

鳳凰國際旅行社股份有限公司  
及其子公司

合併財務報表  
民國九十七年前三季  
(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：(〇二) 二五三七〇〇〇〇

## § 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	9		三、
	(四) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	9~16		四、
	(五) 關 係 人 交 易	16~17		五、
	(六) 質 押 之 資 產	17		六、
	(七) 重 大 承 諾 事 項 及 或 有 事 項	17		七、
	(八) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(九) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十) 其 他	15~16		八、
	(十一) 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	17~19		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

民國九十七年九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

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（附註四）	\$ 404,707	31	2100	短期借款	\$ 500	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註五及十五）	12,611	1	2120	應付票據	37,590	3
1320	備供出售金融資產－流動淨額（附註六及十五）	98,323	7	2140	應付帳款	360,599	27
1120	應收票據（附註七）	49,294	4	2170	應付費用	19,530	2
1140	應收帳款（附註七）	200,714	15	2210	其他應付款項	31,733	2
1260	預付款項（附註八）	109,797	8	2260	預收款項	120,708	9
1298	其他流動資產	18,255	1	2298	其他流動負債	71,363	5
11XX	流動資產合計	893,701	67	21XX	流動負債合計	642,023	48
	基金及投資（附註九及十五）			2888	其他負債（附註十二）	9,181	1
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	8,500	1	2XXX	負債合計	651,204	49
1421	採權益法之長期股權投資	11,043	1		母公司股東權益（附註十三）		
14XX	基金及投資合計	19,543	2	3110	普通股股本	351,307	27
	固定資產（附註十及十七）			32XX	資本公積	263,798	20
	成 本				保留盈餘		
1501	土 地	89,073	7	3310	法定盈餘公積	30,412	2
1521	房屋及建築	80,121	6	3320	特別盈餘公積	4,035	-
1544	電腦通訊設備	7,960	-	3351	未分配盈餘	61,595	5
1631	租賃權益改良	14,637	1		股東權益其他調整項目		
1681	其他設備	10,378	1	3420	累積換算調整數	273	-
15XY	成本小計	202,169	15	3450	金融商品未實現損益	( 24,246 )	( 2 )
15X9	減：累計折舊	( 31,027 )	( 2 )	3510	庫藏股票	( 39,109 )	( 3 )
1599	累計減損	( 20,154 )	( 2 )		母公司股東權益合計	648,065	49
15XX	固定資產合計	150,988	11	3610	少數股權	30,345	2
	其他資產			3XXX	股東權益合計	678,410	51
1800	出租資產（附註十一及十七）	71,648	5				
1820	存出保證金	46,216	4				
1887	受限制資產（附註十七）	97,971	7				
1888	其 他	49,547	4				
18XX	其他資產合計	265,382	20				
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,329,614	100		負債及股東權益總計	\$ 1,329,614	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

民國九十七年一月一日至九月三十日

(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		金 額	%
4000	營業收入淨額	\$ 1,753,628	100
5000	營業成本	( 1,483,795)	( 85)
5910	營業毛利	<u>269,833</u>	<u>15</u>
	營業費用（附註三）		
6100	推銷費用	( 174,781)	( 10)
6200	管理及總務費用	( 22,454)	( 1)
6000	營業費用合計	( 197,235)	( 11)
6900	營業利益	<u>72,598</u>	<u>4</u>
	營業外收入及利益		
7110	利息收入	1,400	-
7140	處分投資利益	7,613	1
7160	兌換利益	7,019	-
7210	租賃收入	271	-
7480	其他收入	<u>4,569</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>20,872</u>	<u>1</u>
	營業外費用及損失		
7510	利息費用	( 847)	-
7521	採權益法認列之投資損失	( 595)	-
7530	處分固定資產損失	( 220)	-
7640	金融資產評價損失	( 4,692)	-
7880	其他損失	( 743)	-
7500	營業外費用及損失合計	( 7,097)	-

( 接 次 頁 )

( 承 前 頁 )

代 碼		金 額	%
7900	稅前利益	\$ 86,373	5
8110	預計所得稅費用	( 21,388)	( 1)
9600	合併總純益	<u>\$ 64,985</u>	<u>4</u>
	歸屬予：		
9601	母公司股東	\$ 61,458	4
9602	少數股權	<u>3,527</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 64,985</u>	<u>4</u>
		稅 前	稅 後
9750	每股盈餘（附註十四）		
	基本每股盈餘	<u>\$ 2.07</u>	<u>\$ 1.95</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

民國九十七年一月一日至九月三十日

(此合併報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元

	金	額
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$	64,985
折舊及各項攤銷		5,935
呆帳費用		4,661
金融資產評價損失		4,692
處分投資利益	(	7,613)
按權益法認列之投資損失		595
處分固定資產損失		220
遞延所得稅淨變動數		129
員工認股權酬勞成本		18,173
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(	10,292)
應收帳款	(	128,424)
預付款項	(	47,119)
其他流動資產	(	9,075)
其他資產	(	9,256)
應付票據	(	12,768)
應付帳款		164,577
應付費用	(	8,971)
預收款項		78,572
其他流動負債		43,440
其他負債		4,363
營業活動之淨現金流入		<u>156,824</u>
投資活動之現金流量		
購買備供出售金融資產	(	1,104,953)
處分備供出售金融資產價款		1,102,519
購買公平價值變動列入損益之金融資產	(	189,013)
處分公平價值變動列入損益之金融資產		206,155
長期股權投資減少		5,276

(接次頁)

(承前頁)

	金	額
購置固定資產價款	(\$	8,474)
受限制資產增加	(	50,649)
存出保證金減少		13,899
遞延費用增加	(	8,786)
投資活動之淨現金流出	(	34,026)
融資活動之現金流量		
短期借款增加		500
轉讓庫藏股票		18,321
現金增資		150,000
其他應付款—關係人減少	(	22,000)
存入保證金增加		3,231
發放現金股利	(	44,785)
發放董監酬勞及員工紅利	(	2,750)
少數股權增加數		23,603
融資活動之淨現金流入		126,120
本期現金及約當現金增加數		248,918
期初現金及約當現金餘額		155,789
期末現金及約當現金餘額	\$	404,707

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

民國九十七年前三季

(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

九十七年前三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(以下簡稱雍利企業公司)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。

九十七年九月三十日，本合併公司員工人數為280人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表除依行政院金融監督管理委員會規定，首次公開前三季合併財務報表者，得以單期方式表達，不適用「證券發行人財務報告編製準則」第四條第三項有關財務報表及附註應採兩期對照方式編製之規定，故不予追溯重編外，餘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

本合併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，使九十七年前三季繼續營業單位淨利減少 2,262 仟元，本期淨利減少 1,697 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.05 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」

本合併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及現金增資保留由員工認購之交易。此項會計變動，使九十七年前三季繼續營業單位淨利減少 18,173 仟元，本期淨利減少 13,630 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.43 元。

### 四、現金及約當現金

	九 十 七 年 九 月 三 十 日
庫存現金	\$ 5,766
銀行支票及活期存款	358,138
外幣存款	40,803
	<u>\$ 404,707</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：

交 易 目 的 之 金 融 資 產	九 十 七 年 九 月 三 十 日
結構型商品	<u>\$ 12,611</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。

九十七年前三季交易目的之金融資產產生之淨損失為 4,153 仟元。

#### 六、備供出售金融資產－流動

	九 九	十 月	七 三	年 十
國內上市（櫃）股票				\$ 13,885
基金受益憑證				84,438
				<u>\$ 98,323</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 九	十 月	七 三	年 十
應收票據				\$ 49,794
減：備抵呆帳				( 500)
				<u>\$ 49,294</u>
應收帳款				\$ 206,302
減：備抵呆帳				( 5,588)
				<u>\$ 200,714</u>

#### 八、預付款項

	九 九	十 月	七 三	年 十
預付團費				\$ 61,711
預付機票款				28,650
其 他				19,436
				<u>\$ 109,797</u>

#### 九、基金及投資

被 投 資 公 司	九十七年九月三十日	
採成本法評價	金 額	持股 %
北航旅行社股份有限公 司	<u>\$ 8,500</u>	17
採權益法評價		
先龍旅行社股份有限公 司	\$ 3,832	100

（接次頁）

(承前頁)

被 投 資 公 司	九十七年九月三十日	
	金 額	持 股 %
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	\$ 1,902	100
天禾航空貨運承攬有限公司	5,309	100
	<u>\$ 11,043</u>	

(一)上述按權益法評價之長期股權投資及其投資損益，因未具重大性，故按被投資公司未經會計師核閱之同期間財務報表計算，九十七年前三季依權益法認列之投資損失為 595 仟元。

(二)上述本公司具控制力之子公司，因其總資產未達本公司資產總額 1%，不具重大性，故未予編入合併報表。

#### 十、固定資產

固定資產成本暨累計折舊等明細如下：

	九 十 七 年 九 月 三 十 日			
	成 本	累 計 折 舊	累 計 減 損	未 折 減 餘 額
土 地	\$ 89,073	\$ -	(\$ 14,612)	\$ 74,461
房屋及建築	80,121	( 14,387)	( 5,542)	60,192
電腦通訊設備	7,960	( 4,325)	-	3,635
租賃改良	14,637	( 7,517)	-	7,120
其他設備	10,378	( 4,798)	-	5,580
	<u>\$ 202,169</u>	<u>(\$ 31,027)</u>	<u>(\$ 20,154)</u>	<u>\$ 150,988</u>

九十七年九月三十日上列資產提供抵押擔保情形，請參閱附註十七。

#### 十一、出租資產

	九 十 七 年 九 月 三 十 日		
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 52,277	\$ -	\$ 52,277
房屋及建築	23,433	( 4,062)	19,371
	<u>\$ 75,710</u>	<u>(\$ 4,062)</u>	<u>\$ 71,648</u>

九十七年九月三十日，其提供抵押擔保情形，請參閱附註十七。

### 三、員工退休金

本合併公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本合併公司九十七年前三季新制確定提撥之退休金成本為 3,786 仟元。

本合併公司依「勞動基準法」訂定之員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，本合併公司按員工每月薪資總額百分之三提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。於九十七年九月三十日，專戶餘額為 26,841 仟元。

### 三、股東權益

#### 股本

於九十七年九月三十日，本公司額定資本總額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，每股 10 元，均為普通股。九十六年十二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。九十七年九月三十日實收股本 351,307 仟元，分為 35,130 仟股，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	\$ 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。

本公司資本公積來源如下：

	金 額
發行溢價	\$ 247,536
庫藏股票交易	10,952
員工認股權	5,310
	<u>\$ 263,798</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。

九十七年前三季對於應付員工紅利及董監酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按稅後淨利之 3%及 2%計算。於期後期間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。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括未實現重估增值、金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘

公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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。

本公司股東常會於九十七年六月十九日決議通過九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案 九 十 六 年 度	每 股 股 利 ( 元 ) 九 十 六 年 度
法定盈餘公積	\$ 6,565	\$ -
現金股利	44,785	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	-

上述配發員工紅利及董監酬勞若於九十六年度以費用列帳，則九十六年度稅後基本每股盈餘（依九十六年度追溯調整前加權流通在外股數計算）將由 2.27 元減少為 2.17 元。

本公司九十六年度盈餘分配議案，已於九十七年六月十九日經股東會通過決議分派，並經董事會決議以九十七年八月十三日為除權（息）交易日，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

九十七年前三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>九十七年前三季</u>			
期初餘額	(\$ 2,962)	(\$ 1,073)	(\$ 4,035)
直接認列為股東權益調 整項目	( 6,109)	( 14,102)	( 20,211)
期末餘額	<u>(\$ 9,071)</u>	<u>(\$ 15,175)</u>	<u>(\$ 24,246)</u>

## 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	1,185,000	-	404,000	781,000

(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。

## 或 合併每股純益

(單位：新台幣元)

	九 十 七 年 前 三 季 稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$ 2.07	\$ 1.95

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 ( 分 子 ) 稅 前	稅 後	股數(分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 ( 元 ) 稅 前	稅 後
九十七年前三季 屬於母公司普通股股東 之本期純益	\$ 65,158	\$ 61,458	31,516	\$ 2.07	\$ 1.95

本合併公司歷年來員工分紅均係以現金支付，故未計算擬制性稀釋之每股盈餘。

## 五 金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

資 產	九 十 七 年 九 月 三 十 日 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	\$ 12,611	\$ 12,611
備供出售金融資產—流動	98,323	98,323
以成本衡量之長期股權投資	8,500	-
採權益法之長期股權投資	11,043	-

(二)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品不包括現金及約當現金、應收票據及款項、應付票據及款項等，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 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。

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。

本公司係以路透社報價系統所顯示之外匯換匯匯率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(三)財務風險資訊

本公司九十七年前三季未從事遠期外匯衍生性金融商品之交易。

## 六、關係人交易

(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
張 金 明	本合併公司之董事長
牛 飛	本合併公司之股東
陳 培 蓉	本合併公司之股東
王 乃 功	本合併公司之股東



(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 資金融通

本公司與關係人資金融通情形如下：

應付關係人款項

	九	十	七	年	前	三	季
關 係 人 名 稱	最高餘額	期末餘額	利 率	區 間	利息支出	期 末	應付利息
張 金 明	\$ 22,000	\$ -	-		\$ 413	\$ -	
牛 飛	5,000	-	4		17	-	
陳 培 蓉	1,000	-	4		3	-	
王 乃 功	500	-	4		2	-	
		\$ -			\$ 435	\$ -	

2. 本合併公司因營業所需，收取天禾航空貨運承攬有限公司保證金3,000仟元。

ㄅ. 質押之資產

九十七年九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 七 年 九 月 三 十 日
出租資產	土地、建築物	\$ 71,648
固定資產	土地、建築物	129,590
其他流動資產及其他資產	銀行存款	123,992
		<u>\$ 325,230</u>

ㄆ. 重大承諾事項及或有事項

九十七年九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為345,245仟元。

ㄆ. 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)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
	九十七年前三季						
0	鳳凰國際旅行社公司	雍利企業公司	1	代收款	\$ 1,149		-
0	鳳凰國際旅行社公司	雍利企業公司	1	租金支出	1,619		-
0	鳳凰國際旅行社公司	雍利企業公司	1	預付款項	353		-
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應收帳款	11,836		1%
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應收票據	3,976		-
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應付帳款	2,115		-
0	鳳凰國際旅行社公司	鈺林旅行社公司	2	應付票據	988		-
0	鳳凰國際旅行社公司	競技國際公司	2	應付票據	846		-
0	鳳凰國際旅行社公司	競技國際公司	2	租金支出	1,080		-
1	雍利企業公司	鳳凰國際旅行社公司	1	租金收入	1,619		-
1	雍利企業公司	鳳凰國際旅行社公司	1	應收帳款	1,149		-
1	雍利企業公司	鳳凰國際旅行社公司	1	代收款	353		-
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%
1	雍利企業公司	港航假期旅行社公司	3	應收帳款	92		-
1	雍利企業公司	競技國際公司	3	應付票據	126		-
1	雍利企業公司	競技國際公司	3	租金支出	1,134		-
1	雍利企業公司	鈺林旅行社公司	3	租金收入	210		-
2	台灣中國運通公司	上海隆際公司	3	應付帳款	10,344		1%
3	上海隆際公司	台灣中國運通公司	3	應收帳款	10,344		1%
4	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應付帳款	11,836		1%
4	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應付票據	3,976		-

(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	
4	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應收帳款	\$ 2,115		-
4	鈺林旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應收票據	988		-
4	鈺林旅行社公司	雍利企業公司	3	租金支出	210		-
5	競技國際公司	鳳凰國際旅行社公司	2	應收票據	846		-
5	競技國際公司	鳳凰國際旅行社公司	2	營業收入	1,080		-
5	競技國際公司	雍利企業公司	3	應收票據	126		-
5	競技國際公司	雍利企業公司	3	租金收入	1,134		-
6	港航假期旅行社公司	雍利企業公司	3	其他應付款	22,000		2%
6	港航假期旅行社公司	雍利企業公司	3	應付帳款	92		-
6	港航假期旅行社公司	雍利企業公司	3	利息費用	825		-
1	雍利企業公司	港航假期旅行社公司	3	利息收入	825		-
0	鳳凰國際旅行社公司	港航假期旅行社公司	2	其他收入	590		-
6	港航假期旅行社公司	鳳凰國際旅行社公司	2	銷貨成本	590		-

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