

上市股票代碼:5706

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國一一二年一月一日至三月三十一日
及民國一一一年一月一日至三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

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

合併財務報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|---------------------------|---------------------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告 | 3—4 |
| 四、合併資產負債表 | 5 |
| 五、合併綜合損益表 | 6 |
| 六、合併權益變動表 | 7 |
| 七、合併現金流量表 | 8 |
| 八、合併財務報告附註 | |
| (一) 公司沿革 | 9 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 9 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9—10 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 10—15 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 15 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 15—44 |
| (七) 關係人交易 | 45—46 |
| (八) 質押之資產 | 46 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 47 |
| (十) 重大之災害損失 | 47 |
| (十一) 重大之期後事項 | 47 |
| (十二) 其他 | 47—59 |
| (十三) 附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 59—60, 63—66, 69—70 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 60, 67 |
| 3. 大陸投資資訊 | 60, 68 |
| 4. 主要股東資訊 | 60, 71 |
| (十四) 部門資訊 | 61-62 |

會計師核閱報告

鳳凰國際旅行社股份有限公司 公鑒：

前言

鳳凰國際旅行社股份有限公司及其子公司(以下簡稱鳳凰集團)民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日之合併資產負債表，民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一年一月一日至三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，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報告附註四.2 所述，列入第一段所述合併財務報告編製個體之子公司，除雍利企業股份有限公司外，其餘各該非重要子公司財務報表並未經會計師核閱，該等非重要子公司民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日列入合併資產總額分別為新台幣 238,141 仟元及 270,345 仟元，分別佔合併資產總額之 8.60%及 10.13%，列入合併負債總額分別為新台幣 57,267 仟元及 68,501 仟元，分別佔合併負債總額之 3.85%及 5.56%，民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一年一月一日至三月三十一日之綜合損益總額分別為新台幣 (367)仟元及 6,198 仟元，分別佔合併綜合損益總額之(0.54)%及 15.54%。另合併財務報告附註十三所揭露前述非重要子公司之相關資訊亦未經會計師核閱。

<續下頁>

<承上頁>

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司之財務報表暨合併財務報告附註十三所揭露之相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達鳳凰集團民國一一二年三月三十一日及民國一一一年三月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至三月三十一日及民國一一一年一月一日至三月三十一日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

致遠聯合會計師事務所
金融監督管理委員會核准簽證文號：
金管證審字第 1100149341 號
金管證六字第 0970053637 號

梁淑玲

會計師：  

侯委晉

 

中華民國 一 一 二 年 五 月 八 日



鳳凰園建設股份有限公司

民國一〇一二年三月三十一日及一〇一一年三月三十一日
(民國一〇一二年三月三十一日及一〇一一年三月三十一日)

| 代碼 | 資產會計項目 | 附註 | 一〇一二年三月三十一日 | | 一〇一一年三月三十一日 | | 負債及權益會計項目 | | 附註 | 一〇一二年三月三十一日 | | 一〇一一年三月三十一日 | |
|------|--------------------------|-------|--------------|-----|--------------|-----|-----------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 代碼 | 金額 | | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六1 | \$ 367,184 | 13 | \$ 297,625 | 11 | 2102 | \$ 319,467 | 12 | \$ 319,467 | 12 | \$ 319,467 | 12 |
| 1110 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 六2 | 302,640 | 11 | 327,123 | 12 | 2111 | 367,228 | 13 | 367,228 | 13 | 367,228 | 13 |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 六3及八 | 827,301 | 30 | 828,760 | 31 | 2150 | 929,725 | 35 | 929,725 | 35 | 929,725 | 35 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 六4 | - | - | - | - | 2170 | 21,657 | 1 | 21,657 | 1 | 21,657 | 1 |
| 1150 | 應收帳款淨額 | 六5 | 27,601 | 1 | 44,683 | 2 | 2200 | - | - | - | - | - | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六6 | 26,692 | 1 | 16,377 | 1 | 2230 | 8,218 | - | 8,218 | - | 8,218 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 六2 | 33 | - | 3,235 | - | 2280 | 15,389 | 1 | 15,389 | 1 | 15,389 | 1 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 四 | 2,288 | - | 2,288 | - | 2322 | 2,139 | - | 2,139 | - | 2,139 | - |
| 1410 | 預付款項 | 六7 | 168,136 | 6 | 158,762 | 6 | 2399 | 40,348 | 2 | 40,348 | 2 | 40,348 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 | 六8及八 | 11,665 | - | 19 | - | - | 20 | - | 20 | - | 20 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | | - | - | 11,557 | - | - | 5,931 | - | 5,931 | - | 5,931 | - |
| | 流動資產合計 | | 1,733,540 | 62 | 1,690,429 | 63 | | 1,710,122 | 64 | 1,710,122 | 64 | 1,710,122 | 64 |
| 1500 | 非流動資產 | 六3及八 | 20,315 | 1 | 49,160 | 2 | 2500 | 41,790 | 2 | 41,790 | 2 | 41,790 | 2 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 六9及八 | 445,054 | 16 | 424,283 | 16 | 2541 | 313,342 | 12 | 313,342 | 12 | 313,342 | 12 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六10及八 | 105,177 | 4 | 106,538 | 4 | 2570 | 110,861 | 4 | 110,861 | 4 | 110,861 | 4 |
| 1755 | 使用權資產 | 六11及八 | 403,065 | 15 | 405,358 | 15 | 2580 | 413,196 | 16 | 413,196 | 16 | 413,196 | 16 |
| 1760 | 投資性不動產 | 六12 | 9,114 | - | 9,114 | - | 2640 | 9,114 | - | 9,114 | - | 9,114 | - |
| 1805 | 商譽 | 四及六32 | 14,246 | 1 | 8,275 | - | 2645 | 10,135 | - | 10,135 | - | 10,135 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六13 | 12,899 | - | 12,899 | - | 2645 | 13,176 | 1 | 13,176 | 1 | 13,176 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | 四及六18 | - | - | - | - | 3100 | 38,304 | 1 | 38,304 | 1 | 38,304 | 1 |
| 1970 | 其他長期投資 | 六8及八 | 444 | - | 444 | - | 3110 | 86 | - | 86 | - | 86 | - |
| 1975 | 淨確定福利資產-非流動 | | 24,710 | 1 | 2,860 | - | 3200 | 9,044 | - | 9,044 | - | 9,044 | - |
| 1984 | 其他金融資產-非流動 | | 1,035,024 | 38 | 1,018,931 | 37 | 3300 | 959,048 | 36 | 959,048 | 36 | 959,048 | 36 |
| | 非流動資產合計 | | 1,035,024 | 38 | 1,018,931 | 37 | | 959,048 | 36 | 959,048 | 36 | 959,048 | 36 |
| 1900 | 資產總計 | | \$ 2,768,564 | 100 | \$ 2,709,360 | 100 | | \$ 2,669,170 | 100 | \$ 2,669,170 | 100 | \$ 2,669,170 | 100 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------|-----------------------------|-----------|--------------|-----|--------------|-----|------|--------------|-----|--------------|-----|--------------|-----|
| 2102 | 銀行借款 | 六14、六34及八 | \$ 598,100 | 22 | \$ 646,500 | 24 | 2102 | \$ 646,500 | 24 | \$ 646,500 | 24 | \$ 646,500 | 24 |
| 2111 | 應付短期票券 | 六15、六34及八 | 179,855 | 5 | 179,885 | 7 | 2111 | 179,885 | 7 | 179,885 | 7 | 179,885 | 7 |
| 2130 | 合約負債-流動 | 六27及七 | 264,567 | 10 | 189,140 | 7 | 2130 | 189,140 | 7 | 189,140 | 7 | 189,140 | 7 |
| 2150 | 應付票據 | | 32,009 | 1 | 36,944 | 1 | 2150 | 36,944 | 1 | 36,944 | 1 | 36,944 | 1 |
| 2170 | 應付帳款 | | 58,860 | 2 | 38,449 | 1 | 2170 | 38,449 | 1 | 38,449 | 1 | 38,449 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 四及六32 | 7,560 | - | 16,473 | 1 | 2200 | 16,473 | 1 | 16,473 | 1 | 16,473 | 1 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六16及六34 | 4,529 | - | 361 | - | 2230 | 361 | - | 361 | - | 361 | - |
| 2280 | 租賃負債-流動 | 六17、六34及八 | 8,174 | - | 8,134 | - | 2280 | 8,134 | - | 8,134 | - | 8,134 | - |
| 2322 | 一年內到期長期借款 | | 56,957 | 2 | 56,563 | 2 | 2322 | 56,563 | 2 | 56,563 | 2 | 56,563 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 27,600 | 1 | 32,043 | 1 | 2399 | 32,043 | 1 | 32,043 | 1 | 32,043 | 1 |
| | 流動負債合計 | | 1,238,211 | 43 | 1,204,492 | 44 | | 1,204,492 | 44 | 1,204,492 | 44 | 1,204,492 | 44 |
| 2500 | 非流動負債 | 六17、六34及八 | 130,196 | 5 | 170,590 | 7 | 2500 | 170,590 | 7 | 170,590 | 7 | 170,590 | 7 |
| 2541 | 銀行長期借款 | 六32 | 2,951 | - | 2,605 | - | 2541 | 2,605 | - | 2,605 | - | 2,605 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六16及六34 | 106,631 | 5 | 108,690 | 4 | 2570 | 108,690 | 4 | 108,690 | 4 | 108,690 | 4 |
| 2580 | 租賃負債-非流動 | 四及六18 | 4,023 | - | 4,077 | - | 2580 | 4,077 | - | 4,077 | - | 4,077 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債-非流動 | 七 | 6,138 | - | 6,138 | - | 2640 | 6,138 | - | 6,138 | - | 6,138 | - |
| 2645 | 存入保證金 | | 249,939 | 10 | 292,100 | 11 | 2645 | 292,100 | 11 | 292,100 | 11 | 292,100 | 11 |
| | 非流動負債合計 | | 1,488,150 | 53 | 1,496,592 | 55 | | 1,496,592 | 55 | 1,496,592 | 55 | 1,496,592 | 55 |
| 3100 | 歸屬於母公司業主之權益 | 六19 | 737,670 | 27 | 737,670 | 27 | 3100 | 737,670 | 27 | 737,670 | 27 | 737,670 | 27 |
| 3110 | 股本 | 六20 | 205,086 | 7 | 205,086 | 8 | 3110 | 205,086 | 8 | 205,086 | 8 | 205,086 | 8 |
| 3200 | 資本公積 | 六21 | 231,036 | 9 | 231,036 | 9 | 3200 | 231,036 | 9 | 231,036 | 9 | 231,036 | 9 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六22 | - | - | - | - | 3300 | - | - | - | - | - | - |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六23 | 80,228 | 3 | 62,783 | 2 | 3310 | 62,783 | 2 | 62,783 | 2 | 62,783 | 2 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 六24及六31 | (587) | - | (714) | - | 3320 | (587) | - | (714) | - | (714) | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | 六24及六31 | 18,581 | 1 | (32,465) | (1) | 3350 | 18,581 | 1 | (32,465) | (1) | (32,465) | (1) |
| 3400 | 其他權益 | 六25 | (18,283) | - | (18,283) | - | 3400 | (18,283) | - | (18,283) | - | (18,283) | - |
| 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 1,253,731 | 46 | 1,185,113 | 44 | 3410 | 1,253,731 | 46 | 1,185,113 | 44 | 1,185,113 | 44 |
| 3420 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 六26 | 26,683 | 1 | 27,655 | 1 | 3420 | 26,683 | 1 | 27,655 | 1 | 27,655 | 1 |
| 3500 | 庫藏股票 | | 1,280,414 | 47 | 1,212,768 | 45 | 3500 | 1,280,414 | 47 | 1,212,768 | 45 | 1,212,768 | 45 |
| 3600 | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | \$ 2,768,564 | 100 | \$ 2,709,360 | 100 | 3600 | \$ 2,768,564 | 100 | \$ 2,709,360 | 100 | \$ 2,709,360 | 100 |
| 3600 | 非控制權益 | | - | - | - | - | 3600 | - | - | - | - | - | - |
| 3600 | 權益總計 | | \$ 2,768,564 | 100 | \$ 2,709,360 | 100 | 3600 | \$ 2,768,564 | 100 | \$ 2,709,360 | 100 | \$ 2,709,360 | 100 |



會計主管：周郁鈞



(特委國合併財務報表附註)

經理人：李振



董事長：張鐵樹

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司
合併財務報告
民國一一二年一月一日至三月三十一日
及民國一一一年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依會計師審計準則查核)
(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 | 一一二年一月一日 至三月三十一日 | | 一一一年一月一日 至三月三十一日 | |
|------|-----------------------------------|----------|---------------------|------|---------------------|-------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4100 | 營業收入淨額 | 六.27及七 | \$ 348,851 | 100 | \$ 22,458 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 六.28 | (277,117) | (79) | (12,543) | (56) |
| 5900 | 營業毛利 | | 71,734 | 21 | 9,915 | 44 |
| 6000 | 營業費用 | 六.28 | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (27,255) | (8) | (17,288) | (76) |
| 6200 | 管理費用 | | (11,991) | (3) | (9,146) | (41) |
| | 營業費用合計 | | (39,246) | (11) | (26,434) | (117) |
| 6500 | 其他收益及費損淨額 | 六.29及七 | 1,995 | 1 | 2,038 | 9 |
| 6900 | 營業淨利(損失) | | 34,483 | 11 | (14,481) | (64) |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7020 | 其他利益及損失 | 六.30 | 5,783 | 2 | 2,104 | 9 |
| 7050 | 財務成本 | 六.30 | (3,465) | (1) | (1,443) | (7) |
| 7055 | 預期信用減損損失 | 六.2及六.30 | (33,617) | (10) | - | - |
| 7100 | 利息收入 | 六.30 | 253 | - | 363 | 2 |
| 7130 | 股利收入 | 六.30 | 360 | - | - | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益 | 六.2及六.30 | (14,026) | (4) | 21,119 | 94 |
| | 營業外收入及支出合計 | | (44,712) | (13) | 22,143 | 98 |
| 7900 | 繼續營業單位稅前淨(損)利 | | (10,229) | (2) | 7,662 | 34 |
| 7950 | 所得稅利益(費用) | 四及六.32 | 212 | - | (2,867) | (13) |
| 8200 | 本期淨(損)利 | | (10,017) | (2) | 4,795 | 21 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 六.3及六.31 | | | | |
| | 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之 權益工具投資未實現評價損益 | | 77,436 | 22 | 32,983 | 147 |
| 8349 | 與不重分類之項目相關之所得稅 | | - | - | - | - |
| | 合計 | | 77,436 | 22 | 32,983 | 147 |
| | 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 227 | - | 2,109 | 10 |
| 8399 | 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅 | | - | - | - | - |
| | 合計 | | 227 | - | 2,109 | 10 |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 77,663 | 22 | 35,092 | 157 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 67,646 | 20 | \$ 39,887 | 178 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$ (8,931) | (2) | \$ 3,824 | 17 |
| 8620 | 非控制權益 | | (1,086) | - | 971 | 4 |
| | 本期淨(損)利 | | \$ (10,017) | (2) | \$ 4,795 | 21 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 68,618 | 20 | \$ 37,724 | 168 |
| 8720 | 非控制權益 | | (972) | - | 2,163 | 10 |
| | 本期綜合損益總額 | | \$ 67,646 | 20 | \$ 39,887 | 178 |
| | 每股盈餘(元) | | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘(稅後) | 六.33 | \$ (0.12) | | \$ 0.05 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(稅後) | 六.33 | \$ (0.12) | | \$ 0.05 | |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：張巍

經理人：卞傑

會計主管：周郁

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國一一年一月三十一日

及民國一一年一月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣仟元為單位)

| 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 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | | | | | |
| 民國一一年一月一日餘額 | \$ 671,174 | \$ 205,086 | \$ 217,646 | \$ 55,872 | \$ 133,894 | \$ (1,156) | \$ 99,898 | \$ (18,283) | \$ 1,364,131 | \$ 32,345 | \$ 1,396,476 | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 19,693 | - | (19,693) | - | - | - | - | |
| 民國一一年第一季淨利 | - | - | - | - | 3,824 | - | - | - | 3,824 | 971 | 4,795 | |
| 民國一一年第一季其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 1,171 | 32,729 | - | 33,900 | 1,192 | 35,092 | |
| 民國一一年第一季綜合損益總額 | - | - | - | - | 3,824 | 1,171 | 32,729 | - | 37,724 | 2,163 | 39,887 | |
| 民國一一年三月三十一日餘額 | \$ 671,174 | \$ 205,086 | \$ 217,646 | \$ 55,872 | \$ 157,411 | \$ 15 | \$ 112,934 | \$ (18,283) | \$ 1,401,855 | \$ 34,508 | \$ 1,436,363 | |
| 民國一一年一月一日餘額 | \$ 737,670 | \$ 205,086 | \$ 231,036 | \$ - | \$ 62,783 | \$ (714) | \$ (32,465) | \$ (18,283) | \$ 1,185,113 | \$ 27,655 | \$ 1,212,768 | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 26,376 | - | (26,376) | - | - | - | - | |
| 民國一一年第一季淨損 | - | - | - | - | (8,931) | - | - | - | (8,931) | (1,086) | (10,017) | |
| 民國一一年第一季其他綜合損益 | - | - | - | - | - | 127 | 77,422 | - | 77,549 | 114 | 77,663 | |
| 民國一一年第一季綜合損益總額 | - | - | - | - | (8,931) | 127 | 77,422 | - | 68,618 | (972) | 67,646 | |
| 民國一一年三月三十一日餘額 | \$ 737,670 | \$ 205,086 | \$ 231,036 | \$ - | \$ 80,228 | \$ (587) | \$ 18,581 | \$ (18,283) | \$ 1,253,731 | \$ 26,683 | \$ 1,280,414 | |

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：張鐵樺



經理人：卞傑



會計主管：周郁慧

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年一月一日至三月三十一日
及民國一一年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未經獨立會計師查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

| 項 目 | 一二年一月一日至三月三十一日 | 一一年一月一日至三月三十一日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 本期稅前淨(損)利 | \$ (10,229) | \$ 7,662 |
| 調整項目： | | |
| 收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 4,764 | 5,695 |
| 預期信用減損損失數 | 33,617 | - |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之損失(利益) | 14,026 | (21,119) |
| 利息費用 | 3,465 | 1,443 |
| 利息收入 | (253) | (363) |
| 股利收入 | (360) | - |
| 未實現外幣兌換損失(利益) | 11 | (263) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (23,160) | 53,293 |
| 應收票據 | 17,082 | 3,692 |
| 應收帳款 | (10,315) | 4,167 |
| 其他應收款 | 3,124 | 8 |
| 預付款項 | (9,374) | (2,208) |
| 其他流動資產 | 19 | (2) |
| 合約負債-流動 | 75,427 | (2,109) |
| 應付票據 | (4,935) | (139) |
| 應付帳款 | 20,411 | (20,026) |
| 其他應付款 | (8,913) | (10,600) |
| 其他流動負債 | (4,443) | 3,719 |
| 淨確定福利負債-非流動 | (54) | (2) |
| 營運產生之現金流入 | 99,910 | 22,848 |
| 收取之利息 | 331 | 111 |
| 收取之股利 | 360 | - |
| 支付之利息 | (3,465) | (1,443) |
| 支付之所得稅 | (1,245) | (530) |
| 營業活動之淨現金流入 | 95,891 | 20,986 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (20,314) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 107,740 | 52,369 |
| 其他金融資產(增加)減少 | (21,958) | 134 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (21,786) | (27,883) |
| 存出保證金增加 | - | (152) |
| 投資活動之淨現金流入 | 63,996 | 4,154 |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 舉借銀行借款 | 60,000 | 457,500 |
| 償還銀行借款 | (108,400) | - |
| 應付短期票券減少 | (30) | (459,250) |
| 舉借長期銀行借款 | - | 60,170 |
| 償還長期銀行借款 | (40,000) | - |
| 租賃本金償還 | (2,019) | (2,084) |
| 籌資活動之淨現金流(出)入 | (90,449) | 56,336 |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 121 | 1,395 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 69,559 | 82,871 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 297,625 | 236,596 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 367,184 | \$ 319,467 |

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：張巍



經理人：卞傑



會計主管：周郁



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
民國一一二年一月一日至三月三十一日
及民國一一一年一月一日至三月三十一日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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)民國一一二年一月一日至三月三十一日及一一一年一月一日至三月三十一日合併財務報告已於民國一一二年五月八日經本公司董事會決議通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並發布生效之準則及解釋

本集團自民國一一二年一月一日起開始適用金管會證券期貨局網站公告之民國一一二年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告。有關國際會計準則理事會(以下簡稱 IASB)已發布且金管會認可及發布於民國一一二年適用之新/修正/修訂準則及解釋彙列如下：

| 新/修正/修訂準則及解釋 | 主要內容 | IASB 發布於下列日期 以後開始之年度期間生效 |
|------------------|------------------------|-----------------------------|
| 國際會計準則第 1 號(修正) | 會計政策之揭露 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 8 號(修正) | 會計估計值之定義 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 12 號(修正) | 與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |

本集團管理階層認為上述準則之修正，對本集團合併財務報告並未有重大影響。

2. IASB 已發布且金管會已認可但未採用之新/修正/修訂準則及解釋：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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. IASB 已發布但金管會尚未認可並發布生效之新/修正/修訂準則及解釋

| 新/修正/修訂準則及解釋 | 主要內容 | IASB 發布於下列日期 |
|-------------------------------------|--|-------------------|
| | | 以後開始之年度期間生效 |
| 國際財務報導準則第 10 號及 國際會計準則第 28 號(修正) | 投資者與其關聯企業或合資間 之資產出售或投入 | 待 IASB 決定 |
| 國際財務報導準則第 17 號 | 保險合約 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號 (修正) | 國際財務報導準則第 17 號之 修正 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 17 號 (修正) | 初次適用國際財務報導準則第 17 號及國際財務報導準則 第 9 號-比較資訊 | 西元 2023 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號(修正) | 負債分類為流動或非流動 | 西元 2024 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號(修正) | 具合約條款之非流動負債 | 西元 2024 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 16 號 (修正) | 售後租回中之租賃負債 | 西元 2024 年 1 月 1 日 |

本集團管理階層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)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」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。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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。除另予註明外，所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣仟元為單位。

2. 合併財務報告編製範圍

當本公司暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，則本公司控制被投資者。本公司並僅於具有下列三項控制要素時，本公司始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力，亦即具有賦予其現時能力以主導被投資者攸關活動之既存權利；
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響本公司報酬金額之能力。

若有事實及情況顯示上述三項控制要素中之一項或多項發生變動時，本公司重評估是否控制被投資者。

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(%) | | |
|--------|------------------|----------|-------------------------------|------------|-----------|-----------|
| | | | | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
| 本公司 | 雍利企業(股)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 |
| 本公司 | 鳳凰旅遊出版社 (股)公司 | (註 3) | 出版業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 本公司 | 柏悅(股)公司 | (註 5) | 市場管理業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 本公司 | 貴賓通運(股)公司 | (註 1) | 遊覽車客運 承攬業務 | 33.02 | 33.02 | 33.02 |
| 本公司 | 菲尼克斯健身(股) 公司 | (註 6) | 運動訓練業 | 54.00 | 54.00 | 54.00 |

(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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| 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(%) | | |
|------------------------|-----------------------------|----------|-------------------------------|------------|-----------|-----------|
| | | | | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
| 本公司 | 柏邑(股)公司 | (註 3) | 住宅及大樓 開發租售 業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 雍利企業(股) 公司 | 華夏國際旅行社 (股)公司 | (註 2) | 旅行業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 雍利企業(股) 公司 | 鈺林旅行社(股) 公司 | (註 2) | 代理航空公司 業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 雍利企業(股) 公司 | 台灣中國運通(股) 公司 | (註 1) | 代理航空公司 業務及 航空貨運 承攬業務 | 74.16 | 74.16 | 74.16 |
| 雍利企業(股) 公司 | 菲美運通旅行社 (股)公司 | (註 1) | 旅行業 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 雍利企業(股) 公司 | 競技國際(股)公司 | (註 1) | 資訊處理業 | 80.00 | 80.00 | 80.00 |
| 雍利企業(股) 公司 | 雍利保險代理人 (股)公司 | (註 1) | 保險代理人 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 雍利企業(股) 公司 | 貴賓通運(股)公司 | (註 1) | 遊覽車客運 承攬業務 | 66.98 | 66.98 | 66.98 |
| 台灣中國運通 (股)公司 | 天禾航空貨運承 攬有限公司 | (註 1) | 代理航空公司 貨運業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| 台灣中國運通 (股)公司 | 上海隆際國際貨 運代理有限公司 (註 7) | (註 4) | 進出口貨物 國際運輸 代理業務 | 75.00 | 75.00 | 75.00 |
| 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 7) | (註 4) | 進出口貨物 國際運輸 代理業務 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註 1： 台北市長安東路一段 25 號 11 樓
註 2： 台北市長安東路一段 25 號 5 樓
註 3： 台北市長安東路一段 25 號 4 樓
註 4： 上海市漕溪北路 18 號 15 樓 E 座
註 5： 新北市土城區學府路二段 210 號地下 2 層
註 6： 台北市大安區安和路一段 137 號 2 樓
註 7： 該等公司係設立於中國，該國屬外匯管制國家，資金移轉受當地法令限制，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，受外匯管制之現金及銀行存款金額合計分別為 28,700 仟元、29,407 仟元及 38,847 仟元。

納入合併財務報告之編製個體中，除雍利企業(股)公司(以下簡稱雍利公司)外，其餘子公司同期間財務報表並未經會計師核閱，於民國一一二及一一一年三月三十一日資產總額分別為 238,141 仟元及 270,345 仟元，負債總額分別為 57,267 仟元及 68,501 仟元，民國一一二及一一一年第一季綜合損益總額分別為(367)仟元及 6,198 仟元。另上述子公司均無對本集團具重大性之非控制權益。

3.合併財務報告編製原則

(1) 合併財務報告係依國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」之規定編製，合併財務報告集團內個體間之交易有關之集團內資產與負債、權益、收益、費損及現金流量於編製合併財務報告時已全數銷除，並對類似情況下之相似交易及事項採用統一會計政策。合併財務報告包括取得控制日起至終止控制日止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，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(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，所支付任何對價之公允價值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任何保留投資之公允價值合計之差額認列為利益或損失。另對前子公司之任何保留投資係按喪失控制日之公允價值衡量，並視為原始認列金融資產之公允價值，或視為原始投資關聯企業或合資之成本。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 員工福利-退職後福利

- (1) 本公司、雍利公司及台灣中國運通(股)公司(以下簡稱台灣中國運通公司)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，與前述公司完全分離，故未列入上開合併財務報告中。
- (2) 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。
- (3) 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，再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘；期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

5. 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。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 本集團屬國內公司者，當年度未分配盈餘加徵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。

(7) 期中報導期間之所得稅費用，係以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中報導期間之稅前淨利。期中報導期間已立法之稅率變動時，係於該稅率變動之期中報導期間一次認列相關所得稅影響數。

6. 其他重大會計政策

本合併財務報告之編製所採用之其他重大會計政策，與民國一一一年度合併財務報告附註四相同，請參閱本集團民國一一一年度合併財務報告。

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。該等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。

本集團管理階層於編製本合併財務報告時所作之重大判斷，及對有關未來所做之假設及估計不確定性之主要來源資訊，與民國一一一年度合併財務報告附註五相同，請參閱本集團民國一一一年度合併財務報告。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 現金及零用金 | \$5,393 | \$3,533 | \$2,428 |
| 支票及活期存款 | 267,499 | 230,366 | 298,039 |
| 約當現金-定期存款 | 44,292 | 43,726 | 18,000 |
| 約當現金-附買回債券 | 50,000 | 20,000 | 1,000 |
| 合 計 | <u>\$367,184</u> | <u>\$297,625</u> | <u>\$319,467</u> |

(1) 上述定期存款及附買回債券均係自取得日起一年內到期，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款或投資。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，本公司與票券公司間承作之附買回債券，分別約定於民國一一二年四月、一月及一一一年四月，票券公司分別以 50,007 仟元、20,008 仟元及 1,001 仟元買回。
- (3) 上述銀行存款及附買回債券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

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 強制透過損益按公允價值衡量： | | | |
| 受益憑證 | \$249,002 | \$281,197 | \$255,627 |
| 股權連結商品 | 53,638 | 45,926 | 111,601 |
| 合 計 | <u>\$302,640</u> | <u>\$327,123</u> | <u>\$367,228</u> |

- (1) 本公司及子公司雍利公司從事之股權連結商品主要係為獲取較高之投資收益，因而選擇與股票市場價格呈高度相關之連結標的。股權連結商品契約期間為五年，於契約期間，若遇連結標的除息，則於每次現金股利發放日(含)前領回股利金額；若遇現金減資基準日且該次減資連結標的恢復交易日不晚於到期日，則於退還股款發放日(含)前領回退還股款。若連結標的自交易日之次一個營業日(含)起至到期日前第三個預定營業日(含)為止，任一日盤中價格或收盤價格曾小於或等於下限價格、若未發生前述事件則契約到期日前第二個預定營業日連結標的收盤價格未跌停且未停止交易、本公司及子公司雍利公司申請提前終止(須支付約定懲罰金)，則均視為提前到期，依契約結算可領回現金金額或依契約結算價格約當之股數。
- (2) 本公司及子公司雍利公司陸續於民國一一二年三月分別向海外基金之發行單位 City Credit Investment Bank Limited (CCIB)及 City Credit Asset Management Co., Ltd. (CCAM)申請贖回全部海外基金(多元化外幣(歐元)投資組合、長盛日幣基金及長盛基金)，惟 CCAM 於民國一一二年三月二十七日公告，由於民國一一一年度全球金融管理機構史無前例針對國際洗錢防制啟動全面金檢，特別是有關外匯及數位貨幣交易的基金公司或投資銀行，都遭受到嚴厲的金融檢查。CCAM 旗下的 80% 商品都以套利交易為主，龐大的交易量自然會引起金檢主管機關的查核與關注。自民國一一一年第四季起，CCAM 經歷了最嚴厲且一連串的金融檢查及銀行洗錢查核，以致所有商品贖回作業、匯款時間拉長，造成客戶的憂心與不耐，紛紛向發行機構金融主管機關行書投訴，導致主管機關第二次查核，最大的交易商也因客訴頻遭主管機關暫時停止交易接受調查。加上近期傳媒負面消息報導，引發更多客戶揣測進行提款擠兌，令提款作業更加延誤。CCAM 為了避免因短期大量贖回造成不可彌補的損失，保障所有投資人的權益，將做出以下處理方式：

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

A.自民國一一二年一月一日起，CCAM 將暫停所有商品本金贖回，僅開放配息及增長收益之贖回，並依實際交易回報狀況，酌情於民國一一二年十一月起，開放受理商品本金贖回作業。所有民國一一二年一月一日起截至民國一一二年三月二十七日已作業的本金贖回將不會交易，所有已作業現金提領金額會重新呈現在投資人現金欄位中，商品本金會以年化 2%按贖回日期天數計算至民國一一二年三月底一併在投資人現金欄位計入。若商品贖回有支付贖回費者之後也會一併退回投資人現金欄位。投資人可將本金部分改申購任何商品累積績效，收益部分則須重新簽贖回單辦理提領。

B.CCAM 將盡力於民國一一二年五月底完成所有民國一一二年一月一日前已作業的現金贖回單匯款。從民國一一二年六月一日起，CCAM 將開始處理民國一一二年一月一日起的所有帳上收益提款。

上述事件已導致本公司及子公司雍利公司已申請贖回並取得贖回確認單之海外基金贖回款金額共計 33,617 仟元(歐元 890,849.84 元及美金 150,862.81 元，帳列其他應收款項下)，因信用風險顯著增加，故於民國一一二年第一季全數認列減損損失，帳列營業外收入及支出-預期信用減損損失項下，本公司及子公司雍利公司將持續與基金發行單位 CCIB 及 CCAM 溝通，以確認可收回前述基金贖回款之日期；另本公司被取消之贖回交易所投資帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動項下之金額共計 29,806 仟元(歐元 595,373.02 元及日幣 51,607,232.10 元)，因市場報價及市場交易活絡性存在重大不確定性，經評估基金相關資訊之可靠性、受限制情況、現時市場活絡程度、交易存在重大不確定性等因素，於民國一一二年第一季底將上述事件之影響納入對其公允價值之評估，全數認列評價損失，帳列營業外收入及支出-透過損益按公允價值衡量之金融資產損失項下。

- (3) 民國一一二及一一一年第一季認列透過損益按公允價值衡量之金融資產損益分別為損失 14,026 仟元(含合併財務報告附註六.2(2)所述之被取消贖回交易之海外基金評估全數認列之評價損失)及利益 21,119 仟元。
- (4) 上述透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動未有提供擔保或質押之情事。
- (5) 有關本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>權益工具</u> | | | |
| 取得成本： | | | |
| 國內上市及興櫃公司股票-普通股 | \$492,405 | \$573,769 | \$559,176 |
| 國內上市公司股票-特別股 | 336,649 | 336,648 | 299,003 |
| 小計 | 829,054 | 910,417 | 858,179 |
| 評價調整： | | | |
| 國內上市及興櫃公司股票-普通股 | 19,406 | (18,340) | 102,658 |
| 國內上市公司股票-特別股 | (844) | (14,157) | 10,678 |
| 小計 | 18,562 | (32,497) | 113,336 |
| 合計 | <u>\$847,616</u> | <u>\$877,920</u> | <u>\$971,515</u> |
| 列為流動資產 | \$827,301 | \$828,760 | \$929,725 |
| 列為非流動資產 | 20,315 | 49,160 | 41,790 |
| 合計 | <u>\$847,616</u> | <u>\$877,920</u> | <u>\$971,515</u> |

- (1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係非屬持有供交易之投資，故本集團選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- (2) 本集團於民國一一二及一一一年第一季因透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資而認列之股利收入分別為 360 仟元及 0 元。
- (3) 本集團於民國一一二及一一一年第一季因出售國內上市公司、興櫃公司及未上市(櫃)公司普通股，而將歸屬於母公司業主之累積利益自其他權益-透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益轉列歸屬於母公司業主之未分配盈餘分別為 26,376 仟元及 19,693 仟元。
- (4) 本公司及子公司雍利公司持有之國泰金融控股(股)公司發行之甲種特別股，股息為年率 7 年期 IRS 利率(1.9225%~3.9225%)，其未分派或分派不足額之股息不可累積且不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派，亦不得轉換成普通股且無到期日，但發行公司得於發行屆滿 7 年之次日起，於經主管機關同意後，隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之特別股。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 本公司及子公司雍利公司持有之聯邦商業銀行(股)公司發行之甲種特別股，股息為年率 4.8%(5 年期 IRS 利率 0.89125%+固定加碼利率 3.90875%)，其未分派或分派不足額之股息不可累積且不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派，亦不得轉換成普通股且無到期日，但發行公司得於發行屆滿 5.5 年之次日起，於經主管機關同意後，隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之特別股。
- (6) 本公司持有之文晔科技(股)公司發行之甲種特別股，股息為年率 4%(5 年期 IRS 利率 0.6125%+固定加碼利率 3.3875%)，其未分派或分派不足額之股息不可累積且不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派，亦不得轉換成普通股且無到期日，但發行公司得於發行屆滿 5 年之次日起，於經主管機關同意後，隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之特別股。
- (7) 上述透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供擔保或質押之情形，請參閱合併財務報告附註八。
- (8) 有關本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產市場風險及信用風險資訊之揭露，請參閱合併財務報告附註十二.2(3)A 及 B。

4.按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 穩健型外幣套利票券 | \$- | \$- | \$21,657 |

- (1) 本公司分別於民國一〇九年七月三十一日及十二月三十日暨一一〇年七月七日及十二月二十一日向 City Credit Asset Management (Cayman) Limited 購入其所發行之穩健型外幣套利票券(Global Strategic FX Arbitrage Note(YEN))日幣 75,000 仟元(折合新台幣 21,000 仟元)、日幣 6,000 仟元(折合新台幣 1,680 仟元)、日幣 4,000 仟元(折合新台幣 1,007 仟元)及日幣 7,000 仟元(折合新台幣 1,779 仟元)，投資期間為一年(閉鎖期為三個月，到期日分別為民國一一〇年七月三十日(續約一年，再到期後贖回)、十二月二十九日(續約一年，再到期後贖回)、一一一年七月六日(到期贖回)及一一一年十二月二十日(到期後贖回))，票面利率及有效利率均為年利率 6%。
- (2) 上述按攤銷後成本衡量之金融資產-流動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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收票據淨額

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 應收票據 | \$27,601 | \$44,683 | \$- |
| 減：備抵損失 | - | - | - |
| 淨 額 | \$27,601 | \$44,683 | \$- |

本集團民國一一二及一一一年第一季應收票據備抵損失增減變動情形，請參閱合併財務報告附註六.6(2)。

6. 應收帳款淨額

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 應收帳款 | \$27,192 | \$16,877 | \$8,718 |
| 減：備抵損失 | (500) | (500) | (500) |
| 淨 額 | \$26,692 | \$16,377 | \$8,218 |

(1) 本集團之應收票據及應收帳款備抵損失係採用簡化作法按存續期間預期信用損失金額衡量。應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同風險特性予以分類，考量與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊(於報導日無需過度成本或投入即可取得者)，並以評估違約率及預期信用損失率為基礎估計預期信用損失。

(2) 本集團備抵損失增減變動情形如下：

| | 112.01.01- 112.03.31 | 111.01.01- 111.03.31 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 期初餘額 | \$500 | \$500 |
| 應收票據及應收帳款減損 之備抵帳戶提列 | - | - |
| 應收票據及應收帳款減損 之備抵帳戶兌換差額 | - | - |
| 期末餘額 | \$500 | \$500 |

(3) 有關本集團應收票據及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。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 預付款項

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|-------|-----------|-----------|-----------|
| 預付團費 | \$154,279 | \$134,688 | \$28,103 |
| 預付機票款 | 3,867 | 15,036 | - |
| 其 他 | 9,990 | 9,038 | 12,245 |
| 合 計 | \$168,136 | \$158,762 | \$40,348 |

8. 其他金融資產

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| <u>其他金融資產-流動</u> | | | |
| 到期日短於一年之定期存款 | \$4,964 | \$4,799 | \$5,931 |
| 質押活期存款 | 6,701 | 6,758 | - |
| 合 計 | \$11,665 | \$11,557 | \$5,931 |

其他金融資產-非流動

| | | | |
|---------|----------|---------|---------|
| 定期存款(註) | \$24,710 | \$2,860 | \$9,044 |
|---------|----------|---------|---------|

註：含到期日超過一年之定期存款及提供長期借款作為質押之定期存款。

(1) 上述其他金融資產(包含流動及非流動)提供擔保或質押之情形，請參閱合併財務報告附註八。

(2) 有關本集團其他金融資產(包含流動及非流動)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。

9. 不動產、廠房及設備

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 自 用 | \$433,612 | \$412,802 | \$301,745 |
| 營業租賃出租 | 11,442 | 11,481 | 11,597 |
| 合 計 | \$445,054 | \$424,283 | \$313,342 |

(1) 本集團自用不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 112.01.01-112.03.31 | | | | | | | | |
|---------------------|----------|-----------|------------|----------|----------|----------|---------------|-----------|
| | 土 地 | 房屋 及建築 | 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 | \$84,423 | \$132,786 | \$25,368 | \$18,310 | \$11,599 | \$2,726 | \$249,305 | \$524,517 |
| 本期增添 | - | - | - | 1,304 | - | - | 20,482 | 21,786 |
| 本期處分 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期重分類 | - | - | - | - | - | - | 646 | 646 |
| | | | | | | | (註) | |
| 兌換差額 | - | 168 | 6 | - | 3 | - | - | 177 |
| 期末餘額 | 84,423 | 132,954 | 25,374 | 19,614 | 11,602 | 2,726 | 270,433 | 547,126 |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | (61,181) | (24,478) | (14,997) | (8,383) | (2,676) | - | (111,715) |
| 本期折舊 | - | (1,049) | (63) | (368) | (218) | (19) | - | (1,717) |
| 本期處分 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 兌換差額 | - | (77) | (3) | - | (2) | - | - | (82) |
| 期末餘額 | - | (62,307) | (24,544) | (15,365) | (8,603) | (2,695) | - | (113,514) |
| 累計減損 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末帳面金額 | \$84,423 | \$70,647 | \$830 | \$4,249 | \$2,999 | \$31 | \$270,433 | \$433,612 |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 111.01.01-111.03.31 | | | | | | | | |
|---------------------|----------|-----------|------------|----------|----------|----------|---------------|-----------|
| | 土 地 | 房屋 及建築 | 電腦通 訊設備 | 運輸 設備 | 辦公 設備 | 租賃 改良 | 未完工程及 代驗設備 | 合 計 |
| 原始成本： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | \$84,423 | \$132,274 | \$24,483 | \$15,250 | \$11,591 | \$2,726 | \$107,086 | \$377,833 |
| 本期增添 | - | - | 251 | 3,060 | - | - | 24,572 | 27,883 |
| 本期處分 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期重分類 | - | - | - | - | - | - | 750 | 750 |
| | | | | | | | (註) | |
| 兌換差額 | - | 1,290 | 29 | - | 21 | - | - | 1,340 |
| 期末餘額 | \$84,423 | \$133,564 | \$24,763 | \$18,310 | \$11,612 | \$2,726 | \$132,408 | \$407,806 |
| 累計折舊： | | | | | | | | |
| 期初餘額 | - | (56,783) | (24,219) | (13,294) | (6,890) | (2,354) | - | (103,540) |
| 本期折舊 | - | (1,046) | (114) | (265) | (393) | (112) | - | (1,930) |
| 本期處分 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 兌換差額 | - | (546) | (27) | - | (18) | - | - | (591) |
| 期末餘額 | - | (58,375) | (24,360) | (13,559) | (7,301) | (2,466) | - | (106,061) |
| 累計減損 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 期末帳面金額 | \$84,223 | \$75,189 | \$403 | \$4,751 | \$4,311 | \$260 | \$132,408 | \$301,745 |

註：建造中房屋及建築於達到預定可使用狀態前，與租地建屋相關之使用權資產(含土地及地上權)提列之折舊將遞延至前述房屋及建築可使用期間按直線法攤銷認列為費用，請參閱合併財務報告附註六.10(1)。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本集團營業租賃出租不動產、廠房及設備增減變動情形如下：

| 112.01.01-112.03.31 | | | |
|---------------------|---------|---------|----------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 原始成本： | | | |
| 期初餘額 | \$9,607 | \$4,629 | \$14,236 |
| 本期增添 | - | - | - |
| 本期處分 | - | - | - |
| 期末餘額 | 9,607 | 4,629 | 14,236 |
| 累計折舊： | | | |
| 期初餘額 | - | (2,755) | (2,755) |
| 本期折舊 | - | (39) | (39) |
| 本期處分 | - | - | - |
| 期末餘額 | - | (2,794) | (2,794) |
| 累計減損 | - | - | - |
| 期末帳面金額 | \$9,607 | \$1,835 | \$11,442 |

| 111.01.01-111.03.31 | | | |
|---------------------|---------|---------|----------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 合 計 |
| 原始成本： | | | |
| 期初餘額 | \$9,607 | \$4,629 | \$14,236 |
| 本期增添 | - | - | - |
| 本期處分 | - | - | - |
| 期末餘額 | 9,607 | 4,629 | 14,236 |
| 累計折舊： | | | |
| 期初餘額 | - | (2,600) | (2,600) |
| 本期折舊 | - | (39) | (39) |
| 本期處分 | - | - | - |
| 期末餘額 | - | (2,639) | (2,639) |
| 累計減損 | - | - | - |
| 期末帳面金額 | \$9,607 | \$1,990 | \$11,597 |

A. 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。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本集團於民國一一二年及一一一年第一季旅館興建期間，將為該資產所支出款項而負擔之借款成本，予以資本化列為不動產、廠房及設備之成本。借款成本資本化相關資訊如下：

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 借款成本資本化金額 | \$1,764 | \$778 |
| 借款成本金額之資本化利率 | 1.60%~3.5% | 0.56%~3.5% |

- (4) 本集團於民國一一二及一一一年第一季均無不動產、廠房及設備減損之情形。

- (5) 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。

- (6) 本集團營業租賃出租自有不動產、廠房及設備於未來各年度應收未折現租賃給付之到期分析：

| 期 間 | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|------------|-----------|-----------|-----------|
| 不超過一年 | \$580 | \$143 | \$756 |
| 超過一年但不超過五年 | - | - | 340 |
| 合 計 | \$580 | \$143 | \$1,096 |

10. 使用權資產

- (1) 本集團使用權資產增減變動情形如下：

| | 112.01.01-112.03.31 | | | |
|--------|---------------------|----------|----------|-----------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 地上權 | 合 計 |
| 原始成本： | | | | |
| 期初餘額 | \$- | \$20,711 | \$99,249 | \$119,960 |
| 本期增添 | - | - | - | - |
| 本期到期 | - | - | - | - |
| 本期減少 | - | - | - | - |
| 期末餘額 | - | 20,711 | 99,249 | 119,960 |
| 累計折舊： | | | | |
| 期初餘額 | - | (7,824) | (5,598) | (13,422) |
| 本期折舊 | - | (715) | (646) | (1,361) |
| | | | (註) | |
| 本期到期 | - | - | - | - |
| 本期減少 | - | - | - | - |
| 期末餘額 | - | (8,539) | (6,244) | (14,783) |
| 累計減損 | - | - | - | - |
| 期末帳面金額 | \$- | \$12,172 | \$93,005 | \$105,177 |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 111.01.01-111.03.31 | | | |
|--------|---------------------|----------|----------|-----------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 地上權 | 合 計 |
| 原始成本： | | | | |
| 期初餘額 | \$865 | \$20,711 | \$99,249 | \$120,825 |
| 本期增添 | - | - | - | - |
| 本期到期 | - | - | - | - |
| 本期減少 | - | - | - | - |
| 期末餘額 | 865 | 20,711 | 99,249 | 120,825 |
| 累計折舊： | | | | |
| 期初餘額 | (519) | (4,967) | (3,014) | (8,500) |
| 本期折舊 | (104) | (714) | (646) | (1,464) |
| | (註) | | (註) | |
| 本期到期 | - | - | - | - |
| 本期減少 | - | - | - | - |
| 期末餘額 | (623) | (5,681) | (3,660) | (9,964) |
| 累計減損 | - | - | - | - |
| 期末帳面金額 | \$242 | \$15,030 | \$95,589 | \$110,861 |

註：建造中房屋及建築於達到預定可使用狀態前，與租地建屋相關之使用權資產(含土地及地上權)分別於民國一一二及一一一年第一季提列之折舊將遞延至前述房屋及建築可使用期間按直線法攤銷認列為費用，請參閱合併財務報告附註六.9(1)。

- (2) 本公司於民國一〇九年十一月一日與非關係人簽訂位於屏東縣琉球鄉白沙段第 286 地號土地之承租契約書，以興建旅館，租賃期間自民國一〇九年十一月一日至一四八年三月三十日止，約定租金總計為 140,500 仟元。依前述契約約定，若於租賃期間屆滿後未續租，則本公司應將在租賃標的物上所興建之建築物及附屬建物無償移轉給出租人。
- (3) 本集團民國一一二及一一一年第一季未有使用權資產轉租之情事。
- (4) 本集團民國一一二及一一一年第一季無使用權資產減損之情事。
- (5) 上述使用權資產提供擔保或質押之情形，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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11.投資性不動產

(1) 本集團投資性不動產增減變動情形如下：

| 112.01.01-112.03.31 | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 使用權資產 | 合 計 |
| 原始成本： | | | | |
| 期初餘額 | \$194,200 | \$196,000 | \$68,488 | \$458,688 |
| 本期增添 | - | - | - | - |
| 本期處分 | - | - | - | - |
| 期末餘額 | 194,200 | 196,000 | 68,488 | 458,688 |
| 累計折舊： | | | | |
| 期初餘額 | - | (14,411) | (38,919) | (53,330) |
| 本期折舊 | - | (961) | (1,332) | (2,293) |
| 本期處分 | - | - | - | - |
| 期末餘額 | - | (15,372) | (40,251) | (55,623) |
| 累計減損 | - | - | - | - |
| 期末帳面金額 | \$194,200 | \$180,628 | \$28,237 | \$403,065 |

| 111.01.01-111.03.31 | | | | |
|---------------------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | 土 地 | 房屋及建築 | 使用權資產 | 合 計 |
| 原始成本： | | | | |
| 期初餘額 | \$194,200 | \$196,000 | \$68,488 | \$458,688 |
| 本期增添 | - | - | - | - |
| 本期處分 | - | - | - | - |
| 期末餘額 | 194,200 | 196,000 | 68,488 | 458,688 |
| 累計折舊： | | | | |
| 期初餘額 | - | (10,568) | (31,912) | (42,480) |
| 本期折舊 | - | (960) | (2,052) | (3,012) |
| 本期處分 | - | - | - | - |
| 期末餘額 | - | (11,528) | (33,964) | (45,492) |
| 累計減損 | - | - | - | - |
| 期末帳面金額 | \$194,200 | \$184,472 | \$34,524 | \$413,196 |

(2) 投資性不動產-土地與房屋及建築出租之租賃期間為十年，第七年起按約定比例每年調高租金。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

(3) 本集團以營業租賃方式轉租所承租之日月光購物廣場之使用權予專櫃承租人，租賃期間為一年到四年。除固定租賃給付外，該轉租合約之變動租賃給付計算方式請參閱合併財務報告附註六.27。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 本集團營業租賃出租投資性不動產(包含轉租)於未來各年度應收未折現租賃給付之到期分析：

| 期 間 | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 不超過一年 | \$15,624 | \$16,259 | \$17,330 |
| 超過一年但不超過五年 | 61,437 | 50,313 | 52,435 |
| 超過五年 | - | 14,687 | 21,953 |
| 合 計 | <u>\$77,061</u> | <u>\$81,259</u> | <u>\$91,718</u> |

- (5) 本集團所持有之投資性不動產委由外部鑑價專家進行評價之公允價值如下：

| 公允價值 | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產-土地與房屋及建築 | \$466,000 | \$466,000 | \$466,000 |
| 投資性不動產-使用權資產 | 27,400 | 29,283 | 35,272 |
| 合 計 | <u>\$493,400</u> | <u>\$495,283</u> | <u>\$501,272</u> |

A. 本集團所持有之投資性不動產-土地與房屋及建築之公允價值係委任瑞普國際不動產估價師事務所之估價師分別於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日進行估價，並洽估價師複核原估價報告之有效性，認為前述投資性不動產之公允價值資訊分別於民國一一二及一一一年三月三十一日仍屬有效。前述公允價值評價方法主要採用成本法及折現現金流量法以第三等級輸入值衡量，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率分別為 4% 及 3.9% 及收益資本化利率分為 2.82% 及 2.86%。

B. 本集團所持有之投資性不動產-使用權資產之公允價值係委任戴德梁行不動產估價師事務所之估價師分別以民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日為評價基準日進行估價。前述公允價值評價方法主要採用折現現金流量法以第三等級輸入值衡量，所採用之重要不可觀察輸入值均為折現率 13%。

- (6) 本集團投資性不動產所產生之收入及費用如下：

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | | |
| 出租土地與房屋及建築 | \$2,857 | \$2,857 |
| 轉租使用權資產(註) | 2,101 | 1,923 |
| 合 計 | <u>\$4,958</u> | <u>\$4,780</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 產生租金收入之投資性不動產所發生 之直接營運費用 | | |
| 營業成本-折舊 | \$1,332 | \$2,052 |
| 其他收益及費損-折舊 | 961 | 960 |
| 合 計 | <u>\$2,293</u> | <u>\$3,012</u> |

註：分別含變動專櫃租金收入 1,178 仟元及 983 仟元。

(7) 本集團於民國一一二及一一一年第一季均無投資性不動產減損之情形。

(8) 有關投資性不動產提供擔保或質押情形，請參閱合併財務報告附註八。

12. 無形資產-商譽

本集團無形資產增減變動情形如下：

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 原始成本： | | |
| 期初餘額 | \$31,553 | \$31,553 |
| 本期增加-單獨取得 | - | - |
| 本期減少 | - | - |
| 期末餘額 | <u>31,553</u> | <u>31,553</u> |
| 累計減損： | | |
| 期初餘額 | (22,439) | (22,439) |
| 本期增加 | - | - |
| 本期減少 | - | - |
| 期末餘額 | <u>(22,439)</u> | <u>(22,439)</u> |
| 期末帳面金額 | <u>\$9,114</u> | <u>\$9,114</u> |

本集團於民國一〇八年度經評估子公司菲美運通旅行社(股)公司其投資價值已產生減損，估計可回收金額低於帳面金額，故將該差額 412 仟元認列減損損失。可回收金額係以評估時前述子公司所持有之現金及約當現金與存出保證金之金額計算。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本集團於民國一〇九年第二季因新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響，對受攤商譽之現金產生單位已產生減損跡象，經評估子公司台灣中國運通公司及貴賓公司其投資價值已產生減損，估計可回收金額低於帳面金額，故將該差額認列減損損失，金額分別為 7,324 仟元及 14,703 仟元。可回收金額係以使用價值為基礎決定，以子公司台灣中國運通公司及貴賓公司管理階層核定未來五年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率 15.30% 予以計算，超過五年之現金流量皆以零成長率外推。其他相關假設尚包含預計營業收入及營業毛利，該等假設係參考該等現金產生單位過去營運情況及管理階層對市場之預期。

13. 其他長期投資

(1) 本集團其他長期投資增減變動情形如下：

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$- | \$37,596 |
| 兌換差額 | - | 708 |
| 期末餘額 | \$- | \$38,304 |

(2) 本公司於民國一〇八年七月十九日與非關係人簽訂投資熱氣球業務合約，投資金額為歐元 1,200 仟元，投資期間為四年(到期日為民國一十二年七月三十一日)，自投資日次月起依約定所投資熱氣球營運利潤計算方式按月計算可獲配利潤(自民國一〇九年七月起改為按年度計算可獲配利潤)。自獲配利潤滿一年後，本公司可於擬提前終止該投資之兩個月前提出申請，即可領回原投資之款項。本公司於民國一十一年九月經雙方合意已提前終止該投資並於民國一十一年第四季收回全部投資款項。

(3) 本公司民國一十一年第一季因其他長期投資而獲配利潤為 0 元。

14. 銀行借款

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|--------|-----------|-----------|-----------|
| 銀行抵押借款 | \$598,100 | \$606,500 | \$601,500 |
| 銀行信用借款 | - | 40,000 | 35,000 |
| 合 計 | \$598,100 | \$646,500 | \$636,500 |

(1) 本公司銀行借款之借款利率資訊如下：

| 借款性質 | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|--------|--------------|-------------|-------------|
| 銀行抵押借款 | 1.55%~2.035% | 1.43%-1.82% | 0.79%~1.12% |
| 銀行信用借款 | - | 1.725% | 1.15% |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司銀行借款之連帶保證人，請參閱合併財務報告附註七.3。另本公司提供銀行借款之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

15.應付短期票券

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|------------|------------------|------------------|------------------|
| 應付商業本票 | \$180,000 | \$180,000 | \$180,000 |
| 減：應付短期票券折價 | (145) | (115) | (129) |
| 淨 額 | <u>\$179,855</u> | <u>\$179,885</u> | <u>\$179,871</u> |

尚未到期之應付短期票券如下：

| 保證/承兌機構 | 票面金額 | 折價金額 | 帳面金額 | 利率區間 |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|--------|
| <u>112年3月31日</u> | | | | |
| 上海商業儲蓄銀行 | <u>\$180,000</u> | <u>\$(146)</u> | <u>\$179,855</u> | 1.342% |
| <u>111年12月31日</u> | | | | |
| 上海商業儲蓄銀行 | <u>\$180,000</u> | <u>\$(115)</u> | <u>\$179,885</u> | 1.232% |
| <u>111年3月31日</u> | | | | |
| 上海商業儲蓄銀行 | <u>\$180,000</u> | <u>\$(129)</u> | <u>\$179,871</u> | 0.492% |

上述短期票券之發行係由本公司開立同額本票，以備到期償付；另發行短期票券之連帶保證人，請參閱合併財務報告附註七.3。本公司提供保證或承兌機構發行短期票券之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

16.租賃負債

| | 折現率 | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債 | | | | |
| 房屋及建築 | 1.00%~2.50% | \$43,640 | \$45,649 | \$51,618 |
| 地上權 | 3.50% | 71,165 | 71,175 | 71,201 |
| 土地 | 1.00% | - | - | 244 |
| 小 計 | | <u>114,805</u> | <u>116,824</u> | <u>123,063</u> |
| 減：一年內到期租賃負債 | | <u>(8,174)</u> | <u>(8,134)</u> | <u>(8,258)</u> |
| 一年後到期之租賃負債 | | <u>\$106,631</u> | <u>\$108,690</u> | <u>\$114,805</u> |

(1) 本集團以租賃方式承租辦公室，並帳列使用權資產項下，租賃期限為二年至五年，按月支付租賃款。本集團對所租賃之房屋及建築物並無優惠承購權。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本集團以租賃方式承租健身房，並帳列使用權資產項下，租賃期限為八年，按月支付租賃款。前述約定租賃期間第六年依約定金額調整租賃給付。本集團對所租賃之房屋及建築物並無優惠承購權。
- (3) 本集團以租賃方式承租小琉球之地上權及土地，並帳列使用權資產項下，租賃期限為 25 個月至 461 個月，按月支付租賃款。前述約定租賃期間第三年起，每五年依約定金額調整租賃給付。本集團對所租賃之地上權及土地並無優惠承購權。
- (4) 本集團以租賃方式承租日月光購物廣場之美食廣場，並帳列投資性不動產項下，租賃期限為十年，按月支付租賃款。前述約定租賃期間第四年及第七年依約定金額調整租賃給付。除訂有固定租賃給付外，亦約定以美食廣場營業額之特定比例計算變動給付。本集團對所租賃之房屋及建築物並無優惠承購權。

(5) 其他租賃資訊列示如下：

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 短期租賃費用 | \$315 | \$363 |
| 租賃之現金流出總額 | \$2,334 | \$2,447 |
| 租賃負債之利息費用 | \$856(註) | \$895(註) |

註：民國一一二及一一一年第一季含借款成本資本化金額分別為 623 仟元及 624 仟元。

本集團於民國一一二及一一一年第一季分別對符合短期租賃之 315 仟元及 363 仟元選擇租賃認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

17.銀行長期借款

| 債權人 | 借款性質 | 合約期間 | 金額 | 還款方式 |
|------------------|-------|-----------------------|------------------|-------|
| <u>112.03.31</u> | | | | |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 109/07/10 ~ 114/07/10 | \$47,153 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 109/05/19 ~ 114/07/10 | 30,000 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 110/12/22 ~ 114/12/22 | 3,070 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 111/01/28 ~ 114/12/22 | 6,170 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 111/04/14 ~ 114/12/22 | 3,620 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 111/05/12 ~ 114/12/22 | 3,620 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 111/06/08 ~ 114/12/22 | 3,520 | (註 1) |
| 王道銀行 | (註 2) | 111/10/31 ~ 113/09/30 | 90,000 | (註 2) |
| 小計 | | | 187,153 | |
| 減：一年內到期長期借款 | | | (56,957) | |
| 一年後到期之長期借款 | | | <u>\$130,196</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 債權人 | 借款性質 | 合約期間 | 金額 | 還款方式 |
|------------------|-------|-----------------------|------------------|-------|
| <u>111.12.31</u> | | | | |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 109/07/10 ~ 114/07/10 | \$87,153 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 109/05/19 ~ 114/07/10 | 30,000 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 110/12/22 ~ 114/12/22 | 3,070 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 111/01/28 ~ 114/12/22 | 6,170 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 111/04/14 ~ 114/12/22 | 3,620 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 111/05/12 ~ 114/12/22 | 3,620 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 111/06/08 ~ 114/12/22 | 3,520 | (註 1) |
| 王道銀行 | (註 2) | 111/03/31 ~ 113/09/30 | 90,000 | (註 2) |
| 小 計 | | | 227,153 | |
| 減：一年內到期 | | | (56,563) | |
| 一年後到期之長期借款 | | | <u>\$170,590</u> | |
| <u>111.03.31</u> | | | | |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 109/07/10 ~ 113/07/10 | \$87,153 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 110/05/19 ~ 112/07/10 | 30,000 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 110/12/22 ~ 113/12/22 | 3,070 | (註 1) |
| 台北富邦銀行 | (註 1) | 111/01/28 ~ 113/12/22 | 6,170 | (註 1) |
| 王道銀行 | (註 2) | 111/03/31 ~ 113/09/30 | 54,000 | (註 2) |
| 小計 | | | 180,393 | |
| 減：一年內到期長期借款 | | | (53,254) | |
| 一年後到期之長期借款 | | | <u>\$127,139</u> | |

註 1：係依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難事業資金紓困振興貸款辦法及利息補貼要點」，向金融機構申請之專案融通貸款，由財團法人中小企業信用保證基金提供保證，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，取得借款額度均為 145,000 仟元，未動撥借款額度分別為 0 元、0 元及 10,760 仟元。自動撥日起前 12 個月付息不還本(其中借款金額 95,000 仟元寬限期及到期日分別於民國一一〇年十月、一一一年六月及九月均再展延 12 個月)，第 13 個月起，每個月為一期，共分二十四期，平均攤還本息，借款利率區間為 0.085% 至 2.001%。另於民國一一二年二月提前償還本金 40,000 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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註2：係向金融機構申請興建房屋-非純住宅之貸款，截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，取得借款額度均為 180,000 仟元，未動撥借款額度分別為 90,000 仟元、90,000 仟元及 126,000 仟元。自動撥日起本金寬限期 12 個月，寬限期間按月收息，寬限期屆滿之日為第一期，爾後每三個月為一期，共分七期攤還本金，第一期攤還 6%，第二至六期每期各攤還 3%，餘款於最後一期一次清償。於民國一一二年三月雙方簽訂增補約定書，將前述還款方式修改為自動撥日起本金寬限期 20 個月，寬限期間按月收息，寬限期屆滿之日為第一期，爾後每一個月為一期，共分十一期攤還本金，第一期攤還 4%，第二至六期每期各攤還 8%，餘款於最後一期一次清償，借款利率為 2.26%~2.72%。

本公司長期借款之連帶保證人，請參閱合併財務報告附註七.3。另本公司提供銀行借款之擔保品，請參閱合併財務報告附註八。

18. 退職後福利

(1) 確定福利計畫

A. 本公司、子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、子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。截至民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日止，本集團專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為 28,172 仟元、27,790 仟元及 27,391 仟元。

B. 本集團民國一一一年十二月三十一日之確定福利計畫相關資訊，請參閱民國一一年度合併財務報告附註六.19(1)。

C. 認列為損益之退休金費用金額如下：

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 推銷費用-薪資費用 | \$105 | \$57 |

(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。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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：

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 推銷費用-薪資費用 | \$1,282 | \$1,190 |
| 管理費用-薪資費用 | 206 | 150 |
| 合 計 | <u>\$1,488</u> | <u>\$1,340</u> |

19.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 |
| 111.01.01 餘額 | <u>\$1,000,000</u> | <u>67,117</u> | <u>\$671,174</u> |
| 111.03.31 餘額 | <u>\$1,000,000</u> | <u>67,117</u> | <u>\$671,174</u> |
| 112.01.01 餘額 | <u>\$1,000,000</u> | <u>73,767</u> | <u>\$737,670</u> |
| 112.03.31 餘額 | <u>\$1,000,000</u> | <u>73,767</u> | <u>\$737,670</u> |

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。

本公司於民國一一一年六月十五日經股東常會決議以股東紅利 66,496 仟元轉增資，每股面額 10 元，分為 6,650 仟股，請參閱合併財務報告附註六.23；並於同日經董事會決議授權董事長訂定除權基準日，嗣後董事長訂定民國一一一年八月六日為除權基準日。前述增資案業經向主管機關提出申請，已申報生效在案，並已完成增資變更登記手續。

20.資本公積

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 普通股股票溢價 | \$195,190 | \$195,190 | \$195,190 |
| 員工認股權 | 9,810 | 9,810 | 9,810 |
| 實際處分子公司股權價格 與帳面價值差額 | 86 | 86 | 86 |
| 合 計 | <u>\$205,086</u> | <u>\$205,086</u> | <u>\$205,086</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依公司法之規定，資本公積除用於彌補公司虧損外，不得使用，惟公司無虧損者，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。

21. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出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，且公司無虧損者，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。

22. 特別盈餘公積

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令及「採用國際財務報導準則(IFRSs)後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。另金管會已於民國一一〇年三月三十一日發布金管證發字第 1090150022 號令，該函令發布後，原金管會證發字第 1010012865 號令及金管證發字第 1010047490 號令分別於民國一一〇年十二月三十一日及民國一一〇年三月三十一日廢止，本公司後續將依照相關函令辦理。

23. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，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，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。
- (2) 本公司股利政策為：旅行業雖屬成熟型產業，但仍屬劇烈變動發展階段，為配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東股利應至少提撥當年度可分配盈餘 50% 分派之，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 10%，最高以 100% 為上限。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 有關上述本公司經董事會擬議(尚待本公司民國一一二年六月十九日召開之股東常會決議通過)或經股東常會決議之盈餘分配議案及資本公積轉發股東現金案情形如下：

| | 111 年度 | 110 年度 |
|--------------|----------|------------|
| 法定盈餘公積提列 | \$1,940 | \$13,390 |
| 特別盈餘公積提列(迴轉) | \$33,179 | \$(55,872) |
| 股東紅利 | | |
| 現金 | \$- | \$66,496 |
| 每股現金股利 | - | 1 元 |
| 股票 | - | 6,650 仟股 |
| 每股股票股利 | - | 1 元 |
| 資本公積發給股東 | | |
| 現金 | \$21,944 | \$- |
| 每股現金股利 | 0.3 元 | - |

24. 其他權益(稅後淨額)

| | 歸屬於母公司業主之權益 | | 非控制權益 | | |
|----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|
| | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 | 合 計 |
| <u>112.01.01-112.03.31</u> | | | | | |
| 期初餘額 | \$(714) | \$(32,465) | \$(6,466) | \$(32) | \$(39,677) |
| 本期發生-本集團 | 127 | 77,422 | 100 | 14 | 77,663 |
| 不重分類為損益 | | | | | |
| -本集團 | - | (26,376) | - | - | (26,376) |
| 重分類為損益 | - | - | - | - | - |
| 期末餘額 | <u>\$(587)</u> | <u>\$18,581</u> | <u>\$(6,366)</u> | <u>\$(18)</u> | <u>\$11,610</u> |
| <u>111.01.01-111.03.31</u> | | | | | |
| 期初餘額 | \$(1,156) | \$99,898 | \$(6,820) | \$162 | \$92,084 |
| 本期發生-本集團 | 1,171 | 32,729 | 938 | 254 | 35,092 |
| 不重分類為損益 | | | | | |
| -本集團 | - | (19,693) | - | (13) | (19,706) |
| 重分類為損益 | - | - | - | - | - |
| 期末餘額 | <u>\$15</u> | <u>\$112,934</u> | <u>\$(5,882)</u> | <u>\$403</u> | <u>\$107,470</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

25.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：

| | | 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>112.01.01-112.03.31</u> | | | | | | | | | |
| 轉讓予員工 | 621 | \$18,283 | - | \$- | - | \$- | 621 | \$18,283 | |
| <u>111.01.01-111.03.31</u> | | | | | | | | | |
| 轉讓予員工 | 621 | \$18,283 | - | \$- | - | \$- | 621 | \$18,283 | |

- (2) 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額，若以本公司董事會決議日為計算基礎，符合證券交易法之規定。

- (3) 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，另所買回之股份得自買回股票之日起五年內，一次或分次轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

26.非控制權益

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$27,655 | \$32,345 |
| 歸屬於非控制權益之本期淨(損)利 | (1,086) | 971 |
| 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 | 100 | 938 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | |
| 之金融資產未實現評價損益 | 14 | 254 |
| 期末餘額 | \$26,683 | \$34,508 |

27.營業收入淨額

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 團體收入 | \$318,774 | \$9,388 |
| 其他營業收入 | 30,077 | 13,070 |
| 營業收入淨額 | \$348,851 | \$22,458 |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 收入之細分：

A. 主要項目

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 團體收入 | \$318,774 | \$9,388 |
| 佣金收入 | 4,136 | 6,320 |
| 專櫃租金收入(註) | 2,101 | 1,923 |
| 陸運收入 | 717 | 355 |
| 貨運收入 | 3 | 5 |
| 手續費收入等 | 23,120 | 4,467 |
| 合 計 | \$348,851 | \$22,458 |

註：專櫃租金收入包含按專櫃月營業額抽成及月包底營業額計算，兩者取其高，按專櫃月營業額抽成者係依與設櫃廠商分別依約定比例計算。

B. 依應報導部門細分之收入，請參閱合併財務報告附註十四。

(2) 合約資產及合約負債：

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|------|-----------|-----------|-----------|
| 合約資產 | \$- | \$- | \$- |
| 合約負債 | \$264,567 | \$189,140 | \$19,765 |

A. 有關應收票據與應收帳款及其減損之揭露，請參閱合併財務報告附註六.5 及六.6。

B. 合約負債餘額之重大變動說明如下：

| | 合約負債 | |
|----------------|---------------------|---------------------|
| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
| 合約負債期初餘額本期轉列收入 | \$189,140 | \$21,874 |
| 本期預收現金增加數 | 264,567 | 19,765 |

(3) 部分完成之客戶合約：

尚未全部滿足之履約義務受攤之交易價格及預期認列收入之時點如下：

| | 112.03.31 | 111.3.31 |
|--------------------|-----------|----------|
| 112 或 111 年第 2 季履行 | | |
| 團體旅遊合約 | \$26,928 | \$67 |
| 運動訓練課程 | \$1,275 | \$1,012 |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

28.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：

| 性質別 \ 功能別 | 112.01.01-112.03.31 | | | 111.01.01-111.03.31 | | |
|-----------|---------------------|-------------|----------|---------------------|-------------|----------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用(註 1) | \$821 | \$21,886 | \$22,707 | \$544 | \$10,781 | \$11,325 |
| 勞健保費用 | - | 2,490 | 2,490 | - | 2,340 | 2,340 |
| 退休金費用 | - | 1,593 | 1,593 | - | 1,397 | 1,397 |
| 董事酬金 | - | 510 | 510 | - | 530 | 530 |
| 其他員工福利費用 | 24 | 900 | 924 | 13 | 542 | 555 |
| 合 計 | 845 | 27,379 | 28,224 | 557 | 15,590 | 16,147 |
| 折舊費用(註 2) | 1,510 | 2,254 | 3,764 | 2,494 | 2,202 | 4,696 |

註 1：(1) 上列薪資費用中有關員工及董事酬勞估列及實際派發情形，其相關說明如下：

- A. 依照本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 1.5%。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。前項發給股票或現金之對象，得包括本公司持股超過 50%之從屬公司員工。
- B. 本公司民國一一二年第一季為稅前淨損，故未估列員工及董事酬勞。
- C. 本公司民國一一一年第一季應付員工酬勞估列金額為 104 仟元，應付董事酬勞則為 0 元，員工酬勞之估列基礎係以民國一一一年第一季之當期獲利(即稅前利益扣除分派員工酬勞前之利益)之 2%為基礎估列。估列之員工及董事酬勞認列為當期之營業費用。如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。
- D. 本公司民國一一一年度為稅前淨損，故無員工及董事酬勞之估列。另本公司民國一一〇年度應付員工及董事酬勞估列金額分別為 1,515 仟元及 1,136 仟元，與民國一一一年三月十八日經董事會決議配發之金額並無差異。

(2) 有關本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊，可至公開資訊觀測站中查詢。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 2：本集團民國一一二及一一一年第一季所提列之折舊費用分別為 4,764 仟元及 5,695 仟元，其中因不動產、廠房及設備-出租資產及投資性不動產-房屋及建築計提之折舊費用合計分別為 1,000 仟元及 999 仟元，列於其他收益及費損淨額項下。

29. 其他收益及費損淨額

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 不動產、廠房及設備-出租資產 | | |
| 租金收入 | \$138 | \$180 |
| 折舊費用 | (39) | (39) |
| 投資性不動產 | | |
| 租金收入 | 2,857 | 2,857 |
| 折舊費用 | (961) | (960) |
| 其他收益及費損淨額 | <u>\$1,995</u> | <u>\$2,038</u> |

30. 營業外收入及支出

(1) 其他利益及損失

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$2,666 | \$392 |
| 政府補助(註) | 1,148 | 1,113 |
| 其他利益 | 1,969 | 599 |
| 合 計 | <u>\$5,783</u> | <u>\$2,104</u> |

註：係取得交通部觀光局獎勵旅行業推廣悠遊團遊、交通部防疫物資費用補貼、受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影響事業基本工資補貼及交通部觀光局獎勵旅行業推廣特色團體旅遊補貼。

(2) 財務成本

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借款利息 | \$(4,320) | \$(862) |
| 應付票券利息 | (53) | (464) |
| 租賃負債利息 | (856) | (895) |
| 小 計 | (5,229) | (2,221) |
| 減：借款成本資本化金額(註) | 1,764 | 778 |
| 合 計 | <u>\$(3,465)</u> | <u>\$(1,443)</u> |

註：請參閱合併財務報告附註六.9(3)。

(3) 預期信用減損損失

請參閱合併財務報告附註六.2(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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)利息收入

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款利息 | \$170 | \$106 |
| 按攤銷後成本衡量之 金融資產利息 | - | 252 |
| 附買回債券利息 | 83 | 5 |
| 合 計 | \$253 | \$363 |

(5)股利收入

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|------|---------------------|---------------------|
| 股利收入 | \$360 | \$- |

(6)透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益

請參閱合併財務報告附註六.2。

31.其他綜合損益

| 其他綜合損益組成項目 | 當期產生 | 當期重 分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅 費用 | 稅後金額 |
|---------------------------------------|----------|-------------|------------|-----------|----------|
| <u>112.01.01-112.03.31</u> | | | | | |
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益 | \$77,436 | \$- | \$77,436 | \$- | \$77,436 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 227 | - | 227 | - | 227 |
| 合 計 | \$77,663 | \$- | \$77,663 | \$- | \$77,663 |

111.01.01-111.03.31

| | | | | | |
|---------------------------------------|----------|-----|----------|-----|----------|
| 不重分類至損益之項目： | | | | | |
| 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現 評價損益 | \$32,983 | \$- | \$32,983 | \$- | \$32,983 |
| 後續可能重分類至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 | 2,109 | - | 2,109 | - | 2,109 |
| 合 計 | \$35,092 | \$- | \$35,092 | \$- | \$35,092 |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

32. 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、子公司雍利公司、台灣中國運通公司、貴賓公司、鳳凰旅遊出版社(股)公司、柏悅(股)公司、華夏國際旅行社(股)公司、菲美運通旅行社(股)公司、鈺林旅行社(股)公司、競技國際(股)公司、雍利保險代理人(股)公司、柏邑(股)公司、菲尼克斯健身(股)公司及天禾航空貨運承攬有限公司民國一一〇年度(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(利益)費用之主要組成部分：

A. 認列於損益之所得稅

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅費用 | | |
| 當期應負擔之所得稅費用 | \$5,413 | \$1,055 |
| 遞延所得稅(利益)費用 | | |
| 暫時性差異之原始產生及 | | |
| 迴轉有關之遞延所得稅 | | |
| (利益)費用 | (5,625) | 1,812 |
| 所得稅(利益)費用 | <u>\$ (212)</u> | <u>\$2,867</u> |

B. 本集團民國一一二及一一一年第一季均未有與其他綜合損益組成部分，或與直接借記或貸記權益有關之所得稅。

33. 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：

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於母公司業主之本期淨(損)利 | <u>\$ (8,931)</u> | <u>\$3,824</u> |
| 期初流通在外(已扣除庫藏股票) | 73,146 仟股 | 66,496 仟股 |
| 111.08.06 股東紅利轉增資追溯調整 | - | 6,650 |
| 加權平均股數 | <u>73,146 仟股</u> | <u>73,146 仟股</u> |
| 基本每股盈餘(稅後)(元) | <u>\$ (0.12)</u> | <u>\$0.05</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 歸屬於母公司業主之本期淨(損)利 | <u>\$ (8,931)</u> | <u>\$ 3,824</u> |
| 加權平均股數 | 73,146 仟股 | 73,146 仟股 |
| 加：員工酬勞假設發放股票 增額股份 | - | 21 |
| 調整後加權平均股數 | <u>73,146 仟股</u> | <u>73,167 仟股</u> |
| 稀釋每股盈餘(稅後)(元) | <u>\$ (0.12)</u> | <u>\$ 0.05</u> |

34. 來自籌資活動之負債之調節

| 會計項目 | 期初餘額 | 現金流量 | 非現金之變動 | | | 期末餘額 |
|----------------------------|--------------------|-------------------|------------|------------|------------|--------------------|
| | | | 新增租賃 | 租賃修改 | 其他 | |
| <u>112.01.01-112.03.31</u> | | | | | | |
| 銀行借款 | \$646,500 | \$(48,400) | \$- | \$- | \$- | \$598,100 |
| 應付短期票券 | 179,885 | (30) | - | - | - | 179,855 |
| 銀行長期借款 | | | | | | |
| (含一年內到期) | 227,153 | (40,000) | - | - | - | 187,153 |
| 租賃負債 | | | | | | |
| (含一年內到期) | 116,824 | (2,019) | - | - | - | 114,805 |
| 合計 | <u>\$1,170,362</u> | <u>\$(90,449)</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,079,913</u> |
| <u>111.01.01-111.03.31</u> | | | | | | |
| 銀行借款 | \$179,000 | \$457,500 | \$- | \$- | \$- | \$636,500 |
| 應付短期票券 | 639,121 | (459,250) | - | - | - | 179,871 |
| 銀行長期借款 | | | | | | |
| (含一年內到期) | 120,223 | 60,170 | - | - | - | 180,393 |
| 租賃負債 | | | | | | |
| (含一年內到期) | 125,147 | (2,084) | - | - | - | 123,063 |
| 合計 | <u>\$1,063,491</u> | <u>\$56,336</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$-</u> | <u>\$1,119,827</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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)之附表六。本集團與其他關係人間之交易情形揭露如下：

1.關係人名稱及其關係

| 關係人類別/名稱 | 與本集團之關係 |
|---------------------|------------------------|
| 其他/永安國際旅行社(股)公司(永安) | 本公司董事長與該公司董事長為二等親以內之親屬 |
| 全體董事、總經理及副總經理 | 本公司及子公司主要管理人員 |

2.與關係人間之重大交易事項

(1)營業收入

| 關係人類別 | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 主要管理人員(本公司董事長) | \$84 | \$- |

本公司對關係人之銷售價格及收款方式與一般客戶之相當。

(2)租金收入

A.本集團出租辦公室予其他關係人使用而發生之租賃收入(租金係按月收取)如下：

| 關係人類別 | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>其他收益及費損淨額-租金收入</u> | | |
| 其 他 | \$- | \$57 |

B.本集團於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日因出租辦公室而收取之保證金金額分別為 0 元、0 元及 20 仟元，帳列存入保證金項下。

3. 背書保證

本公司向銀行借款及發行短期票券而由關係人作為連帶保證情形如下：

| 借款銀行及保證/承兌機構 | 連帶保證人 |
|--|----------------------|
| 112.03.31 | |
| 中國信託銀行、上海商業儲蓄銀行、台北富邦銀行、第一銀行、王道銀行、兆豐票券及元大銀行 | 主要管理人員(本公司董事長及張金明董事) |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 借款銀行及保證/承兌機構 | 連帶保證人 |
|---------------------------------------|----------------------|
| <u>111.12.31</u> | |
| 中國信託銀行、上海商業儲蓄銀行、台北富邦銀行、第一銀行及王道銀行 | 主要管理人員(本公司董事長及張金明董事) |
| <u>111.03.31</u> | |
| 中國信託銀行、上海商業儲蓄銀行、台北富邦銀行、第一銀行、王道銀行及兆豐票券 | 主要管理人員(本公司董事長及張金明董事) |

4. 主要管理人員薪酬總額資訊

本集團給付董事、總經理及副總經理等主要管理人員薪酬總額相關資訊彙總如下：

| 項 目 | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 短期福利 | \$4,086 | \$3,162 |
| 退職後福利 | 45 | 36 |
| 合 計 | \$4,131 | \$3,198 |

主要管理人員薪酬係由本集團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、質押之資產

本集團於民國一一二年三月三十一日、一一一年十二月三十一日及三月三十一日之資產中，已提供金融機構及交通部觀光局作為本集團借款、申請融資額度、發行短期票券保證或承兌之擔保、保證之擔保暨本集團旅行業保證金如下：

| 帳 列 項 目 | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 | 抵押機構 |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(含流動及非流動) | \$ 556,758 | 535,791 | \$ 532,253 | 第一銀行、台北富邦銀行、王道銀行、兆豐票券、上海商業儲蓄銀行及元大銀行 |
| 其他金融資產-(含流動及非流動)-活期及定期存款 | 36,375 | 14,417 | 14,975 | 上海商業儲蓄銀行、中國信託銀行、花旗銀行、國泰世華銀行、交通部觀光局及王道銀行 |
| 不動產、廠房及設備-土地、房屋及建築 | 146,810 | 147,433 | 149,306 | 中國信託銀行及上海商業儲蓄銀行 |
| 使用權資產-地上權 | 93,005 | 93,651 | 95,589 | 王道銀行 |
| 投資性不動產-土地、房屋及建築 | 374,828 | 375,789 | 378,672 | 中國信託銀行 |
| 合 計 | \$1,207,776 | \$1,167,081 | \$1,170,795 | |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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

本集團於民國一一二年三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，委請金融機構出具保證函之保證金額為 170,311 仟元。
- 2.截至民國一一二年三月三十一日止，本公司為興建旅館已簽訂重大合約金額為 347,528 仟元，其中尚未支付款項金額為 106,114 仟元。
- 3.本公司與非關係人簽訂位於屏東縣琉球鄉白沙段第 286 地號土地之承租契約書，以興建旅館，若於租賃期間屆滿後未續租，租賃標的物上所興建之建築物及附屬建物所有權移轉情形，請參閱合併財務報告附註六.10(2)。
- 4.本公司因發行短期票券所開立之保證票據合計 180,000 仟元。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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：

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|------------|-------------|-------------|-------------|
| 負債總額 | \$1,488,150 | \$1,496,592 | \$1,232,807 |
| 減：現金及約當現金 | (367,184) | (297,625) | (319,467) |
| 淨負債 | 1,120,966 | 1,198,967 | 913,340 |
| 權益總額 | 1,280,414 | 1,212,768 | 1,436,363 |
| 資本總額 | \$2,401,380 | \$2,411,735 | \$2,349,703 |
| 淨負債對資本總額比率 | 46.68% | 49.71% | 38.87% |

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、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產、銀行借款、應付短期票券、租賃負債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及國外其他長期投資而產生。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工具；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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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，大陸子公司功能性貨幣為人民幣)，敏感度分析係本集團之非功能性貨幣計價之金融資產及負債於報導日新台幣對各相關外幣升值 3%，其對稅前淨利(損)或權益之影響；若新台幣對各相關外幣貶值 3%時，則對稅前淨利(損)或權益將產生相反方向之影響：

| | | | | 敏感度分析 | | |
|-----------|--------|--------|----------|-------|----------------|-----------|
| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 | 變動幅度 | 稅前淨利 (損)增減數 | 權益 增減數 |
| 112.03.31 | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$817 | 30.44 | \$24,880 | 3% | \$746 | \$- |
| 歐元：新台幣 | 934 | 33.15 | 30,983 | 3% | 929 | - |
| 日幣：新台幣 | 12,782 | 0.2288 | 2,924 | 3% | 87 | - |
| 非貨幣性項目：無。 | | | | | | |
| 金融負債 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$117 | 30.44 | \$3,546 | 3% | \$106 | \$- |
| 歐元：新台幣 | 150 | 33.15 | 4,980 | 3% | 149 | - |
| 非貨幣性項目：無。 | | | | | | |
| 111.12.31 | | | | | | |
| 金融資產 | | | | | | |
| 貨幣性項目 | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$487 | 30.70 | \$14,944 | 3% | \$448 | \$- |
| 歐元：新台幣 | 784 | 32.74 | 25,660 | 3% | 770 | - |
| 日幣：新台幣 | 25,644 | 0.233 | 5,965 | 3% | 179 | - |
| 非貨幣性項目：無。 | | | | | | |

(續下頁)

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(承上頁)

| | | | | 敏感度分析 | | |
|-------------------|------|-------|-------|-------|--------|-----|
| | | | | | 稅前淨利 | 權益 |
| | | | | 變動幅度 | (損)增減數 | 增減數 |
| <u>金融負債</u> | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | |
| 美金：新台幣 | \$22 | 30.70 | \$678 | 3% | \$20 | \$- |
| 歐元：新台幣 | 82 | 32.74 | 2,693 | 3% | 81 | - |
| <u>非貨幣性項目</u> ：無。 | | | | | | |

111.03.31

金融資產

貨幣性項目

| | | | | | | |
|--------|--------|-------|----------|----|-------|-----|
| 美金：新台幣 | \$392 | 28.62 | \$11,213 | 3% | \$336 | \$- |
| 歐元：新台幣 | 1,202 | 31.92 | 38,363 | 3% | 1,151 | - |
| 日幣：新台幣 | 93,036 | 0.235 | 21,901 | 3% | 657 | - |

非貨幣性項目：無。

金融負債

貨幣性項目

| | | | | | | |
|--------|------|-------|-------|----|------|-----|
| 美金：新台幣 | \$25 | 28.62 | \$717 | 3% | \$22 | \$- |
| 歐元：新台幣 | 21 | 31.92 | 655 | 3% | 20 | - |

非貨幣性項目：無。

本集團貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額及換算至合併財務報告表達貨幣之匯率資訊如下：

| 功能性貨幣 | 112.01.01-112.03.31 | | 111.01.01-111.03.31 | |
|-------|---------------------|------|---------------------|------|
| | 兌換損益 | 平均匯率 | 兌換損益 | 平均匯率 |
| 新台幣 | \$2,666 | - | \$392 | - |
| 人民幣 | - | - | - | - |
| 合 計 | <u>\$2,666</u> | | <u>\$392</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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約當現金-定期存款、約當現金-附買回債券、按攤銷後成本衡量之金融資產、其他金融資產-定期存款、應付短期票券及租賃負債；浮動利率金融工具則係活期存款、銀行短期借款及銀行長期借款(含一年內到期)。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

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 固定利率 | | | |
| 金融資產 | \$123,966 | \$71,385 | \$55,632 |
| 金融負債 | (294,660) | (296,709) | (302,934) |
| 淨 額 | <u><u>\$(170,694)</u></u> | <u><u>\$(225,324)</u></u> | <u><u>\$(247,302)</u></u> |
| 浮動利率 | | | |
| 金融資產 | \$267,462 | \$237,087 | \$298,002 |
| 金融負債 | (785,253) | (873,653) | (816,893) |
| 淨 額 | <u><u>\$(517,791)</u></u> | <u><u>\$(636,566)</u></u> | <u><u>\$(518,891)</u></u> |

b. 敏感度分析

本集團所從事之浮動利率金融負債，若於報導日之市場放款利率增加1%，並假設持有一個會計季度，且在所有其他因素維持不變之情況下，將使得本集團民國一一二第一季之稅後淨損增加1,571仟元及民國一一一年第一季之稅後淨利減少1,634仟元。

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

本集團因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-股權連結商品、受益憑證及權益證券，而產生價格風險，本公司係以投資組合方式分散風險。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

敏感度分析

本集團持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產-股權連結商品若於報導日前述連結標的之收盤價上漲 10%，且在所有其他因素維持不變之情況下，其對稅前淨利(損)之影響如下，若連結標的收盤價下跌 10%時，則對稅前淨利(損)將產生相反方向之影響。

本集團持有之透過損益按公允價值衡量之金融資產-受益憑證及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(國內上市及興櫃公司普通股暨國內上市公司特別股)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，其分別對稅前淨利(損)及稅後其他綜合損益之影響如下，若前述金融資產價格下跌 10%時，則分別對稅前淨利(損)及稅後其他綜合損益將產生相反方向之影響。

| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 稅前淨利增加或淨(損)減少 | | |
| 透過損益按公允價值 | | |
| 衡量之金融資產 | | |
| 受益憑證 | \$24,900 | \$25,563 |
| 股權連結商品 | 13,199 | 26,492 |
| 小計 | 38,099 | 52,055 |
| 稅後其他綜合損益增加 | | |
| 透過其他綜合損益按 | | |
| 公允價值衡量之金 | | |
| 融資產 | 84,762 | 97,152 |
| 合計 | \$122,861 | \$149,207 |

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行合約之潛在影響，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、約當現金-定期存款、約當現金-附買回債券、透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他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、證券機構或投資公司，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。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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：

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|----------------------|-----------------|--------------|--------------|
| 信用風險暴險金額 | | | |
| 備抵損失-按十二個月預期信用損失金額衡量 | \$- | \$- | \$- |
| 備抵損失-按存續期間預期信用損失金額衡量 | | | |
| 應收票據 | - | - | - |
| 應收帳款 | 500 | 500 | 500 |
| 其他應收款 | 33,617 | - | - |
| 合 計 | <u>\$34,117</u> | <u>\$500</u> | <u>\$500</u> |

上列信用風險暴險金額均來自於應收票據、帳款及其他應收款之回收，本集團已持續評估影響應收款項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、帳款及其他應收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) 本集團應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

| 112.03.31 | 應收票據 及應收帳款 總帳面金額 | 準備矩陣 (損失率) | 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) |
|-----------|------------------------|---------------|--------------------------|
| 同 業： | | | |
| 0~180 天 | \$411 | 1% | \$4 |
| 181~240 天 | - | 1% | - |
| 241~300 天 | - | 1% | - |
| 301 天以上 | 5 | 100% | 5 |
| 小 計 | <u>416</u> | | <u>9</u> |
| 直 客 | | | |
| 0~30 天 | 52,786 | 0~1% | 429 |
| 31~60 天 | 1,525 | 0~1% | 14 |
| 61~120 天 | 66 | 0~2% | 2 |
| 121 天以上 | - | 100% | - |
| 小 計 | <u>54,377</u> | | <u>445</u> |
| 合 計 | <u>\$54,793</u> | | <u>454</u> |
| 未迴轉之備抵損失 | | | <u>46</u> |
| 備抵損失之帳面金額 | | | <u>\$500</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 應收票據 及應收帳款 總帳面金額 | 準備矩陣 (損失率) | 備抵損失 (存續期間預期 信用損失) |
|------------------|------------------------|---------------|--------------------------|
| <u>111.12.31</u> | | | |
| 同 業： | | | |
| 0~180 天 | \$1,643 | 1% | \$16 |
| 181~240 天 | - | 1% | - |
| 241~300 天 | - | 1% | - |
| 301 天以上 | 5 | 100% | 5 |
| 小 計 | <u>1,648</u> | | <u>21</u> |
| 直 客： | | | |
| 0~30 天 | 58,980 | 0~1% | 525 |
| 31~60 天 | 932 | 0~1% | 9 |
| 61~120 天 | - | 0~1% | - |
| 121 天以上 | - | 100% | - |
| 小 計 | <u>61,560</u> | | <u>534</u> |
| 合 計 | <u>\$61,560</u> | | <u>555</u> |
| 未提列之備抵損失 | | | <u>(55)</u> |
| 備抵損失之帳面金額 | | | <u>\$500</u> |

111.03.31

| | | | |
|-----------|----------------|------|--------------|
| 同 業： | | | |
| 0~180 天 | \$- | 1% | \$- |
| 181~240 天 | - | 1% | - |
| 241~300 天 | - | 1% | - |
| 301 天以上 | 37 | 100% | 37 |
| 小 計 | <u>37</u> | | <u>37</u> |
| 直 客 | | | |
| 0~30 天 | 8,445 | 0~1% | 17 |
| 31~60 天 | 68 | 0~1% | 1 |
| 61~120 天 | 152 | 0~1% | - |
| 121 天以上 | 16 | 100% | 16 |
| 小 計 | <u>8,681</u> | | <u>34</u> |
| 合 計 | <u>\$8,718</u> | | <u>71</u> |
| 未迴轉之備抵損失 | | | <u>429</u> |
| 備抵損失之帳面金額 | | | <u>\$500</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(D) 應收帳款信用風險集中程度分析如下：

本集團商品或服務之最終服務對象主要為不特定之消費大眾或航空公司，對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；對航空公司係自代收機票款中扣抵應收帳款，故均不適用。

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及向銀行融資，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。另帳列按攤銷後成本衡量之金融資產-流動項下之穩健型外幣套利票券，因有約定三個月閉鎖期，故於該閉鎖期內將有流動性風險。銀行融資係本集團之重要流動性來源，管理階層係透過資本結構管理、監督銀行融資額度使用狀況及遵循借款合同條款，以確保銀行融資之再取得，進而降低流動性風險。

(A) 銀行融資尚可動用額度

| | 112.03.31 | 111.12.31 | 111.03.31 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|
| 短期借款尚可動用額度 | \$463,200 | \$256,600 | \$182,600 |
| 應付短期票券尚可動用額度 | 300,000 | 300,000 | 300,000 |
| 長期借款尚可動用額度 | 90,000 | 90,000 | 136,760 |
| 合 計 | \$853,200 | \$646,600 | \$619,360 |

(B) 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>112.03.31</u> | | | | | |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 銀行借款 | \$598,993 | \$- | \$- | \$- | \$598,993 |
| 應付短期票券 | 180,000 | - | - | - | 180,000 |
| 銀行長期借款 | | | | | |
| (含一年內到期) | 60,706 | 112,364 | 19,127 | - | 192,197 |
| 應付票據 | 32,009 | - | - | - | 32,009 |
| 應付帳款 | 58,860 | - | - | - | 58,860 |
| 其他應付款 | 7,560 | - | - | - | 7,560 |
| 租賃負債(含一年內到期) | 11,495 | 12,010 | 33,728 | 123,257 | 180,490 |
| 合 計 | \$949,623 | \$124,374 | \$52,855 | \$123,257 | \$1,250,109 |

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 短於一年 | 一至二年 | 二至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--------------------|
| <u>111.12.31</u> | | | | | |
| <u>非衍生金融負債</u> | | | | | |
| 銀行借款 | \$647,858 | \$- | \$- | \$- | \$647,858 |
| 應付短期票券 | 180,000 | - | - | - | 180,000 |
| 銀行長期借款 | | | | | |
| (含一年內到期) | 64,797 | 121,947 | 46,991 | - | 233,735 |
| 應付票據 | 36,944 | - | - | - | 36,944 |
| 應付帳款 | 38,449 | - | - | - | 38,449 |
| 其他應付款 | 16,473 | - | - | - | 16,473 |
| 租賃負債 | | | | | |
| (含一年內到期) | 11,495 | 11,854 | 34,174 | 125,842 | 183,365 |
| 合 計 | <u>\$996,016</u> | <u>\$133,801</u> | <u>\$81,165</u> | <u>\$125,842</u> | <u>\$1,336,824</u> |

111.03.31

非衍生金融負債

| | | | | | |
|------------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------|
| 銀行借款 | \$637,194 | \$- | \$- | \$- | \$637,194 |
| 應付短期票券 | 180,000 | - | - | - | 180,000 |
| 銀行長期借款 | | | | | |
| (含一年內到期) | 55,517 | 86,219 | 42,481 | - | 184,217 |
| 應付票據 | 2,222 | - | - | - | 2,222 |
| 應付帳款 | 16,242 | - | - | - | 16,242 |
| 其他應付款 | 16,217 | - | - | - | 16,217 |
| 租賃負債(含一年內 到期) | 11,740 | 11,495 | 34,867 | 134,129 | 192,231 |
| 合 計 | <u>\$919,132</u> | <u>\$97,714</u> | <u>\$77,348</u> | <u>\$134,129</u> | <u>\$1,228,323</u> |

(4) 金融工具之公允價值

本集團之金融工具帳面金額係公允價值之合理近似值。

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金額估計其公允價值，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金額，故其帳面金額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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據淨額、應收帳款淨額、其他應收款、銀行借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款及其他應付款。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (B) 透過損益按公允價值衡量之金融資產股權連結商品之公允價值，係假設本集團若依契約約定期間終止契約，預計所能取得或必須支付之金額，一般均包括當期末結清契約之未實現損益，係依約定連結標的之收盤價按契約約定之結算方式估算。
- (C) 透過損益按公允價值衡量之金融資產-受益憑證-海外基金之公允價值請參閱合併財務報告附註六.2(2)項下說明，其餘透過損益按公允價值衡量之金融資產-受益憑證及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(國內上市及興櫃公司普通股及特別股)因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公允價值。
- (D) 其他金融資產以帳面金額估計其公允價值，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金額，故其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。
- (E) 租賃負債係按租賃開始日尚未支付之租賃給付以本集團各承租方之增額借款利率折現，續後再以有效利息法之攤銷後成本衡量，其帳面價值係公允價值之合理近似值。
- (F) 本公司之銀行長期借款係採機動利率，以其在資產負債表上之帳面金額估計其公允價值，其已參照市場情況調整，故本公司之借款利率應近似於市場利率。

B.公允價值衡量之分類層級

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日對相同資產或負債可取得之活絡市場報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對於原始以重複性基礎按公允價值衡量並認列於資產負債表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(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

本集團未有非重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債，有關重複性基礎按公允價值衡量之資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|------------------|-----------|---------|------|-----------|
| <u>112.03.31</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 受益憑證 | \$249,002 | \$- | \$- | \$249,002 |
| 股權連結商品 | - | 53,638 | - | 53,938 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 847,616 | - | - | 847,616 |
| <u>111.12.31</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 受益憑證 | \$281,197 | \$- | \$- | \$281,197 |
| 股權連結商品 | - | 45,926 | - | 45,926 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 877,920 | - | - | 877,920 |
| <u>111.03.31</u> | | | | |
| <u>資產</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 受益憑證 | \$255,627 | \$- | \$- | \$255,627 |
| 股權連結商品 | - | 111,601 | - | 111,601 |
| 透過其他綜合損益按公允 | | | | |
| 價值衡量之金融資產 | | | | |
| 權益證券 | 971,515 | - | - | 971,515 |

(B) 本集團第一等級與第二等級間公允價值移轉情形：

本集團民國一一二及一一一年第一季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。

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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(C) 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

| | 國內未上市(櫃)公司-普通股 | |
|-------------|---------------------|---------------------|
| | 112.01.01-112.03.31 | 111.01.01-111.03.31 |
| 期初餘額 | \$- | \$5,373 |
| 本期處分 | - | (6,032) |
| 本期認列於其他綜合損益 | - | 659 |
| 期末餘額 | \$- | \$- |

(D) 衡量金融資產之公允價值所採用之評價技術及假設：

- a.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。
- b.透過損益按公允價值衡量之金融資產-股權連結商品之公允價值係依約定連結標的之收盤價按契約約定之結算方式評算。
- c.透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-國內未上市(櫃)公司普通股之公允價值，係以股價淨值比法並考量流動性折價後估計股權公允價值。

(E) 重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之評價流程：

本集團會計部門負責進行公允價值驗證，藉獨立性來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據本集團會計政策須作重新衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

十三、附註揭露事項

1.重大交易事項相關資訊

有關本集團應揭露資訊，除本公司及雍利公司係依經會計師核閱之財務報表編製外，其餘係依各該非重要子公司未經會計師核閱之財務報表編製。民國一一一年第一季各項資訊如下：

- (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、關聯企業及合資權益部分)：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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (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：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此事項。
- (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：無此事項。
- (9) 從事衍生工具交易：詳合併財務報告附註六.2。
- (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：詳附表六。

2.轉投資事業相關資訊

補充揭露本集團民國一一一年第一季對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資權益者之相關資訊：詳附表四。

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、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表五。
- (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：無此事項。

4.主要股東資訊

持有本公司股權比例達百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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、保險經紀、運動訓練、市場管理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(不包括總管理及後勤成本、其他收益及費損淨額、營業外收入及支出及所得稅費用)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。

因本集團之部門資產及負債資訊未提供予營運決策者參考或形成決策之用，故未揭露部門資產及負債。

部門資訊

| | 團體旅遊 | 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>112.01.01-112.03.31</u> | | | | | | |
| 收入 | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$318,774 | \$718 | \$4,087 | \$25,272 | \$- | \$348,851 |
| 部門間收入 | - | 414 | - | 1,823 | (2,237) | - |
| 收入合計 | <u>\$318,774</u> | <u>\$1,132</u> | <u>\$4,087</u> | <u>\$27,095</u> | <u>\$(2,237)</u> | <u>\$348,851</u> |
| 部門損益 | <u>\$47,994</u> | <u>\$(27)</u> | <u>\$3,996</u> | <u>\$19,771</u> | <u>\$-</u> | <u>\$71,734</u> |
| 總管理及後勤成本 | | | | | | (72,863) |
| 其他收益及費損淨額 | | | | | | 1,995 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | (11,095) |
| 繼續營業單位稅前淨損 | | | | | | <u>\$(10,229)</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)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| | 團體旅遊 | 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>111.01.01-111.03.31</u> | | | | | | |
| 收入 | | | | | | |
| 來自外部客戶收入 | \$9,388 | \$355 | \$6,278 | \$6,437 | \$- | \$22,458 |
| 部門間收入 | - | 352 | - | 502 | (854) | - |
| 收入合計 | <u>\$9,388</u> | <u>\$707</u> | <u>\$6,278</u> | <u>\$6,939</u> | <u>\$(854)</u> | <u>\$22,458</u> |
| 部門損益 | <u>\$2,197</u> | <u>\$63</u> | <u>\$6,276</u> | <u>\$1,379</u> | <u>\$-</u> | <u>\$9,915</u> |
| 總管理及後勤成本 | | | | | | (26,434) |
| 其他收益及費損淨額 | | | | | | 2,038 |
| 營業外收入及支出 | | | | | | 22,143 |
| 繼續營業單位稅前淨利 | | | | | | <u>\$7,662</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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表一：資金貸與他人

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來項目 | 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 | | | |
| 1 | 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 | 其他應收款- 關係人 | 是 | \$4,430 | \$4,430 | \$2,658 | 1.95% | (註二) | \$- | 營運周轉 | \$- | - | \$- | (註三) | (註三) | |

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：個別貸放限額及總限額均為上海隆和國際貨運代理有限公司民國一一年十二月三十一日股權淨值22,030仟元×40%=8,812仟元。

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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(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

| 編號 | 背書保證公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書 保證限額(註三) | 本期最高背 書保證餘額 | 期末背書保證 餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書 保證金額(註六) | 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 (註四) | 屬母公司對 子公司背書 保證(註七) | 屬子公司對母 公司背書保證 (註七) | 屬對大陸地 區背書保證 (註七) |
|----|-----------|--------------|-----|---------------------|----------------|--------------|----------|----------------------|----------------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| | | 公司名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 子公司 | \$56,657 | \$56,657 | \$56,657 | \$28,624 | \$28,624 | 10.10 | \$283,285 | | | |
| | | | | | | (註一) | | | | | | | |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 菲美運通旅行社(股)公司 | 子公司 | 56,657 | 29,000 | 29,000 | - | - | - | 283,285 | | | |
| | | | | | | (註二) | | | | | | | |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鉦林旅行社(股)公司 | 子公司 | 56,657 | 29,000 | 29,000 | - | - | - | 283,285 | | | |
| | | | | | | (註二) | | | | | | | |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 天禾航空貨運承攬有限公司 | 孫公司 | 56,657 | 29,000 | 29,000 | - | - | - | 283,285 | | | |
| | | | | | | (註二) | | | | | | | |

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：係董事會通過之背書保證額度。

註三：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。

註四：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。

註五：限額之計算係按其最近期經會計師核閱財務報表淨值評價而得。

註六：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)公司、鉦林旅行社(股)公司及天禾航空貨運承攬有限公司作為金融機構為其出具保證函之擔保。

註七：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、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及子公司合併財務報告附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)

| | | | | | 期末(112.03.31) | | | | |
|--------------|--------|------------------|-------------|--------------------------------|---------------|---------|-------------|-------------|----|
| 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 | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比 例(%) | 公允價值/ 淨值 | 備註 |
| 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 結構型商品 | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 5,000,000 | \$5,799 | - | \$5,799 | |
| | | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,000,000 | 3,467 | - | 3,467 | |
| | | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,707,865 | 3,812 | - | 3,812 | |
| | | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,893,805 | 4,003 | - | 4,003 | |
| | | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,308,243 | 2,212 | - | 2,212 | |
| | | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 4,023,224 | 3,954 | - | 3,954 | |
| | 基金 | 復華南非幣短期收益A類型 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 474,856 | 14,616 | - | 14,616 | |
| | | 復華南非幣長期收益A類型 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 349,000 | 10,647 | - | 10,647 | |
| | | 合庫貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 4,878,598 | 50,371 | - | 50,371 | |
| | | 多元化外幣(歐元)投資組合 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 186,497 | - | - | - | 註 |
| | | 凱基富麗策略基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,679,396 | 24,906 | - | 24,906 | |
| | | 凱基台灣特選資產基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 2,147,674 | 24,677 | - | 24,677 | |
| | | 永豐貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 71,171 | 1,008 | - | 1,008 | |
| | | 長盛日幣基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,661 | - | - | - | 註 |
| | | 富邦吉祥貨幣市場 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,883,700 | 30,057 | - | 30,057 | |
| | 股票 | 中華電信(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-(含流動及非流動) | 2,000,000 | 239,000 | - | 239,000 | |
| | | 中華航空(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,980,462 | 77,619 | - | 77,619 | |
| | | 台灣虎航(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,589,641 | 68,434 | - | 68,434 | |
| | | 富邦特選高股息 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,500,000 | 17,565 | - | 17,565 | |
| | | 中華開發金融控股(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,200,000 | 15,060 | - | 15,060 | |
| | | 國泰金融控股(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 244,856 | 10,235 | - | 10,235 | |
| | | 國泰金融控股(股)公司甲種特別股 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 3,000,000 | 179,700 | - | 179,700 | |
| | | 聯邦商業銀行(股)公司甲種特別股 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,165,000 | 60,813 | - | 60,813 | |
| | | 文晔科技(股)公司甲種特別股 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,542,000 | 75,867 | - | 75,867 | |
| | | | | | | | | | |
| 雍利企業(股)公司 | 基金 | 復華新興市場高收益債券A股 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,858,547 | 15,203 | - | 15,203 | |
| | | 永豐貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 71,171 | 1,008 | - | 1,008 | |
| | | 凱基台灣特選資產基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,685,658 | 19,368 | - | 19,368 | |
| | | 凱基富麗策略基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,324,337 | 19,640 | - | 19,640 | |
| | 結構型商品 | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 9,865,471 | 11,805 | - | 11,805 | |
| | | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 4,233,937 | 4,637 | - | 4,637 | |
| | | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 4,304,857 | 4,715 | - | 4,715 | |
| | | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 4,446,366 | 4,870 | - | 4,870 | |
| | | 股權連結商品 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 4,194,902 | 4,364 | - | 4,364 | |
| | | | | | | | | | |
| | 股票 | 中華航空(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 900,733 | 17,564 | - | 17,564 | |
| | | 中華電信(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | 23,900 | - | 23,900 | |
| | | 台灣虎航(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 22,508 | 969 | - | 969 | |
| | | 富邦特選高股息 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,500,000 | 17,565 | - | 17,565 | |
| | | 國泰金融控股(股)公司甲種特別股 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 150,000 | 8,985 | - | 8,985 | |
| | | 聯邦商業銀行(股)公司甲種特別股 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | 10,440 | - | 10,440 | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |

<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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表三：期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)(續)

| | | | | | 期末(112.03.31) | | | | | |
|------------------------|--------|----------------|-------------|-------------------------|---------------|----------|---------|-------------|----|--|
| 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 | 股數/單位數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值/ 淨值 | 備註 | |
| <承上頁> | | | | | | | | | | |
| 貴賓通運(股)公司 (未經核閱) | 股票 | 中華電信(股)公司 | - | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 200,000 | \$23,900 | - | \$23,900 | | |
| 天禾航空貨運承攬有限公司 (未經核閱) | 基金 | 復華貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 144,767 | 2,123 | - | 2,123 | | |
| 華夏國際旅行社(股)公司 (未經核閱) | 基金 | 凱基凱旋貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 560,572 | 6,609 | - | 6,609 | | |
| 雍利保險代理人(股)公司 (未經核閱) | 基金 | 合庫貨幣市場證券投資信託基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 491,121 | 5,071 | - | 5,071 | | |
| 菲美運通旅行社(股)公司 (未經核閱) | 基金 | 合庫貨幣市場證券投資信託基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 440,369 | 4,547 | - | 4,547 | | |
| 柏邑(股)公司 (未經核閱) | 基金 | 合庫貨幣市場證券投資信託基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 1,171,463 | 12,095 | - | 12,095 | | |
| | | 復華貨幣市場基金 | - | 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 481,123 | 7,056 | - | 7,056 | | |

註：請參閱合併財務報告附註六.2(2)項下說明。

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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表四：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(112.03.31) | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之投資 (損)益 | 備註 |
|--------------|--------------|------|------------|-----------|-----------|-----------------|--------|------------|-----------------|-----------------|------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 | 比例(%) | 帳面金額 | | | |
| 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 台北市 | 代理航空業務 | \$216,701 | \$216,701 | 18,954,000 | 99.76 | \$ 279,908 | \$4,255 | \$4,238 | 子公司(註2) |
| | 鳳凰旅遊出版社(股)公司 | 台北市 | 出版業 | 4,000 | 4,000 | 400,000 | 100.00 | 3,126 | (156) | (156) | 子公司(註1及註2) |
| | 柏悅(股)公司 | 台北市 | 市場管理 | 28,000 | 28,000 | 2,800,000 | 100.00 | 21,299 | 448 | 456 | 子公司(註1及註2) |
| | 貴賓通運(股)公司 | 台北市 | 遊覽車客運業 | 13,208 | 13,208 | 1,651,000 | 33.02 | 14,893 | (369) | (122) | 子公司(註1及註2) |
| | 菲尼克斯健身(股)公司 | 台北市 | 運動訓練業 | 5,400 | 5,400 | 540,000 | 54.00 | 3,075 | (174) | (94) | 子公司(註1及註2) |
| | 柏邑(股)公司 | 台北市 | 住宅及大樓開發租售業 | 25,000 | 25,000 | 2,500,000 | 100.00 | 24,873 | 33 | 33 | 子公司(註1及註2) |
| 雍利企業(股)公司 | 華夏國際旅行社(股)公司 | 台北市 | 代理航空業務 | 5,368 | 5,368 | 600,000 | 100.00 | 6,815 | 10 | - | 孫公司(註1及註2) |
| | 鈺林旅行社(股)公司 | 台北市 | 旅行業 | 2,449 | 2,449 | 600,000 | 100.00 | 4,376 | 131 | - | 孫公司(註1及註2) |
| | 台灣中國運通(股)公司 | 台北市 | 代理航空業務 | 33,870 | 33,870 | 2,595,685 | 74.16 | 29,875 | (2,827) | - | 孫公司(註1及註2) |
| | 菲美運通旅行社(股)公司 | 台北市 | 旅行業 | 5,550 | 5,550 | 600,000 | 100.00 | 4,953 | 3 | - | 孫公司(註1及註2) |
| | 競技國際(股)公司 | 台北市 | 資訊處理業 | 1,725 | 1,725 | 280,000 | 80.00 | 3,489 | 758 | - | 孫公司(註1及註2) |
| | 雍利保險代理人(股)公司 | 台北市 | 保險代理人 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 100.00 | 7,107 | 686 | - | 孫公司(註1及註2) |
| | 貴賓通運(股)公司 | 台北市 | 遊覽車客運業 | 35,518 | 35,518 | 3,349,207 | 66.98 | 30,210 | (369) | - | 子公司(註1及註2) |
| 台灣中國運通(股)公司 | 天禾航空貨運承攬有限公司 | 台北市 | 代理貨運業務 | 5,000 | 5,000 | 500,000 | 100.00 | 4,700 | 5 | - | 孫公司(註1及註2) |

註1：係依被投資公司同期間未經會計師核閱之自行結算財務報表計算而得。

註2：已列入合併財務報告編製個體中。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表五：大陸投資資訊

單位：新台幣/美金/人民幣 仟元

| 大陸被投資名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 臺灣匯出累 積投資金額 | 本期匯出或收回 投資金額 | | 本期期末自 臺灣匯出累 積投資金額 | 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) | 截至本期止 已匯回臺灣 之投資收益 |
|--------------------|--------|-----------|------------------------------|-------------------------|-----------------|-----|-------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | 匯 出 | 收 回 | | | | | | |
| 上海隆際國際貨 運代理有限公司 | 代理貨運業務 | USD 1,000 | 係孫公司—台灣中國 運通股份有限公司轉 投資 | USD 950 | \$- | \$- | USD 950 | \$(1,749) (RMB 394) | 75.00 | \$(1,312) (RMB 296) | \$34,187 (RMB 7,717) | USD 1,122 |
| 上海隆和國際貨 運代理有限公司 | 代理貨運業務 | RMB 5,000 | 上海隆際轉投資 | (註2) | - | - | (註2) | - | 75.00 | - | 16,601 (RMB 3,747) | - |

| 本期期末累計自臺灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註1) |
|-----------------------|---------------------------|------------------------|
| \$28,918 (USD 950) | \$28,918(註2) (USD 950) | \$768,248 |

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

註2：上海隆和國際貨運代理有限公司係上海隆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)公司係於民國九十四年投資上海隆際國際貨運代理有限公司，故間接持有上海隆和國際貨運代理有限公司。

註3：係依被投資公司同期間未經會計師核閱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告附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表六：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 | | |
| 112.01.01-112.03.31 | | | | | | | | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 營業費用 | \$495 | 個別議定 | 0.14 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 利息費用 | 9 | 個別議定 | - | |
| 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 | 依合約約定支付保證金 | 0.01 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 應收帳款 | 41 | 依雙方協議採彈性付款 | - | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 其他收入 | 86 | 個別議定 | 0.02 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 雍利企業(股)公司 | 1 | 營業成本 | 1,115 | 個別議定 | 0.32 | |
| 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 | 583 | 依雙方協議採彈性付款 | 0.02 | |
| 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 | 764 | 個別議定 | 0.22 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 1 | 其他收入 | 33 | 個別議定 | 0.01 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 台灣中國運通(股)公司 | 1 | 租金收入 | 229 | 個別議定 | 0.07 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 貴賓通運(股)公司 | 1 | 營業成本 | 414 | 個別議定 | 0.12 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 貴賓通運(股)公司 | 1 | 應付帳款 | 169 | 依雙方協議採彈性付款 | 0.01 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 貴賓通運(股)公司 | 1 | 租金收入 | 14 | 個別議定 | - | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 鳳凰旅遊出版社(股)公司 | 1 | 租金收入 | 8 | 個別議定 | - | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 鳳凰旅遊出版社(股)公司 | 1 | 營業成本 | 95 | 個別議定 | 0.03 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 鳳凰旅遊出版社(股)公司 | 1 | 存入保證金 | 15 | 依合約約定支付保證金 | - | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 鈺林旅行社(股)公司 | 1 | 營業收入 | 39 | 個別議定 | 0.01 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 鈺林旅行社(股)公司 | 1 | 應收帳款 | 1,386 | 依雙方協議採彈性付款 | 0.05 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 鈺林旅行社(股)公司 | 1 | 應收票據 | 1,115 | 依雙方協議採彈性付款 | 0.04 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 鈺林旅行社(股)公司 | 1 | 營業費用 | 5,252 | 個別議定 | 1.51 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 鈺林旅行社(股)公司 | 1 | 其他應付款 | 1,596 | 依雙方協議採彈性付款 | 0.06 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 競技國際(股)公司 | 1 | 營業費用 | 916 | 個別議定 | 0.26 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 競技國際(股)公司 | 1 | 營業成本 | 662 | 個別議定 | 0.19 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 競技國際(股)公司 | 1 | 應付帳款 | 347 | 依雙方協議採彈性付款 | 0.01 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 競技國際(股)公司 | 1 | 其他應付款 | 142 | 依雙方協議採彈性付款 | 0.01 | |
| 0 | 鳳凰國際旅行社(股)公司 | 柏邑(股)公司 | 1 | 租金收入 | 14 | 個別議定 | - | |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 競技國際(股)公司 | 3 | 營業費用 | 90 | 個別議定 | 0.03 | |

<續下頁>

附表六：母子公司間業務關係及重要交易往來情形(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)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

| 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 | |
| <承上頁> | | | | | | | |
| <u>112.01.01-112.03.31</u> | | | | | | | |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 競技國際(股)公司 | 3 | 租金收入 | \$57 | 個別議定 | 0.02 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 鈺林旅行社(股)公司 | 3 | 租金收入 | 100 | 個別議定 | 0.03 |
| 1 | 雍利企業(股)公司 | 雍利保險代理人(股)公司 | 3 | 租金收入 | 23 | 個別議定 | 0.01 |
| 2 | 台灣中國運通(股)公司 | 競技國際(股)公司 | 3 | 營業費用 | 6 | 個別議定 | - |
| 4 | 柏悅(股)公司 | 菲尼克斯健身(股)公司 | 3 | 租金收入 | 271 | 個別議定 | 0.08 |
| 5 | 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 | 3 | 其他應付款 | 2,658 | 依合約約定還款 | 0.10 |

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。

鳳凰國際旅行社股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

附表七：主要股東資訊

| 主要股東名稱 | 股份 持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------|---------------|---------|
| 張金明 | 12,159,521 | 16.48 |
| 張巍耀 | 6,317,131 | 8.56 |

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與本公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。