

鳳凰國際旅行社股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告

民國九十二及九十一年前三季

地址：台北市長安東路一段二十五號五樓

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
瀨	封 面	1		-
声	目 錄	2		-
齊	會計師核閱報告	3		-
静	資產負債表	4		-
筠	損 益 表	5～6		-
撰	股東權益變動表	-		-
絕	現金流量表	7～8		-
專	財務報表附註			
	舖公司沿革及業務範圍	9		瀨
	簿重要會計政策之彙總說明及衡量基礎	9～12		声
	包會計變動之理由及其影響	12		齊
	宝重要會計科目之說明	12～17		静～禪
	抱重大關係人交易	17～18		疎
	泡抵質押之資產	18		壯
	胞重大承諾事項及或有事項	18		争
	砲重大之災害損失	-		-
	豐重大之期後事項	-		-
	飽其 他	18～19		莊
	墨附註揭露事項			
	埤重大交易事項相關資訊	19～20		搜
	塹轉投資事業相關資訊	20		搜
	漚大陸投資資訊	20		-
淺	重要會計科目明細表	-		-
戰	重要查核說明	-		-
踐	會計師複核報告	-		-
錢	其他揭露事項	-		-
	舖業 務	-		-
	簿市價、股利及股權分散情形	-		-
	包重要財務資訊	-		-
	宝財務狀況及經營結果之檢討與分析	-		-
	抱會計師之資訊	-		-

會計師核閱報告

鳳凰國際旅行社股份有限公司 公鑒：

鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十二年及九十一年九月三十日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果對上開財務報表表示意見。

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

鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十二及九十一年前三季持股達百分之五十以上而採權益法評價之長期股權投資帳面價值為 46,655 仟元及 52,878 仟元，係按其同期未經會計師核閱之財務季報表認列投資利益 3,600 仟元及 1,886 仟元及揭露其相關資訊（參閱附註八及二十二）。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述民國九十二及九十一年前三季財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 榮 芳

會計師 劉 水 恩

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 二 年 十 月 十 七 日

鳳凰國際旅行社股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十二年及九十一年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 31,884	8	\$ 22,576	6	2100	短期借款（附註十一）	\$ 7,864	2	\$ -	-
1110	短期投資（附註二及五）	38,859	10	3,000	1	2120	應付票據	17,010	4	11,763	3
1120	應收票據（附註二及六）	9,791	3	7,218	2	2140	應付帳款	62,530	17	74,374	21
1140	應收帳款（附註二及六）	34,539	9	33,090	9	2170	應付費用	7,271	2	13,941	4
1260	預付款項（附註七）	39,743	11	38,162	11	2260	預收款項	48,105	13	24,616	7
1298	其他流動資產（附註二）	857	-	19,624	6	2298	其他流動負債	23,859	6	12,398	4
11XX	流動資產合計	155,673	41	123,670	35	21XX	流動負債合計	166,639	44	137,092	39
	長期投資					28XX	其他負債	600	-	696	-
1421	採權益法評價之長期股權投資（附註二及八）	46,655	12	52,878	15	2XXX	負債合計	167,239	44	137,788	39
1423	不動產投資（附註二、九及十八）	26,607	7	27,051	8		股東權益				
14XX	長期投資合計	73,262	19	79,929	23	31XX	股本（附註十二）	195,650	52	195,650	55
	固定資產（附註二、十及十九）					32XX	資本公積	-	-	489	-
	成 本						保留盈餘（附註十四）				
1501	土 地	69,645	19	69,645	20	3310	法定盈餘公積	6,787	2	5,705	2
1521	房屋及建築	73,342	19	73,342	21	3351	未分配盈餘	16,218	4	13,713	4
1544	電腦通訊設備	14,437	4	11,904	3	3510	庫藏股票（附註二及十三）	(6,832)	(2)	-	-
1681	其他設備	8,173	2	7,992	2	3XXX	股東權益合計	211,823	56	215,557	61
15XY	成本及重估增值	165,597	44	162,883	46						
15X9	減：累計折舊	(23,508)	(6)	(20,224)	(6)						
15XX	固定資產合計	142,089	38	142,659	40						
1880	其他資產	8,038	2	7,087	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 379,062	100	\$ 353,345	100		負債及股東權益總計	\$ 379,062	100	\$ 353,345	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九十二年十月十七日核閱報告)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

鳳凰國際旅行社股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	九 十 二 年 前 三 季	金 額	%	九 十 一 年 前 三 季	金 額	%
4000 營業收入淨額（附註十八）	\$	86,220	100	\$	128,098	100
5000 營業成本（附註十五）		<u>12,155</u>	<u>14</u>		<u>19,522</u>	<u>15</u>
5910 營業毛利		<u>74,065</u>	<u>86</u>		<u>108,576</u>	<u>85</u>
營業費用（附註十五）						
6100 推銷費用		49,227	57		76,085	60
6200 管理及總務費用		15,063	18		20,993	16
6900 營業利益		<u>9,775</u>	<u>11</u>		<u>11,498</u>	<u>9</u>
營業外收入及利益						
7120 採權益法認列之投資收 益（附註八）		3,600	4		1,886	2
7140 處分投資利益		368	1		309	-
7160 兌換利益（附註二）		1,754	2		1,194	1
7480 其他收入		<u>2,804</u>	<u>3</u>		<u>2,304</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益 合計		<u>8,526</u>	<u>10</u>		<u>5,693</u>	<u>5</u>
7500 營業外費用及損失		<u>104</u>	<u>-</u>		<u>1,281</u>	<u>1</u>
7900 稅前純益		18,197	21		15,910	13
8110 預計所得稅費用（附註二及 十六）		<u>3,921</u>	<u>4</u>		<u>4,700</u>	<u>4</u>
9600 本期純益	\$	<u>14,276</u>	<u>17</u>	\$	<u>11,210</u>	<u>9</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十二年前三季		九十一年前三季	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9950	每股盈餘(附註十七)				
	基本每股盈餘	\$ 0.93	\$ 0.73	\$ 0.81	\$ 0.57

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九十二年十月十七日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

鳳凰國際旅行社股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 二 年 前 三 季	九 十 一 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 14,276	\$ 11,210
折舊及各項攤銷	2,897	2,886
權益法評價之投資利益	(3,600)	(1,886)
權益法評價被投資公司現金股利	1,744	3,968
處分投資利益	(368)	(309)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	729	1,609
應收帳款	(16,883)	660
預付款項	(12,973)	(17,476)
其他流動資產	22	(10,995)
應付票據	4,890	(3,002)
應付帳款	22,504	31,813
應付費用	(5,891)	2,234
預收款項	18,440	3,061
其他流動負債	15,664	8,313
遞延所得稅資產淨變動數	501	820
其 他	<u>-</u>	<u>99</u>
營業活動之淨現金流入	<u>41,952</u>	<u>33,005</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(283,700)	(362,000)
長期投資增加	(2,000)	-
被投資公司減資退回股款	9,920	-
質押定期存款減少(增加)	6,600	(6,600)
出售短期投資價款	245,209	371,309
購置固定資產	(2,062)	(28,300)
其 他	<u>(515)</u>	<u>770</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(26,548)</u>	<u>(24,821)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 二 年 前 三 季	九 十 一 年 前 三 季
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 7,864	\$ -
現金股利	(9,782)	(6,650)
員工紅利及董監酬勞	(515)	(700)
購入庫藏股	(<u>6,832</u>)	<u>-</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>9,265</u>)	(<u>7,350</u>)
本期現金及約當現金增加數	6,139	834
期初現金及約當現金餘額	<u>25,745</u>	<u>21,742</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 31,884</u>	<u>\$ 22,576</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 2,500</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九十二年十月十七日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

鳳凰國際旅行社股份有限公司

財 務 報 表 附 註

民國九十二及九十一年前三季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

瀨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。

本公司九十二年九月三十日員工人數為 148 人。

重要會計政策之彙總說明及衡量基礎

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編制準則」及一般公認會計原則編制。重要會計政策之彙總說明及衡量基礎如下：

流動與非流動之區分

屬正常營業週期構成之一部份者、預期於資產負債表日後十二個月內將變現、或正常營業過程中將變現及備供出售或消耗者列為流動資產；須於資產負債表日後十二個月內清償、或因營業而發生之債務、預期將於企業營業週期之正常營業過程中清償者列為流動負債。不屬於流動資產（負債）者為非流動資產（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。

短期投資

短期投資係投資開放型基金及上市（櫃）公司股票，於取得時以原始成本入帳，出售時係依採加權平均法計算成本，期末並依成本與市價孰低法評價。

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。

長期股權投資

長期股權投資係按原始取得成本為入帳基礎，持有股權比例達百分之二十以上或有重大影響力者，採用權益法評價。持股比例未達百分之二十者，採用成本法評價。投資成本與股權淨值間之差額，按二十年以直線法攤銷。

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 5～55 年、電腦通訊設備 3～5 年、運輸設備 5 年、辦公設備 5～10 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。

職工退休基金

本公司自八十八年底起退休金之會計處理改按財務會計準則第十八號公報規定按精算法認列有關之退休金資產或負債，九十二及九十一年前三季因此分別認列退休金費用 514 仟元及 747 仟元。九十二年及九十一年九月三十日本公司提撥至中央信託局勞工退休準備金帳戶餘額分別為 20,788 仟元及 19,293 仟元。

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。期末尚未結清之外幣債權債務餘額，改依結算日之匯率換算，其與帳載之差異數，亦列為當期兌換損益。

所得稅

本公司所得稅之會計處理採跨期間所得稅分攤，即將應課稅暫時性差異（因若干損益項目之列帳及報稅年度不同產生之差異），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或負債。以前年度應付所得稅調整數額，列於調整年度所得稅費用。

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，則貸記保留盈餘。

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。

非衍生性金融商品

非衍生性金融資產及負債其認列及續後評價與其所產生之收益及費用之認列與衡量基礎，係依本公司前述之會計政策及一般公認會計原則處理。

收入認列之方法

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。

齊會計變動之理由及其影響：無

靜現金及約當現金

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
庫存現金	\$ 1,730	\$ 2,551
活期存款	26,679	18,757
外匯存款	3,475	1,268
	<u>\$ 31,884</u>	<u>\$ 22,576</u>

竊短期投資

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
基 金	\$ 38,000	\$ 3,000
股 票	859	-
	<u>\$ 38,859</u>	<u>\$ 3,000</u>

上列短期投資經按成本與市價孰低法評價並無跌價之情事。

摺應收票據及帳款

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 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
應收票據	\$ 9,941	\$ 7,368
減：備抵呆帳	(150)	(150)
	<u>\$ 9,791</u>	<u>\$ 7,218</u>
應收帳款	\$ 36,872	\$ 35,490
減：備抵呆帳	(2,333)	(2,400)
	<u>\$ 34,539</u>	<u>\$ 33,090</u>

絕預付款項

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
預付團費	\$ 27,034	\$ 16,391
預付機票款	2,952	4,599
預付費用	1,010	550
其 他	8,747	16,622
	<u>\$ 39,743</u>	<u>\$ 38,162</u>

專長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 二 年 九 月 三 十 日		九 十 一 年 九 月 三 十 日	
	金 額	持 股 %	金 額	持 股 %
採權益法評價者：				
雍利企業股份有限公 司	\$ 44,655	99.20	\$ 52,878	99.20
長安國際運通旅行社 股份有限公司	2,000	16.67	-	-
	<u>\$ 46,655</u>		<u>\$ 52,878</u>	

本公司對長安國際運通旅行社股份有限公司之持股比例加計子公司－雍利企業股份有限公司對其持股比例，合計超過百分之二十以上，故採權益法評價。

九十二及九十一年前三季本公司對持股達百分之五十以上之長期股權投資係依其同期未經會計師核閱之財務報表按權益法認列投資利益 3,600 仟元及 1,886 仟元。另九十二年前三季以雍利企業股份有限公司辦理減資並退回股款 10,000 仟元，本公司按持股比例減少投資成本 9,920 仟元。

不動產投資

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 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	493	7,757	8,201
	<u>\$ 27,100</u>	<u>\$ 493</u>	<u>\$ 26,607</u>	<u>\$ 27,051</u>

民國九十二年九月三十日，上述不動產投資保險總額為 11,800 千元。

戰固定資產

固定資產之成本及重估增值暨累計折舊等明細如下：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
	成本及重估增值	未折減餘額
土 地	\$ 69,645	\$ 69,645
房屋及建築	73,342	65,087
電腦通訊設備	14,437	4,358
其他設備	8,173	3,569
	<u>\$ 165,597</u>	<u>\$ 142,659</u>

民國九十二年及九十一年九月三十日上列固定資產投保金額分別約為 77,090 千元及 88,890 千元，其提供抵押擔保情形，請參閱附註十九。

踐短期借款

	九 十 二 年 九 月 三 十 日	九 十 一 年 九 月 三 十 日
信用借款	<u>\$ 7,864</u>	<u>\$ -</u>

舖九十二年九月三十日上述借款之利率為 0.78%。

簿九十二年九月三十日本公司上述借款而開立保證票據計 2,500 仟元。

錢股本

本公司資本總額為 199,000 仟元，分為 19,900,000 股，每股 10 元，均為普通股。九十二年九月三十日實收股本 195,650 仟元，分為 19,565,000 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	15,650
	<u>\$ 195,650</u>

潛庫藏股票

舖普通股

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	-	790,000	-	790,000

簿證券交易法第二十八條之二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，本公司於九十二年四月至六日間收回股數 790 仟股，收買股份之總金額共計 6,832 仟元，尚符合買回當時依證券交易法之規定

本公司於九十二年四月二十九日申報自九十二年四月三十日至六月二十八日買回股數 790 仟股，買回區間價格每股 5 元至 11 元，期限屆滿已全部買回，每股平均買回價格 8.65 元，總金額 6,832 仟元。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法第二十八號之二規定不得質押；於未轉讓前不享有股東權利。

本公司執行上述買回之庫藏股，已於九十二年四月二十九日經董事會決議，並於九十二年六月六日向股東會報告。

遷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，並得視業務狀況酌予保留一部份後，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，由董事會擬具盈餘分配議案，按下列順序及比率分派之，並提請股東常會決議。

舖股東紅利百分之九十五。

簿員工紅利百分之三。

包董監事酬勞百分之二。

本公司九十一年度盈餘分配議案，經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形如下：

本公司民國九十一年度經股東會決議通過配發之員工現金紅利 309 仟元及董監事酬勞 206 仟元。該年度稅後基本每股純益 0.53 元，如將員工紅利與董監事酬勞視為該年度費用之擬制性稅後基本每股純益為 0.50 元。

選本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	九 十 二 年 前 三 季			九 十 一 年 前 三 季		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用	497	38,237	38,734	1,190	54,538	55,728
薪資費用	497	35,177	35,674	1,190	50,025	51,215
勞健保費用	-	2,546	2,546	-	3,766	3,766
退休金費用	-	514	514	-	747	747
其他用人費用	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	2,463	2,463	-	2,489	2,489
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	434	434	-	397	397

織預計所得稅

舖本公司九十二及九十一年前三季估計營利事業所得稅費用如下：

	九 十 二 年 前 三 季	九 十 一 年 前 三 季
稅前會計所得	\$ 18,197	\$ 15,910
永久性差異		
證券交易所得免稅	(368)	(309)
依權益法認列之投資利益	(3,600)	(1,886)
其 他	-	562
暫時性差異：		
呆帳費用超限轉回	162	(829)
其 他	(270)	(187)
全年課稅所得額	14,121	13,261
所得稅率	25%	25%
	3,530	3,315
未分配盈餘加徵 10%應納稅額	129	-
估計應付所得額（約）	3,659	3,315
前期所得稅低估	(206)	606
遞延所得稅費用	501	820
預計所得稅費用（約）	<u>\$ 3,921</u>	<u>\$ 4,700</u>

簿本公司八十七年度起之未分配盈餘，依修訂後所得稅法規定，應加徵百分之十營利事業所得稅，股東獲配股利年度，其已納之營利事業所得稅可扣抵股東應納所得稅，茲將本公司未分配盈餘相關事項說明如下：

	九 十 二 年 九 月 三 十 日
未分配盈餘	
八十六年度（含）以前	\$ -
八十七年度（含）以後	16,218
九十二年九月三十日餘額	<u>\$ 16,218</u>
預計股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>4,540</u>

包本公司歷年營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至八十九年度。

基本每股純益

本公司九十二及九十一年前三季稅前基本每股純益及稅後基本每股純益係分別按各該年度稅前純益 18,197 仟元及 15,910 仟元；稅後純益 14,276 仟元及 11,210 仟元，除以各當期流通在外加權平均股數 19,565,000 股計算而得。

關係人交易事項

舖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	為本公司採權益法評價之被投資公司
張金明	本公司董事長
吳明雪	本公司董事

簿與關係人間之重大交易事項

埠主要財產交易事項

鷄本公司於九十一年四月間向吳明雪簽約承購位於台北縣新店市中正路房地，合約總價為 24,000 仟元，經大華不動產鑑定股份有限公司於九十一年三月鑑價，鑑價金額為 24,014 仟元。截至九十一年九月三十日，價款已全數付訖，並辦理過戶完成。

本公司於九十一年四月間向張金明以房地總價 3,100 仟元簽約承購位於台南市開元路房地。經大華不動產鑑定股份有限公司九十一年三月間鑑價，鑑價金額為 3,120 仟元。截至九十一年九月三十日，價款已全數付訖，並辦理過戶完成。

其他交易事項

	關 係 人	九 十 二 年 前 三 季		九 十 一 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	雍利企業股份有限公司	\$ -	-	\$ 1,454	1

本公司銷售雍利企業股份有限公司之交易價格與一般客戶無異。

抵質押之資產

九十二年九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	九 十 二 年 九 月 三 十 日	
	內 容	帳 面 價 值
固定資產	土地及建築物	<u>\$ 133,313</u>

重大承諾及或有事項

九十二年九月三十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計 118,185 仟元。

金融商品之相關資訊

依財政部證券暨期貨管理委員會(85)台財證(六)第 00263 號函有關「公開發行公司從事衍生性商品交易財務報告應行揭露事項注意要點」及財務會計準則公報第二十七號「金融商品之揭露」規定，揭露本公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法、假設及其帳面價值和公平價值說明如下：

舖金融商品之公平價值列示如下：

非衍生性金融商品	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
資產				
現金及約當現金	\$ 31,884	\$ 31,884	\$ 22,576	\$ 22,576
短期投資	38,859	38,857	3,000	3,009
應收票據	9,791	9,791	7,218	7,218
應收帳款	34,539	34,539	33,090	33,090
長期投資	73,262	72,616	79,929	79,477
負債				
短期借款	7,864	7,864	-	-
應付票據	17,010	17,010	11,763	11,763
應付帳款	62,530	62,530	74,374	74,374
應付費用	7,271	7,271	13,941	13,941

簿短期金融商品中屬現金及約當現金、應收票據、應收帳款淨額、質押定存、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用等；此類商品到期日均屬一年內者，其估計公平價值與帳面價值相差不大，以帳面價值為準；短期投資屬受益憑證，其公平價值以各基金期末參考淨值為準。

包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；九十二年九月三十日本公司長期股權投資淨額之帳面價值與公平價值相當。

搜附註揭露事項

舖重大交易事項相關資訊

編號	項	目	說明
	資金貸與他人。		無
	為他人背書保證。		無
	期末持有有價證券情形。		附表一
	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
	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

(接次頁)

(承前頁)

編 號	項 目	說 明
	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
	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
	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
	從事衍生性商品交易。	無

簿轉投資事業相關資訊：

編 號	項 目	說 明
	被投資公司資訊。	附表三
	資金貸與他人	無
	為他人背書保證。	無
	期末持有有價證券情形。	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。	無
	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
	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
	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
	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
	從事衍生性商品交易。	無

包大陸投資資訊：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				未	備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
本公司	受益憑證								
	大華債券基金	無	短期投資	2,665	\$ 33,000	-		\$ 33,018	
	寶來債券基金	無	短期投資	492	5,000	-		5,001	
	股票								
	中華航空股份有限公司	無	短期投資	60	859	-		838	
					38,859			38,857	
	股票								
	雍利企業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	3,968	44,655	99.20		44,229	
	長安國際運通旅行社股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	長期投資	200	2,000	16.67		1,780	
					46,655			46,009	

附表三 被投資公司資訊：

單位：新台幣仟元											
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		帳 面 金 額	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 %				
本公司	雍利企業股份有限公司	台北市	代理航空公司業務	\$ 39,832	\$ 49,752	3,968	99.20	\$ 44,655	\$ 3,685	\$ 3,600	其財務報表未經會計師核閱
	長安國際運通旅行社股份有限公司	台北市	旅行業	2,000	-	200	16.67	2,000	-	-	-

附表四 本公司有控制能力之轉投資公司－雍利企業股份有限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				備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	
子公司－雍利公司	受益憑證	無	短期投資	197,050.2		-		
	寶來富利基金				\$ 2,000		\$ 2,001	
	合 計	2,000	2,001					
	股 票	無	長期投資	125	1,250	2.08	-	
	華旅科技股份有							
	限公司（原名	無	長期投資	25	1,250	0.69	-	
	為樂遊網科							
	技股份有限	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560	
公司）								
樂遊網旅行社股	無	長期投資	25	1,250	0.69	-		
份有限公司								
長安國際運通旅	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
行社股份有								
限公司	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
小 計							無	長期投資
減：備抵跌價損	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
失							無	長期投資
合 計	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33	3,560		
							無	長期投資
	無	長期投資	400	4,000	33.33			