

股票代碼：8472

夠麻吉股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一一〇年一月一日至三月三十一日

及民國一〇九年一月一日至三月三十一日

公司地址：台北市大安區市民大道四段100號4樓  
公司電話：(02)2711-8177

合併財務報告  
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3-4
四、合併資產負債表	5-6
五、合併綜合損益表	7
六、合併權益變動表	8
七、合併現金流量表	9
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	10
(二)通過財務報告之日期及程序	10
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	10-13
(四)重大會計政策之彙總說明	14
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15-28
(七)關係人交易	28-29
(八)質押之資產	29-32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	32
(十)重大之災害損失	32
(十一)重大之期後事項	32
(十二)其他	32-38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38
2.轉投資事業相關資訊	39
3.大陸投資資訊	39-40
4.主要股東資訊	40
(十四)部門資訊	40

## 會計師核閱報告

夠麻吉股份有限公司 公鑒：

### 前言

夠麻吉股份有限公司及其子公司民國一一〇年三月三十一日及民國一〇九年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一〇年一月一日至三月三十一日及民國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，以及合併財務報表附註(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暨經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表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

### 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。核閱合併財務報表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表在所有重大方面有未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會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達夠麻吉股份有限公司及其子公司民國一一〇年三月三十一日及民國一〇九年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一〇年一月一日至三月三十一日及民國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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(106)金管證審字第 1060026003 號

(91)台財證(六)字第 144183 號

羅筱靖

羅筱靖



會計師

張志銘

張志銘



中華民國一一〇年四月二十七日

鈞麻吉股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年三月三十一日、民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇九年三月三十一日

(民國一一〇及一〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			110年03月31日		109年12月31日		109年03月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六.1	\$259,602	22	\$183,938	16	\$116,396	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.2及八	534,610	46	555,306	48	611,420	56
1170	應收帳款淨額	六.3及六.11	29,593	3	39,870	3	22,054	2
1200	其他應收款淨額		623	-	542	-	5,699	1
1220	本期所得稅資產		-	-	-	-	630	-
1410	預付款項		40,896	4	76,875	7	81,886	7
1470	其他流動資產		17,007	1	18,143	1	14,614	1
11xx	流動資產合計		882,331	76	874,674	75	852,699	78
	非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.2及八	232,945	20	244,382	21	200,245	18
1600	不動產、廠房及設備	六.4	5,015	1	5,441	1	4,905	-
1755	使用權資產	六.14	11,752	1	13,751	1	18,136	2
1780	無形資產	六.5	542	-	470	-	305	-
1840	遞延所得稅資產	四	19,725	2	18,559	2	16,952	2
1900	存出保證金	八	4,200	-	4,213	-	3,995	-
15xx	非流動資產合計		274,179	24	286,816	25	244,538	22
1xxx	資產總計		\$1,156,510	100	\$1,161,490	100	\$1,097,237	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳進昌



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好



夠麻吉股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一一〇年三月三十一日、民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇九年三月三十一日

(民國一一〇及一〇九年三月三十一日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

負 債 及 權 益			110年03月31日		109年12月31日		109年03月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動負債							
2130	合約負債	六.10	\$138,008	12	\$139,594	12	\$144,917	13
2150	應付票據		-	-	303	-	1	-
2170	應付帳款		255,434	22	272,974	23	235,780	22
2200	其他應付款	六.6及七	140,224	12	143,575	12	114,379	10
2230	本期所得稅負債	四及六.15	12,149	1	10,688	1	4,834	1
2280	租賃負債	六.14	5,991	1	6,852	1	7,482	1
2300	其他流動負債	六.7	11,459	1	7,082	1	4,047	-
21xx	流動負債合計		563,265	49	581,068	50	511,440	47
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四	16,446	1	15,229	1	13,119	1
2580	租賃負債	六.14	6,056	1	7,198	1	10,904	1
2654	存入保證金		1	-	1	-	1	-
25xx	非流動負債合計		22,503	2	22,428	2	24,024	2
2xxx	負債總計		585,768	51	603,496	52	535,464	49
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.9						
3100	股本							
3110	普通股股本		177,358	15	177,358	15	183,388	17
3200	資本公積		280,810	24	280,810	24	290,295	26
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		38,946	3	38,946	4	35,435	3
3350	未分配盈餘		73,628	7	60,880	5	52,655	5
3xxx	權益總額		570,742	49	557,994	48	561,773	51
	負債及權益總計		\$1,156,510	100	\$1,161,490	100	\$1,097,237	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳進昌



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好



夠麻吉股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年一月一日至三月三十一日

及民國一〇九年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	110.01.01~110.03.31		109.01.01~109.03.31	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六.10	\$99,373	100	\$85,953	100
5000	營業成本	六.12	(5,147)	(5)	(6,158)	(7)
5900	營業毛利		94,226	95	79,795	93
6000	營業費用	六.12				
6100	推銷費用		(58,633)	(59)	(57,161)	(67)
6200	管理費用		(21,681)	(22)	(16,762)	(20)
6300	研究發展費用		(7,604)	(8)	(5,475)	(6)
	營業費用合計		(87,918)	(89)	(79,398)	(93)
6900	營業利益		6,308	6	397	-
7000	營業外收入及支出	六.13				
7010	其他收入		8,037	8	2,208	3
7020	其他利益及損失	六.13	(9)	-	(511)	(1)
7050	財務成本		(76)	-	(114)	-
	營業外收入及支出合計		7,952	8	1,583	2
7900	稅前淨利		14,260	14	1,980	2
7950	所得稅費用	四及六.15	(1,512)	(1)	(396)	-
8200	本期淨利		12,748	13	1,584	2
8300	其他綜合損益		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$12,748	13	\$1,584	2
9750	基本每股盈餘(元)	六.16	\$0.72		\$0.09	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.16	\$0.72		\$0.09	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳進昌



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好



夠麻吉股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國一一〇年一月一日至三月三十一日  
及民國一〇九年一月一日至三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項                  目	歸屬於母公司業主之權益					權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘		總計	
				法定盈餘公積	未分配盈餘		
		3100	3200	3310	3350	31XX	3XXX
A1	民國109年01月01日餘額	\$183,388	\$290,295	\$35,435	\$51,071	\$560,189	\$560,189
D1	民國109年01月01日至03月31日淨利				1,584	1,584	1,584
D3	民國109年01月01日至03月31日其他綜合損益				-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	1,584	1,584	1,584
Z1	民國109年03月31日餘額	\$183,388	\$290,295	\$35,435	\$52,655	\$561,773	\$561,773
A1	民國110年01月01日餘額	\$177,358	\$280,810	\$38,946	\$60,880	\$557,994	\$557,994
D1	民國110年01月01日至03月31日淨利				12,748	12,748	12,748
D3	民國110年01月01日至03月31日其他綜合損益				-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	12,748	12,748	12,748
Z1	民國110年03月31日餘額	\$177,358	\$280,810	\$38,946	\$73,628	\$570,742	\$570,742

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳進昌



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好





夠麻吉股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一〇年一月一日至三月三十一日

及民國一〇九年六月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	110.01.01~ 110.03.31	109.01.01~ 109.03.31	代碼	項 目	110.01.01~ 110.03.31	109.01.01~ 109.03.31
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A00010	稅前淨利	\$14,260	\$1,980	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	32,133	23,352
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	-	(2,969)
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金(增加)減少	13	-
A20100	折舊費用	2,425	2,488	B04500	無形資產增加	(150)	-
A20200	攤銷費用	78	92	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	31,996	20,383
A21200	利息收入	(1,078)	(1,683)				
A20900	利息費用	76	114	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04020	租賃負債本金償還	(2,003)	(1,991)
A31150	應收帳款(增加)減少	10,277	11,632	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(2,003)	(1,991)
A31180	其他應收款(增加)減少	(142)	(4,507)				
A31230	預付款項(增加)減少	35,979	35,837				
A31240	其他流動資產(增加)減少	1,136	8,526	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	75,664	2,594
A32125	合約負債增加(減少)	(1,586)	6,814	E00100	期初現金及約當現金餘額	183,938	113,802
A32130	應付票據增加(減少)	(303)	1	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$259,602	\$116,396
A32150	應付帳款增加(減少)	(17,540)	(55,146)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(3,351)	(24,594)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	4,377	(1,029)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	44,608	(19,475)				
A33100	收取之利息	1,139	1,682				
A33300	支付之利息	(76)	(114)				
A33500	退還(支付)之所得稅	-	2,109				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	45,671	(15,798)				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳進昌



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好



夠麻吉股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一一〇年一月一日至三月三十一日  
及民國一〇九年一月一日至三月三十一日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

## 一、公司沿革

夠麻吉股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國九十九年七月，並於民國九十九年七月開始營業，主要業務為：

- (一) 資訊軟體服務業
- (二) 資料處理服務業
- (三) 電子資訊供應服務業
- (四) 市場研究及民意調查業
- (五) 其他工商服務業
- (六) 資訊軟體零售業
- (七) 無店面零售業
- (八) 其他綜合零售業
- (九) 醫療器材零售業
- (十) 第三方支付服務業
- (十一) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

本公司股票於民國一〇五年一月十一日經櫃檯買賣中心證櫃審字第一〇四〇〇三七二七三二號函核准上櫃，其註冊地及主要營運據點位於台北市大安區市民大道四段100號4樓。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務報告業經董事會於民國一一〇年四月二十七日通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### 1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一一〇年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，新準則及修正之首次適用對本集團並無重大影響。

鈞麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

項次	新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
1	國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入	待國際會計準則理事會決定
2	國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
3	負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
4	對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善	民國111年1月1日
5	揭露倡議—會計政策(國際會計準則第1號之修正)	民國112年1月1日
6	會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)	民國112年1月1日
7	2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(國際財務報導準則第16號之修正)	民國110年4月1日

(1)國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

(2)國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服

鈞麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

---

務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組；於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)；及短期合約之簡化法(保費分攤法)。

此準則於民國一〇六年五月發布後，另於民國一〇九年六月發布修正，此修正除於過渡條款中將生效日延後2年(亦即由原先民國一一〇年一月一日延後至民國一一二年一月一日)並提供額外豁免外，並藉由簡化部分規定而降低採用此準則成本，以及修改部分規定使部分情況更易於解釋。此準則之生效將取代過渡準則(亦即國際財務報導準則第4號「保險合約」)

(3)負債分類為流動或非流動(國際會計準則第1號之修正)

此係針對會計準則第1號「財務報表之表達」第69段至76段中負債分類為流動或非流動進行修正。

(4)對國際財務報導準則有限度範圍修正，包括對國際財務報導準則第3號、國際會計準則第16號及國際會計準則第37號之修正，以及年度改善

A.更新對觀念架構之索引(國際財務報導準則第3號之修正)

此修正係藉由取代對財務報導之觀念架構的舊版索引，以二〇一八年三月發布之最新版本索引更新國際財務報導準則第3號。另新增一項認列原則之例外，以避免因負債及或有負債產生可能的「第2日」利得或損失。此外，釐清針對不受取代架構索引影響之或有資產之既有指引。

B.不動產、廠房及設備：意圖使用前之收益(國際會計準則第16號之修正)

此修正係就公司針對其意圖使用而準備資產時出售所產生之項目，禁止企業自不動產、廠房及設備之成本減除出售之金額；反之，企業將此等銷售收益及其相關成本認列於損益。

C.虧損性合約－履行合約之成本(國際會計準則第37號之修正)

此修正釐清企業於評估合約是否係屬虧損性時，應予計入之成本。

#### D.2018—2020年國際財務報導準則之改善

##### 國際財務報導準則第1號之修正

此修正簡化子公司於母公司之後成為首次適用者時，關於適用國際財務報導準則第1號之累積換算調整數衡量。

##### 國際財務報導準則第9號「金融工具」之修正

此修正釐清當企業評估金融負債之新合約條款或修改後條款是否與原始金融負債具有重大差異時所包括之費用。

##### 國際財務報導準則第16號「租賃」釋例之修正

此係對釋例13承租人之權益改良相關之租賃誘因進行修正。

##### 國際會計準則第41號之修正

此修正移除衡量公允價值時現金流量不計入稅捐之規定，以使國際會計準則第41號之公允價值衡量之規定與其他國際財務報導準則之相關規定一致。

#### (5)揭露倡議－會計政策(國際會計準則第1號之修正)

此修正係改善會計政策之揭露，以提供投資者及其他財務報表主要使用者更有用之資訊。

#### (6)會計估計之定義(國際會計準則第8號之修正)

此修正直接定義會計估計，並對會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」進行其他修正，以協助企業區分會計政策變動與會計估計變動。

#### (7)2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(國際財務報導準則第16號之修正)

此修正將國際財務報導準則第16號「租賃」第46A段中之實務權宜作法延長一年。

以上國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估前述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。



夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1.遵循聲明

本集團民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.3～四.4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。

2.編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3.合併概況

合併財務報告編製原則與民國一〇九年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			110.03.31	109.12.31	109.03.31
本公司	一起旅行社股份有限公司	代辦國內外旅遊之相關服務等	100%	100%	100%

4.所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

鈞麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定性之主要來源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五。

六、重要會計項目之說明

1.現金及約當現金

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
庫存現金及零用金	\$80	\$80	\$80
支票及活期存款	231,066	183,858	116,316
約當現金－附賣回債券投資	28,456	-	-
合 計	<u>\$259,602</u>	<u>\$183,938</u>	<u>\$116,396</u>

2.按攤銷後成本衡量之金融資產

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
銀行存款－履約保證	\$195,945	\$234,382	\$200,245
受限制銀行存款	13,500	-	-
受限制定期存款	23,500	10,000	10,000
定期存款	534,610	555,306	601,420
合 計	<u>\$767,555</u>	<u>\$799,688</u>	<u>\$811,665</u>
流 動	\$534,610	\$555,306	\$611,420
非 流 動	232,945	244,382	200,245
合 計	<u>\$767,555</u>	<u>\$799,688</u>	<u>\$811,665</u>

本集團按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為擔保或質押之情形，請詳附註八。

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

### 3. 應收帳款

(1) 應收帳款淨額明細如下：

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
應收帳款—因營業而發生	\$29,593	\$39,870	\$22,054
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$29,593</u>	<u>\$39,870</u>	<u>\$22,054</u>

(2) 本集團應收帳款未有提供擔保之情形。

(3) 本集團之銷售對象大多屬直接銷售終端銷售客戶(即一般消費大眾)，屬下單後直接刷卡或T/T匯款，對客戶之授信期間通常為0天至3天。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一〇九年三月三十一日之總帳面金額分別為29,593仟元、39,870仟元及22,054仟元，於民國一一〇及一〇九年第一季備抵損失相關資訊詳附註六、11，信用風險相關資訊請詳附註十二。

### 4. 不動產、廠房及設備

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$5,015</u>	<u>\$5,441</u>	<u>\$4,905</u>

(1) 自用之不動產、廠房及設備

	辦公設備
成本：	
110.01.01	\$10,803
增添	-
處分	-
重分類	-
110.03.31	<u>\$10,803</u>
109.01.01	\$18,338
增添	2,969
處分	-
重分類	-
109.03.31	<u>\$21,307</u>



夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊及減損：

110.01.01	\$5,362
折舊	426
處分	-
110.03.31	<u>\$5,788</u>

109.01.01	\$15,937
折舊	465
處分	-
109.03.31	<u>\$16,402</u>

淨帳面金額：

110.03.31	<u>\$5,015</u>
109.12.31	<u>\$5,441</u>
109.03.31	<u>\$4,905</u>

(2)本集團不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

5.無形資產

電腦軟體成本

成本：

110.01.01	\$1,692
增添－單獨取得	150
到期除列	(1,266)
110.03.31	<u>\$576</u>

109.01.01	\$1,100
增添－單獨取得	-
到期除列	-
109.03.31	<u>\$1,100</u>

累計攤銷及減損：

110.01.01	\$1,222
攤銷	78
到期除列	(1,266)
110.03.31	<u>\$34</u>

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

109.01.01	\$703
攤銷	92
到期除列	-
109.03.31	<u>\$795</u>
淨帳面金額：	
110.03.31	<u>\$542</u>
109.12.31	<u>\$470</u>
109.03.31	<u>\$305</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
營業費用	<u>\$78</u>	<u>\$92</u>

6. 其他應付款

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
應付費用	\$37,557	\$47,985	\$31,281
其他應付款	102,667	95,590	83,098
合 計	<u>\$140,224</u>	<u>\$143,575</u>	<u>\$114,379</u>

7. 其他流動負債

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
應付營業稅	\$2,335	\$4,880	\$1,701
其 他	9,124	2,202	2,346
合 計	<u>\$11,459</u>	<u>\$7,082</u>	<u>\$4,047</u>

8. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,935仟元及1,848仟元。

## 9. 權益

### (1) 普通股

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一〇九年三月三十一日止，本公司額定股本均為 300,000 仟元，已發行股本分別為 177,358 仟元、177,358 仟元及 183,388 仟元，每股面額 10 元，分別為 17,736 仟股、17,736 仟股及 18,339 仟股。

本公司於民國一〇九年七月三十一日經董事會決議辦理註銷庫藏股而減資 6,030 仟元，並決議以民國一〇九年八月五日為減資基準日，該項減資案奉臺北市政府產業商字第 10953034900 號函核准在案。減資後額定股本為 300,000 仟元，業已發行股本為 177,358 仟元，每股票面金額 10 元，分為 17,736 仟股。

### (2) 資本公積

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
發行溢價	\$279,075	\$279,075	\$288,560
員工認股權	1,735	1,735	1,735
合 計	\$280,810	\$280,810	\$290,295

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

### (3) 盈餘分派及股利政策

#### A. 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，直到法定盈餘公積已達本公司資本額為止，並依法令或主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，授權董事會擬定盈餘分配案，擬請股東會決議後分配股東紅利。

本公司考量公司所處環境及成長階段，基於健全財務規劃以達永續經營，未來盈餘之分派將配合公司營運規劃、資本支出預算及資金需求情形，於發放股利時，以現金股利不低於當次配發股東股利總額之百分之十。但股利若低於每股新台幣一元，得以股票股利發放。

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達實收資本額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

C. 特別盈餘公積

本公司於分派可分配盈餘時，依法令規定就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就其他權益減項淨額迴轉部分，迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

本公司依金管會於民國一一〇年三月三十一日發布之金管證發字第1090150022號函令規定，就首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列特別盈餘公積。嗣後本公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。

本公司截至民國一一〇及一〇九年一月一日止，首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額均為0元。另本公司於民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日並未有因使用、處分或重分類相關資產，因而迴轉特別盈餘公積之情形。截至民國一一〇及一〇九年三月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為0元。

D. 本公司於民國一一〇年三月二十四日及民國一〇九年五月十三日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇九及一〇八年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	一〇九年度	一〇八年度	一〇九年度	一〇八年度
法定盈餘公積	\$4,505	\$3,511		
普通股現金股利	44,339	31,726	\$2.5	\$1.7888
合 計	<u>\$48,844</u>	<u>\$35,237</u>		

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊詳附註六、12。

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10.營業收入

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
客戶合約之收入		
電子商務－服務收入	\$98,837	\$85,851
廣告收入	536	102
營業收入淨額	<u>\$99,373</u>	<u>\$85,953</u>

本集團民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日之總體銷售扣除當月作廢金額(含稅)分別為614,822仟元及558,100仟元。

民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1)收入細分

110.01.01～110.03.31

	電子商務－ 服務收入	廣告收入	合計
提供勞務	<u>\$98,837</u>	<u>\$536</u>	<u>\$99,373</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$98,837</u>	<u>\$536</u>	<u>\$99,373</u>

109.01.01～109.03.31

	電子商務－ 服務收入	廣告收入	合計
提供勞務	<u>\$85,851</u>	<u>\$102</u>	<u>\$85,953</u>
收入認列時點：			
於某一時點	<u>\$85,851</u>	<u>\$102</u>	<u>\$85,953</u>

鈞麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)合約餘額

合約負債－流動

	110.03.31	109.12.31	109.03.31	109.01.01
提供勞務	\$138,008	\$139,594	\$144,917	\$138,103

本集團民國一一〇年一月一日至三月三十一日合約負債餘額減少，係因大部分履約義務已滿足，並於本期認列為收入。

本集團民國一〇九年一月一日至三月三十一日合約負債餘額增加，係因先向客戶收取部分對價，本集團須於後續提供勞務之義務。

(3)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

截至民國一一〇及一〇九年三月三十一日止，由於本集團之合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊。

(4)自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產

無。

11.預期信用減損損失(利益)

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
營業費用－預期信用減損損失		
應收帳款	\$-	\$-

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團之應收款項(包含應收帳款)皆採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，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一〇九年三月三十一日評估備抵損失金額之相關說明如下：

(1)應收款項考量過往經驗視為單一群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

民國一一〇年三月三十一日

	已逾期但尚未減損之應收帳款					
	未逾期	90天內	91~120天	121~180天	181天以上	合計
總帳面金額	\$29,593	\$-	\$-	\$-	\$-	\$29,593
損失率	-%	-%	10%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$29,593	\$-	\$-	\$-	\$-	\$29,593

民國一〇九年十二月三十一日

	已逾期但尚未減損之應收帳款					
	未逾期	90天內	91~120天	121~180天	181天以上	合計
總帳面金額	\$39,870	\$-	\$-	\$-	\$-	\$39,870
損失率	-%	-%	10%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$39,870	\$-	\$-	\$-	\$-	\$39,870

民國一〇九年三月三十一日

	已逾期但尚未減損之應收帳款					
	未逾期	90天內	91~120天	121~180天	181天以上	合計
總帳面金額	\$22,054	\$-	\$-	\$-	\$-	\$22,054
損失率	-%	-%	10%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$22,054	\$-	\$-	\$-	\$-	\$22,054

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本集團民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日之應收帳款之備抵損失變動資訊如下：

	應收帳款
110.01.01	\$-
本期增加金額	-
110.03.31	\$-
109.01.01	\$-
本期增加金額	-
109.03.31	\$-

12.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	110.01.01～110.03.31			109.01.01～109.03.31		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$1,978	\$22,914	\$24,892	\$2,467	\$22,070	\$24,537
勞健保費用	288	3,089	3,377	310	2,778	3,088
退休金費用	135	1,800	1,935	162	1,686	1,848
其他員工福利費用	205	8,925	9,130	261	6,609	6,870
折舊費用	-	2,425	2,425	-	2,488	2,488
攤銷費用	-	78	78	-	92	92

本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%～10%為員工酬勞，不高於2%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一一〇年一月一日至三月三十一日依獲利狀況，分別以1%～10%及不高於2%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為1,020仟元及0元，帳列於薪資費用項下；民國一〇九年一月一日至三月三十一日依獲利狀況，分別以1%～10%及不高於2%估列員工酬勞及董事酬勞，並認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為129仟元及0元，帳列於薪資費用項下。



夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國一一〇年三月二十四日董事會決議以現金發放民國一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分別為3,253仟元及294仟元，其與民國一〇九年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

本公司民國一〇八年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額分別為3,214仟元及231元，其與民國一〇八年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

### 13.營業外收入及支出

#### (1)其他收入

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$1,078	\$1,683
其他收入－其他	6,959	525
合    計	<u>\$8,037</u>	<u>\$2,208</u>

#### (2)其他利益及損失

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
淨外幣兌換損失	<u>\$9</u>	<u>\$511</u>

#### (3)財務成本

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
租賃負債之利息	<u>\$76</u>	<u>\$114</u>

### 14.租賃

#### (1)本集團為承租人

本集團承租多項不同之資產，包括不動產(房屋及建築)及辦公設備。各個合約之租賃期間介於1年至5年間，其中部分合約約定未取得出租人同意，承租人不得私自將租賃物全部或一部份出借、轉租、頂讓或以其他變相方法由他人使用，或將租賃權轉讓予他人。

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

租賃對本集團財務狀況、財務績效及現金流量之影響說明如下：

A. 資產負債表認列之金額

(a) 使用權資產

使用權資產之帳面金額

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
房屋及建築	<u>\$11,752</u>	<u>\$13,751</u>	<u>\$18,136</u>

(b) 租賃負債

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
租賃負債	<u>\$12,047</u>	<u>\$14,050</u>	<u>\$18,386</u>
流動	<u>\$5,991</u>	<u>\$6,852</u>	<u>\$7,482</u>
非流動	<u>\$6,056</u>	<u>\$7,198</u>	<u>\$10,904</u>

本集團民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日租賃負債之利息費用請詳附註六、13(3)財務成本；民國一一〇及一〇九年三月三十一日租賃負債之到期分析請詳附註十二、5流動性風險管理。

B. 綜合損益表認列之金額

使用權資產之折舊

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
房屋及建築	<u>\$1,999</u>	<u>\$2,023</u>

C. 承租人與租賃活動相關之費損

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
短期租賃之費用(租金支出)	<u>\$126</u>	<u>\$129</u>

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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一〇九年三月三十一日止，本集團並無承諾之短期租賃組合。

D.承租人與租賃活動相關之現金流出

本集團於民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日租賃之現金流出總額分別為2,205仟元及2,234仟元。

15. 所得稅

(1)所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$1,461	\$604
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其 迴轉有關之遞延所得稅費用	51	(208)
所得稅費用	<u>\$1,512</u>	<u>\$396</u>

(2)所得稅申報核定情形

截至民國一一〇年三月三十一日止，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國一〇七年度
子公司——一起旅行社股份有限公司	核定至民國一〇七年度

16. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整具稀釋作用之影響數)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$12,748	\$1,584
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	17,736	18,339
基本每股盈餘(元)	\$0.72	\$0.09
(2)稀釋每股盈餘		
經調整稀釋效果後歸屬於母公司普通股持有人之淨利(仟元)	\$12,748	\$1,584
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	17,736	18,339
稀釋效果：		
員工酬勞一股票(仟股)	59	73
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(仟股)	17,795	18,412
稀釋每股盈餘(元)	\$0.72	\$0.09

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

## 七、關係人交易

1.於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

### 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
財團法人一起夢想公益協會	其他關係人(本公司董事及總經理分別為其監事及理事)

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與關係人間之重大交易事項

(1)其他應付款－關係人

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
其他關係人	\$636	\$718	\$629

(2)本集團主要管理人員之薪酬

	110.01.01～ 110.03.31	109.01.01～ 109.03.31
短期員工福利	\$1,110	\$1,041

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>110.03.31</u>			
存出保證金	\$150	合作金庫銀行	交通部觀光局旅行業保證金
存出保證金	150	旅行業品保協會	聯合基金
存出保證金	200	台灣糖業(股)公司台灣長榮酒店(台南)	貨款履約保證金
存出保證金	100	長榮國際(股)公司基隆分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	長榮國際(股)公司台中分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	高野大飯店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	300	福華大飯店(股)公司高雄分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	儷野大飯店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	台灣糖業(股)公司休閒遊憩事業部	貨款履約保證金
存出保證金	100	晶華國際酒店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	曾文育樂事業(股)公司台南分公司	貨款履約保證金

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存出保證金	50	耐斯廣場(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	100	晶華國際酒店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	100	寒軒國際大飯店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	台灣糖業股份有限公司 尖山埤江南渡假村	貨款履約保證金
存出保證金	50	晶華國際酒店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	鳳凰酒店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	文苑(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	好旺(股)公司	貨款履約保證金
按攤銷後成本衡量之金融資產	205,945	中國信託銀行	履約保證
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	中國信託銀行	公司信用卡額度設 質
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,500	義大皇家酒店(股)公司	履約保證
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	天悅大酒店(股)公司	履約保證
按攤銷後成本衡量之金融資產	27,000	中國信託銀行	財團法人台灣中小 企業聯合輔導基 金會保證金
合 計	<u>\$248,195</u>		

109.12.31

存出保證金	\$150	合作金庫銀行	交通部觀光局旅行 業保證金
存出保證金	150	旅行業品保協會	聯合基金
存出保證金	200	台灣糖業(股)公司台灣 長榮酒店(台南)	貨款履約保證金
存出保證金	100	長榮國際(股)公司基隆 分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	長榮國際(股)公司台中 分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	高野大飯店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	300	福華大飯店(股)公司高 雄分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	儷野大飯店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	台灣糖業(股)公司休閒 遊憩事業部	貨款履約保證金
存出保證金	100	晶華國際酒店(股)公司	貨款履約保證金

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存出保證金	50	曾文育樂事業(股)公司 台南分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	耐斯廣場(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	100	晶華國際酒店(股)公司 台南分公司	貨款履約保證金
存出保證金	100	寒軒國際大飯店(股) 公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	台灣糖業股份有限公司 尖山埤江南渡假村	貨款履約保證金
存出保證金	50	晶華國際酒店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	鳳凰酒店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	文苑(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	好旺(股)公司	貨款履約保證金
按攤銷後成本衡量之金融資產	230,882	中國信託銀行	履約保證
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	中國信託銀行	公司信用卡額度設 質
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,500	義大皇家酒店(股)公司	履約保證
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	天悅大酒店(股)公司	履約保證
合 計	<u>\$246,132</u>		

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>109.03.31</u>			
存出保證金	\$150	合作金庫銀行	交通部觀光局旅行 業保證金
存出保證金	150	旅行業品保協會	聯合基金
存出保證金	200	台灣糖業(股)公司台灣 長榮酒店(台南)	貨款履約保證金
存出保證金	100	長榮國際(股)公司基隆 分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	長榮國際(股)公司台中 分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	高野大飯店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	300	福華大飯店(股)公司高 雄分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	儷野大飯店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	台灣糖業(股)公司休閒 遊憩事業部	貨款履約保證金



夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

存出保證金	100	晶華國際酒店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	曾文育樂事業(股)公司 台南分公司	貨款履約保證金
存出保證金	50	耐斯廣場(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	100	晶華國際酒店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	100	寒軒國際大飯店(股) 公司	貨款履約保證金
按攤銷後成本衡量之金融資產	196,745	中國信託銀行	履約保證
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	中國信託銀行	公司信用卡額度設 質
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,500	義大皇家酒店(股)公司	履約保證
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	天悅大酒店(股)公司	履約保證
合 計	<u>\$211,745</u>		

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$259,522	\$183,858	\$116,316
按攤銷後成本衡量之金融資產	767,555	799,688	811,665
應收帳款	29,593	39,870	22,054



夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

其他應收款	623	542	5,699
存出保證金	4,200	4,213	3,995
合 計	<u>\$1,061,493</u>	<u>\$1,028,171</u>	<u>\$959,729</u>

金融負債

	110.03.31	109.12.31	109.03.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項	\$395,658	\$416,852	\$350,160
租賃負債	12,047	14,050	18,386
存入保證金	1	1	1
合 計	<u>\$407,706</u>	<u>\$430,903</u>	<u>\$368,547</u>

## 2.財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

## 3.市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與投資活動(無活絡市場之債務工具投資所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)有關。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值1%時，對本集團於民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加307仟元及27仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加0元及232仟元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率曝險項目，包括浮動利率投資，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本集團於民國一一〇及一〇九年一月一日至三月三十一日之損益將分別增加/減少479仟元及291仟元。

#### 4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本集團各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定交易對手之信用風險。本集團未顯著集中與單一交易相對人或單一產業型態進行交易。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，故無重大之信用風險。

本集團採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項以外，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率。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一〇九年三月三十一日止，本集團未持有非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資。

另本集團於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

#### 5.流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

##### 非衍生金融負債

	短於一年	一至五年	合計
<u>110.03.31</u>			
應付款項	\$395,658	\$-	\$395,658
租賃負債	6,193	6,179	12,372
<u>109.12.31</u>			
應付款項	\$416,852	\$-	\$416,852
租賃負債	7,092	7,360	14,452
<u>109.03.31</u>			
應付款項	\$350,160	\$-	\$350,160
租賃負債	7,824	11,201	19,025

夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6.來自籌資活動之負債之調節

民國一一〇年一月一日至三月三十一日之負債之調節資訊：

	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
110.01.01	\$1	\$14,050	\$14,051
現金流量	-	(2,003)	(2,003)
110.03.31	\$1	\$12,047	\$12,048

民國一〇九年一月一日至三月三十一日之負債之調節資訊：

	存入保證金	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
109.01.01	\$1	\$19,872	\$19,873
現金流量	-	(1,991)	(1,991)
非現金變動	-	505	505
109.03.31	\$1	\$18,386	\$18,387

7.金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A.現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B.於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C.無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。



## 9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 10. 新型冠狀病毒肺炎疫情對本集團之影響

自民國一〇九年一月爆發新型冠狀病毒肺炎疫情以來，對本集團並無重大影響。

## 十三、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 本公司對他人資金融通者：無。
2. 本公司為他人背書保證者：無。
3. 本公司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. 本公司本期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者：無。
5. 本公司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者：無。
6. 本公司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者：無。
7. 本公司與關係人進、銷貨交易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. 本公司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者：無。
9. 本公司從事衍生性商品交易：無。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請參閱附表二。

(二)轉投資事業相關資訊：

- 1.對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請參閱附表一。
- 2.對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
  - 2.1 對他人資金融通者：無。
  - 2.2 為他人背書保證者：無。
  - 2.3 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
  - 2.4 本期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者：無。
  - 2.5 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者：無。
  - 2.6 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者：無。
  - 2.7 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
  - 2.8 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者：無。
  - 2.9 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊之揭露：

- 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
- 2.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
- 3.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。



夠麻吉股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4.財產交易金額及其所產生損益：無。

5.票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：無。

6.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

7.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：無。

(四)主要股東資訊：

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例
澳台國際投資股份有限公司	9,756,000	55.01%
五一零有限公司	1,173,660	6.62%

十四、部門資訊

合併公司之營收主要來自於提供網路平台服務收入，本集團營運決策者係覆核整體公司營運結果，以制定公司之資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同之基礎編製。



夠麻吉股份有限公司及子公司

具有重大影響力或具有控制能力者，被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一〇年三月三十一日

單位：新台幣仟元

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	去年年底	股 數	比率%	帳面金額			
夠麻吉股份 有限公司	一起旅行社股 份有限公司	台北市大安區市 民大道四段100 號4樓	交通部觀光局核准之 旅行業業務範圍	<u>\$30,000</u>	<u>\$30,000</u>	3,000,000股	100.00%	<u>\$69,209</u>	<u>\$4,134</u>	<u>\$4,134</u>	註1

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

## 鈎麻吉股份有限公司及子公司

母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
	<u>110.01.01~110.03.31</u>						
0	鈎麻吉股份有限公司	一起旅行社股份有限公司	1	銷貨	\$4,388	月結60天收款	4.42%
0	鈎麻吉股份有限公司	一起旅行社股份有限公司	1	管理服務收入	9,104	月結60天收款	9.16%
0	鈎麻吉股份有限公司	一起旅行社股份有限公司	1	應收帳款	3,177	月結60天收款	0.27%
1	一起旅行社股份有限公司	鈎麻吉股份有限公司	2	銷貨	731	月結60天收款	0.74%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：外幣金額係依資產負債表日匯率換算為新台幣金額。