



鳳凰國際旅行社股份有限公司

一〇〇年度
年 報

刊印日期：中華民國一〇一年五月二十五日

查詢本年報網址：<http://mops.twse.com.tw> 公開資訊觀測站

鳳凰國際旅行社股份有限公司

一、發言人及代理發言人相關資訊

發言人姓名：廖文澄
發言人職稱：總經理
聯絡電話：(02)2537-8241
電子郵件信箱：antonio.liao@phoenix.com.tw

代理發言人姓名：卞傑民
代理發言人職稱：營業處總經理
聯絡電話：(02)2537-8123
電子郵件信箱：benjamin.pien@phoenix.com.tw

二、總公司及分公司之地址及電話

| | |
|---------------------------------|------------------|
| 總公司地址：台北市長安東路一段 25 號 4/5 樓 | 電話：(02)2537-0000 |
| 桃園分公司地址：桃園市中正路 927 號 11 樓 B 室 | 電話：(03)302-6636 |
| 新竹分公司地址：新竹市民生路 196 號 12 樓 | 電話：(03)533-9119 |
| 台中分公司地址：台中市文心路一段 540 號 12 樓 A 室 | 電話：(04)321-0705 |
| 嘉義分公司地址：嘉義市友愛路 1 號 | 電話：(05)2323-3557 |
| 台南分公司地址：臺南市府前路二段 281 號 3 樓之 1 | 電話：(06)295-7257 |
| 高雄分公司地址：高雄市三多四路 110 號 17 樓之 1 | 電話：(07)335-0017 |
| 工廠地址：無 | |

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：永豐金證券股份有限公司服務代理部
地址：台北市博愛路 17 號 3 樓
網址：<http://www.sinotrade.com.tw>
電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：張庭銘會計師、柯淵育會計師
事務所名稱：致遠聯合會計師事務所
事務所地址：台北市內湖區港墘路 185 號 9 樓
事務所網址：<http://www.diwan.com.tw>
事務所電話：(02)8751-6006

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://travel.com.tw>

七、董事會名單

- 1.董事：張金明、張巍耀、吳怡瑩、曾家宏、林寬碩、吳森垚
- 2.獨立董事：

| | | |
|-----|------|--------------|
| 姓 名 | 國 籍 | 主 要 經 歷 |
| 齊彥良 | 中華民國 | 齊彥良律師事務所 |
| 陸昭華 | 中華民國 | 伸昌電機股份有限公司稽核 |

- 3.國內指定代理人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：不適用

鳳凰國際旅行社股份有限公司

年 報 目 錄

| | 頁 次 |
|---|-----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | |
| 一、設立日期 | 2 |
| 二、公司沿革 | 3 |
| 參、公司治理 | |
| 一、組織系統 | 5 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支 機構主管資料 | 7 |
| 三、公司治理運作情形 | 13 |
| 四、會計師資訊 | 21 |
| 五、更換會計師資訊 | 21 |
| 六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人， 最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業 | 21 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持 股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 21 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第 六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊 | 22 |
| 九、綜合持股比例 | 22 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本與股份 | 23 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形 | 26 |
| 三、特別股辦理情形 | 26 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 26 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 26 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 26 |
| 七、資金運用計劃執行情形 | 26 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 27 |
| 二、市場及產銷概況 | 31 |
| 三、最近二年度從業員工資料 | 36 |
| 四、環境保護支出資訊 | 36 |
| 五、勞資關係 | 37 |
| 六、重要契約 | 37 |

| | |
|--|----|
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明財務資料 | 38 |
| 二、最近五年度財務分析 | 40 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 41 |
| 四、最近年度會計師查核報告財務報表及附註 | 41 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 41 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生 財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 41 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況比較分析 | 42 |
| 二、經營結果比較分析 | 42 |
| 三、現金流量分析 | 43 |
| 四、最近年度重大資本支出資金對財務業務之影響 | 43 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫 及未來一年投資計畫 | 43 |
| 六、風險事項評估 | 43 |
| 七、其他重要事項 | 44 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 45 |
| 二、私募有價證券辦理情形 | 49 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形 | 49 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 49 |
| 玖、若發生證交法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有 重大影響之事項 | 49 |

壹、致股東報告書

各位親愛的股東女士、先生：

這兩年的景氣有些吊詭，台灣的景氣到底好不好？真是幾家歡樂幾家愁，我們子公司的貨運生意掉了一半，但對內需的服務產業來講，尤其是做歐洲線的旅行業者，去年可能比前些年都好。去年農曆年碰到埃及的茉莉花革命，我們的埃及團損失不貲，包括總代理的埃及航空部分，起碼兩千萬以上；三四月間的日本核能電廠事件，更是讓日本團幾乎停擺，我們起碼也少掉上千萬的進帳，但日本線不好，卻讓其他線的生意擠爆，歐洲團的利潤幾乎彌補了所有的損失，去年的出境旅遊市場除了少數幾個特殊因素外，總的來講，可以說是很好的一年，我們去年本業的收入還是不輸前年。

更重要的是，經過十年之後，去年十月，鳳凰旅遊很順利的從上櫃轉上市，這更增加旅行業的曝光度；另外，今年也是燦星國際旅行社高掛上櫃的第一年，恭喜他們，也恭喜旅行業的提升，終於有一家上市櫃的旅行同業的伴，可以彼此刺激進步。馬政府將觀光產業做為六大新興產業之首，旅行業是其中一個重要的螺絲釘，我們樂見有更多的同業上市上櫃，做更好的良性競爭，帶動國家社會的進步。

天下雜誌進行的「一千大 CEO 景氣預測大調查」，超過 8 成 5 的 CEO 表示，看壞今年全球景氣 (85.5%)，有別於去年近 9 成 CEO 對全球景氣超樂觀 (88.1%)，但我們「沒有悲觀的權利，只有努力的責任」。展望未來，台灣今年的 GDP 仍會有 3.85% 的成長，人均 GNP 可以超過美金兩萬元，景氣持溫，台幣升值，免簽證國家繼續增多，相信今年前往歐洲的旅客還是會持續成長，而且下半年可能美國也免簽，兩岸的關係繼續鬆弛，陸客來台還是會增加，故「內需的旅遊服務業實在找不到悲觀的理由」，還是審慎樂觀。雖然鳳凰旅遊的股本增加，獲利略微稀釋，比起去年可能不如預期，但相對同業，我們仍屬績優，展望未來，還是非常有信心。

希望 各位股東繼續支持經營團隊的作法，同仁莊敬自強、處變不驚，再次感謝 大家的關注和鼓勵。

耑此 順頌

健康快樂！ 萬事如意！

董事長 張金明



謹具

貳、公司簡介

一、設立日期

設立於 1957 年(民國 46 年)四月三十日，超過半世紀的努力，在現任董事長接手經營深耕，建立以「同業標竿自許 品牌信譽服人」的企業精神，不斷為公司、也為台灣旅行業立下諸多新典範。

◆屢創旅行業新猷

首家、也是台灣唯一上市旅行社

旅行社是一個進入門檻較低、且競爭密集的產業，不但有來自旅行同業彼此的產品競爭，銷售通路產生的劇烈變化，多年來，鳳凰旅遊仍堅持求新求變的靈活經營策略。因此，唯有建構健全的財務、打造優秀的經營團隊，才能奠立出紮實的穩步。2001 鳳凰正式成為全台第一家上櫃旅行社、2011 櫃轉市成功，再度成為台灣第一家、也是唯一的上市旅行社(股票代號：5706)，通過上櫃上市的成果，不但承諾了消費者更有保障的旅遊服務，也為旅遊業樹立最佳的經營典範，讓老字號的鳳凰旅遊進行了一次體質上與形象上的大躍進。

◆為品質嚴格把關

ISO 9001：2008 年版不斷持續認證

鳳凰旅遊於 1998 年成為台灣第一家直接挑戰 ISO 9001 認證成功的旅行社，多年來持續認證從不間斷，致力於嚴格把關每一個作業細節；並強化公司內部品質稽核系統，以追求同業標竿為自我要求；2010 年 4 月再度通過 ISO 9001:2008 版本認證，以持續帶給旅客最優質的服務。鳳凰以更開放的態度與做法，讓消費者參與並為品質做把關，透過「顧客意見調查表」的設計及確實執行，讓每一位參團的旅客親自為鳳凰品質打分數；據此考核領隊帶團的表現，即時了解行程方面的改進之處，並將結果完全透明公開在網站，直接提供旅客隨時查詢顧客滿意度結果。

◆全方位旅遊服務

橫、直向擴展絕對競爭優勢

鳳凰旅遊擁有兼具創新與全面的旅遊產品線，舉凡全球各地的團體旅遊行程、自由行、國際機票，以及各公司行號或機關團體的獎勵旅遊等；掌握消費趨勢，提供主題深度行程，如豪華郵輪、世界遺產、古文明、親子旅遊、蜜月、高爾夫等。特別是開發新景點、新玩法，更是不斷推陳出新，致力為旅遊市場注入新活力，並引領旅遊新潮流。

朝著集團化的發展方向邁進，鳳凰旗下整合了旅遊相關單位，包括：專擅代理全球航空票務及貨運的雍利企業，玉山票務提供最完整的國際航點及豐富的航班選擇，菲美運通特別專精菲律賓及包機業務的操作，台灣中國運通也是航空公司與飯店業務的代理；鑑於旅遊平安險業務的重要，亦於 2009 年成立雍利保險代理公司首開與 AIG 保險集團合作之先例，不但提供旅客更全面的旅遊服務外，更增加業務營收新來源。

◆陸客地接社操作

深化兩岸互動、放眼未來商機

兩岸睽違六十年，2008 年七月大陸旅客首度來台，鳳凰旅遊即擔任接待的重任，成為首發團的台灣接待旅行社之一；近三年來，持續在陸客觀光業務努力維持市場佔有率，目前已與上海、北京及大陸 16 個省分、超過 30 家組團社合作，並與台灣飯店、交通等旅遊周邊業者建立良好關係，持續培訓優質導遊人員，務求做好接待大陸旅客的服務，甚至於 2010 年獲得交通部觀光局頒發「接待大陸觀光團滿意度前五名」的殊榮。2011 年開放陸客來台自由行，面對陸客旅遊市場的商機，我們以更樂觀積極的經營態度掌握兩岸交流商機。

二、歷史沿革

- § 1957 創立 前身為「亞洲旅行社」，當時以接待外國人士來台觀光旅遊為主，以穩健的脚步經營，成功打響名號。
- § 1988 改制為綜合旅行社 台灣甫開放國人出國觀光，為了滿足持續增加的遊客，擴大增資改制成綜合旅行社。改制後，曾連續多年創下業務成長 50% 的驚人紀錄。
- § 1993 推出分級行銷三級制 首度推出旅遊產品分級概念、因應客群不同需求，以「金碧鳳凰(Phoenix Arisocrat)」、「鳳凰精選(Phoenix Classic)」、「鳳凰逍遙(Phoenix Value)」。
- § 1995 成立「財團法人鳳凰旅遊基金會」 將回饋心化為實際行動，多年來在弱勢團體、八八水災捐輸善款不落人後，資助觀光科系學生、或協助觀光推展..等工作，都曾盡棉薄贊助之力。曾協助台東基督教醫院籌募近 1300 萬元的擴建經費。
- § 1994~1996 全面導入資訊化作業 全面推動資訊化作業平台，創第一家全員使用電子郵遞系統記錄，大大提升內部作業效率及強化對外的溝通聯繫。率先同業成立鳳凰旅遊專屬網站，提供即時產品查詢系統；多年來，仍致力資訊系統的開發，以追求工作效率及提升公司競爭力。
- § 1998 全台首家直接挑戰通過 ISO 9001 認證的旅行社。
- § 2001 台灣第一家、也是首家站穩上櫃旅行社的優勢，不但實質鼓勵員工，提升旅行業形象；儼然成為最受旅客信賴的旅遊品牌，同時創造業務拓展的全新契機。
- § 2006 集團化拓展旅遊業界新格局：
 - 子公司雍利企業(股)公司為航空客貨運專業代理，旗下代理義大利航空、埃及航空、全祿航空、紐西蘭航空、真航空、寮國航空、孟加拉航空。
 - 台灣第一家實體旅行社成功轉型為網路旅行社~玉山票務，提供豐富、完整的國際機票、航空公司自由行、國際訂房、各國國鐵等各種旅遊票券銷售。
 - 落實服務再升級理念，全面推廣「小費全包制度」及導入「顧客滿意度調查表」配套措施，廣受客戶好評。
- § 2007 歡慶創立 50 周年慶，成功打造旅遊業的金字招牌，開啟永續經營的新未來。
- § 2008 集團陸續加入生力軍：
 - 台灣中國運通旅行社、菲美運通旅行社陸續加入營運團隊；
 - 七月四日正式開放大陸居民來台旅遊，擔任首發團指定接待旅行社。
- § 2009 推出「Phoenix Value：鳳凰逍遙」系列行程因應市場需求，以品牌服務精神不變、價位更貼近多數旅客需求，擴大消費客群。
- § 2010 強化陸客來台競爭機制，由子公司雍利企業股份有限公司投資雍利遊覽車公司。
- § 2011 啟動鳳凰高峯百年大計之業務成長計畫，迎合近百國免簽證的旅遊風潮，靈活包裝旅遊產品線、綿密佈局旅遊商機。
 - 陸客來台自由行於 6 月 28 日起正式開放，試點城市從上海、北京及廈門三地，今年(2012 年)分階段再開放十個城市。
 - 10 月 21 日由上櫃轉上市成功，躍升為全台唯一上市旅行社。
- § 2012 凤凰集團聚焦核心競爭優勢，藉由上市利基、再度展現經營面向寬格局，繼巴黎設立歐蘭旅行社後，為美國免簽候選國後續的免簽效益加溫，再次於洛杉磯設立 A PLUS 子公司。

三、榮耀與肯定

多年來獲得無數來自觀光局、航空公司頒獎肯定，以及媒體報導精采的產品包裝、企業經營績效卓著…等，一步一腳印的執著與努力，都將與大家共享榮耀。

● 來自台灣各官方單位的頒獎肯定

- 1995、1992、1988、1986、1984，五度榮獲交通部觀光局頒發「優良旅行社獎」
- 1996以全面導入資訊化作業系統提升工作績效卓越，獲得經濟部中小企業處頒發「電腦化績效優良廠商獎」
- 1998以新竹・北埔內灣戀戀風情一日遊行程榮獲交通部觀光局頒發「1998年優良國民旅遊產品之人文古蹟遊程獎」
- 2001鳳凰旅行社董事長/張金明先生因經營績效卓著，榮獲交通部觀光局頒發「優良從業人員」殊榮
- 2010榮獲交通部觀光局頒發「旅行業辦理接待大陸觀光團滿意度前5名」

● 來自各國觀光局或旅遊單位肯定殊榮

- 2011~2006 連續榮獲韓國觀光社之品質認證
- 2011~2005 連續榮獲泰國觀光局品質保障薦證
- 2010 榮獲泰國觀光局於國際旅行社之「泰國之友獎」
- 2010~2005 持續通過紐西蘭觀光局推動之「紐西蘭旅遊專家」認證
- 2010~2004 榮獲法國觀光局之「最佳夥伴」肯定推薦
- 2009~2005 持續通過澳洲旅遊局推動之「澳洲旅遊專家」認證
- 2009 桂林旅遊局頒發<桂林旅遊貢獻獎>殊榮
- 2006 金鳳凰桂林五日遊成為台灣唯一榮獲桂林旅遊局品質推薦之行程
- 2004~2000 連續五年通過加拿大旅遊局之「加拿大旅遊專家」認證
- 2003 榮獲紐西蘭觀光局頒發推廣「純淨紐西蘭」貢獻獎
- 1998 獲紐西蘭觀光部頒「1998 紐西蘭旅遊獎-市場行銷獎(Marketing Campaign)」
- 1997 紐西蘭峽灣骨董火車 9 天遊程，榮獲「紐西蘭暨南太平洋島嶼地區之「金質旅遊獎」暨「行銷創意獎」雙料殊榮

● 自各大媒體之肯定殊榮

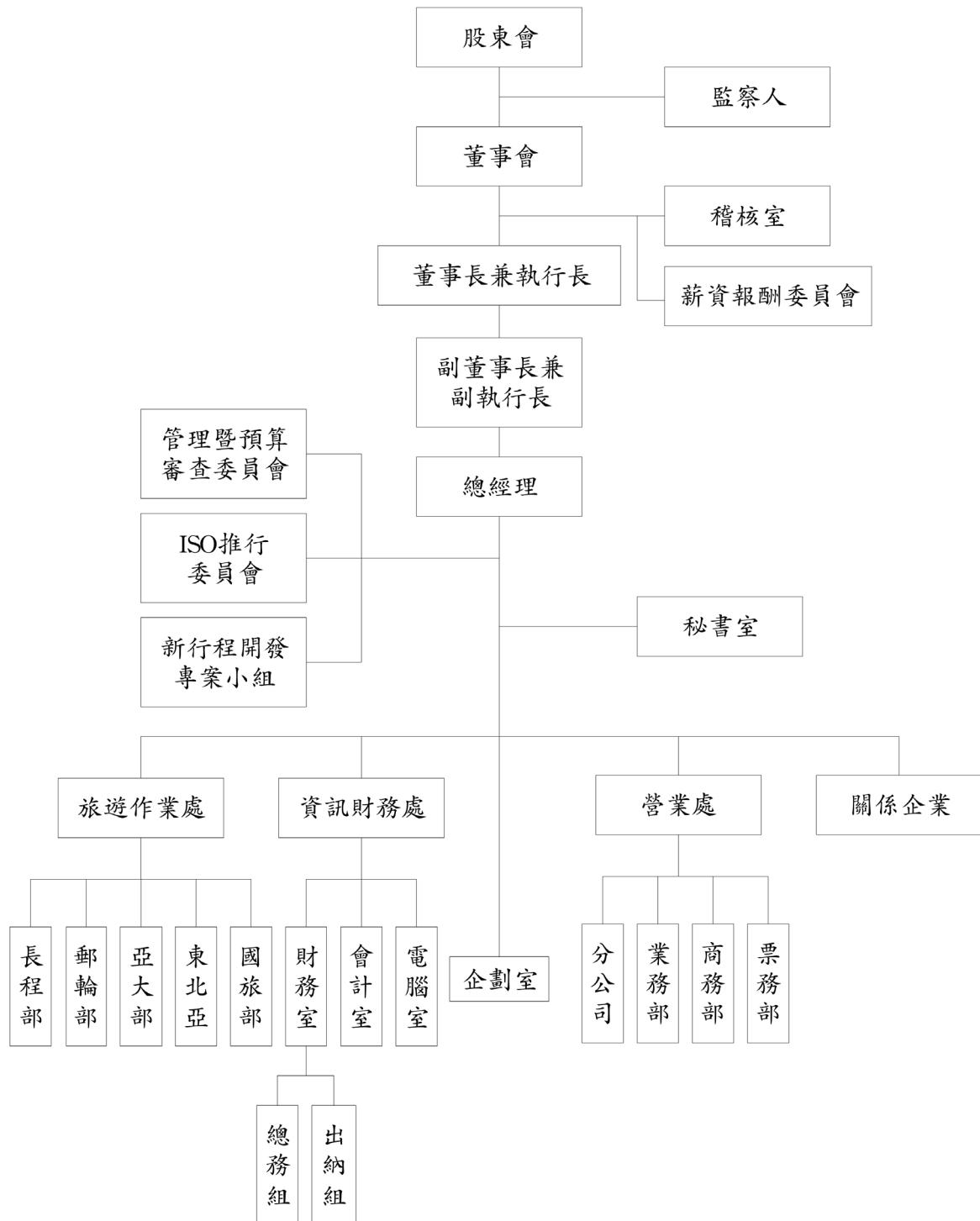
- 2011、2010、2005、2004、2002、2001 六度榮獲 TTG Asia 般「台灣區最佳旅行社 (TravelAgency Awards, Taiwan)」金賞大獎
- 2011 榮獲《遠見》雜誌「第一線服務品質大調查」：旅行社類第一名的殊榮
- 2010~2008 連續四年進入Cheers 雜誌之「台灣新世代最嚮往 100 大企業」的排名之內(唯一入榜之旅行社)
- 2010~05 連續進入天下雜誌台灣服務業前 500 大排名
- 2004 榮獲行遍天下雜誌第七屆旅遊菁鑽獎之讀者票選「最佳海外旅行社之歐洲線第二名」、「東北亞第二名」、「非洲中東線第一名」
- 2002 榮獲行遍天下雜誌第五屆旅遊菁鑽獎之讀者票選「國際線旅行社第三名」及「國內線旅行社優選」
- 2000、1999 連續榮獲 TO'GO 生活情報雜誌讀者票選「服務品質最佳旅行社獎」

參、公司治理

一、組織系統

(一)公司之組織結構

鳳凰國際旅行社股份有限公司 組織圖



(二)各主要部門所營業務

| 部門 | 主要業務 |
|----------------|---|
| 管理暨預算 審查委員會 | (1)檢討內部預算管理、稽核結果 (2)審查現行管理制度的有效性和適切性 (3)審查各項管理計劃的推行結果。 |
| 薪資報酬委員會 | (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 (2)定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。 |
| ISO 推行 委員會 | (1)品質系統體系之推行。 (2)品質政策之擬定。 (3)品質系統之稽核。 (4)會商解決品質問題。 (5)維持品質系統有效運作。 |
| 新行程開發 專案小組 | (1)籌組專案組織。 (2)設定專案目標。 (3)控制成本進度。 (4)對董事長報告專案計劃之執行與檢討。 |
| 稽核室 | (1)各部門及所屬機構執行執掌事項之調查、檢討、及建議改進事項。 (2)各項檢查報告及盤點計劃之擬定與執行。 (3)客戶信用額度及各種契約合同之檢查。 (4)財產之購置運用、處理、移撥等程序之稽查。 (5)內部控制之查核。 |
| 旅遊作業處 | (1)長程部：歐洲、美洲、南非及紐澳等旅遊路線之規劃設計、定價及機位之安排、訂房之接洽及交通設備之承租等旅遊相關事項。 (2)郵輪部：郵輪線路之旅遊行程規劃設計。 (3)亞大部：東北亞、東南亞、大陸及國內旅遊等旅遊路線之規劃設計、定價及機位之安排、訂房之接洽及交通設備之承租等旅遊相關事項。 |
| 營業處 | (1)各分公司：所轄地區各項旅遊業務之銷售事項及總公司交辦及授權處理事項。 (2)票務部：客票、訂房業務之銷售及同業票務資訊之蒐集及調查事項並協助處理票務客戶售後服務事項。 (3)業務部：各項旅遊產品之銷售事項及業務部門人員之訓練及管理，並協調及反應有關同業需求事項。 (4)商務部：標團及商務旅遊合約之審查及簽訂事項及商務客戶各項旅遊服務業務之銷售事項。 |
| 企劃室 | 廣告企劃、文案設計、行程表及年鑑製作、產品包裝、分包商之管理及審查、旅訊之製作及與各線控配合行程之研究及發表。 |
| 資訊財務處 | (1)會計室：會計帳務處理、各項收支單據之審核、財務預算之編製、決算報表之編造、資金之管理與控制及金融機構往來事項。 (2)總務組：設備及事務用品之採購、人事事務之管理、信件收發、電話接聽及有關主管官署變更登記事項之處理事務。 (3)電腦室：電腦化作業之推展、資訊系統之建立及執行、電腦操作訓練、作業系統規劃、程式撰寫及修改及電腦資源之安全管理等事項。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人資料

101年4月20日

| 職稱 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | 職稱 | 姓名 | 關係 |
|--------|------------|-----------|-----------|----|-----------|---------|-----------|---------|------------------|---------|------------|---------|--|--|------------------------------|--------------------------|----------------------|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | | | | | | |
| 董事長 | 張金明 | 88.08.08 | 100.04.29 | 三年 | 5,622,750 | 14.29 | 8,655,262 | 14.17 | 2,191,739 (註) | 3.59 | - | - | 文化大學觀光系、(現就讀)國立中山大學管理學院EMBA高階經營碩士班、金龍裝運有限公司旅遊部經理、馬來西亞航空業務代表、中國文化大學兼任教授級專業技術人員、台灣觀光協會董事 | 雍利保險代理人(股)董事 台灣中國運通(股)董事 貴賓通運(股)董事 天禾航空貨運承攬有限董事長 | 董事 董事 監察人 商務部 協理 | 張巍耀 吳森垚 張家豪 吳明雪 | 父子 舅舅 父子 夫妻 | |
| 董事 | 張巍耀 | 94.06.14 | 100.04.29 | 三年 | 978,489 | 2.49 | 1,929,257 | 3.16 | - | - | - | - | 美國Oklahoma Community College 鳳凰國際旅行社 | 本公司副執行長 上海隆際貨運代理有限董事長 鳳凰旅遊出版社(股)董事 雍利企業(股)董事 歐蘭旅行社(股)董事長 雍利保險代理人(股)董事長 台灣中國運通(股)董事 競技國際(股)董事 貴賓通運(股)董事 | 董事長 監察人 商務部 協理 | 張金明 張家豪 吳明雪 | 父子 兄弟 母子 | |
| 董事 | 曾家宏 | 94.06.14 | 100.04.29 | 三年 | 918,013 | 2.33 | 1,422,920 | 2.33 | - | - | - | - | 麗嬰房股份有限公司加盟推廣部督導 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 吳怡瑩 | 94.06.14 | 100.04.29 | 三年 | 379,722 | 0.97 | 588,569 | 0.96 | - | - | - | - | 逢甲大學經濟系 | - | - | - | - | - |
| 董事 | 林寬碩 | 97.06.19 | 100.04.29 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 高雄醫學院牙醫系 | 家安建設(股)董事長 春天投資(股)董事長 宏慶(股)董事長 宜慶投資(股)董事 上海隆際貨運代理有限董事 | - | - | - | - |
| 董事 | 邱慈祥 | 100.04.29 | 100.04.29 | 三年 | 80,718 | 0.21 | 102,000 | 0.17 | - | - | - | - | 淡江大學化工系 西北航空公司業務代表 荷蘭皇家航空公司台北區經理 | 雍利企業(股)董事長 台灣中國運通(股)董事長 菲美運通旅行社(股)董事 | - | - | - | - |
| 董事 | 吳森垚 | 100.04.29 | 100.04.29 | 三年 | 366,329 | 0.93 | 639,109 | 1.05 | 442,027 | 0.72 | - | - | 延平高級中學 | 貴賓通運(股)監察人 永安國際旅行社(股)董事長 | 董事長 商務部 協理 | 張金明 吳明雪 | 姐夫 姐弟 | |
| 董事(獨立) | 齊彥良 | 91.04.15 | 100.04.29 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 軍法學校第七期 齊彥良律師事務所執業律師 | 齊彥良律師事務所執業律師 | - | - | - | |
| 董事(獨立) | 陸昭華 | 91.04.15 | 100.04.29 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 輔仁大學會計系 伸昌電機(股)稽核 | - | - | - | - | |
| 監察人 | 張家豪 | 94.06.14 | 100.04.29 | 三年 | 887,843 | 2.26 | 1,761,406 | 2.88 | - | - | - | - | 英國University of Central Lancashire 商業資訊管理 | 雍利企業(股)副董事長 歐蘭旅行社(股)董事 雍利保險代理人(股)董事 鈺林旅行社(股)董事長 菲美運通旅行社(股)董事 | 董事長 董事 商務部 協理 | 張金明 張巍耀 吳明雪 | 父子 兄弟 母子 | |
| 監察人 | 張沁杏 | 100.04.29 | 100.04.29 | 三年 | 20,000 | 0.05 | 102,300 | 0.17 | - | - | - | - | 中山大學EMBA 晟銘電子科技(股)公共事務處、人力資源處 協理 | 晟銘電子科技(股)董事長特助 | - | - | - | |
| 監察人 | 陳振昇 (註) | 92.06.06 | 100.04.29 | 三年 | - | - | - | - | - | - | - | - | 政治大學會計研究所 東昇聯合會計師事務所所長 | 東昇聯合會計師事務所所長 | - | - | - | |

(註1) 含「上海銀行受吳明雪信託專戶」持股。

(註2) 監察人陳振昇已於民國101年02月04日請辭。

1. 法人股東之主要股東：無。

2. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

3. 董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | | | 註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。 |
|--------|----|------------------------------------|--|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|--|
| | | 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 張金明 | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 張巍耀 | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 曾家宏 | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 吳怡瑩 | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 林寬碩 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 邱慈祥 | | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 吳森垚 | | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 齊彥良 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 陸昭華 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 張家豪 | | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | - |
| 張沁杏 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 陳振昇(註) | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |

(註) 監察人陳振昇已於民國 101 年 02 月 04 日請辭。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年4月20日

| 職稱 | 姓名 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|-----------------|------------|-----------|-----------|---------|--------------|---------|------------|---------|--|--|------------------|------------|----------|----------------|
| | | | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | 股數 | 持股比率(%) | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 副執行長 | 張巍耀 | 96.03.06 | 1,929,257 | 3.16 | 0 | - | 0 | - | 美國 Oklahoma Community College 鳳凰國際旅行社 | 鳳凰旅遊出版社(股)董事、歐蘭旅行社(股)董事長、 雍利保險代理人(股)董事長、上海隆際貨運代理有限公司董事長、 雍利企業(股)董事、台灣中國運通(股)董事、競技國際(股)董事、貴賓通運(股)董事 | 董事長 商務部 協理 | 張金明 吳明雪 | 父子 母子 | |
| 總經理 | 廖文澄 | 93.08.01 | 22,413 | 0.04 | 686 | 0.001 | 0 | - | 淡江大學外文系 華國旅行社負責人 | 桃園大飯店獨立董事 | - | - | - | |
| 營業處總經理兼台南分公司經理 | 卞傑民 | 93.01.01 | 86,253 | 0.14 | 0 | - | 0 | - | 中國文化大學觀光系 鳳凰國際旅行社 | 鳳凰旅遊出版社(股)監察人、雍利保險代理人(股) 監察人、台灣中國運通(股)監察人、菲美運通旅行社(股)監察人、 華夏國際旅行社(股)監察人、歐蘭旅行社(股)監察人、 雍利企業(股)監察人、鈺林旅行社(股)監察人、 競技國際(股)監察人 | - | - | - | |
| 旅遊事業處副總經理 | 陳樂強 | 96.11.08 | 23,717 | 0.04 | - | - | 0 | - | 中國文化大學觀光系 鳳凰國際旅行社 | 雍利企業(股)董事 競技國際(股)董事 | - | - | - | |
| 旅遊事業處副總經理 | 林光耀 | 96.04.27 | 6,676 | 0.01 | 0 | - | 0 | - | 亞東工專計算機工程 鳳凰國際旅行社 | - | - | - | - | |
| 旅遊事業處副總經理 | 黃賢在 | 95.01.05 | 12,075 | 0.02 | 0 | - | 0 | - | 中國文化大學觀光系 鳳凰國際旅行社 | 雍利企業(股)董事、永安國際旅行社(股)監察人、 台灣中國運通(股)董事 | - | - | - | |
| 旅遊事業處副總經理 | 陳慧真 | 100.03.01 | 11,300 | 0.02 | 0 | - | 0 | - | 中國文化大學法語系 鳳凰國際旅行社 | - | - | - | - | |
| 國內觀光部總經理 | 李嘉寅 | 98.05.01 | 211,528 | 0.35 | 0 | - | 0 | - | 真理大學觀光事業系 菲美運通旅行社 | 菲美運通旅行社(股)董事長 華夏國際旅行社(股)董事長 | - | - | - | |
| 嘉義分公司副總經理 | 李正峰 | 95.10.01 | 6,000 | 0.01 | 0 | - | 0 | - | 嘉義協志高中畢 鳳凰國際旅行社 明昇國際旅行社總經理 | - | - | - | - | |
| 旅遊事業處副總經理 | 邵鼎清 | 100.03.01 | 43,002 | 0.07 | 443 | - | 0 | - | 淡水工商觀光科 鳳凰國際旅行社 | 歐蘭旅行社(股)董事 | - | - | - | |
| 營業處副總經理兼高雄分公司經理 | 林育平 | 100.03.01 | 1,000 | - | 0 | - | 0 | - | 世界新聞專科電影編導科 鳳凰國際旅行社 | - | - | - | - | |
| 企劃室協理 | 楊麗雲 | 94.06.22 | 28,788 | 0.05 | 0 | - | 0 | - | 世界新聞專科圖書館資料科 鳳凰國際旅行社 | 鳳凰旅遊出版社(股)董事長、競技國際(股)董事長、 鈺林旅行社(股)董事、川流出版社董事長 | - | - | - | |
| 財會室協理 | 李貴英 (註) | 94.02.01 | 258,096 | 0.42 | 0 | - | 0 | - | 中國文化大學觀光系 鳳凰國際旅行社 | - | - | - | - | |
| 稽核室協理 | 周郁彗 | 96.01.01 | 39,842 | 0.07 | 0 | - | 0 | - | 靜宜大學觀光系畢 鳳凰國際旅行社 | - | - | - | - | |

(註) 財會室協理李貴英已於民國 101 年 02 月 28 日離職。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之 比例 | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 | | |
|---|--------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|------------------------------------|-------------------|-----------|----------|-----------|-----------------|-----------|--------|--------|-------------------------|--------|--|------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | | 薪資、獎金及特 支費等(E) | | 退職退休金(F) | | 盈餘分配員工紅利 (G) | | | | 員工認股權憑 證得認購股數 (H) | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | |
| 董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 董事 | 張金明 | — | — | — | 2,057 | 2,157 | 470 | 470 | 1.42 | 1.44 | 1,507 | 4,536 | 0 | 0 | — | — | — | — | 2.27 | 3.92 | 無 |
| | 曾家宏 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 吳怡瑩 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 林寬碩 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 邱慈祥 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 吳森垚 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 陳秀惠(註) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 齊彥良 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 陸昭華 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 張巍耀 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

(註) 董事陳秀惠已於民國 100 年 04 月 27 日任期屆滿解任。

董事酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 張金明、張巍耀、曾家宏、吳怡瑩、林寬碩、邱慈祥、吳森垚、齊彥良、陸昭華 | 張金明、張巍耀、曾家宏、吳怡瑩、林寬碩、邱慈祥、吳森垚、齊彥良、陸昭華 | 張金明、張巍耀、曾家宏、吳怡瑩、林寬碩、邱慈祥、吳森垚、齊彥良、陸昭華 | 張金明、張巍耀、曾家宏、吳怡瑩、林寬碩、邱慈祥、吳森垚、齊彥良、陸昭華 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元 (含) 以上 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總計 | 9 | 9 | 9 | 9 |

2.監察人之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後 純益之比例 | 有無領取來自 子公司以外轉 投資事業酬金 | | |
|-----|--------|-------|---------------|------------|---------------|-----------|---------------|---------------------------|----------------------------|---|--|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所 有公司 | 本公司 | 合併報表內所 有公司 | 本公司 | 合併報表內所 有公司 | | | | |
| 監察人 | 陳振昇(註) | — | — | 514 | 514 | 110 | 110 | 0.35 | 0.34 | 無 | |
| 監察人 | 張沁杏 | — | — | 257 | 346 | 60 | 60 | 0.18 | 0.64 | 無 | |
| 監察人 | 陳春茂 | — | 758 | — | — | — | — | — | — | — | |
| 監察人 | 張家豪 | — | — | — | — | — | — | — | — | — | |

(註) 監察人陳春茂已於民國 100 年 04 月 28 日任期屆滿解任。

(註) 監察人陳振昇已於民國 101 年 02 月 04 日請辭。

監察人酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 前三項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 張家豪、陳春茂、 陳振昇、張沁杏 | 張家豪、陳春茂、 陳振昇、張沁杏 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | 0 | 0 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | 0 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 | 0 | 0 |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元 (含) 以上 | 0 | 0 |
| 總計 | 4 | 4 |

(註 1) 監察人陳春茂已於民國 100 年 04 月 28 日任期屆滿解任。

(註 2) 監察人陳振昇已於民國 101 年 02 月 04 日請辭。

(註 3) 100 年度盈餘擬分配之董事及監察人酬勞，經本公司 101 年 03 月 23 日董事會決議，俟 101 年 06 月 18 日股東常會決議通過後進行作業，並更新資料於公開資訊觀測站。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及 特支費等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) | | 取得員工認股 權憑證數額 | | 有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 |
|-----------|-----|-------|-------------------|----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-----------------------|------------|------------|---------------------------------|------------|-----------------|-------------------|--|
| | | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | 本公司 | 合併報 表內 所有公 司 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 本公司 | 合併報 表內所 有公司 | |
| 副執行長 | 張巍耀 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 廖文澄 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 營業處總經理 | 卞傑民 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 國內觀光部總經理 | 李嘉寅 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 旅遊作業處副總經理 | 陳慧真 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 旅遊作業處副總經理 | 黃賢在 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 旅遊作業處副總經理 | 陳樂強 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 旅遊作業處副總經理 | 邵鼎清 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 旅遊作業處副總經理 | 林光耀 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 嘉義分公司副總經理 | 李正峰 | | | | | | | | | | | | | | | |

12

◆總經理及副總經理酬金級距表

| 給付本公司各個總經理 及副總經理酬金級距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------|---|---|
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 張巍耀、廖文澄、李嘉寅、 卞傑民、陳樂強、黃賢在、 陳慧真、邵鼎清、林光耀、 李正峰 | 張巍耀、廖文澄、李嘉寅、 卞傑民、陳樂強、黃賢在、 陳慧真、邵鼎清、林光耀、 李正峰 |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 | 0 | 0 |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 | 0 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 | 0 | 0 |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元 (含) 以上 | 0 | 0 |
| 總計 | 10 | 10 |

4.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年 04 月 20 日

| 職稱 | 姓名 | 股票紅利 金額 | 現金紅利 金額 | 總計 | 總額占稅後純 益之比例 (%) |
|-------------|------------|------------|------------|-----|--------------------|
| 經 理 人 | 副執行長 | — | 264 | 264 | 0.14 |
| | 總經理 | | | | |
| | 營業處總經理 | | | | |
| | 國內觀光部總經理 | | | | |
| | 旅遊作業處副總經理 | | | | |
| | 旅遊作業處副總經理 | | | | |
| | 旅遊作業處副總經理 | | | | |
| | 嘉義分公司副總經理 | | | | |
| | 財會室主管(註 2) | | | | |
| | 李貴英 | | | | |

註 1：本公司民國 100 年度盈餘於民國 101 年分配之員工紅利金額尚未確定，上列為暫估數字，俟年度股東常會決議通過後進行作業，並更新資料於公開資訊觀測站。

註 2：財會室主管已於民國 101 年 02 月 28 日離職。

(四)本公司於最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：新台幣仟元

| 身分 | 年度 | 99 年度 | | 100 年度 | |
|----------------------|----|-------|--------|--------|--------|
| | | 本公司 | 合併報表 | 本公司 | 合併報表 |
| 董事酬金 | | 5,624 | 6,114 | 2,854 | 3,066 |
| 董事酬金占稅後純益比例(%) | | 2.63 | 2.76 | 1.60 | 1.67 |
| 監察人酬金 | | 1,199 | 1,936 | 941 | 1,788 |
| 監察人酬金占稅後純益比例(%) | | 0.57 | 0.87 | 0.53 | 0.98 |
| 總經理及副總經理酬金 | | 9,934 | 11,411 | 14,688 | 14,727 |
| 總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%) | | 4.64 | 5.15 | 8.25 | 8.07 |

本公司 99 及 100 年度發放董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例如上表所示。有關本公司董事及監察人酬金給付之政策、標準與組合係明訂於公司章程內，並提報年度股東會會議決議；對於本公司員工紅利酬金則依各員工對本公司營運參與之程度與貢獻議定相關報酬，並提請董事長核准通過。

三、公司治理運作情形

本公司於民國一百年召開七次(A)董事會

(一)董事會運作情形：各董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列) 席次數 B | 委託 出席次數 | 實際出(列)席率(%) (B/A) | 備註 |
|------|-----|-----------------|------------|----------------------|--------------------------|
| 董事長 | 張金明 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 張巍耀 | 6 | 1 | 86% | |
| 董事 | 曾家宏 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 吳怡瑩 | 7 | 0 | 100% | |
| 董事 | 林寬碩 | 4 | 0 | 57% | |
| 董事 | 邱慈祥 | 4 | 0 | 100% | 100.04.29 起擔任董事(應出席 4 次) |
| 董事 | 吳森垚 | 4 | 0 | 100% | 100.04.29 起擔任董事(應出席 4 次) |
| 獨立董事 | 齊彥良 | 7 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 陸昭華 | 7 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

- 一、證券交易法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標：無。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：本公司目前尚未設置審計委員會，監察人參與董事會運作情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A)(註) | 備註 |
|-------|--------|---------------|----------------------|---------------------------|
| 監察人 | 張家豪 | 7 | 100% | |
| 監察人 | 張沁杏 | 4 | 100% | 100.04.29 起擔任監察人(應出席 4 次) |
| 獨立監察人 | 陳振昇(註) | 7 | 100% | |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

- (一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人於必要時得與員工、股東直接連絡對談。
- (二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
 - 1.稽核主管於完成稽核報告後，於次月提報給監察人，截至目前止監察人無反對意見。
 - 2.監察人依據會計師查核報告出具審查報告，若得隨時與會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(註) 監察人陳振昇已於民國 101 年 02 月 04 日離職。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--|
| 一、公司股權結構及股東權益 | | |
| (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 | (一)公司依規定建立發言人制度處理股東建議或糾紛等問題，並設有電子郵件信箱。 | 無重大差異 |
| (二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 | (二)公司隨時掌握董事、監察人及經理人之持股情形。 | |
| (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式 | (三)本公司與關係企業相關事項處理係依內部控制制度及相關法令規定辦理。 | |
| 二、董事會之組成及職責 | | |
| (一)公司設置獨立董事之情形 | (一)目前設置二席獨立董事。 | 無重大差異 |
| (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形 | (二)本公司簽證會計師屬國內知名會計師事務所之一，充分遵守誠實超然獨立之精神。 | |
| 三、建立與利害關係人溝通管道之情形 | 公司依規定建立發言人制度處理股東建議或糾紛等問題，並設有電子郵件信箱。 | 無重大差異 |
| 四、資訊公開 | | |
| (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 | (一)公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊；相關資訊並可至本公司網站 http://travel.com.tw 查詢。 | 無重大差異 |
| (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等） | (二)另公司尚未建置英文網站。 (二)本公司依規定設有發言人及代理發言人各一人。 | |
| 五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形 | 本公司董事於選任時已審慎考量其專業組合及具備獨立行使職權之客觀條件，因此目前董事會結構已符合本公司治理實務之運作需要；另亦設計監察人制度，可執行審計委員會之監督及管理職能。 | 1. 已於 100 年設立薪酬委員會並已實際運作。 2. 將於 101 年設立審計委員會。 |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，目前研議中。 | | |

(接上頁)

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|--|------|--------------------------|
| 七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： | | |
| <p>(一)成立職工福利委員會，實施退休金制度，鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討，重視勞工關係，提供平等就業機會。</p> <p>(二)與供應商及客戶溝通管道暢通，執行情形良好。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形詳下表：</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：不適用。</p> <p>(五)保護消費者或客戶政策之執行情形：參加本公司團體旅遊之客戶，皆依主管機關規定投保履約責任保險，並透過意見調查表了解客戶之反應，設有專責客訴處理小組。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：將視實際需要研議辦理。</p> | | |
| 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告者，應敍明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議事項及改善情形：本公司目前尚未有公司治理自評報告或委託其他專業機構之評鑑報告。 | | |

董事監察人進修情形

| 職稱 | 姓名 | 起迄日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|-----|---------------------|----------------------|----------------------|------|
| 董事長 | 張金明 | 100/04/12~100/04/12 | 行政院金融監督管理委員會 | 企業經營與社會責任 | 3小時 |
| | | 100/07/12~100/07/12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 企業採用IFRSs負責人宣導會 | 3小時 |
| 董事 | 吳怡瑩 | 100/06/14~100/06/14 | 社團法人中華公司治理協會 | 公司治理與證券法規 | 3小時 |
| | | 100/07/12~100/07/12 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事如何宏觀解析公司財務資訊 | 3小時 |
| 董事 | 曾家宏 | 100/08/02~100/08/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事執行職務與經營判斷原則 | 3小時 |
| 董事 | 齊彥良 | 100/04/30~100/04/30 | 台北律師公會 | 最新公司法之理論與實務 | 3小時 |
| | | 100/10/22~100/12/22 | 金融證券期貨法委員會 | 從市場發展觀點探討資本市場相關法制與演進 | 3小時 |
| | | 100/12/17~100/12/17 | 台北律師公會 | 公司訴訟之類型及爭點問題 | 3小時 |
| 董事 | 陸昭華 | 100/08/09~100/08/09 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 薪資報酬委員會 | 3小時 |

| 職稱 | 姓名 | 起迄日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 進修時數 |
|-----|-----|---------------------|----------------------|----------------|------|
| 監察人 | 陳振昇 | 100/07/27~100/07/27 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 公司登記實務宣導說明 | 3小時 |
| | | 100/08/16~100/08/16 | | 營業稅申報實務 | 3小時 |
| | | 100/09/05~100/09/05 | | IFRS(SME) | 3小時 |
| | | 100/09/09~100/09/09 | | 二代健保法修正 | 3小時 |
| | | 100/10/07~100/10/07 | | 國稅法規暨稽徵實務 | 3小時 |
| | | 100/11/01~100/11/01 | | 公司法暨公司登記實務 | 3小時 |
| | | 100/11/18~100/11/18 | | 金融商品工具之公報解析 | 3小時 |
| 監察人 | 張家豪 | 100/08/02~100/08/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董監事執行職務與經營判斷原則 | 3小時 |

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

本公司於民國 100 年 5 月 18 日董事會決議通過設置薪酬委員會，由兩席獨立董事及一席外部成員組成，並制定完成薪酬委員會組織章程。

(五)履行社會責任情形：

| 項目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--------------------------|
| 一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。 | 1.本公司董事會設董事九席(含獨立董事兩席)及監察人三席。為提昇董事會的功能與責任，每季至少召開一次董事會，藉以審核企業經營績效暨討論重要策略。 2.本公司持續 ISO 認證，嚴格把關公司作業細節，以持續帶給旅客優質的服務；並強化公司內部稽核系統，稽核人員不定期將稽核結果呈報董事暨監察人，確保公司營運策略與董事會一致。 3.公司內部設有工作規則及業績獎懲辦法，並確實據以實施。 | 無重大差異 |
| 二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。 | 1.本公司為觀光旅遊業，並無生產設備，故無環境污染問題。 2.本公司設有資源回收桶，確實宣導資源回收之社會責任。 3.本公司由總務人員及委外負責環境事務。 4.隨時注意進行辦公室空調溫度控制，有效利用能源，期能達到節能減碳目標。 | 無重大差異 |
| 三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。 | 1.本公司工作規則依勞動基準法為藍本辦理，保障員工權益。 2.員工人身安全保護措施：各相關主管針對旅遊行程設計，首重地區之安全性；並對於帶團之工作人員，提高其保險額度。 3.依主管機關規定，參團旅客行前簽訂旅遊契約書，以保障雙方權責。 為提升客戶滿意度，讓消費者參與並為品質做把關，透過「顧客意見調查表」的設計及確實執行，讓每一位參團的旅客親自為鳳凰品質打分數，即時了解行程方面應改進之處，並將結果完全透明公開在本公司網站，直接提供旅客隨時查詢顧客滿意度結果。 4.依據本公司 ISO 作業流程，與供應商之合作隨時檢討是否應改善之處。 5.本公司捐款成立財團法人鳳凰旅遊基金會，致力社會關懷，從事公益活動。 | 無重大差異 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。 | 將於股東會年報及本公司網站揭露社會責任執行情形。 | 無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司目前尚未訂定企業社會責任實務守則，將於近期中研議，於下期董事會中討論之。 | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： 本公司捐款成立財團法人鳳凰旅遊基金會，致力社會關懷，從事公益活動：免費招待聽障、視障朋友旅遊，安排華興、伯大尼、忠義、聖道育幼院院童乘坐麗星郵輪，暢遊日本石垣島等。100 年度捐款贊助相關活動有：持續贊助提供台大醫院糖尿病資庫研究經費，捐贈 STTM 提升旅遊業外語能力發展基金，贊助新疆梅花馬贊·哈那提別克米乃醫療費，日本 311 東北大地震賑災捐款，贊助交通部觀光局「2012 台灣元宵燈會」小燈籠其他相關訊息可至本公司網站查詢，網址： http://travel.com.tw | | |
| 七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 1.99 年 04 月再度通過 ISO 9001:2008 版本認證。 2.中華民國旅行業品質保障協會創始會員之一。 3.六度榮獲 TTG Asia 頒發「台灣區最佳旅行社 (Travel Agency Awards, Taiwan)」殊榮。 | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

- 1.本公司員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接接受任何不正當利益，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。
- 2.公司於制度設計及執行上亦加強其控制點，以防止違反誠信之情事產生。
- 3.若有任何決策或交易與董事、監察人及經理人有利益衝突的可能情形時，該等人員不得參與決策或表決。
- 4.公司董事、監察人及經理人等皆簽具誠信聲明書。
- 5.公司隨時檢討非誠信可能存在之風險，以提升公司誠信經營之成效。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書



日期：101 年 03 月 23 日

本公司民國 100 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2 風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國 100 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 101 年 03 月 23 日董事會通過，出席董事 8 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

董事長：張金明



總經理：廖文澄



- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度(100)及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議事項：

1.股東會重要決議

| 日期 | 重要決議事項 |
|-----------|---|
| 100.04.29 | <p>承認事項</p> <p>1.承認本公司九十九年度營業報告書及決算表冊案。</p> <p>2.承認本公司九十九年度盈餘分派案。</p> <p>依法提列法定公積21,405,186元，迴轉特別盈餘公積3,808,735元，配發股東現金紅利19,672,097元(每股0.5元)，股東股票紅利177,048,870元(每股4.5元)，及員工現金紅利6,212,241元與董監事酬勞4,141,494元。</p> <p>討論事項</p> <p>1.決議通過本公司章程修訂案。</p> <p>2.決議通過本公司九十九年度盈餘轉增資暨資本公積轉增資發行新股案。</p> <p>3.決議通過本公司修訂「股東會議事規則」案。</p> <p>4.決議通過本公司修訂「董事及監察人選舉辦法」案。</p> <p>5.決議通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>6.決議通過本公司修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。</p> <p>7.決議通過改選本公司董事、監察人案。</p> |

2.董事會重要決議

| 會議日期 | 重要決議事項 |
|-----------|---|
| 100.02.08 | <p>1.更換簽證會計師案。</p> <p>2.本公司向銀行提出背書保證及授信額度申請案，提請承認。</p> <p>3.修訂公司章程、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法。</p> <p>4.修訂本公司管理制度案。</p> <p>5.聲明本公司內部控制制度有效性之報告案。</p> <p>6.擬訂定本公司一百年股東常會之召開時間、地點、股東提案作業謹提請核議。</p> |
| 100.03.15 | <p>1.本公司九十九年度之資產負債表、損益表、股東權益變動表與現金流量表等事項討論案。</p> <p>2.本公司與子公司九十九年度合併之資產負債表、損益表、股東權益變動表與現金流量表等事項討論案。</p> <p>3.盈餘分配案。</p> <p>4.本公司九十九年度盈餘轉增資及資本公積轉增資發行新股案。</p> <p>5.解除董事之競業限制案。</p> <p>6.審查本公司100年股東常會受理持有已發行股份總數1%以上股份之股東提名獨立董事候選人名單，提請討論。</p> <p>7.旅行業分公司經理人解任、聘用案。</p> <p>8.本公司代理發言人派任案。</p> |
| 100.04.29 | 1.請推選董事長及副董事長案。 |
| 100.05.18 | <p>1.本公司九十九年度盈餘分配之除權除息基準日及增資基準日訂定事項討論案。</p> <p>2.本公司擬向臺灣證券交易所股份有限公司申請股票上市，提請 討論。</p> <p>3.擬訂定本公司「誠信經營守則」(含「反賄賂防範方案」)，提請 討論。</p> <p>4.擬設置薪資報酬委員會，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，提請 討論。</p> |

(接上頁)

| 會議日期 | 重要決議事項 |
|-----------|--|
| 100.08.10 | 1.本公司民國一百年第二季財務報表及合併財務報表，提請承認。 2.銀行授信額度申請及展延案。 3.本公司IFRS 執行計畫修正案。 4.本公司薪酬委員會成員討論案。 5.訂定本公司「獨立董事之職責範疇規則」(MS-03-12)案。 6.修訂本公司管理制度案，提請 核議。 7.修訂本公司內控制度案，提請 核議。 8.擬出具本公司「內部控制制度聲明書」，提請 核議案。 9.前期財務報表(97年度至100年第一季)，部分內容修正討論案。 10.擬出具本公司100年第三季及第四季簡式財務預測，謹提請討論。 |
| 100.10.28 | 1.本公司100年第三季財務報表討論案。 2.本公司從事衍生性商品總交易額度申請案。 3.本公司民國101年度稽核計畫討論案。 4.修正本公司組職圖案。 5.旅行業分公司經理人解任、聘用案。 6.旅行業台北總公司經理人解任、聘用案。 |
| 100.12.15 | 1.投資美國A Plus旅行社及房舍案。 2.投資海鑫娛樂有限公司(即海豚灣大飯店)及彩虹旅行社案。 3.對海鑫娛樂股份有限公司及彩虹旅行社股份有限公司資金貸與案。 |
| 101.01.16 | 1.註銷第四次買回之庫藏股及訂定減資基準日案。 2.財會主管聘任案。 3.稽核計畫增訂討論案。 4.停止進行海鑫娛樂有限公司(即海豚灣大飯店)、彩虹旅行社之投資案及資金貸與案。 5.修訂公司章程案。 6.停止投資喜泰旅行社案及對喜泰旅行社資金貸與及背書保證案。 |
| 101.03.26 | 1.本公司一百年度之財務報表及合併財務報表，提請審議案。 2.本公司一百年度盈餘分派案。 3.本公司擬以資本公積轉發現金案，提請核議。 4.本公司一百年度營業報告書暨一百零一年度營運計畫案。 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序作業辦法」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「背書保證作業管理辦法」、及「資金貸與他人作業程序」案。 6.修訂本公司「董事會議事規則」、及「董事及監察人選舉辦法」案。 7.修訂本公司「股東會議事規則」案。 8.擬補選本公司獨立董事案，謹提請核議。 9.擬訂定101年股東常會之召開時間、地點、股東提案、獨立董事候選人提名作業及議程案。 10.財會主管聘任案。 11.聲明本公司內部控制制度有效性之報告案。 12.本公司董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之制度標準提請討論案。 13.增訂本公司內控制度辦法。 |

(十二)最近年度(100)及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：

101 年 04 月 20 日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|----------|-----------|---------|
| 財會主管 | 李貴英 | 84.09.01 | 101.01.31 | 個人生涯規劃 |

四、會計師資訊：

(一)最近公費年度簽證會計師姓名

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|------------|-------|-----|---------------------|----|
| 致遠聯合會計師事務所 | 張庭銘 | 柯淵育 | 100.01.01~100.12.31 | |

(二)公費資訊

1.級距表：

| 金額級距 | 公費項目 | | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 金額單位：新臺幣仟元 |
|------|-----------------------|-------------|------|-------|----|------------|
| | 1 | 低於 2,000 千元 | V | V | V | V |
| 2 | 2,000 千元(含)~4,000 千元 | | | | | V |
| 3 | 4,000 千元(含)~6,000 千元 | | | | | |
| 4 | 6,000 千元(含)~8,000 千元 | | | | | |
| 5 | 8,000 千元(含)~10,000 千元 | | | | | |
| 6 | 10,000 千元(含)以上 | | | | | |

2.會計師公費：

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 | 金額單位：新臺幣仟元 |
|------------|-------|-------|-------|------|------|--------|-------|---------------------|----------------|------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註1) | 小計 | | | |
| 致遠聯合會計師事務所 | 張庭銘 | 1,500 | — | 240 | — | 1,000 | 1,240 | 100.01.01~100.12.31 | 內控專審及上市輔導複核(註) | |
| | 柯淵育 | | | | | | | | | |

註：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25%者，應於備註欄列示其服務內容。

五、更換會計師資訊：無。

六、本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

| 職稱 | 姓名 | 99 年度 | | 100 年度 | | 101 年度截至 4 月 20 日止 | |
|-----|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 董事長 | 張金明 | 2,000,000 | - | 3,041,512 | - | - | - |
| 董事 | 張巍耀 | 34,000 | - | 995,768 | - | -30,000 | -111,207 |
| 董事 | 曾家宏 | - | - | 504,907 | - | - | - |
| 董事 | 邱慈祥(註 1) | - | - | - | - | 31,282 | - |
| 董事 | 吳怡瑩 | - | - | 208,847 | - | - | - |
| 董事 | 林寬碩 | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 吳森垚(註 2) | - | - | - | - | 272,782 | - |
| 董事 | 齊彥良 | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 陸昭華 | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 張沁杏(註 3) | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 陳振昇(註 4) | - | - | - | - | - | - |
| 總經理 | 廖文澄 | 5,500 | - | 4,146 | - | - | - |

(接上頁)

| 職稱 | 姓名 | 99 年度 | | 100 年度 | | 101 年度截至 4 月 20 日止 | |
|--------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 | 持有股數 增(減)數 | 質押股數 增(減)數 |
| 營業處總經理 | 卞傑民 | 8,000 | - | 29,086 | - | - | - |
| 財會協理 | 李貴英(註 5) | 9,500 | - | 7,000 | - | - | - |

(註 1)董 事邱慈祥於民國 100 年 04 月 29 日選任。

(註 2)董 事吳森垚於民國 100 年 04 月 29 日選任。

(註 3)監察人張沁杏於民國 100 年 04 月 29 日選任。

(註 4)監察人陳振昇已於民國 101 年 02 月 04 日離職。

(註 5)財會協理李貴英已於民國 101 年 02 月 28 日離職。

(一)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(二)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

101 年 04 月 20 日

| 姓名 | 本人 持有股份 | | 配偶、未成年 子女持有股份 | | 利用他人名義合 計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務 會計準則公報第六號關係人 之關係者，其名稱及關係 | | 備註 |
|----------------------|------------|----------|------------------|----------|------------------|----------|---|----------------|----|
| | 股數 | 持股 比例 | 股數 | 持股 比例 | 股數 | 持股 比例 | 名稱 | 關係 | |
| 張金明 | 8,655,262 | 14.17 | 2,191,739 | 3.59 | — | — | 吳明雪 張巍耀 張家豪 | 配偶 父子 父子 | 無 |
| 吳明雪 | 2,191,739 | 3.59 | 8,655,262 | 14.17 | — | — | 張金明 張巍耀 張家豪 | 配偶 母子 母子 | 無 |
| 張巍耀 | 1,929,257 | 3.16 | — | — | — | — | 張金明 吳明雪 張家豪 | 父子 母子 兄弟 | 無 |
| 張家豪 | 1,761,406 | 2.88 | — | — | — | — | 張金明 吳明雪 張家豪 | 父子 母子 兄弟 | 無 |
| 曾家宏 | 1,422,920 | 2.33 | — | — | — | — | 無 | 無 | 無 |
| 安泰 ING 優質專戶 | 1,120,000 | 1.83 | — | — | — | — | 無 | 無 | 無 |
| 中華郵政股份有限公司 | 944,000 | 1.55 | — | — | — | — | 無 | 無 | 無 |
| 瀚亞理財通基金專戶 | 833,000 | 1.36 | — | — | — | — | 無 | 無 | 無 |
| 上海商業儲蓄銀行受託 信託財產專戶 | 807,788 | 1.32 | — | — | — | — | 無 | 無 | 無 |
| 吳森垚 | 639,109 | 1.05 | 442,027 | 0.72 | — | — | 張金明 吳明雪 | 妻舅 姐弟 | 無 |

九、綜合持股比例

101 年 04 月 20 日

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直 接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--------------------------|--------|---------|-----------------------------|------|--------|---------|
| | 股數(仟股) | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數(仟股) | 持股比例 |
| 雍利企業(股) | 18,954 | 99.76% | 0 | 0 | 18,954 | 99.76% |
| 歐蘭旅行社(股) | 600 | 100.00% | 0 | 0 | 600 | 100.00% |
| 鳳凰旅遊出版社(股) | 200 | 100.00% | 0 | 0 | 200 | 100.00% |
| DMC ORCHIDEE TOURS PRRIS | 90 | 90% | | | 90 | 90% |
| A PLUS TOURS INC. | 3,000 | 90% | | | 3,000 | 90% |

肆、募資情形

一、資本與股份

(一)股份種類(屬上櫃股票)

101 年 04 月 20 日

| 股份種類 | 核定股本 | | | 備註 |
|--------|--------------|--------------|--------------|----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 61,060,500 股 | 18,939,500 股 | 80,000,000 股 | - |

(二)股本來源

單位：股；新台幣元

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|---------------|---------------|-----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外之財產抵充股款者 | 其他 |
| 96.06 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 27,860,605 | 278,606,050 | 現金增資 | 無 | 註 1 |
| 96.07 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 30,637,865 | 306,378,650 | 盈餘轉增資 | 無 | 註 2 |
| 97.07 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 32,130,708 | 321,307,080 | 盈餘轉增資暨資本公積轉增資 | 無 | 註 3 |
| 97.07 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 35,130,708 | 351,307,080 | 現金增資 | 無 | 註 4 |
| 98.08 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 36,817,193 | 368,171,930 | 資本公積轉增資 | 無 | 註 5 |
| 98.09 | 10 | 50,000,000 | 500,000,000 | 39,817,193 | 398,171,930 | 現金增資 | 無 | 註 6 |
| 100.06 | 10 | 80,000,000 | 800,000,000 | 61,456,500 | 614,565,000 | 盈餘轉增資暨資本公積轉增資 | 無 | 註 7 |
| 101.02 | 10 | -396,000 | -3,960,000 | 61,060,500 | 610,605,000 | 庫藏股註銷 | 無 | 註 8 |

註 1：96 年 3 月 8 日申報現金增資新台幣 30,000 仟元，業經行政院金融監督管理委員會 96 年 3 月 26 日金管證一字第 0960011671 號函及臺北市政府 96 年 6 月 23 日府建商字第 09685737920 號函暨交通部觀光局 96 年 6 月 20 日觀業字第 0960015587 號函核准在案。

註 2：本次增資 27,772 仟元，業經行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 5 日金管證一字第 0960034367 號函及臺北市政府 96 年 8 月 28 日府建商字第 09688394510 號函暨交通部觀光局 96 年 8 月 24 日觀業字第 0960021897 號函核准在案。

註 3：本次增資 14,928 仟元，業經行政院金融監督管理委員會 97 年 7 月 3 日金管證一字第 0970033279 號函及臺北市政府 97 年 9 月 19 日府建商字第 09789386700 號函暨交通部觀光局 97 年 9 月 11 日觀業字第 0970023371 號函核准在案。

註 4：97 年 6 月 25 日申報現金增資新台幣 30,000 仟元，業經行政院金融監督管理委員會 97 年 7 月 23 日金管證一字第 0970033573 號函及臺北市政府 97 年 10 月 30 日府產業商字第 09790689610 號函暨交通部觀光局 97 年 10 月 21 日觀業字第 0973002650 號函核准在案。

註 5：本次增資 16,865 仟元，業經行政院金融監督管理委員會 98 年 7 月 3 日金管證發字第 0980033149 號函及臺北市政府 98 年 8 月 20 日府產業商字第 09887723910 號函暨交通部觀光局 98 年 8 月 114 日觀業字第 0980023223 號函核准在案。

註 6：98 年 8 月 26 日申報現金增資新台幣 30,000 仟元，業經行政院金融監督管理委員會 98 年 9 月 11 日金管證發字第 0980044885 號函及臺北市政府 98 年 12 月 08 日府產業商字第 09891043320 號函暨交通部觀光局 98 年 11 月 27 日觀業字第 0980035323 號函核准在案。

註 7：申報盈餘轉增資暨資本公積轉增資共計新台幣 216,393 仟元，業經行政院金融監督管理委員會民國 100 年 05 月 16 日金管證發字第 1000022133 號函及經濟部 100 年 06 月 23 日經授商字第 10001127230 號函暨交通部觀光局 100 年 6 月 17 日觀業字第 1000019310 號函核准在案。

註 8：申報註銷庫藏股減資共計新台幣 3,960 仟元，業經經濟部 101 年 02 月 08 日經授商字第 10101022020 號函暨交通部觀光局 101 年觀業字第 1010002679 號函核准在案。

(三)總括申報制度相關資訊：無

(四)最近股權分散情形

1. 股東結構

101 年 04 月 20 日(停止過戶日)

| 股東結構 數量 | 本國金融 機構投資 | 本國證券 投資信託 基金投資 | 本國公司 法人投資 | 本國其他 法人團體 投 資 | 僑外證券 投資信託 基金投資 | 本國自然 人投資 | 僑外自然 人投資 | 政府(公營) 投資機構 | 合 計 |
|------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|----------------------|-------------|-------------|----------------|------------|
| 人 數(人) | 3 | 17 | 23 | 6 | 16 | 8,756 | 4 | 2 | 8,827 |
| 持有股數(股) | 593,000 | 4,402,200 | 1,364,820 | 1,388,520 | 541,089 | 52,288,585 | 118,286 | 364,000 | 61,060,500 |
| 持股比例 | 0.97% | 7.21% | 2.24% | 2.27% | 0.89% | 85.63% | 0.19% | 0.60 | 100.00% |

註：目前無庫藏股。

2. 股權分散情形

每股面額十元；101年04月20日

| 持股分級 | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|---------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 | 2,222 | 531,400 | 0.87 |
| 1,000 至 5,000 | 5,455 | 11,040,479 | 18.08 |
| 5,001 至 10,000 | 595 | 4,644,923 | 7.61 |
| 10,001 至 15,000 | 180 | 2,295,426 | 3.76 |
| 15,001 至 20,000 | 102 | 1,850,771 | 3.03 |
| 20,001 至 30,000 | 93 | 2,357,812 | 3.86 |
| 30,001 至 50,000 | 79 | 3,158,714 | 5.17 |
| 50,001 至 100,000 | 38 | 2,804,735 | 4.59 |
| 100,001 至 200,000 | 27 | 3,684,820 | 6.03 |
| 200,001 至 400,000 | 20 | 5,326,944 | 8.72 |
| 400,001 至 600,000 | 6 | 3,059,995 | 5.01 |
| 600,001 至 800,000 | 1 | 639,109 | 1.06 |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,584,788 | 4.23 |
| 1,000,001 以上 | 6 | 17,080,584 | 27.98 |
| 合計 | 8,827 | 61,060,500 | 100.00 |

(五) 主要股東名單(股權比例佔前十名之股東)：

101年04月20日

| 姓名 | 持有股數(股) | 持股比例 |
|------------------|-----------|-------|
| 張金明 | 8,655,262 | 14.17 |
| 吳明雪 | 2,191,739 | 3.59 |
| 張巍耀 | 1,929,257 | 3.16 |
| 張家豪 | 1,761,406 | 2.88 |
| 曾家宏 | 1,422,920 | 2.33 |
| 安泰 ING 優質專戶 | 1,120,000 | 1.83 |
| 中華郵政股份有限公司 | 944,000 | 1.55 |
| 瀚亞理財通基金專戶 | 833,000 | 1.36 |
| 上海商業儲蓄銀行受託信託財產專戶 | 807,788 | 1.32 |
| 吳森垚 | 639,109 | 1.05 |

(六) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股

| 項目 | 年度 | 99 年度 | 100 年度 | 當年度截至 101 年 03 月 31 日 |
|------------|--------------|------------|-------------|--------------------------|
| 每股市價 | 最高 | 74.80 | 73.00 | 76.70 |
| | 最低 | 53.60 | 56.5 | 60.10 |
| | 平均 | 65.67 | 63.79 | 67.94 |
| 每股淨值 | 分配前 | 25.33 | 19.23 | 19.81 |
| | 分配後(註 1) | 16.26 | (註 2) | (註 2) |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | 38,904,859 | 60,966,795 | 61,060 |
| | 每股盈餘 | 5.50 | 2.92 | 0.77 |
| | (註 3) | 3.55 | (註 2) | (註 2) |
| 每股股利 | 現金股利 | 0.5 | 3.00(註 2) | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 4.50 | —(註 2) |
| | | 資本公積配股 | 1.00 | —(註 2) |
| | 累積未付股利(註 4) | 0 | 0 | — |
| 投資報酬 分析 | 本益比(註 5) | 11.94 | 21.85(註 2) | — |
| | 本利比(註 6) | 131.34 | 21.26(註 2) | — |
| | 現金股利殖利率(註 7) | 0.0076 | 0.0470(註 2) | — |

(接上頁)

- * 若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。
- 註1：依據當年度股東會決議分配之情形填列。
- 註2：100年度為董事會決議配發之股利，實際股利發放金額以101年股東會通過後定案。
- 註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註8：截至101年03月31日之財務報表業經會計師核閱竣事並出具保留式核閱報告。

(七)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司章程第二十一條規定：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。

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

- 一、員工紅利百分之三。
- 二、董監事酬勞百分之二。
- 三、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的百分之十，最高以100%為上限。以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞基礎，及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期估列員工現金紅利及董事、監察人酬勞係按稅後淨利之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，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，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日前一日之收盤價並考量除權除息之影響後為計算基礎。

3.本年度擬議股利分配之情形如下：

本公司100年度盈餘分配案業經101年03月23日董事會通過，擬議分配股東現金股利新台幣146,545,200元(每股2.4元)及資本公積轉發現金36,636,300元(每股0.6元)。本案將俟民國101年06月18日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

(八)次年度股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(九)員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

本公司章程第二十一條規定：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。

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

- 一、員工紅利百分之三。
- 二、董監事酬勞百分之二。
- 三、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的百分之十，最高以100%為上限。以上由董事會擬定盈餘分配案後，提請股東會決議分配之。

2.本期估列之員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列之員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：

員工紅利 3%、董事、監察人酬勞 2%。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎：不適用。

(3)實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：將列為分配當年度費用。

3.董事會通過擬議配發之員工分紅及董事、監察人酬勞資訊：

(1)本公司 100 年度盈餘分配案業經 101 年 03 月 23 日董事會通過如下：

單位：新台幣元

| 摘要 | 董事會擬議金額 | 100 年度估列數 | 差異金額 |
|----------------|-----------|-----------|---------|
| 董事及監察人酬勞(2%) | 3,085,162 | 3,203,450 | 118,288 |
| 員工紅利(3%，以現金發放) | 4,627,743 | 4,805,715 | 177,972 |

差異說明：本公司 100 年員工紅利及董監酬勞估列數較董事會通過擬提議之金額為高，係因估列基礎係以截至 100 年度之稅後淨利(已扣除員工紅利及董監事酬勞之金額)之 3%及 2%估列，兩者差異將視為會計估列變動，列為 101 年度之損益。

(2)擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數比例：
不適用。

(3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4.上(99)年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形

單位：新台幣元

| 配發項目 | 99度估列數 | 股東會 決議實際配發數 | 差異數 |
|--------|-----------|----------------|-----------|
| 員工股票紅利 | — | — | — |
| 員工現金紅利 | 5,813,511 | 6,212,241 | (398,730) |
| 董監事酬勞 | 3,875,675 | 4,141,494 | (265,819) |

註：差異數已調整至 100 年度之損益。

(十)公司買回本公司股份情形 101 年 04 月 20 日

| 買回期次 | 第 4 次(期) |
|---------------------------|-------------------|
| 買回目的 | 轉讓員工 |
| 買回期間 | 97.10.21~97.12.19 |
| 買回區間價格(元) | 35.00~85.00 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 654,000 股 |
| 已買回股份金額(元) | 22,964,947 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份 | 普通股 654,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量 | 普通股 0 股 |
| 累積持有本公司股份數量 占已發行股份總數比率 | 0% |

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 主要業務內容：旅行業。
2. 目前之服務項目及其營業比重

服務項目：

- (1) 接受委託代售國內外海、陸、空運輸事業之客票或代旅客購買國內外客票、託運行李。
- (2) 接受旅客委託代辦出、入國境及簽證手續。
- (3) 接待國內外觀光旅客並安排旅遊、食宿及導遊。
- (4) 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。
- (5) 委託甲種旅行業代為招攬前款業務。
- (6) 委託乙種旅行業代為招攬第四款國內團體旅遊業務。
- (7) 代理外國旅行業辦理聯絡、推廣、報價等業務。
- (8) 其他經中央主管機關核定與國內外旅遊有關之事項。

相關旅遊產品，其營業比重如下：

單位：新台幣仟元

| 主要產品 年度 | 100 度 | |
|------------|-----------|---------|
| | 金額 | 營業比重(%) |
| 亞洲線 | 550,789 | 20.26 |
| 美洲線 | 135,009 | 4.97 |
| 紐澳線 | 124,703 | 4.59 |
| 歐洲線 | 1,122,475 | 41.29 |
| 郵輪線 | 77,056 | 2.83 |
| 東北亞線 | 156,601 | 5.76 |
| 大陸線 | 464,081 | 17.07 |
| 國民旅遊 | 20,659 | 0.76 |
| 其他 | 67,166 | 2.47 |
| 合計 | 2,718,539 | 100.00 |

3. 計畫開發之新商品(服務)

- (1) 適時規劃設計及更新旅遊產品內容，並加強服務方式，以配合市場需求為準則。
- (2) 全力發展獎勵旅遊，依客戶需求量身訂做市場區隔之特殊旅遊路線。
- (3) 多元化經營各航空公司之隨意自主行，並適時推出不同主題之旅遊專案。
- (4) 產品多樣化為導向，並搭配網路下單、信用卡分期付款或 ATM 等付款模式，以滿足服務客戶為目的。
- (5) 持續與航空公司保持良好合作關係，藉此獲得各旅遊航線充裕之團體機位供應，暨個人票務代理業務，以取得機位暨票價之市場競爭優勢。
- (6) 與台灣高鐵及各地旅館業者合作，提供消費者國內旅遊諮詢服務；另配合消費者需求推出國內個人或家庭旅遊行程，以創造優良的旅遊品質。
- (7) 擴大國內觀光部門團隊，積極爭取大陸人士暨其他地區來台觀光旅遊業務。
- (8) 設立海外分公司：100 年底成立於法國巴黎的歐蘭旅行社以及今年四月開始成立運作的美國 A-PLUS 旅行社均為落實國際化經營的具體表現，尤其配合歐洲免簽證及美國即將對台實施之免簽措施更能為赴美及赴歐的旅客提供更完善的服務及更佳的業績。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

觀光旅遊業隨國民所得增加、生活水準提升、政府政策配合與推廣、交通運輸改善與便捷，以及資訊快速傳遞，均促使休閒旅遊事業持續成長。以下茲就國人出國旅遊、接待旅遊及國民旅遊三方面分述我國觀光產業之現況與發展：

(1) 國人出國旅遊方面

100 年第一季由於許多不利的負面因素產生，諸如日本的地震、海嘯、核能外洩、埃及的茉莉花革命，加上歐洲地區氣候的酷寒及國內的春節落點欠佳，致第一季的營收較去年同期落後。所幸第二季開始人氣回升，累積營收即比去年同期增加，一直延續至第四季。100 年度淡季不淡歸因於連續假期甚多且國內消費並未衰退，第二季後更因歐洲免簽證開始實施，歐洲線又是公司的強項，對 100 年度的營收有相當的幫助故在本業的部份應是差強人意。100 年度鳳凰旅遊更把握了機會，於 10 月份由上櫃轉為上市成功續開旅行業的先河，成為國內第一家上市的旅行社。

◆歷年中華民國國民出國人數統計

單位：人

| 首站抵達地 | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 |
|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 亞洲地區 | 7,442,577 | 6,973,043 | 7,179,431 | 8,642,677 | 8,762,214 |
| 美洲地區 | 675,033 | 580,983 | 477,468 | 499,518 | 473,259 |
| 歐洲地區 | 244,497 | 225,023 | 236,782 | 172,405 | 239,062 |
| 大洋洲 | 121,340 | 93,221 | 103,115 | 95,845 | 101,614 |
| 其他 | 480,265 | 592,902 | 143,312 | 4,629 | 7,724 |
| 總計 | 8,963,712 | 8,465,172 | 8,142,946 | 9,415,074 | 9,583,873 |
| 成長率 | 3.37% | -5.56% | -3.81% | 15.62% | 1.79% |

(2) 接待旅遊方面

我國政府自開放部分國家短期來台之免簽證作業後，積極開發國內觀光資源與設施，鼓勵民間參與投資建設及持續改善觀光環境，使其睥睨國際水準之上，以吸引各國人士來台從事商務或觀光旅遊活動，並重新組合島內觀光事業，加強觀光硬體設施及提升軟體服務品質等利多措施後，來台旅客人數明顯增加。100 年度陸客來台明顯回溫，自大選後 2 月份開始大型團體陸續來台，觀光人數上限由每日 3000 人調高至 5000 人，根據統計 4 月份觀光人數每天更上達 7,000 人。自由行部份自去年 6 月開始以來都未達到每日 500 人上線，但是今年自由行開放城市由去年的 3 個城市今年 4 月增加為 6 個城市，第二階段更增加為全部 13 個城市並將每日 500 人上限提高至 1000 人，鳳凰旅遊除延續以往爭取參訪及高品質之觀光團接待政策外，更積極推展自由行旅客來台後之 1 天至 3 天的觀光行程以期增加市場佔有率。

◆歷年來台旅客統計

單位：仟人

| 摘要 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 |
|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 人數 | 3,520 | 3,716 | 3,845 | 4,395 | 5,567 | 6,087 |
| 成長率 | 4.20% | 5.58% | 3.47% | 14.3% | 26.6% | 9.34% |

(3) 國民旅遊方面

近年來各地方政府持續整合當地觀光資源，配合時令推展地方特色，更積極舉辦主題性活動，使國民旅遊更趨多元性及吸引力，加之民間企業為因應未來政府開放大陸人士來台政策，無不於硬體建設措施，多加改進，勢必亦將相對提高消費商機。

◆歷年國內觀光遊憩區旅遊人數

單位：仟人

| 摘要 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 |
|-----|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 人數 | 150,409 | 149,787 | 148,222 | 170,249 | 183,309 | 213,199 |
| 成長率 | 10.04% | -0.41 | -1.04% | 14.86% | 7.67% | 16.30 |

以上資料來源：交通部觀光局(101 年 04 月)

2. 產品發展趨勢

(1) 強調品質與品牌

消費者已能直接由網路、平面媒體等管道獲取大量旅遊資訊，兼以國人旅遊經驗豐富，消費觀念日漸成熟，在選擇眾多旅遊項目過程中，微小的價格差異已不再是決定選擇哪家旅行社的主要因素，品質才是消費者關注的焦點，因此旅行業未來將愈來愈強調本身的服務品質水準、品牌形象以及產品特色。

(2) 行銷通路多樣化

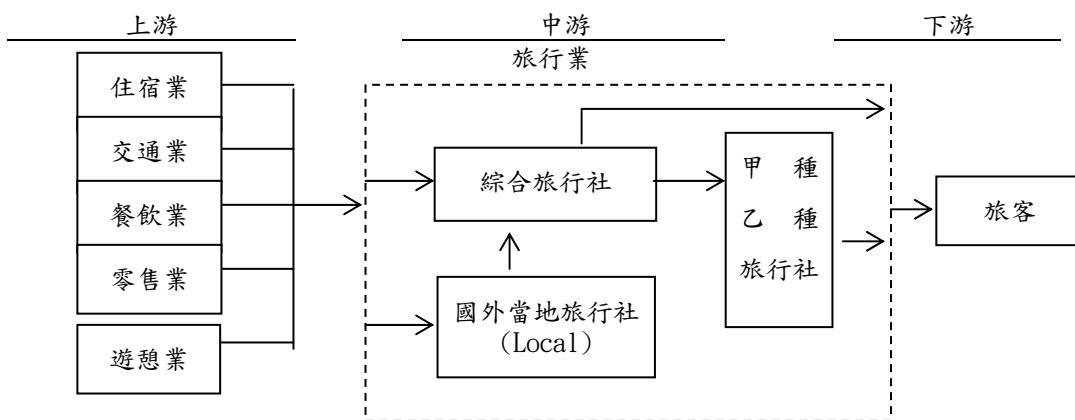
旅行業傳統的行銷方式以刊登平面廣告、印製 DM 以及舉辦產品說明會為主，隨著時代進步，應用現代化的科技和觀念，結合傳統行銷方式以發揮最大效益，已成為旅行業者行銷發展之重要方向。另旅行業同業間或異業間的結合，在過去旅遊商品早已多見，未來業者為謀求通路的擴充，爭取市場機會，與同業或異業的合作促銷將是旅行業主要行銷策略之一。

(3) 旅遊產品設計趨勢

傳統走馬看花之旅遊方式已不符消費者所需，主題鮮明、內容多元化的行程設計才能吸引消費者目光，未來旅遊產品將趨向於定點多樣化型態。另一方面，為因應週休二日及景氣趨緩之情勢，選擇短天數的旅遊產品將成為消費者最實際的旅遊計劃，旅遊行程的設計將趨向於輕薄短小。

3. 行業上、中、下游之關聯性

旅行業存在於觀光企業與旅客之間，係觀光事業中極重要的一環。該行業為服務廣大的消費群，滿足各式各樣的觀光需求，取得上游如交通、餐飲及住宿等其他觀光事業的資源，設計包裝成旅遊產品，提供旅客旅遊服務。該行業上、中、下游產業關聯圖如下：



4. 產品競爭情形

旅遊產品競爭激烈，旅遊業者依其公司規模，除可洽詢個人客戶自行招攬團體外，並可接受公司行號委託，量身訂作其獎勵旅遊甚或會議旅遊。

本公司擅長於旅遊包裝，以自行組團、安排旅客國內外觀光旅遊食宿，及提供相關服務為主要業務；近年來更積極承辦各大企業之獎勵旅遊、招待團體。此外與其他同業或異業相互結盟，以拓展不同行銷通路及業務範疇，亦為爭取產品優勢的另一策略。

(三) 技術及研發概況

1. 營業之技術層次

本公司擅長於各項旅遊包裝，相關行程之安排（景點的篩選、交通工具的選擇、景點間交通時間的拿捏、住宿地點的考量等）、成本之估算（航班成本的掌握、目的地旅遊成本的穩定性、損益臨界點之成團人數等）、市場之行銷（客戶的接受度、客源的排擠程度、產品包裝的困難度、市場定位等），所掌握操作之細密程度及複雜性，遠較其他同業更為精緻，並更掌握競爭優勢。

加以本公司數十年累積的經驗，以及團隊的分工合作，因此得以成為業界之標竿、新行程之領航員，更使公司能充分掌握市場脈動，隨時迎接最大業務挑戰。

近年來，航空公司嚴格執行收益管理，團體機位取得不易甚或價格高於散客機票，各線於機位取得部分將更積極擬定新策略。

2.行程規劃設計

本公司係屬旅遊服務業，並無如同一般產業專職設立研發部門以負責開發新行程或改進生產技術之情形，惟基於旅遊市場訊息多變，而上游供應商產品亦不斷推陳出新，必需不斷組裝新旅遊產品或對現有產品作重新組合安排，以迎合消費者之需求，故設有專責部門負責旅遊產品之設計規劃。

本公司基於統合開發之作業品質及成本考量，所有旅遊產品線之行程規劃設計及市場資訊蒐集分析等作業，由旅遊作業處統籌負責；更善用公司過去數十年所累積之專業旅遊經驗，積極開發特殊旅遊路線產品，以滿足客戶之需求，並吸引一些金字塔頂端之客人以增加公司收益。

3.開發成功之商品

本公司依市場需求脈動為依歸，配合各地之觀光推廣單位，如澳洲旅遊局、韓國觀光公社、泰國旅遊局等，並藉由多年旅遊服務經驗累積及不斷蒐集全球各地旅遊景點資訊，以設計各種主題鮮明、內容多元化之優質旅遊產品：諸如歐洲地區之義大利旅遊產品、大陸各區配合季節及地方特色之產品，其他大洋洲地區、美洲地區、長程線及短程線郵輪行程、中亞南非及古文明區、東北亞及東南亞等，均獲得市場肯定之讚譽。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司根據市場脈動及觀察，擬訂立未來營業發展計畫如下：

1.短期計劃

- (1)擴大產品市場佔有率：針對本公司原擅長之歐洲線產品，除仍保持穩定成長外，並針對近年來持續成長之大陸線產品，積極開發市場，以充實公司營運利基。
- (2)日本因去年(100年)311海嘯重創旅遊市場，許多遊客及獎勵旅遊團體均將計畫延至本年舉辦，本公司已於今年初加強日本團隊之操作，積極、有效率的提供旅客服務。此外，針對日漸為盛行之郵輪旅遊，除原有銷售路線，並開發包裝特別航程，吸引不同需求之消費族群。
- (3)持續開發獎勵旅遊市場：有鑑於獎勵旅遊、會議旅遊，乃現今全球旅遊趨勢，本公司設有專責會議獎勵部門，積極開發國內外專屬獎勵旅遊產品，甚至國內特有之醫療旅遊。
- (4)101下半年有希望正式獲得美國免簽證之資格，每年國內前往美國人數超過40萬人次，如順利取得美國免簽證資格，則不論個人旅遊或團體旅遊均能有不小的成長。本公司已於4月成立美國洛杉磯分公司，也希望藉此提供更優質專業的服務，順勢提升公司美國線的質量。
- (5)持續推廣居家旅遊顧問策略，招募有經驗有熱誠有客源的人仕共同行銷再創佳績。
- (6)雍利保險代理公司，經過近三年的營運，每位業務員均可提供旅客專業的服務，在業績上更多有收穫。除原有之通路外，今年更積極與其他通路配合，藉由其通路推廣旅平險至其他同業。更於100年推出行動APP - 旅遊平安險，讓所有旅客可透過智慧型手機線上投保旅平險，投保完成後，即有專人與旅客聯絡，隨時保障消費者的旅程。
- (7)持續徵才：持續的徵才及教育訓練，為日益擴大之客戶群，提供更完善之服務。

2.長期計劃

- (1)開拓旅遊多元化產品：世界旅遊脈動瞬息萬變，諸如新興地區旅遊產品、家庭旅遊專案、主題旅遊等多樣化產品導向，為旅遊產品需長期發展之方向。
- (2)配合航空公司開發套裝行程。積極爭取其他各大航空公司代理權，並結合開發航運業務，藉由航空公司現有或新增路線之重新包裝，積極宣導國內外旅遊量身訂做、旅遊DIY遊程，以配合未來自助旅遊趨勢發展，創造更高之附加價值。
- (3)擴大各分公司之服務功能。提供相關配套，責由專業經理人負責區域業務，以「區域旅遊服務中心」為定位目標，提供客戶專業諮詢服務，擴大地區性業績，以創造公司利潤。
- (4)搭配網路行銷多元化趨勢、以信用卡分期付款或ATM轉帳等付款模式，依循環境的脈動引領消費者將本公司產品作為旅遊消費之最優先考量。

- (5)『同業標竿自許、品牌信譽服人』，長期以來即為本公司之企業文化，也是員工努力追求的目標。為達到客戶最高滿意度，將持續加強員工專業能力，提高客戶服務品質，增加客戶對公司支持與信賴。
- (6)除持續加強電子商務網站直銷比率，及社群網站如 facebook 等之經營，隨時掌握銷售的機會。近年來，國人搜尋旅遊資訊及產品，已由平面媒體轉向電子網路，更轉向到行動商務上。本公司藉由電腦系統重整優化，使原有網路機制更加便利外，更將加速開發行動商務市場，開發 APP，亦即隨時隨地能提供旅客產品訊息，未來除了繁體中文網站，亦將提供多語文網頁，作為重要市場工具，以創造全球商機。
- (7)因應機票價格透明化，強化市場行銷及著重產品包裝以提高產品附加利潤；整合上下游，如航空公司、國內外 Local 同業等之資源，拓展加盟專賣店並結合網路 B2B 促成部份產品量產化。並期以自創品牌 Phoenix Tours 結合異業、連結國際，主導產業趨勢，以品牌知名度之建立作為旅遊業標竿。
- (8)尋求關鍵性同業結盟，促進公司更快速成長，以達成新事業發展方向。旅行業乃是以人為運作核心之行業，基於人才培養不易速成，為達公司更快速成長，適度尋求關鍵性同業之結盟有其必要性。而以異業結盟之方式，積極塑造 Phoenix Tours 凤凰旅遊產品品牌，甚而發展出 Home Based Travel Agents 之基礎，深入社區服務，以創造更多樣化之行銷管道。
- (9)整合供應商：設立海外子公司，以整合當地資源，取得更低之成本及更直接的服務，充份發揮一條龍作業效益。更有機會連結大陸旅遊市場，搶占陸客商機。
- (10)財務策略方面，持續導入電子商務運作機制，導入多語言版本，提供國外分公司使用，藉由 Internet 低成本高品質的特性提供優質服務，並經由內部互聯網路提高公司資源之整合運用，加速時效、並降低費用以提供管理階層即時之決策資訊。
- (11)為落實公司作業標準化，減少作業疏失，達到作業零缺點之 ISO 目標，公司已再次接受 ISO 新版之驗證，並於內部作業落實交叉檢查機制，俾使產品品質更有保障。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

本公司主要商品即團體旅遊行程之銷售地區如下：

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 | 99 年度 | | 100 年度 | |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | (%) | 金額 | (%) |
| 台北總公司(北部) | 1,578,056 | 70.32 | 1,965,976 | 74.15 |
| 桃園地區 | 94,499 | 4.21 | 116,398 | 4.39 |
| 新竹地區 | 86,637 | 3.86 | 62,413 | 2.35 |
| 台中地區 | 214,645 | 9.57 | 250,921 | 9.46 |
| 嘉義地區 | 67,067 | 2.99 | 45,823 | 1.73 |
| 台南地區 | 79,715 | 3.55 | 104,766 | 3.95 |
| 高雄地區 | 123,366 | 5.50 | 105,076 | 3.97 |
| 團體代收入總金額 | 2,243,985 | 100.00 | 2,651,373 | 100.00 |
| 團體出國總人次 | 72,052 | | 76,433 | |

2.市場占有率

依據觀光局「國人出國旅遊消費及動向調查」顯示，100 年度國人出國旅遊人次較 99 年度呈現穩定成長之狀態。目前景氣循環有利於台灣旅遊市場之發展，也相對呈現於國人預算上。本公司除了原有中高階產品外，未來仍需持續研究平價化產品以提升市場佔有率。

3.市場未來供需狀況

有鑑於旅遊市場龐大之商機，航空公司亦持續與各地觀光業者合作，推出優惠套裝旅程搶攻國內外旅遊市場，面對競爭日趨激烈之經營環境，旅行業者為爭取更多客源，除針對特定公司行號推出獎勵旅遊行程，持續推出促銷方案外，將透過多元且充實之旅遊行程或提高旅遊服務品質，藉以吸引消費大眾之青睞，未來旅行業勢必走向專業化、大者恆大、汰弱留強之局面。

4.今年日本開放天空，將為因去年 311 地震而沉寂之日本市場帶來榮景。歐洲免簽證之效應，應可持續發酵。預計在下半年度開放之美國免簽證，也有機會帶動低迷已久之美國旅遊市場。隨著免簽證開放國家持續增加，提供國人更多、更方便之旅遊目的地，勢必也再刺激活絡旅遊市場。另外航空公司陸續增闢松山至韓國金浦機場、濟州島等航線，有助於擴大韓國商務、旅遊市場，搭上韓流風潮。此外，政府仍持續推動觀光客倍增計畫及加強對外宣傳活動，並增開兩岸直航對飛航班或遊輪航線，對未來之旅遊市場帶來無限商機。

5.競爭利基

(1)旅遊服務品質的掌控：有鑑於旅遊服務品質掌控不易，本公司於民國 83 年改版成功 ISO9001 品管系統，並於民國 99 年完成新版改制程序，加強團體旅遊、郵輪行程、自由行套裝行程、票務與證照等作業程序標準化地落實，旅遊服務品質可望提升。另員工素質的良窳也是造成品質變異的關鍵因素，本公司規劃了完善的教育訓練課程，例如在新進人員訓練方面：安排各部門主管介紹部門業務，並輔以輔導人制度，讓新進人員能在完善訓練下，順利進入工作崗位。領隊內部教育訓練課程方面：定期舉行旅遊最新資訊課程、危機處理能力訓練、各項簡易急救訓練，甚至各種美學賞析課程等。並在電腦系統建立 e-learning 平台，讓員工隨時自我學習。另外也安排資深領隊不定期開課指導，並提供實際帶團機會、或輔以 Local Guide 之協助，實地磨練帶團技巧，務使每一位領隊均能提供旅客完善之旅遊服務。

(2)品牌識別及知名度：在國內眾多旅行社中消費者將精挑細選真正具有品牌保證的優良旅行社。本公司成立已超過 50 年，且營運規模居旅行業相當重要之地位，經過多年來之經營耕耘，除已承辦過證交所、證券公會、元大證券、統一證券、中國信託、華碩電腦、微星科技、財金資訊、中國文化大學、台灣大學、信義房屋、麗寶建設、羅氏醫學儀器、Yahoo、富邦人壽、國泰人壽、南山人壽等機關團體與公司行號之會議、考察暨旅遊團體，並已累積眾多之消費客戶。
近年來，除數度由台灣觀光協會、旅行同業公會、品保協會等相關單位推薦，獲得交通部觀光局評鑑之「優良旅行社獎」外，亦獲得許多國內外機構的肯定，累積相當的品牌知名度及聲譽，將有利公司業務之發展。

(3)電腦網路之運用：本公司全面電腦化，目前公司已建構起內部網路，團體操作、個人機票、會計等內部作業流程，均可透過電腦網路連線系統，全面整合公司之即時資訊。另為配合行動商務時代，除在網路上刊載中文旅遊資訊及行銷目錄，並計畫推出鳳凰旅遊 APP，使消費者能利用各種不同的載具透過雲端資料庫查詢公司產品，提供遊客更便捷之服務。此外，為有效整合國、內外分公司之操作，將成立虛擬操作中心，有效降低成本及增加工作效率。本公司並與各大航空公司之訂位網路系統採線上連線作業，例如，Abacus、Amadeus 及 Galileo 系統等，皆可同步提供便捷快速之訂位開票服務，並於民國 100 年推出手機訂位系統 - 行動機票王，可利用手機查詢可訂位之最低票價，並即時完成訂位需求；而於民國 101 年著手進行的全球訂房系統優化案，更以領先的作法，與遍及全球之多家旅館訂房系統簽訂合約，確實提供旅客更多、更優惠的價格服務。

6.發展遠景之有利因素

(1)大陸人士來台觀光持續攀高

自大陸人士來台政策開放後，兩岸的旅遊商機大幅提升，加之政府及民間持續配合，促使旅遊業商機，更邁入一新的境界。

(2)個人休閒意識抬頭

隨著個人有薪假日、年休假、週休二日、提前退休等可支配之休閒假日愈來愈多，加以出國手續簡化、多國陸續提出免簽證之優勢、國民所得提高、個人休閒意識抬頭等因素，直接間接促進旅遊消費需求之成長。

(3)交通工具日新月異，旅遊點可無遠弗屆地延伸

世界科技發展使全球各類交通工具不斷進步，如火車電氣化、捷運系統到快速鐵路之開發、大型海輪由數千噸客貨兩用輪船進步到數萬噸豪華郵輪、陸上遊覽車也早已汰換成大型豪華冷氣車，科技日新月異更加提高觀光旅遊之便利性及出遊意願。

(4)由國外觀光旅遊，帶動國內觀光開發

一般國家觀光事業發展過程大都從國內開始，而台灣由於國內之觀光設施開發較晚，故觀光發展歷程是先到國外觀光再帶動國內旅遊之開發與建設，交通部觀光局近幾年更積極配合地方主管機關，籌畫各地方特色的旅遊活動，帶動地方觀光活動之熱潮。

(5)民法旅遊篇實施，對旅行業者之影響

民法旅遊篇自民國 89 年 5 月起實施，該次民法債篇修正係首次針對旅遊行為所作之法律規範，其重點除明確釐訂業者與顧客雙方權利義務關係外，同時更重視消費者權益之保障。而民法該次修正對旅行業者而言有其正面意義，在法令制訂保障消費者之限制下，可杜絕劣質同業的不良行銷手段及生存空間，即等於愈認同優良業者之經營理念，本公司向以「品牌信譽服人，同業標竿自許」，於民法旅遊篇施行後，亦將秉持品質原則服務顧客。

(6)產品種類多樣化，以分散經營風險

本公司於進入旅遊市場之初，即選擇操作難度最高之長程線，如歐洲、美洲地區，而今本公司為因應時代潮流及消費市場需求改變，不斷開發與規劃新旅遊行程並帶動旅遊創新觀念，除遍布世界五大洲的團體旅遊行程、另有專為消費者量身訂做之包團行程、機票加酒店自主行行程及旅遊諮詢服務等，此外更成立遊輪部門率先同業致力推廣郵輪之旅，如此多元化之產品規劃，不但可滿足消費者之各類需求，亦能達到分散各旅遊線經營風險之效。另外自民國 97 年起，本公司更積極經營大陸人士赴台旅遊，更可分散低迷不振之國外旅遊之風險性。

7.發展遠景之不利因素及因應對策

(1)不利因素一：來自同業削價競爭與異業分食旅遊市場大餅。

由於行業進入障礙低，「牛頭」、「靠行」因而產生，造成旅遊市場競爭激烈且素質參差不齊，為求市場佔有率，部份業者不惜降價求售甚作賠本生意；而網際網路興起與企業多角化經營盛行，產業本業與異業垂直與水平整合之經營型態已蔚為風潮，使原本趨飽和之旅遊市場競爭更加激烈。

◎因應對策：

本公司在面對同業削價競爭之市場競爭中，仍堅持品質為重且不輕易降價之產品定位，由於服務品質已廣為消費者所接受，早已成功地區隔出市場並擁有一定層次消費群愛戴，故在激烈價格戰下本公司秉持信念仍屹立於同業；而在面臨異業加入分食情況下，本公司亦以品質服務為訴求，以提高產品之附加價值及競爭力。

(2)不利因素二：與航空公司似敵似友之關係。

旅遊產品最主要之組成要素之一是機位，機票來源之鞏固極為重要；時至今日，各行業因面臨經營之競爭考驗為求脫穎而出，新產品及行銷方式不斷推新，致航空公司與旅行業通路質變之情形逐漸形成；其中最明顯的就是旅行業收益中來自為航空公司販售機票之佣金收入持續減少，除因目前網際網路售票訂位方便外，E-ticket 「電子機票」亦為目前新趨勢，即機票電子化後可大量減少航空公司通路成本以提升獲利，致使旅行社之加值服務漸次被削減。此外航空公司也將從現有之機位提供者逐漸朝向套裝旅遊行程之販售，如「長榮假期」、「蘭花假期」、「港龍假期」、「寵愛假期」等，航空公司介入旅行產品的程度越深，愈使航空公司由向來為旅遊業者機票來源之供應商轉變為類似同業之競爭。

◎因應對策：

本公司向來為航空公司主要且良好之合作夥伴之一，有關販售機票所得之佣金與手續費收入佔整體營業收入比重未及三成，且本公司係以國外團體旅遊產品為主力，透過此大宗團體機票之需求，航空公司尚不會輕易放棄此一通路管道，況且以國人之旅遊習慣而言，仍需依賴旅行社之行程建議與諮詢；另電子機票至今僅逐步擴及簡單點對點的部份航段，於短期內影響不大；此外本公司亦有為航空公司販售其自行設計之精緻旅遊等行程等，如此與航空公司之合作模式，使未來航空業之走向對屬於具規模之本公司而言衝擊尚屬不大。

- (3)不利因素三：網路旅行社、線上購買旅行產品及旅遊資訊全面開放，企圖引導旅遊新趨勢。

網路旅行社之特色在於消費者可坐在電腦前完成即時訂房、國際機票即時訂位與購票，甚或海內外旅遊之線上報名等，程序簡便又節省時間，可窺見未來網路購買旅遊產品之風將成趨勢。目前市場上幾乎所有旅遊資訊皆唾手可得且大部份是免費，以往因資訊取得不易，旅行業者在產品包裝上有無限大的揮灑空間，而今這樣的的可能性已大大降低。旅遊資訊全面開放將改變旅遊生態，壓縮旅遊業者的生存空間。

◎因應對策：

本公司在結合網路之努力上，已建構起內部網路系統，整合公司由內而外的即時資訊，隨時更新本公司網站上的旅遊資訊，予消費者更高價值及便捷之服務。此外，本公司亦陸續與多家網路資訊公司合作，藉由資訊業者所提供之效率且安全之網路交易機制環境，搭配本公司提供熱門旅遊產品、自由行、團體湊票、即時出團情報等，提供廣大消費者上網訂購旅遊產品之新選擇。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

本公司藉多年來所累積之旅遊專業知能、經驗及蒐集世界各國旅遊勝地之交通運輸、飲食、住宿、遊覽及娛樂等資訊，進而設計出各式各樣的旅遊行程，而行程中有關當地風景民情、歷史文物、地方特色等亦安排專人指導解說。旅遊產品對工作忙碌無暇安排或不知從何著手進行之消費者而言，只要決定旅遊目的地，其他旅遊事務及手續交由旅行社服務即可。除提供各項旅遊行程外，在相關之旅遊服務方面，本公司並代理銷售國內外各大航空公司機票或套裝行程，舉凡華航、國泰、日亞航、加航、西北、荷航、紐航、泰航等，本公司皆可即時完成訂位、開票手續；另透過 Gulliver's Web Booking System 等全球訂房系統，本公司可即時代訂世界各地知名飯店，此等業務對於經常往返各地之商務旅客或是喜好自主行之個人旅客言，提供了即時與便利之專業旅遊服務。

就團體旅遊部份，本公司之作業流程如下所述：旅遊市場脈動之掌握→相關航線機位之取得→國外景點開發及包裝→國外當地業者尋求配合及報價→簽證取得之相關資訊→旅遊成本之核算及市場接受度之評估→同業行程發表→推廣至消費市場。

(三)主要原料之供應狀況

本公司產品主要供應來源為 IATA 機票票務中心、各大航空公司、郵輪公司(義大利商海岸郵輪公司 COSTA CRUISE、皇家加勒比海郵輪公司 RCI)及有合作關係之國外當地旅行社(如 GTA、KUONI 等)。機票部分為華航、日航、國泰航空等航空公司暨各外籍航空公司在我台之主要代理商，因長期密切合作，機位取得相對穩定；國外分包商部分則係各線選取當地優良之業者 2~3 家為主要往來配合對象，並長期合作以利於成本控制及品質掌控。

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

本公司商品之最終銷售及服務對象皆為不特定之消費大眾，無超過百分之十以上之對象，故不適用。

2.最近二年度主要供應商(年度前十名)資料 2.最近二年度主要供應商(年度前十名)資料

單位：新台幣仟元

| 年度 | 99 年 | | | | 100 年 | | | | 101 年度截至前一季止 | | | |
|----|------|-----------|--------|----------------|---------|-----------|--------|----------------|--------------|-----------|--------|----------------------|
| | 項目 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 [%] | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%] |
| 1 | IATA | 3,409,088 | 66.57 | 無 | IATA | 3,944,150 | 60.43 | 無 | IATA | 875,623 | 59.71 | 無 |
| | 其 他 | 1,712,245 | 33.43 | | 其 他 | 2,615,038 | 39.57 | | 其 他 | 590,740 | 40.29 | |
| | 進貨淨額 | 5,121,333 | 100.00 | | 進貨淨額 | 6,609,188 | 100.00 | | 進貨淨額 | 1,466,363 | 100.00 | |

註：本公司係透過國際航空運輸協會(IATA)之銀行清帳制度(BSP)辦理參與之航空公司與旅行社間之航空票務、銷售結報、劃撥轉帳及票務管理等作業，由於該機構為國內最大之機票供應單位，故最近二年度為本公司第一大進貨廠商。其餘各供應商進貨金額皆未達百分之十。

35

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

| 主要商品 | 99 年度 | | 100 年度 | | |
|---------|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 產量(註 1) | 產值(註 2) | 產量(註 1) | 產值(註 2) | |
| 國外旅遊團體 | 亞洲線 | 22,648 | 518,481 | 23,602 | 482,129 |
| | 美洲線 | 2,223 | 121,645 | 2,595 | 120,486 |
| | 紐澳線 | 2,543 | 148,977 | 1,549 | 117,391 |
| | 歐洲線 | 9,969 | 619,641 | 14,120 | 980,858 |
| | 郵輪線 | 1,533 | 77,261 | 791 | 66,241 |
| | 東北亞線 | 6,059 | 177,229 | 6,037 | 139,044 |
| | 大陸線 | 11,053 | 347,144 | 14,496 | 434,133 |
| 國民旅遊 | 1,118 | 4,565 | 3,178 | 18,102 | |
| 其他(註 3) | — | 49,512 | — | 54,564 | |
| 合計 | 57,146 | 2,064,455 | 66,368 | 2,412,948 | |

註 1：本公司係服務業，且各產品線內涵蓋各不同天數之行程，故產量無法予以估算，此以銷量即參團人數列示以供參考。

註 2：產值係指各團體旅遊線全年度代付總金額；其他產值係帳列之其他營業成本等。

註 3：其它係指機票手續費淨收入及佣金收入等。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

| 主要商品 | 年度 | 99 年度 | | 100 年度 | |
|---------|------|---------|-----------|---------|-----------|
| | | 銷量(註 1) | 銷值(註 2) | 銷量(註 1) | 銷值(註 2) |
| 國外旅遊團體 | 亞洲線 | 22,648 | 568,481 | 23,602 | 550,789 |
| | 美洲線 | 2,223 | 135,522 | 2,595 | 135,009 |
| | 紐澳線 | 2,543 | 164,326 | 1,549 | 124,703 |
| | 歐洲線 | 9,969 | 695,188 | 14,120 | 1,122,475 |
| | 郵輪線 | 1,533 | 93,855 | 791 | 77,056 |
| | 東北亞線 | 6,059 | 194,620 | 6,037 | 156,601 |
| | 大陸線 | 11,053 | 386,927 | 14,496 | 464,081 |
| 國民旅遊 | | 1,118 | 5,066 | 3,178 | 20,659 |
| 其他(註 3) | | — | 91,526 | — | 67,166 |
| 合計 | | 57,146 | 2,335,511 | 66,368 | 2,718,539 |

註 1：銷量係指參團人數。

註 2：銷值係指團體旅遊線全年度代收總金額；其他銷值係指手續費、佣金等其他營業收入淨額。

註 3：其它係指機票手續費淨收入及佣金收入等。

本公司最近二年度產銷量值變化說明如下：

99 年度由於景氣回升，各地天災減少，風調雨順，加上大陸世博活動成功推廣，各項業務均有顯著的增長，也造就了自公司上櫃以來最好的業績數字。

100 年度第一季因春節落點欠佳影響國人春節假期出國意願，加上埃及的茉莉花革命及日本地震海嘯及核能外洩的複合災害，嚴重影響第一季營收。所幸 1 月底宣告歐洲免簽規定，加上連續假期造成淡季不淡，第 2 季即奮起直追，該季營收創歷史新高。第三季為傳統旺季表現優異第四季雖比其一年同期略為下滑，雖業外收入部份減少但全年在本業部分營收稍為成長表現差強人意。

三、最近二年度從業員工資料

| 年 度 | | 99 年度 | 100 年度 | 101 度截至 年報刊印日止 |
|---------------|-------|--------|--------|-------------------|
| 員工人數 (人) | 經理及以上 | 33 | 34 | 44 |
| | 一般職員 | 166 | 224 | 229 |
| | 合 計 | 199 | 258 | 273 |
| 平 均 年 歲 | | 35.6 | 35.78 | 35.63 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 5.59 | 5.30 | 5.08 |
| 學歷分布比例 (%) | 碩 士 | 1.00% | 2.71% | 3.3% |
| | 大 專 | 78.89% | 81.40% | 81.7% |
| | 高 中 | 20.10% | 15.89% | 15% |

四、環境保護支出資訊

本公司為觀光旅遊業，並無生產設備，故無環境污染問題，ROHS 對本公司無影響。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

1.員工福利措施、進修、訓練及實施情形

- (1)春節、端午及中秋三節獎金（禮品）之發放。
- (2)舉辦員工旅遊。
- (3)舉辦春酒及抽獎活動。
- (4)員工婚喪喜慶、傷病及急難救助等均酌情給予津貼補助。
- (5)替員工依法保勞、健保。
- (6)提供員工分紅入股機會。
- (7)完善之職前及在職訓練：

| 摘要說明 | 班次數 | 總人次 | 總時數 | 總費用 |
|--|-----|-------|-------|-----|
| 新進人員訓練 | 4 | 53 | 996 | 0 |
| 專業職能訓練（業務產品銷售訓練、領隊專業能力、危機處理、簡易急救訓練、資深領隊經驗傳承、帶團技巧等課程） | 34 | 1,724 | 2,553 | 0 |

2.員工退休制度及實施情形

本公司依據勞動基準法訂定員工退休方法，明訂員工退休條件、退休金給付標準、退休申請及退休金給付事宜，每月依「員工退休準備金提撥及管理辦法」，提撥員工退休準備金，並存於法定金融機構。

自 94 年 07 月 01 日起，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

3.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司之溝通管道暢通，同仁可隨時反映問題，且公司均定期與員工開會，能適時且有效化解同仁間所面臨之問題，故至目前並無發生勞資糾紛情事。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約

目前仍有效存續及最近一年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響投資人權益之重要契約：

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 | 備註 |
|---------------|-------------|-----------------------|------------------------|----|
| ABACUS 訂位系統合約 | 先啟資訊系統(股)公司 | 2006.04.12~ | ABACUS 系統連線、設備及軟體租賃合約。 | 無 |
| 入境旅遊接待合同 | 上海華夏旅行社 | 2009.10.01~2012.12.31 | 陸客來台觀光相關事宜 | 無 |
| 保險 | 友邦產險 | 2009.09.14~2015.08.31 | 保險合作契約 | 無 |
| 保險 | 國泰產險 | 2012.01.23~2013.01.23 | 履約保證保險單及旅行業責任保險單 | 無 |
| 台灣地接合作協議 | 廈門建發旅行社 | 2011.06.17~ | 陸客來台觀光相關事宜 | 無 |
| 合作協議 | 上海錦江旅遊 | 2011.06.24~2013.12.31 | 陸客來台觀光相關事宜 | 無 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | |
|---------------|----------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | | 96 年 | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 第一季(註 4) |
| 流動資產 | 304,473 | 495,666 | 793,006 | 749,237 | 1,074,855 | 1,047,868 | |
| 基金及投資 | 232,863 | 241,893 | 239,073 | 405,278 | 342,531 | 365,841 | |
| 固定資產 | 141,999 | 144,521 | 150,611 | 145,099 | 140,879 | 155,822 | |
| 無形資產 | - | - | - | - | - | - | |
| 其他資產 | 79,947 | 85,256 | 63,042 | 106,761 | 60,162 | 54,081 | |
| 資產總額 | 759,282 | 967,336 | 1,245,732 | 1,406,375 | 1,618,427 | 1,623,612 | |
| 流動負債 | 分配前 | 276,501 | 317,085 | 382,836 | 383,150 | 429,359 | 399,912 |
| | 分配後 | 324,036 | 355,874 | 471,542 | 402,822 | (註2) | (註3) |
| 長期負債 | - | - | - | - | - | - | |
| 其他負債 | 15,196 | 15,098 | 15,086 | 14,775 | 14,677 | 14,070 | |
| 負債總額 | 分配前 | 291,697 | 332,183 | 397,922 | 397,925 | 444,036 | 413,982 |
| | 分配後 | 339,232 | 370,972 | 486,628 | 417,597 | - | - |
| 股本 | 本 | 306,379 | 351,307 | 398,172 | 398,172 | 614,565 | 610,605 |
| 資本公積 | 135,000 | 262,698 | 356,940 | 361,328 | 333,650 | 327,154 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 89,583 | 111,778 | 150,341 | 275,288 | 256,536 | 303,354 |
| | 分配後 | 34,584 | 72,989 | 61,635 | 78,567 | (註2) | (註3) |
| 金融商品 | 未實現損益 | (4,035) | (32,701) | (9,826) | (6,018) | (20,543) | (31,710) |
| 累積換算調整數 | - | 879 | 79 | (805) | 640 | 227 | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | - | - | - | - | - | - | |
| 庫藏股股票 | (59,342) | (58,808) | (47,896) | (19,515) | (10,457) | - | |
| 股東權益 | 分配前 | 467,585 | 635,153 | 847,810 | 1,008,450 | 1,174,391 | 1,209,630 |
| 總額 | 分配後 | 420,050 | 596,364 | 759,104 | 988,778 | - | - |

註 1：96~100 年度之財務報表均經會計師查核。

註 2：101 年度尚未召開股東會，故 100 年度分配後數字從略。

註 3：截至 101 年 03 月 31 日之財務報表，非完整會計年度，故相關分配後數字從略。

註 4：截至 101 年 03 月 31 日之財務報表業經會計師核閱竣事並出具保留式核閱報告。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近五年度財務資料(註 1) | | | | | |
|--------------|----|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | | 96 年 | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | 101 年 第一季(註 2) |
| 營業收入 | | 2,175,822 | 1,742,183 | 1,446,524 | 2,335,511 | 2,718,539 | 609,512 |
| 營業毛利 | | 207,897 | 196,510 | 182,225 | 271,056 | 305,591 | 77,138 |
| 營業損益 | | 30,698 | 6,207 | 32,972 | 84,500 | 94,959 | 31,956 |
| 營業外收入及利益 | | 50,426 | 75,938 | 58,775 | 150,236 | 104,494 | 21,164 |
| 營業外費用及損失 | | 5,874 | 724 | 802 | 1,117 | 2,409 | 462 |
| 繼續營業部門稅前純益 | | 75,250 | 81,421 | 90,945 | 233,619 | 197,044 | 52,658 |
| 繼續營業部門損益 | | 65,650 | 76,121 | 77,352 | 214,052 | 177,969 | 46,818 |
| 停業部門損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 非常損益 | | - | - | - | - | - | - |
| 會計原則變動之累積影響數 | | - | - | - | - | - | - |
| 本期損益 | | 65,650 | 76,121 | 77,352 | 214,052 | 177,969 | 46,818 |
| 追溯調整每股盈餘(元) | | 1.09 | 1.26 | 1.28 | 3.55 | 2.92 | 0.77 |

註 1：96~100 年度之財務報表均經會計師查核。

註 2：截至 101 年 03 月 31 日之財務報表業經會計師核閱竣事並出具保留式核閱報告。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年度 | 事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|------|--------------|---------|----------|
| 96年 | 勤業眾信會計師事務所 | 楊清鎮、翁榮隨 | 修正式無保留意見 |
| 97年 | 勤業眾信會計師事務所 | 翁榮隨、蔡宏祥 | 修正式無保留意見 |
| 98年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 楊靜婷、翁榮隨 | 修正式無保留意見 |
| 99年 | 致遠聯合會計師事務所 | 張庭銘、柯淵育 | 修正式無保留意見 |
| 100年 | 致遠聯合會計師事務所 | 張庭銘、柯淵育 | 修正式無保留意見 |

註：本公司 97 及 98 年度變更簽證會計師係因會計師事務所內部進行行政組織調整所致。

99 年度係為考量公司業務及經營管理上之需要而更換會計師事務所以及簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)財務比率分析

| 分析項目 | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 截至 101 年 03 月 31 日(註3) |
|-------------|----------------|---------------|--------|--------|--------|-----------|------------------------------|
| | | 96 年 | 97 年 | 98 年 | 99 年 | 100 年 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 38.42 | 34.34 | 31.94 | 28.29 | 27.44 | 25.50 |
| | 長期資金占固定資產比率 | 329.29 | 439.49 | 562.91 | 695.01 | 833.62 | 776.29 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 110.12 | 156.32 | 207.14 | 195.55 | 250.34 | 262.02 |
| | 速動比率 | 88.84 | 136.78 | 180.03 | 166.29 | 203.56 | 216.97 |
| | 利息保障倍數 | 8,689 | - | - | - | 14,075.57 | - |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 22.64 | 13.59 | 9.39 | 13.58 | 13.23 | 10.75 |
| | 平均收現日數 | 16 | 27 | 39 | 27 | 28 | 34 |
| | 存貨週轉率(次) | - | - | - | - | - | - |
| | 應付款項週轉率(次) | - | - | - | - | - | - |
| | 平均售貨日數 | - | - | - | - | - | - |
| | 固定資產週轉率(次) | 15.32 | 12.39 | 10.66 | 16.88 | 19.01 | 16.43 |
| | 總資產週轉率(次) | 2.87 | 1.85 | 1.29 | 1.74 | 1.80 | 1.50 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 9.15 | 8.82 | 6.99 | 16.14 | 11.77 | 2.89 |
| | 股東權益報酬率(%) | 16.59 | 13.81 | 10.43 | 23.06 | 16.31 | 3.93 |
| | 占實收資本 比率(%) | 營業利益 | 10.02 | 1.77 | 8.28 | 21.22 | 15.45 |
| | | 稅前純益 | 24.56 | 23.18 | 22.84 | 58.67 | 32.06 |
| | 純益率(%) | 3.02 | 4.25 | 4.82 | 8.74 | 6.55 | 7.69 |
| | 每股盈餘(元)(註2) | 1.09 | 1.26 | 1.28 | 3.55 | 2.92 | 0.77 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 15.61 | 22.77 | 22.43 | 37.07 | 17.40 | 12.37 |
| | 現金流量允當比率(%) | 104.23 | 100.81 | 104.34 | 155.04 | 150.15 | 183.33 |
| | 現金再投資比率(%) | 3.66 | 3.92 | 5.12 | 4.91 | 4.37 | 3.82 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 6.89 | 30.45 | 5.58 | 1.33 | 1.11 | 1.09 |
| | 財務槓桿度 | 1.03 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | - |

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 債債能力：流動比率及速動比率增加，主係預付團費增加，致流動資產增加。
2. 獲利能力：獲利能力降低主係業外處分投資利益大幅減少所致。
3. 現金流量：現金流量減少係主係本期營業活動之淨現金流入減少所致。

註 1：96~100 度之財務資料均經會計師查核。

註 2：96~99 年度每股盈餘係按追溯調整加權平均股數計算。

註 3：截至 101 年 03 月 31 日之財務報表業經會計師核閱竣事並出具保留式核閱報告。

註 4：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率=負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)／固定資產淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產／流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)／流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均售貨日數=365／存貨週轉率。
- (6)固定資產週轉率=銷貨淨額／固定資產淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額／資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]／平均資產總額。
- (2)股東權益報酬率=稅後損益／平均股東權益淨額。
- (3)純益率=稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)／(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告，詳見附件 P50。

四、最近年度會計師查核報告、財務報表及附註，詳見 P51~97。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表，詳見 P98~153。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年 度 100 年 12 月 31 日 | 99 年 12 月 31 日 | 差異 | |
|--------|------------------------|----------------|---------|---------|
| | | | 金額 | % |
| 流動資產 | 1,074,855 | 749,237 | 325,618 | 43.46% |
| 長期投資 | 342,531 | 405,278 | -62,747 | -15.48% |
| 固定資產 | 140,879 | 145,099 | -4,220 | -2.91% |
| 其他資產 | 60,162 | 106,761 | -46,599 | -43.65% |
| 資產總額 | 1,618,427 | 1,406,375 | 212,052 | 15.08% |
| 流動負債 | 429,359 | 383,150 | 46,209 | 12.06% |
| 其他負債 | 14,677 | 14,775 | -98 | -0.66% |
| 負債總額 | 444,036 | 397,925 | 46,111 | 11.59% |
| 股 本 | 614,565 | 398,172 | 216,393 | 54.35% |
| 資本公積 | 333,650 | 361,328 | -27,678 | -7.66% |
| 保留盈餘 | 256,536 | 275,288 | -18,752 | -6.81% |
| 股東權益總額 | 1,174,391 | 1,008,450 | 165,941 | 16.46% |

說明：

(一)變動原因及影響

- 1.本期流動資產增加，主係預付團費增加所致。
- 2.本期其他資產增加，主係受限制資產減少所致。
- 3.本期股本增加，係盈餘暨資本公積轉增資所致。

(二)因應計畫：無。

二、經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 100 年度 | 99 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|----------|--------------|-----------|---------|---------|
| 營業收入淨額 | 2,718,539 | 2,335,511 | 383,028 | 16.40% |
| 營業成本 | 2,412,948 | 2,064,455 | 348,493 | 16.88% |
| 營業毛利 | 305,591 | 271,056 | 34,535 | 12.74% |
| 營業費用 | 210,632 | 186,556 | 24,076 | 12.91% |
| 營業利益 | 94,959 | 84,500 | 10,459 | 12.38% |
| 營業外收入及利益 | 104,494 | 150,236 | -45,742 | -30.45% |
| 營業外費用及損失 | 2,409 | 1,117 | 1,292 | 115.67% |
| 本期稅前淨利 | 197,044 | 233,619 | -36,575 | -15.66% |
| 所得稅費用 | 19,075 | 19,567 | -492 | -2.51% |
| 本期稅後淨利 | 177,969 | 214,052 | -36,083 | -16.86% |

(一)最近二年度營業外收入及利益與稅後淨利重大變動之主要原因：

- 1.營業收入、營業毛利暨營業利益增加：本期受全球經濟回穩，公司營運政策調整得宜，致營業收入及利益皆相對增加。
- 2.營業成本增加：因營業活動增加，相對成本增加。
- 3.營業外收入及利益減少：主係處分投資利益減少。

(二)因應計畫：無。

三、現金流量分析

(一)最近年度現金流量變動分析及流動性不足之改善計畫

單位：新台幣仟元

| 期初現 金餘額 | 全年度來自營 業活動淨現金 流量 | 全年現金 流出量 | 現金剩餘 (不足)數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|------------|------------------------|-------------|----------------|------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 132,182 | 74,689 | (47,672) | 159,199 | 無 | 無 |

1.100 年度現金流量變動情形分析

- (1)營業活動：本期淨現金流入減少，主係預付團費情形增加所致。
(2)投資活動：本期淨現金流出較 99 年減少，主係處分以成本衡量之金融資產所得增加所致。

2.現金不足額之補救措施及流動性分析

- (1)現金不足額之補救措施：不適用。
(2)流動性分析

| 項目 | 年度 | 100 年度 | 99 年度 | 增(減)比例(%) |
|-------------|----|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%) | | 17.40 | 37.07 | 53.06 |
| 現金流量允當比率(%) | | 150.15 | 155.04 | -3.15 |
| 現金再投資比率(%) | | 4.37 | 4.91 | -11.00 |

增減比例變動分析說明：

主係 100 年度營業活動現金流量減少，致現金流量及現金再投資比率減少。

(二)未來一年現金流動性分析

本公司 101 年度預估之現金流出主要為資本支出及支付現金股利等，仍以營業活動現金流入支應。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

對公司損益之影響：

| 摘要說明 | 100 年度(新台幣仟元；%) |
|---------------|-----------------|
| 利息收支淨額 | 553 |
| 兌換損益淨額 | 10,233 |
| 利息收支淨額占營收淨額比率 | 0.02% |
| 利息收支淨額占稅前淨利比率 | 0.28% |
| 兌換損益淨額占營收淨額比率 | 0.38% |
| 兌換損益淨額占稅前淨利比率 | 5.19% |

1.本公司截至目前止所需之營運資金皆以內部資金支應，並無長、短期借貸情事，故利率波動對本公司並無影響。資金規畫以保守穩健為原則，首重安全性及流動性，並無高風險之投資項目。

2.匯率變動對公司損益之影響及因應措施：

本公司與國外合作廠商大部份以月結帳方式，且隨時注意外幣的變動情形，機動調整匯率，並適時購進外幣；各線亦採較保守穩健的估價政策，適時調整產品售價，以降低損失幅度。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.為控管交易風險，本公司已依證期局相關法令及規定，訂定「背書保證作業管理辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」，以資規範。
- 2.惟最近年度本公司並未從事高風險、高槓桿投資、無從事資金貸與他人及為他人背書保證之活動。
- 3.衍生性金融商品交易之風險管理：
 - (1)信用風險管理：交易對象為本公司長期有業務往來之銀行，其信用良好，發生信用風險可能性極小。
 - (2)市場及商品風險管理：本公司從事衍生性商品之交易主係選擇權合約，其市場價格風險係市場匯率變動之風險，依目前市場匯率變動情形評估，市場價格風險不大。交易金額符合本公司從事衍生性商品交易處理程序規定之限額。
 - (3)流動性風險管理：本公司從事衍生性商品之交易主係選擇權合約於約定期間以自有資金支應，無重大之流動性風險。
 - (4)作業風險管理：依主管機關規定及本公司相關作業規定辦理。
 - (5)法律風險管理：目前簽訂之選擇權合約，均屬信用良好銀行之制式合約，無法律風險之問題。
 - (6)現金流量風險管理：本公司從事衍生性商品交易之資金來源均為自有資金，無現金流量風險問題。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：不適用。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無此情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其係爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司現任董事、監察人、持股比例達百分之十以上之大股東、負責人與總經理或實質負責人與從屬公司最近年度及截至年報刊印日止並無訴訟、非訟及行政爭訟案件。

(十三)其他重要風險及因應措施：截至年報刊印日止本公司無其他重要風險事項。

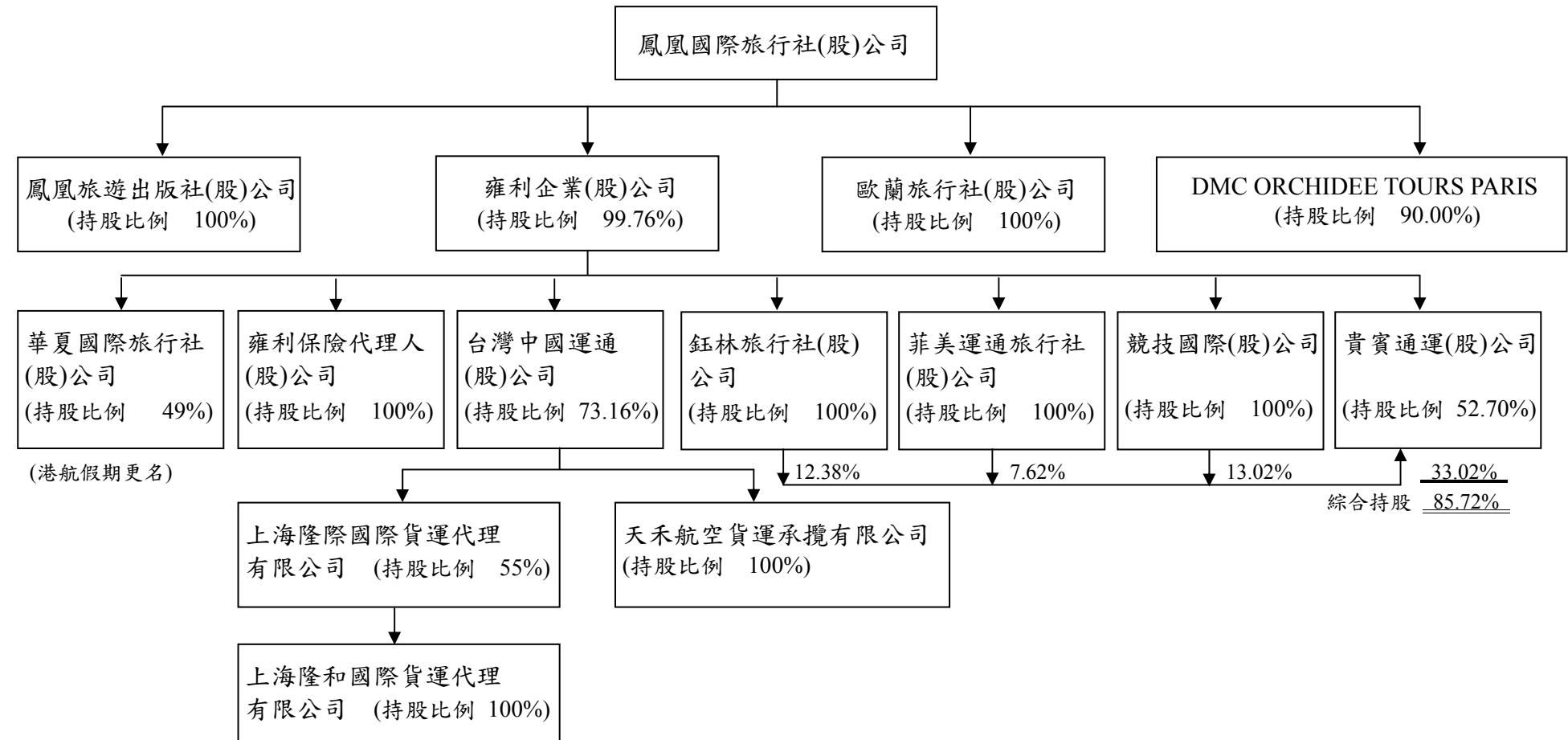
七、其他重要事項：與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

| 部門別 | 姓名 | 資格說明 |
|-------|-----|--|
| 資訊財務處 | 陳振昇 | 1.依據「發行人證券商證券交易所會計主管資格條件及專業進修辦法」第三條辦理：具有會計師資格。 2.依規定年度持續進修。 3.經董事會決議通過任職。 |
| 稽核室 | 周郁彗 | 1.擔任公開發行公司、證券或期貨相關機構之稽核人員滿兩年以上者。 2.具有公開發行公司之業務工作經驗滿三年以上者。 3.年度持續進修。 4.經董事會決議通過任職。 |

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

| 企業名稱 | 設立日期 | 地址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|----------------|----------|------------------------|---------------|---------------------------------------|
| 雍利企業(股)公司 | 78.05.11 | 台北市長安東路一段 25 號 11 樓 | 190,000 | 民用航空總代理業、航空貨運承攬業、旅行業 |
| 鳳凰旅遊出版社(股)公司 | 95.12.11 | 台北市長安東路一段 25 號 4 樓 | 2,000 | 通訊稿業、雜誌出版業、圖書出版業及有聲出版業 |
| 歐蘭旅行社(股)公司 | 77.06.22 | 台北市長安東路一段 25 號 4 樓 | 6,000 | 旅行業 |
| 鈺林旅行社(股)公司 | 87.08.15 | 台北市長安東路一段 25 號 5 樓 | 29,400 | 旅行業 |
| 競技國際(股)公司 | 93.09.27 | 台北市長安東路一段 25 號 11 樓 | 7,000 | 資訊軟體服務業、資訊軟體零售業、電子材料零售業、電腦及事務性機器設備零售業 |
| 華夏國際旅行社(股)公司 | 87.06.26 | 台北市新湖三路 196 號 3 樓 | 10,000 | 旅行業 |
| 台灣中國運通(股)公司 | 59.06.29 | 台北市長安東路一段 25 號 11 樓 | 35,000 | 代理客運及貨運業務 |
| 菲美運通旅行社(股)公司 | 91.02.25 | 台北市長安東路一段 25 號 7 樓 | 20,000 | 旅行業 |
| 天禾航空貨運承攬有限公司 | 92.07.15 | 台北市長安東路一段 25 號 11 樓 | 5,000 | 代理貨運業務 |
| 上海隆際國際貨運代理有限公司 | 94.09.04 | 上海市虹橋路 2545 弄 16 號 | 美金 100 萬元 | 代理貨運業務 |
| 上海隆和國際貨運代理有限公司 | 97.03.04 | 上海市肇嘉浜路 376 號 701 室 | 人民幣 500 萬元 | 代理貨運業務 |
| 貴賓通運股份有限公司 | 92.09.02 | 台北市長春東路 172 號 8 樓之 8 | 70,000 | 遊覽車客運業 |
| 雍利保險代理人股份有限公司 | 98.09.07 | 台北市長安東路一段 25 號 11 樓 | 3,000 | 財產保險代理人 |

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

各關係企業主要營業或生產項目，其明細請詳如前揭二、各關係企業基本資料表所示。

(五)本公司與各關係企業相互業務關係：

1、自關係企業進貨：

- (1)雍利企業股份有限公司—義大利航空、俄羅斯航空及埃及航空等國外航空公司機票。
- (2)台灣中國運通股份有限公司—美國航空及以色列等國外航空公司機票。
- (3)鈺林旅行社股份有限公司—機票款。
- (4)菲美運通旅行社股份有限公司—菲律賓航空包機機位及東南亞團體合作。
- (5)歐蘭旅行社股份有限公司—團體合作。

(6) 雍利保險代理人股份有限公司—旅遊平安險等。

(7) 貴賓通運股份有限公司—國內遊覽車租用。

2、銷貨予關係企業：

雍利、鈺林、菲美及台灣中國運通等—機票款。

(六) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

(截至 100 年 12 月 31 日止)

| 公司名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 股數 | 持股比例 |
|--------------|-----|------------------|------------|--------|
| 雍利企業(股)公司 | 董事長 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：邱慈祥 | 18,954,000 | 99.76% |
| | 董事 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：張巍耀 | 18,954,000 | 99.76% |
| | 董事 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：陳樂強 | 18,954,000 | 99.76% |
| | 董事 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：黃賢在 | 18,954,000 | 99.76% |
| | 董事 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：張家豪 | 18,954,000 | 99.76% |
| | 監察人 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：卞傑民 | 18,954,000 | 99.76% |
| 鳳凰旅遊出版社(股)公司 | 董事長 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：楊麗雲 | 200,000 | 100% |
| | 董事 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：張巍耀 | 200,000 | 100% |
| | 董事 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：林偉欽 | 200,000 | 100% |
| | 監察人 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：卞傑民 | 200,000 | 100% |
| 歐蘭旅行社(股)公司 | 董事長 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：張巍耀 | 600,000 | 100% |
| | 董事 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：張家豪 | 600,000 | 100% |
| | 董事 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：邵鼎清 | 600,000 | 100% |
| | 監察人 | 鳳凰國際旅行社(股)公司：卞傑民 | 600,000 | 100% |
| 鈺林旅行社(股)公司 | 董事長 | 雍利企業(股)公司：張家豪 | 2,940,000 | 100% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：楊麗雲 | 2,940,000 | 100% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：李姿慧 | 2,940,000 | 100% |
| | 監察人 | 雍利企業(股)公司：卞傑民 | 2,940,000 | 100% |
| 競技國際(股)公司 | 董事長 | 雍利企業(股)公司：楊麗雲 | 700,000 | 100% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：張巍耀 | 700,000 | 100% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：陳樂強 | 700,000 | 100% |
| | 監察人 | 雍利企業(股)公司：卞傑民 | 700,000 | 100% |
| 華夏國際旅行社(股)公司 | 董事長 | 雍利企業(股)公司：李嘉寅 | 1,000,000 | 49% |
| | 董事 | 台灣租車(股)公司：徐浩源 | 1,000,000 | 51% |
| | 董事 | 台灣租車(股)公司：徐范煦敏 | 1,000,000 | 51% |
| | 監察人 | 雍利企業(股)公司：卞傑民 | 1,000,000 | 49% |
| 台灣中國運通(股)公司 | 董事長 | 雍利企業(股)公司：邱慈祥 | 2,560,685 | 73.16% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：張金明 | 2,560,685 | 73.16% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：張巍耀 | 2,560,685 | 73.16% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：黃賢在 | 2,560,685 | 73.16% |
| | 董事 | 王乃功 | 0 | 0% |
| | 董事 | 陳培蓉 | 700,000 | 20.00% |
| | 董事 | 牛飛 | 74,588 | 2.13% |
| | 監察人 | 雍利企業(股)公司：卞傑民 | 2,560,685 | 73.16% |

| 公司名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 股數 | 持股比例 |
|----------------|-----|------------------|-----------|------|
| 菲美運通旅行社(股)公司 | 董事長 | 雍利企業(股)公司：李嘉寅 | 2,000,000 | 100% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：邱慈祥 | 2,000,000 | 100% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：張家豪 | 2,000,000 | 100% |
| | 監察人 | 雍利企業(股)公司：卞傑民 | 2,000,000 | 100% |
| 雍利保險代理人(股)公司 | 董事長 | 雍利企業(股)公司：張巍耀 | 300,000 | 100% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：張金明 | 300,000 | 100% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：張家豪 | 300,000 | 100% |
| | 監察人 | 雍利企業(股)公司：卞傑民 | 300,000 | 100% |
| 天禾航空貨運承攬有限公司 | 董事長 | 台灣中國運通(股)公司：張金明 | - | 100% |
| 貴賓通運股份有限公司 | 董事長 | 李建勳 | 1,000,000 | 14% |
| | 董事 | 菲美運通旅行社(股)公司：張金明 | 5,400,000 | 77% |
| | 董事 | 雍利企業(股)公司：張巍耀 | 600,000 | 9% |
| | 監察人 | 吳森垚 | 0 | 0 |
| 上海隆際國際貨運代理有限公司 | 董事長 | 台灣中國運通(股)公司：張巍耀 | - | 55% |
| | 董事 | 台灣中國運通(股)公司：林寬碩 | - | 55% |
| | 董事 | 台灣中國運通(股)公司：王乃功 | - | 55% |
| | 董事 | 彭占鰲 | - | 45% |
| 上海隆和國際貨運代理有限公司 | 董事長 | 台灣中國運通(股)公司：王乃功 | - | 100% |
| | 董事 | 台灣中國運通(股)公司：胡光平 | - | 100% |

(七)各關係企業營運概況

1. 國內各關係企業：

單位：新台幣仟元（每股盈餘以元表示）

| 公司名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘 |
|--------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 雍利企業(股)公司 | 190,000 | 347,984 | 26,381 | 321,603 | 51,641 | 38,520 | 57,924 | 3.05 |
| 鳳凰旅遊出版社(股)公司 | 2,000 | 2,216 | 362 | 1,855 | 2,423 | 304 | 335 | 1.68 |
| 歐蘭旅行社(股)公司 | 6,000 | 12,594 | 1,424 | 11,170 | 102,019 | 5,393 | 5,469 | 9.12 |
| DMC ORCHIDEE TOURS PRRIS | 420 | 8,822 | 9,449 | (627) | 2,344 | (1,060) | (1,060) | (10.60) |
| 鈺林旅行社(股)公司 | 29,400 | 38,386 | 10,644 | 27,742 | 12,180 | 3,916 | 2,145 | 0.73 |
| 競技國際(股)公司 | 7,000 | 9,584 | 449 | 9,135 | 6,439 | 1,827 | 1,780 | 2.54 |
| 華夏國際旅行社(股)公司 | 10,000 | 9,603 | 30 | 9,573 | 0 | (817) | (307) | (0.31) |
| 台灣中國運通(股)公司 | 35,000 | 80,388 | 30,411 | 49,977 | 21,811 | 7,664 | 9,741 | 2.78 |
| 菲美運通旅行社(股) | 20,000 | 146,129 | 115,979 | 30,150 | 17,456 | 9,692 | 8,442 | 4.22 |
| 雍利保險代理人(股) | 3,000 | 8,184 | 2,032 | 6,152 | 8,719 | 2,466 | 2,320 | 7.75 |
| 天禾航空貨運承攬有限公司 | 5,000 | 8,476 | 3,362 | 5,114 | 28,110 | 444 | 604 | 1.21 |
| 貴賓通運股份有限公司 | 70,000 | 95,786 | 33,530 | 62,256 | 48,770 | 2,202 | 1,613 | 0.23 |

2.大陸公司

單位：人民幣元

| 公司名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期損益 | 每股盈餘 |
|----------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|------|
| 上海隆國際貨運代理有限公司 | 7,999,594 | 17,015,755 | 8,038,318 | 8,977,437 | 2,733,437 | 279,279 | 493,443 | - |
| 上海隆和國際貨運代理有限公司 | 5,000,000 | 6,466,240 | 1,305,332 | 5,160,908 | 293,804 | 51,177 | 75,614 | - |

(八)關係企業合併財務報表：詳見 P99~154。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應載明事項：無此情形。

監察人審查報告

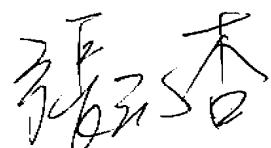
茲 準

董事會造送本公司一百年度資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等決算表冊；及與子公司一百年度合併之資產負債表、損益表、股東權益變動表及現金流量表等決算表冊，經本監察人查核完竣，所有決算表冊，認為符合公司法等相關法令，爰依公司法第二十九條規定，繕具報告，請查照。

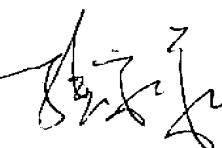
此致

本公司一百零一年股東常會

監察人：張沁杏



監察人：張家豪



中 華 民 國 一百零一 年 三 月 二十八 日

鳳凰國際旅行社股份有限公司
會計師查核報告

鳳凰國際旅行社股份有限公司民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之損益表(重編後)、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達鳳凰國際旅行社股份有限公司民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，鳳凰國際旅行社股份有限公司對於應收款之認列及後續評價自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定處理，及自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第四十一號「營業部門資訊之揭露」之規定處理。

<續下頁>

<承上頁>

鳳凰國際旅行社股份有限公司已編製民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及
民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併財務報表，並經本會計師均出具修正
式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

鳳凰國際旅行社股份有限公司 公鑒

致遠聯合會計師事務所
行政院金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證審字第 0990071790 號
金管證審字第 0990035855 號

張庭銘

會計師：

張庭銘

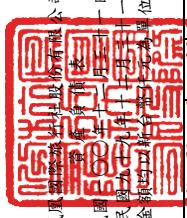


柯淵育

柯淵育



中華民國 一〇一年三月二十三日



鳳園
投資有限公司
民國九十九年十二月三十一日
(金額以新台幣元為單位)

| 代碼 | 資產 | 附註 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 一九九年十二月三十一日 | | 附註 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 一九九年十二月三十一日 | |
|-------------------------|--------------|---------|--------------|----------|-------------------------|-----------|----|--------------|--------|--------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 11xx 流動資產 | | | | | | | | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | \$ 159,199 | 9.83 | \$ 132,182 | 9.40 | 21xx 流動負債 | | | \$ 57,997 | 3.58 | \$ 37,471 | 2.66 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 6,000 | 0.37 | 1,36 | 0.1 | 2120 應付票據 | | | 139,151 | 8.60 | 181,370 | 12.90 |
| 1320 儲出售金融資產-流動 | 423,403 | 26.16 | 319,640 | 22.73 | 2140 應付帳款 | | | 9,709 | 0.60 | 14,138 | 1.01 |
| 1120 應收票據淨額 | 55,945 | 3.46 | 62,927 | 4.46 | 2160 應付所得稅 | | | 37,015 | 2.29 | 37,291 | 2.65 |
| 1140 應收帳款淨額 | 178,359 | 11.02 | 104,330 | 7.42 | 2170 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | | | - | - | 710 | 0.05 |
| 1160 其他應收款 | 50,457 | 3.12 | 17,257 | 1.23 | 2210 其他應付款 | | | 6,685 | 0.41 | 172 | 0.01 |
| 1260 預付款項 | 200,833 | 12.41 | 112,102 | 7.97 | 2260 預收款項 | | | 106,762 | 6.60 | 68,738 | 4.88 |
| 1286 遞延所得稅資產-流動 | 659 | 0.04 | 663 | 0.05 | 2280 其他流動負債 | | | 72,040 | 4.45 | 43,260 | 3.08 |
| 流動資產合計 | \$ 1,074,855 | 66.41 | \$ 749,237 | 53.27 | 流動負債合計 | | | \$ 429,359 | 26.53 | \$ 383,150 | 27.24 |
| 14xx 基金及投資 | | | | | | | | | | | |
| 1421 採購收益之長期股權投資 | 342,531 | 21.16 | 346,142 | 24.61 | 28xx 其他負債 | | | 35 | - | 528 | 0.04 |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動 | \$ - | | 59,136 | 4.21 | 2820 存入保證金 | | | 14,078 | 0.87 | 14,247 | 1.01 |
| 基金及投資合計 | \$ 342,531 | 21.16 | \$ 405,278 | 28.82 | 2840 遞延資項-聯屬公司間利益 | | | 564 | 0.04 | - | - |
| 15xx 固定資產 | | | | | | | | | | | |
| 1501 土地 | 86,273 | 5.33 | 86,273 | 6.13 | 31xx 股本 | | | 14,677 | 0.91 | 14,775 | 1.05 |
| 1521 房屋及建築 | 78,621 | 4.86 | 78,621 | 5.59 | 3110 增資 | | | 444,036 | 27.44 | 397,925 | 28.29 |
| 1544 電腦通訊設備 | 7,488 | 0.46 | 7,488 | 0.53 | 32xx 資本公積 | | | | | | |
| 1631 租賃改良 | 26,412 | 1.63 | 26,412 | 1.88 | 3211 善通股股票溢價 | | | | | | |
| 1681 什項設備 | 9,286 | 0.57 | 10,070 | 0.72 | 3220 庫藏股票交易 | | | | | | |
| 成本合計 | 208,080 | 12.85 | 208,864 | 14.85 | 3271 員工認股權 | | | | | | |
| 減：累計折舊 | (50,236) | (3.10) | (43,612) | (3.10) | 33xx 保留盈餘 | | | | | | |
| 1599 累計減損 | (20,153) | (1.24) | (20,153) | (1.43) | 3310 特定期權公積 | | | | | | |
| 1670 加：未完工程 | 3,188 | 0.20 | 3,188 | - | 3320 特別盈餘公積 | | | | | | |
| 固定資產淨額 | \$ 140,879 | \$ 8.71 | \$ 145,099 | \$ 10.32 | 3350 未分配盈餘 | | | | | | |
| 18xx 其他資產 | | | | | 34xx 股東權益 | | | | | | |
| 1800 出租營產淨額 | 26,641 | 1.65 | 26,831 | 1.91 | 3420 重新換算調整數 | | | | | | |
| 1820 存出保證金 | 4,409 | 0.27 | 4,778 | 0.34 | 3450 儲供出售金融資產未實現損益 | | | | | | |
| 1830 遞延費用 | 7,024 | 0.43 | 9,278 | 0.66 | 3480 庫藏股票 | | | | | | |
| 1860 遞延所得稅資產-非流動 | 710 | 0.05 | 724 | 0.05 | 35 | - | | | | | |
| 1887 受限制資產 | 15,220 | 0.94 | 50,220 | 3.57 | 36 | - | | | | | |
| 1888 預付退休金 | 357 | 0.02 | 253 | 0.02 | 37 | - | | | | | |
| 1888 預付款項-非流動 | 5,801 | 0.36 | 14,677 | 1.04 | 38 | - | | | | | |
| 其他資產合計 | \$ 60,162 | \$ 3.72 | \$ 106,761 | \$ 7.59 | 39 | - | | | | | |
| 資產總計 | \$ 1,618,427 | 100.00 | \$ 1,406,375 | 100.00 | 40 | 負債及股東權益總計 | | | | | |
| | | | | | | | | \$ 1,618,427 | 100.00 | \$ 1,406,375 | 100.00 |



會計主管：王阿梨



經理人：廖文澄



董事長：張金明

(請參閱財務報表附註)

凤凰国际有限公司
 財務報表
 民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
 及民國九十九年一月一日至十二月三十一日(重編後)
 (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 | 一〇〇年一月一日至十二月三十一日 | | 九九年一月一日至十二月三十一日(重編後) | |
|------|-------------|----------|------------------|---------|----------------------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | 二、四.16及五 | \$ 2,718,539 | 100.00 | \$ 2,335,511 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 二、四.17及五 | (2,412,948) | (88.76) | (2,064,455) | (88.39) |
| 5910 | 營業毛利 | | 305,591 | 11.24 | 271,056 | 11.61 |
| 6000 | 營業費用 | 二、四.17及五 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (171,455) | (6.31) | (151,848) | (6.50) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (39,177) | (1.44) | (34,708) | (1.49) |
| | 營業費用合計 | | (210,632) | (7.75) | (186,556) | (7.99) |
| 6900 | 營業淨利 | | 94,959 | 3.49 | 84,500 | 3.62 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 567 | 0.01 | 273 | 0.01 |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 二及四.7 | 62,635 | 2.31 | 74,340 | 3.18 |
| 7122 | 股利收入 | | 7,380 | 0.27 | 2,233 | 0.10 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 二 | 169 | 0.01 | 170 | 0.01 |
| 7140 | 處分投資利益 | 二 | 17,642 | 0.65 | 52,080 | 2.23 |
| 7160 | 兌換利益淨額 | 二 | 10,233 | 0.38 | 16,929 | 0.72 |
| 7210 | 租金收入 | 五 | 1,045 | 0.04 | 2,512 | 0.11 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 二及四.2 | 192 | 0.01 | 136 | 0.01 |
| 7480 | 什項收入 | | 4,631 | 0.17 | 1,563 | 0.06 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 104,494 | 3.85 | 150,236 | 6.43 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (14) | - | - | - |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二 | (57) | - | - | - |
| 7650 | 金融負債評價損失 | 二及四.2 | (1,325) | (0.05) | (473) | (0.02) |
| 7880 | 什項支出 | 二及四.8 | (1,013) | (0.04) | (644) | (0.03) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (2,409) | (0.09) | (1,117) | (0.05) |
| 7900 | 本期稅前淨利 | | 197,044 | 7.25 | 233,619 | 10.00 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.18 | (19,075) | (0.70) | (19,567) | (0.84) |
| 9600 | 本期淨利 | | \$ 177,969 | 6.55 | \$ 214,052 | 9.16 |
| | | | 稅前 | 稅後 | 稅前 | 稅後 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 二及四.19 | \$ 3.23 | \$ 2.92 | \$ 3.87 | \$ 3.55 |
| | 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 二及四.19 | \$ 3.22 | \$ 2.91 | \$ 3.86 | \$ 3.54 |
| | 稀釋每股盈餘 | | | | | |

(請參閱財務報表附註)

董事長：張金明



經理人：廖文澄



會計主管：王阿梨



鳳凰國
際旅行社有限公司
民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額均以新台幣為單位)



| 項 目 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 保留盈餘 | | 累積換算調整數 | 備供出售金融資產 未實現損益 | 庫藏股票 | 合 計 |
|---------------------|------------|------------|-----------|-----------|------------|----------|-------------------|-------------|--------------|
| | | | | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | |
| 民國九十九年一月一日餘額 | \$ 398,172 | \$ 356,940 | \$ 38,024 | \$ 32,701 | \$ 79,616 | \$ 79 | \$ (9,826) | \$ (47,896) | \$ 847,810 |
| 民國九十八年度盈餘指撥及分配：(註1) | - | - | 7,735 | - | (7,735) | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (21,801) | 21,801 | - | - | - | (88,706) |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | (88,706) | - | - | - | - |
| 股東現金股利 | - | 4,388 | - | - | - | - | - | - | 32,769 |
| 庫藏股票轉讓予員工 | - | - | - | - | - | - | - | - | 214,052 |
| 民國九十九年度淨利 | - | - | - | - | 214,052 | - | - | - | (884) |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | (884) | - | - | - | (399) |
| 長期股權投資持股比例變動調整數 | - | - | - | - | (399) | - | - | - | 3,808 |
| 備供出售金融資產未實現損益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3,808 |
| 民國九九年十二月三十一日餘額 | \$ 398,172 | \$ 361,328 | \$ 45,759 | \$ 10,900 | \$ 218,629 | \$ (805) | \$ (6,018) | \$ (19,515) | \$ 1,008,450 |
| 民國九十九年度盈餘指撥及分配：(註2) | - | - | 21,405 | - | (21,405) | - | - | - | - |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | (3,809) | 3,809 | - | - | - | (19,672) |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | - | (19,672) | - | - | - | - |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | (17,049) | - | - | - | - |
| 資本公積轉增資 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 177,049 | (39,344) | 11,666 | - | - | - | - | - | 20,724 |
| 民國一〇〇年度淨利 | - | - | - | - | 177,969 | - | - | - | 177,969 |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,445 |
| 備供出售金融資產未實現損益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | (14,525) |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額 | \$ 614,565 | \$ 333,650 | \$ 67,164 | \$ 7,091 | \$ 182,281 | \$ 640 | \$ (10,457) | \$ (20,543) | \$ 1,174,391 |

註1：員工現金紅利原估列2,085仟元及董監酬勞原估列1,390仟元已於民國九十八年度損益表中扣除，其與實際配發數2,801仟元及1,867仟元之差異金額分別為少估716仟元及477仟元，則視為會計估計變動，調整民國九十九年度之損益。

註2：員工現金紅利原估列5,813仟元及董監酬勞原估列3,876仟元已於民國九十九年度損益表中扣除，其與實際配發數6,212仟元及4,141仟元之差異金額分別為少估399仟元及265仟元，則視為會計估計變動，調整民國一〇〇年度之損益。

(請參閱財務報表附註)



董事長：張金明



經理人：廖文澄



會計主管：王阿梨

鳳凰國際銀行股份有限公司
現金流量表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 項目 | 一〇〇年一月一日至十二月三十一日 | 九九年一月一日至十二月三十一日 |
|----------------------|------------------|-----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期淨利 | \$ 177,969 | \$ 214,052 |
| 調整項目： | | |
| 折舊費用(含出租資產) | 7,468 | 7,602 |
| 各項攤提 | 3,261 | 4,527 |
| 金融資產評價利益 | (192) | (136) |
| 金融負債評價損失 | 1,325 | 473 |
| 處分固定資產利益淨額 | (112) | (170) |
| 處分投資利益 | (17,642) | (52,080) |
| 採權益法認列之投資收益 | (62,635) | (74,340) |
| 採權益法評價之被投資公司發放現金股利 | 65,202 | 33,497 |
| 以成本衡量之金融資產之股利自投資成本減除 | 2,228 | - |
| 庫藏股轉讓員工認列之酬勞成本 | 10,690 | 4,151 |
| 其 他 | - | 2,218 |
| 資產及負債科目變動： | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | (5,878) | (136) |
| 應收票據 | 6,982 | (6,134) |
| 應收帳款 | (74,029) | 32,341 |
| 其他應收款 | 57 | (57) |
| 預付款項 | (88,731) | (8,314) |
| 遞延所得稅淨變動數 | 18 | (504) |
| 預付退休金 | (104) | (253) |
| 預付款項-非流動 | 8,876 | (14,677) |
| 應付票據 | 20,526 | (9,130) |
| 應付帳款 | (42,219) | 373 |
| 應付費用 | (276) | 19,918 |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | (2,036) | 416 |
| 其他應付款 | 1,566 | - |
| 應付所得稅 | (4,429) | 4,819 |
| 預收款項 | 38,024 | (30,719) |
| 其他流動負債 | 28,780 | 14,300 |
| 營業活動之淨現金流入 | 74,689 | 142,037 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 備供出售金融資產增加 | (1,550,614) | (1,309,790) |
| 處分備供出售金融資產償款 | 1,421,614 | 1,363,874 |
| 備供出售金融資產減資退回股款 | 2,420 | - |
| 以成本衡量之金融資產增加 | - | (59,136) |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (378) | (60,260) |
| 處分採權益法之長期股權投資償款 | 10 | - |
| 處分以成本衡量之金融資產償款 | 59,136 | - |
| 購置固定資產償款 | (3,188) | (1,900) |
| 出售固定資產償款 | 73 | - |
| 存出保證金減少 | 369 | 700 |
| 受限制資產減少(增加) | 35,000 | (35,700) |
| 遞延費用增加 | (1,007) | - |
| 投資活動之淨現金流出 | (36,565) | (102,212) |
| 融資活動之現金流量： | | |
| 存入保證金減少 | (493) | - |
| 發放現金股利 | (19,672) | (88,706) |
| 轉讓庫藏股票 | 9,058 | 28,381 |
| 融資活動之淨現金流入 | (11,107) | (60,325) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 27,017 | (20,500) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 132,182 | 152,682 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 159,199 | \$ 132,182 |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | |
| 本期支付所得稅 | \$ 23,486 | \$ 15,252 |
| 本期支付利息 | \$ 14 | - |
| 部分影響現金流量之投資活動 | | |
| 備供出售金融資產增加 | \$ (1,555,561) | \$ (1,309,790) |
| 減：期初其他應付款 | - | - |
| 加：期末其他應付款 | 4,947 | - |
| 本期現金支付數 | \$ (1,550,614) | \$ (1,309,790) |
| 備供出售金融資產處分償款 | \$ 1,454,871 | \$ 1,381,074 |
| 加：期初其他應收款 | 17,200 | - |
| 減：期末其他應收款 | (50,457) | (17,200) |
| 本期現金收取數 | \$ 1,421,614 | \$ 1,363,874 |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 股東紅利轉增資 | \$ 177,049 | \$ - |
| 資本公積轉增資 | \$ 39,344 | \$ - |
| 備供出售金融資產未實現損益變動數 | \$ (14,525) | \$ 3,808 |

(請參閱財務報表附註)

董事長：張金明



經理人：廖文澄



會計主管：王阿梨



鳳凰國際旅行社股份有限公司
財務報表附註
民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日(重編後)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國四十六年四月三十日奉准設立。主要營業項目以包辦旅遊方式，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。

本公司股票自民國九十年十一月起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣，並自民國一〇〇年十月起轉上市在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。

本公司於民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為 258 人及 199 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 流動與非流動項目之劃分標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(2) 本公司以權益法評價之國外轉投資事業外幣財務報表，係依下列基礎換算為新台幣：所有資產及負債係以資產負債表日匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外轉投資事業外幣財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

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

3.約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

4.金融資產及金融負債

- (1) 本公司於成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。
- (2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

A.應收款

係指無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，其包括原始產生者及非原始產生者，原始產生之應收款係指因直接提供商品或勞務予債務人所產生者，而非原始產生者則係指原始產生者以外之應收款。原始認列時，係以有效利率折現之未來現金流入現值估計其公平價值，其續後評價係以利息法之攤銷後成本衡量，惟公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按有效利率計算公平價值。

B.公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融資產不得重分類為其他類別之金融資產外，交易目的金融資產如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一都可重分類：

- (A)符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- (B)不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原非屬此類之金融商品續後不得重分類為此類。

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

C.以成本衡量之金融資產

係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。

D.備供出售金融資產

係本公司指定為備供出售，或非屬上述類別暨無活絡市場之債務商品投資及持有至到期日金融資產之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及衍生性商品係指資產負債表日之收盤價及結算價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值；若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

5.金融資產及負債之除列

金融資產

對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效或權利拋棄。若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易視為擔保借款。

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

6.採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按二十年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，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投資成本差額，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。

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

- (2) 被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (4) 本公司具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。若對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸餘時，在資產負債表中應列為負債。
- (5) 凡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，但具有控制能力者，為本公司之子公司，本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體中。

7.固定資產及出租資產

- (1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。固定資產報廢及出售時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分固定資產損益則列為當期之營業外收入及利益或營業外費用及損失。其屬轉供出租之固定資產，則按其帳面價值轉列出租資產科目項下。出租資產當期提列之折舊費用列為營業外費用及損失。
- (2) 固定資產之折舊係採平均法，按下列耐用年限計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值估計耐用年限續提折舊；若固定資產已認列減損損失者，於該項資產剩餘耐用年限內以調整後之帳面價值減除其殘值後重新計算提列折舊：

| | |
|--------|---------|
| 房屋及建築 | 29-55 年 |
| 電腦通訊設備 | 3-5 年 |
| 租賃改良 | 3-5 年 |
| 什項設備 | 3-5 年 |

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

8. 遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採直線法按三至五年平均攤銷，或依實際使用之耗材轉列為當期費用。

9. 資產減損

金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產採用之減損方式如下：

(1) 應收款

本公司於民國一〇〇年一月一日以前，係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列備抵呆帳。

自民國一〇〇年一月一日起，對於應收款係於每一資產負債表日評估其減損，當存在客觀證據顯示，應收款原始認列後已發生影響其估計未來現金流量之損失事件時，始發生減損，並就應收款之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額認列為減損損失。應收款之減損係藉由備抵帳戶調降其帳面價值，若後續期間減損金額減少且明顯與認列減損後之事件有關者，則將相關備抵帳戶予以迴轉。

(2) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資業已減損，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

(3) 備供出售金融資產

備供出售金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

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

非金融資產之資產減損

本公司對適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產如有減損跡象即進行減損測試，個別資產或資產所屬之現金產生單位測試結果如帳面價值大於可收回金額，則認列減損損失，可收回金額為淨公平價值及使用價值之較高者；其後於資產負債表日評估若有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，重新估計資產之可回收金額，若可回收金額之估計發生變動而增加時，減損則予迴轉，惟迴轉後帳面價值不得超過資產在未認列減損損失情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可收回金額，則須認列減損損失。認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為當期營業外收支。

10.衍生性金融商品

本公司衍生性金融商品之原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當不符合避險會計之條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

11.收入認列

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

12.資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進金額達一定金額以上者列為資產，其餘則認列為當期費用或損失。

13.退休金

- (1) 本公司原訂有員工退休辦法，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完全分離，故未包含於財務報表中。
- (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。

14.所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司依「所得基本稅額條例」之規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (3) 本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議之日列為當期所得稅費用。
- (4) 推銷國家觀光產業等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

15.庫藏股票

- (1) 取得庫藏股票時以平均取得成本為入帳基礎。
- (2) 處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應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。
- (3) 註銷庫藏股票時，應貸記「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，其差額應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發行股票溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

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

16. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期淨利(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計算之。

17. 股份基礎給付協議

本公司辦理現金增資保留予員工認購之股份及庫藏股轉讓予員工之交易，係採用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」(39 號公報)規定處理，依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

18. 員工分紅及董監酬勞

本公司員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。惟若嗣後董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動列為估列年度之調整數，股東會決議若仍有差異且其差異非屬重大時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

19. 營運部門資訊

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動，其營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策暨評估該部門之績效，且同時具個別分離之財務資訊。因本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，故個別財務報表依規定得不予以揭露。

三、會計變動之理由及其影響

- 本公司對於應收款之認列及續後評價自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定處理。此項會計原則變動，對本公司民國一〇〇年度稅後淨利、稅後基本每股盈餘及民國一〇〇年十二月三十日之總資產並未有影響。

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

2.本公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定處理。依該公報之規定，本公司應揭露有助於財務報表使用者評估本公司所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊，且該公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項改變，依規定本公司民國一〇〇年度個別財務報表得不揭露，而於民國一〇〇年度合併財務報表附註增加營運部門資訊之揭露，另本公司亦已對民國九十九年度之合併財務報表營運部門資訊予以重編。

四、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 現金及零用金 | \$7,960 | \$11,462 |
| 活期存款 | 151,239 | 120,720 |
| 合 計 | <u>\$159,199</u> | <u>\$132,182</u> |

上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2.公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

可轉換公司債

公平價值變動列入損益之金融資產

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|----------------|------------|
| 可轉換公司債 | \$6,000 | \$- |
| 評價調整 | - | - |
| 合 計 | <u>\$6,000</u> | <u>\$-</u> |

雙元貨幣結構型商品

| 選擇權類別 | 名目本金 (仟元) | 約定交割日 | 交易幣別 | 執行價格 | 公平價值 (仟元) |
|-------|--------------|-------|------|------|--------------|
|-------|--------------|-------|------|------|--------------|

公平價值變動列入損益之金融資產

100.12.31 無。

99.12.31

| | | | | | |
|------|-------|-----------|---------|-------|--------------|
| 買入賣權 | EUR 3 | 100.01.26 | USD/EUR | 1.358 | \$61 |
| 買入賣權 | EUR 3 | 100.02.24 | USD/EUR | 1.358 | 36 |
| 買入賣權 | EUR 3 | 100.03.24 | USD/EUR | 1.358 | 23 |
| 買入賣權 | EUR 3 | 100.04.26 | USD/EUR | 1.358 | 16 |
| 合 計 | | | | | <u>\$136</u> |

(續下頁)

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

(承上頁)

| 選擇權類別 | 名目本金 (仟元) | 約定交割日 | 交易幣別 | 執行價格 | 公平價值 (仟元) |
|------------------------|--------------|-------|------|------|--------------|
| <u>公平價值變動列入損益之金融負債</u> | | | | | |
| 100.12.31 | 無。 | | | | |

| <u>99.12.31</u> | | | | | |
|-----------------|---------|-----------|---------|--------|--------------|
| 賣出賣權 | USD 600 | 100.01.10 | JPY/USD | 80.900 | \$59 |
| 賣出買權 | EUR 400 | 100.01.27 | USD/EUR | 1.435 | 3 |
| 賣出買權 | EUR 300 | 100.01.26 | USD/EUR | 1.358 | 70 |
| 賣出買權 | EUR 300 | 100.02.24 | USD/EUR | 1.358 | 143 |
| 賣出買權 | EUR 300 | 100.03.24 | USD/EUR | 1.358 | 195 |
| 賣出買權 | EUR 300 | 100.04.26 | USD/EUR | 1.358 | 240 |
| 合 計 | | | | | <u>\$710</u> |

本公司與金融機構簽訂之雙元貨幣結構型商品合約，主要目的係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作，惟因不符合避險有效性之條件，故不適用避險會計。其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

民國一〇〇及九十九年度認列之金融資產評價利益分別為 192 仟元及 136 仟元；金融負債評價均為損失分別為 1,325 仟元及 473 仟元。

3.備供出售金融資產-流動

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 受益憑證 | \$172,757 | \$240,070 |
| 國內上市(櫃)公司股票 | 264,747 | 83,542 |
| 小 計 | 437,504 | 323,612 |
| 備供出售金融資產評價調整 | (14,101) | (3,972) |
| 合 計 | <u>\$423,403</u> | <u>\$319,640</u> |

4.應收票據淨額

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$56,445 | \$63,427 |
| 減：備抵呆帳 | (500) | (500) |
| 淨 額 | <u>\$55,945</u> | <u>\$62,927</u> |

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

5. 應收帳款淨額

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$182,453 | \$108,594 |
| 減：備抵呆帳 | (4,094) | (4,264) |
| 淨額 | <u>\$178,359</u> | <u>\$104,330</u> |

6. 預付款項

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|------|------------------|------------------|
| 預付團費 | \$160,707 | \$86,144 |
| 其 他 | 40,126 | 25,958 |
| 合 計 | <u>\$200,833</u> | <u>\$112,102</u> |

7. 基金及投資

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>100.12.31</u> | | | |
| 雍利企業股份有限公司 | 18,954,000 | \$329,506 | 99.76% |
| 歐蘭旅行社股份有限公司 (原名:先龍旅行社(股)公司) | 600,000 | 11,170 | 100% |
| 鳳凰旅遊出版社股份有限公司 | 200,000 | 1,855 | 100% |
| DMC ORCHIDEE TOURS PARIS | 90 | (564) | 90% |
| 小計 | | <u>341,967</u> | |
| 轉列採權益法之長期股權投資貸 | | | |
| 餘(帳列其他負債項下) | | <u>564</u> | |
| 合計 | | <u><u>\$342,531</u></u> | |

99.12.31

| | | | |
|-----------------|------------|------------------|--------|
| 雍利企業股份有限公司 | 18,954,000 | \$338,911 | 99.76% |
| 先龍旅行社股份有限公司 | 600,000 | 5,701 | 100% |
| 鳳凰旅遊出版社股份有限公司 | 200,000 | 1,520 | 100% |
| 鳳凰國際旅行社(香港)有限公司 | - | 10 | 100% |
| 合計 | | <u>\$346,142</u> | |

(1)本公司民國一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資收益分別為 62,635 仟元及 74,340 仟元。

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

- (2)本公司民國一〇〇及九十九年度對上述採權益法評價之長期股權投資中，雍利企業股份有限公司係按經會計師查核之同期間財務報表評價而得；而歐蘭旅行社股份有限公司(原名：先龍旅行社股份有限公司)、鳳凰旅遊出版社股份有限公司、鳳凰國際旅行社(香港)有限公司及 DMC ORCHIDEE TOURS PARIS 因未具重大性而係按未經會計師查核之財務報表評價而得，惟上述子公司同期間財務報表雖未經會計師查核，本公司認為不致對財務報表產生重大影響。
- (3)本公司基於集團營運考量，於民國一〇〇年八月一日將子公司鳳凰國際旅行社(香港)有限公司之股權全數出售予本公司董事長張金明先生，處分總價款為新台幣 10 仟元，未產生處分損益。
- (4)本公司基於集團營運考量，於民國一〇〇年九月十三日與其他投資人在法國合資設立 DMC ORCHIDEE TOURS PARIS，投資歐元 9 仟元，取得 90% 股權。截至民國一〇〇年十二月三十一日止認列之投資損失超過對其投資金額，故將超過數額轉列其他負債科目項下。
- (5)上述本公司採權益法評價之被投資公司中，雍利企業股份有限公司已編入合併財務報表，其餘各子公司因其總資產未達本公司資產總額 1% 且不具重大性，故未予編入合併財務報表。

以成本衡量之金融資產-非流動

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|-------------|-----------|----------|
| 未上市(櫃)公司股票 | | |
| 五福旅行社股份有限公司 | \$- | \$59,136 |

本公司因經營規劃考量，而於民國一〇〇年七月二十九日將帳列以成本衡量之金融資產-五福旅行社股份有限公司之投資股權全數出售予非關係人，處分總價款為 59,136 仟元。

8.固定資產及出租資產

- (1) 本公司於民國一〇〇及九十九年度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，請參閱財務報表附註六。

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

(3) 本公司截至民國一〇〇及九十九年十二月三十一日止之出租資產明細如下：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 土 地 | \$19,880 | \$19,880 |
| 房屋及建築 | 8,886 | 8,886 |
| 合 計 | 28,766 | 28,766 |
| 減：累計折舊 | (2,125) | (1,935) |
| 淨 額 | <u>\$26,641</u> | <u>\$26,831</u> |

民國一〇〇及九十九年度本公司出租資產於租賃期間計提之折舊均為 190 仟元，帳列營業外費用及損失-什項支出科目項下。

9.退休金

(1) 本公司屬採用確定給付退休金辦法者，其相關資訊揭露如下：

A. 截至民國一〇〇及九十九年十二月三十一日止，本公司專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 25,328 仟元及 24,443 仟元，又民國一〇〇及九十九年度認列之淨退休金成本分別為 483 仟元及 3,531 仟元。

B. 民國一〇〇及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

| | 100 年度 | 99 年度 |
|--------------|--------------|----------------|
| 服務成本 | \$538 | \$520 |
| 利息成本 | 474 | 350 |
| 退休基金資產預期報酬 | (495) | (475) |
| 未認列過渡性淨資產攤銷數 | (34) | (34) |
| 退休金損(益)攤銷數 | - | (5) |
| 子公司人員移轉之影響數 | - | 3,175 |
| 淨退休金成本 | <u>\$483</u> | <u>\$3,531</u> |

C. 民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載預付退休金調節如下：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 給付義務： | | |
| 既得給付義務 | \$5,210 | \$3,378 |
| 非既得給付義務 | 14,535 | 14,884 |
| 累積給付義務 | 19,745 | 18,262 |
| 未來薪資增加之影響數 | 5,411 | 5,469 |
| 預計給付義務 | 25,156 | 23,731 |
| 退休基金資產公平價值 | (25,328) | (24,443) |
| 提撥狀況 | (172) | (712) |
| 未認列過渡性淨資產 | 266 | 300 |
| 未認列退休金(損失)利益 | (451) | 159 |
| 預付退休金 | <u>\$ (357)</u> | <u>\$ (253)</u> |

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

截至民國一〇〇及九十九年十二月三十一日止，本公司確定給付退休金辦法之員工既得給付分別為 5,932 仟元及 3,789 仟元。

D. 主要精算假設如下：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|-----------------|-----------|----------|
| 折現率 | 2.00% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.00% | 2.00% |

(2) 本公司屬採用確定提撥退休辦法者，其民國一〇〇及九十九年度依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為 4,778 仟元及 3,749 仟元。

10. 股 本

本公司於民國九十九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 398,172 仟元。

本公司於民國一〇〇年四月二十九日經股東常會決議將額定股本總額提高為 800,000 仟元，並以股東紅利 177,049 仟元及資本公積 39,344 仟元轉增資發行新股，分為 21,639 仟股，每股面額新台幣 10 元，嗣後並經董事會決議增資基準日為民國一〇〇年六月八日。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。

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本總額為 800,000 仟元，分為 80,000 仟股，每股面額 10 元，分次發行。實收股本總額為 614,565 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擴充資本，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。

本公司於民國一〇〇年四月二十九日經股東常會決議通過以資本公積 39,344 仟元轉增資發行新股。

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。

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

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。

本公司於民國一〇〇年四月二十九日及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 3,809 仟元及 21,801 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。

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

- (1)員工紅利百分之三。
- (2)董事監察人酬勞百分之二。
- (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，提請股東會決議分配之。

本公司民國一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 4,805 仟元及 5,813 仟元，應付董監事酬勞估列金額分別為 3,203 仟元及 3,876 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。另員工紅利及董監事酬勞於次年度董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動列為估列年度之調整數，股東會決議後仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。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。

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

本公司民國九十九年度之盈餘業經民國一〇〇年四月二十九日股東常會決議配發員工現金紅利 6,212 仟元及董監事酬勞 4,141 仟元，與本公司民國九十九年度財務報表估列之員工紅利 5,813 仟元及董監事酬勞 3,876 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，故於股東常會決議後依會計估計變動處理，已調整為民國一〇〇年度之損益；而民國九十八年度之盈餘業經本公司民國九九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及董監事酬勞差異 1,193 仟元，亦視為會計估計變動處理，已調整為民國九十九年度之損益。

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：

| | 99 年度 | 98 年度 |
|---------------|----------|----------|
| 董監事酬勞 | \$4,141 | \$1,867 |
| 員工現金紅利 | \$6,212 | \$2,801 |
| 員工股票紅利 | | |
| 金額 | \$- | \$- |
| 股數(面額每股 10 元) | - | - |
| 股東紅利 | | |
| 現金 | \$19,672 | \$88,706 |
| 股票(面額每股 10 元) | 177,049 | - |

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案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表如下：

| 收 回 原 因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | (單位：仟股) | |
|--------------------------|--------------|----------|------------|---------------------|------|
| | | | | 100.01.01-100.12.31 | 期末股數 |
| 轉讓股份予員工 | 654 | - | 258 | 396 | |
| <hr/> | | | | | |
| <u>99.01.01-99.12.31</u> | | | | | |
| 轉讓股份予員工 | <u>1,195</u> | <u>-</u> | <u>541</u> | <u>654</u> | |

(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。

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

(3) 本公司於民國一〇〇及九十九年度轉讓庫藏股予本公司員工而認列之酬勞成本分別為 11,666 仟元(含轉讓予聯屬公司員工 976 仟元，帳列採權益法認列之投資收益科目之減項)及 4,388 仟元(含轉讓予聯屬公司員工 237 仟元，帳列採權益法認列之投資收益科目之減項)。

16.營業收入淨額

| | 100 年度 | 99 年度(重編後) |
|--------|--------------------|--------------------|
| 團體收入 | \$2,651,373 | \$2,243,985 |
| 佣金收入 | 32,057 | 39,689 |
| 手續費收入等 | 35,109 | 51,837 |
| 營業收入淨額 | <u>\$2,718,539</u> | <u>\$2,335,511</u> |

17.營業成本及費用

本公司民國一〇〇及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 功能別 | 100 年度 | | | 99 年度 | | |
|------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| | 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 | \$2,764 | \$124,848 | \$127,612 | \$287 | \$113,157 | \$113,444 |
| 勞健保費用 | - | 9,242 | 9,242 | - | 7,076 | 7,076 |
| 退休金費用 | - | 5,261 | 5,261 | - | 7,280 | 7,280 |
| 其他用人費用 | - | 5,145 | 5,145 | - | 4,268 | 4,268 |
| 折舊費用(註) | - | 7,278 | 7,278 | - | 7,412 | 7,412 |
| 攤銷費用 | - | 3,261 | 3,261 | - | 4,527 | 4,527 |

註：本公司民國一〇〇及九十九年年度提列之折舊費用分別為 7,468 仟元及 7,602 仟元，其中因出租資產計提之折舊費用均為 190 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)

18.所得稅

(1) 本公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 遲延所得稅負債與資產明細如下：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| A. 遲延所得稅負債總額 | \$- | \$- |
| B. 遲延所得稅資產總額 | <u>\$2,311</u> | <u>\$2,329</u> |
| C. 遲延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$942</u> | <u>\$942</u> |
| D. 產生遲延所得稅資產或負債之可減除(或應課稅)暫時性差異： | | |
| | 100.12.31 | 99.12.31 |
| 所得額 | 稅額 | 所得額 |
| 聯屬公司間未實現處分資產利得 | \$3,885 | \$661 |
| 備抵呆帳超限 | 2,205 | 375 |
| 退休金費用調整 | 291 | 49 |
| 未實現資產減損損失 | 5,541 | 942 |
| 未實現兌換損失 | 1,671 | 284 |
| E. | | |
| | 100.12.31 | 99.12.31 |
| 遞延所得稅資產-流動 | <u>\$659</u> | <u>\$663</u> |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-流動 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 淨遞延所得稅資產-流動 | <u>659</u> | <u>663</u> |
| 遞延所得稅負債-流動 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | <u>\$659</u> | <u>\$663</u> |
| F. | | |
| | 100.12.31 | 99.12.31 |
| 遞延所得稅資產-非流動 | <u>\$1,652</u> | <u>\$1,666</u> |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-非流動 | <u>(942)</u> | <u>(942)</u> |
| 淨遞延所得稅資產-非流動 | <u>710</u> | <u>724</u> |
| 遞延所得稅負債-非流動 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | <u>\$710</u> | <u>\$724</u> |

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

(3) 民國一〇〇及九十九年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

| | 100 年度 | 99 年度 |
|----------------|-------------------------|--------------------------|
| 當期之應計所得稅 | \$(33,497) | \$(39,715) |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅 | - | (271) |
| 調整項目 | | |
| 永久性差異 | 14,590 | 21,796 |
| 暫時性差異 | (91) | (385) |
| 當期應負擔所得稅 | (18,998) | (18,575) |
| 遞延所得稅淨變動數 | | |
| 聯屬公司未實現處分資產利得 | (14) | (153) |
| 未實現兌換損失 | 262 | (124) |
| 備抵呆帳超限 | (266) | (175) |
| 退休金費用調整 | - | 588 |
| 職工福利攤提年限財稅差異 | - | (44) |
| 未實現資產減損損失 | - | (167) |
| 備抵評價影響數 | - | 580 |
| 分離課稅稅額 | - | (21) |
| 以前年度調整數 | (59) | (1,476) |
| 所得稅費用 | (19,075) | (19,567) |
| 加：預付所得稅 | 9,289 | 4,436 |
| 遞延所得稅淨變動數 | 18 | (504) |
| 分離課稅稅額 | - | 21 |
| 以前年度調整數 | 59 | 1,476 |
| 應付所得稅 | <u><u>\$(9,709)</u></u> | <u><u>\$(14,138)</u></u> |

(4) 兩稅合一相關資訊：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|-------------------|--------------------------|-----------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u><u>\$11,200</u></u> | <u><u>\$7,835</u></u> |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u><u>11.47% (註)</u></u> | <u><u>16.10%</u></u> |

註：係以民國一〇〇年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期應付所得稅，依規定計算得之。

(5) 未分配盈餘相關資訊：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|---------|-------------------------|-------------------------|
| 87 年度以後 | <u><u>\$182,281</u></u> | <u><u>\$218,629</u></u> |

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

19. 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：

| | 100 年度 | 99 年度 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 期初流通在外股數 | 39,163 仟股 | 38,622 仟股 |
| 庫藏股轉讓予員工(註 1) | 177 | 284 |
| 100.06.08 資本公積及股東紅利轉增資暨追溯調整 | <u>21,627</u> | <u>21,398</u> |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數 | 60,967 | 60,304 |
| 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 2) | 165 | 205 |
| 稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數 | <u>61,132 仟股</u> | <u>60,509 仟股</u> |

註 1：依各次轉讓之流通在外期間計算。

註 2：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) | | 平均股數(分母) | 流通在外加權 每股盈餘(元) | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| 100 年度 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$197,044 | \$177,969 | 60,967 仟股 | <u>\$3.23</u> | <u>\$2.92</u> |
| 潛在普通股之影響 | | | | | |
| 員工分紅採發放股票方式 | - | - | 165 | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$197,044</u> | <u>\$177,969</u> | <u>61,132 仟股</u> | <u>\$3.22</u> | <u>\$2.91</u> |
| (續下頁) | | | | | |

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

(承上頁)

| | 金額(分子) | | 流通在外加權 平均股數(分母) | 每股盈餘(元) | | |
|-----------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|---------------|--|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 | |
| 99 年度 | | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | |
| 本期淨利 | \$233,619 | \$214,052 | 60,304 仟股 | \$3.87 | \$3.55 | |
| 潛在普通股之影響 | | | | | | |
| 員工分紅採發放股票方式 | - | - | 205 | | | |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$233,619</u> | <u>\$214,052</u> | <u>60,509 仟股</u> | <u>\$3.86</u> | <u>\$3.54</u> | |

五、關係人交易

1. 關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|--------------------------------------|---------------------------|
| 雍利企業股份有限公司(雍利公司) | 採權益法評價之子公司 |
| 歐蘭旅行社股份有限公司(歐蘭公司) (原名:先龍旅行社(股)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 |
| DMC ORCHIDEE TOURS PARIS | 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) | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 鈺林旅行社股份有限公司(鈺林公司) | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 競技國際股份有限公司(競技公司) | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 台灣中國運通股份有限公司(中國運通) | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 菲美運通旅行社股份有限公司(菲美公司) | 子公司採權益法評價之被投資公司 |
| 貴賓通運股份有限公司(貴賓通運) | 子公司採權益法評價之被投資公司(註) |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司主要管理階層 |
| 永安國際旅行社股份有限公司(永安國際) | 本公司董事長與該公司董事長為二等親 以內親屬 |
| 張金明 | 本公司董事長 |

註：貴賓通運於民國九十九年三月成為子公司雍利公司之採權益法評價之被投資公司，因此後附揭露本公司自民國九十九年三月起與貴賓通運之關係人交易資訊。

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

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 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及團體外包屬居間交易行為，故應以淨額手續費收入（支出）列帳；而本公司因承接團體旅遊業務支付予關係人之機票款、保險費及交通費等則屬前述買賣行為，產生之營業成本應以總額團體成本列帳。有關前述本公司與關係人間之交易分別列示如下：

A.營業收入-手續費收入

| 關係人名稱 | 100 年度 | | 99 年度 | |
|-------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 金額 | 佔營業淨額 百分比(%) | 金額 | 佔營業淨額 百分比(%) |
| 永安國際 | \$7,782 | 0.29 | \$13,190 | 0.57 |
| 鈺林公司 | 641 | 0.02 | 469 | 0.02 |
| 菲美公司 | 12 | - | 9 | - |
| 雍利公司 | 3 | - | - | - |
| 中國運通 | 1 | - | 1 | - |
| 合計 | <u>\$8,439</u> | <u>0.31</u> | <u>\$13,669</u> | <u>0.59</u> |

除本公司承接之陸客團外包予永安國際，係依雙方簽訂之業務合作協議書約定收取定額之利潤，無其他交易可供比較外，本公司代銷機票予上開關係人之交易，其交易價格與其他非關係人無重大異常。對關係人收款條件係依雙方協議採彈性收款。

B.營業成本-團體成本

| 關係人名稱 | 100 年度 | | 99 年度 (重編後) | |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | 金額 | 佔營業成本 百分比(%) | 金額 | 佔營業成本 百分比(%) |
| 歐蘭公司 | \$94,791 | 3.93 | \$45,681 | 2.21 |
| 菲美公司 | 55,020 | 2.28 | 114,158 | 5.53 |
| 雍利公司 | 45,886 | 1.90 | 76,086 | 3.69 |
| 中國運通 | 1,822 | 0.08 | - | - |
| 雍利保代 | 775 | 0.04 | 2,861 | 0.14 |
| 貴賓通運 | 180 | - | - | - |
| 鈺林公司 | 110 | - | - | - |
| 合計 | <u>\$198,584</u> | <u>8.23</u> | <u>\$238,786</u> | <u>11.57</u> |

本公司因承接團體旅遊業務支付予關係人之機票款及保險費等團體成本，係依航空公司報價或雙方協議價格交易，無其他交易可供比較。對關係人付款條件係依雙方協議採彈性付款。

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

(2) 本公司與關係人間之代銷機票及陸客團外包屬居間交易行為，係以手續費收入淨額列帳，民國一〇〇及九十九年度因前述交易所產生之代收代付情形如下：

| <u>關係人名稱</u> | <u>100 年度</u> | <u>99 年度(重編後)</u> |
|--------------|---------------|-------------------|
| <u>代收款項</u> | | |
| 鈺林公司 | \$152,741 | \$161,164 |
| 永安國際 | 77,797 | 127,490 |
| 菲美公司 | 1,866 | 1,759 |
| 中國運通 | 596 | 376 |
| 雍利公司 | 310 | 1,444 |
| <u>代付款項</u> | | |
| 鈺林公司 | \$13,623 | \$30,433 |
| 永安國際 | 70,015 | 114,300 |
| 菲美公司 | 107 | 21 |
| 中國運通 | 660 | 1,275 |
| 雍利公司 | 374 | 694 |
| 貴賓通運(註) | 9,463 | 6,497 |

註：本公司與貴賓通運之交易說明，請參閱財務報表附註五.2(7)。

(3) 租金收入

| <u>關係人名稱</u> | <u>租賃標的物</u> | <u>收款方式</u> | <u>100 年度</u> | <u>99 年度</u> |
|--------------|------------------|-------------|---------------|--------------|
| 歐蘭公司 | 長安東路一段 25 號 4 樓 | 按月收取 | \$ 107 | \$ 76 |
| 鳳凰旅遊 | 長安東路一段 25 號 5 樓 | 按月收取 | 34 | 34 |
| 永安國際 | 長安東路一段 25 號 B1 樓 | 按月收取 | 267 | 190 |
| 合計 | | | \$408 | \$300 |

本公司於民國一〇〇及九九年十二月三十一日因出租辦公室而收取之保證金金額均為 35 仟元，帳列存入保證金科目項下。

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

(4) 租金支出

| 關係人名稱 | 租賃標的物 | 付款方式 | 100 年度 | 99 年度 |
|-------|--------------------|------|---------|---------|
| 雍利公司 | 長安東路一段 25 號 5 樓 | 預付一年 | \$1,943 | \$2,105 |
| 競技公司 | 全球旅遊資訊資料 庫 | 預付一年 | 1,200 | 1,200 |
| 合計 | | | \$3,143 | \$3,305 |

(5) 營業費用

| 關係人名稱 | 100 年度 | | 99 年度 | |
|-------|---------|-----------------|-------|-----------------|
| | 金額 | 佔營業費用 百分比(%) | 金額 | 佔營業費用 百分比(%) |
| 競技公司 | \$1,730 | 0.82 | \$- | - |

(6) 財產交易

本公司於民國一〇〇年八月一日將子公司鳳凰國際旅行社(香港)有限公司之股權全數以帳面價值出售予本公司董事長張金明先生，處分總價款為新台幣 10 仟元，請參閱財務報表附註四.7。

(7) 因上述交易所產生之債權債務情形

| 關係人名稱 | 100.12.31 | 99.12.31 |
|-------------|-----------|----------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 鈺林公司 | \$1,963 | \$2,719 |
| 菲美公司 | 190 | - |
| 合計 | \$2,153 | \$2,719 |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 鈺林公司 | \$4,701 | \$2,519 |
| 歐蘭公司 | 839 | 586 |
| 菲美公司 | 4 | - |
| 雍利保代 | 1 | - |
| 合計 | \$5,545 | \$3,105 |

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

| 關係人名稱 | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--|----------------|-----------------|
| <u>應付帳款</u> | | |
| 雍利公司 | \$5,622 | \$3,036 |
| 菲美公司 | 859 | - |
| 鈺林公司 | 444 | 458 |
| 貴賓通運 | 16 | - |
| 雍利保代 | 4 | 236 |
| 永安國際 | - | 111 |
| 合 計 | <u>\$6,945</u> | <u>\$3,841</u> |
| <u>預付款項-流動</u> | | |
| DMC ORCHIDEE TOURS | \$7,972 | \$- |
| PARIS | | |
| 競技公司 | - | 651 |
| 永安國際 | - | 5,000 |
| 合 計 | <u>\$7,972</u> | <u>\$5,651</u> |
| <u>存出保證金</u> | | |
| 雍利公司 | <u>\$340</u> | <u>\$340</u> |
| <u>預付款項-非流動</u> | | |
| 貴賓通運(註) | <u>\$5,801</u> | <u>\$14,677</u> |
| 註：本公司於民國九十八年四月與貴賓通運簽定旅遊巴士租賃合約書，並支付 24,142 仟元，帳列預付款項科目項下，貴賓通運依合約自民國九十八年四月至 民國一〇二年四月提供本公司民國九十八年新出廠之四十五人座遊覽大客車 四輛，每月依約定承租條件核銷預付款項。 | | |
| <u>預收款項</u> | | |
| 永安國際 | \$- | \$40 |
| 先龍公司 | - | 16 |
| 合 計 | <u>\$-</u> | <u>\$56</u> |
| <u>其他流動負債</u> | | |
| 雍利保代 | <u>\$136</u> | <u>\$-</u> |

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

(8) 主要管理階層薪酬總額資訊

本公司於民國一〇〇及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊彙總如下，另相關詳細資訊將可參閱本公司股東會年報內容。

| 項目 | 100 年度 | 99 年度 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| 薪資、獎金、特支費、業務 執行費、紅利及董監酬勞 | <u>\$20,398</u> | <u>\$15,632</u> |

六、質抵押之資產

本公司於民國一〇〇及九九年十二月三十一日之資產中，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 | 100.12.31 | 99.12.31 | 抵押機構 | 擔保資產內容 |
|-------|------------------|------------------|-----------|----------|
| 受限制資產 | \$2,720 | \$11,720 | 上海銀行 | 定存單 |
| 受限制資產 | 6,500 | 6,500 | 遠東銀行 | 定存單 |
| 受限制資產 | 6,000 | 20,000 | 富邦銀行 | 定存單 |
| 受限制資產 | - | 12,000 | 土地銀行 | 定存單 |
| 固定資產 | 122,971 | 124,748 | 中國信託、上海銀行 | 土地、房屋及建築 |
| 出租資產 | 4,016 | 4,050 | 上海銀行 | 土地、房屋及建築 |
| 合計 | <u>\$142,207</u> | <u>\$179,018</u> | | |

七、重大承諾事項及或有事項

本公司於民國一〇〇年十二月三十一日尚有下列重大或有及承諾事項未列入上開財務報表之中：

- 本公司為與國際航空運輸協會等之業務往來，提供財務報表附註六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 294,065 元。
- 本公司因營業之需而對外承租辦公室，依租賃合約所訂之租賃期間，未來每年度應付租金如下：

| 年 度 | 應付租金 |
|---------------------|----------------|
| 101.01.01-101.12.31 | \$2,832 |
| 102.01.01-102.12.31 | 2,480 |
| 103.01.01-103.12.31 | 2,369 |
| 合 計 | <u>\$7,681</u> |

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

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

本公司於民國一〇〇年一月十六日經董事會決議將庫藏股轉讓期限已屆滿而未轉讓完畢者予以註銷，減少實收資本 3,960 仟元，分為 396 仟股，每股面額 10 元，前述減資案，業經主管機關核准在案，並已完成減資變更登記手續。

十、其他

1. 金融商品相關資訊

(1) 公平價值之資訊

| | 100.12.31 | | 99.12.31 | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$159,199 | \$159,199 | \$132,182 | \$132,182 |
| 公平價值變動列入損益之金融 資產-流動 | 6,000 | 6,000 | - | - |
| 備供出售金融資產-流動 | 423,403 | 423,403 | 319,640 | 319,640 |
| 應收款項淨額(包括應收票據及 應收帳款) | 234,304 | 234,304 | 167,257 | 167,257 |
| 其他應收款 | 50,457 | 50,457 | 17,257 | 17,257 |
| 採權益法之長期股權投資 | 342,531 | - | 346,142 | - |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | - | 59,136 | - |
| 存出保證金 | 4,409 | 4,409 | 4,778 | 4,778 |
| 受限制資產 | 15,220 | 15,220 | 50,220 | 50,220 |
| 負債 | | | | |
| 應付款項(包括應付票據及應付 帳款) | 197,148 | 197,148 | 218,841 | 218,841 |
| 應付所得稅 | 9,709 | 9,709 | 14,138 | 14,138 |
| 應付費用 | 37,015 | 37,015 | 37,291 | 37,291 |
| 其他應付款 | 6,685 | 6,685 | 172 | 172 |
| 存入保證金 | 35 | 35 | 528 | 528 |

(續下頁)

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

(承上頁)

| | 100.12.31 | | 99.12.31 | |
|----------------|-----------|------|----------|-------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 資產-流動 | \$- | \$- | \$136 | \$136 |
| 負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融 | | | | |
| 負債-流動 | - | - | 710 | 710 |

A.本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、其他應收款、應付款項、應付所得稅、應付費用及其他應付款。
- (B) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動及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) 存出保證金、受限制資產及存入保證金以帳面價值估計其公平價值，因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (D) 採權益法之長期股權投資因未有公開交易市場，故無法取得市價資料，而不列示公平價值。
- (E) 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。
- (F) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期未結清合約之未實現損益，係依金融機構所提供之評價方法估計。

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

B.本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：

| | <u>公開報價決定之金額</u> | <u>評價方法估計之金額</u> | | |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | <u>100.12.31</u> | <u>99.12.31</u> | <u>100.12.31</u> | <u>99.12.31</u> |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資 產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$159,199 | \$132,182 | \$- | \$- |
| 公平價值變動列入損益之金融 | 6,000 | - | - | - |
| 資產-流動 | | | | |
| 備供出售金融資產-流動 | 423,403 | 319,640 | - | - |
| 應收款項淨額(包括應收票據 及應收帳款) | - | - | 234,304 | 167,257 |
| 其他應收款 | - | - | 50,457 | 17,257 |
| 存出保證金 | - | - | 4,409 | 4,778 |
| 受限制資產 | - | - | 15,220 | 50,220 |
| 負 債 | | | | |
| 應付款項(包括應付票據及應 付帳款) | - | - | 197,148 | 218,841 |
| 應付所得稅 | - | - | 9,709 | 14,138 |
| 應付費用 | - | - | 37,015 | 37,291 |
| 其他應付款 | - | - | 6,685 | 172 |
| 存入保證金 | - | - | 35 | 528 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資 產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金 融資產-流動 | - | - | - | 136 |
| 負 債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金 融負債-流動 | - | - | - | 710 |

C.本公司於民國一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動分別認列為當期利益 0 元及 136 仟元，帳列金融資產評價利益科目項下，另分別認列為當期損失 1,340 仟元及 473 仟元，帳列金融資產評價損失及金融負債評價損失科目項下。

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

- (2) 本公司民國一〇〇及九十九年度具固定利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 15,220 仟元及 47,220 仟元，金融負債則均為 0 元；具浮動利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 151,239 仟元及 123,720 仟元，金融負債則均為 0 元。
- (3) 本公司民國一〇〇及九十九年度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 567 仟元及 273 仟元，及利息費用總額則為分別為 14 仟元及 0 元。本公司民國一〇〇及九十九年度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借餘 14,091 仟元及貸餘 40,689 仟元；民國一〇〇及九十九年度依權益法認列被投資公司備供出售金融資產未實現利益變動數列為股東權益其他項目之金額分別增加借餘 4,397 仟元及貸餘 7,012 仟元；民國一〇〇及九十九年度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 3,963 仟元及 43,893 仟元。另本公司民國一〇〇及九十九年度均未發生金融資產減損之情形。
- (4) 財務風險資訊

本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-基金與股票投資等。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本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及應付款項及採權益法之長期股權投資等。

本公司另從事選擇權之衍生性商品交易，其係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。

本公司金融商品之主要風險說明如下：

A.市場風險

本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，本公司隨時注意外幣之變動情形，機動調整匯率，並適時購進外幣及承作衍生性商品交易；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。另本公司所持有之基金、上市櫃公司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。又本公司所從事之部分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。

本公司所從事之衍生性商品交易係雙元貨幣結構型商品合約，其目的主要在規避本公司因營運產生之外幣債權債務匯率變動風險，惟因不符合財務會計準則公報第三十四號公報「金融商品之會計處理準則」避險會計之條件，故帳列公平價值變動列入損益之金融資產或負債-流動科目項下。有關本公司所從事之前述合約，其公平價值係假設本公司若依約定於報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括期末未結清合約之未實現損益。

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

B.信用風險

金融資產受到本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。本公司於民國一〇〇及九十九年十二月三十一日信用風險金額分別為 4,594 仟元及 4,764 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。本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本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。另本公司衍生性商品交易之對象為國內知名之銀行或證券公司，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

C.流動性風險

本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。

本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

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

2.本公司之子公司雍利企業股份有限公司於民國一〇〇及九十九年度所從事之衍生性金融商品交易主要係股權連結商品，係為獲取較高之投資利益，因而選擇與股票市場價格呈高度相關之連結標的。股權連結商品於觀察基準日時，連結標的收盤價低於或等於合約約定邊界價格，即依合約計算可取得連結標的股票數；合約期間若連結標的收盤價高於邊界價格，則視為提前到期，依合約計算可取得連結標的股票數及結算可領回現金金額。其相關之風險資訊揭露如下：

A.投資或存款金額

| 投 資 標 的 | 100.12.31 | 99.12.31 |
|----------|-----------|----------|
| 交易目的金融資產 | | |
| 股權連結商品 | \$- | \$11,551 |

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

B.信用風險

金融資產受到子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。子公司衍生性商品交易之對象為國內知名之證券公司，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

C.流動性風險

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。

D.市場價格風險

子公司之投資標的係為依合約約定之條件收取報酬，將隨股市相關影響因素，而使其市場價格產生波動。

E.子公司民國一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動認列為當期損失及利益之金額分別為 2,354 仟元及 424 仟元，分別帳列金融資產評價(損失)利益科目項下。

3.其他

(1) 本公司具重大影響之外幣金融資產與負債資訊

| | 100.12.31 | | | 99.12.31 | | |
|--------------|-----------|-------|---------|----------|-------|---------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$164 | 30.26 | \$4,975 | \$244 | 29.08 | \$7,110 |
| 歐 元 | 502 | 39.19 | 19,684 | 202 | 38.86 | 7,867 |

非貨幣性項目：無。

金融負債

非貨幣性項目：無。

採權益法之長期股權投資貸餘：

(帳列其他負債項下)

| | | | | | | |
|-----|----|-------|-----|---|---|---|
| 歐 元 | 16 | 39.19 | 564 | - | - | - |
|-----|----|-------|-----|---|---|---|

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

| | 100.12.31 | | | 99.12.31 | | |
|----------------|-----------|----|-----|----------|-------|--------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | | | |
| 美 金 | - | - | - | 2 | 29.08 | 59(註) |
| 歐 元 | - | - | - | 13 | 38.86 | 515(註) |

註:係衍生性金融商品之公平價值。

(2) 民國九十九年度財務報表重編之理由及對當期之影響

A. 重編財務報表之理由：

本公司承接陸客團後，將其相關業務轉包予其他旅行社，而其他旅行社對顧客負有履行責任，本公司則賺取定額之利潤，由於該交易之實質已符合中華民國財團法人會計研究發展基金會(95)基秘字第 006 號函規定之居間行為，故本公司管理階層經重新檢視前述交易之會計處理，改按淨額認列手續費收入，因而重編其民國九十九年度之財務報表；此項重編對本公司民國九十九年度稅後淨利、稅後基本每股盈餘及民國九十九年十二月三十一日之總資產並無影響。

B. 重編本公司民國九十九年度財務報表，其影響情形如下：

| 會計科目 | 重編前金額 | 重編後金額 | 影響金額 |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| <u>損益表</u> | | | |
| 營業收入淨額 | \$2,449,811 | \$2,335,511 | \$(114,300) |
| 營業成本 | 2,178,755 | 2,064,455 | (114,300) |

(3) 為便於財務報表之比較，本公司民國九十九年度之財務報表除上述(2)所提及之相關科目予以重編外，其餘部份科目業經適當重分類。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國一〇〇年度各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無此情事。
- (2) 為他人背書保證：無此情事。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (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：詳附表四。

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

- (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：無此情事。
- (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：無此情事。
- (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：無此情事。
- (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：無此情事。
- (9) 從事衍生性商品交易：詳財務報表附註四.2 及十.1。

2. 轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司對其具有重大影響力或控制力之各被投資公司民國一〇〇年度資料如下：

- (1) 本公司對被投資公司具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊：詳附表五。
- (2) 本公司對被投資公司具有控制力者，補充揭露被投資公司之下列相關資訊：
 - A. 資金貸與他人：詳附表一。
 - B. 為他人背書保證：詳附表二。
 - C. 期末持有有價證券情形：詳附表三。
 - D. 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：無此情事。
 - E. 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：無此情事。
 - F. 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：無此情事。
 - G. 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：無此情事。
 - H. 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：無此情事。
 - I. 從事衍生性商品交易：詳財務報表附註十.2。

3. 大陸投資資訊

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表六。
- (2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：
 - A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此情事。
 - B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此情事。
 - C. 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此情事。
 - D. 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此情事。
 - E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此情事。
 - F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無此情事。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，故個別財務報表依規定得不予以揭露。

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

附表一：資金貸與他人

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 本期最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 資金質與性質 | 業務往來金額 | 金必要之原因 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與總限額 (註二) |
|----|-----------|-------------------------|------|----------|-----------|------|--------|--------|--------|------|------|----------------------|
| | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 其他應收款-關係人 | | \$11,000 | \$ 11,000 | 3% | (註一) | \$ - | - 营運週轉 | \$ - | \$ - | \$96,481 \$128,641 |

註一： 有短期融通資金之必要。

註二： 個別貸放限額為雍利企業(股)公司民國一〇〇年十二月三十一日股權淨值 $321,603$ 仟元 $\times 30\% = 96,481$ 仟元；總限額為其民國一〇〇年十二月三十一日股權淨值 $321,603$ 仟元 $\times 40\% = 128,641$ 仟元。

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

附表二：為他人背書保證

被背書保證對象

| 編號 | 背書保證公司名稱 | 公司名稱 | 關係 | 期末背書保證餘額 | | 以財產擔保之背書保證金額(註四) | 累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高限額(註二) | 備註 |
|----|-----------|-------------|-----|-----------------|------------|------------------|--------------------------|--------------|------------|
| | | | | 對單一企業背書保證限額(註一) | 本期最高背書保證餘額 | | | | |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 子公司 | \$64,321 | \$ 17,995 | \$ 17,995 | - | 5.60 | \$ 321,603 |

註一： 對單一公司背書保證不得超過其最近期財務報表淨值百分之二十。

註二： 對外背書保證總額最高不得超過其最近期財務報表淨值百分之一百。

註三： 限額之計算系按其最近期經會計師查核財務報表淨值評價而得。

註四： 雍利企業股份有限公司提供不動產予台灣中國運通股份有限公司作為金融機構為其出具保證函之擔保。

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

附表三：期末持有有價證券情形

| 持之公司 | | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 市價總額 | 備註 |
|----------------|--------------------------|--------------|------------------|---------------|--------------------|-----------|----------|---------|----------|----|
| 鳳凰國際旅行社(股)公司 | | 可轉換公司債 | 建錚電子國內第一次擔保轉換公司債 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 60,000.00 | \$ 6,000 | - | \$ 6,000 | |
| 基金 | | 第一金大中華固定收益基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | 6,950,499.20 | 69,552 | - | 69,552 | | |
| 凱基凱富基金 | | 復華高益策略組合基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | 2,337,458.49 | 30,655 | - | 30,655 | | |
| 元大新興市場短期收益基金 | | 備供出售金融資產-流動 | - | 1,800,180.00 | 19,820 | - | 19,820 | | | |
| 元大新興市場債券組合基金 | | 備供出售金融資產-流動 | - | 1,000,000.00 | 9,820 | - | 9,820 | | | |
| 柏瑞全球策略高收益債券基金 | | 備供出售金融資產-流動 | - | 991,493.00 | 9,947 | - | 9,947 | | | |
| 安泰ING新興高收益債券基金 | | 備供出售金融資產-流動 | - | 917,978.61 | 9,650 | - | 9,650 | | | |
| 寶來全球ETF基金組合 | | 備供出售金融資產-流動 | - | 1,000,000.00 | 9,461 | - | 9,461 | | | |
| 德盛安聯四季回報基金 | | 備供出售金融資產-流動 | - | 10,000.00 | 1,004 | - | 1,004 | | | |
| 多元化外幣(歐元)投資組合 | | 備供出售金融資產-流動 | - | 4,029,782.10 | 50,458 | - | 50,458 | | | |
| 股票 | 中華電信股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 209,277.00 | 12,098 | - | 12,098 | | | |
| | 中華航空股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 1,300,000.00 | 130,000 | - | 130,000 | | | |
| | 台灣卓越50 | 備供出售金融資產-流動 | - | 4,000,298.00 | 52,804 | - | 52,804 | | | |
| | 寶來ETFE電子科技基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | 80,000.00 | 39,848 | - | 39,848 | | | |
| | 永豐金融控股股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 80,000.00 | 11,496 | - | 11,496 | | | |
| | 劍湖山世界股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 1,000,000.00 | 9,220 | - | 9,220 | | | |
| | 中租控股股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 523,000.00 | 3,190 | - | 3,190 | | | |
| | 富邦上證180證券投資信託基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | 20,000.00 | 550 | - | 550 | | | |
| | 雍利企業股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 230,000.00 | 4,287 | - | 4,287 | | | |
| | (原名:先龍旅行社股份有限公司) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 18,954,000.00 | 329,506 | 99.76 | - | (注) | | |
| 基金 | DMC ORCHIDEE TOURS PARIS | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 600,000.00 | 11,170 | 100.00 | - | (注) | | |
| | 凱基凱富基金 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 90.00 | (654) | 90.00 | - | (注) | | |
| | 德信萬保基金 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法評價之長期股權投資 | 200,000.00 | 1,855 | 100.00 | - | (注) | | |
| | 德盛安聯四季回報債券組合基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | 775,843.34 | 10,175 | - | 10,175 | | | |
| | 中華航空股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 665,557.40 | 10,014 | - | 10,014 | | | |
| | 永豐金融控股股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 792,707.10 | 9,926 | - | 9,926 | | | |
| | 寶來富盈債券基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | 673,604.00 | 8,892 | - | 8,892 | | | |
| 股票 | 雍利企業(股)公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 295,468.00 | 2,724 | - | 2,724 | | | |
| | | 備供出售金融資產-流動 | - | 28,000.00 | 555 | - | 555 | | | |
| | 寶來富盈 | 備供出售金融資產-流動 | - | 51,000.00 | 478 | - | 478 | | | |

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

附表三：期末持有有價證券之情形(續上頁)

| 擁有之公司 雍利企業(股)公司 | 有價證券種類 股票 | 有價證券名稱 Travel Focus (HK) Ltd. | 與有價證券發行人之關係 - | 帳列科目 | | 持股數(單位數 54,706.00 | 帳面金額 \$ 2,294 | 持股比例 18.24% | 市價總額 49.00 | 備註 (註) |
|--------------------|--------------|----------------------------------|------------------|-------------------------------|---------|----------------------|------------------|----------------|---------------|-----------|
| | | | | 以成本衡量之金融資產-非流動 採權益法之長期股權投資 | 490,000 | | | | | |
| 華夏國際旅行社股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,940,000 | 28,452 | 100.00 | - | (註) | | | |
| 鈺林旅行社股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,560,685 | 44,510 | 73.16 | - | (註) | | | |
| 台灣中國運通股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 2,000,000 | 31,338 | 100.00 | - | (註) | | | |
| 菲美運通旅行社股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 700,000 | 12,873 | 100.00 | - | (註) | | | |
| 航技國際股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 300,000 | 6,152 | 100.00 | - | (註) | | | |
| 雅利保險代理人股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 3,688,889 | 38,153 | 52.70 | - | (註) | | | |
| 貴賓通股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 復華債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 434,301.10 | 6,059 | - | 6,059 | (註) | | | |
| 德信萬保基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 699,906.39 | 8,077 | - | 8,077 | (註) | | | |
| 天禾航空貨運承攬有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | 500,000.00 | 5,114 | 100.00 | - | (註) | | | |
| 上海隆際國際貨運代理有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 23,680 | 55.00 | - | (註) | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 台灣中國運通(股)公司 | 基金 | 聯邦貨幣市場基金 | 78,661.50 | 1,002 | 1,002 | 1,002 | (註) | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 天禾航空貨運承攬有限公司 | 基金 | 復華債券基金 | - | 144,767.00 | 2,020 | - | 2,020 | (註) | | |
| 菲美運通旅行社(股)公司 | 基金 | 聯邦貨幣市場基金 | - | 471,968.98 | 6,011 | - | 6,011 | (註) | | |
| | | | | | | | | | | |
| 鈺林旅行社(股)公司 | 基金 | 兆富基金 | - | 142,900.00 | 6,698 | - | 6,698 | (註) | | |
| | 股票 | 貴賓通股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 866,666.00 | 9,710 | 12.38 | - | (註) | | |
| 貴賓通股份有限公司 | 股票 | 貴賓通股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 533,333.00 | 9,591 | 7.62 | - | (註) | | |
| | | | | | | | | | | |
| 菲美運通旅行社股份有限公司 | 股票 | 貴賓通股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 911,112.00 | 10,777 | 13.02 | - | (註) | | |
| | | | | | | | | | | |
| 上海隆際國際貨運代理有限公司 | 股票 | 上海隆和國際貨運代理有限公司 | 本公司之孫公司 | - | 24,752 | 100.00 | - | (註) | | |
| | | | | | | | | | | |

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

附表四：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 買、賣之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初(100.01.01) | | 買入 | | 賣出 | | 期末股數 | 金額 |
|--------------|------------|-------------|-------------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|---------|
| | | | | | | 單位/股數 | 金額 | 單位/股數 | 金額 | 單位/股數 | 金額 | | |
| 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 基金 | 聯邦債券基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | 1,975,534.97 | \$25,003 | 11,036,714.27 | \$139,984 | 13,012,249.24 | \$165,125 | \$164,987 (±1) | \$141 |
| | 基金 | 係德信貨幣市場基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | - | - | 11,175,200.06 | 170,000 | 11,175,200.06 | 170,125 | 170,000 | 125 |
| | 基金 | 凱基凱旋基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | - | - | 16,167,918.05 | 180,000 | 16,167,918.05 | 180,157 | 180,000 | 157 |
| | 基金 | 德信萬保基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | - | - | 11,772,506.35 | 140,000 | 11,772,506.35 | 140,143 | 140,000 | 143 |
| 股票 | 中華電信股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 1,101,000.00 | 81,584 | 2,541,000.00 | 247,737 (±2) | 2,342,000.00 | 211,898 | 199,321 (±3) | 14,997 | 1,300,000.00 | 130,000 |

註1：含備供出售金融資產未實現損益變動數3仟元。

註2：含備供出售金融資產未實現損益變動數1,564仟元。

註3：含減資退回股款2,420仟元。

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

附表五：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊。

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 原始投資金額 | | | 期末持有(100,12.31) | | | 本期投資 損益 | 本期認列之投 資 (損益註1) | 備註 |
|----------------|--------------------------------|------|-----------|-----------|------------|-----------------|------------|------------|------------|-----------------------|---------|
| | | | 本期期初 | 本期期末 | 股數 | 比例(%) | 帳面金額 | | | | |
| 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雅利企業股份有限公司 (原名：先施旅行社股份有限公司) | 台北市 | \$216,701 | \$216,701 | 18,954,000 | 99.76 | \$329,506 | \$57,924 | \$57,785 | 5,469 | 子公司(註1) |
| | 歐蘭旅行社股份有限公司 | 台北市 | 6,000 | 6,000 | 600,000 | 100.00 | 11,170 | | | | |
| | 鳳凰旅運出版社股份有限公司 | 台北市 | 2,000 | 2,000 | 200,000 | 100.00 | 1,855 | | 335 | - | 子公司(註1) |
| | 鳳凰國際旅行社(香港)有限公司 | 香港 | - | 10 | - | - | - | | - | | 子公司 |
| | DMC ORCHIDEE TOURS PARIS | 法國 | 378 | - | 90 | 90.00 | (564) | (1,060) | (954) | | 子公司(註1) |
| 雅利企業(股)公司 | 華夏國際旅行社股份有限公司 鈺林旅行社股份有限公司 | 台北市 | 4,900 | 6,000 | 490,000 | 49.00 | 4,811 | (307) | - | - | 孫公司(註1) |
| | 台灣中國通運股份有限公司 | 台北市 | 12,000 | 12,000 | 2,940,000 | 100.00 | 28,452 | 2,145 | - | - | 孫公司(註1) |
| | 菲美運通旅行社股份有限公司 | 台北市 | 33,382 | 33,382 | 2,560,685 | 73.16 | 44,510 | 9,741 | - | - | 孫公司 |
| | 競技國際股份有限公司 | 台北市 | 18,500 | 18,500 | 2,000,000 | 100.00 | 31,338 | 8,442 | - | - | 孫公司(註1) |
| | 雅利保險代理人股份有限公司 | 台北市 | 2,450 | 2,450 | 700,000 | 100.00 | 12,873 | 1,780 | - | - | 孫公司(註1) |
| | 貴賓通運股份有限公司 | 台北市 | 3,000 | 3,000 | 300,000 | 100.00 | 6,152 | 2,326 | - | - | 孫公司(註1) |
| | 天禾航空貨運承攬有限公司 上海隆際國際貨運代理有限公司 | 台北市 | 40,000 | 40,000 | 3,688,889 | 52.70 | 38,153 | 1,613 | - | - | 孫公司 |
| | 貴賓通運股份有限公司 | 中國上海 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 100.00 | 5,114 | 604 | - | - | 孫公司(註1) |
| | 鈺林旅行社(股)公司 | 台北市 | 18,041 | 18,041 | - | 55.00 | (RMB4,938) | (RMB4,938) | 2,245 | - | 孫公司 |
| 菲美運通旅行社(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 台北市 | 9,000 | 9,000 | 866,666 | 12.38 | 9,710 | 1,613 | - | - | 孫公司(註2) |
| 競技國際(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 台北市 | 10,000 | 10,000 | 911,112 | 13.02 | 10,777 | 1,613 | - | - | 孫公司(註2) |
| 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 | 台北市 | 6,000 | 6,000 | 533,333 | 7.62 | 9,591 | 1,613 | - | - | 孫公司(註2) |

註1：係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算而得。
 註2：鈺林公司、競技公司及菲美公司原委託個人投資貴賓通運股份有限公司計新台幣25,000仟元，已於民國一〇〇年四月二十九日辦理過戶以法人登記完成。

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

附表六：大陸投資資訊

| 單位：新台幣/美金/人民幣仟元 | | | | | | | | |
|----------------------|--------|-----------|---------------------|-----------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|--------------|
| 大陸被投資名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自臺灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自臺灣匯出累積投資金額 | 本公司直接投資或間接投資之持股比例(%) | 本期認列投資損益(註3) |
| | | | | 匯出 | 收回 | | | |
| 上海隆際國際貨運代理有限公司 | 代理貨運業務 | USD 1,000 | 係孫公司—台灣中國通股份有限公司轉投資 | USD 550 | \$ - | \$ - | USD 550 | \$ 55.00 |
| 上海隆和國際貨運代理有限公司 | 代理貨運業務 | RMB 5,000 | 上海隆際轉投資 (註2) | (註2) | - | - | (註2) | 55.00 |
| 本期期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額 | | | | 經濟部投審會核准投資金額 | | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註1) | | |
| | | | | \$16,643 (USD 550) | \$16,643(註2) (USD 550) | | | \$704,635 |

註：依經濟部投資會議委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定辦理。

註2：上海隆和國際貨運代理有限公司係上海隆國際貨運代理有限公司100%持有之子公司，本公司之子公司台灣中國通股份有限公司係於民國九十四年投資上海隆國際貨運代理有限公司，故間接持有上海隆和國際貨運代理有限公司。

註3：係依被投資公司同期間經臺灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表評價而得。

聲 明 書

本公司民國一〇〇年度(自民國一〇〇年一月一日至民國一〇〇年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：鳳凰國際旅行社股份有限公司



董事長：張 金 明



中華民國 一〇一 年 三 月 二十三 日

**鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司
會計師查核報告**

鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併損益表(重編後)、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面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，足以允當表達鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司民國一〇〇年十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日及民國九十九年十二月三十一日之經營成果與現金流量。

<續下頁>

<承上頁>

如合併財務報表附註三所述，鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司對於應收款之認列及續後評價自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定處理，及自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理。又如合併財務報表附註十所述，鳳凰國際旅行社股份有限公司民國九十九年一月一日至十二月三十一日之合併財務報表業已重編。

此致

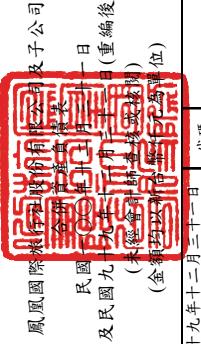
鳳凰國際旅行社股份有限公司 公鑒

致遠聯合會計師事務所
行政院金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證審字第 0990071790 號
金管證審字第 0990035855 號

張庭銘
會計師：

柯淵育

中華民國 一〇一年三月二十三日



鳳凰國際集團有限公司
民國九十年十二月三十日(重編後)
及民國九十年十二月三十日(原編號)

(未經審查)(金額以新台幣為單位)

| 代碼 | 資產 | 附註 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | | 附註 | 一〇〇年十二月三十一日 | | 九十九年十二月三十一日 | |
|-------------------------|-----------|----|-------------|--------------|-------------|--------------|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | | 金額 | % | 金額 | % |
| 11xx 流動資產 | | | \$ 247,652 | 13.93 | \$ 246,192 | 15.03 | 21xx 流動負債 | \$ 61,651 | 3.47 | \$ 40,049 | 2.45 |
| 1100 現金及約當現金 | 二及四.1 | | \$ 6,000 | 0.34 | \$ 11,687 | 0.71 | 2120 應付票據 | \$ 197,360 | 11.10 | \$ 310,549 | 18.96 |
| 1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二及四.2 | | 481,305 | 27.07 | 415,540 | 25.38 | 2140 應付帳款 | 14,053 | 0.79 | 23,374 | 1.43 |
| 1320 億供出售金融資產-流動 | 二及四.3 | | 69,880 | 3.93 | 63,491 | 3.88 | 2160 應付所得稅 | 45,806 | 2.58 | 44,161 | 2.70 |
| 1120 應收票據淨額 | 二、三、四.4及五 | | 202,007 | 11.36 | 164,476 | 10.05 | 2170 平均價值變動列入損益之金融負債-流動 | - | - | 710 | 0.04 |
| 1140 應收帳款淨額 | 二、三、四.5及五 | | 51,549 | 2.90 | 24,132 | 1.47 | 2210 其他應付款 | 17,959 | 1.01 | 14,448 | 0.88 |
| 1160 其他應收款 | 四.6及五 | | 203,730 | 11.46 | 116,972 | 7.14 | 2260 預收款項 | 106,762 | 6.00 | 68,738 | 4.20 |
| 1260 預付款項 | 二及四.17 | | 977 | 0.05 | 754 | 0.05 | 2280 其他流動負債 | 78,117 | 4.39 | 52,132 | 3.18 |
| 1286 遠延所得稅資產-流動 | | | 2,971 | 0.17 | - | - | 2280 其他流動負債合計 | 521,708 | 29.34 | 554,161 | 33.84 |
| 1298 其他流動資產 | | | 1,266,071 | 71.21 | - | - | 2280 其他流動負債合計 | 521,708 | 29.34 | 554,161 | 33.84 |
| 13xx 流動資產合計 | | | 1,266,071 | 71.21 | - | - | 2280 其他流動負債合計 | 521,708 | 29.34 | 554,161 | 33.84 |
| 14xx 基金及投資 | 二、四.7及五 | | 101,764 | 5.72 | 84,483 | 5.16 | 28xx 其他負債 | 18,245 | 1.03 | 14,740 | 0.90 |
| 1421 採購方法之長期股權投資 | | | 10,000 | 0.56 | - | - | 2820 存入保證金 | 564 | 0.03 | - | - |
| 1425 預付長期投資款 | | | 2,294 | 0.13 | 69,930 | 4.27 | 2840 採購長期股權投資 | 173 | 0.01 | 35 | - |
| 1480 以成本衡量之金融資產-非流動 | | | 114,058 | 6.41 | 154,413 | 9.43 | 2861 逾期所得稅負債 | - | - | 14,775 | - |
| 15xx 固定資產 | 二、四.8及六 | | 89,073 | 5.01 | 89,073 | 5.44 | 2861 其他負債合計 | 540,690 | 30.41 | 568,956 | 34.74 |
| 1501 土地 | | | 80,21 | 4.51 | 80,121 | 4.89 | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 1521 房屋及建築 | | | 8,154 | 0.46 | 8,073 | 0.49 | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 1544 電器通訊設備 | | | 120,178 | 6.76 | 102,027 | 6.23 | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 1551 運輸設備 | | | 27,093 | 1.52 | 27,093 | 1.65 | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 1631 租賃改良 | | | 7,890 | 0.44 | 7,784 | 0.48 | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 1681 什項設備 | | | 332,309 | 18.70 | 314,771 | 19.18 | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 1681 成本合計 | | | (89,497) | (5.03) | (69,289) | (4.23) | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 15x9 減：累計折舊 | | | (20,53) | (1.14) | (20,153) | (1.23) | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 1599 累計減損 | | | 3,188 | 0.18 | - | - | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 1672 加：未完工程 | | | 226,047 | 12.71 | 224,729 | 13.72 | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 1672 固定資產淨額 | | | 406 | 0.02 | - | - | 2880 其他負債 | - | - | - | - |
| 17XX 無形資產 | 二及四.9 | | 69,932 | 3.93 | 70,483 | 4.30 | 3320 特別盈餘公積 | 640 | 0.04 | 10,900 | 0.67 |
| 1770 遠延退休金成本 | | | 5,209 | 0.29 | 5,209 | 0.39 | 3350 未分配盈餘 | (20,543) | (1.16) | 218,629 | 13.35 |
| 18xx 其他資產 | 二、四.8及六 | | 63,804 | 3.59 | 63,804 | 3.59 | 3420 股東權益調整數 | (10,457) | (0.55) | (19,515) | (0.37) |
| 1800 出租營業淨額 | | | 7,024 | 0.40 | 9,278 | 0.57 | 3480 備供出售金融資產未實現損益 | 1,174,391 | 66.05 | 1,008,450 | 61.58 |
| 1820 存出保證金 | | | 63,804 | 3.59 | 102,154 | 6.24 | 3480 庫藏股票 | 63,007 | 3.54 | 60,182 | 3.68 |
| 1830 遠延費用 | | | 3,336 | 0.19 | 3,467 | 0.21 | 3610 少數股權 | 1,237,398 | 69.59 | 1,068,632 | 65.26 |
| 1887 受限制資產 | 二及六 | | 21,966 | 1.24 | 23,410 | 1.43 | 3610 股東權益合計 | - | - | - | - |
| 1881 遠延供項 | 二及四.7 | | 171,506 | 9.65 | 215,182 | 13.14 | 3610 股東權益合計 | - | - | - | - |
| 1888 預付退休金 | 二及四.9 | | 100,000 | \$ 1,637,568 | 100,000 | \$ 1,637,568 | 3610 負債及股東權益總計 | \$ 1,778,088 | 100.00 | \$ 1,637,568 | 100.00 |

(請參閱合併財務報表附註)

經理人：廖文澄
董事長：張金明



會計主管：王阿梨



鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司
 合併損益表
 民國一〇〇年二月一日至十二月三十一日
 及民國九十九年一月一日至十二月三十一日(重編後)
 (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 | 一〇〇年度 | | 九十九年度(重編後) | |
|--------|-------------|----------|--------------|---------|--------------|---------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入淨額 | 二及五 | \$ 2,854,535 | 100.00 | \$ 2,409,699 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 二、四.16及五 | (2,452,687) | (85.93) | (2,010,766) | (83.45) |
| 5910 | 營業毛利 | | 401,848 | 14.07 | 398,933 | 16.55 |
| 6000 | 營業費用 | 二、四.16及五 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (191,611) | (6.71) | (181,513) | (7.53) |
| 6200 | 管理及總務費用 | | (63,346) | (2.21) | (63,188) | (2.62) |
| | 營業費用合計 | | (254,957) | (8.92) | (244,701) | (10.15) |
| 6900 | 營業淨利 | | 146,891 | 5.15 | 154,232 | 6.40 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | 五 | 2,236 | 0.08 | 1,503 | 0.06 |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 二及四.7 | 20,457 | 0.72 | 18,582 | 0.77 |
| 7122 | 股利收入 | | 7,619 | 0.26 | 2,494 | 0.11 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | 二 | 10 | - | 298 | 0.01 |
| 7140 | 處分投資利益 | 二 | 16,776 | 0.59 | 53,775 | 2.23 |
| 7160 | 兌換利益淨額 | 二 | 10,829 | 0.38 | 17,602 | 0.73 |
| 7210 | 租金收入 | 五 | 4,080 | 0.14 | 5,372 | 0.22 |
| 7310 | 金融資產評價利益 | 二及四.2 | - | - | 560 | 0.03 |
| 7480 | 什項收入 | | 8,332 | 0.29 | 3,807 | 0.16 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 70,339 | 2.46 | 103,993 | 4.32 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (17) | - | (592) | (0.02) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二 | (127) | - | (14) | - |
| 7630 | 減損損失 | 二及四.7 | (85) | - | - | - |
| 7640 | 金融資產評價損失 | 二及四.2 | (2,162) | (0.08) | - | - |
| 7650 | 金融負債評價損失 | 二及四.2 | (1,325) | (0.05) | (473) | (0.02) |
| 7880 | 什項支出 | 二及四.8 | (1,477) | (0.05) | (1,085) | (0.05) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (5,193) | (0.18) | (2,164) | (0.09) |
| 7900 | 本期稅前淨利 | | 212,037 | 7.43 | 256,061 | 10.63 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.17 | (29,541) | (1.03) | (34,358) | (1.43) |
| 9600xx | 合併總淨利 | | \$ 182,496 | 6.40 | \$ 221,703 | 9.20 |
| | 歸屬于： | | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | | \$ 177,969 | | \$ 214,052 | |
| 9602 | 少數股權 | | 4,527 | | 7,651 | |
| | 合併總淨利 | | \$ 182,496 | | \$ 221,703 | |
| | | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 二及四.18 | | | | |
| | 母公司股東之淨利 | | \$ 3.23 | \$ 2.92 | \$ 3.87 | \$ 3.55 |
| | 加：少數股權之淨利 | | 0.25 | 0.07 | 0.38 | 0.13 |
| | 合併總淨利 | | \$ 3.48 | \$ 2.99 | \$ 4.25 | \$ 3.68 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 二及四.18 | | | | |
| | 母公司股東之淨利 | | \$ 3.22 | \$ 2.91 | \$ 3.86 | \$ 3.54 |
| | 加：少數股權之淨利 | | 0.25 | 0.07 | 0.37 | 0.12 |
| | 合併總淨利 | | \$ 3.47 | \$ 2.98 | \$ 4.23 | \$ 3.66 |

(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：王阿梨





鳳凰國際水資源有限公司及子公司

民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日
(金額皆以新台幣為單位)

| 項 目 | 普通股股本 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | 累積換算調整數、 備供出售金融資產 未實現損益 | 庫藏股票 | 母公司股東 權益合計 | 少數股權 | 合 計 |
|--|------------|------------|-----------|-----------|------------|-------------------------------|-------------|---------------|-----------|--------------|
| 民國九十九年一月一日餘額 民國九十八年度盈餘指撥及分配：(註1) | \$ 398,172 | \$ 356,940 | \$ 38,024 | \$ 32,701 | \$ 79,616 | \$ 79 | \$ (9,826) | \$ 847,810 | \$ 32,023 | \$ 879,833 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 7,735 | - | (7,735) | - | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (21,801) | 21,801 | - | - | - | - | - |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | (88,706) | - | - | (88,706) | - | (88,706) |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 4,388 | - | - | - | - | - | 28,381 | 32,769 | - | 32,769 |
| 民國九十九年度合併總淨利 | - | - | - | - | 214,052 | (884) | - | 214,052 | 7,651 | 221,703 |
| 累積換算調整變動數 對子公司及採權益法之長期股权投资持 股比例變動調整數 | - | - | - | - | (399) | - | - | (884) | - | (884) |
| 備供出售金融資產未實現損益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (399) | 4,203 | 3,804 |
| 少數股權變動數 | - | - | - | - | - | 3,808 | - | - | 32 | 3,840 |
| 民國九十九年十二月三十一日餘額 民國九十九年度盈餘指撥及分配：(註2) | 398,172 | 361,328 | 45,759 | 10,900 | 218,629 | (805) | (6,018) | (19,515) | 60,182 | 1,068,632 |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | 21,405 | - | (21,405) | - | - | - | - | - |
| 迴轉特別盈餘公積 | - | - | - | (3,809) | 3,809 | - | - | - | - | - |
| 股東現金股利 | - | - | - | - | (19,672) | - | - | (19,672) | - | (19,672) |
| 股東紅利轉增資 | 177,049 | - | - | - | (177,049) | - | - | - | - | - |
| 資本公積轉增資 | 39,344 | (39,344) | - | - | - | - | - | 9,058 | 20,724 | 20,724 |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 11,666 | - | - | - | 177,969 | - | - | 177,969 | 4,527 | 182,496 |
| 民國一〇〇年度合併總淨利 | - | - | - | - | 1,445 | - | - | 1,445 | - | 1,445 |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | (14,525) | - | (14,525) | 12 | (14,513) |
| 備供出售金融資產未實現損益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | (1,714) | - | (1,714) |
| 少數股權變動數 | - | - | - | - | - | - | \$ (10,457) | \$ 1,174,391 | \$ 63,007 | \$ 1,237,398 |
| 民國一〇〇年十二月三十一日餘額 | \$ 614,565 | \$ 333,650 | \$ 67,164 | \$ 7,091 | \$ 182,281 | \$ 640 | \$ (20,543) | \$ (10,457) | \$ 63,007 | \$ 1,237,398 |

註1：員工現金紅利原估列2,085仟元及董監酬勞原估列1,390仟元已於民國九十八年度損益表中扣除，其與實際配發數2,801仟元及477仟元，則視為會計估計變動，調整民國九十九年度之損益。

註2：員工現金紅利原估列5,813仟元及董監酬勞原估列3,876仟元已於民國九十九年度損益表中扣除，其與實際配發數6,212仟元及4,141仟元之差異金額分別為少估399仟元及265仟元，則視為會計估計變動，調整民國一〇〇年度之損益。

(請參閱合併財務報表附註)

經理人：廖文澄

董事長：張金明

會計主管：王阿梨

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇〇年一月一日至十二月三十一日
及民國九十九年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣元為單位)

| 項 | 目 | 一〇〇年度 | 九十九年度 |
|----------------------|----------------|----------------|-------|
| 營業活動之現金流量： | | | |
| 合併總淨利 | \$ 182,496 | \$ 221,703 | |
| 調整項目： | | | |
| 折舊費用(含出租資產) | 21,934 | 20,077 | |
| 各項攤提 | 3,261 | 4,527 | |
| 金融資產評價損失(利益) | 2,162 | (560) | |
| 金融負債評價損失 | 1,325 | 473 | |
| 處分投資利益 | (16,776) | (53,775) | |
| 採權益法認列之投資收益 | (20,457) | (18,582) | |
| 採權益法評價之被投資公司發放現金股利 | 2,700 | - | |
| 以成本衡量之金融資產之股利自投資成本減除 | 2,228 | - | |
| 處分固定資產淨損失(利益) | 117 | (284) | |
| 退休金迴轉 | (275) | (3,513) | |
| 減損損失 | 85 | - | |
| 庫藏股轉讓員工認列之酬勞成本 | 11,666 | 4,388 | |
| 資產及負債科目變動： | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | (5,878) | (15,467) | |
| 應收票據 | (5,014) | (5,737) | |
| 應收帳款 | (37,531) | (20,986) | |
| 其他應收款 | 5,840 | - | |
| 預付款項 | (86,758) | (9,471) | |
| 遞延所得稅淨變動數 | (85) | (730) | |
| 其他流動資產 | (2,971) | 83,310 | |
| 其他資產 | 1,444 | (1,266) | |
| 應付票據 | 21,602 | (7,814) | |
| 應付帳款 | (113,189) | (32,611) | |
| 應付所得稅 | (9,321) | 12,222 | |
| 應付費用 | 1,645 | 19,846 | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | (2,036) | 237 | |
| 其他應付款 | (1,436) | 12,313 | |
| 預收款項 | 38,024 | (32,901) | |
| 其他流動負債 | 25,985 | 10,990 | |
| 其他 | - | 2,218 | |
| 營業活動之淨現金流入 | 20,787 | 188,607 | |
| 投資活動之現金流量： | | | |
| 備供出售金融資產增加 | (1,649,861) | (1,375,976) | |
| 處分備供出售金融資產價款 | 1,564,930 | 1,411,875 | |
| 備供出售金融資產減資退回股款 | 2,420 | - | |
| 以成本衡量之金融資產增加 | - | (59,136) | |
| 處分以成本衡量之金融資產價款 | 64,136 | - | |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (2,338) | (14,000) | |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | 3,070 | - | |
| 預付長期投資款增加 | (10,000) | - | |
| 購置固定資產價款 | (23,160) | (25,531) | |
| 出售固定資產價款 | 373 | 5,720 | |
| 存出保證金減少 | 1,181 | 1,052 | |
| 受限制資產減少(增加) | 38,350 | (34,674) | |
| 遞延費用增加 | (1,007) | - | |
| 其他 | - | (5,352) | |
| 投資活動之淨現金流出 | (11,906) | (96,022) | |
| 融資活動之現金流量： | | | |
| 存入保證金增加 | 3,505 | 4,232 | |
| 發放現金股利 | (19,672) | (88,706) | |
| 轉讓庫藏股票 | 9,058 | 28,381 | |
| 少數股權(減少)增加數 | (1,714) | 16,273 | |
| 融資活動之淨現金流出 | (8,823) | (39,820) | |
| 合併個體變動影響數 | - | (68,312) | |
| 匯率影響數 | 1,402 | (896) | |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 1,460 | (16,443) | |
| 期初現金及約當現金餘額 | 246,192 | 262,635 | |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 247,652 | \$ 246,192 | |
| 現金流量資訊之補充揭露： | | | |
| 本期支付所得稅 | \$ 38,947 | \$ 22,866 | |
| 本期支付利息(不含資本化利息) | \$ 17 | \$ 592 | |
| 部分影響現金流量之投資活動 | | | |
| 備供出售金融資產增加 | \$ (1,654,808) | \$ (1,375,976) | |
| 減：期初其他應付款 | - | - | |
| 加：期末其他應付款 | 4,947 | - | |
| 本期現金支付數 | \$ (1,649,861) | \$ (1,375,976) | |
| 備供出售金融資產處分價款 | \$ 1,598,187 | \$ 1,429,075 | |
| 加：期初其他應收款 | 17,200 | - | |
| 減：期末其他應收款 | (50,457) | (17,200) | |
| 本期現金收取數 | \$ 1,564,930 | \$ 1,411,875 | |
| 不影響現金流量之投資及融資活動： | | | |
| 股東及員工紅利轉增資 | \$ 177,049 | \$ - | |
| 資本公積轉增資 | \$ 39,344 | \$ - | |
| 備供出售金融資產未實現損益變動數 | \$ (14,525) | \$ 3,808 | |

(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：王阿梨



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
民國一〇〇年十二月三十一日
及民國九十九年十二月三十一日(重編後)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

鳳凰國際旅行社股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國四十六年四月三十日奉准設立。主要營業項目為以包辦旅遊方式、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。

本公司股票自民國九十年十一月起在「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心」掛牌買賣，並自民國一〇〇年十月起轉上市在「台灣證券交易所股份有限公司」掛牌買賣。

雍利企業股份有限公司(以下簡稱雍利公司)於民國五十四年八月奉准設立。主要營業項目為代理航空公司之客貨運輸業務，以及其他經中央主管機構核定與國內外旅遊有關之事項。

貴賓通運股份有限公司(以下簡稱貴賓公司)於民國九十二年九月奉准設立。主要營業項目為遊覽車客運承攬，以及其他經中央主管機構核定與國內外旅遊有關之事項。

台灣中國運通股份有限公司(以下簡稱台灣中國運通公司)於民國四十八年一月奉准設立。主要營業項目為代理航空公司之客貨運輸業務，以及其他經中央主管機構核定與國內外旅遊有關之事項。

上海隆際國際貨運代理有限公司(以下簡稱上海隆際公司)於民國九十四年九月設立於上海。主要營業項目為承辦海運、陸運及空運進出口貨物之國際運輸代理業務。

上海隆和國際貨運代理有限公司(以下簡稱上海隆和公司)於民國九十七年三月設立於上海。主要營業項目為承辦海運、陸運及空運進出口貨物之國際運輸代理業務。

本公司及合併子公司於民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之員工人數分別為 315 人及 252 人。

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)

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暨一般公認會計原則編製。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(%) | | |
|----------|----------|---------------------------|------------|----------|-----|
| | | | 100.12.31 | 99.12.31 | 說明 |
| 本公司 | 雍利公司 | 代理航空公司業 務及航空貨運 承攬業務 | 99.76 | 99.76 | - |
| 雍利公司 | 台灣中國運通公司 | 代理航空公司業 務及航空貨運 承攬業務 | 73.16 | 73.16 | - |
| 雍利公司 | 貴賓公司 | 遊覽車客運承攬 業務 | 52.70 | 52.70 | (註) |
| 台灣中國運通公司 | 上海隆際公司 | 進出口貨物國際 運輸代理業務 | 55.00 | 55.00 | - |
| 上海隆際公司 | 上海隆和公司 | 進出口貨物國際 運輸代理業務 | 100.00 | 100.00 | - |

註：係子公司雍利公司為拓展營運，於民國九十九年三月一日委託個人投資貴賓公司計 24,000 仟元，復於同年四月再匯出 16,000 仟元增加投資。嗣於民國一〇〇年四月二十九日業已由委託之個人過戶予雍利公司，並完成法人登記手續。

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四.7。

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)

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. 流動與非流動項目之劃分標準

流動資產包括現金或約當現金，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

4. 外幣交易及外幣財務報表換算

- (1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。外幣貨幣性資產或負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

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)

(2) 國外子公司及合併公司採權益法評價之國外轉投資事業之財務報表換算為新台幣表達時，資產及負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後餘額結轉外，餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目則依當期加權平均匯率換算。對於國外子公司及合併公司採權益法評價之國外轉投資事業財務報表換算所產生之兌換差額，依投資比例認列外幣換算調整數，並單獨列示於股東權益項下。

5.約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，通常包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

6.金融資產及金融負債

- (1) 當成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。
- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。
- (3) 合併公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

A.應收款

係指無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之非衍生性金融資產，其中包括原始產生者及非原始產生者，原始產生之應收款係指因直接提供商品或勞務予債務人所產生者，而非原始產生者則係指原始產生者以外之應收款。原始認列時，係以有效利率折現之未來現金流入現值估計其公平價值，其續後評價係以利息法之攤銷後成本衡量，惟公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按有效利率計算公平價值。

B.公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

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)

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融資產不得重分類為其他類別之金融資產外，交易目的金融資產如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- (A) 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- (B) 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。

原非屬此類之金融商品續後不得重分類為此類。

C.以成本衡量之金融資產

係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。

D.備供出售金融資產

係指定為備供出售，或非屬上述各類別暨無活絡市場之債務商品投資及持有至到期日金融資產之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及衍生性商品係指資產負債表日之收盤價及結算價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值；若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

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)

7. 金融資產及負債之除列

金融資產

對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，除列該金融資產或部分金融資產。當移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效或權利拋棄。若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易視為擔保借款。

金融負債

金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

8. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按二十年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，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投資成本差額，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。
- (2) 被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。
- (3) 與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (4) 本公司具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。若對被投資公司投資及墊款之帳面價值發生貸餘時，在資產負債表中應列為負債。

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)

(5) 凡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，但具有控制能力者，為本公司之子公司，本公司除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體中。

9.固定資產及出租資產

(1) 固定資產係以取得成本為入帳基礎，重大之更新及改良作為資本支出，列入固定資產；經常性之修理及維護支出，則列為當期費用。購置或建造固定資產達到可使用狀態前所負擔之利息予以資本化，計入固定資產取得成本。固定資產報廢及出售時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分固定資產損益則列為當期之營業外收入及利益或營業外費用及損失。其屬轉供出租之固定資產，則按其帳面價值轉列出租資產科目項下。出租資產當期提列之折舊費用列為營業外費用及損失。

(2) 固定資產之折舊係採平均法，按下列耐用年限計提，若耐用年限屆滿仍繼續使用者，並就殘值估計耐用年限續提折舊；若固定資產已認列減損損失者，於該項資產剩餘耐用年限內以調整後之帳面價值減除其殘值後重新計算提列折舊：

| | |
|--------|---------|
| 房屋及建築 | 29-55 年 |
| 電腦通訊設備 | 3-5 年 |
| 運輸設備 | 5-9 年 |
| 租賃改良 | 3-5 年 |
| 什項設備 | 3-5 年 |

10.遞延費用

遞延費用以取得成本為入帳基礎，採直線法按三至五年平均攤銷，或依實際使用之耗材轉列為當期費用。

11.遞延借項

依財團法人中華民國會計研究發展基金會(88)基秘字第 166 號及第 117 號函暨(89)基秘字第 117 號函之規定，將出售採權益法之長期股權投資三年內再買回時，沖回原出售損失，帳列遞延借項，其次，將買回價格與再出售價格相比較，若再出售價格低於買回價格，該價差應於當期認列損失，嗣後再將原出售損失與前述比較之價差比較，超過部份應認列為當期損失。

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)

12.資產減損

金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產採用之減損方式如下：

(1) 應收款

合併公司於民國一〇〇年一月一日以前，係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據及應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列備抵呆帳。

自民國一〇〇年一月一日起，對於應收款係於每一資產負債表日評估其減損，當存在客觀證據顯示，應收款原始認列後已發生影響其估計未來現金流量之損失事件時，始發生減損，並就應收款之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額認列為減損損失。應收款之減損係藉由備抵帳戶調降其帳面價值，若後續期間減損金額減少且明顯與認列減損後之事件有關者，則將相關備抵帳戶予以迴轉。

(2) 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資業已減損，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

(3) 備供出售金融資產

備供出售金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本(減已回收之本金及調整攤銷額)與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

非金融資產之資產減損

合併公司對適用財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」之資產如有減損跡象即進行減損測試，個別資產或資產所屬之現金產生單位測試結果如帳面價值大於可收回金額，則認列減損損失，可回收金額為淨公平價值及使用價值之較高者；其後於資產負債表日評估若有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，重新估計資產之可回收金額，若可回收金額之估計發生變動而增加時，減損則予迴轉，惟迴轉後帳面價值不得超過資產在未認列減損損失情況下減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

另外，已分攤商譽之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，每年定期進行減損測試。減損測試結果如現金產生單位或群組之帳面價值(包含商譽之帳面價值)大於可收回金額，則須認列減損損失。認列減損時，商譽先行減除，減除不足之數再依帳面價值之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

減損損失及減損迴轉利益列為當期營業外收支。

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)

13.衍生性金融商品

合併公司衍生性金融商品之原始認列與續後衡量皆以公平價值為基礎，當不符合避險會計之條件時，衍生性金融商品公平價值變動部分則認列為當期損益。當公平價值為正時則認列為資產，為負時則認列為負債。

14.收入認列

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

15.資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進金額達一定金額以上者列為資產，其餘則認列為當期費用或損失。

16.退休金

- (1) 本公司及國內合併子公司原訂有員工退休辦法，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完全分離，故未包含於財務報表中。
- (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，本公司及國內合併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。
- (3) 本公司及國內合併子公司(除子公司台灣中國運通公司如(5)所述者外)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。
- (4) 部份國外合併子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。
- (5) 子公司台灣中國運通公司自民國九十八年底起，依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以民國九十八年十二月三十一日為衡量日完成精算，按精算結果認列退休金資產或負債，並自民國九十九年一月一日起認列淨退休金成本。有關未認列過渡性淨給付義務係按員工平均剩餘服務年限十五年採直線法攤銷。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。

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)

17.所得稅

- (1) 合併公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及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，再評估遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 合併公司屬國內者，依「所得基本稅額條例」之規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另合併公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。
- (3) 合併公司屬國內者，未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部份，於股東會決議之日列為當期所得稅費用。
- (4) 推銷國家觀光產業等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

18.庫藏股票

- (1) 取得庫藏股票時以平均取得成本為入帳基礎。
- (2) 處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應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。
- (3) 註銷庫藏股票時，應貸記「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，其差額應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發行股票溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

19.每股盈餘

合併公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算，簡單資本結構表達基本每股盈餘；複雜資本結構表達基本每股盈餘及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以普通股股東之本期合併淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則係以普通股股東之本期合併淨利(損)調整加回具稀釋作用之潛在普通股之股利、於本期已認列之利息費用及因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動，除以普通股加權平均流通在外股數及所有具稀釋作用之潛在普通股轉換後之加權平均流通在外股數計算之。

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)

20. 股份基礎給付協議

本公司辦理現金增資保留予員工認購之股份及庫藏股轉讓予員工之交易，係採用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」(39號公報)規定處理，依39號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

21. 員工分紅及董監酬勞

合併公司員工分紅及董監酬勞之會計處理依財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。惟若嗣後董事會決議之發放金額有重大變動時，則該變動列為估列年度之調整數，股東會決議若仍有差異且其差異非屬重大時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。

22. 營運部門資訊

營運部門係企業之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與企業內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動，其營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策暨評估該部門之績效，且同時具個別分離之財務資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 合併公司對於應收款之認列及續後評價自民國一〇〇年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文之規定處理。此項會計原則變動，對民國一〇〇年度歸屬於母公司股東之稅後淨利、稅後基本每股盈餘及民國一〇〇年十二月三十一日之合併總資產並未有影響。
2. 合併公司自民國一〇〇年一月一日起，採用新發佈之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定處理。依該公報之規定，應揭露有助於財務報表使用者評估本公司及子公司所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊，且該公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。此項改變，對民國一〇〇年度合併財務報表附註增加營運部門資訊之揭露，另亦已對民國九十九年度之營運部門資訊予以重編。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|---------|------------------|------------------|
| 現金及零用金 | \$9,211 | \$13,537 |
| 支票及活期存款 | 238,441 | 232,655 |
| 合 計 | <u>\$247,652</u> | <u>\$246,192</u> |

上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

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)

2.公平價值變動列入損益之金融資產及負債-流動

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|------------------------|----------------|-----------------|
| <u>公平價值變動列入損益之金融資產</u> | | |
| 可轉換公司債 | \$6,000 | \$- |
| 股權連結商品 | - | 11,551 |
| 選擇權 | - | 136 |
| 合　　計 | <u>\$6,000</u> | <u>\$11,687</u> |

公平價值變動列入損益之金融負債

| | | |
|-----|-----|-------|
| 選擇權 | \$- | \$710 |
|-----|-----|-------|

子公司雍利公司從事之股權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。股權連結商品於觀察基準日時，連結標的收盤價低於或等於合約約定邊界價格，即依合約計算可取得連結標的股票數；合約期間若連結標的收盤價高於邊界價格，則視為提前到期，依合約計算可取得連結標的股票數及結算可領回現金金額。

截至民國一〇〇及九十九年十二月三十一日止，本公司尚未到期之外幣選擇權合約列示如下：

雙元貨幣結構型商品

| 選擇權類別 | 名目本金 (仟元) | 約定交割日 | 交易幣別 | 公平價值 (仟元) | | | | |
|------------------------|--------------|-------|------|--------------|--|--|--|--|
| | | | | 執行價格 | | | | |
| <u>公平價值變動列入損益之金融資產</u> | | | | | | | | |
| <u>100.12.31 無。</u> | | | | | | | | |

99.12.31

| | | | | | |
|------|-------|-----------|---------|-------|--------------|
| 買入賣權 | EUR 3 | 100.01.26 | EUR/USD | 1.358 | \$61 |
| 買入賣權 | EUR 3 | 100.02.24 | EUR/USD | 1.358 | 36 |
| 買入賣權 | EUR 3 | 100.03.24 | EUR/USD | 1.358 | 23 |
| 買入賣權 | EUR 3 | 100.04.26 | EUR/USD | 1.358 | 16 |
| 合　　計 | | | | | <u>\$136</u> |

公平價值變動列入損益之金融負債

100.12.31 無。

(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)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| 選擇權類別 | 名目 本金 (仟元) | 約定交割日 | 交易幣別 | 執行價格 | 公平價值 (仟元) |
|-----------------|------------------|-----------|---------|--------|--------------|
| <u>99.12.31</u> | | | | | |
| 賣出賣權 | EUR 600 | 100.01.10 | JPY/USD | 80.900 | \$59 |
| 賣出賣權 | EUR 400 | 100.01.27 | EUR/USD | 1.435 | 3 |
| 賣出賣權 | EUR 300 | 100.01.26 | EUR/USD | 1.358 | 70 |
| 賣出賣權 | EUR 300 | 100.02.24 | EUR/USD | 1.358 | 143 |
| 賣出賣權 | EUR 300 | 100.03.24 | EUR/USD | 1.358 | 195 |
| 賣出賣權 | EUR 300 | 100.04.26 | EUR/USD | 1.358 | 240 |
| 合 計 | | | | | <u>\$710</u> |

本公司與金融機構簽訂之雙元貨幣結構型商品合約，主要目的係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作，惟因不符合避險有效性之條件，故不適用避險會計。其相關財務風險資訊之揭露，請參閱合併財務報表附註十。

民國一〇〇及九十九年度認列之金融資產評價分別為損失 2,162 仟元及利益 560 仟元；金融負債評價均為損失分別為 1,325 仟元及 473 仟元。

3.備供出售金融資產-流動

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------------|------------------|------------------|
| 受益憑證 | \$217,757 | \$322,070 |
| 國內上市(櫃)公司股票 | 282,319 | 97,727 |
| 小 計 | 500,076 | 419,797 |
| 備供出售金融資產評價調整 | (18,771) | (4,257) |
| 合 計 | <u>\$481,305</u> | <u>\$415,540</u> |

4.應收票據淨額

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 應收票據 | \$70,380 | \$63,991 |
| 減：備抵呆帳 | (500) | (500) |
| 淨 額 | <u>\$69,880</u> | <u>\$63,491</u> |

5.應收帳款淨額

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 應收帳款 | \$207,720 | \$170,358 |
| 減：備抵呆帳 | (5,713) | (5,882) |
| 淨 額 | <u>\$202,007</u> | <u>\$164,476</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)

6.預付款項

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|------------------|------------------|
| 預付團費 | \$160,707 | \$86,144 |
| 其 他 | 43,023 | 30,828 |
| 合 計 | <u>\$203,730</u> | <u>\$116,972</u> |

7.基金及投資

| 被投資公司 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) |
|--------------------------------|-----------|------------------|---------|
| <u>100.12.31</u> | | | |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | |
| 歐蘭旅行社股份有限公司 (原名：先龍旅行社(股)公司) | 600,000 | \$11,170 | 100.00 |
| 鳳凰旅遊出版社股份有限公司 | 200,000 | 1,855 | 100.00 |
| 華夏國際旅行社股份有限公司 | 490,000 | 4,810 | 49.00 |
| 雍利保險代理人股份有限公司 | 300,000 | 6,152 | 100.00 |
| 鈺林旅行社股份有限公司 | 2,940,000 | 28,452 | 100.00 |
| 競技國際股份有限公司 | 700,000 | 12,873 | 100.00 |
| 菲美運通旅行社股份有限公司 | 2,000,000 | 31,338 | 100.00 |
| 天禾航空貨運承攬有限公司 | 500,000 | 5,114 | 100.00 |
| DMC ORCHIDEE TOURS PARIS | 90 | <u>(564)</u> | 90.00 |
| 小 計 | | 101,200 | |
| 轉列採權益法之長期股權投資貸 | | | |
| 餘(帳列其他負債項下) | | <u>564</u> | |
| | | <u>\$101,764</u> | |
| <u>預付長期投資款</u> | | | |
| 海鑫娛樂有限公司 | - | <u>\$10,000</u> | - |
| <u>以成本衡量之金融資產-非流動</u> | | | |
| 福達航空公司(Travel Focus(HK)Ltd.) | 54,706 | <u>\$2,294</u> | 18.24 |

(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)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| 被投資公司 | 持有股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) |
|--------------------------------|-----------|-----------------|---------|
| <u>99.12.31</u> | | | |
| <u>採權益法之長期股權投資</u> | | | |
| 鳳凰國際旅行社(香港)有限公司 | - | \$10 | 100.00 |
| 先龍旅行社股份有限公司 | 600,000 | 5,701 | 100.00 |
| 鳳凰旅遊出版社股份有限公司 | 200,000 | 1,520 | 100.00 |
| 華夏國際旅行社股份有限公司 | 600,000 | 6,453 | 100.00 |
| 雍利保險代理人股份有限公司 | 300,000 | 3,826 | 100.00 |
| 鈺林旅行社股份有限公司 | 2,940,000 | 26,107 | 100.00 |
| 競技國際股份有限公司 | 700,000 | 10,970 | 100.00 |
| 菲美運通旅行社股份有限公司 | 2,000,000 | 25,386 | 100.00 |
| 天禾航空貨運承攬有限公司 | 500,000 | <u>4,510</u> | 100.00 |
| 合 計 | | <u>\$84,483</u> | |
| <u>以成本衡量之金融資產-非流動</u> | | | |
| 五福旅行社股份有限公司 | 1,760 | \$59,136 | 17.62 |
| 北航旅行社股份有限公司 | 510,000 | 8,500 | 17.00 |
| 福達航空公司(Travel Focus (HK) Ltd.) | 54,706 | <u>2,294</u> | 18.24 |
| 合 計 | | <u>\$69,930</u> | |

- (1) 如合併財務報表附註二.1 所述，上述本公司對其直接或間接具有控制力之採權益法評價之長期股權投資，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。
- (2) 本公司因經營規劃考量，而於民國一〇〇年七月二十九日將帳列以成本衡量之金融資產-五福旅行社股份有限公司之投資股權，全數出售予非關係人，處分總價款為 59,136 仟元。
- (3) 本公司基於集團營運考量，於民國一〇〇年八月一日將子公司鳳凰國際旅行社(香港)有限公司之股權全數出售予本公司董事長張金明先生，處分總價款為新台幣 10 仟元，未產生處分損益。
- (4) 本公司基於集團營運考量，於民國一〇〇年九月十三日與其他投資人在法國合資設立 DMC ORCHIDEE TOURS PARIS，投資歐元 9 仟元，取得 90% 股權。截至民國一〇〇年十二月三十一日止認列之投資損失超過對其投資金額，故將超過數額轉列其他負債科目項下。

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)

- (5) 雍利公司於民國九十八年六月委託個人投資福達航空公司(Travel Focus (HK) Ltd.)，帳列以成本衡量之金融資產-非流動科目項下，且委託個人持有之股權亦已將其設質予本公司。
- (6) 雍利公司於民國九十九年三月增加投資菲美運通股份有限公司計新台幣 14,000 仟元，業已辦理變更登記完成。。
- (7) 雍利公司因經營規劃考量，而於民國一〇〇年三月十五日將帳列以成本衡量之金融資產-北航旅行社股份有限公司之投資股權全數出售予非關係人，處分總價款為 6,375 仟元，惟截至民國一〇〇年十二月三十一日上述款項共計 1,375 仟元尚未收訖，帳列應收票據科目項下。
- (8) 雍利公司因經營規劃考量，於民國一〇〇年六月十三日將持有華夏國際旅行社股份有限公司之股權 51% 出售予非關係人，處分總價款為 3,060 仟元，認列處分投資損失 320 仟元。嗣後本公司因調整營運方針，於民國一〇一年二月以 4,865 仟元再買回前述股票，故依財團法人中華民國會計研究發展基金會(88)基秘字第 166 號及第 117 號函暨(89)基秘字第 117 號函之規定先將原處分損失予以沖回，帳列遞延借項科目項下。嗣於民國一〇一年三月本公司再將前述股票以 5,100 仟元出售予其他非關係人，故依前述函釋規定，將再出售價款與前述買回價格之差異與原沖回處分投資損失比較，沖回之處分投資損失高於再出售與買回之價差部份沖轉遞延借項 85 仟元轉列減損損失，並帳列營業外費用及損失科目項下。
- (9) 華夏國際旅行社股份有限公司於民國一〇〇年六月辦理現金增資，雍利公司依持股比例參與現金增資 1,960 仟元。
- (10) 雍利公司於民國一〇〇年十二月十五日經董事會決議向原持股股東買入海鑫娛樂有限公司全部股權，並於民國一〇〇年十二月十四日匯出部分投資款計 10,000 仟元，惟截至民國一〇〇年十二月三十一日止，因股權尚未過戶移轉，故帳列預付長期投資款科目項下。嗣於民國一〇一年一月十六日經董事會決議停止對海鑫娛樂有限公司之投資，請參閱財務報表附註九之說明。
- (11) 民國一〇〇及九十九年度採權益法認列之投資收益分別為 20,457 仟元及 18,582 仟元。
- (12) 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，故係依該等被投資公司未經會計師查核之同期間財務報表認列計算。惟本公司認為不致對合併財務報表產生重大影響。

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)

8.固定資產及出租資產

- (1) 本公司及合併子公司於民國一〇〇及九十九年度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六。
- (3) 本公司及合併子公司截至民國一〇〇及九十九年十二月三十一日止之出租資產明細如下：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 土 地 | \$52,277 | \$52,277 |
| 房屋及建築 | 22,825 | 22,825 |
| 合 計 | 75,102 | 75,102 |
| 減：累計折舊 | (5,170) | (4,619) |
| 淨 額 | <u>\$69,932</u> | <u>\$70,483</u> |

民國一〇〇及九十九年度本公司及合併子公司出租資產於租賃期間計提之折舊分別為 551 仟元及 518 仟元，帳列營業外費用及損失-什項支出科目項下。

9.退休金

- (1) 合併公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

A. 截至民國一〇〇及九十九年十二月三十一日止，專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 38,271 仟元及 37,099 仟元。又民國一〇〇及九十九年度認列之退休金費用分別為 457 仟元及 4,196 仟元。

B. 民國一〇〇及九十九年度淨退休金成本組成項目如下：

| | 100 年度 | | | |
|-------------------------|--------------|-----------------|-------------|--------------|
| | 本公司 | 雍利公司 | 台灣中國運通 | 合計 |
| 服務成本 | \$538 | \$28 | \$190 | \$756 |
| 利息成本 | 474 | 25 | 200 | 699 |
| 退休基金資產預期報酬 | (495) | (83) | (626) | (1,204) |
| 未認列過渡性(淨資產)淨給付 義務攤銷數 | (34) | (84) | 324 | 206 |
| 淨退休金成本 | <u>\$483</u> | <u>\$ (114)</u> | <u>\$88</u> | <u>\$457</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)

| | 99 年度 | | | |
|--------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|
| | 本公司 | 雍利公司 | 台灣中國運通 | 合計 |
| 服務成本 | \$520 | \$62 | \$210 | \$792 |
| 利息成本 | 350 | 102 | 190 | 642 |
| 退休基金資產預期報酬 | (475) | (81) | (94) | (650) |
| 未認列過渡性淨資產攤銷數 | (34) | (85) | - | (119) |
| 退休金損(益)攤銷數 | (5) | 61 | 3,402 | 3,458 |
| 子公司人員移轉之影響數 | 3,175 | (3,102) | - | 73 |
| 淨退休金成本 | <u>\$3,531</u> | <u>\$ (3,043)</u> | <u>\$3,708</u> | <u>\$4,196</u> |

C.民國一〇〇及九十九年十二月三十一日之基金提撥狀況與帳載應計退休金負債(或預付退休金)調節如下：

| | 100.12.31 | | | |
|------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | 本公司 | 雍利公司 | 台灣中國運通 | 合計 |
| 給付義務： | | | | |
| 既得給付義務 | \$(5,210) | \$- | \$(6,944) | \$(12,154) |
| 非既得給付義務 | (14,535) | (1,135) | (2,060) | (17,730) |
| 累積給付義務 | (19,745) | (1,135) | (9,004) | (29,884) |
| 未來薪資增加之影響數 | (5,411) | (325) | (1,420) | (7,156) |
| 預計給付義務 | (25,156) | (1,460) | (10,424) | (37,040) |
| 退休基金資產公平價值 | 25,328 | 4,209 | 8,734 | 38,271 |
| 提撥狀況 | 172 | 2,749 | (1,690) | 1,231 |
| 未認列過渡性(淨資產)淨給付義務 | (266) | (41) | 1,137 | 830 |
| 未認列退休金損失 | 451 | 541 | 689 | 1,681 |
| 補列之應付退休金負債 | - | - | (406) | (406) |
| 預付退休金(應計退休金負債) | <u>\$357</u> | <u>\$3,249</u> | <u>\$(270)</u> | <u>\$3,336</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)

| | 99.12.31 | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 本公司 | 雍利公司 | 台灣中國運通 | 合計 |
| 給付義務： | | | | |
| 既得給付義務 | \$ (3,378) | \$- | \$ (6,651) | \$(10,029) |
| 非既得給付義務 | (14,884) | (956) | (1,883) | (17,723) |
| 累積給付義務 | (18,262) | (956) | (8,534) | (27,752) |
| 未來薪資增加之影響數 | <u>(5,469)</u> | <u>(312)</u> | <u>(1,462)</u> | <u>(7,243)</u> |
| 預計給付義務 | (23,731) | (1,268) | (9,996) | (34,995) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>24,443</u> | <u>4,121</u> | <u>8,535</u> | <u>37,099</u> |
| 提撥狀況 | 712 | 2,853 | (1,461) | 2,104 |
| 未認列過渡性(淨資產)淨給付義務 | (300) | (126) | 1,461 | 1,035 |
| 未認列退休金損(益) | <u>(159)</u> | <u>370</u> | <u>117</u> | <u>328</u> |
| 預付退休金 | <u>\$253</u> | <u>\$3,097</u> | <u>\$117</u> | <u>\$3,467</u> |

截至民國一〇〇及九十九年十二月三十一日止，合併公司確定給付退休辦法之員工既得給付分別為 14,114 仟元及 11,770 仟元。

D. 主要精算假設如下：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|-----------------|-----------|----------|
| 折現率 | 2.00% | 2.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 2.00% |
| 退休基金資產預期長期投資報酬率 | 2.00% | 2.00% |

- (2) 本公司及合併子公司屬採用確定提撥退休辦法者，其民國一〇〇及九十九年度依當地法令而提撥認列之退休金費用分別為 5,457 仟元及 4,700 仟元。

10. 股本

本公司於民國九十九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 398,172 仟元。

本公司於民國一〇〇年四月二十九日經股東常會決議將額定股本總額提高為 800,000 仟元，並以股東紅利 177,049 仟元及資本公積 39,344 仟元轉增資發行新股，分為 21,639 仟股，每股面額新台幣 10 元。嗣後並經董事會決議增資基準日為民國一〇〇年六月八日。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。

截至民國一〇〇年十二月三十一日止，本公司額定股本總額為 800,000 仟元，分為 80,000 仟股，每股面額 10 元，分次發行。實收股本總額為 614,565 仟元。

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)

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。

本公司於民國一〇〇年四月二十九日經股東常會決議通過以資本公積 39,344 仟元轉增資發行新股。

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。

本公司於民國一〇〇年四月二十九日及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 3,809 仟元及 21,801 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。

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

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

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，提請股東會決議分配之。

本公司民國一〇〇及九十九年度應付員工紅利估列金額分別為 4,805 仟元及 5,813 仟元，應付董監事酬勞估列金額分別為 3,203 仟元及 3,876 仟元，係分別按本公司稅後淨利(已扣除員工紅利及董監事酬勞之金額)之 3% 及 2% 估列。另員工紅利及董監事酬勞於次年度董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動列為估列年度之調整數，股東會決議後仍有變動，則依會計估計變動處理，列為次年度損益。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。

本公司民國九十九年度之盈餘業經民國一〇〇年四月二十九日股東常會決議配發員工現金紅利 6,212 仟元及董監事酬勞 4,141 仟元，與本公司民國九十九年度財務報表估列之員工紅利 5,813 仟元及董監事酬勞 3,876 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，故於股東常會決議後依會計估計變動處理，已調整為民國一〇〇年度之損益；而民國九十八年度之盈餘業經本公司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及董監事酬勞差異 1,193 仟元，亦視為會計估計變動處理，已調整為民國九十九年度之損益。

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：

| | 99 年度 | 98 年度 |
|---------------|----------|----------|
| 董監事酬勞 | \$4,141 | \$1,867 |
| 員工現金紅利 | \$6,212 | \$2,801 |
| 員工股票紅利 | | |
| 金額 | \$- | \$- |
| 股數(面額每股 10 元) | - | - |
| 股東紅利 | | |
| 現金 | \$19,672 | \$88,706 |
| 股票(面額每股 10 元) | 177,049 | - |

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案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。

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)

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表如下：

| 收 回 原 因 | 期初股數 | 本期增加 | 本期減少 | 期末股數 | (單位：仟股) |
|----------------------------|-------|------|------|------|---------|
| <u>100.01.01-100.12.31</u> | | | | | |
| 轉讓股份予員工 | 654 | - | 258 | 396 | |
| <u>99.01.01-99.12.31</u> | | | | | |
| 轉讓股份予員工 | 1,195 | - | 541 | 654 | |

- (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) 本公司於民國一〇〇及九十九年度轉讓庫藏股予本公司及聯屬公司員工而認列之酬勞成本分別為 11,666 仟元(含轉讓予聯屬公司員工 976 仟元)及 4,388 仟元(含轉讓予聯屬公司員工 237 仟元)。

16.營業成本及費用

本公司及合併子公司民國一〇〇及九十九年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 性質別 功能別 | 100.01.01~100.12.31 | | | 99.01.01~99.12.31 | | |
|----------------|---------------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|-----------|
| | 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 | \$6,857 | \$149,585 | \$156,443 | \$4,294 | \$134,691 | \$138,985 |
| 勞健保費用 | - | 10,751 | 10,751 | - | 8,786 | 8,786 |
| 退休金費用 | - | 5,914 | 5,914 | - | 8,896 | 8,896 |
| 其他用人費用 | - | 6,741 | 6,741 | - | 5,344 | 5,344 |
| 折舊費用(含出租資產)(註) | 13,418 | 7,965 | 21,383 | 11,506 | 8,053 | 19,559 |
| 攤銷費用 | - | 3,261 | 3,261 | - | 4,527 | 4,527 |

註：本公司及合併子公司民國一〇〇及九十九年度提列之折舊費用分別為 21,934 仟元及 20,077 仟元，其中因及合併子公司出租資產計提之折舊費用分別為 551 仟元及 518 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)

17.所得稅

(1) 合併公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。本公司及合併子公司-雍利公司、台灣中國運通公司及貴賓公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定在案。

(2) 遲延所得稅負債與資產明細如下：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|------------------|----------------|----------------|
| A.遲延所得稅負債總額 | \$875 | \$1,042 |
| B.遲延所得稅資產總額 | <u>\$2,621</u> | <u>\$2,703</u> |
| C.遲延所得稅資產之備抵評價金額 | <u>\$942</u> | <u>\$942</u> |

D.產生遲延所得稅資產或負債之可減除(或應課稅)暫時性差異：

| | 100.12.31 | | | 99.12.31 |
|----------------|-----------|-------|---------|----------|
| | 所得額 | 稅額 | 所得額 | 稅額 |
| 聯屬公司間未實現處分資產利得 | \$3,885 | \$660 | \$3,970 | \$675 |
| 備抵呆帳超限 | 3,557 | 605 | 4,908 | 834 |
| 退休金費用調整 | 163 | 28 | 183 | 31 |
| 未實現資產減損損失 | 5,627 | 956 | 5,541 | 942 |
| 未實現國外投資收益 | (5,150) | (875) | (5,560) | (945) |
| 其 他 | 2,188 | 372 | 684 | 124 |

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|-------------------|--------------|------------|
| 遞延所得稅資產-流動 | \$977 | \$851 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-流動 | - | - |
| 淨遞延所得稅資產-流動 | 977 | 851 |
| 遞延所得稅負債-流動 | - | (97) |
| 流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | <u>\$977</u> | <u>754</u> |

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------------------|----------------|---------------|
| 遞延所得稅資產-非流動 | \$1,644 | \$1,852 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-非流動 | (942) | (942) |
| 淨遞延所得稅資產-非流動 | 702 | 910 |
| 遞延所得稅負債-非流動 | (875) | (945) |
| 非流動遞延所得稅資產與負債互抵後淨額 | <u>\$(173)</u> | <u>\$(35)</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)

(3) 民國一〇〇及九十九年度應計所得稅與所得稅費用間差異調節說明如下：

| | 100.01.01-100.12.31 | 99.01.01-99.12.31 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 當期之應計所得稅 | \$(47,748) | \$(57,873) |
| 未分配盈餘加徵 10%所得稅 | - | (280) |
| 調整項目 | | |
| 永久性差異 | 18,533 | 26,378 |
| 暫時性差異 | <u>(288)</u> | <u>(331)</u> |
| 當期應負擔所得稅 | (29,503) | (32,106) |
| 遞延所得稅淨變動數 | | |
| 聯屬公司間未實現處分資產利得 | (15) | (153) |
| 備抵呆帳超限 | (229) | (203) |
| 未實現資產減損損失 | 14 | (166) |
| 退休金費用調整 | (3) | 507 |
| 國外投資收益 | 70 | 342 |
| 金融資產評價利益 | 72 | (72) |
| 其 他 | 176 | (105) |
| 備抵評價影響數 | - | 580 |
| 分離課稅稅額 | - | (50) |
| 以前年度調整數 | <u>(123)</u> | <u>(2,932)</u> |
| 所得稅費用 | <u><u>\$29,541)</u></u> | <u><u>\$34,358)</u></u> |

(4) 本公司之兩稅合一相關資訊：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|-------------------|------------------|----------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$11,200</u> | <u>\$7,835</u> |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>11.47%(註)</u> | <u>16.10%</u> |
| | 100 年度 | 99 年度 |

註：係以民國一〇〇年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期應付所得稅，依規定計算得之。

(5) 本公司之未分配盈餘相關資訊：

| | 100.12.31 | 99.12.31 |
|---------|------------------|------------------|
| 87 年度以後 | <u>\$182,281</u> | <u>\$218,629</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)

18. 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：

| | 100 年度 | 99 年度 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 期初流通在外股數 | 39,163 仟股 | 38,622 仟股 |
| 庫藏股轉讓予員工(註 1) | 177 | 284 |
| 100.06.08 資本公積及股東紅利轉增資暨追溯調整 | <u>21,627</u> | <u>21,398</u> |
| 基本每股盈餘之流通在外加權平均股數 | 60,967 | 60,304 |
| 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 2) | 165 | 205 |
| 稀釋每股盈餘之流通在外加權平均股數 | <u>61,132 仟股</u> | <u>60,509 仟股</u> |

註 1：依各次轉讓之流通在外期間計算。

註 2：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 平均股數(分母) | 每股盈餘(元) | |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|---------------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>100.01.01-100.12.31</u> | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 歸屬予母公司股東之淨利 | \$197,044 | \$177,969 | <u>60,967 仟股</u> | \$3.23 | \$2.92 |
| 加：歸屬予少數股權之淨利 | <u>14,993</u> | <u>4,527</u> | | <u>0.25</u> | <u>0.07</u> |
| 合併總淨利 | <u>\$212,037</u> | <u>\$182,496</u> | | <u>\$3.48</u> | <u>\$2.99</u> |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 歸屬予母公司股東之淨利 | \$197,044 | \$177,969 | <u>61,132 仟股</u> | \$3.22 | \$2.91 |
| 加：歸屬予少數股權之淨利 | <u>14,993</u> | <u>4,527</u> | | <u>0.25</u> | <u>0.07</u> |
| 合併總淨利 | <u>\$212,037</u> | <u>\$182,496</u> | | <u>\$3.47</u> | <u>\$2.98</u> |

(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)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| | 金額(分子) | | 流通在外加權 平均股數(分母) | 每股盈餘(元) | | |
|--------------------------|------------------|------------------|--------------------|---------------|---------------|--|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 | |
| <u>99.01.01-99.12.31</u> | | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | | |
| 歸屬予母公司股東之淨利 | \$233,619 | \$214,052 | <u>60,304</u> 仟股 | \$3.87 | \$3.55 | |
| 加：歸屬予少數股權之淨利 | 22,442 | 7,651 | | 0.38 | 0.13 | |
| 合併總淨利 | <u>\$256,061</u> | <u>\$221,703</u> | | <u>\$4.25</u> | <u>\$3.68</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | | |
| 歸屬予母公司股東之淨利 | \$233,619 | \$214,052 | <u>60,509</u> 仟股 | \$3.86 | \$3.54 | |
| 加：歸屬予少數股權之淨利 | 22,442 | 7,651 | | 0.37 | 0.12 | |
| 合併總淨利 | <u>\$256,061</u> | <u>\$221,703</u> | | <u>\$4.23</u> | <u>\$3.66</u> | |

五、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 |
|--------------------------------------|---------------------------|
| 歐蘭旅行社股份有限公司(歐蘭公司) (原名：先龍旅行社(股)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 |
| DMC ORCHIDEE TOURS PARIS | 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 |
| 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 |
| 永安國際旅行社股份有限公司(永安國際) | 本公司董事長與該公司董事長 為二等親以內親屬 |
| 文輝運通股份有限公司(文輝公司) | 本公司董事長與該公司董事長 為直系親屬(註) |
| 全體董事、監察人、總經理及副總經理 | 本公司及子公司主要管理階層 |
| 張金明 | 本公司董事長 |
| 李建勳 | 貴賓公司之董事長 |

註：張家豪先生自民國一〇〇年四月起已非文輝公司董事長，故所揭露之資訊係截至

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)
 民國一〇〇年四月三十日止。

2.與關係人間之重大交易事項

(1) 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。本公司與關係人間之代銷機票及陸客團外包屬居間交易行為，故應以淨額手續費收入列帳；而本公司因承接團體旅遊業務支付予關係人之機票款、保險費及交通費等則屬前述買賣行為，產生之營業成本應以總額團體成本列帳。有關前述本公司及合併子公司與關係人間之交易分別列示如下：

A.營業收入

| 關係人名稱 | 100 年度 | | 99 年度 (重編後) | |
|-------|----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 金額 | 佔合併營業淨額百分比(%) | 金額 | 佔合併營業淨額百分比(%) |
| 永安國際 | \$8,561 | 0.30 | \$15,178 | 0.63 |
| 鈺林公司 | 641 | 0.02 | 469 | 0.02 |
| 菲美公司 | 12 | - | 9 | - |
| 合計 | <u>\$9,214</u> | <u>0.32</u> | <u>\$15,656</u> | <u>0.65</u> |

除本公司承接之陸客團外包予永安國際，係依雙方簽訂之業務合作協議書約定收取定額之利潤及貴賓公司對永安國際所提供之勞務，無其他交易可供比較外，本公司代銷機票予上開關係人之交易，其交易價格與其他非關係人無重大異常。對關係人收款條件係依雙方協議採彈性收款。

B.營業成本-團體成本

| 關係人名稱 | 100 年度 | | 99 年度 (重編後) | |
|-------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金額 | 佔合併營業成本百分比(%) | 金額 | 佔合併營業成本百分比(%) |
| 歐蘭公司 | \$94,791 | 3.86 | \$45,681 | 2.27 |
| 雍利保代 | 775 | 0.03 | 2,861 | 0.14 |
| 菲美公司 | 55,020 | 2.25 | 114,158 | 5.68 |
| 鈺林公司 | 110 | - | - | - |
| 合計 | <u>\$150,696</u> | <u>6.14</u> | <u>\$162,700</u> | <u>8.09</u> |

本公司因承接團體旅遊業務支付予關係人之機票款及保險費等團體成本，係依航空公司報價或雙方協議價格交易，無其他交易可供比較。對關係人付款條件係依雙方協議採彈性付款。

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)

(2) 本公司與關係人之代銷機票及陸客團外包屬居間交易行為，係以手續費收入淨額列帳，民國一〇〇及九十九年度因前述交易所產生之代收代付情形如下：

| <u>關係人名稱</u> | <u>100 年度</u> | <u>99 年度 (重編後)</u> |
|--------------|---------------|--------------------|
| <u>代付款項</u> | | |
| 永安國際 | \$77,797 | \$127,490 |
| 鈺林公司 | 152,741 | 161,164 |
| 菲美公司 | 1,866 | 1,759 |
| <u>代付款項</u> | | |
| 永安國際 | \$70,015 | \$114,300 |
| 鈺林公司 | 13,623 | 30,433 |
| 菲美公司 | 107 | 21 |

(3) 租金收入

| <u>關係人名稱</u> | <u>租賃標的物</u> | <u>收款方式</u> | <u>100 年度</u> | <u>99 年度</u> |
|--------------|---------------------|-------------|----------------|--------------|
| 歐蘭公司 | 長安東路一段 25 號 4 樓 | 按月收取 | \$107 | \$76 |
| 鳳凰旅遊 | 長安東路一段 25 號 5 樓 | 按月收取 | 34 | 34 |
| 永安國際 | 長安東路一段 25 號 B1 樓 | 按月收取 | 267 | 190 |
| 競技公司 | 長安東路一段 25 號 11 樓 | 按月收取 | 229 | 229 |
| 雍利保代 | 長安東路一段 25 號 11 樓 | 按月收取 | 91 | - |
| 菲美公司 | 長安東路一段 25 號 11 樓 | 按月收取 | 91 | - |
| 鈺林公司 | 長安東路一段 25 號 11 樓 | 按月收取 | 400 | 400 |
| <u>合計</u> | | | <u>\$1,219</u> | <u>\$929</u> |

本公司於民國一〇〇及九九年十二月三十一日因出租辦公室而收取之保證金金額均為 35 仟元，帳列存入保證金科目項下。

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)

(4) 租金支出

| 關係人名稱 | 租賃標的物 | 付款方式 | 100 年度 | 99 年度 |
|-------|---------|------|--------|---------|
| | | | 預付一年 | \$1,800 |
| 競技公司 | 旅遊資訊資料庫 | | | |

(5) 營業費用

| 關係人名稱 | 100 年度 | | 99 年度 | |
|-------|---------|-----------------|-------|-----------------|
| | 金額 | 佔營業費用 百分比(%) | 金額 | 佔營業費用 百分比(%) |
| 競技公司 | \$1,730 | 0.68 | \$- | - |

(6) 財產交易

- A.貴賓公司於民國九十九年十二月將帳面價值為 4,611 千元之運輸設備出售予文輝公司，售價為 4,800 千元，產生處分利益 189 千元。
- B.本公司於民國一〇〇年八月一日將子公司鳳凰國際旅行社(香港)有限公司之股權全數以帳面價值出售予本公司董事長張金明先生，處分總價款為新台幣 10 仟元，請參閱財務報表附註四.7。

(7) 因上述交易所產生之債權債務情形

| 關係人名稱 | 100.12.31 | 99.12.31 |
|--------------|----------------|----------------|
| <u>應收票據</u> | | |
| 鈺林公司 | \$1,963 | \$2,719 |
| 菲美公司 | 190 | - |
| 合計 | <u>\$2,153</u> | <u>\$2,719</u> |
| <u>應收帳款</u> | | |
| 鈺林公司 | \$4,701 | \$2,519 |
| 歐蘭公司 | 839 | 586 |
| 菲美公司 | 4 | - |
| 永安公司 | 125 | - |
| 雍利保代 | 1 | - |
| 合計 | <u>\$5,670</u> | <u>\$3,105</u> |
| <u>其他應收款</u> | | |
| 菲美公司 | <u>\$96</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)

| 關係人名稱 | 100.12.31 | 99.12.31 |
|---|-----------------|-----------------|
| <u>預付款項</u> | | |
| 競技公司 | \$- | \$651 |
| 永安國際 | - | 5,000 |
| DMC ORCHIDEE TOURS PARIS | 7,972 | - |
| 合 計 | <u>\$7,972</u> | <u>\$5,650</u> |
| <u>應付票據</u> | | |
| 競技公司 | <u>\$113</u> | <u>\$-</u> |
| <u>應付帳款</u> | | |
| 雍利保代 | \$4 | \$236 |
| 鈺林公司 | 444 | 458 |
| 永安國際 | - | 111 |
| 菲美公司 | 859 | - |
| 合 計 | <u>\$1,307</u> | <u>\$805</u> |
| <u>預收款項</u> | | |
| 永安國際 | \$- | \$40 |
| 歐蘭公司 | - | 16 |
| 合 計 | <u>\$-</u> | <u>\$56</u> |
| <u>其他應付款</u> | | |
| 李建勳(註) | <u>\$10,344</u> | <u>\$13,114</u> |
| 註：係代收雍利公司及其採權益法評價之被投資公司委託個人投資貴賓公司取得李建勳轉讓之股權，截至民國一〇〇及九九年十二月三十一日止應交付李建勳出售股款之餘額。 | | |
| <u>其他流動負債</u> | | |
| 雍利保代 | <u>\$136</u> | <u>\$-</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)

(8) 資金融通

雍利公司與關係人間之資金融通情形如下：

| 關係人名稱 | 最高餘額 | 期末餘額 | 利率區間 | 利息收入總額 |
|----------------------|---------|------------|------|--------------|
| 其他應收款-關係人 | | | | |
| <u>100 年度</u> ：無此情形。 | | | | |
| <u>99 年度</u> | | | | |
| 華夏公司 | \$5,000 | \$- | 5% | \$63 |
| 菲美公司 | 9,500 | - | 3% | 84 |
| 合計 | | <u>\$-</u> | | <u>\$147</u> |

(9) 其他

- A. 雍利公司於民國九十八年六月委託個人投資福達航空公司(Travel Focus (HK) Ltd.)，嗣於民國九十九年八月已辦理過戶登記完成，帳列以成本衡量之金融資產-非流動科目項下，且委託個人持有之股權亦已設質予雍利公司。
- B. 雍利公司於民國一〇〇年度向競技公司購置電腦設備為 58 仟元，帳列營業費用-雜項購置科目項下。

(10) 主要管理階層薪酬總額資訊

本公司及合併子公司民國一〇〇及九十九年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬總額相關資訊彙總如下，另相關詳細資訊將可參閱本公司股東會年報內容。

| 項目 | 100 年度 | 99 年度 |
|-------------------------|----------|----------|
| 薪資、獎金、特支費、業務執行費、紅利及董監酬勞 | | |
| | \$25,468 | \$18,001 |

六、質抵押之資產

本公司及合併子公司於民國一〇〇及九九年十二月三十一日之資產中，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 | 100.12.31 | 99.12.31 | 抵押機構 |
|---------------|------------------|------------------|---|
| 受限制資產-定存單 | \$63,804 | \$102,154 | 上海銀行、遠東銀行、富邦銀行、土地銀行、澳盛銀行、國泰世華、上海浦發銀行、華南銀行 |
| 固定資產-土地、房屋及建築 | 126,925 | 128,738 | 中國信託、上海銀行 |
| 出租資產-土地、房屋及建築 | 61,385 | 61,950 | 上海銀行 |
| 合計 | <u>\$252,114</u> | <u>\$292,842</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)

七、重大承諾事項及或有事項

本公司及合併子公司於民國一〇〇年十二月三十一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：

1. 本公司及合併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六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 347,077 仟元。

2. 本公司及合併子公司因營業之需而對外承租辦公室，依租賃合約所訂之租賃期間，未來每年度應付租金如下：

| 年 度 | 應付租金 |
|---------------------|-----------------|
| 101.01.01-101.12.31 | \$3,595 |
| 102.01.01-102.12.31 | 3,243 |
| 103.01.01-103.12.31 | 3,132 |
| 104.01.01-105.10.15 | 1,398 |
| 合 計 | <u>\$11,368</u> |

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

雍利公司於民國一〇一年一月十六日因考量市場環境後，經其董事會決議停止對海鑫娛樂有限公司之投資，並經雙方協議於民國一〇一年四月至六月收回已匯出之投資款 10,000 仟元並加計利息。

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)

十、其他

1. 金融商品相關資訊

(1) 公平價值之資訊

| | 100.12.31 | | 99.12.31 | |
|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$247,652 | \$247,652 | \$246,192 | \$246,192 |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 6,000 | 6,000 | - | - |
| 備供出售金融資產-流動 | 481,305 | 481,305 | 415,540 | 415,540 |
| 應收款項淨額(包括應收票據及應收帳款) | 271,887 | 271,887 | 227,967 | 227,967 |
| 其他應收款 | 51,549 | 51,549 | 24,132 | 24,132 |
| 採權益法之長期股權投資 | 101,765 | - | 84,483 | - |
| 預付長期投資款 | 10,000 | - | - | - |
| 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,294 | - | 69,930 | - |
| 存出保證金 | 5,209 | 5,209 | 6,390 | 6,390 |
| 受限制資產 | 63,804 | 63,804 | 102,154 | 102,154 |
| 負債 | | | | |
| 應付款項(包括應付票據及應付帳款) | 259,011 | 259,011 | 350,598 | 350,598 |
| 應付所得稅 | 14,053 | 14,053 | 23,374 | 23,374 |
| 應付費用 | 45,806 | 45,806 | 44,161 | 44,161 |
| 其他應付款 | 17,959 | 17,959 | 14,448 | 14,448 |
| 衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | - | - | 11,687 | 11,687 |
| 負債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | - | - | 710 | 710 |

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)

A.本公司及合併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、其他應收款、應付款項、應付所得稅、應付費用及其他應付款。
- (B) 公平價值變動列入損益之金融資產-流動及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) 存出保證金及受限制資產以帳面價值估計其公平價值，因為預計未來收取之金額與帳面價值相近。
- (D) 採權益法之長期股權投資(含預付長期投資款)因未有公開交易市場，故無法取得市價資料，而不列示公平價值。
- (E) 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。
- (F) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司及合併子公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期未結清合約之未實現損益，係依金融機構所提供之評價方法估計。

B.本公司及合併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 | |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| | 100.12.31 | 99.12.31 | 100.12.31 | 99.12.31 |
| 非衍生性金融商品 | | | | |
| 資產 | | | | |
| 現金及約當現金 | \$247,652 | \$246,192 | \$- | \$- |
| 公平價值變動列入損益之金融 | 6,000 | - | - | - |
| 資產-流動 | | | | |
| 備供出售金融資產-流動 | 481,305 | 415,540 | - | - |
| 應收款項淨額(包括應收票據 及應收帳款) | - | - | 271,887 | 227,967 |
| 其他應收款 | - | - | 51,549 | 24,132 |
| 存出保證金 | - | - | 5,209 | 6,390 |
| 受限制資產 | - | - | 63,804 | 102,154 |

(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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| | 100.12.31 | 99.12.31 | 100.12.31 | 99.12.31 |
| 負 債 | | | | |
| 應付款項(包括應付票據及應付帳款) | \$- | \$- | \$259,011 | \$350,598 |
| 應付所得稅 | - | - | 14,053 | 23,374 |
| 應付費用 | - | - | 45,806 | 44,161 |
| 其他應付款 | - | - | 17,959 | 14,448 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| 資 產 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金 融資產-流動 | - | - | - | 11,687 |
| 負 債 | | | | |
| 公平價值變動列入損益之金 融負債-流動 | - | - | - | 710 |

C.本公司及合併子公司於民國一〇〇及九十九年度因以評價方法估計之公平價值變動分別認列為當期損失 2,162 仟元及利益 560 仟元，帳列金融資產評價損失及利益科目項下，另分別認列為當期損失 1,325 仟元及 473 仟元，帳列金融負債評價損失科目項下。

(2) 本公司及合併子公司民國一〇〇及九十九年度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 2,236 仟元及 1,503 仟元，及利息費用總額分別為 17 仟元及 592 元。本公司及合併子公司民國一〇〇及九十九年度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借餘 18,396 仟元及貸餘 48,339 仟元；民國一〇〇及九十九年度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 3,883 仟元及 44,499 仟元。另本公司民國一〇〇年度有關金融資產減損之情形，請參閱合併財務報表附註四.7(8)項下說明；而民國九十九年度則並未發生金融資產減損之情形。

(3) 財務風險資訊

本公司及合併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-基金與股票投資等。本公司及合併子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及合併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及應付款項、以成本衡量之金融資產及採權益法之長期股權投資等。

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)

本公司另從事選擇權之衍生性商品交易，其係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。

本公司及合併子公司金融商品之主要風險說明如下：

A.市場風險

本公司及合併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，本公司及合併子公司隨時注意外幣之變動情形，機動調整匯率，並適時購進外幣及承作衍生性商品交易；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。另本公司及合併子公司所持有之基金、上市櫃公司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。又本公司所從事之部分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。

本公司所從事之衍生性商品交易係雙元貨幣結構型商品合約，其目的主要在規避本公司因營運產生之外幣債權債務匯率變動風險，惟因不符合財務會計準則公報第三十四號公報「金融商品之會計處理準則」避險會計之條件，故帳列公平價值變動列入損益之金融資產或負債-流動科目項下。有關本公司所從事之前述合約，其公平價值係假設本公司若依約定於報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括期末未結清合約之未實現損益。

雍利公司所從事之股權連結商品，其依合約約定之條件收取報酬，將隨股市相關影響因素，而使其市場價格產生波動。

B.信用風險

金融資產受到本公司及合併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合併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。本公司及合併子公司於民國一〇〇及九十九年十二月三十一日信用風險金額分別為 6,213 仟元及 6,382 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。本公司及合併子公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司及合併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。另本公司及合併子公司衍生性商品交易之對象均為國內知名之銀行或證券公司，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。

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)

C.流動性風險

本公司及合併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。

本公司及合併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

本公司及合併子公司之活期存款及部分定存係屬浮動利率之債權，然本公司及合併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)民國一〇〇年及九十九年度本公司與合併子公司及各合併子公司間之業務關係、重要交易往來情形及金額：詳附表五。

(2)本公司及合併子公司具重大影響之外幣金融資產與負債資訊

| | 100.12.31 | | | 99.12.31 | | |
|--------------|-----------|-------|----------|----------|-------|----------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美 金 | \$670 | 30.26 | \$20,268 | \$576 | 29.08 | \$16,737 |
| 歐 元 | 629 | 39.19 | 24,633 | 229 | 38.86 | 8,914 |
| 人 民 幣 | 17,859 | 4.80 | 85,650 | 40,546 | 4.42 | 179,073 |

非貨幣性項目：無。

以成本衡量之金融資產-非流動

| | | | | | | |
|-----|-----|-------|-------|-----|-------|-------|
| 港 幣 | 540 | (註 1) | 2,294 | 540 | (註 1) | 2,294 |
|-----|-----|-------|-------|-----|-------|-------|

(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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| | 100.12.31 | | | 99.12.31 | | |
|----------------------|-----------|-------|----------|----------|-------|----------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 | 外幣(仟元) | 匯率 | 新台幣 |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美 金 | \$726 | 30.26 | \$21,960 | \$657 | 29.08 | \$19,116 |
| 歐 元 | - | - | - | 133 | 38.86 | 5,175 |
| 人 民 幣 | 9,301 | 4.80 | 44,610 | 24,605 | 4.42 | 108,667 |
| 非貨幣性項目：無。 | | | | | | |
| 採權益法之長期股權投資貸餘 | | | | | | |
| (帳列其他負債項下) | | | | | | |
| 歐 元 | 16 | 39.19 | 564 | - | - | - |
| 衍生性金融商品 | | | | | | |
| 美 金 | - | - | - | 2 | 29.08 | 59 |
| 歐 元 | - | - | - | 13 | 38.86 | 515 |
| | | | | | | (註 2) |

註 1：以成本衡量之金融資產係依交易日之歷史匯率衡量。

註 2：係衍生性金融商品之公平價值。

(3) 民國九十九年度合併財務報表重編之理由及對當期之影響

A. 重編合併財務報表之理由：

本公司承接陸客團後，將其相關業務轉包予其他旅行社，而其他旅行社對顧客負有履行責任，本公司則賺取定額之利潤，由於該交易之實質已符合中華民國財團法人會計研究發展基金會(95)基秘字第 006 號函規定之居間行為，故本公司管理階層經重新檢視前述交易之會計處理，改按淨額認列手續費收入，因而重編其民國九十九年度之合併財務報表；此項重編對本公司及合併子公司民國九十九年度之合併淨利及民國九十九年十二月三十一日之合併總資產並無影響。

B. 重編本公司及合併子公司民國九十九年度合併財務報表，其影響情形如下：

| 會計科目 | 重編前金額 | 重編後金額 | 影響金額 |
|--------------|-------------|-------------|-------------|
| 99 年度 | | | |
| 合併損益表 | | | |
| 營業收入淨額 | \$2,523,999 | \$2,409,699 | \$(114,300) |
| 營業成本 | 2,125,066 | 2,010,766 | (114,300) |

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) 為便於合併財務報表之比較，民國九十九年度之合併財務報表除上述(3)所提及之相關科目餘以重編外，其餘部分科目業經適當重分類。

(5) 國際財務報導準則轉換資訊

A.依行政院金融監督管理委員會民國九十九年二月二日金管證審字第 0990004943 號函規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國一〇二年起依新修訂之證券發行人財務報告編製準則及該會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製財務報告，為因應上開修正，本公司及子公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由廖文澄總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計畫內容 | 主要執行單位 (或負責人員) | 目前執行情形 |
|---|-------------------|--------|
| 1.評估階段：(99 年 1 月 1 日至 100 年 12 月 31 日) | | |
| ◎訂定採用 IFRSs 計畫及成立專案小組 | 財務部 | 已完成 |
| ◎進行第一階段之員工內部訓練 | 財務部 | 已完成 |
| ◎比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異 | 財務部 | 已完成 |
| ◎評估現行會計政策應作之調整 | 財務部 | 已完成 |
| ◎評估「首次採用國際會計準則」公報之適用 | 財務部 | 已完成 |
| ◎評估相關資訊系統及內部控制應作之調整 | 內部控制部門及資訊單位 | 已完成 |
| 2.準備階段：(100 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日) | | |
| ◎決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策 | 財務部 | 已完成 |
| ◎決定如何適用「首次採用國際會計準則」公報 | 財務部 | 已完成 |
| ◎調整相關資訊系統及內部控制 | 內部控制部門及資訊單位 | 積極進行中 |
| ◎進行第二階段之員工內部訓練 | 財務部 | 持續進行中 |
| 3.實施階段：(101 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日) | | |
| ◎測試相關資訊系統之運作情形 | 財務部及資訊單位 | 持續進行中 |
| ◎蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表及比較財務報表 | 財務部 | 持續進行中 |
| ◎依 IFRSs 編製財務報表 | 財務部 | |

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)

B.謹就本公司及子公司目前評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異說明如下：

| 會計議題 | 差異說明 |
|--------------|---|
| 首次採用國際財務報導準則 | 本公司編製初始國際財務報導準則資產負債表並首次採用 IFRSs 時，依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定，除特別得選擇豁免適用及強制排除之項目外，應追溯調整。 |
| 財務報表之表達 | 本公司及子公司之合併財務報表組成原為合併資產負債表、合併損益表、合併股東權益變動表、合併現金流量表及其附註；而依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」之規定，則為合併財務狀況表、合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表及其附註。惟當企業追溯適用會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目時，應增加最早比較期間之期初財務狀況表及相關附註。 |
| 匯率變動之影響 | 依財團法人中華民國會計研究發展基金會 94.01.31(94)基秘字第 057 號函之規定，本公司無須判斷功能性貨幣，逕以非為新台幣視為外幣，惟依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定，所有合併個體(包括母公司)均應依規定評估決定其功能性貨幣。 |
| 員工福利 | 由於現行財務會計準則公報第 18 號「退休金會計處理準則」與國際會計準則第 19 號「員工福利」對於退職後福利屬確定福利計畫之規定存有差異，其差異係本公司屬勞動基準法之退休金精算於衡量日、精算評價方法、精算假設-折現率及精算損益攤銷年限規定有所不同。 |
| 所得稅 | 本公司及子公司評估現行財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」與國際會計準則第 12 號「所得稅」之差異如下： (A) 本公司及子公司原對遞延所得稅資產全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目；而於 IFRSs，則於很有可能實現時，始認列遞延所得資產，且不使用備抵評價科目。 (B) 本公司及子公司原係依其相關資產或負債之分類劃分遞延所得稅資產或負債為流動或非流動。無相關之資產或負債者，則依預期回轉期間長短劃分為流動或非流動項目；而於 IFRSs，則一律列為非流動。 |

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)

C.本公司及子公司係以行政院金融監督管理委員會發布之西元二〇一〇年 IFRSs 正體中文版及新修訂之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。且本公司及子公司目前評估未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策，係以目前交易事項及經營環境所作之初步評估結果。故上述初步評估結果可能因國際會計準則委員會後續已發布、修訂及修正之準則或解釋而產生影響，亦可能因本公司及子公司未來交易事項及經營環境改變而變動。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及合併子公司民國一〇〇年度各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：無此情事。
- (2) 為他人背書保證：無此情事。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表一。
- (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：詳附表二。
- (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：無此情事。
- (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：無此情事。
- (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：無此情事。
- (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：無此情事。
- (9) 從事衍生性商品交易：詳合併財務報表附註四.2 及十.1。

2. 轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司及合併子公司對其具有重大影響力或控制力之各被投資公司民國一〇〇年度資料如下：

- (1) 本公司及合併子公司對被投資公司具有重大影響力或控制力者，被投資公司之相關資訊：詳附表三。
- (2) 本公司及合併子公司對被投資公司具有控制力者，補充揭露被投資公司之下列相關資訊：
 - A.資金貸與他人：無此情事。
 - B.為他人背書保證：無此情事。
 - C.期末持有有價證券情形：詳附表一。
 - D.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：無此情事。
 - E.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：無此情事。
 - F.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：無此情事。
 - G.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：無此情事。
 - H.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：無此情事。
 - I.從事衍生性商品交易：無此情事。

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.大陸投資資訊

- (1) 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表四(對大陸投資皆已納入合併財務報表之主體)。
- (2) 本期與大陸被投資公司間之重大交易事項：
- A.進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。
 - B.銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此事項。
 - C.財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
 - D.票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
 - E.資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
 - F.其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：詳附表五。

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)

附表一：期末持有有價證券情形

| 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期末(100.12.31) | | | 備註 | |
|--------------|---------------------------------|------------------|-------------|--------------------|--------------|---------------|--------|--------------|----------|--|
| | | | | | | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例 例(%) | | |
| | 可轉換公司債 | 建峰電子國內第一次擔保轉換公司債 | - | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 60,000.00 | \$ 6,000 | 69.552 | - | \$ 6,000 | |
| | 基金 | 第一金大中華固定收益基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 6,950,499.20 | | | | 69,552 | |
| | 凱基凱富基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 2,337,458.49 | 30,655 | - | | 30,655 | | |
| | 復華高益策略組合基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,800,180.00 | 19,820 | - | | 19,820 | | |
| | 復華新興市場短期收益基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,000,000.00 | 9,820 | - | | 9,820 | | |
| | 元大新興市場債券組合基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 991,433.00 | 9,947 | - | | 9,947 | | |
| | 相富全球策略高收益債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 917,978.61 | 9,650 | - | | 9,650 | | |
| | 安泰ING新興高收益債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,000,000.00 | 9,461 | - | | 9,461 | | |
| | 寶來全球ETP綠組合基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 100,000.00 | 1,004 | - | | 1,004 | | |
| | 德盛安聯四季回報基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 4,029,732.10 | 50,458 | - | | 50,458 | | |
| | 多元化外幣(歐元)投資組合 | - | 備供出售金融資產-流動 | 2,09,277.00 | 12,098 | - | | 12,098 | | |
| | 股票 | 中華電信股份有限公司 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,300,000.00 | 130,000 | - | | 130,000 | |
| | 中華航空股份有限公司 | - | 備供出售金融資產-流動 | 4,000,298.00 | 52,804 | - | | 52,804 | | |
| | 台灣超越50 | - | 備供出售金融資產-流動 | 800,000.00 | 39,848 | - | | 39,848 | | |
| | 寶來ETF電子科技基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 800,000.00 | 11,496 | - | | 11,496 | | |
| | 永豐金融控股股份有限公司 | - | 備供出售金融資產-流動 | 1,000,000.00 | 9,220 | - | | 9,220 | | |
| | 劍湖山世界股份有限公司 | - | 備供出售金融資產-流動 | 523,000.00 | 3,190 | - | | 3,190 | | |
| | 中租控股股份有限公司 | - | 備供出售金融資產-流動 | 20,000.00 | 550 | - | | 550 | | |
| | 富邦上証180證券投資信託基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 230,000.00 | 4,287 | - | | 4,287 | | |
| | 歐鈞旅行社股份有限公司 (原名:光龍旅行社股份有限公司) | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股权投资 | 600,000.00 | 11,170 | 100.00 | - | | | |
| | DMC ORCHIDEE TOURSPARIS | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股权投资 | 90.00 | (564) | 90.00 | - | | (註) | |
| | 鳳凰旅遊出版社股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 | 採權益法之長期股权投资 | 200,000.00 | 1,855 | 100.00 | - | | (註) | |
| | 基金 | 凱基凱富基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 775,843.34 | 10,175 | - | | 10,175 | |
| | 德信萬保基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 665,557.40 | 10,014 | - | | 10,014 | | |
| | 德盛安聯四季回報債券組合基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 792,707.10 | 9,926 | - | | 9,926 | | |
| | 中華航空股份有限公司 | - | 備供出售金融資產-流動 | 673,604.00 | 8,892 | - | | 8,892 | | |
| | 永豐金融控股股份有限公司 | - | 備供出售金融資產-流動 | 295,468.00 | 2,724 | - | | 2,724 | | |
| | 寶來富盈債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 28,000.00 | 555 | - | | 555 | | |
| | 寶來富盈50 | - | 備供出售金融資產-流動 | 51,000.00 | 478 | - | | 478 | | |

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)

附表一：期末持有有價證券之情形(續上頁)

| 持有之公司 | | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比 例(%) | 市價總額 | 備註 | |
|------------------|---------------|------------------------|------------|----------------|-------------|------------|------------|-------------|-------|-------|-----|
| 雍利企業(股)公司 | | | | | | | | | | | |
| | 股票 | Travel Focus (HK) Ltd. | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 54,706.00 | \$ 2,294 | 18.4 | - | (註) | |
| | | 華夏國際旅行社股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 490,000 | 4,810 | 49.0 | - | (註) | |
| | | 紅林旅行社股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 2,940,000 | 28,452 | 100.0 | - | (註) | |
| | | 菲美運通旅行社股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 2,000,000 | 31,338 | 100.0 | - | (註) | |
| | | 姚技國際股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 700,000 | 12,873 | 100.0 | - | (註) | |
| | | 統利保險代理人股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 300,000 | 6,152 | 100.0 | - | (註) | |
| | 基金 | 復華債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | | 434,301.10 | 6,059 | - | 6,059 | (註) | |
| | | 德信萬保基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | | 699,906.39 | 8,077 | - | 8,077 | - | |
| | 股票 | 天禾航空貨運承攬有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 500,000.00 | 5,114 | 100.0 | - | (註) | |
| | 貴賓運通股份有限公司 | 基金 | 聯邦貨幣市場基金 | 備供出售金融資產-流動 | | 78,661.50 | 1,002 | - | 1,002 | - | |
| | | 基金 | 復華債券基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | | 144,767.00 | 2,020 | - | 2,020 | - |
| | 菲美運通旅行社(股)公司 | 基金 | 聯邦貨幣市場基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | | 471,958.98 | 6,011 | - | 6,011 | - |
| | 紅林旅行社(股)公司 | 基金 | 兆富基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | | 142,900.00 | 6,698 | - | 6,698 | - |
| | | 股票 | 貴賓通運股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 866,666.00 | 9,710 | 12.38 | - | (註) |
| | 姚技國際股份有限公司 | 股票 | 貴賓通運股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 533,333.00 | 9,591 | 7.62 | - | (註) |
| | 菲美運通旅行社股份有限公司 | 股票 | 貴賓通運股份有限公司 | 本公司之孫公司 | 採權益法之長期股權投資 | | 911,112.00 | 10,777 | 13.02 | - | (註) |

註：無市價資訊。

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)

附表二：累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

| 買、賣之公司 | 買、賣之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 關係 | 期初(100.01.01) | | 買入 | | 賣出 | | 期末(100.12.31) |
|--------------|------------|-------------|-------------|--------------|--------|---------------|--------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------------|
| | | | | | | 單位/張數 | 金額 | 單位/張數 | 金額 | 單位/張數 | 金額 | |
| 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 基金 | 鵬邦債券基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | 1,975,534.97 | \$25,003 | 11,036,714.27 | \$139,984 | 13,012,249.24 | \$165,125 | \$164,987 (註1) |
| | 基金 | 保德信貨幣市場基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | - | - | 11,175,200.06 | 170,000 | 11,175,200.06 | 170,125 | 125 |
| | 基金 | 凱基凱煥基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | - | - | 16,167,918.05 | 180,000 | 16,167,918.05 | 180,157 | 157 |
| | 基金 | 德信萬保基金 | 備供出售金融資產-流動 | - | - | - | - | 11,772,506.35 | 140,000 | 11,772,506.35 | 140,143 | 143 |
| 股票 | 中華電信股份有限公司 | 備供出售金融資產-流動 | - | 1,101,000.00 | 81,584 | 2,541,000.00 | 247,737 (註2) | 2,342,000.00 | 211,898 | 199,321 (註3) | 14,997 | 1,300,000.00 |
| | | | | | | | | | | | | 130,000 |

註1：含備供出售金融資產未實現損益變動3仟元。

註2：含備供出售金融資產未實現損益變動數3,564仟元。

註3：含減資退回股款2,420仟元。

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)

附表三：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 原始投資金額 | | | | | | 期末持有(100,12,31) | | | | | | | |
|--------------|---------------------------------|--------|--------|--------|--------|-----------|-----------|-----------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|---------|
| | | 所在地區 | | 主要營業項目 | | 本期期末 | | 上期期末 | | 股數 | | 比例(%) | | 帳面金額 | |
| | | 台北市 | 旅行業 | 台北市 | 出版業 | 6,000 | 6,000 | 6,000 | 6,000 | 600,000 | 600,000 | 100.00 | 100.00 | 11,170 | 5,469 |
| 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 歐蘭旅行社股份有限公司 (原名：先麗旅行社股份有限公司) | 台北市 | 出版業 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 2,000 | 200,000 | 200,000 | 100.00 | 100.00 | 1,855 | 335 | 335 | 子公司(註1) |
| | 鳳凰旅遊出版社股份有限公司 | 香港 | 旅行業 | - | - | 10 | - | - | - | - | - | - | - | - | 子公司 |
| | 鳳凰國際旅行社(香港)有限公司 | 法國 | 旅行業 | 378 | - | - | 90 | 90.00 | 90.00 | (564) | (1,060) | (1,060) | (954) | (954) | 子公司(註1) |
| 華利企業(股)公司 | 華夏國際旅行社股份有限公司 | 台北市 | 代理航空業務 | 4,900 | 6,000 | 490,000 | 490,000 | 49.00 | 49.00 | 4,810 | 4,810 | (307) | - | - | 孫公司(註1) |
| | 鈺林旅行社股份有限公司 | 台北市 | 旅行業 | 12,000 | 12,000 | 2,940,000 | 2,940,000 | 100.00 | 100.00 | 28,452 | 28,452 | 2,145 | - | - | 孫公司(註1) |
| | 菲美運通旅行社股份有限公司 | 台北市 | 旅行業 | 18,500 | 18,500 | 2,000,000 | 2,000,000 | 100.00 | 100.00 | 31,338 | 31,338 | 8,442 | - | - | 孫公司(註1) |
| | 競技國際股份有限公司 | 台北市 | 資訊處理業 | 2,450 | 2,450 | 700,000 | 700,000 | 10.00 | 10.00 | 12,873 | 12,873 | 1,780 | - | - | 孫公司(註1) |
| | 華利保險代理人股份有限公司 | 台北市 | 保險代理人 | 3,000 | 3,000 | 300,000 | 300,000 | 10.00 | 10.00 | 6,152 | 6,152 | 2,326 | - | - | 孫公司(註1) |
| 台灣中國運通(股)公司 | 天禾航空貨運承攬有限公司 | 台北市 | 代理貨運業務 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 500,000 | 100.00 | 100.00 | 5,114 | 604 | 604 | - | - | 孫公司(註1) |
| 鈺林旅行社(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 台北市 | 遊覽車客運業 | 9,000 | 9,000 | 866,666 | 866,666 | 12.38 | 12.38 | 9,710 | 1,613 | 1,613 | - | - | 孫公司(註2) |
| 菲美運通旅行社(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 台北市 | 遊覽車客運業 | 10,000 | 10,000 | 911,112 | 911,112 | 13.02 | 13.02 | 10,777 | 1,613 | 1,613 | - | - | 孫公司(註2) |
| 競技國際(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 台北市 | 遊覽車客運業 | 6,000 | 6,000 | 533,333 | 533,333 | 7.62 | 7.62 | 9,591 | 1,613 | 1,613 | - | - | 孫公司(註2) |

注1：係依被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算而得。
 注2：鈺林公司、競技公司及菲美公司原委託個人投資貴賓通運股份有限公司計新台幣25,000仟元，已於民國一〇〇年四月二十九日辦理過戶以法人登記完成。

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)

附表四：大陸投資資訊

| 大陸被投資名稱 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自臺灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | | 本期期末自臺灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例(%) | 本期認列投資(損)益(註3) | 期末投資帳面價值(註3) | 截至本期止臺灣已匯回收益之投資收益 |
|--------------------------|-----------|----------------------|-----------------|-------------|------|-----------------|--------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|
| | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 上海隆國際貨運代理有限公司 代理貨運業務 | USD 1,000 | 係孫公司—台灣中國運通股份有限公司轉投資 | USD 550 | \$ - | \$ - | USD 550 | 55.00 | \$ 1,235 (RMB271) | \$ 23,680 (RMB4,938) | USD 226 |
| 上海隆和國際貨運代理有限公司 代理貨運業務 | RMB 5,000 | 上海隆國際轉投資 (註2) | (註2) | - | - | (註2) | 55.00 | 344 (RMB76) | 24,752 (RMB5,161) | - |

| 本期期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註1) |
|-----------------------|---------------------------|------------------------|
| \$16,643 (USD 550) | \$ 6,643(註2) (USD 550) | \$ 704,635 |

註1：依經濟部投資委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之規定辦理。

註2：上海隆和國際貨運代理有限公司係上海隆國際國際貨運代理有限公司100%持有之子公司，本公司之子公司台灣中國運通股份有限公司係於民國九十四年投資上海隆國際國際貨運代理有限公司，故間接持有上海隆和國際貨運代理有限公司。

註3：係依被投資公司同期間經臺灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表評價而得。

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)

附表五：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 | | 合併總營收或 總資產之比率%(註三) |
|--------------|---------------|---------------|-----------------|----------|--------|-----------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | |
| 100年度 | | | | | | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 營業收入 | \$ 3 | - |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 營業成本 | 45,886 | 1.61 |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 租金支出 | 1,943 | 0.07 |
| 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 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 應付帳款 | 5,622 | 0.32 |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 1 | 營業收入 | 1 | - |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 1 | 營業成本 | 1,822 | 0.06 |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 1 | 營業成本 | 180 | 0.01 |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 1 | 預付款項-非流動 | 5,801 | 0.33 |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 1 | 應付帳款 | 16 | - |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 營業收入 | 45,886 | 1.61 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 營業成本 | 3 | 0.00 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 租金收入 | 1,943 | 0.07 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 5,622 | 0.32 |
| 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 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 1 | 利息收入 | 47 | - |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 貴賓通運股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | 11,000 | 0.62 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 營業收入 | 1,822 | 0.06 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 營業成本 | 1 | - |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 3 | 其他收入 | 100 | - |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 3 | 其他應收款 | 100 | 0.01 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 3 | 其他應付款 | 1,000 | 0.06 |
| 2 | 台灣中國運通(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 營業收入 | 180 | 0.01 |
| 2 | 台灣中國運通(股)公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 3 | 應收帳款 | 16 | - |
| 2 | 台灣中國運通(股)公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 3 | 預收款項 | 5,801 | 0.33 |
| 2 | 台灣中國運通(股)公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 2 | 利息支出 | 47 | - |
| 2 | 台灣中國運通(股)公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 2 | 其他應付款 | 11,000 | 0.62 |
| 2 | 台灣中國運通(股)公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 3 | 應收帳款 | 1,000 | 0.06 |
| 2 | 台灣中國運通(股)公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 3 | 其他應付款 | 100 | 0.01 |
| 3 | 貴賓通運股份有限公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 營業收入 | 180 | - |
| 3 | 貴賓通運股份有限公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 3 | 應收帳款 | 16 | 0.01 |
| 3 | 貴賓通運股份有限公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 3 | 預收款項 | 5,801 | 0.33 |
| 3 | 貴賓通運股份有限公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 2 | 利息支出 | 47 | - |
| 3 | 貴賓通運股份有限公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 2 | 其他應付款 | 11,000 | 0.62 |
| 4 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 3 | 應收帳款 | 1,000 | 0.06 |
| 4 | 上海隆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 | 100 | 0.01 |
| 4 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 上海和國際貨運有限公司 | 3 | 應收股利 | 138 | - |
| 4 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 上海和國際貨運有限公司 | 3 | 應付股利 | 138 | 0.01 |

(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)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五：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 | | 佔合併總營收或 總資產之比率%(註三) |
|-------------|---------------|---------------|-----------------|----------|-----------|------------------------|
| | | | | 科目 | 金額 | |
| 99年度 | | | | | | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 營業成本 | \$ 76,086 | 3.16 |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 應付帳款 | 1 | 應付帳款 | 3,036 | 0.19 |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 租金支出 | 1 | 租金支出 | 2,105 | 0.09 |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 存出保證金 | 1 | 存出保證金 | 340 | 0.02 |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 預付款項-非流動 | 1 | 預付款項-非流動 | 14,677 | 0.90 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 營業收入 | 76,086 | 3.16 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 應收帳款 | 3,036 | 0.19 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 租金收入 | 2,105 | 0.09 |
| 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 |
| 2 | 台灣中國運通(股)公司 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 3 | 其他應付款 | 974 | 0.06 |
| 3 | 貴賓通運(股)公司 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 2 | 預收款項 | 14,677 | 0.90 |
| 4 | 上海隆國際貨運代理有限公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 3 | 其他應收款 | 974 | 0.06 |

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。



刊印日期：中華民國 一〇一年五月二十五日