

雄獅旅行社股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 109 及 108 年第 1 季

地址：台北市內湖區石潭路151號9樓

電話：(02)8793-9000

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
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	6~7		-
六、	合併權益變動表	8		-
七、	合併現金流量表	9~10		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	11		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~13		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13		五
	(六) 重要會計項目之說明	13~37		六~二六
	(七) 關係人交易	37~40		二七
	(八) 質抵押之資產	41		二八
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	41		二九
	(十) 其 他	41~43		三十
(十一)	附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	43~44		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	43~44		三一
	3. 大陸投資資訊	44		三一
	4. 主要股東資訊	44		三一
(十二)	部門資訊	44~45		三二

會計師核閱報告

雄獅旅行社股份有限公司 公鑒：

前 言

雄獅旅行社股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

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 65 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表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

如合併財務報表附註十一所述，列入上開合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,665,025 仟元及 1,710,369 仟元，分別占合併資產總額之 24.40%及 18.31%；其負債總額分別為新台幣 618,600 仟元及 874,782 仟元，分別占合併負債總額之 13.50%及 12.62%；其民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為新台幣(38,931)仟元及(2,729)仟元，分別占

合併綜合（損）益總額之 78.41% 及 (1.88)%。另合併財務報表附註三一揭露之相關資訊，其與前述非重要子公司有關之資訊亦未經會計師核閱。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述部分非重要子公司之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表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 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達雄獅旅行社股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 楊 清 鎮

楊 清 鎮



會計師 龔 則 立

龔 則 立



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 109 年 5 月 7 日

民國 109 年 3 月 31 日、108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年3月31日 (經核閱)		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$	2,652,251	39	\$	3,323,666	38	\$	3,565,806	38
1150	應收票據 (附註十)		15,648	-		59,894	-		87,448	1
1170	應收帳款 (附註十、十九及二七)		500,019	7		791,863	9		991,014	11
1410	預付款項 (附註十四)		762,859	11		1,649,309	19		1,824,159	19
1476	其他金融資產—流動 (附註九及二八)		58,390	1		79,211	1		84,105	1
1479	其他流動資產—其他 (附註二七)		23,285	1		8,814	-		10,370	-
11XX	流動資產總計		4,012,452	59		5,912,757	67		6,562,902	70
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註七)		224,362	3		184,095	2		160,272	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 (附註八)		124,149	2		201,833	2		47,523	1
1600	不動產、廠房及設備 (附註十二及二八)		428,928	6		393,695	5		434,265	5
1755	使用權資產 (附註十三)		1,751,597	26		1,779,339	20		1,863,280	20
1805	商 譽		10,404	-		10,558	-		11,188	-
1821	無形資產		9,341	-		9,824	-		11,277	-
1840	遞延所得稅資產		32,915	1		30,253	1		25,898	-
1900	其他非流動資產 (附註十及十四)		229,383	3		271,932	3		224,732	2
15XX	非流動資產總計		2,811,079	41		2,881,529	33		2,778,435	30
1XXX	資 產 總 計		\$ 6,823,531	100		\$ 8,794,286	100		\$ 9,341,337	100
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十五)	\$	303,984	5	\$	119,557	1	\$	-	-
2130	合約負債—流動 (附註十九)		1,222,033	18		2,685,920	31		2,350,614	25
2150	應付票據		78,745	1		100,733	1		144,268	1
2170	應付帳款 (附註二七)		639,432	9		1,284,045	15		2,014,650	22
2200	其他應付款 (附註十六)		260,264	4		282,502	3		292,119	3
2230	本期所得稅負債		53,791	1		35,028	1		73,658	1
2280	租賃負債—流動 (附註十三及二七)		275,091	4		283,160	3		263,165	3
2320	一年內到期長期借款 (附註十五)		11,693	-		7,342	-		4,088	-
2399	其他流動負債		19,535	-		23,221	-		21,256	-
21XX	流動負債總計		2,864,568	42		4,821,508	55		5,163,818	55
	非流動負債									
2540	長期借款 (附註十五)		40,528	1		24,843	-		14,561	-
2570	遞延所得稅負債		27,223	-		23,501	-		15,519	-
2580	租賃負債—非流動 (附註十三及二七)		1,513,837	22		1,524,858	18		1,610,159	18
2640	淨確定福利負債		114,224	2		114,466	1		114,925	1
2670	其他非流動負債		22,067	-		20,325	-		12,618	-
25XX	非流動負債總計		1,717,879	25		1,707,993	19		1,767,782	19
2XXX	負債總計		4,582,447	67		6,529,501	74		6,931,600	74
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)									
	股 本									
3110	普 通 股		700,000	10		700,000	8		700,000	7
3200	資本公積		821,648	12		821,322	10		820,698	9
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		297,821	5		297,821	3		272,214	3
3320	特別盈餘公積		68,747	1		68,747	1		57,985	1
3350	未分配盈餘		294,993	4		260,423	3		471,612	5
3400	其他權益	(	139,618)	(2)	(	61,904)	(1)	(	59,555)	(1)
31XX	本公司業主權益總計		2,043,591	30		2,086,409	24		2,262,954	24
36XX	非控制權益		197,493	3		178,376	2		146,783	2
3XXX	權益總計		2,241,084	33		2,264,785	26		2,409,737	26
	負債與權益總計		\$ 6,823,531	100		\$ 8,794,286	100		\$ 9,341,337	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：王文傑

經理人：裴信祐

會計主管：劉宇庭

雄獅旅行社股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
4000	營業收入（附註十九及二七）	\$	4,449,624	100	\$	7,233,681	100
5000	營業成本（附註二十及二七）	(	3,769,791	(85)	(	6,370,363	(88)
5900	營業毛利		679,833	15		863,318	12
6000	營業費用（附註四、十三、十七、二十及二七）	(	696,683	(16)	(	752,065	(11)
6900	營業淨（損）利	(	16,850	(1)		111,253	1
	營業外收入及支出（附註二十）						
7010	其他收入（附註二七）		36,458	1		18,417	-
7020	其他利益及損失		48,925	1		52,670	1
7050	財務成本	(	8,538	-	(	8,814	-
7000	營業外收入及支出合計		76,845	2		62,273	1
7900	稅前淨利		59,995	1		173,526	2
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(	18,949	-	(	37,923	-
8200	本期淨利		41,046	1		135,603	2

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日			108年1月1日至3月31日		
		金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益						
8310	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						
	未實現評價損失	(\$	76,351)	(2)	(\$	1,036)	-
8360	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	(	14,346)	-		10,809	-
8300	其他綜合損益(淨						
	額)合計	(	90,697)	(2)		9,773	-
8500	本期綜合損益總額	(\$	49,651)	(1)	\$	145,376	2
	淨利歸屬於：						
8610	本公司業主	\$	34,570	1	\$	128,435	2
8620	非控制權益		6,476	-		7,168	-
8600		\$	41,046	1	\$	135,603	2
	綜合損益總額歸屬於：						
8710	本公司業主	(\$	43,144)	(1)	\$	137,627	2
8720	非控制權益	(	6,507)	-		7,749	-
8700		(\$	49,651)	(1)	\$	145,376	2
	每股盈餘(附註二二)						
9710	基 本	\$	0.49		\$	1.83	
9810	稀 釋	\$	0.49		\$	1.83	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月7日核閱報告)

董事長：王文傑



經理人：裴信祐



會計主管：劉宇庭



雄獅旅行社股份有限公司及子公司

合併權益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益																			
		其 他 權 益																			
		透 過 其 他 綜 合 損 益 按																			
		國外營運機構公允價值衡量之金融資產未實現評價損失								本公司業主權益合計											
代 碼		股 本	普 通 股	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	之 兒 換 差 額	實 現 評 價 損 失	合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額								
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$	700,000	\$	820,698	\$	272,214	\$	57,985	\$	343,177	(\$	60,506)	(\$	8,241)	\$	2,125,327	\$	141,892	\$	2,267,219
D1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利		-		-		-		-		128,435		-		-		128,435		7,168		135,603
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益		-		-		-		-		10,228		(1,036)		9,192		581		9,773		
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額		-		-		-		-		128,435		10,228		(1,036)		137,627		7,749		145,376
O1	非控制權益		-		-		-		-		-		-		-		(2,858)		(2,858)		
Z1	108 年 3 月 31 日餘額	\$	700,000	\$	820,698	\$	272,214	\$	57,985	\$	471,612	(\$	50,278)	(\$	9,277)	\$	2,262,954	\$	146,783	\$	2,409,737
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$	700,000	\$	821,322	\$	297,821	\$	68,747	\$	260,423	(\$	75,086)	\$	13,182	\$	2,086,409	\$	178,376	\$	2,264,785
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利		-		-		-		-		34,570		-		-		34,570		6,476		41,046
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益		-		-		-		-		(11,715)		(65,999)		(77,714)		(12,983)		(90,697)		
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額		-		-		-		-		34,570		(11,715)		(65,999)		(43,144)		(6,507)		(49,651)
M7	對子公司所有權權益變動		-		326		-		-		-		-		-		326		(326)		-
O1	非控制權益		-		-		-		-		-		-		-		-		25,950		25,950
Z1	109 年 3 月 31 日餘額	\$	700,000	\$	821,648	\$	297,821	\$	68,747	\$	294,993	(\$	86,801)	(\$	52,817)	\$	2,043,591	\$	197,493	\$	2,241,084

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 5 月 7 日核閱報告)

董事長：王文傑

經理人：裴信祐

會計主管：劉宇庭

雄獅旅行社股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 59,995	\$ 173,526
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	102,873	97,227
A20200	攤銷費用	483	556
A20300	預期信用減損損失	2,808	3,728
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	(40,267)	(32,317)
A20900	利息費用	8,538	8,814
A21200	利息收入	(5,108)	(2,057)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	208	30
A29900	租賃修改利益	(127)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	44,246	(35,375)
A31150	應收帳款	288,611	(95,365)
A31230	預付款項	886,450	(3,707)
A31240	其他流動資產	(13,481)	(1,015)
A32125	合約負債	(1,463,887)	164,626
A32130	應付票據	(21,988)	(20,772)
A32150	應付帳款	(644,613)	724,922
A32180	其他應付款	(22,238)	23,241
A32230	其他流動負債	(3,686)	(1,677)
A32240	淨確定福利負債	(242)	(150)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(821,425)	1,004,235
A33100	收取之利息	5,108	2,057
A33300	支付之利息	(686)	(109)
A33500	(支付)退還之所得稅	(116)	2,697
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(817,119)	1,008,880

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
	投資活動之現金流量		
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產減資退回股款	\$ 1,333	\$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(26,483)	(5,521)
B02800	處分不動產、廠房及設備	46	25
B03800	存出保證金減少	22,735	9,149
B06600	其他金融資產減少	20,821	7,323
B06800	其他非流動資產減少	425	641
B07100	預付設備款增加	(15,714)	(655)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>3,163</u>	<u>10,962</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	184,427	-
C00200	短期借款減少	-	(1,396)
C01600	舉借長期借款	22,126	-
C01700	償還長期借款	(2,090)	(1,011)
C03000	存入保證金增加	1,742	502
C04020	租賃本金償還	(76,869)	(69,339)
C05800	非控制權益變動	<u>25,950</u>	(2,858)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>155,286</u>	(74,102)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(12,745)	<u>10,094</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(671,415)	955,834
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,323,666</u>	<u>2,609,972</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,652,251</u>	<u>\$ 3,565,806</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年5月7日核閱報告)

董事長：王文傑



經理人：裴信祐



會計主管：劉宇庭



雄獅旅行社股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

雄獅旅行社股份有限公司（以下稱「本公司」）於 66 年 6 月奉准設立。主要營業項目係以包辦旅遊方式，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。

本公司股票於 102 年 9 月 24 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 5 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) IASB 已發布尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 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及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已適當納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支

付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列相關會計政策說明外，請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 108 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源說明。

六、現金及約當現金

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及零用金	\$ 45,252	\$ 59,745	\$ 66,282
銀行支票及活期存款	2,200,634	2,599,747	2,535,200
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	406,365	664,174	964,324
	<u>\$ 2,652,251</u>	<u>\$ 3,323,666</u>	<u>\$ 3,565,806</u>
銀行存款利率區間	0.01%~2.52%	0.01%~2.52%	0.01%~2.95%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>非流動</u>			
強制透過損益按公允價值 衡量			
非衍生金融資產			
私募基金	<u>\$ 224,362</u>	<u>\$ 184,095</u>	<u>\$ 160,272</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>非流動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 124,149</u>	<u>\$ 201,833</u>	<u>\$ 47,523</u>

權益工具投資

	<u>109年3月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年3月31日</u>
<u>非流動</u>			
國內投資			
上市基金及興櫃股票			
台灣虎航股份有限 公司普通股	\$ 75,330	\$ 148,890	\$ -
京城樂富 R1 基金 受益證券	29,940	30,750	30,000
維格餅家股份有限 公司普通股	1,605	3,585	4,123
未上市（櫃）股票			
開發文創價值創業 投資股份有限公 司普通股	7,333	8,667	10,000
優遊吧斯股份有限 公司普通股	2,400	2,400	2,400
環島聯旅行社股份 有限公司普通股	1,000	1,000	1,000
國外投資			
未上市（櫃）股票			
株式會社 JHAT 普 通股	<u>6,541</u>	<u>6,541</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 124,149</u>	<u>\$ 201,833</u>	<u>\$ 47,523</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述股權，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入

損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、其他金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
質押定存及活存	\$ 58,390	\$ 79,211	\$ 84,105
利率區間	0.18%~2.25%	0.20%~2.25%	0.20%~2.25%

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

十、應收票據、應收帳款及催收款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 15,648	\$ 59,894	\$ 87,448
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 15,648</u>	<u>\$ 59,894</u>	<u>\$ 87,448</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 500,770	\$ 793,437	\$ 994,608
減：備抵損失	(751)	(1,574)	(3,594)
	<u>\$ 500,019</u>	<u>\$ 791,863</u>	<u>\$ 991,014</u>
<u>催收款（帳列其他非流動資產）</u>			
催收款	\$ 19,720	\$ 16,807	\$ 10,646
減：備抵損失	(19,720)	(16,807)	(10,646)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(一) 應收票據

合併公司之應收票據因期後兌現情形良好，且兌現天期大多於1個月內，無減損損失之虞，故未予提列備抵損失。

(二) 應收帳款及催收款

合併公司銷售收款以現金、支票、匯款及信用卡為主，應收帳款主要係應收團費、應收票務、應收信用卡款及應收佣金。正常收款期間為：直客為出團前，企業戶及同業則依授信額度或合約收款。合併公司按月編製應收帳款帳齡表，檢視並確認有無逾期未收款，

若有不正常款項，則責令相關單位追查，避免減損損失產生。若有收不回之款項，則轉為催收款，由法務單位處理後續之事宜。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，僅以應收帳款帳齡天數依照歷史經驗訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收票據、應收帳款及催收款之備抵損失如下：

109 年 3 月 31 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 504,191	\$ 11,540	\$ 687	\$ 19,720	\$ 536,138
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(408)	(343)	(19,720)	(20,471)
攤銷後成本	<u>\$ 504,191</u>	<u>\$ 11,132</u>	<u>\$ 344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 515,667</u>

108 年 12 月 31 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 811,727	\$ 39,120	\$ 2,484	\$ 16,807	\$ 870,138
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(309)	(1,265)	(16,807)	(18,381)
攤銷後成本	<u>\$ 811,727</u>	<u>\$ 38,811</u>	<u>\$ 1,219</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 851,757</u>

108 年 3 月 31 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 1,049,706	\$ 26,745	\$ 4,947	\$ 11,304	\$ 1,092,702
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(646)	(2,290)	(11,304)	(14,240)
攤銷後成本	<u>\$ 1,049,706</u>	<u>\$ 26,099</u>	<u>\$ 2,657</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,078,462</u>

合併公司上述各區間之預期信用損失率(排除催收款已 100%提列)，帳齡 180 天以內為 0~50%，帳齡 181 天至 365 天為 50%~100%，帳齡超過 365 天以上為 100%。

應收票據、應收帳款及催收款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 18,381	\$ 10,849
加：本期預期信用減損損失(1)	2,808	3,728
減：本期實際沖銷(2)	(718)	(337)
期末餘額	<u>\$ 20,471</u>	<u>\$ 14,240</u>

(1) 相較於期初餘額，109年及108年3月31日之應收票據、應收帳款及催收款總帳面金額分別淨減少334,000仟元及淨增加129,594仟元，並導致備抵損失分別增加2,808仟元及3,728仟元。

(2) 部分款項因無法收回，故109年及108年1月1日至3月31日分別沖銷相關應收款項718仟元及337仟元與備抵損失718仟元及337仟元。

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	
本公司	Lion International Holding Limited (Lion Holding)	投資業	100.00%	100.00%	100.00%	
	寶獅旅行社股份有限公司 (寶獅)	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
	雙獅投資股份有限公司 (雙獅投資)	投資業	100.00%	100.00%	100.00%	
	雄獅(福建)國際旅行社有限公司 (福建雄獅)	旅行業	90.00%	90.00%	90.00%	
	雄保聯合國際旅行社股份有限公司 (雄保)	旅行業	55.00%	55.00%	55.00%	
	Lion YVR	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
	Lion SYD	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
	Lion AKL	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
	Lion HK	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
	US Lion	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
Lion Holding	Lion JPN	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
	Lion THA	旅行業	49.00%	49.00%	49.00%	註2
	Lion UK	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
	雙獅旅遊管理(中國)有限公司 (雙獅旅遊管理)	管理諮詢	100.00%	100.00%	100.00%	
	Travel Story	旅行業	100.00%	100.00%	-	註3
	雙獅投資					
	雄獅資訊科技股份有限公司 (雄獅資訊)	資訊科技業	100.00%	100.00%	100.00%	
	雄獅通運股份有限公司 (雄獅通運)	遊覽車客運業	100.00%	100.00%	100.00%	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所 持 股 權 百 分 比			說 明
			109年 3月31日	108年 12月31日	108年 3月31日	
	安捷遊覽車股份有限公司 (安捷遊覽車)	遊覽車客運業	100.00%	100.00%	100.00%	
	旅天下投資控股股份有限公司 (旅天下投資)	投資業	100.00%	100.00%	100.00%	
雄獅資訊	Lion Technology Holding Ltd.	投資業	-	-	100.00%	註 4
Lion HK	雄獅國際旅行社(上海)有限公司 (上海雄獅)	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
	雄獅國際旅行社(北京)有限公司 (北京雄獅)	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
旅天下投資	雙獅聯合國際旅行社股份有限公司 (雙獅聯合)	旅行業	60.56%	60.56%	62.44%	
	欣聯航國際旅行社股份有限公司 (欣聯航)	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
	豐趣科技股份有限公司(豐趣科技)	資訊科技業	38.86%	41.32%	43.10%	註 5
雙獅旅遊管理	欣雄獅旅業有限公司(欣雄獅)	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
欣 雄 獅	寶獅(上海)國際旅行社有限公司 (寶獅上海)	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
雙獅聯合	新創網旅行社股份有限公司 (新創網)	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	
雄 保	株式會社雄保聯合國際旅行社 (雄保東京)	旅行業	100.00%	100.00%	100.00%	

註 1：列入合併財務報表之部分非重要子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，其 109 年及 108 年 3 月 31 日之資產總額分別為新台幣 1,665,025 仟元及 1,710,369 仟元，分別占合併資產總額之 24.40%及 18.31%；其負債總額分別為新台幣 618,600 仟元及 874,782 仟元，分別占合併負債總額之 13.50%及 12.62%；109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損失分別為新台幣 (38,931)仟元及 (2,729)仟元，分別占合併綜合（損）益總額之 78.41%及 (1.88)%。

註 2：合併公司持有 Lion THA 比例為 49%，惟經評估具有實質控制力，故將其納入合併個體。

註 3：合併公司於 108 年 8 月新增投資 Travel Story。

註 4：Lion Technology Holding Ltd.於 108 年 7 月 1 日完成解散。

註 5：合併公司持有豐趣科技股權比例於 109 年 3 月 31 日暨 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 38.86%、41.32%及 43.10%，惟經評估具有實質控制力，故將其納入合併個體。

十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	電腦設備	運輸設備	生財設備	合計
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 39,527	\$ 30,957	\$ 154,310	\$ 340,259	\$ 266,756	\$ 831,809
增 添	-	-	3,471	-	2,050	5,521
處分及報廢	-	-	(8,562)	-	(4,618)	(13,180)
淨兌換差額	-	-	184	486	714	1,384
108年3月31日餘額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 30,957</u>	<u>\$ 149,403</u>	<u>\$ 340,745</u>	<u>\$ 264,902</u>	<u>\$ 825,534</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,090	\$ 85,541	\$ 170,930	\$ 108,357	\$ 376,918
折舊費用	-	138	8,555	8,465	9,391	26,549
處分及報廢	-	-	(8,521)	-	(4,604)	(13,125)
淨兌換差額	-	-	171	141	615	927
108年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,228</u>	<u>\$ 85,746</u>	<u>\$ 179,536</u>	<u>\$ 113,759</u>	<u>\$ 391,269</u>
108年3月31日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 18,729</u>	<u>\$ 63,657</u>	<u>\$ 161,209</u>	<u>\$ 151,143</u>	<u>\$ 434,265</u>
<u>成本</u>						
109年1月1日餘額	\$ 39,527	\$ 30,957	\$ 129,284	\$ 341,718	\$ 257,258	\$ 798,744
增 添	-	-	1,037	19,492	5,954	26,483
處分及報廢	-	-	(18,766)	-	(6,766)	(25,532)
重分類	-	-	-	33,188	2,345	35,533
淨兌換差額	-	-	(143)	(2,091)	(824)	(3,058)
109年3月31日餘額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 30,957</u>	<u>\$ 111,412</u>	<u>\$ 392,307</u>	<u>\$ 257,967</u>	<u>\$ 832,170</u>
<u>累計折舊</u>						
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,643	\$ 74,134	\$ 205,349	\$ 112,923	\$ 405,049
折舊費用	-	139	6,799	9,423	8,710	25,071
處分及報廢	-	-	(18,709)	-	(6,569)	(25,278)
淨兌換差額	-	-	(128)	(971)	(501)	(1,600)
109年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,782</u>	<u>\$ 62,096</u>	<u>\$ 213,801</u>	<u>\$ 114,563</u>	<u>\$ 403,242</u>
108年12月31日及 109年1月1日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 18,314</u>	<u>\$ 55,150</u>	<u>\$ 136,369</u>	<u>\$ 144,335</u>	<u>\$ 393,695</u>
109年3月31日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 18,175</u>	<u>\$ 49,316</u>	<u>\$ 178,506</u>	<u>\$ 143,404</u>	<u>\$ 428,928</u>

於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	55年
電腦設備	3至10年
運輸設備	5至10年
生財設備	3至10年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 1,751,597</u>	<u>\$ 1,779,339</u>	<u>\$ 1,863,280</u>
使用權資產之增添	109年1月1日 至3月31日 <u>\$ 60,425</u>	108年1月1日 至3月31日 <u>\$ 433,703</u>	
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 77,802</u>	<u>\$ 70,678</u>	

於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日由於並無任何減損跡象，故合併公司並未進行減損評估。

(二) 租賃負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 275,091</u>	<u>\$ 283,160</u>	<u>\$ 263,165</u>
非流動	<u>\$ 1,513,837</u>	<u>\$ 1,524,858</u>	<u>\$ 1,610,159</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
建築物	1.42%~1.87%	1.87%	1.87%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為辦公室及門市營運場所等使用，租賃期間為 2~15 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日合併公司因償還租賃本金，金額分別為 76,869 仟元及 69,339 仟元。

(五) 其他租賃資訊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃成本及費用	<u>\$ 5,273</u>	<u>\$ 18,602</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 139</u>
不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用	<u>\$ 905</u>	<u>\$ 641</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 6,445)</u>	<u>(\$ 19,382)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃等租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、其他資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
<u>預付款項</u>			
預付團費成本	\$ 661,632	\$ 1,551,548	\$ 1,720,471
用品盤存	69,767	64,881	80,105
預付費用	30,549	32,380	22,971
其他	911	500	612
	<u>\$ 762,859</u>	<u>\$ 1,649,309</u>	<u>\$ 1,824,159</u>
<u>非流動</u>			
<u>其他資產</u>			
存出保證金	\$ 207,277	\$ 230,012	\$ 223,241
預付設備款	21,302	41,121	655
其他	804	799	836
	<u>\$ 229,383</u>	<u>\$ 271,932</u>	<u>\$ 224,732</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 303,984</u>	<u>\$ 119,557</u>	<u>\$ -</u>
銀行週轉性借款利率	0.89%~4.35%	0.58%~4.35%	-

(二) 長期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
擔保借款			
銀行借款	\$ 52,221	\$ 32,185	\$ 18,649
減：列為1年內到期部分	(11,693)	(7,342)	(4,088)
長期借款	<u>\$ 40,528</u>	<u>\$ 24,843</u>	<u>\$ 14,561</u>

該銀行借款係以合併公司運輸設備抵押擔保（參閱附註二八），

借款利率為機動利率 1.62% 至 1.87%，分 5 年攤還。

十六、其他負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
流動			
其他應付款			
應付費用	\$ 221,334	\$ 223,490	\$ 232,470
應付員工酬勞及董事酬勞	21,457	19,242	34,385
應付營業稅	5,353	27,484	12,173
其他	12,120	12,286	13,091
	<u>\$ 260,264</u>	<u>\$ 282,502</u>	<u>\$ 292,119</u>

十七、退職後福利計畫

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 401 仟元及 512 仟元。

十八、權益

(一) 股本

普通股

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數（仟股）	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>	<u>70,000</u>
已發行股本	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 700,000</u>

(二) 資本公積

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放</u>			
<u>現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 815,850	\$ 815,850	\$ 815,850
<u>僅得用以彌補虧損</u>			
認列對子公司所有權			
權益變動數(2)	5,798	5,472	4,848
	<u>\$ 821,648</u>	<u>\$ 821,322</u>	<u>\$ 820,698</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係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，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十，分配股東紅利，分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之三十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「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」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 3 月 20 日舉行董事會及 108 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 21,957	\$ 25,607		
(迴轉)特別盈餘公積	(6,843)	10,762		
現金股利	140,000	266,000	\$ 2.0	\$ 3.8

有關 108 年之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 11 日召開股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初及期末餘額	<u>\$ 68,747</u>	<u>\$ 57,985</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 75,086)	(\$ 60,506)
當期產生		
國外營運機構之換算		
差額	(<u>11,715</u>)	<u>10,228</u>
期末餘額	<u>(\$ 86,801)</u>	<u>(\$ 50,278)</u>

2. 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失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 13,182	(\$ 8,241)
當期產生		
未實現損失－權益		
工具	(<u>65,999</u>)	(<u>1,036</u>)
期末餘額	<u>(\$ 52,817)</u>	<u>(\$ 9,277)</u>

(六) 非控制權益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 178,376	\$ 141,892
本期淨利	6,476	7,168
本期其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	(12,983)	581
子公司增資	25,950	-
收購子公司非控制權益(附註 二三)	-	(2,858)
資本公積變動之調整(附註 二三)	(326)	-
期末餘額	<u>\$ 197,493</u>	<u>\$ 146,783</u>

十九、收 入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
<u>客戶合約收入</u>		
旅遊收入	\$ 4,371,683	\$ 7,059,423
其他收入	<u>77,941</u>	<u>174,258</u>
	<u>\$ 4,449,624</u>	<u>\$ 7,233,681</u>

(一) 客戶合約收入之細分

收 入 合 約 類 型	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
團費收入	\$ 4,328,935	\$ 6,992,395
FIT 收入	42,748	67,028
其他收入	<u>77,941</u>	<u>174,258</u>
	<u>\$ 4,449,624</u>	<u>\$ 7,233,681</u>

(二) 合約餘額

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收帳款(附註十)	<u>\$ 500,019</u>	<u>\$ 791,863</u>	<u>\$ 991,014</u>
合約負債—流動	<u>\$ 1,222,033</u>	<u>\$ 2,685,920</u>	<u>\$ 2,350,614</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

二十、淨 利

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行存款利息收入	\$ 5,108	\$ 2,057
租金收入	3,644	5,404
其 他	27,706	10,956
	<u>\$ 36,458</u>	<u>\$ 18,417</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
透過損益按公允價值衡量金 融資產之淨利益	\$ 40,267	\$ 32,317
外幣兌換淨益	8,829	20,653
租賃修改利益	127	-
處分不動產、廠房及設備損失	(208)	(30)
其 他	(90)	(270)
	<u>\$ 48,925</u>	<u>\$ 52,670</u>

(三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 686	\$ 109
租賃負債之利息	7,852	8,705
	<u>\$ 8,538</u>	<u>\$ 8,814</u>

(四) 折舊及攤銷

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 10,196	\$ 8,490
營業費用	92,677	88,737
	<u>\$ 102,873</u>	<u>\$ 97,227</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 415	\$ 502
營業費用	68	54
	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 556</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 22,352	\$ 22,558
確定福利計畫 (附註十七)	<u>401</u>	<u>512</u>
	<u>22,753</u>	<u>23,070</u>
其他員工福利	<u>524,341</u>	<u>550,079</u>
	<u>\$ 547,094</u>	<u>\$ 573,149</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 40,518	\$ 33,838
營業費用	<u>506,576</u>	<u>539,311</u>
	<u>\$ 547,094</u>	<u>\$ 573,149</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 3% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	5%	5%
董事酬勞	0.7%	0.7%

金 額

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	\$ 2,403	\$ 8,462
董事酬勞	336	1,185

108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 3 月 20 日及 108 年 3 月 22 日經董事會決議如下：

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	14,657	\$	-	\$	16,832	\$	-
董事酬勞		-		-		2,357		-

本公司於 109 年 3 月 20 日召開董事會，108 年度員工酬勞之實際配發金額與 108 年度合併財務報告之認列金額並無重大差異，惟董事酬勞之實際配發金額與 108 年度合併財務報告之認列金額不同，差異數調整於 109 年度損益。

	108年度
董 事 酬 勞	
董事會決議配發金額	\$ -
年度財務報告認列金額	\$ 2,052

107 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 年度合併財務報告之認列金額並無重大差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
外幣兌換利益總額	\$ 44,686	\$ 26,113
外幣兌換損失總額	(35,857)	(5,460)
淨 益	\$ 8,829	\$ 20,653

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本期產生者	\$ 17,888	\$ 35,621
遞延所得稅		
本期產生者	<u>1,061</u>	<u>2,302</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 18,949</u>	<u>\$ 37,923</u>

(二) 所得稅核定情形

除本公司之營利事業所得稅申報業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度外，雙獅投資、雄獅資訊、雄獅通運、寶獅、安捷遊覽車、旅天下投資、雙獅聯合、欣聯航、新創網、豐趣科技及雄保歷年之營利事業所得稅申報，皆業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 1.83</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 1.83</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 34,570</u>	<u>\$ 128,435</u>

股 數

單位：仟股

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	70,000	70,000
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>319</u>	<u>262</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>70,319</u>	<u>70,262</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、與非控制權益之權益交易

豐趣科技於 109 年 3 月 20 日現金增資並依法令予員工認股，致合併公司持股比例由 41.32% 下降至 38.86%。

	豐 趣 科 技
給付之現金對價	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出	
非控制權益之金額	326
權益交易差額	<u>\$ 326</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 326</u>

合併公司於 108 年 1 月 3 日取得新創網非控制權益 41.67% 股權，持股比例由 58.33% 增加至 100%。

	新 創 網
給付之現金對價	(\$ 2,858)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出	
非控制權益之金額	2,858
權益交易差額	<u>\$ -</u>

二四、期中營運之季節性或週期性之解釋

旅行社產業具有高度季節性之特質，合併公司依歷史經驗評估營業高峰期在於每年第 1 季及第 3 季之春節及暑假假期期間。合併公司係依據服務提供隨時間逐步認列收入。另每年第 2 季及第 4 季配合旅展增加行銷支出，由於無法可靠衡量廣告費用之未來經濟效益故予以認列為當期費用。

二五、資本風險管理

合併公司資本管理策略，主要為依據最近幾年公司產品、通路及行銷等發展策略所需要的營運資金及資本支出，再考慮股利支出等資金需求，做出整體性的規劃，以決定合併公司適當的資本結構。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
私募基金	\$ -	\$ -	\$ 224,362	\$ 224,362
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市基金及				
興櫃股票	\$ 29,940	\$ 76,935	\$ -	\$ 106,875
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	10,733	10,733
－國外未上市（櫃）				
股票	-	-	6,541	6,541
	<u>\$ 29,940</u>	<u>\$ 76,935</u>	<u>\$ 17,274</u>	<u>\$ 124,149</u>

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u> 衡量之金融資產</u>				
私募基金	\$ -	\$ -	\$ 184,095	\$ 184,095
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u> 公允價值衡量之金融</u>				
<u> 資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市基金及				
興櫃股票	\$ 30,750	\$ 152,475	\$ -	\$ 183,225

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
—國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 12,067	\$ 12,067
—國外未上市（櫃）股票	-	-	6,541	6,541
	<u>\$ 30,750</u>	<u>\$ 152,475</u>	<u>\$ 18,608</u>	<u>\$ 201,833</u>

108 年 3 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
私募基金	\$ -	\$ -	\$ 160,272	\$ 160,272
<u>透過其他綜合損益按</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
—國內上市基金及				
興櫃股票	\$ 30,000	\$ 4,123	\$ -	\$ 34,123
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	13,400	13,400
	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 4,123</u>	<u>\$ 13,400</u>	<u>\$ 47,523</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 1 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融工具公允價值係參照市場報價決定。

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

係指除活絡市場公開報價以外之可觀察價格，包括直接或間接自活絡市場取得之可觀察投入參數，如活絡市場中相似金融商品之公開報價；非活絡市場中，相同或相似金融商品之公開報價或以評價模型衡量公允價值，而評價模型所使用之利率、殖利率曲線、波動率等投入參數，係根據市場可取得之資料。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

私募基金及國內外未上市（櫃）權益投資鑑於執行評價所需投入成本非具經濟效益，係採投資標的公司淨值並採市場法作為評估依據。

(三) 金融工具之種類

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
強制透過損益按 公允價值衡量	\$ 224,362	\$ 184,095	\$ 160,272
按攤銷後成本衡量(註1)	3,433,585	4,484,646	4,951,614
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產	124,149	201,833	47,523
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	1,356,713	1,839,347	2,482,304

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他金融資產—流動及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款（含一年內到期長期借款）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理的目的，主要為管理與營運活動有關的市場風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，本公司除致力判斷、評估市場的不確定性外，合併公司之財務運作以保守穩健為最高指導原則，對於風險較高的衍生金融工具或其他金融商品均無操作。基於以上原則，以降低市場變動對公司財務績效之潛在風險。

1. 市場風險

合併公司主要的市場風險為外幣匯率變動風險，合併公司目前所承作之借款及定期存款分別以機動及固定利率為原則，其中借款目前並沒有因為利率變動而產生重大的現金流量風險。合併公司除了透過建立管理機制控管外，也視狀況從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率。

(1) 匯率風險

合併公司匯率風險之管理，以自然避險為目的，不以獲利為目的。匯率風險管理策略除建立各幣別安全庫存部位並定期檢視外，視狀況從事衍生金融工具以規避匯率風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），請參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各主要攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	稅 前 淨 利 之 影 響	稅 前 淨 利 之 影 響
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
美 元	\$ 8,685	(\$ 897)

稅前淨利之影響主要源自於合併公司於資產負債表日之各幣別現金及尚流通在外，且未進行現金流量避險之各幣別計價應收款項及應付款項。

(2) 其他價格風險

合併公司因私募基金及權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資，合併公司並未積極交易該等投資。合併公司係採用敏感度分析衡量私募基金及權益證券價格風險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲或下跌 5%，109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加或減少 11,218 仟元及 8,014 仟元。109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升或下跌而分別增加或減少 6,207 仟元及 2,376 仟元。

2. 信用風險

信用風險是指交易對方若違反合約義務而對公司可能產生損失的風險。合併公司之信用風險主要有因為營運活動產生的應收帳款收回風險及承作金融商品之交易對象的履約風險。

(1) 為維持及提昇應收帳款品質，合併公司除於交易前評估同行及企業之信用狀況外，並建立應收帳款跟催機制，以降低應收帳款風險。

(2) 合併公司承作金融商品的交易對象均是信用良好之銀行，故無重大履約疑慮。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

合併公司流動性風險管理的目的，主要在維持營運所需之現金、約當現金以及足夠的銀行額度等，以確保合併公司具有充足的資金以支應營運及各項活動。合併公司之應收票據兌現天期大多於 1 個月內，銷售收款以現金、支票、匯款及信用卡為主，應收信用卡款收款期間多不超過 1 個月，一般應收帳款收款期間約為 90 天內，相對應付帳款及其他應付款支付天期 90 天內，合併公司之資金尚足以支應營運及各項活動，且有一定銀行額度，預期不致有流動性風險。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

109 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
租賃負債	\$ 18,353	\$ 40,870	\$ 215,868	\$ 912,197	\$ 601,640	\$ 1,788,928
浮動利率工具	967	216,938	97,772	40,528	-	356,205
	<u>\$ 19,320</u>	<u>\$ 257,808</u>	<u>\$ 313,640</u>	<u>\$ 952,725</u>	<u>\$ 601,640</u>	<u>\$ 2,145,133</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 1 0 年
租賃負債	<u>\$ 300,621</u>	<u>\$ 988,811</u>	<u>\$ 620,652</u>

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
租賃負債	\$ 24,198	\$ 48,672	\$ 210,290	\$ 892,717	\$ 632,141	\$ 1,808,018
浮動利率工具	606	56,658	69,635	24,843	-	151,742
	<u>\$ 24,804</u>	<u>\$ 105,330</u>	<u>\$ 279,925</u>	<u>\$ 917,560</u>	<u>\$ 632,141</u>	<u>\$ 1,959,760</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 1 0 年
租賃負債	<u>\$ 314,456</u>	<u>\$ 995,412</u>	<u>\$ 659,641</u>

108 年 3 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 3 個月	3 個月 ~ 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上	合 計
租賃負債	\$ 21,586	\$ 65,301	\$ 176,278	\$ 892,918	\$ 717,241	\$ 1,873,324
浮動利率工具	337	677	3,074	14,561	-	18,649
	<u>\$ 21,923</u>	<u>\$ 65,978</u>	<u>\$ 179,352</u>	<u>\$ 907,479</u>	<u>\$ 717,241</u>	<u>\$ 1,891,973</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年
租賃負債	<u>\$ 295,405</u>	<u>\$ 995,329</u>	<u>\$ 752,671</u>

(2) 融資額度

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 303,984	\$ 119,557	\$ -
— 未動用金額	<u>1,353,001</u>	<u>1,506,296</u>	<u>1,151,135</u>
	<u>\$ 1,656,985</u>	<u>\$ 1,625,853</u>	<u>\$ 1,151,135</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得展 期)			
— 已動用金額	\$ 52,221	\$ 32,185	\$ 18,649
— 未動用金額	<u>280</u>	<u>22,406</u>	<u>39,000</u>
	<u>\$ 52,501</u>	<u>\$ 54,591</u>	<u>\$ 57,649</u>

二七、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
傑森全球整合行銷股份有限公司	實質關係人
安適小客車股份有限公司	實質關係人
欣傳媒股份有限公司	實質關係人
American Vacation, Inc.	實質關係人
雄獅國際管理顧問股份有限公司	實質關係人
雄獅投資有限公司	實質關係人
寶獅投資股份有限公司	實質關係人
欣立投資股份有限公司	實質關係人
保保旅行社股份有限公司	實質關係人
財團法人工業技術研究院	實質關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
營業收入	實質關係人	<u>\$ 4,078</u>	<u>\$ 3,015</u>

合併公司與關係人之銷貨交易，其交易價格與非關係人並無重大差異。

(三) 營業成本

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
營業成本	實質關係人	<u>\$ 10,549</u>	<u>\$ 12,802</u>

合併公司與關係人之進貨交易，其交易價格與非關係人並無重大差異。

(四) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 868</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年及108年1月1日至3月31日應收關係人款項經評估後均無須提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 1,518</u>	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 3,564</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保，且將以現金清償。

(六) 承租協議

1. 租賃負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年3月31日	108年3月31日
租賃負債—流動	實質關係人	\$ 4,093	\$ 2,671
租賃負債—非流動	實質關係人	<u>459</u>	<u>3,410</u>
		<u>\$ 4,552</u>	<u>\$ 6,081</u>

2. 租賃交易

合併公司與關係人之租賃契約係參考市場行情議定租金，其租賃收入與非關係人相當。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租賃收入	實質關係人	<u>\$ 2,865</u>	<u>\$ 4,408</u>

資產負債表日因租賃收入所產生之其他應收關係人款項餘額（帳列其他流動資產－其他）如下：

關 係 人 類 別	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
實質關係人	<u>\$ 73</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 360</u>

(七) 其他關係人交易

1. 總管理處分攤收入

合併公司為關係人提供部分管理服務並認列總管理處管理收入，帳列營業費用減項。

關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
實質關係人	<u>\$ 3,933</u>	<u>\$ 3,951</u>

資產負債表日因提供管理服務產生之其他應收關係人款項餘額（帳列其他流動資產－其他）如下：

關 係 人 類 別	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
實質關係人	<u>\$ 620</u>	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 886</u>

2. 廣告費用、影音拍攝製作及旅遊雜誌費用

實質關係人為合併公司提供廣告製作及旅遊行程宣傳影音拍攝製作服務，合併公司並向關係人訂閱旅遊相關雜誌，帳列廣告費用。

關 係 人 類 別	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
實質關係人	<u>\$ 15,083</u>	<u>\$ 4,562</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 52,801	\$ 52,563
退職後福利	<u>1,686</u>	<u>1,650</u>
	<u>\$ 54,487</u>	<u>\$ 54,213</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
質押定存及活存	\$ 58,390	\$ 79,211	\$ 84,105
不動產、廠房及設備－淨額	<u>73,362</u>	<u>22,220</u>	<u>24,200</u>
	<u>\$ 131,752</u>	<u>\$ 101,431</u>	<u>\$ 108,305</u>

質押定存主要係因業務需要繳存交通部觀光局之定期存款，質押活存主要係因業務需要提供予銀行之信用卡刷卡機保證金及開立營業用保證函所用，帳列其他金融資產－流動。

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 除已於其他附註所述者外，109年3月31日暨108年12月31日及3月31日合併公司有因購票及訂房等而委託銀行出具履約保證函之承諾及或有事項，開立保證函餘額分別為2,912,002仟元、2,904,464仟元及2,722,710仟元。

(二) 109年3月31日暨108年12月31日及3月31日合併公司因向航空公司購票及其他而開立保證票據金額分別為440,586仟元、755,945仟元及665,032仟元。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

109 年 3 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 8,072	30.23 (美元：新台幣)	\$ 244,017
日 幣	151,398	0.28 (日幣：新台幣)	42,391
人 民 幣	5,827	4.26 (人民幣：新台幣)	24,823
歐 元	483	33.27 (歐元：新台幣)	16,069
澳 幣	288	18.64 (澳幣：新台幣)	5,368
瑞士法郎	151	31.43 (瑞士法郎：新台幣)	4,746
港 幣	1,014	3.90 (港幣：新台幣)	3,955
加 幣	168	21.33 (加幣：新台幣)	3,583
			<u>\$ 344,952</u>

外 幣 負 債			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 2,326	30.23 (美元：新台幣)	\$ 70,315
日 幣	118,275	0.28 (日幣：新台幣)	33,117
歐 元	704	33.27 (歐元：新台幣)	23,422
泰 銖	6,395	0.92 (泰銖：新台幣)	5,883
人 民 幣	1,324	4.26 (人民幣：新台幣)	5,640
紐 幣	238	18.12 (紐幣：新台幣)	4,313
加 幣	194	21.33 (加幣：新台幣)	4,138
澳 幣	166	18.64 (澳幣：新台幣)	3,094
瑞士法郎	75	31.43 (瑞士法郎：新台幣)	2,357
			<u>\$ 152,279</u>

108 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 9,487	30.08 (美元：新台幣)	\$ 285,369
日 幣	767,817	0.28 (日幣：新台幣)	214,989
歐 元	2,626	33.74 (歐元：新台幣)	88,601
人 民 幣	13,579	4.32 (人民幣：新台幣)	58,661
澳 幣	2,073	21.10 (澳幣：新台幣)	43,740
港 幣	7,393	3.87 (港幣：新台幣)	28,611
加 幣	772	23.08 (加幣：新台幣)	17,818
紐 幣	576	20.27 (紐幣：新台幣)	11,676

(接次頁)

(承前頁)

	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
英 鎊	\$ 264	39.52 (英鎊：新台幣)	\$ 10,433
瑞士法郎	105	31.07 (瑞士法郎：新台幣)	<u>3,262</u>
			<u>\$ 763,160</u>

外 幣 負 債

貨幣性項目

日 幣	\$ 544,511	0.28 (日幣：新台幣)	\$ 152,463
美 元	4,503	30.08 (美元：新台幣)	135,450
人 民 幣	14,905	4.32 (人民幣：新台幣)	64,390
歐 元	1,737	33.74 (歐元：新台幣)	58,606
澳 幣	1,016	21.10 (澳幣：新台幣)	21,438
紐 幣	910	20.27 (紐幣：新台幣)	18,446
泰 銖	16,581	1.01 (泰銖：新台幣)	16,747
港 幣	3,843	3.87 (港幣：新台幣)	14,872
加 幣	534	23.08 (加幣：新台幣)	12,325
英 鎊	110	39.52 (英鎊：新台幣)	4,347
馬 幣	457	7.03 (馬幣：新台幣)	3,213
新 幣	45	22.37 (新幣：新台幣)	<u>1,007</u>
			<u>\$ 503,304</u>

108 年 3 月 31 日

	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
外 幣 資 產			
貨幣性項目			
美 元	\$ 5,570	30.81 (美元：新台幣)	\$ 171,612
日 幣	584,309	0.28 (日幣：新台幣)	163,607
人 民 幣	16,506	4.58 (人民幣：新台幣)	75,597
歐 元	1,977	34.61 (歐元：新台幣)	68,424
澳 幣	792	21.85 (澳幣：新台幣)	17,305
紐 幣	374	20.95 (紐幣：新台幣)	7,835
瑞士法郎	153	30.96 (瑞士法郎：新台幣)	4,737
港 幣	1,176	3.93 (港幣：新台幣)	4,622
加 幣	185	22.95 (加幣：新台幣)	<u>4,246</u>
			<u>\$ 517,985</u>

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
日幣	\$ 845,795 0.28 (日幣：新台幣)	\$ 236,823
美元	6,152 30.81 (美元：新台幣)	189,543
歐元	3,407 34.61 (歐元：新台幣)	117,916
人民幣	24,117 4.58 (人民幣：新台幣)	110,456
港幣	8,060 3.93 (港幣：新台幣)	31,676
澳幣	1,116 21.85 (澳幣：新台幣)	24,385
泰銖	16,924 0.97 (泰銖：新台幣)	16,416
加幣	570 22.95 (加幣：新台幣)	13,082
紐幣	564 20.95 (紐幣：新台幣)	11,816
瑞士法郎	182 30.96 (瑞士法郎：新台幣)	5,635
英鎊	89 40.16 (英鎊：新台幣)	3,574
		<u>\$ 761,322</u>

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

	109年1月1日至3月31日	108年1月1日至3月31日
功能性貨幣	功能性貨幣淨兌換 兌表達貨幣 (損) 益	功能性貨幣淨兌換 兌表達貨幣 (損) 益
新台幣	1(新台幣：新台幣) <u>\$ 8,829</u>	1(新台幣：新台幣) <u>\$ 20,653</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(附表一)
3. 期末持有有價證券情形。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：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。(附表四)
11. 被投資公司資訊。(附表五)

(三) 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。(附表六)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。
(附表八)

三二、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門係依業務別區分。

部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	旅遊部門	其他部門	內部沖銷	總計
<u>109年1月1日</u>				
<u>至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 4,424,848	\$ 24,776	\$ -	\$ 4,449,624
部門間收入	<u>683,666</u>	<u>89,096</u>	<u>(772,762)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 5,108,514</u>	<u>\$ 113,872</u>	<u>(\$ 772,762)</u>	<u>\$ 4,449,624</u>
部門損益	<u>(\$ 15,323)</u>	<u>(\$ 11,692)</u>	<u>\$ 10,165</u>	<u>(\$ 16,850)</u>
營業外收入及支出				<u>76,845</u>
稅前淨利				<u>\$ 59,995</u>
<u>108年1月1日</u>				
<u>至3月31日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 7,194,822	\$ 38,859	\$ -	\$ 7,233,681
部門間收入	<u>961,699</u>	<u>99,238</u>	<u>(1,060,937)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 8,156,521</u>	<u>\$ 138,097</u>	<u>(\$ 1,060,937)</u>	<u>\$ 7,233,681</u>
部門損益	<u>\$ 111,685</u>	<u>(\$ 9,558)</u>	<u>\$ 9,126</u>	<u>\$ 111,253</u>
營業外收入及支出				<u>62,273</u>
稅前淨利				<u>\$ 173,526</u>

雄獅旅行社股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 金額(註 3)	本期最高 保證餘額 (註 4)	期末 保證餘額 (註 5)	實際動支 金額 (註 6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書 最高 金額 (註 3)	屬母公司對子 公司背書保證 (註 7)	屬子公司對母 公司背書保證 (註 7)	屬對大陸地區 背書保證 (註 7)	註
		公司名稱	關係 (註 2)											
0	本公司	雄獅國際旅行社(上海) 有限公司	2	\$ 408,718	\$ 43,320	\$ 42,580	\$ 42,580	\$ -	2.08	\$ 2,043,591	Y	N	Y	
0	本公司	寶獅(上海)國際旅行 社有限公司	2	408,718	21,660	21,290	8,984	-	0.44	2,043,591	Y	N	Y	
0	本公司	Lion Travel Service Co., Ltd. (Japan)	2	408,718	83,730	83,730	-	-	-	2,043,591	Y	N	N	

註 1：編號欄之說明如下：

- (1) 發行人填 0。
- (2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註 2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7) 同業間依消費法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註 3：本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之 100% 為限，對單一企業背書保證以不超過本公司最近期財務報表淨值 20% 為限。

註 4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註 5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註 6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註 7：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。

雄獅旅行社股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 3 月 31 日

單位：新台幣仟元／仟股

附表二

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券發行人之關係 (註 2)	帳列科目	期股數	帳面金額 (註 3)		持股比例 (%)	公允價值		備註 (註 4)
					數量	金額		金額	價值	
本公司	私募基金 Millerful Value Creation Fund I	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	-	\$ 224,362	-	\$ 224,362		
本公司	基金 京城樂富 R1 基金受益證券	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	3,000		29,940	-	29,940		註 6
本公司	股票 開發文創價值創業投資股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	733		7,333	0.67%	7,333		
	株式會社 JHAT	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	1		6,541	3.01%	6,541		
	台灣虎航股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000		50,220	1.00%	50,220		註 6
雙獅投資	股票 維格餅家股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	140		1,605	0.84%	1,605		註 6
雄保	股票 優遊吧斯股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	240		2,400	4.80%	2,400		
	環島聯旅行社股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	100		1,000	10.00%	1,000		
	台灣虎航股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500		12,555	0.25%	12,555		註 6
雙獅聯合	股票 台灣虎航股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500		12,555	0.25%	12,555		註 6

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除備抵損失之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填攤銷後成本（已扣除備抵損失）之帳面金額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註 5：投資子公司、關聯企業及合資權益相關資訊，請參閱附表五及附表六。

註 6：上市公司基金及興櫃公司股票之公允價值係以 109 年 3 月最末日成交均價計算。

雄獅旅行社股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易			情 形			交易條件與一般交易不同原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註(註2)
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期	交 易 單	價 差	授 信 期	餘 額	佔總應收(付)票據之比率		
本公司	雙獅聯合	孫公司採權益法評價之被投資公司	進 貨	\$ 413,146	11.82%	與非關係人交易相當	無重大差異	無重大差異	無重大差異	(\$ 1,284)	0.20%		
雙獅聯合	本公司	母 公 司	銷 貨	413,146	77.34%	與非關係人交易相當	無重大差異	無重大差異	無重大差異	1,284	26.07%		

註 1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註 2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註 3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20% 交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 4：轉投資公司間之交易，於編製合併財務報告時業已全部銷除。

雄獅旅行社股份有限公司及子公司
 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
 民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人	稱名	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易科目	往來金額 (註 5)	交易情形 (註 4)	佔合併總營收或總資產之比率 (註 3)
0	本公司	雄獅寶	保險	1	營業收入	\$ 1,977	與非關係人無顯著不同	0.04%
0	本公司	寶獅	寶獅	1	其他收入	2,582	與非關係人無顯著不同	0.06%
0	本公司	雙獅聯合	雙獅聯合	1	應付帳款	5,260	與非關係人無顯著不同	0.08%
0	本公司	雙獅聯合	雙獅聯合	2	營業收入	17,101	與非關係人無顯著不同	0.38%
0	本公司	雙獅聯合	雙獅聯合	2	營業成本	413,146	與非關係人無顯著不同	9.28%
0	本公司	Lion JPN	Lion JPN	2	營業成本	47,258	與非關係人無顯著不同	1.06%
0	本公司	上海雄獅	上海雄獅	2	營業成本	43,066	與非關係人無顯著不同	0.97%
0	本公司	Lion SYD	Lion SYD	2	營業成本	37,238	與非關係人無顯著不同	0.84%
0	本公司	Lion AKL	Lion AKL	2	營業成本	29,229	與非關係人無顯著不同	0.66%
0	本公司	Lion YVR	Lion YVR	2	營業成本	22,986	與非關係人無顯著不同	0.52%
0	本公司	US Lion	US Lion	2	營業成本	20,578	與非關係人無顯著不同	0.46%
0	本公司	Lion THA	Lion THA	2	營業成本	17,034	與非關係人無顯著不同	0.38%
0	本公司	寶獅上海	寶獅上海	2	營業成本	6,186	與非關係人無顯著不同	0.14%
0	本公司	北京雄獅	北京雄獅	2	營業成本	2,213	與非關係人無顯著不同	0.05%
0	本公司	Lion UK	Lion UK	2	營業成本	2,085	與非關係人無顯著不同	0.05%
0	本公司	雄獅資訊	雄獅資訊	2	營業成本	3,773	與非關係人無顯著不同	0.08%
0	本公司	上海雄獅	上海雄獅	2	其他收入	6,990	與非關係人無顯著不同	0.10%
0	本公司	Lion THA	Lion THA	2	預付款項	5,385	與非關係人無顯著不同	0.08%
0	本公司	US Lion	US Lion	2	預付款項	2,580	與非關係人無顯著不同	0.04%
0	本公司	Lion JPN	Lion JPN	2	預付款項	1,739	與非關係人無顯著不同	0.03%
0	本公司	寶獅上海	寶獅上海	2	其他非流動資產	11,475	與非關係人無顯著不同	0.17%
0	本公司	Lion THA	Lion THA	2	應付帳款	8,538	與非關係人無顯著不同	0.13%
0	本公司	寶獅上海	寶獅上海	2	應付帳款	4,314	與非關係人無顯著不同	0.06%
0	本公司	寶獅上海	寶獅上海	2	應付帳款	4,141	與非關係人無顯著不同	0.06%
0	本公司	Lion AKL	Lion AKL	2	應付帳款	4,124	與非關係人無顯著不同	0.06%
0	本公司	Lion SYD	Lion SYD	2	應付帳款	3,506	與非關係人無顯著不同	0.05%
0	本公司	US Lion	US Lion	2	應付帳款	2,649	與非關係人無顯著不同	0.04%
0	本公司	上海雄獅	上海雄獅	2	應付帳款	2,335	與非關係人無顯著不同	0.03%
0	本公司	雄獅資訊	雄獅資訊	2	其他應付款	16,884	與非關係人無顯著不同	0.25%
2	雄獅寶	本公司	本公司	2	營業收入	54,822	與非關係人無顯著不同	1.23%
2	雄獅寶	本公司	本公司	2	營業收入	3,347	與非關係人無顯著不同	0.08%

(接次頁)

(承前頁)

編號 (註1)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形(註4)		
					科目	金額 (註5)	交易條件總資產之比率 (註3)
2	豐越科技		本公司	2	營業收入	\$ 1,860	與非關係人無顯著不同
2	雄獅通運		寶獅	5	營業收入	19,470	與非關係人無顯著不同
2	雄獅通運		雄獅保	5	營業收入	1,663	與非關係人無顯著不同
2	Lion JPN		雙獅聯合	6	營業收入	8,375	與非關係人無顯著不同
2	安捷		雄獅通運	6	營業收入	3,300	與非關係人無顯著不同
2	Lion JPN		寶獅上海	6	營業收入	3,226	與非關係人無顯著不同
2	Lion THA		雙獅聯合	6	營業收入	3,088	與非關係人無顯著不同
2	雄獅資訊		雙獅聯合	6	營業收入	1,920	與非關係人無顯著不同
2	Lion YVR		雙獅聯合	6	營業收入	1,833	與非關係人無顯著不同

註1：母公司及子公司及孫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) 子公司填 1。

(3) 孫公司填 2。

註2：與交易人之關係有以下六種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 母公司對孫公司。

(3) 子公司對子公司。

(4) 子公司對孫公司。

(5) 孫公司對子公司。

(6) 孫公司對孫公司。

註3：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。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

註5：於編製合併財務報告時業已沖銷。

雄獅旅行社股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元／仟股
／外幣千元／外幣仟股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所屬地區	主要營業項目	原始投資金額		期末帳面金額		本期投資損益		本期認列之損益	
				原本期	末去	數比	持帳面金額	本本期損益	本本期損益	之損益	備註
本公司	雙獅投資	台灣	投資業	\$ 280,000	\$ 270,000	32,000	\$ 358,723	\$ 10,915	\$ 10,915	10,915	子公司、(註5)
	Lion Holding	香港	投資業	572,217	572,217	143,740	523,673	(6,202)	(6,202)	6,202	子公司
	寶獅保	台灣	銀行業	97,980	97,980	10,000	38,188	(15,931)	(15,931)	15,931	子公司、(註5)
	雄獅保	台灣	銀行業	66,000	66,000	6,600	43,954	(6,161)	(6,161)	3,389	子公司、(註5)
	雄獅資訊	台灣	資訊科技業	14,301	14,301	3,000	29,214	974	974	974	子公司、(註5)
雙獅投資	雄獅運通	台灣	遊覽車客運業	110,336	110,336	11,500	108,409	(6,150)	(6,150)	6,150	子公司、(註5)
	安捷遊覽車	台灣	遊覽車客運業	40,517	40,517	5,000	46,010	(165)	(165)	165	子公司、(註5)
	旅天下投資	台灣	投資業	102,000	90,000	11,900	172,287	16,315	16,315	16,315	子公司、(註5)
	Lion YVR	加拿大	銀行業	19,548	19,548	100	36,201	(426)	(426)	426	子公司、(註5)
	Lion SYD	澳洲	銀行業	1,961	1,961	44	6,526	(219)	(219)	19	子公司、(註5)
Lion Holding	Lion AKL	紐西蘭	銀行業	2,527	2,527	0.1	4,647	(11)	(11)	11	子公司、(註5)
	Lion HK	香港	銀行業	113	113	3	90,534	932	932	46	子公司、(註5)
	US Lion	美國	銀行業	16,294	16,294	1,200	35,455	(2,693)	(2,693)	240	子公司、(註5)
	Lion JPN	日本	銀行業	85,927	85,927	27	73,967	(2,759)	(2,759)	2,693	子公司、(註5)
	Lion THA	泰國	銀行業	274,000	274,000	1,323	26,640	(9,968)	(9,968)	89	子公司、(註5)
	Lion UK	英國	銀行業	12,321	12,321	300	13,274	834	834	409	子公司、(註5)
	Travel Story	日本	銀行業	18,362	18,362	7	11,473	6	6	423	子公司、(註5)
	雙獅聯合	台灣	銀行業	69,056	69,056	61	115,422	30,741	30,741	6	子公司、(註5)
	依聯航	台灣	銀行業	10,000	10,000	1,000	15,530	(59)	(59)	1,273	子公司、(註5)
	豐德科技	台灣	資訊科技業	39,050	25,000	3,905	33,964	(5,340)	(5,340)	4,598	子公司、(註5)
旅天下投資	新創網	台灣	銀行業	9,975	9,975	1,200	4,446	(632)	(632)	6	子公司、(註5)
	雄獅東京	日本	銀行業	2,033	2,033	0.1	2,319	(531)	(531)	531	子公司、(註5)
雙獅聯合	雄獅保	日本	銀行業	7,400	7,400	100	1,919	(1,919)	(1,919)	1,919	子公司、(註5)

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 4：被投資公司已於合併時納入合併主體。

註 5：係依同期期末經會計師核閱之財務報表認列計算。

雄獅旅行社股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

單位：新台幣仟元／外幣仟元

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資(註1)	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯入金額	本期匯出或收回金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯入金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列損益(註2)(C)	期末投資金額	資額已匯回投資收益	截止	註
雄獅(福建)國際旅行社有限公司	旅行社	\$ 60,460	係本公司之轉投資大陸公司	\$ 54,414	\$ -	\$ -	\$ 54,414	\$ -	1,693	90	(\$ 1,523)	46,808	\$ -	-	
雄獅國際旅行社(上海)有限公司	旅行社	USD 2,000	係本公司之轉投資大陸公司	USD 1,800	-	USD -	USD 1,800	-	393	100	(RMB 354)	70,157	-	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行社	USD 30,230	係本公司之轉投資大陸公司	USD 30,230	-	USD -	USD 30,230	-	1,134	100	(RMB 1,134)		-	-	
雄獅國際旅行社(北	旅行社	USD 1,000	係本公司之轉投資大陸公司	USD 1,000	-	USD -	USD 1,000	-	263	100	(RMB 263)		-	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行社	USD 15,115	係本公司之轉投資大陸公司	USD 15,115	-	USD -	USD 15,115	-	183	100	(RMB 183)	1,805	-	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行社	USD 500	係本公司之轉投資大陸公司	USD 500	-	USD -	USD 500	-	43	100	(RMB 43)		-	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行社	USD 302,300	係本公司之轉投資大陸公司	USD 302,300	-	USD -	USD 302,300	-	1,313	100	(RMB 1,313)	221,264	-	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行社	USD 10,000	係本公司之轉投資大陸公司	USD 10,000	-	USD -	USD 10,000	-	304	100	(RMB 304)		-	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行社	USD 127,740	係本公司之轉投資大陸公司	USD 127,740	-	USD -	USD 127,740	-	2,812	100	(RMB 2,812)	101,312	-	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行社	RMB 30,000	係本公司之轉投資大陸公司	RMB 30,000	-	RMB -	RMB 30,000	-	652	100	(RMB 652)		-	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行社	RMB 14,903	係本公司之轉投資大陸公司	RMB 14,903	-	RMB -	RMB 14,903	-	4,102	100	(RMB 4,102)	27,161	-	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行社	RMB 3,500	係本公司之轉投資大陸公司	RMB 3,500	-	RMB -	RMB 3,500	-	951	100	(RMB 951)		-	-	

本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯入金額	本期末自台灣匯出金額	本期末自台灣匯入金額
\$ 408,105	\$ 958,291 (註4)	\$ 1,226,155	\$ 1,226,155
USD 13,500	USD 31,700		

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
- (3) 其他方式。

註2：本期認列投資損益損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。
 - C. 其他：除雙獅旅遊管理（中國）有限公司係依同期間經會計師核閱之財務報表計算外，其餘被投資公司係依同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註4：投資會係以外幣為核准限額，截至本期止投資金額並未超限。

註5：除本期認列之投資損益係以109年1月1日至3月31日平均匯率計算外，餘係以109年3月底之匯率計算。

註6：被投資公司已於合併時納入合併主體。

雄獅旅行社股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表七

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類別	進、銷金額	貨額	價格	交易條件		應收(付)票據、帳款	未實現損益	註
					交付	與一般交易之比較			
上海雄獅	進貨	\$ 43,066		與非關係人交易相當	與非關係人交易相當	與非關係人交易相當	(\$ 2,335)	\$ -	
北京雄獅	進貨	2,213		與非關係人交易相當	與非關係人交易相當	與非關係人交易相當	-	-	
寶獅上海	銷貨	3,464		與非關係人交易相當	與非關係人交易相當	與非關係人交易相當	-	-	
寶獅上海	進貨	6,186		與非關係人交易相當	與非關係人交易相當	與非關係人交易相當	(4,141)	-	

註：轉投資公司間之交易，於編製合併財務報表時，業已全部消除。

雄獅旅行社股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 3 月 31 日

附表八

單位：仟股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
王 文 傑	12,819	18.31%
陳 豐 續	6,326	9.03%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有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 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與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 10% 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。