

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
及其子公司

合併財務報表  
民國九十八及九十七年第一季  
(此合併報表未經會計師核閱)

地址：台北市長安東路一段二十五號四樓

電話：(○二) 二五三七○○○○

## § 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 核 閱 報 告	-		-
四、	合 併 資 產 負 債 表	3		-
五、	合 併 損 益 表	4~5		-
六、	合 併 股 東 權 益 變 動 表	-		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	6~7		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	8		一、
	(二) 重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	8		二、
	(三) 會 計 變 動 之 理 由 及 其 影 響	8~9		三、
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	9~16		四、
	(五) 關 係 人 交 易	18		五、
	(六) 質 押 之 資 產	18		六、
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	18~19		七、
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	16~17		八、
	(十一) 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	19		九、
	(十二) 部 門 別 財 務 資 訊	-		-

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

民國九十八年及九十七年三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日		九 十 七 年 三 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（附註四）	\$ 237,566	20	\$ 172,602	18	2120	應付票據	\$ 29,886	2	\$ 53,593	5
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動（附註五）	-	-	18,222	2	2140	應付帳款	254,473	21	218,777	23
1320	備供出售金融資產—流動淨額（附註六）	253,962	21	132,852	14	2170	應付費用	20,699	2	12,274	1
1120	應收票據（附註七）	38,765	3	42,706	4	2210	其他應付款項（附註十六）	31,955	3	34,631	4
1140	應收帳款（附註七）	153,538	13	113,540	12	2260	預收款項	74,055	6	67,270	7
1190	其他金融資產—流動	16,887	2	-	-	2298	其他流動負債	69,493	6	60,486	6
1260	預付款項（附註八）	61,146	5	93,188	10	21XX	流動負債合計	480,561	40	447,031	46
1298	其他流動資產	2,010	-	3,812	-	2888	其他負債（附註十二）	5,182	1	1,216	-
11XX	流動資產合計	763,874	64	576,922	60	2XXX	負債合計	485,743	41	448,247	46
	基金及投資（附註九）						母公司股東權益（附註十三）				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動	8,500	-	-	-	3110	普通股股本	351,307	30	306,379	31
1421	採權益法之長期股權投資	9,943	1	5,902	1		資本公積				
1425	預付長期股權投資款	-	-	24,200	2	3210	發行溢價	247,536	21	135,000	14
14XX	基金及投資合計	18,443	1	30,102	3	3220	庫藏股票交易	9,852	1	10,952	1
	固定資產（附註十及十七）					3271	員工認股權	5,310	-	-	-
	成 本						保留盈餘				
1501	土 地	89,073	7	87,303	9	3310	法定盈餘公積	30,412	3	23,847	3
1521	房屋及建築	80,121	7	79,258	8	3320	特別盈餘公積	5,108	-	-	-
1544	電腦通訊設備	7,094	1	4,536	1	3351	未分配盈餘	111,129	9	81,679	8
1631	租賃權益改良	17,154	1	10,177	1	3420	累積換算調整數	1,225	-	-	-
1681	其他設備	11,399	1	8,298	1	3450	金融商品未實現損益	( 30,799 )	( 3 )	( 3,177 )	-
15XY	成本小計	204,841	17	189,572	20	3510	庫藏股票	( 58,808 )	( 5 )	( 39,109 )	( 4 )
15X9	減：累計折舊	( 33,422 )	( 3 )	( 26,732 )	( 3 )		母公司股東權益合計	672,272	56	515,571	53
1599	累計減損	( 20,153 )	( 1 )	( 20,153 )	( 2 )	3610	少數股權	34,330	3	4,044	1
15XX	固定資產合計	151,266	13	142,687	15	3XXX	股東權益合計	706,602	59	519,615	54
	其他資產										
1800	出租資產（附註十一及十七）	71,415	6	74,856	8						
1820	存出保證金	48,922	4	64,625	6						
1887	受限制資產（附註十七）	97,745	8	40,922	4						
1888	其 他	40,680	4	37,748	4						
18XX	其他資產合計	258,762	22	218,151	22						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,192,345	100	\$ 967,862	100		負債及股東權益總計	\$ 1,192,345	100	\$ 967,862	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張金明

經理人：廖文澄

會計主管：李貴英

鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司

合 併 損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	九十八年第一季		九十七年第一季	
	金 額	%	金 額	%
4000 營業收入淨額	\$ 451,887	100	\$ 515,238	100
5000 營業成本	( 361,285)	( 80)	( 430,500)	( 84)
5910 營業毛利	90,602	20	84,738	16
營業費用（附註三）				
6100 推銷費用	( 42,217)	( 9)	( 61,510)	( 12)
6200 管理及總務費用	( 6,725)	( 2)	( 7,931)	( 1)
6000 營業費用合計	( 48,942)	( 11)	( 69,441)	( 13)
6900 營業利益	41,660	9	15,297	3
營業外收入及利益				
7140 處分投資利益	3,842	1	4,620	1
7160 兌換利益	1,080	-	1,183	-
7210 租金收入	323	-	600	-
7310 金融資產評價利益	-	-	575	-
7480 其他收入	2,221	1	1,121	-
7100 營業外收入及利益合計	7,466	2	8,099	1
營業外費用及損失				
7521 採權益法認列之投資損失	( 641)	-	( 559)	-
7880 其他損失	( 54)	-	( 68)	-
7500 營業外費用及損失合計	( 695)	-	( 627)	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 八 年 第 一 季		九 十 七 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
7900 稅前利益	\$ 48,431	11	\$ 22,769	4
8110 預計所得稅費用	( 11,876)	( 3)	( 5,995)	( 1)
9600 合併總純益	<u>\$ 36,555</u>	<u>8</u>	<u>\$ 16,774</u>	<u>3</u>
歸屬予：				
9601 母公司股東	\$ 34,872	8	\$ 15,943	3
9602 少數股權	<u>1,683</u>	<u>-</u>	<u>831</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 36,555</u>	<u>8</u>	<u>\$ 16,774</u>	<u>3</u>
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股盈餘 (附註十三)				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.51</u>
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.26</u>	<u>\$ 1.03</u>	<u>\$ 0.52</u>	<u>\$ 0.51</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張金明

經理人：廖文澄

會計主管：李貴英

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

民國九十八年及九十七年一月一日至三月三十一日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 36,555	\$ 16,774
折舊及各項攤銷	2,829	1,804
出租資產折舊	137	145
金融資產評價利益	-	( 575)
處分投資利益	( 3,842)	( 4,620)
處分固定資產利益	( 42)	( 42)
按權益法認列之投資損失	641	559
遞延所得稅淨變動數	278	153
員工認股權酬勞成本	-	12,863
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	10,722	( 3,354)
應收帳款	( 51,480)	( 36,940)
預付款項	14,791	( 22,913)
其他流動資產	37,371	( 3,156)
其他資產	( 265)	39
應付票據	( 12,919)	3,234
應付帳款	56,166	22,755
應付費用	( 16,353)	( 16,226)
其他應付款	( 60,345)	966
預收款項	( 4,808)	25,134
其他流動負債	24,945	12,534
營業活動之淨現金流入	<u>34,381</u>	<u>9,134</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	( 361,774)	( 290,489)
處分備供出售金融資產價款	371,559	277,039
購買其他金融資產	( 16,887)	-
購買公平價值變動列入損益之金融資產	-	( 45,060)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
處分公平價值變動列入損益之金融 資產	\$ 12,248	\$ 56,422
購買長期投資款	-	( 5,520)
處分固定資產價款	-	9
購置固定資產價款	( 2,052)	( 237)
受限制資產減少	22,968	6,400
存出保證金減少(增加)	1,069	( 4,509)
遞延費用增加	( 525)	( 4,697)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>26,606</u>	<u>( 10,642)</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金減少	( 12,003)	-
少數股權增加數	527	-
轉讓庫藏股票	<u>-</u>	<u>18,321</u>
融資活動之淨現金流(出)入	<u>( 11,476)</u>	<u>18,321</u>
匯率影響數	434	-
本期現金及約當現金增加數	49,945	16,813
期初現金及約當現金餘額	<u>187,621</u>	<u>155,789</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 237,566</u>	<u>\$ 172,602</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：張金明

經理人：廖文澄

會計主管：李貴英

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

民國九十八及九十七年第一季

(此合併報表未經會計師核閱)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務範圍

九十八及九十七年第一季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)及本公司持股 99.69%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(以下簡稱雍利公司)於五十四年八月核准設立，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。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除附註三所述之會計變動外，本公司所採用之會計政策與九十七及九十六年度合併財務報表相同。

三、會計變動之理由及其影響

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九



十七年第一季繼續營業單位淨利減少 717 仟元，本期淨利減少 538 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.02 元。

財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理庫藏股轉讓予員工之交易。此項會計變動，使九十七年第一季稅前純益減少 12,863 仟元，本期純益減少 9,647 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.33 元。

#### 四、現金及約當現金

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
庫存現金	\$ 8,770	\$ 3,929
活期存款	175,799	149,309
外匯存款	52,997	19,364
	<u>\$ 237,566</u>	<u>\$ 172,602</u>

#### 五、公平價值變動列入損益之金融商品

本合併公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

<u>交 易 目 的 之 金 融 資 產</u>	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
結構型商品	\$ -	\$ 13,547
可轉換公司債投資	-	4,675
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,222</u>

本合併公司從事股價連結商品主要係為獲取較高之投資收益，因而選擇與股票市場價格呈高度相關之連結標的。股價連結商品於履約日時，標的市價高於合約約定價格即依約定價格結清交易；若低於合約價格，則轉換為表彰投資標的股數之股票，並於持有期間內獲配投資標的公司發放之股利，待市價回升時於市場上出售。

九十八及九十七年第一季交易的目之金融資產產生之合併淨利益(損失)分別為 1,299 仟元及(916)仟元。

#### 六、備供出售金融資產－流動

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
國內上市（櫃）股票	\$ 31,474	\$ 5,013
基金受益憑證	222,488	127,839
	<u>\$ 253,962</u>	<u>\$ 132,852</u>

#### 七、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 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
應收票據	\$ 39,265	\$ 43,156
減：備抵呆帳	( 500)	( 450)
	<u>\$ 38,765</u>	<u>\$ 42,706</u>
應收帳款	\$ 158,828	\$ 116,440
減：備抵呆帳	( 5,290)	( 2,900)
	<u>\$ 153,538</u>	<u>\$ 113,540</u>

#### 八、預付款項

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
預付團費	\$ 29,840	\$ 50,910
預付機票款等	16,533	23,158
其 他	14,773	19,120
	<u>\$ 61,146</u>	<u>\$ 93,188</u>

#### 九、基金及投資

被 投 資 公 司	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日 金 額 持 股 %	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日 金 額 持 股 %
採成本法評價		
北航旅行社有限公司	<u>\$ 8,500</u> 17	<u>\$ -</u> -
採權益法評價		
先龍旅行社公司	\$ 3,581 100	\$ 3,900 100
鳳凰旅遊出版社公司	1,610 100	2,002 100
天禾航空貨運承攬有 限公司	<u>4,752</u> 100	<u>-</u> -
	<u>\$ 9,943</u>	<u>\$ 5,902</u>
預付長期股權投資款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,200</u>

(一)九十八及九十七年第一季依權益法認列投資損失之內容如下：

被 投 資 公 司	九 十 八 年 第 一 季	九 十 七 年 第 一 季
先龍旅行社公司	(\$ 224)	(\$ 559)
鳳凰旅遊出版社公司	( 137)	-
天禾航空貨運承攬有限公司	( 280)	-
	<u>(\$ 641)</u>	<u>(\$ 559)</u>

九十八及九十七年第一季本合併公司對採權益法評價之長期股權投資，因未具重大性，係按同期間未經會計師核閱之財務報表認列計算。

(二)上述本合併公司具控制力之子公司，因其總資產未達本合併公司資產總額 1%；營業收入未達合併公司營業收入之 0.1%，不具重大性，故未予編入合併報表。

(三)本合併公司於九十六年十二月支付購買台灣中國運通股份有限公司股權部分款項，於九十七年支付尾款完成過戶，並納入本合併公司之編製主體之一。

#### 十、固定資產

固定資產成本暨累計折舊等明細如下：

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日				九 十 七 年 三月三十一日
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 87,073	\$ -	(\$ 14,612)	\$ 74,461	\$ 72,691
房屋及建築	80,121	( 15,308)	( 5,541)	59,272	60,027
電腦通訊設備	7,094	( 3,331)	-	3,763	1,701
租賃權益改良	17,154	( 9,162)	-	7,992	3,914
其他設備	11,399	( 5,621)	-	5,778	4,354
	<u>\$ 204,841</u>	<u>(\$ 33,422)</u>	<u>(\$ 20,153)</u>	<u>\$ 151,266</u>	<u>\$ 142,687</u>

九十八年及九十七年三月三十一日，固定資產提供抵押擔保情形，請參閱附註十七。

### 土 出租資產

	九 十 八 年 三 月 三 十 一 日			九 十 七 年 三月三十一日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值	帳 面 價 值
土 地	\$ 52,277	\$ -	\$ 52,277	\$ 52,277
房屋及建築	23,527	( 4,389)	19,138	22,579
	<u>\$ 75,804</u>	<u>(\$ 4,389)</u>	<u>\$ 71,415</u>	<u>\$ 74,856</u>

九十八年及九十七年三月三十一日其提供抵押擔保情形，請參閱附註十七。

### 土 員工退休金

本合併公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本合併公司九十八及九十七年第一季認列之退休金成本分別為 1,284 仟元及 1,212 仟元。

本合併公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二～六提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行（原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行）之專戶。本合併公司九十八及九十七年第一季退休金專戶餘額分別為 35,351 仟元及 26,484 仟元。

### 土 股東權益

#### 普通股

於九十八年及九十七年三月三十一日，本公司額定資本總額皆為 500,000 仟元，為 50,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。九十七年三月三十一日實收股本 306,379 仟元，九十七年七月辦理盈餘及資本公積轉增資發行新股 1,492 仟股，共計 14,928 仟元。九十七年八月辦理現金增資發行新股 3,000 仟股，共計 30,000 仟元。九十八年三月三十一日實收股本 351,307 仟元，分為 35,130 仟股，每股 10 元。

本公司增資經主管機關核准變更登記在案，其股本組成情形如下：

	金	額
原始認股及現金增資	\$	240,000
盈餘轉增資		111,307
	\$	<u>351,307</u>

#### 資本公積

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，得撥充股本，按股東原有股份之比例發給新股；其撥充股本，每年以一定比例為限。

本公司資本公積資料如下：

	金	額
發行溢價	\$	247,536
庫藏股交易		9,852
員工認股權		5,310
	\$	<u>262,698</u>

#### 盈餘分配及股利政策

本公司年度結算，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，再依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積，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。盈餘之分派得依公司財務、業務及經營面等狀況，考量當年度盈餘全數分派。董事會由可分配盈餘中擬具盈餘分配議案，該盈餘分配金額，按下列順序及比率分派之，並提請股東常會決議。

(一)股東紅利百分之九十五。

(二)員工紅利百分之三。

(三)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。

九十八年第一季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別1,080 仟元及 720 仟元，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 3%及 2%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十八年三月三十日及九十七年六月十九日舉行董事會及股東常會，分別擬議及決議九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 7,612	\$ 6,565	\$ -	\$ -
特別盈餘公積	27,593	4,035	-	-
現金股利	38,789	44,785	1.15	1.50
股票股利	-	7,464	-	0.25
員工紅利－現金	-	1,650	-	-
董監事酬勞－現金	-	1,100	-	-

九十八年三月三十日董事會並同時擬議配發九十七年度員工紅利及董監酬勞分別為 1,225 仟元及 817 仟元。

本公司九十七年度盈餘分配議案，尚未經股東會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議分配情形，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 金融商品未實現損益

九十八及九十七年第一季金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

	備 供 出 售 金 融 資 產	長期股權投資 依持股比例認列	合 計
<u>九十八年第一季</u>			
期初餘額	(\$ 8,977)	(\$ 23,724)	(\$ 32,701)
直接認列為股東權益調 整項目	( 1,522)	3,424	1,902
期末餘額	(\$ 10,499)	(\$ 20,300)	(\$ 30,799)
<u>九十七年第一季</u>			
期初餘額	(\$ 2,962)	(\$ 1,073)	(\$ 4,035)
直接認列為股東權益調 整項目	858	-	858
期末餘額	(\$ 2,104)	(\$ 1,073)	(\$ 3,177)

### 庫藏股票

#### (一) 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	1,403	-	-	1,403

(二) 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。

### 貳 合併每股盈餘

	九 金 稅	十 額 前	八 ( 分 子 稅 後	年 股數(分母) ( 仟 股 )	第 一 季 每 股 盈 餘	每 股 盈 餘
基本每股盈餘						
屬於母公司普通股 股東之本期純益	\$	42,582	\$ 34,872	33,728	\$ 1.26	\$ 1.03
具稀釋作用潛在普通股 之影響數						
員工分紅		-	-	17		
稀釋每股盈餘						
屬於母公司普通股 股東之本期純益	\$	42,582	\$ 34,872	33,745	\$ 1.26	\$ 1.03

	九 金 稅	十 額 前	七 ( 分 子 稅 後	年 股 數 ( 分 母 ) ( 仟 股 )	第 一 季 每 股 盈 餘 稅 前	每 股 盈 餘 稅 後
基本每股盈餘						
屬於母公司普通股						
股東之本期純益	\$	16,103	\$	15,943	31,152	\$ 0.52 \$ 0.51
具稀釋作用潛在普通股						
之影響數						
員工分紅		-	-	5		
稀釋每股盈餘						
屬於母公司普通股						
股東之本期純益	\$	16,103	\$	15,943	31,157	\$ 0.52 \$ 0.51

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

本公司九十七年股東常會決議以未分配盈餘 7,464 仟元及資本公積 7,464 仟元轉增資，九十七年第一季之加權平均流通在外股數已追溯調整。

#### 五、金融商品資訊之揭露

##### （一）公平價值之資訊

	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
資 產	帳 面 價 值	公 平 價 值	帳 面 價 值	公 平 價 值
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ -	\$ -	\$ 18,222	\$ 18,222
備供出售金融資產－流動	253,962	253,962	132,852	132,852
其他金融資產－流動	16,887	16,887	-	-
以成本衡量之金融資產－				
非流動	8,500	-	-	-
採權益法之長期股權投資	9,943	-	5,902	-
預付長期股權投資款	-	-	24,200	-



(二)本合併公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品、備供出售金融資產及衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- 3.採權益法之長期股權投資，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。

(三)財務風險資訊

本合併公司九十八年第一季從事衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本合併公司之財務避險策略係以達成規避大部分市場價格或現金流量風險為目的。

1.市場風險

係市場匯率變動之風險。本合併公司從事遠期外匯交易即在規避外幣資產、負債或外幣承諾之匯率風險，因受匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2.信用風險

因本合併公司之交易對象為信用良好之銀行，預期不致實際產生重大信用風險。

3.流動性風險

本合併公司從事之外匯買賣合約因外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

## 六、關係人交易事項

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
先龍旅行社股份有限公司	採權益法評價之子公司
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	採權益法評價之子公司
天禾航空貨運承攬有限公司	採權益法評價之子公司（九十七年適用）
環宇國際旅行社股份有限公司	本合併公司之法人大股東（九十七年適用）

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 資金融通

本合併公司與關係人資金融通情形如下：

##### 應付關係人款項

關 係 人 名 稱	九 十 七 年 第 一 季		利 率 區 間	期 末	
	最高餘額	期末餘額		利息支出	應付利息
環宇國際旅行社公司	\$ 22,000	<u>\$ 22,000</u>	5	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本合併公司因營業所需，收取天禾航空貨運承攬公司保證金3,000仟元。

#### 七、質抵押資產

九十八年及九十七年三月三十一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 八 年 三 月 三 十 一 日	九 十 七 年 三 月 三 十 一 日
		帳 面 價 值	帳 面 價 值
受限制資產—定期存單		\$ 97,745	\$ 40,922
固定資產	土地及建築物	127,638	107,054
出租資產	土地及建築物	48,399	71,906
		<u>\$ 273,782</u>	<u>\$ 219,882</u>

## 六、重大承諾事項及或有事項

(一)九十八年三月三十一日，本合併公司為與國際航空運輸協會等之業務往來，委請金融機構保證而出具保證信函之保證金額為 342,693仟元。

(二)九十八年三月三十一日本合併公司因業務往來而取得同業提供擔保之保證信函共計 9,650 仟元。

六、母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表。

附表 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註一)	交易往來		交易條件	情形 佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額		
	九十八年第一季						
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應收票據	\$ 5,036		-
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應收帳款	9,528		1%
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應付票據	783		-
0	鳳凰國際旅行社公司	雍利企業公司	2	應付票據	1,530		-
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應付帳款	2,279		-
0	鳳凰國際旅行社公司	競技國際公司	2	租金支出	360		-
0	鳳凰國際旅行社公司	雍利企業公司	2	租金支出	648		-
1	雍利企業公司	鳳凰國際旅行社公司	1	租金收入	648		-
1	雍利企業公司	鳳凰國際旅行社公司	1	應收票據	1,530		-
1	雍利企業公司	港航假期旅行社公司	3	其他應收款－關係人	19,000		2%
1	雍利企業公司	競技國際公司	3	租金支出	360		-
1	雍利企業公司	菲美旅行社	3	其他應收款－關係人	6,000		1%
2	台灣中國運通	上海隆際公司	3	應付帳款	1,550		-
3	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應付票據	5,036		-
3	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應付帳款	9,528		1%
3	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應收票據	783		-
3	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應收帳款	2,279		-
4	競技國際公司	鳳凰國際旅行社公司	2	租金收入	360		-
4	競技國際公司	雍利企業公司	3	租金收入	360		-
5	港航假期旅行社公司	雍利企業公司	3	股東往來	19,000		2%
6	菲美旅行社	雍利企業公司	3	股東往來	6,000		1%
7	上海隆際公司	台灣中國運通	3	應收帳款－關係人	1,550		-

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 (註一)	交 易 往 來			情 形
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或 總資產之比率
	九十七年第一季						
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應收帳款	\$ 9,791		1%
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應收票據	3,927		-
0	鳳凰國際旅行社公司	雍利企業公司	1	租金支出	648		-
0	鳳凰國際旅行社公司	競技國際公司	2	租金支出	240		-
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應付票據	1,209		-
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應付帳款	1,090		-
1	雍利企業公司	鳳凰國際旅行社公司	1	租金收入	648		-
1	雍利企業公司	競技國際公司	3	租金支出	240		-
1	雍利企業公司	港航假期旅行社公司	3	利息收入	262		-
1	雍利企業公司	港航假期旅行社公司	3	其他應收款	22,000		-
2	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應付帳款	9,791		1%
2	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應付票據	3,927		-
2	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應收帳款	1,090		-
2	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應收票據	1,209		-
3	競技國際公司	鳳凰國際旅行社公司	2	銷貨收入	240		-
3	競技國際公司	雍利企業公司	3	銷貨收入	240		-
4	港航假期旅行社公司	雍利企業公司	3	利息支出	262		-
4	港航假期旅行社公司	雍利企業公司	3	其他應付款	22,000		-

- 註一：
1. 係代表母公司與子公司交易
  2. 係代表母公司與孫公司交易
  3. 係代表子孫公司間交易