

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
民國九十四及九十三年第一季

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		-
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	12~18		静~禪
	抱關係人交易	18		疎
	泡質抵押之資產	18		壮
	胞重大承諾事項及或有事項	18		争
	砲重大之災害損失	-		-
	豊重大之期後事項	-		-
	飽其 他	18~19		挿
	墨附註揭露事項			
	埤重大交易事項相關資訊	20		巢
	堀轉投資事業相關資訊	20		巢
	漚大陸投資資訊	20		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	-		-
践	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九十四年及九十三年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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九十四及九十三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 89,227 仟元及 46,700 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 3,587 仟元及 3,408 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九十四及九十三年第一季財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」。

勤業眾信會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

會計師 郭 榮 芳

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 四 年 四 月 二 十 九 日

鳳凰國際旅行社股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十四年及九十三年三月三十一日

(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 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		九 十 三 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）	\$ 38,608	8	\$ 29,750	8	2100	短期借款（附註十一）	\$ -	-	\$ 6,564	2
1110	短期投資（附註二及五）	75,001	17	42,000	11	2120	應付票據	25,788	6	13,423	3
1120	應收票據（附註二及六）	9,478	2	13,423	3	2140	應付帳款	66,279	14	62,731	16
1140	應收帳款（附註二及六）	43,378	10	38,754	10	2170	應付費用	8,079	2	7,987	2
1260	預付款項（附註七）	56,331	12	45,144	11	2260	預收款項	53,773	12	58,668	15
1298	其他流動資產	657	-	810	-	2298	其他流動負債	30,207	6	15,691	4
11XX	流動資產合計	223,453	49	169,881	43	21XX	流動負債合計	184,126	40	165,064	42
	長期投資					28XX	其他負債	17,149	4	600	-
1421	採權益法評價之長期股權投資 （附註二及八）	89,227	19	46,700	12	2XXX	負債合計	201,275	44	165,664	42
1423	不動產投資（附註二及九）	26,683	6	26,830	7		股東權益				
14XX	長期投資合計	115,910	25	73,530	19	31XX	股本（附註十二）	207,660	46	195,650	50
	固定資產（附註二、三、十及十九）						保留盈餘（附註十四）				
	成 本					3310	法定公積	7,975	2	6,787	2
1501	土 地	62,070	13	69,645	18	3351	累積盈餘	38,554	8	24,422	6
1521	房屋及建築	66,667	15	73,342	19	3510	庫藏股票（附註二及十三）	(606)	-	(866)	-
1544	電腦通訊設備	4,523	1	9,392	2	3XXX	股東權益合計	253,583	56	225,993	58
1681	其他設備	8,680	2	7,507	2						
15XY	成本及重估增值	141,940	31	159,886	41						
15X9	減：累計折舊	(14,601)	(3)	(20,756)	(5)						
1599	累計減損	(20,153)	(4)	-	-						
15XX	固定資產合計	107,186	24	139,130	36						
18XX	其他資產	8,309	2	9,116	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 454,858	100	\$ 391,657	100		負債及股東權益總計	\$ 454,858	100	\$ 391,657	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九十四年四月二十九日核閱報告)

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

民國九十四年及九十三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 四 年 第 一 季		九 十 三 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二）	\$ 46,096	100	\$ 36,096	100
5000	營業成本（附註十五）	<u>5,744</u>	<u>12</u>	<u>3,478</u>	<u>9</u>
5910	營業毛利	<u>40,352</u>	<u>88</u>	<u>32,618</u>	<u>91</u>
	營業費用（附註十五）				
6100	推銷費用	25,800	56	18,860	52
6200	管理及總務費用	<u>5,524</u>	<u>12</u>	<u>5,666</u>	<u>16</u>
6000	營業費用合計	<u>31,324</u>	<u>68</u>	<u>24,526</u>	<u>68</u>
6900	營業利益	<u>9,028</u>	<u>20</u>	<u>8,092</u>	<u>23</u>
	營業外收入及利益				
7120	採權益法認列之投資收 益（附註八）	3,587	8	3,408	9
7140	處分投資利益	252	1	361	1
7160	兌換利益	445	1	378	1
7210	租賃收入	574	1	621	2
7480	其他收入	<u>463</u>	<u>1</u>	<u>58</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>5,321</u>	<u>12</u>	<u>4,826</u>	<u>13</u>
	營業外費用及損失				
7630	減損損失（附註二、三 及十）	20,153	44	-	-
7880	其他損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失 合計	<u>20,153</u>	<u>44</u>	<u>27</u>	<u>-</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼	九十四年第一季			九十三年第一季		
	金	額	%	金	額	%
7900 稅前純(損)益	(\$	5,804)	(12)	\$	12,891	36
8110 預計所得稅費用(附註二及十六)		<u>2,600</u>	<u>6</u>		<u>2,300</u>	<u>7</u>
9600 本期純(損)益	(\$	<u>8,404</u>)	(<u>18</u>)	\$	<u>10,591</u>	<u>29</u>
代碼	稅前		稅後	稅前		稅後
	稅	前	稅	稅	前	稅
9950 每股盈餘(附註十七)						
基本每股盈餘	(\$	<u>0.28</u>)	(<u>0.41</u>)	\$	<u>0.64</u>	<u>0.52</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九十四年四月二十九日核閱報告)

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

民國九十四年及九十三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 四 年 第 一 季	九 十 三 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期純益	(\$ 8,404)	\$ 10,591
折舊及各項攤銷	894	1,002
權益法認列之投資利益	(3,587)	(3,408)
處分投資利益	(252)	(361)
減損損失	20,153	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	2,355	(995)
應收帳款	(20,419)	(3,649)
預付款項	(28,960)	(18,557)
其他流動資產	165	(93)
應付票據	5,984	(3,839)
應付帳款	22,203	4,143
應付費用	(7,392)	(1,775)
預收款項	11,276	23,112
其他流動負債	8,410	(5,279)
遞延所得稅資產淨變動數	45	64
營業活動之淨現金流入	<u>2,471</u>	<u>956</u>
投資活動之現金流量		
短期投資減少 (增加)	6,252	(1,209)
長期投資減少	-	1,450
購置固定資產	(2,809)	(355)
存出保證金減少	<u>1,042</u>	<u>142</u>
投資活動之淨現金流入	<u>4,485</u>	<u>28</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	-	(3,923)
轉讓庫藏股	<u>260</u>	<u>5,976</u>
融資活動之淨現金流入	<u>260</u>	<u>2,053</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

	九 十 四 年 第 一 季	九 十 三 年 第 一 季
本期現金及約當現金增加數	\$ 7,216	\$ 3,037
期初現金及約當現金餘額	<u>31,392</u>	<u>26,713</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 38,608</u>	<u>\$ 29,750</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九十四年四月二十九日核閱報告)

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

民國九十四及九十三年第一季

(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。

截至九十四年及九十三年三月三十一日止，本公司員工人數分別為 160 人及 158 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，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。若有證券顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失。

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。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

收入認列

收入於勞務提供完成，且已實現或可實現時認列。銷貨若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

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。九十四年及九十三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 21,329 仟元及 21,080 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

本公司自九十四年一月一日起採用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理」，是項變動，使九十四年三月三十一日之固定資產減少 20,153 仟元，九十四年第一季產生減損損失 20,153 仟元。

靜現金及約當現金

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 5,491	\$ 4,194
活期存款	28,413	20,773
外匯存款	4,704	4,783
	<u>\$ 38,608</u>	<u>\$ 29,750</u>

竊短期投資

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
基 金	<u>\$ 75,001</u>	<u>\$ 42,000</u>
市 價	<u>\$ 75,104</u>	<u>\$ 42,034</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。

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 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 9,628	\$ 13,573
減：備抵呆帳	(150)	(150)
	<u>\$ 9,478</u>	<u>\$ 13,423</u>
應收帳款	\$ 44,378	\$ 40,966
減：備抵呆帳	(1,000)	(2,212)
	<u>\$ 43,378</u>	<u>\$ 38,754</u>

絕預付款項

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
預付團費	\$ 36,501	\$ 28,893
預付機票款	19,720	16,035
預付費用	110	216
	<u>\$ 56,331</u>	<u>\$ 45,144</u>

專長期股權投資

被 投 資 公 司	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日 金 額 持 股 %	九 十 三 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>\$ 89,227</u> 81.34	<u>\$ 46,700</u> 99.20

九十四及九十三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 3,587 仟元及 3,408 仟元。

九十三年度雍利企業股份有限公司辦理現金增資，本公司未按持股比例認購新股致投資比例由 99.20%減少為 81.34%，股權淨值因此減少 3,468 仟元。

淺不動產投資

	九 十 四 年 三 月 三 十 一 日			九 十 三 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	(417)	7,833	7,980
	<u>\$ 27,100</u>	<u>(\$ 417)</u>	<u>\$ 26,683</u>	<u>\$ 26,830</u>

九十四年及九十三年三月三十一日，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 四 年 三 月 三 十 一 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	帳 面 價 值
土 地	\$ 62,070	\$ -	(\$ 14,612)	\$ 47,458
房屋及建築	66,667	(9,465)	(5,541)	51,661
電腦通訊設備	4,523	(1,885)	-	2,638
其他設備	8,680	(3,251)	-	5,429
	<u>\$ 141,940</u>	<u>(\$ 14,601)</u>	<u>(\$ 20,153)</u>	<u>\$ 107,186</u>

	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 69,645	\$ -	\$ 69,645
房屋及建築	73,342	10,247	63,095
電腦通訊設備	9,392	5,048	4,344
其他設備	7,507	5,461	2,046
	<u>\$ 159,886</u>	<u>\$ 20,756</u>	<u>\$ 139,130</u>

資產減損說明如下：

九 十 四 年 度 第 一 季	認列於損益表部分	認 列 於 股 東 權 益 部 分
減損損失－土地	\$ 14,612	\$ -
減損損失－房屋及建築	5,541	-
	<u>\$ 20,153</u>	<u>\$ -</u>

本公司於九十四年度第一季所發生之減損損失 20,153 仟元，因可回收金額小於帳面價值所致。

九十四年及九十三年三月三十一日上列固定資產投保金額分別約為 63,090 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 四 年 三 月 三 十 一 日	九 十 三 年 三 月 三 十 一 日
信用借款	\$ -	\$ 6,564

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 250,000 仟元，分為 25,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。九十四年三月三十一日實收股本 207,660 仟元，分為 20,776,001 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	27,660
	<u>\$ 207,660</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>100,000</u>	<u>-</u>	<u>30,000</u>	<u>70,000</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。

本公司係旅遊服務事業，為一成熟型產業，然為因應本公司可能之業務拓展需求，且基於健全財務規劃，以求永續經營，股利分配政策將優先考量公司之營運週轉及資本支出需求，由可分配盈餘中決議擬分派數額，原則上股票股利得佔百分之五十以上，餘則為現金股利，然為保障股東權益，及採穩定之股利政策，將視資金需求及顧及對每股盈餘之稀釋程度，適度調整分派方式之比率。

本公司九十三年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

配發股票股利 20,696,001 元、現金股利 20,696,001 元、員工現金股利 1,307,116 元及董監事酬勞 871,411 元。

考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算九十三年度每股盈餘為 2.35 元。

選本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別 \ 功能別	九 十 四 年 第 一 季			九 十 三 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	734	17,972	18,706	325	14,118	14,443
勞健保費用	-	1,124	1,124	-	636	636
退休金費用	-	-	-	-	-	-
其他用人費用	-	401	401	-	805	805
折舊費用	-	764	764	-	872	872
攤銷費用	-	130	130	-	130	130

織預計所得稅

舖本公司九十四及九十三年第一季估計營利事業所得稅費用如下：

	九 十 四 年 第 一 季	九 十 三 年 第 一 季
稅前會計所得	(\$ 5,804)	\$ 12,891
永久性差異		
證券交易所免稅	(252)	(361)
依權益法認列之投資利益	(3,587)	(3,408)
暫時性差異：		
呆帳費用於限額內調整	(181)	(166)
固定資產減損損失	20,153	-
其 他	-	(90)
全年課稅所得額	10,329	8,866
所得稅率	25%	25%
估計應付所得額（約）	2,572	2,207
遞延所得稅資產變動數	45	64
預計所得稅費用（約）	\$ 2,600	\$ 2,300

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 四 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	38,554
九十四年三月三十一日餘額	\$ 38,554
預計股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 15,077

包本公司歷年營利事業所得稅結算申報案件，除九十年外業經稅捐稽徵機關核定至九十一年度。

禪基本每股純益

本公司九十四及九十三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（損）益(5,804)仟元及 12,891 仟元；稅後純（損）益(8,404)仟元及 10,591 仟元，分別除以各當期流通在外加權平均股數 20,671,394 股及 20,211,890 股計算而得。

九十三年度股東會決議以未分配盈餘 12,010 仟元轉增資，九十三年第一季流通在外加權平均股數已追溯調整。

疎重大關係人交易

舖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

本公司九十四及九十三年第一季無重大關係人交易。

壯抵質押資產

九十四年及九十三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 四 年 三 月 三 十 一 日 帳 面 價 值</u>	<u>九 十 三 年 三 月 三 十 一 日 帳 面 價 值</u>
固定資產	土地及建築物	<u>\$ 99,050</u>	<u>\$ 132,665</u>

爭承諾及或有事項

九十四年及九十三年三月三十一日，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 112,658 仟元及 102,676 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膾台財證泡第 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	九十四年三月三十一日		九十三年三月三十一日	
	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	\$ 38,608	\$ 38,608	\$ 29,750	\$ 29,750
短期投資	75,001	75,104	42,000	42,034
應收票據	9,478	9,478	13,423	13,423
應收帳款	43,378	43,378	38,754	38,754
長期投資	115,910	115,525	73,530	73,530
負債				
短期借款	-	-	6,564	6,564
應付票據	25,788	25,788	13,423	13,423
應付帳款	66,279	66,279	62,731	62,731
應付費用	8,079	8,079	7,987	7,987

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；九十四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				備 註
				股	數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	
本 公 司	受益憑證							
	大華債券基金	無	短期投資	1,897	\$ 24,001	-	\$ 24,030	
	寶來得利基金	無	短期投資	1,629	24,000	-	24,034	
	德信萬年基金	無	短期投資	1,911	27,000	-	27,040	
					75,001		75,104	
	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	6,507	89,227	81.34	88,842	
					89,227		88,842	

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	德信萬年基金	短期投資	-	無	2,625	\$ 37,000	3,256	\$ 46,000	3,970	\$ 56,103	\$ 56,000	\$ 103	1,911	\$ 27,000

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			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本 期 期 末	上 期 期 末	股 數	比 率 %	帳 面 金 額			
本 公 司	雍利企業股份有限公司	台北市	代理航空公司業務	\$ 63,422	\$ 39,832	6,507	81.34	\$ 89,227	\$ 4,418	\$ 3,587	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	1,584	\$ 20,000	-	\$ 20,057		
	寶來得利基金	無	短期投資	1,629	24,000	-	24,036		
	國際萬寶基金	無	短期投資	609	9,000	-	9,030		
	國際萬年基金	無	短期投資	638	9,000	-	9,034		
					62,000		62,157		
	股票								
	華旅科技股份有	無	長期投資	6	62	0.35	-		
	限公司（原名								
	為樂遊網科								
	技 股 份 有 限 公 司）								
	競技科技股份有	無	長期投資	50	500	8.33	-		
	限 公 司				562		-		
	減：備抵跌價損失				(62)				
					500				