

# 三商家購股份有限公司 Simple Mart Retail Co., Ltd.

## 2020 年度年報

三商家購股份有限公司編製

2021 年 4 月 28 日刊印

可查詢本年報之網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.simplemartretail.com/>

一、 發言人、代理發言人

發言人姓名/ 邱光隆

發言人職稱/ 總經理

電話 / (02) 2506-1166

電子郵件信箱 / [investor@simplmart.com.tw](mailto:investor@simplmart.com.tw)

代理發言人姓名/ 劉晏秀

代理發言人職稱/ 協理

電話 / (02) 2506-1166

電子郵件信箱 / [investor@simplmart.com.tw](mailto:investor@simplmart.com.tw)

二、 總分支機構

總公司地址/ 台北市中山區民權東路三段 4 號地下一層

電話 / (02) 2506-1166

分公司 / 各分公司地址，請於經濟部商業司商工登記公示資料查詢網站查詢：

<https://findbiz.nat.gov.tw/fts/query/QueryBar/queryInit.do>

工廠地址及電話/ 不適用

三、 股票過戶機構

名稱/ 宏遠證券股份有限公司股務代理部

地址/ 台北市信義路四段 236 號 3 樓

電話/ (02) 2326-8818

網址/ <http://www.honsec.com.tw>

四、 最近年度財務報告簽證會計師

姓名/ 安侯建業聯合會計師事務所周寶蓮會計師、陳振乾會計師

地址/ 台北市信義路五段 7 號 68 樓

電話/ (02) 8101-6666

網址/ <http://www.kpmg.com.tw>

五、 海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、 公司網址 / <https://www.simplmartretail.com/>

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、 設立日期.....	3
二、 公司沿革.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、 組織系統.....	5
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	19
四、 公司治理運作情形.....	25
五、 會計師公費資訊.....	62
六、 更換會計師資訊.....	62
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	63
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東 股權移轉及股權質押變動情形.....	64
九、 持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關 係之資訊.....	65
十、 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例.....	66
肆、募資情形.....	67
一、 資本及股份.....	67
二、 公司債辦理情形.....	72
三、 特別股辦理情形.....	72
四、 海外存託憑證辦理情形.....	72
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	72
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	73

七、	併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	73
八、	資金運用計畫執行情形.....	73
<b>伍、</b>	<b>營運概況.....</b>	<b>74</b>
一、	業務內容.....	74
二、	市場及產銷概況.....	82
三、	從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料.....	87
四、	環保支出資訊.....	87
五、	勞資關係.....	88
六、	重要契約.....	93
<b>陸、</b>	<b>財務概況.....</b>	<b>94</b>
一、	最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	94
二、	最近五年度財務分析.....	98
三、	最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	103
四、	最近年度財務報告.....	104
五、	最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	104
六、	公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	104
<b>柒、</b>	<b>財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>105</b>
一、	財務狀況.....	105
二、	財務績效.....	106
三、	現金流量.....	107
四、	最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	109
五、	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	109
六、	風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項.....	110
七、	其他重要事項.....	114

捌、特別記載事項.....	115
一、關係企業相關資料.....	115
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	117
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	117
四、其他必要補充說明事項.....	117
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	118
一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者.....	118
二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者.....	118
三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者.....	118
四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者.....	118
五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者.....	118
六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者.....	118
七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內.....	118
八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者.....	118
九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者.....	118
附錄一、最近年度財務報告.....	119
附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	161
附錄三、關係報告書.....	200

# 壹、 致股東報告書

## 一、 2020 年度營業狀況：

2020 年初全球遭逢新冠肺炎影響，為避免疫情蔓延，無論是政府強制或是民眾自主，各種社交活動漸趨萎靡，民眾縮短購物之移動距離及時間，以降低感染風險，進而影響其消費行為，大型百貨公司或量販店等人潮聚集的通路業或餐飲飯店業，均因疫情造成營業嚴重衰退，惟本公司核心品牌美廉社，原即以社區商店自居，期望以貼近家的距離滿足家庭日常所需，反於本次疫情下得以滿足消費者，並搭配以機動快速之行銷方式，搶得先機，降低新冠肺炎疫情所造成的影響。

在本公司經營團隊及全體同仁努力不懈下，美廉社 2020 年度門市新增 77 家，閉店 16 家，2 家轉換為其他品牌，截至 2020 年底共計 779 家門市，連同其他品牌，截至 2020 年底，共開設 787 家門市，經營上並走出 2019 年因 ERP 系統導入不順所造成之衰退，2020 年度營收及獲利均回到應有之成長軌跡，相關經營績效列示如下：

單位：除每股盈餘外，餘為新台幣千元

	2020 年度	2019 年度	增(減)金額	差異(%)
營業收入淨額	13,222,579	12,103,210	1,119,369	9
營業毛利	3,299,902	2,941,081	358,821	12
營業利益	251,464	61,477	189,987	309
稅前淨利	229,869	47,352	182,517	385
本期淨利	181,966	42,121	139,845	332
每股盈餘(元)	3.04	0.7	2.34	334

## 二、 2021 年度經營展望：

面對持續短缺之人力需求，除將透過改善排班系統、簡化門市作業等方式降低有形及無形人力成本外，本公司仍秉持開放加盟立場，鼓勵內部員工及外部人員加盟本公司，降低人力短缺問題，並透過與加盟主利潤共享之方式，激勵各門市增加獲利。

本公司之核心品牌「美廉社」仍將持續展店擴大經濟規模，降低採購成本以回饋消費者，2021 年度將持續強化顧客關係，透過改善商品結構，提供消費者齊全多元的購物種類，除聚焦經營進口及自有品牌商品，透過差異化商品的販售及嚴謹之檢測流程，提供消費者安心且經濟實惠之優質商品外，2021 年度擬大幅提升咖啡販售門市，並透過自行採購與進口咖啡豆，提供顧客高品質且實惠之選擇，搶攻黑金商機。門市並將逐步進行改裝，打造舒適友善的購物環境，提升消費者購物體驗；此外，本公司將持續利用各種媒體與消費者溝通，強化顧客黏著度。

內部營運方面，物流中心除將配合持續展店策略擴大規模外，並將透過精準的數據分析改善物流運輸及配送效率以提高倉儲之使用坪效。

轉投資方面，本公司已於 2020 年度取得三友藥妝股份有限公司 45% 股權，增加未來零售業務之成長動能，往後將透過供應商整合等方式，提高公司整體營收及獲利，並增加差異化項目，讓消費者除可在美廉社購買日常生活必需品外，可增加保健商品等選擇，吸引來客並提高客單價。

其餘通路品牌方面，由於近年度超商設立家數遽增，本公司為強化自身競爭力，除將於美廉社門市增加鮮食或即食商品比重，並將以美廉城超(Simple City)及美廉便利架(OFFICE Mart)品牌測試都會區消費者需求，刺激團購業務等，將商圈由實體社區擴大至都會區；心樸市集(Simple Plus)雖目前無展店計畫，但將持續建立品牌形象，將商品品質提高並導入至美廉社販售。

即便 2020 年新冠肺炎疫情造成原有消費習慣改變，經營上更難預測消費者消費模式，本公司透過美廉社會員專屬的購美廉線上平台 <https://goshopping.simplemart.com.tw/> 成功地跨越距離，提升會員多元購物的滿意度，不論生鮮、年菜，甚至電器 3C 類別，都能有物美價廉的選擇，經營團隊除透過上述各項措施提升業績及獲利外，本公司將持續打造「每個人心中魅力的美廉社」，並將落實 ESG(Environment, Social, Governance) 之執行，提供對環境永續之商品、增加社會參與，及強化公司治理，經營團隊除竭力替股東創造更大價值外，未來相關決策更將秉持人本精神，持續為地球永續發展盡心。

董事長：陳翔玠



## 貳、公司簡介

一、設立日期：2013 年 2 月 7 日。

二、公司沿革

2006 年 05 月	三商行股份有限公司成立子公司「三商家購股份有限公司」。
2006 年 06 月	第 1 家「美廉社」門市「蘆洲長安店」開幕。
2008 年 06 月	舉辦「百店慶」。
2008 年 08 月	於新竹以北共開設 115 家美廉社門市。
2010 年 11 月	三商家購股份有限公司成立物流中心。
2011 年 01 月	三商家購股份有限公司正式併入三商行股份有限公司，成為「三商行股份有限公司家購事業部」，原三商家購股份有限公司消滅。
2013 年 02 月	三商行股份有限公司設立三商立泰股份有限公司，資本額新台幣 1,000 千元。
2015 年 01 月	三商行股份有限公司轉型為投資控股公司，公司名稱更名為「三商投資控股股份有限公司」，並另新設百分之百持有之「三商行股份有限公司」，原家購事業部移轉至三商行股份有限公司。
2015 年 03 月	全台美廉社門市超過 400 家。
2015 年 10 月	三商立泰股份有限公司更名為家購貿易股份有限公司。
2016 年 03 月	接受中華民國經濟部輔導重新定位社區小型超市品牌形象。
2016 年 11 月	「心樸市集」第一家分店「心樸安和店」開幕。
2017 年 05 月	家購貿易股份有限公司更名為三商家購股份有限公司。
2017 年 07 月	三商家購股份有限公司發行新股共計新台幣 450,000 千元，合併受讓三商行股份有限公司家購事業部及優樂事業部。
2017 年 12 月	子公司心樸市集股份有限公司設立，資本額為 60,000 千元，本公司持股 100%。
2018 年 01 月	成立「GO 美廉」網路線上平台，正式跨足電子商務。
2018 年 06 月	第一座「美廉便利架」設立。
2018 年 06 月	日商住友商事株式會社參與三商家購股份有限公司現金增資 5,000 千股，另三商投資控股股份有限公司轉讓 6,810 千股予日商住友商事株式會社。
2018 年 08 月	第一家「美廉城超」旗艦店「內湖瑞光店」開幕。
2018 年 10 月	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票公開發行。
2018 年 12 月	本公司股票興櫃掛牌買賣。
2019 年 04 月	美廉社 LINE 官方帳號成立導入電子會員。

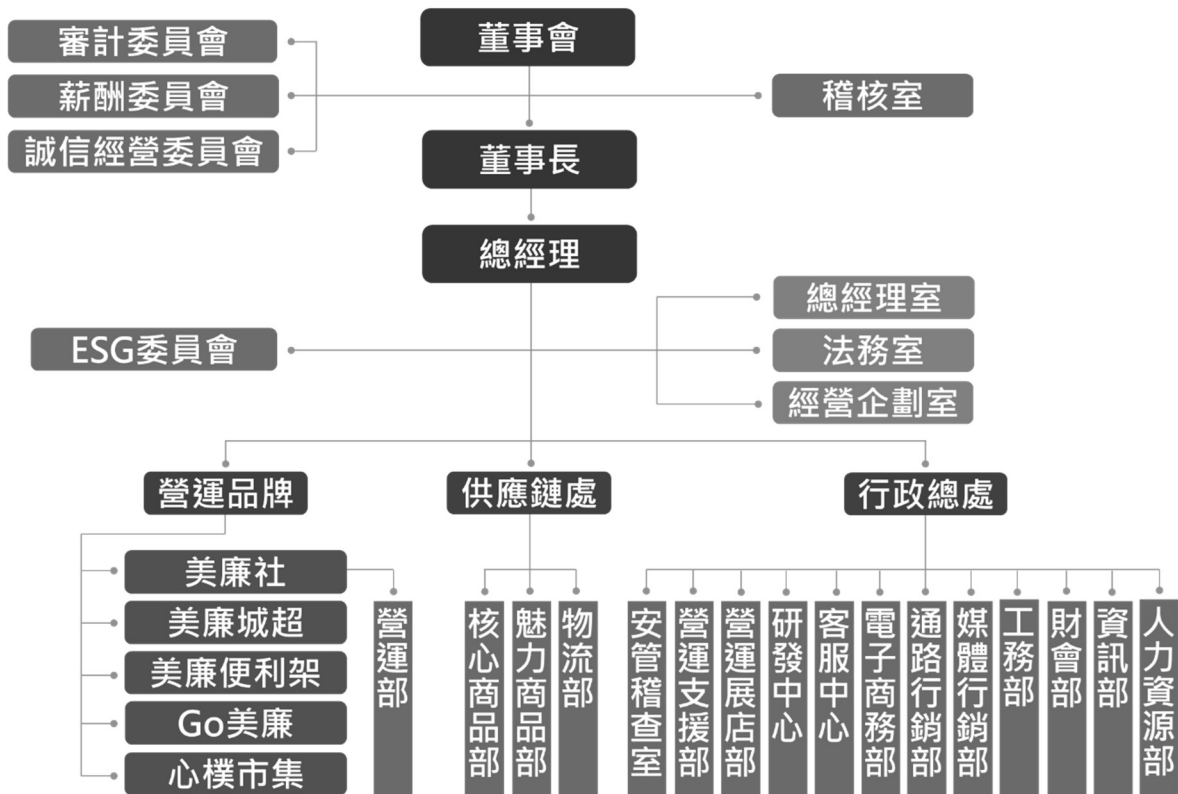


2019 年 09 月	第 700 間門市及首間友善回饋店開幕。
2020 年 01 月	電子會員數突破十萬。
2020 年 12 月	投資三友藥妝股份有限公司並持股 45%，並與藥妝通路策略合作展店。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構



### (二) 主要部門所營業務

部門別	業務職掌
稽核室	1. 建立與管理內部控制制度。 2. 年度稽核計畫擬定、執行、缺失追蹤並向董事會、審計委員會報告。 3. 彙整、覆核內部控制制度自行評估報告。
總經理室	1. 擬定、評估及推行公司整體營運策略及各項企劃。 2. 規劃公司短、中、長期銷售策略及目標。 3. 督導各部門運作狀況及規劃相關制度並進行績效評估。 4. 落實責任中心及目標管理制度。
法務室	1. 提供法律意見、擬定與審查公司對外各類契約、受理訴訟或非訟事件之諮詢與處理及推動各項法務專案等業務。 2. 協助編修公司各項規章辦法。 3. 綜理公司法務相關事宜。
經營企劃室	1. 推動與整合各類專案計畫。 2. 執行各類投資評估與管理。

部門別	業務職掌
	3. 擬定年度工作目標及統籌預算編製。 4. 核定各部門之年度預算。
<b>行政總處</b>	
人力資源部	1. 綜理薪資獎酬、差勤管理、人員異動與獎懲、退休或資遣等作業。 2. 規劃薪資政策、保險作業、人資系統管理等。 3. 各項人事管理制度建立與修訂。 4. 教育訓練制度規劃與執行。 5. 人才盤點、績效評估規劃與作業管理、職涯發展規劃。 6. 規劃及實施職業安全衛生管理相關事宜。 7. 公司各項誠信經營業務之規劃與推動。
資訊部	1. 公司資訊系統之規劃、建置與開發。 2. 資訊系統日常作業管理與維運。 3. 網路與資訊系統主機相關設備之維護管理。
財會部	1. 綜理各項會計處理及財務報表編製。 2. 統籌公司整體資金調度與管理。 3. 統籌各類有價證券之發行暨相關股務事務、公告與申報 4. 統籌審計委員會、董事會及股東會之會務規劃等事宜。 5. 公司整體稅務申報作業及規劃工作。
工務部	1. 新開店或改裝店之相關業務及工程執行。 2. 門市修繕作業、空調保養、電力安全檢查、公共安全檢查、消防安全檢查等業務。 3. 對外採購之相關業務及合約條款議定與簽訂。 6. 固定資產管理。
媒體行銷部	1. 市場研究、品牌管理、策略規劃、專案執行與整合行銷。 2. 創新業務開發與異業合作。 3. 企業公共關係經營及媒體宣傳操作。 4. ESG 各項專案之規劃與推動。
通路行銷部	1. 品類管理及分析。 2. 賣場陳列及動線規劃。 3. 各品牌門市行銷活動統籌。 4. 消費者服務，包含會員制度、消費機制、顧客關係維持。
電子商務部	1. 網路業務之產品銷售。 2. 研擬網路市場行銷策略及產品訂價。 3. 協調網路之交貨、收款。 4. 開發網路業務、定期拜訪客戶，發掘客戶問題與處理。
客服中心	1. 客戶服務作業管理。 2. 客戶意見彙整、分析、通報、處理。
研發中心	公司創新經營策略研討、作業流程變革專案規劃與執行。

部門別	業務職掌
營運展店部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃店舖立點及執行開發等事宜。</li> <li>2. 負責租賃合約談判、租金議價及續約等相關事宜。</li> </ol>
營運支援部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 電腦自動補貨系統分析。</li> <li>2. 協助處理門市執行各項事務後勤處理作業。</li> </ol>
安管稽查室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 門市設備毀損理賠求償處理。</li> <li>2. 門市竊案、侵占案件處理及預防培訓。</li> <li>3. 門市及物流之保全業務管理。</li> <li>4. 其他營運安管專案處理。</li> </ol>
<b>供應鏈處</b>	
物流部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責全門市產品之配銷運輸工作。</li> <li>2. 倉儲營運規劃、作業管控、倉儲設備管理維修等相關業務。</li> </ol>
魅力商品部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國外商品之詢價、議價、報價、採購及進口作業之執行與管理。</li> <li>2. 年度品類策略規劃。</li> <li>3. 進口商品進銷存管理。</li> <li>4. 了解相關市場資訊及調查。</li> </ol>
核心商品部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 國內商品之詢價、議價、報價、採購及進口作業之執行與管理。</li> <li>2. 供應商之遴選與管理。</li> <li>3. 採購政策及策略執行。</li> <li>4. 國內商品進銷存管理。</li> </ol>
<b>營運品牌</b>	
營運部	門市營運管理暨規劃、執行事業本部年度營運方針與業務策略。

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事基本資料：

#### 1. 董事基本資料

2021年4月28日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註3)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	三商投資控股(股)公司	-	2019.01.18	3年	2013.01.15	36,789,000	69.29	41,118,951	68.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：陳翔玢	男	2019.01.18	3年	2013.01.15	-	-	-	-	-	-	-	-	註2	註2	董事	陳翔玢	兄弟	-
董事	中華民國	三商投資控股(股)公司	-	2019.01.18	3年	2013.01.15	36,789,000	69.29	41,118,951	68.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：陳翔立	男	2019.01.18	3年	2013.01.15	-	-	-	-	-	-	-	-	註2	註2	董事長	陳翔玢	兄弟	-
董事	中華民國	三商投資控股(股)公司	-	2019.01.18	3年	2013.01.15	36,789,000	69.29	41,118,951	68.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：翁維駿	男	2019.01.18	3年	2019.01.18	-	-	-	-	-	-	-	-	註2	註2	-	-	-	-
董事	中華民國	三商投資控股(股)公司	-	2019.01.18	3年	2013.01.15	36,789,000	69.29	41,118,951	68.53	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	代表人：邱光隆	男	2019.01.18	3年	2013.01.15	1,490,000	280	1,666,363 (註1)	2.78	-	-	-	-	註2	註2	-	-	-	-
董事	日本	日商住友商事株式會社	-	2019.01.18	3年	2018.07.31	11,810,000	22.24	13,200,000	22.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	日本	代表人：角谷真司	男	2019.01.18	3年	2018.07.31	-	-	-	-	-	-	-	-	註2	註2	-	-	-	-
董事	日本	日商住友商事株式會社	-	2019.01.18	3年	2018.07.31	11,810,000	22.24	13,200,000	22.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	日本	代表人：宮田佑馬	男	2019.01.18	3年	2019.01.18	-	-	-	-	-	-	-	-	註2	註2	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	林再林	男	2019.01.18	3年	2019.01.18	-	-	-	-	-	-	-	-	註2	註2	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	蔡孟霖(註4)	男	2020.06.29	1.6年	2020.06.29	-	-	-	-	-	-	-	-	註2	註2	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	黃銘傑(註4)	男	2021.01.15	1年	2021.01.15	-	-	-	-	-	-	-	-	註2	註2	-	-	-	-

註1：邱光隆董事截至2021年4月28日計有625,910股係信託於元大商業銀行信託部。

註2：董事主要經(學)歷及目前兼任本公司及其他公司之職務明細表請參閱次頁附表。

註3：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊；不適用。

註4：獨立董事陳文炯於2020年4月28日辭任，本公司2020年6月29日股東常會補選蔡孟霖先生擔任獨立董事；獨立董事陳彥勳於2020年12月31日辭任，本公司2021年1月15日股東臨時會補選黃銘傑先生擔任獨立董事。

附表：董事主要經(學)歷及目前兼任本公司及其他公司之職務明細表

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	陳翔玟	美國康乃爾大學理工碩士	三商行股份有限公司董事長、三商餐飲股份有限公司董事長、三商美福室內裝修股份有限公司董事長、亞爾托羅(原三商烘焙食品)股份有限公司董事長、心樸市集股份有限公司董事長、三商食品股份有限公司董事長、三商餐飲顧問股份有限公司董事長、三商多媒體股份有限公司董事長、三商福寶股份有限公司董事長、高禾股份有限公司董事長、三商休閒產業股份有限公司董事長、商宏投資股份有限公司董事長、社團法人台灣連鎖暨加盟協會副理事長、社團法人中華民國刑事偵防協會理事、財團法人桃園縣私立三商社會福利慈善事業基金會董事長、Silicon Motion Technology Corporation獨立董事、三諾股份有限公司董事長
董事	陳翔立	美國喬治城大學企管碩士 三商投資控股(股)公司總經理	三商投資控股股份有限公司董事長兼總經理、三商多媒體股份有限公司董事長、三商休閒產業股份有限公司董事長、商宏投資股份有限公司董事長、Tastynoodles Co., Ltd. 董事、Family Shoemart Co., Ltd. 董事、Mercuries Foodservice Co., Ltd. 董事、三商美邦人壽保險股份有限公司董事長、三商電腦股份有限公司董事長、旭富製藥科技股份有限公司董事長、三商行股份有限公司董事長、三商食品股份有限公司董事長、三商福寶股份有限公司董事長、商林投資股份有限公司董事長、心樸市集股份有限公司董事長、財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會董事、財團法人中華飲食文化基金會董事、中華民國樂樂棒球推廣協會理事、中華民國慢速壘球協會常務理事、三商餐飲股份有限公司董事
董事	翁維駿	賓州大學化學所博士 旭富製藥科技總經理	旭富製藥科技股份有限公司董事長兼總經理、新高製藥有限公司董事長兼總經理、三商投資控股股份有限公司董事、樹人投資股份有限公司董事長、樹豐投資股份有限公司董事長、樹榮股份有限公司董事長、財團法人水木化學文教基金會董事、財團法人台灣名人賽高爾夫運動振興基金會董事、社團法人中華民國刑事偵防協會理事、高雄市勵學教育基金會董事、三商餐飲股份有限公司董事
董事	邱光隆	國立台北商專畢業 大潤發流通事業(股)公司採購副總	三商家購股份有限公司總經理、三友藥妝股份有限公司董事長、心樸市集股份有限公司董事長兼總經理、南港國際一股份有限公司董事長、南港國際二股份有限公司董事長、社團法人中華民國刑事偵防協會理事
董事	角谷真司	早稻田大學畢業 住友商事株式會社零售事業部部長代理	Summit, Inc. 董事、Mammy Mart Corporation 董事、住友商事株式會社零售事業第一部部长、三友藥妝股份有限公司有限公司董事、Fujimart Vietnam Retail Co., LTD Member's Council Member
董事	宮田佑馬	慶應大學畢業 住友商事零售業務部總經理特助	三商家購股份有限公司副總經理、住友商事株式會社零售事業第一部部长、三友藥妝股份有限公司有限公司董事
獨立董事	林再林	國立臺北科技大學電機系畢業 世平興業股份有限公司總經理/副董事長 台北市電子零件公會理事長 世友投資股份有限公司(大聯大集團)董事長	大聯大投資控股股份有限公司董事長、鑫聯大投資控股股份有限公司董事長、范特嘉微創文化股份有限公司董事長、漢氩醫藥生技股份有限公司董事長、漢氩科技股份有限公司董事長。

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
獨立董事	蔡孟霖	Bachelor Degree Business Admin. - University of California, Riverside 日本國立一橋大學法學博士	友華生技醫藥股份有限公司董事及總經理、友霖生技醫藥股份有限公司董事、友杏生技醫藥股份有限公司董事長及法人董事代表人、鼎杏股份有限公司法人董事代表人、財團法人弘盧基金會董事
獨立董事	黃銘傑	日本國立一橋大學法學碩士 國立臺灣大學法學士	聯亞生技開發股份有限公司法人代表人董事、財團法人專利檢索中心董事、社團法人台灣公平交易法學會董事

## 2. 法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東 ( 持股比例 )
三商投資控股股份有限公司 (截至 2021 年 4 月 27 日)	(1) 商林投資股份有限公司 (20.58%)
	(2) 樹人投資股份有限公司 (14.19%)
	(3) 商宏投資股份有限公司 (6.20%)
	(4) 樹豐投資股份有限公司 (5.61%)
	(5) 三商福寶股份有限公司 (4.84%)
	(6) 陳翔立 (2.76%)
	(7) 三商行股份有限公司職工退休基金管理委員會 (2.27%)
	(8) 翁肇喜 (2.17%)
	(9) 楊春惠 (1.97%)
	(10) 陳翔中 (1.96%)
日商住友商事株式會社 (截至 2020 年 9 月 30 日)	(1) 日本マスタートラスト信託銀行株式会社 ( 信託口 ) The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust account) (9.58%)
	(2) BNYM AS AGT/CLTS NON TREATY JASDEC (5.39%)
	(3) 株式会社日本カストディ銀行 ( 信託口 ) Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust account) (4.96%)
	(4) 住友生命保險相互会社 Sumitomo Life Insurance Company (2.47%)
	(5) 株式会社日本カストディ銀行 ( 信託口 5 ) Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust account 5) (2.07%)
	(6) JP Morgan Chase Bank 385151 (1.47%)
	(7) 三井住友海上火災保險株式會社 Mitsui Sumitomo Insurance Co., Ltd. (1.44%)
	(8) STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234 (1.33%)
	(9) JP MORGAN CHASE BANK 385632 ( 1.20%)
	(10) 日本生命保險相互会社 Nippon Life Insurance Company (1.19%)



3.主要股東為法人者其重要股東：

法人名稱	法人之主要股東
商林投資股份有限公司 (截至 2021 年 3 月 31 日)	陳翔立 (31.41%)、陳翔玠 (17.67%)、陳翔玠 (17.67%)、許昌惠 (6.37%)、陳翔中 (13.54%) 商宏投資股份有限公司 (8.21%)、王德頻 (5.13%)
樹人投資股份有限公司 (截至 2021 年 3 月 31 日)	翁維駿 (27.89%)、翁翠君 (24.70%)、樹豐投資股份有限公司 (15.39%)、翁肇喜 (14.39%)、翁意軒 (17.55%)、楊春惠 (0.06%)、楊雪惠 (0.02%)
商宏投資股份有限公司 (截至 2021 年 3 月 31 日)	商林投資股份有限公司 (24.85%)、陳翔立 (24.24%)、陳翔玠 (15.03%)、陳翔玠 (15.03%)、陳翔中 (10.67%)、許昌惠 (5.82%)、王德頻 (4.36%)
樹豐投資股份有限公司 (截至 2021 年 3 月 31 日)	樹人投資股份有限公司 (67.95%)、翁肇喜 (14.62%)、翁維駿 (8.20%)、翁翠君 (8.20%)、楊春惠 (0.46%)、楊雪惠 (0.26%)、翁意軒 (0.26%)、陳翔玠 (0.05%)
三商福寶股份有限公司 (截至 2021 年 3 月 31 日)	三商投資股份有限公司(100%)
日本マスタートラスト信託銀行株式会社 (信託 口) The Master Trust Bank of Japan, Ltd. (Trust account) (截至 2021 年 4 月 1 日)	三菱 UFJ 信託銀行株式会社 Mitsubishi UFJ Trust & Banking Corporation (46.5%) 日本生命保険相互会社 Nippon Life Insurance Company (33.5%) 明治安田生命保険相互会社 Meiji Yasuda Life Insurance Company (10.0%) 農中信託銀行株式会社 The Norinchukin Trust & Banking Co., Ltd. (10.0%)
BNYM AS AGT/CLTS NON TREATY JASDEC (截至 2020 年)	ミスターマックス HD (19.39%) 東亜石油(14.01%) カーメイト(7.12%) 伊勢化学工業(2.86%) オウケイウェイヴ(6.03%) 尾張精機(5.7%) 住友商事(5.39%)

法人名稱	法人之主要股東
<p>株式会社日本カストディ銀行（信託口） Custody Bank of Japan, Ltd. (Trust account) (截至 2021 年 4 月 1 日)</p>	<p>三菱商事(5.32%) 平賀(3.92%) ユニデン HD(2.59%) 三井住友トラスト・ホールディングス Sumitomo Mitsui Trust Holdings, Inc. (33.3%) みずほフィナンシャルグループ ( 27.0% ) りそな銀行 Resona Bank, Limited (16.7%) 第一生命保険株式会社 The Dai-ichi Life Insurance Company, Limited ( 8.0% ) 朝日生命保険相互会社 ASAHI MUTUAL Life Insurance Company, Limited ( 5.0% ) 明治安田生命保険相互会社 Meiji Yasuda Life Insurance Company ( 4.5% ) 株式会社かんぽ生命保険 Japan Post Insurance Company, Limited ( 3.5% ) 富国生命保険相互会社 FUKOKU MUTUAL Life Insurance Company ( 2.0% )</p>
<p>JP Morgan Chase Bank 385151 (截至 2020 年)</p>	<p>パナソニック(2.35%) 帝人(2.33%) 三井住友トラスト HD( 2.28%) 住友電気工業(2.26%) 良品計画(2.26%) 大和ハウス工業(2.08%) アステラス製薬(2.01%) 大和証券 G(1.96%) 日立造船(1.95%) ソニー(1.93%)</p>
<p>三井住友海上火災保険株式会社 Mitsui Sumitomo Insurance Co., Ltd. (截至 2021 年 3</p>	<p>MS&amp;AD インシュアランスグループホールディングス株式会社 MS&amp;AD Insurance Group Holdings, Inc. ( 100.0% )</p>

法人名稱	法人之主要股東
月 31 日)	
STATE STREET BANK WEST CLIENT - TREATY 505234(截至 2020 年)	西日本旅客鐵道(1.99%) サントリー-食品インターナショナル(1.17%) かんぽ生命保險(0.57%)

4.董事所具專業知識及獨立性之情形：

2021年4月28日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
董 事 長	三商投資控股(股)公司 代表人：陳翔玠	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	0
董 事	三商投資控股(股)公司 代表人：陳翔立	-	-	✓	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	-	✓	-	0
董 事	三商投資控股(股)公司 代表人：翁維駿	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	0
董 事	三商投資控股(股)公司 代表人：邱光隆	-	-	✓	-	-	-	✓	-	-	✓	✓	✓	✓	-	0	
董 事	日商住友商事株式會 社代表人：角谷真司	-	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	-	✓	✓	✓	-	0
董 事	日商住友商事株式會 社代表人：宮田佑馬	-	-	✓	-	-	✓	-	-	-	-	✓	✓	✓	✓	-	0
獨 立 董 事	林再林	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	蔡孟霖	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
	黃銘傑	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與

其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事 ( 理事 )、監察人 ( 監事 )、經理人或持股 5% 以上股東 ( 但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限 )。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事 ( 理事 )、監察人 ( 監事 )、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2021年4月28日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份(註1)		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	邱光隆	男	2006.03.24	1,666,363	2.78%	-	-	-	-	(註2)	-	-	-	-	
副總經理	日本	宮田佑馬	男	2018.08.13	-	-	-	-	-	-	(註2)	-	-	-	-	
協理	中華民國	謝仲平	男	2013.04.01	120,699	0.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
協理	中華民國	蔡達倫	男	2013.04.01	33,531	0.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
協理	中華民國	陳建志	男	2017.07.01	78,238	0.13%	-	-	-	-	(註2)	-	-	-	-	(註3)
協理	中華民國	劉晏秀	女	2017.12.08	37,289	0.06%	-	-	-	-	-	(註2)	-	-	-	
協理	中華民國	張子芸	女	2018.01.01	37,289	0.06%	-	-	-	-	-	(註2)	-	-	-	
協理	中華民國	蘇蕙蘭	女	2019.04.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
協理	中華民國	孟德成	男	2019.10.01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
經理	中華民國	林欣怡	女	2019.11.21	11,177	0.02%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

註1：邱光隆計有 625,910 股、謝仲平計有 40,236 股、蔡達倫計有 13,413 股、陳建志計有 31,296 股、劉晏秀計有 13,413 股、張子芸計有 13,413 股及林欣怡計有 4,471 股係信託於元大商業銀行信託部。

註2：總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管主要經(學)歷與目前兼任其他公司之職務明細請參閱次頁附表。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊；不適用。

附表: 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管主要經(學)歷及目前兼任其他公司之職務明細

職稱	姓名	主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務
總經理	邱光隆	國立台北商專畢業 大潤發流通事業(股)公司採購副總	三友藥妝股份有限公司董事長、心樸市集股份有限公司董事兼總經理、 南港國際一股份有限公司董事、南港國際二股份有限公司董事、社團法 人中華民國刑事偵防協會理事
經營企劃室副總經理	宮田佑馬	慶應大學 住友商事風險管理部暨零售業務部總經理特助 住友商事風險管理部暨零售業務部總經理參事	住友商事株式會社零售事業第一部參事、三友藥妝股份有限公司董事
商品部協理	謝仲平	中興大學農產運銷系學士 家福(股)公司商品部處長	-
電子商務部協理	蔡達倫	文化大學廣告系學士 大潤發流通事業(股)公司商品處處長	-
營運部協理	陳建志	修平科技大學學士 大買家量販店總經理	-
財會部協理	劉晏秀	政治大學會計學系碩士 神達科技股份有限公司專案經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理	三友藥妝股份有限公司監察人
心樸市集協理	張子芸	University of British Columbia, Canada 學士 三商行外食事業部行銷暨公關經理	心樸市集股份有限公司協理
人力資源部協理	蘇蕙蘭	實踐三專畢業 香港商佐丹奴服飾人資部經理	-
資訊部協理	孟德成	台灣大學會計學研究所畢業 安永諮詢服務股份有限公司 SAP 顧問	-
稽核室經理	林欣怡	英國愛丁堡企管學系碩士 乾杯股份有限公司本部長	-

### 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金：

2020年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)	領取來自子公司以外資轉事業或公司金(註11)				
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)	董事酬勞(C) (註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)			
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)			現金金額	股票金額	現金金額	股票金額
三商投資控股(股)公司																	
董事長	代表人：陳翔玠																
董事	代表人：陳翔立																
董事	代表人：翁維駿	0	0	0	0	2,400	0	0	14,160	108	2	0	0	0	0	0	15,740
董事	代表人：邱光隆																
日商住友商事株式會社																	
董事	代表人：角谷真司																
董事	代表人：宮田佑馬																
獨立董事	林再林																
	陳文炯(註12)	1,600	1,600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	陳彥勳(註12)																
	蔡孟霖(註12)																
	黃銘傑(註12)																
1.	請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司「董事、監察人、功能性委員會及經理人績效評估及薪資報酬辦法」規定，獨立董事之薪酬以總薪酬具市場競爭水準為範疇，支付報酬，不參與酬勞分派。本公司每年參酌同業公司獨立董事薪酬水準，考量本公司規模、利潤結構及業務特性，訂定本公司獨立董事酬金。																
2.	除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																



酬金級距表

2020年12月31日；單位：新台幣千元

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 母公司及所有轉投資事業(註9)
低於 1,000,000 元	● 三商投資控股(股)公司代表人：陳翔芬、陳翔立、邱光隆、翁維駿 ● 日商住友商事株式會社代表人：角谷真司、宮田佑馬 ● 獨立董事：陳文炯(註12)、林再林、陳彥勳(註12)、蔡孟霖(註12)、黃銘傑(註12)	● 三商投資控股(股)公司代表人：陳翔芬、陳翔立、邱光隆、翁維駿 ● 日商住友商事株式會社代表人：角谷真司、宮田佑馬 ● 獨立董事：陳文炯(註12)、林再林、陳彥勳(註12)、蔡孟霖(註12)、黃銘傑(註12)	● 三商投資控股(股)公司代表人：陳翔芬、陳翔立、翁維駿 ● 日商住友商事株式會社代表人：角谷真司 ● 獨立董事：陳文炯(註12)、林再林、陳彥勳(註12)、蔡孟霖(註12)	● 日商住友商事株式會社代表人：角谷真司 ● 獨立董事：陳文炯(註12)、林再林、陳彥勳(註12)、蔡孟霖(註12)
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	-	三商投資控股(股)公司代表人：翁維駿
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	日商住友商事株式會社代表人：宮田佑馬	● 三商投資控股(股)公司代表人：陳翔芬 ● 日商住友商事株式會社代表人：宮田佑馬
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	三商投資控股(股)公司代表人：邱光隆	三商投資控股(股)公司代表人：陳翔立、邱光隆
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11 人	11 人	11 人	11 人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額，若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(三)總經理及副總經理之酬金

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、支費、配車等實物提供等等)，如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等，如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另填列第23頁分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註12：獨立董事陳文炯於2020年4月28日辭任，本公司2020年6月29日股東常會補選蔡孟霖先生擔任獨立董事；獨立董事陳彥勳於2020年12月31日辭任，本公司2021年1月15日股東臨時會補選黃銘傑先生擔任獨立董事。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (二) 監察人之酬金：不適用

## (三) 總經理及副總經理之酬金

2020年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C及D等四項總額 占稅後純益之比例(%) (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)	
		本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告 內所有公 司(註 5)	本公司	財務報告內 所有公司 (註 5)	本公司	財務報告內所 有公司(註 5)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		本公司
總經理	邱光隆														
副總經理	謝仲平(註 10)	8,046	8,046	162	162	8,327	8,327	5	-	5	-	9.09	9.09	740	
副總經理	宮田佑馬														

## 酬金級距表

2020年12月31日；單位：新台幣千元

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7)
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	宮田佑馬、謝仲平	宮田佑馬、謝仲平
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	邱光隆	邱光隆
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及第21頁董事之酬金。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)。若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列第23頁分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註10：謝仲平副總經理於2020年6月29日晉升為副總經理。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四) 個別揭露前5位酬金最高主管之情形

本公司非屬上市櫃公司，且本公司並無最近三年度個體財務報告出現稅後虧損及最近年度公司治理評價結果屬最後一級距者，或最近一年度及截至年報刊印日止，曾遭變更交易方法、停止買賣、終止上市，或其他經公司治理評鑑委員會通過認為不予受評者之一情事者，故不個別揭露前5位酬金最高主管之酬金。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

2020年12月31日；單位：新台幣千元

	職稱 (註 1)	姓名 (註 1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	邱光隆	-	22	22	0.01
	經營企劃室副總經理	宮田佑馬				
	供應鏈處副總經理	謝仲平				
	電子商務部協理	蔡達倫				
	營運部協理	陳建志				
	財會部協理	劉晏秀				
	心樸市集協理	張子芸				
	人力資源部協理	蘇蕙蘭				
	資訊部協理	孟德成				
	稽核室經理	林欣怡				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會 2003 年 3 月 27 日台財證三字第○九二○○○一三○一號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列第 19 頁及第 21 頁外，另應再填列本表。

(六) 分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 最近二年度給付董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣千元；%

項目	2019 年度		2020 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事酬金總額占稅後純益比例(%)	3%	3%	2%	2%
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	33%	33%	9%	9%

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，以股票或現金分派方式發放，本公司獨立董事支領固定報酬不支領酬勞，其餘董事得以上開獲利數額提撥不高於 3% 提撥董事酬勞。

本公司董事及經理人之報酬，依本公司「董事、功能性委員會及經理人績效評估及薪資報酬辦法」規定，由本公司薪資報酬委員會依該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度及考量公司未來風險，由薪資報酬委員會評估及審議後，提送董事會決議通過後辦理。

經理人酬金，包含薪資、獎金，其中薪資評定參考同業及市場水準，並考量職稱、職等、學(經)歷、專業能力及職責等項目；獎金則評量經理人各項績效指標，包含公司核心價值實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效、綜合管理能力、持續學習成長與對永續經營之參與，同時衡量其他特殊貢獻或所轄部門在法令遵循及作業風險項目是否有重大缺失。

除上述外，本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀求本公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

最近年度(2020 年度)董事會開會共 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註 1)	備註
董事長	三商投資控股(股)公司代表人：陳翔玠	9	0	100	-
董事	三商投資控股(股)公司代表人：陳翔立	8	1	89	-
董事	三商投資控股(股)公司代表人：翁維駿	8	1	89	-
董事	三商投資控股(股)公司代表人：邱光隆	9	0	100	-
董事	日商住友商事株式會社代表人：角谷真司	7	2	78	-
董事	日商住友商事株式會社代表人：宮田佑馬	9	0	100	-
獨立董事	林再林	8	1	89	-
獨立董事	陳彥勳	9	0	100	註 2
獨立董事	陳文炯	2	0	100	註 2
獨立董事	蔡孟霖	5	0	100	註 2

註1：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註2：獨立董事陳文炯於 2020 年 4 月 28 日辭任，本公司 2020 年 6 月 29 日股東常會補選蔡孟霖先生擔任獨立董事；獨立董事陳彥勳於 2020 年 12 月 31 日辭任，本公司 2021 年 1 月 15 日股東臨時會補選黃銘傑先生擔任獨立董事。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情事。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事如有與本公司利害關係之議案，得陳述意見及答詢，但不得加入討論與表決：

董事會期別	日期	議案內容	利益迴避原因及參與表決情形
第四屆第 8 次	2020.03.18	2019 年度董事及員工酬勞案	除董事邱光隆及宮田佑馬因分別擔任本公司總經理及副總經理具利益衝突而離席迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
		社團法人中華民國刑事偵防協會捐款案	除董事陳翔立擔任受贈單位理事長與董事陳翔玢、翁維駿及邱光隆擔任受贈單位理事，故予以離席迴避外，其餘董事推舉獨立董事宮田佑馬擔任代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
		財團法人臺灣名人賽高爾夫球運動振興基金會捐款案	除翁維駿董事及陳翔立董事擔任受贈單位董事，暨陳翔玢董事為陳翔立董事之二等親，故予以離席迴避外，其餘出席董事推舉邱光隆擔任代理主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
		解除本公司董事之競業禁止案	董事陳翔玢、翁維駿、林再林、陳彥勳及陳文炯因分別具利益衝突而逐案離席迴避外，另董事宮田佑馬針對董事角谷真司解除競業禁止案，不予代理表決，經主席及代理主席逐案徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第四屆第 10 次	2020.04.30	解除本公司現任董事及新任獨立董事之競業禁止案	董事陳翔立及董事翁維駿競業禁止解除案：董事陳翔立及董事陳翔玢為董事陳翔立之二等親暨董事翁維駿因具利益衝突而離席迴避外，其餘出席董事推舉邱光隆擔任代理主席，經代理主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第四屆第 12 次	2020.06.29	本公司經理人 2020 年上半年度績效獎金案	列席各部門主管、記錄劉晏秀女士已於表決前先行離席；另董事邱光隆及宮田佑馬因分別擔任本公司總經理及副總經理具利益衝突而離席迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
		經理人調薪案	列席各部門主管、記錄劉晏秀女士已於表決前先行離席；另董事邱光隆及宮田佑馬因分別擔任本公司總經理及副總經理具利益衝突而離席迴避外，經主

			席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
		解除經理人之競業禁止	除董事邱光隆及宮田佑馬因分別具利益衝突而離席迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第四屆第 14 次	2020.10.06	三友藥妝股份有限公司投資案	除董事邱光隆因擔任三友藥妝股份有限公司董事長、角谷真司及宮田佑馬因擔任日商住友商事株式會社代表人具利益衝突而離席迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。
第四屆第 16 次	2020.12.18	指派代表人選任三友藥妝股份有限公司董事暨解除其競業禁止之限制	除董事宮田佑馬因具利益衝突而離席迴避外，經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：本公司為興櫃公司，為落實公司治理並提升本公司董事會功能，本公司自願揭露本公司董事會自我評鑑等相關資訊如下：

評估週期(註 1)	評估期間(註 2)	評估範圍(註 3)	評估方式(註 4)	評估內容(註 5)
每年執行內部董事會績效評估；至少每三年由外部專業獨立機構或專家學者執行評估	2020 年度	整體董事會、個別董事成員、審計委員會及薪酬委員會	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估	(一)董事會績效評估： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事的選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> (二)個別董事成員(自我或同儕)績效評估： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol> (三)功能性委員會績效評估： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 功能性委員會決策品質</li> <li>3. 功能性委員會組成及結構</li> <li>4. 委員之選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol>



註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

(1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。

(2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。

(3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一) 本公司已於 2019 年 1 月 18 日股東臨時會選任獨立董事三席，並成立審計委員會取代監察人，截至 2021 年 4 月 28 日止，董事會共計開會 20 次，其中除兩位獨立董事累積各 1 次委託出席外，其餘獨立董事皆全數出席。

(二) 本公司針對企業網站全面進行改版，並增加相關董事會運作等有助公司治理之相關揭露，企業網站網址如下：<https://www.simplemartretail.com/>。

(三) 為強化並提升董事會之職能，本公司已訂定「公司治理實務守則」，以規範董事會成員組成之多元化及需具備之專業能力。主要內容包含董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

(四) 本公司已制定「獨立董事之職責範疇規則」，以增加獨立董事之獨立性及功能，並落實專業人員及經營者之責任；並訂定「薪資報酬委員會組織規程」及「審計委員會組織規程」，以委員會成員專業客觀之地位向董事會提出建議以供參考，其中「獨立董事之職責範疇規則」及「審計委員會組織規程」配合公司治理 3.0 之落實，本公司於 2021 年 1 月 21 日董事會通過修正。

(五) 本公司「董事會議事規則」，除明定董事應迴避事項外，並將董事會成員之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就會議之事項有利害關係者，亦應予以迴避，且該議事規則修正前，本公司董事會均已恪守董事職責，依上述原則進行迴避，以避免利益衝突影響公司股東權益。

(六) 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司已制定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並於 2021 年 2 月 24 日董事會報告自我評鑑結果，並將董事會要求改善事項列入未來追蹤計畫。

(七) 本公司獨立董事陳文炯先生及陳彥勳先生因業務繁忙，分別於 2020 年 4 月 28 日及 2020 年 12

月 31 日辭任，本公司秉持獨立董事須各具備商務、財務會計及法律專業之立場，提名具備美國會計師資格之友華生技股份有限公司總經理蔡孟霖先生及國內公司法及相關證管法令權威之台灣大學法律系黃銘傑教授選任本公司獨立董事，上述二位並分別於 2020 年 6 月 29 日及 2021 年 1 月 15 日股東會補選通過。

## (二) 審計委員會運作情形資訊或監察人參與董事會運作情形

### 1. 審計委員會運作情形資訊

本公司於 2019 年 1 月 18 日股東臨時會設立審計委員會取代監察人。

最近年度(2020 年度)審計委員會開會共 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註 1)	備註
獨立董事	林再林	7	0	100	新任
獨立董事	陳彥勳	7	0	100	新任(註 1)
獨立董事	陳文炯	2	0	100	新任(註 1)
獨立董事	蔡孟霖	5	0	100	新任(註 1)

註 1：獨立董事陳文炯於 2020 年 4 月 28 日辭任，本公司 2020 年 6 月 29 日股東常會補選蔡孟霖先生擔任獨立董事；獨立董事陳彥勳於 2020 年 12 月 31 日辭任，本公司 2021 年 1 月 15 日股東臨時會補選黃銘傑先生擔任獨立董事。

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

屆次	審計委員會日期	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
第一屆 第六次	2020.03.18	(1) 2019 年度財務報表案 (2) 社團法人中華民國刑事偵防協會捐款案 (3) 財團法人臺灣名人賽高爾夫球運動振興基金會捐款案 (4) 修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案 (5) 廢止原「取得或處分資產作業程序」並新訂「取得或處分資產作業程序」，另廢止原「衍生性商品交易處理程序」案 (6) 「內部控制制度」相關作業之修訂案 (7) 2019 年度內部控制制度聲明書案	全體出席委員，無異議照案通過，並提送董事會進行討論
第一屆 第九次	2020.08.06	本公司 2020 年度簽證會計師委任案	全體出席委員，無異議照案通過，並提送董事會進行討論
第一屆	2020.10.06	三友藥妝股份有限公司投資案	全體出席委員，無異議照

第十次			案通過，並提送董事會進行討論
第一屆第十一次	2020.11.11	「印鑑使用管理作業」修訂案	全體出席委員，無異議照案通過，並提送董事會進行討論
第一屆第十二次	2020.12.18	(1) 廢止原「財務報表編製之管理作業」，並新訂「財務報告編製流程管理作業」 (2) 廢止原「會計制度」，並新訂「會計制度」 (3) 與「印鑑使用管理作業」相關之「核決權限表」修訂案	全體出席委員，無異議照案通過，並提送董事會進行討論

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一) 內部稽核主管與獨立董事之溝通：

屆次	審計委員會召開日期	溝通形式	溝通重點	建議及結果
第一屆第6次	2020.03.18	會議	稽核主管列席執行 2019 年度第四季稽核報告，說明並提案各項內部控制制度之修訂及 2019 年度內部控制制度聲明書。	全體出席委員審議通過後提報董事會，尚無重大需修正項目。
第一屆第9次	2020.08.06	會議	報告： 2020 年第二季稽核報告及 2020 年第一季稽核報告改善情形追蹤。	全體出席委員審議通過後提報董事會，尚無重大需修正項目。
第一屆第10次	2020.10.06	會議	列席了解三友藥妝投資案	全體出席委員審議通過後提報董事會，尚無重大需修正項目。
第一屆第11次	2020.11.11	會議	報告： 2020 年第三季稽核報告及 2020 年第二季稽核報告改善情形追蹤。 提案： 印鑑使用管理作業修訂案。	全體出席委員審議通過後提報董事會，尚無重大需修正項目。
第一屆第12次	2020.12.18	會議	提案： 各項內部控制制度修訂之提	全體出席委員審議通過後提報董事會，尚無重大需修正

次			案 2021 年度稽核計畫案。	項目。
<p>(二) 會計師與獨立董事之溝通：本公司之委任會計師依據審計準則公報第三十九號「與受查者治理單位之溝通」及證券期貨局 2014 年 3 月 11 日發布之台財證六字第 0930105373 號函規定，於各年度查核規劃及完成階段就本公司合併財務報告(年度則包含個體財務報告)查核或核閱之治理事項，彙總列示相關資訊與本公司審計委員會進行書面或以會議形式溝通。2020 年度審計委員會邀請簽證會計師列席審計委員會共計 2 次，說明各期財務報表查核或核閱情形，會計師及獨立董事之溝通情形良好，雙方均視需要相互聯繫，分別列表說明如下：</p>				
屆次	審計委員會召開日期	溝通形式	溝通重點	
第一屆第 6 次	2020.03.18	會議	簽證會計師列席執行說明 2019 年度財務報告查核簽證情形，並更新各類證管及稅務法令訊息，提醒公司應注意事項。	
第一屆第 9 次	2020.08.06	會議	簽證會計師列席說明其獨立性及適任性並說明 2020 年第 2 季財務報告核閱情形。	

## 2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於 2019 年 1 月 18 日股東臨時會設立審計委員會取代監察人。

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、 公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	為建立本公司良好之公司治理制度，本公司已於2019年2月18日參酌「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司之「公司治理實務守則」，並於2020年12月18日配合公司治理3.0修訂，並揭露於公開觀測資訊站與本公司網站。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
二、 公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	本公司除設有發言人、代理發言人及股務信箱外，本公司亦委託專業股務代理機構「宏遠證券股份有限公司」處理股東之相關問題及建議，若涉及法律問題，則將委託專業律師或法務人員進行處理。	本公司已設專責單位及委請專業股務代理機構妥善處理股東之相關問題及建議。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	本公司透過股務代理機構，充份掌握及了解主要股東結構，並定期申報董事及經理人股權異動情形。主要股東之最終控制者名單，除自然人外，因本公司為主要股東之從屬公司，若有需要本公司將向該公司取得最終控制者名單。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓	本公司與關係企業間之資產及財務管理權責皆劃分明確，並制定「關係人、特定公司及集團企業交易管理辦法」、「子公司之監督與管理辦法」、「取得或處分資產作業程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等以資遵循，以落實對關係企業風險控管及防火牆機制。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」及「內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</li> <li>2. 對於本公司於內部人就任時提供關於內線交易之相關規範，取得該內部人簽署之聲明書，確保內部人了解法令規定；本公司並一年至少一次以上進行教育訓練，提醒內部人有關內線交易之相關規範。</li> <li>3. 本公司於董事會不定期向董事進行內線交易之禁止等規範宣導。</li> <li>4. 本公司內部營運管理會議不定期針對內線交易進行內部宣導及提</li> </ol>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因										
	是	否											
		<p>醒。</p> <p>5. 遇有重大交易事項，本公司將要求可能因為參與該交易而獲知重大內部訊息之人員簽署保密協定以避免重大內部消息外洩。</p>											
<b>三、 董事會之組成及職責</b>													
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?	✓	<p>依據本公司公司治理實務守則第20條，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：</p> <p>一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。</p> <p>二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。</p> <p>2. 本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="790 609 1197 1294"> <thead> <tr> <th>管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>設置獨立董事三席</td> <td>已達成</td> </tr> <tr> <td>兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一</td> <td>已達成</td> </tr> <tr> <td>性別、年齡、國籍及文化之多元性</td> <td>本公司除本國籍董事外尚有兩席日本籍董事，年齡分布自30歲至60歲不等，除目前尚無女性董事外，其餘目標均已達成。</td> </tr> <tr> <td>獨立董事專業知識及技能，應包含法律、財務會計、產業經驗等專長至少各一名</td> <td>已達成</td> </tr> </tbody> </table>	管理目標	達成情形	設置獨立董事三席	已達成	兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成	性別、年齡、國籍及文化之多元性	本公司除本國籍董事外尚有兩席日本籍董事，年齡分布自30歲至60歲不等，除目前尚無女性董事外，其餘目標均已達成。	獨立董事專業知識及技能，應包含法律、財務會計、產業經驗等專長至少各一名	已達成	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
管理目標	達成情形												
設置獨立董事三席	已達成												
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成												
性別、年齡、國籍及文化之多元性	本公司除本國籍董事外尚有兩席日本籍董事，年齡分布自30歲至60歲不等，除目前尚無女性董事外，其餘目標均已達成。												
獨立董事專業知識及技能，應包含法律、財務會計、產業經驗等專長至少各一名	已達成												

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>3. 有關本公司董事會多元化情形請參閱下方附表一，並揭露於本公司網站。</p>	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓	<p>本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦設置隸屬於董事會之誠信經營委員會，負責誠信經營政策之擬訂與推動，並定期向董事會報告執行狀況及成果。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	<p>本公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，以落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，並已於2021年第一季完成2020年度績效評估作業並於2021年2月24日董事會報告，除作為2020年度董事酬勞之參考外，未來將於本屆董事任期屆滿改選時，作為個別董事提名續任之參考。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	<p>依據本公司公司治理實務守則第二十九條規定，每年應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性，並取得具會計師獨立性聲明，本公司已於2020年8月6日董事會通過會計師獨立性評估，本公司2020年度簽證會計師為安侯建業聯合會計師事務所周寶蓮會計師及陳振乾會計師，經評估均符合本公司獨立性評估標準，請參閱下方附表二。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	<p>本公司已於2020年12月18日委任劉晏秀協理擔任本公司公司治理主管，以保障股東權益並強化董事會職能，劉晏秀協理已具備公開發行公司從事財務、股務及公司治理相關事務主管職務三年以上，並具備中華民國會計師執業資格，其主要職責如下：  一、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。  二、製作董事會及股東會議事錄。  三、協助董事就任及持續進修。  四、提供董事執行業務所需之資料。  五、協助董事遵循法令。  六、其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因																	
	是	否																		
		<p>摘要說明</p> <p>本公司公司治理主管劉晏秀協理進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th> <th rowspan="2">主辦單位</th> <th rowspan="2">課程名稱</th> <th rowspan="2">時數</th> </tr> <tr> <th>起</th> <th>迄</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2020.10.28</td> <td>2020.10.28</td> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>最新公司治理政策解析及設置「公司治理人員」稽核法遵實務</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>2021.03.10</td> <td>2021.03.10</td> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>公司治理與證管法令實務研討</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數	起	迄	2020.10.28	2020.10.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策解析及設置「公司治理人員」稽核法遵實務	6	2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3	
進修日期		主辦單位	課程名稱	時數																
起	迄																			
2020.10.28	2020.10.28	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新公司治理政策解析及設置「公司治理人員」稽核法遵實務	6																
2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3																
五、 公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	<p>1. 本公司設有發言人制度，但公司網站亦設有利害關係人專區以便利利害關係人與本公司進行溝通。</p> <p>2. 本公司之利害關係人主要為投資人、消費者、供應商及員工等，均指派權責部門負責回應其所關切之重要企業社會責任議題，以保持暢通之溝通管道，若有重大議題，則各權責部門會提報經營管理會議或董事會討論。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異																	
六、 公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司已委任宏遠證券股份有限公司擔任本公司股務代理機構，並協助辦理各項股東會事務。	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異																	
七、 資訊公開																				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	本公司已架設企業網站揭露財務業務及公司治理等相關資訊，並由專人負責，並透過與公開資訊觀測站連結，以利資訊即時更新及揭露。本公司網站如下： <a href="https://www.simplemartretail.com/">https://www.simplemartretail.com/</a>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異																	



評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓	<p>1. 本公司已架設企業網站，並指定專人負責公司資訊之維護及揭露。</p> <p>2. 本公司另設有發言人制度，由熱稔公司業務之邱光隆總經理擔任發言人、財務主管劉晏秀協理擔任代理發言人，並由專責人員負責蒐集各項資料後由發言人或代理發言人統一對外發言。</p> <p>3. 本公司為降低資訊不對稱情形，2020年度共舉辦兩次法人說明會，本公司於召開法人說明會前均將相關資訊放置公開資訊觀測站及本公司網站供各界查詢。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓	<p>本公司2020年度財務報告已於2021年2月24日董事會通過，並於2021年2月底前上傳財務報告電子檔至公開資訊觀測站，本公司2020年第2季財務報告亦於8月11日上傳，早於規定之期限，為強化公司治理，本公司規劃未來各季財務報告均將於規定期限前提前公告並申報。</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓	<p>1. 員工權益：</p> <p>A. 本公司除依法令規定成立職工福利委員會、實施退休金制度外，公司另額外投保員工團體保險，同時提供暢通的溝通管道，增進勞資關係，保障員工權益。</p> <p>B. 本公司配合相關勞動法令適時修訂工作規則，並同時透過電子郵件之寄發及公司內部網頁公告讓同仁參考知悉相關的工作權益。</p> <p>C. 本公司定期舉辦勞資會議，透過勞方代表及資方代表之列席溝通，降低並解決員工與公司間之衝突。</p> <p>2. 僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，並制定妥善之員工福利方案，對於員工婚、喪、喜、慶均訂有補助辦法，並適時舉辦員工在職訓練與員工建立良好關係。</p> <p>3. 投資者關係：本公司充分揭露資訊於公開資訊觀測站及本公司網站，讓投資人即時瞭解公司營運狀況，並透過股東會、法人說明會及發言人制度與投資人溝通，以保障投資人之權益，維持企業與股</p>	與上市上櫃公司治理實務守則無重大差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>東之良性和諧關係。</p> <p>4. 供應商關係：以公平互惠原則經營夥伴關係，對於新合作廠商審慎評估各類商業條件，另本公司依「誠信經營守則」規定，管理供應商之往來關係，由稽核單位負責監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>5. 利害關係人之權利：</p> <p>(1) 顧客：提供優質商品及服務，聆聽客戶意見，並即時處理，以滿足客戶需求。</p> <p>(2) 股東：善盡企業社會責任並兼顧股東利益為公司營運之最高目標。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司定期安排各類進修課程，並定期檢視相關董事進修時數，請參閱下方附表三。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司將定期檢視各類法令或政府政策之修正、評估市場總體環境變化，訂定各項經營策略或作業程序，以彈性因應各類突發風險並，降低各類風險對本公司之影響，本公司2021年4月28日董事會並通過「風險管理政策與程序」。</p> <p>8. 客戶政策之執行情形：本公司注重消費者權益，設有24小時客服專線由專人負責處理客訴案件，本公司並要求相關客訴案件應於24小時內回覆消費者。本公司網站另設有客服信箱，由專人提供消費者有關公司產品之疑問解答，提供消費者或客戶暢通的聯繫管道。</p> <p>9. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，以降低公司經營風險及保障股東權益。</p> <p>10. 本公司董事長與總經理並無配偶或一等親之關係；本公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內均未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業。</p> <p>11. 有關本公司轉投資事業，逐步依照本公司規範，落實公司治理，若</p>	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	
		<p>有重大決策，各轉投資董事代表人須先取得本公司董事會之授權，以落實對子公司之監理。</p> <p>12.本公司董事酬金依公司章程第29條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。本公司2020年度考量公司營運成果並參酌董事績效評估中各董事出席及貢獻情形，於2021年2月24日董事會決議發放董事酬勞新台幣2,400千元，上述董事酬勞之合理性並經薪資報酬委員會審核後始送董事會通過。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)： 不適用。</p>			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

附表一：董事會多元化情形

職稱	姓名	性別	營運判斷	會計及財務 分析能力	經營管理 能力	危機處理 能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事	陳翔玢	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	陳翔立	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	翁維駿	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	邱光隆	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	角谷真司	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事	宮田佑馬	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	林再林	男	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	蔡孟霖	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	黃銘傑	男	✓		✓	✓		✓	✓	✓

附表一之一：董事會成員落實多元化情形

多元化 核心 項目	基本組成							產業經驗		專業能力		
	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡				零售	物流	會計	法律	風險管理
				35至 50歲	51至 60歲	61至 70歲	3年以 下					
董事姓名												
陳翔玠	中華民國	男		✓					✓			✓
陳翔立	中華民國	男		✓					✓	✓		✓
邱光隆	中華民國	男	✓	✓					✓	✓		✓
翁維駿	中華民國	男		✓					✓			✓
角谷真司	日本	男		✓							✓	✓
宮田佑馬	日本	男	✓						✓	✓		✓
林再林	中華民國	男			✓		✓		✓			✓
蔡孟霖	中華民國	男					✓		✓	✓		✓
黃銘傑	中華民國	男		✓			✓				✓	✓

附表二：會計師獨立性評估

專業性及獨立性	是	否
1.本會計師受託辦理三商家購股份有限公司之財務報表簽證、內部控制查核等相關作業時，是否得以獨立超然之立場進行？	✓	
2.本會計師是否具備足夠且適切的專業能力及經驗，以確保上述作業能夠有效執行？	✓	
3.本會計師是否遵守會計師職業道德規範，且與三商家購股份有限公司沒有直接或間接的利害關係而致影響會計師獨立公正之情事？	✓	
4.本會計師是否能適時地與三商家購股份有限公司董事、經理人或關係人進行溝通？	✓	
5.本會計師是否能善盡職責，並對三商家購股份有限公司提供完整正確的服務或建議？	✓	
6.本會計師是否未擔任三商家購股份有限公司或關係企業之董事或獨立董事？	✓	
7.本會計師是否未為三商家購股份有限公司或關係企業之股東？	✓	
8.本會計師是否未在三商家購股份有限公司或關係企業支薪	✓	
9.本會計師是否未連續七年提供三商家購股份有限公司審計服務？	✓	
10.本會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相關獨立性之規範？	✓	
11.本會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任三商家購股份有限公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	✓	

附表三：董事進修情形

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	陳翔玠	2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3
董事	陳翔立	2020.07.17	2020.07.17	財團法人保險事業發展中心	國際反貪腐與揭弊者保護實務-從防制洗錢與打擊資恐探討	3
		2020.10.29	2020.10.29	社團法人中華公司治理協會	數位科技及人工智慧的趨勢與風險管理	3
		2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3
董事	翁維駿	2020.06.18	2020.06.18	中華民國證券商業同業公會	從台灣電子支付發展看金融科技의未來	3
		2020.10.21	2020.10.21	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2020 年度防範內線交易暨內部人股權交易宣導說明會	3
		2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3
董事	邱光隆	2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3
董事	角谷真司	2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3
董事	宮田佑馬	2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3
獨立董事	林再林	2020.08.11	2020.08.11	台灣董事學會	公司治理與集團治理	3
		2020.11.10	2020.11.10	台灣董事學會	【董監事認證課程】ESG 治理面面觀-從知道到做到	3
		2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3
獨立董事	蔡孟霖	2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3
獨立董事	黃銘傑	2021.03.10	2021.03.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證管法令實務研討	3

(四) 薪資報酬委員會組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

2021年4月28日

身分別 (註 1)	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形 (註 2)										兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數	備註			
		商務、財務、財 務、會計或公司業 務所需相關料系之 公私立大專院校講 師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他與 公司業務所需之國家 考試及格領有證書之 專門職業及技術人員	具有商務、法 務、財務、會 計或公司業務 所需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10		
獨立董 事	姓名																	
	林再林	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	(註 3)
	陳彥勳	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	(註 3 及 4)
	陳文炯	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	(註 3 及 4)
	蔡孟霖	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	(註 4)
黃銘傑	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	(註 4)	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之其他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之其他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。



- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股 5% 以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註3：本公司第二屆薪資報酬委員會委員陳文炯、林再林及陳彥勳，經 2019 年 2 月 18 日董事會決議委任為薪資報酬委員會委員。

註4：薪酬委員陳文炯於 2020 年 4 月 28 日辭任，本公司於 2020 年 5 月 13 日董事會委任蔡孟霖先生擔任新任薪酬委員；薪酬委員陳彥勳於 2020 年 12 月 31 日辭任，本公司於 2020 年 12 月 18 日董事會委任黃銘傑先生擔任新任薪酬委員。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。  
 (2) 本屆委員任期：2019 年 02 月 18 日至 2022 年 01 月 17 日。  
 最近年度(2020 年度)薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
委員	陳彥勳	3	0	100	2020 年 12 月 31 日辭任
委員	林再林	3	0	100	-
委員	陳文炯	1	0	100	2020 年 4 月 28 日辭任
委員	蔡孟霖	2	0	100	2020 年 5 月 13 日新任
召集人	黃銘傑	0	0	-	2020 年 12 月 18 日新任

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處  
理：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員  
意見及對成員意見之處理：無。
- 三、薪資報酬委員會之職權：  
 (一) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。  
 (二) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明(註2)			
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	✓		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	<p>本公司考慮對生態環境之影響，促進並教育消費者永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境之衝擊：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 減少產品與服務之資源及能源消耗。</li> <li>(2) 減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</li> <li>(3) 增進原料或產品之可回收性與再利用。</li> <li>(4) 使可再生資源達到最大限度之永續使用。</li> <li>(5) 延長產品之耐久性。</li> <li>(6) 增加產品與服務之效能。</li> </ol>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	<p>本公司環境管理專責單位為勞安課，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>本公司注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況制定並推動公司節能減碳及溫室氣體減量策略，以降低本公司營運對自然環境之衝擊。如近年本公司積極對廠商推行不退貨政策，以期減少因商品報廢產生之汙染，並減少退貨過程中運輸及處理廢棄物過程中排放之溫室氣體。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	本公司總部與門市執行多項環保措施，包含店面更換耗能較低之LED燈、逐步使用電子標籤、推廣電子禮券及鼓勵消費者索取雲端發票等。其中物流中心對於廠內營運作業，針對用水量、污水量、用電量及廢棄物重量皆有紀錄，未來將以此數據做為基礎資料，推動省水、減污及省電之環保作為，並以零售業特性及工業區環保策略制定適宜之環境政策。	與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則無重大差異
<b>四、 社會議題</b>			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，不得有危害勞工基本權利之情事。本公司之人力資源政策尊重基本勞動人權保障原則，已建立適當之管理政策與程序。	與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則無重大差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	本公司依員工職別、工作職掌訂定符合市場競爭力及員工職涯發展之薪獎制度，並依據勞基法給予休假福利，同時提供員工團保、節慶禮券、各式津貼、久任獎勵等福利。 本公司亦制定績效評核獎勵金及晉升制度，針對績效表現優異及高潛力人才給予實質獎勵與晉升機會，以促進人才留任。	與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則無重大差異
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓	本公司依職業安全衛生法，提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。 本公司並對員工定期或不定期實施安全與健康教育訓練或其他與健康管理相關等活動，且由勞安課同仁定期至各營業單位進行勞安巡訪與稽查。	與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	本公司明確定義及宣達公司企業願景、使命、經營理念與企業文化，幫助全體同仁具備清晰的職涯發展核心價值。 本公司同時制定短、中、長期經營目標與策略，規劃年度目標、執行方針，並落實至部門及個人績效目標。 人力資源部並依公司發展及業務執行需求規劃各職階培訓及晉升發展計畫，並追蹤訓練後續效與留才成果。	與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		本公司對產品與服務負責並重視行銷倫理。採購、生產、作業及服務流程，皆以確保產品及服務資訊透明性、安全性與優質服務體驗為宗旨，並制定且公開其消費者權益政策，落實於各項營運活動中，防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司要求供應商遵守環境保護相關法規、職業安全衛生相關法規及勞動基準相關法規。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司財務業務等資訊除依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心所頒布「興櫃公司應辦事項一覽表」之規定輸入公開資訊觀測站外，另於公司網站揭露公司財務及公司治理等相關資訊，此外本公司設有發言人制度，並指定專責單位負責本公司資訊之蒐集與揭露，隨時更新公司網站相關資訊，以提供各界查詢。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；無差異。			與上市上櫃公司企業社會責任 實務守則無重大差異
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： <b>食物銀行合作 增加「食」循環</b> 本公司持續關注環境保護議題，為消除因退貨造成的食物浪費或因退貨過程中增加不必要之碳排放，2018年11月投入惜食計畫，於台北市中正區及萬華區兩區共10家門市，與中正區忠勤里里長方荷生先生合作，預計將拓點至台北市其他行政區。自2018年11月到2021年3月底止，捐贈金額約32萬元，總重量已突破3,000公斤。 由於本公司旗下品牌美廉社店面小且貨架數精簡，商品上架陳列空間不足，為了精選最優質、符合時宜的商品給消費者，經過時程的迭代，不論是市場反應不佳商品、或原先陳列商品、甚至熱賣商品，因策略調整而下架，堪用商品面臨報廢。為此美廉社展開友善回饋計畫，將原先每年50萬件預計報廢商品以二至三折價不等回饋消費者，每年可減少近40萬件商品之浪費。 <b>美廉社友善回饋店 消除商品浪費</b> 不同於其他通路，美廉社店面較小，貨架數也相對精簡，商品上架陳列空間不及其他零售通路多。為了精選最優質、符合時宜的商品給消費者，不論是市場銷售反應不佳、新品上市，原有商品、或熱賣商品，都有可能計畫性下架。且退貨過程中，商品的品質和狀態也會因為搬運和運送流程，讓價值耗損殆盡，就得面臨報廢命運，一年報廢數量，將近50萬件。因此，為避免商品浪費最終下架退貨以及丟棄，美廉社2017年便實施不退貨政策，並於2019年7月，在台北市土城區、新竹縣芎林鄉二地，正式開立「友善回饋店」專門店型。讓這些面臨下架的商品及時被集中，平均每個月就有40項商品計畫性下架進入友善回饋店，以最低約3折促銷價格販售，讓消費者用更優惠的價格取得自己與家人所需，鼓勵不浪費，使資源永續循環。 每個月平均可讓3萬件商品集中到友善回饋店，民眾反應熱烈，也成功帶動門市2成的業績，估計每年可減少近40萬件商品，美廉社友善回饋店，讓資源共享，環境共好，期盼消費者攜手維護環境不浪費。			
<b>心機市集減塑計畫</b>			

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>本公司旗下品牌心樸市集店內不提供塑膠袋，推行袋袋相傳計畫，鼓勵使用二手紙袋，會員收集紙袋來門市，滿額可依加購價換取咖啡，所得全數捐贈公益團體，店內少紙化，追求食品安全及環境友善。自2016年心樸市集第一間門市營業開始，鼓勵會員參與門市所推出環保議題並提供優惠，將優惠代捐給公益團體，累積至今已捐出72,654元，且累積減少40萬個塑膠袋。</p> <p><b>節能減碳措施</b></p> <p>節能減碳措施包含老舊設備汰換，針對冷氣、冷藏冷凍櫃等設備定期點檢，以確保設備能維持高效率運轉。減碳部分照明燈具減量賣場及騎樓燈具，原緊鄰配置改為間距20CM排列，減少燈管配置總量。橫式招牌面縮小，燈管減量。減碳具體措施還有加裝循環風扇，搭配變頻冷氣，提高冷房效率；開放式冰溫櫃，加裝玻璃滑門，降低冷媒逸散。導入「中興電工」儲能設備系統，利用離峰時段充電、供應用電尖峰時段設備用電之運作模式，藉以降低門市尖峰時段用電最大需求負荷。逐步加裝生飲等級淨水器設備，取代門市每日消耗1~2桶(5L)之包裝水使用量。評估單店約可減少19%~25%燈具數量，降低能源消耗。定期進行汙水檢測，確保檢驗合格。</p>			

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

考量面	風險類型	風險說明
	市場風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 政經面向：包含因國內外政治、經濟與監管要求等因素，對公司造成財務或業務影響的風險。</li> <li>• 科技與產業面向：包含因國內外科技與產業變化等因素，對公司造成財務或業務影響的風險。</li> <li>• 財務面向：包含公司之金融資產或負債(含財務狀況表內外資產暨負債)因市場風險因子(利率、匯率、股價、商品價格及電價等)波動，使得價值發生變化，所造成種種損失的風險。</li> </ul>
經濟面(含公司治理面)	營運風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 營運面向：包含因營運模式改變、組織架構調整、銷貨/採購過於集中、產品淘汰、產品與服務之設計及品質管理以及商業合約重大風險管理...等對公司造成影響的風險。</li> <li>• 財務面向：包含因資產評估、信用與償付能力、流動性風險及會計政策...等對公司造成影響的風險。</li> <li>• 內控面向：包含與公司內部控制相關之風險。</li> <li>• 智財面向：如專利申請與維護、智慧財產權保護...等</li> <li>• 供應鏈面向：包含因供應商品質、價格、交期與企業社會責任等有關議題而對公司造成影響的風險。</li> <li>• 資訊安全面向：如數位資訊安全、一般資料保護規範等...等對公司造成影響的風險。</li> <li>• 公關面向：包含與公共關係有關議題，如品牌形象之塑造與維護...等對公司造成影響的風險。</li> </ul>
	投資風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 投資面向：包含因轉投資標的過於集中、高風險高槓桿操作、衍生性金融商品交易、金融理財等短期投資市價之波動風險，或長期投資被投資公司之營運規範管理風險...等對公司造成影響的風險。</li> </ul>
	法律合規風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 合規面向：包含未能遵循相關法規之風險，包括但不限於勞動法令、公司法及證券交易相關法規、進出口法規管制、產業行為準則、反貪腐與反壟斷規範...等，而可能衍生之風險。</li> <li>• 法律面向：包含未能遵循各式法律規範而可能衍生之風險，或各項可能侵害公司權益之法律風險等。</li> </ul>
環境面	環境風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 環境面向：包含因應氣候變遷與天然災害相關議題所展開之溫室氣體排放管理、碳權管理、能源管理...等有關議題之風險；以及需符合國際及當地環保法令如空水廢毒噪排放管理或環評要求等風險。</li> </ul>
社會面	作業危害風險 人力資源 風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 作業面向：包含因職業安全衛生與健康、安全防護暨緊急應變，以及其他人為管理操作不當或失誤，所造成公司的風險等。</li> <li>• 人力資源面向：包含員工或供應商之人權議題，包含但不限於勞資關係、董工、強迫勞動...等所造成之風險；以及公司人才發展管理，如招募及留任人才、人才發展機制等議題所造成之風險。</li> <li>• 工作環境面向：包含與員工或供應商安全工作環境有關議題所造成之風險。</li> </ul>
其他面	其他風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 其他面向：指包含非屬上述各項風險，但該風險將致使公司產生重大損失。此外，若有其他風險應依據風險特性及受影響程度，建立適當之風險控管處理程序。</li> </ul>

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因			
	是	否				
一、訂定誠信經營政策及方案						
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓	本公司已訂定誠信經營守則並經董事會通過，公司董事會成員與管理階層均重視道德誠信之從業行為，秉持廉潔、透明及負責之經營理念，以誠信政策執行，以創造永續發展之經營環境。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異			
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓	本公司已訂定誠信經營守則，並不定期於公司會議或教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，積極落實誠信經營政策之執行。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異			
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓	本公司誠信經營守則已具體規範本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異			
二、落實誠信經營						
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓	本公司之商業活動均建立相關評核制度，雙方之權利義務均詳細訂於契約中。	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異			
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓	本公司於董事會下成立誠信經營委員會，由人力資源部蘇蕙蘭協理擔任召集人，負責誠信經營之推動，辦理企業誠信經營作業程序及其行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。2020年度報告董事會情形如下： <table border="1" style="width: 100%; margin-top: 5px;"> <tr> <td style="width: 30%;">董事會日期</td> <td style="width: 40%;">提案或報告單位</td> <td style="width: 30%;">報告內容摘要</td> </tr> </table>	董事會日期	提案或報告單位	報告內容摘要	與上市上櫃公司誠信經營守則無重大差異
董事會日期	提案或報告單位	報告內容摘要				



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因						
	是	否							
		<table border="1"> <tr> <td>2020.11.11</td> <td>人力資源部蘇蕙蘭協理</td> <td>修訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」</td> </tr> <tr> <td>2020.12.18</td> <td>人力資源部蘇蕙蘭協理</td> <td>請見第54頁附表</td> </tr> </table>	2020.11.11	人力資源部蘇蕙蘭協理	修訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」	2020.12.18	人力資源部蘇蕙蘭協理	請見第54頁附表	
2020.11.11	人力資源部蘇蕙蘭協理	修訂「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」							
2020.12.18	人力資源部蘇蕙蘭協理	請見第54頁附表							
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓	<p>(1) 本公司已制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、獨立董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人，主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(2) 本公司董事、獨立董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人(含其配偶或二等親)有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，無論是有害於公司利益，均不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間均自律，並無不當相互支援之情事。</p> <p>(3) 本公司董事、獨立董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則 無重大差異						
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓	<p>(1) 本公司就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，並嚴格禁止內外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(2) 本公司內部稽核單位定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，並未發現有違反誠信經營之內部控制缺失。</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則 無重大差異						
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	<p>(1) 本公司之董事長、總經理或高階管理階層定期向員工傳達誠信之重要性。</p> <p>(2) 本公司定期對員工舉辦教育訓練與宣導，並舉辦廠商大會或加盟大會</p>	與上市上櫃公司誠信經營守則 無重大差異						

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 會，邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及實施不誠信行為之後果。 (3) 本公司將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司已設置檢舉專線並於本公司網站公布，並針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司秉持優良及穩健的企業管理精神，依本公司誠信經營作業程序及行為指南，經董事會同意設置匿名檢舉信箱，並組成誠信經營委員會，獨立調查檢舉內容，並於訪查、調閱相關資料過程保護各相關人不遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已訂定誠信經營守則，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無重大差異。			
其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司運作除遵循法令規定外，於日常經營及管理實務中要求往來廠商落實並配合誠信經營原則之實踐。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

## 誠信經營作業程序及行為指南執行檢視

檢視項目	執行
第五條：設立專責單位	<p>1. 設立誠信經營委員會(委員包含) 人力資源部主管 財會部主管 法務室主管 2. 調整組織圖。</p>
第六條：禁止提供或收受不正當利益	各辦公室、員工手冊揭露禁止收受利益及檢舉信箱訊息。
第七條：收受不正當利益之處理程序	由集團法務長接收舉報信息，後轉由誠信經營委員會處理並向董事會報告。
第十一條：利益迴避	第一階段2020/12/11總部同仁填寫[利益申報書]，第二階段2021/1/31門市店主管填寫。未來每年12月重新檢視利益關係，每年填寫一次。
第十二條：保密機制之組織與責任	第一階段2020/11總部同仁簽訂[員工承諾及切結書]，第二階段2021/1/31門市全體同仁填寫。即日起新進同仁皆須簽定此切結書。
第十五條：禁止內線交易及保密協定	財會部負責-舉辦相關訓練說明。
第十六條：遵循及宣示誠信經營政策	人資部負責-於EIP線上學習區揭露。 媒體行銷部負責-協助於官網上露出。
第二十條：契約明訂誠信經營	法務室負責-提供[誠信聲明書]，總經理確認。 日後採購合約皆須請廠商加簽[誠信聲明書]。
第二十一條：公司人員涉不誠信行為之處理	<p>1. 已設立舉報信箱及3385專線 2. 設計[誠信舉報表單]，事實舉報給予獎勵，虛報或惡意指控之情事，則予以紀律處分，情節重大者應予以革職。</p>
第二十三條：內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分	<p>1. EIP揭露。 2. 於新進員工教育訓練說明。 3. 製作線上課程。 4. 工作規則、勞動契約制定獎懲制度。</p>

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1. 本公司已訂定公司治理相守則及相關規章如下：

- (1) 公司治理實務守則
- (2) 股東會議事規則
- (3) 董事會議事規則
- (4) 董事選舉辦法
- (5) 獨立董事之職責範疇規則
- (6) 道德行為準則
- (7) 審計委員會組織規程
- (8) 誠信經營守則
- (9) 薪資報酬委員會組織規程
- (10) 企業社會責任實務守則
- (11) 誠信經營作業程序及行為指南

2. 本公司公司治理守則及相關規章查詢方式如下：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index> 本公司股票代號：2945

本公司網站 <https://www.simplmartretail.com/>

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司將重大訊息處理作業程序，制訂於本公司防範內線交易管理作業程序中，以供本公司董事、經理人、各部門主管及全體同仁遵循，以避免違反或發生內線交易情事。

2. 其他未於本年報揭露之事項，請於以下網址查詢：

(1) 本公司網站查詢 <https://www.simplmartretail.com/>

(2) 公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index> 本公司股票代號：2945

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書。

三商家購股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：110 年 2 月 24 日

本公司民國 109 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於109年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年2月24日董事會通過，出席董事 9 人中(含委託出席)，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

三商家購股份有限公司

董事長：陳翔玠



總經理：邱光隆



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

(1)會計師內部控制專案審查報告

三商家購股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年3月10日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、「為申請上市之需要，本公司依據台灣證券交易所股份有限公司審查有價證券上市作業程序」第六條之規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、本聲明書業經本公司民國110年3月10日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

三商家購股份有限公司



董事長：陳羽琦 簽章



總經理： 簽章



(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

1. 股東會重要決議：

會議日期	重要決議事項及執行情形
2020.06.29 股東常會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 承認 2019 年度營業報告書暨財務報表案</li> <li>● 承認 2019 年度盈餘分配案  <u>執行情形</u>            本公司董事會訂定 2020 年 7 月 15 日為除息基準日，並已於 2020 年 8 月 14 日發放完畢，每股現金股利為 0.6349861 元。</li> <li>● 補選獨立董事一席            獨立董事當選名單：蔡孟霖  <u>執行情形</u>            本公司已選任蔡孟霖先生擔任本公司獨立董事，並於 2020 年 7 月 27 日經經濟部商業司核准登記。</li> <li>● 通過「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」修訂案  <u>執行情形</u>            本公司已將修訂後之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。</li> <li>● 通過廢止原「取得或處分資產作業程序」並新訂「取得或處分資產作業程序」，另廢止原「衍生性商品交易處理程序」案  <u>執行情形</u>            本公司已將新訂之「取得或處分資產作業程序」公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。</li> <li>● 通過「股東會議事規則」修訂案  <u>執行情形</u>            本公司已將修訂之「股東會議事規則」公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並依修訂後程序辦理。</li> <li>● 通過「董事選舉辦法」修訂案  <u>執行情形</u>            本公司已將修訂之「董事選舉辦法」公告於本公司網站及公開資訊觀測站，並於 2021 年 1 月 15 日第一次股東臨時會依修訂後之董事選舉辦法辦理。</li> <li>● 通過解除本公司董事之競業禁止案</li> </ul>
2021.01.15 股東臨時會	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 補選獨立董事一席            獨立董事當選名單：黃銘傑  <u>執行情形</u>            本公司已選任黃銘傑先生擔任本公司獨立董事，並於 2021 年 1 月 20 日經經濟部商業司核准登記。</li> </ul>

## 2. 董事會重要決議

會議日期	重要決議事項	執行情形
2020.03.18	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過修訂「董事會議事規則」案</li> <li>● 通過新分公司設立案</li> <li>● 通過 2019 年度營業報告</li> <li>● 通過 2019 年度財務報表</li> <li>● 通過 2019 年度盈餘分配案</li> <li>● 通過修訂「薪資報酬委員會組織規程」案</li> <li>● 通過本公司經理人 2020 年度績效指標設定案</li> <li>● 通過 2019 年度董事及員工酬勞案</li> <li>● 通過金融機構授信額度申請案</li> <li>● 通過社團法人中華民國刑事偵防協會捐款案</li> <li>● 通過財團法人臺灣名人賽高爾夫球運動振興基金會捐款案</li> <li>● 通過修訂「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案</li> <li>● 通過廢止原「取得或處分資產作業程序」並新訂「取得或處分資產作業程序」，另廢止原「衍生性商品交易處理程序」案</li> <li>● 通過修訂「股東會議事規則」</li> <li>● 通過訂定「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」</li> <li>● 通過修訂「審計委員會組織規程」及「獨立董事之職責範疇規則」</li> <li>● 通過修訂「董事選舉辦法」</li> <li>● 通過「內部控制制度」相關作業之修訂案</li> <li>● 通過 2019 年度內部控制制度聲明書案</li> <li>● 通過本公司買回股份並轉讓員工案</li> <li>● 通過解除本公司董事之競業禁止案</li> <li>● 通過召開 2020 年股東常會</li> </ul>	已遵循決議結果
2020.03.31	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司買回股份並轉讓員工案</li> </ul>	已遵循決議結果
2020.04.30	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過發言人變更案</li> <li>● 通過獨立董事補選案</li> <li>● 通過獨立董事候選人提名名單</li> <li>● 通過解除本公司現任董事及新任獨立董事之競業禁止案</li> <li>● 更新本公司 2020 年股東常會召集事由</li> </ul>	已遵循決議結果
2020.05.13	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過薪酬委員會委員委任案</li> <li>● 通過審查獨立董事候選人資格案</li> <li>● 通過解除本公司新任獨立董事之競業禁止案</li> <li>● 更新本公司 2020 年股東常會召集事由</li> </ul>	已遵循決議結果
2020.06.29	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司「董事、監察人、功能性委員會及經理人績效評估及薪資報酬辦法」修訂案</li> <li>● 通過解除經理人之競業禁止</li> <li>● 通過訂定 2019 年現金股利配息基準日案</li> </ul>	已遵循決議結果
2020.08.06	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司 2020 年度簽證會計師委任案</li> </ul>	已遵循決議結果



會議日期	重要決議事項	執行情形
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過修訂「獨立董事之職責範疇規則」及「審計委員會組織規程」</li> </ul>	
2020.10.06	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過三友藥妝股份有限公司投資案</li> </ul>	已遵循決議結果
2020.11.11	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過「印鑑使用管理作業」修訂案</li> <li>● 通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」修訂案</li> <li>● 通過「企業社會責任實務守則」修訂案</li> <li>● 通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑」修訂案</li> <li>● 通過獨立董事補選</li> <li>● 通過召開 2021 年第一次股東臨時會及受理獨立董事候選人提名之相關事宜</li> </ul>	已遵循決議結果
2020.12.18	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過 2021 年度預算及營運計畫案</li> <li>● 通過委任薪酬委員會委員</li> <li>● 通過提名暨審查獨立董事候選人資格案</li> <li>● 通過公司治理主管委任案</li> <li>● 通過指派代表人選任三友藥妝股份有限公司董事暨解除其競業禁止之限制案</li> <li>● 通過「公司治理實務守則」修訂案</li> <li>● 通過廢止原「財務報表編製之管理作業」，並新訂「財務報告編製流程管理作業」案</li> <li>● 通過廢止原「會計制度」，並新訂「會計制度」案</li> <li>● 通過與「印鑑使用管理作業」相關之「核決權限表」修訂案</li> <li>● 通過 2021 年度稽核計畫案</li> </ul>	已遵循決議結果
2021.01.21	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過本公司買回股份並轉讓員工案</li> <li>● 通過「董事會績效評估辦法」修訂案</li> <li>● 通過國立台灣大學學術回饋金及產學合作契約書追認案</li> <li>● 通過「董事選舉辦法」修訂案</li> <li>● 通過「股東會議事規則」修訂案</li> <li>● 通過「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」及「獨立董事之職責範疇規則」修訂案</li> <li>● 通過「關係企業相互間財務業務相關作業規範」訂定案</li> <li>● 通過「股務作業辦法」修訂案</li> <li>● 通過「內部稽核制度處理準則」修訂案</li> <li>● 通過「道德行為準則」修訂案</li> <li>● 通過「內部重大資訊處理作業程序」訂定案</li> <li>●</li> </ul>	已遵循決議結果
2021.02.24	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過 2020 年度營業報告</li> <li>● 通過 2020 年度財務報告暨公司財務報告編制能力說明評估表</li> <li>● 通過 2020 年度盈餘分配案</li> </ul>	

會議日期	重要決議事項	執行情形
	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過 2020 年度員工及董事酬勞案</li> <li>● 通過社團法人中華民國刑事偵防協會捐款案</li> <li>● 通過財團法人臺灣名人賽高爾夫球運動振興基金會捐款案</li> <li>● 通過財團法人桃園縣私立三商社會福利慈善事業基金會捐款案</li> <li>● 通過「內部控制制度」相關作業修訂案</li> <li>● 通過「股東會議事規則」修訂案</li> <li>● 通過 2020 年度內部控制制度聲明書案</li> <li>● 通過「公司章程」修訂案</li> <li>● 通過轉讓庫藏股予員工暨相關事宜案</li> <li>● 通過訂定 2021 年股東常會開會日期、地點、召集事由等相關事宜案</li> </ul>	
2021.03.10	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 通過「內部控制制度」相關作業修訂、廢止或新增案暨部分核決權限表修訂案</li> <li>● 通過首次申請上市內部控制制度專案審查聲明書案</li> <li>● 通過委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案</li> <li>● 通過財務預測案</li> </ul>	已遵循決議結果

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情事。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情事。

## 五、會計師公費資訊

### (一) 會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					查核期間	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮	陳振乾	1,820	-	-	-	-	-	2020 年度	

(二) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。

(三) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

## 六、更換會計師資訊

### (一) 關於前任會計師

更換日期	2020 年 8 月 6 日		
更換原因及說明	本公司委任之安侯建業聯合會計師事務所因事務所內部人員輪調，本公司於 2020 年起簽證會計師由周寶蓮會計師及高渭川會計師變更為周寶蓮會計師及陳振乾會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書議件及原因	皆為無保留意見		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他

	無	✓
	說明：不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無	

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	周寶蓮會計師及陳振乾會計師
委任之日期	2020年8月6日經董事會通過
委任前就特定交議之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

## 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

### (一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	2020 年度		2021 年度截至 4 月 28 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董 事	10%以上大股東：三商投資控股(股)公司	-	-	-	-
	代表人：陳翔玢	-	-	-	-
	代表人：陳翔立	-	-	-	-
	代表人：翁維駿	-	-	-	-
	代表人：邱光隆(註2)	-	-	-	-
	10%以上大股東：日商住友商事株式會社	-	-	-	-
	代表人：角谷真司	-	-	-	-
	代表人：宮田佑馬	-	-	-	-
獨立董事	林再林	-	-	-	-
	陳彥勳(註1)	-	-	-	-
	陳文炯(註1)	-	-	-	-
	蔡孟霖(註1)	-	-	-	-
	黃銘傑(註1)	-	-	-	-
副總經理	謝仲平(註2)	-	-	-	-
協理	蔡達倫(註2)	(30,000)	-	-	-
協理	陳建志(註2)	-	-	-	-
協理	劉晏秀(註2)	-	-	-	-
協理	張子芸(註2)	-	-	-	-
協理	蘇蕙蘭	-	-	-	-
協理	孟德成	-	-	-	-
經理	林欣怡(註2)	-	-	-	-

註1：獨立董事陳文炯於2020年4月28日辭任，本公司2020年6月29日股東常會補選蔡孟霖先生擔任獨立董事；獨立董事陳彥勳於2020年12月31日辭任，本公司2021年1月15日股東臨時會補選黃銘傑先生擔任獨立董事。

註2：邱光隆計有625,910股、謝仲平計有40,236股、蔡達倫計有13,413股、陳建志計有31,296股、劉晏秀計有13,413股、張子芸計有13,413股及林欣怡計有4,471股係信託於元大商業銀行信託部。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權移轉之相對人為關係人者：無此情事。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2021年3月30日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立	41,118,951	68.53	-	-	-	-	-	-	-
日商住友商事株式會社 代表人：兵頭誠之	13,200,000	22.00	-	-	-	-	-	-	-
元大商銀受託三商家購員工股票信託財產專戶	1,394,440	2.32	-	-	-	-	-	-	-
元大證券股份有限公司 代表人：陳修偉	628,633	1.05	-	-	-	-	-	-	-
邱光隆	571,021	0.95	-	-	-	-	-	-	-
宏遠證券股份有限公司 代表人：姜克勤	507,795	0.85	-	-	-	-	-	-	-
余美玲	502,963	0.84	-	-	-	-	-	-	-
瑜慶價值投資股份有限公司 代表人：黃鐘慶	161,000	0.27	-	-	-	-	-	-	-
逢泰企業股份有限公司 代表人：王樹樟	148,844	0.25	-	-	-	-	-	-	-
國泰綜合證券股份有限公司 代表人：莊順裕	62,554	0.10	-	-	-	-	-	-	-

註：持股比例係依已發行股數60,000,000股計算。

十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

綜合持股比例

2020年12月31日；單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
心樸市集股份有限公司	6,000,000	100%	-	-	6,000,000	100%
三友藥妝股份有限公司	45,000,000	45%	55,000,000	55%	100,000,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

2021年4月28日；單位：千股；新台幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2013年2月	10	20,000	200,000	100	1,000	設立股本 1,000 千元	-	註 1
2017年8月	10	80,000	800,000	45,100	451,000	合併受讓發行新股 450,000 千元	-	註 2
2018年7月	10.87	80,000	800,000	47,688	476,880	認股權憑證換發新股 25,880 千元	-	註 3
2018年8月	100	80,000	800,000	52,988	529,886	現金增資 53,006 千元	-	註 4
2018年9月	21	80,000	800,000	53,096	530,966	認股權憑證換發新股 1,080 千元	-	註 5
2019年4月	110	80,000	800,000	53,681	536,818	現金增資 5,852 千元	-	註 6
2019年8月	10	80,000	800,000	60,000	600,000	資本公積轉增資 53,095 千元 盈餘轉增資 10,087 千元	-	註 7

註1：核准登記日期文號：2013年02月07日府產業商字第10280605940號。  
 註2：變更登記日期文號：2017年08月09日府產業商字第10656372120號。  
 註3：變更登記日期文號：2018年07月06日府產業商字第10749216330號。  
 註4：變更登記日期文號：2018年08月23日府產業商字第10701096980號。  
 註5：變更登記日期文號：2018年09月13日府產業商字第10701111750號。  
 註6：變更登記日期文號：2019年04月22日經授商字第10801045270號。  
 註7：變更登記日期文號：2019年08月06日經授商字第10801099890號。

##### 2. 股份種類

2021年4月28日；單位：千股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	60,000	20,000	80,000	1. 屬興櫃公司股票 2. 本公司截至2021年4月28日止已買回股份300千股



3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

2021年3月30日；單位：股；%

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	其他法人團 體投資	個人	外國機構 及外國人	庫藏股	合計
人 數	0	3	5	2	588	1	1	600
持 有 股 數	0	1,198,982	41,449,280	1,395,557	2,456,181	13,200,000	300,000	60,000,000
持 股 比 例	0	2.00	69.08	2.33	4.09	22.00	0.50	100

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司：無

(三) 股權分散情形

1. 普通股股權分散情形：

2021年3月30日；單位：股；%

持 股 分 級 ( 股 )	股東人數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	146	23,028	0.04
1,000 至 5,000	392	756,952	1.26
5,001 至 10,000	34	244,595	0.41
10,001 至 15,000	8	98,293	0.16
15,001 至 20,000	2	36,044	0.06
20,001 至 30,000	3	66,856	0.11
30,001 至 50,000	2	71,862	0.12
50,001 至 100,000	3	168,723	0.28
100,001 至 200,000	2	309,844	0.52
200,001 至 400,000	1	300,000	0.50
400,001 至 600,000	3	1,581,779	2.64
600,001 至 800,000	1	628,633	1.05
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	3	55,713,391	92.85
合計	588	60,000,000	100.00

2. 特別股股權分散情形：不適用。

#### (四) 主要股東名單

列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

2021年3月30日；單位：股；%

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例
三商投資控股股份有限公司 代表人：陳翔立	41,118,951	68.53
日商住友商事株式會社 代表人：兵頭誠之	13,200,000	22.00
元大商銀受託三商家購員工股票信託財產專戶	1,394,440	2.32
元大證券股份有限公司 代表人：陳修偉	628,633	1.05
邱光隆	571,021	0.95
宏遠證券股份有限公司 代表人：姜克勤	507,795	0.85
余美玲	502,963	0.84
瑜慶價值投資股份有限公司 代表人：黃鐘慶	161,000	0.27
逢泰企業股份有限公司 代表人：王樹樟	148,844	0.25
國泰綜合證券股份有限公司 代表人：莊順裕	62,554	0.10

註：持股比例係依已發行股數 60,000,000 股計算。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		2019 年度	2020 年度	2021 年截至 3 月 31 日止(註 8)
	每股市價 (註 1)	最高		未上市/櫃	未上市/櫃
最低		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
平均		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃	
每股淨值 (註 2)	分配前		19.59	22.12	22.49
	分配後		18.96	(註 2)	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數(千股)		59,821	59,786	59,700
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	0.70	3.04	0.37
		追溯調整後	0.70	3.04	0.37
每股股利	現金股利		0.63	2.73(註 2)	不適用
	無償配股	盈餘配股	-	-	
		資本公積配股	-	-	
	累積未付股利(註 4)		-	-	
投資報酬分析	本益比(註 5)		未上市/櫃	未上市/櫃	
	本利比(註 6)		未上市/櫃	未上市/櫃	
	現金股利殖利率(註 7)		未上市/櫃	未上市/櫃	

\* 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註1： 列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2： 請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3： 如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4： 權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5： 本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註6： 本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註7： 現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

註8： 每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註9： 2020 度盈餘分派議案尚未經股東會決議通過。

註10： 本公司股票未上市/櫃，故無市價。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策：

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，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，提請股東會決議分派。

本公司股利政策係考量公司未來資金需求，股利種類將視公司盈餘、財務結構與未來營運計畫之資金需求，每年就可供分配盈餘扣除次年度預期資金需求及資本支出金額後，全數分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於百分之五十。每年股東常會仍得視產業狀況，以公司利益及發展為最高原則，決定最適時適切之股利發放方式。

本公司 2017 年至 2019 年股利發放情形如下：

單位：新台幣千元

股利年度	可供分配盈餘	現金股利	股票股利	現金股利提撥比率
2020(註)	163,769	163,769	-	100%
2019	37,909	37,909	-	100%
2018	159,879	149,792	10,087	94%
2017	34,901	34,901	-	100%

註：2020 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

2020 年度盈餘分配案，業經 2021 年 2 月 24 日董事會決議通過。2020 年度可供分配盈餘為 181,966 千元扣除提列之法定盈餘公積 18,197 千元，擬發放股東現金股利 163,769 千元，分配後未分配盈餘為 0 千元。本案擬提 2021 年 5 月 28 日股東常會決議。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列員工及董事酬勞金額係以當期之稅前淨利，依公司章程規定之提撥成數計算估列，認列為薪資費用。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，並將該差額認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：  
本公司經 2021 年 2 月 24 日董事會決議通過 2020 年員工酬勞及董事酬勞分配案，均以現金方式發放，其中員工酬勞金額為 3,360 千元，董事酬勞 2,400 千元，與認列費用年度估列金額無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：2020 年度員工酬勞不擬以股票分派。
4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因處理情形：  
2019 年度發放員工酬勞 2,200 千元，董事酬勞不予發放，並與認列費用年度估列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形

1. 已執行完畢者：

買回期次	2020 年第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	2020 年 4 月 8 日至 2020 年 4 月 21 日
買回區間價格	每股新台幣 70 元至 100 元
已買回股份種類及數量	普通股 300,000 股
已買回股份金額	新台幣 25,365 千元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量	300,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.5

2. 尚在執行中者：本公司無尚在執行中之庫藏股計畫。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，並無尚未完成或已完成且效益尚未顯現之發行或私募有價證券情事。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

本公司旗下包含美廉社(Simple Mart)、心樸市集(Simple PLUS Mart)、美廉城超(Simple CITY Mart)、美廉便利架(Simple OFFICE Mart)、Go 美廉(Go Simple)及優樂(Yolé)等各通路品牌，主要營收來自美廉社品牌，該品牌成立於 2013 年 2 月，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。本公司透過以上通路進行各類民生消費品之零售業務，以建立一個可以串聯社區資源且具有影響力的商店為使命，並致力環境保護與食品安全的永續循環。

本公司主要領軍品牌「美廉社」係以社區型超市定位自居，以「物美價廉」為經營主軸，秉持熱情、創新、信任、精實的信念深耕在巷弄、社區、鄰里間，以顧客的儲藏室自居，成為最靠近消費者的巷口補給站，並精心篩選民生消費核心商品，秉持「生活家用，一站購足」的理念，聚焦零售通路經營，關心消費者所需。除販售各種國內品牌民生消費用品，更長期致力開發自有產品及引進異國優選商品，以創新服務方式，製造差異化，更以物超所值的產品來滿足顧客所需。

本公司除持續拓展原有美廉社門市外，亦投資餐飲事業，另為提供都會區上班族一日所需，以美廉城超品牌於台北市內湖區開設新型態複合式零售，以現點現作之新鮮餐食，期為忙碌的都會區上班族提供三餐解決方案。本公司亦開發辦公場域美廉便利架，透過應用程式 APP 定位掃描貨架與商品，全程採用線上刷卡或第三方支付自助結帳，提供上班族一日三餐、下午茶與加班點心等零食小點，不僅提供消費者近場式的消費體驗環境，更能讓美廉社的商品由鄰里間的實體門市銷售擴展至辦公場域銷售，吸引不同消費族群，未來並期透過團購功能之開發，擴大銷售規模。此外，該公司並設立「GO 美廉」品牌跨足電子商務，鎖定美廉社既有會員，提供美廉社實體通路無法完全滿足消費者之產品類別，透過到店付款取貨及到店付款宅配雙模式之合作，以期提升原有會員來店及消費頻次，進而增加營收及獲利，並提供顧客更多元之商品及服務。

#### 1. 營業比重

單位：新台幣千元

年度	2019年度		2020年度	
	營業收入	比例	營業收入	比例
商品銷售收入	11,523,618	95%	12,605,189	95%
服務類收入	579,592	5%	617,390	5%
合計	12,103,210	100%	13,222,579	100%

#### 2. 目前之商品(服務)項目

本公司及子公司目前主要販售民生消費產品，除販售各種國內品牌民生用品，更開發自有產品並自國外進口各式酒類、零食或用品等，以豐富門市銷售品類，滿足顧客各種民生消費需求，主要銷售品項如下：

產品別	內容
食品類	各種鮮食、蛋、飲品、餅乾、休閒食品、罐頭等
菸酒類	各式香菸、啤酒、烈酒、食用酒等
其他商品類	各式家庭、個人清潔用品或五金用品等
服務類	各式代收手續費收入、陳列收入及廣告收入等

為避免使本公司及子公司與其他競爭者進入削價競爭，本公司致力於推出各種差異化商品以與其他競爭者進行市場區隔：

#### (1) 進口商品

隨著國民所得毛額提高，各類進口食品、飲品及用品需求亦逐年提高，此類商品於零售通路係屬高毛利商品。本公司持續引進眾多來自世界各地的進口商品，藉由直接與國外廠商採購及進口，取得成本較低的進口啤酒、葡萄酒及休閒零食等，以提供喜好嚐鮮的顧客價格低廉但品質優良的商品，期望透過自行採購的方式降低成本、提升獲利，同時透過提供多元的進口商品，累積長期固定消費客群，提高顧客黏著度。

#### (2) 自有品牌

台灣民眾對於零售商自有品牌的態度正在逐漸轉變中，自有品牌越來越受到消費者歡迎，美廉社目前已開發之自有品牌可分為食品類的 Viridis Vivus (VV)、安心用品類的 Simple Life、天然無添加的「心樸市集」等三個自有品牌，透過包裝設計訴求商品的品質、新鮮和健康概念，也委託國內知名製造商合作自有品牌的開發，推出具有差異化的獨家商品，以滿足消費者購物時的多樣化選擇，同時本公司設有專職品保人員，由專業品保人員進行工廠評核及定期抽檢，以控管其作業皆符合標準，進而強化顧客對於通路的認同及信賴感，目前已開發的商品包含鮮奶、豆漿、果乾、衛生紙等各類食品或用品，均深受消費者好評，本公司未來除持續針對上述已開發之自有品牌持續深化耕耘外，未來亦評估其他品牌的開發，將提供的商品及服務的觸角延伸至其他領域。

#### (3) 鮮食

因應外食人口比例增加的商機，除暢銷的茶葉蛋及烤番薯外，本公司積極測試新的即食商品的開發，如部分門市增設哈燒櫃，並販售蘿蔔絲餅、蛋塔等商品，本公司亦持續測試其他即時商品的市場接受度，並建立各類作業規範，以符合相關法令。



此外，本公司亦與合作夥伴進行便當販售，以提供外食族更多樣、更快速安心的選擇。

(4) 生鮮蔬果

本公司消費客層以社區家庭為主，由於人口結構趨向高齡化、少子化，單身與雙薪家庭比例漸漸提高，本公司已於全門市販賣生鮮蔬果商品，提供家庭客群小量、價廉的蔬果商品，方便於下班回家動線進行購物、簡易烹調，本公司另依照各門市所處商圈型態不同，彈性調整提供不同品項數之蔬果商品販售，以滿足不同商圈客層的蔬果需求。

(5) 即食商品

因 2020 年初新型冠狀肺炎對各類商業活動的影響，部分餐飲業業績萎靡，消費者為降低感染風險亦由外食轉趨在家簡單開伙，同時刺激相關食品或調味料之銷售業績，本公司亦因應此類需求，持續推出易烹調之各類即食商品，協助家庭消費者可以最簡單快速的方式烹調安全而營養之餐食。

(6) Simple Café

根據財政部統計處資料，近十年台灣咖啡豆進口量值皆快速增加，顯示國內市場需求日益成長，為搶攻咖啡市場並提供消費者的便利選擇，本公司於 2018 年開始於部分門市增設咖啡機設備，提供現泡咖啡的販賣服務。本公司除於 2020 年起陸續汰換咖啡機或冰箱等相關設備，以求提供消費者更好的選擇外，本公司亦自行自國外採購咖啡豆，降低採購成本並回饋給消費者，未來亦將不斷測試各種咖啡豆之市場接受度及推出其他風味的咖啡或現泡茶類等商品。

3. 計畫開發之新商品 ( 服務 )

本公司已以美廉社品牌經營社區消費者多年，未來將以此為基礎持續滲透都會區消費者，增加上班族客群消費頻率。目前已建立設置心樸市集(Simple PLUS Mart)；美廉城超(Simple CITY Mart)及美廉便利架(Simple OFFICE Mart)等品牌，透過提供上班族一日三餐、下午茶與加班點心等零食小點，拓展社區以外之消費客群。

- 心樸市集(Simple PLUS Mart) 目前共有三家門市，三家門市持續推動超市(Grocery)結合餐廳(Restaurant)的 Grocerant 複合式概念型態。除了提供各類安心食品與用品外，並設立客席區以現點現做，採用與超市販售同等級之食材，提供健康、美味、低添加餐食，餐飲範圍包含中西式簡餐、鍋物、冰品或飲品等，吸引不同消費族群。
- 美廉城超(Simple CITY Mart) 目前共有於台北市內湖區的兩家門市，亦以 Grocerant 概念，以經濟實惠的新鮮現作餐食提供各時段隨食方案，涵蓋早餐、便當、湯品、三明治、熱點心、咖啡、茶飲、無咖啡因飲品等，不同心樸市集，此品

牌係以都會上班族為主要客群，為節省上班族候餐時間，可透過手機應用程式 App 即時訂購或預定餐點，目前尚在持續測試相關商品品項及服務範圍。

- 美廉便利架(Simple OFFICE Mart) 主要於都會區辦公場域設置，透過手機應用程式 APP 定位掃描貨架與商品，全程採用線上刷卡或行動支付自助結帳，提供會員線上線下整合銷售的服務。未來將優化團購預訂及增加各類線上社群功能，除提升會員黏著度外，同時讓三商家購旗下不同的品牌通路商品之銷售由社區實體門市擴展至辦公場域，以 OMO(虛實融合)方式達成全通路品牌經營的目標。
- 心樸市集(Simple PLUS Mart) 目前共有三家門市，三家門市持續推動超市(Grocery)結合餐廳(Restaurant)的 Grocerant 複合式概念型態。除了提供各類安心食品與用品外，並設立客席區以現點現做，採用與超市販售同等級之食材，提供健康、美味、低添加餐食，餐飲範圍包含中西式簡餐、鍋物、冰品或飲品等，吸引不同消費族群。
- Go 美廉線上購物平台於 2018 年正式成立，為美廉社的虛擬「二樓貨架」。主要連結實體門市服務，以擴增產品線概念，為美廉社會員提供門市未販售之差異化商品，例如體積較大、單價較高之商品等，用更全方位產品及不同的購買型態具體化虛實整合的目標。其次，「Go 美廉」線上購物平台更結合會員福利，透過會員於美廉社線上線下消費累計，提供更高的附加價值，用心打造，期望成為美廉社會員專屬的幸福回饋平台。

上述品牌目前尚在測試階段，相關業務發展均以協助美廉社拓展為核心，未來將透過心樸市集提升美廉社自有品牌商品的等級、透過美廉城超持續擴展都會區零售業務、經由美廉便利架之推廣，掌握上班族的團購商機、最後藉由 Go 美廉之經營讓美廉社擴大商品線及客群。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

自 2020 年初新冠肺炎蔓延全球，全球相關製造活動逐漸呈現停滯狀況，各國經濟增長均趨減緩，特定國家甚至出現負成長的現象。惟台灣因疫情控制得宜，相對其他國家無論染疫比率及染疫後之死亡率，均明顯低於全球，綜觀 2020 年度，新冠肺炎疫情相對台灣影響尚不重大。惟回顧去年，2020 年初因疫情狀況渾沌不明，造成民眾搶購口罩或民生物資等現象，造成零售業淡季不淡、旺季不旺的現象。

受到上述疫情影響，2020 年度經濟成長率為 5.09%，較 2019 年度成長約 3.11%，依據行政院主計總處最新預測，2021 年度經濟成長率預計為 4.64%，2021 年消費者物價指數預計為年增率為 1.33%，較 2020 年度之(0.23%)則增加 1.56%。

根據經濟部統計處「2020年零售業營業額概況」資料(請詳下表)，2020年度零售業之營業額為38,597億元，較2019年度增加0.19%。2020年度綜合商品零售業營業額占整體零售業之比重為33.48%，共12,921億元，年增率為1.53%，相較其他行業受到新冠肺炎疫情的嚴重影響，零售業表現突出亮眼。尤以超級市場業、便利商店業及零售式量販業的成績最佳，年成長率分別為10.67%、8.86%及8.86%，創下歷史新高。其他非店面零售業在2020年度更大幅成長，營業額為3,293億元，年成長率為12.21%。

2020年零售業營業額概況

業別	2020年度營業額 (億元)	2019年度營業額 (億元)	年增率(%)	結構比 (%)	歷年 單年 排名	歷史第1高	
						營業額 (億元)	時間
零售業	38,597	38,523	0.19	100.00	1	38,597	2020年
綜合商品零售業	12,921	12,727	1.53	33.48	1	12,921	2020年
百貨公司業	3,541	3,552	-0.32	9.17	2	3,552	2019年
超級市場業	2,299	2,078	10.67	5.96	1	2,299	2020年
便利商店業	3,610	3,316	8.86	9.35	1	3,610	2020年
零售式量販業	2,287	2,101	8.86	5.93	1	2,287	2020年
其他綜合商品零售業	1,183	1,679	-29.53	3.07	19	1,679	2019年
食品、飲料及菸草製品零售業	2,800	2,880	-2.79	7.25	19	3,493	2006年
布疋及服飾品零售業	2,880	2,835	1.60	7.46	1	2,880	2020年
家用器具及用品零售業	1,795	1,963	-8.56	4.65	22	2,677	2007年
藥品、醫療用品及化粧品零售業	1,990	1,981	0.46	5.16	1	1,990	2020年
文教育樂用品零售業	849	786	8.00	2.20	15	1,082	2006年
建材零售業	470	451	4.23	1.22	8	525	2014年
燃料及相關產品零售業	2,152	2,638	-18.42	5.58	16	3,138	2013年
資通訊及家電設備零售業	2,403	2,379	1.04	6.23	19	3,507	2007年
汽機車及其零配件、用品零售業	6,601	6,373	3.57	17.10	1	6,601	2020年
其他專賣零售業	443	576	-23.13	1.15	22	673	2012年
其他非店面零售業	3,293	2,934	12.21	8.53	1	3,293	2020年
電子購物及郵購業	2,412	2,078	16.09	6.25	1	2,412	2020年

資料來源：經濟部統計處網站

2020年上半年受新冠肺炎疫情影響，除零售業外其餘產業營業額多大幅衰退，惟台灣因疫情控制得宜，加以政府推行各類經濟振興方案，2020年下半年各行業均開始復甦。本公司係從事民生消費品之零售產業，其中快銷品之銷售為主要營業項目，其銷售來自

消費者的剛性需求，故受新冠肺炎的影響尚不重大。惟國內連鎖超市或便利商店業者經多年經營，店數逐年增加，超市及便利超商類營業額佔零售業銷貨金額比重亦逐年增加。近年度，大型量販店開始透過開設或併購規模較小的店型等拓展其營收，並侵蝕原有連鎖超市或便利超商體系市場，更因便利超商體系原有市場趨近飽和，近年度所開設之新店面亦由街邊逐漸深入社區，均造成本公司及子公司面臨原有零售市場之劇烈競爭。在本公司經營團隊及全體同仁努力不懈下，美廉社 2020 年度門市新增 77 家，閉店 16 家，2 家轉換為其他品牌，截至 2020 年底美廉社品牌共開設 779 家門市，連同其他品牌，截至 2020 年底，共開設 787 家門市，本公司所在之連鎖超市產業，主要經營者店數截至 2020 年底之分佈如下：

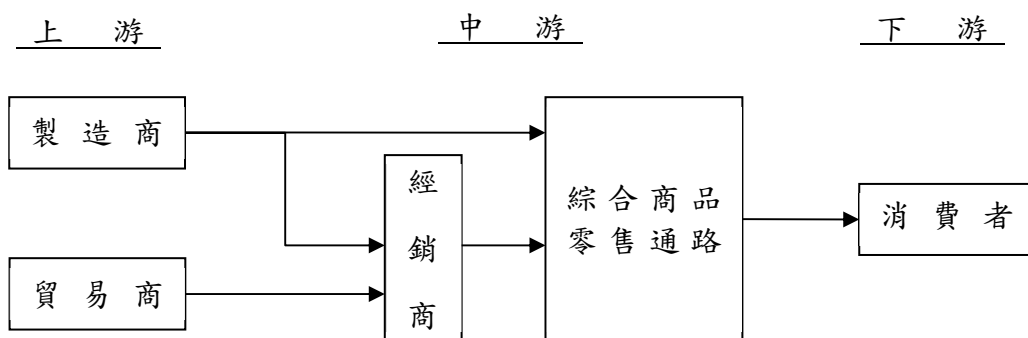
零售品牌	美廉社	全聯	家樂福便利購(註)	楓康	合計
店數	779	1,017	264	47	2,107

註：含已併入之頂好惠康超市。

資料來源：流通快訊

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司及子公司透過直接聯繫品牌製造廠或間接透過代理商或經銷商，以外購或委託製造方式進行商品採購，並透過有效的自有或委外物流系統，將商品運送至門市以供終端消費者進行選購，其上、中、下游之關聯如下：



產業別	上游	中游	下游
民生用品零售	製造商、代理商 經銷商及物流業者	零售商店	終端消費者

## 3. 產品之各種發展趨勢

由於手機使用普遍、網路交易持續便利發達，造成消費習慣改變，各類民生消費品均可透過網路及手機下單，為降低電子商務對實體零售業造成之衝擊，實體零售產業多致力於產品差異化並加強提升物流效率增加顧客黏著度。本公司除持續透過進口各國特色及優質產品以吸引顧客來店消費外，並透過各種行銷活動強化會員關係。

#### 4. 產品之競爭情形

另因基本工資調漲，勞動成本持續提高，但售價無法等比例提升，零售業者在經營上趨向大型化、連鎖化、差異化。其中大型化使業者之固定成本能有效分攤，並形成經濟規模，提高議價能力、降低進貨成本；連鎖化使開店流程標準化，以便迅速展店及迅速獲利；差異化在競爭激烈的市場中找出分眾市場，維護經營利潤。

#### (三) 技術及研發概況

##### (1) 所營業務之技術層次、研究發展

本公司採取多品牌經營策略，除以美廉社品牌經營傳統零售業務外，另發展美廉城超及心樸市集等品牌跨足餐飲業務，亦成立電子商務品牌 Go 美廉，積極跨足電子商務領域，希冀透過餐飲及電子商務業務之加入增加整體營收，並提升原有美廉社會員來店頻次及消費客單價。惟上述多元品牌之經營外，本公司目前擬針對以下項目，持續進行研究與發展，以增加顧客關係為首要目標。

##### A. 自動補貨系統

本公司核心品牌美廉社門市屬於社區型微型超市，因商品項目眾多，每日準確地完成訂貨與補貨作業需投入大量作業時間，透過自行研發之自動補貨系統依據歷史銷售數據與門市庫存量、商品配送週期等參數計算最適當訂貨量，並有效輔助並提高門市人員訂貨作業效率，達成有效庫存管理，同時降低商品缺貨風險與存貨積壓風險。

##### B. 消費數據分析

本公司成立以來已累積多年消費者購物資訊，透過建立資料倉儲搭配資訊報表工具，分析各門市會員分布狀況、品類銷售、區域消費特性以掌握核心客群之消費輪廓，進而提供所需之商品及服務，彈性設計滿足消費者體驗之各項行銷活動。

##### C. 商圈分析與快速開店

連鎖零售門市之獲利關鍵因素為店舖位置，本公司專營社區鄰里內之微型店型，透過過往累積展店 Know-How 與既有門市會員數據分析，搭配商圈人流、同業商店距離等因子分析找出具備獲利潛力之門市據點，並以已標準化之開店流程，快速完成新店舖裝修與營業設備設置，提升展店效率。

##### (2) 研究發展人員與其學經歷

本公司主要經營民生消費品之零售業務，並未設立專職研發部門，惟國內連鎖便利商店、中大型超市已經營發展多年且領導業者群已具備經濟規模優勢，使

得產業內競爭激烈，各業者持續研發新商品與多元附加價值服務以提升競爭力，因此本公司透過市場調查研究、客服部門分析消費者意見、資訊數據分析、開發自有品牌商品等，持續致力於滿足消費者需求與喜好，提供具備差異化價值之零售虛實通路整體服務。

(3)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

年度	開發成功技術與產品
2018 年度	線上網購平台「Go 美廉」正式上線，以提供美廉社於實體通路無法滿足消費者的商品類別為主要經營方向，並提供預購商品服務，滿足消費者採購商品所需並可依據自身需求選擇到店取貨或宅配服務。
2019 年度	<p>美廉社深入商辦大樓以上班族為目標客群，研發簡易快速架設之無人超市「美廉便利貨架」，以販售飲料零食泡麵為主，搭配三商家購旗下美廉城超 App(同時具備即時訂購與預定餐點功能)，掃瞄商品後以信用卡認證或行動支付付費後即可取貨。</p> <p>2019 年 4 月起推出美廉社 LINE 電子會員，手機就能查詢紅利點數直接折扣，取代過去憑卡折扣的流程，會員消費力也較一般會員高 3 成，並針對綁定會員並持續祭出專屬優惠，增進會員關係。</p>
2020 年度	<p>優化自動補貨系統，依據商品歷史銷售量、庫存水位、安全庫存量等參數自動計算每日補貨建議量輔助門市人員訂貨作業，大幅減少人工訂貨作業時間與降低商品缺貨率，進而提升商品供貨穩定性。</p> <p>2020 年 12 月更新美廉社 LINE 電子會員版本，簡化實體會員卡會員綁定電子會員流程；新加入電子會員於門市繳費後即刻生效並享有會員權益。Line 官方帳號亦擴增數位標籤功能紀錄消費者數位活動紀錄，可作為精準行銷之基礎提升顧客黏著度。</p>
2021 年度	整合集團美妝事業群資源，美廉社實驗門市開始販售美妝保養與個人清潔用品。

#### (四) 長、短期業務發展計畫。

##### 1. 短期業務發展計畫

- (1) 本公司未來將持續增加門市數，透過擴大規模經濟，除提升營業收入外亦增加對供應商之議價能力。
- (2) 持續增加加盟店比例，鼓勵表現優異員工參與加盟，以提升各門市業績並降低人事成本所造成之經營風險。
- (3) 優化物流管理，降低相關成本，並持續減少不必要之損耗及報廢。
- (4) 嚴格控管相關成本及提升存貨周轉率。
- (5) 異業結合，聯合行銷。

##### 2. 長期業務發展計畫

- (1) 強化基幹
  - a. 引進國外知名零售業成功經驗並與之合作，以強化對顧客之服務。
  - b. 汰持續優化 ERP 各種功能，將企業資源有效整合，以提升營運效率。
  - c. 持續發掘新商品，並調整產品結構以提升獲利。
- (2) 增加黏著度
  - a. 持續發展新品牌，以求分散風險並提高毛利。
  - b. 加強客戶關係管理，整合各品牌會員。
- (3) 加強人員訓練，提升服務品質及門市經營能力。
- (4) 培育經營管理幹部，為企業未來多元發展儲備人力。
- (5) 以既有連鎖經營的 Know-How，開發新業種。進入新市場及核心區域。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 公司主要商品之銷售地區

本公司及子公司以台灣地區為主要銷售地區，營業收入 100%均來自國內地區。

#### 2. 市場佔有率

截至 2021 年 3 月底止，依尼爾森行銷研究顧問股份有限公司統計數據估算，本公司之主要核心品牌美廉社之市佔率為零售通路之 2.2%，若與規模相當之連鎖超市相比，則店數佔三成以上，為國內主要連鎖商店業者之一，本公司未來並將持續展店擴大規模，並透過各類差異化商品及改善消費體驗以提升市場之占有率。

### 3. 市場未來供需狀況與成長性

隨著連鎖超市及便利商店前幾年積極展店並於全台各地之佈點，整體店數成長率於近年度已有緩和之趨勢，未來業者除了隨著各新都會區發展而開發新地區外，傳統之雜貨店亦將逐漸轉型為連鎖商店型態，此將有助於連鎖超市業者於店鋪據點之發展及開發新商品及服務，以提高個別店鋪及整體之營收。

### 4. 競爭利基

成功的營業據點之開發，為本公司經營致勝之關鍵因素之一，本公司之門市皆以承租方式，經營成本較低，並經由多年累積之門市經營及選品經驗，提供完善且便利之購物環境。對於商圈、市場調查、人員培訓及目標市場等，均有詳盡之評估及規劃，因而能掌握主要客層之消費群，除為公司創造可觀業績外，亦奠定了市場地位。本公司經營型態介於大型超市及小型連鎖便利商店間，透過深入社區提供便利之購物體驗，卻又可以超市之價格販售消費者物美價廉的商品。

#### A. 以超商距離，超市價格販售商品，進入超市及超商間的空白地帶

美廉社選擇在巷弄、社區、鄰里間開店，以顧客的儲藏室自居，憑藉著便利商店的便利、超級市場的低廉價格，在超市及便利商店間找到利基位置。

#### B. 加盟店占比目前較小

相對其他同業，本公司截至年報刊印日止，加盟店占全部店比重未達三成，本公司尚有極大空間可以透過加盟佔比之增加提升獲利，主要係因加盟店人力較直營店穩定，且本公司加盟制度係採利潤共享方式，重視顧客關係的零售業，可透過與商圈熟識之加盟主穩定客戶關係，毛利普遍較各直營店高；此外，目前因加盟主佔比相對其他同業的比重較低，在前期可能造成較高報廢率的各類策略型商品的推廣，均可在直營店完成測試後在推廣到加盟店，在推動上具備較高彈性。

### 5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

#### (1) 有利因素

##### a. 民生消費習慣改變

台灣國內市場人口邁向高齡化、獨居化、少子化，加上民眾個人實質所得並無明顯大幅成長，因此消費習慣也從原本大量採購轉為傾向計劃性購物，加以通訊與智能行動裝置效能不斷提升且普及老少族群，造成宅經濟趨勢，並善用資訊工具與網路社群來進行消費決策，新的鄰近服務商機隨之湧現，其中高齡化及獨居生活逐年攀升，便利個人生活與飲食的需求增加。



面對新的市場利基，本公司將以多年展店經驗並與專業市場調研公司合作，藉以快速並精準的迎合新的消費商機，滿足消費者在生活 and 飲食上的一站式購足需求。另外，有鑑於消費者在網路線上時間越來越長，本公司也將應用線下的會員經營經驗與線上融合，並採取全通路(Omni Channel)模式，全方位無縫隙的滿足消費者需求。

除因應消費趨勢的改變，持續開創商機，如獨家進口、自有品牌商品、網路購物、銀髮族消費商機、健康飲食、單身與小家庭生活、外食需求的消費型態皆具有高度成長潛力。

b. 異業結合創造商機

- i. 結合物流業者便利帶物流提供寄取件服務的便利性，未來希望可搭配商品及電商平台，搶攻網路購物新商機，成為消費者網路購物取件的新選擇。
- ii. 結合各外送平台提供餐飲配送及大宗配送服務。
- iii. 與知名藥妝品牌策略聯盟，透過營養保健品及較多元的個人清潔用品在店販售，擴充美廉社商品線，除吸引消費者來店頻次外，也一併提高客單價及毛利。

(2) 不利因素

- A. 因應勞動法規變動，人事成本持續上升，且人才招募及培訓不易，影響新門市之開設進度。

因應對策：

除提升薪資水準及福利制度外，應建立雇主品牌在消費者及員工心目中的形象，雖零售業人員流動速度快，仍可藉由付費式人才招募廣告、與學校進行實習或建教合作、各項公辦或民辦招募活動的強力曝光，吸引優質人才加入，透過著重品牌知名度的提升，強化招募質量的效果。

本公司並積極增加加盟店數，期透過調整加盟店佔比，降低勞動法規趨嚴對本公司整體營運成本之影響。

- B. 門市經營之固定成本偏高（人事、租金、折舊等）如遭遇不景氣或商圈變化，均對於門市獲利產生影響，加以門市人員流動性高，影響服務品質。

因應對策：

慎選開店地點，降低營運成本，加強人員訓練，提高員工福利，減少人員流動，確保服務品質。

- C. 商品同質性及替代性高，造成產業競爭激烈，同業間削價競爭，異業間跨業搶占市場，便利商店及攤販搶攻外食市場等因素使得市場被瓜分，利潤下降。

因應對策：

面對競爭，除改善商品結構，引進國際新產品，建立市場區隔外，更要提升服務品質，以創新服務方式，製造差異化，提高附加價值，避免落入價格戰。另外，本公司將搭配網路與宅配服務，擴大商品範圍，提高通路附加價值，以滿足消費者多樣之需求。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：一般民生用品及食品之零售及各類創新服務之提供。
2. 主要產品之產製過程：不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：無。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位:新台幣千元

項目	2019 年度			2020 年度			2021 年度截至第一季止(註 2)					
	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	供應商名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	供應商名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	台灣菸酒	1,926,589	20.79	無	台灣菸酒	2,234,866	22.34	無	A 公司	283,903	12.81	無
2	A 公司	654,941	7.07	無	A 公司	1,166,220	11.66	無	台灣菸酒	270,594	12.21	無
	其他	6,683,415	72.14		其他	6,604,223	66.00		其他	1,662,322	74.98	
	進貨淨額	9,264,945	100.00		進貨淨額	10,005,309	100.00		進貨淨額	2,216,819	100.00	

進貨主要增減變動原因說明：無重大變動。

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2. 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷貨客戶資料：

本公司係從事民生用品零售業務，商品主要銷售對象皆為不特定之消費大眾，無單一客戶占銷貨總額百分之十以上之主要客戶。

(五) 最近二年度生產量值表：本公司主要係從事民生用品零售業務，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣千元

主要產品別	內銷值 (註)				外銷值 (註)			
	2019 年度		2020 年度		2019 年度		2020 年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率
菸酒類收入	5,275,240	43.59	5,822,087	44.03	-	-	-	-
食品類收入	5,009,203	41.39	5,515,985	41.72	-	-	118	-
其他商品類收入	1,818,767	15.02	1,884,389	14.25	-	-	-	-
合計	12,103,210	100.00	13,222,461	100.00	-	-	118	-
最近兩年度變動分析：最近兩年度銷售佔比差異不大，故不予分析。								

註：本公司主要係從事民生用品零售業務，商品內銷高達100%。另由於所銷售之產品種類繁多，且數量單位不一，故無法作一致之數量統計。

### 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止資料

年度		2019 年度	2020 年度	截至 2021 年 3 月 31 日止
員工人數(人)	正職人員	2,067	2,249	2,181
	兼職人員	1,153	1,267	1,252
	合計	3,220	3,516	3,433
平均年齡(歲)		32	32.06	32.51
平均服務年資(年)		2.64	2.75	2.89
學歷分布比率 (%)	博 士	0	0	0
	碩 士	1.21	1.05	1.05
	大 專(學)	59.69	60.41	61.58
	高 中	36.71	36.29	35.95
	高中以下	2.39	2.25	2.01

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司門市分別於 2020 年 10 月及 2021 年 3 月因未注意環境整潔經主管機關開罰，目前已請相關人員加強檢查及定期進行環境整理且已與廢棄物清運公司簽約定期垃圾清運服務並加強檢查管線流向以維護門市環境。

單位：新台幣元

日期	主管機關文號/裁罰書號	受罰事實摘要	受罰金額
2020/10/27	廢字第 41-109-102680 號	本公司南港福德分公司於 2020 年 8 月 7 日因未依規定清除與土地或建築物相連接之騎樓或人行道上之煙蒂紙屑，違反廢棄物清理法第 11 條第 2 款規定。	1,200
2021/03/02	新北環衛永字第 1100353595 號	新北市政府環境保護局於 2021 年 1 月 25 日稽查發現，本公司永安安樂二分公司未妥善處理電動咖啡機之咖啡牛奶，致流入水溝之情形，違反廢棄物清理法第 27 條第 2 款規定。	1,200

## 五、勞資關係

列示公司各項員工福利措施、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形如下：

### (一) 員工福利措施與實施狀況

1. 本公司於 2017 年 7 月 14 日北市勞資字第 10635848300 號函成立職工福利委員會，由勞資雙方推舉委員，在共同促進員工福利的氛圍下持續溝通，並鼓勵員工成立社團，2020 年年底共計 15 個社團，定期舉辦讀書會、運動、踏青等聯誼活動，促進員工身心健康發展及凝聚團隊感情。
2. 定期舉辦勞資會議，讓全體同仁能夠參與公司政策，有發表意見及提出需求的管道。
3. 基於員工安全及兩性工作和諧平等的概念，設有勞工安全衛生管理室，定期舉辦勞安教育訓練課程，訂有安全衛生工作守則，落實自主管理。
4. 為保障員工健康，設有專職護理師，提供健康照護建議、辦理健康管理、職業病預防等勞工健康保護事項，母性保護亦是本公司關注的重點項目，除設有哺乳室供女性員工使用外，同時與公司周邊托育中心特約合作，提供有托兒需求的員工選擇。
5. 保障兩性工作平等，訂有性騷擾防治辦法，並設置 3385(三商幫我)申訴專線，受理員工申訴，致力提升良好工作環境及氛圍。

## (二) 各項員工福利措施列舉

1. 優惠福利：免費加入美廉社會員、公司商品員工購物優惠，食衣住行育樂六大方面特約商店優惠、員工及眷屬保險優惠。
2. 活動福利：年終尾牙/春酒活動、社團活動補助、員工健康檢查補助、一般員工旅遊補助、資深員工旅遊。
3. 津貼、獎禮金福利：部分職務行動電話補助、婚喪喜慶津貼補助、員工生育補助、績效獎金、年終獎金、端午、中秋等三節禮金(券)(品)。
4. 設施福利：設置哺乳室、總部設有員工輕食咖啡吧。
5. 為凝聚公司團隊共識，建立優質文化，每季出版“雀閱”文宣刊物分享組織訊息，幫助全體同仁了解公司願景、目標、跨部門活動及人才發展等資訊。
6. 人才培育：規劃並落實完整的教育訓練體系，提升員工業務執行品質、專案及組織管理能力，以確保人才永續發展。同時推動勞工安全、食品安全相關培訓，照顧員工健康及顧客權益。

## (三) 職業安全衛生措施

1. 設置職業安全衛生組織：每季舉辦職業安全衛生委員會，審議及協調職業安全衛生業務。(2020年3月、2020年6月、2020年9月、2020年12月共四次)。
2. 設置職業安全衛生人員：甲種職業安全衛生業務主管一名、甲級職業安全管理師一名、乙級職業安全衛生管理員一名，規劃、執行及督導職業安全衛生業務，並已申報台北市政府。
3. 擬定安全衛生政策：
  - (1) 恪遵安衛法規，著重風險管理。
  - (2) 充分溝通表達，加強教育訓練。
  - (3) 致力健康關懷，預防職場危害。
  - (4) 承諾持續改善，善盡社會責任。
4. 規劃、實施職業安全衛生業務：
  - (1) 總部及門市執行定期自動檢查(每季：公務車、每年：低壓電氣設備)。
  - (2) 檢測：作業場所空氣二氧化碳濃度及照度(1次/半年，2020年共執行45點，皆低於標準值)、飲用水水質(1次/季，2020年檢測4次，皆合標準值)。
  - (3) 新人安全衛生教育訓練：2020年36場。
  - (4) 舉辦緊急應變逃生演練：2020年舉行1場，使同仁掌握逃生路線與技能。

- (5) 門市急救人員及門市三種職業安全業務主管證照證照：依職業安全衛生法規要求每年定期舉辦初訓及回訓課程。
- (6) 建立緊急應變計畫：當同仁遇到緊急狀況時能臨危不亂，保護自身與旁人的安全。
- (7) 建立作業環境監測計畫：依據勞工作業環境監測辦法，規劃勞工作業場所測定項目及頻率，以便了解作業環境變化趨勢。
- (8) 未來規劃：
  - A. 門市安全衛生稽核：每季執行 3 次，分為行政管理、機械設備、職場安全衛生。
  - B. 現場門市施工，承攬商管理：書面告知工作環境及危害因素。
  - C. 建立職業安全衛生業務手冊，將實際執行之業務具體化與文件化。

#### (四) 健康保護

1. 醫療保健：員工自到職日起，即加保團體意外險、醫療險，另提供在職勞工健康檢查補助；同時透過員工專屬的『健康護照』及電子報、講座等衛教宣導，鼓勵同仁做好自我健康管理。
2. 在職健康檢查：依據勞工健康保護規則，每年提供在職員工一般健康檢查，2020 年度共 752 人受檢。
3. 實施健康照護與諮詢：
  - (1) 醫師：自 2019 年起，導入醫師健康服務(三個月 1 次)，提供一對一健康諮詢服務，2020 年度共計 25 人次。
  - (2) 護理師：設置護理師一員照護與管理員工健康，並建立推動健康管理機制，針對健康檢查異常同仁進行健康分級管理、異常矯治追蹤和個案追蹤管理。
  - (3) 推動職業病預防與特殊對象健康保護機制：建置勞工母性健康保護制度、人因性危害預防計畫、職場暴力預防計畫和過勞預防等機制。
  - (4) 工作場所緊急救護器材：本大樓 1 樓設置一部 AED 並定期辦理訓練。
  - (5) 設置優質哺乳室一間。
  - (6) 推動並落實健康服務：
    - A. 健康護照：依照員工之需求和特性，建立健康服務計畫，強調健康自主管理與工作生活平衡，在健康護照層面下設計多樣化的健康活動，內容包含：健檢計畫、健康知識、心靈成長等計畫。
    - B. 健康講座：
      - a. 2019 年 09 月 03 日舉辦專科醫生演講主題：健康檢查概論
      - b. 2019 年 08 月 20 日舉辦演講，主題為辦公室症候群。
      - c. 2020 年 11 月 06 日舉辦演講，主題為職場 EQ 與情緒管理。

C. 健康促進活動：配合集團舉辦之三商盃公益路跑，2021年1月17日員工約1,000人參與。

4. 未來規劃：

- (1) 體重控制活動。
- (2) 不定期辦理健康講座。
- (3) 健康電子報。

(五) 提供內部創業機會

本公司及子公司訓練發展以持續延攬人才、提升員工專業素質為目標，藉此創造更高的企業價值，並達成營運績效及促進未來發展。為了實現這個目標，本公司及子公司配合職能體系建立完整的教育訓練架構，並配合同仁的職涯規劃安排工作輪調，鼓勵員工多元學習及自我進修。本公司及子公司並提供內部創業機會，鼓勵表現優良之員工加入委託加盟行列，並給予較低之加盟金或分期付款等各項優惠，以期員工與公司一同成長。

(六) 進修及訓練與其實施狀況

本公司及子公司員工培訓，目前依組織發展策略、年度目標及職能別進行規劃與執行，包含：

新人訓練-公司組織、環境、設備操作、企業願景\文化、人事規章、職業安全衛生訓練

專業訓練-工作職能培訓(OJT)

通識訓練-內部顧客服務、表達與簡報技巧、企業文化落實、內部作業流程、門市實習...

管理職能訓練-招募面談技巧、部屬培訓、績效面談技巧、團隊合作引導、績效目標管理、專案目標管理...

總計 2020 年度參加職前訓練 1,250 人次，在職訓練 4,982 人次，總計訓練支出 2,548 千元。

為促進企業永續經營，維持卓越企業競爭力，將持續致力於建立學習型組織。

1、提升團隊的巧實力。

-內在力(信念、動機)：當責、企業文化落實

-軟實力(思考力、執行力、團隊力、影響力、逆境力)：通識訓練、管理職能訓-硬

實力(專業力、技能)：工作職能培訓

2、優化學習平台與工具：2021年預計完成線上學習平台架設，門市配置平板電腦便利學習推動。

3、內部講師與學分制度推動。

4、接班人計劃及儲備幹部養成訓推動。

5、持續落實員工關係維護：



總部推動圓桌座談會提升員工對公司發展策略及組織認同，門市推動店長大會、加盟主大會及設有 3385(三商幫我)員工諮詢(申訴)專線，強化前線同仁與總部之溝通與意見回饋。

6、設置好點子提案平台與評審委員會：鼓勵員工優化工作執行效率、效能，貢獻好點子協助團隊進步，公司給予獎勵。

7、每年持續舉辦門市店務競賽優化同仁店務及顧客服務執行品質與意識。

8、強化公司 ESG 組織：提升公司企業責任及持續優化公司治理。

#### (七) 退休制度與其實施狀況

1. 勞動基準法舊制退休辦法：

本公司於 2013 年 2 月 7 日成立，不適用勞動基準法舊制退休辦法。

2. 勞工退休金條例 ( 新制 ):

依照本公司工作規則第六十七條：本公司員工退休金給付均適用勞工退休金條例之規定，由本公司按月提繳其薪資 6%之金額至勞工個人退休金專戶；勞工亦得在每月工資 6%範圍內，自願另行提繳退休金，勞工個人自願提繳部分，得自當年度個人綜合所得總額中全數扣除。

3. 三商行調任三商家購同仁舊制年資退休金保障辦法：

三商行股份有限公司為考量集團長期策略發展所需，提昇整體競爭力及經營績效，將家購事業部之相關營業(含資產、負債及營業)自 2017 年 7 月 1 日分割移轉予本公司，原「家購事業部」所屬員工亦自分割基準日起轉任為本公司員工，由本公司繼續留用，人員年資照計。

#### (八) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，目前已設立職工福利委員會，以便員工可透過職工福利委員會針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通。最近年度截至年報刊印日為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而須協調之情事。

#### (九) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期，處分字號、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無重大違反勞動基準法或勞資糾紛所遭受之損失。

## 六、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
採購契約	臺灣菸酒股份有限公司	2021年01月01日至 2021年12月31日	購買菸酒商 品	無
採購契約	A公司	2021年01月01日至 2021年12月31日	購買菸品	無
專櫃契約	維春商業開發股份有限公司	2019年12月05日至 2027年12月04日	設櫃合約	無
專櫃契約	京站實業股份有限公司	2019年12月25日至 2024年02月29日	設櫃合約	無
加盟合約	各加盟主	各加盟期間	加盟合約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至年報 刊印日之前一季 財務資料
		2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年第一季
流 動 資 產		1,362,802	1,295,061	1,551,095	2,016,233	2,041,663	1,804,155
不動產、廠房及設備		1,490,847	1,488,943	1,425,901	1,342,991	1,339,308	1,386,043
無 形 資 產		11,097	13,070	28,763	50,914	37,023	36,631
其 他 資 產		98,034	98,217	277,626	1,601,881	1,681,536	1,695,368
資 產 總 額		2,962,780	2,895,291	3,283,385	5,012,019	5,099,530	4,922,197
流動負債	分 配 前	2,483,959	2,297,324	1,935,900	2,553,177	2,493,147	2,281,082
	分 配 後	2,483,959	2,332,225	2,085,692	2,591,086	(註 3)	(註 3)
非 流 動 負 債		78,700	108,175	134,865	1,283,402	1,285,977	1,298,345
負債總額	分 配 前	2,562,659	2,405,499	2,070,765	3,836,579	3,779,124	3,579,427
	分 配 後	2,562,659	2,440,400	2,220,557	3,874,488	(註 3)	(註 3)
歸屬於母公司業主之權益		400,121	489,792	1,212,620	1,175,440	1,320,406	230,197
股 本		1,000	451,000	530,966	600,000	600,000	600,000
資 本 公 積		-	-	500,120	511,664	537,938	537,938
保留盈餘	分 配 前	129	38,792	181,534	63,776	207,833	230,197
	分 配 後	129	3,891	21,655	25,867	(註 3)	(註 3)
其 他 權 益		398,992	-	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	(25,365)	(25,365)
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分 配 前	400,121	489,792	1,212,620	1,175,440	1,320,406	1,342,770
	分 配 後	400,121	454,891	1,062,828	1,137,531	(註 3)	(註 3)

註1： 上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2： 本公司於 2017 年 7 月 1 日受讓三商行股份有限公司所分割家購事業部之相關營業（含資產、負債及營業），並參照會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號及(101)基秘字第 301 號函釋，重編 2016 年度合併財務報告。

註3： 本公司 2020 年度盈餘分配案業經 2021 年 2 月 24 日董事會擬議，相關影響數尚待 2021 年股東常會通過 2020 年度盈餘分配案後確定。

## 2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至年報刊 印日之前一季財務 資料
	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年第一季
營業收入	9,698,933	11,164,929	11,988,034	12,103,210	13,222,579	3,190,746
營業毛利	2,280,480	2,711,370	2,933,943	2,941,081	3,299,902	793,499
營業損益	168,232	143,188	213,511	61,477	251,464	29,557
營業外收入及支出	(1,235)	(4,663)	6,182	(14,125)	(21,595)	(1,723)
稅前淨利	166,997	138,525	219,693	47,352	229,869	27,834
繼續營業單位本期 淨利	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	22,364
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	22,364
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	22,364
淨利歸屬於母公司 業主	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	22,364
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	22,364
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.73	2.38	3.20	0.70	3.04	0.37

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：本公司於2017年7月1日受讓三商行股份有限公司所分割家購事業部之相關營業(含資產、負債及營業)，並參照會計研究發展基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋，重編2016年度合併財務報告。

### 3. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至年報 刊印日之前一季 財務資料
		2015 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年第一季
流 動 資 產		1,355,563	1,220,601	1,487,901	1,969,210	1,997,256	-
不動產、廠房及設備		1,479,416	1,482,409	1,421,381	1,340,190	1,337,956	-
無 形 資 產		11,097	13,070	28,763	50,914	37,023	-
其 他 資 產		107,140	173,163	346,218	1,646,446	1,721,816	-
資 產 總 額		2,953,216	2,889,243	3,284,263	5,006,760	5,094,051	-
流動負債	分 配 前	2,474,395	2,291,276	1,936,796	2,547,918	2,487,654	-
	分 配 後	2,474,395	2,326,177	2,086,588	2,585,827	(註 3)	-
非流動負債		78,700	108,175	134,847	1,283,402	1,285,991	-
負債總額	分 配 前	2,553,095	2,399,451	2,071,643	3,831,320	3,773,645	-
	分 配 後	2,553,095	2,434,352	2,221,435	3,869,229	(註 3)	-
歸屬於母公司業主之權益		400,121	489,792	1,212,620	1,175,440	1,320,406	-
股 本		1,000	451,000	530,966	600,000	600,000	-
資 本 公 積		-	-	500,120	511,664	537,938	-
保留盈餘	分 配 前	129	38,792	181,534	63,776	207,833	-
	分 配 後	129	3,891	21,655	25,867	(註 3)	-
其 他 權 益		398,992	-	-	-	-	-
庫 藏 股 票		-	-	-	-	(25,365)	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分 配 前	400,121	489,792	1,212,620	1,175,440	1,320,406	-
	分 配 後	400,121	454,891	1,062,828	1,137,531	(註 3)	-

註1： 上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2： 本公司於 2017 年 7 月 1 日受讓三商行股份有限公司所分割家購事業部之相關營業（含資產、負債及營業），並參照會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號及(101)基秘字第 301 號函釋，重編 2016 年度個體財務報告。

註3： 本公司 2020 年度盈餘分配案業經 2021 年 2 月 24 日董事會擬議，相關影響數尚待 2021 年股東常會通過 2020 年度盈餘分配案後確定。

#### 4. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至年 報刊印日之前 一季財務資料
	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年第一季
營業收入	9,678,590	11,133,070	11,965,028	12,080,447	13,198,913	-
營業毛利	2,270,658	2,693,289	2,918,655	2,926,681	3,284,429	-
營業損益	182,194	156,844	218,199	67,770	255,849	-
營業外收入及支出	(15,197)	(18,319)	1,494	(20,418)	(25,980)	-
稅前淨利	166,997	138,525	219,693	47,352	229,869	-
繼續營業單位本期淨利	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	-
淨利歸屬於 母公司業主	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	-
淨利歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	137,496	119,783	177,643	42,121	181,966	-
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.73	2.38	3.20	0.70	3.04	-

註1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司於2017年7月1日受讓三商行股份有限公司所分割家購事業部之相關營業(含資產、負債及營業)，並參照會計研究發展基金會(100)基秘字第390號及(101)基秘字第301號函釋，重編2016年度個體財務報告。

#### (二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師事務所	會計師姓名	查核意見類型
2020年	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮會計師及陳振乾會計師	無保留意見
2019年	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮會計師及高渭川會計師	無保留意見
2018年	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮會計師及高渭川會計師	無保留意見
2017年	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮會計師及高渭川會計師	無保留意見
2016年	立本台灣聯合會計師事務所	劉克宜會計師	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析

#### 1. 最近五年度財務分析 (合併)

分析項目(註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至年 報刊印日之前 一季財務資料
		2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年第一季
財務 結構 (%)	負債占資產比率	86.50	83.08	63.07	76.55	74.11	72.72
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	32.12	40.16	94.50	183.09	194.61	190.55
償債 能力 (%)	流動比率	54.86	56.37	80.12	78.97	81.89	79.09
	速動比率	7.09	12.44	17.28	18.87	15.88	16.19
	利息保障倍數	19.59	16.44	40.51	3.33	12.55	6.58
經營 能力	應收款項週轉率(次)	646.08	454.34	302.18	333.14	367.43	306.15
	平均收現日數(日)	0.56	0.80	1.21	1.10	0.99	1.19
	存貨週轉率(次)	7.22	7.83	8.27	7.15	6.90	6.57
	應付款項週轉率(次)	8.22	8.14	7.60	8.27	10.11	8.74
	平均銷貨日數(日)	51	47	44	51	53	56
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.05	7.49	8.23	8.74	9.86	9.37
	總資產週轉率(次)	3.61	3.81	3.88	2.92	2.61	2.54
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.40	4.34	5.89	1.41	3.91	2.10
	權益報酬率(%)	35.5	26.92	20.87	3.53	14.58	6.72
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16,699.70	30.72	41.38	7.89	38.31	18.56
	純益率(%)	1.42	1.07	1.48	0.35	1.38	0.70
	每股盈餘(元)	2.73	2.38	3.20	0.70	3.04	0.37
現金 流量 (%)	現金流量比率	4.24	29.99	24.61	0.32	37.64	21.69
	現金流量允當比率	註 2	註 2	註 2	註 2	98.94	149.20
	現金再投資比率	9.87	58.00	21.37	(8.00)	42.65	22.68
槓桿 度	營運槓桿度	2.11	2.66	2.11	11.79	3.74	7.08
	財務槓桿度	1.06	1.07	1.03	1.49	1.09	1.20

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%者，說明如下：

- 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主係因 2019 年度因 ERP 導入不順造成營收及獲利不如預期；2020 年逐步改善 ERP 問題，缺貨狀況大幅下降，淨利大幅成長所致。
- 應付帳款週轉率增加，主要係因營業狀況良好，2020 年度進貨金額增加所致。

3. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：主係因 2019 年度因 ERP 導入不順造成營收及獲利不如預期，致影響營運活動現金流量；2020 年逐步改善 ERP 問題，缺貨狀況大幅下降，營運活動現金流量增加所致。
4. 營運槓桿度減少：主係因 2019 年度因 ERP 導入不順造成營收及獲利不如預期；2020 年逐步改善 ERP 問題，缺貨狀況大幅下降，營業淨利大幅成長所致。
5. 財務槓桿度減少：主係因 2019 年度因 ERP 導入不順造成營收及獲利不如預期；2020 年逐步改善 ERP 問題，缺貨狀況大幅下降，營業淨利大幅成長，惟利息費用與 2019 年度差異不大所致。

註 1: 上開財務資料之來源均經會計師查核簽證或核閱。

註 2: 本公司於 2017 年 7 月 1 日受讓三商行股份有限公司所分割家購事業部之相關營業(含資產、負債及營業)，並參照會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號及(101)基秘字第 301 號函釋，重編 2016 年度合併財務報告，無 2012 年度至 2015 年度營業活動之現金流量、資本支出等資訊，故不予計算。



## 2. 最近五年度財務分析 (個體)

分析項目		最近五年度財務分析 (註 1)					當年度截至年報刊印日之前一季財務資料
		2016 年	2017 年	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年第一季
財務結構(%)	負債占資產比率	86.45	83.05	63.08	76.52	74.08	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	32.37	40.34	94.80	183.47	194.80	-
償債能力(%)	流動比率	54.78	53.27	76.82	77.29	80.29	-
	速動比率	7.12	9.51	14.30	17.24	14.25	-
	利息保障倍數	19.59	16.44	40.51	3.34	12.57	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	704.28	497.76	313.68	336.68	367.10	-
	平均收現日數(日)	0.52	0.73	1.16	1.08	0.99	-
	存貨週轉率(次)	7.22	7.83	8.28	7.16	6.91	-
	應付款項週轉率(次)	8.23	8.16	7.60	8.25	10.10	-
	平均銷貨日數(日)	51	47	44	51	53	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.07	7.52	8.24	8.75	9.86	-
	總資產週轉率(次)	3.61	3.81	3.88	2.91	2.61	-
獲利能力	資產報酬率(%)	5.41	4.36	5.90	1.41	3.92	-
	權益報酬率(%)	35.50	26.92	20.87	3.53	14.58	-
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16,699.70	30.72	41.38	7.89	38.31	-
	純益率(%)	1.42	1.08	1.48	0.35	1.38	-
	每股盈餘(元)	2.73	2.38	3.20	0.70	3.04	-
現金流量(%)	現金流量比率(%)	4.10	31.07	25.00	0.24	37.50	-
	現金流量允當比率(%)	註 2	註 2	註 2	註 2	100.38	-
	現金再投資比率(%)	9.47	60.27	21.80	(8.13)	42.41	-
槓桿度	營運槓桿度	2.01	2.49	2.08	10.71	3.67	-
	財務槓桿度	1.05	1.06	1.03	1.43	1.08	-

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%者，說明如下：

1. 利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘增加：主係因 2019 年度因 ERP 導入不順造成營收及獲利不如預期；2020 年逐步改善 ERP 問題，缺貨狀況大幅下降，淨利大幅成長所致。

2. 應付帳款周轉率增加，主要係因營業狀況良好，2020 年度進貨金額增加所致。
3. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：主係因 2019 年度因 ERP 導入不順造成營收及獲利不如預期，致影響營運活動現金流量；2020 年逐步改善 ERP 問題，缺貨狀況大幅下降，營運活動現金流量增加所致。
4. 營運槓桿度減少：主係因 2019 年度因 ERP 導入不順造成營收及獲利不如預期；2020 年逐步改善 ERP 問題，缺貨狀況大幅下降，營業淨利大幅成長所致。
5. 財務槓桿度減少：主係因 2019 年度因 ERP 導入不順造成營收及獲利不如預期；2020 年逐步改善 ERP 問題，缺貨狀況大幅下降，營業淨利大幅成長，惟利息費用與 2019 年度差異不大所致。

註1：上開財務資料之來源均經會計師查核簽證。

註2：本公司於 2017 年 7 月 1 日受讓三商行股份有限公司所分割家購事業部之相關營業（含資產、負債及營業），並參照會計研究發展基金會(100)基秘字第 390 號及(101)基秘字第 301 號函釋，重編 2016 年度個體財務報告，無 2012 年度至 2015 年度營業活動之現金流量、資本支出等資訊，故不予計算。

註3：計算公式：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = ( 權益總額 + 非流動負債 ) / 不動產、廠房及設備淨額。

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = ( 流動資產 - 存貨 - 預付費用 ) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

#### 3. 經營能力

(1) 應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項（包括應收帳款與因營業而產生之應收票據）餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項（包括應付帳款與因營業而產生之應付票據）餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

#### 4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。

#### 5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 ( 資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利 )。

(3) 現金再投資比率 = ( 營業活動淨現金流量 - 現金股利 ) / ( 不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金 )。

#### 6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = ( 營業收入淨額 - 變動營業成本及費用 ) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / ( 營業利益 - 利息費用 )。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

(1) 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

(2) 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

(3) 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

(4) 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利 ( 不論是否發放 ) 應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

(1) 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

(2) 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

(3) 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

(4) 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

(5) 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

三商家購股份有限公司

審計委員會查核報告書

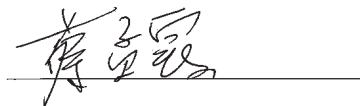
董事會造具本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所周寶蓮會計師及陳振乾會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合。爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

三商家購股份有限公司 110 年股東常會

三商家購股份有限公司審計委員會

召集人：蔡孟霖



中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 2 4 日

四、最近年度財務報告：請參閱第 119 頁至 160 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 161 頁至 199 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響：

單位：新台幣千元

項目	年度	2019 年	2020 年	差異	
				金額	%
流動資產		2,016,233	2,041,663	25,430	1.26
不動產、廠房及設備		1,342,991	1,339,308	(3,683)	(0.27)
其他資產		1,652,795	1,718,559	65,764	3.98
<b>資產總額</b>		<b>5,012,019</b>	<b>5,099,530</b>	<b>87,511</b>	<b>1.75</b>
流動負債		2,553,177	2,493,147	(60,030)	(2.35)
非流動負債		1,283,402	1,285,977	2,575	0.20
<b>負債總額</b>		<b>3,836,579</b>	<b>3,779,124</b>	<b>(57,455)</b>	<b>(1.50)</b>
股本		600,000	600,000	-	-
資本公積		511,664	537,938	26,274	5.14
保留盈餘		63,776	207,833	144,057	225.88
庫藏股票		-	(25,365)	(25,365)	-
<b>權益總額</b>		<b>1,175,440</b>	<b>1,320,406</b>	<b>144,966</b>	<b>12.33</b>
最近二年度增減比例變動分析說明：(增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一千萬者)					
1. 保留盈餘增加：係 2020 年度營運狀況良好，獲利增加所致。					

## 二、財務績效

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

### (一) 財務績效分析

單位：新台幣千元

項目	年度	2019 年	2020 年	增 ( 減 ) 金額	變動比 例(%)
營業收入		12,103,210	13,222,579	1,119,369	9.25
營業成本		9,162,129	9,922,677	760,548	8.30
營業毛利		2,941,081	3,299,902	358,821	12.20
營業費用		2,879,604	3,048,438	168,834	5.86
營業淨利		61,477	251,464	189,987	309.04
營業外收入及支出		(14,125)	(21,595)	(7,470)	52.88
稅前淨利		47,352	229,869	182,517	385.45
所得稅費用		5,231	47,903	42,672	815.75
本期淨利		42,121	181,966	139,845	332.01
本期綜合損益總額		42,121	181,966	139,845	332.01
最近二年度增減比例變動分析說明：( 增減變動比例達 20%且金額超過新台幣一千萬者 ) 營業淨利、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利及本期綜合損益總額增加：係因 2020 年度營運狀況良好，獲利增加所致。					

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司係屬零售通路業，未來之銷售數量將因民生消費及總體經濟狀況產生變化。本公司經營團隊除仍將持續積極展店增加規模經濟外，並發展電子商務擴充銷貨通路，另透過提高進口及自有商品業務比重產生差異化並增加獲利。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣千元

項目	年度	2019 年	2020 年	增(減)比率(%)
營業活動之淨現金流入(出)		8,213	938,468	11,326.62
投資活動之淨現金流入(出)		(180,345)	(305,822)	69.58
籌資活動之淨現金流入(出)		184,142	(732,470)	(497.77)
最近年度現金流量變動之分析說明：				
1. 2020 年度營業活動之淨現金流入較 2019 年度增加：主係因營業淨利增加，致使營業活動產生之現金流入大幅增加。				
2. 2020 年度投資活動之淨現金流出較 2019 年度增加：主係因 2020 年持續展店，故相對持續增加門市裝潢及相關不動產、廠房及設備所致。				
3. 2020 年度籌資活動之淨現金流出較 2019 年度增加：主係因 2020 年度因營運狀況良好，持續以營業活動現金償還借款所致。				

#### (二) 流動性不足之改善計畫：不適用。



(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年來自 投資活動淨現 金流量	預計全年來自 籌資活動淨現 金流量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足 額之補救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
179,014	502,643	(584,611)	111,231	29,263	不適用	不適用
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： a、營業活動：主係預計未來將整合集團通路擴大門市營業規模、進行庫存控管，並持續開發新商品，透過提高公司整體獲利以增加營業活動現金流入。 b、投資活動：主係預計持續增設門市、汰換既有門市設備所產生之資本支出，且本公司為提高經營效率並優化物流作業，將增加各項軟硬體之投資，因此產生投資活動之現金流出。 c、本公司將持續以營業活動產生之現金償還借款並支付股利外，預計本年度辦理現金增資，因此產生籌資活動現金流入。						
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度無重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策：本公司轉投資政策係基於永續經營及營運成長性考量，並依主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度訂定「子公司之監督及管理辦法」，針對其資訊揭露、財務及業務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以對集團發揮最大之經營績效。

(二) 獲利或虧損之主要原因、改善計畫：

單位：新台幣千元

被投資公司	主要營業項目	2020 年度認列之投資利益 ( 損失 )	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
三友藥妝股份有限公司	藥妝零售業	(549)	藥妝市場競爭激烈，目前門市數量尚未達到規模經濟。	未來將檢視通路整體策略，透過社區型門市之測試擴大經營規模。
心樸市集股份有限公司	餐飲零售業	(4,232)	品牌創立初期，尚未建立知名度	將整合集團通路，並持續開發新商品並積極打造品牌形象以改善獲利

(三) 未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1. 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	2019 年度	2020 年度
利息收(支)淨額	(17,955)	(18,060)
營業收入淨額	12,103,210	13,222,579
占營業收入淨額比率	(0.15)%	(0.14)%

本公司及子公司 2020 年度利息收(支)淨額共計(18,060)千元，減除因採用 IFRS 16 產生之財務成本 15,550 千元後，餘利息支出主要係屬向銀行借款所產生，佔營業收入淨額比率微小，加以本公司及子公司與往來金融機構向來維持良好關係，財務穩健、債信良好，亦可取得較佳利率條件，預計未來利率變動對整體營運不致造成重大影響。本公司及子公司亦將隨時觀察金融市場利率走勢變化，以期隨時採取因應措施，降低利率變動對損益造成之影響。

#### 2. 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣千元；%

項目 \ 年度	2019 年度	2020 年度
兌換(損)益	56	660
營業收入淨額	12,103,210	13,222,579
占營業收入淨額比率(%)	-	-

本公司及子公司主要經營國內零售市場，以新台幣為交易貨幣，另自國外進口之商品主要交易幣別為美元、歐元或日圓，惟進口商品僅占本公司及子公司進貨成本約 2%，本公司及子公司 2020 年度兌換損益占營業收入淨額比重極低，故匯率變動對本公司及子公司並無重大影響。

#### 3. 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

依據主計總處預測 2021 年經濟成長率為 4.64%，另消費者物價指數 2021 年年增率預測為(0.16%)，整體物價仍屬平穩。因本公司係經營民生消費商品之零售業務，主要營業收入來自民眾之剛性需求，受通貨膨脹之影響相對較低，惟本公司仍將隨時關注市場

價格波動，並與供應商維持良好互動關係，透過各種產品組合之調整並開發更多差異化商品，以及透過擴大規模經濟，降低採購成本，減少通貨膨脹對本公司營運之影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司及子公司專注於本業之經營，且以穩健經營為原則，並以財務健全發展為前提，故本公司及子公司最近年度及截至本年報刊印日止並未跨足高風險、高槓桿之投資。

2. 從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司及子公司並無從事資金貸與他人、為他人背書保證及衍生性商品交易之情事。本公司股東會已於 2020 年 6 月 29 日通過廢止「衍生性商品交易處理程序」，降低因從事衍生性商品而帶來之風險，基於營運風險考量，本公司及子公司未來若欲從事資金貸與他人、背書保證等事項，應依本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司及子公司係從事民生消費品之零售業務，主要研發計畫著重於改善消費體驗及豐富商品及服務類型。

(1) CRM 數據分析：

因本公司與其他零售通路競爭者客源高度重疊，欲提升產品組合與服務之價值須掌握消費者購物習性與商品需求，本公司持續透過強化顧客關係管理(Customer Relationship Management, CRM)數據分析了解各銷售區域之消費特性，以利滿足鄰里居民多樣化民生用品與服務性商品需求，深耕社區。

(2) 整合支付工具與行銷活動：

在政府提升非現金支付政策鼓勵下，電子支付市場蓬勃發展，未來可預期將有更多元、各類支付金融服務與各類型支付生態圈，本公司持續與各家電子支付業者或電子票券業者進行異業合作，包含升級門市支付設備，提供消費者更便利與安全之支付旅程與行銷活動體驗，以創造豐富商機。

(3) 自助結帳：

零售通路業所需之門市從業人員數量隨著門市數持續推展而增加，再者近年零售同業數量增加造成整體零售業從業人員需求持續增加，造成門市人員流動率偏高且招募成本提升。本公司投入自助結帳作業研發，以因應門市從業人力市場招募不易、降低現有門市人員工作量，並提供消費者便捷自助結帳體驗。

(4) 倉儲管理：

隨著供應商商品種類增加與營運門市數量持續擴展，倉儲作業量亦隨之攀升，本公司持續優化倉儲管理系統、電子標籤輔助揀貨系統、自動分揀系統以降低倉儲管理成本、提升倉儲與物流作業效率。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意與財務業務相關之政策及法律變動，如有必要則另徵詢如律師、會計師等外部專家之專業意見，並研議因應措施，以兼顧法令遵循並降低對財務業務之衝擊為主要目標。最近年度及截至本年報刊印日止，本公司及子公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有重大影響財務業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1. 銷售面：

由於新零售改變整體產業生態，零售由傳統線下轉換為線上線下並行，加以國內外電商平台近年度均積極整併線下實體通路，造成產業型態大幅變化，台灣近年度網購平台因物流整合完善，逐漸侵蝕舊有零售市場業務外，2020年新冠肺炎影響民眾消費習慣，更加速電商平台及外送服務於零售市場之滲透。本公司順應此一趨勢，將威脅轉換為增加業務之機會，本公司及子公司致力於全渠道(Omni-Channel)銷售模式，期望讓顧客獲得360度環繞式服務，無論於實體店面或是線上購物時，均能滿足其需求。本公司除增加與外送平台業者合作外，將持續優化電商網站、增加顧客關係管理(CRM)之相關投資，強化客戶對本公司各品牌之黏著度。

2. 營運面：

本公司除持續引進新技術及新設備，汰換高耗能、低效率之硬體設施外，未來亦評估於門市導入自動化設備(如自助結帳系統)，解決人力短缺問題。此外，本公司將持續優化ERP系統，透過整合內部資源提高經營效率，物流中心則朝自動化發展以節省人力，並透過精準數據分析持續降低庫存、增加物流使用效率為首要目標。又因為人事成本之變動對本公司損益甚鉅，為使人力資源有效運用，本公司除已於2021年啟用新人力資源系統協助門市人員有效排班及進行工時管理外，2021年度並將於全門市導入平板設備，透過線上課程增加教育訓練頻次及即時性，以優化門市服務流程，提供顧客優質服務。

3. 資訊面：

由於網路使用已全面滲透民眾之食衣住行，駭客攻擊、勒索病毒或消費者個資或消費資料之竊取亦時有所聞，本公司已訂有相關資訊安全管理辦法，並定期檢視其有效性，降低可能對公司營運及形象造成之損害。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持積極、踏實與創新的企業文化，提供消費者物美價廉之商品，滿足市場需求，重視顧客服務，一路以友善信實為企業形象。透過心樸市集品牌於 2016 年跨足有機零售產業，以提供安心安全的商品為主要訴求。近年來並不斷引進新業種(如咖啡、地瓜等之販售)，提供更多元化的商品與服務，擴大營業規模，強化顧客需求。同時設置客服中心，統一蒐集顧客對於各品牌之意見與回饋，並即時回應消費者。本公司另設有發言人機制及公關部門，統一發言流程，即時掌握輿情避免不當輿論影響本公司營運，以求迅速且有效處理突發事件與媒體應對。

此外，本公司每年承辦三商盃公益路跑，透過運動賽事之舉辦，表達企業對弱勢團體的關懷之意，長期投身公益擔負企業社會責任之要角。遇重大災難事件，如颱風、地震等，本公司亦盡一己之力，投入人力物力協助救災。自 2020 年新冠肺炎爆發以來，本公司積極配合政府政策，主動加入「口罩實名制 2.0」專案，成為實體取貨服務行列之通路夥伴，與八家零售通路同業，一同為疫情把關，至今該服務已長達一年並持續進行。本公司創立至今，企業形象良好，並無重大負面新聞，以提供消費者服務為核心，創造共榮共享的友善環境為宗旨。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司及子公司並無進行併購之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司及子公司並無擴充廠房之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要經營社區型超級市場，販售之商品類型繁多、進貨對象非常分散，並無過度集中之風險；本公司主要供應商為台灣菸酒公司，2020 年度向台灣菸酒公司進貨總額占本公司進貨總額 22%，惟台灣菸酒公司係由財政部所 100%持有，負責國內菸酒之產製，平衡國內菸酒市場之供需，應不致發生缺貨疑慮。此外，本公司另自行向國內外供應商採購各類菸酒，即便台灣菸酒發生缺貨，亦不致重大影響本公司營運，故本公司無因進貨過度集中而產生之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司之董事或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或更換之情事；另本公司獨立董事因業務繁忙而辭任，本公司分別於 2020 年 6 月 29 日股東常會及 2021 年 1 月 15 日股東臨時會各補選獨立董事一席，此外，並無董事或持股超過百分之十之大股東更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司經營權並無重大改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司於電子購物平台「美廉社(GO 美廉)」上架酒類商品，消費者可於平台下訂酒類商品訂單，再於實體門市付款透過門市人員結帳取貨，惟此訂購程序經臺北市政府財政局判定已具實質上販賣效果，核屬以電子購物方式販售酒品，違反菸酒管理法第 30 條第 1 項規定，故分別於 2020 年 4 月 14 日及 2021 年 3 月 4 日各處 1 萬元及 3 萬元罰鍰，本公司遂於 2020 年 5 月 11 日提起訴願，經臺北市政府於 2020 年 8 月 4 日以府訴一字第 1096101324 號訴願決定，維持原處分，駁回訴願之請求。其後本公司提起行政訴訟，經臺灣臺北地方法院於 2021 年 2 月 22 日判決本公司敗訴。本公司即修正網路購物平台酒類商品購買程序，消費者仍可於 GO 美廉網站上看到酒類商品，惟無法下單訂購，須至美廉社實體門市方能購買之，並已依法繳納罰鍰，此案並無其他可能賠償責任，其結果不致對本公司股東權益或證券價格有重大影響之情事。

董事日商住友商事株式會社有繫屬中之民事訴訟，目前尚無法判斷其最終可能之結果，惟日商住友商事株式會社已積極委託律師處理，由於該公司之營運規模龐大，經評估其民事訴訟對本公司股東權益或證券價格不致有重大影響。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無其他重要風險。

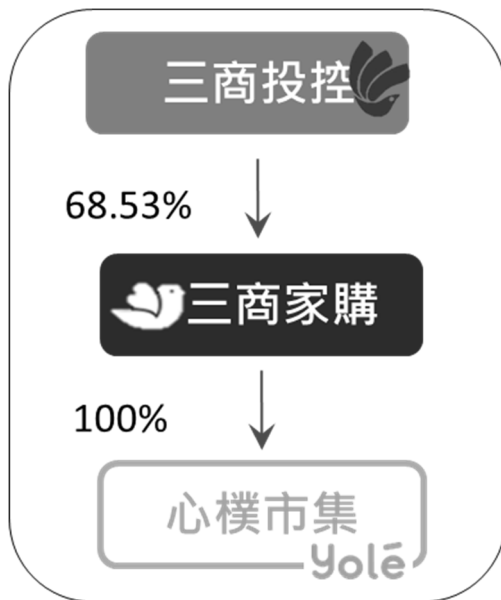
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖(截至 2021.04.28)



##### 2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
三商投資控股股份有限公司	1965年2月19日	台北市建國北路二段145號地下1樓及1~18樓	9,093,510	一般投資業
心樸市集股份有限公司	2017年12月13日	台北市民權東路三段4號地下1層	60,000	餐飲零售業

##### 3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

##### 4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

企業名稱	主要營業或生產項目
三商投資控股股份有限公司	一般投資業
心樸市集股份有限公司	餐飲零售業



5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：千股：%：2020年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比率 (%)
三商投資控股股份有限公司	董事長	商林投資股份有限公司	187,146	20.58
		代表人：陳翔立	25,087	2.76
	董事	商林投資股份有限公司	187,146	20.58
		代表人：毛明宇	5,651	0.62
	董事	商林投資股份有限公司	187,146	20.58
		代表人：鄭義騰	0	0
	董事	商林投資股份有限公司	187,146	20.58
		代表人：陳翔中	17,836	1.96
	董事	樹人投資股份有限公司	129,055	14.19
		代表人：翁維駿	6,694	0.74
	獨立董事	陳昌益	0	0
	獨立董事	李茂	0	0
獨立董事	杜德成	0	0	
總經理	陳翔立	25,087	2.76	
心樸市集股份有限公司	董事長	三商家購股份有限公司	6,000	100
		代表人：陳翔玢	0	0
	董事	三商家購股份有限公司	6,000	100
		代表人：陳翔立	0	0
	董事	三商家購股份有限公司	6,000	100
		代表人：邱光隆	0	0
	監察人	三商家購股份有限公司	6,000	100
		代表人：楊麗雲	0	0
總經理	邱光隆	0	0	

6. 2020 年度各關係企業營運概況：

單位：新台幣千元

企業名稱	實收資本 額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
三商投資控股股份有限公司	9,093,510	1,365,412,859	1,318,598,478	46,814,381	210,659,310	3,171,986	2,522,479	1.59
心樸市集股份有限公司	60,000	51,916	7,408	44,508	32,752	(4,232)	(4,232)	(0.71)

7. 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品資訊

- (1) 關係企業背書保證情形：無此情事。
- (2) 關係企業資金貸與他人情形：無此情事。
- (3) 關係企業從事衍生性商品交易資訊情形：無此情事。

(二) 關係企業合併財務報表：請詳本年報第 119 頁至第 160 頁。(合併財務報表)

(三) 關係報告書：請詳附錄三。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情事。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情事。

四、其他必要補充說明事項

會計師獨立性評估執行情形：本公司董事會於決議委任會計師前，均將評估其獨立性，並要求會計師出具會計師獨立性聲明書，本公司已於 2020 年 08 月 06 日董事會決議通過會計師之委任及其獨立性及適任性評估，請參閱第 41 頁。

## 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無此情事。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無此情事。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無此情事。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無此情事。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無此情事。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：本公司獨立董事陳文炯於2020年4月28日辭任，於2020年6月29日股東常會補選蔡孟霖先生擔任獨立董事；獨立董事陳彥勳於2020年12月31日辭任，本公司2021年1月15日股東臨時會補選黃銘傑先生擔任獨立董事。變動未達三分之一以上，故本次董事變動對本公司股東權益、證券價格或財務報告並無產生重大影響。
- 七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無此情事。
- 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無此情事。
- 九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無此情事。

## 附錄一、最近年度財務報告

### 聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日起至一〇九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：三商家購股份有限公司



董 事 長：陳翔玠



日 期：民國一一〇年二月二十四日



## 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 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

三商家購股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

三商家購股份有限公司及其子公司(以下簡稱「三商家購集團」)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一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十二月三十一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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告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十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 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告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會計師職業道德規範，與三商家購股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對三商家購集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、連鎖零售商品收入認列

有關連鎖零售商品收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十四)；收入認列之揭露，請詳合併財務報告附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：



連鎖零售營業收入主要透過商品主檔資訊之建置，每筆交易透過門市銷售POS系統刷讀條碼記錄每次銷售資料(包含交易之商品品項、數量、零售價及總銷售額)，各門市每日結帳後將當日之銷售資料傳輸至ERP系統彙總處理，並自動產生營業收入分錄。

由於連鎖零售商品營業收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且高度仰賴系統傳輸，前述系統彙總處理及紀錄營業收入的過程對連鎖零售業營業收入之認列係屬重要。故連鎖零售商品收入認列之完整性及正確性為本會計師執行該集團財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括觀察門市人員輸入銷售資料程序；檢視商品主檔資訊新增或異動處理程序；評估POS系統銷售資料定期且完整拋轉至ERP系統並由系統自動產生營業收入分錄之控制，檢視非由系統自動產生之營業收入分錄及相關憑證；檢視門市日結報表所載金額與銀行對帳單金額。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五，存貨評價之揭露，請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

三商家購集團存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於零售業競爭激烈，其相關產品的銷售需求及價格可能會有波動，故存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

針對存貨之備抵評價，本會計師檢視存貨庫齡情形、分析各期存貨週轉率變動情形、評估公司會計政策之合理性、瞭解管理階層所採用之銷售價格、檢視期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之合理性。

## 其他事項

三商家購股份有限公司已編製民國一〇九年及一〇八年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估三商家購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三商家購集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

三商家購集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對三商家購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，以及使三商家購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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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三商家購集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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)。



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三商家購集團民國一〇九年度合併財務報告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。

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  
民國一一〇年二月二十四日





三商家購股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 179,014	4	278,838	6
1150 應收票據淨額(附註六(二))	7	-	6	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	44,087	1	27,760	1
1197 應收融資租賃款-流動(附註六(三)及七)	10,735	-	9,740	-
1200 其他應收款(附註七)	9,219	-	8,148	-
1300 存貨(附註六(四))	1,508,133	30	1,365,664	27
1410 預付款項(附註七)	137,689	3	168,815	3
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)及八)	150,429	3	155,900	3
1479 其他流動資產	2,350	-	1,362	-
	<u>2,041,663</u>	<u>41</u>	<u>2,016,233</u>	<u>40</u>
<b>非流動資產：</b>				
1551 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	55,431	1	-	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	1,339,308	26	1,342,991	27
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	1,489,846	29	1,449,974	29
1920 存出保證金(附註七)	104,040	2	98,858	2
194D 應收融資租賃款-非流動(附註六(三)及七)	13,633	-	38,046	1
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	750	-	750	-
1990 其他非流動資產(附註六(十二))	54,859	1	65,167	1
	<u>3,057,867</u>	<u>59</u>	<u>2,995,786</u>	<u>60</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 5,099,530</u>	<u>100</u>	<u>5,012,019</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(八)(十八)(廿一))	2100		2100	
應付短期票券(附註六(九)(十八)(廿一))	2110		2110	
合約負債-流動(附註六(十五))	2130		2130	
應付票據(附註六(十八))	2150		2150	
應付帳款(附註六(十八)及七)	2170		2170	
其他應付款(附註六(十八)及七)	2200		2200	
租賃負債-流動(附註六(十)(十八)(廿一)及七)	2280		2280	
其他流動負債	2300		2300	
	<u>2,493,147</u>	<u>49</u>	<u>2,553,177</u>	<u>51</u>
<b>非流動負債：</b>				
合約負債-非流動(附註六(十五))	2527		2527	
負債準備-非流動	2550		2550	
租賃負債-非流動(附註六(十)(十八)(廿一)及七)	2580		2580	
存入保證金(附註六(十八)及七)	2645		2645	
	<u>15,782</u>	<u>-</u>	<u>18,929</u>	<u>-</u>
<b>負債總計</b>	<u>2,508,929</u>	<u>50</u>	<u>2,572,106</u>	<u>51</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益：</b> (附註六(十三))				
普通股股本	3110		3110	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
未分配盈餘	3350		3350	
庫藏股票	3500		3500	
<b>權益總計</b>	<u>2,540,610</u>	<u>50</u>	<u>2,439,913</u>	<u>49</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 5,099,530</u>	<u>100</u>	<u>5,012,019</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳翔玲



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)、七及十四)	\$13,222,579	100	12,103,210	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	9,922,677	75	9,162,129	76
營業毛利	3,299,902	25	2,941,081	24
營業費用(附註六(二)(六)(七)(十)(十一)(十六)、七及十二)				
6100 推銷費用	2,857,663	22	2,702,463	22
6200 管理費用	190,775	1	177,141	2
營業費用合計	3,048,438	23	2,879,604	24
營業淨利	251,464	2	61,477	-
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十)及七)	1,849	-	2,349	-
7190 其他收入(附註六(十七)及七)	24,257	-	12,910	-
7230 外幣兌換利益	660	-	56	-
7510 利息費用(附註六(十)及七)	(19,909)	-	(20,304)	-
7590 什項支出	(10,482)	-	(4,011)	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失(附註六(六)及七)	(8,850)	-	(5,125)	-
7670 減損損失(附註六(六)(七))	(8,571)	-	-	-
7775 採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額(附註六(五))	(549)	-	-	-
繼續營業部門稅前淨利	229,869	2	47,352	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	47,903	-	5,231	-
本期淨利	181,966	2	42,121	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 181,966	2	42,121	
本期淨利歸屬於：				
母公司業主	\$ 181,966	2	42,121	
綜合損益總額歸屬於：				
母公司業主	\$ 181,966	2	42,121	-
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 3.04		0.70	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 3.04		0.70	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳翔玠



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀





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十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				庫藏股票	權益總額
	普通股	資本公積	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)	-	-
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	-	6,121	-	-	-	6,121
本期淨利	-	-	-	42,121	-	42,121
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	42,121	-	42,121
現金增資	5,852	58,518	-	-	-	64,370
民國一〇八年十二月三十一日餘額	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)
其他資本公積變動：						
其他資本公積變動數	-	26,274	-	-	-	26,274
本期淨利	-	-	-	181,966	-	181,966
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	181,966	-	181,966
庫藏股票買回	-	-	-	-	(25,365)	(25,365)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	600,000	537,938	25,867	181,966	(25,365)	1,320,406

(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



董事長：陳翔玲

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起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 229,869	47,352
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	665,673	645,255
攤銷費用	24,016	18,331
預期信用減損迴轉利益	-	(130)
利息費用	19,909	20,304
利息收入	(1,849)	(2,349)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	549	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,850	5,125
非金融資產減損損失	8,571	-
其他	(1,319)	(17)
收益費損項目合計	724,400	686,519
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據(增加)減少	(1)	1,599
應收帳款(增加)減少	(16,327)	15,416
其他應收款(增加)減少	(1,202)	9,965
存貨增加	(142,469)	(168,996)
預付款項減少(增加)	31,150	(148,986)
其他流動資產(增加)減少	(988)	809
其他金融資產減少(增加)	5,471	(3,000)
合約負債增加	5,552	1,809
應付票據(減少)增加	(254)	1,167
應付帳款增加(減少)	72,966	(327,519)
其他應付款增加(減少)	54,726	(45,659)
負債準備增加(減少)	1	(717)
其他流動負債減少	(1,721)	(1,097)
調整項目合計	731,304	21,310
營運產生之現金流入	961,173	68,662
收取之利息	1,980	2,283
支付之利息	(19,997)	(20,176)
支付之所得稅	(4,688)	(42,556)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>938,468</b>	<b>8,213</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(55,980)	-
取得不動產、廠房及設備	(244,005)	(178,668)
處分不動產、廠房及設備	751	2,390
存出保證金增加	(5,182)	-
存出保證金減少	-	7,380
取得無形資產	(11,185)	(24,099)
長期應收租賃款減少	9,779	11,412
其他金融資產減少	-	950
其他非流動資產減少	-	290
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(305,822)</b>	<b>(180,345)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(380,000)	350,000
應付短期票券增加	100,062	299,801
存入保證金增加	5,429	16,181
租賃本金償還	(420,961)	(402,539)
發放現金股利	(37,909)	(149,792)
現金增資	-	64,370
庫藏股票買回成本	(25,365)	-
資本公積變動數	26,274	6,121
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(732,470)</b>	<b>184,142</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(99,824)	12,010
期初現金及約當現金餘額	278,838	266,828
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 179,014</b>	<b>278,838</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳翔玲



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



**三商家購股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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一一〇年二月二十四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一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司現正持續評估下列尚未認可之新發布及修正準則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。

- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

#### (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」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自對被投資個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。

##### 2. 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
			109.12.31	108.12.31	
本公司	心樸市集股份有限公司	餐飲零售業	100 %	100 %	
本公司	英屬維京群島商富錫股份有限公司	餐飲零售業	-	-	該公司係於民國一〇八年九月二十五日清算完成

##### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四)外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。其換算所產生之外幣兌換差異係認列為損益。

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

### (六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

### (七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

### (2)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

合併公司持有之之銀行存款及定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。



### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

#### (3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

## 2. 金融負債及權益工具

#### (1) 負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

#### (2) 權益工具

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### (3) 股藏股票

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。

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

#### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

#### (5)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

#### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

#### (八)存 貨

存貨進貨係以實際成本為入帳基礎，其商品成本計算係採加權平均法估算。續後期末存貨就呆滯及過期商品提列呆滯損失準備，呆滯損失列為當期成本。

#### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。合併公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

合併財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

#### (十)不動產、廠房及設備

##### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

### 2. 後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

### 3. 折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1) 房屋建築：50年
- (2) 營業器具及辦公設備：3~10年
- (3) 租賃改良物：1~11年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

## (十一) 租賃

### 1. 租賃之判斷

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1) 該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2) 於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3) 於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
  - 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
  - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
    - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
    - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，合併公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟於承租土地及建物時，合併公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1) 固定給付，包括實質固定給付；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3) 預期支付之殘值保證金額；及
- (4) 於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1) 用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2) 預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3) 標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4) 對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5) 租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

#### 3. 出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若合併公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

#### (十二) 無形資產

合併公司取得無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

##### 1. 後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

##### 2. 攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體及其他：2~8年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方式、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

#### (十三) 非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十四)客戶合約收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

合併公司經營各種食品、飲料及日常用品等生活百貨商品之零售，並於商品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即收取。

#### 2.客戶忠誠計畫

合併公司提供客戶忠誠計畫予零售客戶，客戶購買商品所取得之點數，使客戶有權於未來向合併公司以折扣購買商品，該點數提供重要權利，分攤至點數之交易價格於銷售商品時認列合約負債，並於該等點數被兌換或失效時轉列收入。

#### 3.其他營業收入

合併公司提供各種服務收入，包含廣告服務、產品上架服務及加盟服務等，於服務提供予客戶之財務報導期間內認列收入。

#### 4.佣金收入

當合併公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

#### 5.財務組成部分

合併公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十五)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於權益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之營業活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

## 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財務報導準則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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)存貨之評價

由於存貨須就呆滯及過期商品提列呆滯損失準備，合併公司評估報導日存貨過時陳舊之金額，並將存貨成本提列呆滯損失。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
庫存現金與週轉金	\$ 53,558	50,634
銀行存款	88,264	193,108
附買回債券	<u>37,192</u>	<u>35,096</u>
	<u>\$ 179,014</u>	<u>278,838</u>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為429千元及5,900千元，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(十八)及(十九)。



### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

#### (二)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ 7	6
應收帳款—按攤銷後成本衡量	41,531	27,758
應收帳款(關係人)—按攤銷後成本衡量	2,613	59
減：備抵損失	<u>(57)</u>	<u>(57)</u>
	<u>\$ 44,094</u>	<u>27,766</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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>應收帳款 帳面金額</u>
未逾期	\$ 40,184	19,084
逾期60天以下	3,910	8,331
逾期61~120天	-	320
逾期181天以上	<u>57</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 44,151</u>	<u>27,823</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 57	187
減損損失迴轉	<u>-</u>	<u>(130)</u>
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。

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 10,928	10,181
一年至五年	<u>13,718</u>	<u>38,861</u>
租賃總額	24,646	49,042
未賺得融資利益	<u>(278)</u>	<u>(1,256)</u>
應收租賃款現值	<u>\$ 24,368</u>	<u>47,786</u>

#### (四)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
商品存貨	<u>\$ 1,508,133</u>	<u>1,365,664</u>

民國一〇九年度及一〇八年度認列為已出售存貨成本分別為9,864,589千元及9,114,683千元。民國一〇九年度及一〇八年度分別認列存貨跌價損失及報廢等其他成本58,088千元及47,446千元，帳列為銷貨成本項下。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

#### (五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>109.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 55,431</u>

合併公司於民國一〇九年十二月支付現金55,980千元向關係人日商住友商事株式會社取得三友藥妝股份有限公司45%之股份，並對該公司具有重大影響力，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例 109.12.31
三友藥妝股份有限公司	藥妝零售業	中華民國	45.00 %

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>109年度</u>
歸屬於合併公司之份額：	
繼續營業單位本期淨損	\$ 549
其他綜合損益	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>\$ 549</u>

#### 1.擔 保

合併公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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
成本：						
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	-	-	164,055	81,046	10,318	255,419
轉 入(出)	-	-	141	14,360	(14,501)	-
報 廢	-	-	(18,799)	(23,494)	-	(42,293)
處 分	-	-	(4,021)	(61)	-	(4,082)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>855,785</u>	<u>747,604</u>	<u>-</u>	<u>2,361,875</u>
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	-	-	87,127	73,561	7,060	167,748
轉 入(出)	-	-	2,058	6,597	(9,169)	(514)
重 分 類	-	-	(97,595)	63,977	-	(33,618)
報 廢	-	-	(22,516)	(95,552)	-	(118,068)
處 分	-	-	(12,469)	(1,931)	-	(14,400)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>714,409</u>	<u>675,753</u>	<u>4,183</u>	<u>2,152,831</u>
折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	14,943	412,589	382,308	-	809,840
本期折舊	-	4,336	129,321	109,091	-	242,748
轉 入(出)	-	-	3	(3)	-	-
報 廢	-	-	(18,330)	(15,508)	-	(33,838)
處 分	-	-	(2,910)	(27)	-	(2,937)
減 損	-	-	-	6,754	-	6,754
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,279</u>	<u>520,673</u>	<u>482,615</u>	<u>-</u>	<u>1,022,567</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	10,607	366,614	348,561	-	725,782
本期折舊	-	4,336	118,380	112,830	-	235,546
重 分 類	-	-	(41,377)	14,842	-	(26,535)
報 廢	-	-	(21,078)	(93,120)	-	(114,198)
處 分	-	-	(9,950)	(805)	-	(10,755)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,943</u>	<u>412,589</u>	<u>382,308</u>	<u>-</u>	<u>809,840</u>
帳面金額：						
民國109年12月31日	<u>\$ 537,599</u>	<u>201,608</u>	<u>335,112</u>	<u>264,989</u>	<u>-</u>	<u>1,339,308</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12月31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>

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 255,419	167,748
加：期初應付設備款	50,737	61,657
減：期末應付設備款	<u>(62,151)</u>	<u>(50,737)</u>
本期支付現金	<u>\$ 244,005</u>	<u>178,668</u>

#### (七)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及機器設備之成本、折舊及減損損失，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	553,986	-	553,986
租賃修改	(44,448)	-	(44,448)
除 列	<u>(175,318)</u>	<u>-</u>	<u>(175,318)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 2,189,526</u>	<u>2,086</u>	<u>2,191,612</u>
民國108年1月1日餘額	1,585,408	2,086	1,587,494
增 添	285,276	-	285,276
除 列	<u>(15,378)</u>	<u>-</u>	<u>(15,378)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>1,855,306</u>	<u>2,086</u>	<u>1,857,392</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ 407,149	269	407,418
本期折舊	422,656	269	422,925
除 列	(130,394)	-	(130,394)
減損損失	<u>1,817</u>	<u>-</u>	<u>1,817</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 701,228</u>	<u>538</u>	<u>701,766</u>
民國108年1月1日餘額	-	-	-
本期折舊	409,440	269	409,709
除 列	<u>(2,291)</u>	<u>-</u>	<u>(2,291)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>407,149</u>	<u>269</u>	<u>407,418</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ 1,488,298</u>	<u>1,548</u>	<u>1,489,846</u>
民國108年1月1日	<u>1,585,408</u>	<u>2,086</u>	<u>1,587,494</u>
民國108年12月31日	<u>1,448,157</u>	<u>1,817</u>	<u>1,449,974</u>

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

#### (八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>100,000</u>	<u>480,000</u>
利率區間	<u>0.95%</u>	<u>1.04%~1.163%</u>
尚未使用額度	\$ <u>599,500</u>	<u>219,500</u>

合併公司無以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

#### (九)應付短期票券

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應付商業本票	\$ <u>399,863</u>	<u>299,801</u>
利率區間	<u>0.948%~0.958%</u>	<u>1.038%~1.088%</u>
尚未使用額度	\$ <u>100,000</u>	<u>-</u>

合併公司無以資產設定抵押供開立短期票券擔保之情形。

#### (十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>413,030</u>	<u>384,623</u>
非流動	\$ <u>1,131,990</u>	<u>1,131,702</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>15,550</u>	<u>15,492</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>295</u>	<u>520</u>
短期租賃之費用	\$ <u>12,885</u>	<u>14,923</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>3,129</u>	<u>2,518</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>452,230</u>	<u>434,952</u>

#### 1.房屋及建築之租賃

合併公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日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三至五年，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)。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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。

### (十一)員工福利

#### 確定提撥計畫

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為65,959千元及61,466千元，已提撥至勞工保險局。

### (十二)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 55,120	8,529
調整前期之當期所得稅	(4,695)	695
	50,425	9,224
遞延所得稅費用		
當期產生	(2,522)	(3,993)
所得稅費用	\$ 47,903	5,231

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度皆無直接認列於權益之所得稅。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	\$ 229,869	47,352
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	45,974	9,470
以前年度所得稅估計差異	(4,695)	695
未認列暫時性差異之變動	847	(361)
其他	5,777	(4,573)
所得稅費用	\$ 47,903	5,231

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 遞延所得稅資產

#### (1) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
可減除暫時性差異	\$ 71	86
課稅損失	3,027	2,165
	<b>\$ 3,098</b>	<b>2,251</b>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

民國一〇九年十二月三十一日合併公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
民國一〇七年度(核定數) \$	5,098	民國一一七年度
民國一〇八年度(核定數)	5,835	民國一一八年度
民國一〇九年度(估計數)	4,202	民國一一九年度
	<b>\$ 15,135</b>	

#### (2) 已認列之遞延所得稅資產

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產(帳列其他非流動資產)之變動如下：

	投資損失	存貨未 實現損失	遞延收入	減損損失	其他	合計
<b>遞延所得稅資產：</b>						
民國109年1月1日餘額	\$ 2,252	-	1,363	-	7,809	11,424
認列於損益表	956	1,597	1,733	1,714	(3,478)	2,522
民國109年12月31日餘額	<b>\$ 3,208</b>	<b>1,597</b>	<b>3,096</b>	<b>1,714</b>	<b>4,331</b>	<b>13,946</b>
民國108年1月1日餘額	\$ 2,434	435	1,520	-	3,042	7,431
認列於損益表	(182)	(435)	(157)	-	4,767	3,993
民國108年12月31日餘額	<b>\$ 2,252</b>	<b>-</b>	<b>1,363</b>	<b>-</b>	<b>7,809</b>	<b>11,424</b>

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一〇七年度。

#### (十三) 資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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，已發行股份皆為60,000千股。

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數變動如下(以千股表達)：

	普 通 股	
	109度	108度
期初餘額	\$ 60,000	53,097
現金增資	-	585
資本公積發給新股	-	5,309
股票股利	-	1,009
庫藏股買回	(300)	-
期末餘額	\$ <u>59,700</u>	<u>60,000</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。

#### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 505,043	505,043
其 他	32,895	6,621
	\$ <u>537,938</u>	<u>511,664</u>

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110元發行，其中每股發行溢價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一發行股票溢價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。



### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

#### (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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
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	<u>\$ 42,121</u>	<u>177,643</u>

合併公司於民國一一〇年二月二十四日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>109年度</u>
分派予普通股業主之股利：	
現金	<u>\$ 163,769</u>

上列民國一〇九年度之盈餘分配案尚待股東常會決議，請至公開資訊觀測站查詢。

#### 4.庫藏股

本公司於民國一〇九年度依公司法第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。民國一〇九年十二月三十一日，未轉讓且未註銷之股數共計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。

#### (十四)每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 181,966</u>	<u>42,121</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>59,786</u>	<u>59,821</u>
	<u>\$ 3.04</u>	<u>0.70</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
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>181,966</u>	<u>42,121</u>
普通股加權平均流通在外股數	59,786	59,821
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工股票酬勞	<u>42</u>	<u>26</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>59,828</u>	<u>59,847</u>
	\$ <u>3.04</u>	<u>0.70</u>

(十五)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，民國一〇九年度及一〇八年度之收入可細分如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售	\$ 12,605,189	11,523,618
其他營業收入	<u>617,390</u>	<u>579,592</u>
	\$ <u>13,222,579</u>	<u>12,103,210</u>

2.合約餘額

(1)認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債－流動－客戶忠誠計畫	\$ 23,646	14,981	15,768
合約負債－流動－加盟權利金	<u>8,956</u>	<u>8,922</u>	<u>7,693</u>
合計	\$ <u>32,602</u>	<u>23,903</u>	<u>23,461</u>
合約負債－非流動－加盟權利金	\$ <u>15,782</u>	<u>18,929</u>	<u>17,562</u>

(2)民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為25,700千元及23,718千元。

(十六)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。

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為3,360千元及2,200千元，董事酬勞估列金額分別為2,400千元及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度及一〇八年度之營業費用。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。

前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年合併財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (十七)政府補助

截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」之水電費紓困減免，合計9,762千元(帳列其他收入)。

#### (十八)金融工具

##### 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。

##### 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。

109年12月31日	合 約			
	帳面金額	現金流量	1年以內	1年以上
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 100,000	100,049	100,049	-
應付短期票券	399,863	400,000	400,000	-
應付票據	948	948	948	-
應付帳款	1,017,084	1,017,084	1,017,084	-
其他應付款	460,434	460,434	460,434	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,545,020	1,618,845	430,873	1,187,972
存入保證金	134,469	134,469	-	134,469
	<b>\$ 3,657,818</b>	<b>3,731,829</b>	<b>2,409,388</b>	<b>1,322,441</b>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

108年12月31日	帳面金額	合 約		1年以內	1年以上
		現金流量			
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 480,000	480,141		480,141	-
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>3,802,733</u>		<u>2,518,004</u>	<u>1,284,729</u>

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：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
歐 元	\$ 55	34.820	1,923	55	32.770	1,800
美 金	20	28.430	567	152	29.580	4,501
日 圓	1,488	0.274	408	106	0.267	28
金融負債						
貨幣性項目						
歐 元	143	34.820	4,980	31	32.770	1,020

(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十二月三十一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，民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將分別增加或減少為(17)千元及42千元。兩期分析係採用相同基礎。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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(十九)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度及一〇八年度之淨利將減少或增加400千元及1,920千元，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；另租賃負債依規定無須揭露公允價值資訊。

## (十九)財務風險管理

### 1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

### 2.風險管理架構

董事會監督管理階層如何監控合併公司財務風險管理政策及程序之遵循及覆核合併公司對於所面臨之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員合併公司董事會扮演監督角色。

### 3.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要係來自於合併公司之銀行存款與應收票據及帳款。合併公司之銀行存款均係存放於信用良好之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險，合併公司應收票據及帳款主係應收銀行信用卡款，因收款對象為信用良好之銀行，亦不致產生重大信用風險。

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

#### 4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，且有足夠之銀行融資額度以支應日常營運週轉，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

##### (1)匯率風險

合併公司之功能性貨幣為新台幣，有部分進貨交易之計價貨幣為歐元、美金及日圓。合併公司係即時買進外幣交易，而該等交易並未對合併公司產生重大匯率風險。

##### (2)利率風險

利率風險係指由於市場利率變動造成金融工具公允價值變動之風險，或是市場利率變動造成金融工具現金流量變動之風險。合併公司之銀行存款及短期借款係屬浮動利率，故市場利率變動將使其之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動之風險。

#### (二十)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心及支持未來營運之發展。合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，合併公司資本管理之方式並未改變。

#### (廿一)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：

	<b>109.1.1</b>	<b>現金流量</b>	<b>非現金之變動</b>	<b>109.12.31</b>
			<b>租賃變動</b>	
短期借款	\$ 480,000	(380,000)	-	100,000
應付短期票券	299,801	100,062	-	399,863
租賃負債	<u>1,516,325</u>	<u>(420,961)</u>	449,656	<u>1,545,020</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,296,126</u>	<u>(700,899)</u>	<u>449,656</u>	<u>2,044,883</u>
			<b>非現金之變動</b>	
			<b>租賃變動</b>	
短期借款	\$ 130,000	350,000	-	480,000
應付短期票券	-	299,801	-	299,801
租賃負債	<u>1,587,494</u>	<u>(402,539)</u>	331,370	<u>1,516,325</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,717,494</u>	<u>247,262</u>	<u>331,370</u>	<u>2,296,126</u>

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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
三友藥妝股份有限公司(註)	合併公司之關聯企業
日商住友商事株式會社	合併公司之其他關係人
三商電腦股份有限公司	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
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
三商餐飲顧問股份有限公司	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	

註：於民國一〇九年十二月前為本公司之其他關係人。

#### (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年度	108年度
其他關係人	\$ 5,688	5,715

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。

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

#### 3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收帳款	關聯企業	\$ 2,492	-
應收帳款	其他關係人	121	59
其他應收款	關聯企業(未包含財產交易及租賃款項)	31	21
其他應收款	其他關係人(未包含財產交易)	1,104	1,671
		<u>\$ 3,748</u>	<u>1,751</u>

#### 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	109.12.31	108.12.31
應付帳款	其他關係人	\$ 1,349	1,382
其他應付款	其他關係人(未包含財產交易及租賃款項)	331	830
		<u>\$ 1,680</u>	<u>2,212</u>

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

	109.12.31	108.12.31
其他關係人	<u>\$ 2,857</u>	<u>2,419</u>

#### 6. 財產交易

(1) 合併公司向關係人取得關聯企業股權明細如下：

關係人類別及名稱	帳列項目	109年度		
		交易股數 (千股)	交易標的	取得價款
其他關係人一日商住友商事株式會社	採用權益法之投資	<u>45,000</u>	三友藥妝股份有限公司	<u>\$ 55,980</u>

請詳附註六(五)說明。民國一〇八年度則無取得股權之交易。

(2) 合併公司向關係人取得辦公設備之價款彙總如下：

	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 4,086</u>	<u>1,635</u>

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，未付尾款分別為201千元及414千元，帳列其他應付款項下。



三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)合併公司出售設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別及名稱	109年度		108年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業：				
三友藥妝股份有限公司	\$ 123	5	-	-
其他關係人：				
三商餐飲股份有限公司	389	(79)	-	-
	<u>\$ 512</u>	<u>(74)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司於民國一〇九年十月出售營業器具及辦公設備予三友藥妝股份有限公司，總價123千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，未付尾款為129千元。合併公司於民國一〇九年十二月出售營業器具及辦公設備予三商餐飲股份有限公司，總價389千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，未付尾款為408千元。

7.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公室及倉庫，於民國一〇九年度及一〇八年度認列利息支出分別為37千元及125千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為2,994千元及5,124千元。

合併公司於民國一〇九年度轉租承租之辦公室予關聯企業，將其分類為融資租賃，該筆租賃交易已於民國一〇九年十二月三十一日帳列應收融資租賃款為5,829千元。

合併公司向其他關係人承租倉庫，將其分類為短期租賃，於民國一〇八年度租金費用為120千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止業已付清，民國一〇九年度無此情事。

8.存出保證金

	109.12.31	108.12.31
其他關係人	\$ <u>292</u>	<u>292</u>

係辦公室租賃之保證金。

9.存入保證金

	109.12.31	108.12.31
關聯企業	\$ 200	-
其他關係人	100	-
	<u>\$ 300</u>	<u>-</u>

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

#### 10.其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
關聯企業	\$ 282	-
其他關係人	<u>4</u>	<u>4,467</u>
	<u>\$ 286</u>	<u>4,467</u>

主要係提供服務收取之款項。

#### 11.其他營業費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他關係人	\$ <u>7,118</u>	<u>8,395</u>

主要係團保及修繕費等相關費用。

#### (四)主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 36,596	27,869
退職後福利	<u>890</u>	<u>941</u>
	<u>\$ 37,486</u>	<u>28,810</u>

#### 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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
銀行定期存款(帳列其他金融資產-流動及非流動)	進貨履約保證	<u>\$ 150,750</u>	<u>150,750</u>

#### 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，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日金額分別為1,200,000千元及1,000,000千元。
- (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及一〇八年十二月三十一日金額皆為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及一〇八年十二月三十一日金額分別為239千元及2,394千元。
- (四)合併公司承租若干建築物作為門市營運使用，租賃期間為6~8年，門市租賃給付依各期之包底營業額按一定比例抽成，若各期營業額超過包底營業額，則依各期實際營業額計算租賃給付。

## 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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年度			108年度		
	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	2,989	1,251,069	1,254,058	5,281	1,182,799	1,188,080
勞健保費用	44	134,093	134,137	568	131,460	132,028
退休金費用	21	65,938	65,959	250	61,216	61,466
董事酬金	-	4,000	4,000	-	1,200	1,200
其他員工福利費用	155	83,665	83,820	291	68,542	68,833
折舊費用	750	664,923	665,673	3	645,252	645,255
攤銷費用	-	24,016	24,016	-	18,331	18,331

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度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：

民國一〇九年度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/千股

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			期中最高持股比率	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	三友藥妝股份有限公司	台灣	藥妝零售業	55,980	-	45,000	45 %	55,431	45 %	(255,610)	(549)	關聯企業(註2)
本公司	心樸市集股份有限公司	台灣	餐飲零售業	60,000	60,000	6,000	100 %	44,508	100 %	(4,232)	(4,232)	(註1)

註1：子公司於編制合併財務報表時業已沖銷。

註2：於民國一〇九年十二月起為本公司之關聯企業。

### (三)大陸投資資訊：無。

### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
三商投資控股股份有限公司		41,118,951	68.88 %
日商住友商事株式會社		13,200,000	22.11 %

## 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。

### (一)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊：

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門之會計政策皆與附註四所述之「重要會計政策之彙總說明」相同。

### 三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	109年度				
	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	\$ 13,091,797	122,837	7,945	-	13,222,579
部門間收入	-	-	9,086	(9,086)	-
收入總計	<u>\$ 13,091,797</u>	<u>122,837</u>	<u>17,031</u>	<u>(9,086)</u>	<u>13,222,579</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 295,874</u>	<u>(68,393)</u>	<u>(1,844)</u>	<u>4,232</u>	<u>229,869</u>
	108年度				
	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	\$ 11,887,911	209,210	6,089	-	12,103,210
部門間收入	-	-	5,101	(5,101)	-
收入總計	<u>\$ 11,887,911</u>	<u>209,210</u>	<u>11,190</u>	<u>(5,101)</u>	<u>12,103,210</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 103,649</u>	<u>(49,354)</u>	<u>(13,188)</u>	<u>6,245</u>	<u>47,352</u>

#### (二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入主要係超級市場零售業務，收入明細資訊如下：

產品及勞務名稱	109年度	108年度
商品銷售	\$ 12,605,189	11,523,618
服務收入	617,390	579,592
合計	<u>\$ 13,222,579</u>	<u>12,103,210</u>

#### (三)地區別資訊

合併公司並無國外營運部門，故無地區別資訊需加以揭露。

#### (四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度均無個別銷貨收入占總銷貨收入金額10%以上之客戶。

## 附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



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 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

三商家購股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

三商家購股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達三商家購股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 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告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會計師職業道德規範，與三商家購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，對三商家購股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、連鎖零售商品收入認列

有關連鎖零售商品收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十四)；收入認列之揭露，請詳個體財務報告附註六(十五)。

關鍵查核事項之說明：

連鎖零售營業收入主要透過商品主檔資訊之建置，每筆交易透過門市銷售POS系統刷讀條碼記錄每次銷售資料(包含交易之商品品項、數量、零售價及總銷售額)，各門市每日結帳後將當日之銷售資料傳輸至ERP系統彙總處理，並自動產生營業收入分錄。



由於連鎖零售商品營業收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且高度仰賴系統傳輸，前述系統彙總處理及紀錄營業收入的過程對連鎖零售業營業收入之認列係屬重要。故連鎖零售商品收入認列之完整性及正確性為本會計師執行該財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括觀察門市人員輸入銷售資料程序；檢視商品主檔資訊新增或異動處理程序；評估POS系統銷售資料定期且完整拋轉至ERP系統並由系統自動產生營業收入分錄之控制，檢視非由系統自動產生之營業收入分錄及相關憑證；檢視門市日結報表所載金額與銀行對帳單金額。

## 二、存貨評價

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五，存貨評價之揭露，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

三商家購股份有限公司存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於零售業競爭激烈，其相關產品的銷售需求及價格可能會有波動，故存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。

因應之查核程序：

針對存貨之備抵評價，本會計師檢視存貨庫齡情形、分析各期存貨週轉率變動情形、評估公司會計政策之合理性、瞭解管理階層所採用之銷售價格、檢視期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估三商家購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三商家購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。

三商家購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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對三商家購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，以及使三商家購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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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三商家購股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成三商家購股份有限公司之查核意見。

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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對三商家購股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

周寶蓮



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  
民國一一〇年二月二十四日





三商客購股份有限公司  
資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 137,669	3	238,935	5	2100 短期借款(附註六(八)(十八)(廿一))	69,176	1	25,096	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二)及七)	43,749	1	28,047	1	2110 應付短期票券(附註六(九)(十八)(廿一))	2,487,654	49	2,547,918	51
1197 應收融資租賃款-流動(附註六(三)及七)	10,904	-	9,888	-	2130 合約負債-流動(附註六(十五))	399,863	8	299,801	6
1200 其他應收款(附註七)	9,323	-	8,119	-	2150 應付票據(附註六(十八))	32,602	1	23,903	-
1300 存貨(附註六(四))	1,505,871	29	1,362,878	27	2170 應付帳款(附註六(十八)及七)	948	-	1,202	-
1410 預付款項(附註七)	136,961	3	167,129	3	2200 其他應付款(附註六(十八)及七)	1,016,887	20	943,465	19
1476 其他金融資產-流動(附註六(一)及八)	150,429	3	152,950	3	2280 租賃負債-流動(附註六(十)(十八)(廿一)及七)	458,232	9	392,911	8
1479 其他流動資產	2,350	-	1,264	-	2300 其他流動負債(附註七)	409,946	8	381,540	8
	<u>1,997,256</u>	<u>39</u>	<u>1,969,210</u>	<u>39</u>		<u>15,782</u>	<u>-</u>	<u>18,929</u>	<u>-</u>
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>				
1551 採用權益法之投資(附註六(五)及七)	99,939	2	48,740	1	2527 合約負債-非流動(附註六(十五))	3,736	-	3,731	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	1,337,956	27	1,340,190	27	2550 負債準備-非流動	1,131,990	22	1,131,702	23
1755 使用權資產(附註六(七)及七)	1,486,379	29	1,446,359	29	2580 租賃負債-非流動(附註六(十)(十八)(廿一)及七)	134,483	3	129,040	3
1920 存出保證金(附註七)	103,008	2	97,857	2	2645 存入保證金(附註六(十八)及七)	1,285,991	25	1,283,402	26
194D 應收融資租賃款-非流動(附註六(三)及七)	13,904	-	38,487	1		<u>3,773,645</u>	<u>74</u>	<u>3,831,320</u>	<u>77</u>
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	750	-	750	-	<b>負債總計</b>	600,000	12	600,000	12
1990 其他非流動資產(附註六(十二))	54,859	1	65,167	1	<b>歸屬母公司業主之權益：</b> (附註六(十三))	537,938	10	511,664	10
	<u>3,096,795</u>	<u>61</u>	<u>3,037,550</u>	<u>61</u>	普通股股本	25,867	-	21,655	-
					資本公積	181,966	4	42,121	1
					保留盈餘：	207,833	4	63,776	1
					法定盈餘公積	(25,365)	-	-	-
					未分配盈餘	1,320,406	26	1,175,440	23
					庫藏股票	\$ 5,094,051	100	5,006,760	100
					<b>權益總計</b>				
<b>資產總計</b>	<u>\$ 5,094,051</u>	<u>100</u>	<u>5,006,760</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>				

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：劉晏秀



經理人：邱光隆



董事長：陳翔玲

三商家購股份有限公司

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$13,198,913	100	12,080,447	100
5000 營業成本(附註六(四)、七及十二)	9,914,484	75	9,153,766	76
營業毛利	3,284,429	25	2,926,681	24
營業費用(附註六(二)(六)(七)(十)(十一)(十六)、七及十二)				
6100 推銷費用	2,837,805	22	2,681,770	22
6200 管理費用	190,775	1	177,141	2
營業費用合計	3,028,580	23	2,858,911	24
營業淨利	255,849	2	67,770	-
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十)及七)	1,718	-	2,188	-
7190 其他收入(附註六(十七)及七)	24,249	-	12,904	-
7230 外幣兌換利益	588	-	55	-
7510 利息費用(附註六(十)及七)	(19,876)	-	(20,235)	-
7590 什項支出	(10,482)	-	(4,011)	-
7610 處分不動產、廠房及設備損失(附註六(六)及七)	(8,825)	-	(5,074)	-
7670 減損損失(附註六(六)(七))	(8,571)	-	-	-
7775 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額 (附註六(五))	(4,781)	-	(6,245)	-
稅前淨利	229,869	2	47,352	-
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	47,903	-	5,231	-
本期淨利	181,966	2	42,121	-
8300 本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 181,966	2	42,121	
基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 3.04		0.70	
稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 3.04		0.70	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳翔玠



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀





三商家購股份有限公司

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股股本	資本公積	保留盈餘		庫藏股票	權益總額
			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)	-	-
其他資本公積變動：						
資本公積轉增配發股票股利	53,095	(53,095)	-	-	-	-
其他資本公積變動數	-	6,121	-	-	-	6,121
本期淨利	-	-	-	42,121	-	42,121
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	42,121	-	42,121
現金增資	5,852	58,518	-	-	-	64,370
民國一〇八年十二月三十一日餘額	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)
其他資本公積變動：						
其他資本公積變動數	-	26,274	-	-	-	26,274
本期淨利	-	-	-	181,966	-	181,966
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	181,966	-	181,966
庫藏股票買回	-	-	-	-	(25,365)	(25,365)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 600,000	537,938	25,867	181,966	(25,365)	1,320,406

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：陳翔玢



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



三商家購股份有限公司

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 229,869	47,352
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	660,138	639,495
攤銷費用	24,016	18,331
預期信用減損迴轉利益	-	(130)
利息費用	19,876	20,235
利息收入	(1,718)	(2,188)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	4,781	6,245
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	8,825	5,074
非金融資產減損損失	8,571	-
其他	(1,320)	(17)
收益費損項目合計	723,169	687,045
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少	-	1,586
應收帳款(增加)減少	(15,702)	13,968
其他應收款(增加)減少	(1,308)	9,978
存貨增加	(142,993)	(168,845)
預付款項減少(增加)	30,168	(150,276)
其他流動資產(增加)減少	(1,086)	907
其他金融資產減少(增加)	2,521	(50)
合約負債增加	5,552	1,809
應付票據(減少)增加	(254)	1,167
應付帳款增加(減少)	73,422	(330,601)
其他應付款增加(減少)	53,999	(45,681)
負債準備增加(減少)	1	(699)
其他流動負債減少	(1,681)	(1,124)
調整項目合計	725,808	19,184
營運產生之現金流入	955,677	66,536
收取之利息	1,822	2,153
支付之利息	(19,963)	(20,107)
支付之所得稅	(4,664)	(42,556)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>932,872</b>	<b>6,026</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得採用權益法之投資	(55,980)	-
處分採用權益法之投資	-	15,403
取得不動產、廠房及設備	(244,005)	(178,611)
處分不動產、廠房及設備	712	2,390
存出保證金增加	(5,151)	-
存出保證金減少	-	6,585
取得無形資產	(11,185)	(24,099)
長期應收租賃款減少	9,928	9,347
其他金融資產減少	-	950
其他非流動資產減少	-	290
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(305,681)</b>	<b>(167,745)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(380,000)	350,000
應付短期票券增加	100,062	299,801
存入保證金增加	5,443	16,181
租賃本金償還	(416,962)	(396,438)
發放現金股利	(37,909)	(149,792)
現金增資	-	64,370
庫藏股票買回成本	(25,365)	-
資本公積變動數	26,274	6,121
<b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(728,457)</b>	<b>190,243</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(101,266)	28,524
期初現金及約當現金餘額	238,935	210,411
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>137,669</b>	<b>238,935</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳翔玢



經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



**三商家購股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一〇九年度及一〇八年度**  
(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。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**

本個體財務報告已於民國一一〇年二月二十四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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司現正持續評估下列尚未認可之新發布及修正準則對本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。

- 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除附註三有關會計變動之說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一) 遵循聲明

本個體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」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### (三) 外幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。其換算所產生之外幣兌換差異係認列為損益。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

#### (五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及銀行存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。

#### 1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日會計處理。

原始認列時金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將累積之利益或損失列入損益。

##### (2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收票據及應收帳款、其他應收款、應收融資租賃款、存出保證金及其他金融資產等)之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

### 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

本公司持有之銀行存款及定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過一百八十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

#### (3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

## 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

### (2)權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。



## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (3)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。

### (4)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

### (5)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

### (6)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨進貨係以實際成本為入帳基礎，其商品成本計算係採加權平均法估算。續後期末存貨就呆滯及過期商品提列呆滯損失準備，呆滯損失列為當期成本。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響力但未達控制能力者。本公司持有被投資公司百分之二十至百分之五十之表決權時，即假設具有重大影響力。

原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響力之日起至喪失重大影響力之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- (1)房屋建築：50年
- (2)營業器具及辦公設備：3~10年
- (3)租賃改良物：1~11年

本公司至少於每一年度報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，若預期值與先前之估計不同時，於必要時適當調整，該變動按會計估計變動規定處理。

### (十一)租 賃

#### 1.租賃之判斷

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

### 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：

- 客戶在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
- 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
  - 客戶在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
  - 客戶設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

於租賃成立日或重評估合約是否包含租賃時，本公司係以相對單獨價格為基礎將合約中之對價分攤至個別租賃組成部份。惟於承租土地及建物時，本公司選擇不區分非租賃組成部分而將租賃組成部分及非租賃組成部分視為單一租賃組成部分處理。

#### 2.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 3.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若本公司為轉租出租人，則係分別處理主租賃及轉租交易，並以主租賃所產生之使用權資產評估轉租交易之分類。若主租賃為短期租賃並適用認列豁免，則應將其轉租交易分類為營業租賃。

融資租賃下所持有之資產，以租賃投資淨額之金額表達為應收融資租賃款。因協商與安排租賃所產生之原始直接成本，包含於租賃投資淨額內。租賃投資淨額係以能反映在各期間有固定報酬率之型態，於租賃期間分攤認列為利息收入。針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

## (十二)無形資產

本公司取得無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 1.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

### 2.攤銷

攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

電腦軟體及其他：2~8年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨及遞延所得稅資產外)之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

### (十四)客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

#### 1.銷售商品

本公司經營各種食品、飲料及日常用品等生活百貨商品之零售，並於商品實體交付給客戶時認列收入。價款係於客戶購買產品時立即收取。

#### 2.客戶忠誠計畫

本公司提供客戶忠誠計畫予零售客戶，客戶購買商品所取得之點數，使客戶有權於未來向本公司以折扣購買商品，該點數提供重要權利，分攤至點數之交易價格於銷售商品時認列合約負債，並於該等點數被兌換或失效時轉列收入。

#### 3.其他營業收入

本公司提供各種服務收入，包含廣告服務、產品上架服務及加盟服務等，於服務提供予客戶之財務報導期間內認列收入。

#### 4.佣金收入

當本公司於交易中作為代理人而非委託人時，收入係按所收取之佣金淨額認列。

#### 5.財務組成部分

本公司預期所有客戶合約移轉商品予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十五)政府補助

本公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。

有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與直接認列於權益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
  - (1)同一納稅主體；或
  - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

對於可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

### (十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依證券發行人財務報告編製準則編製本個體財務報告時，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。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

### (一)存貨之評價

由於存貨須就呆滯及過期商品提列呆滯損失準備，本公司評估報導日存貨過時陳舊之金額，並將存貨成本提列呆滯損失。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
庫存現金與週轉金	\$ 53,408	50,478
銀行存款	84,261	188,457
	<b>\$ 137,669</b>	<b>238,935</b>

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日原始到期日超過三個月之銀行定期存款分別為429千元及2,950千元，係分類於其他金融資產—流動項下。

本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(十八)及(十九)。

### 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

#### (二)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款—按攤銷後成本衡量	\$ 40,351	25,706
應收帳款(關係人)—按攤銷後成本衡量	3,455	2,398
減：備抵損失	<u>(57)</u>	<u>(57)</u>
	<u>\$ 43,749</u>	<u>28,047</u>

本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。

本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。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>應收帳款 帳面金額</u>
未逾期	\$ 39,369	19,113
逾期60天以下	4,380	8,583
逾期61~120天	-	320
逾期181天以上	<u>57</u>	<u>88</u>
	<u>\$ 43,806</u>	<u>28,104</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

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

#### (三)應收融資租賃款

本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：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
低於一年	\$ 11,100	10,335
一年至五年	<u>13,991</u>	<u>39,307</u>
租賃總額	25,091	49,642
未賺得融資利益	<u>(283)</u>	<u>(1,267)</u>
應收租賃款現值	<u>\$ 24,808</u>	<u>48,375</u>



## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (四)存 貨

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
商品存貨	\$ <b>1,505,871</b>	<b>1,362,878</b>

民國一〇九年度及一〇八年度認列為已出售存貨成本分別為9,856,833千元及9,107,172千元。民國一〇九年度及一〇八年度分別認列存貨跌價損失及報廢等其他成本57,651千元及46,594千元，帳列為銷貨成本項下。

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

### (五)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
子 公 司	\$ 44,508	48,740
關聯企業	55,431	-
	\$ <b>99,939</b>	<b>48,740</b>

#### 1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

#### 2.關聯企業

本公司於民國一〇九年十二月支付現金55,980千元向關係人日商住友商事株式會社取得三友藥妝股份有限公司45%之股份，並對該公司具有重大影響力，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與本公司間 關係之性質	主要營業 場所/公司 註冊之國家	所有權權益及 表決權之比例 <b>109.12.31</b>
三友藥妝股份有限公司	藥妝零售業	中華民國	45.00 %

本公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於本公司之個體財務報告中所包含之金額：

	<b>109年度</b>
歸屬於本公司之份額：	
繼續營業單位本期淨損	\$ 549
其他綜合損益	-
綜合損益總額	\$ <b>549</b>

#### 3.擔 保

本公司之採用權益法之投資未有提供作質押擔保之情形。

三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	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
成本：						
民國109年1月1日餘額	\$ 537,599	220,887	709,206	674,990	4,183	2,146,865
增 添	-	-	164,055	81,046	10,318	255,419
轉入(出)	-	-	141	14,360	(14,501)	-
報 廢	-	-	(18,799)	(23,494)	-	(42,293)
處 分	-	-	(3,924)	-	-	(3,924)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>850,679</u>	<u>746,902</u>	<u>-</u>	<u>2,356,067</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 537,599	220,887	749,673	628,155	6,292	2,142,606
增 添	-	-	87,127	73,562	7,060	167,749
轉入(出)	-	-	2,058	6,597	(9,169)	(514)
重 分 類	-	-	(94,755)	63,807	-	(30,948)
報 廢	-	-	(22,428)	(95,200)	-	(117,628)
處 分	-	-	(12,469)	(1,931)	-	(14,400)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>709,206</u>	<u>674,990</u>	<u>4,183</u>	<u>2,146,865</u>
折舊及減損損失：						
民國109年1月1日餘額	\$ -	14,943	409,913	381,819	-	806,675
本期折舊	-	4,336	128,140	108,886	-	241,362
報 廢	-	-	(18,329)	(15,508)	-	(33,837)
處 分	-	-	(2,843)	-	-	(2,843)
轉入(出)	-	-	3	(3)	-	-
減 損	-	-	-	6,754	-	6,754
民國109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>19,279</u>	<u>516,884</u>	<u>481,948</u>	<u>-</u>	<u>1,018,111</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	10,607	362,534	348,084	-	721,225
本期折舊	-	4,336	117,040	112,503	-	233,879
重 分 類	-	-	(38,669)	14,804	-	(23,865)
報 廢	-	-	(21,042)	(92,767)	-	(113,809)
處 分	-	-	(9,950)	(805)	-	(10,755)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,943</u>	<u>409,913</u>	<u>381,819</u>	<u>-</u>	<u>806,675</u>
帳面金額：						
民國109年12月31日	<u>\$ 537,599</u>	<u>201,608</u>	<u>333,795</u>	<u>264,954</u>	<u>-</u>	<u>1,337,956</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 537,599</u>	<u>210,280</u>	<u>387,139</u>	<u>280,071</u>	<u>6,292</u>	<u>1,421,381</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 537,599</u>	<u>205,944</u>	<u>299,293</u>	<u>293,171</u>	<u>4,183</u>	<u>1,340,190</u>

三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

僅有部份現金支付之投資活動：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 255,419	167,749
加：期初應付設備款	50,737	61,599
減：期末應付設備款	<u>(62,151)</u>	<u>(50,737)</u>
本期支付現金	<u>\$ 244,005</u>	<u>178,611</u>

(七)使用權資產

本公司承租房屋及建築及機器設備之成本、折舊及減損損失，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	\$ 1,847,598	2,086	1,849,684
增 添	549,985	-	549,985
租賃修改	(44,448)	-	(44,448)
除 列	<u>(175,318)</u>	<u>-</u>	<u>(175,318)</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 2,177,817</u>	<u>2,086</u>	<u>2,179,903</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 1,578,342	2,086	1,580,428
增 添	284,634	-	284,634
除 列	<u>(15,378)</u>	<u>-</u>	<u>(15,378)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 1,847,598</u>	<u>2,086</u>	<u>1,849,684</u>
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國109年1月1日餘額	\$ 403,056	269	403,325
本期折舊	418,507	269	418,776
除 列	(130,394)	-	(130,394)
減 損	<u>1,817</u>	<u>-</u>	<u>1,817</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 692,986</u>	<u>538</u>	<u>693,524</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-
本期折舊	405,347	269	405,616
除 列	<u>(2,291)</u>	<u>-</u>	<u>(2,291)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 403,056</u>	<u>269</u>	<u>403,325</u>
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ 1,484,831</u>	<u>1,548</u>	<u>1,486,379</u>
民國108年1月1日	<u>1,578,342</u>	<u>2,086</u>	<u>1,580,428</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 1,444,542</u>	<u>1,817</u>	<u>1,446,359</u>

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (八)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	109.12.31	108.12.31
無擔保銀行借款	\$ <u>100,000</u>	<u>480,000</u>
利率區間	<u>0.95%</u>	<u>1.04%~1.163%</u>
尚未使用額度	\$ <u>599,500</u>	<u>219,500</u>

本公司無以資產設定抵押供銀行借款擔保之情形。

### (九)應付短期票券

	109.12.31	108.12.31
應付商業本票	\$ <u>399,863</u>	<u>299,801</u>
利率區間	<u>0.948%~0.958%</u>	<u>1.038%~1.088%</u>
尚未使用額度	\$ <u>100,000</u>	<u>-</u>

本公司無以資產設定抵押供開立短期票券擔保之情形。

### (十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.12.31	108.12.31
流動	\$ <u>409,946</u>	<u>381,540</u>
非流動	\$ <u>1,131,990</u>	<u>1,131,702</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>15,527</u>	<u>15,441</u>
轉租使用權資產之收益	\$ <u>300</u>	<u>522</u>
短期租賃之費用	\$ <u>10,948</u>	<u>14,923</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>3,051</u>	<u>2,446</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>446,188</u>	<u>428,726</u>

#### 1.房屋及建築之租賃

本公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日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三至五年，門市則為三至十年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時得延長之選擇權。

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.其他租賃

本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，本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。

### (十一)員工福利

#### 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為65,451千元及60,954千元，已提撥至勞工保險局。

### (十二)所得稅

#### 1.所得稅費用

本公司民國一〇九年度及一〇八年度費用明細如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 55,120	8,529
調整以前年度	(4,695)	695
	50,425	9,224
遞延所得稅費用		
當期產生	(2,522)	(3,993)
	(2,522)	(3,993)
所得稅費用	<b>\$ 47,903</b>	<b>5,231</b>

本公司民國一〇九年度及一〇八年度皆無直接認列於權益之所得稅。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<b>109年度</b>	<b>108年度</b>
稅前淨利	\$ 229,869	47,352
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	45,974	9,470
以前年度所得稅估計差異	(4,695)	695
未認列暫時性差異之變動	-	(1,550)
其他	6,624	(3,384)
所得稅費用	<b>\$ 47,903</b>	<b>5,231</b>

三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產

(1)已認列之遞延所得稅資產

民國一〇九年度及一〇八年度遞延所得稅資產(帳列其他非流動資產)之變動如下：

遞延所得稅資產：	存貨未實		遞延收入	減損損失	其他	合計
	投資損失	現損失				
民國109年1月1日餘額	\$ 2,252	-	1,363	-	7,809	11,424
認列於損益表	956	1,597	1,733	1,714	(3,478)	2,522
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 3,208</u>	<u>1,597</u>	<u>3,096</u>	<u>1,714</u>	<u>4,331</u>	<u>13,946</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 2,434	435	1,520	-	3,042	7,431
認列於損益表	(182)	(435)	(157)	-	4,767	3,993
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 2,252</u>	<u>-</u>	<u>1,363</u>	<u>-</u>	<u>7,809</u>	<u>11,424</u>

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一〇七年度。

(十三)資本及其他權益

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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，已發行股份皆為60,000千股。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度流通在外股數變動如下(以千股表達)：

	普通 股	
	109年度	108年度
期初餘額	\$ 60,000	53,097
現金增資	-	585
資本公積發給新股	-	5,309
股票股利	-	1,009
庫藏股買回	(300)	-
期末餘額	<u>\$ 59,700</u>	<u>60,000</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，業發行新股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，業已辦妥變更登記完竣。

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>109.12.31</b>	<b>108.12.31</b>
發行股票溢價	\$ 505,043	505,043
其 他	32,895	6,621
	<b>\$ 537,938</b>	<b>511,664</b>

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110元發行，其中每股發行溢價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，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：

	<b>108年度</b>	<b>107年度</b>
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	<b>\$ 42,121</b>	<b>177,643</b>

本公司於民國一一〇年二月二十四日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<b>109年度</b>
分派予普通股業主之股利：	
現 金	<b>\$ 163,769</b>

### 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

上列民國一〇九年度之盈餘分配案尚待股東常會決議，請至公開資訊觀測站查詢。

#### 4.庫藏股

本公司於民國一〇九年度依公司法第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。截至民國一〇九年十二月三十一日止，未轉讓且未註銷之股數共計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。

#### (十四)每股盈餘

民國一〇九年度及一〇八年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<b>基本每股盈餘</b>		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>181,966</u>	<u>42,121</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>59,786</u>	<u>59,821</u>
	<u>\$ 3.04</u>	<u>0.70</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>		
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>181,966</u>	<u>42,121</u>
普通股加權平均流通在外股數	59,786	59,821
具稀釋作用之潛在普通股之影響-員工股票酬勞	42	26
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>59,828</u>	<u>59,847</u>
	<u>\$ 3.04</u>	<u>0.70</u>

#### (十五)客戶合約之收入

##### 1.收入之細分

本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，民國一〇九年度及一〇八年度之收入可細分如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售	\$ 12,581,523	11,500,855
其他營業收入	617,390	579,592
	<u>\$ 13,198,913</u>	<u>12,080,447</u>



## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.合約餘額

(1)認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
合約負債－流動－客戶忠誠計畫	\$ 23,646	14,981	15,768
合約負債－流動－加盟權利金	8,956	8,922	7,693
合 計	<u>\$ 32,602</u>	<u>23,903</u>	<u>23,461</u>
合約負債－非流動－加盟權利金	<u>\$ 15,782</u>	<u>18,929</u>	<u>17,562</u>

(2)民國一〇九年及一〇八年一月一日合約負債期初餘額於民國一〇九年度及一〇八年度認列為收入之金額分別為25,700千元及23,718千元。

### (十六)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度及一〇八年度員工酬勞估列金額分別為3,360千元及2,200千元，董事酬勞估列金額分別為2,400千元及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度及一〇八年度之營業費用。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。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十七)政府補助

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」之水電費紓困減免，合計9,762千元(帳列其他收入)。

### (十八)金融工具

#### 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

本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個體財務報告附註(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
<b>109年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 100,000	100,049	100,049	-
應付短期票券	399,863	400,000	400,000	-
應付票據	948	948	948	-
應付帳款	1,016,887	1,016,887	1,016,887	-
其他應付款	458,232	458,232	458,232	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,541,936	1,615,751	427,779	1,187,972
存入保證金	134,483	134,483	-	134,483
	<u>\$ 3,652,349</u>	<u>3,726,350</u>	<u>2,403,895</u>	<u>1,322,455</u>
<b>108年12月31日</b>				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 480,000	480,141	480,141	-
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	943,465	943,465	943,465	-
其他應付款	392,911	392,911	392,911	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,513,242	1,550,753	395,064	1,155,689
存入保證金	129,040	129,040	-	129,040
	<u>\$ 3,759,661</u>	<u>3,797,512</u>	<u>2,512,783</u>	<u>1,284,729</u>

本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

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	109.12.31			108.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
歐 元	\$ 54	34.820	1,894	55	32.770	1,800
美 金	20	28.430	567	152	29.580	4,501
日 圓	1,488	0.274	408	106	0.267	28
金融負債						
貨幣性項目						
歐 元	143	34.820	4,980	29	32.770	956

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

本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十二月三十一日當新台幣相對於美金、歐元及日幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅後淨利將分別增加或減少(17)千元及43千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於附註六(十九)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。本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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之淨利將減少或增加400千元及1,920千元，主因係本公司借款採浮動利率。

### 5. 公允價值資訊

本公司之管理階層認為本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財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值，另租賃負債依規定無須皆露公允價值資訊。

## (十九) 財務風險管理

### 1. 概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1) 信用風險
- (2) 流動性風險
- (3) 市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

### 2. 風險管理架構

董事會監督管理階層如何監控本公司財務風險管理政策及程序之遵循及覆核本公司對於所面臨之相關財務風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要係來自於本公司之銀行存款與應收票據及帳款。本公司之銀行存款均係存放於信用良好之公營及大型民營金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險，本公司應收票據及帳款主係應收銀行信用卡款，因收款對象為信用良好之銀行，亦不致產生重大信用風險。

### 4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，且有足夠之銀行融資額度以支應日常營運週轉，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司之功能性貨幣為新台幣，有部分進貨交易之計價貨幣為歐元、美金及日圓。本公司係即時買進外幣交易，而該等交易並未對本公司產生重大匯率風險。

#### (2)利率風險

利率風險係指由於市場利率變動造成金融工具公允價值變動之風險，或是市場利率變動造成金融工具現金流量變動之風險。本公司之銀行存款及短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使其短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動之風險。

### (二十)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心及支持未來營運之發展。本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

截至民國一〇九年十二月三十一日止，本公司資本管理之方式並未改變。

### 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

#### (二十一)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：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u> <u>租賃變動</u>	<u>109.12.31</u>
短期借款	\$ 480,000	(380,000)	-	100,000
應付短期票券	299,801	100,062	-	399,863
租賃負債	<u>1,513,242</u>	<u>(416,962)</u>	<u>445,656</u>	<u>1,541,936</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,293,043</u>	<u>(696,900)</u>	<u>445,656</u>	<u>2,041,799</u>

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u> <u>租賃變動</u>	<u>108.12.31</u>
短期借款	\$ 130,000	350,000	-	480,000
應付短期票券	-	299,801	-	299,801
租賃負債	<u>1,580,428</u>	<u>(396,438)</u>	<u>329,252</u>	<u>1,513,242</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 1,710,428</u>	<u>253,363</u>	<u>329,252</u>	<u>2,293,043</u>

#### 七、關係人交易

##### (一)母公司與最終控制者

三商投資控股股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，持有本公司流通在外普通股股份之68.88%。三商投資控股股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

##### (二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人及本公司之子公司如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
三商投資控股股份有限公司	本公司之母公司
心樸市集股份有限公司	本公司之子公司
三友藥妝股份有限公司(註)	本公司之關聯企業
日商住友商事株式會社	本公司之其他關係人
三商電腦股份有限公司	本公司之其他關係人
三商食品股份有限公司	本公司之其他關係人
三商行股份有限公司	本公司之其他關係人
三商福寶股份有限公司	本公司之其他關係人
三商餐飲股份有限公司	本公司之其他關係人
三商美邦人壽保險股份有限公司	本公司之其他關係人
宏遠證券股份有限公司	本公司之其他關係人
財團法人臺灣名人賽高爾夫運動振興基金會	本公司之其他關係人

### 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

註：於民國一〇九年十二月前為本公司之其他關係人。

#### (三)與關係人間之重大交易事項

##### 1.營業收入

本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。

本公司向關係人之銷貨價格係依照雙方約定訂價，交易之授信條件依照雙方約定。

##### 2.進 貨

本公司向關係人購買商品金額如下：

	109年度	108年度
子公司	\$ 1,359	2,607
其他關係人	5,688	5,715
	<u>\$ 7,047</u>	<u>8,322</u>

本公司向子公司及其他關係人之進貨價格係依照約定價格訂價，交易之付款條件亦依照雙方約定。

##### 3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應收帳款	子公司	\$ 903	2,345
應收帳款	關聯企業	2,492	-
應收帳款	其他關係人	60	53
其他應收款	子公司	108	14
其他應收款	關聯企業(未包含財產交易及租賃款項)	31	21
其他應收款	其他關係人(未包含財產交易)	1,104	1,671
		<u>\$ 4,698</u>	<u>4,104</u>

### 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

#### 4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	109.12.31	108.12.31
應付帳款	子公司	\$ 465	51
應付帳款	其他關係人	1,349	1,382
其他應付款	子公司	-	935
其他應付款	其他關係人(未包含財產交易及租賃款項)	327	799
其他流動負債	子公司	-	6
		<u>\$ 2,141</u>	<u>3,173</u>

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

本公司預付關係人款項明細如下：

	109.12.31	108.12.31
其他關係人	<u>\$ 2,857</u>	<u>2,419</u>

#### 6.財產交易

(1)本公司向關係人取得關聯企業股權明細如下：

關係人類別及名稱	帳列項目	109年度	
		交易股數 (千股)	交易標的 取得價款
其他關係人—日商住友商事株式會社	採用權益法之投資	<u>45,000</u>	三友藥妝股份有限公司 \$ <u>55,980</u>

請詳附註六(五)說明。民國一〇八年度則無取得股權之交易。

(2)本公司向關係人取得辦公設備之取得價款彙總如下：

	109年度	108年度
子公司	\$ 33	-
其他關係人	<u>4,086</u>	<u>1,635</u>
	<u>\$ 4,119</u>	<u>1,635</u>

截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，未付尾款為201千元及414千元，帳列其他應付款項下。

### 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)本公司出售設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別及名稱	109年度		108年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
關聯企業：				
三友藥妝股份有限公司	\$ 123	5	-	-
其他關係人：				
三商餐飲股份有限公司	389	(79)	-	-
	<u>\$ 512</u>	<u>(74)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司於民國一〇九年十月出售營業器具及辦公設備予三友藥妝股份有限公司，總價123千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，未付尾款為129千元。本公司於民國一〇九年十二月出售營業器具及辦公設備予三商餐飲股份有限公司，總價389千元，截至民國一〇九年十二月三十一日止，未付尾款為408千元。

#### 7.租 賃

本公司向子公司承租門市，於民國一〇八年度認列利息支出為64千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止，租賃負債金額為0千元，民國一〇九年度無此情事。

本公司向其他關係人承租辦公室及倉庫，於民國一〇九年度及一〇八年度認列利息支出分別為37千元及125千元，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止租賃負債餘額分別為2,994千元及5,124千元。

本公司轉租承租之辦公室予子公司及關聯企業，將其分類為融資租賃，該筆租賃交易已於民國一〇九年十二月三十一日帳列應收融資租賃款分別為441千元及5,829千元，民國一〇八年十二月三十一日帳列應收融資租賃款分別為589千元及0千元。

本公司向其他關係人承租倉庫，將其分類為短期租賃，於民國一〇八年度租金費用為120千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止業已付清，民國一〇九年度無此情事。

#### 8.存出保證金

其他關係人	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
	<u>\$ 292</u>	<u>292</u>

係辦公室租賃之保證金。

#### 9.存入保證金

子公司	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
	\$ 14	-
關聯企業	200	-
其他關係人	<u>100</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 314</u>	<u>-</u>



## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 10.其他收入

	109年度	108年度
子公司	\$ -	667
關聯企業	282	-
其他關係人	4	4,467
	<b>\$ 286</b>	<b>5,134</b>

主要係提供服務收取之款項。

### 11.其他營業費用

	109年度	108年度
子公司	\$ 2	22
其他關係人	7,114	8,360
	<b>\$ 7,116</b>	<b>8,382</b>

主要係團保及修繕費等相關費用。

#### (四)主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 34,917	26,316
退職後福利	796	858
	<b>\$ 35,713</b>	<b>27,174</b>

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

	109.12.31	108.12.31
<b>資產名稱</b>	<b>質押擔保標的</b>	
銀行定期存款(帳列其他金融資 產-流動及非流動)	進貨履約保證	
	<b>\$ 150,750</b>	<b>150,750</b>

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)本公司為取得短期融資額度所開立之存出保證票據，於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日金額分別為1,200,000千元及1,000,000千元。
- (二)本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及一〇八年十二月三十一日金額皆為500千元。
- (三)本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及一〇八年十二月三十一日金額分別為239千元及2,394千元。
- (四)本公司承租若干建築物作為門市營運使用，租賃期間為6~8年，門市租賃給付依各期之包底營業額按一定比例抽成，若各期營業額超過包底營業額，則依各期實際營業額計算租賃給付。

三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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年度			108年度		
	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	2,989	1,242,220	1,245,209	5,281	1,172,956	1,178,237
勞健保費用	44	133,094	133,138	568	130,387	130,955
退休金費用	21	65,430	65,451	250	60,704	60,954
董事酬金	-	4,000	4,000	-	1,200	1,200
其他員工福利費用	155	83,258	83,413	291	68,057	68,348
折舊費用	750	659,388	660,138	3	639,492	639,495
攤銷費用	-	24,016	24,016	-	18,331	18,331

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工人數	<u>3,332</u>	<u>3,273</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 459</u>	<u>440</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 374</u>	<u>361</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>3.60 %</u>	
監察人酬金	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

本公司董事及經理人之報酬，依本公司「董事、功能性委員會及經理人績效評估及薪資報酬辦法」規定，由本公司薪資報酬委員參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性；獨立董事及功能性委員會委員之薪酬，應考量公司之規模及營運情形、獨立董事及功能性委員會委員所投入之時間、發揮之功能，及承擔之責任與風險等評估，並提交薪資報酬委員會評估及審議後，提送董事會決議通過後辦理。另獨立董事之薪酬並不與本公司之盈虧狀況連結，以避免影響獨立董事之獨立性。

### 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司為吸引及留任優秀人才，除恪守當地勞動法規給予工資外，並關注公司經營績效及員工薪酬之關聯性。本公司員工薪酬，除月薪及因不同職務產生之各項加給或津貼外，尚包含員工績效獎金，門市人員及總部人員除分別按季或按月依績效達成情形決定獎金外，針對策略性銷售目的，亦設計各種不同的目標獎金。本公司薪資之核定，不因性別、宗教、黨派或婚姻狀況而有所差別，每年並因公司營運狀況決定整體調薪幅度，除確保員工薪資符合市場行情及物價水準外，並藉由調薪鼓勵優秀人才專注於公司政策之落實。

#### 十三、附註揭露事項

##### (一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九年度本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。

##### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇九年度本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/千股

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	三友藥妝股份 有限公司	台灣	藥妝零售業	55,980	-	45,000	45 %	55,431	(255,610)	(549)	關聯企業 (註)
本公司	心樸市集股份 有限公司	台灣	餐飲零售業	60,000	60,000	6,000	100 %	44,508	(4,232)	(4,232)	子公司

註：於民國一〇九年十二月起為本公司之關聯企業。

##### (三)大陸投資資訊：無。

##### (四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
三商投資控股股份有限公司		41,118,951	68.88 %
日商住友商事株式會社		13,200,000	22.11 %

## 三商家購股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

三商家購股份有限公司  
關 係 報 告 書  
民國一〇九年十二月三十一日

公司地址：臺北市中山區民權東路三段4號地下一層

公司電話：(02)2506-1166



# 聲 明 書

本公司民國一〇九年度之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報表附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

三商家購股份有限公司



負責人：陳翔玠



中華民國一一〇年二月二十四日



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 home.kpmg/tw

### 關係報告書會計師複核意見

受文者：三商家購股份有限公司

三商家購股份有限公司民國一〇九年度關係報告書，業經本會計師依財政部證券暨期貨管理委員會(現為金融監督管理委員會證券期貨局)民國八十八年十一月三十日台財證(六)第〇四四八號函之規定予以複核。此項複核工作，係對三商家購股份有限公司民國一〇九年度關係報告書是否依照「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定編製，且所揭露資訊與本會計師於民國一一〇年二月二十四日查核之同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有無重大不符，出具複核意見。

依本會計師複核結果，並未發現上述關係報告書之編製有違反「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定，亦未發現前述關係報告書所揭露資訊與其同期間財務報表附註所揭露之相關資訊有重大不符之情事。

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  
民國一一〇年二月二十四日



# 三商家購股份有限公司

## 關係報告書

民國一〇九年度

(一)、從屬公司與控制公司之關係概況：

單位：千股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形		控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形		
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
三商投資控股股份有限公司(簡稱「三商投控」)	符合公司法第369條之2公司持有他公司表決權之股份或出資額，超過他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額半數者為控制公司	41,119	68.88%	-	董事長 董事 董事 董事	陳翔玢 陳翔立 邱光隆 翁維駿

- (二)進、銷貨交易情形：無。
- (三)財產交易情形：無。
- (四)資金融通情形：無。
- (五)資產租賃情形：無。
- (六)背書保證情形：無。
- (七)其他重要交易往來情形：

民國一〇九年度本公司應支付三商投控董事酬勞為 1,700 千元。

負責人：陳翔玠



經理人：邱光隆



主辦會計：劉晏秀



民國一〇九年二月二十四日

三商家購股份有限公司



負責人：陳翔玠



