

股票代號：5706

全 台 首 家 上 市 旅 行 社



PHOENIX TOURS™

鳳凰旅遊

鳳凰國際旅行社股份有限公司 一〇二年度 年報



travel.com.tw

刊印日期：中華民國一〇三年五月二十二日

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

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：台南市府前路二段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股務代理部
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、邱慈祥

2.獨立董事：

姓 名	國 籍	主 要 經 歷
齊彥良	中華民國	齊彥良律師事務所律師
陸昭華	中華民國	伸昌電機股份有限公司稽核
郭立程	中華民國	台新國際商業銀行香港分行副總經理

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

Contents

年報目錄

壹、	致股東報告書	01
貳、	公司簡介	
	一、設立日期	04
	二、歷史沿革	06
	三、榮耀與肯定	08
參、	公司治理	
	一、組織系統及各主要部門所營業務	10
	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	13
	三、公司治理運作情形	19
	四、會計師資訊	28
	五、更換會計師資訊	29
	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	29
	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	29
	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	30
	九、綜合持股比例	30
肆、	募資情形	
	一、資本與股份	31
	二、公司債(含海外公司債)辦理情形	35
	三、特別股辦理情形	35
	四、海外存託憑證辦理情形	35
	五、員工認股權憑證辦理情形	35
	六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	35
	七、資金運用計劃執行情形	35
伍、	營運概況	
	一、業務內容	36
	二、市場及產銷概況	41
	三、最近二年度從業員工資料	47
	四、環境保護支出資訊	47
	五、勞資關係	47
	六、重要契約	48

Contents 年報目錄

鳳凰國際旅行社股份有限公司

陸、	財務概況	
	一、最近五年度之簡明資產負債表及綜合損益表	49
	二、最近五年度之簡明資產負債表及損益表—我國財務會計準則	53
	三、最近五年度財務分析	57
	四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	62
	五、最近年度會計師查核報告財務報表及附註	62
	六、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	62
	七、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，對本公司財務狀況之影響	62
柒、	財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	
＞	一、財務狀況之檢討與分析	63
	二、財務績效之檢討與分析	64
	三、現金流量	64
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	65
	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	65
	六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	65
	七、其他重要事項	66
捌、	特別記載事項	
	一、關係企業相關資料	67
	二、私募有價證券辦理情形	71
	三、子公司持有或處分本公司股票情形	71
	四、其他必要補充說明事項	71
玖、	重大影響之事項	71



各位親愛的股東女士、先生：

102年外在環境並不理想，整體經濟成長率僅達1.77%，全球經濟遭遇歐洲經濟不振、美中景氣趨緩、聯準會量化寬鬆退場疑慮、油電雙漲帶來物價波動、國內政治紛紛擾擾等多重夾擊，對此地的淺盤經濟來說，自然造成不小的衝擊，特別是媒體一直唱衰。但不只來台觀光客持續成長，已超過800萬人次；台灣出國的人次更是連年持續成長，去年已超過1100萬人次，景氣那麼不好，出國人次還能持續成長嗎？

影響旅遊活動的意外事件頻傳，去年初的槍襲漁船事件導致政府對於菲律賓的全面杯葛，菲律賓的旅遊一直到十月份才恢復；大陸H7N9流感疫情的爆發也讓大陸線的產品滯銷將近半年；埃及地區的暴動也讓政府對該地區發佈紅色警戒燈號警示民眾不宜前往；無獨有偶，泰國首都曼谷的民眾聚集抗議，雖僅是橙色燈號警戒，但在媒體放大報導的情況之下風聲鶴唳，讓報名前往泰國地區旅客駐足；歐洲地區因歐元匯率處在高檔、分包商降低或取消激勵獎金等因素造成該線成本激增，利潤下滑。所幸日本地區延續前一年的盛況營收及利潤仍有大幅提升，其他地區如土耳其、紐澳、美國、郵輪線等均有成長。

» 財務表現

去年的成績是雖不滿意，但可接受，歐洲線持平，少的只是機會利潤的匯差，日本線和土耳其線持續成長，其他各條線都略差，大陸線減少得最多；總代理的利潤也減少一些。總的來講，利潤減少了一兩成，但EPS仍維持三元以上。

- 一、102年度合併營業收入總額為3,108,572千元，較101年度3,000,736千元，增加107,836千元，增幅為3.59%。102年度毛利為435,265千元，較101年度458,498千元，減少23,233千元。
- 二、營業外收入及支出合計為102年度67,830千元，較101年度69,049千元，減少1,219千元。
- 三、102年度合併稅後淨利186,383千元，每股稅後盈餘為3.03元。

» 榮譽與獎項

102年的產品頻頻得獎，除了第八度榮獲TTG Asia雜誌頒發「台灣區最佳旅行社（Best Travel Agency Taiwan）」的殊榮外，公司包含東歐、日本、東南亞、中東四個地區的產品也獲得到中華民國旅行業品質協會金質獎，對來年產品行銷推廣助益不少。另外，法國旅遊發展署2013年度最佳合作夥伴、中華徵信所2013年版台灣大型企業排名TOP5000運輸輔助業第6名、服務業經營績效排名第170名及其他小獎無數。



鳳凰國際旅行社
董事長 張金明先生

» 企業發展

- A. 政府及各方預測103年經濟成長率均可超過3%，景氣應可較為復甦，旅遊活動應可增加，除加強與原合作的航空公司關係爭取更多機位供應外，並持續爭取其他航空公司合作。
- B. 為增加公司整體營收及擴大公司的服務層面，以子公司華夏國際旅行社「墨客旅遊」推出第二品牌，發展不同策略包裝的旅遊產品，並著墨於會議獎勵旅遊等。
- C. 有鑑於市場上為數不少的企業包團，103年在行銷推廣上除了一般的系列團體外，更加強對包團的承攬，此舉也在於落實公司的收益管理，以期達到質與量齊揚的目標。
- D. 擴大徵才，募集有志於觀光旅遊行業的菁英，除新訓課程外並規劃多元之在職訓練。

» 營業方針

A. 歐洲線

102年歐洲線營收有略為增加，但因成本增加的情況下，該線毛利下降，然歐洲線仍占全公司比重35%，市場形象鮮明頗受歡迎，103年除加強收益管理並以主題性產品及小團體及自由行期能提升業績。

B. 美加線

自實施免簽證後，在102年美洲線營收成長，103年推出五大國家公園行程、賞楓行程、美南加墨西哥馬雅文化、阿拉斯加Land Tour，並推廣自駕遊。

C. 紐澳線

102年成長約一成，103年推出以黃金海岸6天，歐雷莉、凡賽斯6天及獲得金質旅遊獎之海豚島凡賽斯7天等創新行程，並與昆士蘭、黃金海岸旅遊局合作YOUTUBE點閱雪梨及黃金海岸行程，以期通路突破。

D. 大陸線

102年因大陸禽流感爆發，嚴重影響該地區的旅遊活動，導致營收及收益下滑，103年業績已逐漸回升，將加強廈門、福州地區旅遊及推出朝聖團、素食團及自由行產品。

E. 中亞線

102年略為成長，103年推出新產品包括伊朗、賽席爾、外蒙、高加索、喬治亞等地區產品，輔以公司獲得金質獎產品的杜拜行程。

F. 東南亞線

102年度東南亞線雖營收略為下滑，但毛利卻有增加，103年將加強MINI TOUR及浪漫蜜月產品，並推出獨家客製化行程，惟泰國於4月30日方調降為黃色警戒，旅客仍持觀望態度。

G. 日本線

102年因日元貶值，加上媒體大肆報導及東北亞黃金航圈之開通，機位供應量大增，整體赴日旅遊人數大幅成長。該線無論營收及毛利均成長約四成，103年將擴編該線組織，期待能再創佳績。

G. 郵輪線

短線郵輪部分102年業績成長，103年在長線郵輪方面將多增品牌產品，涵括歌詩達郵輪、公主遊輪、加勒比海郵輪、挪威郵輪，短線部分採取銷售不間斷策略，除5至7月基隆出發之包船外，其餘月份分別為連結日本、香港及新加坡等地出發。





» 未來展望

十三年前鳳凰創風氣之先，旅行社第一家上櫃，到現在已有兩家上市，兩家上櫃，今年我們樂見有更多的同業準備公開發行，目標當然是上櫃上市，這是好現象，希望大家形成群聚效應，良性競爭，讓這個行業走上規模化、制度化與國際化。值得注意的是，「進步不夠快，就是落伍」，每一家已上市櫃或準備上市櫃的同業都來勢洶洶，工作人數都超過我們，營業額也多家超越我們，雖然利潤更重要，但我們要維持基本的利潤，需要更多的業務量來支撐，我們不能再保守的” Play safe, play easy. ”了，要加人也要加業務量，我們需要衝刺、需要努力，必須落實服務業『收益管理』的觀念，更彈性，軟的更軟，硬的更硬，該放寬的持續放寬，該堅守的原理原則更要堅守。

最後，要感謝我們的客戶、各位股東女士、先生以及努力不懈的員工，對您們長久以來不斷地支持、鞭策與鼓勵，謹致上最誠摯的謝忱！

耑此 順頌

健康快樂！ 萬事如意！

董事長

謹具

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

台灣首家上市旅行社

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，銷售通路亦產生巨大變化，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，才能莫立出紮實的穩步。在2001鳳凰正式成為全台灣第一家上櫃旅行社，2011由上櫃轉上市成功、再度成為台灣第一家上市旅行社（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，更讓老字號的鳳凰旅遊形象大躍進，成為消費者心目中最佳的旅遊品牌。



» 為品質嚴格把關

ISO 9001：2008年版認證邁向第16年

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，多年來堅持持續認證、未曾間斷，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。2013年4月再度通過ISO 9001:2008版本認證，以持續帶給旅客優質服務。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，並即時了解行程方面的改進之處，同時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、飯店及國際租車業務的代理；鑒於旅遊平安險業務的重要，在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家組團社合作赴台觀光團體、商務參訪團及自由行業務，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，也在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。



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，以穩健的腳步經營，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 Aristocrat)」、「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，都曾盡綿薄贊助之力。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件系統記錄，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成為台灣第一家上櫃旅行社** 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、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** 歡度創立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** 啟動鳳凰高崗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、北京及廈門三地開始，至今已開放多達26個城市。

▶ 10月21日由上櫃轉上市成功，躍升為全台首家上市旅行社。

- **2012** 鳳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

▶ 貴賓通運股份有限公司加入營運團隊。

- **2013** 處於景氣低檔的消費氛圍，鳳凰強調靈活彈性的收益式管理明顯奏效，特別是日本線在人力擴編及市場航班機位供應充足的加持下，與古文明旅遊熱潮帶動之餘，紛紛締造業績一路長紅，並成為本年度最耀眼的產品線。



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」
- **2012** 榮獲經濟部商業司頒發台灣商業服務業之「優良品牌獎」
- **2012** 榮獲中華民國品保協會2012四項金質旅遊獎殊榮，獲獎行程為「中國港澳區-張家界」、「美洲地區-美西」、「中西南歐地區-義大利」以及「紐澳地區-東澳」等四個優質行程。
- **2013** 再度榮獲中華民國品保協會的四項金質旅遊獎殊榮，獲獎行程為「南亞、非洲、中東地區-奢華亞曼尼、悅榕莊、帆船飯店8天」、「東歐地區-東歐絢麗風華12天(德國、捷克、奧地利、匈牙利)」、「東北亞區-神話鳥取、宮島出雲、鬼太郎柯南名湯6天」、「東南亞區-泰Villa綠山野生動物、湄南河畔饗宴5天」。



» 來自各國觀光局或旅遊單位肯定殊榮

- **2013** 董事長張金明榮獲法國觀光獎章最高殊榮「金質獎章」，以表彰及推崇為法國觀光的卓越貢獻。
- **2013-2006** 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

» 來自各大媒體之肯定殊榮

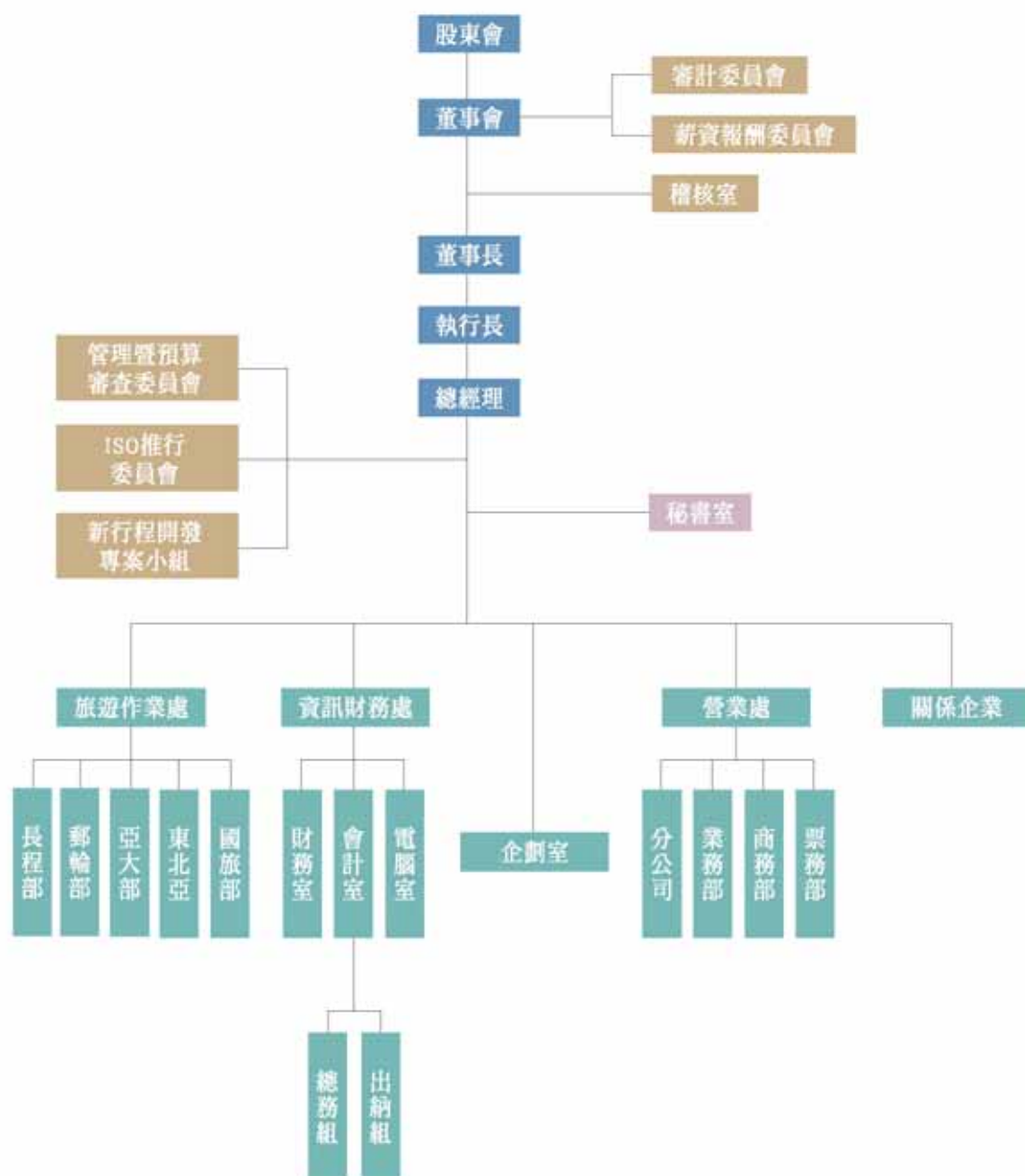
- **2013** 榮獲數位時代雜誌頒發「數位服務力-觀光餐飲業」第二名
- **2013、2012、2011、2010、2005、2004、2002、2001** 八度榮獲TTG Asia頒發「台灣區最佳旅行社 (Travel Agency Awards, Taiwan)」金質大獎
- **2012** 英國The Plimsoll Global Analysis全球旅行社排名第280大第124最賺錢
- **2011** 榮獲《遠見》雜誌「第一線服務品質大調查」：旅行社類第一名的殊榮
- **2010-2008** 連續四年進入Cheers雜誌之「台灣新世代最嚮往100大企業」排名
- **2010-2005** 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」



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
審計委員會	監督下列事項為主要目的： (1) 公司財務報表之允當表達。 (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。 (3) 公司內部控制之有效實施。 (4) 公司遵循相關法令及規則。 (5) 公司存在或潛在風險之管控。
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。
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。
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。
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。

部門	主要業務
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。
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。
企劃室	年度廣告業務執行，以及廣告專案規劃，廣告文案撰寫、平面與網頁設計；網站維護及更新、與線控搭配各旅遊局或相關單位的廣告合作，以及配合行程的研究與發表；鳳凰旅訊季刊的設計製作及發行，分包商的管理及審查。
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。



二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事資料

102年4月19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	職稱	姓名	關係
					股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	持 股 比 率 (%)	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	3.59	0	0	國立中山大學管理學院高階經營碩士、文化大學觀光系、金鼎獎獲獎者、公司旅遊部經理、馬來西亞航空業代表、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公司董事長	董事 商務部 協理	張金明 吳明雪	父子 夫妻
董事	張鏡麗	94.06.14	100.04.29	三年	978,489	2.49	1,911,257	3.13	0	0	0	0	美國 Oklahoma Community College 鳳凰國際旅行社	本公司副董事長 上海捷隆貨運代理(有)董事長 鳳凰旅遊出版(股)董事 雍利企業(股)董事 歐陽旅行社(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 商務部 協理	張金明 吳明雪	父子 母子
董事	曾家宏	94.06.14	100.04.29	三年	918,013	2.33	1,422,920	2.33	0	0	0	0	文化大學觀光系 麗嬰房股份有限公司加盟推廣部督導	保宏投資股份有限公司總經理	-	-	-
董事	吳怡瑩	94.06.14	100.04.29	三年	379,722	0.97	588,569	0.96	0	0	0	0	逢甲大學經濟系	無	-	-	-
董事	林寶碩	97.06.19	100.04.29	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	高雄醫學院牙醫系	家安建設(股)董事長 裕天投資(股)董事長 宏慶(股)董事長 宜慶投資(股)董事長 上海隆隆貨運代理(有)董事	-	-	-
董事	邱慈祥	100.04.29	100.04.29	三年	80,718	0.21	102,000	0.17	0	0	0	0	波江大學 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	-	-	-
獨立 董事	齊彥良	91.04.15	100.04.29	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	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	-	-	-
獨立 董事	陸昭華	91.04.15	100.04.29	三年	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學會計系 仲昌電機(股) 稽核	無	-	-	-
獨立 董事	郭立程	101.06.18	101.06.18	二年	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中山大學管理學院高階經營碩士 輔仁大學企業管理系 大眾銀行	台新國際商業銀行香港分行副 總經理	-	-	-



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

條件	姓名	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)										兼任其 他公開 發行公 司獨立 董事家 數
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		商務、法務、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	商務、法務、會計、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	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	商務、法務、會計、財務、會計或公司業務所須之工作經驗								
	張金明	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
	張魏耀			✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
	曾家宏				✓			✓	✓	✓	✓	✓	無
	吳怡瑩				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
	林寬碩				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
	邱慈祥				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
	齊彥良			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
	陸昭華				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
	郭立程				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

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“✓”。

1. 非為公司或其關係企業之受僱人。
2. 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限）。
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
5. 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
6. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股份百分之五以上股東。
7. 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
9. 未有公司法第30條各款情事之一。
10. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。



(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年4月19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	持比率(%)	股數	持比率(%)	股數	持比率(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	廖文澄	93.08.01	22,413	0.04	686	0.001	0	0	淡江大學英語系 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	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、非美運通旅行社(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	-	-	-	
旅遊作業處 執行長	陳樂強	96.11.08	23,717	0.04	0	0	0	0	台北護理健康大學碩士 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	-	-	-	
國內觀光部 總經理	李嘉寅	98.05.01	211,528	0.35	0	0	0	0	真理大學觀光事業系 非美運通旅行社	非美運通旅行社(股)董事長 華夏國際旅行社(股)董事長	-	-	-	
旅遊作業處 副總經理	林光耀	96.04.27	6,676	0.01	0	0	0	0	亞東工專計算機工程 鳳凰國際旅行社	無	-	-	-	
旅遊作業處 副總經理	黃賢在	95.01.05	7,075	0.01	0	0	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	-	-	-	無
旅遊作業處 副總經理	陳慧真	100.03.01	11,300	0.02	0	0	0	0	中國文化大學法語系 鳳凰國際旅行社	無	-	-	-	
嘉義分公司 副總經理	李正峰	95.10.01	3,000	0.005	0	0	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	無	-	-	-	
旅遊作業處 副總經理	邵鼎清	100.03.01	43,002	0.07	443	0	0	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	0	0	0	世界新聞專科電影編導科 鳳凰國際旅行社	無	-	-	-	
企劃室協理	楊麗雲	94.06.22	32,788	0.05	0	0	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	周郁慧	102.02.01	39,842	0.07	0	0	0	0	靜宜大學觀光系 鳳凰國際旅行社	無	-	-	-	
稽核室經理	施麗容	102.02.01	17,319	0.03	0	0	0	0	中國文化大學觀光系 鳳凰國際旅行社	無	-	-	-	

(註) 李嘉寅於 103 年 01 月 17 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					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)	業務執行費用 (D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	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)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例
								本公司	合併報表內所有公司		
董事長 張金明											
董事 張巍耀											
董事 曾家宏											
董事 吳怡瑩											
董事 林寬碩	2,859	-	3,856	-	3.63	1,771	406	-	-	-	5.09
董事 邱慈祥	2,959				3.81						
獨立董事 郭立程											
獨立董事 齊彥良											
獨立董事 陸昭華											

註：本盈餘分配之酬勞，係按103年3月20日董事會擬議，自102年盈餘中分配之董事酬勞3,664千元，依照去年董事會擬議比例估算之金額。詳細分配情形截至年報刊印日尚無決議。

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	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、郭立程、齊彥良、陸昭華	張金明、張巍耀、曾家宏、吳怡瑩、林寬碩、邱慈祥、郭立程、齊彥良、陸昭華	張金明、曾家宏、吳怡瑩、林寬碩、郭立程、齊彥良、陸昭華
2,000,000元(含)~5,000,000元	0	0	張巍耀
5,000,000元(含)~10,000,000元	0	0	0
10,000,000元(含)~15,000,000元	0	0	0
15,000,000元(含)~30,000,000元	0	0	0
30,000,000元(含)~50,000,000元	0	0	0
50,000,000元(含)~100,000,000元	0	0	0
100,000,000元(含)以上	0	0	0
總計	9	9	9



2. 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	現金紅 利金額	股票紅 利金額	合併報表內 所有公司 股票紅 利金額	本 公 司	合併報 表內所 有公司	本 公 司	合併報 表內所 有公司	
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														
旅遊作業處執行長	陳榮強														
旅遊作業處副總經理	邵鼎清														
旅遊作業處副總經理	林光耀														
營業處副總經理	林育平														
嘉義分公司副總經理	李正峰	6,742	6,822	0	0	4,833	4,833	503	-	503	6.81	6.85	-	-	無

註1：李嘉寅於103年01月17日離職。

註2：截至年報刊印日，本公司擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額尚未確定，係按去年實際配發比例估算今年擬議配發數，俟本年度股東會決議通過後再進行相關作業，並將更新年報資訊且揭露於本公司網站。

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	廖文澄、李嘉寅、陳榮強、黃賢在、陳慧真、邵鼎清、林光耀、林育平、李正峰	廖文澄、李嘉寅、陳榮強、黃賢在、陳慧真、邵鼎清、林光耀、林育平、李正峰
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	卞傑民	卞傑民
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



3. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年 04 月 19 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	總 經 理	0	503	503	0.27
	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				
	旅遊作業處執行長				
	旅遊作業處副總經理				
	旅遊作業處副總經理				
	營業處副總經理				
	嘉義分公司副總經理				
	企劃室協理				
	財會室協理				
	稽核室經理				

註1：李嘉寅於103年01月17日離職。

註2：截至年報刊印日，本公司擬議配發經理人之員工紅利金額尚未確定，係按去年實際配發比例估算今年擬議配發數，俟本年度股東會決議通過後再進行相關作業，並將更新年報資訊且揭露於本公司網站。

(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	101 年 度		102 年 度	
	本 公 司	合 併 報 表	本 公 司	合 併 報 表
董事酬金	2,204	2,376	6,715	7,045
董事酬金占稅後純益比例(%)	0.96	1.01	3.63	3.81
監察人酬金	367	453	0	0
監察人酬金占稅後純益比例(%)	0.16	0.19	0	0
總經理及副總經理酬金	13,521	13,603	12,581	12,661
總經理及副總經理酬金占稅後純益比例(%)	5.89	5.82	6.81	6.85

本公司董事、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、總經理及副總經理酬金給付之政策、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；並考量同業水準、經營績效及未來風險，且依所擔任之職位、責任及其對本公司貢獻度議定之。



三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：

本公司 102 年度董事會開會 6 次，各董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備 註
董 事 長	張金明	6	0	100	
董 事	張巍耀	6	0	100	
董 事	邱慈祥	6	0	100	
董 事	曾家宏	6	0	100	
董 事	吳怡瑩	6	0	100	
董 事	林寬碩	6	0	100	
獨 立 董 事	郭立程	6	0	100	
獨 立 董 事	齊彥良	5	0	83	
獨 立 董 事	陸昭華	6	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：

1. 本公司 102 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備 註
獨立董事	郭立程	5	0	100	
獨立董事	齊彥良	4	0	80	
獨立董事	陸昭華	5	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會進行稽核業務報告，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司簽證會計師於每季審計委員會中，針對當季財務報表查核或核閱狀況及其它法令規要求事項進行溝通，本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

審計委員會組成、職責：

審計委員會旨在協助董事會執行其監督職責及負責公司法、證券交易法及其他相關法令所賦予之任務。其審議的事項包括：公司財務報表、公司稽核及會計政策與程序、公司內部控制制度、重大之資產或衍生性商品交易、募集或發行有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

審計委員會於其責任範圍內有權進行任何適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師及所有員工間皆有直接聯繫之管道。截至目前為止，本公司審計委員會由全體三位獨立董事組成，亦已制定完成審計委員會組織章程。



(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		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		本公司依證交法第25條規定，對內部人（董事、監察人、經理人及持有股份超過股份總額10%之股東）所持股權之變動情形，均按月申報證期局指定網站公開資訊觀測站。				第19條所稱「主要股東」係指股權比例達5%以上或股權比例占前10名之股東；本公司可取得股東名簿之時機係於本公司股票停止過戶期間，依該名簿可掌握主要股東名單。
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式		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，對關係企業間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項加以規範。				無差異
二、董事會之組成及職責						
(一) 公司設置獨立董事之情形		目前設置三席獨立董事。				無差異
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形		本公司董事會及審計委員會均定期評估簽證會計師之獨立性。				
三、建立與利害關係人溝通管道之情形						
		本公司內部對於業務管理及營運項目都設有對應的窗口，對於利害關係人的反應也都會做妥善處理，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		本公司已將相關業務及財務的執行情形，依規定定期及不定期揭露於公開資訊觀測站；相關資訊並可至本公司網站 http://travel.com.tw 查詢。另公司尚未建置英文網站。				本公司利用股東會及公開資訊觀測站向投資人揭露本公司治理執行情形。
(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）		1.指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露： 本公司財務資訊處分別指派專人負責資訊蒐集及揭露工作，運作順暢。 2.落實發言人制度： 本公司依規定設有發言人及代理發言人各一人。 3.法人說明會過程放置公司網站： 本公司法人說明會過程之錄音或錄影檔案均放置於公司之股東專欄網站，以利各界查詢；法人說明會之財務、業務營運資訊除公布於股東專欄網站，亦已依證券交易所之規定輸入其公開資訊觀測站。				無差異



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
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						
(一) 提名委員會之運作情形	本公司尚未成立提名委員會，惟依本公司章程規定，獨立董事採候選人提名制度。		無差異			
(二) 審計委員會之運作情形	本公司已於101年6月18日設置審計委員會，執行監督及管理職能。					
(三) 薪酬委員會之運作情形	本公司已於100年5月18日設置薪酬委員會，執行監督及管理職能。					
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：本公司未訂有「公司治理實務守則」。						
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）						
(一) 員工權益、僱員關懷	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。		無差異			
(二) 供應商關係	與供應商及客戶溝通管道暢通，執行情形良好。		無差異			
(三) 利害關係人之權利	本公司與往來銀行，均依據契約及相關作業規定履行權利義務；秉持誠信原則及良好溝通管道，以維護雙方合法之權益。		無差異			
(四) 董事及監察人進修之情形	依臺灣證券交易所股份有限公司「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定辦理，詳請參閱本章附錄「102年度董事及監察人進修情形」表。		無差異			
(五) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	本公司已就營運中有關營運目標、財務報導正確性及舞弊防制之高可能性及高影響性風險事件加以分析與因應，並由本公司稽核單位加以紀錄、追蹤及系統化管理，以強化本公司治理、建立健全之風險管理作業。		無差異			
(六) 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。		無差異			
(七) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形	本公司已為部分董事及重要職員購買責任險。		無差異			
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，應敘明其自評（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。						



1. 薪資報酬委員會成員資料：

身 分 別	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								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註)
			商務、法務、 會計或公司業 務所需相關 料系之公私 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	具有商務、 法務、會計或公 司業務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	齊彥良			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
獨立董事	陸昭華				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	
其 他	陳秀惠				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	

註：各成員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“✓”。

- 非為公司或其關係企業之受僱人。
- 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形如下：

- 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- 本屆委員任期：100年5月18日至103年4月28日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備 註
召 集 人	陸 昭 華	2	0	100	
委 員	齊 彥 良	1	0	50	
委 員	陳 秀 惠	2	0	100	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，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薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

薪酬委員會組成、職責：

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。截至目前為止，公司薪酬委員會由二位獨立董事及一位外部成員組成，董事長張金明應被邀請列席參加所有會議，並於討論其薪酬時予以迴避。已制定完成薪酬委員會組織章程。



(四) 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	吳怡瑩	102/02/22~102/02/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	證所稅開徵之因應策略與投資查稅判決案例分析	3小時
獨立董事	齊彥良	102/05/28~102/05/28	台灣證券交易所	102年上市公司獨立董事職能座談會	3小時
獨立董事	郭立程	102/05/27~102/05/27	台灣證券交易所	102年上市公司獨立董事職能座談會	3小時
		102/12/24~102/12/26	財團法人中華民國會計研展暨期貨市場發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修	12小時

(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。	未明訂相關辦法。				因本公司規模小，尚未執行
(二)	公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。	本公司擬責成稽核單位負責推動企業社會責任相關活動作業。				
(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.本公司董事不定期參加公司治理相關課程。 2.本公司為建立誠信經營之企業文化，訂定本公司「誠信經營守則」以健全公司經營外，以防範不誠信行為，落實執行公司誠信政策。 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。	本公司為觀光旅遊業，並無生產設備，故無環境污染問題。				無差異
(二)	公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。	本公司設有資源回收桶，確實宣導資源回收之社會責任。				
(三)	設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。	本公司由總務人員及委外負責環境事務。				
(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。	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；2013年碳管理目標：希望在2016年末時，累積節碳比能夠達到17.04%。				
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。	本公司工作規則依勞動基準法為藍本辦理，保障員工權益；我們尊重各種不同差異的員工進用後，薪給以同工同酬為原則，沒有性別、年齡、族群、宗教的差異。				無差異



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
(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。	1. 本公司均定期檢測與更換消防、空調、飲水及照明設備，也定期消毒辦公室，以確保健康安全的工作環境。 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。	
(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。	1. 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。 2. 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。	無差異
(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	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。	
(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。	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。	本公司遵守各項規範及法令，並依法公告相關資訊於公開資訊觀測站，並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
(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。	未編制	因本公司規模小，尚未執行
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： 目前本公司雖尚未訂定「企業社會責任實務守則」，唯在公司內部，新人訓練課程、基層主管訓練，均將誠信經營、利益迴避、不利用職權收賄列入。		
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）： 1. 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。 2. 102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料庫研究經費，中華財經策略協會(大陸觀光發展走向研究)，台灣觀光協會年度推展費，菲律賓賑災捐款.....等。 3. 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. 2013年04月再度通過ISO 9001:2008版本認證。 2. 2013年再度榮獲中華民國品保協會的四項金質旅遊獎殊榮。 3. 2013年董事長張金明榮獲法國觀光獎章最高殊榮「金質獎章」。 4. 2013年榮獲數位時代雜誌頒發「數位服務力-觀光餐飲業」第二名。 5. 八度榮獲TTG Asia頒發「台灣區最佳旅行社（Travel Agency Awards, Taiwan）」殊榮。 6. 連續榮獲韓國觀光社之品質認證。 7. 中華民國旅行業品質保障協會創始會員之一。		



(六) 落實誠信經營情形：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範賄賂及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	1. 公司董事、監察人及經理人等皆簽具誠信聲明書。 2. 本公司員工於從事商業行為之過程中，不得直接或間接受受任何不正當利益，並於新進人員訓練時，加強宣導誠信之重要性。 3. 本公司不得對政治提供或承諾任何疏通費，要求人員應避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象。	無差異
二、落實誠信經營 (一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專（兼）職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	1. 目前研議落實明訂於商業契約中。 2. 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。 3. 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。 4. (1) 本公司建立有效會計制度，並因應主管機關法令規定、一般公認會計原則或業務上實際需要適時修訂。 (2) 本公司內部控制制度企業層級建立員工行為規範之控制活動、設立相關控制活動確保財務報導正確性與允當性、隨時因應環境變遷及相關法令變更進行修訂，以確保制度持續有效，本年度內部稽核結果，未發現違反誠信經營守則之重大情事。	無差異
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	檢討非誠信可能存在之風險，以提升公司誠信經營之成效。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (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放置公司網站等）。	目前進行中	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司為建立誠信之企業文化，以健全經營，經參酌金管會上市上櫃公司誠信經營守則，制訂本公司誠信經營守則，並遵循該守則運作，無差異。		
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： 本公司依據規定及實務運作情形，對「誠信經營守則」做必要之檢討修正。		



(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：

相關訊息可至本公司網站查詢，網址：<http://travel.com.tw>。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊：

本公司獨立董事齊彥良、郭立程102年度分別接受公司治理相關課程訓練3小時，另本公司102年度亦派員參加公司治理相關課程訓練。未來本公司將繼續安排經理人及主管人員參加是類訓練課程。

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

鳳凰國際旅行社股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：103年03月20日

本公司民國102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、本公司之檢查發現下列重大缺失：
本公司於執行內控自行檢查時，發現台南分公司票務業務管理作業流程出現缺失，導致員工魏○○利用職務之便，將客戶所交付之現金，意圖為自己不法之所有，行業務侵占之犯意。
本公司針對此缺失即行改善目前票務業務管理作業流程，加強全體員工內控內稽重要性觀念之訓練，重新檢視修訂票務業務管理作業流程，確實遵守「管錢不管帳、管帳不管錢」的重要處理準則。票務帳務之核對改由電腦系統天天自動比對，再以人工就差異調節說明，縮短人工作業之時程，有效減少人為蓄意舞弊之弊端的產生，由事後之稽控透過資訊程式的改進，得以改善至事前管控。
- 六、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日之內部控制制度（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，除前項所述者外，其餘係屬有效。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國103年03月20日董事會通過，出席董事9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：



總經理：





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：

103 年度本公司內部人員違反內部控制制度規定之處罰情形：台南分公司票務員工魏○○因侵占公款案，其主管鍾○○連座處份，均已資遣在案，本公司除使魏員接受刑事法律制裁外，另將對其提出民事侵權行為損害賠償之訴訟。

(十一) 最近年度(102)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

會議日期	重 要 決 議 事 項	執行情形之檢討
102.06.18	承認事項： 1. 101年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司101年度盈餘分派案。 討論事項： 1. 「背書保證作業管理辦法」修訂案。 2. 「資金貸與他人作業程序」修訂案。	依決議執行完畢 依決議執行完畢

2. 董事會重要決議

會議日期	重 要 決 議 事 項
102.02.01	1. 討論本公司第一屆第四次薪酬委員會審議通過本公司經理人101年度年終獎金發放案，提請 討論。 2. 本公司為因應集團營運發展所需，擬資金貸與相關子、孫公司，提請 審議。 3. 102年度銀行授信額度申請及展延案，提請 審議。 4. 財會主管聘任案。 5. 稽核主管聘任案。
102.03.22	1. 本公司101年度之財務報表及合併財務報表，提請 審議。 2. 本公司101年度盈餘分派案，提請 審議。 3. 本公司101年度營業報告書暨102年度營運計畫案。 4. 修訂本公司「背書保證作業管理辦法」、「資金貸與他人作業程序」案，提請 審議。 5. 聲明本公司內部控制制度有效性之報告案。 6. 擬訂定102年股東常會之召開時間、地點、股東提案及議程案。
102.05.06	1. 本公司102年度第一季財務報表及101年度第一季二期比較報表等報告，提請 審議。
102.07.05	1. 本公司訂定現金股利配息基準日案，提請 審議。 2. 延聘廖文澄總經理聘任案，提請 審議。
102.08.09	1. 本公司薪資調整案，提請 審議。
102.11.05	1. 本公司103年度稽核計畫，提請審議案。 2. 本公司103年度從事衍生性商品總交易額度申請案。
103.01.21	1. 討論本公司第一屆第六次薪酬委員會審議通過本公司一〇二年度年終獎金發放案，提請 討論。



會議日期	重 要 決 議 事 項
103.03.20	1. 本公司102年度營業報告書及財務報表案，提請 審議。 2. 本公司102年度盈餘分派案，提請 審議。 3. 本公司擬以資本公積轉發現金案，提請 審議。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，提請 審議。 5. 修訂本公司「公司章程」部份條文，提請 審議。 6. 本公司董事任期將於103年4月28日屆滿改選案，提請 審議。 7. 訂定獨立董事提名人數、其受理期間及處所，提請 審議。 8. 解除新任董事競業限制案，提請 審議。 9. 103年度銀行授信額度申請及展延案，提請 審議。 10. 修正本公司組織圖案，提請 審議。 11. 擬訂定103年股東常會之召開時間、地點、股東提案作業及議程案，提請 審議。 12. 102年度內控聲明書案，提請 承認。
103.04.24	1. 審查本公司103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 審議。 2. 旅行業分公司經理人解任、聘用案，提請 審議。
103.05.09	1. 修訂本公司「內部控制制度」案。 2. 本公司第五次庫藏股討論案，提請 討論。

(十二) 102年度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) 102年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總表：

103 年 04 月 19 日

職 稱	姓 名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	周郁慧	96.01.01	102.01.31	職務調任

註：所稱公司有關人士係指董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等。

四、會計師資訊

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	102.01.01~102.12.31	

會計師公費資訊級距表

金額單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費(註)	合 計
1	低於 2,000 千元	1,800		1,800
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元			
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			

註：非審計公費主要係支付工商登記等服務費用



- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上之審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之審計公費減少金額、比例原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之減少金額、比例及原因：無。

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、102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	101 年 度		102 年 度		103年度截至4月19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	(9,000)	(1,000,000)	0	0	0	0
副董事長	張巍耀	(48,000)	(48,207)	0	0	0	0
董事	邱慈祥	(10,000)	0	0	0	0	0
董事	吳怡瑩	0	0	0	0	0	0
董事	曾家宏	0	0	0	0	0	0
董事	林寬碩	0	0	0	0	0	0
獨立董事	齊彥良	0	0	0	0	0	0
獨立董事	陸昭華	0	0	0	0	0	0
獨立董事	郭立程	0	0	0	0	0	0
總經理	廖文澄	0	0	0	0	0	0
總經理	李嘉寅(註1)	0	0	(41,000)	0	(10,000)	0
營業處總經理	卞傑民	0	0	0	0	0	0
副總經理	李正峰	(1,000)	0	(2,000)	0	0	0
副總經理	邵鼎清	42,002	0	0	42,000	0	0
副總經理	林育平	0	0	0	0	0	0
執行長	陳樂強	0	0	0	0	0	0
副總經理	黃賢在	(5,000)	0	0	0	0	0
副總經理	林光耀	0	0	0	0	0	0
副總經理	陳慧真	0	0	0	0	0	0
大股東	張金明	(9,000)	(1,000,000)	0	0	0	0
財會主管	周郁慧	0	0	0	0	0	0

(註1) 李嘉寅於103年01月17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

103 年 04 月 19 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	0	0	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	0	0	張金明 張巍耀 張家豪	配偶 母子 母子	無
張巍耀	1,911,257	3.13	0	0	0	0	張金明 吳明雪 張家豪	父子 母子 兄弟	無
張家豪	1,761,406	2.88	0	0	0	0	張金明 吳明雪 張巍耀	父子 母子 兄弟	無
南山人壽保險股份有限公司	1,725,000	2.83	0	0	0	0	無	無	無
曾家宏	1,422,920	2.33	0	0	0	0	無	無	無
上海商業儲蓄銀行受託 信託財產專戶	1,095,140	1.79	0	0	0	0	無	無	無
瀚亞理財通基金專戶	617,000	1.01	0	0	0	0	無	無	無
吳怡瑩	588,569	0.96	0	0	0	0	無	無	無
張雍宜	405,010	0.66	0	0	0	0	無	無	無

九、綜合持股比例

103 年 03 月 31 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%	0	0	90	90%
A PLUS TOURS INC.	2,700	90%	0	0	2,700	90%



肆

募資情形

一、資本與股份

(一) 股份種類(屬上市股票)：

103年04月19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

103 年 04 月 19 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	合 計
人 數 (人)	1	9	23	10	17	8,591	4	8,655
持有股數 (股)	1,725,000	2,328,000	838,022	1,592,642	1,052,600	53,520,580	3,656	61,060,500
持股比例	2.83%	3.81%	1.37%	2.61%	1.72%	87.65%	0.01%	100.00%

註：目前無庫藏股。

2. 股權分散情形

每股面額十元；103 年 04 月 19 日

持 股 分 級	股東人數 (人)	持有股數 (股)	持股比例 (%)
1 至 999	1,903	413,243	0.68
1,000 至 5,000	5,490	11,113,149	18.20
5,001 至 10,000	686	5,503,201	9.01
10,001 至 15,000	184	2,360,348	3.86
15,001 至 20,000	113	2,068,503	3.39
20,001 至 30,000	98	2,443,910	4.00
30,001 至 50,000	67	2,607,562	4.27
50,001 至 100,000	58	4,179,759	6.85
100,001 至 200,000	27	4,137,202	6.78
200,001 至 400,000	18	5,460,284	8.94
400,001 至 600,000	3	1,393,615	2.28
600,001 至 800,000	1	617,000	1.01
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	7	18,762,724	30.73
合 計	8,655	61,060,500	100.00

(五) 主要股東名單 (股權比例佔前十名之股東)：

103 年 04 月 19 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	1,911,257	3.13
張家豪	1,761,406	2.88
南山人壽保險股份有限公司	1,725,000	2.83
曾家宏	1,422,920	2.33
上海商業儲蓄銀行受託信託財產專戶	1,095,140	1.79
瀚亞理財通基金專戶	617,000	1.01
吳怡瑩	588,569	0.96
張雍宜	405,010	0.66



(六) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料：

單位：新台幣元；股

年度			101 年 度	102 年 度	當年度截至 103 年 03 月 31 日
項目					
每股市價 (註1)	最 高		76.70	68.00	57.70
	最 低		51.00	51.50	53.10
	平 均		61.51	59.26	54.60
每股淨值	分 配 前		19.93	19.69	19.90
	分 配 後		16.83	—	—
每股盈餘	加權平均股數		61,060,500	61,060,500	61,060,500
	追溯調整前		3.76	3.03	0.26
	追溯調整後		3.76	—	—
每股股利	現金股利		3.00	3.00	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	—	—
		資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累積未付股利(註2)		—	—	—
投資報酬 分 析	本 益 比(註3)		16.36	19.56	—
	本 利 比(註4)		20.50	19.75	—
	現金股利殖利率(註5)		0.0488	0.0506	—

* 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：依各年度及103年截至年報刊印日普通股最高及最低市價、並按各年度及103年截至年報刊印日成交值與成交量分別計算各年度及103年截至年報刊印日平均市價。

註2：權益證券發行條件未規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放，故無須分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(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酬勞，係按可供分配盈餘考量可能發放盈餘後之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102年度盈餘分配案業經103年03月20日董事會通過，擬議分配股東現金股利新台幣183,181,500元（每股3元）。本案將俟民國103年06月17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酬勞資訊：

(1) 本公司102年度盈餘分配案業經103年03月20日董事會通過如下： 單位：新台幣元

摘 要	董事會擬議金額	102 年度估列數	差異金額
董事酬勞 (2%)	3,663,630	3,856,453	192,823
員工紅利 (3%，以現金發放)	5,495,445	5,784,679	289,234

(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酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 上 (101) 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	101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	2,564,541	5,784,679	(3,220,138)
董監事酬勞	1,709,694	3,856,453	(2,146,759)

註：差異數已調整至102年度之損益。



(十) 公司買回本公司股份情形：無。

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	102 年 度	
		金 額	營業比重 (%)
亞 洲 線		224,549	7.22
美 洲 線		247,713	7.97
紐 澳 線		192,132	6.18
歐 洲 線		1,112,743	35.79
郵 輪 線		142,886	4.60
東北亞線		375,157	12.07
大 陸 線		214,663	6.91
國民旅遊		22,263	0.72
其 他		576,466	18.54
合 計		3,108,572	100.00

3. 計畫開發之新商品（服務）
 - (1) 東南亞線加強MINI TOUR及浪漫蜜月產品，重視服務細節強調貼心有感精緻服務。
 - (2) 推出第二品牌墨客旅遊搶攻中低價位市場，並依客戶需求量身訂做市場區隔之特殊旅遊路線。
 - (3) 擴編日本線組織，並適時推出不同主題之季節旅遊產品。
 - (4) 中亞線推出新產品包括伊朗、賽席爾、外蒙、高加索、喬治亞等地區新產品輔以公司獲得金旅獎殊榮的杜拜行程，期能再創佳績。
 - (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) 大陸線產品已擺脫禽流感陰影，將加強廈門、福州等地之旅遊產品，並推出素食團、朝聖團及自由行產品。



- (7) 加強國內觀光部門團隊，推出每日出發之國內行程，陸客來台接待部份積極爭取大陸參訪團並開發其他地區來台觀光旅遊業務。
- (8) 美國對台實施之免簽措施設計除自由行外兩人成行之產品，推出五大公園行程、賞楓行程、美南加墨西哥馬雅文化，並利用代理之美國最大Enterprise Holding租車公司之優勢推廣自駕遊，加深產品之寬度為赴美的旅客提供更完善的服務創造更佳的業績。
- (9) 短線郵輪業績102年業績成長，在長線郵輪旅遊部份將增加包括歌思達郵輪、公主遊輪、加勒比海郵輪在內的多品牌產品，短線郵輪採取銷售不間斷策略，除5月至7月以基隆為母港出發之包船為主，其餘月份分別連接新加坡及香港等地出發。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

觀光旅遊業為六大新興產業之首，伴隨國民生活水準及休憩旅遊觀念之提升、政府觀光拔尖及築底政策落實、交通運輸改善與便捷，以及資訊快速傳遞之下，聯動之相關行業眾多，休閒旅遊及觀光事業發展方興未艾已成為國家建設發展之主流。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

102年國內景氣低迷，整體經營環境不佳，影響旅遊的許多不利的負面因素頻傳，諸如年初的漁船遭劫事件導致政府對菲律賓政府的全面杯葛、菲律賓的旅遊一直到10月份才恢復，埃及的暴動也讓台灣政府對埃及地區頒布了紅色警戒禁止民眾前往，泰國曼谷地區也同樣聚眾抗議雖僅為橙色警戒，但在媒體的推波助瀾大肆報導下，旅客駐足歐洲。免簽證實施後該線為公司強項，但102年度雖歐洲線營收持平但仍因歐元匯率處於高檔，成本增加且分包商取消後退，故歐洲現利潤下滑。日本線方面，日圓貶值議題在媒體之大量報導之下，加上大陸赴日旅客減少，日本觀光當局積極來台推廣，延續前一年盛況赴日旅客激增，而美國、郵輪、紐澳、土耳其地區均有成長。

◆ 中華國民出國人數統計

單位：人

首 站 抵 達 地	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
亞 洲 地 區	7,179,431	8,642,677	8,762,214	9,367,597	10,388,971
美 洲 地 區	477,468	499,518	473,259	537,104	446,595
歐 洲 地 區	236,782	172,405	239,062	240,760	119,800
大 洋 洲	103,115	95,845	101,614	89,166	97,120
其 他	143,312	4,629	7,724	5,133	422
總 計	8,142,946	9,415,074	9,583,873	10,239,760	11,052,908
成 長 率	-3.81%	15.62%	1.79%	6.84%	7.94%

(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，逐步提升整體旅遊品質及改善旅遊業經營環境，深化台灣觀光內涵，推動無縫隙旅遊接駁及資訊服務，鼓勵民間參與投資建設，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，來台旅客人數明顯增加，102年度來台旅客已達801萬人，成長超過預期，政府亦訂下三年內將達到1000萬人的短期目標。而102年度陸客來台亦明顯增加，全年來台人數自由行平均每日1,430人，成長174%總數已達285萬人成長10%，預期兩岸旅遊政策將進一步開放，自由行開放城市先增加為全部13個城市，每日由2,000人上限提高至3,000人。

故整體而言總量仍會成長，鑑於目前接待陸客市場之生態，鳳凰旅遊除靈活利用子公司貴賓通運遊覽車的優勢外，延續以往爭取參訪及高品質之觀光團或出入境交換接待政策，持續推展自由行旅客來台後之觀光行程。



◆ 歷年來台旅客統計

單位：仟人

摘 要	97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
人 數	3,845	4,395	5,567	6,087	7,311	8,016
成 長 率	3.47%	14.3%	26.6%	9.34%	20.11%	9.64%

(3) 國民旅遊方面

公司雖以出境旅遊為大宗，但為加強對顧客之整體服務及配合各地方政府持續整合當地觀光資源，推展地方特色，使國民旅遊更趨多元性及吸引力的政策，國民旅遊的推廣刻不容緩。

◆ 歷年國內觀光遊憩區旅遊人數

單位：仟人

摘 要	97年	98年	99年	100年	101年	102年
人 數	148, 222	170, 249	183, 309	213, 199	274, 392	268, 543
成 長 率	-1.04%	14.86%	7.67%	16.30%	28.70%	-2.13%

以上資料來源：交通部觀光局

2. 產品發展趨勢

(1) 強調品質與品牌

“同業標竿自許 品牌信譽服人”是公司同仁努力指標，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

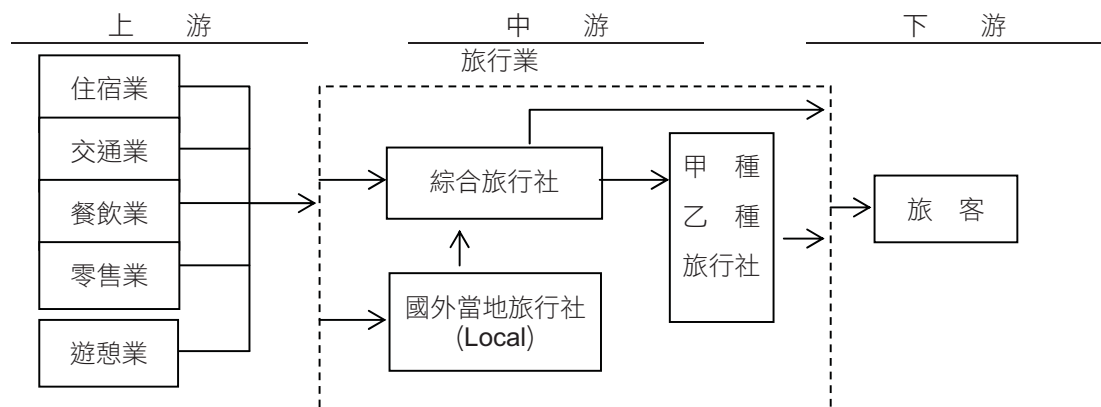
旅行業傳統的行銷方式以刊登平面廣告、印製DM以及舉辦產品說明會為主，隨著時代進步，應用現代化的科技和觀念，結合傳統行銷方式以發揮最大效益，已成為旅行業者行銷發展之重要方向。另旅行業同業間或異業間的結合，在過去旅遊商品早已多見，未來業者為謀求通路的擴充，爭取市場機會，與同業或異業的合作促銷將是旅行業主要行銷策略之一。

(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，並針對近年來成長之日本線及大陸線產品，積極開發市場，以充實公司營運利基。
- (2) 鑒於獎勵旅遊團體增加，加強會獎部門之操作，積極、有效率的提供大型團體旅客服務。
- (3) 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或以包船方式，推廣即吸引不同需求之消費族群。
- (4) 美國免簽證之後，每年國內前往美國人數穩定成長，公司除在該線推出新包裝產品外更利用子公司雍利企業美國航空公司（American Airlines）總代理的優勢，對個人旅遊或團體旅遊均能有不小的助益。本公司將利用美國洛杉磯分公司，提供更優質便捷專業的服務，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，並已於第二季推出華夏旅行社“墨客旅遊”加大產品面並承接大型的企業包團及獎勵旅遊以增加市場佔有率。
- (6) 雍利保險代理公司，經過近四年的營運，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。藉由其通路推廣旅平險至其他同業，並已推出行動 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) 持續的徵才並施以系統之教育訓練，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鳳凰旅遊產品品牌，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

年 度 銷售地區	101 年 度		102 年 度	
	金 額	(%)	金 額	(%)
台北總公司(北部)	1,945,446	70.66	1,910,354	66.71
桃園地區	145,796	5.30	164,366	5.74
新竹地區	60,084	2.18	106,537	3.72
台中地區	292,577	10.63	311,724	10.89
嘉義地區	57,215	2.08	64,425	2.25
台南地區	110,416	4.01	126,233	4.41
高雄地區	141,658	5.14	179,861	6.28
團體代收收入總金額	2,753,192	100.00	2,863,500	100.00
團體出國總人次	69,912		70,934	

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，102年度國人出國旅遊人次較101年度呈現大幅成長之狀態。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，未來仍需持續研究建立第二品牌推出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. 日本開放天空機位供應充足，加上日幣貶值為日本市場帶來榮景。歐洲免簽證之效應，應可持續發酵加上歐洲地區涵蓋不同的人文特色深得國人喜愛，公司向以推出歐洲優質產品獨步市場堪為競爭優勢。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。而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東北亞黃金航圈航線，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來台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，兩岸旅遊市場朝更開放之政策邁進，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品質系統，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昇。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、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；民國101年已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。
- (4) 核心競爭產品之確立：歐洲線優質產品向為同業之標竿，平均佔公司產品營收35至40%多年來贏得同業及顧客口碑另外如大陸線之金鳳凰產品亦為市場稱道，另外配合子公司獨家代理之多家航空公司，供應資源設計多項旅遊套裝行程，均成為競爭優勢。
- (5) 公司除八次榮獲T.T.G News Asia 頒布最佳旅行社獎外，2013年再度榮獲旅行業品質保障協會金質旅遊獎殊榮，獲獎行程包括南亞、非洲、中東地區之奢華亞曼尼、悅容莊、帆船飯店8天、東歐地區之東歐炫麗風華12天、東北亞區之神話鳥取、宮島出雲、鬼太郎柯南名湯6天、東南亞區之泰Villa綠山野生動物、湄南河畔饗宴5天。
6. 發展遠景之有利因素
- (1) 大陸人士來台觀光持續攀高，預期兩岸進一步開放
- 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，兩岸政策有望更進一步鬆綁，目前雖服貿協定延宕但將來仍有可能達成協議，屆時可登陸設點，初期雖只能經營大陸境內旅遊及販售機票，但可著墨於大陸台商及眷屬，待2年後可服務大陸近1億的出境旅客邁入另一新的境界。
- (2) 個人休閒意識抬頭，出國旅遊方便
- 政府決定勞工於明年起國定假日也可以補休，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) 國外業者重視台灣市場
- 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、大型豪華郵輪充斥且經常直航至基隆、郵輪業者重視亞洲市場，以歌思達郵輪為例，亞洲航次成倍數成長，而航空公司配合利多政策增班或直航，其便利性增加國人之出遊意願。
- (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) 民法債編旅遊專節實施，對旅行業者之影響

民法債編旅遊專節自民國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」，於民法債編旅遊專節施行後，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：新台幣千元

年度	101 年			102 年			103 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	占全年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	IATA	3,913,065	58.86	無	無	IATA	907,037	59.40	無
2	其他	2,734,660	41.14	無	無	其他	620,029	40.60	無
	進貨淨額	6,647,725	100.00			進貨淨額	1,527,066	100.00	

註：本公司主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。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣千元

主要商品	101 年 度		102 年 度	
	產 量(註1)	產 值(註2)	產 量(註1)	產 值(註2)
亞洲線	27,526	241,086	27,233	201,902
美洲線	2,326	119,695	3,701	226,266
紐澳線	1,636	125,436	2,527	173,627
歐洲線	12,322	950,587	10,644	995,471
郵輪線	855	111,849	3,008	125,295
東北亞線	10,666	279,039	13,463	332,499
大陸線	10,722	332,987	6,949	192,502
國民旅遊	3,859	25,426	3,409	20,366
其他(註3)	—	356,133	—	405,377
合 計	69,912	2,542,238	70,934	2,673,307

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：其它係指手續費成本及佣金支出等及子公司之營業成本。



(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

主要商品 \ 年度		101 年 度		102 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	27,526	260,174	27,233	224,549
	美 洲 線	2,326	134,476	3,701	247,713
	紐 澳 線	1,636	136,692	2,527	192,132
	歐 洲 線	12,322	1,104,625	10,644	1,112,743
	郵 輪 線	855	131,079	3,008	142,886
	東北亞線	10,666	307,370	13,463	375,157
	大 陸 線	10,722	369,628	6,949	214,663
國民旅遊		3,859	28,401	3,409	22,263
其 他(註3)		—	528,291	—	576,466
合 計		69,912	3,000,736	70,934	3,108,572

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。

註 3：其它係指機票手續費淨收入及佣金收入等及子公司之營收。

本公司最近二年度產銷量值變化說明如下：

101 年度雖然景氣低迷，但絕大多數的產品線路均在營收或獲利部分超越前一年度，本年度第一季的營收即較去年同期增加，一直延續至第四季。本年度日本線在組織擴編之後，加上日圓貶值，機位供應量增加，及媒體大肆報導之下，赴日旅遊旅客明顯增加，本公司日本線營收亦隨勢倍增。歐洲免簽證實施後，歐洲線乃為公司強項，本年度歐洲線營收雖未成長但亦維持應有水準，尤其更守住了應有利潤，為本年度之盈餘貢獻不少。

102 年外在環境並不理想，整體經濟成長率僅達 1.77%，影響旅遊活動的意外事件頻傳，如年初的漁船事件導致政府對於菲律賓的全面杯葛，菲律賓的旅遊一直到十月份才恢復，大陸的禽流感疫情的爆發也讓大陸線的產品滯銷將近半年，埃及地區的暴動也讓政府對該地區發佈紅色警戒燈號禁止民眾前往，由第一季迄今尚未開放，無獨有偶，泰國首都曼谷的民眾聚集抗議，雖然僅是橙色燈號但在媒體放大報導的情況之下風聲鶴唳，讓報名前往泰國地區旅客駐足；歐洲地區因歐元匯率處在高檔，分包商取消了激勵獎金等因素造成該線成本激增、利潤下滑。所幸日本地區延續前一年的盛況營收及利潤仍有大幅提升，其他地區如土耳其、紐澳、美國、郵輪線等均有成長。



三、最近二年度從業員工資料

年 度		101 年度	102 年度	103 度截至 年報刊印日止
員工人數 (人)	經 理 及 以 上	56	57	55
	一 般 職 員	261	266	262
	合 計	317	323	317
平 均 年 歲		41.06	42.49	42.49
平 均 服 務 年 資		11.54	11.82	11.82
學歷分布比例 (%)	碩 士	3.78%	7.74%	6.31%
	大 專	81.22%	79.56%	80.95%
	高 中	15.0%	12.7%	12.74%

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

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~	系統連線、設備及軟體租賃合約	無
電腦訂位及票務作業系統用戶契約	有方國際(股)公司	2012.04.11~	加利略電腦訂位及票務作業系統	無
資訊設備維護	競技國際(股)公司	2013.01.01~2013.12.31	資訊設備維護合約書	無
委託鳳凰國際旅行社為金鑽級旅行社	Club Med	2012.11.01~2013.10.31	重點旅行社夥伴計劃	無
旅遊巴士租賃	貴賓通運有限公司	2009.04.15~2013.04.14	旅遊巴士租賃合約書	無
保險	友邦產險	2009.09.14~2015.08.31	保險合作契約	無
保險	美亞產物保險(股)公司	2013.12.09~2014.12.09	旅行業責任保險單	無
保險	國泰世紀產物保險(股)公司	2013.11.15~2014.11.15	旅行業責任保險單	無
保險	國泰世紀產物保險(股)公司	2013.01.23~2014.01.23	旅行業履約保證保險單	無
合作協議	廈門建發國際旅行社有限公司	2013.10.18~	陸客來台觀光相關事宜	無
入境旅遊接待合同	上海錦江旅遊	2011.06.24~2013.12.31	陸客來台觀光相關事宜	無
車輛買賣	裕益汽車股份有限公司	2012.04~	訂購大巴士	無



一、最近五年度之簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表－合併（國際財務報導準則）

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2)
		101 年	102 年				
流 動 資 產		1,277,264	1,224,009				1,275,241
不動產、廠房及設備(註3)		310,244	348,419				341,561
無 形 資 產		21,966	21,966				21,966
其 他 資 產		187,020	177,602				179,664
資 產 總 額		1,796,494	1,771,996				1818,432
流 動 負 債	分 配 前	519,477	482,219				519,182
	分 配 後	702,658	(註 4)				(註 4)
非 流 動 負 債		11,613	32,107				29,799
負 債 總 額	分 配 前	531,090	514,326				548,981
	分 配 後	714,271	(註 4)				(註 4)
歸屬於母公司業主之權益		1,211,129	1,202,383				1,215,026
股 本		610,605	610,605				610,605
資 本 公 積		290,517	290,517				290,517
保 留 盈 餘	分 配 前	334,408	332,247				348,367
	分 配 後	151,227	(註 4)				(註 4)
其 他 權 益		(24,401)	(30,986)				(34,463)
庫 藏 股 票		—	—				—
非 控 制 權 益		54,275	55,287				54,425
權 益 總 額	分 配 前	1,265,404	1,257,670				1,269,451
	分 配 後	1,082,223	(註 4)				(註 4)

註 1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至 103 年 3 月 31 日止之財務資料，業經會計師核閱竣事並出具保留式核閱報告。

註 3：上列最近二年度未曾辦理資產重估價者。

註 4：102 年盈餘尚未經股東會決議分派。

註 5：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。



(二) 簡明資產負債表一個體（國際財務報導準則）

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)			
		101 年	102 年		
流 動 資 產		1,091,387	1,051,292		
不動產、廠房及設備(註2)		184,327	197,426		
無 形 資 產		—	—		
其 他 資 產		360,518	363,925		
資 產 總 額		1,636,232	1,612,643		
流 動 負 債	分 配 前	422,341	405,169		
	分 配 後	605,522	(註 3)		
非 流 動 負 債		2,762	5,091		
負 債 總 額	分 配 前	425,103	410,260		
	分 配 後	608,284	(註 3)		
歸屬於母公司業主之權益		—	—		
股 本		610,605	610,605		
資 本 公 積		290,517	290,517		
保 留 盈 餘	分 配 前	334,408	332,247		
	分 配 後	151,227	(註 3)		
其 他 權 益		(24,401)	(30,986)		
庫 藏 股 票		—	—		
非 控 制 權 益		—	—		
權 益 總 額	分 配 前	1,211,129	1,202,383		
	分 配 後	1,027,948	(註 3)		

註 1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列最近二年度未曾辦理資產重估價者。

註 3：102 年盈餘尚未經股東會決議分派。

註 4：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。



(三) 簡明綜合損益表－合併（國際財務報導準則）

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當年度截至 103年3月31日 財務資料(註2)
	101 年	102 年				
營業收入	3,000,736	3,108,572				513,213
營業毛利	458,498	435,265				64,907
營業損益	205,169	156,444				6,608
營業外收入及支出	69,049	67,830				11,771
稅前淨利	274,218	224,274				18,379
繼續營業單位本期淨利	234,155	186,383				15,473
停業單位損失	—	—				—
本期淨利（損）	234,155	186,383				15,473
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(7,637)	(7,477)				(3,692)
本期綜合損益總額	226,518	178,906				11,781
淨利歸屬於母公司業主	229,719	184,733				16,120
淨利歸屬於非控制權益	4,436	1,650				(647)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	223,828	175,707				12,643
綜合損益總額歸屬於非控制權益	2,690	3,199				(862)
每股盈餘	3.76	3.03				0.26

註 1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至 103 年 3 月 31 日止之財務資料，業經會計師核閱竣事並出具保留式核閱報告。

註 3：停業部門損益以減除所得稅後之淨額列示。

註 4：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。



(四) 簡明綜合損益表一個體（國際財務報導準則）

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)		
	101 年	102 年			
營業收入	2,853,336	2,969,084			
營業毛利	358,896	344,455			
營業損益	152,365	109,280			
營業外收入及支出	105,619	103,023			
稅前淨利	257,984	212,303			
繼續營業單位本期淨利	229,719	184,733			
停業單位損失	—	—			
本期淨利（損）	229,719	184,733			
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(5,891)	(9,026)			
本期綜合損益總額	223,828	175,707			
淨利歸屬於母公司業主	—	—			
淨利歸屬於非控制權益	—	—			
綜合損益總額歸屬於母公司業主	—	—			
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—			
每股盈餘	3.76	3.03			

註 1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：停業部門損益以減除所得稅後之淨額列示。

註 3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。



二、最近五年度之簡明資產負債表及損益表－我國財務會計準則

(一) 簡明資產負債表－合併（我國財務會計準則）

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度		最 近 四 年 度 財 務 資 料 (註1)			
		98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		1,070,452	1,043,244	1,264,348	1,278,239
基 金 及 投 資		58,156	154,413	114,058	122,725
固 定 資 產(註2)		155,869	224,729	226,047	236,708
無 形 資 產		3,361	—	22,372	22,518
其 他 資 產		178,138	215,182	151,263	138,388
資 產 總 額		1,466,576	1,637,568	1,778,088	1,798,578
流 動 負 債	分 配 前	571,406	554,161	521,708	519,477
	分 配 後	660,112	573,833	704,889	702,658
長 期 負 債		—	—	—	—
其 他 負 債		15,337	14,775	18,982	8,037
負 債 總 額	分 配 前	586,743	568,936	540,690	527,514
	分 配 後	675,449	588,608	723,871	710,695
股 本		398,172	398,172	614,565	610,605
資 本 公 積		356,940	361,328	333,650	290,517
保 留 盈 餘	分 配 前	150,341	275,288	256,536	339,428
	分 配 後	61,635	78,567	109,991	156,247
金 融 商 品 未 實 現 損 益		(9,826)	(6,018)	(20,543)	(23,842)
累 積 換 算 調 整 數		79	(805)	640	81
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	—	—
庫 藏 股 票		(47,896)	(19,515)	(10,457)	—
股 東 權 益 總 額	分 配 前	879,833	1,068,632	1,237,398	1,271,064
	分 配 後	791,127	1,048,960	1,054,217	1,087,883

註 1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列最近四年度未曾辦理資產重估價者。

註 3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。



(二) 簡明資產負債表一個體（我國財務會計準則）

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		最近四年度財務資料 (註1)			
		98 年	99 年	100 年	101 年
流動資產		793,006	749,237	1,074,855	1,092,081
基金及投資		239,073	405,278	342,531	361,102
固定資產 (註 2)		150,611	145,099	140,879	153,298
無形資產		—	—	—	—
其他資產		63,042	106,761	60,162	47,009
資產總額		1,245,732	1,406,375	1,618,427	1,653,490
流動負債	分配前	382,836	383,150	429,359	422,341
	分配後	471,542	402,822	575,904	605,522
長期負債		—	—	—	—
其他負債		15,098	14,775	14,677	14,360
負債總額	分配前	397,922	397,925	444,036	436,701
	分配後	486,628	417,597	590,581	619,882
股本		398,172	398,172	614,565	610,605
資本公積		356,940	361,328	333,650	290,517
保留盈餘	分配前	150,341	275,288	256,536	339,428
	分配後	61,635	78,567	109,991	156,247
金融商品未實現損益		(9,826)	(6,018)	(20,543)	(23,842)
累積換算調整數		79	(805)	640	81
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—
庫藏股票		(47,896)	(19,515)	(10,457)	-
股東權益總額	分配前	847,810	1,008,450	1,174,391	1,216,789
	分配後	759,104	988,778	991,220	1,033,608

註 1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上列最近四年度未曾辦理資產重估價者。

註 3：上列財務資料並未有更正或重編之情事發生。



(三) 簡明損益表－合併（我國財務會計準則）

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近四年度財務資料 (註1)			
	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	1,654,181	2,409,699	2,854,535	3,000,736
營業毛利	265,474	398,933	401,848	458,498
營業損益	70,920	154,232	146,891	200,767
營業外收入及利益	36,778	103,993	70,339	74,334
營業外費用及損失	(952)	(2,164)	(5,193)	(1,222)
繼續營業部門稅前純益	106,746	256,061	212,037	273,879
繼續營業部門損益	81,167	221,703	182,496	233,873
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	81,167	221,703	182,496	233,873
追溯調整每股盈餘 (元)	1.28	3.55	2.92	3.76

註 1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註 3：上列財務資料 98、99 二年度有重編之情事發生。



(四) 簡明損益表一個體（我國財務會計準則）

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近四年度財務資料 (註1)			
	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入	1,466,524	2,335,511	2,718,539	2,853,336
營業毛利	182,225	271,056	305,591	358,896
營業損益	32,972	84,500	94,959	150,973
營業外收入及利益	58,775	150,236	104,494	107,590
營業外費用及損失	802	1,117	2,409	861
繼續營業部門稅前純益	90,945	233,619	197,044	257,702
繼續營業部門損益	77,352	214,052	177,969	229,437
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	77,352	214,052	177,969	229,437
追溯調整每股盈餘 (元)	1.28	3.55	2.92	3.76

註 1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：停業部門損益、非常損益及會計原則變動之累積影響數以減除所得稅後之淨額列示。

註 3：上列財務資料 98、99 二年度有重編之情事發生。

(五) 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
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
101 年	致遠聯合會計師事務所	張庭銘、柯淵育	無保留意見
102 年	致遠聯合會計師事務所	張庭銘、柯淵育	無保留意見

註：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。



三、最近五年度財務分析

(一) 財務分析－合併（國際財務報導準則）

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 103年3月31日 (註2)
		101 年	102 年				
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.56	29.03				30.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	411.62	234.06				380.39
償債能力 (%)	流動比率	245.87	253.83				245.63
	速動比率	210.77	223.32				201.76
	利息保障倍數	—	—				64.38
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.10	18.34				7.50
	平均收現日數	28.85	19.90				48.67
	存貨週轉率(次)	—	—				—
	應付款項週轉率(次)	9.81	10.68				7.32
	平均銷貨日數	—	—				—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.79	8.92				5.95
	總資產週轉率(次)	1.68	1.74				1.14
獲利能力	資產報酬率(%)	13.11	10.45				0.88
	權益報酬率(%)	18.74	14.77				1.22
	稅前純益占實收資本比率(%)	44.91	36.73				3.01
	純益率(%)	7.80	6.00				3.01
	每股盈餘(元)	3.76	3.03				0.26
現金流量	現金流量比率(%)	55.33	37.56				8.35
	現金流量允當比率(%)	142.61	121.80				—
	現金再投資比率(%)	7.29	(0.14)				(3.01)
槓桿度	營運槓桿度	1.13	1.17				1.86
	財務槓桿度	1.00	1.00				1.05

最近二年度各項財務比率變動增減變動達20%：

1. 獲利能力分析：本期獲利能力減少，主係本期全球經濟遭遇歐洲經濟不振、美中景氣趨緩等不利因素影響。
2. 現金流量分析：現金流量主係本期營運活動之淨現金流入減少所致。

註 1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至 103 年 3 月 31 日止之財務資料，業經會計師核閱竣事並出具保留式核閱報告。

註 3：上述計算公式列示詳第 59 頁。



(二) 財務分析－個體（國際財務報導準則）

分析項目		年 度(註1)	最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註1)				
			101 年	102 年			
財務結構 (%)	負債占資產比率		26.41	25.44			
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		793.74	609.03			
償債能力 %	流動比率		258.41	259.47			
	速動比率		215.76	223.45			
	利息保障倍數		—	—			
經營能力	應收款項週轉率（次）		12.66	13.10			
	平均收現日數		27.86	28.83			
	存貨週轉率（次）		—	—			
	應付款項週轉率（次）		14.92	14.03			
	平均銷貨日數		—	—			
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		15.90	15.56			
	總資產週轉率（次）		1.74	1.83			
獲利能力	資產報酬率（%）		15.94	13.07			
	權益報酬率（%）		21.66	17.59			
	稅前純益占實收資本比率（%）		42.25	34.77			
	純益率（%）		8.05	6.22			
	每股盈餘（元）		3.76	3.03			
現金流量	現金流量比率（%）		64.80	38.81			
	現金流量允當比率（%）		154.77	124.80			
	現金再投資比率（%）		6.93	(2.04)			
槓桿度	營運槓桿度		1.07	1.08			
	財務槓桿度		1.0	1.0			

註 1：上列最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上述計算公式列示如下：



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) 財務分析－合併（我國財務會計準則）

分析項目		最近四年度財務分析(註1)			
		98 年	99 年	100 年	101 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	40.01	34.74	30.52	29.56
	長期資金占固定資產比率	368.54	355.81	413.79	411.62
償債能力 (%)	流動比率	187.34	188.26	242.16	245.87
	速動比率	168.52	167.15	203.11	210.77
	利息保障倍數	—	433.54	12,473.76	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.04	10.88	11.14	11.10
	平均收現日數	40.38	33.55	32.76	32.88
	存貨週轉率(次)	—	—	—	—
	應付款項週轉率(次)	4.39	5.42	8.05	9.81
	平均售貨日數	—	—	—	—
	固定資產週轉率(次)	7.11	8.80	9.40	9.79
	總資產週轉率(次)	1.25	1.55	1.67	1.68
獲利能力	資產報酬率(%)	6.14	14.32	10.69	13.11
	股東權益報酬率(%)	10.49	22.76	15.85	18.74
	占實收資本比率 (%)	營業利益	17.81	38.74	23.90
		稅前純益	26.81	64.31	34.50
	純益率(%)	4.91	9.20	6.39	7.80
	每股盈餘(元)(註2)	1.28	3.55	2.92	3.76
現金流量	現金流量比率(%)	17.20	34.03	3.98	55.33
	現金流量允當比率(%)	200.50	172.43	140.00	137.63
	現金再投資比率(%)	6.23	8.48	0.08	7.29
槓桿度	營運槓桿度	1.19	1.16	1.17	1.13
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00

註 1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上述計算公式列示詳第 62 頁。



(四) 財務分析－個體（我國財務會計準則）

年 度(註1)			最 近 四 年 度 財 務 分 析 (註1)			
			98年	99年	100年	101年
分析項目						
財務結構 (%)	負債占資產比率		31.94	28.29	27.44	26.41
	長期資金占固定資產比率		562.91	695.01	833.62	793.74
償債能力 (%)	流動比率		207.14	195.55	250.34	258.58
	速動比率		180.03	166.29	203.56	215.93
	利息保障倍數		—	—	14,075.57	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.39	13.58	13.23	12.65
	平均收現日數		39	27	28	29
	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)		10.66	16.88	19.01	19.40
	總資產週轉率(次)		1.29	1.74	1.80	1.74
獲利能力	資產報酬率(%)		6.99	16.14	11.77	14.02
	股東權益報酬率(%)		10.43	23.06	16.31	19.19
	占實收資本比率 (%)	營業利益	8.28	21.22	15.45	24.73
		稅前純益	22.84	58.67	32.06	42.20
	純益率(%)		4.82	8.74	6.55	8.04
	每股盈餘(元)(註2)		1.28	3.55	2.92	3.76
現金流量	現金流量比率(%)		22.43	37.07	17.40	64.41
	現金流量允當比率(%)		104.34	155.04	150.15	143.22
	現金再投資比率(%)		5.12	4.91	4.37	6.79
槓 桿 度	營運槓桿度		5.58	1.33	1.11	1.07
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00

註 1：上列最近四年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上述計算公式列示如下：



1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

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) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

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) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註 4)

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) 淨現金流量允當比率 = 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

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 (註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

四、最近年度審計委員會審查報告：詳見附件 P72。

五、最近年度財務報表：詳見 P73~138。

六、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 P139~217。

七、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，對本公司財務狀況之影響：無此情形。



柒

財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	102 年度	101 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,224,009	1,277,264	(53,255)	(4.17)
不動產、廠房及設備	348,419	310,244	38,175	12.30
其他資產	199,568	208,986	(9,418)	(4.51)
資產總額	1,771,996	1,796,494	(24,498)	(1.36)
流動負債	482,219	519,477	(37,258)	(7.17)
非流動負債	32,107	11,613	20,494	176.47
負債總額	514,326	531,090	(16,764)	(3.16)
股 本	610,605	610,605	0	0
資本公積	290,517	290,517	0	0
保留盈餘	332,247	334,408	(2,161)	(0.65)
其他權益	(30,986)	(24,401)	(6,585)	26.99
非控制權益	55,287	54,275	1,012	1.86
權益總額	1,257,670	1,265,404	(7,734)	(0.61)

(二) 重大變動項目說明：

非流動負債：主因是海外子公司購屋借款增加所致。

(三) 最近二年度長期借款發生重大變動之影響與未來因應計劃：

對本公司無重大影響，此借款係按季平均攤還本息，至 110 年 11 月攤還完畢。



二、財務績效之檢討與分析

(一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	102 年度	101 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入	3,108,572	3,000,736	107,836	3.59
營業成本	2,673,307	2,542,238	131,069	5.16
營業毛利	435,265	458,498	(23,233)	(5.07)
營業費用	283,475	257,392	26,083	10.13
營業淨利	156,444	205,169	(48,725)	(23.75)
營業外收入及支出	67,830	69,049	(1,219)	(1.77)
繼續營業單位稅前淨利	224,274	274,218	(49,944)	(18.21)
減：所得稅費用	37,891	40,063	(2,172)	(5.42)
繼續營業單位稅後淨利	186,383	234,155	(47,772)	(20.40)

增減比例達 20%變動分析說明：

1. 營業淨利：主因係營業毛利減少及薪資費用（調薪）增加所致。
2. 繼續營業單位稅後淨利：主因係營業淨利減少所致。

(二) 預計銷貨量及其依據：無。

(三) 對本公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

持續開拓新市場，穩住老客源，以達成利潤目標。

三、現金流量

現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入(出)量	全年其他現金流入(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
223,631	181,135	(183,368)	221,398	無	無

(一) 本年度現金流量變動情形分析：

1.營業活動：營業活動之淨現金流入	81,135
2.投資活動：投資活動之淨現金流出	(20,471)
3.融資活動：融資活動之淨現金流出	(164,445)
4.匯率變動影響	1,548
本年度淨現金流出	(2,233)

※ 增減比例變動分析說明：

現金流量比率下降，主要係營運產生之現金流入減少及所得稅支出增加所致。



(二) 未來一年現金流動性分析：

本公司 103 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、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、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(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：

摘 要 說 明	102 年度(新台幣仟元)
利息收支(淨額)	1,562
兌換收益(淨額)	6,425

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（除海外子公司購屋借款），故利率波動對本公司並無直接影響；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) 未來研發業務發展計畫及預計之研發費用：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) 科技改變及產業變化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及可能風險：無此情形。
- (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無此情形。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：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及風險：無此情形。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險：無此情形。
- (十二) 訴訟或非訟事件，對公司及公司董事、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。

本公司現任董事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：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

證照名稱	主辦單位	人 員 名 單		
		部 門 別	職 稱	姓 名
會 計 師	考 試 院	資訊財務處	副 理	黃薇涵

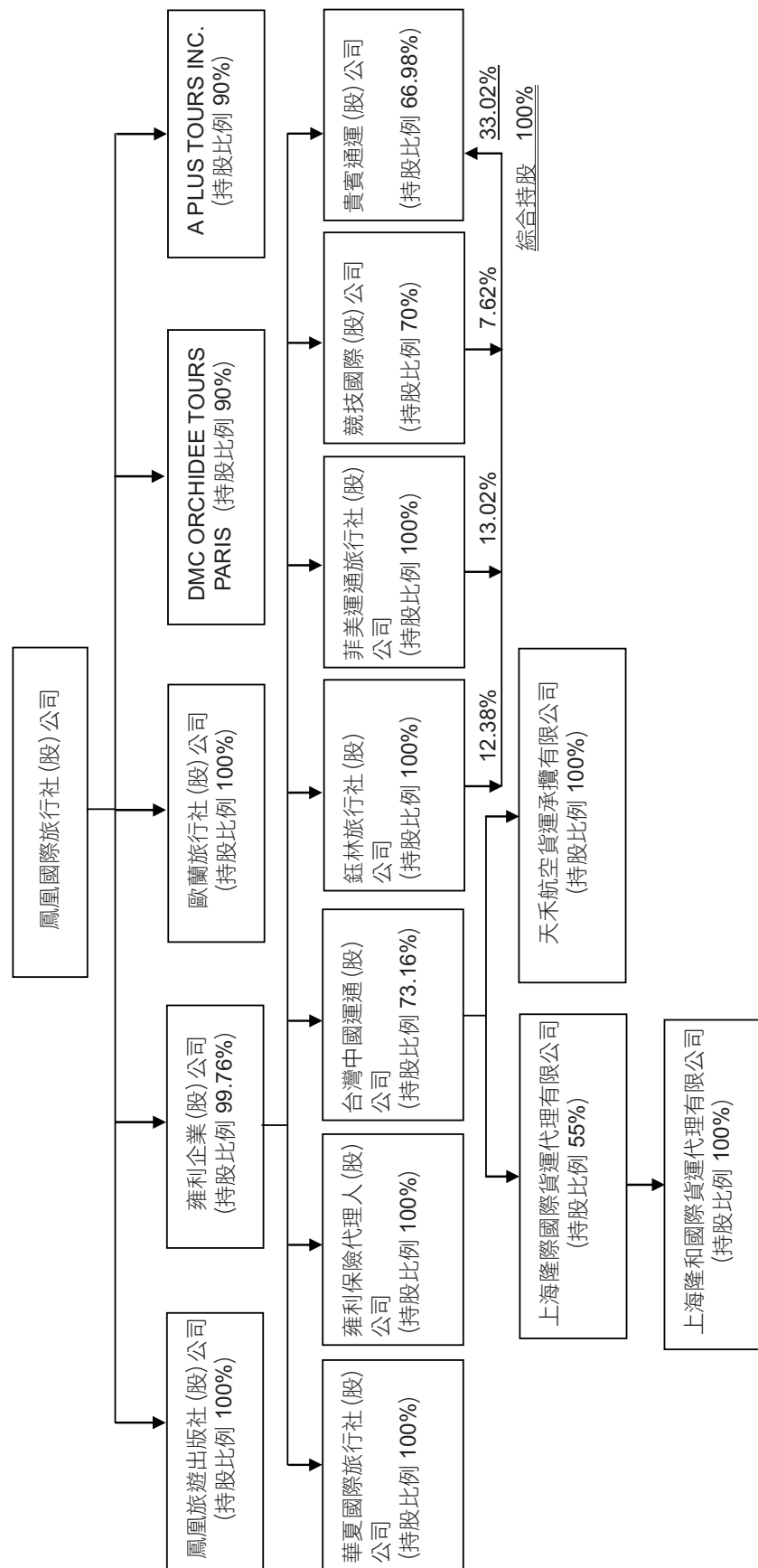


捌

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	台北市長安東路一段25號6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11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	台北市長安東路一段25號6樓	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
DMC ORCHIDEE TOURS	100.01.10	31 Ave de Segur, 75007 Paris	歐元 1萬元	develop the operational, commercial and social party of the company
A PLUS TOURS INC	74.10.01	1227 WEST VALLEY BLVD., #120 ALHAMBRA, CA 91803	美金 3萬元	Travel Agency

(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。
- (8) DMC ORCHIDEE TOURS—團體合作。
- (9) A PLUS TOURS INC—團體合作。

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 103 年 03 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%
	副董事長	鳳凰國際旅行社(股)公司：張家豪	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%
	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	490,000	70%
	董 事	雍利企業(股)公司：張巍耀	490,000	70%
	董 事	雍利企業(股)公司：陳樂強	490,000	70%
	監察人	雍利企業(股)公司：卞傑民	490,000	70%
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	100%
	董 事	雍利企業(股)公司：張巍耀	1,000,000	100%
	董事長	雍利企業(股)公司：張家豪	1,000,000	100%
	監察人	雍利企業(股)公司：卞傑民	1,000,000	100%



公 司 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	股 數	持股比例
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	牛 飛	74,588	2.13%
	董 事	王乃功	2,560,685	73.16%
	董 事	陳培蓉	700,000	20.00%
	監察人	雍利企業(股)公司：卞傑民	2,560,685	73.16%
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	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	菲美運通旅行社(股)公司：李嘉寅	911,112	13.02%
	董 事	雍利企業(股)公司：張金明	4,688,889	66.98%
	董 事	鈺林旅行社(股)公司：張家豪	866,666	12.38%
	監察人	競技國際(股)公司：楊麗雲	533,333	7.62%
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%
DMC ORCHIDEE TOURS	董 事	鳳凰國際旅行社(股)公司：張金明	90	90%
A PLUS TOURS INC	董事長	鳳凰國際旅行社(股)公司：張金明	2,700	90%
	董 事	CHENG LING CHANG CHU	300	10%



(七) 各關係企業營運概況

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	349,634	24,382	325,252	56,684	43,581	53,208	2.80
鳳凰旅遊出版社(股)公司	2,000	1,646	186	1,460	2,333	(437)	(434)	(2.17)
歐蘭旅行社(股)公司	6,000	16,725	2,948	13,777	133,270	3,890	4,432	7.39
鈺林旅行社(股)公司	29,400	48,172	14,082	34,090	14,020	700	1,223	0.42
競技國際(股)公司	7,000	15,081	1,949	13,132	9,067	(287)	(283)	(0.40)
華夏國際旅行社(股)公司	10,000	14,640	635	14,006	33,291	4,146	4,335	4.34
台灣中國運通(股)公司	35,000	84,437	34,885	49,552	20,369	4,984	6,650	1.90
菲美運通旅行社(股)	20,000	21,720	500	21,220	3,653	(1,090)	(1,055)	(0.53)
雍利保險代理人(股)	3,000	7,491	1,163	6,327	8,456	2,466	2,480	8.27
天禾航空貨運承攬有限公司	5,000	14,625	8,972	5,653	980	283	375	0.75
貴賓通運股份有限公司	70,000	83,109	24,308	58,801	51,701	(3,986)	(2,391)	3.42
上海隆際國際貨運代理有限公司	29,850	107,194	3,759	103,435	13,139	13,139	1,172	-
上海隆和國際貨運代理有限公司	24,690	29,053	3,307	25,746	997	997	253	-
DMC ORCHIDEE TOURS PARIS	413	10,649	9,653	996	49,188	4,351	925	-
A PLUS TOURS INC	896	16,303	9,714	6,589	78,103	(1)	13	-

(八) 關係企業合併報表：詳見 P139~217。

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，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項：**無此情形。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

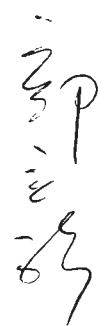
審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇二年度營業報告書、財務報表(個體財務報表及合併財務報表)及盈餘分配之議案等，其中財務報表(個體財務報表及合併財務報表)業經致遠聯合會計師事務所張庭銘、柯淵育會計師查核簽證竣事。上述營業報告書、財務報表(個體財務報表及合併財務報表)及盈餘分配之議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司一〇三年股東常會

審計委員會召集人：郭立程



中 華 民 國 一〇三 年 三 月 二十 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一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告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個體財務報告表示意見。

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，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。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。

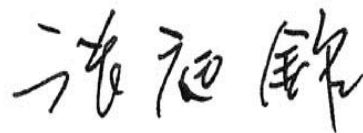
依本會計師之意見，第一段所述個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達鳳凰國際旅行社股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

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

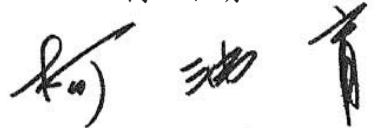
張庭銘





會計師：

柯淵育





中華民國一〇三年三月二十日

鳳凰國際旅行社股份有限公司

(金額均以新台幣千元為單位)

資產		附 註		一〇二二年十二月三十一日		一〇二一年十二月三十一日		負債及權益		附 註		一〇二二年十二月三十一日		一〇二一年十二月三十一日	
代碼	會 計 項 目	金額	%	金額	%	代碼	會 計 項 目	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產					21xx	流動負債								
1100	現金及約當現金	\$ 134,745	8	153,853	9	2150	應付票據	159,199	10	2150	7	53,123	3	70,418	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	-	-	-	2170	應付帳款	6,000	-	2170	8	135,671	8	139,151	9
1125	備供出售金融資產-流動	535,521	33	548,709	34	2200	其他應付款	423,403	26	2200	2	31,732	2	42,514	3
1150	應收票據淨額	94,614	6	50,093	3	2220	其他應付款項-關係人	55,945	3	2220	-	925	-	-	-
1170	應收帳款淨額	140,095	9	157,665	10	2230	當期所得稅負債	178,359	12	2230	-	13,135	1	19,101	1
1200	其他應收款	-	-	-	-	2310	預收款項	50,457	3	2310	6	99,118	7	113,689	7
1210	其他應收款-關係人	368	-	940	-	2399	其他流動負債	-	-	2399	5	71,465	4	61,735	4
1410	預付款項	145,949	9	180,127	11		流動負債合計	200,833	13		25	405,169	26	422,341	26
	流動資產合計	1,051,292	65	1,091,387	67			1,074,196	67					422,341	
1543	非流動資產					25xx	非流動負債								
1550	以成本衡量之金融資產-非流動	15	-	-	-	2640	應計退休金負債	-	-	2640	-	3,139	-	2,310	-
1600	採用權益法之投資	344,687	21	343,922	21	2645	存入保證金	-	-	2645	-	1,952	-	452	-
1840	不動產、廠房及設備	197,426	12	184,327	11	2650	採用權益法之投資實餘	-	-	2650	-	-	-	-	-
1920	遞延所得稅資產	1,983	-	1,718	-		非流動負債合計	-	-		-	5,091	-	2,762	-
1984	存出保證金	14,790	1	6,128	-	2xxx	負債總計	-	-	2xxx	25	410,260	26	425,103	26
1990	其他金融資產-非流動	2,450	1	8,720	1										
	預付款項	-	-	-	-	31xx	業主權益			31xx					
	非流動資產合計	561,351	35	544,845	33	3100	股本	-	-	3100					
						3110	普通股股本	-	-	3110					
						3200	資本公積	-	-	3200					
							保留盈餘	-	-						
						3300	法定盈餘公積	-	-	3300					
						3320	特別盈餘公積	325,538	20	3310					
						3350	未分配盈餘	174,544	11	3320					
						3400	其他權益	1,430	-	3350					
						3425	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,409	-	3400					
						3500	備供出售金融資產未實現損益	15,220	1	3425					
							庫藏股票	5,801	1	3425					
							權益總計	526,942	33	3500					
1xxx	資產總計	\$ 1,612,643	100	\$ 1,636,232	100	3xxx	負債及權益總計	\$ 1,601,138	100			\$ 1,612,643	100	\$ 1,636,232	100

(請參閱個體財務報告附註)



鳳凰國際旅行社股份有限公司

個體綜合損益表

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇二年度		一〇一年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	六.18及七	2,969,084	100	2,853,336	100
5000	營業成本	六.19及七	(2,624,629)	(88)	(2,494,440)	(87)
5900	營業毛利		344,455	12	358,896	13
6000	營業費用	四、六.22及七				
6100	推銷費用		(172,834)	(6)	(164,095)	(6)
6200	管理費用		(64,692)	(2)	(43,826)	(2)
	營業費用合計		(237,526)	(8)	(207,921)	(8)
6500	其他收益及費損淨額	六.20及七	2,351	-	1,390	-
6900	營業利益		109,280	4	152,365	5
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.21	8,373	-	11,271	-
7020	其他利益及損失	六.21	36,728	1	25,381	1
7060	採用權益法認列之子公司損益之份額	四及六.9	57,922	2	68,967	3
	營業外收入及支出合計		103,023	3	105,619	4
7900	繼續營業單位稅前淨利		212,303	7	257,984	9
7950	所得稅費用	四及六.23	(27,570)	(1)	(28,265)	(1)
8200	本期淨利		184,733	6	229,719	8
8300	其他綜合損益	四及六.22				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		203		(83)	
8325	備供出售金融資產未實現評價損失		(7,546)		(3,644)	
8360	確定福利計畫精算損失		(2,429)		(1,770)	
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額		333		(695)	
8399	與其他綜合損益組成部份相關之所得稅		413		301	
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(9,026)		(5,891)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 175,707		\$ 223,828	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(稅後)	四及六.25	\$ 3.03		\$ 3.76	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	四及六.25	\$ 3.02		\$ 3.76	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：張金明

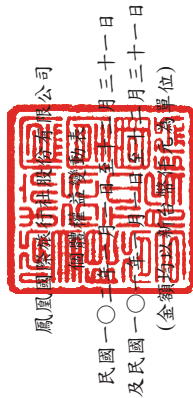


經理人：廖文澄



會計主管：周郁慧





項目	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	合計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現評價損益		
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 614,565	\$ 333,650	\$ 67,164	\$ 7,091	\$ 179,054	\$ -	\$ (20,543)	\$ (10,457)	\$ 1,170,524
民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配：(註1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	17,797	-	(17,797)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	12,814	(12,814)	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(146,545)	-	-	-	(146,545)
資本公積轉發現金股利	-	(36,636)	-	-	-	-	-	-	(36,636)
庫藏股註銷	(3,960)	(6,497)	-	-	-	-	-	10,457	-
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(42)	-	-	-	(42)
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	229,719	-	-	-	229,719
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,033)	(559)	(3,299)	-	(5,891)
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	227,686	(559)	(3,299)	-	223,828
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	610,605	290,517	84,961	19,905	229,542	(559)	(23,842)	-	1,211,129
民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配：(註2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	22,944	-	(22,944)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,857	(3,857)	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	(183,181)	-	-	-	(183,181)
處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(1,272)	-	-	-	(1,272)
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	184,733	-	-	-	184,733
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,441)	1,244	(7,829)	-	(9,026)
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	182,292	1,244	(7,829)	-	175,707
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 610,605	\$ 290,517	\$ 107,905	\$ 23,762	\$ 200,580	\$ 685	\$ (31,671)	\$ -	\$ 1,202,383

註1：員工現金紅利原估列4,805仟元及董監酬勞原估列3,203仟元已於民國一〇一〇年度個體綜合損益表中扣除，其與實際配發數4,628仟元及3,085仟元之差異金額分別為多估177仟元及118仟元，則視為會計估計變動，調整民國一〇一〇年度之損益。

註2：員工現金紅利原估列2,564仟元及董監酬勞原估列1,710仟元已於民國一〇一〇年度個體綜合損益表中扣除，其與實際配發數5,785仟元及3,856仟元之差異金額分別為少估3,221仟元及2,146仟元，則視為會計估計變動，調整民國一〇一〇年度之損益。

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：張金明



經理人：廖文澄



會計主管：周郁慧

鳳凰國際材料科技股份有限公司

財務報告

民國一〇一三年一月至十二月三十一日
及民國一〇一二年一月至十二月三十一日
(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇二年度	一〇一年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 212,303	\$ 257,984
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	10,963	11,506
呆帳費用提列數	18,882	-
非金融資產減損迴轉利益	(19,731)	-
利息收入	(273)	(324)
股利收入	(8,100)	(10,947)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	1,259	614
處分不動產、廠房及設備利益	(170)	(169)
處分投資利益	(10,139)	(11,867)
採用權益法認列之子公司損益之份額	(57,922)	(68,967)
未實現外幣兌換損失	3,739	1,649
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產	(1,259)	5,421
應收票據	(44,521)	5,852
應收帳款	15,944	20,694
其他應收款	(17,256)	-
其他應收款-關係人	572	(940)
預付款項	34,178	20,706
預付款項-非流動	-	5,801
應付票據	(17,295)	12,421
應付帳款	20,787	(24,267)
其他應付款	(10,782)	3,761
其他應付款項-關係人	925	-
預收款項	(14,571)	6,927
其他流動負債	9,730	(10,305)
應計退休金負債	(1,600)	(115)
營運產生之現金流入	125,663	225,435
收取之利息	273	324
收取之股利	64,691	66,790
支付之所得稅	(33,388)	(18,860)
營業活動之淨現金流入	157,239	273,689
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(818,178)	(1,251,412)
出售備供出售金融資產價款	831,133	1,179,733
取得以成本衡量之金融資產	-	(30)
出售以成本衡量之金融資產價款	120	-
取得採用權益法之投資	-	(6,475)
取得不動產、廠房及設備	(4,331)	(21,289)
存出保證金增加	(8,662)	(1,719)
其他金融資產減少	6,270	6,500
投資活動之淨現金流出(入)	6,352	(94,692)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金增加	1,500	417
發放現金股利	(183,181)	(183,181)
籌資活動之淨現金流出	(181,681)	(182,764)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,018)	(1,579)
本期現金及約當現金減少數	(19,108)	(5,346)
期初現金及約當現金餘額	153,853	159,199
期末現金及約當現金餘額	\$ 134,745	\$ 153,853

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：張金明



經理人：廖文澄



會計主管：周郁堃



鳳凰國際旅行社股份有限公司

個體財務報告附註

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

(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。

二、通過財務報表之日期及程序

本公司民國一〇二及一〇一年度個體財務報告已於民國一〇三年三月二十日經本公司董事會通過後核准發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 金融監督管理委員會認可及發布但尚未採用之準則及解釋

新發布或修訂後之準則

及解釋名稱	將發生會計政策變動之性質	生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(2010 年版)	該準則拆分為三個主要階段逐步取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，第一階段關於金融資產及負債之分類與衡量將影響本公司對金融資產之分類與衡量，但不影響金融負債之分類與衡量。其他兩階段對本公司之影響尚無法合理估計。	有關第一階段之準則部分原自 2013 年 1 月 1 日起生效，嗣於 2011 年 12 月延後至 2015 年 1 月 1 日起強制生效，後於 2013 年 11 月考量為使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，宣布刪除 2015 年 1 月 1 日為強制生效日之規定，且尚未決定新生效日，至於減損方法，國際會計準則理事會 (IASB) 將陸續進行修正。國際財務報導準則第 9 號(2010 年版)業經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可，惟不得提前採用，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)尚未公布採用日期。

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

2. IASB 已發布生效但金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

IASB 已發布生效，惟尚未經金管會認可及發布生效日之準則及解釋：

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導準則第 1 號(修正)	國際財務報導準則第 7 號之比較 揭露對首次採用者之有限度豁免	西元 2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	2010 年國際財務報導準則之改善	西元 2010 年 7 月 1 日 或西元 2011 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除	西元 2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產之移轉	西元 2011 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號(修正)	遞延所得稅：標的資產之回收	西元 2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	其他綜合損益項目之表達	西元 2012 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2009-2011 系列)	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	政府貸款	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產及金融負債互抵	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	合併財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	聯合協議	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	對其他個體權益之揭露	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	公允價值衡量	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號(修訂)	員工福利	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號(修訂)	單獨財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號(修訂)	投資關聯企業及合資	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	露天礦藏於生產階段之剝除成本	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10、11 及 12 號(修正)	合併財務報表、聯合協議及對其他 個體權益之揭露：過渡規定指引	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2010-2012 系列)-關係人揭露	西元 2013 年 7 月 1 日

本公司管理階層認為除下列所述者外，於未來期間採用上述 IASB 已發布生效但尚未經金管會認可及發布生效日之準則，將不致對本公司之個體財務報告產生重大影響。

(1) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號規定企業對所參與之合併個體及未合併個體二者皆需作更多之揭露。本公司尚在評估採用國際財務報導準則第 12 號對本公司資訊揭露之影響。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號定義公允價值及提供如何決定公允價值之指引，並規定公允價值衡量之揭露。本公司尚在評估採用國際財務報導準則第 13 號對本公司金融工具相關揭露之影響。

(3) 修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」—其他綜合損益項目之表達

國際會計準則第 1 號修正其他綜合損益之表達方式，規定其他綜合損益項目應以稅前金額依據後續是否可能重分類至損益分二組列示，相關稅額亦按前述二組類別予以單獨列示。本公司預期上述修正將改變本公司個體綜合損益表之表達方式。

(4) 修訂國際會計準則第 19 號「員工福利」

國際會計準則第 19 號「員工福利」修訂內容包括，認列淨確定福利負債(資產)之變動數、拆分確定福利成本之組成部分、刪除精算損益得採「緩衝區法」之會計政策選擇、規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，並增加確定福利計畫之揭露。本公司尚在評估採用國際會計準則第 19 號之修訂內容對本公司員工福利會計處理之影響。

3. IASB 已發布但未生效及金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導準則第 9 號(修正)	金融工具：金融負債分類及衡量	(註)
國際會計準則第 32 號(修正)	金融資產及金融負債之互抵	西元 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 及 9 號 (修正)	強制生效日及過渡揭露規定	(註)
國際財務報導準則第 10 及 12 號 與國際會計準則第 27 號(修正)	投資個體	西元 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號	稅賦	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號(修正)	非金融資產之可回收金額之揭露	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號(修正)	衍生工具之債務變更及避險會計 之繼續	西元 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號(修正)	第三階段：避險會計，及允許提 早適用負債之本身信用風險變 動不認列損益	(註)
國際會計準則第 19 號(修正)	確定給付計畫：員工提撥	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2010-2012 系列)(除關係人揭 露已生效外)	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2011-2013 系列)	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號	受管制之遞延帳戶	西元 2016 年 1 月 1 日

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註：已於 2013 年 11 月宣布刪除 2015 年 1 月 1 日為國際財務報導準則第 9 號之強制生效日之規定，且尚未決定新生效日。而國際財務報導準則第 7 號(修正)之過渡揭露規定，係配合國際會計準則第 39 號過渡至國際財務報導準則第 9 號時之額外揭露。

本公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫且無法合理估計對本公司個體財務報告之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告之編製所採用之重大會計政策彙總說明如下，除另有說明者外，該等會計政策一致適用於所有表達期間。

1.財務報表編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱編製準則)編製。

(2) 衡量基礎

A. 依編製準則第二十一條規定，本公司個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

B. 本個體財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為基礎編製。歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付之金額。

(3) 功能性及表達貨幣

本公司以營運所處主要經濟環境之貨幣為功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另外註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

2.資產與負債區分流動與非流動之標準

(1) 流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後十二個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

3.外幣交易及國外營運機構之換算

- (1) 新台幣為本公司之功能性貨幣及個體財務報表之表達貨幣。本公司之外幣交易原始認列，係以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。於報導日時，屬外幣貨幣性項目係以收盤匯率換算；屬以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不另重新換算；屬以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，係以決定公允價值當日之匯率換算。貨幣性項目之兌換差額於發生當期認列為損益；非貨幣性項目之利益或損失若係認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為其他綜合損益，而非貨幣性項目之利益或損失若係認列為損益時，則該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為損益。

- (2) 國外營運機構之資產及負債，包括收購產生之商譽及收購對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係以其功能性貨幣列報。當非為高度通貨膨脹經濟下之功能性貨幣與表達貨幣不同，其財務績效及財務狀況依下列程序換算為表達貨幣：

A.所表達之每一資產負債表之資產及負債係以該報導日之收盤匯率換算；

B.所表達之每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算，惟若匯率波動劇烈，則採用交易日之匯率換算；

C.所有因換算而產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

處分國外營運機構時，致對子公司喪失控制，其與該國外營運機構相關先前已認列於其他綜合損益並累計於其他權益項下之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。在未喪失控制下，部分處分包含國外營運機構之子公司時，係按比例將前認列為其他綜合損益並累計於其他權益項下之累計兌換差額，予以轉出，作為權益交易處理，調整「採用權益法之投資」。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，視為對該國外營運機構淨投資之一部分，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

4.現金及約當現金

係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資，通常包括自取得日起三個月內到期或清償之定期存款、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

5. 金融工具

- (1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。
- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。
- (3) 本公司發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。
- (4) 金融資產及金融負債僅於本公司有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。
- (5) 本公司目前之金融工具如下：

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允價值，其續後評價係以有效率法之攤銷後成本衡量，惟公允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允價值。

B. 透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債

其包括持有供交易之金融資產或負債，及原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。其後續係以公允價值衡量且公允價值變動認列於損益。

C. 以成本衡量之金融資產

係指無活絡市場公開報價且無法可靠衡量公允價值之權益工具投資，且未具有重大影響力，或與該等權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，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，或未被分類為持有至到期日投資及非屬上述各類別之非衍生金融資產。後續係以公允價值衡量，且其價值變動除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換差額外，於除列前列為其他綜合損益並累計於其他權益項下；除列時則將累積之利益或損失重分類至損益。

E. 衍生金融工具

- (A) 本公司衍生金融工具之原始認列與後續衡量皆以公允價值為基礎，當不符合避險會計之條件時，衍生金融工具公允價值變動部分則認列為當期損益。當公允價值為正時則認列為金融資產，為負時則認列為金融負債。
- (B) 符合避險會計條件之衍生金融工具，當避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為其他綜合損益，並累積於權益之其他權益項目，於被避險之預期交易或該預期交易導致之資產或負債影響淨損益時，轉列為當期損益。但累積於其他權益項目之淨損失預期無法回收時，立即轉列當期損失。當所持有之衍生金融工具不符合適用避險會計之條件時，則列為透過損益按公允價值衡量之金融工具。

F. 以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，即屬按攤銷後成本衡量之金融負債，包括應付票據、應付帳款與其他應付款等；因未付息之短期應付款項，折現影響不大，故以原始交易金額衡量。

(6) 金融工具之公允價值

有活絡市場交易之金融工具，其公允價值係指於每一報導日之市場報價且不考量交易成本。

無活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定，評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，及現金流量折現分析或其他評價模式。

6. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

對於來自金融資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉，或尚未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留對該金融資產之控制時，始除列該金融資產，並將該移轉所產生或保留之任何權利及義務單獨認列為資產或負債。於除列日將除列部分金融資產之帳面金額與所收取對價加計認列其他綜合損益之累計利益或損失總和之差額認列為損益。未整體除列之金融資產，係以持續認列部分之相對公允價值為基礎分攤其個別所屬帳面價值。若金融資產不符合除列之移轉時，則持續認列該已移轉資產整體，並將所收取之對價認列為金融負債。

(2) 金融負債

金融負債於合約所載之義務履行、取消或到期而使金融負債消滅時，始除列該金融負債或部分金融負債。若現有債務人與債權人間就具重大差異條款之債務工具所為之交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改時，則除列現有金融負債並同時認列新金融負債。對於已消滅或已移轉予另一方之金融負債或部分金融負債之帳面金額，與所支付對價間之差額係認列為損益。

7. 資產減損

(1) 金融資產之減損

本公司於每一報導日評估除透過損益按公允價值衡量之金融資產外之其他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評估方式如下：

A. 應收款

針對應收款個別評估未有減損後，再另以組合基礎評估減損。應收款若有已發生減損損失之客觀證據，其損失金額係以該應收款之帳面金額與估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該應收款原始有效利率折現之現值間之差額衡量。應收款之減損損失係認列為損益，並藉由備抵帳戶調降其帳面金額。若於後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則將相關備抵帳戶予以迴轉，並將該迴轉金額認列為損益。

B. 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示已發生減損，其減損損失金額係按該金融資產之帳面金額，與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額衡量，此減損損失金額不得於後續期間迴轉。

C. 備供出售金融資產

當備供出售金融資產公允價值之減少已認列於其他綜合損益，且有客觀證據顯示該資產已減損時，原已認列於其他綜合損益之累計損失係自權益重分類至損益，其減損損失金額係取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失。分類為備供出售之權益工具投資，其已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉；而分類為備供出售之債務工具，其公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則將該減損損失予以迴轉，並將迴轉金額認列為損益。

(2) 非金融資產之減損

本公司對適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產，除商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產係於每年及有跡象顯示可能已減損而進行減損測試外，於每一報導日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有減損跡象存在，即估計該資產之可回收金額，可回收金額係指資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。若該資產可回收金額低於其帳面金額時，將其帳面金額減少至可回收金額，此減少部分即為減損損失，認列為損益；其後於報導日評估若有任何跡象顯示於以前期間已認列除商譽外之資產減損損失，可能已不復存在或已減少時，重新估計該資產之可回收金額，若該資產可回收金額之估計發生變動而增加時，減損損失則予以迴轉，惟減損損失迴轉而增加之資產帳面金額，不得超過該資產若未於以前年度認列減損損失時減除應提列攤銷或折舊後之帳面金額。

對於受攤商譽之現金產生單位係藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若該單位帳面金額超過其可回收金額，則須認列減損損失。認列減損損失時，該單位受攤商譽之帳面金額先行減除，減除不足之數再依該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

8. 採用權益法之投資

- (1) 本公司對具有控制之個體，係為本公司之子公司。本公司對子公司之投資係採用權益法處理，其係依編製準則第二十一條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。
- (2) 在權益法下，投資原始係依成本認列，其後依所享有子公司淨資產份額之變動而調整。當本公司對子公司之損失份額超過其在該子公司之權益時，係繼續按持股比例認列損失。若投資成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債之淨公允價值份額時，該差額為與子公司相關之商譽，包含於對其投資之帳面金額中且不得攤銷；反之，則於重評估後立即認列為利益。
- (3) 本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。
- (4) 當子公司發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對子公司之持股比例時，本公司將所享有子公司權益份額之變動，按持股比例認列為「資本公積」。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 當本公司對子公司喪失控制時，本公司係按喪失控制之公允價值認列對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制之投資帳面金額之差額，認列為當期損益；對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理之基礎與本公司若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。
- (6) 本公司與子公司間交易之未實現損益於本公司在子公司權益之範圍內銷除。

9. 不動產、廠房及設備

- (1) 係用於勞務之提供、出租予他人或供管理目的而持有，其認列與後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失後之金額列示。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值、拆卸與移除及復原其所在地點成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分之耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。
- (2) 不動產、廠房及設備之折舊除土地不提列折舊外，係採直線法，按下列耐用年限分攤，並於每一年度結束日對資產之殘值、耐用年限及採用之折舊方法進行檢視，若預期值與先前之估計不同，或對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，須改變折舊方法以反映變動後之型態時，該變動係按會計估計變動處理。若不動產、廠房及設備已認列資產減損損失後，資產未來期間之折舊費用，係依修改後之資產帳面金額減除其殘值，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整：

房屋及建築	29-55	年
房屋及建築之附屬設備	5	年
電腦通訊設備	3-5	年
運輸設備	3-5	年
辦公設備	3-5	年
租賃改良	5	年
出租資產	29-55	年

- (3) 重置及重大檢修成本認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中；日常維修成本於發生時認列為損益。取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分。
- (4) 處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

10.營業租賃

(1) 本公司為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益，租賃契約若有提供承租人誘因以促成簽署租賃合約，則將該誘因之總成本，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減項。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。

11.權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

12.庫藏股票

本公司或子公司買回本公司股份所支付之對價係自歸屬於本公司權益中減除，直到股份被註銷或重新發行。此普通股後續重新發行時，所收取之對價，於扣除直接歸屬之增額交易成本及相關所得稅影響後，包括在本公司權益內。

13.收入認列

係因正常活動所產生，並考量商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。本公司各項收入認列之方式如下：

(1) 勞務之提供

提供勞務於下列條件完全滿足時，其交易結果能可靠估計，並按報導日交易之完成程度，認列與交易有關之收入：

- A.收入金額能可靠衡量；
- B.與交易有關之經濟效益很有可能流入；
- C.報導日之交易完成程度能可靠衡量；
- D.交易已發生之成本及完成交易尚須發生之成本能可靠衡量。

(2) 利息

係以攤銷後成本衡量之金融資產，以有效利率法估列利息收入，並認列為當期損益。

(3) 股利

本公司因投資非關聯企業之權益商品而收取之股利，係於本公司取得股利收取之權利時認列。

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

(4) 租賃

本公司自用不動產之營業租賃所產生之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列。

14. 員工福利

(1) 退職後福利

A. 本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。

B. 對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，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百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

C. 對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

(2) 股份基礎給付

A. 對於與員工以權益交割之股份基礎給付交易，係於給與日衡量權益工具之公允價值作為所取得勞務之公允價值。若所給與權益工具屬立即既得，無須提供特定期間之勞務，係於給與日全數認列所取得之勞務，並相應增加權益；若屬直至完成特定期間之勞務後方為既得，則推定將於未來之既得期間收取對方所提供作為權益工具對價之勞務，並於既得期間內認列為酬勞費用，並相應增加權益。酬勞費用之認列係以既得期間以對預期既得權益工具數量之最佳估計為基礎，若後續資訊顯示預期既得之權益工具數量與先前之估計不同，則於必要時修正該估計，並於既得日使其與最終既得之權益工具數量相等。

B. 權益工具之公允價值係於衡量日以可得之市價為基礎並考量權益工具給與所依據之條款及條件衡量；若市價不可得，則以適當評價技術估計所給與權益工具在已充分了解並有成交意願雙方間之公平交易中於衡量日之價格，以估計權益工具之公允價值，且前述評價技術與金融工具定價之一般公認評價技術一致，並納入已充分了解且有成交意願之市場參與者，於決定價格時所考量之所有因素及假設。

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

15. 所得稅

- (1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。
- (2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。
- (3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。
- (4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。
- (5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能會實現之範圍內予以調減。
- (6) 本公司當年度未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

16. 每股盈餘

本公司列示當期本公司普通股權益持有人之基本與稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之；稀釋每股盈餘則係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之。

17. 盈餘分派

本公司員工紅利及董監酬勞係按當年度可供分配盈餘中之一定比率估列，其估列基礎係以稅前淨利，考量所得稅率及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異，且其差異金額非屬重大，或股東會決議之實際配發數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

分配予股東之股利於本公司股東會決議日認列為負債。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司在編製個體財務報告時，管理階層必須作出判斷、估計及假設，其將影響收益、費損、資產及負債報導金額。這些重大假設與估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於未來重大調整之風險，即實際結果可能與估計存有差異。

- 1.管理階層於採用會計政策過程中，對個體財務報告認列金額具有重大影響之判斷：投資性不動產之分類，請參閱個體財務報告附註六.10(4)項下說明。
- 2.於報導日對有關未來所做之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整，說明如下：

員工福利-確定福利義務之衡量

如個體財務報告附註六.11 所述，衡量確定福利義務及費用係使用精算假設，包括關於有資格獲得福利之員工之未來特性之人口統計假設及財務假設。任何精算假設之變動，均有可能產生精算損益，並影響確定福利義務金額。

若本公司精算假設所採用之折現率增減 0.25%，將導致民國一〇二年十二月三十一日確定福利義務金額減少 945 仟元或增加 989 仟元。

六、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
現金及零用金	\$14,257	\$18,518	\$7,960
活期存款	120,488	135,335	151,239
合 計	\$134,745	\$153,853	\$159,199

上述銀行存款未有提供擔保或質押之情事。

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
<u>持有供交易之金融資產</u>			
可轉換公司債	\$-	\$-	\$6,000

上述透過損益按公允價值衡量之金融資產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個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 備供出售金融資產-流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
受益憑證	\$252,739	\$316,680	\$172,757
國內上市公司股票	308,072	249,773	264,747
小計	560,811	566,453	437,504
備供出售金融資產評價調整	(25,290)	(17,744)	(14,101)
合計	\$535,521	\$548,709	\$423,403

(1) 民國一〇二及一〇一年度備供出售金融資產所產生未實現評價損失分別為(3,972)千元及(6,129)千元，列於個體綜合損益表之其他綜合損益。由其他權益轉列當期損益之金額分別為 3,574 千元及(2,485) 千元，並列入個體綜合損益表之其他利益及損失項下。

(2) 本公司分別於民國一〇二年七月三日及民國一〇一年一月十三日與元大寶來證券股份有限公司及遠東國際商業銀行股份有限公司簽訂有價證券借貸信託契約，委託元大寶來證券股份有限公司及遠東國際商業銀行股份有限公司依契約規定辦理本公司有價證券借貸之信託，契約存續期間分別自民國一〇二年七月三日至民國一〇三年七月二日止及民國一〇一年一月十三日至民國一〇二年一月十二日止，為期一年。該契約存續期間屆滿時，倘雙方當事人於屆滿前一個月內均未以書面通知他方不再續約時，該契約自存續期間屆滿起，與前述合約以相同條件自動續約一年，屆滿後亦同。信託財產為中華電信股份有限公司、中華航空股份有限公司、晶華國際酒店股份有限公司、臺灣卓越 50、永豐金融控股股份有限公司及寶來 ETF 電子科技基金之股票，本公司民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日信託財產金額分別為 279,832 千元、228,233 千元及 0 元，帳列備供出售金融資產-流動科目項下。

(3) 上述備供出售金融資產未有提供擔保或質押之情事。

4. 應收票據淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
應收票據	\$95,114	\$50,593	\$56,445
減：備抵呆帳	(500)	(500)	(500)
淨額	\$94,614	\$50,093	\$55,945

5. 應收帳款淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
應收帳款	\$145,815	\$161,759	\$182,453
減：備抵呆帳	(5,720)	(4,094)	(4,094)
淨額	\$140,095	\$157,665	\$178,359

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

(1) 本公司應收帳款備抵呆帳增減變動情形如下：

	102 年度	101 年度
期初餘額	\$4,094	\$4,094
應收帳款減損之備抵帳戶提列	1,626	-
期末餘額	\$5,720	\$4,094

(2) 有關本公司應收帳款信用風險資訊之揭露，請參閱個體財務報告附註十二.2(3)B。

6. 其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
應收賠償款	\$17,256	\$-	\$-
應收受益憑證交割款	-	-	50,457
小 計	17,256	-	50,457
減：備抵呆帳	(17,256)	-	-
淨 額	\$-	\$-	\$50,457

(1) 本公司其他應收款備抵呆帳增減變動情形如下：

	102 年度	101 年度
期初餘額	\$-	\$-
其他應收款減損之備抵帳戶提列	17,256	-
期末餘額	\$17,256	\$-

(2) 應收賠償款係本公司對離職員工提出業務侵占告訴而索賠之賠償款。

7. 預付款項

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
預付團費	\$125,613	\$159,106	\$160,707
其 他	20,366	21,021	40,126
合 計	\$145,949	\$180,127	\$200,833

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
未上市(櫃)公司股票			
維格餅家股份有限公司	\$15	\$30	\$-

(1) 本公司於民國一〇一年三月二十三日向其他關係人永安國際旅行社股份有限公司以 30 仟元購入維格餅家股份有限公司 2,000 股，持股比例為 0.01%，請參閱個體財務報告附註七.3 說明。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司於民國一〇二年二月四日將所持有部份維格餅家股份有限公司之股票 1,000 股出售予非關係人，處分總價款為 120 仟元，認列處分投資利益 105 仟元，列報於個體綜合損益表之營業外收入及支出-其他利益及損失項下。

(3) 上述以成本衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

9.採用權益法之投資

(1) 本公司採用權益法之投資列示如下：

子公司名稱	102.12.31	所持 權益 比例 (%)	101.12.31	所持 權益 比例 (%)	101.01.01	所持 權益 比例 (%)
雍利企業股份有限公司	\$319,402	99.76	\$316,182	99.76	\$312,513	99.76
歐蘭旅行社股份有限公司	13,777	100	16,845	100	11,170	100
鳳凰旅遊出版社股份有限公司	1,460	100	1,895	100	1,855	100
DMC ORCHIDEE	900	90	28	90	(564)	90
TOURS PARIS						
A PLUS TOURS INC.	9,148	90	8,972	90	-	-
小計	344,687		343,922		324,974	
轉列採權益法之投資貸餘	-		-		564	
合計	<u>\$344,687</u>		<u>\$343,922</u>		<u>\$325,538</u>	

(2) 本公司採用權益法之投資具有公開報價者之公允價值：無此事項。

(3) 本公司採用權益法之投資增減變動情形如下：

	102 年度	101 年度
期初餘額	\$343,922	\$325,538
本期新增投資	-	6,475
順流交易已實現利益調整	170	169
本期享有收益之份額	57,922	68,967
子公司發放現金股利	(56,591)	(55,843)
取得子公司股權價格與帳面差額	-	(42)
處分子公司股權價格與帳面差額	(1,272)	-
迴轉採用權益法之投資貸餘	-	(564)
採用權益法認列之子公司其他綜合 損益份額	536	(778)
期末餘額	<u>\$344,687</u>	<u>\$343,922</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 本公司民國一〇二及一〇一年度採用權益法認列，對上述子公司所有權權益變動所計算之差額及所享有權益份額之變動，除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外，其餘各子公司因未具重大性而係按未經會計師查核之同期間財務報表評價而得，惟該等子公司同期間財務報表雖未經會計師查核，本公司認為不致對個體財務報告產生重大影響。

(5) 本公司為拓展海外旅遊業務，於民國一〇一年三月三十一日向非關係人取得美國 A PLUS TOURS INC.90%股權，投資金額為 6,475 仟元。

(6) 上述採用權益法之投資未有提供擔保或質押之情事。

10.不動產、廠房及設備

(1) 本公司不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

102 年度								
	土 地	房 屋 建 築	電 腦 通 訊 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	未完工程及 待驗設備	合 計
原始成本：								
期初餘額	\$108,433	\$115,000	\$23,757	\$5,381	\$6,527	\$8,413	\$8,583	\$276,094
本期增添	-	-	1,087	-	-	-	3,244	4,331
本期處分	-	(5,244)	(3,272)	(1,333)	(2,250)	(8,413)	-	(20,512)
期末餘額	108,433	109,756	21,572	4,048	4,277	-	11,827	259,913
累計折舊：								
期初餘額	-	(37,348)	(18,459)	(2,798)	(4,596)	(8,413)	-	(71,614)
本期折舊	-	(5,212)	(4,177)	(845)	(729)	-	-	(10,963)
本期處分	-	5,244	3,272	1,333	2,250	8,413	-	20,512
期末餘額	-	(37,316)	(19,364)	(2,310)	(3,075)	-	-	(62,065)
累計減損：								
期初餘額	(14,612)	(5,541)	-	-	-	-	-	(20,153)
本期迴轉	14,299	5,432	-	-	-	-	-	19,731
期末餘額	(313)	(109)	-	-	-	-	-	(422)
期末帳面金額	\$108,120	\$72,331	\$2,208	\$1,738	\$1,202	\$-	\$11,827	\$197,426

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	101 年度							合 計
	土 地	房屋 建 築	電腦 通訊設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	未完工程及 待驗設備	
原始成本：								
期初餘額	\$106,153	\$105,100	\$22,664	\$4,131	\$5,155	\$9,093	\$3,189	\$255,485
本期增添	2,280	9,900	1,093	1,250	1,372	-	5,394	21,289
本期處分	-	-	-	-	-	(680)	-	(680)
期末餘額	108,433	115,000	23,757	5,381	6,527	8,413	8,583	276,094
累計折舊：								
期初餘額	-	(31,493)	(14,355)	(1,990)	(3,857)	(9,093)	-	(60,788)
本期折舊	-	(5,855)	(4,104)	(808)	(739)	-	-	(11,506)
本期處分	-	-	-	-	-	680	-	680
期末餘額	-	(37,348)	(18,459)	(2,798)	(4,596)	(8,413)	-	(71,614)
累計減損：								
期初餘額	(14,612)	(5,541)	-	-	-	-	-	(20,153)
期末餘額	(14,612)	(5,541)	-	-	-	-	-	(20,153)
期末帳面金額	\$93,821	\$72,111	\$5,298	\$2,583	\$1,931	\$-	\$8,583	\$184,327

(2) 本公司於民國九十六年度對於部分土地及房屋建築之評估係採用淨公允價值作為可回收金額，經鑑價評估後估計可回收金額低於帳面金額，就其差額 20,153 仟元認列減損損失。嗣於民國一〇二年底經重新鑑價評估後，依估計可回收金額不超過該等土地及房屋建築若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額範圍內予以迴轉累計減損 19,731 仟元，並認列於個體綜合損益表之營業外收入及支出-其他利益及損失項下。上述公允價值係本公司委任獨立之外部鑑價專家所評價。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為比較法及收益法之直接資本化法標的最終評估價格，其中主要使用之參數為收益資本化率，依鑑價標的不同而分別設定之收益資本化率之區間為 0.6%~2.40%。

(3) 本公司民國一〇二及一〇一年度不動產、廠房及設備減損之情形，請參閱個體財務報告附註六.24。

(4) 有關不動產、廠房及設備提供擔保或質押情形，請參閱個體財務報告附註八。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 本公司民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日出租資產明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
土 地	\$19,880	\$19,880	\$19,880
房屋及建築	8,887	8,887	8,887
合 計	28,767	28,767	28,767
減：累計折舊	(2,506)	(2,316)	(2,126)
出租資產淨額	\$26,261	\$26,451	\$26,641

本公司將自有辦公室之部分樓層出租予關係人及非關係人使用，由於無法單獨出售，且該辦公室主要仍係用於勞務提供，及供管理目的所持有，因此該自有辦公室未分類至投資性不動產項下。

11. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

A. 本公司以員工服務年資及退休前預期工資為基礎，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，故未包含於個體財務報告中。

B. 精算損益認列於其他綜合損益之累計金額如下：

	102 年度	101 年度
期初金額	\$1,770	\$-
當期精算損失	2,429	1,770
期末金額	\$4,199	\$1,770

C. 確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
確定福利義務現值	\$30,179	\$28,460	\$25,983
計畫資產公允價值	(27,040)	(26,150)	(25,327)
計畫短絀	3,139	2,310	656
前期服務成本未認列金額	-	-	-
應計退休金負債	\$3,139	\$2,310	\$656

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

D.確定福利義務現值之變動如下：

	102 年度	101 年度
期初帳面金額	\$28,460	\$25,983
當期服務成本	566	517
利息成本	462	455
精算損失	2,270	1,505
支付數	(1,579)	-
期末帳面金額	\$30,179	\$28,460

E.計畫資產公允價值之變動如下：

	102 年度	101 年度
期初帳面金額	\$26,150	\$25,327
計畫資產預期報酬	496	513
精算損失	(159)	(265)
雇主之提撥數	553	575
期末帳面金額	\$27,040	\$26,150

(A) 依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」之規定，本公司計畫資產之收支、保管及運用，係由主管機關會同財政部委託臺灣銀行辦理，其中保管、運用，並得委託其他金融機構辦理。該基金之運用範圍包括存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券、投資國內外債務證券、投資國內公開募集或私募之證券投資信託基金、期貨信託基金之受益憑證、共同信託基金受益證券或集合信託商品、投資外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位、投資國內外不動產之證券化商品等，且其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。有關計畫資產之每一主要類別暨構成總計畫資產公允價值之百分比，請另行參閱勞工退休基金監理會網站之政府公開資訊之各年度勞工退休基金運用情形報告。

(B) 截至民國一〇二及一〇一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 27,040 仟元及 26,150 仟元。

(C) 截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於民國一〇三年度提撥金額為 508 仟元。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

F.認列為損益之退休金費用金額如下：

	102 年度	101 年度
推銷費用-薪資費用	\$532	\$459

G.所使用之主要精算假設如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
折現率	1.875%	1.625%	1.625%
計畫資產預期報酬率	2.000%	1.875%	1.875%
預期薪資增加率	2.000%	2.000%	2.000%

H.確定福利義務之現值、計畫資產之公允價值及計畫之短絀；及計畫負債與計畫資產所產生之經驗調整之歷史資訊如下：

	102.12.31	101.12.31
期末確定福利義務現值	\$30,179	\$28,460
期末計畫資產公允價值	(27,040)	(26,150)
期末計畫短絀	\$3,139	\$2,310
計畫負債之經驗調整	\$2,270	\$1,505
計畫資產之經驗調整	\$(159)	\$(265)

(2) 確定提撥計畫

A.本公司於民國九十四年七月「勞工退休金條例」施行後，採確定提撥計畫。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，並將按月提繳之退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。本公司及國內子公司於按月提繳退休金後，不負有支付更多提撥金之法定及推定義務。

B.本公司因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	102 年度	101 年度
推銷費用-薪資費用	\$5,631	\$5,469

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12.股本

	額定股本 (仟元)	已發行普通股，每股面額 10 元	
		股數(仟股)	普通股股本
101.01.01 餘額	\$800,000	61,457	\$614,565
庫藏股註銷	-	(396)	(3,960)
101.12.31 餘額	<u>\$800,000</u>	<u>61,061</u>	<u>\$610,605</u>
102.01.01 餘額	\$800,000	61,061	\$610,605
102.12.31 餘額	<u>\$800,000</u>	<u>61,061</u>	<u>\$610,605</u>

(1) 本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：

A.各股東每股有一表決權。

B.股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。

C.清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。

(2) 本公司於民國一〇一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，減少實收股本 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。

13.資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
普通股股票溢價	\$257,780	\$257,780	\$296,327
庫藏股交易權	22,927	22,927	27,513
員工認股權	9,810	9,810	9,810
合 計	<u>\$290,517</u>	<u>\$290,517</u>	<u>\$333,650</u>

本公司原依修正前公司法規定，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；惟自民國一〇一年一月公司法修正後，公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金。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。

14.法定盈餘公積

本公司原依修正前公司法之規定，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，惟自民國一〇一年一月公司法修正後，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

15. 特別盈餘公積

依金管會金管證發字第 1010012865 號函規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，其相關規範如下：

- (1) 於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。
- (2) 於開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，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；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

16. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，並彌補以往虧損外，應提列稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，就其餘額由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，就其全部或一部份，依下列比例分派：
 - A. 員工紅利百分之三。
 - B. 董事監察人酬勞百分之二。
 - C. 剩餘部份再併同以前年度累積之未分配盈餘由董事會提請股東會決議保留或分派股東股利。
- (2) 本公司股利政策為：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。
- (3) 本公司民國一〇二及一〇一一年度應付員工紅利估列金額分別為 5,785 仟元及 2,564 仟元，應付董監酬勞則分別為 3,856 仟元及 1,710 仟元，係以本公司章程所定之成數為基礎估列【員工紅利及董監酬勞係分別按本公司可供分配盈餘考量可能發放盈餘後之 3%及 2%估列】。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時，則列為次年度之損益。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 本公司民國一〇一年度之盈餘業經民國一〇二年六月十八日股東常會決議通過配發員工現金紅利 5,785 仟元及董監事酬勞 3,856 仟元，與本公司民國一〇一年度財務報表估列之員工紅利 2,564 仟元及董監事酬勞 1,710 仟元之差異，主要係股東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一〇二年度之損益；民國一〇〇年度之盈餘業經民國一〇一年六月十八日股東常會決議配發員工現金紅利 4,628 仟元及董監事酬勞 3,085 仟元，與本公司民國一〇〇年度財務報表估列之員工紅利 4,805 仟元及董監事酬勞 3,203 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，已調整為民國一〇一年度之損益。

- (5) 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：

	101 年度	100 年度
董監事酬勞	\$3,856	\$3,085
員工現金紅利	\$5,785	\$4,628
員工股票紅利		
金額	\$-	\$-
股數(面額每股 10 元)	-	-
股東紅利		
現金	\$183,181	\$146,545
股票(面額每股 10 元)	-	-

- (6) 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。

17.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	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
<u>102 年度</u>								
無此情形。								
<u>101 年度</u>								
庫藏股註銷	396	\$10,457	-	\$-	(396)	\$(10,457)	-	\$-

- (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) 本公司於民國一〇一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，請參閱個體財務報告附註六.12。

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

18. 營業收入淨額

	102 年度	101 年度
團體收入	\$2,863,500	\$2,753,192
佣金收入	41,439	30,931
手續費收入等	64,145	69,213
營業收入淨額	<u>\$2,969,084</u>	<u>\$2,853,336</u>

19. 營業成本及費用

本公司民國一〇二及一〇一年度發生之用人及折舊費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	102 年度			101 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	\$4,893	\$128,084	\$132,977	\$4,255	\$121,920	\$126,175
勞健保費用	-	11,773	11,773	-	10,498	10,498
退休金費用	-	6,163	6,163	-	5,928	5,928
其他用人費用	-	5,560	5,560	-	5,570	5,570
折舊費用(註)	-	10,773	10,773	-	11,316	11,316

註：本公司民國一〇二及一〇一年所提列之折舊費用分別為 10,963 仟元及 11,506 仟元，其中因不動產、廠房及設備-出租資產計提之折舊費用均為 190 仟元，列報於其他收益及費損淨額項下

20. 其他收益及費損淨額

	102 年度	101 年度
不動產、廠房及設備-出租資產		
租金收入	\$2,541	\$1,580
折舊費用	(190)	(190)
其他收益及費損淨額	<u>\$2,351</u>	<u>\$1,390</u>

21. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	102 年度	101 年度
利息收入	\$273	\$324
股利收入	8,100	10,947
合 計	<u>\$8,373</u>	<u>\$11,271</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 其他利益及損失

	102 年度	101 年度
淨外幣兌換利益	\$5,258	\$12,596
處分投資利益	10,139	11,867
處分不動產、廠房及設備利益	170	169
透過損益按公允價值衡量 金融資產及負債之淨損失	(1,259)	(614)
減損迴轉利益	19,731	-
其他利益	2,691	1,419
其他損失	(3)	(56)
合 計	<u>\$36,728</u>	<u>\$25,381</u>

(3) 採用權益法認列之子公司損益之份額

請參閱個體財務報告附註六.9

22. 其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	稅前金額	所得稅 利益(費用)	稅後金額
<u>102 年度</u>			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
本期發生	\$203	\$-	\$203
重分類為損益	-	-	-
小 計	<u>203</u>	<u>-</u>	<u>203</u>
備供出售金融資產未實現評價損益			
本期發生	(3,972)	-	(3,972)
重分類為損益	(3,574)	-	(3,574)
小 計	<u>(7,546)</u>	<u>-</u>	<u>(7,546)</u>
確定福利計畫精算損失			
本期發生	(2,429)	413	(2,016)
重分類為損益	-	-	-
小 計	<u>(2,429)</u>	<u>413</u>	<u>(2,016)</u>

(續下頁)

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

其他綜合損益組成項目	稅前金額	所得稅 利益(費用)	稅後金額
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額			
本期發生			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	\$1,041	\$-	\$-
備供出售金融商品未實現損益	(283)	-	-
確定福利計畫精算損失	(425)	-	-
小計	333	-	333
重分類為損益	-	-	-
小計	333	-	333
其他綜合損益合計	<u>\$ (9,439)</u>	<u>\$413</u>	<u>\$ (9,026)</u>

101 年度

國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
本期發生	\$ (83)	\$-	\$83
重分類為損益	-	-	-
小計	<u>(83)</u>	<u>-</u>	<u>203</u>
備供出售金融資產未實現評價損益			
本期發生	(6,129)	-	(6,129)
重分類為損益	2,485	-	2,485
小計	<u>(3,644)</u>	<u>-</u>	<u>(3,644)</u>
確定福利計畫精算損失			
本期發生	(1,770)	301	(1,469)
重分類為損益	-	-	-
小計	<u>(1,770)</u>	<u>301</u>	<u>(1,469)</u>
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額			
本期發生			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(559)	-	(559)
備供出售金融商品未實現損益	345	-	345
確定福利計畫精算損失	(564)	-	(564)
小計	<u>(695)</u>	<u>-</u>	<u>(695)</u>
重分類為損益	-	-	-
小計	<u>(695)</u>	<u>-</u>	<u>(695)</u>
其他綜合損益合計	<u>\$ (6,192)</u>	<u>\$301</u>	<u>\$ (5,891)</u>

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

23.所得稅

(1) 本公司民國一〇〇年度(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) 所得稅費用之主要組成部分：

	102 年度	101 年度
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	\$27,402	\$28,541
以前年度之當期所得稅於 本期認列之調整	20	(289)
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及迴轉 有關之遞延所得稅費用	148	13
所得稅費用	\$27,570	\$28,265

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

	102 年度	101 年度
會計利潤		
繼續營業單位稅前淨利	\$212,303	\$257,984
按相關國家所適用之稅率計算之稅額	\$36,092	\$43,858
國內未分配盈餘加徵 10%所得稅	1,945	81
調整項目		
永久性差異之所得稅影響數	(10,487)	(15,385)
暫時性差異之所得稅影響數	(148)	(13)
當期所得稅費用	27,402	28,541
以前年度之當期所得稅於本期認列之調整	20	(289)
遞延所得稅費用	148	13
所得稅費用	\$27,570	\$28,265

(4) 本公司民國一〇二及一〇一年度並無與直接借記或貸記權益有關之所得稅。

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

(5) 遞延所得稅資產及負債分析如下：

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
<u>102 年度</u>				
遞延所得稅資產				
聯屬公司間未實現處分資產 利得	\$632	\$(29)	\$-	\$603
備抵呆帳超限	413	(221)	-	192
未實現資產減損損失	-	19	-	19
退休金費用調整	392	(271)	413	534
未實現兌換損失	281	354	-	635
合 計	<u>\$1,718</u>	<u>\$(148)</u>	<u>\$413</u>	<u>\$1,983</u>
<u>101 年度</u>				
遞延所得稅資產				
聯屬公司間未實現處分資產 利得	\$661	\$(29)	\$-	\$632
備抵呆帳超限	375	38	-	413
退休金費用調整	110	(19)	301	392
未實現兌換損失	284	(3)	-	281
合 計	<u>\$1,430</u>	<u>\$(13)</u>	<u>\$301</u>	<u>\$1,718</u>

(7) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日止，本公司因非很有可能有課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額分別為 2,933 仟元、0 元及 0 元。

(8) 與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債：

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生之應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配其子公司部分之未分配盈餘。截至民國一〇二及一〇一年十二月三十一日暨一〇一年一月一日止，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為 521 仟元、866 仟元及 0 元。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(9) 本公司之兩稅合一相關資訊：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$30,683	\$13,413	\$11,718

	102 年度	101 年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	21.79%(註)	13.87%

註：係以民國一〇二年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期所得稅負債金額，依規定計算得之。

(9) 本公司之未分配盈餘相關資訊：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
87 年度以後	\$200,580	\$229,542	\$179,054

24. 非金融資產減損

- (1) 本公司依國際會計準則第 36 號「資產減損」處理其所規範之資產。截至民國一〇二年十二月三十一日暨一〇一年十二月三十一日及一月一日止，累計減損餘額明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
不動產、廠房及設備	\$422	\$20,153	\$20,153

- (2) 有關民國一〇二及一〇一年度於個體綜合損益表認列於損益之減損損失及認列於其他綜合損益之減損損失金額均為 0 元。

- (3) 本公司民國一〇二及一〇一年度不動產、廠房及設備累計減損迴轉情形，請參閱個體財務報告附註六.10(2)。

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

25. 每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之，其計算如下：

	102 年度	101 年度
本公司普通股權益持有人 之淨利	\$184,733	\$229,719
加權平均股數	61,061 仟股	61,061 仟股
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$3.03	\$3.76

(2) 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之，其計算如下：

	102 年度	101 年度
本公司普通股權益持有人之淨利	\$184,733	\$229,719
加權平均股數	61,061 仟股	61,061 仟股
加：潛在普通股之影響數 員工分紅假設發放股 票增額股份	146	85
調整後加權平均股數	61,207 仟股	61,146 仟股
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$3.02	\$3.76

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

1. 與關係人間之重大交易事項

依國際會計準則第 18 號之規定，收入僅包括企業為本身利益已收及應收之經濟效益流入總額，於代理關係中，經濟效益流入之總額包括代委託人收取之金額，因該金額並未導致企業權益增加，故非屬收入，所收取之佣金方屬企業之收入。故交易若屬買賣行為，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(支出)列帳；而本公司因承接團體旅遊業務支付予子公司及其他關係人之機票款及保險費暨等則屬前述買賣行為，產生之營業收入及成本應以總額團體收入及團體成本列帳。有關前述本公司與關係人間之交易分別列示如下：

(1) 營業收入

關係人類別	102 年度	101 年度
子 公 司	\$40	\$534
其 他	7,033	8,537
合 計	<u>\$7,073</u>	<u>\$9,071</u>

除本公司承接之陸客團外包予其他關係人，係依雙方簽訂之業務合作協議書約定收取定額之利潤外，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。

(2) 營業成本

關係人類別	102 年度	101 年度
子 公 司	\$321,853	\$270,769
其 他	37,011	71,541
合 計	<u>\$358,864</u>	<u>\$342,310</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個體財務報告附註(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，民國一〇二及一〇一年度因前述交易所產生之代收代付情形如下：

關係人類別	102 年度	101 年度
<u>代收款項</u>		
子 公 司	\$141,024	\$165,779
其 他	86,741	80,062
<u>代付款項</u>		
子 公 司	\$9,560	\$20,436
其 他	17,779	68,819

3. 財產交易

本公司於民國一〇一年三月二十三日向其他關係人買入維格餅家股份有限公司股票 2,000 股，金額為 30 仟元。

4. 營業費用

關係人類別	102 年度	101 年度
子 公 司	\$2,532	\$2,333

5. 租金收入

(1) 本公司因出租辦公室予子公司及其他關係人使用而發生之租賃收入(租金係按月收取)如下，另參閱個體財務報表附註六.10(5)及九.2(2)項下說明。

關係人類別	102 年度	101 年度
<u>其他收益及費損淨額-租金收入</u>		
子 公 司	\$217	\$125
其 他	229	229
合 計	\$446	\$354

(2) 本公司於民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日一月一日因出租辦公室而收取之保證金金額均為 35 仟元，帳列存入保證金項下。

6. 租金支出

(1) 本公司因營業之需而向子公司承租辦公室及旅遊資訊資料庫所發生之租金支出如下：

關係人類別	102 年度	101 年度
子 公 司	\$3,143	\$3,143

(2) 本公司於民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日一月一日因承租辦公室而支付之保證金金額均為 340 仟元，帳列存出保證金項下。

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

7. 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.01.01
<u>應收票據</u>			
子 公 司	\$3,005	\$1,809	\$2,153
<u>應收帳款</u>			
子 公 司	\$2,264	\$3,014	\$5,545
其 他	4	-	-
合 計	\$2,268	\$3,014	\$5,545
<u>其他應收款</u>			
子 公 司	\$107	\$940 (註 1)	\$-
其 他	261 (註 2)	-	-
合 計	\$368	\$940	\$-

註 1：係代本公司預收團費。

註 2：部份係溢付其他關係人款項。

預付款項-流動

子 公 司	\$8,253	\$14,660	\$7,972
其 他	167	-	-
合 計	\$8,420	\$14,660	\$7,972

預付款項-非流動

子 公 司(註 2)	\$-	\$-	\$5,801
------------	-----	-----	---------

註 2：本公司於民國九十八年四月與子公司簽定旅遊巴士租賃合約書，並支付 24,142 仟元，帳列預付款項-非流動項下，子公司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。截至民國一〇一年十月止，本公司業已依約定承租條件全數核銷預付款項。

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

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.01.01
<u>應付票據</u>			
子 公 司	\$320	\$1,169	\$-
<u>應付帳款</u>			
子 公 司	\$3,040	\$785	\$6,945
其 他	4,098	5,075	
合 計	\$7,138	\$5,860	\$6,945
<u>其他應付款</u>			
子 公 司	\$925	\$-	\$-
<u>其他流動負債</u>			
子 公 司	\$-	\$839	\$136

8. 主要管理階層薪酬總額資訊

本公司給付董事、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：

項 目	102 年度	101 年度
短期福利	\$25,231	\$19,209
退職後福利	490	462
合 計	\$25,721	\$19,671

主要管理階層薪酬係由本公司薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性決定。

八、質抵押之資產

本公司於民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之資產中，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	102.12.31	101.12.31	101.01.01	抵押機構
其他金融資產-流動	\$2,450	\$8,711	\$15,200	上海銀行、遠東銀行、富邦銀行、
-定期存款				
不動產、廠房及設備-	142,898	125,200	126,900	中國信託、上海銀行
土地、房屋及建築				
合 計	\$145,348	\$133,911	\$142,200	

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國一〇二年十二月三十一日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開個體財務報告之中：

1. 本公司為與國際航空運輸協會等之業務往來，提供個體財務報告附註八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 286,555 仟元。
2. 本公司因營業之需而對外承租(出租)辦公室，依租賃合約所訂之租賃期間，未來每年度應付(收)租金如下：

(1)營業租賃承諾-本公司為承租人

本公司以營業租賃方式承租辦公室。依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之未來最低租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
不超過一年	\$4,056	\$4,358	\$2,832
超過一年但不超過五年	624	4,565	4,859
合 計	<u>\$4,680</u>	<u>\$8,923</u>	<u>\$7,681</u>

(2)營業租賃承諾-本公司為出租人

本公司簽訂商業財產租賃合約。依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
不超過一年	\$1,059	\$2,122	\$316
超過一年但不超過五年	40	1,043	454
合 計	<u>\$1,099</u>	<u>\$3,165</u>	<u>\$770</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

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

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其 他

1.資本管理

- (1) 本公司管理資本之目標係為確保本公司繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。
- (2) 本公司依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。
- (3) 本公司與相同行業中之其他企業一致，係以淨負債對資本總額比率為基礎，進行資本控管。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係負債總額扣除現金及約當現金；資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。
- (4) 本公司並無任何需遵循外部所加之資本規範。有關本公司各期之淨負債對資本總額比率列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
負債總額	\$410,260	\$425,103	\$430,614
減：現金及約當現金	(134,745)	(153,853)	(159,199)
淨 負 債	275,515	271,250	274,415
權益總額	1,202,383	1,211,129	1,170,524
資本總額	\$1,477,898	\$1,482,379	\$1,444,939
淨負債對資本總額比率	18.64%	18.30%	18.99%

2.財務風險管理

- (1) 本公司主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本公司之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本公司暴露於財務風險之潛在不利影響。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司之財務管理部門係透過與本公司之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本公司營運有關之財務風險，並由本公司董事會負責監督與管理。

(3) 本公司金融工具之主要風險說明如下：

A. 市場風險

本公司之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之營運活動而產生之匯率風險，及因金融工具交易而產生之利率風險或價格風險。

(A) 匯率風險

本公司主要匯率風險係因非功能性貨幣計價之營運活動而產生。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。另國外營運機構淨投資係屬策略性投資，因此本公司未對此進行避險。

本公司於報導日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之金融資產及負債，暨敏感度分析資訊如下：

				敏感度分析		
				稅後淨利	權益	
外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	增減數	增減數	
102.12.31						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$150	29.85	\$4,471	3%	\$112	\$-
歐元：新台幣	265	41.26	10,926	3%	273	-
日幣：新台幣	14,943	0.29	4,262	3%	60	-

非貨幣性項目：無。

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	86	29.85	2,564	3%	64	-
歐元：新台幣	276	41.26	11,371	3%	284	-

非貨幣性項目：無。

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

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	敏感度分析	
					稅後淨利 增減數	權益 增減數
<u>101.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$98	29.03	\$2,834	3%	\$71	\$-
歐元：新台幣	374	38.48	14,397	3%	357	-
日幣：新台幣	57,185	0.34	19,443	3%	475	-

非貨幣性項目：無。

<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	57	29.03	1,668	3%	41	-
歐元：新台幣	375	38.48	14,423	3%	358	-

非貨幣性項目：無。

<u>101.01.01</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$164	30.26	\$4,975	3%	\$124	-
歐元：新台幣	502	39.19	19,684	3%	492	-
日幣：新台幣	1,519	0.40	600	3%	13	-

非貨幣性項目：無。

<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	209	30.26	6,317	3%	158	-
歐元：新台幣	36	39.19	1,403	3%	35	-

非貨幣性項目：無。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(B) 利率風險

本公司之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本公司所從事之定期存款；浮動利率金融工具則係活期存款。本公司係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，若於未來利率風險產生重大暴險時，於政策許可之範圍內，預計以利率交換合約或遠期利率協定進行風險管理。

a. 本公司固定及浮動利率之金融資產與負債

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
固定利率			
金融資產	\$2,450	\$8,720	\$15,220
金融負債	-	-	-
淨 額	<u>\$2,450</u>	<u>\$8,720</u>	<u>\$15,220</u>
浮動利率			
金融資產	\$120,488	\$135,335	\$151,239
金融負債	-	-	-
淨 額	<u>\$120,488</u>	<u>\$135,335</u>	<u>\$151,239</u>

b. 敏感度分析

本公司所持有之浮動利率金融資產係屬活期存款，本公司預期不至於有重大之現金流量利率風險。

(C) 其他價格風險

本公司因持有備供出售金融資產權益證券及受益憑證，而產生價格風險。本公司係以投資組合方式分散風險。

敏感度分析

本公司持有之備供出售上市櫃權益證券及受益憑證若於報導日該金融資產價格上漲 10%，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本公司民國一〇二及一〇一年度權益分別增加 53,552 仟元及 54,871 仟元。若該金融資產價格下跌 10%時，則對權益將產生相反方向之影響。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

B.信用風險

(A) 本公司之信用風險主要係金融資產受到交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融資產之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司為降低信用風險，對於銀行存款及備供出售金融資產等金融資產之交易對象均為國內知名之金融或證券機構，而對於應收款項，則係持續評估交易對象財務狀況、歷史經驗及其他因素，適時修正個別客戶交易額度及交易方式，以提升本公司對客戶之授信品質。

(B) 本公司於資產負債表日對於金融資產逾期或減損進行評估分析，本公司之信用風險暴險金額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
信用風險暴險金額	\$23,476	\$4,594	\$4,594

上列信用風險暴險金額均來自於應收票據及帳款之回收，本公司已持續評估影響應收票據及帳款估計未來現金流量之損失事件並提列適當備抵帳戶，故應收票據及帳款之帳面金額已適當考量及反映信用風險。另本公司對於提列備抵帳戶之金融資產減損，並未持有作為擔保之擔保品。

(C) 本公司於報導日已逾期但未減損之應收帳款帳齡分析如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
逾期 30 天內	\$-	\$-	\$-
逾期 31 天至 90 天	3,655	4,748	1,989
逾期 91 天至 180 天	1,878	464	185
逾期 180 天以上	1,089	850	176
合 計	\$6,622	\$6,062	\$2,350

本公司於報導日已針對上列逾期應收帳款進行減損評估，由於該等客戶之信用品質並未產生重大改變，因此本公司經評估後逾期應收帳款仍預期可回收，而未予提列應收帳款減損之備抵帳戶金額。

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

本公司商品之最終服務對象主要為不特定之消費大眾，無超過占營業收入百分之十以上之客戶，故不適用。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(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

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債未折現之到期分析

	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合 計
<u>102.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$53,123	\$-	\$-	\$-	\$53,123
應付帳款	135,671	-	-	-	135,671
其他應付款	31,732	-	-	-	31,732
其他應付款項					
-關係人	925	-	-	-	925
合 計	<u>\$221,451</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$221,451</u>

101.12.31

非衍生金融負債

應付票據	\$70,418	\$-	\$-	\$-	\$70,418
應付帳款	114,884	-	-	-	114,884
其他應付款	42,514	-	-	-	42,514
合 計	<u>\$227,816</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$227,816</u>

101.01.01

非衍生金融負債

應付票據	\$57,997	\$-	\$-	\$-	\$57,997
應付帳款	139,151	-	-	-	139,151
其他應付款	43,700	-	-	-	43,700
合 計	<u>\$240,848</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$240,848</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 金融工具之公允價值

本公司之金融工具除下表所列者外，餘帳面金額係公允價值之合理近似值。

	102.12.31		101.12.31		101.01.01	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以成本衡量之金融資產	\$15	\$-	\$30	\$-	\$-	\$-

A. 金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

- (A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面價值，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額(含關係人)、應收帳款淨額(含關係人)、其他應收款(含關係人)、應付票據(含關係人)、應付帳款(含關係人)及其他應付款(含關係人)。
- (B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-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允價值。
- (C) 其他金融資產以帳面價值估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面價值，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。
- (D) 以成本衡量之金融資產係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，因其公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

B. 公允價值衡量之分類層級

以公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具，依其衡量時所用輸入值之重要性，區分公允價值層級之等級如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值，但屬於第一等級之公開報價除外。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)。

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

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>102.12.31</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$279,837	\$-	\$-	\$279,837
受益憑證	255,684	-	-	255,684
<u>101.12.31</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	230,635	-	-	230,635
受益憑證	318,074	-	-	318,074
<u>101.01.01</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
可轉換公司債	6,000	-	-	6,000
備供出售金融資產				
權益證券	251,395	-	-	251,395
受益憑證	172,008	-	-	172,008

(B) 本公司於民國一〇二及一〇一年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形。

(C) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

(5) 本公司於民國一〇二及一〇一年度因透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-衍生金融工具而認列之淨損失金額分別為 1,259 仟元及 614 仟元。另截至民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日止，本公司均無未交割之衍生金融工具。

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

十三、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司及各子公司民國一〇二年度各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資公司、關聯企業及合資控制部分)：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三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億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三億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：詳附表四。
- (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) 從事衍生工具交易：詳個體財務報告附註十二。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表七。

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司民國一〇二年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者之相關資訊：詳附表五

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：詳附表七。

十四、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，故個體財務報告依規定得不予以揭露。

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

十五、首次採用國際財務報導準則

本公司民國一〇二年度個體財務報告係首份依照編製準則編製之個體財務報告，其依規定應列示之比較期間內，有關本公司由先前之一般公認會計原則轉換至金管會認可並發布之國際財務報導準則、會計準則、解釋及解釋公告(IFRSs)(除個體財務報告附註四、8所述外)，對本公司所報導之財務狀況、財務績效及現金流量之影響及所採用之選擇性豁免說明如下：

1.個體權益調節及說明

(1) 民國一〇一年一月一日(轉換至國際財務報導準則日)個體權益調節及說明：

中華民國一般公認會計原則		轉換至 IFRSs 之影響		I F R S s		
項目	金額	認列及 衡量差異	表達差異	金額	項目	說明
流動資產	\$ 1,074,855	\$-	\$(659)	\$1,074,196	流動資產	(1)
長期投資	342,531	(2,916)	(14,077)	325,538	採用權益法之投資	(2),(4)
固定資產、出租資產 及遞延費用	174,544	-	-	174,544	不動產、廠房及設備	(4)
其他資產	26,497	(296)	659	26,860	其他非流動資產	(1),(3), (4)
資產總計	<u>\$1,618,427</u>	<u>\$(3,212)</u>	<u>\$(14,077)</u>	<u>\$1,601,138</u>	資產合計	
流動負債	\$ 429,359	\$-	\$-	\$ 429,359	流動負債	
長期負債	14,677	655	(14,077)	1,255	非流動負債	(1),(2), (3)
負債合計	<u>444,036</u>	<u>655</u>	<u>(14,077)</u>	<u>430,614</u>	負債合計	
普通股股本	614,565	-	-	614,565	普通股股本	
資本公積	333,650	-	-	333,650	資本公積	
保留盈餘	256,536	(3,227)	-	253,309	保留盈餘	(2),(3) (5)
其他權益	(30,360)	(640)	-	(31,000)	其他權益	(5)
股東權益合計	<u>1,174,391</u>	<u>(3,867)</u>	<u>-</u>	<u>1,170,524</u>	權益合計	
負債及股東權益總計	<u>\$1,618,427</u>	<u>\$(3,211)</u>	<u>\$(14,078)</u>	<u>\$1,601,138</u>	負債及權益合計	

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

(2)民國一〇一年十二月三十一日個體權益調節及說明：

中華民國一般公認會計原則		轉換至 I F R S s 之影響		I F R S s	
項 目	金 額	認列及 衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目
流動資產	\$1,092,081	\$ -	\$(694)	\$1,091,387	流動資產
以成本衡量之金融資 產-非流動	30	-	-	30	以成本衡量之金融資 產-非流動
長期投資	361,072	(3,242)	(13,908)	343,922	採用權益法之投資
固定資產、出租資產 及遞延費用	184,327	-	-	184,327	不動產、廠房及設備
其他資產	15,980	(108)	694	16,566	其他非流動資產
資產總計	\$1,653,490	\$(3,350)	\$(13,908)	\$1,636,232	資產合計
流動負債	\$422,341	\$-	\$-	\$ 422,341	流動負債
長期負債	14,360	2,310	(13,908)	2,762	非流動負債
負債合計	436,701	2,310	(13,908)	425,103	負債合計
普通股股本	610,605	-	-	610,605	普通股股本
資本公積	290,517	-	-	290,517	資本公積
保留盈餘	339,428	(5,020)	-	334,408	保留盈餘
其他權益	(23,761)	(640)	-	(24,401)	其他權益
股東權益合計	1,216,789	(5,660)	-	1,211,129	權益合計
負債及股東權益總計	\$1,653,490	\$(3,350)	\$(13,908)	\$1,636,232	負債及權益合計

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

2.個體綜合損益調節及說明

民國一〇一年度個體綜合損益調節及說明：

中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則		轉 換 至 I F R S s 之 影 響		I F R S s		項 目	說 明
項	金 額	認 列 及 衡 量	表 達 差 異	金 額	項		
營業收入淨額	\$2,853,336	\$-	\$-	\$2,853,336	營業收入淨額		
營業成本	(2,494,440)	-	-	(2,494,440)	營業成本		
營業毛利	358,896	-	-	358,896	營業毛利		
營業費用					營業費用		
推銷費用	(164,095)	-	-	(164,095)	推銷費用		
管理及總務費用	(43,828)	2	-	(43,826)	管理費用	(3)	
合 計	(207,923)	2	-	(207,921)	合 計		
	-	-	1,390	1,390	其他收益及費損淨額	(4)	
營業利益	150,973	2	1,390	152,365	營業利益		
營業外收入及利益					營業外收入及支出		
利息收入	324	-	10,947	11,271	其他收入	(4)	
			25,381	25,381	其他利益及損失份 額	(4)	
採權益法認列之投資收 益	68,687	280	-	68,967	採用權益法認列之 子公司利益之份 額	(2)	
股利收入	10,947	-	(10,947)	-		(4)	
兌換利益淨額	12,596	-	(12,596)	-		(4)	
租金收入	1,580	-	(1,580)	-		(4)	
處分固定資產利益	170	-	(170)	-		(4)	
處分投資利益	11,867	-	(11,867)	-		(4)	
其他收入	1,419	-	(1,419)	-		(4)	
合 計	107,590	280	(2,251)	105,619	合 計		
營業外費用及損失							
金融資產評價損失	(42)	-	42	-		(4)	
金融負債評價損失	(572)	-	572	-		(4)	
其他支出	(247)	-	247	-		(4)	
合 計	(861)	-	861	-			
本期稅前利益	257,702		-	257,984	本期稅前淨利		
所得稅費用	(28,265)	-	-	(28,265)	所得稅費用		
本期淨利	\$229,437	\$282	-	229,719	本期淨利		
					其他綜合損益		
				(83)	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(4)	
				(3,644)	備供出售金融資產未實 現評價損失	(4)	
				(1,770)	確定福利計畫精算損失	(3)	
				(695)	採權益法認列之子公司 其他綜合損益份額	(4)	
				301	與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅	(3)	
				(5,891)	本期綜合損益(稅後淨 額)		
				\$223,828	本期綜合損益總額		

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 個體現金流量表之重大調整

本公司依我國先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數及股利收現數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數及股利收現數。惟依照國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，本公司民國一〇一年度之利息收現數為 324 仟元及股利收現數 66,790 仟元係予以單獨揭露，且本公司選擇將利息收現數及股利收現數表達為營業活動之現金流量。

除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之個體現金流量表與依先前我國一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

4. 依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上本公司於首次採用 IFRSs 時，應依所有在首次採用 IFRSs 時已生效之會計準則規定編製財務報告，並予以追溯調整。惟本公司於編製個體財務報告時，前述所稱已生效之會計準則規定係指金管會認可並發佈之西元二〇一〇年 IFRSs 正體中文版(除個體財務報告附註四、8 所述外)及編製準則為準。有關本公司採用之選擇性豁免說明如下：

選擇性豁免項目	說 明
匯率變動之影響—累積換算差異數	選擇將轉換至國際財務報導準則日國外營運機構之累積換算差異數認定為零。
員工福利—精算損益	選擇於轉換至國際財務報導準則日認列與員工福利計畫有關之全部累計精算損益及其相關揭露之豁免選擇。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明：

(1) 遞延所得稅資產及負債之分類

本公司係依現行財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定將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；惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」之規定，則一律列為非流動。

截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日，本公司將原帳列於流動資產項下之遞延所得稅資產分類至非流動資產，金額分別為 659 仟元及 694 仟元。

(2)採用權益法之投資

本公司因子公司於首次採用 IFRSs 轉換日，依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，採用之選擇性豁免而調整減少保留盈餘、對子公司權益之變動因未導致喪失控制者，應作為權益交易處理及因(3)所述之差異，故相對調整採用權益法之投資、保留盈餘及採用權益法認列之子公司利益之份額。

截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日，本公司相關調整金額為採用權益法之投資及保留盈餘分別減少 2,916 仟元及 3,242 仟元暨民國一〇一年度採用權益法認列之子公司利益之份額增加 280 元及採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額-確定福利計畫精算損失增加 564 仟元。

(3)員工福利

本公司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，於首次採用轉換至 IFRSs 日選擇認列與員工福利計劃有關之全部累計精算損益及其相關揭露之豁免選擇，且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，此調整係依據精算師按國際會計準則 19 號「員工福利」之退休金精算所作之調整。

截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日相關調整金額為分別增加應計退休金負債(帳列非流動負債項下) 655 仟元及 2,310 仟元、分別增加遞延所得稅資產-非流動 61 仟元及 362 仟元、分別減少預付退休金 357 仟元及 470 仟元以及權益項下保留盈餘分別減少 951 仟元及 2,418 仟元。民國一〇一年度退休金成本減少 2 仟元；其他綜合損益-確定福利計畫精算損失增加 1,770 仟元，與其綜合損益組成部分相關之所得稅及遞延所得稅資產-非流動增加 301 仟元。

(4)個體資產負債表及個體綜合損益表之表達

出租資產之分類

本公司將自有辦公室之部分樓層出租予關係人及非關係人使用，由於無法單獨出售，且該辦公室主要仍係用於勞務提供及供管理目的所持有，因此該自有辦公室並不符合投資性不動產，亦無須適用國際會計準則第 40 號「投資性不動產」之相關會計處理，故依其性質重分類至不動產、廠房及設備項下，截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日，本公司將出租資產淨額分類至不動產、廠房及設備項下，金額分別為 26,641 仟元及 26,451 仟元。

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

遞延費用及受限制資產之分類

本公司依照我國先前一般公認會計原則，將遞延費用及受限制資產帳列其他資產項下；轉換為 IFRSs 後，依其性質分類至不動產、廠房及設備及其他金融資產-非流動項下。

截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日其相關調整金額為遞延費用分別減少 7,024 仟元及 4,578 仟元、受限制資產分別減少 15,220 仟元及 8,720 仟元、不動產、廠房及設備分別增加 7,024 仟元及 4,578 仟元及其他金融資產-非流動分別增加 15,220 仟元及 8,720 仟元。

遞延貸項之分類

本公司依照我國先前一般公認會計原則，將順流交易之未實現利益帳列遞延貸項項下，轉換為 IFRS 後重分類至採用權益法之投資減項項下。

截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日相關調整金額為遞延貸項及採用權益法之投資分別均減少 14,077 仟元及 13,908 仟元。

綜合損益表之表達

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當年度之淨利及其他綜合損益。另本公司為配合 IFRSs 之財務報表表達方式，若干科目予以適當重分類。

(5)匯率變動之影響—累積換算差異數

本公司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，於首次採用轉換至國際財務報導準則日選擇將國外營運機構之累積換算差異數認定為零，其相關調整科目及金額為國外營運機構財務報換算之兌換差額減少 640 仟元及未分配盈餘增加 640 仟元。

(6)轉換日提列之特別盈餘公積

本公司依行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，於民國一〇二年一月一日開始採用 IFRSs 之日，提列相同數額之特別盈餘公積；並基於比較財務報表之一致性及延續性，前述特別盈餘公積提列數須追溯調整至首份 IFRSs 開帳資產負債表；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，免就首次採用 IFRSs 應提列特別盈餘公積規定予以提列；且嗣後亦得免予補提此部分之特別盈餘公積。

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高 金額	期末餘額 (註一)	實際動支 金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵呆 帳金額	擔保品			對個別對象資金 貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值	質押品		
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	競技國際(股)公司	其他應收款- 關係人	是	\$5,000	\$5,000	\$	3%	(註二)	\$	營運周轉	\$	-	\$	-	(註三)	(註三)
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	菲美運通旅行社(股)公司	其他應收款- 關係人	是	20,000	20,000	-	3%	(註二)	5,561	營運周轉	-	-	-	-	(註三)	(註三)
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	紅林旅行社(股)公司	其他應收款- 關係人	是	30,000	30,000	-	3%	(註二)	124,673	營運周轉	-	-	-	-	(註三)	(註三)
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	其他應收款- 關係人	是	100,000	100,000	-	3%	(註二)	68,698	營運周轉	-	-	-	-	(註三)	(註三)
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	貴賓通運(股)公司	其他應收款- 關係人	是	50,000	50,000	-	3%	(註二)	3,370	營運周轉	-	-	-	-	(註三)	(註三)
1	雍利企業(股)公司	貴賓通運(股)公司	其他應收款- 關係人	是	37,500	50,000	21,000	3%	(註二)	-	購置設備	-	-	-	-	(註四)	(註四)

註一：係董事會決議之金額。

註二：有短期融通資金之必要。

註三：個別貸放限額為鳳凰國際旅行社(股)公司民國一〇二年十二月三十一日股權淨值1,202,383千元×30%=360,715千元；總限額為其民國一〇二年十二月三十一日股權淨值1,202,383千元×40%=480,953千元。

註四：個別貸放限額為雍利企業(股)公司民國一〇二年十二月三十一日股權淨值325,252千元×30%=97,576千元；總限額為其民國一〇二年十二月三十一日股權淨值325,252千元×40%=130,101千元。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報表附註(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	背書保證對象										
				對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註一)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額(註五)	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(註三)	屬母公司對子公司背書保證(註六)	屬子公司對母公司背書保證(註六)	屬對大陸地區背書保證(註六)	
1	雍利企業(股)公司	台灣中國運通股份有限公司	子公司	\$ 65,050	\$ 22,580	\$ 65,050	\$ 20,140	\$ 20,140	\$	6.19	\$325,252			
1	雍利企業(股)公司	菲美運通旅行社股份有限公司	子公司	65,050	5,000	29,000	5,000	5,000		1.54	325,252			
1	雍利企業(股)公司	天禾航空貨運承攬有限公司	孫公司	65,050	1,525	29,000	1,525	1,525		0.47	325,252			
1	雍利企業(股)公司	鉅林旅行社股份有限公司	子公司	65,050	1,350	29,000	1,350	1,350		0.42	325,252			

註一：係董事會決議授權董事長依相關法令規定辦理之保證額度。

註二：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。

註三：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。

註四：限額之計算係按其最近期經會計師查核財務報表淨值評價而得。

註五：雍利企業股份有限公司提供不動產予台灣中國運通(股)公司、菲美運通旅行社股份有限公司、天禾航空貨運承攬有限公司及鉅林旅行社(股)公司作為金融機構為其出具保證函之擔保。

註六：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

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	帳列項目	期末(102.12.31)			
						股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值/淨值
鳳凰國際旅行社(股)公司	基金	基金	聯邦優勢策略全球債券組合	-	備供出售金融資產-流動	1,013,445	\$ 15,041	-	\$ 15,041
			凱基凱富基金	-	備供出售金融資產-流動	1,783,589	25,216	-	25,216
			德盛安聯四季回報債券組合基金	-	備供出售金融資產-流動	1,439,338	19,881	-	19,881
			德盛安聯豐收回報債券組合基金	-	備供出售金融資產-流動	1,763,155	19,679	-	19,679
			德盛安聯四季雙收入息組合基金	-	備供出售金融資產-流動	1,000,000	10,200	-	10,200
			多元化外幣(歐元)投資組合	-	備供出售金融資產-流動	469,720	34,435	-	34,435
			多元化外幣(美金)投資組合	-	備供出售金融資產-流動	528,250	31,179	-	31,179
			復華南非幣短期收益A類型	-	備供出售金融資產-流動	400,000	11,783	-	11,783
			復華南非幣長期收益A類型	-	備供出售金融資產-流動	400,000	11,223	-	11,223
			保德信新興市場企業債券	-	備供出售金融資產-流動	1,000,000	9,955	-	9,955
			未來資產亞洲高收益債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,389,262	14,851	-	14,851
			國泰中國新興債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,000,000	10,150	-	10,150
			安泰ING環球高收益債券基金	-	備供出售金融資產-流動	1,000,000	10,090	-	10,090
			康和多空成長期貨信託基金	-	備供出售金融資產-流動	999,800	9,991	-	9,991
			永豐逸深300紅利指數基金	-	備供出售金融資產-流動	200,000	1,992	-	1,992
			柏瑞巨輪貨幣市場	-	備供出售金融資產-流動	1,489,847	20,018	-	20,018
		股票	中華電信股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	1,500,000	139,650	-	139,650
			中華航空股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	6,425,462	70,359	-	70,359
		股票	寶來ETF電子科技基金	-	備供出售金融資產-流動	600,000	7,608	-	7,608
			晶華國際酒店股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	183,000	62,220	-	62,220
			維格樹家股份有限公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,000	15	-	45 (註1)
雍利企業(股)公司	基金	基金	復華新興市場高收益債券基金	-	備供出售金融資產-流動	911,577	9,216	-	9,216
			凱基凱旋貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	882,924	10,009	-	10,009
			聯邦貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	388,945	5,021	-	5,021
			中華航空股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	1,039,733	11,385	-	11,385
			寶來雷貴50	-	備供出售金融資產-流動	51,000	606	-	606

(承下頁)

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表三之一：期末持有有價證券之情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)(續上頁)

權利企業(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(102.12.31)			
						股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價/淨值
權利企業(股)公司		股票	Travel Focus (HK) Ltd.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	54,706	\$ 2,294	18.24	\$ (351)
台灣中國運通(股)公司		基金	復華債券基金 德信萬保基金	- -	備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動	930,972 699,906	13,162 8,187	- -	13,162 8,187
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	78,662	1,015	-	1,015
天禾航空貨運承攬有限公司 (未經查核)		基金	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	144,767	2,047	-	2,047
鈺林旅行社(股)公司 (未經查核)		基金	復華貨幣市場基金 聯邦優勢策略全球債券組合	- -	備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動	571,057 337,728	8,074 5,012	- -	8,074 5,012
菲美運通旅行社股份有限公司 (未經查核)		基金	聯邦貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	547,232	7,064	-	7,064

註1：淨值係依同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

註2：淨值係依同期間未經會計師查核之財務報表計算而得。

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

附表四：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

進(銷)貨之公司	交易對象	與關係人之關係 (註1)	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據及帳款	
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比例	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、 帳款之比例
鳳凰國際旅行社(股)公司	歐蘭旅行社股份有限公司	1	進貨	\$ 123,848	4.72%	(註2)	\$ -	(註3)	\$ -	-
歐蘭旅行社股份有限公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	3	銷貨	(123,848)	100.00%	(註2)	-	(註3)	-	-

註1：對交易人之關係分為以下三種：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對子公司。
- 3.子公司對母公司。
- 4.子公司對非集團內之關係人。

註2：依雙方協議採彈性付款。

註3：無其他交易可供比較。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報表附註(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(不包含大陸被投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有(102.12.31)		被投資公司 本期(損)益	本期認列之投資 (損)益(註)	備註
				本期末	上期末	股數	比例(%)			
鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業股份有限公司	台北市	代理航空業務	\$216,701	\$216,701	18,594,000	99.76	\$ 53,207	\$ 53,080	子公司
	歐蘭旅行社股份有限公司	台北市	旅行社業	6,000	6,000	600,000	100.00	4,432	4,432	子公司(註1)
	鳳凰旅遊出版社股份有限公司	台北市	出版業	2,000	2,000	200,000	100.00	(434)	(434)	子公司(註1)
	DMC ORCHIDEE TOURS PARIS A PLUS TOURS INC.	法國	旅行社業	378	378	90	90.00	925	832	子公司(註1)
雍利企業(股)公司		美國	旅行社業	6,475	6,475	2,700	90.00	13	12	子公司(註1)
	華夏國際旅行社股份有限公司	台北市	代理航空業務	8,947	8,947	1,000,000	100.00	4,335	-	孫公司(註1)
	鉦林旅行社股份有限公司	台北市	旅行社業	12,000	12,000	2,940,000	100.00	3,329	-	孫公司(註1)
	台灣中國運通股份有限公司	台北市	代理航空業務	33,382	33,382	2,560,685	73.16	6,650	-	孫公司
	非美運通旅行社股份有限公司	台北市	旅行社業	18,500	18,500	2,000,000	100.00	(1,377)	-	孫公司(註1)
	競技國際股份有限公司	台北市	資訊處理業	4,900	7,000	490,000	70.00	2,627	-	孫公司(註1)
	雍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	100.00	2,480	-	孫公司(註1)
	貴賓運通股份有限公司	台北市	遊覽車客運業	48,914	48,914	4,688,889	66.98	(2,391)	-	孫公司
	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	100.00	375	-	孫公司(註1)
	貴賓運通股份有限公司	台北市	遊覽車客運業	9,000	9,000	866,666	12.38	(2,391)	-	孫公司
菲美運通旅行社(股)公司	貴賓運通股份有限公司	台北市	遊覽車客運業	10,000	10,000	911,112	13.02	(2,391)	-	孫公司
	競技國際(股)公司	台北市	遊覽車客運業	6,000	6,000	533,333	7.62	(2,391)	-	孫公司

註1：係依被投資公司同期間未經會計師查核之自行結算財務報表計算而得。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

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	本期末自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司本 期損益	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)	截至本期末 已匯回臺灣 之投資收益
					匯出	收回						
大陸被投資名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自 臺灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	本期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司本 期損益	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)	截至本期末 已匯回臺灣 之投資收益
上海隆和國際貨 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	\$ 1,172 (RMB242)	55.00	\$ (RMB133)	\$ 26,058 (RMB5,277)	USD 271
上海隆和國際貨 運代理有限公司	代理貨運業務	RMB 5,000	上海隆和轉投資	(註2)	-	-	(註1)	253 (RMB52)	55.00	139 (RMB29)	25,294 (RMB5,122)	-

本期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註1)
\$16,418 (USD 550)	\$16,418(註2) (USD 550)	\$721,430

註1：依經濟部投資審議會所訂「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和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和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簽證會計師查核之財務報表評價而得。

鳳凰國際旅行社股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

附表七：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	交易條件	
102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	\$ 36		-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	營業成本	63,478		2.14
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		0.12
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	應收帳款	158		0.01
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	應付帳款	1,357		0.08
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	營業收入	8		-
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	39		-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	應付帳款	38		-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	應收帳款	8		-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	貴賓通運股份有限公司	1	營業收入	6		-
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	3,159		0.11
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	12		-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	貴賓通運股份有限公司	2	營業成本	36		-
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	營業收入	63,478		2.14
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	1,357		0.08
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應付帳款	158		0.01
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	984		0.03
1	雍利企業(股)公司	貴賓通運股份有限公司	1	其他應收款	21,000		1.30
2	雍利企業(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	營業收入	857		0.03
2	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	營業成本	8		-
2	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	38		-
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	39		-
2	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應付帳款	8		-
2	台灣中國運通(股)公司	雍利企業(股)公司	2	營業成本	857		0.03
2	台灣中國運通(股)公司	上海隆際國際貨運代理有限公司	3	其他應付款	1,481		0.09
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	3,159		0.11
3	貴賓通運股份有限公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	營業成本	6		-

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

附表七：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形		
				科目	金額	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
3	貴賓通運股份有限公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	\$ 12	-
3	貴賓通運股份有限公司	雍利企業(股)公司	2	利息支出	984	0.03
3	貴賓通運股份有限公司	雍利企業(股)公司	2	其他應付款	21,000	1.30
4	上海隆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	1,379	0.09
4	上海隆隆國際貨運代理有限公司	上海隆和國際貨運代理有限公司	3	應收股利	346	0.02
4	上海隆和國際貨運代理有限公司	上海隆隆國際貨運代理有限公司	3	應付股利	346	0.02

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。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國一〇二年度(自民國一〇二年一月一日至民國一〇二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告之公司與依國際會計準則第二十七號「合併及單獨財務報表」規定應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

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 一〇三 年 三 月 二十 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及其子公司民國一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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告表示意見。

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告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員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一〇二年十二月三十一日、民國一〇一年十二月三十一日及民國一〇一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與現金流量。

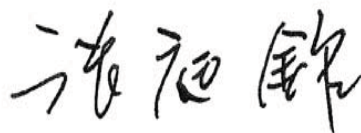
鳳凰國際旅行社股份有限公司已編製民國一〇二年度及民國一〇一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

鳳凰國際旅行社股份有限公司 公鑒

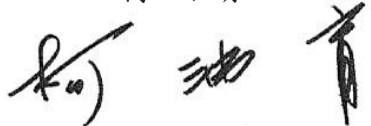
致遠聯合會計師事務所
行政院金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證審字第 0990071790 號
金管證審字第 0990035855 號

張庭銘

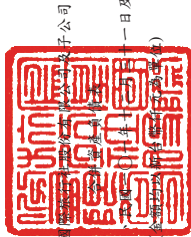


會計師：

柯淵育



中華民國一〇三年三月二十日



鳳凰園股份有限公司

民國一〇一二年十二月三十一日
(金額均以新台幣為單位)

代碼	資產會計項目	附註	一〇一二年十二月三十一日			一〇一二年十二月三十一日			一〇一二年十二月三十一日			一〇一二年十二月三十一日		
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產													
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 221,398	12	\$ 247,652	14	\$ 247,652	13	\$ 223,631	12	\$ 247,652	13	\$ 223,631	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1125	備供出售金融資產-流動	四及六.3	594,123	34	612,760	34	612,760	34	612,760	34	612,760	34	612,760	34
1150	應收票據淨額	四、六.4及七	102,182	6	73,185	4	69,880	4	73,185	4	69,880	4	73,185	4
1170	應收帳款淨額	四、六.5及七	155,865	9	183,091	10	202,007	10	183,091	10	202,007	10	183,091	10
1200	其他應收款	六.6及七	3,323	-	2,256	-	51,549	3	2,256	-	51,549	3	2,256	-
1410	預付款項	六.7及七	147,118	8	182,341	10	203,730	11	182,341	10	203,730	11	182,341	10
1470	其他流動資產		-	-	1,248	-	-	-	1,248	-	-	-	1,248	-
	流動資產合計		1,224,009	69	1,277,264	71	1,263,371	71	1,277,264	71	1,263,371	71	1,277,264	71
15xx	非流動資產													
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四、六.8及七	2,309	-	2,324	-	2,294	-	2,324	-	2,294	-	2,324	-
1550	採用權益法之投資	四及六.9	116,887	7	120,401	7	101,999	7	120,401	7	101,999	7	120,401	7
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、六.8、七及八	348,419	20	310,244	18	303,003	17	310,244	18	303,003	17	310,244	18
1805	商譽	四及六.11	21,966	1	21,966	1	21,966	1	21,966	1	21,966	1	21,966	1
1840	遞延所得稅資產	四及六.27	2,561	-	2,441	-	2,121	-	2,441	-	2,121	-	2,441	-
1915	預付設備款		381	-	600	-	-	-	600	-	-	-	600	-
1920	存出保證金		15,564	1	6,979	-	5,209	-	6,979	-	5,209	-	6,979	-
1960	預付投資款	六.12	39,900	-	-	-	10,000	1	-	-	10,000	1	-	-
1984	其他金融資產-非流動	八	547,987	31	519,230	29	65,527	4	519,230	29	65,527	4	519,230	29
	非流動資產合計		547,987	31	519,230	29	65,527	4	519,230	29	65,527	4	519,230	29
1xxx	資產總計		\$ 1,771,996	100	\$ 1,796,494	100	\$ 1,775,490	100	\$ 1,796,494	100	\$ 1,775,490	100	\$ 1,796,494	100
21xx	流動負債													
2150	應付票據	七	54,058	3	73,085	4	73,085	4	54,058	3	73,085	4	54,058	3
2170	應付帳款	七	187,477	11	185,962	10	185,962	10	187,477	11	185,962	10	187,477	11
2200	其他應付款	七	42,512	2	53,619	3	53,619	3	42,512	2	53,619	3	42,512	2
2230	當期所得稅負債	四及六.27	17,929	1	25,355	2	25,355	2	17,929	1	25,355	2	17,929	1
2310	預收款項	四及六.13	99,118	6	113,689	6	113,689	6	99,118	6	113,689	6	99,118	6
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	七	1,776	-	-	-	-	-	1,776	-	-	-	-	-
2399	其他流動負債		79,349	4	67,767	4	67,767	4	79,349	4	67,767	4	79,349	4
	流動負債合計		482,219	27	519,477	29	519,477	29	482,219	27	519,477	29	482,219	27
25xx	非流動負債													
2541	銀行長期借款	四及六.13	16,742	1	-	-	-	-	16,742	1	-	-	-	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.27	1,503	-	1,455	-	1,455	-	1,503	-	1,455	-	1,503	-
2640	應計退休金負債	四及六.14	3,763	-	2,461	-	2,461	-	3,763	-	2,461	-	3,763	-
2645	存入保證金		10,099	1	7,697	-	7,697	-	10,099	1	7,697	-	10,099	1
2650	遞延貨項		0	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-
2650	採用權益法之投資溢餘	四及六.9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2xxx	非流動負債合計		32,107	2	11,613	-	11,613	-	32,107	2	11,613	-	32,107	2
	負債總計		514,326	29	531,090	29	531,090	29	514,326	29	531,090	29	514,326	29
31xx	歸屬於母公司業主之權益													
3100	股本	四及六.15	610,605	35	610,605	34	610,605	35	610,605	35	610,605	34	610,605	35
3110	普通股股本	四及六.16	290,517	17	290,517	16	290,517	17	290,517	17	290,517	16	290,517	17
3200	資本公積		107,905	6	84,961	5	84,961	6	107,905	6	84,961	5	107,905	6
3300	保留盈餘		23,762	1	19,905	1	19,905	1	23,762	1	19,905	1	23,762	1
3310	法定盈餘公積		200,580	11	229,542	13	229,542	13	200,580	11	229,542	13	200,580	11
3320	特別盈餘公積		685	-	(559)	-	(559)	-	685	-	(559)	-	(559)	-
3350	未分配盈餘		(31,671)	(2)	(23,842)	(1)	(23,842)	(1)	(31,671)	(2)	(23,842)	(1)	(23,842)	(1)
3400	其他權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損失		1,202,383	68	1,211,120	68	1,211,120	68	1,202,383	68	1,211,120	68	1,202,383	68
3500	庫藏股票		55,287	3	54,275	3	54,275	3	55,287	3	54,275	3	55,287	3
36xx	非控制權益	六.21	1,257,670	71	1,265,404	71	1,265,404	71	1,257,670	71	1,265,404	71	1,257,670	71
3xxx	權益總計		\$ 1,771,996	100	\$ 1,796,494	100	\$ 1,775,490	100	\$ 1,771,996	100	\$ 1,796,494	100	\$ 1,775,490	100

(請參閱合併財務報告附註)



經理人：廖文澄



董事長：張金明



會計主管：周郁慧

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘以外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一〇二年度		一〇一年度	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	六.22及七	\$ 3,108,572	100	\$ 3,000,736	100
5000	營業成本	六.23及七	(2,673,307)	(86)	(2,542,238)	(85)
5900	營業毛利		435,265	14	458,498	15
6000	營業費用	四、六.23及七				
6100	推銷費用		(190,574)	(6)	(186,924)	(6)
6200	管理費用		(92,901)	(3)	(70,468)	(2)
	營業費用合計		(283,475)	(9)	(257,392)	(8)
6500	其他收益及費損淨額	六.24及七	4,654	-	4,063	-
6900	營業利益		156,444	5	205,169	7
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.25	9,799	-	12,846	-
7020	其他利益及損失	六.25	42,771	1	33,108	1
7050	財務成本	六.25	(122)	-	-	-
7060	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	四及六.9	15,382	1	23,095	1
	營業外收入及支出合計		67,830	2	69,049	2
7900	繼續營業單位稅前淨利		224,274	7	274,218	9
7950	所得稅費用	四及六.27	(37,891)	(1)	(40,063)	(1)
8200	本期淨利		186,383	6	234,155	8
8300	其他綜合損益	四及六.26				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		2,795		(2,349)	
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		(8,522)		(3,270)	
8360	確定福利計畫精算損失		(2,976)		(2,449)	
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額		720		15	
8399	與其他綜合損益相關之所得稅		506		416	
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(7,477)		(7,637)	
8500	本期綜合損益總額		\$ 178,906		\$ 226,518	
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 184,733		\$ 229,719	
8620	非控制權益		1,650		4,436	
	本期淨利		\$ 186,383		\$ 234,155	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 175,707		\$ 223,828	
8720	非控制權益		3,199		2,690	
	本期綜合損益總額		\$ 178,906		\$ 226,518	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘(稅後)	四及六.29	\$ 3.03		\$ 3.76	
9850	稀釋每股盈餘(稅後)	四及六.29	\$ 3.02		\$ 3.76	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：張金明



經理人：廖文澄



會計主管：周郁慧





鳳凰國際建設股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國一〇一〇年十二月三十一日

及民國一〇一一年一月三十一日

(金額均以新台幣千元為單位)

項 目	新南泰公司業主之權益										非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目			庫藏股票	總 計		
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益					
民國一〇一一年一月一日餘額	\$ 614,565	\$ 333,650	\$ 67,164	\$ 7,091	\$ 179,054	\$ -	\$ -	\$ (20,543)	\$ (10,457)	\$ 1,170,524	\$ 63,007	\$ 1,233,531
民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配：(註1)	-	-	17,797	-	(17,797)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	12,814	(12,814)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(146,545)	-	-	-	-	(146,545)	-	(146,545)
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,636)	-	(36,636)
資本公積配發現金股利	-	(36,636)	-	-	-	-	-	-	10,457	-	-	-
庫藏股註銷	(3,960)	(6,497)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(42)	-	-	-	-	(42)	42	-
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	229,719	-	-	-	-	229,719	4,436	234,155
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,033)	(559)	(559)	(3,299)	-	(5,891)	(1,746)	(7,637)
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	227,686	(559)	(559)	(3,299)	-	223,828	2,690	226,518
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,464)	(11,464)
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	610,605	290,517	84,961	19,905	229,542	(559)	(559)	(23,842)	-	1,211,129	54,275	1,265,404
民國一〇一〇年度盈餘指撥及分配：(註2)	-	-	22,944	-	(22,944)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	3,857	(3,857)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(183,181)	-	-	-	-	(183,181)	-	(183,181)
股東現金股利	-	-	-	-	(1,272)	-	-	-	-	(1,272)	(3)	(1,275)
處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	184,733	-	-	-	-	184,733	1,650	186,383
民國一〇一〇年度淨利	-	-	-	-	(2,441)	1,244	1,244	(7,829)	-	(9,026)	1,549	(7,477)
民國一〇一〇年度其他綜合損益	-	-	-	-	182,292	-	-	(7,829)	-	175,707	3,199	178,906
民國一〇一〇年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,184)	(2,184)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 610,605	\$ 290,517	\$ 107,905	\$ 23,762	\$ 200,580	\$ 685	\$ -	\$ (31,671)	\$ -	\$ 1,202,383	\$ 55,287	\$ 1,257,670

註1：員工現金紅利原係估列4,805仟元及董監酬勞原係估列5,203仟元已於民國一〇一〇年度合併綜合損益表中扣除，其與實際配發數4,628仟元及3,085仟元之差異金額分別為多估177仟元及118仟元，則視為會計估計變動，調整民國一〇一〇年度之損益。

註2：員工現金紅利原係估列2,564仟元及董監酬勞原係估列1,710仟元已於民國一〇一〇年度合併綜合損益表中扣除，其與實際配發數5,785仟元及3,856仟元之差異金額分別為少估3,221仟元及2,146仟元，則視為會計估計變動，調整民國一〇一〇年度之損益。

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：張金明



經理人：廖文澄



會計主管：周郁堃

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司
 金州聯合信託
 民國一〇二年一月一日至十二月三十一日
 及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日
 (金額均以新台幣千元為單位)

項 目	一〇二年一月一日至十二月三十一日	一〇一年一月一日至十二月三十一日
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 224,274	\$ 274,218
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	31,450	30,317
呆帳費用提列數	18,077	65
非金融資產減損迴轉利益	(19,731)	-
利息收入	(1,684)	(1,847)
利息費用	122	-
股利收入	(8,115)	(10,999)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨損失	1,259	614
處分不動產、廠房及設備利益	(2,254)	-
處分投資利益	(10,735)	(13,148)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額	(15,382)	(23,095)
未實現外幣兌換損失	3,749	1,511
與營業活動相關之資產/負債變動數		
持有供交易之金融資產	(1,259)	5,421
應收票據	(28,997)	(4,680)
應收帳款	26,405	18,851
其他應收款	(17,245)	(1,164)
預付款項	35,223	21,389
其他流動資產	-	1,248
應付票據	(19,027)	11,434
應付帳款	1,515	(11,154)
其他應付款	(11,107)	(6,678)
預收款項	(14,571)	6,927
其他流動負債	11,582	(10,350)
應計退休金負債	(1,675)	(105)
營運產生之現金流入	201,874	288,775
收取之利息	1,684	1,847
收取之股利	22,581	25,347
支付之利息	(122)	-
支付之所得稅	(44,882)	(28,535)
營業活動之淨現金流入	181,135	287,434
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(861,634)	(1,341,322)
出售備供出售金融資產價款	879,658	1,266,014
取得以成本衡量之金融資產	-	(30)
處分以成本衡量之金融資產	120	1,375
取得採用權益法之投資	-	(14,323)
處分採用權益法之投資	3,000	4,900
預付投資款減少	-	10,000
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(62,602)	(38,432)
處分不動產、廠房及設備	15,197	13
存出保證金增加	(8,585)	(1,770)
其他金融資產減少	14,375	11,252
投資活動之淨現金流出	(20,471)	(102,323)
籌資活動之現金流量：		
舉借銀行借款	18,518	-
存入保證金增加(減少)	2,402	(10,548)
發放現金股利	(183,181)	(183,181)
非控制權益變動	(2,184)	(11,464)
籌資活動之淨現金流出	(164,445)	(205,193)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,548	(3,939)
本期現金及約當現金減少數	(2,233)	(24,021)
期初現金及約當現金餘額	223,631	247,652
期末現金及約當現金餘額	\$ 221,398	\$ 223,631

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：張金明



經理人：廖文澄



會計主管：周郁慧



鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一〇二年一月一日至十二月三十一日

及民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

(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，註冊地及主要營運據點為台北市長安東路一段二十五號四樓。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。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇二及一〇一年度合併財務報告已於民國一〇三年三月 xxx 日經本公司董事會通過後核准發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 金融監督管理委員會認可及發布但尚未採用之準則及解釋

新發布或修訂後之準則

及解釋名稱	將發生會計政策變動之性質	生效日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(2010 年版)	該準則拆分為三個主要階段逐步取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」，第一階段關於金融資產及負債之分類與衡量將影響本公司對金融資產之分類與衡量，但不影響金融負債之分類與衡量。其他兩階段對本公司之影響尚無法合理估計。	有關第一階段之準則部分原自 2013 年 1 月 1 日起生效，嗣於 2011 年 12 月延後至 2015 年 1 月 1 日起強制生效，後於 2013 年 11 月考量為使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，宣布刪除 2015 年 1 月 1 日為強制生效日之規定，且尚未決定新生效日，至於減損方法，國際會計準則理事會(IASB)將陸續進行修正。國際財務報導準則第 9 號(2010 年版)業經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可，惟不得提前採用，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定，且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)尚未公布採用日期。

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

2. IASB 已發布生效但金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

IASB 已發布生效，惟尚未經金管會認可及發布生效日之準則及解釋：

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導準則第 1 號(修正)	國際財務報導準則第 7 號之比較 揭露對首次採用者之有限度豁免	西元 2010 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	2010 年國際財務報導準則之改善	西元 2010 年 7 月 1 日 或西元 2011 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	嚴重高度通貨膨脹及首次採用者 固定日期之移除	西元 2011 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產之移轉	西元 2011 年 7 月 1 日
國際會計準則第 12 號(修正)	遞延所得稅：標的資產之回收	西元 2012 年 1 月 1 日
國際會計準則第 1 號(修正)	其他綜合損益項目之表達	西元 2012 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2009-2011 系列)	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 1 號(修正)	政府貸款	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 號(修正)	揭露-金融資產及金融負債互抵	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號	合併財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號	聯合協議	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號	對其他個體權益之揭露	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號	公允價值衡量	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號(修訂)	員工福利	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號(修訂)	單獨財務報表	西元 2013 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號(修訂)	投資關聯企業及合資	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號	露天礦藏於生產階段之剝除成本	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10、11 及 12 號(修正)	合併財務報表、聯合協議及對其他 個體權益之揭露：過渡規定指引	西元 2013 年 1 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2010-2012 系列)-關係人揭露	西元 2013 年 7 月 1 日

本集團管理階層認為除下列所述者外，於未來期間採用上述 IASB 已發布生效但尚未經金管會認可及發布生效日之準則，將不致對本集團之合併財務報告產生重大影響。

(1) 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體權益之揭露」

國際財務報導準則第 12 號規定企業對所參與之合併個體及未合併個體二者皆需作更多之揭露。本集團尚在評估採用國際財務報導準則第 12 號對本集團資訊揭露之影響。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第 13 號定義公允價值及提供如何決定公允價值之指引，並規定公允價值衡量之揭露。本集團尚在評估採用國際財務報導準則第 13 號對本集團金融工具相關揭露之影響。

(3) 修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」—其他綜合損益項目之表達

國際會計準則第 1 號修正其他綜合損益之表達方式，規定其他綜合損益項目應以稅前金額依據後續是否可能重分類至損益分二組列示，相關稅額亦按前述二組類別予以單獨列示。本集團預期上述修正將改變本集團綜合損益表之表達方式。

(4) 修訂國際會計準則第 19 號「員工福利」

國際會計準則第 19 號「員工福利」修訂內容包括，認列淨確定福利負債(資產)之變動數、拆分確定福利成本之組成部分、刪除精算損益得採「緩衝區法」之會計政策選擇、規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益、前期服務成本應於發生時認列為損益，並增加確定福利計畫之揭露。本集團尚在評估採用國際會計準則第 19 號之修訂內容對本集團員工福利會計處理之影響。

3. IASB 已發布但未生效及金管會尚未認可及發布生效日之新/修正/修訂準則及解釋

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導準則第 9 號(修正)	金融工具：金融負債分類及衡量	(註)
國際會計準則第 32 號(修正)	金融資產及金融負債之互抵	西元 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 7 及 9 號 (修正)	強制生效日及過渡揭露規定	(註)
國際財務報導準則第 10 及 12 號 與國際會計準則第 27 號(修正)	投資個體	西元 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號	稅賦	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 36 號(修正)	非金融資產之可回收金額之揭露	西元 2014 年 1 月 1 日
國際會計準則第 39 號(修正)	衍生工具之債務變更及避險會計 之繼續	西元 2014 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號(修正)	第三階段：避險會計，及允許提 早適用負債之本身信用風險變 動不認列損益	(註)
國際會計準則第 19 號(修正)	確定給付計畫：員工提撥	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2010-2012 系列)(除關係人揭 露已生效外)	西元 2014 年 7 月 1 日

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

新/修正/修訂準則及解釋	主要內容	於下列日期以後開始 之年度期間生效
國際財務報導準則(修正)	國際財務報導準則年度改善 (2011-2013 系列)	西元 2014 年 7 月 1 日
國際財務報導準則第 14 號	受管制之遞延帳戶	西元 2016 年 1 月 1 日

註：已於 2013 年 11 月宣布刪除 2015 年 1 月 1 日為國際財務報導準則第 9 號之強制生效日之規定，且尚未決定新生效日。而國際財務報導準則第 7 號(修正)之過渡揭露規定，係配合國際會計準則第 39 號過渡至國際財務報導準則第 9 號時之額外揭露。

本集團現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫且無法合理估計對本集團合併財務報告之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告之編製所採用之重大會計政策彙總說明如下，除另有說明者外，該等會計政策一致適用於所有表達期間。

1. 財務報告編製及衡量基礎

(1) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱編製準則)及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製。

(2) 衡量基礎

本合併財務報告除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為基礎編製。歷史成本，對資產而言，係指為取得資產所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值；對負債而言，係指承擔義務時所收取之金額，或為清償負債而預期將支付之金額。

(3) 功能性及表達貨幣

本集團之每一個體均以其營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣—新台幣表達。除另外註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.合併財務報告編製範圍

本公司直接或透過子公司間接擁有一個體超過半數之表決權，除在極端情況下，有明確證據顯示該所有權未構成控制者外，即推定存在控制。若本公司僅直接或間接擁有一個體半數或未達半數之表決權，但有下列情況之一者，仍存在控制：

- (1) 經由與其他投資者之協議，具超過半數表決權之權力；
- (2) 依法令或協議，具主導該個體財務及營運政策之權力；
- (3) 具任免董事會(或類似治理單位)大多數成員之權力，且由該董事會(或類似治理單位)控制該個體
- (4) 具掌握董事會(或類似治理單位)會議大多數表決權之權力，且由該董事會(或類似治理單位)控制該個體。

有關合併財務報告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	所在 地區	業務性質	所持股權百分比(%)		
				102.12.31	101.12.31	101.01.01
本公司	雍利企業股份有限公司	(註 1)	代理航空公司業務及航空貨運承攬業務	99.76	99.76	99.76
雍利企業股份有限公司	台灣中國運通股份有限公司	(註 1)	代理航空公司業務及航空貨運承攬業務	73.16	73.16	73.16
雍利企業股份有限公司	貴賓通運股份有限公司	(註 2)	遊覽車客運承攬業務	66.98 (註 4)	66.98 (註 4)	52.70
台灣中國運通股份有限公司	上海隆際國際貨運代理有限公司	(註 3)	進出口貨物國際運輸代理業務	55.00	55.00	55.00
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	(註 3)	進出口貨物國際運輸代理業務	100.00	100.00	100.00

註 1：台北市長安東路一段 25 號 11 樓

註 2：台北市長春路 178 號 8 樓之 8

註 3：上海市靜安區青海路 118 號 28 樓

註 4：係子公司雍利企業股份有限公司(以下簡稱雍利公司)為拓展營運，於民國九十九年三月一日委託個人投資貴賓通運股份有限公司(以下簡稱貴賓公司)計 24,000 仟元，於同年十一月再匯出 16,000 仟元增加投資。嗣於民國一〇〇年四月二十九日委託個人投資貴賓公司之股權已由委託之個人過戶予雍利公司，並完成法人登記手續。雍利公司復於民國一〇一年六月再向關係人李建勳先生購買貴賓公司 1,000,000 股股權，投資金額為 8,914 仟元。

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

除上述子公司外，本集團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告之合併個體中。前述未納入合併財務報告之被投資公司名稱及持有股權比例，請參閱合併財務報告附註六.8。

3. 合併財務報告編製原則

- (1) 合併財務報告係依國際會計準則第 27 號之規定編製，合併財務報告集團內個體間之帳戶餘額、交易、收益及費損於編製合併財務報告時已全數銷除，並對相似情況下之類似交易及事件採用一致之會計政策。合併財務報告包括收購日後及喪失對子公司控制日前之子公司收益及費損。綜合損益歸屬於本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

(2) 本公司業主與非控制權益間之交易

A. 未導致喪失控制者

係作為權益交易處理，向非控制權益之購買，所支付之任何對價與相關應占所收購子公司淨資產帳面金額之差額認列為權益且歸屬於本公司業主。對非控制權益之處分損益亦認列於權益中。

B. 導致喪失控制者

對子公司所有權權益之變動，導致喪失控制者，於喪失控制日時，除列前子公司之資產、負債、非控制權益及所有與前子公司相關之其他權益組成部分，其與所收取對價之公允價值、前子公司分配股份予業主之權益交易之股份分配及剩餘投資之公允價值合計之差額認列為利益或損失。另對前子公司之剩餘投資係按喪失控制日之公允價值衡量，並視為原始認列備供出售金融資產之公允價值，或視為原始投資關聯企業或聯合控制個體之成本。

4. 資產與負債區分流動與非流動之標準

- (1) 流動資產包括現金及約當現金(但於報導期間後十二個月內將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外)、主要為交易目的而持有之資產、預期於報導期間後十二個月內實現之資產或預期於正常營業週期中實現、出售或消耗之資產，資產不屬於流動資產者為非流動資產。
- (2) 流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、預期於報導期間後十二個月內到期清償之負債或預期於其正常營業週期中清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

5. 外幣交易及國外營運機構之換算

(1) 新台幣為本公司之功能性貨幣及合併財務報告之表達貨幣。各合併個體之個別財務報表係以該個體之功能性貨幣編製表達；編製合併財務報告時，各合併個體之財務績效及財務狀況均予以換算為新台幣。各合併個體之外幣交易原始認列，係以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。於報導日時，屬外幣貨幣性項目係以收盤匯率換算；屬以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目不另重新換算；屬以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，係以決定公允價值當日之匯率換算。貨幣性項目之兌換差額於發生當期認列為損益；非貨幣性項目之利益或損失若係認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為其他綜合損益，而非貨幣性項目之利益或損失若係認列為損益時，則該利益或損失之任何兌換組成部分亦認列為損益。

(2) 國外營運機構之資產及負債，包括收購產生之商譽及收購對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係以其功能性貨幣列報。當非為高度通貨膨脹經濟下之功能性貨幣與表達貨幣不同，其財務績效及財務狀況依下列程序換算為表達貨幣：

A. 所表達之每一資產負債表之資產及負債係以該報導日之收盤匯率換算；

B. 所表達之每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算，惟若匯率波動劇烈，則採用交易日之匯率換算；

C. 所有因換算而產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

處分國外營運機構時，致對子公司喪失控制，其與該國外營運機構相關先前已認列於其他綜合損益並累計於其他權益項下之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。在未喪失控制下，部分處分包含國外營運機構之子公司時，係按比例將先前認列為其他綜合損益並累計於其他權益項下之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，視為對該國外營運機構淨投資之一部分，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

6. 現金及約當現金

係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資，通常包括自取得日起三個月內到期或清償之定期存款、國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

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

7. 金融工具

- (1) 當成為金融工具合約條款之一方時，於資產負債表中認列為金融資產或金融負債，且於慣例交易購買或出售金融資產時，若屬權益工具者，採用交易日會計；若屬債務工具、受益憑證及衍生工具者，則採用交割日會計。
- (2) 於原始認列金融資產或金融負債時，係以公允價值衡量，但非屬透過損益按公允價值衡量者，尚應加計或減除取得或發行之交易成本。
- (3) 本集團發行之金融工具於原始認列時，係依合約協議之實質與金融負債、金融資產及權益工具之定義，將其組成部分分類為金融負債、金融資產或權益工具。
- (4) 金融資產及金融負債僅於本集團有法律可執行之權利及有意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，予以互抵，並於資產負債表中以淨額表達。
- (5) 本集團目前之金融工具如下：

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允價值，其續後評價係以有效率法之攤銷後成本衡量，惟公允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允價值。

B. 透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債

其包括持有供交易之金融資產或負債，及原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。其後續係以公允價值衡量且公允價值變動認列於損益。

C. 以成本衡量之金融資產

係指無活絡市場公開報價且無法可靠衡量公允價值之權益工具投資，且未具有重大影響力，或與該等權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，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，或未被分類為持有至到期日投資及非屬上述各類別之非衍生金融資產。後續係以公允價值衡量，且其價值變動除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換差額外，於除列前列為其他綜合損益並累計於其他權益項下；除列時則將累積之利益或損失重分類至損益。

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

E. 衍生金融工具

- (A) 本集團衍生金融工具之原始認列與後續衡量皆以公允價值為基礎，當不符合避險會計之條件時，衍生金融工具公允價值變動部分則認列為當期損益。當公允價值為正時則認列為金融資產，為負時則認列為金融負債。
- (B) 符合避險會計條件之衍生金融工具，當避險工具之利益或損失屬有效避險部分，認列為其他綜合損益，並累積於權益之其他權益項目，於被避險之預期交易或該預期交易導致之資產或負債影響淨損益時，轉列為當期損益。但累積於其他權益項目之淨損失預期無法回收時，立即轉列當期損失。當所持有之衍生金融工具不符合適用避險會計之條件時，則列為透過損益按公允價值衡量之金融工具。

F. 以攤銷後成本衡量之金融負債

金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，即屬按攤銷後成本衡量之金融負債，包括應付票據、應付帳款與其他應付款等；因未付息之短期應付款項，折現影響不大，故以原始交易金額衡量。

(6) 金融工具之公允價值

有活絡市場交易之金融工具，其公允價值係指於每一報導日之市場報價且不考量交易成本。

無活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定，評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，及現金流量折現分析或其他評價模式。

8. 金融資產及負債之除列

(1) 金融資產

對於來自金融資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉，或尚未移轉亦未保留金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留對該金融資產之控制時，始除列該金融資產，並將該移轉所產生或保留之任何權利及義務單獨認列為資產或負債。於除列日將除列部分金融資產之帳面金額與所收取對價加計認列其他綜合損益之累計利益或損失總和之差額認列為損益。未整體除列之金融資產，係以持續認列部分之相對公允價值為基礎分攤其個別所屬帳面價值。若金融資產不符合除列之移轉時，則持續認列該已移轉資產整體，並將所收取之對價認列為金融負債。

(2) 金融負債

金融負債於合約所載之義務履行、取消或到期而使金融負債消滅時，始除列該金融負債或部分金融負債。若現有債務人與債權人間就具重大差異條款之債務工具所為之交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改時，則除列現有金融負債並同時認列新金融負債。對於已消滅或已移轉予另一方之金融負債或部分金融負債之帳面金額，與所支付對價間之差額係認列為損益。

9. 資產減損

(1) 金融資產之減損

本集團於每一報導日評估除透過損益按公允價值衡量之金融資產外之其他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評估方式如下：

A. 應收款

針對應收款個別評估未有減損後，再另以組合基礎評估減損。應收款若有已發生減損損失之客觀證據，其損失金額係以該應收款之帳面金額與估計未來現金流量(不包括尚未發生之未來信用損失)按該應收款原始有效利率折現之現值間之差額衡量。應收款之減損損失係認列為損益，並藉由備抵帳戶調降其帳面金額。若於後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則將相關備抵帳戶予以迴轉，並將該迴轉金額認列為損益。

B. 以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示已發生減損，其減損損失金額係按該金融資產之帳面金額，與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額衡量，此減損損失金額不得於後續期間迴轉。

C. 備供出售金融資產

當備供出售金融資產公允價值之減少已認列於其他綜合損益，且有客觀證據顯示該資產已減損時，原已認列於其他綜合損益之累計損失係自權益重分類至損益，其減損損失金額係取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失。分類為備供出售之權益工具投資，其已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉；而分類為備供出售之債務工具，其公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則將該減損損失予以迴轉，並將迴轉金額認列為損益。

(2) 非金融資產之減損

本集團對適用國際會計準則第 36 號「資產減損」之資產，除商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產係於每年及有跡象顯示可能已減損而進行減損測試外，於每一報導日評估是否有任何跡象顯示資產可能已減損。若有減損跡象存在，即估計該資產之可回收金額，可回收金額係指資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。若該資產可回收金額低於其帳面金額時，將其帳面金額減少至可回收金額，此減少部分即為減損損失，認列為損益；其後於報導日評估若有任何跡象顯示於以前期間已認列除商譽外之資產減損損失，可能已不復存在或已減少時，重新估計該資產之可回收金額，若該資產可回收金額之估計發生變動而增加時，減損損失則予以迴轉，惟減損損失迴轉而增加之資產帳面金額，不得超過該資產若未於以前年度認列減損損失時減除應提列攤銷或折舊後之帳面金額。

對於受攤商譽之現金產生單位係藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若該單位帳面金額超過其可回收金額，則須認列減損損失。認列減損損失時，該單位受攤商譽之帳面金額先行減除，減除不足之數再依該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。已認列之商譽減損損失，不得於後續期間迴轉。

10. 採用權益法之投資

- (1) 關聯企業係指本集團對其有重大影響而無控制之個體，即直接或間接持有被投資者百分之二十以上未超過百分之五十之表決權，或持有表決權雖未達百分之二十以上，但能明確證明對其具有重大影響之企業。投資關聯企業係自其為關聯企業之日起，採用權益法評價。
- (2) 在權益法下，投資原始係依成本認列，其後依所享有關聯企業淨資產份額之變動而調整。當本集團對關聯企業之損失份額超過其在該關聯企業之權益時，則停止認列進一步之損失，本集團僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。若投資成本超過本集團於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債之淨公允價值份額時，該差額為與關聯企業相關之商譽，包含於對其投資之帳面金額中且不得攤銷；反之，則於重評估後立即認列為利益。
- (3) 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所享有關聯企業權益份額之變動，按持股比例認列為「資本公積」。

- (4) 關聯企業增發新股時，若本集團未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，於未喪失重大影響時，其增減數調整「採用權益法之投資」及「資本公積」。若前述調整係借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額應借記「保留盈餘」。惟若未按持股比例認購，致使對其所有權權益減少者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益及損失於處分相關資產或負債時將被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
- (5) 當本集團對關聯企業喪失重大影響時，本集團係按喪失重大影響日之公允價值認列對前關聯企業之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失重大影響日之投資帳面金額之差額，認列為當期損益；對於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎與本集團若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。
- (6) 本集團與關聯企業間交易之未實現損益於本集團在對其權益有關之範圍內銷除。
- (7) 本集團於報導日依國際會計準則第 39 號之規定確認是否有客觀證據顯示投資關聯企業可能發生減損，若有，則將投資之整體帳面金額視為單一資產，依國際會計準則第 36 號之規定，比較可回收金額(使用價值或公允價值減出售成本孰高者)與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失並未分配至商譽及任何資產，而係作為投資關聯企業帳面金額之減少。該減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。
- (8) 依財政部民國七十九年七月三日台財證(一)字第 01436 號函之規定，將出售採用權益法之投資三年內再買回者，除買回時，其公平市價低於帳面價值，應於當期承認損失外，不論交易對象是否為關係人、買回價格與原出售價格是否同價及不論係屬直接或間接交易方式，其原出售損失均視為未實現，調整採用權益法之投資之帳面金額。

11. 不動產、廠房及設備

- (1) 係用於勞務之提供、出租予他人或供管理目的而持有，其認列與後續衡量係採成本模式，以其成本減除累計折舊與累計減損損失後之金額列示。成本係指為取得資產而於購買或建置時所支付之現金、約當現金或其他對價之公允價值、拆卸與移除及復原其所在地點成本。當不動產、廠房及設備之重大組成部分之耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目處理。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 不動產、廠房及設備之折舊除土地不提列折舊外，係採直線法，按下列耐用年限分攤，並於每一年度結束日對資產之殘值、耐用年限及採用之折舊方法進行檢視，若預期值與先前之估計不同，或對資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，須改變折舊方法以反映變動後之型態時，該變動係按會計估計變動處理。若不動產、廠房及設備已認列資產減損損失後，資產未來期間之折舊費用，係依修改後之資產帳面金額減除其殘值，於剩餘耐用年限內依直線法分攤而予以調整：

房屋及建築	29-55	年
房屋及建築之附屬設備	5	年
電腦通訊設備	3-5	年
運輸設備	5-9	年
辦公設備	3-5	年
租賃改良	5	年
出租資產	29-55	年

- (3) 重置及重大檢修成本認列於不動產、廠房及設備項目之帳面金額中；日常維修成本於發生時認列為損益。取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分。
- (4) 處分或預期無法由使用或處分產生未來經濟效益時，將不動產、廠房及設備項目之帳面金額予以除列，因除列而產生之利益或損失認列為損益，且利益不得分類為收入。

12. 無形資產-商譽

商譽係按成本減除累計減損衡量。本集團對於轉換至國際財務報導準則日以前發生之企業合併，選擇適用國際財務報導準則第1號之豁免規定，故對於該日前企業合併所產生之商譽金額，係按我國採用國際會計準則前之一般公認會計原則所認列之金額列示。

13. 營業租賃

(1) 本集團為出租人

營業租賃之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列為收益，租賃契約若有提供承租人誘因以促成簽署租賃合約，則將該誘因之總成本，於租賃期間內以直線法認列為租賃收入之減項。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至租賃資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(2) 本集團為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表租賃資產經濟效益消耗之時間型態。租賃契約若含有鼓勵簽署租賃合約之誘因時，該誘因之總利益，按租賃給付認列為費用之基礎，列為費用之減項。

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

14. 權益工具

權益工具係指表彰本集團於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本集團發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

15. 庫藏股票

任何集團公司買回本公司股份所支付之對價係自歸屬於本公司權益中減除，直到股份被註銷或重新發行。此普通股後續重新發行時，所收取之對價，於扣除直接歸屬之增額交易成本及相關所得稅影響後，包括在歸屬於本公司權益內。

16. 收入認列

係因正常活動所產生，並考量商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量。本集團各項收入認列之方式如下：

(1) 勞務之提供

提供勞務於下列條件完全滿足時，其交易結果能可靠估計，並按報導日交易之完成程度，認列與交易有關之收入：

- A. 收入金額能可靠衡量；
- B. 與交易有關之經濟效益很有可能流入；
- C. 報導日之交易完成程度能可靠衡量；
- D. 交易已發生之成本及完成交易尚須發生之成本能可靠衡量。

(2) 利息

係以攤銷後成本衡量之金融資產，以有效利率法估列利息收入，並認列為當期損益。

(3) 股利

本集團因投資非關聯企業之權益商品而收取之股利，係於本集團取得股利收取之權利時認列。

(4) 租賃

本集團自用不動產之營業租賃所產生之租賃收入係按直線基礎於租賃期間內認列。

17. 借款成本

係與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。對於直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產(係指必須經一段相當長期間始達到預定使用或出售狀態之資產)之借款成本予以資本化，列為該資產成本之一部分；而其他借款成本則認列為發生期間之費用。特定借款於符合要件之資產之支出發生前，將該借款作暫時性投資所產生之投資收益，係自實際發生之借款成本中扣除。符合要件之資產於達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成時，停止借款成本之資本化，若於較長期間暫停符合要件之資產之積極開發時，則於該期間暫停借款成本之資本化。

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

18. 員工福利

(1) 退職後福利

- A. 本集團(除貴賓公司及國外子公司外)員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本集團(除貴賓公司及國外子公司外)完全分離，故未列入上開合併財務報告中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。
- B. 對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本集團(除國外子公司外)每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。
- C. 對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

(2) 股份基礎給付

- A. 對於與員工以權益交割之股份基礎給付交易，係於給與日衡量權益工具之公允價值作為所取得勞務之公允價值。若所給與權益工具屬立即既得，無須提供特定期間之勞務，係於給與日全數認列所取得之勞務，並相應增加權益；若屬直至完成特定期間之勞務後方為既得，則推定將於未來之既得期間收取對方所提供作為權益工具對價之勞務，並於既得期間內認列為酬勞費用，並相應增加權益。酬勞費用之認列係以既得期間以對預期既得權益工具數量之最佳估計為基礎，若後續資訊顯示預期既得之權益工具數量與先前之估計不同，則於必要時修正該估計，並於既得日使其與最終既得之權益工具數量相等。
- B. 權益工具之公允價值係於衡量日以可得之市價為基礎並考量權益工具給與所依據之條款及條件衡量；若市價不可得，則以適當評價技術估計所給與權益工具在已充分了解並有成交意願雙方間之公平交易中於衡量日之價格，以估計權益工具之公允價值，且前述評價技術與金融工具定價之一般公認評價技術一致，並納入已充分了解且有成交意願之市場參與者，於決定價格時所考量之所有因素及假設。

19. 所得稅

- (1) 所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅費用係認列於損益。
- (2) 當期所得稅費用係按報導日已立法或已實質性立法之稅率，對當年度課稅所得或損失計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付或應退所得稅之調整。

- (3) 遞延所得稅費用係就資產及負債之課稅基礎與其財務報導目的之帳面金額間之暫時性差異予以計算認列。
- (4) 遞延所得稅資產及負債係以暫時性差異預期迴轉時適用之稅率衡量，並根據報導日已立法或已實質性立法之稅率為基礎。遞延所得稅資產及負債僅於當期所得稅資產及負債之抵銷具有法定執行權，且其屬同一納稅主體並由相同稅捐機關課徵時為限；或是屬不同納稅主體，惟其意圖以淨額結清當期所得稅負債及資產，或其所得稅負債及資產將同時實現者，方可予以互抵。
- (5) 對於未使用之課稅損失、所得稅抵減以及可減除之暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產，並於每一報導日加以評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。
- (6) 本集團屬國內公司者，當年度未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會通過盈餘分配案後，始就實際盈餘之分配情形，認列未分配盈餘之所得稅費用。

20.每股盈餘

本集團列示當期歸屬於本公司普通股權益持有人之基本與稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之；稀釋每股盈餘則係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之。

21.盈餘分派

本公司員工紅利及董監酬勞係按當年度可供分配盈餘中之一定比率估列，其估列基礎係以稅前淨利，考量所得稅率及法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，並認列為當期之營業成本或營業費用，惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異，且其差異金額非屬重大，或股東會決議之實際配發數與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

分配予股東之股利於本公司股東會決議日認列為負債。

22.營運部門報導

營運部門係本集團之組成部分，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本集團內其他組成部分間交易所產生之收入與費用)之經營活動，其營運結果定期由本集團之主要營運決策者複核，用以制定分配資源予該部門之決策及評量其績效，且已有單獨之財務資訊者。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團在編製合併財務報告時，管理階層必須作出判斷、估計及假設，其將影響收益、費損、資產及負債報導金額。這些重大假設與估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於未來重大調整之風險，即實際結果可能與估計存有差異。

- 1.管理階層於採用會計政策過程中，對合併財務報告認列金額具有重大影響之判斷：投資性不動產之分類，請參閱合併財務報告附註六.10(6)項下說明。
- 2.於報導日對有關未來所做之假設及估計不確定性之其他主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整，說明如下：

(1) 員工福利-確定福利義務之衡量

如合併財務報告附註六.14 所述，衡量確定福利義務及費用係使用精算假設，包括關於有資格獲得福利之員工之未來特性之人口統計假設及財務假設。任何精算假設之變動，均有可能產生精算損益，並影響確定福利義務金額。

若本集團精算假設所採用之折現率增減 0.25%，將導致民國一〇二年十二月三十一日確定福利義務金額減少 1,203 仟元或增加 1,257 仟元。

(2) 遞延所得稅資產之可實現性

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得之金額及時點。由於廣泛之商業關係與契約之長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能導致已入帳之所得稅利益和費用於未來調整。對所得稅之提列，係依據稅捐機關可能之查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。

未使用之課稅損失及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇二年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產請參閱合併財務報告附註六.27。

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
現金及零用金	\$14,664	\$18,959	\$9,211
支票及活期存款	206,734	204,672	238,441
合計	<u>\$221,398</u>	<u>\$223,631</u>	<u>\$247,652</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告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
<u>持有供交易之金融資產</u>			
可轉換公司債	\$-	\$-	\$6,000

上述透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

3. 備供出售金融資產-流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
受益憑證	\$299,739	\$366,680	\$217,757
國內上市公司股票	324,947	268,121	282,319
小計	624,686	634,801	500,076
備供出售金融資產評價調整	(30,563)	(22,041)	(18,771)
合計	\$594,123	\$612,760	\$481,305

(1) 民國一〇二及一〇一年度備供出售金融資產所產生未實現評價損益分別為(5,471)仟元及(5,641)仟元，列於合併綜合損益表之其他綜合損益。由其他權益轉列當期損益之金額分別為 3,051 仟元及(2,371)仟元，並列入合併綜合損益表之其他利益及損失項下。

(2) 本集團分別於民國一〇二年七月三日與民國一〇一年一月十三日及二月二十一日與元大寶來證券股份有限公司及遠東國際商業銀行股份有限公司簽訂有價證券借貸信託契約，委託元大寶來證券股份有限公司及遠東國際商業銀行股份有限公司依契約規定辦理本公司及合併子公司有價證券借貸之信託，契約存續期間分別自民國一〇二年七月三日至民國一〇三年七月二日止、民國一〇一年一月十三日至民國一〇二年一月十二日止及民國一〇一年二月二十一日至民國一〇二年二月二十日止，為期一年。該契約存續期間屆滿時，倘雙方當事人於屆滿前一個月內均未以書面通知他方不再續約時，該契約自存續期間屆滿起，與前述合約以相同條件自動續約一年，屆滿後亦同。信託財產為中華電信股份有限公司、中華航空股份有限公司、晶華國際酒店股份有限公司、寶來 ETF 電子科技基金股票、永豐金融控股股份有限公司及台灣卓越 50 基金股票，本集團民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日信託財產金額分別為 291,209 仟元、240,886 仟元及 0 元，帳列備供出售金融資產-流動項下。

(3) 上述備供出售金融資產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告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 應收票據淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
應收票據-因營業而發生	\$102,682	\$73,685	\$69,005
應收票據-非因營業而發生	-	-	1,375
減：備抵呆帳	(500)	(500)	(500)
淨 額	<u>\$102,182</u>	<u>\$73,185</u>	<u>\$69,880</u>

(1) 本集團民國一〇二及一〇一年度應收票據備抵呆帳均無增減變動情形。

(2) 有關本集團應收票據信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)B。

5. 應收帳款淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
應收帳款	\$162,468	\$188,869	\$207,720
減：備抵呆帳	(6,603)	(5,778)	(5,713)
淨 額	<u>\$155,865</u>	<u>\$183,091</u>	<u>\$202,007</u>

(1) 本集團應收帳款備抵呆帳增減變動情形如下：

	102 年度	101 年度
期初餘額	\$5,778	\$5,713
應收帳款減損之備抵帳戶提列	821	65
兌換差額	4	-
期末餘額	<u>\$6,603</u>	<u>\$5,778</u>

(2) 有關本集團應收帳款信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)B。

6. 其他應收款

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
應收賠償款	\$17,256	\$-	\$-
應收受益憑證交割款	-	-	50,457
其 他	3,323	2,256	1,092
合 計	20,579	2,256	51,549
減：備抵呆帳	(17,256)	-	-
淨 額	<u>\$3,323</u>	<u>\$2,256</u>	<u>\$51,549</u>

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

(1) 本集團其他應收款備抵呆帳增減變動情形如下：

	102 年度	101 年度
期初餘額	\$-	\$-
其他應收款減損之備抵帳戶提列	17,256	-
期末餘額	<u>\$17,256</u>	<u>\$-</u>

(2) 應收賠償款係本公司對離職員工提出業務侵占告訴而索賠之賠償款。

7. 預付款項

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
預付團費	\$125,613	\$159,106	\$160,707
其 他	21,505	23,235	43,023
合 計	<u>\$147,118</u>	<u>\$182,341</u>	<u>\$203,730</u>

8. 以成本衡量之金融資產-非流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
未上市(櫃)公司股票			
福達航空公司(Travel Focus (HK) Ltd.)	\$2,294	\$2,294	\$2,294
維格餅家股份有限公司	15	30	-
合 計	<u>\$2,309</u>	<u>\$2,324</u>	<u>\$2,294</u>

(1) 本公司於民國一〇一年三月二十三日向其他關係人永安國際旅行社股份有限公司以 30 仟元買入維格餅家股份有限公司 2,000 股，持股比例為 0.01%，請參閱合併財務報告附註七.3 說明。

(2) 雍利公司因經營規劃考量，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，認列處分投資損失為 2,125 仟元，截至民國一〇〇年十二月三十一日上述款項計有 1,375 仟元尚未收訖，帳列應收票據科目項下，嗣於民國一〇一年二月已收訖。

(3) 本公司於民國一〇二年二月四日將所持有部份維格餅家股份有限公司之股票 1,000 股出售予非關係人，處分總價款為 120 仟元，認列處分投資利益 105 仟元，列報於合併綜合損益表之營業外收入及支出-其他利益及損失項下。

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

(4) 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雍利公司。

(5) 上述以成本衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情事。

9.採用權益法之投資

(1) 如合併財務報告附註四.2 所述，本集團對下列子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告之合併個體中，而帳列採用權益法之投資項下：

被投資公司名稱	102.12.31	所持 權益 比例 (%)	101.12.31	所持 權益 比例 (%)	101.01.01	所持 權益 比例 (%)
<u>子公司</u>						
歐蘭旅行社股份有限公司	\$13,777	100	\$16,845	100	\$11,170	100
鳳凰旅遊出版社股有限公司	1,460	100	1,895	100	1,855	100
雍利保險代理人股有限公司	6,327	100	5,318	100	6,152	100
鈺林旅行社股份有限公司	34,090	100	32,516	100	28,452	100
競技國際股份有限公司	9,922	70	13,269	100	12,873	100
菲美運通旅行社股份有限公司	21,632	100	26,102	100	31,338	100
天禾航空貨運承攬有限公司	5,653	100	5,813	100	5,114	100
DMC ORCHIDEE	900	90	28	90	(564)	90
TOURS PARIS						
A PLUS TOURS INC.	9,148	90	8,972	90	-	-
華夏國際旅行社股有限公司	13,978	100	9,643	100	-	-
<u>關聯企業</u>						
華夏國際旅行社股有限公司	-	-	-	-	5,045	49
小 計	116,887		120,401		101,435	
轉列採權益法之投資貸餘	-		-		564	
合 計	<u>\$116,887</u>		<u>\$120,401</u>		<u>\$101,999</u>	

(2) 本集團採用權益法之投資具有公開報價者之公允價值：無此事項。

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

(3) 本集團採用權益法之投資增減變動情形如下：

	102 年度	101 年度
期初餘額	\$120,401	\$101,999
本期新增投資	-	6,475
本期增加淨投資	-	8,712
本期處分子公司股權價格與帳面		
差額	(1,275)	-
本期出售投資	(3,000)	(4,900)
被投資公司發放現金股利	(15,544)	(14,348)
本期享有收益之份額	15,382	23,095
迴轉採用權益法之投資貸餘	-	(564)
國外營運機構財務報表換算之		
兌換差額	203	(83)
採用權益法認列之子公司其他		
綜合損益份額	720	15
期末餘額	<u>\$116,887</u>	<u>\$120,401</u>

- (4) 本集團民國一〇二及一〇一年度採權益法認列之未納入合併財務報告編製個體之子公司及關聯企業所有權權益變動所計算之差額及所享有權益份額之變動，係依該等子公司及關聯企業同期間未經會計師查核之財務報表評價而得，惟該等子公司及關聯企業同期間財務報表雖未經會計師查核，本集團認為不致對合併財務報告產生重大影響。
- (5) 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%(現金增資前為 306,000 股)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。嗣後雍利公司因調整營運方針，於民國一〇一年二月二十三日以 4,865 仟元向原出售對象再買回包含前述已出售之全部股票(現金增資後為 510,000 股)，故依財政部民國七十九年七月三日台財證(一)字第 01436 號函之規定將原處分損失視為未實現，並調整「採用權益法之投資」之帳面金額。
- (6) 雍利公司因經營規劃考量，於民國一〇一年三月二十日將持有華夏國際旅行社股份有限公司之股權 49%(490,000 股)以 4,900 仟元出售予其他非關係人，故依前項(5) 所述函釋規定，將本次再出售價款與前項(5)所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前述相關之「採用權益法之投資」，借項 85 仟元轉列減損損失，並帳列民國一〇〇年度營業外收入及支出項下，而剩餘相關之「採用權益法之投資」之帳面金額於出售年度沖轉後並未產生處分損益。嗣後本公司為拓展旅遊業務，於民國一〇一年八月二十八日再向原出售對象買入前述股票，買回金額為 3,847 仟元。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(7) 本公司為拓展海外旅遊業務，於民國一〇一年三月三十一日向非關係人取得美國 A PLUS TOURS INC.90%股權，投資金額為 6,475 仟元。

(8) 雍利公司因經營規劃考量，於民國一〇二年七月九日將持有競技國際股份有限公司之股權 30%出售予非關係人，處分總價款為 3,000 仟元，因未導致喪失控制力，故作為權益交易處理，而將處分子公司股權價格與帳面價值差額產生之借方金額 1,275 仟元調整減少保留盈餘，出售後對其持股比例由 100%降至 70%。

(9) 合併現金流量表列示之取得採用權益法之投資價款：

	102 年度	101 年度
合併財務報告附註六.9(3)列示之本期增加淨投資	\$-	\$15,187
減：期末其他應付款(請參閱合併財務報告附註七)	-	(864)
取得採用權益法之投資現金流出	\$-	\$14,323

(10) 本集團未納入合併財務報告編製個體子公司及關聯企業財務資訊彙總如下，未依本集團持有之權益比例調整：

項目	102.12.31	101.12.31	101.01.01
資產總額	\$167,052	\$166,379	\$249,219
負債總額	\$49,802	\$48,902	\$143,731

項目	102 年度	101 年度
營業收入	\$332,361	\$379,341
本期綜合損益總額	\$12,055	\$20,145

(11) 上述採用權益法之投資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告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 不動產、廠房及設備

(1) 本集團不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

	102 年度							
	土 地	房屋 建 築	電腦 通訊設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	未完工程及 待驗設備	合 計
原始成本：								
期初餘額	\$143,630	\$130,682	\$24,464	\$137,328	\$9,286	\$8,413	\$8,583	\$462,386
本期增添	-	38,512	1,168	19,740	157	-	3,244	62,821
本期處分	-	(5,244)	(3,272)	(21,348)	(3,838)	(8,413)	-	(42,115)
兌換差額	-	-	42	-	39	-	-	81
期末餘額	143,630	163,950	22,402	135,720	5,644	-	11,827	483,173
累計折舊：								
期初餘額	-	(41,204)	(18,979)	(56,361)	(7,032)	(8,413)	-	(131,989)
本期折舊	-	(5,692)	(4,265)	(20,581)	(912)	-	-	(31,450)
本期處分	-	5,244	3,271	8,406	3,838	8,413	-	29,172
兌換差額			(32)	-	(33)	-	-	(65)
期末餘額	-	(41,652)	(20,005)	(68,536)	(4,139)	-	-	(134,332)
累計減損：								
期初餘額	(14,612)	(5,541)	-	-	-	-	-	(20,153)
減損迴轉	14,299	5,432	-	-	-	-	-	19,731
期末餘額	(313)	(109)	-	-	-	-	-	(422)
期末帳面金額	\$143,317	\$122,190	\$2,397	\$67,184	\$1,504	\$-	\$11,827	\$348,419

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

	101 年度							合 計
	土 地	房屋 建 築	電腦 通訊設備	運輸 設備	辦公 設備	租賃 改良	未完工程及 待驗設備	
原始成本：								
期初餘額	\$141,350	\$120,539	\$23,330	\$120,178	\$7,890	\$9,094	\$3,189	\$425,570
本期增添	2,280	10,143	1,152	17,150	1,463	-	5,394	37,582
本期處分	-	-	-	-	(49)	(681)	-	(730)
兌換差額	-	-	(18)	-	(18)	-	-	(36)
期末餘額	143,630	130,682	24,464	137,328	9,286	8,413	8,583	462,386
累計折舊：								
期初餘額	-	(34,884)	(14,813)	(37,555)	(6,068)	(9,094)	-	(102,414)
本期折舊	-	(6,320)	(4,178)	(18,806)	(1,013)	-	-	(30,317)
本期處分	-	-	-	-	36	681	-	717
兌換差額	-	-	12	-	13	-	-	25
期末餘額	-	(41,204)	(18,979)	(56,361)	(7,032)	(8,413)	-	(131,989)
累計減損：								
期初餘額	(14,612)	(5,541)	-	-	-	-	-	(20,153)
期末餘額	(14,612)	(5,541)	-	-	-	-	-	(20,153)
期末帳面金額	\$129,018	\$83,937	\$5,485	\$80,967	\$2,254	\$-	\$8,583	\$310,244

(2) 本集團於民國九十六年度對於部分土地及房屋建築之評估係採用淨公允價值作為可回收金額，經鑑價評估後估計可回收金額低於帳面金額，就其差額 20,153 仟元認列減損損失。嗣於民國一〇二年底經重新鑑價評估後，依估計可回收金額不超過該等土地及房屋建築若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額範圍內予以迴轉累計減損 19,731 仟元，並認列於合併綜合損益表之營業外收入及支出-其他利益及損失項下。上述公允價值係本集團委任獨立之外部鑑價專家所評價。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為比較法及收益法之直接資本化法標的最終評估價格，其中主要使用之參數為收益資本化率，依鑑價標的不同而分別設定之收益資本化率區間為 0.6%~2.40%。

(3) 本集團民國一〇二及一〇一年度不動產、廠房及設備減損之情形，請參閱合併財務報告附註六.28。

(4) 有關不動產、廠房及設備提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

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

(5) 合併現金流量表列示之取得不動產、廠房及設備價款：

	102 年度	101 年度
合併財務報告附註六.10(1)列示之不動產、廠房及設備本期增添	\$62,821	\$37,582
減：期初預付設備款	(600)	-
加：期末預付設備款	381	600
加：期初應付設備款(帳列其他應付款項下)	-	250
取得不動產、廠房及設備現金流出	<u>\$62,602</u>	<u>\$38,432</u>

(6) 本集團民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日出租資產明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
土 地	\$52,277	\$52,277	\$52,277
房屋及建築	22,825	22,825	22,825
合 計	75,102	75,102	75,102
減：累計折舊	(6,272)	(5,721)	(5,170)
出租資產淨額	<u>\$68,830</u>	<u>\$69,381</u>	<u>\$69,932</u>

本集團將自有辦公室之部分樓層出租予關係人及非關係人使用，由於無法單獨出售，且該辦公室主要仍係用於勞務提供，及供管理目的所持有，因此該自有辦公室未分類至投資性不動產項下。

11. 無形資產-商譽

本集團無形資產增減變動情形如下：

	102 年度	101 年度
原始成本：		
期初餘額	\$21,966	\$21,966
本期增加-單獨取得	-	-
本期減少	-	-
期末餘額	<u>21,966</u>	<u>21,966</u>
累計減損：		
期初餘額	-	-
本期增加	-	-
本期減少	-	-
期末餘額	<u>-</u>	<u>-</u>
期末帳面金額	<u>\$21,966</u>	<u>\$21,966</u>

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

12. 預付投資款

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
預付投資款	\$-	\$-	\$10,000

雍利公司於民國一〇〇年十二月十五日經其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，故帳列預付投資款科目項下。嗣於民國一〇一年一月十六日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全部投資款並加計利息。

13. 長期借款

債權人	借款性質	期間	利率	金額	還款方式
<u>102.12.31</u>					
上海浦發銀行	抵押借款	102.11.28-110.11.27	7.205%	\$18	註
減：一年內到期之長期借款				(1	
一年後到期之長期借款				\$16	

101.12.31

無。

101.01.01

無。

註：上海隆際國際貨運代理有限公司於民國一〇二年十一月與上海浦發銀行貸款 18,518 仟元。自民國一〇三年二月起，按季平均攤還本息，至民國一一〇年十一月到期。

提供長期借款之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

14. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

A. 本公司、雍利公司及台灣中國運通公司以員工服務年資及退休前預期工資為基礎，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、雍利公司及台灣中國運通公司完全分離，故未包含於合併財務報告中。

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

B.精算損益認列於其他綜合損益之累計金額如下：

	102 年度	101 年度
期初金額	\$2,449	\$-
當期精算損益	2,976	2,449
期末金額	<u>\$5,425</u>	<u>\$2,449</u>

C.確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
確定福利義務現值	\$44,328	\$41,826	\$38,388
計畫資產公允價值	(40,565)	(39,365)	(38,271)
計畫短絀	3,763	2,461	117
前期服務成本未認列金額	-	-	-
應計退休金負債	<u>\$3,763</u>	<u>\$2,461</u>	<u>\$117</u>

D.確定福利義務現值之變動如下：

	102 年度	101 年度
期初帳面金額	\$41,826	\$38,388
當期服務成本	697	748
利息成本	646	640
精算損益	2,738	2,050
支付數	(1,579)	-
期末帳面金額	<u>\$44,328</u>	<u>\$41,826</u>

E.計畫資產公允價值之變動如下：

	102 年度	101 年度
期初帳面金額	\$39,365	\$38,271
計畫資產預期報酬	745	773
精算損失	(238)	(399)
雇主之提撥數	693	720
期末帳面金額	<u>\$40,565</u>	<u>\$39,365</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(A) 依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」之規定，本公司、雍利公司及台灣中國運通公司計畫資產之收支、保管及運用，係由主管機關會同財政部委託臺灣銀行辦理，其中保管、運用，並得委託其他金融機構辦理。該基金之運用範圍包括存放國內外之金融機構、投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券、投資國內外債務證券、投資國內公開募集或私募之證券投資信託基金、期貨信託基金之受益憑證、共同信託基金受益證券或集合信託商品、投資外國基金管理機構所發行或經理之受益憑證、基金股份或投資單位、投資國內外不動產之證券化商品等，且其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。有關計畫資產之每一主要類別暨構成總計畫資產公允價值之百分比，請另行參閱勞工退休基金監理會網站之政府公開資訊之各年度勞工退休基金運用情形報告。

(B) 截至民國一〇二及一〇一年十二月三十一日止，本集團專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 40,565 仟元及 39,365 仟元。

(C) 截至民國一〇二年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於民國一〇三年度提撥金額為 652 仟元。

F.認列為損益之退休金費用金額如下：

	102 年度	101 年度
推銷費用-薪資費用	\$598	\$615

G.所使用之主要精算假設如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
折現率	1.875%	1.625%	1.625%
計畫資產預期報酬率	2.000%	1.875%	1.875%
預期薪資增加率	2.000%	2.000%	2.000%

H.確定福利義務之現值、計畫資產之公允價值及計畫之短絀；及計畫負債與計畫資產所產生之經驗調整之歷史資訊如下：

	102.12.31	101.12.31
期末確定福利義務現值	\$44,328	\$41,826
期末計畫資產公允價值	(40,565)	(39,365)
期末計畫短絀	\$3,763	\$2,461
計畫負債之經驗調整	\$2,738	\$2,050
計畫資產之經驗調整	\$(238)	\$(399)

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

(2) 確定提撥計畫

A. 本公司及國內子公司於民國九十四年七月「勞工退休金條例」施行後，採確定提撥計畫。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，並將按月提繳之退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。本公司及國內子公司於按月提繳退休金後，不負有支付更多提撥金之法定及推定義務。

B. 本集團於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

C. 本集團因採確定提撥計畫而認列之退休金費用金額如下：

	102 年度	101 年度
推銷費用-薪資費用	\$7,254	\$6,931

15. 股本

	額定股本 (仟元)	已發行普通股，每股面額 10 元	
		股數(仟股)	普通股股本
101.01.01 餘額	\$800,000	61,457	\$614,565
庫藏股註銷	-	(396)	(3,960)
101.12.31 餘額	\$800,000	61,061	\$610,605
102.01.01 餘額	\$800,000	61,061	\$610,605
102.12.31 餘額	\$800,000	61,061	\$610,605

(1) 本公司所發行之普通股，其相關權利、優先權及限制如下：

A. 各股東每股有一表決權。

B. 股息及紅利之分派，以各股東持有股份之比例為準。

C. 清償債務後，賸餘之財產按各股東股份比例分派。

(2) 本公司於民國一〇一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，減少實收股本 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。

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

16. 資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
普通股股票溢價	\$257,780	\$257,780	\$296,327
庫藏股交易	22,927	22,927	27,513
員工認股權	9,810	9,810	9,810
合 計	<u>\$290,517</u>	<u>\$290,517</u>	<u>\$333,650</u>

本公司原依修正前公司法規定，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；惟自民國一〇一年一月公司法修正後，公司無虧損者，得將超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之全部或一部，按股東原有股份之比例發給新股或現金。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。

17. 法定盈餘公積

本公司原依修正前公司法之規定，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，惟自民國一〇一年一月公司法修正後，公司無虧損者，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分，按股東原有股份之比例發給新股或現金。

18. 特別盈餘公積

依金管會金管證發字第 1010012865 號函規定，為維持公司財務結構之健全及穩定，其相關規範如下：

- (1) 於首次採用國際財務報導準則時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第一號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用國際財務報導準則產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後公司因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。
- (2) 於開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，應就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額(如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額)，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之其他股東權益減項金額，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；但公司已依前款規定提列特別盈餘公積者，應就已提列數額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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

19. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，每年度總決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，並彌補以往虧損外，應提列稅後盈餘百分之十為法定盈餘公積並依證交法第四十一條規定提列特別盈餘公積，就其餘額由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，就其全部或一部份，依下列比例分派：
 - A. 員工紅利百分之三。
 - B. 董事監察人酬勞百分之二。
 - C. 剩餘部份再併同以前年度累積之未分配盈餘由董事會提請股東會決議保留或分派股東股利。
- (2) 本公司股利政策為：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。
- (3) 本公司民國一〇二及一〇一年度應付員工紅利估列金額分別為 5,785 仟元及 2,564 仟元，應付董監酬勞則分別為 3,856 仟元及 1,710 仟元，係以本公司章程所定之成數為基礎估列【員工紅利及董監酬勞係分別按本公司可供分配盈餘考量可能發放盈餘後之 3%及 2%估列】。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時，則列為次年度之損益。
- (4) 本公司民國一〇一年度之盈餘業經民國一〇二年六月十八日股東常會決議通過配發員工現金紅利 5,785 仟元及董監事酬勞 3,856 仟元，與本公司民國一〇一年度財務報告估列之員工紅利 2,564 仟元及董監事酬勞 1,710 仟元之差異，主要係股東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一〇二年度之損益；民國一〇〇年度之盈餘業經民國一〇一年六月十八日股東常會決議配發員工現金紅利 4,628 仟元及董監事酬勞 3,085 仟元，與本公司民國一〇〇年度財務報告估列之員工紅利 4,805 仟元及董監事酬勞 3,203 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，已調整為民國一〇一年度之損益。

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

(5) 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：

	101 年度	100 年度
董監事酬勞	\$3,856	\$3,085
員工現金紅利	\$5,785	\$4,628
員工股票紅利		
金額	\$-	\$-
股數(面額每股 10 元)	-	-
股東紅利		
現金	\$183,181	\$146,545
股票(面額每股 10 元)	-	-

(6) 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。

20.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：

		(單位：仟股)						
收回原因	期初餘額		本期增加		本期減少		期末餘額	
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
<u>102 年度</u>								
無此情形。								
<u>101 年度</u>								
庫藏股註銷	396	<u>\$10,457</u>	-	<u>\$-</u>	(396)	<u>\$(10,457)</u>	-	<u>\$-</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。

(3) 本公司於民國一〇一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，請參閱合併財務報告附註六.15。

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

21. 非控制權益

	102 年度	101 年度
期初餘額	\$54,275	\$63,007
歸屬於非控制權益之本期淨利	1,650	4,436
歸屬於非控制權益之其他綜合損益：		
國外營運機構財務報表換算之兌換 差額	1,551	(1,788)
備供出售金融資產未實現評價損益	27	42
確定福利計畫精算損失	(29)	-
取得子公司股權價格與帳面差額	-	42
處分子公司股權價格與帳面差額	(3)	-
非控制權益減少	(2,184)	(11,464)
期末餘額	\$55,287	\$54,275

22. 營業收入淨額

	102 年度	101 年度
團體收入	\$2,863,500	\$2,753,192
佣金收入	81,607	71,369
陸運收入	48,542	53,475
貨運收入	7,219	8,044
手續費收入等	107,704	114,656
營業收入淨額	\$3,108,572	\$3,000,736

23. 營業成本及費用

本集團員工福利費用及折舊費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	102 年度			101 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
員工福利費用						
薪資費用	\$12,020	\$155,335	\$167,335	\$8,859	\$151,970	\$160,829
勞健保費用	-	14,603	14,603	-	12,925	12,925
退休金費用	-	7,852	7,852	-	7,546	7,546
伙食費用	-	6,264	6,264	-	6,193	6,913
折舊費用(註)	19,468	11,431	30,899	17,730	12,036	29,766

註：本集團民國一〇二及一〇一年度所提列之折舊費用分別為 31,450 仟元及 30,317 仟元，其中因不動產、廠房及設備-出租資產計提之折舊費用均為 551 仟元，列報於合併綜合損益表其他收益及費損淨額項下。

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

24. 其他收益及費損淨額

	102 年度	101 年度
不動產、廠房及設備-出租資產		
租金收入	\$5,205	\$4,614
折舊費用	(551)	(551)
其他收益及費損淨額	<u>\$4,654</u>	<u>\$4,063</u>

25. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	102 年度	101 年度
利息收入	\$1,684	\$1,847
股利收入	8,115	10,999
合 計	<u>\$9,799</u>	<u>\$12,846</u>

(2) 其他利益及損失

	102 年度	101 年度
淨外幣兌換利益	\$6,425	\$13,523
處分投資利益	10,736	13,148
處分不動產、廠房及設備利益	2,254	-
透過損益按公允價值衡量		
金融資產及負債之淨損失	(1,259)	(614)
減損迴轉利益	19,731	-
其他利益	4,899	7,108
其他損失	(15)	(57)
合 計	<u>\$42,771</u>	<u>\$33,108</u>

(3) 財務成本

	102 年度	101 年度
銀行借款利息	<u>\$122</u>	<u>\$-</u>

(4) 採用權益法認列之子公司及關聯企業損益之份額

請參閱合併財務報告附註六.9

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

26. 其他綜合損益

其他綜合損益組成項目	稅前金額	所得稅 利益(費用)	稅後金額
<u>102 年度</u>			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額			
本期發生	\$2,795	\$-	\$2,795
重分類為損益	-	-	-
小計	2,795	-	2,795
備供出售金融資產未實現評價損益			
本期發生	(5,471)	-	(5,471)
重分類為損益	(3,051)	-	(3,051)
小計	(8,522)	-	(8,522)
確定福利計畫精算損失			
本期發生	(2,976)	506	(2,470)
重分類為損益	-	-	-
小計	(2,976)	506	(2,470)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額			
-備供出售金融商品未實現損益			
本期發生	720	-	720
重分類為損益	-	-	-
小計	720	-	720
其他綜合損益合計	<u><u>\$(7,983)</u></u>	<u><u>\$506</u></u>	<u><u>\$(7,477)</u></u>

101 年度

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

本期發生	\$ (2,349)	\$-	\$ (2,349)
重分類為損益	-	-	-
小計	(2,349)	-	(2,349)

備供出售金融資產未實現評價損益

本期發生	(5,641)	-	(5,641)
重分類為損益	2,371	-	2,371
小計	(3,270)	-	(3,270)

(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告附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

其他綜合損益組成項目	稅前金額	所得稅 利益(費用)	稅後金額
確定福利計畫精算損失			
本期發生	\$(2,449)	\$416	\$(2,033)
重分類為損益	-	-	-
小 計	(2,449)	416	(2,033)
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益份額			
-備供出售金融商品未實現損益		-	
本期發生	15	-	15
重分類為損益	-	-	-
小 計	15	-	15
其他綜合損益合計	\$(8,053)	\$416	\$(7,637)

27. 所得稅

(1) 本集團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-雍利公司民國一〇〇年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件；合併子公司-台灣中國運通及貴賓通運公司民國一〇一年度(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) 所得稅費用之主要組成部分：

	102 年度	101 年度
當期所得稅費用		
當期應負擔之所得稅費用	\$36,824	\$39,690
以前年度之當期所得稅於 本期認列之調整	633	147
遞延所得稅費用		
暫時性差異之原始產生及 迴轉有關之遞延所得稅 費用	434	226
所得稅費用	\$37,891	\$40,063

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

(3) 所得稅費用與會計利潤之關係：

	102 年度	101 年度
會計利潤		
繼續營業單位稅前淨利	\$224,274	\$274,218
按相關國家所適用		
之稅率計算之稅額	\$47,920	\$58,219
國內未分配盈餘加徵 10%所得稅	2,273	81
調整項目		
永久性差異之所得稅影響數	(12,935)	(18,384)
暫時性差異之所得稅影響數	(434)	(226)
當期所得稅費用	36,824	39,690
以前年度調整數	633	147
遞延所得稅費用	434	226
所得稅費用	\$37,891	\$40,063

(4) 本公司民國一〇二及一〇一年度並無與直接借記或貸記權益有關之所得稅。

(5) 遞延所得稅資產及負債分析如下：

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
<u>102 年度</u>				
遞延所得稅資產				
聯屬公司間未實現處分資產				
利得	\$631	\$(28)	\$-	\$603
備抵呆帳超限	635	(327)	-	308
未實現資產減損損失	-	19	-	19
未實現兌換損失	340	297	-	637
退休金費用調整	835	(276)	435	994
合 計	\$2,441	\$(315)	\$435	\$2,561
遞延所得稅負債				
退休金費用調整	\$417	\$9	\$(71)	\$355
未實現長期股權投資收益	1,038	109	-	1,147
未實現兌換利益	-	1	-	1
合 計	\$1,455	\$119	\$(71)	\$1,503

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

	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	期末餘額
<u>101 年度</u>				
遞延所得稅資產				
聯屬公司間未實現處分資產	\$660	\$(29)	\$-	\$631
利得				
職工福利攤提年限財稅差異	17	(17)	-	-
備抵呆帳超限	605	30	-	635
未實現資產減損損失	14	(14)	-	-
未實現兌換損失	355	(15)	-	340
退休金費用調整	470	(7)	372	835
合 計	<u>\$2,121</u>	<u>\$(52)</u>	<u>\$372</u>	<u>\$2,441</u>
遞延所得稅負債				
退休金費用調整	\$450	\$11	\$ (44)	\$417
未實現長期股權投資收益	875	163	-	1,038
合 計	<u>\$1,325</u>	<u>\$174</u>	<u>\$(44)</u>	<u>\$1,455</u>

(6) 集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報委託會計師查核簽證申報者，得將經稽徵機關核定之前十年內各期虧損自本期純益中扣除後，再行核課營利事業所得稅。貴賓公司尚未扣抵之虧損餘額之情形如下：

	尚未扣抵金額			最後可扣抵
發生年度	102.12.31	101.12.31	101.01.01	年度
一〇一	\$786	\$786	\$-	一一一
一〇二(估計)	2,363	-	-	一一二
合計	<u>\$3,149</u>	<u>\$786</u>	<u>\$-</u>	

(7) 未認列之遞延所得稅資產：

截至民國一〇二年十二月三十一日暨一〇一年十二月三十一日及一月一日止，本集團因非很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額分別為 3,468 仟元、134 仟元及 0 元。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債：

本集團對於部份國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生之應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本集團已決定於可預見之未來，不會分配其子公司部分之未分配盈餘。截至民國一〇二及一〇一年十二月三十一日暨一〇一年一月一日止，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為 521 仟元、866 仟元及 0 元。

(9) 本公司之兩稅合一相關資訊：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$30,683	\$13,413	\$11,718

	102 年度	101 年度
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	21.79%(註)	13.87%

註：係以民國一〇二年十二月三十一日之股東可扣抵稅額帳戶餘額加計當期所得稅負債金額，依規定計算得之。

(10) 本公司之未分配盈餘相關資訊：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
87 年度以後	\$200,580	\$229,542	\$179,054

28. 非金融資產減損

- (1) 本集團依國際會計準則第 36 號「資產減損」處理其所規範之資產。截至民國一〇二年十二月三十一日暨一〇一年十二月三十一日及一月一日止，累計減損餘額明細如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
不動產、廠房及設備	\$422	\$20,153	\$20,153

- (2) 有關民國一〇二及一〇一年度於合併綜合損益表認列於損益之減損損失及認列於其他綜合損益之減損損失金額均為 0 元。

- (3) 本集團民國一〇二及一〇一年度不動產、廠房及設備累計減損迴轉情形，請參閱合併財務報告附註六.10(2)。

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

29. 每股盈餘

(1) 基本每股盈餘

基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期流通在外普通股加權平均股數計算之，其計算如下：

	102 年度	101 年度
歸屬於本公司普通股 權益持有人之淨利	\$184,733	\$229,719
加權平均股數	61,061 仟股	61,061 仟股
基本每股盈餘(稅後)(元)	\$3.03	\$3.76

(2) 稀釋每股盈餘

稀釋每股盈餘係就所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以所有稀釋性潛在普通股之影響數，調整當期流通在外加權平均股數計算之，其計算如下：

	102 年度	101 年度
歸屬於本公司普通股權益 持有人之淨利	\$184,733	\$229,719
加權平均股數	61,061 仟股	61,061 仟股
加：潛在普通股之影響數 員工分紅假設發放股 票增額股份	146	85
調整後加權平均股數	61,207 仟股	61,146 仟股
稀釋每股盈餘(稅後)(元)	\$3.02	\$3.76

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

本集團內個體間之帳戶餘額、交易、收益及費損於本集團編製合併財務報告時，已全數銷除，有關本公司與納入合併財務報告編製個體子公司間及各納入合併財務報告編製個體子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，請參閱合併財務報告附註十三.1.(10)之附表七。本集團與其他關係人間之交易情形揭露如下：

1. 與關係人間之重大交易事項

依國際會計準則第 18 號之規定，收入僅包括企業為本身利益已收及應收之經濟效益流入總額，於代理關係中，經濟效益流入之總額包括代委託人收取之金額，因該金額並未導致企業權益增加，故非屬收入，所收取之佣金方屬企業之收入。故交易若屬買賣行為，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。本集團與未納入合併財務報告編製個體子公司(以下同)及其他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(支出)列帳；而本集團因客運承攬向其他關係人收取之交通費及因承接團體旅遊業務支付予子公司及其他關係人之機票款、保險費及交通費暨等則屬前述買賣行為，產生之營業收入及成本應以總額團體收入及團體成本列帳。有關前述本集團與子公司及其他關係人間之交易分別列示如下：

(1) 營業收入

關係人類別	102 年度	101 年度
子 公 司	\$40	\$528
其 他	21,922	14,430
合 計	\$21,962	\$14,958

除本公司承接之陸客團外包予其他關係人，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其他關係人所提供之勞務，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。

(2) 營業成本

關係人類別	102 年度	101 年度
子 公 司	\$255,175	\$191,210
其 他	37,011	71,541
合 計	\$292,186	\$262,751

本公司因承接團體旅遊業務支付予子公司及其他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告附註(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，民國一〇二及一〇一年度因前述交易所產生之代收代付情形如下：

關係人類別	102 年度	101 年度
<u>代收款項</u>		
子 公 司	\$137,861	\$164,924
其 他	86,741	80,062
<u>代付款項</u>		
子 公 司	\$8,759	\$13,812
其 他	17,779	68,819

3. 財產交易

- (1) 本公司於民國一〇一年三月二十三日向其他關係人買入維格餅家股份有限公司股票 2,000 股，金額為 30 仟元。
- (2) 雍利公司於民國一〇一年六月六日向其他關係人買入貴賓公司股票 1,000,000 股，金額為 8,914 仟元。
- (3) 雍利公司於民國一〇二年度向子公司購置電腦設備金額為 36 仟元，帳列不動產、廠房及設備項下。

4. 營業費用

關係人類別	102 年度	101 年度
子 公 司	\$2,952	\$2,441

5. 租金收入

- (1) 本集團因出租辦公室予子公司及其他關係人使用而發生之租賃收入(租金係按月收取)如下，另請參閱合併財務報告附註六.10(6)及九.4(2)項下說明。

關係人類別	102 年度	101 年度
<u>其他收益及費損淨額-租金收入</u>		
子 公 司	\$1,029	\$936
其 他	229	229
合 計	\$1,258	\$1,165

- (2) 本公司於民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日因出租辦公室而收取之保證金金額均為 35 仟元，帳列存入保證金項下。

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

6. 租金支出

本集團因營業之需而向子公司承租旅遊資訊資料庫所發生之租金支出如下：

關係人類別	102 年度	101 年度
子 公 司	\$1,800	\$1,800

7. 因上述交易所產生之債權債務情形

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.01.01
<u>應收票據</u>			
子 公 司	\$3,005	\$1,809	\$2,153
<u>應收帳款</u>			
子 公 司	\$2,099	\$2,974	\$5,545
其 他	906	955	125
合 計	\$3,005	\$3,929	\$5,670
<u>其他應收款</u>			
子 公 司	\$1,235 (註 1)	\$1,000	\$96
其 他	661 (註 2)	-	-
合 計	\$1,896	\$1,000	\$96

註 1：部份係應收股利。

註 2：部份係溢付款項及代墊款。

預付款項

子 公 司	\$8,253	\$14,660	\$7,972
其 他	183 (註 3)	-	-
合 計	\$8,436	\$14,660	\$7,972

註 3：部份係代墊款。

應付票據

子 公 司	\$320	\$1,151	\$113
-------	-------	---------	-------

應付帳款

子 公 司	\$1,633	\$212	\$1,307
其 他	4,098	5,075	-
合 計	\$5,731	\$5,287	\$1,307

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

關係人類別	102.12.31	101.12.31	101.01.01
<u>其他應付款</u>			
子 公 司	\$993	\$16	\$-
其 他	864	907	10,344
	(註 4)	(註 4 及 5)	(註 5)
合 計	<u>\$1,857</u>	<u>\$923</u>	<u>\$10,344</u>

註 4：係雍利公司於民國一〇一年六月六日向其他關係人買入貴賓公司 1,000,000 股，截至民國一〇二及一〇一年十二月三十一日止尚未交付款項餘額。

註 5：部分係代收其他關係人委託個人投資貴賓公司取得主要管理階層轉讓之股權，截至民國一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止應交付主要管理階層出售股款之餘額。

其他流動負債

子 公 司	<u>\$-</u>	<u>\$839</u>	<u>\$136</u>
-------	------------	--------------	--------------

8. 背書保證

雍利公司於民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日為子公司出具保證信函而為之背書保證金額分別為 7,875 仟元、1,350 仟元及 0 元。

9. 其他

(1) 雍利公司於民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日提供不動產予子公司作為金融機構為其出具保證函之擔保，請參閱合併財務報告附註八。

(2) 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項下，且委託個人持有之股權亦已設質予雍利公司。

10. 主要管理階層薪酬總額資訊

本集團給付董事、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：

項 目	102 年度	101 年度
短期福利	\$25,231	\$21,976
退職後福利	490	424
合 計	<u>\$25,721</u>	<u>\$22,400</u>

主要管理階層薪酬係由本公司薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性決定。

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

八、質押之資產

本集團於民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之資產中，已提供金融機構作為申請保證額度及融資之擔保者如下：

帳 列 科 目	102.12.31	101.12.31	101.01.01	抵押機構
其他金融資產-流動 -定期存款	\$39,900	\$54,275	\$65,527	上海銀行、遠東銀行、 富邦銀行、澳盛銀行、 國泰世華、上海浦發銀 行、華南銀行
不動產、廠房及設備- 土地、房屋及建築	241,598	186,011	188,310	中國信託、上海銀行、 上海浦發銀行
合 計	<u>\$281,498</u>	<u>\$240,286</u>	<u>\$253,837</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團於民國一〇二年十二月三十一日尚有下列重大或有負債及未認列之合約承諾未列入上開合併財務報告之中：

1. 本集團為與國際航空運輸協會等之業務往來，提供合併財務報告附註八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 342,955 仟元。
2. 截至民國一〇二年十二月三十一日止，貴賓公司因購置運輸設備已簽定之重大合約金額為 26,500 仟元，尚未支付之運輸設備款金額為 10,200 仟元。
3. 本集團為未納入合併財務報告編製個體子公司背書保證情形，請參閱合併財務報告附註七.8 及七.9。
4. 本集團因營業之需而對外承租(出租)辦公室，依租賃合約所訂之租賃期間，未來每年度應付(收)租金如下：

(1)營業租賃承諾-本集團為承租人

本集團以營業租賃方式承租辦公室。依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日之未來最低租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
不超過一年	\$5,434	\$3,697	\$3,595
超過一年但不超過五年	3,126	6,490	7,773
合 計	<u>\$8,560</u>	<u>\$10,187</u>	<u>\$11,368</u>

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

(2)營業租賃承諾-本集團為出租人

本集團簽訂商業財產租賃合約。依據不可取消之營業租賃合約，民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日承租人之未來最低租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
不超過一年	\$2,715	\$4,531	\$2,724
超過一年但不超過五年	480	2,539	2,526
合 計	\$3,195	\$7,070	\$5,250

十、重大之災害損失
無此事項。

十一、重大之期後事項
無此事項。

十二、其 他

1. 資本管理

- (1) 本集團管理資本之目標係為確保本集團繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構，以降低資金成本，及產品或服務依相對之風險水準訂價，以提供股東足夠之報酬。
- (2) 本集團依風險比例設定資本金額，並根據經濟情況之變動及標的資產之風險特性，進行資本結構管理並適度調整。為維持或調整資本結構，本集團可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。
- (3) 本集團與相同行業中之其他企業一致，係以淨負債對資本總額比率為基礎，進行資本控管。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係負債總額扣除現金及約當現金；資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上淨負債。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 本集團並無任何需遵循外部所加之資本規範。有關本集團各期之淨負債對資本總額比率列示如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
負債總額	\$514,326	\$531,090	\$541,981
減：現金及約當現金	(221,398)	(223,631)	(247,652)
淨 負 債	292,928	307,459	294,329
權益總額	1,257,670	1,265,404	1,233,531
資本總額	\$1,550,598	\$1,572,863	\$1,527,860
淨負債對資本總額比率	18.89%	19.55%	19.26%

2.財務風險管理

- (1) 本集團主要金融工具包括現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及因營業活動產生之應收款項與應付款項等，並藉由該等金融工具以調節營業資金需求，因此本集團之營運需承受多項財務風險，該等風險包括市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體財務風險管理之目的，係為降低因金融市場變動而使得本集團暴露於財務風險之潛在不利影響。

- (2) 本集團之財務管理部門係透過與本集團之營業單位密切聯繫，負責辨認、評估與規避財務風險，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由分析暴險程度，以管理本集團營運有關之財務風險，並由本集團董事會負責監督與管理。

- (3) 本集團金融工具之主要風險說明如下：

A.市場風險

本集團之主要市場風險係因非功能性貨幣計價之營運活動而產生之匯率風險，及因金融工具交易而產生之利率風險或價格風險。

(A) 匯率風險

本集團主要匯率風險係因非功能性貨幣計價之營運活動而產生。對此，本集團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。另對國外營運機構淨投資係屬策略性投資，因此本集團未對此進行避險。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於報導日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之金融資產及負債，暨敏感度分析資訊如下（本公司及國內子公司之功能性貨幣為新台幣，大陸孫公司功能性貨幣為人民幣）：

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	敏感度分析	
					稅後淨利 增減數	權益 增減數
<u>102.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$232	29.85	\$6,930	3%	\$173	\$-
歐元：新台幣	269	41.26	11,112	3%	277	-
日幣：新台幣	14,943	0.29	4,333	3%	124	-
<u>非貨幣性項目</u>	無。					
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$322	29.85	\$9,617	3%	\$241	\$-
歐元：新台幣	276	41.26	11,371	3%	284	-
<u>非貨幣性項目</u>	：無。					
<u>101.12.31</u>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$269	29.03	\$7,815	3%	\$194	\$-
歐元：新台幣	382	38.48	14,697	3%	365	-
日幣：新台幣	57,185	0.34	19,443	3%	475	-
<u>非貨幣性項目</u>	無。					
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$394	29.03	\$11,431	3%	\$284	\$-
歐元：新台幣	375	38.48	14,423	3%	358	-
<u>非貨幣性項目</u>	：無。					

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

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	變動幅度	敏感度分析	
					稅後淨利 增減數	權益 增減數
101.01.01						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$670	30.26	\$20,268	3%	\$506	\$-
歐元：新台幣	629	39.19	24,633	3%	616	-
日幣：新台幣	1,519	0.40	600	3%	15	-
非貨幣性項目	：無。					

金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	726	30.26	21,960	3%	548	-
歐元：新台幣	36	39.19	1,403	3%	35	-
非貨幣性項目	無。					

(B) 利率風險

本集團之利率風險包括固定利率金融工具之公允價值利率風險及浮動利率金融工具之現金流量利率風險。固定利率金融工具係本集團所從事之定期存款及銀行借款；浮動利率金融工具則係活期存款。本集團係以動態基礎對利率風險進行評估分析，藉由維持適當之固定及浮動利率組合，以控管利率風險之暴險程度，若於未來利率風險產生重大暴險時，於政策許可之範圍內，預計以利率交換合約或遠期利率協定進行風險管理。

a. 本集團固定及浮動利率之金融資產與負債

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
固定利率			
金融資產	\$39,900	\$54,275	\$65,527
金融負債	18,518	-	-
淨 額	\$58,418	\$54,275	\$65,527
浮動利率			
金融資產	\$206,667	\$204,634	\$238,404
金融負債	-	-	-
淨 額	\$206,667	\$204,634	\$238,404

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

b. 敏感度分析

本集團所持有之浮動利率金融資產係屬活期存款，本集團預期不至於有重大之現金流量利率風險。

(C) 其他價格風險

本集團因持有備供出售金融資產權益證券及受益憑證，而產生價格風險。本集團係以投資組合方式分散風險。

敏感度分析

本集團持有之備供出售上市櫃權益證券及受益憑證若於報導日該金融資產價格上漲 10%，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一〇二及一〇一年度權益分別增加 59,412 仟元及 61,276 仟元。若該金融資產價格下跌 10%時，則對權益將產生相反方向之影響。

B. 信用風險

(A) 本集團之信用風險主要係金融資產受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本集團所從事金融資產之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本集團為降低信用風險，對於銀行存款、透過損益按公允價值衡量之金融資產及備供出售金融資產等金融資產之交易對象均為國內外知名之金融機構，而對於應收款項，則係持續評估交易對象財務狀況、歷史經驗及其他因素，適時修正個別客戶交易額度及交易方式，以提升本集團對客戶之授信品質。

(B) 本集團於資產負債表日對於金融資產逾期或減損進行評估分析，本集團之信用風險暴險金額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
信用風險暴險金額	\$7,103	\$6,278	\$6,213

上列信用風險暴險金額均來自於應收票據及帳款之回收，本集團已持續評估影響應收款估計未來現金流量之損失事件並提列適當備抵帳戶，故應收票據及帳款之帳面金額已適當考量及反映信用風險。另本集團對於提列備抵帳戶之金融資產減損，並未持有作為擔保之擔保品。

(C) 本集團於報導日已逾期但未減損之應收帳款帳齡分析如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
逾期 30 天內	\$-	\$-	\$-
逾期 31 天至 90 天	4,076	4,755	2,005
逾期 91 天至 180 天	1,882	464	185
逾期 180 天以上	1,165	933	347
合 計	\$7,123	\$6,152	\$2,537

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

本集團於報導日已針對上列逾期應收帳款進行減損評估，由於該等客戶之信用品質並未產生重大改變，因此本集團經評估後逾期應收帳款仍視為可回收，而未予提列應收帳款減損之備抵帳戶金額。

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

本集團商品之最終服務對象主要為不特定之消費大眾，無超過占營業收入百分之十以上之客戶，故不適用。

C.流動性風險

本集團係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金，以支應履行營運之所有合約義務，並減輕現金流量波動之影響。

非衍生性金融負債未折現之到期分析

	短於一年	一至二年	二至五年	五年以上	合 計
<u>102.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$54,058	\$-	\$-	\$-	\$54,058
應付帳款	187,477	-	-	-	187,477
其他應付款	42,512	-	-	-	42,512
銀行長期借款	3,053	3,053	9,157	9,155	24,418
合 計	<u>\$287,100</u>	<u>\$3,053</u>	<u>\$9,157</u>	<u>\$9,155</u>	<u>\$308,465</u>
<u>101.12.31</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$73,085	\$-	\$-	\$-	\$73,085
應付帳款	185,962	-	-	-	185,962
其他應付款	53,619	-	-	-	53,619
合 計	<u>\$312,666</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$312,666</u>
<u>101.01.01</u>					
<u>非衍生金融負債</u>					
應付票據	\$61,651	\$-	\$-	\$-	\$61,651
應付帳款	197,360	-	-	-	197,360
其他應付款	63,765	-	-	-	63,765
合 計	<u>\$322,776</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$322,776</u>

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4) 金融工具之公允價值

本集團之金融工具除下表所列者外，餘帳面金額係公允價值之合理近似值。

	102.12.31		101.12.31		101.01.01	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以成本衡量之金融資產	\$2,309	\$-	\$2,324	\$-	\$2,294	\$-
銀行長期借款(含一年內到期長期借款)	18,518	18,518	-	-	-	-

A. 金融工具公允價值所採用之方法及當使用評價技術時所採用之假設

- (A) 短期金融工具以其在資產負債表上之帳面價值估計其公允價值，因為此類金融工具到期日甚近，若以未來現金流量按市場利率折現之現值近似於帳面價值，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款、應付票據、應付帳款及其他應付款。
- (B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動與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允價值。
- (C) 其他金融資產以帳面價值估計其公允價值，係因預計未來收取之金額按市場利率折現之現值近似於帳面價值，故其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。
- (D) 以成本衡量之金融資產係持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，因其公允價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- (E) 銀行長期借款(含一年內到期長期借款)係以目前市場利率依預期未來現金流量折現為公允價值。

B. 公允價值衡量之分類層級

以公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具，依其衡量時所用輸入值之重要性，區分公允價值層級之等級如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值，但屬於第一等級之公開報價除外。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)。

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

(A) 公允價值衡量並認列於資產負債表之金融工具之分類層級

	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合 計</u>
<u>102.12.31</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	\$291,828	\$-	\$-	\$291,828
受益憑證	302,295	-	-	302,295
<u>101.12.31</u>				
<u>資產</u>				
備供出售金融資產				
權益證券	244,424	-	-	244,424
受益憑證	368,336	-	-	368,336
<u>101.01.01</u>				
<u>資產</u>				
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
可轉換公司債	6,000	-	-	6,000
備供出售金融資產				
權益證券	264,044	-	-	264,044
受益憑證	217,261	-	-	217,261

(B) 本集團於民國一〇二及一〇一年度並無公允價值層級中第一等級與第二等級間之任何重大移轉情形。

(C) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

(5) 本集團於民國一〇二及一〇一年度因透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-衍生金融工具而認列之淨損失金額分別為 1,259 仟元及 614 仟元。另截至民國一〇二年十二月三十一日與民國一〇一年十二月三十一日及一月一日止，本集團均無未交割之衍生金融工具。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

有關本公司、合併子公司及部份因未具重大性而未納入編製合併財務報告個體之子公司應揭露資訊，除雍利公司、中國運通公司、上海隆和國際貨運代理有限公司、上海隆際國際貨運代理有限公司及貴賓通運公司係依經會計師查定之財務報表編製外，其餘係依各子公司未經會計師查核之同期間財務報表編製。民國一〇二年度各項資訊如下：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形(不包含投資公司、關聯企業及合資控制部分)：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三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億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三億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：詳附表四。
- (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) 從事衍生工具交易：詳合併財務報告附註十二。
- (10) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表七。

2. 轉投資事業相關資訊

補充揭露本公司及合併子公司民國一〇二年度對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者之相關資訊：詳附表五

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(大陸被投資公司皆已納入合併財務報告之編製個體)。
- (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：詳附表七。

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

十四、部門資訊

本集團有四個應報導部門，明細如下：

- 1.團體旅遊部門：旅遊路線規劃設計、包裝暨提供各項旅遊業務服務。
- 2.國內交通運輸部門：國內遊覽車出租部門。
- 3.航空客運暨貨運代理部門：民用航空客運總代理部門及航空貨運承攬代理部門。
- 4.票務等其他部門：代訂個人機位、住宿及交通設備承租暨相關旅遊證照之辦理。

應報導部門損益係以稅前營業損益(不包括所得稅費用)衡量，並作為評估績效之基礎。此衡量金額係提供營運決策者用以決定分配資源予該等部門及評估該等部門績效。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

部門資訊

	團體旅遊 -亞洲線	團體旅遊 -歐洲線	團體旅遊 -紐澳線	團體旅遊 -其他	國內交通運輸 部門	航空客運暨貨 運代理部門	票務等其他 部門	調節 及銷除	合 併
<u>102 年度</u>									
收入									
來自外部客戶收入	\$599,706	\$1,112,743	\$192,132	\$1,000,358	\$48,542	\$90,946	\$64,145	\$-	\$3,108,572
部門間收入	-	-	-	-	3,159	-	-	(3,159)	-
收入合計	<u>\$599,706</u>	<u>\$1,112,743</u>	<u>\$192,132</u>	<u>\$1,000,358</u>	<u>\$51,701</u>	<u>\$90,946</u>	<u>\$64,145</u>	<u>\$ (3,159)</u>	<u>\$3,108,572</u>
部門損益	<u>\$65,304</u>	<u>\$117,272</u>	<u>\$18,505</u>	<u>\$130,578</u>	<u>\$367</u>	<u>\$90,443</u>	<u>\$12,796</u>	<u>\$-</u>	<u>\$435,265</u>
總管理及後勤成本									(283,475)
其他收益及費損淨額									4,654
營業外收入及支出									67,830
繼續營業單位稅前淨利									<u>\$224,274</u>

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

	團體旅遊 -亞洲線	團體旅遊 -歐洲線	團體旅遊 -紐澳線	團體旅遊 -其他	國內交通運輸 部門	航空客運暨貨 運代理部門	票務等其他 部門	調節 及銷除	合 併
<u>101 年度</u>									
收入									
來自外部客戶收入	\$567,544	\$1,104,625	\$136,692	\$975,261	\$53,475	\$93,926	\$69,213	\$-	\$3,000,736
部門間收入	-	-	-	-	2,103	-	-	(2,103)	-
收入合計	<u>\$567,544</u>	<u>\$1,104,625</u>	<u>\$136,692</u>	<u>\$975,261</u>	<u>\$55,578</u>	<u>\$93,926</u>	<u>\$69,213</u>	<u>\$ (2,103)</u>	<u>\$3,000,736</u>
部門損益	<u>\$47,419</u>	<u>\$154,037</u>	<u>\$11,256</u>	<u>\$111,670</u>	<u>\$6,201</u>	<u>\$93,401</u>	<u>\$34,514</u>	<u>\$-</u>	<u>\$458,498</u>
總管理及後勤成本									(257,392)
其他收益及費損淨額									4,063
營業外收入及支出									69,049
繼續營業單位稅前淨利									<u>\$274,218</u>

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

團體旅遊 -亞洲線	團體旅遊 -歐洲線	團體旅遊 -紐澳線	團體旅遊 -其他	國內交通 運輸部門	航空客運暨貨 運代理部門	票務等其 他部門	調節 及銷除	合 併
<u>102.12.31</u>								
部門資產	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,056,116 (註)	\$1,056,116
遞延所得稅資產	-	-	-	-	-	-	2,561	2,561
投資-非投資部門	-	-	-	-	-	-	713,319	713,319
資產合計	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,771,996	\$1,771,996
<u>101.12.31</u>								
部門資產	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,058,568 (註)	\$1,058,568
遞延所得稅資產	-	-	-	-	-	-	2,441	2,441
投資-非投資部門	-	-	-	-	-	-	735,485	735,485
資產合計	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,796,494	\$1,796,494
<u>101.01.01</u>								
部門資產	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,181,771 (註)	\$1,181,771
遞延所得稅資產	-	-	-	-	-	-	2,121	2,121
投資-非投資部門	-	-	-	-	-	-	591,598	591,598
資產合計	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$1,775,490	\$1,775,490

註：依國際財務報導準則第8號「營運部門」之規定，若應報導部門資產之衡量金額未提供予營運決策者時，各部門應揭露資產之衡量金額為零。

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

十五、首次採用國際財務報導準則

本集團民國一〇二年度合併財務報告係首份依照編製準則及金管會認可之西元二〇一〇年版國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製之合併財務報告，其所涵蓋之部分期間內，有關本集團由先前之一般公認會計原則轉換至國際財務報導準則，對本集團所報導之財務狀況、財務績效及現金流量之影響及所採用之選擇性豁免說明如下：

1.合併權益調節及說明

(1) 民國一〇一年一月一日(轉換至國際財務報導準則日)合併權益調節及說明：

中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則		轉 換 至 I F R S s 之 影 響		I F R S s		項 目	說 明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目		
流動資產	\$1,264,348	\$-	\$ (977)	\$1,263,371	流動資產	(1)	
以成本衡量之金融資產-非流動	2,294	-	-	2,294	以成本衡量之金融資產		
長期投資	101,764	-	235	101,999	採用權益法之投資	(3)	
固定資產、出租資產及遞延費用	303,003	-	-	303,003	不動產、廠房及設備	(3)	
其他資產	106, 679	(3,300)	1,444	104,823	其他非流動資產	(1),(3)	
資產總計	\$ 1,778,088	\$(3,300)	\$702	\$ 1,775,490	資產總計		
流動負債	\$521,708	\$-	\$-	\$521,708	流動負債		
長期負債	18,982	567	702	20,251	非流動負債	(1),(2)	
負債合計	540,690	567	702	541,959	負債合計		
普通股股本	614,565	-	-	614,565	普通股股本		
資本公積	333,650	-	-	333,650	資本公積		
保留盈餘	256,536	(3,227)	-	253,309	保留盈餘	(2)	
其他權益	(30,360)	(640)	-	(31,000)	其他權益	(4)	
母公司業主權益合計	1,174,391	(3,867)	-	1,170,524	母公司權益合計		
非控制權益	63,007	-	-	63,007	非控制權益		
負債及股東權益總計	\$ 1,778,088	\$(3,300)	\$702	\$ 1,775,490	負債及權益總計		

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

(2) 民國一〇一年十二月三十一日合併權益調節及說明：

中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則		轉 換 至 I F R S s 之 影 響		I F R S s		說 明
項 目	金 額	認列及衡量差異	表 達 差 異	金 額	項 目	
流動資產	\$ 1,278,239	\$-	\$ (975)	\$ 1,277,264	流動資產	(1)
以成本衡量之金融資產					以成本衡量之金融資產	
-非流動	2,324	-	-	2,324	-非流動	
長期投資	120,401	-	-	120,401	採用權益法之投資	
固定資產、出租資產及遞延費用	310,844	-	-	310,844	不動產、廠房及設備	(3)
其他資產	86,770	(2,798)	1,689	85,661	其他非流動資產	(1),(3)
資產總計	<u>\$ 1,798,578</u>	<u>\$(2,798)</u>	<u>\$714</u>	<u>\$ 1,796,494</u>	資產總計	
流動負債	\$ 519,477	\$-	\$-	\$ 519,477	流動負債	
長期負債	8,037	2,862	714	11,613	非流動負債	(1),(2)
負債合計	<u>527,514</u>	<u>2,862</u>	<u>714</u>	<u>531,090</u>	負債合計	
普通股股本	610,605	-	-	610,605	普通股股本	
資本公積	290,517	-	-	290,517	資本公積	
保留盈餘	339,428	(5,020)	-	334,408	保留盈餘	(2),(5)
其他權益	(23,761)	(640)	-	(24,401)	其他權益	(4)
母公司業主權益合計	<u>1,216,789</u>	<u>(5,660)</u>	<u>-</u>	<u>1,211,129</u>	母公司權益合計	
非控制權益	54,275	-	-	54,275	非控制權益	
負債及股東權益總計	<u>\$ 1,798,578</u>	<u>\$(2,798)</u>	<u>\$714</u>	<u>\$ 1,796,494</u>	負債及權益總計	

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

2.合併綜合損益調節及說明

(1) 民國一〇一年度合併綜合損益調節及說明：

中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則			轉 換 至 I F R S s 之 影 響		I F R S s		
項 目	金 額	認 列 及 衡 量 差 異	表 達 差 異	金 額	項 目	說 明	
營業收入淨額	\$ 3,000,736	\$-	\$-	\$ 3,000,736	營業收入淨額		
營業成本	(2,542,238)	-	-	(2,542,238)	營業成本		
營業毛利	458,498	-	-	458,498	營業毛利		
營業費用					營業費用		
推銷費用	(187,263)	339	-	(186,924)	推銷費用	(2)	
管理及總務費用	(70,468)	-	-	(70,468)	管理費用		
合 計	(257,731)	339	-	(257,392)	合 計		
	-	-	4,063	4,063	其他收益及費損	(3)	
營業淨利	200,767	339	4,063	205,169	營業利益		
營業外收入及利益					營業外收入及支出		
利息收入	1,847	-	10,999	12,846	其他收入	(3)	
			33,108	33,108	其他利益及損失	(3)	
採權益法認列之投資收益	23,095	-	-	23,095	採用權益法認列之子公司及關聯 企業損益之份額	(3)	
股利收入	10,999	-	(10,999)	-		(3)	
處分投資利益	13,148	-	(13,148)	-		(3)	
兌換利益淨額	13,523	-	(13,523)	-		(3)	
租金收入	4,614	-	(4,614)	-		(3)	
什項收入	7,108	-	(7,108)	-		(3)	
合 計	74,334	-	(5,285)	69,049	合 計		
營業外費用及損失							
金融資產評價損失	(42)	-	42	-		(3)	
金融負債評價損失	(572)	-	(572)	-		(3)	
什項支出	(608)	-	(608)	-		(3)	
合 計	(1,222)	-	1,222	-			
本期稅前利益	273,879	339	-	274,218	本期稅前淨利		
所得稅費用	(40,006)	(57)	-	(40,063)	所得稅費用	(2)	
合併總淨利	\$233,873	\$282	\$-	234,155	本期淨利		
					其他綜合損益		
				(2,349)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(3)	
				(3,270)	備供出售金融資產未實現評價損失	(3)	
				(2,449)	確定福利計畫精算損失	(2)	
				15	採用權益法認列之子公司之其他綜合損 益份額	(3)	
				416	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(2)	
				(7,637)	本期綜合損益(稅後淨額)		
				\$226,518	本期綜合損益總額		

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.合併現金流量表之重大調整

本集團依我國先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數及股利收現數。惟依照國際會計準則第 7 號「現金流量表」之規定，本集團民國一〇一年度之利息收現數為 1,847 仟元及股利收現數 25,347 仟元係予以單獨揭露，且本集團選擇將利息收現數、股利收現數及利息支付數表達為營業活動之現金流量。

除上述差異外，依金管會認可之國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前我國一般公認會計原則所編製者，並無重大差異。

- 4.依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免及強制性例外規定辦理者外，原則上本集團於首次採用 IFRSs 時，應依所有在首次採用 IFRSs 時已生效之會計準則規定編製財務報告，並予以追溯調整。前述所稱已生效之會計準則規定係指金管會發布之西元二〇一〇年 IFRSs 正體中文版及編製準則為準。有關本集團採用之選擇性豁免說明如下：

選擇性豁免項目	說 明
匯率變動之影響—累積換算差異數	選擇將轉換至國際財務報導準則日國外營運機構之累積換算差異數認定為零。
員工福利—精算損益	選擇於轉換至國際財務報導準則日認列與員工福利計畫有關之全部累計精算損益及其相關揭露之豁免選擇。
企業合併	轉換至國際財務報導準則日前所發生取得子公司之交易，選擇不追溯適用國際財務報導準則第 3 號及國際會計準則第 27 號。

5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明:

(1)遞延所得稅資產及負債之分類

本集團係依現行財務會計準則公報第 22 號「所得稅之會計處理準則」之規定將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；惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」之規定，則一律列為非流動。另依國際會計準則第 12 號「所得稅」之規定，僅當遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體有關，且有法定執行權將當期所得稅資產及負債互抵時，遞延所得稅資產及負債始應互抵，故將遞延所得稅資產及負債分別表達。

截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日，本集團將原帳列於流動資產項下之遞延所得稅資產分類至非流動資產，金額分別為 977 仟元及 975 仟元。

截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日，本公司將原與遞延所得稅資產互抵之遞延所得稅負債金額分別為 714 仟元及 702 仟元分類為遞延所得稅負債。

(2)員工福利

本集團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，於首次採用轉換至 IFRSs 日選擇認列與員工福利計劃有關之全部累計精算損益及其相關揭露之豁免選擇，且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，此調整係依據精算師按國際會計準則 19 號「員工福利」之退休金精算所作之調整。

截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日相關調整金額為分別增加應計退休金負債 117 仟元及 2,461 仟元、分別增加遞延所得稅資產-非流動 442 仟元及 752 仟元、分別減少預付退休金 3,336 仟元及 2,998 仟元、分別減少遞延退休金成本 406 仟元及 510 仟元、分別增加遞延所得稅負債-非流動 450 仟元及 401 仟元以及權益項下保留盈餘分別減少 3,867 仟元及 5,618 仟元。民國一〇一年度退休金成本減少 339 仟元、所得稅費用增加 57 仟元；其他綜合損益-確定福利計畫精算損失增加 2,449 仟元，與其綜合損益組成部分相關之所得稅減少 416 仟元。

(3)合併資產負債表及合併綜合損益表之表達

遞延借項之分類

本集團依照我國先前一般公認會計原則，將遞延借項帳列其他資產項下；轉換為 IFRSs 後，依其性質分類至採用權益法之投資項下。

截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日相關調整金額為遞延借項分別減少 235 仟元及 0 元及採用權益法之投資分別增加 235 仟元及 0 元。

出租資產之分類

本集團將自有辦公室之部分樓層出租予關係人及非關係人使用，由於無法單獨出售，且該辦公室主要仍係用於勞務提供及供管理目的所持有，因此該自有辦公室並不符合投資性不動產，亦無須適用國際會計準則第 40 號「投資性不動產」之相關會計處理，故依其性質重分類至不動產、廠房及設備項下，截至民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日，本集團將出租資產淨額分類至不動產、廠房及設備項下，金額分別為 69,932 仟元及 69,381 仟元。

遞延費用及受限制資產之分類

本公司依照我國先前一般公認會計原則，將遞延費用及受限制資產帳列其他資產項下；轉換為 IFRSs 後，依其性質分類至不動產、廠房及設備及其他金融資產-非流動項下。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至於民國一〇一年一月一日及民國一〇一年十二月三十一日其相關調整金額為遞延費用 7,024 仟元及 4,755 仟元、受限制資產分別減少 65,527 仟元及 54,275 仟元、不動產、廠房及設備分別增加 7,024 仟元及 4,755 仟元及其他金融資產-非流動分別增加 65,527 仟元及 54,275 仟元。

綜合損益表之表達

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當年度之淨利及其他綜合損益。另本公司為配合 IFRSs 之財務報表表達方式，若干科目予以適當重分類。

(4)匯率變動之影響—累積換算差異數

本公司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，於首次採用轉換至國際財務報導準則日選擇將國外營運機構之累積換算差異數認定為零，其相關調整科目及金額為國外營運機構財務報換算之兌換差額減少 640 仟元及未分配盈餘增加 640 仟元。

(5)取得子公司股權價格與帳面價值差額

依國際會計準則第 27 號「合併與個別財務報表」之規定，母公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，應作為權益交易處理，故將取得子公司股權價格與帳面價值差額產生之借方金額調整保留盈餘，其相關重分類科目及金額為採用權益法之投資減少 42 仟元及未分配盈餘減少 42 仟元。

(6)轉換日提列之特別盈餘公積

本公司依行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010012865 號函規定，於首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，於民國一〇二年一月一日開始採用 IFRSs 之日，提列相同數額之特別盈餘公積；並基於比較財務報表之一致性及延續性，前述特別盈餘公積提列數須追溯調整至首份 IFRSs 開帳資產負債表；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，免就首次採用 IFRSs 應提列特別盈餘公積規定予以提列；且嗣後亦得免予補提此部分之特別盈餘公積。

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故不擬提列特別盈餘公積。

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，均以新台幣千元為單位)

附表一：資金貸與他人

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最高 金額	期末餘額 (註一)	實際動支 金額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資 金必要之原因	提列備抵呆 帳金額	擔保品		對個別對象資金 貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	競技國際(股)公司	其他應收款- 關係人	是	\$5,000	\$5,000	\$	3%	(註二)	\$	營運周轉	\$	-	-	(註三)	(註三)
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	菲美運通旅行社(股)公司	其他應收款- 關係人	是	20,000	20,000	-	3%	(註二)	5,561	營運周轉	-	-	-	(註三)	(註三)
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	鈺林旅行社(股)公司	其他應收款- 關係人	是	30,000	30,000	-	3%	(註二)	124,673	營運周轉	-	-	-	(註三)	(註三)
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	其他應收款- 關係人	是	100,000	100,000	-	3%	(註二)	68,698	營運周轉	-	-	-	(註三)	(註三)
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	貴賓通運(股)公司	其他應收款- 關係人	是	50,000	50,000	-	3%	(註二)	3,370	營運周轉	-	-	-	(註三)	(註三)
1	雍利企業(股)公司	貴賓通運(股)公司	其他應收款- 關係人	是	37,500	50,000	21,000	3%	(註二)	-	購置設備	-	-	-	(註四)	(註四)

註一：係董事會決議之金額。

註二：有短期融通資金之必要。

註三：個別貸放限額為鳳凰國際旅行社(股)公司民國一〇二年十二月三十一日股權淨值1,202,383仟元×30%=360,715仟元；總限額為其民國一〇二年十二月三十一日股權淨值1,202,383仟元×40%=480,953仟元。

註四：個別貸放限額為雍利企業(股)公司民國一〇二年十二月三十一日股權淨值325,252仟元×30%=97,576仟元；總限額為其民國一〇二年十二月三十一日股權淨值325,252仟元×40%=130,101仟元。

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，均以新台幣千元為單位)

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	累計背書保證金額占最近期財務報表淨值之比率(%)									
				對單一企業背書保證限額(註二)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額(註一)	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額(註五)	背書保證最高限額(註三)	屬母公司對子公司背書保證(註六)	屬子公司對母公司背書保證(註六)	屬對大陸地區背書保證	
1	雍利企業(股)公司	台灣中國運通股份有限公司	子公司	\$ 65,050	\$ 22,580	\$ 65,050	\$ 20,140	\$ 20,140	6.19	\$ 325,252			
1	雍利企業(股)公司	菲美運通旅行社股份有限公司	子公司	65,050	5,000	29,000	5,000	5,000	1.54	325,252			
1	雍利企業(股)公司	天禾航空貨運承攬有限公司	孫公司	65,050	1,525	29,000	1,525	1,525	0.47	325,252			
1	雍利企業(股)公司	鉦林旅行社股份有限公司	子公司	65,050	1,350	29,000	1,350	1,350	0.42	325,252			

註一：係董事會決議授權董事長依相關法令規定辦理之保證額度。

註二：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。

註三：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百。

註四：限額之計算係按其最近期經會計師查核財務報表淨值評價而得。

註五：雍利企業股份有限公司提供不動產予台灣中國運通(股)公司、菲美運通旅行社股份有限公司、天禾航空貨運承攬有限公司及鉦林旅行社(股)公司作為金融機構為其出具保證函之擔保。

註六：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者始須填列Y。

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，均以新台幣千元為單位)

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

期末(102.12.31)										
持有之公司 鳳凰國際旅行社(股)公司	有價證券種類 基金	有價證券名稱 聯邦優勢策略全球債券組合 凱基凱富基金 德盛安聯四季回報債券組合基金 德盛安聯豐收回報債券組合基金 德盛安聯四季雙收入息組合基金 多元化外幣(歐元)投資組合 多元化外幣(美金)投資組合 復華南非幣短期收益A類型 復華南非幣長期收益A類型 保德信新興市場企業債券 未來資產亞洲高收益債券基金 國泰中國新興債券基金 安泰ING環球高收益債基金 康和多空成長期貨信託基金 永豐滬深300紅利指數基金 柏瑞巨輪貨幣市場 中華電信股份有限公司 中華航空股份有限公司 寶來ETF電子科技基金 晶華國際酒店股份有限公司 維格餅家股份有限公司	與有價證券發行人之關係 -	帳列項目 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 備供出售金融資產-流動 以成本衡量之金融資產-非流動	股數/單位數 1,013,445 1,783,589 1,439,338 1,763,155 1,000,000 469,720 528,250 400,000 400,000 1,000,000 1,389,262 1,000,000 1,000,000 999,800 200,000 1,489,847 1,500,000 6,425,462 600,000 183,000 1,000	帳面金額 15,041 25,216 19,881 19,679 10,200 34,435 31,179 11,783 11,223 9,955 14,851 10,150 10,090 9,991 1,992 20,018 139,650 70,359 7,608 62,220 15	持股比 例(%) - - - - - - - - - - - - - - - - - - -	公允價值/ 淨值 15,041 25,216 19,881 19,679 10,200 34,435 31,179 11,783 11,223 9,955 14,851 10,150 10,090 9,991 1,992 20,018 139,650 70,359 7,608 62,220 45	備註 (註1)	
雍利企業(股)公司	基金	復華新興市場高收益債券基金	-	備供出售金融資產-流動	911,577	9,216	-	9,216	-	
		凱基凱旋貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	882,924	10,009	-	10,009	-	
		聯邦貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	388,945	5,021	-	5,021	-	
		中華航空股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	1,039,733	11,385	-	11,385	-	
股票	股票	寶來富貴50	-	備供出售金融資產-流動	51,000	606	-	606	-	

(承下頁)

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，均以新台幣千元為單位)

附表三之一：期末持有有價證券之情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)(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	期末(102.12.31)			
					股數/單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價/淨值
雅利企業(股)公司	股票	Travel Focus (HK) Ltd.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	54,706	\$ 2,294	18.24	\$ (351)
台灣中國運通(股)公司	基金	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	930,972	13,162	-	13,162
		德信萬保基金	-	備供出售金融資產-流動	699,906	8,187	-	8,187
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	78,662	1,015	-	1,015
天禾航空貨運承攬有限公司 (未經查核)	基金	復華債券基金	-	備供出售金融資產-流動	144,767	2,047	-	2,047
鈺林旅行社(股)公司 (未經查核)	基金	復華貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	571,057	8,074	-	8,074
		聯邦優勢策略全球債券組合	-	備供出售金融資產-流動	337,728	5,012	-	5,012
菲美運通旅行社股份有限公司 (未經查核)	基金	聯邦貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	547,232	7,064	-	7,064

註1：淨值係依同期間經會計師查核之財務報表計算而得。

註2：淨值係依同期間未經會計師查核之財務報表計算而得。

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，均以新台幣千元為單位)

附表四：與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

進(銷)貨之公司	交易對象	與關係人之關係 (註1)	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比例	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、 帳款之比例	
			進貨	\$		(註2)	\$	(註3)	\$		
鳳凰國際旅行社(股)公司	歐蘭旅行社股份有限公司	1	進貨	123,848	4.72%	(註2)	-	(註3)	-	-	
歐蘭旅行社股份有限公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	3	銷貨	(123,848)	100.00%	(註2)	-	(註3)	-	-	

註1：對交易人之關係分為以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。
3. 子公司對母公司。
4. 子公司對非集團內之關係人。

註2：依雙方協議採彈性付款。

註3：無其他交易可供比較。

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：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有(102.12.31)			被投資公司 本期(損)益	本期認列之投資 (損)益(註)	備註
				本期末	上期末	股數	比例(%)	帳面金額(註)			
鳳凰國際旅行社(股)公司	權利企業股份有限公司	台北市	代理航空業務	\$216,701	\$216,701	18,594,000	99.76	\$319,402	\$	53,080	子公司
	歐蘭旅行社股份有限公司	台北市	旅行社	6,000	6,000	600,000	100.00	13,777	4,432	4,432	子公司(註1)
	鳳凰旅遊出版股份有限公司	台北市	出版業	2,000	2,000	200,000	100.00	1,460	(434)	(434)	子公司(註1)
	DMC ORCHIDEE TOURS PARIS	法國	旅行社	378	378	90	90.00	900	925	832	子公司(註1)
	A PLUS TOURS INC.	美國	旅行社	6,475	6,475	2,700	90.00	9,148	13	12	子公司(註1)
權利企業(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	8,947	8,947	1,000,000	100.00	13,978	4,335	-	孫公司(註1)
	鉦林旅行社股份有限公司	台北市	旅行社	12,000	12,000	2,940,000	100.00	34,090	3,329	-	孫公司(註1)
	台灣中國運通股份有限公司	台北市	代理航空業務	33,382	33,382	2,560,685	73.16	43,687	6,650	-	孫公司
	菲美運通旅行社股份有限公司	台北市	旅行社	18,500	18,500	2,000,000	100.00	21,632	(1,377)	-	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	490,000	70.00	9,922	2,627	-	孫公司(註1)
	權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	100.00	6,327	2,480	-	孫公司(註1)
	貴賓運通股份有限公司	台北市	遊覽車客運業	48,914	48,914	4,688,889	66.98	44,777	(2,391)	-	孫公司
	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	100.00	5,653	375	-	孫公司(註1)
台灣中國運通(股)公司											
鉦林旅行社(股)公司	貴賓運通股份有限公司	台北市	遊覽車客運業	9,000	9,000	866,666	12.38	9,282	(2,391)	-	孫公司
菲美運通旅行社(股)公司	貴賓運通股份有限公司	台北市	遊覽車客運業	10,000	10,000	911,112	13.02	10,327	(2,391)	-	孫公司
競技國際(股)公司	貴賓運通股份有限公司	台北市	遊覽車客運業	6,000	6,000	533,333	7.62	8,433	(2,391)	-	孫公司

註1：係依被投資公司同期間未經會計師查核之自行結算財務報表計算而得。

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	本期末自 臺灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回 投資金額		本期末自 臺灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	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)	截至本期末 已匯回臺灣 之投資收益
					匯 出	收 回						
大陸被投資名稱												
上海陸和國際貨 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	\$ 1,172 (RMB242)	55.00	\$ 645 (RMB133)	\$ 26,058 (RMB5,277)	USD 271
上海陸和國際貨 運代理有限公司	代理貨運業務	RMB 5,000	上海陸際轉投資	(註2)	-	-	(註1)	253 (RMB52)	55.00	139 (RMB29)	25,294 (RMB5,122)	-

本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)
\$16,418 (USD 550)	\$16,418(註2) (USD 550)	\$721,430

註1：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：上海陸和國際貨運代理有限公司係上海陸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陸際國際貨運代理有限公司，故間接持有上海陸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，均以新台幣千元為單位)

附表七：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形		
				科目	金額	總資產之比率(%) (註三)
102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	\$ 36	-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	營業成本	63,478	2.04
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	0.06
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	應收帳款	158	0.01
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	雍利企業(股)公司	1	應付帳款	1,357	0.08
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	營業收入	8	-
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	39	-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	應付帳款	38	-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	應收帳款	8	-
0	鳳凰國際旅行社(股)公司	貴賓通運股份有限公司	1	營業收入	6	-
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	3,159	0.10
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	12	0.00
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	營業成本	36	-
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	營業收入	63,478	2.04
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	0.06
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	1,357	0.08
1	雍利企業(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應付帳款	158	0.01
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	984	0.03
1	雍利企業(股)公司	貴賓通運股份有限公司	1	其他應收款	21,000	1.19
2	雍利企業(股)公司	台灣中國運通(股)公司	1	營業收入	857	0.03
2	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	營業成本	8	-
2	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	38	-
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	39	-
2	台灣中國運通(股)公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應付帳款	8	-
2	台灣中國運通(股)公司	雍利企業(股)公司	2	營業成本	857	0.03
2	台灣中國運通(股)公司	上海隆際國際貨運代理有限公司	3	其他應付款	1,481	0.08
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	3,159	0.10
3	貴賓通運股份有限公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	營業成本	6	-

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，均以新台幣千元為單位)

附表七：母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之 關係(註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件
3	貴賓通運股份有限公司	鳳凰國際旅行社(股)公司	2	應收帳款	\$ 12	估合併總營收或 總資產之比率(註三)
3	貴賓通運股份有限公司	雍利企業(股)公司	2	利息支出	984	-
3	貴賓通運股份有限公司	雍利企業(股)公司	2	其他應付款	21,000	0.03
4	上海隆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	1,379	1.19
4	上海隆隆國際貨運代理有限公司	上海隆和國際貨運代理有限公司	3	應收股利	346	0.08
4	上海隆和國際貨運代理有限公司	上海隆隆國際貨運代理有限公司	3	應付股利	346	0.02
						0.02

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。



鳳凰旅遊
PHOENIX TOURS™

全台首家上市旅行社

travel.com.tw

同業標竿自許 品牌信譽服人

Commitment and service excellence



鳳凰國際旅行社股份有限公司



董事長：張金明



Phoenix Tours

刊印日期：中華民國一〇三年五月二十二日