

燦星旅遊
www.startravel.com.tw

Any one! Any time! Any where! 人是需要旅行的、人是需要交朋友的

股票代號：2719



燦星國際旅行社股份有限公司
(原 燦星旅遊網股份有限公司)

Star travel Corp.

民國

99 年 年報

查詢本年報之網址

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

中華民國100年5月15日印製



一、本公司發言人、代理發言人：

發言人姓名：李洋誠

職稱：協理

電話：(02) 8178-3000

電子郵件信箱：eddie2457@startravel.com.tw

代理發言人姓名：尚忠信

職稱：經理

電話：(02) 8178-3000

電子郵件信箱：nelson_shang@startravel.com.tw

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 333 號 5 樓 A 室

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	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊.....	35
五、更換會計師資訊.....	36
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	36
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.....	37
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.....	40
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	41
肆、募資情形.....	42
一、股本來源	42
二、股東結構	43
三、股權分散情形	43
四、主要股東名單	44
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	44
六、公司股利政策及執行狀況	45
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.....	45
八、員工分紅及董事、監察人酬勞	45
九、公司買回本公司股份情形	46
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.....	46
伍、營運概況.....	47
一、業務內容	47
二、市場及產銷概況.....	54

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.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	61
陸、財務概況.....	62
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.....	62
二、最近五年度財務分析.....	63
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	65
四、最近年度經會計師查核簽證財務報表.....	66
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	66
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.....	66
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	67
一、財務狀況分析.....	67
二、經營結果分析.....	68
三、現金流量之分析與檢討.....	69
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	70
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.....	70
六、風險事項分析評估.....	70
捌、特別記載事項.....	73
附錄 A：民國九十九年燦星國際旅行社(股)公司財務報告暨會計師查核報告.....	78
附錄 B：民國九十九年燦星國際旅行社(股)公司及其子公司合併財務報告暨會計師查核 報告.....	116

壹、致股東報告書

一、九十九年營業結果

本公司 99 年度合併營業收入新台幣參拾陸億肆佰貳拾伍萬元較 98 年度合併營業收入新台幣貳拾捌億陸仟零肆拾參萬元增加新台幣柒億肆仟參佰捌拾貳萬元，正成長 26%；99 年度稅後淨利新台幣陸仟捌佰參拾捌萬元較 98 年度稅後淨損新台幣貳仟玖佰捌拾萬元，淨利增加新台幣玖仟捌佰壹拾捌萬元。因整體旅遊業受 98 年全球金融海嘯影響後復甦力道強勁，及 99 年第一季國人旅遊需求意願提升，致合併毛利成長新台幣柒仟參佰壹拾萬元。然在公司積極進行費用管控下，致營業淨利增加新台幣陸仟柒佰肆拾貳萬元。茲將本公司 99 年度營業結果重點說明如下：

1. 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	99 年度		98 年度		增(減)金額	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度 (%)
合併營收	3,604,246	100	2,860,429	100	743,817	26
營業毛利	456,738	13	383,638	13	73,100	19
營業費用	423,678	12	418,000	15	5678	1
營業利益	33,060	1	(34,362)	(1)	67422	196
稅後淨利	68,377	2	(29,799)	(1)	98176	329
稅後 EPS (元)	2.55		(2.36)		4.91	208

2. 財務收支及獲利能力分析：

項目		99 年度	98 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率 (%)	48.45	85.00
	長期資金占固定資產比率 (%)	1,052.28	175.88
償債能力 (%)	流動比率 (%)	184.11	98.89
	速動比率 (%)	162.30	81.40
獲利能力 (%)	資產報酬率 (%)	8.82	(4.65)
	股東權益報酬率 (%)	25.95	(28.52)
	純益率 (%)	1.90	(1.04)

3.預算及預算執行情形

99 年度營業收入為新台幣 3,604,246 仟元，預算為 3,201,340 仟元，達成率為 113 %；稅前淨利 68,490 仟元，預算稅前淨利為 40,760 仟元，達成率為 168 %。

二、一百年度營業計畫概要

本公司以永續經營、利潤共享、創造股東價值極大化之理念積極開拓市場，持續提升獲利。

(1) 持續進行虛實通路整合

99 年由於網路通路之行銷資源及服務品質結合，以創造成交率及營運獲利提升。100 年將持續加強人員教育訓練提升網路及實體通路販賣力深耕會員顧客之服務品質。

(2) 加強各產品線經營

本公司主要營運獲利來源來自東北亞線及國際個人票。今年將以優勢採購搭配精準比價系統，以提供客戶最新最快旅遊相關訊息。在國際機票及國內外訂房部份，規劃快速回覆機制，以拉高成交率擴大營收基礎。在歐美長線及大陸線等區域以招攬相關旅遊人才進行商品設計及操盤，以提升營運獲利。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 100 年度，本公司經營團隊仍將積極降低固定成本，對內致力於組織再優化，以擷節不必要開銷，提升管理效率；持續整合虛實通路，基於陸客來台自由行的開發及海峽兩岸經濟合作架構協議（ECFA）下之兩岸旅遊服務結合，相信在 100 年，股東價值也能有令人滿意的提升。

董事長 莊興



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 4 月	網站 www.startravel.com.tw 正式上線。
民國 92 年 10 月	重要子公司燦星旅遊網旅行社(股)公司與入口網站 Hi-Net 成立獨家旅遊頻道
民國 93 年 2 月	辦理現金增資一億元整，增資後實收資本額為新台幣 2 億元。
民國 93 年 9 月	與 Yahoo 奇摩簽訂旅遊專區第一條，始成立不到二年重要子公司燦星旅遊網旅行社(股)公司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	重要子公司燦星旅遊網旅行社(股)公司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	重要子公司燦星旅遊網旅行社(股)公司與 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 11 月	重要子公司燦星旅遊網旅行社(股)公司與花旗銀行簽訂花旗白金祕書客服中心獨家由燦星旅遊網旅行社(股)公司服務。
民國 95 年 12 月	減資 62,000 仟元彌補虧損，減資後資本額為 1.38 億元。
民國 96 年 3 月	重要子公司燦星旅遊網旅行社(股)公司與 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	現金增資 20,700 仟元，增資後資本額為 158,700 仟元。
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	轉投資燦星旅遊網旅行社新台幣 60,000 仟元，投資總額為新台幣 1.2 億元。
民國 97 年 6 月	轉投資燦星旅遊網旅行社新台幣 30,000 仟元，投資總額為新台幣 1.5 億元。
民國 97 年 8 月	轉投資燦星旅遊網旅行社新台幣 1,500 仟元，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 2 月	轉投資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

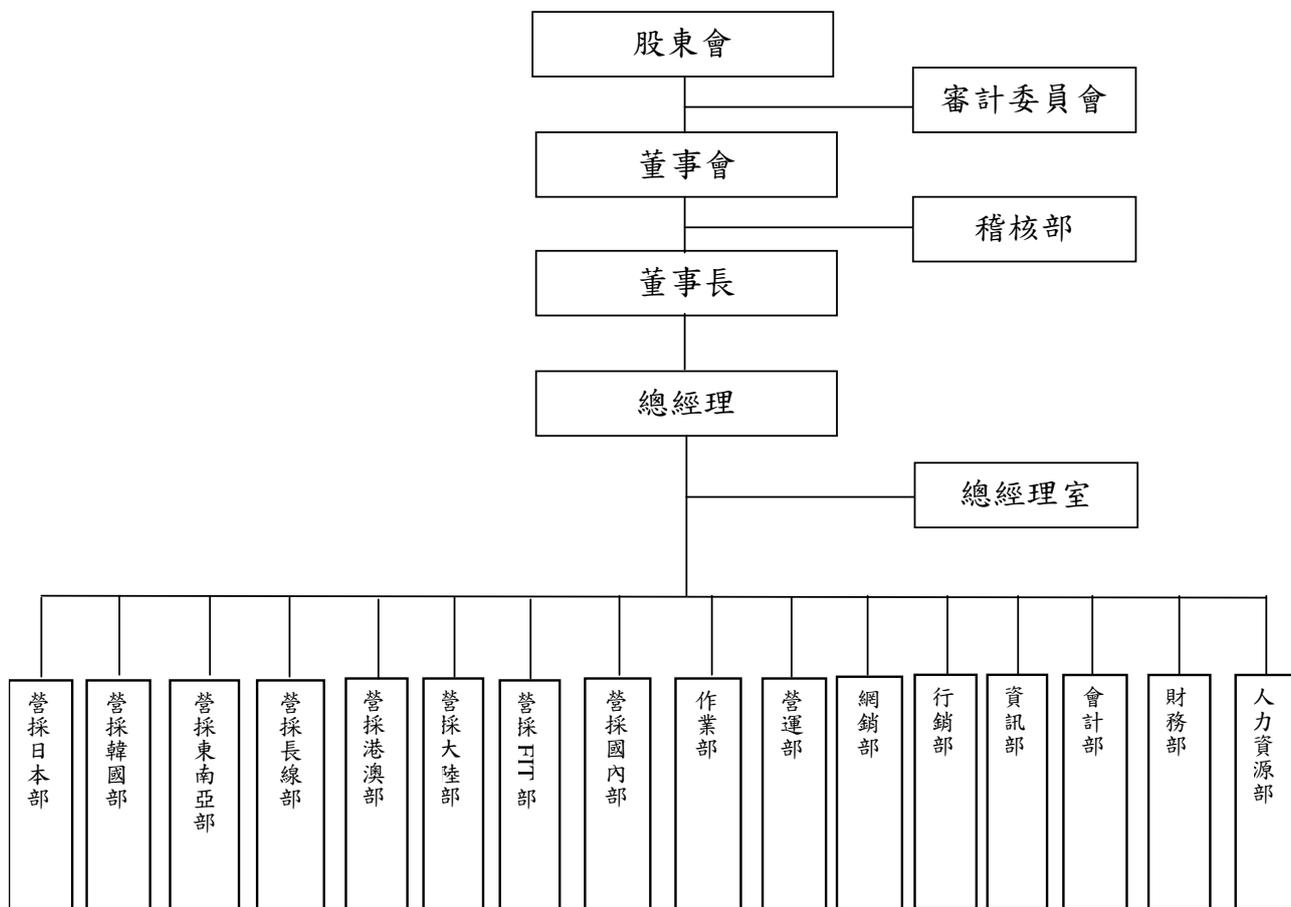
	資後資本額為 2.99 億元。
民國 99 年 3 月	轉投資燦星旅遊網旅行社，並辦理現金增資 1.01 億元，投資總額為新台幣 3.25 億元。
民國 100 年 3 月	為調整本公司組織架構及整合資源收購本公司 100%持有燦星旅遊網旅行社股份有限公司之大陸人士來台以外之營業暨相關資產與負債。於收購基準日起本公司將負責除大陸人士來台以外之全部旅遊業務，燦星旅遊網旅行社股份有限公司則專責於大陸人士來台之旅遊業務，為因應未來業務所需及保障股東權益。
民國 100 年 3 月	轉投資燦星旅遊網旅行社，辦理現金減資退還股款新台幣 91,500 仟元，投資總額為新台幣 2.335 億元。

參、公司治理報告

一、組織系統

燦星國際旅行社股份有限公司

組織圖



(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。
稽核部	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。
營採日本部	日本線之各項旅遊產品規劃。
營採韓國部	韓國線之各項旅遊產品規劃。
營採長線部	長線之各項旅遊產品規劃。
營採東南亞部	東南亞線之各項旅遊產品規劃。
營採港澳部	港澳線之各項旅遊產品規劃。
營採 FIT 部	FIT 之各項旅遊產品規劃。
營採大陸部	大陸線之各項旅遊產品規劃。
營採國內部	國內線之各項旅遊產品規劃。
網銷部	處理及銷售網路訂單。
營運部	1.處理及銷售臨櫃客戶訂單。 2.處理及銷售電話訂單。
作業部	1.協助訂單後續處理(訂房、開票、票券、證照)。 2.協助結團、供應商對帳及請款。
財務部	1.負責年度預算編製。 2.各項管理報表之編製及分析。 3.財務管理及資金調度、銀行出納作業等。 4.股務業務及公告申報等事項。
會計部	會計事務處理、稅務規劃及申報。
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。
人力資源部	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

100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(%)			股數	持股比率(%)	職稱	姓名	關係
董事長	莊興	100/1/31	3年	93/4/26	200,000	0.67%	200,000	0.67%	-	-	-	-	台灣大學EMBA肄業	註1	-	-	-
法人董事	燦星網通(股)公司	100/1/31	3年	100/1/31	18,513,775	61.92%	18,513,775	61.92%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人董事代表	李洋誠	100/1/31	3年	100/1/31	18,513,775	61.92%	18,513,775	61.92%	-	-	-	-	淡水平商觀光事業科	註2	-	-	-
獨立董事	林安宙	100/1/31	3年	100/1/31	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學國際企業學研究所碩士	註3	-	-	-
獨立董事	劉瑞村	100/1/31	3年	100/1/31	-	-	-	-	-	-	-	-	國立中興大學法律學系	-	-	-	-

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(%)			股數	持股比率(%)	職稱	姓名	關係
獨立董事	姚 鷺	100/1/31	3年	100/1/31	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學財務金融研究所碩士	-	-	-	-
董事	高 義 然	100/1/31	3年	100/1/31	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學醫學工程碩士	-	-	-	-
董事	黃 李 松	100/1/31	3年	100/1/31	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學工管系	-	-	-	-
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%	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA	註	-	-	-
法人董事	燦星網通(股)公司	97/12/10	3年	93/4/26	8,295,600	52.27%	18,513,775	61.92%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人董事代表	閻 俊 傑	97/12/10	3年	93/4/26	8,295,600	52.27%	-	-	-	-	-	-	美國加州科技大學MBA	註	-	-	-
法人董事代表	陳 彥 君	97/12/10	3年	93/4/26	8,295,600	52.27%	-	-	-	-	-	-	台灣大學國際企業學所	註	-	-	-

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)經歷	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(%)			股數	持股比率(%)	職稱	姓名	關係
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%	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA肄業	註1	-	-	-
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%	-	-	-	-	-	-	中原大學會計系	註	-	-	-
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%	-	-	-	-	-	-	台灣大學會計系	註	-	-	-
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%	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學企管系	註4	-	-	-

註：本公司於100年1月31日股東臨時會，全面改選董事。

- [註1] A.廈門燦坤實業(股)-董事
C.漳州燦坤南港電器有限公司-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

[註2] A.燦星旅遊網旅行社(股)公司-董事

- [註3] A.美鑫創業投資股份有限公司-董事長
C.中鑫創業投資股份有限公司-董事
E.遠鼎創業投資股份有限公司-董事
G.台北港貨櫃碼頭股份有限公司-監察人

[註4] 99年12月21日辭任

- B.漳州燦坤實業有限公司-董事
D.燦星旅遊網旅行社(股)公司-董事
F.燦星網通(股)公司-董事
H.戶外世界(股)公司-董事
J.香港燦星控股有限公司

- B.晶元光電股份有限公司-監察人
D.宏鑫創業投資股份有限公司-監察人
F.臺灣航勤股份有限公司-監察人

2、法人股東之主要股東：

100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 (29.9%) 蔡淑惠(4.95%) 吳燦坤(4.32%) 德銀託管羅素投資公司投資專戶(0.91%) 林滄海(0.55%) 德銀託管奧勒岡州公務員退休箭道資本有(0.52%) 德銀託管羅素新興市場箭道資本有限合夥(0.52%) 渣打託管 Arrow—新興市場基金 I I I (0.47%) 吳侑昇(0.41%) 華南商業銀行受燦坤實業信託財產專戶(0.29%)
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：

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%)
------------	---

4、董事及監察人之獨立性說明

100年5月15日

姓名 (註2)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所須 相關科系之公 私立大專院校 講師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
莊興			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓			
燦星網通股份有限公司 代表人：張鈞(註)			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
燦星網通股份有限公司 代表人：閻俊傑(註)			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
燦星網通股份有限公司 代表人：陳彥君(註)		✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
燦星網通股份有限公司 代表人：林淑美(註)			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
燦坤投資(股)公司代表 人：楊永全(註)			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
燦坤投資(股)公司代表 人：尚忠信(註1)		✓	✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
燦星網通股份有限公司 代表人：李洋誠			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事:林安宙			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事:劉瑞村		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事:姚鷺			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
董事:高義然		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
董事:黃李松		✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

註：本公司於100年1月31日股東臨時會，全面改選董事。

註1：99年12月21日辭任

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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

100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	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係
總經理	林偉欽	100.4.27	-	-	-	-	-	-	文化大學觀光學系	-	-	-	-
副總經理	黃冠叡	98.2.12	-	-	-	-	-	-	成功大學管理研究所	註1	-	-	-
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	林恭慶	93.2.9	25,089	0.08%	-	-	-	-	世界新專觀光科	註2	-	-	-
副總經理	黃清涼	98.8.1	-	-	-	-	-	-	南亞技術學院	註3	-	-	-
協理	蔣佩倫	93.9.1	39,696	0.13%	-	-	-	-	致理商專國貿科	-	-	-	-
會計協理	簡麗霞	92.2.13	55,090	0.18%	-	-	-	-	銘傳商專會統科	註4	-	-	-
稽核主管	黃毓珊	99.12.24	-	-	-	-	-	-	銘傳大學會計系	註5	-	-	-
財務主管	陳彥合	99.12.24	-	-	-	-	-	-	政治大學經濟系	註6	-	-	-
協理	李洋誠	99.5.3	-	-	-	-	-	-	淡水工商專校觀光事業科	註7	-	-	-
資訊協理	田振寧	99.12.5	-	-	-	-	-	-	醒吾商專觀光事業科	-	-	-	-
稽核主管	陳淑菁	100.3.10	-	-	-	-	-	-	文化大學會計系	-	-	-	-
會計主管	尚忠信	99.12.24	-	-	-	-	-	-	台灣科技大學企管系	-	-	-	-

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	張鈞	98.12.28	-	-	-	-	-	-	台灣大學EMBA	註8、9	-	-	-
總經理	莊興	100.1.31	200,000	0.67%	-	-	-	-	台灣大學EMBA肄業	註10、11	-	-	-

註1：於99年10月31日離職

註2：於99年2月28日離職

註3：於99年9月30日離職

註4：於99年10月31日離職

註5：於100年3月8日離職

註6：於100年3月24日離職

註7：請參閱『董事及監察人資料』之註2

註8：請參閱『董事及監察人資料』之註

註9：於100年1月31日解任

註10：請參閱『董事及監察人資料』之註1

註11：於100年4月27日解任

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名(註)			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 ↓	本公司	合併報表內所有公司 ↓
低於 2,000,000 元	張鈞、莊興、閻俊傑、 陳彥君、林淑美	張鈞、莊興、閻俊傑、 陳彥君、林淑美	張鈞、莊興、閻俊傑、 陳彥君、林淑美	張鈞、莊興、閻俊傑、 陳彥君、林淑美
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

2. 監察人之酬金：

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		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			
監察人 (註1)	燦坤投資 (股)公司代 表人： 楊永全	-	-	-	-	-	-	-	-	-
監察人 (註2)	燦坤投資 (股)公司代 表人： 尚忠信									

註1：本公司業於100年1月31日成立審計委員會，原監察人楊永全已於同日卸任

註2：原監察人尚忠信於99年12月21日辭任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	楊永全、尚忠信	楊永全、尚忠信
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2 人	2 人

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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	3,681	3,681	165	165	1,370	1,370	-	-	-	-	7.63%	7.63%	-	-	無
副總經理	林淑美															
副總經理 (註2)	黃冠叡															
副總經理 (註3)	林恭慶															
副總經理 (註4)	黃清涼															

註1：於100年1月31日解任。

註2：於99年10月31日離職。

註3：於99年2月28日離職。

註4：於99年9月30日離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	張鈞、黃冠叡、林淑美、林恭慶 黃清涼	張均、黃冠叡、林淑美、林恭慶 黃清涼
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	5 人	5 人

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：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、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：

年度	支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額(仟元)		總額占稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
98	4,150	4,150	(0.14)	(0.14)
99	5,051	5,051	0.07	0.07

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之關聯性：

(1)董事及監察人：依章程規定之盈餘分配比例給付董監酬勞。

(2)總經理及副總經理：分為薪資、獎金及盈餘分配之員工紅利等。薪資及獎金係依據本公司人事規章相關規定辦理；盈餘分配之員工紅利係由董事會依據分配年度盈餘狀況及公司章程所訂盈餘分配之員工紅利分配成數決議，並經股東會承認。

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 12 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	7	1	85%	100年1月31日解任
董事長	莊興	4	-	100%	100年1月31日新任
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：閻俊傑	8	-	100%	100年1月31日解任
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：莊興	8	-	100%	100年1月31日解任
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：陳彥君	8	-	100%	100年1月31日解任
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：林淑美	8	-	100%	100年1月31日解任
董事	燦星網通(股)公司 法人代表：李洋誠	4	-	100%	100年1月31日新任
獨立董事	林安宙	4	-	100%	100年1月31日新任
獨立董事	劉瑞村	4	-	100%	100年1月31日新任
獨立董事	姚鷺	4	-	100%	100年1月31日新任
董事	高義然	4	-	100%	100年1月31日新任
董事	黃李松	4	-	100%	100年1月31日新任
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					

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：本公司已於100年1月31日改選。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

本公司於100年1月31日設置審計委員會，最近年度審計委員會開會3次

(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	林安宙	3	-	100	100.1.31 新任
獨立董事	劉瑞村	3	-	100	100.1.31 新任
獨立董事	姚鷺	3	-	100	100.1.31 新任

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：獨立董事與公司稽核主管、簽證會計師間皆有直接聯繫之管道。

註：(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，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。

2. 監察人參與董事會運作情形：

截至本公司於 100 年 1 月 31 日設置審計委員會止，近年度董事會開會 8 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	8	100%	100 年 1 月 31 日解任
監察人	尚忠信	4	66%	99 年 12 月 21 日辭任
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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一)已設有專人處理股東建議或糾紛等相關問題。</p> <p>(二)本公司藉由股務代理機構提供之股東名冊確實掌握之。</p> <p>(三)本公司與關係企業均個別獨立運作，並訂有「子公司監督管理辦法」。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一)已於 100 年 1 月 31 日股東臨時會時，遴選出 3 席獨立董事。</p> <p>(二)本公司簽證會計師對於委辦事項及本身有直接或間接利害關係者已迴避，且本公司亦持續定期評估簽證會計師之獨立性。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司建立有發言人制度，並定期公開財務資訊，使其與利害關係人快速瞭解公司營運狀況，以維持其權益。</p>	<p>無</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)。</p>	<p>(一)本公司已架設中文網站介紹相關之業務活動，另有關揭露財務及公司治理資訊可連接至公開資訊觀測站，方便社會大眾查詢公司資訊。</p> <p>(二)本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人及代理發言人制度。</p>	<p>無</p> <p>無</p>
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p>	<p>本公司未設立各種功能性委員會。</p>	<p>未來將視公司治理情形及法令需要而設立。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：</p> <p>本公司目前尚未訂定「公司治理實務守則」，惟公司治理精神已落實於內控制度及相關監理辦法。</p>		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工權益及僱員關懷：設立職工福利委員會、透過員工選舉產生之福利委員會運作，辦理各項福利事項，並依勞基法及勞工退休金條例，提列及提撥退休金。本公司有關勞資關係之一切規定措施，均依相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後才定案，以達勞資雙贏局面。 2.投資者關係：本公司每年依據公司法及相關法令召集股東會，亦給予股東充分發問及提案之機會，並設有發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。 3.供應商關係：注重採購價格之合理性，本公司採購人員經與多家供應商詢價、比價、議價後，就單價、規格、付款條件、交期、產品及服務品質或其他資料等充分比較後決定之；本公司並與供應商建立長期緊密關係、協同合作、互信互利、共同追求永續雙贏成長。 4.利害關係人權利：本公司與往來銀行、員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有合法權益，並設有發言人制度以回答投資人問題，以期提供投資人及利害關係人高透明的財務業務資訊。 5.董事及監察人進修之情形：本公司董事需參加進修課程及符合應取具公司治理有關課程，並設置審計委員會，且本公司未來將不定期為董事安排適當之進修課程。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」等各項管理程序，以作為本公司執行單位與稽核單位執行上開業務時之風險控管依據及風險衡量之標準。 7.客戶政策之執行情形：為客戶全方位之服務及保障，本公司針對客戶抱怨均即時與客戶進行充分溝通，瞭解客戶需求，以促進公司與客戶間之互動效果，並不定期於公司內部會議中檢討改進。 		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，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。</p>		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：無

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p> <p>(三) 本公司定期舉辦員工教育訓練，提升員工企業倫理觀念，並依照考核結果提報獎勵或懲處，以激勵員工與企業共同成長。</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一) 無。</p> <p>(二) 無。</p> <p>(三) 無。</p> <p>(四) 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。</p>	<p>無。</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，並尊重國際公認之基本勞動人權原則，不得有危害勞工基本權利之情事。人力資源政策應尊重基本勞動人權保障原則，建立適當之管理方法與程序。</p> <p>(二) 提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。公司對員工定期實施安全與健康教育訓練。</p> <p>(三) 本公司秉持對產品負責與行銷倫理，制定並公開其消費者權益政策，並落實消費者權益政策之執行。 正確行銷廣告，公司進行產品或服務之行銷與廣告，應遵循政府法規與相關國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。</p> <p>(四) 評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力提升企業社會責任</p> <p>(五) 藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與關於社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及地方政府機構之相關活動，以促進社區發展。</p>	<p>無</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一) 無</p> <p>(二) 無</p>	<p>將視公司營運狀況及規模制定。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>無</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：無</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無</p>		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

公司的經營理念是團隊、誠信正直、創新專業及感恩。企業最重要的就是誠信經營，因此對消費者、員工及股東都要有誠信。我們的實際做法為：

- 1、推展誠信理念，以確保企業能對消費者、員工及股東有誠信之作為。
- 2、重視公司治理。
- 3、反對貪腐、不賄賂。
- 4、提供員工良好工作環境、以及提供機會均等任用制度。

推展誠信理念

企業最重要的誠信正直，如何推展誠信理念至公司全體員工、供應商及股東是公司首要工作之一，因此將「誠信正直」設定為公司經營理念之一。

首先、公司不斷透過經營理念宣達、教育訓練對全體員工要求遵守「誠信正直」原則，絕不徇私舞弊、反對貪腐、不賄賂。其次，要求供應商簽有採購合約以明確訂立雙方之買賣與合作關係，反對透過裙帶關係及過節送禮陋習。最後，建立有認真、能力、獨立董事會等機制，以落實公司治理。

堅持營運透明、落實公司治理

公司堅持營運透明，注重股東權益，相信健全之董事會是優良公司治理的基礎。在此原則下，公司董事會由七位豐富經營經驗或專業經驗的董事所組成，其中三位獨立董事來自司法及會計領域等專業人士擔任，以達到「認真、有能力、獨立」的董事會。

為推展公司治理的理念，董事會有下列功能：

- 1、善盡監督責任：董事會建立各式組織與管道，例如：審計委員會、內部稽核等，以督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息、沒有內部貪污等。
- 2、指導經營團隊：定期聽取經營團隊的報告，與經營階層對話，評判公司策略成功的可能性，以及經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊做調整。
- 3、評量經營團隊之績效及任免經理人：經營階層與董事會間維持著順暢良好的溝通，以為股東創造最高利益。

除了透過董事會運作外，公司致力於提昇財務資訊之透明度及相關財務業務資訊公告之即時性，除即時發佈重大訊息外，每月十日內提前公告上月營業收入、合併營業收入、稅前盈餘自結數。

反對貪腐、不賄賂

公司制訂「員工工作規則」，作為員工在執行公司營運活動時之指引與規範。所有公司及各分公司、子公司之員工不論其職位、職級及所在地均應遵守此倫理標準。以杜絕公司內外一切非法行為。

所有員工及其直系親屬在任何情境下都不被允許收受顧客、廠商、或公事上

有關人員所提供的回扣、佣金、貴重禮品及奢華招待。因此，為了避免影響一個人的判斷力或是任何好處足以驅動一個人違犯法令或公司政策，任何員工皆不可提供或接受任何的回扣或賄賂，例如：禮物，現金、股票、債券或等同現金之物品。

因此，公司承諾提供一個安全及健康的工作環境、公平的機會，將致力保持顧客及供應商之間的公平且合法的長久關係以達致雙贏的夥伴關係。

提供員工良好工作環境、以及提供機會均等任用制度

為員工維持健康及安全工作環境係公司之基本義務，也是公司對員工之承諾，因此，工作環境包括員工所在工作場所、便利設施以及健康照顧等包括下列：

- 1.提供員工方便的多元化服務，包含：員工餐廳、咖啡廳等服務。
- 2.不定期舉辦戶外活動如爬山活動，能讓員工在閒暇之餘，亦能適當的照顧自己的健康及培養運動習慣。
- 3.提供員工乾淨、安全無虞之飲用水，定期每季委託環保署認可之機構依法規要求數量對飲用水做總菌落數、大腸桿菌數之水質檢測；並對供水設備進行定期保養與消毒。
- 4.公司辦理定期員工健康檢查，高階主管的進階檢查、並推行無菸工作環境，讓員工可以在舒適及健康環境下工作
- 5.提供員工舒適的員工宿舍。
- 6.編製福委會預算用於提供員工各項福利事項，包括節慶禮金及員工旅遊等。
- 7.針對天然災害或人為疏失造成緊急事故，不定期舉辦火災、地震等演習，使員工能依緊急應變計劃處理，讓員工受到影響降至最低。

公司的任用政策須符合各項法令規定。任用之決定乃基於公司之營運需求、工作內容與應徵者能力，並提供公平之機會予應徵者及員工，決不因其種族、膚色、社會階層、語言、宗教、黨派、籍貫、性別、性別傾向、婚姻狀況、容貌、身心障礙、以往工會會員身分或其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視。因此，每一員工之間都應以尊重與誠信對待為原則，不應存有私心。這原則將適用於（但不限於）在招募、任用、訓練、升遷、薪資、福利、調遷及其他社團或康樂活動。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 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：請參閱『公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因－第七項』。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書


燦星國際旅行社股份有限公司
(燦星旅遊網股份有限公司)
內部控制制度聲明書

日期：100年03月08日

本公司民國99年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，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，認為本公司於民國99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100年03月08日董事會通過，出席董事7人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

燦星國際旅行社股份有限公司

董事長
兼
總經理



簽章

2.會計師專案審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

內部控制制度主要缺失	本公司改善情形
無	無

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

會議種類	召開日期	議案內容概述
董事會	99/1/14	1.通過訂定減資基準日案。 2.通過減資換發股票作業計畫案。 3.通過訂定增資認股基準日案。 4.通過訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 5.通過修訂本公司「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.通過 98 年度營業報告書及決算表冊案。 2.通過 98 年度虧損撥補表案。 3.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 4.通過洽請金融機構提供短期授信額度案。 5.通過訂定本公司員工認股辦法案。 6.通過 99 年度股東常會召開之相關事宜案。 7.通過人事聘任案。
董事會	99/5/13	1.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 2.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 3.通過修訂本公司「董事會議事規則」部份條文案。 4.通過修訂本公司「股東會議事規範」部份條文案。 5.通過修訂本公司「董事、監察人選舉辦法」部份條文案。 6.通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。 7.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 8.通過解除董事競業禁止限制案。 9.通過變更本公司 99 年現金增資之資金用途案。 10.通過修正 99 年股東會召開相關事宜案。
股東會	99/6/25	1.通過承認 98 年度營業報告書及決算表冊案。 2.通過承認 98 年度虧損撥補表案。 3.通過修訂本公司「股東會議事規範」部份條文案。 4.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 5.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 6.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 7.通過修訂本公司「董事、監察人選舉辦法」部份條文案。 8.通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。 9.通過解除董事競業禁止限制案。
董事會	99/8/9	1.通過 99 年 5 月至 6 月稽核作業報告案。 2.通過 99 年上半年財務報表案。

會議種類	召開日期	議案內容概述
董事會	99/11/24	1.通過本公司出售固定資產案。
董事會	99/12/13	1.通過洽請金融機構提供短期授信額度案。 2.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 3.通過修訂本公司「董事暨獨立董事選任程序」部份條文案。 4.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 5.通過修訂本公司「集團企業及關係人交易作業程序」部份條文案。 6.通過本公司100年股東臨時會召開相關事宜案。
董事會	99/12/24	1.通過修訂本公司「職務授權及代理人管理辦法」部份條文案。 2.通過本公司財務主管聘任案。 3.通過本公司會計主管聘任案。 4.通過本公司稽核主管聘任案。 5.通過本公司全面改選董事案。 6.通過解除董事競業禁止限制案。 7.通過修正本公司100年股東臨時會召開相關事宜案。
董事會	100/1/4	1.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 2.通過收購子公司主要業務案。 3.通過本公司改選獨立董事之候選人資格審查案。 4.通過修正本公司100年股東臨時會召開相關事宜案。
股東臨時會	100/1/31	1.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 2.通過訂定本公司「董事暨獨立董事選任程序」案。 3.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 4.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文案。 5.通過收購子公司主要業務案。 6.通過本公司全面改選董事案。 7.通過解除董事競業禁止限制案。
董事會	100/1/31	1.通過推舉本公司董事長案。 2.通過本公司成立審計委員會事宜案。 3.通過本公司遷址案。 4.通過本公司經理人聘任案。 5.通過本公司總經理任命案。
董事會	100/3/8	1.通過承認99年度營業報告書及決算表冊案。 2.通過承認99年度盈餘分配案。 3.通過本公司稽核主管聘任案。 4.通過本公司本公司擬設立分公司並任命經理人案。 5.通過本公司更名全面換發有價證券相關事宜案。 6.通過修正本公司100年股東常會召開相關事宜案。
董事會	100/4/27	1.通過修定本公司「資金貸與他人作業程序」案。 2.通過辦理現金增資發行新股，供本公司初次申請股票上櫃公開承銷案。 3.通過本公司本公司擬設立分公司並任命經理人案。 4.通過洽請金融機構提供短期授信額度案。 5.通過本公司100年股東常會召開相關事宜案。 6.通過本公司總經理任命案。

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

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

100年5月15日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	張鈞	98年12月28日	100年1月31日	公司內部職務調整
總經理	莊興	100年1月31日	100年4月27日	落實公司治理
會計主管	簡麗霞	92年2月13日	99年10月31日	個人因素請辭
稽核主管	簡志仲	98年12月15日	99年12月13日	個人因素請辭
稽核主管	黃毓珊	99年12月24日	100年3月8日	個人因素請辭
財務主管	陳彥合	99年12月24日	100年3月24日	個人因素請辭

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	林鈞堯	蔡金拋	99年度	

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	√	√	√
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	-	-	-

(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：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費(註 1)					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 蔡金拋	500	-	-	-	330	330	99 年度	IFRS 專案

(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：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	99 年度		100 年度截至 5 月 15 日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長 兼總經理(註 1)	莊興	-	-	-	-
董事	燦星網通(股)公司	(300,000)	-	-	-
董事之法人代表人	李洋誠	-	-	-	-
董事	高義然	-	-	-	-
董事	黃李松	-	-	-	-
獨立董事	林安宙	-	-	-	-
獨立董事	劉瑞村	-	-	-	-
獨立董事	姚鷺	-	-	-	-
總經理	林偉欽	-	-	-	-
財務主管(註 2)	陳彥合	-	-	-	-
會計主管	尚忠信	-	-	-	-

職 稱	姓 名	99 年度		100 年度截至 5 月 15 日止	
		持有股數增(減) 數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
協理	蔣佩倫	-	-	-	-
協理	李洋誠	-	-	-	-
會計主管(註 3)	簡麗霞	-	-	-	-
副總經理(註 4)	黃冠叡	-	-	-	-
副總經理(註 5)	林恭慶	-	-	-	-
副總經理(註 6)	黃清涼	-	-	-	-
資訊協理	田振寧	-	-	-	-
稽核主管	黃毓珊	-	-	-	-
稽核主管	陳淑菁	-	-	-	-
董事 (註 7)	燦星網通(股)公司	(300,000)	-	-	-
董事之法人代表人	閻俊傑	-	-	-	-
董事(註 8)	燦星網通(股)公司	(300,000)	-	-	-
董事之法人代表人	陳彥君	-	-	-	-
董事 (註 9)	燦星網通(股)公司	(300,000)	-	-	-

職稱	姓名	99年度		100年度截至5月15日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事之法人代表人 兼總經理(註10)	張鈞	-	-	-	-
董事(註11)	燦星網通(股)公司	(300,000)	-	-	-
董事之法人代表人	莊興	-	-	-	-
董事(註12)	燦星網通(股)公司	(300,000)	-	-	-
董事之法人代表人	林淑美	-	-	-	-
監察人(註13)	燦坤投資(股)公司	-	-	-	-
監察人之法人代表人	楊永全	-	-	-	-
監察人(註14)	燦坤投資(股)公司	-	-	-	-
監察人之法人代表人	尚忠信	-	-	-	-

註1: 100年1月31日就任，故相關資訊揭露自100年1月31日起，總經理職務已於100年4月6日解任。

註2: 99年12月24日就任，100年3月24日辭任。

註3: 97年8月29日就任，99年12月24日卸任。

註4: 99年3月2日就任，99年11月2日卸任。

註5: 93年2月9日就任，99年2月28日卸任。

註6: 98年8月1日就任，99年9月30日辭任，。

註7: 該董事之法人代表人98年12月28日新任，100年1月31日改選後卸任。

註8: 該董事之法人代表人98年12月28日新任，100年1月31日改選後卸任。

註9: 該董事之法人代表人98年12月28日新任，100年1月31日改選後卸任。

註10: 該董事之法人代表人98年12月28日新任，100年1月31日改選後卸任。

註11: 該董事之法人代表人98年12月28日新任，100年1月31日改選後卸任。

註12: 該董事之法人代表人98年12月28日新任，100年1月31日改選後卸任。

註13: 該監察人97年12月10日改選後就任，100年1月31日改選後卸任。

註 14:該監察人 97 年 12 月 10 日改選後就任，99 年 12 月 21 日卸任

(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：

100 年 5 月 15 日

姓名(註 1)	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(或姓名)	關係	
燦星網通(股)公司	18,513,775	61.92	-	-	-	-	-	-	-
燦坤投資(股)公司	1,896,999	6.34	-	-	-	-	蔡淑惠	該公司負責人	-
吳燦坤	1,661,671	5.56	605,329	2.02	-	-	蔡淑惠	配偶	-
林淑美	809,589	2.71	241,770	0.81	-	-	-	-	-
蔡淑惠	605,329	2.02	1,661,671	5.56	-	-	吳燦坤	配偶	-
蔡淵松	505,033	1.69	-	-	-	-	蔡淑惠	姐弟	-
蔡淵源	501,156	1.68	-	-	-	-	蔡淑惠	姐弟	-
蔡淵鍾	501,156	1.68	-	-	-	-	蔡淑惠	兄妹	-
謝銘洋	350,000	1.17	-	-	-	-	-	-	-
國票創業投資(股)公司	286,000	0.96	-	-	-	-	-	-	-

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12月31日；單位：仟股；%

轉 事 業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
燦星旅遊網旅行社股份有限公司	16,000	100.00	—	—	16,000	100.00
戶外世界股份有限公司	3,000	100.00	—	—	3,000	100.00

肆、募資情形

一、股本來源

(一)股本形成經過

100年5月15日
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	提高額定資本額為 30,000 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)已發行之股份種類

100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。

註：本公司資本總額已於 99 年股東會修訂定為新台幣陸億元整。

(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

100年5月15日；單位：股，人

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	—	—	10	325	—	335
持有股數(股)	—	—	21,196,053	8,703,947	—	29,900,000
持股比例(%)	—	—	70.89%	29.11%	—	100%

三、股權分散情形(每股面額 10 元)

100年5月15日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	47	16,120	0.05
1,000 至 5,000	142	366,737	1.23
5,001 至 10,000	58	500,893	1.68
10,001 至 15,000	14	176,557	0.59
15,001 至 20,000	17	330,959	1.11
20,001 至 30,000	15	415,310	1.39
30,001 至 50,000	17	673,700	2.25
50,001 至 100,000	8	501,990	1.68
100,001 至 200,000	5	769,256	2.57
200,001 至 400,000	4	1,153,770	3.86
400,001 至 600,000	3	1,507,345	5.04
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	22,072,445	73.82
合 計	335	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：

100年5月15日

主要股東名稱	股份 持有股數(股)	持股比例(%)
燦星網通(股)公司	18,513,775	61.92
燦坤投資(股)公司	1,896,999	6.34
吳燦坤	1,661,671	5.56
林淑美	809,589	2.71
蔡淑惠	605,329	2.02
蔡淵松	505,033	1.69
蔡淵源	501,156	1.68
蔡淵鍾	501,156	1.68
謝銘洋	350,000	1.17
國票創業投資股份有限公司	286,000	0.96

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		98 年	99 年	當年度截至 100年5月15日 (註8)
	每股市價 (註1)	最 高		39.68	41.57	40.5
	最 低		8.10	17.6	27.6
	平 均		25.76	29.82	35
每股淨值 (註2)	分 配 前		6.43	13.82	14.28
	分 配 後		6.43	(註9)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		126,08	26,853	29,953
	每股盈餘 (註3)	調 整 前	(2.36)	2.55	0.46
		調 整 後	(2.36)	2.55	-
每股股利	現 金 股 利		-	1.63	-
	無償 配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	本利比(註6)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)
	現金股利殖利率(註7)		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

- 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
- 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：99 年度之盈餘分配案經董事會決議每股配發現金股利 1.63 元，尚待股東會決議通過。

六、公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司章程規定，本公司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一至百分之七，餘則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。

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

現金股利：自 99 年度盈餘中提撥新台幣 48,798,921 元為現金股利，每股配發 1.63 元，俟股東常會決議通過後，授權董事會另定配息基準日。

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

（一）、公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

1、員工紅利為 1%~7%。

2、董監報酬每位不高於新台幣 150 萬元。

（二）、本公司 99 年度估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額及配發股票紅利之股數與實際差異時之會計處理。

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。其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。

(三)、董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊

- 1、擬議配發員工現金紅利新台幣 618,216 元，擬議數與認列數無差異。
- 2、擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：本次股東會無擬議配發員工股票紅利。
- 3、考慮擬議配發員工紅利後之設算每股盈餘：因員工分紅費用化，故無差異。

(四)、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形

該年度虧損故無配發員工分紅及董事、監察人酬勞。

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	96.12.18
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 萬預於 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

本公司主要業務為透過旅遊網站（www.startravel.com.tw）及全省各地實體門市之經營，提供消費者無時空限制之多樣化旅遊產品相關諮詢與銷售服務。

本公司所提供之旅遊產品與相關服務範圍涵蓋：國人國內外團體及個人之套裝行程與自由行產品、委託代訂國內/國際機票、飯店、各類旅遊票券銷售以及各項旅遊相關手續服務等。

2.主要產品種類及營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度	98 年度		99 年度		100 年度第一季	
	銷售金額	營業比重%	銷售金額	營業比重%	銷售金額	營業比重%
資訊服務	83,531	89.89	95,961	97.05	14,353	68.88
其他	9,391	10.11	2,909	2.95	6,484	31.12
合計	92,922	100	98,870	100	20,837	100

3.公司目前之商品項目：

燦星國旅於 100 年 3 月 31 日前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。為調整本公司組織架構及整合資源以 2011 年 3 月 31 日為收購基準日，辦理收購本公司 100%持有燦星旅遊網旅行社股份有限公司之大陸人士來台以外之營業暨相關資產與負債。於收購基準日起本公司將負責除大陸人士來台以外之全部旅遊業務。

本公司於全省設有 72 間門市服務據點，並持續擴張營運中，期望藉由這些密集的門市通路，提供消費者在地化的鄰家服務，讓消費者得以便利的尋得最佳旅遊服務管道。

燦星國際旅行社擁有經驗豐富的工作團隊，提供多樣化的國內外旅遊商品。除個人旅遊商品之套裝及自主行程的選擇，並客製化為各機關團體設計專屬之行程安排，燦星更與航空公司、飯店、高鐵等供應商保持良好之合作關係，隨時搭配推出不同主題之旅遊專案，以提供國人最多元最豐富之旅遊選擇。

4.計畫開發之新商品：

燦星國際旅行社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，未來擬持續開發：

- ①適合家庭及三五好友協同出遊的 Mini tour
- ②搭配高鐵、訂車、訂房，自由度極高的國內旅遊行程
- ③旅遊產品分級，適合各階層
- ④主題性旅遊商品如：郵輪、島嶼、娛樂
- ⑤旅遊產品區域多元化
- ⑥國內外會議、獎勵旅遊
- ⑦國內外航空票務及訂房

(二)產業概況

1.產業現況與發展

歷年中華民國國民出國人數統計 單位：仟人

首站抵達地	2006年	2007年	2008年	2009年	2010年
亞洲地區	7,248,944	7,442,577	6,973,043	7,179,431	8,642,677
美洲地區	687,038	675,033	580,983	477,468	499,518
歐洲地區	258,263	244,497	225,023	236,782	172,405
大洋洲	124,604	121,340	93,221	103,115	95,845
其他	352,526	480,265	592,902	146,150	4,629
總計	8,671,375	8,963,712	8,465,172	8,142,946	9,415,074
成長率	5.64%	3.37%	-5.56%	-3.81%	15.62%

資料來源：交通部觀光局

依據交通部觀光局國人出國旅遊人數統計資料，2010年國人出國旅遊人數已自金融海嘯之低點逐步復甦，雖逢國際油價高漲，但搭配許多話題性的旅遊政策推廣，例如：經濟復甦帶動兩岸商機，配合兩岸定期航班的增加，使得國人前往大陸區域經商旅遊更形便利；另外，松山機場直航，日本松山羽田航班直飛等，造就更多一日生活圈的旅遊市場，使國內外旅遊更加活絡。此外，出國旅遊免簽證國家除原先23國外，今年又新增歐洲申根35國免簽，更大大提升國人出國旅遊的便利度，預估在上述各項政策誘因，都將激勵國人出國旅遊市場。

歷年國內觀光遊憩區旅遊人數

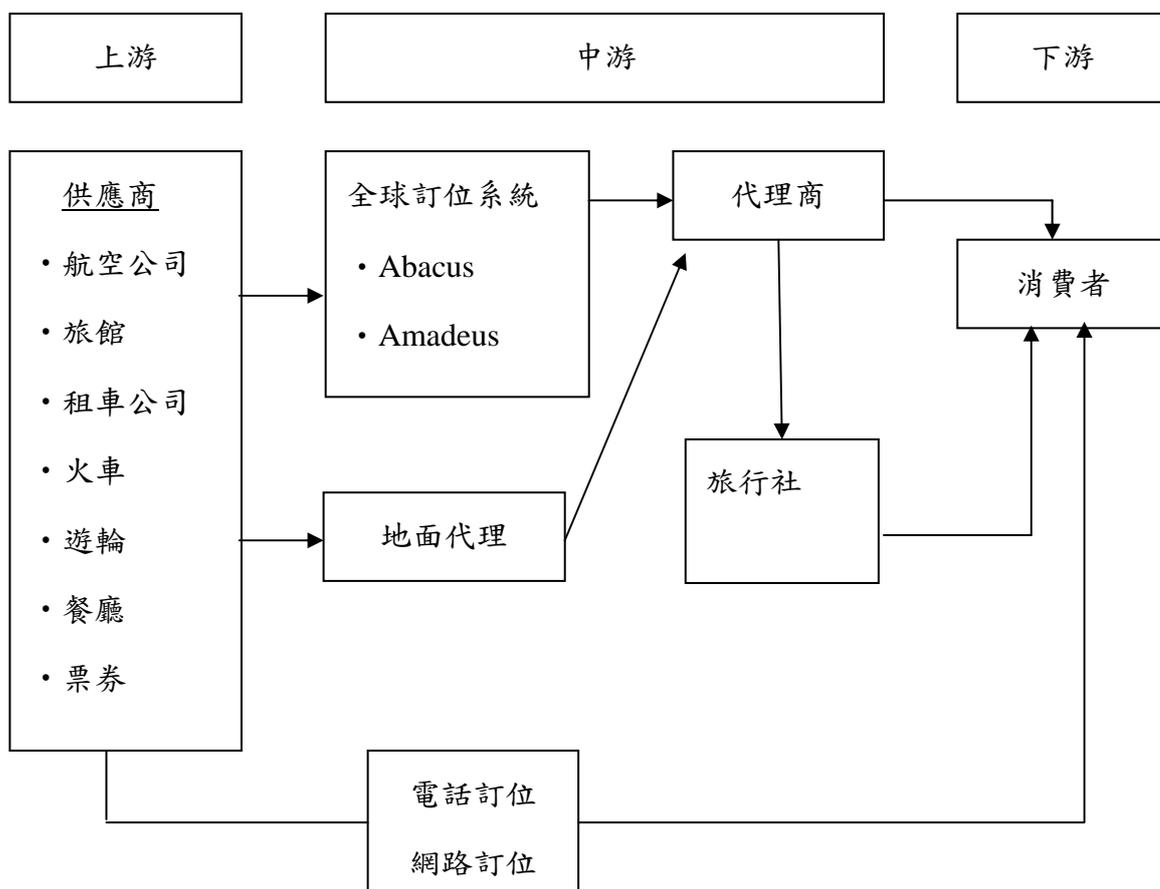
單位：仟人；%

摘要	2005年	2006年	2007年	2008年	2009年	2010年
人數	136,692	150,486	149,786	148,223	170,249	183,309
成長率	0.32%	10.09%	-0.47	-1.04%	14.86	7.67%

國內旅遊近年來在政府積極發展規劃發展國內觀光產業，行政院推動台灣黃金十年活動，積極開發國內觀光資源與設施，鼓勵民間參與投資建設及持續改善觀光環境務求達國際水準，提升旅遊環境與品質，輔以週休假日，使得國內旅遊人數每年皆快速成長，不僅僅是外國人來台人數增加，國人國內旅遊頻率也提升，預估未來國內旅遊，在國人日益重視休閒生活的情況下仍將持續成長。

2.產業上、中、下游之關聯性

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）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。



旅遊服務產業結構

3. 產品之發展趨勢

國人旅遊習慣隨著網路普及化以及電子商務的興起，改變消費者旅遊資訊取得習慣改變，同時也影響消費者旅遊型態，喜好使用網路資訊自行規畫個人行程的比重逐年上升，倚靠傳統旅行社的團體旅遊則逐漸減少，套裝自由行或是自行組裝之旅遊行程市場逐步擴大。

單位：%

旅 遊 方 式	98 年	97 年
合 計	100.0	100.0
自 行 規 劃 行 程 旅 遊	89.0	87.4
其 他 團 體 舉 辦 的 旅 遊	5.4	6.5
機 關 公 司 舉 辦 的 旅 遊	2.2	2.7
宗 教 團 體 舉 辦 的 旅 遊	1.6	1.4
學 校 班 級 舉 辦 的 旅 遊	1.2	1.3
旅 行 社 套 裝 旅 遊	0.6	0.6
其 他	0.0	0.0

資料來源：資料來源:交通部觀光局

因應自行規劃旅遊行程趨勢的增加，燦星提供多元化、彈性大的個人行程，讓消費者擁有多樣化的旅遊選擇，如旅遊計畫票、團體自由行、航空假期等，未來，燦星將積極開發、販售更多元更豐富之旅遊零組件商品，讓顧客得以依據需求選擇商品，消費者得以提高其對行程之主導性。

4.產品（服務）競爭情形

由於旅行業進入門檻低，競爭格外激烈。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，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。燦星針對各項旅遊主題，依據不同顧客需求，研究設計出各種分眾旅遊商品，讓商品競爭跳脫價格戰模式，發展出兼顧品質與顧客需求之旅遊商品。

(三)技術及研發概況

燦星國際旅行社係屬旅遊業，並非製造業，故未設置專職研發部門，而本公司除擁有經驗豐富的旅遊產品開發團隊，更有網路技術開發團隊，使用最新技術平台，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 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，並運用 XML 技術解決資料大量傳輸之困難，並就國際訂房中心在使用此方面的技術，其串接大量房型及飯店資料及運用 XML 技術與長榮航空串接航班機位的資料，提供使用者更完善的即時機票訂位，此外並開發手機 App 旅遊相關技術平台，可讓手機用戶經由手機 App 快速瀏覽台灣地區各飯店之相關資訊並訂購，另應用微軟 Microsoft ASP.NET 2.0 建置網站平台，增加網站穩定性及安全性，使用者可安心在網站操作並消費，最近五年度開發成功之技術或產品，詳如下表所示。

年 度	研發成果
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、99 年度	IGRP 商品星級排序列表、IPKG 長榮航空假期 XML 票價導入及線上訂位、票價上架系統自動化整合、國內訂房與 GOOGLE 地圖整合完成、ANDROID 智慧型手機國內訂房系統上線

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期計畫

A、大陸人士來台觀光行程

依據交通部觀光局統計 99 年 12 月暨全年觀光市場概況，大陸人士來台 99 年全年總人次為 163 萬人，較 98 年全年度，成長率為 67.75%。現預計於第二季開放自由行後，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。本公司不但為目前台灣之最大旅遊網站，更是台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，且本公司已擁有：

- (A)大陸旅行社通路：燦星與廈門燦星等旅行社合作，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：燦星為台灣境內三家航空（立榮、復興、華信）之主要票務代理商。
- (D)地面交通：燦星不但為台灣高鐵之旅遊代理商，並於各地主要旅遊景點與飯店搭配。
- (E)飯店取得：燦星為台灣境內最大飯店採購商之一，目前已與 800 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。
- (F)行程安排：台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、日月潭國際花火節、花蓮曼波魚季、彰化花卉博覽會、臺北燈節等等，都證明了燦星於台灣境內旅遊之專業。

B、企業商務差旅市場

- (A)依據交通部觀光局觀光統計國人旅遊目的中，出國人數 942 萬人次較前一年度 814 萬，成長 15.62%。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。
- (B)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。

C、虛實（網路與門市）通路整合

- (A)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。
- (B)為擴大整體市場佔有率以加深規模經濟效益，燦星本年度藉由異業結合之合作資源，以最低成本搶佔全台灣菁華商圈門市，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

發展大陸地區 B2C 旅遊網站

按照中國旅遊業“十二五”規劃目標到 2015 年，我國旅遊業總收入將從目前的 14,400 萬元提高到 23,000 萬元，年均增長率 10%；旅遊業增加值將占全國 GDP 的比重將提高到 4.5%，占服務業增加值的比重達到 12%。其中，設定增長率最快的為國內旅遊收入，將從 2010 年的 11,500 萬元上升到 2015 年的 19,000 萬元，年均增長率為 11%，發展潛力巨大。

臺灣地區旅遊網站則多以渡假旅遊為主商品，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、度假旅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	98 年度		99 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		92,922	100	98,870	100
外銷		0	0	0	0
合計		92,922	100	98,870	100

2.市場佔有率

以母子公司近三年之合併毛營收總額與交通部估計之觀光總收入相較，推估本公司在台灣整體線上旅遊市場的市場佔有率：

單位：億元

年度	燦星國際旅行社	線上旅遊市場規模	推估市場佔有率%
97	35.3	3,713	0.95
98	28.6	4,081	0.70
99	35.98	5,100	0.70

3.市場未來之供需狀況與成長性

觀光產業歷經全球金融風暴、冰島破產等衝擊後，於 2009 年得見旅遊業復甦曙光，根據世界觀光旅遊委員會 (WTTTC) 推估，未來 10 年全球觀光產業成長情形為：旅遊支出自 5.75 兆美元成長至 11.15 兆美元，成長率達 9.2%，展望台灣未來旅遊市場，受到兩岸定期航班增加及松山機場直航，配合政府各項政策，大大提升國人出國旅遊的便利度，提高旅遊市場商機。

旅遊產業商機無限，除了眾多旅遊同業瓜分市場外，也可見航空公司積極拓展其服務領域，推出多種優惠套裝行程搶佔市場，為因應日趨競爭激烈的銷售環境，除了不斷創新推出各項旅遊商品，也針對客戶需求設計不同主題商品，規劃、開拓新資源、新景點、新玩法增加商品多樣性，同時加強與供應商間的

合作關係，充實旅遊行程使其多元化同時提高服務品質。

依據交通部觀光局資料顯示，國人自網路媒體取得旅遊資訊的比重逐年上升，因而透過網路提供完整的旅遊行程內容，讓消費者得以無時空間限制的取得旅遊訊息；輔以自行規劃旅遊行程之顧客日益成長，顧客依據所需，自主規劃購買適合之機票、飯店、票券或套裝行程，充實商品種類，提供最彈性之消費選擇，成為未來旅遊銷售之新趨勢。

4. 競爭利基

① 虛實整合，全國最大旅遊網站

本公司為了滿足消費者的旅遊需求，在服務通路上，採用虛實整合策略以虛擬網路，結合實體門市，以提供消費者更省時、更完整、更專業的旅遊服務。在虛擬網路經營上，平均每日 13.5 萬人次瀏覽網頁，會員人數也已突破 60 萬人。為服務如此龐大的顧客需求，已建立一質量俱佳的網路銷售客服中心，提供 24 小時旅遊服務。在硬體設備方面，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。

在實體門市經營上，目前全台有 72 家門市，遍佈於北中南及離島等地區，並結合優勢的硬體設備，在全台各地已形成一全面性的服務網絡，未來將持續擴展門市。延伸服務。

② 異業合作經驗豐富

本公司為爭取市場機會，常與銀行業、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，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。藉由多元化的合作方案，可直接接觸各級的客戶，且利用合作方式已在市場上建立出優勢的品牌形象。

③ 品質認證

有鑑於電子商務市場已成為市場消費主流，本公司已建立出一完整的電子商務平台，且為加強電子商務的安全性，乃致力於建置消費安全機制的建立，以確保電子交易的安全性。目前本公司已得多項認證，如：
經濟部資訊透明化信賴電子商店

- A. SOSA 台北市消費者電子商務協會會員
- B. 交通部觀光局國民旅遊卡特約商店
- C. 中華民國旅行業品質保障協會會員
- D. 中華民國旅行商業同業公會會員
- E. HiTRUST/VeriSign 全球安全認證
- F. TWCA 臺灣網路認證公司安全認證
- G. Verified by Visa 網路商店

④消費者服務

本公司以顧客方便為原則，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。目前本公司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

⑤顧客申訴管道

旅遊產業乃以「客戶服務」為標的，本公司身為知名旅遊品牌，相當重視「客戶服務」的精神，對每一筆訂單都會指派專屬的客服人員，若消費者有任何申訴時，可透過多元申訴管道，對於消費者申訴之案件，也會第一時間回應、處理。其申訴管道有下列方式：

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 (02) 0800-095-885
- D.傳真申訴：將申訴信函傳真至 (02) 2796-6155

除了提供完善的申訴管道之外，本公司也已加入下列外部爭議糾紛解決機制，透過此機制，可透過公平、公正的機構來解決紛爭，交易糾紛解決機制如下所示：

- 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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

① 公司內部優勢

A. 專業經營團隊

良好的經營團隊，擁有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

B. 多元商品研發

為因應消費市場需求不斷改變，本公司乃已成立商品研發團隊，不斷研發與規劃出新的旅遊商品，不論是在團體旅遊、團體自由行等皆定期不斷更新商品內容，就是要為旅遊業帶動一股新的旅遊觀念與熱潮。藉由多元產品的開發，一來可滿足消費者的需求，二來可為旅遊業注入一股新的活力。

C. 民眾休閒意識抬頭

近幾年，政府大力推廣休閒旅遊，加上國民所得提高、出國手續簡便，使得民眾休閒意識抬頭，而例假日、年特休等可支配的休閒假日愈來愈多，亦促成旅遊需求之成長。

② 公司內部劣勢

A. 缺乏價格議價能力

相對於上游的航空與飯店業者議價能力較大，對於旅遊商品的研發與規劃上，常受限於上游供應商，且在價格議定上也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，以「營採合一」的概念、以量談價，提升雙方共生依賴關係，一起增加獲利能力並且努力締造良好的產業生態環境。與航空公司提案各航點年度機位需求，洽談互惠互利的合作方案；針對飯店業者以年度業績量或預付金額的方式，加強議價能力、提升後扣率與整體利潤。此外，經營燦星品牌是面對下游消費者的重要基礎，提供良好產品與妥善完整的服務，以擁有市場領導地位、成為業者最重要的通路商，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顧客資

料庫系統進行整理、研究、分析，提供呼應消費者需求的商品與服務，領先滿足市場消費動態。軟體方面，建立系統化標準作業流程，包括各階段顧客服務、專業知識介紹與資訊告知、商品話術訓練...等，持續加強人員顧客服務之教育訓練，並安排定期考核、執行狀況的績效評估，務求提供最完善的顧客服務。

C. 削價競爭

由於旅遊商品的模仿障礙及複製成本低，造成旅遊商品重複性高，在市場上易於形成價格戰，且部分業者為了市佔率，不惜採用降價策略，賠本出售。此外由於網際網路的興起，讓已飽和的旅遊市場競爭更俱激烈。

因應對策：在面對同業削價競爭之市場競爭中，不以價格為考量，乃以商品品質為核心，並不斷的建立商品的附加價值，目的就是要提升旅遊商品在消費者心的價值，並藉以提升消費者對本公司的品牌形象。

D. 經驗傳承不易

旅遊從業人員必須具備高度且豐富的旅遊知識，但往往這些經驗需要長時間的經驗累積，這對於旅遊從業人員的培育，相當不易。在旅遊市場日益競爭的情況下，唯有擁有高度專業的旅遊從業人員，藉由豐富的內含知識才可在介紹商品時獲得消費者認同，同時也才能將旅遊服務觀念傳遞出去。

因應對策：本公司為加強旅遊從對人員的教育訓練，乃建置了 E-LEARNING 平台系統，並以實體教學為主、E-LEARNING 教學為輔，二者並行以提升人員的素質與專業知識。此外，更可以藉由 E-LEARNING 平台將知識傳承並擴散出去，以打破空間及時間的限制，讓人員可隨時隨地增加自身旅遊專業知識。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

非製造業，故不適用。

(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) 最近二年度任一年度中曾占進（銷）總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例，並說明其增減變動原因

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之主要供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明增減變動原因：

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	98年度				99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	75,826	81.6%	子公司	燦星	93,491	94.6%	子公司
2	其他	17,096	18.4%	—	其他	5,379	5.4%	—
	合計	92,922	100%		合計	98,870	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：非製造業，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值：

1.燦星國旅最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售 量值 主要產品	年度	98年度		99年度	
		內銷		內銷	
		量	值	量	值
資訊服務		-	83,531	-	95,961
廣告收入		-	9,391	-	2,909
總計		-	92,922	-	98,870

2.燦星旅遊網旅行社最近二年度銷售量值

單位：人；新台幣元

銷售 量值 主要產品	年度	98年度		99年度	
		內銷		內銷	
		量	值	量	值
東北亞旅遊收入		73,844	1,284,285,820	76,047	1,602,751,040
東南亞旅遊收入		27,670	366,607,645	21,290	378,069,833
FIT 國際機票收入		125,244	1,283,718,995	131,433	1,576,110,060

港澳旅遊收入	34,668	349,912,055	41,297	517,489,239
國內旅遊收入	167,932	392,193,276	196,546	512,089,260
其他旅遊收入(內銷)	60,769	256,605,319	74,210	307,284,865
其他旅遊收入(外銷)	642	14,683,226	2,173	24,104,428
會計師調整分錄	-	(1,110,143,226)	-	(1,328,959,966)
總計	490,769	2,837,863,110	542,966	3,588,938,759

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

100年5月15日

年度		98年度	99年度	100年度截止年報刊印日止
員工人數	經理	52	39	47
	一般職員	88	87	444
	合計	140	126	491
平均年歲		33.2	33.4	29.66
平均服務年資		2.67	2.4	2.18
學歷分布比率	博士	0	0	0
	碩士	15	17	24
	大專	103	94	413
	高中	22	15	54
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊:無

五、勞資關係

1.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：

(1) 員工福利措施、進修、訓練及實施情形

- 1.春節、端午及中秋三節獎金(禮品)之發放。
- 2.舉辦員工旅遊。
- 3.員工婚喪喜慶、傷病及急難救助等均酌情給予津貼補助。
- 4.替員工依法保勞、健保。

5. 完善之職前及在職訓練。

(2) 員工退休制度及實施情形

本公司為安定員工退休後生活，藉以提高在職期間之服務精神，依據勞動基準法訂定員工退休方法，明訂員工退休條件、退休金給付標準、退休申請及退休金給付事宜，每月依「員工退休準備金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並存於法金融機構。

自九十四年七月一日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(3) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司之溝通管道暢通，同仁可隨時反映問題，且公司均定期員工開會，能適時且有效化解同仁間所面臨之問題。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，勞資間之協議及勞資糾紛：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
ABACUS 訂位系統合約	先啟資訊系統(股)公司	100.01.01~104.12.31	ABACUS 系統連線、設備及軟體租賃合約	無
保險	富邦產險	99.07.01~100.07.01	履約保證保險單	無
票務代理	台灣高鐵	100.01.01~101.12.31	票務經銷商合約	無

註：列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷合約、租賃契約及其他足以影響股東權益的重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

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100年 3月31日財務資 料	
	95年	96年度	97年度	98年度	99年度		
流動資產	80,130	150,255	79,050	323,017	198,114	628,921	
基金及投資	40,043	22,301	—	47,244	218,535	186,407	
固定資產	31,493	22,093	24,809	14,316	9,269	34,165	
無形資產	379	576	—	—	—	—	
其他資產	3,134	7,748	8,570	6,155	12,441	28,632	
資產總額	155,179	202,973	112,429	390,732	438,359	878,125	
流動負債	分配前	10,425	11,306	15,212	276,888	25,288	451,185
	分配後	10,425	11,306	15,212	276,888	25,288	(註2)
長期負債	—	—	—	—	—	—	
其他負債	162	82	2,080	—	—	—	
負債總額	分配前	10,587	11,388	17,292	276,888	25,288	451,185
	分配後	10,587	11,388	17,292	276,888	25,288	—
股本	138,000	158,700	128,494	177,000	299,000	299,000	
資本公積	—	—	—	—	59,850	59,850	
保留盈餘	分配前	6,592	32,225	-33,357	(63,156)	54,221	68,090
	分配後	6,592	32,225	-33,357	(63,156)	54,221	—
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	144,592	191,585	95,137	113,844	413,071	426,940
	分配後	144,592	191,585	95,137	113,844	413,071	—

註1: 最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2: 俟次年度股東會決議後定案。

(二)簡明損益表

單位：除每股盈餘為新台幣元外，其餘係新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至100 年3月31日財 務資料
	95年	96年度	97年	98年	99年度	
營業收入	68,265	125,733	153,558	92,922	98,870	20,837
營業毛利	—	—	—	44,876	31,735	6,376
營業損益	(5,525)	37,154	29,068	(1,888)	(25,423)	(11,167)
營業外收入及利益	12,473	7,318	7,460	2,270	94,297	25,049
營業外費用及損失	—	17,746	126,333	30,158	497	(13)
繼續營業部門 稅前損益	6,948	26,726	(89,805)	(29,776)	68,377	13,869
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	7,348	26,293	(96,448)	(29,799)	68,377	13,869
每股盈餘	0.53	1.89	(6.1)	(2.36)	2.55	0.46

註1：最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
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	林鈞堯、蔡金拋	修正式無保留意見
97	資誠會計師事務所	林鈞堯、蔡金拋	修正式無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、蔡金拋	無保留意見
99	資誠聯合會計師事務所	林鈞堯、蔡金拋	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	年度	最近五年度財務資料						
		95年	96年	97年	98年度	99年度	截至100年3月31日	
財務結構 (%)	負債占資產比率	6.82	5.61	15.38	70.86	5.77	51.38	
	長期資金占固定資產比率	459.12	867.18	383.48	795.22	4,456.48	1,249.64	
償債能力 (%)	流動比率	768.63	1,328.98	519.66	116.66	783.43	139.39	
	速動比率	765.76	1,313.67	519.66	116.66	783.43	120.73	
	利息保障倍數(倍)	—	—	—	60.78	138.58	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.66	12.13	12.36	7.56	8.92	2.88	
	平均收現日數	34.24	30.10	29.52	48.28	40.90	126.74	
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—	—	15.94	
	應付款項週轉率	—	—	—	—	—	0.82	
	平均銷貨日數	—	—	—	—	—	22.90	
	固定資產週轉率(次)	2.17	5.69	6.19	6.49	10.67	2.44	
	總資產週轉率(次)	0.44	0.62	1.37	0.24	0.23	0.09	
獲利能力	資產報酬率(%)	4.84	14.68	(61.16)	(11.70)	16.59	8.43	
	股東權益報酬率(%)	5.21	15.64	(67.28)	(28.52)	25.95	13.21	
	占實收資本比率(%)	營業利益	(4.00)	23.41	22.62	(1.07)	(8.50)	(14.94)
		稅前純益	5.03	16.84	(69.89)	(16.82)	22.87	18.55
	純益率(%)	10.76	20.91	(62.81)	(32.07)	69.16	66.56	
每股盈餘(元)	0.53	1.89	(6.1)	(2.36)	2.55	0.46		
現金流量	現金流量比率(%)	128.07	405.43	369.16	3.85	(24.83)	1.50	
	現金流量允當比率(%)	—	—	187.20	75.98	34.33	—	
	現金再投資比率(%)	8.25	21.19	39.01	6.33	(1.32)	1.38	
槓桿度	營運槓桿度	1	1	1	1	1	1	
	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

負債占資產比率下降主係本年度辦理現金增資以及支付上年度應付不動產款項所致；長期資金佔固定資產比率上升主係本年度辦理現金增資所致。

(2) 償債能力

流動比率及速動比率上升主係本年度辦理現金增資以及支付上年度應付不動產款項所致；利息保障倍數上升主係按權益法認列子公司之投資收益增加以及處分固定資產利益增加所致。

(3) 經營能力

固定資產週轉率增加主係銷貨淨額增加以及固定資產淨額因提列折舊而減少所致。

(4) 獲利能力

資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率及每股盈餘(元)增加主係按權益法認列子公司之投資收益增加以及處分固定資產利益增加所致；營業利益佔實收資本比率減少主係勞務成本增加所致。

(5) 現金流量

現金流量比率及現金再投資比率減少主係本期營業活動淨流出所致。

註：本表之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(稅後淨利－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

燦星國際旅行社股份有限公司

(原名：燦星旅遊網股份有限公司)

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國九十九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師及蔡金拋會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

燦星國際旅行社股份有限公司 100 年股東常會

林 安 宙



獨立董事： 劉 瑞 村



姚 鷺



中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 八 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	99 年度	98 年度	差異	
				金額	%
流動資產		198,114	323,017	(124,903)	(38.67)
長期投資		218,535	47,244	171,291	362.57
固定資產		9,269	14,316	(5,047)	35.25
其他資產		12,441	6,155	6,286	102.13
資產總額		438,359	390,732	47,627	12.19
流動負債		25,288	276,888	(251,600)	(90.87)
負債總額		25,288	276,888	(251,600)	(90.87)
股本		299,000	177,000	122,000	68.93
資本公積		59,850	—	59,850	—
保留盈餘		54,221	(63,156)	117,377	185.85
股東權益總額		413,071	113,844	299,227	262.84

最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

(一)變動原因

- 1.流動資產減少主係本年度清償應付不動產款項所致。
- 2.長期投資增加主係本年度對子公司現金增資所致。
- 3.流動負債及負債總額減少主係本年度清償應付不動產款項所致。
- 4.股本及資本公積增加主係本年度減資彌補虧損後，本公司辦理溢價發行現金增資所致。
- 5.保留盈餘增加主係減資彌補虧損，以及本年度營運獲利增加所致。

(二)未來因應計劃：無。

二、經營結果分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	98,870	92,922	5,948	6.40
營業成本	67,135	48,046	19,089	39.73
營業毛利	31,735	44,876	(13,141)	(29.28)
營業費用	57,158	46,764	10,394	22.23
營業利益(損失)	(25,423)	(1,888)	(23,535)	(1,246.56)
營業外收入及利益	94,297	2,270	92,027	4,054.05
營業外費用及損失	497	30,158	(29,661)	(98.35)
稅前淨利(損)	68,377	(29,776)	98,153	329.64
所得稅利益	—	(23)	23	—
稅後淨利(損)	68,377	(29,799)	98,176	329.46

一、最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

- 營業成本增加主係擴充營運人員增加所致。
- 營業毛利減少主係營業成本增加所致。
- 營業費用增加主係行銷廣告費用支出及擴充人員增加所致。
- 營業利益(損失)增加主係本年度營業毛利減少以及營業費用增加所致。
- 營業外費用及利益增加主係本年度認列轉投資子公司投資收益增加，以及處分固定利益增加所致。
- 營業外費用及損失減少主係上年度認列轉投資子公司投資損失，而本年度認列轉投資子公司投資利益所致。
- 稅前淨利及稅後淨利增加主係本年度認列轉投資子公司投資收益增加，以及處分固定利益增加所致。

二、因應計畫：

本公司為因應組織重組及業務調整，以確立業務分工、落實專業經營，提升整體營運績效及市場競爭力，於民國 100 年 3 月 31 日為收購基準日，以現金方式收購子公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司扣除大陸人士來台業務以外所有營業暨相關資產及負債。因前述收購案及實質需求，因應前述收購案，本公司股東臨時會業於民國 100 年 1 月 31 日決議變更營業項目、終止所有原有營業項目，以專門經營旅遊業務，並於民國 100 年 3 月 3 日辦妥變更登記。本公司透過上述組織重組及業務調整，有助提升整體營運績效並改善營業利益情形。

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：

自 68 年開放國人出國觀光以來，國人出國旅遊人數每年皆不斷向上成長，再加上週休二日的實施，國人可支配的休閒日越來越多，以及近年來政府不斷推動多項觀光旅遊計劃，亦促成旅遊需求之成長。依據觀光局之統計，99

年國人出國人數已達到 941 萬多人次，再加上全球景氣回溫，以及國人觀光旅遊頻率較高之國家已陸續開放免簽的優惠，這不僅加強了國人出國旅遊的便利性，也讓觀光旅遊產值向上攀升，在這些利多的效應下，預計 100 年觀光旅遊業的整體產值將可突破 5 千億。

再者，各縣市為了推動觀光產業發展，國內各縣市政府也致力於持續投入各項資源在開發觀光產業上，為的就是看好未來旅遊市場大餅，據觀光局統計，99 年國內旅遊人數已達到 1 億 2 千萬人次，而國內觀光總收入為 2 千 4 百億元，再加上陸客自由行開放的效應發酵下，國內旅遊市場能量將會爆發，對觀光旅遊業而言，將是一項助力。

此外，觀光局為了推廣外國人來台旅遊，正致力於推動「觀光拔尖領航方案」及「旅行臺灣·感動 100」工作計畫，為的就是朝「發展國際觀光、提升國內旅遊品質、增加外匯收入」之目標邁進，讓世界看見台灣觀光新魅力。根據觀光局統計，99 年外國人來台總人次已達 5 百多萬人次，每人每日平均消費約為 6 千元。另根據「世界旅遊城市指數」資料顯示，外國人到訪台灣人數與消費金額的成長率排名都是全球第 7 名，可見外國人來台旅遊對國內整體旅遊經濟效應的貢獻，也顯示出全球旅遊消費意願普遍增強。

綜所上述，未來觀光旅遊產業將持續發光發熱，而觀光旅遊產業也即將進入黃金時期，不僅對觀光旅遊業者的營收及獲利能力將產生直接的影響，也對國內整體經濟產值的影響力將持續增加。

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之淨現金流量	全年度因投資活動以及融資活動之淨現金流量	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
4,149	(6,280)	190,920	188,789	—	—
<p>一、本年度現金流量變動情形分析</p> <p>1. 營業活動：主係本年度因擴充營運人員而營業成本及費用增加，致營業活動之現金淨流出。</p> <p>2. 投資活動：主係本年度處分待出售資產致投資活動之現金淨流入所致。</p> <p>3. 融資活動：主係本年度辦理溢價發行現金增資致融資活動之現金淨流入所致。</p> <p>二、現金不足額之補救措施：本公司並無現金流動性不足之情形。</p>					

(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
188,789	7,412	193,449	389,650	-	-
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：無。 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：

單位：新台幣仟元

轉投資公司	政策	獲利 (虧損)	獲利或虧損之主 要因素	改善計畫	未來投資計畫
燦星旅遊網旅行社 股份有限公司	因應 ECFA，經 營大陸人士來 台旅遊業務。	68,088	營運成長致獲利 增加(註)	積極港澳大陸等 業務	無
戶外世界股份有限 公司	經營台灣戶外 露營車租賃業 務。	(7,796)	國人尚未有以露 營車方式進行戶 外活動之風氣	暫停營業以減少 虧損。	無

註：本公司為因應組織重組及業務調整，以確立業務分工、落實專業經營，提升整體營運績效及市場競爭力，於民國100年3月31日為收購基準日，以現金方式收購子公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司除大陸人士來台業務以外所有營業暨相關資產及負債。

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)利率變動對公司損益之影響及因應措施：

近來市場利率處於相對低檔水準，且本公司已償還短期借款，故無融資利息成本；另為避免利率波動對本公司資金成本之影響，本公司已隨時注意利率動向，與往來銀行保持密切聯繫，並透過自有資金之提升，以降低利息支出及對金融機構之依存度。

(2)匯率變動對公司損益之影響及因應措施：

本公司與國外合作廠商大部份以月結、半月結帳方式，且公司隨時注意公司外幣的變動情形，機動調整商品報價，並適時購進外幣，即時執行避險作業；各線亦採較保守穩健的估價政策，適時調整產品售價，以降低損失幅度。隨著公司營運規模擴大，外匯需求部位提高，未來因應措施仍以加強財務人員外匯風險意識，採取購買遠期外匯方式來規避匯率變動之風險。

(3)通貨膨脹對公司損益的影響及因應措施：

本公司與客戶及供應商之交易價格，以市場之機動調整者居多受通貨膨脹影響尚少，故對本公司損益影響有限。

(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

本公司之財務操作以保守穩健為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，所從事衍生性商品交易之情事均為營運相關之避險合約，並確實按「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」辦理，本公司截至公開說明書刊印日止並無資金貸與他人之情事且背書保證係為協助轉投資公司取得銀行融資額度，所有程序均依據本公司「背書保證作業程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

非製造業，故不適用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司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

本公司隨時關注產業變化，蒐集市場情報並適時調整產品組合，以密切掌握市場改變及產業變化情形，如日本大地震影響國人赴日旅遊，本公司立即對內調整內部組織人員銷售策略，對外隨時關注日本旅遊情報，即時提供客人旅遊信心穩定相關業務。故科技改變及產業變化對公司財務業務上不致產生重大影響。

(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：無

(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，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訴訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

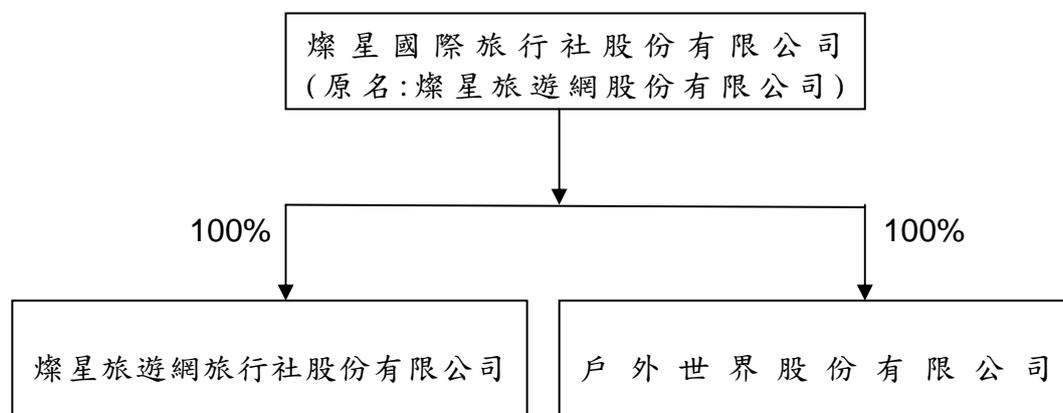
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



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	160,000	旅行業
戶外世界股份有限公司	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	小貨車租賃業

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：

本公司主要業務為旅遊網站 (www.starttravel.com.tw) 之經營及提供相關服務。

關係企業所營事業及其分工情形：

(1) 燦星旅遊網旅行社股份有限公司：本公司於 100 年 3 月 31 日收購本公司 100% 持有燦星旅遊網旅行社股份有限公司之大陸人士來台以外之營業暨相關資產與負債。於 100 年 3 月 31 日起燦星旅遊網旅行社股份有限公司專責於大陸人士來台之旅遊業務。

(2) 戶外世界股份有限公司：小貨車租賃之相關業務。

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	燦星國際旅行社股份有限公司 代表人：張鈞	16,000,000	100.00%
	董事	燦星國際旅行社股份有限公司 代表人：莊興		
	董事	燦星國際旅行社股份有限公司 代表人：李洋誠		
	監察人	燦星國際旅行社股份有限公司 代表人：尚忠信		
戶外世界股份有限公司	董事長	燦星旅遊網旅行社股份有限公司 代表人：張鈞	3,000,000	100.00%
	董事	燦星旅遊網旅行社股份有限公司 代表人：閻俊傑		
	董事	燦星旅遊網旅行社股份有限公司 代表人：莊興		
	監察人	燦星旅遊網旅行社股份有限公司 代表人：楊永全		

6.各關係企業營運概況

99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	160,000	572,826	370,665	202,161	3,588,939	60,195	68,088	4.26
戶外世界股份有限 公司(註)	30,000	16,489	115	16,374	9,928	(3,410)	(7,796)	(2.60)

(二) 關係企業合併報表

本公司民國九十九年度(自九十九年一月一日至九十九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：

燦星國際旅行社股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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：燦星國際旅行社股份有限公司

負責人：莊興



中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 7 日

- 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：
- (一)、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。
 - (二)、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：請參閱『財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理－風險事項分析評估』。
 - (三)、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無
 - (四)、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無
 - (五)、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無
 - (六)、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：
公司已於 100 年 1 月 31 日召開股東臨時會進行董事全面改選。
 - (七)、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。
 - (八)、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無
 - (九)、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

附錄 A：民國九十九年燦星國際旅行社(股)公司財務報告暨會計師查核
報告

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)

財務報告

民國 99 年度及 98 年度

(股票代碼 2719)

公司地址：台北市內湖區堤頂大道一段 333 號 5 樓

電 話：(02)8178-3000

燦星國際旅行社股份有限公司

民國 99 年度及 98 年度財務報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4
四、	資產負債表	5
五、	損益表	6
六、	股東權益變動表	7
七、	現金流量表	8
八、	財務報表附註	9 ~ 27
	(一) 公司沿革	9
	(二) 重要會計政策之彙總說明	9 ~ 12
	(三) 會計變動之理由及其影響	12
	(四) 重要會計科目之說明	12 ~ 18
	(五) 關係人交易	18 ~ 20
	(六) 抵(質)押之資產	20
	(七) 重大承諾事項及或有事項	21
	(八) 重大之災害損失	21
	(九) 重大之期後事項	21
	(十) 其他	21 ~ 23
	(十一)附註揭露事項	24 ~ 26
	1. 重大交易事項相關資訊	24 ~ 26

項	目	頁	次
	2. 轉投資事業相關資訊	26	
	3. 大陸投資資訊	26	
	(十二)部門別財務資訊	27	
九、	重要會計科目明細表	28 ~ 37	

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002673 號

燦星國際旅行社股份有限公司 公鑒：

燦星國際旅行社股份有限公司(原名:燦星旅遊網股份有限公司)民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表,暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。

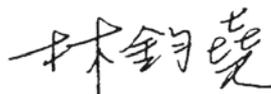
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作,以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計,暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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,足以允當表達燦星國際旅行社股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

燦星國際旅行社股份有限公司已編製民國 99 及 98 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 會 計 師 事 務 所

會計師 林鈞堯



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 100 年 3 月 7 日


 燦星國際旅行社股份有限公司
 (原名: 燦星旅遊網股份有限公司)
 資產負債表
 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日			負債及股東權益	99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%
流動資產							流動負債						
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	188,789	43	\$	4,149	1	2100 短期借款(附註四(五))	\$	-	-	\$	79,141	21
1140 應收帳款淨額		53	-		332	-	2120 應付票據		1,360	-		846	-
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)		7,813	2		13,961	4	2170 應付費用		15,788	4		16,359	4
1275 待出售非流動資產(附註四(二)及六)		-	-		301,060	77	2228 其他應付款項(附註四(二))		7,701	2		179,740	46
1298 其他流動資產(附註四(十))		1,459	-		3,515	1	2298 其他流動負債		439	-		802	-
11XX 流動資產合計		198,114	45		323,017	83	21XX 流動負債合計		25,288	6		276,888	71
基金及投資							2XXX 負債總計		25,288	6		276,888	71
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(三))		218,535	50		47,244	12	股東權益						
固定資產(附註四(四))							股本(附註四(七))						
成本							3110 普通股股本		299,000	68		177,000	45
1544 電腦通訊設備		59,856	14		57,684	15	資本公積(附註四(八))						
1561 辦公設備		5,592	1		5,592	1	3211 普通股溢價		59,850	14		-	-
1631 租賃改良		5,643	1		5,643	2	保留盈餘(附註四(九))						
15XY 成本及重估增值		71,091	16		68,919	18	3350 未分配盈餘(待彌補虧損)		54,221	12	(	63,156)	(16)
15X9 減：累計折舊	(	62,355)	(14)	(	54,603)	(14)	3XXX 股東權益總計		413,071	94		113,844	29
1670 未完工程及預付設備款		533	-		-	-	重大承諾及或有事項(附註七)						
15XX 固定資產淨額		9,269	2		14,316	4	重大之期後事項(附註四(二)及九)						
其他資產							負債及股東權益總計						
1820 存出保證金(附註五)		1,013	-		1,013	-		\$	438,359	100	\$	390,732	100
1830 遞延費用		11,428	3		5,142	1							
18XX 其他資產淨額		12,441	3		6,155	1							
1XXX 資產總計	\$	438,359	100	\$	390,732	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：莊興



經理人：莊興



會計主管：尚忠信



燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4610 勞務收入	\$	95,961	97	\$	83,531	90		
4800 其他營業收入		2,909	3		9,391	10		
4000 營業收入合計		98,870	100		92,922	100		
營業成本								
5610 勞務成本合計	(	67,135)	(68)	(	48,046)	(52)
5910 營業毛利		31,735	32		44,876	48		
營業費用(附註四(十二)及五)								
6100 推銷費用	(	23,373)	(24)	(	20,074)	(21)
6200 管理及總務費用	(	33,785)	(34)	(	26,690)	(29)
6000 營業費用合計	(	57,158)	(58)	(	46,764)	(50)
6900 營業淨損	(	25,423)	(26)	(	1,888)	(2)
營業外收入及利益								
7110 利息收入		69	-		175	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(三))		60,292	61		-	-		
7130 處分固定資產利益(附註四(二))		31,523	32		-	-		
7210 租金收入(附註五)		1,722	2		2,000	2		
7480 什項收入		691	-		95	-		
7100 營業外收入及利益合計		94,297	95		2,270	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	497)	-	(	482)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(三))		-	-	(	29,676)	(32)	
7500 營業外費用及損失合計	(	497)	-	(	30,158)	(32)
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		68,377	69	(	29,776)	(32)	
8110 所得稅費用(附註四(十))		-	-	(	23)	-	
9600 本期淨利(損)	\$	68,377	69	(\$	29,799)	(32)		
	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十一))								
9750 本期淨利(損)	\$	2.55	\$	2.55	(\$	2.36)	(\$	2.36)
稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十一))								
9850 本期淨利(損)	\$	2.55	\$	2.55	(\$	2.36)	(\$	2.36)

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：莊興



經理人：莊興



會計主管：尚忠信




 燦星國際旅行社股份有限公司
 (原名：燦星旅遊網股份有限公司)
 股東權益變動表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積 普通溢價	(待彌補虧損) 未分配盈餘	合 計
<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>
<u>99 年 度</u>				
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 177,000	\$ -	(\$ 63,156)	\$ 113,844
減資彌補虧損	(49,000)	-	49,000	-
現金增資	171,000	59,850	-	230,850
99 年度淨利	-	-	68,377	68,377
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 299,000</u>	<u>\$ 59,850</u>	<u>\$ 54,221</u>	<u>\$ 413,071</u>

(以下空白)

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：莊興



經理人：莊興



會計主管：尚忠信




 燦星國際旅行社股份有限公司
 (原名：燦星旅遊網股份有限公司)
 現金流量表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
營業活動之現金流量						
本期淨利(損)	\$		68,377	(\$		29,799)
調整項目						
折舊費用			7,752			10,868
攤銷費用			4,923			2,733
採權益法認列之投資(收益)損失	(		60,292)			29,676
處分固定資產利益	(		31,523)			-
資產及負債科目之變動						
應收帳款			271			1,166
應收帳款-關係人淨額			6,156	(		5,156)
其他流動資產	(		5,700)	(		1,621)
應付票據			514	(		85)
應付所得稅			-	(		3,294)
應付費用	(		687)			5,513
其他應付款			3,497			-
其他流動負債			432			661
營業活動之淨現金(流出)流入	(		6,280)			10,662)
投資活動之現金流量						
採權益法評價之長期股權投資-子公司增加	(		111,000)	(		79,000)
購置固定資產	(		183,425)	(		121,695)
存出保證金減少			-			1,193
遞延費用增加	(		9,207)	(		1,511)
處分固定資產價款			342,843			-
投資活動之淨現金流入(流出)			39,211	(		201,013)
融資活動之現金流量						
短期借款(減少)增加	(		79,141)			79,141
現金增資			230,850			48,506
融資活動之淨現金流入			151,709			127,647
本期現金及約當現金增加(減少)			184,640	(		62,704)
期初現金及約當現金餘額			4,149			66,853
期末現金及約當現金餘額	\$		188,789	\$		4,149
現金流量資訊之補充揭露：						
本期支付利息	\$		497	\$		482
本期支付所得稅	\$		7	\$		3,335
支付現金、簽發票據、賒欠購置固定資產等 固定資產等購置數	\$		4,165	\$		301,435
加：期初應付款			179,740			-
減：期末應付款	(		480)	(		179,740)
支付現金	\$		183,425	\$		121,695
支付現金購置資訊軟體等(帳列遞延費用)						
資訊軟體等購置數	\$		11,209	\$		1,511
減：期末應付款及票據	(		2,002)			-
支付現金	\$		9,207	\$		1,511

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：莊興



經理人：莊興



會計主管：尚忠信



燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)

財務報表附註

民國99年及98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，原名「燦星旅遊網股份有限公司」，其原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，民國100年3月更名為「燦星國際旅行社股份有限公司」，營業項目亦變更為旅行業，截至民國99年12月31日止，本公司員工人數為126人。
- (二)本公司之母公司為燦星網通股份有限公司，截至民國99年12月31日止，持有本公司普通股股權計61.92%。

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) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股為員工分紅，計算員工分紅之稀釋作用係採用庫藏股票法。

(十二) 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。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十三) 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。

(十四) 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. 所得稅抵減則依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 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)。
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。

(十五) 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

無此事項。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
現金及零用金	\$ 20	\$ 20
支票存款	-	66
活期存款	188,769	4,063
	<u>\$ 188,789</u>	<u>\$ 4,149</u>

(二)待出售非流動資產

民國99年度：無此情形。

資產名稱	98年	12月	31日
	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日向喜達旅行社有限公司及郭正利先生(以下合稱郭正利方)購買土地及房屋建築。惟後因合作計畫變更，改尋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。民國99年11月將待出售非流動資產全數售予中國人壽保險股份有限公司，交易價款為\$373,960，扣除原始取得成本及必要之費用後，處分相關不動產利益計\$62,640；另依據本公司取得前述不動產時與郭正利方所簽訂之補充協議，本公司於後續處分該不動產後應計算並找補部分款項予郭正利方，故在扣除估計找補予郭正利方款項計\$31,117後，處分不動產最終利益為\$31,523。本公司於民國99年12月將前述找補款項計\$31,117提存於法院，郭正利方已於民國100年1月提領完畢。

另截至民國98年12月31日止，因前述不動產仍有相關金融機構之抵押權尚未塗銷，故計有\$179,740餘款尚未支付，本公司已於民國99年度支付完畢。

(三)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	99年12月31日 持股比例	帳 面 金 額	
		99年12月31日	98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%	\$ 202,161	\$ 23,073
戶外世界股份有限公司 (戶外世界)	100%	16,374	24,171
		<u>\$ 218,535</u>	<u>\$ 47,244</u>

2. 民國 99 年及 98 年度採權益法認列之投資收益(損失)金額如下：

被 投 資 公 司	99 年 度	98 年 度
燦星旅行社	\$ 68,088	\$ 23,846
戶外世界	(7,796)	(5,830)
	<u>\$ 60,292</u>	<u>\$ 29,676</u>

(四)固定資產

資 產 名 稱	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
電腦通訊設備	\$ 59,856	(\$ 53,145)	\$ 6,711
辦公設備	5,592	(5,361)	231
租賃改良	5,643	(3,849)	1,794
未完工程及預付設備款	533	-	533
	<u>\$ 71,624</u>	<u>(\$ 62,355)</u>	<u>\$ 9,269</u>

資 產 名 稱	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
電腦通訊設備	\$ 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>

(五) 短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
擔保借款	\$ -	\$ 79,141
利率		0.93%~1.07%

民國 98 年度本公司由聯屬公司-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。截至民國 99 年 12 月 31 日止已無此情形。

(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 99 年及 98 年度，本公司依上述退休金辦法分別認列淨退休金利益\$135 及淨退休金利益\$231，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為\$2,517 及\$2,216。
2. 本公司以民國 99 年及 98 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：

	99年度	98年度
折現率	2.00%	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	2.00%	2.50%

3. 民國99年及98年12月31日之退休基金提撥狀況表如下：

	99年12月31日	98年12月31日
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(615)	(1,577)
累積給付義務	(615)	(1,577)
未來薪資增加之影響數	(758)	(1,654)
預計給付義務	(1,373)	(3,231)
退休基金資產公平價值	2,517	2,230
提撥狀況	1,144	(1,001)
未認列過渡性淨給付義務	1,168	1,251
未認列退休金損失	(1,330)	596
預付退休金上限調整數	-	(251)
預付退休金	\$ 982	\$ 595

4. 民國99年度及98年度淨退休金成本組成如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	81	66
退休基金資產預期報酬	(60)	(51)
未認列過度性淨給付義務攤銷數	83	83
未認列退休金損失攤銷數	11	-
預付退休金上限調整數	(250)	(329)
當期淨退休金利益	(\$ 135)	(\$ 231)

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 99 年及 98 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,630 及 \$2,421。

(七) 股本

1. 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 日經董事會決議辦理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，並於民國 99 年 4 月辦妥變更登記。
2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$600,000，實收資本總額計 \$299,000，每股面額新台幣 10 元，分為 29,900 仟股。

(八) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(九) 保留盈餘(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 1% 至 7%，餘則由董事會擬定盈餘分派案。
2. 本公司民國 98 年及 97 年度均無盈餘可供分配。
3. 本公司於民國 99 年及 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
員工紅利	\$ 618	\$ -
董監酬勞	-	-
合計	\$ 618	\$ -

上開員工紅利及董監酬勞係以本年度預計發放之盈餘，考量法定盈餘公積

等因素後，以章程所定成數為基礎估列(約以 1%估列)；配發股票紅利之股數計算基礎係依據各該年度經會計師查核簽證之財務報表淨值為計算基礎並認列為各該年度之營業費用，惟若俟後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

4. 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。
5. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$6,413，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，其預計可扣抵稅額比率為 11.83%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$0 及\$54,221。

(十) 所得稅

	<u>99 年度</u>	<u>98 年度</u>
所得稅費用	\$ -	\$ 23
以前年度所得稅低估數	-	(23)
扣繳稅款	(7)	(17)
應退所得稅	(\$ 7)	(\$ 17)
期初應退所得稅	(\$ 17)	\$ -

1. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產總額如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>
遞延所得稅資產總額	\$ 32,192	\$ 5,287
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 32,192	\$ 5,287

2. 民國99年及98年12月31日各項遞延所得稅資產明細如下：

	<u>99 年 12 月 31 日</u>		<u>98 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>
非流動項目：				
虧損扣抵	\$ 158,383	\$ 26,925	100	\$ 20
投資抵減		5,267		5,267
小計		\$ 32,192		\$ 5,287
減：備抵評價		(32,192)		(5,287)
總計		\$ -		\$ -

3. 截至民國99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：

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

4. 截至99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：

發生年度	申報數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後抵減年度
民國98年	\$ 1,468	\$ 250	\$ 250	民國108年
民國99年	156,915	26,676	26,675	民國109年
	<u>\$ 158,383</u>	<u>\$ 26,925</u>	<u>\$ 26,925</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(分別自民國97年1月1日起至民國101年12月31日止及自民國98年1月1日起至民國102年12月31日止)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98年及97年度未分配盈餘，均無應加徵10%之營利事業所得稅之情事。
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97年度。

(十一) 每股盈餘(虧損)

	99		年		度	
	金	額	加權平均流 通在外股數	每股盈餘(元)	稅前	稅後
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
本期淨利	<u>\$ 68,377</u>	<u>\$ 68,377</u>	26,808	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.55</u>	
<u>具稀釋作用之潛在 普通股盈餘之影響</u>						
員工分紅			45			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 68,377</u>	<u>\$ 68,377</u>	<u>26,853</u>	<u>\$ 2.55</u>	<u>\$ 2.55</u>	
	98		年	度		
	金	額	追溯調整流 通在外股數	每股虧損(元)	稅前	稅後
	稅前	稅後	(仟股)	稅前	稅後	
本期淨損	<u>(\$ 29,776)</u>	<u>(\$ 29,799)</u>	<u>12,608</u>	<u>(\$ 2.36)</u>	<u>(\$ 2.36)</u>	

上述加權平均流通在外股數，業已依民國99年度減資彌補虧損比例追溯調整之。

(十二) 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	99 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	\$ 47,084	\$ 25,057	\$ 72,141
勞健保費用	3,709	2,189	5,898
退休金費用	2,376	1,119	3,495
其他用人費用	1,751	1,005	2,756
折舊費用	6,291	1,461	7,752
攤銷費用	4,923	-	4,923

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	\$ 30,034	\$ 20,577	\$ 50,611
勞健保費用	2,366	1,423	3,789
退休金費用	1,407	783	2,190
其他用人費用	1,191	699	1,890
折舊費用	9,219	1,649	10,868
攤銷費用	2,733	-	2,733

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
燦星網通股份有限公司(燦星網通)	本公司之母公司
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
燦坤實業股份有限公司(燦坤)	實質關係人
中國全球發展有限公司(中國全球)	本公司之聯屬公司

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 營業收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	估營業收入 百分比(%)	金 額	估營業收入 百分比(%)
燦星旅行社	\$ 93,491	95	\$ 75,826	82
燦坤	4,833	4	15,991	17
	<u>\$ 98,324</u>	<u>99</u>	<u>\$ 91,817</u>	<u>99</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>99年12月31日</u>		<u>98年12月31日</u>	
	估本公司		估本公司	
	金額	百分比(%)	金額	百分比(%)
燦星旅行社	\$ 7,813	99	\$ 8,261	58
燦坤	-	-	5,700	40
	<u>\$ 7,813</u>	<u>99</u>	<u>\$ 13,961</u>	<u>98</u>

3. 存出保證金

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
燦坤	\$ 945	\$ 945

4. 租金收入

關係人名稱	標的物	租賃期間	<u>99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 及 99.5~101.5	<u>\$1,698</u>	<u>100</u>	按月開立票據
			<u>98年 度</u>		
			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

5. 租金支出

			<u>99 年 度</u>		
<u>關係人名稱</u>	<u>標 的 物</u>	<u>租 賃 期 間</u>	<u>金 額</u>	佔該科目之	
				<u>百分比(%)</u>	<u>支 付 方 式</u>
燦坤	台北市內湖區 堤頂大道一段 331號1、4樓	97.5~99.5 及 99.5~101.5	<u>\$4,098</u>	<u>96</u>	按月開立票據
			<u>98 年 度</u>		
<u>關係人名稱</u>	<u>標 的 物</u>	<u>租 賃 期 間</u>	<u>金 額</u>	佔該科目之	
				<u>百分比(%)</u>	<u>支 付 方 式</u>
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

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

	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
薪資	\$	3,681	\$	3,200
獎金		1,370		950
合計	\$	<u>5,051</u>	\$	<u>4,150</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

(1) 民國 99 年度：無此情形。

(2) 民國 98 年度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、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司下列資產已提供作為擔保品：

<u>項 目</u>	<u>擔 保 性 質</u>	<u>帳 面 金 額</u>	
		<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
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

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 99 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100年		\$	4,347
民國101年			1,449
		\$	<u>5,796</u>

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司為因應組織重組及業務調整、以確立業務分工、落實專業經營、提升整體營運績效及市場競爭力，暫定民國 100 年 3 月 31 日為收購基準日，以現金方式收購本公司之子公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司除大陸人士來台業務以外之所有營業暨相關資產及負債。因前述收購案及實質需求，本公司已於民國 100 年 1 月 31 日股東臨時會通過變更營業項目及公司名稱，營業項目變更為旅行業，公司名稱更名為燦星國際旅行社股份有限公司，該案業已於民國 100 年 3 月 3 日辦妥變更登記。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 98 年度財務報表之部分科目業經重分類，俾便與民國 99 年度之財務報表比較。

(二) 非衍生性金融商品公平價值

	99	年	12	月	31	日
	<u>帳面價值</u>			<u>公平價值</u>		<u>價值</u>
				公開報價	評價方法	
				決定之金額	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	\$	196,655	\$	-	\$	196,655
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		24,849		-		24,849

	98	年	12	月	31	日
	<u>帳面價值</u>			<u>公平價值</u>		<u>價值</u>
				公開報價	評價方法	
				決定之金額	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	\$	18,442	\$	-	\$	18,442
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

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、短期借款、應付票據及帳款、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。

(三) 本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$188,769 及 \$4,063；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$0 及 \$79,141。

(四) 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。

(五) 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。

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 99 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 (註1)	貸與資金 之公司	貸與對象 往來科目	本期最		利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 之金額	擔保品		與個別對 象資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註4)	
			高餘額	期末餘額						名稱	價值			
1	燦星旅遊網旅行社 股份有限公司	燦星國際旅行社 股份有限公司	其他應收 款	\$ 60,000	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 80,864 (註5)	\$ 80,864 (註5)

註1：本公司及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2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：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4：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5：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，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

2. 為他人背書保證：無此情形。

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		持股比例	末		設質 情形
				股數	帳面金額		市價或股權淨值	市價或股權淨值	
燦星國際旅行社 股份有限公司	股票-- 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	16,000,000	\$ 202,161	100%	\$ 202,161	無	
"	戶外世界股份有限公司	"	"	3,000,000	16,374	100%	16,374	"	
					\$ 218,535		\$ 218,535		

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	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出		期 末					
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額				
燦星國際旅行社股份有限公司	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	-	-	21,400,000	\$ 23,073	11,100,000	\$ 111,000	16,500,000	(註1)	\$ -	\$ -	\$ -	16,000,000	\$ 134,073	(註2)

註1：係減資彌補虧損。

註2：與帳列數\$202,161之差額為本期認列之投資收益\$68,088。

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：無此情形

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：

處分公司	財產名稱	交易日或事實發生日	取得日	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	處分目的	價格決定之參考因素	其他約定事項
燦星國際旅行社股份有限公司	待出售非流動資產	99.11.24	98.6	\$ 301,060	\$373,960	註	\$ 31,523	中國人壽保險股份有限公司	使公司營運得以有效運用	參酌評估報告並共同議定價格	註

註：本公司於民國99年11月將待出售非流動資產全數售予中國人壽保險股份有限公司，交易價款為\$373,960，扣除原始取得成本及必要之費用後，處分相關不動產利益計\$62,640；另依據本公司取得前述不動產時與喜達旅行社及郭正利先生(以下合稱郭正利)所簽訂之補充協議，本公司於後續處分該不動產後應計算並找補部分款項予郭正利，故在扣除估計找補予郭正利款項計\$31,117後，處分不動產最終利益為\$31,523。本公司於民國99年12月將前述找補款項計\$31,117提存於法院，郭正利已於民國100年1月提領完畢。

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	應收(付)票據及帳款	備註				
			進銷貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)							
燦星國際旅行社股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$93,491	95	依約約定	不適用	不適用	\$ 7,813	99	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. 燦星國際旅行社股份有限公司：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99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-買日幣賣台幣	JPY 80,000	100.1.7-100.1.20	\$ 1,216	\$ 1,216

(2) 額外揭露資訊：

民國 99 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利益計 \$1,216。

(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			
燦星國際旅行社 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	\$ 325,000	\$ 214,000	16,000	100	\$ 202,161	\$ 68,088	\$ 68,088	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	30,000	3,000	100	16,374	(7,796)	(7,796)	"
				<u>\$ 355,000</u>	<u>\$ 244,000</u>			<u>\$ 218,535</u>	<u>\$ 60,292</u>	<u>\$ 60,292</u>	

(三) 大陸投資資訊

無此情形。

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 99 年及 98 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 99 年及 98 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>99 年 度</u>		<u>98 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>\$ 93,491</u>	<u>95</u>	<u>\$ 75,826</u>	<u>82</u>

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)
現金及約當現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
現金及零用金		\$ 20	
活 期 存 款		188,769	
		\$ 188,789	

(以下空白)

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期末餘額	備 註
土地	\$ 236,906	\$ -	(\$ 236,906)	\$ -	\$ -	註
房屋及建築	<u>64,154</u>	<u>1,460</u>	<u>(65,614)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	"
合計	<u>301,060</u>	<u>\$ 1,460</u>	<u>(\$ 302,520)</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	
累計折舊：						
土地	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	
房屋及建築	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
合計	<u>-</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	
帳面價值	<u>\$ 301,060</u>				<u>\$ -</u>	

註：請詳附註四(二)之說明。

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：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 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保
	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	或質押情形備註
燦星旅遊網 旅行社股份 有限公司	21,400	\$ 23,073	11,100	\$ 179,088	16,500	\$ -	16,000	100%	\$ 202,161	\$12.64	\$ 202,161	無
戶外世界股 份有限公司	3,000	24,171	-	-	-	(7,795)	3,000	100%	16,374	5.46	16,374	"
合 計		<u>\$ 47,244</u>		<u>\$ 179,088</u>		<u>(\$ 7,795)</u>			<u>\$ 218,535</u>		<u>\$ 218,535</u>	

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：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 99 年 1 月 1 日至 99 年 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：						
電腦通訊設備	\$ 57,684	\$ 2,172	\$ -	\$ -	\$ 59,856	無
辦公設備	5,592	-	-	-	5,592	"
租賃改良	5,643	-	-	-	5,643	"
未完工程及 預付設備款	-	533	-	-	533	"
合計	<u>68,919</u>	<u>\$ 2,705</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>71,624</u>	
累計折舊：						
電腦通訊設備	\$ 46,854	\$ 6,291	\$ -	\$ -	\$ 53,145	
辦公設備	5,215	146	-	-	5,361	
租賃改良	<u>2,534</u>	<u>1,315</u>	-	-	<u>3,849</u>	
合計	<u>54,603</u>	<u>\$ 7,752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>62,355</u>	
帳面價值	<u>\$ 14,316</u>				<u>\$ 9,269</u>	

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)
遞延費用變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 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	\$ 5,142	\$ 11,209	(\$ 4,923)	\$ -	\$ 11,428	

(以下空白)

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)
應付費用明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備註
應	付	獎	金		\$ 7,152	
應	付	薪	資		4,738	
應	付	廣	告	費	1,738	
應	付	勞	健	保	695	
應	付	退	休	金	557	
應	付	勞	務	費	343	
其			他		565	
					\$ 15,788	

(以下空白)

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)
營業收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 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>
資	訊	服	務	收	入	\$	95,961
其				他			2,909
合				計		\$	<u>98,870</u>

(以下空白)

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	及	獎	金	\$ 47,084		
折	舊	費	用		6,291		
各	項	攤	提		4,923		
保	險	費			3,709		
退	休	金			2,376		
伙	食	費			1,751		
其		他			<u>1,001</u>		
					<u>\$ 67,135</u>		

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 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>
廣	告	費		\$	12,613		
薪	資	及	獎		9,062		
保	險	費			837		
退	休	金			499		
其		他			<u>362</u>		
				\$	<u>23,373</u>		

(以下空白)

燦星國際旅行社股份有限公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司)
管理及總務費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	及	獎	金	\$ 15,994		
租	金	費	用		4,279		
勞	務	費			2,699		
郵	電	費			2,483		
折	舊	費	用		1,461		
保	險	費			1,432		
水	電	費			1,114		
稅		捐			1,043		
管	理	費			926		
退	休	金			620		
伙	食	費			584		
修	繕	費			551		
其		他			599		
					<u>\$ 33,785</u>		

附錄 B：民國九十九年燦星國際旅行社(股)公司及其子公司合併財務報告暨會計師查核報告

燦星國際旅行社股份有限公司及子公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司及子公司)

合併財務報表暨會計師查核報告

民國 99 年度及 98 年度

(股票代碼 2719)

公司地址：台北市內湖區堤頂大道一段 333 號 5 樓

電話：(02)8178-3000

燦星國際旅行社股份有限公司及子公司

民國 99 年度及 98 年度合併財務報表暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁 次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5
五、	合併資產負債表	6
六、	合併損益表	7
七、	合併股東權益變動表	8
八、	合併現金流量表	9 ~ 10
九、	合併財務報表附註	11 ~ 33
	(一) 公司沿革	11
	(二) 重要會計政策之彙總說明	11 ~ 14
	(三) 會計變動之理由及其影響	14 ~ 15
	(四) 重要會計科目之說明	15 ~ 23
	(五) 關係人交易	23 ~ 26
	(六) 抵(質)押之資產	26
	(七) 重大承諾事項及或有事項	27
	(八) 重大之災害損失	27
	(九) 重大之期後事項	27
	(十) 其他	27 ~ 29
	(十一) 附註揭露事項	30 ~ 32
	1. 重大交易事項相關資訊	30 ~ 32

項	目	頁	次
2.	轉投資事業相關資訊	32	
3.	大陸投資資訊	32	
4.	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	32	
(十二)	部門別財務資訊	33	

會計師查核報告

(100)財審報字第 10002826 號

燦星國際旅行社股份有限公司 公鑒：

燦星國際旅行社股份有限公司(原名：燦星旅遊網股份有限公司)及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，足以允當表達燦星國際旅行社股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會計師 林鈞堯



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 100 年 3 月 7 日

燦星國際旅行社股份有限公司及子公司
(原名：燦星旅遊網股份有限公司及子公司)
合併資產負債表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			負債及股東權益	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日		
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	
流動資產						流動負債					
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 559,358	70	\$ 124,835	16	2100 短期借款(附註四(八))	\$ -	-	\$ 79,141	10		
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	1,216	-	-	-	2180 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 (附註四(九))	-	-	273	-		
1120 應收票據淨額	3,320	-	665	-	2120 應付票據	12,277	2	14,970	2		
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	44,324	6	40,354	5	2140 應付帳款	104,435	13	103,197	14		
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	11,328	1	20,117	3	2170 應付費用(附註五)	42,874	5	50,007	7		
1178 其他應收款(附註四(十五)及五)	8,350	1	8,971	1	2228 其他應付款項(附註四(六))	9,632	1	179,740	24		
1190 其他金融資產-流動(附註六)	800	-	25,514	3	2260 預收款項(附註四(十))	218,407	27	214,743	28		
120X 存貨(附註四(四))	11,588	2	6,192	1	2298 其他流動負債(附註四(十五))	630	-	2,887	-		
1260 預付款項(附註四(五))	73,097	9	106,619	14	21XX 流動負債合計	388,255	48	644,958	85		
1275 待出售非流動資產(附註四(六)及六)	-	-	301,060	40							
1298 其他流動資產	1,435	-	3,477	1	2820 其他負債	-	-	30	-		
11XX 流動資產合計	714,816	89	637,804	84	28XX 存入保證金	-	-	30	-		
基金及投資					2XXX 其他負債合計	-	-	30	-		
1440 其他金融資產-非流動(附註六)	17,390	2	34,310	4	2XXX 負債總計	388,255	48	644,988	85		
14XX 基金及投資合計	17,390	2	34,310	4							
固定資產(附註四(七)及五)					3110 股東權益						
成本					股本(附註四(十二))						
1544 電腦通訊設備	68,281	8	65,431	8	普通股股本	299,000	37	177,000	23		
1561 辦公設備	21,027	3	20,756	3	資本公積(附註四(十三))						
1627 出租資產	1,452	-	14,517	2	普通股溢價	59,850	8	-	-		
1631 租賃改良	45,052	6	44,472	6	3350 保留盈餘(附註四(十四))						
1681 其他設備	435	-	-	-	未分配盈餘(待彌補虧損)	54,221	7	(63,156)	(8)		
15XY 成本及重估增值	136,247	17	145,176	19	3XXX 股東權益總計	413,071	52	113,844	15		
15X9 減：累計折舊	(97,525)	(12)	(80,647)	(10)	重大承諾及或有事項(附註七)						
1670 未完工程及預付設備款	533	-	200	-	重大之期後事項(附註九)						
15XX 固定資產淨額	39,255	5	64,729	9							
其他資產											
1820 存出保證金(附註五)	16,841	2	13,375	2							
1830 遞延費用	13,024	2	8,614	1							
18XX 其他資產淨額	29,865	4	21,989	3							
1XXX 資產總計	\$ 801,326	100	\$ 758,832	100							
						負債及股東權益總計	\$ 801,326	100	\$ 758,832	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：莊興



經理人：莊興



會計主管：尚忠信




 燦星國際旅行社股份有限公司及子公司
 (原名：燦星旅遊網股份有限公司及子公司)
 合併損益表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	3,598,866	100	\$	2,843,333	99		
4800 其他營業收入		5,380	-		17,096	1		
4000 營業收入合計		3,604,246	100		2,860,429	100		
營業成本								
5110 銷貨成本(附註四(四)(十七)及五)	(	3,147,508)	(87 )	(	2,476,791)	(86)
營業毛利淨額		456,738	13		383,638	14		
營業費用(附註四(十七)及五)								
6100 推銷費用	(	389,730)	(11 )	(	387,248)	(14)
6200 管理及總務費用	(	33,948)	(1 )	(	30,752)	(1)
6000 營業費用合計	(	423,678)	(12 )	(	418,000)	(15)
6900 營業淨利(損)		33,060	1	(	34,362)	(1)	
營業外收入及利益								
7110 利息收入		819	-		561	-		
7130 處分固定資產利益(附註四(六))		31,523	1		-	-		
7160 兌換利益		6,038	-		3,108	-		
7480 什項收入		2,021	-		2,141	-		
7100 營業外收入及利益合計		40,401	1		5,810	-		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	497)	-	(	482)	-
7530 處分固定資產損失	(	4,474)	-	(	209)	-
7880 什項支出		-	-	(	287)	-	
7500 營業外費用及損失合計	(	4,971)	-	(	978)	-
7900 繼續營業單位稅前淨利(損)		68,490	2	(	29,530)	(1)	
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	113)	-	(	269)	-
9600XX 合併總損益	\$	68,377	2	(\$	29,799)	(1)		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	68,377	2	(\$	29,799)	(1)		
				稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(虧損)(附註四(十六))								
9750 本期淨利(損)	\$	2.55	\$	2.55	(\$	2.34)	(\$	2.36)
稀釋每股盈餘(虧損)(附註四(十六))								
9850 本期淨利(損)	\$	2.55	\$	2.55	(\$	2.34)	(\$	2.36)

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：莊興



經理人：莊興



會計主管：尚忠信




 燦星國際旅行社股份有限公司及子公司
 (原名：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99年及98年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積 普通股溢價	(待彌補虧損) 未分配盈餘	合 計
<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年度合併總損益	-	-	(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>
<u>99 年 度</u>				
99年1月1日餘額	\$ 177,000	\$ -	(\$ 63,156)	\$ 113,844
減資彌補虧損	(49,000)	-	49,000	-
現金增資	171,000	59,850	-	230,850
99年度合併總損益	-	-	68,377	68,377
99年12月31日餘額	<u>\$ 299,000</u>	<u>\$ 59,850</u>	<u>\$ 54,221</u>	<u>\$ 413,071</u>

(以下空白)

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：莊興



經理人：莊興



會計主管：尚忠信




 燦星國際旅行社股份有限公司及子公司
 (原名：燦星旅遊網股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表
 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		68,377	(\$		29,799)
調整項目						
備抵呆帳轉列其他收入			-	(		916)
折舊費用			20,177			27,459
攤銷費用			6,113			3,849
金融資產評價(利益)損失	(		1,216)			273
存貨跌價及呆滯損失			76			-
處分固定資產(利益)損失	(		27,049)			209
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變動數	(		273)			-
應收票據淨額	(		2,655)			14,772
應收帳款淨額	(		3,970)			7,607
應收帳款關係人淨額			8,789	(		15,419)
其他應收款			621	(		5,460)
存貨	(		5,472)			3,025
預付款項			33,522	(		23,422)
其他流動資產			6,456	(		3,260)
應付票據	(		2,693)	(		38,407)
應付帳款			1,238	(		15,420)
應付所得稅			-	(		2,901)
應付費用	(		7,068)	(		6,813)
其他應付款項	(		5,561)	(		1,407)
預收款項			3,664			44,931
其他流動負債	(		2,257)			2,747
營業活動之淨現金流入(流出)			<u>90,819</u>	(		<u>38,352</u>)

(續次頁)


 燦星國際旅行社股份有限公司及子公司
 (原名：燦星旅遊網股份有限公司及子公司)
 合併現金流量表
 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
投資活動之現金流量		
受限制資產減少(增加)	\$ 41,634	(\$ 684)
購置固定資產	(185,862)	(146,275)
處分固定資產價款	349,014	40,419
遞延費用增加	(9,295)	(2,686)
存出保證金(增加)減少	(3,466)	7,329
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>192,025</u>	<u>(101,897)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(79,141)	79,141
存入保證金減少	(30)	(68)
現金增資	<u>230,850</u>	<u>48,506</u>
融資活動之淨現金流入	<u>151,679</u>	<u>127,579</u>
本期現金及約當現金增加(減少)	434,523	(12,670)
期初現金及約當現金餘額	<u>124,835</u>	<u>137,505</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 559,358</u>	<u>\$ 124,835</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 482</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 3,381</u>
支付現金、簽發票據、賒欠購置固定資產等		
固定資產等購置數	\$ 6,602	\$ 318,079
加：期初應付款	179,740	7,936
減：期末應付票據及帳款	(480)	(179,740)
支付現金	<u>\$ 185,862</u>	<u>\$ 146,275</u>
支付現金購置資訊軟體等(帳列遞延費用)		
資訊軟體等購置數	\$ 11,297	\$ 2,686
減：期末應付票據及帳款	(2,002)	-
支付現金	<u>\$ 9,295</u>	<u>\$ 2,686</u>

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：莊興



經理人：莊興



會計主管：尚忠信



燦星國際旅行社股份有限公司及子公司
(原名：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99年及98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，原名「燦星旅遊網股份有限公司」，其原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，民國100年3月更名為「燦星國際旅行社股份有限公司」，營業項目亦變更為旅行業，截至民國99年12月31日止，本公司及子公司員工人數合計約為500人。
- (二)本公司之母公司為燦星網通股份有限公司，截至民國99年12月31日止，持有本公司普通股股權計61.92%。
- (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
			99年12月31日	98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%	100%	註

註：於民國98年2月成立。

- (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。
3. 未符合避險會計之衍生性商品，屬選擇權交易者，於交易日以當日之公平價值認列；非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零。

(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

存貨包括國外票券及兌換券等，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

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

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) 每股盈餘

1. 本公司之潛在普通股為員工分紅，計算員工分紅之稀釋作用係採用庫藏股票法。
2. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通股且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算

之。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子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。依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十六) 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

(十七) 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. 所得稅抵減則依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因研究發展等所產生之所得稅抵減當期認列法處理。
3. 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)。
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。

(十八) 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

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。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
現金及零用金	\$ 4,943	\$ 4,388
支票存款	1,470	1,436
活期存款	516,585	118,511
定期存款	36,360	500
	<u>\$ 559,358</u>	<u>\$ 124,835</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	99年12月31日	98年12月31日
交易目的金融資產：		
衍生性金融商品-遠期外匯	\$ 1,216	\$ -

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	99年12月31日			98年12月31日	
	合約金額			合約金額	
	(名目本金)			(名目本金)	到期日
遠期外匯	日幣	1,000 萬	100.1.7	-	-
	日幣	1,000 萬	100.1.8	-	-
	日幣	1,000 萬	100.1.9	-	-
	日幣	1,000 萬	100.1.12	-	-
	日幣	1,000 萬	100.1.14	-	-
	日幣	1,000 萬	100.1.15	-	-
	日幣	1,000 萬	100.1.16	-	-
	日幣	1,000 萬	100.1.20	-	-

2. 本公司及子公司於民國 99 年認列金融資產評價利益 \$1,216。

(三) 應收帳款

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款	\$ 44,729	\$ 40,764
減：備抵呆帳	(405)	(410)
	<u>\$ 44,324</u>	<u>\$ 40,354</u>

(四) 存貨

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
商 品	\$ 11,664	\$ 6,192
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(76)	-
	<u>\$ 11,588</u>	<u>\$ 6,192</u>

民國99年及98年度當期認列為營業成本之存貨相關損失如下：

	<u>99年 度</u>	<u>98年 度</u>
銷貨成本	\$ 3,147,432	\$ 2,476,791
存貨跌價及呆滯損失	76	-
	<u>\$ 3,147,508</u>	<u>\$ 2,476,791</u>

(五) 預付款項

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
預付機票款	\$ 46,624	\$ 50,034
預付訂房款	11,725	18,452
預付費用	9,897	14,369
預付團費	4,851	23,764
	<u>\$ 73,097</u>	<u>106,619</u>

(六) 待出售非流動資產

民國99年度：無此情形。

<u>資 產 名 稱</u>	<u>98 年 12 月 31 日</u>		
	<u>原始成本</u>	<u>累計折舊</u>	<u>帳面價值</u>
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日向喜達旅行社有限公司及郭正利先生(以下合稱郭正利方)購買土地及房屋建築。惟後因合作計畫變更，改尋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。民國99年11月將待出售非流動資產全數售予中國人壽保險股份有限公司，交易價款為\$373,960，扣除原始取得成本及必要之費用後，處分相關不動產利益計\$62,640；另依據本公司取得前述不動產時與郭正利方所簽訂之補充協議，本公司於後續處分該不動產後應計算並找補部分款項予郭正利方，故在扣除估計找補予郭正利方款項計\$31,117後，處分不動產最終利益為\$31,523。本公司於民國99年12月將前述找補款項計\$31,117提存於法院，郭正利方並於民國100年1月提領完畢。

另截至民國98年12月31日止，因前述不動產仍有相關金融機構之抵押權尚未塗銷，故計有\$179,740餘款尚未支付，本公司已於民國99年度支付完畢。

(七) 固定資產

資產名稱	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
電腦通訊設備	\$ 68,281	(\$ 58,472)	\$ 9,809
辦公設備	21,027	(16,711)	4,316
出租資產	1,452	(412)	1,040
租賃改良	45,052	(21,930)	23,122
其他設備	435	-	435
未完工程及預付設備款	533	-	533
	<u>\$ 136,780</u>	<u>(\$ 97,525)</u>	<u>\$ 39,255</u>

資產名稱	98 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
電腦通訊設備	\$ 65,431	(\$ 50,308)	\$ 15,123
辦公設備	20,756	(13,714)	7,042
出租資產	14,517	(1,210)	13,307
租賃改良	44,472	(15,415)	29,057
預付設備款	200	-	200
	<u>\$ 145,376</u>	<u>(\$ 80,647)</u>	<u>\$ 64,729</u>

(八) 短期借款

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

民國 98 年度本公司由聯屬公司-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，截至民國 99 年 12 月 31 日止已無此情形。

(九) 公平價值變動列入損益之金融負債-流動

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
交易目的金融負債：		
衍生性金融商品-遠期外匯	\$ -	\$ 273

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	99年12月31日		98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 年度認列金融負債評價損失\$273。

(十) 預收款項

	99年12月31日	98年12月31日
預收旅客機票款、團費及簽證費	\$ 216,927	\$ 202,099
預收售車及租車款	42	8,196
其他預收款	1,438	4,448
	<u>\$ 218,407</u>	<u>\$ 214,743</u>

(十一) 退休金

- 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 99 年及 98 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\$171 及淨退休金利益為\$246，民國 99 年及 98 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 \$ 6,620 及 \$ 5,969。
- 本公司及子公司以民國 99 年及 98 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：

	99年度	98年度
折現率	2.00%	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	2.00%	2.50%

3. 本公司及子公司民國99年及98年12月31日之退休基金提撥狀況表如下：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
給付義務：		
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(1,919)	(2,766)
累積給付義務	(1,919)	(2,766)
未來薪資增加之影響數	(2,145)	(2,959)
預計給付義務	(4,064)	(5,725)
退休基金資產公平價值	<u>6,620</u>	<u>6,006</u>
提撥狀況	2,556	281
未認列過渡性淨給付義務	2,135	2,275
未認列退休金損失	(931)	825
預付退休金上限調整數	(967)	(1,275)
預付退休金	<u>\$ 2,793</u>	<u>2,106</u>

4. 本公司及子公司民國99年及98年度淨退休金成本組成如下：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	143	134
退休基金資產預期報酬	(158)	(140)
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	11	6
預付退休金上限調整數	(307)	(386)
當期淨退休金利益	<u>(\$ 171)</u>	<u>(\$ 246)</u>

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 99 年及 98 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 \$10,686 及 \$10,100。

(十二) 股本

1. 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 日經董事會決議辦理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，並於民國 99 年 4 月辦妥變更登記。
2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司之額定股本為 \$600,000，實收資

本總額計\$299,000，每股面額新台幣10元，分為29,900仟股。

(十三) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十四) 保留盈餘(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1%至7%，餘則由董事會擬定盈餘分派案。
2. 本公司民國98年及97年度均無盈餘可供分配。
3. 本公司民國99年及98年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別如下：

	99 年 度		98 年 度	
員工紅利	\$	618	\$	-
董監酬勞		-		-
合計	\$	618	\$	-

上開員工紅利及董監酬勞係以本年度預計發放之盈餘，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定成數為基礎估列(約以1%估列)；配發股票紅利之股數計算基礎係依據各該年度經會計師查核簽證之財務報表淨值為計算基礎並認列為各該年度之營業費用，惟若俟後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

4. 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。
5. 截至民國99年12月31日止，股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$6,413，如分配屬兩稅合一後尚未分配之盈餘，其預計可扣抵稅額比率為11.83%。關於本公司未分配盈餘於兩稅合一實施前後之金額分別為\$0及\$54,221。

(十五) 所得稅

	99 年 度		98 年 度	
所得稅費用	\$	113	\$	269
遞延所得稅資產負債淨變動數	(	113)	(	246)
以前年度所得稅低估數		-	(	23)
扣繳稅款	(	38)	(	63)
應退所得稅	(\$	38)	(\$	63)

1. 民國99年及98年12月31日之遞延所得稅資產與負債總額如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
遞延所得稅資產總額	\$ 55,433	\$ 44,607
遞延所得稅負債總額	\$ 204	\$ 78
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$ 55,420	\$ 44,607

2. 民國99年及98年12月31日各項遞延所得稅資產(負債)明細如下：

	99 年 12 月 31 日		98 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：				
未實現兌換利益	(\$ 1,200)	(\$ 204)	\$ -	\$ -
其他	76	13	(389)	(78)
		<u>(\$ 191)</u>		<u>(\$ 78)</u>
非流動項目：				
虧損扣抵	\$ 295,021	\$ 50,153	\$ 196,698	\$ 39,340
投資抵減		<u>5,267</u>		<u>5,267</u>
		55,420		44,607
減：備抵評價		<u>(55,420)</u>		<u>(44,607)</u>
		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>

3. 截至民國99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	年 度
研究發展支出	<u>\$ 5,267</u>	<u>\$ 5,267</u>	民國100年

4. 截至民國99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	申 報 數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	抵減屆滿年限
民國97年度	\$ 118,170	\$ 20,089	\$ 16,761	民國107年度
民國98年度	31,718	5,392	5,392	民國108年度
民國99年度	<u>164,711</u>	<u>28,000</u>	<u>28,000</u>	民國109年度
	<u>\$ 314,599</u>	<u>\$ 53,481</u>	<u>\$ 50,153</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(分別自民國97年1月1日起至民國101年12月31日止及自民國98年1月1日起至民國102年12月31日止)免徵營利事業所得稅之獎勵。
6. 本公司及子公司依所得稅法計算之民國98年及97年度未分配盈餘，均無應加徵10%之營利事業所得稅之情事。
7. 本公司及燦星旅行社之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97年度。
8. 戶外世界之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98年度。

(十六) 每股盈餘(虧損)

	99		年		度	
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
<u>基本每股盈餘</u>						
合併淨利	<u>\$68,490</u>	<u>\$68,377</u>	26,808	<u>\$2.55</u>	<u>\$ 2.55</u>	
<u>具稀釋作用之潛在普通股 盈餘之影響</u>						
員工分紅			45			
<u>稀釋每股盈餘</u>						
合併淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$68,490</u>	<u>\$68,377</u>	<u>26,853</u>	<u>\$2.55</u>	<u>\$ 2.55</u>	
	98		年		度	
	金額		追溯調整流 通在外股數 (仟股)	每股虧損(元)		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
合併淨損	<u>(\$29,530)</u>	<u>(\$29,799)</u>	<u>12,608</u>	<u>(\$2.34)</u>	<u>(\$ 2.36)</u>	

上述加權平均流通在外股數，業已依民國99年度減資彌補虧損比例追溯調整之。

(十七) 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	99 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	\$ 47,084	\$ 172,405	\$ 219,489
勞健保費用	3,709	14,137	17,846
退休金費用	2,376	8,142	10,518
其他用人費用	1,751	8,164	9,915
折舊費用	8,759	11,418	20,177
攤銷費用	4,923	1,190	6,113

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	\$ 30,034	\$ 154,934	\$ 184,968
勞健保費用	2,366	13,056	15,422
退休金費用	1,407	8,458	9,865
其他用人費用	1,191	8,389	9,580
折舊費用	10,429	17,030	27,459
攤銷費用	2,733	1,116	3,849

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)	實質關係人
燦星網通股份有限公司(燦星網通)	本公司之母公司
廈門燦星國際旅行社有限公司(廈門燦星旅遊)	聯屬公司
廈門燦星航空服務有限公司(廈門燦星航空)	聯屬公司
燦星(大連)國際旅行社有限公司(大連燦星)	聯屬公司
上海泛信航空服務有限公司(上海泛信)	聯屬公司
中國全球發展有限公司(中國全球)	聯屬公司

(二) 與關係人之重大交易事項

1. 營業收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔營業收入 百分比(%)	金 額	佔營業收入 百分比(%)
廈門燦星旅遊	\$ 17,264	-	\$ 14,439	-
燦坤	14,722	-	27,580	1
大連燦星	13,921	-	456	-
燦星網通	4,877	-	-	-
上海泛信	4,371	-	9,980	-
廈門燦星航空	751	-	-	-
合計	<u>\$ 55,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,455</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30~90天收款。

2. 營業成本

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比(%)	金 額	佔該科目 百分比(%)
廈門燦星旅遊	\$ 12,284	-	\$ 8,355	-
大連燦星	4,266	-	343	-
其他	717	-	287	-
	<u>\$ 17,267</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,985</u>	<u>-</u>

主係支付關係人轉團之團費及船票等支出，採月結30天付款。

3. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔應收款 百分比(%)	金 額	佔應收款 百分比(%)
燦坤	\$ 5,990	11	\$ 6,955	12
廈門燦星旅遊	2,977	5	5,383	9
大連燦星	1,075	2	-	-
上海泛信	189	-	7,779	13
其他	1,097	2	-	-
合計	<u>\$ 11,328</u>	<u>20</u>	<u>\$ 20,117</u>	<u>33</u>

4. 其他應收款

	主 要 性 質	99年12月31日	98年12月31日
燦坤	代收款項等	<u>\$ 6,824</u>	<u>\$ 6,035</u>

5. 應付費用

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	佔該科目		佔該科目	
	金 額	百分比(%)	金 額	百分比(%)
燦坤	\$ 700	-	\$ 12,809	22

6. 存出保證金

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
燦坤	\$ 945	\$ 945

7. 財產交易

(1) 民國 99 年度：無此情形。

(2) 民國 98 年度：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。

8. 租金支出

關係人名稱	標 的 物	租 賃 期 間	金 額	99 年 度	
				佔該科目之 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 及燦星旅遊網 旅行社南京與 南崁門市及部 分服務中心	95.2~104.1 及 96.12~107.1	\$11,104	80	按月開立票據

關係人名稱	標 的 物	租 賃 期 間	金 額	98 年 度	
				佔該科目之 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 及燦星旅遊網 旅行社南京與 南崁門市及部 分服務中心	95.2~104.1 及 96.12~98.11	\$27,091	79	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 日至民國 99 年 12 月 31 日係依燦星旅行社租用面積比例計付租金費用。

9. 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 99 年及 98 年度相關費用計 \$13,127 及 \$28,698。

10. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度		98 年 度	
薪資	\$	3,681	\$	3,200
獎金		1,370		950
合計	\$	5,051	\$	4,150

(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。

11. 背書保證之情形

(1) 民國 99 年度燦星旅行社由燦星網通提供 \$160,000 之背書保證以取得 \$150,000 之銀行履約保證額度。

(2) 民國 98 年度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、抵(質)押之資產

截至民國 99 年及 98 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	
		99年12月31日	98年12月31日
質押定期存款(帳列其他	觀光局保證金及開立機		
金融資產-流動及非流動)	票、訂房之保證金等	\$ 18,190	\$ 59,824
土地及房屋建築(帳列待	取得土地及房屋尚未塗銷		
出售非流動資產)	對金融機構之抵押權	-	301,060
		\$ 18,190	\$ 360,884

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國 99 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\$3,773：

<u>年</u>	<u>度</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
民國100年		\$	16,616
民國101年			10,623
民國102年			7,110
民國103年			6,893
民國104年			1,275
民國105年~107年(折現值\$799)(註)			847
		<u>\$</u>	<u>43,364</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0.91%計算折現。

(二)截至民國 99 年 12 月 31 日止，燦星旅行社為預計提供同業旅遊服務所收取之應收款項計 \$ 16,229 (其中已收取票據金額計\$14,222)；另為提供未來旅遊服務，預計對航空公司及旅館業者所支付之款項金額計\$32,614 (其中已開立票據金額計\$10,669)。

(三)截至民國 99 年 12 月 31 日止，燦星旅行社為與航空公司及飯店等從事相關業務，委請金融機構提供保證履約額度計 \$ 150,000，實際動用保證額度金額為\$128,640。

八、重大之災害損失 無此事項。

九、重大之期後事項

本公司為因應組織重組及業務調整、以確立業務分工、落實專業經營、提升整體營運績效及市場競爭力，暫定民國 100 年 3 月 31 日為收購基準日，以現金方式收購燦星旅遊網旅行社股份有限公司除大陸人士來台業務以外之所有營業暨相關資產及負債。因前述收購案及實質需求，本公司已於民國 100 年 1 月 31 日股東臨時會通過變更營業項目及公司名稱，營業項目變更為旅行業，公司名稱更名為燦星國際旅行社股份有限公司，該案業已於民國 100 年 3 月 3 日辦妥變更登記。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 98 年度財務報表之部份科目業予重分類，俾便與民國 99 年度財務報表比較。

(二) 非衍生性金融商品公平價值

	99 年 12 月 31 日	
	公 平 價 值	
	帳面價值	公開報價決定之金額
<u>資 產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 644,870	\$ -
存出保證金	16,841	-
<u>負 債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	169,218	-
<u>衍生性金融商品</u>		
<u>資 產</u>		
遠期外匯合約		
-非以交易為目的	1,216	
	98 年 12 月 31 日	
	公 平 價 值	
	帳面價值	公開報價決定之金額
<u>資 產</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 254,766	\$ -
存出保證金	13,375	-
<u>負 債</u>		
公平價值與帳面價值相等之金融負債	427,055	-
<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	-

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) 本公司及子公司民國 99 年及 98 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 \$36,360 及 \$500；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$534,775 及 \$178,335，金融負債分別為 \$0 及 \$79,141。

(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

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	\$ 4,905,959	0.3627	\$ 7,553,757	0.3460
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	\$ 18,884,471	0.3627	\$ 22,250,894	0.3460
港幣：新台幣	3,845,492	3.9229	1,936,599	4.1184

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。

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99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 (註1)	貸與資金 之公司	貸與對象 往來科目	本期最		利率 區間	資金貸 與性質 (註2)	業務往來 金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 之金額	擔保品		與個別對 象資金貸與 限額(註3)	資金貸與 總限額 (註4)
			高餘額	期末餘額						名稱	價值		
1	燦星旅遊網旅行社 股份有限公司	燦星國際旅行社 股份有限公司 其他應收 款	\$ 60,000	\$ -	-	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 80,864 (註5)	\$ 80,864 (註5)

註1：本公司及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2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1。
2. 有短期融通資金之必要者請填2。

註3：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4：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5：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，以不超過本公司淨值之百分之四十為限。

2. 為他人背書保證：無此情形。

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	
燦星國際旅行社股份 有限公司	股票-- 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	16,000,000	\$ 202,161	100%	\$ 202,161	無
"	戶外世界股份有限公司	"	"	3,000,000	16,374	100%	16,374	"
					<u>\$ 218,535</u>		<u>\$ 218,535</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	帳列科目	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	
燦星國際旅行社股份有限公司	燦星旅遊網旅行社	採權益法之長期股權投資	-	-	21,400,000	\$ 23,073	11,100,000	\$ 111,000	16,500,000	(註1)	\$ -	\$ -	\$ -	16,000,000	\$ 134,073 (註2)

註1：係減資彌補虧損。

註2：與帳列數\$202,161之差額為本期認列之投資收益\$68,088。

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：無此情形

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：

處分公司	財產名稱	交易日或事實發生日	取得日	帳面價值	交易金額	價款收取情形	處分損益	交易對象	處分目的	價格決定之參考因素	其他約定事項
燦星國際旅行社股份有限公司	待出售非流動資產	99.11.24	98.6	\$ 301,060	\$ 373,960	註	\$ 31,523	中國人壽保險股份有限公司	使公司營運得以有效運用	參酌評估報告並共同議定價格	註

註：本公司於民國99年11月將待出售非流動資產全數售予中國人壽保險股份有限公司，交易價款為\$373,960，扣除原始取得成本及必要之費用後，處分相關不動產利益計\$62,640；另依據本公司取得前述不動產時與喜達旅行社及郭正利先生(以下合稱郭正利方)所簽訂之補充協議，本公司於後續處分該不動產後應計算並找補部分款項予郭正利方，故在扣除估計找補予郭正利方款項計\$31,117後，處分不動產最終利益為\$31,523。本公司於民國99年12月將前述找補款項計\$31,117提存於法院，郭正利方並於民國100年1月提領完畢。

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	之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	及帳款之比率(%)		
燦星國際旅行社股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	本公司之子公司	銷貨	\$93,491	95	依約約定	不適用	不適用	\$ 7,813	99	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. 燦星國際旅行社股份有限公司：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99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-買日幣賣台幣	JPY 80,000	100.1.7-100.1.20	\$ 1,216	\$ 1,216

(2)額外揭露資訊：

民國99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利益計\$1,216。

(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			
燦星國際旅行社 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	\$ 325,000	\$ 214,000	16,000	100%	\$ 202,161	\$ 68,088	\$ 68,088	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	30,000	3,000	100%	16,374	(7,796)	(7,796)	"
				<u>\$ 355,000</u>	<u>\$ 244,000</u>			<u>\$ 218,535</u>	<u>\$ 60,292</u>	<u>\$ 60,292</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99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	燦星國際旅行社股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	1	營業收入	\$ 93,491	註四	2.59
0	燦星國際旅行社股份有限公司	燦星旅遊網旅行社股份有限公司	1	應收帳款	7,813	註四	0.98

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(註五)	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(註五)	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

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：燦星旅遊網股份有限公司業已於民國100年3月3日更名為燦星國際旅行社股份有限公司。

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 99 年及 98 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 99 年及 98 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。

燦星國際旅行社股份有限公司



董事長：莊興



中華民國一〇〇年五月十五日

燦星國際旅行社股份有限公司
(原 燦星旅遊網股份有限公司)

Star travel Corp.

