

夠麻吉股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告

民國115及114年第1季

地址：新北市新店區北新路二段262號二樓之6

電話：(02)2711-8177

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	3		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	4		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	5~6		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~13		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	13		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	13~35		六~二七
	(七) 關 係 人 交 易	35~39		二八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	39		二九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	39		三十
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	39~40		三一
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	39~40		三一
	3. 大 陸 投 資 資 訊	39~40		三一
	(十四) 部 門 資 訊	40~41		三二

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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），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 34 號「期中財務報導」編製允當表達之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及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 34 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 115 年及 114 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 陳 俊 宏



陳俊宏

會計師 莊 碧 玉



莊碧玉

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 115 年 5 月 14 日

代 碼	資 產	115年3月31日			114年12月31日			114年3月31日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金（附註六）	\$	72,421	7	\$	159,192	15	\$	64,839	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		110	-		3,862	-		8,718	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八及二九）		122,989	12		67,261	6		5,000	1
1150	應收票據淨額（附註九及二二）		-	-		22	-		111	-
1170	應收帳款淨額（附註九及二二）		105,652	10		74,970	7		49,601	5
1180	應收帳款－關係人淨額（附註九、二二及二八）		139	-		601	-		2,076	-
1197	應收融資租賃款（附註十及二八）		2,366	-		-	-		-	-
1200	其他應收款淨額（附註二八）		1,074	-		430	-		2,344	-
1220	本期所得稅資產（附註四及二四）		1,819	-		1,744	-		1,618	-
130X	存貨（附註十一）		34,146	3		36,549	4		47,872	5
1410	預付款項		24,936	3		25,339	3		31,443	4
1479	其他流動資產		1,172	-		382	-		2,314	-
11XX	流動資產總計		366,824	35		370,352	35		215,936	23
	非流動資產									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註八及二九）		207,870	20		207,854	20		254,150	27
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及二九）		275,329	26		277,563	27		284,729	30
1755	使用權資產（附註十四）		1,545	-		3,184	-		7,784	1
1760	投資性不動產淨額（附註十五及二九）		140,664	14		140,961	13		141,850	15
1821	無形資產		4,672	1		4,934	1		4,915	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		42,368	4		40,690	4		42,467	4
1920	存出保證金（附註二八及二九）		3,813	-		4,083	-		4,457	-
194D	長期應收融資租賃款（附註十及二八）		300	-		-	-		-	-
15XX	非流動資產總計		676,561	65		679,269	65		740,352	77
1XXX	資 產 總 計	\$	1,043,385	100	\$	1,049,621	100	\$	956,288	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款（附註十六）	\$	85,000	8	\$	90,000	9	\$	100,000	10
2130	合約負債（附註二二）		110,097	11		94,614	9		106,919	11
2150	應付票據		7	-		7	-		279	-
2170	應付帳款（附註十八）		141,556	14		173,028	17		175,385	18
2180	應付帳款－關係人（附註十八及二八）		111,385	11		74,786	7		42,817	5
2200	其他應付款（附註十九及二八）		49,509	5		54,457	5		58,771	6
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		3,849	-		1,335	-		-	-
2250	退款負債		23,948	2		39,188	4		26,268	3
2280	租賃負債－流動（附註十四及二八）		3,319	-		2,348	-		4,538	1
2320	一年內到期長期借款（附註十六及二九）		11,027	1		10,969	1		10,796	1
2399	其他流動負債		3,882	-		4,525	-		12,740	1
21XX	流動負債總計		543,579	52		545,257	52		538,513	56
	非流動負債									
2530	應付公司債（附註十七）		94,089	9		93,403	9		-	-
2540	長期借款（附註十六及二九）		127,071	12		129,850	12		138,098	15
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		10,600	1		8,674	1		9,251	1
2580	租賃負債－非流動（附註十四及二八）		887	-		895	-		3,336	-
2645	存入保證金		1,044	-		1,044	-		1,044	-
25XX	非流動負債總計		233,691	22		233,866	22		151,729	16
2XXX	負債總計		777,270	74		779,123	74		690,242	72
	權益（附註二一）									
	股 本									
3110	普通股股本		177,358	17		177,358	17		177,358	19
3200	資本公積		116,144	11		116,144	11		186,173	19
3350	待彌補虧損	(	27,939)	(2)	(	23,272)	(2)	(	97,485)	(10)
3400	其他權益		552	-		268	-		-	-
3XXX	權益總計		266,115	26		270,498	26		266,046	28
	負 債 與 權 益 總 計	\$	1,043,385	100	\$	1,049,621	100	\$	956,288	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：吳進昌

經理人：施凱文

會計主管：張如君

夠麻吉股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二及二八）	\$ 122,828	100	\$ 79,936	100
5000	營業成本（附註十一、二三及二八）	<u>81,333</u>	<u>67</u>	<u>35,113</u>	<u>44</u>
5900	營業毛利	<u>41,495</u>	<u>33</u>	<u>44,823</u>	<u>56</u>
	營業費用（附註二十、二三及二八）				
6100	推銷費用	29,138	24	33,764	42
6200	管理費用	14,791	12	23,382	29
6300	研究發展費用	5,771	4	3,670	5
6450	預期信用減損（迴轉利益）損失	(<u>344</u>)	<u>-</u>	<u>1,334</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>49,356</u>	<u>40</u>	<u>62,150</u>	<u>78</u>
6900	營業淨損	(<u>7,861</u>)	(<u>7</u>)	(<u>17,327</u>)	(<u>22</u>)
	營業外收入及支出（附註二三及二八）				
7010	其他收入	1,500	1	1,117	2
7020	其他利益及損失	4,833	4	(1,479)	(2)
7050	財務成本	(1,987)	(1)	(1,386)	(2)
7100	利息收入	<u>1,579</u>	<u>1</u>	<u>32</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,925</u>	<u>5</u>	(<u>1,716</u>)	(<u>2</u>)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日至3月31日		114年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(\$ 1,936)	(2)	(\$ 19,043)	(24)
7950	所得稅(費用)利益(附註四及二四)	(<u>2,731</u>)	(<u>2</u>)	<u>19</u>	<u>-</u>
8200	本期淨損	(<u>4,667</u>)	(<u>4</u>)	(<u>19,024</u>)	(<u>24</u>)
	其他綜合損益				
	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>284</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	(\$ <u>4,383</u>)	(<u>4</u>)	(\$ <u>19,024</u>)	(<u>24</u>)
	每股虧損(附註二五)				
9710	基 本	(\$ <u>0.26</u>)		(\$ <u>1.07</u>)	
9810	稀 釋	(\$ <u>0.26</u>)		(\$ <u>1.07</u>)	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳進昌



經理人：施凱文



會計主管：張如君



 夠麻吉股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股 本 (附 註 二 一) 股 數 (仟 股)	金 額	資 本 公 積 (附 註 二 一)	待 彌 補 虧 損 (附 註 二 一)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	權 益 總 額
A1	114 年 1 月 1 日餘額	17,736	\$ 177,358	\$ 186,173	(\$ 78,461)	\$ -	\$ 285,070
D1	114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損及綜合損益總額	-	-	-	(19,024)	-	(19,024)
Z1	114 年 3 月 31 日餘額	<u>17,736</u>	<u>\$ 177,358</u>	<u>\$ 186,173</u>	<u>(\$ 97,485)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 266,046</u>
A1	115 年 1 月 1 日餘額	17,736	\$ 177,358	\$ 116,144	(\$ 23,272)	\$ 268	\$ 270,498
D1	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損	-	-	-	(4,667)	-	(4,667)
D3	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	284	284
D5	115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	(4,667)	284	(4,383)
Z1	115 年 3 月 31 日餘額	<u>17,736</u>	<u>\$ 177,358</u>	<u>\$ 116,144</u>	<u>(\$ 27,939)</u>	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 266,115</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳進昌



經理人：施凱文



會計主管：張如君



夠麻吉股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 1,936)	(\$ 19,043)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,531	4,159
A20200	攤銷費用	262	321
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(344)	1,334
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨（利益）損失	(2,570)	1,713
A20900	財務成本	1,987	1,386
A21200	利息收入	(1,579)	(32)
A22900	使用權資產轉租利益	(65)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	658	465
A24100	外幣兌換利益	(72)	-
A29900	存貨報廢損失	-	57
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	6,322	-
A31130	應收票據	22	213
A31150	應收帳款	(30,486)	(23,109)
A31180	其他應收款	(661)	(1,546)
A31200	存 貨	1,745	2,044
A31230	預付款項	403	18,547
A31240	其他流動資產	(790)	(1,521)
A32125	合約負債	15,483	4,072
A32130	應付票據	-	99
A32150	應付帳款	7,369	(17,531)
A32180	其他應付款	(4,928)	(3,179)
A32200	退款負債	(15,240)	(8,275)
A32230	其他流動負債	(643)	6,114
A33000	營運使用之現金	(22,532)	(33,712)
A33100	收取之利息	1,579	61

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
A33300	支付之利息	(\$ 1,321)	(\$ 1,386)
A33500	支付之所得稅	(44)	(3)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(22,318)	(35,040)
投資活動之現金流量			
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(84,601)	(248,085)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	28,857	272,526
B02700	購置不動產、廠房及設備	-	(108)
B03700	存出保證金減少	268	534
B06100	應收融資租賃款減少	600	-
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(54,876)	24,867
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(5,000)	-
C01700	償還長期借款	(2,721)	(2,664)
C03100	存入保證金增加	-	43
C04020	租賃負債本金償還	(582)	(1,362)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(8,303)	(3,983)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,274)	-
EEEE	現金淨減少	(86,771)	(14,156)
E00100	期初現金餘額	159,192	78,995
E00200	期末現金餘額	\$ 72,421	\$ 64,839

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：吳進昌



經理人：施凱文



會計主管：張如君



夠麻吉股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額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）於民國 99 年 7 月 12 日經核准設立。主要經營項目為網路交易平台，提供消費者網路團購服務，以及各類保健食品與美容保養品之批發零售。

本公司股票自 104 年 1 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並自 105 年 1 月 11 日起在該中心上櫃買賣。

本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 115 年 5 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 國際會計準則理事會（以下稱「IASB」）已發布但尚未經金管會認可發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註 1）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	西元 2027 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」（含 2025 年之修正）	西元 2027 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「換算為高度通貨膨脹之表達貨幣」	西元 2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：金管會於 114 年 9 月 25 日宣布我國企業應自 117 年 1 月 1 日適用 IFRS 18，亦得於金管會認可 IFRS 18 後，選擇提前適用。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」及相關配套修正

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 合併公司應評估是否具有投資於特定類型之資產及提供融資予客戶之特定主要經營活動，據以將損益表之收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。合併公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對合併公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

此外，IAS 7「現金流量表」進行以下配套修正：

- 合併公司以間接法編製營業活動之現金流量時，應以營業損益作為調節起始點。
- 合併公司收取之利息及股利應分類為投資活動，而支付之利息及股利應分類為籌資活動。若合併公司經評估具有特定主要經營活動，須考量損益表中列報股利收入、利息收入及利息費用之種類，據以決定收取股利、收取利息及支付利息於現金流量表中之分

類，惟上述各項現金流量僅能各自分類於現金流量表之單一活動中。

截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報表並未包含整份年度財務報表所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報表係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報表係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報表。子公司之財務報表已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報表時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 114 年度合併財務報表之重大會計政策彙總說明。

所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 114 年度合併財務報表之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 50	\$ 120	\$ 255
銀行支票及活期存款	72,371	159,072	64,584
	<u>\$ 72,421</u>	<u>\$ 159,192</u>	<u>\$ 64,839</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
銀行存款	0.005%~0.90%	0.005%~0.90%	0.005%~0.85%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u>			
衍生工具（非指定避險）			
可轉換公司債之贖回權（附註十七）	\$ 110	\$ 100	\$ -
非衍生金融資產			
國內上市（櫃）股票	-	3,762	8,718
	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 3,862</u>	<u>\$ 8,718</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>流 動</u>			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 122,192	\$ 65,688	\$ 5,000
受限制之銀行活期存款	797	1,573	-
	<u>\$ 122,989</u>	<u>\$ 67,261</u>	<u>\$ 5,000</u>
<u>非 流 動</u>			
受限制之銀行活期存款	\$ 60,204	\$ 60,204	\$ 249,500
受限制之銀行定期存款	147,666	147,650	4,650
	<u>\$ 207,870</u>	<u>\$ 207,854</u>	<u>\$ 254,150</u>

(一) 截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 1.285%～3.800%、1.285%～3.800%及 1.285%～1.580%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二九。

九、應收票據及帳款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ -	\$ 22	\$ 111
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 108,462	\$ 78,124	\$ 52,744
減：備抵損失	(2,810)	(3,154)	(3,143)
應收帳款淨額	105,652	74,970	49,601
應收帳款－關係人 (附註二八)	139	601	2,076
	<u>\$ 105,791</u>	<u>\$ 75,571</u>	<u>\$ 51,677</u>

合併公司對企業客戶之授信期間通常為 15 天至 120 天；銷售予終端客戶（即一般消費大眾），主係透過代收機構向消費者收取貨款，合併公司對代收機構平均收款期間為 0～10 天。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。考量企業客戶及代收機構過去違約紀錄與歷史收款情況，不同客戶群之損失型態各異，因此合併公司按客戶群採用不同準備矩陣，並考量客戶應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

115 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 365 天以上	合計
總帳面金額	\$ 103,754	\$ 1,919	\$ 158	\$ 151	\$ 2,619	\$ 108,601
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(63)	(53)	(21)	(54)	(2,619)	(2,810)
攤銷後成本	<u>\$ 103,691</u>	<u>\$ 1,866</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ 97</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,791</u>

114 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 365 天以上	合計
總帳面金額	\$ 75,042	\$ 698	\$ 166	\$ 298	\$ 2,521	\$ 78,725
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(299)	(123)	(50)	(161)	(2,521)	(3,154)
攤銷後成本	<u>\$ 74,743</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 116</u>	<u>\$ 137</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,571</u>

114 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~365 天	逾期 365 天以上	合計
總帳面金額	\$ 46,943	\$ 3,706	\$ 1,667	\$ 1,405	\$ 1,099	\$ 54,820
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(1,340)	(112)	(468)	(124)	(1,099)	(3,143)
攤銷後成本	<u>\$ 45,603</u>	<u>\$ 3,594</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,677</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 3,154	\$ 1,809
加：本期提列減損損失	-	1,334
減：本期迴轉減損損失	(344)	-
期末餘額	<u>\$ 2,810</u>	<u>\$ 3,143</u>

十、應收融資租賃款（114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日：無）

	115年3月31日
未折現之租賃給付	
第 1 年	\$ 2,400
第 2 年	<u>300</u>
	2,700
減：未賺得融資收益	(<u>34</u>)
租賃投資淨額（表達為應收 融資租賃款）	<u>\$ 2,666</u>
流 動	<u>\$ 2,366</u>
非 流 動	<u>\$ 300</u>

本公司所承租位於台北市松山區之廠房，自 115 年 1 月起部分轉租予茂凱國際股份有限公司，並根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為融資租賃。相關使用權資產因轉租關係予以除列，並認列應收融資租賃款。融資租賃以新台幣計價，融資租賃期間為 1 年 4.5 個月，每月收取固定租賃給付。

租賃期間之租約隱含利率於合約日決定而不再變動，截至 115 年 3 月 31 日止，融資租賃平均隱含利率為年利率 2.0%。

合併公司按存續期間預期信用損失衡量應收融資租賃款之備抵損失。截至資產負債表日止，並無逾期未收回之應收融資租賃款，且同時考量交易對手過去之違約紀錄、租賃標的相關產業之未來發展，合併公司認為上述應收融資租賃款並無減損。

十一、存 貨

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
商品存貨	<u>\$ 34,146</u>	<u>\$ 36,549</u>	<u>\$ 47,872</u>

本公司於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 79,273 仟元及 30,725 仟元。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之銷貨成本包括提列存貨跌價及呆滯損失分別為 658 仟元及 465 仟元。

十二、子 公 司

列入合併財務報表之子公司

本合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			115年 3月31日	114年 12月31日	114年 3月31日	
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%	1
本 公 司	農良股份有限公司	農產品批發之相關服務等	100%	100%	100%	2
本 公 司	蕾綿國際股份有限公司	食品及化粧品批發之相關服務等	100%	100%	100%	3
本 公 司	MAJI PHARMACEUTICAL GROUP PTY LTD	保健品之買賣	100%	100%	-	4

1. 本公司於 100 年 4 月投資設立一起旅行社股份有限公司並取得 100%之股權，主要營業項目為交通部觀光局核准之旅行業業務範圍。子公司於 114 年 12 月 29 日經董事會決議減資退回股款 10,000 仟元。
2. 為滿足子公司農良股份有限公司之營運需求，本公司於 114 年 3 月 27 日經董事會決議通過對農良股份有限公司之現金增資 15,000 仟元，並已於 114 年 4 月 17 日完成增資。
3. 為滿足子公司蕾綿國際股份有限公司之營運需求，本公司分別於 114 年 3 月 27 日及 12 月 17 日經董事會決議通過對蕾綿國際股份有限公司之現金增資 35,000 仟元及 20,000 仟元，並已於 114 年 4 月 28 及 115 年 1 月 6 日完成增資。
4. 為拓展海外市場，本公司於 114 年 5 月 19 日以澳幣 1 元取得 Nutra World Pty Ltd 之全數股權，並於 114 年 5 月 28 日執行公司變更登記改名為 MAJI PHARMACEUTICAL GROUP PTY LTD。為滿足子公司營運需求，本公司於 114 年 9 月 4 日現金增資澳幣 200 仟元。

十三、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築 物	租賃改良物	辦公設備	機器設備	其他設備	合 計
成 本							
115年1月1日及3月31日餘額	\$ 183,009	\$ 73,871	\$ 13,419	\$ 41,504	\$ 652	\$ 1,792	\$ 314,247
累計折舊							
115年1月1日餘額	\$ -	\$ 7,531	\$ 4,246	\$ 23,347	\$ 274	\$ 1,286	\$ 36,684
折舊費用	-	528	496	1,149	33	28	2,234
115年3月31日餘額	\$ -	\$ 8,059	\$ 4,742	\$ 24,496	\$ 307	\$ 1,314	\$ 38,918
115年3月31日淨額	\$ 183,009	\$ 65,812	\$ 8,677	\$ 17,008	\$ 345	\$ 478	\$ 275,329
114年12月31日及115年1月1日淨額	\$ 183,009	\$ 66,340	\$ 9,173	\$ 18,157	\$ 378	\$ 506	\$ 277,563
成 本							
114年1月1日餘額	\$ 183,009	\$ 73,871	\$ 13,419	\$ 41,504	\$ 652	\$ 1,684	\$ 314,139
增 添	-	-	-	-	-	108	108
114年3月31日餘額	\$ 183,009	\$ 73,871	\$ 13,419	\$ 41,504	\$ 652	\$ 1,792	\$ 314,247
累計折舊							
114年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,420	\$ 2,262	\$ 18,071	\$ 147	\$ 1,125	\$ 27,025
折舊費用	-	528	496	1,399	32	38	2,493
114年3月31日餘額	\$ -	\$ 5,948	\$ 2,758	\$ 19,470	\$ 179	\$ 1,163	\$ 29,518
114年3月31日淨額	\$ 183,009	\$ 67,923	\$ 10,661	\$ 22,034	\$ 473	\$ 629	\$ 284,729

合併公司於115年及114年1月1日至3月31日並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	35 年
租賃改良物	3 至 10 年
辦公設備	3 至 10 年
機器設備	5 年
其他設備	2 至 7 年

合併公司部分不動產、廠房及設備業已質抵押作為借款額度擔保品，請參閱附註二九。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
使用權資產帳面金額			
建 築 物	\$ 1,545	\$ 3,184	\$ 7,419
運輸設備	-	-	365
	\$ 1,545	\$ 3,184	\$ 7,784

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 1,545</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ -	\$ 1,169
運輸設備	<u>-</u>	<u>201</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,370</u>
使用權資產轉租收益 (帳列其他利益及損失)	<u>(\$ 65)</u>	<u>\$ -</u>

除已於附註十說明及以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於115年及114年1月1日至3月31日並未發生減損情形。

(二) 租賃負債

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 3,319</u>	<u>\$ 2,348</u>	<u>\$ 4,538</u>
非流動	<u>\$ 887</u>	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 3,336</u>

租賃負債之折現率如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
建築物	2.00%~2.50%	2.00%~2.50%	2.00%~2.50%
運輸設備	-	-	2.00%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室及倉庫使用，租賃期間為2~3年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ 730</u>	<u>\$ 1,443</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 1,330)</u>	<u>(\$ 2,959)</u>

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及建築物	合	計
<u>成 本</u>					
115 年 1 月 1 日及 3 月 31 日 餘額	\$ 103,507		\$ 41,505		\$ 145,012
<u>累計折舊</u>					
115 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 4,051		\$ 4,051
折舊費用	-		297		297
115 年 3 月 31 日餘額	\$ -		\$ 4,348		\$ 4,348
115 年 3 月 31 日淨額	\$ 103,507		\$ 37,157		\$ 140,664
<u>成 本</u>					
114 年 1 月 1 日及 3 月 31 日 餘額	\$ 103,507		\$ 41,505		\$ 145,012
<u>累計折舊</u>					
114 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 2,866		\$ 2,866
折舊費用	-		296		296
114 年 3 月 31 日餘額	\$ -		\$ 3,162		\$ 3,162
114 年 3 月 31 日淨額	\$ 103,507		\$ 38,343		\$ 141,850

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築物

35 年

(一) 投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司管理階層參考鄰近地段類似不動產之交易價格決定，合併公司持有之投資性不動產土地及建築物於 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日評價所得之公允價值分別為 224,360 仟元、224,360 仟元及 210,160 仟元。

(二) 合併公司將新北市新店區之投資性不動產予以出租，租賃期間為 25 個月。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

合併公司部分投資性不動產業已質抵押作為借款額度擔保品，請參閱附註二九。

合併公司於 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
第 1 年	\$ 3,686	\$ 3,686	\$ 1,533
第 2 年	3,686	3,686	-
第 3 年	1,536	2,458	-
	<u>\$ 8,908</u>	<u>\$ 9,830</u>	<u>\$ 1,533</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ 85,000</u>	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 100,000</u>

短期借款之年利率於 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 2.50%、2.50% 及 2.375%。

(二) 長期借款

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>擔保借款</u>			
臺灣中小企業銀行	\$ 138,098	\$ 140,819	\$ 148,894
減：列為一年內到期部分	(<u>11,027</u>)	(<u>10,969</u>)	(<u>10,796</u>)
	<u>\$ 127,071</u>	<u>\$ 129,850</u>	<u>\$ 138,098</u>

本公司為購置不動產（包含土地及建築物），與銀行簽訂中長期授信合約，借款期間為 111 年 3 月至 126 年 7 月。截至 115 年 3 月 31 日暨 114 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，有效年利率皆為 2.075%～2.150%。

本公司業已提供部分土地及建物作為銀行借款之擔保品，請參閱附註二九。

十七、應付公司債

	115年3月31日	114年12月31日	113年3月31日
國內無擔保可轉換公司債	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -
減：應付公司債折價	(<u>5,911</u>)	(<u>6,597</u>)	-
	<u>\$ 94,089</u>	<u>\$ 93,403</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 114 年 4 月 21 日發行 1 仟單位、利率為 0%、發行期間 3 年之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計 100,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 22.8 元轉換為本公司之普通股。轉換期間為 116 年 4 月 22 日至 117 年 4 月 21 日。若公司債屆時未轉換，本公司將於本轉換公司債到期日之翌日起五個營業日內，按債券面額以現金一次償還。惟本轉換公司債發行後，除本公司所發行（或私募）之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時（包含但不限於以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、公司合併或受讓他公司股份發行新股、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證等），轉換價格將依據本公司國內第一次私募無擔保轉換公司債發行及轉換辦法（以下稱「發行及轉換辦法」）第 12 條辦理調整。

本轉換公司債發行滿二年之翌日起至到期日前四十日，若本公司普通股在櫃買市場之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十（含）以上時，本公司得按轉換債券面額以現金贖回。

此可轉換公司債包括主契約債務工具、贖回權衍生工具及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 2.97%。

發行價款	\$ 100,000
贖回權衍生工具	10
權益組成部分	(<u>8,410</u>)
發行日負債組成部分	<u>\$ 91,600</u>

主契約債務工具於 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之變動如下（114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：無）：

115 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 93,403
以有效利率 2.97% 計算之利息	<u>686</u>
115 年 3 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 94,089</u>

贖回權衍生工具於 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日變動如下（114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日：無）：

115 年 1 月 1 日餘額	\$ 100
公允價值變動	10
115 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 110</u>

十八、應付帳款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>應付帳款</u>			
非關係人	\$ 141,556	\$ 173,028	\$ 175,385
關係人	<u>111,385</u>	<u>74,786</u>	<u>42,817</u>
	<u>\$ 252,941</u>	<u>\$ 247,814</u>	<u>\$ 218,202</u>

合併公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付帳款於預先約定之信用期限內償還。

十九、其他應付款

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
<u>流動</u>			
應付薪資及獎金	\$ 8,642	\$ 11,073	\$ 9,986
應付營業稅	2	2,599	-
其他	<u>40,865</u>	<u>40,785</u>	<u>48,785</u>
	<u>\$ 49,509</u>	<u>\$ 54,457</u>	<u>\$ 58,771</u>
關係人	\$ 140	\$ -	\$ 767
非關係人	<u>49,369</u>	<u>54,457</u>	<u>58,004</u>
	<u>\$ 49,509</u>	<u>\$ 54,457</u>	<u>\$ 58,771</u>

二十、退職後福利計畫

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定提撥計畫相關退休金費用分別為 1,265 仟元及 1,502 仟元。

二一、權益

(一) 普通股股本

	<u>115年3月31日</u>	<u>114年12月31日</u>	<u>114年3月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>17,736</u>	<u>17,736</u>	<u>17,736</u>
已發行股本	<u>\$ 177,358</u>	<u>\$ 177,358</u>	<u>\$ 177,358</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或補充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 105,764	\$ 105,764	\$ 184,225
員工認股權－已失效	1,735	1,735	1,735
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	213	213	213
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
歸入權	22	22	-
<u>不得作為任何用途</u>			
認股權	8,410	8,410	-
	<u>\$ 116,144</u>	<u>\$ 116,144</u>	<u>\$ 186,173</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，直到法定盈餘公積已達本公司資本總額為止，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，提請股東會決議後分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

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 10%。但股利若低於每股新台幣 1 元，得以股票股利發放。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 115 年 3 月 9 日舉行董事會及 114 年 5 月 28 日舉行股東常會，分別擬議及決議 114 及 113 年度虧損撥補案如下：

	114年度	113年度
資本公積彌補虧損	<u>\$ 23,272</u>	<u>\$ 78,461</u>

有關 114 年度虧損撥補案尚待預計於 115 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

二二、營業收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
電子商務收入	\$ 23,773	\$ 32,295
商品銷售收入	98,273	47,575
廣告及其他收入	<u>782</u>	<u>66</u>
	<u>\$ 122,828</u>	<u>\$ 79,936</u>

合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之總體銷售扣除當月作廢金額（含稅）分別為 184,861 仟元及 294,095 仟元。

合約餘額

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日	114年1月1日
應收票據（附註九）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 111</u>	<u>\$ 324</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 105,791</u>	<u>\$ 75,571</u>	<u>\$ 51,677</u>	<u>\$ 29,902</u>
合約負債				
提供勞務	<u>\$ 110,097</u>	<u>\$ 94,614</u>	<u>\$ 106,919</u>	<u>\$ 102,847</u>

合約負債金額係以向客戶收取之對價總體金額為揭露基礎。

二三、繼續營業單位淨損

(一) 利息收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 1,545	\$ 13
銀行存款	16	14
其 他	18	5
	<u>\$ 1,579</u>	<u>\$ 32</u>

(二) 其他收入

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 1,007	\$ 1,113
其 他	493	4
	<u>\$ 1,500</u>	<u>\$ 1,117</u>

(三) 其他利益及損失

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益	\$ 2,198	\$ 273
透過損益按公允價值衡量 金融資產利益（損失）	2,570	(1,713)
使用權資產轉租利益	65	-
其 他	-	(39)
	<u>\$ 4,833</u>	<u>(\$ 1,479)</u>

(四) 財務成本

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 1,283	\$ 1,232
其他財務成本	686	-
租賃負債之利息	18	154
	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ 1,386</u>

(五) 折舊及攤銷

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 2,234	\$ 2,493
使用權資產	-	1,370
投資性不動產	297	296
無形資產	<u>262</u>	<u>321</u>
合 計	<u>\$ 2,793</u>	<u>\$ 4,480</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 2,531</u>	<u>\$ 4,159</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 321</u>

(六) 員工福利費用

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	<u>\$ 1,265</u>	<u>\$ 1,502</u>
其他員工福利		
薪資費用	18,429	21,666
勞健保費用	2,201	2,838
其他用人費用	<u>4,398</u>	<u>4,881</u>
	<u>25,028</u>	<u>29,385</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 26,293</u>	<u>\$ 30,887</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,341	\$ 1,437
營業費用	<u>24,952</u>	<u>29,450</u>
	<u>\$ 26,293</u>	<u>\$ 30,887</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞及董事酬勞，按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1～10%及不高於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。依 113 年 8 月證券交易法之修正，本公司已於 114 年股東會決議通過修正章程，訂明以當年度提撥之員工酬勞數額之 20%為基層員工酬勞。

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日因係虧損，故未予以估列員工酬勞及董事酬勞。

年度合併財務報表通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二四、繼續營業單位之所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 2,483	\$ -
遞延所得稅		
本期產生者	503	-
以前年度之調整	(255)	(19)
	<u>248</u>	<u>(19)</u>
認列於損益之所得稅費用（利益）	<u>\$ 2,731</u>	<u>(\$ 19)</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司、子公司一起旅行社股份有限公司及子公司農良股份有限公司之營業事業所得稅申報截至 113 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股虧損

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
基本每股虧損	<u>(\$ 0.26)</u>	<u>(\$ 1.07)</u>
稀釋每股虧損	<u>(\$ 0.26)</u>	<u>(\$ 1.07)</u>

單位：每股元

用以計算每股虧損之淨損失及普通股加權平均股數如下：

本期淨損失

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股虧損 之淨損失	(\$ 4,667)	(\$ 19,024)

股 數

單位：仟股

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
用以計算基本及稀釋每股虧損 之普通股加權平均股數	17,736	17,736

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

115年及114年1月1日至3月31日因屬虧損狀態，故無具稀釋作用之潛在普通股之影響，稀釋每股虧損等於基本每股虧損。

二六、資本風險管理

合併公司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。合併公司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。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具(114年3月31日：無)

115年3月31日

	帳面金額	公 第1等級	允 第2等級	價 第3等級	值 合 計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－應付公司債	\$ 94,089	\$ -	\$ -	\$ 96,133	\$ 96,133

114 年 12 月 31 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合 計
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－應付公司債	\$ 93,403	\$ -	\$ -	\$ 95,431	\$ 95,431

除上列所述外，合併公司之主要管理階層認為，非按公允價值
衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

115 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 110	\$ 110

114 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ -	\$ 100	\$ 100
國內上市（櫃）股票	3,762	-	-	3,762
	<u>\$ 3,762</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 3,862</u>

114 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）股 票	\$ 8,718	\$ -	\$ -	\$ 8,718

115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等
級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節（114年1月1日至3月31日：無）

透過損益按公允價值衡量之金融資產－衍生工具

	115年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 100
認列於損益（透過損益按公允價值衡量之評價利益）	10
期末餘額	<u>\$ 110</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值（114年3月31日：無）

衍生工具

國內可轉換公司債之贖回權係採用二元樹可轉債評價模型衡量，採用之重大不可觀察輸入值為股價波動度。當股價波動度增加時，該等衍生工具公允價值將會增加。115年3月31日及114年12月31日所用之股價波動度分別為64.88%及60.88%。

(三) 金融工具之種類

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量－強制透過損益按公允價值衡量	\$ 110	\$ 3,862	\$ 8,718
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	516,624	514,413	382,578
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	612,044	613,872	517,204

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、應收融資租賃款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含長期及短期借款（含一年內到期）、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（不含應付薪資及獎金及應

付營業稅)、應付公司債及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、其他價格風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，合併公司依政策及風險偏好進行前述風險之辨認、衡量及管理。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司主要承擔之市場風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))及利率變動風險(參閱下述(2))。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之投資活動，因而使合併公司產生匯率變動暴險。115年及114年1月1日至3月31日之外幣部位請詳附註三十。

(2) 利率風險

合併公司因持有固定利率之金融資產及金融負債，故有利率變動之公允價值暴險；因持有浮動利率之金融資產，故有利率變動之現金流量暴險。合併公司管理階層定期監控市場利率之變動，並採取適當風險控管機制，以因應市場利率變動所產生之風險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 125,842	\$ 69,338	\$ 9,650
—金融負債	98,295	96,646	7,874
具現金流量利率風險			
—金融資產	277,383	364,845	314,007
—金融負債	223,098	230,819	248,894

利率敏感度分析

有關利率風險之敏感性分析，合併公司係以資產負債表日具現金流量利率風險之金融資產及負債為基礎進行計算。若利率增加 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨損將分別減少 14 仟元及 16 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有國內上市（櫃）股票等有價證券投資而產生公平價值暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之有價證券之價格為基礎進行。

若有價證券價格上漲／下跌 5%，114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之稅前淨損將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而減少／增加 436 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司亦於適當時機使用某些信用增強工具，以降低特定交易對手之信用風險，合併公司未顯著集中與單一交易相對人或單一產業型態進行交易。

合併公司之交易對象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。

3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理之最終責任在董事會，合併公司已建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期

之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠銀行融資額度、借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及規劃以到期日相近之金融資產清償負債來管理流動性風險，惟營運資金不足之部分，有賴於未來營運狀況、申請調整銀行借款還本條件及現金增資計畫予以因應，合併公司持續強化現金流量管理以降低重大流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

115 年 3 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
應付款項	\$ 244,304	\$ 1,044	\$ -
租賃負債	3,388	893	-
固定利率負債	-	100,000	-
浮動利率負債	<u>99,778</u>	<u>55,409</u>	<u>85,320</u>
	<u>\$ 347,470</u>	<u>\$ 157,346</u>	<u>\$ 85,320</u>

114 年 12 月 31 日

	要 求 即 付 或 短 於 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
應付款項	\$ 288,606	\$ 1,044	\$ -
租賃負債	2,400	900	-
固定利率負債	-	100,000	-
浮動利率負債	<u>104,233</u>	<u>55,409</u>	<u>89,518</u>
	<u>\$ 395,239</u>	<u>\$ 157,353</u>	<u>\$ 89,518</u>

114 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>			
應付款項	\$ 271,736	\$ 8,805	\$ 9,455
租賃負債	4,672	3,382	-
浮動利率負債	<u>110,796</u>	<u>138,098</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 387,204</u>	<u>\$ 150,285</u>	<u>\$ 9,455</u>

(2) 融資額度

合併公司得經由與金融機構或其他關係人簽訂貸款新約以因應營運資金需求。合併公司於資產負債日未動用之融資額度如下：

	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
銀行借款額度			
—未動用金額	<u>\$ 15,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

二八、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間重大之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
澳台國際投資股份有限公司 (澳台公司)	合併公司之母公司
澳良國際有限公司 (澳良公司)	實質關係人 (該公司董事長與本公司 董事長為同一人)
財團法人珍愛教育基金會	實質關係人 (該公司董事長與本公司 董事長為同一人)
Nature's Care Manufacture Pty Ltd (Nature's Care)	實質關係人 (該公司董事長與本公司 董事長為一等親親屬)
Hunter's Dream Estate Pty Ltd (Hunter's Dream)	實質關係人 (該公司董事長與本公司 董事長為一等親親屬)
XYZ Head Co Pty Ltd (XYZ Head)	實質關係人 (該公司董事長與本公司 董事長為一等親親屬)

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
Provita Health Pty Ltd (Provita)	實質關係人
Wu Properites Pty Ltd (Wu Properites)	實質關係人 (該公司董事長與本公司董事長為一等親親屬)
茂凱國際股份有限公司 (茂凱公司)	實質關係人
其他關係人	實質關係人 (本公司董事長、董事長之配偶及其一等親親屬)

(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
實質關係人	<u>\$ 251</u>	<u>\$ -</u>

合併公司與關係人之銷貨條件，其交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
實質關係人		
Nature's Care	\$ 70,655	\$ 22,204
澳良公司	3,920	1,020
Hunter's Dream	-	1,196
Provita	-	703
	<u>\$ 74,575</u>	<u>\$ 25,123</u>

向關係人進貨之交易價格與一般廠商相同，另對關係人之付款條件為月結 60 天至 90 天，與一般廠商之付款條件相同。

合併公司與 Nature's Care 於 114 年 3 月 1 日簽訂代理銷售其產品之經銷合約。合約有效期間為 5 年，若雙方當事者未於契約期間屆滿時提出異議，則自動續約 5 年。

(四) 應收帳款

關 係 人 類 別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
實質關係人			
澳良公司	\$ -	\$ 80	\$ -
Nature's Care	-	-	2,072
XYZ Head	138	238	-
茂凱公司	-	281	-
其 他	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 601</u>	<u>\$ 2,076</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付帳款

關 係 人 類 別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
實質關係人			
Nature's Care	\$ 101,440	\$ 64,078	\$ 22,289
澳良公司	5,639	7,854	12,188
Hunter's Dream	9	9	6,508
Provita	-	-	703
其 他	<u>4,297</u>	<u>2,845</u>	<u>1,129</u>
	<u>\$ 111,385</u>	<u>\$ 74,786</u>	<u>\$ 42,817</u>

(六) 其他應收款

關 係 人 類 別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
實質關係人			
澳良公司	\$ -	\$ -	\$ 21
茂凱公司	<u>345</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21</u>

(七) 其他應付款

關 係 人 類 別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
實質關係人	<u>\$ 140</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 767</u>

(八) 承租協議

帳列項目／關係人類別	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
<u>租賃負債—流動及非流動</u>			
實質關係人			
Provita	\$ -	\$ -	\$ 822
Wu Properites	1,545	-	-
	<u>\$ 1,545</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 822</u>
<u>存出保證金</u>			
實質關係人			
澳台公司	\$ 200	\$ 200	\$ 200
Provita	105	105	105
Wu Properites	145	-	-
	<u>\$ 450</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 305</u>
帳列項目／關係人類別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日	
<u>利息費用</u>			
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>	
<u>利息收入</u>			
實質關係人	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 1</u>	
<u>租金支出</u>			
實質關係人	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 801</u>	

合併公司於 114 年 3 月向澳台公司承租門市，租賃期間為 1 年，租約內容係由雙方協議決定，租金按月給付，該租約於 115 年 1 月中提前解約。另合併公司於 112 年 11 月向 Provita 承租澳洲倉庫，租賃期間為 2 年，租約內容係由雙方協議決定，租金按月給付至合約到期後即不再續租。

合併公司於 115 年 3 月向 Wu Properites Pty Ltd 承租辦公室，租賃期間為 2 年，租約內容係由雙方協議決定，租金按月給付。

(九) 出租協議

營業租賃

合併公司將其部分投資性不動產，以營業租賃方式出租予澳良公司，租賃期間為 1 年，租約內容係由雙方協議決定，租金按月給

付。截至 115 年 3 月 31 日止存入保證金為 42 仟元。115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之租賃收入為 60 仟元。

融資租賃轉租

合併公司於 115 年 1 月 1 日至 116 年 5 月 15 日以融資租賃轉租原帳列使用權資之轉租標的廠房資產予茂凱公司，租賃開始日租賃投資淨額為 3,249 仟元，租賃期間為 1 年 4.5 個月，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付 200 仟元。截至 115 年 3 月 31 日止，應收融資租賃款餘額為 2,666 仟元。115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應收融資租賃款並未提列備抵損失。相關使用權資產轉租利益為 65 仟元。

(十) 勞務費（帳列營業費用）

關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
實質關係人		
澳良公司	\$ 60	\$ 20

(十一) 其他收入（帳列其他收入）

關 係 人 類 別	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
實質關係人		
茂凱公司	\$ 281	\$ -

(十二) 主要管理階層薪酬

	115年1月1日 至3月31日	114年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 2,891	\$ 3,026

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

資 產 名 稱	擔 保 性 質	115年3月31日	114年12月31日	114年3月31日
存出保證金	貨款履約保證金	\$ 2,385	\$ 2,800	\$ 3,425
按攤銷後成本衡量之 金融資產	公司信用卡額度設質 及履約保證	208,667	209,427	254,150
不動產、廠房及設備 及投資性不動產	銀行借款擔保品	<u>389,486</u>	<u>390,310</u>	<u>392,782</u>
		<u>\$ 600,538</u>	<u>\$ 602,537</u>	<u>\$ 650,357</u>

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率，重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下（114年3月31日：無）：

日 期	貨 幣 性 項 目	外 幣	帳 面 金 額	匯 率
115年3月31日	金融資產	\$ 2,424	\$ 53,202	21.96（澳 幣：新台幣）
	金融負債	175	3,847	21.96（澳 幣：新台幣）
114年12月31日	金融資產	1,470	30,890	21.01（澳 幣：新台幣）
	金融負債	1,151	24,184	21.01（澳 幣：新台幣）

合併公司 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之外幣淨兌換利益（已實現及未實現）分別為 2,198 仟元及 273 仟元。

三一、附註揭露事項

（一）重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表一。
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額：附表二。

（二）轉投資事業相關資訊：附表三。

（三）大陸投資資訊：無。

三二、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。於 115 年及 114 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併公司應報導部門為電子商務部門、商品銷售部門及其他。

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	電子商務部門	商品銷售部門	其 他	調整及沖銷	合 併
115 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
來自外部客戶收入	\$ 23,773	\$ 98,273	\$ 782	\$ -	\$ 122,828
部門間收入	-	4,828	-	(4,828)	-
部門收入	<u>\$ 23,773</u>	<u>\$ 103,101</u>	<u>\$ 782</u>	<u>(\$ 4,828)</u>	<u>\$ 122,828</u>
繼續營業單位稅前 淨損					(<u>\$ 1,936</u>)
114 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日					
來自外部客戶收入	\$ 32,295	\$ 47,575	\$ 66	\$ -	\$ 79,936
部門間收入	-	15,299	-	(15,299)	-
部門收入	<u>\$ 32,295</u>	<u>\$ 62,874</u>	<u>\$ 66</u>	<u>(\$ 15,299)</u>	<u>\$ 79,936</u>
繼續營業單位稅前 淨損					(<u>\$ 19,043</u>)

此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量績效。

(二) 部門總資產及負債暨其他部門資訊

合併公司於揭露應報導部門總資產及負債資訊之衡量金額時，由於該等資訊未提供予營運決策者，故不予揭露。

夠麻吉股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 (付) 票 據 、 帳 款		備 註
			進 (銷) 貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
MAJI PHARMACEUTICAL GROUP PTY LTD	Nature's Care Manufacture Pty Ltd	實質關係人(該公司董事長與本公司董事長為一等親親屬)	進 貨	\$ 67,112	78.00%	月結 90 天付款	-	-	(\$ 97,592)	(38.58%)	

註：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

夠麻吉股份有限公司及子公司
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
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註 4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
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	\$ 5,917	月結 60 天收款	4.82%
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	6,429	月結 60 天收款	0.62%
0	夠麻吉股份有限公司	一起旅行社股份有限公司	1	其他應收款	4,887	月結 60 天收款	0.47%
1	蕾綿國際股份有限公司	夠麻吉股份有限公司	2	銷貨收入	4,816	月結 60 天收款	3.92%
1	蕾綿國際股份有限公司	夠麻吉股份有限公司	2	應收帳款	3,489	月結 60 天收款	0.33%

註 1：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，編號之填寫與方法如下：

(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 2：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 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，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，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：相關交易已於合併財務報表沖銷。

鈎麻吉股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
民國 115 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

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 帳面金額 (註 1 及 2)	被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益 (註 1 及 2)	備註
				本期期末	去年年底	股數(股)	比率%				
鈎麻吉股份有限公司	一起旅行社股份有限公司	新北市新店區北新路 段 262 號 2 樓之 6	交通部觀光局核准之 旅行業業務範圍	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 2,000,000	100.00	\$ 9,274	(\$ 3,791)	(\$ 3,791)	註 1 及 2
鈎麻吉股份有限公司	農良股份有限公司	新北市新店區寶強路 8 號 12 樓	農產品買賣業務	40,000	40,000	4,300,000	100.00	8,063	37	37	註 1 及 2
鈎麻吉股份有限公司	蕾綿國際股份有限公司	新北市新店區北新路 段 262 號 2 樓之 6	食品及化妝品批發之 相關服務等	65,000	65,000	6,500,000	100.00	43,958	(898)	(1,473)	註 1、2 及 3
鈎麻吉股份有限公司	MAJI PHARMACEUTICAL GROUP PTY LTD	澳洲	保健品之買賣	4,039 (AUD 200 仟元)	4,039 (AUD 200 仟元)	200,001	100.00	15,932 (AUD 726 仟元)	7,448 (AUD 335 仟元)	7,448 (AUD 335 仟元)	註 1 及 2

註 1：係按被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算。

註 2：於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註 3：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益差異，係認列蕾綿國際股份有限公司出售存貨商品予鈎麻吉股份有限公司之逆流交易產生之未實現損失 575 仟元。