

股票代碼：2945

**三商家購股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告**

民國一一〇年及一〇九年第一季

公 司 地 址：臺北市中山區民權東路三段4號地下一層
電 話：(02)2506-1166

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~21
(七)關係人交易	22~24
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
4.主要股東資訊	26
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

三商家購股份有限公司董事會 公鑒：

前言

三商家購股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達三商家購股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

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
民國一一〇年四月二十八日

合併資產負債表

單位：新台幣千元

		110.3.31		109.12.31		109.3.31				110.3.31		109.12.31		109.3.31	
資 產		金 額	%	金 額	%	金 額	%	負 債 及 權 益		金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 162,659	3	179,014	4	360,371	8	2100	短期借款(附註六(八)(十七)(二十))	\$ -	-	100,000	2	300,000	6
1150	應收票據淨額(附註六(二))	-	-	7	-	215	-	2110	應付短期票券(附註六(九)(十七)(二十))	199,970	4	399,863	8	269,613	6
1170	應收帳款淨額(附註六(二)及七)	39,159	1	44,087	1	41,503	1	2130	合約負債－流動(附註六(十五))	13,380	-	32,602	1	13,415	-
1197	應收融資租賃款－流動(附註六(三)及七)	10,770	-	10,735	-	9,520	-	2150	應付票據(附註六(十七))	1,194	-	948	-	1,159	-
1200	其他應收款(附註七)	6,305	-	9,219	-	8,245	-	2170	應付帳款(附註六(十七)及七)	1,175,334	24	1,017,084	20	1,085,906	22
1300	存貨(附註六(四))	1,409,074	29	1,508,133	30	1,320,722	28	2200	其他應付款(附註六(十七)及七)	401,399	8	460,434	9	333,574	7
1410	預付款項(附註七)	25,887	1	137,689	3	23,963	-	2280	租賃負債－流動(附註六(十)(十七)(二十)及七)	420,094	9	413,030	8	380,572	8
1476	其他金融資產－流動(附註六(一)及八)	150,000	3	150,429	3	157,329	3	2300	其他流動負債	69,711	1	69,186	1	27,691	1
1479	其他流動資產	301	-	2,350	-	903	-			2,281,082	46	2,493,147	49	2,411,930	50
		1,804,155	37	2,041,663	41	1,922,771	40		非流動負債：						
	非流動資產：							2527	合約負債－非流動(附註六(十五))	14,222	-	15,782	-	17,309	-
1551	採用權益法之投資(附註六(五))	54,496	1	55,431	1	-	-	2550	負債準備－非流動	3,737	-	3,736	-	3,732	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及七)	1,386,043	28	1,339,308	26	1,337,144	28	2580	租賃負債－非流動(附註六(十)(十七)(二十)及七)	1,148,021	23	1,131,990	22	1,068,437	22
1755	使用權資產(附註六(七)及七)	1,513,479	31	1,489,846	29	1,382,630	28	2645	存入保證金(附註六(十七)及七)	132,365	4	134,469	3	131,659	3
1920	存出保證金(附註七)	103,967	2	104,040	2	99,024	2			1,298,345	27	1,285,977	25	1,221,137	25
194D	應收融資租賃款－非流動(附註六(三)及七)	10,928	-	13,633	-	35,819	1		負債總計	3,579,427	73	3,779,124	74	3,633,067	75
1980	其他金融資產－非流動(附註八)	750	-	750	-	750	-		歸屬於母公司業主之權益：(附註六(十三))						
1990	其他非流動資產	48,379	1	54,859	1	60,939	1	3110	普通股股本	600,000	12	600,000	12	600,000	12
		3,118,042	63	3,057,867	59	2,916,306	60	3200	資本公積	537,938	11	537,938	10	511,664	11
									保留盈餘：						
								3310	法定盈餘公積	25,867	1	25,867	-	21,655	-
								3350	未分配盈餘	204,330	4	181,966	4	72,691	2
										230,197	5	207,833	4	94,346	2
								3500	庫藏股票	(25,365)	(1)	(25,365)	-	-	-
									權益總計	1,342,770	27	1,320,406	26	1,206,010	25
資產總計		\$ 4,922,197	100	5,099,530	100	4,839,077	100	負債及權益總計		\$ 4,922,197	100	5,099,530	100	4,839,077	100

會計主管：劉晏秀

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

三商家購股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		110年1月至3月		109年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)、七及十四)	\$ 3,190,746	100	3,156,764	100
5000	營業成本(附註六(四)、七及十二)	2,397,247	75	2,383,810	76
	營業毛利	793,499	25	772,954	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	713,808	22	685,139	22
6200	管理費用	50,134	2	45,630	1
	營業費用合計	763,942	24	730,769	23
	營業淨利	29,557	1	42,185	1
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十)及七)	337	-	415	-
7190	其他收入(附註七)	3,656	-	1,616	-
7230	外幣兌換利益	628	-	137	-
7510	利息費用(附註六(十)及七)	(4,991)	-	(5,587)	-
7590	什項支出	(428)	-	(556)	-
7610	處分不動產、廠房及設備利益(損失)(附註六(六))	10	-	(135)	-
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))	(935)	-	-	-
	繼續營業部門稅前淨利	(1,723)	-	(4,110)	-
	減：所得稅費用(附註六(十二))	27,834	1	38,075	1
7950	本期淨利	5,470	-	7,505	-
	本期淨利	22,364	1	30,570	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 22,364	1	30,570	1
	本期淨利歸屬於：				
	母公司業主	\$ 22,364	1	30,570	1
	綜合損益總額歸屬於：				
	母公司業主	\$ 22,364	1	30,570	1
	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.37		0.51	
	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 0.37		0.51	

董事長：陳翔玠



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

三商家購股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益					權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	庫藏股票	
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 600,000	511,664	21,655	42,121	-	1,175,440
本期淨利	-	-	-	30,570	-	30,570
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	30,570	-	30,570
民國一〇九年三月三十一日餘額	\$ 600,000	511,664	21,655	72,691	-	1,206,010
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 600,000	537,938	25,867	181,966	(25,365)	1,320,406
本期淨利	-	-	-	22,364	-	22,364
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	22,364	-	22,364
民國一一〇年三月三十一日餘額	\$ 600,000	537,938	25,867	204,330	(25,365)	1,342,770

董事長：陳翔玢



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：邱光隆

~6~



會計主管：劉晏秀



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

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	110年1月至3月	109年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 27,834	38,075
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	174,505	164,544
攤銷費用	5,107	6,480
預期信用減損損失	10	-
利息費用	4,991	5,587
利息收入	(337)	(415)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	935	-
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(10)	135
其他	(48)	-
收益費損項目合計	185,153	176,331
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
應收票據減少(增加)	7	(209)
應收帳款減少(增加)	4,918	(13,743)
其他應收款減少(增加)	2,852	(186)
存貨減少	99,059	44,942
預付款項減少	111,818	144,891
其他流動資產減少	2,049	459
其他金融資產減少(增加)	429	(1,429)
合約負債減少	(20,782)	(12,108)
應付票據增加(減少)	246	(43)
應付帳款增加	158,250	141,788
其他應付款減少	(70,110)	(43,700)
負債準備增加	1	1
其他流動負債減少	(2,444)	(2,784)
調整項目合計	471,446	434,210
營運產生之現金流入	499,280	472,285
收取之利息	399	504
支付之利息	(5,009)	(5,676)
支付之所得稅	(15)	(40)
營業活動之淨現金流入	494,655	467,073
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(99,948)	(72,156)
處分不動產、廠房及設備	156	8
存出保證金增加	73	(166)
取得無形資產	(1,204)	(4,503)
長期應收租賃款減少	2,670	2,648
其他非流動資產增加	75	75
投資活動之淨現金流出	(98,178)	(74,094)
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(100,000)	(180,000)
應付短期票券減少	(199,893)	(30,188)
存入保證金(減少)增加	(2,104)	2,620
租賃本金償還	(110,835)	(103,878)
籌資活動之淨現金流出	(412,832)	(311,446)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(16,355)	81,533
期初現金及約當現金餘額	179,014	278,838
期末現金及約當現金餘額	\$ 162,659	360,371

董事長：陳翔玠



(請詳閱後合併財務報告附註)
經理人：邱光隆



會計主管：劉晏秀



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

三商家購股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第一季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

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

本公司於民國一〇七年十月二十四日經核准公開發行，同年十二月十七日登錄興櫃。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年四月二十八日提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇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」

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 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權宜作法延期一年」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

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

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
本公司	心樸市集股份有限公司	餐飲零售業	100 %	100 %	100 %

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，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之日起至喪失重大影響之日止，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。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將所有權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，認列於企業財務報表。當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)所得稅

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
庫存現金與週轉金	\$ 48,909	53,558	47,898
銀行存款	79,544	88,264	207,366
附買回債券	34,206	37,192	105,107
	<u>\$ 162,659</u>	<u>179,014</u>	<u>360,371</u>

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三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0千元、429千元及7,329千元，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(十七)。

(二)應收票據及應收帳款(含關係人)

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ -	7	215
應收帳款—按攤銷後成本衡量	35,327	41,531	40,412
應收帳款(關係人)—按攤銷後成本衡量	3,899	2,613	1,148
減：備抵損失	(67)	(57)	(57)
	<u>\$ 39,159</u>	<u>44,094</u>	<u>41,718</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
	應收帳款 帳面金額	應收帳款 帳面金額	應收帳款 帳面金額
未逾期	\$ 27,511	40,184	22,843
逾期60天以下	11,658	3,910	17,067
逾期61~120天	-	-	1,062
逾期121~180天	-	-	746
逾期181天以上	57	57	57
	\$ 39,226	44,151	41,775

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
期初餘額	\$ 57	57
認列之減損損失	10	-
期末餘額	\$ 67	57

(三)應收融資租賃款

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

租賃給付之到期分析以報導日後將取得之未折現租賃給付，列示如下表：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
低於一年	\$ 10,935	10,928	9,937
一年至五年	10,982	13,718	36,538
租賃總額	21,917	24,646	46,475
未賺得融資利益	(219)	(278)	(1,136)
應收租賃款現值	\$ 21,698	24,368	45,339

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)存 貨

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
商品存貨	\$ <u>1,409,074</u>	<u>1,508,133</u>	<u>1,320,722</u>

民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為已出售存貨成本分別為2,379,244千元及2,366,605千元。民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日分別認列存貨跌價損失及報廢等其他成本18,003千元及17,205千元，帳列為銷貨成本項下。

民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業	\$ <u>54,496</u>	<u>55,431</u>	<u>-</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		
			110.3.31	109.12.31	109.3.31
三友藥妝股 份有限公司	藥妝零售業	中華民國	45.00 %	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：

	110年1月至3月
歸屬於合併公司之份額：	
繼續營業單位本期淨損	\$ (935)
其他綜合損益	-
綜合損益總額	\$ <u>(935)</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

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日不動產、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110年1月1日餘額	\$ 537,599	220,887	855,785	747,604	-	2,361,875
增 添	-	-	80,154	30,888	-	111,042
轉 入(出)	-	-	22	(22)	-	-
報 廢	-	-	(6,050)	(1,419)	-	(7,469)
處 分	-	-	(3,912)	-	-	(3,912)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>925,999</u>	<u>777,051</u>	<u>-</u>	<u>2,461,536</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 537,599	220,887	714,409	675,753	4,183	2,152,831
增 添	-	-	32,211	15,378	7,545	55,134
轉 入(出)	-	-	120	9,351	(9,471)	-
報 廢	-	-	(2,312)	(40)	-	(2,352)
處 分	-	-	-	(61)	-	(61)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>744,428</u>	<u>700,381</u>	<u>2,257</u>	<u>2,205,552</u>
折舊及減損損失：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	19,279	520,673	482,615	-	1,022,567
本期折舊	-	1,084	36,623	26,454	-	64,161
轉 入(出)	-	-	7	(7)	-	-
報 廢	-	-	(6,043)	(1,419)	-	(7,462)
處 分	-	-	(3,773)	-	-	(3,773)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>20,363</u>	<u>547,487</u>	<u>507,643</u>	<u>-</u>	<u>1,075,493</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	14,943	412,589	382,308	-	809,840
本期折舊	-	1,084	31,209	28,545	-	60,838
報 廢	-	-	(2,204)	(39)	-	(2,243)
處 分	-	-	-	(27)	-	(27)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,027</u>	<u>441,594</u>	<u>410,787</u>	<u>-</u>	<u>868,408</u>
帳面金額：						
民國110年1月1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110年3月31日	<u>\$ 537,599</u>	<u>200,524</u>	<u>378,512</u>	<u>269,408</u>	<u>-</u>	<u>1,386,043</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 537,599</u>	<u>205,944</u>	<u>301,820</u>	<u>293,445</u>	<u>4,183</u>	<u>1,342,991</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 537,599</u>	<u>204,860</u>	<u>302,834</u>	<u>289,594</u>	<u>2,257</u>	<u>1,337,144</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：

	110年1月至3月	109年1月至3月
購置不動產、廠房及設備	\$ 111,042	55,134
加：期初應付設備款	62,151	50,737
減：期末應付設備款	(73,245)	(33,715)
本期支付現金	<u>\$ 99,948</u>	<u>72,156</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及折舊，其變動明細如下：

	房屋及建築	機器設備	總 計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 2,189,526	2,086	2,191,612
增 添	120,187	-	120,187
租賃修改	15,854	-	15,854
除 列	(9,864)	-	(9,864)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 2,315,703</u>	<u>2,086</u>	<u>2,317,789</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 1,855,306	2,086	1,857,392
增 添	94,926	-	94,926
租賃修改	(58,564)	-	(58,564)
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 1,891,668</u>	<u>2,086</u>	<u>1,893,754</u>
使用權資產之折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 701,228	538	701,766
本期折舊	110,277	67	110,344
除 列	(7,800)	-	(7,800)
民國110年3月31日餘額	<u>\$ 803,705</u>	<u>605</u>	<u>804,310</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 407,149	269	407,418
本期折舊	103,639	67	103,706
民國109年3月31日餘額	<u>\$ 510,788</u>	<u>336</u>	<u>511,124</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	<u>\$ 1,488,298</u>	<u>1,548</u>	<u>1,489,846</u>
民國110年3月31日	<u>\$ 1,511,998</u>	<u>1,481</u>	<u>1,513,479</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 1,448,157</u>	<u>1,817</u>	<u>1,449,974</u>
民國109年3月31日	<u>\$ 1,380,880</u>	<u>1,750</u>	<u>1,382,630</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：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
無擔保銀行借款	\$ -	100,000	300,000
利率區間	-	0.95%	0.97%~1.040%
尚未使用額度	\$ 699,500	599,500	399,500

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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應付商業本票	\$ 199,970	399,863	269,613
利率區間	0.948%	0.948%~0.958%	1.038%~1.068%
尚未使用額度	\$ 300,000	100,000	130,000

合併公司無以資產設定抵押供開立短期票券擔保之情形。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
流動	\$ 420,094	413,030	380,572
非流動	\$ 1,148,021	1,131,990	1,068,437

到期分析請詳附註六(十七)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃負債之利息費用	\$ 3,995	3,779
轉租使用權資產之收益	\$ 59	120
短期租賃之費用	\$ 2,960	2,605
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 776	603

認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
租賃之現金流出總額	\$ 118,507	110,745

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為門市、倉庫及辦公室，辦公室之租賃期間通常為三至五年，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

合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日確定提撥退休辦法下之退休金費用分別為17,454千元及15,376千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 2,969	5,330
調整前期之當期所得稅	-	-
	<u>2,969</u>	<u>5,330</u>
遞延所得稅費用		
當期產生	<u>2,501</u>	<u>2,175</u>
所得稅費用	<u>\$ 5,470</u>	<u>7,505</u>

2.合併公司無直接認列於權益之所得稅。

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

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十三)。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
發行股票溢價	\$ 505,043	505,043	505,043
其 他	<u>32,895</u>	<u>32,895</u>	<u>6,621</u>
	<u>\$ 537,938</u>	<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。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 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之現金股利金額及民國一〇九年六月二十九日經股東會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 18,197	4,212
分派予普通股業主之股利		
現金	163,769	37,909
合 計	<u>\$ 181,966</u>	<u>42,121</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。

(十四) 每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 22,364	30,570
普通股加權平均流通在外股數	59,700	60,000
	<u>\$ 0.37</u>	<u>0.51</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(調整稀釋性潛在普通股影響數後)	\$ 22,364	30,570
普通股加權平均流通在外股數	59,700	60,000
具稀釋作用之潛在普通股之影響－員工股票酬勞	34	32
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>59,734</u>	<u>60,032</u>
	<u>\$ 0.37</u>	<u>0.51</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之收入可細分如下：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
商品銷售	\$ 3,008,830	2,998,020
其他營業收入	<u>181,916</u>	<u>158,744</u>
	<u><u>\$ 3,190,746</u></u>	<u><u>3,156,764</u></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>110.3.31</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.3.31</u>
合約負債—流動—客戶忠誠計畫 \$	3,240	23,646	3,560
合約負債—流動—加盟權利金	8,617	8,956	9,073
合約負債—流動—其他	<u>1,523</u>	<u>-</u>	<u>782</u>
合 計	<u><u>\$ 13,380</u></u>	<u><u>32,602</u></u>	<u><u>13,415</u></u>
合約負債—非流動—加盟權利金 \$	<u><u>14,222</u></u>	<u><u>15,782</u></u>	<u><u>17,309</u></u>

(2) 民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列為收入之金額分別為26,371千元及17,957千元。

(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。

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日員工酬勞估列金額分別為900千元及840千元，董事酬勞估列金額分別為889千元及600千元，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，並列報為民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為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，與實際分派情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之客戶群廣大且並無關聯，故信用風險集中度有限。

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。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1年以上</u>
110年3月31日				
非衍生金融負債				
應付短期票券	\$ 199,970	200,000	200,000	-
應付票據	1,194	1,194	1,194	-
應付帳款	1,175,334	1,175,334	1,175,334	-
其他應付款	401,399	401,399	401,399	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,568,115	1,603,604	433,595	1,170,009
存入保證金	<u>132,365</u>	<u>132,365</u>	<u>-</u>	<u>132,365</u>
	<u>\$ 3,478,377</u>	<u>3,513,896</u>	<u>2,211,522</u>	<u>1,302,374</u>
109年12月31日				
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	<u>134,469</u>	<u>134,469</u>	<u>-</u>	<u>134,469</u>
	<u>\$ 3,657,818</u>	<u>3,731,829</u>	<u>2,409,388</u>	<u>1,322,441</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1年以上
109年3月31日				
非衍生金融負債				
短期借款	\$ 300,000	300,051	300,051	-
應付短期票券	269,613	270,000	270,000	-
應付票據	1,159	1,159	1,159	-
應付帳款	1,085,906	1,085,906	1,085,906	-
其他應付款	333,574	333,574	333,574	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,449,009	1,483,933	393,445	1,090,488
存入保證金	131,659	131,659	-	131,659
	\$ 3,570,920	3,606,282	2,384,135	1,222,147

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：

	110.3.31			109.12.31			109.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
歐 元	\$ 166	33.280	5,517	55	34.820	1,923	41	33.040	1,371
美 金	18	28.485	506	20	28.430	567	92	30.175	2,769
日 圓	2,797	0.256	715	1,488	0.274	408	642	0.277	178
金融負債									
貨幣性項目									
澳 幣	\$ 80	21.610	1,733	-	-	-	-	-	-
歐 元	35	33.280	1,171	143	34.820	4,980	97	33.040	3,196

(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。於民國一一〇年及一〇九年三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，民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少為31千元及9千元。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(十八)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，合併公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日之淨利將減少或增加0千元及299千元，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。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

(二十)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：

	110.1.1	現金流量	非現金之變動 租賃變動	110.3.31
短期借款	\$ 100,000	(100,000)	-	-
應付短期票券	399,863	(199,893)	-	199,970
租賃負債	1,545,020	(110,835)	133,930	1,568,115
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,044,883</u>	<u>(410,728)</u>	<u>133,930</u>	<u>1,768,085</u>

	109.1.1	現金流量	非現金之變動 租賃變動	109.3.31
短期借款	\$ 480,000	(180,000)	-	300,000
應付短期票券	299,801	(30,188)	-	269,613
租賃負債	1,516,325	(103,878)	36,562	1,449,009
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 2,296,126</u>	<u>(314,066)</u>	<u>36,562</u>	<u>2,018,622</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	合併公司之關聯企業(註)
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
三商美福室內裝修股份有限公司	合併公司之其他關係人
三商家購股份有限公司職工福利委員會	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：

	<u>110年1月至3月</u>	<u>109年1月至3月</u>
關聯企業	\$ 6,882	-
其他關係人	<u>1,182</u>	<u>2,057</u>
	<u>\$ 8,064</u>	<u>2,057</u>

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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應收帳款	母公司	\$ -	-	771
應收帳款	關聯企業	1,482	2,492	-
應收帳款	其他關係人	2,417	121	377
其他應收款	關聯企業(未包含 財產交易及租賃 款項)	28	31	-
其他應收款	其他關係人(未包 含財產交易)	15	1,104	21
		<u>\$ 3,942</u>	<u>3,748</u>	<u>1,169</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	110.3.31	109.12.31	109.3.31
應付帳款	關聯企業	\$ 7,184	-	-
應付帳款	其他關係人	524	1,349	1,236
其他應付款	母公司	1,700	-	-
其他應付款	其他關係人(未包 含財產交易及 租賃款項)	50	331	294
		<u>\$ 9,458</u>	<u>1,680</u>	<u>1,530</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

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他關係人	<u>\$ 1,633</u>	<u>2,857</u>	<u>1,381</u>

6. 財產交易

(1) 合併公司向關係人取得辦公設備之價款彙總如下：

	110年1月至3月	109年1月至3月
其他關係人	<u>\$ 914</u>	<u>2,715</u>

截至民國一一〇年及一〇九年三月三十一日止，未付尾款分別為0千元及2,769千元，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)

7.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公室及倉庫，於民國一一〇年及一〇九年一月一日至三月三十一日認列利息支出分別為7千元及11千元，截至民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止租賃負債餘額分別為2,723千元及2,994千元及3,802千元。

合併公司轉租承租之辦公室予關聯企業，將其分類為融資租賃，民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日止帳列應收融資租賃款餘額分別為5,271千元及5,829千元及0千元。

8.存出保證金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
其他關係人	\$ <u>292</u>	<u>292</u>	<u>292</u>

係辦公室租賃之保證金。

9.存入保證金

	110.3.31	109.12.31	109.3.31
關聯企業	\$ 200	200	-
其他關係人	100	100	-
	<u>\$ 300</u>	<u>300</u>	<u>-</u>

10.其他收入

	110年1月至3月	109年1月至3月
關聯企業	\$ 167	-
其他關係人	-	62
	<u>\$ 167</u>	<u>62</u>

主要係提供服務收取之款項。

11.其他營業費用

	110年1月至3月	109年1月至3月
其他關係人	\$ <u>1,890</u>	<u>1,385</u>

主要係團保及修繕費等相關費用。

(四)主要管理階層薪酬

	110年1月至3月	109年1月至3月
短期員工福利	\$ 6,217	5,799
退職後福利	232	216
	<u>\$ 6,449</u>	<u>6,015</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、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	110.3.31	109.12.31	109.3.31
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	\$ 150,750	150,750	150,750

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，於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日金額分別為1,200,000千元及1,200,000千元及1,100,000千元。
- (二)合併公司因代收業務而由銀行提供之履約保證於民國一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三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一一〇年三月三十一日、一〇九年十二月三十一日及三月三十一日金額分別為239千元、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。

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	110年1月至3月			109年1月至3月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	307,124	307,124	1,247	314,673	315,920
勞健保費用	-	36,710	36,710	44	31,584	31,628
退休金費用	-	17,454	17,454	21	15,355	15,376
董事酬金	-	1,200	1,200	-	950	950
其他員工福利費用	-	22,180	22,180	51	18,239	18,290
折舊費用	-	174,505	174,505	-	164,544	164,544
攤銷費用	-	5,107	5,107	-	6,480	6,480

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：
本期母子公司間無重大業務關係及重要交易往來。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一〇年一月一日至三月三十一日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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	55,980	45,000	45 %	54,496	(2,078)	(935)	關聯企業
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 %	43,932	(576)	(576)	(註)

註：子公司於編製合併財務報表時業已沖銷。

(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	68.53 %
日商住友商事株式會社	13,200,000	22.00 %

註：持股比例係依已發行股數60,000,000股計算。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

一般性資訊：

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

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

合併公司營運部門資訊及調節如下：

110年1月至3月					
	甲部門	其他部門	總部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,164,782	24,176	1,788	-	3,190,746
部門間收入	-	-	1,784	(1,784)	-
收入總計	<u>\$ 3,164,782</u>	<u>24,176</u>	<u>3,572</u>	<u>(1,784)</u>	<u>3,190,746</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 50,926</u>	<u>(11,568)</u>	<u>(12,100)</u>	<u>576</u>	<u>27,834</u>
109年1月至3月					
	甲部門	其他部門	總部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,126,807	29,298	659	-	3,156,764
部門間收入	-	-	1,786	(1,786)	-
收入總計	<u>\$ 3,126,807</u>	<u>29,298</u>	<u>2,445</u>	<u>(1,786)</u>	<u>3,156,764</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 58,920</u>	<u>(12,023)</u>	<u>(10,268)</u>	<u>1,446</u>	<u>38,075</u>