

股票代碼2734

2013

易飛網國際旅行社股份有限公司
(原名：易飛網科技股份有限公司)
一〇二年度年報

刊印日期：中華民國一〇三年五月二十日
查詢年報網址：mops.twse.com.tw 公開資訊觀測站



ezfly 易飛網
www.ezfly.com

易飛網國際旅行社股份有限公司

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：invest@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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：台北市中正區衡陽路 51 號 2 樓之 1

電 話：(02)7725-0800

台中分公司：台中市西屯區青海路一段 129 號 1 樓

電 話：(04)2313-2006

高雄分公司：高雄市前金區中華三路 73 號 1 樓

電 話：(07)2911-887

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

壹、致股東報告書		1
貳、公司簡介		3
一、設立日期		3
二、公司沿革		3
參、公司治理報告		5
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		8
三、公司治理運作情形		23
四、會計師公費資訊		40
五、更換會計師資訊		41
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		41
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		41
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		43
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		43
肆、募資情形		44
一、資本及股份		44
二、公司債(含海外公司債)辦理情形		48
三、特別股辦理情形		48
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形		48
五、員工認股權憑證辦理情形		48
六、限制員工權利新股辦理情形		48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形		48
八、資金運用計劃執行情形		49
伍、營運概況		50
一、業務內容		50
二、市場及產銷概況		60
三、最近二年度從業員工人數		67
四、環保支出資訊		68
五、勞資關係		68
六、重要契約		70

陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	71
二、最近五年度財務分析	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	83
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、綜合損益 表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	83
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之 情事，應列明其對公司財務狀況之影響	83
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項：	84
一、財務狀況	84
二、財務績效	85
三、現金流量	86
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	86
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	87
六、風險評估	87
七、其他重要事項	89
捌、特別記載事項	90
一、關係企業相關資料	90
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	92
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	92
四、其他必要補充說明事項	92
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	92

壹、致股東報告書

各位敬愛的股東們

102 年度，是易飛網的里程碑。年初興櫃掛牌，在緊鑼密鼓的準備之下，順利於 102 年 12 月 26 日在櫃買中心掛牌上櫃，這一路上受到許多人的支持及協助。儘管部分區域的旅遊產品發展受到菲律賓漁船事件、南北韓情勢緊張及泰國政局動盪的影響。然而，透過掌握各項產業經濟環境的有利條件，本公司在 102 年度仍創造了豐碩的果實。出境旅遊方面，日圓走貶及台日天空開放的政策下，本公司藉著產品的口碑及市場的走勢，將消費者導向赴日的旅遊市場，再者，國際票務的業務在與航空公司的自動開票系統對接完成後，業績也有更亮眼的表現。另外，隨著政策的開放，陸客來台自由行的市場也呈現大幅的成長，再搭配公司既有的國內旅遊資源，為接待來台旅客的業務奠定利基。

102 年度除了上櫃掛牌重要的里程碑外，公司在全體同仁的努力下，也創造了近五年來最佳的營運績效，達成合併營收 102 年度合併營收 1,489,914 仟元，較去年成長約 15%，以及 102 年度合併稅後淨利達 55,632 仟元，較去年成長約 174% 的成績，合併稅後每股盈餘為 3.01 元。

今年，除了不斷的擴大固有產品的服務量外，也希望能夠拓展更多的產品線，來因應消費者的各種需求，也能夠降低各種環境變動的風險，以期公司在未來能夠維持像過去兩年一樣的成長動能。

展望未來，本公司將致力於以下幾個發展方向：

(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) 持續加強陸客來台高品質地接業務

根據觀光局資料，102 年度陸客來台自由行人數已逾 52 萬人次。本公司在國內旅遊市場深耕多年，已於全台建立良好的自由行簽證、交通、飯店及票券之地接網路，預期將可有效擴展陸客自由行市場，同時也計畫投入更多資源，提供更多加值服務，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，開發長線新市場

國外自由行旅遊市場，順著日幣貶值及新航線開放等利多因素下，前往日本旅遊之人數持續增加（包含團體及自由行）。韓國因市場供給之機位及航點多，且順著韓風潮流影響，韓國自由行及團體旅遊之人數亦將穩定成長。港澳自由行則使用高檔、平價飯店以符合不同消費者族群需求及配合當地之旅遊活動吸引旅客。另擴增泰國之曼谷、清邁、柬埔寨之吳哥窟和新加坡、馬來西亞之自由行及團體旅遊相關產品，豐富自由行選擇。國外島

嶼旅遊方面，本公司將持續深耕長灘島、峇里島、關島等島嶼之產品，預期可增加更大的客源。另，利用政府已與各國政府締結免簽證待遇的契機，帶動國人遊長線如美加、歐洲等國之意願，擴展長線團體旅遊，增加消費者旅遊選擇。

(四)持續優化訂購系統及增加新國外航空假期服務

提供消費者方便、容易使用之系統是本公司長期之目標，對於既有之國內訂房訂票系統及國際訂房系統將持續優化，期能帶給消費者不一樣的消費體驗。另外，國外航空假期上線後，將可同時提供多家航空公司之航假旅遊，提供消費者更多元的選擇。

(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，特別針對澎湖、金門、馬祖等離島推出強力銷售計畫，帶動國內的離島旅遊業績。

(六)提高品牌知名度

不定期於網站舉辦活動，提高消費者對公司的關注，透過精進會員機制以提高會員忠誠度及回購率，並持續維護搜尋引擎優化機制，佐以外部電子行銷工具，提高本公司之品牌知名度。

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

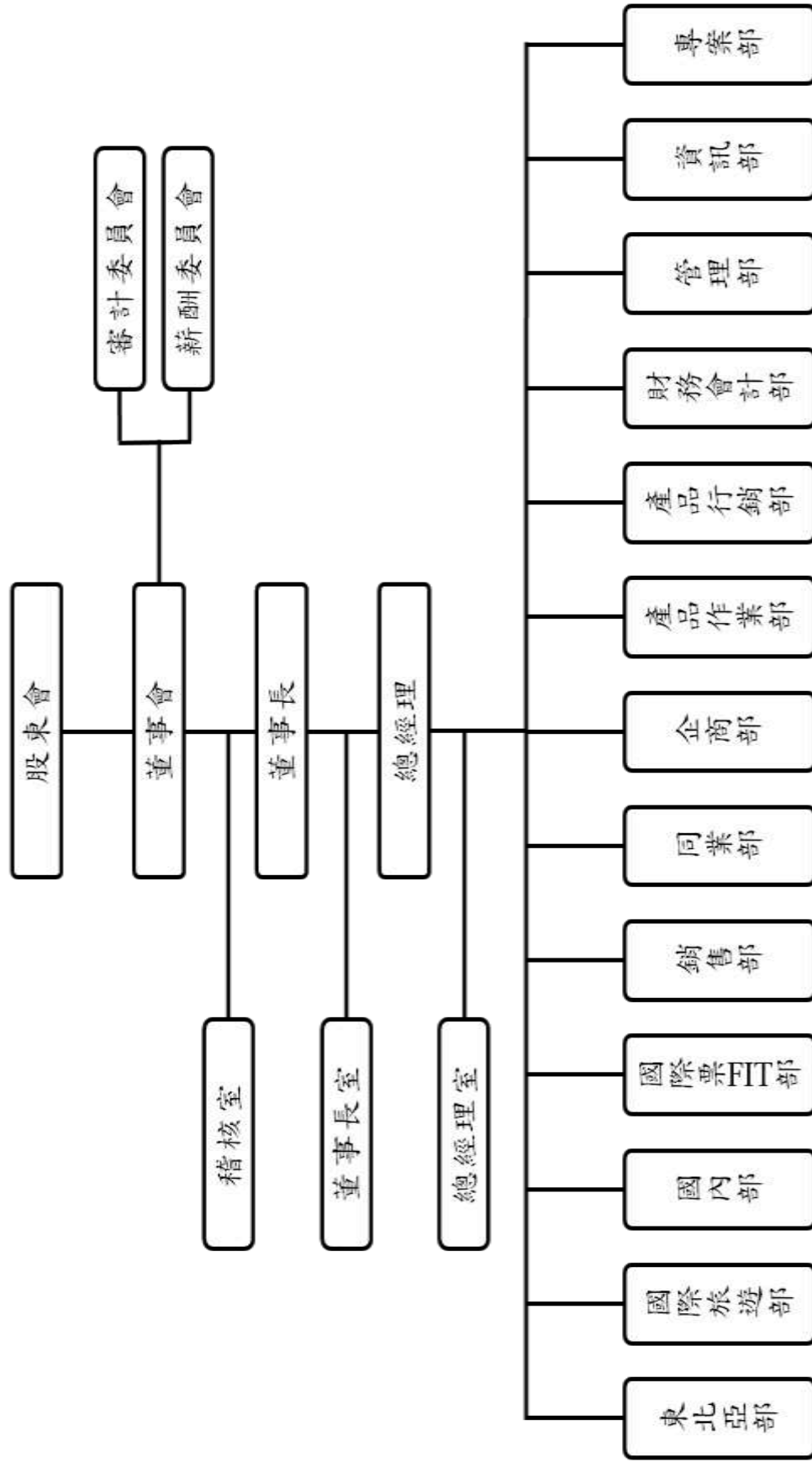
- 民國 88 年 12 月 易飛網核准設立。
- 民國 89 年 01 月 易飛網為 128 位元 SSL 全球安全認證網站。
- 民國 91 年 11 月 榮獲經濟部商業司 E21 金網獎「應用特別獎」。
- 民國 93 年 04 月 台灣地區第一家與全球中文化線上國際訂房系統—『octopus』合作，突破語言障礙，擁有 20 種語言服務，完成國際線上訂房整合服務。
- 民國 93 年 05 月 易飛網領先其他旅遊網站與發卡組織 VISA 推出「VISA 認證」服務。
- 民國 93 年 12 月 榮獲網友票選第七屆旅遊菁鑽獎最佳網路旅行社第二名。
- 民國 93 年 12 月 榮獲 ABACUS 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，持續提升 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 首次參加 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 05 月 首次參加台北國際觀光博覽會，以暑假出遊易飛最省為訴求，並推出免費升等商務艙抽獎活動，持續提升易飛網知名度。
- 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 100 年 12 月 與全球最大旅遊網站 Expedia Inc (NASDAQ:EXPE)合作，提供消費者超過 70 個國家與 155,000 家飯店預定選擇，完成國外全球分銷訂房系統整合服務。
- 民國 101 年 04 月 營業處所由八德路遷移至衡陽路。
- 民國 101 年 04 月 首次參加台北國際春季旅展，強打「出國下殺！5000 有找」，並同時推出香港神秘機票，成功提升易飛網名氣。
- 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 06 月 透過 IT 改變旅遊業特性，易飛網跨足行動商務旅遊。
- 民國 101 年 09 月 與立榮航空舉辦「新機啟航，點亮台東」記者會。
- 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。
- 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。
- 民國 102 年 05 月 經股東會通過變更營業項目為旅行業並更名為「易飛網國際旅行社股份有限公司」。
- 民國 102 年 08 月 以現金收購方式收購 100%之子公司誠信旅行社股份有限公司除大陸地區人民來台從事觀光活動以外之所有營業暨相關之資產及負債，進而從事旅行社業務。
- 民國 102 年 12 月 正式掛牌上櫃。

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
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。
董事長室	集團經營方針、策略、目標之訂定、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。
總經理室	公司經營方針、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、預算追加審查及專案研究、企劃與執行。
東北亞部	1.負責東北亞旅遊產品之設計、規劃及促銷。 2.負責規劃東北亞各航線、通路之預算及資源。 3.負責東北亞供應商評估及合作關係之維護。 4.負責東北亞同仁內部產品教育訓練執行。
國際旅遊部	1.負責東南亞/長線、港澳大陸區旅遊產品之設計、規劃及促銷。 2.負責規劃東南亞/長線、港澳大陸區各航線、通路之預算及資源。 3.負責東南亞/長線、港澳大陸區供應商評估及合作關係之維護。 4.負責東南亞/長線、港澳大陸同仁內部產品教育訓練執行。
國內部	1.負責國內旅遊產品之設計、規劃及促銷。 2.負責規劃國內各航線、通路之預算及資源。 3.負責國內供應商評估及合作關係之維護。 4.負責國內同仁內部產品教育訓練執行。
國際票 FIT 部	1.負責國際機票及個人旅遊產品之設計、規劃及促銷。 2.負責規劃國際機票及個人旅遊各航線、通路之預算及資源。 3.負責國際機票及個人旅遊供應商評估及合作關係之維護。 4.負責國際機票及個人旅遊同仁內部產品教育訓練執行。
銷售部	負責旅遊產品線上交易作業處理、業務推廣、產品諮詢服務。
同業部	負責旅遊同業產品業務推廣、交易作業處理、產品諮詢服務。
企商部	負責企業客戶旅遊產品業務推廣、交易作業處理、產品諮詢服務。
產品作業部	負責訂單處理、供應商聯繫、成本結算、訂單結案。

部門名稱	所營業務
產品行銷部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 規劃網站行銷及品牌相關活動。 2. 異業合作及跨產業行銷資源談判執行。 3. 銀行及信用卡網站策略聯盟合作案規劃與開發。 4. 大型行銷活動規劃與執行。 5. 首頁維護管理、網站促銷案、電子報規劃及執行。 6. 媒體聯繫窗口。 7. 網路社群開發、經營。 8. 會員管理。
財務會計部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 金融機構往來關係、資金調度與管理。 2. 維護會計制度及會計帳務、稅務作業規劃與執行。 3. 經營企劃、成本控制分析及各項業務之督導與整合。 4. 風險管理、各類報表編製分析。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 人力資源政策規劃與執行。 2. 資產設備維護管理，總務庶務、一般庶務採購作業。 3. 合約審查及相關法律諮詢。 4. 股務處理。
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定企業資訊發展及資訊安全之策略。 2. 負責資訊軟硬體設備採購維護、資源統合及效益提升。 3. 負責開發、維護企業資源規劃系統(ERP)，統合後勤所有資源。 4. 負責開發電子商務(EC)應用程式開發與維護。 5. 網路金流業務處理。
專案部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責專案事項之規劃及執行。 2. 負責專案資源分配需求整合。

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

103年4月29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	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	周育蔚	102.5.16	3年	101.12.08	100,005	0.54%	100,005	0.49%	80,000	0.39%	—	—	臺灣大學商學碩 士 仲謹資產管理股 份有限公司總經理 惠眾財務管理股 份有限公司總經理 名威電腦股份有 限公司董事長特 助 晶瑞科技管理顧 問股份有限公司 董事 晶量半導體股份 有限公司財務長	赴台灣游有限公司董事長 Fresh King Enterprises Limited 董事長 誠信旅行社股份有限 公司董事長及董事 赴台灣游網路科技 股份有限公司董事 網燦科技股份有限 公司董事長 仲謹股份有限公 司代表人 人代表人 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 法人 代表人	周昀生	兄弟
董事	李克敬	102.5.16	3年	101.12.08	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學歷史學 系 易遊網旅行社營 運 份有限公司營 長 燦星國際旅行社 股份有限公司總 經理	本公司總經理 赴台灣游有限公司 赴台灣游網路科技 股份有限公司董事 Beverly Dream International Ltd.董 事	—	—	—

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	持股比例			職稱	姓名
董事	赴台游有限公司	102.5.16	3年	101.12.08	5,848,993	31.70%	5,848,993	28.60%	—	—	—	—	—	—	—	—
	法人代表人： 陳明明	102.5.16	3年	101.12.08	70,000	0.38%	63,000	0.31%	—	—	—	—	中山大學企業管理研究所碩士 易飛網國際旅行社總經理 燦星國際旅行社總經 理 燦星國際旅行社總經 理 易遊網旅行社總監 份有限公司網站總監	本公司副總經理 誠信旅行社股份有限公司 董事 赴台游有限公司董事 赴台游網路科技股份有限公司 董事 Beverly Dream International Ltd. 董事 kkday.com International Company (Samoa) 董事長 kkday.com International Company (Cayman) 董事長 長 酷遊天股份有限公司董事 長暨總經理	—	—
董事	赴台游有限公司	102.5.16	3年	101.12.08	5,848,993	31.70%	5,848,993	28.60%	—	—	—	—	—	—	—	—
	法人代表人： 周昫生	102.5.16	3年	101.12.08	100,000	0.54%	100,000	0.49%	165,000	0.81%	—	—	政治大學企業管理研究所碩士 易飛網國際旅行社策略 網燦科技股份有限公司 董事長	本公司副總經理 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 仲謹股份有限公司董事長 Ezfly.com Investment Corporation 董事長 Ezfly.com Holding Corporation 董事長	董事長 周育蔚	兄弟

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	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
	金點資產管理有限公司	102.5.16	3年	101.02.21	3,000,000	16.26%	3,000,000	14.67%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	指派代表人： 呂友麒	102.5.16	3年	101.02.21	—	—	—	—	—	—	—	—	加洲大學聖地亞哥分校機械工程研究所碩士 金點資產管理有限公司董事長	誠信旅行社股份有限公司董事 金點資產管理有限公司董事長 森柏格投資股份有限公司董事長 穩興科技股份有限公司董事長 州巧科技股份有限公司董事長 事法代理人 旭泓全球光電股份有限公司監察人	—	—	—
	易知投資有限公司	102.5.16	3年	101.12.08	2,439,000	13.22%	2,339,000	11.44%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	指派代表人： 鄭志發	102.5.16	3年	101.12.08	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學會計系 學士 調和聯合會計師事務所 敬興聯合會計師事務所 誠信旅行社股份有限公司監察人 新日興股份有限公司獨立董事 台灣類比科技股份有限公司獨立董事 司博立科技股份有限公司獨立董事 泰立世禾科技股份有限公司董事 州巧科技股份有限公司董事 普材料科技股份有限公司監察人 普格立	敬興聯合會計師事務所 誠信旅行社股份有限公司監察人 新日興股份有限公司獨立董事 台灣類比科技股份有限公司獨立董事 司博立科技股份有限公司獨立董事 泰立世禾科技股份有限公司董事 州巧科技股份有限公司董事 普材料科技股份有限公司監察人 普格立	—	—	—

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	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	楊俊翰	102.5.16	3年	102.5.16	—	—	—	—	—	—	—	—	克大學企業管理碩士 大和證券研究股份有限公司 雷曼兄弟及野村證券研究員 景順投資信託基金經理 宏達國際電子股份有限公司 精英電腦股份有限公司策略長	—	—	—	
獨立董事	連勇智	102.5.16	3年	102.5.16	—	—	—	—	—	—	—	—	英國倫敦大學管理學院 中山大學管理系 台灣管理學院教授 台灣海洋管理學院 運籌管理學院 中華經濟研究所 中國國際經濟研究所 助理研究員	台灣大學國際企業系專任副教授	—	—	
獨立董事	陳昆明	102.5.16	3年	102.5.16	—	—	—	—	—	—	—	—	屏東師範學校普師科 台北、新竹、嘉義地方法院法官 台北、板橋地檢署檢察官	昆明聯合法律事務所律師 翔泰建設股份有限公司監察人	—	—	

2.法人股東之主要股東：

103年4月29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%)
金點資產管理有限公司	呂友麒(50%)、鄭志發(45%)、陳麗嬌(5%)
易知投資有限公司	阮朝宗(33.33%)、呂友麒(33.33%)、黃崇源(33.33%)

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(註)	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										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公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、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	
周育蔚	—	—	✓	—	—	✓	—	—	—	✓	—	✓	✓	—	—
李克敬	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	—	—
赴台游有限公司 法人代表人：陳明明	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	—	—
赴台游有限公司 法人代表人：周昀生	—	—	✓	—	—	—	—	—	—	✓	—	✓	—	—	—
金點資產管理有限公司 法人代表人：呂友麒	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	—	—
易知投資有限公司 法人代表人：鄭志發	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	4	—
楊俊翰	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
連勇智	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
陳昆明	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—

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) 非為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、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、各部門及分支機構主管資料

103年4月29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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	李克敬	102.08.31	—	—	—	—	—	—	淡江大學歷史學系學士 江信旅行社董事長 誠星國際旅行社總經理 燦公司總經理 易遊網旅行社副總經理 易遊網旅行社副總經理	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 Beverly Dream International Ltd. 董事	—	—	—
副總經理	陳明明	102.08.31	63,000	0.31%	—	—	—	—	中山大學企業管理研究所 碩飛網國際旅行社股份有限公司總經理 易遊網國際旅行社副總經理 燦公司副總經理 易遊網旅行社副總經理	誠信旅行社股份有限公司代表人 公司董事長 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 Beverly Dream International Ltd. 董事 kkday.com International Company (Samoa) 董事長 kkday.com International Company (Cayman) 董事長 酷遊天股份有限公司董事長 長暨總經理	—	—	—
副總經理兼 專案部主管	周昀生	102.08.31	100,000	0.49%	165,000	0.81%	—	—	政治大學企業管理研究所 碩飛網國際旅行社股份有限公司策略長 易遊網科技股份有限公司董事長	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 仲謹股份有限公司董事長	—	—	—

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
副總經理	林恭慶	102.08.31	52,000	0.25%	—	—	—	—	世新大學觀光宣導科 誠信旅行社股份有限公司 總經理 燦星國際旅行社股份有限公司 信安旅行社股份有限公司 副總經理	Ezfly.com Investment Corporation 董事長 Ezfly.com Holding Corporation 董事長 誠信旅行社股份有限公司經理人	—	—	—
國際旅遊部 協理	林幸坤	102.08.31	6,470	0.03%	—	—	—	—	銘傳大學觀光事業科 誠信旅行社股份有限公司 協理 燦星國際旅行社股份有限公司 協理 易遊網旅行社股份有限公司 產品企劃副理 康福旅行社業務主任	無	—	—	—
國際旅遊部 協理	賴麗娜	102.08.31	3,290	0.02%	—	—	—	—	十信工商綜合商業科 誠信旅行社股份有限公司 協理 燦星國際旅行社股份有限公司 協理 易遊網旅行社股份有限公司 產品企劃副理	無	—	—	—
國內部 協理	吳建興	102.08.31	8,760	0.04%	—	—	—	—	世新大學觀光研究所碩士 誠信旅行社股份有限公司協理 遠東航空股份有限公司主任 復興航空股份有限公司主任	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			職稱	姓名
國際票FIT部 協理	吳雅玲	102.08.31	35,000	0.17%	—	—	—	高級護理師 江觀光旅行社股份有限公司 信理 協理 國際旅行社股份有限公司 信理 安旅行社股份有限公司 經理	無	—	—
同業部 協理	陳富貴 (註1)	102.08.31	3,000	0.01%	—	—	—	大漢技術學院機械工程科 誠信旅行社股份有限公司 經理 好記旅行社總經理 悅群旅行社副理 明陽旅行社副理	無	—	—
產品作業部 協理	李敏華	102.08.31	62,250	0.30%	—	—	—	銘傳大學觀光股份有限公司 誠信旅行社協理 協理 燦星國際旅行社股份有限公司 協理 公司 易遊網旅行社股份有限公司 產品企劃經理	無	—	—
台中分公司經理	程寧	102.08.12	—	—	—	—	—	嶺東科技大學國貿系 誠信旅行社股份有限公司經理 燦星旅遊網旅行社股份有限公司 司督導 晟源旅行社股份有限公司台中分公司經理	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	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
高雄分公司經理	賴麗娜	102.08.12	3,290	0.02%	—	—	—	—	工商綜合商業科 信旅股份有限公司 誠理 燦星國際旅行社股份有限公司 易遊網旅行社股份有限公司 產品企劃副理	無	—	—	—
資訊部協理	胡良寬	99.01.15	5,000	0.02%	—	—	—	—	資訊科學所碩士 燦星國際旅行社股份有限公司 總經理	無	—	—	—
資訊部協理	曲振芳	99.03.01	23,660	0.12%	—	—	—	—	海軍技術學校商業科畢業 燦星國際旅行社股份有限公司 協理	無	—	—	—
資訊部協理	張春順	99.01.11	28,000	0.14%	—	—	—	—	東華大學資訊工程所碩士 燦星國際旅行社股份有限公司 總經理	無	—	—	—
財務會計部協理	張仲源	101.10.29	34,500	0.17%	8,000	0.04%	—	—	政治大學會計學系學士 漢平電子稽核主管 資誠聯合會計師事務所副理	無	—	—	—
管理部經理	張仲源(兼)	101.09.17	34,500	0.17%	8,000	0.04%	—	—	政治大學會計學系學士 漢平電子稽核主管 資誠聯合會計師事務所副理	無	—	—	—
稽核主管	何侃儒	101.10.29	28,140	0.14%	—	—	—	—	東吳大學會計學系學士 飛網國際旅行社股份有限公司 稽核專員 慶良電子稽核主管	無	—	—	—

註1：任職到103年1月29日並於103年1月30日離職。

(三)102 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(%)		無領取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)	員工認股權憑證得認購股數(H)	取得限制員工權利新股股數(I)	
董事長	赴台灣游有限公司 法人代表:周育蔚	本公司 2,273	本公司 —	本公司 448	本公司 333	本公司 5.49	本公司 3,620	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 12.44	—
董事長	周育蔚	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
董事	赴台灣游有限公司 法人代表:李克敬	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
董事	李克敬	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
董事	陳明明	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
董事	赴台灣游有限公司 法人代表:陳明明	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
董事	周昫生	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
董事	赴台灣游有限公司 法人代表:周昫生	本公司 2,273	本公司 —	本公司 448	本公司 333	本公司 5.49	本公司 3,620	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 12.44	—
董事	赴台灣游有限公司 法人代表:周昫生	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
董事	金點資產管理有限 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 —	本公司 —	本公司 —	—
董事	易知投資有限公司 法人代表:呂友麒	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
董事	易知投資有限公司 法人代表:鄭志發	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
獨立 董事	楊俊翰	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
獨立 董事	連勇智	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—
獨立 董事	陳昆明	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	本公司 —	—

註 1：本公司於 102 年 5 月 16 日股東會全面改選董事，原任董事赴台灣游有限公司法人代表人周育蔚、赴台灣游有限公司法人代表人李克敬、陳明明、周昫生解任。

註 2：此為預估數，102 年度盈餘擬分配案，經本公司 103 年 5 月 2 日董事會決議，候 103 年 6 月 27 日股東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	董事姓名			
	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	赴台游有限公司、金點資產管理有限公司、李克敬、陳明明、周昀生、呂友麒、鄭志發、楊俊翰、連勇智、陳昆明	赴台游有限公司、金點資產管理有限公司、李克敬、陳明明、周昀生、呂友麒、鄭志發、楊俊翰、連勇智、陳昆明	赴台游有限公司、金點資產管理有限公司、李克敬、陳明明、周昀生、呂友麒、鄭志發、楊俊翰、連勇智、陳昆明	赴台游有限公司、金點資產管理有限公司、易知投資有限公司、陳明明、周昀生、呂友麒、鄭志發、楊俊翰、連勇智、陳昆明
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	周育蔚	周育蔚	周育蔚	周育蔚、李克敬
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	12 人	12 人	12 人	12 人

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	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	
		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			
監察人	易知投資有限公司 法人代表：鄭志發	—	—	53	53	—	—	0.10	0.10	—
監察人	廖恭聰	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註 1：本公司於 102 年 5 月 16 日股東會全面改選董事後解任。

註 2：此為預估數，102 年度盈餘擬分配案，經本公司 103 年 5 月 2 日董事會決議，俟 103 年 6 月 27 日股東會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	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	易知投資有限公司、廖恭聰	易知投資有限公司、廖恭聰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

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) (註1)				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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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	李克敬																		
副總經理	陳明明(註2)	6,987	9,922	—	—	347	580	334	—	334	—	13.78	19.48	—	—	—	—	—	—
副總經理	周昀生																		
副總經理	林恭慶																		
副總經理	周春切(註3)																		

註1：此為預估數，102年度盈餘擬分配案，經本公司103年5月2日董事會決議，俟103年6月27日股東常會決議通過後始進行作業。

註2：原任本公司總經理，於102年8月31日因內部職務調整改任本公司副總經理。

註3：已於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	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於2,000,000元	李克敬、陳明明、周昀生、林恭慶、周春切	陳明明、周昀生、林恭慶、周春切
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	李克敬
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	5人	5人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	李克敬	—	617	617	1.11
	副總經理	陳明明(註 2)				
	副總經理	周昀生				
	副總經理	林恭慶				
	副總經理	周春切(註 3)				
	國際旅遊部協理	林幸坤				
	國際旅遊部協理	賴麗娜				
	國內部協理	吳建興				
	國際票 FIT 部協理	吳雅玲				
	同業部協理	陳富貴(註 4)				
	產品作業部協理	李敏華				
	資訊部協理	胡良寬				
	資訊部協理	曲振芳				
	資訊部協理	張春順				
	財務會計部協理 兼管理部經理	張仲源				
稽核主管	何侃儒					

註 1：此為預估數，102 年度盈餘擬分配案，經本公司 103 年 5 月 2 日董事會決議，俟 103 年 6 月 27 日股東常會決議通過後始進行作業。

註 2：原任本公司總經理，於 102 年 8 月 31 日因內部職務調整改任本公司副總經理。

註 3：已於 102 年 4 月 1 日離職。

註 4：已於 103 年 1 月 31 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	102 年度		101 年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金		6,924	8,455	4,283	7,539
董事酬金占稅後純益比例(%)		12.44	15.19	20.01	37.18
監察人酬金		53	53	34	34
監察人酬金占稅後純益比例(%)		0.10	0.10	0.16	0.17
總經理及副總經理酬金		7,668	10,836	3,591	4,638
總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%)		13.78	19.48	16.78	22.87

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

本公司最近年度(102 年度)及 103 年度截至年報刊印日止，分別召開 14 次及 3 次董事會，總共開會 17 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	周育蔚	10	1	100%	102 年 5 月 16 日新任
董事	李克敬	11	0	100%	102 年 5 月 16 日新任
董事	赴台游有限公司 法人代表人:陳明明	11	0	100%	102 年 5 月 16 日新任
董事	赴台游有限公司 法人代表人:周昀生	11	0	100%	102 年 5 月 16 日新任
董事	金點資產管理有限公司 (指派代表人：呂友麒)	11	0	100%	102 年 5 月 16 日新任
董事	易知投資有限公司 (指派代表人：鄭志發)	11	0	100%	102 年 5 月 16 日新任
獨立董事	楊俊翰	11	0	100%	102 年 5 月 16 日新任
獨立董事	連勇智	11	0	100%	102 年 5 月 16 日新任
獨立董事	陳昆明	11	0	100%	102 年 5 月 16 日新任
董事長	赴台游有限公司 法人代表人:周育蔚	6	0	100%	101 年 12 月 8 日新任 102 年 5 月 16 日解任
董事	赴台游有限公司 法人代表人:李克敬	6	0	100%	101 年 12 月 8 日新任 102 年 5 月 16 日解任
董事	陳明明	6	0	100%	101 年 12 月 8 日新任 102 年 5 月 16 日解任
董事	周昀生	6	0	100%	101 年 12 月 8 日新任 102 年 5 月 16 日解任
董事	金點資產管理有限公司 法人代表人:呂友麒	6	0	100%	101 年 2 月 21 日新任 101 年 12 月 8 日連任 102 年 5 月 16 日解任

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：

(一)103 年 3 月 26 日董事會議案「本公司擬與金點資產管理有限公司簽訂租賃合約案」，本公司因業務需要擬向法人董事-金點資產管理有限公司承租台北市中正區衡陽路 51 號 9 樓之 2 部分辦公室，呂友麒先生及鄭志發先生為本公司法人董事-金點資產管理有限公司之法人代表人，同時亦為該公司之主要股東，此議案因與呂友麒董事及鄭志發董事之自身利益有關並於討論及表決時已自行迴避，經其餘出席董事(七席)意見，一致無異議照案通過。

(二)103 年 5 月 2 日董事會議案「解除經理人競業禁止之限制案」，依公司法第 32 條規定，解除經理人陳明明先生兼任其他營利事業之經理人，自營或為他人經營同類之業務範圍，其新增競業禁止解除項目，陳明明董事因與自身利益有關並於討論及表決時已自行迴避，經其餘出席董事(八席)意見，一致無異議照案通過。

(三)103 年 5 月 2 日董事會議案「解除本公司董事競業禁止之限制案」，依公司法第 209 條規定，擬請同意本公司董事陳明明為自己或他人為屬於公司營業範圍內之競業行為，並提報股東會同意。陳明明董事因與自身利益有關並於討論及表決時已自行迴避，經其餘出席董事(八席)意見，一致無異議照案通過。

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. 審計委員會運作情形

本公司於 102 年 5 月 27 日設置審計委員會，最近年度(102 年度)及 103 年度截至年報刊印日止，審計委員會共開會 8 次(A)，審計委員會運作情形如下：

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
獨立董事	楊俊翰	8	0	100%	102年5月16日新任
獨立董事	連勇智	8	0	100%	102年5月16日新任
獨立董事	陳昆明	8	0	100%	102年5月16日新任
其他應記載事項：					
<p>一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。</p> <p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形： 獨立董事由稽核報告了解所發現之缺失及異常事項之改善措施，必要時與稽核主管討論並針對改善情形進行監督。此外，審查公司財務報表了解公司財務情形，必要時與會計師直接溝通及了解。</p>					

2. 監察人參與董事會運作情形

本公司於 102 年 5 月 27 日設置審計委員會，102 年度截至 5 月 16 日監察人解任止，共召開 6 次董事會，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	易知投資有限公司 法人代表人: 鄭志發	6	100%	101年12月8日新任 102年5月16日解任
監察人	廖恭聰	0	0%	101年12月8日新任 102年5月16日解任
其他應記載事項：				
<p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>				

(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>運作情形</p> <p>(一)本公司設有發言人、代理發言人及專責人員處理股東建議或糾紛等事宜，另委託中國信託商業銀行代理部辦理股務事宜。</p> <p>(二)本公司委託股務代理公司提供股東名冊予本公司專責人員，以掌握主要股東之名單及持股情形。</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」、「內部控制度之投資循環」、「轉投資事業管理作業」及管理制度循環之「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>(一)本公司已於102年5月16日股東常會選任三席獨立董事，占九席董事之1/3，不少於董事席次五分之一，其獨立董事之資格條件皆符合證券交易法、公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法相關規定，並訂定「獨立董事之職責範疇規則」，給予獨立董事職責範疇及行使職權。</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
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形。	(二) 本公司簽證會計師對於委辦事項與本身有直接或間接關係者已予以迴避，充分堅守超然獨立精神，本公司審計委員會及董事會持續定期評估簽證會計師之獨立性。	無重大差異。
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，並設置發言人電話、傳真及電子郵件信箱作為溝通管道。	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。	(一) 公司網站已設有投資人專區，提供公司財務、業務相關資訊及公司治理資訊，以利股東及利害關係人參考，另本公司已依規定將前項資訊揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。
(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）。	(二) 本公司落實發言人制度及設專人處理本公司資訊之蒐集及揭露工作，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露。	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>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</p>	<p>本公司已於102年5月27日經董事會通過設置審計委員會，截至年報刊印日止已召開8次審計委員會。</p> <p>本公司已於102年2月4日經董事會通過設置薪資報酬委員會，另配合102年5月16日全面改選董事會而於102年5月27日選任第二屆薪資報酬委員會，截至年報刊印日止已召開5次薪資報酬委員會。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>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：</p>	<p>本公司已訂定與公司治理相關之「公司治理守則」、「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」、「董事暨獨立董事選舉辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「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。</p>	
<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，提供員工旅遊活動及各項福利事項，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>	

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>2.投資者關係：本公司設有發言人、代理發言人及專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項，委託股務代理公司辦理股務事宜，公司網站設置投資人專區，提供公司財務、業務及公司治理等資訊供投資者作參考，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：本公司已依「上市上櫃公司董事、監察人進修要點參考範例」之規定安排董事及獨立董事參加進修課程，未來也積極鼓勵董事、獨立董事持續參與進修。</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，透過客戶回饋的旅客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：本公司已依公司章程內規定，於102年3月25日董事會通過為本公司董事投保責任保險，藉以降低並分散董事因失誤行為造成公司及股東重大損害之風險，且已完成董事責任保險之投保。</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：本公司已完成公司治理自評報告，尚無重大缺失。</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.薪資報酬委員會成員資料

身份別	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2)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註(註3)
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料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	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	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	楊俊翰	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—		
	連勇智	✓	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—		
	陳昆明	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—		

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、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。

(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5月27日至105年5月16日，已選任楊俊翰為召集人，最近年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

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
召集人	楊俊翰	5	0	100%	102年5月27日續任
委員	連勇智	5	0	100%	102年5月27日續任
委員	陳昆明	5	0	100%	102年5月27日新任
委員	卓隆燁	0	0	0%	102年5月26日解任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(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>(一)本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並持續不斷善盡企業社會責任。</p> <p>(二)推動企業社會責任由管理部專責負責舉辦及推行。</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，重視且宣導誠信正直價值觀，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)本公司為旅行業，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) 本公司環境管理由管理部專責規劃及執行推動，以維護公司環境整理、整頓、整潔。</p> <p>(四) 本公司注意到環境變遷影響的重要，目前採有效運用能源及省能之方向進行減少排放溫室氣體以降低對氣候變遷之影響。</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及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</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，使員工充分了解公司營運活動及保障員工權益。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(二) 公司提供員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>(二) 本公司定期辦理各項工作環境之消毒及設備之維護，維護員工安全與健康之工作環境，定期舉辦安全衛生教育及防災宣導，加強員工對安全及健康之觀念。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p>	<p>(三) 透過定期每月的全員會議及即時公告，傳達公司重要營運政策及制度的執行等，每週的跨部門會議，由各部門主管彙集員工提出之問題與管理階層報告並溝通，其溝通結果再由各部門主管傳達。</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>(四) 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>(五) 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>(六) 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。</p>	<p>(四) 本公司網站設有客訴電話、傳真及電子信箱供消費者申訴，以保障消費者權益，內部已建立客訴處理程序，以及時有效處理消費申訴事件。</p> <p>(五) 本公司與供應商配合設計綠色旅遊商品，致力提升企業社會責任。</p> <p>(六) 本公司於102年度與華光社會福利基金會及光仁社會福利基金會舉辦商品義賣活動幫助弱勢族群，另，針對本公司所在商辦大樓之其他公司人員舉辦「好鄰居專案」購買旅遊商品給予折扣優惠回饋予商辦社區，目前仍持續不斷企業責任之推動。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	<p>(一) 本公司履行社會責任情形定期於年報揭露。</p> <p>(二) 本公司尚未編製企業社會責任報告書，但於公司年報及公開說明書均有揭露企業社會責任之情形。</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：</p> <p>無。</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>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）：</p> <p>(一)環保：本公司響應綠色環境運動，推行與供應商合作設計綠色旅遊商品，另，響應減少二氧化碳排放量的全球共識，照明改用節能燈管，加強空調使用的管理，積極推動電子化，以減少紙張的使用量，讓員工從工作環境深植節能減碳的生活概念，持續實施廢棄物減量及分類，以達到環境無污染為目標。</p> <p>(二)社區參與及公益：本公司參與各項公益活動不遺餘力，基於企業社會回饋與人文關懷，與華光社會福利基金會及光仁社會福利基金會舉辦商品義賣活動，員工熱情參與透過此活動幫助弱勢族群。</p> <p>(三)人權：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。</p>		
<p>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。</p>		

(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，採行防範行賄及收賄、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」並揭露於公司網站及公開資訊觀測站，董事會與管理階層均已承諾落實誠信經營。</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程序，新進員工之新進訓練教育誠信價值觀念及行為準則，以及相關懲戒制度，以防範不誠信行為發生。</p> <p>(三)為確保誠實經營之落實，本公司建立有效之內部控制制度，防範營業範圍內可能行使用行賄及收賄之情事，並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)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，並於商業契約明訂誠信行為之相關條款。</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」及功能性委員會的組織規程明訂利益迴避制度，董事或委員對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次會議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及委員行使其表決權。另，本公司已制訂「員工申訴辦法」提供員工投訴管道及程序，其申訴內容相關人員皆不得對外公開。</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>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>(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>已設置「員工獎懲管理辦法」及「員工申訴辦法」，員工如發現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> <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司網站及公開資訊觀測站。</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>本公司設有稽核單位直屬於董事會，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，即會通報董事會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：本公司董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之運作情形揭露於年報及公開說明書，並於公開資訊觀測站揭露公司治理相關守則和規章、審計委員會及薪資報酬委員會運作情形。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：請參閱第 93 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度報告書：請參閱第 94 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 102 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	102.01.09	1.擬訂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.本公司擬設置薪資報酬委員會故訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。 2.委任本公司薪資報酬委員會委員案。
董事會	102.02.20	1.訂定 102 年股東常會召開相關事宜案。
董事會	102.03.25	1.本公司 101 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。 2.101 年度盈餘分配案。 3.變更本公司營業項目及公司名稱案。 4.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 5.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.透過第三地轉投資設立大陸地區子公司案。 9.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 10.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 11.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 12.修訂本公司「股東會議事規則」案。 13.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 14.修訂本公司「會計制度」案。 15.訂定本公司「道德行為準則」案。 16.訂定本公司「誠信經營守則」案。 17.訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。 18.訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 19.全面改選董事案(含三席獨立董事)。 20.訂定 102 年股東常會召開相關事宜案。 21.擬通過本公司「101 年度內部控制制度聲明書」案。 22.修訂本公司「內部控制制度」案。

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	102.03.25	23.申請股票上櫃案。 24.辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源案。 25.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	102.05.02	1.擬收購子公司-誠信旅行社股份有限公司主要業務暨相關資產及負債案。 2.召開 102 年第一次股東臨時會相關事宜案。
股東常會	102.05.16	1.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 2.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4.修訂本公司「股東會議事規則」案。 5.修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 6.變更本公司營業項目及公司名稱案。 7.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 8.申請股票上櫃案。 9.辦理現金增資發行新股為上櫃前公開承銷之股份來源案。 10.全面改選董事案(含三席獨立董事)。 11.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。
董事會	102.05.27	1.通過本公司「審計委員會組織規程」案。 2.設置審計委員會案。 3.委任本公司薪資報酬委員案。 4.訂定 101 年度現金股利除息基準日，停止過戶期間暨現金股利發放日案。
股東臨時會	102.06.20	1.收購子公司-誠信旅行社股份有限公司主要業務暨相關資產及負債案。
董事會	102.06.26	1.本公司全面換發無實體股票基準日及相關事宜案。 2.修訂本公司「內部控制制度(含內部稽核實施細則)」案。 3.修訂本公司「會計制度」案。 4.新增本公司「公司治理實務守則」案。 5.修訂本公司「董事會議事規範」案。 6.處分子公司美博生活股份有限公司案。
董事會	102.08.12	1.本公司 102 年上半年度合併財務報表承認案。 2.委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案。 3.本公司台中及高雄分公司設立案。
董事會	102.09.03	1.依法提出本公司「101/07/01~102/06/30 內部控制制度聲明書」案。
董事會	102.11.12	1.本公司民國 102 年第 3 季合併財務報表承認案。 2.本公司之子公司飛寶島旅行社股份有限公司解散案。 3.修訂本公司「內部控制制度(含內部稽核實施細則)」案。

會議種類	召開日期	重要決議事項
董事會	102.11.25	1.本公司擬辦理現金增資發行新股，作為辦理股票上櫃前公開承銷之股份來源案。 2.修訂本公司「現金增資員工認股辦法」案。
董事會	102.12.09	1.擬辦理本公司股票初次上櫃，依規定辦理上櫃前現金增資案。
董事會	103.03.26	1.本公司民國 102 年度營業報告書案。 2.本公司民國 102 年度財務報表及合併財務報表案。 3.擬通過本公司「102 年度內部控制制度聲明書」案。 4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5.本公司擬與金點資產管理有限公司簽訂租賃合約案。 6.訂定民國 103 年股東常會召開相關事宜案。
董事會	103.05.02	1.民國 102 年度盈餘分配案。 2.民國 102 年度盈餘轉增資發行新股案。 3.修訂本公司「公司章程」案。 4.修訂本公司「股東會議事規則」案。 5.修訂本公司「董事暨獨立董事選舉辦法」案。 6.解除經理人競業禁止之限制案。 7.解除本公司董事競業禁止之限制案。 8.增訂民國 103 年股東常會召開相關事宜案。

(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
總經理	陳明明	99.1.1	102.8.31	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	102 年度	審計

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：無。

(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	102 年度		當年度截至 103 年 4 月 29 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
董事長	周育蔚(註 1)	—	—	—	—
董事/總經理	李克敬(註 2)	(260,000)	—	—	—
董事	赴台游有限公司(註 3)	—	—	—	—
	法人代表人：陳明明(註 4)	(67,000)	—	—	—
	法人代表人：周昀生(註 4)	—	—	—	—
董事	金點資產管理有限公司(註 5)	—	—	—	—
	法人代表人：呂友麒	—	—	—	—
董事	易知投資有限公司(註 6)	(661,000)	—	—	—
	法人代表人：鄭志發	—	—	—	—
獨立董事	楊俊翰(註 7)	—	—	—	—
獨立董事	陳昆明(註 7)	—	—	—	—
獨立董事	連勇智(註 7)	—	—	—	—
董事	赴台游有限公司(註 3)	—	—	—	—
	法人代表人：周育蔚(註 1)	—	—	—	—
	法人代表人：李克敬(註 2)	(260,000)	—	—	—
監察人	易知投資有限公司(註 6)	(661,000)	—	—	—
	法人代表人：鄭志發	—	—	—	—
監察人	廖恭聰(註 8)	—	—	—	—
副總經理	陳明明(註 4 及 9)	(67,000)	—	—	—
副總經理	周春切(註 10)	—	—	—	—
副總經理	周昀生(註 4)	—	—	—	—
副總經理	林恭慶(註 11)	40,000	—	—	—
國際旅遊部協理	林幸坤(註 11)	3,470	—	—	—
國際旅遊部協理	賴麗娜(註 11)	1,290	—	(18,000)	—
國內部協理	吳建興(註 11)	5,760	—	—	—
國際票 FIT 部協理	吳雅玲(註 11)	6,000	—	—	—
同業部協理	陳富貴(註 11 及 12)	3,000	—	—	—
產品作業部協理	李敏華(註 11)	4,250	—	—	—
資訊部協理	胡良寬	3,000	—	—	—
資訊部協理	曲振芳	3,660 (18,000)	—	(11,000)	—
資訊部協理	張春順	(30,000)	—	—	—

職稱	姓名	102 年度		當年度截至 103 年 4 月 29 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
財務會計部協理 兼管理部經理	張仲源	2,500	—	(3,000)	—
稽核主管	何侃儒	10,140	—	(3,000)	—
10%以上股東	易知投資有限公司	(661,000)	—	—	—
10%以上股東	金點資產管理有限公司	—	—	—	—
10%以上股東	赴台游有限公司	—	—	—	—
10%以上股東	機譽集團有限公司(註 13)	—	2,000,000 (2,000,000)	—	—

註 1：原為赴台游有限公司法人董事代表人，並於 102 年 5 月 16 日股東常會以個人名義當選董事及擔任董事長。

註 2：原為赴台游有限公司法人董事代表人，並於 102 年 5 月 16 日股東常會以個人名義當選董事，另於 102 年 8 月 31 日就任總經理。

註 3：該法人董事於 101 年 12 月 8 日股東臨時會當選後就任迄今。

註 4：於 101 年 12 月 8 日股東臨時會以個人名義當選董事，並於 102 年 5 月 16 日股東常會當選赴台游有限公司法人董事代表人。

註 5：該法人董事於 101 年 2 月 21 日股東臨時會當選後就任迄今。

註 6：於 101 年 12 月 8 日股東臨時會當選法人監察人，並於 102 年 5 月 16 日股東常會當選法人董事。

註 7：於 102 年 5 月 16 日股東常會當選獨立董事。

註 8：於 101 年 12 月 8 日股東臨時會以個人名義當選監察人，並於 102 年 5 月 16 日股東常會全面改選董事後解任。

註 9：原任本公司總經理，於 102 年 8 月 31 日因內部職務調整改任本公司副總經理。

註 10：已於 102 年 4 月 1 日離職，故其資料僅截至 102 年 4 月 1 日。

註 11：於 102 年 8 月 31 日新任。

註 12：已於 103 年 1 月 30 日離職，故其資料僅截至 103 年 1 月 30 日。

註 13：於上櫃前現金增資案，依股東會決議全數放棄認購現金增資股票，故自 102 年 12 月 26 日起已非本公司持股 10%以上之大股東。

(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：無。

(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：

姓名	質押 變動 原因	變動 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	持股 比率	質押 比率	質借(贖回) 金額
機譽集團 有限公司	質押	102.4.10	遠東國際 商業銀行	無	2,000,000	10.84%	100%	10,000,000
機譽集團 有限公司	贖回	102.8.29	遠東國際 商業銀行	無	2,000,000	10.84%	—	(10,000,000)

註：於上櫃前現金增資案，依股東會決議全數放棄認購現金增資股票，故自 102 年 12 月 26 日起已非本公司持股 10%以上之大股東。

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：

103年4月29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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
赴台游有限公司	5,848,993	28.60%	—	—	—	—	劉羽琪	為赴台游有限公司董事長二親等親屬	—
金點資產管理有限公司	3,000,000	14.67%	—	—	—	—	—	—	—
易知投資有限公司	2,339,000	11.44%	—	—	—	—	—	—	—
機譽集團有限公司	2,000,000	9.78%	—	—	—	—	—	—	—
湧富投資股份有限公司	269,000	1.32%	—	—	—	—	—	—	—
劉羽琪	165,000	0.81%	100,000	0.49%	—	—	赴台游有限公司	為赴台游有限公司董事長二親等親屬	—
陳語麗	150,000	0.73%	—	—	—	—	—	—	—
群益安家基金專戶	120,000	0.59%	—	—	—	—	—	—	—
蔡思虹	114,000	0.56%	—	—	—	—	—	—	—
林梅蘭	104,000	0.51%	—	—	—	—	—	—	—

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12月31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%
Fresh King Enterprise Limited	35,000	100%	—	—	35,000	100%
飛寶島旅行社股份有限公司(註1)	300,000	100%	—	—	300,000	100%

註1：飛寶島旅行社(股)公司已於102年12月13日經台北市政府府產業商字第10290454910號函核准解散在案。

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29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	20,450	9,550	30,000	本公司股票屬上櫃公司股票。

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
102.12	10元	30,000	300,000	20,450	204,500	現金增資 20,000 仟元	無	註5

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。

註5：核准日期及文號：103年01月16日府產業商字第10380312110號。

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

103年4月29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)	—	—	12	1,658	2	1,672
持有股數(股)	—	—	11,718,993	6,701,007	2,030,000	20,450,000
持股比例(%)	—	—	57.30%	32.77%	9.93%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元；103年4月29日；單位：股

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	71	9,488	0.05
1,000 至 5,000	1,360	2,428,094	11.87
5,001 至 10,000	128	974,490	4.77
10,001 至 15,000	34	445,860	2.18
15,001 至 20,000	24	444,000	2.17
20,001 至 30,000	19	476,320	2.33
30,001 至 50,000	11	448,500	2.19
50,001 至 100,000	13	910,250	4.45
100,001 至 200,000	7	856,005	4.19
200,001 至 400,000	1	269,000	1.32
400,001 至 600,000	—	—	—
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	4	13,187,993	64.48
合 計	1,672	20,450,000	100.00

(四)主要股東名單(股權比例佔前十名之股東)

103年4月29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	28.60
金點資產管理有限公司		3,000,000	14.67
易知投資有限公司		2,339,000	11.44
機譽集團有限公司		2,000,000	9.78
湧富投資股份有限公司		269,000	1.32
劉羽琪		165,000	0.81
陳語麗		150,000	0.73
群益安家基金專戶		120,000	0.59
蔡思虹		114,000	0.56
林梅蘭		104,000	0.51

(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		101年度	102年度	103年3月31日 (註3)	
	每股市價	最	高	(註1)	102.5	82.2
最		低	78.1		63.0	
平		均	89.0		72.8	
每股淨值	分	配	前	14.89	19.87	20.47
	分	配	後	14.29	(註2)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		17,625	18,488	20,450	
	每股盈餘	追溯調整前	1.21	3.01	0.60	
		追溯調整後	1.21	(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		(註1)	27.67	—	
	益			(註2)		
	比			(註2)		
現金股利殖利率			(註2)			

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2：102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係經會計師核閱。

註4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(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 102 年度盈餘分配案，業經民國 103 年 5 月 2 日董事會通過，擬議分配股東現金股利新台幣 20,450 仟元(每股 1 元)及股票股利新台幣 16,360 仟元(每股 0.8 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：

項目	年度	103年度 (預估)
期初實收資本額(仟元)		204,500
本年度配股配 息情形(註1)	每股現金股利(元)	1.0
	盈餘轉增資每股配股數(股)	0.08
	資本公積轉增資每股配股數(股)	-
營業績 效 變 化 情 形	營業利益(仟元)	不適用 (註2)
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益(仟元)	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘(元)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)	
擬制性每股盈 餘及本益比	若盈餘轉增資全數 改配放現金股利	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積 增資	轉擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積 且盈餘轉增資改以 現金股利發放	轉擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率

註 1：尚未經 103 年股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司公開財務預測處理準則」規定，本公司無須公開民國 103 年度財務預測資訊，故無民國 103 年度預估資料。

(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 103 年 5 月 2 日董事會通過決議配發員工紅利計 1,001 仟元及董事、監察人酬勞 501 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 102 年 3 月 25 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，並經 102 年 5 月 16 日股東會議決議通過，與董事會擬議金額並無差異。

(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、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、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：102年12月6日府金管證發字第1020050294號核准。
- 2.所需資金總額：新台幣90,000仟元。
- 3.資金來源：現金增資發行新股2,000仟股，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45元，募集資金為新台幣90,000仟元整。
- 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
			102年度第四季	
充實營運資金	102年第四季	90,000	90,000	90,000

(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102年12月25日收足股款。

2.效益評估

單位：新台幣仟元

項目		年度	102年9月30日 (增資前)	102年12月31日 (增資後)
基本財務資料	流動資產		395,888	458,776
	流動負債		222,322	205,512
	負債總額		323,308	306,287
	營業收入		1,150,314	1,489,914
	每股盈餘(元)		2.23	3.01
財務結構	負債佔資產比率(%)		51.47	42.98
	長期資金佔固定資產比率(%)		222.18	269.31
償債能力	流動比率(%)		178.07	223.24

註：表列財務數字經會計師核閱或查核簽證。

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：

本公司旅行業，主要業務為安排旅客國內外觀光旅遊、食宿、交通，提供國內外團體旅遊、國內外小團體旅遊(Mini Tour)、國內外團體自由行、國內外航空自由行等旅遊服務以及為旅客提供委託代辦出、入國境與簽證手續，並代售國內外運輸事業之票券或受旅客委託代購國內外客票等，另本公司以旅遊網站(www.ezfly.com)為主要銷售通路，讓消費者可透過所經營的網站一站購足所有旅遊需求。

2.主要產品種類及營業比重

單位：新台幣仟元

年度	101 年度		102 年度	
	營收淨額	比重(%)	營收淨額	比重(%)
FIT 國際票收入	59,285	4.59%	80,254	5.39%
國際旅遊收入	869,153	67.35%	1,010,448	67.82%
國內旅遊收入	317,909	24.63%	315,634	21.18%
其他旅遊服務收入	33,822	2.62%	81,251	5.45%
非旅遊服務收入	10,383	0.80%	2,327	0.16%
合計	1,290,552	100.00%	1,489,914	100.00%

3.公司目前之商品(服務)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)

(1)旅遊票券行動商務解決方案

本公司將傳統紙本票券電子化，以 QR CODE 做為票券兌換憑證，並藉 e-mail 或其他電子化方式傳送，不但可確保產品資料的安全性，也可節省因空間距離所導致運送作業所花費的龐大費用及運送時間，並突破僅於國內銷售的圍籬，本公司計畫與國外旅行業者或銷售通路平台合作，將台灣各種交通、遊樂等票券銷往國外，為旅遊票券市場開闢新的銷售通路。

(2)飯店訂購行動商務解決方案

國外有許多特惠的機票和住宿服務，都是為了促銷當天所剩下的機位和房間，而本公司提供飯店銷售當日住房的今夜飯店訂房系統，消費者可透過智慧型手機安裝今夜飯店的 App，透過 LBS 定位服務，可找到距離自己最近、今晚還有空房的飯店，不但滿足旅客的行程變更安排或臨時需求，同時也可將飯店空房資源集中，進行最後的銷售。

(3)B2B 旅遊同業上下游間的電子商務

本公司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。而對本公司而言，透過本業務將可擴大營業規模與維持穩定的營收。

(二)產業概況

本公司為旅遊業，台灣旅遊市場規模龐大，101 年度觀光市場規模為 11,175 億元(包括國人出國觀光支出 4,991 億元、國人國內觀光支出 2,699 億元及來台旅客觀光支出 3,485 億元)。許多同業多專注於團體旅遊，但個人旅遊在各項調查中顯示，已成為未來的旅遊趨勢，漸漸取代傳統的團體旅遊。目前個人旅遊(包括商務及度假)配合網際網路的逐漸成熟有很大的發展空間，結合網路的特性正是提供個人化旅遊的絕佳方案。

1.產業現況與發展

(1)國人旅遊市場規模

旅遊市場的規模及供給、需求可分為國人旅遊市場及來台旅遊市場兩大區塊。國人旅遊市場當中，國外旅遊市場呈現穩定的成長，101 年出國旅遊人次逾 1,000 萬人次，102 年出國旅遊人次突破 1,100 萬，較前一年成長 7.94%。國人出國旅遊人數隨著兩岸經貿文化交流的成長、台日的天空開放

政策以及我國近年來與多國達成免簽協議等有利因素下，屢創新高。

根據觀光局民國 101 年國人旅遊狀況調查資料，101 年國內旅遊產值新台幣 2,699 億元，國外旅遊產值新台幣 4,991 億元，較 100 年成長 7.5%；合計整個國人旅遊市場規模為 7,690 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	101 年	100 年	101 年與 100 年比較
國人國內旅遊比例	92.2%	95.4%	減少 3.2 個百分點
平均每人旅遊次數	6.87 次	7.42 次	減少 0.55 次
國人國內旅遊總旅次	142,069,000 旅次	152,268,000 旅次	負成長 6.7%
平均停留天數	1.47 天	1.50 天	持平
假日旅遊比例	71.2%	69.7%	增加 1.5 個百分點
旅遊整體滿意度	98.1%	98.1%	持平
每人每日旅遊平均費用	新臺幣 1,293 元 (美金 43.66 元)	新臺幣 1,359 元 (美金 46.10 元)	新臺幣：負成長 4.9% (美金：負成長 5.3%)
每人每次旅遊平均費用	新臺幣 1,900 元 (美金 64.16 元)	新臺幣 2,038 元 (美金 69.14 元)	新臺幣：負成長 6.8% (美金：負成長 7.2%)
國人國內旅遊總費用	新臺幣 2,699 億元 (美金 91.14 億元)	新臺幣 3,103 億元 (美金 105.27 億元)	新臺幣：負成長 13.0% (美金：負成長 13.4%)

資料來源：交通部觀光局之「中華民國101年國人旅遊狀況調查」。

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t檢定後無顯著差異。

3.國內旅遊比率係指國民在全年內至少曾旅遊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。

5.100年新臺幣兌換美金匯率為29.477，101年新臺幣兌換美金匯率為29.614。

6.100年逢建國百年各地一系列活動及國際花博，國內旅次大幅增加創下歷年新高。

7.101年國人國內旅遊總次數較99年成長14.6%；101年國人國內旅遊總費用較99年成長13.4%。

表2 國人出國旅遊重要指標統計表

項目	101 年	100 年	101 年與 100 年比較
國人從事出國旅遊的比例	20.6%	19.1%	增加 1.5 個百分點
國人出國總人次 (含未滿 12 歲國民)	10,239,760 人次	9,583,873 人次	成長 6.8%
平均每人出國次數 (含未滿 12 歲國民)	0.44 次	0.41 次	持平
平均停留夜數	9.06 夜	9.33 夜	減少 0.27 夜
每人每次平均消費支出	新臺幣 48,740 元 (美金 1,646 元)	新臺幣 48,436 元 (美金 1,643 元)	新臺幣：持平(+0.63%) (美金：持平(+0.18%))
出國旅遊消費總支出	新臺幣 4,991 億元 (美金 168.54 億元)	新臺幣 4,642 億元 (美金 157.48 億元)	新臺幣：成長 7.5% (美金：成長 7.0%)

資料來源：交通部觀光局之「中華民國101年國人旅遊狀況調查」。

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t檢定後無顯著差異。

3.出國旅遊比率係指國民在一整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(10,239,760人次)÷全國總人口數(101年1-12月平均人口數為23,267,071人)。

5.每人每次平均消費支出包含國際機票費、簽證費、旅館費及所有國外消費支出等，但不包括出國行前及回國後之相關支出。

6.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。

7.100年新臺幣兌換美金匯率為29.477，101年新臺幣兌換美金匯率為29.614。

(2)來台旅遊市場規模

根據觀光局統計，102年來台人數逾801萬人次，創歷年來新高，與101年同期相較成長9.64%。「民國101年來台旅客消費及動向調查」資料顯示，101年觀光外匯收入達117.69億美元，較前一年成長6.36%，平均每人每次消費1,818美元，較前一年成長16.09%。過去十年來，因觀光目的入境旅客比重由90年的36%增加至101年的65%，與其他來台目的相較有大幅性的成長。90年來台人數為100萬人次，95年時，成長到150萬人次，至102年時，成長到547萬人次，較前一年成長17.14%。

根據世界觀光組織(UNWTO)的分析資料顯示，2013年台灣的國際旅客成長率為9.64%，觀光收入成長率為12%，領先鄰近的澳門、新加坡、馬來西亞、韓國等國家。近五年來台人數大幅增加，其中又以中國大陸地區的旅客增加幅度為最大。自100年開始開放大陸人士來台自由行業務，依據開放陸客赴香港自由行每年已超過3,500萬人次的經驗，讓原來就深耕國內旅遊的本公司充滿新的機會，本公司也將持續深耕來台自由行業務。來台觀光市場相關資訊整理如下：

近十年來台旅客觀光目的別人次及占比變化

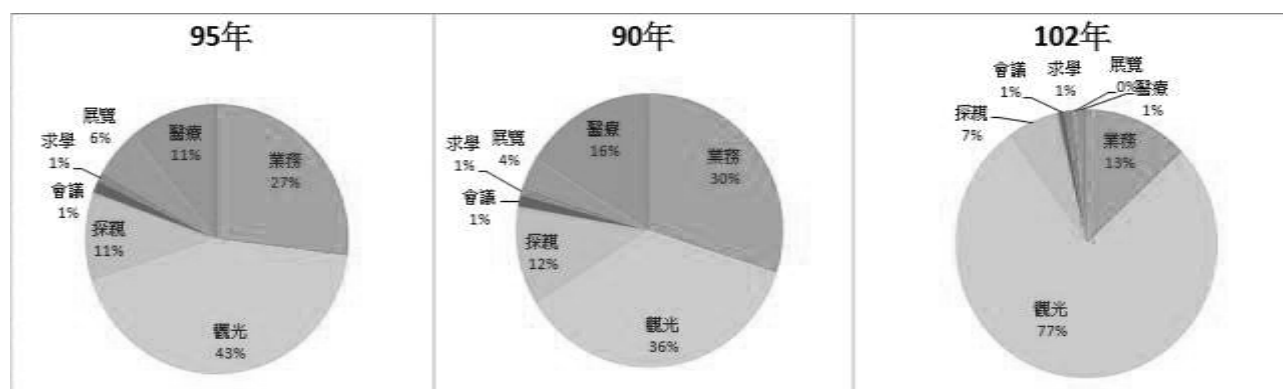


表3 99至101年來台旅遊市場相關指標值

項目	99年	100年	101年
國人國內旅遊比率	93.9%	95.4%	92.2%
平均每人旅遊次數	6.08次	7.42次	6.87次
國人國內旅遊總旅次	123,937,000旅次	152,268,000旅次	142,069,000旅次
平均停留天數	1.49天	1.50天	1.47天
假日旅遊比率	71.9%	69.7%	71.2%
旅遊整體滿意度	98.0%	98.1%	98.1%
每人每日旅遊平均費用	新臺幣 1,289 元 (美金 40.80 元)	新臺幣 1,359 元 (美金 46.10 元)	新臺幣 1,293 元 (美金 43.66 元)
每人每次旅遊平均費用	新臺幣 1,921 元 (美金 60.81 元)	新臺幣 2,038 元 (美金 69.14 元)	新臺幣 1,900 元 (美金 64.16 元)

項目	99年	100年	101年
國人國內旅遊總費用	新臺幣 2,381 億元 (美金 75.37 億元)	新臺幣 3,103 億元 (美金 105.27 億元)	新臺幣 2,699 億元 (美金 91.14 億元)
國人國內旅遊比率	93.9%	95.4%	92.2%

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。

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t檢定後無顯著差異。

3.國內旅遊比率係指國民在全年內至少曾旅遊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。

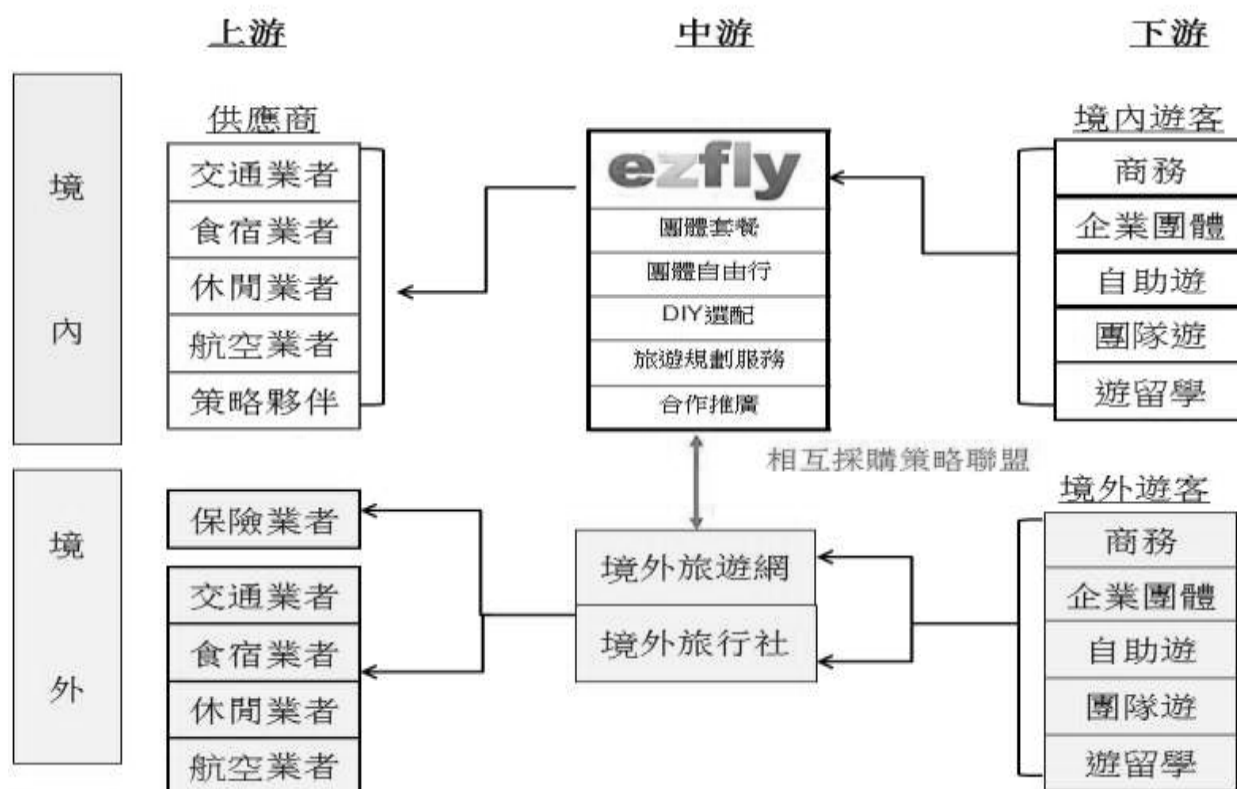
5.99年新臺幣兌換美金匯率為31.592，100年新臺幣兌換美金匯率為29.477，101年新臺幣兌換美金匯率為29.614。

6.100年欣逢建國百年各地一系列活動及國際花博，國內旅次大幅增加創下歷年新高。

7.101年國人國內旅遊總次數較99年成長14.6%；101年國人國內旅遊總費用較99年成長13.4%。

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 兆美元，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，但旅遊業卻是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。根據資策會公布的「2013 年行動購物調查」中指出，有 43.9% 消費者在未來一年內願意透過手機消費旅遊票券及相關產品，為所有商品種類的最大宗。因應智慧型手機發展的趨勢，本公司除已開發手機即時訂票系統、今夜飯店訂房系統外，也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;">優 勢</p>	<p style="text-align: center;">劣 勢</p>
<p style="text-align: center;">機 會</p> <p>1. 網路興起及個人化旅遊盛行。</p> <p>2. 陸客來台自由行開放。</p> <p>3. 企業有降低採購機票成本之需求。</p> <p>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。</p>	<p>1. 已建立網路品牌知名度並持續創新產品設計。</p> <p>2. 網路銷售平台及自動化機制已建立完成。</p> <p>3. 已建立完整的供應商關係與市場操作經驗。</p> <p>4. 流程電子化、產銷成本低、服務即時且具有彈性。</p> <p>1. 定位以提供個人化旅遊為主、團隊旅遊為輔的產品策略。</p> <p>2. 透過網路平台、流程電子化等降低操作成本。</p> <p>3. 既有國民旅遊商品可以直接延伸至陸客自由行市場。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>1. 無龐大實體門市通路。</p> <p>2. 無傳統大型旅行社已有之同業批售通路。</p> <p>3. 台資無法在大陸地區取得直接銷售境外遊資格。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 持續深化與具有大陸赴台銷售資格之旅行社合作。</p>

<p>威脅</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 旅遊糾紛多、消費者之要求提高以及品牌集中化。 2. 傳統大型旅遊業者準備跨入網路經營。 3. 中小企業商務差旅需放帳問題。 4. 同質性商品競爭、毛利率降低。 	<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 3. 加強與銀行的合作。 	<ol style="list-style-type: none"> 1. 以網路為主要媒體，迴避實體門市的競爭 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。 3. 透過與銀行合作企業採購卡，降低資金風險。
--	--	--

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次與研究發展

本公司係屬旅遊業，擁有一群專業且經驗豐富的旅遊產品設計團隊，亦致力於新科技的應用創新。本公司產品業務部門與程式開發部門之間，透過頻繁的需求訪談做到清楚完整的溝通，精準將業務單位的需求傳達給程式開發部門，開發出符合產品架構及旅客需求的系統。過去傳統旅行社均需透過人員、傳真、電話等方式完成，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、請款等流程，本公司已將傳統旅遊產業的服務流程透過網路E化，且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，除上述流程已電子化的流程外，目前已送智慧財產局審查中的包括「機位預查系統與方法」、「交易安全授權方法與實現此方法的伺服器系統」及「具即時與區域性特徵的訂房系統與方法」等專利申請。

2. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	旅遊商品	資訊系統
98 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 【飛玩一夏】紫愛北海道 ● 立榮假期四季遊記~飛玩不可台東媒體商品發表會『啟動雙輪·展翅雙飛』單車 UNI~立榮航空 ● 金門國家公園及 KHS 單車學校合作案 	<ul style="list-style-type: none"> ● 訂單客服處理人員自動分派系統 ● 訂單訊息管理系統
99 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● [企業戶專案]五星精品 TPE MIRA 飯店 自由行 3 日 ● 澳門威尼斯 3 日太陽劇團 ZAIZ 半價 ● 普吉秘境尋奇 5 日遊 ● 澎湖縣政府合作推廣『啟動雙輪·展翅雙飛』單車 UNI~立榮假期、復興 Series 團位包裝澎湖全包式旅遊及自由行 ● 台北國際花卉博覽會航空假期包裝 	<ul style="list-style-type: none"> ● 國外團體旅遊訂購系統 ● 國外團體自由行訂購系統 ● 訂單管理多次付款機制系統 ● 復興 XML 系統開發

年度	旅遊商品	資訊系統
100 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 香港萬聖狂歡搞鬼趣 ● 澳門冰 FUN 一夏自由行 ● 大陸赴台個人遊廈門商品 	<ul style="list-style-type: none"> ● 國外機票機位預查系統 ● 國外機票不同訂位艙等混艙訂購系統 ● 全球分銷訂位訊息自動分派系統 ● 企業戶團體自選行程系統開發
101 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 廈門鼓浪嶼民宿小旅行 ● 香港自由行買一送一 ● 達美航空美加線促銷票 ● 沖繩線商品上架 ● 小資遊大阪系列商品 ● 2 人成行峇里島 5 日遊 ● 體驗特色民宿尋找風獅爺故鄉~金門 ● 台東三島零距離愛旅遊 ● 立榮假期限時限量週週搶購方案 	<ul style="list-style-type: none"> ● 今夜飯店智慧型手持裝置訂購系統 ● 國外隨選自由行訂購系統 ● 網路傳真作業系統 ● 團體 ERP 系統開發
102 年度	<ul style="list-style-type: none"> ● 長榮航空、中華航空線上自動開票 ● 復興開航特惠 曼谷自由行 ● 金城武遊池上奉茶認養活動 ● 住民宿得福袋·風獅爺尋寶趣商品 	<ul style="list-style-type: none"> ● 國外機票即時自動開票系統 ● 國內機票智慧型手持裝置訂購系統 ● 國內機票自動訂位開票系統

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務計畫

(1)行銷計畫

將不定期於網站舉辦活動，提高消費者對本公司的關注，透過精進會員機制以提高會員忠誠度及回購率，並持續維護搜尋引擎優化機制，佐以外部電子行銷工具，提高本公司的品牌知名度。

(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，打造安全、便利的網路購物平台，並持續在智慧型手機與平板電腦領域提供創新服務，以滿足今日顧客多樣的購物習慣，拓展業務的可近性。

(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接服務，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：本公司長期以來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飯店、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，102 年已創造逾 7 萬人次陸客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，以提高消費者信賴感與認同感，創造公司良好信譽，提升本公司品牌價值與市場占有率。

(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)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，拓展商務差旅、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。

(4)服務業出口

隨著國內業務發展漸趨穩定，本公司預計將服務的對象從國人擴大到大中華地區的華文使用者。網路的影響力無遠弗屆，本公司透過網路做為主要的銷售平台，讓位於世界各地的使用者都能容易使用本公司提供的服務。華文網路使用者眾多，市場規模龐大，如中國 2012 年網路市場的經濟規模已達 3,850 億元，東南亞地區也有將近 3,000 萬的華人口，這兩大地區的使用者因網路的普及，對網路的依賴性逐漸擴大，預計是未來幾年電子商務發展不可小覷的地區。政府亦積極推動「華文電子商務暨交易安全推動計畫」，希望將台灣打造成全球華文電子商務營運中心。本公司擁有 10 多年的旅遊電子商務經驗，未來期待能立足台灣，放眼全球的華人市場，為各地的華人提供一個方便、舒適的旅遊電子商務環境。

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

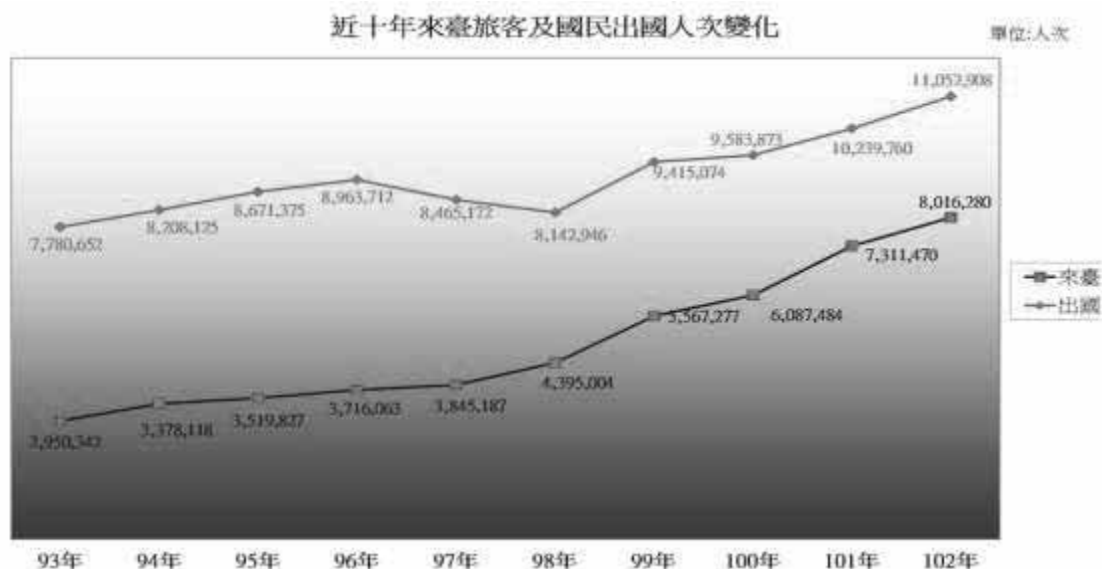
單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	101 年度		102 年度	
		金額	%	金額	%
內 銷		1,246,834	96.61%	1,406,356	94.39%
外 銷		43,718	3.39%	83,558	5.61%
合 計		1,290,552	100.00%	1,489,914	100.00%

資料來源：本公司各期之合併財務資訊。

2.市場佔有率

根據觀光局統計，我國國人出國旅遊的人數逐年成長，外國人士來台的數量，在近三年亦有大幅的增長，由下圖資料可得，旅遊業目前是一個處於穩定成長的產業。另外，電子商務市場方面，100 年我國 B2C 市場規模為新台幣 3,226 億元，102 年預計可達新台幣 4,781 億元。本公司將深化各項旅遊業務並持續開發新的旅遊商品，結合本公司在網路資訊上的優勢，以期本公司成為旅遊電子商務市場的領導者。



3.市場未來之供需狀況與成長性

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 兆美元，該理事會發布的《2013 年旅遊業的經濟影響》中亦指出，目前旅遊業的經濟產值已占全球的十分之一，同時也提供與旅遊業相關 2.6 億個工作機會。可見即使世界的經濟環境在最近一兩年受到許多挑戰，旅遊業仍是屹立不搖，持續發展的熱門產業。就長期發展而

言，新興國家的市場崛起是非常值得注目的，為因應來自新興國家旅客的需求，強化旅遊基礎建設及提升旅遊品質是未來旅遊產業發展的重點。

隨著兩岸之間的合作越來越緊密，互相開放的項目越來越多，近期內，台資旅行社有機會在中國大陸取得境內遊資格。中國大陸境內旅市場是塊持續增長的大餅，自 2000 年開始實施黃金週之後，中國國內旅遊成為中國旅遊市場的主軸，中國境內旅遊人數自 2000 年的 7.44 億人次，到 2010 年已增加到 21 億人次，十年間，已增長 3 倍，2013 年預計可達 32.5 億人次。在經濟效益方面，中國境內旅遊收入從 2000 年到 2010 年，10 年間從 3,175 億元增加到 1.26 兆元，增長了 4 倍。

依據交通部觀光局「中華民國 101 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 36.1%，且隨著手機行動上網的普及，透過手機搜尋旅遊資訊的需求將會是未來的一個趨勢。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。

旅遊資訊來源表

單位：%

資 訊 來 源	99 年	100 年	101 年
親 友 、 同 事 、 同 學	50.7	52.9	52.9
電 腦 網 路	32.9	36.6	36.1
電 子 媒 體	14.3	18.5	12.5
平 面 媒 體	8.3	10.9	7.3
旅 行 社	2.2	2.7	2.8
觀 光 、 遊 憩 單 位	2.4	3.9	3.3
手 機 上 網	—	—	1.7
旅 遊 展 覽	0.8	0.9	0.8
其 他	0.4	0.4	0.5

資料來源：交通部觀光局之「中華民國 101 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。

4.101 年增加手機上網選項。

4. 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，創新提供以個人化為主的商品，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、單車自由行等海內外主題式自由行，以及風行於歐美的 Mini Tour 小團體旅遊，提供消費者專屬旅遊行車及導遊，想到哪裡就到哪裡，不合車、不合團、無購物的旅遊行程。另亦透過網路自動化機制，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 式自選旅遊。

(2) 流程的創新

本公司與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	易飛網國旅
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

本公司的網頁訂購流程，以主動告知旅客所需的正確訊息，減少訂購時的疑慮，增加訂單的成交率做為創新目標。

- ① 國外機票機位預查系統：可顯示各種票價及艙等的機位狀況，減少訂購時反覆的查詢機位。
- ② 國外機票不同訂位艙等混艙訂購系統：在機位候補時，自動顯示其他訂位艙等的機位狀況及價差，並可立即改訂有機位的航班，增加旅客的成行率，不需再等待客服人員手動更改訂位艙等。
- ③ 國外隨選自由行訂購系統：利用現有的國外機票及國外訂房商品，不論是旅遊天數、航班票價、甚至不同城市不同飯店，皆憑旅客的喜好自行組合，以一次購足與合購折扣吸引背包客族群訂購。

以上皆為本公司在訂購流程的創新之舉，將旅遊商品架構與程式邏輯緊密的相互結合，以貼心的自動化訂購流程，即時的解決旅客需求，是本公司與其他旅遊網站的不同之處。

本公司未來將開發適合平板電腦及智慧型手機訂購的流程為目標，滿足行動網路的旅遊服務購買行為。

(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置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思考怎麼滿足消費者，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符合消費者要求的價格，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.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，目前每日開放陸客來台自由行人數已自103年4月1日起由原本3,000人增加到4,000人次，開放自由行的城市亦增加到26個。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132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132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、南北韓局勢動盪、日韓領土爭議、南海島嶼主權問題等，都加深了東亞地區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，在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 整體經濟環境持續低迷

近年來一般國人平均薪資所得停滯，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：

本公司商品已完成多樣化的產品布局，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。除此之外，過去僅能透過航空公司專屬網站訂票的廉價航空機票，現在在本公司的網站上也能直接訂購，為預算有限的顧客提供更方便、更實惠的選擇。另一方面，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。

③ 消費者意識抬頭，客訴事件較頻繁

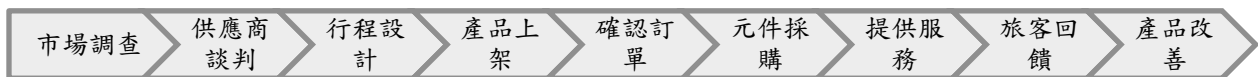
近來消費者意識抬頭，常針對旅遊過程的意外狀況心生不滿而產生抱怨或旅遊糾紛情事，例如班機誤點、天候不佳行程取消、觀光景點爆滿、餐廳上菜速度太慢、飯店不夠乾淨等，或對行程內容雙方認知有所差異，或認為導遊服務不周，而期望有所補償。其中有些因素雖非可歸責於旅行社本身，然消費者認為既然已花了錢又受氣就要找人申訴抱怨一番。

因應對策：

本公司平時即作好品質管理機制及落實員工教育訓練，以預防發生客訴情事，若導遊領隊人員發現客戶有不滿時，將立即溝通及安撫，若由客服人員事後接到客戶抱怨時，亦秉持同理心審慎認真處理每一件客訴，了解情形後及時回應客戶之需求。本公司每月就客訴情況開會檢討及宣導，期使客訴事件能降到最低。另本公司亦訂有「緊急事件應變管理辦法」，規範重大緊急突發事件之應變處理流程，以確保事件發生時可作出正確反應，並將可能之損害降至最低程度。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

本公司為旅遊業，為旅客安排國內外住宿、交通及行程安排係本公司主要服務。本公司服務產製過程如下：



新商品產出之前，本公司經驗豐富的產品設計部門會先了解市場上的當季有何重要活動、或是當年度消費者注重何種面向、甚至是結合時事來做為旅遊行程的依據，蒐集完市場動態後，與飯店、航空公司或休閒觀光業者做合作方向的擬定。結合各間供應商的資源，設計產品，並做出市場定位，將產品上架至本公司的網站，提供給消費者做選購。業務人員作為與客戶的窗口，確認客戶的訂單後，交由票務人員向供應商採購元件，客戶旅行回程後，本公司亦積極與客戶取得聯繫，請客戶提供產品使用的回饋，作為未來產品設計的改善依據，以期為消費者提供更好的產品與服務。

(三)主要原料之供應狀況

本公司所處的旅遊業主要業務是提供機票訂購、飯店訂購、團體旅遊以及其他旅遊服務，原料供應商為國內外的航空公司、飯店以及其他休閒觀光業者。機票訂購方面，復興航空、中華航空、長榮航空、國際航空運輸協會台灣辦事處(IATA)為主要供應商，飯店訂購方面，本公司與國內外多家飯店簽約，並與多家休閒觀光業者密切合作。本公司與各供應商維持良好的合作關係，且獲得多家廠商的銷售代理權，能夠保障本公司無論在淡旺季皆取得充足的原料，維持產品在市場上的競爭力。

(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：

單位：新台幣仟元

年度	101 年度				102 年度				103 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至最近期止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	國際航空運輸協會台灣辦事處	341,872	16.00	無	國際航空運輸協會台灣辦事處	711,077	25.52	無	國際航空運輸協會台灣辦事處	191,025	27.38	無
2	—	—	—	—	復興航空運輸(股)公司	363,070	13.04	無	復興航空運輸(股)公司	106,016	15.20	無
3	其他	1,794,861	84.00	—	其他	1,711,736	61.44	—	其他	400,616	57.42	—
	總計	2,136,733	100.00	—	總計	2,785,883	100.00	—	總計	697,657	100.00	—

資料來源：本公司各期之合併財務資訊。

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：

本公司為旅遊業，商品之最終銷售對象或服務對象多為不特定之消費者，故最近二年度本公司未有單一銷售金額超過銷貨總額 10%之客戶。

(五)最近二年度生產量值表：

本公司為旅遊業，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元/人

主要產品	101 年度				102 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
FIT 國際票旅遊收入	71,218	59,285	—	—	91,432	80,254	—	—
國際旅遊收入	49,624	869,153	—	—	62,308	1,010,448	—	—
國內旅遊收入	210,398	317,909	—	—	247,436	315,634	—	—
其他旅遊服務收入	—	—	9,853	33,822	—	—	64,886	81,251
非旅遊服務收入	—	487	—	9,896	—	20	—	2,307
合計	331,240	1,246,834	9,853	43,718	401,176	1,406,356	64,886	83,558

資料來源：本公司各期之合併財務資訊。

三、最近二年度從業員工人數

年 度		101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 4 月 30 日
員 工 人 數	經 理 人	15	15	15
	一 般 職 員	152	169	189
	合 計	167	184	204
平 均 年 歲		33.8 歲	34.16 歲	30.04 歲
平 均 服 務 年 資		2.6 年	2.6 年	2.6 年
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	—	—	—
	碩 士	8.3	7.07	5.88
	大 專	73.7	75.54	78.43
	高 中	18.0	17.39	15.69
	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)員工到職日當日即享有勞工保險及全民健康保險。

(2)依本公司營運獲利情形，發放績效獎金、年終獎金及員工分紅等獎勵。

(3)社團活動。

(4)員工旅遊優惠。

(5)開春春酒及抽獎活動。

(6)不定期舉辦同仁聚餐會。

(7)勞動、端午及中秋三節禮金。

(8)員工生日禮金。

(9)生育補助、住院慰問、婚喪喜慶等各項福利補助。

(10)傷病及急難救助等均酌情給予津貼補助。

2.員工進修及訓練情形

(1)新人訓練：

針對新進員工定期辦理，期使瞭解公司沿革、組織、經營理念、未來發展方向與展望、工作規則及管理規章制度等。

(2)各部門在職訓練：

①管理發展：針對各基層主管、中、高階主管、委任經理人或有擔任主管潛力之員工，加強其領導統御、企業管理知識、溝通協調技巧、公司經營理念及決策能力等課程，進而增進其管理能力或為公司儲備優秀管理幹

部之訓練。

②專業技術：針對各職能專業員工，提供各種專業知識、技術、觀念等實務性課程，加強員工之專業技能與知識，進而提升其工作績效。

③種子講師培育：針對有實務經驗及專業能力且有傳授意願之優秀同仁，公司提供其「種子講師培育訓練」相關課程，藉以培養內部講師、傳承專業技能及經驗心得之訓練。

④共通性教育：針對員工提供共通性課程之教育訓練，加強員工之工作態度、基礎工作能力、生活品質、自我成長與壓力調適等方面能有所助益之訓練。

⑤專業訓練：對於執行專案業務的特定員工，輔以其專業知識之訓練。

(3)外部訓練：

員工基於業務或專業需求，由主管要求或法令規定等參與國內外機構、學校或訓練機構之訓練。

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)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：

本公司之子公司誠信旅行社股份有限公司員工邱曉婷小姐於 101 年 4 月因病向誠信旅行社股份有限公司辦理留職停薪一年，留職停薪期間為 101 年 5 月 11 日至 102 年 5 月 10 日止，惟留職停薪期間屆滿後，邱曉婷未與誠信旅行社股份有限公司聯絡亦未辦理復職，經誠信旅行社股份有限公司多次電話聯繫及兩次發函催告勞方返回職場均未獲得邱曉婷本人回應，而邱曉婷之配偶陳君則表示因當事人之健保已遭退保(惟經誠信旅行社股份有限公司與健保局及勞保局確認，誠信旅行社股份有限公司並未將邱曉婷退保)，故認定誠信旅行社股份有限公司已將其資遣，要求誠信旅行社股份有限公司開立非自願離職證明書。誠信旅行社股份有限公司就上述事件於 102 年 7 月 1 日向台北市政府申請勞資調解，並於 102 年 7 月 15 日召開勞資爭議調解會，然邱曉婷與其配偶陳君均未出席該會議，經該調解人與陳君通話後，調解人亦認為應無召開二次調解會之實質必要，且調解

人依本案情節判斷認為誠信旅行社股份有限公司依人事薪資管理辦法及勞動基準法等相關規定與邱曉婷終止勞動契約並無不可。

上述勞資爭議案件主要係因獎金、資遣費之計算及留職停薪等原因所致，且所涉金額尚非重大，並均經勞資雙方調解之過程或訴訟判決而結案，對本公司及本公司之子公司財務或業務不致產生重大影響。

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
保險契約	富邦產物保險股份有限公司	102.07.05－103.07.05	旅行業責任保險保單	—
保險契約	富邦產物保險股份有限公司	102.07.05－103.07.05	旅行業履約保證保險保單	—
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	—
全球航空訂位系統	先啟資訊系統股份有限公司	102.08.09~105.08.08	Abacus 全球航空訂位及票務作業系統	—
全球航空訂位系統	有方國際股份有限公司	102.08.07－104.10.31	Galileo 全球航空訂位及票務作業系統	—
訂房系統合約	EAN.com, L.P.	100.12.01~103.12.01	Expedia 線上訂房系統連結合作	—
訂房系統合約	Gullivers Travel Associates (Hong Kong) Limited	102.08.20~任一方書面通知終止日	Gullivers Travel Associates 線上訂房系統連結合作	—
訂房系統合約	株式会社タイムデザイン (Time Design)	102.09.01~103.08.31	Time Design 日本線上訂房系統連結合作	—
飯店評論授權合約	TripAdvisor LLC	101.04.11－103.04.10	TripAdvisor 飯店評論授權	—

資料來源：本公司提供。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

1.國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					截至 103 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
流動資產		—	—	—	326,808	458,776	512,446
不動產、廠房及設備		—	—	—	187,663	188,282	186,363
無形資產		—	—	—	995	593	547
其他資產		—	—	—	43,199	64,915	61,989
資產總額		—	—	—	558,665	712,566	761,345
流動負債	分配前	—	—	—	181,980	205,512	242,768
	分配後	—	—	—	193,050	註 3	註 3
非流動負債		—	—	—	101,543	100,775	99,965
負債總額	分配前	—	—	—	283,523	306,287	342,733
	分配後	—	—	—	294,593	註 3	註 3
歸屬於母公司 業主之權益		—	—	—	274,699	406,279	418,612
股本		—	—	—	184,500	204,500	204,500
資本公積		—	—	—	63,564	130,564	130,564
保留盈餘	分配前	—	—	—	26,656	71,218	83,530
	分配後	—	—	—	15,586	註 3	註 3
其他權益		—	—	—	(21)	(3)	18
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	443	—	—
權益總額	分配前	—	—	—	275,142	406,279	418,612
	分配後	—	—	—	264,072	註 3	註 3

註 1：98~100 年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

註 2：103 年 3 月 31 日之資料係經會計師核閱且依國際財務報導準則編製之財務資料。

註 3：102 年盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

2.國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					截至 103 年 3 月 31 日 財務資料
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
流動資產		—	—	—	147,081	415,433	不 適 用
不動產、廠房及設備		—	—	—	185,934	188,030	
無形資產		—	—	—	103	589	
其他資產		—	—	—	50,789	103,970	
資產總額		—	—	—	383,907	708,022	
流動負債	分配前	—	—	—	7,844	201,044	
	分配後	—	—	—	18,914	註 2	
非流動負債		—	—	—	101,364	100,699	
負債總額	分配前	—	—	—	109,208	301,743	
	分配後	—	—	—	120,278	註 2	
歸屬於母公司 業主之權益		—	—	—	274,699	406,279	
股本		—	—	—	184,500	204,500	
資本公積		—	—	—	63,564	130,564	
保留盈餘	分配前	—	—	—	26,656	71,218	
	分配後	—	—	—	15,586	註 2	
其他權益		—	—	—	(21)	(3)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	—	—	—	274,699	406,279	
	分配後	—	—	—	263,629	註 2	

註 1：98~100 年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

註 2：102 年盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

3.我國財務會計準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		—	—	357,547	326,808	—
基金及投資		—	—	—	—	—
固定資產		—	—	26,816	187,663	—
無形資產		—	—	1,272	995	—
其他資產		—	—	68,667	43,184	—
資產總額		—	—	454,302	558,650	—
流動	分配前	—	—	207,763	182,039	—
負債	分配後	—	—	207,763	193,109	—
長期負債		—	—	—	100,000	—
其他負債		—	—	1,100	1,469	—
負債總額	分配前	—	—	208,863	283,508	—
	分配後	—	—	208,863	294,578	—
股本		—	—	174,500	184,500	—
資本公積		—	—	58,364	63,564	—
保留	分配前	—	—	5,250	26,656	—
盈餘	分配後	—	—	5,250	15,586	—
金融商品 未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	(21)	—
未認列為退休金 成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權	分配前	—	—	245,439	275,142	—
益總額	分配後	—	—	245,439	264,072	—

註：本公司 98~99 年度未出具合併財報，自 100 年度起之財務資料均經會計師查核簽證。

4.我國財務會計準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		211,339	26,707	210,847	147,081	—
基金及投資		23,652	141,861	39,424	50,021	—
固定資產		3,975	31,679	26,553	185,934	—
無形資產		150	1,568	1,272	103	—
其他資產		36,653	35,282	25,278	768	—
資產總額		275,769	237,097	303,374	383,907	—
流動負債	分配前	4,334	4,233	65,260	7,844	—
	分配後	4,334	4,233	65,260	18,914	—
長期負債		—	—	—	100,000	—
其他負債		482	—	—	1,364	—
負債總額	分配前	4,816	4,233	65,260	109,208	—
	分配後	4,816	4,233	65,260	120,278	—
股本		174,500	174,500	174,500	184,500	—
資本公積		118,306	118,306	58,364	63,564	—
保留盈餘	分配前	(21,853)	(59,942)	5,250	26,656	—
	分配後	(21,853)	(59,942)	5,250	15,586	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	(21)	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	270,953	232,864	238,114	274,699	—
	分配後	270,953	232,864	238,114	263,629	—

註：最近各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表

1.國際財務報導準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2)
		98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入		—	—	—	1,290,552	1,489,914	380,734
營業毛利		—	—	—	143,634	202,586	55,607
營業淨利		—	—	—	10,478	46,289	13,543
營業外收入及支出		—	—	—	11,423	8,779	1,475
稅前淨利		—	—	—	21,901	55,068	15,018
繼續營業單位 本期淨利		—	—	—	20,277	55,632	12,312
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利		—	—	—	20,277	55,632	12,312
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	—	(21)	18	21
本期綜合損益總額		—	—	—	20,256	55,650	12,333
淨利歸屬於 母公司業主		—	—	—	21,406	55,632	12,312
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	(1,129)	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		—	—	—	21,385	55,650	12,333
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	(1,129)	—	—
每股盈餘(元)		—	—	—	1.21	3.01	0.60

註1：98~100年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

註2：103年第1季度之資料係經會計師核閱且依國際財務報導準則編製之合併財務資料。

2.國際財務報導準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 103年3月31日 財務資料
		98年	99年	100年	101年	102年	
營業收入		—	—	—	67,284	503,210	不 適 用
營業毛利		—	—	—	45,572	112,593	
營業淨利		—	—	—	8,220	31,770	
營業外收入及支出		—	—	—	13,737	21,370	
稅前淨利		—	—	—	21,957	53,140	
繼續營業單位 本期淨利		—	—	—	21,406	55,632	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利		—	—	—	21,406	55,632	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		—	—	—	(21)	18	
本期綜合損益總額		—	—	—	21,385	55,650	
每股盈餘(元)		—	—	—	1.21	3.01	

註1：98~100年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

3.我國財務會計準則(合併財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		98年	99年	100年	101年	102年
營業收入		—	—	945,126	1,290,552	—
營業毛利		—	—	117,721	143,634	—
營業淨利		—	—	11,087	10,478	—
營業外收入及利益		—	—	9,753	23,477	—
營業外費用及損失		—	—	15,618	12,054	—
繼續營業部門稅前淨利		—	—	5,222	21,901	—
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期淨利		—	—	5,075	20,277	—
每股盈餘(元)		—	—	0.30	1.21	—

註：本公司98~99年度未出具合併財報，自100年度起之財務資料均經會計師查核簽證。

4.我國財務會計準則(個體財報)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		98年	99年	100年	101年	102年
營業收入		38,667	29,940	69,634	67,284	—
營業毛利		17,439	14,376	45,508	45,572	—
營業(損)益		(17,821)	(38,349)	14,583	8,220	—
營業外收入及利益		2,018	6,713	6,618	25,697	—
營業外費用及損失		19,990	6,699	15,951	11,960	—
繼續營業部門稅前(損)益		(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		(35,793)	(38,090)	5,250	21,406	—
每股(虧損)盈餘(元)		(2.05)	(2.18)	0.30	1.21	—

註：最近各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)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
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
102	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

(一)國際財務報導準則(合併財報)

分析項目		年度	最近五年度財務分析					當年度截至
			98年	99年	100年	101年	102年	103年3月31日
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	50.75	42.98	45.02	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	—	—	—	200.72	269.31	278.26	
償債能力 %	流動比率	—	—	—	179.58	223.24	211.08	
	速動比率	—	—	—	148.51	198.45	185.15	
	利息保障倍數	—	—	—	16.90	34.11	37.81	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	27.98	23.53	17.85	
	平均收現日數	—	—	—	13.05	15.51	20.45	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	310.48	315.21	296.51	
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	12.51	13.53	11.80	
	平均銷貨日數	—	—	—	1.18	1.16	1.23	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	—	—	—	12.03	7.93	8.13	
	總資產週轉率(次)	—	—	—	2.55	2.34	2.07	
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	—	4.23	8.97	6.87	
	權益報酬率(%)	—	—	—	7.79	16.33	11.94	
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	—	—	—	11.87	26.93	29.38	
	純益率(%)	—	—	—	1.57	3.73	3.23	
	每股盈餘(元)	—	—	—	1.21	3.01	0.60	
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	59.56	51.43	41.25	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	52.44	93.20	135.44	
	現金再投資比率(%)	—	—	—	27.85	18.02	18.61	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	11.73	3.67	3.36	
	財務槓桿度	—	—	—	1.15	1.04	1.03	

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)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率提升，主係102年度辦理現金增資所致。
2. 流動比率及速動比率提升，主係102年度辦理現金增資及業務量上升致相關流動資產增加所致。
3. 利息保障倍數提升，主係102年度營運狀況良好，稅前利益上升所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率降低，主係102年度平均固定資產金額較高所致。
5. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘提升，主係102年度業務大幅提升導致營業利益增加所致。
6. 現金流量允當比率提升，主係102年度無重大資本支出所致。
7. 現金再投資比率降低，主係102年度因現金增資造成營運資金上升所致。
8. 營運槓桿度降低，主係102年度因業務量上升導致人員薪資費用增加所致。

註1：98~100年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

註2：103年度截至3月31日之資料係經會計師核閱且依國際財務報導準則編製之財務資料。

(二)國際財務報導準則(個體財報)

分析項目	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 103年3月31日
		98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	—	—	28.45	42.62	不 適 用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	—	—	—	202.26	269.63	
償債能力 %	流動比率	—	—	—	1875.08	206.64	
	速動比率	—	—	—	1870.40	175.07	
	利息保障倍數	—	—	—	16.93	33.07	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	—	—	2.47	18.56	
	平均收現日數	—	—	—	147.50	19.67	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	136.84	
	應付款項週轉率(次)	—	—	—	120.62	8.57	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	2.67	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	—	—	—	0.63	2.69	
	總資產週轉率(次)	—	—	—	0.20	0.92	
獲利能力	資產報酬率(%)	—	—	—	6.56	10.44	
	權益報酬率(%)	—	—	—	8.35	16.34	
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	—	—	—	11.90	25.99	
	純益率(%)	—	—	—	31.81	11.06	
	每股盈餘(元)	—	—	—	1.21	3.01	
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	—	1058.40	90.13	
	現金流量允當比率(%)	—	—	—	210.76	403.58	
	現金再投資比率(%)	—	—	—	21.39	32.44	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	6.30	3.05	
	財務槓桿度	—	—	—	1.20	1.06	

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)

- 負債占資產比率提升，主係 102 年度併入子公司-誠信旅行社之大陸人士來台以外業務，導致相關流動負債增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率提升，主係 102 年度辦理現金增資所致。
- 流動比率及速動比率下降，主係 102 年度併入子公司-誠信旅行社之大陸人士來台以外業務，導致相關流動負債增加所致。
- 利息保障倍數提升，主係 102 年度營運狀況良好，稅前利益上升所致。
- 經營能力比率變動，主係 102 年度併入子公司-誠信旅行社之大陸人士來台以外業務，導致相關資產負債變動及所致。
- 獲利能力比率變動，主係 102 年度併入子公司-誠信旅行社之大陸人士來台以外業務，導致相關資產負債變動及營業淨利增加所致。
- 現金流量比率變動，主係 102 年度辦理現金增資及併入子公司-誠信旅行社之大陸人士來台以外業務所致。
- 營運槓桿度降低，主係 102 年度併入子公司-誠信旅行社之大陸人士來台以外業務，導致人員薪資費用增加所致。

註 1：98~100 年度依規定無需編製依據國際財務報導準則之財務資訊。

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)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

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)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

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)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

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)淨現金流量允當比率＝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）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三)我國財務會計準則(合併財報)

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註)					
			98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構(%)	負債占資產比率		—	—	45.97	50.75	—	
	長期資金占固定資產比率		—	—	915.27	199.90	—	
償債能力(%)	流動比率		—	—	172.09	179.53	—	
	速動比率		—	—	149.01	150.16	—	
	利息保障倍數(倍)		—	—	3.91	16.90	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)		—	—	28.83	27.98	—	
	平均收現日數		—	—	12.66	13.05	—	
	存貨週轉率(次)		—	—	114.36	310.48	—	
	應付款項週轉率		—	—	11.77	12.51	—	
	平均銷貨日數		—	—	3.19	1.18	—	
	固定資產週轉率(次)		—	—	32.07	12.03	—	
	總資產週轉率(次)		—	—	2.34	2.55	—	
獲利能力	資產報酬率(%)		—	—	1.63	4.23	—	
	股東權益報酬率(%)		—	—	2.12	7.79	—	
	占實收資本 比率(%)	營業利益		—	—	6.35	5.68	—
		稅前純益		—	—	2.99	11.87	—
	純益率(%)		—	—	0.54	1.57	—	
	每股盈餘(元)		—	—	0.30	1.21	—	
現金流量	現金流量比率(%)		—	—	(34.56)	59.67	—	
	現金流量允當比率(%)		—	—	(199.33)	16.11	—	
	現金再投資比率(%)		—	—	(22.80)	27.91	—	
槓桿度	營運槓桿度		—	—	1.88	1.75	—	
	財務槓桿度		—	—	1.19	1.15	—	

註：本公司 98~99 年度未出具合併財報，自 100 年度起之財務資料均經會計師查核簽證。

(四)我國財務會計準則(個體財報)

分析項目		年度	最近五年度財務資料(註)					
			98年	99年	100年	101年	102年	
財務結構(%)	負債占資產比率		1.57	1.79	21.51	28.45	—	
	長期資金占固定資產比率		6816.43	735.07	896.75	201.52	—	
償債能力(%)	流動比率		4876.30	630.92	323.09	1875.08	—	
	速動比率		4870.40	581.81	322.95	1870.40	—	
	利息保障倍數(倍)		—	—	82.36	13.10	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.96	4.27	4.02	2.47	—	
	平均收現日數		92	85	91	148	—	
	存貨週轉率(次)		—	—	—	—	—	
	應付款項週轉率		61.98	51.54	53.49	120.62	—	
	平均銷貨日數		—	—	—	—	—	
	固定資產週轉率(次)		2.78	1.68	2.39	0.63	—	
	總資產週轉率(次)		0.13	0.12	0.26	0.20	—	
獲利能力	資產報酬率(%)		(12.19)	(14.87)	2.00	6.56	—	
	股東權益報酬率(%)		(12.39)	(15.12)	2.23	8.35	—	
	占實收資本比率 (%)	營業利益		(10.21)	(21.98)	8.36	4.46	—
		稅前純益		(20.51)	(21.97)	3.01	11.90	—
	純益率(%)		(92.57)	(127.22)	7.54	31.81	—	
	每股盈餘(元)		(2.05)	(2.18)	0.30	1.21	—	
現金流量	現金流量比率(%)		30.85	818.50	7.94	1069.91	—	
	現金流量允當比率(%)		506.13	333.22	351.71	131.81	—	
	現金再投資比率(%)		0.38	11.68	1.72	21.63	—	
槓桿度	營運槓桿度		(1.53)	(0.44)	4.08	6.95	—	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.01	1.20	—	

註：最近各年度之財務資料均經會計師查核簽證。

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審計委員會審查報告：請參閱第 95~96 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、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第 97~162 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 163~228 頁。

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

(一)財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年度	102年度	差異	
				金額	%
流動資產		326,808	458,776	131,968	40.38%
基金與投資		—	—	—	—
固定資產淨額		187,663	188,282	619	0.33%
無形資產		995	593	(402)	(40.40%)
其他資產		43,199	64,915	21,716	50.27%
資產總額		558,665	712,566	153,901	27.55%
流動負債		181,980	205,512	23,532	12.93%
非流動負債		101,543	100,775	(768)	(0.76%)
負債總額		283,523	306,287	22,764	8.03%
股本		184,500	204,500	20,000	10.84%
資本公積		63,564	130,564	67,000	105.41%
金融商品未實現損益		—	—	—	—
保留盈餘		26,656	71,218	44,562	167.17%
其他調整項目		(21)	(3)	18	85.71%
少數股權		443	0	(443)	(100.00%)
股東權益總額		275,142	406,279	131,137	47.66%

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響與未來因應計畫說明如下：

1. 流動資產增加，主係102年度現金增資及營業利益所致。
2. 其他資產增加，主係102年度國際票的業務量增加，配合購票額度提高而增加受限制資產金額所致。
3. 資產總額增加，主係102年度現金增資及營業利益所致。
4. 流動負債及負債總額增加，主係102年度業務量增加相關預收團費款項增加所致。
5. 股本及資本公積增加，主係102年度現金增資溢價發行所致。
6. 保留盈餘增加，主係102年度認列本期稅後淨利所致。
7. 股東權益增加，主係102年度現金增資及稅後淨利所致。

未來因應計畫：

以上差異係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。

二、財務績效

(一)最近二年度財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年度	102年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額		1,290,552	1,489,914	199,362	15.45%
營業成本		1,146,918	1,287,328	140,410	12.24%
營業毛利		143,634	202,586	58,952	41.04%
營業費用		133,156	156,297	23,141	17.38%
營業利益		10,478	46,289	35,811	341.77%
營業外收入及支出		11,423	8,779	(2,644)	(23.15%)
本期稅前淨利		21,901	55,068	33,167	151.44%
所得稅費用		1,624	(564)	(2,188)	(134.73%)
本期稅後淨利		20,277	55,632	35,355	174.36%

最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動(前後期變動達百分之十以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因：

1. 營業收入、營業成本及營業毛利增加：主係102年度受惠於日幣持續走貶、機票自動開票系統陸續完成上線及陸客來台自由行人數持續上升等因素，致使東北亞旅遊、國際票及地接業務營業額較上年度增加所致，相應之營業成本及營業毛利亦較101年度增加。
2. 營業費用增加：主係102年度因應公司營運成長及申請上櫃作業，故相關之人事費用及勞務費用較101年度增加所致。
3. 營業利益、本期稅前淨利及本期稅後淨利增加：主係102年度東北亞旅遊、國際票及地接業務營業額及營業毛利較101年度增加所致。

(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劃

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。於電子商務市場方面，100年我國B2C市場規模為新台幣3,226億元，102年預計可達新台幣4,781億元。另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

(一)最近年度現金流量動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	102 年度	增減比率
營業活動	108,389	105,687	(2.49%)
投資活動	(153,071)	(99,693)	(34.87%)
籌資活動	49,316	74,902	51.88%

增減比例變動分析說明：

- 營業活動：現金流入量減少，主係 102 年度贖回交易目的金融資產額較 101 年度減少所致。
- 投資活動：現金流出量減少，主係 101 年度因購入不動產作為營業辦公處所產生現金流出，102 年度則無此情事。
- 籌資活動：現金流入量增加，主係 102 年度辦理現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本年度無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年(103)之現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額	現金餘絀額之因應措施	
				投資計劃	融資計劃
201,215	120,000	76,000	245,215	—	—

1.未來一年現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：預估 103 年度營收及獲利持續成長，故營業活動仍維持淨現金之流入。
- (2)投資活動：預估 103 年度將持續增加對資訊系統軟硬體之投入，故將產生投資活動之淨現金流出。
- (3)籌資活動：預估 103 年度仍會視營運狀況適度償還部份中長期貸款及發放現金股利。

2.預計現金不足之補救措施及流動分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於 102 年度無重大資本支出，故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

102年12月31日;單位：新台幣仟元

轉投資公司名稱	102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	8,136	多角化投資	營運狀況良好。	無
飛寶島旅行社股份有限公司	(29)	多角化投資	尚未開始營運。	註1
Fresh King Enterprises Limited	(87)	控股公司	控股公司。	無

註1：飛寶島旅行社(股)公司已於102年12月13日經台北市政府 府產業商字第10290454910號函核准解散在案。

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.最近年度及截至年報刊印日利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司之利息支出主要係來自銀行借款產生之利息費用，102年度及103年第一季合併利息費用分別為1,663仟元及408仟元，占最近年度及103年第一季合併營業收入淨額之比例分別為0.11%及0.11%，而占最近年度及103年第一季合併營業利益之比例則分別為3.59%及3.01%，故利率變動對本公司之獲利有一定程度之影響。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等所產生之現金流入量陸續償還貸款，以減少利息負擔，此外，本公司未來將視利率變動，適時調整資金來源之取得方式，利率若有大幅變動，且本公司仍有借款之需求時，將會適時考量採用資本市場工具籌措資金，以降低利率變動對本公司損益之影響。

2.最近年度及截至年報刊印日匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司及子公司102年度及103年第一季之合併兌換利益分別為3,602仟元及1,033仟元，占各期合併營業收入之比例分別為0.24%及0.27%，另占各期合併營業利益之比例分別為7.78%及7.63%。102年度及103年第一季因日幣呈現貶值趨勢，致合併應付帳款產生兌換利益，故匯率變動對本公司之獲利尚未造成重大不利之影響。因旅行業出團、付款至結團之期間短暫，故本公司在有明確外幣需求時(如出團前或需支付供應商款項時)才會購買適當額度之外幣作為支付使用，同時在訂價時亦會考量匯率波動情形而反應於售價上，另本公司隨時蒐集匯率資訊，且每月均編有現金收支預估表以備妥適量之外幣庫存，此外，並訂有「取得或處分資產處理程序」，於必要時(如短期內匯率呈巨幅波動時)將依董事會授權之額度伺機操作避險商品，以降低匯率變動對本公司獲利之影響。

3.最近年度及截至年報刊印日通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司與銷售對象及供應商之交易價格，多以市場之機動調整為主，故受通貨膨脹影響之程度較低，截至目前為止，本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將隨時關注經濟局勢及產業之發展並採行因應措施。

(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：不適用。

(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及因應市場環境之變化，本公司審視最近年度及截至年報刊印日止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，近年來更多次參與國內各大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。另，在進入資本市場後期能吸引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及社會大眾，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：

本公司為提升管理效能及整合集團資源，經 102 年 6 月 20 日之股東臨時會通過，以現金收購方式收購 100%之子公司誠信旅行社股份有限公司除大陸地區人民來台從事觀光活動以外之所有營業暨相關之資產及負債，該項收購以 102 年 8 月 31 日為收購基準日。因本次收購係屬母子公司間業務與組織之重組，故對本公司之財務業務無重大之影響。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司係屬旅行服務業，並無生產廠房，故不適用。

(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

本公司係屬旅行服務業，主要進貨對象及內容為向復興航空、中華航空等航空公司，及國際航空運輸協會(IATA)採購航空票務等相關事務，此係行業特性使然，且前述最大進貨對象金額於最近兩年度占進貨總額均不及30%，並無進貨集中之情事。另本公司與進貨供應商維持良好關係，且各類進貨均有兩家以上供應來源，故進貨之風險尚屬有限。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要銷售對象多為一般消費大眾，任一銷貨對象銷貨金額均未超過10%，故本公司無銷貨集中之風險。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、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之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.公司最近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。

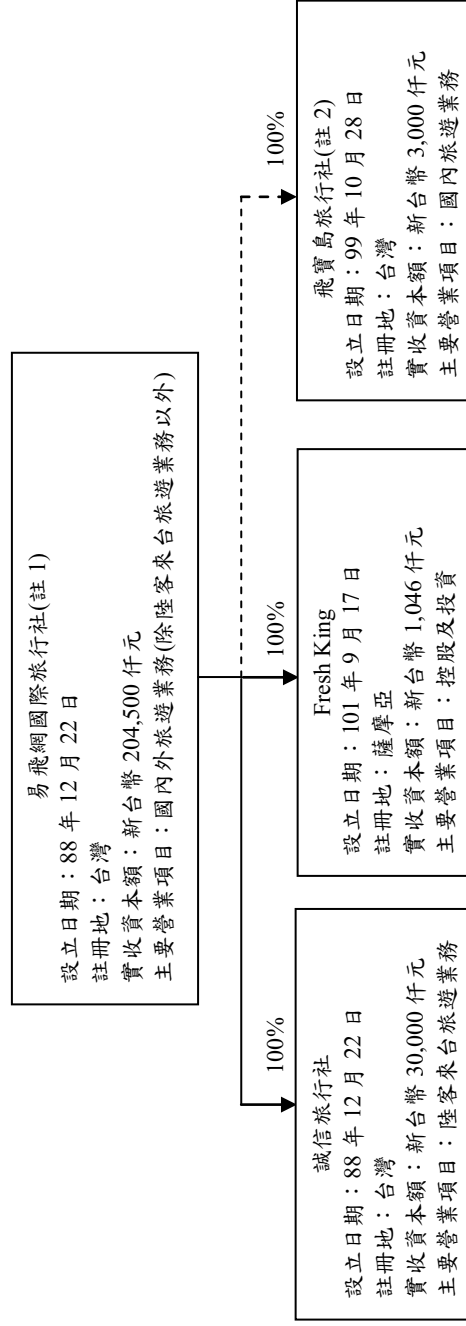
七、其他重要事項：無

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 102 年 12 月 31 日



註1：原名易飛網科技股份有限公司，為提升管理效能、資源整合，於102年5月16日股東常會決議通過變更公司名稱及營業項目，並經台北市政府102年6月17日府產業商字第10284576120號函核准更名為易飛網國際旅行社股份有限公司，且於102年8月31日以現金收購誠信旅行社除大陸人士來台旅遊之營業暨相關資產及負債。

註2：原名易飛網旅行社股份有限公司，其設立之主要目的係為保留「易飛網」之商標權避免遭其他旅行社所佔用，惟配合母公司更名作業，於102年3月22日更名為飛寶島旅行社(股)公司，且該公司因無其他營運計畫，故於102年11月12日經董事會決議解散清算，並於102年12月13日經台北市政府府產業商字第10290454910號函核准解散在案。

(二)各關係企業基本資料

102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
飛寶島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
Fresh King Enterprises Limited	101.09.17	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	1,046	控股及轉投資

註1：飛寶島旅行社(股)公司已於102年12月13日經台北市政府府產業商字第10290454910號函核准解散在案。

(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102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	易飛網國際旅行社(股)公司：周育蔚	3,000,000	100%
	董事	易飛網國際旅行社(股)公司：呂友麒	3,000,000	100%
	董事	易飛網國際旅行社(股)公司：陳明明	3,000,000	100%
	監察人	易飛網國際旅行社(股)公司：鄭志發	3,000,000	100%
	總經理	陳明明	—	—
飛寶島旅行社股份有限公司(註1)	清算人	易飛網國際旅行社(股)公司：陳明明	300,000	100%
Fresh King Enterprises Limited	董事長	易飛網國際旅行社(股)公司：周育蔚	35,000	100%

註1：飛寶島旅行社(股)公司已於102年12月13日經台北市政府府產業商字第10290454910號函核准解散在案。

(七) 各關係企業營運概況

102 年 12 月 31 日；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	87,032	47,078	13.32	1,040,487	6,854	8,136	2.71
飛寶島旅行社股份有限公司(註 1)	3,000	2,930	-	9.77	-	(36)	(29)	(0.10)
Fresh King Enterprises Limited	1,046	956	-	27.32	-	(87)	(87)	(2.48)

註 1：飛寶島旅行社(股)公司已於 102 年 12 月 13 日經台北市政府府產業商字第 10290454910 號函核准解散在案。

(八) 關係企業合併財務報表：請參閱第 97~162 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。

易飛網國際旅行社股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：103年3月26日

- 本公司民國一〇二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，認為本公司於民國一〇二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一〇三年三月二十六日董事會通過，出席董事9人中均同意本聲明書之內容，併此聲明。

易飛網國際旅行社股份有限公司

董事長：周育蔚 簽章



總經理：李克敬 簽章



內部控制制度審查報告

後附易飛網國際旅行社股份有限公司民國一〇二年九月三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，於民國一〇一年七月一日至一〇二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，故易飛網國際旅行社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，易飛網國際旅行社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，於民國一〇一年七月一日至一〇二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；易飛網國際旅行社股份有限公司於民國一〇二年九月三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。

易飛網國際旅行社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 雙 雄

龔 雙 雄



會計師 謝 明 忠

謝 明 忠



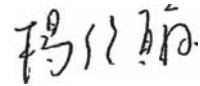
中 華 民 國 一 〇 二 年 九 月 六 日

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 102 年度營業報告書及財務報表(含合併財務報表)之議案，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所龔雙雄會計師、謝明忠會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表之議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請鑒察。

易飛網國際旅行社股份有限公司

審計委員會召集人：楊俊翰

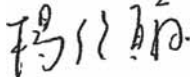


中 華 民 國 1 0 3 年 0 3 月 2 6 日

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 102 年度盈餘分派之議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條規定報告如上，敬請 鑒察。

易飛網國際旅行社股份有限公司

審計委員會召集人：楊俊翰 

中 華 民 國 1 0 3 年 0 5 月 0 2 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 102 年度（自 102 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：易飛網國際旅行社股份有限公司



負責人：周 育 蔚



中 華 民 國 103 年 3 月 26 日

會計師查核報告

易飛網國際旅行社股份有限公司 公鑒：

易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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準則、有關法令、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

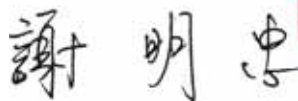
易飛網國際旅行社股份有限公司已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 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



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 1 0 3 年 3 月 2 6 日

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 201,215	28	\$ 120,311	21	\$ 115,692	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二七）	23,800	4	64,709	12	135,626	30
1150	應收票據－非關係人（附註八）	2,143	-	2,040	-	545	-
1170	應收帳款－非關係人（附註五及八）	72,849	10	49,202	9	29,535	7
1180	應收帳款－關係人（附註二六）	-	-	-	-	10,522	2
1200	其他應收款（附註八）	14,473	2	22,163	4	11,326	3
1210	其他應收款－關係人（附註二六）	-	-	1,826	-	4,827	1
130X	存貨（附註四及九）	5,637	1	2,459	-	4,929	1
1410	預付款項（附註十一）	43,915	6	51,001	9	43,029	10
1476	其他金融資產－流動（附註六及十二）	93,368	13	10,000	2	1,060	-
1479	其他流動資產	1,376	-	3,097	1	456	-
11XX	流動資產總計	<u>458,776</u>	<u>64</u>	<u>326,808</u>	<u>58</u>	<u>357,547</u>	<u>79</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五、十及二七）	188,282	26	187,663	34	26,816	6
1780	其他無形資產（附註四）	593	-	995	-	1,272	-
1840	遞延所得稅資產（附註五及二十）	4,313	1	15	-	-	-
1915	預付設備款	305	-	-	-	-	-
1920	存出保證金（附註二七）	4,977	1	3,122	1	4,973	1
1975	預付退休金－非流動（附註四及十六）	-	-	-	-	3,322	1
1990	其他非流動資產（附註十一及二七）	55,320	8	40,062	7	60,372	13
15XX	非流動資產總計	<u>253,790</u>	<u>36</u>	<u>231,857</u>	<u>42</u>	<u>96,755</u>	<u>21</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 712,566</u>	<u>100</u>	<u>\$ 558,665</u>	<u>100</u>	<u>\$ 454,302</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十三）	\$ -	-	\$ -	-	\$ 60,000	13
2150	應付票據－非關係人（附註十四）	10,045	1	15,136	3	7,849	2
2170	應付帳款－非關係人（附註十四）	83,879	12	81,280	15	79,091	18
2219	其他應付款（附註十五）	38,942	6	29,832	5	9,699	2
2230	當期所得稅負債（附註四及二十）	2,877	-	1,404	-	-	-
2310	預收款項（附註十五）	68,367	10	53,226	10	50,801	11
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十三）	264	-	-	-	-	-
2399	其他流動負債	1,138	-	1,102	-	323	-
21XX	流動負債總計	<u>205,512</u>	<u>29</u>	<u>181,980</u>	<u>33</u>	<u>207,763</u>	<u>46</u>
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十三）	99,736	14	100,000	18	-	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）	155	-	74	-	-	-
2645	存入保證金	884	-	1,469	-	1,100	-
25XX	非流動負債總計	<u>100,775</u>	<u>14</u>	<u>101,543</u>	<u>18</u>	<u>1,100</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>306,287</u>	<u>43</u>	<u>283,523</u>	<u>51</u>	<u>208,863</u>	<u>46</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註十七）						
	股 本						
3110	普通股	204,500	29	184,500	33	174,500	38
3200	資本公積	130,564	18	63,564	11	58,364	13
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	2,666	-	525	-	-	-
3350	未分配盈餘	68,552	10	26,131	5	5,250	1
3300	保留盈餘總計	71,218	10	26,656	5	5,250	1
3400	其他權益	(3)	-	(21)	-	-	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>406,279</u>	<u>57</u>	<u>274,699</u>	<u>49</u>	<u>238,114</u>	<u>52</u>
36XX	非控制權益	-	-	443	-	7,325	2
3XXX	權益總計	<u>406,279</u>	<u>57</u>	<u>275,142</u>	<u>49</u>	<u>245,439</u>	<u>54</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 712,566</u>	<u>100</u>	<u>\$ 558,665</u>	<u>100</u>	<u>\$ 454,302</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周育蔚

經理人：李克敬

會計主管：張仲源

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	102年度		101年度		
	金 額	%	金 額	%	
4000	營業收入（附註四、十八及二六）	\$ 1,489,914	100	\$ 1,290,552	100
5000	營業成本（附註十九及二六）	<u>1,287,328</u>	<u>86</u>	<u>1,146,918</u>	<u>89</u>
5900	營業毛利	202,586	14	143,634	11
6000	營業費用（附註四及十九）	<u>156,297</u>	<u>11</u>	<u>133,156</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>46,289</u>	<u>3</u>	<u>10,478</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九及二六）	2,366	-	2,297	-
7020	其他利益及損失（附註十九）	8,076	1	10,503	1
7050	財務成本（附註十九）	<u>(1,663)</u>	<u>-</u>	<u>(1,377)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>8,779</u>	<u>1</u>	<u>11,423</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	55,068	4	21,901	2
7950	所得稅（利益）費用（附註四、五及二十）	<u>(564)</u>	<u>-</u>	<u>1,624</u>	<u>-</u>
8200	本期淨利	<u>55,632</u>	<u>4</u>	<u>20,277</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	102年度		101年度	
	金	%	金	%
	其他綜合損益			
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額			
	\$ 18	-	(\$ 21)	-
8300	其他綜合損益(稅 後)淨額			
	18	-	(21)	-
8500	本期綜合損益總額			
	\$ 55,650	4	\$ 20,256	2
	淨利歸屬於：			
8610	本公司業主			
	\$ 55,632	4	\$ 21,406	2
8620	非控制權益			
	-	-	(1,129)	-
8600				
	\$ 55,632	4	\$ 20,277	2
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	\$ 55,650	4	\$ 21,385	2
8720	非控制權益			
	-	-	(1,129)	-
8700				
	\$ 55,650	4	\$ 20,256	2
	每股盈餘(附註二一)			
9710	基 本			
	\$ 3.01		\$ 1.21	
9810	稀 釋			
	\$ 3.01		\$ 1.21	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周育蔚



經理人：李克敬



會計主管：張仲源





易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司之權益	本公司		其他權益項目		非控制權益	權益總額
		股本	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	計		
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 174,500	\$ 58,364	\$ -	\$ -	\$ 7,325	\$ 245,439
B1	100 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	525	(525)	-	-
C17	員工認購現金增資之酬勞成本	-	500	-	-	-	500
E1	現金增資	1,000	4,700	-	-	-	14,700
D1	101 年度淨利	-	-	-	21,406	(1,129)	20,277
D3	101 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(21)
D5	101 年度綜合損益總額	-	-	-	21,406	(1,129)	20,256
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	(5,753)	(5,753)
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	18,450	63,564	525	26,131	443	275,142
B1	101 年度盈餘指撥及分配 法定盈餘公積	-	-	2,141	(2,141)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	(11,070)	-	(11,070)
E1	現金增資	2,000	67,000	-	-	-	87,000
D1	102 年度淨利	-	-	-	55,632	-	55,632
D3	102 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	18
D5	102 年度綜合損益總額	-	-	-	55,632	-	55,650
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	(443)	(443)
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	20,450	130,564	2,666	68,552	3	406,279

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：李克敬

會計主管：張仲源



董事長：周育蔚



易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 55,068	\$ 21,901
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,794	8,386
A20200	攤銷費用	685	787
A20900	利息費用	1,663	1,377
A21200	利息收入	(1,537)	(1,050)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	500
A23200	處分採用權益法之投資損失	68	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	-	(24)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失(利益)	364	(2,686)
A22600	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	50	122
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	40,545	73,603
A31130	應收票據	(103)	(1,495)
A31150	應收帳款	(28,232)	(19,667)
A31160	應收帳款－關係人	-	10,522
A31180	其他應收款	7,656	(10,020)
A31190	其他應收款－關係人	(2,833)	3,001
A31200	存 貨	(3,178)	2,470
A31230	預付款項	6,873	(7,972)
A31240	其他流動資產	1,251	(2,641)
A32130	應付票據	(5,091)	7,287
A32150	應付帳款	3,194	2,189
A32180	其他應付款	10,122	20,198
A32210	預收款項	15,141	2,425
A32230	其他流動負債	56	779
A33000	營運產生之現金流入	109,556	109,992
A33300	支付之利息	(1,665)	(1,442)
A33500	支付之所得稅	(2,204)	(161)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>105,687</u>	<u>108,389</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
	投資活動之現金流量		
B02300	處分子公司之淨現金流入	\$ 9,615	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,770)	(170,554)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,219
B03700	存出保證金增加	(2,192)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,851
B04500	取得購置無形資產	(757)	(486)
B04600	處分無形資產	445	-
B06500	其他金融資產增加	(83,368)	(8,940)
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(15,320)	23,606
B07100	預付設備款增加	(305)	-
B07500	收取之利息	959	233
BBBB	投資活動之淨現金流出	(99,693)	(153,071)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(60,000)
C01600	舉借長期借款	-	100,000
C03000	存入保證金增加	-	369
C03100	存入保證金減少	(585)	-
C04500	發放現金股利	(11,070)	-
C04600	現金增資	87,000	14,700
C05800	少數股權非控制權益變動	(443)	(5,753)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	74,902	49,316
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	8	(15)
EEEE	現金及約當現金淨增加	80,904	4,619
E00100	期初現金及約當現金餘額	120,311	115,692
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 201,215	\$ 120,311

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周育蔚



經理人：李克敬



會計主管：張仲源



易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 102 及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

易飛網國際旅行社股份有限公司(以下簡稱本公司或易飛網公司)於 88 年 12 月設立，原名「易飛網科技股份有限公司」，原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。

惟易飛網公司因業務需要，經 102 年 5 月 16 日股東常會決議通過變更公司名稱及營業項目為旅行業，並於 102 年 6 月 17 日經主管機關核准在案。易飛網公司目前主要營業項目係以包辦旅遊方式，自行組團安排旅客國內外觀光旅遊食宿及提供有關服務、接待國內外觀光旅客並安排旅遊食宿及導遊、接受委託代售國內外運輸事業之客票及代辦出入境簽證手續等業務。

易飛網公司於 102 年 8 月 31 日為收購基準日，以現金收購 100% 持股之子公司誠信旅行社股份有限公司(以下簡稱誠信旅行社)除大陸人士來台從事觀光活動以外之所有營業暨相關資產及負債，收購價格為收購基準日前一日誠信旅行社扣除大陸人士來台從事觀光活動以外之業務資產減負債所得計 8,304 仟元。

易飛網公司股票自 102 年 11 月 26 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票市場掛牌買賣。

本合併財務報告係以易飛網公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 3 月 26 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

易飛網公司及子公司（以下稱「合併公司」）未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	<u>IASB 發布之生效日（註 1）</u>
<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正（2009 年）」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善（2010 年）」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日

（接次頁）

(承前頁)

	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定給付計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增

加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

5. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 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 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。合併公司 102 年度合併財務報告為首份 IFRSs 年度合併財務報告。轉換至 IFRSs 對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註三二。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

合併公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外（合併公司之豁免選擇參閱附註三二，合併公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

1. 合併報告編製原則

本合併財務報告係包含合併公司及由易飛網公司所控制個體（子公司，含特殊目的個體）之財務報告。

合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。

子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

分攤綜合損益總額至非控制權益

子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

對子公司所有權權益變動

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務特性	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日	
易飛網公司	誠信旅行社股份有限公司	旅遊業務	100%	100%	100%	(1)
	飛寶島旅行社股份有限公司	旅遊業務	100%	100%	100%	(2)
	美博生活股份有限公司	管理顧問	-	100%	50%	(3)
	FRESH KING ENTERPRISES LIMITED	一般投資業務	100%	-	-	(4)
美博生活股份有限公司	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) 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88年12月22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，於102年8月31日為收購基準日，以現金出售除大陸人士來台從事觀光活動以外之所有營業暨相關資產及負債予易飛網公司。
- (2) 飛寶島旅行社股份有限公司（以下簡稱飛寶島旅行社，原名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99年10月28日由經濟部商業司核准設立，並於102年3月變更名稱為飛寶島旅行社股份有限公司，主要經營旅遊等業務，飛寶島旅行社於102年12月26日經

台北市政府准予解散登記，截至財報出具日前，尚未清算完結。

- (3) 易飛網公司於 100 年以 7,500 仟元投資美博生技股份有限公司且取得該公司 50% 之股權，於 100 年 12 月 19 日完成設立登記，並於 102 年 1 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 101 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普通股 750 仟股，投資成本合計為 7,500 仟元，另於 102 上半年經董事會決議通過，以每股 8.7 元之價格出售該公司 1,500 仟股予非關係人，出售價款合計為 13,006 仟元。截至 102 年 12 月 31 日，易飛網公司並無持有美博生活普通股。
- (4) FRESH KING ENTERPRISES LIMITED（以下簡稱 FRESH KING），係易飛網公司於 102 年度以美金 35,000 元投資之子公司，持股比例 100%，於 100 年 8 月 18 日設立於薩摩亞，主要從事一般投資業務。
- (5) CONTINENTAL FORTUNE LIMITED（以下簡稱 CONTINENTAL FORTUNE），係美博生活於 101 年度以美金 66,000 元取得之子公司，持股比例 60%，於 101 年 1 月 18 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 101 年度以美金 100 仟元取得之子公司，持股比例 100%，於 101 年 7 月 19 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 102 年度因新增投資股權變動致合併個體之子公司增加 FRESH KING，另因出售投資股權變動致合併個體之子公司減少美博生活、CONTINENTAL FORTUNE 及美馨（上海），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。

飛寶島旅行社及 FRESH KING 係非重要子公司，其財務報告未經會計師查核，惟合併公司管理階層認為上述非重要子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大差異。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，合併公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司、關聯企業、合資或分公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括各類國內外票券，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。

存貨成本之計算係採個別認定法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年

限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

係電腦系統使用權，為單獨取得之有限耐用年限無形資產，原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司以直線基礎按 3 至 6 年進行攤銷，並且於每一年度執行盤點時對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除合併公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至個別現金產生單位時，則分攤至個別現金產生單位，反之，若共用資產無法分攤至個別現金產生單位時，則分攤至最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產時，若金融資產非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、應收票據、其他應收款、其他應收款－關係人及3個月以上定存）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起3個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及應收票據，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及應收票據係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及應收票據無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及應收票據無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，除列金融負債時，其帳面價值與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

1. 商品收入

合併公司銷售旅遊相關產品。收入係正常營業活動中對本公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，已扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，合併公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

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。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日止，與虧損扣抵有關之遞延所得稅資產帳面金額為 4,313 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，合併公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，應收帳款帳面金額分別為 72,849 仟元、49,202 仟元及 29,535 仟元（分別扣除備抵呆帳 214 仟元、205 仟元及 205 仟元後之淨額）。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。由於科技之發展，管理階層未來將持續依不動產、廠房及設備使用情形決定各設備項目耐用年限，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，不動產、廠房及設備之情形參閱附註十。

(四) 收入認列

於進行該等判斷時，管理階層已充分考量商品銷售收入認列條件，特別是考量與該等交易相關之未來經濟效益是否很有可能流入合併公司，及合併公司勞務收入是否已實現或可實現。經評估，管理階層確信重大風險及報酬已移轉，故收入於當期認列應屬適當。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 1,396	\$ 1,322	\$ 1,015
銀行支票及活期存款	89,485	94,035	114,677
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	80,413	-	-
附買回債券／商業本票	29,921	24,954	-
	<u>\$ 201,215</u>	<u>\$ 120,311</u>	<u>\$ 115,692</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~0.3%	0.17%	0.01%~0.17%
定期存款	0.4%~3.55%	-	-
附買回債券／商業本票	0.67%	0.72%	-

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款分別為 93,368 仟元、10,000 仟元及 1,060 仟元，係分類為其他金融資產－流動（參閱附註十二）。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易之金融資產			
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）			
股票	\$ 7,407	\$ 5,919	\$ 32,768
－基金受益憑證	5,870	48,785	30,033
－債券投資	10,523	10,005	72,825
	<u>\$ 23,800</u>	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$ 135,626</u>

八、應收票據、應收帳款及其他應收款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收票據</u>			
應收票據—因營業而發生	\$ 2,143	\$ 2,040	\$ 545
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 73,063	\$ 49,407	\$ 29,740
減：備抵呆帳	(214)	(205)	(205)
	<u>\$ 72,849</u>	<u>\$ 49,202</u>	<u>\$ 29,535</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退票款	\$ 12,894	\$ 14,006	\$ 6,085
其他	1,579	8,157	5,241
	<u>\$ 14,473</u>	<u>\$ 22,163</u>	<u>\$ 11,326</u>

合併公司應收帳款主要係應收團費、應收票務、應收信用卡款及應收佣金。正常收款期間為：直客為出團前，企業戶及同業依授信額度或合約收款。合併公司按月編製應收款項帳齡表，檢視並確認有無逾期未收款，若有不正常款項，則責令相關單位追查，避免呆帳產生。

合併公司針對應收帳款每月編製帳齡表並依據客戶授信品質，並參酌以往實際發生呆帳之經驗等因素，衡量應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估備抵呆帳。國內業務款項大多於出團前收款，故擬訂 90 天以上之款項提列備抵呆帳。國外業務款項因考慮合約付款期間，收款期間較長，故擬訂 180 天以上之款項提列備抵呆帳。應收帳款信用卡款主要係各銀行信用卡中心，應收期間多不超過一個月，故無減損疑慮。

上述款項若轉為超過 1 年以上則提列 100% 備抵呆帳。

合併公司其他應收帳款主要係應收退票款，大部分收款期間不超過六個月，故無減損疑慮。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ 205	\$ 205
加：本期提列呆帳費用	9	-
期末餘額	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 205</u>

已評估減損但尚未逾期之相關應收帳款帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
90天以下	\$ 51,553	\$ 48,205	\$ 28,078
91-180天	19,942	1,027	1,579
181天以上	1,568	175	83
合計	<u>\$ 73,063</u>	<u>\$ 49,407</u>	<u>\$ 29,740</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

九、存貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
商品	<u>\$ 5,637</u>	<u>\$ 2,459</u>	<u>\$ 4,929</u>

商品主係旅遊套券、飯店住宿券等票券存貨。102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,287,328仟元及1,146,918仟元。

102年度之備抵存貨跌價損失為72仟元。

102年度之銷貨成本包括存貨跌價損失72仟元。

截至102年12月31日暨101年12月31日及1月1日止，預期超過12個月以後回收之存貨分別有28仟元、23仟元及92仟元。

十、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>						
101年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 70,321	\$ 24,914	\$ 1,213	\$ 96,448
增添	123,558	1,456	5,015	541	10	130,580
處分	-	-	(41,111)	(24,786)	(910)	(66,807)
重分類	-	38,238	320	1,415	-	39,973
淨兌換差額	-	-	(5)	-	-	(5)
101年12月31日餘額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,694</u>	<u>\$ 34,540</u>	<u>\$ 2,084</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 200,189</u>
<u>累計折舊</u>						
101年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 34,986	\$ 22,803	\$ 1,035	\$ 58,824
折舊費用	-	524	7,490	265	107	8,386
處分	-	-	(31,013)	(22,778)	(893)	(54,684)
重分類	-	-	-	-	-	-
101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 11,463</u>	<u>\$ 290</u>	<u>\$ 249</u>	<u>\$ 12,526</u>
<u>累計減損</u>						
101年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 8,818	\$ 1,972	\$ 18	\$ 10,808
認列減損損失	-	-	-	-	-	-
迴轉減損損失	-	-	(8,818)	(1,972)	(18)	(10,808)
101年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
101年1月1日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,517</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 26,816</u>
101年12月31日淨額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,170</u>	<u>\$ 23,077</u>	<u>\$ 1,794</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 187,663</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	建築物	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
成 本						
102年1月1日餘額	\$ 123,558	\$ 39,694	\$ 34,540	\$ 2,084	\$ 313	\$ 200,189
增 添	-	-	8,770	-	-	8,770
處 分	-	-	(2,695)	-	(95)	(2,790)
重 分 類	-	-	17	-	-	17
102年12月31日餘額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,694</u>	<u>\$ 40,632</u>	<u>\$ 2,084</u>	<u>\$ 218</u>	<u>\$ 206,186</u>
累計折舊						
102年1月1日餘額	\$ -	\$ 524	\$ 11,463	\$ 290	\$ 249	\$ 12,526
折舊費用	-	1,058	6,258	419	59	7,794
處 分	-	-	(2,325)	-	(94)	(2,419)
重 分 類	-	-	3	-	-	3
102年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 15,399</u>	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ 17,904</u>
102年1月1日淨額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,170</u>	<u>\$ 23,077</u>	<u>\$ 1,794</u>	<u>\$ 64</u>	<u>\$ 187,663</u>
102年12月31日淨額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 38,112</u>	<u>\$ 25,233</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 188,282</u>

合併公司係採用使用價值作為不動產、廠房及設備之可回收金額。101年度經評估租賃改良未來現金流入較101年1月1日增加，故合併公司於101年度認列減損迴轉利益24仟元。102年度進行減損測試時並未發現任何減損跡象，故合併公司並未提列減損損失。

利息資本化相關資訊如下：

利息資本化金額	<u>101年度</u>
利息資本化利率	<u>\$ 403</u>
	1.57%

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	50年
工程系統	15年
辦公設備	3至6年
租賃改良	3至5年
其他設備	3年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十一、其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
<u>預付款項</u>			
預付團費款	\$ 22,143	\$ 11,690	\$ 15,056
預付機票款	12,206	20,251	6,267
預付套裝行程款	670	5,005	9,796
預付訂房款	5,505	5,055	2,558
其 他	3,391	9,000	9,352
	<u>\$ 43,915</u>	<u>\$ 51,001</u>	<u>\$ 43,029</u>
<u>非 流 動</u>			
<u>其他非流動資產</u>			
受限制資產	\$ 55,320	\$ 39,600	\$ 60,371
其 他	-	462	1
	<u>\$ 55,320</u>	<u>\$ 40,062</u>	<u>\$ 60,372</u>

102年12月31日暨101年12月31日及1月1日其他資產－受限制資產及質押定期存款，市場利率區間為年利率0.4%~1.36%、0.2%~1.36%及0.17%。

十二、其他金融資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
<u>原始到期日超過3個月之定期存款</u>			
	<u>\$ 93,368</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 1,060</u>

102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間為年利率0.7%~3.55%、1.005%~1.36%及1.005%~1.19%。

十三、借 款

(一) 短期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 60,000</u>

銀行週轉性借款之利率於101年1月1日為2.93%。

(二) 長期借款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>擔保借款</u>			
銀行中長期借款	\$ 14,834	\$ 14,834	\$ -
銀行長期借款	85,166	85,166	-
減：列為一年內到期部分	(264)	-	-
	<u>\$ 99,736</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

合併公司於 101 年度取得新動撥之兆豐銀行長期及中長期擔保借款 103,000 仟元及 17,000 仟元，自首次動用滿二年之日開始還本，分別分 13 年及 5 年攤還，借款利率區間為 1.57%~2.13%。該銀行借款係以易飛網公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二七），借款到期日分別為 116 年 4 月 17 日及 108 年 4 月 17 日。合併公司於 101 年 12 月提前償還本金 20,000 仟元。

十四、應付票據及應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應付票據</u>			
應付票據—因營業而發生	<u>\$ 10,045</u>	<u>\$ 15,136</u>	<u>\$ 7,849</u>
<u>應付帳款</u>			
應付帳款—因營業而發生	<u>\$ 83,879</u>	<u>\$ 81,280</u>	<u>\$ 79,091</u>

十五、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付薪資及獎金	\$ 11,714	\$ 10,816	\$ 3,343
應付員工分紅及董監酬勞	1,502	578	23
應付退休金	972	1,191	680
應付勞務費	859	1,282	897
應付保險費	1,710	1,332	1,168
應付退票款	14,271	9,355	1,909
其他	7,914	5,278	1,679
	<u>\$ 38,942</u>	<u>\$ 29,832</u>	<u>\$ 9,699</u>

(接次頁)

(承前頁)

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
預收款項			
預收套裝行程	\$ 987	\$ 1,431	\$ 7,350
預收兌換券款	189	426	3,017
預收團費款	64,517	43,339	30,906
預收機票款	1,776	5,437	2,039
其他	898	2,593	7,489
	<u>\$ 68,367</u>	<u>\$ 53,226</u>	<u>\$ 50,801</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之易飛網公司、誠信旅行社、飛寶島旅行社及美博生活所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之易飛網公司及誠信旅行社所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算，並按員工每月薪資總額 2% 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台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休基金收支保管及運用辦法規定，勞工退休金之運用，其每年決算分配之最低收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率計算之收益。

易飛網公司與誠信旅行社自 96 年 1 月起，經台北市政府勞工局核准暫停提撥勞工退休準備金。合併公司 101 年度認列之退休金收入為 97 仟元。另 101 年 12 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。合併公司 101 年度由退休基金支付共計 4,696 仟元。

合併公司最近期之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師於 100 年 12 月 31 日進行精算。

精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	<u>101 年 1 月 1 日</u>
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%

十七、權益

(一) 股本

1. 普通股

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股 款之股數(仟股)	<u>20,450</u>	<u>18,450</u>	<u>17,450</u>
已發行股本	<u>\$ 204,500</u>	<u>\$ 184,500</u>	<u>\$ 174,500</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

101 年 9 月 21 日及 102 年 11 月 25 日經董事會決議現金增資發行新股 1,000 仟股及 2,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 14.7 元及 45 元溢價發行，增資後實收股本為 184,500 仟元及 204,500 仟元，以 101 年 10 月 29 日及 102 年 12 月 25 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
股票發行溢價	\$ 130,064	\$ 63,064	\$ 58,364
員工認購現金增資之酬 勞成本	<u>500</u>	<u>500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 130,564</u>	<u>\$ 63,564</u>	<u>\$ 58,364</u>

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	<u>股票發行溢價</u>	<u>員工認股權</u>
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 58,364	\$ -
股份基礎給付交易	-	500
現金增資	<u>4,700</u>	<u>-</u>
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 63,064</u>	<u>\$ 500</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,064	\$ 500
現金增資	<u>67,000</u>	<u>-</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$130,064</u>	<u>\$ 500</u>

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，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資及現金增資員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司於 101 年 10 月 29 日及 102 年 12 月 25 日辦理現金增資 10,000 仟元及 20,000 仟元，每股以 14.7 元及 45 元溢價發行，其中 102 年度增資扣除必要之發行成本 3,000 仟元，計產生資本公積－發行股票溢價 4,700 仟元及 67,000 仟元。故截至 101 年 12 月 31 日及 102 年 12 月 31 日止，資本公積－發行股票溢價餘額為 63,064 仟元及 130,064 仟元。另本公司於 101 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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，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 101 年 6 月 26 日股東會決議修訂章程，自 102 年分配 101 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 101 年 6 月 26 日股東會決議修訂章程，自 102 年分配 101 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。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 1,001 仟元及 385 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 501 仟元及 193 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額，並考量遞延所得稅變動影響及所得稅影響因素）之 2% 及 1% 計算。年度終了後，本合併財務報告通過發布日前經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，本合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額

等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數 (利益)，因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 102 年 5 月 16 日及 101 年 6 月 26 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 2,141	\$ 525	\$ -	\$ -
現金股利	11,070	-	0.6	-

本公司分別於 102 年 5 月 16 日及 101 年 6 月 26 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101 年度		100 年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 385	\$ -	\$ 23	\$ -
董監事酬勞	193	-	-	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按易飛網公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考易飛網公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101 年度		100 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	\$ 385	\$ 193	\$ 23	\$ -
各年度財務報表認列金額	385	193	23	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

有關易飛網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、收 入

	102年度	101年度
團費收入	\$ 1,407,353	\$ 1,221,371
國際票收入	80,254	59,285
其他收入	2,307	9,896
	<u>\$ 1,489,914</u>	<u>\$ 1,290,552</u>

十九、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

繼續營業單位淨利

(一) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 7,794	\$ 8,386
無形資產	<u>685</u>	<u>787</u>
合 計	<u>\$ 8,479</u>	<u>\$ 9,173</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,751	\$ 7,568
營業費用	<u>4,043</u>	<u>818</u>
	<u>\$ 7,794</u>	<u>\$ 8,386</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 685</u>	<u>\$ 787</u>

(二) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退職後福利(附註十六)		
確定提撥計畫	\$ 5,286	\$ 7,115
確定福利計畫	<u>-</u>	<u>(97)</u>
	<u>5,286</u>	<u>7,018</u>
其他員工福利	<u>109,970</u>	<u>96,275</u>
員工福利費用合計	<u>\$115,256</u>	<u>\$103,293</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,949	\$ 14,608
營業費用	<u>108,307</u>	<u>88,685</u>
	<u>\$115,256</u>	<u>\$103,293</u>

(三) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
銀行存款利息收入	\$ 1,537	\$ 1,050
股利收入	224	-
租金收入	<u>605</u>	<u>1,247</u>
	<u>\$ 2,366</u>	<u>\$ 2,297</u>

(四) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 50)	(\$ 122)
淨外幣兌換(損)益	3,602	213
透過損益按公允價值衡量金融資產(損失)利益	(364)	2,686
處分採用權益法之投資損失	(68)	-
非金融資產減損迴轉利益	-	24
其他	4,956	7,702
	<u>\$ 8,076</u>	<u>\$ 10,503</u>

(五) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款利息	<u>\$ 1,663</u>	<u>\$ 1,377</u>

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅(利益)費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 3,660	\$ 1,565
遞延所得稅		
當期產生者	(4,224)	59
認列於損益之所得稅費用	<u>(\$ 564)</u>	<u>\$ 1,624</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
易飛網公司繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 53,140</u>	<u>\$ 21,957</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用(17%)	\$ 9,034	\$ 3,733
稅上不可減除之費損		
免稅所得	(1,405)	(955)
可減除暫時性差異	(81)	(1,868)
虧損扣抵	(5,878)	(910)
未分配盈餘加徵10%	819	472

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
於其他轄區營運之子公司所得稅	\$ 1,928	\$ 1,073
以前年度所得稅調整	-	79
遞延所得稅影響數	(4,234)	-
投資抵減	(747)	-
認列於損益之所得稅(利益)費用	(\$ 564)	<u>\$ 1,624</u>

遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
虧損扣抵	\$ -	\$ 4,313	\$ 4,313
未實現兌換損失	<u>15</u>	(15)	-
	<u>\$ 15</u>	<u>\$ 4,298</u>	<u>\$ 4,313</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 115)	(\$ 115)
呆帳費用	(74)	<u>34</u>	(40)
	(74)	(81)	(155)

101 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	<u>-</u>	<u>15</u>	<u>15</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	<u>-</u>	(74)	(74)

(二) 兩稅合一相關資訊

兩稅合一制度實施後，茲將易飛網公司相關資訊揭露如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配盈餘	<u>68,552</u>	<u>26,131</u>	<u>5,250</u>
	<u>\$ 68,552</u>	<u>\$ 26,131</u>	<u>\$ 5,250</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 3,030</u>	<u>\$ 5,436</u>	<u>\$ 5,524</u>

102 及 101 年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.90% (預計) 及 20.80% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

易飛網公司、誠信旅行社、飛寶島旅行社與美博生活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 100 年度。

二一、每股盈餘

	單位：每股元	
	102年度	101年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 1.21</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 1.21</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	102年度	101年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 55,632	\$ 21,406
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工分紅	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 55,632</u>	<u>\$ 21,406</u>

股 數

單位：仟股

	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	18,488	17,625
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>13</u>	<u>28</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>18,501</u>	<u>17,653</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，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。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。

二二、處分子公司

易飛網公司於102年6月處分美博生活100%之股權，其資產與負債之公平價值表示如下：

	金 額
流動資產	\$ 13,677
固定資產	72
其他資產	100
流動負債	(797)
處分子公司之淨資產	13,052
處分損失	(68)
累積換算影響數	22
減：處分子公司之現金餘額	(3,391)
處分子公司之淨現金流入	<u>\$ 9,615</u>

二三、營業租賃協議

合併公司為承租人

營業租賃係承租營業處所，租賃期間為 1 至 5 年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過 1 年	\$ 4,801	\$ 4,169	\$ 5,535
1~5 年	<u>8,476</u>	<u>12,136</u>	<u>571</u>
	<u>\$ 13,277</u>	<u>\$ 16,305</u>	<u>\$ 6,106</u>

二四、資本風險管理

- (一) 合併公司管理資本之目標係確保合併公司繼續經營之能力、持續提供最佳的股東報酬利益，並維持最佳資本結構降低資金成本及依產品或服務相對之風險水準訂價，以提供股東合理報酬。
- (二) 合併公司依根據經濟情況之變動及未來營運規劃設定資本金額，定期對資本結構進行管理並適度調整。為維持或調整資本結構，合併公司可能以支付股利、減資退還股款、發行新股或處分資產以清償負債等方式處理。
- (三) 合併公司係以淨負債對資本總額比率為基礎，進行資本控管。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係負債總額扣除現金及約當現金；資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益）加上淨負債。
- (四) 合併公司於 102 年度之資本結構管理策與 101 年度一致，即維持淨負債對資本總額之比率不高於 50%。有關各期之淨負債對資本總額比率列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
負債總額	\$ 306,287	\$ 283,523	\$ 208,863
減：現金及約當現金	<u>201,215</u>	<u>120,311</u>	<u>115,692</u>
淨負債	105,072	163,212	93,171
權益總額	<u>406,279</u>	<u>275,142</u>	<u>245,439</u>
資本總額	<u>\$ 511,351</u>	<u>\$ 438,354</u>	<u>\$ 338,610</u>
淨負債對資本總額比率	20.55%	37.23%	27.52%

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

合併公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。
- (2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。
- (3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>\$ 23,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,800</u>

101 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,709</u>

101 年 1 月 1 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>\$ 135,626</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,626</u>

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第一級公允價值衡量之調節

102 年度

	<u>透過損益按 公允價值衡量 持有供交易</u>
期初餘額	\$ 64,709
總損失	
— 認列於損益	(364)
購買	51,516
處分／結清	(92,061)
期末餘額	<u>\$ 23,800</u>

101 年度

	<u>透過損益按 公允價值衡量 持有供交易</u>
期初餘額	\$135,626
總利益	
— 認列於損益	2,686
購買	142,981
處分／結清	(216,584)
期末餘額	<u>\$ 64,709</u>

上表僅包含金融資產。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。利率交換係以未來估計之現金流量按報價利率推導適當殖利率曲線折現之現值衡量。

(3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 23,800	\$ 64,709	\$ 135,626
放款及應收款(註1)	384,048	205,542	173,507
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	229,866	226,248	156,639

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、應收票據、其他應收款、其他應收款－關係人及其他金融資產－流動等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理的目的，主要為管理與營運活動有關的匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司除致力判斷、評估市場的不確定性外，合併公司之財務運作以保守穩健為最高指導原則，目前對於風險較高的衍生性或其他金融商品均無操作。基於以上原則，以降低市場變動對公司財務績效之潛在風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

合併公司匯率風險之管理，以自然避險為目的，不以獲利為目的。匯率風險管理策略除建立各幣別安全庫存部位並定期檢視外，視狀況從事衍生性金融工具以規避匯率風險，衍生性金融工具的選擇以承作遠期外匯合約為主。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元、人民幣及日圓匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

單位：新台幣仟元

	對 損 益 之 影 響	
	102年度	101年度
美 元	(\$ 4,514)	(\$ 857)
人 民 幣	(3,968)	(767)
日 圓	206	91
港 幣	132	29

主要源自於合併公司於資產負債表日主要外幣現金及尚流通在外且未進行現金流量避險之各幣別計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 259,022	\$ 74,554	\$ 61,431
－金融負債	-	-	60,000
具現金流量利率風險			
－金融資產	85,477	75,022	109,329
－金融負債	100,000	100,000	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 102 及 101 年度之稅前淨利將增加／減少 36 仟元及 62 仟元，主因為合併公司之變動利率借款與銀行存款。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司權益價格風險主要集中於中華民國地區交易所之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，102 及 101 年度稅前損益將因持有供交易投資公允價值變動分別增加／減少 74 仟元及 59 仟元。

2. 信用風險

信用風險是指交易對方若違反合約義務而對公司可能產生損失的風險。合併公司之信用風險主要有因為營運活動產生的應收帳款收回風險及承作金融商品之交易對象的履約風險。

(1) 為維持及提昇應收帳款品質，合併公司除於交易前評估同行及企業之信用狀況外，並建立應收帳款跟催機制，以降低應收帳款風險。

(2) 合併公司承作金融商品的交易對象均是信用良好之銀行，故無重大履約疑慮。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理的目的，主要在維持營運所需之現金、約當現金以及足夠的銀行額度等，以確保合併公司具有充足的資金以支應營運及各項活動。合併公司之應收票據兌現天期大多於一個月內，銷售收款以現金、支票、匯款及信用卡為主，應收信用卡款收款期間多不超過一個月，一般應收帳款收款期間約為0~90天，相對應付帳款及其他應付款支付天期0~90天，合併公司之資金尚足以支應營運及各項活動，且有一定銀行額度，預期不致有流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括本金之現金流量。

因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；應付票據及帳款、其他應付款（僅含應付股利及應付利息）到期分析係依照約定之付款日編製。

102 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 93,924	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	50	-	-	-	-
浮動利率工具	-	413	1,089	37,769	71,813
	<u>\$ 93,974</u>	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 1,089</u>	<u>\$ 37,769</u>	<u>\$ 71,813</u>

101 年 12 月 31 日

	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 96,393	\$ 23	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	56	-	-	-	-
浮動利率工具	-	276	1,240	27,090	83,994
	<u>\$ 96,449</u>	<u>\$ 299</u>	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 27,090</u>	<u>\$ 83,994</u>

101 年 1 月 1 日

	要求即付或				
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年	5年以上
非衍生金融負債					
應付票據及帳款	\$ 86,705	\$ 235	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	120	-	-	-	-
浮動利率工具	60,000	-	-	-	-
	<u>\$ 146,825</u>	<u>\$ 235</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未來1年陸續到期之			
銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 108,447	\$ 65,713	\$ 80,832
— 未動用金額	113,553	106,287	219,168
	<u>\$ 222,000</u>	<u>\$ 172,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

二六、關係人交易

易飛網公司及子公司（係易飛網公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

關係人名稱	租	金	收	入	其	他	收	入
	102年度		101年度		102年度		101年度	
其他關係企業（註）	\$	456	\$	1,232	\$	202	\$	-

易飛網公司與其他關係企業之租賃契約係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當，按月計算租金收入。

資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他關係企業（註）	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,522</u>

註：易飛網公司之董事與其他關係企業之董事為同一人。

資產負債表日之其他應收關係人款項餘額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
其他關係企業（註）	\$ -	\$ -	\$ 3,266
主要管理階層	-	1,826	1,561
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,826</u>	<u>\$ 4,827</u>

註：易飛網公司之董事與其他關係企業之董事為同一人。

（二）對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 11,790	\$ 13,609
退休福利	279	243
	<u>\$ 12,069</u>	<u>\$ 13,852</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

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及提供金融機構作為擔保品等：

擔保資產內容	帳面價值		
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 72,825
固定資產			
土地及房屋建築物	161,670	162,728	-
存出保證金	4,977	3,122	4,973
受限制資產			
活期存款	3,000	-	1
質押定期存款	52,320	39,600	60,370
	<u>\$ 224,967</u>	<u>\$ 205,450</u>	<u>\$ 138,169</u>

二八、重大或有負債及承諾事項

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，合併公司因向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等而委託銀行出具履約保證函餘額分別為 85,700 仟元、61,260 仟元及 16,130 仟元。

二九、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：各外幣仟元／新台幣仟元

102 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	3,132	29.805	(美元：新台幣)	\$	93,349		
人民幣		16,362	4.919	(人民幣：新台幣)		80,484		
日圓		5,780	0.2839	(日圓：新台幣)		1,641		
港幣		3	3.843	(港幣：新台幣)		12		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		103	29.805	(美元：新台幣)		3,070		
人民幣		228	4.919	(美元：新台幣)		1,122		
日圓		20,315	0.284	(日圓：新台幣)		5,769		
港幣		690	3.843	(港幣：新台幣)		2,652		

101 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	652	29.04	(美元：新台幣)	\$	18,934		
人民幣		3,398	4.66	(人民幣：新台幣)		15,835		
日圓		2,722	0.3364	(日圓：新台幣)		916		
港幣		204	3.747	(港幣：新台幣)		764		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		62	29.04	(美元：新台幣)		1,800		
人民幣		108	4.66	(人民幣：新台幣)		503		
日圓		8,161	0.3364	(日圓：新台幣)		2,745		
港幣		356	3.747	(港幣：新台幣)		1,334		

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	307	30.275	(美元：新台幣)	\$		9,294	
人 民 幣		338	4.807	(人民幣：新台幣)			1,625	
日 圓		6,520	0.3906	(日圓：新台幣)			2,547	
港 幣		3,187	3.897	(港幣：新台幣)			12,420	
 <u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
日 圓		480	0.3906	(日圓：新台幣)			187	

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、部門資訊

部門收入與營運結果

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。合併公司之應報導部門如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	102年度	101年度	102年度	101年度
旅遊部門	\$1,487,587	\$1,280,169	\$ 80,846	\$ 238,233
其他部門	<u>2,327</u>	<u>10,383</u>	(<u>34,557</u>)	(<u>227,755</u>)
繼續營業單位總額	<u>\$1,489,914</u>	<u>\$1,290,552</u>	46,289	10,478
利息收入			1,537	1,050
租金收入			605	1,247
股利收入			224	-
其他收入			4,838	7,604
兌換(損)益			3,602	213
處分投資損益及評價損益			(364)	2,686
利息費用			(<u>1,663</u>)	(<u>1,377</u>)
稅前淨利			<u>\$ 55,068</u>	<u>\$ 21,901</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含租金收入、利息收入、處分固定資產損益、外幣兌換淨損益、金融工具評價損益、財務成本以及所得稅費用。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。

三二、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 102 年度合併財務報告係為首份 IFRSs 年度合併財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響如下：

1. 101 年 1 月 1 日合併資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I	F	R	S	s
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明	
資 產							
公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	\$ 135,626	(\$ 135,626)	\$ -	\$ -	-		4
-	-	135,626	-	135,626	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—流動		4
負 債							
應付費用	7,126	(7,126)	-	-	-		3
其他應付款	2,573	7,126	-	9,699	其他應付款		3

2. 101 年 12 月 31 日合併資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I	F	R	S	s
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明	
資 產							
公平價值變動列入 損益之金融資產 — 流動	\$ 64,709	(\$ 64,709)	\$ -	\$ -	-		4
-	-	64,709	-	64,709	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產—流動		4
遞延費用	319	(319)	-	-	-		2
-	-	319	-	319	預付款項		
遞延所得稅資產— 流動	15	(15)	-	-	-		1
-	-	15	-	15	遞延所得稅資產— 非流動		

(接次頁)

(承前頁)

中華民國一般公認會計原則	轉換至 IFRSs 之影響		I F R S s			
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明
負 債						
應付費用	\$ 17,376	(\$ 17,376)	\$ -	\$ -	-	3
其他應付款	12,456	17,376	-	29,832	其他應付款	3
遞延所得稅負債— 流動	74	(74)	-	-	-	1
-	-	74	-	74	遞延所得稅負債— 非流動	1

3. 101 年度合併綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 之 影 響		I F R S s			
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	說 明
營業收入	\$ 1,290,552	\$ -	\$ -	\$ 1,290,552	營業收入淨額	
營業成本	(1,146,918)	-	-	(1,146,918)	營業成本	4
營業毛利	143,634	-	-	143,634	營業毛利	
營業費用	133,156	-	-	133,156	營業費用	
營業利益	10,478	-	-	10,478	營業利益	
其他收入及費損	11,423	-	-	11,423	其他收入及費損	
稅前淨利	21,901	-	-	21,901	稅前淨利	
所得稅費用	1,624	-	-	1,624	所得稅費用	
本年度淨利	\$ 20,277	-	-	20,277	本年度淨利	
				(21)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
				\$ 20,256	本年度綜合損益總額	

4. IFRS 1 之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報告之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（101 年 1 月 1 日）之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

合併公司選擇於轉換至 IFRSs 日依 IAS 37「負債準備、或有負債及或有資產」之規定衡量除役負債，並將上述負債準備金額折現至負債產生日作為納入相關資產成本之估計金額，依調整後金額計算該資產於轉換至 IFRSs 日之累計折舊金額。

金融資產或金融負債之公允價值衡量

合併公司選擇自 93 年 1 月 1 日以後發生之交易推延適用首日損益之相關指引，對於金融工具評價技術並未完全使用可觀察市場資訊之情況下，金融工具原始認列產生之損益予以遞延。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間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 101 年 12 月 31 日，合併公司遞延所得稅資產—流動重分類至非流動之金額為 15 仟元，遞延所得稅負債—流動重分類至非流動之金額為 74 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 101 年 12 月 31 日，合併公司遞延費用重分類至長期預付費用為 319 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 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日，合併公司應付費用重分類至其他應付款之金額分別為 17,376 仟元及 7,126 仟元。

(4) 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 101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 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。

6. 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依 IAS 7「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，合併公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款分別計 10,000 仟元及 1,060 仟元因屬投資目的，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，合併公司 101 年度利息收現數 233 仟元應單獨揭露。

除此之外，依 IFRSs 之合併現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之合併現金流量表並無對合併公司有其他重大影響差異。

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證之金額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	背書金額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	證備註
		稱	稱關									
0	易飛網國際旅行社股份有限公司	誠信旅行社股份有限公司	子公司	\$ 406,279	\$ 172,000	\$ 112,000	\$ 112,000	\$ 26,300	\$ 32,000	27.57	\$ 406,279	(註)

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一百為限，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一百為限。

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元/仟股

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	期單	位	帳面金額	持股比例 %	市價 / 淨值	未備	註
易飛網國際旅行社股份有限公司	股票－新日興股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100	\$	7,407	-	\$ 7,407	@74.07	
	基金－元大寶來台灣卓越 50 基金	—	"	100		5,870	-	5,870	@58.7	
	債券－潤泰全球股份有限公司	—	"	100		10,523	-	10,523	@10.523	
	股票－誠信旅行社股份有限公司	易飛網公司之子公司	採權益法之投資	3,000		39,954	100	(註 1)		(註 2)
	股票－飛寶島旅行社股份有限公司	易飛網公司之子公司	"	300		2,930	100	"	"	
	股票－Fresh King Enterprises Limited	易飛網公司之子公司	"	35		956	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。

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

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

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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不同之原因	應收(付)		備註
			進(銷)貨	貨金	佔總進(銷)貨額之比率%	授信期間		應收(付)額	佔總應收(付)票據之比率%	
易飛網國際旅行社股份有限公司	誠信旅行社股份有限公司	母子公司	銷貨	\$ 56,062	11	月結90天	係收購前提供關係人旅遊產業電子商務網路之資訊服務收入，交易條件由雙方協議辦理	\$ -	-	註

註：屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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 金額	往來 條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額			
0	102 年度 易飛網國際旅行社	誠信旅行社	1	銷貨收入	\$ 56,062	係收購前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。	4	
				其他收入	6,213	係收購後提供關係人旅遊產業電子商務網路之資訊服務收入及與誠信共同分攤營運相關成本費用，交易條件係由雙方協議之條件辦理。	-	
				其他應收款	25,516	主係應收關係企業代墊各項費用、電子商務資訊服務款項、人力服務款項及購買關係人資產負債所產生的代墊款項所產生。	4	
				其他應付款	1,892	主係購買關係人資產負債所產生的代墊款項所產生。	-	
				租金收入	2,994	租金皆按一般租賃水準計價。	-	
				佣金支出	28	係勞務報酬支出。	-	
				租金收入	17	租金皆按一般租賃水準計價。	-	
				租金收入	286	租金皆按一般租賃水準計價。	-	
				銷貨收入	67,284	係收購前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	
1	101 年度 易飛網國際旅行社	美博生活 飛寶島旅行社 誠信旅行社	3	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。	-	
				其他應收款	848	主係為關係企業代墊各項費用所產生。	-	
				利息收入	2	主係資金融通產生之利息。	-	
				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。	-	
				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。	-	
				銷貨成本	129	係勞務報酬支出。	-	
				其他應收款	94	主係為關係企業代墊各項費用所產生。	-	

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額佔合併總營收之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

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	投資上	資金期	額末	期股	末	比	率	持	有被投資公司		之	備	註	
													帳面金額	本期(損)益				認列之(損)益
易飛網國際旅行社股份有限公司	誠信旅行社股份有限公司	台灣	旅遊業務	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000	3,000,000	3,000,000	100.00	100.00	\$ 39,954	\$ 8,136	\$ 8,136					註
易飛網國際旅行社股份有限公司	飛寶島旅行社股份有限公司	台灣	旅遊業務	3,000	3,000	3,000	300,000	300,000	100.00	100.00	(2,930)	(29)	(29)					"
易飛網國際旅行社股份有限公司	Fresh King Enterprises Samoa Limited	Samoa	控股及轉投資	1,046	-	-	35,000	35,000	100.00	100.00	(956)	(87)	(87)					"

註：屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

會計師查核報告

易飛網國際旅行社股份有限公司 公鑒：

易飛網國際旅行社股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製，足以允當表達易飛網國際旅行社股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

易飛網國際旅行社股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，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，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體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



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



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 1 0 3 年 3 月 2 6 日

易飛網國際旅行社股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產									
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 172,032	24	\$ 52,477	14	\$ 64,553	21			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二八)	23,800	4	64,709	17	105,593	35			
1150	應收票據—非關係人(附註八)	2,143	-	-	-	-	-			
1170	應收帳款—非關係人(附註五及八)	28,052	4	-	-	-	-			
1180	應收帳款—關係人(附註二七)	-	-	24,007	6	30,374	10			
1200	其他應收款(附註八)	14,442	2	4,077	1	1,725	1			
1210	其他應收款—關係人(附註二七)	25,516	4	944	-	8,013	3			
130X	存貨(附註四及九)	5,637	1	-	-	-	-			
1410	預付款項(附註十二)	56,650	8	326	-	89	-			
1476	其他金融資產—流動(附註六及十三)	85,989	12	500	-	500	-			
1479	其他流動資產	1,172	-	41	-	-	-			
11XX	流動資產總計	<u>415,433</u>	<u>59</u>	<u>147,081</u>	<u>38</u>	<u>210,847</u>	<u>70</u>			
	非流動資產									
1550	採用權益法之投資(附註四、五、十及二三)	43,840	6	50,021	13	39,424	13			
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一及二八)	188,030	27	185,934	49	26,553	9			
1780	其他無形資產(附註四)	589	-	103	-	1,272	-			
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二一)	4,313	1	-	-	-	-			
1915	預付設備款	305	-	-	-	-	-			
1920	存出保證金(附註二八)	3,822	-	768	-	2,933	1			
1975	預付退休金—非流動(附註四及十七)	-	-	-	-	2,344	1			
1990	其他非流動資產(附註十二及二八)	51,690	7	-	-	20,001	6			
15XX	非流動資產總計	<u>292,589</u>	<u>41</u>	<u>236,826</u>	<u>62</u>	<u>92,527</u>	<u>30</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 708,022</u>	<u>100</u>	<u>\$ 383,907</u>	<u>100</u>	<u>\$ 303,374</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款(附註十四)	\$ -	-	\$ -	-	\$ 60,000	20			
2150	應付票據—非關係人(附註十五)	9,831	1	-	-	360	-			
2170	應付帳款—非關係人(附註十五)	81,334	12	-	-	-	-			
2219	其他應付款(附註十六)	37,328	5	6,723	2	4,457	2			
2220	其他應付款項—關係人(附註二七)	1,892	-	-	-	3	-			
2230	當期所得稅負債(附註四及二一)	1,702	-	453	-	118	-			
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十四)	264	-	-	-	-	-			
2310	預收款項(附註十六)	67,617	10	14	-	-	-			
2399	其他流動負債	1,076	-	654	-	322	-			
21XX	流動負債總計	<u>201,044</u>	<u>28</u>	<u>7,844</u>	<u>2</u>	<u>65,260</u>	<u>22</u>			
	非流動負債									
2540	長期借款(附註十四)	99,736	14	100,000	26	-	-			
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	79	-	-	-	-	-			
2645	存入保證金	884	-	1,364	-	-	-			
25XX	非流動負債總計	<u>100,699</u>	<u>14</u>	<u>101,364</u>	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>			
2XXX	負債總計	<u>301,743</u>	<u>42</u>	<u>109,208</u>	<u>28</u>	<u>65,260</u>	<u>22</u>			
	權益(附註十八)									
	股本									
3110	普通股	204,500	29	184,500	48	174,500	57			
3200	資本公積	130,564	19	63,564	17	58,364	19			
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	2,666	-	525	-	-	-			
3350	未分配盈餘	68,552	10	26,131	7	5,250	2			
3300	保留盈餘總計	71,218	10	26,656	7	5,250	2			
3400	其他權益	(3)	-	(21)	-	-	-			
3XXX	權益總計	<u>406,279</u>	<u>58</u>	<u>274,699</u>	<u>72</u>	<u>238,114</u>	<u>78</u>			
	負債及權益總計	<u>\$ 708,022</u>	<u>100</u>	<u>\$ 383,907</u>	<u>100</u>	<u>\$ 303,374</u>	<u>100</u>			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周育蔚

經理人：李克敬

會計主管：張仲源

易飛網國際旅行社股份有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二七）	\$ 503,210	100	\$ 67,284	100
5000	營業成本（附註二十及二七）	390,617	77	21,712	32
5900	營業毛利	112,593	23	45,572	68
6000	營業費用（附註四及二十）	80,823	16	37,352	56
6900	營業淨利	31,770	7	8,220	12
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及二七）	5,096	1	5,719	9
7020	其他利益及損失（附註二十）	10,902	2	6,278	9
7050	財務成本（附註二十）	(1,657)	-	(1,378)	(2)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	7,029	1	3,118	5
7000	營業外收入及支出合計	21,370	4	13,737	21
7900	稅前淨利	53,140	11	21,957	33
7950	所得稅（利益）費用（附註四、五及二一）	(2,492)	-	551	1
8200	本年度淨利	55,632	11	21,406	32

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 18	-	(\$ 21)	-
8300	其他綜合損益 (稅 後) 淨額	18	-	(21)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 55,650</u>	<u>11</u>	<u>\$ 21,385</u>	<u>32</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 3.01</u>		<u>\$ 1.21</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.01</u>		<u>\$ 1.21</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周育蔚



經理人：李克敬



會計主管：張仲源





易飛網國際旅行社股份有限公司

個體權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本	公	司	業	主	之	權			益	
									本	額	額		項
股	數	(千	股)	金	額	額	額	額	額	額	總	額
A1	101	年	1	月	1	日	餘	額					
					\$	174,500	\$	58,364	\$	5,250	\$	238,114	
B1	100	年	度	盈	餘	指	撥	及	分	配	-	-	
										(525)	-	
C17	員	工	認	購	現	金	增	資	之	酬	勞	成	本
										-	-	500	
D1	101	年	度	淨	利					21,406	-	21,406	
D3	101	年	度	稅	後	其	他	綜	合	損	益	(21)
D5	101	年	度	綜	合	損	益	總	額	21,406	(21)	21,385
E1	現	金	增	資		10,000	4,700					14,700	
Z1	101	年	12	月	31	日	餘	額		63,564	(21)	274,699
B1	101	年	度	盈	餘	指	撥	及	分	配	2,141	-	-
B5	本	公	司	股	東	現	金	股	利	(2,141)	-	-
D1	102	年	度	淨	利					55,632	-	55,632	
D3	102	年	度	稅	後	其	他	綜	合	損	益	18	18
D5	102	年	度	綜	合	損	益	總	額	55,632	18	55,650	
E1	現	金	增	資		20,000	67,000					87,000	
Z1	102	年	12	月	31	日	餘	額		\$	68,552	(\$	3)
					\$	204,500	\$	130,564	\$	2,666	\$	406,279	



董事長：周育蔚



會計主管：張仲源

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：李克敬

易飛網國際旅行社股份有限公司

個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102 年度	101 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 53,140	\$ 21,957
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,224	7,859
A20200	攤銷費用	272	638
A20900	利息費用	1,657	1,378
A21200	利息收入	(970)	(217)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	500
A23200	處分採用權益法之投資損失	68	-
A23800	非金融資產減損損失(迴轉利益)	-	(24)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	364	(2,476)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	(7,029)	(3,118)
A22600	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	50	45
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	40,545	43,360
A31130	應收票據	(2,143)	-
A31150	應收帳款	(28,052)	-
A31160	應收帳款-關係人	24,007	6,367
A31180	其他應收款	(9,814)	(2,352)
A31190	其他應收款-關係人	(24,572)	7,069
A31200	存 貨	(5,637)	-
A31230	預付款項	(56,324)	(237)
A31240	其他流動資產	(1,131)	(41)
A32130	應付票據	9,831	(360)
A32150	應付帳款	81,334	-
A32180	其他應付款	30,611	2,330
A32190	其他應付款-關係人	1,892	-
A32210	預收款項	67,603	11
A32230	其他流動負債	422	332
A33000	營運產生之現金流入	183,348	83,021

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102 年度	101 年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,663)	(\$ 1,442)
A33500	支付之所得稅	(493)	(216)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>181,192</u>	<u>81,363</u>
投資活動之現金流量			
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(1,046)	(7,500)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	13,006	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(9,370)	(5,245)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	1,198
B03700	存出保證金增加	(3,054)	-
B03800	存出保證金減少	-	2,165
B04500	購置無形資產	(758)	-
B04600	處分無形資產	-	531
B06500	其他金融資產增加	(85,489)	-
B06700	其他非流動資產(增加)減少	(51,690)	20,001
B06800	預付退休金減少	-	2,344
B07100	預付設備款增加	(305)	(163,214)
B07500	收取之利息	419	217
B07600	收取之股利	<u>1,200</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(137,087)</u>	<u>(149,503)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	-	(60,000)
C01600	舉借長期借款	-	100,000
C03000	存入保證金增加	-	1,364
C03100	存入保證金減少	(480)	-
C04500	發放現金股利	(11,070)	-
C04600	現金增資	<u>87,000</u>	<u>14,700</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>75,450</u>	<u>56,064</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	119,555	(12,076)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>52,477</u>	<u>64,553</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 172,032</u>	<u>\$ 52,477</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周育蔚



經理人：李克敬



會計主管：張仲源



易飛網國際旅行社股份有限公司

個體財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

易飛網國際旅行社股份有限公司(以下簡稱本公司或易飛網公司)於 88 年 12 月設立，原名「易飛網科技股份有限公司」，原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。

惟本公司因業務需要，經 102 年 5 月 16 日股東常會決議通過變更公司名稱及營業項目為旅行業，並於 102 年 6 月 17 日經主管機關核准在案。本公司目前主要營業項目係以包辦旅遊方式，自行組團安排旅客國內外觀光旅遊食宿及提供有關服務、接待國內外觀光旅客並安排旅遊食宿及導遊、接受委託代售國內外運輸事業之客票及代辦出入境簽證手續等業務。

本公司於 102 年 8 月 31 日為收購基準日，以現金收購 100% 持股之子公司誠信旅行社股份有限公司(以下簡稱誠信旅行社)除大陸人士來台從事觀光活動以外之所有營業暨相關資產及負債，收購價格為收購基準日前一日誠信旅行社扣除大陸人士來台從事觀光活動以外之業務資產減負債所得計 8,304 仟元。

本公司股票自 102 年 11 月 26 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票市場掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 103 年 3 月 26 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於103年1月28日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自104年起由金管會認可之2010年版IFRS、IAS、IFRIC及SIC（以下稱「IFRSs」）升級至2013年版IFRSs（不含IFRS 9「金融工具」）。截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於2013年版IFRSs之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬2013年版IFRSs之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

	IASB 發布之生效日 (註 1)
<u>已納入2013年版IFRSs之新／修正準則及解釋</u>	
IFRSs之修正「IFRSs之改善—對IAS 39之修正（2009年）」	2009年1月1日或2010年1月1日
IAS 39之修正「嵌入式衍生工具」	於2009年6月30日以後結束之年度期間生效
「IFRSs之改善（2010年）」	2010年7月1日或2011年1月1日
「2009年-2011年週期之IFRSs年度改善」	2013年1月1日
IFRS 1之修正「IFRS 7之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
IFRS 1之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
IFRS 1之修正「政府貸款」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產及金融負債互抵」	2013年1月1日
IFRS 7之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
IFRS 10「合併財務報表」	2013年1月1日
IFRS 11「聯合協議」	2013年1月1日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	註 3
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	註 3
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 將 IFRS9 生效日暫定為 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加

揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

5. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告為按證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報告。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令（以下稱「個體財務報告會計準則」）編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或聯合控制個體係採權益法處理。為使本個體財務報告之當期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之當期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益之份額」。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括各類國內外票券，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。

存貨成本之計算係採個別認定法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含特殊目的個體）。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

係電腦系統使用權，為單獨取得之有限耐用年限無形資產，原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司以直線基礎按 3 至 6 年進行攤銷，

並且於每一年度執行盤點時對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年進行減損測試，或於有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產時，若金融資產非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產之交易

成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。

透過損益按公允價值衡量之金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、應收票據、其他應收款、其他應收款－關係人及 3 個月以上定存）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款及應收票據，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款及應收票據係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款及應收票據無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款及應收票據無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量，除列金融負債時，其帳面價值與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

1. 商品收入

本公司銷售旅遊相關產品。收入係正常營業活動中對本公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，已扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

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。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，分類為營業租賃之租賃土地權益係按直線基礎於租賃期間攤銷。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，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。

屬確定福利退休計畫之退休金，提供福利之成本係使用預計單位福利法進行精算評價。前期服務成本於福利已既得之範圍內立即認列，非屬已既得之部分則於福利成為既得前之平均期間內，以直線基礎攤銷。

應計退休金負債係代表確定福利義務之現值、調整未認列前期服務成本，並減除計畫資產公允價值後之金額。任何依此方式計算所產生之資產，不得超過累積未認列前期服務成本，加上該計畫之可得退還資金及可減少未來提撥金之現值。

確定福利退休計畫發生縮減或清償時，認列縮減或清償之損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除虧損扣抵等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司關聯企業及合資權益相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時

性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視對估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日止，與虧損扣抵有關之遞延所得稅資產帳面金額為 4,313 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司會考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

截至 102 年 12 月 31 日止，應收帳款帳面金額為 28,052 仟元（扣除備抵呆帳 21 仟元後之淨額）。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(七)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。由於科技之發展，管理階層未來將持續依不動產、廠房及設備使用情形決定各設備項目耐用年限，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，不動產、廠房及設備之情形參閱附註十。

(四) 收入認列

於進行該等判斷時，管理階層已充分考量商品銷售收入認列條件，特別是考量與該等交易相關之未來經濟效益是否很有可能流入本公司，及本公司勞務收入是否已實現或可實現。經評估，管理階層確信重大風險及報酬已移轉，故收入於當期認列應屬適當。

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及零用金	\$ 938	\$ 99	\$ 30
銀行支票及活期存款	83,041	27,424	64,523
約當現金			
原始到期日在 3 個月以內之銀行定期存款	58,132	-	-
附買回債券／商業本票	29,921	24,954	-
	<u>\$ 172,032</u>	<u>\$ 52,477</u>	<u>\$ 64,553</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.01%~0.3%	0.17%	0.01%~0.17%
定期存款	0.4%~3.55%	-	-
附買回債券／商業本票	0.67%	0.72%	-

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過 3 個月之銀行定期存款為 85,989 仟元、500 仟元及 500 仟元，市場利率區間為 0.42~3.5%、1.005% 及 1.005%，係分類為其他金融資產－流動。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產－流動</u>			
持有供交易之金融資產			
非衍生金融資產			
－國內上市（櫃）			
股票	\$ 7,407	\$ 5,919	\$ 32,768
－基金受益憑證	5,870	48,785	-
－債券投資	<u>10,523</u>	<u>10,005</u>	<u>72,825</u>
	<u>\$ 23,800</u>	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$ 105,593</u>

八、應收票據及應收帳款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>應收票據</u>			
應收票據－因營業而發生	<u>\$ 2,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款</u>			
應收帳款	\$ 28,073	\$ -	\$ -
減：備抵呆帳	(21)	-	-
	<u>\$ 28,052</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
<u>其他應收款</u>			
應收退票款	\$ 12,894	\$ -	\$ -
其他	<u>1,548</u>	<u>4,077</u>	<u>1,725</u>
	<u>\$ 14,442</u>	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 1,725</u>

本公司應收帳款主要係應收團費、應收票務、應收信用卡款及應收佣金。正常收款期間為：直客為出團前，企業戶及同業依授信額度或合約收款。本公司按月編製應收款項帳齡表，檢視並確認有無逾期未收款，若有不正常款項，則責令相關單位追查，避免呆帳產生。

本公司針對應收帳款每月編製帳齡表並依據客戶授信品質，並參酌以往實際發生呆帳之經驗等因素，衡量應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估備抵呆帳。國內業務款項大多於出團前收款，故擬訂 90 天以上之款項提列備抵呆帳。國外業務款項因考慮合約付款期間，收款期間較長，故擬訂 180 天以上之款項提列備抵呆帳。應收帳款信用卡款主要係各銀行信用卡中心，應收期間多不超過 1 個月，故無減損疑慮。

上述款項若轉為超過 1 年以上則提列 100% 備抵呆帳。

本公司其他應收帳款主要係應收退票款，大部分收款期間不超過 6 個月，故無減損疑慮。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	102年度	101年度
期初餘額	\$ -	\$ -
加：本期提列呆帳費用	21	-
期末餘額	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>

已評估減損但尚未逾期之相關應收帳款帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
90 天以下	\$ 27,942	\$ -	\$ -
91-180 天	131	-	-
181 天以上	-	-	-
合 計	<u>\$ 28,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

九、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
商 品	<u>\$ 5,637</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

商品主係旅遊套券、飯店住宿券等票券存貨。102 年度與存貨相關之銷貨成本為 390,617 仟元。

102 年度之備抵存貨跌價損失為 72 仟元。

截至 102 年 12 月 31 日止，預期超過 12 個月以後回收之存貨有 28 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非上市(櫃)公司			
誠信旅行社	\$ 39,954	\$ 33,018	\$ 29,134
飛寶島旅行社股份有限公司	2,930	2,959	2,965
美博生活股份有限公司	-	14,044	7,325
FRESH KING ENTERPRISES LIMITED	956	-	-
	<u>\$ 43,840</u>	<u>\$ 50,021</u>	<u>\$ 39,424</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
誠信旅行社	100%	100%	100%
飛寶島旅行社股份有限公司	100%	100%	100%
美博生活股份有限公司	-	100%	50%
FRESH KING ENTERPRISES LIMITED	100%	-	-

本公司於 102 上半年度經董事會決議通過，以每股 8.7 元之價格出售美博生活股份有限公司 1,500 仟股予非關係人，出售價款合計為 13,006 仟元。截至 102 年 12 月 31 日止，本公司並無持有美博生活股份有限公司普通股。

FRESH KING ENTERPRISES LIMITED 於 100 年 8 月 18 日設立於薩摩亞，主要從事一般投資業務，截至 102 年 12 月 31 日，本公司投資美金 35,000 元，持股比例為 100%。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除飛寶島旅行社股份有限公司及 FRESH KING ENTERPRISES LIMITED 係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係按經會計師查核之財務報告計算；惟本公司管理階層認為上述子公司財務報告倘經會計師查核，尚不致產生重大之調整。

飛寶島旅行社股份有限公司於 102 年 12 月 26 日經台北市政府准予解散登記，截至財報出具日前，尚未清算完結。

如附註二八所述，本公司為誠信旅行社提供財務保證，截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，因提供財務保證而納入投資子公司之帳面金額分別為 39,954 仟元、33,018 仟元及 29,134 仟元。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成 本</u>						
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 68,466	\$ 20,020	\$ 1,014	\$ 89,500
增 添	318	1,456	3,024	438	9	5,245
處 分	-	-	(39,225)	(19,892)	(910)	(60,027)
重 分 類	<u>123,240</u>	<u>38,238</u>	<u>321</u>	<u>1,415</u>	<u>-</u>	<u>163,214</u>
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,694</u>	<u>\$ 32,586</u>	<u>\$ 1,981</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 197,932</u>
<u>累計折舊</u>						
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 33,220	\$ 17,981	\$ 938	\$ 52,139
折舊費用	-	524	7,071	224	40	7,859
處 分	-	-	(29,187)	(17,921)	(892)	(48,000)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 524</u>	<u>\$ 11,104</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 11,998</u>
<u>累計減損</u>						
101 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 8,818	\$ 1,972	\$ 18	\$ 10,808
認列減損損失	-	-	-	-	-	-
迴轉減損損失	-	-	(8,818)	(1,972)	(18)	(10,808)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
101 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,428</u>	<u>\$ 67</u>	<u>\$ 58</u>	<u>\$ 26,553</u>
101 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,170</u>	<u>\$ 21,482</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 185,934</u>
<u>成 本</u>						
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 123,558	\$ 39,694	\$ 32,586	\$ 1,981	\$ 113	\$ 197,932
增 添	-	-	9,286	84	-	9,370
處 分	-	-	(1,772)	-	-	(1,772)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,694</u>	<u>\$ 40,100</u>	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 205,530</u>
<u>累計折舊</u>						
102 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 524	\$ 11,104	\$ 284	\$ 86	\$ 11,998
折舊費用	-	1,058	5,738	406	22	7,224
處 分	-	-	(1,722)	-	-	(1,722)
重 分 類	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,582</u>	<u>\$ 15,120</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 17,500</u>
102 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,170</u>	<u>\$ 21,482</u>	<u>\$ 1,697</u>	<u>\$ 27</u>	<u>\$ 185,934</u>
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 38,112</u>	<u>\$ 24,980</u>	<u>\$ 1,375</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 188,030</u>

本公司係採用使用價值作為不動產、廠房及設備之可回收金額。101 年度經評估租賃改良未來現金流入較 101 年 1 月 1 日增加，故本公司於 101 年度認列減損迴轉利益 24 仟元。102 年度進行減損測試時並未發現任何減損跡象，故本公司並未提列減損損失。

利息資本化相關資訊如下：

	101 年度
利息資本化金額	<u>\$ 403</u>
利息資本化利率	1.57%

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
主建物	50年
工程系統	15年
辦公設備	3至6年
租賃改良	3至5年
其他設備	3年

十二、其他資產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>流動</u>			
預付款項			
預付團費款	\$ 23,981	\$ -	\$ -
預付機票款	24,780	-	-
預付套裝行程款	670	-	-
預付訂房款	5,187	-	-
其他	<u>2,032</u>	<u>326</u>	<u>89</u>
	<u>\$ 56,650</u>	<u>\$ 326</u>	<u>\$ 89</u>
<u>非流動</u>			
其他非流動資產			
受限制資產	<u>\$ 51,690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,001</u>

102年12月31日及101年1月1日其他資產－受限制資產及質押定期存款，市場利率區間為年利率0.4%~1.36%及0.17%。

十三、其他金融資產

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
<u>流動</u>			
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 85,989</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 500</u>

102年12月31日暨101年12月31日及1月1日之原始到期日超過3個月之定期存款市場利率區間為年利率0.7%~3.55%、1.005%及1.005%。

十四、借 款

(一) 短期借款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
擔保借款			
銀行借款	\$ -	\$ -	\$ 60,000

銀行週轉性借款之利率於 101 年 1 月 1 日為 2.93%。

(二) 長期借款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
擔保借款			
銀行中長期借款	\$ 14,834	\$ 14,834	\$ -
銀行長期借款	85,166	85,166	-
減：列為一年內到期部分	(264)	-	-
	<u>\$ 99,736</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 101 年度取得新動撥之兆豐銀行長期及中長期擔保借款 103,000 仟元及 17,000 仟元，自首次動用滿二年之日開始還本，分別分 13 年及 5 年攤還，借款利率區間為 1.57%~2.13%。該銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二八），借款到期日分別為 116 年 4 月 17 日及 108 年 4 月 17 日。本公司於 101 年 12 月提前償還本金 20,000 仟元。

十五、應付票據及應付帳款

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
應付票據			
應付票據—因營業而發生	\$ 9,831	\$ -	\$ 360
應付帳款			
應付帳款—因營業而發生	\$ 81,334	\$ -	\$ -

十六、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資及獎金	\$ 10,987	\$ 2,967	\$ 1,645
應付員工分紅及董監酬勞	1,502	578	23
應付退休金	941	195	408
應付勞務費	648	929	640
應付保險費	1,651	316	683
應付退票款	14,426	-	-
其他	7,173	1,738	1,058
	<u>\$ 37,328</u>	<u>\$ 6,723</u>	<u>\$ 4,457</u>
預收款項			
預收套裝行程	\$ 987	\$ -	\$ -
預收兌換券款	189	-	-
預收團費款	63,767	-	-
預收機票款	1,776	-	-
其他	898	14	-
	<u>\$ 67,617</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算，並按員工每月薪資總額 2% 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台灣銀行之專戶。勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將計畫資產投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟依勞工退休金條例施行細則規定，勞工退休金運用收益不得低於當地銀行 2 年定期存款利率。

本公司自 96 年 1 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 101 年度認列之退休金收入為 97 仟元。另 101 年 12 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 101 年度由退休基金支付共計 1,248 仟元。

本公司最近期之計畫資產及確定福利義務現值，係由合格精算師於 100 年 12 月 31 日進行精算。

精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	<u>101 年 1 月 1 日</u>
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%

十八、權益

(一) 股本

1. 普通股

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數(仟股)	<u>20,450</u>	<u>18,450</u>	<u>17,450</u>
已發行股本	<u>\$ 204,500</u>	<u>\$ 184,500</u>	<u>\$ 174,500</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

101 年 9 月 21 日及 102 年 11 月 25 日經董事會決議現金增資發行新股 1,000 仟股及 2,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 14.7 元及 45 元溢價發行，增資後實收股本為 184,500 仟元及 204,500 仟元，以 101 年 10 月 29 日及 102 年 12 月 25 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>	<u>101年1月1日</u>
股票發行溢價	\$ 130,064	\$ 63,064	\$ 58,364
員工認購現金增資之酬勞成本	500	500	-
	<u>\$ 130,564</u>	<u>\$ 63,564</u>	<u>\$ 58,364</u>

102 及 101 年度各類資本公積餘額之調節如下：

	<u>股票發行溢價</u>	<u>員工認股權</u>
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 58,364	\$ -
股份基礎給付交易	-	500
現金增資	<u>4,700</u>	<u>-</u>
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 63,064</u>	<u>\$ 500</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 63,064	\$ 500
現金增資	<u>67,000</u>	<u>-</u>
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$130,064</u>	<u>\$ 500</u>

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，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資及現金增資員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司於 101 年 10 月 29 日及 102 年 12 月 25 日分別辦理現金增資 1,000 仟股及 2,000 仟股，每股以 14.7 元及 45 元溢價發行，其中 102 年度增資扣除必要之發行成本 3,000 仟元，計產生資本公積－發行股票溢價 4,700 仟元及 67,000 仟元。故截至 101 年及 102 年 12 月 31 日止，資本公積－發行股票溢價餘額分別為 63,064 仟元及 130,064 仟元。另本公司於 101 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。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，除彌補歷年累積虧損外，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 101 年 6 月 26 日股東會決議修訂章程，自 102 年分配 101 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 101 年 6 月 26 日股東會決議修訂章程，自 102 年分配 101 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。

102 及 101 年度應付員工紅利估列金額分別為 1,001 仟元及 385 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 501 仟元及 193 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額，並考量遞延所得稅變動影響及所得稅影響因素）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，於股東會決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。

本公司於分配 101 年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第 100116 號函及金管證一字第 0950000507 號函令等相關規定，就其他股東權益減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額

等累計餘額)提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自 102 年起，本公司依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函令及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數 (利益)，因選擇適用 IFRS 1 豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

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。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 102 年 5 月 16 日及 101 年 6 月 26 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101 年度	100 年度	101 年度	100 年度
法定盈餘公積	\$ 2,141	\$ 525	\$ -	\$ -
現金股利	11,070	-	0.6	-

本公司分別於 102 年 5 月 16 日及 101 年 6 月 26 日舉行股東常會，決議通過 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101 年度		100 年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 385	\$ -	\$ 23	\$ -
董監事酬勞	193	-	-	-

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據個體財務報告會計準則所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為盈餘分配案之基礎。

	101 年度		100 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	\$ 385	\$ 193	\$ 23	\$ -
各年度財務報表認列金額	385	193	23	-

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞無差異。

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。

十九、收 入

	102年度	101年度
團費收入	\$417,556	\$ -
國際票收入	29,592	-
其他收入	<u>56,062</u>	<u>67,284</u>
	<u>\$503,210</u>	<u>\$ 67,284</u>

其他收入主係本公司原提供之旅遊電子商務之資訊服務收入。

二十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 折舊及攤銷

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 7,224	\$ 7,859
無形資產	<u>272</u>	<u>638</u>
合計	<u>\$ 7,496</u>	<u>\$ 8,497</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,750	\$ 7,041
營業費用	<u>3,474</u>	<u>818</u>
	<u>\$ 7,224</u>	<u>\$ 7,859</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 272</u>	<u>\$ 638</u>

(二) 員工福利費用

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
退休福利（附註十七）		
確定提撥計畫	\$ 2,740	\$ 1,477
其他員工福利	<u>54,794</u>	<u>33,620</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 57,534</u>	<u>\$ 35,097</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,949	\$ 13,725
營業費用	<u>50,585</u>	<u>21,372</u>
	<u>\$ 57,534</u>	<u>\$ 35,097</u>

(三) 其他收入

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
利息收入	\$ 970	\$ 217
租金收入	3,902	5,502
股利收入	<u>224</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,096</u>	<u>\$ 5,719</u>

(四) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 50)	(\$ 45)
淨外幣兌換益(損)	1,569	(191)
透過損益按公允價值衡量金融資產(損失)利益	(364)	2,476
處分採用權益法之投資損失	(68)	-
金融資產減損迴轉利益	-	24
其他	9,815	4,014
	<u>\$ 10,902</u>	<u>\$ 6,278</u>

(五) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款利息	(\$ 1,657)	(\$ 1,378)

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅(利益)費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當期產生者	\$ 1,742	\$ 551
遞延所得稅		
當期產生者	(4,234)	-
認列於損益之所得稅(利益)費用	(\$ 2,492)	\$ 551

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
易飛網公司繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 53,140</u>	<u>\$ 21,957</u>
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用(17%)	\$ 9,034	\$ 3,733
稅上不可減除之費損		
免稅所得	(1,405)	(955)
可減除暫時性差異	(81)	(1,868)
虧損扣抵	(5,878)	(910)
未分配盈餘加徵10%	819	472

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
以前年度所得稅調整	\$ -	\$ 79
遞延所得稅影響數	(4,234)	-
投資抵減	(747)	-
認列於損益之所得稅(利益) 費用	(\$ 2,492)	\$ 551

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

102 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產(負債)</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ -	(\$ 79)	(\$ 79)
虧損扣抵	-	4,313	4,313
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,234</u>	<u>\$ 4,234</u>

(二) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 102 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 25,371	109

(三) 兩稅合一相關資訊

兩稅合一制度實施後，茲將易飛網公司相關資訊揭露如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
86 年度以前未分配 盈餘	\$ -	\$ -	\$ -
87 年度以後未分配 盈餘	<u>68,552</u>	<u>26,131</u>	<u>5,250</u>
	<u>\$ 68,552</u>	<u>\$ 26,131</u>	<u>\$ 5,250</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 3,030</u>	<u>\$ 5,436</u>	<u>\$ 5,524</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 6.90% (預計) 及 20.80% (實際)。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 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。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用個體財務報告會計準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	102年度	101年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 1.21</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 3.01</u>	<u>\$ 1.21</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	102年度	101年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 55,632</u>	<u>\$ 21,406</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	-
員工分紅	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 55,632</u>	<u>\$ 21,406</u>

股 數	單位：仟股	
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	18,488	17,625
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>13</u>	<u>28</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>18,501</u>	<u>17,653</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，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。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。

二三、處分子公司

易飛網公司於102年6月處分美博生活100%之股權，其資產與負債之公平價值表示如下：

	金 額
流動資產	\$ 13,677
固定資產	72
其他資產	100
流動負債	(797)
處分子公司之淨資產	13,052
處分損失	(68)
累積換算影響數	22
減：處分子公司之現金餘額	(3,391)
處分子公司之淨現金流入	<u>\$ 9,615</u>

二四、營業租賃協議

本公司為承租人

營業租賃係承租營業處所，租賃期間為1至5年。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
不超過1年	\$ 4,801	\$ 4,169	\$ 5,535
1~5年	<u>8,476</u>	<u>12,136</u>	<u>571</u>
	<u>\$ 13,277</u>	<u>\$ 16,305</u>	<u>\$ 6,106</u>

二五、資本風險管理

- (一) 本公司管理資本之目標係確保本公司繼續經營之能力、持續提供最佳的股東報酬利益，並維持最佳資本結構降低資金成本及依產品或服務相對之風險水準訂價，以提供股東合理報酬。
- (二) 本公司依根據經濟情況之變動及未來營運規劃設定資本金額，定期對資本結構進行管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本公司可能以支付股利、減資退還股款、發行新股或處分資產以清償負債等方式處理。
- (三) 本公司係以淨負債對資本總額比率為基礎，進行資本控管。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係負債總額扣除現金及約當現金；資本總額係權益之全部組成部分（亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益）加上淨負債。
- (四) 本公司 102 年度之資本結構管理策與 101 年度一致，即維持淨負債對資本總額之比率不高於 50%。有關各期之淨負債對資本總額比率列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
負債總額	\$ 301,743	\$ 109,208	\$ 65,260
減：現金及約當現金	<u>172,032</u>	<u>52,477</u>	<u>64,553</u>
淨負債	129,711	56,731	707
權益總額	<u>406,279</u>	<u>274,699</u>	<u>238,114</u>
資本總額	<u>\$ 535,990</u>	<u>\$ 331,430</u>	<u>\$ 238,821</u>
淨負債對資本總額比率	24.20%	17.12%	0.30%

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

本公司以公允價值衡量之金融資產及金融負債，其衡量方式依照公允價值可觀察程度分為第一至三級：

- (1) 第一級公允價值衡量係指活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

102 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>\$ 23,800</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,800</u>

101 年 12 月 31 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>\$ 64,709</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64,709</u>

101 年 1 月 1 日

	<u>第 一 級</u>	<u>第 二 級</u>	<u>第 三 級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
持有供交易之非衍生金 融資產	<u>\$ 105,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,593</u>

102 及 101 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第一級公允價值衡量之調節

102 年度

	<u>透 過 損 益 按</u>
	<u>公 允 價 值 衡 量</u>
	<u>持 有 供 交 易</u>
期初餘額	\$ 64,709
總損失	
— 認列於損益	(364)
購 買	51,516
處分／結清	(92,061)
期末餘額	<u>\$ 23,800</u>

101 年度

	透過損益按 公允價值衡量 持有供交易
期初餘額	\$105,593
總利益	
— 認列於損益	2,476
購 買	142,981
處分／結清	(186,341)
期末餘額	<u>\$ 64,709</u>

上表僅包含金融資產。

3. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。
- (2) 有活絡市場公開報價之衍生工具係以市場價格為公允價值。無市場價格可供參考之選擇權衍生工具係採用選擇權定價模式估算公允價值。無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值。遠期外匯合約公允價值係以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之報價利率推導之殖利率曲線衡量。利率交換係以未來估計之現金流量按報價利率推導適當殖利率曲線折現之現值衡量。
- (3) 上述以外之其他金融工具公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	\$ 23,800	\$ 64,709	\$ 105,593
放款及應收款 (註1)	328,174	82,005	105,165
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量 (註2)	227,385	106,723	64,820

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、應收票據、其他應收款、其他應收款－關係人及其他金融資產－流動等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、其他應付款－關係人、一年到期之長期借款及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理的目的，主要為管理與營運活動有關的匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司除致力判斷、評估市場的不確定性外，本公司之財務運作以保守穩健為最高指導原則，目前對於風險較高的衍生性或其他金融商品均無操作。基於以上原則，以降低市場變動對公司財務績效之潛在風險。

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司匯率風險之管理，以自然避險為目的，不以獲利為目的。匯率風險管理策略除建立各幣別安全庫存部位並定期檢視外，視狀況從事衍生性金融工具以規避匯率風險，衍生性金融工具的選擇以承作遠期外匯合約為主。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元、人民幣及日圓匯率波動之影響。下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利

增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

單位：新台幣仟元

	對損益之影響
	102年度
美 元	(\$ 1,313)
人 民 幣	(3,556)
日 圓	211
港 幣	133

主要源自於本公司於資產負債表日主要外幣現金及尚流通在外且未進行現金流量避險之各幣別計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合，以及使用利率交換合約與遠期利率合約來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 225,732	\$ 25,454	\$ 20,501
— 金融負債	-	-	60,000
具現金流量利率風險			
— 金融資產	72,056	27,414	63,780
— 金融負債	100,000	100,000	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通

在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅前淨利將增加／減少 70 仟元及 181 仟元，主因為本公司之變動利率借款與銀行存款。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司權益價格風險主要集中於中華民國地區交易所之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，102 及 101 年度稅前損益將因持有供交易投資公允價值變動而增加／減少 74 仟元及 59 仟元。

2. 信用風險

信用風險是指交易對方若違反合約義務而對公司可能產生損失的風險。本公司之信用風險主要有因為營運活動產生的應收帳款收回風險及承作金融商品之交易對象的履約風險。

(1) 為維持及提昇應收帳款品質，本公司除於交易前評估同行及企業之信用狀況外，並建立應收帳款跟催機制，以降低應收帳款風險。

(2) 本公司承作金融商品的交易對象均是信用良好之銀行，故無重大履約疑慮。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

本公司流動性風險管理的目的，主要在維持營運所需之現金、約當現金以及足夠的銀行額度等，以確保本公司具有充足的資金以支應營運及各項活動。本公司之應收票據兌現天期大多於一個月內，銷售收款以現金、支票、匯款及信用卡為主，應收信用卡款收款期間多不超過一個月，一般應收帳款收款期間約為 0~90 天，相對應付帳款及其他應付款支付天期 0~90 天，本公司之資金尚足以支應營運及各項活動，且有一定銀行額度，預期不致有流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括本金之現金流量。

因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；應付票據及帳款、其他應付款（僅含應付股利及應付利息）到期分析係依照約定之付款日編製。

102 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據及帳款	\$ 91,165	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	50	-	-	-	-
浮動利率工具	-	413	1,089	37,769	71,813
固定利率工具	-	-	-	-	-
	<u>\$ 91,215</u>	<u>\$ 413</u>	<u>\$ 1,089</u>	<u>\$ 37,769</u>	<u>\$ 71,813</u>

101 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於1個月	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以上
<u>非衍生金融負債</u>					
其他應付款	\$ 56	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	276	1,240	27,090	83,994
	<u>\$ 56</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 1,240</u>	<u>\$ 27,090</u>	<u>\$ 83,994</u>

101 年 1 月 1 日

	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據及帳款	\$ 360	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	120	-	-	-	-
浮動利率工具	60,000	-	-	-	-
	<u>\$ 60,480</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未來1年陸續到期之			
銀行借款額度			
— 已動用金額	\$ 108,447	\$ 65,713	\$ 80,832
— 未動用金額	113,553	106,287	219,168
	<u>\$ 222,000</u>	<u>\$ 172,000</u>	<u>\$ 300,000</u>

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 營業交易

關係人類別	營業收入	
	102年度	101年度
子公司	<u>\$ 56,062</u>	<u>\$ 67,284</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。

關係人類別	租金收入		其他收入	
	102年度	101年度	102年度	101年度
子公司	\$ 3,297	\$ 4,256	\$ 6,213	\$ -
其他關係企業(註)	456	1,232	202	-
合計	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 5,488</u>	<u>\$ 6,415</u>	<u>\$ -</u>

註：易飛網公司之董事與其他關係企業之董事為同一人。

本公司與其他關係企業之租賃契約係參考市場行情議定租金，其租金收付均與非關係人相當，按月計算租金收入。

其他收入主係與子公司共同分攤營運相關成本費用及收購後之旅遊電子商務之資訊服務收入。

(二) 佣金支出

關 係 人 類 別	102 年度	101 年度
子 公 司	<u>\$ 28</u>	<u>\$ -</u>

係取得勞務報酬之支出，帳列營業成本項下。

(三) 出售固定資產

關 係 人 類 別	102 年度	101 年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,193</u>

本公司於 101 年度以 1,193 仟元將帳面價值 1,244 仟元之固定資產售予誠信旅行社，故產生淨處分損失 51 仟元。

(四) 出售無形資產

關 係 人 類 別	102 年度	101 年度
子 公 司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 538</u>

本公司於 101 年度以帳面價值 538 仟元出售無形資產售予誠信旅行社。

(五) 資產負債表日之應收關係人款項餘額如下：

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子 公 司	\$ -	\$ 24,007	\$ 19,852
其他關係企業(註)	-	-	10,522
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,007</u>	<u>\$ 30,374</u>

註：易飛網公司之董事與其他關係企業之董事為同一人。

係本公司向子公司收取網路使用費之應收帳款，性質與一般客戶款項不同，故無比較基礎，款項係以月結 90 天收取。

(六) 資產負債表日之其他應收關係人款項餘額如下：

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子 公 司	\$ 25,516	\$ 944	\$ 4,747
其他關係企業(註)	-	-	3,266
	<u>\$ 25,516</u>	<u>\$ 944</u>	<u>\$ 8,013</u>

註：易飛網公司之董事與其他關係企業之董事為同一人。

其他應收關係人款項主係本公司購入誠信旅行社除大陸人士來台從事觀光活動以外之所有營業暨相關資產及負債後，相關代收代付款項。

(七) 資產負債表日之其他應付關係人款項餘額如下：

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	<u>\$ 1,892</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3</u>

(八) 背書保證：

關係人類別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
子公司	<u>\$ 112,000</u>	<u>\$ 172,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

(九) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	<u>\$ 8,167</u>	<u>\$ 6,029</u>
退休福利	<u>172</u>	<u>6,128</u>
	<u>\$ 8,339</u>	<u>\$ 5,935</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

(十) 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

其他應收款

關係人類別	101年度					
	最高餘額	期末餘額	利率 %	利息收入	應收利息	
子公司	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ -</u>	1.495	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>	

(十一) 收購交易

有關本公司於民國 102 年 8 月 31 日收購誠信旅行社一事，請詳附註一之說明。

二八、質抵押之資產

下列資產係本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及提供金融機構作為擔保品等：

擔保資產	內容	帳面價值		
		102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	債券投資	\$ -	\$ -	\$ 72,825
固定資產	土地及房屋建築物	161,670	162,728	-
存出保證金		3,822	768	2,933
受限制資產	活期存款	3,000	-	1
	質押定期存款	48,690	-	20,000
		<u>\$ 217,182</u>	<u>\$ 163,496</u>	<u>\$ 95,759</u>

二九、重大或有負債及承諾事項

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因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等而委託銀行出具履約保證函餘額分別為 79,589 仟元、400 仟元及 0 仟元。

本公司因關聯企業而發生之或有負債如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
對關聯企業借款提供財務保證			
—保證金額	\$ 112,000	\$ 172,000	\$ 20,000
—實際動支金額	26,300	60,860	16,130

三十、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：各外幣仟元／新台幣仟元

102 年 12 月 31 日

金融資產	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	\$ 984	29.805 (美元：新台幣)	\$ 29,328
人民幣	14,686	4.919 (人民幣：新台幣)	72,240
日圓	5,460	0.284 (日圓：新台幣)	1,551

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	103	29.805	(美元：新台幣)	\$	3,070		
人民幣		228	4.919	(美元：新台幣)		1,122		
日圓		20,315	0.284	(日圓：新台幣)		5,769		
港幣		690	3.843	(港幣：新台幣)		2,652		

101年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
人民幣	\$	10	4.66	(人民幣：新台幣)	\$	47		
日圓		66	0.336	(日圓：新台幣)		22		

101年1月1日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	8	30.275	(美元：新台幣)	\$	242		
人民幣		175	4.807	(人民幣：新台幣)		841		
日圓		4	0.391	(日圓：新台幣)		22		
港幣		3,000	3.897	(港幣：新台幣)		11,691		

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)

5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 被投資公司資訊。(附表四)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三二、首次採用個體財務報導準則

本公司轉換至個體財務報告會計準則日為 101 年 1 月 1 日。轉換至個體財務報告會計準則後，對本公司個體資產負債表暨個體綜合損益表之影響如下：

(一) 101 年 1 月 1 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 之 影 響	認 列 及	個 體 財 務 報 告 會 計 準 則	項 目	說 明
項 目	金 額	表 達 差 異	衡 量 差 異	金 額	
資 產					
公平價值變動列入損益之金額資產—流動	\$ 105,593	(\$ 105,593)	\$ -	\$ -	2
-	-	105,593	-	105,593	透過損益按公平價值衡量之金融資產—流動
負 債					
應付費用	3,914	(3,914)	-	-	1
其他應付款	543	3,914	-	4,457	其他應付款

(二) 101 年 12 月 31 日個體資產負債表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 之 影 響	認 列 及	個 體 財 務 報 告 會 計 準 則	項 目	說 明
項 目	金 額	表 達 差 異	衡 量 差 異	金 額	
資 產					
公平價值變動列入損益之金額資產—流動	\$ 64,709	(\$ 64,709)	\$ -	\$ -	2
-	-	64,709	-	64,709	透過損益按公平價值衡量之金融資產—流動
遞延費用	319	(319)	-	-	3
-	-	319	-	319	預付款項
負 債					
應付費用	6,126	(6,126)	-	-	1
其他應付款	597	6,126	-	6,723	其他應付款

(三) 101 年度個體綜合損益表項目之調節

中華民國一般公認會計原則	轉 換 之 影 響	認 列 及	個 體 財 務 報 告 會 計 準 則	項 目	說 明
項 目	金 額	表 達 差 異	衡 量 差 異	金 額	
營業收入	\$ 67,284	\$ -	\$ -	\$ 67,284	營業收入淨額
營業成本	(21,712)	-	-	(21,712)	營業成本
營業毛利	45,572	-	-	45,572	營業毛利
營業費用	37,352	-	-	37,352	營業費用
營業利益	8,220	-	-	8,220	營業利益
其他收入及費損	13,737	-	-	13,737	其他收入及費損
稅前淨利	21,957	-	-	21,957	稅前淨利
所得稅費用	551	-	-	551	所得稅費用
本年度淨利	\$ 21,406	-	-	21,406	本年度淨利
				(21)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額
				\$ 21,385	本年度綜合損益總額

(四) 豁免選項

除依據個體財務報告會計準則規定若干不得追溯適用及選擇下列豁免追溯適用之情形外，本公司係追溯適用個體財務報告會計準則以決定轉換日（101年1月1日）之初始個體資產負債表：

投資子公司、關聯企業及合資

本公司對轉換日前取得之投資子公司、關聯企業及合資，選擇於101年1月1日個體資產負債表中，依100年12月31日按中華民國一般公認會計原則所認列之金額列示。

不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

本公司選擇於轉換日依個體財務報告會計準則衡量除役負債，並將上述負債準備金額折現至負債產生日作為納入相關資產成本之估計金額，依調整後金額計算該資產於轉換日之累計折舊金額。

金融資產或金融負債之公允價值衡量

本公司選擇自93年1月1日以後發生之交易推延適用首日損益之相關指引，對於金融工具評價技術並未完全使用可觀察市場資訊之情況下，金融工具原始認列產生之損益予以遞延。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「(五)轉換至IFRSs之重大調節說明」中說明。

(五) 轉換至IFRSs之重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依個體財務報告會計準則編製個體財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

1. 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101年12月31日及1月1日止，本公司應付費用重分類至其他應付款之金額為6,126仟元及3,914仟元。

2. 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 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本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－流動之金額為 64,709 仟元及 105,593 仟元。

3. 表達差異之重分類

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 101 年 12 月 31 日，本公司遞延費用重分類至長期預付費用為 319 仟元。

(六) 現金流量表之重大調整說明

依中華民國一般公認會計原則之規定，可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單係符合現金之定義。依 IAS 7「現金流量表」之規定，持有約當現金之目的在於滿足短期現金承諾，而非為投資或其他目的。另規定，通常只有短期內（例如，自取得日起 3 個月內）到期之投資方可視為約當現金。因此，本公司 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之定期存款計 500 仟元皆屬投資目的，依 IFRSs 之規定不列為現金及約當現金。

依中華民國一般公認會計原則之規定，利息之收付及股利之收取通常分類為營業活動，股利之支付則列為融資活動，並要求採間接法編製之現金流量表應補充揭露利息費用之付現金額。依 IAS 7「現金流量表」之規定，利息及股利收付之現金流量應單獨揭露，且應以各期一致之方式分類為營業、投資或籌資活動。因此，依 IFRSs 之規定，本公司 101 年度利息收現數 217 仟元應單獨揭露。

除此之外，依轉換至個體財務報告會計準則後個體現金流量表與依中華民國一般公認會計原則之現金流量表並無對本公司有其他重大影響差異。

易飛網國際旅行社股份有限公司
為他人背書保證

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

背書保證者 編號	背書保證者 名稱	被背書保證 對象	對單一企業 背書保證之限額	本期末 最高背書 保證餘額	本期末 背書保證 餘額	實 際 支 出 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額佔最近淨值之 比率(%)	背書最高 保證額	備註
0	易飛網國際旅行社股 份有限公司	誠信旅行社股份 有限公司	\$ 406,279	\$ 172,000	\$ 112,000	\$ 26,300	\$ 32,000	27.57	\$ 406,279	(註)

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十為限，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十為限。

易飛網國際旅行社股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國 102 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元/仟股

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	期單	位帳面金額	持股比例 %	市價 / 淨值	未備	註
易飛網國際旅行社股份有限公司	股票－新日興股份有限公司	－	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	100	\$ 7,407	-	\$ 7,407	@74.07	
	基金－元大寶來台灣卓越50基金	－	"	100	5,870	-	5,870	@58.7	
	債券－潤泰全球股份有限公司	－	"	100	10,523	-	10,523	@10.523	
	股票－誠信旅行社股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之投資	3,000	39,954	100	(註)		
	股票－飛寶島旅行社股份有限公司	本公司之子公司	"	300	2,930	100	(註)		
	股票－Fresh King Enterprises Limited	本公司之子公司	"	35	956	100	(註)		

註：未有公開明確之市價。

易飛網國際旅行社股份有限公司

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

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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不同之原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率 %	授信期間	單價	應收餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率 %	
易飛網國際旅行社股份有限公司	誠信旅行社有限公司	誠信旅行社股份有限公司	銷貨	\$ 56,062	11	月結 90 天	係收購前提供關係人旅遊產業電子資訊服務收入，交易條件由雙方協議辦理	\$ -	-	

易飛網國際旅行社股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元

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	投資上	資金期	額末期	期本	末	持	帳	面	有	被	投資	公司	本期	認	列	之	備	註	
																							數
易飛網國際旅行社股份有限公司	誠信旅行社股份有限公司	台灣	旅遊業務	\$ 30,000	\$ 30,000	\$ 30,000	3,000,000	3,000,000	100.00	\$	39,954	\$	8,136	\$	8,136								
易飛網國際旅行社股份有限公司	飛寶島旅行社股份有限公司	台灣	旅遊業務	3,000	3,000	3,000	300,000	300,000	100.00	(2,930	(29)	(29)								
易飛網國際旅行社股份有限公司	Fresh King Enterprises Samoa Limited	Samoa	控股及轉投資	1,046	-	-	35,000	35,000	100.00	(956	(87)	(87)								

§重要會計項目明細表目錄§

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>編 號 / 索 引</u>
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		附註六
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動		明細表一
明細表		
採用權益法之投資變動明細表		明細表二
長期借款明細表		明細表三
損益項目明細表		
營業成本明細表		明細表四
營業費用明細表		明細表五

易飛網國際旅行社股份有限公司
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	股數或單位數 (仟)	面	值	總	額	利率 (%)	取得成本	公 平 價 值		備 註
									單價 (元)	總 額	
股票											
新日興	上市股票	100	10	\$	1,000		-	\$ 8,640	74.07	\$ 7,407	-
減：評價調整								(<u>1,233</u>)		<u>-</u>	
								<u>7,407</u>		<u>7,407</u>	
基金											
台灣 50	基金	100	10		1,000		-	5,644	58.7	5,870	-
加：評價調整								<u>226</u>		<u>-</u>	
								<u>5,870</u>		<u>5,870</u>	
債券											
潤泰全球股份有限公司	國內債券	100	100		10,000		-	9,924	10.523	10,523	-
加：評價調整								<u>599</u>		<u>-</u>	
								<u>10,523</u>		<u>10,523</u>	
								<u>\$ 23,800</u>		<u>\$ 23,800</u>	

易飛網國際旅行社股份有限公司

採權益法之投資變動明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

	期 初 股 數 (<u>仟股</u>)	金 額	本 期 增 加 金 額	本 期 減 少 金 額	採 認 之 累 積 換 算 數 調 整 數	未 結 算 股 數 (<u>仟股</u>)	持 股 比 率 %	金 額	市 價 單 價 (<u>元</u>)	總 價 值	評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
誠信旅行社股份有限公司	3,000	\$ 33,018	-	(\$ 1,200)	\$ 8,136	3,000	100	\$ 39,954	-	\$ -	權益法	無
美博生活股份有限公司	1,500	14,044	-	(13,074)	(991)	21	-	-	-	-	權益法	無
飛寶島旅行社股份有限公司	300	2,959	-	-	(29)	300	100	2,930	-	-	權益法	無
Fresh King Enterprises Limited	-	-	1,046	-	(87)	35	100	956	-	-	權益法	無
		<u>\$ 50,021</u>	<u>\$ 1,046</u>	<u>(\$ 14,274)</u>	<u>\$ 7,029</u>			<u>\$ 43,840</u>		<u>\$ -</u>		

易飛網國際旅行社股份有限公司

長期借款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

名稱	摘要	期末餘額	借契約期限	利率區間(%)	償還情形	抵押或擔保
兆豐國際商業銀行	長期借款	\$ 85,166	101.04.18~116.04.17	1.57	自首次動用滿二年之日開始還本，每三個月為一期，共分五十三期攤還，前五十二期每期償還 1,950 仟元，餘款於五十三期償還。	土地、房屋及建築
兆豐國際商業銀行	中長期借款	14,834	101.04.18~108.04.17	2.13	自首次動用滿二年之日開始還本，每三個月為一期，共分二十一期攤還，前二十期每期償還 810 仟元，餘款於二十一期償還。	土地、房屋及建築

減：一年內到期之長期借款

(264)

\$ 99,736

易飛網國際旅行社股份有限公司

營業成本明細表

民國 102 年 12 月 31 日度

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
團體成本		\$379,475	
其他（註）		<u>11,142</u>	
		<u>\$390,617</u>	

註：各戶餘額未達各科目百分之五以上之彙總。

易飛網國際旅行社股份有限公司

營業費用明細表

民國 102 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
薪資（含加班費及獎金）		\$	50,585
勞健保費			4,141
租	金		4,948
勞	務		費
其他費用（註）			<u>15,159</u>
			<u>\$ 80,823</u>

註：各戶餘額未達各科目百分之五以上之彙總。

MEMO

易飛網國際旅行社股份有限公司



負責人：周育蔚



