

鳳凰國際旅行社股份有限公司

財務報告

民國九十五年度
(內附會計師查核報告)

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、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一
(二)重要會計政策之彙總說明	11~15		二
(三)會計變動之理由及其影響	15~16		三
(四)重要會計科目之說明	16~25		四~五
(五)關係人交易	25~28		六
(六)質抵押之資產	28		三
(七)重大承諾事項及或有事項	28		三
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	29		六
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	29, 31~34		七
2.轉投資事業相關資訊	30, 35~37		七
3.大陸投資資訊	30		七
(十二)部門別財務資訊	30		六
九、重要會計科目明細表	38~63		-

會計師查核報告

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九十五年及九十四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨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編製，足以允當表達鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十五年及九十四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十五年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述程序

予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

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。民國九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」。

鳳凰國際旅行社股份有限公司已編製民國九十五及九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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

中華民國九十六年二月十五日

鳳凰國際旅行社股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十五年十二月三十一日			九十四年十二月三十一日			代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日			九十四年十二月三十一日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
流動資產															
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 83,507		12	\$ 95,523		19	2100	短期借款（附註十二）	\$ 72,000		10	\$ -		-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二及五）	4,260		1	-		-	2120	應付票據（附註二十一）	29,423		4	17,127		3
1320	備供出售金融資產—流動淨額（附註二、三及六）	34,587		5	42,018		8	2140	應付帳款（附註二十一）	101,153		15	81,953		16
1120	應收票據（附註二及七）	21,936		3	18,777		4	2170	應付費用	16,883		3	17,219		4
1140	應收帳款（附註二、七及二十一）	53,076		8	42,121		8	2210	其他應付款項	16,842		2	4,854		1
1190	其他金融資產—流動	-		-	2,135		1	2260	預收款項	80,513		12	48,545		10
1260	預付款項（附註八及二十一）	81,120		12	41,902		8	2298	其他流動負債	34,195		5	33,047		7
1298	其他流動資產	383		-	261		-	21XX	流動負債合計	351,009		51	202,745		41
11XX	流動資產合計	<u>278,869</u>		<u>41</u>	<u>242,737</u>		<u>48</u>	28XX	其他負債	<u>15,625</u>		<u>2</u>	<u>15,878</u>		<u>3</u>
長期投資（附註二、九、十、二十一及二十二）															
1421	採權益法之長期股權投資	232,458		33	99,565		20	3110	股本（附註十四）	248,606		36	226,286		45
1423	不動產投資	<u>26,352</u>		<u>4</u>	<u>26,536</u>		<u>5</u>	3310	保留盈餘（附註十七）	18,389		2	12,671		2
14XX	長期投資合計	<u>258,810</u>		<u>37</u>	<u>126,101</u>		<u>25</u>	3351	法定盈餘公積	59,919		9	58,049		12
固定資產（附註二、十一及二十二）															
成 本															
1501	土 地	62,070		9	62,070		12	3450	金融商品未實現損益（附註二及十五）	3,276		1	-		-
1521	房屋及建築	65,970		10	65,970		13	3510	庫藏股票（附註二及十六）	(6,315)		(1)	(13,584)		(3)
1544	電腦通訊設備	3,272		-	3,272		1	3XXX	股東權益合計	<u>323,875</u>		<u>47</u>	<u>283,422</u>		<u>56</u>
1631	租賃權益改良	10,444		1	9,351		2								
1681	其他設備	<u>4,215</u>		<u>1</u>	<u>3,715</u>		<u>1</u>								
15X1	成本合計	145,971		21	144,378		29								
15X9	減：累計折舊	(19,032)		(3)	(14,092)		(3)								
1599	累計減損	(20,153)		(3)	(20,153)		(4)								
15XX	固定資產合計	<u>106,786</u>		<u>15</u>	<u>110,133</u>		<u>22</u>								
其他資產（附註二十二）															
1820	存出保證金	7,350		1	6,327		2								
1887	受限制資產	33,000		5	6,000		1								
1888	其 他	<u>5,694</u>		<u>1</u>	<u>10,747</u>		<u>2</u>								
18XX	其他資產合計	<u>46,044</u>		<u>7</u>	<u>23,074</u>		<u>5</u>								
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 690,509</u>		<u>100</u>	<u>\$ 502,045</u>		<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 690,509</u>		<u>100</u>	<u>\$ 502,045</u>		<u>100</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二月十五日查核報告)

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

民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九十五年度		九十四年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額（附註二）	\$2,056,107	100	\$1,550,326	100
5000 營業成本（附註十八）	<u>1,855,096</u>	<u>90</u>	<u>1,365,730</u>	<u>88</u>
5910 營業毛利	<u>201,011</u>	<u>10</u>	<u>184,596</u>	<u>12</u>
營業費用（附註十八）				
6100 推銷費用	134,894	7	114,497	7
6200 管理及總務費用	<u>26,174</u>	<u>1</u>	<u>23,418</u>	<u>2</u>
6900 營業利益	<u>39,943</u>	<u>2</u>	<u>46,681</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益				
7120 採權益法認列之投資收益	19,204	1	26,621	2
7140 處分投資利益	2,220	-	1,715	-
7160 兌換利益	2,468	-	2,396	-
7210 租金收入	4,735	1	4,592	-
7480 其他收入	<u>2,153</u>	<u>-</u>	<u>6,542</u>	<u>1</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>30,780</u>	<u>2</u>	<u>41,866</u>	<u>3</u>
營業外費用及損失				
7530 處分固定資產損失	-	-	542	-
7630 減損損失	-	-	20,153	1
7880 其他損失	<u>146</u>	<u>-</u>	<u>79</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失合計	<u>146</u>	<u>-</u>	<u>20,774</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十五年 金額		% 4	九十四年 金額		% 5		
	\$ 70,577			\$ 67,773				
7900 稅前純益								
8110 預計所得稅費用 (附註二及十九)	<u>16,000</u>	<u>1</u>		<u>10,595</u>	<u>1</u>			
9600 本期純益	<u>\$ 54,577</u>	<u>3</u>		<u>\$ 57,178</u>	<u>4</u>			
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750 每股盈餘 (附註二十)								
基本每股盈餘	<u>\$ 2.89</u>		<u>\$ 2.23</u>		<u>\$ 2.75</u>		<u>\$ 2.32</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二月十五日查核報告)

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
股東權益變動表
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股	本	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品 未實現損益	庫藏股	合計
	\$ 207,660	\$ 7,975	\$ 46,958	\$ -	\$ 866	\$ 261,727	
九十四年一月一日餘額							
九十三年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	4,696	(4,696)	-	-	-	-
盈餘轉增資	18,626	-	(18,626)	-	-	-	-
現金股利	-	-	(20,696)	-	-	(20,696)	
董事酬勞	-	-	(828)	-	-	(828)	
員工紅利	-	-	(1,241)	-	-	(1,241)	
庫藏股處分	-	-	-	-	-	260	260
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(12,978)	(12,978)
九十四年度純益	—	—	<u>57,178</u>	—	—	—	<u>57,178</u>
九十四年十二月三十一日餘額	226,286	12,671	58,049	-	(13,584)	283,422	
九十四年度盈餘分配							
法定盈餘公積	-	5,718	(5,718)	-	-	-	-
盈餘轉增資	22,320	-	(22,320)	-	-	-	-
現金股利	-	-	(22,320)	-	-	(22,320)	
董事酬勞	-	-	(940)	-	-	(940)	
員工紅利	-	-	(1,409)	-	-	(1,409)	
庫藏股處分	-	-	-	-	-	7,269	7,269
九十五年度純益	-	-	54,577	-	-	-	54,577
備供出售金融資產未實現損益之變動	—	—	—	<u>3,276</u>	—	—	<u>3,276</u>
九十五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 248,606</u>	<u>\$ 18,389</u>	<u>\$ 59,919</u>	<u>\$ 3,276</u>	<u>(\$ 6,315)</u>	<u>\$ 323,875</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二月十五日查核報告)

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
民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年度</u>	<u>九十四年度</u>
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 54,577	\$ 57,178
減損損失	-	20,153
折舊及各項攤銷	6,933	5,747
權益法認列之投資收益	(19,204)	(26,621)
權益法評價被投資公司現金股利	21,880	16,268
處分投資利益	(2,220)	(1,715)
固定資產報廢損失	-	542
遞延所得稅資產淨變動數	3,221	(4,810)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(3,159)	(6,944)
應收帳款	(10,955)	(19,162)
其他金融資產—流動	2,135	(2,135)
預付款項	(39,218)	(14,549)
其他流動資產	11	395
應付票據	12,296	(2,677)
應付帳款	19,200	37,877
應付費用	(336)	1,748
預收款項	31,968	6,048
其他應付款	11,988	1,902
其他流動負債	<u>1,148</u>	<u>14,130</u>
營業活動之淨現金流入	<u>90,265</u>	<u>83,375</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(949,971)	(453,136)
處分備供出售金融資產價款	961,352	493,834
購買公平價值變動列入損益之金融資產	(39,307)	-
處分公平價值變動列入損益之金融資產	35,047	-
購買長期投資款	(135,696)	(3,571)
出售長期投資價款	1,673	-

(接次頁)

(承前頁)

	九十五年度	九十四年度
購置固定資產	(\$ 1,593)	(\$ 10,234)
存出保證金（增加）減少	(1,024)	2,968
受限制資產增加	(27,000)	(6,000)
其 他	(110)	(7,693)
投資活動之淨現金流（出）入	<u>(156,629)</u>	<u>16,168</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	72,000	-
其他負債減少	(253)	-
發放現金股利及紅利	(24,668)	(22,694)
庫藏股買回成本	-	(12,978)
處分庫藏股價款	<u>7,269</u>	<u>260</u>
融資活動之淨現金流入（出）	<u>54,348</u>	<u>(35,412)</u>
本期現金及約當現金（減少）增加數	(12,016)	64,131
期初現金及約當現金餘額	<u>95,523</u>	<u>31,392</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 83,507</u>	<u>\$ 95,523</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$ 17,218	\$ 14,915

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二月十五日查核報告)

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
民國九十五及九十四年度
(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。

九十五年及九十四年十二月三十一日，本公司員工人數分別為 229 人及 184 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、可轉讓定存單、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係指原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。

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，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，根據以往實際發生呆帳之經驗，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。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，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。

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

固定資產以取得或建造之成本入帳，未曾辦理資產重估價。

固定資產資本支出及收益支出之劃分，以能否延長資產之耐用年數為準。固定資產報廢或處分時沖轉有關帳列成本及累計折舊科目，如有出售利益列為營業外收入；若發生損失，則列為當期營業外支出。

固定資產之折舊係按其成本，依預計之經濟耐用年限，以平均法計算提列。主要資產之預計經濟耐用年限為建築物五～五十五年、電腦通訊設備三～五年、租賃權益改良三～六年、其他設備三～十年。

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。

倘固定資產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。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定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，減除應提列折舊後之帳面價值。

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。

外幣交易事項

係按交易發生當時匯率折合新台幣入帳，外幣債權及債務，於實際收回及償付時，因匯率變動而產生之差額，認列兌換損益。資產負債表日尚未結清之外幣債權債務餘額，按該日之匯率換算，其與帳載之差異數，亦列為當期兌換損益。

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。

本公司當年度稅後盈餘於次年度股東會未決議分配者，該未分配盈餘應加徵之百分之十營利事業所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

庫藏股票

庫藏股票以取得成本為入帳基礎；帳面價值按股票種類及收回原因分別加權平均計算。

處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額貸記「資本公積—庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。

註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積—股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額則貸記同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積。

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。

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會（九四）基秘字第〇一六號函之規定，於九十五年度首次適用財務會計準則公報第三

十四號所編製之比較財務報表時，將九十四年度財務報表依九十五年度所使用之會計科目進行重分類，但不予以重編。

本公司對於金融商品之評價方法，九十四年與九十五年度採用不同之會計政策者，說明如下：

短期投資

短期投資具公開市場、隨時可以出售變現，且不以控制被投資公司或與其建立密切業務關係為目的之證券，採成本與市價孰低法評價，跌價損失列入當期損益。投資上市（櫃）證券係以會計年度最末一個月之平均收盤價為市價之基礎。

配合本公司自九十五年一月一日採用新發布及修訂之財務會計準則公報，九十四年度財務報表予以重分類如下：

	九　十　四　年	九　十　四　年
	十二月三十一日	十二月三十一日
	(重分類前)	(重分類後)
<u>資產負債表</u>		
短期投資	\$ 42,018	\$ -
備供出售金融資產—流動淨額	-	42,018

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」，是項變動，使九十四年十二月三十一日之固定資產減少 20,153 仟元，九十四年度產生減損損失 20,153 仟元。

四 現金及約當現金

	九　十　五　年	九　十　四　年
	十二月三十一日	十二月三十一日
庫存現金	\$ 5,242	\$ 3,208
活期存款	42,395	34,406
外匯存款	35,870	11,888
約當現金	-	42,707
定期存款	-	3,314
	<u>\$ 83,507</u>	<u>\$ 95,523</u>

九十四年十二月三十一日上述定期存款利率為 3.75%。

五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司指定以公平價值變動列入損益之金融商品相關資訊如下：

指定以公平價值變動列入損益之 金 融 資 產	九 十 五 年
	<u>十二月三十一日</u>
結構型商品	<u>\$ 4,260</u>

本公司從事股價連結商品主要係為獲取較高之投資收益，因而選擇與股票市場價格呈高度相關之連結標的。股價連結商品於履約日時，標的市價高於合約約定價格即依約定價格結清交易；若低於合約價格，則轉換為表彰投資標的股數之股票，並於持有期間內獲配投資標的公司發放之股利，待市價回升時於市場上出售。

九十五年度指定以公平價值變動列入損益之金融資產淨利益為 0 仟元。

六 備供出售金融資產—流動

	九 十 五 年	九 十 四 年
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
國內上市（櫃）股票	\$ 24,322	\$ 42,018
基金受益憑證	10,265	-
	<u>\$ 34,587</u>	<u>\$ 42,018</u>

七 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 五 年	九 十 四 年
	<u>十二月三十一日</u>	<u>十二月三十一日</u>
應收票據	\$ 22,086	\$ 18,927
減：備抵呆帳	(150)	(150)
	<u>\$ 21,936</u>	<u>\$ 18,777</u>
應收帳款	\$ 54,076	\$ 43,121
減：備抵呆帳	(1,000)	(1,000)
	<u>\$ 53,076</u>	<u>\$ 42,121</u>

九十五年及九十四年十二月三十一日，應收關係人款項詳附註二十一說明。

八 預付款項

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
預付團費	\$ 36,806	\$ 17,738
預付機票款	12,752	2,309
其 他	<u>31,562</u>	<u>21,855</u>
	<u>\$ 81,120</u>	<u>\$ 41,902</u>

九 採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
雍利企業公司	\$ 226,064	99.69	\$ 99,465	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	<u>2,000</u>	100.00	-	-
	<u>\$ 232,458</u>		<u>\$ 99,565</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，九十五年十二月三十一日持股比例提高為 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。
- (三)九十五及九十四年度依權益法認列投資（損）益之內容如下：

被投資公司	九十五年 十二月三十一日		九十四年 十二月三十一日	
	金額	持股%	金額	持股%
雍利企業公司	\$ 20,810		\$ 26,621	
永安國際公司	-		-	
先龍旅行社公司	(1,606)		-	
鳳凰旅遊出版社公司	<u>-</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 19,204</u>		<u>\$ 26,621</u>	

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除永安國際公司、先龍旅行社公司及鳳凰旅遊出版社公司未具重大性而係按未經會計師查核之財務報表計算外，其餘係按經會計師查核之財務報表計算。

- (四)上述本公司採權益法評價之被投資公司，除永安國際公司、先龍旅行社公司及鳳凰旅遊出版社公司以其總資產未達本公司資產總額 1% 而不具重大性外，其餘皆已編入合併報表。

十.不動產投資

	九十五年十二月三十一日				九十四年 十二月三十一日
	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	(748)	7,502	7,686	
	<u>\$ 27,100</u>	<u>(\$ 748)</u>	<u>\$ 26,352</u>	<u>\$ 26,536</u>	

九十五年及九十四年十二月三十一日，上述不動產投資保險總額皆為 11,800 仟元，其提供抵押擔保情形，請參閱附註二十二。

十一.固定資產

固定資產之成本暨累計折舊等明細如下：

	九十五年十二月三十一日				九十四年十二 月三十一日
	成本	累計折舊	累計減損	未折減餘額	未折減餘額
土地	\$ 62,070	\$ -	(\$ 14,612)	\$ 47,458	\$ 47,458
房屋及建築	65,970	(11,606)	(5,541)	48,823	50,355
電腦通訊設備	3,272	(2,254)	-	1,018	1,752
租賃權益改良	10,444	(3,456)	-	6,988	7,955
其他設備	4,215	(1,716)	-	2,499	2,613
	<u>\$ 145,971</u>	<u>(\$ 19,032)</u>	<u>(\$ 20,153)</u>	<u>\$ 106,786</u>	<u>\$ 110,133</u>

資產累計減損說明如下：

九十五年度	認列於損益表部分	認列於股東 權益部分
累計減損損失—土地	\$ 14,612	\$ -
累計減損損失—房屋及建築	5,541	-
	<u>\$ 20,153</u>	<u>\$ -</u>

本公司所發生之累計減損損失 20,153 仟元，因可回收金額小於帳面價值所致。

九十五年及九十四年十二月三十一日上列固定資產投保金額皆為 63,090 仟元，其提供抵押擔保情形，請參閱附註二十二。

三 短期借款

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
信用借款	\$ 61,000	\$ -
擔保借款	<u>11,000</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 72,000</u></u>	<u><u>\$ -</u></u>

九十五年上列短期借款利率為 2.90% ~ 3.94%。短期借款之擔保品詳附註二十二說明。

三 員工退休金

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，六月三十日以前受聘雇之員工且於七月一日在職者得選擇繼續適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工只適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司九十五年度新制確定提撥之退休金成本為 3,210 仟元。

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，本公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。於九十五年及九十四年十二月三十一日，專戶餘額分別為 22,746 仟元及 21,938 仟元。屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

	九十五年度	九十四年度
服務成本	\$ 868	\$ 1,340
利息成本	454	459
退休基金資產預期報酬	(734)	(693)
未認列過渡性淨資產攤銷數	(34)	(34)
未認列退休金損（益）攤銷數	<u>(382)</u>	<u>(295)</u>
	<u><u>\$ 172</u></u>	<u><u>\$ 777</u></u>

(二)退休基金提撥狀況與應計退休金負債如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 3,997	\$ 3,634
非既得給付義務	<u>7,194</u>	<u>7,326</u>
累積給付義務	11,191	10,960
未來薪資增加之影響數	<u>3,331</u>	<u>3,013</u>
預計給付義務	14,522	13,973
退休基金資產公平價值	<u>(23,205)</u>	<u>(22,249)</u>
提撥狀況	(8,683)	(8,276)
未認列過渡性淨資產	480	514
未認列退休金利益	<u>8,579</u>	<u>8,721</u>
應計退休金負債	<u>\$ 376</u>	<u>\$ 959</u>
 (三)既得給付	 九十五年 十二月三十一日	 九十四年 十二月三十一日
	<u>\$ 4,562</u>	<u>\$ 3,883</u>

(四)退休金給付義務之假設為：

	九十五年度	九十四年度
折現率	2.75%	3.25%
未來薪資水準增加率	2.50%	2.50%
退休基金資產預期投資報酬率	2.75%	3.25%

資本

本公司額定資本總額為 250,000 仟元，分為 25,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。九十五年十二月三十一日實收股本 248,606 仟元，分為 24,861 仟股，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	<u>68,606</u>
	<u>\$ 248,606</u>

六 金融商品未實現損益

九十五年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

九十五年度

備供出售金融資產

直接認列為股東權益調整項

目	\$ 3,276
---	----------

七 庫藏股票

(一) 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	705,000	-	396,000	309,000

(二) 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。

八 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。

本公司股東常會分別於九十五年六月九日及九十四年六月十四日決議通過董事會擬議之九十四及九十三年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	
	九 十 四 年 度	九 十 三 年 度
法定盈餘公積	\$ 5,718	\$ 4,696
現金股利	22,320	20,696
股票股利	22,320	18,626
員工紅利—現金	1,409	1,241
董監事酬勞—現金	940	828

另本公司股東常會於九十五年六月九日決議以未分配盈餘 22,320 仟元轉增資。

上述盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並經董事會決議以九十五年八月五日為配股配息基準日。

上述配發員工紅利及董監事酬勞若分別於九十四及九十三年度以費用列帳，則九十四及九十三年度稅後基本每股盈餘（分別依九十四及九十三年度追溯調整前加權流通在外股數計算）將分別由 2.55 元及 2.24 元減少為 2.45 元及 2.15 元。

本公司九十五年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

六 本期發生之用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別\功能別	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度		
	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	1,206	76,649	77,855	2,752	69,893	72,645
勞健保費用	-	5,692	5,692	-	4,847	4,847
退休金費用	-	3,382	3,382	-	2,015	2,015
其他用人費用	-	3,669	3,669	-	3,040	3,040
折舊費用	-	5,124	5,124	-	4,848	4,848
攤銷費用	-	1,809	1,809	-	899	899

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。

(一)本公司九十五及九十四年度估計營利事業所得稅費用如下：

	九十五年度	九十四年度
稅前財務所得	<u>\$ 70,577</u>	<u>\$ 67,773</u>
永久性差異		
依權益法認列投資利益	(19,204)	(26,621)
證券交易所得免稅	(2,220)	(1,715)
其 他	932	1,346
	<u>(20,492)</u>	<u>(26,990)</u>
暫時性差異		
呆帳費用超限轉回調整數	(141)	(261)
資產減損損失	-	20,153
出售建物予關係人未實現利益		
已實現數	(353)	-
職工福利分攤	892	-
其 他	(922)	745
	<u>(524)</u>	<u>20,637</u>
全年所得額	49,561	61,420
稅率	25%	25%
估計應計稅額	12,380	15,345
未分配盈餘加徵 10% 應納稅額	447	-
估計應付所得額（約）	12,827	15,345
前期所得稅（高）低估	(183)	60
遞延所得稅資產及負債變動數	3,221	(4,810)
預計所得稅費用（約）	<u>\$ 16,000</u>	<u>\$ 10,595</u>

(二)兩稅合一相關資訊如下：

	九十五年 十二月三十一日	九十四年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 17,869</u>	<u>\$ 15,615</u>
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。本公司預計九十五年度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。九十四年度已有實際之稅額扣抵比率，則揭露實際數。

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	-	30.88%

(三)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有不服，目前進行復查程序。

三、每股盈餘

本公司九十五及九十四年度稅前基本每股盈餘及稅後基本每股盈餘係分別按各該年度稅前及稅後純益，除以各當期加權平均流通在外股數 24,463,215 股及 24,618,893 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，九十四年度加權平均流通在外股數已追溯調整。

二、關係人交易事項

(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	採權益法評價之被投資公司
先龍旅行社股份有限公司	採權益法評價之被投資公司
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
永安國際公司	採權益法評價之被投資公司(已於九十五年間全數出售)
鈺林旅行社股份有限公司	本公司之孫公司
競技國際股份有限公司	本公司之孫公司

(接次頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
張金明	本公司之董事長
吳明雪	本公司董事長二親等以內之親屬
張家豪	本公司之監察人
張巍耀	本公司之董事
蘇維玉	本公司之副董事長
廖文澄	本公司之總經理
林偉欽	本公司之副總經理
卞傑民	本公司之副總經理
劉秀鍊	本公司之協理
蔣文昭	本公司之協理
林光耀	本公司之協理
林育平	本公司之協理
李貴英	本公司之協理
高雅美	本公司之協理
白芳銘	本公司之協理
陳樂強	本公司之協理
邵鼎清	本公司之協理
楊麗雲	本公司之協理

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收(付)關係人款項

關係人名稱	九十五年 十二月三十一日		九十四年 十二月三十一日	
	金額	佔各該科目%	金額	佔各該科目%
應收票據				
鈺林旅行社公司	\$ -	-	\$ 3,305	17
應收帳款				
鈺林旅行社公司	\$ 12,723	24	\$ 7,623	18
預付機票款				
雍利企業公司	\$ 7,736	9	\$ -	-
應付票據				
鈺林旅行社公司	\$ 1,245	4	\$ 955	6
競技國際公司	126	-	-	-
	\$ 1,371	4	\$ 955	6
應付帳款				
雍利企業公司	\$ 586	1	\$ 1,723	2

2. 財產交易

本公司於九十五年十二月分別向下列關係人購入其所持有之
雍利企業股份有限公司股票明細如下：

	購 買 股 數	價 款	九 十 五 年 十二月三十一日 尚 未 支 付 價 款
張 金 明	21,500	\$ 347	\$ -
吳 明 雪	71,500	1,155	-
張 家 豪	725,725	11,728	-
張 巍 耀	783,700	12,665	11,756
蘇 維 玉	151,500	2,448	-
廖 文 澄	130,500	2,109	-
林 偉 欽	169,925	2,746	-
卞 傑 民	103,675	1,675	-
劉 秀 錄	213,425	3,449	-
蔣 文 昭	35,500	574	-
林 光 耀	12,175	197	-
林 育 平	23,500	380	-
李 貴 英	71,500	1,155	-
高 雅 美	46,175	746	-
白 芳 銘	12,175	197	-
陳 樂 強	10,725	173	-
邵 鼎 清	30,725	497	-
楊 麗 雲	33,925	548	-
	<u>2,647,850</u>	<u>\$ 42,789</u>	<u>\$ 11,756</u>

3. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

應收關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 度				期 末
	最 高 餘 額	期 末 餘 額	利 率	利息收入	
永安國際公司	\$ 2,347	\$ -	-	\$ -	\$ -

4. 其他

(1) 本公司於九十三年與關係人雍利企業股份有限公司簽訂服務標
章授權協議書，授權該公司使用本公司之服務標章，授權使用
期間自九十三年一月至一百零二年八月為期九年。九十五年度

本公司因上述交易之授權商標使用權利金收入計 1,905 仟元，帳列租賃收入項下。

- (2)本公司九十五年與競技國際股份有限公司（以下簡稱競技公司）簽訂網站系統與資庫技術移轉合約書，本公司應支付 1,020 仟元租金予競技公司，約定使用競技公司之數位內容資料庫與開發程式，並將此系統移轉至本公司自有系統內自行運用，競技公司並自簽約日起提供一年期的保固與新系統開發服務。
- (3)本公司向關係人雍利企業公司承租位於台北市長安東路一段二十五號五樓之建物，九十五年度租金支出共計 1,816 仟元。

三 提供擔保及質押之資產

九十五年及九十四年十二月三十一日本公司下列資產業已提供金融機構作為其對本公司保證授信等事宜之擔保品，其明細資料如下：

擔 保 資 產	內 容	九 十 五 年		九 十 四 年	
		十二月三十一日 帳 面 價 值	\$ 33,000	十二月三十一日 帳 面 價 值	\$ 6,000
受限制資產—非流動	定存單				
固定資產	土地及建築物	116,435		117,966	
不動產投資	土地及建築物	23,366		23,522	
		<u>\$ 172,801</u>		<u>\$ 147,488</u>	

三 承諾及或有負債

九十五年及九十四年十二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 153,690 仟元及 111,500 仟元。

四 金融商品資訊之揭露

(一)金融商品之公平價值列示如下：

資 產	九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日	
	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	\$ 34,587	\$ 34,587	\$ 42,018	\$ 42,827

(二)金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述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；備供出售金融資產一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。
2. 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。

五重大期後事項：無。

六其他

為配合九十五年度財務報表之表達，本公司業將九十四年度財務報表部分會計科目予以重分類。

七附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

編號	項目	說明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	附表二
3	期末持有有價證券情形。	附表三
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。	附表四
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。	附註五

(二)轉投資事業相關資訊

編 號	項	目 說 明
1	被投資公司資訊。	附表五
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。	附表六
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。	附表七
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。

六 部門別財務資訊：無。

附表一 資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
0	鳳凰國際旅行社股份有限公司	永安國際旅行社股份有限公司	其他應收款	\$ 2,347	\$ -	-	2	-	營業週轉	-	-	-	\$ 64,775	\$ 129,550

註一：不超過公司淨值之百分之二十。

註二：不超過公司淨值之百分之四十。

附表二 為他人背書保證

單位：新台幣仟元

編 號	被 背 書 保 證 對 象	對單一企業背 書保證限額		本期最高背書 保證餘額	期末背書保證 餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率 %	背書保證最高 限額
		背書保證者公司名稱	公司名稱					
0	鳳凰國際旅行社股份有限公司	先龍旅行社股份有限公司	2	\$ 64,775	\$ 20,000	\$ -	\$ -	\$ 323,875

註 1：對同一他公司背書保證之最高限額以不超過本公司淨值百分之二十。

註 2：本公司對他公司背書保證責任總額以不超過本公司淨值百分之百為限。

附表三 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 價	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市		
本公司	受益憑證 傳山策略平衡	無	備供出售金融資產—流動		921	\$ 10,265		\$ 10,265		
	股 票 中華航空股份有限公司	無	備供出售金融資產—流動		1,416	21,522		21,522		
	中華映管股份有限公司	"	"		400	2,800		2,800		
	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	226,064	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	-		

附表四 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：

單位：仟股（單位）／仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初數	買		入庫		出售		期末數			
						股	金額	股	金額	股	售價	帳面成本	處分損益	股	金額
本公司	大華債券基金	備供出售金融資產—流動	-	無	-	\$	-	20,946	\$ 269,002	20,946	\$ 269,154	\$ 269,002	\$ 152	-	\$ -
	寶來得利基金	"	-	"	-			8,375	125,001	8,375	125,130	125,001	129	-	-
	德信萬保基金	"	-	"	-			32,182	353,000	32,182	353,139	353,000	139	-	-
	華航股票	"	-	"	2,756	42,018	7,227	104,680	8,567	126,504	125,176	1,328	1,416	21,522	
	雍利企業股票	採權益法評價之被投資公司	-	詳附註二十一	6,774	99,465	8,302	128,172	122	1,573	1,573	-	14,954	226,064	

附表五 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	\$ 28,745	14,954	99.69	\$ 226,064	\$ 32,733	\$ 20,810	本期收回現金 股利 21,880 仟元
	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	(1,606)	(1,606)	
	鳳凰旅遊出版社股份有限公司	台北市	出版業	2,000	-	200	100	2,000	-	-	

附表六 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 價	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市		
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	\$ 504	-	\$ 504		
	摩根富林明第一 債券基金			"	356	5,003	-	5,003		
	大華債券基金			"	1,160	15,018	-	15,018		
	寶來債券基金			"	665	10,018	-	10,018		
	德信萬保基金			"	1,361	15,013	-	15,013		
	群益安穩收益基 金			"	672	10,010	-	10,010		
	CCIB 股 票			"	-	2,100	-	2,100		
	中華航空股份有 限公司			"	1,532	23,288	-	23,288		
	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	1,155	100	-		
	鈺林旅行社股份 有限公司			"	2,940	15,957	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		1,098	12,000	-	12,000		

附表七 本公司有控制能力之轉投資公司累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達一億元或實收資本百分之二十以上之情形如下：

單位：仟股（單位）／仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初 股數	買		期 股數	賣		出售 股數	售價	帳面成本	處分損益	期末 股數	金額
						股數	金額		股數	金額						
子公司— 雍利公司	受益憑證 寶來得利基金	備供出售金融 資產—流動	-	無	-	\$	-	5,151	\$ 77,001	4,486	\$ 67,101	\$ 67,001	\$ 100	665	\$ 10,000	
	大華債券基金	"	-	"	-	-	-	5,759	74,001	4,598	59,082	59,000	81	1,160	15,000	
	德信萬保基金	"	-	"	-	-	-	4,371	48,000	3,009	33,032	33,000	32	1,361	15,000	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	要	金	額
	庫存現金			\$ 4,292	
	週轉金			950	
銀行存款					
支票及活期存 款				42,395	
外幣活期存款	包括歐元 43@ 834 仟元，美元 33@3 仟元，日圓 0.285@15 仟元等			<u>35,870</u>	
				\$ 83,507	

鳳凰國際旅行社股份有限公司
公平價值變動列入損益之金融資產－流動明細表
民國九十五年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

金融商品名稱	摘要	金額
ELN 結構型商品	股利雙收買入型－華航股票	\$ 4,260

鳳凰國際旅行社股份有限公司
 備供出售金融資產－流動明細表
 民國九十五年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

金 融 商 品 名 稱	摘 要	股 數 或 張 數	總 額	取 得 成 本	單 價	總 額
股 票						
中華航空股份有限公司		1,416	\$ 21,522	\$ 19,736	15.20	\$ 21,522
中華映管股份有限公司		400	2,800	3,121	7.00	2,800
受益憑證						
傳山策略平衡基金		921	<u>10,265</u>	<u>10,000</u>	11.14	<u>10,265</u>
		-	<u>\$ 34,587</u>	<u>\$ 32,857</u>		<u>\$ 34,587</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應收票據明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

客 戶 通 美	名 稱	摘要	要 金	額
			\$ 1,456	
其他（註）			20,630	
減：備抵呆帳			(150)	
				<u>§ 21,936</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	摘 要	金 額
關係人			
	鈺林旅行社股份有限公司		\$ 12,723
非關係人			
	其他（註）		41,353
減：備抵呆帳		(1,000)	
			<u>\$ 53,076</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

預付款項明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金 額
預付團費		\$ 36,806
預付機票款	同業及航空公司機票款	12,752
其　　他		<u>31,562</u>
		<u>§ 81,120</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	摘要	金 額
暫付款		\$ 18
遞延所得稅資產—流動	所得稅分攤	<u>365</u>
		<u>\$ 383</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元／仟股

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 或 質 押 情 形					
		股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	金 額	持 股 %					
雍利企業股份有限公司	6,774	\$ 99,465		8,302	\$ 150,052	122	\$ 23,453	14,954	99.69	\$ 226,064	14.54	\$ 217,395	評價法	無
永安國際旅行社股份有限公司	2,675	100	-	-	-	2,675	100	-	-	-	-	-	-	-
先龍旅行社股份有限公司	-	-	1,200	6,000	-	1,606	1,200	100.00	4,394	3.66	4,394	權益法	無	
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	-	<u>200</u>	<u>2,000</u>	-	-	200	100.00	<u>2,000</u>	10.00	2,000	2,000	權益法	無	
		<u><u>\$ 99,565</u></u>			<u><u>\$ 158,052</u></u>		<u><u>\$ 25,159</u></u>			<u><u>\$ 232,458</u></u>				

鳳凰國際旅行社股份有限公司

不動產投資變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	提供擔保或抵押情形 請參閱附註二十二
土地—取得成本	\$ 18,850	\$ -	\$ -	\$ 18,850	
房屋及建築	8,250	-	-	8,250	-
減：累計折舊	(564)	(184)	-	(748)	-
	<u>\$ 26,536</u>	<u>(\$ 184)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,352</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加額	本期減少額	期末金額	提供擔保情形 請參閱附註二十二
土地	\$ 62,070	\$ -	\$ -	\$ 62,070	
房屋及建築	65,970	-	-	65,970	"
電腦通訊設備	3,272	-	-	3,272	
租賃權益改良	9,351	1,093	-	10,444	
其他設備	<u>3,715</u>	<u>500</u>	<u>-</u>	<u>4,215</u>	
	<u>\$ 144,378</u>	<u>\$ 1,593</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,971</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

累計折舊變動明細表

民國九十五年一月一日至十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加額	本期減少額	期末金額
房屋及建築	\$ 10,074	\$ 1,532	\$ -	\$ 11,606
電腦通訊設備	1,520	734	-	2,254
租賃權益改良	1,396	2,060	-	3,456
其他設備	<u>1,102</u>	<u>614</u>	<u>-</u>	<u>1,716</u>
	<u>\$ 14,092</u>	<u>\$ 4,940</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,032</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他資產明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金					
觀光局保證金				\$ 1,720	
航空公司押金				1,234	
品質保證協會保證金				1,180	
其 他				<u>3,216</u>	
				<u>7,350</u>	
受限制資產－非流動				33,000	
遞延費用				5,282	
遞延所得稅資產－非流動				<u>412</u>	
				<u>\$ 46,044</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

短期借款明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

借款種類及債權人	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間		融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
			(%)			
信用借款						
上海商業儲蓄 銀行	\$ 23,000	95.12.13~96.01.12	2.90	\$ 30,000		無
華南銀行	38,000	95.12.14~96.03.15	2.90	40,000		無
擔保借款						
上海商業儲蓄 銀行	2,000	95.12.13~96.01.12	3.94	15,000		不動產
華南銀行	<u>9,000</u>	95.12.14~96.03.14	2.90	<u>9,000</u>		不動產
	<u><u>\$ 72,000</u></u>			<u><u>\$ 94,000</u></u>		

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應付票據明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	摘 要	金 額
關係人			
	鈺林旅行社股份有限公司		\$ 1,245
	競技國際股份有限公司		126
非關係人			
	中華航空股份有限公司		11,221
	世達運通股份有限公司		3,514
	泰商泰國航空股份有限公司		3,256
其他（註）			<u>10,061</u>
			<u>\$ 29,423</u>

註：個別金額未達本科目餘額百分之五以上者。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	摘 要	金 額
關係人			
	雍利企業股份有限公司		\$ 586
非關係人			
	BSP 台灣辦事處		35,564
	葛利安 (GTA)		10,503
	IATA		12,349
	其他 (註)		<u>42,151</u>
			<u>\$101,153</u>

註：個別金額未達本科目餘額百分之五以上者。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應付費用明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	金	額
應付薪資			\$ 11,639	
應付營業稅			1,739	
其他（註）			<u>3,505</u>	
			<u><u>§ 16,883</u></u>	

註：個別金額未達本科目餘額百分之五以上者。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他應付款明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	應付長期投資款			\$ 11,756	
其	他			<u>5,086</u>	
				<u><u>\$ 16,842</u></u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

預收款項明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收團費				\$ 80,513	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款		代收退票款等		\$ 15,776	
應付禮券				11,381	
應付所得稅				5,360	
其 他				<u>1,678</u>	
				<u><u>\$ 34,195</u></u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他負債明細表

民國九十五年十二月三十一日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存入保證金		房屋押金		\$ 700	
遞延貸項—聯屬公司間利益				<u>14,925</u>	
				<u>\$_ 15,625</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業收入明細表

民國九十五年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	營業收入	團體收入		\$ 1,977,097	
		手續費收入		41,347	
		佣金收入		37,663	
					<u>\$ 2,056,107</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業成本明細表

民國九十五年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
營業成本—團體成本		\$ 1,842,504	
一手 繢 費		3,466	
一印 刷 費		2,350	
一行 李 袋		799	
一導遊酬勞		1,206	
一佣金支出		3,111	
一其 他		<u>1,660</u>	
		<u>\$ 1,855,096</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業費用—推銷費用明細表

民國九十五年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

項 薪資支出	目 摘要	要 金額
		\$ 54,079
租金支出		5,933
文具用品		2,823
旅 費		7,231
郵 電 費		7,173
廣 告 費		17,342
水 電 費		1,831
保 險 費		5,849
交 際 費		1,206
各項折舊		5,124
伙 食 費		3,669
什項購置		6,620
勞 務 費		1,124
其他費用		<u>14,890</u>
		<u>\$134,894</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司
營業費用—管理及總務費用明細表
民國九十五年度

明細表二十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$ 25,952	
其 他				<u>222</u>	

\$ 26,174

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業外收入及利益明細表

民國九十五年度

明細表二十五

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
投資收益	權益法認列投資收益	\$ 19,204
處分投資利益	出售投資利益	2,220
兌換利益		2,468
租賃收入		4,735
什項收入		<u>2,153</u>
		<u>\$ 30,780</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十五年度

明細表二十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
其他損失				\$	<u>146</u>