



燦星旅遊網股份有限公司

Star travel Corp.

九十八年度 年報

查詢本年報之網址

<http://newmops.twse.com.tw>

中華民國99年5月15日印製



一、本公司發言人、代理發言人：

發言人姓名：黃冠叡

職稱：副總經理

電話：(02) 8178-3000

電子郵件信箱：gary2243@startravel.com.tw

代理發言人姓名：無

職稱：無

電話：無

電子郵件信箱：無

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：台北市內湖區堤頂大道一段 331 號 3 樓

電話：(02)8178-3000

三、股票過戶機構：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1

電話：(02) 2586-3117

網址：<http://www.yuanta.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：林鈞堯、蔡金拋

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路 1 段 333 號 27 樓

電話：(02) 2729-6666

網址：<http://www.pwc.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.startravel.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	23
五、更換會計師資訊	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊	25
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	25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為 配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	26
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	27
肆、募資情形	27
一、股本來源	27
二、股東結構	28
三、股權分散情形	29
四、主要股東名單	29
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	29
六、公司股利政策及執行狀況	30
七、本年度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	31
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	31
九、公司買回本公司股份情形	31
十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購、資金運用計劃及 執行情形	31
伍、營運概況	32
一、業務內容	32
二、市場及產銷概況	41

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊.....	47
四、環保支出資訊.....	47
五、勞資關係.....	47
六、重要契約.....	48
陸、財務概況.....	49
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，應註明會計師姓名及其查核意見.....	49
二、最近五年度財務分析.....	51
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	52
四、最近年度經會計師查核簽證財務報表.....	54
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	54
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事.....	54
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	55
一、財務狀況分析.....	55
二、經營結果分析.....	56
三、現金流量之分析與檢討.....	57
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	57
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	57
六、風險事項分析評估.....	57
捌、特別記載事項.....	60
附錄 A：民國九十八年燦星旅遊網(股)公司財務報告暨會計師查核報告.....	67
附錄 B：民國九十八年燦星旅遊網(股)公司及其子公司合併財務報告暨會計師查核報告.....	105

壹、致股東報告書

感謝各位股東在過去的一年中，對公司的全力支持，在此謹代表公司向各位股東致上最深的敬意與感激！

一、九十八年營業結果

本公司 98 年度合併營業收入為新台幣 2,860,429 仟元較 97 年度合併營收 3,527,225 仟元減少 666,796 仟元，負成長 18.90%；98 年度稅後淨損為新台幣 29,799 仟元較 97 年度稅後淨損 96,448 仟元損失減少 66,649 仟元，因整體旅遊業受到金融海嘯影響，98 年元月旅遊旺季業績未如預期，後續又爆發 H1N1 疫情，降低國人旅遊意願，致合併營收呈現衰退及合併毛利減少新台幣 43,872 仟元。在公司積極進行費用管控下，營業費用減少新台幣 103,976 仟元，淨損較去年減少新台幣 60,104 仟元。

二、九十九年度營業計劃概要

99 年度全球景氣回溫，國人旅遊需求增加，航空票價上漲，受惠於行銷策略操作得宜，實體門市與網路綜效展現，本公司 99 年度 1-4 月合併營業收入為新台幣 1,171,586 仟元，較 98 年度同期合併營收 943,174 仟元增加 228,412 仟元，成長 24.22%。Q1 營收再創新高，合併營業收入 938,984 仟元，較 98 年度同期合併營收 732,951 仟元增加 206,033 仟元，成長 28.11%。Q2 業績雖處淡季卻仍穩健，預期營收將能繼續攀高；下半年景氣持續看好，可望在暑假達到另一波獲利高峰。

三、未來公司發展策略

本公司以誠信為本，不斷創造價值、革新創新之理念永續經營，將持續增加市佔率，深耕燦星旅遊品牌權益，開發多元商品，超越客戶期待，強化競爭結構，落實公司願景。對於未來發展策略分述如下：

(一)、佔有率第一，指名度第一：

運用強勢通路與豐沛行銷資源，取得規模經濟優勢，並持續研發優質行程，充實各線旅遊商品的豐富度；完善網路自動交易機制與商品行程特色闡述，提高顧客服務專業及效率，貼近顧客並迅速滿足其需求，期能成為兩岸華人旅遊之第一選擇。

(二)、效益第一：

繼續強化通路效益，並將謀定後動的審慎擴張，積極進行員工教育訓練，鼓勵證照取得，培訓核心銷售團隊。同時也成立並擴編海外事業部，運用既有之人脈存摺扎根並擴散，將經驗內化成管理能耐，結合時勢開發特殊分眾市場並整合開展兩岸華人旅遊新佈局。

(三)、效率第一：

推動企業流程再造與持續優化各項作業流程，創新改寫企業資源規劃系統(ERP)，持續投注資訊設備更新，提高自動化程度，厚植明日營運基礎及競爭力。

(四)、公益第一：

主動關懷，贊助社會弱勢族群；參與政策研究，改善旅遊生態，善盡企業公民職責。

四、受外部競爭環境法規環境及總體經營之影響內容

99 年全球景氣回溫，總體經營環境改善，業界均普遍看好旅遊市場發展。政府方面也不斷努力推動觀光產業，對於國內外觀光旅遊持續地強力宣傳和促銷，更計畫在 2010 年時達成三大目標：(1)旅遊人口倍增至 2000 萬人次，(2)來台旅客突破 600 萬人次，(3)陸客來台每日超過 3000 人。交通部觀光局並以「旅行台灣 感動 100」之觀光行銷主軸發展台灣觀光，加上松山直飛上海的直航進展，及營業所得稅稅率的調降利多政策，都有助於觀光產業的進一步蓬勃發展。為此，在策略佈局方面，本公司除持續推出優質國內旅遊、出境旅遊與便捷自由行機票酒店商品，近期亦審慎開展赴台地接業務，增加營收項目。

另外，同業間參考本公司虛實建構的成長策略，多有擴張門市計畫。本公司以全省最齊全門市據點，最彈性與快速之開店效率，追求最高經營效益，未來，將持續與友好企業策略合作，以規模經濟成本適時展店。網路部分，將結合網站最新技術發展，關注社群媒體行銷趨勢，以消費行為導向設計行銷訴求，持續增加客流，並以全省全年無休的服務、齊全豐富的多樣性產品與服務品質的提升來擴大市場佔有率和提升收益。

在人力資源方展與營運流程方面，本公司將繼續廣納業界優秀人才，提高資訊化流程之整合與營運效率，提供兩岸整合平台全面性服務，努力朝向「兩岸華人旅遊第一選擇」願景邁進。內部支援結構部分，本公司各單位對重要國家政策及法令政策或是法律變動將持續確實掌握，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期完全符合法令之規定，確保公司的運作順暢。

總體而言，本公司經營團隊再次感謝各位股東的愛護與支持，燦星全體同仁將繼續秉持『誠信、超值、舒適』的理念更加努力，讓公司之營運績效有所進展，尚祈各位股東及社會賢達，繼續給與策勵與支持。

在此謹祝各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 張鈞



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十二年二月二十四日。

二、公司沿革：

- 民國 92 年 2 月 奉准設立登記，資本額為新台幣 1 億元。
- 民國 92 年 3 月 成立轉投資公司燦星旅遊網旅行社，投資總額為新台幣 2,000 萬元。
- 民國 92 年 4 月 網站 www.starttravel.com.tw 正式上線。
- 民國 92 年 10 月 與入口網站 Hi-Net 成立獨家旅遊頻道。
- 民國 93 年 2 月 辦理現金增資 1 億元整，增資後實收資本額為新台幣 2 億元。
- 民國 93 年 3 月 投資轉投資公司晟源旅行社新台幣 2,000 萬元，投資總額為新台幣 2,000 萬元。
- 民國 93 年 4 月 投資轉投資公司晟源旅行社新台幣 500 萬元，投資總額為新台幣 2,500 萬元。
- 民國 93 年 4 月 投資轉投資公司燦星旅遊網旅行社新台幣 2,000 萬元，投資總額為新台幣 4,000 萬元。
- 民國 93 年 9 月 與 Yahoo 奇摩簽訂旅遊專區第一條，始成立不到二年燦星即成為台灣流量居高的旅遊網站。
- 民國 94 年 3 月 獲得經濟部商業司「商業示範性 e 化體系輔導推動計畫」2005 年「下游旅遊同業學習暨銷售系統」之系統委外開發商專案補助。
- 民國 94 年 7 月 榮獲第六屆金手指網路獎「最佳線上顧客服務-銀手指獎」、「最佳電子商務-銅手指獎」及「網站類最佳企業-佳作」。
- 民國 94 年 11 月 榮獲 94 年經濟部商業司 e21 金網獎電子商務類「優質獎」。
- 民國 95 年 3 月 獲得經濟部商業司「商業 e 化體系輔導推動計畫」2006 年「個人化 DIY 旅遊商品服務鏈」之示範專案計畫開發。
- 民國 95 年 5 月 成立全台線上國內訂房中心，與全省 600 家飯店簽約上線。
- 民國 95 年 7 月 榮獲第七屆金手指網路獎「最佳電子商務-佳作獎」。
- 民國 95 年 7 月 與 7-11 獨家合作，線上訂購提供全省 7-11 之服務機制。
- 民國 95 年 10 月 投資轉投資公司燦星旅遊網旅行社新台幣 2,000 萬元，投資總額為新台幣 6,000 萬元。
- 民國 95 年 11 月 與花旗銀行簽訂花旗白金祕書客服中心獨家由燦星服務。
- 民國 95 年 12 月 減資 6,200 萬元，減資後資本額為 1.38 億元。
- 民國 96 年 3 月 與 7-11 獨家合作，ibon 線上訂房，到全省 7-11 可使用 ibon 做即時訂房。
- 民國 96 年 12 月 員工認股權行使合計 2,070 萬元，行使後資本額為 15,870 萬元。
- 民國 97 年 1 月 行政院金融監督管理委員會核准本公司股票公開發行。
- 民國 97 年 1 月 於櫃檯買賣中心登錄為興櫃股票。
- 民國 97 年 3 月 辦理現金增資轉投資公司燦星旅遊網旅行社新台幣 6,000 萬元，投資總額為新台幣 1.2 億元。
- 民國 97 年 6 月 辦理現金增資轉投資公司燦星旅遊網旅行社新台幣 3,000 萬元，投資總額為新台幣 1.5 億元。
- 民國 97 年 8 月 辦理現金增資轉投資公司燦星旅遊網旅行社新台幣 1,500 萬元，投資總額為新台幣 1.65 億元。
- 民國 97 年 12 月 經股東臨時會決議，辦理減資彌補虧損 30,205,890 元及現金增資 48,505,890 元，減增資後資本額為 1.77 億元。
- 民國 98 年 1 月 轉投資新台幣 3,000 萬元，設立 100%持股之子公司「戶外世界股份有限

公司」，展開休旅車租賃業務。

民國 98 年 2 月 辦理現金增資轉投資公司燦星旅遊網旅行社新台幣 4,900 萬元，投資總額為新台幣 2.14 億元。

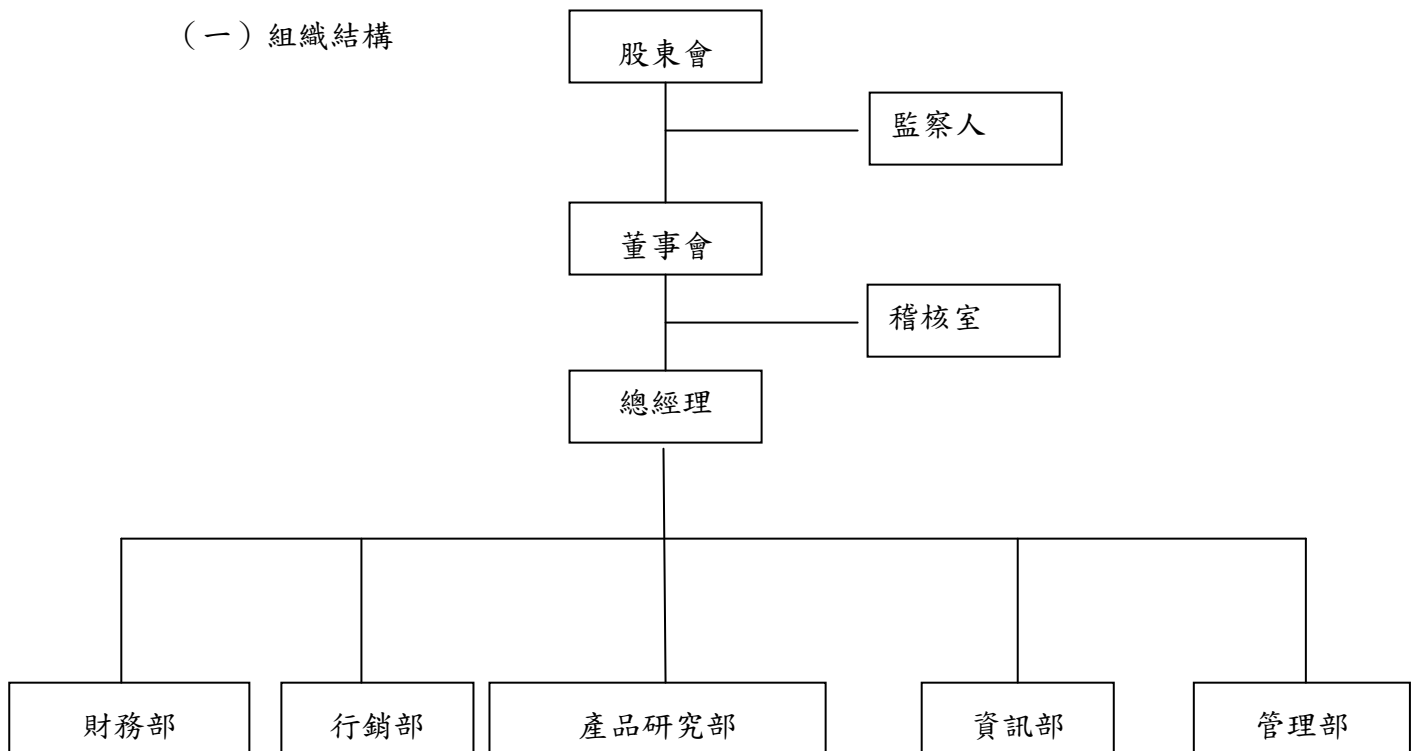
民國 98 年 11 月 經股東臨時會決議，辦理減資彌補虧損 4,900 萬及現金增資 1.71 億元，減增資後資本額為 2.99 億元。

民國 99 年 3 月 轉投資子公司燦星旅遊網旅行社減資新台幣 1.65 億，並辦理現金增資 1.01 億元，本公司投資總額為新台幣 1.5 億元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總經理	1.擬訂公司短、中、長期目標。 2.營運策略，整合各單位資源，創造最高效益與利潤。
稽核室	1.執行內部控制制度之研討、審核及修訂。 2.內部稽核及執行內控自評。 3.檢查及評估內部控制之可靠性及有效性，並提出改善建議。
產品研究部	1.各線之各項旅遊規劃。 2.各項旅遊產品之銷售。
財務部	1.負責年度預算編製。 2.會計事務處理、稅務規劃及申報。 3.各項管理報表之編製及分析。

	4.財務管理及資金調度、銀行出納作業等。 5.股務業務及公告申報等事項。
行銷部	1.負責廣告業務開發、製作廣告企劃、活動促銷、專案合作及線上購物管理。 2.網路購物之營運目標之制定、執行、成果。
資訊部	程式開發、ERP 系統、後端管理介面操作之安裝、維護與內部網路維護，以及公司內部資訊硬體之安裝與維護。
管理部	1.負責人事薪資作業、規劃執行行政程序、員工安全與教育訓練。 2.管理總務庶務、負責一般庶務採購作業及庫房管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1、姓名、主要經（學）歷、目前兼任本公司及其他公司之職務、選（就）任日期、任期、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

99 年 5 月 15 日

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職 稱	姓 名	關 係
董事長	燦星網通(股)公司 代表人：張 鈞	97.12.10	3 年	93.4.26	8,295,600	52.27%	18,813,775	62.92%	-	-	-	-	台灣大學 EMBA	註1	-	-	-
董事	燦星網通(股)公司 代表人：閻 俊 傑	97.12.10	3 年	93.4.26	8,295,600	52.27%	18,813,775	62.92%	-	-	-	-	美國加州科技大學 MBA	註2	-	-	-
董事	燦星網通(股)公司 代表人：陳 彥 君	97.12.10	3 年	93.4.26	8,295,600	52.27%	18,813,775	62.92%	-	-	-	-	台灣大學國際企業學所	註3	-	-	-
董事	燦星網通(股)公司 代表人：莊 興	97.12.10	3 年	93.4.26	8,295,600	52.27%	18,813,775	62.92%	-	-	-	-	台灣大學 EMBA	註4	-	-	-

職 稱	姓 名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率(%)	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	燦星網通(股)公司代表人：林 淑 美	97.12.10	3 年	93.4.26	8,295,600	52.27%	18,813,775	62.92%	-	-	-	-	中原大學會計系		-	-	-
董 事	燦星網通(股)公司代表人：林 恭 慶	97.12.10	3 年	93.4.26	8,295,600	52.27%	18,813,775	62.92%					世界新專觀光科	註5			
董 事	燦星網通(股)公司代表人：李 承 叡	97.12.10	3 年	93.4.26	8,295,600	52.27%	18,813,775	62.92%					東密西根大學企業管理研究所	註6			
監 察 人	燦坤投資(股)公司代表人：楊 永 全	97.12.10	3 年	94.10.11	1,240,400	7.82%	1,896,999	6.34%	-	-	-	-	台灣大學	註7	-	-	-
監 察 人	燦坤投資(股)公司代表人：尚 忠 信	97.12.10	3 年	94.10.11	1,240,400	7.82%	1,896,999	6.34%	-	-	-	-	台灣科技大學		-	-	-

註：本公司法人董事燦坤實業股份有限公司於 98 年 11 月 1 日進行分割新設燦星網通股份有限公司，依據企業併購法之規定，法人董事更換為燦星網通股份有限公司。

[註 1] A. 燦星旅遊網旅行社(股)公司-董事長

B. 戶外世界(股)公司-董事長

C. 岳豐科技(股)公司-獨立董事

D. 華陽中小企業開發股份有限公司-董事

[註 2] A. 燦坤實業(股)公司-董事

B. 漳州燦坤實業有限公司-董事

C. 優柏工業有限公司-董事

D. 福馳發展有限公司-董事

E. 僑民投資有限公司-董事

F. 燦星旅遊網旅行社(股)公司-董事

G.Sino Global Development Limited-董事
 I.新鉅貿易有限公司-董事
 K.漳州燦坤職業技術學校-董事
 M.上海超鷹商貿有限公司-董事
 [註3] A.燦坤實業(股)公司-董事
 C.燦星旅遊網旅行社(股)公司-董事
 E.漳州燦坤南港電器有限公司-董事
 G.柏騰科技(股)公司-獨立董事
 I.燦星網通(股)公司-董事
 [註4] A.廈門燦坤實業(股)-董事
 C.漳州燦坤實業有限公司-董事
 E.上海燦星商貿有限公司-董事
 G.燦坤日本電器株式會社-董事
 I.燦坤實業(股)公司-董事長
 K.燦星網通(股)公司-董事
 [註5] 林恭慶已於 98 年 12 月 24 日卸任。
 [註6] 李承叡已於 98 年 4 月 28 日卸任。
 [註7] A.燦星旅遊網旅行社(股)公司-監察人

H.System Hawk Limited-董事
 J.戶外世界(股)公司-董事
 L.香港欣榮國際商貿有限公司-董事
 N.深圳市燦寶商貿有限公司-董事
 B.漳州燦坤實業有限公司-董事
 D.廈門燦坤實業(股)公司-董事
 F.新鉅貿易有限公司-董事長
 H.上海燦坤實業有限公司-董事

 B.漳州燦坤實業有限公司-董事
 D.上海燦坤實業有限公司-董事
 F.優柏香港有限公司-董事
 H.戶外世界(股)公司-董事
 J.燦星旅遊網旅行社(股)公司-董事

B.戶外世界(股)公司-監察人

2、法人股東之主要股東：

99年5月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
燦星網通股份有限公司	燦坤投資股份有限公司(33.32%) 蔡淑惠(5.51%) 吳燦坤(4.81%) 匯豐銀行託管金英証券(香港)有限公司戶(3.46%) 燦坤實業股份有限公司(1.66%) 台新銀行受託保管精勤貿易有限公司投資專戶(1.55%) 德意志銀行(0.94%) 德銀託管羅素投資公司投資專戶(0.75%) 渣打託管歐洲瑞士信貸第一波士頓有限公司(0.54%) 華南商業銀行受燦坤實業信託財產轉戶(0.53%)
燦坤投資股份有限公司	吳燦坤（28.75%） 蔡淑惠（21.25%） 蔡淵鍾（16.25%） 蔡淵松（16.25%） 蔡淵源（12.5%） 吳鳳妹（3.75%） 楊麗玉（1.25%）

3、法人股東之主要股東為法人股東者：無

4、董事及監察人之獨立性說明

99 年 5 月 15 日

姓名 (註 1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)										兼任其 他公 司董 事 數
		商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
燦星網通(股)公司 法人董事代表：張鈞			✓				✓	✓				✓	✓		1
燦星網通(股)公司 法人董事代表：陳彥君			✓	✓			✓	✓				✓	✓		1
燦星網通(股)公司 法人董事代表：閻俊傑			✓				✓	✓				✓	✓		
燦星網通(股)公司 法人董事代表：莊興			✓				✓	✓				✓	✓		
燦星網通(股)公司 法人董事代表：林淑美			✓				✓	✓				✓	✓		
燦星網通(股)公司 法人董事代表：林恭慶 (註 3)			✓				✓	✓				✓	✓		
燦星網通(股)公司 法人董事代表：李承歡 (註 4)			✓				✓	✓				✓	✓		
燦坤投資(股)公司 代表人：楊永全			✓				✓	✓				✓	✓		
燦坤投資(股)公司 代表人：尚忠信			✓	✓			✓	✓				✓	✓		

註 1：本公司法人董事燦坤實業股份有限公司於 98 年 11 月 1 日進行分割新設燦星網通股份有限公司，依據企業併購法之規定，法人董事更換為燦星網通股份有限公司。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 3：李承歡已於 98 年 4 月 28 日卸任。

註 4：林恭慶已於 98 年 12 月 24 日卸任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

99 年 5 月 15 日

職 稱	姓 名	選(就) 任 日期	持有股份		配偶、未成年子女持有 股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任其 他公司之職 務	具配偶或二親等以內關係 之經理人		
			股數	持股比率 (%)	股數	持股比率 (%)	股數	持股比 率(%)			職稱	姓名	關係
總經理 (註2)	張 鈞	98.12.28	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA	註 1	-	-	-
總經理 (註 3)	閻俊傑	97.10.20	50,000	0.17%	-	-	-	-	美國加州科技大學 MBA	註 1	-	-	-
副總經理 (註 4)	黃冠 叡	98.2.12	10,000	0.03%	-	-	-	-	成功大學管理研究 所	-	-	-	-
副總經理	林淑美	92.2.1	809,589	2.71%	241,770	0.81%	-	-	中原大學會計系	-	-	-	-
副總經理 (註 5)	林恭慶	93.2.9	25,089	0.08%	-	-	-	-	世界新專觀光科	-	-	-	-
副總經理 (註 6)	李承 叡	97.12.10	-	-	-	-	-	-	東密西根大學企業 管理研究所	-	-	-	-
協理	蔣佩倫	93.9.1	39,696	0.13%	-	-	-	-	致理商專國貿科	-	-	-	-
協理	簡麗霞	92.2.13	55,090	0.18%	-	-	-	-	銘傳商專會統科	-	-	-	-

註 1：請參閱『董事及監察人資料』之註 1 及註 2

註 2：於 98 年 12 月 28 日選任

註 3：於 98 年 12 月 28 日離職

註 4：於 99 年 2 月 12 日聘任

註 5：於 99 年 2 月 28 日離職

註 6：於 98 年 4 月 28 日離職

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.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 等四項總額占 稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、 F及G等七項總額占稅 後純益之比例		有無 領取 來自 子公司 以外 轉 投資 業 酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行費用 (D)			薪資、獎金及特 支費等(E)(註 5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權 憑證得認購 股數(H)							
		本公司	合併 報表 內所有 公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司		本公司	合併 報表 內所有 公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所有 公司				
董事長 (註1)	張鈞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事 (註1)	陳彥君	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事 (註1)	閻俊傑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事 (註1)	莊興	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事 (註1)	林淑美	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,834	1,834	84	84	-	-	-	-	-	-	-	-	-6.44%	-6.44%	無
董事 (註2)	林恭慶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,852	1,852	75	75	-	-	-	-	-	-	-	-	-6.47%	-6.47%	無
董事 (註2)	李承歡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	288	288	17	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.02%	-1.02%	無

註1：董事(閻俊傑、陳彥君、張鈞、莊興、林淑美)為燦星網通(股)公司法人代表。

註2：董事林恭慶於98年12月24日辭任。

註3：董事李承歡於98年4月28日辭任。

2.監察人之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金								有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		<u>盈餘分配之酬勞(B)</u>		業務執行費用(C)		A、B 及C 等三項總額占稅後純益之比例		
		本公司	合併報表內所有公司	<u>本公司</u>	<u>合併報表內所有公司</u>	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	楊永全	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人	尚忠信	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例（%）		取得員工認 股權憑證數 額		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金
		本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司	合併報表 內所有公 司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報表 內所有公 司	本公 司	合併 報表 內所 有公 司	
								現金紅利 金額	股票紅利 金額	現金紅利金 額	股票紅利金 額					
總經理 (註 1)	張鈞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
總經理 (註 2)	閻俊傑	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
副總經理 (註 3)	黃冠叡	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
副總經理	林淑美	1,834	1,834	84	84	-	-	-	-	-	-	-6.44%	-6.44%	-	-	無
副總經理 (註 4)	林恭慶	1,852	1,852	75	75	-	-	-	-	-	-	-6.47%	-6.47%	-	-	無
副總經理 (註 5)	李承叡	288	288	17	17	-	-	-	-	-	-	-1.02%	-1.02%	-	-	無

註1：於98年12月28日聘任

註2：於98年12月28日離職

註3：於99年2月12日聘任

註4：於99年2月28日離職

註5：於98年4月28日離職

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

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

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

單位：新台幣仟元

身份	年度	98 年度		97 年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金		-	-	-	-
董事酬金占稅後純益比例(%)		-	-	-	-
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		4,150	4,150	5,352	6,951
總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%)		-13.93%	-13.93%	-5.55%	-7.21%

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

(1) 董事及監察人：本公司給付董事及監察人之酬金政策主要為盈餘分派之報酬，其分派金額係考量公司年度經營結果及未來預估資金運用情形，遵循公司章程規定提報董事會並經股東會通過。最近兩年度並無支付董事、監察人報酬。

(2) 總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理之酬金政策包含給予薪資及獎金，係依其所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度等予以發放。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 10 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)(註 3)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】(註 2)	備註
董事長	燦星網通(股)公司 法人代表：張 鈞	10	0	100%	98年12月28日擔任董事長
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：閻俊傑	9	1	90%	98年12月28日辭任董事長
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：林淑美	7	2	70%	
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：陳彥君	10	0	100%	
董事	燦坤實業(股)公司 法人代表：李承叡	3	0	75%	98年5月11日辭任
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：林恭慶	4	1	80%	98年5月11日改派新任 98年12月24日辭任
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：莊興	1	0	100%	98年12月24日改派新任
監察人	燦坤投資(股)公司 法人代表：楊永全	7	0	70%	
監察人	燦坤投資(股)公司 法人代表：尚忠信	7	0	70%	

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司將依規定於公開資訊觀測站申報各項財務業務資訊，以提升資訊透明度。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

註3：本公司法人董事燦坤實業股份有限公司於98年11月1日進行分割新設燦星網通股份有限公司，依據企業併購法之規定，法人董事更換為燦星網通股份有限公司。

(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：本公司未設有審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會10次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	楊永全	7	70%	
監察人	尚忠信	7	70%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。				

註1：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註2：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一)本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義或糾紛等事項。 (二)本公司目前主要股東多為經營團隊、原始投資股東、員工或其親屬所有，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。 (三)管理權責均明確區隔。除訂有「子公司監理管理辦法」外，稽核人員並定期監督執行情形。	與治理實務守則規定相符。 與治理實務守則規定相符。 與治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一)本公司目前尚未設立獨立董事。 (二)本公司目前之簽證會計師之專業能力及獨立性值得肯定。	公司目前正在規劃中。 與治理實務守則規定相符。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之管道，並尊重、維護其應有之合法權益。	與治理實務守則規定相符。
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一)目前本公司財務業務及相關揭露事項，都依規定揭露於公開資訊觀測站。 (二)公司有專人負責資訊的揭露與收集，並已建制發言人及代理發言人制度。	與治理實務守則規定相符。 與治理實務守則規定相符。

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
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	本公司目前尚未設置提名或薪酬委員會。	若有需要未來將於適當時機設置。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「內部控制制度」及「獨立董事之職責範疇規則」等，推動公司治理之運作。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或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）： (一)本公司董事及監察人進修之情形： 本公司並未強制要求董事及監察人進修專業知識課程，係以積極態度鼓勵董事與監察人參與。 (二)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司訂有「內部控制制度」及相關管理辦法，並依辦法執行。 (三)公司為董事及監察人購買責任險之情形： 本公司已替董事、監察人購買責任保險，以強化股東權益之保障。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		

(四) 履行社會責任情形：

公司員工對社會國家創造貢獻時，公司皆給與肯定以及獎勵。

本公司實行垃圾分類，辦公室回收紙類、寶特瓶、鐵鋁罐等資源垃圾；餐廳回收廚餘和紙類餐具。統一集中廢棄的影印紙，使用背面列印公司內部文件。

本公司依標準開關冷氣空調，市內溫度未超過 27 度不開冷氣節約能源，並換裝省電型日光燈，節省能源。為配合節能減碳本公司每天中午時段關閉全部燈光一小時。

公司提供大專學生實習機會，參與產學合作計畫性聘用在學實習學生。公司配合學術研究，接受多次大專院校邀請進行訪問和經驗分享。

公司配合政府觀光專案研究，出席各式政策研討會進行討論和經驗分享；並實際參與相關文化創意產業推廣計畫。

(五) 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：本公司遵循相法令建置中。

(六) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(七) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

燦星旅遊網股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：99 年 01 月 14 日

本公司民國 98 年 01 月 01 日至 98 年 12 月 31 日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司98年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國99年01月14日董事會通過，出席董事5人中，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

燦星旅遊網股份有限公司

董事長
兼
總經理



簽章



2.會計師專案審查報告：無。

(八) 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、主要缺失與改善情形：無。

(九) 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

會議名稱	開會日期	議案內容概述
董事會	98.1.22	1. 本公司擬轉投資子公司“戶外世界股份有限公司”案。
董事會	98.3.3	1. 2008 年度決算表冊討論案。 2. 2008 年度虧損撥補表討論案。 3. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 5. 修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 6. 2009 年度股東常會召開之相關事宜討論案。
董事會	98.4.28	1. 本公司 2008 年度營業報告書討論案。 2. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 3. 本公司發言人指派案。 4. 本公司 2008 年度營業報告書討論案。 5. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 6. 本公司發言人指派案。
董事會	98.5.27	1. 資金貸與喜達旅行社股份有限公司討論案。
董事會	98.6.8	1. 本公司購置固定資產討論案。 2. 金融機構提供短期授額度案。
股東會	98.6.10	1. 承認 97 年度決算表冊案。 2. 承認 97 年度虧損撥補表案。 3. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 4. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 5. 修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文。
董事會	98.8.10	1.2009 年上半年度財務報表案
董事會	98.9.17	1. 本公司 2009 年上半年度虧損撥補案。 2. 本公司擬減資彌補虧損案。 3. 本公司擬辦理現金增資案。 4. 討論 2009 年度股東臨時會召開之相關事宜。
股東臨時會	98.11.5	1. 承認 98 年上半年度財務報表案。 2. 承認 98 年上半年度虧損撥補表案。 3. 減資彌補虧損案。
董事會	98.12.15	1. 本公司 2010 年風險評估與年度稽核計畫。 2. 本公司稽核主管聘任案。

會議名稱	開會日期	議案內容概述
董事會	98.12.28	1. 推舉董事長案。 2. 本公司總經理任命。 3. 燦星旅遊網旅行社(股)公司法人董事代表人指派案。 4. 本公司擬辦理現金增資相關事宜修正案。
董事會	99.01.14	1. 訂定減資基準日案。 2. 減資換發股票基準日訂定及減資換發股票作業計畫。 3. 訂定增資認股基準日案。 4. 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 5. 修訂本公司「內部控制實施細則」、「內部稽核實施細則」部份條文及相關管理辦法案。
董事會	99.3.2	1. 本公司 2009 年營業報告書及決算表冊討論案。 2. 本公司 2009 年度虧損撥補案。 3. 修正本公司「公司章程」部份條文案。 4. 洽請金融機構提供短期授信額度案。 5. 訂定本公司員工認股辦法案。 6. 討論 2010 年股東常會召開之相關事宜。 7. 人事聘任案。
董事會	99.5.13	1. 修正本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 2. 修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 3. 修正本公司「董事會議事規則」部份條文案。 4. 修正本公司「股東會議事規範案」部份條文案。 5. 修正本公司「董事、監察人選舉辦法」部份條文案。 6. 修正本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。 7. 修正本公司「公司章程」部份條文案。 8. 擬解除董事競業禁止限制案。 9. 擬變更本公司 2010 年現金增資之資金用途案。 10. 修正本公司 2010 年股東常會召開之相關事宜案。

(十) 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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：

99 年 5 月 15 日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	李承歡	97/12/10	98/4/28	個人因素請辭
董事長	閻俊傑	97/12/10	98/12/28	職務調整
總經理	閻俊傑	97/10/20	98/12/28	職務調整

四、會計師公費資訊：

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及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，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位:新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	465	—	35	144	1,533	1,712	98 年度	主要為承銷商輔導及顧問費
	蔡金拋							98 年度	

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	蔡金拋	98.01.01~98.12.31	

金額單位:新台幣千元

公費項目 金額級距		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2000 元	465	1,712	2,177
2	2,000 千元(含)~4,000 千元			
3	4,000 千元(含)~6,000 千元			
4	6,000 千元(含)~8,000 千元			
5	8,000 千元(含)~10,000 千元			
6	10,000 千元(含)以上			

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：本公司簽證會計師原為勤業眾信會計師事務所，96 年度因管理需求改由資誠聯合會計師事務所 林鈞堯、蔡金拋會計師查核簽證。

(一) 關於前任會計師者

更 換 日 期	96 年 6 月 25 日		
更 換 原 因 及 說 明	因公司管理需求改由資誠聯合會計師事務所簽證		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任		✓
	不再接受(繼續)委任		
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	95 年：修正式無保留意見。 燦星旅遊網股份有限公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，自民國九十四年起依照精算結果認列退休金成本，是項準則之採用使民國九十四年度之淨利減少新台幣 696 仟元。		
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	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師者

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林鈞堯、蔡金拋
委任之日期	96年6月25日
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十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之資訊：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) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 4 月 30 日	
		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(註 1)	燦星網通(股)公司 代表人：張鈞	3,201,257	-	7,316,918	-
董事 (註 1)	燦星網通(股)公司 代表人：閻俊傑	3,201,257	-	7,316,918	-
董事	燦星網通(股)公司 代表人：陳彥君	3,201,257	-	7,316,918	-
董事(註 2)	燦星網通(股)公司 代表人：莊興	3,201,257		7,316,918	
董事	燦星網通(股)公司 代表人：林淑美	3,201,257	-	7,316,918	-
董事(註 3)	燦星網通(股)公司 代表人：：李承叡	0	-	0	-
董事 (註 3, 註 6)	燦星網通(股)公司 代表人：：林恭慶	0	-	0	-
監察人	燦坤投資(股)公司 代表人：楊永全	(118,770)	-	775,369	-
監察人	燦坤投資(股)公司 代表人：尚忠信	(118,770)	-	775,369	-
總經理(註 4)	張鈞	0		0	
總經理(註 4)	閻俊傑	0	-	0	-
副總經理(註 7)	林恭慶	(8,156)	-	0	-
副總經理	林淑美	(115,449)	-	318,478	-
副總經理(註 8)	黃冠叡	0		10,000	
副總經理(註 3)	李承叡	0	-	0	-
協理	蔣佩倫	0	-	26,288	-

職稱	姓名	98 年度		99 年度截至 4 月 30 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
協理	簡麗霞	(14,658)	-	(7,262)	-
協理(註 5)	張遠明	0	-	0	-
協理(註 6)	賴正宏	0	-	0	-
大股東 (註 9)	燦星網通股份有限 公司	3,201,257	-	7,316,918	-

註 1：原董事長閻俊傑 98 年 12 月 24 日卸任改任董事，同日推舉張鈞為新任董事長。

註 2：原代表人林恭慶 98 年 12 月 24 日卸任，新代表人莊興 98 年 12 月 24 就任

註 3：原代表人李承叡 98 年 4 月 28 日卸任，新代表人林恭慶 98 年 5 月 11 就任

註 4：原總經理閻俊傑 98 年 12 月 28 日卸任，同日聘任張鈞為新任總經理。

註 5：98 年 2 月 5 日卸任。

註 6：98 年 1 月 23 日卸任。

註 7：99 年 2 月 28 日卸任。

註 8：99 年 3 月 2 日新任。

註 9：本公司法人董事燦坤實業股份有限公司於 98 年 11 月 1 日進行分割新設燦星網通股份有限公司，依據企業併購法之規定，法人董事更換為燦星網通股份有限公司。

(二) 董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者資訊：無。

(三) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押資訊：無。

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

99 年 5 月 15 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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，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	關係	
燦星網通股份有限公司	18,813,775	62.922	-	-	-	-	-	-	-
燦坤投資股份有限公司	1,896,999	6.345	-	-	-	-	蔡淑惠	該公司負責人	-
吳燦坤	1,661,671	5.557	605,329	2.025	-	-	蔡淑惠	夫妻	-
林淑美	809,589	2.708	241,770	0.809	-	-	夏建國	夫妻	-
蔡淑惠	605,329	2.025	1,661,671	5.557	-	-	吳燦坤	夫妻	-
蔡淵松	505,033	1.689	-	-	-	-	蔡淑惠	姐弟	-
蔡淵源	501,156	1.676	-	-	-	-	蔡淑惠	姐弟	-
蔡淵鍾	501,156	1.676	-	-	-	-	蔡淑惠	兄妹	-
謝銘洋	445,000	1.488							
夏建國	241,770	0.809	809,589	2.708	-	-	林淑美	夫妻	-

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：

綜合持股比例

99 年 5 月 15 日/單位：仟股；%

轉事	投資	資本	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
燦星旅遊網旅行社股份有限公司			15,000	100.00	—	—	15,000	100.00

肆、募資情形

一、股本來源

(一)股本形成經過

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.2	10 元	20,000	200,000	10,000	100,000	設立股本 92.2.24 經 授 商 字 第 09201054220 號核准。	-	-
93.3	10 元	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資 100,000 仟元 93.3.16 府 建 商 字 第 09307269300 號核准	-	-
96.1	10 元	20,000	200,000	13,800	138,000	減資 62,000 仟元 96.01.08 府 建 商 字 第 09587114010 號核准	-	-
96.7	10 元	30,000	300,000	13,800	138,000	提高額定資本額 100,000 仟元 96.7.3 府 建 商 字 第 09686357810 號核准	-	-
96.12	10 元	30,000	300,000	15,870	158,700	員工認股權 20,700 仟元 96.12.18 府 產 業 商 字 第 09693643800 號核准	-	-
98.2	10 元	30,000	300,000	17,700	177,000	減資 30,206 仟元 增資 48,506 仟元 98.2.6 府 產 業 商 字 第 09880816300 號核准	-	註
99.4	10 元	30,000	300,000	29,900	299,000	減資 49,000 仟元 增資 171,000 仟元 98.4.1 府 產 業 商 字 第 09982380910 號核准	-	註

註：併案辦理減資及增資登記。

(二)股份種類

99 年 5 月 15 日單位：仟股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	29,900	100	30,000	

註：本公司股票未在證券交易所上市，亦未在證券商營業處所買賣。

(三)最近年度及截至年報刊印日止總括申報制度募集發行有價證券：無。

二、股東結構

99 年 5 月 15 日；單位：股，人

股東結構	政府	金融	其他法人	個人	外國機構	合計
------	----	----	------	----	------	----

數量	機構	機構			及外人	
人數(人)	—	—	6	312	—	318
持有股數(股)	—	—	20,963,458	8,936,542	—	29,900,000
持股比例(%)	—	—	70.11%	29.89%	—	100%

三、股權分散情形

每股面額十元

99年5月15日；單位：股

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	37	15,850	0.05
1,000 至 5,000	130	359,308	1.20
5,001 至 10,000	59	514,227	1.72
10,001 至 15,000	14	177,102	0.59
15,001 至 20,000	18	338,734	1.13
20,001 至 30,000	18	476,453	1.59
30,001 至 40,000	13	453,834	1.52
40,001 至 50,000	6	300,000	1.00
50,001 至 100,000	9	631,001	2.11
100,001 至 200,000	4	652,013	2.18
200,001 至 400,000	1	241,770	0.81
400,001 至 600,000	4	1,952,345	6.53
600,001 至 800,000	1	605,329	2.02
800,001 至 1,000,000	1	809,589	2.71
1,000,001 以上	3	22,372,445	74.84
合 計	318	29,900,000	100.00

四、主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

99年5月15日

股份 主要 股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
燦星網通(股)公司	18,813,775	62.922
燦坤投資(股)公司	1,896,999	6.345
吳燦坤	1,661,671	5.557
林淑美	809,589	2.708
蔡淑惠	605,329	2.025
蔡淵松	505,033	1.689
蔡淵源	501,156	1.676
蔡淵鍾	501,156	1.676
謝銘洋	445,000	1.488
夏建國	241,770	0.809

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目 \ 年 度		97 年	98 年	當年度截至 99 年 3 月 31 日(註 6)
每股市價 (註1)	最 高	未上市(櫃)	39.68	22.73
	最 低	未上市(櫃)	8.10	17.80
	平 均	未上市(櫃)	16.29	19.36
每股淨值 (註2)	分 配 前	7.41	6.43	12.20
	分 配 後	7.41	(註 7)	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	15,804	16,916	18,122
	每 股 盈 餘	-6.10	-1.71	1.85
每股股利	現 金 股 利	-	-	-
	無 償 配 股	-	-	-
		-	-	-
	累積未付股利	-	-	-
投資報酬分析	本益比(註3)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比(註4)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註5)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：由於本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可資參考；相關比例亦無法計算

註 2：97 年度及 98 年度財務資料係經會計師查核簽證。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：上述資料業經資誠聯合會計師事務所核閱。

註 7：98 年度虧損撥補案尚待股東會決議。

六、公司股利政策及執行狀況

1. 章程所訂之公司股利政策

年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘就其餘額提撥員工紅利百分之十至百分之十五，董監事酬勞不高於百分之三，餘則作為股東紅利，並由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會通過後分派之。

本公司係處於營運成長階段，為考量公司長期穩定成長暨投資活動之資金需求，且在健全財務結構目標下，公司盈餘分配之股利政策中，其現金股利部份以不低於當年度分配股利總額之百分之五為原則。

本公司員工紅利發放對象除本公司員工外，亦包括本公司直接或間接持有股份達百分之五十以上從屬公司之員工。

本公司無盈餘可分派，或依本公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將法定盈餘及資本公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會擬不分派股利。

七、本年度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：不適用。

八、員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

年度決算如有盈餘應先提繳稅捐，彌補往年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘就其餘額提撥員工紅利百分之十至百分之十五，董監事酬勞不高於百分之三，餘則作為股東紅利，並由董事會擬定盈餘分配案，提請股東會通過後分派之。

2. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

本次股東會擬不分派員工紅利。

3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：無。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、併購、資金運用計劃及執行情形：

(一) 公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

(二) 特別股辦理情形：無。

(三) 參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

(四) 員工認股權憑證辦理情形：

1. 員工認股權憑證辦理情形

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
主管機關核准日期	97.1.2
發行日期	95.01.17
存續期間	95.01.17-101.01.16
發行單位數	2,070 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	15%
得認股期間	95.01.17-101.01.16
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿一年最高得行使認股比例50%，屆滿二年累積最高可行使認股比例100%。
已執行取得股數	2,070,000 股
已執行認股金額	20,700,000 元
未執行認股數量	0 股
未執行認股者其每股認購價格	無
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%
對股東權益影響	本次認股權憑證係為吸引及留住公司所需人才，並激勵員工向心

	力，以期共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。
--	-------------------------------

2. 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數

前十大且得認購金額達新台幣三千萬元以上之員工：無。

(五) 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

(六) 資金運用計劃執行情形：

1. 計劃內容：償還銀行短期借款 8,050 萬，減少利息支出。辦理現金增資轉投資子公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司 11,100 萬元以作為充實子公司營運週轉金。充實營運資金 4,000 萬，於遇產業景氣反轉或經營環境惡劣下，資金調度可較靈活且較不易受融資額度限制及金融緊縮政策之影響，進而降低公司財務及營運之風險，有助提升競爭力，且預計每年尚可為本公司節省共計約新台幣 450 仟元之利息支出。

2. 執行情形：資金執行計劃於 99 年第一季償還銀行短期借款 8,050 萬，增資轉投資子公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司 10,100 萬元，另餘 1,000 萬元，預計於第三季執行完畢，充實營運資金 4,000 萬預計 99 年第二季完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

(1) 本公司所營業務之主要內容

本公司主要業務為旅遊網站（www.startravel.com.tw）之經營及旅遊電子商務平台與技術之提供，而線上旅遊網站所銷售之旅遊產品、相關旅遊服務及旅遊門市營業則由持有 100% 之轉投資事業-燦星旅遊網旅行社股份有限公司所提供。

本公司所提供之旅遊電子商務平台及技術，包括網站規劃建置、網路環境系統整合、網站使用者介面設計、網頁程式開發、及網路整合行銷等技術服務與諮詢。

本公司經營之 Startravel 網站則係經由網路提供消費者多樣化的旅遊產品搜尋及銷售服務，並提供相關之旅遊資訊。

Startravel 網站所銷售之旅遊產品，包含國內/國際機票、訂房、自由行及

套裝旅遊行程，團體旅遊等則是由本公司 100%投資之子公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司負責提供。

(2)主要產品種類及營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	98 年度	
	銷售金額	營業比重%
資訊服務	83,531	89.89
其他	9,391	10.10
合計	92,922	100.00

(3)公司目前之商品項目：

燦星旅遊網提供旅遊產業電子商務的整體解決方案，針對 B2B、B2C 等不同層面的需求，提供全面性的旅遊產品諮詢、資訊整合與服務，維護、更新及管理商品資訊，設計及規劃完整的資訊流、金流及物流等流程，扮演全方位線上旅遊資訊服務及交易平台的角色。

本公司經營之旅遊網站（<http://www.starttravel.com.tw/>）提供多樣化的旅遊產品銷售及諮詢服務，做為消費者與供應商間的行銷管道。而網站銷售的旅遊產品則由 100%轉投資事業之子公司-燦星旅遊網旅行社所提供。

燦星旅遊網旅行社團隊擁有超過 10 多年的豐富經驗，所提供的服務眾多。燦星旅遊網持續開發『創新型態』的旅遊方式並採取個人隨選的商業模式，有許多領先同業推出的旅遊產品，如：大陸內陸段機票線上即時訂購、大陸出發之國際機票線上即時訂購、7-11 付款及 i-bon 訂購高鐵自由行、24 小時開票服務。

(4)計畫開發之新商品：

①系統：

A.導入適用於旅遊產業的 ERP 系統，並建立旅遊資訊經營體系，整合各項周邊應用系統，架構完整的企業基礎網絡。

B.旅遊資訊、線上訂購機制、實際商品處理流程及物流管理，配合客戶關係管理系統（CRM），建構『低管銷成本、高售價競爭力、高服務品質及高收益』的核心競爭力。

②旅遊商品：燦星旅遊網致力於開發符合市場需求的旅遊商品，以及包裝出與市場上具差異化的行程；更進一步地，透過創意發想去創造旅遊市場的新潮流。例如：

- A.開發直航塞班島的行程，引領島嶼度假風潮
- B.頂級 VIP 系列產品，創造美學旅遊的新觀念
- C.適合家庭及三五好友協同出遊的 Mini tour
- D.搭配高鐵、訂車、訂房，自由度極高的國內旅遊行程

(二)產業概況

(1)產業現況與發展

國內旅遊由於產業界因看好旅遊市場大餅，對於國內外觀光旅遊持續地強力宣傳、促銷，政府方面也努力推動觀光產業，計畫在 2010 年時將旅遊人口倍增至 2000 萬人次，來台旅客突破 600 萬人次，陸客來台每日超過 3000 人。在需求持續成長，旅遊產業呈現一片欣欣向榮的好景。

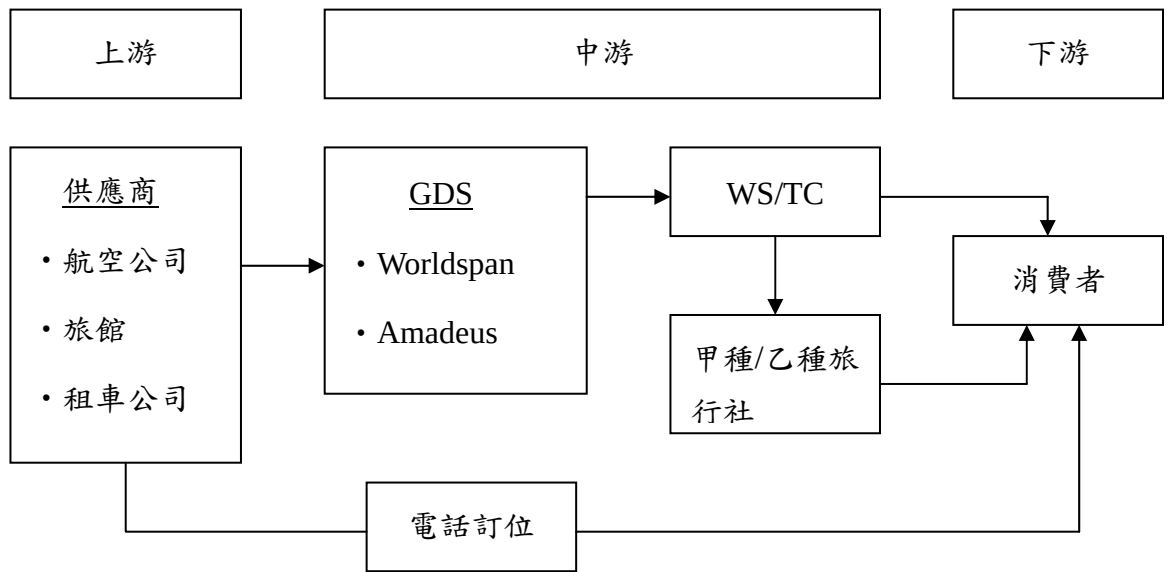
台灣電子商務於 2008 年時產值達 1360 億，在 2009 年時預計可成長至 1468 億新台幣的市值，年複合成長率為 7.9%。根據資策會 MIC 調查 2008 年台灣電子商店的經營模式發現，實體商店也積極搶進網路虛擬市場。調查報告中顯示，由實體店鋪跨足電子商務市場的業者，佔了整體電子商務市場比例達 33.3%，虛擬及實體店面都有的業者，則佔了 20.5%。

台灣電子商務市場的蓬勃發展，在交易過程中，資訊也愈來愈透明化。對於消費者來說，類似產品的比價也更加容易。業者們開始注重產品的特殊性與差異化，將可減少價格成為消費者購物的主要考量，虛擬店鋪業者也須注意商品的定位及行銷方法，創造實體店鋪沒有的可觀商機。

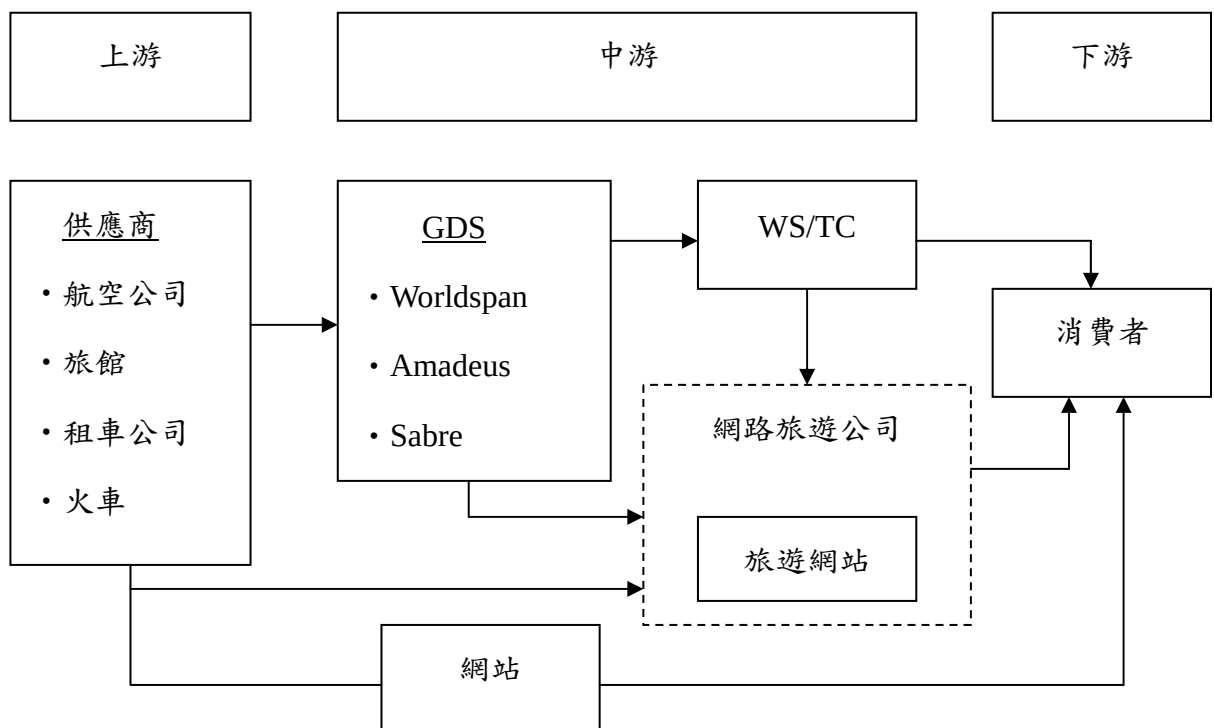
隨著國內網路市場日漸壯大，許多業者也有了拓展海外市場的野心。資策會調查發現，去年計畫開拓海外市場的電子商店業者比例達 4 成 6。而燦星旅遊大陸站 www.startravel.com.cn 亦於 2009 年五月份上線運作。

(2)產業上、中、下游之關聯性

線上旅遊產業的上中下游結構基本上同傳統旅遊產業，主要可區分成上游的旅遊商品供應商，如航空公司、旅館、租車公司、火車等；中游的 GDS（全球訂位系統，如 Galileo、Sabre2/3 等）與旅行社（包括綜合旅行社、票務中心及甲、乙種旅行社）；下游則為消費者。與傳統旅遊產業的差別在於線上旅遊產業是在旅行社與消費者間建構網站的溝通平台。



傳統旅遊服務產業結構



線上旅遊產業結構

(3)產品之發展趨勢

網路普及化以及電子商務的興起導致顧客消費習慣的改變，大家逐漸較喜好使用網路資訊來規畫個人行程，較少倚靠傳統旅行社的團體旅遊。

單位：%

旅 遊 方 式	97 年	96 年
合 計	100.0	100.0
自行規劃行程旅遊	87.4	88.6
其他團體舉辦的旅遊	6.5	5.5
機關公司舉辦的旅遊	2.7	2.3
宗教團體舉辦的旅遊	1.4	1.5
學校班級舉辦的旅遊	1.3	1.4
旅行社套裝旅遊	0.6	0.7
其 他	0.0	0.1

資料來源：交通部觀光局中華民國 97 年國人旅遊狀況調查

線上旅遊業可以利用資料採礦技術再配合 ERM 系統以及 CRM 系統來達到多元化以及彈性大的個人行程，資訊流成本降低，價格較傳統旅行社透明，使消費者可以自行主導自我行程，顧客滿意度較易提高。未來線上旅遊業發展趨勢將會是由線上提供標準化產品以及基本旅遊資訊，逐漸演進為可依顧客需求包搭產品，最後演變為利用客戶關係行銷系統，以掌握客戶偏好以及差異化行銷，提供動態變化的旅遊產品(Dynamic Packaging)及豐富的旅遊資訊，達到顧客個人可隨選行程的服務。

(4)產品（服務）競爭情形

在價格方面，由於旅行業進入門檻低，競爭也格外激烈。旅遊市場的競爭，除合法業者外，尚須面對非法地下業者的削價競爭；且由於資訊的不對稱，消費者基於『降低選擇風險』之心理因素，因此『價格』往往成為消費者重要的參考因素；再者旅行業者服務的信譽、口碑，亦為消費者所重視。因此，旅行業者的資歷、過往的組團經驗、得獎記錄、經營規模等，往往成為影響消費者成交意願的有形佐證。

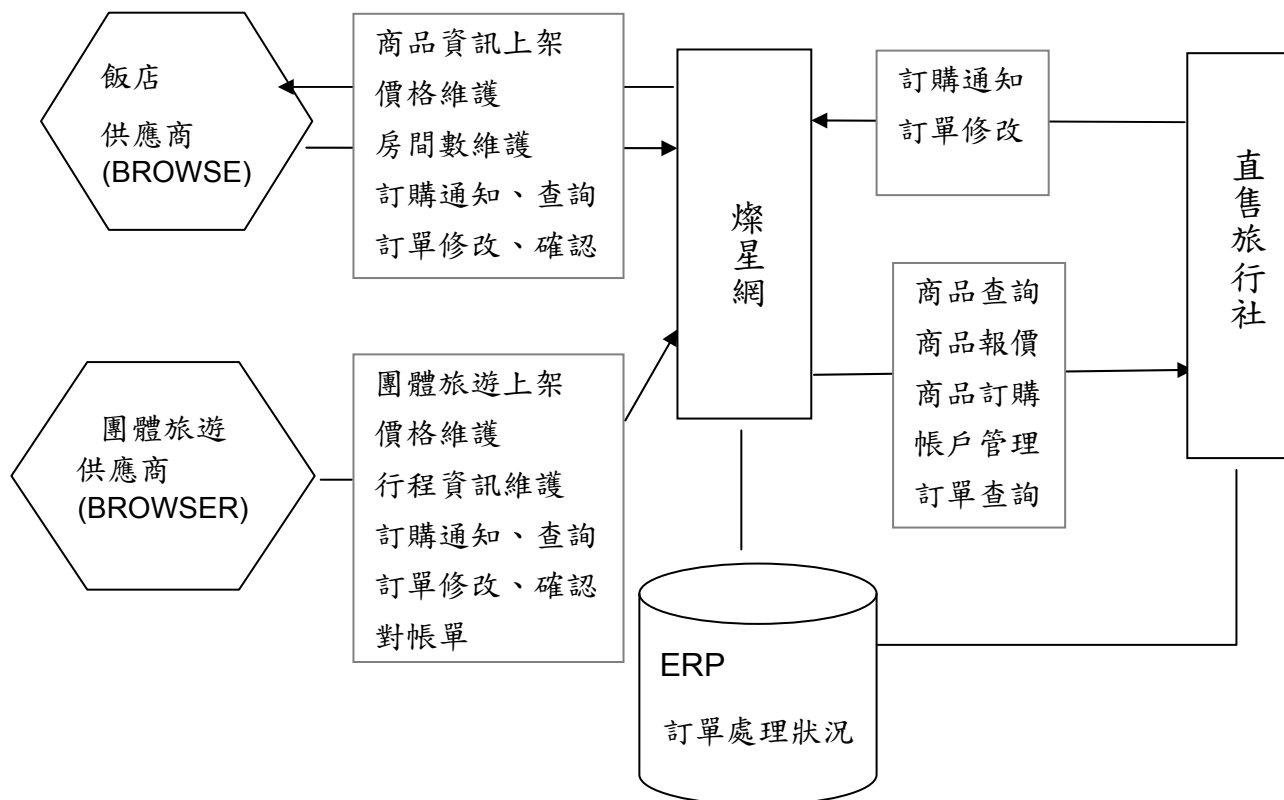
由於旅行業在觀光行銷通路中，居中的結構特性，故與相關產業業者（如：交通運輸、餐飲、旅館、旅遊地業者等）的關係網絡亦為極重要的競爭條件。與掌握關鍵性資源的航空業者（或其代理商）的關係，更是旅行業者是否能順利經營與成功發展的重要因素之一。如果旅行業者受限於財力、經營規模等因素，未能有效發展其關係網絡，則必需面臨經營成本居高不下、產品無法如期如質完成的問題，關係到企業的經營與生存。

最後，由於旅遊產品設計的創作權不易主張及認定，因此業者所開發的新產品，在為市場接受後，常見引發抄襲的現象，繼而陷入價格戰的漩渦。因此，不斷的開發新產品、維持市場的領導地位的產品開發能力，亦為旅行業者極為重要的核心能力。

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次與研究發展

燦星旅遊網擁有 7 年旅遊網站開發經驗，超過 30 多人網路技術開發團隊，使用 Apache + .Net + Oracle 等最新技術平台，100%自行開發的電子商務系統，從前端的線上查詢、報價、訂位、訂購、付款全部都可線上即時完成外，在後端的在後端的 ERP 系統可將開票、證照、請付款、應收應付等全部連線自動完成。



現有資訊架構圖

①個人化旅遊資訊服務系統

主要以服務個人化旅遊之消費者為服務的對象，系統功能包含商品資訊上架、價格維護、房間數維護、訂購通知、查詢、訂單修改、確認、對帳單

等功能。

②團體旅遊服務維護系統

主要以服務團體旅遊之消費者為服務的對象，系統功能包含團體旅遊上架、價格維護、行程資訊維護、訂購通知、查詢、訂單修改、確認、對帳單等功能。

③旅行社往來服務維護系統

主要為服務旅行社相關旅遊商品之維護系統，系統功能包含商品查詢、商品報價、商品訂購、帳戶管理、訂單查詢、對帳單等功能。

④旅遊業 ERP 系統

主要為旅行社內部營運基本活動之作業資料紀錄、處理及會計、財務、人事等作業管理，系統功能共計 10 個模組，包含商品基本資料、供應商管理、會員管理、成本會計、應付帳款、應收帳款、票據資金、固定資產、總帳會計及人事薪資等模組。

(2)研究發展人員與其學經歷

98 年 12 月 31 日

學 歷	人 數	所佔比例
碩 士 以 上	16	11.76
大 學 (專)	103	75.74
其 他	17	12.50
合 計	136	100.00

(3)最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目	97 年度	98 年度
研 發 費 用	56,209	48,046

(4) 最近六年度開發成功之技術或產品

年 度	研發成果
92-93 年度	旅行社電子商務前台系統與後台 ERP 系統，系統功能將前後台串聯起來，包含商品資訊上架、價格維護、數量維護、訂購通知、查詢、訂單確認、線上付款、開票、OP 操作、應收應付、對帳單等完整功能。
94 年度	獲得經濟部商業司「商業示範性 e 化體系輔導推動計畫」

	2005 年「下游旅遊同業學習暨銷售系統」之系統委外開發商專案補助。
95 年度	獲得經濟部商業司「商業示範性 e 化體系輔導推動計畫」2006 年「個人化 DIY 旅遊商品服務鏈」之示範專案計畫開發。
96 年度	VISA 銀行商務卡平台建置完成、DHTL 國內訂房系統建立完成、B2E 企業用戶電子商務系統建置完成、IGRP 國外團體旅遊系統建置完成。
97 年度	IAPK 國內航空自由行、IFIT 國際機票系統建置、IHTL 國際飯店系統建置完成、ERP 標竿成本建置、全商品評鑑系統建置完成、小三通系統建置。
98 年度	IFIT 國際機票票價自動導入、IFIT 國際機票線上計算稅金、IPAK 航空自由行與長榮航空合作票價自動導入、IHTL 國際訂房即時連線報價資訊系統完成。

(四)長、短期業務發展計畫：

(1)短期計畫

①大陸人士來台觀光行程

市場機會：

中國大陸於 2006 年 4 月 16 日公布「大陸居民赴台灣地區旅遊管理辦法」，中國大陸人士來台旅遊將實行配額管理，由國家旅遊局會同相關部門確認，採整團往返形式。依照目前政府規劃每天開放 3 千名大陸人士來台觀光，一年就是 108 萬人，但按照香港經驗(05 年，內地赴香港旅客人次達 1,254 萬，佔香港入境旅客人次的 54.5%，香港旅遊發展局預估，06 年將可成長至 1,500 萬人)，只要政策全面開放，商務與旅遊的人次將至少可能有每年 300 萬人次，若每人平均在台花費以 2 萬元計，將為台灣旅遊業者帶來 600 億元商機。

本公司不但為目前臺灣之最大旅遊網站，更是臺灣境內旅遊最大的旅遊供應商，足以提供大陸人士來台後之所有接待服務，本公司已擁有：

- A.大陸旅行社通路：燦星與大連燦星、上海燦星及廈門燦星三家旅行社合作，直接銷售接團前往台灣旅遊，以及大陸當地的出國旅遊。
- B.專業導遊群：全部擁有臺灣當局核發之華語導遊證。
- C.天空交通：燦星為臺灣境內三家航空(立榮、復興、華信)之主要票務代理商。
- D.飯店取得：燦星為臺灣境內最大飯店採購商，目前已與 700 多家 飯店建立

長期採購合約，可以提供最優質、最優惠的價格。

E.行程安排：臺灣各地方政府都找燦星協助規劃旅遊行程，舉凡阿里山櫻花季、苗栗桐花季、日月潭國際花火節、花蓮曼波魚季、彰化花卉博覽會、臺北燈節、宜蘭綠色博覽會、澎湖海上花火節等等，都證明了燦星於臺灣境內旅遊之專業。

②企業商務差旅市場

市場機會：

依據交通部觀光局觀光統計國人旅遊目的中，出國旅遊目的「商務」佔26%)，國內旅遊商務佔1.4%，合計約有932億元的產值。隨著網際網路的興起，商務市場有了新的可能機會，燦星旅遊提供商務公司保證低價的採購，讓商務公司業主和員工放心地查詢合適的航班和飯店，並透過合併請款對帳的服務，降低商務公司差旅行為所需花費的搜尋、比價、對帳成本；而網站業者則只要透過線上平台交易的方式，可以大量降低人力成本，而創造新的獲利模式出來。

隨著大陸通路擴點計畫已經開始實施，企業商務的佈局，也將擴張到服務大陸本土的公司企業以及台灣公司人員出差至大陸地區時更及時到位的服務模式。

③虛實(網路與門市)通路整合

市場機會：

依據交通部觀光局觀光統計線上旅遊產值為311.5億元，所以線上旅遊市場只約佔整體市場約9.7%，亦即仍有9成以上的市場仍在傳統通路上。

為擴大整體市場佔有率以加深規模經濟效益，燦星利用燦坤3C之合作資源，以最低成本搶佔全台灣菁華商圈55家門市，後續將繼續深化整合行銷工作，結合門市、網路、燦坤3C品牌之資源，深化通路品牌和旅遊商品品牌，觸及過去無法接觸到的客群。

(2)長期計畫

①大陸地區B2C旅遊網站

市場機會：

A.2009年中國的旅遊市場已超過12,600億人民幣，按照10%的年增長速度，2020年將達到25,000億人民幣，成為世界第一大旅遊目的地國和第四大客源輸出國。雖平均每人旅遊消費不到2,000元人民幣，遠低於發達

國家水準，但總量已接近美國。發展潛力巨大。

B.2009 年中國網路旅遊市場規模達到 69 億元人民幣，占整個旅遊市場達到 11%的比重，而這個比例在 2010 年將會呈現倍數成長。

C.當前中國大陸線上旅行市場上攜程、E 龍網、芒果網市場份額遙遙領先，在 2005 年線上旅遊市場份額上攜程市場佔有率為 52.2%、E 龍 24.8%，其餘市場份額為眾多中小型線上旅遊公司瓜分。但目前都以商務旅遊市場為大宗，攜程訂房、機票、度假遊分別約佔 80%、15%、5%；E 龍則以訂房為主，佔 9 成 5 以上，度假遊根本還沒開始。且攜程、E 龍的主事者多是財務背景，其實對旅遊不甚了解，所以先跨入簡單的純訂房與機票業務。

D.根據攜程對外公佈的資料顯示，度假旅遊在網路上實現的比例高達 50%，遠比機票與酒店預定不到 10% (另外的大概都是透過呼叫中心 Call Center 實現)高非常多。主要是度假遊不管是機+酒或是團隊遊，都需要在大量的資訊，而剛好網路提供了最好的平台來提供。

臺灣地區旅遊網站則多以度假遊為主力商品，特別是境外 outbound 的旅遊，因此台灣在境外遊的操作經驗上大幅領先大陸地區。燦星不但是台灣最大的旅遊網站，更與各境外旅遊供應商有良好合作關係，在境外產品上，燦星已擁有境外遊產品設計能力、度假遊的各種操作能力與 IT 系統、境外旅遊地面安排操作經驗，且燦星已是各主要航空公司的代理商，同時也與當地主要旅遊點之飯店、旅行社有長期往來的經驗，可以以台灣的量為底，結合未來大陸量，創造出更大的成本優勢。另外，在境外旅遊的內容上，燦星已擁有世界景點資料庫與旅遊 Blog 部落格平台等，都可以與大陸市場網友共享。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售地區：

單位：新台幣仟元

銷售區域 \ 年度	97 年度		98 年度	
	金額	%	金額	%
台灣	153,558	100.00	92,922	100.00
合計	153,558	100.00	92,922	100.00

(2)市場佔有率

以母子公司近三年之合併毛營收總額與資策會 MIC 估計之線上旅遊規模

相較，推估本公司之旅遊網站（<http://www.startravel.com.tw>）在台灣整體線上旅遊市場的市場佔有率：

單位：億元

年度	燦星旅遊網合併毛營收(註1)	線上旅遊市場規模	推估市場有率%
96	39.0	364.5	10.7%
97	45.5	440.0	10.34%
98	39.7	513.9	7.72%

註1：此為採總額法之營收與財報部份總額部份淨額略有不同

(3)市場未來之供需狀況與成長性

根據世界觀光旅遊委員會（WTTC）推估，未來 10 年全球觀光產業成長情形為：旅遊支出自 4.21 兆美元成長至 8.61 兆美元，觀光旅遊產業對 GDP 貢獻率將自 3.6% 增至 3.8%，其就業人數將自目前 1.98 億人增加至 2.5 億人。在此資料佐證下，可預見觀光旅遊產業正處於狂飆成長的生命週期當中。

如前產業概況章節所述，台灣電子商務整體市場規模在旅遊服務方面占 17.5%，達 171.4 億。若以國外電子商店銷售類別狀況來看，線上旅遊服務為第一大宗佔 37.9%，兩相對照之下，代表台灣線上旅遊的市場還有一倍以上的成長空間。

再以台灣電子商務於 2008 年時產值達 1360 億，在 2009 年時預計可成長至 1468 億新台幣的市值，年複合成長率為 7.9%。綜合上述分析，不論來自虛擬通路或是整體旅遊市場的成長趨勢，未來的營收來源都具備高度成長之特性。

(4)競爭利基

①虛實整合，全國最大旅遊網站

燦星旅遊網為每日 20 萬人次網頁瀏覽、會員人數成長最快速的旅遊網站。在流量部分，燦星旅遊網自 2003 年 4 月份上線後，只短短歷經 1 年半的時間，在 2004 年 9 月旋即成為全台流量最大之旅遊網站。根據國內最具權威的網路市調公司一創市際 ARO 網路測量資料庫數據顯示，2007 年 1 月燦星旅遊網持續為台灣網路上最大的旅遊網站。

實體通路部分，本公司轉投資之子公司在台灣北中南部都有服務據點。

②異業合作經驗豐富

燦星與銀行業、媒體、電信業、娛樂業、通路業、電子業、出版社...等眾多業者經常性推出合作專案，燦星藉此直接接觸各級客戶。與協力廠商採取合作的方式如：買旅遊產品贈電影特映會門票、海報、國際電話卡、各類

書籍；會員獨享贈送優惠住宿券、樂園券；海外旅遊優惠專案；刷卡紅利折抵現金；小家電贈送或抽獎；會員獨家行程規劃。

③結合政府發展地方節慶

結合地方節慶開發各種新型態旅遊模式，並取得獨家的商品代理權，所以燦星旅遊網能夠提供消費者不同於一般旅行社所能提供的服務，代表商品如下：

『2004、2005 彰化花卉博覽會』網路獨家代理及行程規劃

『2004、2005 宜蘭綠色博覽會』網路獨家代理

『2004、2005 苗栗假面藝術節』網路獨家代理

『2005 台北燈節』獨家代理

『2005 花蓮星光大道』

『2005 澎湖花火節、澎湖石滬祭』贊助單位

『2005 台東南島文化節』獨家代理

『2005 台北打牙祭』獨家代理

2006 台北市政府 竹子湖海芋季獨家活動及行程包裝

2007 台北市政府 竹子湖海芋季活動

2006 台東縣政府 台東行程推廣，買就送聯合報系 3 個月報紙

2006、2007 宜蘭童玩節行程包裝及推廣

2006、2007 澎湖海上花火節行程包裝及推廣

2008 情人節—愛在七美行程包裝及推廣

2008 宜蘭綠色博覽會行程包裝及推廣

2009 「萬人劍湖山情人節特別企劃」：創下單日入園人數超過 1 萬人

2009 與日月潭游泳協會合力推廣「日月潭萬人泳渡」

④電話客服中心

為服務如此龐大的顧客需求，燦星自成立之初即致力於建立一質量俱佳的客服中心，在客服人員人數方面，考量服務品質與成本的限制式下，聘請適當數量的客服人員（並依據業務量的節節上升而持續增聘）；再定期與不定期地舉辦各類客服人員教育訓練，提升其服務品質。

在硬體設備方面，燦星斥資千萬建置 ERP 系統，客服中心結合 ERP 系統可以協助進行訂單自動處理、客戶資料管理，大幅提高業務處理效率。並導入互動式語音應答系統（IVR）、話務分配系統（ACD）等系統，成為一軟硬體設備皆完善的電話客服中心。

⑤消費者服務

燦星旅遊網以顧客方便為原則，且考量一般消費者對旅遊商品的消費習慣，提供多元的付款方式，消費者可只先繳交訂金，再於出發前繳清尾款即可。目前燦星旅遊網提供的費用支付方式如下：

A.SSL 線上刷卡：採用 SSL 128bits 刷卡加密機制，確保交易安全

B.傳真刷卡：傳真刷卡單將自動轉成電腦檔案保證不外流

C.銀行轉帳：可採臨櫃付款或以 ATM 轉帳付款

D.郵局劃撥：可採劃撥或用現金袋郵寄

E.來店付款：可親自來店以現金或刷卡付款

F.海外轉帳：提供海外客戶銀行轉帳服務

⑥顧客申訴管道

燦星對每一筆訂單都會指派專屬的客服人員，消費者有任何申訴時，有下列方式：

直接洽詢其專屬客服人員

A.E-mail 至 Service@startravel.com.tw 信箱

B.上網登錄，<http://webs.startravel.com.tw/smail/index.html>

C.直接撥打申訴專線：0800-095885

D.郵件申訴：郵寄至（114）台北市堤頂大道一段 333 號 4 樓，客服組收。

E.傳真申訴：將申訴信函傳真至（02）2796-6155

⑦網路信賴標章

A.經濟部資訊透明化信賴電子商店

B.SOSA 台北市消費者電子商務協會會員

C.交通部觀光局國民旅遊卡特約商店

D.中華民國旅行業品質保障協會會員（北 1317 號）

E.中華民國旅行商業同業公會會員（北旅(97)字第 2119 號）

F.HiTRUST/VeriSign 全球安全認證

G.TWCA 臺灣網路認證公司安全認證

H.Verified by Visa 網路商店

⑧爭議糾紛解決機制

燦星已加入下列外部爭議糾紛解決機制，提供交易糾紛解決機制：

A.SOSA 台北市消費者電子商務協會

B.中華民國旅行業品質保障協會

C.中華民國旅行商業同業公會

⑨創新概念

燦星旅遊網已從過去的網路旅遊服務業，創新定位為資訊服務業，所以組織裡將不再有在外推銷的旅遊業務，取而代之的是網站上的 Help Desk 與更多的 Call-Center 諮詢服務。

燦星更推動企業全面 e 化運動，不僅是增加 MIC 與網站的 IT 投資，而是全面的組織 e 化，如：產品經理需會編寫網頁，行銷人員與客服主管需撰寫活動程式之規格與系統分析...等。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①公司內部優勢

良好的經營團隊，擁有二十多年豐富的旅遊經營經驗具有創意性與多樣性採取虛實並進的策略，建立品牌資產，贏得顧客信賴重視對於內/外部顧客的服務品質 EC、ERP 的開發與技術能力。

②公司內部劣勢

A.相對於上游的航空與飯店業者，缺乏進行最終價格戰的能力

因應對策：對上游加強供應商關係管理，提升雙方共生依賴關係，並謀求互惠互利，一起增加獲利能力並且努力締造良好的產業生態環境。對下游消費者，經營燦星品牌、提供良好產品、妥善完整服務，打造出讓競爭者望塵莫及的市場領導者地位，在成為旅遊業最重要的通路商之後，對於上游的供應商也將具備更強大的議價能力。

B.缺乏完善的顧客服務管理制度

因應對策：從軟硬體雙方面進行改善，在硬體方面針對既有建構之顧客資料

庫系統進行 Data mining，整理、研究、分析客戶需求，以提早供應服務。軟體方面，持續加強人員的服務品質、專業知識、話術訓練...等，關於顧客服務方面制訂統一作業流程，依據標準程序提供服務，定期考核執行狀況，務求提供最完善的顧客服務。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

燦星旅遊網以提供網路服務為主，提供旅遊產品電子商務網路的整體解決方案，包括網站建置、網路環境系統整合、網站使用者介面設計、網頁程式開發解決方案及網路行銷等技術服務與諮詢，扮演全方為的旅遊資訊服務及交易平台的角色。

(三)主要原料之供應狀況

本公司係以提供網路資訊服務為主，無主要原料之供應情形。

(四)主要進銷貨客戶名單

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

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

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

單位：新台幣仟元

項目	97年度				98年度			
	名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人關係	名稱	金額	佔銷貨淨額%	與發行人關係
1	燦星	122,566	79.8%	子公司	燦星	75,826	81.6%	子公司
2	其他	30,992	20.2%	—	其他	17,096	18.4%	—
	合計	153,558	100%		合計	92,922	100%	

本公司主要收入來源為資訊服務收入及廣告收入，故主要收入來源為持股 100%子公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司之資訊服務。

如以合併之觀點來看主要銷貨之對象，則燦星旅遊網旅行社股份有限公司為一旅行社，其銷售對象為不特定之消費者，故並無主要之銷售客戶。

(五)最近二年度生產量值：本公司為網路服務業，無實體商品，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

主要產品	97 年度				98 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
資訊服務	—	130,304	—	—	—	83,531	—	—
其他	—	23,254	—	—	—	9,391	—	—
合計	—	153,558	—	—	—	92,922	—	—

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資訊

99 年 5 月 14 日

年 度		97 年度	98 年度	當年度截至 99 年 5 月 14 日
員 工 人 數	總經理室+管理部	4	6	14
	產品研發	0	73	88
	財務部	22	20	16
	行銷暨資訊	42	36	23
	營運部	3	1	1
	合 計	71	136	142
平 均 年 歲		32	32	31
平 均 年 資		2 年 6 個月	2 年 6 個月	1 年 3 個月
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	17%	21%	24%
	大 專	42%	43%	48%
	專 科	35%	30%	22%
	高 中	6%	6%	5%
	高 中 以 下	0%	0%	0%

四、環保支出資訊

最近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)及處份之總額，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)：無。

五、勞資關係

1.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勞工保險、全民健康保險：員工到職日起

②員工結婚、生育補助。

③死亡補助、傷病慰問

(2)員工進修及訓練情形

本公司不定期依工作需要，針對員工實施技能進修與教育訓練。

(3)退休制度及實施情形

①本公司員工之退休制度及辦法，依勞動基準法有關規定辦理。

②本公司成立「勞工退休準備金監督委員會」，監督退休制度之實施情形。

③勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔員工之退休金提撥率，不得低於員工每月薪資 6%。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施維護情形

①本公司勞資會議於民國 96 年 3 月 23 日經台北市政府勞工局北市勞二字第 09632072900 號核准成立與備查。

②本公司勞資關係一向和諧，對勞資間多採協調方式處理，務使勞資雙方能取得共同認知，使工作項目順利推動。

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

六、重要契約

合約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	燦坤實業(股)公司	97.5.11~99.5.10	辦公室租賃	—
委任契約	燦星旅遊網旅行社(股)公司	98.1.1~98.12.31	網路資訊服務、人力支援等	—
專業服務	勤業眾信會計事務所	98.3.5~	行政救濟委託書	
商品促銷	燦坤實業(股)公司	98.6.30~99.6.30	廣告版面委刊延約	—

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，應註明會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當年度截至 99 年 3 月 31 日財務資料 (註 3)
		94 年	95 年	96 年度 (註 2)	97 年度	98 年度	
流 動 資 產		106,864	80,130	150,255	79,050	323,017	381,352
基 金 及 投 資		16,559	40,043	22,301	—	47,244	182,193
固 定 資 產 (註 4)		21,426	31,493	22,093	24,809	14,316	12,084
無 形 資 產		431	379	576	—	—	—
其 他 資 產		3,408	3,134	7,748	8,570	6,155	15,424
資 產 總 額		148,688	155,179	202,973	112,429	390,732	591,053
流 動 負 債	分配前	10,839	10,425	11,306	15,212	276,888	214,214
	分配後	10,839	10,425	11,306	15,212	276,888	214,214
長 期 負 債		—	—	—	—	—	—
其 他 負 債		605	162	82	2,080	—	—
負 債 總 額	分配前	11,444	10,587	11,388	17,292	276,888	214,214
	分配後	11,444	10,587	11,388	17,292	276,888	214,214
股 本		200,000	138,000	158,700	128,494	177,000	299,000
資 本 公 積		—	—	—	—	—	59,850
保 留 盈 餘	分配前	-62,756	6,592	32,225	-33,357	-63,156	17,989
	分配後	-62,756	6,592	32,225	-33,357	-63,156	17,989
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—	—
累積換算調整數		—	—	—	—	—	—
未認列為退休金成本 之淨損失		—	—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分配前	137,244	144,592	191,585	95,137	113,844	376,839
	分配後	137,244	144,592	191,585	95,137	113,844	376,839

註 1：94-95 年度財務報表均經勤業眾信會計師事務所查核簽證。

註 2：96 年度起因為管理需求更換為資誠聯合會計師事務所。

註 3：99 年第一季財務報告業經資誠聯合會計師事務所核閱。

註 4：各年度均未辦理資產重估。

(二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1)					當年度截至 99 年 3 月 31 日 財務資料(註 3)
	94 年	95 年	96 年度 (註 2)	97 年	98 年	
營 業 收 入	56,667	68,265	125,733	153,558	92,922	27,984
營 業 毛 利	—	—	—	—	—	—
營 業 損 益	1,372	-5,525	37,154	29,068	-1,888	-1,982
營業外收入及利益	2,275	12,473	7,318	7,460	2,270	34,291
營業外費用及損失	45	—	17,746	126,333	30,158	-164
繼續營業部門 稅前損益	3,602	6,948	26,726	-89,805	-29,776	32,145
停 業 部 門 損 益	—	—	—	—	—	—
非 常 損 益	—	—	—	—	—	—
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	—	—	—	—	—	—
本 期 損 益	3,635	7,348	26,293	-96,448	-29,799	32,145
每 股 盈 餘	0.26	0.53	1.89	-6.1	-1.74	1.85

註 1：94-95 年度財務報表均經勤業眾信會計師事務所查核簽證。

註 2：96 年度起因為管理需求更換為資誠聯合會計師事務所。

註 3：99 年第一季財務報告業經資誠聯合會計師事務所核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
94	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠	無保留意見
95	勤業眾信會計師事務所	陳杰忠、林谷同	修正式無保留意見
96	資誠會計師事務所	蔡金拋、林鈞堯	修正式無保留意見
97	資誠會計師事務所	蔡金拋、林鈞堯	修正式無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	蔡金拋、林鈞堯	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析表及最近二年度各項財務比率變動原因

分析項目(註)		年度	最近五年度財務資料(註 1)					
			94 年	95 年	96 年	97 年	98 年	截至 99 年 3 月 31 日 (註 3)
財務結構 (%)	負債占資產比率		7.70	6.82	5.61	15.38	70.86	36.24
	長期資金占固定資產比率		640.55	459.12	867.18	383.48	795.22	3118.50
償債能力 (%)	流動比率		985.92	768.63	1328.98	519.66	116.66	178.02
	速動比率		984.66	765.76	1313.67	519.66	116.66	177.39
	利息保障倍數(倍)		—	—	—	—	60.78	-195.01
經營能力	應收款項週轉率(次)		16.12	10.66	12.13	12.36	7.56	2.04
	平均收現日數		22.64	34.24	30.10	29.52	48.28	178.97
	存貨週轉率(次)		—	—	—	—	—	—
	應付款項週轉率		—	—	—	—	—	—
	平均銷貨日數		—	—	—	—	—	—
	固定資產週轉率(次)		2.64	2.17	5.69	6.19	6.49	2.32
	總資產週轉率(次)		0.38	0.44	0.62	1.37	0.24	0.05
獲利能力	資產報酬率(%)		2.47	4.84	14.68	-61.16	-11.70	8.55
	股東權益報酬率(%)		2.68	5.21	15.64	-67.28	-28.52	12.25
	占實收資本比率(%)	營業利益	0.69	-4.00	23.41	22.62	-1.07	-0.66
		稅前純益	1.80	5.03	16.84	-69.89	-16.82	10.75
	純益率(%)		6.41	10.76	20.91	-62.81	-32.07	114.87
現金流量	每股盈餘(元)		0.26	0.53	1.89	-6.10	-1.71	1.85
	現金流量比率(%)		88.51	128.07	405.43	369.16	3.85	-1.19
	現金流量允當比率(%)		—	—	—	—	—	—
槓桿度	現金再投資比率(%)		6.30	8.25	21.19	39.01	9.37	-0.67
	營運槓桿度		1	1	1	1	1	1
槓桿度	財務槓桿度		1	1	1	1	1	1
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)								
(1)財務結構及償債能力：98 年虧損較小，及購入待出售資產致負債增加，故財務結構及償債能力較去年減少。								
(2)經營能力及獲利能力：投資子公司認列轉投資公司之損失減少，及借款購入待出售資產，獲利能力及經營能力增加。								

註 1：93-95 年度財務報表均經勤業眾信會計師事務所查核簽證。

註 2：96 年度起因為管理需求更換為資誠聯合會計師事務所。

註 3：99 年第一季財務報告業經資誠聯合會計師事務所核閱。

註：本表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人審查報告書

董事會造具本公司 98 年度個別及合併財務報表，業經資誠會計師事務所林鈞堯會計師及蔡金拋會計師查核簽證竣事，並提出查核報告書，連同營業報告書及虧損撥補表等表冊，業經本監察人審查，認為並無不合，爰依公司法第 219 條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

燦星旅遊網股份有限公司 99 年股東常會

燦坤投資股份有限公司
法人代表：楊 永 全 

監 察 人：

燦坤投資股份有限公司
法人代表：尚 忠 信 

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 二 日

四、最近年度經會計師查核簽證財務報表：請詳閱附錄 A。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳閱附錄 B。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：無。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	差異	
			金額	%
流動資產	79,050	323,017	243,967	308.62
長期投資	—	47,244	47,244	100.00
固定資產	24,809	14,316	(10,493)	-42.30
無形資產	—	—	—	—
其他資產	8,570	6,155	(2,415)	-28.18
資產總額	112,429	390,732	278,303	247.54
流動負債	15,212	276,888	261,676	1,720.19
其他負債	2,080	—	(2,080)	—
負債總額	17,292	276,888	259,596	1,501.25
股本	128,494	177,000	48,506	37.75
保留盈餘	(33,357)	(63,156)	(29,799)	(89.33)
股東權益總額	95,137	113,844	18,707	19.66
變動說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣壹仟萬元者)：				
(一)變動原因				
1.流動資產增加，主要係營運考量，購置固定資產後轉待出售資產所致。				
2.長期投資增加，乃現金增資子公司所致。				
3.固定資產減少，主要為提列折舊所致。				
4.資產總額增加，主要係購買固定資產後又轉待出售資產所致。				
5.流動負債及負債總額增加，主要為購置待出售資產尚有尾款 179,740 仟元未支付所致。				
6.本期股本增君，主要係辦理增資用以投資子公司所致。				
7.本期保留盈餘減少，主要為本年度子公司獲利未如預期，認列投資損失所致。				
(二)未來因應計劃：加強轉投資公司燦星旅遊網旅行社(股)公司之營運業績規模，加上配合實體門市之虛實整合計畫，在虛擬與實體相輔相成下，增加新的客源並創造更大的利潤。				

二、經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	97 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	153,558	92,922	(60,636)	(39.49)
營業費用	124,490	94,810	(29,680)	(23.84)
營業利益(損失)	29,068	(1,888)	(30,956)	(106.50)
營業外收入及利益	7,460	2,270	(5,190)	(69.58)
營業外費用及損失	126,333	30,158	(96,175)	(76.13)
本期稅前淨利	(89,805)	(29,776)	60,029	66.84
所得稅利益(費用)	(6,643)	(23)	6,620	99.65
本期稅後淨利	(96,448)	(29,799)	66,649	69.10
變動說明(前後期變動達 20%且變動金額達新台幣壹仟萬元者)：				
一、最近二年度營業收入、營業利益及稅前純益重大變動之主要原因：				
1.營業收入：本期較去年同期衰退約 39.49%，因金融海嘯及 H1N1 盛行影響國人旅遊意願，導致燦星旅行社營收下滑，另 97 年第四季起停止與 YAHOO 廣告之合作關係，致提供旅行社之行銷資源減少，故將資訊服務收入計價降低，致使營業收入較去年同期減少。				
2.營業費用：係因自 97 年第四季起停止與 YAHOO 廣告之合作關係致廣告費降低，致營業費用較去年同期減少。				
3.營業利益：本期營業利益較上期減少，主要為營業規模減少，致效益亦未顯現。				
4.營業外收入及利益：主要為調降租金，故相對租金收入亦減少。				
5.外費用及損失：主要係因 100%投資之燦星旅行社嚴格控管費用致其虧損較去年同期降低所。				
6.稅前淨(損)益：本期稅前純損較上期減少，主要係營業費用減少及 100%投資之燦星旅行社嚴格控管費用致其虧損較去年同期降低所致。				
二、因應計畫：加強轉投資公司燦星旅遊網旅行社(股)公司之營運業績規模，加上配合實體門市之虛實整合計畫，在虛擬與實體相輔相成下，增加新的客源並創造更大的利潤。				

1.預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

由於產業界因看好 99 年度旅遊市場大餅，對於國內外觀光旅遊持續地強力宣傳、促銷，政府方面也努力推動觀光產業，計畫在 2010 年時將旅遊人口增至 2000 萬人次，來台旅客突破 600 萬人次，陸客來台每日超過 3000 人。且需求持續成長。

台灣電子商務於 2008 年時產值達 1360 億，在 2009 年時預計可成長至 1468 億新台幣的市值，年複合成長率為 7.9%。根據資策會 MIC 調查 2008 年

台灣電子商店的經營模式發現，實體商店也積極搶進網路虛擬市場。調查報告中顯示，由實體店鋪跨足電子商務市場的業者，佔了整體電子商務市場比例達 33.3%，虛擬及實體店面都有的業者，則佔了 20.5%。

綜上所述，在台灣線上旅遊市場之佔有率及高流量、高到達率，足資證明未來營收及獲利能力仍可持續維持成長。

三、現金流量之分析與檢討

(一) 最近年度現金流量變動之分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘 額	全年度來自營業活 動淨現金流量	全年度來自 投資活動淨 現金流出	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
66,853	10,662	201,013	(62,704)	230,850	—

(二) 未來一年之現金流動性分析

期初現金 餘 額	預計全年來自營業 活動淨現金流量	預計全年現 金流出量	預計現金剩 餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
4,149	16,834	201,239	180,256	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：依市場趨勢，預測下年度營業額將提高。					
(2)投資活動：投資子公司-燦星旅遊網旅行社及購入軟硬體設備，預測所需之資本支出將增加。					
2.預計現金不足之補救措施及流動分析：無。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

投資子公司-燦星旅遊網旅行社股份有限公司，虧損主要因為旅遊市場於 98 年度泰國紅衫軍事件及全球 H1N1 影響整體旅遊市場，以致獲利減少；99 年第一季為因應轉投資公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司業務所需，現金投資為 10,100 萬元用以彌補虧損。

六、風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 最近年度及申請年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

由於市場融資成本仍處於低利率之有利環境，且本公司與銀行往來皆屬短天

期，故利利率變動對本公司並未產生重大影響。

2.最近年度及申請年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之銷售對象為國內客戶，故匯率變動對本公司無任何影響。

3.最近年度及申請年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司並未因通貨膨脹而產生立即重大之影響。

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

本公司於最近 2 年度並無事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之之情事，現階段亦暫不從事衍性金融商品之操作。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

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

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充分掌握並因應市場環境變化，故最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司之經營理念以誠信、超值、舒適為原則，企業形象良好，且規劃進入資本市場以吸收更多優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司係屬網路服務業，並無實體之製造，故無進貨集中之風險。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司之行業特性，主要銷貨來源為投資 100%，採權益法之子公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司之資訊服務收入，然該公司之主要銷貨對象為一般消費者，並無特定之銷貨對象，故無銷貨集中之風險。

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

截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無大量股權移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訟事件

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

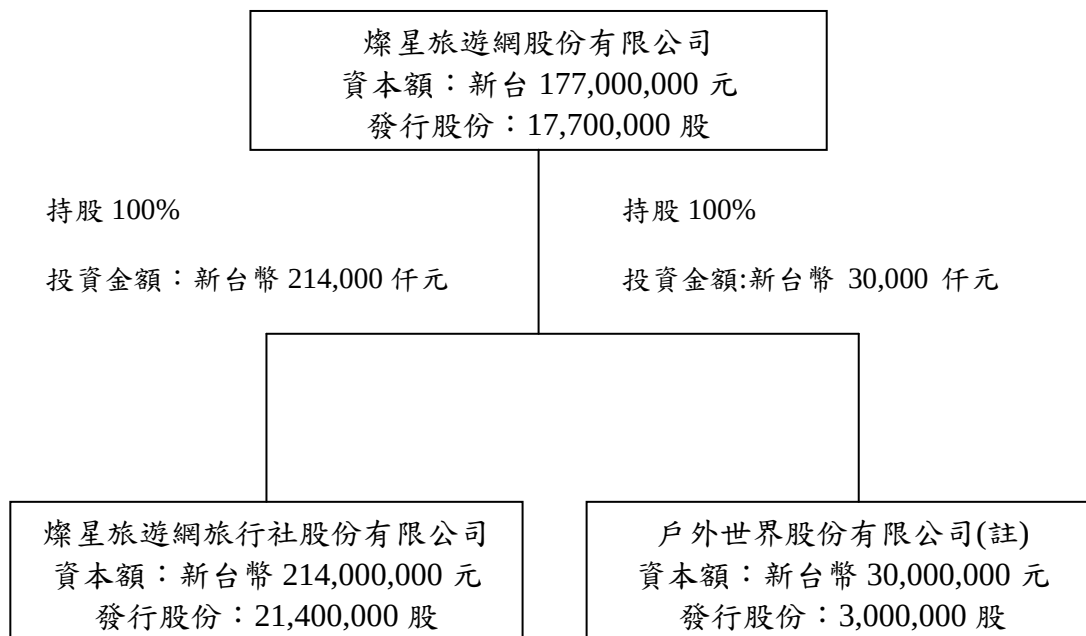
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖(98 年 12 月 31 日)



註：戶外世界股份有限公司已於民國 98 年 2 月成立。

2. 各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
燦星旅遊網旅行社股份有限公司	民國 92 年 3 月 14 日	臺北市內湖區堤頂大道 1 段 333 號 5 樓	214,000	旅行業
戶外世界股份有限公司(註)	民國 98 年 2 月 4 日	臺北市內湖區堤頂大道 1 段 331 號 3 樓	30,000	租賃業

註：於民國 98 年 2 月成立。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業與往來分工情形：

- (1) 本公司所經營業務涵蓋：本公司主要業務為旅遊網站（www.startravel.com.tw）之經營及旅遊電子商務平台與技術之提供。
- (2) 各關係企業所經營業務分工情形：線上旅遊網站所銷售之旅遊產品及相關旅遊服務則由持有 100% 之轉投資事業-燦星旅遊網旅行社股份有限公司所提供。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
燦星旅遊網旅行社股份有限公司	董事長	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：莊興	21,400,000	100.00%
	董事	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：張鈞		
	董事	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：林淑美		
	董事	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：閻俊傑		
	董事	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：陳彥君		
	董事	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：洪紹書		
	監察人	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：楊永全		
戶外世界股份有限公司	董事長	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：張鈞	3,000,000 (註 1)	100.00%
	董事	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：閻俊傑		
	董事	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：莊興		
	監察人	燦星旅遊網股份有限公司 代表人：楊永全		

註 1：係 98 年 2 月 4 日成立。

6.各關係企業營運概況

98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期稅後 (損)益	每股稅後 盈餘(虧損)
燦星旅遊網旅行社股份有限公司	214,000	436,500	413,397	23,073	2,837,863	(28,608)	(23,846)	(1.11)
戶外世界股份有限公司(註)	30,000	33,461	9,291	24,171	5,469	(5,866)	(5.829)	(1.94)

註：已於民國 98 年 2 月成立。

(二) 關係企業合併報表

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。（請參閱本年報合併財務報表）

(三) 關係報告書：

燦星旅遊網股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：燦星旅遊網股份有限公司



負責人：張鈞



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 一 日

燦星旅遊網股份有限公司
民國九十八年度關係報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
燦星網通股份有限公司	燦星網通(股)公司直接控制本公司之人事、財務或業務經營。	燦星網通(股)公司：普通股：11,496,807 股	燦星網通(股)公司：普通股：64.95%	-	董事長 董事 董事 董事 董事	張 鈞 莊 興 閻 俊 傑 陳 彥 君 林 淑 美

二、從屬公司與控制公司之交易往來情形

(一)進、銷貨交易情形：

單位：新台幣仟元

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳款			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	\$75,826	82%	正常	註	註	註	註	-	\$8,261	58%	-	-	-	-

註：主係提供予關係人電子商務網路整體解決方案之資訊服務收入，按約定條件計價並收款，並無相同交易廠商可供比較。

(二)財產交易情形：無此情形。

(三)資金融通情形：無此情形。

(四)資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型(出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	燦星網辦公大樓	台北市內湖區堤頂大道一段331號1、4樓	97.05~99.5	營業租賃	依市價決定	按月開立票據	正常	\$3,600	正常	-

(五)其他重要交易往來情形：無此情形。

三、從屬公司與控制公司之背書保證情形：無此情形。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無此情形。

負責人：張 鈞



經理人：張 鈞



會計主管：簡 麗 霞



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情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

附錄 A：民國九十八年燦星旅遊網(股)公司財務報告暨會計師查核報告

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002613 號

燦星旅遊網股份有限公司 公鑒：

燦星旅遊網股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達燦星旅遊網股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

燦星旅遊網股份有限公司已編製民國九十八年及九十七年度之合併財務報表，並均經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

蔡金拋



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

(76)台財證(一)第 11412 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 一 日

燦星旅遊網股份有限公司

資產負債表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

98 年 12 月 31 日					97 年 12 月 31 日					98 年 12 月 31 日					97 年 12 月 31 日				
金 額 %					金 額 %					金 額 %					金 額 %				
資 產					負債及股東權益														
流動資產					流動負債														
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	4,149	1	\$	66,853	59	2100	短期借款(附註四(五))	\$	79,141	21	\$	-	-				
1140	應收帳款淨額		332	-		1,574	1	2120	應付票據		846	-		931	1				
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)		13,961	4		8,729	8	2160	應付所得稅(附註四(九))		-	-		3,294	3				
1160	其他應收款		38	-		709	1	2170	應付費用		16,359	4		10,846	9				
1275	待出售非流動資產(附註四(二)及六)		301,060	77		-	-	2210	其他應付款項(附註四(二))		179,740	46		-	-				
1280	其他流動資產		3,477	1		1,185	1	2280	其他流動負債		802	-		141	-				
11XX	流動資產合計		323,017	83		79,050	70	21XX	流動負債合計		276,888	71		15,212	13				
基金及投資					其他負債														
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(三))		47,244	12		-	-	2880	其他負債-其他(附註四(三))		-	-		2,080	2				
固定資產(附註四(四))					2XXX 負債總計														
成本					股東權益														
1544	電腦通訊設備		57,684	15		57,610	51	股本											
1561	辦公設備		5,592	1		5,291	5	3110	普通股股本(附註四(七))		177,000	45		128,494	114				
1631	租賃改良		5,643	2		5,643	5	保留盈餘											
15XY	成本及重估增值		68,919	18		68,544	61	3350	待彌補虧損(附註四(八))	(	63,156)	(	16)	(	33,357)	(	29)		
15X9	減：累計折舊	(	54,603)	(	14)	(	43,735)	(	39)	3XXX	股東權益總計		113,844	29		95,137	85		
15XX	固定資產淨額		14,316	4		24,809	22	重大承諾及或有事項(附註五及七)											
其他資產																			
1820	存出保證金(附註五)		1,013	-		2,206	2												
1830	遞延費用		5,142	1		6,364	6												
18XX	其他資產合計		6,155	1		8,570	8												
1XXX	資產總計	\$	390,732	100	\$	112,429	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	390,732	100	\$	112,429	100				

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張鈞



經理人：張鈞



會計主管：簡麗霞



燦星旅遊網股份有限公司
損益表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除每股虧損為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$	92,922	100	\$	153,558	100
營業費用(附註四(十一)及五)						
6100 推銷費用	(	20,074)	(21)	(	42,485)	(28)
6200 管理及總務費用	(	26,690)	(29)	(	25,796)	(17)
6300 研究發展費用	(	48,046)	(52)	(	56,209)	(36)
6000 營業費用合計	(	94,810)	(102)	(	124,490)	(81)
6900 營業淨(損)利	(	1,888)	(2)		29,068	19
營業外收入及利益						
7110 利息收入		175	-		1,577	1
7310 金融資產評價利益		-	-		8	-
7210 租金收入(附註五)		2,000	2		5,875	4
7480 什項收入		95	-		-	-
7100 營業外收入及利益合計		2,270	2		7,460	5
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	482)	-		-	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(三))	(	29,676)	(32)	(	122,201)	(80)
7540 處分投資損失		-	-	(	4,132)	(3)
7500 營業外費用及損失合計	(	30,158)	(32)	(	126,333)	(83)
7900 繼續營業單位稅前淨損	(	29,776)	(32)	(	89,805)	(59)
8110 所得稅費用(附註四(九))	(	23)	-	(	6,643)	(4)
9600 本期淨損	(\$	29,799)	(32)	(\$	96,448)	(63)
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股虧損(附註四(十))						
9750 本期淨損	(\$	1.71)	(\$ 1.71)	(\$	5.68)	(\$ 6.10)

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張鈞



經理人：張鈞



會計主管：簡麗霞



燦星旅遊網股份有限公司
股東權益變動表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	保 留 盈 餘			
	未 分 配 盈 餘			
	普 通 股 股 本	法 定 盈 餘 公 積	(待 彌 補 虧 損)	合 計
<u>97 年 度</u>				
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 158,700	\$ 660	\$ 32,225	\$ 191,585
96 年盈餘指撥及分配：				
提列法定盈餘公積	-	2,628	(2,628)	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	(3,288)	3,288	-
減資彌補虧損	(30,206)	-	30,206	-
97 年度淨損	-	-	(96,448)	(96,448)
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 128,494</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 33,357)</u>	<u>\$ 95,137</u>
<u>98 年 度</u>				
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 128,494	\$ -	(\$ 33,357)	\$ 95,137
現金增資	48,506	-	-	48,506
98 年度淨損	-	-	(29,799)	(29,799)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 177,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 63,156)</u>	<u>\$ 113,844</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張鈞



經理人：張鈞



會計主管：簡麗霞



燦星旅遊網股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨損	(\$ 29,799)	(\$ 96,448)
調整項目		
折舊費用	10,868	12,261
攤銷費用	2,733	2,745
採權益法認列之投資損失	29,676	122,201
處分投資損失	-	4,132
資產及負債科目之變動		
應收票據淨額	76	-
應收帳款	1,166	958
應收帳款-關係人淨額	(5,232)	3,278
其他應收款	671	606
預付款項	785	595
其他流動資產	(3,077)	(48)
遞延退休金成本	-	576
應付票據	(85)	323
應付所得稅	(3,294)	3,294
應付費用	5,513	3,803
應計退休金負債	-	(82)
其他流動負債	661	(2,037)
營業活動之淨現金流入	10,662	56,157
投資活動之現金流量		
採權益法評價之長期股權投資增加	(79,000)	(105,000)
出售採權益法之長期股權投資價款	-	3,049
購買固定資產	(121,695)	(16,455)
存出保證金減少(增加)	1,193	(2,203)
遞延費用增加	(1,511)	(1,364)
投資活動之淨現金流出	(201,013)	(121,973)
融資活動之現金流量		
短期借款增加	79,141	-
現金增資	48,506	-
融資活動之淨現金流入	127,647	-
本期現金及約當現金減少	(62,704)	(65,816)
期初現金及約當現金餘額	66,853	132,669
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,149	\$ 66,853
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 482	\$ -
本期支付所得稅	\$ 3,335	\$ 3,216
支付現金、簽發票據、賒欠購置固定資產及待出售非流動資產		
固定資產購置數	\$ 301,435	\$ 14,977
加：期初應付款	-	1,478
減：期末應付款	(179,740)	-
支付現金	\$ 121,695	\$ 16,455

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張鈞

經理人：張鈞

會計主管：簡麗霞

燦 星 旅 遊 網 股 份 有 限 公 司

財 務 報 表 附 註

民國 98 年 及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)本公司設立於民國 92 年 2 月，主要營業項目為各種資訊軟體服務、資訊軟體零售及企業經營管理顧問等業務，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 140 人。
- (二)本公司之母公司為燦星網通股份有限公司，截至民國 98 年 12 月 31 日止，持有本公司普通股股權計 64.95%。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

- 1.本公司投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為

當期損益。上市櫃股票及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(三)備抵呆帳

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收現可能性，予以評估提列。

(四)待出售非流動資產

係主要將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(五)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。民國 95 年度起，投資成本與股權淨值之差額，如屬投資成本超過所取得可辨認淨資產公平價值，將超過部分列為商譽，並於每年定期執行減損測試，以前年度攤銷者，不再追溯調整。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於半年度及年度編製合併報表。
- 2.本公司對被投資公司已具控制能力者，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，須全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益宜先歸屬本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(六)固定資產

- 1.以取得成本為入帳基礎，並將購建資產達可供使用狀態前之有關利息支出予以資本化，固定資產按估計經濟耐用年限，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年，其餘固定資產之耐用年限為 3 年。
- 2.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出作為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(七)遞延費用

係電腦應用軟體、網頁設計等，以取得成本為入帳基礎，按 3 年採平均法攤銷。

(八)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。商譽應定

期估計其可回收額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。該減損損失於以後年度不得迴轉。

(九)退休金

本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算報告就累計給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。淨退休金成本則按精算師精算之金額提列，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十)股份基礎給付-員工獎酬

- 1.員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
- 2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十一)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十二)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十三)所得稅

- 1.所得稅之計算係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準

則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其為備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產或負債之分類或預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。

2. 當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
3. 所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
4. 未分配盈餘加徵 10% 營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(十四)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，做必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等事項及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)會計原則變動－股份基礎給付－員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度淨損及每股虧損並無影響。

(二)會計原則變動－員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且可合理估計時，認列為費用及負債，此項會計原則變動對民國 97 年度淨損及每股虧損並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
現金及零用金	\$ 20	\$ 20
支票存款	66	66
活期存款	4,063	14,467
定期存款	-	52,300
	<u>\$ 4,149</u>	<u>\$ 66,853</u>

(二)待出售非流動資產

	98 年 12 月 31 日	
資產名稱	原始成本	累計折舊
土地	\$ 236,906	\$ -
房屋及建築	64,154	-
	<u>\$ 301,060</u>	<u>\$ -</u>

本公司原擬與喜達旅行社有限公司進行策略合作，並於民國 98 年 6 月 12 日向該公司及郭正利先生購買土地及房屋建築。惟後因合作計畫變更，目前本公司正積極尋找買主洽談不動產出售事宜，故將其轉列待出售非流動資產項下。目前該項不動產仍有相關金融機構之抵押權尚未塗銷，故截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚有 \$179,740 餘款未支付。

(三)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	98年12月31日	帳面金額	
被投資公司	持股比例	98年12月31日	97年12月31日
燦星旅遊網旅行社股份有限公司 (燦星旅行社)	100.00%	\$ 23,073	(\$ 2,080)
戶外世界股份有限公司 (戶外世界)	100.00%	24,171	-
晟源旅行社股份有限公司(晟源) (註)	-	-	-
加：長期投資貸餘轉列其他負債		-	2,080
		<u>\$ 47,244</u>	<u>\$ -</u>

註：已於民國97年6月處分。

2. 民國98年及97年度採權益法認列之投資損失金額如下：

<u>被 投 資 公 司</u>	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
燦星旅行社	(\$ 23,846)	(\$ 120,523)
戶外世界	(5,830)	-
晟源	-	(1,678)
	<u>(\$ 29,676)</u>	<u>(\$ 122,201)</u>

(四)固定資產

	98 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
電腦設備	\$ 57,684	(\$ 46,854)	\$ 10,830
辦公設備	5,592	(5,215)	377
租賃改良	5,643	(2,534)	3,109
	<u>\$ 68,919</u>	<u>(\$ 54,603)</u>	<u>\$ 14,316</u>

	97 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
電腦設備	\$ 57,610	(\$ 37,510)	\$ 20,100
辦公設備	5,291	(5,006)	285
租賃改良	5,643	(1,219)	4,424
	<u>\$ 68,544</u>	<u>(\$ 43,735)</u>	<u>\$ 24,809</u>

(五)短期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
擔 保 借 款	<u>\$ 79,141</u>	<u>\$ -</u>
利 率	0.93%~1.07%	-

本公司由聯屬公司-中國全球發展有限公司提供\$80,000(美金2,498仟元)之背書保證以取得同額之銀行額度，並於動支時由該公司提供同額定存單設質為十足擔保。

(六)退 休 金

- 1.本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。民國98年及97年度，本公司依上述退休金辦法分別認列淨退休金利益\$231及淨退休金成本\$750，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為\$2,216及\$1,903。
- 2.本公司以民國98年及97年12月31日為衡量日完成精算假設，其計算退休金成本所採用之精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

3. 民國98年及97年12月31日之退休基金提撥狀況表如下：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,577)	(1,338)
累積給付義務	(1,577)	(1,338)
未來薪資增加之影響數	(1,654)	(1,320)
預計給付義務	(3,231)	(2,658)
退休基金資產公平價值	2,230	1,903
提撥狀況	(1,001)	(755)
未認列過渡性淨給付義務	1,251	1,335
未認列退休金損失	596	51
預付退休金上限調整數	(251)	(580)
預付退休金	\$ 595	\$ 51

4. 民國98年度及97年度淨退休金成本組成如下：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	66	104
退休基金資產預期報酬	(51)	(48)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	83	83
未認列退休金損失攤銷數	-	31
預付退休金上限調整數	(329)	580
當期淨退休金(利益)成本	(\$ 231)	\$ 750

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 98 年及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,421 及\$2,109。

(七)股本

- 1.本公司於民國 97 年 12 月 10 日經股東臨時會決議通過，辦理減資彌補虧損 3,021 仟股，計\$30,206，並現金增資發行普通股 4,851 仟股，每股面額 10 元，共計\$48,506。該案業經金管會核准，分別於民國 97 年 12 月及民國 98 年 1 月完成減資及增資相關事宜，並於民國 98 年 2 月辦妥變更登記。
- 2.本公司於民國 98 年 11 月 5 日經股東臨時會決議通過，辦理減資彌補虧損 4,900 仟股，計\$49,000，並於民國 98 年 12 月 28 日經董事會決議現金增資發行普通股 17,100 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 13.5 元，共計\$230,850。該案業經金管會核准，刻正辦理相關事宜中。
- 3.截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為\$300,000，實收資本總額計\$177,000，每股面額新台幣 10 元，分為 17,700 仟股。

(八)待彌補虧損

- 1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之，其中員工紅利 10%至 15%，董監酬勞不高於 3%。
- 2.本公司民國 98 年股東會決議不分派盈餘。本公司於民國 97 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 96 年度盈餘分派案如下：

96 年 度		
	金額	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 2,628	\$ -
股票股利	-	-
現金股利	-	-
員工紅利	-	-
合計	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ -</u>

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 3 月 21 日董事會之提議並無差異。

- 3.本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

4.截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為累積虧損，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$ 6,413，尚無盈餘可供分配。

(九)所得稅

	98 年 度	97 年 度
所得稅費用	\$ 23	\$ 6,643
遞延所得稅資產負債淨變動數	-	-
以前年度所得稅低估數	(23)	(3,191)
扣繳稅款	(17)	(158)
應(退)付所得稅	(\$ 17)	\$ 3,294

1. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產總額如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 5,287	\$ 34,782
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 5,287	\$ 34,782

2. 民國98年及97年12月31日各項遞延所得稅資產明細如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動項目：				
投資抵減		\$ -		\$ 12,066
減：備抵評價		-		(12,066)
		\$ -		\$ -
非流動項目：				
虧損扣抵	\$ 100	\$ 20		\$ -
投資抵減		5,267		22,716
小計		\$ 5,287		\$ 22,716
減：備抵評價		(5,287)		(22,716)
總計		\$ -		\$ -

3. 截至民國98年12月31日止，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 5,267	\$ 5,267	民國100年

4. 截至98年12月31日止，本公司得於以後年度享受虧損扣抵有效期限及金額如下：

<u>發生年度</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
民國98年	\$ <u>100</u>	民國108年

5. 本公司增資擴展經營旅遊業電子商務服務之投資計畫產品，符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得享受連續5年(自民國98年1月1日起至民國102年12月止)免徵營利事業所得稅之獎勵。

6. 本公司依所得稅法計算之民國97年及96年度未分配盈餘，依法應加徵10%之營利事業所得稅，分別為\$0及\$2,366。

7. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經財政部台北市國稅局核定至民國95年度。

(十)基本每股虧損

	<u>98</u>		<u>年</u>		<u>度</u>	
			加權平均流			
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>通在外股數</u>	<u>每股虧損(元)</u>		
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>(仟股)</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	
本期淨損	<u>(\$ 29,776)</u>	<u>(\$ 29,799)</u>	<u>17,434</u>	<u>(\$ 1.71)</u>	<u>(\$ 1.71)</u>	
	<u>97</u>		<u>年</u>		<u>度</u>	
			加權平均流			
	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>通在外股數</u>	<u>每股虧損(元)</u>		
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>(仟股)</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	
本期淨損	<u>(\$ 89,805)</u>	<u>(\$ 96,448)</u>	<u>15,804</u>	<u>(\$ 5.68)</u>	<u>(\$ 6.10)</u>	

(十一)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 50,611	\$ 50,611
勞健保費用	-	3,789	3,789
退休金費用	-	2,190	2,190
其他用人費用	-	1,890	1,890
折舊費用	-	10,868	10,868
攤銷費用	-	2,733	2,733

功能別 性質別	97 年 度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 39,630	\$ 39,630
勞健保費用	-	3,082	3,082
退休金費用	-	2,859	2,859
其他用人費用	-	1,485	1,485
折舊費用	-	12,261	12,261
攤銷費用	-	2,745	2,745

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
燦坤實業股份有限公司(燦坤)	原本公司之母公司(註1)
燦星網通股份有限公司(燦星網通)	本公司之母公司(註1)
燦星旅遊網旅行社股份有限公司(燦星旅行社)	本公司之子公司
戶外世界股份有限公司(戶外世界)	本公司之子公司(註2)
晟源旅行社股份有限公司(晟源旅行社)	原本公司之子公司(註3)
中國全球發展有限公司(中國全球)	本公司之聯屬公司

註 1：燦坤經臨時股東會決議於民國 98 年 11 月 1 日將家電製造部門及長期股權投資分割設立燦星網通，故民國 98 年 11 月 1 日前後本公司之母公司分別為燦坤及燦星網通。

註 2：於民國 98 年 2 月設立。

註 3：已於民國 97 年 6 月處分。

(二)與關係人之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	估營業收入		估營業收入	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
燦星旅行社	\$ 75,826	82	\$ 122,566	80
燦坤	15,991	17	26,167	17
	<u>\$ 91,817</u>	<u>99</u>	<u>\$ 148,733</u>	<u>97</u>

主係提供予關係人旅遊產業電子商務網路整體解決方案之資訊服務收入，按約定條件計價並收款。

2. 應收帳款

	<u>98 年 12 月 31 日</u>		<u>97 年 12 月 31 日</u>	
	估本公司 應收款		估本公司 應收款	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
燦星旅行社	\$ 8,261	58	\$ 7,147	69
燦坤	5,700	40	1,582	15
	<u>\$ 13,961</u>	<u>98</u>	<u>\$ 8,729</u>	<u>84</u>

3. 存出保證金

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
燦坤	\$ 945	\$ 2,203

4. 租金收入

關係人名稱	標 的 物	租 賃 期 間	<u>98 年 度</u>		支 付 方 式
			金 額	估該科目之 百分比(%)	
燦星旅行社	台北市內湖區 堤頂大道一段 331號1、4樓	97.5~99.5	<u>\$2,000</u>	<u>100</u>	按月開立票據

			97 年 度		
			佔該科目之		
關係人名稱	標 的 物	租 賃 期 間	金 額	百分比(%)	支 付 方 式
燦星旅行社	台北市內湖區 堤頂大道一段 及 331號1、4樓及 333號4、5樓	97.5~99.5 96.10~97.4	<u>\$5,875</u>	<u>100</u>	按月開立票據

5. 租金支出

			98 年 度		
			佔該科目之		
關係人名稱	標 的 物	租 賃 期 間	金 額	百分比(%)	支 付 方 式
燦坤	台北市內湖區 堤頂大道一段 331號1、4樓	97.5~99.5	<u>\$3,600</u>	<u>78</u>	按月開立票據

			97 年 度		
			佔該科目之		
關係人名稱	標 的 物	租 賃 期 間	金 額	百分比(%)	支 付 方 式
燦坤	台北市內湖區 堤頂大道一段 及 331號1、4樓及 333號4、5樓	97.5~99.5 96.10~97.4	<u>\$8,393</u>	<u>77</u>	按月開立票據

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度		97 年 度	
薪資	\$	3,200	\$	4,413
獎金		950		950
合計	\$	<u>4,150</u>	\$	<u>5,363</u>

(1)薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2)獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3)相關資訊可參閱本公司股東會年報。

7. 背書保證之情形

本公司由中國全球提供\$80,000(美金 2,498 仟元)之背書保證以取得同額之銀行額度，並於動支時由該公司提供同額定存單設質做為十足擔

保。

六、質押之資產

本公司於民國 98 年 6 月 12 日向喜達旅行社有限公司與郭正利先生購買之土地及房屋建築金額總計\$301,060，帳列待出售非流動資產，截至民國 98 年 12 月 31 日止尚有對相關金融機構之抵押權未塗銷。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因承租營業場所，依租約規定至到期日止尚應支付之租金如下：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
民國99年		\$	1,260

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 98 年度財務報表比較。

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因營運持續發生虧損，且扣除待出售非流動資產及相關負債後之流動資產小於流動負債計\$75,191，為改善財務結構並充實營運資金，本公司已於民國 98 年 11 月 5 日經股東臨時會決議通過，辦理減資彌補虧損 4,900 仟股，計 \$ 49,000，並於民國 98 年 12 月 28 日經董事會決議現金增資發行普通股 17,100 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 13.5 元，共計 \$ 230,850，其相關程序擬於民國 98 年 3 月開始辦理。

(三) 非衍生性金融商品公平價值

	98 年	12 月	31 日
		公 平	價 值
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價 值相等之金融資產	\$ 18,480	\$ -	\$ 18,480
存出保證金	1,013	-	1,013
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	276,086	-	276,086
	97 年	12 月	31 日
		公 平	價 值
	帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價 值相等之金融資產	\$ 77,865	\$ -	\$ 77,865
存出保證金	2,206	-	2,206
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價 值相等之金融負債	15,071	-	15,071

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用及其他應付款。
2. 存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟金額非屬重大時則不予折現。

(四) 本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$0 及 \$52,300；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$4,063 及 \$14,467；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$79,141 及 \$0。

(五) 財務風險控制策略

本公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何

財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險較小者為依歸。

本公司財務係採較保守穩健原則，因此對風險較高且複雜之衍生性金融商品皆未操作。

(六)重大財務風險資訊

1.信用風險

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

2.利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國98年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之貸與往來對象科目	最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵擔保品名稱	對個別對象資金貸與總限額
(註一)公司對		本期	期末		(註二)金額			(註三)(註四)
0	燦星旅遊網股份有限公司 喜達旅行社 其他應收款	\$ 58,429	\$ -	2.636%	2 \$ -	營運週轉	\$ - 無	\$ - (註五) (註五)
1	戶外世界股份有限公司 燦星旅遊網股份有限公司	11,000	-	2.636%	2 -	"	- "	- (註六) (註六)

註一：本公司與子公司資金貸與資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者填1。
2. 有短期融通資金必要者填2。

註三：與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限；有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

註四：本公司總資金貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限；與本公司有短期融通資金必要之公司，資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

註五：該公司之總資金貸與金額以不超過該公司淨值之百分之四十為限，惟因公司間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過該公司淨值之百分之四十為限；該公司之資金貸與喜達旅行社時，係按民國98年3月31日自結淨值之百分之四十計算，其個別及總限額皆為\$59,201。

註六：該公司之總資金貸與金額以不超過該公司淨值之百分之四十為限，惟因公司間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過該公司淨值之百分之四十為限；該公司資金貸與本公司時，係按民國98年3月31日自結淨值之百分之四十計算，其個別及總限額皆為\$11,934。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		設質 情形
				股數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市價或股權淨值	
燦星旅遊網股份有限	股票--							
公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,400,000	\$ 23,073	100%	\$ 23,073	無
"	戶外世界股份有限公司	"	"	3,000,000	24,171	100%	24,171	"
					<u>\$ 47,244</u>		<u>\$ 47,244</u>	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

					期 初		買 入		賣 出		期 末				
本公司或被投	有價證券	交易													
資公司名稱	名稱	帳列科目	對 象	關 係	股數	金額	股數	金額	股數	售價	成本	處分 損益	股數	金額	
燦星旅遊網股份 有限公司	燦星旅遊 網旅行社 股份有限 公司	採權益法之 長期股權投 資	-	-	16,500,000	(\$ 2,080)	4,900,000	\$ 49,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	21,400,000	\$ 46,920	(註)

註：期末金額與本期帳列數不合係因期末對採權益法之長期投資進行調整。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之取得目的及其他約定											
取得之公司財產名稱	事實發生日	交易金額(註1)	價款支付情形	交易對象	關係所有人與發行人之關係	移轉日期	金額	參考依據	使用情形	事項			
燦星旅遊網股份有限公司	土地及房屋建物	98年6月	\$ 299,000	\$ 119,260	喜達旅行社有限公司及郭正利先生	非關係人	-	-	-	-	參酌評估報告	註3	註2
											並共同議價		

註1：其交易金額係依合約價款揭露，未含相關應納稅捐。

註2：依不動產買賣合約規定，部分款項\$119,260已於98年6月支付，剩餘款項一次付清。

註3：本公司原擬與喜達旅行社有限公司進行策略合作，並於民國98年6月12日向該公司及郭正利先生購買土地及房屋建築。惟後因合作計畫變更，目前本公司正積極尋找買主洽談出售事宜，故將其轉列待出售非流動資產項下。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

本公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進銷貨金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據及帳款之比率(%)	
燦星旅遊網股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	本公司之子公司	銷貨 \$ 75,826	82	依約約定	不適用	不適用	\$ 8,261	58	無

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9. 從事衍生性金融商品交易：

A. 燦星旅遊網股份有限公司：無此情形。

B. 子公司資訊-燦星旅遊網旅行社股份有限公司

(1) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未到期之衍生性金融商品之相關資訊如下：

衍生性金融商品	合約金額(仟元)	到期日	帳面價值	公平價值
遠期外匯買賣合約-賣日幣買美金	JPY 40,000	99.1.21~99.1.28	(\$ 273)	(\$ 273)

(2) 額外揭露資訊：

民國 98 年度，本公司之子公司從事衍生性金融商品之金融資產評價損失計 \$273。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司	本期認列		備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率(%)		本期(損)益	之投資(損)益	
燦星旅遊網股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	台北市	旅行業務	\$ 214,000	\$ 165,000	21,400	100	\$ 23,073	(\$ 23,846)	(\$ 23,846)	本公司之子公司
"	戶外世界股份有限公司	"	小貨車租賃業	30,000	-	3,000	100	24,171	(5,830)	(5,830)	"
				<u>\$ 244,000</u>	<u>\$ 165,000</u>			<u>\$ 47,244</u>	<u>(\$ 29,676)</u>	<u>(\$ 29,676)</u>	

(三)大陸投資資訊

無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司主要係經營各種資訊軟體服務，為單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊：本公司無國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊：本公司民國 98 年及 97 年度均無外銷銷貨收入，故不適用。

(四)重要客戶資訊：

本公司民國 98 年及 97 年度銷貨收入佔損益表銷貨收入金額 10%以上之客戶如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>98 年 度</u>		<u>97 年 度</u>	
	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所佔比例(%)</u>	<u>銷 貨 金 額</u>	<u>所佔比例(%)</u>
燦星旅行社	<u>\$ 75,826</u>	<u>82</u>	<u>\$ 122,566</u>	<u>80</u>

(以下空白)

燦星旅遊網股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
現	金	及	零	用	金	\$	20
支	票	存	款				66
活	期	存	款			4,063	
						<u>\$</u>	<u>4,149</u>

(以下空白)

燦星旅遊網股份有限公司

待出售非流動資產變動明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 236,906	\$ 236,906	註
房屋及建築	-	-	-	64,154	64,154	"
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,060</u>	<u>\$ 301,060</u>	
累計折舊：						
土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
房屋及建築	-	-	-	-	-	
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	
帳面價值	<u>\$ -</u>				<u>\$ 301,060</u>	

註：請詳附註四(二)之說明。

燦星旅遊網股份有限公司

採權益法之長期股權投資變動明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	<u>期 初 餘 額</u>		<u>本 期 增 加</u>		<u>本 期 減 少</u>		<u>期 末 餘 額</u>			<u>市價或股權淨值</u>		提供擔保 或質押情形備註
	仟股	金 額	仟股	金 額	仟股	金 額	仟股	持股比例	金 額	單價(元)	總 價	
燦星旅遊網 旅行社股份 有限公司	16,500	(\$ 2,080)	4,900	\$49,000	-	(\$ 23,846)	21,400	100%	\$ 23,074	\$ 0.97	\$23,074	無
戶外世界股 份有限公司	-	-	3,000	30,000	-	(5,830)	3,000	100%	24,170	7.99	24,170	"
加：長期投 資貸餘轉列 其他負債		<u>2,080</u>		<u>-</u>		<u>(2,080)</u>			<u>-</u>		<u>-</u>	
合 計		<u>\$ -</u>		<u>\$79,000</u>		<u>(\$ 31,756)</u>			<u>\$ 47,244</u>		<u>\$47,244</u>	

燦星旅遊網股份有限公司

固定資產成本暨累計折舊變動明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>提供擔保 或抵押情形</u>
成本：						
土地	\$ -	\$ 236,906	\$ -	(\$236,906)	\$ -	註
房屋及建築	-	64,154	-	(64,154)	-	"
電腦設備	57,610	74	-	-	57,684	無
辦公設備	5,291	301	-	-	5,592	"
租賃改良	<u>5,643</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,643</u>	"
合計	<u>\$ 68,544</u>	<u>\$ 301,435</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$301,060)</u>	<u>\$ 68,919</u>	
累計折舊：						
土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
房屋及建築	-	-	-	-	-	
電腦設備	37,510	9,344	-	-	46,854	
辦公設備	5,006	209	-	-	5,215	
租賃改良	<u>1,219</u>	<u>1,315</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,534</u>	
合計	<u>\$ 43,735</u>	<u>\$ 10,868</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 54,603</u>	
帳面價值	<u>\$ 24,809</u>				<u>\$ 14,316</u>	

註：請詳附註四(二)之說明。

燦星旅遊網股份有限公司

遞延費用變動明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加額</u>	<u>本期減少額</u>	<u>本期移轉</u>	<u>期末餘額</u>	<u>備 註</u>
電腦應用軟體	<u>\$ 6,364</u>	<u>\$ 1,511</u>	<u>(\$ 2,733)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,142</u>	

(以下空白)

燦星旅遊網股份有限公司

短期借款明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>債 權 人</u>	<u>摘 要</u>	<u>期 末 餘 額</u>	<u>契 約 期 限</u>	<u>利 率 區 間</u>	<u>融 資 額 度</u>	<u>抵 押 或 擔 保</u>	<u>備 註</u>
台北富邦銀行	短期擔保借款	\$ 79,141	98.10.26~99.12.26	0.93%~1.07%	\$ 80,000	(註)	

註：由中國全球發展有限公司提供定存單金額計\$80,000作為擔保。

(以下空白)

燦星旅遊網股份有限公司

應付費用明細表

民國 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備註
應	付	獎	金	\$	7,957	
應	付	薪	資		4,498	
應	付	勞	健	保	707	
應	付	退	休	金	611	
應	付	廣	告	費	576	
應	付	勞	務	費	500	
其			他		<u>1,510</u>	
				\$	<u>16,359</u>	

(以下空白)

燦星旅遊網股份有限公司

其他應付款明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
應	付	房	地	款	\$	179,740	

(以下空白)

燦星旅遊網股份有限公司

營業收入明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
資	訊	服	務	收	入	\$	83,531
其				他			9,391
合				計		\$	<u>92,922</u>

(以下空白)

燦星旅遊網股份有限公司

推銷費用明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
廣	告	費		\$	9,872		
薪	資	及	獎	金	7,997		
保	險	費			698		
修	繕	費			549		
退	休	金			460		
伙	食	費			366		
其		他			132		
				\$	20,074		

燦星旅遊網股份有限公司

管理及總務費用明細表

民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
薪	資	及	獎	金	\$	12,580	
租	金	費	用			3,600	
郵	電	費				2,318	
勞	務	費				2,177	
折	舊	費	用			1,524	
水	電	費				1,284	
保	險	費				855	
退	休	金				323	
稅		捐				306	
其		他				1,723	
					\$	<u>26,690</u>	

薪	資	及	獎	金	\$	30,034
折	舊	費	用			9,219
各	項	攤	提			2,733
保	險	費				2,366
退	休	金				1,407
伙	食	費				1,191
租	金	支	出			1,017
其			他			<u>79</u>
					\$	<u><u>48,046</u></u>

附錄 B：民國九十八年燦星旅遊網(股)公司及其子公司合併財務報告暨會計師查核報告

燦星旅遊網股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至九十八年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：燦星旅遊網股份有限公司



負責人：張鈞



中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 一 日

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002837 號

燦星旅遊網股份有限公司 公鑒：

燦星旅遊網股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達燦星旅遊網股份有限公司及子公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林鈞堯



會計師

蔡金拋



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號
(76)台財證(一)第 11412 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 一 日

燦星旅遊網股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國98年及97年12月31日

單位：新台幣仟元

98 年 12 月 31 日							97 年 12 月 31 日							98 年 12 月 31 日							97 年 12 月 31 日										
金 額 %							金 額 %							金 額 %							金 額 %										
資 產							負債及股東權益																								
流動資產							流動負債																								
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	124,835	16	\$	137,505	27	2100	短期借款(附註四(七))	\$	79,141	10	\$	-	-																
1120	應收票據淨額		19,420	2		15,437	3	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動																						
1140	應收帳款淨額(附註四(二))		40,354	5		47,045	9		(附註四(六))		273	-		-	-																
1150	應收帳款-關係人淨額(附註五)		20,117	3		4,698	1	2120	應付票據		31,209	4		53,377	10																
1160	其他應收款(附註四(十二)及五)		8,971	1		3,511	1	2140	應付帳款		106,121	13		118,617	23																
1190	其他金融資產-流動(附註六)		25,514	3		25,000	5	2160	應付所得稅(附註四(十二))		-	-		2,901	1																
120X	存貨		6,192	1		9,217	2	2170	應付費用(附註五)		58,438	7		56,820	11																
1260	預付款項(附註四(三))		134,212	17		83,197	16	2210	其他應付款項(附註四(四))		179,740	22		9,343	2																
1275	待出售非流動資產(附註四(四)及六)		301,060	37		-	-	2260	預收款項(附註四(八))		233,497	29		169,812	34																
1280	其他流動資產(附註四(十二))		3,477	-		217	-	2280	其他流動負債(附註四(十二))		2,887	1		140	-																
11XX	流動資產合計		684,152	85		325,827	64	21XX	流動負債合計		691,306	86		411,010	81																
基金及投資							其他負債																								
1440	其他金融資產-非流動(附註六)		34,310	4		34,140	7	2820	存入保證金		30	-		98	-																
14XX	基金及投資合計		34,310	4		34,140	7	28XX	其他負債合計		30	-		98	-																
固定資產(附註四(五)及五)							負債總計																								
成本							2XXX																								
1544	電腦通訊設備		65,431	8		67,417	13	股東權益																							
1561	辦公設備		20,756	3		21,378	4	股本																							
1627	出租資產-其他		14,517	2		-	-	3110	普通股股本(附註四(十))		177,000	22		128,494	25																
1631	租賃改良		44,472	5		87,889	18	保留盈餘																							
15XY	成本及重估增值		145,176	18		176,684	35	3350	待彌補虧損(附註四(十一))		(63,156)	(8)		(33,357)	(6)																
15X9	減：累計折舊	(	80,647)	(10)	(	60,887)	(12)	3XXX	股東權益總計		113,844	14		95,137	19																
1670	未完工程及預付設備款		200	-		-	-	重大承諾及或有事項(附註七)																							
15XX	固定資產淨額		64,729	8		115,797	23																								
其他資產																															
1820	存出保證金(附註五)		13,375	2		20,704	4																								
1830	遞延費用		8,614	1		9,777	2																								
18XX	其他資產合計		21,989	3		30,481	6																								
1XXX	資產總計	\$	805,180	100	\$	506,245	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	805,180	100	\$	506,245	100																

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張鈞

經理人：張鈞

會計主管：簡麗霞

燦星旅遊網股份有限公司及子公司
合併損益表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除每股虧損為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度		
	金	額	%	金	額	%
4110 銷貨收入(附註五)	\$	2,860,429	100	\$	3,527,225	100
5110 銷貨成本(附註四(十四))	(	2,476,791	(86)	(	3,099,715	(88)
營業毛利淨額		383,638	14		427,510	12
營業費用(附註四(十四)及五)						
6100 推銷費用	(	339,202	(12)	(	439,971	(12)
6200 管理及總務費用	(	30,752	(1)	(	25,796	(1)
6300 研究發展費用	(	48,046	(2)	(	56,209	(2)
6000 營業費用合計	(	418,000	(15)	(	521,976	(15)
6900 營業淨損	(	34,362	(1)	(	94,466	(3)
營業外收入及利益						
7110 利息收入		561	-		5,526	-
7310 金融資產評價利益(附註四(六))		-	-		74	-
7160 兌換利益		3,108	-		3,251	-
7480 什項收入		2,141	-		767	-
7100 營業外收入及利益合計		5,810	-		9,618	-
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	482	-	(	272	-
7640 金融資產評價損失(附註四(六))	(	273	-	(	-	-
7540 處分投資損失		-	-	(	4,132	-
7880 什項支出	(	223	-	(	1,090	-
7500 營業外費用及損失合計	(	978	-	(	5,494	-
7900 繼續營業單位稅前淨損	(	29,530	(1)	(	90,342	(3)
8110 所得稅費用(附註四(十二))	(	269	-	(	7,718	-
9600XX 合併總損益	(\$	29,799	(1)	(\$	98,060	(3)
歸屬於：						
9601 合併淨損益	(\$	29,799	(1)	(\$	96,448	(3)
9602 少數股權損益		-	-	(	1,612	-
	(\$	29,799	(1)	(\$	98,060	(3)
	稅	前	稅	稅	前	稅
9750 基本每股虧損(附註四(十三))	(\$	1.69)	(\$	5.61)	(\$	6.10)
本期淨損		1.71)				

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張鈞

經理人：張鈞

會計主管：簡麗霞

燦星旅遊網股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普 通 股 股 本	法 定 盈 餘 公 積	待 彌 補 虧 損	少 數 股 權	合 計
97 年 度					
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 158,700	\$ 660	\$ 32,225	\$ 3,671	\$ 195,256
96 年盈餘指撥及分配：					
提列法定盈餘公積	-	2,628	(2,628)	-	-
法定盈餘公積彌補虧損	-	(3,288)	3,288	-	-
減資彌補虧損	(30,206)	-	30,206	-	-
97 年度合併總損益	-	-	(96,448)	(1,612)	(98,060)
少數股權股東權益變動數	-	-	-	(2,059)	(2,059)
97 年 12 月 31 日餘額	\$ 128,494	\$ -	(\$ 33,357)	\$ -	\$ 95,137
98 年 度					
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 128,494	\$ -	(\$ 33,357)	\$ -	\$ 95,137
現金增資	48,506	-	-	-	48,506
98 年度合併總損益	-	-	(29,799)	-	(29,799)
98 年 12 月 31 日餘額	\$ 177,000	\$ -	(\$ 63,156)	\$ -	\$ 113,844

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張鈞



經理人：張鈞



會計主管：簡麗霞



燦星旅遊網股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	(\$ 29,799)	(\$ 98,060)
調整項目		
折舊費用	27,459	22,909
攤銷費用	3,849	3,305
(備抵呆帳轉列其他收入)壞帳費用	(916)	1,222
金融資產評價損失(利益)	273	(74)
處分投資損失	-	4,132
處分固定資產淨損失	209	1,090
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產淨減少	-	20,082
應收票據	(8,729)	(940)
應收帳款	(3,066)	6,745
其他應收款	(5,460)	(309)
存貨	3,025	2,675
預付款項	(51,015)	(48,744)
其他流動資產	(3,260)	2,151
遞延所得稅資產	-	1,074
遞延退休金成本	-	576
應付票據	(22,168)	15,663
應付帳款	(12,496)	4,422
應付所得稅	(2,901)	2,901
應付費用	1,618	22,720
其他應付款	(1,407)	(52)
預收款項	63,685	36,456
其他流動負債	2,747	(1,843)
應計退休金負債	-	(82)
營業活動之淨現金流出	(38,352)	(1,981)

(續次頁)

燦星旅遊網股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	98 年 度	97 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
其他金融資產-流動增加	(\$ 514)	(\$ 39,644)
其他金融資產-非流動(增加)減少	(170)	24,574
出售採權益法投資之長期股權投資價款	-	3,049
購置固定資產	(146,275)	(104,542)
處分固定資產價款	40,419	-
遞延費用增加	(2,686)	(2,154)
存出保證金減少(增加)	7,329	(91)
投資活動之淨現金流出	(101,897)	(118,808)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金(減少)增加	(68)	98
短期借款增加	79,141	-
現金增資	48,506	-
融資活動之淨現金流入	127,579	98
喪失子公司控制權影響數	-	(1,068)
本期現金及約當現金減少	(12,670)	(121,759)
期初現金及約當現金餘額	137,505	259,264
期末現金及約當現金餘額	\$ 124,835	\$ 137,505
<u>現金流量資訊之補充揭露：</u>		
本期支付利息	\$ 482	\$ 272
本期支付所得稅	\$ 3,381	\$ 3,609
支付現金、簽發票據、賒欠購置固定資產及待出售		
非流動資產		
固定資產購置數	\$ 318,079	\$ 111,000
加：期初應付款	7,936	1,478
減：期末應付款	(179,740)	(7,936)
支付現金	\$ 146,275	\$ 104,542

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：張鈞



經理人：張鈞



會計主管：簡麗霞

簡麗霞

燦星旅遊網股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)本公司設立於民國 92 年 2 月，主要營業項目為各種資訊軟體服務、資訊軟體零售及企業經營管理顧問等業務，截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數合計約為 470 人。

(二)本公司之母公司為燦星網通股份有限公司，截至民國 98 年 12 月 31 日止，持有本公司普通股股權計 64.95%。

(三)列入合併財務報表編製個體內之子公司及本期增減變動情形如下：

	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		備 註
			98年12月31日	97年12月31日	
1	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	旅行業務	100%	100%	
2	戶外世界股份有限公司	小貨車租賃	100%	-	註1
3	晟源旅行社股份有限公司	旅行業務	-	-	註2

註1：於民國98年2月成立。

註2：已於民國97年6月處分，僅將喪失對其控制能力日前之收益與費損納入合併損益表中。

(四)未列入合併財務報表編製個體內之子公司：無。

(五)子公司會計期間及政策不同之調整及處理方式：無。

(六)國外子公司營業之特殊風險：無。

(七)子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。

(八)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(九)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：無。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及

符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並自民國97年1月1日起於半年度及年度編製合併財務報表。對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(二)外幣交易

- 1.本公司及子公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三)資產負債區分流動及非流動之分類標準

- 1.資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(四)租賃業務之會計處理

依財務會計準則公報-「租賃會計處理準則」之規定，凡租約屬營業租賃者，於收取各期租金時，認列租金收入；期末並依權責基礎估列預收租

金或應收租金。

(五)公平價值變動列入損益之金融資產/負債

- 1.本公司及子公司投資係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市櫃股票及封閉型基金係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(六)備抵呆帳

備抵呆帳係依過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收現可能性，予以評估提列。

(七)待出售非流動資產

係主要將以出售方式而非透過持續使用回收其帳面價值之非流動資產(處分群組)，以其帳面價值與淨公平價值孰低者衡量。

(八)存貨

存貨包括機票及兌換券等，採永續盤存制，成本結轉按先進先出法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九)固定資產

- 1.以取得成本為入帳基礎，並將購建資產達可供使用狀態前之有關利息支出予以資本化，固定資產按估計經濟耐用年限，採平均法提列。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年，其餘固定資產之耐用年限為 3 至 10 年。
- 2.出租資產之折舊按估計經濟耐用年數 4 年，加計一年殘值採直線法提列折舊。
- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出作為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(十)遞延費用

係電腦應用軟體及網頁設計等，以取得成本為入帳基礎，按 3 至 5 年採平均法攤銷。

(十一)非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收

金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

(十二)退休金辦法與淨退休金成本

本公司及子公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算報告就累積給付義務超過退休基金資產公平價值之差額，認列最低退休金負債。淨退休金成本則按精算師精算之金額提列，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，以及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數。退休金辦法屬確定提撥退休金辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十三)股份基礎給付—員工獎酬

- 1.員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
- 2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十四)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。本公司以最近一期經會計師查核之財務報告淨值，計算股票紅利之股數。

(十五)收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六)所得稅

- 1.所得稅之計算係依財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其為備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依據其所屬資產或負債之分類或預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
- 2.當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
- 3.所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第 12 號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理
- 4.未分配盈餘加徵 10%營利事業所得稅部份，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十七)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，做必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等事項及估計與實際結果可能存有差異。

三、會計變動之理由及其影響

(一)會計原則變動－存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 98 年度合併總損益及每股虧損並無影響。

(二)會計原則變動－股份基礎給付－員工獎酬

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對民國 97 年度合併總損益及每股虧損並無影響。

(三)會計原則變動－員工分紅及董監酬勞

本公司及子公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用財團法人中華民國會計研

究發展基金會民國 96 年 3 月 16 日(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，對員工分紅及董監酬勞之預期成本，於具法律義務或推定義務且可合理估計時，認列為費用及負債，此項會計原則變動對民國 97 年度合併總損益及每股虧損並無影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
現金及零用金	\$ 4,388	\$ 5,193
支票存款	1,436	1,167
活期存款	118,511	55,615
定期存款	500	75,530
	<u>\$ 124,835</u>	<u>\$ 137,505</u>

(二)應收帳款

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
應收帳款	\$ 40,764	\$ 48,371
減：備抵呆帳	(410)	(1,326)
	<u>\$ 40,354</u>	<u>\$ 47,045</u>

(三)預付款項

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
預付機票款	\$ 66,385	\$ 20,062
預付團費	32,198	39,747
預付訂房款	21,150	16,447
預付費用	14,479	6,941
	<u>\$ 134,212</u>	<u>\$ 83,197</u>

(四)待出售非流動資產

	98 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土地	\$ 236,906	\$ -	\$ 236,906
房屋及建築	64,154	-	64,154
	<u>\$ 301,060</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 301,060</u>

本公司原擬與喜達旅行社有限公司進行策略合作，並於民國 98 年 6 月 12 日向該公司及郭正利先生購買土地及房屋建築。惟後因合作計畫變更，目前本公司正積極尋找買主洽談不動產出售事宜，故將其轉列待出售非流動資產項下。目前該項不動產仍有相關金融機構之抵押權尚未塗銷，故截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚有 \$179,740 餘款未支付。

(五)固定資產

	98 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
電腦設備	\$ 65,431	(\$ 50,308)	\$ 15,123
租賃改良	44,472	(15,415)	29,057
辦公設備	20,756	(13,714)	7,042
出租資產	14,517	(1,210)	13,307
預付設備款	<u>200</u>	<u>-</u>	<u>200</u>
	<u>\$ 145,376</u>	<u>(\$ 80,647)</u>	<u>\$ 64,729</u>

	97 年	12 月	31 日
資 產 名 稱	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
電腦設備	\$ 67,417	(\$ 39,782)	\$ 27,635
辦公設備	21,378	(10,039)	11,339
租賃改良	<u>87,889</u>	<u>(11,066)</u>	<u>76,823</u>
	<u>\$ 176,684</u>	<u>(\$ 60,887)</u>	<u>\$ 115,797</u>

(六)公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	<u>98 年 12 月 31 日</u>	<u>97 年 12 月 31 日</u>
交易目的金融負債：		
衍生性金融商品-遠期外匯	<u>\$ 273</u>	<u>\$ —</u>

1. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

金融商品	98年12月31日			97年12月31日		
	合約金額 (名目本金)		到期日	合約金額 (名目本金)		到期日
遠期外匯	日幣 1,000 萬		99.1.21	\$ -		-
	日幣 2,000 萬		99.1.22	-		-
	日幣 1,000 萬		99.1.28	-		-

2. 本公司及子公司於民國 98 年及 97 年度分別認列金融負債評價損失 \$273 及金融資產評價利益 \$74。

(七)短期借款

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
擔保借款	\$ 79,141	\$ -
利率	0.93%~1.07%	-

本公司由聯屬公司-中國全球發展有限公司提供\$80,000(美金 2,498 仟元)之背書保證以取得同額之銀行額度，並於動支時由該公司提供同額定存單設質做為十足擔保。

(八)預收款項

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
預收旅客機票款、團費及簽證費	\$ 217,962	\$ 162,233
預收售車款	8,196	-
其他預收款	7,339	7,579
	<u>\$ 233,497</u>	<u>\$ 169,812</u>

(九)退休金

1. 本公司及子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。民國 98 年及 97 年度，本公司及子公司依上述退休金辦法認列之淨退休金利益為\$246 及淨退休金成本為\$1,992，民國 98 年及 97 年 12 月 31 日撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為\$ 5,969 及\$ 5,193。
2. 本公司及子公司以民國 98 年及 97 年 12 月 31 日為衡量日完成精算評

估，其計算淨退休金成本所採用之精算假設如下：

	98年度	97年度
折現率	2.50%	2.50%
未來薪資水準增加率	3.50%	3.50%
基金資產之預期投資報酬率	2.50%	2.50%

3. 本公司及子公司民國98年及97年12月31日之退休基金提撥狀況表如下：

	98年12月31日	97年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(2,766)	(2,577)
累積給付義務	(2,766)	(2,577)
未來薪資增加之影響數	(2,959)	(2,807)
預計給付義務	(5,725)	(5,384)
退休基金資產公平價值	6,006	5,193
提撥狀況	281	(191)
未認列過渡性淨給付義務	2,275	2,415
未認列退休金損失	825	521
預付退休金上限調整數	(1,275)	(1,660)
預付退休金	\$ 2,106	1,085

4. 本公司及子公司民國98年及97年度淨退休金成本組成如下：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	134	224
退休基金資產預期報酬	(140)	(128)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	140	140
未認列退休金利益攤銷數	6	96
預付退休金上限調整數	(386)	1,660
當期淨退休金成本	(\$ 246)	\$ 1,992

5. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休金辦法，適用於本國籍之員工。本公司及子公司

就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。民國 98 年及 97 年度，本公司及子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$10,100 及 \$9,356。

(十)股本

1. 本公司於民國 97 年 12 月 10 日經股東臨時會決議通過，辦理減資彌補虧損 3,021 仟股，計 \$30,206，並現金增資發行普通股 4,851 仟股，每股面額 10 元，共計 \$48,506。該案業經金管會核准，分別於民國 97 年 12 月及 98 年 1 月完成減資及增資相關事宜，並於民國 98 年 2 月辦妥變更登記。
2. 本公司於民國 98 年 11 月 5 日經股東臨時會決議通過，辦理減資彌補虧損 4,900 仟股，計 \$49,000，並於民國 98 年 12 月 28 日經董事會決議現金增資發行普通股 17,100 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 13.5 元，共計 \$230,850。該案業經金管會核准，刻正辦理相關事宜中。
3. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$300,000，實收資本總額計 \$177,000，每股面額新台幣 10 元，分為 17,700 仟股。

(十一)待彌補虧損

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之，其中員工紅利 10% 至 15%，董監酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 98 年度股東會決議不分派盈餘。本公司於民國 97 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 96 年度盈餘分派案如下：

	96 年 度	96 年 度
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 2,628	\$ -
股票股利	-	-
現金股利	-	-
員工紅利	-	-
合計	<u>\$ 2,628</u>	<u>\$ -</u>

上述民國 96 年度盈餘分配情形與本公司民國 97 年 3 月 21 日董事會之提議並無差異。

3.本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站查詢。

4.截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司為累積虧損，股東可扣抵稅額帳戶餘額為 \$ 6,413，尚無盈餘可供分配。

(十二)所得稅

	98 年 度	97 年 度
所得稅費用	\$ 269	\$ 7,718
遞延所得稅資產負債淨變動數	(246)	(1,074)
以前年度所得稅低估數	(23)	(3,191)
扣繳稅款	(63)	(552)
應(退)付所得稅	(\$ 63)	\$ 2,901

1. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 44,607	\$ 77,233
遞延所得稅負債總額	\$ 78	\$ -
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 44,607	\$ 77,065

2. 民國98年及97年12月31日各項遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	<u>98 年 12 月 31 日</u>		<u>97 年 12 月 31 日</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>	<u>金 額</u>	<u>所得稅 影響數</u>
流動項目：				
投資抵減	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 12,066
其他	(389)	(78)	673	168
		(\$ 78)		12,234
減：備抵評價		-		(12,066)
		<u>(\$ 78)</u>		<u>\$ 168</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	\$ 196,698	\$ 39,340	\$ 169,133	\$ 42,283
應計退休金負債	-	-	-	-
投資抵減		<u>5,267</u>		<u>22,716</u>
		44,607		64,999
減：備抵評價		(44,607)		(64,999)
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

3. 截至民國98年12月31日止，本公司及子公司依據促進產業升級條例規定，可有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	年 度
研究發展支出	\$ 5,267	\$ 5,267	民國100年

4. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司之子公司得於以後年度享受虧損扣抵有效期限及金額如下：

發生年度	可抵減總額	尚未抵減餘額	抵減屆滿年限
民國 92 年度	\$ 17,044	\$ 3,320	民國 102 年度
民國 93 年度	29,387	29,387	民國 103 年度
民國 96 年度	15,187	15,187	民國 106 年度
民國 97 年度	118,170	118,170	民國 107 年度
民國 98 年度	30,634	30,634	民國 108 年度
	<u>\$ 210,422</u>	<u>\$ 196,698</u>	

5. 本公司增資擴展經營旅遊業電子商務服務之投資計畫產品，符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得享受連續 5 年(自民國 98 年 1 月 1 日起至民國 102 年 12 月止)免徵營利事業所得稅之獎勵。
6. 本公司依所得稅法計算之民國 97 年及 96 年度未分配盈餘，依法應加徵 10%之營利事業所得稅分別為\$0 及\$2,366。
7. 本公司及燦星旅行社之營利事業所得稅結算申報，分別經財政部台北市國稅局核定至民國 95 年及 96 年度。
8. 戶外世界成立於民國 98 年 2 月，故尚未有營利事業所得稅申報案件經稅捐稽徵機關核定之情形。

(十三)基本每股虧損

	98		年		度
	金 額		加權平均流		每股虧損(元)
	稅 前	稅 後	通在外股數	稅 前	稅 後
			(仟股)		
基本每股虧損：					
合併淨損益	(\$ 29,530)	(\$ 29,799)	17,434	(\$ 1.69)	(\$ 1.71)

	97		年	度
	金 額		加權平均流 通在外股數	每 股 虧損(元)
	稅 前	稅 後	(仟股)	稅 前 稅 後
基本每股虧損：				
合併淨損益	(\$ 88,730)	(\$ 96,448)	15,804	(\$ 5.61) (\$ 6.10)

(十四)用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	98	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 184,968	\$ 184,968
勞健保費用	-	15,422	15,422
退休金費用	-	9,865	9,865
其他用人費用	-	9,580	9,580
折舊費用	1,210	26,249	27,459
攤銷費用	-	3,849	3,849

功能別 性質別	97	年	度
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ -	\$ 212,056	\$ 212,056
勞健保費用	-	14,308	14,308
退休金費用	-	11,348	11,348
其他用人費用	-	9,608	9,608
折舊費用	-	22,909	22,909
攤銷費用	-	3,305	3,305

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
燦坤實業股份有限公司(燦坤)	原本公司之母公司(註1)
燦星網通股份有限公司(燦星網通)	本公司之母公司
中國全球發展有限公司	聯屬公司
廈門燦星國際旅行社有限公司(廈門燦星)	聯屬公司
大連燦星國際旅行社(大連燦星)	聯屬公司
上海燦星商貿有限公司(上海燦星)	聯屬公司

註1：燦坤經臨時股東會決議於民國98年11月1日將家電製造部門及長期股權投資分割設立燦星網通，故民國98年11月1日前後本公司之母公司分別為燦坤及燦星網通。

(二)與關係人之重大交易事項

1. 營業收入

	98 年 度		97 年 度	
	金 額	佔營業收入 百分比(%)	金 額	佔營業收入 百分比(%)
燦坤	\$ 27,580	1	\$ 37,624	1
廈門燦星	14,439	-	-	-
上海燦星	9,980	-	-	-
大連燦星	456	-	-	-
合計	<u>\$ 52,455</u>	<u>1</u>	<u>\$ 37,624</u>	<u>1</u>

主係銷售機票及提供資訊服務之收入，依議定之交易價格，採月結30天收款。

2. 應收帳款

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金 額	佔應收款 百分比(%)	金 額	佔應收款 百分比(%)
上海燦星	\$ 7,746	19	\$ -	-
燦坤	6,955	17	4,698	10
廈門燦星	5,383	13	-	-
大連燦星	33	-	-	-
合計	<u>\$ 20,117</u>	<u>34</u>	<u>\$ 4,698</u>	<u>10</u>

3. 其他應收款

	主 要 性 質	98年12月31日	97年12月31日
燦坤	代收款項等	\$ 6,035	\$ -

4. 應付費用

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
	估該科目	估該科目
	金 額 百分比(%)	金 額 百分比(%)
燦坤	\$ 12,809 22	\$ 8,895 16

5. 存出保證金

	98 年 12 月 31 日	97 年 12 月 31 日
燦坤	\$ 945	\$ 2,243

6. 財產交易

(1)燦星旅行社於民國 98 年度將部份門市租賃改良物、電腦設備及辦公設備出售予燦坤，其出售價款及淨值皆為\$40,419。

(2)燦星旅行社於民國 97 年度向燦坤購入電腦設備，其購入價款計\$5,744(表列固定資產)。

7. 租金支出

			98 年 度		
			估該科目之		
關係人名稱	標 的 物	租 賃 期 間	金 額	百分比(%)	支付方式
燦坤	台北市內湖區堤頂大道一段331號1、4樓及燦星旅行社旅遊服務中心	95.2~104.1 及 96.12~98.11	\$27,091	79	按月開立票據
			97 年 度		
			估該科目之		
關係人名稱	標 的 物	租 賃 期 間	金 額	百分比(%)	支付方式
燦坤	台北市內湖區堤頂大道一段331號1、4樓及333號4、5樓及燦星旅行社旅遊服務中心	95.2~104.1	\$22,162	56	按月開立票據

燦星旅行社與燦坤承租營業場所，民國 98 年 1 月 1 日至 8 月 31 日及民國 97 年度租金係分二階段方式計付，第一階段係依每月門市營業額之固定比率計付，第二階段則於每年底根據雙方參酌市場行情所議之租金併同調整之，民國 98 年 9 月 1 日至 12 月 31 日係依燦星旅行社租用面積比例計付租金費用。

8. 各項費用

燦星旅行社部分旅遊服務中心之人事、水電及管理各項費用，係由燦坤依實際發生數先行墊付，再向燦星旅行社請款，民國 98 年及 97 年度相關費用計 \$28,698 及 \$39,398。

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資	\$ 3,200	\$ 5,741
獎金	950	950
合計	<u>\$ 4,150</u>	<u>\$ 6,691</u>

(1) 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金等。

(2) 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

(3) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

10. 背書保證之情形

本公司由中國全球提供 \$80,000 (美金 USD2,497 仟元) 之背書保證以取得同額之銀行額度，並於動支時由該公司提供同額定存單設質做為十足擔保。

六、質押之資產

截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司及子公司下列資產已提供作為擔保品：

項 目	擔 保 性 質	帳 面 價 值 98年12月31日	帳 面 價 值 97年12月31日
質押定期存款(帳列其他金融資產-流動及非流動)	觀光局保證金及開立機票、訂房之保證金等	\$ 59,824	\$ 59,140
土地及房屋建築(帳列待出售非流動資產)	取得土地及房屋尚未塗銷對金融機構之抵押權	301,060	-
		<u>\$ 360,884</u>	<u>\$ 59,140</u>

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因承租營業場所，依租約規定至到期日止尚應支付之租金如下，其中已開立票據金額為\$1,116：

年 度	金 額
民國99年	\$ 8,934
民國100年	7,578
民國101年	7,578
民國102年	7,578
民國103年	7,578
民國104年(折現值 \$6,031)(註)	6,278
	<u>\$ 45,524</u>

註：租金逾5年者，自第6年起按郵政儲金匯業局一年間到期定期存款利率0.67%計算折現。

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 98 年度財務報表比較。

(二)截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司因營運持續發生虧損，且扣除待出售非流動資產及相關負債後之流動資產小於流動負債計\$128,474，為改善財務結構並充實營運資金，本公司已於民國 98 年 11 月 5 日經股東臨時會決議通過，辦理減資彌補虧損 4,900 仟股，計 \$ 49,000，並於民國 98 年 12 月 28 日經董事會決議現金增資發行普通股 17,100 仟股，每股面額及發行價格分別為 10 元及 13.5 元，共計 \$ 230,850，其相關程序擬於民國 98 年 3 月開始辦理。

(三)非衍生性金融商品公平價值

	98	年	12	月	31	日
	公			平		
	價			值		
	帳面價值	公開報價決定之金額			評價方法估計之金額	
<u>資 產</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 253,404	\$		-	\$	253,404
存出保證金	13,375			-		13,375
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	454,647			-		454,647
<u>衍生性金融商品</u>						
<u>負 債</u>						
遠期外匯合約						
-非以交易為目的	273			-		273
	97	年	12	月	31	日
	公			平		
	價			值		
	帳面價值	公開報價決定之金額			評價方法估計之金額	
<u>資 產</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 267,336	\$		-	\$	267,336
存出保證金	20,704			-		20,704
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	241,058			-		241,058

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產、短期借款、應付票據及帳款、應付所得稅、應付費用、其他應付款。
- 2.存出保證金係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以期末郵政儲金匯業局一年期定期存款固定利率為準。惟金額非屬重大時則不予折現。
- 3.衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依規定在報告日終止合約，預計所能取得或必須之金額。一般包括當期末結清合約之未實現損益。

(三)利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風

險之金融資產分別為\$500及\$75,530；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$178,335及\$55,615，金融負債分別為\$79,141及\$0。

(四)財務風險控制策略

本公司及子公司之財務風險，主要為投資金融商品本身所伴隨的風險。本公司及子公司對於各項金融商品投資之財務風險，一向採取最嚴格的控制標準，凡任何財務投資及操作，均經過全面評估其可能之市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險，務必選擇風險列小者為依歸。

本公司及子公司財務係採較保守穩健原則，因此對風險較高且複雜之衍生性金融商品皆未操作。

(五)重大財務風險資訊

1.市場風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司及子公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3.流動性風險

本公司及子公司投資之金融資產均多具活絡市場，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款，係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

(六) 本公司與子公司間已銷除之交易事項

<u>交 易 事 項</u>	<u>交易公司</u>	<u>98年度</u>	<u>97年度</u>
1. 沖銷長期投資與 股東權益	燦星網/燦星旅行社/ 戶外世界	\$ 46,682	\$ 2,080
2. 沖銷相互間債權 債務科目			
(1) 應收付款項	燦星網/燦星旅行社/ 戶外世界	8,261	7,661
3. 沖銷損益科目			
(1) 銷貨收入、成本 及費用	燦星網/燦星旅行社/ 戶外世界	75,834	130,114
(2) 租金收入及費用	燦星網/燦星旅行社	2,000	5,875
(以下空白)			

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

本公司依「證券發行人財務報告編製準則」規定，民國98年度之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人情形：

編號	貸出資金之貸與往來對象科目	最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵擔保品名稱	對個別對象資金貸與總限額
(註一)公司對		本期	期末		(註二)金額		金額	(註三)(註四)
0	燦星旅遊網股份有限公司 喜達旅行社有限公司 其他應收款	\$ 58,429	\$ -	2.636%	2 \$ -	營運週轉	\$ - 無	(註五)(註五)
1	戶外世界股份有限公司 燦星旅遊網股份有限公司	11,000	-	2.636%	2 -	"	- "	(註六)(註六)

註一：本公司與子公司資金貸與資訊編號之填寫方法如下：

1. 本公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金必要者請填2。

註三：與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限；有短期融通資金必要之公司，個別貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

註四：本公司總資金貸與金額以不超過本公司淨值之百分之四十為限；與本公司有短期融通資金必要之公司，資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

註五：該公司之總資金貸與金額以不超過該公司淨值之百分之四十為限，惟因公司間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過該公司淨值之百分之四十為限；該公司之資金貸與喜達旅行社時，係按民國98年3月31日自結淨值之百分之四十計算，其個別及總限額皆為\$59,201。

註六：該公司之總資金貸與金額以不超過該公司淨值之百分之四十為限，惟因公司間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過該公司淨值之百分之四十為限；該公司資金貸與本公司時，係按民國98年3月31日自結淨值之百分之四十計算，其個別及總限額皆為\$11,934。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		設質 情形
				股數	帳 面 金 額	持 股 比 例	市價或股權淨值	
燦星旅遊網股份有限	股票--							
公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	21,400,000	\$ 23,073	100%	\$ 23,073	無
"	戶外世界股份有限公司	"	"	3,000,000	24,171	100%	24,171	"
					<u>\$ 47,244</u>		<u>\$ 47,244</u>	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

本公司或被投 資公司名稱		有價證券 名稱		交易 對象關係		期 初		買 入		賣		出		期 末		
						股數	金額	股數	金額	股數	售價	成本	處分 損益	股數	金額	
燦星旅遊網股份有限公	燦星旅遊網旅行社股份有限公	採權益法之長期股權投資	-	-	16,500,000	(\$ 2,080)	4,900,000	\$ 49,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	21,400,000	\$ 46,920	(註)	

註：期末金額與本期帳列數不合係因期末對採權益法之長期投資進行調整。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

交易日或			交易對象為關係人者，其前次移轉資料										價格決定之取得目的及其他約定	
取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額(註1)	價款支付情形	交易對象	關係	所有人與發行人之關係	移轉日期	金額	參考依據	使用情形	事項		
燦星旅遊網股份	土地及房屋建物	98年6月	\$ 299,000	\$ 119,260	喜達旅行社有限公司及郭正利先生	非關係人	-	-	-	-	參酌評估報告 並共同議價	註3	註2	

註1：其交易金額係依合約價款揭露，未含相關應納稅捐。

註2：依不動產買賣合約規定，部分款項\$119,260已於98年6月支付，剩餘款項一次付清。

註3：本公司原擬與喜達旅行社有限公司進行策略合作，並於民國98年6月12日向該公司及郭正利先生購買土地及房屋建築。惟後因合作計畫變更，目前本公司正積極尋找買主洽談出售事宜，故將其轉列待出售非流動資產項下。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

本公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進銷貨金額	估總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據及帳款之比率(%)	
燦星旅遊網股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	本公司之子公司	銷貨 \$ 75,826	82	依約約定	不適用	不適用	\$ 8,261	58	無

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9. 從事衍生性金融商品交易：

A. 燦星旅遊網股份有限公司：無此情形。

B. 子公司資訊-燦星旅遊網旅行社股份有限公司

(1) 截至民國 98 年 12 月 31 日止，尚未到期之衍生性金融商品之相關資訊如下：

衍生性金融商品	合約金額(仟元)	到期日	帳面價值	公平價值
遠期外匯買賣合約-賣日幣買美金	JPY 40,000	99.1.21~99.1.28	(\$ 273)	(\$ 273)

(2) 額外揭露資訊：

民國 98 年度，本公司之子公司從事衍生性金融商品之金融資產評價損失計 \$273。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟股)	比率	帳面金額		
燦星旅遊網股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	台北市	旅行業務	\$ 214,000	\$ 165,000	21,400	100%	\$ 23,073	(\$ 23,846)	(\$ 23,846) 本公司之子公司
"	戶外世界股份有限公司	"	小貨車租賃業	30,000	-	3,000	100%	24,171	(5,830)	(5,830) "
				<u>\$ 244,000</u>	<u>\$ 165,000</u>			<u>\$ 47,244</u>	<u>(\$ 29,676)</u>	<u>(\$ 29,676)</u>

(三)大陸投資資訊

無此情形。

(四)母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

個別金額未達\$3,000，不予揭露，且其相對交易不再揭露。

民國98年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率(註三)
0	燦星旅遊網股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	1	營業收入	\$ 75,826	註四	2.65
0	燦星旅遊網股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	1	應收帳款	8,261	註四	1.03

民國97年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之 比率(註三)
0	燦星旅遊網股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	1	營業收入	\$ 122,566	註四	3.47
0	燦星旅遊網股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	1	應收帳款	7,147	註四	1.41
0	燦星旅遊網股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	1	租金收入	5,875	註五	0.17

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

註四：係提供於關係人旅遊產業電子商務網路整體解決方案之資訊服務收入，按約定條件計價並收款。

註五：係出租辦公室之收入，按約定條件計價並收款。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊：本公司及子公司主要係經營各項旅行業務，為單一產業，故不適用。

(二)地區別財務資訊：本公司及子公司無國外營運機構，故不適用。

(三)外銷銷貨資訊：本公司及子公司民國 98 年及 97 年度均無外銷銷貨收入，故不適用。

(四)重要客戶資訊：

本公司及子公司民國 98 年及 97 年度主要客戶銷貨收入中，均未逾本公司及子公司銷貨收入 10%之情形。

(以下空白)

燦星旅遊網股份有限公司

董 事 長：張 鈞

