

股票代碼：
8472

鈞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
民國一〇九年一月一日至三月三十一日
及民國一〇八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	10-12
(四)重大會計政策之彙總說明	12-13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13-29
(七)關係人交易	30
(八)質押之資產	30-32
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	33
(十)重大之災害損失	33
(十一)重大之期後事項	33
(十二)其他	33-38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38-39
2.轉投資事業相關資訊	39-40
3.大陸投資資訊	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一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八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一〇九年三月三十一日及民國一〇八年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至三月三十一日及民國一〇八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：(103)金管證審字第 1030025503 號

(106)金管證審字第 1060026003 號

鄭清標

鄭清標



會計師

羅筱靖

羅筱靖



中華民國一〇九年五月十三日

夠麻吉股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年三月三十一日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年三月三十一日

(民國一〇九及一〇八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			109年03月31日		108年12月31日		108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	\$116,396	11	\$113,802	10	\$150,518	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.2	611,420	56	605,420	52	610,190	52
1170	應收帳款淨額	六.3及六.13	22,054	2	33,686	3	47,932	4
1200	其他應收款淨額		5,699	1	1,191	-	3,273	-
1220	本期所得稅資產		630	-	2,749	-	2,757	-
1410	預付款項		81,886	7	117,723	10	92,473	8
1470	其他流動資產		14,614	1	23,140	2	15,616	1
11xx	流動資產合計		852,699	78	897,711	77	922,759	78
	非流動資產							
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	六.2及八	200,245	18	229,597	19	216,556	18
1600	不動產、廠房及設備	六.4	4,905	-	2,401	-	3,571	-
1755	使用權資產	六.16	18,136	2	19,654	2	19,554	2
1780	無形資產	六.5	305	-	397	-	672	-
1840	遞延所得稅資產	四	16,952	2	18,764	2	20,513	2
1900	其他非流動資產	六.6及八	3,995	-	3,995	-	4,905	-
15xx	非流動資產合計		244,538	22	274,808	23	265,771	22
1xxx	資產總計		\$1,097,237	100	\$1,172,519	100	\$1,188,530	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭少偉



經理人：吳怡達



會計主管：宋雪美



鈞麻吉股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一〇九年三月三十一日、民國一〇八年十二月三十一日及民國一〇八年三月三十一日

(民國一〇九及一〇八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			109年03月31日		108年12月31日		108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	六.12	\$144,917	13	\$138,103	12	\$141,156	12
2150	應付票據		1	-	-	-	-	-
2170	應付帳款		235,780	22	290,926	25	273,154	23
2200	其他應付款	六.7及七	114,379	10	138,973	12	132,548	11
2230	本期所得稅負債	四及六.17	4,834	1	4,240	-	2,303	-
2280	租賃負債	六.16	7,482	1	7,377	1	6,144	1
2300	其他流動負債	六.8	4,047	-	5,076	-	5,224	-
21xx	流動負債合計		511,440	47	584,695	50	560,529	47
	非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	四	13,119	1	15,139	1	15,304	2
2580	租賃負債	六.16	10,904	1	12,495	1	13,489	1
2654	存入保證金		1	-	1	-	1	-
25xx	非流動負債合計		24,024	2	27,635	2	28,794	3
2xxx	負債總計		535,464	49	612,330	52	589,323	50
31xx	歸屬於母公司業主之權益	六.10						
3100	股本							
3110	普通股股本		183,388	17	183,388	16	203,118	17
3200	資本公積		290,295	26	290,295	25	327,872	27
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		35,435	3	35,435	3	34,960	3
3350	未分配盈餘		52,655	5	51,071	4	33,628	3
3500	庫藏股票		-	-	-	-	(371)	-
3xxx	權益總計		561,773	51	560,189	48	599,207	50
	負債及權益總計		\$1,097,237	100	\$1,172,519	100	\$1,188,530	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭少偉



經理人：吳怡達



會計主管：宋雪美



夠麻吉股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇九年一月一日至三月三十一日

及民國一〇八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	109.01.01~109.03.31		108.01.01~108.03.31	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六.12	\$85,953	100	\$108,602	100
5000	營業成本	六.14	(6,158)	(7)	(5,499)	(5)
5900	營業毛利		79,795	93	103,103	95
6000	營業費用	六.14				
6100	推銷費用		(57,161)	(67)	(64,226)	(59)
6200	管理費用		(16,762)	(20)	(25,318)	(23)
6300	研究發展費用		(5,475)	(6)	(4,514)	(5)
	營業費用合計		(79,398)	(93)	(94,058)	(87)
6900	營業利益		397	-	9,045	8
7000	營業外收入及支出	六.15				
7010	其他收入		2,208	3	2,228	2
7020	其他利益及損失	六.16	(511)	(1)	(12)	-
7050	財務成本		(114)	-	(121)	-
	營業外收入及支出合計		1,583	2	2,095	2
7900	稅前淨利		1,980	2	11,140	10
7950	所得稅費用	四及六.17	(396)	-	(2,228)	(2)
8200	本期淨利		1,584	2	8,912	8
8300	其他綜合損益		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$1,584	2	\$8,912	8
9750	基本每股盈餘(元)	六.18	\$0.09		\$0.44	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.18	\$0.09		\$0.44	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭少偉



經理人：吳怡達



會計主管：宋雪美



夠麻吉股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國一〇九年一月一日至三月三十一日
 及民國一〇八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		庫藏股票	總計	
				法定盈餘公積	未分配盈餘			
3100	3200	3310	3350	3500	31XX	3XXX		
A1	民國108年01月01日餘額	\$203,118	\$327,872	\$34,960	\$24,716	\$-	\$590,666	\$590,666
D1	民國108年01月01日至03月31日淨利				8,912		8,912	8,912
D3	民國108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	-	-	-	8,912	-	8,912	8,912
L1	購入庫藏股					(371)	(371)	(371)
Z1	民國108年03月31日餘額	\$203,118	\$327,872	\$34,960	\$33,628	\$(371)	\$599,207	\$599,207
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

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭少偉



經理人：吳怡達



會計主管：宋雪美



鈞麻吉股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國一〇九年一月一日至三月三十一日
 及民國一〇八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	109.01.01~ 109.03.31	108.01.01~ 108.03.31	代碼	項 目	109.01.01~ 109.03.31	108.01.01~ 108.03.31
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	\$1,980	\$11,140	B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	23,352	30,563
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	-	(200)
A20100	折舊費用	2,488	3,108	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	20,383	30,363
A20200	攤銷費用	92	140				
A21200	利息收入	(1,683)	(1,736)				
A20900	利息費用	114	121	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：			C03100	存入保證金增加(減少)	-	1
A31150	應收帳款(增加)減少	11,632	2,527	C04020	租賃負債本金償還	(1,991)	(1,932)
A31180	其他應收款(增加)減少	(4,507)	(68)	C04900	庫藏股票買回成本	-	(371)
A31230	預付款項(增加)減少	35,837	48,270	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(1,991)	(2,302)
A31240	其他流動資產(增加)減少	8,526	7,593				
A31990	其他非流動資產(增加)減少	-	23	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	2,594	46,352
A32125	合約負債增加(減少)	6,814	874	E00100	期初現金及約當現金餘額	113,802	104,166
A32130	應付票據增加(減少)	1	(24)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$116,396	\$150,518
A32150	應付帳款增加(減少)	(55,146)	(16,573)				
A32180	其他應付款增加(減少)	(24,594)	(35,481)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	(1,029)	(3,258)				
A33000	營運產生之現金流入(流出)	(19,475)	16,656				
A33100	收取之利息	1,682	1,789				
A33300	支付之利息	(114)	(121)				
A33500	退還(支付)之所得稅	2,109	(33)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(15,798)	18,291				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：鄭少偉

經理人：吳怡達

會計主管：宋雪美

夠麻吉股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇九年一月一日至三月三十一日
及民國一〇八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)民國一〇九及一〇八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一〇九年五月十三日通過發布。

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)已認可且自民國一〇九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110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111年1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務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

- A.未來現金流量之估計值
- B.折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
- C.對非財務風險之風險調整

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：

- A.具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
- B.短期合約之簡化法(保費分攤法)

(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。

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。

四、重大會計政策之彙總說明

1.遵循聲明

本集團民國一〇九及一〇八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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四。

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一〇八年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註四.3。

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)

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		
			109.03.31	108.12.31	108.03.31
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。

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一〇八年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇八年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
庫存現金及零用金	\$80	\$110	\$80
支票及活期存款	116,316	113,692	150,438
合 計	<u>\$116,396</u>	<u>\$113,802</u>	<u>\$150,518</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)

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
銀行存款－信託專戶	\$-	\$-	\$3,859
銀行存款－履約保證	200,245	229,597	212,697
定期存款	611,420	605,420	610,190
合 計	<u>\$811,665</u>	<u>\$835,017</u>	<u>\$826,746</u>
流 動	\$611,420	\$605,420	\$610,190
非 流 動	200,245	229,597	216,556
合 計	<u>\$811,665</u>	<u>\$835,017</u>	<u>\$826,746</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。

3. 應收帳款

(1) 應收帳款淨額明細如下：

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
應收帳款－因營業而發生	\$22,054	\$33,686	\$47,932
減：備抵損失	-	-	-
合 計	<u>\$22,054</u>	<u>\$33,686</u>	<u>\$47,932</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型終端銷售客戶(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。於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日之總帳面金額分別為22,054仟元、33,686仟元及47,932仟元，於民國一〇九及一〇八年第一季備抵損失相關資訊詳附註六、13，信用風險相關資訊請詳附註十二。

4. 不動產、廠房及設備

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
自用之不動產、廠房及設備	<u>\$4,905</u>	<u>\$2,401</u>	<u>\$3,571</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)

(1)自用之不動產、廠房及設備

	<u>辦公設備</u>
成本：	
109.01.01	\$18,338
增添	2,969
處分	-
重分類	-
109.03.31	<u>\$21,307</u>
108.01.01	\$18,014
增添	-
處分	-
重分類	-
108.03.31	<u>\$18,014</u>
折舊及減損：	
109.01.01	\$15,937
折舊	465
處分	-
109.03.31	<u>\$16,402</u>
108.01.01	\$13,346
折舊	1,097
處分	-
108.03.31	<u>\$14,443</u>
淨帳面金額：	
109.03.31	<u>\$4,905</u>
108.12.31	<u>\$2,401</u>
109.03.31	<u>\$3,571</u>

(2)本集團不動產、廠房及設備未有提供擔保之情形。

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)

5. 無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
成本：	
109.01.01	\$1,100
增添－單獨取得	-
到期除列	-
109.03.31	<u>\$1,100</u>
108.01.01	\$2,331
增添－單獨取得	-
到期除列	-
108.03.31	<u>\$2,331</u>
累計攤銷及減損：	
109.01.01	\$703
攤銷	92
到期除列	-
109.03.31	<u>\$795</u>
108.01.01	\$1,519
攤銷	140
到期除列	-
108.03.31	<u>\$1,659</u>
淨帳面金額：	
109.03.31	<u>\$305</u>
108.12.31	<u>\$397</u>
108.03.31	<u>\$672</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
營業費用	<u>\$92</u>	<u>\$140</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)

6. 其他非流動資產

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
存出保證金	\$3,995	\$3,995	\$4,898
其他預付費用	-	-	7
合 計	\$3,995	\$3,995	\$4,905

本集團其他非流動資產作為擔保或質押之情形，請詳附註八。

7. 其他應付款

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
應付費用	\$31,281	\$43,697	\$31,818
其他應付款	83,098	95,276	100,730
合 計	\$114,379	\$138,973	\$132,548

8. 其他流動負債

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
應付營業稅	\$1,701	\$2,639	\$2,813
其 他	2,346	2,437	2,411
合 計	\$4,047	\$5,076	\$5,224

9. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇九及一〇八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1,848仟元及1,912仟元。

10. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，本公司額定股本均為 300,000 仟元，已發行股本分別為 183,388 仟元、183,388 仟元及 203,118 仟元，每股面額 10 元，分別為 18,339 仟股、18,339 仟股及 20,312 仟股。

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) 資本公積

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
發行溢價	\$288,560	\$288,560	\$326,137
員工認股權	1,735	1,735	1,735
合 計	\$290,295	\$290,295	\$327,872

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) 庫藏股票

本集團民國一〇九年三月三十一日及一〇八年十二月三十一日並無持有庫藏股之情形，而民國一〇八年三月三十一日持有庫藏股票餘額為371仟元，股數為14仟股。

本集團民國一〇八年一月一日至三月三十一日庫藏股之增減變動情形如下：

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
108.01.01~108.03.31				
維護公司信用及股東權益	-仟股	14 仟股	-仟股	14 仟股

證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。

(4) 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。

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

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，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，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，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。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇九及一〇八年一月一日止，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。另本公司於民國一〇九及一〇八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。截至民國一〇九及一〇八年三月三十一日止，首次採用之特別盈餘公積金額均為0元。

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)

D.本公司於民國一〇九年二月二十日及民國一〇八年六月十七日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國一〇八及一〇七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)	
	一〇八年度	一〇七年度	一〇八年度	一〇七年度
法定盈餘公積	\$3,510	\$475		
普通股現金股利	31,726	4,266	\$1.73	\$0.23
合 計	\$35,236	\$4,741		

另本公司於民國一〇八年六月十七日之股東常會決議以資本公積發放現金每股0.32元，共計5,891仟元。

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、14。

11.股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

集團母公司員工股份基礎給付計畫

母公司於民國一〇三年十月十五日發行員工認股權憑證954單位，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿一年後，可按一定時程及比例行使認股權。

截至民國一〇九年三月三十一日止，母公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為五年，並未提供現金交割之選擇，且母公司過去未曾有以現金交割之慣例。

認股權係依據兩項式選擇權定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數	每股執行價格(元)
103.10.15	954	\$47.53

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)

(1)針對民國一〇三年度給與之股份基礎給付計畫，使用之定價模式及假設如下：

	<u>一〇三年度</u>
股利殖利率(%)	0%
預期波動率(%)	36.75%~37.67%
無風險利率(%)	0.96%~ 1.14%
認股權預期存續期間(年)	3~4 年
加權平均股價(\$)	\$32.51
使用之定價模式	Black-scholes

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

(2)前述認股權之詳細資訊如下：

	<u>108.01.01~108.03.31</u>	
	<u>流通在外 數量(單位)</u>	<u>加權平均執 行價格(元)</u>
1月1日流通在外認股選擇權	462	\$48.08
本期給與認股選擇權	-	-
本期執行認股選擇權	-	-
本期喪失認股選擇權	-	-
本期逾期失效認股選擇權	-	-
3月31日流通在外認股選擇權	<u>462</u>	<u>\$48.08</u>
3月31日可執行認股選擇權	462	
本期給予之認股選擇權加權平均公允價值		-

(3)截至民國一〇九年三月三十一日及一〇八年三月三十一日止，無流通在外之酬勞性員工認股選擇權計畫。另截至民國一〇八年三月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

	<u>執行價格</u>	<u>加權平均剩餘 存續期間(年)</u>
108.03.31 流通在外之認股選擇權	\$48.08	0.50 年

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)本集團於民國一〇八年一月一日至三月三十一日因股份基礎給付交易而認列之費用(均屬權益實際之股份基礎給付)金額為0元。

(5)本集團於民國一〇八年一月一日至三月三十一日並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

12.營業收入

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
客戶合約之收入		
電子商務－服務收入	\$85,851	\$108,043
廣告收入	102	559
營業收入淨額	<u>\$85,953</u>	<u>\$108,602</u>

本集團民國一〇九及一〇八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558,100仟元及695,507仟元。

民國一〇九及一〇八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

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>

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)

108.01.01～108.03.31

	電子商務－ 服務收入	廣告收入	合計
提供勞務	\$108,043	\$559	\$108,602
收入認列時點：			
於某一時點	\$108,043	\$559	\$108,602

(2)合約餘額

合約負債－流動

	109.03.31	108.12.31	108.03.31	108.01.01
提供勞務	\$144,917	\$138,103	\$141,156	\$140,282

本集團民國一〇九及一〇八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

截至民國一〇九及一〇八年三月三十一日止，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。

13.預期信用減損損失(利益)

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
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。

鈎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，於民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八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：

民國一〇九年三月三十一日

	未逾期	已逾期但尚未減損之應收帳款				合計
		90天內	91~120天	121~180天	181天以上	
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

民國一〇八年十二月三十一日

	未逾期	已逾期但尚未減損之應收帳款				合計
		90天內	91~120天	121~180天	181天以上	
總帳面金額	\$33,686	\$-	\$-	\$-	\$-	\$33,686
損失率	-%	-%	10%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$33,686	\$-	\$-	\$-	\$-	\$33,686

民國一〇八年三月三十一日

	未逾期	已逾期但尚未減損之應收帳款				合計
		90天內	91~120天	121~180天	181天以上	
總帳面金額	\$47,932	\$-	\$-	\$-	\$-	\$47,932
損失率	-%	-%	10%	50%	100%	
存續期間預期信用損失	-	-	-	-	-	-
帳面金額	\$47,932	\$-	\$-	\$-	\$-	\$47,932

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)本集團民國一〇九及一〇八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
109.01.01	\$-
本期增加金額	-
109.03.31	\$-
108.01.01	\$-
本期增加金額	-
108.03.31	\$-

14.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	109.01.01~109.03.31			108.01.01~108.03.31		
	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	\$2,467	\$22,070	\$24,537	\$1,997	\$24,449	\$26,446
勞健保費用	310	2,778	3,088	267	2,998	3,265
退休金費用	162	1,686	1,848	133	1,779	1,912
其他員工福利費用	1,578	5,292	6,870	214	10,429	10,643
折舊費用	-	2,488	2,488	-	3,108	3,108
攤銷費用	-	92	92	-	140	140

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；民國一〇八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894仟元及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)

本公司於民國一〇九年二月二十日董事會決議以現金發放民國一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分別為3,214仟元及231仟元，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。

本公司民國一〇七年度實際配發員工酬勞與董事酬勞金額分別為249仟元及21仟元，其與民國一〇七年度財務報告以費用列帳之金額並無差異。

15.營業外收入及支出

(1)其他收入

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
利息收入		
攤銷後成本衡量之金融資產	\$1,683	\$1,736
其他收入－其他	525	492
合 計	<u>\$2,208</u>	<u>\$2,228</u>

(2)其他利益及損失

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
淨外幣兌換利益(損失)	<u>\$(511)</u>	<u>\$(12)</u>

(3)財務成本

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
租賃負債之利息	<u>\$114</u>	<u>\$121</u>

16.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

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
房屋及建築	<u>\$18,136</u>	<u>\$19,654</u>	<u>\$19,554</u>

(b) 租賃負債

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
租賃負債	<u>\$18,386</u>	<u>\$19,872</u>	<u>\$19,633</u>
流動	<u>\$7,482</u>	<u>\$7,377</u>	<u>\$6,144</u>
非流動	<u>\$10,904</u>	<u>\$12,495</u>	<u>\$13,489</u>

本集團民國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、15(3)財務成本；民國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

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
房屋及建築	<u>\$2,023</u>	<u>\$2,011</u>

C. 承租人與租賃活動相關之費損

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
短期租賃之費用(租金支出)	<u>\$129</u>	<u>\$133</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)

截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，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

本集團於民國一〇九及一〇八年一月一日至三月三十一日租賃之現金流出總額分別為2,234仟元及2,186仟元。

17. 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

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$604	\$689
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	(208)	1,539
所得稅費用(利益)	<u>\$396</u>	<u>\$2,228</u>

(2) 所得稅申報核定情形

截至民國一〇九年三月三十一日止，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

18. 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。

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)

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。

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
(1)基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之 淨利(仟元)	\$1,584	\$8,912
基本每股盈餘之普通股加權平 均股數(仟股)	18,339	20,311
基本每股盈餘(元)	\$0.09	\$0.44
(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)	\$1,584	\$8,912
基本每股盈餘之普通股加權平 均股數(仟股)	18,339	20,311
稀釋效果：		
員工酬勞一股票(仟股)	126	42
員工認股權一股票(仟股)	-	(註)
經調整稀釋效果後之普通股加 權平均股數(仟股)	18,465	20,353
稀釋每股盈餘(元)	\$0.09	\$0.44

註：員工認股權憑證之潛在普通股列入將產生反稀釋作用，故不列入。

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。

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)

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(本公司董事為其常務理事)

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 其他應付款－關係人

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
其他關係人	\$629	\$559	\$1,276

(2) 本集團主要管理人員之薪酬

	109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
短期員工福利	\$1,041	\$2,310

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>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	100	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	50	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	高野大飯店(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	100	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
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	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>\$201,345</u>		
<u>108.12.31</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	100	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	50	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	高野大飯店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	100	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
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

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	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	226,097	中國信託銀行	履約保證
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>\$230,697</u>		

質押資產名稱	金額	抵押機構	擔保性質
<u>108.03.31</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	100	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	50	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	高野大飯店(股)公司	貨款履約保證金
存出保證金	100	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
存出保證金	50	水美溫泉浴室企業(股)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	824	Loco Partners Inc.	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	3,859	陽信銀行	信託專戶
按攤銷後成本衡量之金融資產	209,197	中國信託銀行	履約保證
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>\$218,530</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)

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

本公司董事會於民國一〇九年四月七日決議通過在有價證券集中交易市場，於每股新台幣17元至30元間買回普通股，預計買回股數為1,800股。本公司截至民國一〇九年五月十二日買回上述庫藏股248仟股，交易總金額為6,788仟元。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
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)	\$116,316	\$113,692	\$150,438
按攤銷後成本衡量之金融資產	811,665	835,017	826,746
應收帳款	22,054	33,686	47,932
其他應收款	5,699	1,191	3,273
存出保證金	3,995	3,995	4,898
合 計	<u>\$959,729</u>	<u>\$987,581</u>	<u>\$1,033,287</u>

金融負債

	109.03.31	108.12.31	108.03.31
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項	\$350,160	\$429,899	\$405,702
租賃負債	18,386	19,872	19,633
合 計	<u>\$368,546</u>	<u>\$449,771</u>	<u>\$425,335</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人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇九及一〇八年一月一日至三月三十一日之損益將分別減少/增加232仟元及241仟元。

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%，對本集團於民國一〇九及一〇八年一月一日至三月三十一日之損益將分別增加/減少291仟元及339仟元。

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。截至民國一〇九年三月三十一日、一〇八年十二月三十一日及一〇八年三月三十一日止，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。

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)

非衍生金融負債

	短於一年	一至五年	合計
<u>109.03.31</u>			
應付款項	\$350,160	\$-	\$350,160
租賃負債	7,824	11,201	19,025
<u>108.12.31</u>			
應付款項	\$429,899	\$-	\$429,899
租賃負債	7,755	12,860	20,615
<u>108.03.31</u>			
應付款項	\$405,702	\$-	\$405,702
租賃負債	6,527	14,018	20,545

6.來自籌資活動之負債之調節

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

民國一〇八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
108.01.01	\$-	\$21,565	\$21,565
現金流量	1	(1,932)	(1,931)
非現金變動	-	-	-
108.03.31	\$1	\$19,633	\$19,634

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。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債，其帳面金額係趨近於公允價值。

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下(單位：外幣仟元)：

	109.03.31			108.12.31		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
人民幣	\$5,508	4.2526	\$23,423	\$5,484	4.6352	\$25,417

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)

108.03.31			
	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣	\$5,416	4.4899	\$24,318
		109.01.01～ 109.03.31	108.01.01～ 108.03.31
<u>貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益</u>			
人民幣		\$(501)	\$-
美 金		(10)	(12)
合 計		\$(511)	\$(12)

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

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。

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。

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)

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。

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)

2.9 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。
- 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(仟股)	持股比例
五一零有限公司	4,061	22.14%
潔元投資有限公司	1,244	6.78%
吳怡達	936	5.11%

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。

鈎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)

民國一〇九年三月三十一日

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			
鈎麻吉股份 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>\$55,191</u>	<u>\$1,741</u>	<u>\$1,741</u>	註1

註1：於編製合併財務報表時業已沖銷。

夠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)
	109.01.01~109.03.31						
0	夠麻吉股份有限公司	一起旅行社股份有限公司	1	銷貨	\$3,762	月結60天收款	4.38%
0	夠麻吉股份有限公司	一起旅行社股份有限公司	1	管理服務收入	9,366	月結60天收款	10.90%
0	夠麻吉股份有限公司	一起旅行社股份有限公司	1	應收帳款	3,194	月結60天收款	0.29%
1	一起旅行社股份有限公司	夠麻吉股份有限公司	2	銷貨	410	月結60天收款	0.48%

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。