

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
民國九十三及九十二年第一季

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 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		-
窃	損 益 表	5~6		-
摂	股 東 權 益 變 動 表	-		-
絶	現 金 流 量 表	7~8		-
専	財 務 報 表 附 註			
	舖 公 司 沿 革	9		瀨
	簿 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	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	12~16		静~禪
	抱 關 係 人 交 易	17		疎
	泡 質 抵 押 之 資 產	17		壮
	胞 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	17		争
	砲 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	豊 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	飽 其 他	17~18		挿
	墨 附 註 揭 露 事 項			
	垓 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	19		巢
	垓 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	19		巢
	漚 大 陸 投 資 資 訊	19		巢
	每 部 門 別 財 務 資 訊	-		-
浅	重 要 會 計 科 目 明 細 表	-		-
戦	重 要 查 核 說 明	-		-
踐	會 計 師 複 核 報 告	-		-
銭	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九十三年及九十二年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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九十三及九十二年第一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分別為 46,700 仟元及 53,969 仟元，係按其同期未經會計師核閱之財務季報表分別認列投資利益 3,408 仟元及 1,250 仟元及揭露其相關資訊（參閱附註八及二十四）。

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九十三及九十二年第一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 三 年 四 月 十 七 日

鳳凰國際旅行社股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十三年及九十二年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 月 三 十 一 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）	\$ 29,750	8	\$ 16,210	5	2100	短期借款（附註十一）	\$ 6,564	2	\$ -	-
1110	短期投資（附註二及五）	42,000	11	2,700	1	2120	應付票據	13,423	3	21,386	7
1120	應收票據（附註二及六）	13,423	3	7,915	2	2140	應付帳款	62,731	16	33,346	10
1140	應收帳款（附註二及六）	38,754	10	20,071	6	2170	應付費用	7,987	2	8,121	2
1260	預付款項（附註七）	45,144	11	39,157	12	2260	預收款項	58,668	15	35,322	11
1298	其他流動資產	810	-	1,472	1	2298	其他流動負債	15,691	4	8,644	3
11XX	流動資產合計	169,881	43	87,525	27	21XX	流動負債合計	165,064	42	106,819	33
	長期投資					28XX	其他負債	600	-	600	-
1421	採權益法評價之長期股權投資 （附註二及八）	46,700	12	53,969	17	2XXX	負債合計	165,664	42	107,419	33
1423	不動產投資（附註二及九）	26,830	7	26,977	8		股東權益				
14XX	長期投資合計	73,530	19	80,946	25	31XX	股 本（附註十二）	195,650	50	195,650	61
	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	18	69,645	22	3310	法定公積	6,787	2	5,705	2
1521	房屋及建築	73,342	19	73,342	23	3351	累積盈餘	24,422	6	14,750	4
1544	電腦通訊設備	9,392	2	12,555	4	3510	庫藏股票（附註二及十三）	(866)	-	-	-
1681	其他設備	7,507	2	7,992	2	3XXX	股東權益合計	225,993	58	216,594	67
15XY	成本及重估增值	159,886	41	163,534	51						
15X9	減：累計折舊	(20,756)	(5)	(22,297)	(7)						
15XX	固定資產合計	139,130	36	141,237	44						
18XX	其他資產	9,116	2	14,305	4						
1XXX	資 產 總 計	\$ 391,657	100	\$ 324,013	100		負債及股東權益總計	\$ 391,657	100	\$ 324,013	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九十三年四月十七日核閱報告)

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

民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日

(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 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入淨額（附註二）	\$ 36,096	100	\$ 26,658	100
5000 營業成本（附註十五）	<u>3,478</u>	<u>9</u>	<u>3,886</u>	<u>15</u>
5910 營業毛利	<u>32,618</u>	<u>91</u>	<u>22,772</u>	<u>85</u>
營業費用（附註十五）				
6100 推銷費用	18,860	52	17,771	66
6200 管理及總務費用	<u>5,666</u>	<u>16</u>	<u>6,049</u>	<u>23</u>
6000 營業費用合計	<u>24,526</u>	<u>68</u>	<u>23,820</u>	<u>89</u>
6900 營業利益（損失）	<u>8,092</u>	<u>23</u>	(<u>1,048</u>)	(<u>4</u>)
營業外收入及利益				
7120 採權益法認列之投資收 益（附註八）	3,408	9	1,250	5
7140 處分投資利益	361	1	30	-
7160 兌換利益	378	1	718	3
7210 租賃收入	621	2	704	2
7480 其他收入	<u>58</u>	<u>-</u>	<u>481</u>	<u>2</u>
7100 營業外收入及利益 合計	<u>4,826</u>	<u>13</u>	<u>3,183</u>	<u>12</u>
7880 其他損失	<u>27</u>	<u>-</u>	<u>17</u>	<u>-</u>
7900 稅前純益	12,891	36	2,118	8
8110 預計所得稅費用（附註二及 十六）	<u>2,300</u>	<u>7</u>	<u>200</u>	<u>1</u>
9600 本期純益	<u>\$ 10,591</u>	<u>29</u>	<u>\$ 1,918</u>	<u>7</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九 十 三 年 第 一 季		九 十 二 年 第 一 季	
		稅	前 稅 後	稅	前 稅 後
9950	每股盈餘 (附註十七)				
	基本每股盈餘	\$ 0.68	\$ 0.56	\$ 0.11	\$ 0.10

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九十三年四月十七日核閱報告)

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

民國九十三年及九十二年一月一日至三月三十一日

(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 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	\$ 10,591	\$ 1,918
折舊及各項攤銷	1,002	1,152
權益法認列之投資利益	(3,408)	(1,250)
處分投資利益	(361)	(30)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(995)	2,605
應收帳款	(3,649)	(2,415)
預付款項	(18,557)	(12,387)
其他流動資產	(93)	(147)
應付票據	(3,839)	9,266
應付帳款	4,143	(6,680)
應付費用	(1,775)	(5,041)
預收款項	23,112	5,656
其他流動負債	(5,279)	450
遞延所得稅資產淨變動數	64	23
營業活動之淨現金流入 (出)	<u>956</u>	<u>(6,880)</u>
投資活動之現金流量		
短期投資增加	(1,209)	(2,670)
長期投資減少	1,450	-
購置固定資產	(355)	-
存出保證金減少	142	-
其 他	-	15
投資活動之淨現金流入 (出)	<u>28</u>	<u>(2,655)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(3,923)	-
轉讓庫藏股	5,976	-
融資活動之淨現金流入	<u>2,053</u>	<u>-</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
本期現金及約當現金增加(減少)數	\$ 3,037	(\$ 9,535)
期初現金及約當現金餘額	<u>26,713</u>	<u>25,745</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 29,750</u>	<u>\$ 16,210</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九十三年四月十七日核閱報告)

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

民國九十三年及九十二年第一季

(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

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。

截至九十三年及九十二年三月三十一日止，本公司員工人數分別為 158 人及 164 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 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。

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，九十二年度第一季因此認列退休金費用 293 仟元。九十三年及九十二年三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 21,080 仟元及 20,567 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 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 4,194	\$ 2,060
活期存款	20,773	12,371
外匯存款	4,783	1,779
	<u>\$ 29,750</u>	<u>\$ 16,210</u>

竊短期投資

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
基 金	\$ 42,000	\$ -
股 票	-	2,700
	<u>\$ 42,000</u>	<u>\$ 2,700</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 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 13,573	\$ 8,031
減：備抵呆帳	(150)	(116)
	<u>\$ 13,423</u>	<u>\$ 7,915</u>
應收帳款	\$ 40,966	\$ 22,438
減：備抵呆帳	(2,212)	(2,367)
	<u>\$ 38,754</u>	<u>\$ 20,071</u>

絕預付款項

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
預付團費	\$ 28,893	\$ 30,655
預付機票款	16,035	8,332
預付費用	216	170
	<u>\$ 45,144</u>	<u>\$ 39,157</u>

專長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日 金 額 持 股 %	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日 金 額 持 股 %
採權益法評價者：		
雍利企業股份有限公司	<u>\$ 46,700</u> 99.20	<u>\$ 53,969</u> 99.20

九十三及九十二年第一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 3,408 仟元及 1,250 仟元。

淺不動產投資

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 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	8,250 270 7,980	8,127
	<u>\$ 27,100</u> <u>\$ 270</u> <u>\$ 26,830</u>	<u>\$ 26,977</u>

九十三年及九十二年三月三十一日，上述不動產投資保險總額分別為 11,800 仟元及 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 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 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 10,247 63,095	64,419
電腦通訊設備	9,392 5,048 4,344	4,463
其他設備	7,507 5,461 2,046	2,710
	<u>\$ 159,886</u> <u>\$ 20,756</u> <u>\$ 139,130</u>	<u>\$ 141,237</u>

九十三年及九十二年三月三十一日上列固定資產投保金額分別約為 77,090 仟元及 77,090 仟元，其提供抵押擔保情形，請參閱附註十九。

踐短期借款

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日	九 十 二 年 三 月 三 十 一 日
信用借款	<u>\$ 6,564</u>	<u>\$ -</u>

九十三年三月三十一日上述借款之利率為 0.78%。

九十三年三月三十一日本公司上述借款而開立保證票據計 1,240 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。九十三年三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>

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	<u>790,000</u>	<u>-</u>	<u>690,000</u>	<u>100,000</u>

簿依據證券交易法規定，本公司對買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額；買回之股份不得質押；且於未轉讓前不享有股東權利。

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分後，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，截至會計師核閱報告出具日止，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」。

選本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

功能別 性質別	九 十 三 年 第 一 季			九 十 二 年 第 一 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						
薪資費用	325	14,118	14,443	249	14,519	14,768
勞健保費用	-	636	636	-	833	833
退休金費用	-	-	-	-	293	293
其他用人費用	-	805	805	-	1,333	1,333
折舊費用	-	872	872	-	883	883
攤銷費用	-	130	130	-	269	269

織預計所得稅

舖本公司九十三及九十二年第一季估計營利事業所得稅費用如下：

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
稅前會計所得	\$ 12,891	\$ 2,118
永久性差異		
證券交易所免稅	(361)	(30)
依權益法認列之投資利益	(3,408)	(1,250)
其 他		-

(接 次 頁)

(承前頁)

	九 十 三 年 第 一 季	九 十 二 年 第 一 季
暫時性差異：		
呆帳費用於限額內調整	(\$ 166)	\$ -
其 他	(90)	(90)
全年課稅所得額	8,866	748
所得稅率	25%	25%
估計應付所得額（約）	2,207	177
遞延所得稅資產變動數	64	23
預計所得稅費用（約）	<u>\$ 2,300</u>	<u>\$ 200</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 三 年 三 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	24,422
九十三年三月三十一日餘額	<u>\$ 24,422</u>
抵預計股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>6,884</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

本公司九十三及九十二年第一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 12,891 仟元及 2,118 仟元；稅後純益 10,591 仟元及 1,918 仟元，分別除以各當期流通在外加權平均股數 19,010,889 股及 19,565,000 股計算而得。

疎重大關係人交易

關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
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	為本公司董事長一親等內親屬

本公司九十三及九十二年第一季無重大關係人交易。

壯抵質押資產

九十三年及九十二年三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：

<u>擔 保 資 產</u>	<u>內 容</u>	<u>九 十 三 年</u>	<u>九 十 二 年</u>
		<u>三 月 三 十 一 日</u>	<u>三 月 三 十 一 日</u>
		<u>帳 面 價 值</u>	<u>帳 面 價 值</u>
固定資產	土地及建築物	\$ 132,665	\$ 133,962
其他資產	定期存款	-	6,600
		<u>\$ 132,665</u>	<u>\$ 140,562</u>

爭承諾及或有事項

舖九十三年及九十二年三月三十一日，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102,676 仟元及 117,185 仟元。

簿九十二年三月三十一日本公司為簽訂旅遊合約並承諾履約保證，而開立保證票計 6,300 仟元。

莊重大之災害損失：無。

搜重大之期後事項：無。

插金融商品之相關資訊

依財政部證券暨期貨管理委員會證台財證泡第 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 三 年 三 月 三 十 一 日		九 十 二 年 三 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	\$ 29,750	\$ 29,750	\$ 16,210	\$ 16,210
短期投資	42,000	42,034	2,700	2,700
應收票據	13,423	13,423	7,915	7,915
應收帳款	38,754	38,754	20,071	20,071
長期投資	73,530	73,530	80,946	80,507
負 債				
短期借款	6,564	6,564	-	-
應付票據	13,423	13,423	21,386	21,386
應付帳款	62,731	62,731	33,346	33,346
應付費用	7,987	7,987	8,121	8,121

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；九十三年三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。

巢附註揭露事項

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。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	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	1,684	\$ 21,000			\$ 21,028	
	寶來得利基金	無	短期投資	481	7,000			7,001	
	日盛債券基金	無	短期投資	1,066	14,000			14,005	
					42,000			42,034	
	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	46,700	99.20		46,700	
					46,700			46,700	

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		出期	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	大華債券基金	短期投資	-	無	2,412	\$ 30,000	7,862	\$ 98,001	8,590	\$ 107,091	\$ 107,001	\$ 90	1,684	\$ 21,000

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 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	99.2	\$ 46,700	\$ 3,442	\$ 3,408	其財務報表未經會計師核閱

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				未	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								
	大華債券基金	無	短期投資	400	\$ 5,000	-	\$ 5,002		
	寶來得利基金	無	短期投資	206	3,000	-	3,002		
					8,000		8,004		
	股票								
	華旅科技股份有限公司（原名為樂遊網科技股份有限公司）	無	長期投資	125	1,250	2.08	-		
	樂遊旅行社股份有限公司（原名為樂遊網旅行社股份有限公司）	無	長期投資	25	1,250	0.69	-		
	減：備抵跌價損失				2,500 (2,500)		-		
					-				