

易飛網科技股份有限公司

財 務 報 告

民國一〇一年度

(內附會計師查核報告)

地址：台北市中正區衡陽路五十一號二樓之一

電話：(〇二) 七七二五〇九〇〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、損 益 表	5~6		-
六、股東權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~10		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	11~12		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12~16		二
(三) 會計變動之理由及其影響	17		三
(四) 重要會計科目之說明	17~28		四~十七
(五) 關係人交易	29~32		十八
(六) 抵質押之資產	32~33		十九
(七) 重大承諾事項及或有事項	33		二十
(八) 重大之災害損失	33		二一
(九) 重大之期後事項	33		二二
(十) 金融商品資訊	33~35		二三
(十一) 外幣金融資產及負債匯率資訊	35		二四
(十二) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	35, 38~42		二五
2. 轉投資事業相關資訊	36, 43~45		二五
3. 大陸投資資訊	36, 46		二五
(十三) 營運部門財務資訊	36~37		二六
九、重要會計科目明細表	47~54		-

會計師查核報告

易飛網科技股份有限公司 公鑒：

易飛網科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達易飛網科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

易飛網科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告書在案，備供參考。

易飛網科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

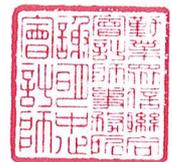
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 龔 雙 雄

龔 雙 雄



會計師 謝 明 忠

謝 明 忠



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

易飛網科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二、四及二三)	52,977	14	65,053	21	2100	短期借款(附註八及二三)	\$ -	-	\$ 60,000	20
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五、十九及二三)	64,709	17	105,593	35	2120	應付票據(附註二三)	-	-	360	-
1150	應收帳款—關係人(附註十八及二三)	24,007	6	30,374	10	2160	應付所得稅(附註二及十五)	453	-	118	-
1178	其他應收款	4,077	1	1,725	1	2170	應付費用(附註九)	6,126	2	3,914	2
1180	其他應收款—關係人(附註十八)	944	-	8,013	3	2190	其他應付款項—關係人(附註十八)	-	-	3	-
1280	其他流動資產	367	-	89	-	2228	其他應付款	597	-	543	-
11XX	流動資產合計	147,081	38	210,847	70	2298	其他流動負債	668	-	322	-
	基金及長期投資					21XX	流動負債合計	7,844	2	65,260	22
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、六及十八)	50,021	13	39,424	13		長期負債				
	固定資產(附註二、七、十八及十九)					2420	長期借款(附註十及二三)	100,000	26	-	-
1501	土地	123,558	32	-	-		其他負債				
1521	房屋及建築	39,694	10	-	-	2820	存入保證金(附註二三)	1,364	-	-	-
1561	辦公設備	32,586	9	68,466	23	2XXX	負債合計	109,208	28	65,260	22
1631	租賃改良	1,981	1	20,020	7		股東權益				
1681	其他設備	113	-	1,014	-		股 本				
15X1	成本合計	197,932	52	89,500	30	3110	普通股股本(附註十二)	184,500	48	174,500	57
15X9	減：累計折舊	(11,998)	(3)	(52,139)	(17)		資本公積(附註十三)				
1599	減：累計減損	-	-	(10,808)	(4)	3211	發行股票溢價	63,064	17	58,364	19
15XX	固定資產合計	185,934	49	26,553	9	3280	其 他	500	-	-	-
	無形資產					32XX	資本公積合計	63,564	17	58,364	19
1750	電腦軟體成本(附註二)	103	-	1,272	-		保留盈餘(附註十四)				
	其他資產					3310	法定盈餘公積	525	-	-	-
1820	存出保證金(附註十九及二三)	768	-	2,933	1	3350	未分配盈餘	26,131	7	5,250	2
1887	受限制資產(附註十九)	-	-	20,001	6	33XX	保留盈餘合計	26,656	7	5,250	2
1888	預付退休金(附註二、三及十一)	-	-	2,344	1		股東權益其他項目				
18XX	其他資產合計	768	-	25,278	8	3420	累積換算調整數	(21)	-	-	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 383,907	100	\$ 303,374	100	3XXX	股東權益合計	274,699	72	238,114	78
							負債及股東權益總計	\$ 383,907	100	\$ 303,374	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：周育蔚



經理人：陳明明



會計主管：張仲源



易飛網科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	額	%	金額	額	%
4110	\$ 67,284		100	\$ 69,634		100
5000	<u>21,712</u>		<u>32</u>	<u>24,126</u>		<u>35</u>
5910	45,572		68	45,508		65
6000	<u>37,352</u>		<u>56</u>	<u>30,925</u>		<u>44</u>
6900	<u>8,220</u>		<u>12</u>	<u>14,583</u>		<u>21</u>
營業外收入及利益						
7110		217	-		135	-
7121						
		3,118	5		-	-
7130		-	-		10	-
7140						
		-	-		462	1
7210		5,502	8		3,337	5
7280						
		24	-		452	1
7310						
		12,821	19		1,397	2
7480		<u>4,015</u>	<u>6</u>		<u>825</u>	<u>1</u>
7100						
		<u>25,697</u>	<u>38</u>		<u>6,618</u>	<u>10</u>

(接次頁)

易飛網科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股 本	資 本 公 積		保 留 盈 餘		累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
		發 行 溢 價	其 他	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (累 積 虧 損)		
一〇〇年一月一日餘額	\$ 174,500	\$ 118,306	\$ -	\$ 6,245	(\$ 66,187)	\$ -	\$ 232,864
資本公積彌補虧損	-	(59,942)	-	-	59,942	-	-
盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(6,245)	6,245	-	-
一〇〇年度淨利	-	-	-	-	5,250	-	5,250
一〇〇年十二月三十一日餘額	174,500	58,364	-	-	5,250	-	238,114
一〇〇年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	525	(525)	-	-
現金增資	10,000	4,700	-	-	-	-	14,700
員工認購現金增資之酬勞成本	-	-	500	-	-	-	500
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	(21)	(21)
一〇一年度淨利	-	-	-	-	21,406	-	21,406
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 184,500	\$ 63,064	\$ 500	\$ 525	\$ 26,131	(\$ 21)	\$ 274,699

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：周育蔚



經理人：陳明明



會計主管：張仲源



易飛網科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 21,406	\$ 5,250
折舊費用	7,859	7,462
攤銷費用	638	675
權益法認列之投資（利益）損失	(3,118)	15,633
處分投資淨損失（利益）	10,345	(462)
處分固定資產損失（利益）	45	(10)
金融商品評價利益	(12,821)	(1,397)
減損迴轉利益	(24)	(452)
員工認購現金增資之酬勞成本	500	-
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	43,360	8,552
應收帳款	-	9,698
應收帳款－關係人	6,367	(26,147)
其他應收款	(2,352)	4,139
其他應收款－關係人	7,069	(5,663)
預付退休金	2,344	-
其他流動資產	(278)	2,163
應付票據	(360)	(155)
應付帳款	-	(10,411)
其他應付款	54	(3,652)
其他應付款－關係人	(3)	(5)
應付所得稅	335	-
應付費用	2,212	(178)
其他流動負債	346	139
營業活動之淨現金流入	<u>83,924</u>	<u>5,179</u>
投資活動之現金流量		
增加採權益法之長期股權投資	(7,500)	(7,500)
購置固定資產	(168,459)	(2,063)
處分固定資產價款	1,198	10
存出保證金減少	2,165	8,677
無形資產減少（增加）	531	(200)

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
受限制資產減少	\$ 20,001	\$ 10,999
合併子公司淨現金流入	-	33,785
投資活動之淨現金流(出)入	(152,064)	43,708
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(60,000)	-
舉借長期借款	100,000	-
現金增資	14,700	-
存入保證金增加(減少)	1,364	(1,633)
融資活動之淨現金流入(出)	56,064	(1,633)
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	(12,076)	47,254
期初現金及約當現金餘額	65,053	17,799
期末現金及約當現金餘額	\$ 52,977	\$ 65,053
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 1,442	\$ 66
本期支付所得稅	\$ 216	\$ 19
不影響現金流量之投資及融資活動		
遞延費用轉列固定資產	\$ -	(\$ 179)
累積換算調整數	(\$ 21)	\$ -

本公司於一〇〇年十二月十五日(合併基準日)與易翔股份有限公司進行簡易合併，合併基準日易翔股份有限公司之資產負債列示如下：

	金	額
現金	\$	30,189
公平價值變動列入損益之金融資產—流動		51,012
其他應收款		64
預付費用		88
存出保證金		1,000
	\$	82,353
短期借款	\$	30,000
應付費用		287
其他應付款		4,195
其他流動負債		27
	\$	34,509

(接次頁)

(承前頁)

本公司於一〇〇年十二月十五日(合併基準日)與易曜股份有限公司進行簡易合併，合併基準日易曜股份有限公司之資產負債列示如下：

	金	額
現金	\$	3,596
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		61,274
應收帳款		9,638
其他應收款		5,608
預付費用		85
存出保證金		8,672
	<u>\$</u>	<u>88,873</u>
短期借款	\$	30,000
應付帳款		10,384
應付所得稅		118
應付費用		253
其他流動負債		25
存入保證金		1,633
	<u>\$</u>	<u>42,413</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：周育蔚



經理人：陳明明



會計主管：張仲源



易飛網科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司成立於八十八年十二月二十二日，並於八十九年一月開始營業，所營業務主要為設置網路並建立與航空公司間作業系統之電腦連線以提供網路訂票及旅遊服務等業務。

為簡化轉投資與樽節費用，本公司於一〇〇年十一月十六日經董事會通過與本公司持股 100% 之子公司易翔股份有限公司（以下簡稱易翔公司）與易曜股份有限公司（以下簡稱易曜公司）之簡易合併案，以本公司為存續公司、易翔公司與易曜公司為消滅公司。該合併案以一〇〇年十二月十五日為合併基準日，因易翔公司與易曜公司為本公司百分之百持有之子公司，故本公司就此合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。

截至一〇一及一〇〇年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 32 人及 86 人。

本公司合併易翔及易曜公司之會計處理係依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」辦理。假設本公司於一〇〇年一月一日即合併易翔及易曜公司，本公司一〇〇年度之擬制性合併財務資訊列示如下：

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

	<u>一〇〇年度</u>
營業收入	\$ 70,823
稅前利益	5,250
純益	5,250
每股盈餘	0.30

上述之擬制性合併財務資訊係僅供參考，並非表示倘本公司於一〇〇年一月一日即合併易翔及易曜公司之財務狀況與經營成果。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生的兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於固定資產折舊、所得稅、退休金及員工分紅以及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(七) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、遞延費用與採權益法評價之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。已依法令規定辦理重估價者，則其減損先減少股東權益項下之未實現重估增值，不足數再認列損失；迴轉時，就原認列為損失之範圍內先認列利益，餘額再轉回未實現重估增值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(九) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊及累計減損計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築物，五十年；辦公設備，三年至六年；租賃改良，三年至五年；其他設備，五年

至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十) 無形資產

主要包括購買電腦軟體之成本，自支出之日起分別按三年～六年平均攤銷。

(十一) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十二) 所得稅

所得稅作同期間及跨期間之分攤，可減除暫時性差異及虧損扣抵之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十三) 收入之認列

本公司提供勞務之收入係於勞務提供完成及顯著風險移轉予客戶時認列收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表尚無重大影響。

退休金

本公司之退休金會計處理，自一〇〇年十二月三十一日起依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定辦理，以一〇〇年十二月三十一日為衡量日完成精算，並自一〇一年一月一日起開始攤提各項遞延項目，此項會計準則之採用，對一〇〇年度之財務報表尚無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 99	\$ 30
活期存款及支票存款	27,424	64,523
銀行定期存款	500	500
約當現金—商業本票	24,954	-
	<u>\$ 52,977</u>	<u>\$ 65,053</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
公平價值變動列入損益之金融 資產	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$105,593</u>

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
<u>交易目的之金融資產</u>		
國內上市(櫃)股票	\$ 5,919	\$ 32,768
基金受益憑證	48,785	-
債券投資	<u>10,005</u>	<u>72,825</u>
	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$105,593</u>

本公司於一〇一及一〇〇年度因公平價值變動列入損益之金融商品－流動分別產生利益 2,476 仟元（包括金融資產評價利益－淨額 12,821 仟元及處分投資損失－淨額 10,345 仟元）及 1,859 仟元（包括金融資產評價利益－淨額 1,397 仟元及處分投資利益－淨額 462 仟元）。

本公司一〇〇年底交易目的之金融商品債券投資 72,825 仟元，係設定質押供短期借款擔保之用。

六、採權益法之長期股權投資

	<u>一〇一年十二月三十一日</u>		<u>一〇〇年十二月三十一日</u>	
	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
非上市(櫃)公司				
誠信旅行社股份有 限公司	\$ 33,018	100	\$ 29,134	100
飛寶島旅行社股份 有限公司	2,959	100	2,965	100
美博生活股份有限 公司	<u>14,044</u>	100	<u>7,325</u>	50
	<u>\$ 50,021</u>		<u>\$ 39,424</u>	

- (一) 本公司一〇一及一〇〇年度採權益法認列之投資利益（損失）淨額分別為 3,118 仟元及(15,633)仟元。
- (二) 本公司一〇一年度依第十四號公報「外幣換算之會計處理準則」之規定認列之累積換算調整數為(21)仟元。
- (三) 本公司於一〇〇年度投資美博生技股份有限公司，本公司投入 7,500 仟元取得該公司 50%之股權，美博生技股份有限公司於一〇〇年十二月十九日完成設立登記，並於一〇二年一月變更名稱為美博生活股份有限公司。本公司於一〇一年經董事會決議通過，以每股 10 元

之價格於同年收購美博生活股份有限公司普通股 750 仟股，投資成本合計為 7,500 仟元，其中屬向本公司副總經理購入之股數為 105 仟股，購買價格為 1,050 仟元。截至一〇一年十二月三十一日，本公司合計持有美博生活股份有限公司普通股 1,500 仟股，持股比例為 100%。

(四) 易飛網旅行社股份有限公司於一〇二年三月變更名稱為飛寶島旅行社股份有限公司。

(五) 為簡化轉投資與樽節費用，本公司於一〇〇年十一月十六日經董事會通過與本公司綜合持股 100% 之子公司易翔公司與易曜公司之簡易合併案，以本公司為存續公司，易翔公司與易曜公司為消滅公司。該合併案以一〇〇年十二月十五日為合併基準日，因易翔公司與易曜公司為本公司百分之百持有之子公司，故本公司就此合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。

(六) 本公司依財務會計準則公報第七號規定，已將持股 50% 以上及有實質控制能力之被投資公司併入編製一〇一及一〇〇年度合併報告。

七、固定資產

	一〇一						年		度
	土	地	房屋及建築	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計	
成 本									
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ 68,466	\$ 20,020	\$ 1,014	\$ -	\$ 89,500		
本期增加	318	1,456	3,024	438	9	163,214	168,459		
本期處分	-	-	(39,225)	(19,892)	(910)	-	(60,027)		
重 分 類	<u>123,240</u>	<u>38,238</u>	<u>321</u>	<u>1,415</u>	<u>-</u>	<u>(163,214)</u>	<u>-</u>		
期末餘額	<u>123,558</u>	<u>39,694</u>	<u>32,586</u>	<u>1,981</u>	<u>113</u>	<u>-</u>	<u>197,932</u>		
累 計 折 舊									
期初餘額	-	-	33,220	17,981	938	-	52,139		
折舊費用	-	524	7,071	224	40	-	7,859		
本期處分	-	-	(29,187)	(17,921)	(892)	-	(48,000)		
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
期末餘額	<u>-</u>	<u>524</u>	<u>11,104</u>	<u>284</u>	<u>86</u>	<u>-</u>	<u>11,998</u>		
累 計 減 損									
期初餘額	-	-	8,818	1,972	18	-	10,808		
本期提列	-	-	-	-	-	-	-		
本期迴轉	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(8,818)</u>	<u>(1,972)</u>	<u>(18)</u>	<u>-</u>	<u>(10,808)</u>		
期末餘額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
期末淨額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,170</u>	<u>\$ 21,482</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 185,934</u>		

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度						一〇〇年度	
	土	地	房屋及建築	辦公設備	租賃改良	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計
成本								
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ 74,394	\$ 20,020	\$ 1,014	\$ -	\$ 95,428	
本期增加	-	-	2,063	-	-	-	2,063	
本期處分	-	-	(7,783)	-	-	-	(7,783)	
重分類	-	-	(208)	-	-	-	(208)	
期末餘額	-	-	68,466	20,020	1,014	-	89,500	
累計折舊								
期初餘額	-	-	33,814	17,772	903	-	52,489	
折舊費用	-	-	7,218	209	35	-	7,462	
本期處分	-	-	(7,783)	-	-	-	(7,783)	
重分類	-	-	(29)	-	-	-	(29)	
期末餘額	-	-	33,220	17,981	938	-	52,139	
累計減損								
期初餘額	-	-	9,270	1,972	18	-	11,260	
本期提列	-	-	-	-	-	-	-	
本期迴轉	-	-	(452)	-	-	-	(452)	
期末餘額	-	-	8,818	1,972	18	-	10,808	
期末淨額	\$ -	\$ -	\$ 26,428	\$ 67	\$ 58	\$ -	\$ 26,553	

(一) 利息資本化相關資訊如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
利息資本化金額	\$ 403	\$ -
利息資本化利率	1.57%	-

(二) 固定資產提供予金融機構作為借款抵押之明細，請參閱附註十九。

八、短期借款

	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	年	金	年	金
擔保借款	-	\$ -	2.93	\$ 60,000

短期借款之擔保品明細請參閱附註十九。

九、應付費用

	一〇一一年		一〇〇年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 2,967	\$ 1,645		
應付員工分紅及董監酬勞	578	23		
應付退休金	195	408		
應付勞務費	929	640		
應付保險費	316	683		
其他	1,141	515		
	\$ 6,126	\$ 3,914		

十、長期借款

	<u>一〇一年</u> <u>十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年</u> <u>十二月三十一日</u>
兆豐國際商業銀行		
長期購置建築物擔保借款，借款金額為 103,000 仟元，一〇一年十二月三十一日利率為 1.57%，自首次動用滿二年之日開始還本，每三個月為一期，共分五十三期攤還，前五十二期每期償還 1,950 仟元，餘款於五十三期償還。	\$ 85,166	\$ -
兆豐國際商業銀行		
中長期擔保借款，借款金額為 17,000 仟元，一〇一年十二月三十一日利率為 2.13%，自首次動用滿二年之日開始還本，每三個月為一期，共分二十一期攤還，前二十期每期償還 810 仟元，餘款於二十一期償還。	<u>14,834</u> <u>\$100,000</u>	<u>-</u> <u>\$ -</u>

設定抵押情形參閱附註十九。

十一、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 1,477 仟元及 1,533 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工之服務年資十五年以內者（含），每服務滿一年可獲得二個基數，超過十五年者每增加一年可獲得一個基數，總計最高以四十五個基數為限。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。

本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶，自九十六年一月起，經台北市政府勞工局核准暫停提撥勞工退休準備金。本公司於一〇一年十二月經台北市政府勞工局核准對所有員工結清其舊制服務年資。本公司一〇一年度由退休基金支付共計 1,248 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 退休基金

	一〇〇年度
期初餘額	\$ 5,095
本期孳息	61
本期支付	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 5,156</u>

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務	
既得給付義務	\$ -
非既得給付義務	(272)
累積給付義務	(272)
未來薪資增加之影響數	(157)
預計給付義務	(429)
退休基金資產公平價值	<u>5,156</u>
提撥狀況	4,727
未認列過度性淨資產	(2,383)
補列之應計退休金負債	<u>-</u>
預付退休金	<u>\$ 2,344</u>

(三) 退休金給付義務之假設為：

	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	2.00%
未來薪資水準增加率	2.00%
退休基金資產預期投資報酬率	2.00%

十二、股本

本公司一〇〇年十二月三十一日實收資本額為 174,500 仟元，核定股本 30,000 仟股，實收股本 17,450 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。本公司於一〇一年九月二十一日經董事會決議辦理現金增資 10,000 仟元，以每股 14.7 元溢價發行 1,000 仟股，現金增資基準日訂為一〇一年十月二十九日。截至一〇一年十二月三十一日止，本公司實收資本額為 184,500 仟元，分為 18,450 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

十三、資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及現金增資員工認股產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司一〇〇年一月一日資本公積－發行股票溢價為 118,306 仟元，於一〇〇年十月十一日經股東會議決議通過以法定盈餘公積 6,245 仟元及資本公積 59,942 仟元彌補虧損，另於一〇一年十月辦理現金增資 10,000 仟元，每股以 14.7 元溢價發行，計產生資本公積－發行股票溢價 4,700 仟元。故截至一〇一年十二月三十一日止，資本公積－發行股票溢價餘額為 63,064 仟元。

依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，按預期既得認股權之最佳估計數量及給與公平價值計算之認股權價值，本公司於一〇一年度辦理現金增資部分股數保留員工認購，並同時調整資本公積－其他 500 仟元。

十四、盈餘分派及股利政策

(一) 分派條件及時機

本公司依公司章程規定每年決算後所得純益，應依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補虧損。
3. 提存百分之十之法定盈餘公積。
4. 董監事酬勞就一至三款之規定提撥之餘額，不得低於百分之一且不得高於百分之五。(於一〇一年六月二十六日股東會決議修訂章程，自一〇二年分配一〇一年盈餘起適用。)
5. 員工紅利就一至三款之規定提撥之餘額，不得低於百分之二且不得高於百分之十五。(於一〇一年六月二十六日股東會決議修訂章程，自一〇二年分配一〇一年盈餘起適用。)
6. 盈餘由董事會擬具盈餘分配案，送股東會決議。

本公司股利政策如下：

- (1) 本公司所營業事業目前處於營運成長階段，須以保留盈餘因應營運成長及投資需求之資金，現階段採取剩餘股利政策，並考量平衡股利以不低於當年度稅後淨利之百分之五十分配，但董事會得考量公司實際資金狀況後，擬具分配議案提請股東會決議之。
- (2) 盈餘之分派採現金股利及股票股利兩種方式配合發放，惟其中現金股利不低於股利總額百分之二十，但股東會得視未來資金規劃調整之。

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。

(二) 盈餘分配

一〇一及一〇〇年度估列應付員工紅利估列金額分別為 385 仟元及 23 仟元；應付董監酬勞之估列金額分別為 193 仟元及 0 仟元，前述員工分紅及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，係以當期之稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額，並考量免稅所得、遞延所得稅變動影響及所得影響因素）之 2% 及 1% 計算。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

(三) 本公司股東常會分別於一〇一年六月二十六日及一〇〇年六月二十九日決議通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 525	\$ -	\$ -	\$ -

本公司分別於一〇一年六月二十六日及一〇〇年六月二十九日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$ 23	\$ -	\$ -	\$ -
董監事酬勞	-	-	-	-

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 23	\$ -	\$ -	\$ -
各年度財務報表認列金額	23	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

本公司於一〇二年三月二十五日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案，擬提列法定盈餘公積 2,141 仟元，以每股 0.6 元配發現金股利，計 11,070 仟元，另擬議配發員工紅利 385 仟元及董監酬勞 193 仟元。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十五、營利事業所得稅

(一) 本公司一〇〇年及以前年度之營利事業所得稅結算申報，均經稅捐稽徵機關核定結案。

(二) 本公司一〇一及一〇〇年度之應付所得稅估列如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
稅前淨利	\$ 21,957	\$ 5,250
永久性差異	(5,618)	(1,860)
暫時性差異	(10,990)	15,377
全年所得額	5,349	18,767
虧損扣抵	(5,349)	(18,767)
課稅所得額	-	-
稅率	<u>17%</u>	<u>17%</u>
所得稅費用—當期	-	-
未分配盈餘加徵 10%	472	-
基本稅額	-	-
以前年度應收退稅款	-	(4)
扣繳稅款	(19)	(19)
易翔合併轉入	-	(64)
易曜合併轉入	-	118
應付所得稅	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 31</u>

(三) 本公司一〇一及一〇〇年度之應付所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
應付所得稅	\$ 453	\$ 31
扣繳稅款	19	19
以前年度應收退稅款	-	4
以前年度所得稅差異	79	-
易翔合併轉入	-	64
易曜合併轉入	-	(118)
所得稅費用	<u>\$ 551</u>	<u>\$ -</u>

(四) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之淨遞延所得稅資產及負債之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流動		
遞延所得稅資產		
未實現兌換損失	\$ 2	\$ 33
減：備抵評價金額	(2)	(33)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ -	\$ 1,837
虧損扣抵	10,349	14,449
遞延所得稅資產—非流動合計	10,349	16,286
減：備抵評價金額	(10,349)	(16,286)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 截至一〇一年十二月三十一日止，虧損扣抵相關資訊如下：

虧損年度	可抵減金額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
九十七年(核定數)	\$ 7,710	\$ 2,361	一〇七年
九十八年(核定數)	15,717	15,717	一〇八年
九十九年(核定數)	42,800	42,800	一〇九年
	<u>\$ 66,227</u>	<u>\$ 60,878</u>	

(六) 兩稅合一制度實施後，其將相關資訊揭露如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,436</u>	<u>\$ 5,524</u>
	一〇一年度	一〇〇年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>22.45%</u>	<u>20.48%</u>

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應

十八、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
誠信旅行社股份有限公司（以下簡稱誠信旅行社）	本公司之子公司
易翔股份有限公司（以下簡稱易翔）	本公司之子公司（註一）
易曜股份有限公司（以下簡稱易曜）	本公司之子公司（註二）
飛寶島旅行社股份有限公司（以下簡稱飛寶島旅行社）	本公司之子公司（註三）
美博生活股份有限公司（以下簡稱美博生活）	本公司之子公司（註四）
Wobibi International Ltd.（以下簡稱 Wobibi）	該公司董事與本公司相同
我比比股份有限公司（以下簡稱我比比）	實質關係人
Eden Capital Management Limited（以下簡稱 Eden）	該公司董事與本公司相同
周春切	本公司副總經理

註一：易翔股份有限公司已於一〇〇年十一月十六日經董事會決議與本公司進行簡易合併，且以一〇〇年十二月十五日為合併基準日；惟為便於兩期比較仍將其列入。

註二：易曜股份有限公司已於一〇〇年十一月十六日經董事會決議與本公司進行簡易合併，且以一〇〇年十二月十五日為合併基準日；惟為便於兩期比較仍將其列入。

註三：易飛網旅行社股份有限公司於一〇二年三月變更名稱為飛寶島旅行社股份有限公司。

註四：美博生技股份有限公司於一〇二年一月變更名稱為美博生活股份有限公司。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔銷貨 收入 淨額%	金 額	佔銷貨 收入 淨額%
誠信旅行社	\$ 67,284	100	\$ 55,820	80
Eden	-	-	10,706	15
	<u>\$ 67,284</u>	<u>100</u>	<u>\$ 66,526</u>	<u>95</u>

本公司與誠信旅行社訂有網路使用服務合約，為使誠信旅行社得經由網路銷售航空機票，提供訂位及旅遊服務，發展電子商務，約定由本公司設置網頁，並建立與相關航空公司系統間之連線，以實際網路銷售金額為基礎，按一定比例收取使用費。

2. 應收帳款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	十二月三十一日	估期末 應收 帳款%	十二月三十一日	估期末 應收 帳款%
誠信旅行社	\$ 24,007	100	\$ 19,852	65
Eden	-	-	10,522	35
	<u>\$ 24,007</u>	<u>100</u>	<u>\$ 30,374</u>	<u>100</u>

3. 其他應收款－關係人

關 係 人 名 稱	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	十二月三十一日	估各科 目餘額 %	十二月三十一日	估各科 目餘額 %
誠信旅行社	\$ 848	90	\$ 4,690	59
Wobibi	-	-	3,266	40
美博生活	82	8	57	1
飛寶島旅行社	14	2	-	-
	<u>\$ 944</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,013</u>	<u>100</u>

本公司一〇一及一〇〇年度因提供 Wobibi 人力支援，並按實際發生之人力成本收費，分別共計 1,527 仟元及 2,100 仟元（帳列費用之減項），及應收支援費用、代付款 0 仟元及 3,266 仟元（帳列其他應收款－關係人）。

本公司一〇一及一〇〇年度向誠信旅行社收取營業用辦公處所之分攤費用，按實際發生之營業成本收費，分別共計 1,777 仟元及 5,808 仟元（帳列費用之減項）、應收分攤費用 848 仟元及 4,690 仟元（帳列其他應收款－關係人）。

4. 其他應付款－關係人

關係人名稱	一〇一年十二月三十一日		一〇〇一年十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
誠信旅行社	\$ -	-	\$ 3	100

5. 資金融通

其他應付款項－關係人

	一〇一年		一〇〇一年	
	最高餘額	期末餘額	利率(%)	利息支出總額
易翔	\$ 12,000	\$ -	1.275~1.395	\$ 44
易曜	30,000	-	1.495	4
誠信旅行社	30,000	-	1.495	4
	<u>\$ 72,000</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 52</u>

其他應收款項－關係人

	一〇一年		一〇〇一年	
	最高餘額	期末餘額	利率	利息收入總額
誠信旅行社	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ -</u>	1.495	<u>\$ 2</u>

6. 出售固定資產價款

	一〇一年度	一〇〇一年度
誠信旅行社	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ -</u>

7. 出售電腦軟體成本

	一〇一一年度	一〇〇年度
誠信旅行社	<u>\$ 538</u>	<u>\$ -</u>

8. 出售商標權價款

	一〇一一年度	一〇〇年度
誠信旅行社	<u>\$ -</u>	<u>\$ 571</u>

9. 租金收入

	一〇一一年度	一〇〇年度
誠信旅行社	\$ 3,650	\$ 2,808
Eden	635	-
美博生活	592	-
易翔公司	-	272
易曜公司	-	253
飛寶島旅行社	14	4
我比比	597	-
	<u>\$ 5,488</u>	<u>\$ 3,337</u>

租金收入係本公司出租辦公室予關係企業所產生，皆按一般市面水準計算，並按月收取。

10. 向關係人收購被投資公司股權

本公司於一〇一一年經董事會決議通過，以每股 10 元之價格於同年收購美博生活股份有限公司普通股，其中屬向本公司副總經理購入之股數為 105 仟股，購買價格為 1,050 仟元。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪 資	<u>\$ 6,090</u>	<u>\$ 2,897</u>

十九、提供擔保及質押之資產

本公司於一〇〇年十二月三十一日業已提供受限制資產－質押定期存款作為本公司之子公司（誠信旅行社股份有限公司）向聯合信用卡中心申請刷卡額度之擔保品，金額為 20,000 仟元。本公司一〇〇年十二月三十一日另設定銀行活期存款（帳列受限制資產）餘額為 1 仟元。

本公司一〇〇年十二月三十一日提供債券投資（帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動）作為向銀行舉借短期借款之擔保餘額為 72,825 仟元。一〇一年十二月三十一日提供固定資產－土地及房屋建築物作為向銀行舉借中長期借款之擔保餘額為 162,728 仟元，另本公司與誠信旅行社股份有限公司共同向銀行申請短期綜合借款額度 32,000 仟元，以本公司土地及房屋建築作為擔保品。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日提供存出保證金作為房屋租賃等之擔保，餘額分別為 768 仟元及 2,933 元。

二十、重大承諾事項及或有事項：無

二一、重大之災害損失：無

二二、重大期後事項：無

二三、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>衍生性金融商品</u>				
資產				
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	\$ 64,709	\$ 64,709	\$ 105,593	\$ 105,593
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產				
現金及約當現金	52,977	52,977	65,053	65,053
應收票據及帳款	24,007	24,007	30,374	30,374
存出保證金	768	768	2,933	2,933
負債				
短期借款	-	-	60,000	60,000
應付票據及帳款	-	-	360	360
長期借款	100,000	100,000	-	-
存入保證金	1,364	1,364	-	-

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、銀行借款、應付票據及帳款。

2. 公平價值變動列入損益之金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

3. 存出保證金及存入保證金因其返還日期具不確定性，故以其在資產負債表上帳面價值估計其公平價值。

(三) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，以公開報價決定者，其公開報價之金額為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額	公 開 報 價 決 定 之 金 額
	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	十二月三十一日	十二月三十一日
<u>資 產</u>		
公平價值變動列入損益之金		
融資產—流動	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$105,593</u>

本公司於一〇一及一〇〇年度以公開報價決定之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 2,476 仟元及 1,859 仟元。

(四) 本公司一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融資產為 20,000 仟元。一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 100,000 仟元及 60,000 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司一〇一年度未持有重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關，故本公司相關市場風險並不重大。

2. 信用風險

信用風險係評估本公司因交易對方或他方未履約所遭受之潛在影響，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對

象。由於本公司之交易對象均為信用良好之金融機構，預期不致產生重大信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

本公司從事之長期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將使現金流出增加 1,000 仟元。

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

金 融 資 產 貨幣性項目	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日			
	外	幣	匯 率 新 台 幣	外	幣	匯 率 新 台 幣	
美 金	\$	-	29.04	\$	-	\$ 8 30.275	\$ 242
港 幣		-	3.747		-	3,000 3.897	11,691
人 民 幣		10	4.66		47	175 4.807	841
日 幣		66	0.3364		22	4 0.3906	2

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

編 號	內 容	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	附表一
3	期末持有有價證券情形。	附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表三
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表四
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	附表五
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	從事衍生性商品交易。	無

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	內容	說明
1	被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊。	附表六
2	資金貸與他人。	附表七
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表八
5	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：

編號	內容	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目……等相關資訊。	附表九
2	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項。	無
3	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形。	無
4	與大陸投資公司間直接或間接經由第三地區提供資金融通情形。	無
5	其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。	無

二六、營運部門財務資訊

(一) 產業別資訊

本公司一〇一及一〇〇年度營運部門財務資訊係以合併個體之整體營運情況作為本公司管理階層制定營運事項決策時主要衡量指標，因此營運部門資訊係以合併報表之觀點揭露。本公司一〇一年度合併財務報表中依規定揭露營運部門財務資訊。

(二) 地區別資訊

本公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
亞洲地區	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,813</u>

(四) 重要客戶資訊

本公司銷售對象中，營業收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶。

	一〇一一年度	一〇〇年度
	金額	金額
	%	%
誠信旅行社	\$ 67,284	\$ 55,820
Eden	-	10,706
	100	80
	-	15

附表一 為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額 (註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率%	背書保證最高限額 (註)
		公司名稱	關係						
0	易飛網科技股份有限公司	誠信旅行社股份有限公司	子公司	\$ 274,699	\$ 272,000	\$ 172,000	\$ 32,000	62.61	\$ 274,699

註：本公司為他人背書保證總額以不超過本公司當期財務報表淨值百分之一百為限，個別對象背書保證總額以不超過本公司當期財務報表淨值百分之一百為限。

附表二 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係 之關	帳列科目	期末				備註
				股數／單位 (仟)	帳面金額	持股比例%	市價	
易飛網科技股份有限公司	股票－新日興股份有限公司	—	公平價值變動列入損益 之金融資產－流動	55	\$ 4,923	-	\$ 4,923	@89.5
	股票－永豐金融控股股份有限公司	—	"	80	996	-	996	@12.45
	基金－元大寶來台灣卓越50基金	—	"	25	1,345	-	1,345	@53.80
	基金－台新1699貨幣市場基金	—	"	762	10,009	-	10,009	@13.13
	基金－復華全球短期收益基金	—	"	925	10,158	-	10,158	@10.98
	基金－柏瑞全球策略高收益債券基金	—	"	426	5,087	-	5,087	@11.94
	基金－寶來得利貨幣市場基金	—	"	316	5,010	-	5,010	@15.84
	基金－柏瑞新興市場企業策略債券	—	"	934	10,110	-	10,110	@10.82
	基金－德盛安聯四季回報債券組合基金	—	"	145	2,006	-	2,006	@13.82
	基金－復華新興市場高收益債券(A)	—	"	463	5,060	-	5,060	@10.93
	債券－潤泰全球股份有限公司	—	"	100	10,005	-	10,005	@100.05
	股票－誠信旅行社股份有限公司	易飛網公司之子公司	採權益法之長期股權投資	3,000	33,018	100	(註)	
	股票－飛寶島旅行社股份有限公司	易飛網公司之子公司	"	300	2,959	100	"	
	股票－美博生活股份有限公司	易飛網公司之子公司	"	1,500	14,044	100	"	

註：未有公開明確之市價。

附表三 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初		入		出		期	
					股	額	股	額	股	額	股	額	股	額
	潤泰全球股份有限公司 -債券	公平價值變動列入損益之金融 資產-流動			400	\$ 40,400	200	\$ 19,848	500	\$ 49,681	\$ 50,324	(\$ 643)	100	\$ 9,924

(註) 期末金額以取得成本列示。

附表四 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
易飛網科技股份有限公司	固定資產－土地、房屋建築	董事會 101.02.07 簽約日 101.02.24	\$ 158,000	已全數支付 \$ 158,000	非關係人	無	—	—	—	\$ -	經依程序參考鑑價報告並與選定交易對象議價，復經董事會決議後執行。	營業用處所	無

附表五 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象	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%		
易飛網科技股份有限公司	誠信旅行社股份有限公司	母子公司	銷貨	\$ 67,284	100	一〇一年度	係提供關係人旅遊產業電子商務網路之資訊服務收入，交易條件由雙方協議辦理	—	\$ 24,007	100	

附表六 被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊：

單位：新台幣仟元／美金仟元

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			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	%			
易飛網科技股份有限公司	誠信旅行社股份有限公司	台灣	旅遊業務	NTD 30,000	NTD 30,000	3,000,000	100		NTD 3,884	NTD 3,884	
	飛寶島旅行社股份有限公司	台灣	旅遊業務	NTD 3,000	NTD 3,000	300,000	100	NTD 2,959	(NTD 6)	(NTD 6)	
	美博生活股份有限公司	台灣	管理顧問	NTD 15,000	NTD 7,500	1,500,000	100	NTD 14,044	(NTD 596)	(NTD 760)	
	Continental Fortune Limited	Samoa	控股及轉投資	NTD 1,950	-	66,000	60	NTD 664	(NTD 2,126)	(NTD 1,276)	
Continental Fortune Limited	美馨商務諮詢(上海)有限公司	大陸上海市	管理顧問	USD 100	-	-	100	USD 31	(USD 69)	(USD 69)	

附表七 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金 必要之原因	提 列 備 呆 帳 金 額	抵 擔 名 稱	保 品 價 值	對個別對象 資金貸與限額	資 金 貸 與 總 限 額
1	美博生活股份有限公司	美鑫有限公司	其他應收款	\$ 2,904 (USD 100)	\$ 2,904 (USD 100)	2.0%	短期融通資金之 必要	\$ -	營業週轉	\$ -	本 票	\$ 2,904 (USD 100)	註1	註1

註1：美博生活股份有限公司資金貸與有短期融通資金必要之公司總額及個別資金貸與總額皆不得超過美博生活股份有限公司最近期財報淨值之百分之三十。

註2：美博生活股份有限公司本期貸與美鑫有限公司產生之利息收入總額計11仟元。

附表八 轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
美博生活股份有限公司	Continental Fortune Limited	美博生活股份有限公司持有股數達60%之被投資公司	採權益法之長期股權投資	66,000	NTD 664	60	(註)	
Continental Fortune Limited	美馨商務諮詢(上海)有限公司	Continental Fortune Limited 持有股數達100%之被投資公司	"	-	USD 31	100	"	

註：未有公開明確之市價。

附表九 大陸投資資訊

單位：新台幣仟元／美金仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益(註2)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	匯回					
美馨商務諮詢(上海)有限公司	管理顧問	USD 100	透過第三地區設立公司，再投資大陸公司。	USD -	USD 100	USD -	USD 100	60 (註1)	(USD 41)	USD 19	USD -

2. 赴大陸地區投資限額

大陸被投資公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
美馨商務諮詢(上海)有限公司	USD 100	USD 100	\$274,699×60%=164,819

註：1. 美馨商務諮詢(上海)有限公司係100%由Continental Fortune Limited持有，截至一〇一年十二月三十一日公司百分之百持有之子公司美博生活股份有限公司持有Continental Fortune Limited之投資比例為60%。

2. 被投資公司之財務報表係經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。
4. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。
5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供資金融通情形：無。
6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

易飛網科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
庫存現金及零用金		JPY 66 仟元@0.3364		\$	99
		RMB 10 仟元@4.66			
		TW 30 仟元			
銀行存款					
	活期存款及支票存款				27,424
	定期存款				500
	約當現金－商業本票				<u>24,954</u>
					<u>\$ 52,977</u>

易飛網科技股份有限公司
 公平價值變動列入損益之金融資產－流動變動明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱 摘 要	股 數 或 單 位 數 (仟)	面 值	總 額	利 率 (%)	取 得 成 本	公 平 價 值		備 註	
						單 價 (元)	總 額		
股 票									
新日興	上市股票	55	\$10	\$ 550	-	\$ 5,851	\$89.50	\$ 4,923	—
永豐金	"	80	10	800	-	961	12.45	996	—
減：評價調整						(893)		-	—
						<u>5,919</u>		<u>5,919</u>	
受 益 憑 證									
元大寶來台灣卓越50	國內基金	25	-	-	-	1,341	53.80	1,345	—
台新1699貨幣市場基金	"	762	-	-	-	10,000	13.13	10,009	—
復華全球短期收益基金	"	925	-	-	-	10,000	10.98	10,158	—
柏瑞全球策略高收益債券基金	"	426	-	-	-	5,000	11.94	5,087	—
寶來得利貨幣市場基金	"	316	-	-	-	5,000	15.84	5,010	—
柏瑞新興市場企業策略債券基金	"	934	-	-	-	10,000	10.82	10,110	—
德盛安聯四季回報債券組合基金	"	145	-	-	-	2,000	13.82	2,006	—
復華新興市場高收益債券(A)	"	463	-	-	-	5,000	10.93	5,060	—
加：評價調整						444		-	
						<u>48,785</u>		<u>48,785</u>	
債 券									
潤泰全球股份有限公司	國內債券	100	-	-	-	9,924	100.05	10,005	—
加：評價調整						81		-	
						<u>10,005</u>		<u>10,005</u>	
						<u>\$ 64,709</u>		<u>\$ 64,709</u>	

易飛網科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	期 初	金 額	本 期	增 加	本 期	減 少	採 權 益 法	累 積 換 算	期 末	餘 額	市 價 或 淨 值	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	認 列 之 投 資 (損) 益	調 整 數	股 數 (仟 股)	持 股 比 率 %	金 額			單 價 (元)
誠信旅行社股份有限公司	3,000	\$ 29,134	-	\$ -	-	\$ -	\$ 3,884	\$ -	3,000	100	\$ 33,018	\$ -	權益法	無
飛寶島旅行社股份有限公司	300	2,965	-	-	-	-	(6)	-	300	100	2,959	-	權益法	無
美博生活股份有限公司	750	<u>7,325</u>	750	<u>7,500</u>	-	<u>-</u>	(<u>760</u>)	(<u>21</u>)	1,500	100	<u>14,044</u>	<u>-</u>	權益法	無
		<u>\$ 39,424</u>		<u>\$ 7,500</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,118</u>	(<u>\$ 21</u>)			<u>\$ 50,021</u>	<u>\$ -</u>		

易飛網科技股份有限公司
 長期借款明細表
 民國一〇一年十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	摘 要	期 末 餘 額	借 契 約 期 限	利率區間(%)	償 還 情 形	抵 押 或 擔 保
兆豐國際商業銀行	中長期借款	\$ 85,166	101.04.18~116.04.17	1.57	自首次動用滿二年之日開始還本，每三個月為一期，共分五十三期攤還，前五十二期每期償還 1,950 仟元，餘款於五十三期償還。	土地、房屋及建築
兆豐國際商業銀行	中長期借款	<u>14,834</u>	101.04.18~108.04.17	2.13	自首次動用滿二年之日開始還本，每三個月為一期，共分二十一期攤還，前二十期每期償還 810 仟元，餘款於二十一期償還。	土地、房屋及建築
		<u>\$100,000</u>				

易飛網科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年度

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銷貨收入		係資訊服務收入			<u>\$ 67,284</u>

易飛網科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年十二月三十一日度

明細表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	金	額
薪	資	\$	11,845
折舊	費用		7,041
其他	(註)		<u>2,826</u>
			<u>\$ 21,712</u>

註：各戶餘額未達各科目百分之五以上之彙總。

易飛網科技股份有限公司
營業費用明細表
民國一〇一年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資（含加班費及獎金）		\$	18,143
租 金			5,048
勞 務 費			2,847
其他費用（註）			<u>11,314</u>
		\$	<u>37,352</u>

註：各戶餘額未達各科目百分之五以上之彙總。

易飛網科技股份有限公司
什項收入明細表
民國一〇一年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
退休基金帳戶結清退回存款		\$	1,614
裝修工程補助款			838
服務業創新研發補助款			1,000
其他收入（註）			<u>563</u>
		\$	<u>4,015</u>

註：各戶餘額未達各科目百分之五以上之彙總。