

夠麻吉股份有限公司一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國一一〇年七月三十日（星期五）上午九時

地點：台北市松山區復興北路 99 號 2 樓（犇亞會議中心）

出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 12,022,328 股(其中以電子方式出席行使表決權者 11,992,145 股)，佔本公司已發行股份總數 17,735,800 股之 67.78%。

出席董事：吳進昌董事、陳素珍董事、王玉玲董事、吳怡達董事、郭土木獨立董事、林坤正獨立董事、黃明祥獨立董事

列席：安永聯合會計師事務所 鄭清標會計師

主席：吳進昌



記錄：宋雪美



壹、宣佈開會：出席股東代表股數已達法定出席股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

一、109 年度營業報告書。

說明：109 年度營業報告書，請參閱附件一。

二、109 年度審計委員會查核報告。

說明：109 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

三、109 年度員工及董事酬勞分配情形報告。

說明：

1. 依本公司章程第 26 條規定「本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞……提撥不高於百分之二為董事酬勞」。
2. 本公司 109 年度稅前淨利扣除分派員工及董事酬勞前之利益為新台幣 57,874,477 元，擬提列員工酬勞現金約 5.6% 計新台幣 3,252,532 元及董事酬勞約 0.5% 計新台幣 294,000 元

四、修訂「道德行為準則」報告。

說明：

1. 依據證券櫃檯買賣中心 109 年 6 月 12 日證櫃監字第 10900582661 號函之規定辦理，擬修訂「道德行為準則」部份條文。
2. 檢附「道德行為準則修正前後條文對照表」，請參閱附件三。

肆、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：109 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

1. 本公司 109 年度個體財務報表暨合併財務報表業已編製完成，業經安永聯合會計師事務所鄭清標會計師及羅筱靖會計師查核簽證完竣，併同營業報告書提請董事會決議通過，及審計委員會查核出具查核報告書。
2. 營業報告書，請參閱附件一；會計師查核報告書及財務報表，請參閱附件四。

決議：本案經投票表決結果如下：

投票表決時出席股東表決權數：12,022,328 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數 11,686,139 權	97.20%
反對權數 332,129 權	2.76%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 4,060 權	0.03%

本案照原案表決通過。

第二案（董事會提）

案由：109 年度盈餘分配表案，提請 承認。

說明：

1. 擬自 109 年度可供分配盈餘中提撥新台幣 44,339,500 元，分配股東現金股利每股 2.5 元，盈餘分配表請參閱附件五。
2. 嗣後如因本公司股本發生變動，影響流通在外股份之數量，致股東配息率因此發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。

3. 現金股利之除息基準日、發放日及其他相關事宜，授權董事長訂定。
4. 本次盈餘分配將全數發放現金，股東之現金股利發放至元為止(元以下捨去)，其畸零款合計數列入本公司之其他收入。

決議：本案經投票表決結果如下：

投票表決時出席股東表決權數：12,022,328 權

表決結果(含電子投票)	占出席股東表決權數%
贊成權數 11,686,139 權	97.20%
反對權數 332,129 權	2.76%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 4,060 權	0.03%

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會（時間：上午 09 時 19 分）

《附件一》

夠麻吉股份有限公司 營業報告書

本公司成立以來以吃喝玩樂的優惠平台為定位，涵蓋餐券、宅配購物、旅遊住宿、美容舒壓、生活娛樂等各領域類型的吃喝玩樂包羅萬象，協助店家「活化閒置資源及有效行銷」，並提供消費者「省錢及美好體驗」。

一、109 年度營業結果

本公司 109 年度交易額為 32 億元，合併營業收入為 414,420 仟元，營收相較 108 年度 444,750 仟元，減少 6.8%；合併稅後淨利為 46,950 仟元，相較 108 年度 35,105 仟元，增加 33.74%。

109 年度電子商務產業市場競爭激烈，上半年度更因新冠肺炎疫情限縮民眾經濟活動，促使消費管道轉移，致網路銷售大幅升溫，然本公司運營的是一個電子票券的平台，有餐廳、美類、旅遊這些休閒服務的頻道，前述這些，比較屬近距離接觸的服務，消費者會因疫情影響進而降低消費意願，導致 109 年第一季營收大幅度的衰退，隨國內疫情降溫本公司營收於第二季開始回穩，並爭取到政府相關補助方案，再透過費用的節省，致使 109 年度淨利較 108 年度增加。

二、本年度營業計畫概要

(一) 品牌年輕化：

近年來消費者購買決策的改變，以及為使品牌深入年輕族群翻轉既有印象，將採用時下流行的 KOL 社群影響力，讓品牌與社群產生緊密的連結，帶來更多流量和曝光進而轉換消費。同時，也藉由網紅行銷模式的操作進行店家招商，GOMAJI 提供自有的 KOL 人才資料庫(含大明星、小網紅、網路名人)，依店家行銷需求進行廣告交換，帶動新一波的店家合作；另外，受新冠肺炎影響大大加速宅經濟的起飛，團媽/團主已成為各電商平台、各商家之間炙手可熱的人物。利用團媽自身的號召力結合 GOMAJI 店家之商品銷售，開闢新的銷售管道。

(二)數據開發：

有效的數據驅動機制將能實現公司隱性知識顯性化、顯性知識結構化，從而讓公司內部人員可隨時隨地獲取相關資訊以利於業務進行，使業務能更快去應對市場變化。透過公司數據小組成員依各單位需求建立即時 Dashboard 查詢相關業務數據，如：彙整各縣市商業主管機關每月所公布的最新店家立案資訊，匯入數據系統後方便業務以 BU 單位查詢立案店家與類型，提供業務人員快速進行店家開發與簽約。再者利用地理圖資系統，呈現各區域市場人口數及消費金額，提供業務開發區域方向。而針對內容小組所需，協助建立受測文章 A/B Test 的自動化追蹤導流/導購成效功能，長期分析做為內容池文章質量優化的參考依據。

三、研究發展狀況

(一)流量策略：

隨著各平台演算法大幅度調整、社群紅利降低、廣告費用攀升等現況，SEO 是相對成本較低且能帶來長期效益的行銷投資，更是建立長久有效的流量來源！本公司內部成立虛擬組織進行流量策略：

- (1)SEO 優化：將從最根本的網站做起，重新打造具備 SEO 架構的網站，確保 SEO 的流量匯集。重構後的網站將不斷改善網站內容及關注搜尋引擎演算法之更新，確保關鍵字佔據搜尋引擎首頁，以排名優勢帶來穩定的自然流量，進而提升進站後的轉換率。
- (2)內容經營：以內容行銷驅動 SEO 的排名，長期且持續產出建立高質量並值得分享的內容進而帶動進站轉換率。

(二)ARPU 提升：

在新戶紅利不斷衰減的時代，用戶的留存率更顯得重要。透過控制用戶流失，提高 ARPU 可以有效穩定業績及用戶量。如何達到 ARPU 的提升，方式有二：拉長用戶生命週期、提高付費用戶比例。首先須建立用戶價值分群，依據客戶貢獻指標(e.g. RFM)利用演算法自動進行用戶分級，每月定期運算，以清楚掌握用戶價值輪廓，行銷單位則可依據用戶分級推動忠誠計劃來提升用戶付費金額或佔比。除此之外，再定期分析客戶分級流向動態，觀察高等級流向低等級用戶比例與傾向，行銷單位藉此

擬定特定忠誠計劃，以提升特定級別用戶佔比。而為了減少用戶流失，透過機器學習演算建構客群流失模型，定期監視潛在流失客群，讓行銷單位得以進行預警監控，達到降低用戶流失比例，提高用戶生命週期價值之貢獻。

(三)預約模式：

為解決既有會員買券後預約不便之痛，以及滿足剛需性商品的即時預定需求，本公司將推出「線上預約功能」。合作店家只要透過 GOMAJI 打造的後台系統進行空位/人力、日期及時段等設定，消費者即可於平台上一目瞭然。對於促銷商品可採先行搶購後再決定訂位時間；抑或是即買即用之商品/服務直接購買並訂位就能立即前往。此系統清楚提供消費者店家空位狀況，打造一套從購買後進行預約，再進行使用都很便利的服務；而店家也因空位的即時顯示，例如被消費者取消預約、尚未客滿的餐廳，都有機會透過平台繼續銷售帶進晚鳥客源。另外，針對過往用戶以電話預約最後卻 no show 之行為常造成店家的損失，店家則可因為使用預約系統，對於預約後 no show 的用戶可透過系統進行罰則扣款。

(四)垂直電商

109 年年底投資 GOMAJI 的澳台國際，具備了完整的實體產品與通路經驗，雙方透過策略性結盟深化聚焦垂直電商模式，打造上下游整合的供應鏈。GOMAJI 擁有 300 多萬名重視健康養生的婆媽會員，以及長期開發累積下來的合作店家，將佈局 B2C 及 B2B 服務同步打開消費者與店家的市場。藉由雙方虛實整合發揮一加一大於二的綜效，創造 GOMAJI 第二條成長曲線並朝向集團化方向邁進。

董事長：



經理人：



會計主管：



《附件二》

夠麻吉股份有限公司
審計委員會查核報告書

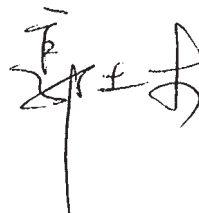
董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託安永聯合會計師事務所鄭清標會計師、羅筱靖會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一〇年股東常會

夠麻吉股份有限公司

審計委員會召集人： 郭土木



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 2 4 日

《 附 件 三 》

夠麻吉股份有限公司
道德行為準則修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第二條 防止利益衝突 董事、監察人及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，避免利用在公司擔任之職務，使下列人員或企業獲致不當利益：</p> <p>一、 其自身、配偶或二親等以內之親屬。</p> <p>二、 前款人員所屬之關係企業。</p> <p>本公司與前項人員或所屬之關係企業，如有資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事，應遵循本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關規定辦理。</p>	<p>第二條 防止利益衝突 董事、監察人及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，避免利用在公司擔任之職務，使下列人員或企業獲致不當利益：</p> <p>一、 其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬。</p> <p>二、 前款人員所屬之關係企業。</p> <p>本公司與前項人員或所屬之關係企業，如有資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事，應遵循本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」等相關規定辦理。</p>	<p>考量父母、子女均屬二親等以內之親屬，酌予精簡二(一)之文字。</p>
<p>第八條 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，本公司宜訂定相關之流程或機制，<u>允許匿名檢舉</u>，並讓員工知悉公司將盡全力保護檢舉人的安全，使其免於遭受報復。</p>	<p>第八條 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，本公司宜訂定相關之流程或機制，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。</p>	<p>參酌上市櫃公司誠信經營守則第 23 條允許匿名檢舉，修正相關文字。</p>
<p>第十二條 本準則經董事會通過後施行，修正時亦同。</p>	<p>第十二條 本準則經董事會通過後施行，<u>並提報股東會</u>，修正時亦同。</p>	<p>為方便日後準則之修訂，經董事會通過後施行。</p>

《附件四》



安永聯合會計師事務所

33045桃園市桃園區中正路1088號27樓
27F, No. 1088, Zhongzheng Road, Taoyuan District,
Taoyuan City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 3 319 8888
Fax: 886 3 319 8866
www.ey.com/tw

會計師查核報告

夠麻吉股份有限公司 公鑒：

查核意見

夠麻吉股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達夠麻吉股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之個體財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與夠麻吉股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對夠麻吉股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

夠麻吉股份有限公司於民國一〇九年度認列營業收入新台幣362,523仟元，夠麻吉股份有限公司之營業活動主要來自藉由電子網路平台提供團購服務收入，提供團購服務之服務收入係依據與店家簽訂合作契約作為收入認列之依據，由於合作契約內容多樣性提高決定履約義務及其滿足時點之複雜度，另收入認列金額尚需評估之退費率涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師對於收入認列評估之查核程序包括（但不限於）評估



銷售模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、測試管理階層針對履約義務收入認列所建立之內部控制的有效性，包括選取樣本執行從消費者下單、複核該交易之店家合作契約中之重大條款及條件至滿足履約義務認列收入之控制程序，抽選樣本核算退費認列金額，分析退費率歷年變動趨勢等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四、附註五及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

合約負債

鈞麻吉股份有限公司民國一〇九年十二月三十一日合約負債之帳面金額為新台幣77,318千元，合約負債占個體資產總額8%，對於鈞麻吉股份有限公司係屬重大。合約負債之性質主係團購兌換券優惠期結束時，消費者未兌換使用或消費者自行將退費轉團購金，由於各種團購兌換券優惠期結束時點不同，致產生合約負債金額計算錯誤之顯著風險，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師評估合約負債完整性之查核程序包括(但不限於)測試管理階層針對合約負債所建立之內部控制的有效性，測試團購金退費流程之正確性，抽選交易樣本執行轉列團購金之核算，分析未使用團購金金額歷年變動趨勢以評估其合理性，抽選樣本核算資產負債表日合約負債金額計算之適當性等查核程序。本會計師亦考量個體財務報表附註四及附註六中有關合約負債揭露的適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鈞麻吉股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鈞麻吉股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈞麻吉股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對鉤麻吉股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使鉤麻吉股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致鉤麻吉股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對鉤麻吉股份有限公司民國一〇九年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安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



中華民國一一〇年三月二十四日



民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			109年12月31日		108年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$123,583	13	\$74,680	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.2	457,656	47	507,770	51
1170	應收帳款淨額	四及六.3	31,065	3	24,420	3
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.3及七	6,988	1	11,236	1
1200	其他應收款淨額		390	-	1,102	-
1220	本期所得稅資產		-	-	2,127	-
1410	預付款項		75,525	8	115,348	12
1470	其他流動資產		15,303	1	14,500	1
11xx	流動資產合計		710,510	73	751,183	76
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四、六.2及八	164,293	17	143,740	15
1550	採用權益法之投資	四及六.4	65,076	7	53,450	6
1600	不動產、廠房及設備	四及六.5	5,441	1	2,401	-
1755	使用權資產	四及六.16	13,751	1	19,654	2
1780	無形資產	四及六.6	470	-	397	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.17	13,902	1	13,260	1
1900	存出保證金	八	2,963	-	2,895	-
15xx	非流動資產合計		265,896	27	235,797	24
1xxx	資產總計		\$976,406	100	\$986,980	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳怡達



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好



夠麻吉股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負 債 及 權 益			109年12月31日		108年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動負債					
2130	合約負債	四及六.12	\$77,318	8	\$82,784	8
2150	應付票據		303	-	-	-
2170	應付帳款		184,003	19	193,000	20
2200	其他應付款	六.7及七	117,200	12	111,230	11
2230	本期所得稅負債	四及六.17	7,572	1	4,145	-
2280	租賃負債	四及六.16	6,852	1	7,377	1
2300	其他流動負債	六.8	6,509	-	4,720	1
21xx	流動負債合計		399,757	41	403,256	41
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.17	11,456	1	11,039	1
2580	租賃負債	四及六.16	7,198	1	12,495	1
2654	存入保證金		1	-	1	-
25xx	非流動負債合計		18,655	2	23,535	2
2xxx	負債總計		418,412	43	426,791	43
31xx	權益					
3100	股本	六.10				
3110	普通股股本		177,358	18	183,388	19
3200	資本公積	六.10	280,810	29	290,295	29
3300	保留盈餘	六.10				
3310	法定盈餘公積		38,946	4	35,435	4
3350	未分配盈餘		60,880	6	51,071	5
3xxx	權益總額		557,994	57	560,189	57
	負債及權益總計		\$976,406	100	\$986,980	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳怡達



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好



錦昌股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(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年度		108年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四、六.12及七	\$362,523	100	\$401,240	100
5000	營業成本	六.14及七	(25,071)	(7)	(25,589)	(6)
5900	營業毛利		337,452	93	375,651	94
6000	營業費用	六.14				
6100	推銷費用	七	(213,659)	(59)	(242,415)	(61)
6200	管理費用		(66,688)	(18)	(82,713)	(21)
6300	研究發展費用		(24,887)	(7)	(21,574)	(5)
	營業費用合計		(305,234)	(84)	(346,702)	(87)
6900	營業淨利		32,218	9	28,949	7
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.15	6,324	2	6,390	2
7020	其他利益及損失	六.15	(2,250)	(1)	-	-
7050	財務成本	六.15	(404)	-	(487)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯 企業及合資損益之份額	四及六.4	18,440	5	7,571	2
	營業外收入及支出合計		22,110	6	13,474	4
7900	稅前淨利		54,328	15	42,423	11
7950	所得稅費用	四及六.17	(7,378)	(2)	(7,318)	(2)
8200	本期淨利		46,950	13	35,105	9
8300	其他綜合損益		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$46,950	13	\$35,105	9
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(元)	六.18	\$2.61		\$1.85	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.18	\$2.60		\$1.83	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：吳怡達

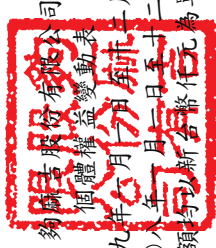


經理人：宋雪美



會計主管：林貞好





民國一〇九年一月三十一日
及民國一〇八年十二月三十一日
(金額以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘		庫 藏 股 票	權 益 總 額
				法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		
A1	民國108年01月01日餘額	3100	3200	3310	3350	3500	3XXX
B1	民國107年度盈餘指撥及分配	\$203,118	\$327,872	\$34,960	\$24,716	\$-	\$590,666
B5	提列法定盈餘公積			475	(475)		-
C15	普通股現金股利		(5,891)		(4,266)		(4,266)
	資本公積配發現金						(5,891)
D1	民國108年度淨利				35,105		35,105
D3	民國108年度其他綜合損益				-		-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	35,105	-	35,105
L1	購入庫藏股					(55,425)	(55,425)
L3	註銷庫藏股	(19,730)	(31,686)		(4,009)	55,425	-
Z1	民國108年12月31日餘額	183,388	290,295	35,435	51,071	-	560,189
B1	民國108年度盈餘指撥及分配			3,511	(3,511)		-
B5	提列法定盈餘公積				(31,726)		(31,726)
	普通股現金股利						
D1	民國109年度淨利				46,950		46,950
D3	民國109年度其他綜合損益				-		-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	46,950	-	46,950
L1	購入庫藏股					(17,419)	(17,419)
L3	註銷庫藏股	(6,030)	(9,485)		(1,904)	17,419	-
Z1	民國109年12月31日餘額	\$177,358	\$280,810	\$38,946	\$60,880	\$-	\$557,994

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：吳怡達



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好



鈞順股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇九年六月三十日

及民國一〇八年六月三十日

(金額以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	109年度	108年度	代碼	項 目	109年度	108年度
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	\$54,328	\$42,423	B00050	按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	29,561	(23,585)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,827)	(324)
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金(增加)減少	(68)	(171)
A20100	折舊費用	9,838	10,687	B04500	無形資產增加	(592)	-
A20200	攤銷費用	519	415	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	24,074	(24,080)
A20900	利息費用	404	487				
A21200	利息收入	(4,938)	(5,239)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(18,440)	(7,571)	C03000	存入保證金增加(減少)	-	1
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	(7,970)	(7,878)
A31150	應收帳款(增加)減少	(6,645)	12,608	C04500	發放現金股利	(31,726)	(10,157)
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	4,248	17,469	C04900	庫藏股票買回成本	(17,419)	(55,425)
A31180	其他應收款(增加)減少	628	1,463	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(57,115)	(73,459)
A31230	預付款項(增加)減少	39,823	24,141				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(803)	8,171	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	48,903	10,387
A31900	其他非流動資產(增加)減少	-	30	E00100	期初現金及約當現金餘額	74,680	64,293
A32125	合約負債增加(減少)	(5,466)	(450)	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$123,583	\$74,680
A32130	應付票據增加(減少)	303	(24)				
A32150	應付帳款增加(減少)	(8,997)	10,722				
A32180	其他應付款增加(減少)	5,970	(21,570)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	1,789	(3,055)				
A33000	營運產生之現金流入(出)	72,561	90,707				
A33100	收取之利息	5,022	5,249				
A33200	收取之股利	6,814	14,134				
A33300	支付之利息	(404)	(487)				
A33500	支付之所得稅	(2,049)	(1,677)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	81,944	107,926				

(請參閱個體務報表附註)



董事長：吳怡達



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好

會計師查核報告

夠麻吉股份有限公司 公鑒：

查核意見

夠麻吉股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達夠麻吉股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年一月一日至十二月三十一日及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與夠麻吉股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對夠麻吉股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

收入認列

夠麻吉股份有限公司及其子公司於民國一〇九年度認列合併營業收入新台幣414,420仟元，夠麻吉股份有限公司及其子公司之營業活動主要來自藉由電子網路平台提供團購服務收入，提供團購服務之服務收入係依據與店家簽訂合作契約作為收入認列之依據，由於合作契



約內容多樣性提高決定履約義務及其滿足時點之複雜度，另收入認列金額尚需評估之退費率涉及管理階層重大判斷，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師對於收入認列評估之查核程序包括(但不限於)評估銷售模式下履約義務相關收入認列會計政策的適當性、測試管理階層針對履約義務收入認列所建立之內部控制的有效性，包括選取樣本執行從消費者下單、複核該交易之店家合作契約中之重大條款及條件至滿足履約義務認列收入之控制程序，抽選樣本核算退費認列金額，分析退費率歷年變動趨勢等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四、附註五及附註六中有關營業收入揭露的適當性。

合約負債

鈞麻吉股份有限公司及其子公司民國一〇九年十二月三十一日合併合約負債之帳面金額為新台幣139,594仟元，合約負債占合併資產總額12%，對於鈞麻吉股份有限公司及其子公司係屬重大。合約負債之性質主係團購兌換券優惠期結束時，消費者未兌換使用或消費者自行將退費轉團購金，由於各種團購兌換券優惠期結束時點不同，致產生合約負債金額計算錯誤之顯著風險，因此本會計師決定為關鍵查核事項。本會計師評估合約負債完整性之查核程序包括(但不限於)測試管理階層針對合約負債所建立之內部控制的有效性，測試團購金退費流程之正確性，抽選交易樣本執行轉列團購金之核算，分析未使用團購金金額歷年變動趨勢以評估其合理性，抽選樣本核算資產負債表日合約負債金額計算之適當性等查核程序。本會計師亦考量合併財務報表附註四及附註六中有關合約負債揭露的適當性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估鈞麻吉股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算鈞麻吉股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈞麻吉股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對夠麻吉股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使夠麻吉股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致夠麻吉股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。



本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對夠麻吉股份有限公司及其子公司民國一〇九年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

其他

夠麻吉股份有限公司已編製民國一〇九及民國一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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



會計師：

羅筱靖



中華民國一一〇年三月二十四日

夠麻吉股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			109年12月31日		108年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$183,938	16	\$113,802	10
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.2	555,306	48	605,420	52
1170	應收帳款淨額	四及六.3	39,870	3	33,686	3
1200	其他應收款淨額		542	-	1,191	-
1220	本期所得稅資產		-	-	2,749	-
1410	預付款項		76,875	7	117,723	10
1470	其他流動資產		18,143	1	23,140	2
11xx	流動資產合計		874,674	75	897,711	77
	非流動資產					
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產	四及六.2及八	244,382	21	229,597	19
1600	不動產、廠房及設備	四及六.4	5,441	1	2,401	-
1755	使用權資產	四及六.15	13,751	1	19,654	2
1780	無形資產	四及六.5	470	-	397	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.16	18,559	2	18,764	2
1900	存出保證金	八	4,213	-	3,995	-
15xx	非流動資產合計		286,816	25	274,808	23
1xxx	資產總計		\$1,161,490	100	\$1,172,519	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳怡達



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)

民國一〇九年十二月三十一日及民國一〇八年十二月三十一日

(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			109年12月31日		108年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債	四及六.11	\$139,594	12	\$138,103	12
2150	應付票據		303	-	-	-
2170	應付帳款		272,974	23	290,926	25
2200	其他應付款	六.6及七	143,575	12	138,973	12
2230	本期所得稅負債	四及六.16	10,688	1	4,240	-
2280	租賃負債	四及六.15	6,852	1	7,377	1
2300	其他流動負債	六.7	7,082	1	5,076	-
21xx	流動負債合計		581,068	50	584,695	50
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四及六.16	15,229	1	15,139	1
2580	租賃負債	四及六.15	7,198	1	12,495	1
2654	存入保證金		1	-	1	-
25xx	非流動負債合計		22,428	2	27,635	2
2xxx	負債總計		603,496	52	612,330	52
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.9				
3110	普通股股本		177,358	15	183,388	16
3200	資本公積	六.9	280,810	24	290,295	25
3300	保留盈餘	六.9				
3310	法定盈餘公積		38,946	4	35,435	3
3350	未分配盈餘		60,880	5	51,071	4
3xxx	權益總額		557,994	48	560,189	48
	負債及權益總計		\$1,161,490	100	\$1,172,519	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳怡達



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

民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(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年度		108年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四及六.11	\$414,420	100	\$444,750	100
5000	營業成本	六.13	(25,241)	(6)	(25,940)	(6)
5900	營業毛利		389,179	94	418,810	94
6000	營業費用	六.13				
6100	推銷費用	七	(237,759)	(57)	(271,342)	(61)
6200	管理費用		(72,341)	(18)	(88,340)	(20)
6300	研究發展費用		(24,887)	(6)	(21,574)	(5)
	營業費用合計		(334,987)	(81)	(381,256)	(86)
6900	營業淨利		54,192	13	37,554	8
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.14	7,933	2	8,092	2
7020	其他利益及損失	六.14	(2,784)	(1)	(843)	-
7050	財務成本	六.14	(404)	-	(487)	-
	營業外收入及支出合計		4,745	1	6,762	2
7900	稅前淨利		58,937	14	44,316	10
7950	所得稅費用	四及六.16	(11,987)	(3)	(9,211)	(2)
8200	本期淨利		46,950	11	35,105	8
8300	其他綜合損益		-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$46,950	11	\$35,105	8
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(元)	六.17	\$2.61		\$1.85	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.17	\$2.60		\$1.83	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳怡達



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
 民國一〇九年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣仟元為單位)

		歸屬於母公司業主之權益							
代碼	項 目	股本	資本公積	保留盈餘		庫藏股票	總計	權益總額	
				法定盈餘公積	未分配盈餘				
A1	民國108年01月01日餘額	3100	3200	3310	3350	3500	31XX	3XXX	
	民國107年度盈餘指撥及分配	\$203,118	\$327,872	\$34,960	\$24,716	\$-	\$590,666	\$590,666	
B1	提列法定盈餘公積			475	(475)		-	-	
B5	普通股現金股利				(4,266)		(4,266)	(4,266)	
C15	資本公積配發現金		(5,891)				(5,891)	(5,891)	
D1	民國108年度淨利				35,105		35,105	35,105	
D3	民國108年度其他綜合損益				-		-	-	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	35,105	-	35,105	35,105	
L1	購入庫藏股								
L3	註銷庫藏股	(19,730)	(31,686)		(4,009)	(55,425)	(55,425)	(55,425)	
Z1	民國108年12月31日餘額	183,388	290,295	35,435	51,071	55,425	560,189	560,189	
B1	民國108年度盈餘指撥及分配			3,511	(3,511)		-	-	
B5	提列法定盈餘公積				(31,726)		(31,726)	(31,726)	
	普通股現金股利								
D1	民國109年度淨利				46,950		46,950	46,950	
D3	民國109年度其他綜合損益				-		-	-	
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	46,950	-	46,950	46,950	
L1	購入庫藏股								
L3	註銷庫藏股	(6,030)	(9,485)		(1,904)	(17,419)	(17,419)	(17,419)	
Z1	民國109年12月31日餘額	\$177,358	\$280,810	\$38,946	\$60,880	\$-	\$557,994	\$557,994	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：吳怡達

經理人：宋雪美

會計主管：林貞好

林貞好



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十二月三十一日

及民國一〇八年一月一日至十二月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	109年度	108年度	代碼	項 目	109年度	108年度
A AAA	營業活動之現金流量：			B BBB	投資活動之現金流量：		
A 00010	稅前淨利	\$58,937	\$44,316	B 00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	35,329	22,292
A 20000	調整項目：			B 02700	取得不動產、廠房及設備	(4,827)	(324)
A 20010	收益費損項目：			B 03700	存出保證金(增加)減少	(218)	703
A 20100	折舊費用	9,838	10,687	B 04500	無形資產增加	(592)	-
A 20200	攤銷費用	519	415	B BBB	投資活動之淨現金流入(出)	29,692	22,671
A 20900	利息費用	404	487				
A 21200	利息收入	(6,203)	(6,925)				
A 30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C CCC	籌資活動之現金流量：		
A 31150	應收帳款(增加)減少	(6,184)	16,773	C 03100	存入保證金增加(減少)	-	1
A 31180	其他應收款(增加)減少	532	2,000	C 04020	租賃負債本金償還	(7,970)	(7,878)
A 31230	預付款項(增加)減少	40,848	23,020	C 04500	發放現金股利	(31,726)	(10,157)
A 31240	其他流動資產(增加)減少	4,997	69	C 04900	庫藏股票買回成本	(17,419)	(55,425)
A 31990	其他非流動資產(增加)減少	-	30	C CCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(57,115)	(73,459)
A 32125	合約負債增加(減少)	1,491	(2,179)				
A 32130	應付票據增加(減少)	303	(24)	E EEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	70,136	9,636
A 32150	應付帳款增加(減少)	(17,952)	1,199	E 00100	期初現金及約當現金餘額	113,802	104,166
A 32180	其他應付款增加(減少)	4,602	(29,056)	E 00200	期末現金及約當現金餘額	\$183,938	\$113,802
A 32230	其他流動負債增加(減少)	2,006	(3,406)				
A 33000	營運產生之現金流入(出)	94,138	57,406				
A 33100	收取之利息	6,320	6,992				
A 33300	支付之利息	(404)	(487)				
A 33500	支付之所得稅	(2,495)	(3,487)				
A AAA	營業活動之淨現金流入(出)	97,559	60,424				

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：吳怡達



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好

《附件五》

夠麻吉股份有限公司
一〇九年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	15,834,225
減：註銷庫藏股沖轉保留盈餘	(1,903,798)
加：109 年度稅後淨利	46,950,251
小計	60,880,678
減：提列 10%法定盈餘公積	(4,504,645)
可供分配盈餘	56,376,033
分配項目：	
股東紅利-現金股利(每股 2.5 元)	(44,339,500)
期末未分配盈餘	12,036,533

董事長：吳怡達



經理人：宋雪美



會計主管：林貞好

