

五福旅行社股份有限公司



107 年股東常會議事錄

時間：民國 107 年 6 月 22 日(星期五) 上午 9 時

地點：高雄市鹽埕區中正四路 274 號(高雄國際會議中心 605 室)

出席：親自、委託及電子方式出席股東代表之股數共計 20,438,281 股，佔本公司已發行股份總數之 69.73%。

主席：許順富



記錄：林幸蓉



出席董事：許順富、陳世雄、謝宏明

出席獨立董事：林佩樺、黃北豪

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已逾法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

(一)106年度員工及董事酬勞分配情形報告(詳議事手冊，洽悉)。

(二)106 年度營業報告(詳議事手冊，洽悉)。

(三)審計委員會審查 106 年度決算表冊報告(詳議事手冊，洽悉)。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：民國106年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：1. 106年度個體及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及江佳玲會計師查核竣事，連同營業報告書送請審計委員會查核完竣，並出具審計委員會查核報告書在案，請參閱議事手冊第7頁【附件二】。

2. 營業報告書、會計師查核報告書及財務報表請參閱議事手冊第5~6頁【附件一】及第9~26頁【附件四】。

決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東可行使表決權數20,438,281權，贊成權數20,220,829權，占總權數98.94%；反對權數23,092權，占總權數0.11%；無效權數0

權，占總權數0.00%，棄權權數194,360權，占總權數0.95%；本案經投票表決後照原案通過。

第二案：(董事會提)

案 由：民國106年度盈餘分配案，提請 承認。

說 明：1. 本公司106年度稅後淨利為新台幣 62,474,163元，加計以前年度未分配盈餘 47,630,767元，並依當年度稅後淨利提列百分之十法定公積6,247,416元，合計本年度可供分配金額共計新台幣103,857,514元。擬分配每股現金股利2元，盈餘分配表請參閱議事手冊第8頁【附件三】。

2. 嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，擬請股東會授權董事長全權處理之。

3. 現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東可行使表決權數20,438,281權，贊成權數20,220,829權，占總權數98.94%；反對權數23,092權，占總權數0.11%；無效權數0權，占總權數0.00%，棄權權數194,360權，占總權數0.95%；本案經投票表決後照原案通過。

五、討論事項暨選舉事項

第一案：(董事會提)

案 由：全面改選董事案。

說 明：1. 本公司董事任期於107年12月17日任期屆滿，擬配合本次股東會提前辦理全面改選，原任董事任期至本次股東常會完成時止。

2. 依證交法第十四條之二、公司章程第十四條規定，應選董事7人(含獨立董事 3人)，採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之，任期三年，自107年6月22日至110年6月21日止。

3. 董事候選人名單業經107年5月10日董事會審查通過，相關資料請參閱議事手冊第27~28頁【附件五】。

4. 本次選舉依本公司「董事選舉辦法」為之。董事選舉辦法請參閱議事手冊第35頁【附錄三】。

選舉結果：董事及獨立董事當選名單如下：

席 次	職稱	戶號或身分 證明文件編號	戶名或姓名	當選權數
1	董事	00000001	許順富	47,626,878
2	董事	00000003	陳世雄	17,966,918
3	董事	00000006	謝宏明	17,819,141
4	董事	R120763***	謝合宜	14,352,699

5	獨立董事	N120652***	趙國帥	14,470,210
6	獨立董事	A100297***	黃北豪	14,384,446
7	獨立董事	R220672***	林佩樺	14,356,796

第二案：(董事會提)

案 由：解除新任董事及其代表人之競業限制案，提請 討論。

說 明：1. 依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。

2. 本公司新任董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，將產生競業行為之疑慮，爰依法提請股東會同意解除新任董事及其代表人之競業限制。

決 議：本議案之投票表決結果：表決時出席股東可行使表決權數20,438,281權，贊成權數20,140,606權，占總權數98.54%；反對權數86,168權，占總權數0.42%；無效權數0權，占總權數0.00%，棄權權數211,507權，占總權數1.03%；本案經投票表決後照原案通過。

六、臨時動議：無。

七、散 會：同日上午9時33分主席宣佈散會並獲全體出席股東無異議通過。



106年因國內經濟景氣持續復甦，加上航班供給增加，且日幣和韓幣貶值帶動國人出國意願，台灣出境人口年增率再成長7.30%，攀升到15,654,579 人次。此數據足以顯示國人的休閒度假、海外遊歷的生活方式，造就國人高比例的出境休閒旅遊。

一、經營方針

近年來我國旅行及相關服務業者家數持續增加，起因於進入門檻較低，各家旅遊產品差異化不大，且容易被模仿複製，於是形成產業內競爭更加激烈的局面。業者不只要與既有業者競爭，隨著資訊科技發達，帶動線上旅行社(Online Travel Agency)、旅遊入口網站、旅遊產品比價平台、旅遊資訊交流社群等蓬勃發展，同時搶攻旅遊市場大餅，挑戰旅行及相關服務業主掌旅遊規劃之傳統角色。

面對網路線上旅遊平台的崛起，本公司仍以日本線為主，延伸拓展其他產品線。並以產品、通路、行銷、管理四大主軸，提升本公司的競爭力。並本著「誠實苦幹、精益求精、堅持品質、轉型升級」之經營宗旨，堅持『旅遊高品質、價位中級化』，用心、誠信、專業的服務客群為理念，致力於當旅客的旅遊規劃師。

二、實施概況

受到國際大型線上旅行社等共享經濟旅遊產品零組件銷售平台興起，本公司將在行銷、產品、通路、管理等各面向，皆需朝向更專業、多元化整合發展。

106 年在董事長親率全體員工的努力下，已歷 30 年有成。現有員工 730 人，創下營業淨額 63.87 億元的佳績。

三、營業計畫實施成果

本公司 106 年度營業收入淨額為新台幣 63.87 億元，較 105 年的 58.86 億元，成長 8.51%；在稅後淨利方面，為新台幣 6,247 萬元，較 105 年的 1 千萬元，大幅成長。

四、營業收支預算執行情形

(一)營業收入部份

106 年度營業收入增加主要是本公司持續進行資源整合，運用航空公司包機策略，推升出團旅客人數從 105 年約 22.9 萬人次，上升到約 26.2 萬人次，增加約 14%。日本線營業收入自 105 年度 34.5 億元，增加到 106 年度 38 億元，增加 10%成長。與多家旅行社的郵輪包船及其他各產品線亦都相對成長。

(二)營業支出部份

106 年度營業支出為 56.6 億元，較 105 年度 52.8 億元，增加 3.8 億元(7.20%)，主要受惠於日幣貶值，並發揮供應商議價能力，整體營業成本尚屬合理。

五、獲利能力分析

本公司106年受惠於連續假期及日圓回貶帶動下國人出遊意願增加，且推出包機策略有助於業務拓展，故營業毛利增加，營業費用亦樽節支出，整體獲利能力上揚。

六、研究發展狀況

本公司擁有逾百位專業商品設計與操作的產品人員，佈局全省直、蕙、企業獎旅業務及國際票務。透過網路、旅展及參團旅客回團意見等各項數據，剖析消費者需求及旅遊產品各面向，產品、銷售、行銷聯合朝深度、時尚、輕旅行及主題市場發展。持續為客戶提供最佳的服務，替股東創造最大的價值。展望未來，企業競爭力之所在。並致力於五福旅遊成為國人最愛時尚旅遊品牌。

旅遊的本質是滿足好奇、實現旅客的夢想，本公司多年蓄備的深層旅遊服務底蘊，透過高服務的溫度傳遞給每個客人，107年預期將是碩果結滿全球豐收的一年。

負責人：



經理人：



會計主管：



附件二

五福旅行社股份有限公司

審計委員會查核報告書

茲准 本公司董事會造送一○六年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所吳秋燕會計師及江佳玲會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

五福旅行社股份有限公司

一○七年股東常會

審計委員會召集人：林佩桦

林佩桦

中 華 民 國 1 0 7 年 2 月 2 6 日

附件三

五福旅行社(股)公司

盈餘分配表

106年度

單位:新台幣元

項目	小計	合計
期初未分配盈餘		47,630,767
本年度稅後淨利	62,474,163	
減: 提列法定公積	-6,247,416	
可供分配盈餘		103,857,514
分 配 項 目		
股東紅利-現金(每股 2 元)		51,713,052
期末未分配盈餘		52,144,462

註1: 法定盈餘公積提列金額及比例計算如下: $62,474,163 \times 0.1 = 6,247,416$

註2: 現金股利: $25,856,526 \times 2 = 51,713,052$

董事長: 許順富



經理人: 謝宏明



主辦會計: 林幸蓉



會計師查核報告

五福旅行社股份有限公司 公鑒：

查核意見

五福旅行社股份有限公司（五福旅行社公司）民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體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編製，足以允當表達五福旅行社公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與五福旅行社公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核五福旅行社公司民國 106 年度個體財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對五福旅行社公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列金額適當性

五福旅行社公司主要營業項目除銷售團體旅遊產品外，尚包括代客訂國內外票務、住房等服務，依 IAS 18「收入」對於營業收入依總額或淨額認列之相關指引，五福旅行社公司於符合交易主理人時方得以總額認列收入。五福旅行社公司民國 106 年度團體旅遊收入金額為新台幣 6,285,205 千元（佔營業收入 98%），因團體旅遊收入種類繁多，收入係以總額或淨額認列涉及交易內容之判斷，易產生營業收入認列金額不適當之風險，是以本會計師將團體旅遊收入認列金額適當性列為關鍵查核事項，收入認列之相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師主要執行以下查核程序以評估團體旅遊收入認列金額適當性：

- 一、瞭解並測試團體旅遊收入總額或淨額認列相關之主要內部控制之設計及執行有效性。
- 二、抽核團體旅遊收入明細帳，檢視相關旅遊契約書、航空公司搭機證明及代收轉付收據等文件以確認團體旅遊收入認列符合主理人交易。

團體旅遊收入認列時點適當性

五福旅行社公司係以包辦旅遊方式安排旅客國內外觀光，於旅遊行程完成時（回團日）認列團體旅遊收入，因團體旅遊交易量龐大，認列收入時點通常涉及人工作業，可能存在履約義務尚未完成已提前認列收入之風險，是以本會計師將團體旅遊收入認列時點適當性列為關鍵查核事項，收入認列相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報表附註四。

本會計師主要執行以下查核程序以評估團體旅遊收入認列時點適當性：

- 一、瞭解並測試與團體旅遊收入認列時點相關之主要內部控制之設計及執行有效性。
- 二、抽核 106 年 12 月份之團體旅遊收入明細帳，檢視團體旅遊之團號顯示之回團日期及航空公司之開票記錄等證明文件並進行核對，以確認收入認列截止時點之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估五福旅行社公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算五福旅行社公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

五福旅行社公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對五福旅行社公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使五福旅行社公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基

礎。惟未來事件或情況可能導致五福旅行社公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於五福旅行社公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成五福旅行社公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定五福旅行社公司民國 106 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

吳秋燕



會計師 江 佳 玲

江佳玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

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 107 年 2 月 26 日



五福旅行社股份有限公司

經 理 人：謝 宏 明

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
1100	流動資產					2150	應付票據 (附註十二)	\$ 142,134	10	\$ 113,484	9
1150	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 422,040	29	\$ 477,383	38	2170	應付帳款 (附註十二)	168,862	12	213,644	17
1170	應收票據 (附註四、五及七)	169,209	12	134,917	11	2219	其他應付款 (附註十三)	69,064	5	46,977	4
	應收帳款淨額 (附註四、五及七)	171,880	12	202,222	16	2230	本期所得稅負債 (附註十九)	13,610	1	-	-
1200	其他應收款 (附註七及二六)	1,001	-	1,270	-	2250	負債準備—流動 (附註四及二六)	603	-	2,050	-
1220	本期所得稅資產 (附註十九)	5,978	-	5,978	-	2310	預收款項 (附註十四)	536,440	37	421,040	33
1410	預付款項 (附註八)	513,972	36	271,258	22	2399	其他流動負債 (附註十五)	37,812	2	45,622	4
1479	其他流動資產	385	-	716	-	21XX	流動負債總計	968,525	67	842,817	67
11XX	流動資產總計	1,284,465	89	1,093,744	87						
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資 (附註四及九)	-	-	5,011	-	2550	負債準備—非流動 (附註四)	1,600	-	1,600	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二五)	110,356	8	115,620	9	2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	16	-	38	-
1801	電腦軟體 (附註四)	11,877	1	11,694	1	2645	存入保證金	208	-	390	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十九)	4,040	-	3,611	-	25XX	非流動負債總計	1,824	-	2,028	-
1920	存出保證金	30,768	2	20,680	2	2XXX	負債總計	970,349	67	844,845	67
1980	其他金融資產—非流動 (附註十一及二五)	3,110	-	6,829	1		權益 (附註四及十六)				
15XX	非流動資產總計	160,151	11	163,445	13	31XX	權益 (附註四及十六)				
						3110	普通股股本	256,630	18	252,960	20
						3140	預收股本	79	-	-	-
						3100	股本總計	256,709	18	252,960	20
						3200	資本公積	81,655	6	78,366	6
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	25,798	2	24,795	2
						3350	未分配盈餘	110,105	7	56,223	5
						3300	保留盈餘總計	135,903	9	81,018	7
						3XXX	權益總計	474,267	33	412,344	33
1XXX	資產總計	\$ 1,444,616	100	\$ 1,257,189	100		負債及權益總計	\$ 1,444,616	100	\$ 1,257,189	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉

五福旅行社股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入（附註四、十七及二四）	\$6,387,554	100	\$5,881,982	100
5000	營業成本	<u>5,664,769</u>	<u>89</u>	<u>5,273,105</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>722,785</u>	<u>11</u>	<u>608,877</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註十八及二四）				
6100	推銷費用	516,264	8	477,778	8
6200	管理費用	<u>122,018</u>	<u>2</u>	<u>127,473</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>638,282</u>	<u>10</u>	<u>605,251</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>84,503</u>	<u>1</u>	<u>3,626</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註十八及二四）				
7190	其他收入	6,483	-	6,350	-
7020	其他利益及損失	(14,075)	-	7,519	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(<u>132</u>)	<u>-</u>	(<u>363</u>)	<u>-</u>
7000	合 計	(<u>7,724</u>)	<u>-</u>	<u>13,506</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	76,779	1	17,132	-
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>14,305</u>	<u>-</u>	<u>7,107</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利及綜合損益總額	<u>\$ 62,474</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10,025</u>	<u>-</u>
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基 本	<u>\$ 2.46</u>		<u>\$ 0.40</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.43</u>		<u>\$ 0.39</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉





五福旅行社股份有限公司

價值損益變動表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股	股本	預收股本	收股本	資本公積	法定盈餘公積	留未分配盈餘	盈餘合計	權益合計
A1	105 年 1 月 1 日餘額	\$250,445	-	-	\$73,847	\$14,202	\$119,402	\$133,604	\$457,896
B1	104 年度盈餘分配 (附註十六)	-	-	-	-	10,593	(10,593)	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(62,611)	(62,611)	(62,611)
	股東現金股利	-	-	-	-	10,593	(73,204)	(62,611)	(62,611)
N1	員工認股權酬勞成本 (附註十六)	-	-	-	1,937	-	-	-	1,937
N1	員工行使認股權發行新股 (附註十六)	-	-	-	2,582	-	-	-	5,097
D1	105 年度淨利及綜合損益總額	2,515	-	-	-	-	10,025	10,025	10,025
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	252,960	-	-	78,366	24,795	56,223	81,018	412,344
B1	105 年度盈餘分配 (附註十六)	-	-	-	-	1,003	(1,003)	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(7,589)	(7,589)	(7,589)
	股東現金股利	-	-	-	-	1,003	(8,592)	(7,589)	(7,589)
N1	員工認股權酬勞成本 (附註十六)	-	-	-	459	-	-	-	459
N1	員工行使認股權發行新股 (附註十六)	-	-	-	2,830	-	-	-	6,579
D1	106 年度淨利及綜合損益總額	3,670	-	79	-	-	-	-	62,474
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	\$256,630	-	79	\$81,655	\$25,798	\$110,105	\$135,903	\$474,267

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉

五福旅行社股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 76,779	\$ 17,132
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	7,047	7,160
A20200	攤 銷	7,955	5,624
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	4,689	(1,685)
A21200	利息收入	(522)	(1,252)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	459	1,937
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	10	4,215
A22400	採用權益法認列之子公司損益之 份額	132	363
A30000	資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(34,292)	3,163
A31150	應收帳款	29,776	(15,193)
A31180	其他應收款	(3,854)	(1,078)
A31230	預付款項	(242,714)	(12,887)
A31240	其他流動資產	331	150
A32130	應付票據	28,650	37,703
A32150	應付帳款	(44,782)	10,038
A32180	其他應付款	22,087	(23,969)
A32210	預收款項	115,400	50,606
A32200	負債準備—流動	(1,447)	(950)
A32230	其他流動負債	(7,810)	(31)
A33000	營運產生之現金流入（出）	(42,106)	81,046
A33100	收取之利息	522	1,277
A33500	支付之所得稅	(1,146)	(31,706)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(42,730)	50,617
	投資活動之現金流量		
B02400	採用權益法之子公司退回股款	4,879	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,793)	(8,592)
B03700	存出保證金增加	(10,088)	(4,020)
B04300	其他應收款—關係人減少	-	4,000
B04500	購置電腦軟體	(8,138)	(8,703)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
B06600	其他金融資產減少	\$ 3,719	\$ -
BBBB	投資活動之淨現金流出	(11,421)	(17,315)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(182)	(475)
C04500	發放現金股利	(7,589)	(62,611)
C04800	員工執行認股權	6,579	5,097
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(1,192)	(57,989)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(55,343)	(24,687)
E00100	年初現金及約當現金餘額	477,383	502,070
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$422,040	\$477,383

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉



會計師查核報告

五福旅行社股份有限公司 公鑒：

查核意見

五福旅行社股份有限公司（五福旅行社公司）及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達五福旅行社公司及其子公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與五福旅行社公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對查核五福旅行社公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對五福旅行社公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列金額適當性

五福旅行社公司主要營業項目除銷售團體旅遊產品外，尚包括代客訂國內外票務、住房等服務，依 IAS 18「收入」對於營業收入依總額或淨額認列之相關指引，五福旅行社公司及其子公司於符合交易主理人時方得以總額認列收入。五福旅行社公司及其子公司民國 106 年度團體旅遊收入金額為新台幣 6,285,205 千元（佔營業收入 98%），因團體旅遊收入種類繁多，收入係以總額或淨額認列涉及交易內容之判斷，易產生營業收入認列金額不適當之風險，是以本會計師將團體旅遊收入認列金額適當性列為關鍵查核事項，收入認列之相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師主要執行以下查核程序以評估團體旅遊收入認列金額適當性：

- 一、瞭解並測試團體旅遊收入總額或淨額認列相關之主要內部控制之設計及執行有效性。
- 二、抽核團體旅遊收入明細帳，檢視相關旅遊契約書、航空公司搭機證明及代收轉付收據等文件以確認團體旅遊收入認列符合主理人交易。

團體旅遊收入認列時點適當性

五福旅行社公司及其子公司係以包辦旅遊方式安排旅客國內外觀光，於旅遊行程完成時（回團日）認列團體旅遊收入，因團體旅遊交易量龐大，認列收入時點通常涉及人工作業，可能存在履約義務尚未完成已提前認列收入之風險，是以本會計師將團體旅遊收入認列時點適當性列為關鍵查核事項，收入認列相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師主要執行以下查核程序以評估團體旅遊收入認列時點適當性：

- 一、瞭解並測試與團體旅遊收入認列時點相關之主要內部控制之設計及執行有效性。
- 二、抽核 106 年 12 月份之團體旅遊收入明細帳，檢視團體旅遊之團號顯示之回團日期及航空公司之開票記錄等證明文件並進行核對，以確認收入認列截止時點之適當性。

其他事項

五福旅行社公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估五福旅行社公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算五福旅行社公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

五福旅行社公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對五福旅行社公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使五福旅行社公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎，惟未來事件或情況可能導致五福旅行社公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

六、對於五福旅行社公司及其子公司內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定五福旅行社公司及其子公司民國 106 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 秋 燕

吳秋燕



會計師 江 佳 玲

江佳玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

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 107 年 2 月 26 日

五福旅行社股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	資產	106年12月31日		105年12月31日		代碼	負債及權益	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2150	應付票據 (附註十二)	\$ 142,134	10	\$ 113,484	9
1150	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 422,040	29	\$ 479,433	38	2170	應付帳款 (附註十二)	168,862	12	213,644	17
1170	應收票據 (附註四、五及七)	169,209	12	134,917	11	2219	其他應付款 (附註十三)	69,064	5	47,016	4
	應收帳款淨額 (附註四、五及七)	171,880	12	202,291	16	2230	本期所得稅負債 (附註十九)	13,610	1	-	-
1200	其他應收款 (附註七及二六)	1,001	-	1,270	-	2250	負債準備—流動 (附註四及二六)	603	-	2,050	-
1220	本期所得稅資產 (附註十九)	5,978	-	5,981	-	2310	預收款項 (附註十四)	536,440	37	421,040	33
1410	預付款項 (附註八)	513,972	36	271,383	22	2399	其他流動負債 (附註十五)	37,812	2	45,625	4
1479	其他流動資產	385	-	719	-	21XX	流動負債總計	968,525	67	842,859	67
11XX	流動資產總計	1,284,465	89	1,095,994	87						
	非流動資產						非流動負債				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十及二五)	110,356	8	115,620	9	2550	負債準備—非流動 (附註四)	1,600	-	1,600	-
1801	電腦軟體 (附註四)	11,877	1	11,694	1	2570	遞延所得稅負債 (附註四及十九)	16	-	38	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十九)	4,040	-	3,611	-	2645	存入保證金	208	-	390	-
1920	存出保證金	30,768	2	20,683	2	25XX	非流動負債總計	1,824	-	2,028	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十一及二五)	3,110	-	9,629	1	2XXX	負債總計	970,349	67	844,887	67
15XX	非流動資產總計	160,151	11	161,237	13		歸屬於本公司業主之權益 (附註四及十六)				
						31XX	普通股股本	256,630	18	252,960	20
						3110	預收股本	79	-	-	-
						3140	股本總計	256,709	18	252,960	20
						3100	資本公積	81,655	6	78,366	6
						3200	保留盈餘	25,798	2	24,795	2
						3310	法定盈餘公積	110,105	7	56,223	5
						3350	未分配盈餘	135,903	9	81,018	7
						3300	保留盈餘總計	474,267	33	412,344	33
						3XXX	權益總計	1,444,616	100	1,257,231	100
1XXX	資產總計	\$ 1,444,616	100	\$ 1,257,231	100		負債及權益總計	\$ 1,444,616	100	\$ 1,257,231	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許順富

經理人：謝宏明

會計主管：林幸蓉

五福旅行社股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股盈餘為元

代 碼		106年度		105年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四、十七及二四）	\$6,387,554	100	\$5,886,006	100
5000	營業成本	<u>5,664,769</u>	<u>89</u>	<u>5,275,410</u>	<u>90</u>
5900	營業毛利	<u>722,785</u>	<u>11</u>	<u>610,596</u>	<u>10</u>
	營業費用（附註十八及二四）				
6100	推銷費用	516,352	8	479,805	8
6200	管理費用	<u>122,081</u>	<u>2</u>	<u>127,473</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>638,433</u>	<u>10</u>	<u>607,278</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>84,352</u>	<u>1</u>	<u>3,318</u>	<u>-</u>
	營業外收入及支出（附註十八）				
7190	其他收入	6,502	-	6,138	-
7020	其他利益及損失	(<u>14,075</u>)	<u>-</u>	<u>7,676</u>	<u>-</u>
7000	合 計	(<u>7,573</u>)	<u>-</u>	<u>13,814</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	76,779	1	17,132	-
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>14,305</u>	<u>-</u>	<u>7,107</u>	<u>-</u>
8200	本年度淨利及綜合損益總額	<u>\$ 62,474</u>	<u>1</u>	<u>\$ 10,025</u>	<u>-</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 62,474</u>		<u>\$ 10,025</u>	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 62,474</u>		<u>\$ 10,025</u>	
	每股盈餘（附註二十）				
9750	基 本	<u>\$ 2.46</u>		<u>\$ 0.40</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.43</u>		<u>\$ 0.39</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉



五福旅行社股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司	資本公積	保	業	主	之		益	權	計	益	合	計
							未分配盈餘	合						
普通	股	本	資	公	積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合	計	權	益	合	計	
A1	\$250,445	\$	\$ 73,847	\$ 14,202	\$119,402	\$133,604	\$457,896							
B1	-	-	-	10,593	(10,593)	-	-							
B5	-	-	-	-	(62,611)	(62,611)	(62,611)							
N1	-	-	-	10,593	(73,204)	(62,611)	(62,611)							
N1	-	-	1,937	-	-	-	-							
D1	2,515	-	2,582	-	-	-	-							
Z1	252,960	-	78,366	24,795	56,223	81,018	412,344							
B1	-	-	-	1,003	(1,003)	-	-							
B5	-	-	-	-	(7,589)	(7,589)	(7,589)							
N1	-	-	-	1,003	(8,592)	(7,589)	(7,589)							
N1	-	-	459	-	-	-	-							
D1	3,670	79	2,830	-	-	-	-							
Z1	\$256,630	\$ 79	\$ 81,655	\$ 25,798	\$110,105	\$135,903	\$474,267							
				</										

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉

五福旅行社股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 76,779	\$ 17,132
A20010	收益費損項目		
A20100	折 舊	7,047	7,160
A20200	攤 銷	7,955	5,624
A20300	呆帳費用（迴轉利益）	4,759	(1,506)
A21200	利息收入	(530)	(1,256)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	459	1,937
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	10	4,215
A30000	資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(34,292)	3,163
A31150	應收帳款	29,775	(9,274)
A31180	其他應收款	(3,854)	(1,078)
A31230	預付款項	(242,589)	(12,098)
A31240	其他流動資產	334	147
A32130	應付票據	28,650	37,700
A32150	應付帳款	(44,782)	8,537
A32180	其他應付款	22,048	(24,143)
A32210	預收款項	115,400	50,606
A32200	負債準備—流動	(1,447)	(950)
A32230	其他流動負債	(7,813)	(125)
A33000	營運產生之現金流入（出）	(42,091)	85,791
A33100	收取之利息	530	1,256
A33500	支付之所得稅	(1,143)	(31,397)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(42,704)	55,650
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(1,793)	(8,592)
B03700	存出保證金增加	(10,085)	(4,023)
B04500	購置電腦軟體	(8,138)	(8,703)
B06600	其他金融資產減少	6,519	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(13,497)	(21,318)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(\$ 182)	(\$ 475)
C04500	發放現金股利	(7,589)	(62,611)
C04800	員工執行認股權	<u>6,579</u>	<u>5,097</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>1,192</u>)	(<u>57,989</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(57,393)	(23,657)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>479,433</u>	<u>503,090</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$422,040</u>	<u>\$479,433</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：許順富



經理人：謝宏明



會計主管：林幸蓉



附件五

五福旅行社股份有限公司 董事(獨立董事)候選人名單

一、茲依公司法第 192 條之 1 規定，提出董事(獨立董事)候選人名單如下：

董事候選人	1	2	3	4
姓名	許順富	陳世雄	謝宏明	謝合宜
戶號/ 身分證文件編號	1 號/ S12016****	3 號/ D10035****	6 號/ Q12020****	R12076****
持有股數	8,076,420	1,523,461	712,260	0
學 歷	1. 政大 EMBA 校友 會創業主管理 精修班第二期 2. 左營高中	淡水工商管理專 科學校觀光事業 科	1. 政大商學院企 管系博士班博 士生 2. 政大經營管理 碩士(EMBA) 3. 文化大學氣象 系	1. 台灣大學電機 工程學系 2. 台南黎明高中
經 歷	1. 大福旅行社票 務經理 2. 五福旅行社董 事長(現職) 3. 舜祥投資有限 公司董事(現 職)	1. 飛駿貿易有限 公司董事 2. 五福旅行社日 本線資深導遊 領隊 30 年 3. 五福旅行社東 北亞線協理(現 職)	1. 日本亞細亞航 空(日航)飛航 簽派員 2. 長榮航空公司 菲律賓分公司 總主任 3. 長榮航空公司 桃園中正機場 辦事處經理 4. 昇恆昌(股)公 司總經理 5. 五福旅行社執 行長(現職)	1. 第三波教育訓 練中心教學主 任 2. 巨匠電腦國際 認證中心專任 講師 3. 資策會教育訓 練中心資深講 師 4. 功典資訊資訊 部資深經理 5. 台灣微軟資深 技術顧問 6. 黎明智慧科技 董事長(現職)

獨立董事候選人	1	2	3
姓名	趙國帥	黃北豪	林佩樺
戶號/ 身分證明文件編號	N12065****	A10029****	R22067****
持有股數	0	0	0
學歷	1. 政治大學經營管理碩士(EMBA) 2. 文化大學英文系	1. 德國曼漢姆大學企業經濟學院企管博士 2. 德國曼漢姆大學工業經濟研究所管理碩士 3. 文化大學哲學系	1. 台灣大學會計/中文學系 2. 中山大學財務管理所
經歷	1. 中華航空公司董事長 2. 台北金融大樓(股)公司執行副總 3. 台灣之星電信(股)公司董事長 4. 台灣苯乙烯工業股份有限公司獨立董事、薪酬委員(現職) 5. 騰達航空(股)公司董事長(現職)	國立中山大學管理學系企管系副教授	1. 京華證券(股)公司承銷部襄理 2. 眾信會計師事務所審計組高級查帳員 3. 誠智會計師事務所會計師(現職) 4. 領導力科技有限公司董事(現職)