

股票代碼：2945

三商家購股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一〇九年及一〇八年第二季

公司地址：臺北市中山區民權東路三段4號地下一層
電話：(02)2506-1166

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~22
(七)關係人交易	22~25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

三商家購股份有限公司董事會 公鑒：

前言

三商家購股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達三商家購股份有限公司及其子公司民國一〇九年及一〇八年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

周寶蓮



會計師：

陳振乾



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇九年八月六日

民國一〇九年及一〇八年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
三商家購股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產	109.6.30		108.12.31		108.6.30		負債及權益	109.6.30		108.12.31		108.6.30	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：							流動負債：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 237,204	5	278,838	6	259,474	6	2100 短期借款(附註六(七)(十六)(十九))	\$ 30,000	1	480,000	9	110,000	2
1150 應收票據淨額(附註六(二))	15	-	6	-	-	-	2110 應付短期票券(附註六(八)(十六)(十九))	279,938	6	299,801	6	99,967	2
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	51,605	1	27,760	1	42,217	1	2130 合約負債—流動(附註六(十四))	19,016	-	23,903	-	15,165	-
1197 應收融資租賃款—流動(附註六(三))	8,839	-	9,740	-	-	-	2150 應付票據(附註六(十六))	1,070	-	1,202	-	117	-
1200 其他應收款(附註七)	9,611	-	8,148	-	7,411	-	2170 應付帳款(附註六(十六)及七)	1,123,598	24	944,118	19	1,276,212	27
1300 存貨(附註六(四))	1,292,183	28	1,365,664	27	1,226,658	26	2200 其他應付款(附註六(十六)及七)	375,864	8	394,385	8	407,595	9
1410 預付款項(附註七)	22,913	1	168,815	3	23,270	1	2280 租賃負債—流動(附註六(九)(十六)(十九)及七)	393,656	8	384,623	8	376,641	8
1476 其他金融資產—流動(附註六(一)及八)	157,329	3	155,900	3	5,850	-	2300 其他流動負債	30,144	1	25,145	1	24,415	1
1479 其他流動資產	232	-	1,362	-	2,420	-		<u>2,253,286</u>	<u>48</u>	<u>2,553,177</u>	<u>51</u>	<u>2,310,112</u>	<u>49</u>
	<u>1,779,931</u>	<u>38</u>	<u>2,016,233</u>	<u>40</u>	<u>1,567,300</u>	<u>34</u>	非流動負債：						
非流動資產：							2527 合約負債—非流動(附註六(十四))	16,857	1	18,929	-	16,991	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	1,314,789	28	1,342,991	27	1,355,482	29	2550 負債準備—非流動	3,733	-	3,731	-	4,129	-
1755 使用權資產(附註六(六)及七)	1,445,570	31	1,449,974	29	1,444,889	31	2580 租賃負債—非流動(附註六(九)(十六)(十九)及七)	1,099,005	23	1,131,702	23	1,078,205	23
1920 存出保證金(附註七)	100,067	2	98,858	2	99,067	2	2645 存入保證金(附註六(十六)及七)	133,381	3	129,040	3	119,153	3
194D 應收融資租賃款—非流動(附註六(三))	14,309	-	38,046	1	-	-		<u>1,252,976</u>	<u>27</u>	<u>1,283,402</u>	<u>26</u>	<u>1,218,478</u>	<u>26</u>
1980 其他金融資產—非流動(附註八)	750	-	750	-	151,700	3	負債總計	<u>3,506,262</u>	<u>75</u>	<u>3,836,579</u>	<u>77</u>	<u>3,528,590</u>	<u>75</u>
1990 其他非流動資產	55,704	1	65,167	1	58,909	1	歸屬於母公司業主之權益：(附註六(十二)(十三))						
	<u>2,931,189</u>	<u>62</u>	<u>2,995,786</u>	<u>60</u>	<u>3,110,047</u>	<u>66</u>	3110 普通股股本	600,000	13	600,000	12	536,818	12
資產總計	<u>\$ 4,711,120</u>	<u>100</u>	<u>5,012,019</u>	<u>100</u>	<u>4,677,347</u>	<u>100</u>	3150 待分配股票股利	-	-	-	-	63,182	1
								<u>600,000</u>	<u>13</u>	<u>600,000</u>	<u>12</u>	<u>600,000</u>	<u>13</u>
							3200 資本公積	534,960	11	511,664	10	511,150	11
							保留盈餘：						
							3310 法定盈餘公積	25,867	1	21,655	-	21,655	1
							3350 未分配盈餘	69,396	1	42,121	1	15,952	-
								<u>95,263</u>	<u>2</u>	<u>63,776</u>	<u>1</u>	<u>37,607</u>	<u>1</u>
							3500 庫藏股票	(25,365)	(1)	-	-	-	-
							權益總計	<u>1,204,858</u>	<u>25</u>	<u>1,175,440</u>	<u>23</u>	<u>1,148,757</u>	<u>25</u>
							負債及權益總計	<u>\$ 4,711,120</u>	<u>100</u>	<u>5,012,019</u>	<u>100</u>	<u>4,677,347</u>	<u>100</u>

董事長：陳翔扮



經理人：邱光隆

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：劉晏秀



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

三商家購股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月		108年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)、七及十四)	\$ 6,484,071	100	5,898,674	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	<u>4,907,602</u>	<u>76</u>	<u>4,475,255</u>	<u>76</u>
營業毛利	<u>1,576,469</u>	<u>24</u>	<u>1,423,419</u>	<u>24</u>
營業費用：(附註六(二)(五)(六)(九)(十)(十五)、七及十二)				
6100 推銷費用	1,396,598	22	1,313,472	22
6200 管理費用	<u>85,513</u>	<u>1</u>	<u>80,590</u>	<u>2</u>
營業費用合計	<u>1,482,111</u>	<u>23</u>	<u>1,394,062</u>	<u>24</u>
營業淨利	<u>94,358</u>	<u>1</u>	<u>29,357</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(九))	850	-	588	-
7190 其他收入(附註七)	4,246	-	4,893	-
7230 外幣兌換利益	146	-	162	-
7510 利息費用(附註六(九)及七)	(10,526)	-	(9,628)	-
7590 什項支出	(6,763)	-	(3,398)	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失(附註六(五))	<u>(325)</u>	<u>-</u>	<u>(2,696)</u>	<u>-</u>
	<u>(12,372)</u>	<u>-</u>	<u>(10,079)</u>	<u>-</u>
繼續營業部門稅前淨利	81,986	1	19,278	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	<u>12,590</u>	<u>-</u>	<u>3,326</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>69,396</u>	<u>1</u>	<u>15,952</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 69,396</u>	<u>1</u>	<u>15,952</u>	<u>-</u>
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	<u>\$ 69,396</u>	<u>1</u>	<u>15,952</u>	<u>-</u>
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	<u>\$ 69,396</u>	<u>1</u>	<u>15,952</u>	<u>-</u>
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	<u>\$ 1.16</u>		<u>0.27</u>	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	<u>\$ 1.16</u>		<u>0.27</u>	

董事長：陳翔玠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
三商家購股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						權益總額
	股本		資本公積	保留盈餘		庫藏股票	
	普通股 股本	待分配 股票股利		法定盈 餘公積	未分配 盈餘		
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 530,966	-	500,120	3,891	177,643	-	1,212,620
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	17,764	(17,764)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(149,792)	-	(149,792)
普通股股票股利	-	10,087	-	-	(10,087)	-	-
	-	10,087	-	17,764	(177,643)	-	(149,792)
其他資本公積變動：							
資本公積轉增資配發股票	-	53,095	(53,095)	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	-	5,607	-	-	-	5,607
本期淨利	-	-	-	-	15,952	-	15,952
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	15,952	-	15,952
現金增資	5,852	-	58,518	-	-	-	64,370
民國一〇八年六月三十日餘額	\$ 536,818	63,182	511,150	21,655	15,952	-	1,148,757
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 600,000	-	511,664	21,655	42,121	-	1,175,440
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	-	4,212	(4,212)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(37,909)	-	(37,909)
	-	-	-	4,212	(42,121)	-	(37,909)
其他資本公積變動：							
其他資本公積變動數	-	-	23,296	-	-	-	23,296
本期淨利	-	-	-	-	69,396	-	69,396
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	69,396	-	69,396
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(25,365)	(25,365)
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 600,000	-	534,960	25,867	69,396	(25,365)	1,204,858

董事長：陳翔玠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀




 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 三商家購股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	109年1月至6月	108年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 81,986	19,278
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	329,150	325,998
攤銷費用	12,040	6,960
利息費用	10,526	9,628
利息收入	(850)	(588)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	325	2,696
其他	(45)	672
收益費損項目合計	351,146	345,366
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(9)	1,605
應收帳款(增加)減少	(23,845)	829
其他應收款(增加)減少	(1,551)	10,581
存貨減少(增加)	73,481	(29,990)
預付款項減少(增加)	145,957	(3,441)
其他流動資產減少(增加)	1,130	(3,197)
其他金融資產增加	(1,429)	-
合約負債減少	(6,959)	(8,867)
應付票據(減少)增加	(132)	82
應付帳款增加	179,480	4,575
其他應付款減少	(31,552)	(148,981)
負債準備減少	-	(317)
其他流動負債(減少)增加	(955)	5,179
調整項目合計	684,762	173,424
營運產生之現金流入	766,748	192,702
收取之利息	938	642
支付之利息	(10,664)	(9,612)
支付之所得稅	(2,182)	(41,050)
營業活動之淨現金流入	754,840	142,682
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(117,845)	(100,213)
處分不動產、廠房及設備	14	45
存出保證金增加	(1,209)	-
存出保證金減少	-	7,171
取得無形資產	(5,287)	(15,907)
長期應收租賃款減少	4,985	-
其他非流動資產減少	(1,799)	1,609
投資活動之淨現金流出	(121,141)	(107,295)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(450,000)	(20,000)
應付短期票券(減少)增加	(19,863)	99,967
存入保證金增加	4,341	6,294
租賃本金償還	(207,742)	(198,979)
現金增資	-	64,370
庫藏股票買回成本	(25,365)	-
資本公積變動數	23,296	5,607
籌資活動之淨現金流出	(675,333)	(42,741)
本期現金及約當現金減少數	(41,634)	(7,354)
期初現金及約當現金餘額	278,838	266,828
期末現金及約當現金餘額	\$ 237,204	259,474

董事長：陳翔玠



(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
三商家購股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇九年及一〇八年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

三商家購股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇二年二月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市中山區民權東路三段4號地下一層。合併財務報告組成包括本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為超級市場之經營及各種食品、飲料及日常用品等生活百貨商品之零售。

本公司於民國一〇七年十月二十四日經核准公開發行，同年十二月十七日登錄興櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年八月六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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇九年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

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3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020年6月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日
國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善	2022年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「保險合約」	2023年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2020.1.23	國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動（於或可能於一年內到期者）或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照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「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			109.6.30	108.12.31	108.6.30	
本公司	英屬維京群島商富 饋股份有限公司	餐飲零售業	-	-	100 %	該公司係於民國一〇八年九月二十五日清算完成
本公司	心樸市集股份有限 公司	餐飲零售業	100 %	100 %	100 %	

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

(四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票，依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本)，以稅後淨額認列為「庫藏股票」，作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額，其差額認列為資本公積-庫藏股票交易；處分價格低於帳面價值，其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積，如有不足，則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時，按股權比例借記資本公積-股票發行溢價與股本，其帳面金額如高於面額與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足，則沖抵保留盈餘；其帳面金額低於面額與股票發行溢價之合計數者，則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇八年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇八年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一)現金及約當現金

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
庫存現金與週轉金	\$ 50,418	50,634	49,981
銀行存款	153,632	193,108	179,459
附買回債券	<u>33,154</u>	<u>35,096</u>	<u>30,034</u>
	<u>\$ 237,204</u>	<u>278,838</u>	<u>259,474</u>

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為7,329千元、5,900千元及5,850千元，係分類於其他金融資產-流動項下。

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十六)及(十七)。

(二)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ 15	6	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	51,488	27,758	42,119
應收帳款(關係人)—按攤銷後成本衡量	174	59	155
減：備抵損失	<u>(57)</u>	<u>(57)</u>	<u>(57)</u>
	<u>\$ 51,620</u>	<u>27,766</u>	<u>42,217</u>

合併公司之賒銷主要係顧客以信用卡及各類電子支付工具所產生之應收款項及代收款項等。

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>應收帳款 帳面金額</u>
未逾期	\$ 48,440	19,084	39,692
逾期60天以下	2,866	8,331	1,837
逾期61~120天	314	320	745
逾期121~180天	-	-	-
逾期181天以上	<u>57</u>	<u>88</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 51,677</u>	<u>27,823</u>	<u>42,274</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
期初餘額	\$ 57	187
減損損失迴轉	-	(130)
期末餘額	<u>\$ 57</u>	<u>57</u>

(三)應收融資租賃款

合併公司轉租所承租之辦公處所及零售店面，轉租期間涵蓋主租約整個剩餘期間，因此將其分類為融資租賃。

租賃給付之到期分析以報導日後將取得之未折現租賃給付，列示如下表：

	109.6.30	108.12.31
低於一年	\$ 9,029	10,181
一年至五年	14,427	38,861
租賃總額	23,456	49,042
未賺得融資利益	(308)	(1,256)
應收租賃款現值	<u>\$ 23,148</u>	<u>47,786</u>

(四)存 貨

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
商品存貨	<u>\$ 1,292,183</u>	<u>1,365,664</u>	<u>1,226,658</u>

民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列為已出售存貨成本分別為4,878,937千元及4,425,613千元。民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日分別認列存貨跌價損失及報廢等其他成本28,665千元及49,642千元，帳列為銷貨成本項下。

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成本：	<u>土 地</u>	<u>房屋建築</u>	<u>營業器具及 辦公設備</u>	<u>租賃 改良物</u>	<u>預付設備款 及未完工程</u>	<u>總 計</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 537,599	220,887	714,409	675,753	4,183	2,152,831
增 添	-	-	53,158	32,404	7,545	93,107
轉 入(出)	-	-	120	9,351	(9,471)	-
報 廢	-	-	(4,303)	(2,340)	-	(6,643)
處 分	-	-	(118)	(61)	-	(179)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>763,266</u>	<u>715,107</u>	<u>2,257</u>	<u>2,239,116</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土地	房屋建築	營業器具及 辦公設備	租賃 改良物	預付設備款 及未完工程	總計
民國108年1月1日餘額	\$ 537,599	220,887	757,804	629,101	6,292	2,151,683
增 添	-	-	30,278	23,434	2,431	56,143
轉 入(出)	-	-	2,058	3,880	(4,942)	996
重 分 類	-	-	(94,925)	63,977	-	(30,948)
報 廢	-	-	(20,448)	(93,233)	-	(113,681)
處 分	-	-	(6,141)	-	-	(6,141)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>668,626</u>	<u>627,159</u>	<u>3,781</u>	<u>2,058,052</u>
累計折舊：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	14,943	412,589	382,308	-	809,840
本期折舊	-	2,168	62,708	56,094	-	120,970
報 廢	-	-	(4,089)	(2,255)	-	(6,344)
處 分	-	-	(112)	(27)	-	(139)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>17,111</u>	<u>471,096</u>	<u>436,120</u>	<u>-</u>	<u>924,327</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	10,607	366,614	348,561	-	725,782
本期折舊	-	2,168	60,360	55,206	-	117,734
重 分 類	-	-	(38,707)	14,842	-	(23,865)
報 廢	-	-	(19,217)	(91,723)	-	(110,940)
處 分	-	-	(6,141)	-	-	(6,141)
民國108年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>12,775</u>	<u>362,909</u>	<u>326,886</u>	<u>-</u>	<u>702,570</u>
帳面金額：						
民國109年1月1日	<u>\$ 537,599</u>	<u>205,944</u>	<u>301,820</u>	<u>293,445</u>	<u>4,183</u>	<u>1,342,991</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 537,599</u>	<u>203,776</u>	<u>292,170</u>	<u>278,987</u>	<u>2,257</u>	<u>1,314,789</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 537,599</u>	<u>210,280</u>	<u>391,190</u>	<u>280,540</u>	<u>6,292</u>	<u>1,425,901</u>
民國108年6月30日	<u>\$ 537,599</u>	<u>208,112</u>	<u>305,717</u>	<u>300,273</u>	<u>3,781</u>	<u>1,355,482</u>

僅有部分現金支付之投資活動：

	109年1月至6月	108年1月至6月
購置不動產、廠房及設備	\$ 93,107	56,143
加：期初應付設備款	50,737	61,657
減：期末應付設備款	(25,999)	(17,587)
本期支付現金	<u>\$ 117,845</u>	<u>100,213</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及機器設備之成本及累計折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：			
民國109年1月1日餘額	\$ 1,855,306	2,086	1,857,392
增 添	245,458	-	245,458
租賃修改	(40,175)	-	(40,175)
除 列	(3,791)	-	(3,791)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 2,056,798</u>	<u>2,086</u>	<u>2,058,884</u>
民國108年1月1日餘額	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	1,585,408	2,086	1,587,494
民國108年1月1日重編後餘額	1,585,408	2,086	1,587,494
增 添	73,295	-	73,295
除 列	(7,798)	-	(7,798)
民國108年6月30日餘額	<u>1,650,905</u>	<u>2,086</u>	<u>1,652,991</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國109年1月1日餘額	\$ 407,149	269	407,418
本期折舊	208,045	135	208,180
除 列	(2,284)	-	(2,284)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 612,910</u>	<u>404</u>	<u>613,314</u>
民國108年1月1日餘額	-	-	-
本期折舊	208,129	135	208,264
除 列	(162)	-	(162)
民國108年6月30日餘額	<u>207,967</u>	<u>135</u>	<u>208,102</u>
帳面價值：			
民國109年1月1日	<u>1,448,157</u>	<u>1,817</u>	<u>1,449,974</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 1,443,888</u>	<u>1,682</u>	<u>1,445,570</u>
民國108年6月30日	<u>1,442,938</u>	<u>1,951</u>	<u>1,444,889</u>

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>109.6.30</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>30,000</u>	<u>480,000</u>	<u>110,000</u>
利率區間	<u>1.00%</u>	<u>1.04%~1.163%</u>	<u>1.03%~1.04%</u>
尚未使用額度	\$ <u>669,500</u>	<u>219,500</u>	<u>489,500</u>

合併公司無以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)應付短期票券

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付商業本票	\$ 279,938	299,801	99,697
利率區間	0.988%~1.038%	1.038%~1.088%	1.038%
尚未使用額度	\$ 320,000	-	200,000

合併公司無以資產設定抵押供開立短期票券擔保之情形。

(九)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
流動	\$ 393,656	384,623	376,641
非流動	\$ 1,099,005	1,131,702	1,078,205

到期分析請詳附註六(十六)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 7,603	7,849
轉租使用權資產之收益	184	-
短期租賃之費用	\$ 5,517	7,210
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 1,601	935

認列於現金流量表之金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 222,279	214,973

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為門市、倉庫及辦公室，辦公室之租賃期間通常為四至八年，門市則為二至十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長之選擇權。

合併公司以融資租賃方式轉租部份使用權資產，請詳附註六(三)。

2.其他租賃

合併公司承租機器設備等之租賃期間為一至八年間，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十)員工福利

確定提撥計畫

合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為31,553千元及30,179千元，已提撥至勞工保險局。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十一)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 11,466	3,433
調整前期之當期所得稅	(3,385)	695
	8,081	4,128
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	4,509	(802)
所得稅費用	\$ <u>12,590</u>	<u>3,326</u>

2.合併公司無直接認列權益之所得稅費用。

3.本公司營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十二)資本及其他權益

民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為800,000千元，每股面額10元，皆為80,000千股，已發行股份分別為60,000千股、60,000千股及53,682千股。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日流通在外股數變動如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 60,000	53,097
現金增資	-	585
庫藏股買回	(300)	-
期末餘額	\$ <u>59,700</u>	<u>53,682</u>

1.普通股之發行

本公司於民國一〇八年一月十八日經董事會決議辦理現金增資發行新股，並以民國一〇八年四月十日為基準日，每股110元溢價發行，共計發行585千股，業已辦妥變更登記完竣。

本公司於民國一〇八年五月二十四日經股東會決議以保留盈餘10,087千元及資本公積53,095千元轉增資，共發行新股6,318千股，每股面額10元，以民國一〇八年七月十三日為基準日，業已辦理變更登記完竣。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
發行股票溢價	\$ 505,043	505,043	505,043
其 他	29,917	6,621	6,107
	\$ 534,960	511,664	511,150

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。

本公司於民國一〇八年一月十八日經董事會決議辦理現金增資發行普通股585千股，每股發行股票溢價100元，共計發行股票溢價58,518千元。

本公司於民國一〇八年五月二十四日經股東會決議資本公積－發行股票溢價53,095千元轉增資發行新股，每股面額10元，共計發行新股5,309千股。

3. 保留盈餘

依公司章程規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；其餘額併同以前年度累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 盈餘分配

本公司分別於民國一〇九年六月二十九日及一〇八年五月二十四日經股東會決議民國一〇八年度及一〇七年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 4,212	17,764
分派予普通股業主之股利：		
現 金	37,909	149,792
股 票	-	10,087
合 計	\$ 42,121	177,643

上列相關資訊請至公開資訊觀測站查詢。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.庫藏股

民國一〇九年一月一日至六月三十日，本公司因公司法第167條之1規定，為將本公司股份轉讓員工而買回之庫藏股共計300千股。截至民國一〇九年六月三十日止，未註銷之股數共計300千股。

本公司持有之庫藏股票依公司法規定，於未轉讓前不得享有股東權利。

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>69,396</u>	<u>15,952</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>59,872</u>	<u>59,640</u>
	\$ <u>1.16</u>	<u>0.27</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ <u>69,396</u>	<u>15,952</u>
普通股加權平均流通在外股數	59,872	59,640
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工股票酬勞	<u>32</u>	<u>19</u>
普通股加權平均流通在外股數 (調整稀釋性潛在普通股影響數後)	<u>59,904</u>	<u>59,659</u>
	\$ <u>1.16</u>	<u>0.27</u>

(十四)客戶合約之收入

1.收入之細分

合併公司之收入源於提供於時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之收入可細分如下：

	<u>109年1月至6月</u>	<u>108年1月至6月</u>
商品銷售	\$ 6,194,221	5,612,468
其他營業收入	<u>289,850</u>	<u>286,206</u>
	\$ <u>6,484,071</u>	<u>5,898,674</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

(1) 認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
合約負債—流動—客戶忠誠計畫 \$	8,659	14,981	7,118
合約負債—流動—加盟權利金	8,875	8,922	8,047
合約負債—流動—其他	1,482	-	-
合 計	\$ 19,016	23,903	15,165
合約負債—非流動—加盟權利金 \$	16,857	18,929	16,991

(2) 合約負債民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列為收入之金額為12,101千元及13,387千元。

(十五) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額皆為1,680千元，董事酬勞估列金額分別為1,200千元及0千元，係以本公司各期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工酬勞提列金額皆為2,200千元，董事酬勞不予估列，與實際分派情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註六(十八)。

1. 信用風險

(1) 信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

合併公司之客戶群廣大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1年以上
109年6月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 30,000	30,014	30,014	-
應付短期票券	279,938	280,000	280,000	-
應付票據	1,070	1,070	1,070	-
應付帳款	1,123,598	1,123,598	1,123,598	-
其他應付款	375,864	375,864	375,864	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,492,661	1,528,535	406,926	1,121,609
存入保證金	133,381	133,381	-	133,381
	<u>\$ 3,436,512</u>	<u>3,472,462</u>	<u>2,217,472</u>	<u>1,254,990</u>
108年12月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 480,000	480,339	480,339	-
應付短期票券	299,801	300,000	300,000	-
應付票據	1,202	1,202	1,202	-
應付帳款	944,118	944,118	944,118	-
其他應付款	394,385	394,385	394,385	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,516,325	1,553,847	398,158	1,155,689
存入保證金	129,040	129,040	-	129,040
	<u>\$ 3,764,871</u>	<u>3,802,931</u>	<u>2,518,202</u>	<u>1,284,729</u>
108年6月30日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 110,000	110,063	110,063	-
應付短期票券	99,967	100,000	100,000	-
應付票據	117	117	117	-
應付帳款	1,276,212	1,276,212	1,276,212	-
其他應付款	407,595	407,595	407,595	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,454,846	1,490,702	389,586	1,101,116
存入保證金	119,153	119,153	-	119,153
	<u>\$ 3,467,890</u>	<u>3,503,842</u>	<u>2,283,573</u>	<u>1,220,269</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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。

3. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.6.30			108.12.31			108.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 442	29.230	12,934	152	29.580	4,501	605	30.660	18,537
歐元	93	32.450	3,025	55	32.770	1,800	60	34.560	2,074
日圓	1,007	0.266	268	106	0.267	28	919	0.279	257
金融負債									
貨幣性項目									
歐元	74	32.450	2,413	31	32.770	1,020	78	34.560	2,703

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之金融資產及金融負債，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇九年及一〇八年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少為111千元及145千元。兩期分析係採用相同基礎。

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於附註六(十七)之財務風險管理中說明。

下列敏感度分析係依非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加60千元及218千元，主因係合併公司借款採浮動利率。

5. 公允價值資訊

合併公司之管理階層認為合併公司分類為放款及應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產以及攤銷後成本衡量之金融負債於本期合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值，故未揭露其公允價值；另租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇八年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

(十九)來自籌資活動之負債之變動

來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動 租賃變動	109.6.30
短期借款	\$ 480,000	(450,000)	-	30,000
應付短期票券	299,801	(19,863)	-	279,938
租賃負債	<u>1,516,325</u>	<u>(207,742)</u>	<u>184,078</u>	<u>1,492,661</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,296,126</u>	<u>(677,605)</u>	<u>184,078</u>	<u>1,802,599</u>
	108.1.1	現金流量	非現金之變動 租賃變動	108.6.30
短期借款	\$ 130,000	(20,000)	-	110,000
應付短期票券	-	99,967	-	99,967
租賃負債	<u>1,587,494</u>	<u>(198,979)</u>	<u>66,331</u>	<u>1,454,846</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,717,494</u>	<u>(119,012)</u>	<u>66,331</u>	<u>1,664,813</u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
三商投資控股股份有限公司	合併公司之母公司
三商電腦股份有限公司	合併公司之其他關係人
三友藥妝股份有限公司	合併公司之其他關係人
三商食品股份有限公司	合併公司之其他關係人
三商行股份有限公司	合併公司之其他關係人
三商福寶股份有限公司	合併公司之其他關係人
三商餐飲股份有限公司	合併公司之其他關係人
三商美邦人壽保險股份有限公司	合併公司之其他關係人
宏遠證券股份有限公司	合併公司之其他關係人
財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會	合併公司之其他關係人

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
桃園縣私立三商社會福利慈善事業基金會	合併公司之其他關係人
社團法人中華民國刑事偵防協會	合併公司之其他關係人
三商美邦保險代理人股份有限公司	合併公司之其他關係人
旭富製藥科技股份有限公司	合併公司之其他關係人
三商美福室內裝修股份有限公司	合併公司之其他關係人
全體董事、合併公司主要管理階層總經理及副總經理	

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額均未達各年度收入總額之百分之一。

合併公司向關係人之銷售價格係依照雙方約定訂價，交易授信條件依照雙方約定。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
其他關係人	\$ 3,497	2,015

合併公司向其他關係人進貨價格係依照約定價格訂價，交易之付款條件亦照雙方約定。

3.應收關係人款項

截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日應收帳款金額均未達各年度應收帳款總額之百分之一。

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.6.30	108.12.31	108.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 1,396	1,382	481
其他應付款	其他關係人(未包含財產交易及租賃款項)	60	830	650
其他流動負債	其他關係人	-	-	8
		\$ 1,456	2,212	1,139

應付關係人款項主要係進貨交易而產生的應付款。

5.預付款項

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人	\$ 345	2,419	338

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他應收款

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人	\$ <u>76</u>	<u>-</u>	<u>30</u>

7.財產交易

合併公司向關係人取得辦公設備之價款彙總如下：

	109年1月至6月	108年1月至6月
其他關係人	\$ <u>2,870</u>	<u>-</u>

截至民國一〇九年及一〇八年六月三十日止，未付尾款皆為0千元。

8.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公室及倉庫並參考鄰近地區租金行情簽訂租賃合約。該筆租賃交易已於民國一〇八年一月一日初次適用國際財務報導準則第十六號時認列使用權資產及租賃負債皆為22,919千元。於民國一〇九年及一〇八年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為20千元及92千元，截至民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為3,533千元、5,124千元及13,985千元。

9.存出保證金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
三商美邦人壽保險股份有限公司	\$ <u>292</u>	<u>292</u>	<u>2,392</u>

係倉庫及辦公室租賃之保證金。

10.存入保證金

	109.6.30	108.12.31	108.6.30
其他關係人	\$ <u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

係門市租賃之保證金。

11.其他收入

	109年1月至6月	108年1月至6月
其他關係人	\$ <u>135</u>	<u>4</u>

主要係提供管理顧問服務收取之款項。

12.其他營業費用

	109年1月至6月	108年1月至6月
其他關係人	\$ <u>2,924</u>	<u>3,802</u>

主要係團保及修繕費等相關費用。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理階層薪酬

主要管理階層報酬包括：

	109年1月至6月	108年1月至6月
短期員工福利	\$ 15,050	11,036
退職後福利	434	490
	\$ 15,484	11,526

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.6.30	108.12.31	108.6.30
銀行定期存款(帳列	代收公用費			
其他金融資產－				
非流動)		\$ -	-	1,700
銀行定期存款(帳列	進貨履約保證			
其他金融資產－				
流動及非流動)		150,750	150,750	150,000
		\$ 150,750	150,750	151,700

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)合併公司為取得短期融資額度所開立之存出保證票據，於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日金額分別為1,300,000千元、1,000,000千元及1,350,000千元。
- (二)合併公司因代收業務而由銀行提供之履約保證於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日金額皆為500千元。
- (三)合併公司已簽約購置系統設備尚未支付之款項於民國一〇九年六月三十日、一〇八年十二月三十一日及六月三十日金額分別為2,394千元、2,394千元及7,695千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	109年1月至6月			108年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	1,946	628,043	629,989	1,339	576,369	577,708
勞健保費用	44	63,977	64,021	195	68,777	68,972
退休金費用	21	31,532	31,553	67	30,112	30,179
董事酬金	-	1,200	1,200	-	-	-
其他員工福利費用	89	39,315	39,404	77	33,706	33,783
折舊費用	377	328,773	329,150	-	325,998	325,998
攤銷費用	-	12,040	12,040	-	6,960	6,960

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
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。
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。
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。
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者：無。
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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：
 本期母子公司間無重大業務關係及重要交易往來。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股

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	本期期初	股數	比率	帳面金額			
本公司	心樸市集股份有限公司	台灣	餐飲零 售業	60,000	60,000	00,000	100 %	45,802	(2,938)	(2,938)	註

註：於編制合併財務報表時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

一般性資訊：

合併公司含兩個應報導部門，甲部門係屬銷售民生商品予一般顧客，其他部門係屬居家賣場及有機商品之業務。

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。由於每一策略性事業單位需要不同技術及行銷策略，故須分別管理。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

109年1月至6月					
	甲部門	其他部門	總部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,424,617	57,866	1,588	-	6,484,071
部門間收入	-	-	4,059	(4,059)	-
收入總計	<u>\$ 6,424,617</u>	<u>57,866</u>	<u>5,647</u>	<u>(4,059)</u>	<u>6,484,071</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 114,773</u>	<u>(26,111)</u>	<u>(9,614)</u>	<u>2,938</u>	<u>81,986</u>
108年1月至6月					
	甲部門	其他部門	總部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 5,788,092	107,388	3,194	-	5,898,674
部門間收入	-	-	2,030	(2,030)	-
收入總計	<u>\$ 5,788,092</u>	<u>107,388</u>	<u>5,224</u>	<u>(2,030)</u>	<u>5,898,674</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 50,114</u>	<u>(19,355)</u>	<u>(13,888)</u>	<u>2,407</u>	<u>19,278</u>