

上櫃股票代碼:5706

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八年一月一日至九月三十日
(未經會計師查核或核閱)

公司地址：台北市長安東路一段25號4樓
公司電話：(02)2537-0000

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一) 重要會計政策之彙總說明	6—8
(二) 會計變動之理由及其影響	8
(三) 重要會計科目之說明	8—14
(四) 關係人交易	15—17
(五) 質抵押之資產	17
(六) 重大承諾事項及或有事項	17
(七) 重大之災害損失	17
(八) 重大之期後事項	17
(九) 其他	18—25

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十九年九月三十日
及民國九十八年九月三十日
(未經會計師查核或核閱)
(金額均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日		代碼	負債及股東權益		附 註	九十九年九月三十日		九十八年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%		金 額	%		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債		四	\$ 40,877	2.47	\$ 27,957	2.33
1100	現金及約當現金	三、1	\$ 358,716	21.63	\$ 201,987	16.82	2120	應付票據			345,560	20.83	173,120	14.42
1320	備供出售金融資產-流動	三、2	412,740	24.88	271,254	22.59	2140	應付帳款			15,815	0.95	16,862	1.40
1120	應收票據淨額	三、3及四	50,612	3.05	39,345	3.28	2160	應付所得稅			32,703	1.97	21,401	1.78
1140	應收帳款淨額	三、4及四	228,278	13.76	114,001	9.50	2170	應付費用			15,975	0.96	93,227	7.77
1260	應收帳款淨額	三、5	155,471	9.38	98,259	8.18	2210	其他應付款			148,038	8.93	95,704	7.97
1298	預付款項		15,135	0.91	80,275	6.69	2260	預收款項			82,262	4.96	46,844	3.90
	其他流動資產		1,220,952	73.61	805,121	67.06	2280	其他流動負債			681,230	41.07	475,115	39.57
	流動資產合計							流動負債合計						
14xx	基金及投資						28xx	其他負債			7,024	0.42	15,028	1.25
1421	採權益法之長期股權投資	三、6	98,804	5.96	25,021	2.08		負債合計			688,254	41.49	490,143	40.82
1425	預付長期投資款	三、7	3,794	0.23	5,294	0.44								
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	三、8	8,500	0.51	8,500	0.71	3xxx	股東權益						
	基金及投資合計		111,098	6.70	38,815	3.23		母公司股東權益						
15xx	固定資產	三、9及五					31xx	股本		三、10	398,172	24.01	368,172	30.67
1501	土地		89,073	5.37	89,073	7.42	3110	普通股		三、11及四、15				
1521	房屋及建築		80,121	4.83	80,121	6.67	32xx	資本公積			335,671	20.24	230,671	19.21
1544	電腦通訊設備		7,302	0.44	7,387	0.62	3211	普通股股票溢價			12,719	0.77	9,855	0.82
1631	租賃改良		27,103	1.63	24,372	2.03	3220	庫藏股票交易			9,810	0.59	9,810	0.82
1681	什項設備		13,415	0.81	11,917	0.99	3271	員工認股權						
	成本合計		217,014	13.08	212,870	17.73	33xx	保留盈餘		三、12	45,759	2.76	38,024	3.17
15x9	減：累計折舊		(45,328)	(2.73)	(37,120)	(3.09)	3310	法定盈餘公積		三、13	10,899	0.66	32,701	2.72
1599	累計減損		(20,153)	(1.21)	(20,153)	(1.68)	3320	特別盈餘公積		三、14	149,720	9.03	58,430	4.87
	固定資產淨額		151,533	9.14	155,597	12.96	3350	未分配盈餘						
18xx	其他資產						34xx	股東權益其他項目						
1800	出租資產淨額	三、9及五	70,621	4.26	71,139	5.93	3420	累積換算調整數			825	0.05	(300)	(0.03)
1820	存出保證金		12,414	0.75	22,485	1.87	3450	金融商品之未實現損益			12,049	0.72	(10,948)	(0.91)
1887	受限制資產	五	64,185	3.87	62,624	5.22	3480	庫藏股票		三、15	(32,998)	(1.99)	(58,703)	(4.89)
1888	其他資產-其他	四	27,805	1.67	44,834	3.73		母公司股東權益合計			942,626	56.84	677,712	56.45
	其他資產合計		175,025	10.55	201,082	16.75	3610	少數股權			27,728	1.67	32,760	2.73
	資產總計		\$ 1,658,608	100.00	\$ 1,200,615	100.00		股東權益合計			970,354	58.51	710,472	59.18
								負債及股東權益總計			\$ 1,658,608	100.00	\$ 1,200,615	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

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子公司
合併損益表
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八年一月一日至九月三十日
(未經會計師查核或核閱)
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十九年一月一日至九月三十日		九十八年一月一日至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	四	\$ 2,338,666	100.00	\$ 1,401,161	100.00
5000	營業成本	四	(2,060,975)	(88.13)	(1,173,895)	(83.78)
5910	營業毛利		277,691	11.87	227,266	16.22
6000	營業費用	四				
6100	推銷費用		(124,926)	(5.34)	(132,784)	(9.48)
6200	管理及總務費用		(33,888)	(1.45)	(23,927)	(1.71)
	營業費用合計		(158,814)	(6.79)	(156,711)	(11.19)
6900	營業淨利		118,877	5.08	70,555	5.03
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	四	332	0.02	3,568	0.26
7121	採權益法認列之投資收益	三.6	17,364	0.74	1,826	0.13
7122	股利收入		2,604	0.11	-	-
7140	處分投資利益	九	22,245	0.95	4,953	0.35
7160	兌換利益淨額		8,194	0.35	3,115	0.22
7210	租金收入		5,064	0.22	3,303	0.24
7480	什項收入		1,642	0.07	2,711	0.19
	營業外收入及利益合計		57,445	2.46	19,476	1.39
7500	營業外費用及損失					
7530	處分固定資產損失		-	-	(97)	(0.01)
7880	什項支出	三.9	(410)	(0.02)	(1,617)	(0.11)
	營業外費用及損失合計		(410)	(0.02)	(1,714)	(0.12)
7900	本期稅前淨利		175,912	7.52	88,317	6.30
8110	所得稅費用		(23,069)	(0.99)	(29,416)	(2.10)
9600xx	合併總淨利		\$ 152,843	6.53	\$ 58,901	4.20
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$ 144,751		\$ 56,167	
9602	少數股權		8,092		2,734	
	合併總淨利		\$ 152,843		\$ 58,901	
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	三.16				
	母公司股東之淨利		\$ 4.17	\$ 3.75	\$ 1.98	\$ 1.59
	加：少數股權之淨利		0.38	0.21	0.51	0.08
	合併總淨利		\$ 4.55	\$ 3.96	\$ 2.49	\$ 1.67
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.16				
	母公司股東之淨利		\$ 4.16	\$ 3.74	\$ 1.98	\$ 1.58
	加：少數股權之淨利		0.38	0.21	0.51	0.08
	合併總淨利		\$ 4.54	\$ 3.95	\$ 2.49	\$ 1.66

(請參閱合併財務報表附註)

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子公司
合併現金流量表
民國九十九年一月一日至九月三十日
及民國九十八年一月一日至九月三十日
(未經會計師查核或核閱)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十九年一月一日至九月三十日	九十八年一月一日至九月三十日
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 152,843	\$ 58,901
調整項目：		
折舊費用(含出租資產)	6,400	9,186
處分固定資產損失	-	97
處分投資利益	(22,245)	(4,953)
備抵呆帳提列	-	1,301
採權益法認列之投資收益	(17,364)	(1,826)
提列退休金	-	470
發行員工認股選擇權認列之酬勞成本	1,260	4,500
資產及負債科目變動：		
應收票據	7,142	10,142
應收帳款	(84,788)	(16,361)
預付款項	(47,970)	(25,252)
其他流動資產	69,466	(17,105)
應付票據	(6,986)	(14,973)
應付帳款	130,517	(25,248)
應付費用	8,388	(13,654)
其他應付款	(114,277)	1,930
預收款項	46,399	16,841
應付所得稅	4,663	11,338
其他流動負債	41,120	10,320
營業活動之淨現金流入	174,568	5,654
投資活動之現金流量：		
取得公平價值變動列入損益之金融資產-流動	(72,178)	(60,901)
處分公平價值變動列入損益之金融資產-流動	72,578	73,412
備供出售金融資產增加	(751,518)	(1,106,911)
出售備供出售金融資產價款	782,108	1,118,063
備供出售金融資產減資退回股款	364	-
其他流動資產	14,500	1,440
採權益法之長期股權投資增加	(38,000)	(2,304)
預付長期投資款增加	(1,500)	(3,000)
購置固定資產價款	(1,824)	(10,398)
存出保證金減少(增加)	5,841	(1,499)
受限制資產(增加)減少	(7,518)	57,828
其他資產減少(增加)	8,371	(5,580)
投資活動之淨現金流入	11,224	60,150
融資活動之現金流量：		
其他負債減少	(8,313)	(2,821)
發放現金股利	(88,706)	(38,789)
轉讓庫藏股票	14,898	105
少數股權減少數	(8,476)	(2,093)
融資活動之淨現金流出	(90,597)	(43,598)
匯率影響數	886	(985)
本期現金及約當現金增加數	96,081	21,221
期初現金及約當現金餘額	262,635	180,766
期末現金及約當現金餘額	\$ 358,716	\$ 201,987

(請參閱合併財務報表附註)

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子公司
合併財務報表附註
民國九十九年九月三十日
及民國九十八年九月三十日
(未經會計師查核或核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、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暨一般公認會計原則編製。本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十八年度合併財務報表相同，重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

本公司對於直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。另有關合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比(%)	
			99.09.30	98.09.30
本公司	雍利企業(股)公司	代理航空公司 業務及航空貨 運承攬業務	99.76	99.69
雍利企業(股)公司	台灣中國運通(股)公司	代理航空業務	73.16	73.16
雍利企業(股)公司	鈺林旅行社股份有限公司	旅行業	註	100
台灣中國運通(股) 公司	上海隆際國際貨運代理 有限公司	代理貨運業務	55	55
上海隆際國際貨運 代理有限公司	上海隆和國際貨運代理 有限公司	代理貨運業務	100	100

註：鈺林旅行社股份有限公司民國九十八年前三季原屬合併個體，惟嗣後因其總資產及營業收入淨額與合併總資產及合併營業收入淨額相較已不具重大性，故自民國九十八年第四季起，編製合併財務報表時，不再將其納入合併個體中。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除上述子公司外，本公司其他具控制力之被投資公司，因其總資產及營業收入淨額與合併總資產及合併營業收入淨額相較不具重大性，故未予納入編製合併財務報表之合併個體中。前述未納入合併財務報表之被投資公司名稱及持有股權比例，請參閱合併財務報表附註三.6。

2. 合併財務報表編製原則

- (1) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
 - A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - D. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - E. 其他具有控制能力者。
- (3) 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，原按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益，惟自民國九十五年一月一日起，商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過取得成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。

3. 退休金

- (1) 本公司及子公司訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司及子公司完全分離，故未包含於合併財務報表中。
- (2) 嗣後勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司及子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資之百分之六。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司及子公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷，惟若前述預期員工平均剩餘服務年限短於十五年者，得按十五年攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之勞工退休金列為當期費用。

二、會計變動之理由及其影響

本公司之子公司台灣中國運通(股)公司自民國九十八年十二月三十一日起，採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」(18 號公報)規定處理。依 18 號公報規定，於民國九十九年九月三十日應認列之應計退休金負債為 4,201 仟元，遞延退休金成本為 3,952 仟元。又自民國九十九年一月一日起認列淨退休金成本 343 仟元，此項會計變動對民國九十九年前三季合併總淨利、基本每股盈餘及民國九十九年九月三十日之合併總資產暨負債並未有重大影響。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	99.09.30	98.09.30
現金及零用金	\$13,670	\$8,836
活期存款	345,046	193,151
合 計	\$358,716	\$201,987

上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2. 備供出售金融資產-流動

	99.09.30	98.09.30
受益憑證	\$282,014	\$231,060
國內上市(櫃)公司股票	116,210	34,909
可轉換公司債	-	5,403
小 計	398,224	271,372
備供出售金融資產評價調整	14,516	(118)
合 計	\$412,740	\$271,254

3. 應收票據淨額

	99.09.30	98.09.30
應收票據	\$51,112	\$39,845
減：備抵呆帳	(500)	(500)
淨 額	\$50,612	\$39,345

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 應收帳款淨額

	99.09.30	98.09.30
應收帳款	\$233,739	\$120,592
減：備抵呆帳	(5,461)	(6,591)
淨 額	<u>\$228,278</u>	<u>\$114,001</u>

5. 預付款項

	99.09.30	98.09.30
預付團費	\$97,368	\$57,550
其 他	58,103	40,709
合 計	<u>\$155,471</u>	<u>\$98,259</u>

6. 採權益法之長期股權投資

被投資公司	持有股數	帳面金額	持股比例(%)
<u>99.09.30</u>			
競技國際股份有限公司	700,000	\$7,192	100.00
天禾航空貨運承攬有限公司	500,000	4,293	100.00
港航假期旅行社有限公司	600,000	4,913	100.00
先龍旅行社股份有限公司	600,000	5,657	100.00
菲美運通旅行社股份有限公司	600,000	23,095	100.00
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	200,000	1,063	100.00
鳳凰國際旅行社(香港)有限公司	-	10	100.00
雍利保險代理人股份有限公司	300,000	3,721	100.00
貴賓通運股份有限公司	2,400,000	25,519	34.29
鈺林旅行社股份有限公司	2,940,000	23,341	100.00
合 計		<u>\$98,804</u>	
<u>98.09.30</u>			
競技國際股份有限公司	700,000	\$9,714	100.00
天禾航空貨運承攬有限公司	500,000	4,210	100.00
港航假期旅行社有限公司	600,000	4,118	100.00
先龍旅行社股份有限公司	600,000	3,578	100.00
菲美運通旅行社股份有限公司	600,000	2,006	100.00
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	200,000	1,385	100.00
鳳凰國際旅行社(香港)有限公司	-	10	100.00
合 計		<u>\$25,021</u>	

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 本公司及子公司民國九十九年及九十八年前三季採權益法認列之投資收益分別為 17,364 仟元及 1,826 仟元，均係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。
- (2) 上述採權益法評價之長期股權投資及其投資損益因未具重大性，故依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列計算，本公司認為不致對合併財務報表產生重大影響。

7. 預付長期股權投資

	99.09.30	98.09.30
福達航空公司(Travel Focus (HK) Ltd.)	\$3,794	\$2,294
雍利保險代理人股份有限公司	-	3,000
合 計	<u>\$3,794</u>	<u>\$5,294</u>

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

	99.09.30		98.09.30	
	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
北航旅行社股份有限公司	<u>\$8,500</u>	17%	<u>\$8,500</u>	17%

9. 固定資產及出租資產

- (1) 本公司及子公司於民國九十九年及九十八年前三季均無因購置固定資產而利息資本化之情事。
- (2) 有關固定資產及出租資產提供擔保或質押之情形，請參閱合併財務報表附註五。
- (3) 本公司及子公司截至民國九十九年及九十八年九月三十日止之出租資產明細如下：

	99.09.30	98.09.30
土 地	\$52,277	\$62,470
房屋及建築	<u>23,814</u>	<u>27,911</u>
合 計	76,091	90,381
減：累計折舊	<u>(5,470)</u>	<u>(19,242)</u>
淨 額	<u>\$70,621</u>	<u>\$71,139</u>

民國九十九年及九十八年前三季本公司及子公司出租資產於租賃期間計提之折舊分別為 380 仟元及 413 仟元，帳列營業外費用及損失-什項支出科目項下。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 股本

本公司於民國九十八年一月一日之額定股本總額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，每股面額 10 元，分次發行。實收股本總額為 351,307 仟元。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東常會決議通過辦理資本公積 16,865 仟元轉增資發行新股，前述增資案，業經主管機關核准在案，並已完成增資變更登記手續。

本公司於民國九十八年九月十五日經董事會通過辦理現金增資發行新股 30,000 仟元分為 3,000 仟股，每股面額 10 元，以每股 45 元溢價發行，並決議增資基準日為民國九十八年十月六日。前項增資案，業經主管機關核准在案，並已完成增資變更登記手續。

截至民國九十九年九月三十日止，本公司額定股本總額為 500,000 仟元，分為 50,000 仟股，每股面額 10 元，分次發行。實收股本總額為 398,172 仟元。

11. 資本公積

依有關法令規定，資本公積僅能用於彌補虧損或撥充資本，不得用以分配現金股利。另公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

本公司於民國九十八年六月十九日經股東常會決議通過以資本公積 16,865 仟元轉增資發行新股。

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會民國九十六年十月十二日(96)基秘字第 267 號函規定，將本公司於民國九十八年九月十五日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股案中，依公司法第 267 條規定，保留發行股數之 10% 供員工認購部分，認列 4,500 仟元為薪資費用，並認列同等金額之資本公積一員工認股權。

12. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收股本百分之五十時，得於保留實收股本百分之五十之半數後撥充股本。

13. 特別盈餘公積

依財政部原證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)字第 170010 號函規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，避免盈餘分派侵蝕資本，損及股東權益，就當年度發生之帳列股東權益減項(如金融商品之未實現損失、累積換算調整數等)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司於民國九十九年六月十七日經股東常會決議通過迴轉特別盈餘公積 21,802 仟元。

14. 盈餘分配及股利政策

本公司年度結算，如有盈餘，應先完那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列特別盈餘公積，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。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

盈餘之分配得依公司財務、業務及經營面等狀況，考量當年度盈餘部分或全數分配，並按下列比率分配之：

- (1) 員工紅利百分之三。
- (2) 董監事酬勞百分之二。
- (3) 餘額由董事會擬具分配方案。

本公司為一成熟型產業，基於健全財務規劃以求永續經營，及滿足股東對現金流入之需求，每年之現金股利不低於當年度發放現金及股票股利合計數之百分之十，最高以百分之百為上限。

以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東常會決議分配之。

本公司民國九十九及九十八年前三季應付員工紅利估列金額分別為 3,540 仟元及 1,630 仟元，應付董監事酬勞估列金額分別為 2,360 仟元及 1,080 仟元，係分別按稅後淨利(已扣除員工紅利及董監事酬勞之金額)之 3%及 2%估列。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東決議日時，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，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議前一日之收盤價並考量除權除息之影響後為計算基礎。

本公司民國九十八年度之盈餘業經民國九十九年六月十七日股東常會決議配發員工現金紅利 2,801 仟元及董監事酬勞 1,867 仟元，與本公司民國九十八年度財務報表估列之員工紅利 2,085 仟元及董監事酬勞 1,390 仟元之差異，主要係董事會決議發放金額與原估列數之差異，由於差異金額非屬重大變動，於股東常會決議後依會計估計變動處理，已調整為民國九十九年前三季之損益；而民國九十七年度之盈餘業經本公司民國九十八年六月十九日股東常會決議配發員工現金紅利 1,225 仟元及董監事酬勞 817 仟元，與本公司民國九十七年度財務報表估列之員工紅利及董監事酬勞差異 51 仟元，亦視為會計估計變動處理，已調整為民國九十八年前三季之損益。

有關上述本公司經股東常會決議之盈餘分配議案情形如下：

	98 年度	97 年度
董監事酬勞	\$1,867	\$817
員工現金紅利	\$2,801	\$1,225
員工股票紅利		
金額	\$-	\$-
股數(面額每股 10 元)	-	-
股東紅利		
現金	\$88,706	\$38,789
股票(面額每股 10 元)	-	-

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

有關本公司董事會擬議之盈餘分配案及股東常會決議通過盈餘分配之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

15.庫藏股票

(1) 本公司實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，依買回原因列示其增減變動如下：

				(單位：仟股)			
收	回	原	因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
<u>99.01.01-99.09.30</u>							
轉讓股份予員工				1,195	-	284	911
<u>98.01.01-98.09.30</u>							
轉讓股份予員工				1,403	-	2	1,401

(2) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權…等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

(3) 本公司於民國九十九年三月及四月轉讓庫藏股票予員工而認列之酬勞成本為 1,260 仟元。

16.每股盈餘

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函規定，員工分紅若可能發放股票，於計算每股盈餘時，應將可能發放股票之股數視為潛在普通股，計入流通在外加權平均股數，作為計算稀釋每股盈餘之基礎，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，其計算如下：

	99.01.01-99.09.30	98.01.01-98.09.30
期初流通在外股數	38,622 仟股	33,728 仟股
98.06.19 資本公積轉增資	-	1,687
99.03.15 庫藏股轉讓予員工	32	-
99.04.15 庫藏股轉讓予員工	1	-
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數	38,655	35,415
潛在普通股：		
具稀釋作用之員工紅利採發放股票方式之影響數(註)	85	27
稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數	38,740 仟股	35,442 仟股

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：計算稀釋每股盈餘時，係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流通在外加權平均股數，其係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，據以計算稀釋每股盈餘。另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，亦繼續考量該潛在普通股之稀釋作用。

	金 額(分子)		流通在外加權	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	平均股數(分母)	稅 前	稅 後
<u>99.01.01-99.09.30</u>					
基本每股盈餘					
歸屬予母公司股東之淨利	\$161,127	\$144,751	<u>38,655 仟股</u>	\$4.17	\$3.75
加：歸屬予少數股					
權之淨利	<u>14,785</u>	<u>8,092</u>		<u>0.38</u>	<u>0.21</u>
合併總淨利	<u>\$175,912</u>	<u>\$152,843</u>		<u>\$4.55</u>	<u>\$3.96</u>
稀釋每股盈餘					
歸屬予母公司股東之淨利	\$161,127	\$144,751	<u>38,740 仟股</u>	\$4.16	\$3.74
加：歸屬予少數股					
權之淨利	<u>14,785</u>	<u>8,092</u>		<u>0.38</u>	<u>0.21</u>
合併總淨利	<u>\$175,912</u>	<u>\$152,843</u>		<u>\$4.54</u>	<u>\$3.95</u>
<u>98.01.01-98.09.30</u>					
基本每股盈餘					
歸屬予母公司股東之淨利	\$70,167	\$56,167	<u>35,415 仟股</u>	\$1.98	\$1.59
加：歸屬予少數股					
權之淨利	<u>18,150</u>	<u>2,734</u>		<u>0.51</u>	<u>0.08</u>
合併總淨利	<u>\$88,317</u>	<u>\$58,901</u>		<u>\$2.49</u>	<u>\$1.67</u>
稀釋每股盈餘					
歸屬予母公司股東之淨利	\$70,167	\$56,167	<u>35,442 仟股</u>	\$1.98	\$1.58
加：歸屬予少數股					
權之淨利	<u>18,150</u>	<u>2,734</u>		<u>0.51</u>	<u>0.08</u>
合併總淨利	<u>\$88,317</u>	<u>\$58,901</u>		<u>\$2.49</u>	<u>\$1.66</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
先龍旅行社股份有限公司(先龍公司)	採權益法評價之子公司
鳳凰旅遊出版社股份有限公司(鳳凰旅遊)	採權益法評價之子公司
天禾航空貨運承攬有限公司(天禾公司)	採權益法評價之子公司
雍利保險代理人股份有限公司(雍利保代)	採權益法評價之子公司
競技國際股份有限公司(競技公司)	採權益法評價之子公司
港航假期旅行社股份有限公司(港航公司)	採權益法評價之子公司(註)
鈺林旅行社股份有限公司(鈺林公司)	採權益法評價之子公司
菲美運通旅行社股份有限公司(菲美公司)	採權益法評價之子公司
貴賓通運股份有限公司(貴賓通運)	採權益法評價之被投資公司

註：請參閱合併財務報表附註一.1說明，其於民國九十八年前三季屬合併財務報表之編製個體，惟自民國九十八年第四季起，已不再納入合併財務報表之編製個體中。

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨

關 係 人 名 稱	99.01.01-99.09.30		98.01.01-98.09.30	
	金 額	佔合併營業 淨額百分比(%)	金 額	佔合併營業 淨額百分比(%)
鈺林公司	\$120,782	5.17	-	-
菲美公司	1,450	0.06	\$161	0.01
合 計	\$122,232	5.23	\$161	0.01

本公司對關係人之銷貨，均按一般銷售條件辦理；其收款期間為月結 90 天，與一般客戶相當。

(2) 進貨

關 係 人 名 稱	99.01.01-99.09.30		98.01.01-98.09.30	
	金 額	佔合併營業成本 百分比(%)	金 額	佔合併營業成本 百分比(%)
菲美公司	\$89,695	4.35	\$2,059	0.18
先龍公司	42,705	2.07	-	-
鈺林公司	25,601	1.24	-	-
雍利保代	1,563	0.08	-	-
合 計	\$159,564	7.74	\$2,059	0.18

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依據財團法人中華民國會計研究發展基金會(95)基秘字第006號函規定，交易若屬買賣行為，旅遊業者應按總額認列銷貨收入及銷貨成本；交易若屬居間行為，則應按淨額認列手續費收入。本公司與關係企業間之代銷機票屬居間交易行為，故應以淨額手續費收入(支出)列帳，惟揭露時仍以總額表達。

(3) 租金支出

關係人名稱	租賃標的物	付款方式	99.01.01-99.09.30	98.01.01-98.09.30
競技公司	旅遊資訊資料庫	預付一年	\$900	\$1,080

(4) 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人名稱	99.09.30	98.09.30
<u>應收帳款</u>		
鈺林公司	\$6,706	-
菲美公司	38	\$-
合 計	\$6,744	\$-
<u>應付帳款</u>		
鈺林公司	\$1,102	-
菲美公司	316	\$-
雍利保代	1,558	-
合 計	\$2,976	\$-

(5) 資金融通

子公司雍利企業股份有限公司與關係人間之資金融通情形如下：

<u>其他流動資產</u>				
關係人名稱	最高餘額	期末餘額	利率區間	利息收入總額
<u>99.01.01-99.09.30</u>				
港航公司	\$5,000	\$-	5%	\$63
菲美公司	9,500	-	3%	84
合計		\$-		\$147
<u>98.01.01-98.09.30</u>				
港航公司	\$19,000	\$14,000	5%	\$621
菲美公司	9,560	9,560	3%	107
合計		\$23,560		\$728

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 其他

本公司於民國九十八年五月與競技公司簽訂資訊設備維護合約書，並已支付合約總價款為 4,500 仟元，帳列其他資產-遞延費用科目項下。

五、質抵押之資產

本公司及子公司於民國九十九年及九十八年九月三十日之資產中，已提供金融機構作為申請保證額度之擔保者如下：

帳 列 科 目	99.09.30	98.09.30	抵押機構	擔保資產內容
固定資產	\$125,192	\$126,756	中國信託、上海銀行	土地、房屋及建築
出租資產	62,224	71,139	上海銀行	土地、房屋及建築
受限制資產	64,185	62,624	上海銀行、遠東銀行、 富邦銀行、土地銀行	定存單
合 計	<u>\$251,601</u>	<u>\$260,519</u>		

六、重大承諾事項及或有事項

本公司及子公司於民國九十九年九月三十日尚有下列重大或有及承諾事項未列入上開合併財務報表之中：

本公司及子公司為與國際航空運輸協會等之業務往來，提供合併財務報表附註五所述之質抵押資產委請金融機構保證而出具保證信函之保證金額為 443,623 仟元。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、其 他

1. 金融商品相關資訊

(1) 公平價值之資訊

	99.09.30		98.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$358,716	\$358,716	\$201,987	\$201,987
備供出售金融資產-流動	412,740	412,740	271,254	271,254
應收款項淨額(包括應收票據及 應收帳款)	278,890	278,890	153,346	153,346
採權益法之長期股權投資	98,804	-	25,021	-
預付長期投資款	3,794	-	5,294	-
以成本衡量之金融資產-非流動	8,500	-	8,500	-
存出保證金	12,414	12,414	22,485	22,485
受限制資產	64,185	64,185	62,624	62,624
<u>負 債</u>				
應付款項(包括應付票據及應付 帳款)	386,437	386,437	201,077	201,077
應付所得稅	15,815	15,815	16,862	16,862
應付費用	32,703	32,703	21,401	21,401
其他應付款	15,975	15,975	93,227	93,227

衍生性金融商品

本公司及子公司雍利公司於民國九十九年及九十八年前三季所承作之衍生性金融商品交易，截至民國九十九年及九十八年九月三十日止均已結清。

A. 本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(A) 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、應收款項淨額、應付款項、應付所得稅、應付費用及其他應付款。

(B) 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。

(C) 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票（含興櫃股票）且未具重大影響力，依規定應以成本衡量。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D) 預付長期投資款及採權益法之長期股權投資，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，則依財務或其他資訊估計公平價值。

(E) 存出保證金及受限制資產以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。

B.本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別如下：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	99.09.30	98.09.30	99.09.30	98.09.30
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$358,716	\$201,987	\$-	\$-
備供出售金融資產-流動	412,740	271,254	-	-
應收款項淨額(包括應收票據及帳款)	-	-	278,890	153,346
存出保證金	-	-	12,414	22,485
受限制資產	-	-	64,185	62,624
<u>負 債</u>				
應付款項(包括應付票據及應付帳款)	-	-	386,437	201,077
應付所得稅	-	-	15,815	16,862
應付費用	-	-	32,703	21,401
其他應付款	-	-	15,975	93,227

C.本公司及子公司民國九十九年及九十八年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期利益之金額分別為 400 仟元及 263 仟元，帳列處分投資利益科目項下。

(2) 本公司及子公司民國九十九年及九十八年九月三十日具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 69,755 仟元及 70,597 仟元，金融負債均為 0 元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 345,046 仟元及 193,151 仟元，金融負債則均為 0 元。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司及子公司民國九十九年及九十八年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 332 仟元及 3,568 仟元，及利息費用總額則均為 0 元。本公司及子公司民國九十九年及九十八年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別增加 44,120 仟元及 26,706 仟元；民國九十九年及九十八年前三季從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為 22,245 仟元及 4,953 仟元。另本公司及子公司民國九十九年及九十八年前三季均未發生金融資產減損之情形。

(4) 財務風險資訊

本公司及子公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金及備供出售金融資產等。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生之應收款項與應付款項、以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資等。

本公司及子公司金融商品之主要風險說明如下：

A. 市場風險

本公司及子公司主要市場風險係因非功能性貨幣計價之進銷貨等營運活動而產生之匯率風險。對此，本公司及子公司隨時注意外幣之變動情形，機動調整匯率，並適時購進外幣；各線亦採較保守穩健之估價政策，適時調整產品售價，以降低損失幅度。另本公司及子公司所持有之基金、上市櫃公司股票股票及可轉換公司債，其公平價值將隨股市相關影響因素及利率走勢，而使其市場價格產生波動。又本公司及子公司所從事之定期存款係屬固定利率之金融資產，故市場利率變動將使其公平價值隨之變動，惟未具有重大利率變動之公平價值風險。

B. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司於民國九十九年及九十八年九月三十日信用風險金額分別為 5,961 仟元及 7,091 仟元，帳列備抵呆帳科目項下，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司及子公司已持續評估應收款項回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。

C. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司及子公司投資之股票及基金等，除採權益法之長期股權投資及以成本衡量之金融資產因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。

D.利率變動之現金流量風險

本公司及子公司之活期存款係屬浮動利率之債權，然本公司及子公司預期尚不至於有重大利率變動之現金流量風險。

2.其他

- (1) 民國九十九年及九十八年前三季本公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表一。
- (2) 為便於合併財務報表之比較，民國九十八年前三季之合併財務報表部份科目業經適當重分類。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(未經會計師查核或核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形		
				科目	金額	佔合併總營收或 總資產之比率(%) (註三)
99.01.01-99.09.30						
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	1	銷貨	\$ 120,782	5.16
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	1	進貨	25,601	1.09
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	1	應收帳款	6,706	0.40
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	1	應付帳款	1,102	0.07
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	銷貨	1,417	0.06
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	進貨	50,624	2.16
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	應付帳款	1,357	0.08
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	租金支出	1,133	0.05
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	存出保證金	340	0.02
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	菲美運通旅行社(股)公司	1	銷貨	1,450	0.06
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	菲美運通旅行社(股)公司	1	進貨	89,695	3.84
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	菲美運通旅行社(股)公司	1	應收帳款	38	-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	菲美運通旅行社(股)公司	1	應付帳款	316	0.02
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	銷貨	234	0.01
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	進貨	1,213	0.05
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利保險代理人(股)公司	1	進貨	1,563	0.07
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利保險代理人(股)公司	1	應付帳款	1,558	0.09
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	先龍旅行社股份有限公司	1	進貨	42,705	1.83
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	競技國際股份有限公司	1	租金支出	900	0.04
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	進貨	1,417	0.06
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	50,624	2.16
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	1,357	0.08
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	租金收入	1,133	0.05
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	存入保證金	340	0.02

(續下頁)

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(未經會計師查核或核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)(註三)
				科目	金額	交易條件	
1	雍利企業(股)公司	菲美通運旅行社(股)公司	3	利息收入	\$ 84		-
1	雍利企業(股)公司	港航假期旅行社(股)公司	3	利息收入	63		-
1	雍利企業(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	3	租金收入	267		0.01
2	鈺林旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	進貨	120,782		5.16
2	鈺林旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	25,601		1.09
2	鈺林旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應付帳款	6,706		0.40
2	鈺林旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	1,102		0.07
2	鈺林旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	3	租金支出	267		0.01
3	菲美通運旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	進貨	1,450		0.06
3	菲美通運旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	89,695		3.84
3	菲美通運旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應付帳款	38		-
3	菲美通運旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	316		0.02
3	菲美通運旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	3	利息費用	84		-
4	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	進貨	234		0.01
4	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	1,213		0.05
5	雍利保險代理人(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	1,563		0.07
5	雍利保險代理人(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	1,558		0.09
6	先龍旅行社股份有限公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	42,705		1.83
7	競技國際股份有限公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	租金收入	900		0.04
8	港航假期旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	3	利息費用	63		-

(續下頁)

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(未經會計師查核或核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形			佔合併總營收或 總資產之比率(%)(註三)
				科目	金額	交易條件	
98.01.01-98.09.30							
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	銷貨	\$ 76		0.01
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	進貨	17,560		1.25
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	應付帳款	2		-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	存出保證金	340		0.03
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	租金支出	1,619		0.12
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	銷貨	259		0.02
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	進貨	412		0.03
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	1	銷貨	101,295		7.23
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	1	進貨	32,290		2.30
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	1	應收票據	2,179		0.18
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	1	應收帳款	3,804		0.32
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	菲美通運旅行社(股)公司	1	銷貨	161		0.01
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	菲美通運旅行社(股)公司	1	進貨	2,059		0.15
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	競技國際股份有限公司	1	租金支出	1,080		0.08
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	進貨	76		0.01
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	17,560		1.25
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	2		-
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	存入保證金	340		0.03
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	租金收入	1,619		0.12
1	雍利企業(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	3	租金收入	300		0.02
1	雍利企業(股)公司	菲美通運旅行社(股)公司	3	其他流動資產	9,560		0.80
1	雍利企業(股)公司	菲美通運旅行社(股)公司	3	利息收入	107		0.01
1	雍利企業(股)公司	港航假期旅行社(股)公司	3	其他流動資產	14,000		1.17
1	雍利企業(股)公司	港航假期旅行社(股)公司	3	利息收入	621		0.04

(續下頁)

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(未經會計師查核或核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形		
				科目	金額	佔合併總營收或 總資產之比率(%)(註三)
2	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	進貨	\$ 259	0.02
2	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	412	0.03
2	台灣中國運通(股)公司	上海隆際國際貨運代理有限公司	3	應收帳款	11	-
3	鈺林旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	進貨	101,295	7.23
3	鈺林旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	32,290	2.30
3	鈺林旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應付票據	2,179	0.18
3	鈺林旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應付帳款	3,804	0.32
3	鈺林旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	3	租金支出	300	0.02
4	菲美通運旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	進貨	161	0.01
4	菲美通運旅行社(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	銷貨	2,059	0.15
4	菲美通運旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	3	其他應付款	9,560	0.80
4	菲美通運旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	3	利息費用	107	0.01
5	競技國際股份有限公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	租金收入	1,080	0.08
6	港航假期旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	3	其他應付款	14,000	1.17
6	港航假期旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	3	利息費用	621	0.04
7	上海隆際國際貨運代理有限公司	台灣中國運通(股)公司	3	其他應付款	11	-

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。