

集雅社股份有限公司



一一五年股東常會議事錄

時間：115年6月23日(星期二) 上午9時整

地點：高雄市苓雅區中正一路263號7樓(本公司會議室)

出席：出席股東及股東代理人代表出席股數計35,352,737股(其中以電子方式行使表決權股數為35,342,637股)，佔本公司已發行股份總數43,541,975股之81.19%。

本次股東常會分別有盧乾三董事長、蘇在基董事、賴信忠獨立董事(審計委員會召集人)、李詠婷獨立董事等4席董事親自出席，已超過董事席次7席之半數。

列席：資誠聯合會計師事務所王駿凱會計師、謝舒閔總經理、何政鋒副總經理

主席：盧乾三董事長



記錄：何政鋒



一、宣佈開會：出席股份總數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席報告：略。

三、報告事項

第一案

案由：一一四年度營業報告。

說明：一一四年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：一一四年度審計委員會審查報告。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：一一四年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。

說明：

1. 謹依公司法第235條之1之規定辦理。
2. 本公司民國114年度獲利金額為新台幣234,134,023元，業經民國115年3月12日董事會決議通過，依公司章程第25條之規定，分派員工酬勞及董事酬勞如下：
 - (1) 員工酬勞提撥約7.46%，計新台幣17,464,905元，與114年度估列數無差異數。
 - (2) 董事酬勞提撥約1.39%，計新台幣3,251,910元，與114年度估列數無差異數。
3. 本案依法報告股東常會，相關發放作業授權董事長全權處理之。

第四案

案由：一一四年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：

1. 依本公司章程第24條規定，盈餘分派以現金方式發放者，授權董事會決議並報告股東會。
2. 本公司經115年3月12日董事會決議，分派股東現金股利每股分派2.1元，計新台幣91,438,148元，授權董事長訂定除息基準日為115年4月5日、發放日為115年5月22日及其他相關事宜。

四、承認事項

第一案（董事會提案）

案由：一一四年度決算表冊案。

說明：

1. 本公司一一四年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及王駿凱會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。
2. 上述決算表冊，業已送請審計委員會查核完竣，並經第十二屆董事會第六次會議決議通過。
3. 營業報告書請參閱附件一，財務報表請參閱附件三。
4. 謹提請 承認。

決議：出席股東表決權數共 35,352,737 權。

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	35,340,153 權 35,340,153 權)	99.96%
反對權數 (含電子投票)	118 權 118 權)	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權與未投票權數 (含電子投票)	12,466 權 2,366 權)	0.04%

本案經出席股東表決後照案通過。

第二案 (董事會提案)

案由：一一四年度盈餘分派案。

說明：

1. 本公司 114 年度稅後淨利為新台幣 176,794,848 元，加計 114 年度其他綜合損益調整減少新台幣 329,737 元，經提列法定盈餘公積 10% 計新台幣 17,646,511 元後，及加計期初未分配盈餘新台幣 278,565,818 元後，可供分配盈餘計新台幣 437,384,418 元。
2. 本公司 114 年度盈餘分配表，業經董事會決議通過並送請審計委員會審核完竣，請參閱附件四。
3. 謹提請 承認。

決議：出席股東表決權數共 35,352,737 權。

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	35,340,153 權 35,340,153 權)	99.96%
反對權數 (含電子投票)	118 權 118 權)	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權與未投票權數 (含電子投票)	12,466 權 2,366 權)	0.04%

本案經出席股東表決後照案通過。

五、討論事項

第一案 (董事會提案)

案由：「取得或處分資產處理準則」修正案。

說明：

1. 為符合現行法律規範，與本公司治理所需，擬修正本公司「取得或處分資產處理準則」，其修正前後條文對照表請參閱附件五。
2. 謹提請 討論。

決議：出席股東表決權數共 35,352,737 權。

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	35,340,150 權 35,340,150 權)	99.96%
反對權數 (含電子投票)	121 權 121 權)	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權與未投票權數 (含電子投票)	12,466 權 2,366 權)	0.04%

本案經出席股東表決後照案通過。

第二案 (董事會提案)

案由：「董事報酬給付辦法」修正案。

說明：

1. 為配合本公司營運所需，擬修正本公司「董事報酬給付辦法」，其修正前後條文對照表請參閱附件六。
2. 謹提請 討論。

決議：出席股東表決權數共 35,352,737 權。

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	35,340,150 權 35,340,150 權)	99.96%
反對權數 (含電子投票)	121 權 121 權)	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權與未投票權數 (含電子投票)	12,466 權 2,366 權)	0.04%

本案經出席股東表決後照案通過。

第三案 (董事會提案)

案由：辦理盈餘轉增資發行新股案。

說明：

1. 本公司考量未來業務發展需要，擬自可供分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣43,541,980元，轉增資發行新股4,354,198股；按配股基準日股東名冊所載持股，每仟股配發100股。
2. 配發不足一股之畸零股，由股東自配股基準日起五日內自行辦理拼湊一整股，其未辦理或無法拼湊之畸零股份，依公司法第240條規定按股票面額折發現金，計算至元止（元以下捨去），並授權董事長洽特定人按面額認購。
3. 本次發行新股其權利義務與已發行之普通股相同。
4. 本案俟股東常會通過並奉呈主管機關核准後，擬請股東會授權董事會訂定配股及增資基準日和其他相關事宜；嗣後若因流通在外股份數量變動，致使股東配股率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事會全權辦理變更相關事宜。
5. 以上增資相關事宜，如因主管機關規定或客觀環境而需變更時，擬提請股東會授權董事會處理。
6. 謹提請 討論。

決議：出席股東表決權數共 35,352,737 權。

表決結果		佔出席股東表決權數
贊成權數 (含電子投票)	35,340,017 權 35,340,017 權)	99.96%
反對權數 (含電子投票)	254 權 254 權)	0.00%
無效權數	0 權	0.00%
棄權與未投票權數 (含電子投票)	12,466 權 2,366 權)	0.04%

本案經出席股東表決後照案通過。

六、臨時動議：無。

散 會（同日上午 9 時 21 分）

本次股東會無股東提問。

主席：盧乾三



記錄：何政鋒



集雅社股份有限公司

一一四年度營業報告書

去年雖市場景氣不佳，但在本公司經營團隊及所有全體同仁，辛勤努力之下，本公司主要通路，如百貨專櫃通路、電子商務通路、門市通路，業績均有明顯增長。

本公司 114 年度合併營業收入為 5,195,650 仟元，較去年同期合併營業收入 4,642,604 仟元，增加 553,046 仟元；稅後淨利為 176,795 仟元，較去年同期稅後淨利 152,983 仟元，增加 23,812 仟元；稅後基本每股盈餘為新台幣 4.06 元，較去年同期稅後基本每股盈餘 3.51 元，成長 0.55 元。茲將本公司 114 年的合併經營狀況報告如下：

◎營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元/基本每股盈餘：元

項目	114 年度	113 年度	增減金額	增減百分比
合併營業收入	5,195,650	4,642,604	553,046	11.91%
合併營業毛利	1,148,135	1,073,277	74,858	6.97%
稅前純益	220,185	192,115	28,070	14.61%
稅後純益	176,795	152,983	23,812	15.57%
基本每股盈餘(元)	4.06	3.51	0.55	15.67%

◎財務收支及獲利能力分析：

項目		114 年度	113 年度
財務結構	負債佔資產比例(%)	69.19	69.77
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	173.81	163.19
償債能力	流動比率(%)	112.10	112.84
	速動比率(%)	60.61	61.28
獲利能力	資產報酬率(%)	5.34	4.95
	權益報酬率(%)	16.43	15.47
	純益率(%)	3.40	3.30

壹、母公司「百貨購物中心」與「自營門市」營運策略

截至 114 年底，百貨購物營業據點為全台百貨購物通路市占率第一，透由三方長久經營之商譽與客戶信賴，持續拓展營業據點，以擴大整體服務網絡。未來台灣地區主要以複合式購物中心為百貨主流，本公司也將以複合式購物中心作百坪大店作為主力展店標的。

貳、商用與空調工程營運策略

一、商用工程部建立

公司以首創全國性商用工程體系為目標，主要推動策略如下：

1. 在六都都會區積極拓展集雅社自營旗艦門市；
2. 透過電訪客服中心持續關懷客戶，並即時提供優惠方案；
3. 後勤單位向原廠爭取更具競爭力的工程價格，以提升店家採購意願；
4. 持續擴編商用工程業務人員，提升整體營收規模。

截至 114 年底，已於桃園、新竹、台中、彰化、台南及高雄設立六個商用工程據點，成為拓展多元營收來源的重要基礎。

二、工事安裝部建立

過去公司家電安裝多仰賴外包廠商，自 111 年起透過子公司集盛股份有限公司成立高雄中正工事安裝部，建立空調、電視與音響等專業安裝團隊，直接服務消費者。此舉不僅降低對外部廠商的依賴與成本，也能有效控管服務品質，減少客訴風險（如服務態度不佳或未準時施工等問題）。截至 114 年底止，已建立台北、桃園、新竹、台中、彰化、嘉義、台南、高雄等八個工事安裝部，提供消費者高品質可信賴的安裝服務。

參、電子商務營運策略

電子商務由「集雅社」與「集盛」兩個事業體推動，並進行組織與營銷策略優化，包括：

- 一、將營業人員轉型產品經理，改以團績作為考核依據，持續開發多元商品以提升競爭力；
- 二、每月針對特定商品建立專屬 PSI 網購進貨機制；
- 三、擴充商品品項，整合各平台資源，並延伸至線上直播銷售；
- 四、拓展團購市場並持續深耕經營；
- 五、除既有品牌通路外，積極發展不同定位的新通路品牌，以因應各大電商平台的市場需求。

董事長：



經理人：



會計主管：



集雅社股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一四年度營業報告書、財務報告（含個體及合併財務報告）及盈餘分配議案等，其中財務報告（含個體及合併財務報告）業經委託資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及王駿凱會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

上述營業報告書、財務報告及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

集雅社股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：賴信忠



中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 2 日

會計師查核報告

(115)財審報字第 25004870 號

集雅社股份有限公司 公鑒：

查核意見

集雅社股份有限公司及子公司（以下簡稱「集雅社集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達集雅社集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與集雅社集團保持超然獨立，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，對集雅社集團民國 114 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。

集雅社集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

供應商獎勵金認列之正確性

事項說明

集雅社集團依進貨採購合約等文件之獎勵條件認列供應商獎勵金，列為成本之減項。因獎勵金金額重大而供應商眾多且獎勵金計算條件不盡相同，因此，本會計師將供應商獎勵金認列之正確性列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 檢視主要供應商合約，並訪談採購主管以瞭解相關供應商獎勵金之約定及管理機制。
2. 瞭解、評估及測試相關內部控制程序係合理且有效執行，分析及比較兩年度供應商獎勵金金額之變化情形。
3. 針對本年度供應商獎勵金及期末應收獎勵金項目，抽核相關合約等佐證文件及執行期後收款測試，以驗證獎勵金入帳和期末應收金額之正確性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請參閱合併財務報表附註四、(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請參閱合併財務報表附註五；存貨會計項目之說明，請參閱合併財務報表附註六、(六)。

集雅社集團之存貨主要為影像、家電及聲音類商品，由於科技快速變遷且市場競爭激烈，致使存貨可能產生跌價或過時陳舊之風險較高。對存貨價值之衡量採逐項比較法，按成本與淨變現價值孰低者認列；對超過特定期間貨齡及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得，且其存貨淨變現價值之估計涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性。因此，本會計師將存貨評價列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形之合理性。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性，並評估驗證所提列呆滯損失之合理性。
3. 測試淨變現價值之市價依據是否與所定政策及其售價相符，並驗證確認存貨已按成本與淨變現價值孰低合理評價。
4. 就管理階層個別辨認之過時或毀損存貨項目，評估其合理性及相關佐證文件。

其他事項-個體財務報告

集雅社股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估集雅社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集雅社集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

集雅社集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，

惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對集雅社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，以及使集雅社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集雅社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. 對於集雅社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。本會計師負責合併財務報表查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對集雅社集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會計師

廖阿甚

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 5 年 3 月 1 2 日



集雅社股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 234,301	7	\$ 314,384	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		-	-	3,202	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		8,144	-	16,344	-
1150	應收票據淨額	六(四)	87	-	5,448	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	925,883	26	791,119	23
1200	其他應收款	六(五)	341,603	9	295,827	9
130X	存貨	六(六)	1,173,792	32	1,106,809	33
1410	預付款項	六(七)	64,590	2	52,226	2
1479	其他流動資產—其他		44,273	1	41,236	1
11XX	流動資產合計		<u>2,792,673</u>	<u>77</u>	<u>2,626,595</u>	<u>77</u>
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	666,588	18	655,891	19
1755	使用權資產	六(九)	20,327	1	26,880	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	136,946	3	52,026	2
1780	無形資產	六(十一)	12,325	-	15,077	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	20,228	1	20,551	1
1915	預付設備款		-	-	133	-
1920	存出保證金		692	-	878	-
15XX	非流動資產合計		<u>857,106</u>	<u>23</u>	<u>771,436</u>	<u>23</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,649,779</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,398,031</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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114年12月31日	%	113年12月31日	%
			金	額	金	額
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(十二)	\$ 660,000	18	\$ 535,000	16
2130	合約負債—流動	六(十八)	963,604	26	991,964	29
2150	應付票據		6,017	-	10,072	-
2170	應付帳款		616,963	17	563,091	17
2200	其他應付款	六(十三)	191,004	5	172,002	5
2230	本期所得稅負債		23,636	1	25,852	1
2280	租賃負債—流動	六(九)	6,868	-	8,090	-
2310	預收款項		16,004	1	17,413	1
2399	其他流動負債—其他		7,208	-	4,184	-
21XX	流動負債合計		<u>2,491,304</u>	<u>68</u>	<u>2,327,668</u>	<u>69</u>
非流動負債						
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	-	-	8	-
2580	租賃負債—非流動	六(九)	14,110	1	19,411	1
2610	長期應付票據及款項		9,450	-	13,650	-
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十四)	7,275	-	6,973	-
2645	存入保證金		3,092	-	3,072	-
25XX	非流動負債合計		<u>33,927</u>	<u>1</u>	<u>43,114</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計		<u>2,525,231</u>	<u>69</u>	<u>2,370,782</u>	<u>70</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)	435,420	12	395,836	12
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)	136,138	4	136,138	4
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	97,959	3	82,335	2
3350	未分配盈餘		455,031	12	412,940	12
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,124,548</u>	<u>31</u>	<u>1,027,249</u>	<u>30</u>
3XXX	權益總計		<u>1,124,548</u>	<u>31</u>	<u>1,027,249</u>	<u>30</u>
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		<u>\$ 3,649,779</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,398,031</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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 5,195,650	100	\$ 4,642,604	100
5000 營業成本	六(六)(二十三) (二十四)	(4,047,515)	(78)	(3,569,327)	(77)
5900 營業毛利		1,148,135	22	1,073,277	23
營業費用	六(二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		(700,889)	(14)	(668,382)	(14)
6200 管理費用		(221,396)	(4)	(207,974)	(5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(28)	-	(434)	-
6000 營業費用合計		(922,313)	(18)	(876,790)	(19)
6900 營業利益		225,822	4	196,487	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)	1,415	-	1,221	-
7010 其他收入	六(二十)	7,827	-	6,510	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(773)	-	(883)	-
7050 財務成本	六(二十二)	(14,106)	-	(11,220)	-
7000 營業外收入及支出合計		(5,637)	-	(4,372)	-
7900 稅前淨利		220,185	4	192,115	4
7950 所得稅費用	六(二十五)	(43,390)	(1)	(39,132)	(1)
8200 本期淨利		\$ 176,795	3	\$ 152,983	3
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 411)	-	\$ 4,065	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	82	-	(813)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 329)	-	\$ 3,252	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 176,466	3	\$ 156,235	3
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 176,795	3	\$ 152,983	3
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 176,466	3	\$ 156,235	3
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本		\$ 4.06		\$ 3.51	
9850 稀釋		\$ 4.04		\$ 3.48	

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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公司業主之權益			盈餘			合計
	普通股股本	待分配股票股利	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	盈餘	
<u>113</u> 年 度							
113年1月1日餘額	\$ 395,836	\$ -	\$ 136,138	\$ 71,480	\$ 346,727	\$ 950,181	
本期淨利	-	-	-	-	152,983	152,983	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,252	3,252	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	156,235	156,235	
112年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	-	10,855	(10,855)	-	
現金股利 六(十七)	-	-	-	-	(79,167)	(79,167)	
113年12月31日餘額	\$ 395,836	\$ -	\$ 136,138	\$ 82,335	\$ 412,940	\$ 1,027,249	
<u>114</u> 年 度							
114年1月1日餘額	\$ 395,836	\$ -	\$ 136,138	\$ 82,335	\$ 412,940	\$ 1,027,249	
本期淨利	-	-	-	-	176,795	176,795	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(329)	(329)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	176,466	176,466	
113年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積	-	-	-	15,624	(15,624)	-	
股票股利 六(十五)(十七)	39,584	-	-	-	(39,584)	-	
現金股利 六(十七)	-	-	-	-	(79,167)	(79,167)	
114年12月31日餘額	\$ 435,420	\$ -	\$ 136,138	\$ 97,959	\$ 455,031	\$ 1,124,548	

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

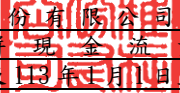


經理人：謝舒閔



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114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 220,185	\$ 192,115
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)(二十一) (95)	111
預期信用減損損失	十二(二) 28	434
折舊費用	六(八)(九)(十) 30,367	27,581
攤銷費用	六(十一)(二十三) 3,425	3,264
不動產、廠房及設備轉列費用	1,889	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) -	57
利息收入	六(十九) (1,415)	(1,221)
利息費用	六(二十二) 14,106	11,220
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	3,297	(3,313)
應收票據	5,361	(5,192)
應收帳款	(134,814)	124,241
其他應收款	(45,754)	(51,275)
存貨	(66,983)	(135,161)
預付款項	(12,364)	(14,406)
其他流動資產—其他	(3,037)	(28,913)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	(28,360)	162,210
應付票據	(4,055)	4,737
應付帳款	53,872	28,096
其他應付款	19,002	29,637
預收款項	(1,409)	5,517
其他流動負債—其他	3,024	(5,194)
長期應付票據及款項	(4,200)	7,048
淨確定福利負債—非流動	(109)	(3,252)
營運產生之現金流入	51,961	348,341
收取之利息	1,415	1,221
支付之利息	(14,106)	(11,220)
支付之所得稅	(45,209)	(28,374)
營業活動之淨現金(流出)流入	(5,939)	309,968
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少(增加)	8,200	(5,491)
取得不動產、廠房及設備	六(八) (119,471)	(99,572)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八) -	1,738
取得無形資產	六(十一) (673)	(630)
預付設備款增加	-	(133)
存出保證金減少(增加)	186	(12)
投資活動之淨現金流出	(111,758)	(104,100)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十八) 4,777,000	3,500,000
短期借款減少	六(二十八) (4,652,000)	(3,553,000)
存入保證金增加	六(二十八) 20	569
租賃本金償還	六(二十八) (8,239)	(8,753)
發放現金股利	六(十七) (79,167)	(79,167)
籌資活動之淨現金流入(流出)	37,614	(140,351)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(80,083)	65,517
期初現金及約當現金餘額	314,384	248,867
期末現金及約當現金餘額	\$ 234,301	\$ 314,384

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



會計師查核報告

(115)財審報字第 25003790 號

集雅社股份有限公司 公鑒：

查核意見

集雅社股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達集雅社股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與集雅社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，對集雅社股份有限公司民國 114 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。

集雅社股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

供應商獎勵金認列之正確性

事項說明

集雅社股份有限公司依進貨採購合約等文件之獎勵條件認列供應商獎勵金，列為成本之減項。因獎勵金金額重大而供應商眾多且獎勵金計算條件不盡相同，因此，本會計師將供應商獎勵金認列之正確性列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 檢視主要供應商合約，並訪談採購主管以瞭解相關供應商獎勵金之約定及管理機制。
2. 瞭解、評估及測試相關內部控制程序係合理且有效執行，分析及比較兩年度供應商獎勵金金額之變化情形。
3. 針對本年度供應商獎勵金及期末應收獎勵金項目，抽核相關合約等佐證文件及執行期後收款測試，以驗證獎勵金入帳和期末應收金額之正確性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請參閱個體財務報表附註四、(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請參閱個體財務報表附註五；存貨會計項目之說明，請參閱個體財務報表附註六、(六)。

集雅社股份有限公司之存貨主要為影像、家電及聲音類商品，由於科技快速變遷且市場競爭激烈，致使存貨可能產生跌價或過時陳舊之風險較高。對存貨價值之衡量採逐項比較法，按成本與淨變現價值孰低者認列；對超過特定期間貨齡及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得，且其存貨淨變現價值之估計涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性。因此，本會計師將存貨評價列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形之合理性。
2. 測試存貨庫齡報表之正確性，並評估驗證所提列呆滯損失之合理性。
3. 測試淨變現價值之市價依據是否與所定政策及其售價相符，並驗證確認存貨已按成本與淨變現價值孰低合理評價。
4. 就管理階層個別辨認之過時或毀損存貨項目，評估其合理性及相關佐證文件。

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集雅社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集雅社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。

集雅社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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對集雅社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，以及使集雅社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集雅社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. 對於集雅社股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體財務報表查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對集雅社股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 5 年 3 月 1 2 日


 集雅社股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	195,366	5	\$ 259,288	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—流動			-	-	3,202	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八					
	動			2,600	-	10,800	-
1150	應收票據淨額	六(四)		10	-	4,954	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七(二)		878,938	22	747,889	21
1200	其他應收款	六(五)		338,441	9	292,701	8
1210	其他應收款—關係人	七(二)		356,828	9	269,444	7
130X	存貨	五及六(六)		1,090,341	27	1,037,869	29
1410	預付款項			32,393	1	23,447	1
1479	其他流動資產—其他			43,276	1	40,287	1
11XX	流動資產合計			<u>2,938,193</u>	<u>74</u>	<u>2,689,881</u>	<u>74</u>
非流動資產							
1550	採用權益法之投資	六(七)		300,237	8	290,629	8
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		405,316	10	403,698	11
1755	使用權資產	六(九)		16,945	-	22,302	1
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		290,418	7	192,444	5
1780	無形資產	六(十一)		12,325	-	15,077	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		18,934	1	19,206	1
1915	預付設備款			-	-	133	-
1920	存出保證金			611	-	688	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,044,786</u>	<u>26</u>	<u>944,177</u>	<u>26</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,982,979</u>	<u>100</u>	\$ <u>3,634,058</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 集雅社股份有限公司
 個體資產負債表
 民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(十二)	\$	365,000	9	\$	210,000	6
2130	合約負債－流動	六(十八)及七(二)		1,598,748	40		1,561,305	43
2150	應付票據			4,713	-		9,500	-
2170	應付帳款			612,254	16		554,990	15
2180	應付帳款－關係人	七(二)		1,661	-		1,187	-
2200	其他應付款	六(十三)		172,270	4		156,243	5
2220	其他應付款項－關係人	七(二)		41,346	1		41,798	1
2230	本期所得稅負債			19,500	1		22,524	1
2280	租賃負債－流動	六(九)		5,231	-		6,363	-
2399	其他流動負債－其他			6,487	-		3,851	-
21XX	流動負債合計			<u>2,827,210</u>	<u>71</u>		<u>2,567,761</u>	<u>71</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		-	-		8	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)		12,304	1		16,496	1
2610	長期應付票據及款項			9,450	-		13,650	-
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十四)		7,275	-		6,973	-
2645	存入保證金			2,192	-		1,921	-
25XX	非流動負債合計			<u>31,221</u>	<u>1</u>		<u>39,048</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計			<u>2,858,431</u>	<u>72</u>		<u>2,606,809</u>	<u>72</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		435,420	11		395,836	11
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		136,138	3		136,138	4
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		97,959	3		82,335	2
3350	未分配盈餘			455,031	11		412,940	11
3XXX	權益總計			<u>1,124,548</u>	<u>28</u>		<u>1,027,249</u>	<u>28</u>
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		\$	<u>3,982,979</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,634,058</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
 個體綜合損益表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度		113 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 5,032,258	100	\$ 4,477,822	100
5000 營業成本	六(六)(二十三)(二十四)及七(二)	(3,988,372)	(79)	(3,488,963)	(78)
5900 營業毛利		1,043,886	21	988,859	22
營業費用	六(二十三)(二十四)及七(二)				
6100 推銷費用		(662,055)	(13)	(630,954)	(14)
6200 管理費用		(196,507)	(4)	(188,104)	(4)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	9	-	(467)	-
6000 營業費用合計		(858,553)	(17)	(819,525)	(18)
6900 營業利益		185,333	4	169,334	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十九)及七(二)	3,903	-	2,615	-
7010 其他收入	六(二十)及七(二)	9,597	-	7,358	-
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	(2,823)	-	(3,175)	-
7050 財務成本	六(二十二)	(9,878)	-	(8,476)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	27,285	-	19,788	-
7000 營業外收入及支出合計		28,084	-	18,110	-
7900 稅前淨利		213,417	4	187,444	4
7950 所得稅費用	六(二十五)	(36,622)	-	(34,461)	(1)
8200 本期淨利		\$ 176,795	4	\$ 152,983	3
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 411)	-	\$ 4,065	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	82	-	(813)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 329)	-	\$ 3,252	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 176,466	4	\$ 156,235	3
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本		\$ 4.06		\$ 3.51	
9850 稀釋		\$ 4.04		\$ 3.48	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
 個體權益變動表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	資本	公積	保 留 盈 餘	盈 餘	計
	股	資	公	積	法 定	未 分 配	合
<u>113 年 度</u>							
113年1月1日餘額		\$ 395,836	\$ 136,138		\$ 71,480	\$ 346,727	\$ 950,181
本期淨利		-	-		-	152,983	152,983
本期其他綜合損益		-	-		-	3,252	3,252
本期綜合損益總額		-	-		-	156,235	156,235
112年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積		-	-		10,855	(10,855)	-
現金股利	六(十七)	-	-		-	(79,167)	(79,167)
113年12月31日餘額		\$ 395,836	\$ 136,138		\$ 82,335	\$ 412,940	\$ 1,027,249
<u>114 年 度</u>							
114年1月1日餘額		\$ 395,836	\$ 136,138		\$ 82,335	\$ 412,940	\$ 1,027,249
本期淨利		-	-		-	176,795	176,795
本期其他綜合損益		-	-		-	(329)	(329)
本期綜合損益總額		-	-		-	176,466	176,466
113年度盈餘指撥及分配：							
法定盈餘公積		-	-		15,624	(15,624)	-
股票股利	六(十五)(十七)	39,584	-		-	(39,584)	-
現金股利	六(十七)	-	-		-	(79,167)	(79,167)
114年12月31日餘額		\$ 435,420	\$ 136,138		\$ 97,959	\$ 455,031	\$ 1,124,548

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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
 個體現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 213,417	\$ 187,444
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)損失	六(二)(二十一)	
損失	(95)	111
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(9)
折舊費用	六(八)(九)(十)	
	(二十一)(二十三)	24,591
攤銷費用	六(十一)(二十三)	3,425
處分不動產、廠房及設備淨損失	六(二十一)	-
投資性不動產轉列費用	-	57
利息收入	六(十九)	1,889
利息費用	六(二十二)	3,903
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(七)	9,878
	(27,285)	(19,788)
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	3,297	(3,313)
應收票據	4,944	(4,954)
應收帳款	(131,062)	134,998
其他應收款	(45,718)	(51,272)
其他應收款—關係人	(9,384)	(10,630)
存貨	(52,472)	(143,137)
預付款項	(8,946)	(5,431)
其他流動資產—其他	(2,989)	(27,980)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	37,443	317,881
應付票據	(4,787)	5,475
應付帳款	57,264	27,276
應付帳款—關係人	474	(577)
其他應付款	16,027	27,647
其他應付款項—關係人	(452)	8,359
其他流動負債—其他	2,636	(5,325)
長期應付票據	(4,200)	7,048
淨確定福利負債—非流動	(109)	(3,252)
營運產生之現金流入	83,874	472,886
收取之利息	3,903	2,615
收取之股利	六(七)	17,677
支付之利息	(9,878)	(8,476)
支付之所得稅	(39,300)	(25,285)
營業活動之淨現金流入	56,276	453,209
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少(增加)	8,200	(5,491)
其他應收款—關係人增加(減少)	(78,000)	(92,000)
取得不動產、廠房及設備	六(八)	(119,471)
處分不動產、廠房及設備價款	六(八)	-
取得無形資產	(673)	(630)
預付設備款增加	-	133
存出保證金減少(增加)	77	(24)
投資活動之淨現金流出	(189,867)	(196,112)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十八)	3,667,000
短期借款減少	(3,512,000)	(2,892,000)
存入保證金增加	六(二十八)	271
租賃本金償還	六(二十八)	(6,435)
發放現金股利	六(二十七)	(79,167)
籌資活動之淨現金流入(流出)	69,669	(198,116)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(63,922)	58,981
期初現金及約當現金餘額	259,288	200,307
期末現金及約當現金餘額	\$ 195,366	\$ 259,288

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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

一一四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	278,565,818
加：本年度稅後淨利	176,794,848
減：確定福利計畫精算利益（稅後）	(329,737)
減：提列 10%法定盈餘公積	(17,646,511)
可供分配盈餘	437,384,418
分配項目：	
減：股票股利-1.0 元	(43,541,980)
減：現金股利-2.1 元	(91,438,148)
期末未分配盈餘	302,404,290
附註：	

董事長：



經理人：



會計主管：



集雅社股份有限公司

取得或處分資產處理程序修正條文對照表

115年06月23日

修正後條文	修正前條文	修正說明
<p>第七條：取得或處分不動產及其使用權資產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成評估報告提報董事長，<u>交易金額在公司實收資本額百分之二十</u>以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；<u>超過公司實收資本額百分之二十</u>者，則須事先提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分使用權資產或其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣<u>壹仟萬元</u>(含)以下者授權依公司核決權限執行；<u>超過新台幣壹仟萬元</u>以上者，應呈董事長通過，並於事後最近一次董事會提會報備。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第七條：取得或處分不動產及其使用權資產或其他固定資產之處理程序</p> <p>一、評估及作業程序(略)</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序</p> <p>(一)取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成評估報告提報董事長，<u>其金額在新台幣伍仟萬元</u>以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；<u>超過新台幣伍仟萬元</u>者，則須事先提經董事會通過後始得為之。</p> <p>(二)取得或處分使用權資產或其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣<u>伍佰萬元</u>(含)以下者授權依公司核決權限執行；<u>超過新台幣伍佰萬元</u>以上者，應呈董事長通過，並於事後最近一次董事會提會報備。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合公司營運修訂。</p>
<p>第十九條：附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>本處理程序於民國一〇二年六月二十</p>	<p>第十九條：附則</p> <p>本處理程序如有未盡事宜，悉依有關法令辦理。</p> <p>本處理程序於民國一〇二年六月二十</p>	<p>新增修訂日期。</p>

修正後條文	修正前條文	修正說明
<p>八日第一次經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇五年六月二十日第二次經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇六年三月二十七日第三次修正經董事會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇六年六月二十日第三次修正經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇八年五月六日第四次修正經董事會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇八年六月十九日第四次修正經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一一一年三月七日第五次修正經董事會通過。</p> <p>本處理程序於民國一一一年六月一十五日第五次修正經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一一三年十二月十一日第六次修正經董事會通過。</p> <p>本處理程序於民國一一四年六月十九日第六次修正經股東會通過。</p> <p><u>本處理程序於民國一一四年十一月三日第七次修正經董事會通過。</u></p>	<p>八日第一次經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇五年六月二十日第二次經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇六年三月二十七日第三次修正經董事會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇六年六月二十日第三次修正經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇八年五月六日第四次修正經董事會通過。</p> <p>本處理程序於民國一〇八年六月十九日第四次修正經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一一一年三月七日第五次修正經董事會通過。</p> <p>本處理程序於民國一一一年六月一十五日第五次修正經股東會通過。</p> <p>本處理程序於民國一一三年十二月十一日第六次修正經董事會通過。</p> <p>本處理程序於民國一一四年六月十九日第六次修正經股東會通過。</p>	

集雅社股份有限公司

董事報酬給付辦法修正條文對照表

115年06月23日

修正條文	現行條文	修正說明
<p>第三條 董事及功能性委員之酬金發放金額及分配方式</p> <p>一、獨立董事報酬： 其定額報酬為每年固定酬金新台幣<u>二十二</u>萬元，不參與年度盈餘分配提撥之董事酬勞，並於每年12月31日發放，未滿一年者，以當選任職月份數佔全年之比例發放，上述自<u>115</u>年1月1日起適用。</p> <p>(以下略)</p>	<p>第三條 董事及功能性委員之酬金發放金額及分配方式</p> <p>一、獨立董事報酬： 其定額報酬為每年固定酬金新台幣<u>二十</u>萬元，不參與年度盈餘分配提撥之董事酬勞，並於每年12月31日發放，未滿一年者，以當選任職月份數佔全年之比例發放，上述自<u>113</u>年1月1日起適用。</p> <p>(以下略)</p>	<p>配合公司營運所作之修訂。</p>