

燦星國際旅行社股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第1季

地址：新北市汐止區新台五路一段95號16樓之12

電話：(02)449-8998

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會計師核閱報告	3	-
四、合併資產負債表	4	-
五、合併綜合損益表	5~6	-
六、合併權益變動表	7	-
七、合併現金流量表	8~9	-
八、合併財務報告附註		
(一) 公司沿革	10	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~11	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	11~13	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13	五
(六) 重要會計項目之說明	13~27	六~二三
(七) 關係人交易	28~30	二四
(八) 質抵押之資產	30	二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	30	二六
(十) 重大之災害損失	-	-
(十一) 重大之期後事項	-	-
(十二) 其 他	30~31	二七~二八
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	31~32, 33	二九
2. 轉投資事業相關資訊	32, 34	二九
3. 大陸投資資訊	32	二九
4. 主要股東資訊	32, 35	二九
(十四) 部門資訊	32	三十

會計師核閱報告

燦星國際旅行社股份有限公司 公鑒：

前 言

燦星國際旅行社股份有限公司及其子公司（燦星國旅集團）民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達燦星國旅集團民國 111 年及 110 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季 珍



李季珍

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 111 年 5 月 4 日



民國 111 年 3 月 31 日 及 110 年 12 月 31 日 及 3 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	111年3月31日 (經核閱)		110年12月31日 (經查核)		110年3月31日 (經核閱)	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金 (附註六)	\$ 39,235	17	\$ 51,852	23	\$ 28,971	14
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註七)	300	-	300	-	-	-
1150	應收票據 (附註八)	-	-	-	-	130	-
1160	應收票據-關係人 (附註八及二四)	222	-	-	-	-	-
1170	應收帳款 (附註八)	653	-	471	-	1,334	1
1180	應收帳款-關係人 (附註八及二四)	580	-	353	-	351	-
1200	其他應收款 (附註八)	3,246	2	2,720	1	919	-
1210	其他應收款-關係人 (附註八及二四)	10	-	358	-	11	-
1220	本期所得稅資產	28	-	28	-	114	-
1310	存 貨	85	-	308	-	-	-
1410	預付款項 (附註九及二四)	13,910	6	8,720	4	10,086	5
1479	其他流動資產	5,248	3	248	-	469	-
11XX	流動資產總計	<u>63,517</u>	<u>28</u>	<u>65,358</u>	<u>28</u>	<u>42,385</u>	<u>20</u>
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註十一及二五)	121,564	54	122,340	53	125,576	60
1780	其他無形資產	103	-	138	-	390	-
1840	遞延所得稅資產	529	-	579	1	525	-
1920	存出保證金	9,721	4	9,141	4	9,094	4
1980	其他金融資產-非流動 (附註二五)	32,600	14	32,600	14	32,600	16
15XX	非流動資產總計	<u>164,517</u>	<u>72</u>	<u>164,798</u>	<u>72</u>	<u>168,185</u>	<u>80</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 228,034</u>	<u>100</u>	<u>\$ 230,156</u>	<u>100</u>	<u>\$ 210,570</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債-流動 (附註十八)	\$ 13,650	6	\$ 9,956	4	\$ 10,785	5
2150	應付票據 (附註十三)	100	-	-	-	-	-
2170	應付帳款 (含關係人) (附註十三及二四)	4,275	2	5,685	3	6,606	3
2219	其他應付款 (含關係人) (附註十四及二四)	8,202	4	12,513	5	8,194	4
2320	一年內到期長期借款 (附註十五及二五)	4,508	2	4,330	2	5,862	3
2399	其他流動負債	3,402	1	740	-	1,459	-
21XX	流動負債總計	<u>34,137</u>	<u>15</u>	<u>33,224</u>	<u>14</u>	<u>32,906</u>	<u>15</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十五及二五)	151,510	67	146,316	64	123,599	59
2670	其他非流動負債	323	-	368	-	20	-
25XX	非流動負債總計	<u>151,833</u>	<u>67</u>	<u>146,684</u>	<u>64</u>	<u>123,619</u>	<u>59</u>
2XXX	負債總計	<u>185,970</u>	<u>82</u>	<u>179,908</u>	<u>78</u>	<u>156,525</u>	<u>74</u>
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十七)						
3110	普通股股本	340,721	149	340,721	148	310,721	148
3200	資本公積	22	-	22	-	22	-
3350	待彌補虧損	(298,679)	(131)	(290,495)	(126)	(256,698)	(122)
31XX	權益淨額	<u>42,064</u>	<u>18</u>	<u>50,248</u>	<u>22</u>	<u>54,045</u>	<u>26</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 228,034</u>	<u>100</u>	<u>\$ 230,156</u>	<u>100</u>	<u>\$ 210,570</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯佑霖



經理人：呂蕪蕪



會計主管：王品玲



燦星國際旅行社有限公司及子公司

合 併 報 告 表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

(惟每股淨損為新台幣元)

代 碼	111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入淨額 (附註十八及二四)	\$ 5,736	100	\$ 8,890	100
5000	營業成本 (附註十九及二四)	4,546	79	7,202	81
5900	營業毛利	1,190	21	1,688	19
	營業費用 (附註十九)				
6100	推銷費用	3,689	64	8,498	95
6200	管理費用	8,363	146	10,546	119
6000	營業費用合計	12,052	210	19,044	214
6900	營業淨損	(10,862)	(189)	(17,356)	(195)
	營業外收入及支出 (附註八、十九及二四)				
7100	利息收入	59	1	45	-
7010	其他收入	1,352	24	3,103	35
7020	其他利益及損失	1,906	33	(158)	(2)
7050	財務成本	(619)	(11)	(436)	(5)
7055	預期信用減損迴轉利益	30	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	2,728	47	2,554	28
7900	稅前淨損	(8,134)	(142)	(14,802)	(167)
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	(50)	(1)	(16)	-
8200	本期淨損	(8,184)	(143)	(14,818)	(167)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日至3月31日		110年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
8500	本期綜合損益總額	(\$ 8,184)	(143)	(\$ 14,818)	(167)
8610	歸屬於本公司業主淨損	(\$ 8,184)	(143)	(\$ 14,818)	(167)
8710	歸屬於本公司業主綜合損益	(\$ 8,184)	(143)	(\$ 14,818)	(167)
	每股淨損 (附註二一)				
9750	基 本	(\$ 0.24)		(\$ 0.48)	
9850	稀 釋	(0.24)		(0.48)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯佑霖



經理人：呂慕慕



會計主管：王品羚




 燦星國際旅行社有限公司及子公司
 合併財務報表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	待彌補虧損	權益淨額
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 340,721	\$ 22	(\$ 290,495)	\$ 50,248
D5	111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損及綜合損益 總額	-	-	(8,184)	(8,184)
Z1	111 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 340,721</u>	<u>\$ 22</u>	<u>(\$ 298,679)</u>	<u>\$ 42,064</u>
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 310,721	\$ 22	(\$ 241,880)	\$ 68,863
D5	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨損及綜合損益 總額	-	-	(14,818)	(14,818)
Z1	110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 310,721</u>	<u>\$ 22</u>	<u>(\$ 256,698)</u>	<u>\$ 54,045</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯佑霖



經理人：呂蓁蓁



會計主管：王品玲



燦星國際旅行社有限公司及子公司

合併財務報表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼		111 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 3 月 31 日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 8,134)	(\$ 14,802)
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損迴轉利益	(30)	-
A20100	折舊費用	776	1,520
A20200	攤銷費用	35	147
A20900	財務成本	619	436
A21200	利息收入	(59)	(45)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	-	217
A31140	應收票據－關係人	(222)	-
A31150	應收帳款	(182)	(371)
A31160	應收帳款－關係人	(227)	(211)
A31180	其他應收款	(444)	4,541
A31190	其他應收款－關係人	348	(1)
A31200	存 貨	223	-
A31230	預付款項	(5,190)	(4,146)
A31240	其他流動資產	(5,000)	(12)
A32125	合約負債	3,694	4,625
A32130	應付票據	100	-
A32150	應付帳款 (含關係人)	(1,410)	(1,555)
A32180	其他應付款 (含關係人)	(4,325)	(3,836)
A32230	其他流動負債	2,662	463
A32990	其他非流動負債	5	(50)
A33000	營運使用之現金	(16,761)	(13,080)
A33100	收取之利息	7	5
A33300	支付之利息	(605)	(420)
A33500	退還之所得稅	-	197
AAAA	營業活動之淨現金流出	(17,359)	(13,298)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B06600	其他金融資產減少	\$ -	\$ 1,720
B03700	存出保證金增加	(583)	(3)
B03800	存出保證金減少	<u>3</u>	<u>52</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>(580)</u>	<u>1,769</u>
	籌資活動之現金流量		
C01600	舉借長期借款	5,372	11,804
C01700	償還長期借款	-	(693)
C03100	存入保證金返還	<u>(50)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>5,322</u>	<u>11,111</u>
EEEE	現金淨減少	(12,617)	(418)
E00100	期初現金餘額	<u>51,852</u>	<u>29,389</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 39,235</u>	<u>\$ 28,971</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：侯佑霖



經理人：呂慕慕



會計主管：王品羚



燦星國際旅行社股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

燦星國際旅行社股份有限公司（以下稱本公司）於 92 年 2 月 24 日核准設立，所營業務主要為旅行業等。

本公司股票自 101 年 2 月 24 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃。本公司於 109 年 5 月 5 日與本公司百分之百持股之子公司燦星旅遊網旅行社股份有限公司進行簡易合併，合併後本公司為存續公司。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 5 月 4 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及本公司所控制之個體（以下稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 19— 比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債 有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

本公司截至 111 年 3 月 31 日之累積虧損達 298,679 千元，已逾實收資本額二分之一。受新型冠狀病毒肺炎影響，致 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之營業收入大幅下滑，由於觀光局尚未開放旅行社組團赴國外旅行，致尚無法估計何時能恢復正常營運。

本公司認為下列計畫將能有效改善營運狀況及財務結構，故本合併財務報告係按繼續經營個體基礎編製。

營運計畫

疫情已進入共存，等待解封同時，同步布局未來將導入多元網路通路，通過模組化自由組裝銷售模式加深客戶黏著度，並強化同業銷售，開拓大型企業客戶，以提升獲利為主要目標。

財務計畫

1. 為維持穩健之財務結構為前提，組織配置持續精簡調整，同時有效管控相關營運費用，以持續推動樽節開支政策。
2. 依據政府提供之紓困政策，申請相關補助及借款以因應資金的需求，參閱附註十五及二七。
3. 本公司於 111 年 4 月 13 日召開股東臨時會決議通過私募普通股辦理現金增資發行新股 50,000 千股，每股面額 10 元，自決議日起一年內分一次～三次辦理。
4. 本公司其他關係人承諾當公司資金不足時，願協助本公司資金籌措，並提供必要之財務支援。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司採用之會計政策並未涉及重大會計判斷、估計及假設。

六、現金

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
庫存現金及週轉金	\$ 1,469	\$ 1,431	\$ 1,554
銀行支票及活期存款	37,766	50,421	27,417
	<u>\$ 39,235</u>	<u>\$ 51,852</u>	<u>\$ 28,971</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
<u>流動</u>			
國內投資			
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 300	\$ 300	\$ -

111 年 3 月 31 日及 110 年 12 月 31 日原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間皆為年利率 0.815%。

八、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）及其他應收款（含關係人）

	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
<u>應收票據（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量	\$ 222	\$ -	\$ 130
<u>應收帳款（含關係人）</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,611	\$ 1,202	\$ 2,063
減：備抵損失	378	378	378
	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 1,685</u>
<u>其他應收款（含關係人）</u>			
佣金	\$ 2,405	\$ 1,445	\$ -
退票	72	72	98
其他	1,072	1,884	1,155
減：備抵損失	293	323	323
	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 3,078</u>	<u>\$ 930</u>

(一) 應收帳款

合併公司銷售收款以現金、支票、匯款及信用卡為主。應收帳款主要係應收團費、應收票務、應收信用卡及應收佣金等款項，依合約收款。

正常收款期間：

1. 直客為出團前。
2. 同業及企業客戶則依合約收款。

合併公司定期每月檢視應收帳款帳齡表確認有無逾期未收款。經業務確認若有無法收回之款項，則交由法務部門處理後續事宜，並將該應收帳款提列 100% 之備抵損失。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，僅以應收帳款帳齡天數依照歷史經驗及交易對象有無違約跡象訂定預期信用損失率。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年3月31日

	交易對象無違約跡象				交易對象已有違約跡象	合計
	30天以下	31至90天	91至180天	181天以上		
預期信用損失率	-%	-%	-%	-%	100%	
總帳面金額	\$ 974	\$ 184	\$ 10	\$ 65	\$ 378	\$ 1,611
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(378)	(378)
攤銷後成本	<u>\$ 974</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,233</u>

110年12月31日

	交易對象無違約跡象				交易對象已有違約跡象	合計
	30天以下	31至90天	91至180天	181天以上		
預期信用損失率	-%	-%	-%	-%	100%	
總帳面金額	\$ 644	\$ 90	\$ 45	\$ 45	\$ 378	\$ 1,202
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(378)	(378)
攤銷後成本	<u>\$ 644</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 824</u>

110年3月31日

	交易對象無違約跡象				交易對象已有違約跡象	合計
	30天以下	31至90天	91至180天	181天以上		
預期信用損失率	-%	-%	-%	-%	100%	
總帳面金額	\$ 1,224	\$ 230	\$ 224	\$ 7	\$ 378	\$ 2,063
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	(378)	(378)
攤銷後成本	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 230</u>	<u>\$ 224</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,685</u>

111年及110年1月1日至3月31日，應收帳款備抵損失均未變動。

(二) 其他應收款

合併公司評估其他應收款之收回可能性，若無法合理預期可回收之金額，合併公司認列相關其他應收款之備抵損失。

	111年1月1日至3月31日	110年1月1日至3月31日
期初餘額	\$ 323	\$ 323
加：本期迴轉	(30)	-
期末餘額	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 323</u>

九、預付款項

	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
流動			
預付團費	\$ 7,226	\$ 2,671	\$ 3,694
預付訂房款	2,969	1,836	2,109
預付機票款	2,269	3,061	2,743
預付費用	1,410	1,110	1,501
其他預付款	36	42	39
	<u>\$ 13,910</u>	<u>\$ 8,720</u>	<u>\$ 10,086</u>

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說 明
			111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	
本公司	星購網行銷股份有限公司	一般批發零售業	100	100	100	註

註：開始資訊科技股份有限公司於110年7月變更公司名稱為星購網行銷股份有限公司。

十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	電腦設備	辦公設備	租賃改良	合 計
成 本						
110年1月1日餘額	\$ 46,740	\$ 77,298	\$ 14,863	\$ 1,682	\$ 312	\$ 140,895
處 分	-	-	(7,522)	(25)	-	(7,547)
110年3月31日餘額	<u>\$ 46,740</u>	<u>\$ 77,298</u>	<u>\$ 7,341</u>	<u>\$ 1,657</u>	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 133,348</u>
累計折舊						
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 382	\$ 12,248	\$ 862	\$ 307	\$ 13,799
折舊費用	-	574	858	83	5	1,520
處 分	-	-	(7,522)	(25)	-	(7,547)
110年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 956</u>	<u>\$ 5,584</u>	<u>\$ 920</u>	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 7,772</u>
110年3月31日淨額	<u>\$ 46,740</u>	<u>\$ 76,342</u>	<u>\$ 1,757</u>	<u>\$ 737</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 125,576</u>
成 本						
111年1月1日及3月31日餘額	<u>\$ 46,740</u>	<u>\$ 77,298</u>	<u>\$ 7,342</u>	<u>\$ 1,394</u>	<u>\$ 152</u>	<u>\$ 132,926</u>
累計折舊						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,675	\$ 6,915	\$ 996	\$ -	\$ 10,586
折舊費用	-	573	126	70	7	776
111年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,248</u>	<u>\$ 7,041</u>	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 11,362</u>
110年12月31日及111年1月1日淨額	<u>\$ 46,740</u>	<u>\$ 74,050</u>	<u>\$ 427</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 121,564</u>
111年3月31日淨額	<u>\$ 46,740</u>	<u>\$ 74,050</u>	<u>\$ 301</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 121,564</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
主建物	50年
其他建物	8年
電腦設備	3年
辦公設備	5年
租賃改良	5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十二、租賃協議

其他租賃資訊

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ 321	\$ 934
低價值資產租賃費用	\$ 74	\$ 78
租賃之現金(流出)總額	(\$ 395)	(\$ 1,012)

十三、應付票據及應付帳款(含關係人)

本公司之應付票據及應付帳款(含關係人)皆為營業所產生。

十四、其他應付款(含關係人)

	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
應付薪資	\$ 2,113	\$ 2,242	\$ 2,817
應付勞健保	953	3,128	656
應付退休金	774	1,580	517
應付佣金	1,575	1,373	-
應付未休假獎金	1,008	1,151	1,168
應付退票款	415	337	1,816
其他	1,364	2,702	1,220
	\$ 8,202	\$ 12,513	\$ 8,194

十五、長期借款

	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
擔保借款	\$ 93,115	\$ 93,115	\$ 93,115
信用借款	62,903	57,531	36,346
小計	156,018	150,646	129,461
減：列為1年內到期部分	4,508	4,330	5,862
	\$ 151,510	\$ 146,316	\$ 123,599

(一) 上述銀行擔保借款以合併公司自有土地及建築物抵押擔保（參閱附註二五），自 110 年度起向銀行申請寬緩本金，寬緩期間為 18 個月，按月繳息。借款到期日為 129 年 10 月 22 日，截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，年利率皆為 1.28%。

(二) 上述銀行信用借款為企業紓困資金貸款，原貸款期限 5 年，寬限期 1 年，寬限期滿後依定額年金按月平均攤還本息，於 115 年 6 月到期，因應疫情影響，合併公司向銀行申請展期。展延後之貸款期限為 6 年，寬限期 2 年，寬限期滿後依定額年金按月平均攤還本息，於 116 年 6 月到期。截至 111 年 3 月 31 日暨 110 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，借款利率分別為年利率 1.845%~2.5%、1.845%~2.5% 及 1.845%。

十六、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十七、權益

(一) 普通股股本

	111 年 3 月 31 日	110 年 12 月 31 日	110 年 3 月 31 日
額定股數 (千股)	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 800,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (千股)	<u>34,072</u>	<u>34,072</u>	<u>31,072</u>
公開發行普通股	\$ 148,351	\$ 148,351	\$ 148,351
私募普通股-1.	162,370	162,370	162,370
私募普通股-2.	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 340,721</u>	<u>\$ 340,721</u>	<u>\$ 310,721</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收

取股利之權利。

本公司歷次辦理私募普通股說明如下：

1. 本公司於 109 年 8 月 12 日經股東臨時會決議辦理私募普通股，並於 109 年 8 月 20 日董事會決議通過私募現金增資發行新股 20,000 千股，私募價格以每股 4 元折價發行，其每股面額與發行價格之差異 120,000 千元調整累積虧損，其增資基準日訂為 109 年 8 月 25 日，前述私募現金增資案業已辦妥相關變更登記程序。嗣後經 109 年 8 月 12 日股東會決議辦理減資，減資後股數為 16,237 股。
2. 本公司於 109 年 8 月 12 日經股東臨時會決議辦理私募普通股，並於 110 年 5 月 6 日董事會決議通過私募現金增資發行新股 3,000 千股，私募價格以每股 8 元折價發行，其每股面額與發行價格之差異 6,000 千元調整累積虧損，其增資基準日訂為 110 年 5 月 20 日，前述私募現金增資案業已辦妥相關變更登記程序。

上述私募有價證券自交付日起滿三年期間內，除依證券交易法規定之轉讓對象外，不得對其他對象再行賣出。

本公司上列私募普通股除依證券交易法之規定，有流通轉讓之限制且須於交付日滿 3 年並補辦公開發行後才可申請上櫃掛牌交易外，私募普通股之權利義務與本公司已發行普通股相同。

本公司於 111 年 4 月 13 日經股東臨時會決議辦理減資彌補虧損 153,300 千元，減資後實收股本為 187,421 千元，減資比率為 44.993%，截至本合併財務報告經董事會通過發布之日止，尚待金融監督管理委員會證券期貨局核准。

本公司於 111 年 4 月 13 日召開股東臨時會決議通過私募普通股辦理現金增資發行新股 50,000 千股，每股面額 10 元，自決議日起一年內分一次～三次辦理。

(二) 資本公積

	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>			
認購減資換發股票畸零股款	\$ 22	\$ 22	\$ 22

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

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，就其餘額應提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。其餘連同期初未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，得視業務需要酌予保留外，將提請股東會決議分派之。前項盈餘分派外，本公司得將公積全部或一部分依法令或主管機關規定分派。本公司股利及公積分派政策係考量財務、業務及經營面等因素，得以發行新股或現金方式為之。惟現金股利分派之比例應不低於當年度股利總額百分之五。修正後章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 111 年 3 月 17 日舉行董事會及 110 年 8 月 20 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 110 年及 109 年度虧損撥補案。

十八、收 入

(一) 客戶合約之說明

團體旅遊收入

係合併公司安排旅客國內外觀光旅遊，並以包辦交通、食宿及活動設計（簡稱旅遊元件）等方式提供相關服務之收入，由於透過整合旅遊元件所提供之團體旅遊服務，客戶係同時取得並耗用企業履約之效益，是以合併公司係隨時間經過逐步以總額認列收入，惟銷售同業之旅遊套裝行程係以淨額認列收入。

票務收入

係合併公司受託代訂國內外運輸事業之客票、旅遊景點票券及代辦出入境簽證手續等業務相關之代理服務收入，於服務完成且收入及成本金額能可靠衡量時以淨額認列收入。

(二) 合約餘額

	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日	110年 1月1日
應收票據（含關係人）（附註八）	<u>\$ 222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 347</u>
應收帳款（含關係人）（附註八）	<u>\$ 1,233</u>	<u>\$ 824</u>	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 1,103</u>
合約負債—流動 旅客團費	<u>\$ 13,650</u>	<u>\$ 9,956</u>	<u>\$ 10,785</u>	<u>\$ 6,160</u>

合約負債之變動除因合約取消外，主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
來自年初合約負債 旅客團費	<u>\$ 1,435</u>	<u>\$ 258</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收入類型	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
團體旅遊收入		
國內	\$ 5,130	\$ 7,354
房務	237	577
其他	-	24
票務收入	369	648
其他	-	287
	<u>\$ 5,736</u>	<u>\$ 8,890</u>

十九、稅前淨損

(一) 利息收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行存款	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 45</u>

(二) 其他收入

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
補助款收入(附註二七)	\$ 743	\$ 2,903
租賃收入	409	73
其他收入	200	127
	<u>\$ 1,352</u>	<u>\$ 3,103</u>

(三) 其他利益及損失

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
勞務收入	\$ 1,850	\$ -
淨外幣兌換利益(損失)	56	(146)
其他	-	(12)
	<u>\$ 1,906</u>	<u>(\$ 158)</u>

(四) 財務成本

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 436</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 776	\$ 1,520
電腦軟體	35	147
合計	<u>\$ 811</u>	<u>\$ 1,667</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 776</u>	<u>\$ 1,520</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 147</u>

(六) 員工福利費用

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利		
薪資	\$ 6,776	\$ 11,890
勞健保	805	1,024
其他	291	510
	<u>7,872</u>	<u>13,424</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	405	518
	<u>\$ 8,277</u>	<u>\$ 13,942</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 145	\$ 84
營業費用	8,132	13,858
	<u>\$ 8,277</u>	<u>\$ 13,942</u>

(七) 員工酬勞

本公司依章程規定，如有獲利應提撥員工酬勞，係以當年度未計入員工酬勞之稅前利益扣除累積虧損後之餘額，以百分之零點一至百分之七提撥員工酬勞。

111年及110年1月1日至3月31日均為虧損，故未予估列員工酬勞。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司110及109年度均為虧損，故未予估列員工酬勞。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
遞延所得稅		
本期產生者	\$ 50	\$ 16

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股淨損

用以計算每股淨損之虧損及普通股加權平均股數如下：

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨損	(\$ 8,184)	(\$ 14,818)

股 數

單位：千股

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
用以計算每股淨損之普通股加 權平均股數	34,072	31,072

二二、資本風險管理

合併公司為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，合併公司可能會調整支付予股東之股利金額及發行新股以降低債務。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、按攤

銷後成本衡量之金融資產、應收款項（含關係人）、其他應收款（含關係人）、其他金融資產、存出保證金、長期借款（含一年內到期之長期借款）、應付款項（含關係人）及其他應付款（含關係人）等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

(二) 金融工具之種類

	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	\$ 86,567	\$ 97,795	\$ 73,410
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	168,595	168,844	144,261

註1：餘額係包含現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據（含關係人）、應收帳款（含關係人）、其他金融資產—非流動、其他應收款（含關係人）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含長期借款（含一年內到期之長期借款）、應付票據、應付帳款（含關係人）及其他應付款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 37,614	\$ 50,269	\$ 27,391
金融負債	156,018	150,646	129,461

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加一碼，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司111年及110年1月1日至3月31日之稅前淨損將分別增加74千元及64千元，主因為合併公司之變動利率存款及借款之現金流量利率風險之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險，主要係來自於交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之借款利率估算而得。

111年3月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1年以上</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 12,577	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>717</u>	<u>9,598</u>	<u>157,514</u>
	<u>\$ 13,294</u>	<u>\$ 9,598</u>	<u>\$ 157,514</u>

110年12月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1年以上</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 18,198	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>1,674</u>	<u>5,896</u>	<u>160,160</u>
	<u>\$ 19,872</u>	<u>\$ 5,896</u>	<u>\$ 160,160</u>

110年3月31日

	<u>3個月以內</u>	<u>3個月~1年</u>	<u>1年以上</u>
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 14,800	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>466</u>	<u>6,531</u>	<u>137,513</u>
	<u>\$ 15,266</u>	<u>\$ 6,531</u>	<u>\$ 137,513</u>

(2) 融資額度

	<u>111年 3月31日</u>	<u>110年 12月31日</u>	<u>110年 3月31日</u>
無擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 63,178	\$ 57,806	\$ 36,346
未動用金額	<u>76,822</u>	<u>42,194</u>	<u>63,654</u>
	<u>\$ 140,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
有擔保銀行借款 額度			
已動用金額	\$ 94,500	\$ 94,500	\$ 94,500
未動用金額	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 114,500</u>	<u>\$ 114,500</u>	<u>\$ 114,500</u>

二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係	關係人類別
萬通人力資源顧問股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長之二等親	實質關係人
亞果遊艇開發股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長	實質關係人
萬通國際人力開發股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長	實質關係人
利豐國際股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長	實質關係人
樂活海洋休閒股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長	實質關係人
三興管理顧問股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長	實質關係人
鉅揚國際顧問股份有限公司	本公司董事長為該公司董事長	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	111年	110年
		1月1日至3月31日	1月1日至3月31日
手續費收入	實質關係人	<u>\$ 129</u>	<u>\$ 185</u>

主係銷售機票及提供旅遊服務之收入，依議定之交易價格，採月結30天收款。

(三) 營業成本

帳列項目	關係人類別	111年	110年
		1月1日至3月31日	1月1日至3月31日
營業成本	實質關係人	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 145</u>

主係向實質關係人租賃遊艇及購買商品，依議定之交易價格，採月結30天付款。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年	110年	110年
		3月31日	12月31日	3月31日
應收票據	實質關係人	<u>\$ 222</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 353</u>	<u>\$ 351</u>
其他應收款	實質關係人	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 358</u>	<u>\$ 11</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年及110年1月1日至3月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年	110年	110年
		3月31日	12月31日	3月31日
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ 20</u>
其他應付款	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 預付項款

帳列項目	關係人類別／名稱	111年	110年	110年
		3月31日	12月31日	3月31日
預付貨款	實質關係人			
	亞果遊艇公司	\$ 1,061	\$ 2,216	\$ 3,000
	其他	<u>14</u>	<u>13</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 1,075</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>\$ 3,000</u>

(七) 其他關係人交易

其他交易－111年1月1日至3月31日

帳列項目	關係人類別	金額
什項收入	實質關係人	<u>\$ 29</u>
佣金支出	實質關係人	<u>\$ 133</u>
其他支出	實質關係人	<u>\$ 2</u>

(八) 主要管理階層之獎酬

	111年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日
短期員工福利	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 770</u>
退職後福利	<u>28</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 503</u>	<u>\$ 797</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

下列資產業經提供作為觀光局保證金、開立機票保證金、訂票系統保證金、企業戶抵用券、銀行借款質押及訴訟假執行擔保：

	111年 3月31日	110年 12月31日	110年 3月31日
其他金融資產－非流動	\$ 32,600	\$ 32,600	\$ 32,600
土地	46,740	46,740	46,740
房屋及建築	74,050	74,623	76,342
	<u>\$ 153,390</u>	<u>\$ 153,963</u>	<u>\$ 155,682</u>

二六、或有負債及未認列之合約承諾

截至111年3月31日止，合併公司為與航空公司及飯店等從事相關業務，委請金融機構提供綜合額度（含履約保證金及短期放款額度）計212,306千元，實際動用保證額度金額計169,018千元。

二七、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致營業收入大幅下降。為因應疫情影響，合併公司業已向政府申請薪資及轉型培訓課程補助款補貼，111年及110年1月1日至3月31日分別取得補貼款743千元及2,903千元（參閱附註十九）。疫情進入共存，各國雖陸續鬆綁，消費型態亦發生轉變，截至合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估該疫情對合併公司之經濟影響。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣及新台幣千元

111年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 106	28.625 (美元：新台幣)	\$ 3,034
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	4	28.625 (美元：新台幣)	115

110年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 107	27.68 (美元：新台幣)	\$ 2,962
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	7	27.68 (美元：新台幣)	194

110年3月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 109	28.535 (美元：新台幣)	\$ 3,110
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	1	28.535 (美元：新台幣)	29

合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日外幣淨兌換損益(含已實現及未實現)分別為利益 56 千元及損失 146 千元。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部份）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表三。

三十、部門資訊

合併公司營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於母公司之財務資訊，是以為單一營運部門報導。另合併公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額可參照 111 年及 110 年 3 月 31 日之資產負債表及 111 年及 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益表。

燦星國際旅行社有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註 1)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或總資產 之比率(%)
				科目	金額 (註 2)		
0	本公司	星購網行銷股份有限公司	1. 1.	其他收入 其他應收款	\$ 1,945 1,945	依雙方約定 —	34% 1%

註 1：與交易人之關係有以下三種，標示種類如下：

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 2：於編製合併財務報表時，業已沖銷。

燦星國際旅行社股份有限公司及子公司
 被投資公司資訊、所在地區……等相關資訊
 民國 111 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元／股

投資公司 名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期	期末	股數	比率 (%)	帳面金額			
本公司	星購網行銷股份有限公司	中華民國	一般批發零售業	\$ 9,500	\$ 9,500	600,000	100	\$ 4,999	\$ 3	\$ 3	-

燦星國際旅行社股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 3 月 31 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
向利股份有限公司	5,354,432	15.71%
侯 佑 霖	3,945,512	11.57%
鄭 寶 蓮	3,944,080	11.57%
陳 希 倫	2,435,620	7.14%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付之普通股（包含私募）達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。