

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3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		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	7		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	8~9		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	10		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	10		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	10~11		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	11~13		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	13~41		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	41~44		二 八
	(八) 質 抵 押 之 資 產	44		二 九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	44		三 十
	(十) 其 他	45~48		三 一 ~ 三 二
(十一)	附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	48		三 三
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	48		三 三
	3. 大 陸 投 資 資 訊	49		三 三
	4. 主 要 股 東 資 訊	49		三 三
(十二)	部 門 資 訊	49~50		三 四

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 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表、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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,672,660 仟元及 1,750,391 仟元，分別占合併資產總額之 24.48%及 18.95%；其負債總額分別為新台幣 743,601 仟元及 989,042 仟元，分別占合併負債總額之 14.62%及 13.98%；暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）

益總額分別為新台幣 16,626 仟元、(19,654)仟元、(70,822)仟元及(23,958)仟元，分別占合併綜合（損）益總額之(9.09)%、307.72%、16.80%及(14.26)%。另合併財務報表附註三三揭露之相關資訊，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 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 11 月 12 日

民國 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年9月30日 (經核閱)			108年12月31日 (經查核)			108年9月30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)	\$ 3,588,492	52		\$ 3,323,666	38		\$ 3,830,276	42	
1150	應收票據(附註十)	1,431	-		59,894	-		40,601	-	
1170	應收帳款(附註十、二十及二八)	191,053	3		791,863	9		1,069,930	12	
1410	預付款項(附註十四)	434,298	6		1,649,309	19		1,408,649	15	
1476	其他金融資產—流動(附註九及二九)	45,267	1		79,211	1		75,370	1	
1479	其他流動資產—其他(附註二八)	8,284	-		8,814	-		10,716	-	
11XX	流動資產總計	<u>4,268,825</u>	<u>62</u>		<u>5,912,757</u>	<u>67</u>		<u>6,435,542</u>	<u>70</u>	
	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)	-	-		184,095	2		174,959	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)	348,448	5		201,833	2		175,392	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二九)	417,969	6		393,695	5		402,079	4	
1755	使用權資產(附註十三及二八)	1,507,962	22		1,779,339	20		1,775,200	19	
1805	商 譽	10,438	-		10,558	-		10,648	-	
1821	無形資產	8,500	-		9,824	-		10,275	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四)	122,125	2		30,253	1		28,377	-	
1900	其他非流動資產(附註十及十四)	148,308	3		271,932	3		222,475	3	
15XX	非流動資產總計	<u>2,563,750</u>	<u>38</u>		<u>2,881,529</u>	<u>33</u>		<u>2,799,405</u>	<u>30</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,832,575</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,794,286</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,234,947</u>	<u>100</u>	
	流動負債									
2100	短期借款(附註十五)	\$ 340,000	5		\$ 119,557	1		\$ 9,195	-	
2130	合約負債—流動(附註二十)	785,791	11		2,685,920	31		2,393,798	26	
2150	應付票據	26,614	-		100,733	1		159,272	2	
2170	應付帳款(附註二八)	262,071	4		1,284,045	15		2,156,749	24	
2200	其他應付款(附註十七)	239,998	4		282,502	3		335,330	4	
2230	本期所得稅負債(附註四)	23,852	-		35,028	1		30,448	-	
2280	租賃負債—流動(附註十三及二八)	221,755	3		283,160	3		279,172	3	
2320	一年內到期長期借款(附註十五)	48,362	1		7,342	-		4,127	-	
2399	其他流動負債	266,443	4		23,221	-		24,238	-	
21XX	流動負債總計	<u>2,214,886</u>	<u>32</u>		<u>4,821,508</u>	<u>55</u>		<u>5,392,329</u>	<u>59</u>	
	非流動負債									
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註七及十六)	1,680	-		-	-		-	-	
2530	應付公司債(附註十六)	674,155	10		-	-		-	-	
2540	長期借款(附註十五)	688,671	10		24,843	-		12,488	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四)	29,651	-		23,501	-		16,857	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十三及二八)	1,349,108	20		1,524,858	18		1,518,734	17	
2640	淨確定福利負債(附註四)	113,837	2		114,466	1		114,657	1	
2670	其他非流動負債	13,521	-		20,325	-		17,566	-	
25XX	非流動負債總計	<u>2,870,623</u>	<u>42</u>		<u>1,707,993</u>	<u>19</u>		<u>1,680,302</u>	<u>18</u>	
2XXX	負債總計	<u>5,085,509</u>	<u>74</u>		<u>6,529,501</u>	<u>74</u>		<u>7,072,631</u>	<u>77</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註十九)									
	股 本									
3110	普通 股	700,000	10		700,000	8		700,000	8	
3200	資本公積	843,396	13		821,322	10		821,097	9	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	319,778	5		297,821	3		297,821	3	
3320	特別盈餘公積	61,904	1		68,747	1		68,747	1	
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	(233,290)	(4)		260,423	3		205,200	2	
3400	其他權益	(122,290)	(2)		(61,904)	(1)		(77,115)	(1)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>1,569,498</u>	<u>23</u>		<u>2,086,409</u>	<u>24</u>		<u>2,015,750</u>	<u>22</u>	
36XX	非控制權益	<u>177,568</u>	<u>3</u>		<u>178,376</u>	<u>2</u>		<u>146,566</u>	<u>1</u>	
3XXX	權益總計	<u>1,747,066</u>	<u>26</u>		<u>2,264,785</u>	<u>26</u>		<u>2,162,316</u>	<u>23</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 6,832,575</u>	<u>100</u>		<u>\$ 8,794,286</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,234,947</u>	<u>100</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 11 月 12 日核閱報告)

董事長：王文傑

經理人：王文傑

會計主管：劉宇庭

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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（虧損）為元

代 碼		109年7月1日至9月30日		108年7月1日至9月30日		109年1月1日至9月30日		108年1月1日至9月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二八）	\$ 912,841	100	\$ 7,725,474	100	\$ 5,644,806	100	\$ 23,030,599	100
5000	營業成本（附註二一及二八）	(790,079)	(86)	(6,957,249)	(90)	(4,716,103)	(84)	(20,624,972)	(90)
5900	營業毛利	122,762	14	768,225	10	928,703	16	2,405,627	10
6000	營業費用（附註十三、十八、二一及二八）	(452,909)	(50)	(770,089)	(10)	(1,644,339)	(29)	(2,300,410)	(10)
6900	營業淨利（損）	(330,147)	(36)	(1,864)	-	(715,636)	(13)	105,217	-
	營業外收入及支出（附註二一）								
7010	其他收入（附註二八）	137,558	15	23,992	-	284,178	5	57,212	-
7020	其他利益及損失	(27,745)	(3)	6,090	-	4,668	-	88,975	1
7050	財務成本	(11,123)	(1)	(8,589)	-	(27,238)	-	(26,116)	-
7100	利息收入	1,520	-	5,271	-	8,677	-	11,505	-
7000	營業外收入及支出合計	100,210	11	26,764	-	270,285	5	131,576	1
7900	稅前淨利（損）	(229,937)	(25)	24,900	-	(445,351)	(8)	236,793	1
7950	所得稅利益（費用）（附註四及二二）	54,900	6	(14,725)	-	95,084	2	(61,848)	-
8200	本期淨利（損）	(175,037)	(19)	10,175	-	(350,267)	(6)	174,945	1
	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益	(11,792)	(1)	(170)	-	(56,752)	(1)	(1,375)	-
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	3,884	-	(16,392)	-	(14,454)	-	(5,504)	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	(7,908)	(1)	(16,562)	-	(71,206)	(1)	(6,879)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 182,945)	(20)	(\$ 6,387)	-	(\$ 421,473)	(7)	\$ 168,066	1
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 170,198)	(19)	\$ 8,445	-	(\$ 338,599)	(6)	\$ 164,392	1
8620	非控制權益	(4,839)	-	1,730	-	(11,668)	-	10,553	-
8600		(\$ 175,037)	(19)	\$ 10,175	-	(\$ 350,267)	(6)	\$ 174,945	1
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 174,980)	(19)	(\$ 7,952)	-	(\$ 398,985)	(7)	\$ 156,024	1
8720	非控制權益	(7,965)	(1)	1,565	-	(22,488)	-	12,042	-
8700		(\$ 182,945)	(20)	(\$ 6,387)	-	(\$ 421,473)	(7)	\$ 168,066	1
	每股盈餘（虧損）（附註二三）								
9710	基 本	(\$ 2.43)		\$ 0.12		(\$ 4.84)		\$ 2.35	
9810	稀 釋	(\$ 2.43)		\$ 0.12		(\$ 4.84)		\$ 2.34	

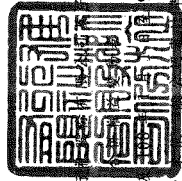
後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 11 月 12 日核閱報告)

董事長：王文傑

經理人：王文傑

會計主管：劉宇庭



雄獅旅行社有限公司

民國 109 年 9 月 30 日
(僅經核閱，未作其他查核)

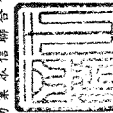
單位：新台幣千元

代 碼	歸 屬	於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益										非 控 制 權 益	權 益 總 額
			普 通 股	本 股	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘 未 分 配 盈 餘 (特 備 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兄 弟 換 算 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	本 公 司 業 主 權 益 合 計	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			
B1	107 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：													
B3	法定盈餘公積	-	-	25,607	-	(25,607)	-	-	-	-	-			
B5	特別盈餘公積	-	-	-	10,762	(10,762)	-	-	-	-	-			
D1	股東現金股利	-	-	-	-	(266,000)	-	-	(266,000)	(6,611)	(272,611)			
D1	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	164,392	-	-	164,392	10,553	174,945			
D3	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(6,993)	(1,375)	(8,368)	1,489	(6,879)			
D5	108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	164,392	(6,993)	(1,375)	156,024	12,042	168,066			
M7	對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	-	399	-	-	-	-	-	399	(399)	-			
O1	非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	-	-	-	(358)	(358)			
Z1	108 年 9 月 30 日 餘 額	\$ 700,000	\$ 821,097	\$ 297,821	\$ 68,747	\$ 205,200	\$ 67,499	\$ 9,616	\$ 2,015,750	\$ 146,566	\$ 2,162,316			
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			
B1	108 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：													
B3	法定盈餘公積	-	-	21,957	-	(21,957)	-	-	-	-	-			
B5	特別盈餘公積	-	-	-	6,843	6,843	-	-	-	-	-			
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(140,000)	-	-	(140,000)	(3,944)	(143,944)			
C5	因 發 行 可 轉 換 公 司 債 認 列 權 益 組 成 項 目 — 認 股 權 而 產 生 者	-	21,748	-	-	-	-	-	21,748	-	21,748			
D1	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 淨 損	-	-	-	-	(338,599)	-	-	(338,599)	(11,668)	(350,267)			
D3	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	(11,855)	(48,531)	(60,386)	(10,820)	(71,206)			
D5	109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	(338,599)	(11,855)	(48,531)	(398,985)	(22,488)	(421,473)			
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 9 月 30 日 餘 額	\$ 700,000	\$ 843,396	\$ 319,778	\$ 61,904	\$ 233,290	\$ 86,941	(\$ 35,349)	\$ 1,569,498	\$ 177,568	\$ 1,747,066			

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 11 月 12 日核閱報告)



董事長：王文傑



經理人：王文傑



會計主管：劉宇庭

雄獅旅行社股份有限公司及子公司
合 併 報 告 表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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9月30日	108年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨（損）利	(\$ 445,351)	\$ 236,793
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	280,807	297,942
A20200	攤銷費用	1,244	1,673
A20300	預期信用減損損失	1,859	10,452
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(35,680)	(47,004)
A20900	利息費用	27,238	26,116
A21200	利息收入	(8,677)	(11,505)
A21300	股利收入	(873)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	9,231	30
A29900	租賃修改利益	(3,983)	(525)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	58,463	11,472
A31150	應收帳款	597,577	(182,341)
A31230	預付款項	1,215,091	411,803
A31240	其他流動資產	(3,334)	(1,537)
A32125	合約負債	(1,900,129)	207,810
A32130	應付票據	(74,119)	(5,768)
A32150	應付帳款	(1,021,974)	867,021
A32180	其他應付款	(42,504)	73,063
A32230	其他流動負債	243,222	1,305
A32240	淨確定福利負債	(629)	(418)
A33000	營運產生之現金流（出）入	(1,102,521)	1,896,382
A33100	收取之利息	8,677	11,505
A33300	支付之利息	(5,054)	(318)
A33500	退還（支付）之所得稅	2,050	(65,403)
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(1,096,848)	1,842,166

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 204,700)	(\$ 129,541)
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	1,333
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	220,195	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(69,256)	(22,880)
B02800	處分不動產、廠房及設備	385	36
B03800	存出保證金減少	85,373	17,135
B04500	取得無形資產	-	(114)
B06600	其他金融資產減少	33,944	16,058
B06800	其他非流動資產減少	1,374	2,122
B07100	預付設備款增加	(324)	(6,529)
B07600	收取之股利	873	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>69,197</u>	<u>(122,380)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	220,443	7,799
C01200	發行公司債	694,845	-
C01600	舉借長期借款	712,778	-
C01700	償還長期借款	(7,930)	(3,045)
C03000	存入保證金增加	-	5,450
C03100	存入保證金減少	(6,804)	-
C04020	租賃本金償還	(189,934)	(223,639)
C04500	發放現金股利	(140,000)	(266,000)
C05800	非控制權益變動	22,006	(9,586)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,305,404</u>	<u>(489,021)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(12,927)</u>	<u>(10,461)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	264,826	1,220,304
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>\$ 3,588,492</u>	<u>\$ 3,830,276</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11月12日核閱報告)

董事長：王文傑



經理人：王文傑



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 9 月 30 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 日起在台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 11 月 12 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 將不致造成本公司及由本公司所編制個體(以下稱「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1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
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」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IAS 1之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023年1月1日
IAS 16之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022年1月1日(註4)
IAS 37之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022年1月1日(註5)

註1：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。

註2：IFRS 9之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用IFRSs」之修正係追溯適用於2022年1月1日以後開始之年度報導期間。

註3：收購日在年度報導期間開始於2022年1月1日以後之企業合併適用此項修正。

註4：於2021年1月1日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註5：於2022年1月1日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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、附表六及七。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，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。

3. 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
庫存現金及零用金	\$ 9,751	\$ 59,745	\$ 55,116
銀行支票及活期存款	2,573,049	2,599,747	2,937,085
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	<u>1,005,692</u>	<u>664,174</u>	<u>838,075</u>
	<u>\$ 3,588,492</u>	<u>\$ 3,323,666</u>	<u>\$ 3,830,276</u>
利 率	0.01%~2.52%	0.01%~2.52%	0.01%~2.90%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>金融資產－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> -</u>	\$ <u>184,095</u>	\$ <u>174,959</u>
<u>金融負債－非流動</u>			
持有供交易			
衍生工具（未指定避險）			
－可轉換公司債贖 回及賣回選擇 權（附註十六）	\$ <u>1,680</u>	\$ <u> -</u>	\$ <u> -</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9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	\$ <u>348,448</u>	\$ <u>201,833</u>	\$ <u>175,392</u>

權益工具投資

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
上市基金及興櫃股票			
京城樂富 R1 基金			
受益證券	\$ 238,740	\$ 30,750	\$ 30,270
台灣虎航股份有限 公司普通股	90,480	148,890	123,000
維格餅家股份有限 公司普通股	1,954	3,585	3,514
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	8,667
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

（接次頁）

(承前頁)

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
國外投資			
未上市(櫃)股票			
株式會社 JHAT			
普通股	\$ 6,541	\$ 6,541	\$ 6,541
	<u>\$ 348,448</u>	<u>\$ 201,833</u>	<u>\$ 175,392</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此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，因此選擇指定此等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司持有之台灣虎航股份有限公司普通股於 108 年 12 月 16 日興櫃掛牌。

九、其他金融資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
流動			
質押定存及活存	<u>\$ 45,267</u>	<u>\$ 79,211</u>	<u>\$ 75,370</u>
利率	0.30%~2.25%	0.20%~2.25%	0.20%~2.25%

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

十、應收票據、應收帳款及催收款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收票據			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 1,431	\$ 59,894	\$ 40,601
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,431</u>	<u>\$ 59,894</u>	<u>\$ 40,601</u>
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 192,269	\$ 793,437	\$ 1,073,046
減：備抵損失	(<u>1,216</u>)	(<u>1,574</u>)	(<u>3,116</u>)
	<u>\$ 191,053</u>	<u>\$ 791,863</u>	<u>\$ 1,069,930</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>催收款（帳列其他非流動資產）</u>			
催收款	\$ 15,817	\$ 16,807	\$ 17,424
減：備抵損失	(<u>15,817</u>)	(<u>16,807</u>)	(<u>17,424</u>)
	<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 9 月 30 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 184,330	\$ 7,885	\$ 1,485	\$ 15,817	\$ 209,517
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(<u>394</u>)	(<u>822</u>)	(<u>15,817</u>)	(<u>17,033</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 184,330</u>	<u>\$ 7,491</u>	<u>\$ 663</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,484</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	\$ 811,727	\$ 38,811	\$ 1,219	\$ -	\$ 851,757

108 年 9 月 30 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 1,070,287	\$ 37,763	\$ 5,117	\$ 17,904	\$ 1,131,071
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(71)	(2,565)	(17,904)	(20,540)
攤銷後成本	\$ 1,070,287	\$ 37,692	\$ 2,552	\$ -	\$ 1,110,531

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9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 18,381	\$ 10,849
加：本期預期信用減損損失(1)	1,859	10,452
減：本期實際沖銷(2)	(3,207)	(761)
期末餘額	\$ 17,033	\$ 20,540

(1) 相較於期初餘額，109 年及 108 年 9 月 30 日之應收票據、應收帳款及催收款總帳面金額分別淨減少 660,621 仟元及淨增加 167,963 仟元，並導致備抵損失分別增加 1,859 仟元及 10,452 仟元。

(2) 部分款項因無法收回，故 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日分別沖銷相關應收款項 3,207 仟元及 761 仟元與備抵損失 3,207 仟元及 761 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 9月30日	108年 12月31日	108年 9月30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 Holding	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 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%	100.00%	
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%	
	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%	
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%	41.32%	註 3
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 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,672,660 仟元及 1,750,391 仟元，分別占合併資產總額之 24.48% 及 18.95%；其負債總額分別為新台幣 743,601 仟元及 989,042 仟元，分別占合併負債總額之 14.62% 及 13.98%；暨民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合(損)益總額分別為新台幣 16,626 仟元、(19,654)仟元、(70,822)仟元及(23,958)仟元，分別占合併綜合(損)益總額之(9.09)%、307.72%、16.80%及(14.26)%。

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

註 3：合併公司持有豐趣科技股權比例於 109 年 9 月 30 日暨 108 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 38.86%、41.32% 及 41.32%，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	-	-	10,381	-	12,499	22,880
處分及報廢	-	-	(27,003)	-	(20,500)	(47,503)
淨兌換差額	-	-	36	1,557	351	1,944
108 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 30,957</u>	<u>\$ 137,724</u>	<u>\$ 341,816</u>	<u>\$ 259,106</u>	<u>\$ 809,130</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	-	415	24,398	25,442	26,602	76,857
處分及報廢	-	-	(26,952)	-	(20,485)	(47,437)
淨兌換差額	-	-	23	523	167	713
108 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,505</u>	<u>\$ 83,010</u>	<u>\$ 196,895</u>	<u>\$ 114,641</u>	<u>\$ 407,051</u>
107 年 12 月 31 日及 108 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 18,867</u>	<u>\$ 68,769</u>	<u>\$ 169,329</u>	<u>\$ 158,399</u>	<u>\$ 454,891</u>
108 年 9 月 30 日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 18,452</u>	<u>\$ 54,714</u>	<u>\$ 144,921</u>	<u>\$ 144,465</u>	<u>\$ 402,079</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	-	-	2,805	19,492	46,959	69,256
處分及報廢	-	-	(38,320)	-	(37,134)	(75,454)
重分類	-	-	206	33,189	4,905	38,300
淨兌換差額	-	-	(115)	(2,163)	(787)	(3,065)
109 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 30,957</u>	<u>\$ 93,860</u>	<u>\$ 392,236</u>	<u>\$ 271,201</u>	<u>\$ 827,781</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自 有 土 地	建 築 物	電 腦 設 備	運 輸 設 備	生 財 設 備	合 計
累計折舊						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 12,643	\$ 74,134	\$ 205,349	\$ 112,923	\$ 405,049
折舊費用	-	415	17,827	29,505	24,783	72,530
處分及報廢	-	-	(37,247)	-	(28,591)	(65,838)
重分類	-	-	-	-	(272)	(272)
淨兌換差額	-	-	(102)	(1,084)	(471)	(1,657)
109 年 9 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,058</u>	<u>\$ 54,612</u>	<u>\$ 233,770</u>	<u>\$ 108,372</u>	<u>\$ 409,812</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 9 月 30 日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 17,899</u>	<u>\$ 39,248</u>	<u>\$ 158,466</u>	<u>\$ 162,829</u>	<u>\$ 417,969</u>

於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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，請參閱附註二九。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 1,507,962</u>	<u>\$ 1,779,339</u>	<u>\$ 1,775,200</u>
	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 79,531</u>
使用權資產之折舊費用			<u>\$ 514,251</u>
建築物	<u>\$ 62,033</u>	<u>\$ 77,022</u>	<u>\$ 208,277</u>
			<u>\$ 221,085</u>

於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 221,755</u>	<u>\$ 283,160</u>	<u>\$ 279,172</u>
非流動	<u>\$ 1,349,108</u>	<u>\$ 1,524,858</u>	<u>\$ 1,518,734</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
建築物	1.38%~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 9 月 30 日合併公司因償還租賃本金，金額分別為 189,934 仟元及 223,639 仟元。

(五) 其他租賃資訊

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期租賃成本及費用	<u>\$ 5,179</u>	<u>\$ 8,898</u>	<u>\$ 16,008</u>	<u>\$ 43,736</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 834</u>	<u>\$ 617</u>	<u>\$ 1,179</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 163</u>	<u>\$ 670</u>	<u>\$ 1,619</u>	<u>\$ 1,961</u>
租賃之現金（流出） 總額			<u>(\$ 208,178)</u>	<u>(\$ 270,515)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃等租賃適用認列之豁免，不對此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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>流動</u>			
<u>預付款項</u>			
預付團費成本	\$ 354,478	\$ 1,551,548	\$ 1,328,799
用品盤存	57,565	64,881	58,779
預付費用	19,349	32,380	18,949
其他	2,906	500	2,122
	<u>\$ 434,298</u>	<u>\$ 1,649,309</u>	<u>\$ 1,408,649</u>
<u>非流動</u>			
<u>其他資產</u>			
存出保證金	\$ 144,639	\$ 230,012	\$ 215,255
預付設備款	2,874	41,121	6,529
其他	795	799	691
	<u>\$ 148,308</u>	<u>\$ 271,932</u>	<u>\$ 222,475</u>

十五、借 款

(一) 短期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 340,000</u>	<u>\$ 119,557</u>	<u>\$ 9,195</u>
利 率	0.89%~1.82%	0.58%~4.35%	4.35%

(二) 長期借款

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 46,381	\$ 32,185	\$ 16,615
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	690,652	-	-
減：列為一年內到期長期借款	(<u>48,362</u>)	(<u>7,342</u>)	(<u>4,127</u>)
	<u>\$ 688,671</u>	<u>\$ 24,843</u>	<u>\$ 12,488</u>
利 率	0%~1.85%	1.87%	1.87%

擔保銀行借款係以合併公司運輸設備抵押擔保（參閱附註二九），分5年攤還。

十六、應付公司債

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
國內無擔保可轉換公司債	<u>\$ 674,155</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於 109 年 9 月 30 日在台灣發行 7,000 單位、利率為 0% 之新台幣計價三年期無擔保可轉換公司債，本金金額共計 700,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 80.6 元轉換為本公司之普通股，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之，截至 109 年 9 月 30 日止轉換價格由 80.6 元調整為 78.6 元，轉換期間自 109 年 10 月 1 日至 112 年 6 月 30 日止。

本轉換公司債於發行滿 3 個月之翌日起（109 年 10 月 1 日）至發行期間屆滿前 40 日（112 年 5 月 21 日）止，若本公司普通股在證交所之收盤價格連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，本公司得於其後 30 個營業日內，以掛號寄發一份 30 日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃買中心公告，本公司執行收回請求，應於債券收回基準日後 5 個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。

本轉換公司債以發行滿 2 年之日（111 年 6 月 30 日）為本轉換公司債持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日。本公司應於賣回基準日之前 40 日（111 年 5 月 21 日）前，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人，並函請櫃買中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，本轉換公司債持有人得於賣回基準日之前 40 日內以書面通知本公司股務代理機構，要求本公司以債券面額之 100.5%（賣回年收益率 0.25%）將其所持有之本債券以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後 5 個營業日內以現金贖回本轉換公司債。

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分則分別列為嵌入衍生性金融商品之負債及非屬衍生性金融負債，該嵌入衍生性金融商品於 109 年 9 月 30 日以公平價值評估金額為 1,680 仟元；非屬衍生性金融商品

之負債於 109 年 9 月 30 日以攤銷後成本衡量金額為 674,155 仟元，其原始認列之有效利率為 1.3782%。

發行價款（減除交易成本 5,155 仟元）	\$ 694,845
權益組成部分（減除分攤至權益之交易成本 162 仟元）	(21,748)
發行日負債組成部分（減除分攤至負債之交易成本 4,993 仟元）	673,097
以有效利率 1.3782%計算之利息	2,318
金融商品評價損失	420
109 年 9 月 30 日負債組成部分	<u>\$ 675,835</u>

十七、其他負債

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付費用	\$ 217,283	\$ 223,490	\$ 290,904
應付營業稅	7,654	27,484	15,540
應付員工酬勞及董事酬勞	2,914	19,242	16,399
其 他	<u>12,147</u>	<u>12,286</u>	<u>12,487</u>
	<u>\$ 239,998</u>	<u>\$ 282,502</u>	<u>\$ 335,330</u>

十八、退職後福利計畫

109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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、512 仟元、1,204 仟元及 1,536 仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	<u>109年9月30日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年9月30日</u>
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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 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 認列對子公司所有權 權益變動數(2)</u>	5,798	5,472	5,247
<u>不得作為任何用途 可轉換公司債認股權（附註 十六）</u>	<u>21,748</u> <u>\$ 843,396</u>	<u>-</u> <u>\$ 821,322</u>	<u>-</u> <u>\$ 821,097</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，參閱附註二一之(七)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 6 月 11 日及 108 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 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

（四）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9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	(\$ 75,086)	(\$ 60,506)
本期產生		
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	(11,855)	(6,993)
期末餘額	(\$ 86,941)	(\$ 67,499)

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9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 13,182	(\$ 8,241)
本期產生		
未實現損失－權益 工具	(48,531)	(1,375)
期末餘額	(\$ 35,349)	(\$ 9,616)

(五) 非控制權益

	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 178,376	\$ 141,892
本期淨利（損）	(11,668)	10,553
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	(2,599)	1,489
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現損益	(8,221)	-
收購子公司非控制權益（附註 二四）	-	(2,858)
子公司增資	25,950	2,500
資本公積變動之調整（附註 二四）	(326)	(399)
股東現金股利	(3,944)	(6,611)
期末餘額	<u>\$ 177,568</u>	<u>\$ 146,566</u>

二十、收 入

<u>客 戶 合 約 收 入</u>	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
旅遊收入	\$ 818,251	\$ 7,561,570	\$ 5,382,439	\$ 22,496,792
其他收入	94,590	163,904	262,367	533,807
	<u>\$ 912,841</u>	<u>\$ 7,725,474</u>	<u>\$ 5,644,806</u>	<u>\$ 23,030,599</u>

(一) 客戶合約收入之細分

<u>收 入 合 約 類 型</u>	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
團費收入	\$ 779,595	\$ 7,488,643	\$ 5,278,950	\$ 22,279,456
FIT 收入	38,656	72,927	103,489	217,336
其他收入	94,590	163,904	262,367	533,807
	<u>\$ 912,841</u>	<u>\$ 7,725,474</u>	<u>\$ 5,644,806</u>	<u>\$ 23,030,599</u>

(二) 合約餘額

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日	108年1月1日
應收帳款（附註十）	<u>\$ 191,053</u>	<u>\$ 791,863</u>	<u>\$ 1,069,930</u>	<u>\$ 900,186</u>
合約負債－流動	<u>\$ 785,791</u>	<u>\$ 2,685,920</u>	<u>\$ 2,393,798</u>	<u>\$ 2,185,988</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。

二一、淨（損）利

（一）其他收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
政府補助收入	\$ 119,771	\$ -	\$ 223,276	\$ -
租金收入	3,055	4,177	10,016	13,785
股利收入	156	-	873	-
其 他	14,576	19,815	50,013	43,427
	<u>\$ 137,558</u>	<u>\$ 23,992</u>	<u>\$ 284,178</u>	<u>\$ 57,212</u>

（二）其他利益及損失

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
透過損益按公允價值衡 量金融資產及負債之 淨益(損)	(\$ 4,721)	(\$ 8,919)	\$ 35,680	\$ 47,004
租賃修改利益	1,710	40	3,983	525
外幣兌換淨益（損）	(4,289)	19,008	(1,134)	46,830
處分不動產、廠房及 設備損失	(2,605)	-	(9,231)	(30)
其 他	(17,840)	(4,039)	(24,630)	(5,354)
	<u>(\$ 27,745)</u>	<u>\$ 6,090</u>	<u>\$ 4,668</u>	<u>\$ 88,975</u>

（三）財務成本

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
租賃負債之利息	\$ 5,808	\$ 8,488	\$ 19,866	\$ 25,798
銀行借款利息	2,997	101	5,054	318
公司債利息	2,318	-	2,318	-
	<u>\$ 11,123</u>	<u>\$ 8,589</u>	<u>\$ 27,238</u>	<u>\$ 26,116</u>

（四）利息收入

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
銀行存款	<u>\$ 1,520</u>	<u>\$ 5,271</u>	<u>\$ 8,677</u>	<u>\$ 11,505</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 10,819	\$ 8,528	\$ 31,833	\$ 25,516
營業費用	<u>74,406</u>	<u>93,306</u>	<u>248,974</u>	<u>272,426</u>
	<u>\$ 85,225</u>	<u>\$ 101,834</u>	<u>\$ 280,807</u>	<u>\$ 297,942</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 415	\$ 503	\$ 1,244	\$ 1,507
營業費用	<u>-</u>	<u>57</u>	<u>-</u>	<u>166</u>
	<u>\$ 415</u>	<u>\$ 560</u>	<u>\$ 1,244</u>	<u>\$ 1,673</u>

(六) 員工福利費用

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 27,880	\$ 25,188	\$ 73,434	\$ 70,505
確定福利計畫 (附註十八)	<u>401</u>	<u>512</u>	<u>1,204</u>	<u>1,536</u>
	<u>28,281</u>	<u>25,700</u>	<u>74,638</u>	<u>72,041</u>
其他員工福利	<u>340,138</u>	<u>563,208</u>	<u>1,240,420</u>	<u>1,665,569</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 368,421</u>	<u>\$ 588,908</u>	<u>\$ 1,315,058</u>	<u>\$ 1,737,610</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 34,043	\$ 40,952	\$ 111,077	\$ 114,112
營業費用	<u>334,376</u>	<u>547,956</u>	<u>1,203,981</u>	<u>1,623,498</u>
	<u>\$ 368,419</u>	<u>\$ 588,908</u>	<u>\$ 1,315,058</u>	<u>\$ 1,737,610</u>

(七) 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。本公司 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日因稅前虧損，故不估列員工酬勞及董事酬勞。108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	5%
董事酬勞	0.7%

金 額

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
員工酬勞	\$ -	\$ 1,002	\$ -	\$ 11,233
董事酬勞	-	140	-	1,572

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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。

(八) 外幣兌換損益

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
外幣兌換利益總額	\$ 1,587	\$ 48,433	\$ 47,652	\$ 97,241
外幣兌換損失總額	(5,876)	(29,425)	(48,786)	(50,411)
淨(損)益	(\$ 4,289)	\$ 19,008	(\$ 1,134)	\$ 46,830

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅利益（費用）之主要組成項目如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 3,333	(\$ 14,570)	\$ 1,430	(\$ 58,051)
以前年度之調整	587	(2,636)	7,926	(2,636)
遞延所得稅				
本期產生者	50,980	2,481	91,396	(1,161)
以前年度之調整	-	-	(5,668)	-
認列於損益之所得稅 利益（費用）	<u>\$ 54,900</u>	<u>(\$ 14,725)</u>	<u>\$ 95,084</u>	<u>(\$ 61,848)</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司、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。

二三、每股盈餘（虧損）

單位：每股元

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘（虧損）	<u>(\$ 2.43)</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>(\$ 4.84)</u>	<u>\$ 2.35</u>
稀釋每股盈餘（虧損）	<u>(\$ 2.43)</u>	<u>\$ 0.12</u>	<u>(\$ 4.84)</u>	<u>\$ 2.34</u>

用以計算每股盈餘（虧損）之淨利（損）及普通股加權平均股數如下：

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）	<u>(\$ 170,198)</u>	<u>\$ 8,445</u>	<u>(\$ 338,599)</u>	<u>\$ 164,392</u>

股 數

	單位：仟股			
	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30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	70,000	70,000
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	-	148	-	203
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>70,000</u>	<u>70,148</u>	<u>70,000</u>	<u>70,203</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。

本公司 109 年 7 月 1 日至 9 月 30 日及 1 月 1 日至 9 月 30 日流通在外可轉換公司債若進行轉換，因具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二四、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	<u>326</u>
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>

豐趣科技於 108 年 6 月 25 日勞務增資並依法令予員工認股，致合併公司持股比例由 43.10% 下降至 41.32%。

	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	399
權益交易差額	<u>\$ 399</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>\$ 399</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>

二五、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。

二六、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。

二七、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

除詳列於下表者外，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。

109 年 9 月 30 日

	帳面金額	公允價值 第 1 等級	公允價值 第 2 等級	公允價值 第 3 等級	合計
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
－可轉換公司債	\$ 674,155	\$ 679,070	\$ -	\$ -	\$ 679,070

(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 9 月 30 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市基金及興櫃股票	\$ 238,740	\$ 92,434	\$ -	\$ 331,174
－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>\$ 238,740</u>	<u>\$ 92,434</u>	<u>\$ 17,274</u>	<u>\$ 348,448</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
可轉換公司債贖回及賣回選擇權	\$ -	\$ 1,680	\$ -	\$ 1,680

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
— 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 9 月 30 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	\$ -	\$ -	\$ 174,959	\$ 174,959
<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	\$ 30,270	\$ 3,514	\$ -	\$ 33,784
— 國內未上市（櫃）				
股票	-	-	135,067	135,067
— 國外未上市（櫃）				
股票	-	-	6,541	6,541
	<u>\$ 30,270</u>	<u>\$ 3,514</u>	<u>\$ 141,608</u>	<u>\$ 175,392</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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9月30日	108年12月31日	108年9月30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	\$ -	\$ 184,095	\$ 174,959
按攤銷後成本衡量(註 1)	3,970,882	4,484,646	5,231,432
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融 資產	348,448	201,833	175,392
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值 衡量			
指定透過損益按 公允價值衡量	1,680	-	-
按攤銷後成本衡量(註 2)	2,293,392	1,839,347	2,694,727

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、應付公司債、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，合併公司除致力判斷、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

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))及利率變動風險(參閱下述(2))。

(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)，請參閱附註三二。

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，將使稅前損益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值5%時，其對稅前損益之影響將為同金額之負數。

	稅 前 損 益 之 影 響	
	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
美 元	\$ 12,368	\$ 20,112

稅前損益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) 利率風險

因合併公司以固定及浮動利率借入資金及持有存款，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 934,133	\$ 579,040	\$ 733,104
－金融負債	824,807	64,558	9,195
具現金流量利率風險			
－金融資產	2,653,699	2,734,316	3,060,429
－金融負債	926,381	87,184	16,615

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30

日之稅前損益將增加或減少 12,955 仟元及 22,829 仟元，主係因合併公司浮動利率銀行存款與浮動利率借款之淨部位變動。

合併公司於本期對利率之敏感度下降，主係因浮動利率金融資產減少。

(3) 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%，108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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增加或減少 8,748 仟元。109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 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 17,422 仟元及 8,770 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為 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 9 月 30 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	\$ 19,134	\$ 38,516	\$ 164,105	\$ 812,784	\$ 536,324	\$ 1,570,863
浮動利率工具	-	160,000	30,000	736,381	-	926,381
固定利率工具	20,000	130,000	-	674,807	-	824,807
	<u>\$ 39,134</u>	<u>\$ 328,516</u>	<u>\$ 194,105</u>	<u>\$ 2,223,972</u>	<u>\$ 536,324</u>	<u>\$ 3,322,051</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>\$ 235,251</u>	<u>\$ 855,723</u>	<u>\$ 550,845</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	605	1,218	60,518	24,843	-	87,184
固定利率工具	-	55,441	9,117	-	-	64,558
	<u>\$ 24,803</u>	<u>\$ 105,331</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 9 月 30 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	\$ 23,638	\$ 47,469	\$ 208,065	\$ 871,597	\$ 647,137	\$ 1,797,906
浮動利率工具	341	684	3,102	12,488	-	16,615
固定利率工具	-	-	9,195	-	-	9,195
	<u>\$ 23,979</u>	<u>\$ 48,153</u>	<u>\$ 220,362</u>	<u>\$ 884,085</u>	<u>\$ 647,137</u>	<u>\$ 1,823,716</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>\$ 315,112</u>	<u>\$ 990,581</u>	<u>\$ 691,982</u>

(2) 融資額度

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
— 已動用金額	\$ 1,030,652	\$ 119,557	\$ 9,195
— 未動用金額	<u>1,674,064</u>	<u>1,506,296</u>	<u>1,543,635</u>
	<u>\$ 2,704,716</u>	<u>\$ 1,625,853</u>	<u>\$ 1,552,830</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得 展期)			
— 已動用金額	\$ 46,381	\$ 32,185	\$ 16,615
— 未動用金額	<u>280</u>	<u>22,405</u>	<u>39,000</u>
	<u>\$ 46,661</u>	<u>\$ 54,590</u>	<u>\$ 55,615</u>

二八、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

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
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
共樂遊有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業收入	實質關係人	<u>\$ 3,415</u>	<u>\$ 16,098</u>	<u>\$ 10,499</u>	<u>\$ 23,789</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7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
營業成本	實質關係人	<u>\$ 2,260</u>	<u>\$ 13,540</u>	<u>\$ 14,755</u>	<u>\$ 43,416</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9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應收帳款	實質關係人	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 3,515</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9月30日應收關係人款項經評估後均無需提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
應付帳款	實質關係人	<u>\$ 1,123</u>	<u>\$ 2,044</u>	<u>\$ 6,512</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. 取得使用權資產

關 係 人 類 別	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
實質關係人	<u>\$ 505</u>	<u>\$ 2,158</u>

2. 租賃負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
租賃負債－流動	實質關係人	\$ 455	\$ 4,012	\$ 3,993
租賃負債－非流動	實質關係人	-	<u>1,373</u>	<u>2,383</u>
		<u>\$ 455</u>	<u>\$ 5,385</u>	<u>\$ 6,376</u>

3. 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，其租金收入與非關係人相當。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
租金收入	實質關係人	<u>\$ 2,948</u>	<u>\$ 3,699</u>	<u>\$ 9,245</u>	<u>\$ 12,069</u>

資產負債表日因租金收入所產生之其他應收關係人款項餘額如下：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
其他流動資產－其他	實質關係人	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 325</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7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
實質關係人	<u>\$ 3,882</u>	<u>\$ 3,314</u>	<u>\$ 9,806</u>	<u>\$ 10,629</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如下：

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
其他流動資產－其他	實質關係人	<u>\$ 1,524</u>	<u>\$ 618</u>	<u>\$ 1,218</u>

2. 廣告費用、影音拍攝製作及旅遊雜誌費用

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7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
實質關係人	<u>\$ 2,685</u>	<u>\$ 18,394</u>	<u>\$ 21,740</u>	<u>\$ 33,404</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	109年7月1日 至9月30日	108年7月1日 至9月30日	109年1月1日 至9月30日	108年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 25,390	\$ 45,014	\$ 99,774	\$ 124,342
退職後福利	<u>11,177</u>	<u>1,650</u>	<u>17,732</u>	<u>4,932</u>
	<u>\$ 36,567</u>	<u>\$ 46,664</u>	<u>\$ 117,506</u>	<u>\$ 129,274</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。

二九、質抵押之資產

	109年9月30日	108年12月31日	108年9月30日
質押定存及活存	\$ 45,267	\$ 79,211	\$ 75,370
不動產、廠房及設備—淨額	<u>69,408</u>	<u>22,220</u>	<u>22,880</u>
	<u>\$ 114,675</u>	<u>\$ 101,431</u>	<u>\$ 98,250</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。

三十、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9月30日暨108年12月31日及9月30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1,462,593仟元、2,904,464仟元及2,788,068仟元。

(二) 109年9月30日暨108年12月31日及9月30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119,166仟元、755,945仟元及758,944仟元。

三一、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，依交通部觀光局配合中央流行疫情指揮中心防疫措施，持續暫停旅行業組團赴國外旅遊及接待來台觀光團體入境，致 109 年 2 月至 9 月營業收入大幅下降。雖國內疫情趨緩且政府陸續政策鬆綁，各國仍採取國境封閉式管理，消費型態亦發生重大轉變。因應全球疫情發展趨勢的不確定性及台灣對疫情控制的信心，合併公司正積極發展以台灣為客源地及目的地的旅遊生態相關營運，期望能以創新的營運模式再創高峰。

為因應疫情影響，合併公司採取下列行動：

(一) 調整營運策略

合併公司展開各項擲節費用計畫，凍結各項不必要之營運支出及行銷費用，高階主管亦自請減薪降低薪資費用，縮減營運成本度過這波旅遊業寒冬，並調整以台灣為客源地及目的地為主的營運模式，以增加營業收入。

(二) 籌資策略

合併公司為充實營運資金，並為將來市場復甦做準備，發行國內第一次無擔保可轉換公司債 700,000 仟元，同時申請振興貸款 500,000 仟元。

(三) 政府紓困措施

合併公司已陸續向政府申請薪資、培訓及營運資金等各項補貼資金。

三二、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 9 月 30 日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 8,652	29.10 (美元：新台幣)	\$ 251,773
人民幣	4,494	4.27 (人民幣：新台幣)	19,189
日幣	43,515	0.28 (日幣：新台幣)	12,184
歐元	100	34.18 (歐元：新台幣)	3,418
澳幣	152	20.73 (澳幣：新台幣)	3,151
瑞士法郎	65	31.62 (瑞士法郎：新台幣)	2,055
			<u>\$ 291,770</u>

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 152	29.10 (美元：新台幣)	<u>\$ 4,423</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
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)	3,262
			<u>\$ 763,160</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	\$ 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)		1,007
				<u>\$ 503,304</u>

108年9月30日

外幣資產	外幣	匯	率	帳面金額
貨幣性項目				
美元	\$ 19,751	31.02 (美元：新台幣)		\$ 612,676
人民幣	57,320	4.36 (人民幣：新台幣)		249,915
日幣	513,412	0.29 (日幣：新台幣)		148,889
歐元	559	33.89 (歐元：新台幣)		18,945
港幣	4,561	3.96 (港幣：新台幣)		18,062
加幣	560	23.40 (加幣：新台幣)		13,104
澳幣	439	20.97 (澳幣：新台幣)		9,206
				<u>\$1,070,797</u>

外幣負債	外幣	匯	率	帳面金額
貨幣性項目				
美元	\$ 6,784	31.02 (美元：新台幣)		\$ 210,440
日幣	686,826	0.29 (日幣：新台幣)		199,180
歐元	3,415	33.89 (歐元：新台幣)		115,734
人民幣	25,150	4.36 (人民幣：新台幣)		109,654
加幣	1,292	23.40 (加幣：新台幣)		30,233
泰銖	24,984	1.01 (泰銖：新台幣)		25,234
澳幣	1,012	20.97 (澳幣：新台幣)		21,222

(接次頁)

(承前頁)

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
英	磅	\$	423		38.12 (英磅：新台幣)	\$	16,125		
港	幣		4,064		3.96 (港幣：新台幣)		16,093		
法	郎		385		31.26 (法郎：新台幣)		12,035		
紐	幣		603		19.53 (紐幣：新台幣)		11,777		
							<u>\$ 767,727</u>		

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

	109年7月1日至9月30日			108年7月1日至9月30日		
功能性貨幣	功能性貨幣	淨	兌換	功能性貨幣	淨	兌換
新台幣	兌表達貨幣	(損)	益	兌表達貨幣	(損)	益
	1(新台幣：新台幣)	(\$ 4,289)		1(新台幣：新台幣)	\$ 19,008	

	109年1月1日至9月30日			108年1月1日至9月30日		
功能性貨幣	功能性貨幣	淨	兌換	功能性貨幣	淨	兌換
新台幣	兌表達貨幣	(損)	益	兌表達貨幣	(損)	益
	1(新台幣：新台幣)	(\$ 1,134)		1(新台幣：新台幣)	\$ 46,830	

三三、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。(附表三)
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。(附表四)
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。(附表五)
11. 被投資公司資訊。(附表六)

(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。(附表七)
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：(附表八)
 - (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。
(附表九)

三四、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
109 年 1 月 1 日				
至 9 月 30 日				
來自外部客戶收入	\$ 5,556,615	\$ 88,191	\$ -	\$ 5,644,806
部門間收入	<u>701,367</u>	<u>250,247</u>	<u>(951,614)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 6,257,982</u>	<u>\$ 338,438</u>	<u>(\$ 951,614)</u>	<u>\$ 5,644,806</u>
部門損益	<u>(\$ 699,829)</u>	<u>(\$ 45,913)</u>	<u>\$ 30,106</u>	<u>(\$ 715,636)</u>
營業外收入及支出				<u>270,285</u>
稅前淨損				<u>(\$ 445,351)</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

	旅 遊 部 門	其 他 部 門	內 部 沖 銷	總 計
<u>108 年 1 月 1 日</u>				
<u>至 9 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 22,905,829	\$ 124,770	\$ -	\$ 23,030,599
部門間收入	<u>3,125,149</u>	<u>333,878</u>	<u>(3,459,027)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 26,030,978</u>	<u>\$ 458,648</u>	<u>(\$ 3,459,027)</u>	<u>\$ 23,030,599</u>
部門損益	<u>\$ 89,400</u>	<u>(\$ 10,929)</u>	<u>\$ 26,746</u>	\$ 105,217
營業外收入及支出				<u>131,576</u>
稅前淨利				<u>\$ 236,793</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 9 月 30 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 限額(註 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 4)	期末背書 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(%)	背書保證 最高限額 (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)	備註
		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	\$ 313,899	\$ 43,320	\$ 42,720	\$ 12,816	\$ -	0.82	\$ 1,569,498	Y	N	Y	
0	本公司	寶獅(上海)國際旅行 社有限公司	2	313,899	21,660	21,360	-	-	-	1,569,498	Y	N	Y	
0	本公司	Lion Travel Service Co., Ltd.(Japan)	2	313,899	84,780	82,800	-	-	-	1,569,498	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率對其背書保證之公司。

(7) 同業間依消費者保護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 9 月 30 日

附表二

單位：新台幣仟元／仟股

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 末				備 註 (註 4)
				股 數	帳 面 金 額 (註 3)	持 股 比 例	公 允 價 值	
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	23,000	\$ 238,740	-	\$ 238,740	註 6
本 公 司	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	2,000	60,320	1.00%	60,320	註 6
	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	
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	1,954	0.84%	1,954	註 6
雄 保	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	15,080	0.25%	15,080	註 6
	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	
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	15,080	0.25%	15,080	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餘額；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）之帳面餘額。

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，請參閱附表六及附表七。

註 6：上市基金及興櫃公司股票之公允價值係以 109 年 9 月最末日成交均價計算。

民國 109 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元／仟股

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 (註 1)	帳 列 科 目	交 易 對 象 (註 2)	關 係 (註 2)	初 買 入 (註 3) 賣 出 (註 3) 期 末									
					股 數	金 額 (註 5)	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數	金 額 (註 5)
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	-	-	-	\$ 184,095	-	\$ -	-	\$ 220,196	\$ 114,653	\$ 105,543	-	\$ -
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	30,750	20,000	204,700	-	-	-	-	23,000	238,740

註 1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：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% 之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10% 計算之。

註 5：期初及期末餘額係包含金融資產評價損益。

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 9 月 30 日

附表四

單位：新台幣仟元

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之情形及原因（註 1）		應收（付）票據、帳款		備註（註 2）
			進（銷）貨金額	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	雙獅聯合	孫公司採權益法評價之被投資公司	進貨	\$ 412,817	11.43%	與非關係人交易相當	無重大差異	無重大差異	\$ -	0.00%	
雙獅聯合	本公司	母公司	銷貨	412,817	74.00%	與非關係人交易相當	無重大差異	無重大差異	-	0.00%	
雄獅資訊	本公司	母公司	銷貨	128,599	87.23%	與非關係人交易相當	無重大差異	無重大差異	27,594	99.28%	

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 9 月 30 日

附表五

單位：新台幣仟元

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	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	本公司	雄保	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	1	其他收入	7,745	與非關係人無顯著不同	0.14%
0	本公司	寶獅	1	應付帳款	65,789	與非關係人無顯著不同	0.96%
0	本公司	雙獅聯合	2	營業收入	18,811	與非關係人無顯著不同	0.33%
0	本公司	雙獅聯合	2	營業成本	412,817	與非關係人無顯著不同	7.31%
0	本公司	Lion JPN	2	營業成本	47,308	與非關係人無顯著不同	0.84%
0	本公司	上海雄獅	2	營業成本	43,085	與非關係人無顯著不同	0.76%
0	本公司	Lion SYD	2	營業成本	37,238	與非關係人無顯著不同	0.66%
0	本公司	Lion AKL	2	營業成本	29,229	與非關係人無顯著不同	0.52%
0	本公司	Lion YVR	2	營業成本	22,986	與非關係人無顯著不同	0.41%
0	本公司	US Lion	2	營業成本	20,594	與非關係人無顯著不同	0.36%
0	本公司	Lion THA	2	營業成本	16,949	與非關係人無顯著不同	0.30%
0	本公司	寶獅上海	2	營業成本	6,186	與非關係人無顯著不同	0.11%
0	本公司	Lion UK	2	營業成本	2,847	與非關係人無顯著不同	0.05%
0	本公司	北京雄獅	2	營業成本	2,213	與非關係人無顯著不同	0.04%
0	本公司	雄獅資訊	2	其他收入	11,320	與非關係人無顯著不同	0.20%
0	本公司	Lion THA	2	預付款項	4,859	與非關係人無顯著不同	0.07%
0	本公司	寶獅上海	2	其他非流動資產	7,447	與非關係人無顯著不同	0.11%
0	本公司	上海雄獅	2	合約負債	11,770	與非關係人無顯著不同	0.17%
0	本公司	雄獅資訊	2	其他應付款	27,594	與非關係人無顯著不同	0.40%
1	寶獅	雙獅聯合	4	營業收入	11,658	與非關係人無顯著不同	0.21%
1	雄保	雄保東京	4	營業成本	3,944	與非關係人無顯著不同	0.07%
1	福建雄獅	上海雄獅	4	預付款項	6,671	與非關係人無顯著不同	0.10%
1	寶獅	雄獅通運	4	應付帳款	7,300	與非關係人無顯著不同	0.11%
2	雄獅資訊	本公司	2	營業收入	128,599	與非關係人無顯著不同	2.28%
2	雄獅通運	本公司	2	營業收入	12,106	與非關係人無顯著不同	0.21%
2	豐趣科技	本公司	2	營業收入	5,499	與非關係人無顯著不同	0.10%
2	雄獅通運	寶獅	5	營業收入	78,989	與非關係人無顯著不同	1.40%
2	雄獅資訊	寶獅	5	營業收入	4,543	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	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
2	雄獅通運	雄 保	5	營業收入	\$ 2,636	與非關係人無顯著不同	0.05%
2	Lion JPN	雙獅聯合	6	營業收入	8,375	與非關係人無顯著不同	0.15%
2	安捷遊覽車	雄獅通運	6	營業收入	6,820	與非關係人無顯著不同	0.12%
2	雄獅資訊	雙獅聯合	6	營業收入	5,446	與非關係人無顯著不同	0.10%
2	Lion JPN	寶獅上海	6	營業收入	3,226	與非關係人無顯著不同	0.06%
2	Lion THA	雙獅聯合	6	營業收入	2,967	與非關係人無顯著不同	0.05%
2	Lion YVR	雙獅聯合	6	營業收入	1,833	與非關係人無顯著不同	0.03%
2	安捷遊覽車	雄獅通運	6	其他收入	2,466	與非關係人無顯著不同	0.04%
2	寶獅上海	上海雄獅	6	合約負債	34,823	與非關係人無顯著不同	0.51%

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 9 月 30 日

附表六

單位：新台幣仟元／仟股
／外幣仟元／外幣仟股

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱 (註 1 、 2)	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額				期 末 持 有				被 投 資 公 司 本 期 損 益 (註 2 (2))	本 期 認 列 之 投 資 損 益 (註 2 (3))	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額	帳 面 金 額					
本 公 司	雙獅投資	台 灣	投 資 業	\$ 280,000	\$ 270,000	32,000	100	\$ 325,896	(\$ 9,840)	(\$ 9,840)	子公司、(註5)			
	Lion Holding	香 港	投 資 業	572,217	572,217	143,740	100	489,138	(40,473)	(40,473)	子 公 司			
	寶 獅	台 灣	旅 行 業	97,980	97,980	10,000	100	77,615	23,497	23,497	子 公 司 、 (註 5)			
	雄 保	台 灣	旅 行 業	66,000	66,000	6,600	55	39,893	(16,035)	(8,819)	子 公 司 、 (註 5)			
雙獅投資	雄獅資訊	台 灣	資 訊 科 技 業	14,301	14,301	3,000	100	28,412	173	173	孫 公 司 、 (註 5)			
	雄獅通運	台 灣	遊 覽 車 客 運 業	110,336	110,336	11,500	100	106,185	(8,374)	(8,374)	孫 公 司 、 (註 5)			
	安捷遊覽車	台 灣	遊 覽 車 客 運 業	40,517	40,517	5,000	100	43,501	(2,673)	(2,673)	孫 公 司 、 (註 5)			
	旅天下投資	台 灣	投 資 業	102,000	90,000	11,900	100	144,469	1,947	1,947	孫 公 司 、 (註 5)			
Lion Holding	Lion YVR	加 拿 大	旅 行 業	19,548	19,548	100	100	37,761	420	420	孫 公 司 、 (註 5)			
	Lion SYD	澳 洲	旅 行 業	CAD 662	CAD 662	44	100	6,992	CAD 22	CAD 22	孫 公 司 、 (註 5)			
	Lion AKL	紐 西 蘭	旅 行 業	1,961	1,961	0.1	100	3,019	(462)	(462)	孫 公 司 、 (註 5)			
	Lion HK	香 港	旅 行 業	AUD 67	AUD 67	3	100	91,289	(AUD 24)	(AUD 24)	孫 公 司 、 (註 5)			
	US Lion	美 國	旅 行 業	2,527	2,527	1,200	100	32,563	(1,005)	(1,005)	孫 公 司 、 (註 5)			
	Lion JPN	日 本	旅 行 業	NZD 113	NZD 113	27	100	60,951	(NZD 53)	(NZD 53)	孫 公 司 、 (註 5)			
	Lion THA	泰 國	旅 行 業	63,780	63,780	1,323	49	24,193	2,120	2,120	孫 公 司 、 (註 5)			
	Lion UK	英 國	旅 行 業	HKD 16,294	HKD 16,294	300	100	11,914	HKD 548	HKD 548	孫 公 司 、 (註 5)			
	Travel Story	日 本	旅 行 業	37,182	37,182	7	100	10,376	(4,290)	(4,290)	孫 公 司 、 (註 5)			
	雙獅聯合	台 灣	旅 行 業	1,200	1,200	6,056	61	101,125	(USD 143)	(USD 143)	孫 公 司 、 (註 5)			
	欣 聯 航	台 灣	旅 行 業	85,927	85,927	1,000	100	11,703	(JPY 15,059)	(JPY 15,059)	孫 公 司 、 (註 5)			
	豐趣科技	台 灣	資 訊 科 技 業	274,000	274,000	3,905	39	31,013	(JPY 54,151)	(JPY 54,151)	孫 公 司 之 子 公 司 、 (註 5)			
雙獅聯合 雄 保	新 創 網	台 灣	旅 行 業	11,579	11,579	0.1	100	3,267	(4,079)	(1,999)	孫 公 司 、 (註 5)			
	雄保東京	日 本	旅 行 業	THB 12,395	THB 12,395	0.1	100	3,267	(THB 4,367)	(THB 2,140)	孫 公 司 、 (註 5)			
				12,321	12,321	0.1	100	3,267	(1,174)	(1,174)	孫 公 司 、 (註 5)			
				GBP 300	GBP 300	0.1	100	3,267	(GBP 31)	(GBP 31)	孫 公 司 、 (註 5)			
			18,362	18,362	7	100	10,376	(2,251)	(2,251)	孫 公 司 、 (註 5)				
			JPY 63,600	JPY 63,600	7	100	10,376	(JPY 8,114)	(JPY 8,114)	孫 公 司 、 (註 5)				
旅天下投資	雙獅聯合	台 灣	旅 行 業	69,056	69,056	6,056	61	101,125	14,610	8,848	孫 公 司 之 子 公 司 、 (註 5)			
	欣 聯 航	台 灣	旅 行 業	10,000	10,000	1,000	100	11,703	(886)	(886)	孫 公 司 之 子 公 司 、 (註 5)			
	豐趣科技	台 灣	資 訊 科 技 業	39,050	25,000	3,905	39	31,013	(12,935)	(5,087)	孫 公 司 之 子 公 司 、 (註 5)			
雙獅聯合 雄 保	新 創 網	台 灣	旅 行 業	9,975	9,975	1,200	100	2,635	(2,443)	(2,443)	孫 公 司 之 子 公 司 、 (註 5)			
	雄保東京	日 本	旅 行 業	2,033	2,033	0.1	100	3,267	452	452	孫 公 司 、 (註 5)			
				JPY 7,400	JPY 7,400	0.1	100	3,267	JPY 1,611	JPY 1,611	孫 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期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（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。

註 3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

註 4：被投資公司已於合併時納入合併主體。

註 5：係依同期間未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 9 月 30 日

附表七

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出 收回	本期期末 自台灣匯出 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 2)(C)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資收益	備註
雄獅(福建)國際旅行社有限公司	旅行業	\$ 58,200 USD 2,000	係本公司之轉投資大陸公司	\$ 52,380 USD 1,800	\$ - USD -	\$ 52,380 USD 1,800	(\$ 2,865) (RMB 670)	90	(\$ 2,579) (RMB 603)	\$ 45,895	\$ -	
雄獅國際旅行社(上海)有限公司	旅行業	29,100 USD 1,000	係被投資公司—Lion Holding 轉投資 Lion HK 之轉投資大陸公司	29,100 USD 1,000	- USD -	29,100 USD 1,000	2,875 RMB 682	100	2,875 RMB 682	72,179	-	
雄獅國際旅行社(北京)有限公司	旅行業	14,550 USD 500	係被投資公司—Lion Holding 轉投資 Lion HK 之轉投資大陸公司	14,550 USD 500	- USD -	14,550 USD 500	(1,092) (RMB 259)	100	(1,092) (RMB 259)	886	-	
雙獅旅遊管理(中國)有限公司	管理諮詢	291,000 USD 10,000	係被投資公司—Lion Holding 之轉投資大陸公司	291,000 USD 10,000	- USD -	291,000 USD 10,000	(14,808) (RMB 3,496)	100	(14,808) (RMB 3,496)	208,358	-	
欣雄獅旅業有限公司	旅行業	128,160 RMB 30,000	係被投資公司—雙獅旅遊管理之轉投資大陸公司	128,160 RMB 30,000	- RMB -	128,160 RMB 30,000	(16,148) (RMB 3,806)	100	(16,148) (RMB 3,806)	88,171	-	
寶獅(上海)國際旅行社有限公司	旅行業	14,952 RMB 3,500	係被投資公司—欣雄獅旅業之轉投資大陸公司	9,826 RMB 2,300	- RMB -	9,826 RMB 2,300	(17,430) (RMB 4,103)	100	(17,430) (RMB 4,103)	(30,279)	-	

本期期末 赴大陸地區 投資金額	累計自台灣 匯出投資 金額	經濟部 核准投資 金額	審會 審金額	依經濟部 投資審會 規定限額
\$ 392,850 USD 13,500		\$ 922,470 (註 4) USD 31,700		\$ 941,698

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認列計算外，其餘被投資公司係依同期間未經會計師核閱之財務報表認列計算。

註 3：本表相關數字應以新臺幣列示。

註 4：投資審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 9 月 30 日平均匯率計算外，餘係以 109 年 9 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 9 月 30 日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交 易 類 型	進、銷貨		價格	交 易 條 件		應收（付）票據、帳款		未 實 現 損 益	備 註
		金	額		付 款 條 件	與 一 般 交 易 之 比 較	金 額	百 分 比		
上海雄獅	進 貨	\$	43,085	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	\$ -	-	\$ -	
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	-	-	-	

註：轉投資公司間之交易，於編製合併財務報表時業已全部銷除。

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 9 月 30 日

附表九

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
王 文 傑	12,818,993	18.31%
陳 豐 續	6,325,598	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。