

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
民國一一二年及一一一年第二季

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(四)重大會計政策之彙總說明	9
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	9
(六)重要會計項目之說明	10～22
(七)關係人交易	22～25
(八)質押之資產	25
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	25
(十)重大之災害損失	25
(十一)重大之期後事項	25
(十二)其 他	26
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	26～27
2.轉投資事業相關資訊	27
3.大陸投資資訊	27
4.主要股東資訊	27
(十四)部門資訊	27～28



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

三商家購股份有限公司董事會 公鑒：

前言

三商家購股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蕭佩如



于紀隆



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一二年八月四日

三商家購股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一二年六月三十日、一二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

資 產		112.6.30		111.12.31		111.6.30		負債及權益		112.6.30		111.12.31		111.6.30			
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動資產：								流動負債：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	512,153	9	548,034	9	704,677	12	2130	合約負債－流動(附註六(十三))	\$	47,376	1	65,731	1	38,294	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)(十五)及十三)		5,723	-	5,807	-	-	-	2150	應付票據(附註六(十五))		83	-	252	-	155	-
									2170	應付帳款(附註六(十五))		1,239,850	23	1,465,321	26	1,366,591	24
1150	應收票據淨額(附註六(三))		374	-	-	-	-	-	2180	應付帳款－關係人(附註六(十五)及七)		1,361	-	3,164	-	727	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))		58,578	1	92,467	2	59,579	1	2200	其他應付款(附註六(十五)及七)		507,363	9	474,480	8	616,809	11
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)		3,895	-	671	-	392	-	2280	租賃負債－流動(附註六(八)(十五)(十八)及七)		454,711	8	457,704	8	468,583	8
1197	應收融資租賃款－流動(附註六(四))		-	-	1,490	-	5,773	-	2300	其他流動負債		50,682	1	54,565	1	39,130	1
1200	其他應收款(附註七)		11,325	-	12,842	-	10,757	-				2,301,426	42	2,521,217	44	2,530,289	45
1300	存貨(附註六(五))		1,679,253	31	1,797,015	31	1,608,653	28	非流動負債：								
1410	預付款項(附註七)		15,826	-	36,503	1	37,805	-	2527	合約負債－非流動(附註六(十三))		6,696	-	8,196	-	9,002	-
1476	其他金融資產－流動(附註六(一)及八)		175,000	3	176,500	3	150,000	3	2550	負債準備－非流動		5,538	-	3,740	-	3,740	-
			2,462,127	44	2,671,329	46	2,577,636	44	2570	遞延所得稅負債		349	-	-	-	-	-
非流動資產：									2580	租賃負債－非流動(附註六(八)(十五)(十八)及七)		1,261,947	23	1,249,387	22	1,229,563	21
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六))		1,186,406	22	1,240,694	22	1,301,813	23	2645	存入保證金(附註六(十五)及七)		88,647	2	101,474	2	106,909	2
1755	使用權資產(附註六(七))		1,670,901	30	1,659,417	29	1,647,414	29				1,363,177	25	1,362,797	24	1,349,214	23
1780	無形資產		22,690	1	19,171	-	17,081	1	負債總計			3,664,603	67	3,884,014	68	3,879,503	68
1840	遞延所得稅資產		23,985	-	23,210	1	16,514	-	權益：(附註六(十一)及(十九))								
1920	存出保證金(附註七)		95,152	2	102,120	2	108,528	2	3110	普通股股本		675,000	12	675,000	12	675,000	12
1980	其他金融資產－非流動(附註六(一)及八)		30,185	1	27,064	-	29,566	1	3200	資本公積		1,001,310	18	1,001,300	17	1,001,219	18
			3,029,319	56	3,071,676	54	3,120,916	56		保留盈餘：							
									3310	法定盈餘公積		69,044	1	63,514	1	63,514	1
									3350	未分配盈餘		28,272	1	55,294	1	10,375	-
												97,316	2	118,808	2	73,889	1
										歸屬母公司業主之權益合計		1,773,626	32	1,795,108	31	1,750,108	31
									36XX	非控制權益		53,217	1	63,883	1	68,941	1
									權益總計			1,826,843	33	1,858,991	32	1,819,049	32
資產總計		\$	5,491,446	100	5,743,005	100	5,698,552	100	負債及權益總計		\$	5,491,446	100	5,743,005	100	5,698,552	100

董事長：陳翔玠



經理人：邱光隆



(請詳閱後附合併財務報告附註)

~4~

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

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註(十三)、七及十四)	\$ 3,448,955	100	3,619,938	100	6,753,904	100	6,861,909	100
5000	營業成本(附註六(五)及七)	2,574,574	75	2,761,131	76	5,024,165	74	5,166,112	75
	營業毛利	874,381	25	858,807	24	1,729,739	26	1,695,797	25
	營業費用(附註六(三)(六)(七)(八)(九)(十四)、七及十二)								
6100	推銷費用	768,333	22	757,585	21	1,510,476	22	1,493,031	22
6200	管理費用	92,606	3	103,389	3	193,431	3	206,699	3
6450	預期信用減損損失及迴轉利益	(614)	-	10	-	(3,201)	-	13	-
	營業費用合計	860,325	25	860,984	24	1,700,706	25	1,699,743	25
	營業淨利	14,056	-	(2,177)	-	29,033	1	(3,946)	-
	營業外收入及支出：								
7100	利息收入(附註六(八))	1,629	-	654	-	2,413	-	1,124	-
7190	其他收入	5,168	-	18,375	1	7,079	-	25,549	-
7230	外幣兌換利益	229	-	606	-	622	-	796	-
7510	利息費用(附註六(八)及七)	(5,990)	-	(4,561)	-	(11,608)	-	(9,334)	-
7590	什項支出	(966)	-	(4,609)	-	(2,892)	-	(5,699)	-
7610	處分不動產、廠房及設備損益(附註六(六))	(708)	-	(1,893)	-	(1,391)	-	(3,175)	-
7670	減損損失(附註六(六))	-	-	(315)	-	-	-	(261)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融資產損益	441	-	-	-	(84)	-	-	-
		(197)	-	8,257	1	(5,861)	-	9,000	-
	繼續營業部門稅前淨利	13,859	-	6,080	1	23,172	1	5,054	-
7950	減：所得稅費用(附註六(十))	3,499	-	1,433	-	6,055	-	1,541	-
	本期淨利	10,360	-	4,647	1	17,117	1	3,513	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 10,360	-	4,647	1	17,117	1	3,513	-
	本期淨利歸屬於：								
	母公司業主	\$ 17,577	-	7,385	1	27,783	1	10,375	-
	共同控制下前手權益	-	-	-	-	-	-	(4,124)	-
8620	非控制權益	(7,217)	-	(2,738)	-	(10,666)	-	(2,738)	-
		\$ 10,360	-	4,647	1	17,117	1	3,513	-
	綜合損益總額歸屬於：								
	母公司業主	\$ 17,577	-	7,385	1	27,783	1	10,375	-
	共同控制下前手權益	-	-	-	-	-	-	(4,124)	-
8620	非控制權益	(7,217)	-	(2,738)	-	(10,666)	-	(2,738)	-
		\$ 10,360	-	4,647	1	17,117	1	3,513	-
9750	基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 0.26		0.11		0.41		0.15	
9850	稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 0.26		0.11		0.41		0.15	

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



三商家購股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				共同控制下前手權益	非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 675,000	992,115	44,064	194,503	-	-	1,905,682
追溯調整共同控制下組織重組之前手權益	-	-	-	-	94,028	-	94,028
期初重編後餘額	675,000	992,115	44,064	194,503	94,028	-	1,999,710
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	19,450	(19,450)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(175,053)	-	-	(175,053)
	-	-	19,450	(194,503)	-	-	(175,053)
其他資本公積變動：							
其他資本公積變動數	-	41	-	-	-	-	41
本期淨利	-	-	-	10,375	(4,124)	(2,738)	3,513
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	10,375	(4,124)	(2,738)	3,513
組織重組	-	9,326	-	-	(89,904)	71,679	(8,899)
集團內交易之未實現損益	-	(263)	-	-	-	-	(263)
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 675,000	1,001,219	63,514	10,375	-	68,941	1,819,049
民國一十二年一月一日餘額	\$ 675,000	1,001,300	63,514	55,294	-	63,883	1,858,991
盈餘分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	5,530	(5,530)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(49,275)	-	-	(49,275)
	-	-	5,530	(54,805)	-	-	(49,275)
其他資本公積變動：							
其他資本公積變動數	-	10	-	-	-	-	10
本期淨利	-	-	-	27,783	-	(10,666)	17,117
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	27,783	-	(10,666)	17,117
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 675,000	1,001,310	69,044	28,272	-	53,217	1,826,843

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 23,172	5,054
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	362,887	379,028
攤銷費用	6,855	8,420
預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,201)	13
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	84	-
利息費用	11,608	9,334
利息收入	(2,413)	(1,124)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1,391	3,175
租賃修改利益	(420)	(20,220)
非金融資產減損損失	-	261
收益費損項目合計	376,791	378,887
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據增加	(374)	-
應收帳款減少	37,090	21,077
應收帳款－關係人增加	(3,224)	(286)
其他應收款減少	1,205	7,484
存貨減少	117,762	28,605
預付款項減少(增加)	20,677	(11,201)
其他金融資產減少	1,500	-
其他流動資產減少	-	42
合約負債減少	(19,855)	(3,318)
應付票據(減少)增加	(169)	81
應付帳款減少	(225,471)	(8,529)
應付帳款－關係人減少	(1,803)	(2,611)
其他應付款減少	(30,017)	(47,423)
其他流動負債(減少)增加	(9,847)	5,210
調整項目合計	264,265	368,018
營運產生之現金流入	287,437	373,072
收取之利息	2,415	1,085
支付之利息	(11,600)	(9,334)
支付之所得稅	(199)	(21,184)
營業活動之淨現金流入	278,053	343,639
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(49,186)	(99,705)
處分不動產、廠房及設備	375	43
存出保證金減少	6,968	8,277
取得無形資產	(10,374)	(823)
長期應收租賃款減少	1,417	4,261
其他金融資產增加	(3,121)	(20,816)
投資活動之淨現金流出	(53,921)	(108,763)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	(12,827)	(11,685)
租賃本金償還	(247,196)	(260,483)
組織重組現金支付數	-	(8,899)
資本公積變動數	10	41
籌資活動之淨現金流出	(260,013)	(281,026)
本期現金及約當現金減少數	(35,881)	(46,150)
期初現金及約當現金餘額	548,034	750,827
期末現金及約當現金餘額	\$ 512,153	704,677

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

~7~



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
民國一十二年及一十一年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

三商家購股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國一〇二年二月七日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市中山區民權東路三段4號地下一層。合併財務報告組成包括本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)。合併公司主要營業項目為超級市場之經營及各種食品、飲料、藥品、化妝品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，並自一一〇年十一月三十日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二年八月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

合併公司自民國一十二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「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

(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」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

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

(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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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		
			112.6.30	111.12.31	111.6.30
本公司	心樸市集股份有限公司	餐飲零售業	100 %	100 %	100 %
本公司	三友藥妝股份有限公司	藥妝零售業	51 %	51 %	51 %

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 所得稅

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

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

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一一一年度合併財務報告附註五一致。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
庫存現金與週轉金	\$ 57,239	60,321	56,725
銀行存款	254,914	247,698	165,663
附買回票券	200,000	240,015	482,289
	<u>\$ 512,153</u>	<u>548,034</u>	<u>704,677</u>

銀行定期存款非屬滿足短期現金承諾、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小者，列報於其他金融資產如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
超過三個月以上之定期存款	\$ 10,000	10,000	-
受限制銀行存款	\$ 195,185	193,564	179,566

合併公司金融資產及負債之敏感度分析及利率風險之揭露請詳附註六(十五)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
上市(櫃)公司股票	\$ 5,723	5,807	-

(三)應收票據及應收帳款(含關係人)

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收票據—按攤銷後成本衡量	\$ 374	-	-
應收帳款—按攤銷後成本衡量	61,051	101,324	59,656
應收帳款(關係人)—按攤銷後成本衡量	3,895	671	392
減：備抵損失	(2,473)	(8,857)	(77)
	<u>\$ 62,847</u>	<u>93,138</u>	<u>59,971</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。

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>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
	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	\$ 61,858	90,765	58,326
逾期60天以下	1,189	2,630	1,643
逾期61~120天	113	58	22
逾期121~180天	1	4,371	-
逾期181天以上	2,159	4,171	57
	<u>\$ 65,320</u>	<u>101,995</u>	<u>60,048</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>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 8,857	64
加：認列之減損損失	-	13
減：本年度因無法收回而沖銷之金額	(3,183)	-
減：減損損失迴轉	(3,201)	-
期末餘額	<u>\$ 2,473</u>	<u>77</u>

(四)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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
低於一年	\$ -	1,491	5,790
一年至五年	-	-	-
租賃總額	-	1,491	5,790
未賺得融資利益	-	(1)	(17)
應收租賃款現值	<u>\$ -</u>	<u>1,490</u>	<u>5,773</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)存 貨

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
商品存貨	\$ 1,646,683	1,759,374	1,583,859
在途存貨	32,570	37,641	24,794
	<u>\$ 1,679,253</u>	<u>1,797,015</u>	<u>1,608,653</u>

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
已出售之存貨成本	\$ 2,556,846	2,753,203	4,990,136	5,143,251
存貨跌價損失、 報廢及其他	17,728	7,928	34,029	22,861
銷貨成本	<u>\$ 2,574,574</u>	<u>2,761,131</u>	<u>5,024,165</u>	<u>5,166,112</u>

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一二年及民國一一一年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及累計減損變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋建築</u>	<u>營業器具及 辦公設備</u>	<u>租賃 改良物</u>	<u>預付設備款及 未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 537,599	220,887	1,108,993	859,675	3,326	2,730,480
增 添	-	-	33,468	28,623	720	62,811
轉 入(出)	-	-	796	1,000	(1,796)	-
報 廢	-	-	(15,033)	(16,877)	-	(31,910)
處 分	-	-	(15,151)	(1,120)	-	(16,271)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>1,113,073</u>	<u>871,301</u>	<u>2,250</u>	<u>2,745,110</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 537,599	220,887	1,060,896	840,575	-	2,659,957
增 添	-	-	43,529	26,907	-	70,436
報 廢	-	-	(5,541)	(8,672)	-	(14,213)
處 分	-	-	(2,517)	(4,034)	-	(6,551)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 537,599</u>	<u>220,887</u>	<u>1,096,367</u>	<u>854,776</u>	<u>-</u>	<u>2,709,629</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	27,950	806,526	655,310	-	1,489,786
折 舊	-	2,168	72,747	40,418	-	115,333
報 廢	-	-	(14,641)	(16,362)	-	(31,003)
處 分	-	-	(14,544)	(868)	-	(15,412)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>30,118</u>	<u>850,088</u>	<u>678,498</u>	<u>-</u>	<u>1,558,704</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	23,614	674,030	599,353	-	1,296,997
折 舊	-	2,168	83,848	42,088	-	128,104
報 廢	-	-	(5,475)	(6,657)	-	(12,132)
處 分	-	-	(2,191)	(3,223)	-	(5,414)
減損損失迴轉	-	-	-	261	-	261
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>25,782</u>	<u>750,212</u>	<u>631,822</u>	<u>-</u>	<u>1,407,816</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：	土 地	房屋建築	營業器具及 辦公設備	租賃 改良物	預付設備款及 未完工程	總 計
民國112年1月1日	\$ 537,599	192,937	302,467	204,365	3,326	1,240,694
民國112年6月30日	\$ 537,599	190,769	262,985	192,803	2,250	1,186,406
民國111年1月1日	\$ 537,599	197,273	386,866	241,222	-	1,362,960
民國111年6月30日	\$ 537,599	195,105	346,155	222,954	-	1,301,813

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年1月至6月	111年1月至6月
購置不動產、廠房及設備	\$ 62,811	70,436
加：期初應付設備款	26,032	56,408
減：期末應付設備款	(39,657)	(27,139)
本期支付現金	\$ 49,186	99,705

(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、累計折舊及累計減損，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112年1月1日餘額	\$ 3,167,717	2,086	3,169,803
增 添	273,262	-	273,262
除 列	(141,594)	-	(141,594)
民國112年6月30日餘額	\$ 3,299,385	2,086	3,301,471
民國111年1月1日餘額	\$ 2,852,206	2,086	2,854,292
增 添	249,751	-	249,751
除 列	(175,342)	-	(175,342)
民國111年6月30日餘額	\$ 2,926,615	2,086	2,928,701
使用權資產之折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ 1,509,310	1,076	1,510,386
折 舊	247,419	135	247,554
除 列	(127,370)	-	(127,370)
民國112年6月30日餘額	\$ 1,629,359	1,211	1,630,570
民國111年1月1日餘額	\$ 1,180,583	807	1,181,390
折 舊	250,789	135	250,924
除 列	(151,027)	-	(151,027)
民國111年6月30日餘額	\$ 1,280,345	942	1,281,287

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房屋及建築	機器設備	總 計
帳面價值：			
民國112年1月1日	\$ 1,658,407	1,010	1,659,417
民國112年6月30日	\$ 1,670,026	875	1,670,901
民國111年1月1日	\$ 1,671,623	1,279	1,672,902
民國111年6月30日	\$ 1,646,270	1,144	1,647,414

(八)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
流動	\$ 454,711	457,704	468,583
非流動	\$ 1,261,947	1,249,387	1,229,563

到期分析請詳附註六(十五)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ 5,544	4,260	10,658	8,546
不計入租賃負債衡量之變動租賃給付	\$ 6,420	4,395	12,205	9,136
轉租使用權資產之收益	\$ -	(8)	(1)	(39)
短期租賃之費用	\$ 3,306	2,241	5,971	4,155
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ 701	747	1,361	1,521

認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃之現金流出總額	\$ 277,390	283,802

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(四)。

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。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司之確定福利計畫按員工每月薪資總額2%提撥至銀行之勞工退休準備金專戶，其列報為費用之明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
\$	<u>17</u>	<u>18</u>	<u>35</u>	<u>33</u>

2.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。

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
\$	<u>20,248</u>	<u>19,362</u>	<u>40,382</u>	<u>38,862</u>

(十)所得稅

1.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 6,164	2,253	6,164	2,253
調整以前年度	<u>318</u>	<u>(99)</u>	<u>318</u>	<u>(627)</u>
	<u>6,482</u>	<u>2,154</u>	<u>6,482</u>	<u>1,626</u>
遞延所得稅費用				
當期產生	(1,911)	14	645	650
調整以前年度	<u>(1,072)</u>	<u>(735)</u>	<u>(1,072)</u>	<u>(735)</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,499</u>	<u>1,433</u>	<u>6,055</u>	<u>1,541</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一一〇年度。

子公司心樸市集營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國一一〇年度。

子公司三友藥妝營利事業所得稅結算申報業經稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十一)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為800,000千元，每股面額10元，皆為80,000千股，已發行股份及流通在外股數皆為67,500千股。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
發行股票溢價	\$ 959,010	959,010	959,010
其 他	<u>42,300</u>	<u>42,290</u>	<u>42,209</u>
	<u>\$ 1,001,310</u>	<u>1,001,300</u>	<u>1,001,219</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。

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

本公司分別於民國一一二年五月二十九日及民國一一一年五月二十五日經股東常會決議民國一一一年及一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 5,530	19,450
分派予普通股業主之股利		
現 金	<u>49,275</u>	<u>175,053</u>
合 計	<u>\$ 54,805</u>	<u>194,503</u>

上列資訊請至公開資訊觀測站查詢。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通 股權益持有人之 損益	\$ <u>17,577</u>	<u>7,385</u>	<u>27,783</u>	<u>10,375</u>
普通股加權平均流 通在外股數	<u>67,500</u>	<u>67,500</u>	<u>67,500</u>	<u>67,500</u>
基本每股盈餘	\$ <u>0.26</u>	<u>0.11</u>	<u>0.41</u>	<u>0.15</u>
歸屬於本公司普通 股權益持有人之 損益	\$ <u>17,577</u>	<u>7,385</u>	<u>27,783</u>	<u>10,375</u>
普通股加權平均流 通在外股數	67,500	67,500	67,500	67,500
具稀釋作用之潛在 普通股之影響－ 員工酬勞	<u>63</u>	<u>12</u>	<u>63</u>	<u>30</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>67,563</u>	<u>67,512</u>	<u>67,563</u>	<u>67,530</u>
稀釋每股盈餘	\$ <u>0.26</u>	<u>0.11</u>	<u>0.41</u>	<u>0.15</u>

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

合併公司之收入係隨時間逐步移轉勞務時或於某一時點移轉商品或勞務時予以認列。民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之收入可細分如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
商品銷售	\$ 3,319,522	3,484,365	6,423,277	6,541,546
其他營業收入	<u>129,433</u>	<u>135,573</u>	<u>330,627</u>	<u>320,363</u>
	<u>\$ 3,448,955</u>	<u>3,619,938</u>	<u>6,753,904</u>	<u>6,861,909</u>

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

(1) 認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
合約負債—流動—禮券發行收入	\$ 16,387	14,091	5,814
合約負債—流動—客戶忠誠計畫	26,029	46,020	26,181
合約負債—流動—加盟權利金	4,960	5,620	6,299
合 計	<u>\$ 47,376</u>	<u>65,731</u>	<u>38,294</u>
合約負債—非流動—加盟權利金	<u>\$ 6,696</u>	<u>8,196</u>	<u>9,002</u>

(2) 民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及民國一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為44,029千元及28,539千元。

(十四) 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。

本公司民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為960千元、609千元、1,920千元及640千元，董事酬勞估列金額分別為700千元、0千元、1,100千元及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，並分別列報為民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為2,362千元及3,600千元，董事酬勞提列金額分別為0千元及3,500千元，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。

(十五) 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。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	<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>
112年6月30日				
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 83	83	83	-
應付帳款	1,239,850	1,239,850	1,239,850	-
應付帳款-關係人	1,361	1,361	1,361	-
其他應付款	507,363	507,363	507,363	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,716,658	1,786,461	476,018	1,310,443
存入保證金	88,647	88,647	-	88,647
	<u>\$ 3,553,962</u>	<u>3,623,765</u>	<u>2,224,675</u>	<u>1,399,090</u>
111年12月31日				
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 252	252	252	-
應付帳款	1,465,321	1,465,321	1,465,321	-
應付帳款-關係人	3,164	3,164	3,164	-
其他應付款	474,480	474,480	474,480	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,707,091	1,758,516	474,121	1,284,395
存入保證金	101,474	101,474	-	101,474
	<u>\$ 3,751,782</u>	<u>3,803,207</u>	<u>2,417,338</u>	<u>1,385,869</u>
111年6月30日				
非衍生金融負債				
應付票據	\$ 155	155	155	-
應付帳款	1,366,591	1,366,591	1,366,591	-
應付帳款-關係人	727	727	727	-
其他應付款	616,809	616,809	616,809	-
租賃負債(含流動及非流動)	1,698,146	1,737,482	482,024	1,255,458
存入保證金	106,909	106,909	-	106,909
	<u>\$ 3,789,337</u>	<u>3,828,673</u>	<u>2,466,306</u>	<u>1,362,367</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。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
日圓	\$ 8,531	0.213	1,817	14,779	0.230	3,405	10,301	0.216	2,227
美金	99	31.090	3,065	62	30.660	1,911	104	29.670	2,417
歐元	112	33.610	3,775	11	32.520	361	159	30.850	4,891
金融負債									
歐元	103	33.610	3,461	125	32.520	4,073	203	30.850	6,251
美金	-	-	-	123	30.660	3,772	22	29.670	660

(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。於民國一一二年及一一一年六月三十日當新台幣相對於美金、歐元及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及民國一一一年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少42千元及21千元。兩期分析係採用相同基礎。

4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於附註六(十六)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。合併公司民國一一二年及一一一年六月三十日無浮動利率之借款。

5.其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日 證券價格	112.6.30		111.6.30	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲5%	\$ -	229	-	-
下跌5%	\$ -	(229)	-	-

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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。合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。列示如下：

		112.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,723	5,723	-	-	5,723

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,807	5,807	-	-	5,807

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所公告之市價屬上市（櫃）權益工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之上市（櫃）公司股票係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(十六)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。

(十七)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一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一一一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一一一年度合併財務報告。

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)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：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動 租賃變動	112.6.30
租賃負債	\$ 1,707,091	(247,196)	256,763	1,716,658

	111.1.1	現金流量	非現金之變動 租賃變動	111.6.30
租賃負債	\$ 1,753,414	(260,483)	205,215	1,698,146

(十九)組織重組

為多角化經營零售業務，本公司於民國一一一年二月二十五日經董事會通過向母公司一三商投資控股股份有限公司取得聯屬公司一三友藥妝股份有限公司股權，並於民國一一一年四月十四日以現金支付方式取得三友藥妝股份有限公司普通股共6,000,000股，為6%股權，民國一一一年四月十五日完成收購，持股比例由原45%上升為51%，交易價款為8,899千元，因此對三友藥妝股份有限公司具有控制力。因三友藥妝股份有限公司與本公司之最終母公司同為三商投資控股股份有限公司，該交易屬共同控制下組織重組，會計處理採用帳面價值法，合併對價超過所取得淨資產之部分貸記資本公積。

截至合併基準日前，本公司因視為自始合併而認列之共同控制下前手權益之餘額為89,904千元，於合併基準日予以轉銷。

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
日商住友商事株式會社	對合併公司具重大影響力之個體
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
社團法人中華民國刑事偵防協會	合併公司之其他關係人

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

關係人名稱	與合併公司之關係
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
社團法人台灣連鎖暨加盟協會	合併公司之其他關係人
全體董事、合併公司主要管理階層總經理及副總經理	

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之銷售金額均未達各期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：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
其他關係人	\$ <u>3,354</u>	<u>2,019</u>	<u>10,377</u>	<u>8,794</u>

合併公司對上述關係人之進貨係依照約定價格訂價，付款條件亦照雙方約定。

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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	其他關係人	\$ 3,895	671	392
其他應收款	其他關係人(未包含財產交易)	-	-	136
		<u>\$ 3,895</u>	<u>671</u>	<u>528</u>

應收關係人款主要係銷售交易及其他等而產生。

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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應付帳款	其他關係人	\$ 1,361	3,164	727
其他應付款	其他關係人(未包含財產交易及租賃款項)	2,999	3,461	735
		<u>\$ 4,360</u>	<u>6,625</u>	<u>1,462</u>

應付關係人款主要係進貨交易及零星支出等而產生。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他關係人	\$ <u>813</u>	<u>3,198</u>	<u>730</u>

預付款項主要係預付保險費。

6.財產交易

本公司於民國一一一年四月以價款8,899千元向母公司三商投資控股股份有限公司取得三友藥妝股份有限公司普通股共6,000,000股，持股比例由原45%上升為51%，本公司取得對三友藥妝股份有限公司之控制，自該日起成為本公司之子公司。

7.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公室，於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十一日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列利息支出分別為1千元、4千元、2千元及8千元，截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止租賃負債餘額分別為191千元、762千元及1,330千元。

8.存出保證金

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他關係人	\$ <u>-</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

係門市短期租賃之保證金。

10.其他營業費用

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
其他關係人	\$ <u>2,261</u>	<u>2,153</u>	<u>4,232</u>	<u>4,380</u>

主要係團保費及修繕費等相關費用。

11.背書保證

合併公司民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及民國一一一年六月三十日為取得銀行借款額度，由三商投資控股股份有限公司擔任連帶保證人，保證額度分別為100,000千元、100,000千元及200,000千元；截至民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日止，均無動支金額。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)主要管理階層薪酬

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 5,452	6,042	10,619	12,077
退職後福利	205	246	410	504
	<u>\$ 5,657</u>	<u>6,288</u>	<u>11,029</u>	<u>12,581</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：

資產名稱	質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
銀行定期存款	進貨及代收業			
(帳列其他金融資產-流動及非流動)	務履約保證	\$ 173,750	175,250	160,250
銀行存款(帳列其他金融資產-非流動)	禮券履約信託	21,435	18,314	19,316
		<u>\$ 195,185</u>	<u>193,564</u>	<u>179,566</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，於民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日金額分別為1,100,000千元、900,000千元及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一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日金額皆為500千元。
- (三)合併公司承租若干建築物作為門市營運使用，租賃期間為1~5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。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年4月至6月			111年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	366,098	366,098	-	363,907	363,907
勞健保費用	-	41,490	41,490	-	40,966	40,966
退休金費用	-	20,265	20,265	-	19,380	19,380
董事酬金	-	1,075	1,075	-	375	375
其他員工福利費用	-	22,538	22,538	-	23,018	23,018
折舊費用	-	181,680	181,680	-	188,421	188,421
攤銷費用	-	3,204	3,204	-	3,881	3,881

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	725,304	725,304	-	711,836	711,836
勞健保費用	-	84,999	84,999	-	83,292	83,292
退休金費用	-	40,417	40,417	-	38,895	38,895
董事酬金	-	1,850	1,850	-	750	750
其他員工福利費用	-	46,576	46,576	-	46,341	46,341
折舊費用	-	362,887	362,887	-	379,028	379,028
攤銷費用	-	6,855	6,855	-	8,420	8,420

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號 (註)	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金貸 與性質 (註1)	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金 額	擔 保 品		對個別對 象資金貸 與限 額	資金貸 與 總 限 額
													名稱	價值		
0	本公司	三友藥 妝股份 有限公司	其他應 收款- 關係人	是	30,000	30,000	-	-	2	-	營業週轉	-		-	177,362	709,450

註：編號欄之填寫方法如下：(1)發行人填0(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註1：資金貸與性質應填列屬業務往來者為1或屬有短期融通資金之必要者為2。

三商家購股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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)：

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	三商美邦人壽股份 有限公司普通股	其他關係人	透過損益按公允 價值衡量之金融 資產-流動	1,050,000	5,723	0.02 %	5,723	—

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：

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/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	64,879	64,879	51,000	51 %	55,071	(21,776)	(10,960)	(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 %	41,553	500	500	(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	持有股數	持股比例
三商投資控股股份有限公司	41,018,951	60.76 %
日商住友商事株式會社	13,200,000	19.55 %

十四、部門資訊

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、藥品、化妝品及有機商品之業務。

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。

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：

112年4月至6月					
	甲部門	其他部門	總部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,311,967	134,951	2,037	-	3,448,955
部門間收入	-	6,560	-	(6,560)	-
收入總計	<u>\$ 3,311,967</u>	<u>141,511</u>	<u>2,037</u>	<u>(6,560)</u>	<u>3,448,955</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 48,469</u>	<u>(18,551)</u>	<u>(23,457)</u>	<u>7,398</u>	<u>13,859</u>
111年4月至6月					
	甲部門	其他部門	總部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 3,476,187	139,929	3,822	-	3,619,938
部門間收入	-	5,778	147	(5,925)	-
收入總計	<u>\$ 3,476,187</u>	<u>145,707</u>	<u>3,969</u>	<u>(5,925)</u>	<u>3,619,938</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 19,126</u>	<u>(10,653)</u>	<u>(5,853)</u>	<u>3,460</u>	<u>6,080</u>
112年1月至6月					
	甲部門	其他部門	總部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,487,247	261,991	4,666	-	6,753,904
部門間收入	-	14,800	24,942	(39,742)	-
收入總計	<u>\$ 6,487,247</u>	<u>276,791</u>	<u>29,608</u>	<u>(39,742)</u>	<u>6,753,904</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 82,441</u>	<u>(30,703)</u>	<u>(39,175)</u>	<u>10,609</u>	<u>23,172</u>
111年1月至6月					
	甲部門	其他部門	總部	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 6,556,937	298,410	6,562	-	6,861,909
部門間收入	-	12,804	258	(13,062)	-
收入總計	<u>\$ 6,556,937</u>	<u>311,214</u>	<u>6,820</u>	<u>(13,062)</u>	<u>6,861,909</u>
應報導部門稅前損益	<u>\$ 38,133</u>	<u>(23,918)</u>	<u>(16,305)</u>	<u>7,144</u>	<u>5,054</u>