

集雅社股份有限公司

民國一〇七年股東常會議事錄

- 一、時間：民國 107 年 6 月 28 日(星期四) 上午 9 時整
- 二、地點：高雄市苓雅區中正一路 263 號 7 樓(本公司會議室)
- 三、出席：出席股東及股東代理人代表持股數計 21,637,256 股，(含以電子方式行使表決權股數 88,975 股)佔公司已發行股份總數 32,860,000 股之 65.84%。
- 四、列席：資誠聯合會計師事務所 吳建志會計師/蘇在基董事/王周珍獨立董事/李德珠監察人
- 五、宣佈開會：出席股東及代理出席股東所代表股份總數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。

六、主席：盧乾三

記錄：李伯昌

七、主席報告：略。

八、報告事項

第一案：

案由：民國 106 年度營業報告。

說明：106 年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：

案由：監察人查核民國 106 年度決算表冊報告。

說明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

第三案：

案由：本公司民國 106 年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告。

說明：1. 謹依公司法第 235 條之 1 之規定辦理。

2. 本公司民國 106 年度獲利金額為新台幣 58,869,796 元，業經民國 107 年 3 月 23 日董事會決議通過，依公司章程第 25 條之規定，分派員工酬勞及董監酬勞如下：

(1) 員工酬勞提撥約 9.79%，計新台幣 5,763,279 元，與民國 106 年度估列數無差異數。

(2)董監事酬勞提撥約 1.197%，計新台幣 704,999 元，與民國 106 年度估列數無差異數。

3. 本案謹依法報告股東常會，相關發放作業將授權董事長全權處理之。

(洽悉)

第四案：

案由：股東提案處理情形說明。

說明：1. 依公司法 172 條之 1 規定，持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，董事會應經討論是否列為議案。
2. 本公司民國 107 年股東常會受理股東提案期間為民國 107 年 4 月 22 日起至民國 107 年 5 月 2 日止，並已依法公告於公開資訊觀測站。
3. 上開期間內本公司並未接獲任何股東提出股東會議案之申請。

(洽悉)

九、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：民國 106 年度決算表冊承認案。

說明：1. 本公司 106 年度財務報告業經董事會決議通過，以及經資誠聯合會計師事務所吳建志會計師及王國華會計師查核完竣，並出具無保留意見查核報告。
2. 本公司 106 年度營業報告書、會計師查核報告書及上述財務報告，以及盈餘分派議案，業已送請監察人查核完竣，請參閱附件三與附件四。
3. 謹請 承認。

決議：出席股東表決權數共 21,637,256 權

表決結果			佔出席股東表決權數
贊成權數：	21,560,216	權	99.64%
(含電子投票	29,935	權)	
反對權數：	6,004	權	0.03%
(含電子投票	6,004	權)	
無效權數：	0	權	0%
棄權與未投票權數：	71,036	權	0.33%
(含電子投票	53,036	權)	

本案經出席股東表決後照案通過。

第二案：（董事會提）

案由：民國 106 年度盈餘分派議案。

說明：1. 本公司民國 106 年度稅後淨利為新台幣 40,656,327 元，經提列法定公積百分之十計新台幣 4,065,633 元後，加計民國 106 年度其他綜合損益調整減少 1,258,859 元，及加計期初未分配盈餘新台幣 78,956,406 元後，可供分配盈餘計新台幣 114,288,241 元。

2. 依本公司公司章程第 24 條規定，擬分派股東現金股利，每股分派 0.6 元，共計新台幣 19,716,000 元，盈餘分配表，請參閱附件五。
3. 本案將俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日等相關事宜，股東依配息基準日當日股東名簿記載之持股比例計算至元為止（元以下捨去）配發之，配發未滿一元之畸零數額，擬轉為本公司其他收入。
4. 本公司若因買回庫藏股或將庫藏股轉讓員工或國內可轉換公司債轉換股份或員工認股權之行使或股份轉讓、轉換、註銷、或發生其他增加或減少股份之情形，致影響本公司流通在外股份總數，每股配息率因此發生變動者，擬請股東常會同意授權董事長全權處理並調整之。
5. 本年度之分派擬以民國 106 年度盈餘優先分配。
6. 謹請 承認。

決議：出席股東表決權數共 21,637,256 權

表決結果			佔出席股東表決權數
贊成權數：	21,558,216	權	99.63%
（含電子投票	27,935	權）	
反對權數：	58,004	權	0.27%
（含電子投票	58,004	權）	
無效權數：	0	權	0%
棄權與未投票權數：	21,036	權	0.10%
（含電子投票	3,036	權）	

本案經出席股東表決後照案通過。

十、臨時動議：無。

十一、散會。（同日上午九時二十分）

主席：盧乾三



記錄：李伯昌





民國一〇六年度營業報告書

台灣零售業正面臨著前所未有的考驗，回顧 106 全年，許多企業普遍業績衰退，但在本公司經營管理團隊以及所有全體同仁，仍不懼挑戰而努力奮戰之下，本公司主要通路，如百貨專櫃通路、電子商務通路、批發貿易通路、門市通路，業績均有明顯增長。

本公司 106 年度合併營業收入為 1,608,069 千元，較去年同期合併營業收入 1,406,774 千元，增加 201,295 千元；稅後淨利為 40,656 千元，較去年同期稅後淨利 39,029 千元，增加 1,627 千元；稅後基本每股盈餘為新台幣 1.29 元，較去年同期稅後基本每股盈餘 1.30 元，微幅衰退 0.01 元。茲將本公司 106 年的合併經營狀況報告如下：

一、營業計畫實施成果：

單位：新台幣千元/基本每股盈餘：元

項目	106 年度	105 年度	增減金額	增減百分比
合併營業收入	1,608,069	1,406,774	201,295	14.31%
合併營業毛利	401,465	361,656	39,809	11.01%
稅前純益	53,812	48,036	5,776	12.02%
稅後純益	40,656	39,029	1,627	4.17%
基本每股盈餘(元)	1.29	1.30	(0.01)	(0.77%)

二、財務收支及獲利能力分析：

項 目		106 年度	105 年度
財務結構(%)	負債佔資產比例(%)	55.47%	57.99%
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	445.65%	390.99%
償債能力(%)	流動比率(%)	153.25%	146.80%
	速動比率(%)	93.24%	87.34%
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	3.80%	4.18%
	權益報酬率(%)	8.71%	9.72%
	純益率(%)	2.53%	2.77%

三、營運重點工作：

1. 品牌強化：

- (1) 官網建立(訊息中心)及社群分享
- (2) 異業活動合作
- (3) 會員系統的建置
- (4) 虛實媒體平台運用

2. 全通路整合：

(1) 百貨專櫃通路：持續擴展百貨專櫃據點

本公司目前除與桃竹區的百貨公司積極洽談外，未來亦將積極開發台北市及新北市之百貨專櫃，以擴大北部地區的百貨專櫃通路。

(2) 電子商務通路：持續開發其他電子商務平台，並建立集雅社之電子商務平台

子公司除持續開發與其他電子商務平台之合作外，由於百貨專櫃的空間有限，為使百貨專櫃的坪效極大化，客層的消費能力較高，針對商品的需求以高規格、精緻商品為主，故為因應客層需求，所展示的商品大多是品牌中較具特色或價格較高的旗艦機型或中高階機型，無法展示本公司所經銷的所有商品，故子公司的電子商務通路所販售的商品以集雅社電子商務沒有展示的商品為主，使母子公司間的經營有所區隔。

母公司將發展集雅社電子商務平台，主要以品牌官網建立、資訊分享及會員線上線下整合服務為主，使本公司會員可以利用平台資訊，以了解相關的品牌行銷、產品廣告、商品訊息等活動及社群及粉絲團經營，讓消費者產生共鳴與連結，以利本公司提供更及時的資訊給消費者，刺激消費者購買意願。

(3) 批發通路：搭配門市的設立進行批發業務的發展

本公司目前批發業務僅在本公司所在地高雄地區進行，自 106 年起將配合全台各地區的門市開設，來服務當地批發商，開發當地的批發業務。

(4) 商用工程通路：成為商用影音及空調市場領導廠商

本公司成立商用工程部，以提供公司行號及機關學校規劃商業空間影音系統及空調工程、會議系統、公共廣播工程及影音環控系統，並配合各門市的設立向北發展，以成為商用影音及空調市場領導廠商為目標。

(5) 門市及一般零售通路：整合或購併其他同業，以增加經營規模、擴大市場佔有率

本公司未來藉由資本市場取得資金後，將由南向北，逐步於六大都會區及花蓮市開設門市，除以進入門市能夠一次購足商品的需求滿足服務來進行銷售外，並利用門市據點開發批發及商用工程等業務，以服務更多種類的銷售客戶，並搭配物流服務以期使銷售客戶更能及時取得商品，縮短運送時間。

綜上所述，本公司利用五大通路的拓展，來滿足各層級消費者需求，直營門市並可整合物流、商用工程、批發、商品體驗等功能，利用多通路與消費者持續互動，建立品牌信賴感與忠誠度。

3. 商品開發：

本公司與各大品牌商間累積豐富的合作夥伴經驗，未來隨著不同通路的拓展，本公司將利用外部資訊參考回饋及內部顧客管理系統，來預先了解消費者需求，以做為未來商品採購開發的依據，以利本公司能針對不同屬性的消費族群，提供更符合的需求商品，有助於營運規模的擴大；同時引進更豐富、多元具特色、性能的品牌商品，爭取專售、獨賣的銷售方式，來擴大與競爭對手之差異，也將有助於利潤提升。

董事長：



經理人：



會計主管：



集雅社股份有限公司

監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案等，其中財務報告業經董事會委任資誠聯合會計師事務所吳建志會計師及王國華會計師查核完竣，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監察人查核，認為尚無不合，爰依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民國一〇七年股東常會

監察人：許良仲



監察人：葉富崇

葉富崇

監察人：李德珠



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 二 十 三 日



會計師查核報告

(107)財審報字第 17004284 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達集雅社集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 106 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 106 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)；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(二)；存貨會計項目，請參閱合併財務報表附註六(四)。民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 344,288 仟元及新台幣 14,877 仟元。

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，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。

其他事項-個體財務報告

集雅社股份有限公司已編製民國 106 年度及 105 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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。



資誠

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 106 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

吳建志

會計師

王國華

吳建志
王國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

集雅社股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國105年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	55,479	5	\$	62,281	6
1150	應收票據淨額			1,608	-		1,247	-
1170	應收帳款淨額	六(二)		464,832	40		367,112	37
1200	其他應收款	六(三)		71,350	6		53,960	5
130X	存貨	五(二)及六(四)		329,411	28		291,863	30
1410	預付款項			24,950	2		20,212	2
1476	其他金融資產－流動	八		5,500	1		10,050	1
1479	其他流動資產－其他	九		21,909	2		7,761	1
11XX	流動資產合計			975,039	84		814,486	82
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		118,767	10		110,814	11
1760	投資性不動產淨額	六(六)及八		59,584	5		51,935	6
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		7,883	1		7,761	1
1915	預付設備款			3,093	-		1,362	-
1920	存出保證金			1,170	-		810	-
1990	其他非流動資產－其他			-	-		947	-
15XX	非流動資產合計			190,497	16		173,629	18
1XXX	資產總計		\$	1,165,536	100	\$	988,115	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105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106年12月31日	105年12月31日
			金額	金額
負債				
流動負債				
2100	短期借款	六(七)	\$ 30,000	\$ 46,000
2150	應付票據		12,860	4,288
2170	應付帳款		242,922	221,946
2200	其他應付款	六(八)及九	56,734	54,715
2230	本期所得稅負債		6,794	9,363
2310	預收款項		283,264	216,137
2399	其他流動負債—其他		3,674	2,393
21XX	流動負債合計		636,248	554,842
非流動負債				
2610	長期應付票據及款項		-	9,068
2640	淨確定福利負債—非流動	六(九)	9,948	8,618
2645	存入保證金		343	530
25XX	非流動負債合計		10,291	18,216
2XXX	負債總計		646,539	573,058
權益				
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十一)	328,600	300,000
資本公積				
3200	資本公積	六(十二)	52,442	1,500
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十三)(二十)	19,601	15,698
3350	未分配盈餘		118,354	97,859
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		518,997	415,057
3XXX	權益總計		518,997	415,057
重大或有負債及未認列之合約承諾				
九				
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,165,536	\$ 988,115

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：盧乾三



會計主管：李伯昌



集雅社股份有限公司及其子公司
合併財務報告
民國106年及105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	106 金	年 額	度 %	105 金	年 額	度 %
4000 營業收入	六(十四)	\$	1,608,069	100	\$	1,406,774	100
5000 營業成本	六(四)(十八)(十九)	(	1,206,604)	(	1,045,118)	(	74)
5900 營業毛利			401,465	25		361,656	26
營業費用	六(十八)(十九)						
6100 推銷費用		(	265,382)	(	226,212)	(	16)
6200 管理費用		(	76,819)	(	69,362)	(	5)
6000 營業費用合計		(	342,201)	(	295,574)	(	21)
6900 營業利益			59,264	4		66,082	5
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十五)		4,201	-		6,316	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	(	9,397)	(	24,017)	(	2)
7050 財務成本	六(十七)	(	256)	-	(	345)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	5,452)	(	18,046)	(	1)
7900 稅前淨利			53,812	3		48,036	4
7950 所得稅費用	六(二十)	(	13,156)	(	9,007)	(	1)
8200 本期淨利		\$	40,656	2	\$	39,029	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(九)	(\$	1,516)	-	\$	3,582	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)		258	-	(	609)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	1,258)	-	\$	2,973	-
8500 本期綜合損益總額		\$	39,398	2	\$	42,002	3
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	40,656	2	\$	39,029	3
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	39,398	2	\$	42,002	3
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本		\$	1.29		\$	1.30	
9850 稀釋		\$	1.28		\$	1.29	

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：盧乾三



會計主管：李伯昌





集豐證券有限公司及子公司
合併財務報告
民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母子公司保	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	送	計
六(十三)	\$ 300,000	\$ 1,500	\$ 13,078	\$ 73,477	\$ 388,055	
	-	-	2,620	(2,620)	-	
	-	-	-	(15,000)	(15,000)	
	-	-	-	39,029	39,029	
	-	-	-	2,973	2,973	
	\$ 300,000	\$ 1,500	\$ 15,698	\$ 97,859	\$ 415,057	
六(十三)	\$ 300,000	\$ 1,500	\$ 15,698	\$ 97,859	\$ 415,057	
	-	-	3,903	(3,903)	-	
	-	-	-	(15,000)	(15,000)	
	-	-	-	40,656	40,656	
	-	-	-	(1,258)	(1,258)	
	-	1,814	-	-	1,814	
	28,600	49,128	-	-	77,728	
	\$ 328,600	\$ 52,442	\$ 19,601	\$ 118,354	\$ 518,997	

105 年 度

105 年 1 月 1 日餘額
104 年度盈餘指標及分配：

法定盈餘公積
現金股利
本期淨利
本期其他綜合損益
105 年 12 月 31 日餘額

106 年 度

106 年 1 月 1 日餘額
105 年度盈餘指標及分配：

法定盈餘公積
現金股利
本期淨利
本期其他綜合損益
股份基礎給付交易
現金增資
106 年 12 月 31 日餘額

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：盧乾三



會計主管：李伯昌

集雅社股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 53,812	\$ 48,036
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淨利益	六(十六) (99)	(64)
股份基礎給付酬勞成本	六(十) 1,814	-
備抵呆帳提列(轉列收入)數	六(二) 40	(1,256)
折舊費用	六(五)(六)(十) 6,227	3,387
處分不動產、廠房及設備損失	六(五) 260	8
利息收入	六(十五) (162)	(121)
利息費用	六(十七) 256	345
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	99	64
應收票據	(361)	(103)
應收帳款	(97,760)	(53,524)
其他應收款	(17,390)	(20,254)
存貨	(37,789)	(11,025)
預付款項	(4,738)	(10,508)
其他金融資產—流動	4,550	8,850
其他流動資產—其他	(14,148)	(5,085)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	8,572	(1,354)
應付帳款	20,976	38,625
其他應付款	2,014	15,470
預收款項	67,127	52,568
其他流動負債—其他	1,281	1,183
淨確定福利負債—非流動	(186)	(662)
營運產生之現金(流出)流入	(5,605)	64,580
收取之利息	162	121
支付之利息	(251)	(406)
支付之所得稅	(15,589)	(6,807)
營業活動之淨現金(流出)流入	(21,283)	57,488
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(五) (12,444)	(728)
處分不動產、廠房及設備價款	10	-
取得投資性不動產	六(六) (8,052)	-
預付設備款增加	(3,093)	(9,561)
存出保證金增加	(360)	(524)
其他非流動資產—其他減少	947	1,566
投資活動之淨現金流出	(22,992)	(9,247)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	348,000	277,000
短期借款減少	(364,000)	(319,000)
長期應付票據及款項(減少)增加	(9,068)	658
存入保證金(減少)增加	(187)	171
發放現金股利	六(十三) (15,000)	(15,000)
現金增資	六(十一) 77,728	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	37,473	(56,171)
本期現金及約當現金減少數	(6,802)	(7,930)
期初現金及約當現金餘額	62,281	70,211
期末現金及約當現金餘額	\$ 55,479	\$ 62,281

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：盧乾三



會計主管：李伯昌





會計師查核報告

(107)財審報字第 17002955 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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(包含重大會計政策彙總)，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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 106 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 106 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(九)；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(二)；存貨會計項目，請參閱個體財務報表附註六(四)。民國 106 年 12 月 31 日存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 340,998 仟元及新台幣 14,636 仟元。

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，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。

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（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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。



資誠

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 106 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

吳建志

會計師

王國華

吳建志
王國華



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 0 7 年 3 月 2 3 日

 集泰利證券有限公司
 個體資產負債表
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	106 年 12 月 31 日			105 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 45,312	3	\$ 49,896	4		
1150	應收票據淨額		3	-	109			
1170	應收帳款淨額	六(二)	447,206	34	350,044	31		
1200	其他應收款	六(三)	71,146	5	53,575	5		
1210	其他應收款－關係人	七(二)	145,895	11	113,385	10		
130X	存貨	五(二)及六(四)	326,362	25	286,110	26		
1410	預付款項		23,954	2	12,163	1		
1476	其他金融資產－流動	八	1,500	-	7,950	1		
1479	其他流動資產－其他	九	19,636	1	7,754	1		
11XX	流動資產合計		1,081,014	81	880,986	79		
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)	61,217	5	67,876	6		
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	118,725	9	110,731	10		
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	59,584	4	51,935	4		
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	7,749	1	7,670	1		
1915	預付設備款		3,093	-	1,362	-		
1920	存出保證金		569	-	207	-		
1990	其他非流動資產－其他		-	-	947	-		
15XX	非流動資產合計		250,937	19	240,728	21		
1XXX	資產總計		\$ 1,331,951	100	\$ 1,121,714	100		

(續次頁)

集 豐 銀 行 有 限 公 司
個 體 財 務 報 表
民 國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(八)及八	\$ 30,000	2	\$ 46,000	4
2150	應付票據		12,860	1	3,886	-
2170	應付帳款	七(二)	243,822	18	217,033	19
2200	其他應付款	六(九)及九	51,814	4	49,697	5
2230	本期所得稅負債		6,278	1	8,136	1
2310	預收款項	七(二)	456,012	34	362,453	32
2399	其他流動負債—其他		1,877	-	1,236	-
21XX	流動負債合計		802,663	60	688,441	61
非流動負債						
2610	長期應付票據及款項		-	-	9,068	1
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)	9,948	1	8,618	1
2645	存入保證金		343	-	530	-
25XX	非流動負債合計		10,291	1	18,216	2
2XXX	負債總計		812,954	61	706,657	63
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)	328,600	25	300,000	27
資本公積						
3200	資本公積	六(十一)(十三)	52,442	4	1,500	-
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十四)(二十一)	19,601	1	15,698	1
3350	未分配盈餘		118,354	9	97,859	9
3XXX	權益總計		518,997	39	415,057	37
重大或有負債及未認列之合約承諾						
九						
諾						
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,331,951	100	\$ 1,121,714	100

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：盧乾三



會計主管：李伯昌



集雅科技股份有限公司
個體財務報告
民國106年及105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	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)及七(二)	\$ 1,550,023 100	\$ 1,365,607 100
5000 營業成本	六(四)(十九)(二十)及七(二)	(1,180,328) (76)	(1,033,985) (76)
5900 營業毛利		369,695 24	331,622 24
營業費用	六(十九)(二十)及七(二)		
6100 推銷費用		(246,500) (16)	(210,225) (15)
6200 管理費用		(72,703) (4)	(65,748) (5)
6000 營業費用合計		(319,203) (20)	(275,973) (20)
6900 營業利益		50,492 4	55,649 4
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十六)及七(二)	5,461 -	6,326 -
7020 其他利益及損失	六(十七)	(3,743) -	(23,228) (2)
7050 財務成本	六(十八)	(256) -	(334) -
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(五)	447 -	7,869 1
7000 營業外收入及支出合計		1,909 -	(9,367) (1)
7900 稅前淨利		52,401 4	46,282 3
7950 所得稅費用	六(二十一)	(11,745) (1)	(7,253) -
8200 本期淨利		\$ 40,656 3	\$ 39,029 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)	(\$ 1,516) -	(\$ 3,582) -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	258 -	(609) -
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 1,258) -	(\$ 2,973) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 39,398 3	\$ 42,002 3
每股盈餘	六(二十二)		
9750 基本		\$ 1.29	\$ 1.30
9850 稀釋		\$ 1.28	\$ 1.29

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：盧乾三



會計主管：李伯昌





集豐證券股份有限公司
會計師事務所
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	105 年 度	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	合計
105年1月1日餘額	\$ 300,000	\$ 1,500	\$ 13,078	\$ 73,477	\$ 388,055	
104年度盈餘指撥及分配(註一):						
法定盈餘公積	-	-	2,620	(2,620)	-	
現金股利	-	-	-	(15,000)	(15,000)	
本期淨利	-	-	-	39,029	39,029	
本期其他綜合損益	-	-	-	2,973	2,973	
105年12月31日餘額	\$ 300,000	\$ 1,500	\$ 15,698	\$ 97,859	\$ 415,057	
106年1月1日餘額	\$ 300,000	\$ 1,500	\$ 15,698	\$ 97,859	\$ 415,057	
105年度盈餘指撥及分配(註二):						
法定盈餘公積	-	-	3,903	(3,903)	-	
現金股利	-	-	-	(15,000)	(15,000)	
本期淨利	-	-	-	40,656	40,656	
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,258)	(1,258)	
股份基礎給付交易	-	1,814	-	-	1,814	
現金增資	28,600	49,128	-	-	77,728	
106年12月31日餘額	\$ 328,600	\$ 52,442	\$ 19,601	\$ 118,354	\$ 518,997	

註一：員工酬勞\$2,727及董監酬勞\$0已於綜合損益表中扣除。
註二：員工酬勞\$6,372及董監酬勞\$426已於綜合損益表中扣除。

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：盧乾三



會計主管：李伯昌

 集 興 有 限 公 司
 個 體 財 務 報 告
 民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	附註	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 52,401	\$ 46,282
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淨利益	六(十七)	(85)	(57)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一)	1,814	-
備抵呆帳提列(轉列收入)數	六(二)	40	(566)
折舊費用	六(六)(七)(十七)(十九)	6,186	3,319
處分不動產、廠房及設備損失	六(六)	260	8
利息收入	六(十六)	(1,155)	(760)
利息費用	六(十八)	256	334
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(五)	(447)	(7,869)
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一流動		85	57
應收票據		106	(89)
應收帳款		(97,202)	(48,969)
其他應收款		(17,571)	(20,854)
其他應收款—關係人		(333)	(5,437)
存貨		(40,493)	(4,950)
預付款項		(11,791)	(7,164)
其他金融資產—流動		6,450	9,450
其他流動資產—其他		(11,882)	(5,084)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		8,974	(1,756)
應付帳款		26,789	35,403
其他應付款		2,112	13,872
預收帳項		93,559	91,799
其他流動負債—其他		641	274
淨確定福利負債—非流動		(186)	(662)
營運產生之現金流入		18,528	96,581
收取之利息		978	615
收取之股利	六(五)	7,106	2,782
支付之利息		(251)	(362)
支付之所得稅		(13,424)	(5,932)
營業活動之淨現金流入		12,937	93,684
投資活動之現金流量			
其他應收款—關係人增加		(32,000)	(43,000)
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(12,444)	(728)
處分不動產、廠房及設備收款		10	-
取得投資性不動產	六(七)	(8,052)	-
預付設備款增加		(3,093)	(9,561)
存出保證金增加		(362)	(2)
其他非流動資產—其他減少		947	1,566
投資活動之淨現金流出		(54,994)	(51,725)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加		348,000	277,000
短期借款減少		(364,000)	(299,000)
長期應付票據及款項(減少)增加		(9,068)	658
存入保證金(減少)增加		(187)	171
發放現金股利	六(十四)	(15,000)	(15,000)
現金增資	六(十二)	77,728	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		37,473	(36,171)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(4,584)	5,788
期初現金及約當現金餘額		49,896	44,108
期末現金及約當現金餘額		\$ 45,312	\$ 49,896

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：盧乾三



會計主管：李伯昌



附件五

集雅社股份有限公司
民國一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	78,956,406
加：本年度稅後淨利	40,656,327
確定福利計畫精算利益（稅後）	(1,258,859)
減：提列 10%法定盈餘公積	4,065,633
可供分配盈餘	114,288,241
分配項目：	
減：股東股利-現金 0.6 元	19,716,000
期末未分配盈餘	94,572,241

董事長：



經理人：



會計主管：

