44,214	$ 32,667	$ 76,881
累計折舊	-	(6,661)	(6,661)
	$ 44,214	$ 26,006	$ 70,220

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
投資性不動產之租金收入	$ 682	$ 807
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	$ 189	$ 200

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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 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$108,892、$115,923及$108,207，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，屬第三等級公允價值。

(十一)無形資產

1.有關電腦軟體成本變動情形如下：

	112年	111年
1月1日		
成本	$ 24,244	$ 24,244
累計攤銷	(5,280)	(2,512)
	$ 18,964	$ 21,732

	112年	111年
1月1日	$ 18,964	$ 21,732
增添	284	-
攤銷費用	(695)	(692)
3月31日	$ 18,553	$ 21,040
12月31日		
成本	$ 24,528	$ 24,244
累計攤銷	(5,975)	(3,204)
	$ 18,553	$ 21,040

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 112 年及 111 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	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
信用借款	$ 120,000	$ 190,000	$ -
擔保借款	140,000	220,000	-
	$ 260,000	$ 410,000	$ -
利率區間	1.54%~2.11%	1.52%~2%	-

(十三)其他應付款

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付股利	$ 48,929	$ -	$ 82,451
應付獎金	33,314	47,285	31,378
應付薪資	14,916	14,018	12,699
應付員工酬勞	13,576	14,600	15,214
其他	37,811	63,142	44,519
	$ 148,546	$ 139,045	$ 186,261

(十四)應付公司債

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
應付公司債	$ 209,000	$ 218,000	$ 249,800
減：應付公司債折價	(1,061)	(1,777)	(4,329)
	207,939	216,223	245,471
減：一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債	(207,939)	(216,223)	(245,471)
	$ -	$ -	$ -

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31.9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 3 月 31 日止，本轉換公司債面額計$41,000 已轉換為普通股 1,281 仟股，其中普通股 282 仟股，截至目前為止，尚未完成變更登記。另請詳附註六、(十七)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 3 月 31 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$15,552。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 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為$275。

(3)民國 112 年及 111 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$51 及$27。

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 112 年及 111 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$3,537 及$3,078。

(十六)股份基礎給付

1.112 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：無此情事。

111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	106.04.05	988仟股	5年	屆滿2年累計可認股50%，屆滿3年可認股100%

2.上述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	112年		111年	
	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)	認股權數量(仟股)	加權平均履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	$ -	651	$ 24.94
本期給與認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期喪失認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
3月31日期末流通在外認股權	-	-	651	24.94
3月31日期末可執行認股權	-	-	651	-

3.資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		112年3月31日		111年12月31日		111年3月31日	
給與日	到期日	股數(仟股)	履約價格(元)	股數(仟股)	履約價格(元)	股數(仟股)	履約價格(元)
106.04.05	111.04.05	-	$ -	-	$ -	651	$24.94

4.本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	預期波動率(註)	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值
員工認股權計畫	106.04.05	34.12元	33.00元	21.20~21.67%	3.5~4年	-	0.81~0.83%	6.40元~6.71元

註：預期波動率係指股票價格於未來一段期間內波動之幅度，且係以該特定期間內股票價格報酬率之標準差估計而得。

(十七)股本

1.截至民國 112 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$379,197，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.本公司可轉換公司債於民國 112 年度轉換為普通股 282 仟股，每股 10 元，截至目前尚未完成變更登記。

3.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)

	112年	111年
1月1日	37,638	36,645
公司債轉換	282	-
3月31日	37,920	36,645

(十八)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。

	112年				
	發行溢價	員工認股權	認股權	其他	合計
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	$ 81,532	$ -	$ 15,552	$ 4,311	$101,395

	111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	$ 50,839	$ 3,752	$ 18,588	$ 559	$ 73,738

(十九)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。

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。

2.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。

3.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。

4.民國 111 年度認列為分配與業主之現金股利為$82,451(每股新台幣 2.25 元)；民國 112 年 3 月 13 日經董事會決議對民國 111 年度之盈餘分派每普通股現金股利 1.30 元，股利總計$48,929。

(二十)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

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
影音家電	$ 913,029	$ 899,432
其他	6,602	6,681
	$ 919,631	$ 906,113

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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日	111年1月1日
合約負債：				
預收貨款	$ 538,736	$ 719,117	$ 583,762	$ 786,866
客戶忠誠計畫	1,487	880	37	247
	$ 540,223	$ 719,997	$ 583,799	$ 787,113

(2)期初合約負債本期認列收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
合約負債期初餘額		
本期認列收入	$ 368,734	$ 436,942

(二十一)利息收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
銀行存款利息	$ 27	$ 11
其他利息收入	1	1
	$ 28	$ 12

(二十二)其他收入

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
租金收入	$ 776	$ 773
其他收入－其他	1,833	328
	$ 2,609	$ 1,101

(二十三)其他利益及損失

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
處分不動產、廠房及設備淨損失	$ -	($ 22)
投資性不動產折舊費用	(189)	(200)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	-	105
	($ 189)	($ 117)

(二十四)財務成本

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
利息費用：		
銀行借款	$ 1,044	$ 153
轉換公司債折價攤銷	665	756
租賃負債	58	55
	$ 1,767	$ 964

(二十五)費用性質之額外資訊

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
員工福利費用	$ 96,872	$ 91,490
不動產、廠房及設備折舊費用	$ 2,480	$ 2,643
使用權資產折舊費用	$ 1,906	$ 1,644
無形資產攤銷費用	$ 695	$ 692

(二十六)員工福利費用

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
薪資費用	$ 81,941	$ 78,603
勞健保費用	8,126	6,849
退休金費用	3,588	3,105
其他用人費用	3,217	2,933
	$ 96,872	$ 91,490

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日員工酬勞估列金額分別為$1,749 及$3,629；董事酬勞估列金額皆為$0，前述金額帳列薪資費用科目。

   民國 112 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。

   經董事會決議之民國 111 年度員工及董事酬勞金額與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。民國 111 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。

(二十七)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 6,394	$ 15,056
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(93)	(2,956)
所得稅費用	$ 6,301	$ 12,100

2.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十八)每股盈餘

	112年1月1日至3月31日		
	金額	加權平均流通在外仟股數	每股盈餘(元)
	稅後		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

	111年1月1日至3月31日		
	金額	加權平均流通在外仟股數	每股盈餘(元)
	稅後		稅後
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 47,613	36,639	$ 1.30
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 47,613	36,639	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	731	7,363	
員工酬勞	-	336	
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	$ 48,344	44,338	$ 1.09

(二十九)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
購置無形資產	$ -	$ -
加：期初應付票據	-	731
期初長期應付票據及款	-	432
減：期末應付票據	-	-
期末長期應付票據及款	-	(594)
本期支付現金	$ -	$ 569
盈餘分派現金股利	$ 48,929	$ 82,451
減：期末應付股利（表列「其他應付款」）	(48,929)	(82,451)
本期支付現金	$ -	$ -

2.不影響現金流量之投資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	$ -	$ 1,191

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
投資性不動產轉列不動產、廠房及設備	$ 6,838	$ -

3.不影響現金流量之籌資活動：

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	$ 8,949	$ -

(三十)來自籌資活動之負債之變動

	112年1月1日	籌資現金流量之變動	其他非現金之變動	112年3月31日
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	$ 644,214	($ 151,707)	$ 46,371	$ 538,878

	111年1月1日	籌資現金流量之變動	其他非現金之變動	111年3月31日
短期借款	$ 100,000	($ 100,000)	$ -	$ -
租賃負債(註1)	17,998	(1,638)	1,165	17,525
存入保證金	1,341	129	-	1,470
應付公司債(註2)	244,715	-	756	245,471
應付股利(註3)	-	-	82,451	82,451
來自籌資活動之負債總額	$ 364,054	($ 101,509)	$ 84,372	$ 346,917

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

	112年1月1日至3月31日	111年1月1日至3月31日
薪資及其他短期員工福利	$ 1,884	$ 1,875
退職後福利	60	59
	$ 1,944	$ 1,934

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 112年3月31日	帳面價值 111年12月31日	帳面價值 111年3月31日	擔保用途
土地	$ 257,143	$ 166,841	$ 100,857	進貨履約付款保證、短期借款擔保及額度
房屋及建築	58,367	54,574	41,784	進貨履約付款保證、短期借款擔保及額度
投資性不動產	62,592	69,619	68,746	進貨履約付款保證、短期借款擔保及額度
定期存款(註1)	15,740	15,246	7,747	進貨履約付款保證
活期存款(註2)	100,501	100,501	100,501	應付公司債
	$ 494,343	$ 406,781	$ 319,635	

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

1. 截至民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 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$1,299,000、$1,124,000及$320,000。

2. 截至民國 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 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$21,049、$28,815 及$17,545。

3. 本集團由銀行開立保證函金額如下：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
購貨保證函	$ 33,500	$ 33,500	$ 8,500

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 5 月 5 日經董事會決議通過，因門市展店規劃，授權董事長洽議取得不動產相關事宜。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 111 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

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
透過損益按公允價值衡量之金融資產	$ -	$ -	$ 30,041
按攤銷後成本衡量之金融資產			
現金及約當現金	$ 150,051	$ 364,810	$ 200,735
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	15,740	15,246	7,747
應收票據	664	467	256
應收帳款	257,008	708,371	260,295
其他應收款	180,308	208,351	174,636
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動	100,501	100,501	100,501
存出保證金	821	545	420
	$ 705,093	$ 1,398,291	$ 744,590

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
金融負債			
按攤銷後成本衡量之金融負債			
短期借款	$ 260,000	$ 410,000	$ -
應付票據	3,335	2,283	8,487
應付帳款	287,202	483,500	304,423
其他應付款	148,546	139,045	186,261
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	207,939	216,223	245,471
長期應付票據及款項	-	-	594
存入保證金	1,953	1,753	1,470
	$ 908,975	$ 1,252,804	$ 746,706
租賃負債	$ 20,057	$ 16,238	$ 17,525

2.風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 111 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

A.本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B.本集團主要投資於受益憑證，此等投資工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等投資工具價格上升或下降 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失將增加或減少分別為$0 及$300。

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 112 年及 111 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 112 年及 111 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅後淨利將分別減少或增加 $130 及 $0，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價值。

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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 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：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	$ 95	$ 80
減損損失提列	–	–
減損損失迴轉	(31)	(7)
3月31日	$ 64	$ 73

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、定期存款及有價證券，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 112 年 3 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 3 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為$133,861、$355,960 及$200,896，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：

	112年3月31日	111年12月31日	111年3月31日
固定利率			
一年內到期	$ 848,500	$ 746,500	$ 741,500

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。

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	$ 260,000	$ -	$ -
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

111年12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	$ 410,000	$ -	$ -
應付票據	2,283	-	-
應付帳款	483,500	-	-
其他應付款	139,045	-	-
應付公司債及嵌入之選擇權	218,000	-	-
租賃負債	5,587	4,654	6,399

衍生金融負債：無

111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
應付票據	$ 8,487	$ -	$ -
應付帳款	304,423	-	-
其他應付款	186,261	-	-
應付公司債及嵌入之選擇權	249,800	-	-
租賃負債	6,608	4,164	7,081
長期應付票據及款項	-	594	-

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。本集團投資之受益憑證公允價值皆屬之。

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的公允價值屬之。

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的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、租賃負債及存入保證金)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

	112年3月31日			
		公允價值		
	帳面金額	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	$ -

	111年12月31日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	$ 216,223	$ -	$ 216,060	$ -

	111年3月31日			
		公允價值		
	帳面金額	第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	$ 245,471	$ -	$ 247,252	$ -

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.以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

112 年 3 月 31 日及 111 年 12 月 31 日：無此情事。

111年3月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	$ 30,016	$ -	$ -	$ 30,016
轉換公司債嵌入之選擇權(註)	-	-	25	25
	$ 30,016	$ -	$ 25	$ 30,041

註：為本集團發行可轉換公司債之贖、賣回權價值，請參閱附註六、(十四)之說明。

5.本集團用以衡量公允價值所使用之方法與假設說明如下：

(1)本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	開放型基金
市場報價	淨值

(2)針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部分參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之評估。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二、(三)10.說明。

6.下表列示民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日第三等級之變動：

	112年	111年
	衍生工具	衍生工具
1月1日	$ -	$ -
認列於當期損益之利益(註)	-	(25)
3月31日	$ -	($ 25)

註：表列「其他利益及損失」。

7.民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無自第三等級轉入及轉出之情形。

8.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。

9.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：

	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%	波動率愈高，公允價值愈高

	111年12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	18.27%~26.22%	波動率愈高，公允價值愈高

	111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	($ 25)	二元樹可轉債評價模型	波動率	25.21%~26.22%	波動率愈高，公允價值愈高

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

			112年3月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融負債						
衍生工具	波動率	±5%	$ -	$ -	$ -	$ -

			111年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融負債						
衍生工具	波動率	±5%	$ -	$ -	$ -	$ -

			111年3月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融負債						
衍生工具	波動率	±5%	$ 25	($ 25)	$ -	$ -

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四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112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	本期最高金額（註2）	期末餘額	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 名稱	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註3）	資金貸與總限額（註4）	備註
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	$ 130,000	1.70%	業務往來	$ 340,557	業務往來	$ -	-	$ -	$ 326,166	$ 326,166	

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112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 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	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
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	2	$ 407,707	$ 340,200	$ 340,200	$ 49,700	$ -	41.72	$ 407,707	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範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。
註3：依提供背書保證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112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	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	子公司	銷貨	($ 101,957)	(11)	註1	註1	註1	$ 379	-	
集盛股份有限公司	集雅社股份有限公司	最終母公司	進貨	101,957	99	註2	註2	註2	(379)	-	

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112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		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
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)					
			$ 130,000	-	$ -	-	$ -	$ -

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112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 科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率 (註3)
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	銷貨收入	$ 101,957	註5	11
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	進貨	2,968	註5	-
0	集雅社股份有限公司	集盛股份有限公司	1	其他應收款	23,755	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	130,000	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	30,266	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	249,679	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	推銷費用減項	12,965	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。

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112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	$ 284,625	$ 2,124	$ 2,316	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112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	18.33%
乾文股份有限公司	3,626,635	9.55%
集勝仕股份有限公司	3,446,023	9.07%
麗勝股份有限公司	2,992,660	7.88%
集悅投資有限公司	2,943,600	7.75%
乾淳股份有限公司	2,649,890	6.98%

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。