

# 鳳凰國際旅行社股份有限公司

## 財務報告 民國九十七年上半年度 (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	財 務 報 表 次 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	三
(四)重要會計科目之說明	16~25	四~七
(五)關係人交易	25~26	八
(六)質抵押之資產	27	九
(七)重大承諾事項及或有事項	27	一〇
(八)重大之災害損失	-	一
(九)重大之期後事項	-	二
(十)其 他	-	三
(十一)附註揭露事項		
1.重大交易事項相關資訊	27, 29~30	一
2.轉投資事業相關資訊	28, 31~33	二
3.大陸投資資訊	34	三
(十二)部門別財務資訊	-	一
九、重要會計科目明細表	35~54	一

## 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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十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九十七年上半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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之（九六）基秘字第〇五二號函規定，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配，並同時採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理庫藏股票轉讓予員工之交易。

鳳凰國際旅行社股份有限公司已另行編製民國九十七及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及無保留意見之核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 蔡 宏 祥

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 九十七 年 八 月 二十二 日

## 鳳凰國際旅行社股份有限公司

## 資產負債表

民國九十七年及九十六年六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日		代碼	負債及股東權益	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日							
		金	額	金	額			金	額	金	額						
<b>流動資產</b>																	
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 153,963	15	\$ 135,648	14	2120	應付票據	\$ 38,163	4	\$ 62,722	6						
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註二、五及十七）	-	-	7,040	1	2140	應付帳款（附註十八）	220,678	22	187,639	19						
1320	備供出售金融商品—流動淨額（附註二、六、十三及十七）	35,610	4	104,578	10	2170	應付費用	17,573	2	14,630	2						
1120	應收票據（附註二、七及十八）	44,659	4	36,043	4	2210	其他應付款	57,448	5	33,507	3						
1140	應收帳款（附註二、七及十八）	143,239	14	120,607	12	2260	預收款項	153,340	15	133,906	14						
1260	預付款項（附註八）	162,633	16	147,936	15	2298	其他流動負債	30,421	3	41,826	4						
1298	其他流動資產（附註十八）	1,207	-	1,090	-	21XX	流動負債合計	517,623	51	474,230	48						
11XX	流動資產合計	<u>541,311</u>	<u>53</u>	<u>552,942</u>	<u>56</u>	28XX	其他負債（附註二）	<u>14,746</u>	<u>1</u>	<u>15,816</u>	<u>2</u>						
<b>長期投資（附註二、九、十及二十）</b>																	
1421	採權益法之長期股權投資	<u>237,250</u>	<u>23</u>	<u>221,884</u>	<u>23</u>	3110	股東權益	306,379	30	278,606	28						
<b>固定資產（附註二、十及十九）</b>																	
成 本						3150	股本（附註十三）	14,928	2	27,773	3						
1501	土 地	86,273	8	68,903	7	3210	待分配股利（附註十三）										
1521	房屋及建築	78,621	8	73,138	8	3220	資本公積										
1544	電腦通訊設備	4,795	-	3,601	-	3210	發行溢價	127,536	13	135,000	14						
1631	租賃改良	9,497	1	10,444	1	3220	普通庫藏股溢價	10,952	1	-	-						
1681	其他設備	5,502	1	4,467	-	3310	保留盈餘（附註十三）										
15X1	成本合計	184,688	18	160,553	16	3320	法定盈餘公積	30,412	3	23,847	2						
15X9	減：累計折舊	( 25,595 )	( 2 )	( 21,482 )	( 2 )	3351	特別盈餘公積	4,035	-	-	-						
1599	累計減損	( 20,153 )	( 2 )	( 20,153 )	( 2 )	3351	未分配盈餘	41,332	4	25,245	3						
15XX	固定資產合計	<u>138,940</u>	<u>14</u>	<u>118,918</u>	<u>12</u>	<b>股東權益其他調整項目</b>											
<b>其他資產（附註十九）</b>																	
1800	出租資產	27,306	3	26,260	3	3420	累積換算調整數	( 41 )	-	-	-						
1820	存出保證金	15,070	1	12,029	1	3450	金融商品未實現損益（附註二及十三）	( 8,692 )	( 1 )	1,996	-						
1887	受限制資產	38,300	4	37,300	4	3510	庫藏股票（附註二及十三）	( 39,109 )	( 4 )	( 1,798 )	-						
1888	其 他	21,924	2	11,382	1	3XXX	股東權益合計	<u>487,732</u>	<u>48</u>	<u>490,669</u>	<u>50</u>						
18XX	其他資產合計	<u>102,600</u>	<u>10</u>	<u>86,971</u>	<u>9</u>	<b>負債及股東權益總計</b>											
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,020,101</u>	<u>100</u>	<u>\$ 980,715</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九十七年八月二十二日查核報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額（附註二）	\$ 838,211	100	\$1,004,130	100
5000 營業成本（附註十四）	<u>737,726</u>	<u>88</u>	<u>905,257</u>	<u>90</u>
5910 營業毛利	<u>100,485</u>	<u>12</u>	<u>98,873</u>	<u>10</u>
營業費用（附註十四）				
6100 推銷費用	86,590	10	77,323	8
6200 管理及總務費用	<u>15,107</u>	<u>2</u>	<u>16,177</u>	<u>1</u>
6000 營業費用合計	<u>101,697</u>	<u>12</u>	<u>93,500</u>	<u>9</u>
6900 營業（損失）利益	( <u>1,212</u> )	<u>-</u>	<u>5,373</u>	<u>1</u>
營業外收入及利益				
7110 利息收入	440	-	371	-
7120 採權益法認列之投資收益—淨額（附註九）	34,534	4	17,016	2
7130 處分固定資產利益	85	-	85	-
7140 處分投資利益	3,040	-	1,787	-
7160 兌換利益（附註二）	4,411	1	1,908	-
7210 租金收入	369	-	1,388	-
7480 其他收入	<u>1,080</u>	<u>-</u>	<u>45</u>	<u>-</u>
7100 營業外收入及利益合計	<u>43,959</u>	<u>5</u>	<u>22,600</u>	<u>2</u>
營業外費用及損失				
7510 利息費用	-	-	992	-
7530 處分固定資產損失	220	-	-	-
7880 其他損失	<u>32</u>	<u>-</u>	<u>40</u>	<u>-</u>
7500 營業外費用及損失合計	<u>252</u>	<u>-</u>	<u>1,032</u>	<u>-</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代碼	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	%	金額	%
7900 稅前純益	\$ 42,495	5	\$ 26,941	3
8110 預計所得稅費用 (附註二及十五)	(1,300)	-	(1,782)	-
9600 本期純益	\$ 41,195	5	\$ 25,159	3
代碼	稅前	稅後	稅前	稅後
9750 每股盈餘 (附註十六) 基本每股盈餘	\$ 1.36	\$ 1.32	\$ 0.93	\$ 0.86

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九十七年八月二十二日查核報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本	待分配股票股利	資 本		公 積		保 留 盈		餘		股 東 權 益			其 他 調 整 項 目	
			發 行	溢 價	普 通	庫 藏	股 溢	法 定 盈 餘	公 積	特 別 盈 餘	公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 换 算 調 整 數	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票
九十七年一月一日餘額	\$ 306,379	\$ -	\$ 135,000	\$ -	\$ 23,847	\$ -	\$ 65,736	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (4,035)	\$ (59,342)	\$ 467,585
九十六年盈餘分配：															
法定盈餘公積	-	-	-	-	6,565	-	(6,565)	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,035	(4,035)	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	14,928	(7,464)	-	-	-	(7,464)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(44,785)	-	-	-	-	-	(44,785)	-	-
董事事酬勞金	-	-	-	-	-	-	(1,100)	-	-	-	-	-	(1,100)	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(1,650)	-	-	-	-	-	(1,650)	-	-
庫藏股交易	-	-	-	10,952	-	-	-	-	-	-	-	-	20,233	31,185	
九十七年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	41,195	-	-	-	-	-	-	41,195
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,657)	-	-	(4,657)
累積換算調整數之變動	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(41)	—	—	—	(41)
九十七年六月三十日餘額	<u>\$ 306,379</u>	<u>\$ 14,928</u>	<u>\$ 127,536</u>	<u>\$ 10,952</u>	<u>\$ 30,412</u>	<u>\$ 4,035</u>	<u>\$ 41,332</u>	<u>(\$ 41)</u>	<u>(\$ 8,692)</u>	<u>(\$ 39,109)</u>	<u>\$ 487,732</u>				
九十六年一月一日餘額	\$ 248,606	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,389	\$ -	\$ 59,919	\$ -	\$ 3,276	\$ -	\$ 6,315	\$ 323,875			
現金增資	30,000	-	135,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165,000
九十五年盈餘分配：															
法定盈餘公積	-	-	-	-	5,458	-	(5,458)	-	-	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	27,773	-	-	-	-	(27,773)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(23,884)	-	-	-	-	(23,884)	-	-	-
董事事酬勞金	-	-	-	-	-	-	(1,087)	-	-	-	-	(1,087)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(1,631)	-	-	-	-	(1,631)	-	-	-
庫藏股交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,517	4,517		
九十六年上半年度純益	-	-	-	-	-	-	-	25,159	-	-	-	-	-	-	25,159
備供出售金融資產未實現損益之變動	—	—	—	—	—	—	—	—	(1,280)	—	—	—	—	—	(1,280)
九十六年六月三十日餘額	<u>\$ 278,606</u>	<u>\$ 27,773</u>	<u>\$ 135,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,847</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,245</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,996</u>	<u>(\$ 1,798)</u>	<u>\$ 490,669</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九十七年八月二十二日查核報告)

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  
民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九十七年 上半年度	九十六年 上半年度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期純益	\$ 41,195	\$ 25,159
折舊及各項攤銷	3,281	3,177
呆帳費用	4,661	-
權益法認列之投資利益	( 34,534)	( 17,016)
權益法評價被投資公司現金股利	26,917	26,917
處分投資利益	( 3,040)	( 1,787)
處分固定資產淨（損）益	135	( 85)
遞延所得稅資產淨變動數	( 672)	1
本期淨退休金成本未提撥數	-	376
<b>營業資產及負債之淨變動</b>		
應收票據	( 9,914)	( 14,107)
應收帳款	( 67,681)	( 67,531)
預付款項	( 103,808)	( 66,816)
其他流動資產	67	( 995)
應付票據	( 20)	33,299
應付帳款	69,106	86,486
應付費用	( 3,762)	( 2,253)
其他應付款項	1,236	( 9,937)
預收款項	126,658	53,393
其他流動負債	3,119	7,631
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>52,944</u>	<u>55,912</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
購買公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	-	( 25,636)
購買備供出售金融資產	( 560,999)	( 165,038)
處分公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	6,596	18,778
處分備供出售金融資產價款	570,122	100,305
購置固定資產	( 924)	( 14,582)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
存出保證金增加	(\$ 2,082)	(\$ 4,679)
受限制資產	( 13,000)	( 4,300)
遞延費用增加	( 7,127)	( 6,036)
投資活動之淨現金流出	( 7,414)	( 101,188)
融資活動之現金流量		
償還短期借款	-	( 72,000)
存入保證金減少	( 365)	( 100)
發放員工紅利及董監酬勞	( 2,750)	-
現金增資	-	165,000
轉讓庫藏股票	<u>31,185</u>	<u>4,517</u>
融資活動之淨現金流（出）入	<u>28,070</u>	<u>97,417</u>
本期現金及約當現金增加數	73,600	52,141
期初現金及約當現金餘額	<u>80,363</u>	<u>83,507</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 153,963</u>	<u>\$ 135,648</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息（不含資本化利息）	<u>\$ -</u>	<u>\$ 992</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 3,015</u>	<u>\$ 5,263</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九十七年八月二十二日查核報告)

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  
民國九十七及九十六年上半年度  
(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。

九十七年及九十六年六月三十日，本公司員工人數分別為 210 人及 252 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、未決訟訴案損失及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，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

流動資產包括現金及約當現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票、銀行承兌匯票及附買回債券，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包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，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。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用，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列為當期收益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。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，債券係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

### 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。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。

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。債務商品原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當期損益。

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；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

#### 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。  
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。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。

#### 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。固定資產及出租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，四年至六年；其他設備，三年至五年。

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。

#### 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產與採權益法評價之長期股權投資）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；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。已認列之商譽減損損失則不得迴轉。

#### 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。

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。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

### 所得稅

所得稅作跨期間及同期間之分攤。將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減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。

### 重分類

九十六年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十七年上半年度財務報表之表達。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年發布之（九六）基秘字第〇五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度稅前淨利減少 1,466 仟元，本期淨利減少 1,100 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.04 元。

### 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」

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理庫藏股轉讓予員工之交易。此項會計變動，使九十七年上半年度稅前淨利減少 12,863 仟元，本期淨利減少 9,647 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.31 元。

#### 四 現金及約當現金

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
庫存現金	\$ 3,862	\$ 7,248
活期存款	116,147	120,812
外匯存款	33,954	7,588
	<u>\$ 153,963</u>	<u>\$ 135,648</u>

#### 五 公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

交易目的之金融資產	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
結構型商品	\$ -	\$ 5,000
可轉換公司債投資	-	2,040
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,040</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。

九十七年上半年度交易目的之金融資產產生之淨利益為 59 仟元。

#### 六 備供出售金融資產—流動

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
國內上市（櫃）股票	\$ -	\$ 19,540
基金受益憑證	35,610	85,038
	<u>\$ 35,610</u>	<u>\$ 104,578</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：

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
應收票據	\$ 45,159	\$ 36,193
減：備抵呆帳	( 500 )	( 150 )
	<u>\$ 44,659</u>	<u>\$ 36,043</u>
應收帳款	\$ 147,789	\$ 121,585
減：備抵呆帳	( 4,550 )	( 978 )
	<u>\$ 143,239</u>	<u>\$ 120,607</u>

### 八、預付款項

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
預付團費	\$ 126,342	\$ 104,943
預付機票款	15,518	16,686
其 他	20,773	26,307
	<u>\$ 162,633</u>	<u>\$ 147,936</u>

### 九、採權益法之長期股權投資

被投資公司	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	金額	持股%	金額	持股%
非上市(櫃)公司				
雍利企業股份有限公司	\$ 231,465	99.69	\$ 215,738	99.69
先龍旅行社股份有限公司	3,783	100.00	4,146	100.00
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	2,002	100.00	2,000	100.00
	<u>\$ 237,250</u>		<u>\$ 221,884</u>	

(一)九十七及九十六年上半年度依權益法認列投資(損)益之內容如下：

被投資公司	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金額	持股%	金額	持股%
雍利企業公司	\$ 35,210		\$ 17,264	
先龍旅行社公司	( 676 )		( 248 )	
鳳凰旅遊出版社公司	-		-	
	<u>\$ 34,534</u>		<u>\$ 17,016</u>	

按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，除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同期間財務報表計算外，餘係按經會計師查核之同期間財務報表計算。

(二) 上述本公司採權益法評價之被投資公司，除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. 固定資產

固定資產之成本暨累計折舊等明細如下：

	九 十 七 年 成 本	六 月 累 計 折 舊	三 月 累 計 減 損	十 日 帳 面 價 值	九 十 六 年 六 月 三 十 日 帳 面 價 值
土 地	\$ 86,273	\$ -	(\$ 14,612)	\$ 71,661	\$ 54,291
房屋及建築	78,621	( 13,707)	( 5,541)	59,373	55,211
電腦通訊設備	4,795	( 2,832)	-	1,963	1,161
租賃改良	9,497	( 6,420)	-	3,077	5,832
其他設備	5,502	( 2,636)	-	2,866	2,423
	<u>\$ 184,688</u>	<u>(\$ 25,595)</u>	<u>(\$ 20,153)</u>	<u>\$ 138,940</u>	<u>\$ 118,918</u>

九十七年及九十六年六月三十日，其提供抵押擔保情形，請參閱附註十九。

#### 十一. 出租資產

	九 十 七 年 成 本	六 月 累 計 折 舊	三 月 帳 面 價 值	九 十 六 年 六 月 三 十 日 帳 面 價 值
土 地	\$ 19,880	\$ -	\$ 19,880	\$ 18,850
房屋及建築	8,886	( 1,460)	7,426	7,410
	<u>\$ 28,766</u>	<u>(\$ 1,460)</u>	<u>\$ 27,306</u>	<u>\$ 26,260</u>

九十七年及九十六年六月三十日，提供抵押擔保情形，請參閱附註十九。

#### 十二. 員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休制度，係屬確定提撥退休辦法，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。本公司九十七及九十六年上半年度新制確定提撥之退休金成本分別為 1,804 仟元及 2,000 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台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。於九十七年及九十六年六月三十日，專戶餘額分別為 23,078 仟元及 23,646 仟元。

### 股東權益

#### 普通股

於九十七年及九十六年六月三十日，本公司額定資本總額皆為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。九十六年六月三十日實收股本 278,606 仟元，分為 27,861 仟股，每股 10 元。九十六年八月五日辦理盈餘轉增資發行新股 2,777 仟股，共計 27,773 仟元。九十七年六月三十日實收股本 306,379 仟元，分為 30,638 仟股，每股 10 元。

本公司增資經主管機關核准變更登記在案，其股本組成情形如下：

	金額
原始認股及現金增資	\$ 210,000
盈餘轉增資	96,379
	<u>\$ 306,379</u>

### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

### 盈餘分配及股利政策

本公司年度結算，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，再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。

九十七年上半年度對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之3%及2%計算。於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。

本公司股東常會分別於九十七年六月十九日及九十六年六月十五日決議通過九十六及九十五年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十六年度	九十五年度	九十六年度	九十五年度
法定盈餘公積	\$ 6,565	\$ 5,458	\$ -	\$ -
現金股利	44,785	23,884	1.50	0.86
股票股利	7,464	27,773	0.25	1
員工紅利—現金	1,650	1,631	-	-
董監事酬勞—現金	1,100	1,087	-	-

上述配發員工紅利及董監酬勞若於九十六年度以費用列帳，則九十六年度稅後基本每股盈餘（依九十六年度追溯調整前加權流通在外股數計算）將由 2.27 元減少為 2.17 元。

本公司九十六年度盈餘分配議案，已於九十七年六月十九日經股東會通過決議分派，並經董事會決議以九十七年八月十三日為除權（息）交易日，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。

#### 金融商品未實現損益

九十七及九十六年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長 期 股 權 投 資 依 持 股 比 例 認 列	合 計
<u>九十七年上半年度</u>			
期初餘額	(\$ 2,962)	(\$ 1,073)	(\$ 4,035)
直接認列為股東權益調整項目	( 1,468)	( 3,189)	( 4,657)
期末餘額	<u>(\$ 4,430)</u>	<u>(\$ 4,262)</u>	<u>(\$ 8,692)</u>
<u>九十六年上半年度</u>			
期初餘額	\$ 1,730	\$ 1,546	\$ 3,276
直接認列為股東權益調整項目	( 607)	( 673)	( 1,280)
期末餘額	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 1,996</u>

#### 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	<u>1,185,000</u>	<u>-</u>	<u>404,000</u>	<u>781,000</u>

(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。

齒本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	九十七年上半年度			九十六年上半年度		
	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	65	56,950	57,015	275	46,268	46,543
勞健保費用	-	3,027	3,027	-	3,367	3,367
退休金費用	-	2,034	2,034	-	2,372	2,372
其他用人費用	-	2,548	2,548	-	2,260	2,260
折舊費用	-	2,622	2,622	-	2,542	2,542
攤銷費用	-	657	657	-	635	635

三預計所得稅

(一)本公司九十七及九十六年上半年度估計營利事業所得稅費用如下：

	九十七年上半年度	九十六年上半年度
稅前財務所得	\$ 42,495	\$ 26,941
永久性差異		
證券交易所得免稅	( 2,026)	( 1,787)
依權益法認列之投資利益	( 34,534)	( 17,016)
其    他	1,394	-
暫時性差異：		
呆帳費用於限額內調整	3,792	( 388)
其    他	( 1,145)	( 196)
全年課稅所得額	9,976	7,554
所得稅率	25%	25%
	2,484	1,878
未分配盈餘加徵 10% 應納稅額	5	-
估計應付所得額(約)	2,489	1,878
前期所得稅高估	( 570)	( 97)
遞延所得稅變動數	( 672)	1
預計所得稅費用(約)	\$ 1,300	\$ 1,782

(二)兩稅合一相關資訊如下：

	九十七年 六月三十日	九十六年 六月三十日
預計股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 24,990	\$ 24,888
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。本公司預計九十七年上半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。九十六年上半年度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：

	九十六年度	九十五年度
現金股利	33.35%	34.65%
股票股利	33.35%	34.65%

(三)本公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至九十五年度，惟對於九十年度之核定內容尚有不服，目前進行復查程序。

#### 六. 基本每股純益

(單位：新台幣元)

	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 1.36	\$ 1.32	\$ 0.93	\$ 0.86

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母)	
	稅前	稅後	稅前	稅後
<u>九十七年上半年度</u>				
屬於普通股股東之本期				
純益	\$ 42,495	\$ 41,195	31,251	\$ 1.36 \$ 1.32
<u>九十六年上半年度</u>				
屬於普通股股東之本期				
純益	\$ 26,941	\$ 25,159	29,114	\$ 0.93 \$ 0.86

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十六年上半年度稅後基本每股盈餘由 0.91 元減為 0.86 元。

本公司歷年來員工分紅均係以現金支付，故未計算擬制性稀釋之每股盈餘。

## 七. 金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	九十七年六月三十日		九十六年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
公平價值變動列入損益				
之金融資產—流動	\$ -	\$ -	\$ 7,040	\$ 7,040
備供出售金融資產—流動	35,610	35,610	104,578	104,578
採權益法之長期股權投資	237,250	-	221,884	-

### (二) 本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品不包括現金及約當現金、應收款項、應付款項等，此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
3. 採權益法之長期股權投資，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

### (三) 財務風險資訊

本公司九十六年上半年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

於九十六年六月三十日，尚未到期之遠期外匯合約如下：

九十六年六月三十日	幣別	到期期間	合約金額 (仟元)
賣出遠期外匯	歐元兌美金	九十六年七月至八月	EUR550/ USD743
賣出遠期外匯	歐元兌新台幣	九十六年七月至八月	EUR500/ NTD21,594

本公司九十七年上半年度未從事遠期外匯衍生性金融商品之交易。

#### 1. 市場風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因受匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

#### 2. 信用風險

因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

#### 3. 流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

### 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	子公司採權益法評價之被投資公司
競技國際股份有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司
港航假期旅行社股份有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司
台灣中國運通股份有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司
上海隆際國際貨運代理有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司
上海隆和國際貨運代理有限公司	子公司採權益法評價之被投資公司

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

關係人名稱	九十七年六月三十日			九十六年六月三十日		
	金額	佔各該科目%		金額	佔各該科目%	
<u>應收票據</u>						
鈺林旅行社公司	\$ -	-		\$ 234	1	
<u>應收帳款</u>						
鈺林旅行社公司	\$ 7,525	5		\$ 26,967	22	
<u>應付帳款</u>						
鈺林旅行社公司	\$ -	-		\$ 9,942	5	
雍利企業股份有限公司	\$ -	-		\$ 1,332	1	
	\$ -	-		\$ 11,274	6	
<u>應付費用</u>						
雍利企業股份有限公司	\$ 973	6		\$ -	-	

2. 代收款

關係人名稱	九十七年		九十六年	
	六月三十日		六月三十日	
雍利企業股份有限公司	\$ 5,141		\$ 50	

3. 其他

- (1)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，九十七及九十六年上半年度租金支出均為1,133仟元。
- (2)本公司與競技國際公司簽訂數位內容租賃合約書，約定使用競技公司之旅遊資訊資料庫。九十七及九十六年上半年度租金支出分別計720仟元及660仟元。
- (3)本公司於九十六年三月與競技國際公司簽訂資訊系統合約書，委託其資訊系統開發。合約總價款為5,000仟元，九十七年六月三十日止已預付3,500仟元，帳列其他資產—遞延費用項下。
- (4)九十七年六月三十日，雍利企業提供其不動產予本公司作為向金融機構申請出具保證函之擔保。

### 充質抵押資產

九十七年及九十六年六月三十日本公司下列資產業已作為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	九十七年	九十六年
		六月三十日	六月三十日
		帳面價值	帳面價值
受限制資產一定存單		\$ 38,300	\$ 37,300
固定資產	土地及建築物	106,695	115,669
出租資產	土地及建築物	23,133	23,288
		<u>\$ 168,128</u>	<u>\$ 176,257</u>

### 主承諾及或有事項

九十七年及九十六年六月三十日，本公司為與國際航空運輸協會等之業務往來，委請金融機構保證而出具保證信函之保證金額分別為264,600仟元及175,385仟元。

### 二附註揭露事項

#### (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。	附表二
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、十七

(二)轉投資事業相關資訊

編 號	項	目 說 明
1	被投資公司資訊。	附表三
2	資金貸與他人。	附表四
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表五
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。	附表五

(三)大陸投資資訊：附表六。

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	
本公司	受益憑證								
	永豐趨勢基金	無	備供出售金融資產—流動		1,054	\$ 21,219	-	\$ 21,219	
	寶來 ETF 電子科技	無	"		200	4,382	-	4,382	
	聯邦債券基金	無	"		805	10,009	-	10,009	
	股 票								
	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	231,465	99.69	222,794	
	先龍旅行社股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	"		600	3,783	100.00	3,783	
	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	2,002	100.00	2,002	

附表二 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 股	初 買			入 賣			出 售			期 股	未 額	
						數	金	額	股	數	金	額	股	數	售 價	帳面成 本	處分損 益
本公司	德信萬保基金	備供出售金融 資產—流動	-	無	-	\$	-	20,406	\$ 230,000	20,406	\$ 230,085	\$ 230,000	\$	85	-	\$	-
	群益安穩基金	"	"	"	-	-	-	9,608	146,000	9,608	146,000	146,058	58	-	-	-	-

附表三 被投資公司資訊：

單位：新台幣仟元／仟股（單位）／外幣仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 营 業 項 目	原 始 投 資 金 額	期 末	持 有	被投資公司	本 期 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額	本 期 損 益
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	\$ 156,441	14,954	99.69	\$ 231,465	\$ 35,869
	先龍旅行社股份有限公司	高雄市	旅行業	6,000	6,000	600	100.00	3,783	( 681)
	鳳凰旅遊出版社股份有限公司	台北市	出版業	2,000	2,000	200	100.00	2,002	( 30)
雍利公司	台灣中國通運股份有限公司	台北市	代理航空業務	24,200	-	2,415	69.00	24,132	1,044
	競技國際股份有限公司	台北市	資訊處理業	2,450	2,450	700	100.00	4,579	2,834
	鈺林旅行社股份有限公司	台北市	旅行業	12,000	12,000	2,940	100.00	19,507	1,779
	港航假期股份有限公司	台北市	代理航空業務	6,000	3,000	600	100.00	6,740	1,654
台灣中國通運公司	上海隆際國際貨運代理有限公司	中國上海	代理貨運業務	18,041	18,041	-	55.00	20,697	3
	天禾航空貨運承攬有限公司	台北市	代理貨運業務	5,000	5,000	500	100.00	5,177	-
上海隆際公司	上海隆和國際貨運代理有限公司	中國上海	代理貨運業務	22,150	4,430	-	100.00	22,335	184

附表四 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 保 品	擔 保 品 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 与 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
1	雍利企業股份有限公司	港航假期旅行社股份有限公司	其他應收款—關係人	\$ 22,000	\$ 22,000	5%	2	-	營運週轉	\$ -	\$ -	\$ 67,075	\$ 89,433

註一：本公司及子公司資金融通資訊應分列兩表並於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- 1.本公司填 0。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：本附表所稱資金融通者包括應收關係企業款、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款及其他類似性質之科目等。

註三：資金貸與性質填寫如下：

- 1.有業務往來者填 1。
- 2.有短期融通資金之必要者填 2。

註四：應明確說明融通對象資金用途，例如償還借款、購置設備、營業週轉....等。

註五：個別貸放限額為雍利企業（股）公司九十七年六月三十日股權淨值  $223,583 \times 30\% = 67,075$ ；總限額為九十七年六月三十日股權淨值  $223,583 \times 40\% = 89,433$ 。

附表五 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			持 股 比 例 %	市 價	未 價	備 註
				股	數	帳 面 金 額				
子公司—鴻利公司	受益憑證									
	永豐趨勢基金	無	備供出售金融資產—流動	647	\$ 13,021			\$ 13,021		
	永豐主流基金	"	"	500	3,915			3,915		
	CCIB	"	"		10,949			10,949		
	日盛穩健一號基金	"	"	960	10,084			10,084		
	凱基基金	"	"	500	4,999			4,999		
	結構型商品									
	寶來穩操勝算	"	公平價值變動列入損益之金融資產		8,933			8,933		
	股 票									
	永豐金融控股股份有限公司	"	備供出售金融資產—流動	283	3,725			3,725		
孫公司—鈺林公司	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	4,579	100.00		4,579		
	鈺林旅行社股份有限公司	本公司之孫公司	"	2,940	19,507	100.00		19,507		
	港航假期股份有限公司	本公司之孫公司	"	600	6,740	100.00		6,740		
	台灣中國運通股份有限公司	本公司之孫公司	"	2,415	24,132	69.00		24,132		
	北航旅行社股份有限公司	無	採成本法之長期股權投資	510	8,500	17.00		8,500		
	受益憑證									
	寶來傘型台商收成基金	無	備供出售金融資產—流動	200	5,013			5,013		

附表六 採權益法評價之被投資公司大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元／美金仟元／人民幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯	出	收	回			
上海隆際國際貨運代理有限公司	代理貨運業務	\$ 32,802 USD 1,000	係孫公司－台灣中國運通股份有限公司轉投資之大陸公司	\$ 18,041 USD 550	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 18,041 USD 550	55	\$ 2	\$ 20,697
上海隆和國際貨運代理有限公司	代理貨運業務	RMB 5,000	上海隆際公司轉投資	-	-	-	-	-	55	184	RMB 5,177

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
18,041 USD 550	- (註) USD -	\$ 80,000

註：尚未經投審會核備。

3.與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係人之關係	交易類型	金額	交易條件				應收(付)票據、帳款額	未實現損益
				債價	價格	付款條件	與一般交易之比較		
上海隆際國際貨運代理有限公司	本公司孫公司之轉投資公司	佣金收入	\$ 6,168 (USD 202)	依合約規定	月結 180 天	依合約規定	應收帳款 \$ 6,168	-	-

鳳凰國際旅行社股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十七年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	要	金	額
	庫存現金			\$ 2,897	
	週轉金			965	
銀行存款					
支票及活期存 款				116,147	
外幣活期存款		包括歐元 47@701 仟元，美元 30@6 仟 元，日圓 0.28@28 仟元及加幣 30@3 仟元等		<u>33,954</u>	
				\$153,963	

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  
 民國九十七年六月三十日

明細表二

單位：新台幣仟元／仟股

金融商品名稱	摘要	股數或張數	取得成本	單價	總額
<u>受益憑證</u>					
永豐趨勢平衡基金		1,054	\$ 24,024	20.13	\$ 21,219
寶來 ETF 電子科技		200	6,015	21.91	4,382
聯邦債券基金		805	<u>10,000</u>	12.44	<u>10,009</u>
			<u>\$ 40,039</u>		<u>\$ 35,610</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應收票據明細表

民國九十七年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	摘 要	金 額
非關係人			
	金科國際郵輪旅行社		\$ 2,280
	其他（註）		42,879
減：備抵呆帳			( 500 )
			<u>\$ 44,659</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

民國九十七年六月三十日

明細表四

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		\$ 7,525
非關係人			
	新台旅行社		11,822
	其他（註）		128,442
減：備抵呆帳		( 4,550 )	
			\$ 143,239

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

其他流動資產明細表

民國九十七年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	摘要	金	額
暫付款			\$	176
遞延所得稅資產—流動		所得稅分攤		<u>1,031</u>
			\$	<u>1,207</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  
 民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元／仟股

名 稱	期初餘額		本期增加		本期減少		累積換算調整數 (\$ 41)	期末餘額		市價或股權淨額		提供擔保或 質押情形 無	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額		股 數	持 股 %	金 額	單 價	總 價	
雍利企業股份有限公司	14,954	\$ 226,402	-	\$ 35,210	-	\$ 30,106	( \$ 41)	14,954	99.69	\$ 231,465	-	-	評價法
先龍旅行社股份有限公司	600	4,459	-	-	-	676	-	600	100.00	3,783	-	-	權益法
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	200	<u>2,002</u>	-	<u>—</u>	-	<u>—</u>	<u>—</u>	200	100.00	<u>2,002</u>	-	-	權益法
	<u>\$ 232,863</u>		<u>\$ 35,210</u>		<u>\$ 30,782</u>	<u>( \$ 41)</u>				<u>\$ 237,250</u>			

## 鳳凰國際旅行社股份有限公司

## 固定資產變動明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目 地	期 初 金 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	重 分 類	期 末 金 額	提 供 擔 保 情 形
	\$ 87,303	\$ -	\$ -	(\$ 1,030)	\$ 86,273	請參閱附註十九
房屋及建築	79,258	-	-	( 637)	78,621	"
電腦通訊設備	4,025	770	-	-	4,795	
租賃權益改良	9,497	-	-	-	9,497	
其他設備	5,813	154	( 465)	-	5,502	
	<u>\$ 185,896</u>	<u>\$ 924</u>	<u>(\$ 465)</u>	<u>(\$ 1,667)</u>	<u>\$ 184,688</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
 固定資產—累計折舊變動明細表  
 民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	期初金額	本期增加額	本期減少額	重分類	期末金額
	\$ 13,237	\$ 906	\$ -	(\$ 436)	\$ 13,707
房屋及建築					
電腦通訊設備	2,655	177	-	-	2,832
租賃權益改良	5,415	1,005	-	-	6,420
其他設備	<u>2,437</u>	<u>444</u>	( <u>245</u> )	<u>-</u>	<u>2,636</u>
	<u>\$ 23,744</u>	<u>\$ 2,532</u>	<u>(\$ 245)</u>	<u>(\$ 436)</u>	<u>\$ 25,595</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他資產明細表

民國九十七年六月三十日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
出租資產				\$ 27,306	
存出保證金					
觀光局保證金				2,720	
航空公司等押金				3,223	
品質保證協會保證金				1,240	
其    他				7,887	
				<u>15,070</u>	
受限制資產—非流動				38,300	
遞延費用				21,312	
遞延所得稅資產—非流動				<u>612</u>	
				<u>\$ 102,600</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應付票據明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	摘 要	金 額
非關係人			
	中華航空股份有限公司		\$ 10,886
	地中海會旅行社股份有限公司		2,013
	其他（註）		<u>25,264</u>
			<u>\$ 38,163</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

民國九十七年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

客 戶	名 稱	摘 要	金 額
非關係人			
	BSP 台灣辦事處		\$115,584
	GULLIVERS		13,998
	其他 (註)		<u>91,096</u>
			<u>\$220,678</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

民國九十七年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資				\$ 5,534	
應付勞健保				980	
應付營業稅				1,744	
應付獎金				3,000	
應付雍利團費				973	
其他（註）				<u>5,342</u>	
				<u>\$ 17,573</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

民國九十七年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	應付股利			\$ 44,820	
	應付退票款等			8,415	
	其他（註）			<u>4,213</u>	
				<u><u>§ 57,448</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

預收款項明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
預收團費					<u>\$153,340</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他流動負債明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款				\$ 17,951	
應付禮券				9,949	
應付所得稅				<u>2,521</u>	
				<u><u>§ 30,421</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

其他負債明細表

民國九十七年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存入保證金		房屋押金		\$ 75	
遞延貸項—聯屬公司間利益				<u>14,671</u>	
				<u>§ 14,746</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業收入明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
	營業收入	團體收入		\$ 799,010	
		手續費收入		13,236	
		佣金收入		25,965	
				<u>\$ 838,211</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業成本明細表

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
營業成本—團體成本		\$ 725,203	
—手 繢 費		9,851	
—行 李 袋		387	
—導遊酬勞		65	
—佣金支出		485	
—其 他		<u>1,735</u>	
		<u>\$ 737,726</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

民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表十九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$ 44,058	
租金支出				4,375	
旅 費				4,065	
郵 電 費				3,782	
廣 告 費				3,065	
保 險 費				3,056	
其他費用				<u>24,189</u>	
				<u>\$ 86,590</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  
民國九十七年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資支出				\$ 14,926	
其 他				<u>181</u>	
				<u><u>\$ 15,107</u></u>	