

鳳凰國際旅行社股份有限公司

財 務 報 告  
民國九十六年上半年度  
(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	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	11~16		二、
(三)會計變動之理由及其影響	16		三、
(四)重要會計科目之說明	16~24		四、
(五)關係人交易	24~25		五、
(六)質抵押之資產	25		二、
(七)重大承諾事項及或有事項	26		三、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	26~27		三、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	28, 29~30		四、
2.轉投資事業相關資訊	28, 31~32		四、
3.大陸投資資訊	28		四、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	33~53		-

## 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九十六年及九十五年六月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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九十六年及九十五年六月三十日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五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九十六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。

鳳凰國際旅行社股份有限公司已另行編製民國九十六及九十五年上半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核閱報告在案，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 八 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六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 六 月 三 十 日		九 十 五 年 六 月 三 十 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)	\$ 135,648	14	\$ 85,718	12	2120	應付票據	\$ 62,722	6	\$ 22,091	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二、五及二十三)	7,040	1	-	-	2140	應付帳款(附註二十)	187,639	19	142,434	20
1320	備供出售金融商品—流動淨額(附註二、六、十四及二十三)	104,578	11	135,122	19	2170	應付費用	14,630	2	12,077	2
1120	應收票據(附註二、七及二十)	36,043	4	29,761	4	2210	其他應付款	33,507	3	28,939	4
1140	應收帳款(附註二、七及二十)	120,607	12	73,060	10	2260	預收款項	133,906	14	159,601	23
1190	其他金融資產—流動(附註二十三)	-	-	2,135	-	2298	其他流動負債	41,826	4	34,949	5
1260	預付款項(附註八)	147,936	15	109,728	16	21XX	流動負債合計	474,230	48	400,091	57
1298	其他流動資產(附註二十)	1,090	-	2,532	1	28XX	其他負債(附註十二)	15,816	2	15,978	2
11XX	流動資產合計	552,942	57	438,056	62	2XXX	負債合計	490,046	50	416,069	59
	長期投資(附註二、九、十及二十一)						股東權益				
1421	採權益法之長期股權投資	221,884	22	92,708	13	3110	股本(附註十三)	278,606	28	226,286	32
1423	不動產投資	26,260	3	26,443	4	3150	待分配股票股利(附註十六)	27,773	3	22,320	3
1425	預付長期投資款	-	-	5,000	-	3210	資本公積—發行溢價	135,000	14	-	-
14XX	長期投資合計	248,144	25	124,151	17		保留盈餘(附註十六)				
	固定資產(附註二、十一及二十一)					3310	法定盈餘公積	23,847	2	18,389	2
1501	成 本					3351	未分配盈餘	25,245	3	34,478	5
1521	土 地	68,903	7	62,070	9	3450	金融商品未實現損益(附註二、三及十四)	1,996	-	( 960)	-
1544	房屋及建築	73,138	8	65,970	9	3510	庫藏股票(附註二及十五)	( 1,798)	-	( 6,315)	( 1)
1631	電腦通訊設備	3,601	-	3,272	-	3XXX	股東權益合計	490,669	50	294,198	41
1681	租賃改良	10,444	1	9,496	1						
1681	其他設備	4,467	-	3,715	1						
15X1	成本合計	160,553	16	144,523	20						
15X9	減：累計折舊	( 21,482)	( 2)	( 16,531)	( 2)						
1599	累計減損	( 20,153)	( 2)	( 20,153)	( 3)						
15XX	固定資產合計	118,918	12	107,839	15						
18XX	其他資產(附註二十一)	60,711	6	40,221	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 980,715	100	\$ 710,267	100		負債及股東權益總計	\$ 980,715	100	\$ 710,267	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八月十六日查核報告)

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

民國九十六年及九十五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		九十六年上半年度		九十五年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二）	\$1,004,130	100	\$ 787,086	100
5000	營業成本（附註十七）	<u>905,257</u>	<u>90</u>	<u>696,814</u>	<u>89</u>
5910	營業毛利	<u>98,873</u>	<u>10</u>	<u>90,272</u>	<u>11</u>
	營業費用（附註十七及二十）				
6100	推銷費用	77,323	8	61,920	8
6200	管理及總務費用	<u>16,177</u>	<u>1</u>	<u>12,481</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>93,500</u>	<u>9</u>	<u>74,401</u>	<u>9</u>
6900	營業利益	<u>5,373</u>	<u>1</u>	<u>15,871</u>	<u>2</u>
	營業外收入及利益				
7120	採權益法認列之投資收 益—淨額（附註九）	17,016	2	14,641	2
7140	處分投資利益	1,787	-	938	-
7160	兌換利益（附註二）	1,908	-	1,463	1
7210	租金收入	1,388	-	1,410	-
7480	其他收入	<u>501</u>	<u>-</u>	<u>815</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>22,600</u>	<u>2</u>	<u>19,267</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	992	-	-	-
7880	其他損失	<u>40</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>1,032</u>	<u>-</u>	<u>2</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前純益	\$ 26,941	3	\$ 35,136	5
8110 預計所得稅費用 (附註二及十八)	( <u>1,782</u> )	-	( <u>6,000</u> )	( <u>1</u> )
9600 本期純益	<u>\$ 25,159</u>	<u>3</u>	<u>\$ 29,136</u>	<u>4</u>

  

代碼	稅 前		稅 後	
	稅	後	稅	後
9750 每股盈餘 (附註十九)				
基本每股盈餘	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.91</u>	<u>\$ 1.31</u>	<u>\$ 1.09</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八月十六日查核報告)

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

民國九十六年及九十五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—發行溢價	法定盈餘公積	未分配盈餘	金融商品之未實現 損益	庫藏股票	股東權益合計
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)
董監事酬勞金		-	-	-	-	( 1,631)	-	-	( 1,631)
員工紅利		-	-	-	-	( 1,087)	-	-	( 1,087)
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>23,847</u>	\$ <u>25,245</u>	\$ <u>1,996</u>	(\$ <u>1,798</u> )	\$ <u>490,669</u>
九十五年一月一日餘額	\$	226,286	\$ -	\$ -	\$ 12,671	\$ 58,049	\$ -	(\$ 13,584)	\$ 283,422
庫藏股交易		-	-	-	-	-	-	7,269	7,269
九十四年盈餘分配：									
法定盈餘公積		-	-	-	5,718	( 5,718)	-	-	-
股票股利		-	22,320	-	-	( 22,320)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	( 22,319)	-	-	( 22,319)
董監事酬勞金		-	-	-	-	( 940)	-	-	( 940)
員工紅利		-	-	-	-	( 1,410)	-	-	( 1,410)
九十五年上半年度純益		-	-	-	-	29,136	-	-	29,136
備供出售金融資產未實現損益之變動		-	-	-	-	-	( 960)	-	( 960)
九十五年六月三十日餘額	\$	<u>226,286</u>	\$ <u>22,320</u>	\$ -	\$ <u>18,389</u>	\$ <u>34,478</u>	(\$ <u>960</u> )	(\$ <u>6,315</u> )	\$ <u>294,198</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八月十六日查核報告)

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

民國九十六年及九十五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期純益	\$ 25,159	\$ 29,136
折舊及各項攤銷	3,177	3,636
權益法認列之投資利益	( 17,016)	( 14,641)
權益法評價被投資公司現金股利	26,917	21,880
處分投資利益	( 1,787)	( 938)
處分固定資產利益	( 85)	-
遞延所得稅資產淨變動數	1	204
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	( 14,107)	( 10,984)
應收帳款	( 67,531)	( 30,939)
預付款項	( 66,816)	( 67,808)
其他流動資產	( 995)	( 2,493)
應付票據	33,299	4,964
應付帳款	86,486	60,481
應付費用	( 2,253)	( 5,142)
其他應付款項	( 9,937)	( 584)
預收款項	53,393	111,056
其他流動負債	7,631	1,902
營業活動之淨現金流入	<u>55,912</u>	<u>99,730</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	( 165,038)	( 533,769)
處分公平價值變動列入損益之金融 資產—流動	18,778	-
處分備供出售金融資產價款	100,305	440,180
預付長期投資款	-	( 5,000)
出售長期投資價款	-	81
購置固定資產	( 14,582)	( 145)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 上 半 年 度	九 十 五 年 上 半 年 度
存出保證金增加	(\$ 4,679)	(\$ 2,251)
受限制資產	( 4,300)	( 16,000)
遞延費用增加	( 6,036)	-
投資活動之淨現金流出	( 101,188)	( 116,904)
融資活動之現金流量		
償還短期借款	( 72,000)	-
存入保證金減少	( 100)	-
其他負債增加	-	100
現金增資	165,000	-
轉讓庫藏股票	4,517	7,269
融資活動之淨現金流入	97,417	7,369
本期現金及約當現金增加(減少)數	52,141	( 9,805)
期初現金及約當現金餘額	83,507	95,523
期末現金及約當現金餘額	\$ 135,648	\$ 85,718
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 992	\$ -
本期支付所得稅	\$ 5,263	\$ 9,627

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八月十六日查核報告)

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

民國九十六及九十五年上半年度

(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。

九十六年及九十五年六月三十日，本公司員工人數分別為 252 人及 209 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或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等，其帳面價值近似公平價值。

## 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。

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

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。

前述即期匯率係以主要往來銀行之現金賣匯價為評價基礎。

## 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。

### 重分類

為配合九十六年上半年度財務報表表達，本公司業將九十五年上半年度財務報表部分會計科目予以重分類。

### 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。

### 四、現金及約當現金

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 7,248	\$ 5,772
銀行支票及活期存款	120,812	64,930
外幣存款	7,588	15,016
	<u>\$ 135,648</u>	<u>\$ 85,718</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：

<u>交易目的之金融資產</u>	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
結構型商品	\$ 5,000	\$ -
可轉換公司債投資	2,040	-
	<u>\$ 7,040</u>	<u>\$ -</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。

九十六年上半年度交易目的之金融資產產生之淨利益為 0 仟元。

#### 六 備供出售金融資產－流動

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
國內上市(櫃)股票	\$ 19,540	\$ 57,072
基金受益憑證	85,038	78,050
	<u>\$ 104,578</u>	<u>\$ 135,122</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 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 36,193	\$ 29,911
減：備抵呆帳	( 150)	( 150)
	<u>\$ 36,043</u>	<u>\$ 29,761</u>
應收帳款	\$ 121,585	\$ 74,060
減：備抵呆帳	( 978)	( 1,000)
	<u>\$ 120,607</u>	<u>\$ 73,060</u>

#### 八 預付款項

	九 十 六 年 六 月 三 十 日	九 十 五 年 六 月 三 十 日
預付團費	\$ 104,943	\$ 40,234
預付機票款	16,686	23,826
其 他	26,307	45,668
	<u>\$ 147,936</u>	<u>\$ 109,728</u>

九採權益法之長期股權投資

被 投 資 公 司	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
採權益法評價				
雍利企業股份有限公司	\$ 215,738	99.69	\$ 92,688	67.74
永安國際旅行社股份有限公司	-	-	20	19.50
先龍旅行社股份有限公司	4,146	100.00	-	-
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	2,000	100.00	-	-
預付長期投資款				
先龍旅行社股份有限公司	-	-	5,000	-
	<u>\$ 221,884</u>		<u>\$ 97,708</u>	

(一)九十六及九十五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	九十六年上半年度	九十五年上半年度
雍利企業公司	\$ 17,264	\$ 14,641
永安國際公司	-	-
先龍旅行社公司	( 248)	-
鳳凰旅遊出版社公司	-	-
	<u>\$ 17,016</u>	<u>\$ 14,641</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，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 六 年 六 月 三 十 日			九 十 五 年
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	六 月 三 十 日
				帳 面 價 值
土 地	\$ 18,850	\$ -	\$ 18,850	\$ 18,850
房屋及建築	8,250	840	7,410	7,593
	<u>\$ 27,100</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 26,260</u>	<u>\$ 26,443</u>

九十六年及九十五年六月三十日，提供抵押擔保情形，請參閱附註二十一。

## 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 六 年 六 月 三 十 日				九 十 五 年
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值	六 月 三 十 日
					帳 面 價 值
土 地	\$ 68,903	\$ -	(\$ 14,612)	\$ 54,291	\$ 47,458
房屋及建築	73,138	( 12,386)	( 5,541)	55,211	49,589
電腦通訊設備	3,601	( 2,440)	-	1,161	1,385
租賃改良	10,444	( 4,612)	-	5,832	7,095
其他設備	4,467	( 2,044)	-	2,423	2,312
	<u>\$ 160,553</u>	<u>(\$ 21,482)</u>	<u>(\$ 20,153)</u>	<u>\$ 118,918</u>	<u>\$ 107,839</u>

九十六年及九十五年六月三十日，其提供抵押擔保情形，請參閱附註二十一。

## 十二、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。本公司九十六年上半年度新制確定提撥之退休金成本為 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二提撥員工退休基金，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。於九十六年及九十五年六月三十日，專戶餘額分別為 23,646 仟元及 22,419 仟元。

### 三、股本

於九十六年及九十五年六月三十日，本公司額定資本總額分別為 500,000 仟元及 250,000 仟元，分為 50,000 仟股及 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，九十六年四月辦理現金增資發行新股 3,000 仟股，共計 30,000 仟元。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。

本公司歷年來有關增資股款來源明細如下：

	<u>金 額</u>
原始認股及現金增資	\$ 210,000
盈餘轉增資	68,606
	<u>\$ 278,606</u>

### 四、金融商品未實現損益

九十六及九十五年上半年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	<u>備 供 出 售</u>	<u>長期股權投資</u>	<u>合 計</u>
	<u>金 融 資 產</u>	<u>依持股比例認列</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>
<u>九十五年上半年度</u>			
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
直接認列為股東權益調整項目	( 1,422)	462	( 960)
期末餘額	<u>(\$ 1,422)</u>	<u>\$ 462</u>	<u>(\$ 960)</u>

## 五 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	309,000	-	221,000	88,000

(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。

## 六 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。

上述盈餘分配案，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內。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九十六年六月十五日及九十五年六月九日決議通過九十五及九十四年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	九十五年度	九十四年度	九十五年度	九十四年度
法定盈餘公積	\$ 5,458	\$ 5,178	\$ -	\$ -
現金股利	23,884	22,319	0.86	1
股票股利	27,773	22,320	1	1
員工紅利—現金	1,631	1,410	-	-
董監事酬勞—現金	1,087	940	-	-

九十五年度盈餘轉增資案業經行政院金融監督管理委員會證券局核准生效，並經董事會決議以九十六年八月五日為配股配息基準日。

七、本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	九十六年上半年度			九十五年上半年度		
	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	275	46,064	46,339	434	39,704	40,138
勞健保費用	-	3,367	3,367	-	2,583	2,583
退休金費用	-	2,372	2,372	-	1,551	1,551
其他用人費用	-	2,260	2,260	-	1,524	1,524
折舊費用	-	2,542	2,542	-	2,532	2,532
攤銷費用	-	635	635	-	1,104	1,104

六、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)本公司九十六及九十五年上半年度估計營利事業所得稅費用如下：

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
稅前財務所得	\$ 26,941	\$ 35,136
永久性差異		
證券交易所得免稅	( 1,787)	( 938)
依權益法認列之投資利益	( 17,016)	( 14,641)
其他	-	470

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年上半年度	九十五年上半年度
暫時性差異：		
呆帳費用於限額內調整	(\$ 388)	(\$ 420)
其他	( 196)	( 395)
全年課稅所得額	7,554	19,212
所得稅率	25%	25%
	1,878	4,793
未分配盈餘加徵10%應納稅額	-	1,055
估計應付所得額(約)	1,878	5,979
前期所得稅高估	( 97)	( 183)
遞延所得稅變動數	1	204
預計所得稅費用(約)	<u>\$ 1,782</u>	<u>\$ 6,000</u>

(二)兩稅合一相關資訊如下：

	九十六年 六月三十日	九十五年 六月三十日
預計股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 24,888</u>	<u>\$ 10,725</u>
八十六年度以前未分配盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

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。九十五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：

	九十五年度	九十四年度
現金股利	34.65%	33.55%
股票股利	34.65%	33.55%

(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九十四年度，惟對於九十年度之核定內容尚有不服，目前進行復查程序。

五 基本每股純益

(單位：新台幣元)

	九十六年上半年度		九十五年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 0.97	\$ 0.91	\$ 1.31	\$ 1.09

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數 (分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<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	27,728	\$ 0.97	\$ 0.91
<u>九十五年上半年度</u>					
屬於普通股股東之本期純益	\$ 35,136	\$ 29,136	26,810	\$ 1.31	\$ 1.09

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
永安國際旅行社股份有限公司	採權益法評價之被投資公司(九十五年間已全數出售)

(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	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	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	\$ 234	1	\$ 5,580	19

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	金 額	佔各該 科目%	金 額	佔各該 科目%
應收帳款				
鈺林旅行社公司	\$ 26,967	22	\$ -	-
應付帳款				
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	\$ -	-

## 2. 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

九十六年上半年度：無

關 係 人 名 稱	九 十 五 年 上 半 年 度		利 率 區 間	九 十 六 年 上 半 年 度	
	最高餘額	期末餘額		利息收入	應收利息
永安國際公司	\$ 2,347	\$ 2,347	-	\$ -	\$ -

## 3. 其 他

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，九十六及九十五年上半年度租金支出均為1,133仟元。

## 二 質抵押資產

九十六年及九十五年六月三十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 六 年	九 十 五 年
		六 月 三 十 日 帳 面 價 值	六 月 三 十 日 帳 面 價 值
受限制資產—一定存單		\$ 37,300	\$ 22,000
固定資產	土地及建築物	115,669	117,201
不動產投資	土地及建築物	23,288	23,444
		\$ 176,257	\$ 162,645

### 三 承諾及或有事項

九十六年及九十五年六月三十日，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175,385仟元及150,190仟元。

### 三 金融商品資訊之揭露

#### (一) 公平價值之資訊

資 產	九十六年六月三十日		九十五年六月三十日	
	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	104,578	104,578	135,122	135,122
其他金融資產—流動	-	-	2,135	2,135
採權益法之長期股權投資	221,884	221,884	92,708	92,708

上述金融商品不包括現金及約當現金、應收款項及應付款項。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

#### (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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為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。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項與短期銀行借款。
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持有至到期日金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 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。

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：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額 (仟元)
<u>九十六年六月三十日</u>			
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

本公司九十五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。

四 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、二十三

(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。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	附表四
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。	附表四

(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	結構型商品							
	寶來 ELN 鴻運當頭	無	公平價值變動列入損益之金融資產—流動		\$ 5,000		\$ 5,000	
	可轉換公司債							
	國喬石化公司債	無	"	20	2,040		2,040	
	受益憑證							
	大華債券基金	無	備供出售金融資產—流動	767	10,000		10,000	
	寶來得利基金	無	"	1,978	30,000		30,000	
	上銀德信萬保基金	無	"	2,700	30,000		30,000	
	寶來 ETF 電子科技	無	"	200	6,015		6,015	
	寶來 ETF 金融基金	無	"	600	9,023		9,023	
	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	19,540	0.03	19,540	
	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	215,738	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	4,146	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 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		買		入		出		未	
					股	金	股	金	股	金	股	金	股	金
本公司	德信萬保基金	備供出售金融 資產—流動	-	無	-	\$ -	6,303	\$ 70,000	3,603	\$ 40,043	\$ 40,000	\$ 43	2,700	\$ 30,000

附表三 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	\$ 156,441	14,954	99.69	\$ 215,738	\$ 17,868	\$ 17,264	
	先龍旅行社股份有限公司	高雄市	旅行業	6,000	6,000	1,200	100.00	4,146	( 248)	( 248)	
	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	2,000	-	-	

附表四 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							
	億達萬保基金	無	備供出售金融資產－流動	1,803	\$ 20,032	-	\$ 20,032	
	摩根富林明第一債券基金	"	"	356	5,040	-	5,040	
	大華債券基金	"	"	767	10,000	-	10,000	
	大華主流基金	"	"	500	5,005	-	5,005	
	CCIB	"	"	-	2,100	-	2,100	
	寶來 ELN 連結型商品（華航股票）	"	指定公平價值變動列入損益之金融資產		19,665	-	19,665	
	寶來 ELN 鴻運當頭股票	"	"		4,978	-	4,978	
	中華航空股份有限公司	"	"	1,512	22,379	0.03	22,379	
	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	1,457	100.00	-	
鈺林旅行社股份有限公司	本公司之孫公司	"	2,940	17,081	100.00	-		
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	183	2,000	-	2,000	
	寶來 ETF 台商收成基金		"	200	5,012	-	5,012	
	寶來 ETF 金融基金		"	400	6,015	-	6,015	

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金				\$	6,283
週轉金					965
銀行存款					
	支票及活期存款				120,812
	外幣活期存款	包括歐元 45.5@109 仟元，美元 33.5@4 仟元，日圓 0.28@9,136 仟元及加幣 31.5@3 仟元等			<u>7,588</u>
					<u>\$135,648</u>

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  
 民國九十六年六月三十日

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	\$ 5,000
可轉換公司債－國喬石 化		2,040
		\$ 7,040

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  
民國九十六年六月三十日

明細表三

單位：新台幣仟元／仟股

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		1,320	\$ 18,417	\$ 18,417	14.80	\$ 19,540
受 益 憑 證						
大華債券基金		767	10,000	10,000	13.030	10,000
寶來得利基金		1,978	30,000	30,000	15.165	30,000
上銀德信萬保基金		2,700	30,000	30,000	11.112	30,000
寶來 ETF 電子科技		200	6,015	6,015	30.00	6,015
寶來 ETF 金融基金		600	9,023	9,023	15.00	9,023
			<u>\$ 103,455</u>	<u>\$ 103,455</u>		<u>\$ 104,578</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
 應收票據明細表  
 民國九十六年六月三十日

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		\$ 234
非關係人		
易遊網旅行社股份有限公司		5,976
其他（註）		29,983
減：備抵呆帳		( 150)
		<u>\$ 36,043</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  
 民國九十六年六月三十日

明細表五

單位：新台幣仟元

客 關 係 人	戶 名 稱	摘 要	金 額
	鈺林旅行社股份有限公司		\$ 26,967
非關係人	其他(註)		94,618
減：	備抵呆帳		( 978)
			<u>\$ 120,607</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  
其他流動資產明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
暫付款				\$ 1,013	
遞延所得稅資產—流動		所得稅分攤		<u>77</u>	
				<u>\$ 1,090</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  
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表七

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		評 價 基 礎	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	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	\$ 226,064	-	\$ 16,591	-	\$ 26,917	14,954	99.69	\$ 215,738	13.8	\$ 207,068	權益法	無
先龍旅行社股份有限公司	1,200	4,394	-	-	-	248	1,200	100.00	4,146	3.5	4,146	權益法	無
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	200	<u>2,000</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	200	100.00	<u>2,000</u>	10.0	2,000	權益法	無
		<u>\$ 232,458</u>		<u>\$ 16,591</u>		<u>\$ 27,165</u>			<u>\$ 221,884</u>				

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
 不動產投資變動明細表  
 民國九十六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 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形
土地—取得成本	\$ 18,850	\$ -	\$ -	\$ 18,850	請參閱附註二十一
房屋及建築	8,250	-	-	8,250	-
減：累計折舊	( 748)	( 92)	-	( 840)	-
	<u>\$ 26,352</u>	<u>(\$ 92)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,260</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
 固定資產變動明細表  
 民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表九

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
土 地	\$ 62,070	\$ 6,833	\$ -	\$ 68,903	請參閱附註二十一
房屋及建築	65,970	7,168	-	73,138	"
電腦通訊設備	3,272	329	-	3,601	
租賃權益改良	10,444	-	-	10,444	
其他設備	<u>4,215</u>	<u>252</u>	<u>-</u>	<u>4,467</u>	
	<u>\$ 145,971</u>	<u>\$ 14,582</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,553</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

累計折舊變動明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

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
房屋及建築		\$ 11,606	\$ 780	\$ -	\$ 12,386
電腦通訊設備		2,254	186	-	2,440
租賃權益改良		3,456	1,156	-	4,612
其他設備		<u>1,716</u>	<u>328</u>	<u>-</u>	<u>2,044</u>
		<u>\$ 19,032</u>	<u>\$ 2,450</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,482</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他資產明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
存出保證金					
	觀光局保證金			\$	2,320
	航空公司押金				3,699
	品質保證協會保證金				1,240
	其 他				<u>4,770</u>
					<u>12,029</u>
受限制資產—非流動					
					37,300
遞延費用					
					10,683
遞延所得稅資產—非流動					
					<u>699</u>
				\$	<u>60,711</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應付票據明細表

民國九十六年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣仟元

<u>客</u>	<u>戶</u>	<u>名</u>	<u>稱</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
中華航空股份有限公司						\$ 25,003	
世達運通股份有限公司						3,988	
其他(註)						<u>33,731</u>	
						<u>\$ 62,722</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

民國九十六年六月三十日

明細表十三

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		\$ 1,332
鈺林旅行社股份有限公司		9,942
非關係人		
BSP 台灣辦事處		94,306
葛利安 (GTA)		21,579
其他 (註)		<u>60,480</u>
		<u>\$187,639</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

民國九十六年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
應付薪資				\$	6,215
應付勞健保					1,024
應付營業稅					1,425
應付獎金					3,000
其他(註)					<u>2,966</u>
					<u>\$ 14,630</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

民國九十六年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應付股利				\$ 23,919	
應付員工紅利				1,631	
應付董監事酬勞				1,087	
其他(註)				<u>6,870</u>	
				<u>\$ 33,507</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  
其他流動負債明細表  
民國九十六年六月三十日

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
代收款		代收退票款等		\$ 30,380	
應付禮券				7,962	
應付所得稅				1,878	
其他(註)				<u>1,606</u>	
				<u>\$ 41,826</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

民國九十六年六月三十日

明細表十七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
存入保證金		房屋押金		\$	600
遞延貸項—聯屬公司間利益					14,840
退休金準備					<u>376</u>
					<u>\$ 15,816</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業收入明細表

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表十八

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
營業收入		團體收入		\$ 963,736	
		手續費收入		19,243	
		佣金收入		<u>21,151</u>	
				<u>\$ 1,004,130</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業成本明細表

民國九十六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	金	額
營業成本—團體成本		\$	901,977
—手續費			363
—印刷費			596
—行李袋			436
—導遊酬勞			275
—佣金支出			369
—其他			<u>1,241</u>
		\$	<u>905,257</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

民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$ 32,666	
租金支出				3,975	
旅 費				4,680	
郵 電 費				4,066	
廣 告 費				9,012	
其他費用				<u>22,924</u>	
				<u>\$ 77,323</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  
民國九十六年一月一日至六月三十日

明細表二十一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
薪資支出				\$ 15,973	
其他				<u>204</u>	
				<u>\$ 16,177</u>	