

鳳凰國際旅行社股份有限公司
及其子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十四年上半年度

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	合併資產負債表	4		-
窃	合併損益表	5～6		-
摂	合併股東權益變動表	7		-
絶	合併現金流量表	8～9		-
専	合併財務報表附註			
	舖公司沿革	10		瀨
	簿重要會計政策之彙總說明	10～13		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	14～19		静～織
	抱關係人交易	19		禅
	泡質押之資產	19		疎
	胞重大承諾事項及或有事項	20		壮
	砲重大之災害損失	20		争
	豊重大之期後事項	20		莊
	飽其 他	20～21		搜
墨	附註揭露事項			
	埤重大交易事項相關資訊	21		挿
	堀轉投資事業相關資訊	21		挿
	漚大陸投資資訊	21		挿
	塹母子公司間業務關係及重要交易 往來情形	21		挿
毎	部門別財務資訊	21		-

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及其子公司民國九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十四年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併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核閱結果出具報告。

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，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併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。

如財務報表附註二所述，鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司依行政院金融監督管理委員會規定，自民國九十四年起公告申報半年度合併財務報表，於首次公開半年度合併財務報表時，以單期方式表達。

勤業眾信會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

會計師 翁 榮 隨

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 八 月 二 十 五 日

鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國九十四年六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	金 額	%	代 碼	負 債 及 股 東 權 益	金 額	%
	流動資產				流動負債		
1100	現金及約當現金（附註二及四）	\$ 86,232	13	2120	應付票據	\$ 29,088	4
1110	短期投資（附註二及五）	155,733	23	2140	應付帳款	114,148	17
1120	應收票據（附註二及六）	18,572	3	2170	應付費用	14,363	2
1140	應收帳款（附註二及六）	74,454	11	2260	預收款項	142,555	22
1260	預付款項（附註七）	92,902	14	2298	其他流動負債	71,265	11
1298	其他流動資產	10,413	2	21XX	流動負債合計	371,419	56
11XX	流動資產合計	438,306	66				
	長期投資			2888	其他負債	1,658	-
1421	長期股權投資（附註二及八）	12,500	2	2XXX	負債合計	373,077	56
1423	不動產投資（附註二、九及十八）	76,308	12				
14XX	長期投資合計	88,808	14		母公司股東權益		
	固定資產（附註二、十及十八）			3110	股本（附註十一）	207,660	31
	成 本			3150	待轉股本	18,626	3
1501	土 地	62,070	9		保留盈餘（附註十三）		
1521	房屋及建築	66,667	10	3310	法定盈餘公積	12,671	2
1544	電腦通訊設備	4,858	1	3351	未分配盈餘	29,823	5
1681	其他設備	13,056	2	3510	庫藏股票（附註二及十二）	(606)	-
15XY	成本小計	146,651	22		母公司股東權益合計	268,174	41
15X9	減：累計折舊	(14,008)	(2)	3610	少數股權	19,828	3
1599	累計減損	(20,153)	(3)				
15XX	固定資產合計	112,490	17	3XXX	股東權益合計	288,002	44
1880	其他資產	21,475	3				
1XXX	資 產 總 計	\$ 661,079	100		負債及股東權益總計	\$ 661,079	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二十五日核閱報告)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國九十四年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼		金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 148,057	100
5000	營業成本（附註十四）	<u>17,808</u>	<u>12</u>
5910	營業毛利	<u>130,249</u>	<u>88</u>
	營業費用		
6100	推銷費用（附註十四）	64,801	44
6200	管理及總務費用（附註十四）	<u>11,133</u>	<u>7</u>
6000	營業費用合計	<u>75,934</u>	<u>51</u>
6900	營業利益	<u>54,315</u>	<u>37</u>
	營業外收入及利益		
7140	處分投資利益	897	-
7160	兌換利益（附註二）	975	1
7210	租賃收入	3,048	2
7480	其他收入	<u>5,877</u>	<u>4</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>10,797</u>	<u>7</u>
	營業外費用及損失		
7530	處分資產損失	20,153	14
7630	減損損失	170	-
7880	其他損失	<u>456</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>20,779</u>	<u>14</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

代 碼		金 額	%
7900	稅前利益	\$ 44,333	30
8110	預計所得稅費用 (附註二及十五)	<u>11,300</u>	<u>8</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 33,033</u>	<u>22</u>
	歸屬予：		
9601	母公司股東	\$ 28,953	19
9602	少數股權	<u>4,080</u>	<u>3</u>
	合 計	<u>\$ 33,033</u>	<u>22</u>
		稅 前	稅 後
9950	每股盈餘 (附註十六)		
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.59</u>	<u>\$ 1.40</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二十五日核閱報告)

負 責 人：

經 理 人：

主 辦 會 計：

鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司

合併股東權益變動表

民國九十四年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	母 公 司		股 東			權 益														
	股	本	待	轉	股	本	保	留	盈	餘	庫	藏	股	小	計	少	數	股	權	股 東 權 益 合 計
							法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘			
九十四年一月一日餘額	\$	207,660	\$		-		\$	7,975	\$	46,958			(\$	866)	\$	261,727		\$	19,556	\$ 281,283
九十三年度盈餘分配：																				
法定公積	-				-			4,696	(	4,696)			-		-			-		-
股票股利	-			18,626				-	(	18,626)			-		-			-		-
現金股利	-				-			-	(	20,696)			-		(	20,696)		-		(20,696)
董監事酬勞金	-				-			-	(	828)			-		(	828)		-		(828)
員工紅利	-				-			-	(	1,242)			-		(	1,242)		-		(1,242)
庫藏股交易	-				-			-		-			260		260			-		260
九十四年上半年度合併總純益	-				-			-		28,953			-		28,953			4,080		33,033
少數股權減少	-				-			-		-			-		-			(3,808)		(3,808)
九十四年六月三十日餘額	\$	207,660	\$	18,626			\$	12,671	\$	29,823			(\$	606)	\$	268,174		\$	19,828	\$ 288,002

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二十五日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國九十四年一月一日至六月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	金	額
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$	33,033
折舊及各項攤銷		3,103
減損損失		20,153
處分投資利益	(	897)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(	4,336)
應收帳款	(	48,411)
預付款項	(	61,504)
其他流動資產	(	9,676)
應付票據		8,303
應付帳款		58,886
應付費用	(	3,583)
預收款項		91,931
其他流動負債		18,377
遞延所得稅淨變動數	(	4,942)
其 他	(	3,795)
營業活動之淨現金流入		<u>96,642</u>
投資活動之現金流量		
受質押資產增加	(	125)
短期投資增加	(	379,232)
出售短期投資價款		349,897
預付長期投資款增加	(	12,000)
購置固定資產價款	(	8,497)
存出保證金減少		<u>1,238</u>
投資活動之淨現金流出	(	<u>48,719</u>)

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
融資活動之現金流量		
轉讓庫藏股	\$	260
其 他	(	<u>874</u>)
融資活動之淨現金流出	(	<u>614</u>)
本期現金及約當現金增加數		47,309
期初現金及約當現金餘額		<u>38,923</u>
期末現金及約當現金餘額	\$	<u><u>86,232</u></u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付所得稅	\$	<u><u>16,621</u></u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十四年八月二十五日核閱報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國九十四年上半年度

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

瀨公司沿革及業務範圍

九十四年上半年度本合併報表編製主體(以下簡稱本合併公司)包括鳳凰國際旅行社股份有限公司(以下簡稱本公司)外，及本公司持股 81.34%之子公司－雍利企業股份有限公司。

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。

雍利企業股份有限公司設立登記於五十四年八月，主要營業項目係代理交通事業機構之客貨運輸業務，以及其他經中央主管機關核定與國內外旅遊有關之事項。

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。

九十四年六月三十日，本合併公司員工人數為 198 人。

重要會計政策之彙總說明

本合併公司採行之主要會計政策如下：

合併報表編製原則

合併財務報表編製原則係將本合併公司間所有重要內部交易均予消除，而本公司取得子公司(雍利企業股份有限公司)股權之投資成本與其股權淨值之差額所產生之合併借項，採直線法分二十年攤銷。

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。

依行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0930154140 號令規定，自九十四年起公告申報半年度合併財務報表，於首次公開九十四年半年度合併財務報表時，得以單期方式表達。

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。若有證據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。

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

本合併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，九十四年上半年度認列退休金費用 647 仟元。九十四年六月三十日本公司提撥至中央信託局勞工退休準備金帳戶餘額為 24,252 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

本合併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。

本合併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

本合併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，使九十四年六月三十日之固定資產減少 20,153 仟元，九十四年上半年度產生減損損失 20,153 仟元。

靜現金及約當現金

	九 十 四 年 六 月 三 十 日
庫存現金	\$ 5,499
活期存款	70,138
支票存款	67
外匯存款	10,528
	<u>\$ 86,232</u>

筭短期投資

	九 十 四 年 六 月 三 十 日
股 票	\$ 8,732
基 金	147,001
	<u>\$ 155,733</u>
市 價	<u>\$ 156,594</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 四 年 六 月 三 十 日
應收票據	\$ 18,722
減：備抵呆帳	(150)
	<u>\$ 18,572</u>
應收帳款	\$ 75,454
減：備抵呆帳	(1,000)
	<u>\$ 74,454</u>

絕預付款項

	九 十 四 年 六 月 三 十 日
預付團費	\$ 42,595
預付機票款	13,783
預付費用	36,524
	<u>\$ 92,902</u>

專長期股權投資

被 投 資 公 司	原 始 投 資 成 本	股 數	期 末 餘 額	持 股 %
採成本法評價者：				
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)	\$ 62	6	\$ 62	-
競技國際股份有限公司	500	50	500	8
預付長期投資款				
鈺林旅行社股份有限公司	12,000	-	12,000	-
	<u>\$ 12,562</u>		12,562	
減：備抵跌價損失			(62)	
			<u>\$ 12,500</u>	

淺不動產投資

	九 十 四 年 六 月 三 十 日 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 54,047	\$ -	\$ 54,047
建 築 物	25,735	(3,474)	22,261
	<u>\$ 79,782</u>	<u>(\$ 3,474)</u>	<u>\$ 76,308</u>

九十四年六月三十日，上述不動產投資保險總額為 38,400 仟元，其提供抵押擔保情形，請參閱附註十八。

戰固定資產

固定資產成本暨累計折舊等明細如下：

	九 成	十 本	四 累 計 折 舊	年 累 計 減 損	六 月	三 帳 面 價 值	十 日
土 地	\$	62,070	\$	-	(\$ 14,612)	\$	47,458
房屋及建築		66,667	(	9,937)	(5,541)		51,189
電腦通訊設備		4,858	(	2,139)	-		2,719
其他設備		13,056	(	1,932)	-		11,124
	\$	<u>146,651</u>	(\$	<u>14,008</u>	<u>(\$ 20,153)</u>	\$	<u>112,490</u>

資產減損說明如下：

九 十 四 年 度 第 二 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>

本合併公司於九十四年度第二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。

九十四年六月三十日上列固定資產投保金額為 65,090 仟元，其提供抵押擔保情形，請參閱附註十八。

踐股 本

本公司額定資本總額為 250,000 仟元，分為 25,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。九十四年六月三十日實收股本 207,660 仟元，分為 20,766,001 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>

錢庫藏股票

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	100,000	-	30,000	70,000

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。

潛盈餘分配

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於九十四年六月十四日經股東常會決議通過以未分配盈餘 18,626 仟元轉增資，並報經證券主管機關於九十四年七月四日申報生效，增資基準日定為九十四年八月二日，九十四年六月三十日帳列待轉股本項下。

本公司九十三年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之有關資訊如下：

本公司經董事會與股東會決議通過配發之股東股票股利 1,863 仟股（占九十三年十二月三十一日流通在外股數之比例 9.01%）、現金股利 20,696 仟元、員工現金紅利 1,242 仟元及董監事酬勞 828 仟元。該年度稅後基本每股盈餘為 2.45 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盈餘為 2.35 元。

遷本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用

性質別	功能別	九 十 四 年 上 半 年 度		
		屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用				
薪資費用		1,763	39,728	41,491
勞健保費用		-	2,572	2,572
退休金費用		-	647	647
其他用人費用		-	1,431	1,431
折舊費用		-	2,668	2,668
攤銷費用		-	435	435

選預計所得稅

舖本合併公司九十四年上半年度估計營利事業所得稅費用如下：

	九 十 四 年 上 半 年 度
稅前會計所得	\$ 44,333
永久性差異	
證券交易所得免稅	(897)
其 他	1,262
暫時性差異	
固定資產減損損失	20,153
其 他	(388)
	64,463
所得稅率	25%
	16,106
未分配盈餘加徵 10%應納稅額	51
估計應付所得額	16,157
前期所得稅低估	55
遞延所得稅資產負債變動數	(4,942)
預計所得稅費用（約）	<u>\$ 11,300</u>

簿本合併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。

	九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	本 公 司	雍 利 公 司
未分配盈餘		
八十六年度（含）以前	\$ -	\$ -
八十七年度（含）以後	29,823	22,847
九十四年六月三十日餘額	<u>\$ 29,823</u>	<u>\$ 22,847</u>
擬預計股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 4,077</u>	<u>\$ 14,769</u>

本公司及子公司歷年營利事業所得稅結算申報案件，除本公司九十年外，業經稅捐稽徵機關分別核定至九十一及九十年度。

合併每股盈餘

基本每股盈餘計算如下：

	九 十 四 年 上 半 年 度		金 額 (分 子)		股 數 (分 母)		每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前		稅 後		(仟 股)		稅 前 稅 後	
屬於母公司股東之本 期純益	\$ 32,953		\$ 28,953		20,682		\$ 1.59	\$ 1.40

關係人交易

關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
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

本合併公司九十四年上半年度並無重大關係人交易。

疎質押之資產

九十四年六月三十日本合併公司下列資產業已提供金融機構作為其對本合併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 四 年 六 月 三 十 日
長期不動產投資	土地、建築物	\$ 64,958
固定資產	土地、建築物	118,732
		<u>\$ 183,690</u>

壯 重大承諾事項及或有事項

九十四年六月三十日，本合併公司承諾及或有負債如下：

九十四年六月三十日本合併公司為與國際航空運輸協會等之業務委請金融機構保證而出具保證信函之保證金額計 148,363 仟元。

爭 重大之災害損失：無。

莊 重大之期後事項：無。

搜 金融商品之相關資訊

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

舖金融商品之公平價值列示如下：

非 衍 生 性 金 融 商 品	九 十 四 年 六 月 三 十 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值
資 產		
現金及約當現金	\$ 86,232	\$ 86,232
短期投資	155,733	156,594
應收票據	18,572	18,572
應收帳款	74,454	74,454
長期投資	88,808	88,808
負 債		
應付票據	29,088	29,088
應付帳款	114,148	114,148
應付費用	14,363	14,363

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、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；九十四年六月三十日本公司長期股權投資淨額之帳面價值與公平價值相當。

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

舖本合併公司重大交易事項相關資訊

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	附表一
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形。	附表二
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。	附表三
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：無。

包大陸投資資訊：無。

宝母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無

巢部門別財務資訊：無。

附表一 資金貸與他人之情形：

單位：新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間%	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)	資金貸與總限額(註二)
											名稱	價值		
1	雍利企業股份有限公司	元和旅行社有限公司	其他應收款	\$ 10,000	\$ 10,000	5	2	\$ -	營運週轉	\$ -	保證票據	\$ 10,000	\$ 21,252	\$ 42,504

註一：不超過子公司淨值之百分之二十。

註二：不超過子公司淨值之百分之四十。

附表二 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 股				末	備 註
					數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
本合併公司	受益憑證								
	大華債券基金	無	短期投資	2,996	\$ 38,001	-	\$ 38,067		
	寶來得利基金	無	短期投資	3,788	56,000	-	56,063		
	日盛債券基金	無	短期投資	1,497	20,000	-	20,031		
	德信萬年基金	無	短期投資	2,325	33,000	-	33,014		
	股 票								
	中華航空股份有 限公司	無	短期投資	525	8,732	0.02	9,419		
					155,733		156,594		
	股 票								
	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	6	62	0.17	-		
	競技國際股份有 限公司	無	長期投資	50	500	8.33	-		
	預付長期投資款								
	鈺林旅行社股份 有限公司	無	長期投資	-	12,000	-	-		
					12,562		-		
					(62)				
					12,500				
	減：備抵跌價損失								

附表三 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	初買		入賣		出		期		未	
					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	2,737	\$ 34,500	8,723	\$ 110,501	8,464	\$ 107,239	\$ 107,000	\$ 239	2,996	\$ 38,001
	寶來得利基金	"	-	"	2,044	30,000	8,198	121,000	6,454	95,231	95,000	231	3,788	56,000
	德信萬年基金	"	-	"	2,625	37,000	7,275	103,000	7,575	107,267	107,000	267	2,325	33,000