

股票代碼：2734

易飛網國際旅行社股份有限公司  
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告

民國一十二年及一十一年第三季

公司地址：台北市中正區衡陽路51號2樓之1  
電話：(02)7725-0900

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~26
(七)關係人交易	26~28
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28~29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
4.主要股東資訊	32
(十四)部門資訊	32~33



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師核閱報告

易飛網國際旅行社股份有限公司董事會 公鑒：

### 前言

易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

### 範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 保留結論之基礎

如合併財務報告附註四(二)所述，列入上開合併財務報告之部份非重要子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據，民國一一二年及一一一年九月三十日之資產總額分別為53,760千元及26,979千元，分別占合併資產總額之5%及4%；負債總額分別為2,570千元及39,413千元，分別占合併負債總額之0%及12%；民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之綜合損益絕對值分別為272千元、1,691千元、2,337千元及7,529千元，分別占合併綜合損益之2%、13%、6%及21%。

除上段所述者外，如合併財務報告附註六(六)所述，易飛網國際旅行社股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年九月三十日採用權益法之投資分別為2,220千元及0千元，暨民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為(319)千元、0千元、1,550千元及130千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告為依據。

### 保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述該等被投資公司財務報告倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法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一一二年及一一一年九月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併財務績效暨民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

黃泳華



會計師：

鄭安志



證券主管機關：金管證審字第1010004977號

核准簽證文號：金管證審字第1060005191號

民國一一二年十一月十日

易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年九月三十日、一十一年十二月三十一日及九月三十日

單位：新台幣千元

	112.9.30		111.12.31		111.9.30			112.9.30		111.12.31		111.9.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>							<b>負債及權益</b>						
<b>流動資產：</b>							<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 422,005	36	308,154	40	214,959	36	2100 短期借款(附註六(十一))	\$ 30,000	3	-	-	-	-
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	20,875	2	42,508	6	47,120	8	2101 銀行透支	-	-	20,921	3	22,353	4
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三)及八)	55,540	5	49,476	6	56,951	9	2139 合約負債—流動(附註六(十七))	157,598	13	71,857	9	21,303	4
1170 應收票據及帳款淨額(含關係人)(附註六(四)、(十七)及七)	97,962	8	39,595	5	11,219	2	2170 應付票據及帳款(含關係人)(附註七)	245,841	21	93,719	12	38,352	6
1200 其他應收款	6,519	1	2,669	-	5,117	1	2200 其他應付款	53,936	5	27,790	4	23,729	4
130X 存貨(附註六(五))	85,911	7	41,244	5	36,299	6	2280 租賃負債—流動(附註六(十二)及七)	8,840	1	5,831	1	5,884	1
1410 預付款項(附註六(九))	249,469	21	98,887	13	35,067	6	2320 一年內到期長期借款(附註六(十一)及八)	41,714	4	19,308	2	8,307	1
1470 其他流動資產	841	-	75	-	78	-	2399 其他流動負債	8,735	1	3,789	-	4,521	1
<b>流動資產合計</b>	<u>939,122</u>	<u>80</u>	<u>582,608</u>	<u>75</u>	<u>406,810</u>	<u>68</u>	<b>流動負債合計</b>	<u>546,664</u>	<u>48</u>	<u>243,215</u>	<u>31</u>	<u>124,449</u>	<u>21</u>
<b>非流動資產：</b>							<b>非流動負債：</b>						
1536 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(三)及八)	-	-	-	-	1,000	-	2540 長期借款(附註六(十一)及八)	165,886	14	189,564	25	201,154	33
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	2,220	-	131	-	-	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十二)及七)	24,329	2	7,854	1	8,111	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	161,185	14	157,802	20	157,863	27	2600 其他非流動負債	2,538	-	671	-	1,768	-
1755 使用權資產(附註六(八))	33,018	3	13,574	2	13,979	2	<b>非流動負債合計</b>	<u>192,753</u>	<u>16</u>	<u>198,089</u>	<u>26</u>	<u>211,033</u>	<u>34</u>
1780 無形資產	2,678	-	2,002	-	2,321	-	<b>負債總計</b>	<u>739,417</u>	<u>64</u>	<u>441,304</u>	<u>57</u>	<u>335,482</u>	<u>55</u>
1840 遞延所得稅資產	7,115	1	7,115	1	8,149	1	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(十)及(十五))：</b>						
1900 其他非流動資產(附註七)	22,296	2	13,208	2	12,472	2	3110 普通股股本	422,598	36	422,598	54	372,598	62
<b>非流動資產合計</b>	<u>228,512</u>	<u>20</u>	<u>193,832</u>	<u>25</u>	<u>195,784</u>	<u>32</u>	3200 資本公積	61,344	5	53,274	7	4,702	1
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,167,634</u>	<u>100</u>	<u>776,440</u>	<u>100</u>	<u>602,594</u>	<u>100</u>	3350 待彌補虧損	(148,327)	(13)	(182,908)	(24)	(154,375)	(26)
							3400 其他權益	(2,768)	-	(3,007)	-	(2,852)	-
							歸屬於母公司業主之權益小計	332,847	28	289,957	37	220,073	37
							36XX 非控制權益	95,370	8	45,179	6	47,039	8
							<b>權益總計</b>	<u>428,217</u>	<u>36</u>	<u>335,136</u>	<u>43</u>	<u>267,112</u>	<u>45</u>
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,167,634</u>	<u>100</u>	<u>776,440</u>	<u>100</u>	<u>602,594</u>	<u>100</u>

董事長：周昀生



經理人：周昀生



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：林奕慧



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

民國一十二年及一十一年七月一日至九月三十日及一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 641,302	100	130,137	100	1,572,834	100	282,644	100
5000 營業成本(附註七)	547,562	85	97,591	74	1,343,590	85	209,388	74
5900 營業毛利	93,740	15	32,546	26	229,244	15	73,256	26
6000 營業費用(附註六(四)、(十三)及十二)								
6100 推銷費用	60,761	9	27,840	21	155,635	10	71,075	25
6200 管理費用	16,511	3	12,382	10	38,867	2	34,904	12
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	89	-	-	-	142	-	(18)	-
營業費用合計	77,361	12	40,222	31	194,644	12	105,961	37
6900 營業淨利(損)	16,379	3	(7,676)	(5)	34,600	3	(32,705)	(11)
營業外收入及支出 (附註六(六)、(十二)、(十九)及七)：								
7100 利息收入	1,836	-	217	-	3,336	-	374	-
7010 其他收入	728	-	3,070	2	5,825	-	7,883	3
7020 其他利益及損失	(5,916)	(1)	4,523	3	(1,215)	-	8,039	2
7050 財務成本	(1,638)	-	(1,131)	(1)	(4,445)	-	(3,045)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(319)	-	-	-	1,550	-	(130)	-
營業外收入及支出合計	(5,309)	(1)	6,679	4	5,051	-	13,121	4
稅前淨利(損)	11,070	2	(997)	(1)	39,651	3	(19,584)	(7)
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	-	-	-	-	157	-	-	-
本期淨利(損)	11,070	2	(997)	(1)	39,494	3	(19,584)	(7)
8300 其他綜合損益：								
8310 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	-	-	-	-	-	-	(293)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	-	-	-	-	-	-	(293)	-
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	167	-	315	-	187	-	637	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	167	-	315	-	187	-	637	-
8300 本期其他綜合損益	167	-	315	-	187	-	344	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 11,237	2	(682)	(1)	39,681	3	(19,240)	(7)
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 7,432	1	(1,589)	(1)	34,581	3	(18,889)	(7)
8620 非控制權益	3,638	1	592	-	4,913	-	(695)	-
	\$ 11,070	2	(997)	(1)	39,494	3	(19,584)	(7)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 7,605	1	(1,274)	(1)	34,820	3	(18,545)	(7)
8620 非控制權益	3,632	1	592	-	4,861	-	(695)	-
	\$ 11,237	2	(682)	(1)	39,681	3	(19,240)	(7)
基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)								
9750 (附註六(十六))	\$ 0.18		(0.04)		0.82		(0.51)	

董事長：周昀生



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周昀生



會計主管：林奕慧



易飛網國際旅行社股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益							
	股 本			其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
普通 股 本	資本公積	待彌補虧損	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產 未實現損益	權益總計			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 372,598	56,415	(189,459)	311	(3,507)	236,358	15,494	251,852
本期淨損	-	-	(18,889)	-	-	(18,889)	(695)	(19,584)
本期其他綜合損益	-	-	-	637	(293)	344	-	344
本期綜合損益總額	-	-	(18,889)	637	(293)	(18,545)	(695)	(19,240)
資本公積彌補虧損	-	(53,973)	53,973	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	2,260	-	-	-	2,260	(2,260)	-
非控制權益投入	-	-	-	-	-	-	34,500	34,500
民國一十一年九月三十日餘額	\$ 372,598	4,702	(154,375)	948	(3,800)	220,073	47,039	267,112
民國一十二年一月一日餘額	\$ 422,598	53,274	(182,908)	793	(3,800)	289,957	45,179	335,136
本期淨利	-	-	34,581	-	-	34,581	4,913	39,494
本期其他綜合損益	-	-	-	239	-	239	(52)	187
本期綜合損益總額	-	-	34,581	239	-	34,820	4,861	39,681
對子公司所有權權益變動	-	8,070	-	-	-	8,070	(8,070)	-
非控制權益投入	-	-	-	-	-	-	53,400	53,400
民國一十二年九月三十日餘額	\$ 422,598	61,344	(148,327)	1,032	(3,800)	332,847	95,370	428,217

董事長：周昀生



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：周昀生



會計主管：林奕慧



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

民國一十二年及一十一年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至9月	111年1月至9月
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(損)	\$ 39,651	(19,584)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,330	8,177
攤銷費用	1,454	1,364
預期信用損失(迴轉利益)	142	(18)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	2,830	(5,326)
利息費用	4,445	3,045
租賃修改損失	-	1,183
利息收入	(3,336)	(374)
存貨跌價及報廢損失	-	3,968
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(1,550)	130
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(136)	-
收益費損項目合計	13,179	12,149
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	18,803	18,591
應收票據及應收帳款	(58,509)	(5,587)
其他應收款	(3,760)	(1,618)
存貨	(44,667)	(5,119)
預付款項	(46,388)	(14,204)
其他流動資產	(766)	345
合約負債	85,741	10,927
應付票據及應付帳款	47,822	24,383
其他應付款	25,987	1,253
其他流動負債	4,946	564
調整項目合計	42,388	41,684
營運產生之現金流入	82,039	22,100
收取之利息	3,246	237
支付之利息	(4,294)	(2,833)
支付之所得稅	(51)	-
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>80,940</b>	<b>19,504</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(6,064)	(35,050)
取得採用權益法之投資	(591)	-
取得不動產、廠房及設備	(7,148)	(607)
處分不動產、廠房及設備	235	-
存出保證金增加	(3,252)	(436)
取得無形資產	(2,130)	(467)
其他非流動資產增加	(5,836)	(1,429)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(24,786)</b>	<b>(37,989)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
銀行透支(減少)增加	(20,921)	7,579
短期借款增加	30,000	-
(償還)舉借長期借款	(1,272)	3,911
存入保證金增加(減少)	-	(436)
租賃本金償還	(5,616)	(5,067)
其他非流動負債增加	1,867	-
非控制權益投入	53,400	34,500
<b>籌資活動之淨現金流入</b>	<b>57,458</b>	<b>40,487</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	239	637
本期現金及約當現金增加數	113,851	22,639
期初現金及約當現金餘額	308,154	192,320
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>422,005</b>	\$ <b>214,959</b>

董事長：周昀生



經理人：周昀生

~7~



會計主管：林奕慧





**易飛網國際旅行社股份有限公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一二年及一一一年第三季**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**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」)於民國八十八年十二月二十二日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市中正區衡陽路51號2樓之1。本公司及子公司(以下稱「合併公司」)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。本公司股票自民國一〇二年十一月二十六日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年十一月十日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號「缺乏可兌換性」

### 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(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照編製準則及金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

#### (二) 合併基礎

##### 1. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			112.9.30	111.12.31	111.9.30	
本公司	易飛翔股份有限公司 (以下稱易飛翔)	控股及轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	誠信旅行社股份有限公司 (以下稱誠信)	旅遊業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	Fresh King Enterprises Limited (以下稱Fresh King)	控股及轉投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
易飛翔	飛龍股份有限公司 (以下稱飛龍)	買賣業務	53.33 %	64.00 %	64.00 %	
"	飛買家股份有限公司 (以下稱飛買家)	無店面零售業務	31.00 %	41.00 %	41.00 %	(註1)
飛買家	飛龍股份有限公司	買賣業務	44.17 %	33.00 %	33.00 %	
"	佳品旅行社股份有限公司 (以下稱佳品)	旅遊業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
"	慶美國際股份有限公司 (以下稱慶美)	無店面零售業務	100.00 %	-	-	(註2)
飛龍	天慕國際股份有限公司 (以下稱天慕)	買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
佳品	優速航空代理股份有限公司	資料處理服務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	

註1：飛買家於民國112年5月辦理現金增資，合併公司未依持股比例參與認購，持股比例由41%減少至31%，惟對飛買家仍具有控制力。

註2：合併公司因業務發展所需，民國一一二年六月一日投資慶美100%股權21,000千元。

註3：上列子公司除重要子公司易飛翔及飛買家外，餘均未經核閱。

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (三)政府補助

合併公司係於可收到與薪資及系統設備相關之政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收益。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之情形如下：

合併公司持有J.I.S.株式会社(以下稱J.I.S.公司)50%股權，然考量合併公司無法取得J.I.S.公司過半之董事會席次或股東會過半數表決權，因此合併公司評估對J.I.S.公司僅具重大影響力。

## 六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

### (一)現金及約當現金

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 4,459	2,166	1,379
銀行支票及活期存款	173,016	300,988	177,805
定期存款	97,500	5,000	35,775
約當現金—附買回債券	<u>147,030</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 422,005</u>	<u>308,154</u>	<u>214,959</u>

易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
<b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：</b>			
非衍生金融資產-流動			
國內外上市(櫃)公司股票	\$ <u>20,875</u>	<u>42,508</u>	<u>47,120</u>

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，上述之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
<b>流    動</b>			
受限制資產—定期存款	\$ 49,453	27,341	26,331
受限制資產—活期存款	6,080	22,086	23,701
到期日三個月以上之定存	-	-	6,900
其    他	<u>7</u>	<u>49</u>	<u>19</u>
	<u>\$ 55,540</u>	<u>49,476</u>	<u>56,951</u>
<b>非  流  動</b>			
受限制資產—定期存款	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000</u>

1.合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

2.信用風險資訊請詳附註六(二十)。

3.上述金融資產設定質押或擔保之明細，請詳附註八。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
應收票據	\$ 37,347	9,904	158
應收帳款	60,982	29,846	11,282
應收帳款-關係人	-	70	4
減：備抵損失	<u>(367)</u>	<u>(225)</u>	<u>(225)</u>
	<u>\$ 97,962</u>	<u>39,595</u>	<u>11,219</u>

易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<b>112.9.30</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 95,902	0%~1%	221
逾期90天以下	1,969	0%~22%	43
逾期91~180天	65	19%~47%	30
逾期181~270天	358	33%~77%	38
逾期271天以上	<u>35</u>	100%	<u>35</u>
	<u><b>\$ 98,329</b></u>		<u><b>367</b></u>

	<b>111.12.31</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 39,471	0%~1%	192
逾期90天以下	235	5%~24%	11
逾期91~180天	88	30%~52%	2
逾期181~270天	10	58%~84%	4
逾期271天以上	<u>16</u>	100%	<u>16</u>
	<u><b>\$ 39,820</b></u>		<u><b>225</b></u>

	<b>111.9.30</b>		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 11,269	0%~25%	204
逾期90天以下	150	0%~50%	10
逾期91~180天	10	0%~100%	1
逾期181~270天	6	0%~100%	1
逾期271天以上	<u>9</u>	100%	<u>9</u>
	<u><b>\$ 11,444</b></u>		<u><b>225</b></u>

易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

1.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
期初餘額	\$ 225	261
減損損失提列(迴轉)	142	(18)
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(18)
期末餘額	<u>\$ 367</u>	<u>225</u>

2.上述金融資產均未設定質押或作為負債之擔保。

(五)存 貨

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
商品	<u>\$ 85,911</u>	<u>41,244</u>	<u>36,299</u>

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之存貨跌價及報廢損失為0千元、583千元、0千元及3,968千元。

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	<u>\$ 2,220</u>	<u>131</u>	<u>-</u>
		<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
繼續營業單位本期淨利(損)	\$	1,550	(130)
其他綜合損益		(52)	-
綜合損益總額	<u>\$</u>	<u>1,498</u>	<u>(130)</u>

2.合併公司為業務發展需求，民國一一二年第一季增加投資J.I.S.公司普通股591千元。

3.因合併公司並無承擔關聯企業額外損失之義務，截民國一一二年及一一一年九月三十日止，累積未認列之損失分別為0千元及501千元。

4.合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

5.採用權益法之投資及合併公司對所享有之損益及其他綜合損益份額，係依同期間未經會計師核閱之財務報告計算。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	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
<b>成本或認定成本：</b>							
民國112年1月1日餘額	\$ 123,558	39,694	1,983	33,505	20,632	3,721	223,093
增 添	-	-	-	3,289	3,697	162	7,148
處分及報廢	-	-	(571)	(28)	-	-	(599)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ 123,558</u>	<u>39,694</u>	<u>1,412</u>	<u>36,766</u>	<u>24,329</u>	<u>3,883</u>	<u>229,642</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 123,558	39,694	1,983	32,324	20,356	3,662	221,577
增 添	-	-	-	273	276	58	607
處分及報廢	-	-	-	(22)	-	-	(22)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ 123,558</u>	<u>39,694</u>	<u>1,983</u>	<u>32,575</u>	<u>20,632</u>	<u>3,720</u>	<u>222,162</u>
<b>累計折舊：</b>							
民國112年1月1日餘額	\$ -	11,059	1,584	32,225	17,331	3,092	65,291
折舊費用	-	787	161	625	1,769	324	3,666
處分及報廢	-	-	(472)	(28)	-	-	(500)
民國112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,846</u>	<u>1,273</u>	<u>32,822</u>	<u>19,100</u>	<u>3,416</u>	<u>68,457</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	10,010	1,272	31,732	15,434	2,694	61,142
折舊費用	-	787	233	378	1,486	295	3,179
處分及報廢	-	-	-	(22)	-	-	(22)
民國111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>10,797</u>	<u>1,505</u>	<u>32,088</u>	<u>16,920</u>	<u>2,989</u>	<u>64,299</u>
<b>帳面價值：</b>							
民國112年9月30日	<u>\$ 123,558</u>	<u>27,848</u>	<u>139</u>	<u>3,944</u>	<u>5,229</u>	<u>467</u>	<u>161,185</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 123,558</u>	<u>28,635</u>	<u>399</u>	<u>1,280</u>	<u>3,301</u>	<u>629</u>	<u>157,802</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 123,558</u>	<u>28,897</u>	<u>478</u>	<u>487</u>	<u>3,712</u>	<u>731</u>	<u>157,863</u>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日，不動產、廠房及設備已提供作為長期借款及融資額度擔保之情事，請詳閱附註八。

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備所認列之使用權資產，其成本、折舊變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總 計
<b>帳面金額：</b>			
民國112年9月30日	<u>\$ 27,105</u>	<u>5,913</u>	<u>33,018</u>
民國112年1月1日	<u>\$ 12,348</u>	<u>1,226</u>	<u>13,574</u>
民國111年9月30日	<u>\$ 13,979</u>	<u>-</u>	<u>13,979</u>

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

合併公司之使用權資產於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，其他相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日提列之折舊費用分別為5,664千元及4,998千元。

截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司使用權資產均未有提供作質押擔保之情形。

### (九)預付款項

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
預付團費款及機票款	\$ 229,347	92,522	28,930
其 他	20,122	6,365	6,137
	<b>\$ 249,469</b>	<b>98,887</b>	<b>35,067</b>

合併公司為營運所需與航空公司簽訂承包(銷)飛航服務合約並預付部份款項，相關合約承諾請詳附註九。

### (十)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子公司名稱	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例		
		112.9.30	111.12.31	111.9.30
飛買家股份有限公司	台灣	69 %	59 %	59 %

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額：

飛買家股份有限公司之彙總性財務資訊如下：

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
流動資產	\$ 262,904	130,877	112,247
非流動資產	76,676	27,295	27,989
流動負債	(142,675)	(44,916)	(18,288)
非流動負債	(58,883)	(36,491)	(42,175)
淨資產	<b>\$ 138,022</b>	<b>76,765</b>	<b>79,773</b>
非控制權益期末帳面金額	<b>\$ 95,235</b>	<b>45,292</b>	<b>47,066</b>



易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
營業收入	\$ <u>376,213</u>	<u>76,428</u>
本期淨利(損)	\$ 7,370	(1,605)
其他綜合損益	(52)	-
綜合損益總額	\$ <u>7,318</u>	<u>(1,605)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨利	\$ <u>4,935</u>	<u>549</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	\$ <u>4,883</u>	<u>549</u>

(十一)銀行借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>30,000</u>	-	-
利率區間	<u>2.83%</u>	-	-

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
擔保銀行借款	\$ 207,600	208,872	209,461
減：一年內到期部份	(41,714)	(19,308)	(8,307)
合計	\$ <u>165,886</u>	<u>189,564</u>	<u>201,154</u>
利率區間	<u>2.095%~2.65%</u>	<u>2.1%~2.725%</u>	<u>2%~3.1%</u>

- 1.上列長期借款合同將陸續於民國一一七年七月前到期。
- 2.合併公司長期借款於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間均無重大舉借或償還之情形，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告。
- 3.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
流動	\$ <u>8,840</u>	<u>5,831</u>	<u>5,884</u>
非流動	\$ <u>24,329</u>	<u>7,854</u>	<u>8,111</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>121</u>	<u>46</u>	<u>235</u>	<u>146</u>
短期租賃之費用	\$ <u>470</u>	<u>258</u>	<u>1,102</u>	<u>726</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>199</u>	<u>61</u>	<u>290</u>	<u>147</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓	\$ <u>-</u>	<u>581</u>	<u>-</u>	<u>2,556</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>7,243</u>	<u>3,530</u>

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所及店面，租賃期間通常為一至六年，部份租賃包含在租賃期間屆滿時，得延長與原合約相同期間之選擇權。

合併公司承租運輸設備之租賃期間為二年，其租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時，得延長與原合約相同期間之選擇權。

### (十三)員工福利

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下，合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，則依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期應提撥之退休金數額認列。

合併公司民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日確定提撥退休金法下之退休金費用分別為1,876千元、1,238千元、4,927千元及3,431千元，已提撥至勞工保險局。

### (十四)所得稅

#### 1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
所得稅費用	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>157</u>	<u>-</u>

2.合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日無直接認列於權益或其他綜合損益之所得稅費用。

3.合併公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十五)。

#### 1.普通股之發行

本公司於民國一一一年九月二十八日經董事會決議辦理現金增資，發行普通股5,000千股，每股認購價格為19元，並以民國一一一年十二月二十七日為現金增資基準日，實收股款總額為95,000千元，所有發行股份之股款已於現金增資基準日收足。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<b>112.9.30</b>	<b>111.12.31</b>	<b>111.9.30</b>
發行股票溢價	\$ 45,000	45,000	-
認列對子公司所有權權益變動數	12,772	4,702	4,702
現金增資-員工認股權	3,572	3,572	-
	<b>\$ 61,344</b>	<b>53,274</b>	<b>4,702</b>

民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日合併公司因子公司現金增資未依持股比例認購，而使所有權權益變動對歸屬於母公司業主權益之影響分別為8,070千元、2,260千元及2,260千元。

本公司於民國一一一年六月二十九日經股東常會通過盈虧撥補案，以資本公積53,973千元彌補虧損。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算如有本期稅後淨利，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。

本公司採行之股利政策如下：

- (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。

易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度均為累積虧損，分別於民國一一二年六月三十日及民國一一一年六月二十九日經股東常會決議不予分派股利。

(十六)每股盈餘(虧損)

合併公司基本每股盈餘(虧損)之計算如下：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
<b>基本每股盈餘(虧損)</b>				
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利(損)	\$ <u>7,432</u>	<u>(1,589)</u>	<u>34,581</u>	<u>(18,889)</u>
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	<u>42,260</u>	<u>37,260</u>	<u>42,260</u>	<u>37,260</u>
<b>基本每股盈餘(虧損)(元)</b>	\$ <u>0.18</u>	<u>(0.04)</u>	<u>0.82</u>	<u>(0.51)</u>

合併公司無潛在普通股，故無需揭露稀釋每股盈餘。

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

<u>主要產品</u>	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
團體旅遊收入	\$ 470,728	86,500	1,140,616	172,804
商品銷售及Wifi				
機租賃收入	143,803	33,492	361,975	81,534
訂票及訂房收入				
及其他	<u>26,771</u>	<u>10,145</u>	<u>70,243</u>	<u>28,306</u>
	\$ <u>641,302</u>	<u>130,137</u>	<u>1,572,834</u>	<u>282,644</u>

2.合約餘額

應收票據及應收帳款	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
	\$ <u>97,962</u>	<u>39,595</u>	<u>11,219</u>
合約負債-旅遊服務收入	\$ <u>157,598</u>	<u>71,857</u>	<u>21,303</u>

應收票據及應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

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。民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日認列為收入之金額分別為2,504千元、164千元、62,831千元及6,404千元。

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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監酬勞前之利益，是以一次分派方式為之)，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方式發放，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。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日均為累積虧損，故未提列員工及董事酬勞。

本公司民國一一一年度及一一〇年度均為累積虧損，無需提列員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十九)營業外收入及支出

#### 1.其他收入

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
租金收入	\$ 190	177	532	521
股利收入	-	-	-	153
其他收入	<u>538</u>	<u>2,893</u>	<u>5,293</u>	<u>7,209</u>
	<u>\$ 728</u>	<u>3,070</u>	<u>5,825</u>	<u>7,883</u>

#### 2.其他利益及損失

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
外幣兌換損益淨額	\$ 4,807	4,585	2,611	4,200
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(10,676)	34	(2,830)	5,326
其他	<u>(47)</u>	<u>(96)</u>	<u>(996)</u>	<u>(1,487)</u>
	<u>\$ (5,916)</u>	<u>4,523</u>	<u>(1,215)</u>	<u>8,039</u>

#### 3.財務成本

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
銀行借款利息	\$ 1,517	1,085	4,210	2,899
租賃負債之利息	<u>121</u>	<u>46</u>	<u>235</u>	<u>146</u>
	<u>\$ 1,638</u>	<u>1,131</u>	<u>4,445</u>	<u>3,045</u>

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (二十) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

#### 1. 信用風險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日之最大信用暴險金額分別為602,901千元、440,236千元及334,987千元。

#### 2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1~5年	5年以上
<b>112年9月30日</b>					
非衍生金融負債：					
短期借款	\$ 30,000	30,184	30,184	-	-
應付票據及帳款	245,841	245,841	245,841	-	-
租賃負債	33,169	35,489	9,531	25,958	-
長期借款(含一年內到期)	207,600	218,658	46,268	172,390	-
其他應付款	53,936	53,936	53,936	-	-
	<b>\$ 570,546</b>	<b>584,108</b>	<b>385,760</b>	<b>198,348</b>	<b>-</b>
<b>111年12月31日</b>					
非衍生金融負債：					
銀行透支	\$ 20,921	20,921	20,921	-	-
應付票據及帳款	93,719	93,719	93,719	-	-
租賃負債	13,685	13,947	5,967	7,980	-
長期借款(含一年內到期)	208,872	221,598	23,988	197,610	-
其他應付款	27,790	27,790	27,790	-	-
	<b>\$ 364,987</b>	<b>377,975</b>	<b>172,385</b>	<b>205,590</b>	<b>-</b>
<b>111年9月30日</b>					
非衍生金融負債：					
銀行透支	\$ 22,353	22,353	22,353	-	-
應付票據及帳款	38,352	38,352	38,352	-	-
租賃負債	13,995	14,364	6,110	8,254	-
長期借款(含一年內到期)	209,461	223,187	12,980	208,198	2,009
其他應付款	23,729	23,729	23,729	-	-
	<b>\$ 307,890</b>	<b>321,985</b>	<b>103,524</b>	<b>216,452</b>	<b>2,009</b>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 3.市場風險

#### (1)匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債：

	112.9.30			111.12.31			111.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	\$ 544	32.27	17,555	420	30.71	12,898	953	31.75	30,258
港幣	65	4.12	268	1,396	3.94	5,497	148	4.04	599
日圓	87,076	0.2162	18,826	117,118	0.2324	27,234	1,437	0.2201	316
<u>非貨幣性項目</u>									
日圓	-	-	-	93,036	0.2324	21,622	76,593	0.2201	16,859
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金	1,239	32.27	39,983	438	30.71	13,541	321	31.75	10,192
港幣	58	4.12	239	977	3.94	3,847	1,804	4.04	7,295
日圓	13,759	0.2162	2,975	86,751	0.2324	20,161	23,163	0.2201	5,098

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產、銀行透支、應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年九月三十日當新台幣相對於美金、港幣及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅後淨利(損)將分別減少或增加65千元及86千元。兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益資訊，請詳附註六(十九)。

#### (2)利率風險

合併公司於報導日有關附息金融工具利率概述如下：

	帳面金額		
	112.9.30	111.12.31	111.9.30
固定利率工具			
—金融資產	\$ 270,924	4,792	20,667
變動利率工具			
—金融資產	\$ 202,155	350,623	250,845
—金融負債	237,600	229,793	231,814

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之稅前淨利(損)將分別減少或增加66千元及減少或增加36千元，其主要係來自於變動利率銀行存款之利率風險暴險。

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

另，合併公司固定利率工具之金融資產係採攤銷後成本衡量，報導日市場利率變動對損益並無影響，故不擬揭露公允價值變動之敏感性分析。

### (3)其他價格風險

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日證券價格	112年7月至9月		111年7月至9月		112年1月至9月		111年1月至9月	
	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益	其他綜合損益稅後金額	稅後損益
上漲10%	\$ -	(3,536)	-	(392)	-	2,088	-	4,712
下跌10%	\$ -	3,536	-	392	-	(2,088)	-	(4,712)

## 4.公允價值資訊

### (1)金融工具之種類及公允價值

合併公司透過損益按公允價值衡量之資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	112.9.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內外上市(櫃)股票	\$ 20,875	20,875	-	-	20,875
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 422,005				
應收票據及應收帳款	97,962				
其他應收款	6,519				
存出保證金	15,031				
其他金融資產	55,540				
小計	\$ 597,057				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 237,600				
應付票據及應付帳款	245,841				
租賃負債	33,169				
其他應付款	53,936				
小計	\$ 570,546				



易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內外上市(櫃)股票	\$ 42,508	42,508	-	-	42,508
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 308,154				
應收票據及應收帳款	39,595				
其他應收款	2,669				
存出保證金	11,779				
其他金融資產	49,476				
小計	\$ 411,673				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 229,793				
應付票據及應付帳款	93,719				
租賃負債	13,685				
其他應付款	25,730				
小計	\$ 362,927				
		111.9.30			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
國內外上市(櫃)股票	\$ 47,120	47,120	-	-	47,120
<b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b>					
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 214,959				
應收票據及應收帳款	11,219				
其他應收款	5,117				
存出保證金	11,043				
其他金融資產	57,951				
小計	\$ 300,289				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
銀行借款	\$ 231,814				
應付票據及應付帳款	38,352				
租賃負債	13,995				
其他應付款	16,135				
小計	\$ 300,296				

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具依其決定公允價值所採用之評價來源區分如下：

- 具活絡市場之金融工具：包括上市(櫃)公司股票等具活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 無活絡市場之金融工具：公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

### (3)第三等級之變動明細表

	透過其他綜合損益 按公允價值衡量
民國111年1月1日	\$ 293
認列於其他綜合損益	(293)
民國111年9月30日	\$ -

上述總利益或損失，係列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。其中於民國一一二年及一一一年九月三十日仍持有之資產相關者如下：

	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
總利益或損失				
認列於其他綜合損益 (列報於「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失」)	\$ -	-	-	(293)

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (二十一)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者一致。

### (二十二)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(廿二)。

### (二十三)非現金交易之投資及籌資活動

1. 合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至九月三十日之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金流量</u>	<u>112.9.30</u>
短期借款	\$ -	30,000	-	30,000
銀行透支	20,921	(20,921)	-	-
長期借款	208,872	(1,272)	-	207,600
存入保證金	649	-	-	649
租賃負債	13,685	(5,616)	25,100	33,169
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 244,127</u>	<u>2,191</u>	<u>25,100</u>	<u>271,418</u>
	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金流量</u>	<u>111.9.30</u>
銀行透支	\$ 14,774	7,579	-	22,353
長期借款	205,550	3,911	-	209,461
存入保證金	1,149	(436)	-	713
租賃負債	22,416	(5,067)	(3,354)	13,995
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 243,889</u>	<u>5,987</u>	<u>(3,354)</u>	<u>246,522</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
超級大租車有限公司	其他關係人(註)
赴台游網路科技股份有限公司	其他關係人(註)
赴台游股份有限公司	其他關係人(註)
金點資產管理有限公司	其他關係人(註)
寅詠有限公司	其他關係人(註)
臨通資訊股份有限公司	其他關係人(註)
益和資訊股份有限公司	關聯企業

註：易飛網公司之董事與其他關係企業之董事為同一人。

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨				應收關係人款項		
	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	\$ -	-	192	-	-	-	-
其他關係人	-	14	-	14	-	70	4
	<u>\$ -</u>	<u>14</u>	<u>192</u>	<u>14</u>	<u>-</u>	<u>70</u>	<u>4</u>

合併公司對關係人提供之銷售或勞務，價格與一般客戶相當，收款條件為月結30~90天，與一般交易尚無重大差異。

#### 2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及未結清餘額如下：

	進 貨				應付關係人款項		
	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月	112.9.30	111.12.31	111.9.30
關聯企業	\$ 4,147	1,165	20,456	1,788	2,904	1,435	279
其他關係人	2,103	99	3,276	259	18	146	-
	<u>\$ 6,250</u>	<u>1,264</u>	<u>23,732</u>	<u>2,047</u>	<u>2,922</u>	<u>1,581</u>	<u>279</u>

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為月結30~90天，與一般廠商並無顯著不同。

#### 3.其他關係人交易

合併公司關係人交易款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112年7月至9月	111年7月至9月	112年1月至9月	111年1月至9月
營業成本	關聯企業	\$ -	45	-	67
租金收入	其他關係人	42	44	125	133
租金支出	其他關係人	20	20	60	40

合併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。

#### 4.存入保證金

	112.9.30	111.12.31	111.9.30
其他關係人	\$ 63	63	63

#### 5.租 賃

合併公司向其他關係人承租辦公室及運輸設備，於民國一一二年及一一一年七月一日至九月三十日及一一二年及一一一年一月一日至九月三十日分別認列利息支出4千元、0千元、16千元及0千元，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止之租賃負債餘額分別為749千元、1,229千元及0千元。

## 易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

### 6. 財產交易

合併公司於民國一一一年一月一日至十二月三十一日委託其他關係人開發系統，合約總價為2,500千元，截至民國一一二年九月三十日止已支付1,500千元(含稅)(帳列其他非流動資產項下)。

### (三) 主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>112年7月至9月</u>	<u>111年7月至9月</u>	<u>112年1月至9月</u>	<u>111年1月至9月</u>
短期員工福利 \$	997	1,169	3,329	3,295
退休福利	<u>27</u>	<u>27</u>	<u>81</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 1,024</u>	<u>1,196</u>	<u>3,410</u>	<u>3,373</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。

### 八、質押之資產

下列資產係合併公司向航空公司申請購票額度之擔保品及提供金融機構作為擔保品等：

<u>資產名稱</u>	<u>112.9.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.9.30</u>
不動產、廠房及設備	\$ 151,406	152,193	152,455
活期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	6,080	22,086	23,701
質押定期存款(帳列按攤銷後成本衡量之金融資產)	<u>49,453</u>	<u>27,341</u>	<u>27,331</u>
	<u>\$ 206,939</u>	<u>201,620</u>	<u>203,487</u>

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

#### (一) 重大承諾

1. 截至於民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司因向航空公司申請購票額度之擔保品等而委託銀行出具履約保證函餘額分別為100,300千元、73,300千元及58,300千元。
2. 合併公司為營業所需，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日開立予廠商之履約保證票據金額分別為69,814千元、27,799千元及57,906千元。
3. 合併公司因營運所需與航空公司簽訂承包(銷)飛航服務合約，截至民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日止已簽訂尚未支付之金額分別為104,300千元、25,752千元及205,020千元。

易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

4. 合併公司因營運所需與供應商簽定委託開發合約，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日已簽訂尚未支付之金額分別為2,580千元、5,036千元及8,330千元。
5. 合併公司因營運所需與桃園機場簽訂櫃檯經營合約，民國一一二年九月三十日、一一一年十二月三十一日及九月三十日已簽訂尚未支付之金額分別為310,298千元、339,695千元及349,494千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年7月至9月			111年7月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	36,871	36,871	-	20,713	20,713
勞健保費用	-	3,661	3,661	-	2,307	2,307
退休金費用	-	1,876	1,876	-	1,238	1,238
其他員工福利費用	-	2,486	2,486	-	2,262	2,262
折舊費用	-	3,744	3,744	-	2,639	2,639
攤銷費用	-	464	464	-	468	468

功能別 性質別	112年1月至9月			111年1月至9月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	93,395	93,395	-	54,901	54,901
勞健保費用	-	9,595	9,595	-	6,337	6,337
退休金費用	-	4,927	4,927	-	3,431	3,431
其他員工福利費用	-	5,920	5,920	-	4,609	4,609
折舊費用	-	9,330	9,330	-	8,177	8,177
攤銷費用	-	1,454	1,454	-	1,364	1,364

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至九月三十日，合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編 號	背書保 證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企 業背書保 證限額	本期最高 背書保證 餘額	期末背書 保證餘額 (註3)	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保 證最高 限額	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
1	易飛網國際 旅行社股份 有限公司	飛買家股份 有限公司	1	332,847	13,200	13,200	13,200	-	3.97 %	332,847	Y	N	N

註1：編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之一百，及對單一企業背書保證總額不得超過當期股東權益淨值之百分之一百為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期股東權益淨值之百分之五十為限；如因業務關係從事背書保證者，則不得超過最近一年與本公司交易之總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。

註3：期末餘額為董事會通過之額度。

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)：

持有之 公司	有價證券 種類及名稱	與有價 證券發行 人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股 數 (千股)	帳面金額	持股 比率	公允價值	
本公司	股票-嘻嘻旅遊股份有 限公司	無	透過其他綜合損益 按公允價值評量之 金融資產-非流動	380	-	3.11 %	-	
"	股票-桓岷智聯股份有 限公司	"	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產-非流動	110	-	13.57 %	-	
易飛翔股份有 限公司	ETF-香港反	"	透過損益按公允價 值衡量之金融資 產-流動	60	561	- %	561	@9.34
"	股票-虎航	"	"	674	20,314	- %	20,314	@30.15

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形(僅揭露金額達五百萬以上者)：無。

易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊

民國一一二年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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	去年年底	股數 (千股)	比率	帳面金額			
本公司	易飛翔股份有限公司	台灣	控股及轉投資	220,500	220,500	22,050	100.00 %	153,855	6,610	6,610	
"	誠信旅行社股份有限公司	台灣	旅遊業務	30,000	30,000	3,000	100.00 %	5,964	674	674	
"	Fresh King Enterprises Limited	Samoa	控股及轉投資	18,119	18,119	490	100.00 %	4,938	18	18	
易飛翔股份有 限公司	飛龍股份有限公司	台灣	買賣業務	40,000	40,000	3,200	53.33 %	2,866	(871)	(521)	
"	飛買家股份有限公司	台灣	無店面零售業務	104,713	98,113	4,650	31.00 %	42,787	7,370	2,435	
"	益和資訊股份有限公司	台灣	電腦軟體服務業	1,050	1,050	105	35.00 %	1,664	4,378	1,533	
飛買家股份有 限公司	飛龍股份有限公司	台灣	買賣業務	37,500	27,500	2,650	44.17 %	2,374	(871)	(328)	
"	佳品旅行社股份有限公司	台灣	旅遊業務	10,000	10,000	1,000	100.00 %	11,104	189	175	
"	慶美國際股份有限公司	台灣	無店面零售業務	21,000	-	2,100	100.00 %	21,592	592	592	
"	J. I. S. 株式會社	日本	買賣業務	591	-	250	50.00 %	556	34	17	
飛龍股份有 限公司	天幕國際股份有限公司	台灣	買賣業務	4,500	4,500	450	100.00 %	558	(33)	(33)	
佳品旅行社股 份有限公司	優速航空代理股份有限公司	台灣	資料處理服務	929	929	93	100.00 %	728	(12)	(12)	

註：除對益和資訊股份有限公司及J.I.S.株式會社之投資外，上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊

1.轉投資大陸地區之事業

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	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					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	-	(註1)	487	-	-	487	(註2)	- % (註2)	(註2)	(註2)	-

2.轉投資大陸地區限額

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註3)	經濟部投審會核准 投資金額 (註3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註4)
487	487	199,708

註1：係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：易飛翔(北京)已於民國一一一年二月完成註銷登記。

註3：本表相關新台幣係依報導日之匯率換算。

註4：係依投審會民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」大陸投資限額為淨值之百分之六十予以計算。

3.重大交易事項

合併公司民國一一二年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易於編製合併報告時業已沖銷，請詳附註十三(一)「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。



易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
金點資產管理有限公司	7,961,233	18.83 %
赴台游股份有限公司	3,663,808	8.66 %

註：(1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

(2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

十四、部門資訊

(一)應報導部門收入

合併公司營運部門資訊及調節如下：

	112年7月至9月				
	旅遊部門	商品銷售部門	其他部門	調整及銷除	合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 484,584	149,724	6,994	-	641,302
部門間收入	330	479	1	(810)	-
收入總計	<u>\$ 484,914</u>	<u>150,203</u>	<u>6,995</u>	<u>(810)</u>	<u>641,302</u>
應報導部門毛利	<u>\$ 60,265</u>	<u>30,482</u>	<u>2,993</u>	<u>-</u>	<u>93,740</u>
	111年7月至9月				
	旅遊部門	商品銷售部門	其他部門	調整及銷除	合計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 96,198	29,453	4,486	-	130,137
部門間收入	1,661	580	604	(2,845)	-
收入總計	<u>\$ 97,859</u>	<u>30,033</u>	<u>5,090</u>	<u>(2,845)</u>	<u>130,137</u>
應報導部門毛利	<u>\$ 19,225</u>	<u>11,653</u>	<u>1,668</u>	<u>-</u>	<u>32,546</u>

易飛網國際旅行社股份有限公司合併財務報告附註(續)

112年1月至9月					
	旅遊部門	商品銷售 部門	其他部門	調整 及銷除	合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 1,182,921	374,951	14,962	-	1,572,834
部門間收入	1,143	1,262	42	(2,447)	-
收入總計	<u>\$ 1,184,064</u>	<u>376,213</u>	<u>15,004</u>	<u>(2,447)</u>	<u>1,572,834</u>
應報導部門毛利	<u>\$ 151,839</u>	<u>70,961</u>	<u>6,444</u>	<u>-</u>	<u>229,244</u>
111年1月至9月					
	旅遊部門	商品銷售 部門	其他部門	調整 及銷除	合計
收 入					
來自外部客戶收入	\$ 200,280	75,848	6,516	-	282,644
部門間收入	3,193	580	867	(4,640)	-
收入總計	<u>\$ 203,473</u>	<u>76,428</u>	<u>7,383</u>	<u>(4,640)</u>	<u>282,644</u>
應報導部門毛利	<u>\$ 44,630</u>	<u>30,305</u>	<u>(1,679)</u>	<u>-</u>	<u>73,256</u>