

股票代碼2734

2025

易飛網國際旅行社股份有限公司 民國一一四年度年報

刊印日期：中華民國一一五年六月四日

本年報查詢下載網址

<https://mops.twse.com.tw>

<https://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

代理發言人：張瑞琳

職 稱：副總經理

電 話：(02)7725-0800

電子郵件信箱：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
北桃園公司：桃園市桃園區新埔六街 57 號	電 話：(03) 360-6152
桃園分公司：桃園市中壢區中豐路 289 號 B1	電 話：(03) 426-1399
台中分公司：台中市北區文心路四段 198 -3 號	電 話：(04)2296-7788
高雄分公司：高雄市前鎮區中山二路 91 號 17 樓之 6	電 話：(07)331-3389
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、彭詩玄會計師

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：<https://www.deloitte.com/tw/tc.html>

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

壹、致股東報告書	4
貳、公司治理報告	9
一、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	9
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	19
三、公司治理運作情形	24
四、會計師公費資訊	83
五、更換會計師資訊	83
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	84
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	84
八、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	86
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	87
參、募資情形	88
一、資本及股份	88
二、公司債辦理情形	90
三、特別股辦理情形	90
四、海外存託憑證辦理情形	90
五、員工認股權憑證辦理情形	90
六、限制員工權利新股辦理情形	91
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	91
八、資金運用計畫執行情形	91
肆、營運概況	92
一、業務內容	92
二、市場及產銷概況	107
三、從業員工	117
四、環保支出資訊	117
五、勞資關係	117
六、資通安全管理	120
七、重要契約	123
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	124
一、財務狀況	124
二、財務績效	125
三、現金流量	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	126

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	127
六、風險評估	127
七、其他重要事項	129
陸、特別記載事項	130
一、關係企業相關資料	130
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	132
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	132
四、其他必要補充說明事項	132
柒、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	132

壹、 致股東報告書

一、 經營方針及實施概況

歷經過去新冠疫情肆虐，易飛網透過穩健、彈性且敏捷的策略布局，透過多次與航空公司的行銷合作建立良好互信關係，不僅主業務成功轉型，甚至擴展更多元的經營範圍，包含華信假期總經銷、桃園機場櫃台代理，並取得越捷航空台灣總代理。除穩定旅遊本業營收，亦持續開拓新版圖增加集團成長動能，並在經濟部的輔助之下，完成開發中小型旅行社旅遊元件整合分銷平台，開拓全新銷售通路，精準掌握市場脈動及需求，展現多方經營及靈活調整以穩定公司營運之企圖心。

113 年疫後跨境旅遊熱度持續爆發，易飛網長期耕耘日本、韓國、東南亞等旅遊商品市場，除與航空公司深度配合取得充足機位外，也積極與日本、韓國、越南等當地多個地方政府洽談合作，取得官方行銷資源，加強推廣各國疫後觀光；另隨航空公司陸續拓展新航點，帶動整體市場動能，基於公司在未來集團整體發展規劃考量下，於 113 年 5 月起雖失去對轉投資公司飛買家之控制力，使其未列入合併個體中，然旅遊本業營業收入仍較去年同期成長。

114 年易飛網持續透過季節性包機抓緊客製化市場商機，開發二線城市，並強化東北亞及東南亞短線包機產品；同時正式成為越捷航空台灣總代理，除持續挹注經營動能外，亦拓展與國內各旅遊同業合作的機會。另持續精進長線行程的旅遊服務，並深耕國內本島及離島旅遊市場，全面布局服務國人，全年服務人次超過 20 萬人，取得超過 166 萬以上會員數與 4.8 顆星以上服務水準。在各項國內外旅遊及越南越捷航空台灣區總代理業務帶動下，配合新事業發展人力提前布局及品牌行銷深化，使營業淨利較去年同期增加，惟因認列轉投資公司飛買家的虧損增加，致使稅後仍有虧損，但展望未來，預期本業將持續穩定成長，對未來營運展望樂觀可期。

二、 營業計畫實施成果

本公司 114 年度合併營業收入淨額為 1,643,286 仟元，較去年同期增加約 3%，合併營業毛利為 230,477 仟元，較去年同期增加約 38%，合併營業費用為 246,783 元，較去年同期增加約 12%，合併營業淨損為 16,306 仟元，合併稅後淨損為 81,588 仟元，合併稅後每股盈餘為(1.4)元。相關資料如下：

單位：新台幣仟元

項目	114 年度		113 年度		增（減）金額	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
合併營業收入	1,643,286	100	1,601,599	100	41,687	3%
合併營業毛利	230,477	14	167,607	10	62,870	38%
合併營業費用	246,783	15	219,532	14	27,251	12%
合併營業淨(損)利	(16,306)	-1	(51,925)	-3	35,619	-69%
合併稅後淨(損)利	(81,588)	-5	40,159	3	(121,747)	-303%
稅後 EPS（元）	(1.4)		1.0			

三、財務收支及獲利能力分析（合併財報）

項 目		114 年度	113 年度
財務結構（%）	負債占資產比率（%）	36.65	40.36
	長期資金占固定資產比率（%）	427.99	548.19
償債能力（%）	流動比率（%）	196.41	223.32
	速動比率（%）	190.88	160.57
獲利能力（%）	資產報酬率（%）	(7.73)	3.64
	股東權益報酬率（%）	(11.99)	7.66
	純益率（%）	(4.96)	2.51

四、未來展望

（一）Amadeus 全球訂位系統開發：

為創造易飛網平台的國際化及開啟跨境市場的機票銷售，易飛網持續優化網站訂票流程整合，讓國內外機票可以一站購足，並與全球訂位系統 Amadeus 及 Travelport 合作，透過 Amadeus 開發 NDC 的產品，可直接串連航空公司票務系統，取得更有優勢的票價。除此之外，易飛網持續與泰國、越南、日本、中國大陸及香港的旅行社業者結盟合作開發市場，提高易飛網優勢的票價行程及網路的銷售服務，以打響易飛網品牌知名度及市場競爭力，同時創造高收益的回饋；另外，為擴展外籍勞工機票市場，調查台灣有約 100 萬的外籍移工有機票需求，易飛網積極地與人

力公司洽談合作計畫，提升查詢及訂購機票的便利性，共同打造互助互贏的商業模式，為本公司創造更多的收益。

(二) AI 及數位服務佈局：

驅動競爭力與長期價值，易飛網持續深化 AI 技術與數位化轉型，不僅強化內部運營，亦全面提升 B2B 及 BBC 生態系的服務能力。易飛網的 AI 與自動化布局，已成為業務發展的關鍵推動力，並為股東創造長遠價值。目前，AI 的應用主要集中在 B2C 及內部運營，並已帶來顯著成效：

- AI 創新服務：成功整合生成式 AI 技術，推出強大的產品檢索與行程自動化生成功能，使旅遊產品推薦更具個性化與創新性，以精準滿足市場需求。
- 智能化線上客服：導入 Chatbot 與 FAQ 機器人，大幅提升客服效率與即時回應能力，顯著提高客戶滿意度並擴大市場佔有率。
- RPA 自動化服務：全面應用 RPA 技術，包括 OCR 影像辨識等功能，優化業務流程並降低營運成本，提升企業運營效率。

此外，我們預計在本年度啟動新的 B2B 系統開發計畫，進一步強化 AI 在 B2B 領域的應用，以拓展更多業務機會與市場優勢。

(三) 系統規劃與市場開拓：

為突破傳統模式並拓展新商機，在經濟部的輔助下，易飛網子公司艾飛網科技股份有限公司成功取得「旅遊產業 B2B 智慧分銷平台建置計畫」產業創新計畫，並開發整合型旅遊分銷平台，為中小型旅行社提供團體及自由行與機加酒等產品的上架及銷售媒合。我們的突破與成就包括：

- 創新 B2B 銷售模式：過去同業無法銷售旅遊產品，如今透過我們的系統化動態打包技術，成功讓超過 3,000 家台灣旅行社參與分銷。
- 擴大銷售通路：不僅將旅遊產品銷售給直客，也開放給業者販售，打造嶄新合作生態，提升市場滲透率。
- 市場反應與成效：預計平台啟用後，將助力合作夥伴提升業務效率，並為市場帶來全新成長機會。

易飛網將持續深化數位與 AI 策略，透過創新技術與市場布局，持續強化競爭力，並為股東帶來更穩健且可持續的成長動能。

(四) 深耕入境自由行：

易飛網於 2024 年 2 月取得外籍人士桃捷票獨家代理權，案件為期 3 年，此項業務執行第一年已經超額完成原規劃額度 13%，第二年超額完成當年計劃額度的 16%，比前期增長 3%，接待及服務的旅客逾 52 萬人次，帶動相關自由行產品銷售額達千萬餘元。

未來將更加深化結合桃園自在遊、雙北捷運票卡、一卡通、悠遊卡、桃園在地創生項目，增加 101 門票及各類通訊卡作為搭配產品，組合及打造出更多適合外籍旅客來台之基本需求產品，預計年營業額將持續成長。不僅能提升易飛網海外形象，也藉由機捷票發展桃捷沿線周邊觀光，並帶動桃園在地創生發展，整合區域內的觀光資源，讓旅客自由搭配選擇體驗項目，實施客製化服務，同時加強及維護易飛網與桃園市政府、桃捷等公部門的關係。114 年 8 月再度與越捷航空合作套票優惠業務，提升易飛網知名度及易飛網機場櫃檯營收。

(五) 取得外籍航空國內總代理及拓展代理版圖：

易飛網持續深耕東南亞與東北亞航網，在同仁積極努力下，於 113 年第四季順利取得越南越捷航空（VietJet Air）台灣區總代理業務，並自 114 年 1 月起正式啟動。除 FIT 個人機票銷售外，本公司積極強化團體機位之控管與分配，透過自留機位包裝高 CP 值旅遊行程，並運用強大的同業分銷網路，將所代理之航空公司機位有效銷售予旅遊同業，全面帶動營運成長。

未來，本公司將持續積極爭取更多東南亞及東北亞航空公司之台灣區代理業務，擴大 GSA 經營版圖。同時，計畫拓展第五航權業務，並爭取更多熱門航線之包機與定期航班配額，為消費者與同業夥伴帶來更具競爭力且便捷的選擇。

2025 年觀光產業已進入「全面擴張」與「質變升級」的新紀元。全年來臺旅客正式突破千萬大關，達到 1,025 萬人次，較前一年大幅成長逾 30%，充分展現臺灣在國際觀光地圖中的強大競爭力。

業界在 2025 年同步完成深度的轉型優化，由傳統的規格化產品全面轉向「高 CP 值」與「差異化體驗」。旅遊需求不再滿足於走馬看花的行程，取而代之的是深度主題探索、職人精緻導覽及具備社會責任的永續行程。面對旅客行為的結構性轉變，我們加速推動「自主資源整合」與「服務數位化」。透過精準的大數據洞察與供應鏈直接對接，我們避開同質化競爭，開發出契合不同族群需求的獨家行程組合。針對追求有品質的中高端市場，我們自主整合開發如：歐洲河輪深度遊、埃及與土耳其古文明巡禮、日本宮崎高爾夫主題行程等，並導入米其林餐食、特色建築旅宿與私房景點安排，顯著提升了產品的附加價值與利潤空間。

此外，面對全球氣候變遷趨勢、政策法規演進及市場需求轉變，本公司參考國家 2050 淨零排放政策方向，逐步推動低碳轉型與氣候風險管理機制，以強化企業長期營運韌性。

本公司持續評估在產品組合、資源配置、供應鏈管理及營運流程上之調整方向，並規劃推出低碳旅遊、綠色產品，及持續在企業責任表現上努力。未來亦將持續強

化氣候治理與資訊揭露品質，逐步將氣候相關考量融入日常管理與經營決策中，以提升整體營運韌性與永續競爭力。

五、結語

未來易飛網將繼續拓展東北亞及東南亞新旅點、擴增長線團體旅遊市場及提前布局國內旅遊新航線與國旅亮點，並透過越捷航空（VietJet Air）台灣區總代理業務及取得日本 ZIPAIR 包機等，使本公司維持整體成長動能，經營團隊及全體員工必定堅持到底努力不懈，務必傾全力達成目標，走出疫情重創旅遊業之逆境，邁向全新的未來，堅持崗位持續為臺灣觀光產業及民眾旅遊健康貢獻心力。

董事長：周 昀 生



貳、公司治理報告

一、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

115 年 05 月 01 日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 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	中 華 民 國	周昀生	男 51~60 歲	114.6.25	3 年	101.12.8	1,285,280	2.24%	1,285,280	2.24%	782,712	1.37%	—	—	政治大學企業管理研究所 碩士 易飛網國際旅行社總經理 網燦科技股份有限公司董 事長	註 1	董事	劉羽琪	配偶	註 2
董事	中 華 民 國	赴台游股 份有限公 司	—	114.6.25	3 年	108.6.28	3,663,808	6.40%	3,663,808	6.40%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中 華 民 國	代表人： 劉羽琪	女 41~50 歲	114.6.25	3 年	110.4.9	778,712	1.37%	782,712	1.37%	1,285,280	2.24%	—	—	實踐大學財務金融系學士 臨通資訊股份有限公司董 事長 寅詠有限公司董事長 中華開發工業銀行資深 理	註 3	董事	周昀生	配偶	—
董事	中 華 民 國	金點資產 管理有限 公司	—	114.6.25	3 年	101.2.21	8,961,233	15.65%	8,961,233	15.65%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	中 華 民 國	代表人： 呂友麒	男 51~60 歲	114.6.25	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 4	—	—	—	—

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選任 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	
	中 華 民 國	代表人： 鄭志發	男 61~70 歲	114.6.25	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 5	—	—	—
董事	中 華 民 國	李克敬	男 61~70 歲	114.6.25	3 年	101.12.8	1,542,124	2.69%	1,542,124	—	—	—	—	—	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 6	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	翁志先	男 51~60 歲	114.6.25	3 年	114.6.25	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計研究所、新 日興股份有限公司總經理 室資深特助、康普材料科 技股份有限公司財務副 總、宣德科技股份有限公司 集團總管理處處長	註 7	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	吳師豪	男 61~70 歲	114.6.25	3 年	114.6.25	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台北大學企業管理博 士、財團法人商業發展研 究院副院長、代理院長、國 立高雄第一科技大學行銷、 與流通管理系(所)講師、 副教授兼系主任(所長)、 管理教學與研究中心主任	註 8	—	—	—

2. 法人股東之主要股東：

115 年 5 月 1 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(25%)、周昀生(25%)、呂琮怡(25%)、劉羽琪(25%)
金點資產管理有限公司	鄭志發(95%)、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. 董事之專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
周昀生	政治大學企業管理研究所碩士，目前擔任本公司董事長及總經理，另為易飛翔股份有限公司董事長、艾飛網科技股份有限公司董事長暨總經理、誠信旅行社股份有限公司董事長、悠翔國際旅行株式會社之董事(取締役)、網燦科技股份有限公司董事長、赴台游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及嘻嘻旅遊媒體股份有限公司董事法人代表人。	未有公司法第 30 條各款情事	—
劉羽琪	實踐大學財務金融系學士，曾任中華開發工業銀行資深襄理，目前擔任赴台游股份有限公司監察人、赴台游網路科技股份有限公司監察人、仲謹股份有限公司董事、寅詠有限公司董事長及臨通資訊股份有限公司董事長。		—
鄭志發	中興大學會計系學士，目前擔任敬興聯合會計師事務所會計師，另為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長、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長、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董事、世禾科技股份有限公司董事及 GSD TECHNOLOGIES CO., LTD. 董事。		1
呂友麒	加州大學聖地亞哥分校機械工程研究所碩士，目前擔任定盈投資股份有限公司董事長，另為飛買家股份有限公司董事法人代表人、亨興投資股份有限公司董事法人代表人及新日興股份有限公司董事。		—
李克敬	淡江大學歷史學系學士，曾任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，目前擔任嘻嘻旅遊媒體股份有限公司董事長。		—

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
翁志先	輔仁大學會計研究所碩士，目前擔任立典聯合會計師事務所會計師，曾任新日興股份有限公司總經理室資深特助、康普材料科技股份有限公司財務副總、及宣德科技股份有限公司集團總管理處處長，現兼任強盛染整股份有限公司獨立董事及宏益纖維工業股份公司獨立董事。	所有獨立董事皆符合下列情形： 1. 符合證券交易法第十四條之二及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。 4. 未有公司法第30條各款情事。	2
吳師豪	國立台北大學企業管理博士，目前擔任教育部-產學大師審查委員，曾任國立高雄科技大學行銷與流通管理系教授、財團法人商業發展研究院副院長、代理院長，現兼任臺鹽實業股份有限公司獨立董事。		1
鄭旺壽	政治大學企業管理系學士，曾任創新工業技術移轉股份有限公司投資部副總、樺賦科技股份有限公司財務長及誠信開發股份有限公司投資部協理		-
石德隆	政治大學企業管理系碩士，目前擔任商智資訊股份有限公司董事長，曾任 Intervideo Inc. (美國)網路事業部。		-

註：本公司於 114 年 6 月 25 日股東常會改選董事及獨立董事。

5. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化

本公司考量多元化，注重性別平等，並具備執行職務所需之知識技能及素養。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本組成、也各自具有產業經驗與相關技能，以及營業判斷、經營管理、領導決策與危機處理等能力。

為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：

1. 營業判斷能力 2. 會計及財務分析能力 3. 經營管理能力 4. 危機處理能力 5. 產業知識 6. 國際市場觀 7. 領導能力 8. 決策能力

本公司董事會董事成員，整體符合「公司治理實務守則」第 20 條明載董事會應具備之能力，且有產業經驗和專業能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、國際市場觀、資訊科技或教學。本公司董事會成員分別來自業界之管理者具有財務、業務及會計專業背景之專業人士，以不同領域及工作背景，有效擔當董事會成員之職責，建立並維護公司願景及價值理念、協助推動公司治理及強化經營管理、監督與評估經營階層之政策與營運計劃之執行，並負責公司於經濟面、社會面及環境面等整體之營運狀況，提升公司治理與企業價值。

本公司董事會年齡分布區間計有 2 席董事及 2 席獨立董事年齡在 61-70 歲，4 席董事在 51-60 歲，其他 1 席在 50 歲以下，本公司亦注重董事會組成之性別平等，本屆董事成員包含 1 位女性成員，女性董事占比 11.11%，雖未達全體董事 1/3，已重視多元性別平等，預計未來 3~5 年逐步調整女性董事比例。

本公司 114 年落實董事會成員多元化情形如下：

多元化 項目 董事 姓名	基本組成							產業經驗			專業能力			
	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡			獨立董事 任期年資	觀光 旅遊	金融	資訊 科技	財會 金融	法律	產業 行銷	資訊 科技
				41-50 歲	51-60 歲	61-70 歲	3 年 以下							
周昀生	中華民國	男	V	-	V	-	-	V	V	-	V	-	V	-
劉羽琪	中華民國	女	V	V	-	-	-	-	V	-	V	-	V	-
鄭志發	中華民國	男	-	-	-	V	-	-	V	-	-	-	V	-
呂友麒	中華民國	男	-	-	V	-	-	-	V	-	-	-	V	-
李克敬	中華民國	男	-	-	-	V	-	V	V	-	V	-	V	-
翁志先	中華民國	男	-	-	V	-	V	-	V	-	V	-	-	-
吳師豪	中華民國	男	-	-	-	V	V	V	-	-	-	-	V	-
鄭旺壽	中華民國	男	-	-	-	V	V	-	V	-	V	-	-	-
石德隆	中華民國	男	-	-	V	-	V	-	V	-	V	-	-	-

註：本公司於 114 年 6 月 25 日股東常會改選董事及獨立董事。

(2) 董事會獨立性

本公司董事會由 5 名董事成員及 4 名獨立董事組成，獨立董事佔比為 44.44%。本公司獨立董事均符合金融監督管理委員會有關獨立董事之規範，且無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，未有超過半數之董事席次具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(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

115年5月1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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長兼總經理	中華民國	周昀生	男	109.5.27	1,285,280	2.24%	782,712	1.37%	—	—	政治大學企業管理研究所碩士 易飛網國際旅行社總經理 網燦科技董事長	艾飛網科技股份有限公司董事長暨總經理 誠信旅行社股份有限公司董事長 易飛翔股份有限公司董事長 悠翔國際旅行社之董事(取締役) 網燦科技股份有限公司董事長 赴台灣網路科技股份有限公司董事 仲謹股份有限公司董事長 赴台灣游股份有限公司董事長 噶嘻旅遊媒體股份有限公司董事長 悠翔國際旅行社代表人	—	—	—	註1
副總經理	中華民國	張瑞琳	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	—	—	—	—	—

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
財務長暨公司治理主管	中華民國	黃博聲	男	114.11.11	34,000	0.06%	—	—	—	—	國立政治大學企業管理研究所 中揚光電資深協理 一品光學工業經理	—	—	—	—	—
資安長	中華民國	曲振芳	男	114.9.23	—	—	—	—	—	—	海軍技術學校商業科 燦星國際旅行社協理	—	—	—	—	—
會計主管 協理	中華民國	何侃儒	女	113.9.1	8,000	0.01%	—	—	—	—	東吳大學會計學系 易飛網國際旅行社稽核主管 慶良電子稽核主管 安侯建業聯合會計師事務所審計	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	鄭子嫻	女	112.6.30	10,532	0.02%	—	—	—	—	台北大學經濟系 易飛網國際旅行社財會部副理 台北富邦銀行專員	—	—	—	—	—
協理	中華民國	吳雅玲	女	102.8.31	—	—	—	—	—	—	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	—	—	—	—	—

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
協理	中華民國	李道珩	男	113.9.1	3,000	0.01%	—	—	—	—	淡江大學電算系 佳品旅行社副總經理 信安旅行社副總經理 易遊網旅行社資深總監 立榮航空主任	—	—	—	—	—
協理	中華民國	朱俊榮	男	114.8.11	30,000	0.05%	—	—	—	—	德霖科技大學餐旅管理系 五福旅行社副理	—	—	—	—	—
協理	中華民國	蔣建勳	男	114.8.11	—	—	—	—	—	—	中華民國海軍軍官學校輪機系 山富旅行社副總經理 廈門歐貓國際旅行社產品總監	—	—	—	—	—
協理	中華民國	王禹勝	男	114.8.11	8,000	0.01%	—	—	—	—	國立高雄科技大學航運管理系 台灣虎航資深主任	—	—	—	—	—
協理	中華民國	郭家綦	女	114.11.11	70,655	0.12%	—	—	—	—	環球科技大學流行設計系 易飛網國際旅行社協理 信安旅行社副理	—	—	—	—	—

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副協理	中華民國	楊智淵	男	114.8.11	50,000	0.09%	—	—	—	—	國立台北科技大學電機系 康福旅行社副理	—	—	—	—	—
副協理	中華民國	莊文仁	男	114.9.19	23,000	0.04	—	—	—	—	國立嘉義大學觀光休閒管理研究所 康福旅行社經理	—	—	—	—	—

註1：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長兼任總經理係因目前採取扁平化管理制度，藉此提升管理效能與決策執行力，進而創造企業最大價值。未來，公司將持續延攬旅遊業高階專業人才，強化經營團隊陣容，以期帶來更卓越的營運效益。目前董事會成員中，獨立董事人數為四席，以確保董事會中過半數成員未兼任公司員工或經理人，以進一步落實公司治理與監督職能。

二、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(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純(損)益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純(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		現金金額	股票金額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
																	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			
董事	周昀生	—	—	—	—	—	18	18	—	2,413	3,713	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—</

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純(損)益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純(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				
本公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	財務報告內所有公司	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			
獨立董事	侯宜秀	60	60	—	—	—	12	12	—	—	—	—	—	—	—	—		
獨立董事	賀元	60	60	—	—	—	6	6	—	—	—	—	—	—	-0.08	-0.08		

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔任之職責、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會酬金給付辦法」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，114年度盈虧撥補案，經本公司115年3月12日董事會決議，俟股東常會決議通過後始進行作業。

註2：本公司於114年6月25日股東常會改選董事及獨立董事。

(二)監察人之酬金：無

(三)總經理及副總經理之酬金資訊

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 等四項總額及占稅後(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	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	總額	比例(%)	總額		比例(%)	
總經理	周昀生	1,906	3,108	—	—	507	604	—	—	—	—	—	—	2,413	-2.96	3,713	-4.55	—
副總經理	張瑞琳	2,329	2,329	108	108	355	355	—	—	—	—	—	—	2,792	-3.43	2,792	-3.42	—

註1：此為預估數，114年度盈虧撥補案，經本公司115年3月12日董事會決議，俟股東常會決議通過後始進行作業。

(四)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等四項總額及占稅後純(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		總額	比例(%)	總額	
總經理	周昀生	1,906	3,108	—	—	507	604	—	—	—	—	2,413	-2.96	3,713	-4.55	—
副總經理	張瑞琳	2,329	2,329	108	108	355	355	—	—	—	—	2,792	-3.43	2,792	-3.42	—
協理	蔣建勳	1,317	1,317	83	83	432	432	—	—	—	—	1,832	-2.25	1,832	-2.25	—
協理	朱俊榮	1,127	1,127	71	71	329	329	—	—	—	—	1,526	-1.87	1,526	-1.87	—
協理	李道珩	1,084	1,084	78	78	352	352	—	—	—	—	1,514	-1.86	1,514	-1.87	—

註1：此為預估數，114年度盈虧撥補案，經本公司115年3月12日董事會決議，俟股東常會決議通過後始進行作業。

(五)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	董事長兼總經理	周昀生	—	—	—	—
	副總經理	張瑞琳				
	財務長暨公司治理 主管	黃博聲				
	資安長	曲振芳				
	會計主管協理	何侃儒				
	稽核主管	鄭子嫻				
	協理	吳雅玲				
	協理	李道珩				
	協理	朱俊榮				
	協理	蔣建勳				
	協理	王禹勝				
	協理	郭家蓁				
	副協理	楊智淵				
	副協理	莊文仁				

註 1：此為預估數，114 年度盈虧撥補案，經本公司 115 年 3 月 12 日董事會決議，俟股東常會決議通過後始進行作業。

(六)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 \ 年度	113 年度		114 年度	
	本公司	本公司	本公司	合併報表
董事酬金	534	534	711	711
董事酬金占稅後純(損)益比例(%)	1.23	1.33	-0.87	-0.87
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	4,497	4,497	5,205	6,505
總經理及副總經理酬金占稅後純(損)益比例(%)	10.38	11.2	-6.39	-7.97

董事酬金本期較去年同期增加，主係股東會通過 113 年度不分配股東紅利、董監事酬勞及員工紅利，僅獨立董事定額酬勞及董事車馬，本期開會次數多故增加所致。總經理及副總經理酬金較去年同期增加，主係績效評估調整薪資所致，薪資調整業經 114 年 8 月 11 日薪酬委員會及董事會審核通過。

董事酬金占稅後純益比例及總經理及副總經理酬金占稅後純益比例由盈轉虧，係因本公司稅後虧損所致。

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，並且董事會每年至少執行一次內部董事會績效評估，依據「董事會績效評估辦法」之評估程序及評估指標進行當年度績效評估，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。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 114 年 6 月 25 日股東常會全面改選董事暨獨立董事，任期三年，並自 114 年 6 月 29 日就任。本公司董事會 114 年度總共開會 7 次(114 年 1 月 1 日~6 月 24 日開會 2 次，114 年 6 月 25 日~12 月 31 日開會 5 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	周昀生	7	1	85.71%	舊任，114 年 6 月 29 日連任(註 1)
董 事	赴台游股份有限公司 法人代表人：劉羽琪	7	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日連任(註 1)
董 事	李克敬	7	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日連任(註 1)
董 事	金點資產管理有限公司 法人代表人：呂友麒	7	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日連任(註 1)
董 事	金點資產管理有限公司 法人代表人：鄭志發	7	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日連任(註 1)
獨立董事	石德隆	5	0	100%	114 年 6 月 29 日新任 (註 2)
獨立董事	翁志先	5	0	100%	114 年 6 月 29 日新任 (註 2)
獨立董事	吳師豪	5	0	100%	114 年 6 月 29 日新任 (註 2)
獨立董事	鄭旺壽	5	0	100%	114 年 6 月 29 日新任 (註 2)
董 事	赴台游股份有限公司 法人代表人：郭鑒之	1	1	50%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 3)
獨立董事	侯宜秀	1	1	50%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 3)
獨立董事	賀元	2	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 3)
獨立董事	陳正然	2	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 3)

註 1:114 年度應出席開會 7 次(A)。

註 2:114 年度應出席開會 5 次(A)。

註 3:114 年應出席開會 2 次(A)。

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：請詳董事會重要決議事項。

(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：

項次	屆次/日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
1	第十屆第十九次 114.03.11	周昀生	1.審定本公司董事、經理人及協理級以上主管 113 年度績效評估暨其年終獎金 2.本公司董事、經理人及協理級以上主管 114 年度之各項薪資報酬數額案 3.解除經理人競業禁止之限制案 4.解除經理人競業禁止之限制案	有自身利害關係	1、2 案未依法迴避表決 3、4 案依法迴避表決
2.	第十屆第十九次 114.03.11	劉羽琪	1.審定本公司董事、經理人及協理級以上主管 113 年度績效評估暨其年終獎金 2.本公司董事、經理人及協理級以上主管 114 年度之各項薪資報酬數額案 3.解除經理人競業禁止之限制案 4.解除經理人競業禁止之限制案	1、2 案有自身利害關係 3、4 案與配偶有利害關係	未依法迴避表決

3.	第十一屆第一次 114.06.25	翁志先、鄭旺壽、吳師豪及石德隆	改選本公司薪資報酬委員會案	有自身利害關係	依法迴避表決
4.	第十一屆第三次 114.08.11	周昀生	審定經理人及協理級以上主管 114 年度薪資調整案	有自身利害關係	未依法迴避表決
5.	第十一屆第三次 114.08.11	劉羽琪	審定經理人及協理級以上主管 114 年度薪資調整案	有自身利害關係	未依法迴避表決

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	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制等。
每年執行一次	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	個別董事成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
每年執行一次	114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日	審計委員會及薪酬委員會	功能性委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 功能性委員會職責認知 3. 功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制

本公司逐年評估董事會及功能性委員會整體運作績效，114 年績效評估內容請詳上表。上述績效評估，由公司治理小組負責整體董事會、薪資報酬委員會及審計委員會之內部自評；董事進行成員自評後交由公司治理小組彙整，評估方式採用內部問卷方式。上開績效評估結果將提供給董事，可做為董事、薪酬委員及審計委員決策時之參考，以利董事會決策品質進一步提升；並亦可做為提名董事或遴選薪酬委員及審計委員之參考。董事會整體績效平均分數為 4.5 分(滿分 5 分)：董事會自評 4.5 分、董事成員自評 4.8 分。功能性委員會績效平均分數為 4.9 分(滿分 5 分)。114 年董事成員及公司治理小組並無提出其他建議事項。114 年度董事會、個別董事成員及功能性委員會績效評估結果均為「優」，評估內容與結果已提報 115 年 3 月 12 日第 11 屆第 7 次董事會。

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. 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. 本公司重要規章及公司治理相關規範，已依規定揭露於本公司網站或公開資訊觀測站。

3. 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 40-41 頁附錄一「民國 114 年董事及獨立董事進修情形」。
4. 本公司已投保「董事、監察人及經理人責任保險」，以分散董事法律責任風險，提昇公司治理能力；114 年度完成董事、監察人及經理人責任保險續保相關作業後，提報 114 年 8 月 11 日第 11 屆第 3 次董事會。
5. 本公司於董事會議後即時於公開資訊觀測站公告董事會重要決議，提高資訊透明度，以維護股東權益。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形

本公司於 114 年 6 月 25 日配合董事全面改選，董事會重新委任審計委員會委員，並自 114 年 6 月 29 日就任。114 年度總共開會 7 次(114 年 1 月 1 日~6 月 24 日開會 2 次，114 年 6 月 25 日~12 月 31 日開會 5 次)，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	石德隆	5	0	100%	114 年 6 月 29 日新任 (註 1)
獨立董事	翁志先	5	0	100%	114 年 6 月 29 日新任 (註 1)
獨立董事	吳師豪	5	0	100%	114 年 6 月 29 日新任 (註 1)
獨立董事	鄭旺壽	5	0	100%	114 年 6 月 29 日新任 (註 1)
獨立董事	侯宜秀	1	1	50%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 2)
獨立董事	賀元	2	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 2)
獨立董事	陳正然	2	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 2)

註 1:114 年度應出席會開 5 次(A)。

註 2:114 年度應出席開會 2 次(A)。

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、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：

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
第四屆第 15 次	114.03.11	1.本公司民國 113 年度營業報告書案。 2.本公司民國 113 年度財務報表及合併財務報表案。 3.本公司民國 113 年度內部控制制度聲明書案。 4.解除經理人競業禁止之限制案。 5.解除本公司董事競業禁止之限制案	經主席徵詢全體出席委員（三席）意見，一致無異議照案通過。	經參與討論之表決委員核准通過。
第四屆第 16 次	114.05.13	1.民國 114 年第 1 季合併財務報表案。 2.民國 113 年度盈虧撥補案。 3.解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 4.本公司「公司章程」修訂案	經主席徵詢全體出席委員（三席）意見，一致無異議照案通過。	經參與討論之表決委員核准通過。
第五屆第 1 次	114.06.25	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（四席）意見，一致無異議照案通過。	經參與討論之表決委員核准通過。
第五屆第 2 次	114.07.07	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（四席）意見，一致無異議照案通過。	經參與討論之表決委員核准通過。
第五屆第 3 次	114.08.11	1.本公司民國 114 年第 2 季合併財務報表。 2.本公司民國 114 年度集團會計師公費討論案。	經主席徵詢全體出席委員（四席）意見，一致無異議照案通過。	經參與討論之表決委員核准通過。
第五屆第 4 次	114.09.23	1.本公司增資百分百子公司易飛翔股份有限公司案。	經主席徵詢全體出席委員（四席）意見，一致無異議照案通過。	經參與討論之表決委員核准通過。
第五屆第 5 次	114.11.11	1.民國 114 年第 3 季合併財務報表案。 2.本公司民國 115 年度稽核計畫案。 3.修訂本公司「內部控制制度(含內部稽核實施細則)」案。 4.委任本公司財務長人事案。 5.本公司財務主管及公司治理主管異動案。	經主席徵詢全體出席委員（四席）意見，一致無異議照案通過。	經參與討論之表決委員核准通過。

(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 114 年 3 月 11 日、114 年 5 月 13 日、114 年 8 月 11 日、114 年 11 月 11 日 董事會提出稽核業務報告。

本公司會計師勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師於 115 年 3 月 12 日列席審計委員會並與獨立董事就財務、業務狀況進行溝通重大事項、方式及結果。

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。

(三)公司治理運作情形及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「公司治理實務守則」並揭露於公開資訊觀測站及本公司官方網站/公司治理專區/重要管理制度下載參閱(https://www.ezfly.com/info/investors/importantmanagementsystem.html)。	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		本公司為確保股東權益，設有發言人、代理發言人及專責人員對外處理股東建議、疑義或糾紛等事項。	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		本公司依據股務代理於公司辦理停止過戶日時，依所提供股東名冊確實掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依法規揭露相關持股異動情形，確保經營權穩定。	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		本公司與關係企業相關事項處理係均依內部控制制度及相關法令規定辦理。	無差異
(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「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」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

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 審計品質指標（AQIs），並參考「審計委員會解讀審計品質指標指引」，針對專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力等五大構面共13項指標（註1）逐一評估審計品質，於做出評估報告後，依序送交審計委員會審議及董事會審核通過，方能正式委任簽證會計師；此外，本公司亦定期（至少一年一次）取得簽證會計師事務所之審計品質指標報告，作為審計委員會及董事會後續決議簽證會計師委任或報酬之參考。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理專責人員，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	V		無差異 本公司經董事會決議通過任命黃博聲財務長為本公司之公司治理主管，並建置公司治理小組擔任公司治理專責單位。 本公司公司治理單位之職權範圍如下： ● 辦理公司登記及變更登記。 ● 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令。 ● 製作董事會及股東會議事錄。 ● 協助董事、獨立董事就任及持續進修。 ● 提供董事、獨立董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事、獨立董事遵循法令。 ● 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 ● 辦理董事異動相關事宜。

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
			● 與利害關係人相關之事務。 ● 其他依公司章程或契約所訂定之事項。
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		本公司已於公司網站設立「利害關係人專區」，依據旅客、供應商及員工三大類別，提供相對應之聯絡窗口與溝通管道，另於「公司治理專區」下設有「股東專欄」，提供發言人、代理發言人及服務代理之聯絡資訊（包含聯絡人姓名、電話與電子郵件信箱），作為股東溝通平台。 利害關係人溝通管道所接收之反應議題，包括股務暨投資人服務、商品諮詢服務、供應商專區、員工溝通窗口、ESG 相關議題及檢舉信箱，各項議題皆由所屬專責人員負責回應與處理，確保利害關係人所關注之事項獲得妥善回應與後續追蹤。 利害關係人關注之重大企業社會責任議題，亦公開揭露於本公司網站之「利害關係人專區」，以展現本公司對永續治理與資訊透明的承諾。 (https://www.ezfly.com/info/stakeholder/index.html)
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

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
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		本公司於公司網站設有公司治理專區，即時揭露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。
(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，與不定時透過重大訊息將公司最新及正確資訊傳達大眾；有關法人說明會相關說明資料及影音檔案過程放置在公司網站之股東專欄，並依規定上傳於公開資訊觀測站，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。
(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	本公司於法定期間會計年度終了後三個月內公告財務報告，並未有提早公告財務報告，但均於規定期限前儘早公告並申報。
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		V		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。 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

與上市櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因	運作情形		評估項目
	摘要說明	否	
		是	
	區，提供公司財務、業務及公司治理等資訊供投資者作參考，依主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 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。 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。 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41頁附錄一「民國114年度董事及獨立董事進修情形」。 (2) 本公司經理人相關進修情形，請參閱第42頁附錄二「民國114年度經理人進修情形」。 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。 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。 8. 本公司已投保「董事、監察人及經理人責任保險」，以分散董事法律責任風險，提昇公司治理能力；114年度完成董事、監察人及經理人責任保險續保相關作業後，提請114年8月11日第11屆第3次董事會議審議通過。		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)？

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	
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)：			
1. 本公司已於本期自願揭露董事、總經理及副總經理之個別酬金。			
2. 本公司已於本期揭露利害關係人類別及關注議題及溝通管道及回應方式。			

註1：會計師獨立性及適任性評估

114年度會計師獨立性評估

一、委任簽證會計師：勤業眾信聯合會計師事務所 蘇郁琇、彭詩玄會計師。

二、會計師獨立性評估標準：依據職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，評估情形如下：

評估項目	是否符合獨立性
1.會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，應予迴避，不得承辦	是
2.財務報表之查核或核閱係提供廣泛潛在之報表使用者高度或中度但非絕對之確信，會計師除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業須對審計客戶維持獨立性。	是
3.會計師應以正直、公正客觀之立場，保持超然獨立精神，服務社會。 (1)正直：會計師應以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。 (2)公正客觀：會計師於執行專業服務時，應維持公正客觀態度，同時應避免利益衝突而影響獨立性。 (3)獨立性：會計師於執行財務報表之查核或核閱時，應於形式上及實質上維持超然獨立立場，公正表示其意見。	是
4.獨立性受自我利益之影響，係指經由審計客戶獲取財務利益，或因其他利害關係而與審計客戶發生利益上之衝突。可能產生此類影響之情況通常包括： (1)與審計客戶間有直接或重大間接財務利益關係。 (2)與審計客戶或其董監事間有融資或保證行為。 (3)考量客戶流失之可能性。 (4)與審計客戶間有密切之商業關係。 (5)與審計客戶間有潛在之僱傭關係。 (6)與查核案件有關之或有公費。	是
5.獨立性受自我評估之影響，係指會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任審計客戶之董監事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。可能產生此類影響之情況通常包括： (1)事務所出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。 (2)事務所編製之原始文件用於確信服務案件之重大或重要的事項 (3)查核案件小組成員目前或最近二年內擔任受查核客戶之董監事、經理人或對查核案件有重大影響之職務。 (4)對受查核客戶所提供之非查核服務將直接影響查核案件之重要項目	是

評估項目	是否符合獨立性
6.獨立性受辯護之影響，係指審計服務小組成員成為審計客戶立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑。可能產生此類影響之情況通常包括： (1)宣傳或仲介審計客戶所發行之股票或其他證券。 (2)擔任審計客戶之辯護人，或代表審計客戶協調與其他第三人間發生之衝突。	是
7.熟悉度對獨立性之影響，係指藉由與審計客戶、董監事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情審計客戶之利益。可能產生此類影響之情況通常包括： (1)與審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。 (2)卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。 (3)收受審計客戶或其董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。	是
8.脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自審計客戶之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。可能產生此類影響之情況通常包括： (1)客戶威脅提起法律訴訟。 (2)威脅撤銷非查核案件之委任，強迫事務所接受某特定交易事項選擇不當之會計處理政策。 (3)威脅解除查核案件之委任或續任。 (4)為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。 (5)客戶人員以專家姿態壓迫查核人員接受某爭議事項之專業判斷。	是

綜上評估事項，勤業眾信聯合會計師事務所未有違反獨立性之情事。

(三)簽證會計師審計品質指標(AQIs)適任性之評估

	專業性	品質管控	獨立性	監督	創新能力
衡量指標	1.查核經驗 2.訓練時數 3.流動率 4.專業支援	1.會計師負荷 2.查核投入 3.案件品質管制複核 4.複核情形 5.品質支援能力	1.非審計服務公費 2.客戶熟悉度	1.外部檢查缺失及處分 2.主管機關發函改善	1.創新規劃或倡議
評估結果	檢視 114 年度審計品質指標報告，符合公司財務簽證需求	檢視 114 年度審計品質指標報告，符合公司財務簽證需求	檢視 114 年度審計品質指標報告，符合公司財務簽證需求	檢視 114 年度審計品質指標報告，符合公司財務簽證需求	符合公司財務簽證需求

綜合以上評估結果為適任，委任勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇會計師及彭詩玄會計師。

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110421 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 110421, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

114.7.2 勤審 11405526 號

受文者：易飛網國際旅行社股份有限公司

主 旨：本所接受委託查核 貴公司民國 114 年度財務報表，依照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號查核與核閱之獨立性」之規定，審計小組成員聲明已遵守下列規範，未有違反獨立性情事。

說 明：

一、審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未有下列情事：

1. 持有 貴公司直接或間接重大財務利益。
2. 與 貴公司或其董監事、經理人間，有影響獨立性之商業關係。

二、在審計期間，審計小組成員及其配偶與受扶養親屬未擔任 貴公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。

三、審計小組成員與 貴公司之董監事或經理人未有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。

四、審計小組成員未收受 貴公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。

五、審計小組成員已執行必要之獨立性／利益衝突程序，未發現有違反獨立性情事或未解決之利益衝突。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 彭 詩 玄



附錄一：民國 114 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
董事長	周昀生	114/09/23	財團法人台北金融研究展基金會	公司治理-生成式 AI 的商業價值與數位風險	3 小時
		114/11/25		公司治理-共創永續未來:AI 賦能與數位轉型	3 小時
法人董事 代表人	劉羽琪	114/09/23	財團法人台北金融研究展基金會	公司治理-生成式 AI 的商業價值與數位風險	3 小時
		114/11/25		公司治理-共創永續未來:AI 賦能與數位轉型	3 小時
董事	李克敬	114/09/23	財團法人台北金融研究展基金會	公司治理-生成式 AI 的商業價值與數位風險	3 小時
		114/11/25		公司治理-共創永續未來:AI 賦能與數位轉型	3 小時
法人董事 代表人	呂友麒	114/09/23	財團法人台北金融研究展基金會	公司治理-生成式 AI 的商業價值與數位風險	3 小時
		114/11/25		公司治理-共創永續未來:AI 賦能與數位轉型	3 小時
法人董事 代表人	鄭志發	114/09/23	財團法人台北金融研究展基金會	公司治理-生成式 AI 的商業價值與數位風險	3 小時
		114/11/25		公司治理-共創永續未來:AI 賦能與數位轉型	3 小時
獨立董事	鄭旺壽	114/09/23	財團法人台北金融研究展基金會	公司治理-生成式 AI 的商業價值與數位風險	3 小時
		114/10/28		公司治理講堂-員工福利信託發展趨勢與現況	3 小時
		114/11/25		公司治理-共創永續未來:AI 賦能與數位轉型	3 小時
		114/12/19		公司治理-展望 2026: 國際政經情勢重點指標與趨勢解析	3 小時
獨立董事	翁志先	114/09/23	財團法人台北金融研究展基金會	公司治理-生成式 AI 的商業價值與數位風險	3 小時
		114/11/25		公司治理-共創永續未來:AI 賦能與數位轉型	3 小時
獨立董事	吳師豪	114/04/17	社團法人台灣董事學費	出行移動產業在 AI 人工智慧轉型中的領先策略	3 小時
		114/09/23	財團法人台北金融研究展基金會	公司治理-生成式 AI 的商業價值與數位風險	3 小時

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時間
獨立董事	石德隆	114/09/23	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-生成式 AI 的商業價值與數位風險	3 小時
		114/10/28	財團法人台北金融研訓院	公司治理講堂-員工福利信託發展趨勢與現況	3 小時
		114/11/21	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-法律視角下的企業治理:董監事不可不知的經營風險與責任	3 小時
		114/11/25		公司治理-共創永續未來:AI 賦能與數位轉型	3 小時

附錄二：民國 114 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
公司治理主管	黃博聲	114.11.25	台北金融研究發展基金會	公司治理-共創永續未來:AI 賦能與數位轉型	3 小時
公司治理主管	黃博聲	114.12.05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業避險新思維:應對匯率挑戰與資產管理趨勢研討會	3 小時
財務會計部協理	何侃儒	114/3/12-114/3/21	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易會計主管初任進修班	30 小時
稽核主管	鄭子嫻	114/6/4	社團法人中華民國內部稽核協會	內部稽核轉型實務研討	6 小時
		114/9/08	社團法人中華民國內部稽核協會	「資安防護」與「雲端安全」稽核實務	6 小時
稽核職務代理人	何侃儒	114/10/03	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續政策與永續揭露準則實務應用解析	6 小時
		114/12/19	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員「永續資訊之管理」內控實務全盤解析	6 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

115 年 5 月 1 日

身分別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	翁志先	輔仁大學會計研究所碩士，目前擔任立典聯合會計師事務所會計師，曾任新日興股份有限公司總經理室資深特助、康普材料科技股份有限公司財務副總、及宣德科技股份有限公司集團總管理處處長，現兼任強盛染整股份有限公司獨立董事及宏益纖維工業股份有限公司獨立董事。	所有獨立董事皆符合下列情形： 1. 符合證券交易法第十四條之二及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	0
獨立董事	鄭旺壽	政治大學企業管理系學士，曾任創新工業技術移轉股份有限公司投資部副總、樺賦科技股份有限公司財務長及誠信開發股份有限公司投資部協理。		0
獨立董事	吳師豪	國立台北大學企業管理博士，目前擔任教育部-產學大師審查委員，曾任國立高雄科技大學行銷與流通管理系教授、財團法人商業發展研究院副院長、代理院長，現兼任臺鹽實業股份有限公司獨立董事。		0
獨立董事	石德隆	政治大學企業管理系碩士，目前擔任商智資訊股份有限公司董事長，曾任 Intervideo Inc. (美國)網路事業部。		

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 4 人。

(2) 本屆委員任期：本公司於 114 年 6 月 25 日配合董事全面改選，董事會重新委任薪酬報酬委員會委員，並自 114 年 6 月 29 日就任。最近年度(114 年度)總共開會 5 次(114 年 1 月 1 日~6 月 24 日開會 1 次，114 年 6 月 25 日~12 月 31 日開會 4 次)，薪資報酬委員出席情形如下：

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	翁志先	4	0	100%	114 年 6 月 29 日新任(註 1)
委員	鄭旺壽	4	0	100%	114 年 6 月 29 日新任(註 1)
委員	吳師豪	4	0	100%	114 年 6 月 29 日新任(註 1)
委員	石德隆	4	0	100%	114 年 6 月 29 日新任(註 1)
召集人	侯宜秀	1	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 2)
委員	賀元	0	1	0%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 2)
委員	陳正然	1	0	100%	舊任，114 年 6 月 29 日解任(註 2)

註 1:114 年度應出席開會 4 次(A)。

註 2:114 年度應出席開會 1 次(A)。

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(114 年度)共召開 5 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
第五屆 第 8 次	114.01.22	1.審定本公司董事、經理人及協理級以上主管 113 年度績效評估暨其年終獎金案。 2.審查本公司新任孫公司艾飛網科技股份有限公司總經理薪資報酬案 3.討論本公司董事、經理人及協理級以上主管 114 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。
第六屆 第 1 次	114.06.25	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（四席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第六屆 第 2 次	114.08.11	1.審定本公司經理人及協理級以上主管 114 年度薪資調整案 2. 本公司協理報酬案	經主席徵詢全體出席委員（四席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第六屆 第 3 次	114.09.19	1. 前次會議保留之討論事項：薪資結構相關事項討論案 2. 本公司資安主管委任案 3. 審查本公司新任協理薪資報酬案	經主席徵詢全體出席委員（四席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。
第六屆 第 4 次	114.11.11	1.審查本公司擬新任財務長薪資報酬案 2.審查本公司新任協理薪資報酬案	經主席徵詢全體出席委員（四席）意見，一致無異議照案通過。	無意見。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	本公司已建立推動永續發展之治理架構，由董事會擔任永續發展之最高監督單位，負責核定永續策略藍圖與推動方向，並定期審視永續發展進程，以確保整體營運與永續目標一致。為落實永續治理，本公司已於1111年經董事會通過修訂相關守則並更名為「永續發展實務守則」，作為推動永續發展之制度依循。 財會部 本公司現階段由財會部擔任推動永續發展之兼職統籌單位，負責規劃永續發展政策、管理方針及具體推動計畫，並向董事會報告進度及成效；另依業務發展與永續趨勢需求，召集跨部門單位協同推動永續發展相關工作，並由各相關部門依職掌辦理環境、社會及公司治理相關事項。 董事會 董事會持續督導永續發展管理方針、策略方向及年度重點工作，並將氣候變遷風險與機會納入整體風險管理與決策評估架構。財會部負責氣候相關資訊蒐集、風險與機會辨識評估及後續追蹤管理，並將評估結果與重要事項提報董事會審閱，作為營運決策及永續管理精進之參考。 2025 年度執行成效摘要 2025 年度執行成效摘要方面，本公司持續推動永續資訊蒐集、跨部門協調、氣候風險盤點及永續治理相關作業；本年度利害關係人溝通情況已於 115 年 5 月 12 日提交董事會報告。2025 年度全體董事成員亦參與多項 ESG 進修課程，包含：公司治理、永續等主題，累積時數達 60 小時，持續提升治理階層對永續議題之專業知能與監督能力。	尚無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
二、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？(註 2)	V	本公司揭露資料涵蓋 2025 年 1 月至 12 月間之永續發展績效表現，風險評估邊界為本公司及台灣本島分公司，未納入子公司，並與本附表後續各項環境及社會議題之揭露邊界一致；如個別議題之揭露邊界有所差異，將於各該項議題另行敘明。依本公司永續報告書揭露原則，相關揭露主體與年度個體財報一致，並由母公司統籌永續議題之管理與推動。 本公司依重大性原則進行與營運相關之環境、社會及公司治理議題風險評估，參考 AA1000 利害關係人議合標準 (AA1000 SES, 2015)，依賴程度、責任度、急迫性、影響力及多元觀點等五大原則，進行利害關係人之識別與分析，作為重大議題鑑別及永續發展策略擬定之基礎。為提升重大性分析之科學性與客觀性，本公司並導入 Z 值作為判定基準，據以衡量各議題之相對重要性，作為後續風險管理與資源配置之依據。 經前述評估程序，本公司鑑別出 7 項核心重大議題，包括：誠信經營與法規遵循、資訊安全與客戶隱私、公司服務品質、永續經營產品創新與開發、員工權益與多元平等、員工培訓與訓練及職業健康與安全。針對所鑑別之重大議題，本公司持續推動具體行動計畫與管理機制，並透過跨部門協作與多元溝通管道，確保議題回應之有效性與落實程度。 在風險管理政策與策略方面，本公司已建立多元溝通與申訴機制，並由各單位依權責定期彙整相關事項；如涉及及潛在營運風險或需高階管理階層決策之議題，則提報董事會或相關功能性委員會討論與追蹤。另本公司風險管衡量目前分散至各循環內部控制中，於實際運作時均考量風險控制因素，以有效辨識、衡	尚無重大差異

執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
推動項目	是	否	摘要說明																								
			量、評估、監督及管控 ESG 相關風險，降低其對營運之影響。																								
			<table><tr><td>面向</td><td>重大性議題</td><td>主要管理措施</td></tr><tr><td>治理</td><td>誠信經營及法規遵循</td><td>落實誠信治理與法令遵循，強化內控制度、教育宣導及稽核機制。</td></tr><tr><td>治理</td><td>資訊安全與客戶隱私</td><td>維護顧客資料安全與隱私保護，強化資訊安全管理機制</td></tr><tr><td>治理</td><td>公司服務品質</td><td>提升顧客體驗與滿意度，強化服務流程與品質管理</td></tr><tr><td>治理</td><td>永續經營產品創新與開發</td><td>推動數位轉型並開發永續旅遊方案，提升市場競爭力</td></tr><tr><td>社會</td><td>員工權益與多元平等</td><td>打造多元、平等與包容之職場文化</td></tr><tr><td>治理</td><td>員工培訓與訓練</td><td>強化旅遊專業知識與顧客服務能力</td></tr><tr><td>社會</td><td>職業健康與安全</td><td>建立安全健康職場，落實職業安全衛生管理</td></tr></table>	面向	重大性議題	主要管理措施	治理	誠信經營及法規遵循	落實誠信治理與法令遵循，強化內控制度、教育宣導及稽核機制。	治理	資訊安全與客戶隱私	維護顧客資料安全與隱私保護，強化資訊安全管理機制	治理	公司服務品質	提升顧客體驗與滿意度，強化服務流程與品質管理	治理	永續經營產品創新與開發	推動數位轉型並開發永續旅遊方案，提升市場競爭力	社會	員工權益與多元平等	打造多元、平等與包容之職場文化	治理	員工培訓與訓練	強化旅遊專業知識與顧客服務能力	社會	職業健康與安全	建立安全健康職場，落實職業安全衛生管理
面向	重大性議題	主要管理措施																									
治理	誠信經營及法規遵循	落實誠信治理與法令遵循，強化內控制度、教育宣導及稽核機制。																									
治理	資訊安全與客戶隱私	維護顧客資料安全與隱私保護，強化資訊安全管理機制																									
治理	公司服務品質	提升顧客體驗與滿意度，強化服務流程與品質管理																									
治理	永續經營產品創新與開發	推動數位轉型並開發永續旅遊方案，提升市場競爭力																									
社會	員工權益與多元平等	打造多元、平等與包容之職場文化																									
治理	員工培訓與訓練	強化旅遊專業知識與顧客服務能力																									
社會	職業健康與安全	建立安全健康職場，落實職業安全衛生管理																									
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		本公司屬觀光旅行業，依營運型態建立以辦公場域管理為主之環境管理作法，重點包括辦公室能源管控、使用節能型照明設備、空調使用管理、垃圾分類及資源回收等，以降低日常營運對環境之影響。於執行環境管理制度時，本公司主要依循《廢棄物清理法》及其他與辦公場所環境維護、資源回收及廢棄物處理相關之法令規範辦理，並配合所屬大樓或場域管理規範落實日常管理措施。 本公司尚無環境管理相關國際驗證；後續將視營運需求及管理成熟度，持續評估導入相關管理系統之可能性。																								
(二)公司是否致力於提	V		本公司持續致力於提升能源使用效率，並優先採行對環境負荷衝擊較低之營運措施。以 2025 年作為																								

執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
推動項目	摘要說明		
	是	否	
升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？		本公司溫室氣體盤查與能源管理之基礎年度，於日常營運中持續推動辦公場域節能管理，包括安裝符合節能要求之設備、使用節能型照明、空調使用管理及中午休息時間關閉部分電源等措施，以降低能源耗用。另本公司持續優化數位服務流程，減少紙本及傳統資源耗用，並於辦公室推動廢紙回收再利用、垃圾分類及資源回收等作業，藉以降低營運活動對環境之影響。未來亦將持續結合綠色採購與節能措施，逐步檢視能源使用效率提升情形，作為後續管理精進之依據。	
(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，並採取相關之因應措施？	V	本公司已將氣候相關風險與機會納入公司治理及風險管理架構中，由董事會負責監督氣候議題之整體推動方向，並就氣候變遷可能對公司營運、財務表現及長期發展所造成之影響進行督導與審議；管理階層則由財會部擔任氣候相關風險與機會管理之統籌單位，負責蒐集與彙整氣候相關資訊、辦理風險與機會之辨識與評估、追蹤後續管理作為，並定期將執行情形及評估結果提報董事會，作為營運決策與永續管理精進之參考。 在評估方式上，本公司參考 IFRS S2 行業基礎施行指引及 TCFD 架構，系統性辨識與評估氣候相關風險與機會對公司業務、策略及財務之可能影響，並依其發生期間區分為短期、中期及長期進行分析。氣候風險與機會之辨識、評估及管理流程，係由財會部每年一次透過內部問卷及 TCFD 揭露架構進行風險與機會識別與評估，並經 TCFD 問卷發放與回收、分析氣候相關衝擊及因應調適等程序，作為氣候風險管理及資訊揭露之基礎。 依前述流程，本公司已盤點並分析共計 16 項氣候相關風險因子，並作為辨識氣候機會及規劃整體因應策略之重要依據。另為評估本公司策略及經營模式於不同未來氣候情境下之潛在韌性，本公司依循 TCFD	
			尚無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			架構進行情境分析，並參考 IPCC 第六次評估報告（AR6）所提出之共享社會經濟路徑（SSP），擇定 SSP2-4.5（中度排放情境）及 SSP5-8.5（高度排放情境）作為分析基礎，以評估氣候相關實體風險與轉型風險對本公司營運、策略及財務之潛在影響。 就評估結果而言，極端氣候事件如颱風、豪雨及熱浪等，可能造成旅遊行程中斷、航班延誤或取消、交通受阻及旅遊設施受損，進而影響旅客出遊意願與產品銷售表現，並增加危機管理、行程調整、顧客溝通、服務補償及營運備援等相關支出；轉型行動方面，隨碳揭露、永續經營及低碳轉型要求提升，本公司需持續投入資源辦理溫室氣體盤查、供應鏈碳資訊管理及 ESG 資訊揭露作業，並加強永續資料整合、資訊系統升級及專業人力配置，致相關行政、合規及管理成本有增加趨勢，惟中長期有助於降低法規遵循、品牌聲譽及客戶流失風險，並提升營運韌性與市場競爭力。 在因應措施方面，本公司持續依循政府政策時程及公司低碳轉型方向，推動溫室氣體管理與減碳作業，並以 2030 年範疇一及範疇二溫室氣體排放密集度較基準年減少 6%、2050 年範疇一及範疇二溫室氣體排放密集度較基準年減少 26% 為中長期目標。為逐步落實前述目標，本公司將持續提升能源使用效率，推動高耗能設備汰舊換新，並評估再生能源或綠電相關措施，以降低營運過程之碳排放；其中，範疇一係針對空調等使用冷媒之設備，逐步汰換為具節能或環保標章之產品，以降低能源耗用及相關排放風險；範疇二則持續推動節電管理，並評估採購綠電或再生能源憑證之可行性，以降低用電相關之溫室氣體排放。此外，為降低水災、強降雨或其他極端氣候事件可能造成之供應鏈中斷風險，本公司亦持續強化供應鏈多元化配置及替代資源規劃，以提升供應鏈韌性與應變能力。

執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因										
推動項目	是	否	摘要說明										
			有關本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於本公司永續報告書。										
(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		本公司已統計最近兩年度之溫室氣體排放量，溫室氣體統計資料涵蓋範圍以母公司個體於台灣之各營運據點為主；其中 2024 年盤查範圍包含範疇一及範疇二，2025 年進一步納入範疇三部分項目。2025 年盤查邊界涵蓋台北總公司、北桃園分公司、桃園分公司、台中分公司、高雄分公司及金門分公司。 用水量及廢棄物總重量部分，因本公司營運型態以承租辦公大樓及一般辦公場所為主，無製造、加工或高耗水製程，相關用水與廢棄物數據主要依各營運據點實際使用情形，並參考大樓管理單位、第三方處理廠商資料或合理推估方式進行統計。依本公司產業特性，營運過程中不涉及有害原物料之使用或有害事業廢棄物之產生，廢棄物以一般生活性廢棄物為主，並依大樓管理規定分類回收及交由合格廠商處理。 在管理政策方面，本公司已建立溫室氣體管理制度，因 2025 年本公司設立新營業據點，故改以 2025 年為基準年，設定 2030 年範疇一及範疇二溫室氣體排放密集度較基準年減少 6%、2050 年範疇一及範疇二溫室氣體排放密集度較基準年減少 26% 為中長期目標；並透過提升能源使用效率、推動高耗能設備汰舊換新及評估再生能源或綠電措施等方式逐步推動減量作業。用水及廢棄物管理方面，則持續推動節水、垃圾分類、廢紙回收再利用及減廢管理，以降低日常營運對環境之影響。 <table><tr><th>項目</th><th>2024 年</th><th>密集度</th><th>2025 年</th><th>密集度</th></tr><tr><td>範疇一溫室氣體（tCO₂e）</td><td>10.1135</td><td>0.0704</td><td>13.1602</td><td>0.0898tCO₂e/</td></tr></table>	項目	2024 年	密集度	2025 年	密集度	範疇一溫室氣體（tCO ₂ e）	10.1135	0.0704	13.1602	0.0898tCO ₂ e/
項目	2024 年	密集度	2025 年	密集度									
範疇一溫室氣體（tCO ₂ e）	10.1135	0.0704	13.1602	0.0898tCO ₂ e/									

執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因					
推動項目	否		摘要說明					
	是	否						
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			範疇二溫室氣體（tCO ₂ e）	102. 6220	tCO ₂ e/百萬元營收		134. 3825	百萬元營收
			範疇三溫室氣體（tCO ₂ e）	-			34. 2039	
			範 疇 一 、 二 溫 室 氣 體 總 量（tCO ₂ e）	112. 736			147. 5427	
			用水量（m ³ ）	475. 57	0. 2969 m ³ /百萬元營 收		212	0.1290m ³ /百萬元營 收
			廢棄物總量(t)	66. 41	0. 0414 t/百萬元營 收		63. 50	0.0386 t/百萬元營 收
			註：溫室氣體包括：二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮及其他 經中央主管機關公告者。					
			驗證情形方面，本公司溫室氣體盤查作業依主管機關規範辦理，並規劃依規定時程揭露確信資訊；本年 度尚未進行確信。					
		V	本公司依循《勞動基準法》、《職業安全衛生法》、《性別平等工作法》及其他相關勞動法令，並參照《聯 合國世界人權宣言》、《國際人權兩公約》、《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》及聯合國《企業與人權 指導原則》等國際人權準則，制定並推動人權保障相關政策，致力保障員工、客戶、供應商、合作夥伴及營 運所在地社區居民之基本權利與尊嚴。依本公司相關規範，人權保障政策內容包括：禁止任何形式之歧視、					
			尚無重大 異					

執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
推動項目	是	否	摘要說明
理政策與程序？			性騷擾、強迫勞動、童工雇用及其他侵害人權之行為，並持續推動多元、平等與包容之職場文化，尊重不同性別、年齡、族群、宗教、國籍及身心障礙等多元背景；同時透過提出人權政策或聲明、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響、訂定相應處理程序、定期檢討政策實效及建立申訴機制等方式，落實人權保障作為。 本公司人權保障政策之適用範圍涵蓋本公司及其集團企業之整體營運活動，並適用於員工、客戶、供應商、合作夥伴及營運所在地社區居民等利害關係人。本公司由管理部擔任主要權責單位，並協同相關部門推動人權政策落實、風險預防、申訴處理及教育宣導等事項；在具體管理方案方面，本公司並透過定期召開勞資會議、提供申訴及意見反映管道、辦理安全衛生教育訓練與防火安全演練等措施，持續辨識並降低職場人權與安全風險，保障員工於公平、安全及具尊嚴之環境中工作。 <u>人權盡職調查</u> 本公司盡職調查方式主要參考歐盟《企業永續盡職調查指令》、《經濟合作與發展組織－責任商業行為盡職調查指南》（OECD Due Diligence Guidance for Responsible Business Conduct）之精神，訂定人權盡職調查程序，透過人權議題風險辨識與評估，設計風險管理及減緩措施，進行改善及後續追蹤，以有效降低人權風險之影響與衝擊。 ■ 調查範圍：公司全體員工及一階供應商。 ■ 人權盡職調查執行步驟說明如下：
1.識別與評估		辨識營運及供應鏈的負面人權影響	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否									
				摘要說明							
		<table><tr><td>2.終止、防免</td><td>對於負面人權影響採取風險減緩及補救措施</td></tr><tr><td>3.追蹤</td><td>追蹤實施情況與效益</td></tr><tr><td>4.溝通</td><td>資訊揭露</td></tr></table> 本公司參考人權相關國際準則、國內外同業標準企業所關注之人權議題，鑑別出以下人權議題： ■ 針對本公司員工的部分，本公司於 115 年度鑑別出四項人權議題如下： 1. 合理工時 2. 健康與安全 3. 隱私權 4. 工作歧視 ■ 針對一階供應商的的部分，本公司於 115 年度鑑別出四項人權議題如下： 1. 合理工時 2. 健康與安全 3. 隱私權 4. 工作歧視 本公司依上述鑑別之人權議題，本公司於115年5月由董事長召集副總經理、財務長兼公司治理主管及人資主管進行討論分析，並依結果繪製風險矩陣，辨別發生可能性及影響程度，以作為人權議題處理順序依據，本公司將優先處理可能性高且影響程度高之高風險人權議題。依該風險矩陣，本公司對於關注對象本公司員工，所評估之高風險人權議題依序為「合理工時」及「隱私權」。一階供應商方面，所評估之高風險人權議題依序為「薪資與工時」、「健康與安全」。就上開高風險人權議題，本公司提出之減緩與補救措施如後說明。 ■ 減緩及補救措施： 本公司於 115 年度評估本公司全體員工及一階供應商相關人權議題風險，就衝擊程度排序後，針對高風險人權議題提出減緩及補救措施，以降低人權風險。	2.終止、防免	對於負面人權影響採取風險減緩及補救措施	3.追蹤	追蹤實施情況與效益	4.溝通	資訊揭露			
2.終止、防免	對於負面人權影響採取風險減緩及補救措施										
3.追蹤	追蹤實施情況與效益										
4.溝通	資訊揭露										
		<table><tr><th>人權關注對象</th><th>高風險議題</th><th>補救措施</th><th>風險減緩</th></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>	人權關注對象	高風險議題	補救措施	風險減緩					
人權關注對象	高風險議題	補救措施	風險減緩								

執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因													
推動項目	是	否	摘要說明													
			<table><tr><td rowspan="4">員工</td><td>合理工時</td><td>若發現工時異常或工作負荷過高，將由權責主管檢討工作分派，必要時調整人力配置、安排補休或依規定給付加班費，並追蹤改善情形。</td><td>定期檢視員工加班情形，了解工作分配及人力配置是否合理；透過部門會議、員工意見反映及申訴管道，蒐集員工對工作負荷及工時安排之意見。</td></tr><tr><td>隱私權</td><td>若發生個資或資料安全事件，將依內部資安事件通報與應變機制啟動調查，評估影響範圍，採取通知、阻斷、修正、補救及後續改善措施，並依相關法規辦理。</td><td>持續推動資訊安全及個人資料保護教育訓練，並透過系統權限控管、資料存取審核及內部資料使用規範，降低資料濫用或未授權揭露風險。</td></tr><tr><td>合理工時</td><td>若知悉供應商有重大違反勞動法規或人權風險情事，將要求其依當地法令改善，並視改善情形作為後續合作評估之參考。</td><td>透過供應商評估或合作溝通，關注供應商是否遵循當地勞動法令，包含薪資給付、工時、加班及休假安排等事項。</td></tr><tr><td>健康與安全</td><td>若發生旅客安全、職安或重大服務事故，將要求供應商依當地法令及契約責任辦理通報、處理與改善，並檢討後續合作及風險控管措施。</td><td>針對交通、旅宿、地接、餐飲及活動供應商，於合作評估時關注其服務安全、環境衛生、員工健康與安全及緊急應變能力。</td></tr></table>	員工	合理工時	若發現工時異常或工作負荷過高，將由權責主管檢討工作分派，必要時調整人力配置、安排補休或依規定給付加班費，並追蹤改善情形。	定期檢視員工加班情形，了解工作分配及人力配置是否合理；透過部門會議、員工意見反映及申訴管道，蒐集員工對工作負荷及工時安排之意見。	隱私權	若發生個資或資料安全事件，將依內部資安事件通報與應變機制啟動調查，評估影響範圍，採取通知、阻斷、修正、補救及後續改善措施，並依相關法規辦理。	持續推動資訊安全及個人資料保護教育訓練，並透過系統權限控管、資料存取審核及內部資料使用規範，降低資料濫用或未授權揭露風險。	合理工時	若知悉供應商有重大違反勞動法規或人權風險情事，將要求其依當地法令改善，並視改善情形作為後續合作評估之參考。	透過供應商評估或合作溝通，關注供應商是否遵循當地勞動法令，包含薪資給付、工時、加班及休假安排等事項。	健康與安全	若發生旅客安全、職安或重大服務事故，將要求供應商依當地法令及契約責任辦理通報、處理與改善，並檢討後續合作及風險控管措施。	針對交通、旅宿、地接、餐飲及活動供應商，於合作評估時關注其服務安全、環境衛生、員工健康與安全及緊急應變能力。
	員工	合理工時	若發現工時異常或工作負荷過高，將由權責主管檢討工作分派，必要時調整人力配置、安排補休或依規定給付加班費，並追蹤改善情形。		定期檢視員工加班情形，了解工作分配及人力配置是否合理；透過部門會議、員工意見反映及申訴管道，蒐集員工對工作負荷及工時安排之意見。											
		隱私權	若發生個資或資料安全事件，將依內部資安事件通報與應變機制啟動調查，評估影響範圍，採取通知、阻斷、修正、補救及後續改善措施，並依相關法規辦理。		持續推動資訊安全及個人資料保護教育訓練，並透過系統權限控管、資料存取審核及內部資料使用規範，降低資料濫用或未授權揭露風險。											
		合理工時	若知悉供應商有重大違反勞動法規或人權風險情事，將要求其依當地法令改善，並視改善情形作為後續合作評估之參考。		透過供應商評估或合作溝通，關注供應商是否遵循當地勞動法令，包含薪資給付、工時、加班及休假安排等事項。											
健康與安全		若發生旅客安全、職安或重大服務事故，將要求供應商依當地法令及契約責任辦理通報、處理與改善，並檢討後續合作及風險控管措施。	針對交通、旅宿、地接、餐飲及活動供應商，於合作評估時關注其服務安全、環境衛生、員工健康與安全及緊急應變能力。													
針對盡職調查實施之追蹤，本公司每年針對減緩及補救措施的有效性進行檢查，並向高階管理階層呈報結果，本公司已建置完善的申訴機制與管道供員工、供應商及其他利害關係人檢舉非法、違反人權之行為。																
員工申訴窗口: 申訴電話 02-7725-0800 #1681 電子信箱 echrm@ezfly.com																
供應商申訴窗口: 申訴電話 02-7725-0800 #1618 電子信箱 whistleblower@ezfly.com																

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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	本公司已制定相關措施,內容涵蓋員工薪酬、工時、休假、退休金、勞健保及職業災害補償等事項,並符合《勞動基準法》及相關勞動法令規定;另設有職工福利委員會,統籌規劃及執行各項員工福利措施。於福利制度方面,本公司提供勞工保險、全民健康保險及員工團體保險,並提供績效獎金、年終獎金、員工分紅、介紹獎金、三節禮金、生日禮金、生育補助、住院慰問、婚喪喜慶補助、員工旅遊優惠、春酒、抽獎、聚餐及其他福利支持措施,以持續提升員工福祉與留任意願。若員工有育嬰留職停薪需求,亦依相關法令規定辦理,以支持員工兼顧工作與家庭生活。 在職場多元化與平等方面,本公司持續推動多元、平等與包容之職場文化,並關注女性員工及女性管理職之發展情形。2025 年度女性職員占全體員工比率為 77%,女性高階主管占高階主管總數比率為 33%;本公司將持續透過公平之招募、培訓、考核與晉升制度,提升多元人才發展機會,營造友善職場環境。 在員工薪酬與經營績效連結方面,本公司章程明定,年度如有獲利,應提撥 2% 至 15% 為員工酬勞,並應自員工酬勞實際提撥總金額中以不低於 50% 分派予基層員工;員工酬勞由董事會決議以股票或現金發放,其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。另依本公司相關規範,公司應將企業經營績效或成果,適當反映在員工薪酬政策中,以確保人力資源之招募、留任與激勵,達成永續經營目標。 就實施情形而言,本公司員工薪資政策包括每月固定薪資、津貼,以及變動之獎金與員工酬勞;高階經理人及員工之薪酬,係綜合考量職務責任、個人績效表現、市場薪資水準及公司整體營運成果訂定。績效考核結果並作為調薪、獎勵發放、教育訓練需求及職涯發展規劃之重要依據,藉以使經營績效或成果適當反映	尚無重大差異

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			於員工薪酬政策與實施作法中。
(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		本公司重視員工安全與健康，依循《職業安全衛生法》、《性別平等工作法》、《工作場所性騷擾防治辦法》及其他相關勞動安全衛生法令，並參照本公司《永續發展實務守則》有關提供安全與健康工作環境及定期辦理安全與健康教育訓練之規範，持續推動各項職場安全與健康管理措施。 在安全與健康工作環境措施方面，本公司持續辦理工作環境消毒及設備維護，並設置辦公室安全防護設施，包括 24 小時監視系統、緊急呼叫按鈕及相關門禁與保全措施；另每年配合大樓進行消防安全檢查，辦公區域設有消防設備、逃生路線圖及逃生指示牌，並每三個月定期進行飲水機保養，以維護員工工作環境之安全與衛生。 在教育政策及實施情形方面，本公司定期辦理安全衛生教育訓練與防火安全演練，並推動職業災害風險評估與管理，針對高風險作業訂立作業指導書與緊急應變程序；同時透過員工健康檢查、心理健康輔導及職場健康講座等措施，持續強化員工健康促進及自我防護意識，以營造公平、安全及健康之工作環境，114 年本公司共舉辦 1 場，共計 185 人次參與。 另本公司已訂定作業環境監測政策及因人因性危害預防計畫，以降低因工作環境不佳、工作姿勢不良、重複性作業或工作時間管理不當所造成之健康危害風險，提升工作生活品質並減少工作疲勞。 截至年報刊印日止，本公司尚未取得職業安全衛生相關驗證，故無相關驗證及涵蓋範圍之適用情形。 114 年度員工職災情形為：職災件數 2 件、職災人數 2 人，占員工總人數比率 0.99%。本公司已依

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			事件性質檢討肇因，並透過加強教育訓練、改善作業流程、增修安全設施及持續辦理風險評估等方式，強化預防及改善措施。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司為協助員工持續精進專業能力並建立長期職涯發展基礎，依據員工職級、職能需求及未來發展規劃，建立多元之職涯能力發展培訓計畫，涵蓋新進人員訓練、部門在職訓練及外部訓練資源等面向，適用範圍包括新進員工、一般同仁及各級主管。 在培訓內容方面，新進人員訓練主要協助新進同仁了解公司沿革、組織架構、經營理念、未來展望、工作規則、管理制度、勞動法令及職場倫理等；各部門在職訓練則由各單位依職務需求及發展目標，規劃管理發展、專業技術深化、種子講師培育、共通技能及專案型課程，以持續提升員工之專業能力與綜合素質；另員工亦得依業務需求或法規要求，參與國內外專業機構或培訓機構之課程，如專業認證、進修課程及研討會，以擴展專業知識與視野。 除前述訓練外，本公司並持續推動職能基準設計與能力盤點、內部輪調與跨職能學習、中高齡及第二職涯支持，以及學習平台建置等發展措施，藉以強化員工技能、促進職涯發展並提升組織彈性。同時，公司建置績效管理與職涯發展評估機制，定期辦理績效評核，並將考核結果作為晉升、調薪、獎勵發放、教育訓練需求及職涯發展規劃之重要依據，並透過主管與員工間之雙向溝通，掌握個人發展需求及培訓資源安排。 就實施情形而言，本年度本公司已實際辦理新人教育訓練、資訊安全訓練、稽核主管專業進修及客服系統訓練等課程，其中新人教育訓練共開課 11 次，受訓 107 人次、累計 291 小時；專業級產品訓練則有 6

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 次 94 人次參與累計時數達 105 小時，另 2025 年度本公司共辦理 2 次績效及職涯發展評核第一次評核涵蓋 54%的員工、第二次則涵蓋 93%。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		本公司針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，依《永續發展實務守則》相關規定辦理，於產品與服務之研發、採購、作業及服務流程中，應確保資訊之透明性及安全性，制定並公開消費者權益政策，防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全；在產品與服務之行銷及標示方面，則遵循政府法規、產業相關規範及國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或其他損害消費者信任與權益之行為；在客戶隱私保護方面，並依《個人資料保護法》等相關法規，尊重消費者隱私權並保護其提供之個人資料。 在保護消費者或客戶權益政策方面，本公司已訂有「客戶抱怨及申訴處理辦法」，並依國外旅遊定型化契約相關約定，建置明確且可執行之消費爭議處理機制。如客戶對服務內容、履約過程或商品品質有疑義，將由客服單位主動聯繫關懷，了解事件原委及客戶需求，並就具體問題進行分析、檢討與回應，以協助消除客戶疑慮，降低爭議擴大之可能，進一步提升客戶對商品、服務及品牌之滿意度與信任度。 本公司並提供透明且有效之消費者申訴程序，設有消費爭議處理申訴電子信箱，作為客戶反映意見與提出申訴之管道。依國外旅遊定型化契約第三十四條約定，於履約過程中如發生爭議，本公司應於接獲申訴後三個營業日內由專人聯繫，並自申訴之日起十五日內妥適處理。倘若雙方協商後仍無法解決爭議，客戶亦得向交通部觀光署、各地方政府消費者保護官、消費者爭議調解委員會或中華民國旅行業品質保障協會等相關單位提出調解或申訴，以保障其合法權益。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			在客戶隱私與個人資料保護方面，本公司訂有並公開《隱私權政策》，且於官網揭露；內部另訂有「個人資料保護管理政策」、「使用者隱私權政策」、「個人資料保護管理辦法」及個人資料檔案安全維護計畫等管理文件，明確規範資料之蒐集、使用、儲存、刪除及安全防護程序。本公司並設立「個人資料保護管理執行小組」，負責個人資料保護政策擬議、制度推展、風險評估及教育訓練規劃等事項，並每年至少召開一次會議，以強化個人資料管理與合規執行。 2025 年度本公司針對全體員工發出 6 則個人資料保護相關教育宣導信函；並執行個人資料盤點與清查作業；同年度違反個人資料保護案件為 2 件，本公司已加強資訊安全防禦部署，防止類似事件再發。如客戶對產品售後、服務品質或個人資料與隱私事項有疑問，得透過客服專線、專屬電子郵件或公司官網「聯絡我們」提出諮詢或申訴，由相關單位依程序受理並回應。 此外，本公司另訂有「供應商管理辦法」，其篩選原則涵蓋服務態度、品質穩定性、履約彈性與配合度，並適用於旅遊品質保證系統內之所有協力廠商；供應商合約並界定雙方責任、品質驗收標準、履約保障條件及資安保護要求，以共同維護服務品質與客戶權益。
(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	V		本公司訂有「供應商管理辦法」，並依《永續發展實務守則》及相關內部管理規範推動供應商管理作業。供應商篩選原則涵蓋服務態度、品質穩定性、履約彈性與配合度，並適用於納入旅遊品質保證系統之各相關協力廠商。 在相關遵循規範方面，本公司持續推動供應商配合本公司於環保、勞動權益、資訊安全及永續責任等議題

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
關規範，及其實施情形？			題之管理要求，並透過供應商合約界定雙方責任、品質驗收標準、履約保障條件及資安保護要求，以強化整體服務流程之效率、可靠性及風險控管。另本公司亦持續朝向優先評估具環保標章、低碳管理能力或永續意識之合作對象之方向推動，以強化供應鏈之永續韌性。 在實施情形方面，本公司已透過審慎篩選機制管理合作夥伴，並設有供應商服務專線及舞弊與違反從業道德檢舉信箱，作為供應商溝通與異常反映機制之一。2025 年度為保護本公司及提升導遊領隊之服務品質與供應商管理的需要，新增「導遊領隊委任合約」及「供應商反賄賂條款」合約，以確保雙方之權利。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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		本公司編製之 2025 年永續報告書，係依循全球永續性報告協會（GRI）所發布之 GRI 通用準則 2021（GRI Universal Standards 2021）及證券櫃檯買賣中心所發行之上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法進行報導，並同時揭示美國永續會計準則委員會（SASB）所發布之永續會計準則指標，以及國際金融穩定委員會（FSB）所提出之 TCFD 氣候相關財務揭露建議相關資訊，以揭露本公司非財務資訊。該報告書預計於 2026 年 8 月發布，並可於本公司官方網站下載瀏覽。另本公司 2025 年永續報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。

執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
推動項目	是		
	否		
	摘要說明		
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司之《永續發展實務守則》，並據以推動永續發展相關事務。整體運作情形，包括董事會督導、兼職統籌單位推動、重大議題管理及永續資訊揭露等，與本公司所定守則內容並無重大差異。 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司持續結合旅遊本業推動社會共融與公益關懷，並將企業資源投入無障礙旅遊、偏鄉教育、災害援助、地方文化及自然保育等多元議題，期望透過具體行動回應社會需求，擴大企業正向影響力。 在旅遊平權方面，2025 年度易飛網攜手華信航空共同推動「0 元飛行，華信有心」公益計畫，並參與「愛心同行專案」之規劃與執行，針對身心障礙族群及其家庭推出兼具品質與溫度之無障礙旅遊服務。由本公司協助設計「機加酒」無障礙套票，整合交通、住宿與接駁服務，內容涵蓋機票、住宿、地勤協助、輪椅及輔具託運、無障礙飯店入住，以及無障礙接駁等安排，致力打造更貼心、安全且友善之旅遊體驗，協助旅客跨越身體與環境限制，實踐旅遊平權與社會共融。本公司認為，旅遊服務不僅在於行程安排，更可透過產品設計與跨界合作，將企業社會責任轉化為具體行動，使旅遊成為傳遞關懷、促進包容及創造社會正向影響的重要媒介。 除推動無障礙旅遊外，本公司亦長期關注偏鄉教育與弱勢兒少照顧議題，持續以實際行動支持教育資源較為不足地區之兒少學習與陪伴。2025 年度，本公司累積捐贈「宜蘭縣原住民族角石兒少文教協會」新台幣 160,000 元，協助其陪讀班之日常運作，支持偏鄉兒少於課後獲得穩定陪伴、學習輔導與生活關懷，期望透過長期資源挹注，降低教育資源落差，陪伴兒少穩定成長。同時，面對台灣地區風災及淹水事件對部分民眾生活造成影響，本公司亦秉持社會關懷精神，捐贈新台幣 50,000 元予「中華五顯慈善功德會」，協助災後救助、物資支援及相關關懷行動之推動。 在地方文化與在地觀光推廣方面，本公司支持高雄市客家文化活動之推廣。2025 年度高雄客家婚禮於高雄市新客家文化園區舉辦，活動結合客家傳統婚俗、八音樂聲、油紙傘、帶路雞、上燈、插頭花及食新人茶等儀節，展現客家文化中對婚姻、家族連結與祝福傳承之重視。活動現場亦規劃音樂會、市集、客家美食及			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
親子體驗，並融合原住民、新住民等多元藝文演出，促進民眾對地方文化與多元族群交流之認識。為支持活動推廣並鼓勵新人透過旅遊感受地方文化與生活體驗，本公司於該活動中贈送雙人「桃園－九州」來回機票作為新人摸彩禮品，期望透過旅遊資源之投入，為地方文化活動增添參與誘因，並將企業本業與社會參與相結合。 此外，本公司亦關注自然保育與環境永續議題。2025 年度，本公司參與 TIGER RUN 山海聲浪路跑活動，並於活動現場舉辦之「財團法人自然保育與環境資訊基金會」公益競標中，以新台幣 50,000 元標得公益商品，支持自然保育、環境教育及生態保護相關工作之推動。透過參與具公益性與環境意涵之活動，本公司期望將企業資源轉化為對環境友善行動之支持，並回應社會對自然生態保護與永續發展之期待。 未來，易飛網將持續發揮旅遊服務平台之角色，結合公益關懷、偏鄉教育、災害援助、地方文化、自然保育及多元共融等面向，推動更具社會價值與永續意義之旅遊服務，落實企業社會責任並擴大正向影響力。			

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊

	項目	執行情形
1	敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督與治理。	本公司已將氣候相關風險與機會納入公司治理及風險管理架構中，由「董事會」負責監督氣候議題之整體推動方向，並就氣候變遷可能對公司營運、財務表現及長期發展所造成之影響進行督導與審議。 管理階層則由「財務部」擔任氣候相關風險與機會管理之統籌單位，負責蒐集與彙整氣候相關資訊、辦理風險與機會之辨識與評估、追蹤後續管理作為，並定期將執行情形及評估結果提報董事會，作為營運決策與永續管理精進之參考。
2	敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	面對日益升高之氣候變遷挑戰，易飛網參考 IFRS 2 行業基礎施行指引及 TCFD 架構，系統性辨識與評估氣候相關風險與機會對公司業務、策略及財務之可能影響，並依其發生期間區分為短期、中期及長期進行分析。透過對 16 項氣候相關風險因子之盤點與評估，本公司得以逐步規劃相應管理措施與因應方向，以降低潛在衝擊、提升營運韌性，並掌握低破轉型與永續發展所帶來之潛在機會，相關內容請詳附件一。
3	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司透過跨部門內部討論及系統性盤點，辨識並分析共計 16 項氣候相關風險，並依其影響性質與可能發生時點，區分短期、中期及長期對營運與財務之潛在衝擊及影響時程；相關評估結果並作為本公司辨識氣候機會及規劃整體因應策略之重要依據，相關內容彙整如附件一。 為評估本公司策略及經營模式於不同未來氣候情境下之潛在韌性，本公司依循 TCFD 架構進行情境分析，並參考 IPCC（聯合國政府間氣候變遷專門委員會）第六次評估報告（AR6）所提出之共享社會經濟路徑（SSP），擇定 SSP2-4.5（中度排放情境）及 SSP5-8.5（高度排放情境）作為分析基礎，以評估氣候相關實體風險與轉型風險對本公司營運、策略及財務之潛在影響，並據以規劃調適與轉型因應方向。

項目	執行情形
	極端氣候事件對財務之影響 隨颱風、豪雨、熱浪等極端氣候事件發生頻率上升，可能造成旅遊行程中斷、航班延誤或取消、交通受阻及旅遊設施受損，進而影響旅客出遊意願與產品銷售表現。於較高風險情境下，本公司可能因此增加危機管理、行程調整、顧客溝通、服務補償及營運備援等相關支出，並對營收穩定性、客源結構及市場占有率造成壓力；若相關旅遊目的地受氣候風險影響而吸引力下降，亦可能進一步影響產品規劃與銷售組合。 轉型行動對財務之影響 因應碳揭露、永續經營及低碳轉型要求，本公司需持續投入資源辦理溫室氣體盤查、供應鏈碳資訊管理及 ESG 資訊揭露作業，並加強永續資料整合、資訊系統升級及專業人力配置，致相關行政、合規及管理成本有增加趨勢。另為回應市場對低碳旅遊及綠色服務之需求，本公司亦需投入低碳旅遊產品開發、數位管理工具及行銷推廣資源，短期內可能對營運成本形成一定壓力；惟中長期而言，有助於降低法規遵循、品牌聲譽及客戶流失風險，並提升營運韌性與市場競爭力。
4	敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 本公司由財會部就氣候相關風險之短、中、長期可能影響進行評估，依據公司營運現況、產業發展趨勢及外部環境變化，綜合研判各項氣候風險之影響程度與管理優先順序，作為後續風險管理及資源配置之參考。為提升評估結果之妥適性與管理一致性，相關作業並納入內部控制及審核程序，以建立氣候風險識別、分析與因應之管理機制。 就已辨識之氣候風險與機會，本公司已將氣候議題納入重大議題管理與治理範圍，透過財會部協同相關部門推動各項管理措施，持續辦理執行情形追蹤與檢討，以強化氣候議題之管理效能。相關資訊由財會部彙整後定期提報董事會，俾利董事會掌握氣候相關風險與機會之管理情形，並作為監督及決策之重要依據。 另本公司亦於永續報告書揭露氣候風險與機會之辨識結果、管理措施及未來因應方向，以增進相關資訊揭露之透明度。 氣候變遷風險與機會評估流程

項目	執行情形			
	流程階段	執行方式	執行單位	評估頻率
5	風險與機會識別、評估	使用內部問卷及 TCFD 揭露架構，分析潛在的風險與機會，掌握氣候變遷對營運與財務的影響。	財會部	每年一次
	TCFD 問卷發放與回收	透過量化問卷發放，鑑別出氣候相關風險與機會。		
	分析氣候相關衝擊	依據 TCFD 指引及情境分析工具，進行相應的財務揭露。		
	因應調適	對所辨識出的風險和機會制定應對措施，並追蹤執行情形，最終向董事會報告風險管理情況。		
	1			
	本公司依循 TCFD 架構進行情境分析，並參考 IPCC 第六次評估報告（AR6）之共享社會經濟路徑（SSP），選用 SSP2-4.5（中度排放情境）與 SSP5-8.5（高度排放情境）作為分析基礎，綜合考量不同情境下之氣候風險發展趨勢、影響期間、風險性質及潛在衝擊，評估其對本公司營運及財務之主要影響，並作為檢視策略與經營模式韌性之重要依據。			
	評估本公司 轉型風險 情境分析如下：			
	SSP 情境	轉型風險情境假設	估計可能之財務影響	
	SSP2-4.5	全球氣候政策溫和和推進，經濟穩定成長與低碳轉型並行，升溫約 2.7℃。	隨全球淨零轉型加速，國內外減碳政策與碳管理要求持續提升，預期碳定價機制將逐步深化，並對企業營運成本造成影響。航空、住宿等旅遊供應業者未來可能因碳費負擔及營運成本上升而調整服務價格，進而提高本公司旅遊產品採購成本，對獲利空間形成壓力。 同時，隨主管機關、資本市場及客戶對 ESG 表現之關注提高，本公司亦須持續投入碳盤查、永續產品規劃、資料蒐集及資訊揭露等作業，以因應法規遵循與管理需求，相關管理及合規成本亦可能增加。此外，若本公司未能及時調整產品與服務方向，推出符合永續趨勢之旅遊方案，亦可能影響部分客戶需求、	

項目	執行情形							
		訂單承攬及品牌競爭力。 在碳成本方面，若未來適用較高碳定價水準，企業負擔將隨之提高。若以 2030 年碳費每噸新臺幣 1,200 元至 1,800 元估算，並按本公司目前推估排放量 104.0379 公噸計算，預估碳費約介於 12.48 萬元至 18.72 萬元，未來仍可能對營運成本及獲利表現帶來一定影響。 在此情境下，整體碳定價機制與強制減碳要求相對寬鬆，本公司短期內直接面臨之法規遵循成本增幅較為有限。然而，隨著極端氣候影響持續擴大，市場對企業氣候責任與永續作為之關注仍可能逐步升高，易飛網所承受的壓力，將更多來自品牌形象、市場期待及各類利害關係人之要求。 如本公司未能及時強化永續管理、氣候因應行動及相關資訊揭露，仍可能與消費者、投資人及其他利害關係人之期待產生落差，進而對品牌信任、市場評價及 ESG 表現造成不利影響，並可能進一步影響客戶選擇、外部資金取得條件及整體競爭力。						
	SSP5-8.5	全球合作減弱，化石燃料使用持續增長，缺乏明確的減排行動，升溫約 3.6°C。						
評估本公司 實體風險 情境分析如下：								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>SSP 情境</th><th>實體風險情境假設</th><th>估計可能之財務影響</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SSP2-4.5</td><td> 全球氣候政策溫和推進，經濟穩定成長與低碳轉型並行，升溫約 2.7°C。 </td><td> 氣候變遷還可能使部分旅遊目的地之吸引力逐步減弱，特別是低窪沿海地區及對高溫較敏感之區域，進而影響旅遊產品規劃與市場需求表現。此外，極端天氣事件發生頻率增加，亦可能造成航班延誤、異動或取消，對行程安排、服務品質及客戶旅遊體驗帶來挑戰，並對營收穩定性形成一定壓力。 為回應上述風險，本公司需持續投入資源進行產品組合優化、旅遊目的地風險評估及行銷策略調整，同時強化客服應變能力與行程備援機制，以提升營運韌性，維持顧客滿意度與市場競爭力。 </td></tr> </tbody> </table>	SSP 情境	實體風險情境假設	估計可能之財務影響	SSP2-4.5	全球氣候政策溫和推進，經濟穩定成長與低碳轉型並行，升溫約 2.7°C。	氣候變遷還可能使部分旅遊目的地之吸引力逐步減弱，特別是低窪沿海地區及對高溫較敏感之區域，進而影響旅遊產品規劃與市場需求表現。此外，極端天氣事件發生頻率增加，亦可能造成航班延誤、異動或取消，對行程安排、服務品質及客戶旅遊體驗帶來挑戰，並對營收穩定性形成一定壓力。 為回應上述風險，本公司需持續投入資源進行產品組合優化、旅遊目的地風險評估及行銷策略調整，同時強化客服應變能力與行程備援機制，以提升營運韌性，維持顧客滿意度與市場競爭力。	
SSP 情境	實體風險情境假設	估計可能之財務影響						
SSP2-4.5	全球氣候政策溫和推進，經濟穩定成長與低碳轉型並行，升溫約 2.7°C。	氣候變遷還可能使部分旅遊目的地之吸引力逐步減弱，特別是低窪沿海地區及對高溫較敏感之區域，進而影響旅遊產品規劃與市場需求表現。此外，極端天氣事件發生頻率增加，亦可能造成航班延誤、異動或取消，對行程安排、服務品質及客戶旅遊體驗帶來挑戰，並對營收穩定性形成一定壓力。 為回應上述風險，本公司需持續投入資源進行產品組合優化、旅遊目的地風險評估及行銷策略調整，同時強化客服應變能力與行程備援機制，以提升營運韌性，維持顧客滿意度與市場競爭力。						

項目	執行情形		
	<table> <tr> <td data-bbox="229 1615 319 1984">SSP5-8.5</td><td data-bbox="319 1615 627 1984"> 全球合作減弱，化石燃料使用持續增長，缺乏明確的減排行動，升溫約 3.6°C。 </td></tr> </table> 在 SSP5-8.5 情境下，若全球氣候變遷持續惡化且缺乏有效控制，本公司所面臨之營運挑戰將進一步升高。極端氣候事件發生頻率與強度增加，可能更頻繁造成航班大量取消、交通運輸受阻、旅遊設施受損及行程中斷，並降低旅客前往特定地區之意願，進而影響旅遊需求與產品銷售表現。 在此情境下，本公司須投入更多資源於危機應變、行程調整、顧客溝通與後續服務處理，並強化與航空公司、住宿業者及其他供應商之協調合作，以提升整體營運韌性。同時，隨消費者對氣候安全與旅遊風險之關注提高，旅遊型態與消費偏好亦可能出現較大變化，進一步對本公司長期營收結構、市場布局及競爭表現帶來影響。	SSP5-8.5	全球合作減弱，化石燃料使用持續增長，缺乏明確的減排行動，升溫約 3.6°C。
SSP5-8.5	全球合作減弱，化石燃料使用持續增長，缺乏明確的減排行動，升溫約 3.6°C。		
6	若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。 本公司持續依循政府政策時程及公司低碳轉型方向，推動溫室氣體管理與減碳作業，並以 2030 年範疇一及範疇二溫室氣體排放密集度較基準年減少 6%、2050 年範疇一及範疇二溫室氣體排放密集度較基準年減少 26% 為中長期目標。為逐步落實前述目標，本公司將持續提升能源使用效率，推動高耗能設備汰舊換新，並評估再生能源或綠電相關措施，以降低營運過程之碳排放。 • 範疇 1：針對空調等使用冷媒之設備，逐步汰換為具節能或環保標章之產品，以降低能源耗用及相關碳排放風險。 • 範疇 2：持續推動節電管理，並評估採購綠電或再生能源憑證之可行性，以降低用電相關之溫室氣體排放。 實體風險及轉型風險之指標與目標如下： 1. 轉型風險：因應破管理要求、法規趨勢及市場轉型壓力，本公司將持續推動減碳管理，並以 2030 年範疇一及範疇二溫室氣體排放密集度較基準年減少 6% 為階段性目標。 2. 實體風險：為降低水災、強降雨或其他極端氣候事件可能造成之供應鏈中斷風險，本公司將持續強化供應鏈多元化配置及替代資源規劃，並以 2030 年合作供應商家數較基準年提升 2% 為管理目標之一，以提升供應鏈韌性與應變能力。		

	項目	執行情形
7	若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司為強化氣候變遷管理，並兼顧財務穩健及長期營運韌性，已導入內部碳定價制度。該制度作為評估資本支出及推動減碳措施之管理工具，有助於提升碳風險之辨識與管理能力，強化整體氣候韌性，並將氣候相關因素更進一步納入公司策略規劃與決策流程。 在內部碳價格之設定上，本公司參考國際碳價發展趨勢及相關研究資料，包括國際能源總署（IEA）《能源展望報告》（World Energy Outlook）及世界銀行（World Bank）《碳定價現況與趨勢報告》（State and Trends of Carbon Pricing），並綜合業界常見定價方式與實務運用情形，訂定適用於已開發經濟體之內部碳價格為每公噸二氧化碳當量新台幣 300 元。
8	若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證（RECs）數量。	本公司依循溫室氣體盤查議定書（GHG Protocol）及相關國際規範，逐步建立氣候相關目標與溫室氣體管理制度。考量 2025 年新增營業據點，為提升排放基準之一致性、完整性及後續年度比較之可比性，本公司調整以 2025 年為溫室氣體排放管理之基準年，涵蓋範圍以母公司個體於台灣之各營運據點，包括台北總公司、桃園分公司、桃園分公司、台中分公司、高雄分公司及金門分公司；排放邊界包含範疇 1、範疇 2，並於 2025 年首次納入範疇 3。本公司將以 2025 年基準年盤查結果作為後續排放管理、減量措施推動及氣候相關目標檢討之基礎，並依規劃期程逐步強化溫室氣體管理作業。另本公司 2024 年溫室氣體盤查係依 ISO 14064-1 相關規範辦理，盤查範圍以母公司個體於台灣之營運據點為主，排放邊界包含範疇 1 及範疇 2；經盤查，2024 年範疇 1 排放量為 10.1135 tCO₂e、範疇 2 排放量為 102.6220 tCO₂e，合計 112.736 tCO₂e。自 2025 年起，本公司改依 GHG Protocol 架構執行溫室氣體盤查與管理，以提升排放資訊之一致性、管理完整性及基準年比較基礎。本公司將依主管機關規定時程，於 2028 年年報揭露 2027 年度母公司個體之溫室氣體盤查資訊及確信情形，以提升排放資訊之透明度與可信度。另本公司目前尚未規劃使用碳抵換或再生能源憑證（RECs）作為達成氣候相關目標之工具。
9	溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫（另填於 1-1 及 1-2）。	本公司資本額尚未達新臺幣 50 億元，將依「上市櫃公司永續發展路徑圖」所定時程，於 2028 年年報揭露 2027 年度母公司個體溫室氣體盤查資訊及確信情形。另本公司已於 2025 年完成 2024 年度母公司個體溫室氣體盤查作業。至於溫室氣體盤查情形及減量目標、策略與具體行動計畫，請參閱 1-1 及 1-2。

1-1 最近一年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。				
請說明依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露之資料涵蓋範圍(相關時程規劃可參考上市上櫃公司專屬路徑圖網址： https://isds.tpex.org.tw)：				
1. 母公司個體應自民國 114 年開始盤查。 2. 合併公司應自民國 115 年開始盤查。				
本公司溫室氣體盤查作業於 2024 年依據 ISO 14064-1 進行盤查，並於 2025 年改採溫室氣體盤查議定書 (GHG Protocol) 營運控制法，以因應主管機關要求並布局未來與 IFRS S1/S2 之接軌。2025 年盤查邊界涵蓋台北總公司及台灣所有分公司(北桃園分公司、桃園分公司、台中分公司、高雄分公司及金門分公司)，盤查範圍涵蓋範疇一(直接排放)、範疇二(能源間接排放)及範疇三(3-3 與燃料及能源相關活動)；排放係數採用環境部最新公告之「溫室氣體排放係數管理表」，GWP 值採 IPCC AR6 評估報告數據。				
年度	範疇一	範疇二	範疇三	範疇一、二合計
2024	10.1135	102.6220	-	112.736
2025	13.1602	134.3825	34.2039	147.5427
				0.0704
				0.0898

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」(下稱本作業辦法)第 4 條之 1 第 2 項規定所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standardization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算；本公司將依規定以噸二氧化碳當量/營業額 (新臺幣百萬元) 揭露。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
請說明依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應執行確信之涵蓋範圍（相關時程規劃可參考上市上櫃公司專屬路徑圖網址： https://isds.tpex.org.tw ）： 1. 母公司個體應自 117 年年報揭露 116 年母公司個體盤查資訊及確信資訊。 2. 合併公司 118 年年報揭露 117 年盤查及確信資訊。 本公司盤查作業依主管機關規範辦理，規劃於於 2028 年年報揭露 2027 年度母公司個體溫室氣體盤查資訊及確信情形，並於後續依規定時程將合併子公司納入盤查及確信範圍，以提升排放資訊之透明度與可信度；本年度尚未進行確信。

註 1：應依本作業辦法第 4 條之 1 第 3 項規定所定時程辦理。

註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

註 3：揭露內容可參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站最佳實務參考範例。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
溫室氣體減量基準年及減量目標 為規劃溫室氣體減量策略，本公司已於 2024 年完成溫室氣體盤查，以母公司個體為盤查邊界，2024 年範疇一排放量為 10.1135 噸 CO₂e、範疇二排放量為 102.6220 噸 CO₂e。考量 2025 年新增營業據點，為提升盤查邊界之一致性及後續年度比較之可比性，本公司調整以 2025 年為減量管理基準年。2025 年本公司已完成溫室氣體盤查，範疇一排放量為 13.1602 噸 CO₂e、範疇二排放量為 134.3825 噸 CO₂e，合計 147.5427 噸 CO₂e。後續本公司將以 2025 年盤查結果作為減量管理基礎，持續透過各項管理措施與具體行動推動溫室氣體減量作業。 溫室氣體減量策略及具體行動計畫 本公司將溫室氣體減量視為永續經營之重要方向，依循科學化經營原則，採由上而下之推動模式，逐步建構以數據為基礎之碳管理機制。考量本公司數位營運特性及供應鏈現況，持續推動階段性減碳策略，以支撐中長期永續發展目標。

氣候相關風險與機會對經營模式及價值鏈之目前預期及預期影響描述

本公司持續檢視氣候相關風險與機會對經營模式及價值鏈之影響，並將相關議題納入中長期營運規劃與永續管理方向。面對全球氣候變遷趨勢、政策法規演進及市場需求轉變，本公司參考國家 2050 淨零排放政策方向，逐步推動低碳轉型與氣候風險管理機制，以強化企業長期營運韌性。

就經營模式而言，氣候變遷可能影響旅遊產品設計、供應合作模式、服務內容及市場需求變化，本公司因而持續評估在產品組合、資源配置、供應鏈管理及營運流程上之調整方向。就價值鏈而言，上游供應商可能面臨碳管理要求提高、能源成本上升及極端氣候衝擊等情形，中游則需提升產品整合、資訊揭露及風險應變能力，下游市場亦可能因消費者永續意識提升，而對低碳旅遊、綠色產品及企業責任表現提出更高期待。

面對上述變化，本公司將持續透過氣候風險與機會辨識、情境分析及管理措施規劃，檢視其對營運活動、策略發展及財務表現之可能影響，並滾動調整相關因應作為。未來亦將持續強化氣候治理與資訊揭露品質，逐步將氣候相關考量融入日常管理與經營決策中，以提升整體營運韌性與永續競爭力。

風險/機會類別	風險 /機會描述	對經營模式的影響		對價值鏈的影響	
		目前	預期	目前	預期
轉型風險	政策和法規	現階段尚未產生實質影響。	未來終端旅遊售價可能因上游供應商碳成本增加而調整，本公司亦可能需檢討產品定價機制及相關行銷策略。	上游業者未來可能面臨碳費或碳管理成本增加，並逐步反映於產品或服務報價。	未來本公司可能需加強與供應鏈夥伴在碳管理及資訊蒐集上的合作，並優先評估具減碳規劃之合作對象。
	技術	現階段市場對低碳旅遊產品之需求仍在逐步發展中，對既有經營模式影響尚屬有限。	未來本公司可能需逐步調整產品組合，例如增加環保旅館、低碳交通或相關永續元素之旅遊商品，以回應市場變化。	目前僅部分合作夥伴提供較具環保訴求之旅遊資源，本公司對既有商品結構之調整仍屬初步階段。	未來可逐步擴大與具環保標章或低碳管理能力之供應商合作，強化供應鏈之永續選項。
	市場	能源、食材及旅遊相關營運成本波動，可能間接提高部分旅遊商品與服務之整體成本。	未來本公司可能需持續檢視產品成本結構與採購策略，並適度調整商品內容，以降低成本上升對營運之影響。	上游供應商可能因能源、採購或維運成本上升而調整報價，進而影響本公司採購成本。	未來本公司可能需持續開發具成本控制能力及永續管理意識之合作夥伴，以維持產品競爭力。

風險/機會類別	風險 /機會描述	對經營模式的影響		對價值鏈的影響	
		目前	預期	目前	預期
機會	名譽	消費者對永續旅遊、環境友善產品及企業責任之關注逐步提高，可能影響部分旅遊商品之市場偏好。	未來本公司可能需持續調整產品設計與品牌溝通方向，強化永續相關服務與形象，以回應消費者需求變化。	目前部分供應商已開始提供較符合環保趨勢之產品或服務，以回應市場需求。	未來供應鏈可能需逐步增加生態旅遊、環保住宿及低碳運輸等相關資源，以配合市場偏好變動。
	技術	隨市場對環保與永續旅遊之關注增加，本公司可逐步將相關概念納入產品規劃，作為商品優化方向之一。	未來本公司可視市場需求發展低碳旅遊產品、環保住宿套裝或永續行程方案，提升產品差異化品牌形象。	部分合作夥伴已提供較具環保訴求之旅遊資源，本公司可逐步評估並納入產品合作範圍。	未來可進一步擴大與低碳交通、綠色旅遊及其他永續供應商之合作，提升整體價值鏈之永續競爭力。
	技術	本公司已開始進行氣候風險評估與初步管理規劃，並逐步將相關考量納入日常營運管理。	未來可透過強化氣候情境分析、風險盤點及應變機制，降低極端氣候對營運活動之干擾。	目前本公司已與部分合作夥伴就異常氣候下之行程調整及應變作業進行協調。	未來可進一步強化供應鏈在異常氣候事件下之應變與備援能力，提升整體營運韌性。

氣候相關風險與機會對報導期間財務狀況、財務績效及現金流量之影響

本公司所辨認出之風險與機會對本公司整體均有影響，對於短、中、長期的影響不同與其在本報導期間財務影響如下：

風險/機會類別	風險/機會描述	可能影響之時間區間			
		短期	中期	長期	
轉型風險	政策和法規		◎	◎	以本公司 2025 年範疇 1 及範疇 2 排放總量 168,586 tCO ₂ e 估算，若未來碳定價水準為每噸新臺幣 1,200 元至 1,800 元，年度潛在碳成本約為新臺幣 20.23 萬元至 30.34 萬元。本期尚未實際負擔相關碳費，故尚無重大財務影響。
	技術		◎	◎	本公司已逐步評估低碳旅遊產品與永續服務方案之規劃方向，相關影響主要體現在產品開發、供應商溝通、行銷推廣及資訊揭露等投入。報導期間尚處於規劃與評估階段，尚無重大資本支出或可單獨辨識之營運費用增加，故本期尚無重大財務影響。
	市場	◎	◎	◎	本公司主要受影響項目為航空業務、住宿及旅遊相關服務採購成本。若未來供應商因能源成本、碳管理要求或極端氣候因素調整報價，將可能推升旅遊商品採購成本，並對產品毛利率產生壓力。本期尚未有可單獨歸屬於氣候且具重大性之財務影響。
	名譽		◎	◎	此風險可能影響區間為中期及長期。報導期間內，消費者對永續旅遊之偏好雖逐步提升，惟尚未對本公司財務狀況、財務績效或現金流量產生攸關影響。
	技術		◎	◎	此機會可能影響區間為中期及長期，本期尚無攸關之財務影響。
機會	提升氣候韌性		◎	◎	本公司透過強化供應商協調、行程備援設計及客服應變機制，以提升面對極端氣候事件之營運韌性。報導期間相關措施主要屬內部管理與流程優化，尚未產生可單獨辨識之重大財務效益。

附件二：

本公司於 2025(民國 114 年度)報導期間所產生之範疇一到範疇三之溫室氣體絕對總排放量（以公噸二氧化碳當量表達），列示如下：

溫室氣體絕對總排放量表

排放類別	排放項目	項目小計	各範疇總排放量
範疇一	固定排放	0	13.1602
	移動排放	10.1005	
	逸散排放	3.0597	
範疇二	外購電力	134.3825	134.3825
範疇三	燃料與能源的相關活動	34.2039	34.2039

溫室氣體相關策略性目標，以及相應之指標與目標

策略性目標	指標				目標			
	指標名稱	衡量單位	指標種類	當期數額	基準年 (2025 年)	目標目的	目標範圍	目標類型
2050 年 淨零排放	範疇 1 溫室氣體 總排放量	公噸二氧化碳 排放當量 (tCO ₂ e)	量化	13.1602	13.1602	溫室氣體排 放減量	個體	絕對目標
	範疇 2 溫室氣體 排放量	公噸二氧化碳 排放當量 (tCO ₂ e)	量化	134.3825	134.3825	溫室氣體排 放減量	個體	絕對目標
	範疇 3 溫室氣體 排放量	公噸二氧化碳 排放當量 (tCO ₂ e)	量化	34.2039	34.2039	溫室氣體排 放減量	個體	絕對目標
					以 2030 年範疇一 及範疇二 溫室氣體 排放密集 度較基準 年減少			

策略性 目標	指標				基準年 (2025 年)	目標			
	指標名稱	衡量單位	指標種類	當期數額		目標目的	目標範圍	目標類型	目標期間
	範疇 1 及範疇 2 溫室氣體排放量 (合計數)	公噸二氧化碳 排放當量 (tCO ₂ e)	量化	147.5427	147.5427	溫室氣體排 放減量	個體	絕對目標	至 2050 年
									6%、2050 年範疇一 及範疇二 溫室氣體 排放密集 度較基準 年減少 26%為中 長期目 標。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司已制定「誠信經營守則」並經董事會通過，明定誠信經營之政策及作法，積極防範不誠信行為發生。本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，建立並積極落實誠信經營之企業文化。 本公司「誠信經營守則」及相關政策已於公開資訊觀測站(https://mops.twse.com.tw/)及本公司網站公司治理專區中揭露。	無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		為確保誠實經營之落實，本公司依據相關法令訂定之「誠信經營守則」已明定防範不誠信行為方案，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，據以訂定防範方案並定期檢討防範方案之妥適性與有效性，並由內部稽核人員查核前項制度遵循情形。	無差異
(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	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，並定期檢討及修正。	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	
二、落實誠信經營 (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？	V		無差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		無差異
(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		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		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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		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		無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		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		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，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無差異。			
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，如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。			

(八)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：

「公司治理實務守則」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公司治理專區。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：(財務長需確認)

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「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，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。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：請參閱第 117 頁。(排版需注意)
2. 委託會計師專案審查內部控制制度報告書：無。

(十一)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：有

本公司於最近年度因資訊安全事件，經主管機關就個人資料保護相關管理事項進行兩次裁處，其中於 2025 年 4 月 25 日裁處本公司新臺幣 50 萬元罰鍰，並裁處本公司負責人新臺幣 50 萬元罰鍰；另於同年 10 月 15 日裁罰金額新台幣 100 萬。前述事件對公司整體營運及財務業務尚無重大影響，公司已配合主管機關要求完成改善措施，包括系統弱點掃描及滲透測試計畫等，並持續強化資訊安全防禦部署，防止類似事件再發，並修訂資通安全管理政策等相關內部控制制度與程序，以全面提升資訊安全管理效能並降低營運風險。

(十二)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	114.06.25	1. 承認民國 113 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 113 年度盈虧撥補案。	1. 本案照原案表決通過。 2. 本案照原案表決通過。

2. 董事會最近年度(114 年度)及截至年報刊印日止共召開 10 次，重要決議事項：

屆次	召開日期	重要決議事項
第十屆 第 19 次	114.03.11	1. 本公司民國 113 年度營業報告書。 2. 本公司民國 113 年度財務報表及合併財務報表。 3. 本公司民國 113 年度內部控制制度聲明書案。 4. 審定本公司董事、經理人及協理級以上主管 113 年度績效評估暨其年終獎金案。 5. 討論本公司董事、經理人及協理級以上主管 114 年度之各項薪資報酬數額案。 6. 訂定民國 114 年股東常會召開相關事宜案。 7. 本公司擬向銀行申請借款、保證或其他授信案。 8. 解任本公司馬祖分公司經理人案。 9. 委任本公司馬祖分公司經理人案。 10. 解除經理人競業禁止之限制案。 11. 解除本公司董事競業禁止之限制案。
第十屆 第 20 次	114.05.13	1. 民國 114 年第 1 季合併財務報表案。 2. 民國 113 年度盈虧撥補案。 3. 本公司董事全面改選案。 4. 董事及獨立董事候選人之提名名單案。 5. 解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 6. 本公司擬向銀行申請借款、保證或其他授信案。 7. 審議基層員工之範圍案。 8. 成立本公司北桃園分公司暨委任分公司經理人案。 9. 本公司高雄分公司所在地變更案。 10. 本公司「公司章程」修訂案。 11. 補充民國 114 年股東常會召開相關事宜案。
第十一屆 第 1 次	114.06.25	1. 推舉本公司新任董事長案。 2. 改選本公司審計委員會案。 3. 改選本公司薪資報酬委員會案。
第十一屆 第 2 次	114.07.07	1. 本公司財務報表簽證會計師事務所變更案。
第十一屆 第 3 次	114.08.11	1. 民國 114 年第 2 季合併財務報表案。 2. 民國 114 年度集團會計師公費討論案。 3. 本公司擬向銀行申請借款、保證或其他信案。 4. 解任暨委任本公司高雄分公司經理人案。 5. 解任暨委任本公司北桃園分公司經理人案。 6. 審定本公司經理人及協理級以上主管 114 年度薪資調整案。 7. 購買董事、監察人及經理人責任保險案。 8. 114 年度「永續發展報告書」案。

屆次	召開日期	重要決議事項
第十一屆 第四次	114.09.23	1. 委任本公司資安長人事案。 2. 解任暨委任本公司馬祖分公司經理人案 3. 本公司擬向銀行申請借款、保證或其他授信案 4. 本公司增資百分百子公司易飛翔股份有限公司案。
第十一屆 第 5 次	114.11.11	1. 本公司民國 114 年第 3 季合併財務報表。 2. 本公司民國 115 年度稽核計畫案。 3. 修訂本公司「內部控制制度(含內部稽核實施細則)案。 4. 委任本公司財務長人事案。 5. 本公司財務主管及公司治理主管異動案。
第十一屆 第 6 次	115.01.29	1. 115 年度預算案，提請 討論。 2. 審定本公司董事、經理人及協理級以上主管 114 年度績效評估暨其年終獎金。 3. 本公司擬向兆豐銀行申請借款、保證或其他授信案。
第十一屆 第 7 次	115.03.12	1. 本公司基層員工範圍之定義及定期評估提報董事會案。 2. 本公司 114 年董事及員工酬勞分派案。 3. 本公司民國 114 年度營業報告書。 4. 本公司民國 114 年度查核自結財務報表及合併財務報表。 5. 本公司民國 114 年度盈虧撥補案。 6. 本公司民國 114 年度內部控制制度聲明書案。 7. 訂定民國 115 年股東常會召開相關事宜案。 8. 訂定民國 115 年股東常會受理股東提案事宜案。 9. 修訂本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」部分條文案。 10. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 11. 修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」部分條文案。 12. 新增本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 13. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 14. 修訂本公司「內部控制制度(含內部稽核實施細則)」部分條文案。 15. 提報本公司內部稽核報告由董事會授權成員簽核後再送交獨立董事案。 16. 本公司擬向土地銀行申請借款、保證或其他授信案。 17. 本公司擬向永豐銀行申請衍生性額度案。
第十一屆 第 8 次	115.05.12	1. 本公司民國 115 年第 1 季合併財務報表案。 2. 本公司簽證會計師適任性及獨立性之評估案。 3. 本公司民國 115 年度集團會計師公費討論案。 4. 修訂本公司「資通安全管理政策」部分條文案。 5. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。 6. 修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 7. 修訂本公司「永續資訊管理作業辦法」部分條文案。 8. 設置永續發展委員會及訂定本公司「永續發展委員會組織規程」案。 9. 擬委任永續發展委員會成員案。

屆次	召開日期	重要決議事項
		10. 本公司擬向第一銀行申請借款、保證或其他授信案。 11. 解除經理人競業禁止之限制案。 12. 解除本公司董事競業禁止之限制案。 13. 補充民國 115 年股東常會召開相關事宜案。

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

四、會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華	114.01.01~114.03.31	445	-	445	註1
	鄭安志					
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇郁琇	114.04.01~114.12.31	1,950	430	2,380	註2
	彭詩玄					

註1：本公司因內部管理之需要，經114年7月7日董事會通過，原安侯建業聯合會計師事務所黃泳華會計師及鄭安志會計師，自114年第2季起，本公司財務報表簽證會計師事務所變更為勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇及彭詩玄會計師。

註2：非審計公費服務內容為稅務服務公費。

- (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114年度給付非審計公費之比例並無達四分之一以上之情事。
- (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114年度更換會計師事務所之審計公費並無較更換前一年度之審計公費減少之情事。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：本公司114年度審計公費並無較前一年度減少百分之十以上之情事。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	114年7月7日經董事會通過		
更換原因及說明	本公司因內部管理之需要，原安侯建業聯合會計師事務所黃泳華會計師及鄭安志會計師，自114年第2季起，本公司財務報表簽證會計師事務所變更為勤業眾信聯合會計師事務所蘇郁琇及彭詩玄會計師。		
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		V
	不再接受(繼續)委任	V	
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、彭詩玄
委任之日期	114 年 7 月 7 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

(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。

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

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

(一)應揭露所有董事、監察人、經理人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：

115 年 5 月 1 日，單位：股

職稱	姓名	114 年度		115 年 截至 5 月 1 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
董事長兼總經理	周昀生	—	1,240,000	—	(640,000)
董事	赴台游股份有限公司	—	(150,000)	—	—
董事	赴台游股份有限公司 代表人：劉羽琪	—	—	—	—

職稱	姓名	114 年度		115 年 截至 5 月 1 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	赴台游股份有限公司 代表人：郭鑒之 (解任日期:114/6/29)	—	—	—	—
協理	王禹勝	8,000 (8,000)	—	—	—
副協理	莊文仁	—	—	8,000	—
財務部門主管兼公 司治理主管	黃博聲	5,000	—	14,000	

(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：

股權質押資訊

115 年 5 月 1 日

姓 名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	持股比率	質押比率	質借(贖回)金額
周昀生	質押	114.02.17	第一商業銀行城東分行	無	1,240,000	2.24%	46.68%	—
周昀生	贖回	115.03.24	第一商業銀行城東分行	無	640,000	2.24%	46.68%	—
赴台游股份有限公司	贖回	114.04.25	華南商業銀行總行營業部	無	150,000	6.40%	48.58%	—

八、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：

115 年 5 月 1 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	8,961,233	15.65%	—	—	—	—	—	—	—
金點資產管理有限公司 代表人：鄭志發	—	—	—	—	—	—	—	—	—
赴台游股份有限公司	3,663,808	6.40%	—	—	—	—	周昀生	為赴台游股份有限公司董事長	—
			—	—	—	—	劉羽琪	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 代表人：周昀生	1,285,280	2.24%	—	—	—	—	周昀生	本人	—
			782,712	1.37%	—	—	劉羽琪	配偶	—
機譽集團有限公司	1,695,755	2.96%	—	—	—	—	—	—	—
機譽集團有限公司 代表人：詹素珠	—	—	—	—	—	—	—	—	—
李克敬	1,542,124	2.69%	—	—	—	—	—	—	—
周昀生	1,285,280	2.24%	782,712	1.37%	—	—	赴台游股份有限公司	為赴台游股份有限公司董事長	—
					—	—	劉羽琪	配偶	—
超級大租車股份有限公司	1,248,209	2.18%	—	—	—	—	—	—	—
超級大租車股份有限公司 代表人：傅遠生	—	—	—	—	—	—	—	—	—
阮翊翔	1,135,863	1.98%	—	—	—	—	—	—	—
劉羽琪	782,712	1.37%	1,285,280	2.24%	—	—	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	—
							周昀生	配偶	—
黃崇源	538,141	0.94%	—	—	—	—	—	—	—
林冠宏	409,000	0.71%	—	—	—	—	—	—	—

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

114 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
易飛翔股份有限公司	27,050,000	100.00	—	—	27,050,000	100.00
飛買家股份有限公司	—	—	8,240,000	27.47	8,240,000	27.47
飛龍股份有限公司	—	—	3,200,000	53.33	3,200,000	53.33
GO happy. Inc(Vietnam)	152,000	19.00	40,000	5	192,000	24.00
艾飛網科技股份有限公司	2,000,000	100.00			2,000,000	100.00

資料來源：本公司經會計師查核簽證之合併財務報告。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 已發行之股份種類：

115 年 5 月 1 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)	57,259,760	22,740,240	80,000,000	無

註 1：上櫃公司股票。

2. 股本形成經過：

115 年 5 月 1 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	45 元	30,000,000	300,000,000	20,450,000	204,500,000	現金 增資	無	103 年 01 月 16 日 府產業商字第 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 府產業商字第 10388389900 號。
103.08	36 元	30,000,000	300,000,000	26,086,000	260,860,000	現金 增資	無	103 年 10 月 28 日 府產業商字第 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 府產業商字第 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 府產業商字第 10488121110 號。
110.11	15 元	50,000,000	500,000,000	37,259,760	372,597,600	現金 增資	無	110 年 11 月 11 日 府產業商字第 11054915910 號。
112.01	19 元	50,000,000	500,000,000	42,259,760	422,597,600	現金 增資	無	112 年 01 月 19 日 府產業商字第 11156487920 號。
114.1	23.5	80,000,000	800,000,000	57,259,760	572,597,600	現金 增資	無	114 年 01 月 14 日 經授商字第 11330225880 號。

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(三) 主要股東名單：

115 年 5 月 1 日

股份 主要股東名稱	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
金點資產管理有限公司	8,961,233	15.65
赴台游股份有限公司	3,663,808	6.40
機譽集團有限公司	1,695,755	2.96
李克敬	1,542,124	2.69
周昀生	1,285,280	2.24
超級大租車股份有限公司	1,248,209	2.18
阮翊翔	1,135,863	1.98
劉羽琪	782,712	1.37
黃崇源	538,141	0.94
林冠宏	409,000	0.71

(四) 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 114 年度盈虧撥補案，業經民國 115 年 3 月 12 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。

(五) 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。

(六) 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，並應自員工酬勞實際提撥之總金額中以不低於百分之五十為分派基層員工之酬勞，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 114 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 114 年度未配發員工股票酬勞，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：

113 年度之員工及董事酬勞業經 114 年 5 月 13 日董事會通過決議不予配發，並經 114 年 6 月 25 日股東會議決議通過，與董事會擬議並無差異。

(七)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

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：

(一)計畫內容

1. 增資核准日期及文號：113 年 11 月 11 日金管證發字第 1130360080 號核准。
2. 所需資金總額：新台幣 150,000 仟元。
3. 資金來源：現金增資發行新股 15,000 仟股，每股發行面額為新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 23.5 元，募集資金為新台幣 352,500 仟元整。
4. 計畫項目及預計進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	合計
			114 年度第一季	
償還銀行借款	114 年第一季	114,807	114,807	352,500
充實營運資金	114 年第一季	237,693	237,693	

(二)現金增資計畫執行情形

1. 執行情形

本公司已依計畫完成現金增資，並於 113 年 12 月 16 日收足股款。

2. 效益評估

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		113 年 9 月 30 日 (增資前)	114 年 3 月 31 日 (增資後)
基本財務 資料	流動資產	513,354	607,527
	流動負債	354,573	257,215
	負債總額	509,213	325,890
	營業收入	1,261,172	403,169
	每股盈餘(元)	1.80	(0.33)
財務結構	負債佔資產比率(%)	55.97	31.46
	長期資金佔固定資產比率(%)	355.49	481.60
償債能力	流動比率(%)	144.78	236.19

肆、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	113 年度		114 年度	
	營收淨額	比重(%)	營收淨額	比重(%)
團體旅遊收入	1,559,584	83.26%	1,580,811	96.20%
商品銷售收入	143	14.38%	7,161	0.44%
訂票及訂房收入	35,883	1.92%	53,286	3.24%
其他收入	5,989	0.44%	2,028	0.12%
合計	1,601,599	100.00%	1,643,286	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，亦爭取到台灣虎航「台虎假期」、中華航空「華麗假期」、長榮航空「大旅行家」等商品業務銷售合作，與品牌之間互相拉抬的行銷與公關聲量，雙贏合作。

(4) B2B2C 分銷系統

本公司技術純熟，並熟稔國內航空假期市場，於 2020 年推出旅遊業界唯一針對國內假期推出全自動分銷系統，並持續優化，解決中小型旅行社人力成本痛點，降低自由行商品銷售系統架設門檻。

(5) 華信假期銷售代理

本公司憑藉多年深耕國內自由行市場的營運經驗與穩定績效，持續擔任「華信假期銷售代理」，透過 B2B2C 分銷系統整合全台中小型旅行社，實現華信假期自由行商品的全自動化銷售，並持續優化操作流程與推廣效益，強化產品流通力與市場覆蓋率。

(6) 日本 ZIPAIR 航空「台北-東京」獨家包機銷售

憑藉長期深耕日本旅遊市場的敏銳洞察與成功操作經驗，本公司宣布重磅攜手日本航空 (JAL) 旗下新世代航空品牌 ZIPAIR，獨家取得 2025 年雙十連假及 2026 年春節黃金檔期的東京包機銷售權。本次合作不僅創下 ZIPAIR 首航台灣的里程碑，更以該航司獨有的全平躺商務艙與大機型優勢，推出涵蓋計畫機票、機加酒自由行及深度團體旅遊的全系列商品。易飛旅遊持續發揮 B2B2C 數位分銷實力，整合全台旅遊業資源並優化自動化銷售平台，致力於在台日航線的高峰時段，為旅客與同業夥伴提供更具價格競爭力且高品質的赴日旅遊首選。

(7) 聯盟行銷系統

為因應數位轉型趨勢與多元銷售通路需求，本公司積極開發全新「易飛聯盟行銷系統」，結合旅遊商品與社群分享機制，打造一個能夠擴大業務觸角的推薦平台。

本系統正式上線後，將開放邀請各類型流量主、專業領隊、意見領袖及一般民眾註冊成為「飛友」，每位飛友可獲得專屬推薦碼，透過一鍵分享旅遊商品（如機票、行程、住宿等），即可為本公司帶入潛在客群並創造實質

訂單。

透過此創新推薦機制，本公司得以觸及更廣泛的目標市場，提升品牌曝光度，同時降低傳統行銷成本。飛友在協助推廣過程中亦可獲得對應的獎勵，形成互利共贏的合作模式。

本平台的建置與推廣，將作為本公司擴大數位行銷布局、強化 B2C 與 C2C 渠道整合的重要策略之一，預期可進一步提升整體業績表現與品牌滲透率。

(8)取得國外航空公司台灣總代理權 (GSA)

在越南旅遊市場持續蓬勃發展之際，本公司與越南最大民營航空公司——越捷航空 (VietJet Air) 達成合作，自 2025 年 1 月 1 日起，成為其在台灣地區的客運業務總代理 (GSA)。本公司為代表越捷航空於台灣市場之個人票務訂位、團體票務、包機業務、同業業務、客戶服務、航線申請等業務的唯一窗口。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

114 年旅宿業整體住客人次為 8,056.2 萬人次，相較 113 年之 7,879.6 萬人次，微幅增長約 2.2%，顯示市場在疫後復甦基礎上已進入穩健成長期。

- 本國旅客部分：114 年為 5,812.5 萬人次，較 113 年之 5,986.8 萬人次減少約 174.3 萬人次（下降 2.91%）。此變動主因為出境旅遊熱度持續攀升，部分國旅需求轉向海外，導致國內旅遊人次呈現緩步回落，正式進入「國旅精緻化」的調整階段。
- 外國籍旅客部分：114 年則達 2,243.7 萬人次，相較於 113 年之 1,892.8 萬人次，顯著成長約 18.5%。隨著國際航線全面恢復及跨境獎勵旅遊增加，外籍旅客已成為支撐旅宿市場增長的主要動力，佔比持續擴大。

2. 市場三大特徵與展望

114 年旅宿業呈現「外籍需求補缺、國旅質優於量、市場結構重塑」的三大特徵。隨全球旅遊供應鏈完全回歸正常，旅宿產業已正式告別「疫後報復性紅利期」，轉而進入競爭深化期。面對外籍旅客比重顯著提升，業者已加速數位轉型與多語系服務優化；同時，針對國旅市場的人次下滑，市場開發重點已從「衝刺量能」轉為「提升客單價與在地體驗」，以應對國際化競爭下的旅遊產品升級需求。

依據交通部觀光署「113 年臺灣旅遊狀況調查」報告指出，隨全球旅遊市場全面回歸常態，國人旅遊習慣已趨於穩定且呈現高頻化趨勢。113 年第一季雖受國人瘋出國影響，基期較高，但國內旅遊總次數仍較上年同期穩定成長；第二季因受 0403 花蓮地震及極端氣候（凱米颱風）影響，東部旅遊需求受挫，導致該季國旅人次較上年同期微幅下滑。然而，進入第三季與第四季後，隨著

政府推出震後獎勵旅遊補助計畫，加上國內各大型活動(如燈會、演唱會經濟)帶動，國旅買氣回升，下半年成長力道強勁。

整體而言，113 年全年 12 歲及以上國人的國內旅遊總次數達 2 億 2,203 萬旅次，較 112 年之 2 億 675 萬旅次成長 7.39%，創下歷史新高。在出國旅遊部分，隨著國際航網全面復甦及廉航增班，依據內政部移民署資料顯示，113 年出國總次數突破 1,600 萬人次，較 112 年持續大幅增長，顯見即便出境旅遊需求強勁，國人國內旅遊的基本盤在「短時高頻」的型態推動下，依舊維持穩健的成長動能。

表1 國人國內旅遊重要指標統計表 I

項目	113 年	112 年	比較
國人國內旅遊比率	90.8%	90.0%	增加 0.8 個百分點
平均每人旅遊次數	10.46 次	9.79 次	增加 0.67 次
國人國內旅遊總次數	222,032,000 旅次	206,747,000 旅次	成長 7.39%
平均旅遊天數	1.39 天/次	1.45 天/次	減少 0.06 天/次
假日旅遊比率	66.7%	67.7%	減少 1 個百分點
旅遊整體滿意度	98.8%	98.9%	減少 0.1 個百分點(※)
每旅次平均旅遊支出	新臺幣 2,323 元 (美金 72.35 元)	新臺幣 2,396 元 (美金 76.92 元)	新臺幣：負成長 3.05% (美金：負成長 5.94%)
國人國內旅遊總支出	新臺幣 5,158 億元 (美金 160.65 億元)	新臺幣 4,954 億元 (美金 159.04 億元)	新臺幣：成長 4.12% (美金：成長 1.01%)

註：1.本表調查對象為年滿12歲及以上國民。

2.()符號；※表示在5%顯著水準下，經t檢定後，在統計上無顯著差異。

3.國內旅遊比率係指國民在全年內至少曾在國內旅遊1次者的占比。

4.新臺幣對美金匯率113年為32.108，112年為31.150，113年較112年貶值2.98%。

(資料來源：中央銀行，<https://www.cbc.gov.tw/tw/cp-520-36599-75987-1.html>)。

表3 國人出國旅遊重要指標統計表 I

項目	113 年	112 年	比較
國人從事出國旅遊的比率	34.6%	24.2%	增加 10.4 個百分點
國人出國總旅次 (含未滿 12 歲國民)	16,849,683 旅次	11,795,834 旅次	成長 42.84%
平均每人出國次數 (含未滿 12 歲國民)	0.72 次	0.50 次	增加 0.22 次
平均出國夜數	7.25 夜/次	7.84 夜/次	減少 0.59 夜/次
每旅次平均消費支出	新臺幣 55,541 元 (美金 1,730 元)	新臺幣 60,481 元 (美金 1,942 元)	新臺幣：負成長 8.17% (美金：負成長 10.92%)
出國旅遊消費總支出 (包含國際機票)	新臺幣 9,358 億元 (美金 291.45 億元)	新臺幣 7,134 億元 (美金 229.02 億元)	新臺幣：成長 31.17% (美金：成長 27.26%)

註：1.「國人出國總旅次」與「平均出國夜數」資料來源：內政部移民署。

2.()符號；※表示在5%顯著水準下，經t檢定後無顯著差異。

3.出國旅遊比率係指國民在全年內至少曾出國旅遊1次者的占比。

4.平均每人出國次數＝國人出國總旅次÷全國總人口數。

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

6.新臺幣對美金匯率113年為32.108，112年為31.150，113年較112年貶值2.98%。

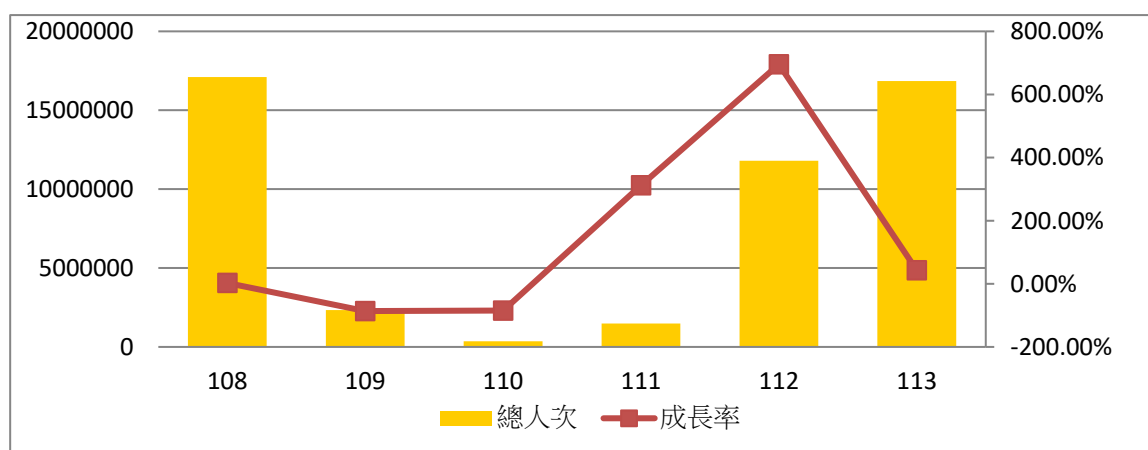
(資料來源：中央銀行，<https://www.cbc.gov.tw/tw/cp-520-36599-75987-1.html>)。

(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。113 年受惠於全球航網全面復甦及日圓匯率走低等利多因素，國人出國旅遊熱潮達到巔峰，出國總人次突破 1,684 萬人次，較 112 年之 1,179 萬人次成長 42.84%，已超越疫情前（108 年）水準。

邁入 114 年，出國旅遊市場邁入平穩成長期，整年度國人出國總人次預估來到 1,852 萬人次，較 113 年增加約 168 萬人次，漲幅約 10%。在來台旅遊部分，隨著國際觀光宣傳成效顯現及郵輪市場回溫，114 年來台旅客數亦穩定回升，帶動整體航空與跨境旅遊產業鏈持續擴張。面對出國與國內旅遊的雙重競爭，市場已由「爆發性出遊」轉為「常規化高頻旅遊」的穩定格局。

近六年國人出國人次及成長率



資料來源：交通部觀光署；本公司整理。

近三年國人出國目的地人數統計

單位：人次

年度 \ 地區	112年	113年	114年
亞洲	10,752,314	15,685,999	17,715,833
美洲	543,463	612,413	655,024
歐洲	311,041	352,172	359,216
大洋洲	169,510	193,191	207,796
非洲	340	376	630
其它	19,166	5,532	5,937
總計	11,795,843	16,849,683	18,944,436
成長率%	695.50	42.84	12.43

資料來源：交通部觀光署之「2025 年中華民國國民出國目的地人數統計」；本公司整理。

2025 年（民國 114 年）臺灣民眾出國旅遊的總人次創下歷史新高，達到 18,944,436 人次，不僅已完全超越疫情前水準，達 2019 年的 110.7%，更較 2024 年持續成長 12.43%。其中，前往亞洲地區的旅遊人次占總出國人次的約 92.6%，前三大主要目的地分別為日本：6,118,532 人次，中國大陸：2,425,110 人次，以及韓國：1,286,405 人次。

此外，根據 Google Trends 2025 台灣年度搜尋趨勢，國人對海外旅遊的關注點更趨多元，搜尋熱度竄升的目的地不僅包含長期熱門的日本東北與北陸秘境，越南富國島、芽莊等新興度假地更是持續蟬連熱搜榜首；同時，隨著直飛航點擴增與長程旅遊需求爆發，歐洲的奧捷、義大利，以及具備濃厚神祕色彩的埃及尼羅河巡禮、土耳其歐亞文化探索等目的地搜尋量激增，反映出台灣旅客對長程深度探索與特殊主題旅遊的高度熱情。

看準市場動能，本公司積極拓展布局，正式與越南最大民營航空公司——越捷航空（VietJet Air）達成合作關係，自 2025 年 1 月 1 日起成為其在台灣地區的客運業務總代理（GSA）。本次合作象徵本公司邁出深耕東南亞市場的重要一步，未來將整合豐富的台越航線資源，提供更多穩定、便捷的航班選擇，全面優化旅客的出行體驗。這不僅是企業版圖的擴展，更是對新興旅遊需求的積極回應與前瞻布局。

本公司在 2025 年不僅穩固日本、韓國等傳統優勢路線，更投入大量研發能量於越南、歐洲及中東、北非地區。本公司憑藉強大的資源整合能力，直接串聯海內外核心供應鏈，不僅與多家歐亞航司緊密對接以確保旺季機位供給，更由團隊親自走訪開發具市場差異化的深度主題團體行程，精準鎖定高端與分眾旅遊市場，成功搶佔出國人次創新高的紅利，帶動出境業績在 2025 年再度實現突破性成長。

值得關注的是，2025 年全年度越南與中長程特色旅遊熱度達到巔峰，越南接待國際旅客量已突破 2,000 萬人次大關，台灣更以超過 120 萬人次的規模，穩坐越南第二大旅客來源國。結合 QSearch 數據顯示，台灣網友對於「歐洲主題旅遊」、「土耳其熱氣球」及「埃及古文明」的討論熱度在過去一年內平均增幅達 1.8 倍，顯示國人旅遊重心正由單純短線遊覽，逐步擴張至高品質的東南亞渡假與強調文化深度的全球佈局之旅。

進入 2025 年，隨著疫情後的「補償性出遊」潮正式退場，台灣旅遊市場已步入高度成熟且細分化的新階段。本公司觀察到，2025 年的消費者不再滿足於走馬看花的行程，而是進入了「價值定義旅遊」的時代。消費者在決策時更為精明，他們追求的不再只是價格競爭力，而是行程是否具備「獨特性」與「深度情緒價值」。在這樣的市場脈絡下，我們精確掌握到以下三大趨勢：

1) 區域深度探索與文化溯源成為主流：大眾化路線已難以滿足市場需求。以日本為例，旅客重心顯著移往九州，追求由北九州延伸至南九州的秘境探索與溫泉文化深度體驗；越南亦由單點度假轉向更具在地色彩的主題巡禮；在歐洲、埃及與土耳其等長程線，消費者更青睞具備文化主題、歷史建築、藝術等主題導覽；

2) 分眾化與微型化團組激增：單身經濟與熟齡獨旅持續發酵，同時「微型小團」成為新寵。旅客渴望保有團體的便利與安全，同時要求更高的行程私密性與服務質感，對產品的彈性包裝展現出極高黏著度。

3) 精緻包團與企業獎旅需求質變：企業獎勵旅遊與大型家族旅遊在 2025 年出現明顯的「精緻化」轉向。客戶不再僅要求人數規模，更強調在地文化深度融入、高品質餐宿安排（如九州特色地享、歐洲特色餐飲/住宿/文化）及專業導覽品質，具備自主資源整合能力的行程成為勝出關鍵。

本公司發現當前的出境遊市場已由「量變」轉向「質變」，這正是本公司展現核心競爭力的最佳時機。透過強大的自主資源整合能力，本公司直接串聯海內外核心供應鏈，並靈活調配航司資源，特別是針對九州、越南及中長程線。無論是針對年輕族群開發的「高 CP 值、易入手」入門產品，還是為資深旅人量身打造的「高體驗感、職人精神」深度路線，本公司皆能提供「安心選擇、優質服務、超值價格」的產品矩陣。

為因應 2025 年旅遊消費行為的深度轉型，本公司持續推動人才優化與產品結構重組。本公司不依賴現成資源，而是透過團隊不斷創新開發、嚴選海內外供應商，針對不同族群進行產品的全方位分級包裝。唯有精準掌握市場節奏，將具備競爭力的差異化商品推向特定客群，才能在競爭激烈的市場中創造品牌價值，實現業績與口碑的雙贏。

(2) 來台旅遊市場

根據交通部觀光署最新發布資料，2025 年（民國 114 年）臺灣觀光市場已全面走出疫情陰霾，迎來強勁的成長高峰。根據統計，2025 年全年來臺旅客人次正式突破千萬大關，達到 10,256,840 人次，較 2024 年的 7,857,686 人大幅增長逾 30.5%，顯示臺灣作為國際旅遊目的地的吸引力已攀升至新高度。

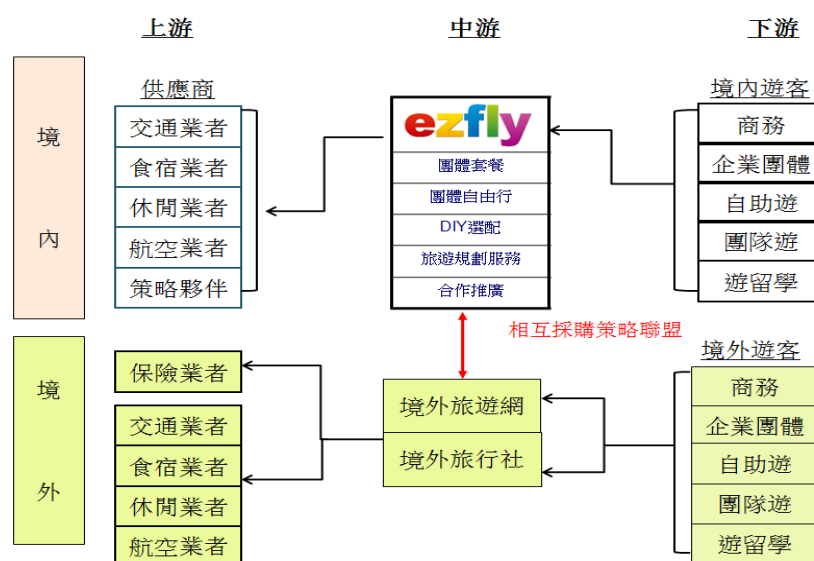
在客源結構方面，日本、韓國、港澳及美國仍為四大支柱，且隨著航點加密與運能全面恢復，東南亞市場如泰國、越南及菲律賓的來臺人次亦創下歷史新高。這波成長動能主要受益於政府持續推動的精準行銷策略，包括升級版的「Taiwan Pass 2.0」跨運具優惠、針對長程線旅客開發的轉機旅遊方案，以

及針對不同市場量身打造的深度主題遊(如登山建築、米其林美食及鐵道旅遊)等。

此外，隨著國際郵輪航次頻繁靠泊基隆與高雄兩大港口，以及多場國際級大型會展(MICE)重返臺灣舉行，帶動了高消費額的商務與獎勵旅遊族群。雖然全球旅遊市場競爭激烈，但臺灣憑藉穩定的航空供給、豐富的自然與人文觀光資源，使得整體來臺人次已恢復至疫情前(2019年)約86%的水準。整體趨勢顯示，臺灣觀光市場正由「復甦期」邁入「穩健成長期」，展現出強韌的國際競爭力與長期發展潛力

(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

隨著全球旅遊市場正式告別疫後復甦期，2025 年觀光產業已進入「全面擴張」與「質變升級」的新紀元。2024 年穩健的成長動能延續至 2025 年，全年來臺旅客正式突破千萬大關，達到 1,025 萬人次，較前一年大幅成長逾 30%，充分展現臺灣在國際觀光地圖中的強大競爭力。在航班運能全面回歸、跨境移動常態化及全球旅遊信心登頂的利多下，市場已展現出超越疫情前的爆發潛力。

業界在 2025 年同步完成深度的轉型優化，由傳統的規格化產品全面轉向「高 CP 值」與「差異化體驗」。旅遊需求不再滿足於走馬看花的行程，取而

代之的是深度主題探索、職人精緻導覽及具備社會責任的永續行程。

面對旅客行為的結構性轉變，本公司加速推動「自主資源整合」與「服務數位化」。透過精準的大數據洞察與供應鏈直接對接，本公司避開同質化競爭，開發出契合不同族群需求的獨家行程組合。針對追求有品質的中高端市場，本公司自主整合開發如：歐洲河輪深度遊、埃及與土耳其古文明巡禮、日本宮崎高爾夫主題行程等，並導入米其林餐食、特色建築旅宿與私房景點安排，顯著提升了產品的附加價值與利潤空間。

整體而言，2025 年的旅遊市場已呈現「量穩質升」的高端格局。未來，隨著全球旅遊環境持續優化與分眾市場的精確化，臺灣旅遊產業不僅是推動經濟成長的重要引擎，更透過高品質的產品包裝，在國際高端旅遊市場中佔據關鍵的一席之地。

(5)產品(服務)競爭情形

內 部	優 勢	劣 勢
外 部	1. 已建立網路品牌知名度並持續創新產品設計。 2. 網路銷售平台及自動化機制已建立完成。 3. 已建立完整的供應商關係與市場操作經驗。 4. 流程電子化、產銷成本低、服務即時且具有彈性。 5. 完成生成式 AI 技術整合服務，提供更客製化的產品檢索及行程自動化生成，藉以提供更具創新性和個性化的旅遊方案，以滿足旅客多樣化需求。 6. 桃園國際機場與機捷共設置 5 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。 7. 華信假期的經銷代理權取得，有助於創造獨特性商品。 8. BBC 系統上線，強化整合中小型旅行社通路，販售華信航空假期。 9. 與各家航空公司配合，在日、韓、東南亞指定地點包銷飛機，取得機位價格優勢。 10. 獲得歐洲、南亞中東、紐澳、美加等長程線多家航空公司機位資源及價格優勢。 11. 與多個地方政府洽談合作，並取得官方行銷資源，加強推廣疫後觀光旅遊。 12. 取得了越捷航空 GSA，能更好的服務同業及打造出更優質、更多元的旅遊商品。	1. 無龐大實體門市通路。 2. 無傳統大型旅行社已有之同業批售通路。

機會 1. 網路興起及個人化旅遊盛行。 2. 疫後境外人士來台自由增加。 3. 企業有降低採購機票成本之需求。 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。	1. 個人化旅遊服務成熟、口碑、知名度雙高；團隊旅遊商品越來越成熟，客人好評度飆升。 2. 透過網路平台、流程電子化等降低操作成本。 3. 既有國民旅遊商品可以直接延伸至境外旅客來台自由行市場。 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。 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。	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。 2. 針對日本線、越南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。 3. 獲得越捷航空 GSA 不僅更好的組合越南商品，並透過越捷航空的便捷轉機延伸航點至印度、中亞、中東及澳洲等地。 4. 持續深化與境外之旅行社合作。
威脅 1. 旅遊糾紛多、消費者之要求提高以及品牌集中化。 2. 傳統大型旅遊業者也都跨入網路經營。 3. 網路流量取得成本逐年攀升。 4. 中小企業商務差旅需放帳問題。 5. 同質性商品競爭、毛利率降低。	1. 持續強化服務品質與產品標準化，優化網路行銷活動，加強品牌知名度與忠誠度。 2. 與傳統旅行社產品差異化，個人化旅遊商品多元選擇，讓消費者透過網路可自行 DIY。 3. 加強與銀行、商超、流量主等合作，加強口碑的同時，也帶來更多精準和跨界流量。 4. 使用更多新式電子交易的合作，街口支付、台灣 PAY、LINE PAY 都已上線。	1. 以網路為主要媒體，迴避實體門市的競爭。 2. 迴避與傳統旅行社以特殊人際關係建立之同業客戶關係。 3. 透過與銀行合作企業採購卡，降低資金風險。

(三)技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次與研究發展

本公司係屬旅遊業，擁有一群專業且經驗豐富的旅遊產品設計團隊，亦致力於新科技的應用創新，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系統」之專利。

2. 106-114 年度開發成功之技術產品：

年度	旅遊商品	資訊系統
106 年度	● 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 結合免稅店商業模式，開創「全球第一家線上免稅購物網」 ● 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」	● 飛買家購物平台系統 ● 免稅店 POS 系統及提貨點系統 ● 桃園捷運票券進銷系統
107 年度	● 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 ● 日本授權取得北海道振興計畫補助資格 ● 取得「桃園自在遊」標案	● 國外團體旅遊系統與 API 交易機制 ● 國內自由行系統與 API 交易機制
108 年度	● 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」 ● 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 ● 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	● 台虎假期商品 B To C 系統開發
109 年度	● 再度成為「桃園自在遊」標案優勝廠商 ● 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 ● 成為「台東好玩卡規劃行銷委託專業服務案」獲選廠商	
110 年度	● 成為桃園市觀光旅遊局指定合作旅行社之一，共同推廣「魅力金三角旅遊計畫」，於衛生福利部桃園醫院本土疫情事件後，為桃園帶來振興效益，成功推升民眾赴桃旅遊意願。 ● 取得桃園機場捷運與 Xpark 聯合旅遊套票獨家銷售總代理，推廣桃園青埔商圈旅遊新亮點。 ● 成為華信假期銷售代理。 ● 榮獲「桃園金牌好遊」「金牌好遊最佳遊程」。 ● 取得馬祖南北海運之「南北之星」往返台灣-馬祖之船票銷售總代理。	● BBC 系統開發 ● 機加酒動態打包系統開發 ● 馬祖南北之星船票售票系統開發

年度	旅遊商品	資訊系統
111 年度	● 取得經濟部產業升級創新平台輔導計畫(創新優化計畫)「中小型旅行社旅遊元件整合分銷平台開發計畫」案1,280萬元補助。 ● 再度成為華信假期銷售代理,創新多元國內機加酒主題行程。 ● 成為「<u>111年台灣好行@馬祖媒體行銷推廣暨票券經銷採購案</u>」優勝廠商。 ● 推出「機+酒一站式比價網」,提供多家航空公司(含廉航)及全球上百間住宿飯店,供旅客自由選配;並規劃將此系統進行B2B合作,授權予其他下游中小型旅行社使用,以開拓銷售途徑、做大市場。 ● 易飛網總代理之南北之星協助台馬輸運,4月開航至7月份,總載客數約3萬人次,每月平均搭載率超過80%,預計年度可達6萬人次。 ● 瞄準日本沖繩、九州佐賀、東京、北海道以及越南峴港等熱門城市推出包機行程,以不同的定價策略及銷售模式擄獲旅人的心。 ● 攜手國內最大廉航公司台灣虎航,拿下其機上綜合運營權,包含機上免稅、機上餐食及航空媒體廣告代理業務等。	● 機加酒動態打包系統上架 ● LINE 旅遊通路 API 交易機制-國內外訂房.國內外旅遊.票券.國際機票
112 年度	● 取得「台灣虎航」越南峴港、日本佐賀、巴拉望、長灘島等多條航點包機 ● 全國首創「機票月繳制」 易飛網攜手中信銀推「12期無壓出遊」 ● 與樂天桃猿 X 台灣虎航獨家包機石垣島「亞洲門戶交流賽」主題遊程 ● 取得桃園機場捷運 A12、A13機捷櫃位 ● 桃園捷運 X 易飛網 X 臺北捷運跨界結盟 航空聯票櫃檯啟用	● 易飛網官網全面改版 ● 內部作業系統持續優化
113 年度	● 正式與越南最大民營航空-越捷航空達成合作,自2025年1月1日起,成為其在台灣地區的客運業務總代理(GSA)。 ● 持續取得「台灣虎航」越南峴港、日本佐賀包機,獲得「台灣虎航」宮崎包機,完成日本九州「佐又開宮」航點佈局。欣然成為「台灣虎航」114年度九州三大航點「佐賀、宮崎、大分」指定包銷業者。 ● 取得「長榮航空」日本松山-神戶雙點包銷機位。 ● 推動長程線人才優化與產品重組,透過靈活調配航司資源、整合供應鏈,針對不同旅遊族群,	● 官網介面及功能持續改版 ● 企業專區串接國泰人壽、台灣大哥大、遊戲橘子 ● 越捷航空 API 開發完成,並加入動態打包開票作業 ● 建置企業估包團追蹤系統 ● B2B 旅遊同業系統優化

年度	旅遊商品	資訊系統
	將產品進行全方位升級與分級包裝，形成了完整的長程線產品佈局。 ● ezfly 易飛聯盟行銷平台正式成立，為易飛旅遊攜手領隊、導遊、旅遊網紅、親子部落客及團媽等多元夥伴，共同開發市場、拓展旅遊消費族群開啟全新可能。 ● 與樂天桃猿 X 台灣虎航獨家包機石垣島「亞洲門戶交流賽」主題遊程，特別安排台中出發，照顧全球球迷。 ● 在連江縣政府的積極推動與高雄市政府的大力支持下，「高雄一馬祖」三階段包機專案順利啟動，並由易飛旅遊獨家銷售。易飛善用自身在旅遊業的專業優勢，整合多方資源，全力推動相關旅遊產品與票務銷售，並同步推出多樣精選行程，廣獲市場肯定與好評。 ● 推出澎湖首度直飛韓國的限量包機行程，攜手 Aero K 可依航空合作，為當地居民打造前所未有的韓國旅遊新體驗。 ● 成為香港旅遊發展局指定區域推廣合作夥伴。	
114 年	● 積極拓展多元的旅遊商品，歐洲河輪等較高單價商品銷售暢旺，佈局多元旅遊市場。 ● 完成 ZIPAIR 雙十連假與春節台北-東京包機，銷售狀況火爆。 ● 樂天桃猿 X 台灣虎航獨家包機石垣島「亞洲門戶交流賽」主題遊程，特別安排台中出發，照顧全球球迷。 ● 持續深耕棒球與運動觀光市場，再度承辦「亞洲門戶交流賽」，推出4天3夜主題套裝遊程，首度與日本航空（JAL）集團旗下「日本越洋航空（JTA）」展開深度合作。 ● 為滿足國人探親、回鄉、商務及差旅等各類需求，華信假期推出多項升級版小三通產品，包括「小三通船票+接駁服務」及「台灣-金門航班+廈門酒店自由行」，串聯華信航空金門航班，整合金廈兩地接駁、船票、廈門住宿及廈門周邊自由行。 ● 與華信航空共同推出「愛心同行專案」，針對身心障礙族群與家庭設計，提供四人同行、買二送二優惠，行程良好的社會反響。 ● 與網紅、流量主，積極展開各類合作，為公司帶來品牌和訂單成效合一的行銷新模式。	● 旅遊產業 B2B 智慧分銷平台建置 ● 同業分銷系統建置，加入自動上架功能 ● 台虎假期動態打包系統建置，加上 B2B 及日文版 ● 官網會員點數系統

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期業務計畫

(1)行銷計畫

現今的公關模式已不再侷限於傳統媒體，而是涵蓋傳統媒體、KOL／KOC、自有媒體等多元組成的「媒體群公關」策略。因此，我們的公關佈局亦同步升級，一方面持續透過公關議題操作，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，以提升品牌知名度，同時透過易飛網聯盟廣泛的邀約各式流量主幫本公司帶來更多更精準的流量。同時，透過搜尋引擎優化(SEO)、入口網站與社群廣告投放等多元策略，擴大觸及潛在消費者。同時善用超過 120 萬名會員的大數據資源，進行精準行銷與分眾溝通，通過不同的渠道包括 Line、edm、網站分眾廣告等方式，提升會員忠誠度與回購率。未來也將持續建構會員機制與 CRM 經營，搭配限量包機、主題行程、跨界合作、KOL 與國內各級政府國外各觀光旅遊局深度合作、共創，強化品牌聲量，提升市場滲透力。

(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，並為華信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 年度至 115 年度銷售代理權」，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

本公司擁有豐富的電子商務營運經驗與行銷實務，未來將持續以商品優化、技術創新、訂購流程簡化、客服品質提升、金流便捷化及操作流程順暢等多面向策略，全面強化顧客體驗，提升消費者的信賴與認同。藉此建立優良企業形象，進一步強化品牌價值，擴大市場占有率。

(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

本公司目前已於台北、桃園、北桃園、台中、高雄、金門及馬祖設有分公司，期望更貼近在地消費者，創造更多銷售機會與服務接觸點。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析（未更新）

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	113 年度		114 年度	
	金額	%	金額	%
內 銷	1,576,209	98.41%	1,523,464	92.71%
外 銷	25,390	1.59%	119,822	7.29%
合 計	1,601,599	100.00%	1,643,286	100.00%

資料來源：本公司各期之合併財務資訊。

2. 市場佔有率

近年來，全球旅遊業在疫情後迅速復甦，呈現多元化的發展趨勢。隨著各國放寬旅遊限制，旅客對於深度體驗和個人化服務的需求日益增加。例如，懷舊風尚、個人化體驗、目的地旅館、亞洲旅遊熱潮及自然社交連結等五大趨勢，正重塑全球旅遊版圖。亞洲市場在這一波熱潮中表現尤為亮眼，以台灣為例，2025 年入境旅客已突破 857 萬人次，展現強勁復甦動能；除日、韓等傳統客源穩健外，隨著航網擴張與政策推動，越南及新加坡等新南向國家旅客人數持續攀升，不僅超越疫情前水準，更帶動台灣旅遊市場走向精緻化與多元化的全球佈局。

此外，航空業的產能全面復甦為旅遊市場注入強勁動力。2025 年全球航空載客量預計突破 50 億人次，載客率持續維持在 85% 以上的高位，顯示跨國旅遊需求已轉化為穩定的生活常態。整體而言，全球旅遊業正朝著高度個人化與數位化的方向發展，旅客對於「深度文化連結」與「永續旅遊體驗」的需求持續攀升，這不僅為旅遊業者帶來產品升級的機遇，也對供應鏈的靈活度提出更高挑戰。

易飛網自 2021 年取得華信假期總代理，以機加酒打包模式銷售，於疫情期間出境旅遊無法推廣的情況下，以國內旅遊產品持續穩定旅遊本業營收；同年取得南北之星快輪獨家總代理，開創馬祖旅遊全新可能，並透過票務系統自動化串接，提升營運效能，將疫情期間公司營運效率高度自動化，為台灣至馬祖最多旅遊人次服務的旅行社；2019 年取得桃園機場櫃台代理，涵蓋出境及入境各一個據點，整合桃捷交通票券、SIM 卡銷售及旅遊服務。

隨著國人出遊需求回升與入境旅客逐漸增多，本公司亦加速布局，積極爭取各項關鍵資源。包括持續擔任華信假期銷售總代理、獨家銷售高雄一馬

祖直飛包機航班，並透過彈性元件打包整合國內旅遊資源，強化產品多樣性與競爭力。持續取得桃園機場櫃檯代理與境外票券銷售代理權，借勢快速推進國內旅遊業務發展。

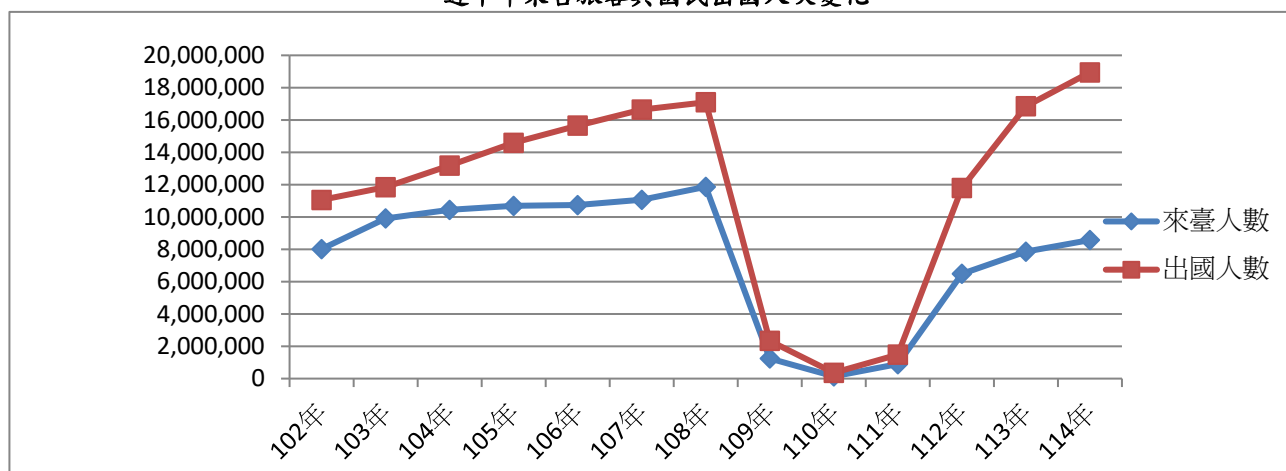
疫後國外旅遊復甦「四策略」，第一為開發 B2B2C 元件分銷平台系統，經營 B2B 業務合作，以系統化的方式授權其他下游中小型旅行社分銷自由行元件，以開拓銷售途徑，打破過往同業在自由行市場無法銷售機加酒產品的困境，透過新商業模式，使舊產品發展出新市場。

策略二為針對國人出境旅遊最大市場日本，本公司積極與當地多個地方政府洽談合作，並取得官方行銷資源，加強推廣疫後日本觀光旅遊，並積極打造獨家商品，開發新的旅遊目的地，根據消費趨勢，適時為消費者提供全新的旅遊商品及旅遊體驗，聯動同業，擴大市佔。

策略三多元發展其他出境旅遊市場，重點為消費者者打造不同需求的旅遊商品，透過靈活調配航司資源、整合供應鏈，本公司針對不同旅遊族群，將產品進行全方位升級與分級包裝，包括短天數、價格親民、入門首選的團體或半自助的小資商品；優渥上班族、中產階層與蜜月族群的中端市場商品；退休族、深度旅遊愛好者的中高端深度旅遊商品。

策略四積極爭取航空代理權合作，正式取得越捷航空在台總代理。截至 2024 年 11 月，越捷航空在全球運營 155 條航線，其中越南國內航線 43 條，國際航線 112 條。作為台灣至越南航點最豐富的航空公司，越捷航線囊括了從台北、台中、高雄直飛胡志明市、河內及富國島的定期航班，以及峴港、芽莊等包機航線。與越捷航空的正式合作，將為台灣旅客提供經濟實惠的航班選擇，並透過越捷航空的便捷轉機延伸航點至印度、中亞、中東及澳洲等地。

近十年來台旅客與國民出國人次變化



資料來源：交通部觀光署，本公司整理

3. 市場未來之供需狀況與成長性

台灣出入境旅遊市場在經歷疫情衝擊後，已於 2025 年正式進入全面爆發與結構性轉型期。回顧過去十年，市場由 2014 年至 2019 年的穩步增長，轉入 2020 年至 2022 年的邊境管制低谷。自 2023 年重啟國門後，旅遊動能呈噴射狀恢復，至 2025 年，台灣國民出國人次已突破 1,894 萬，刷新歷史紀錄，顯示出國旅遊已成為剛性生活需求。同時，入境市場在日、韓、東南亞及北美客源帶動下，亦展現強勁回升力道，整體市場供需規模已超越疫情前水準。

展望未來，根據聯合國世界旅遊組織（UNWTO）預測，全球旅遊需求將持續穩健成長。對台灣而言，隨著國際市場復甦及國內政策調整，出入境旅遊動能可望持續增強。然而，亦須密切關注疫情變化、地緣政治與經濟情勢等外部因素對市場的影響。

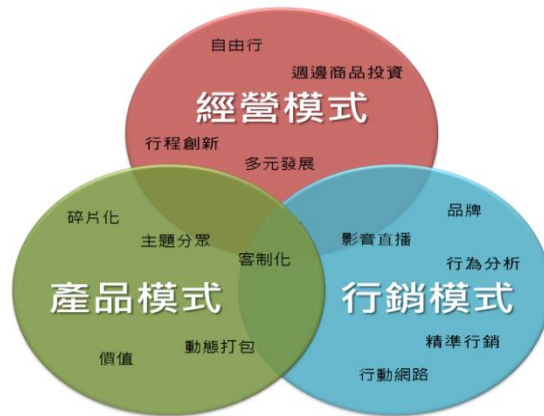
未來發展關鍵在於：強化旅遊服務品質、推動產品多元創新，吸引更多國際旅客同時滿足國人日益多樣化的旅遊需求，進一步鞏固台灣在國際旅遊市場中的競爭力。

4. 本公司之競爭利基

在過去十年的旅遊市場劇烈變動中，本公司成功掌握數位轉型與市場結構轉變所帶來的機會，建立起深具韌性的競爭優勢。面對新冠疫情後民眾旅遊型態轉向自助與小型團體，消費者對旅遊資訊搜尋、行程規劃、購買方式乃至旅途中應用的習慣皆發生劇烈變化，加上旅遊供應商（如航空公司與飯店）紛紛壓低佣金並直接對消費者銷售，傳統旅行社的價格優勢不再，唯有掌握消費者偏好、提供真正符合需求的產品，方能創造新的競爭利基。

本公司提早佈局線上平台與自動化機制，並積極導入生成式 AI 客服，並提供客製化旅遊推薦與行程自動打包，有效提升使用者體驗與產品轉換率。本公司具備完整的供應商合作網絡與市場操作經驗，擁有華信假期總代理權與 BBC 系統通路整合平台，並與多家航空公司建立包銷合作，在日、韓、東南亞及長程線取得穩定機位與價格優勢。

此外，本公司積極與地方政府、觀光單位合作，取得行銷資源強化品牌聲量，並將透過越捷航空 GSA 等資源強化對同業服務力與產品多元性。面對旅遊市場快速演變，本公司以數位力、產品力與整合力為核心，持續深耕消費者需求導向，鞏固競爭優勢，穩健布局未來。



(1) 經營模式的創新

本公司跳脫傳統旅行社營運框架，採取「數位整合＋平台思維」的創新經營模式，不僅強化自有網路平台與自動化訂購系統，更導入生成式 AI 技術，全面提升用戶體驗與營運效率。同時整合會員大數據與即時客服系統，打造線上線下一體化的服務流程，並透過「易飛聯盟行銷平台」攜手領隊、導遊、KOL 與異業夥伴，共同拓展銷售觸角，建立開放式平台營運的新模式。

(2) 產品的創新

在產品設計上，本公司積極回應市場變化，推出多元分眾旅遊方案，從入門型團體商品、小資伴自助行程，到中高端深度主題遊，如文化探索、生態體驗、療癒旅行與單身獨旅等，針對不同客群進行差異化包裝。產品設計更強調彈性與個人化，讓旅客不論是一人出發還是親友共遊，都能找到符合自身需求的理想旅程。這樣的產品創新與營運模式相輔相成，使本公司在快速變化的旅遊市場中持續保持領先。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。

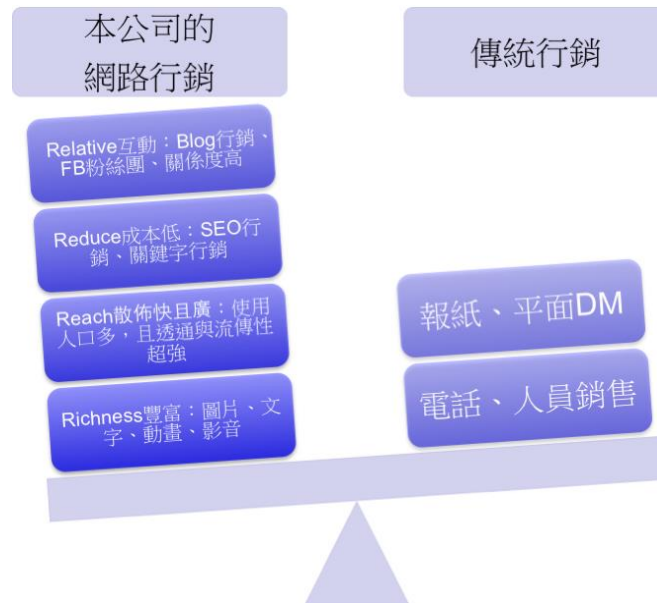
- ①國外機票機位預查系統：可顯示各種票價及艙等的機位狀況，減少訂購時得反覆查詢機位的時間成本。
- ②國外機票不同訂位艙等混艙訂購系統：在機位候補時，自動顯示其他訂位艙等的機位狀況及價差，可立即改訂有機位之航班，增加旅客成行率，不需再等待客服人員手動更改。
- ③國外隨選自由行訂購系統：利用現有國外機票及訂房商品，依旅客喜好自行組合，輔以一次購足及合購折扣，吸引背包客族群訂購。
- ④廉價航空不同航空組合訂購系統：可訂購去回不同廉價航空公司組合，並依照組合價格排序，讓旅客輕鬆比價、即時搶訂最低價機票。
- ⑤行動支付訂購系統：無論在任何裝置訂購商品，都可以使用行動支付付款，提供旅客付款的方便性。

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 觸及力：善用網路高流通性與即時特性，突破地域與時間限制，快速擴大品牌曝光與產品導流，因應現代消費者普遍依賴網路搜尋旅遊資訊的行為趨勢。
- 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。



因應政府近年針對國內旅遊推動的多項補助政策，包含自由行與團體行程補助，有效帶動整體國內旅遊市場熱度。本公司掌握政策趨勢，積極參與各縣市觀光行銷標案，透過城市行銷深化地方旅遊資源的包裝與推廣，擴大區域旅遊產品的覆蓋範圍與市場能見度。

同時，本公司亦善用在桃園國際機場與桃園捷運沿線設置之五處實體櫃檯營運據點，將線上旅遊產品與實體服務整合，提供即時資訊諮詢、票券販售與當地行程導流等功能，有效串聯城市行銷成果與銷售接點，提升現場轉換效率。

透過「城市觀光＋實體據點＋數位平台」三方整合策略，本公司得以加深與在地政府、旅遊業者與消費者之間的連結，並持續為公司創造穩定營收動能與品牌影響力。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素

① 政策全力支持，觀光轉型創造新契機

後疫情時代，全球觀光市場快速復甦，聯合國世界觀光組織（UNWTO）明確倡議「綠色旅遊」為觀光業長遠發展核心。我國自 2022 年底開放國境以來，觀光政策亦積極調整，交通部觀光署推動「疫後新常態旅遊策略」，並於 2024 年公布「2024 至 2025 雙軸觀光政策」，以「數位轉型」與「永續包容」為雙核心，推動 ESG 導向與低碳觀光產業。2024 年 9 月，觀光署舉辦「台灣永續觀光高峰論壇」，聚焦「永續韌性 x 數位創新」，進一步擴大政策推動層次。同時也推出觀光品牌 3.0 整合行銷計畫，強化國際能見度與吸客動能。另針對業者，持續辦理 GTS 國際認證推廣、教育訓練課

程、補助導入永續管理機制，扶植產業全面升級。在國旅市場方面，政府持續推廣「樂齡旅遊」與「無障礙旅遊」，結合國內友善設施與景點資源，鼓勵業者推出針對銀髮與身心障礙族群的優質行程，進一步擴大族群涵蓋、活絡內需市場。

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 143 國旅遊目的地免簽證

恆理護照指數（Henley Passport Index）一向被視為衡量護照便利性的全球指標。根據 2024 年最新排名，法國、德國、義大利、日本、新加坡和西班牙的公民可在全球 194 國享有免簽或落地簽待遇，而台灣則以 143 個國家或地區的免簽、落地簽或電子簽待遇，排名全球第 35，顯示我國護照在國際間擁有相當程度的通行力。國人出國手續日益簡化，進一步提升旅遊的即時性與彈性，有效刺激海外旅遊意願，為國際旅遊市場注入穩定成長動能。

此外，多個國家針對台灣旅客提供專屬優待政策與服務，顯示對我國旅遊市場的高度重視。例如，泰國自 2024 年起對包括台灣在內的旅客實施永久免簽待遇，並延長停留時間至 60 天；菲律賓不僅提供 14 天免簽，亦透過與台灣旅行社合作推出機票優惠與 Wi-Fi 租借服務；印尼持續開放落地簽，並擴充清真友善設施，服務穆斯林族群；帛琉推出潛水與運動主題行程，吸引喜愛海洋與挑戰型活動的台灣旅客；新加坡針對台灣市場打造 JOMO 與慢遊主題旅程；馬來西亞與香港則延續 30 天免簽待遇，

並強化美食、文化與購物節慶行銷，深受台灣旅客喜愛。這些優待措施不僅降低了旅遊門檻，也讓台灣旅客在規劃海外旅程時擁有更多選擇，進一步促進出境旅遊市場的蓬勃發展。

(2)不利因素

①全球經濟面臨諸多挑戰

全球經濟仍處於高度不確定的環境中。中東地緣政治風險持續升溫，紅海與黑海航線頻傳安全事件，推升全球航運成本並影響原油與其他大宗商品價格，進一步加劇全球通膨壓力。此外，主要經濟體對利率政策轉向仍存歧見，高利率環境加劇企業債務負擔，也提升金融市場波動風險。

另一方面，中國內需回升力道仍顯疲弱，對全球供應鏈穩定性與貿易平衡構成挑戰。在保護主義與地緣經濟對立擴大的情勢下，全球貿易體系面臨更高的結構性壓力，對以出口導向為主的台灣而言，未來在貿易與投資表現方面仍需審慎因應與佈局。

因應對策：

本公司擁有完整且彈性的產品線，包括國內外團體、自由行、機票、訂房等服務，涵蓋短程（如日韓東南亞）、長程（如中東、南亞、歐洲、美加、紐澳）等多樣化線路，並已取得多家航空公司機位資源與價格優勢。

此外，本公司同時經營國內及國外旅遊市場，也透過直客、企業、同業等多元通路，能有效分散單一市場或區域風險，當特定國家或航線出現變數時，可快速以替代產品應對，維持營收穩定性。尤其針對上班族、年輕家庭與商務客等核心客群，持續推出貼近需求的精緻行程與彈性商品，迅速回應市場變化，確保在動盪環境中仍具高度市場應變能力與成長動能。

②國內景氣復甦，民間消費維持穩健動能，整體展望審慎樂觀

2025 年台灣經濟持續展現溫和復甦態勢，在內需支撐與科技出口回穩的雙引擎帶動下，景氣表現整體穩健。民間消費受惠於薪資結構改善、就業市場穩定與旅遊、餐飲等服務性支出回升，成長動能仍具韌性，對今年經濟成長的貢獻略有收斂。

民間投資方面，雖在 AI、先進製程、高效能運算等新興產業需求帶動下逐步回溫，但因地緣政治風險升高、國際貿易局勢仍具不確定性，企業資本支出策略偏向保守，使整體投資成長略低於預期。

另一方面，隨著高階晶片與 AI 應用需求持續擴增，加上部分產業鏈庫存逐步回補，並配合全球終端商品需求復甦，出口動能逐漸回升。2025

年台灣經濟雖呈現前高後低走勢，並面臨全球貿易保護主義與關稅變數，但在外銷與科技業資本支出超預期支撐下，全年經濟成長率仍強勢站穩3% 以上，基本面展現高度韌性與穩健動能。

因應對策：

本公司已完成多元化商品線的完整布局，涵蓋國內外自由行、團體旅遊、機加酒、機票與飯店預訂等多種選擇，並透過操作成本低且效率高的網路旅遊平台，提供價格透明、資訊清晰的購買體驗，避免傳統旅行社以購物行程補貼團費的銷售模式，進一步強化消費者對品牌的信任與忠誠度。

此外，針對預算導向旅客需求，本公司平台現已整合多家航空資源，提供比以往更多元、更方便、更實惠的機票選擇，讓消費者可直接在線上完成整合式預訂。另一方面，我們亦積極開發高單價、高品質、高附加價值的旅遊商品，滿足金字塔頂端客群對於精緻旅遊體驗的需求。透過精準分眾與彈性設計，實現從小資客層到高端市場的全方位覆蓋，強化在多變市場中的競爭力與成長動能。

③消費者意識抬頭，客訴事件較頻繁

近年來，消費者權益意識日益提升，對於旅遊過程中所發生的意外狀況往往抱持較高期待與敏感度，進而產生抱怨或旅遊糾紛。常見情形包括班機誤點、因天候不佳導致行程取消、景點人潮擁擠影響遊覽品質、餐廳出餐慢、飯店整潔度未達預期，或對行程內容產生認知落差，甚至對導遊服務表現有所不滿而提出補償訴求。

儘管其中許多因素並非旅行社所能掌控，但在「花錢即期待無瑕疵體驗」的心理作用下，消費者往往仍將不滿情緒反映於旅行社，尋求申訴或彌補，凸顯現今旅遊服務在品質管理與顧客關係經營上需更加縝密與即時因應。

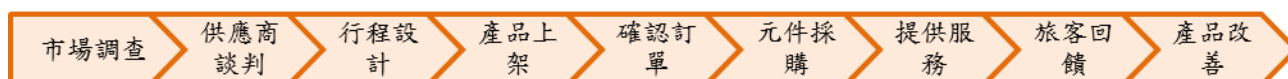
因應對策：

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

本公司原料供應來源涵蓋全球各大航空公司、飯店、遊樂園、交通及其他休閒觀光業者，與超過 200 家航空公司及 600 餘家國內外業者建立長期且緊密的合作關係。透過穩定的供應網絡與代理權支持，即使在旅遊淡旺季轉換期間，仍能確保取得充足穩定的資源，維持產品在市場上的競爭力與供應彈性。

(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	113 年度				114 年度				115 年度截至前一季止(註)			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至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	703,639	34.43	無	艾雅塔運通有限公司	694,831	29.02	無	艾雅塔運通有限公司	208,436	27.00	無
2	台灣虎航股份有限公司	257,254	12.59	無	越捷航空 GSA	380,217	15.88	無	越捷航空 GSA	155,349	20.00	無
3	其他	1,082,803	52.98	—	其他	1,319,057	55.10	—	其他	408,810	53.00	—
	進貨金額	2,043,696	100.00	—	進貨金額	2,394,106	100.00	—	進貨金額	771,595	100.00	—

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。

113 及 114 年公司主要進貨項目為機票，其中艾雅塔運通有限公司係因 FIT 國際票收入因疫情解封，國外旅遊市場復甦，越捷航空 GSA 為 114 年取得越捷航空台灣總代理，代理越捷機票，因應國外旅遊市場及航空機票需求增加，調整機位採購結構，致使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。

三、近二年度從業員工人數

年 度		113 年度	114 年度	當年度截至 115 年 4 月 30 日
員 工 人 數	經 理 人	9	15	13
	一 般 職 員	181	205	208
	合 計	190	220	221
平 均 年 歲 (歲)		38.76	39.48	39.90
平均服務年資(年)		3.90	4.51	4.44
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.53	0	0.45
	碩 士	4.21	6.82	5.43
	大 學 (專)	74.74	80.00	77.38
	高 中	20.52	13.18	16.74
	高中以下	0	0	0

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)員工到職即依法享有勞工保險、健康保險及退休金提繳。
- (2)依本公司營運獲利情形，發放年終獎金，並落實「每月業績獎金」及「不定期專案獎金」即時激勵。
- (3)鼓勵同仁發展多元興趣，支持並補助各項社團活動之推展。
- (4)提供同仁員工旅遊優惠，並針對符合特定推廣需求之專案行程給予『有薪公假』，以利同仁深耕產品體驗與專業研習。
- (5)歲末尾牙或開春春酒抽獎活動。
- (6)不定期同仁聚餐。
- (7)勞動、端午、中秋三節禮金。
- (8)員工生日禮金。
- (9)設有各項婚喪喜慶補助，並增設「育兒支持津貼」，積極落實家庭友善職場。
- (10)傷病及急難救助補助。
- (11)職工福利委員會。
- (12)員工團體保險。
- (13)提供員工二年一次定期健檢補助，並配合醫護臨場服務，優先安排孕期與健檢異常同仁一對一諮詢。

2. 員工進修及訓練情形

(1)新人訓練：

辦理新進同仁導引訓練，協助掌握公司沿革、經營理念及管理規章制度。

(2)各部門在職訓練：

- ①管理發展：針對主管及具潛力人才，加強領導統御與決策能力，儲備管理幹部。
- ②專業技術：導入生成式 AI 數位工具輔助，強化行程規劃效率與行銷創意開發，並定期舉辦「新行程開發分享研習」，確保團隊掌握市場趨勢與專業知識。
- ③種子講師培育：培訓內部講師，落實專業技能與實務經驗之傳承。
- ④共通性教育：提供基礎工作能力、自我成長與壓力調適課程，促進身心平衡。
- ⑤專業訓練：針對特定專案業務，提供深度專業職能訓練。

(3)外部訓練：

依業務需求，參與外部機構、學校或訓練單位之專業培訓。

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)採勞退新制確定提撥制，每月按員工薪資總額不低於 6%足額提撥勞工退休金至勞保局個人專戶，保障同仁退休權益。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施維護情形

(1)健全制度保障與職能發展：本公司致力於建構和諧之勞資關係，除依法成立職工福利委員會與實施勞退新制以保障員工基本權益外，並持續導入各項職能工具（如生成式 AI 應用等）以輔助實務作業，將員工成長與公司營運緊密連結，營造高品質之就業環境。

(2)多元雙向溝通管道：本公司建立透明且即時的資訊傳遞機制，除透過每月定期全員會議及即時公告系統傳達營運方針與制度執行外，並落實跨部門交流會議，由各部主管主動彙整員工意見並向上呈報。針對各項議題，管理階層均秉持開放立場與同仁研議溝通，並將最終具體執行成果及規劃回饋予全體員工，落實良性雙向溝通。

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。

114 年度大樓消防安全及消毒作業時程	
時間	作業類型
114/01/07	大樓鼠害防治作業
114/01/21	大樓鼠害防治作業
114/03/31~114/4/25	消防安全設施檢修測試
114/05/09	大樓鼠害防治作業

114 年度大樓消防安全及消毒作業時程	
114/05/20	大樓鼠害防治作業
114/06/06	大樓消毒作業
114/06/13	大樓消毒作業
114/07/01	大樓鼠害防治作業
114/07/15	大樓鼠害防治作業
114/09/09	大樓鼠害防治作業
114/09/23	大樓鼠害防治作業
114/09/27	消防安全設施檢修測試
114/12/12	大樓消毒作業
114/12/19	大樓消毒作業

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司重視勞資雙向溝通，勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛或因勞資糾紛導致公司受有損失之情事。

六、資通安全管理

(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資源

本公司持續關注產業發展與資訊科技應用，透過系統優化與資訊基礎建設投入，提升資訊服務品質與營運效率。同時建立完善之資通安全管理制度，並依相關法規制定資通安全政策，以確保公司資訊資產之機密性、完整性及可用性，並保障公司與客戶之權益。

此外，本公司針對客戶個人資料之蒐集、處理及利用，均遵循中華民國《個人資料保護法》相關規定，並訂定「個人資料暨隱私權保護政策」公開揭露於公司官網。除依法令規定或經當事人同意外，不會將個人資料提供予第三人使用，並設置專人服務窗口，協助客戶行使個人資料相關權利，以維護客戶隱私與個人資料安全。

1. 資通安全管理架構

本公司設置資安長一名、資安主管一名及專責人員一名，負責資通安全制度之規劃、推動與維護，包含資訊安全政策之訂定與更新。

此外，本公司由稽核室依據內部控制制度，每年將電腦化資訊系統處理及資通安全納入內部稽核範圍，執行資通安全稽核作業，評估公司資通安全作業內部控制之有效性。

2. 資通安全管理範疇

本公司資通安全管理涵蓋下列主要範疇：

1. 資安認知宣導及教育訓練
2. 資安事件防護、通報與應變機制
3. 個人資料蒐集、處理與利用之管理程序
4. 通訊與操作管理
5. 存取控制管理
6. 系統開發與維護安全管理
7. 使用紀錄、軌跡資料與證據保存
8. 技術弱點與漏洞管理
9. 資訊安全監督與稽核機制
10. 法規遵循與資訊安全相關要求

3. 資通安全具體管理措施

為因應日益增加之資通安全威脅，本公司持續檢視並強化資訊安全控管機制，並透過多層防護策略建立完整之資訊安全防護架構，以降低資安事件發生之風險。主要管理措施如下：

1. 建置網路防火牆及入侵防護系統，強化網路邊界防護能力。
2. 建置公司電腦設備部署防毒軟體與惡意程式防護機制，以降低病毒與惡意程式入侵風險。
3. 定期執行系統弱點掃描與漏洞修補作業，以降低系統安全風險。
4. 建立資安事件通報與應變處理機制，確保資安事件能即時偵測、通報與處理。
5. 定期辦理資訊系統災害復原演練，以確保資訊系統與資料於突發事件發生時能迅速復原並維持正常運作。
6. 定期辦理資訊安全與個人資料保護教育訓練，以提升員工資安意識與防護能力。

此外，本公司加入「臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)」，透過取得資安威脅情資、漏洞資訊及資安預警通知，掌握最新資安趨勢並強化防護措施，以降低駭客入侵及資安事件發生之風險。

4. 資通安全管理投入之資源

本公司重視資通安全專業能力之提升，定期辦理全體員工資安與個人資料保護教育訓練，以提升員工資安意識與防護能力。此外，為強化員工對於社交工程攻擊之辨識與防範能力，本公司定期辦理社交工程演練（如釣魚郵件測試），透過模擬實際攻擊情境檢視員工資安警覺性，並依演練結果加強宣導與教育訓練，以降低社交工程攻擊風險。

5. 內部稽核

本公司稽核室依據內部控制制度，每年將電腦化資訊系統處理及資通安全納入內部稽核範圍，以檢視公司資通安全管理目標、控制措施與作業程序是否符合相關法規、內部規範及資通安全管理需求，並確認相關制度是否依規劃有效執行。執行內部稽核作業須先考量相關法令及作業項目之重要性與風險程度，擬定年度計畫，決定各項作業之稽核頻率及範圍，再依據內控制度針對控制點進行稽核，查核期間應確保稽核人員具備客觀性與獨立性，同時妥善保存相關稽核紀錄，以作為持續改善之依據。

本公司將持續優化資通安全與個人資料管理制度，並透過資安暨個資管理推動制度落實與持續改善。透過內部稽核作業，全面檢視資安管理機制之有效性，以建立符合旅遊產業需求之資訊安全環境，並為客戶與合作夥伴提供更完善且可靠之資訊安全保障。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，發生資通安全事件兩件，已及時發布重訊，對公司財務或業務並無重大影響。本公司已就既有資安機制進行優化與落實，強化公司資訊安全系統並安排外部資安鑑識公司進行數位資安鑑識、IPS 硬體升級評估、遠端連線、會員系統登入、電子郵件系統均導入雙因子認證、檢視系統版本更新及升級、使用者防護檢測雙機制，持续提升公司資訊基礎架構之安全管控以確保資訊安全。同時於公司官網加強提醒顧客反詐騙訊息，協助顧客提高警覺。

七、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
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	—
全球航空訂位系統	先啟資訊系統股份有限公司	108.01.18~任一方書面通知終止日	Sabre 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	travelport 全球航空訂位及票務作業系統	—
訂房系統合約	HOTELBEDS PTE. LTD	110.01.20~任一方書面通知終止日	線上訂房系統連結合作	—
全球航空訂位系統	臺灣亞瑪迪斯股份有限公司	112.01.01~任一方書面通知終止日	航空訂位及票務作業系統	—
保險契約	新加坡商美國國際產物保險股份有限公司	114.06.20~115.06.20	資料保護保險	—
保險契約	華南產物保險股份有限公司	114.07.01~115.07.01	旅行業履約保證保險保單	—
保險契約	新光產物保險股份有限公司	114.08.01~115.08.01	董監事及管理人員責任保險	—
保險契約	華南產物保險股份有限公司	114.10.01~115.09.30	旅行業責任保險保單	—
台灣虎航保證金申請	台灣虎航股份有限公司	114.03.30~114.10.25	台灣虎航-系列機位	
台灣虎航保證金申請	台灣虎航股份有限公司	114.10.26~115.03.28	台灣虎航-系列機位	
台灣虎航保證金申請	台灣虎航股份有限公司	115.03.29~115.10.24	台灣虎航-系列機位	
ZIPAIR Tokyo	ZIP AIR	114.07.29	包機合約	
租賃契約	桃園大眾捷運股份有限公司	115.06.17~117.06.16	租賃 A12 商業空間 E 區	

伍、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	113年度	114年度	差異	
			金額	%
流動資產	787,601	627,688	(159,913)	(20.30%)
不動產、廠房及設備	158,322	166,454	8,132	5.14%
無形資產	15,035	13,391	(1,644)	(10.93%)
其他非流動資產	261,945	226,607	(35,338)	(13.49%)
資產總計	1,222,903	1,034,140	(188,763)	(15.44%)
流動負債	352,682	319,585	(33,097)	(9.38%)
非流動負債	140,897	59,394	(81,503)	(57.85%)
負債總計	493,579	378,979	(114,600)	(23.22%)
股本	572,598	572,598	0	0.00%
資本公積	274,512	282,223	7,711	2.81%
保留盈餘	(115,712)	(197,136)	(81,424)	70.37%
其他權益	(4,389)	(4,675)	(286)	6.52%
非控制權益	2,315	2,151	(164)	(7.08%)
權益總計	729,324	655,161	(74,163)	(10.17%)

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. 流動資產減少，主係因應收票據及預付款項減少所致。
2. 無形資產減少，主係因逐月攤銷旅遊元件整合分銷平台，使無形資產減少所致。
3. 其他非流動資產減少，主係因認列採用權益法之投資飛買家之虧損所致。
4. 資產總計減少，主係因流動資產應收票據、預付款項及無形資產減少所致。
5. 非流動負債減少，主係因償還短期及長期借款所致。
6. 保留盈虧增加，主係因本期認列採用權益法之投資飛買家之虧損所致。

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	113年度	114年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,601,599	1,643,286	41,687	2.60%
營業成本	1,433,992	1,412,809	(21,183)	(1.48%)
營業毛利	167,607	230,477	62,870	37.51%
營業費用	219,532	246,783	27,251	12.41%
營業淨損	(51,925)	(16,306)	35,619	(68.60%)
營業外收入及支出	96,281	(62,871)	(159,152)	(165.30%)
本期稅前淨利	44,356	(79,177)	(123,533)	(278.50%)
所得稅費用	0	2,411	2,411	-
本期稅後淨利	40,159	(81,588)	(121,747)	(303.16%)
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. 營業毛利增加，主係因國外旅遊商品需求暢旺，帶動營收表現優於去年同期，毛利率表現亦屬正面。				
2. 營業費用增加，主係因本期增加新業務及分公司使人力費用增加所致。				
3. 營業淨損減少，主係因營業毛利增加較營業費用增加之幅度大使營業淨損縮小。				
4. 營業外支出增加，主係因認列權益法之關聯企業飛買家之虧損所致。				
5. 本期稅後虧損，主係因認列權益法之關聯企業飛買家之虧損壓縮了淨利空間。				

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	113 年度	114 年度	增減比率%
營業活動	(141,734)	93,861	(166.22%)
投資活動	(253,135)	(37,901)	(85.03%)
籌資活動	496,174	(164,591)	(133.17%)
增減比例變動分析說明：			
1. 營業活動：現金流入增加，主係因合約負債增加所致。			
2. 投資活動：現金流出量增加，主係因取得採用權益法之長期股權投資。			
3. 籌資活動：現金流出量增加，主係因償還長期借款所致。			

(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(115)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
371,354	100,000	90,000	381,354	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司於 114 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

114 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元

轉投資公司名稱	114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	(141)	多角化投資	營運狀況普通。	—
易飛翔股份有限公司	(84,170)	控股公司	認列轉投資飛買家虧損所致。	加強投資控管
艾飛網科技股份有限公司	(7,679)	多角化投資	營運未達經濟規模。	加強成本控管
飛龍股份有限公司	(188)	多角化投資	營運未達經濟規模。	預計解散
飛買家股份有限公司	(76,769)	多角化投資	營運未達經濟規模。	加強成本控管
Go happy, Inc.(Vietnam)	855	多角化投資	營運狀況普通。	—
益和資訊股份有限公司(註)	—	多角化投資	—	—

(註)本公司於 114 年第一季處分該公司 17.5%股權，對該公司不再具重大影響力，故轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

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

本公司與銀行利率約定係採浮動利率計息，依本公司與銀行長期合作關係，可取得優於市場的利率，本公司亦隨時關注金融市場變化，並採取相關因應對策，故利率變動對本公司之獲利並無明顯重大影響。

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：

本公司因行業特性使然，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，隨時蒐集匯率資訊，充份掌握匯率變化，在訂價時亦會考量匯率波動情形而調整團費報價。必要時將利用遠期外匯之合約，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，多以市場變化之機動調整為主，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：

1. 高風險、高槓桿投資：

本公司專注於本業之發展，並未從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經謹慎評估後執行。

2. 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資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

(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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

1. 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。
2. 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。
3. 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。

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。重大資通安全事件請參閱 122 頁六、資通安全管理(二)之說明。

(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越捷航空 GSA、台灣虎航、華信航空、台灣高鐵等，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，並未有異常之情事。另本公司與航空公司建立維持良好關係外，且各類進貨均有兩家以上供應來源，故進貨集中之風險尚屬有限。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

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

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形。

(十二)訴訟或非訟事件：

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

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

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

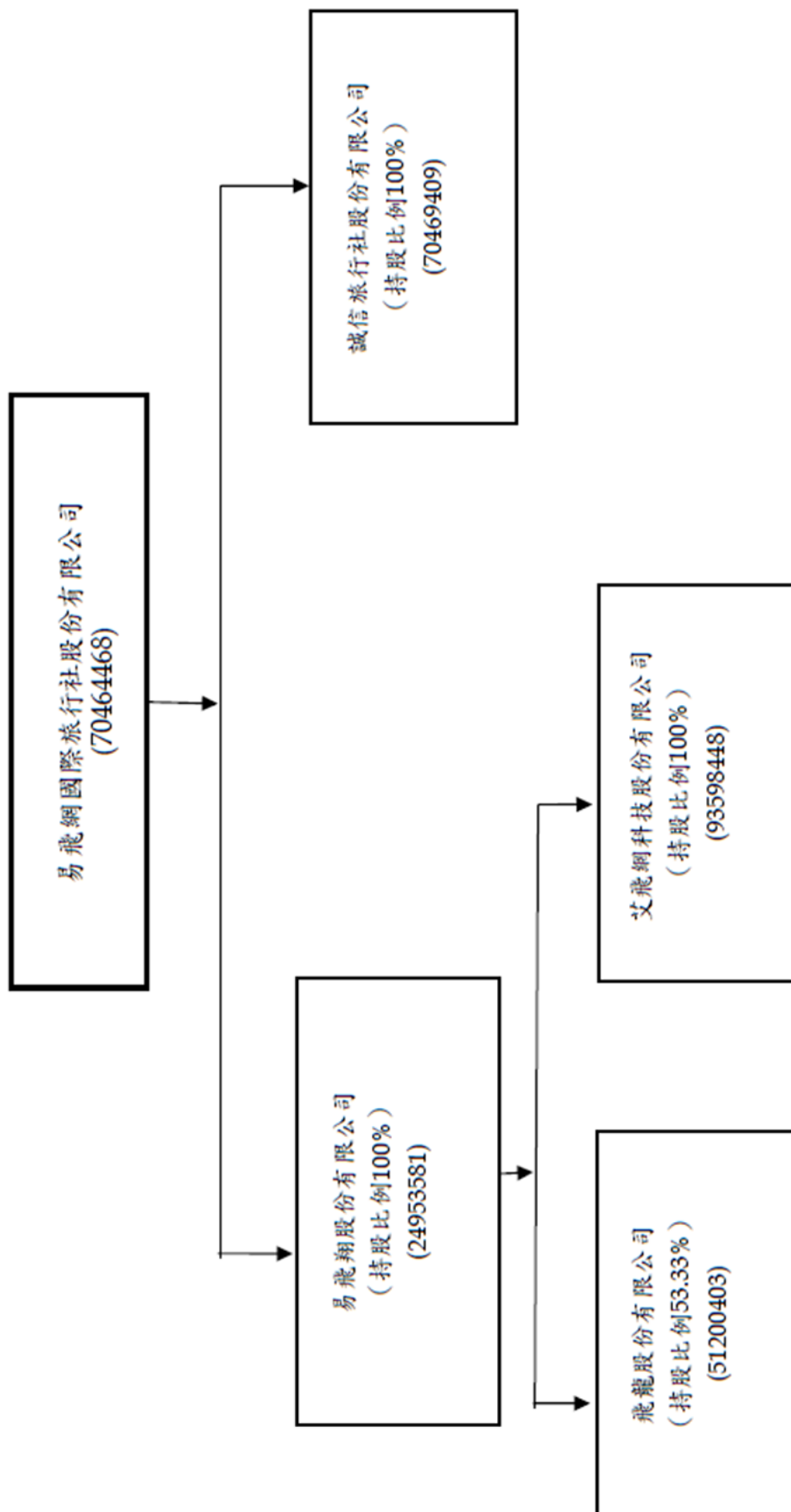
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖

截至 114 年 12 月 31 日



(二)各關係企業基本資料

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
誠信旅行社股份有限公司	88.12.22	台北市中正區衡陽路 51 號 2 樓之 1	30,000	旅遊業務
易飛翔股份有限公司	104.04.10	台北市中正區衡陽路 51 號 13 樓之 3	270,500	控股及轉投資
艾飛網科技股份有限公司	113.04.10	台北市中正區衡陽路 51 號 13 樓之 2	20,000	電腦軟體服務業
飛龍股份有限公司	105.11.29	連江縣北竿鄉塘岐村 273-8 號	60,000	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 114 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：周昀生	3,000,000	100%
易飛翔股份有限公司	董事長	易飛網國際旅行社(股)公司：周昀生	27,050,000	100%
艾飛網科技股份有限公司	董事長	易飛翔股份有限公司：周昀生	2,000,000	100%
飛龍股份有限公司	監察人	易飛翔股份有限公司：呂琮怡	3,200,000	53.33%

(六)各關係企業營運概況

114 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	5,673	122	5,552	0	(219)	(140)	(0.04)
易飛翔股份有限公司	270,500	213,531	2,417	211,114	7,161	(2,099)	(84,171)	(3.14)
艾飛網科技股份有限公司	20,000	14,461	2,178	12,283	0	(7,724)	(7,679)	(3.83)
飛龍股份有限公司	32,000	4,689	81	4,608	0	(370)	(352)	(0.06)

(七)關係企業合併財務報表：請參閱公開資訊觀測站/本公司/電子文件下載/財務報告書。

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。

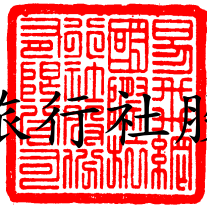
四、其他必要補充說明事項：

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。

柒、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



董事長：周昀生



