

股票代碼2734

# 2012

易飛網科技股份有限公司一〇一年度年報

刊印日期：中華民國一〇二年四月三十日

查詢年報網址：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw) 公開資訊觀測站



**ezfly** 易飛網  
[www.ezfly.com](http://www.ezfly.com)

## 易飛網科技股份有限公司

### 一、本公司發言人、代理發言人

發言人：周育蔚

職 稱：董事長

電話：(02)7725-0800

電子郵件信箱：[davidchou@ezfly.com](mailto:davidchou@ezfly.com)

代理發言人：張仲源

職 稱：財務會計部協理

電 話：(02)7725-0800

電子郵件信箱：[josephchang@ezfly.com](mailto:josephchang@ezfly.com)

### 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：台北市中正區衡陽路51號二樓之一

電 話：(02)7725-0800

分公司地址及電話：無。

工廠地址及電話：無。

### 三、股票過戶機構

名稱：中國信託商業銀行(股)公司代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)2181-1911

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

### 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：龔雙雄、謝明忠會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

### 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式:無

### 六、公司網址：<http://www.ezfly.com>

# 年 報 目 錄

頁次

<b>壹、致股東報告書</b> .....	<b>1</b>
<b>貳、公司簡介</b> .....	<b>3</b>
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
<b>參、公司治理報告</b> .....	<b>5</b>
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	35
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊.....	35
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	36
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	39
<b>肆、募資情形</b> .....	<b>40</b>
一、資本及股份.....	40
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證之辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形併購辦理情形.....	44
七、資金運用計劃執行情形.....	45
<b>伍、營運概況</b> .....	<b>46</b>
一、業務內容.....	46
二、市場及產銷概況.....	59
三、最近二年度從業員工人數.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	68
六、重要契約.....	69
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>70</b>
一、最近五年度簡明財務資料.....	70
二、最近五年度財務分析.....	72
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	74
四、最近年度會計師查核報告財務報表及附註.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財報表.....	74
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	74

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	75
一、財務狀況比較分析.....	75
二、經營結果比較分析.....	76
三、現金流量比較分析.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	77
六、風險評估.....	78
七、其他重要事項.....	80
捌、特別記載事項.....	81
一、關係企業相關資料.....	81
二、私募有價證券辦理情形.....	83
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	83
四、其他必要補充說明事項.....	83
玖、若發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	83

## 壹、致股東報告書

各位敬愛的股東們

2012 年全球景氣受國際金融風暴餘虐影響仍前景不明，再加上亞洲區域政經局勢緊張等不利因素，再再皆讓旅遊業面臨嚴苛的挑戰，儘管如此，本公司仍把握各項有利的條件，包括赴美免簽證、日本天空開放航班增加、以及第四季日圓貶值等，來適時適度調整公司之營運策略，並且在全體同仁共同努力下締造了公司近五年以來最佳之營運績效，達成合併營收 1,291,094 仟元，較 2011 年度合併營收 943,937 仟元成長約 37%；合併稅後淨利 20,277 仟元，亦較 2011 年度合併稅後淨利 5,075 仟元成長約 300%；合併每股稅後盈餘為 1.21 元的成績。

面對 2013 年，雖然日幣在日本政府明確的量化寬鬆政策下將延續去年底而走貶趨勢，有利於日本線業務的成長，但隨著北韓所引起東北亞局勢的動盪、禽流感疫情不確定因素，勢必對東北亞的旅遊市場形成不利的影響。面對這個環境變動巨大的年代，本公司將延續去年成功的經營策略並持續保持彈性，利用優勢因素建立應對方案，來避免或分散掉不利因素所造成的傷害，期能讓公司維持如去年一樣的成長動能。

展望未來，本公司將持續在以下之五個面向努力：

### (一)持續透過網路科技，提供創新服務

近年來智慧型手機普及率日增，手機端應用日新月異，本公司將持續投資各項網路創新，提供優質服務給消費者。並透過流程 e 化，降低操作成本，提高反應速度，以強化競爭力。

### (二)持續加強陸客來台自由行業務

根據觀光局資料，2012 全年度陸客來台自由行人數已達 19 萬人次，為開放以來最高，近日觀光局更宣布，將於 2013 年 5 月底前更放寬每日赴台自由行名額，由目前的 1,000 人/日擴大到 2,000 人/日。本公司在國內旅遊市場已深耕多年，目前於全台已建立良好的自由行地接網路，預期將可有效擴展至陸客自由行市場，同時也計畫投入更多資源，期能創造更大業績之增長。

### (三)擴展國外自由行市場及深耕國外島嶼線

我們觀察 2013 年國外自由行旅遊市場，在日幣貶值及新航線開放等利多因素下，預期前往日本旅遊之人數將會持續增加（包含團體及自由行）。韓國市場，近期雖受北韓試射飛彈影響，降低國人前注意願，然因市場供給之機位及航點多，且順著韓風潮流影響，預期待朝鮮半島整體局勢平緩後，到韓國自由行及團體旅遊之人數亦將回籠。港澳自由行則使用高檔飯店吸引旅客，另也增加平價飯店吸引更多消費族群。

本公司除持續深耕長灘島、峇里島、關島等島嶼之產品外，也特別擴增泰國和新加坡的自由行及團體旅遊相關產品，預期將增加更大的客源。

### (四)開發國外機票自動訂票系統及國際訂房提供優質服務

開發自動化國外機票開票系統，提供更優質服務，同時也增加航空假期及訂房服務，提供旅客更便捷之訂票及訂房服務。

另，美簽開放後，預估到美國旅客將會成長，本公司亦將依賴此自動訂票系統及增加訂房搭配來爭取該線業績，同時作為擴展歐洲團體旅遊行程之基礎。

### (五)持續強力銷售國內離島線及配合高鐵/航空假期

除原有高鐵假期、訂房及機票外，特別針對離島的澎湖、金門、馬祖推出強力銷售計畫，帶動國內的離島旅遊業績。

面對外部經營環境的嚴竣考驗，希望各位股東能繼續支持經營團隊，本公司全體同仁會更加團結合作、攜手並進，期能在旅遊產業中創造出更大的成長動能，為股東創造最大的利潤。

最後敬祝各位女士、先生 身體健康 萬事如意！

董事長：周育蔚



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十八年十二月二十二日。

### 二、公司沿革

- 民國 88 年 12 月 易飛網核准設立。
- 民國 89 年 01 月 易飛網為 128 位元 SSL 全球安全認證網站。
- 民國 91 年 11 月 榮獲經濟部商業司 E21 金網獎「應用特別獎」。
- 民國 93 年 04 月 台灣地區第一家與全球中文化線上國際訂房系統—『octopus』合作。突破語言障礙，擁有 20 種語言服務，完成國際線上訂房整合服務。
- 民國 93 年 05 月 易飛網領先其他旅遊網站與發卡組織 VISA 推出「VISA 認證」服務。
- 民國 93 年 12 月 榮獲網友票選第七屆旅遊菁鑽獎最佳網路旅行社第二名。
- 民國 93 年 12 月 榮獲 ABACUS 全球訂位系統 2004 年訂位成長卓越獎。
- 民國 94 年 05 月 榮獲立榮航空—2004 年業績卓越特別獎(全年度銷售立榮假期第一名)。
- 民國 94 年 09 月 ezfly 易飛網首創線上分期免選卡，成為線上旅遊及網路購物第一家不限信用卡別皆可使用 6 期分期付款之網站。
- 民國 95 年 05 月 榮獲中華徵信所評比 2005 年最佳電子商務網站第二名。
- 民國 95 年 08 月 獨家取得『競速飛馳 IN 上海』F1 賽車台灣區售票權，讓台灣車迷輕鬆接軌國際賽事。
- 民國 95 年 11 月 與台北市政府合作協辦北投「湯花戀」溫泉季活動，持續提昇 ezfly 易飛網優質旅遊網形象。
- 民國 96 年 01 月 以「一人也可自由行」等創新概念勝出，ezfly 易飛網獨家獲得中華電信員工旅遊及 Hinet 旅遊網共同經營權。
- 民國 97 年 03 月 獨家取得國內航空「復興假期」總代理。
- 民國 97 年 04 月 玉山國民旅遊卡旅遊中心上線。
- 民國 97 年 06 月 獨家取得國內航空「立榮假期」總代理。
- 民國 97 年 08 月 與 NCCC 連線，推出超過 16 家銀行信用卡紅利折抵活動，成為旅遊業第一家開放多家銀行使用信用卡紅利點數折抵的旅行社。
- 民國 98 年 10 月 ezfly 易飛網 10 周年慶，推出多項促銷活動，成為旅遊業界第一家成立滿 10 周年的旅遊網站。

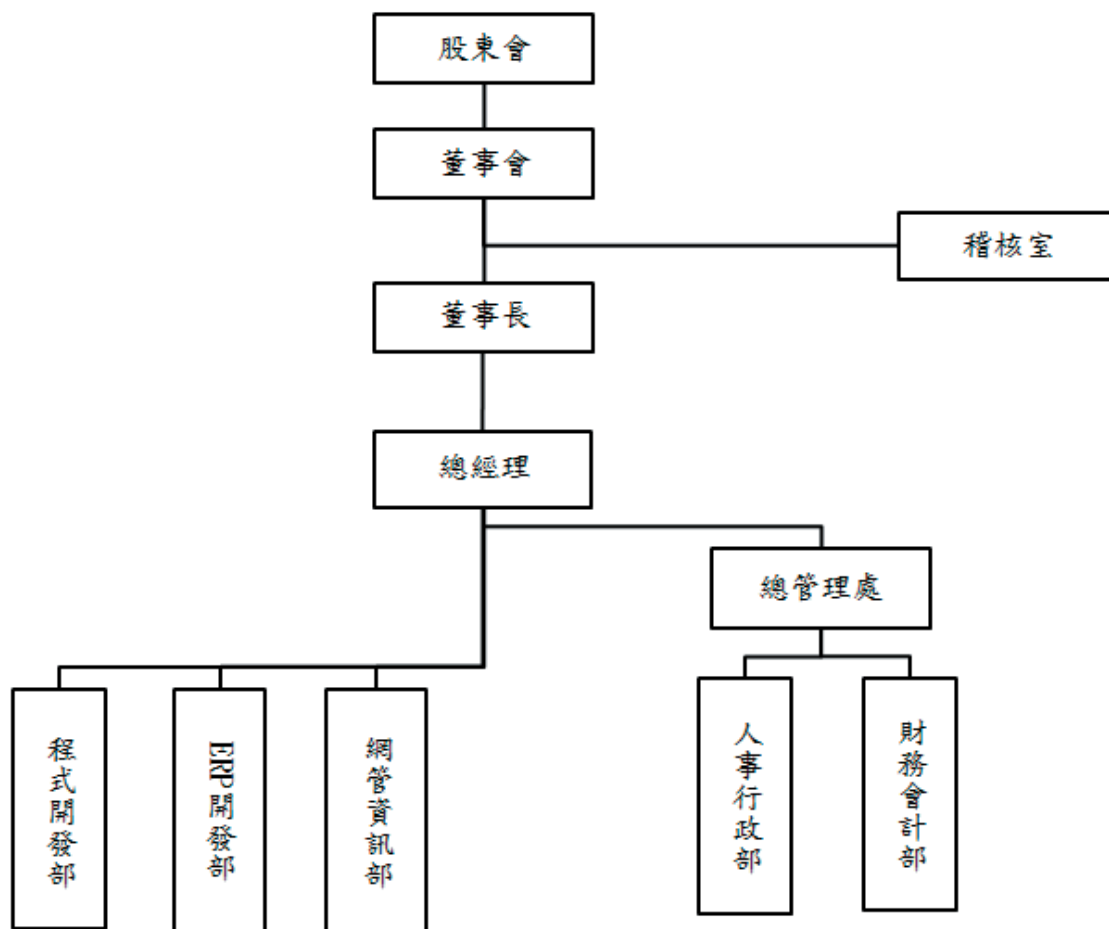
- 民國 98 年 12 月 連續兩年承辦台灣大哥大全台加盟主大會，完整規劃會議旅遊行程。
- 民國 99 年 03 月 與立榮航空、功學社單車、金門風景管理處、澎湖縣政府、台東縣政府共同合作包裝「單車 UNI 主題」旅遊，促進地方觀光。
- 民國 99 年 04 月 由客委會主辦，易飛網協辦「2010 客家桐花季」。
- 民國 99 年 11 月 第一次參加 ITF 台北國際旅展，以女人寵愛館為訴求，成功打響名氣。
- 民國 100 年 09 月 榮獲「數位時代雜誌」評選為「2011 電子商務 50 強」網站之一，其中秘密客評分服務力第 1 名，消費者評分前 10 名。
- 民國 101 年 04 月 辦公處所由八德路遷移至衡陽路。
- 民國 101 年 06 月 接獲經濟部核准通過 101 年度「服務業創新研發計畫－創新研發 (SIIR)」專案補助。
- 民國 101 年 09 月 與立榮航空舉辦「新機啟航，點亮台東」記者會，推出台東知本老爺酒店 2 天 1 夜自由行 4299 特惠價。
- 民國 101 年 10 月 與萬泰銀行合作，聯合 5 家優質廠商合作推出「馬卡龍城市悠遊卡」。
- 民國 101 年 10 月 與美國運通簽帳金卡合作，成為獨家旅遊商品供應廠商。首波主打日本沖繩 5999 起，超值卡友優惠。
- 民國 101 年 11 月 榮獲第九屆壹週刊服務第壹大獎旅行社類別第 3 名殊榮。
- 民國 102 年 01 月 經金融監督管理委員會核准為公開發行公司。
- 民國 102 年 02 月 於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。
- 民國 102 年 03 月 與日本 TimeDesign 公司訂房網站攜手合作，提供消費者預訂日本當地民宿、溫泉飯店、特色旅館之服務。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總管理處	集團經營方針、策略、目標之訂定、各項辦法規章之制訂與執行、年度預算之編審執行、短中長期發展及投資策略規劃、對所屬海內外母子公司進行督導及整合作業、預算追加審查及專案研究、企劃與執行、合約審查及相關法律諮詢等。
稽核室	評估集團內部控制制度是否健全、合理達到有效之管理及內部稽核業務之推動與追蹤。
財務會計部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.財務政策之推動、規劃金融機構往來關係、資金調度與管理。</li> <li>2.維護會計制度及會計帳務、稅務作業規劃與執行。</li> <li>3.經營企劃、成本控制分析及各項業務之督導與整合。</li> <li>4.風險管理、各類報表編製分析及股務處理。</li> </ol>
人事行政部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.人力資源政策及薪酬獎酬之規劃與執行。</li> <li>2.人事行政、員工保險及福利之規劃與執行。</li> <li>3.員工教育訓練規劃及執行。</li> <li>4.勞資關係之維繫與溝通。</li> <li>5.設備維護及採購之執行。</li> <li>6.資產設備維護，庫存、移轉、報銷等管理。</li> </ol>
網管資訊部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬定企業資訊發展及資訊安全之策略。</li> <li>2.引進適當資訊科技並協調及統合資訊資源之運用。</li> <li>3.協助各使用單位執行電腦化以提升企業整體效益。</li> <li>4.機房管理及各項通訊、電腦軟、硬體之維護。</li> <li>5.企業對內及對外通訊網路之策劃與管理。</li> </ol>
ERP 開發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責開發(ERP)企業資源規劃系統，統合後勤所有資源。</li> <li>2.企業作業流程表單規劃與設計。</li> <li>3.負責 ERP 系統開發與維護。</li> <li>4.財務總帳系統開發與維護。</li> <li>5.協同應用程式開發。</li> </ol>
程式開發部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責既有系統營運與維護。</li> <li>2.電子商務(EC)應用程式開發與維護。</li> <li>3.網路金流業務處理。</li> <li>4.協同 ERP 程式開發。</li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人資料

1.姓名、主要經(學)歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選(就)任日期、初次選任日期及本人、配偶、未成年子女與利用

他人名義持有股份、所具專業知識及獨立性之情形

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例	股數	持比率			職稱	姓名	關係
董事長	赴台游有限公司	101.12.08	3年	101.12.08	5,848,993	31.70	5,848,993	31.70	—	—	—	—	—	—	—	—	
	法人代表：周育蔚	101.12.08	3年	101.12.08	100,005	0.54	100,005	0.54	80,000	0.43%	—	—	中謹資產管理股份有限公司總經理 臺灣大學商學碩士	本公司董事長 赴台游有限公司董事長 及董事 Fresh King Enterprises Limited 董事長 Continental Fortune Limited 董事長 誠信旅行社股份有限公司董事長 飛寶島旅行社股份有限公司代表 董事 赴台游網路科技股份有限公司代表 董事 網燦科技股份有限公司董事長 仲謹股份有限公司董事長 昕融管理顧問股份有限公司董事 Beverly Dream International Ltd. 董事 Eden Capital Management Limited 董事	董事	周昀生	兄弟
董事	赴台游有限公司	101.12.08	3年	101.12.08	5,848,993	31.70	5,848,993	31.70	—	—	—	—	燦星旅遊網總經理 淡江大學歷史系 碩士	誠信旅行社股份有限公司董事長及董事 人代表 美博生活股份有限公司董事長 人代表 赴台游網路科技股份有限公司董事長 赴台游網路科技股份有限公司董事長 Beverly Dream International Ltd. 董事	—	—	—
	法人代表：李克敬	101.12.08	3年	101.12.08	260,000	1.45	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	

102年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女、配偶、未成子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係
董事	周昀生	101.12.08	3年	101.12.08	100,000	0.54	100,000	0.54	—	—	—	—	網燦科技股份有限公司董事長 網燦科技大學企業管理碩士	本公司策略長 美博生活股份有限公司董事 誠信旅行社代表人 飛寶旅行社代表人 飛寶旅行社代表人 網燦科技股份有限公司董事長 赴台灣網路科技股份有限公司董事 Beverly Dream International Ltd. 董事 Eden Capital Management Limited 仲謹股份有限公司董事長 昕融管理顧問股份有限公司監察人 Ezfly.com Investment Corporation 董事長 Ezfly.com Holding Corporation 董事長	董事長	周育蔚	兄弟
董事	陳明明	101.12.08	3年	101.12.08	130,000	0.70	70,000	0.38	—	—	—	—	本公司總經理 飛寶旅行社股份有限公司董事長及代表人 誠信旅行社代表人 美博生活股份有限公司董事 赴台灣網路科技股份有限公司董事 赴台灣網路科技股份有限公司董事 Beverly Dream International Ltd. 董事	—	—	—	
董事	金點資產管理有限公司	101.12.08	3年	101.02.21	3,000,000	16.26	3,000,000	16.26	—	—	—	—	星旅遊副總經理 中山大學企管所碩士	—	—	—	

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他本公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
董事	呂友麒 法人代表：呂友麒	101.12.08	3年	101.02.21									金點資產管理有限公司董事 信義旅行社股份有限公司董事 美博生活股份有限公司董事 人代表 森柏格投資股份有限公司董事 事 穩興科技股份有限公司董事長 州 巧科科技股份有限公司董事 事 州 旭弘全球光電股份有限公司 監察人代表				
監察人	易知投資有限公司 法人代表：鄭志發	101.12.08	3年	101.12.08	3,000,000	16.26	2,439,000	13.22					金點資產管理有限公司董事長 公司董事 加洲大學機械工程碩士 分校				
監察人	廖恭聰	101.12.08	3年	101.12.08									調和會計師事務所 中興大學會計系 士	信義旅行社股份有限公司監察人 人代表 美博生活股份有限公司監察人 代表 敬興聯合會計師事務所會計 師 新日興股份有限公司獨立董 事 台灣獨立科技股份有限公司 獨立董事 泰博科技股份有限公司獨立 董事 世科科技股份有限公司董事 州 康普材料科技股份有限公司 監察人 華德光電材料科技股份有限公司 監察人 我比股份有限公司董事 人代表			
監察人	廖恭聰	101.12.08	3年	101.12.08									大眾商業銀行業務 經理 中山大學企研所 士				

2.法人股東之主要股東：

102年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
赴台游有限公司	周育蔚(20%)、周昀生(25%)、李克敬(25%)、陳明明(25%)、呂琮怡(5%)
易知投資有限公司	阮朝宗(33.33%)、呂友麒(33.33%)、黃崇源(33.33%)
金點資產管理有限公司	呂友麒(50%)、鄭志發(45%)、陳麗嬌(5%)
Adventure Fame Group Limited	Chan Su—Chu (100%)

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4.董事及監察人是否具有五年以上商務、法律、財務或公司業務所須之工作經驗，並符合下列情事：

董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
赴台游有限公司 法人代表：周育蔚	—	—	✓	—	—	✓	—	—	—	✓	—	✓	✓	—	
赴台游有限公司 法人代表：李克敬	—	—	✓	—	—	—	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	—	
周昀生	—	—	✓	—	—	✓	—	—	—	✓	—	✓	✓	—	
陳明明	—	—	✓	—	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	
金點資產管理有限公司 法人代表：呂友麒	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	
易知投資有限公司 法人代表：鄭志發	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	3	
廖恭聰	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月30日；單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持比率(%)		股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係
總經理	陳明明	99.01.01	70,000	0.38	—	—	—	燦星旅遊副總經理 中山大學企管所碩士	飛寶旅行社董事長 島旅行社代表 誠信旅行社代表 法美博生活股份有限公司董事 赴台游網路科技股份有限公司董事 Beverly Dream International Ltd. 董事	—	—	—
副總經理	周春切 (註1)	101.04.01	7,000	0.04	249,000	—	—	漢平電子資深副總經理 成功大學EMBA	美博生活股份有限公司執行副總經理	—	—	—
策略長	周昀生	99.08.01	100,000	0.54	—	—	—	網燦科技股份有限公司董事長 燦星旅遊副總經理 政治大學企業管理碩士	美博生活股份有限公司董事 代表 誠信旅行社代表 法美博生活股份有限公司董事長 飛寶旅行社代表 島旅行社代表 網燦科技股份有限公司董事長 赴台游網路科技股份有限公司董事 Beverly Dream International Ltd. 董事 Eden Capital Management Limited 董事 燦星旅遊股份有限公司董事長 仲謹管理顧問股份有限公司監察人 Ezfly.com Investment Corporation 董事長 Ezfly.com Holding Corporation 董事長	—	—	—
ERP開發部協理	胡良寬	99.01.15	2,000	0.01	—	—	—	燦星旅遊經理 東吳大學資管所碩士	無	—	—	—

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
網管資訊部協理	曲振芳	99.03.01	49,000	0.27	—	—	—	—	燦星旅遊協理 海軍技術學校商業科畢業	無	—	—	—
程式開發部協理	張春順	99.01.11	58,000	0.31	—	—	—	—	燦星旅遊經理 東華大學資工所碩士	無	—	—	—
財務會計部協理	張仲源	101.10.29	35,000	0.19	8,000	0.04	—	—	漢平電子稽核主管 資誠聯合會計師事務所 副理 政治大學會計學系學士	美博生活股份有限公司財會主管 美馨商務諮詢(上海)有限公司 監察人法人代表	—	—	—
人事行政部主管	張仲源(兼)	101.09.17	35,000	0.19	8,000	0.04	—	—	漢平電子稽核主管 資誠聯合會計師事務所 副理 政治大學會計學系學士	美博生活股份有限公司財會主管 美馨商務諮詢(上海)有限公司 監察人法人代表	—	—	—
稽核主管	何侃儒	101.10.29	21,000	0.11	—	—	—	—	慶良電子稽核主管 東吳大學會計學系學士	無	—	—	—

註1：任職到102年3月31日並於102年4月1日離職。



(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.101 年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)	盈餘分配之酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)(註2)	員工認股憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		
董事長	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:周育蔚	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	20.01	37.06	-
董事長	赴台灣有限公司 法人代表:周育蔚	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	-	-	-
董事	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:李克敬	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	-	-	-
董事	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:周昫生	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	-	-	-
董事	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:陳明明	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	-	-	-
董事	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:潘永泰	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	-	-	-
董事	金點資產管理有限公司 法人代表:呂友麒	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	-	-	-
董事	赴台灣有限公司 法人代表:李克敬	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	-	-	-
董事	陳明明	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	-	-	-
董事	周昫生	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	-	-	-

註1：本公司於101年12月8日股東臨時會全面改選董事及監察人，故Ezfly.com Holding Corporation已非本公司之法人董事。

註2：此為預估數，101年度盈餘擬分配之董事酬勞及員工紅利，經本公司102年03月25日董事會決議，俟102年05月16日股東常會決議通過後始進行作業。

董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	Ezfly.com Holding Corporation(註 1)、赴台灣有限公司、金點資產管理有限公司、周育蔚、李克敬、陳明明、周昀生、潘永泰、呂友麒	Ezfly.com Holding Corporation(註 1)、赴台灣有限公司、金點資產管理有限公司、周育蔚、李克敬、陳明明、周昀生、潘永泰、呂友麒	Ezfly.com Holding Corporation(註 1)、赴台灣有限公司、金點資產管理有限公司、周育蔚、李克敬、陳明明、周昀生、潘永泰、呂友麒	Ezfly.com Holding Corporation(註 1)、赴台灣有限公司、金點資產管理有限公司、周育蔚、李克敬、陳明明、周昀生、潘永泰、呂友麒
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—	—	周育蔚
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：本公司於 101 年 12 月 8 日股東臨時會全面改選董事及監察人，故 Ezfly.com Holding Corporation 已非本公司之法人董事。

## (2) 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金			A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)	盈餘分配之酬勞(B) (註2)	業務執行費用(C)	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	Ezfly.com Holding Corporation(註1) 法人代表：鄭伊婷						
監察人	鄭伊婷	—	34	—	0.16	0.17	—
監察人	易知投資有限公司 法人代表：鄭志發						
監察人	廖恭聰						

註1：本公司於101年12月8日股東臨時會全面改選董事及監察人，故Ezfly.com Holding Corporation已非本公司之法人董事。

註2：此為預估數，101年度盈餘擬分配之監察人酬勞，經本公司102年03月25日董事會決議，俟102年05月16日股東常會決議通過後始進行作業。

## 監察人酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	Ezfly.com Holding Corporation(註1)、易知投資有限公司、鄭伊婷、鄭志發、廖恭聰	Ezfly.com Holding Corporation(註1)、易知投資有限公司、鄭伊婷、鄭志發、廖恭聰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元 (含) 以上	—	—
總計	5 人	5 人

註1：本公司於101年12月8日股東臨時會全面改選董事及監察人，故Ezfly.com Holding Corporation已非本公司之法人董事。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金紅利	股票紅利	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理 陳明明																		
副總經理 周春切(註1)	3,542	4,589	-	-	49-	49-	-	-	-	-	-	16.78	22.87	-	-	-	-	-
策略長 周昀生																		

註1：任職到102年3月31日並於102年4月1日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理人數	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元	陳明明、周春切(註1)、周昀生	陳明明、周春切(註1)、周昀生
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	3 人	3 人

註1：任職到102年3月31日並於102年4月1日離職。

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

102年4月30日;單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳明明	—	193	193	0.9
	副總經理	周春切(註2)				
	策略長	周昀生				
	ERP開發部協理	胡良寬				
	網管資訊部協理	曲振芳				
	程式開發部協理	張春順				
	財務會計部協理	張仲源				
	人事行政部主管	張仲源(兼)				
	稽核主管	何侃儒				

註1：上述為101年度盈餘分配議案，業經102年3月25日董事會通過，尚未經股東會決議。

註2：任職到102年3月31日並於102年4月1日離職。

(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

身份	年度	101年度		100年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金		4,284	7,515	2,427	11,094
董事酬金占稅後純益比例(%)		20.01	37.06	46.23	218.60
監察人酬金				—	—
監察人酬金占稅後純益比例(%)				—	—
總經理及副總經理酬金		3,591	4,638	—	2,984
總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%)		16.78	22.87	—	58.80

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)董事及監察人：

本公司支予付董事、監察人酬金係依據公司章程規定辦理。

(2)總經理、副總經理：

總經理及副總經理之酬金包含薪資、退職退休金、獎金及特支費、員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度議定之。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金係同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險，以及本公司未來經營可能面臨之營運風險、交易風險、財務風險等因素訂定酬金之金額。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

最近年度(101 年度)董事會開會 14 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席 率(B/A)	備註
董事長	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:周育蔚	13	0	100%	101 年 12 月 8 日解任
董事長	赴台游有限公司 法人代表:周育蔚	1	0	100%	101 年 12 月 8 日新任
董 事	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:李克敬	13	0	100%	101 年 12 月 8 日解任
董 事	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:陳明明	13	0	100%	101 年 12 月 8 日解任
董 事	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:周昀生	13	0	100%	101 年 12 月 8 日解任
董 事	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表:潘永泰	0	0	0%	101 年 2 月 21 日解任
董 事	金點資產管理有限公司 法人代表:呂友麒	8	0	67%	101 年 2 月 21 日新任 101 年 12 月 8 日連任
董 事	赴台游有限公司 法人代表:李克敬	1	0	100%	101 年 12 月 8 日新任
董 事	陳明明	1	0	100%	101 年 12 月 8 日新任
董 事	周昀生	1	0	100%	101 年 12 月 8 日新任

#### 其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
  1. 加強董事會職能之目標
    - (1) 設立審計委員會以代替監察人，強化股東權益及健全公司經營的效益。
    - (2) 董監進修：本公司安排董監事進修課程，使董監事便利取得相關資訊，以保持其核心價值及專業優勢與能力。
  2. 執行情形評估：本公司於董事會議後即時於公開資訊觀測站公告董事會重要決議，提高資訊透明度，以維護股東權益。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司截至年報刊印日止，未設立審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形

最近年度(101 年度)董事會開會 14 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(B/A)	備註
監察人	Ezfly.com Holding Corporation 法人代表：鄭伊婷	0	0%	101 年 3 月 19 日解任
監察人	鄭伊婷	0	0%	101 年 3 月 19 日新任 101 年 12 月 8 日解任
監察人	易知投資有限公司 法人代表：鄭志發	1	100%	101 年 12 月 8 日新任
監察人	廖恭聰	0	0%	101 年 12 月 8 日新任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人定期經由稽核報告了解公司運作狀況，必要時得與員工、股東或利害關係人直接溝通聯繫。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：監察人定期經由稽核報告了解公司運作狀況及審查公司財務報告了解財務狀況，必要時與稽核主管或會計師直接溝通聯繫。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。



(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司設有發言人、代理發言人及股務承辦人員等相關部門處理股東建議或糾紛等事宜。</p> <p>(二) 本公司設置專責人員掌握重要股東之持股情形。</p> <p>(三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「子公司監理作業辦法」、「內控制度投資作業」、「轉投資事業管理作業」及管理制度「關係人交易之管理」並遵循此規定執行。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司擬設置獨立董事3席，將於102年5月16日股東常會進行選任。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師係國際四大會計師事務所之一，對於其直接或間接關係已予以迴避，充分堅守超然獨立精神，本公司董事會持續定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
三、建立與利害關係人溝通管道之情形。	本公司設有發言人、代理發言人，作為公司與對外關係人溝通之管道，並設置電子郵件信箱。	無重大差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。	(一) 公司財務業務及相關揭露事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站。 (二) 公司有專人負責資訊的揭露，並落實發言人制度。	無重大差異。 無重大差異。
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已於102年2月4日設置薪酬委員會。	將於102年設立審計委員會。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「公司治理準則」，但已訂定與公司治理相關之「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「企業社會責任實務守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「股東會議事規則」、「董事會議事規範」、「董事及監察人選舉辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」等，本公司遵循法令及相關規定辦理，並無重大差異。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>1. 員工權益及僱員關懷：本公司秉持永續經營理念，重視員工權益及教育訓練，設立職工福利委員會，並提撥職工福利金，透過職工福利委員會運作，安排各項旅遊活動及補助及其他活動及福利事項，另依勞工法令規定，足額提撥員工退休金，確保勞工退休生活，提供員工穩定之生活照顧，與員工建立良好關係。</p> <p>2. 投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及服務承辦人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項，及依主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>3. 供應商關係：本公司內部控制制度訂有供應商作業並依規定辦理，並秉持誠信原則，與供應商間均保持良好之溝通管道。</p> <p>4. 利害關係人權利：本公司與利害關係人保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>5. 董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人需參加公司治理相關課程，未來將不定期為董事及監察人安排適當之進修課程。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司之風險管控衡量目前分散至各循環內部控制中，實際運作皆考慮風險控制因素。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司已建立客訴抱怨管理機制，務必提供及時解決客訴問題的良好服務，透過客戶滿意度調查了解客戶對旅遊行程的意見並與供應商互動溝通，雙向機制持續改善及精進本公司服務品質，以達到維護消費者權益目的。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：已研議辦理。</p> <p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

### 1.薪資報酬委員會資料

身份別	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註2)								兼任其他公司薪資報酬委員會成員家數	備註 (註3)		
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7			8	
姓名															
	楊俊翰	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
其他	連勇智	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
	卓隆燁	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或其關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

### 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年2月4日至105年2月4日，已選任楊俊翰為召集人，最近年度截至年報刊印日(102年4月30日)止尚未召開薪資報酬委員。

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>運作情形</p> <p>(一) 本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，公司遵循法令及相關規定，積極參與社會公益活動。</p> <p>(二) 推動企業社會責任由人事行政部負責。</p> <p>(三) 本公司每年不定期舉行教育訓練及宣導。新進員工於新進人員訓練即進行員工工作規則、各項管理辦法等訓練，重視且宣導誠信正價值觀，並結合員工績效考核，設立明確獎勵及懲戒制度。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p>	<p>(一) 本公司安裝符合節能要求之產品，降低能源耗用，實行垃圾分類，減少碳排放。</p> <p>(二) 本公司為資訊科技類公司，依據營運型態規劃辦公室能源管控，使用節能型電燈，管控空調，施行垃圾分類，資源回收，降低對環境之影響。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(三) 本公司環境管理由人事行政部總務人員維護公司環境。</p> <p>(四) 本公司注意到環境變遷影響，專心致力於有效運用能源及省能之運用。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守勞動基準法等相關勞動法規，並將內容轉化為公司之各項內部管理辦法，定期召開勞資會議，使其充分了解公司營運活動及保障員工權益。</p> <p>(二) 本公司定期辦理各項工作環境之消毒及設備之維護，提升安全與健康之工作環境。</p> <p>(三) 本公司已訂定誠信經營準則及建立客訴處理程序，並設有官方網站及客訴信箱供消費者申訴，保障消費者權益。</p> <p>(四) 本公司訂定供應商評鑑程序，管控採購品之質量，透過不斷溝通改善合作，提升企業責任。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(五) 本公司職工福利委員會舉辦救助弱勢團體及愛心義賣活動，公司及員工熱心參與幫助弱勢族群。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。	(一) 本公司履行社會責任情形定期於年報揭露。	無重大差異。
(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書。	未來將視實務需求編制，加強揭露推動企業社會責任之情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： (一) 本公司創造許多高品質之就業機會，並已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程等，重視勞工和諧關係。 (二) 本公司推行節能減碳、資源再利用。 (三) 本公司參與各項公益活動不遺餘力。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行為及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，並由稽核單位負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。</p> <p>(二)本公司已於「員工獎懲管理辦法」訂定各種不誠實情形及相對應之懲戒，每年不定期舉行教育訓練及宣導，新進員工於新進訓練課程即宣導誠信正價值觀，並結合員工績效考核，設立明確獎勵及懲戒制度。</p> <p>(三)為確保誠實經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，由內部稽核人員查核前項制度遵循情形。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p>	<p>(一)本公司於交易採購時透過經濟部商業司網站確認公司之真實性，並透過各項管道查詢廠商交易實績，以確認交易對手之商業誠信。</p>	<p>無重大差異。</p>



項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p>	<p>(二) 本公司由稽核單位負責誠信經營政策與防範方案之制定、推動、監督，並於董事會報告。</p> <p>(三) 本公司董事會議事規範明訂，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，由內部稽核人員查核前項制度遵循情形。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>已設置員工獎懲管理辦法及員工申訴辦法，員工如發現有其他同仁有不誠實行為，依規定申訴、審查及懲罰。</p>	<p>無重大差異。</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一) 本公司依規定將誠信經營相關資訊揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 公司設有專人負責資訊揭露，並依規定揭露於公開資訊觀測站。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>本公司設有內部稽核部直屬於董事會，透過定期及不定期之稽核程序，發現有違反誠信經營疑慮時，即會通報董事並立刻修改相關執行程序，使本公司之誠信經營能持續維持有效的運作。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公司治理守則及相關規章依規定揭露於公開資訊觀測站。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司經由股東會年報揭露董事及監察人出席董事會情形，並於公開資訊觀測站揭露股東會議事錄。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：請參閱第 84 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度報告書：請參閱第 85 頁。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形：無。

(十一)最近年度 101 年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	101/02/03	1.通過召開 101 年度第 1 次股東臨時會開會日期、程序及議程案。 2.通過改選董事及監察人案。
董事會	101/02/07	1.通過營業用不動產購置案。
股東臨時會	101/2/21	1.通過改選董事及監察人案。 2.通過營業用不動產購置案。 3.通過解除董事競業限制行為案。
董事會	101/02/21	1.通過選任董事長案。
董事會	101/03/03	1.通過召開 101 年度第 2 次股東臨時會開會日期、程序及議程案。
股東臨時會	101/3/19	1.通過補選監察人案。
董事會	101/04/11	1.通過向兆豐商業銀行永和分行申請借款、保證或其他授信案。 2.通過本公司為關係企業誠信旅行社股份有限公司融資背書保證案(兆豐商業銀行)。 3.通過本公司民國 100 年度財務報表案。 4.通過本公司民國 100 年度營業報告書案。
董事會	101/04/25	1.通過本公司所在地遷址案。
董事會	101/05/15	1.通過 100 年度盈餘分配案。 2.通過訂定 101 年股東常會召開相關事宜案。 3.通過本公司章程修訂案。 4.通過制定本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5.通過制定本公司「背書保證作業程序」案。 6.通過制定本公司「資金貸與他人作業程序」案。 7.通過制定本公司「董事會議事規範」案。

會議種類	召開日期	重要決議事項
股東常會	101/6/26	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.承認本公司 100 年度決算表冊案。</li> <li>2.承認本公司 100 年度盈餘分配案。</li> <li>3.通過本公司章程修訂案。</li> <li>4.通過制定本公司「資金貸與他人作業程序」案。</li> <li>5.通過制定本公司「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>6.通過制定本公司「背書保證作業程序」案。</li> </ol>
董事會	101/07/18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司為關係企業誠信旅行社股份有限公司融資背書保證案(星辰(台灣)商業銀行)。</li> <li>2.通過本公司為關係企業誠信旅行社股份有限公司融資背書保證案(國泰世華商業銀行)。</li> </ol>
董事會	101/08/08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過本公司為關係企業誠信旅行社股份有限公司向中國信託商業銀行融資背書保證案。</li> <li>2.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。</li> <li>3.通過修訂「背書保證作業程序」案。</li> </ol>
董事會	101/08/28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過背書保證備查簿之提報(截至 101/07/31 止)核備案。</li> <li>2.通過解除經理人競業禁止案。</li> </ol>
董事會	101/09/06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過轉投資境外公司案。</li> </ol>
董事會	101/09/21	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過 101 年度現金增資發行新股案。</li> <li>2.通過制定本公司「現金增資員工認股辦法」案。</li> <li>3.通過修訂本公司「董事會議事規範」案</li> </ol>
董事會	101/10/29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.通過聘任本公司內部稽核主管案。</li> <li>2.通過聘任本公司財務會計主管案。</li> <li>3.通過辦理本公司股票公開發行，並授權董事長辦理相關事宜案。</li> <li>4.通過本公司公開發行後登錄興櫃案。</li> <li>5.通過本公司會計制度案。</li> <li>6.通過本公司及重要子公司誠信旅行社(股)公司內部控制制度(含相關辦法)、內部稽核實施細則及內部控制制度自行檢查作業程序案。</li> <li>7.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。</li> <li>8.通過制定本公司「子公司監理作業辦法」案。</li> <li>9.通過制定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。</li> <li>10.通過制定本公司及重要子公司誠信旅行社(股)公司之「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」案。</li> </ol>

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	101/10/29	11.通過本公司 101 年上半年度財務報表暨合併財務報表案。 12.通過制定本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 13.通過制定本公司「股東會議事規則」案。 14.補通過簽證會計師、證券承銷商及律師之委任案案。通過提前改選本公司董事及監察人案。 15.通過召集股東臨時會相關事宜案。
股東臨時會	101/12/08	1.通過修訂本公司「公司章程」案。 2.通過制定本公司「股東會議事規則」案。 3.通過制定本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 4.通過選舉董事及監察人案。 5.通過新任董事及其代表人競業限制解除案。
董事會	101/12/08	1.通過選任董事長案。 2.通過本公司「100/07/01~101/06/30 內部控制制度聲明書」案。 3.通過 102 年度稽核計畫案。 4.通過「導入國際會計準則(IFRS)計畫書」案。
董事會	102/01/09	1.通過本公司股票全面換發無實體之相關作業程序案。
董事會	102/02/04	1.通過訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。 2.通過委任本公司薪資報酬委員會委員案。
董事會	102/02/20	1.通過訂定 102 年股東常會召開相關事宜案。
董事會	102/3/25	1.承認本公司 101 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。 2.承認 101 年度盈餘分配案。 3.通過變更本公司營業項目及公司名稱案。 4.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 5.通過購買董事、監察人及經理人責任保險案。 6.審查及通過獨立董事被提名人名單案。 7.通過薪酬委員會委員、審計委員會委員及獨立董事酬勞案。 8.通過透過第三地轉投資設立大陸地區子公司案。 9.通過本公司向兆豐商業銀行永和分行申請借款、保證、或其他授信案。 10.通過本公司為關係企業誠信旅行社股份有限公司融資背書保證案。 11.通過修訂本公司「背書保證作業程序」案。 12.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 13.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 14.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 15.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	102/3/25	16.通過修訂本公司「會計制度」案。 17.通過訂定本公司「道德行為準則」案 18.訂定本公司「誠信經營守則」案。 19.通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。 20.通過訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 21.通過全面改選董事案(含三席獨立董事)。 22.通過訂定102年股東常會召開相關事宜案。 23.通過本公司「101年度內部控制制度聲明書」案。 24.通過修訂本公司「內部控制制度」案 25.通過申請股票上櫃案。 26.通過辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源案。 27.通過採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額案。
董事會	102/3/29	1.通過本公司副總經理解任案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財會主管	呂琮怡	99.2.1	101.7.1	職務調整

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄	謝明忠	101 年度	審計
	龔雙雄	謝明忠	101 年度	內控專案審查
	龔雙雄		101 年度	導入 IFRS 專案

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		V	V	V
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元		—	—	—
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元		—	—	—
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元		—	—	—
5	8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元		—	—	—
6	10,000 仟元 (含) 以上		—	—	—

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄 謝明忠	840	0	0	0	0	0	101 年度	
	龔雙雄 謝明忠	0	0	0	0	520	520	101 年度	內控專案審查
	龔雙雄	0	230	0	0	0	230	101 年度	導入 IFRS 專案

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)應揭露所有董事、監察人、經理人、10%之大股東股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	101 年度		當年度截至 102 年 4 月 30 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事	Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	(11,200,993)	—	—	—
董事	金點資產管理有限公司	—	—	—	—
董事	赴台游有限公司	5,848,993	—	—	—
董事	陳明明	130,000	—	(60,000)	—
董事	周昀生	100,000	—	—	—
監察人	Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	(11,200,993)	—	—	—
監察人	鄭伊婷	—	—	—	—
監察人	易知投資有限公司	1,000,000	—	(561,000)	—
監察人	廖恭聰	—	—	—	—
董事長暨法人董事代表人	周育蔚	100,000	—	—	—
總經理	陳明明	130,000	—	(60,000)	—
副總經理	周春切	7,000	—	—	—
策略長	周昀生	100,000	—	—	—
ERP 開發部協理	胡良寬	2,000	—	—	—
網管資訊部協理	曲振芳	49,000	—	—	—
程式開發部協理	張春順	58,000	—	—	—
財務會計部協理	張仲源	35,000	—	—	—
人事行政部主管	張仲源(兼)	35,000	—	—	—
稽核主管	何侃儒	21,000	—	—	—
大股東	Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	(11,200,993)	—	—	—
大股東	易知投資有限公司	1,000,000	—	(561,000)	—
大股東	金點資產管理有限公司	—	—	—	—
大股東	赴台游有限公司	5,848,993	—	—	—
大股東	Adventure Fame Group Limited	2,000,000	—	—	2,000,000

註 1：本公司於 101 年 12 月 8 日股東臨時會全面改選董事及監察人，故 Ezfly.com Holding Corporation 已非本公司之法人董事。



(二) 董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格(新台幣元)
Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	處分	101.11.22	曲振芳	本公司網管資訊部協理	47,000	14.70
Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	處分	101.11.22	張春順	本公司程式開發部協理	55,000	14.70
Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	處分	101.11.22	張仲源	本公司財務會計部協理兼人事行政部主管	31,000	14.70
Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	處分	101.11.22	何侃儒	本公司稽核主管	17,000	14.70
Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	處分	101.11.23	周育蔚	本公司董事長暨法人董事代表人	100,000	15.80
Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	處分	101.11.23	陳明明	本公司董事暨總經理	130,000	15.80
Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	處分	101.11.23	李克敬	本公司法人董事代表人暨本公司之子公司董事長	260,000	15.80
Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	處分	101.11.23	周昀生	本公司董事暨策略長、本公司董事長之二等親	100,000	15.80
Ezfly.com Holding Corporation(註 1)	處分	101.11.23	呂琮怡	本公司董事長之配偶	80,000	15.80

註 1：本公司於 101 年 12 月 8 日股東臨時會全面改選董事及監察人，故 Ezfly.com Holding Corporation 已非本公司之法人董事。

(三) 董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

102年4月30日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
赴台游有限公司	5,848,993	31.70	—	—	—	—	—	—	—
金點資產管理有限公司	3,000,000	16.26	—	—	—	—	—	—	—
易知投資有限公司	2,439,000	13.22	—	—	—	—	—	—	—
Adventure Fame Group Limited	2,000,000	10.84	—	—	—	—	—	—	—
凱基證券股份有限公司	372,787	2.02	—	—	—	—	—	—	—
中國信託綜合證券股份有限公司	280,000	1.52	—	—	—	—	—	—	—
蕭奎璋	249,000	1.35	7,000	0.04	—	—	—	—	—
李思宏	188,000	1.02	—	—	—	—	—	—	—
劉羽琪	165,000	0.89	—	—	—	—	—	—	—
陳語麗	150,000	0.81	—	—	—	—	—	—	—

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

102年4月30日；單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
誠信旅行社股份有限公司	3,000,000	100%	—	—	3,000,000	100%
飛寶島旅行社股份有限公司(註1)	300,000	100%	—	—	300,000	100%
美博生活股份有限公司(註2)	1,500,000	100%	—	—	1,500,000	100%
Fresh King Enterprise Limited	5,000	100%	—	—	5,000	100%
Continental Fortune Limited	—	—	66,000	60%	66,000	60%
美馨商務諮詢(上海)有限公司(註3)	—	—	—	60%	—	60%

註1：飛寶島旅行社(股)公司原名為易飛網旅行社(股)公司，已於102年3月22日經台北市政府府產業商字第10282375400號函核准變更登記完成。

註2：美博生活(股)公司原名為美博生技(股)公司，已於102年1月18日經台北市政府府產業商字第10280274710號函核准變更登記完成。

註3：該公司未發行股票。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.已發行之股份種類：

102年4月30日；單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	18,450	11,550	30,000	本公司股票於102年2月27日興櫃掛牌。

##### 2.股本形成經過：

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
88.12	10元	10,000	100,000	5,000	50,000	設立股本 50,000 仟元	無	註1
89.04	10元	30,000	300,000	15,000	150,000	現金增資 100,000 仟元	無	註2
89.08	10元	30,000	300,000	17,450	174,500	現金增資 24,500 仟元	無	註3
101.11	10元	30,000	300,000	18,450	184,500	現金增資 10,000 仟元	無	註4

註1：核准日期及文號：88年12月22日北市建商二字第88367979號。

註2：核准日期及文號：89年05月19日經濟部商字第089115022號。

註3：核准日期及文號：89年09月25日經濟部商字第089135142號。

註4：核准日期及文號：101年11月16日府產業商字10189520610號。

##### 3.總括申報制度相關資訊：不適用。

#### (二)股東結構

102年3月18日(停止過戶日)

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	—	—	8	149	1	158
持有股數(股)	—	—	12,051,780	4,398,220	2,000,000	18,450,000
持股比例(%)	—	—	65.32%	23.84%	10.84%	100.00%

## (三)股權分散情形

每股面額十元；102年3月18日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	7	215	0.00
1,000 至 5,000	50	121,000	0.66
5,001 至 10,000	12	96,000	0.52
10,001 至 15,000	9	113,000	0.61
15,001 至 20,000	11	197,000	1.07
20,001 至 30,000	11	284,000	1.54
30,001 至 50,000	26	1,152,000	6.24
50,001 至 100,000	18	1,367,000	7.41
100,001 至 200,000	7	930,005	5.04
200,001 至 400,000	3	901,787	4.89
400,001 至 600,000	—	—	—
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	4	13,287,993	72.02
合 計	158	18,450,000	100.00

## (四)主要股東名單(股權比例佔前十名之股東)

102年3月18日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
赴台游有限公司		5,848,993	31.70
金點資產管理有限公司		3,000,000	16.26
易知投資有限公司		2,439,000	13.22
Adventure Fame Group Limited		2,000,000	10.84
凱基證券股份有限公司		372,787	2.02
中國信託綜和證券股份有限公司		280,000	1.52
蕭奎璋		249,000	1.35
李思宏		188,000	1.02
劉羽琪		165,000	0.89
陳語麗		150,000	0.81

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	100年度	101年度	102年3月31日 (註3)
		每股市價	最高	(註1)	(註1)
	最低	36.68			
	平均	41			
每股淨值	分配前	13.65	14.89	—	
	分配後	13.65	(註2)	—	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		17,450	17,625	—
	每股盈餘	追溯調整前	0.30	1.21	—
		追溯調整後	0.30	(註2)	—
每股股利	現金股利		—	0.6(註2)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—(註2)	—
		資本公積配股	—	—(註2)	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		(註1)	(註1、註2)	—
	本利比				
	現金股利殖利率				

註1：由於本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可資參考；相關比例亦無法計算。

註2：101年之盈餘分配案經董事會決議，尚待股東會決議通過。

註3：本公司截至年報刊印日止最近一季財務資料尚未經會計師查核(核閱)

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1.公司股利政策

本公司年度決算如有稅後盈餘時，應先彌補以往年度虧損後提百分之十為法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達實收資本額時得免繼續提撥，如尚有餘額，由董事會擬具分配議案送經股東會決議分配之，但員工紅利不得低於百分之二且不得高於百分之十五，董事監察人酬勞不得低於百分之一且不得高於百分之五。

本公司所營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。

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。

## 2.執行狀況

本公司民國一〇一年度盈餘分配案，業經民國一〇二年三月二十五日董事會通過，擬議分配股東現金股利新台幣 11,070 仟元(每股 0.6 元)。本案將俟股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

### (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

#### 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

年度決算如有稅後盈餘時，應先彌補以往年度虧損後提百分之十為法定盈餘公積，惟法定盈餘公積已達實收資本額時得免繼續提撥，如尚有餘額，由董事會擬具分配議案送經股東會決議分配之，但員工紅利不得低於百分之二且不得高於百分之十五，董事監察人酬勞不得低於百分之一且不得高於百分之五。

#### 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

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。

#### 3.董事會通過擬議配發之員工分紅及董事、監察人酬勞資訊：

##### (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

員工紅利及董事、監察人酬勞業經一〇二年三月二十五日董事會通過決議配發員工紅利計 385 仟元及董事、監察人酬勞 193 仟元。

##### (2)配發員工股票紅利，所配發之股數及其占盈餘轉增資之比例：本公司本年度未配發員工股票紅利，故不適用。

##### (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

#### 4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

員工紅利及董事、監察人酬勞業經一〇一年五月十五日董事會通過決議配發員工紅利計 23 仟元及董事、監察人酬勞 0 元，並經一〇一年六月二十六日股東會議決議通過，與董事會擬議金額並無差異，尚未配發。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。



## 七、資金運用計劃執行情形：

### (一)計畫內容

- 1.增資核准日期及文號：101年11月16日府產業商字第10189520610號核准。
- 2.所需資金總額：新台幣14,700仟元。
- 3.資金來源：現金增資發行新股1,000仟股，每股發行面額為新台幣10元，採溢價發行，每股發行價格為新台幣14.7元，募集資金為新台幣14,700仟元整。
- 4.計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度	合計
			101年度第四季	
充實營運資金	101年第四季	14,700	14,700	14,700

### (二)現金增資計畫執行情形

#### 1.執行情形

本公司已依計畫完成現金增資，並於101年10月31日收足股款。

#### 2.效益評估

單位：新台幣仟元

項目		年度	101年9月30日 (增資前)	101年12月31日 (增資後)
基本財務資料	流動資產		150,799	147,081
	流動負債		9,151	7,844
	負債總額		130,417	109,208
	營業收入		51,387	67,284
	每股盈餘(元)		0.68	1.21
財務結構	負債佔資產比率(%)		34.29	28.45
	長期資金佔固定資產比率(%)		196.77	201.52
償債能力	流動比率(%)		1,647.90	1,875.08

註：表列增資前財務數字均為本公司自結數，尚未經會計師核閱或查核簽證。增資後財務數字為經會計師查核數。

本公司現金增資後，即用以充實營運資金，由上表得知，現金增資後之財務資料、財務結構與償債能力均有明顯改善，本次現金增資計畫效益應屬合理顯現。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1.本公司所營業務之主要內容：

本公司主要業務為透過網站([www.ezfly.com](http://www.ezfly.com))銷售國內機票、國外個人機票、國外團體機票、國內訂房、國際訂房、國內外團體旅遊、國內外小團體旅遊(Mini Tour)、國內外團體自由行、國內外航空公司自由行、國外動態打包自由行、主題式專案旅遊、國內高鐵假期旅遊、國內巴士旅遊、國內外主題票券、歐日國鐵票券、簽證等之旅遊產品，讓消費者可透過所經營的網站一站購足。

##### 2.主要產品種類及營業比重

###### (1)易飛網科技主要產品種類及營業比重

單位：新台幣仟元

年度	100年		101年	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
資訊服務	66,526	95.54%	67,284	100.00%
其他	3,108	4.46%	—	—
合計	69,634	100.00%	67,284	100.00%

###### (2)易飛網 100%轉投資子公司誠信旅行社主要產品種類及營業比重

單位：新台幣仟元

年度	100年		101年	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
國內旅遊收入	341,966	36.77%	319,928	24.97%
FIT 國際票旅遊收入	12,497	1.34%	59,285	4.63%
國際旅遊收入	558,384	60.03%	869,251	67.85%
其他	17,276	1.86%	32,734	2.55%
合計	930,123	100.00%	1,281,198	100.00%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目

本公司之目前商品為旅遊網站規劃、設計、建置、維運與推廣，並向客戶收取資訊服務費用為主。目前已開發完成系統包括國內航空公司訂位與銷售系統、國內飯店 B2B 上架系統、國內飯店 B2C 銷售系統、國內套裝行程 B2B 同業銷售系統、國內套裝行程 B2C 銷售系統、國內票券銷售系統、線上分析報表系統、國際航空全球分銷預訂系統、國外個人機票銷售系統、國外訂房系統、國外團體自由行銷銷售系統、國外團體旅遊銷售系統、旅遊業後

端 ERP 系統、簽證銷售系統、電子商務會員系統、電子商務金流系統等等，已提供旅遊產業電子商務的整體解決方案。

本公司 100%轉投資之子公司誠信旅行社股份有限公司，為國內一綜合旅行社，目前業務包括下列項目：

- (1)接受委託代售國內外海、陸、空運輸事業之客票或代旅客購買國內外客票、託運行李。
- (2)接受旅客委託代辦出、入國境及簽證手續。
- (3)招攬或接待國內外觀光旅客並安排旅遊、食宿及交通。
- (4)以包辦旅遊方式或自行組團，安排旅客國內外觀光旅遊、食宿、交通及提供有關服務。
- (5)委託甲種旅行業代為招攬前述①~④業務。
- (6)委託乙種旅行業代為招攬前述④之國內團體旅遊業務。
- (7)代理外國旅行業辦理聯絡、推廣、報價等業務。
- (8)設計國內外旅程、安排導遊人員或領隊人員。
- (9)提供國內外旅遊諮詢服務。
- (10)其他經中央主管機關核定與國內外旅遊有關之事項。

#### 4.計畫開發之新商品(服務)

本公司計畫開發之新商品如下：

- (1)本公司國外全球分銷訂房系統將與全球最大旅遊網站 Expedia Inc (NASDAQ:EXPE)完成系統整合，將可提供超過 70 個國家與 155,000 家飯店的預定選擇。
- (2)本公司獲得經濟部【101 年度 SIIR—服務業創新研發計畫】專案輔導與補助，開發今夜飯店手機 APP 系統，將可提供消費者透過手機即時查詢與訂購今天可入住的飯店。
- (3)本公司將與日本 TimeDesign 公司合作完成系統整合，將可以提供約 1,000 家的日本民宿、溫泉飯店、特色旅館之飯店預定服務。
- (4)本公司將以陸客、港澳客來台自由行為目標族群，開發台灣飯店、機場接送、行程銷售之線上銷售系統。

本公司預計開發如下新產品以供 100%轉投資之子公司誠信旅行社股份有限公司使用：

(1)持續提供 B2C 電子商務全方位之旅遊服務

從訂購前的目的地景點、產品價格、簽證等旅遊資訊的蒐集，到訂購中的產品訂位、開立、繳款等專業服務，到行程中購物、交通、天氣、匯率等資訊的查詢與服務，甚至回程後的售後服務，透過網際網路提供全方位的服務。

(2)成為個人旅遊的第一品牌

在台灣，大多數的旅行社只提供團體旅遊，但從國內外各項資料顯示，個人旅遊將漸取代團體旅遊成為主流趨勢。個人旅遊產品的彈性大、種類多、內容資訊複雜、需供應商足夠的支持等等的特性，全部的服務流程都透過傳統方式，所需人力與通訊成本太高，而造成很大的進入障礙。然而網際網路的出現，將可使個人旅遊複雜的資訊流以極低的成本來操作，過去借由業務人員服務的方式，也可改由消費者自行上網服務自己，這將使得個人旅遊的成本大幅降低，將可加速個人旅遊產業的成型，而易飛網的旅遊服務便是以個人旅遊與團體旅遊並重的策略進入市場，未來則以個人旅遊為主要的發展方向。

(3)B2B 旅遊同業上下游間的電子商務

易飛網具備良好上游旅遊供應商關係與個人旅遊商品，可作為中小旅行社之上游旅遊商品供應商，透過完善的網路訂購機制與具競爭力的佣金制度，10 多年來奠定了良好的同業關係，並已建立新的旅遊業上下游產銷關係。

(4)易飛網與一般企業間的電子商務(企業差旅與福委會)

本公司提供一般企業商務出差與員工福利旅遊等旅遊服務，不但提供比傳統旅行社更快速更有彈性的服務外，由於營運成本的降低，更可提供企業更優惠的價格。而對公司而言，透過本業務將可擴大營業規模與穩定的營收。

## (二)產業概況

網際網路的盛行，打破了現有資訊取得的疆界，改變了人們對生活的看法，顛覆現有的經濟與企業經營。對旅遊業而言，Internet 的特性正是提供個人化旅遊的絕佳方案。台灣旅遊市場規模龐大，每年市場規模超過 1.1 兆（國內旅遊新台幣 3,103 億元，國外旅遊產值新台幣 4,642 億元，來台旅遊觀光外匯收入 110.65 億美元），但在同業多專注於低價團體旅遊的產業環境下，使得目前個人旅遊（包括商務及渡假）配合網際網路的逐漸成熟有很大的發展空間。

來台旅遊市場，隨著 100 年開始開放大陸人士來台自由行業務，依過去開放陸客赴香港自由行每年已超過 3,500 萬人次的經驗，讓原來就深耕國民旅遊的易飛網充滿新的機會，本公司也將持續深耕來台自由行業務。

本公司的經營團隊不但具備有十多年的旅遊產業經驗，也擁有將近 12 年的網路旅遊創業經驗，對於旅遊網路行銷、旅遊商品開發與網路旅遊科技的操作純熟。

### 1. 產業現況與發展

#### (1) 國人旅遊市場規模

根據觀光局民國 100 年國人旅遊狀況調查資料，100 年國內旅遊產值新台幣 3,103 億元，較 99 年成長 30.3%，國外旅遊產值新台幣 4,642 億元，較 99 年成長 6.2%；合計整個國人旅遊市場規模為 7,745 億元。相關資料如下表：

表1 國人國內旅遊重要指標統計表

項目	100 年	99 年	100 年與 99 年比較
國人國內旅遊比例	95.4%	93.9%	增加 1.5 個百分點
平均每人旅遊次數	7.42 次	6.08 次	增加 1.34 次
國人國內旅遊總旅次	152,268,000 旅次	123,937,000 旅次	成長 22.9%
平均停留天數	1.50 天	1.49 天	增加 0.01 天
假日旅遊比例	69.7%	71.9%	減少 2.2 個百分點
旅遊整體滿意度	98.1%	98.0%	增加 0.1 個百分點
每人每日旅遊平均費用	新台幣 1,359 元 (美金 46.10 元)	新台幣 1,289 元 (美金 40.80 元)	新台幣：成長 5.4% (美金：成長 13.0%)
每人每次旅遊平均費用	新台幣 2,038 元 (美金 69.14 元)	新台幣 1,921 元 (美金 60.81 元)	新台幣：成長 6.1% (美金：成長 13.7%)
國人國內旅遊總費用	新台幣 3,103 億元 (美金 105.27 億元)	新台幣 2,381 億元 (美金 75.37 億元)	新台幣：成長 30.3% (美金：成長 39.7%)

資料來源：交通部觀光局之「中華民國100年國人旅遊狀況調查」；本公司整理。

註：1. 本調查對象為年滿12歲以上國民。

2. “持平”表示在5%顯著水準下，經檢定後無顯著差異。

3. 國內旅遊比例係指國民在一年內至少曾旅遊1次者的占比。

4. 每人每日旅遊平均費用=每人每次旅遊平均費用/平均停留天數。

5.99年新台幣兌換美金匯率為31.59，100年新台幣兌換美金匯率為29.48，為升值情形。

6.台北國際花卉博覽會於100年4月25日結束，展覽期間約有八百多萬人次參觀。

表2 國人出國旅遊重要指標統計表

項目	100年	99年	100年與99年比較
國人從事出國旅遊的比例	19.1%	20.1%	減少1個百分點
國人出國總人次 (含未滿12歲國民)	9,583,873人次	9,415,074人次	成長1.8%
平均每人出國次數 (含未滿12歲國民)	0.41次	0.41次	持平
平均停留夜數	9.33夜	9.29夜	增加0.04夜
每人每次平均消費支出	新台幣48,436元 (美金1,643元)	新台幣46,434元 (美金1,470元)	新台幣：成長4.3% (美金：成長11.8%)
出國旅遊消費總支出	新台幣4,642億元 (美金157.48億元)	新台幣4,371億元 (美金138.36億元)	新台幣：成長6.2% (美金：成長13.8%)

資料來源：交通部觀光局之「中華民國100年國人旅遊狀況調查」；本公司整理。

註：1.「國人出國總人次」與「平均停留夜數」資料來源：交通部觀光局觀光統計(月刊)。

2.“持平”表示在5%顯著水準下，經檢定後無顯著差異。

3.出國旅遊比例係指國民在一年內至少曾出國旅遊1次者的占比。

4.平均每人出國次數＝國人出國總人次(9,583,873人次)÷全國總人口數(100年1-12月平均人口數為23,187,091人)。

5.每人每次平均消費支出以出國停留夜數60夜及以下者進行推估。

6.匯率依當年新台幣兌美金之月平均賣出即期匯率換算。

7.99年新台幣兌換美金匯率為31.59，100年新台幣兌換美金匯率為29.48，為升值情形。

## (2)來台旅遊市場規模

根據觀光局「民國100年來台旅客消費及動向調查」資料，來台旅客人次較上年成長9.34%。觀光外匯收入達110.65億美元，較前一年成長26.91%。來台旅客平均每人每次消費1,818美元，較前一年成長16.09%。來台旅客平均停留夜數7.05夜，較前一年減少0.01夜。來台旅客平均每人每日消費257.82美元，較前一年成長16.22%。觀光目的旅客人次達363萬人次，較前一年成長11.69%。觀光目的旅客平均每人每日消費280.41美元，較前一年成長15.69%。業務目的旅客人次達98萬人次，較前一年成長4.26%。業務目的旅客平均每人每日消費233.22美元，較前一年成長11.13%。來台旅客整體滿意度93%，與前一年相當。近3年旅客來台重遊比率35%，較前一年增加2個百分點。相關資料如下表：

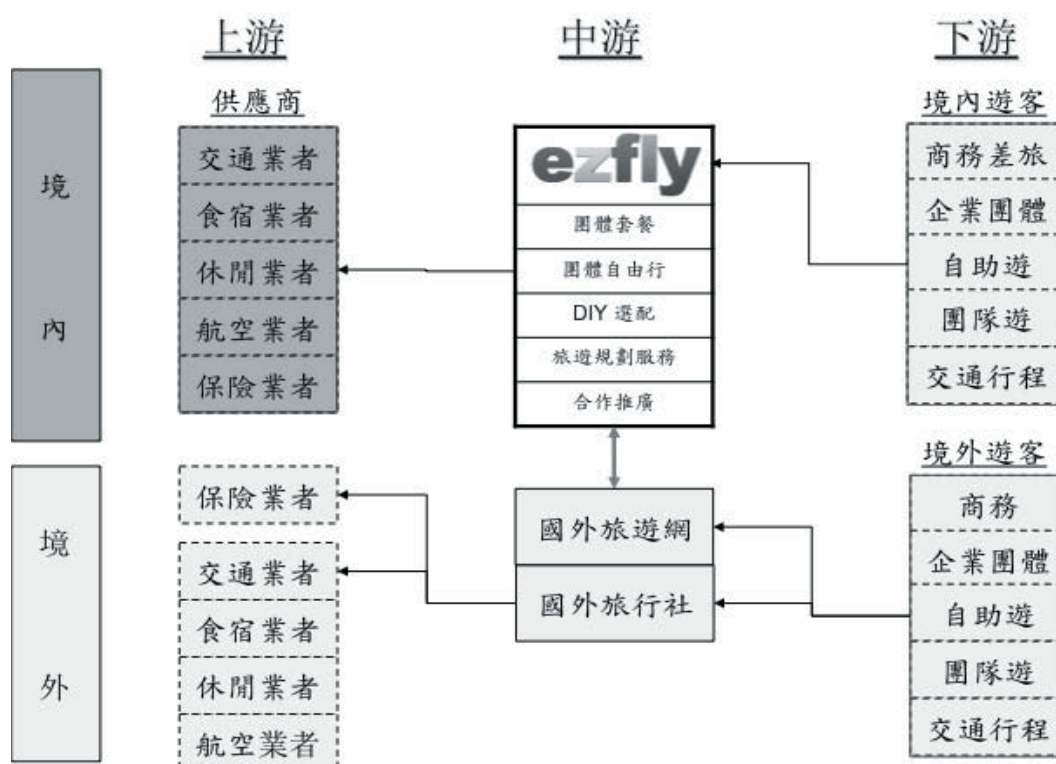
表3 98至100年來台旅遊市場相關指標值

指標	98年	99年	100年
來台旅客人次	440萬人次	557萬人次	609萬人次
觀光外匯收入	68.16億美元	87.19億美元	110.65億美元
來台旅客平均每人每次消費	1,551美元	1,566美元	1,818美元
來台旅客平均停留夜數	7.17夜	7.06夜	7.05夜
來台旅客平均每人每日消費	216.30美元	221.84美元	257.82美元
觀光目的旅客人次	230萬人次	325萬人次	363萬人次
觀光目的旅客平均每人每日消費	227.27美元	242.39美元	280.41美元
業務目的旅客人次	80萬人次	94萬人次	98萬人次
業務目的旅客平均每人每日消費	230.68美元	209.86美元	233.22美元
來台旅客整體滿意度	90%	93%	93%
旅客來台重遊比率	40%	33%	35%

資料來源：交通部觀光局之「中華民國來台旅客消費及動向調查」；本公司整理。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司經營產品屬於觀光旅遊服務產業，在旅遊服務產業之供應鏈價值鏈中，正介於消費者與旅遊業者之間的媒介地位，本公司為服務產業，企業價值鏈取決於產品開發、供應商之合作關係、與資訊化應用程度，整個價值鏈如下圖：



### 3.產品之發展趨勢

根據 100 年 3 月 3 日世界旅遊及旅行理事會發布的《2011~2021 旅遊業經濟影響報告》指出，預計未來 10 年裡，世界旅遊業對全球國內生產總值 GDP 的貢獻每年將達到 4.2%，總額為 9.2 萬億美元，並創造 6,500 萬個就業機會。儘管目前世界經濟遭遇到了如歐債危機、美國財政懸崖、中國經濟放緩等很多挑戰和不確定因素的影響，但旅遊業卻一直保持穩定成長的一個領域，也成為全世界各國推動經濟和增加就業的主要力量。旅遊業已發展成為超過石油工業、汽車工業的世界第一大產業，也是世界經濟中持續穩定成長的重要產業，在經濟全球化和世界經濟一體化下，以及兩岸關係解凍，旅遊業更是進入了快速發展的黃金時代。在此基礎上，可以預測，今後 10~20 年內旅遊業發展還會呈現以下幾個新趨勢：

#### (1)旅遊方式更為靈活多變

旅遊方式將會朝個人化、自由化的方向發展，各種新穎獨特的旅遊方式將應運而生。隨著世界各地旅遊設施的不斷推陳出新，以及旅遊電子商務網路的普及完善，使散客旅遊越來越方便。在追求個人化的浪潮下，未來散客旅遊特別是中短距離區域內的旅遊比例將逐步增加。旅遊者在旅遊中將追求更多的參與性和娛樂性，那些富有鮮明特點的旅遊景點，將受到越來越多旅遊者的喜愛。所以有民族文化、地方特色等的深度旅遊，例如像購物旅遊、考古旅遊、修學旅遊、蜜月旅遊、探險旅遊、獎勵旅遊、宗教旅遊、世界文化遺產旅遊等，將成為未來旅遊產品設計開發的重要方向。

#### (2)“綠色旅遊”成為一個新的旅遊契機

世界各國越來越重視旅遊業的可持續發展，日益重視對自然資源、人文資源和生態環境的保護，並不斷強化旅遊目的地的軟硬體建設；同時引導旅遊企業和旅遊者積極履行社會責任、環境責任，關注和應對全球暖化問題，努力減少旅遊活動對自然、人文和生態環境的破壞，據調查顯示，75%以上的美國消費者以環境保護者自居，願意為無污染產品及能再循環使用的包裝多付錢；67% 的荷蘭人、80%的德國人在購物時考慮環境問題；40%的歐洲人願意購買綠色食品，而且這部分消費的比例日益擴大，消費者的綠色意識不斷提高。1983 年世界自然保護聯盟（IUCN）首先提出“生態旅遊”這一新名詞，把其定義為“具有保護自然環境和維護當地人民生活雙重責任的旅遊活動”，也有將其定義為“回歸大自然旅遊”和“綠色旅遊”。目前生態旅遊發展較好的已開發國家首推美國、加拿大、澳大利



亞等國家，他們在生態旅遊開發中，避免大興土木等有損自然景觀的做法，旅遊交通以步行為主，旅遊接待設施小巧玲瓏，並與自然融為一體，住宿多為帳篷露營，盡一切可能將旅遊對旅遊環境的影響降至最低。

### (3)“銀髮市場”不斷擴大

按照聯合國現行標準，一個國家 60 歲以上老年人口占總人口的比例超過 10%（或 65 歲以上老年人口占總人口比例超過 7%）即進入老齡化社會。老齡化是全球性問題，在發達國家老年人口占比通常在 20%以上。在很多經濟體，老年人是一個有錢、有閒、健康活躍的階層，對休閒度假比年輕人更具有消費力，必然也會是支撐旅遊市場很重要的消費族群。近些年來，歐美等高收入國家出現了老人攜兒孫輩一起出遊的現象，故“銀髮市場”越來越被各旅遊接待國所重視，將來會成為世界旅遊業異軍突起的一個重要市場。其中日本是銀髮市場發展最成熟的國家，日本全國旅館生活衛生聯合會(簡稱“全旅聯”)推出旅遊設施“銀髮星”制度，在設備、服務、餐飲等方面達到一定標準、能為老年人提供優質便利服務的旅館和飯店，都可以向“全旅聯”申請“銀髮星”認證。且住宿設施要獲得認證，浴室和廁所必須配扶手、坡道或椅子，必須提供適合老年人的菜餚，必須給 65 歲以上的老人價格優惠，從業人員應受過接待老人的專門培訓，周邊還應有醫生能出診的醫療設施，都是未來市場發展的方向。

### (4)智慧型手機與定位服務所引領的創新旅遊商業模式

隨著智慧型手機的普及，與無線網路頻寬不斷加大，透過手機來深化與加值旅遊商品已是世界各國旅遊業者不斷研發與創新的主要領域。本公司除已開發手機即時訂票系統、今夜飯店訂房系統外，還將持續深化科技創新，以創新來創造新的市場。

#### 4.競爭情形

<p style="text-align: center;">內 部</p> <p style="text-align: center;">外 部</p>	<p style="text-align: center;"><u>優 勢</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.已建立網路品牌知名度並持續創新產品設計。</li> <li>2.網路銷售平台及自動化機制已建立完成。</li> <li>3.已建立完整的供應商關係與市場操作經驗。</li> <li>4.流程電子化、產銷成本低、服務即時且具有彈性。</li> </ol>	<p style="text-align: center;"><u>劣 勢</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.無龐大實體門市通路。</li> <li>2.無傳統大型旅行社已有之同業批售通路。</li> <li>3.台資無法在大陸地區取得直接銷售資格。</li> </ol>
<p style="text-align: center;"><u>機 會</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.網路興起及個人化旅遊盛行。</li> <li>2.陸客來台自由行開放。</li> <li>3.企業有降低採購機票成本之需求。</li> <li>4.供應商 E 化程度變高、可以提供訂位及結帳等系統整合機制。</li> </ol>	<p style="text-align: center;"><u>機 會</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.定位以提供個人化旅遊為主、團隊旅遊為輔的產品策略。</li> <li>2.透過網路平台、流程電子化等降低操作成本。</li> <li>3.既有國民旅遊商品可以直接延伸至陸客自由行市場。</li> <li>4.網路機票、訂房銷售平台可提供透明且即時的企業差旅服務。</li> <li>5.透過與供應商系統整合，降低彼此操作成本，提高反應速度。</li> </ol>	<p style="text-align: center;"><u>機 會</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.不走傳統門市，並持續強化網路平台，以網路為核心，降低營運成本，提供消費者快速且超值的服務。</li> <li>2.針對日本線及其他本公司出團量大的商品線，持續建立同業銷售通路，並已建立同業網路銷售平台，以提供同業即時報價與訂位的服務。</li> <li>3.持續深化與具有大陸赴台銷售資格之旅行社合作。</li> </ol>
<p style="text-align: center;"><u>威 脅</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.旅遊糾紛多、消費者之要求提高以及品牌集中化。</li> <li>2.傳統大型旅遊業者準備跨入網路經營。</li> <li>3.中小企業商務差旅需放帳問題。</li> <li>4.同質性商品競爭、毛利率降低。</li> </ol>	<p style="text-align: center;"><u>威 脅</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.持續強化服務品質與產品標準化，優化網路行銷活動，加強品牌知名度與忠誠度。</li> <li>2.與傳統旅行社產品差異化，以個人化旅遊為主，讓消費者透過網路可自行 DIY 設計旅遊行程。</li> <li>3.加強與銀行的合作。</li> </ol>	<p style="text-align: center;"><u>威 脅</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.以網路為主要媒體，迴避實體門市的競爭</li> <li>2.迴避與傳統旅行社以特殊人際關係建立之同業客戶關係。</li> <li>3.透過與銀行合作企業採購卡，降低資金風險。</li> </ol>

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次與研究發展

旅遊產業係一連串的服務流程，從產品內容說明、行程確認作業、訂位作業、開票作業、收款作業、行前叮嚀、對帳、請款，過去傳統旅行社均需透過人員、傳真、電話等方式完成，而本公司係以網路為主要交易平台，故需投入大量資源於開發資訊系統，除上述流程已透過網路E化外，本公司亦致力於新科技的應用創新，目前已送智慧財產局審查中的包括「預查可訂機位系統與方法」、「交易授權方法與實現此方法伺服器系統」及「具即時與區域性特徵的訂房系統與方法」等專利申請。

#### 2.研究發展人員與其學經歷

102年4月30日

學歷分布	人 數	比 率	平均服務年資
博 士	—	—	—
碩 士	4	30.77%	5.63
學 士	6	46.15%	2.52
專 科	3	23.08%	3.03
合 計	13	100.00%	3.52

#### 3.最近五年度每年投入之研發費用(帳列營業成本)

單位：新台幣仟元

項目	97年度	98年度	99年度	100年度	101年度
研發費用	22,492	21,229	15,564	24,126	21,712

#### 4.最近五年度開發成功之技術或產品

服務名稱	相關研發系統
平台服務	
金流服務	1. ATM 轉帳 2. 信用卡線上刷卡(包含分期付款) 3. 信用卡紅利折抵 4. B2E 客戶美國運通卡商務差旅資訊帳戶付款系統
訂購服務	1. 國外機票稅金自動查詢計算系統 2. 國外機票機位預查系統 3. 國外機票不同訂位艙等混艙訂購系統 4. 國外機票即時自動開票系統 5. 國外團體旅遊訂購系統 6. 國外團體自由行訂購系統 7. 國外隨選自由行訂購系統 8. 國內機票自動訂位開票系統 9. 國內機票智慧型手持裝置訂購系統

服務名稱	相關研發系統
訂購服務	10. 今夜飯店智慧型手持裝置訂購系統 11. 國內訂房候補系統 12. 高鐵假期訂購系統 13. 國內團體訂購系統 14. 國內票券訂購系統 15. B2E 客製化訂購系統 16. 訂單客服處理人員自動分派系統 17. 訂單管理自動核價系統 1. 訂單管理多次付款機制系統
其他服務	2. 網路傳真作業系統 3. 全球分銷訂位訊息自動分派系統 4. 圖片上傳作業系統 5. 簡訊發送系統 6. 資料快取系統 7. 員工差勤通報系統 8. 電子簽核流程系統 9. 資安防護系統 10. 資產管理系統
ERP 管理功能	
商品管理	1. 供應商管理系統 2. 國外機票上架系統 3. 國外旅遊上架系統 4. 國外團體旅遊上架系統 5. 國外團體自由行上架系統 6. 國外隨選自由行上架系統 7. 國外訂房上架系統 8. 簽證護照上架系統 9. 票券上架系統 10. 地接商品上架系統 11. B2B 商品折扣系統
銷售管理	1. 訂單訊息管理系統 2. 收款作業系統 3. 退款作業系統 4. 代收轉付作業系統 5. 折讓單作業系統 6. 郵件寄送處理系統 7. 訂單內部訊息發送系統
作業管理	1. 請款作業系統 2. 訂單修改作業系統

服務名稱	相關研發系統
作業管理	3. 對帳作業系統 4. 行程確認單作業系統 5. 訂單結案系統
帳務管理	1. 單據處理系統(包含收款、請款、退款、預付單據) 2. 傳票作業系統 3. 應付帳款系統 4. 應收帳款系統 5. 出納管理系統 6. 票據管理系統 7. 票券出入庫作業管理系統
行銷管理	1. 會員管理系統 2. 同行旅客資料設定系統 3. 電子折價券系統 4. 點數折抵系統 5. 點數累積系統

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務計畫

##### (1)行銷計畫

運用既有的網路會員，提供更便利、更超值、更親切的網路銷售平台。並透過各式主題行銷活動，增加本公司之曝光率，並輔以各種電子行銷工具，如發送電子報、網路搜尋優化、電子折價券等活動，提供各種機票、飯店行程組合，打造商品種類多樣化、更完善便利的網路購物環境。

##### (2)研究開發

增加網路旅遊平台的開放性與擴展性，同時加強網路交易安全強度，完善消費者個人資料保護，研發更便利、更完善的電子商務平台技術，如各類型金流工具、旅遊資訊整合、國際 GDS 串連、後端 ERP 平台建置等。並持續在智慧型手機與平板電腦領域提供創新服務，以提升顧客滿意度。

##### (3)大陸人士來台觀光行程計畫

本公司為台灣大型旅遊網站之一，過去並深耕國人之國內旅遊市場，在 100 年開放陸客來台自由行後，亦將秉持服務的理念，提供陸客高品質的各項地上接待服務，本公司已具備了下列條件：

A.空中交通：為台灣境內三家航空(立榮、復興、華信)之主要票務代理

商之一，並為立榮航空套裝行程之總代理商。

B.地面交通：為台灣高鐵假期之經銷商，並且獲得高鐵在針對海外旅客所發行之高鐵周遊券及雙鐵周遊券之代理經銷商。

C.飯店預訂平台：本公司為成立歷史悠久之提供線上訂房旅遊網站，累積曾經上架過之國內飯店已超過千餘家，並與主要星級飯店建立長期合作關係，除提供一般消費者最優惠的價格外，也提供同業旅行社透過 B2B 訂房平台銷售本公司商品。

D.票券商品：本公司已有全台灣主要主題樂園門票、泡湯券、餐廳票券等超過百項商品，可以提供陸客自由來台隨意自主搭配消費使用。

E.簽證中心：本公司已建置陸客來台自由行簽證中心，101 年第四季已創造平均每月近二千陸客人次透過本公司辦理自由行簽證。本公司將持續優化赴台自由行簽證办理流程，以提供更快速、更便捷的簽證服務。

## 2.長期業務計畫

### (1)提昇服務品質、創造品牌價值

本公司具備了豐富的電子商務營運經驗與行銷實務，將持續透過商品優化、技術創新、客服提升、金流便利、流程順暢，來強化顧客滿意度，以提高消費者信賴與認同感，創造公司良好信譽，提升本公司品牌價值與市場佔有率。

### (2)擴大營運規模、降低採購成本

本公司將以業務與技術為二大發展核心，將人才視為公司重要資源，提供員工各式教育訓練、充實專門知識，以人員專業能力為基石，創造公司營業規模，以規模換取採購成本的降低，以提升本公司營業利益率。

### (3)透過顧客主導、提高顧客滿意度

過去傳統旅行社都是以業者的角度出發，去設計以為會讓顧客滿意的商品，本公司將透過 DIY 動態打包系統，讓消費者可以自己選擇、組裝所要的商品，達成消費者自己可以自行客製化旅遊行程，藉由顧客自己主導，提高顧客滿意度的目標。

### (4)擴大銷售通路、創造經濟規模

本公司目前以一般消費者為主要市場，未來將透過品牌延伸，將拓展對商務差旅、福委會、獎勵旅遊、會議招待等企業客戶市場，以平衡旅遊淡旺季效應與擴大採購經濟規模，提升毛利率。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品(服務)之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區		100 年度		101 年度	
		金額	%	金額	%
外 銷	亞洲及中東區	10,706	15.37	—	—
	美洲區	—	—	—	—
	歐洲區	—	—	—	—
	其他	—	—	—	—
內銷		58,928	84.63	67,284	100
合計		69,634	100.00	67,284	100

#### 2.市場佔有率

根據 100 年 10 月經濟部商業司委託財團法人資訊工業策進會執行的「新網路時代電子商務發展計畫」中對 2008—2013 年我國 B2C 電子商務產值的研究如下：

單位：新台幣百萬元



資料來源：「新網路時代電子商務發展計畫」，2011年10月，2008—2013年我國B2C電子商務產值。  
註：包含金融服務與業者境外收入。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

97年下半年爆發了全球金融海嘯，全球景氣陷入低迷，台灣各產業都受到很大的經濟衝擊影響。全球金融風暴影響至98年，使得98年國內景氣不振，也連帶影響國內電子商務的產值，98年B2C產值為新台幣2,076億元，僅達到21.9%的成長率，為歷年來的低點。99年隨著景氣回升，B2C產值成長至新台幣2,592.9億，達24.9%的成長，顯示台灣的B2C電子商務發展已逐漸復甦，且近年來行動上網、社交網路蓬勃發展，已讓網路成為消費者生活不可或缺的一部分，也促使國內之電子商務市場產值持續攀升，根據資策會100年「新網路時代電子商務發展計畫」的報告指出，100年預計我國B2C產值可達新台幣3,225.6億元的規模，與99年相比，成長24.4%，主要成長動力來自於「傳統企業佈局電子商務、多元化擴張電子商務、跨國網購商機、網路市場兩極化」等重要因素。該報告並預測101年至102年，將受到全球景氣低迷的影響，101年B2C產值的年成長率為22.5%，而在102年B2C電子商務產值預估為4,781.1億元，年成長率約為21.0%。

依據交通部觀光局「中華民國100年國人旅遊狀況調查報告」指出，民眾旅遊資訊來源透過電腦網路高達36.6%，且與99年比較，有蒐集旅遊相關資訊者，以旅遊資訊來源為「電子媒體」及「電腦網路」的比例較99年上升約4個百分點為最多。

旅遊資訊來源表

單位：%

資 訊 來 源	100 年	99 年
親 友 、 同 事 、 同 學	52.9	50.7
電 腦 網 路	36.6	32.9
電 子 媒 體 ( 電 視 廣 播 )	18.5	14.3
平 面 媒 體 ( 報 章 雜 誌 )	10.9	8.3
旅 行 社	2.7	2.2
觀 光 、 遊 憩 政 府 單 位	3.9	2.4
旅 遊 展 覽	0.9	0.8
其 他	0.4	0.4

資料來源：交通部觀光局之「中華民國100年國人旅遊狀況調查」；本公司整理。

註：1.民眾旅遊資訊來源為複選，本表已扣除未曾蒐集旅遊資訊者。

2.「電子媒體」係指電視、廣播、戶外活動看板等。

3.「平面媒體」係指旅遊叢書、報章、雜誌等。

4.99年限制受訪者最多只能選擇兩個旅遊資訊來源，100年起不限制。

本公司係透過網際網路銷售旅遊商品，在網路普及、社交網路與行動上網興起的風潮下，成長可期。



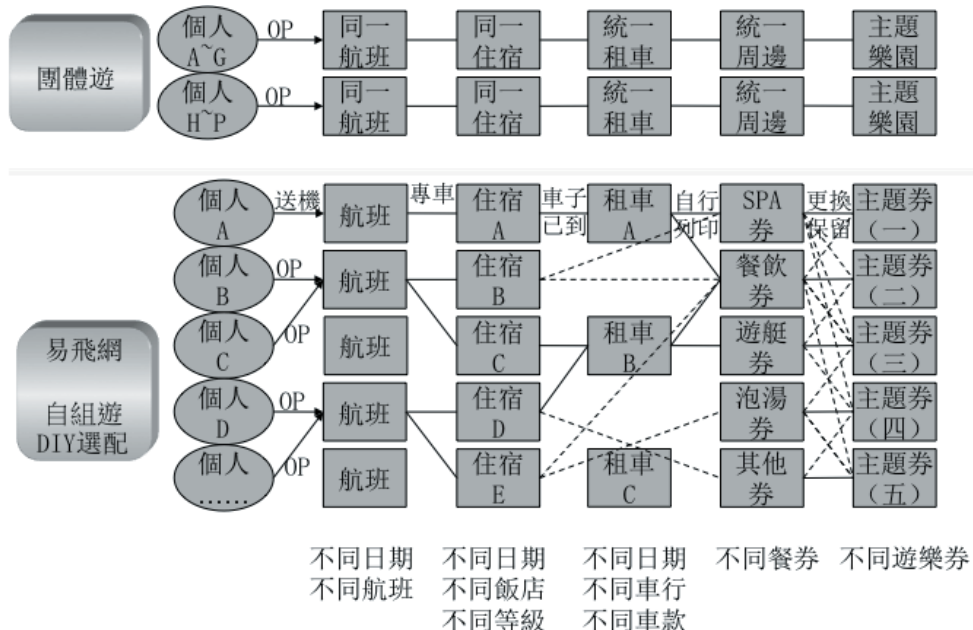
#### 4. 預計銷售數量及其依據

本公司為台灣大型旅遊網站（88年12月設立），累積服務人次已超過千萬，在國內已奠定良好的服務口碑與企業形象，加上資策會 MIC 公布台灣 B2C（網購市場）網路商店調查報告，預估 101 年電子商務總產值達 6,605 億元，年成長 17.4%，其中 B2C 市場規模占 57% 為 3,825 億，C2C（網拍市場）為 2,780 億，預料未來 3 年整體電子商務市場仍有兩位數字成長，2015 年產值衝破 1 兆元，化身「兆元產業」。加上政府開放陸客自由行，來台陸客不斷成長，旅遊市場也成為台灣少數能不斷維持兩位數成長的行業。面對前述電子商務發展及開放陸客來台自由行兩大機運，本公司已先搶占先機，完成了產品設計、科技系統、服務流程、品牌行銷等工作，足以為未來的營收與獲利能力提供良好的競爭優勢。

#### 5. 競爭利基

##### (1) 產品的創新

台灣大多數的旅遊業者都是以團體旅遊為主要業務，本公司突破傳統，以個人化為主的商品創新來取代團體旅遊，包括了 SPA 美容自由行、高爾夫球自由行、城市購物自由行、世界文化遺產尋旅、單車自由行等海外主題式自由行。以及風行於歐美式的小團體旅遊，提供專屬旅遊行車及導遊，想到哪裡就到哪裡，不合車、不合團、無購物行程的 Mini Tour 小團體旅遊（親朋好友自組一團一起旅遊）。以及通過網路自動化機制，讓消費者可以自由搭配飛機、火車、飯店、租車、主題樂園門票、餐券等，讓消費者依照自己需求，組合旅遊零件的 DIY 式的自選旅遊。本公司的個人化旅遊與傳統團體旅遊的差異如下圖：



## (2) 流程的創新

過去傳統旅行社的服務流程從產品內容說明、行程確認、訂位、開票、收款等流程都是透過人員以電話或傳真跟客戶或供應商聯繫，不但成本高、效率也較差，而本公司則透過網路科技朝向無人化、無紙化的 E 化流程邁進，可以有效降低人力成本，以及提昇營運效率，本公司跟傳統旅行社的流程差異表如下：

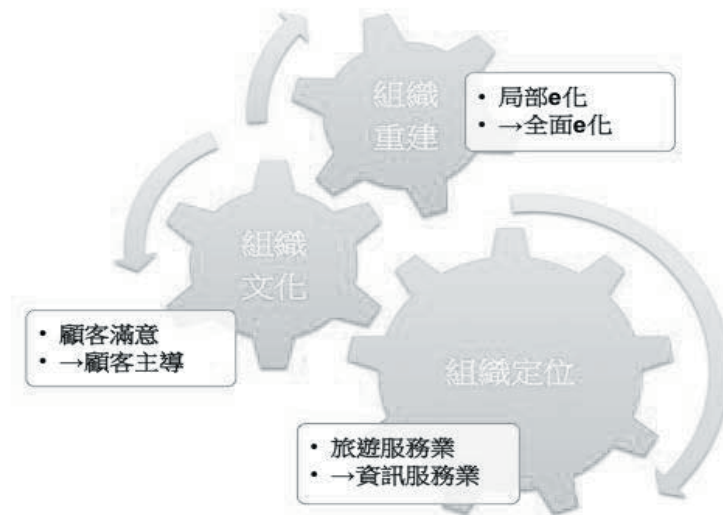
旅遊服務之流程	傳統旅行社	易飛網
1. 產品內容說明	傳真、電話、人員	網頁
2. 行程確認作業	傳真、電話、人員	Email、SMS
3. 訂位作業	Terminal、電話、人員	網頁
4. 開票作業	紙張	E-ticket
5. 收款作業	傳刷、到店刷	SSL
6. 行前叮嚀	電話、人員	Email、SMS
7. 對帳	紙張、人員	B2B 自動對帳
8. 請款	支票、人員	自動轉帳

## (3) 組織的創新

過去旅遊業者在進入旅遊行業都只是成立一個資訊部門建個網站就認為可以做電子商務了，但本公司是一家完全以旅遊電子商務為中心思想，全面 E 化的組織，從產品設計、流程設計、銷售方式、財務流程、人力資源、資訊管理都是以網路為核心思想去衍生出來的組織文化，跟一般傳統旅行社的局部 E 化不同，不但對新科技有更高的接受度也更具備持續創新的能力，也更有競爭優勢。

過去旅遊業都以業者的角度去想怎麼滿足消費者，而本公司的文化則更進化到讓顧客主導，因為本公司認為唯有讓消費者主導，才可以達到消費者更高滿意度的目標。且本公司透過網路科技，將可提供消費者隨選旅遊零件自行組裝商品，達到量身訂作與個人化旅遊的目的。

本公司除提供旅遊服務外，也將提供旅遊資訊服務。現今旅行業若只能提供單純的旅遊商品，已漸漸不能滿足消費者，消費者更需要在購買前的消費決策的提供，到行程中的旅遊相關資訊，到行程後的體驗照顧，本公司將不僅提供旅遊服務，也將提供旅遊前中後的完整服務，以強化競爭力。



#### (4)行銷方式的創新

過去傳統旅行社行銷方式多以電話、報紙、雜誌與人員銷售方式來達成。不但成本高也沒有效率，旅遊產品有季節性，商品價格也是浮動的，一個報紙或雜誌廣告，商品售價一旦登上去就不能再做變動了，但網路銷售卻可以隨時按照市場動態去變動合乎消費者要求的價格，此外網路行銷還可以做到下面幾個特點，是傳統旅遊業者所不能達到的：

- ①Relative 互動：本公司透過時下流行的社群網站臉書，經營各旅遊相關的粉絲團，以及與旅遊部落客合作各項行銷活動，已達到與消費者之間的互動。
- ②Reduce 低成本：本公司透過搜尋引擎優化(SEO)技術，與關鍵字行銷，可以精準的投放廣告行銷資源，也可以做到客製化的行銷方式，獲得較高的投資報酬率。
- ③Reach 擴展性：消費者搜索旅遊資訊，透過網路的比例逐年增加，網路具有高透通與流傳性，可以很低的成本將產品行銷出去。
- ④Richness 豐富性：網路不單單只能透過文字與圖片傳達行銷的意念，更可以透過動畫、聲音、影片等豐富的多媒體來傳達，不但可以創造更多樣化的行銷活動，也可以提高消費者的接受度。



#### (5)品質保證

本公司長期堅持旅遊品質，也不斷取得各項認證與獲獎肯定，臚列如下：

- ①經濟部資訊透明化信賴電子商店。
- ②SOSA 台北市消費者電子商務協會會員。
- ③HiTRUST/VeriSign 全球安全認證。
- ④獲 2012 年第九屆壹週刊服務第壹大獎旅行社類別第 3 名。
- ⑤獲得「數位時代雜誌」評選為「2011 電子商務 50 強」，其中秘密客評分第 1 名。
- ⑥中華民國旅行業品質保障協會會員。
- ⑦中華民國旅行商業同業公會會員。
- ⑧交通部觀光局國民旅遊卡特約商店。
- ⑨本公司總經理代表本公司擔任台北市消費者電子商務協會理事，在推動產品品質提昇與消費者保護不遺餘力。

#### 6.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

##### ①政府大力推動觀光休閒產業

政府計畫吸引千萬旅客訪台，依重要觀光景點建設中程計畫(101—104 年)，重點是提升觀光景點的旅遊服務設施品質，逐步提升景點服務能量，與積極整合零星景點為遊憩區型態景點，並建設具國際潛力之國內

景點轉型成國際景點，以吸引國際遊客參訪，104 年設定千萬旅客訪台的目標，預計投資 178.12 億元，觀光局預估 101 至 104 年可以創造 2,455.81 億元的觀光產值。

#### ②日本天空開放創造旅日熱潮

日本是台灣國外旅遊最大的目的地，100 年台灣與日本簽定開放天空的航約，除了航班數目不設限外，同時也得到延遠權。此一航約的主要內容包括了不再限制指定營運定期航線的航空公司家數，以及在東京以外的日本各航點不限班次，並可延遠至其它航點。將可有效提供日本旅遊線的多樣性、增加機位供給、降低機票成本，可以創造日本更大的旅遊市場，本公司長期專注於日本線經營，日本天空開放後，對本公司業績有很大助益。

#### ③陸客來台自由行開放後，來台自由行人數屢創新高

本公司過去長期深耕國人在國內旅遊市場，以累積國內航空公司、飯店、主題樂園、接送機、餐廳等相關供應商的長期合作資源，可有效且快速的延伸到陸客來台自由行市場。根據觀光局資料顯示，目前每日開放一千名陸客來台自由行，交通部規畫先擴增至一千五百人次，102 年底前逐步增加到兩千人次，交通部觀光局亦表示，陸客來台自由行簽證作業將再簡化，以鼓勵陸客來台自由行；另外，觀光局也將鼓勵優質陸客團，降低環台行程，增加深度、區域之旅。

#### ④已累積有 128 國旅遊目的地免簽證

近年來，兩岸外交休兵，創造我國與各國政府締結免簽證待遇的契機，除了近來頗受關注的免美簽外，目前累積 128 國已簽訂免簽證協議，且未來外交部將持續與菲律賓、越南及緬甸等國人經常旅遊國家簽定免簽證協議，這將簡化國人出國手續，增加了出遊的便利性與即時性，將可有效增加國人出國旅遊的意願，對國人赴國外旅遊之市場有正面的效益。

### (2)不利因素

#### ①國際經濟與區域安全仍有諸多不定性

近年來國際經濟情勢呈現高度不確定性，包括美國財政懸崖問題、歐債疑慮未除、中國經濟硬著陸風險、日本 311 重建後經濟仍未見起色等，加上區域國家安全議題日益緊張，包括釣魚台主權問題、日韓領土爭議、南海島嶼主權問題等，都加深了東亞地區的日益緊張的國際關係。

### 因應對策：

本公司產品線廣，從國內旅遊到國外旅遊，國內機票、訂房到國際機票、訂房，旅遊線路也從短程線到長程線，銷售通路除了一般直客消費者外，也包括了同業與企業客戶，將可有效降低單一國家或單一旅遊線別發生任何風險時，可以有效從其他線路商品做替代。且本公司主要目標市場為上班粉領族、年輕家庭、商務客人，相對受景氣影響較小。

#### ② 國人貧富差距日益擴大，對旅遊需求也成 M 型化趨勢

近年來一般國人平均薪資所得停滯，所得分配差距日益擴大，社會消費漸成 M 型化趨勢發展，消費者在可支配所得減少下，對於旅遊消費更是精打細算，以尋求性價比較高的商品，對於傳統旅行社以購物來補貼團費的作法，已漸漸不可行。

### 因應對策：

本公司商品已完成 M 型化布局，因網路旅遊平台操作成本低，將可以有效提供符合國人需求的商品，且本公司透過網路平台的資訊透明性，提供消費者透明且清楚的旅遊資訊，不以傳統旅行社購物補貼團費的作法，來累積消費者對本公司的信賴度與品牌認同度，另本公司也持續朝開發高單價、高品質、高附加價值、高滿意度的旅遊商品，將可有效滿足金字塔頂端之需求。

#### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

本公司以提供網路服務為主，提供旅遊產品電子商務網路的整體解決方案，包括網站建置、網路系統整合、使用者介面優化、網頁程式開發解決方案及網路行銷等技術服務與諮詢，扮演全方位的旅遊資訊服務及交易平台的角色。

#### (三) 主要原料之供應狀況

本公司係以提供網路資訊服務為主，無主要原料之供應情形。

#### (四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額 10% 以上之客戶名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

本公司為網路服務業，無實體製造，故主要供應商皆為本公司日常營運所需之費用所產生，如電信及購置電腦設備之折舊費，故不予列示。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額 10%以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

年度	100年度				101年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	誠信	55,820	80.16%	子公司	誠信	67,284	100.00%	子公司
2	Eden	10,706	15.37%	—	—	—	—	—
3	其他	3,108	4.47%	—	其他	—	—	—
	總計	69,634	100.00%	—	總計	67,284	100.00%	—

本公司主要收入來源為資訊服務收入及廣告收入，故主要收入對象為100%持股之子公司誠信旅行社股份有限公司。

如以合併角度觀之，因誠信旅行社股份有限公司為旅行社，其最終銷售對象為不特定之消費者，故無主要之銷售客戶。

(五)最近二年度生產量值表：

本公司為網路服務業，無實體商品，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元

主要產品	100年度				101年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資訊服務	—	55,820	—	10,706	—	67,284	—	—
其他	—	3,108	—	—	—	—	—	—
合計	—	58,928	—	10,706	—	67,284	—	—

註：本公司為網路旅行社，非製造業，無實體產品數量，故僅提供銷售值。

### 三、最近二年度從業員工人數

年 度		100 年度	101 年度	截至 102 年 4 月 30 日
員 工 人 數	副總經理以上	4	4	3
	協理	8	4	4
	一般職員	74	24	26
	合計	86	32	33
平均年歲		32.5	35.1	35.6
平均服務年資		2 年	2 年 5 個月	2 年 5 個月
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	—	—	—
	碩 士	13.95	25.71	24.24
	大 專	73.26	74.29	75.76
	高 中	12.89	—	—
	高 中 以 下	—	—	—

### 四、環保支出資訊

(一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司屬網路旅遊服務公司，業務內容係以旅遊產品銷售為主，於銷售過程並無污染之情事發生。

(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生之效益：不適用。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止改善環境污染之經過：不適用。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)、處份之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

### 五、勞資關係

(一)本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1.員工福利措施及實施情形

(1)員工享有勞工保險及全民健康保險。

(2)除基本月薪資，尚提供三節禮金，並視本公司營運獲利情形，適時提供同



仁績效獎金、年終獎金及員工分紅等獎勵。

(3)成立職工福利委員會

本公司之「職工福利委員會」以照顧勞工生活、促進身心健康及維持勞資雙方和諧為宗旨，負責各項福利方案規劃與執行，透過完善的福利制度及各項員工活動，持續推動員工福利業務，補助社團活動、員工旅遊、開春春酒及不定期舉辦同仁聚餐會等，並提供員工生日禮金、生育補助、住院慰問、婚喪喜慶等各項福利補助。

2.員工進修及訓練情形

本公司依工作需要，不定期針對員工實施技能進修與教育訓練。

3.退休制度及實施情形

- (1)本公司員工之退休制度及辦法，依勞動基準法有關規定辦理。
- (2)本公司成立「勞工退休準備金監督委員會」，監督退休制度之實施情形。
- (3)勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔員工之退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施維護情形

本公司勞資關係一向和諧，對勞資間問題多採協調方式處理，務使勞資雙方能取得共同認知，使工作項目順利推動。

- (二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
服務收入契約	誠信旅行社(股)公司	102.1.1~102.12.31	網路使用服務合約	—
中長期擔保借款	兆豐國際商業銀行	101.04.18~108.04.17	購置營業用辦公室	—
中長期擔保借款	兆豐國際商業銀行	101.04.18~116.04.17	購置營業用辦公室	—

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及損益表資料－我國財務會計準則

##### 1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年度
流動資產		218,956	211,339	26,707	210,847	147,081
基金及投資		31,548	23,652	141,861	39,424	50,021
固定資產		23,862	3,975	31,679	26,553	185,934
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		37,817	36,321	36,850	26,550	871
資產總額		312,183	275,287	237,097	303,374	383,907
流動負債	分配前	4,852	4,334	4,233	65,260	7,844
	分配後	4,852	4,334	4,233	65,260	(註3)
長期負債		—	—	—	—	100,000
其他負債		594	—	—	—	1,364
負債總額	分配前	5,436	4,334	4,233	65,260	109,208
	分配後	5,436	4,334	4,233	65,260	(註3)
股本		174,500	174,500	174,500	174,500	184,500
資本公積		118,306	118,306	118,306	58,364	63,564
保留盈餘	分配前	13,941	(21,853)	(59,942)	5,250	26,656
	分配後	13,941	(21,853)	(59,942)	5,250	(註3)
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	306,747	270,953	232,864	238,114	274,699
	分配後	306,747	270,953	232,864	238,114	(註3)

註1：最近年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：以上各年度皆未曾辦理資產重估價。

註3：102年度尚未召開股東會，故101年度分配後數字從略。

## 2.簡明損益表

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：新台幣元)

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年
營業收入		43,124	38,667	29,940	69,634	67,284
營業毛利(損)		20,631	17,438	14,376	45,508	45,572
營業(損)益		(22,747)	(17,821)	(38,349)	14,583	8,220
營業外收入及利益		4,814	2,018	6,713	6,618	25,697
營業外費用及損失		387	19,990	6,699	15,951	11,960
繼續營業部門稅前(損)益		(18,320)	(35,793)	(38,335)	5,250	21,957
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期(損)益		(17,920)	(35,793)	(38,090)	5,250	21,406
每股(虧損)盈餘		(1.03)	(2.05)	(2.18)	0.30	1.21

註1：上列財務資料均經會計師查核簽證。

### (二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
97	富耀會計師事務所	許順雄	修正式無保留意見
98	富耀會計師事務所	許順雄	無保留意見
99	建興聯合會計師事務所	黃鈴雯	修正式無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、謝明忠	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、謝明忠	無保留意見

註：本公司99及100年度因管理需求而更換會計師事務所以及簽證會計師。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目(註)		最近五年度財務資料					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	1.74	1.57	1.79	21.51	28.45	
	長期資金占固定資產比率	1285.50	6816.43	735.07	896.75	201.52	
償債能力(%)	流動比率	4512.70	4876.30	630.92	323.09	1875.08	
	速動比率	4451.94	4870.40	581.81	322.95	1870.40	
	利息保障倍數(倍)	—	—	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.11	3.96	4.27	4.02	2.47	
	平均收現日數	117	92	85	91	148	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	
	應付款項週轉率	59.90	61.98	51.54	53.49	120.62	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)	1.81	9.73	0.95	2.62	0.36	
	總資產週轉率(次)	0.14	0.14	0.13	0.23	0.18	
獲利能力	資產報酬率(%)	(5.56)	(12.19)	(14.87)	2.00	6.56	
	股東權益報酬率(%)	(5.68)	(12.39)	(15.12)	2.23	8.35	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(13.04)	(10.21)	(21.98)	8.36	4.46
		稅前純益	(10.50)	(20.51)	(21.97)	3.01	11.90
	純益率(%)	(41.55)	(92.57)	(127.22)	7.54	31.81	
	每股盈餘(元)	(1.03)	(2.05)	(2.18)	0.30	1.21	
現金流量	現金流量比率(%)	3280.07	30.85	818.50	7.94	1069.91	
	現金流量允當比率(%)	581.02	506.13	333.22	351.71	10.26	
	現金再投資比率(%)	43.75	0.38	11.68	1.72	21.46	
槓桿度	營運槓桿度	0.36	0.29	0.87	1.46	1.00	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.20	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 負債占資產比率提高及長期資金占固定資產比率降低，主係101年度購入不動產作為營業辦公處所使用而增加長期負債所致。
- 流動比率及速動比率提高，主係101年度償還短期借款所致。
- 應收款項週轉率降低及平均收現日數增加主係101年度對子公司之平均應收帳款金額較高所致。
- 應付款項週轉率提高，主係101年期末應付款項減少所致。
- 固定資產週轉率及總資產週轉率降低，主係101年度購入不動產作為營業辦公處所使用致使固定資產淨額大幅增加所致。
- 資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘提高，主係101年度業外投資利益大幅增加所致。
- 營業利益占實收資本比率降低，主係101年度人員薪資費用及搬遷營業處所等產生相關營業費用增加所致。
- 現金流量比率增加，主係101年度營業活動淨現金流入增加及償還短期借款綜合影響所致。
- 現金流量允當比率降低，主係101年度購入營業辦公處所致資本支出增加所致。
- 現金再投資比率增加，主係101年度營業活動淨現金流入增加及購入營業辦公處所、增加對子公司之持股比率綜合影響所致。
- 營運槓桿度減少，主係101年度人員薪資費用及搬遷營業處所等產生之固定費用增加所致。

註：本表之計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第 86~87 頁。

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 88~131 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證母子公司合併財務報表：請參閱第 132~184 頁。

六、公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難之情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	101 年度	差異	
				金額	%
流動資產		210,847	147,081	(63,766)	(30.24)
長期投資		39,424	50,021	10,597	26.88
固定資產		26,553	185,934	159,381	600.24
無形資產		—	—	—	—
其他資產		26,550	871	(25,679)	(96.72)
資產總額		303,374	383,907	80,533	26.55
流動負債		65,260	7,844	(57,416)	(87.98)
長期負債		—	100,000	100,000	100
其他負債		—	1,364	1,364	100
負債總額		65,260	109,208	43,948	67.34
股本		174,500	184,500	10,000	5.73
資本公積		58,364	63,564	5,200	8.91
保留盈餘		5,250	26,656	21,406	407.73
股東權益總額		238,114	274,699	36,585	15.36
說明：					
(一)變動原因					
1.本期流動資產減少，主係因本期購入不動產作為營業辦公處所使用，現金及約當現金流出所致。					
2.本期長期投資增加，主係因本期增加對子公司之持股比率所致。					
3.本期固定資產增加，主係因本期購入不動產作為營業辦公處所使用所致。					
4.本期其他資產減少，主係因本期之受限制資產取消設質所致。					
5.本期資產總額增加，主係因本期購入不動產，且部份資金係來自銀行貸款所致。					
6.本期流動負債減少，主係因本期償還短期借款所致。					
7.本期長期負債增加，主係因本期購入營業辦公處所，而增加中長期擔保借款所致。					
8.本期其他負債增加，主係因存入保證金增加所致。					
9.本期負債總額增加，主係因本期償還短期借款及購入營業辦公處所，而增加中長期擔保借款綜合影響所致。					
10.本期保留盈餘增加，主係因認列本期稅後淨利所致。					
(二)未來因應計劃：無。					

## 二、財務績效比較分析

### (一)最近二年度經營結果

單位：新台幣仟元

年度 項目	100 年度	101 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	69,634	67,284	(2,350)	(3.37)
營業費用	30,925	37,352	6,427	20.78
營業淨利	14,583	8,220	(6,363)	(43.63)
營業外收入及利益	6,618	25,697	19,079	288.29
營業外費用及損失	15,951	11,960	(3,991)	(25.02)
本期稅前淨利	5,250	21,957	16,707	318.23
所得稅費用	—	551	551	100.00
本期稅後淨利	5,250	21,406	16,156	307.73
1. 最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動之主要原因： (1) 本期營業淨利減少，主係因人員薪資費用及搬遷營業處所產生相關營業費用增加所致。 (2) 本期稅前淨利增加，主係因投資利益增加所致。				
2. 因應計畫：無。				

### (二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司為台灣第一家大型旅遊網站（88 年 12 月設立），已累積服務人次超過千萬，在國內已奠定良好的服務口碑與企業形象，加上資策會 MIC 最近公布台灣 B2C（網購市場）網路商店調查報告，預估 101 年電子商務總產值達 6,605 億元，年成長 17.4%，其中 B2C 市場規模占 57% 為 3,825 億，C2C（網拍市場）為 2,780 億，預料未來 3 年整體電子商務市場仍有兩位數字成長，104 年產值衝破 1 兆元，化身「兆元產業」。加上政府開放陸客自由行，來台陸客不斷成長，旅遊市場也成為台灣少數能不斷維持兩位數成長的行業。

基於前述電子商務蓬勃發展及開放陸客來台自由行，本公司已先搶占先機，完成了產品設計、科技系統、服務流程、品牌行銷等工作，足以對未來的營收與獲利能力提供良好的競爭優勢。



### 三、現金流量比較分析

(一)最近年度現金流量動之分析說明、流動性不足之改善計畫：

單位：新台幣仟元

項目	年度	100 年度	101 年度	增減比率
營業活動		5,179	83,924	1520.47%
投資活動		43,708	(152,064)	(447.91%)
融資活動		(1,633)	56,064	3533.19%
增減比例變動分析說明：				
1.營業活動：本期現金流入減少，主係本期稅後淨利增加及贖回交易目的金融資產綜合影響所致。				
2.投資活動：本期現金流出，主係因購入不動產作為營業辦公處所及增加對子公司之持股比率所致。				
3.融資活動：本期現金流入，主係因償還短期借款及購入營業辦公處所，而增加中長期擔保借款綜合影響所致。				

(二)未來一年之現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流出量(3)	現金剩餘數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
52,977	47,000	(40,000)	59,977	—	—

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司於 101 年度為提升經營管理績效及降低營運成本，經董事會及股東會同意通過購入自用之不動產—土地及房屋總價款為新台幣 1.58 億元(含稅)，係以部份自有資金及辦理 15 年期之銀行貸款方式購入。因金融機構核貸之借款利率僅介於 1.57%~2.13%間，經設算每期所需支付之借款利息較先前以承租營業處所支付之租金為低，故對本公司損益並無不利之影響。除此之外，本公司財務穩健，與金融機構亦保持良好關係，且計畫於近期以營運活動所產生之利潤逐年攤還長期借款，故預計未來利率變動將對本公司之營運無重大影響。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

101 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元

轉投資公司名稱	101年度投資(損)益	轉投資政策	獲利或虧損原因	改善計劃
誠信旅行社股份有限公司	3,884	多角化投資	營運狀況良好。	無
易飛網旅行社股份有限公司(註 1)	(6)	多角化投資	尚未開始營運。	無
美博生技股份有限公司(註 2)	(533)	多角化投資	營運項目尚未進入高峰期。	無

註 1：易飛網旅行社(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「飛寶島旅行社(股)公司」，並於 102 年 3 月 22 日經台北市政府府產業商字第 10282375400 號函核准變更登記完成。

註 2：美博生技(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「美博生活(股)公司」，並於 102 年 1 月 18 日經台北市政府府產業商字第 10280274710 號函核准變更登記完成。

## 六、風險評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.最近年度及申請年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司為提升經營管理績效及降低營運成本，於 101 年上半年度以部份自有資金及銀行貸款方式購入辦公樓不動產，因金融機構核貸之借款利率僅介於 1.57%~2.13%間，經設算每期所需支付之借款利息較先前以承租營業處所所支付之租金為低，故對本公司損益並無不利之影響。除此之外，本公司財務穩健，與金融機構亦保持良好關係，且計畫於近期以營運活動所產生之現金流入量償還貸款，預計未來利率變動將對本公司之營運無重大影響。

#### 2.最近年度及申請年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之銷售對象主要為國內客戶，故匯率變動對本公司之影響不大。

#### 3.最近年度及申請年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司並未因通貨膨脹而產生立即重大之影響，惟本公司仍持續觀察國內外經濟局勢變化並採取適當之應對措施。

### (二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司業已依照主管機關相關法令規定訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，並經股東會決議通過。本公司從事相關投資、資金貸與他人作業及背書保證作業均業已依相關管理辦法規定辦理；另本公司最近及截至年報刊印日止並未從事衍生性商品交易。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司計畫持續投入旅遊電子商務網路技術與服務系統的延伸及開發，導入更完善的旅遊產業 ERP 系統，並建立旅遊資訊經營體系，整合各項周邊應用系統，架構完整的旅遊服務平台，創造公司的核心價值。未來預計研發費用之投入視營運狀況及需求調整之。

### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以求即時掌握足夠資訊，提供管理階層作為擬訂營運決策之參考，因應市場環境之變化，本公司審視最近二年度國內外政策及法律變動，並未對本公司財務業務產生重大之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司企業形象良好，近年更多次參與各項旅展增加品牌的知名度，並與地方政府配合觀光活動增進企業形象。預計未來規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，善盡企業之社會責任。截至年報刊印日止，本公司並未發生足以影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日為止無任何購併計畫。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係屬網路服務業，並無實體之製造，故無進貨集中之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要係提供資訊服務予 100%採權益法投資之子公司－誠信旅行社股份有限公司，並向其收取資訊服務費，而誠信旅行社股份有限公司之主要銷貨對象為一般消費者，並無特定之銷貨對象，故無銷貨集中之風險。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司主要大股東原為 Ezfly.Com Holding Corporation，該公司之最終主要股東即為本公司之原最終主要股東。101 年本公司因考量上市櫃規劃及股權分散考量，經投審會經審一字第 10100490060 字號函核准，於 101 年 11 月將 Ezfly.Com Holding Corporation 擁有本公司之股權轉讓給赴台游有限公司等股東，此批股東之最終主要股東大部分亦為本公司之原最終主要股東，故經營權並無改變，故此股權變動對公司並不會造成重大影響。

因上述股權移轉之故，本公司於 101 年 12 月 8 日股東臨時會全面改選董事及監察人，改選結果五席董事有四席為新任，二席監察人亦全數新任，變動總席次達三分之一以上。本次新任自然人董事及法人董事選派之代表人皆與前屆法人董事選派之代表人相同，新任監察人亦具備專業知能及豐富產業經驗，故本次董監事之變動，應對本公司之股東權益有正面之提昇作用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

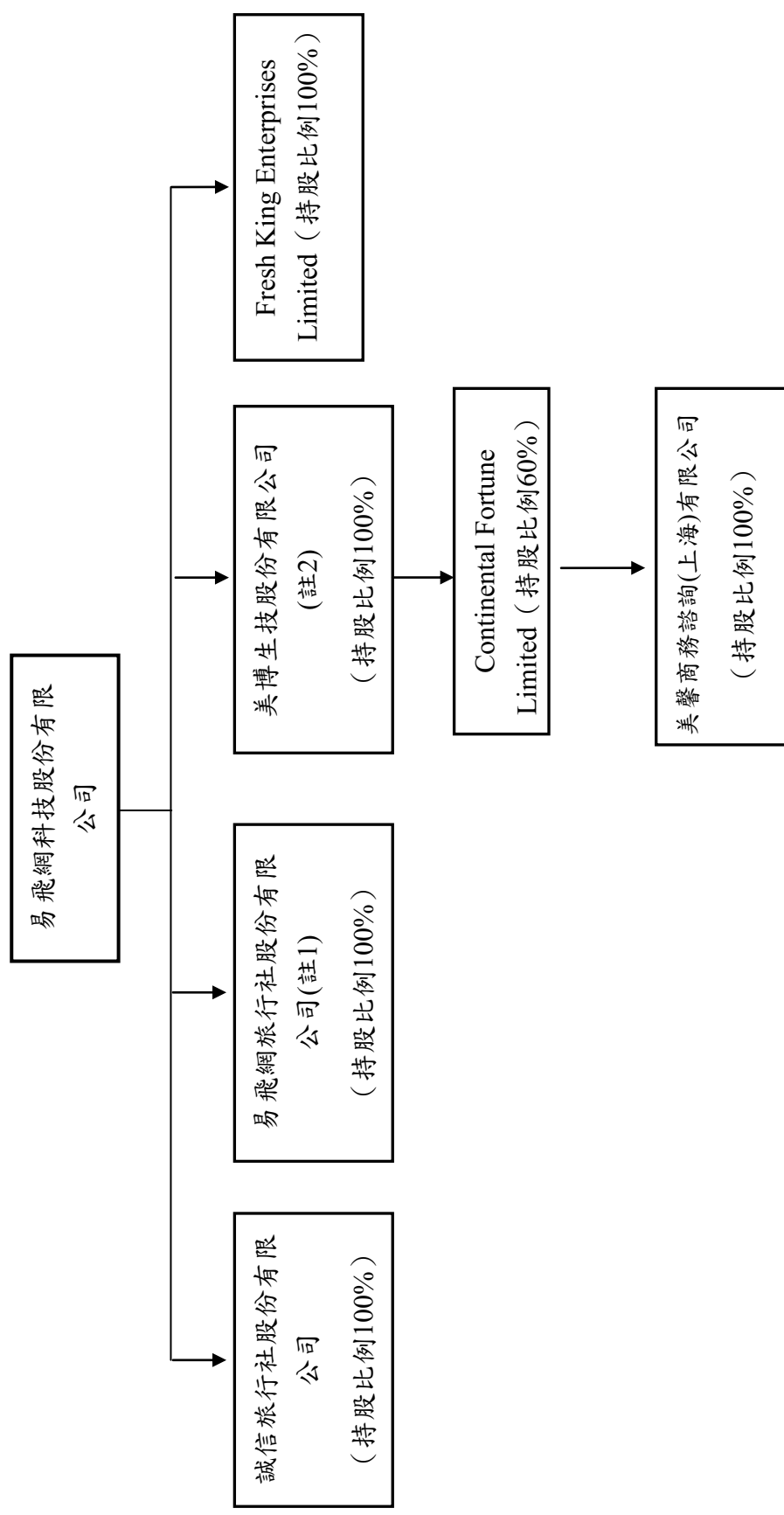
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業組織圖

截至 101 年 12 月 31 日



註 1：易飛網旅行社(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「飛寶島旅行社(股)公司」，並於 102 年 3 月 22 日經台北市政府府產業商字第 10282375400 號函核准變更登記完成。

註 2：美博生技(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「美博生活(股)公司」，並於 102 年 1 月 18 日經台北市政府府產業商字第 10280274710 號函核准變更登記完成。

(二) 各關係企業基本資料

101年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
誠信旅行社股份有限公司	88.12.22	台北市中正區衡陽路51號2樓之1	30,000	旅遊業務
易飛網旅行社股份有限公司(註1)	99.10.28	台北市中正區衡陽路51號5樓之4	3,000	旅遊業務
美博生技股份有限公司(註2)	100.12.19	台北市中正區衡陽路51號5樓-3	15,000	管理顧問
Fresh King Enterprises Limited	101.09.17	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	—	控股及轉投資
Continental Fortune Limited	101.01.18	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	3,250	控股及轉投資
美馨商務諮詢(上海)有限公司	101.07.19	上海市靜安區北京西路1701號1104室	2,955	管理顧問

註1：易飛網旅行社(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「飛寶島旅行社(股)公司」，並於102年3月22日經台北市政府府產業商字第10282375400號函核准變更登記完成。

註2：美博生技(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「美博生活(股)公司」，並於102年1月18日經台北市政府府產業商字第10280274710號函核准變更登記完成。

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭(二)各關係企業基本資料表所示。

(五)本公司與各關係企業相互業務關係：

1、自關係企業進貨：無

2、銷貨予關係企業：銷售予誠信旅行社(股)公司資訊服務收入。

(六)各關係企業董事、監察人及總經理資料(截至101年12月31日止)

公司名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
誠信旅行社股份有限公司	董事長	易飛網科技股份有限公司：李克敬	3,000,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：周育蔚	3,000,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：周昀生	3,000,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：陳明明	3,000,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：呂友麒	3,000,000	100%
	監察人	易飛網科技股份有限公司：鄭志發	3,000,000	100%
	總經理	林恭慶	—	—
易飛網旅行社股份有限公司(註1)	董事長	易飛網科技股份有限公司：陳明明	300,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：周育蔚	300,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：周昀生	300,000	100%

公司名稱	職稱	姓名或代表人	股數	持股比例
易飛網旅行社股份有限公司(註1)	董事	易飛網科技股份有限公司：呂琮怡	300,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：林幸坤	300,000	100%
	監察人	易飛網科技股份有限公司：鄭伊婷	300,000	100%
美博生技股份有限公司(註2)	董事長	易飛網科技股份有限公司：周育蔚	1,500,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：李克敬	1,500,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：陳明明	1,500,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：周昀生	1,500,000	100%
	董事	易飛網科技股份有限公司：呂友麒	1,500,000	100%
	監察人	易飛網科技股份有限公司：鄭志發	1,500,000	100%
Fresh King Enterprises Limited	董事長	易飛網科技股份有限公司：周育蔚	—	100%
Continental Fortune Limited	董事長	易飛網科技股份有限公司：周育蔚	66,000	60%
美馨商務諮詢(上海)有限公司	董事長	薛智祥	—	—

註1：易飛網旅行社(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「飛寶島旅行社(股)公司」，並於102年3月22日經台北市政府府產業商字第10282375400號函核准變更登記完成。

註2：美博生技(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「美博生活(股)公司」，並於102年1月18日經台北市政府府產業商字第10280274710號函核准變更登記完成。

#### (七) 各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元（每股盈餘以元表示）

公司名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益	每股盈餘(虧損)
誠信旅行社股份有限公司	30,000	267,787	234,769	11.01	1,281,198	(200)	3,884	1.29
易飛網旅行社股份有限公司(註1)	3,000	2,979	21	9.86	0	(23)	(6)	(0.02)
美博生技股份有限公司(註2)	15,000	15,905	1,861	9.36	10,025	856	(596)	(0.40)

註1：易飛網旅行社(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「飛寶島旅行社(股)公司」，並於102年3月22日經台北市政府府產業商字第10282375400號函核准變更登記完成。

註2：美博生技(股)公司經其董事會決議通過變更名稱為「美博生活(股)公司」，並於102年1月18日經台北市政府府產業商字第10280274710號函核准變更登記完成。

#### (八) 關係企業合併財務報表：請參閱第132~184頁。。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票之情事：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

易飛網科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：102年3月25日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十五日董事會通過，出席董事5人中均同意本聲明書之內容，併此聲明。

易飛網科技股份有限公司

董事長：周育蔚 簽章



總經理：陳明明 簽章





## 內部控制制度審查報告

後附易飛網科技股份有限公司民國一〇一年十二月八日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇〇年七月一日至一〇一年六月三十日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故易飛網科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，易飛網科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國一〇〇年七月一日至一〇一年六月三十日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；易飛網科技股份有限公司於民國一〇一年十二月八日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

易飛網科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師

龔 聖 雄

會計師

謝 明 忠



中 華 民 國 一 〇 一 年 十 二 月 八 日

# 易飛網科技股份有限公司

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日營業報告書及財務報表(含合併財務報表)，上述營業報告書及財務報表(含合併財務報表)並經董事會承認在案，認為足以允當表達本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況與民國一〇一年度之經營成果與現金流量，本監察人對上開表冊已依公司法第 219 條規定，依法審核完竣，特此承認。

敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇二年股東會

監察人：易知投資有限公司



代表人：鄭志發



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

## 監察人審查報告書

董事會造送本公司民國一〇一年一月一日至十二月三十一日營業報告書及財務報表(含合併財務報表)，上述營業報告書及財務報表(含合併財務報表)並經董事會承認在案，認為足以允當表達本公司民國一〇一年十二月三十一日之財務狀況與民國一〇一年度之經營成果與現金流量，本監察人對上開表冊已依公司法第 219 條規定，依法審核完竣，特此承認。

敬請 鑒核。

此致

本公司民國一〇二年股東會

監察人：廖恭聰



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日

## 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。

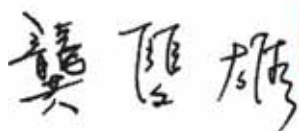
依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達易飛網科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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。

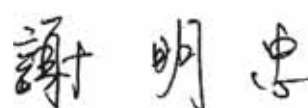
易飛網科技股份有限公司民國一〇一年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄



會計師 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



易飛網科技股份有限公司  
董事長 張仲源

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
	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					2120	應付票據(附註二三)	-	-	360	-
	應收帳款					2160	應付所得稅(附註二及十五)	453	-	118	-
	其他應收款					2170	應付費用(附註九)	6,126	2	3,914	2
1150	應收帳款-關係人(附註十八及二三)	64,709	17	105,593	35	2190	其他應付款項-關係人(附註十八)	-	-	3	-
1178	其他應收款	24,007	6	30,374	10	2228	其他應付款	597	-	543	-
1180	其他應收款-關係人(附註十八)	4,077	1	1,725	-	2298	其他流動負債	668	-	322	-
1280	其他流動資產	944	-	8,013	3	21XX	流動負債合計	7,844	2	65,260	22
11XX	流動資產合計	147,081	38	210,847	69	2420	長期負債	100,000	26	-	-
1421	基金及長期投資					2820	其他負債	1,364	-	-	-
	採權益法之長期股權投資(附註二、六及十八)	50,021	13	39,424	13	2XXX	負債合計	109,208	28	65,260	22
1501	固定資產(附註二、七、十八及十九)						股東權益				
	土地	123,558	32	-	-		股本				
1521	房屋及建築	39,694	10	-	-	3110	普通股股本(附註十二)	184,500	48	174,500	57
1561	辦公設備	32,586	9	68,466	23		資本公積(附註十三)				
1631	租賃改良	1,981	1	20,020	7	3211	發行股票溢價	63,064	17	58,364	19
1681	其他設備	113	-	1,014	-	3280	其他	500	-	-	-
15X1	成本合計	197,932	52	89,500	30	32XX	資本公積合計	63,564	17	58,364	19
15X9	減：累計折舊	(11,998)	(3)	(52,139)	(17)		保留盈餘(附註十四)				
1599	減：累計減損	-	-	(10,808)	(4)	3310	法定盈餘公積	525	-	-	-
15XX	固定資產合計	185,934	49	26,553	9	3350	未分配盈餘	26,131	7	5,250	2
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	26,656	7	5,250	2
1820	存出保證金(附註十九及二三)	768	-	2,933	1	3420	股東權益其他項目	(21)	-	-	-
1830	遞延費用(附註二)	103	-	1,272	-	3XXX	累積換算調整數	274,699	72	238,114	78
1887	受限制資產(附註十九)	-	-	20,001	7		股東權益合計				
1888	預付退休金(附註二、三及十一)	-	-	-	-		負債及股東權益總計	\$ 383,907	100	\$ 303,374	100
18XX	其他資產合計	871	-	2,344	1						
1XX	資產總計	\$ 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	%		金額	%	
4110	\$ 67,284	100		\$ 69,634	100	
5000	21,712	32		24,126	35	
5910	45,572	68		45,508	65	
6000	37,352	56		30,925	44	
6900	8,220	12		14,583	21	
	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	4,015	6		825	1	
7100	25,697	38		6,618	10	

(接次頁)

(承前頁)

代碼	一〇一年度			一〇〇年度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	1,378	2	\$	186	-
7521						
7530		45	-	-	-	-
7540						
7560		191	-	132	-	-
7880						
		<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
7500						
		<u>11,960</u>	<u>17</u>	<u>15,951</u>	<u>23</u>	<u>23</u>
7900		21,957	33	5,250	8	8
8110		<u>(551)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
9600		<u>\$ 21,406</u>	<u>32</u>	<u>\$ 5,250</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
代碼	稅前		稅後		稅後	
	每股盈餘 (附註十七)					
9750	<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</u>
9850	<u>\$ 1.24</u>	<u>\$ 1.21</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</u>	<u>\$ 0.30</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		資本溢價		其他積		保留		盈餘		股東權益合計	
	股	本	發	行	積	其	公	積	未	分		
	\$	174,500	\$	118,306	\$	-	6,245	法	配	積	累	
								定	盈	換	積	
								盈	餘	算	換	
								餘	(	調	整	
								公	累	數	數	
								積	積			
								損	損			
								)	)			
								(\$	\$			
								66,187)	66,187)			
一〇〇年一月一日餘額	\$	174,500		118,306	\$	-	6,245	-	-	-	\$	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		-		-		-	525	-	( 525)	-		-
法定盈餘公積		-		-		-	-	-	-	-		-
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
<b>營業活動之現金流量</b>		
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	-
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
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>
<b>投資活動之現金流量</b>		
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
遞延費用減少（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	<u>-</u>	<u>33,785</u>
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(152,064)</u>	<u>43,708</u>
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)	<u>1,364</u>	<u>(1,633)</u>
融資活動之淨現金流入(出)	<u>56,064</u>	<u>(1,633)</u>
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	<u>65,053</u>	<u>17,799</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 52,977</u>	<u>\$ 65,053</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,442</u>	<u>\$ 66</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 19</u>
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	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 179)</u>
累積換算調整數	<u>(\$ 21)</u>	<u>\$ -</u>

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	<u>1,000</u>
	<u>\$ 82,353</u>
短期借款	\$ 30,000
應付費用	287
其他應付款	4,195
其他流動負債	<u>27</u>
	<u>\$ 34,509</u>

(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

	一〇〇年度
營業收入	\$ 69,634
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) 遞延費用

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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 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>		
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
<u>成 本</u>								
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	123,240	38,238	321	1,415	-	( 163,214)	-	
期末餘額	123,558	39,694	32,586	1,981	113	-	197,932	
<u>累計折舊</u>								
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	-	-	-	-	-	-	-	
期末餘額	-	524	11,104	284	86	-	11,998	
<u>累計減損</u>								
期初餘額	-	-	8,818	1,972	18	-	10,808	
本期提列	-	-	-	-	-	-	-	
本期迴轉	-	-	( 8,818)	( 1,972)	( 18)	-	( 10,808)	
期末餘額	-	-	-	-	-	-	-	
期末淨額	\$ 123,558	\$ 39,170	\$ 21,482	\$ 1,697	\$ 27	\$ -	\$ 185,934	

(接次頁)

(承前頁)

成 本	一 〇 一 一 年 度						一 〇 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	
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 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		一〇〇〇年十二月三十一日	
	年 利 率 %	金 額	年 利 率 %	金 額
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 十二月三十一日	一 〇 〇 〇 年 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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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	( <u>272</u> )
累積給付義務	( <u>272</u> )
未來薪資增加之影響數	( <u>157</u> )
預計給付義務	( <u>429</u> )
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	( <u>2,383</u> )
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	( <u>10,990</u> )	<u>15,377</u>
全年所得額	5,349	18,767
虧損扣抵	( <u>5,349</u> )	( <u>18,767</u> )
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	<u>-</u>	<u>118</u>
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	<u>-</u>	( <u>118</u> )
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)	<u>42,800</u>	<u>42,800</u>	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

以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(七) 未分配盈餘相關資訊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前	\$ -	\$ -
八十七年度以後	\$ 26,131	\$ 5,250

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 11,845	\$ 18,143	\$ 29,988	\$ 13,560	\$ 14,346	\$ 27,906
退休金	531	946	1,477	734	799	1,533
勞健保	951	1,434	2,385	1,111	1,239	2,350
其他用人費用	398	849	1,247	614	685	1,299
	<u>\$ 13,725</u>	<u>\$ 21,372</u>	<u>\$ 35,097</u>	<u>\$ 16,019</u>	<u>\$ 17,069</u>	<u>\$ 33,088</u>
折舊費用	<u>\$ 7,041</u>	<u>\$ 818</u>	<u>\$ 7,859</u>	<u>\$ 7,218</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 7,462</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 638</u>	<u>\$ 638</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 675</u>

十七、每股盈餘

	一〇一年度			一〇〇年度		
	金額	股 數	每股盈餘 (元)	金額	股 數	每股盈餘 (元)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 21,957	\$ 21,406	17,625	\$ 5,250	\$ 5,250	17,450
具稀釋作用之潛在普通股之影響						
員工分紅	-	-	28	-	-	-
員工認股權	-	-	-	-	-	-
稀釋每股盈餘						
本期淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 21,957</u>	<u>\$ 21,406</u>	<u>17,653</u>	<u>\$ 5,250</u>	<u>\$ 5,250</u>	<u>17,450</u>
			<u>\$ 1.25</u>	<u>\$ 1.21</u>		<u>\$ 0.30</u>
			<u>\$ 1.24</u>	<u>\$ 1.21</u>		<u>\$ 0.30</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之淨值作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

## 十八、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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
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 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 期 末 應 收 帳 款 %	金 額	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 十 二 月 三 十 一 日		一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 各 科 目 餘 額 %	金 額	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>

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 年 十 二 月 三 十 一 日	
	金 額	估 各 該 科 目 %	金 額	估 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	〇	年	度
	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	度
	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 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 年 度	一 〇 〇 年 度
誠信旅行社	<u>\$ 538</u>	<u>\$ -</u>

8. 租金收入

	一 〇 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
	<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。



9. 向關係人收購被投資公司股權

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，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	
	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
資 產		
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	100	\$ 55,820	80
Eden	-	-	10,706	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	被背書保證公司名稱	證對象		對單一企業背書保證額(註)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保背書保證額	累計背書保證額最近一期財務報表淨值之比率%	背書保證金額(註)	證額
			證稱	對象							
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	係	\$ 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	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數 (仟股)	帳面金額	持股比例%	市價	期末		
								備註	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	期股		買		入費		出期		末額	
					數	金額	數	金額	數	金額	數	金額		
	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	100	\$ 10,005
												( \$ 643 )		

(註) 期末金額以公平市價列示。

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：新台幣千元

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	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				價格參考依據	取得目的及情形	其他約定事項
							所有	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)公司	交易對象	關係	交易情形		交易條件與一般交易原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨之比率%		應收(付)額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
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	—	\$ 24,007	100	
					授信期間 一〇一一年度			
					價授信期 —			
					交不單 係提供關係人旅遊產業電子商務之收入，交易條件由雙方協議辦理			

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣千元／美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期未	投資未	資上期未	金額未	期股	未數	比率	持帳面金額	有被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
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	NTD 30,000	NTD 30,000	3,000,000	3,000,000	100	NTD 33,018	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	NTD 3,000	300,000	300,000	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 15,000	NTD 7,500	1,500,000	1,500,000	1,500,000	100	NTD 14,044	(NTD 596)	(NTD 760)	
	Continental Fortune Limited	Samoa	控股及轉投資	NTD 1,950	NTD 1,950	-	-	66,000	66,000	60	NTD 664	(NTD 2,126)	(NTD 1,276)	
	美馨商務諮詢(上海)有限公司	大陸上海市	管理顧問	USD 100	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：新台幣千元／美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高額	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	提列準備	抵擔名稱	保價	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額
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	\$ 2,904 (USD 100)		\$ -	

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：新台幣千元／美金千元

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	期股			備註
				數	帳面金額	持股比例%	
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	本期末自台灣匯出投資金額	本期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接持股比例%	本期認損(益)	期末帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
大陸被投資公司名稱 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	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	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或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。

## 聲 明 書

本公司及其從屬公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：易飛網科技股份有限公司

負責人：周 育 蔚



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 五 日



## 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及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，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合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併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合併財務報表表示意見。

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及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及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，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合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 龔 雙 雄

龔 雙 雄

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

會計師 謝 明 忠

謝 明 忠

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



易飛網科股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日		代碼	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一一年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
1100	\$ 130,311	22	\$ 116,752	24	2100	-	-	\$ 60,000	12
1310					2120	26,461	5	13,440	3
1120	64,709	11	135,626	28	2140	81,280	14	81,000	17
1140	27,175	5	23,609	5	2228	12,456	2	664	-
1150	49,202	8	29,535	6	2160	1,404	-	-	-
1178	22,163	4	10,522	2	2170	17,376	3	7,126	2
1180	1,826	-	11,326	3	2260	78,361	13	73,865	15
120X	3,403	1	4,827	1	2286	59	-	323	-
1260	61,382	10	5,574	1	2298	1,102	-	-	-
1280	3,097	-	47,975	10	21XX	218,499	37	236,418	49
11XX	363,268	61	456	-					
			386,202	80					
1501					2420	100,000	17	-	-
1521	123,558	21	-	-					
1561	39,694	7	-	-		1,469	-	1,100	-
1631	34,540	6	70,321	15					
1681	2,084	-	24,914	5		319,968	54	237,518	49
15X1	313	-	1,213	-					
15X9	200,189	34	96,448	20					
1599	(12,526)	(2)	(58,824)	(12)					
15XX	187,663	32	(10,808)	(2)		184,500	31	174,500	36
			26,816	6					
1820					3211	63,064	11	58,364	12
1830	3,122	-	4,973	1	3280	500	-	-	-
1888	1,314	-	1,272	-	32XX	63,564	11	58,364	12
1887	143	-	3,323	1					
18XX	39,600	7	60,371	12		525	-	-	-
	44,179	7	69,939	14		26,131	4	5,250	1
						26,656	4	5,250	1
						(21)	-	-	-
					3420	274,699	46	238,114	49
					3610	443	-	7,325	2
					3XXX	275,142	46	245,439	51
1XXX	595,110	100	482,957	100		595,110	100	482,957	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：周育蔚



經理人：張明明



會計主管：張仲源

易飛網科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

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	%	金額	%
	營業收入（附註二及二一）			
4110	\$1,295,603	100	\$ 948,236	100
4170	4,509	-	4,299	-
4000	1,291,094	100	943,937	100
5000	1,146,918	89	827,405	88
5910	144,176	11	116,532	12
6000	133,156	10	106,634	11
6900	11,020	1	9,898	1
	營業外收入及利益			
7110	1,050	-	616	-
7122	-	-	582	-
7130	-	-	10	-
7140	-	-	6,440	1
7160	213	-	390	-
7210	1,247	-	-	-
7280	24	-	452	-
7310	12,787	1	-	-
7480	7,614	1	3,023	-
7100	22,935	2	11,513	1
	營業外費用及損失			
7510	1,377	-	1,792	-
7520	-	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一一年度			一〇〇一年度				
		金	額	%	金	額	%		
7530	處分固定資產損失	\$	122	-	\$	-	-		
7540	處分投資損失—淨額 (附註二及五)		10,101	1		-	-		
7640	金融資產評價損失—淨 額(附註二及五)		-	-	13,763	1			
7880	什項支出		<u>454</u>	-	<u>634</u>	-			
7500	營業外費用及損失 合計		<u>12,054</u>	<u>1</u>	<u>16,189</u>	<u>1</u>			
7900	稅前淨利		21,901	2	5,222	1			
8110	所得稅費用(附註二及十八)		<u>1,624</u>	-	<u>147</u>	-			
9600	合併淨利	\$	<u>20,277</u>	<u>2</u>	\$	<u>5,075</u>	<u>1</u>		
	歸屬予：								
9601	母公司股東	\$	21,406	2	\$	5,250	1		
9602	少數股權	(	<u>1,129</u> )	-	(	<u>175</u> )	-		
		\$	<u>20,277</u>	<u>2</u>	\$	<u>5,075</u>	<u>1</u>		
代碼		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二十)								
9750	合併基本每股盈餘	\$	<u>1.25</u>	\$	<u>1.21</u>	\$	<u>0.30</u>	\$	<u>0.30</u>
9850	合併稀釋每股盈餘	\$	<u>1.24</u>	\$	<u>1.21</u>	\$	<u>0.30</u>	\$	<u>0.30</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司

合併股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇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		少數股東權益	合計
	股	資	公	保	未	累		
	額	發	積	積	分	積	數	計
	\$	\$	\$	\$	配	換	\$	\$
		行	其	法	損	算		
		溢	他	定	(	調		
		價	公	額	累	整		
		其	積	盈	積	數		
		價	積	餘	損	少		
		其	他	(	益	數		
		公	積	累	虧	股		
		積	餘	積	損	權		
		餘	餘	損	益	益		
		額	額	額	額	額		
一〇一〇年一月一日餘額	\$ 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	-	-	-
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	7,500	7,500
一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	5,250	-	( 175)	5,075
一〇一〇年十二月三十一日餘額	174,500	58,364	-	-	5,250	-	7,325	245,439
一〇一〇年度盈餘分配 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)
少數股權變動	-	-	-	-	-	-	( 5,753)	( 5,753)
一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	21,406	-	( 1,129)	20,277
一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 184,500	\$ 63,064	\$ 500	\$ 525	\$ 26,131	(\$ 21)	\$ 443	\$ 275,142

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



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及其子公司

合併現金流量表

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		
合併淨利	\$ 20,277	\$ 5,075
折舊費用	8,386	7,653
攤銷費用	787	675
處分投資淨損失(利益)	10,101	( 6,440)
處分固定資產損失(利益)	122	( 10)
金融商品評價(利益)損失	( 12,787)	13,763
員工認購現金增資之酬勞成本	500	-
遞延所得稅	59	-
減損迴轉利益	( 24)	( 452)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的金融資產	73,603	( 102,348)
應收票據	( 3,566)	( 7,300)
應收帳款	( 19,667)	( 4,990)
應收帳款－關係人	10,522	( 10,522)
其他應收款	( 10,837)	( 6,176)
其他應收款－關係人	3,001	( 4,827)
存貨	2,171	5,271
預付款項	( 13,407)	( 2,284)
其他流動資產	( 2,641)	208
應付票據	13,021	9,450
應付帳款	280	30,489
應付費用	10,250	( 2,727)
其他應付款	11,792	( 400)
應付所得稅	1,404	-
預收款項	4,496	4,404
其他流動負債	779	( 308)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>108,622</u>	<u>( 71,796)</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 170,554)	( 2,063)
處分固定資產價款	1,219	10
存出保證金減少(增加)	1,851	( 938)
遞延費用增加	( 974)	( 200)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
其他資產—其他減少	\$ 3,323	\$ -
受限制資產減少	<u>20,771</u>	<u>1,329</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(144,364)</u>	<u>(1,862)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(60,000)	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)	369	(110)
少數股權(減少)增加	<u>(5,753)</u>	<u>7,500</u>
融資活動之淨現金流入	<u>49,316</u>	<u>67,390</u>
匯率影響數	<u>(15)</u>	<u>-</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	13,559	(6,268)
期初現金及約當現金餘額	<u>116,752</u>	<u>123,020</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 130,311</u>	<u>\$ 116,752</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	<u>\$ 1,440</u>	<u>\$ 1,723</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 278</u>	<u>\$ 166</u>
不影響現金流量之融資活動		
遞延費用轉列固定資產	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 179)</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

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及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除特別註明者外，金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革、業務範圍及合併政策

公司沿革及業務範圍

易飛網科技股份有限公司(以下簡稱易飛網公司)係於八十八年十二月二十二日依中華民國公司法及有關法令設立。主要業務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。

易飛網公司及其子公司(以下簡稱合併公司)一〇一及一〇〇年底員工人數分別為167人及151人。

合併政策

(一) 合併報表編製基礎

一〇一及一〇〇年度合併報表係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以易飛網公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過百分之五十之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製財務報表時，合併個體間之重要交易事項已銷除。

(二) 合併概況：

列入合併財務報表編製個體內之子公司如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務特性	持 股 比 例		說 明
			一〇一年十二月三十一日 持股百分比	一〇〇年十二月三十一日 持股百分比	
易飛網公司	易翔股份有限公司	一般投資業務	-	-	(1)
	易曜股份有限公司	一般投資業務	-	-	(1)
	誠信旅行社股份有限公司	旅遊業務	100%	100%	(2)
	飛寶島旅行社股份有限公司	旅遊業務	100%	100%	(3)

(接次頁)



(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務特性	持 股 比 例		說 明
			一〇一年十二月三十一日 持股百分比	一〇〇年十二月三十一日 持股百分比	
美博生活股份有限公司	美博生活股份有限公司	管理顧問	100%	50%	(4)
	CONTINENTAL FORTUNE LIMITED	一般投資業務	60%	-	(5)
CONTINENTAL FORTUNE LIMITED	美馨商務諮詢(上海)有限公司	管理顧問	100%	-	(6)

### 說 明

- (1) 為簡化轉投資與樽節費用，易飛網公司於一〇〇年十一月十六日經董事會通過與易飛網公司綜合持股 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，以易飛網公司為存續公司、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易飛網公司百分之百持有之子公司，故易飛網公司就此合併案並未發行新股或支付現金作為合併對價。
- (2) 誠信旅行社股份有限公司（以下簡稱誠信旅行社）係易飛網公司持股 100%之子公司，於八十八年十二月二十二日由經濟部商業司核准設立，主要經營國內外旅遊服務及國內外機票銷售等業務。
- (3) 易飛網旅行社股份有限公司係易飛網公司持股 100%之子公司，於九十九年十月二十八日由經濟部商業司核准設立，並於一〇二年三月變更名稱為飛寶島旅行社股份有限公司（以下簡稱飛寶島旅行社），主要經營旅遊等業務。
- (4) 易飛網公司於一〇〇年度投資美博生技股份有限公司，易飛網公司投入 7,500 仟元取得該公司 50%之股權，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（以下簡稱美博生活），主要經營一般管理顧問等

業務。易飛網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。截至一〇一年十二月三十一日，易飛網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%。

(5) CONTINENTAL FORTUNE LIMITED(以下簡稱 CONTINENTAL FORTUNE)，係美博生活於一〇一年上半年度以美金 66,000 元取得之子公司，持股比例 60%，於一〇一年一月十八日設立於薩摩亞，主要從事一般投資業務。

(6) 美馨商務諮詢(上海)有限公司(以下簡稱美馨(上海))，係 CONTINENTAL FORTUNE 於一〇一年度以美金 100 仟元取得之子公司，持股比例 100%，於一〇一年七月十九日設立於中國上海市，並於同月取得企業法人營業執照，主要經營一般管理顧問等業務。

合併公司一〇一年度因新增投資股權變動致合併個體之子公司增加 CONTINENTAL FORTUNE LIMITED 及美馨商務諮詢(上海)有限公司，相關合併個體之關係人交易業已於合併報表中沖銷及調整。

## 二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策之彙總說明如下：

### (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，合併公司對於備抵呆帳、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。合併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

合併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合併公司過去收款經驗、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（主要為固定資產以及遞延費用）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，商譽係分攤到合併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) 存 貨

存貨包括國外票券及兌換券等，採永續盤存制，成本結轉按先進先出法計算。係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除推銷費用後之餘額。

### (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，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，三年至八年。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) 遞延費用

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

合併公司之營利事業所得稅係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」處理，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

合併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、重要會計政策之彙總說明

#### 金融商品之會計處理

合併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，對合併公司一〇〇年度財務報表尚無重大影響。

#### 退休金

合併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，是項會計準則之採用，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

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
庫存現金及零用金	\$ 1,322	\$ 1,015
活期存款及支票存款	94,035	114,677
銀行定期存款	10,000	1,060
約當現金—商業本票	24,954	-
	<u>\$130,311</u>	<u>\$116,752</u>

### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
交易目的之金融資產		
公平價值變動列入損益之 金融資產	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$135,626</u>

合併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
基金及受益憑證	48,785	30,033
債券投資	<u>10,005</u>	<u>72,825</u>
	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$135,626</u>

合併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 2,686 仟元(包括金融資產評價利益—淨額 12,787 仟元及處分投資損失—淨額 10,101 仟元)及損失 7,323 仟元(包括金融資產評價損失—淨額 13,763 仟元及處分投資利益—淨額 6,440 仟元)。

合併公司於一〇〇年底交易目的之金融資產債券投資 72,825 仟元，設定質押提供短期借款擔保之用。

#### 六、應收票據淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 27,175	\$ 23,609
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,175</u>	<u>\$ 23,609</u>

#### 七、應收帳款淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收帳款	\$ 49,407	\$ 29,740
減：備抵呆帳	( <u>205</u> )	( <u>205</u> )
	<u>\$ 49,202</u>	<u>\$ 29,535</u>

#### 八、預付款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
預付團費款	\$ 23,015	\$ 20,647
預付套裝行程款	5,005	9,796
預付機票款	20,251	6,267
預付訂房款	5,055	2,558
其他	<u>8,056</u>	<u>8,707</u>
	<u>\$ 61,382</u>	<u>\$ 47,975</u>



九、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 524	\$ -
辦公設備	11,463	34,986
租賃改良	290	22,803
其他設備	249	1,035
	<u>\$ 12,526</u>	<u>\$ 58,824</u>
累計減損		
辦公設備	\$ -	\$ 8,818
租賃改良	-	1,972
其他設備	-	18
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,808</u>

利息資本化相關資訊如下：

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

十、短期借款

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	年	金	年	金
	利率 %	額	利率 %	額
擔保借款	-	<u>\$ -</u>	2.93	<u>\$ 60,000</u>

借款擔保品請參閱附註二二。

十一、應付費用

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應付薪資及獎金	\$ 10,816	\$ 3,343
應付員工分紅及董監酬勞	578	23
應付退休金	1,191	680
應付勞務費	1,282	897
應付保險費	1,332	1,168
其他	2,170	1,015
	<u>\$ 17,369</u>	<u>\$ 7,126</u>

## 十二、預收款項

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
預收套裝行程	\$ 1,431	\$ 7,350
預收兌換券款	426	3,017
預收機票款	5,437	2,039
預收團費款	68,474	53,970
其他預收款	<u>2,593</u>	<u>7,489</u>
	<u>\$ 78,361</u>	<u>\$ 73,865</u>

## 十三、長期借款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
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二二。

#### 十四、員工退休金

易飛網公司、誠信旅行社、飛寶島旅行社、美博生活、易翔公司與易曜公司依「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。合併公司一〇一及一〇〇年度合計認列之退休金成本分別為 4,271 仟元及 3,831 仟元。

易飛網公司及誠信旅行社依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，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。

易飛網公司及誠信旅行社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。易飛網公司及誠信旅行社公司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。易飛網公司及誠信旅行社公司一〇一年度認列之退休金費用為 2,734 仟元，由退休基金支付共計 4,696 仟元。

美馨（上海）公司依當地政府之養老金計畫及法令規定，於一〇一年度提列之退休金費用為 13 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

##### (一) 退休基金之變動如下：

	<u>一〇〇年度</u>
期初餘額	\$ 5,095
本期提撥	-
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%

## 十五、股本

合併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。合併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，合併公司實收資本額為 184,500 仟元，分為 18,450 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## 十六、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。

合併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予公平價值計算之認股權價值，合併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。

## 十七、盈餘分派及股利政策

### (一) 分派條件及時機

合併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。

合併公司股利政策如下：

- (1) 合併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) 合併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	\$ -	\$ -	\$ -

合併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	<u>23</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<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。

合併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。

有關合併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。

#### 十八、營業所得稅

(一) 各合併個體一〇一及一〇〇年度之所得稅費用、應付所得稅（應收退稅款）及遞延所得稅資產（負債）彙總如下：

	一〇一 年 度		一〇〇 年 度	
	所 得 稅 (利益) 費用	應 付 所 得 稅 (應收退稅款)	遞 延 所 得 稅 資 產 (負 債)	遞 延 所 得 稅 資 產 (負 債)
易飛網公司	\$ 551	\$ 453	\$ -	\$ -
誠信旅行社	925	808	( 59)	( 59)
飛寶島旅行社	-	( 3)	-	-
美博生活	<u>148</u>	<u>146</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,624</u>	<u>\$ 1,404</u>	<u>(\$ 59)</u>	<u>(\$ 59)</u>

	一 所 ( 費 用	○ 應 付 所 得 稅 ( 應 收 退 稅 款	○ 年 遞 延 所 得 稅 資 產 ( 負 債
易飛網公司	\$ -	(\$ 23)	\$ -
誠信旅行社	-	( 59)	-
飛寶島旅行社	-	( 2)	-
易翔公司	-	( 64)	-
易曜公司	147	118	-
	<u>\$ 147</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>\$ -</u>

(二) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之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(負債)		
未實現兌換損失	\$ 17	\$ 33
呆帳費用	( 74)	-
減：備抵評價金額	( 2)	( 33)
遞延所得稅負債	<u>(\$ 59)</u>	<u>\$ -</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
減損損失	\$ 391	\$ 2,228
虧損扣抵	10,349	14,454
其 他	55	50
遞延所得稅資產—非流		
動合計	10,795	16,732
減：備抵評價金額	<u>( 10,795)</u>	<u>( 16,732)</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(三) 截至一〇一年十二月三十一日止，合併公司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)	<u>42,800</u>	<u>42,800</u>	一〇九年
	<u>\$ 66,227</u>	<u>\$ 60,878</u>	



(四) 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，合併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。合併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，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。

(五) 未分配盈餘相關資訊

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
八十六年度以前	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
八十七年度以後	<u>\$ 26,131</u>	<u>\$ 5,250</u>

(六) 以前年度所得稅

易飛網公司、誠信旅行社、易曜公司與易翔公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度；美博生活於一〇〇年度成立，一〇〇年度營利事業所得稅尚未經核定。

#### 十九、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 13,061	\$ 75,777	\$ 88,838	\$ 13,560	\$ 61,005	\$ 74,565
退休金	585	6,433	7,018	734	3,097	3,831
勞健保	962	6,475	7,437	1,111	5,250	6,361
其他用人費用	434	3,752	4,186	614	2,633	3,247
	<u>\$ 15,042</u>	<u>\$ 92,437</u>	<u>\$ 107,479</u>	<u>\$ 16,019</u>	<u>\$ 71,985</u>	<u>\$ 88,004</u>
折舊費用	\$ 818	\$ 7,568	\$ 8,386	\$ 7,218	\$ 435	\$ 7,653
攤銷費用	\$ -	\$ 787	\$ 787	\$ -	\$ 675	\$ 675

## 二十、合併每股盈餘

合併公司一〇一及一〇〇年度合併每股盈餘分別列示如下：

	一〇一			一〇〇			一〇一			一〇〇				
	金	額	數	金	額	數	金	額	數	金	額	數		
	稅	前	後	稅	前	後	稅	前	後	稅	前	後		
合併基本每股盈餘														
歸屬於母公司之合併淨利	\$	21,957	\$	21,406	17,625	<u>\$1.25</u>	<u>\$1.21</u>	\$	5,250	\$	5,250	17,450	<u>\$0.30</u>	<u>\$0.30</u>
具稀釋作用之潛在普通股之影響														
員工分紅	-	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
合併稀釋每股盈餘														
合併淨利加潛在普通股之影響	<u>\$</u>	<u>21,957</u>	<u>\$</u>	<u>21,406</u>	<u>17,653</u>	<u>\$1.24</u>	<u>\$1.21</u>	<u>\$</u>	<u>5,250</u>	<u>\$</u>	<u>5,250</u>	<u>17,450</u>	<u>\$0.30</u>	<u>\$0.30</u>

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以資產負債表日之淨值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東決議員工分紅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。

## 二一、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Wobibi International Ltd. (以下簡稱 Wobibi)	該公司董事與易飛網公司相同
Eden Capital Management Limited (以下簡稱 Eden)	該公司董事與易飛網公司相同
陳明明	易飛網公司之董事

### (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	金額%	金 額	金額%
Eden	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>\$ 10,706</u>	<u>1</u>

2. 應收帳款

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	
	佔各該科目金額%		佔各該科目金額%	
	金額	金額%	金額	金額%
Eden	\$ -	-	\$ 10,522	100

3. 其他應收款

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	
	佔各科目餘額%		佔各科目餘額%	
	金額	%	金額	%
Wobibi	\$ -	-	\$ 3,266	68
陳明明	1,826	100	1,561	32
	<u>\$ 1,826</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,827</u>	<u>100</u>

4. 租金收入

關係人名稱	一〇一年度		一〇〇一年度	
	佔各科目餘額%		佔各科目餘額%	
	金額	%	金額	%
Eden	\$ 635	51	\$ -	-

租金收入係易飛網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。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇一年度
薪資	<u>\$ 11,788</u>	<u>\$ 11,402</u>

## 二二、提供擔保及質押之資產

下列資產係合併公司向航空公司申請購票額度、向聯合信用卡中心申請刷卡額度之擔保品、房屋租賃保證金、觀光局之旅行業保證金、套裝旅遊券購買擔保品及提供金融機構作為擔保品：

擔保資產內容	帳面價值	
	一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日
債券投資	\$ -	\$ 72,825
土地及房屋建築物	162,728	-
存出保證金	3,122	4,973
活期存款	-	1
質押定期存款	<u>39,600</u>	<u>60,370</u>
	<u>\$205,450</u>	<u>\$138,169</u>

## 二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一及一〇〇年十二月三十一日合併公司已開立票據及保證函，供銀行授信額度之擔保及供航空公司、飯店業者作為履約之擔保，金額分別為 192,013 仟元及 46,773 仟元。

二四、重大之災害損失：無。

二五、重大期後事項：無。

## 二六、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

衍生性金融商品資產	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
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 64,709	\$ 64,709	\$ 135,626	\$ 135,626

(接次頁)

(承前頁)

	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>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 130,311	\$ 130,311	\$ 116,752	\$ 116,752
應收票據及帳款	76,377	76,377	63,666	63,666
存出保證金	3,122	3,122	4,973	4,973
<u>負 債</u>				
短期借款	-	-	60,000	60,000
應付票據及帳款	107,741	107,741	94,440	94,440
長期借款	100,000	100,000	-	-
存入保證金	1,469	1,469	1,100	1,100

(二) 合併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。合併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。合併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) 合併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	
	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
資 產		
公平價值變動列入損益之金		
融資產－流動	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$135,626</u>

合併公司於一〇一及一〇〇年度以公開報價之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 2,686 仟元及損失 7,323 仟元。

(四) 合併公司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資產分別為 39,600 仟元及 60,370 仟元。合併公司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

合併公司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，故合併公司相關市場風險並不重大。

2. 信用風險

信用風險係評估合併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。由於合併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

合併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

合併公司從事之長短期借款，係屬浮動利率之債務。市場利率增加 1%，將使現金流出增加 1,000 仟元。

## 二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併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

	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
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 652	29.04	\$ 18,934	\$ 307	30.275	\$ 9,294
港幣	204	3.747	764	3,187	3.897	12,420
人民幣	3,398	4.66	15,835	338	4.807	1,625
日幣	2,722	0.3364	916	6,520	0.3906	2,547
歐元	-	38.49	-	2	39.18	78
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
港幣	155	3.747	581	-	3.897	-
人民幣	108	4.66	503	-	4.807	-
日幣	-	0.3364	-	480	0.3906	187

## 二八、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由周春切副總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	總經理	已提報合併公司一〇一年十二月八日第六屆第一次董事會決議通過

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主 要 執 行 單 位	目 前 執 行 情 形
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	專案小組	已提報合併公司一〇一年十二月八日第六屆第一次董事會決議通過
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部門	已提報合併公司一〇二年一月九日第六屆第二次董事會決議通過
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部門	已提報合併公司一〇二年二月四日第六屆第三次董事會決議通過
5. 完成 IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部門	已提報合併公司一〇二年二月二十日第六屆第四次董事會決議通過
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已提報合併公司一〇二年二月二十日第六屆第四次董事會決議通過
7. 完成內部控制應做調整之評估	內稽部門	預計一〇二年三月完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部門	已提報合併公司一〇二年二月二十日第六屆第四次董事會決議通過
9. 決定所選用 IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	專案小組	已提報合併公司一〇二年二月二十日第六屆第四次董事會決議通過
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	財會部門	已提報合併公司一〇二年二月二十日第六屆第四次董事會決議通過
11. 完成編製 IFRSs2012 年比較財務資訊之編製。	財會部門	已提報合併公司一〇二年二月二十日第六屆第四次董事會決議通過
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	內稽部門	預計一〇二年三月完成



(二) 合併公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 135,626	(\$ 135,626)	\$ -	(5)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	135,626	135,626	(5)
遞延費用	1,272	( 1,272)	-	(2)
預付款項—非流動	-	1,272	1,272	(2)
<u>負 債</u>				
應付費用	7,126	( 7,126)	-	(3)
其他應付款	-	7,126	7,126	(3)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	5,250	-	5,250	

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	\$ 64,709	(\$ 64,709)	\$ -	(5)
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	64,709	64,709	(5)
遞延費用	1,314	( 1,314)	-	(2)
預付款項—非流動	-	1,314	1,314	(2)
<u>負 債</u>				
應付費用	17,369	( 17,369)	-	(3)
其他應付款	-	17,711	17,711	(3)、(4)
遞延所得稅負債—流動	59	( 59)	-	(1)
遞延所得稅負債—非流動	-	59	59	(1)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	26,131	( 284)	25,847	(4)

3. 一〇一一年度綜合損益表項目之調節

	中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
營業收入	\$ 1,291,094	\$ -	\$ -	
營業成本	1,146,918	-	-	
營業費用	133,156	342	133,498	(4)
其他收益及(費 損)	10,881	-	10,881	
所得稅費用	1,624	( 58)	1,566	(4)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額	-	-	( 21)	

4. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

(1) 遞延所得稅之分類及備抵評價科目

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產依其相關資產之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至 IFRSs 後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當

期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債)有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司遞延所得稅負債一流動重分類至非流動之金額為 59 仟元。

(2) 遞延費用之表達

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，原帳列其他資產項下之遞延費用依其性質重分類為不動產、廠房及設備、預付費用及長期預付費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延費用重分類至長期預付費用分別為 1,314 仟元及 1,272 仟元。

(3) 表達差異之重分類

中華民國一般公認會計原則下之應付費用，轉換至 IFRSs 後，應付費用應重分類為其他應付款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司應付費用重分類至其他應付款之金額分別為 17,369 仟元及 7,126 仟元。

(4) 短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司累積未休假負債為 342 仟元，未分配盈餘調整減少 284 仟元。另一〇一年度營業費用調整增加 342 仟元及所得稅費用減少 58 仟元。

(5) 表達差異之重分類

中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 後，將表達差異重分類至 IFRSs 之科目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，  
合併公司公平價值變動列入損益之金融資產－流動重分類  
至透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動之金額分別  
為 64,709 仟元及 135,626 仟元。

(三) 合併公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。合併公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

## 二九、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

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表十。

### 三十、營運部門財務資訊

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。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司之應報導部門係視各子公司為每一營運部門分為如下：

#### (一) 部門收入與營運結果、部門資產

##### 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：

單位：新台幣仟元

	易飛網科技股份有限公 一〇一一年度	誠信旅行社及其他子公司 一〇一一年度	內 部 轉 一〇一一年度	撥 計 價 一〇一一年度	合 計 一〇一一年度	一〇〇年度
收 入	\$ 67,284	\$ 1,291,223	(\$ 67,413)	(\$ 55,820)	\$ 1,291,094	\$ 943,937
支 出	59,064	1,288,423	(67,413)	(38,092)	1,280,074	934,039
營業利益	\$ 8,220	\$ 2,800	\$ 13,043	(\$ 17,728)	\$ 11,020	\$ 9,898
利息收入					\$ 1,050	\$ 616
公司一般收入					21,885	10,897
利息費用					(1,377)	(1,792)
公司一般支出及損失					(10,677)	(14,397)
稅前利益					\$ 21,901	\$ 5,222
可辨認資產						
應收票據及帳款	\$ 24,007	\$ 76,377	(\$ 24,007)	(\$ 19,855)	\$ 76,377	\$ 63,666
存 貨	-	3,403	-	-	3,403	5,574
固定資產	185,934	1,729	-	-	187,663	26,816
合 計	\$ 209,941	\$ 81,509	(\$ 24,007)	(\$ 19,855)	\$ 267,443	\$ 96,056
公司一般資產					327,667	386,901
資產合計					\$ 595,110	\$ 482,957
可辨認負債						
應付票據及帳款	\$ -	(\$ 131,748)	\$ 24,007	\$ 19,852	(\$ 107,741)	(\$ 94,440)
應付費用	(6,126)	(11,250)	-	57	(17,376)	(7,126)
合 計	(\$ 6,126)	(\$ 142,998)	(\$ 24,007)	\$ 19,909	(125,117)	(101,566)
公司一般負債					(194,851)	(135,952)
負債合計					(\$ 319,968)	(\$ 237,518)
折舊及各項攤銷	\$ 8,497	\$ 676	\$ 191	\$ -	\$ 9,173	\$ 8,328
資本支出金額(固定資產增加)	\$ 168,459	\$ 2,095	\$ -	\$ -	\$ 170,554	\$ 2,063

合併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合併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。

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之總部管理成本與董事酬勞、租金收入、利息收入、處分固定資產損益、兌換損益、金融商品評價損益、利息費用以及所得稅費用。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其績效。

(二) 地區別資訊

合併公司無國外營運部門。

(三) 外銷收入資訊

合併公司一〇一及一〇〇年度外銷收入明細如下：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
亞 洲	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,813</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司銷售對象中，營業收入佔損益表上收入金額 10% 以上之客戶者：無。

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	被背書公司名稱	證對象		單一企業背書保證額(註)	本期最高背書餘額	期末背書餘額	以財產擔保之背書額	累計背書額最近一期報表淨值之比率%	背書保證金最高(註)	證額
			證稱	對象							
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	係	\$ 274,699	\$ 272,000	\$ 172,000	\$ 32,000	62.61	\$ 274,699	

註：易飛網公司為他人背書保證總額以不超過易飛網公司當期財務報表淨值百分之百為限，個別對象背書保證總額以不超過易飛網公司當期財務報表淨值百分之百為限。



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	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	期股數/單位(仟)	帳面金額	持股比例%	市	末價		註
									備	註	
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	與權益之長期股權投資	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-一元大寶來台灣卓越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	-	易飛網公司之子公司	採權益法之長期股權投資	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	"	3,000	33,018	100		33,018	(註1)	
	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-美禱生活股份有限公司	-	易飛網公司之子公司	"	1,500	14,044	100		"	"	

註1：未有公開明確之市價。

註2：屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

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	交易所對象	關係	期股		初買		入費		出期		末額	
					數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
易飛網科技股份有限公司	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	100	\$ 50,324	100,005
												643		

(註) 期末金額以公平市價列示。

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：

取得之公司	財產名稱	交易日期或事實發生日	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	與人	與發行人之關係	移轉日期			
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

單位：新台幣仟元

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)公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原因	應收(付)票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%		授信期間	應收(付)票據、帳款之比率%	
飛網科技股份有限公司	誠信旅行社股份有限公司	子公司	銷貨	\$ 67,284	100	一〇一一年度	\$ 24,007	100	

(註) 屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

附表六 被投資公司名稱、所在地區……等相關資訊：

單位：新台幣千元／美金千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期數	投資未上	資金額	期未	期股	未數	比率	持帳面金額	有被投資公司	本期認列之投資損益	備註
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	NTD 30,000	3,000,000	3,000,000	100	100	NTD 33,018	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	NTD 3,000	300,000	300,000	100	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	NTD 7,500	1,500,000	1,500,000	100	100	NTD 14,044	(NTD 596)	(NTD 760)	
	Continental Fortune Limited	Samoa	控股及轉投資	NTD 1,950	-	-	66,000	66,000	60	60	NTD 664	(NTD 2,126)	(NTD 1,276)	
	美藝商務諮詢(上海)有限公司	大陸上海市	管理顧問	USD 100	-	-	-	-	100	100	USD 31	(USD 69)	(USD 69)	

(註) 屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

附表七 轉投資公司資金貸與他人：

單位：新台幣千元／美金千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高額	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	提列備抵呆帳額	擔名	保價	品價值	對個別對象資金貸與總額	資金貸與總額
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：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：新台幣千元／美金千元

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	期股			備註
				數	帳面金額	持股比例%	
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1)
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1：未有公開明確之市價。

註2：屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

附表九 大陸投資資訊

單位：新台幣千元／美金千元

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出投資金額	本公司直接或間接持股比例%	本期認列投資損益(註2)	期末帳面價值	截至已匯回之投資價值	止本期台灣投資收益
				匯出	收回						
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 100	USD -	USD 100	60 (註1)	(USD 41)	USD 19	USD -	-

2. 赴大陸地區投資金額

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	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議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，截至一〇一一年十二月三十一日台灣母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或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。



附表十 母子公司問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 佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)
				科目	金額	金額	條件			
0	一〇一年度 易飛網科技	誠信旅行社	1	銷貨收入	\$ 67,284		係提供關係人旅遊產業電子商務網路之資訊服務收入，交易條件係由雙方協議之條件辦理。		5	
				應收帳款	24,007		係提供關係人旅遊產業電子商務網路之資訊服務所產生。		4	
				其他應收款	848		主係為關係企業代墊各項費用所產生。		-	
				租金收入	3,650		租金皆按一般租賃水準計價。		-	
				利息收入	2		主係資金融通產生之利息。		-	
		美博生活	1	租金收入	592		租金皆按一般租賃水準計價。		-	
				其他應收款	82		主係為關係企業代墊各項費用所產生。		-	
		飛寶島旅行社	1	租金收入	14		租金皆按一般租賃水準計價。		-	
				其他應收款	14		主係為關係企業代墊各項費用所產生。		-	
1	誠信旅行社	易飛網科技	2	銷貨成本	67,284		係關係人提供旅遊產業電子商務網路之資訊服務，交易條件係由雙方協議之條件辦理。		5	
				應付帳款	24,007		係關係人提供旅遊產業電子商務網路之資訊服務所產生。		4	

(接次頁)

(承前頁)

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		來情		形	
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或總率		
				其他應付款	\$ 848			主係為關係企業代墊各項費用所產生。		-	
				利息支出	2			主係資金融通產生之利息。		-	
				租金支出	3,650			租金皆按一般租賃水準計價。		-	
		美博生活	3	銷貨成本	129			係關係人提供商品需求轉介所產生。		-	
				其他應收款	94			主係為關係企業代墊各項費用所產生。		-	
2	美博生活	易飛網科技	2	其他應付款	82			主係為關係企業代墊各項費用所產生。		-	
				租金支出	592			租金皆按一般租賃水準計價。		-	
		誠信旅行社	3	佣金收入	129			係關係人提供商品需求轉介所產生。		-	
				其他應付款	94			主係為關係企業代墊各項費用所產生。		-	
				租金支出	14			租金皆按一般租賃水準計價。		-	
3	飛寶島旅行社	易飛網科技	2	其他應付款	14			主係為關係企業代墊各項費用所產生。		-	

(接次頁)

(承前頁)

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		來情		形
				科目	金額	金額	交易條件	佔合併總資產之比率 (註三)	或總率	
0	一〇〇年度 飛網科技	誠信旅行社	1	銷貨收入	\$ 55,820		係提供關係人旅遊產業電子商務網路之資訊服務收入，交易條件係由雙方協議之條件辦理。		6	
				應收帳款	19,852		係提供關係人旅遊產業電子商務網路之資訊服務所產生。		4	
				其他應收款	4,690		係替關係企業代墊各項費用所產生。		1	
				其他應付款	3		主係為關係企業代墊各項費用所產生。		-	
				租金收入	2,808		租金皆按一般租賃水準計價。		1	
				利息支出	4		主係資金融通產生之利息。		-	
		易翔公司	1	租金收入	272		租金皆按一般租賃水準計價。		-	
		易曜公司	1	利息支出	44		主係資金融通產生之利息。		-	
				租金收入	253		租金皆按一般租賃水準計價。		-	
				利息支出	4		主係資金融通產生之利息。		-	
		飛寶島旅行社	1	租金收入	4		租金皆按一般租賃水準計價。		-	
1	誠信旅行社	易飛網科技	2	銷貨成本	55,820		係關係人提供旅遊產業電子商務網路之資訊服務，交易條件係由雙方協議之條件辦理。		6	
				其他應收款	3		係替關係企業代墊各項費用所產生。		-	

(接次頁)

(承前頁)

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 佔合併總營收或總 資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	金額	
				應付帳款	\$ 19,852	係關係人提供旅遊產業電子商務網路之資訊服務所產生。主係為關係企業代墊各項費用所產生。		4
				其他應付款	4,690			1
				利息收入	4	主係資金融通產生之利息。		-
2	易翔公司	易飛網科技	2	租金支出	2,808	租金皆按一般租賃水準計價。		1
				利息收入	44	主係資金融通產生之利息。		-
				租金支出	272	租金皆按一般租賃水準計價。		-
3	易曜公司	易飛網科技	2	利息收入	4	主係資金融通產生之利息。		-
				租金支出	253	租金皆按一般租賃水準計價。		-
4	飛寶島旅行社	易飛網科技	2	租金支出	4	租金皆按一般租賃水準計價。		-

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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

謝謝您參加股東常會！

歡迎您隨時批評指教！

# MEMO

易飛網科技股份有限公司



負責人：周育蔚



