

# 鳳凰國際旅行社股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十二年度

地址：台北市長安東路一段二十五號五樓

電話：(○二) 二五三七○○○○

## § 目 錄 §

| 項 | 目                               | 頁     | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|---|---------------------------------|-------|---|--------------------|
| 瀨 | 封 面                             | 1     |   | -                  |
| 声 | 目 錄                             | 2     |   | -                  |
| 齊 | 會 計 師 查 核 報 告                   | 4     |   | -                  |
| 静 | 資 產 負 債 表                       | 5     |   | -                  |
| 窃 | 損 益 表                           | 6~7   |   | -                  |
| 授 | 股 東 權 益 變 動 表                   | 8     |   | -                  |
| 絶 | 現 金 流 量 表                       | 9~10  |   | -                  |
| 專 | 財 務 報 表 附 註                     |       |   |                    |
|   | 舖 公 司 沿 革                       | 11    |   | 瀨                  |
|   | 簿 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明         | 11~14 |   | 声                  |
|   | 包 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響         | 14    |   | 齊                  |
|   | 宝 重 要 會 計 科 目 之 說 明             | 14~20 |   | 静~疎                |
|   | 抱 關 係 人 交 易                     | 20~21 |   | 壮                  |
|   | 泡 質 抵 押 之 資 產                   | 21    |   | 争                  |
|   | 胞 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項         | 21    |   | 莊                  |
|   | 砲 重 大 之 災 害 損 失                 | -     |   | -                  |
|   | 豐 重 大 之 期 後 事 項                 | -     |   | -                  |
|   | 飽 其 他                           | 21~22 |   | 搜                  |
|   | 墨 附 註 揭 露 事 項                   |       |   |                    |
|   | 垓 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊           | 23    |   | 挿                  |
|   | 垓 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊             | 23    |   | 挿                  |
|   | 漚 大 陸 投 資 資 訊                   | -     |   | 挿                  |
|   | 每 部 門 別 財 務 資 訊                 | -     |   | 巢                  |
| 浅 | 重 要 會 計 科 目 明 細 表               | 29~51 |   | -                  |
| 戰 | 重 要 查 核 說 明                     | 52~55 |   | -                  |
| 踐 | 會 計 師 複 核 報 告                   | 57    |   | -                  |
| 錢 | 其 他 揭 露 事 項                     |       |   |                    |
|   | 舖 業 務                           | 58~60 |   | -                  |
|   | 簿 市 價、股 利 及 股 權 分 散 情 形         | 60~63 |   | -                  |
|   | 包 重 要 財 務 資 訊                   | 64~65 |   | -                  |
|   | 宝 財 務 狀 況 及 經 營 結 果 之 檢 討 與 分 析 | 66~67 |   | -                  |
|   | 抱 會 計 師 之 資 訊                   | 68~69 |   | -                  |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國九十二及九十一年度

## 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九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

鳳凰國際旅行社股份有限公司已編製民國九十二及九十一年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十二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之查核程序予以查核。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。

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 三 年 二 月 二 十 八 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代 碼  | 資 產                  | 九十二年十二月三十一日       |              | 九十一年十二月三十一日       |              | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益 | 九十二年十二月三十一日       |              | 九十一年十二月三十一日       |            |
|------|----------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|------|---------------|-------------------|--------------|-------------------|------------|
|      |                      | 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）       | \$ 26,713         | 7            | \$ 25,745         | 8            | 2100 | 短期借款（附註十一）    | \$ 10,487         | 3            | \$ -              | -          |
| 1110 | 短期投資（附註二及五）          | 40,430            | 11           | -                 | -            | 2120 | 應付票據          | 17,262            | 5            | 12,120            | 4          |
| 1120 | 應收票據（附註二及六）          | 12,428            | 4            | 10,520            | 3            | 2140 | 應付帳款          | 58,588            | 16           | 40,026            | 13         |
| 1140 | 應收帳款（附註二及六）          | 35,105            | 10           | 17,656            | 6            | 2170 | 應付費用          | 9,763             | 2            | 13,162            | 4          |
| 1260 | 預付款項（附註七）            | 26,587            | 7            | 26,770            | 8            | 2260 | 預收款項          | 35,556            | 10           | 29,666            | 9          |
| 1298 | 其他流動資產               | <u>781</u>        | -            | <u>1,326</u>      | <u>1</u>     | 2298 | 其他流動負債        | <u>20,970</u>     | <u>6</u>     | <u>8,194</u>      | <u>3</u>   |
| 11XX | 流動資產合計               | <u>142,044</u>    | <u>39</u>    | <u>82,017</u>     | <u>26</u>    | 21XX | 流動負債合計        | <u>152,626</u>    | <u>42</u>    | <u>103,168</u>    | <u>33</u>  |
|      | 長期投資                 |                   |              |                   |              | 28XX | 其他負債          | <u>600</u>        | -            | <u>600</u>        | -          |
| 1421 | 採權益法評價之長期股權投資（附註二及八） | 44,742            | 12           | 52,719            | 17           | 2XXX | 負債合計          | <u>153,226</u>    | <u>42</u>    | <u>103,768</u>    | <u>33</u>  |
| 1423 | 不動產投資（附註二、九及十九）      | <u>26,867</u>     | <u>8</u>     | <u>27,014</u>     | <u>8</u>     |      | 股東權益          |                   |              |                   |            |
| 14XX | 長期投資合計               | <u>71,609</u>     | <u>20</u>    | <u>79,733</u>     | <u>25</u>    | 31XX | 股 本（附註十三）     | 195,650           | 54           | 195,650           | 61         |
|      | 固定資產（附註二、十及二十）       |                   |              |                   |              | 32XX | 資本公積          | -                 | -            | 489               | -          |
|      | 成 本                  |                   |              |                   |              |      | 保留盈餘（附註十五）    |                   |              |                   |            |
| 1501 | 土 地                  | 69,645            | 19           | 69,645            | 22           | 3310 | 法定盈餘公積        | 6,787             | 2            | 5,705             | 2          |
| 1521 | 房屋及建築                | 73,342            | 20           | 73,342            | 23           | 3351 | 未分配盈餘         | 13,830            | 4            | 12,832            | 4          |
| 1544 | 電腦通訊設備               | 9,076             | 3            | 12,555            | 4            | 3510 | 庫藏股票（附註二及十四）  | ( <u>6,842</u> )  | ( <u>2</u> ) | -                 | -          |
| 1681 | 其他設備                 | <u>7,468</u>      | <u>2</u>     | <u>7,992</u>      | <u>3</u>     | 3XXX | 股東權益合計        | <u>209,425</u>    | <u>58</u>    | <u>214,676</u>    | <u>67</u>  |
| 15XY | 成本小計                 | 159,531           | 44           | 163,534           | 52           |      |               |                   |              |                   |            |
| 15X9 | 減：累計折舊               | ( <u>19,921</u> ) | ( <u>6</u> ) | ( <u>21,451</u> ) | ( <u>7</u> ) |      |               |                   |              |                   |            |
| 15XX | 固定資產合計               | 139,610           | 38           | 142,083           | 45           |      |               |                   |              |                   |            |
| 1880 | 其他資產                 | <u>9,388</u>      | <u>3</u>     | <u>14,611</u>     | <u>4</u>     |      |               |                   |              |                   |            |
| 1XXX | 資 產 總 計              | <u>\$ 362,651</u> | <u>100</u>   | <u>\$ 318,444</u> | <u>100</u>   |      | 負債及股東權益總計     | <u>\$ 362,651</u> | <u>100</u>   | <u>\$ 318,444</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼                  | 九 十 二 年 度      | 九 十 一 年 度      |
|----------------------|----------------|----------------|
|                      | 金 額 %          | 金 額 %          |
| 4000 營業收入淨額          | \$ 118,789 100 | \$ 150,877 100 |
| 5000 營業成本（附註十六）      | 16,286 14      | 23,895 16      |
| 5910 營業毛利            | 102,503 86     | 126,982 84     |
| 營業費用（附註十六）           |                |                |
| 6100 推銷費用            | 75,486 64      | 96,632 64      |
| 6200 管理及總務費用         | 20,368 17      | 26,662 18      |
| 6000 營業費用合計          | 95,854 81      | 123,294 82     |
| 6900 營業利益            | 6,649 5        | 3,688 2        |
| 營業外收入及利益             |                |                |
| 7120 採權益法認列之投資收<br>益 | 1,687 2        | 1,727 1        |
| 7140 處分投資利益          | 666 1          | 3,876 3        |
| 7160 兌換利益（附註二）       | 2,369 2        | 1,509 1        |
| 7210 租賃收入            | 2,811 2        | 2,730 2        |
| 7480 其他收入            | 2,857 2        | 637 -          |
| 7100 營業外收入及利益<br>合計  | 10,390 9       | 10,479 7       |
| 營業外費用及損失             |                |                |
| 7530 處分固定資產損失        | 929 1          | 181 -          |
| 7880 其他損失            | 122 -          | 657 -          |
| 7500 營業外費用及損失<br>合計  | 1,051 1        | 838 -          |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼                   | 九  | 十             | 二  | 年           | 度  | 九            | 十             | 一           | 年        | 度 |
|----------------------|----|---------------|----|-------------|----|--------------|---------------|-------------|----------|---|
|                      | 金  |               | 額  | %           |    | 金            |               | 額           | %        |   |
| 7900 稅前純益            | \$ | 15,988        |    | 13          |    | \$           | 13,329        |             | 9        |   |
| 8110 預計所得稅費用（附註二及十七） |    | <u>4,100</u>  |    | <u>3</u>    |    | <u>3,000</u> |               | <u>2</u>    |          |   |
| 9600 本期純益            | \$ | <u>11,888</u> |    | <u>10</u>   |    | \$           | <u>10,329</u> |             | <u>7</u> |   |
| 代碼                   | 稅  | 前             | 稅  | 後           | 稅  | 前            | 稅             | 後           |          |   |
| 9950 每股盈餘（附註十八）      |    |               |    |             |    |              |               |             |          |   |
| 基本每股盈餘               | \$ | <u>0.84</u>   | \$ | <u>0.62</u> | \$ | <u>0.68</u>  | \$            | <u>0.53</u> |          |   |

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

鳳凰國際旅行社股份有限公司

股東權益變動表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                | 股 本               | 資 本 公 積     | 法 定 盈 餘 公 積     | 未 分 配 盈 餘        | 庫 藏 股             | 合 計               |
|----------------|-------------------|-------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 九十一年一月一日餘額     | \$ 189,000        | \$ 489      | \$ 4,060        | \$ 18,148        | \$ -              | \$ 211,697        |
| 九十年度盈餘分配       |                   |             |                 |                  |                   |                   |
| 法定盈餘公積         | -                 | -           | 1,645           | ( 1,645)         | -                 | -                 |
| 盈餘轉增資          | 6,650             | -           | -               | ( 6,650)         | -                 | -                 |
| 現金股利           | -                 | -           | -               | ( 6,650)         | -                 | ( 6,650)          |
| 董監事酬勞          | -                 | -           | -               | ( 280)           | -                 | ( 280)            |
| 員工紅利           | -                 | -           | -               | ( 420)           | -                 | ( 420)            |
| 九十一年度純益        | <u>-</u>          | <u>-</u>    | <u>-</u>        | <u>10,329</u>    | <u>-</u>          | <u>10,329</u>     |
| 九十一年十二月三十一日餘額  | 195,650           | 489         | 5,705           | 12,832           | -                 | 214,676           |
| 處分固定資產利益轉列保留盈餘 | -                 | ( 489)      | -               | 489              | -                 | -                 |
| 九十一年度盈餘分配      |                   |             |                 |                  |                   |                   |
| 法定盈餘公積         | -                 | -           | 1,082           | ( 1,082)         | -                 | -                 |
| 現金股利           | -                 | -           | -               | ( 9,782)         | -                 | ( 9,782)          |
| 董監事酬勞          | -                 | -           | -               | ( 206)           | -                 | ( 206)            |
| 員工紅利           | -                 | -           | -               | ( 309)           | -                 | ( 309)            |
| 購入庫藏股          | -                 | -           | -               | -                | ( 6,842)          | ( 6,842)          |
| 九十二年度純益        | <u>-</u>          | <u>-</u>    | <u>-</u>        | <u>11,888</u>    | <u>-</u>          | <u>11,888</u>     |
| 九十二年十二月三十一日餘額  | <u>\$ 195,650</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,787</u> | <u>\$ 13,830</u> | <u>(\$ 6,842)</u> | <u>\$ 209,425</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|                  | 九十二年度            | 九十一年度            |
|------------------|------------------|------------------|
| 營業活動之現金流量        |                  |                  |
| 本期純益             | \$ 11,888        | \$ 10,329        |
| 折舊及各項攤銷          | 4,733            | 4,111            |
| 權益法評價被投資公司發放現金股利 | 1,744            | 3,968            |
| 權益法評價之投資利益       | ( 1,687)         | ( 1,727)         |
| 權益法評價被投資公司減資退還股款 | 9,920            | -                |
| 處分投資利益           | ( 666)           | ( 3,876)         |
| 固定資產報廢損失         | 929              | -                |
| 營業資產及負債之淨變動      |                  |                  |
| 應收票據             | ( 1,908)         | ( 1,693)         |
| 應收帳款             | ( 17,449)        | 16,094           |
| 預付款項             | 183              | ( 6,084)         |
| 其他流動資產           | 25               | 1,261            |
| 應付票據             | 5,142            | ( 2,645)         |
| 應付帳款             | 18,562           | ( 2,535)         |
| 應付費用             | ( 3,399)         | 1,455            |
| 預收款項             | 5,890            | 8,111            |
| 其他流動負債           | 12,776           | 4,109            |
| 遞延所得稅資產淨變動數      | 572              | 284              |
| 其他               | -                | 181              |
| 營業活動之淨現金流入       | <u>47,255</u>    | <u>31,343</u>    |
| 投資活動之現金流量        |                  |                  |
| 短期投資（增加）減少       | ( 39,764)        | 15,876           |
| 長期投資增加           | ( 2,000)         | ( 27,100)        |
| 購置固定資產           | ( 2,062)         | ( 1,850)         |
| 存出保證金增加          | ( 2,120)         | ( 6,706)         |
| 受限制資產減少          | 6,600            | -                |
| 其他               | ( 290)           | ( 478)           |
| 投資活動之淨現金流出       | <u>( 39,636)</u> | <u>( 20,258)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

|              | 九 十 二 年 度        | 九 十 一 年 度        |
|--------------|------------------|------------------|
| 融資活動之現金流量    |                  |                  |
| 短期借款增加       | \$ 10,487        | \$ -             |
| 購入庫藏股        | ( 6,841)         | -                |
| 現金股利         | ( 9,782)         | ( 6,650)         |
| 董監酬勞及員工紅利    | ( 515)           | ( 700)           |
| 其 他          | <u>-</u>         | <u>268</u>       |
| 融資活動之淨現金流出   | ( <u>6,651</u> ) | ( <u>7,082</u> ) |
| 本期現金及約當現金增加數 | 968              | 4,003            |
| 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>\$ 26,713</u> | <u>\$ 25,745</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露  |                  |                  |
| 支付所得稅        | <u>\$ 795</u>    | <u>\$ 2,510</u>  |

後附之附註係本財務報表之一部分。

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度

(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。

截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，本公司員工人數分別為 152 人及 175 人。

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及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、固定資產折舊、退休金及長期投資未實現損失等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

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

流動資產包括用途未受限制之現金或約當現金，以及預期於一年內變現或耗用之資產；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。流動負債為將於一年內清償之負債，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五～五十五年、電腦通訊設備三～五年、運輸設備五年、辦公設備五～十年。

購置或擴建固定資產，於取得或完工前所支出之款項，所應負擔之利息予以資本化，計入固定資產成本。

#### 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。

### 職工退休基金

本公司退休金之會計處理依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，九十二及九十一年度因此分別認列退休金費用 675 仟元及 1,301 仟元。九十二年及九十一年十二月三十一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 19,713 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，則借記保留盈餘。

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

值與股票發行溢價之合計數時，其差額則貸記同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積。

#### 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。

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<br>十二月三十一日 | 九 十 一 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 庫存現金 | \$ 2,236           | \$ 4,627           |
| 活期存款 | 23,664             | 20,130             |
| 外匯存款 | 813                | 988                |
|      | <u>\$ 26,713</u>   | <u>\$ 25,745</u>   |

#### 竊短期投資

|     | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 | 九 十 一 年<br>十二月三十一日 |
|-----|--------------------|--------------------|
| 基 金 | \$ 40,000          | \$ -               |
| 股 票 | 430                | -                  |
|     | <u>\$ 40,430</u>   | <u>\$ -</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。

#### 撰應收票據及帳款

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<br>十二月三十一日 | 九 十 一 年<br>十二月三十一日 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 應收票據   | \$ 12,578          | \$ 10,670          |
| 減：備抵呆帳 | ( 150)             | ( 150)             |
|        | <u>\$ 12,428</u>   | <u>\$ 10,520</u>   |
| 應收帳款   | \$ 37,438          | \$ 19,989          |
| 減：備抵呆帳 | ( 2,333)           | ( 2,333)           |
|        | <u>\$ 35,105</u>   | <u>\$ 17,656</u>   |

絕預付款項

|       | 九 十 二 年<br>十 二 月 三 十 一 日 | 九 十 一 年<br>十 二 月 三 十 一 日 |
|-------|--------------------------|--------------------------|
| 預付團費  | \$ 15,122                | \$ 13,449                |
| 預付機票款 | 11,319                   | 13,045                   |
| 預付費用  | 146                      | 276                      |
|       | <u>\$ 26,587</u>         | <u>\$ 26,770</u>         |

專長期股權投資

| 被 投 資 公 司       | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日<br>金 額 持 股 % | 九 十 一 年 十 二 月 三 十 一 日<br>金 額 持 股 % |
|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|
| 採權益法評價者：        |                                    |                                    |
| 雍利企業股份有限公司      | \$ 43,292      99.20               | \$ 52,719      99.20               |
| 長安國際運通旅行社股份有限公司 | 1,450      16.67                   | -      -                           |
|                 | <u>\$ 44,742</u>                   | <u>\$ 52,719</u>                   |

舖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一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。惟長安國際運通旅行社股份有限公司之股權投資已於九十三年二月全數出售，出售價款計 1,450 仟元。

簿九十二及九十一年度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經會計師查核之財務報表按權益法認列投資利益 2,237 仟元及 1,727 仟元。另九十二年度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。

包本公司九十二及九十一年度以雍利企業股份有限公司之總資產已達本公司總資產百分之十以上，故另已編製母子公司合併報表。

不動產投資

|       | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日<br>成 本 累 計 折 舊 帳 面 價 值    | 九 十 一 年<br>十 二 月 三 十 一 日<br>帳 面 價 值 |
|-------|---|-------------------------------------|
| 土 地   | \$ 18,850      \$ -      \$ 18,850              | \$ 18,850                           |
| 房屋及建築 | 8,250      233      8,017                       | 8,164                               |
|       | <u>\$ 27,100</u> <u>\$ 233</u> <u>\$ 26,867</u> | <u>\$ 27,014</u>                    |

九十二年及九十一年十二月三十一日，上述不動產投資保險總額皆為 11,800 仟元。

#### 戰固定資產

固定資產之成本暨累計折舊等明細如下：

|        | 九 十 二 年 十 二 月 三 十 一 日 |                  |                   | 九 十 一 年<br>十二月三十一日 |
|--------|-----------------------|------------------|-------------------|--------------------|
|        | 成 本                   | 累 計 折 舊          | 未 折 減 餘 額         | 未 折 減 餘 額          |
| 土 地    | \$ 69,645             | \$ -             | \$ 69,645         | \$ 69,645          |
| 房屋及建築  | 73,342                | 9,921            | 63,421            | 64,752             |
| 電腦通訊設備 | 9,076                 | 4,714            | 4,362             | 4,735              |
| 其他設備   | 7,468                 | 5,286            | 2,182             | 2,951              |
|        | <u>\$ 159,531</u>     | <u>\$ 19,921</u> | <u>\$ 139,610</u> | <u>\$ 142,083</u>  |

九十二年及九十一年十二月三十一日上列固定資產投保金額皆為 77,090 仟元，其提供抵押擔保情形，請參閱附註二十。

#### 踐短期借款

|      | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 | 九 十 一 年<br>十二月三十一日 |
|------|--------------------|--------------------|
| 信用借款 | <u>\$ 10,487</u>   | <u>\$ -</u>        |

舖九十二年十二月三十一日上述借款之利率為 0.78%。

簿九十二年十二月三十一日本公司上述借款而開立保證票據計 2,500 仟元。

#### 錢員工退休金

本公司退休辦法適用於正式僱用之專職員工，每月按給付之薪資百分之二認列及提撥退休金，九十二及九十一年度提撥至中信局專戶存儲之退休金分別為 514 仟元及 1,707 仟元。依財務會計準則十八號公報規定，以九十二年十二月三十一日為衡量日精算，茲就精算結果，揭露相關之資訊如下：



舖九十二及九十一年度退休基金提撥狀況與應計退休金負債如下：

|            | 九 十 二 年<br>十二月三十一日 | 九 十 一 年<br>十二月三十一日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務       |                    |                    |
| 既得給付義務     | \$ 2,642           | \$ 2,448           |
| 非既得給付義務    | 7,335              | 6,778              |
| 累積給付義務     | 9,977              | 9,226              |
| 未來薪資增加之影響數 | 3,255              | 3,988              |
| 預計給付義務     | 13,232             | 13,214             |
| 退休基金資產公平價值 | ( 21,080)          | ( 20,141)          |
| 提撥狀況       | ( 7,848)           | ( 6,927)           |
| 未認列過渡性淨資產  | 583                | 617                |
| 未認列退休金利益   | 7,019              | 5,553              |
| 預付退休金      | <u>(\$ 246)</u>    | <u>(\$ 757)</u>    |

簿截至九十二年及九十一年十二月三十一日止，

|                |                 |                 |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 本公司職工退休辦法之既得給付 | <u>\$ 3,017</u> | <u>\$ 2,960</u> |
|----------------|-----------------|-----------------|

包退休金給付義務之假設為：

|               | 九 十 二 年 度 | 九 十 一 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折現率           | 3.25%     | 3.75%     |
| 未來薪資水準增加率     | 2.50%     | 2.50%     |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 3.25%     | 3.75%     |

#### 潛 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。九十二年十二月三十一日實收股本 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> |

## 遷庫藏股票

### 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 6,842 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 6,842 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。

## 選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。

本公司九十二年度盈餘分配議案，截至會計師查核報告出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站查詢」。

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。

組織本期發生之用人、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<br>性質別 | 九 十 二 年 度        |                  |        | 九 十 一 年 度        |                  |        |
|------------|------------------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|
|            | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業<br>費 用 者 | 合 計    | 屬 於 營 業<br>成 本 者 | 屬 於 營 業<br>費 用 者 | 合 計    |
| 用人費用       |                  |                  |        |                  |                  |        |
| 薪資費用       | 868              | 49,972           | 50,840 | 1,367            | 61,320           | 62,687 |
| 勞健保費用      | -                | 4,187            | 4,187  | -                | 5,462            | 5,462  |
| 退休金費用      | -                | 675              | 675    | -                | 1,301            | 1,301  |
| 其他用人費用     | -                | 2,976            | 2,976  | -                | 3,772            | 3,772  |
| 折舊費用       | -                | 3,753            | 3,753  | -                | 3,714            | 3,714  |
| 攤銷費用       | -                | 980              | 980    | -                | 397              | 397    |

禪預計所得稅

舖本公司九十二及九十一年度估計營利事業所得稅費用如下：

|                  | 九 十 二 年 度 | 九 十 一 年 度 |
|------------------|-----------|-----------|
| 稅前會計所得           | \$ 15,988 | \$ 13,329 |
| 永久性差異            |           |           |
| 依權益法認列投資利益       | ( 1,687)  | ( 1,727)  |
| 證券交易所免稅          | ( 666)    | ( 3,876)  |
| 其 他              | 1,747     | 1,876     |
|                  | ( 606)    | ( 3,727)  |
| 暫時性差異：           |           |           |
| 呆帳費用超限轉回調整數      | ( 194)    | ( 782)    |
| 其 他              | ( 360)    | ( 360)    |
|                  | ( 554)    | ( 1,142)  |
| 全年所得額            | 14,828    | 8,460     |
| 稅率               | 25%       | 25%       |
| 估計應計稅額           | 3,697     | 2,105     |
| 未分配盈餘加徵 10% 應納稅額 | 129       | -         |
| 估計應付所得額（約）       | 3,826     | 2,105     |
| 前期所得稅（高）低估       | ( 206)    | 605       |
| 遞延所得稅資產變動數       | 572       | 284       |
| 預計所得稅費用（約）       | \$ 4,100  | \$ 3,000  |

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<br>十二月三十一日 |
|-------------------------|--------------------|
| 未分配盈餘                   |                    |
| 八十六年度（含）以前              | \$ -               |
| 八十七年度（含）以後              | 13,830             |
| 九十二年十二月三十一日餘額           | <u>\$ 13,830</u>   |
| 擬預計股東可扣抵稅額帳戶餘額          | <u>4,648</u>       |
| 擬預計九十二年度盈餘分配之稅額扣抵比率（上限） | <u>33.60%</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度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 15,988 仟元及 13,329 仟元；稅後純益 11,888 仟元及 10,329 仟元，除以各當期流通在外加權平均股數 19,060,682 股及 19,565,000 股計算而得。

#### 壯關係人交易事項

##### 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 |
| 長安國際運通旅行社股份有限公司 | 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             | 為本公司董事長一親等內親屬    |

## 簿與關係人間之重大交易事項

### 主要財產交易事項

埤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。截至九十一年十二月三十一日，價款已全數付訖，並辦理過戶完成。

堀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。截至九十一年十二月三十一日，價款已全數付訖，並辦理過戶完成。

### 爭提供擔保及質押之資產

九十二年及九十一年十二月三十一日本公司下列資產業已提供金融機構作為其對本公司保證授信等事宜之擔保品，其明細資料如下：

| 擔保資產       | 內 容    | 九 十 二 年           | 九 十 一 年           |
|------------|--------|-------------------|-------------------|
|            |        | 十二月三十一日           | 十二月三十一日           |
|            |        | 帳 面 價 值           | 帳 面 價 值           |
| 固定資產       | 土地及建築物 | \$ 132,989        | \$ 134,286        |
| 其他資產－存出保證金 | 定 存 單  | -                 | 6,600             |
|            |        | <u>\$ 132,989</u> | <u>\$ 140,886</u> |

### 莊承諾及或有負債

九十二年及九十一年十二月三十一日本公司為與國際航空運輸協會等之業務委請金融機構保證而出具保證信函之保證金額分別為 101,747 仟元及 121,535 仟元。

### 搜金融商品之相關資訊

依財政部證券暨期貨管理委員會台財證泡第 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 | 九十二年十二月三十一日 |           | 九十一年十二月三十一日 |           |
|----------|-------------|-----------|-------------|-----------|
|          | 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  | \$ 26,713   | \$ 26,713 | \$ 25,745   | \$ 25,745 |
| 短期投資     | 40,430      | 40,547    | -           | -         |
| 應收票據     | 12,428      | 12,428    | 10,520      | 10,520    |
| 應收帳款     | 35,105      | 35,105    | 17,656      | 17,656    |
| 長期投資     | 71,609      | 71,190    | 79,733      | 79,287    |
| 負債       |             |           |             |           |
| 短期借款     | 10,487      | 10,487    | -           | -         |
| 應付票據     | 17,262      | 17,262    | 12,120      | 12,120    |
| 應付帳款     | 58,588      | 58,588    | 40,026      | 40,026    |
| 應付費用     | 9,763       | 9,763     | 13,162      | 13,162    |

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；九十二年十二月三十一日本公司長期股權投資淨額之帳面價值與公平價值相當。

宝存出保證金此類金融商品，多為繼續經營之必要保證項目，無法預期可達成資產交換之時間，以致無法估計其公平價值。

插附註揭露事項

舖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。                            |   | 無   |   |

簿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。 |   | 附表五 |   |
| 6  | 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         |   | 無   |   |
| 7  | 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。         |   | 無   |   |
| 8  | 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。      |   | 無   |   |
| 9  | 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。          |   | 無   |   |
| 10 | 從事衍生性商品交易。                            |   | 無   |   |

包大陸投資資訊：無。

巢部門別財務資訊：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       | 受益憑證            |              |         |       |           |           |           |     |
|           | 大華債券基金          | 無            | 短期投資    | 2,412 | \$ 30,000 | -         | \$ 30,012 |     |
|           | 寶來富利基金          | 無            | 短期投資    | 982   | 10,000    | -         | 10,011    |     |
|           | 股票              |              |         |       |           |           |           |     |
|           | 中華航空股份有限公司      | 無            | 短期投資    | 35    | 430       | -         | 524       |     |
|           |                 |              |         |       | 40,430    |           | 40,547    |     |
|           | 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 | 43,292    | 99.20     | 42,873    |     |
|           | 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   | 1,450     | 16.67     | 1,450     |     |
|           |                 |              |         |       | 44,742    |           | 44,323    |     |



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 | 期初 |      | 買入     |            | 賣出     |            | 期末    |           |
|--------|-----------|------|------|----|----|------|--------|------------|--------|------------|-------|-----------|
|        |           |      |      |    | 股數 | 金額   | 股數     | 金額         | 股數     | 金額         | 股數    | 金額        |
| 本公司    | 大華債券基金    | 短期投資 | -    | 無  | -  | \$ - | 23,889 | \$ 295,003 | 21,477 | \$ 265,225 | 2,412 | \$ 30,000 |
|        | 寶來富利基金    | "    | -    | "  | -  | -    | 5,606  | 57,000     | 4,624  | 47,066     | 982   | 10,000    |

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<br>本 期 損 益 | 本 期 認 列 之<br>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 | \$ 43,292 | \$ 2,318             | \$ 2,237             | -   |
|        | 長安國際運通旅行社股份有限公司 | 台北市     | 代理航空公司業務    | 2,000       | -         | 200     | 16.67 | 1,450     | -                    | ( 550)               | -   |

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 % | 市 價 |
| 子公司－雍利公司  | 受益憑證      | 無           | 短期投資    | 491 | \$ 5,000 | -       | \$ 5,003  |     |
|           | 寶來富利基金    |             |         |     | 5,000    |         | 5,003     |     |
|           | 合 計       | 無           | 長期投資    | 125 | 1,250    | 2.08    | -         |     |
|           | 票         |             |         |     |          |         |           |     |
|           | 華旅科技股份有   | 無           | 長期投資    | 25  | 1,250    | 0.69    | -         |     |
|           | 限公司（原名    |             |         |     |          |         |           |     |
|           | 為樂遊網科     | 無           | 長期投資    | 400 | 2,900    | 33.33   | 2,900     |     |
|           | 技股份有限     |             |         |     |          |         |           |     |
| 子公司－雍利公司  | 樂遊旅行社股份   | 無           | 長期投資    | 400 | 2,900    | 33.33   | 2,900     |     |
|           | 有限公司（原    |             |         |     |          |         |           |     |
|           | 名為樂遊網     | 無           | 長期投資    | 400 | 2,900    | 33.33   | 2,900     |     |
|           | 旅行社股份     |             |         |     |          |         |           |     |
|           | 有限公司）     | 無           | 長期投資    | 400 | 2,900    | 33.33   | 2,900     |     |
|           | 長安國際運通旅   |             |         |     |          |         |           |     |
|           | 行社股份有     | 無           | 長期投資    | 400 | 2,900    | 33.33   | 2,900     |     |
|           | 限公司       |             |         |     |          |         |           |     |
| 子公司－雍利公司  | 小 計       | 無           | 長期投資    | 400 | 2,900    | 33.33   | 2,900     |     |
|           | 減：備抵跌價損   |             |         |     |          |         |           |     |
|           | 失         | 無           | 長期投資    | 400 | 2,900    | 33.33   | 2,900     |     |
|           | 合 計       |             |         |     |          |         |           |     |
|           |           | 無           | 長期投資    | 400 | 2,900    | 33.33   | 2,900     |     |
|           |           |             |         |     |          |         |           |     |
|           |           | 無           | 長期投資    | 400 | 2,900    | 33.33   | 2,900     |     |
|           |           |             |         |     |          |         |           |     |

附表五 本公司有控制能力之轉投資公司－雍利企業股份有限公司累積買進、賣出或期末持有單一有價證券之金額達一億元或實收資本百分之二十以上之情形如下：

單位：仟股（單位）／仟元

| 買、賣之公司       | 有價證券種類及名稱        | 帳 列 科 目   | 交 易 對 象 | 關 係    | 期 初      |                | 買 入            |                     | 賣 出          |                    | 期 末                |             | 未        |               |
|--------------|------------------|-----------|---------|--------|----------|----------------|----------------|---------------------|--------------|--------------------|--------------------|-------------|----------|---------------|
|              |                  |           |         |        | 股 數      | 金 額            | 股 數            | 金 額                 | 股 數          | 金 額                | 售 價                | 帳 面 成 本     | 處 分 損 益  | 股 數           |
| 子公司－<br>雍利公司 | 大華債券基金<br>寶來富利基金 | 短期投資<br>" | -<br>-  | 無<br>" | 946<br>- | \$ 11,500<br>- | 2,396<br>1,323 | \$ 29,500<br>14,500 | 3,342<br>832 | \$ 41,159<br>9,508 | \$ 41,000<br>9,500 | \$ 159<br>8 | -<br>491 | \$ -<br>5,000 |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表一

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘                     | 要 | 金  | 額             |
|------|---|-----------------------|---|----|---------------|
| 庫存現金 |   |                       |   | \$ | 2,236         |
| 活期存款 |   | 上海儲蓄－儲蓄部 #0609279     |   |    | 7,873         |
|      |   | 彰化長安 #235889          |   |    | 3,930         |
|      |   | 新竹國際商銀－莊敬分行 #001398-5 |   |    | 2,516         |
|      |   | 上海儲蓄－龍山分行 #6152113    |   |    | 2,433         |
|      |   | 合庫－慈文支庫 #911500       |   |    | 2,049         |
|      |   | 上海儲蓄－儲蓄部 #658210      |   |    | 1,087         |
|      |   | 安泰銀行－營業部 #98500       |   |    | 1,034         |
|      |   | 上海儲蓄－中港分行 #67000      |   |    | 1,008         |
|      |   | 其他（個別金額在 100 萬元以下）    |   |    | 1,734         |
| 外匯存款 |   | 其他（個別金額在 100 萬元以下）    |   |    | <u>813</u>    |
|      |   |                       |   | \$ | <u>26,713</u> |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應收票據明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| 鈺 林     |     | \$ 1,464         |
| 其 他 (註) |     | 11,114           |
| 減：備抵呆帳  |     | ( 150)           |
|         |     | <u>\$ 12,428</u> |

註：個別金額未達本科目餘額百分之五者。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| 其 他 (註) |     | \$ 37,438        |
| 減：備抵呆帳  |     | ( <u>2,333</u> ) |
|         |     | <u>\$ 35,105</u> |

註：個別金額未達本科目餘額百分之五者。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

預付款項明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘          | 要 | 金  | 額                |
|-------|---|------------|---|----|------------------|
| 預付團費  |   | 紐 澳 線      |   | \$ | 2,090            |
|       |   | 國 內 線      |   |    | 430              |
|       |   | 東北亞線       |   |    | 318              |
|       |   | 歐 洲 線      |   |    | 3,808            |
|       |   | 大 陸 線      |   |    | 1,668            |
|       |   | 郵 輪 線      |   |    | 3,734            |
|       |   | 東南亞線       |   |    | 215              |
|       |   | 美 洲 線      |   |    | 2,057            |
|       |   | 其 他        |   |    | <u>802</u>       |
|       |   |            |   |    | 15,122           |
| 預付機票款 |   | 同業及航空公司機票款 |   |    | 11,319           |
| 預付費用  |   | 租金及保險費等    |   |    | <u>146</u>       |
|       |   |            |   |    | <u>\$ 26,587</u> |



鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他流動資產明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 項          | 目 | 摘     | 要 | 金  | 額          |
|------------|---|-------|---|----|------------|
| 遞延所得稅資產－流動 |   | 所得稅分攤 |   | \$ | <u>781</u> |
|            |   |       |   | \$ | <u>781</u> |

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
長期股權投資變動明細表  
民國九十二年度

明細表六單位：新台幣仟元／仟股

| 名               | 稱 | 期<br>股 | 初<br>數 | 餘<br>金 | 額      | 本<br>股 | 期<br>數 | 增<br>金 | 加<br>額 | 本<br>股 | 期<br>數 | 減<br>金 | 少<br>額 | 期<br>股 | 末<br>數 | 持<br>股<br>% | 餘<br>金 | 額      | 市<br>價<br>單 | 或<br>價 | 股<br>權<br>總 | 淨<br>值<br>價 | 提<br>供<br>擔<br>保<br>或<br>評<br>價<br>基<br>礎 | 提<br>供<br>擔<br>保<br>或<br>質<br>押<br>情<br>形 |
|-----------------|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------------|--------|--------|-------------|--------|-------------|-------------|---|---|
| 雍利企業股份有限公司（註）   |   |        | 4,960  | \$     | 52,719 |        | -      | \$     | 2,237  |        | 992    | \$     | 11,664 |        | 3,968  | 99.20       | \$     | 43,292 | 10.80       |        | \$          | 42,873      | 權益法                                       | 無   |
| 長安國際運通旅行社股份有限公司 |   |        | -      |        | -      |        | 200    |        | 2,000  |        | -      |        | 550    |        | 200    | 16.67       |        | 1,450  |             |        |             |             |   |   |
|                 |   |        |        | \$     | 52,719 |        |        | \$     | 4,237  |        |        | \$     | 12,214 |        |        |             | \$     | 44,742 |             |        |             |             |   |   |

註：溢價投資未攤銷 419 仟元。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

不動產投資變動明細表

民國九十二年度

明細表七

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        | -                 |
| 房屋及建築   | 8,250            | -               | -           | 8,250            | -                 |
| 減：累計折舊  | ( 86)            | ( 147)          | -           | ( 233)           | -                 |
|         | <u>\$ 27,014</u> | <u>(\$ 147)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26,867</u> |                   |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十二年度

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       | 期 末 金 額           | 提 供 擔 保 情 形 |
|---------|-------------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------|
| 土 地 (註) | \$ 69,645         | \$ -            | \$ -            | \$ 69,645         | 請參閱附註二十     |
| 房屋及建築   | 73,342            | -               | -               | 73,342            |             |
| 電腦通訊設備  | 12,555            | 1,882           | 5,361           | 9,076             |             |
| 其他設備    | <u>7,992</u>      | <u>180</u>      | <u>704</u>      | <u>7,468</u>      |             |
|         | <u>\$ 163,534</u> | <u>\$ 2,062</u> | <u>\$ 6,065</u> | <u>\$ 159,531</u> |             |

註：請參閱附註二十。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

累計折舊變動明細表

民國九十二年度

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          |
|--------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 房屋及建築  | \$ 8,590         | \$ 1,331        | \$ -            | \$ 9,921         |
| 電腦通訊設備 | 7,820            | 1,326           | 4,432           | 4,714            |
| 其他設備   | <u>5,041</u>     | <u>949</u>      | <u>704</u>      | <u>5,286</u>     |
|        | <u>\$ 21,451</u> | <u>\$ 3,606</u> | <u>\$ 5,136</u> | <u>\$ 19,921</u> |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他資產明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項            | 目         | 摘 | 要 | 金  | 額            |
|--------------|-----------|---|---|----|--------------|
| <u>存出保證金</u> |           |   |   |    |              |
|              | 觀光局保證金    |   |   | \$ | 1,420        |
|              | 航空公司押金    |   |   |    | 2,684        |
|              | 品質保證協會保證金 |   |   |    | 1,180        |
|              | 其 他       |   |   |    | 3,305        |
| <u>遞延費用</u>  |           |   |   |    |              |
|              | 遞延費用      |   |   |    | 799          |
|              |           |   |   | \$ | <u>9,388</u> |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

短期借款明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 債 權 人  | 摘 要  | 期 末 餘 額          | 契 約 期 間                                 | 利 率 區 間 ( % ) | 融 資 額 度 | 抵 押 或 擔 保 |
|--------|------|------------------|---|---------------|---------|-----------|
| 華南商業銀行 | 信用借款 | \$ 2,500         | 自九十三年一月起每月底還款 420 仟元，計分五期，第六期還款 400 仟元。 | 0.78          | \$ -    | 無         |
| 中央信託局  | 〃    | <u>7,987</u>     | 自九十三年三月起每三個月為一期，計分三期，分期償還。              | -             | -       | 無         |
|        |      | <u>\$ 10,487</u> |   |               |         |           |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應付票據明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 摘 要 | 金 額              |
|---------|-----|------------------|
| 麗星旅行社   |     | \$ 3,510         |
| 中華航空公司  |     | 2,081            |
| 明泰旅行社   |     | 1,700            |
| 凱行旅行社   |     | 1,553            |
| 航達旅行社   |     | 1,287            |
| 其 他（註）  |     | <u>7,131</u>     |
|         |     | <u>\$ 17,262</u> |

註：個別金額未達本科目餘額百分之五者。



鳳凰國際旅行社股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱              | 摘 要 | 金 額              |
|----------------------|-----|------------------|
| 台灣辦事處 (BSP)          |     | \$ 36,283        |
| NTB TRAVEL (NZ) LTD. |     | 3,240            |
| 其 他 (註)              |     | <u>19,065</u>    |
|                      |     | <u>\$ 58,588</u> |

註：個別金額未達本科目餘額百分之五者。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

應付費用明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項      | 目    | 摘 | 要 | 金  | 額            |
|--------|------|---|---|----|--------------|
| 應付薪資   |      |   |   | \$ | 6,399        |
| 應付勞務費  |      |   |   |    | 900          |
| 應付勞健保費 |      |   |   |    | 911          |
| 應付營業稅  |      |   |   |    | 731          |
| 其      | 他（註） |   |   |    | <u>822</u>   |
|        |      |   |   | \$ | <u>9,763</u> |

註：個別金額未達本科目餘額百分之五者。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

預收款項明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘 | 要   | 金                | 額 |
|------|---|---|-----|------------------|---|
| 預收團費 |   | 歐 | 洲 線 | \$ 13,023        |   |
|      |   | 紐 | 澳 線 | 5,730            |   |
|      |   | 東 | 北亞線 | 3,366            |   |
|      |   | 國 | 內 線 | 281              |   |
|      |   | 大 | 陸 線 | 2,626            |   |
|      |   | 東 | 南亞線 | 2,064            |   |
|      |   | 郵 | 輪 線 | 1,892            |   |
|      |   | 美 | 洲 線 | 3,290            |   |
|      |   | 其 | 他   | <u>3,284</u>     |   |
|      |   |   |     | <u>\$ 35,556</u> |   |

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國九十二年十二月三十一日

明細表十六

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘      | 要 | 金  | 額                |
|-------|---|--------|---|----|------------------|
| 其他應付款 |   | 代收退票款等 |   | \$ | 3,532            |
| 應付所得稅 |   |        |   |    | 2,939            |
| 應付禮券  |   |        |   |    | 7,632            |
| 其     | 他 |        |   |    | <u>6,867</u>     |
|       |   |        |   |    | <u>\$ 20,970</u> |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

其他負債明細表

民國九十二年十二月三十一日

明細表十七

單位：新台幣仟元

| 項     | 目 | 摘    | 要 | 金  | 額   |
|-------|---|------|---|----|-----|
| 存入保證金 |   | 房屋押金 |   | \$ | 600 |
|       |   |      |   | \$ | 600 |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業收入明細表

民國九十二年度

明細表十八

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘     | 要 | 金                | 額 |
|------|---|-------|---|------------------|---|
| 營業收入 |   | 團體收入  |   | \$ 78,240        |   |
|      |   | 手續費收入 |   | 26,964           |   |
|      |   | 佣金收入  |   | <u>13,585</u>    |   |
|      |   |       |   | <u>\$118,789</u> |   |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業成本明細表

民國九十二年度

明細表十九

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額              |
|----------|------------------|
| 營業成本—手續費 | \$ 8,533         |
| —印刷費     | 823              |
| —行李袋     | 383              |
| —導遊酬勞    | 868              |
| —佣金支出    | 1,773            |
| —其他      | <u>3,906</u>     |
|          | <u>\$ 16,286</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

民國九十二年度

明細表二十

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額             |
|------|---|---|---|----|---------------|
| 薪資支出 |   |   |   | \$ | 30,394        |
| 租金支出 |   |   |   |    | 1,303         |
| 文具用品 |   |   |   |    | 1,664         |
| 旅費   |   |   |   |    | 4,806         |
| 郵電費  |   |   |   |    | 3,303         |
| 廣告費  |   |   |   |    | 7,989         |
| 水電費  |   |   |   |    | 1,308         |
| 保險費  |   |   |   |    | 4,343         |
| 交際費  |   |   |   |    | 1,850         |
| 各項折舊 |   |   |   |    | 3,753         |
| 伙食費  |   |   |   |    | 2,976         |
| 什項購置 |   |   |   |    | 1,657         |
| 勞務費  |   |   |   |    | 2,613         |
| 其他費用 |   |   |   |    | <u>7,527</u>  |
|      |   |   |   | \$ | <u>75,486</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  
民國九十二年度

明細表二十一

單位：新台幣仟元

| 項    | 目 | 摘 | 要 | 金         | 額                |
|------|---|---|---|-----------|------------------|
| 薪資支出 |   |   |   | \$ 20,252 |                  |
| 其    | 他 |   |   |           | <u>116</u>       |
|      |   |   |   |           | <u>\$ 20,368</u> |

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
營業外收入及利益明細表  
民國九十二年度

明細表二十二

單位：新台幣仟元

| 項      | 目 | 摘         | 要 | 金  | 額                |
|--------|---|-----------|---|----|------------------|
| 處分投資利益 |   | 出售短期投資利益  |   | \$ | 666              |
| 投資收益   |   | 權益法認列投資收益 |   |    | 1,687            |
| 兌換利益   |   |           |   |    | 2,369            |
| 租賃收入   |   |           |   |    | 2,811            |
| 什項收入   |   |           |   |    | <u>2,857</u>     |
|        |   |           |   |    | <u>\$ 10,390</u> |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業外費用及損失明細表

民國九十二年度

明細表二十三

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 摘 | 要 | 金  | 額            |
|----------|---|---|---|----|--------------|
| 處分固定資產損失 |   |   |   | \$ | 929          |
| 其他損失     |   |   |   |    | <u>122</u>   |
|          |   |   |   | \$ | <u>1,051</u> |

鳳凰國際旅行社股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十二年度

鳳凰國際旅行社股份有限公司

會計師重要查核說明

民國九十二年度

鳳凰國際旅行社股份有限公司九十二年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則之規定，予以查核竣事，並於九十三年二月二十八日簽發查核報告書在案。

本會計師依照一般公認審計準則，業於必要之範圍內，研討及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況及經營結果表示意見，惟上述內部控制制度之研討及評估，係以抽查方式辦理，無法保證所有該制度之缺失必能於研討及評估時全部發現。

茲就重要查核事項說明如下：

瀨內部控制制度實施之說明及評估：

舖公司訂有組織系統，權責劃分明確，其總帳、日記帳及各項明細帳等帳務處理均採用電腦處理，並訂有書面作業程序。

簿公司訂有財務及會計人員任用資格條件及任免、交接代理之程序，對於財務、會計人員之異動並依程序辦理。

包對各項交易事項均經適當之授權、核准、執行及記錄，並由不同人員或部門負責，以達到相互牽制之效果。

宝對有實物之資產，例如現金、存摺、有價證券、長期投資、固定資產、重要印鑑、空白支票、不動產所有權狀除有專人負責記錄、保管外，並定期實施盤點。

本會計師於前述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有影響財務報表允當表達之重大缺失。

声存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果：不適用。

齊函證情形：

| 科 目     | 函 證 比 率 | 回 函 比 率 | 回 函 結 果  | 結 論 |
|---------|---------|---------|----------|-----|
| 銀 行 存 款 | 100.00% | 100.00% | 均相符或調節相符 | 滿 意 |
| 應 收 票 據 | 11.61%  | 91.06%  | 均相符或調節相符 | 〃   |
| 應 收 帳 款 | 5.63%   | 64.37%  | 均相符或調節相符 | 〃   |
| 長 期 投 資 | 100.00% | 100.00% | 相 符      | 〃   |
| 短 期 借 款 | 100.00% | 100.00% | 相 符      | 〃   |
| 應 付 票 據 | 13.53%  | 38.40%  | 均相符或調節相符 | 〃   |
| 應 付 帳 款 | 15.77%  | 5.53%   | 均相符或調節相符 | 〃   |

註：埤函證比率係按金額計算。

塹應收票據及帳款之函證係採雙層抽樣方式進行之；而應付票據及帳款則係採取隨機取樣方式進行。

漚鳳凰國際旅行社股份有限公司為一旅遊觀光業，往來對象除同業或航空公司外，多為個人性質，故本會計師除對上述應收（付）票據及帳款採函證方式進行查證外，並佐以期後收付現及原始交易憑證查核，經查期後收付現狀況良好，及原始交易憑證保存記載完備，並無重大異常事情。

靜經查核鳳凰國際旅行社股份公司九十二年度有關帳冊憑證，尚未發現將資金貸予股東或他人之情事。

筭重大財務比率變動說明：

| 重 大 財 務 比 率 | 九 十 二 年 度 | 九 十 一 年 度 | 增（減）變動    | 差 異 說 明                            |
|-------------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| 埤毛 利 率（%）   | 86.29%    | 84.16%    | 2.53%     | 變動比率未達 20%                         |
| 塹應收款項週轉率(次) | 3.14      | 4.26      | ( 26.29%) | 主係本年度受 SARS 疫情影響，營業收入下降致應收款項週轉率降低。 |

撰其他項目重大變動說明：

舖其他資產之各項目與九十一年十二月三十一日比較並無變動達百分之五十，且其變動金額達新台幣一仟萬元以上之情形。

簿營業外收支之各項目與九十一年度比較並無變動達百分之五十以上，且變動金額達一仟萬元以上之情形。

包淨現金流量之變動情形（變動達百分之五十以上且變動金額達實收資本額百分之五以上者）：鳳凰國際旅行社股份有限公司九十二年度淨現金流入 968 仟元，較九十一年度淨現金流入 4,003 仟元，計減少淨現金流出 3,035 仟元，前後期變動達 75.82%，惟未達實收資本額 5% 以上。

絕鳳凰國際旅行社股份有限公司對於財政部證券暨期貨管理委員會前一年度通知財務報表應調整改進事項，其辦理情形之說明：無。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 榮 芳

會計師 劉 水 恩

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 十 八 日

鳳凰國際旅行社股份有限公司

財務報告其他揭露事項

暨

會計師複核報告

民國九十二年度



鳳凰國際旅行社股份有限公司  
財務報告其他揭露事項會計師複核報告

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九十二年度之財務報表，業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則予以查核，本會計師並於民國九十三年二月二十八日出具查核報告。本會計師之查核目的，係對財務報表之整體表示意見。隨附鳳凰國際旅行社股份有限公司編製之民國九十二年度財務報告其他揭露事項，係依據證券發行人財務報告編製準則之規定另行編製，其有關之資訊，業經本會計師依據證券暨期貨管理委員會發布之「財務報告其他揭露事項複核要點」予以複核完竣。

依本會計師之意見，鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十二年度財務報告「其他揭露事項」已依證券發行人財務報告編製準則規定揭露有關資訊，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 榮 芳

會計師 劉 水 恩

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 十 八 日

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
財務報告「其他揭露事項」複核報告

壹、業務之說明

瀨最近五年度對本公司業務有重大影響之事項

舖本公司最近五年度並無合併、購併其他公司或重整之情事。

簿本公司最近五年度轉投資關係企業之情形：

| 被投資公司           | 取得年度  | 取得價款      | 交易對象      | 單位：新台幣仟元            |                     |
|-----------------|-------|-----------|-----------|---------------------|---------------------|
|                 |       |           |           | 九十二年十二月三十一日<br>帳面價值 | 九十一年十二月三十一日<br>帳面價值 |
| 雍利企業股份有限公司      | 88~91 | \$ 49,752 | 原始設立及增資認購 | \$ 43,292           | \$ 52,719           |
| 長安國際運通旅行社股份有限公司 | 92    | 2,000     | 原始設立      | 1,450               | -                   |

包購置或處分重大資產（取得成本達新台幣 1 仟萬元者）

垵最近五年度重大資產購置

| 單位：新台幣仟元    |      |        |       |                                  |                        |  |
|-------------|------|--------|-------|----------------------------------|------------------------|--|
| 資產種類        | 取得年度 | 取得總價款  | 交易對象  | 價格決定之參考依據                        | 取得目的及使用情形              |  |
| 台北縣新店市中正路房地 | 91   | 24,000 | 吳明雪   | 係參考大華不動產鑑定股份有限公司鑑定價格 24,014 仟元   | 係為向銀行申請增加擔保額度，目前僅供出租使用 |  |
| 桃園市慈文段房地    | 89   | 8,180  | 梁靜如   | 係參考香港商戴德梁行不動產投資顧問公司鑑定價格 8,255 仟元 | 設立桃園分公司                |  |
| 新竹市民主段房地    | 88   | 16,800 | 張金明   | 係參考香港商梁振英不動產鑑定公司鑑定價格 16,845 仟元   | 計劃設立新竹分公司              |  |
| 高雄市苓雅區意誠段房地 | 88   | 25,700 | 大漢旅行社 | 係參考香港商梁振英不動產鑑定公司鑑定價格 25,691 仟元   | 設立高雄分公司                |  |

垵最近五年度重大資產處分：無。

#### 宝經營方式、業務內容之重大改變

埠本公司主要營業項目為從事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及包辦或委託甲、乙種旅行社代為招攬國內外觀光旅遊、食宿等業務，最近五年度並無重大改變。

坵本公司於八十四年成立財團法人鳳凰旅遊基金會並創先旅遊同業規劃推出鳳凰旅遊認同卡，致力社會關懷，從事公益活動。

溼配合網際網路時代的來臨，本公司於八十五年度啟用「鳳凰旅遊網路」，以中文旅遊資訊提供更高價值之旅遊服務。

塹為順應郵輪旅遊新趨勢及國內週休二日之旅遊風氣，本公司於八十六及八十七年除新設郵輪部門，推出多種遊輪產品線外，並致力於開發國內珍貴本土特色之旅遊產品以配合政府提振國內旅遊市場。

#### 声環保支出資訊

本公司為觀光旅遊業，並無生產設備，故無環境污染問題。

#### 齐最近年度支付董事、監察人及總經理酬勞及相關資訊

舖董事、監察人及總經理酬勞：

單位：新台幣仟元

| 職 稱   | 姓 名                         | 薪資、獎金等<br>酬 | 其 他 酬 勞 | 說 明                   |
|-------|-----------------------------|-------------|---------|-----------------------|
| 董 事 長 | 張 金 明                       | 977         |         |                       |
| 董 事   | 英屬維京群島商鳳<br>凰全球投資股份<br>有限公司 | 44          |         |                       |
| 董 事   | 齊 彥 良                       | 44          |         |                       |
| 董 事   | 陸 昭 華                       | 44          |         |                       |
| 董 事   | 蘇 維 玉                       | 1,015       |         | 92.6.6 選任；92<br>年任總經理 |
| 董 事   | 吳 祥 輝                       | 438         |         | 92.6.6 選任             |
| 監 察 人 | 陳 春 茂                       | 84          |         |                       |
| 監 察 人 | 陳 振 昇                       | 10          |         | 92.6.6 選任             |
| 監 察 人 | 廖 梅 秀                       | 632         |         |                       |
| 總 經 理 | 劉 奕 樑                       | 517         |         | 92.7.1 卸任總經理          |
| 合 計   |                             | 3,805       |         |                       |

簿董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：無。

#### 靜勞資關係資訊

##### 舖員工福利及實施情形

###### 埠員工福利辦法：

鵠春節、端午及中秋三節獎金（禮品）之發放。

厶舉辦員工旅遊。

听舉辦年終尾牙活動。

捞員工婚喪喜慶、傷病及急難救助等均酌情給予津貼補助。

鰲替員工依法保勞、健保。

鰻完善之職前及在職訓練。

鵠提供員工分紅入股機會。

##### 坵退休制度及其實施情形

本公司為安定員工退休後生活，藉以提高在職期間之服務精神，特依據勞動基準法訂定「員工退休辦法」，明訂員工退休條件、退休金給付標準、退休申請及退休金給付事宜，每月依「員工退休準備金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並存於法定金融機構。

##### 漚勞資間之協議情形：

本公司之溝通管道暢通，同仁可隨時反映問題，且公司均定期與員工開會，能適時且有效化解同仁間所面臨之問題。

簿最近三年度並無因勞資糾紛發生損失。

#### 貳、市價、股利及股權分散情形

##### 瀨市價資訊

本公司股票於九十年第四季始於櫃檯買賣中心集中交易，揭露資訊如下：

舖未追溯調整盈餘配股前之每股股價資訊：

單位：新台幣元

| 項 目 \ 年 度 | 九 十 二 年 度 |       |       |       | 九 十 一 年 度 |       |       |       |
|-----------|-----------|-------|-------|-------|-----------|-------|-------|-------|
|           | 第 一 季     | 第 二 季 | 第 三 季 | 第 四 季 | 第 一 季     | 第 二 季 | 第 三 季 | 第 四 季 |
| 成 交 最 高   | 11.10     | 9.60  | 8.70  | 15.30 | 12.20     | 11.80 | 11.40 | 10.50 |
| 價 格 最 低   | 8.50      | 6.65  | 7.50  | 8.00  | 10.20     | 9.90  | 9.20  | 9.15  |

簿經追溯調整盈餘配股後之每股股價資訊：

單位：新台幣元

| 項 目 \ 年 度 | 九 十 二 年 度 |       |       |       | 九 十 一 年 度 |       |       |       |
|-----------|-----------|-------|-------|-------|-----------|-------|-------|-------|
|           | 第 一 季     | 第 二 季 | 第 三 季 | 第 四 季 | 第 一 季     | 第 二 季 | 第 三 季 | 第 四 季 |
| 成 交 最 高   | 11.10     | 9.60  | 8.70  | 15.30 | 11.79     | 11.40 | 11.40 | 10.50 |
| 價 格 最 低   | 8.50      | 6.65  | 7.50  | 8.00  | 9.85      | 9.56  | 9.20  | 9.15  |

九十二年度無盈餘配股之情形。

声股利資訊

舖最近二年度配股情形：

單位：元／股

| 項 目 \ 年 度   |             | 九 十 二 年 度 | 九 十 一 年 度 |
|-------------|-------------|-----------|-----------|
| 現 金 股 利     |             | 0.5       | 0.3518    |
| 無 償 配 股     | 盈 餘 配 股     | -         | 0.3518    |
|             | 資 本 公 積 配 股 | -         | -         |
| 累 積 未 付 股 利 |             | -         | -         |

簿本公司係旅遊服務事業，為一成熟型產業。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，將視公司資金需求與顧及對每股盈餘稀釋程度，適度調整分派方式之比率。

齊股權分散情形

舖普通股

普 通 股  
每股面額十元

九十二年十二月三十一日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 % |
|---------------------|---------|------------|-----------|
| 1 至 999             | 33      | 4,455      | 0.02      |
| 1,000 至 5,000       | 108     | 137,267    | 0.70      |
| 5,001 至 10,000      | 3       | 23,279     | 0.12      |
| 10,001 至 15,000     | -       | -          | -         |
| 15,001 至 20,000     | 2       | 31,054     | 0.16      |
| 20,001 至 30,000     | 3       | 73,024     | 0.37      |
| 30,001 至 50,000     | 2       | 64,108     | 0.33      |
| 50,001 至 100,000    | 2       | 120,700    | 0.62      |
| 100,001 至 200,000   | 2       | 255,691    | 1.31      |
| 200,001 至 400,000   | 3       | 935,350    | 4.78      |
| 400,001 至 600,000   | -       | -          | -         |
| 600,001 至 800,000   | -       | -          | -         |
| 800,001 至 1,000,000 | 1       | 876,176    | 4.48      |
| 1,000,001 股以上       | 3       | 17,043,896 | 87.11     |
| 合 計                 | 162     | 19,565,000 | 100.00    |

簿特別股：無。

靜董事、監察人、經理人及大股東持股變動情形如下

| 職 稱   | 姓 名                     | 期 初 持 股 情 形 |           |         | 股 權 變 動 情 形          |                      | 期 末 持 股 情 形 |           |         | 備 註        |
|-------|-------------------------|-------------|-----------|---------|----------------------|----------------------|-------------|-----------|---------|------------|
|       |                         | 持 有 股 數     | 持 股 比 率 % | 質 押 股 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 率 % | 質 押 股 數 |            |
| 董 事 長 | 張 金 明                   | 2,983,130   | 15.25     | -       | -                    | -                    | 2,983,130   | 15.25     | -       |            |
| 董 事   | 英屬維京群島商鳳凰全<br>球投資股份有限公司 | 1,931,024   | 9.87      | -       | ( 86,000)            | -                    | 1,845,024   | 9.43      | -       | 91.4.15 選任 |
| 董 事   | 齊 彥 良                   | -           | -         | -       | -                    | -                    | -           | -         | -       | 91.4.15 選任 |
| 董 事   | 陸 昭 華                   | -           | -         | -       | -                    | -                    | -           | -         | -       | 91.4.15 選任 |
| 董 事   | 蘇 維 玉                   | 318,269     | 1.63      | -       | -                    | 150,000              | 318,269     | 1.63      | 150,000 | 92.6.6 選任  |
| 董 事   | 吳 祥 輝                   | 328,824     | 1.68      | 317,000 | ( 38,000)            | ( 317,000)           | 290,824     | 1.49      | -       | 92.6.6 選任  |
| 董 事   | 江 文 基                   | 42,759      | 0.22      | -       | -                    | -                    | -           | -         | -       | 92.6.6 卸任  |
| 監 察 人 | 陳 振 昇                   | -           | -         | -       | -                    | -                    | -           | -         | -       | 92.6.6 選任  |
| 監 察 人 | 陳 春 茂                   | 385,190     | 1.97      | -       | -                    | -                    | 385,190     | 1.97      | -       | 91.4.15 選任 |
| 監 察 人 | 廖 梅 秀                   | 354,466     | 1.81      | -       | ( 131,000)           | -                    | 223,466     | 1.14      | -       | 91.4.15 選任 |
| 總 經 理 | 蘇 維 玉                   | 318,269     | 1.63      | -       | -                    | 150,000              | 318,269     | 1.63      | 150,000 | 92 年任總經理   |
| 總 經 理 | 劉 奕 樑                   | 196,684     | 1.01      | -       | -                    | -                    | -           | -         | -       | 92.7.1 卸任  |

竊總括申報制募集與發行有價證券資訊：不適用。

參、財務資訊

瀨重要財務資訊之揭露

舖最近五年度簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 最 近 五 年 度 部 分 財 務 資 料 |         |         |         |         |
|-------------|-----------------------|---------|---------|---------|---------|
|             | 八 十 八 年               | 八 十 九 年 | 九 十 年   | 九 十 一 年 | 九 十 二 年 |
| 流 動 資 產     | 132,759               | 153,743 | 99,787  | 82,017  | 142,044 |
| 長 期 投 資     | 7,984                 | 49,984  | 54,960  | 79,733  | 71,609  |
| 固 定 資 產     | 138,742               | 146,735 | 144,076 | 142,083 | 139,610 |
| 其 他 資 產     | 8,270                 | 5,784   | 7,879   | 14,611  | 9,388   |
| 流 動 分 配 前   | 95,798                | 136,022 | 94,673  | 103,168 | 152,626 |
| 負 債 分 配 後   | 95,896                | 160,659 | 102,023 | 113,465 | 未定      |
| 長 期 負 債     | -                     | -       | -       | -       | -       |
| 股 本         | 180,000               | 189,000 | 189,000 | 195,650 | 195,650 |
| 保 留 分 配 前   | 11,096                | 30,403  | 22,208  | 18,537  | 20,617  |
| 盈 餘 分 配 後   | 1,998                 | 5,766   | 8,208   | 8,240   | 未定      |
| 資 產 總 額     | 287,755               | 356,246 | 306,702 | 318,444 | 362,651 |
| 負 債 分 配 前   | 96,170                | 136,354 | 95,005  | 103,768 | 153,226 |
| 總 額 分 配 後   | 96,268                | 160,991 | 102,355 | 114,065 | 未定      |
| 股 東 權 分 配 前 | 191,585               | 219,892 | 211,697 | 214,676 | 209,425 |
| 益 總 額 分 配 後 | 191,487               | 195,255 | 204,347 | 204,379 | 未定      |

註：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

簿最近五年度簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |         |         |         |         |
|-----------|-------------------|---------|---------|---------|---------|
|           | 八 十 八 年           | 八 十 九 年 | 九 十 年   | 九 十 一 年 | 九 十 二 年 |
| 營業收入      | 166,887           | 205,990 | 158,941 | 150,877 | 118,789 |
| 營業毛利      | 141,407           | 180,285 | 138,376 | 126,982 | 102,503 |
| 營業利益      | 14,962            | 28,495  | 6,479   | 3,688   | 6,649   |
| 利息收入      | 616               | 662     | 663     | 291     | 302     |
| 利息費用      | 405               | 1       | 2       | 53      | 106     |
| 稅前純益      | 18,587            | 36,605  | 19,562  | 13,329  | 15,988  |
| 稅後純益      | 14,147            | 28,405  | 16,442  | 10,329  | 11,888  |
| 每股盈餘（元）   | 1.04              | 1.45    | 0.84    | 0.53    | 0.62    |

註：每股盈餘業配合盈餘轉增資予以追溯調整。



最近五年度重要財務比率分析

| 分析項目    |               | 最近五年度財務資料 |        |          |        |        |
|---------|---------------|-----------|--------|----------|--------|--------|
|         |               | 八十八年      | 八十九年   | 九十年      | 九十一年   | 九十二年   |
| 財務結構(%) | 負債占資產比率       | 33.42     | 38.28  | 30.98    | 32.59  | 42.25  |
|         | 長期資金占固定資產比率   | 138.09    | 149.86 | 146.93   | 151.09 | 150.01 |
| 償債能力(%) | 流動比率          | 138.58    | 113.03 | 105.40   | 79.50  | 93.07  |
|         | 速動比率          | 97.65     | 94.82  | 83.55    | 53.55  | 75.65  |
|         | 利息保障倍數(倍)     | 69.06     | 36,606 | 9,782    | 25,249 | 15,183 |
| 經營能力    | 應收款項週轉率(次)(註) | 4.16      | 5.57   | 3.89     | 4.26   | 3.14   |
|         | 應收款項收現日數      | 88        | 66     | 94       | 86     | 116    |
|         | 存貨週轉率(次)      | -         | -      | -        | -      | -      |
|         | 平均售貨日數        | -         | -      | -        | -      | -      |
|         | 固定資產週轉率(次)    | 1.20      | 1.40   | 1.10     | 1.06   | 0.85   |
|         | 總資產週轉率(次)     | 0.58      | 0.58   | 0.52     | 0.47   | 0.33   |
| 獲利能力    | 資產報酬率(%)      | 5.03      | 8.82   | 4.96     | 3.32   | 3.51   |
|         | 股東權益報酬率(%)    | 9.79      | 13.81  | 7.62     | 4.85   | 5.61   |
|         | 占實收資本         | 8.31      | 15.08  | 3.43     | 1.88   | 3.40   |
|         | 比率(%)         | 10.33     | 19.37  | 10.35    | 6.81   | 8.17   |
|         | 稅前純益          | 8.48      | 13.79  | 10.35    | 6.85   | 10.01  |
|         | 純益率(%)        | 1.14      | 1.50   | 0.87     | 0.53   | 0.62   |
| 現金流量    | 每股盈餘(元)       | 1.04      | 1.45   | 0.84     | 0.53   | 0.62   |
|         | 追溯調整後每股盈餘(元)  | ( 28.37)  | 57.91  | ( 29.55) | 30.56  | 30.96  |
|         | 現金流量比率(%)     | 65.07     | 88.15  | 46.13    | 27.39  | 56.17  |
|         | 現金流量允當比率(%)   | ( 12.85)  | 33.58  | ( 22.81) | 10.51  | 16.30  |
| 槓桿度     | 現金再投資比率(%)    | 8.45      | 6.33   | 19.33    | 31.14  | 14.60  |
|         | 營運槓桿度         | 1.03      | 1.00   | 1.00     | 1.01   | 1.02   |
| 槓桿度     | 財務槓桿度         |           |        |          |        |        |

註：1.上列應收款項週轉率係以扣除備抵呆帳後餘額計算。

2.八十八年度部分財務比率因配合九十年年度財務報表編製基礎，而業依重分類調整後之各期財務報表重新計算調整。

齊其他足以增進對財務狀況、經營結果及現金流量或其變動趨勢之瞭解的重要資訊：無。

肆、財務狀況及經營成果之檢討與分析

瀨財務狀況比較分析

| 項 目 \ 年 度 | 九 十 二 年 度 | 九 十 一 年 度 | 差 異       |            |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
|           |           |           | 金 額       | %          |
| 流動資產      | 142,044   | 82,017    | 60,027    | 73.19      |
| 固定資產      | 139,610   | 142,083   | ( 2,473 ) | ( 1.74 )   |
| 其他資產      | 9,388     | 14,611    | ( 5,223 ) | ( 35.75 )  |
| 資產總額      | 362,651   | 318,444   | 44,207    | 13.88      |
| 流動負債      | 152,626   | 103,168   | 49,458    | 47.94      |
| 其他負債      | 600       | 600       | -         | -          |
| 負債總額      | 153,226   | 103,768   | 49,458    | 47.66      |
| 股 本       | 195,650   | 195,650   | -         | -          |
| 資本公積      | -         | 489       | ( 489 )   | ( 100.00 ) |
| 保留盈餘      | 20,617    | 18,537    | 2,080     | ( 11.22 )  |
| 股東權益總額    | 209,425   | 214,676   | ( 5,251 ) | ( 2.45 )   |

說 明：

舖流動資產增加主係短期投資及應收帳款增加所致。

簿流動負債增加主係短期借款、應付帳款及其他流動負債增加所致。

聲重大資本支出及其資金來源之檢討與分析

舖本公司最近二年度重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

簿本公司預期未來五年度並無重大資本支出計劃。

齊流動性分析

舖最近二年度流動性分析

| 項 目 \ 年 度 | 九 十 二 年 度 | 九 十 一 年 度 | 增（減）比例  |
|-----------|-----------|-----------|---------|
|           |           |           |         |
| 現金流量比率    | 30.96%    | 30.56%    | 1.31%   |
| 現金流量允當比率  | 56.17%    | 27.39%    | 105.07% |
| 現金再投資比率   | 16.30%    | 10.51%    | 55.09%  |

增減比例變動分析說明：

上列現金流量允當比率及現金再投資比率本期大幅增加，主係本期因應SARS影響致力擲節費用支出，使得營業活動現金流入量大幅上升所致。

簿未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

| 期<br>現 金 餘 額<br>廚 | 預計全年來<br>自營業活動<br>淨現金流量<br>欸 | 預計全年現<br>金流出量<br>基 | 預計現金剩<br>餘（不足）<br>數 額<br>廚 + 欸 - 基 | 預計現金不足額之補救措施 |      |
|-------------------|------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------|------|
|                   |                              |                    |                                    | 投資計畫         | 融資計畫 |
| 26,713            | 32,364                       | 29,039             | 30,038                             | -            | -    |

靜經營結果分析

最近二年度經營結果分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 九 十 二 年 度 |          | 九 十 一 年 度 |          | 增（減）金額    | 變動比率<br>（ % ） |
|--------|-----------|----------|-----------|----------|-----------|---------------|
|        | 小 計       | 合 計      | 小 計       | 合 計      |           |               |
| 營業收入總額 |           | 118,789  |           | 150,877  | ( 32,088) | ( 21.27)      |
| 減：銷貨退回 |           | -        |           | -        |           |               |
| 銷貨折讓   |           | -        |           | -        |           |               |
| 營業收入淨額 |           | 118,789  |           | 150,877  | ( 32,088) | ( 21.27)      |
| 營業成本   |           | 16,286   |           | 23,895   | ( 7,609)  | ( 31.84)      |
| 營業毛利   |           | 102,503  |           | 126,982  | ( 24,479) | ( 19.28)      |
| 營業費用   |           | 95,854   |           | 123,294  | ( 27,440) | ( 22.26)      |
| 營業利益   |           | 6,649    |           | 3,688    | 2,961     | 80.29         |
| 營業外收入  |           | 10,390   |           | 10,479   | ( 89)     | ( 0.85)       |
| 處分投資利益 | 666       |          | 3,876     |          |           |               |
| 投資收益   | 1,687     |          | 1,727     |          |           |               |
| 兌換利益   | 2,369     |          | 1,509     |          |           |               |
| 租賃收入   | 2,811     |          | 2,730     |          |           |               |
| 其他收入   | 2,857     |          | 637       |          |           |               |
| 營業外支出  |           | 1,051    |           | 838      | 213       | 25.42         |
| 處分資產損失 | 929       |          | 181       |          |           |               |
| 其他損失   | 122       |          | 657       |          |           |               |
| 稅前淨利   |           | 15,988   |           | 13,329   | 2,659     | 19.95         |
| 所得稅費用  |           | ( 4,100) |           | ( 3,000) | 1,100     | 36.67         |
| 本期純益   |           | 11,888   |           | 10,329   | 1,559     | 15.09         |

增減比例變動分析：

營業收入下降約 21.27% 主要係本期 SARS 疫情影響，旅遊人數減少，致毛利減少約 19.28%，惟搏節開支，減少費用支出，致本期營業利益較上期增加約 2,961 仟元，約 80.29%，本期稅前淨利較上期增加 2,659 仟元，約 19.95%。

伍、會計師資訊：

瀨公費資訊：未達揭露標準。

声更換會計師資訊：

舖關於前任會計師者

|   |                     |          |         |
|---|---------------------|----------|---------|
| 更換日期                                    | 九 十 一 年 十 月 二 十 八 日 |          |         |
| 更換原因及說明                                 | 事務所內部組織調整           |          |         |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                      | 當事人                 | 會計師      | 委任人     |
|   | 情 況                 |          |         |
|   | 主動終止委任              | -        | -       |
|   | 不再接受(繼續)委任          | 內部作業組織調整 | -       |
| 最近兩年內簽證無保留意見以外之查核報告書意見及原因               | 無                   |          |         |
| 與發行人有無不同意見                              | 有                   |          | 會計原則或實務 |
|   |                     |          | 財務報告之揭露 |
|   |                     |          | 查核範圍或步驟 |
|   |                     |          | 其他      |
|   | 無                   | √        |         |
|   | 說明                  | 不適用      |         |
| 其他揭露事項（依證券發行人財務報告編製準則第二十二條第二款第四目應加以揭露者） | 無                   |          |         |

簿關於繼任會計師者

|  |                  |
|--|------------------|
| 事務所名稱                                    | 眾信聯合會計師事務所       |
| 會計師姓名                                    | 郭榮芳會計師<br>劉水恩會計師 |
| 委任之日期                                    | 九十一年十月二十八日       |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無特定交易事項應加以揭露者。   |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無                |