

股票代碼2734

# 2019

易飛網國際旅行社股份有限公司  
民國一〇八年度年報

刊印日期：中華民國一〇九年五月二十七日

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



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

## 易飛網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：周昀生

職稱：董事長

電話：(02)7725-0800

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

代理發言人：呂琮怡

職稱：財會主管

電話：(02)7725-0800

電子郵件信箱：[invest@ezfly.com](mailto:invest@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：台中市西屯區文心路三段 318 號 電話：(04)2313-2006

金門分公司：金門縣金湖鎮尚義機場 2 號 電話：(082)372-121

馬祖分公司：連江縣南竿鄉珠螺村 28 號 電話：(083)656-560

### 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)6636-5566

網址：<http://www.ctbcbank.com>

### 四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：蘇郁琇、呂宜真會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

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>

### 七、第一上櫃公司並應記載：本公司非第一上櫃公司，故不適用。

- 1、董事會名單，設籍臺灣之獨立董事應增加記載國籍及主要經歷：不適用。
- 2、國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：不適用。

## 年 報 目 錄

頁 次

<b>壹、致股東報告書</b>		<b>4</b>
<b>貳、公司簡介</b>		<b>6</b>
一、設立日期		6
二、公司沿革		6
<b>參、公司治理報告</b>		<b>10</b>
一、組織系統		10
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		13
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金		20
四、公司治理運作情形		24
五、會計師公費資訊		47
六、更換會計師資訊		48
七、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		48
八、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		49
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊		51
十、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		52
<b>肆、募資情形</b>		<b>53</b>
一、資本及股份		53
二、公司債辦理情形		57
三、特別股辦理情形		58
四、海外存託憑證辦理情形		58
五、員工認股權憑證辦理情形		58
六、限制員工權利新股辦理情形		58
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形		58
八、資金運用計畫執行情形		58
<b>伍、營運概況</b>		<b>59</b>
一、業務內容		59
二、市場及產銷概況		70
三、從業員工		79
四、環保支出資訊		79
五、勞資關係		79
六、重要契約		82
<b>陸、財務概況</b>		<b>83</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表		83

二、最近五年度財務分析.....	87
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	89
四、最近年度財務報告.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	89
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	89
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>90</b>
一、財務狀況.....	90
二、財務績效.....	91
三、現金流量.....	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	92
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	93
六、風險評估.....	93
七、其他重要事項.....	96
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>97</b>
一、關係企業相關資料.....	97
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	99
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情形.....	99
四、其他必要補充說明事項.....	99
<b>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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>99</b>



## 壹、 致股東報告書

各位股東女士、先生：

108 年度公司經過多次的產品線調整和業務轉型，已逐漸把旅遊及周邊產品的相關套件機制化，毛利較往年略有進步。國內旅遊表現優於往年，再加上爭取政府對國內旅遊的政策補助，獲利有所成長。而入境業務在上半年也成長迅速，但到下半年因大陸限制來台自由行，導致成長逐漸趨緩。雖然國內旅遊及入境這兩項業務有所成長，但因國際票市場的削價競爭及國際旅遊業務表現不佳，以致影響到整體獲利而未能達成預算。

子公司飛買家於去年 9 月得標取得桃園機場電信服務櫃台經營權，主要販售高鐵車票、悠遊卡、一卡通、網路商品、機場捷運票及其他票券。在一開始營運雖受到大陸限縮赴台自由行政策的衝擊，但到 12 月份已見成長且有獲利。雖於今年第一季因受新冠肺炎疫情影響，導致業務衰退，不過飛買家已向桃園機場公司爭取到權利金及租金減免，幾乎已達到全免的狀態，而且這項減免寬限期目前暫定長達一年。預計待疫情過後，將可為公司帶來獲利。

108 年度因受到外部競爭環境(國際票市場的削價競爭)、法規環境(大陸限制來台自由行)及總體經營環境(全年經濟成長率 2.71%)之影響，整體合併營業收入 9.73 億元，較去年增加約 1.2%，營業毛利 1.88 億元，較去年增加約 16.25%，合併營業費用為 2.7 億元，增加約 13.45%，年度合併稅後淨損為 46,066 仟元。相較 107 年度的合併稅後淨損 86,692 仟元，虧損已經大幅縮減。

雖然目前疫情仍繼續重創旅遊業，然而經過去年策略的調整及制定，經營團隊也穩定帶領公司朝既定目標邁進，未來努力方向依下列五項作報告：

### (一)強化自由行產品：

本公司已累積 10 年以上國內自由行「立榮航空假期」銷售經驗，以此經驗拓展到國外自由行市場，現正與台灣虎航合作推出海外自由行商品「台虎假期」，目前已完成系統開發與測試。台灣虎航在疫情前有 30 條航線，每個月約 700 多班次，估計每月可提供數千個機位供「台虎假期」包裝銷售。台灣虎航未來尚有新機引進計劃，預計在未來其航線數及機位數還會增加，將可同步推升「台虎假期」的供應數量，以提供自由行旅客更多的旅遊商品選擇。在訂購流程的自動化上，易飛網目前已經是台灣唯一一個同時具有國內和國外自由行航空假期動態打包訂購系統的旅行社！

### (二)強化國際機票訂購通路：

國際機票訂購平台已逐步修正，以更貼近客戶操作之介面優勢，即時提供有位、有價艙等票價，呈現在各種網路瀏覽載具上，讓消費者在任何時間任何地點都能輕鬆快速選擇購買最適合其行程的機票，藉以提升訂購率，並積極拓展廉價航空市場以吸引年輕族群。

本公司於近期也將上線境外人士訂票系統及動態打包系統，透過這兩個系統運作可增加客源及整體毛利。另外亦將繼續與航空公司等供應商洽談，以取得更有競爭力的成本及優惠以提升獲利。

### (三)深化團體旅遊產品:

除自由行及傳統團體旅遊產品外，另將著力於退休銀髮族、親子旅遊及特殊主題如滑雪、潛水等，並加強迷你團旅遊行程，以家庭旅遊為主要對象，拓展客源層。

### (四)推廣及強化國內旅遊產品:

透過已經得標之標案爭取更多在地資源推廣國內旅遊，例如台東好玩卡得標爭取到散客之熱氣球活動代理、馬祖台灣好行得標爭取到離島拼車遊，加上桃園自在遊以及澎湖花火節的參與，配合政府對國內旅遊的補助，拓展今年國內旅遊的業務。

自今年5月開始國內旅遊業績已呈現大幅成長，部分區塊的旅遊業績已經高於去年同期了。隨著新型冠狀病毒肺炎疫情的趨緩以及境外旅遊受到限制的影響之下，離島、花東成為取代出國旅遊的目的地，即將到來的暑假更是國內旅遊的重頭戲：澎湖花火節、台東熱氣球、馬祖藍眼淚以及花東的金針花季，這些活動都會把在疫情期間長期待在家的國人吸引出來。再加上配合政府對國內旅遊的補助，109年下半年國內旅遊市場非常值得期待。

### (五)擴展及搶攻入境業務:

易飛網在大陸淘寶、日本 Veltra、KKday 以及 Klook 的平台，販售自由行的商品及國內旅遊產品已有多年基礎。再加上桃園機場共計 8 個櫃台，販售高鐵車票、悠遊卡、一卡通、網路商品、機場捷運票及其他票券等，相關入境業務在疫情發生前成長速度飛快。最近雖因疫情嚴重影響機場流量，不過待疫情好轉，來台旅遊人數及出國人數復甦之下，相關業績可望大幅提升。

以上是目前的規劃，未來還會視情況機動調整。疫情延燒當前，開源不易，除了做好未來之準備工作外，經營團隊也會繼續做好各項成本之控管。

最後，要感謝我們的客戶、各位股東女士、先生以及努力不懈的員工，對於您們長久以來的不斷支持，謹致上最誠摯的謝忱！

董事長：周 昀 生

## 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。



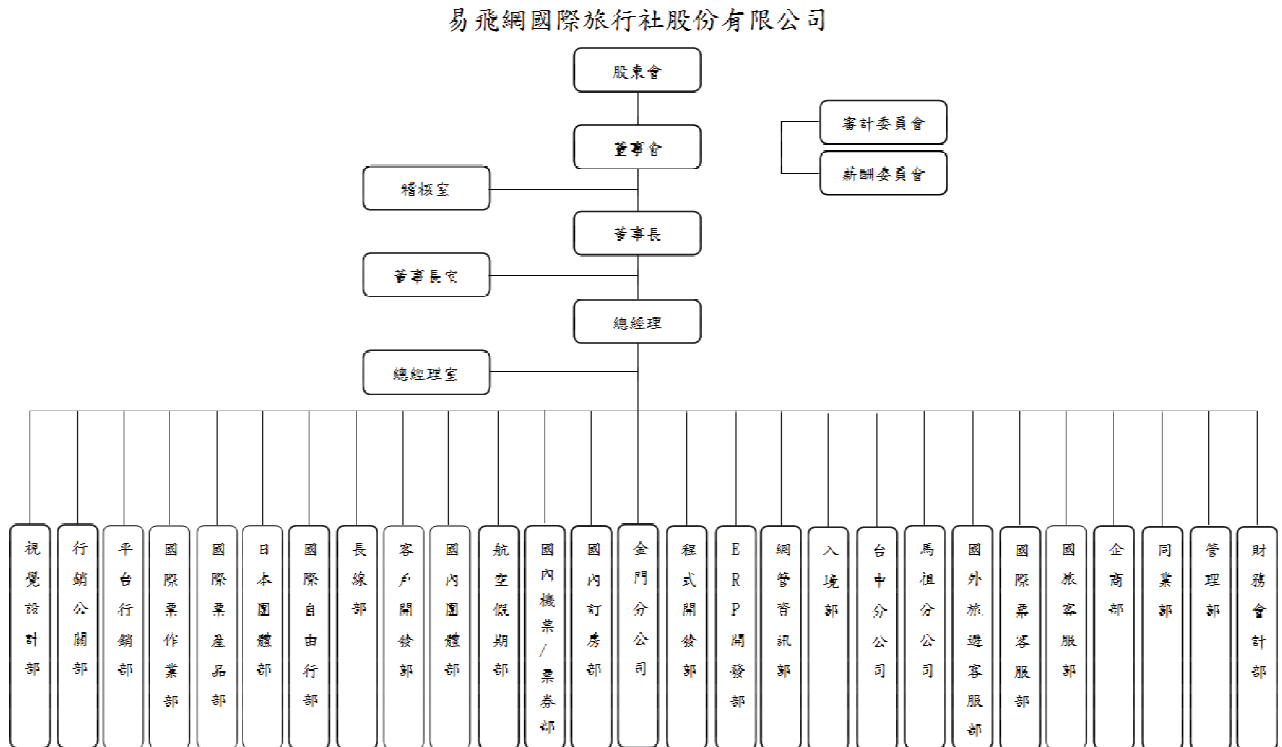
- 民國 103 年 07 月 金門分公司成立。
- 民國 104 年 03 月 與中國大陸最大電商平台阿里巴巴集團合作，ezfly 台灣旅遊旗艦店正式開站，為第一家在淘寶開店的境外旅行社。
- 民國 104 年 06 月 取得資策會旅遊智能互聯網標案，正式啟動移動端互聯網時代。
- 民國 104 年 07 月 成立飛買家股份有限公司(Traveltobuy.com)提供網上日本購物，北海道機場提貨的服務。
- 民國 104 年 08 月 與澎湖縣政府及寰亞文化傳播集團取得電影「落跑吧！愛情」唯一獨家授權規劃以此電影拍攝場景為主之旅遊行程，帶領遊客走訪電影中場景。
- 民國 104 年 11 月 搶攻單身商機成功推出「單身限定旅遊團」遊北海道及沖繩，結合年紀、品味相仿的旅伴，採分組定點深度探索行程，並以當地交通、美食、美景為內容，讓團員充分交流與互動，透過旅遊結交好友。
- 民國 105 年 01 月 與資策會攜手打造全台第一個自由行「旅遊管家」App 系統，成功結合物聯網及電商功能，且導入環境感知器，讓消費者可即時獲取資訊、完成購買與支付，實現用一支 App 包辦旅遊行程中的大小事。
- 民國 105 年 04 月 易飛網與沖繩觀光會議局合作，推出以參加沖繩古利宇島泡泡路跑為主題的「沖繩古宇利海中道路馬拉松」運動旅遊，成功結合運動體驗和旅遊行程的運動觀光。
- 民國 105 年 04 月 認養高雄壽山動物園之稀有保育類動物侏儒河馬，以實際行動幫助動物保育。
- 民國 105 年 08 月 與聯想行銷及高雄捷運共同與台中市政府合作推出「中台灣好玩卡」，以一卡串聯中台灣七縣市交通、行程、食宿優惠等旅遊資源。
- 民國 105 年 12 月 向經濟部工業局提出以 4G 智慧旅遊城市發展為目標，以旅遊隨經濟為核心概念，透過玩轉島遊 GO 平台整合客端服務、商家端服務旅遊價值鏈，串聯金馬離島旅遊服務。
- 民國 106 年 03 月 與馬祖當地最大龍福旅行社共同合資成立之飛龍公司取得免稅牌正式進軍離島免稅零售服務業，將以「虛實整合多角化經營，提升在地經濟競爭力」為經營目標，促進馬祖的觀光發展。
- 民國 106 年 10 月 飛龍馬祖離島免稅店正式開幕，產業從旅遊業跨足零售業。  
飛買家首創全新 On-line 免稅店商業模型，以全新「旅遊+購物」的商業模式，開創「全球第一家線上免稅購物網」。
- 民國 106 年 12 月 取得桃園大眾捷運股份有限公司境外票券銷售獨家代理權，自組

- 高人氣自由行旅遊元件推出「桃捷旅遊套票」，上架陸港澳及日韓知名電商平台，開創全新境外旅客市場。
- 民國 107 年 01 月 飛龍免稅店投資愛馬特股份有限公司，提升馬祖旅客購買商品多元性，擴展增加零售店面。
- 民國 107 年 06 月 易飛網 ezfly 促銷「虎航全航線最低價 989 元起」
- 民國 107 年 11 月 易飛網加入「雙 11」光棍節電商優惠盛會，攜手酷鳥航空推出獨家優惠，同時訂購再送出國神器「飛譯通」+高速 Wi-Fi。
- 民國 107 年 11 月 「北海道ふっこう割」計畫，日本授權易飛網旅遊取得振興計畫補助資格。
- 民國 108 年 03 月 取得「桃園自在遊」標案，結合官方與桃園各季節不同的節慶觀光活動與各區特色景點，規劃在地小旅行。
- 民國 108 年 04 月 桃園大眾捷運股份有限公司境外票券 108 年度銷售獨家代理權，自組高人氣自由行旅遊元件推出「桃捷旅遊套票」，上架陸港澳及日韓知名電商平台，開創全新境外旅客市場。
- 民國 108 年 04 月 馬祖分公司成立。
- 民國 108 年 07 月 取得桃園國際機場出入境總計 6 個櫃台營運權，再加上原有 2 個機捷營運櫃台，易飛網成為擁有最多機場櫃檯之旅行社，強化線上與線下營運據點產品銷售與服務整合。
- 民國 108 年 11 月 易飛網成為台灣虎航之「台虎假期」全新產品，全台首家取得代理銷售合作夥伴
- 民國 108 年 12 月 再度取得「桃園大眾捷運股份有限公司境外票券 109 年度銷售獨家代理權」，並配合政府南向政策，開拓東南亞市場，加強該地區電商平台合作「桃捷旅遊套票」。
- 民國 109 年 3 月 成為「台東好玩卡規劃行銷委託專業服務案」獲選廠商，結合官方與台東各季節不同的節慶觀光活動與各區特色景點，規劃台東好玩卡產品包裝與銷售方案。
- 民國 109 年 3 月 再度成為「桃園自在遊」標案優勝廠商，結合桃園觀光旅遊局行銷所規畫之觀光節慶與活動，配合各區特色景點規劃在地小旅行。
- 民國 109 年 4 月 成為桃園大眾捷運股份有限公司「航空機票聯合旅遊套票合作試辦案」承辦旅行社，且增加營運櫃台於 A1 機捷台北車站，強化線下服務與銷售據點，增加機票與自組商品於旅遊市場差異性與優勢。

# 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。
視覺設計部	負責網站、DM、各項相關產品之美編設計。
行銷公關部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃網站行銷及品牌相關活動。</li> <li>2. 異業合作跨產業行銷資源談判執行。</li> <li>3. 銀行及信用卡網站策略聯盟合作案規劃與開發。</li> <li>4. 大型活動規劃與執行。</li> <li>5. 首頁維護管理、網站促銷案、電子報規劃及執行。</li> <li>6. 媒體聯繫窗口。</li> <li>7. 網路社群開發、經營。</li> <li>8. 會員管理、忠誠度計劃執行。</li> </ol>
平台行銷部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責東南亞/韓國旅遊產品設計、規劃、促銷。</li> <li>2. 負責東南亞/韓國預算與資源分派於適當航線及通路。</li> <li>3. 負責東南亞/韓國供應商評估合作關係維護。</li> <li>4. 負責東南亞/韓國內部產品教育訓練執行。</li> <li>5. 負責東南亞/韓國訂單處理、供應商聯繫、費用結算、訂單結案。</li> <li>6. 負責高鐵產品設定、規劃、促銷。</li> </ol>
國際票作業部/ 國際票產品部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責國際機票及個人旅遊產品設計、規劃、促銷。</li> <li>2. 負責國際機票及個人旅遊預算與資源分派於適當航線及通路。</li> <li>3. 負責國際機票及個人旅遊供應商評估合作關係維護。</li> <li>4. 負責國際機票及個人旅遊內部產品教育訓練執行。</li> </ol>
日本團體部/ 國際自由行部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責日本區旅遊產品設計、規劃、促銷。</li> <li>2. 負責日本區預算與資源分派於適當航線及通路。</li> <li>3. 負責日本區供應商評估合作關係維護。</li> <li>4. 負責日本區內部產品教育訓練執行。</li> <li>5. 負責日本區訂單處理、供應商聯繫、費用結算、訂單結案。</li> </ol>
長線部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 負責長線旅遊產品設計、規劃、促銷。</li> <li>2. 負責長線預算與資源分派於適當航線及通路。</li> <li>3. 負責長線供應商評估合作關係維護。</li> <li>4. 負責長線內部產品教育訓練執行。</li> <li>5. 負責長線訂單處理、供應商聯繫、費用結算、訂單結案。</li> </ol>
客戶開發部	負責新客戶開發產品業務推廣、交易作業處理、產品諮詢服務。

部門名稱	所營業務
國內團體部/ 航空假期部/ 國內機票/票券部/ 國內訂房部	1. 負責國內旅遊產品設計、規劃、促銷。 2. 負責國內旅遊預算與資源分派於適當航線及通路。 3. 負責國內旅遊供應商評估合作關係維護。 4. 負責國內旅遊產品教育訓練執行。
金門分公司	負責金門地區旅遊產品線上交易作業處理、業務推廣、產品諮詢服務。
程式開發部	1. 負責既有系統營運與維護。 2. 電子商務(EC)應用程式開發與維護。 3. 網路金流業務處理。 4. 協同 ERP 程式開發。
ERP 開發部	1. 負責開發(ERP)企業資源規劃系統，統合後勤所有資源。 2. 企業作業流程表單規劃與設計。 3. 負責 ERP 系統開發與維護。 4. 財務總帳系統開發與維護。 5. 協同應用程式開發。
網管資訊部	1. 擬定企業資訊發展及資訊安全之策略。 2. 引進適當資訊科技並協調及統合資訊資源之運用。 3. 協助各使用單位執行電腦化以提升企業整體效益。 4. 機房管理及各項通訊、電腦軟、硬體之維護。 5. 企業對內及對外通訊網路之策劃與管理。
入境部	處理境外分銷商客戶線上交易作業處理、帳務處理。
台中分公司	負責中部地區旅遊產品線上交易作業處理、業務推廣、產品諮詢服務
馬祖分公司	負責馬祖地區旅遊產品線上交易作業處理、業務推廣、產品諮詢服務。
國外旅遊客服部	負責國外旅遊產品線上交易作業處理、產品諮詢服務。
國際票客服部	負責國際機票及個人旅遊線上交易作業處理、產品諮詢服務。
國旅客服部	負責國內旅遊線上交易作業處理、產品諮詢服務。
企商部	負責企業客戶遊產品業務推廣、交易作業處理、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。
管理部	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。
財務會計部	1. 財務政策之推動、規劃金融機構往來關係、資金調度與管理。 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、各類報表編製分析及股務處理。

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

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

109年5月2日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	赴台游股份有限公司	—	108.6.28	3年	108.6.28	3,663,808	12.11%	3,663,808	12.11%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：陳雄智	男	108.6.28	3年	108.6.28	—	—	—	—	—	—	—	—	國立成功大學水利工程系 曼谷亞洲理工學院運輸系統規劃碩士 國立交通大學運輸管理系講師 長榮航空企劃本部副協理 長榮航空香港分公司總主任 長榮航空國際本部協理 立榮航空企劃室副總經理 立榮航空首席副總經理	註1	—	—	—	—
董事	中華民國	赴台游股份有限公司	—	108.6.28	3年	108.6.28	3,663,808	12.11%	3,663,808	12.11%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：呂琮怡	女	108.6.28	3年	108.6.28	647,341	2.14%	647,341	2.14%	125,285	0.41%	—	—	國立交通大學高階主管管理碩士 國立臺灣大學會計系學士 易飛網國際旅行社會計協理 臺灣阿斯特捷利康股份有限公司財務經理	註2	董事	周昀生	二親等親屬	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			備註
							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	中華民國	金點資產管理有限公司	—	108.6.28	3年	101.2.21	7,233,245	23.90%	7,233,245	23.90%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人：呂友麒	男	108.6.28	3年	101.2.21	—	—	—	—	—	—	—	—	加州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	註3	—	—	—	—
	中華民國	代表人：鄭志發	男	108.6.28	3年	101.12.8	—	—	—	—	—	—	—	—	中興大學會計系學士 敬興聯合會計師事務所會計師	註4	—	—	—	—
董事	中華民國	李克敬	男	108.6.28	3年	101.12.8	1,831,905	6.05%	1,831,905	6.05%	—	—	—	—	淡江大學歷史學系學士 易遊網旅行社股份有限公司營運長 燦星國際旅行社股份有限公司總經理	註5	—	—	—	—
董事	中華民國	周昀生	男	108.6.28	3年	101.12.8	125,280	0.41%	125,280	0.41%	781,712	2.58%	—	—	政治大學企業管理研究所碩士 易飛網國際旅行社股份有限公司策略長 網燦科技股份有限公司董事長	註6	董事	呂琮怡	二親等親屬	註7
獨立董事	中華民國	賀元	男	108.6.28	3年	105.6.22	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學電子工程系學士 驛訊電子股份有限公司資深副總經理 ipeer集團大陸地區總經理 八樂音樂網執行長 資訊人網路集團創辦人兼執行長	註8	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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			備註
							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	中華民國	陳正然	男	108.6.28	3年	105.6.22	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學社會學系碩士 蕃薯藤創辦人/執行長 中華電視股份有限公司總經理 中華民國消費者基金會電信通信委員會委員 資訊工業策進會董事	註 9	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	侯宜秀	女	108.6.28	3年	105.6.22	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學法律系學士 民國八十五年律師高考及格 智鼎國際法律事務所主持律師 經濟部智慧電動車輛辦公室顧問律師 經濟部通訊產業發展推動小組顧問律師 經濟部行動台灣計畫辦公室顧問律師	註 10	—	—	—	—

註 1：已於 109 年 5 月 27 日辭任本公司董事長。

註 2：本公司財會主管、赴台游股份有限公司董事、赴台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法人代表人、飛龍股份有限公司監察人及仲謹股份有限公司監察人。

註 3：飛買家股份有限公司監察人、亨興投資股份有限公司董事法人代表人、凱柏實業股份有限公司董事法人代表人及州巧科技股份有限公司董事法人代表人。

註 4：敬興聯合會計師事務所會計師、育興管理顧問股份有限公司董事長、金點資產管理有限公司董事、森柏格投資股份有限公司董事長、元富泰開發有限公司董事、康普材料科技股份有限公司董事、天弘化學股份有限公司董事、宏益纖維工業股份有限公司獨立董事、新日興股份有限公司獨立董事、世禾科技股份有限公司董事、凱柏實業股份有限公司董事、及 GSD TECHNOLOGIES CO.,LTD.董事。

註 5：嘻嘻旅遊媒體股份有限公司董事長。

註 6：本公司總經理、佳品旅行社股份有限公司總經理、網燦科技股份有限公司董事長、赴台游股份有限公司董事、赴台游網路科技股份有限公司董事、仲謹股份有限公司董事長、誠信旅行社股份有限公司總經理及嘻嘻旅遊媒體股份有限公司董事法人代表人，另已於 109 年 5 月 27 日選任為本公司董事長。

註 7：董事長兼任總經理其原因、合理性、必要性及未來因應措施：本公司原董事長陳雄智先生因個人生涯規劃之故於 109 年 5 月 27 日辭任董事長職務。為免董事長一職空虛，故本公司於 109 年 5 月 27 日董事會改選董事長，選任周昀生總經理擔任新任董事長，並聘任原董事長陳雄智先生為公司首席顧問，期許新任董事長及首席顧問以其豐富的旅遊業營運經驗，帶領公司渡過新冠肺炎疫情衝擊，並為公司創造更大獲利。未來公司也將繼續延攬旅遊業高階專業人才，持續充實經營團隊陣容，以期為公司帶來更大效益。

註 8：Light Harmonic 創辦人兼執行長。

註 9：優像數位媒體科技股份有限公司董事法人代表人、中華電信股份有限公司獨立董事、資策會常務董事。

註 10：侯宜秀律師事務所、萊錫醫療器材股份有限公司獨立董事。



2.法人股東之主要股東：

109年5月2日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
赴台游股份有限公司	周育蔚(20%)、周昀生(25%)、呂琮怡(55%)
金點資產管理有限公司	呂友麒(50%)、鄭志發(45%)、陳麗嬌(5%)

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、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
赴台游股份有限公司 法人代表：陳雄智	—	—	✓	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	—	
赴台游股份有限公司 法人代表：呂琮怡	—	—	✓	—	—	—	—	—	✓	✓	—	✓	—	✓	—	—	
李克敬	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—	
周昀生	—	—	✓	—	—	—	—	—	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	—	
金點資產管理有限公司 法人代表：呂友麒	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	—	
金點資產管理有限公司 法人代表：鄭志發	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	—	3	
賀元	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
陳正然	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
侯宜秀	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

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、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數百分之五以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司 董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之基本資料及持股情形

109年5月2日

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	周昀生 (註1)	男	107.4.1	125,280	0.41%	781,712	2.58%	—	—	政治大學企業管理研究所碩士 易飛網國際旅行社策略長	佳品旅行社股份有限公司總經理 誠信旅行社股份有限公司總經理 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 仲謹股份有限公司董事長 赴台游股份有限公司董事 嘻嘻旅遊媒體股份有限公司董事 法人代表人	財務會計部協理	呂琮怡	二親等親屬	(註2)
副總經理兼金門分公司經理	中華民國	張瑞琳 (註3)	女	107.6.11	—	—	—	—	—	—	台北商專會計統計科 百達旅行社副總經理 燦星國際旅行社副總經理 東森旅行社副總經理 信安旅行社副總經理	—	—	—	—	—
副總經理	中華民國	許志宇 (註4)	男	106.3.15	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學研究所碩士 矽連科技總經理特助 弘憶國際業務協理 晶捷科技業務經理 新象科技業務課長	—	—	—	—	—



職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
國際票本部協理	中華民國	吳雅玲	女	102.8.31	30,420	0.10%	—	—	—	—	稻江高級護理家事職業學校觀光科 誠信旅行社協理 燦星國際旅行社經理 信安旅行社經理	—	—	—	—	—
台中分公司副協理兼馬祖分公司經理	中華民國	趙振榮(註5)	男	105.4.6	4,000	0.01%	—	—	—	—	嶺東科技大學企管系 東南旅行社副理	—	—	—	—	—
國際作業部協理兼金門分公司經理	中華民國	李敏華(註6)	女	102.8.31	30,185	0.10%	—	—	—	—	銘傳大學觀光事業系 誠信旅行社協理 燦星國際旅行社協理 易遊網旅行社產品企劃經理	—	—	—	—	—
台中分公司經理	中華民國	程寧	女	102.8.12	—	—	—	—	—	—	嶺東科技大學國貿系 誠信旅行社經理 燦星旅遊網旅行社督導 晟源旅行社台中分公司經理	—	—	—	—	—
網管資訊部協理	中華民國	曲振芳	男	99.3.1	20,734	0.07%	—	—	—	—	海軍技術學校商業科 燦星國際旅行社協理	—	—	—	—	—
程式開發部協理	中華民國	張春順	男	99.1.11	45,960	0.15%	—	—	—	—	東華大學資訊工程所碩士 燦星國際旅行社經理	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	許美玲(註7)	女	107.4.1	—	—	—	—	—	—	台北商業專科學校會計系 美德向邦醫療集團財務協理 宏通資訊股份有限公司財務經理	—	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
財務會計部經理	中華民國	王淑柔(註8)	女	106.2.24	—	—	—	—	—	—	台北商業技術學院財政稅務系 誠信旅行社會計經理 世界旅行社會計經理	—	—	—	—	—
財務會計部協理	中華民國	呂琮怡(註9)	女	109.3.26	647,341	2.14%	125,285	0.41%	—	—	國立交通大學高階主管管理碩士 國立臺灣大學會計系學士 易飛網國際旅行社會計協理 臺灣阿斯特捷利康股份有限公司財務經理	赴台游股份有限公司董事 網燦科技股份有限公司董事 赴台游網路科技股份有限公司董事 飛龍股份有限公司監察人	總經理	周昀生	二親等親屬	—

註1：於109年5月27日選任為本公司董事長。

註2：董事長兼任總經理其原因、合理性、必要性及未來因應措施：本公司原董事長陳雄智先生因個人生涯規劃之故於109年5月27日辭任董事長職務。為免董事長一職空虛，故本公司於109年5月27日董事會改選董事長，選任周昀生總經理擔任新任董事長，並聘任原董事長陳雄智先生為公司首席顧問，期許新任董事長及首席顧問以其豐富的旅遊業營運經驗，帶領公司渡過新冠肺炎疫情衝擊，並為公司創造更大獲利。未來公司也將繼續延攬旅遊業高階專業人才，持續充實經營團隊陣容，以期為公司帶來更大效益。

註3：於108年2月22日兼任金門分公司經理。

註4：於108年2月28日離職。

註5：於108年4月11日兼任馬祖分公司經理。

註6：於108年1月11日離職。

註7：於109年4月15日離職。

註8：於109年1月2日離職。

註9：於109年4月1日轉任本公司財務會計部協理。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純(損)益之比例(%)		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(損)益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註1)				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	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						
現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事長	周育蔚(註2)	1,267	1,267	-	-	-	-	100	100	(3.28)	(2.96)	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.28)	(2.96)	-
董事長	赴台游股份有限公司 法人代表人:陳雄智(註2)	960	960	4	4	-	-	12	12	(2.34)	(2.12)	627	627	36	36	-	-	-	-	(3.93)	(3.55)	-
董事	周昀生	-	-	-	-	-	-	21	21	(0.05)	(0.04)	2,384	2,384	108	108	-	-	-	-	(6.03)	(5.45)	-
董事	李克敬	-	-	-	-	-	-	21	21	(0.05)	(0.04)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.05)	(0.04)	-
董事	赴台游股份有限公司 法人代表人:呂琮怡	-	-	-	-	-	-	12	12	(0.02)	(0.02)	552	552	30	30	-	-	-	-	(1.42)	(1.29)	-
董事	金點資產管理有限公司 法人代表人:呂友麒	-	-	-	-	-	-	18	18	(0.02)	(0.03)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.04)	(0.03)	-
董事	金點資產管理有限公司 法人代表人:鄭志發	-	-	-	-	-	-	21	21	(0.04)	(0.04)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.05)	(0.04)	-
獨立董事	陳正然	120	120	-	-	-	-	18	18	(0.33)	(0.29)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.33)	(0.29)	-
獨立董事	侯宜秀	120	120	-	-	-	-	21	21	(0.33)	(0.30)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.33)	(0.30)	-
獨立董事	賀元	120	120	-	-	-	-	18	18	(0.33)	(0.29)	-	-	-	-	-	-	-	-	(0.33)	(0.29)	-

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

獨立董事酬金給付政策係依照本公司”董事、獨立董事及功能性委員酬金給付辦法”及”獨立董事之職責範疇規則”執行。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：此為預估數，108年度盈虧撥補案，經本公司109年5月13日董事會決議，俟股東常會決議通過後始進行作業。

註2：因本公司董事長於108年6月28日董事會後改選，故周育蔚酬金計算期間為108年1~6月；陳雄智酬金計算期間為108年7~12月。

(二)監察人之酬金：無

(三)前五位酬金最高主管之酬金資訊

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)		員工酬勞金額(D) (註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純(損)益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事長	陳雄智	1,587	1,587	40	40	—	—	—	—	—	—	(3.90%)	(3.53%)	—
總經理	周昀生	2,312	2,312	108	108	72	72	—	—	—	—	(5.98%)	(5.41%)	—
副總經理	張瑞琳	1,894	1,894	108	108	78	78	—	—	—	—	(4.99%)	(4.52%)	—
稽核主管	許美玲	1,500	1,500	90	90	—	—	—	—	—	—	(3.82%)	(3.45%)	—
程式開發部協理	張春順	1,200	1,200	72	72	—	—	—	—	—	—	(3.05%)	(2.76%)	—

註1：此為預估數，108年度盈虧撥補案，經本公司109年5月13日董事會決議，俟股東常會決議通過後始進行作業。

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 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張瑞琳、周昀生	張瑞琳、周昀生
3,500,000 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

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占 稅後純 (損)益之 比例(%)
經理人	總經理(註 2)	周昫生	—	—	—	—
	副總經理兼金門分公司經理	張瑞琳				
	副總經理(註 3)	許志宇				
	國際票本部協理	吳雅玲				
	國際作業部協理兼金門分公司經理(註 4)	李敏華				
	稽核主管(註 5)	許美玲				
	財務會計部經理(註 6)	王淑柔				
	網管資訊部協理	曲振芳				
	程式開發部協理	張春順				
	台中分公司副協理兼馬祖分公司經理	趙振榮				
	財務會計部協理(註 7)	呂琮怡				

註 1：此為預估數，108 年度盈虧撥補案，經本公司 109 年 5 月 13 日董事會決議，俟股東常會決議通過後始進行作業。

註 2：於 109 年 5 月 27 日選任為本公司董事長。

註 3：於 108 年 2 月 28 日離職。

註 4：於 108 年 1 月 11 日離職。

註 5：於 109 年 4 月 15 日離職。

註 6：於 109 年 1 月 2 日離職。

註 7：於 109 年 4 月 1 日轉任本公司財務會計部協理。

(五)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

身分	108 年度		107 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金	2,854	2,854	3,251	3,251
董事酬金占稅後純(損)益比例(%)	(6.85)	(6.20)	(3.91)	(3.75)
監察人酬金	—	—	—	—
監察人酬金占稅後純益比例(%)	—	—	—	—
總經理及副總經理酬金	4,573	4,573	4,750	4,750
總經理及副總經理酬金占稅後純(損)益比例(%)	(10.97)	(9.93)	(5.71)	(5.48)

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：

本公司支付酬金係依據公司章程及董事、獨立董事及功能性委員酬金給付辦法規定辦理，並依本公司之「董事會績效評估辦法」將董事績效評估之相關結果納入考量。

(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、員工酬勞，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、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。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

本公司最近年度截至年報刊印日止，總共開會 11 次(A)，第八屆 3 次、第九屆 8 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	周育蔚	3	0	100%	108年5月6日辭任
董事長	赴台游股份有限公司 法人代表人：陳雄智	8	0	100%	108年6月28日新任；109年5月27日辭任董事長
董事	周昀生	11	0	100%	舊任，108年6月28日連任；109年5月27日選任為董事長
董事	李克敬	11	0	100%	舊任，108年6月28日連任
董事	赴台游股份有限公司 法人代表人：呂琮怡	8	0	100%	108年6月28日新任
董事	金點資產管理有限公司 法人代表人：呂友麒	11	0	100%	舊任，108年6月28日連任
董事	金點資產管理有限公司 法人代表人：鄭志發	10	1	90.9%	舊任，108年6月28日連任
獨立董事	侯宜秀	11	0	100%	舊任，108年6月28日連任
獨立董事	賀元	9	1	81.8%	舊任，108年6月28日連任
獨立董事	陳正然	11	0	100%	舊任，108年6月28日連任

##### 其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二)除前開事項外，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：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：

108年5月6日董事會議案「解除董事及其代表人」競業禁止之限制案，依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重



要內容並取得其許可，擬提請股東常會許可解除董事及其代表人競業禁止之限制，經出席董事(八席)意見，一致無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108年1月1日至108年12月31日	董事會 個別董事成員 功能性委員會	以問卷形式進行董事會內部自評、董事成員自評、功能性委員會內部自評	董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

四、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) 本公司已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) 董事及獨立董事進修：本公司安排董事及獨立董事進修課程，使董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，請參閱第36頁附錄一「民國108年度董事及獨立董事進修情形」。

2. 執行情形評估：

- (1) 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。
- (2) 董事進修情形已公告於公開資訊觀測站。

(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

本公司最近年度截止年報刊印日止，總共開會8次(A)，獨立董事出席情形如下：

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
獨立董事	侯宜秀	8	0	100%	無
獨立董事	賀元	8	0	100%	無
獨立董事	陳正然	8	0	100%	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：無。

(二)除前開事項外，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：無。

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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

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。

稽核主管於 108 年 3 月 27 日、108 年 5 月 6 日、108 年 8 月 5 日、108 年 11 月 11 日、109 年 3 月 26 日及 109 年 5 月 13 日董事會提出稽核業務報告。

2. 監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會取代監察人之功能。

3. 審計委員會年度工作重點：本公司審計委員會之運作，以下列事項為監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

審計委員會最近年度(108 年度)及截至年報刊印日止共召開 8 次，重要決議事項：

屆次	召開日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第二屆 第 13 次	108.03.27	1.推舉本屆審計委員會召集人案。 2.本公司民國 107 年度營業報告書。 3.本公司民國 107 年度財務報表及合併財務報表。 4.本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書案。 5.討論評估及檢討本公司董事及重要子公司經理人及協理級以上主管民國 107 年度績效結果及民國 108 年度之各項薪資報酬數額案。	經主席徵詢全體出席委員(三席)意見，一致無異議照案通過。	無意見。

屆次	召開日期	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第二屆 第 14 次	108.05.06	1.本公司民國 107 年度盈虧撥補案。 2.本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估暨民國 108 年度集團會計師公費討論案。 3.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。	經主席徵詢全體出席委員（三席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第三屆 第 1 次	108.06.28	1.推舉本屆審計委員會召集人案。	經主席徵詢全體出席委員（三席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第三屆 第 2 次	108.08.05	各項重要報告事項。	-	-
第三屆 第 3 次	108.11.11	1.109 年度稽核計畫案。	經主席徵詢全體出席委員（三席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第三屆 第 4 次	109.03.26	1.本公司民國 108 年度營業報告書。 2.本公司民國 108 年度財務報表及合併財務報表。 3.本公司民國 108 年度內部控制制度聲明書案。 4.討論評估及檢討本公司董事及重要子公司經理人及協理級以上主管民國 108 年度績效結果及民國 109 年度之各項薪資報酬數額案。 5.勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師案。	經主席徵詢全體出席委員（三席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第三屆 第 5 次	109.04.15	1.本公司財務報表簽證會計師事務所變更案	經主席徵詢全體出席委員（三席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第三屆 第 6 次	109.05.13	1.本公司民國 108 年度盈虧撥補案。 2.本公司民國 109 年度集團會計師公費討論案。 3.修訂「公司章程」部份條文案。	經主席徵詢全體出席委員（三席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。

(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理守則」並揭露於公開資訊觀測站及本公司官方網站投資人關係專區下載參閱。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		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。	無差異
(二) 公司是否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？	V		本公司主要股東每月均依規定向本公司申報其持股變動情形，每年亦於年報公佈前十大股東名單及主要法人股東之主要股東。	無差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		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。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已於「內部重大資訊處理作業程序」第六條第二項規定：知悉本公司內部重大資訊之董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人。及第三項規定：本公司之董事、經理人及受僱人不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司已於108年6月28日股東常會選任三席獨立董事，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。	無差異
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司尚未設置除薪資報酬委員會及審計委員會以外之功能性委員。	公司將視營運需要評估設置之

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司於105年12月21日訂定「董事會績效評估辦法」並於每年年度結束時，依本辦法之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。	無差異
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		每年董事會審查會計師年度公費時，同步評估其獨立性。	無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司管理部為公司治理負責推動公司治理相關事務，不定期提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記及製作董事會及股東會議事錄等。	無差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		1.公司網站已設置利害關係人專區，並依客戶、供應商及員工分別提供相對應之溝通管道及聯絡窗口，以利即時收到利害關係人反應之問題並給予妥適之回應。 2.公司網站已設置投資人關係專區下之聯絡人，設有發言人及股代連絡電話及電子郵件信箱作為溝通管道。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委託中國信託商業銀行代理部辦理股務事宜。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		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。	無差異
(二) 公司是否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)？	V		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及將法人說明會過程放置在公司網站，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。	無差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司雖未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但均於規定期限前儘早公告並申報。	因需配合本公司財務報告查核及董事會時程，雖未能提早公告但均符合規定申報。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、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、風險管理政策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）？	V		<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。並設有員工關係溝通專線以利即時取得及回饋員工反應之問題。</p> <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</p>	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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，並設有供應商服務專線及電子郵件信箱whistleblower@ezfly.com公告於本公司利害關係人專區，作為利害關係人溝通管道。</p> <p>4.利害關係人權利：公司網站已設置利害關係人專區，並說明本公司對各個利害關係人之尊重及維護其應有之合法權益，及提供溝通管道，以利本公司與利害關係人保持暢通之溝通。</p> <p>5.董事、獨立董事及經理人進修之情形：  (1)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，請參閱第36頁附錄一「民國108年度董事及獨立董事進修情形」。</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(2)本公司經理人相關進修情形，請參閱第36頁附錄二「民國108年度經理人進修情形」。</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：官網會員加入時，均會說明會員政策。利害關係人專區下公告本公司之個人資料保護政策聲明。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105年8月10日董事會通過於任期內，就期執行業務範圍內依法應負之賠償責任，並於108年8月1日續保一年，藉以降</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司已於本期年報完整揭露股東常會決議事項之執行情形。</li> <li>2.本公司已於本期年報揭露簽證會計師非審計公費性質。</li> <li>3.本公司已將108年度股東會議事錄揭露於本公司官方網站，另俟109年度股東常會開完後將於本公司官方網站揭露股東會議事錄。</li> </ol>				

附錄一：民國 108 年度董事及獨立董事進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
法人董事 代表人 董事長	陳雄智	108/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3 小時
		108/12/30		公司治理與證券法規	3 小時
法人董事 代表人	呂琮怡	108/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3 小時
		108/12/30		公司治理與證券法規	3 小時
董事	周昀生	108/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3 小時
		108/12/30		公司治理與證券法規	3 小時
董事	李克敬	108/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3 小時
		108/12/30		公司治理與證券法規	3 小時
法人董事 代表人	呂友麒	108/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3 小時
		108/11/04		公司治理與證券法規	3 小時
		108/11/04		公司重大消(訊)息揭露與董監責任	3 小時
法人董事 代表人	鄭志發	108/05/09	財團法人中華公司證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	6 小時
		108/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3 小時
獨立董事	陳正然	108/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3 小時
		108/12/30		公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	賀元	108/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3 小時
		108/12/30		公司治理與證券法規	3 小時
獨立董事	侯宜秀	108/08/05	社團法人中華公司治理協會	企業績效管理暨獎酬機制運作實務	3 小時
		108/12/30		公司治理與證券法規	3 小時

附錄二：民國 108 年度經理人進修情形

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
財務會計 部經理	王淑柔	108/03/25	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製實務研習班	6 小時
		108/09/26~27		發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
稽核主管	許美玲	108/07/03	社團法人中華民國內部稽核協會	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6 小時
		108/12/06		子公司稽核實務	6 小時
稽核職務 代理人	葉育余	108/08/21~23	社團法人中華民國內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	18 小時

(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

身分別 (註1)	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	
			商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私大專院校講師以上	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	9	10			
獨立董事	侯宜秀	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	召集人
獨立董事	陳正然	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—
獨立董事	賀元	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	—

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數百分之五以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

### 2.薪酬委員會之職責

為協助董事會執行與定期評估檢討公司董事、經理人之薪資報酬之政策、制度、標準與結構。且薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並應將所提建議提交董事會討論。

(1)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

### 3.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：本公司於108年6月28日重新委任薪酬委員會委員，新任期自108年6月28日至111年6月27日，本公司最近年度截至年



報刊印日止，薪資報酬委員會開會 4 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	侯宜秀	4	0	100%	無
委員	賀元	4	0	100%	無
委員	陳正然	3	1	75%	無

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。

薪資報酬委員會最近年度(108 年度)及截至年報刊印日止共召開 4 次，重要決議事項：

屆次	召開日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第 6 次	108.03.27	1.討論評估及檢討本公司董事及重要子公司經理人及協理級以上主管民國 107 年度績效結果及民國 108 年度之各項薪資報酬數額案	經主席徵詢全體出席委員(三席)意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第四屆第 1 次	108.06.28	1.推舉本屆薪資報酬委員會召集人案。	經主席徵詢全體出席委員(三席)意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第四屆第 2 次	108.11.11	各項重要報告事項。	-	-
第四屆第 3 次	109.03.26	1.討論評估及檢討本公司董事及重要子公司經理人及協理級以上主管民國 108 年度績效結果及民國 109 年度之各項薪資報酬數額案	經主席徵詢全體出席委員(三席)意見，一致無異議照案通過。	無意見。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司已訂定並依最新依法令修改並經董事會通過「企業社會責任實務守則」，並持續不斷善盡企業社會責任。	無差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		V	推動企業社會責任由管理部兼職單位負責舉辦及推行，董事會尚未通過授權指定高階主管處理，推行結果尚未向董事會報告。	公司將評估執行之
三、環境議題				
（一）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司為觀光旅行業，依據營運型態規劃辦公室能源管控，使用節能型電燈，管控空調並於中午休息時間關部分電燈電源，施行垃圾分類，資源回收，降低對環境之影響。	無差異
（二）公司是否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？	V		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。	無差異
（三）公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？		V	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，唯尚未執行溫室氣體盤查。	公司將評估執行之
（四）公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		V	本公司目前並未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量；尚未制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理，未來將逐步進行改善。	公司將評估執行之

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		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。	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		本公司訂有工作守則，內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會，辦理各項福利事項；本公司酬金政策，係依據個人能力，績效表現，與經營績效之關聯性成正相關。	無差異
(三) 公司是否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？	V		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。	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？		V	本公司尚未制訂之。	公司評估制訂並實行之
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際	V		本公司產品與服務之行銷及標示，均依相關法令辦理。	無差異

評估項目	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
	是	否	摘要說明	
準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		V	本公司尚未評估供應商有無影響環境與社會之紀錄。	公司評估訂定之
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司履行社會責任情形定期於年報揭露，尚未在本公司網站及公開資訊觀測站揭露之。	公司評估揭露之
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (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，積極推動表單電子化，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。 (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，與財團法人台北市私立雙連視障關懷基金會合作，提供定期每周一次讓視障者來公司提供員工按摩服務之就業機會以幫助弱勢族群，並於108年度執行50次為同仁按摩的服務。 (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。				

(六)履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		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。	無差異
	V		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。	無差異
	V		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之行賄及收賄之情事，並由內部稽核人員查核前項制度遵循情形。	無差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其執行情形？</p>	V		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。	無差異
	V		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。	無差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		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。	無差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		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。	無差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司定期參與外部之教育訓練。	無差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		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。	無差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		本公司之「員工申訴辦法」訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無差異
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司確實保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		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。	無差異
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。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 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。				

(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及本公司官網之投資人專區項下之公司治理區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.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。
- 2.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，由相關負責人員及主管，依法律規定及內部程序予以揭露相關訊息。此外，為使員工、經理人及董事確實知悉並遵循相關規定及降低內線交易之風險，於公司內部網站公告相關內部政策規章以供查詢。

(九)內部控制制度執行狀況：

- 1.內部控制聲明書：請參閱第 100 頁。
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度報告書：無。

(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)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議事項及執行情形：

會議種類	召開日期	重要決議事項	執行情形
股東常會	108.06.28	1.承認民國 107 年度營業報告書及財務報表暨合併財務報表案。 2.承認民國 107 年度盈虧撥補案。 3.修訂「取得或處分資產處理程序」案。 4.全面改選董事案。 5.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。	1.本案照原案表決通過。 2.本案照原案表決通過。 3.本案照原案表決通過。 4.選舉結果如公開資訊觀測站公告所示。 5.本案照原案表決通過。

2.董事會最近年度(108 年度)及截至年報刊印日止共召開 11 次，重要決議事項：

屆次	召開日期	重要決議事項
第八屆 第 14 次	108.01.24	1.本公司 108 年度預算案。 2.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 3.修訂本公司「公司治理實務守則」案。

屆次	召開日期	重要決議事項
		4.解任本公司金門分公司經理人案。 5.委任本公司金門分公司經理人案。 6.成立本公司馬祖分公司暨委任分公司經理人案。
第八屆 第 15 次	108.03.27	1.本公司民國 107 年度營業報告書。 2.本公司民國 107 年度財務報表及合併財務報表。 3.本公司民國 107 年度內部控制制度聲明書案。 4.討論評估及檢討本公司董事及重要子公司經理人及協理級以上主管民國 107 年度績效結果及民國 108 年度之各項薪資報酬數額案。 5.訂定民國 108 年股東常會召開相關事宜案。 6.變更本公司馬祖分公司設立地址案。
第八屆 第 16 次	108.05.06	1.本公司民國 107 年度盈虧撥補案。 2.本公司證會計師適任性及獨立性之評估暨民國 108 年度集團會計師公費討論案。 3.提請董事會審查提名之獨立董事名單。 4.解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。 5.補充民國 108 年股東常會召開相關事宜案。 6.公司董事長周育蔚先生辭任董事及董事長乙職案。 7.推舉本屆董事代行董事長職務案。
第九屆 第 1 次	108.06.28	1.推舉本公司新任董事長案。 2.改選本公司審計委員案。 3.改選本公司薪資報酬委員會案。
第九屆 第 2 次	108.08.05	1.購買董事、監察人及經理人責任保險案。 2.訂定「處理董事所提出要求之標準作業程序」案。 3.修訂「董事會議事規範」案。 4.本公司擬向銀行申請續約借款、保證或其他授信案。
第九屆 第 3 次	108.11.11	1.109 年度稽核計畫案。 2.本公司擬向銀行申請續約借款、保證或其他授信案。
第九屆 第 4 次	108.12.30	1.109 年度預算案。 2.解除本公司財務及會計主管競業禁止之限制案。
第九屆 第 5 次	109.03.26	1.本公司民國 108 年度營業報告書。 2.本公司民國 108 年度財務報表及合併財務報表。 3.本公司民國 108 年度內部控制制度聲明書案。 4.討論評估及檢討本公司董事及重要子公司經理人及協理級以上主管民國 108 年度績效結果及民國 109 年度之各項薪資報酬數額案。 5.訂定民國 109 年股東常會召開相關事宜案。 6.勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師案。
第九屆 第 6 次	109.04.15	1.本公司財務報表簽證會計師事務所變更案。
第九屆 第 7 次	109.05.13	1.本公司民國 108 年度盈虧撥補案。 2.本公司民國 109 年度集團會計師公費討論案。 3.解除本公司財務會計主管競業禁止之限制案。 4.本公司代理發言人異動案。 5.修訂「公司章程」部份條文案。 6.本公司擬向銀行申請借款、保證或其他授信案。
第九屆 第 8 次	109.5.27	1. 本公司改選董事長案。 2. 本公司擬向銀行申請借款、保證或其他授信案。 3. 本公司擬聘任陳雄智董事為公司首席顧問案。

(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、公司治理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
董事長	周育蔚	102.01.08	108.05.06	集團策略分工
董事長	陳雄智	108.06.28	109.05.27	生涯規劃
財務暨會計主管	王淑柔	106.02.24	109.01.02	生涯規劃
內部稽核主管	許美玲	107.11.05	109.04.15	生涯規劃

#### 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇	池瑞全	108.01.01~108.09.30	內部會計師業務調整
	蘇郁琇	呂宜真	108.10.01~108.12.31	

註：本公司另已於 109 年 4 月 15 日董事會通過更換會計師事務所。

金額單位：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
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：本公司 108 年度並無給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給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：本公司 108 年度並無更換會計師事務所。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：本公司 108 年度審計公費並無較前一年度減少百分之十以上。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	109年3月26日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司因配合會計師事務所內部會計師業務調整由蘇郁琇及池瑞全會計師更換為蘇郁琇及呂宜真會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情事		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蘇郁琇、呂宜真
委任之日期	109年3月26日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

註：本公司另已於109年4月15日董事會通過更換會計師事務所。

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無此情事。

七、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。

八、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、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年 截至 5 月 2 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 (解任日期:108/5/6)	—	—	—	—
董事長	赴台游股份有限公司 代表人：陳雄智 (就任日期:108/6/28, 109/5/27 辭任董事長)	—	—	—	—
董事	赴台游股份有限公司 代表人：呂琮怡 (就任日期:108/6/28)	—	—	—	—
10%以上股東	赴台游股份有限公司	—	—	—	—
董事兼總經理	周昀生 (109/5/27 選任董事長)	—	—	—	—
董事	金點資產管理有限公司 代表人：呂友麒	—	—	—	—
董事	金點資產管理有限公司 代表人：鄭志發	—	—	—	—
10%以上股東	金點資產管理有限公司	—	—	—	—
董事	李克敬	—	—	—	—
獨立董事	連勇智 (解任日期:108/1/19)	—	—	—	—
獨立董事	賀元	—	—	—	—
獨立董事	陳正然	—	—	—	—
獨立董事	侯宜秀	—	—	—	—
副總經理	張瑞琳 (就任日期:108/1/24)	—	—	—	—
協理	曲振芳	(3,000)	—	(16,000)	—
協理	張春順	—	—	—	—



職稱	姓名	108 年度		109 年 截至 5 月 2 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
協理	吳雅玲	—	—	—	—
協理	李敏華 (解任日期:108/1/11)	—	—	—	—
協理	許志宇 (解任日期:108/2/28)	—	—	—	—
協理	許美玲 (解任日期:109/4/15)	—	—	—	—
副協理	趙振榮 (就任日期:108/1/24)	—	—	2,000	—
經理	王淑柔 (解任日期:109/1/2)	—	—	—	—

(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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係  
人者之資訊：無。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

109年5月2日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
金點資產管理有限公司 代表人：鄭志發	7,233,245	23.90%	—	—	—	—	—	—	—
赴台游股份有限公司 代表人：周育蔚	3,663,808	12.11%	—	—	—	—	劉羽琪	為赴台游股份有限公司董事長二親等親屬	—
							呂琮怡	為赴台游股份有限公司董事長之配偶	—
	125,285	0.41%	647,341	2.14%	—	—	劉羽琪	二親等親屬	—
							呂琮怡	配偶	—
機譽集團有限公司 代表人：詹素珠	2,505,600	8.28%	—	—	—	—	—	—	—
陳明明	1,832,465	6.06%	—	—	—	—	—	—	—
李克敬	1,831,905	6.05%	—	—	—	—	—	—	—
台灣惠泉啤酒股份有限公司 代表人：麥雅淇	1,634,034	5.40%	—	—	—	—	—	—	—
	159,000	0.53%	—	—	—	—	—	—	—
劉羽琪	781,712	2.58%	125,280	0.41%	—	—	赴台游股份有限公司	為赴台游股份有限公司董事之配偶	—
							赴台游股份有限公司	為赴台游股份有限公司董事長之二親等親屬	—
							呂琮怡	為二親等親屬	—
呂琮怡	647,341	2.14%	125,285	0.41%	—	—	赴台游股份有限公司	為赴台游股份有限公司董事長之配偶	—
							赴台游股份有限公司	為赴台游股份有限公司董事之二親等親屬	—
							劉羽琪	為二親等親屬	—
邱筱涵	539,000	1.78%	—	—	—	—	—	—	—
上得開發股份有限公司 代表人：陳堯堅	428,040	1.41%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—

十、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：

108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	100.00	—	—	3,000,000	100.00
Fresh King Enterprises Limited	600,000	100.00	—	—	600,000	100.00
易飛翔股份有限公司	22,050,000	100.00	—	—	22,050,000	100.00
優速網路科技股份有限公司	—	—	92,940	100.00	92,940	100.00
易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	—	—	—	100.00	—	100.00
佳品旅行社股份有限公司	—	—	1,000,000	100.00	1,000,000	100.00
飛買家股份有限公司	—	—	5,711,415	95.19	5,711,415	95.19
飛龍股份有限公司	—	—	4,750,000	95.00	4,750,000	95.00
大紅館股份有限公司	—	—	300,000	100.00	300,000	100.00

資料來源：本公司經會計師查核簽證之合併財務報告。

## 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：

109年5月2日；單位：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 (註1)	30,259,760	19,740,240	50,000,000	其中2,000,000股為員工認股權證憑證額度。

註1：上櫃公司股票。

##### 2.股本形成經過：

109年5月2日；單位：股；新台幣元

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	10,000,000	100,000,000	5,000,000	50,000,000	設立股本	無	88年12月22日 北市建商二字第 88367979號。
89.04	10元	30,000,000	300,000,000	15,000,000	150,000,000	現金增資	無	89年05月19日 經濟部商字第 089115022號。
89.08	10元	30,000,000	300,000,000	17,450,000	174,500,000	現金增資	無	89年09月25日 經濟部商字第 089135142號。
101.11	10元	30,000,000	300,000,000	18,450,000	184,500,000	現金增資	無	101年11月16日 府產業商字 10189520610號。
102.12	10元	30,000,000	300,000,000	20,450,000	204,500,000	現金增資	無	103年01月16日 府產業商字 10380312110號。
103.07	10元	30,000,000	300,000,000	22,086,000	220,860,000	盈餘轉增資	無	103年09月29日 府產業商字 10388389900號。
103.08	10元	30,000,000	300,000,000	26,086,000	260,860,000	現金增資	無	103年10月28日 府產業商字 10389448410號。
104.07	10元	50,000,000	500,000,000	27,651,160	276,511,600	盈餘轉增資	無	104年09月22日 府產業商字 10488121110號。
104.07	10元	50,000,000	500,000,000	30,259,760	302,597,600	資本公積轉增資	無	104年09月22日 府產業商字 10488121110號。

##### 3.總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

109年5月2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 及外國人	合計
人數(人)	0	0	12	1,641	3	1,656
持有股數(股)	0	0	13,113,924	14,634,236	2,511,600	30,259,760
持股比例(%)	0	0	43.34	48.36	8.30	100

## (三)股權分散情形

109年5月2日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	446	97,568	0.32
1,000 至 5,000	905	1,749,268	5.78
5,001 至 10,000	134	999,554	3.30
10,001 至 15,000	48	588,375	1.94
15,001 至 20,000	23	412,888	1.36
20,001 至 30,000	27	665,024	2.20
30,001 至 50,000	27	1,070,117	3.54
50,001 至 100,000	24	1,621,218	5.36
100,001 至 200,000	9	1,312,461	4.34
200,001 至 400,000	3	646,137	2.14
400,001 至 600,000	2	967,040	3.20
600,001 至 800,000	2	1,429,053	4.72
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	6	18,701,057	61.80
合計	1,656	30,259,760	100.00

## (四)主要股東名單：

109年5月2日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
金點資產管理有限公司		7,233,245	23.90
赴台游股份有限公司		3,663,808	12.11
機譽集團有限公司		2,505,600	8.28
陳明明		1,832,465	6.06
李克敬		1,831,905	6.05
台灣惠泉啤酒股份有限公司		1,634,034	5.40
劉羽琪		781,712	2.58
呂琮怡		647,341	2.14
邱筱涵		539,000	1.78
上得開發股份有限公司		428,040	1.41

## (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	107年度 (註1)	108年度 (註1)	109年3月31日 (註3)
每股市價	最高		21.75	16.70	9.99
	最低		10.50	10.90	9.20
	平均		16.68	13.67	9.68
每股淨值	分配前		10.74	9.19	8.24
	分配後		—	(註2)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		30,260	30,260	30,260
	每股盈餘	追溯調整前	(2.75)	(1.38)	(0.96)
		追溯調整後		—	(註2)
每股股利	現金股利		—	(註2)	—
	無償配股	盈餘配股	—	(註2)	—
		資本公積配股	—	(註2)	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註4)		—	—	—
	本利比(註5)		—	(註2)	—
	現金股利殖利率(註6)		—	(註2)	—

註1：107年度及108年度為經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：108年盈虧撥補案經109年5月13日董事會決議，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。

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.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司民國108年度盈虧撥補案，業經民國109年5月13日董事會通過，擬議不分配，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：本次股東常會擬議不分配，故不適用。



## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利，係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，是以一次分派分式為之)，應提撥百分之二至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不得高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

年度決算後如有本期稅後淨利，除依法繳納所得稅外，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，得不再提列，其餘再依相關法令或主管機關規定，提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

### 2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派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. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司 108 年度未配發員工酬勞及董事酬勞，故不適用。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及其占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 108 年度未配發員工股票紅利，故不適用。

### 4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

107 年度之員工及董事酬勞業經 108 年 5 月 6 日董事會通過決議不予配發，並經 108 年 6 月 28 日股東會議決議通過，與董事會擬議並無差異。

## (九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		第 1 次 ( 期 ) 有 擔 保 轉 換 公 司 債
發 行 ( 辦 理 ) 日 期		104 年 5 月 26 日
面 額		壹 拾 萬 元
發 行 及 交 易 地 點		中 華 民 國
發 行 價 格		依 面 額 十 足 發 行
總 額		新 台 幣 參 億 元 整
利 率		0%
期 限		3 年 期 到 期 日 : 107 年 5 月 26 日
保 證 機 構		遠 東 國 際 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司
受 託 人		玉 山 商 業 銀 行 股 份 有 限 公 司
承 銷 機 構		兆 豐 證 券 股 份 有 限 公 司
簽 證 律 師		蔚 中 傑 律 師 事 務 所 蔚 中 傑 律 師
簽 證 會 計 師		不 適 用
償 還 方 法		已 全 數 由 本 公 司 買 回 時 下 櫃 暨 訂 於 106 年 05 月 31 日 終 止 櫃 檯 買 賣 。
未 償 還 本 金		不 適 用
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請 參 考 本 公 司 國 內 第 一 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 發 行 及 轉 換 辦 法 第 十 八 條
限 制 條 款		無
信 用 評 等 機 構 名 稱 、 評 等 日 期 、 公 司 債 評 等 結 果		無
附 其 他 權 利	截 至 年 報 刊 印 日 止 已 轉 換 ( 交 換 或 認 股 ) 普 通 股 、 海 外 存 託 憑 證 或 其 他 有 價 證 券 之 金 額	0 元
	發 行 及 轉 換 ( 交 換 或 認 股 ) 辦 法	請 參 考 本 公 司 國 內 第 一 次 有 擔 保 轉 換 公 司 債 發 行 及 轉 換 辦 法
發 行 及 轉 換 、 交 換 或 認 股 辦 法 、 發 行 條 件 對 股 權 可 能 稀 釋 情 形 及 對 現 有 股 東 權 益 影 響		本 次 發 行 轉 換 公 司 債 金 額 新 台 幣 300,000 仟 元 整 ， 因 本 公 司 債 存 續 期 間 為 3 年 ， 債 權 人 請 求 轉 換 時 點 不 一 ， 將 延 遲 對 每 股 盈 餘 的 結 果 ， 不 致 對 現 有 股 東 權 益 造 成 重 大 影 響 。 本 公 司 債 票 面 利 率 為 0% ， 且 其 轉 換 價 格 為 溢 價 發 行 ， 故 對 股 東 權 益 應 無 負 面 影 響 。
交 換 標 的 委 託 保 管 機 構 名 稱		不 適 用

## 轉換公司債資料

公司債種類		國內第一次有擔保轉換公司債		
年 度		104 年	105 年	106 年
項 目				
轉債 換市 公價 司	最 高	112.00	104.80	102.1
	最 低	105.00	100.75	101.75
	平 均	109.59	101.25	101.95
轉 換 價 格		36.2	35.3	35.3
發行（辦理）日期及發 行時轉換價格		104 年 5 月 26 日發行 42 元		
履行轉換義務方式		發行新股		

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：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、資金運用計畫執行情形：無。

## 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：

本公司為旅行業，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 產品項目	107 年度		108 年度	
	營收淨額	比重(%)	營收淨額	比重(%)
國外團體旅遊收入	463,911	48.24%	391,016	40.18%
國內團體旅遊收入	229,362	23.85%	288,011	29.59%
訂票收入	75,274	7.83%	79,820	8.20%
訂房收入	13,786	1.43%	7,772	0.80%
商品銷售收入	17,932	1.86%	34,001	3.49%
Wifi 機租賃收入	61,941	6.44%	113,485	11.66%
其他	99,463	10.34%	59,071	6.07%
合計	961,669	100.00%	973,176	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)持續優化廉價航空的網路訂購機制

本公司已開發廉價航空系統訂購平台，除價格與航空公司同步低價外，還可訂不同航空公司組合，能輕鬆比價、操作簡易，僅三步驟即可完成。未來將持續開拓其他廉價航空公司合作機會，讓旅客能有更多元化選擇。

##### (2)優化國際機票及飯店自由選網路訂購機制

本公司提供國際機票及飯店商品，並成功建置可依照喜好、自組個性化行程的系統訂購平台，旅客可選擇不同航空公司的優惠艙等機票及浮動優惠房價組合，打造個人專屬自由行。

##### (3)航空假期深度合作

本公司長久以來與航空業保持良好夥伴關係，亦爭取到「台虎假期」商品業務銷售合作，與品牌之間互相拉抬的行銷與公關聲量，雙贏合作。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

台灣旅遊市場規模龐大，107年觀光市場產值為15,979億元(包括國人出國觀光支出8,077億元、國人國內觀光支出3,769億元及來台旅客觀光支出4,133億元)。在106年觀光局統計團體行與自由行的比例已經來到了35%:65%，廉價航空除了讓選擇自由行的人再提升外，購買決策的速度也變得更快，「個性化」、「行動化」、「目的化」已成為未來旅遊消費趨勢，更將逐漸取代傳統團體旅遊。隨著數位時代及行動裝置發展愈趨成熟，可預期未來個人旅遊商品產值(包括商務及度假)商機無限，而本公司經營團隊具備十多年旅遊產業經驗，擁有豐富網路旅遊創業策略，在旅遊網路行銷、商品開發及新科技操作的高純熟度，將是持續在個性化旅遊商品市場中坐穩龍頭地位的絕佳基石。

105 至 107 年觀光收支統計表

項 目		107 年	106 年	105 年	
觀光收入	總金額	261.92 億美元 (新臺幣 7,902 億元)	255.05 億美元 (新臺幣 7,770 億元)	256.71 億美元 (新臺幣 8,293 億元)	
	占 GDP 百分比	4.30%	4.45%	4.84%	
	來臺旅客	觀光外匯收入	137.05 億美元 (新臺幣 4,133 億元)	123.15 億美元 (新臺幣 3,749 億元)	133.74 億美元 (新臺幣 4,322 億元)
		來臺旅客人次	11,066,707 人次	10,739,601 人次	10,690,279 人次
		每人每日消費額	191.70 美元	179.45 美元	192.77 美元
		每人平均停留夜數	6.46 夜	6.39 夜	6.49 夜
	國內旅遊	國內旅遊支出總額	124.87 億美元 (新臺幣 3,769 億元)	131.90 億美元 (新臺幣 4,021 億元)	122.97 億美元 (新臺幣 3,971 億元)
		國人國內旅客人次	1 億 7,109 萬旅次	1 億 8,345 萬旅次	1 億 9,038 萬旅次
		每人每次消費額	新臺幣 2,203 元	新臺幣 2,192 元	新臺幣 2,086 元
	觀光支出	出國旅客	旅行外匯支出	194.27 億美元 (新臺幣 5,880 億元)	179.92 億美元 (新臺幣 5,477 億元)
出國旅遊總支出			267.59 億美元 (新臺幣 8,077 億元)	245.66 億美元 (新臺幣 7,489 億元)	223.46 億美元 (新臺幣 7,216 億元)
出國旅客人次			16,644,684 人次	15,654,579 人次	14,588,923 人次
每人每次消費額			1,608 美元 (新臺幣 4 萬 8,529 元)	1,569 美元 (新臺幣 4 萬 7,841 元)	1,532 美元 (新臺幣 4 萬 9,463 元)

註：1. 國內生產毛額(GDP), 105 年為 530,532 百萬美元, 106 年為 572,767 百萬美元, 107 年為 608,186 百萬美元。

2. 資料來源：觀光統計年報、來臺旅客消費及動向調查、國人旅遊狀況調查。

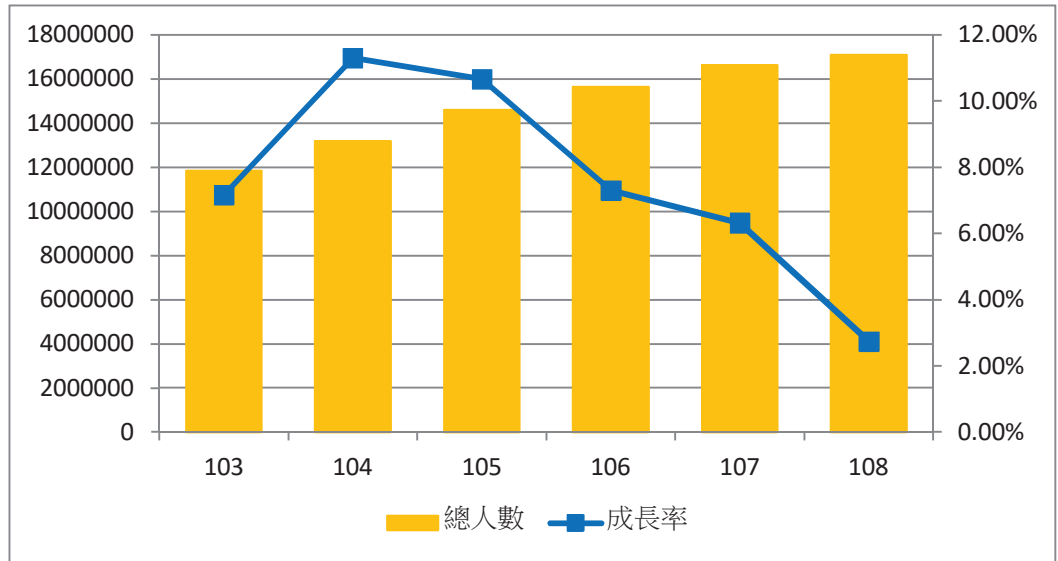
3. 旅行外匯支出係依據中央銀行資料。

### (1) 國人旅遊市場規模

旅遊市場規模、供給及需求可分為國人旅遊市場及來台旅遊市場兩大區塊。國人旅遊市場中，國外旅遊市場呈現穩定成長，107 年出國旅遊人次 1,664 萬，108 年度出國人次為 1,710 萬人次，較前年度成長 2.74%。隨著兩岸經貿文化交流成長、國際航點拓展、各國廉價航空（LCC）進駐台灣及我國近年來與多國達成免簽協議等有利因素下，國人出國旅遊人數屢創新高。



### 近六年國人出國人次及成長率



資料來源：交通部觀光局；本公司整理。

### 近三年國人出國目的地人數統計

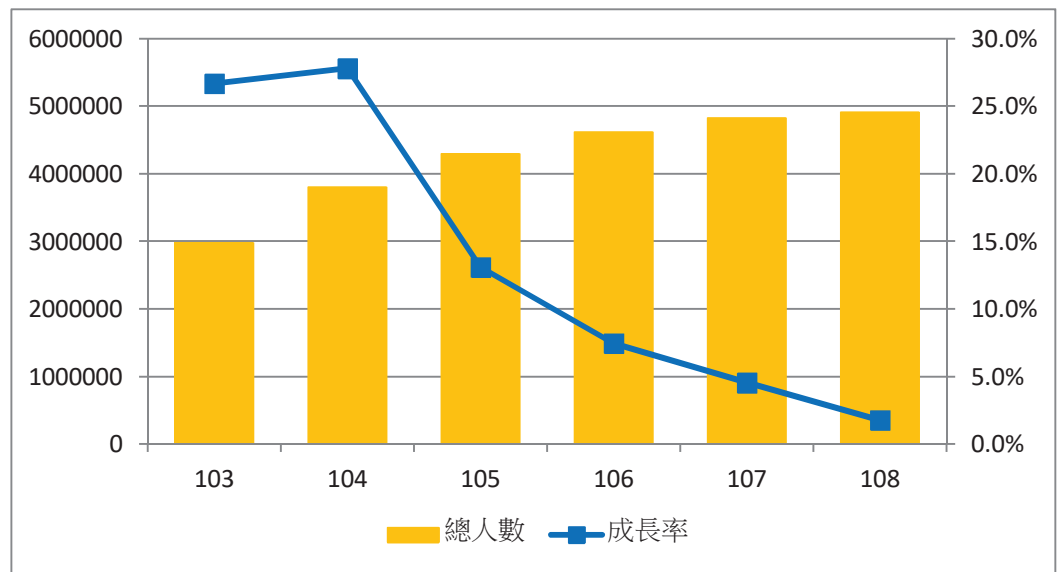
單位：人數

年度 \ 地區	106年	107年	108年
亞洲	14,253,762	15,152,547	15,757,473
美洲	697,361	710,039	676,520
歐洲	496,529	537,777	363,583
大洋洲	184,317	224,274	228,135
非洲	16,740	16,649	27
其它	5,870	3,398	75,597
總計	15,654,579	16,644,684	17,101,335
成長率%	7.30	6.32	2.74

資料來源：交通部觀光局之「2019年中華民國國民出國目的地人數統計」；本公司整理。

國人出國目的地以亞洲地區為主，與其他地區有顯著差異，國人出國旅遊習慣以鄰近的週邊國家為主，而本公司長期耕耘主要產品線便是上述的鄰近國家的旅遊商品。根據觀光局統計資料顯示，108年國人赴亞洲地區目的地，以日本491萬人次為最大宗，其次為中國404萬人次及香港168萬人次。除日本、韓國仍每年成長外，東南亞地區有較大幅的成長。

### 近六年赴日人次及成長率



資料來源：交通部觀光局；本公司整理。

國人國內旅遊方面，據交通部觀光局調查結果顯示，107年國人國內旅遊次數計1億7,109萬旅次，107年平均每人國內旅遊次數為8.09次，雖然較106年負成長6.74%，然而由於近年來各地縣市政府大力推動觀光、致力於提升國民旅遊品質，同時投入大量資源建設各地方觀光景點及觀光資訊平台，使國人在旅行景點安排時間上更加彈性、豐富，9成8的國人對國內旅遊地點的整體表示滿意。

國人國內旅遊重要指標統計表

項目	107年	106年	107年與106年比較
國人國內旅遊比率	91.2%	91.0%	增加0.2個百分點(※)
平均每人旅遊次數	8.09次	8.70次	減少0.61次
國人國內旅遊總旅次	171,090,000旅次	183,449,000旅次	負成長6.74%
平均停留天數	1.49天	1.49天	持平
假日旅遊比率	68.2%	69.4%	減少1.2個百分點
旅遊整體滿意度	98.0%	97.5%	增加0.5個百分點(※)
每人每次旅遊平均費用	新臺幣2,203元 (美金72.99元)	新臺幣2,192元 (美金71.90元)	新臺幣：成長0.50%(※) (美金：成長1.52%(※))
國人國內旅遊總費用	新臺幣3,769億元 (美金124.87億元)	新臺幣4,021億元 (美金131.90億元)	新臺幣：負成長6.27% (美金：負成長5.33%)

註：1.本調查對象為年滿12歲以上國民。

2. ()符號；※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至少曾在國內旅遊1次者的占比。

4.新臺幣兌換美金月平均即期賣出匯率106年為30.485，107年為30.184，107年較106年同期升值0.99%。

(資料來源：台灣銀行網站)

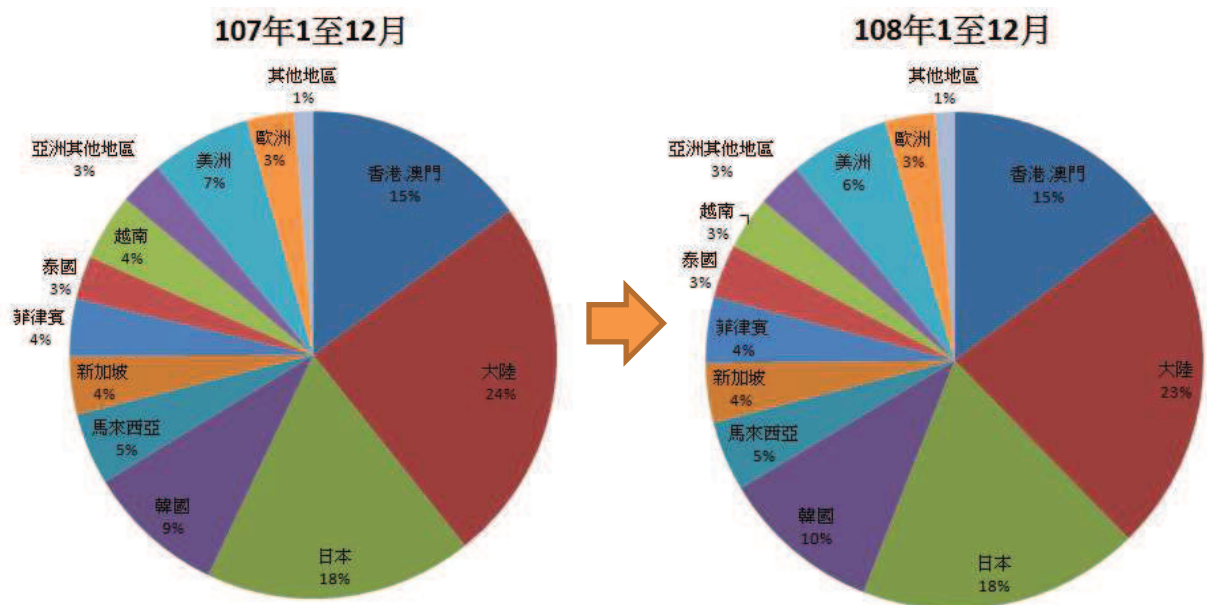
5.107年消費者物價指數全年平均漲1.35%。(資料來源：行政院主計總處)

## (2) 來台旅遊市場

根據觀光局統計，108 年來台人數達 1,186 萬人次，較 107 年成長 7.21%，過去十年來，仍以觀光目的入境旅客為主，由 95 年的 43% 增加至 108 年的 71.17%，較其他來台目的高出許多。

統計資料顯示，108 年國際旅客來台人數成長率為 7.21%，其中除越南負成長為-17.40%外，其餘均為正成長，而泰國、韓國、菲律賓旅客增加幅度最大。而來台旅客入境來源國第一名仍是中國大陸 271 萬人次；第二名為日本 217 萬人次；第三、四名則是港澳的 176 萬人次及韓國的 124 萬人次。

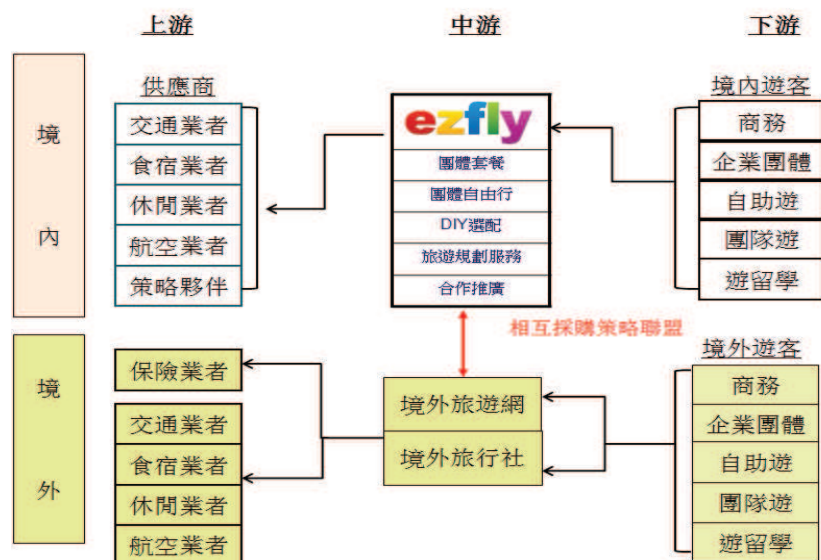
### 近 2 年來台地旅客居住地人次變化



資料來源：交通部觀光局；本公司整理。

## (3) 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，在供應鏈中介於消費者與旅遊業者間的媒介地位。本公司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，如下圖所示：



#### (4)產品(服務)之發展趨勢

聯合國世界旅遊組織 (United Nations World Tourism Organisation, UNWTO) 發布消息說 2019 年全球有 15 億國際觀光客，締造了世界觀光新紀錄。根據世界旅遊組織 2020 年 1 月最新發行的《世界旅遊業晴雨表》(UNWTO World Tourism Barometer January 2020) 這是一份全球旅遊業 10 年遊客統計和趨勢的綜合報告，2019 年是連續第十年的成長。這個遊客量比 2018 年增加了 4%，估計 2020 年將有類似的增長。2019 年，所有地區的國際入境遊客數都有所增加。不過，跟 2017 年和 2018 年的突出成長率相比，英國脫歐、全球最老旅行社 Thomas Cook 破產關門、地緣政治和社會的緊張局勢，以及全球經濟趨緩的不確定性，都導致 2019 年的較低成長率，而這主要影響了經濟發達體，尤其是歐洲、亞洲及太平洋地區。

展望未來，2020 年雖受新冠肺炎疫情影響，旅遊產業受到重創。但聯合國世界旅遊組織秘書長祖拉布·波利卡什維利 (Zurab Pololikashvili) 強調：「在不確定和動盪的時代，旅遊業仍然是可靠的經濟發展行業」。在全球經濟前景最近被下調、國際貿易局勢緊張，以及社會動盪和地緣政治不確定性的背景下，「旅遊業不斷超越世界經濟，並提醒我們不僅要增長，而且要成長更多」。

在全球化浪潮條件下，國內旅遊業已進入快速發展的黃金時代，在此基礎上，可預期未來 10~20 年內，國內旅遊產業將呈現以下態勢：

##### ①旅遊方式更為靈活多變

隨著旅遊電子商務及行動裝置日益普及，國人旅遊方式將朝個人化、行動化的方向發展，旅客將追求更多參與性和娛樂性，主題或深度旅遊亦將成為主流，如購物旅遊、生態旅遊、運動旅遊、修學旅遊、蜜月旅遊、探險旅遊、獎勵旅遊、宗教旅遊及世界文化遺產旅遊等，也將成為本公司未來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

世界自然保護聯盟 (IUCN) 於 1983 年率先提出「生態旅遊」新名詞，定義為「具保護自然環境和維護當地人民生活雙重責任的旅遊活動」，也可稱為「回歸大自然旅遊」或「綠色旅遊」。目前世界各國日益重視自然、人文資源及生態環境的保護，並不斷引導旅遊業者及旅客履行社會責任、環境責任，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%荷蘭人、80%德國人在購物時考慮環境問題；40%歐洲人則願意購買綠色食品，且此部分消費比例持續增長，可見消費者綠色意識已提高。目前生態旅遊產業發展，以美國、加拿大、澳大利亞等已開發國家為首。

##### ③“銀髮市場”不斷擴大

高齡化社會是全球化議題，尤其在已開發國家中，老年人口占比通常在



20%以上。銀髮族群是有錢、有閒、健康活躍的階層，較年輕人而言，在休閒度假支出上更具消費力，是支撐旅遊市場很重要的消費族群。其中，日本是銀髮市場發展最成熟的國家，例如日本全國旅館生活衛生聯合會（以下簡稱全旅聯）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、且能為老年人提供優質便利服務的旅館、飯店，均可向全旅聯申請「銀髮星」認證。

④智慧型手機與定位服務所引領的創新旅遊商業模式

隨著智慧型手機普及、無線網路頻寬不斷加大，透過手機深化與加值旅遊商品，已成為世界各國旅遊業者不斷研發與創新的主要領域。根據資策會產業情報研究所(MIC)2017 第四季針對消費者網購行為進行大調查，64.9%臺灣網友曾以智慧型手機或平板電腦進行網購。特別的是，會使用 PC 與行動的跨螢網購者無論是消費頻率或金額，皆比單從 PC 網購的消費者更高：跨螢網購者每月消費頻率為 2.4 次，每次消費金額為 1,147 元；而 PC 網購者每月網購頻率僅 1.4 次，每次消費金額 1,023 元。資深產業分析師張筱祺表示，網友跨螢消費有助於促進更多網購交易，業者如何進行跨螢布局與整合優化仍是當前重要課題之一。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，開拓行動旅遊電商市場新藍海。

(5)產品(服務)競爭情形

<p>內 部</p> <p>外 部</p>	<p>優 勢</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.已建立網路品牌知名度並持續創新產品設計。</li> <li>2.網路銷售平台及自動化機制已建立完成。</li> <li>3.已建立完整的供應商關係與市場操作經驗。</li> <li>4.流程電子化、產銷成本低、服務即時且具有彈性。</li> <li>5.桃園國際機場與機捷共設置 8 個實體櫃台，強化線上與線下營運據點產品銷售與服務整合。</li> </ol>	<p>劣 勢</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.無龐大實體門市通路。</li> <li>2.無傳統大型旅行社已有之同業批售通路。</li> <li>3.台資無法在大陸地區取得直接銷售境外遊資格。</li> </ol>
<p>機 會</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.網路興起及個人化旅遊盛行。</li> <li>2.境外人士來台自由增加。</li> <li>3.企業有降低採購機票成本之需求。</li> <li>4.供應商 E 化程度變高、可以提供訂位及結帳等系統整合機制。</li> </ol>	<p>機 會</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.定位以提供個人化旅遊為主、團隊旅遊為輔的產品策略。</li> <li>2.透過網路平台、流程電子化等降低操作成本。</li> <li>3.既有國民旅遊商品可以直接延伸至陸客自由行市場。</li> <li>4.網路機票、訂房銷售平台可提供透明且即時的企業差旅服務。</li> <li>5.透過與供應商系統整合，降低彼此操作成本，提高反應速度。</li> </ol>	<p>機 會</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.不走傳統門市，並持續強化網路平台，以網路為核心，降低營運成本，提供消費者快速且超值的服務。</li> <li>2.針對日本線及其他本公司出團量大的商品線，持續建立同業銷售通路，並已建立同業網路銷售平台，以提供同業即時報價與訂位的服務。</li> <li>3.持續深化與境外之旅行社合作。</li> </ol>

<p>威脅</p> <p>1. 旅遊糾紛多、消費者之要求提高以及品牌集中化。</p> <p>2. 傳統大型旅遊業者準備跨入網路經營。</p> <p>3. 中小企業商務差旅需放帳問題。</p> <p>4. 同質性商品競爭、毛利率降低。</p>	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>3. 加強與銀行的合作。</p>	<p>1. 以網路為主要媒體，迴避實體門市的競爭。</p> <p>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。</p> <p>3. 透過與銀行合作企業採購卡，降低資金風險。</p>
--	---	--

### (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，持續開發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，然本公司已全數網路E化，經濟部智慧財產局已於104年核准「具即時與區域性特徵的訂房系統與方法」、106年核准「機位預查系統與方法」之專利及107年12月核准「交易安全授權方法與實現此方法的伺服器系統」之專利。

#### 2.最近五年度開發成功之技術產品：

年度	旅遊商品	資訊系統
104年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 推出「廉航易起飛」的廉價航空訂購系統品牌</li> <li>● 與澎湖縣政府合作推出電影「落跑吧！愛情」拍攝景點旅遊商品</li> <li>● 為單身族打造「單身愛旅行」團體商品</li> <li>● 新推出太平山翠峰湖賞楓二日遊</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 國外廉價航空機票線上訂購系統，提供八家廉價航空訂購服務</li> <li>● 新國內自由行系統，提供延回、續住及加購商品服務</li> <li>● 新同業線上交易系統</li> </ul>
105年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 與台中市政府觀光旅遊局合作推出中台灣好玩卡</li> <li>● 沖繩路跑活動</li> <li>● 國內旅遊立榮假期總代理</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 國際機票有位有價線上訂購系統</li> </ul>
106年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 飛龍馬祖離島免稅店正式開幕，產業從旅遊業跨足零售業。</li> <li>● 飛買家首創全新 On-line 結合免稅店商業模式，開創「全球第一家線上免稅購物網」</li> <li>● 獨家代理桃園捷運票券境外銷售，自組高人氣自由行旅遊元件商品，推出「桃捷旅遊套票」</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 飛買家購物平台系統</li> <li>● 免稅店 POS 系統及提或點系統</li> <li>● 桃園捷運票券進銷系統</li> </ul>
107年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 加入「雙11」光棍節電商優惠盛會，攜手酷鳥航空推出獨家優惠</li> <li>● 日本授權取得北海道振興計畫補助資格</li> <li>● 取得「桃園自在遊」標案</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 國外團體旅遊系統與 API 交易機制</li> <li>● 國內自由行系統與 API 交易機制</li> </ul>



年度	旅遊商品	資訊系統
108年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 再度取得「桃園大眾捷運股份有限公司境外票券 109 年度銷售獨家代理權」</li> <li>● 取得桃園國際機場出入境總計 6 個櫃台營運權，再加上原有 2 個機捷營運櫃台，易飛網成為擁有最多機場櫃檯之旅行社</li> <li>● 易飛網成為台灣虎航之「台虎假期」全新產品，全台首家取得代理銷售合作夥伴</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 台虎假期商品 B To C 系統開發</li> </ul>
109年度	<ul style="list-style-type: none"> <li>● 再度成為「桃園自在遊」標案優勝廠商</li> <li>● 成為桃園大眾捷運股份有限公司「航空機票聯合旅遊套票合作試辦案」承辦旅行社，且增加營運櫃台於 A1 機捷台北車站</li> <li>● 成為「台東好玩卡規劃行銷委託專業服務案」獲選廠商</li> </ul>	

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期業務計畫

###### (1)行銷計畫

除透過公關新聞議題操作、擴大主流媒體曝光外，亦將不定期於官方網站及社群平台舉辦網路行銷活動，以提高品牌知名度。另將透過優化搜尋引擎、各大入口網站及社群廣告投放等策略，觸及更多潛在消費者；同時善用 120 萬會員大數據，以提高會員忠誠度及回購率。

###### (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，拓展業務可近性。

###### (3)境外人士來台觀光行程計畫

本公司為國內大型旅遊網站之一，過去深耕國人國內旅遊市場，有鑑於境外人士來台觀光旅遊人數增加，亦將秉持服務理念，提供境外旅客高品質的各項地接服務。本公司已具備下列條件：

- ①空中交通：為台灣境內二家航空（立榮、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。
- ②地面交通：為「桃園大眾捷運股份有限公司境外票券 109 年度銷售獨家代理權」，且同時為台灣高鐵假期之經銷商，並獲得高鐵針對海外旅客所發行的高鐵周遊券、雙鐵周遊券之代理經銷商。
- ③飯店預訂平台：本公司長期以來提供線上訂房旅遊網站，累積曾上架過之國內飯店超過千餘家，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價格外，也提供同業旅行社 B2B 訂房平台，以銷售本

公司商品。

④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，可提供自由行旅客來台自主搭配。

⑤簽證中心：本公司已建置陸客來台自由行簽證中心，未來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。

#### (4)透過顧客主導、提高顧客滿意度

過去傳統旅行社皆以業者角度出發，設計讓顧客滿意之商品，而本公司將持續優化DIY動態打包系統，讓消費者可客製化旅遊行程，進而提高其滿意度。

## 2.長期業務計畫

### (1)提升服務品質，創造品牌價值

本公司具備豐富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、訂購簡化、客服提升、金流便利、流程順暢等方針強化顧客滿意度，並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，視人才為公司重要資源，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，以換取採購成本降低，進而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、會議招待及社團旅遊等企業客戶市場，來平衡旅遊淡季效應，同時擴大採購經濟規模、提升毛利率。

### (4)在地化服務

本公司於108年5月設立馬祖分公司，營運的經營方針主要以馬祖居民出國團體旅遊、公家機關參訪及機票銷售等為主軸。未來亦將與各地縣市政府合作，取得各地政府旅遊相關標案，希望以在地化的服務深入了解市場需求，藉以達成營利目標。

## 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

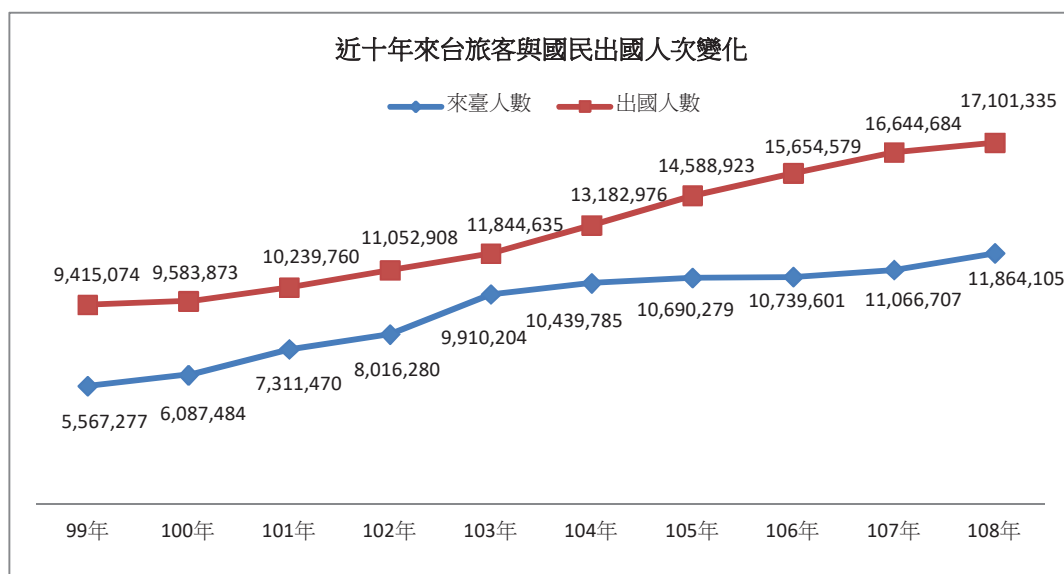
銷售地區 \ 年度	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
內 銷	894,583	93.02%	878,254	90.25%
外 銷	67,086	6.98%	94,922	9.75%
合 計	961,669	100.00%	973,176	100.00%

資料來源：本公司各期之合併財務資訊。

#### 2.市場佔有率

根據交通部觀光局統計，107 年國人出國旅遊消費總支出為 267.59 億美元，且中華民國 108 年國人旅遊狀況調查內容顯示，107 年國內旅遊的每人每次旅遊費用為新台幣 2,203 元，較上年成長 0.5%，但總旅次減少 6.74%至 1.7 億次，合計國人國內旅遊總費用負成長 6.27%至新台幣 3,769 億元；同時，國人出國旅遊的每人每次平均消費支出為新台幣 48,529 元，總旅次成長 6.32%至 1,664 萬人次，推升出國旅遊消費總支出成長 7.85%至新台幣 8,077 億元。

觀光局統計，我國國人出國旅遊人數逐年成長，外國人士來台數量在近三年持續增長，由下圖資料可得知，旅遊業係處於穩定成長的產業。另根據資策會調查，105 年台灣電子商務市場規模已達到 1 兆 1,277 億元，至於 106 年已成長 11%、達到 1 兆 2,515 億元。未來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，期能成為旅遊電子商務市場領導者。



資料來源：交通部觀光局，本公司整理

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

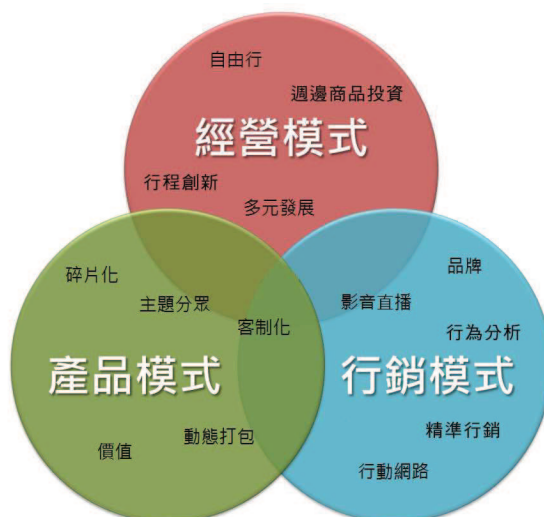
世界旅遊及旅行理事會發布的《2011~2021 旅遊業經濟影響報告》指出，預計未來 10 年內，世界旅遊業對全球國內生產總值 GDP 貢獻每年將達到 4.2%、總額 9.2 兆美元，該理事會發布的《2013 年旅遊業的經濟影響》中亦指出，目前旅遊業經濟產值已占全球十分之一，同時也提供與旅遊相關產業 2.6 億個工作機會，可見即使近年世界經濟情勢遭受諸多挑戰，旅遊業仍是屹立不搖的熱門產業。

根據世界觀光旅遊委員會(World Travel & Tourism Council, WTTC)於 2018 年公布的「2018 年觀光經濟影響報告-台灣篇」(Travel & Tourism Economic Impact 2018 Taiwan)，2017 年台灣觀光國內生產毛額(GDP)達 7,426 億台幣(約合 244 億美元)，佔整體 GDP 比中 4.3%，預測 2018-2028 年平均成長 2.8%，至 2028 佔整體 GDP 比重將提升至 4.7%。在觀光市場六大指標上，包括對 GDP 的直接貢獻、對 GDP 的整體貢獻、對勞工雇用的直接貢獻、對勞工雇用的整體貢獻、觀光外匯收入，以及觀光業投資等，WTTC 對於台灣 2018 年預測為全面上升。

據國家發展委員會調查，2016 年國內民眾電腦使用率 (77.7%) 已連續兩年下滑，更首度被行動裝置 (79.7%) 超越，主因是高齡世代跳過電腦、直接透過手機或平板上網，因此，高齡世代使用手機上網的趨勢，將使得公司銷售觸角得以延伸至銀髮族群，成長可期。

### 4.本公司之競爭利基

近幾年來不少旅遊新創公司興起，且正逐漸改變消費者旅遊消費習慣，例如資料搜尋、規劃模式、購買方式及旅途中的運用等。且近年來旅遊上游供應商 (航空公司或飯店等) 皆調降佣金比例、並開始對消費者直接銷售，旅行社越來越喪失價格優勢，因此，深入了解消費者旅遊喜好、並提供符合其需求之產品，為本公司競爭利基方向。



### (1)經營模式的創新

近來雖因陸客來台受政治因素影響限縮，導致入台旅遊人次成長趨緩，但其他國家來台自由行旅客仍持續增加，本公司將提供整合國內碎片式組合商品及零件商品資訊服務，持續搶攻自由行旅遊市場。

除主要機票加酒店的套裝組合外，本公司更針對國人自由行出國需求整合旅遊周邊相關服務，例如免稅購物、Wifi 平價租賃、目的地租車、當地一日遊（Day Tour）等服務，使消費者得節省購物及週邊商品網路尋價時間。團體旅遊規劃則加入主題式行程，例如特色手作（DIY）、當地生活體驗及追星演唱會等，提供國人更多樣化的旅遊主題行程。

### (2)產品的創新

台灣多數旅遊業者皆以團體旅遊為主要業務，本公司突破傳統、以提供自由行旅遊商品為主，包括高爾夫球自由行、城市購物自由行、世界文化遺產尋旅、單車自由行及馬拉松自由行等海內外主題式自由行；同時打造風行於歐美的 Mini Tour 小團體旅遊，提供消費者專屬旅遊行車及導遊，讓旅遊行程更自由且彈性。另亦透過網路自動化機制，讓消費者可依照需求搭配飛機、高鐵、飯店、租車、主題樂園門票及餐券等，實現個人 DIY、客製化的旅遊元件購物服務。

### (3)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	本公司
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

本公司之網頁訂購流程已清楚載明旅客須知之訊息，以減少消費糾紛，進而增加訂單成交率。

- 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，減少訂購時得反覆查詢機位的時間成本。
- 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，可立即改訂有機位之航班，增加旅客成行率，不需再等待客服人員手動更改。



③國外隨選自由行訂購系統：利用現有國外機票及訂房商品，依旅客喜好自行組合，輔以一次購足及合購折扣，吸引背包客族群訂購。

④廉價航空不同航空組合訂購系統：可訂購去回不同廉價航空公司組合，並依照組合價格排序，讓旅客輕鬆比價、即時搶訂最低價機票。

以上皆為本公司在訂購流程之創舉，將旅遊商品架構與程式邏輯緊密的相互結合，以貼心地自動化訂購流程、即時解決旅客需求，係本公司與其他旅遊網站不同之處。目前本公司已著手開發適合行動載具之訂購系統，以因應「旅遊消費行動化」之趨勢。

#### (4)行銷方式的創新

過去旅行社傳統行銷方式多以電話、報紙、雜誌與人員銷售方式為主，成本高、效率低、零互動、內容單一、擴展性低，但網路行銷可做到以下特點：

①Relative 互動：本公司以專業分眾策略，透過社群平台經營及與部落客或網紅合作各式行銷活動，創造與消費者之互動，同時輔以主流媒體擴散力，將可達成「影響力行銷」的最佳效果。

②Reduce 低成本：本公司透過搜尋引擎優化（SEO）技術、關鍵字及善用120萬會員大數據，得精準投放廣告內容，並獲得較高廣告效益及轉換率。

③Reach 擴展性：網路具高流通特性，能以較低成本觸及到更多消費者，而目前消費者透過網路搜索旅遊資訊比例已逐年增加。

④Richness 豐富性：網路除可透過文字與圖片傳達行銷內容，動畫及影片等豐富多媒體更已是當今網路行銷趨勢，將能更抓住消費者眼球、並提高其接受度。





新增城市行銷與機場櫃檯實體據點營運策略，因為近年政府針對國內旅遊補助，分別規劃能享有補助的國內自由行及團體旅遊產品，經常能夠帶動國內旅遊活絡效益，再透過各城市觀光行銷標案，易飛網得以深化台灣各地區觀光資源，而藉由機場櫃位的營運，得以整合公司產品與服務，持續為營收增加動能。

## 5.發展遠景之有利與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

根據交通部公布之 2019 觀光政策為推動「Tourism 2020-臺灣永續觀光發展方案」，以「創新永續，打造在地幸福產業」、「多元開拓，創造觀光附加價值」、「安全安心，落實旅遊社會責任」為目標，持續透過「新南向」觀光政策，將發展主要方向瞄準東南亞市場，以「迎客、導客、留客、常客」為號召，吸引東南亞諸國旅客來台，以促進台灣觀光產業及周邊產業的經濟成長。雖然受兩岸政治因素陸客來台人次減少許多，但扣除陸客後來台旅客人次長期呈現溫和成長的趨勢。

政府亦針對國人國內旅遊的觀光推廣，推出「臺中世界花卉博覽會」及「臺灣觀光新年曆」，加強城市行銷，並促進大型活動產業化，推動「2019 小鎮漫遊年」推廣 40 經典小鎮，鼓勵國人前往體驗風情、漫遊小鎮。於秋冬推出的「秋冬國民旅遊獎勵計畫」、「擴大秋冬國民旅遊獎勵計畫」以及「夜市消費券」...等國旅補助方案，均帶動國人國內旅遊熱潮。

#### ②廉航低票價創造旅遊熱潮

繼日本航權開放後，國人旅日人次逐年增加，多家廉航公司相繼擴大航點，並增東北亞地區二線、三線城市航線，搭配不定時推出優惠票價，以吸引國人赴日、韓旅遊。本公司除擁有全台整合最多家廉航的網路訂票系統外，更延伸包裝團體及自由行產品，同時融入旅遊周邊元件，如交通券、Wifi 租賃、當地一日遊、購物優惠券等，目前在國內旅遊市場中佔一定市佔率。除日本線外，本公司已成功擴展赴韓國及東南亞線自由行旅客市場，對本公司業績有相當大助益。

#### ③國際旅客來台自由行需求品質化

本公司過去長期深耕國人國內旅遊市場，已累積國內航空公司、飯店、主題樂園、接送機及餐廳等相關供應商的長期合作資源。再加上桃園機場捷運境外票券銷售獨家代理權、高鐵經銷權的取得，對於國際旅客來台自由行發展已進入之品質化需求，本公司可延續過去優勢，快速

延伸至國際旅客來台自由行市場，規劃出極具特色的深度旅遊及「即訂即出發」之一日遊行程，以豐富海外旅客來台旅遊之選擇。

#### ④已累積有 146 國旅遊目的地免簽證

恆理護照指數（Henley Passport Index）一向被視為護照使用方便與否的參考，現在 2020 年最新的排名出爐，前兩名由亞洲國家包辦，日本以 191 個免簽國繼續居於全球之冠，是全世界最方便的護照，新加坡 190 個位居第 2，德國與韓國以 189 個並列第 3，而台灣則以 146 個免簽國和另外 2 國並列第 32。國人出國手續簡化，成功增加出遊便利性與即時性，有效提升國人出國旅遊意願，對國人赴國外旅遊市場有正面助益。

### (2)不利因素

#### ①國際經濟與區域安全、新型冠狀病毒仍有諸多不定性

回顧 2019 的全球經濟可謂是跌宕起伏。2018 年的經濟榮景，到了年底突然陰雲罩頂。觀察近期國際經濟情勢，儘管美中雙方簽署第一階段貿易協議，有助於緩解市場觀望氣氛，然主要國家各項經濟先行指標仍顯疲弱，顯示全球經濟需求尚未明顯回溫。全球供應鏈必須重組；美國聯準會連續升息，造成美元長、短期利差大幅縮窄，甚至短暫反轉，強烈預示經濟即將步入衰退；歐洲也因為英國脫歐期限，以及歐洲央行停止量化寬鬆，不確定性大幅增加。

隨著新型冠狀病毒的爆發與全球流行的方向發展，特別是歐美出現了更多確診病例，疫情的問題不再局限於中國／亞洲，全球經濟及市場所面臨的健康風險因素挑戰，許多亞洲經濟體已推出財政刺激計劃，到目前為止，與大部分成熟市場相比，亞洲政策官員的回應似乎較為迅速，協調方式亦較為周全。這些措施不一定會立即導致承擔風險的情緒持續改善，但當主政者有更大把握控制疫情蔓延，便可能有助於穩定局勢並使經濟及市場復甦，亞洲市場的前景展望仍然樂觀。

#### 因應對策：

有鑑於 2003 年 SARS 抗疫經驗，待疫情趨緩後，國人對國內旅遊信心復甦加速消費需求亦大增，本公司長期為立榮假期總代理，且產品線廣，囊括國內外旅遊、機票、訂房等，旅遊線路也涵蓋短、中、長程線；銷售通路除一般直客外，也包括同業與企業客戶，在單一國家或單一旅遊線別發生任何風險時，可有效以其他線路商品替代。另本公司主要目標市場為上班族、年輕家庭及商務人士，可於疫情結束後，快速回應市場旅遊產品需求，反映於公司業務發展。

## ②國內整體經濟環境受新冠病毒影響尚不明朗

在新型冠狀病毒爆發前，台經院預測 109 年國內經濟成長率為 2.67%，較 108 年 11 月預測上修 0.22 個百分點。依據台經院 109 年 3 月公開之景氣動向新聞稿指出在國內方面，由於 109 年 2 月工作天數較上月增加，有助於製造業廠商支撐對當月景氣看法，廠商對當月看壞比例並無明顯提升，不過受到疫情擴散至歐美，恐不利於終端需求，影響製造業廠商對於未來半年景氣看法多以持平與轉差居多；服務業方面受到疫情干擾，國際航班大幅縮減，來台人潮驟降，國內民眾也減少公共場所群聚意願，使得餐旅業者看壞當月與未來半年景氣；營建業方面受惠於春節過後各工地陸續投入興建，基建投資動能相對穩健，加上 109 年 2 月國內建物買賣移轉件數明顯成長，短期內尚未見到疫情衝擊，不過有鑑於疫情趨於擴大，將同時影響民眾看屋意願、不動產開發商的推案進度，導致交易量的表現恐將未如預期，故多數的不動產業者看壞未來半年景氣。據台經院調查結果，經過模型試算後，109 年 2 月製造業、服務業與營建業營業氣候測驗點呈現同步下滑。

### 因應對策：

藉由旅遊調劑身心，已讓旅遊商品轉變成為民眾生活中的剛性需求，待國內與全球疫情控制得宜，將有助於旅遊商品的銷售。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

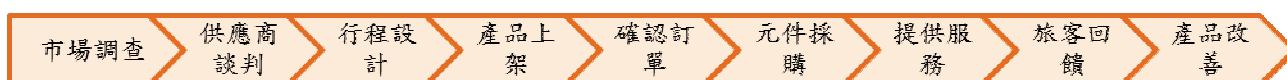
近來消費者意識抬頭，常針對旅遊過程的意外狀況心生不滿而產生抱怨或旅遊糾紛情事，例如班機誤點、天候不佳行程取消、觀光景點爆滿、餐廳上菜速度太慢、飯店不夠乾淨等，或對行程內容雙方認知有所差異，或認為導遊服務不周，而期望有所補償。其中有些因素雖非可歸責於旅行社本身，然消費者認為既然已花了錢又受氣就要找人申訴抱怨一番。

### 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：



## (三)主要原料之供應狀況

本公司原料供應商為國內外航空公司、飯店、遊樂園、交通及其他休閒觀光業者，與各供應商皆維持良好合作關係，且獲得多家廠商銷售代理權，得保障本公司無論在淡旺季皆取得充足原料，維持產品在市場上之競爭力。交通方面，包含 15 家廉價航空公司、中華航空、長榮航空、立榮航空、艾雅塔運通有限公司 (IATA)、台灣高鐵公司、桃園大眾捷運公司為主要供應商；飯店方面，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。

## (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	107 年度				108 年度				109 年度截至前一季止(註)			
項目	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	艾雅塔運通有限公司	1,150,112	40.78	無	艾雅塔運通有限公司	1,142,825	43.62	無	艾雅塔運通有限公司	90,005	43.43	無
2	株式會社 Oriental Land	377,522	13.39	無	株式會社 Oriental Land	219,797	8.39	無	桃園大眾捷運(股)公司	14,649	7.07	無
3	其他	1,292,842	45.83	—	其他	1,257,616	48.00	—	其他	102,602	49.50	—
	進貨淨額	2,820,476	100.00	—	進貨淨額	2,620,239	100.00	—	進貨淨額	207,256	100.0	—

資料來源：本公司各期之合併財務資訊。

註：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

107 及 108 年度 FIT 國際票收入佔總額營收的比重持續上升，使艾雅塔運



通有限公司持續為本公司最大供應商；因市場上年輕族群對廉價航空接受度提高，本公司調整機位採購結構，因此對廉價航空相關進貨比重持續上升。

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：因行業特性故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：新台幣仟元/人 or 夜 or 張

主要產品	107 年度				108 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	182,985	73,226	—	—	209,437	77,886	—	—
國際旅遊收入	27,947	462,091	—	—	82,524	382,965	—	—
國內旅遊收入	136,481	248,446	4	5	94,030	230,837	—	—
其他旅遊服務收入	122,620	35,769	21,528	67,081	—	—	—	94,922
非旅遊服務收入	—	75,051	—	—	—	186,566	—	—
合計	470,033	894,583	21,532	67,086	386,331	878,254	—	94,922

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		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日
員 工 人 數	經 理 人	9	9	9
	一 般 職 員	164	144	132
	合 計	173	153	141
平均年歲(歲)		35.2	37.7	37.3
平均服務年資(年)		2.5	3.39	3.62
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0	0.65	0.71
	碩 士	4.62	5.23	4.96
	大 學(專)	58.38	52.94	76.60
	高 中	17.92	22.88	12.06
	高 中 以 下	19.08	18.30	5.67

### 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)開春春酒或歲末尾牙及抽獎活動。
- (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。
- (11)職工福利委員會。
- (12)定期提供員工按摩舒壓服務。
- (13)員工團體保險。
- (14)醫護臨場服務。

## 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

(1)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。

(2)本公司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，不定期的跨部門會議，由各部門主管彙總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。

#### 5. 員工行為或倫理守則

本公司訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及相關管理辦法，適用董事、經理人及員工，主要規範為禁止不誠信行為、避免圖私利之機會禁止行賄及收賄、保護並適當使用公司資產、遵循法令規章、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為。

此外本公司亦訂定「個人資料保護管理辦法」，並透過個人資料保護認知宣導與教育訓練(教育訓練與演練)，藉此規範全體員工可妥善保管客戶、廠商之資料。

#### 6. 工作環境與員工人身安全保護措施

(1)本公司依照「職業安全衛生」及有關法令規定辦理安全衛生工作，防止職業災害，保障全體員工安全與健康。

(2)亦依「性別工作平等法」、「工作場所性騷擾防治辦法」規定，積極維護兩性工作機會平等，及提供免遭性騷擾之工作環境。

(3)另在辦公環境方面，公司有嚴密門禁保全，員工需要使用識別證辨識後進入辦公室，以保護員工辦公安全。公司辦公環境均設有 24 小時嚴密監視系統、緊急呼叫按鈕，與保全公司簽約，維護辦公室安全。

(4)為維護員工安全與衛生，推廣安全衛生業務，本公司編制有甲種勞工安全衛生業務主管一人，並向轄區主管機關報備。

(5)依據本公司勞工安全衛生工作守則，每三個月做飲水機保養。

(6)依據消防法規定，每年配合大樓進行消防檢查。辦公區內提供消防設備及逃生路線圖，並且沿路有清楚的指示牌，指示離開大廈的路線。

(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：無。

## 六、重要契約

截至年報刊印日止仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約

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	108.07.01~109.07.01	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	108.07.01~109.07.01	旅行業履約保證保險保單	—
保險契約	明台產物保險股份有限公司	108.08.01~109.08.01	董監事及管理人員責任保險	—
保險契約	美亞產物保險股份有限公司	108.05.16~109.05.16	資料保護保險	—
全球航空訂位系統	先啟資訊系統股份有限公司	102.08.09~任一方書面通知終止日	Abacus 全球航空訂位及票務作業系統	—
全球航空訂位系統	有方資訊系統股份有限公司	108.03.01~115.02.29	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~任一方書面通知終止日	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	—
飯店評論授權合約	TripAdvisor LLC	101.04.11~任一方書面通知終止日	TripAdvisor 飯店評論授權	—
電商平台開店合約	阿里巴巴去啊國際(阿里旅行)	104.01.12 起	阿里巴巴電商平台開店合作	—

## 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)					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註 2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		844,918	701,819	405,953	429,086	303,180	279,746
不動產、廠房及設備		201,646	185,323	178,460	171,041	168,255	166,053
無形資產		15,466	12,543	25,350	26,737	12,138	9,394
其他資產		45,856	60,555	81,723	30,264	51,982	48,726
資產總額		1,107,886	960,240	691,486	657,128	535,555	503,919
流動負債	分配前	248,855	460,711	161,171	244,043	195,288	203,304
	分配後	263,985	460,711	161,171	244,043	(註 3)	—
非流動負債		292,618	1,215	113,731	80,826	61,153	51,325
負債總額	分配前	541,473	461,926	274,902	324,869	256,441	254,629
	分配後	556,603	461,926	274,902	324,869	(註 3)	—
歸屬於母公司 業主之權益		566,413	485,803	405,673	325,081	278,048	248,885
股本		302,598	302,598	302,598	302,598	302,598	302,598
資本公積		216,714	216,887	216,887	217,181	18,486	18,486
保留盈餘	分配前	45,889	(34,251)	(112,574)	(195,414)	(41,674)	(70,648)
	分配後	30,759	(34,251)	(112,574)	(195,414)	(註 3)	—
其他權益		1,212	569	(1,238)	716	(1,362)	(1,551)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	12,511	10,911	7,178	1,066	405
權益總額	分配前	566,413	498,314	416,584	332,259	279,114	249,290
	分配後	551,283	498,314	416,584	332,259	(註 3)	—

註 1：本公司係採用國際財務報導準則編製，上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：109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 3：108年度盈虧撥補案業經董事會通過，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)					當年度截至 109年3月31 日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		493,737	308,640	172,171	231,610	175,304	不 適 用
不動產、廠房及設備		199,941	184,290	174,206	165,866	160,016	
無形資產		11,439	8,538	21,340	18,574	7,823	
其他資產		393,641	416,315	282,621	198,903	198,514	
資產總額		1,098,758	927,704	650,338	614,953	541,657	
流動	分配前	239,541	440,599	130,847	209,049	214,466	
負債	分配後	254,671	440,599	130,847	209,049	(註 2)	
非流動負債		292,804	1,302	113,818	80,823	49,143	
負債	分配前	532,345	441,901	244,665	289,872	263,609	
總額	分配後	547,475	441,901	244,665	289,872	(註 2)	
歸屬於母公司 業主之權益		566,413	485,803	405,673	325,081	278,048	
股本		302,598	302,598	302,598	302,598	302,598	
資本公積		216,714	216,887	216,887	217,181	18,486	
保留	分配前	45,889	(34,251)	(112,574)	(195,414)	(41,674)	
盈餘	分配後	30,759	(34,251)	(112,574)	(195,414)	(註 2)	
其他權益		1,212	569	(1,238)	716	(1,362)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益	分配前	566,413	485,803	405,673	325,081	278,048	
總額	分配後	551,283	485,803	405,673	325,081	(註 2)	

註 1：本公司係採用國際財務報導準則編製，上述財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：108 年度盈虧撥補案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

## (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 109年3月31日 財務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		1,774,153	1,570,917	1,231,107	961,669	973,176	119,709
營業毛利		235,098	198,032	155,224	162,049	188,378	19,636
營業損益		(13,230)	(52,331)	(90,226)	(76,279)	(81,997)	(38,229)
營業外收入及支出		9,997	(13,506)	6,261	(11,335)	34,622	8,594
稅前淨利		(3,233)	(65,837)	(83,965)	(87,614)	(47,375)	(29,635)
繼續營業單位 本期淨利		(9,401)	(65,274)	(79,825)	(86,692)	(46,066)	(29,635)
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		(9,401)	(65,274)	(79,825)	(86,692)	(46,066)	(29,635)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		482	(697)	(1,905)	1,962	(2,078)	(189)
本期綜合損益總額		(8,919)	(65,971)	(81,730)	(84,730)	(48,144)	(29,824)
淨利歸屬於 母公司業主		(9,401)	(65,010)	(78,323)	(83,230)	(41,674)	(28,974)
淨利歸屬於非控制 權益		—	(264)	(1,502)	(3,462)	(4,392)	(661)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		(8,919)	(65,653)	(80,130)	(81,276)	(43,752)	(29,163)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	(318)	(1,600)	(3,454)	(4,392)	(661)
每股盈餘(元)		(0.31)	(2.15)	(2.59)	(2.75)	(1.38)	(0.96)

註1：本公司係採用國際財務報導準則編製，上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109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)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		1,605,391	1,456,471	1,088,643	860,557	790,593	不 適 用
營業毛利		209,658	189,443	137,018	131,137	128,541	
營業損益		(15,964)	(44,274)	(74,806)	(54,109)	(51,056)	
營業外收入及支出		12,301	(21,726)	(11,540)	(30,275)	9,285	
稅前淨利		(3,663)	(66,000)	(86,346)	(84,384)	(41,771)	
繼續營業單位 本期淨利		(9,401)	(65,010)	(78,323)	(83,230)	(41,674)	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利(損)		(9,401)	(65,010)	(78,323)	(83,230)	(41,674)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		482	(643)	(1,807)	1,954	(2,078)	
本期綜合損益總額		(8,919)	(65,653)	(80,130)	(81,276)	(43,752)	
每股盈餘(元)		(0.31)	(2.15)	(2.59)	(2.75)	(1.38)	

註：本公司係採用國際財務報導準則編製，上述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
104	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、謝明忠	無保留意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、蘇郁琇	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、池瑞全	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、池瑞全	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇、呂宜真	無保留意見

註：本公司 108 年度因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師。

## 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 109 年 3 月 31 日(註 1)
		104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.87	48.11	39.76	49.44	47.88	50.53
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	426.01	262.79	234.40	241.51	202.23	181.04
償債能力 (%)	流動比率	327.32	154.49	251.88	175.82	155.25	137.60
	速動比率	290.27	141.43	225.15	140.21	106.04	100.34
	利息保障倍數	0.29	(7.63)	(21.80)	(42.33)	(26.32)	(74.99)
經營能力	應收款項週轉率(次)	36.55	31.57	26.25	25.65	25.95	6.34
	平均收現日數	9.98	11.56	13.90	14.23	14.06	57.60
	存貨週轉率(次)	197.47	153.85	148.26	64.25	25.98	3.26
	應付款項週轉率(次)	18.73	25.66	45.17	16.76	10.42	2.68
	平均銷貨日數	1.85	2.37	2.46	5.68	14.04	112.05
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	9.06	8.12	6.77	5.50	5.81	0.72
	總資產週轉率(次)	1.83	1.52	1.49	1.43	1.72	0.23
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.58)	(5.95)	(9.30)	(12.62)	(7.87)	(5.64)
	權益報酬率(%)	(1.64)	(12.41)	(17.69)	(23.15)	(15.86)	(11.22)
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	(1.07)	(21.76)	(27.75)	(28.95)	(15.66)	(9.79)
	純益率(%)	(0.53)	(4.16)	(6.48)	(9.01)	(4.73)	(24.76)
	每股盈餘(元)	(0.31)	(2.16)	(2.59)	(2.75)	(1.38)	(0.96)
現金流量	現金流量比率(%)	(14.01)	(31.95)	(18.07)	(21.67)	(14.08)	10.77
	現金流量允當比率(%)	111.39	105.62	164.83	83.52	33.87	100.12
	現金再投資比率(%)	(5.03)	(28.52)	(5.46)	(12.39)	(8.17)	6.82
槓桿度	營運槓桿度	(12.42)	(2.18)	(0.76)	(1.10)	(1.12)	(0.09)
	財務槓桿度	(0.74)	(0.87)	(0.96)	(0.97)	(0.98)	(0.99)

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. 償債能力:速動比率降低、利息保障倍數上升,主係因 108 年清償借款導致流動資產及利息費用下降所致。
2. 經營能力:存貨週轉率(次)下降、應付款項週轉率(次)下降、平均銷貨日數上升,主係 108 年子公司購貨增加所致。
3. 獲利能力: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、每股盈餘增加,主係 108 年度減少虧損所致。
4. 現金流量:現金流量比率上升主係 108 年度流動負債減少所致。現金流量允當比率下降主係因 108 年度之淨現金流出增加所致。現金再投資比率上升,主係 108 年度資本支出減少所致。

註 1: 109 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 109年3月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.45	47.63	37.62	47.14	48.67	不 適 用
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	429.74	264.31	298.20	244.72	204.47	
償債能力 %	流動比率	193.86	72.30	131.58	110.79	81.74	
	速動比率	157.72	59.41	106.75	78.23	58.00	
	利息保障倍數	(0.06)	(10.25)	(19.00)	(41.60)	(23.43)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	63.28	49.40	34.52	30.24	25.37	
	平均收現日數	5.77	7.39	10.57	12.07	14.39	
	存貨週轉率(次)	197.49	158.99	164.39	189.20	198.19	
	應付款項週轉率(次)	17.6	25.68	58.45	19.18	11.64	
	平均銷貨日數	1.85	2.30	2.22	1.96	1.84	
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	8.25	7.58	6.07	5.06	4.85	
	總資產週轉率(次)	1.67	1.44	1.38	1.36	1.37	
獲利能力	資產報酬率(%)	(0.58)	(5.94)	(9.47)	(12.90)	(6.96)	
	權益報酬率(%)	(1.64)	(12.36)	(17.57)	(22.78)	(13.82)	
	稅前純益占實收資本額 比率(%)	(1.21)	(21.81)	(28.53)	(27.89)	(13.80)	
	純益率(%)	(0.59)	(4.46)	(7.19)	(9.67)	(5.27)	
	每股盈餘(元)	(0.31)	(2.15)	(2.59)	(2.75)	(1.38)	
現金流量	現金流量比率(%)	(14.30)	(13.76)	(6.08)	7.59	4.44	
	現金流量允當比率(%)	377.48	327.79	250.84	123.08	46.93	
	現金再投資比率(%)	(4.97)	(64.41)	(2.31)	3.36	2.46	
槓桿度	營運槓桿度	(8.85)	(2.75)	(0.90)	(1.36)	(1.39)	
	財務槓桿度	(0.78)	(0.88)	(0.95)	(0.96)	(0.97)	

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. 償債能力:流動比率降低、速動比率降低、利息保障倍數上升,主係因108年清償借款導致流動資產及利息費用下降所致。
2. 經營能力:應付款項週轉率(次)下降,主係應付帳款增加所致。
3. 獲利能力: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、每股盈餘增加,主係108年度減少虧損所致。
4. 現金流量:現金流量比率下降、現金流量允當比率下降、現金再投資比率下降主係108年度之淨現金流出增加所致。

註：本表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、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、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第101~102頁。

四、最近年度財務報告，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103~168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169~234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)最近二年度財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	107年度	108年度	差異	
				金額	%
流動資產		429,086	303,180	(125,906)	(29.34)
不動產、廠房及設備		171,041	168,255	(2,786)	(1.63)
無形資產		26,737	12,138	(14,599)	(54.60)
其他非流動資產		30,264	51,982	21,718	71.76
資產總計		657,128	535,555	(121,573)	(18.50)
流動負債		244,043	195,288	(48,755)	(19.98)
非流動負債		80,826	61,153	(19,673)	(24.34)
負債總計		324,869	256,441	(68,428)	(21.06)
股本		302,598	302,598	—	—
資本公積		217,181	18,486	(198,695)	(91.49)
保留盈餘		(195,414)	(41,674)	153,740	78.67
其他權益		716	(1,362)	(2,078)	(290.22)
非控制權益		7,178	1,066	(6,112)	(85.15)
權益總計		332,259	279,114	(53,145)	(16.00)

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，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、資產總計、保留盈餘、權益總計減少，主係 108 年度虧損所致。
2. 無形資產減少主係 108 年攤銷電腦軟體成本所致。
3. 其他非流動資產增加主係 108 年依 IFRS16 租賃所認列之使用權資產增加所致。
4. 流動負債減少主係 108 年預收旅遊服務款減少所致。非流動負債減少主係 108 年度清償借款所致。故負債總計減少。
5. 資本公積減少主係 108 年資本公積彌補虧損所致。

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。本公司仍會持續專注於經營績效與獲利的穩定成長，並健全公司財務結構。



## 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	107年度	108年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	961,669	973,176	11,507	1.20
營業成本	799,620	784,798	(14,822)	(1.85)
營業毛利	162,049	188,378	26,329	16.25
營業費用	238,328	270,375	32,047	13.45
營業淨損	(76,279)	(81,997)	(5,718)	(7.50)
營業外收入及支出	(11,335)	34,622	45,957	405.44
本期稅前淨利	(87,614)	(47,375)	40,239	45.93
所得稅費用	(922)	(1,309)	(387)	(41.97)
本期稅後淨利	(86,692)	(46,066)	40,626	46.86
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，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因：				
1. 營業毛利及營業費用增加，主係因 108 年度來自子公司之營業毛利及營業費用增加所致。				
2. 營業外收入及支出增加，主係 108 年度透過損益按公允價值衡量金融資產利益增加所致。				
3. 稅前淨利及稅後淨利增加，主係受營業淨損及營業外收入及支出影響所致。				

### (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），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。基於電子商務蓬勃發展、國人消費趨勢及政府政策助力，本公司已搶占先機，完成產品設計、科技系統、服務流程及品牌行銷等工作。

109 年因受新冠肺炎疫情影響，預計營業收入為負成長。然而，台灣於此波疫情中建立了良好的防疫成績，樹立了安全、和平、樂於助人的國際形象，為世界各國所有目共睹。待疫情過後，預計會有更多境外旅客造訪台灣，為台灣帶來可觀的觀光收入。而本公司深耕國內及國外旅遊市場多年，如前所述已奠定良好的基礎，待疫情過後，未來營收成長將指日可待。



### 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

項目	年度	107 年度	108 年度	增減比率%
營業活動		(52,888)	(26,492)	49.91
投資活動		30,194	(15,324)	(150.75)
籌資活動		(33,076)	(47,635)	(44.02)
增減比例變動分析說明：				
1.營業活動：現金流出量減少，主係 108 年度減少虧損所致。				
2.投資活動：現金流出量增加，主係 108 年度存出保證金增加所致。				
3.籌資活動：現金流出量增加，主係 108 年度清償借款所致。				

(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(109)之現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量 (2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
33,684	45,405	43,352	35,737	—	—

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於 108 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、改善計畫及未來一年投資計畫

108年12月31日;單位：新台幣仟元

轉投資公司名稱	108年度投資(損)益	轉投資政策	獲利或虧損原因	改善計畫
誠信旅行社股份有限公司	(696)	多角化投資	營運狀況普通。	加強成本控管
Fresh King Enterprises Limited	158	控股公司	投資收益。	—
優速網路科技股份有限公司	(98)	多角化投資	營運狀況普通。	加強成本控管
易飛翔股份有限公司	7,543	控股公司	投資收益。	—
易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	60	多角化投資	營運狀況普通。	—
佳品旅行社股份有限公司	5,513	多角化投資	營運狀況良好。	—
飛買家股份有限公司	(18,595)	多角化投資	營運未達經濟規模所致。	開拓新產品或通路並加強成本控管
飛龍股份有限公司	(13,975)	多角化投資	營運未達經濟規模所致。	開拓新產品或通路並加強成本控管
大紅館股份有限公司	(4,220)	多角化投資	營運未達經濟規模所致。	開拓新產品或通路並加強成本控管

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

本公司及子公司之財務成本主要係來自銀行借款產生之利息費用，108年度及109年第一季之合併財務成本分別為1,734仟元及390仟元，占最近年度合併營業收入淨額之比例分別為0.18%及0.33%，而占最近年度合併營業淨損之比例則分別為(2.11%)及(1.02%)，因相關之財務成本主要為銀行借款所生之攤銷利息費用，故利率變動對本公司之獲利並無明顯影響。

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108年度及109年第一季之合併兌換損益分別為664仟元及(599)仟元，占各期合併營業收入之比例分別為0.07%及(0.50%)，另占各期合併營業淨損之比例分別為(0.81%)及1.57%。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；另本公司最近年度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：不適用。

(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像台灣虎航、立榮航空、中華航空等航空公司，及艾雅塔運通有限公司(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44%，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：

(1) 與投資人保護中心間解任董事事件，結案。

(2) 與投資人保護中心間附帶民事團訟事件，和解方案-連帶給付投資人保護中心新台幣 44 萬 6120 元。

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：

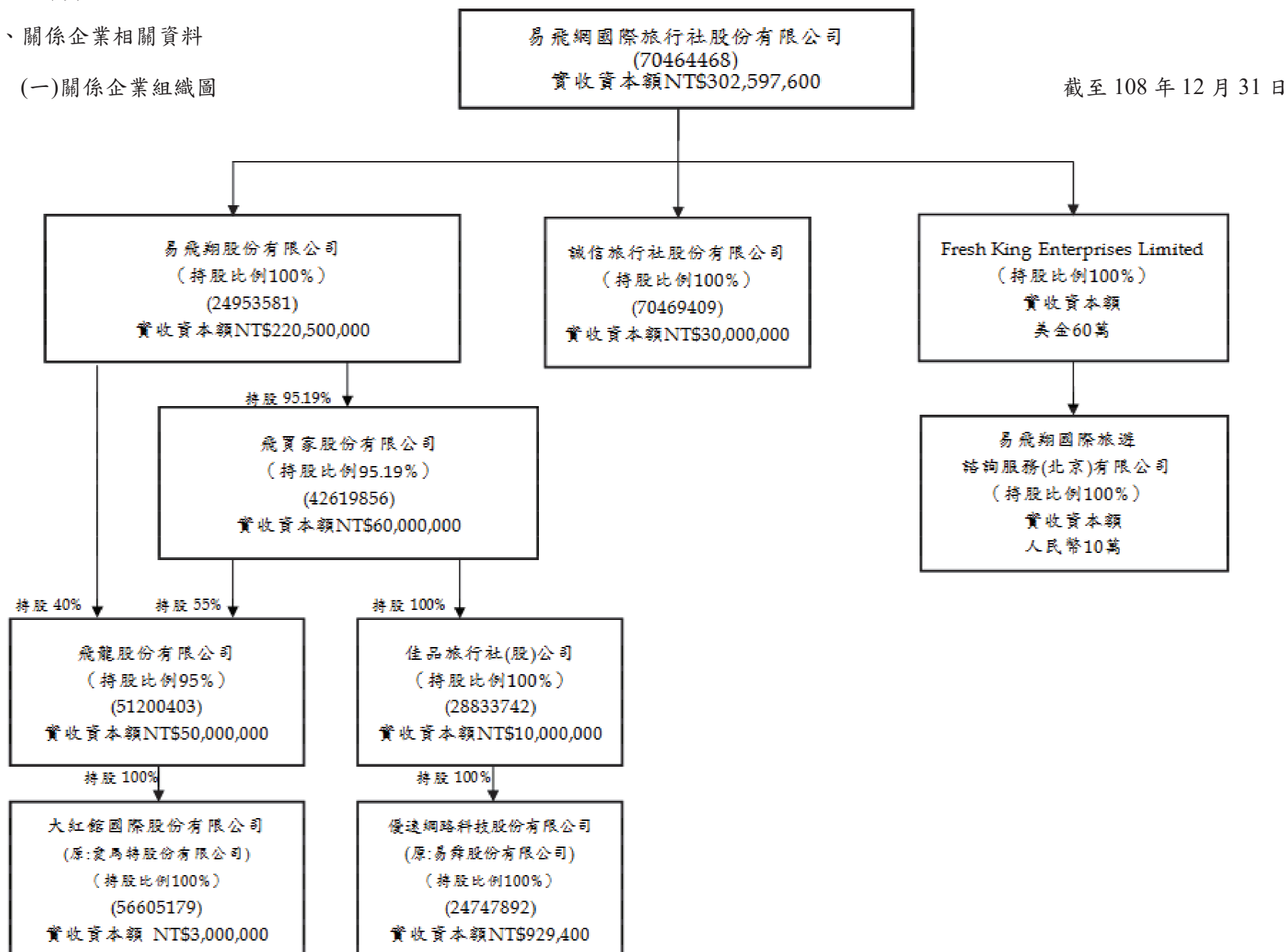
資安風險評估分析及其因應措施等重要風險評估之事項：

- (一)本公司之網路架構透過防火牆、WAF 來防護主機、資料庫等內網安全。使用 Barracuda 垃圾郵件過濾系統，以保戶電子郵件之安全。並定期檢視伺服器上郵件收發情形，若有異常狀況時，監控系統會寄發通知，資訊人員會立即處理並呈報權責主管。設定防毒系統每天二次對系統及伺服器進行掃毒工作。
- (二)本公司已將資通安全檢查控制作業，列為年度稽核項目-電腦化資訊系統處理及資通安全，稽核單位每年度至少進行一次稽核。
- (三)本公司依據相關法令規定及公司業務需求，訂定電腦資訊管理辦法、資訊系統災害復原管理辦法、資訊安全管理辦法、資訊報廢管理辦法、防火牆及 IPS 防護政策、電腦病毒防禦政策、電子郵件服務使用規費、個人資料檔案安全維護計劃、個人資料暨隱私權保護政策及緊急事件應變管理辦法，以資全體員工遵循。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖





(二)各關係企業基本資料

108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
Fresh King Enterprises Limited	101.09.17	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	18,119	控股及轉投資
優速網路科技股份有限公司	103.09.17	台北市中正區衡陽路51號2樓之1	929	旅遊業務
易飛翔股份有限公司	104.04.10	台北市中正區衡陽路51號2樓之1	220,500	控股及轉投資
易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	103.03.27	北京市海澱區大慧寺路22號京慧源招待所8203	487	旅遊業務
佳品旅行社股份有限公司	96.12.19	台北市中正區衡陽路51號9樓之2	10,000	旅遊業務
飛買家股份有限公司	104.07.14	連江縣南竿鄉福沃村51之1號	60,000	無店面零售業務
飛龍股份有限公司	105.11.29	連江縣北竿鄉塘岐村273-8號	50,000	買賣業務
大紅館股份有限公司	106.03.29	連江縣北竿鄉坂里村47號1樓	3,000	買賣業務

(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)各關係企業董事、監察人及總經理資料(截至108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%
	總經理	周昀生	—	—
Fresh King Enterprises Limited	董事長	易飛網國際旅行社(股)公司：周育蔚	600,000	100%
優速網路科技股份有限公司	董事長	佳品旅行社(股)公司：周育蔚	92,940	100%
易飛翔股份有限公司	董事長	易飛網國際旅行社(股)公司：周育蔚	22,050,000	100%
易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	董事長	Fresh King Enterprises Limited：楊智淵	—	100%
	監察人	Fresh King Enterprises Limited：楊智淵	—	100%
佳品旅行社股份有限公司	董事長	飛買家股份有限公司：周育蔚	1,000,000	100%
飛買家股份有限公司	董事長	易飛翔股份有限公司：周育蔚	5,711,415	95.19%
	董事	薩摩亞商東升投資有限公司：松本直樹	288,585	4.81%
	監察人	呂友麒	—	—
飛龍股份有限公司	董事長	飛買家股份有限公司：周育蔚	2,750,000	55%
	監察人	易飛翔股份有限公司：呂琮怡	2,000,000	40%
大紅館股份有限公司	董事長	飛龍股份有限公司：周育蔚	300,000	100%

(六) 各關係企業營運概況

108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	15,308	2,555	12,753	11,051	(444)	(695)	(0.23)
Fresh King Enterprises Limited	18,119	3,085	1,414	1,671	511	(21)	154	0.01
優速網路科技股份有限公司	929	879	47	832	24	(96)	(98)	(1.05)
易飛翔股份有限公司	220,500	159,871	46	159,825	0	7,630	7,630	0.35
易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	487	6,999	10,684	(3,685)	158	34	59	0.12
佳品旅行社股份有限公司	10,000	28,496	12,508	15,988	42,200	3,652	6,172	6.17
飛買家股份有限公司	60,000	93,090	84,289	8,800	113,485	(14,404)	(18,680)	(3.11)
飛龍股份有限公司	50,000	47,658	34,798	12,860	26,756	(15,827)	(17,468)	(3.49)
大紅館股份有限公司	3,000	9,758	11,050	(1,292)	7,245	(4,224)	(4,220)	(14.07)

(七) 關係企業合併財務報表：請參閱第 103~168 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：

本公司於 102 年 12 月 26 日掛牌上櫃，上櫃承諾事項迄今之執行情形：

項次	上櫃承諾事項	承諾事項執行情形
1	承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司不得放棄對誠信旅行社(股)公司、飛寶島旅行社(股)公司及 Fresh King Enterprises Limited 未來各年度之增資；未來若公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司增資或處分上開公司，須經本公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。	1. 本公司已於 103 年度第七屆第九次董事會修訂「取得或處分資產處理程序」加入左列相關承諾事項，並且已於 103 年 6 月 27 日之股東常會通過。 2. 本公司為提升管理效能及整合集團資源，已於上櫃審議期間向 貴中心報告將會解散清算飛寶島旅行社(股)公司在案；本公司於 102 年 11 月 12 日第七屆第五次董事會經全數董事同意解散清算飛寶島旅行社(股)公司，並已於 103 年 8 月 4 日收到法院清算完結函。

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三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：109年03月26日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八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)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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一〇九年三月二十六日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘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：陳雄智 簽章



總經理：周昀生



## 審計委員會查核報告書

本審計委員會造送董事會決議之 108 年度財務報表(含合併財務報表)，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師、呂宜真會計師查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司 108 年度營業報告書，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證交法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

易飛網國際旅行社股份有限公司

審計委員會召集人：侯宜秀



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 6 日

## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 108 年度盈虧撥補之議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證交法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

易飛網國際旅行社股份有限公司

審計委員會召集人：侯宜秀



中 華 民 國 1 0 9 年 5 月 1 3 日



## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 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表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：易飛網國際旅行社股份有限公司



負責人：陳 雄 智



中 華 民 國 109 年 3 月 30 日



### 會計師查核報告

易飛網國際旅行社股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 團體旅遊之收入認列

易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司（合併公司）民國 108 年度營業收入金額為 951,982 仟元，其中國外團體旅遊收入金額為 391,016 仟元，佔營收 41%，有關收入認列之會計政策及相關揭露，請參閱合併財務報表附註四及附註二一。

合併公司之團體旅遊收入交易量甚大且客戶分散，從客戶訂單資訊成立後至收入認列使用 ERP 系統，此一連串流程係藉由 ERP 系統搭配人工執行控管。合併公司管理階層對於收入認列涉及判斷，包括勞務是否提供完成、且收入是否已實現或可實現時認列收入。因此本會計師著重於團體旅遊收入認列之截止適當性。

針對上述事項，本會計師執行主要程序如下：

1. 瞭解並測試國外團體旅遊收入認列相關之主要內部控制制度之設計及執行有效性。
2. 針對國外團體旅遊收入抽核跨月份之出團團號，依實際出團天數評估此收入認列時點之合理性。
3. 分析本期與去年同期之主要產品別毛利變動情形。
4. 以 108 年度國外團體旅遊收入為樣本進行抽核，核對相關憑證以評估收入之認列是否真實。

#### **其他事項**

易飛網國際旅行社股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產

生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 郁 琇

蘇郁琇



會計師 呂 宜 真

呂宜真



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 109 年 3 月 30 日

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 33,684	6	\$ 123,091	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註七)	35,620	7	76,861	12
1140	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註九)	62,659	12	56,538	9
1150	應收票據-非關係人(附註十)	-	-	1,514	-
1170	應收帳款-非關係人(附註十及二一)	28,923	5	38,569	6
1200	其他應收款(附註十)	37,146	7	43,041	6
1210	其他應收款-關係人(附註二九)	1,000	-	-	-
130X	存貨(附註十一)	32,530	6	18,012	3
1410	預付款項(附註十五)	63,576	12	68,891	10
1479	其他流動資產	8,042	2	2,569	-
11XX	流動資產總計	303,180	57	429,086	65
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註七)	362	-	563	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註八)	1,678	-	3,800	1
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九)	1,000	-	2,250	-
1550	採用權益法之投資(附註十三)	1,183	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三十)	168,255	32	171,041	26
1821	其他無形資產	12,138	2	26,737	4
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	11,164	2	10,004	2
1755	使用權資產(附註十五)	20,457	4	-	-
1920	存出保證金(附註三十)	16,138	3	13,647	2
15XX	非流動資產總計	232,375	43	228,042	35
1XXX	資 產 總 計	\$ 535,555	100	\$ 657,128	100
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債-流動(附註二一)	\$ 55,081	10	\$ 84,464	13
2150	應付票據-非關係人	1,173	-	1,001	-
2170	應付帳款-非關係人	58,558	11	81,761	12
2219	其他應付款(附註十八)	29,108	6	39,579	6
2280	租賃負債-流動(附註十五)	8,325	2	-	-
2310	預收款項(附註十八)	1,711	-	2,256	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十七)	32,000	6	32,000	5
2399	其他流動負債	9,332	2	2,982	1
21XX	流動負債總計	195,288	37	244,043	37
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十七)	48,000	9	80,000	12
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	37	-	186	-
2580	租賃負債-非流動(附註十五)	12,118	2	-	-
2645	存入保證金(附註二九)	998	-	640	-
25XX	非流動負債總計	61,153	11	80,826	12
2XXX	負債總計	256,441	48	324,869	49
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)				
	股 本				
3110	普通股	302,598	57	302,598	46
3200	資本公積	18,486	3	217,181	33
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	-	-	12,926	2
3350	未分配盈餘	(41,674)	(8)	(208,340)	(31)
3300	保留盈餘總計	(41,674)	(8)	(195,414)	(29)
3400	其他權益	(1,362)	-	716	-
31XX	本公司業主之權益總計	278,048	52	325,081	50
36XX	非控制權益	1,066	-	7,178	1
3XXX	權益總計	279,114	52	332,259	51
	負債及權益總計	\$ 535,555	100	\$ 657,128	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳雄智

經理人：周昀生

會計主管：呂琮怡



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股淨損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二一及三四）	\$ 973,176	100	\$ 961,669	100
5000	營業成本	<u>784,798</u>	<u>80</u>	<u>799,620</u>	<u>83</u>
5900	營業毛利	188,378	20	162,049	17
	營業費用				
6100	營業費用（附註二四）	270,443	28	238,293	25
6450	預期信用減損損失	<u>( 68)</u>	<u>-</u>	<u>35</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>270,375</u>	<u>28</u>	<u>238,328</u>	<u>25</u>
6900	營業淨損	<u>( 81,997)</u>	<u>( 8)</u>	<u>( 76,279)</u>	<u>( 8)</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二及二九）	2,273	-	2,362	-
7020	其他利益及損失（附註二二及三三）	33,950	3	( 12,293)	( 1)
7050	財務成本（附註二二）	<u>( 1,734)</u>	<u>-</u>	<u>( 2,022)</u>	<u>-</u>
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	133	-	-	-
7080	廉價購買利益（附註二五）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>618</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>34,622</u>	<u>3</u>	<u>( 11,335)</u>	<u>( 1)</u>
7900	稅前淨損	<u>( 47,375)</u>	<u>( 5)</u>	<u>( 87,614)</u>	<u>( 9)</u>
7950	所得稅利益（附註二三）	<u>( 1,309)</u>	<u>-</u>	<u>( 922)</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨損	<u>( 46,066)</u>	<u>( 5)</u>	<u>( 86,692)</u>	<u>( 9)</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼	108年度			107年度				
	金	額	%	金	額	%		
	其他綜合損益							
	不重分類至損益項目							
8316	透過其他綜合損益							
	按公允價值衡量							
	之權益工具投資							
	未實現評價損益							
8360	(	2,122)	-	-	-	-		
	後續可能重分類至損益							
	之項目：							
8361	國外營運機構財務							
	報表換算之兌換							
	差額							
		44	-	1,962	-	-		
8300	本年度其他綜合損							
	益							
	(	2,078)	-	1,962	-	-		
8500	本年度綜合損益總額							
	(\$	48,144)	(	5)	(\$	84,730)	(	9)
	淨損歸屬於：							
8610	本公司業主							
	(\$	41,674)	(	4)	(\$	83,230)	(	9)
8620	非控制權益							
	(	4,392)	(	1)	(	3,462)	-	-
8600	總額							
	(\$	46,066)	(	5)	(\$	86,692)	(	9)
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	本公司業主							
	(\$	43,752)	(	5)	(\$	81,276)	(	9)
8720	非控制權益							
	(	4,392)	-	(	3,454)	-	-	
8700	總額							
	(\$	48,144)	(	5)	(\$	84,730)	(	9)
	每股虧損 (附註二四)							
9710	基 本							
	(\$	1.38)		(\$	2.75)			
9810	稀 釋							
	(\$	1.38)		(\$	2.75)			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳雄智



經理人：周昀生



會計主管：呂琮怡



易飛網國際股份有限公司及子公司

民國 108 年及 107 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	其他權益項目									
		股數(仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值	總計	非控制權益	權益總計
A1	107年1月1日餘額	30,260	\$ 302,598	\$ 216,887	\$ 12,926	(\$ 125,110)	(\$ 1,238)	\$ -	\$ 406,063	\$ 10,911	\$ 416,974
D1	107年度淨損	-	-	-	-	( 83,230)	-	-	( 83,230)	( 3,462)	( 86,692)
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,954	-	1,954	8	1,962
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 83,230)	1,954	-	( 81,276)	( 3,454)	( 84,730)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	294	-	-	-	-	294	( 294)	-
O1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Z1	107年12月31日餘額	30,260	302,598	217,181	12,926	( 208,340)	716	-	325,081	7,178	332,259
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	( 12,926)	12,926	-	-	-	-	-
C11	其他資本公積彌補虧損	-	-	( 195,414)	-	195,414	-	-	-	-	-
D1	108年度淨損	-	-	-	-	( 41,674)	-	-	( 41,674)	( 4,392)	( 46,066)
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	44	( 2,122)	( 2,078)	-	( 2,078)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	( 41,674)	44	( 2,122)	( 43,752)	( 4,392)	( 48,144)
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	( 3,281)	-	-	-	-	( 3,281)	7,637	4,356
Q1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	( 9,357)	( 9,357)
Z1	108年12月31日餘額	30,260	\$ 302,598	\$ 18,486	\$ -	(\$ 41,674)	\$ 760	(\$ 2,122)	\$ 278,048	\$ 1,066	\$ 279,114

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳雄智

經理人：周昀生

會計主管：呂琮怡

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 47,375)	(\$ 87,614)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	20,537	11,659
A20200	攤銷費用	15,165	14,287
A24100	預期信用減損（回升利益）損失	( 68)	35
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（利益）損失	( 30,043)	22,190
A20900	財務成本	1,734	2,022
A21200	利息收入	( 568)	( 679)
A21300	股利收入	( 803)	( 1,209)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	12	21
A23700	存貨跌價及呆滯損失	264	331
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	( 133)	-
A24600	廉價購買利益	-	( 618)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	71,485	( 18,521)
A31130	應收票據	1,514	372
A31150	應收帳款	9,714	( 5,048)
A31180	其他應收款	5,594	( 27,218)
A31190	其他應收款－關係人	-	17
A31200	存 貨	( 14,782)	( 10,441)
A31230	預付款項	5,315	( 38,108)
A31240	其他流動資產	( 5,473)	296
A32125	合約負債	( 29,383)	21,484
A32130	應付票據	172	( 299)
A32150	應付帳款	( 23,203)	70,427
A32180	其他應付款	( 10,470)	( 6,585)
A32210	預收款項	( 545)	1,832

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A32230	其他流動負債	<u>6,350</u>	<u>381</u>
A33000	營運產生之現金流出	( 24,990)	( 50,986)
A33300	支付之利息	( 1,734)	( 2,036)
A33500	退還之所得稅	<u>232</u>	<u>134</u>
AAAA	營業活動之淨現金流出	<u>( 26,492)</u>	<u>( 52,888)</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	( 3,800)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 4,871)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	33,951
B04300	其他應收款-關係人增加	( 1,000)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 1,050)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 6,830)	( 3,165)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	44	160
B03700	存出保證金(增加)減少	( 2,491)	10,136
B04500	購置無形資產	( 566)	( 4,246)
B05000	因合併產生之現金流出	-	( 1,232)
B07100	預付設備款增加	-	( 3,543)
B07500	收取之利息	637	724
B07600	收取之股利	<u>803</u>	<u>1,209</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 15,324)</u>	<u>30,194</u>
籌資活動之現金流量			
C01600	舉借長期借款	88,000	-
C01700	償還長期借款	( 120,000)	( 32,000)
C03100	存入保證金減少	-	( 1,091)
C03000	存入保證金增加	358	-
C04020	租賃本金償還	( 10,992)	-
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	4,356	-
C05800	非控制權益變動	<u>( 9,357)</u>	<u>15</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 47,635)</u>	<u>( 33,076)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>44</u>	<u>2,079</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 89,407)	( 53,691)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>123,091</u>	<u>176,782</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 33,684</u>	<u>\$ 123,091</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳雄智

經理人：周昀生

會計主管：呂琮怡



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 108 年及 107 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(以下稱本公司或易飛網公司)於 88 年 12 月設立，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。

本公司股票自 102 年 11 月 26 日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併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

本合併財務報告於 109 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。



## 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額並調整先前已認列之預付或應付租賃給付金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。

(4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

(5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.18%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 15,078
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 15,078</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 14,828</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 14,828</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前 帳面金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	<u>\$ 14,828</u>	<u>\$ 14,828</u>
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,828</u>	<u>\$ 14,828</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 7,271	\$ 7,271
租賃負債—非流動	-	<u>7,557</u>	<u>7,557</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,828</u>	<u>\$ 14,828</u>

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門

檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17 「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

#### 1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

#### 2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至

少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

##### (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並發布生效之 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。

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

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

### (三) 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. 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

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）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。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。

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。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十四及附表五。



## (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

## (六) 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，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）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。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

## (七) 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。

## (八) 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、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

## (九) 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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (十) 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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試，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，減損損失係認列於損益。

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。

#### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債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。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債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或金融負債之交易成本衡量。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或金融負債之交易成本，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割日會計認列及除列。

##### (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、按攤銷後成本衡量與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之金融資產。

##### 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強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允

價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及按攤銷後成本衡量之金融資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

合併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。

## (十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

### 1. 團體旅遊收入

團體旅遊收入來自於提供組團安排旅客國內外觀光旅遊食宿及接待國內外觀光旅客並安排旅遊食宿及導遊等服務。隨合併公司提供之團體旅遊服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時逐步認列。

### 2. 訂房收入及訂票收入

訂房收入及訂票收入來自於接受委託代售國內外運輸事業之客票等服務。合併公司係以代理人身分提供代購客票服務，並於客票之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入。

## (十三) 租賃

### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

### 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。



使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## 107年

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. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 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，各要素係按所適用之租賃分類處理。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符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）、前期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## （十六）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所得稅，係於股東會決議年度認列。

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計算。

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暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議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。

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合

併公司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. 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。

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

### 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。

### 六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,225	\$ 3,266
銀行支票及活期存款	<u>32,459</u>	<u>119,825</u>
	<u>\$ 33,684</u>	<u>\$123,091</u>

### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內外上市（櫃）股票	<u>\$ 35,620</u>	<u>\$ 76,861</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國內未上市（櫃）股票	<u>\$ 362</u>	<u>\$ 563</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	\$ <u>1,678</u>	\$ <u>3,800</u>

合併公司於107年9月以3,800仟元購買嘻嘻旅遊媒體股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制資產－質押定存1年以下	\$ 51,340	\$ 47,620
受限制資產－活存	8,158	6,755
其他	<u>3,161</u>	<u>2,163</u>
	<u>\$ 62,659</u>	<u>\$ 56,538</u>
<u>非流動</u>		
受限制資產－質押定存1年以上	\$ <u>1,000</u>	\$ <u>2,250</u>

截至108年及107年12月31日止，質押定期存款利率區間為年利率0.11%~1.065%及0.31%~1.070%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據－因營業而發生	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,514</u>
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 29,778	\$ 39,492
減：備抵呆帳	( <u>855</u> )	( <u>923</u> )
	<u>\$ 28,923</u>	<u>\$ 38,569</u>
<u>其他應收款</u>		
其他應收款	\$ <u>37,146</u>	\$ <u>43,041</u>

合併公司應收帳款主要係應收團費、應收票務及應收信用卡款等。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。國內業務款項大多於出團前收款，平均授信期間為90天。國外業

務款項因考慮合約付款期間，收款期間較長，平均授信期間為 180 天。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。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與過去收款經驗。合併公司係以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定不同之預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾 期				合 計
		1~90 天	91~180 天	181~270 天	超過 270 天	
總帳面金額	\$ 28,602	\$ 383	\$ 46	\$ 44	\$ 703	\$ 29,778
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 11)	( 96)	( 23)	( 22)	( 703)	( 855)
攤銷後成本	\$ 28,591	\$ 287	\$ 23	\$ 22	\$ -	\$ 28,923

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾 期				合 計
		1~90 天	91~180 天	181~270 天	超過 270 天	
總帳面金額	\$ 37,574	\$ 1,059	\$ 293	\$ 454	\$ 112	\$ 39,492
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 173)	( 265)	( 146)	( 227)	( 112)	( 923)
攤銷後成本	\$ 37,401	\$ 794	\$ 147	\$ 227	\$ -	\$ 38,569

合併公司上述各區間之預期信用損失率，未逾期及逾期 90 天以內為 25% 以內；逾期 90 天~270 天為 50% 以內；逾期 271 天以上為 100%。



應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 923	\$ 888
加：本期（迴轉）提列減損損失	( 68)	35
期末餘額	<u>\$ 855</u>	<u>\$ 923</u>

#### 十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	<u>\$ 32,530</u>	<u>\$ 18,012</u>

108及107年度存貨跌價損失分別為264仟元及331仟元。

#### 十二、子公司

##### 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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
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	旅遊業務	100%	100%	1
	FRESH KING ENTERPRISES LIMITED	一般投資業務	100%	100%	2
	優速網路科技股份有限公司	資料處理服務業	-	100%	3
	易飛翔股份有限公司	一般投資業務	100%	100%	4
FRESH KING ENTERPRISES LIMITED	易飛翔國際旅遊諮詢服務（北京）有限公司	旅遊業務	100%	100%	5
	佳品旅行社股份有限公司	旅遊業務	-	-	6
易飛翔股份有限公司	飛買家股份有限公司	無店面零售業務	95.19%	95.19%	7
	Ezshop International Corporation	一般投資業務	-	-	8
	飛龍股份有限公司	買賣業務	40%	20%	9
飛買家股份有限公司	飛龍股份有限公司	買賣業務	55%	60%	9
	佳品旅行社股份有限公司	旅遊業務	100%	100%	6
飛龍股份有限公司	大紅館國際股份有限公司	買賣業務	100%	100%	10
佳品旅行社股份有限公司	優速網路科技股份有限公司	資料處理服務業	100%	-	3

##### 說 明

- 誠信旅行社股份有限公司（以下簡稱誠信旅行社）係本公司持股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。
- FRESH KING ENTERPRISES LIMITED（以下簡稱FRESH KING），於100年8月18日設立於薩摩亞，主要從事一般投資業務。

3. 優速網路科技股份有限公司（以下簡稱優速網路科技），原名為易舜股份有限公司，於 103 年 9 月 17 日由台北市政府核准設立，主要從事相關旅遊業務。優速網路科技於 108 年 1 月 18 日股東會通過辦理減資彌補虧損 4,071 仟元，減資基準日訂為 108 年 1 月 20 日。本公司於 108 年 3 月 31 日將持有之優速網路科技股權全數以淨值售予佳品旅行社，截至 108 年 12 月 31 日實收資本額為 929 仟元，佳品旅行社之持股比例 100%。
4. 易飛翔股份有限公司（以下簡稱易飛翔）係本公司於 104 年 4 月 10 日由台北市政府核准設立，持股比例 100%，主要從事一般投資業務。
5. 易飛翔國際旅遊諮詢服務（北京）有限公司（以下簡稱易飛翔（北京））係本公司於 103 年 9 月 11 日經經濟部投資審議委員會核准，本公司透過 FRESH KING 以美金 16 仟元投資之子公司，持股比例 100%，主要從事經營旅遊信息諮詢業務。
6. 佳品旅行社股份有限公司（以下簡稱佳品旅行社），設立股本 50,000 仟元，本公司於 103 年度以 4,500 仟元透過 FRESH KING 投資且取得該公司 99.99998% 之股權，主要經營旅遊服務業務。FRESH KING 於 105 年 12 月 31 日向非關係人認購 1 股，取得後持股比例增加為 100%。FRESH KING 於 107 年將持有之佳品旅行社股權全數售予飛買家，佳品旅行社於 107 年 5 月 21 日股東會通過辦理減資彌補虧損 49,995 仟元，減資基準日訂為 107 年 5 月 28 日，並於同年 5 月 21 日董事會通過辦理現金增資 10,000 仟元，於 11 月 5 日董事會通過辦理現金減資 4,005 仟元，108 年 12 月 20 日經董事會決議現金增資發行 400 仟股，截至 108 年 12 月 31 日實收資本額為 10,000 仟元，飛買家持股比例 100%。
7. 飛買家股份有限公司（以下簡稱飛買家）係易飛網公司於 104 年 7 月 14 日由經濟部商業司核准設立，透過易飛翔轉投資且取得該公司 100% 之股權，主要經營無店面零售業務。飛買家於 107 年 5 月 5 日辦理現金增資 13,333 仟元，發行 1,333 仟股，易飛翔僅認購 1,211 仟股，致持股比例下降至 95.19%。

8. Ezshop International Corporation (以下簡稱易購網)，係本公司於 105 年 3 月透過易飛翔以美金 357 仟元轉投資且取得該公司 90% 之股權，於 104 年 12 月 11 日設立於薩摩亞，主要從事一般投資業。易購網已於 107 年 5 月 7 日經董事會決議減資退還現金股款，並辦理公司解散程序。
9. 飛龍股份有限公司 (以下簡稱飛龍)，係本公司於 105 年 11 月 29 日由經濟部商業司核准設立，主要從事買賣業務，108 年 12 月 31 日易飛翔向其他股東購買 1,000 仟股持股由 20% 升至 40%。108 年 12 月 31 日飛買家出售 250 仟股給第三人，故持股由 60% 下降至 55%。係本公司分別透過易飛翔及飛買家間接轉投資飛龍並持有該公司 95% 之股權。
10. 大紅館國際股份有限公司 (以下簡稱大紅館)，原名為愛馬特股份有限公司，設立股本 3,000 仟元，合併公司於 107 年度以 1,800 仟元透過飛龍投資取得該公司 100% 之股權，主要從事買賣業務。

上述合併個體之關係人交易業已於合併報表中沖銷及調整。

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
益和資訊股份有限公司 (以下簡稱益和資訊)	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ -</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			108年 12月31日	107年 12月31日
益和資訊	電腦軟體服務業	台 灣	35%	-

截至 108 年 12 月 31 日止，合併公司於 108 年度透過易飛翔投資設立益和資訊並以 1,050 仟元取得該公司 35% 之股權。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師查核之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>							
107年1月1日餘額	\$123,558	\$ 39,694	\$ -	\$ 67,554	\$ 11,156	\$ 3,931	\$245,893
因合併取得	-	-	-	153	-	-	153
增添	-	-	1,130	588	1,178	269	3,165
處分	-	-	-	( 29,778)	( 551)	( 1,943)	( 32,272)
重分類	-	-	-	242	-	-	242
自預付設備款重分類	-	-	853	-	165	100	1,118
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	<u>\$123,558</u>	<u>\$ 39,694</u>	<u>\$ 1,983</u>	<u>\$ 38,759</u>	<u>\$ 11,948</u>	<u>\$ 2,357</u>	<u>\$218,299</u>
<u>累計折舊</u>							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,814	\$ -	\$ 52,700	\$ 6,753	\$ 2,166	\$ 67,433
因合併取得	-	-	-	16	-	-	16
折舊費用	-	1,049	179	7,269	2,103	1,059	11,659
處分	-	-	-	( 29,725)	( 423)	( 1,943)	( 32,091)
重分類	-	-	-	242	-	-	242
淨兌換差額	-	-	-	( 1)	-	-	( 1)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,863</u>	<u>\$ 179</u>	<u>\$ 30,501</u>	<u>\$ 8,433</u>	<u>\$ 1,282</u>	<u>\$ 47,258</u>
107年12月31日淨額	<u>\$123,558</u>	<u>\$ 32,831</u>	<u>\$ 1,804</u>	<u>\$ 8,258</u>	<u>\$ 3,515</u>	<u>\$ 1,075</u>	<u>\$171,041</u>
<u>成本</u>							
108年1月1日餘額	\$123,558	\$ 39,694	\$ 1,983	\$ 38,759	\$ 11,948	\$ 2,357	\$218,299
增添	-	-	-	1,222	5,608	-	6,830
處分	-	-	-	( 7,698)	-	( 78)	( 7,776)
淨兌換差額	-	-	-	( 1)	-	-	( 1)
108年12月31日餘額	<u>\$123,558</u>	<u>\$ 39,694</u>	<u>\$ 1,983</u>	<u>\$ 32,282</u>	<u>\$ 17,556</u>	<u>\$ 2,279</u>	<u>\$217,352</u>
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,863	\$ 179	\$ 30,501	\$ 8,433	\$ 1,282	\$ 47,258
折舊費用	-	1,049	371	5,321	2,306	513	9,560
處分	-	-	-	( 7,650)	-	( 70)	( 7,720)
淨兌換差額	-	-	-	( 1)	-	-	( 1)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,912</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 28,171</u>	<u>\$ 10,739</u>	<u>\$ 1,725</u>	<u>\$ 49,097</u>
108年12月31日淨額	<u>\$123,558</u>	<u>\$ 31,782</u>	<u>\$ 1,433</u>	<u>\$ 4,111</u>	<u>\$ 6,817</u>	<u>\$ 554</u>	<u>\$168,255</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主建物	50年
工程系統	15年
運輸設備	3年
辦公設備	0.5至6年
租賃改良	1至5年
其他設備	3年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三十。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 20,457</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 10,977</u>

### (二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 8,325</u>
非流動	<u>\$ 12,118</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.18%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室、倉庫及零售門市使用，租賃期間為1~5年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃建築物並無優惠承購權。

### (四) 其他租賃資訊

#### 108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 14,322</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 25,544)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 7,409
1~5年	<u>7,669</u>
	<u>\$ 15,078</u>

十六、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項		
預付團費款及機票款	\$ 42,877	\$ 54,946
其他	<u>20,699</u>	<u>13,945</u>
	<u>\$ 63,576</u>	<u>\$ 68,891</u>

十七、借    款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 80,000	\$112,000
減：列為1年內到期部分	<u>( 32,000)</u>	<u>( 32,000)</u>
長期借款	<u>\$ 48,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

本公司以自有土地及建築物抵押擔保借款（參閱附註三十）。

本公司之借款如下：

	<u>借    款    內    容</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
遠東國際商業銀行	借款總額：新台幣 160,000 仟元	\$ -	\$ 112,000
	借款性質：長期擔保借款		
	借款期間：106年6月2日至109年6月2日		
	有效利率：固定存利率加0.455%，浮動計息		
	還款辦法：自借款日起，按月計息，本金每3個月為一期，共分12期攤還。		

（接次頁）



(承前頁)

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
遠東國際商業銀行	借款總額：新台幣 88,000 仟元	\$ 80,000	\$ -
	借款性質：長期擔保借款		
	借款期間：108年9月2日至111年6月2日		
	有效利率：固定定存利率加0.455%，浮動計息		
	還款辦法：自借款日起，按月計息，本金每3個月為一期，共分1-10期攤還本金8,000仟元，剩餘本息最後一期償還		
減：一年內到期之長期借款		( <u>32,000</u> )	( <u>32,000</u> )
		<u>\$ 48,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

#### 十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 9,352	\$ 9,089
應付退休金	1,117	1,017
應付勞務費	1,701	2,315
應付保險費	2,202	2,002
應付退票款	3,793	4,096
應付證券款	-	16,385
應付廣告費	1,957	978
其 他	<u>8,986</u>	<u>3,697</u>
	<u>\$ 29,108</u>	<u>\$ 39,579</u>
預收款項		
其 他	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ 2,256</u>

#### 十九、退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、誠信旅行社、易舜、佳品旅行社、易飛翔、飛買家及飛龍所適用「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。

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>30,260</u>	<u>30,260</u>
已發行股本	<u>\$302,598</u>	<u>\$302,598</u>

### (二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 8,585	\$206,813
逾期認股權	9,901	9,901
<u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>	<u>-</u>	<u>467</u>
	<u>\$ 18,486</u>	<u>\$217,181</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本

公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二二之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定股利政策如下：

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 50%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 20%，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。

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 108 年 6 月 28 日及 107 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案，因兩年度均係有稅後淨損，因此決議不分配。

本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會決議通過 107 年度之虧損撥補案如下：

	107年度
	<u>虧 損 撥 補 案</u>
期初待彌補虧損	\$ 125,110
107 年度淨損	83,230
法定盈餘公積彌補虧損	( 12,926)
資本公積彌補虧損金額	( <u>195,414</u> )
期末待彌補虧損	<u>\$ _____</u>

有關 108 年度之虧損撥補案尚待預計於 109 年 6 月 30 日召開之股東常會決議。

#### (四) 非控制權益

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 7,178	\$ 10,911
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨損	( 4,392)	( 3,462)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	8
收購飛龍非控制權益	( 10,000)	-
出售飛龍股權予非控制權益	643	-
子公司現金增資	-	1,219
子公司減資退還股款	-	( 1,204)
取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額	<u>7,637</u>	<u>( 294)</u>
期末餘額	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 7,178</u>

#### 二一、收 入

	108年度	107年度
國外團體旅遊收入	\$ 391,016	\$ 463,911
國內團體旅遊收入	288,011	229,362
訂票收入	79,820	75,274
訂房收入	7,772	13,786
商品銷售收入	34,001	17,932
Wifi 機租賃收入	113,485	61,941
其 他	<u>59,071</u>	<u>99,463</u>
	<u>\$ 973,176</u>	<u>\$ 961,669</u>

#### 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 28,923</u>	<u>\$ 38,569</u>
合約負債—流動		
旅遊服務收入	<u>\$ 55,081</u>	<u>\$ 84,464</u>

旅遊服務收入來自於提供組團安排旅客國內外觀光旅遊食宿及接待國內外觀光旅客並安排旅遊食宿及導遊等服務。依合併公司與客戶簽訂之合約，合併公司係預先收取客戶之款項，並帳列合約負債。

## 二二、本年度淨損

### (一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 568	\$ 679
股利收入	803	1,209
租金收入	902	474
	<u>\$ 2,273</u>	<u>\$ 2,362</u>

### (二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換利益	\$ 664	\$ 509
透過損益按公允價值衡量金 融資產利益(損失)	30,043	( 22,190)
處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	( 12)	( 21)
其 他	3,255	9,409
	<u>\$ 33,950</u>	<u>(\$ 12,293)</u>

### (三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 1,500	\$ 2,022
租賃負債之利息	230	-
其他利息	4	-
	<u>\$ 1,734</u>	<u>\$ 2,022</u>

### (四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 9,560	\$ 11,659
使用權資產	10,977	-
無形資產	15,165	14,287
合 計	<u>\$ 35,702</u>	<u>\$ 25,946</u>
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 20,537</u>	<u>\$ 11,659</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 15,165</u>	<u>\$ 14,287</u>

(五) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,176	\$ 6,396
其他員工福利	<u>131,665</u>	<u>129,658</u>
員工福利費用合計	<u>\$137,841</u>	<u>\$136,054</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$137,841</u>	<u>\$136,054</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 2%~15%及不高於 5%範圍內作員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞由於係為營業虧損，故經董事會決議不予配發。

年度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。

107 及 106 年度產生當期虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞，且本公司於 108 年 5 月 6 日及 107 年 5 月 7 日經董事會決議通過 107 及 106 年度不配發員工酬勞及董監酬勞，故估列數與實際配發數兩者並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
當期產生者	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
當期產生者	( 1,309)	640
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 1,562)</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 1,309)</u>	<u>(\$ 922)</u>



會計所得與當期所得稅利益之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨損	(\$ 47,375)	(\$ 87,614)
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益(註)	(\$ 9,475)	(\$ 17,523)
稅上不可減除之費損	239	914
免稅所得	( 1,973)	( 236)
未認列虧損扣抵及可減除暫		
時性差異	9,900	18,057
稅率變動	-	( 1,562)
合併個體適用不同稅率之影		
響數	-	( 572)
認列於損益之所得稅利益	(\$ 1,309)	(\$ 922)

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術，得列為計算未分配盈餘之減除項目。

## (二) 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：

### 108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
虧損扣抵	\$ 10,000	\$ -	\$ 10,000
未實現兌換損益	-	27	27
呆帳費用	4	-	4
其 他	-	1,133	1,133
	<u>\$ 10,004</u>	<u>\$ 1,160</u>	<u>\$ 11,164</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損益	\$ 84	(\$ 47)	\$ 37
其 他	102	( 102)	-
	<u>\$ 186</u>	<u>(\$ 149)</u>	<u>\$ 37</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
虧損扣抵	\$ 8,500	\$ 1,500	\$ 10,000
未實現兌換損益	294	( 294)	-
呆帳費用	47	( 43)	4
其 他	55	( 55)	-
	<u>\$ 8,896</u>	<u>\$ 1,108</u>	<u>\$ 10,004</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損益	\$ -	\$ 84	\$ 84
其 他	-	102	102
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 186</u>	<u>\$ 186</u>

(三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
117 年度到期	\$ 21,627	\$ 21,627
118 年度到期	51,012	-
	<u>\$ 72,639</u>	<u>\$ 21,627</u>

(四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
\$ 16,158	115
6,247	116
49,222	117
51,012	118
<u>\$ 122,639</u>	

(五) 所得稅核定情形

除本公司、飛買家及飛龍子公司之營利事業所得稅申報，截至 106 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定外，其餘子公司截至 107 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二四、每股虧損

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨損

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司業主之淨損	(\$ 41,674)	(\$ 83,230)
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨損	<u>(\$ 41,674)</u>	<u>(\$ 83,230)</u>

### 股    數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	30,260	30,260
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>30,260</u>	<u>30,260</u>

## 二五、企業合併

### (一) 收購子公司

	<u>主要營運活動</u>	<u>收    購    日</u>	<u>具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)</u>	<u>移    轉    對    價</u>
愛馬特股份有限公司 (108年更名 為大紅館國際股 份有限公司)	免稅商品銷售	107年10月24日	100%	<u>\$ 1,800</u>

合併公司於 107 年度收購愛馬特股份有限公司係為繼續擴充合併公司之營運。

### (二) 移轉對價

現    金	<u>愛    馬    特    公    司</u> <u>\$ 1,800</u>
--------	---

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	<u>愛馬特公司</u>
流動資產	
現金及約當現金	\$ 568
應收帳款	545
存貨	1,168
非流動資產	
辦公設備	137
流動負債	
應付帳款及其他應付款	-
	<u>\$ 2,418</u>

收購愛馬特公司之原始會計處理於資產負債表日已確定。

合併公司收購愛馬特公司之移轉對價 1,800 仟元小於收購日愛馬特股份有限公司可辨認淨資產公允價值 2,418 仟元，故產生廉價購買利益 618 仟元。

(四) 取得子公司之淨現金流出

	<u>愛馬特公司</u>
現金支付之對價	\$ 1,800
減：取得之現金及約當現金 餘額	( 568 )
	<u>\$ 1,232</u>

(五) 企業合併對經營成果之影響

自收購日（107年10月24日）起，來自被收購公司之經營成果如下：

	<u>愛馬特公司</u>
營業收入（107年10月24日至107年12月31日）	<u>\$ 5,581</u>
當年度淨利（107年10月24日至107年12月31日）	<u>\$ 510</u>

二六、與非控制權益之權益交易

合併公司之子公司飛買家出售飛龍股權 250 仟股，致持股比率由 60% 下降至 55%。合併公司之子公司易飛翔向其他股東購買飛龍股權 1,000 仟股，持股由 20% 上升至 40%。

由於上述交易並未改善合併公司對該子公司之控制權，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>飛龍（購買）</u> 108年12月31日	<u>飛龍（出售）</u> 108年12月31日
（給付）收取之現金對價	(\$ 10,000)	\$ 5,000
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算表轉出（轉入）		
非控制權益	<u>2,572</u>	( <u>643</u> )
權益交易差額	( <u>\$ 7,428</u> )	<u>\$ 4,357</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	( <u>\$ 7,428</u> )	<u>\$ 4,357</u>

合併公司之子公司飛買家於 107 年 5 月 5 日辦理現金增資 13,333 仟元，發行 1,333 仟股，易飛翔僅認購 1,211 仟股，致持股比例下降至 95.19%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制權，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>飛    買    家</u> 107年5月5日
收取（給付）之現金對價	(\$ 12,114)
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應（轉入）轉出	
非控制權益之金額	<u>12,408</u>
權益交易差額	<u>\$ 294</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有 權權益變動數	<u>\$ 294</u>

## 二七、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即負債總額減除現金及約當現金）及權益總額（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

## 二八、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內外上市(櫃)及興櫃股票	\$ 35,620	\$ -	\$ -	\$ 35,620
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 362	\$ 362
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 1,678	\$ 1,678

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內外上市(櫃)及興櫃股票	\$ 76,861	\$ -	\$ -	\$ 76,861
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 563	\$ 563
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 3,800	\$ 3,800

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年 12 月 31 日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產	透過損益按公允 價 值 衡 量
	國 內 未 上 市 ( 櫃 ) 股 票	國 內 未 上 市 ( 櫃 ) 股 票
期初餘額	\$ 3,800	\$ 563
認列於本期損益	-	( 201)
認列於本期綜合損益	( 2,122)	-
期末餘額	\$ 1,678	\$ 362



107年12月31日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產	透過損益按公允 價 值 衡 量
	國 內 未 上 市 ( 櫃 ) 股 票	國 內 未 上 市 ( 櫃 ) 股 票
期初餘額	\$ -	\$ 1,029
購 買	3,800	-
認列於本期損益	-	( 466 )
期末餘額	\$ 3,800	\$ 563

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

未上市（櫃）權益工具之公允價值估計係基於對被投資者財務狀況與營運結果之分析，參考類似業務之公司，其股票於活絡市場之報價、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，考量評價標的自身財務表現，以適當之乘數估算評價標的之價值。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 35,982	\$ 77,424
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具投資	1,678	3,800
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	164,412	265,003
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	189,282	234,341

註 1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債(含流動跟非流動)、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收票據、應收帳款、借款、應付票據、應付帳款及應付公司債。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，合併公司除致力判斷、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

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

##### (1) 匯率風險

合併公司匯率風險之管理，以自然避險為主。匯率風險管理策略除視需求建立各幣別安全庫存部位並定期檢視外，亦得視市場狀況從事非衍生金融工具。

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)，參閱附註三三。

##### 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

日，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，影響稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 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	
	108年度	107年度
美 元	\$ 505	\$ 1,190
人 民 幣	271	743
日 圓	223	2,030

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非衍生金融資產、應收、應付款項。

## (2) 利率風險

合併公司因持有固定利率之定期存款，故有利率變動之公允價值曝險；合併公司因持有浮動利率之活期銀行存款及銀行借款，故有利率變動之現金流量曝險。合併公司管理階層定期評估利率水準，控管利率在一定之範圍，倘有需要將會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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 52,340	\$ 49,870
具現金流量利率風險		
— 金融資產	39,863	125,316
— 金融負債	80,000	112,000

## 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 108 及 107 年度之稅前淨利將（減少）增加(100)仟元及 33 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%，108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 356 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 769 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

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製，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。

#### 108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	\$ 59,731	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1,086	2,484	4,755	12,118	-
浮動利率工具	-	8,000	24,000	48,000	-
	<u>\$ 60,817</u>	<u>\$ 10,484</u>	<u>\$ 28,755</u>	<u>\$ 60,118</u>	<u>\$ -</u>

#### 107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	\$ 82,762	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	8,000	24,000	80,000	-
	<u>\$ 82,762</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 24,000</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 80,000	\$112,000
— 未動用金額	<u>8,000</u>	<u>48,000</u>
	<u>\$ 88,000</u>	<u>\$160,000</u>

## 二九、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
超級大租車有限公司	其他關係企業（註）
赴台遊網路科技股份有限公司	其他關係企業（註）
金點資產管理有限公司	其他關係企業（註）
寅詠有限公司	其他關係企業（註）
臨通資訊股份有限公司	其他關係企業（註）
張瑞琳	本公司之副總

註：易飛網公司之董事與其他關係企業之董事為同一人。

### (二) 營業收入

關係人類別	108年度	107年度
其他關係企業	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 13</u>

交易條件與一般客戶同。

### (三) 營業成本

關係人類別	108年度	107年度
其他關係企業	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 1,537</u>

交易條件與一般廠商同。

### (四) 營業費用

關係人類別	108年度	107年度
其他關係企業	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 381</u>



(五) 租金收入及支出

關 係 人 類 別	108年度	107年度
租金收入		
其他關係企業		
超級大租車有限公司	\$ 69	\$ 75
赴台遊網路科技股份有限公司	103	103
其 他	<u>52</u>	<u>49</u>
合 計	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 227</u>

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，其租金收取均與非關係人相當，按月計算租金收入。

(六) 其他利益及損失－其他利益

關 係 人 類 別	108年度	107年度
其他關係企業	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 140</u>

(七) 資金貸與關係人

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款－關係人	張瑞琳	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ -</u>
利息收入	張瑞琳	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>

(八) 存入保證金

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他關係企業	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 74</u>

(九) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 7,546	\$ 6,731
退職後福利	<u>221</u>	<u>151</u>
	<u>\$ 7,767</u>	<u>\$ 6,882</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。

### 三十、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	
	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 155,340	\$ 156,389
存出保證金	16,138	13,647
受限制資產（帳列按攤銷後成本衡量之金融資產）	8,158	6,755
活期存款		
質押定期存款	52,340	49,870
	<u>\$ 231,976</u>	<u>\$ 226,661</u>

### 三一、重大或有負債及承諾事項

#### (一) 重大承諾

截至 108 年暨 107 年 12 月 31 日止，合併公司因向航空公司申請購票額度及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 112,000 仟元及 113,000 仟元。

#### (二) 或有負債

本公司前董事長周育蔚於 106 年 6 月 7 日遭臺北地方法院檢察署就代表公司出售復興航空運輸股份有限公司（簡稱興航公司）股票涉犯內線交易案依法提起公訴，周育蔚已於 108 年 5 月 20 日撤回對第一審判決之上訴，故判決已確定，處有期徒刑壹年捌月，緩刑貳年。

另財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於 106 年依據臺北地方法院檢察署起訴書之記載，對本公司與周育蔚等其他被告提起內線交易損害賠償民事訴訟求償，並請求解任本公司前董事長周育蔚之董事職務。前述民事求償雙方已於 108 年 7 月 30 日簽署和解協議書，就和解協議書之內容已達成共識，和解金已由前董事長周育蔚支付，目前因刑事案件尚有共同被告劉信平部分尚未判決確定，故檢察官尚未發還前董事長周育蔚先前繳交之扣案金額。另因周育蔚已於 108 年 5 月 6 日辭任本公司之董事及董事長職務，故原判決應解任周育蔚之董事職務無須執行。

### 三二、重大之期後事項

109 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情影响整體旅遊市場，合併公司部分團體旅遊無法依原定行程出團，截至查核報告日，合併公司 108 年 12 月 31 日合約負債餘額中因受疫情影响約 2,710 仟元無法於 109 年度轉列營業收入。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

#### 108 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	\$	340	29.98	(美元：新台幣)	\$	10,193		
人民幣		2,520	4.305	(人民幣：新台幣)		10,849		
日圓		16,167	0.276	(日圓：新台幣)		4,462		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		3	29.98	(美元：新台幣)		90		
人民幣		1,262	4.305	(人民幣：新台幣)		5,433		

#### 107 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	\$	783	30.715	(美元：新台幣)	\$	24,050		
人民幣		3,962	4.472	(人民幣：新台幣)		17,718		
日圓		158,675	0.2782	(日圓：新台幣)		44,143		
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		8	30.715	(美元：新台幣)		246		
人民幣		641	4.472	(人民幣：新台幣)		2,867		
日圓		12,743	0.2782	(日圓：新台幣)		3,545		

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換利益（已實現及未實現）分別為 664 仟元及 509 仟元，由於外幣交易或集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

#### 三四、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。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 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。(附表六)
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。

### 三五、部門資訊

#### (一) 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 108 及 107 年度之應報導部門係為經營旅遊事業相關之單一營運部門（旅遊部門），因此部門收入與營運結果，均與合併資產負債表、合併損益表及附註所載一致。

#### (二) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
國外團體旅遊收入	\$ 391,016	\$ 463,911
國內團體旅遊收入	288,011	229,362
訂票收入	79,820	75,274
訂房收入	7,772	13,786
商品銷售收入	34,001	17,932
Wifi 機租賃收入	113,485	61,941
其他	59,071	99,463
	<u>\$ 973,176</u>	<u>\$ 961,669</u>

#### (三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
台灣	\$ 941,316	\$ 886,445	\$ 219,171	\$ 213,675
其他	10,666	75,224	-	-
	<u>\$ 951,982</u>	<u>\$ 961,669</u>	<u>\$ 219,171</u>	<u>\$ 213,675</u>

非流動資產不包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

合併公司 108 及 107 年度單一客戶之勞務收入均無佔合併營業收入淨額 10% 以上者。



易飛網國際旅行社股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提呆帳金額	擔保名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與總額(註)	資金貸與總額(註)	備註
1	易飛翔股份有限公司	佳品旅行社股份有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 3,000	2.1	短期融通資金貸與之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 83,414	\$ 111,219	註 1
	易飛翔股份有限公司	飛買家股份有限公司	其他應收款－關係人	是	41,500	41,500	36,500	2.0~2.1	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
	易飛翔股份有限公司	飛龍股份有限公司	其他應收款－關係人	是	10,000	10,000	8,000	2.0	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
	易飛翔股份有限公司	大紅館國際股份有限公司	其他應收款－關係人	是	2,500	2,500	2,500	2.0	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
	易飛翔股份有限公司	易飛網國際旅行社股份有限公司	其他應收款－關係人	是	41,000	41,000	37,000	2.0	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
2	飛買家股份有限公司	飛龍股份有限公司	其他應收款－關係人	是	7,000	7,000	6,600	2.1	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
3	易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	大紅館國際股份有限公司	其他應收款－關係人	是	2,260	2,260	1,055	2.0	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
4	佳品旅行社股份有限公司	張瑞琳	其他應收款－關係人	是	1,200	1,200	1,000	1.0	短期融通資金貸與之必要	-	資會週轉	-	無	-	27,804	55,609	註 1 及註 2

註 1：資金貸放總額不得超過貸與企業淨值的 40%，其中貸與企業若為本公司採權益法評價之被投資公司或本公司直接或間接持股超過百分之五十之公司，該貸與總額以不超過本公司淨值 40%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 30%為限，其餘又可區分為下列兩種情形：

(1) 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 20%為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 10%為限。

註 2：張瑞琳為本公司之副總經理。

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 108 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 末			備 註	
				單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %		公 允 價 值
易飛翔股份有限公司	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	180	\$ 23,220	-	\$ 23,220	@ 129
	股票－亞馬遜 (US-AMAZON)	—	"	0.2	11,080	-	11,080	@ 1,847.84 (美元)
	股票－RUHNN HOLDING	—	"	4	841	-	841	@ 7.01 (美元)
	ETF－香港反	—	"	60	479	-	479	@ 7.99
				總 計		<u>\$ 35,620</u>		<u>\$ 35,620</u>
易飛網國際旅行社股份有限公司	股票－恒涇股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		<u>\$ 362</u>	3.44	<u>\$ 362</u>	
易飛網國際旅行社股份有限公司	股票－嘻嘻旅遊媒體股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		<u>\$ 1,678</u>	13.57	<u>\$ 1,678</u>	

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象 (註 1)	關係 (註 1)	期		初買		入賣		出		評價調整之 增(減)金額	期		末
					股	金	股	金	股	售	價	帳面成本		處分損益 (註 2)	股	
易飛翔股份有限公司	FACEBOOK INC-A	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 — 流動	—	—	2,000	\$ 8,053	25,850	\$ 141,104	27,850	\$ 159,727	\$ 159,727	\$ -	\$ 10,571	-	\$ -	
	AMAZON.COM INC. (AMZN)	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 — 流動	—	—	550	25,373	1,010	55,451	1,360	73,878	73,878	-	4,134	200	11,080	

註 1：係於公開市場交易，無特定對象。

註 2：帳列科目為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」，依 IFRS 規定處分時已依公允價值認列評價損益，故無處分損益。

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司  
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 108 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)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
				科目	金額	交易條件	
0	易飛網國際旅行社	易飛翔股份有限公司	1	其他應付款	\$ 14,196	主係易飛翔替易飛網代付之款項及應收之利息。	3
		易飛翔股份有限公司	1	其他應付款	37,000	主係資金貸與關聯企業。	7
		易飛翔(北京)	1	其他應收款	2,016	主係易飛翔(北京)代易飛網代收大陸團費。	3
		飛買家股份有限公司	1	銷貨收入	6,057	主係易飛網銷售國內外團體行。	1
		飛買家股份有限公司	1	應收款	20,231	主係易飛網銷售高鐵及捷運等票卡之應收款項。賣票券 相關收入易飛網收入成本已淨額表達。	4
		飛買家股份有限公司	1	營業成本	3,332	主係飛買家提供勞務服務。	-
		誠信旅行社	1	營業成本	9,291	主係向誠信購買國內團體行之服務。	1
		易飛翔(北京)	1	勞務成本	154	主係易飛翔(北京)提供勞務服務。	-
		佳品旅行社	1	其他應收款	173	主係代收代付性質。	-
		飛買家股份有限公司	1	其他應收款	192	主係應收租金等應收款項。	-
		佳品旅行社	1	其他應付款	6,304	主係佳品代付團費及東京迪士尼票券。	-
		飛買家股份有限公司	1	其他應付款	2,749	主係飛買家代付高鐵及平台維護費。	-
1	誠信旅行社	易飛翔(北京)	3	其他應收款	3,671	主係易飛翔(北京)代誠信收取大陸組團社款項。	1
2	佳品旅行社	易飛翔(北京)	3	其他應收款	4,540	主係易飛翔(北京)代佳品收取入台證之款項。	1
3	Fresh King	飛龍股份有限公司	3	其他應收款	3,998	主係 Fresh King 代飛龍支付貨款。	1
4	易飛翔股份有限公司	佳品旅行社	3	其他應收款	3,018	主係資金貸與關聯企業及應收之利息。	7
		飛買家股份有限公司	3	其他應收款	36,552	主係資金貸與關聯企業及應收之利息。	-
		飛龍股份有限公司	3	其他應收款	8,010	主係資金貸與關聯企業及應收之利息。	1
		大紅館國際股份有限公司	3	其他應收款	2,504	主係資金貸與關聯企業及應收之利息。	-
5	飛買家股份有限公司	飛龍股份有限公司	3	其他應收款	6,612	主係資金貸與關聯企業及應收之利息。	1
6	易飛翔(北京)	大紅館國際股份有限公司	3	其他應收款	1,068	主係資金貸與關聯企業及應收之利息。	-

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

易飛網國際旅行社股份有限公司及轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
易飛網國際旅行社股份有限公司	易飛翔股份有限公司	台 灣	控股及轉投資	\$ 220,500	\$ 220,500	2,205,000	100	\$ 159,737	\$ 7,543	\$ 7,543	註 1
"	誠信旅行社股份有限公司	台 灣	旅遊業務	30,000	30,000	3,000,000	100	12,753	( 696)	( 696)	"
"	優速網路科技股份有限公司	台 灣	旅遊業務	-	5,000	-	-	-	( 98)	( 25)	註 1、2
"	Fresh King Enterprises Limited	Samoa	控股及轉投資	18,119	18,119	600,000	100	1,653	158	158	註 1、3
易飛翔股份有限公司	飛龍股份有限公司	台 灣	買賣業務	20,000	10,000	2,000,000	40	5,144	( 17,468)	( 3,494)	註 1、4
"	飛買家股份有限公司	台 灣	無店面零售業務	57,114	57,114	5,711,415	95.15	7,564	( 19,534)	( 18,595)	註 1
"	益和資訊股份有限公司	台 灣	電腦軟體服務業	1,050	-	105,000	35	1,183	380	133	
飛買家股份有限公司	飛龍股份有限公司	台 灣	買賣業務	27,500	30,000	2,750,000	55	7,073	( 17,468)	( 10,481)	註 1、5
"	佳品旅行社股份有限公司	台 灣	旅遊業務	10,000	6,000	600,000	100	11,329	5,513	5,513	註 1
"	大紅館國際股份有限公司	台 灣	買賣業務	1,800	1,800	300,000	100	-	( 4,220)	( 4,220)	"
佳品旅行社股份有限公司	優速網路科技股份有限公司	台 灣	旅遊業務	904	-	92,940	100	832	( 98)	( 73)	註 1、2

註：1.屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

2.本公司於 108 年 3 月 31 日將持有之優速網路科技股權全數以淨值售予佳品旅行社，請參閱附註十二。

3.Fresh King Enterprises Limited 本期現金減資退還股款 USD110 仟元。

4.易飛翔股份有限公司於 108 年 12 月 31 日龍福旅行社有限公司以每股 10 元購買飛龍股份有限公司 1,000 仟股股票，持股比率由 20%增加至 40%。

5.飛買家股份有限公司於 108 年 12 月 31 日以每股 20 元出售 250 仟股飛龍股份有限公司股票予三三國際股份有限公司，故持股由 60%下降至 55%。

易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例 %	本期認列投資損益(註)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	匯回							
易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	旅遊服務	\$ 487	透過第三地區設立公司，再投資大陸公司	\$ 487	\$ -	\$ -	\$ 487	\$ 60	100	\$ 60	\$ -	\$ -	-

註：認列投資損益欄中：被投資公司之財務報表係未經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	\$ 487	487	166,829

註：依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額計算方式為：五十億元以下者為淨值之百分之四十，逾五十億元以上一佰億元以下部分者為淨值之百分之三十，逾一佰億元部分為淨值之百分之二十，加計匯回之投資收益。經濟部投審會於 97 年 8 月發佈新規定，依新規定對大陸投資限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。



### 會計師查核報告

易飛網國際旅行社股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

易飛網國際旅行社股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達易飛網國際旅行社股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對易飛網國際旅行社股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對易飛網國際旅行社股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 團體旅遊之收入認列

易飛網國際旅行社股份有限公司（易飛網公司）民國 108 年度營業收入金額為 790,593 仟元，其中國外團體旅遊收入金額為 391,016 仟元，佔營收 49%，有關收入認列之會計政策及相關揭露，請參閱個體財務報表附註四及附註二十。

易飛網公司之國外團體旅遊收入交易量甚大且客戶分散，從客戶訂單資訊成立後至收入認列使用 ERP 系統，此一連串流程係藉由 ERP 系統搭配人工執行控管。易飛網公司管理階層對於收入認列涉及判斷，包括勞務是否提供完成、且收入是否已實現或可實現時認列收入。因此本會計師著重於國外團體旅遊收入認列之截止適當性。

針對上述事項，本會計師執行主要程序如下：

1. 瞭解並測試國外團體旅遊收入認列相關之主要內部控制制度之設計及執行有效性。
2. 針對國外團體旅遊收入抽核跨月份之出團團號，依實際出團天數評估此收入認列時點之合理性。
3. 分析本期與去年同期之主要產品別毛利變動情形。
4. 以民國 108 年度國外團體旅遊收入為樣本進行抽核，核對相關憑證以評估收入之認列是否真實。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

易飛網國際旅行社股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於易飛網國際旅行社股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成易飛網國際旅行社股份有限公司查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對易飛網國際旅行社股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蘇 郁 琇



蘇郁琇

會計師 呂 宜 真



呂宜真

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1040024195 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 109 年 3 月 30 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 7,176	1	\$ 57,417	9		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註七)	-	-	6,897	1		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註九)	53,397	10	46,652	8		
1150	應收票據-非關係人 (附註十)	-	-	1,514	-		
1170	應收帳款-非關係人 (附註十)	12,794	2	23,916	4		
1180	應收帳款-關係人淨額 (附註二七)	20,379	4	3,732	1		
1200	其他應收款 (附註十)	28,212	5	21,482	3		
1210	其他應收款-關係人 (附註二七)	2,390	-	1,920	-		
130X	存貨 (附註十一)	3,104	1	3,433	1		
1410	預付款項 (附註十五)	47,804	9	64,645	11		
1479	其他流動資產	48	-	2	-		
11XX	流動資產總計	<u>175,304</u>	<u>32</u>	<u>231,610</u>	<u>38</u>		
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註七)	362	-	563	-		
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 (附註八)	1,678	-	3,800	1		
1550	採用權益法之投資 (附註十二)	174,232	32	174,709	28		
1600	不動產、廠房及設備 (附註十三)	160,016	30	165,866	27		
1755	使用權資產 (附註十四)	2,314	-	-	-		
1780	其他無形資產	7,823	2	18,574	3		
1840	遞延所得稅資產 (附註二二)	10,024	2	10,004	2		
1920	存出保證金 (附註二八)	9,904	2	9,827	1		
15XX	非流動資產總計	<u>366,353</u>	<u>68</u>	<u>383,343</u>	<u>62</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 541,657</u>	<u>100</u>	<u>\$ 614,953</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債-流動 (附註二十)	\$ 55,081	10	\$ 84,464	14		
2150	應付票據-非關係人	1,173	-	1,001	-		
2170	應付帳款-非關係人	41,227	8	70,013	12		
2180	應付帳款-關係人 (附註三十)	711	-	354	-		
2219	其他應付款 (附註十七)	20,352	4	19,756	3		
2220	其他應付款項-關係人 (附註三十)	60,253	11	569	-		
2280	租賃負債-流動 (附註十四)	2,000	1	-	-		
2310	預收款項 (附註十七)	15	-	15	-		
2320	一年內到期之長期借款 (附註十六)	32,000	6	32,000	5		
2399	其他流動負債	1,654	-	877	-		
21XX	流動負債總計	<u>214,466</u>	<u>40</u>	<u>209,049</u>	<u>34</u>		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十六)	48,000	9	80,000	13		
2570	遞延所得稅負債 (附註二二)	-	-	77	-		
2580	租賃負債-非流動 (附註十四)	299	-	-	-		
2645	存入保證金	844	-	746	-		
25XX	非流動負債總計	<u>49,143</u>	<u>9</u>	<u>80,823</u>	<u>13</u>		
2XXX	負債總計	<u>263,609</u>	<u>49</u>	<u>289,872</u>	<u>47</u>		
	權益 (附註十九)						
	股本						
3110	普通股	302,598	56	302,598	49		
3200	資本公積	18,486	3	217,181	36		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	-	-	12,926	2		
3350	累積虧損	(41,674)	(8)	(208,340)	(34)		
3300	保留盈餘總計	(41,674)	(8)	(195,414)	(32)		
3400	其他權益	(1,362)	-	716	-		
3XXX	權益總計	<u>278,048</u>	<u>51</u>	<u>325,081</u>	<u>53</u>		
	負債	<u>\$ 541,657</u>	<u>100</u>	<u>\$ 614,953</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳雄智

經理人：周昀生

會計主管：呂琮怡



易飛網國際旅行社股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股淨損為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註二十)	\$ 790,593	100	\$ 860,557	100
5000	營業成本	<u>662,052</u>	<u>84</u>	<u>729,420</u>	<u>85</u>
5900	營業毛利	<u>128,541</u>	<u>16</u>	<u>131,137</u>	<u>15</u>
	營業費用 (附註二一)				
6100	營業費用 (附註二一)	179,597	23	185,211	21
6450	預期信用減損損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>35</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>179,597</u>	<u>23</u>	<u>185,246</u>	<u>21</u>
6900	營業淨損	( <u>51,056</u> )	( <u>7</u> )	( <u>54,109</u> )	( <u>6</u> )
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註二一)	1,836	-	2,441	-
7020	其他利益及損失 (附註二一)	2,092	-	6,641	1
7050	財務成本 (附註二一)	( 1,710)	-	( 1,981)	-
7070	採用權益法之子公司、 關聯企業及合資損益 份額	<u>7,067</u>	<u>1</u>	( <u>37,376</u> )	( <u>4</u> )
7000	營業外收入及支出 合計	<u>9,285</u>	<u>1</u>	( <u>30,275</u> )	( <u>3</u> )
7900	稅前淨損	( 41,771)	( 6)	( 84,384)	( 9)
7950	所得稅利益 (附註二二)	( <u>97</u> )	<u>-</u>	( <u>1,154</u> )	<u>-</u>
8200	本年度淨損	( <u>41,674</u> )	( <u>6</u> )	( <u>83,230</u> )	( <u>9</u> )

(接次頁)



(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 2,122)	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	44	-	1,954	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 2,078)	-	1,954	-
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 43,752)	( 6)	(\$ 81,276)	( 9)
	每股淨損 (附註二四)				
9710	基 本	(\$ 1.38)		(\$ 2.75)	
9810	稀 釋	(\$ 1.38)		(\$ 2.75)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳雄智



經理人：周昀生



會計主管：呂琮怡



易飛網際網路銀行股份有限公司



民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股 股數 ( 仟股 )	本 金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	其 他 權 益 項 目			權 益 總 額
						法 定 盈 餘 公 積	累 積 虧 損	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	30,260	\$ 302,598	\$ 216,887	\$ 12,926	(\$ 125,110)	(\$ 1,238)	\$ -	\$ 406,063
D1	107 年 度 淨 損	-	-	-	-	( 83,230)	-	-	( 83,230)
D3	107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	1,954	-	1,954
D5	107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	( 83,230)	1,954	-	( 81,276)
M5	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	294	-	-	-	-	294
Z1	107 年 12 月 31 日 餘 額	30,260	302,598	217,181	12,926	( 208,340)	716	-	325,081
B13	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配 法 定 盈 餘 公 積 彌 補 虧 損	-	-	-	( 12,926)	12,926	-	-	-
C11	其 他 資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	-	( 195,414)	-	195,414	-	-	-
D1	108 年 度 淨 損	-	-	-	-	( 41,674)	-	-	( 41,674)
D3	108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	44	( 2,122)	( 2,078)
D5	108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	( 41,674)	44	( 2,122)	( 43,752)
M5	取 得 或 處 分 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	-	-	( 3,281)	-	-	-	-	( 3,281)
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	30,260	\$ 302,598	\$ 18,486	\$ -	(\$ 41,674)	\$ 760	(\$ 2,122)	\$ 278,048

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳雄智



經理人：周昀生



會計主管：呂琮怡



易飛網國際旅行社股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 41,771)	(\$ 84,384)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,349	9,699
A20200	攤銷費用	10,963	11,480
	預期信用減損損失	-	35
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	( 2,606)	( 55)
A20900	財務成本	1,710	1,981
A21200	利息收入	( 332)	( 408)
A21300	股利收入	( 100)	( 278)
A22400	採用權益法之子公司、關聯企 業及合資(利益)損失之份額	( 7,067)	37,376
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	12	21
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	9,704	5,697
A31130	應收票據	1,514	372
A31150	應收帳款	11,122	1,723
A31160	應收帳款－關係人	( 16,647)	( 3,536)
A31180	其他應收款	( 6,729)	( 8,895)
A31190	其他應收款－關係人	( 470)	2,958
A31200	存 貨	329	825
A31230	預付款項	16,842	( 39,408)
A31240	其他流動資產	( 46)	84
A32125	合約負債	( 29,383)	18,220
A32130	應付票據	172	( 299)
A32150	應付帳款	( 28,786)	66,898
A32160	應付帳款－關係人	357	83
A32180	其他應付款	596	( 5,851)
A32190	其他應付款－關係人	59,684	337
A32210	預收款項	-	3,278
A32230	其他流動負債	777	( 110)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 7,806)	17,843
A33300	支付之利息	( 1,710)	( 1,981)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 9,516)	15,862
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 6,745)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	10,883
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	( 3,800)
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	904	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	3,403	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 1,622)	( 1,412)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	44	32
B03700	存出保證金(增加)減少	( 78)	10,141
B04500	購置無形資產	( 212)	( 2,261)
B07500	收取之利息	331	432
B07600	收取之股利	100	278
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	( 3,875)	14,293
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	88,000	-
C01700	償還長期借款	( 120,000)	( 32,000)
C04020	租賃本金償還	( 4,948)	-
C03100	存入保證金返還	98	( 1,072)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 36,850)	( 33,072)
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 50,241)	( 2,917)
E00100	年初現金及約當現金餘額	57,417	60,334
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 7,176	\$ 57,417

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳雄智



經理人：周昀生



會計主管：呂琮怡



易飛網國際旅行社股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 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)於 88 年 12 月設立，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。

本公司股票自 102 年 11 月 26 日在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

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 109 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

### 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

### 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
- (3) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (4) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (5) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。



對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間為 1.18%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低給付租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 7,319
減：適用豁免之短期租賃	<u>-</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 7,319</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 7,247</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 7,247</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108 年 1 月 1 日 調整前 帳面金額	首次適用 之調整	108 年 1 月 1 日 調整後 帳面金額
使用權資產	\$ -	\$ 7,247	\$ 7,247
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,247</u>	<u>\$ 7,247</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 4,947	\$ 4,947
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>2,300</u>	<u>2,300</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,247</u>	<u>\$ 7,247</u>

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(二) 109 年適用之之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

#### 1. IFRS3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

#### 2. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

#### 3. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

##### (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。

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

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

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本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司本財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與本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、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (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. 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) 外 幣

本公司編製財務報告時，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。

於編製個體財務報告時，本公司及其國外營運機構（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。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

存貨包括各類國內外票券。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，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) 投資子公司

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（含結構型個體）。

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。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (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、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短，則於租賃期間內提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，

本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試，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，減損損失係認列於損益。

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、現金產生單位或合約成本相關資產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

金融資產與金融負債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。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債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或金融負債之交易成本衡量。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或金融負債之交易成本，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及按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### 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強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

#### (十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

##### 1. 團體旅遊收入

團體旅遊收入來自於提供組團安排旅客國內外觀光旅遊食宿及接待國內外觀光旅客並安排旅遊食宿及導遊等服務。隨本公司提供之團體旅遊服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時逐步認列。

##### 2. 訂房收入及訂票收入

訂房收入及訂票收入來自於接受委託代售國內外運輸事業之客票等服務。本公司係以代理人身分提供代購客票服務，並於客票之控制移轉予客戶且無後續義務時認列淨額收入。

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

##### 108年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

本公司為承租人



除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## 107年

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. 本公司為承租人



融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 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，各要素係按所適用之租賃分類處理。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符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## (十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

## (十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服

務成本及前期服務成本)及淨確定福利負債(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數(含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

#### (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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

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計算。

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暫時性差異及虧損扣抵所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議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。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，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。

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本公司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. 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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。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。

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 869	\$ 2,773
銀行支票及活期存款	<u>6,307</u>	<u>54,644</u>
	<u>\$ 7,176</u>	<u>\$ 57,417</u>

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內外上市(櫃)股票	\$ -	\$ 6,897
<u>金融資產—非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—國內未上市(櫃)股票	\$ 362	\$ 563

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	\$ 1,678	\$ 3,800

本公司於107年9月以3,800仟元購買嘻嘻旅遊媒體股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制資產－質押定存	\$ 42,090	\$ 37,750
受限制資產－活存	8,158	6,755
其他	3,149	2,147
	<u>\$ 53,397</u>	<u>\$ 46,652</u>

截至108及107年12月31日止，質押定期存款利率區間為年利率0.11%~1.065%及0.11%~1.07%。

十、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
應收票據－因營業而發生	\$ -	\$ 1,514
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 13,137	\$ 24,259
減：備抵損失	( 343)	( 343)
	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ 23,916</u>
<u>其他應收款</u>		
應收佣金	\$ 22,198	\$ 17,769
其他	6,014	3,713
	<u>\$ 28,212</u>	<u>\$ 21,482</u>

本公司應收帳款主要係應收團費、應收票務及應收信用卡款。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。

國內業務款項大多於出團前收款，平均授信期間為 90 天。國外業務款項因考慮合約付款期間，收款期間較長，平均授信期間為 180 天。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。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與過去收款經驗。本公司係以應收帳款逾期天數及實際狀況訂定不同之預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期超過 270 天	合計
總帳面金額	\$ 12,571	\$ 76	\$ 190	\$ 37	\$ 263	\$ 13,137
備抵損失 (存續期間 預期 信用損失)	(6)	(8)	(47)	(19)	(263)	(343)
攤銷後成本	\$ 12,565	\$ 68	\$ 143	\$ 18	\$ -	\$ 12,794

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~270 天	逾期超過 270 天	合計
總帳面金額	\$ 23,865	\$ 224	\$ 22	\$ 66	\$ 82	\$ 24,259
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(161)	(56)	(11)	(33)	(82)	(343)
攤銷後成本	\$ 23,704	\$ 168	\$ 11	\$ 33	\$ -	\$ 23,916

本公司上述各區間之預期信用損失率 (排除異常款項已 100% 提列)，未逾期及逾期 90 天以內為 25% 以內；逾期 90 天~270 天為 50%；逾期 271 天以上為 100%。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
期初餘額	\$ 343	\$ 308
加：本期提列減損損失	<u>-</u>	<u>35</u>
期末餘額	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 343</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	<u>\$ 3,104</u>	<u>\$ 3,433</u>

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
誠信旅行社股份有限公司	\$ 12,753	\$ 13,449
FRESH KING ENTERPRISES LIMITED	1,655	4,856
易飛翔股份有限公司	159,824	155,475
優達網路股份有限公司	<u>-</u>	<u>929</u>
	<u>\$174,232</u>	<u>\$174,709</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
誠信旅行社股份有限公司	100%	100%
FRESH KING ENTERPRISES LIMITED	100%	100%
易飛翔股份有限公司	100%	100%
優速網路科技股份有限公司	-	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表四。

優速網路科技股份有限公司（以下簡稱優速網路科技），原名為易舜股份有限公司，於103年9月17日由台北市政府核准設立。本公司於108年3月31日將持有之優速網路科技股權全數以淨值售予本公司之孫公司佳品旅行社股份公司，佳品旅行社公司持股比例100%。

108及107年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報表認列。



### 十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
107年1月1日餘額	\$ 123,558	\$ 39,694	\$ -	\$ 64,174	\$ 7,847	\$ 2,706	\$ 237,979
增 添	-	-	180	286	946	-	1,412
處 分	-	-	-	( 27,367)	-	( 1,943)	( 29,310)
重 分 類	-	-	-	242	-	-	242
107年12月31日餘額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,694</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 37,335</u>	<u>\$ 8,793</u>	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 210,323</u>
累計折舊							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 5,814	\$ -	\$ 49,739	\$ 6,131	\$ 2,089	\$ 63,773
折舊費用	-	1,049	20	6,976	1,069	585	9,699
處 分	-	-	-	( 27,314)	-	( 1,943)	( 29,257)
重 分 類	-	-	-	242	-	-	242
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,863</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 29,643</u>	<u>\$ 7,200</u>	<u>\$ 731</u>	<u>\$ 44,457</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 32,831</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 7,692</u>	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 165,866</u>
108年1月1日餘額	\$ 123,558	\$ 39,694	\$ 180	\$ 37,335	\$ 8,793	\$ 763	\$ 210,323
增 添	-	-	-	51	1,571	-	1,622
處 分	-	-	-	( 7,350)	-	( 79)	( 7,429)
108年12月31日餘額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 39,694</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 30,036</u>	<u>\$ 10,304</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 204,516</u>
累計折舊							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,863	\$ 20	\$ 29,643	\$ 7,200	\$ 731	\$ 44,457
折舊費用	-	1,049	60	5,002	1,281	24	7,416
處 分	-	-	-	( 7,302)	-	( 71)	( 7,373)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,912</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 27,343</u>	<u>\$ 8,481</u>	<u>\$ 684</u>	<u>\$ 44,500</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 123,558</u>	<u>\$ 31,782</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 2,693</u>	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,016</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主 建 物	50年
工程系統	15年
運輸設備	3年
辦公設備	0.5至6年
租賃改良	1至5年
其他設備	3年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

### 十四、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 2,314</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 4,933</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 2,000</u>
非流動	<u>\$ 299</u>

租賃負債之折現率如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.18%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為辦公室、倉庫及零售門市使用，租賃期間為1~5年。於租賃期間終止時，合併公司對租賃建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 739</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 5,747)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	<u>\$ 5,007</u>
1~5年	<u>2,312</u>
	<u>\$ 7,319</u>

十五、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項		
預付團費款及機票款	\$ 41,551	\$ 54,331
其他	<u>6,253</u>	<u>10,314</u>
	<u>\$ 47,804</u>	<u>\$ 64,645</u>

## 十六、借 款

### 長期借款

	108年12月31日	107年12月31日
擔保借款 (附註二八)		
銀行借款	\$ 80,000	\$112,000
減：列為1年內到期部分	( 32,000)	( 32,000)
長期借款	<u>\$ 48,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

本公司以自有土地及建築物抵押擔保借款 (參閱附註二八)。

本公司之借款如下：

	借 款 內 容	108年12月31日	107年12月31日
遠東國際商業銀行	借款總額：新台幣 160,000 仟元	\$ -	\$ 112,000
	借款性質：長期擔保借款		
	借款期間：106年6月2日至109年6月2日		
	有效利率：固定定存利率加0.455%，浮動計息		
	還款辦法：自借款日起，按月計息，本金每3個月為一期，共分12期攤還。		
遠東國際商業銀行	借款總額：新台幣 88,000 仟元	80,000	-
	借款性質：長期擔保借款		
	借款期間：108年9月2日至111年6月2日		
	有效利率：固定定存利率加0.455%，浮動計息		
	還款辦法：自借款日起，按月計息，本金每3個月為一期，共分1-10期攤還本金8,000仟元，剩餘本息最後一期償還		
減：一年內到期之長期借款		( 32,000)	( 32,000)
		<u>\$ 48,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

## 十七、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
流 動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 6,660	\$ 7,755
應付退休金	843	902
應付勞務費	759	1,982
應付保險費	1,661	1,644
應付退票款	3,793	4,096
其 他	6,636	3,377
	<u>\$ 20,352</u>	<u>\$ 19,756</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預收款項		
其    他	\$ <u>15</u>	\$ <u>15</u>

#### 十八、退職後福利計畫

##### 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。

#### 十九、權益

##### (一) 股本

###### 普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>30,260</u>	<u>30,260</u>
已發行股本	<u>\$302,598</u>	<u>\$302,598</u>

##### (二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 8,585	\$206,813
逾期認股權	9,901	9,901
<u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>		
	<u>-</u>	<u>467</u>
	<u>\$ 18,486</u>	<u>\$217,181</u>

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

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定股利政策如下：

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 50% 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 20%，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。

本公司分別於 108 年 6 月 28 日及 107 年 6 月 29 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度虧損撥補案，因兩年度均係有稅後淨損，因此決議不分配。

本公司於 108 年 6 月 28 日股東常會決議通過 107 年度之虧損撥補案如下：

	107年度
	<u>虧 損 撥 補 案</u>
期初待彌補虧損	\$ 125,110
107 年度淨損	83,230
法定盈餘公積彌補虧損	( 12,926)
資本公積彌補虧損金額	( <u>195,414</u> )
期末待彌補虧損	<u>\$ _____</u>

有關 108 年度之虧損撥補案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

## 二十、收 入

	108年度	107年度
國外旅遊團體收入	\$ 391,016	\$ 524,060
國內旅遊團體收入	290,179	229,362
訂票收入	79,820	73,995
訂房收入	7,771	13,786
其 他	<u>21,807</u>	<u>19,354</u>
	<u>\$ 790,593</u>	<u>\$ 860,557</u>

## 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註十二）	<u>\$ 12,794</u>	<u>\$ 23,916</u>
合約負債－流動		
旅遊服務收入	<u>\$ 55,081</u>	<u>\$ 84,464</u>

旅遊服務收入來自於提供組團安排旅客國內外觀光旅遊食宿及接待國內外觀光旅客並安排旅遊食宿及導遊等服務。依合併公司與客戶簽訂之合約，合併公司係預先收取客戶之款項，並帳列合約負債。適用 IFRS 15 前，實務上係於收款時認列預收款項。



## 二一、本年度淨損

### (一) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 332	\$ 408
租金收入	1,404	1,755
股利收入	<u>100</u>	<u>278</u>
	<u>\$ 1,836</u>	<u>\$ 2,441</u>

### (二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 1,430)	(\$ 431)
金融資產及金融負債(損)益 強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	2,606	55
處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	( 12)	( 21)
其他	<u>928</u>	<u>7,038</u>
	<u>\$ 2,092</u>	<u>\$ 6,641</u>

### (三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銀行借款利息	\$ 1,500	\$ 1,980
其他利息費用	150	1
租賃負債之利息	<u>60</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,710</u>	<u>\$ 1,981</u>

### (四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 7,416	\$ 9,699
使用權資產	4,933	-
無形資產	<u>10,963</u>	<u>11,480</u>
合計	<u>\$ 23,312</u>	<u>\$ 21,179</u>
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 12,349</u>	<u>\$ 9,699</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 10,963</u>	<u>\$ 11,480</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 5,225	\$ 5,599
其他員工福利	<u>103,617</u>	<u>106,769</u>
員工福利費用合計	<u>\$108,842</u>	<u>\$112,368</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$108,842</u>	<u>\$112,368</u>

	108年度			107年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ -	\$ 88,363	\$ 88,363	\$ -	\$ 90,485	\$ 90,485
勞健保費用	-	9,351	9,351	-	9,943	9,943
退休金費用	-	5,225	5,225	-	5,599	5,599
董事酬金	-	819	819	-	654	654
其他員工福利	-	5,084	5,084	-	5,687	5,687
員工福利費用合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,842</u>	<u>\$ 108,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 112,368</u>	<u>\$ 112,368</u>

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 153 人及 175 人，其中未兼任員工之董事人數為 6 人及 5 人。

2. 108 年及 107 年平均員工福利費用分別為 734,847 元及 657,141 元。

108 年及 107 年平均員工薪資費用分別為 601,111 元及 532,265 元。

兩年度平均員工薪資費用增加 12.93%。

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 2%~15%及不高於 5%範圍內作員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞由於有營業虧損，故經董事會決議不予配發。

年度個體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。

107 及 106 年度產生當期虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞，且本公司於 108 年 5 月 6 日及 107 年 5 月 7 日經董事會決議通過 107 及 106 年度不配發員工酬勞及董監酬勞，故估列數與實際配發數兩者並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅利益主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	( 97)	394
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 1,548)</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 97)</u>	<u>(\$ 1,154)</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位稅前淨損	<u>(\$ 41,771)</u>	<u>(\$ 84,384)</u>
稅前淨損按法定稅率計算之		
所得稅利益	(\$ 8,354)	(\$ 16,877)
稅上不可減除之費損	27	7,388
免稅所得	( 1,972)	( 55)
未認列之虧損扣抵及可減除		
暫時性差異	10,202	9,938
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 1,548)</u>
認列於損益之所得稅利益	<u>(\$ 97)</u>	<u>(\$ 1,154)</u>

### (二) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ -	\$ 20	\$ 20
備抵呆帳超限	4	-	4
虧損扣抵	<u>10,000</u>	<u>-</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ 10,004</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 10,024</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	(\$ 77)	(\$ 77)	\$ -

### 107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
未實現兌換損失	\$ 273	(\$ 273)	\$ -
備抵呆帳超限	-	4	4
虧損扣抵	<u>8,500</u>	<u>1,500</u>	<u>10,000</u>
	<u>\$ 8,773</u>	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 10,004</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 77)</u>	<u>(\$ 77)</u>

#### (三) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	108年12月31日	107年12月31日
<u>虧損扣抵</u>		
117 年度到期	\$ 21,627	\$ 21,627
118 年度到期	<u>51,012</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 72,639</u>	<u>\$ 21,627</u>

#### (四) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 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>
\$ 16,158	115
6,247	116
49,222	117
<u>51,012</u>	118
<u>\$ 122,639</u>	

#### (五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報除 107 年度外，截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股虧損

用以計算每股虧損之虧損及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨損

	108年度	107年度
本年度淨損	(\$ 41,674)	(\$ 83,230)
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨損	(\$ 41,674)	(\$ 83,230)

#### 股    數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	30,260	30,260
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	30,260	30,260

### 二四、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司之子公司易飛翔股份有限公司（以下簡稱易飛翔）於 108 年 12 月 31 日向股東以 1 股 10 元購買飛龍股份有限公司（以下簡稱飛龍）1,000 仟股，致持股比例由 20% 上升至 40%。飛買家股份有限公司以 1 股 20 元出售飛龍股份有限公司 250 仟股予等三人，故截至 108 年 12 月 31 日飛買家對其子公司飛龍之持股比例由 60% 下降至 55%。

由於上述交易並未改變本公司之子公司易飛翔及飛買家對其子公司飛龍之控制權，本公司係視為權益交易處理，請參閱本公司 108 年度合併財務報告附註十三。

### 二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務（即負債總額減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

108年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 362	\$ 362
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 1,678	\$ 1,678

107年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 6,897	\$ -	\$ -	\$ 6,897
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 563	\$ 563
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 3,800	\$ 3,800

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

108年12月31日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 國 內 未 上 市 ( 櫃 ) 股 票	透過損益按公允 價 值 衡 量 國 內 未 上 市 ( 櫃 ) 股 票
期初餘額	\$ 3,800	563
購 買	-	-
認列於本期損益	-	( 201)
認列於本期綜合損益	( 2,122)	-
期末餘額	\$ 1,678	\$ 362



107年12月31日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產	透過損益按公允 價 值 衡 量
	國 內 未 上 市 ( 櫃 ) 股 票	國 內 未 上 市 ( 櫃 ) 股 票
期初餘額	\$ -	1,029
購 買	3,800	-
認列於本期損益	-	( 466 )
期末餘額	<u>\$ 3,800</u>	<u>\$ 563</u>

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價 值衡量	\$ -	\$ 6,897
按攤銷後成本衡量之金融資 產 (註1)	124,348	156,633
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	206,015	203,693

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、租賃負債、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收票據、應收帳款、應付票據、應付帳款及應付公司債。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

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

本公司匯率風險之管理，以自然避險為主。匯率風險管理策略除視需求建立各幣別安全庫存部位並定期檢視外，亦得視市場狀況從事非衍生金融工具。

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，參閱附註三一。

##### 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，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加；當新台幣相對於各相關外幣升值 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	
	108年度	107年度
美 元	\$ 27	\$ 68
人 民 幣	100	321
日 圓	33	1,182

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非衍生金融資產及應收、應付款項。

## (2) 利率風險

本公司因持有固定利率之附買回債券／商業本票、定期存款，故有利率變動之公允價值曝險；本公司因持有浮動利率之活期銀行存款及銀行借款，故有利率變動之現金流量曝險。本公司管理階層定期評估利率水準，控管利率在一定之範圍，倘有需要將會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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 42,090	\$ 37,750
具現金流量利率風險		
－金融資產	13,832	61,399
－金融負債	80,000	112,000

### 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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別（減少）／增加(165)仟元及(127)仟元，主因本公司之變動利率借款與銀行存款，若利率減少 0.25%，對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

## (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%，107 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 69 仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能須支付之最大金額，不考量發生可能性。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製，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、長期借款及應付公司債（不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。

108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	\$ 43,111	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	415	948	637	299	-
浮動利率工具	-	8,000	24,000	48,000	-
	<u>\$ 43,526</u>	<u>\$ 8,948</u>	<u>\$ 24,637</u>	<u>\$ 48,299</u>	<u>\$ -</u>

107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	\$ 71,368	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	-	8,000	24,000	80,000	-
	<u>\$ 71,368</u>	<u>\$ 8,000</u>	<u>\$ 24,000</u>	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	108年12月31日	107年12月31日
有擔保銀行透支額度		
— 已動用金額	\$ 80,000	\$112,000
— 未動用金額	8,000	48,000
	<u>\$ 88,000</u>	<u>\$160,000</u>

二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

關係人名稱	與本公司之關係
易飛翔股份有限公司	子公司
優速網路股份有限公司	子公司
誠信旅行社股份有限公司	子公司
Fresh King Enterprises Limited	子公司
飛買家股份有限公司	子公司
飛龍股份有限公司	子公司
佳品旅行社股份有限公司	子公司
易飛翔國際旅遊諮詢(北京)有限公司	子公司
愛馬特股份有限公司	子公司
超級大租車有限公司	其他關係企業(註)
赴台游網路科技股份有限公司	其他關係企業(註)
金點資產管理有限公司	其他關係企業(註)
寅詠有限公司	其他關係企業(註)
臨通資訊股份有限公司	其他關係企業(註)

註：易飛網公司之董事與其他關係企業之董事為同一人。

(一) 營業收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	\$ 6,057	\$ 857
其他關係企業	<u>-</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 6,057</u>	<u>\$ 870</u>

交易條件與一般客戶同。

本公司銷售予子公司之票券收入已自行將銷貨收入及銷貨成本淨額表達。

(二) 營業成本

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	\$ 12,771	\$ 3,372
其他關係企業	<u>5</u>	<u>1,537</u>
合 計	<u>\$ 12,776</u>	<u>\$ 4,909</u>

交易條件與一般廠商同。

(三) 營業費用

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司	\$ 24	\$ 11
其他關係企業	<u>343</u>	<u>381</u>
合 計	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 392</u>

(四) 租金收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司		
誠信旅行社股份有限公司	\$ 18	\$ 249
佳品旅行社股份有限公司	18	18
飛買家股份有限公司	961	978
其 他	<u>36</u>	<u>36</u>
	<u>1,033</u>	<u>1,281</u>
其他關係企業		
超級大租車有限公司	69	75
赴台游網路科技股份有限 公司	103	103
其 他	<u>52</u>	<u>49</u>
	<u>224</u>	<u>227</u>
合 計	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 1,508</u>

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，其租金收取均與非關係人相當，按月計算租金收入。



(五) 其他利益 (損失)

關 係 人 類 別	108年度	107年度
子 公 司		
誠信旅行社股份有限公司	\$ -	\$ 356
飛買家股份有限公司	<u>365</u>	<u>( 45)</u>
	365	311
其他關係企業	<u>8</u>	<u>140</u>
合 計	<u>\$ 373</u>	<u>\$ 451</u>

其他利益 (損失) 主係向子公司收取共同分攤營運相關成本費用及旅遊電子商務之資訊服務收入。

(六) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收款—	子 公 司		
關係人	飛買家股份有限公司	\$ 20,231	\$ 3,728
	其 他	<u>148</u>	<u>4</u>
		<u>\$ 20,379</u>	<u>\$ 3,732</u>
其他應收款—	子 公 司		
關係人	誠信旅行社股份有限 公司	\$ -	\$ 3
	佳品旅行社股份有限 公司	173	540
	易飛翔國際旅遊諮詢 (北京)有限公司	2,016	654
	飛買家股份有限公司	192	-
	其 他	<u>9</u>	<u>723</u>
		<u>\$ 2,390</u>	<u>\$ 1,920</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

其他應收關係人款項主係向子公司收取共同分攤營運相關成本費用、旅遊電子商務之資訊服務收入、本公司貸與子公司資金暨所收取之利息收入等款項。

(七) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應付帳款－關係人	子 公 司	<u>\$ 711</u>	<u>\$ 354</u>
其他應付款－關係人	子 公 司		
	佳品旅行社股 份有限公司	\$ 6,304	\$ 554
	飛買家股份有 限公司	2,749	-
	易飛翔股份有 限公司	14,196	-
	其 他	<u>4</u>	<u>15</u>
		<u>\$ 23,253</u>	<u>\$ 569</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(八) 向關係人借款

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款		
關聯企業－易飛翔	<u>\$ 37,000</u>	<u>\$ -</u>

關 係 人 類 別	108年度	107年度
財務成本		
關聯企業－易飛翔	<u>\$ 148</u>	<u>\$ -</u>

本公司向關係人借款之借款利率與市場利率相當。向關係人之借款皆為無擔保借款。

(九) 存入保證金

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
子 公 司		
飛買家股份有限公司	\$ 100	\$ 100
其 他	<u>6</u>	<u>6</u>
	106	106
其他關係企業	<u>71</u>	<u>74</u>
合 計	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 180</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 7,546	\$ 6,731
退職後福利	221	151
	<u>\$ 7,767</u>	<u>\$ 6,882</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
		108年12月31日	107年12月31日
固定資產	土地及房屋建築物	\$ 155,340	\$ 156,389
存出保證金		9,904	9,827
受限制資產	活期存款	8,158	6,755
	質押定期存款	<u>42,090</u>	<u>37,750</u>
		<u>\$ 215,492</u>	<u>\$ 210,721</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

(一) 重大承諾

截至 108 年及 107 年 12 月 31 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 112,000 仟元及 113,000 仟元。

(二) 或有負債

本公司前董事長周育蔚於 106 年 6 月 7 日遭臺北地方法院檢察署就代表公司出售復興航空運輸股份有限公司（簡稱興航公司）股票涉犯內線交易案依法提起公訴，周育蔚已於 108 年 5 月 20 日撤回對第一審判決之上訴，故判決已確定，處有期徒刑壹年捌月，緩刑貳年。

另財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於 106 年依據台北地方法院檢察署起訴書之記載，對本公司與周育蔚等其他被告提起內線交易損害賠償民事訴訟求償，並請求解任本公司前董事長周育蔚之董事職務。前述民事求償雙方已於 108 年 7 月 30 日簽署和解協議書，就和解協議書之內容已達成共識，和解金已由前董事長周育蔚支付，目前因刑事案件尚有共同被告劉信平部分尚未判決確定，故檢察官尚未發還前董事長周育蔚先前繳交之扣案金額。另因周育蔚已於 108 年 5 月 6 日辭任本公司之董事及董事長職務，故原判決應解任周育蔚之董事職務無須執行。

### 三十、重大之期後事項

109 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情影響整體旅遊市場，本公司部分團體旅遊無法依原定行程出團，截至查核報告日，本公司 108 年 12 月 31 日合約負債餘額中因受疫情影響約 2,710 仟元無法於 109 年度轉列營業收入。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之金融資產及負債如下：

單位：各外幣仟元／新台幣仟元

108 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	\$	21	29.98	(美元：新台幣)	\$		630	
人 民 幣		486	4.305	(人民幣：新台幣)			2,092	
日 圓		2,415	0.276	(日圓：新台幣)			667	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		3	29.98	(美元：新台幣)			90	
人 民 幣		21	4.305	(人民幣：新台幣)			90	

107 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	\$	52	30.715 (美元：新台幣)	\$ 1,597
人 民 幣		1,454	4.472 (人民幣：新台幣)	6,502
日 圓		97,726	0.2782 (日圓：新台幣)	27,187
<u>金 融 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		8	30.715 (美元：新台幣)	246
人 民 幣		18	4.472 (人民幣：新台幣)	80
日 圓		12,743	0.2782 (日圓：新台幣)	3,545

本公司於 108 及 107 年度外幣兌換損失（已實現及未實現）分別為 1,430 仟元及 431 仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三二、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。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 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、本期損益及認列之投資損益、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。(附表六)
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。



易飛網國際旅行社股份有限公司及轉投資公司

資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提呆帳金額	擔保名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與總額(註)	資金貸與總額(註)	備註
1	易飛翔股份有限公司	佳品旅行社股份有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 15,000	\$ 15,000	\$ 3,000	2.1	短期融通資金貸與之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 83,414	\$ 111,219	註 1
	易飛翔股份有限公司	飛買家股份有限公司	其他應收款－關係人	是	41,500	41,500	36,500	2.0~2.1	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
	易飛翔股份有限公司	飛龍股份有限公司	其他應收款－關係人	是	10,000	10,000	8,000	2.0	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
	易飛翔股份有限公司	大紅館國際股份有限公司	其他應收款－關係人	是	2,500	2,500	2,500	2.0	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
	易飛翔股份有限公司	易飛網國際旅行社股份有限公司	其他應收款－關係人	是	41,000	41,000	37,000	2.0	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
2	飛買家股份有限公司	飛龍股份有限公司	其他應收款－關係人	是	7,000	7,000	6,600	2.1	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
3	易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	大紅館國際股份有限公司	其他應收款－關係人	是	2,260	2,260	1,055	2.0	短期融通資金貸與之必要	-	營運週轉	-	無	-	83,414	111,219	註 1
4	佳品旅行社股份有限公司	張瑞琳	其他應收款－關係人	是	1,200	1,200	1,000	1.0	短期融通資金貸與之必要	-	資會週轉	-	無	-	27,804	55,609	註 1 及註 2

註 1：資金貸放總額不得超過貸與企業淨值的 40%，其中貸與企業若為本公司採權益法評價之被投資公司或本公司直接或間接持股超過百分之五十之公司，該貸與總額以不超過本公司淨值 40% 為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 30% 為限，其餘又可區分為下列兩種情形：

(1) 資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(2) 資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過本公司淨值 20% 為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值 10% 為限。

註 2：張瑞琳為本公司之副總經理。

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 108 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 末			備 註	
				單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 %		公 允 價 值
易飛翔股份有限公司	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	180	\$ 23,220	-	\$ 23,220	@ 129
	股票－亞馬遜 (US-AMAZON)	—	"	0.2	11,080	-	11,080	@ 1,847.84 (美元)
	股票－RUHNN HOLDING	—	"	4	841	-	841	@ 7.01 (美元)
	ETF－香港反	—	"	60	479	-	479	@ 7.99
	總 計				<u>\$ 35,620</u>		<u>\$ 35,620</u>	
易飛網國際旅行社股份有限公司	股票－恒涇股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		<u>\$ 362</u>	3.44	<u>\$ 362</u>	
易飛網國際旅行社股份有限公司	股票－嘻嘻旅遊媒體股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		<u>\$ 1,678</u>	13.57	<u>\$ 1,678</u>	

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象 (註 1)	關係 (註 1)	期		初買		入賣		出		評價調整之 增(減)金額	期		末
					股	金	股	金	股	售	價	帳面成本		處分損益 (註 2)	股	
易飛翔股份有限公司	FACEBOOK INC-A	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	2,000	\$ 8,053	25,850	\$ 141,104	27,850	\$ 159,727	\$ 159,727	\$ -	\$ 10,571	-	\$ -	
	AMAZON.COM INC. (AMZN)	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	550	25,373	1,010	55,451	1,360	73,878	73,878	-	4,134	200	11,080	

註 1：係於公開市場交易，無特定對象。

註 2：帳列科目為「透過損益按公允價值衡量之金融資產」，依 IFRS 規定處分時已依公允價值認列評價損益，故無處分損益。

易飛網國際旅行社股份有限公司及轉投資公司

被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元／股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有		被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備 註	
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
易飛網國際旅行社股份有限公司	易飛翔股份有限公司	台 灣	控股及轉投資	\$ 220,500	\$ 220,500	2,205,000	100	\$ 159,824	\$ 7,630	\$ 7,630	註 1
"	誠信旅行社股份有限公司	台 灣	旅遊業務	30,000	30,000	3,000,000	100	12,753	( 696)	( 696)	"
"	優速網路科技股份有限公司	台 灣	旅遊業務	-	5,000	-	-	-	( 98)	( 25)	註 1、2
"	Fresh King Enterprises Limited	Samoa	控股及轉投資	18,119	18,119	600,000	100	1,655	158	158	註 1、3
易飛翔股份有限公司	飛龍股份有限公司	台 灣	買賣業務	20,000	10,000	2,000,000	40	5,144	( 17,468)	( 3,494)	註 1、4
"	飛買家股份有限公司	台 灣	無店面零售業務	57,114	57,114	5,711,415	95.19	8,377	( 18,680)	( 17,782)	註 1
"	益和資訊股份有限公司	台 灣	電腦軟體服務業	1,050	-	105,000	35	1,183	380	133	
飛買家股份有限公司	飛龍股份有限公司	台 灣	買賣業務	27,500	30,000	2,750,000	55	7,073	( 17,468)	( 10,481)	註 1、5
"	佳品旅行社股份有限公司	台 灣	旅遊業務	10,000	6,000	600,000	100	11,329	5,513	5,513	註 1
"	大紅館國際股份有限公司	台 灣	買賣業務	1,800	1,800	300,000	100	-	( 4,220)	( 4,220)	"
佳品旅行社股份有限公司	優速網路科技股份有限公司	台 灣	旅遊業務	904	-	92,940	100	832	( 98)	( 73)	註 1、2

註：1.屬合併個體採權益法之長期股權投資業已調整沖銷。

2.本公司於 108 年 3 月 31 日將持有之優速網路科技股權全數以淨值售予佳品旅行社，請參閱附註十二。

3.Fresh King Enterprises Limited 本期現金減資退還股款 USD110 仟元。

4.易飛翔股份有限公司於 108 年 12 月 31 日向龍福旅行社有限公司以每股 10 元購買飛龍股份有限公司 1,000 仟股股票，持股比例由 20%增加至 40%。

5.飛買家股份有限公司於 108 年 12 月 31 日以每股 20 元出售 250 仟股飛龍股份有限公司股票予三三國際股份有限公司，故持股由 60%下降至 55%。

易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 期 台 期 匯 初 出 積 投 資 金 額	本期匯出或收回投資金額		本 自 期 台 期 末 匯 出 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例 %	本 期 認 列 投 資 損 益 ( 註 )	期 末 投 資 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回							
易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	旅遊服務	\$ 487	透過第三地區設立公司，再投資大陸公司	\$ 487	\$ -	\$ -	\$ 487	\$ 60	100	\$ 60	\$ -	\$ -	-

註：1.認列投資損益欄中：被投資公司之財務報表係未經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

2.採權益法評價之部分長期投資於資產負債表日之股權淨值為負數，故將其帳面價值沖減為零，並對該公司股權淨值為負數之部分，予以轉列其他負債項下。

2. 赴大陸地區投資限額：

公 司 名 稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
易飛翔國際旅遊諮詢服務(北京)有限公司	\$ 487	\$ 487	166,829

註：依據經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額計算方式為：五十億元以下者為淨值之百分之四十，逾五十億元以上一佰億元以下部分者為淨值之百分之三十，逾一佰億元部分為淨值之百分之二十，加計匯回之投資收益。經濟部投審會於 97 年 8 月發佈新規定，依新規定對大陸投資限額為淨值或合併淨值之百分之六十，其較高者。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
使用權資產變動明細表		明細表二
使用權資產累計折舊變動明細表		明細表二
採用權益法之投資變動明細表		明細表三
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產／負債明細表		附註二十二
其他應付款明細表		附註十七
租賃負債明細表		明細表四
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註二十
營業成本明細表		明細表五
營業費用明細表		明細表六
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		附註二一



易飛網國際旅行社股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，  
係新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
零用金				\$	150
庫存現金					
— 新台幣					300
— 美金		美金 2 仟元，@29.98			46
— 日幣		日幣 880 仟元，@0.276			243
— 其他					<u>130</u>
					<u>719</u>
銀行存款					
支票存款					-
活期存款					<u>5,674</u>
外幣活期存款					
— 美金		美金 19 仟元，@29.98			570
— 日幣		日幣 59 仟元，@0.276			16
— 港幣		港幣 20 仟元，@3.921			5
— 人民幣		人民幣 774 仟元，@4.472			<u>42</u>
					<u>633</u>
				\$	<u>7,176</u>

易飛網國際旅行社股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成	本：				
	建 築 物	<u>\$ 7,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,247</u>
累 計 折 舊：					
	建 築 物	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,933</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,933</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 108 年度

明細表三

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

	期 初		本 期 增 加		本 期 減 少		採權益法 認列之 投資(損)益	取得子公司 股權價格與 帳面價值差額	累 積 換 算 調 整 數 (註一)	期 末			市 價 或 淨 值		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額	股數(仟股)	金 額				股數(仟股)	持 股 比 率 %	金 額	單 價 (元)	總 價 (註二)		
誠信旅行社股份有限公司	3,000	\$ 13,449	-	\$ -	-	\$ -	(\$ 696)	\$ -	\$ -	3,000	100	\$ 12,753	-	\$ 12,753	權益法	無
Fresh King Enterprises Limited	600	4,856	-	-	( 110)	( 3,403)	158	-	44	490	100	1,655	-	1,655	權益法	無
優達網路股份有限公司	500	929	-	-	( 500)	( 904)	( 25)	-	-	-	-	-	-	-	權益法	無
易飛翔股份有限公司	22,050	155,475	-	-	-	-	7,630	( 3,281)	-	22,050	100	159,824	-	159,824	權益法	無
		<u>\$ 174,709</u>		<u>\$ -</u>		<u>(\$ 4,307)</u>	<u>\$ 7,067</u>	<u>(\$ 3,281)</u>	<u>\$ 44</u>			<u>\$ 174,232</u>		<u>\$ 174,232</u>		

註一：採用權益法認列(6,254)仟元。

註二：均係非上市櫃公司，無市價資訊。

易飛網國際旅行社股份有限公司

租賃負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>租 賃 期 間</u>	<u>折 現 率</u>	<u>期 末 餘 額</u>
建 築 物		105.05~110.04	1.18%	<u>\$ 2,299</u>

易飛網國際旅行社股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
旅遊團體成本		\$	631,381
訂票成本			8,090
訂房成本			6,655
其他（註）			<u>15,926</u>
		\$	<u>662,052</u>

註：金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 108 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

名	稱	金	額
薪資（含加班費、退休金及獎金）		\$	94,407
折舊費用			12,349
保險費用			10,630
勞務費用			7,081
租金費用			1,991
業務推廣費			16,024
攤銷費用			10,963
其他費用（註）			<u>26,152</u>
			<u>\$179,597</u>

註：金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



董事長：周昀生



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