

鳳凰國際旅行社股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年第一季

地址：台北市長安東路一段二十五號四樓

電話：(〇二) 二五三七〇〇〇〇

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	14		三、
(四)重要會計科目之說明	15~21		四、~七、
(五)關係人交易	21		六、
(六)質抵押之資產	22		五、
(七)重大承諾事項及或有事項	22		八、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	22		二、
(十)其 他	22		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	23, 24		三、
2.轉投資事業相關資訊	23, 25~26		三、
3.大陸投資資訊	23		三、
(十二)部門別財務資訊	-		-

會計師核閱報告

鳳凰國際旅行社股份有限公司 公鑒：

鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作，由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如財務報表附註八所述，鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十六年及九十五年三月三十一日持股 50%以上採權益法評價之長期股權投資餘額分別計新台幣 243,908 仟元及 109,666 仟元，及其九十六及九十五年第一季認列之投資利益分別計新台幣 11,449 仟元及 10,101 仟元，暨財務報表附註二十三附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列與揭露。

依本會計師核閱結果，除上段所述按權益法計價之長期股權投資及其有關投資損益暨轉投資之相關資訊，係依據未經會計師核閱之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十六及九十五年第一季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會

計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，鳳凰國際旅行社股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

會計師 翁 榮 隨

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 六 年 四 月 十 六 日

鳳凰國際旅行社股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日		九 十 五 年 三 月 三 十 一 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(附註二及四)	\$ 75,886	11	\$ 52,894	10	2100	短期借款(附註十一)	\$ 70,000	10	\$ -	-
1320	備供出售金融資產—流動淨額 (附註二、三及五)	42,012	6	89,621	17	2120	應付票據	37,006	5	19,270	4
1120	應收票據(附註二及六)	24,800	3	14,769	3	2140	應付帳款	143,662	20	84,697	16
1140	應收帳款(附註二及六)	70,559	10	55,084	10	2170	應付費用	9,228	1	8,426	1
1190	其他金融資產—流動	-	-	2,135	-	2260	預收款項	63,769	9	63,945	12
1260	預付款項(附註七)	82,084	11	49,396	9	2298	其他流動負債	40,320	5	49,279	9
1298	其他流動資產	679	-	435	-	21XX	流動負債合計	363,985	50	225,617	42
11XX	流動資產合計	296,020	41	264,334	49	28XX	其他負債	15,959	2	15,978	3
	長期投資(附註二、八、九及十九)					2XXX	負債合計	379,944	52	241,595	45
1421	採權益法之長期股權投資	243,908	33	109,666	20		股東權益				
1423	不動產投資	26,305	4	26,489	5	3110	股本(附註十二)	248,606	34	226,286	42
14XX	長期投資合計	270,213	37	136,155	25		保留盈餘(附註十二)				
	固定資產(附註二、十及十九)					3310	法定盈餘公積	18,390	3	12,671	2
	成 本					3351	未分配盈餘	79,861	11	71,540	13
1501	土 地	62,070	9	62,070	11	3450	金融商品未實現損益(附註二)	2,020	-	(3,662)	(1)
1521	房屋及建築	65,970	9	65,970	12	3510	庫藏股票(附註二及十三)	(1,961)	-	(6,907)	(1)
1544	電腦通訊設備	3,601	-	3,272	1	3XXX	股東權益合計	346,916	48	299,928	55
1631	租賃權益改良	10,445	1	9,497	2						
1681	其他設備	4,263	1	3,715	1						
15X1	成本合計	146,349	20	144,524	27						
15X9	減：累計折舊	(20,257)	(3)	(15,312)	(3)						
1599	累計減損	(20,153)	(2)	(20,153)	(4)						
15XX	固定資產合計	105,939	15	109,059	20						
	其他資產										
1820	存出保證金	8,844	1	6,249	1						
1887	受限制資產(附註十九)	36,300	5	15,350	3						
1888	其 他	9,544	1	10,376	2						
18XX	其他資產合計	54,688	7	31,975	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 726,860	100	\$ 541,523	100		負債及股東權益總計	\$ 726,860	100	\$ 541,523	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月十六日核閱報告)

董事長：張金明

經理人：廖文澄

會計主管：李貴英

鳳凰國際旅行社股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		九 十 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額 (附註二)	\$ 510,536	100	\$ 322,255	100
5000	營業成本 (附註十四)	(457,719)	(90)	(283,262)	(88)
5910	營業毛利	52,817	10	38,993	12
	營業費用 (附註十四)				
6100	推銷費用	(36,743)	(7)	(29,723)	(9)
6200	管理及總務費用	(7,787)	(2)	(6,182)	(2)
6000	營業費用合計	(44,530)	(9)	(35,905)	(11)
6900	營業利益	8,287	1	3,088	1
	營業外收入及利益				
7120	採權益法認列之投資收 益	11,449	2	10,101	3
7140	處分投資利益	1,381	1	453	-
7160	兌換利益	772	-	642	-
7210	租金收入	709	-	693	-
7480	其他收入	183	-	108	-
7100	營業外收入及利益 合計	14,494	3	11,997	3
	營業外費用及損失				
7540	處分投資損失	-	-	(245)	-
7880	其他損失	(439)	-	(249)	-
7500	營業外費用及損失 合計	(439)	-	(494)	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼	九十六年第一季		九十五年第一季	
	金額	%	金額	%
7900 稅前純益	\$ 22,342	4	\$ 14,591	4
8110 預計所得稅費用 (附註二及十五)	(2,400)	-	(1,100)	-
9600 本期純益	<u>\$ 19,942</u>	<u>4</u>	<u>\$ 13,491</u>	<u>4</u>
	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 每股盈餘 (附註十六)				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 0.81</u>	<u>\$ 0.60</u>	<u>\$ 0.56</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月十六日核閱報告)

董事長：張金明

經理人：廖文澄

會計主管：李貴英

鳳凰國際旅行社股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 19,942	\$ 13,491
折舊及各項攤銷	1,587	1,638
權益法認列之投資收益	(11,449)	(10,101)
處分投資利益	(1,381)	(188)
遞延所得稅資產淨變動數	55	121
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(2,864)	4,008
應收帳款	(17,483)	(12,963)
預付款項	(964)	(7,476)
其他流動資產	(348)	-
應付票據	7,583	2,143
應付帳款	42,509	2,744
應付費用	(7,655)	(8,793)
預收款項	(16,744)	15,400
其他應付款	(16,842)	-
其他流動負債	6,125	11,378
其 他	-	(313)
營業活動之淨現金流入	<u>2,071</u>	<u>11,089</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(40,000)	(217,108)
處分備供出售金融資產價款	36,960	166,031
購置固定資產	(378)	(145)
存出保證金(增加)減少	(1,494)	77
受限制資產增加	(3,300)	(9,350)
其 他	(4,169)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(12,381)</u>	<u>(60,495)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(\$ 2,000)	\$ -
其他負債增加	335	-
存入保證金增加	-	100
處分庫藏股價款	<u>4,354</u>	<u>6,677</u>
融資活動之淨現金流入	<u>2,689</u>	<u>6,777</u>
本期現金及約當現金減少數	(7,621)	(42,629)
期初現金及約當現金餘額	<u>83,507</u>	<u>95,523</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 75,886</u>	<u>\$ 52,894</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年四月十六日核閱報告)

董事長：張金明

經理人：廖文澄

會計主管：李貴英

鳳凰國際旅行社股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

鳳凰國際旅行社股份有限公司（以下簡稱本公司）於四十六年七月核准設立。主要營業項目係以包辦旅遊方式，自行組團安排旅客國內外觀光旅遊食宿及提供有關服務、接待國內外觀光旅客並安排旅遊食宿及導遊、接受委託代售國內外運輸事業之客票、代客購買國內外客票、託運行李、代辦出入境簽證手續等業務。

本公司股票自九十年十一月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

九十六年及九十五年三月三十一日，本公司員工人數分別為 241 人及 182 人。

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一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、資產減損損失、固定資產折舊及退休金等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金或約當現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

現金及約當現金

現金及約當現金包括現金、週轉金、不受限制之銀行存款及自投資日起三個月內到期可兌現之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價，開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

備抵呆帳

備抵呆帳之提列係按期末應收票據、應收帳款及其他應收款項餘額，本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，考慮帳齡及收回可能性估計提列。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，按二十年平均攤銷。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各

非流動資產（非採權益法評價之金融資產、待處分資產、遞延所得稅資產及預付退休金或其他退休給付除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整如應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

不動產投資

不動產按原始取得成本入帳，折舊按其成本金額，依估計之經濟耐用年限，採平均法提列。處分時，沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，處分損益列為營業外收支。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用平均法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五年至五十五年；電腦通訊設備，三年至五年；租賃權益改良，三年至六年；其他設備，三年至十年。

耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

購置或擴建固定資產，於取得或完工前所支出之款項，所應負擔之利息予以資本化，計入固定資產成本。

資產減損

倘資產（主要為固定資產、不動產投資與採權益法評價之長期投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

收入認列

收入於勞務提供完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

修正退休辦法時，所產生之前期服務成本自修正日起至該前期服務成本符合既得給付條件日止之平均年數，按直線法分攤認列為費用。確定給付退休辦法修訂時即符合既得給付條件者，立即認列為費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

外幣交易事項

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新臺幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。可減除暫時性差異、虧損扣抵及各項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，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

三 會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及各號公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品或公平價值避險關係中之衍生性商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬以攤銷後成本衡量、備供出售金融商品以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

（單位：新台幣仟元）

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
備供出售金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,662</u>

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 5,381	\$ 3,867
活期存款	66,282	33,921
外匯存款	4,223	15,106
	<u>\$ 75,886</u>	<u>\$ 52,894</u>

五 備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
國內上市(櫃)股票	\$ 22,006	\$ 53,613
基金受益憑證	20,006	36,008
	<u>\$ 42,012</u>	<u>\$ 89,621</u>

六 應收票據及帳款

應收票據及帳款係以扣除備抵呆帳後餘額列示，其明細如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 24,950	\$ 14,919
減：備抵呆帳	(150)	(150)
	<u>\$ 24,800</u>	<u>\$ 14,769</u>
應收帳款	\$ 71,559	\$ 56,084
減：備抵呆帳	(1,000)	(1,000)
	<u>\$ 70,559</u>	<u>\$ 55,084</u>

七 預付款項

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
預付團費	\$ 59,414	\$ 23,223
預付機票款等	22,594	26,068
預付費用	76	105
	<u>\$ 82,084</u>	<u>\$ 49,396</u>

八、採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
非上市(櫃)公司				
雍利企業公司	\$ 237,514	99.69	\$ 109,566	67.74
永安國際公司	-	-	100	100.00
先龍旅行社公司	4,394	100.00	-	-
鳳凰旅遊出版社公司	2,000	100.00	-	-
	<u>\$ 243,908</u>		<u>\$ 109,666</u>	

(一)本公司於九十五年十二月以每股 16.16 元購入雍利企業公司普通股 5,154 仟股。九十六年三月三十一日持股比例為 99.69%。

(二)本公司於九十五年十二月投資 2,000 仟元設立鳳凰旅遊出版社公司，並取得 100%之股權。鳳凰旅遊出版社公司主要係從事雜誌及圖書等出版業務。

(三)九十六及九十五年第一季依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被 投 資 公 司	九十六年第一季		九十五年第一季	
	各該公司當 期(損)益	本 公 司 認列之投資 (損) 益	各該公司當 期(損)益	本 公 司 認列之投資 (損) 益
非上市(櫃)公司				
雍利企業公司	\$ 11,484	\$ 11,449	\$ 15,276	\$ 10,101
永安國際公司	-	-	(154)	-
先龍旅行社公司	(8)	-	-	-
鳳凰旅遊出版社 公司	-	-	-	-
		<u>\$ 11,449</u>		<u>\$ 10,101</u>

九十六及九十五年第一季本公司對持股 50%以上採權益法評價之長期股權投資係依其同期間未經會計師核閱之財務報表認列。

九、不動產投資

	九十六年三月三十一日			九十五年三月三十一日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 18,850	\$ -	\$ 18,850	\$ 18,850
房屋及建築	8,250	(795)	7,455	7,639
	<u>\$ 27,100</u>	<u>(\$ 795)</u>	<u>\$ 26,305</u>	<u>\$ 26,489</u>

九十六年及九十五年三月三十一日，其提供抵押擔保情形，請參閱附註十九。

十、固定資產

固定資產之成本暨累計折舊等明細如下：

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日				九 十 五 年
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值	三 月 三 十 一 日 帳 面 價 值
土 地	\$ 62,070	\$ -	(\$ 14,612)	\$ 47,458	\$ 47,458
房屋及建築	65,970	(11,989)	(5,541)	48,440	49,972
電腦通訊設備	3,601	(2,340)	-	1,261	1,568
租賃改良	10,445	(4,049)	-	6,396	7,599
其他設備	4,263	(1,879)	-	2,384	2,462
	<u>\$ 146,349</u>	<u>(\$ 20,257)</u>	<u>(\$ 20,153)</u>	<u>\$ 105,939</u>	<u>\$ 109,059</u>

九十六年及九十五年三月三十一日其提供抵押擔保情形，請參閱附註十九。

十一、短期借款

	九 十 六 年 三 月 三 十 一 日	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日
信用借款	\$ 59,000	\$ -
擔保借款	11,000	-
	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ -</u>

九十六年三月三十一日短期借款利率為 2.90%。短期借款之擔保品，請參閱附註十九。

十二、股東權益

股 本

本公司資本總額為 250,000 仟元，分為 25,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。九十六年三月三十一日實收股本 248,606 仟元，分為 24,860,605 股，每股 10 元。

本公司歷年來有關增資股款來源明細如下：

	金 額
原始認股及現金增資	\$ 180,000
盈餘轉增資	68,606
	<u>\$ 248,606</u>

盈餘分配及股利政策

本公司依公司法及公司章程之規定，年度結算如有盈餘，應先完納一切稅捐及彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，次就其餘額連同以前年度累積未分配盈餘作為可分配之盈餘。盈餘之分派得依公司財務、業務及經營面等狀況，考量當年度盈餘全數分派。董事會由可分配盈餘中擬具盈餘分配議案，該盈餘分配金額，按下列順序及比率分派之，並提請股東常會決議：

- (一) 股東紅利百分之九十五。
- (二) 員工紅利百分之三。
- (三) 董監事酬勞百分之二。

本公司係旅遊服務事業，為一成熟型產業，然為因應本公司可能之業務拓展需求，且基於健全財務規劃，以求永續經營，股利分配政策將優先考量公司之營運週轉及資本支出需求，由可分配盈餘中決議擬分派數額，原則上股票股利得佔百分之五十以上，餘則為現金股利，然為保障股東權益，及採穩定之股利政策，將視資金需求及顧及對每股盈餘之稀釋程度，適度調整分派方式之比率。

本公司盈餘分配案，於翌年股東常會承認通過後，列入盈餘分配年度之財務報表。分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十六年三月六日及九十五年六月九日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>		<u>每 股 股 利 (元)</u>	
	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>	<u>九 十 五 年 度</u>	<u>九 十 四 年 度</u>
法定盈餘公積	\$ 5,458	\$ 5,718	\$ -	\$ -
現金股利	24,765	22,320	1	1
股票股利	24,765	22,320	1	1
員工紅利—現金	1,564	1,409	-	-
董監事酬勞—現金	1,042	940	-	-

三 庫藏股票－普通股

收 回 原 因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
轉讓股份予員工	309,000	-	213,000	96,000

依據證券交易法規定，本公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額；買回之股份不得質押；且於未轉讓前不享有股東權利。

四 本期發生之用人、折舊及攤銷費用

功能別 性質別	九 十 六 年 第 一 季			九 十 五 年 第 一 季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用						
薪資費用	143	23,325	23,468	269	19,575	19,844
勞健保費用	-	1,670	1,670	-	864	864
退休金費用	-	1,161	1,161	-	621	621
其他用人費用	-	1,118	1,118	-	890	890
折舊費用	-	1,271	1,271	-	1,266	1,266
攤銷費用	-	316	316	-	372	372

五 預計所得稅

「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率（百分之十）計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

帳列稅前利益按法定稅率（25%）計算之所得稅費用與當期所得稅費用之調節如下：

	九十六年第一季	九十五年第一季
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 5,575	\$ 3,637
永久性差異		
證券交易所得免稅	(345)	(47)
依權益法認列之投資利益	(2,862)	(2,525)
其 他	29	(5)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年第一季</u>	<u>九十五年第一季</u>
暫時性差異：		
呆帳費用於限額內調整	(\$ 52)	(\$ 22)
其他	(24)	(99)
當期應納所得稅	2,321	939
遞延所得稅資產變動數	55	121
預計所得稅費用(約)	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$ 1,100</u>

兩稅合一相關資訊如下：

	<u>九十六年 三月三十一日</u>	<u>九十五年 三月三十一日</u>
預計股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 20,190	\$ 16,554
八十六年度以前未分配盈餘	-	-

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。本公司預計九十六年第一季盈餘分配之稅額扣抵比率時，已考量應付當年度所得稅，由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為計算基礎，其與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率可能會有所差異。九十五年第一季已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

預計或實際盈餘分配之稅額扣抵比率如下：

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
現金股利	29.82%	30.88%
股票股利	29.82%	30.88%

本公司九十三年度以前之營利事業所得稅申報案件除九十年度外，業經稅捐稽徵機關核定，惟本公司對九十年度之核定內容尚不服，目前進行復查程序。

六、基本每股純益

本公司九十六及九十五年第一季稅前基本每股純益及稅後基本每股純益係分別按各該年度稅前及稅後純益（損），除以各當期流通在外加權平均股數 24,615,505 股及 24,201,206 股計算而得。

九十五年度股東會決議以未分配盈餘 22,320 仟元轉增資，九十五年第一季流通在外加權平均股數已追溯調整。

七、金融商品資訊之揭露

(一) 金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品 資產	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產—流動	\$ 42,012	\$ 42,012	\$ 89,621	\$ 89,621
採權益法之長期股權投資	243,908	243,908	109,666	109,207

(二) 金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (一) 之金融商品不包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用。此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎；備供出售金融資產—流動屬股票及受益憑證，其公平價值以期末收盤價格及各基金期末參考淨值為準。
- 採權益法之長期股權投資淨額如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依財務或其他資訊估計公平價值。

六、重大關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
雍利企業股份有限公司	採權益法評價之子公司
先龍旅行社股份有限公司	採權益法評價之子公司
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	採權益法評價之子公司
鈺林旅行社股份有限公司	採權益法評價之孫公司
競技國際股份有限公司	採權益法評價之孫公司

(二)與關係人間之重大交易事項

應收帳款

關係人名稱	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
鈺林旅行社公司	\$ 8,392	12	\$ -	-

充質抵押資產

擔保資產內容	九十六年三月三十一日		九十五年三月三十一日	
	帳面價值	帳面價值	帳面價值	帳面價值
受限制資產—非流動	\$ 36,300	\$ 15,350		
固定資產	116,052	117,583		
不動產投資	23,327	23,483		
	<u>\$ 175,679</u>	<u>\$ 156,416</u>		

示重大承諾事項及或有事項

九十六年及九十五年三月三十一日，本公司為與國際航空運輸協會等之業務委請金融機構保證而出具保證信函之保證金額分別為 176,285 仟元及 140,954 仟元。

二重大期後事項

本公司董事會業於九十六年三月六日通過現金增資發行新股 3,000 仟股，並經行政院金融監督管理委員會九十六年三月二十六日金管證一字第 0960011671 號函同意申報生效在案。增資認股基準日訂於九十六年四月二十一日，每股發行價格新台幣 55 元整。

三其他

為配合九十六年第一季財務報表之表達，本公司業將九十五年第一季財務報表部分會計科目予以重分類。

三 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說	明
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。			附表一
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。			無
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
6	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			無

(二) 轉投資事業相關資訊

編號	項	目	說	明
1	被投資公司資訊。			附表二
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			附表三
5	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。			無
6	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
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。			無
8	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。			無
9	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
10	從事衍生性商品交易。			無

(三) 大陸投資資訊：無。

附表一 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元／仟股（單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
本公司	受益憑證							
	大華債券基金	無	備供出售金融資產—流動	770	\$ 10,003		\$ 10,003	
	寶來得利基金	"	"	662	10,003		10,003	
	股票							
	中華航空股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動	1,320	19,474		19,474	
	中華映管股份有限公司	"	"	400	2,532		2,532	
	雍利企業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,954	237,514	99.69	-	
	先龍旅行社股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	1,200	4,394	100.00	-	
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"	200	2,000	100.00	-		

附表二 被投資公司資訊：

單位：新台幣仟元／仟股（單位）

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	比 率 %				帳 面 金 額
本公司	雍利企業股份有限公司	台北市	代理航空公司業務	\$ 156,441	\$ 50,725	14,954	99.69	\$ 237,514	\$ 11,484	\$ 11,449	
	先龍旅行社股份有限公司	高雄市	旅行業	6,000	-	1,200	100.00	4,394	(8)	-	
	鳳凰旅遊出版社股份有限公司	台北市	出版業	2,000	-	200	100.00	2,000	-	-	

附表三 本公司有控制能力之轉投資公司持有有價證券之情形如下：

單位：新台幣仟元/仟股（單位）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例%	市價	
子公司－雍利公司	受益憑證							
	金復華債券基金	無	備供出售金融資產－流動	50	\$ 500	-	\$ 500	
	摩根富林明第一債券基金	"	"	356	5,000	-	5,000	
	大華債券基金	"	"	1,158	15,000	-	15,005	
	寶來債券基金	"	"	662	10,000	-	10,000	
	德信萬保基金	"	"	3,170	35,000	-	35,000	
	群益安穩收益基金	"	"	672	10,000	-	10,010	
	CCIB	"	"	-	2,100	-	2,221	
	股票							
	中華航空股份有限公司	"	"	"	1,532	21,802	-	21,770
競技國際股份有限公司	本公司之孫公司	採權益法之長期股權投資	700	866	100	-		
鈺林旅行社股份有限公司	本公司之孫公司	"	2,940	14,988	100	-		
孫公司－鈺林公司	受益憑證							
	德信萬保基金	無	備供出售金融資產－流動	640	7,084	-	7,084	
	國際萬寶基金	"	"	328	5,003		5,003	