

鳳凰國際旅行社股份有限公司

一〇三年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇三年六月十七日上午九時

地點：臺北市羅斯福路一段七號九樓律師公會會館

出席股東：出席股東及代理出席股份總數 34,391,013 股，佔本公司已發行股份 61,060,500 股之 56.32%。

列席：致遠聯合會計師事務所 張庭銘會計師

主席：張金明

記錄：朱秋惠

一、宣佈開會：出席股數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

(一) 一〇二年度營業狀況報告。【附件一】

(二) 審計委員會審查一〇二年度決算表冊報告。【附件二】

四、承認事項：

第一案

(董事會 提)

案由：一〇二年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：本公司一〇二年度營業報告書及財務報表，請參閱【附件一及附件三至附件四】，業經董事會決議通過，並經審計委員會審核完竣【附件二】，爰依公司法第 230 條第一項之規定，提請股東常會承認。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

(董事會 提)

案由：本公司一〇二年度盈餘分派案，提請承認。

說明：

(一) 本公司一〇二年度盈餘分派案，擬議盈餘分配如下：除依法提列 10% 法定盈餘公積 18,473,322 元，另擬配發股東現金紅利 174,022,425 (每股 2.85 元)，及員工現金紅利 5,495,445 元與董事酬勞 3,663,630 元；一〇二年度董事酬勞及員工紅利共計新台幣 9,159,075 元列為費用，期末未分配盈餘尚餘 860,624 元。俟本年度股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

(二) 本次現金股利分配計算至元為止(元以下捨去)，未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。

(三) 如嗣後因現金增資、買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會調整之。

(四) 本公司一〇二年度盈餘分派案，俟股東常會決議通過後，授權董事會另訂除息基準日。

(五) 一〇二年度盈餘分配表，如下所示。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

一〇二年度 盈餘分配表

項 目		單位：新台幣元
		金 額
期初累積盈餘		24,579,737
減：IFRS 轉換調整淨額		(5,020,561)
處分子公司股權價格與帳面價值差額		(1,271,941)
加：本期稅後淨利		184,733,221
本期確定福利精算損失		(2,440,464)
本期可供分配盈餘		200,579,992
分配項目：		
法定盈餘公積(10%)		(18,473,322)
特別盈餘公積		(7,223,621)
股東紅利--95% (現金紅利每股 2.85 元)		(174,022,425)
(股票股利每股 0 元)		
期末未分配盈餘		860,624
附註：		
員工紅利(3%)		(5,495,445)
董監事酬勞(2%)		(3,663,630)
員工現金紅利及董監事酬勞費用化金額小計：		(9,159,075)

公司負責人：



總經理：



主辦會計：



決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

五、討論及選舉事項：

第一案

(董事會 提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，提請 討論。

說 明：依據民國102年12月30日金管證發字第1020053073號函令，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」相關條文，修正條文對照表請參閱【附件五】。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

(董事會 提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部份條文，提請 討論。

說 明：因應本公司業務之需要，擬修訂公司章程相關條文，修正條文對照表請參閱本手冊【附件六】。

討 論：股東戶號 61 及股東戶號 20714 二位股東提出修正案，第 21 條有關盈餘之分配修正後條文建議修改為「盈餘之分配得依公司財務、業務及經營面之狀況，考量當年度盈餘部份或全數分配，並按下列比率分配之：

一、員工紅利不低於百分之三。

二、董事酬勞不高於百分之一點五。

三、餘額為股東紅利，由股東會決議分派之。」

第 21 條其餘的修訂內容及第 24 條修訂內容維持原董事會所提之修訂內容。

主席裁示：公司法第 235 條刪除員工分紅之規定，因立法院尚未修正通過，有關「公司章程」修訂條文擬依股東戶號 61 及股東戶號 20714 二位股東建議修訂。

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照修正案通過。(修訂後條文請參閱附件六)

第三案

(董事會 提)

案 由：全面改選董事案。

說 明：

(一) 本公司第十九屆董事任期於 103 年 4 月 28 日屆滿，依法提請 103 年股東常會進行改選，依本公司章程第 14 條規定，本公司設董事七至九人，擬選任董事九人(含獨立董事三人)，任期自 103 年 6 月 17 日起至 106 年 6 月 16 日止。

(二) 獨立董事候選人名單業經本公司董事會審查通過，相關資料如下：

獨立董事候選人名單

姓 名	齊彥良	陸昭華	郭立程
學 歷	軍法學校畢	輔仁大學畢	中山大學 EMBA 畢
經 歷	齊彥良律師事務所 律師	伸昌電機股份有限公司 稽核	台新銀行海外事業處業 務二部主管
持 有 股 數	0	0	0
現 職	齊彥良律師事務所 律師	無	台新銀行香港分行副總 經理

選舉結果：董事當選名單如下：

職稱	戶號或身分證統一編號	戶名或姓名	得票權數
董事	1	張金明	50,924,589
董事	93	張巍耀	51,736,883
董事	S1210xxxxx	林寬碩	41,066,734
董事	1280	邱慈祥	41,066,734
董事	1925	曾家宏	41,066,734
董事	2919	吳佩雯	41,066,734
獨立董事	Y1201xxxxx	郭立程	10,250,440
獨立董事	A2204xxxxx	陸昭華	10,250,440
獨立董事	F1280xxxxx	齊彥良	10,250,440

第四案

(董事會 提)

案由：解除新任董事競業禁止之限制案。

說明：

- (一) 依公司法第 209 條規定：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。
- (二) 本公司新任董事或有同時擔任本公司營業範圍內之其他公司董事或經理人職務，為借重其專才與相關經驗，擬依法提請股東會同意解除本公司新任董事競業之限制。
- (三) 解除本公司新任董事競業禁止之限制明細如下：

董事姓名	目前兼任本公司及其他公司	職務
張金明	1. 雍利保險代理人股份有限公司 2. 台灣中國運通股份有限公司 3. 貴賓通運股份有限公司 4. 天禾航空貨運承攬有限公司 5. DMC ORCHIDEE TOURS 6. A PLUS TOURS INC.	1. 董事 2. 董事 3. 董事 4. 董事長 5. 董事 6. 董事長
張巍耀	1. 上海隆際貨運代理有限公司 2. 鳳凰旅遊出版社股份有限公司 3. 雍利企業股份有限公司 4. 歐蘭旅行社股份有限公司 5. 雍利保險代理人股份有限公司 6. 台灣中國運通股份有限公司 7. 競技國際股份有限公司 8. 華夏國際旅行社股份有限公司	1. 董事長 2. 董事 3. 董事 4. 董事長 5. 董事長 6. 董事 7. 董事 8. 董事
邱慈祥	1. 雍利企業股份有限公司 2. 台灣中國運通股份有限公司 3. 菲美運通旅行社股份有限公司	1. 董事長 2. 董事長 3. 董事
林寬碩	上海隆際貨運代理有限公司	董事

決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案

(董事會 提)

案 由：本公司一〇二年度資本公積轉發現金案。

說 明：

- (一) 本公司截至民國 102 年 12 月 31 日止並無虧損，擬依照公司法第 241 條規定以本公司帳上累計已實現之資本公積(普通股股票溢價)新台幣 257,781,028 元，提撥新台幣 9,159,075 元按股東持有股份之比例發給現金，每股擬配發 0.15 元。
- (二) 依公司法第 165 條應訂定之分派基準日及實際發放日於股東常會通過後，授權董事會依照相關規定辦理。
- (三) 本次現金分配計算至元為止(元以下捨去)，未滿一元之畸零數額，轉入職工福利委員會。
- (四) 如嗣後因現金增資、買回本公司股份、將庫藏股轉讓、轉換及註銷，致影響流通在外股份數量，股東配發現金比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會調整之。
- (五) 資本公積轉發現金表如下所示：

鳳凰國際旅行社股份有限公司
一〇二年度 資本公積轉發現金表

單位：新台幣元

項 目	金 額	
超過票面金額發行股票溢額	257,781,028	
轉發現金	(9,159,075)	每股配發= 0.1500
期末餘額	248,621,953	

公司負責人：



總經理：



主辦會計：



決 議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

七、其他議案及臨時動議：無。

八、散會：上午九時三十一分。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

營業報告書

壹、102年度營業報告

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。

102年的產品頻頻得獎，除了獲得了亞洲TTG News Asia第八座亞洲最佳旅行社獎座的殊榮外，公司包含東歐、日本、東南亞、中東四個地區的產品也獲得到旅行業品保協會金旅獎，對來年產品行銷推廣助益不少。

一、102年度合併營業收入總額為3,108,572仟元，較101年度3,000,736仟元，增加107,836仟元，增幅為3.59%。102年度毛利為435,265仟元，較101年度458,498仟元，減少23,233仟元。

二、營業外收入及支出合計為102年度67,830仟元，較101年度69,049仟元，減少1,219仟元。

三、102年度合併稅後淨利186,383仟元，每股稅後盈餘為3.03元。

貳、未來展望

一、103年營業方針

- 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，推出平價的旅遊產品，並著墨於會議獎勵旅遊產品。
- 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. 持續的徵才，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。

叁、各線分析

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

自實施免簽證後再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、歐雷利、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，輔以公司獲得金旅獎產品的杜拜行程。

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，惟泰國目前為橙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。

F. 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、公主號郵輪、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。

負責人：



經理人：



主辦會計：



鳳凰國際旅行社股份有限公司

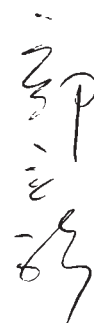
審計委員會查核報告書

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。

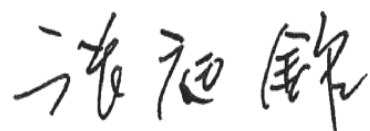
鳳凰國際旅行社股份有限公司已編製民國一〇二年度及民國一〇一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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

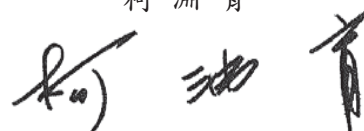
張庭銘





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

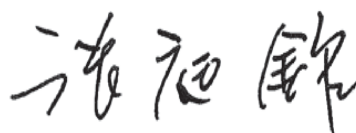
致遠聯合會計師事務所

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

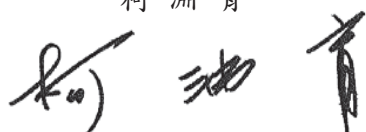
張庭銘





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及子公司

合併資產負債表

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

(金額均以新台幣千元為單位)

【附件四】

資 產		附 註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日		負 債 及 權 益		附 註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%	代碼	會 計 項 目		金 額	%	金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產								21xx	流動負債							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 221,398	12	\$ 223,631	13	\$ 247,652	14	2150	應付票據	七	\$ 54,058	3	\$ 73,085	4	\$ 61,651	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	-	-	-	-	6,000	-	2170	應付帳款	七	187,477	11	185,962	10	197,360	11
1125	備供出售金融資產-流動	四及六.3	594,123	34	612,760	34	481,305	27	2200	其他應付款	七	42,512	2	53,619	3	63,765	4
1150	應收票據淨額	四、六.4及七	102,182	6	73,185	4	69,880	4	2230	當期所得稅負債	四及六.27	17,929	1	25,355	2	14,053	1
1170	應收帳款淨額	四、六.5及七	155,865	9	183,091	10	202,007	12	2310	預收款項		99,118	6	113,689	6	106,762	6
1200	其他應收款	六.6及七	3,323	-	2,256	-	51,549	3	2322	一年或一營業週期內到期長期借款	四及六.13	1,776	-	-	-	-	-
1410	預付款項	六.7及七	147,118	8	182,341	10	203,730	11	2399	其他流動負債	七	79,349	4	67,767	4	78,117	4
1470	其他流動資產		-	-	-	-	1,248	-		流動負債合計		482,219	27	519,477	29	521,708	29
	流動資產合計		1,224,009	69	1,277,264	71	1,263,371	71									
									25xx	非流動負債							
									2541	銀行長期借款	四及六.13	16,742	1	-	-	-	-
									2570	遞延所得稅負債	四及六.27	1,503	-	1,455	-	1,325	-
									2640	應計退休金負債	四及六.14	3,763	-	2,461	-	117	-
									2645	存入保證金		10,099	1	7,697	-	18,245	1
										遞延貨項		0					
									2650	採用權益法之投資貸餘	四及六.9	-	-	-	-	564	-
										非流動負債合計		32,107	2	11,613	-	20,251	1
									2xxx	負債總計		514,326	29	531,090	29	541,959	30
									31xx	歸屬於母公司業主之權益							
15xx	非流動資產								3100	股本							
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	-	3110	普通股股本	四及六.15	610,605	35	610,605	34	614,565	35
1550	採用權益法之投資	四及六.9	116,887	7	120,401	7	101,999	6	3200	資本公積	四及六.16	290,517	17	290,517	16	333,650	19
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	3300	保留盈餘							
1805	商譽	四及六.11	21,966	1	21,966	1	21,966	1	3310	法定盈餘公積	四及六.17	107,905	6	84,961	5	67,164	4
1840	遞延所得稅資產	四及六.27	2,561	-	2,441	-	2,121	-	3320	特別盈餘公積	四及六.18	23,762	1	19,905	1	7,091	-
1915	預付設備款		381	-	600	-	-	-	3350	未分配盈餘	四及六.19	200,580	11	229,542	13	179,054	10
1920	存出保證金		15,564	1	6,979	-	5,209	-	3400	其他權益							
1960	預付投資款	六.12	-	-	-	-	10,000	1	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	685	-	(559)	-	-	-
1984	其他金融資產-非流動	八	39,900	2	54,275	3	65,527	4	3425	備供出售金融資產未實現損失	四及六.3	(31,671)	(2)	(23,842)	(1)	(20,543)	(1)
	非流動資產合計		547,987	31	519,230	29	512,119	29	3500	庫藏股票	四及六.20	-	-	-	-	(10,457)	(1)
										歸屬於母公司業主之權益合計		1,202,383	68	1,211,129	68	1,170,524	66
									36xx	非控制權益	六.21	55,287	3	54,275	3	63,007	4
									3xxx	權益總計		1,257,670	71	1,265,404	71	1,233,531	70
1xxx	資產總計		\$ 1,771,996	100	\$ 1,796,494	100	\$ 1,775,490	100		負債及權益總計		\$ 1,771,996	100	\$ 1,796,494	100	\$ 1,775,490	100

(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

【附件四】

合併綜合損益表

民國一〇二二年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一一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：周郁堃



鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司
合併財務報表
民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇一二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)

【附件四】

項 目	歸屬於母公司業主之權益									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)	-	(146,545)
資本公積配發現金股利	-	(36,636)	-	-	-	-	-	-	(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)	42	-
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	229,719	-	-	-	229,719	4,436	234,155
民國一〇一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,033)	(559)	(3,299)	-	(5,891)	(1,746)	(7,637)
民國一〇一年度綜合損益總額	-	-	-	-	227,686	(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	54,275	1,265,404
民國一〇一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)	-	(183,181)
處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(1,272)	-	-	-	(1,272)	(3)	(1,275)
民國一〇二年度淨利	-	-	-	-	184,733	-	-	-	184,733	1,650	186,383
民國一〇二年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,441)	1,244	(7,829)	-	(9,026)	1,549	(7,477)
民國一〇二年度綜合損益總額	-	-	-	-	182,292	1,244	(7,829)	-	175,707	3,199	178,906
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,184)	(2,184)
民國一〇二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：員工現金紅利原估列4,805仟元及董監酬勞原估列3,203仟元已於民國一〇〇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，調整民國一〇二年度之損益。

(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：周郁慧



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



【附件四】



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

(金額均以新台幣元為單位)

資 產		附 註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日		負 債 及 權 益		附 註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
代碼	會 計 項 目		金額	%	金額	%	金額	%	代碼	會 計 項 目		金額	%	金額	%	金額	%
11xx	流動資產								21xx	流動負債							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 134,745	8	153,853	9	159,199	10	2150	應付票據	七	53,123	3	70,418	4	57,997	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	-	-	-	-	6,000	-	2170	應付帳款	七	135,671	8	114,884	7	139,151	9
1125	備供出售金融資產-流動	四及六.3	535,521	33	548,709	34	423,403	26	2200	其他應付款	七	31,732	2	42,514	3	43,700	3
1150	應收票據淨額	四、六.4及七	94,614	6	50,093	3	55,945	3	2220	其他應付款項-關係人	七	925	-	-	-	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六.5及七	140,095	9	157,665	10	178,359	12	2230	當期所得稅負債	四及六.23	13,135	1	19,101	1	9,709	1
1200	其他應收款	六.6	-	-	-	-	50,457	3	2310	預收款項	七	99,118	6	113,689	7	106,762	7
1210	其他應收款-關係人	七	368	-	940	-	-	-	2399	其他流動負債	七	71,465	5	61,735	4	72,040	4
1410	預付款項	六.7及七	145,949	9	180,127	11	200,833	13		流動負債合計		405,169	25	422,341	26	429,359	27
	流動資產合計		1,051,292	65	1,091,387	67	1,074,196	67									
									25xx	非流動負債							
									2640	應計退休金負債	四及六.11	3,139	-	2,310	-	656	-
									2645	存入保證金		1,952	-	452	-	35	-
									2650	採用權益法之投資貸餘	四及六.9	-	-	-	-	564	-
										非流動負債合計		5,091	-	2,762	-	1,255	-
									2xxx	負債總計		410,260	25	425,103	26	430,614	27
									31xx	業主權益							
									3100	股本							
									3110	普通股股本	四及六.12	610,605	38	610,605	37	614,565	39
15xx	非流動資產								3200	資本公積	四及六.13	290,517	18	290,517	18	333,650	21
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四、六.8及七	15	-	30	-	-	-	3300	保留盈餘							
1550	採用權益法之投資	四及六.9	344,687	21	343,922	21	325,538	20	3310	法定盈餘公積	四及六.14	107,905	7	84,961	5	67,164	4
1600	不動產、廠房及設備	四、六.10、六.24及八	197,426	12	184,327	11	174,544	11	3320	特別盈餘公積	四及六.15	23,762	1	19,905	1	7,091	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	1,983	-	1,718	-	1,430	-	3350	未分配盈餘	六.16	200,580	13	229,542	14	179,054	11
1920	存出保證金	七	14,790	1	6,128	-	4,409	-	3400	其他權益							
1984	其他金融資產-非流動	八	2,450	1	8,720	1	15,220	1	3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	685	-	(559)	-	-	-
1990	預付款項	七	-	-	-	-	5,801	1	3425	備供出售金融資產未實現損益	四及六.3	(31,671)	(2)	(23,842)	(1)	(20,543)	(1)
	非流動資產合計		561,351	35	544,845	33	526,942	33	3500	庫藏股票	四及六.17	-	-	-	-	(10,457)	(1)
										權益總計		1,202,383	75	1,211,129	74	1,170,524	73
1xxx	資產總計		\$ 1,612,643	100	\$ 1,636,232	100	\$ 1,601,138	100	3xxx	負債及權益總計		\$ 1,612,643	100	\$ 1,636,232	100	\$ 1,601,138	100

(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，均以新台幣千元為單位)

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



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

(金額均以新台幣作元為單位)

【附件四】

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)
民國一〇一年度淨利	-	-	-	-	229,719	-	-	-	229,719
民國一〇一年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,033)	(559)	(3,299)	-	(5,891)
民國一〇一年度綜合損益總額	-	-	-	-	227,686	(559)	(3,299)	-	223,828
民國一〇一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)
民國一〇二年度淨利	-	-	-	-	184,733	-	-	-	184,733
民國一〇二年度其他綜合損益	-	-	-	-	(2,441)	1,244	(7,829)	-	(9,026)
民國一〇二年度綜合損益總額	-	-	-	-	182,292	1,244	(7,829)	-	175,707
民國一〇二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，調整民國一〇二年度之損益。

(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



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：周郁慧



鳳凰國際旅行社股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
2.1.2 不動產（含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨）及設備。 2.1.7 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。	2.1.2 不動產（含營建業之存貨）及其他固定資產。 2.1.7 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。	配合我國採用國際財務報導準則，增刪條文內容。
2.2 本程序用詞定義如下： 2.2.1 衍生性商品：指其價值由資產、利率、匯率、指數或其他利益等商品所衍生之遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證金契約、交換契約，及上述商品組合而成之複合式契約等。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進（銷）貨合約。 2.2.2 依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。 2.2.3 關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 2.2.4 專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。		增訂本條文。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
2.2.5 事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。 2.2.6 大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。		增訂本條文。
6.1 本公司取得或處分不動產或設備，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 6.1.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依財團法人<u>中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：	6.1 本公司取得或處分不動產或其他固定資產，除與政府機構交易、自地委建，或取得處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： 6.1.3 專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：	配合我國採用國際財務報導準則，增修條文內容及酌作文字調整。
6.3 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，<u>除與政府機構交易外</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	6.3 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
7.2 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： <u>前項交易金額之計算，應依10.1.4規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本程序規定提交董事會通過及審計委員會承認部分免再計入。</u> <u>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得依6.規定授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</u>	7.2 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：	配合我國採用國際財務報導準則，增修條文內容及依法制作業規定，酌修文字。
7.3 本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約，<u>或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產</u>等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見：	7.3 本公司向關係人取得不動產，除關係人係因繼承或贈與而取得不動產；或關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年；或係與關係人簽訂合建契約而取得不動產等三種情形外，應按下列方法評估交易成本之合理性，並洽請會計師複核及表示具體意見：	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定，修正條文內容。
9.3 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>金融監督管理委員會</u>同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>金融監督管理委員會</u>同意者外，應於同一天召開董事會。本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：	9.3 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經行政院金融監督管理委員會同意者外，應於同一天召開董事會。本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核：	行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
10.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、 <u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u> ，不在此限。	10.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定及採用國際財務報導準則，修正條文內容。
10.1.4 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限： (1)買賣公債。 (2)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣， <u>或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券</u> 。 (3)買賣附買回、賣回條件之債券、 <u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u> 。 (4)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (5)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (6)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。	10.1.4 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： (1)買賣公債。 (2)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 (3)買賣附買回、賣回條件之債券。 (4)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (5)經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。 (6)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。	配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定及採用國際財務報導準則，修正條文內容。
10.4 本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於 <u>金融監督管理委員會</u> 指定網站辦理公告申報：	10.4 本公司依規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之日起二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：	行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。

修 正 條 文	現 行 條 文	說 明
10.6 <u>本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。</u> 公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，<u>本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</u>		配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之規定及採用國際財務報導準則，新增條文內容。
11.2 本公司經理人及主辦人員若違反<u>金融監督管理委員會</u>頒定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本作業程序時，依本公司之規定予以懲處。	11.2 本公司經理人及主辦人員若違反行政院金融監督管理委員會頒定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本作業程序時，依本公司之規定予以懲處。	行政院金融監督管理委員會自一百零一年七月一日起改制為金融監督管理委員會，爰修正本條文字。

鳳凰國際旅行社股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

條 文	修 正 後	修 正 前	修正說明
第廿一條	本公司年度結算，如有盈餘，<u>於完納一切稅捐及彌補累積虧損後，應先提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，不在此限。次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：</u> <u>一、員工紅利不低於百分之三。</u> <u>二、董事酬勞不高於百分之一點五。</u> <u>三、餘額為股東紅利，由股東會決議分派之。</u> <u>旅行業雖屬成熟型產業，但仍屬劇烈變動發展階段，基於健全財務規劃以求永續經營，兼顧股東權益、平衡股利政策及資金需求規劃，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。</u>	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。	一、配合公司法第 235 條及第 237 條之修正，取消員工分紅及調整董事酬勞百分比。 二、因應員工分紅費用化之國際趨勢，股息及紅利之分派(即盈餘分配)對象限於股東，係股東之權益，員工尚非盈餘分派之對象，公司法已不乏獎勵員工之工具，公司可自行運用以達獎勵之目的，爰刪除現行條文。
第廿四條	本章程訂立於中華民國四十六年六月十日，第一次修正於民國五十年一月二十日，.....，第三十四次修正於民國一〇一年六月十八日，第三十五次修正於民國一〇三年六月十七日。	本章程訂立於中華民國四十六年六月十日，第一次修正於民國五十年一月二十日，.....，第三十四次修正於民國一〇一年六月十八日。	增列修訂日期