

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113及112年第2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	10~12		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12~14		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	14		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	14~44		六 ~ 二 七
	(七) 關 係 人 交 易	44~48		二 八
	(八) 質 押 之 資 產	49		二 九
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	49		三 十
	(十) 其 他	50~52		三 一
	(十一) 附 註 揭 露 事 項			
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	53		三 二
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	53		三 二
	3. 大 陸 投 資 資 訊	53~54		三 二
	4. 主 要 股 東 資 訊	54		三 二
	(十二) 部 門 資 訊	54		三 三

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 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 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，本會計師係依照核閱準則 2410 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 113 年及 112 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,797,849 仟元及 1,865,341 仟元，分別占合併資產總額之 14.98%及 22.16%；其負債總額分別為新台幣 698,919 仟元及 589,321 仟元，分別占合併負債總額之 8.49%及 10.64%；暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益總額分

別為新台幣 24,115 仟元、(3,033)仟元、4,757 仟元及 1,988 仟元，分別占合併綜合損益總額之 6.60%、(1.28)%、0.69%及 0.53%。又如合併財務報表附註十一所述，民國 113 年 6 月 30 日採用權益法之投資餘額為新台幣 739,293 仟元，與其民國 113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日採用權益法認列之關聯企業損益之份額分別為新台幣(2,075)仟元及 29,096 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表認列。另合併財務報表附註三二揭露之相關資訊，係以前述非重要子公司及採權益法之被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。

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及採權益法之被投資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 113 年及 112 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 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 方 涵 妮

方涵妮



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 1090347472 號

中 華 民 國 113 年 8 月 5 日

民國 113 年 6 月 30 日暨民國 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113年6月30日			112年12月31日			112年6月30日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	5,588,208	47	\$	3,673,659	39	\$	3,656,644	44
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註十六及二七）	-	-	-	6	-	-	8	-	-
1150	應收票據（附註九）	30,218	-	-	24,117	-	-	13,900	-	-
1170	應收帳款（附註九、二十及二八）	837,368	7	-	669,049	7	-	707,761	8	-
1220	本期所得稅資產（附註四）	2,695	-	-	2,307	-	-	1,302	-	-
130X	存 貨	-	-	-	-	-	-	1,616	-	-
1410	預付款項（附註十四及二八）	2,511,541	21	-	2,016,107	21	-	1,791,221	21	-
1476	其他金融資產－流動（附註八及二九）	149,534	1	-	139,057	2	-	145,360	2	-
1479	其他流動資產－其他（附註二八）	26,666	-	-	36,647	-	-	32,106	-	-
11XX	流動資產總計	9,146,230	76	-	6,560,949	69	-	6,349,918	75	-
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註七）	369,412	3	-	305,563	3	-	402,697	5	-
1550	採用權益法之投資（附註十一）	739,293	6	-	706,002	8	-	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註十二、二八及二九）	445,452	4	-	443,938	5	-	397,772	5	-
1755	使用權資產（附註十三）	924,009	8	-	942,632	10	-	787,111	9	-
1805	商 譽	15,024	-	-	15,024	-	-	15,024	-	-
1821	無形資產（附註二八）	8,705	-	-	5,506	-	-	5,112	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註四）	116,101	1	-	269,794	3	-	324,360	4	-
1900	其他非流動資產（附註九、十四及二八）	237,815	2	-	222,208	2	-	135,060	2	-
15XX	非流動資產總計	2,855,811	24	-	2,910,667	31	-	2,067,136	25	-
1XXX	資 產 總 計	\$ 12,002,041	100	-	\$ 9,471,616	100	-	\$ 8,417,054	100	-
	流動負債									
2100	短期借款（附註十五）	\$ -	-	-	\$ -	-	-	\$ 10,000	-	-
2130	合約負債－流動（附註二十）	3,869,177	32	-	2,728,694	29	-	2,775,836	33	-
2150	應付票據	134,885	1	-	70,503	1	-	58,316	1	-
2170	應付帳款（附註二八）	1,583,982	13	-	1,117,481	12	-	1,023,044	12	-
2200	其他應付款（附註十七及二八）	1,178,352	10	-	328,313	3	-	204,858	2	-
2230	本期所得稅負債（附註四）	22,391	-	-	4,365	-	-	84	-	-
2280	租賃負債－流動（附註十三）	147,060	1	-	139,936	2	-	128,063	2	-
2321	一年內到期或執行賣回權應付公司債（附註十六及二七）	-	-	-	4,217	-	-	5,049	-	-
2322	一年內到期長期借款（附註十五）	40,587	1	-	41,184	-	-	171,213	2	-
2399	其他流動負債	250,071	2	-	176,727	2	-	182,539	2	-
21XX	流動負債總計	7,226,505	60	-	4,611,420	49	-	4,559,002	54	-
	非流動負債									
2527	合約負債－非流動（附註二十）	31,120	-	-	30,815	-	-	34,538	-	-
2540	長期借款（附註十五及二九）	32,283	-	-	50,920	1	-	155,634	2	-
2570	遞延所得稅負債（附註四）	1,571	-	-	353	-	-	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	843,541	7	-	866,049	9	-	709,332	9	-
2640	淨確定福利負債（附註四）	63,345	1	-	65,750	1	-	63,513	1	-
2670	其他非流動負債	33,299	1	-	24,101	-	-	18,828	-	-
25XX	非流動負債總計	1,005,159	9	-	1,037,988	11	-	981,845	12	-
2XXX	負債總計	8,231,664	69	-	5,649,408	60	-	5,540,847	66	-
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）									
	股 本									
3110	普 通 股	932,777	8	-	932,280	10	-	931,900	11	-
3140	預收股本	-	-	-	22	-	-	302	-	-
3200	資本公積	1,514,978	12	-	1,511,228	16	-	1,464,877	17	-
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	138,888	1	-	-	-	-	-	-	-
3320	特別盈餘公積	99,072	1	-	61,904	-	-	61,904	1	-
3350	未分配盈餘	1,086,248	9	-	1,388,879	15	-	319,496	4	-
3400	其他權益	(98,806)	(1)	-	(165,065)	(2)	-	(94,772)	(1)	-
31XX	本公司業主權益總計	3,673,157	30	-	3,729,248	39	-	2,683,707	32	-
36XX	非控制權益（附註十九）	97,220	1	-	92,960	1	-	192,500	2	-
3XXX	權益總計	3,770,377	31	-	3,822,208	40	-	2,876,207	34	-
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 12,002,041	100	-	\$ 9,471,616	100	-	\$ 8,417,054	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 113 年 8 月 5 日核閱報告）

董事長：王文傑

經理人：黃信川

會計主管：劉宇庭

民國 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日以及民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		113年4月1日至6月30日		112年4月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日		112年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十及二八）	\$ 7,421,814	100	\$ 5,504,312	100	\$ 13,366,423	100	\$ 8,795,837	100
5000	營業成本（附註二一及二八）	(6,393,342)	(86)	(4,726,895)	(86)	(11,326,679)	(85)	(7,436,093)	(84)
5900	營業毛利	1,028,472	14	777,417	14	2,039,744	15	1,359,744	16
6000	營業費用（附註十三、十八、二一及二八）	(660,281)	(9)	(562,396)	(10)	(1,319,974)	(10)	(1,041,084)	(12)
6900	營業淨利	368,191	5	215,021	4	719,770	5	318,660	4
	營業外收入及支出（附註二一及二八）								
7010	其他收入	11,691	-	12,664	-	20,138	-	21,897	-
7020	其他利益及損失	10,121	-	5,641	-	20,346	-	5,893	-
7050	財務成本	(4,636)	-	(6,165)	-	(9,214)	-	(15,264)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(2,075)	-	-	-	29,096	1	-	-
7100	利息收入	13,997	-	7,572	-	16,833	-	10,776	-
7000	營業外收入及支出合計	29,098	-	19,712	-	77,199	1	23,302	-
7900	稅前淨利	397,289	5	234,733	4	796,969	6	341,962	4
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(102,664)	(1)	(2,682)	-	(179,636)	(1)	(10,502)	-
8200	本期淨利	294,625	4	232,051	4	617,333	5	331,460	4
	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	66,046	1	14,864	-	63,849	-	51,541	-
8320	採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	4,214	-	-	-	4,195	-	-	-
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	501	-	(10,031)	-	4,079	-	(10,975)	-
8300	其他綜合損益（淨額）合計	70,761	1	4,833	-	72,123	-	40,566	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 365,386	5	\$ 236,884	4	\$ 689,456	5	\$ 372,026	4
	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	\$ 294,276	4	\$ 225,415	4	\$ 619,647	5	\$ 318,494	4
8620	非控制權益	349	-	6,636	-	(2,314)	-	12,966	-
8600		\$ 294,625	4	\$ 232,051	4	\$ 617,333	5	\$ 331,460	4
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	\$ 358,764	5	\$ 228,971	4	\$ 685,906	5	\$ 352,621	4
8720	非控制權益	6,622	-	7,913	-	3,550	-	19,405	-
8700		\$ 365,386	5	\$ 236,884	4	\$ 689,456	5	\$ 372,026	4
	每股盈餘（附註二三）								
9710	基 本	\$ 3.15		\$ 2.37		\$ 6.64		\$ 3.54	
9810	稀 釋	\$ 3.15		\$ 2.36		\$ 6.61		\$ 3.51	

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 113 年 8 月 5 日核閱報告）

董事長：王文傑

經理人：黃信川

會計主管：劉宇庭

雄獅旅遊股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益												
		股 本			保 留 盈 餘			其 他 權 益		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 (損) 益		本 公 司 業 主 權 益 合 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
代 碼		普 通 股	預 收 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額						
A1	112 年 1 月 1 日餘額	\$ 789,820	\$ 18,944	\$ 1,185,546	\$ -	\$ 61,904	(\$ 669,635)	(\$ 88,467)	(\$ 39,430)	\$ 1,258,682	\$ 173,095	\$ 1,431,777		
C11	111 年度虧損撥補： 資本公積彌補虧損	-	-	(669,635)	-	-	669,635	-	-	-	-	-	-	-
D1	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	318,494	-	-	318,494	12,966	331,460		
D3	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(10,300)	44,427	34,127	6,439	40,566		
D5	112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	318,494	(10,300)	44,427	352,621	19,405	372,026		
E1	現金增資	100,000	-	747,835	-	-	-	-	-	847,835	-	847,835		
I1	可轉換公司債轉換	42,080	(18,642)	178,941	-	-	-	-	-	202,379	-	202,379		
N1	股份基礎給付交易	-	-	22,190	-	-	-	-	-	22,190	-	22,190		
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	1,002	-	(1,002)	-	-	-		
Z1	112 年 6 月 30 日餘額	\$ 931,900	\$ 302	\$ 1,464,877	\$ -	\$ 61,904	\$ 319,496	(\$ 98,767)	\$ 3,995	\$ 2,683,707	\$ 192,500	\$ 2,876,207		
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 932,280	\$ 22	\$ 1,511,228	\$ -	\$ 61,904	\$ 1,388,879	(\$ 95,570)	(\$ 69,495)	\$ 3,729,248	\$ 92,960	\$ 3,822,208		
B1	112 年度盈餘分配： 提列法定盈餘公積	-	-	-	138,888	-	(138,888)	-	-	-	-	-		
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	37,168	(37,168)	-	-	-	-	-		
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(746,222)	-	-	(746,222)	-	(746,222)		
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	619,647	-	-	619,647	(2,314)	617,333		
D3	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,435	61,824	66,259	5,864	72,123		
D5	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	619,647	4,435	61,824	685,906	3,550	689,456		
I1	可轉換公司債轉換	497	(22)	3,750	-	-	-	-	-	4,225	-	4,225		
O1	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	710	710		
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	\$ 932,777	\$ -	\$ 1,514,978	\$ 138,888	\$ 99,072	\$ 1,086,248	(\$ 91,135)	(\$ 7,671)	\$ 3,673,157	\$ 97,220	\$ 3,770,377		

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 113 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：王文傑



經理人：黃信川



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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 796,969	\$ 341,962
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	121,019	101,886
A20200	攤銷費用	994	796
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(329)	2,384
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利益	-	(128)
A20900	利息費用	9,214	15,264
A21200	利息收入	(16,833)	(10,776)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	22,190
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益 之份額	(29,096)	-
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	12	10
A29900	租賃修改利益	-	(21)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(6,101)	(1,805)
A31150	應收帳款	(167,100)	(308,131)
A31200	存 貨	-	421
A31230	預付款項	(497,872)	(1,140,282)
A31240	其他流動資產	10,678	(8,466)
A32125	合約負債	1,138,927	1,350,789
A32130	應付票據	64,382	27,312
A32150	應付帳款	466,421	232,410
A32180	其他應付款	103,461	54,680
A32230	其他流動負債	73,344	31,273
A32240	淨確定福利負債	(2,405)	(716)
A33000	營運產生之現金流入	2,065,685	711,052
A33100	收取之利息	16,833	10,776
A33300	支付之利息	(1,062)	(9,289)
A33500	支付之所得稅	(7,087)	(276)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,074,369</u>	<u>712,263</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6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	\$ -	(\$ 7,537)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產	-	10,414
B02200	對子公司之收購	(89)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(39,700)	(37,811)
B02800	處分不動產、廠房及設備	84	1,501
B03700	存出保證金增加	(34,378)	(17,355)
B04500	取得無形資產	(1,233)	-
B04600	處分無形資產	-	192
B06500	其他金融資產增加	(10,477)	-
B06600	其他金融資產減少	-	7,227
B06800	其他非流動資產減少	60,004	150,068
B07100	預付設備款增加	(48,935)	(321)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(74,724)	106,378
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	(140,000)
C01600	舉借長期借款	1,515	4,711
C01700	償還長期借款	(20,749)	(751,379)
C03000	存入保證金增加	9,188	7,062
C04020	租賃本金償還	(80,074)	(68,961)
C04600	現金增資	-	847,835
C05800	非控制權益變動	710	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(89,410)	(100,732)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,314	(10,622)
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,914,549	707,287
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,673,659	2,949,357
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 5,588,208	\$ 3,656,644

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 113 年 8 月 5 日核閱報告)

董事長：王文傑  經理人：黃信川  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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(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 113 年 8 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 初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「IFRS 會計準則」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 114 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	國際會計準則理事會
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	(IASB) 發布之生效日
	2025 年 1 月 1 日(註)

註：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。初次適用該修正時，不得重編比較期間，而應將影響數認列於初次適用日之保留盈餘或權益項下之國外營運機構兌換差額(依適當者)以及相關受影響之資產及負債。

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。

(二) IASB 已發布尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日（註）
「IFRS 會計準則之年度改善－第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
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
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 18「財務報表之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 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。

IFRS 18「財務報表之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

1. 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
2. 損益表應列報營業損益、籌資及所得稅前損益以及損益之小計及合計數。
3. 提供指引以強化彙總及細分規定：合併公司須辨認來自個別交易或其他事項之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具一項類似特性。具不同特性之項目於主要財務報表及附註應予細分。合併公司僅於無法找到更具資訊性之名稱時，始將該等項目標示為「其他」。
4. 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：合併公司於進行財務報表外之公開溝通，以及與財務報表使用者溝通管理階層對合併公司整體財務績效某一層面之觀點時，應於財務報表單一附註揭露管

理階層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或合計數之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，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 IFRS 會計準則揭露資訊。

(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、附表五及六。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 112 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之資產；
- (2) 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
- (3) 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

- (1) 主要為交易目的而持有之負債；
- (2) 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
- (3) 於資產負債表日不具有實質權利可將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

2. 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。

3. 所得稅費用

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 112 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
庫存現金及零用金	\$ 62,602	\$ 53,325	\$ 60,428
銀行支票及活期存款	5,237,720	3,328,336	3,348,080
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	287,886	291,998	248,136
	<u>\$ 5,588,208</u>	<u>\$ 3,673,659</u>	<u>\$ 3,656,644</u>
利 率	0.80%~1.80%	0%~1.80%	0%~2.00%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>非 流 動</u>			
權益工具投資	<u>\$ 369,412</u>	<u>\$ 305,563</u>	<u>\$ 402,697</u>

權益工具投資

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>非 流 動</u>			
國內投資			
創新板及興櫃股票			
台灣虎航股份有限 公司普通股	\$ 152,057	\$ 86,596	\$ 137,693
維格餅家股份有限 公司普通股	3,065	4,138	4,404

（接次頁）

(承前頁)

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
未上市(櫃)股票			
薰衣草森林股份有限公司普通股	\$ 25,200	\$ 25,200	\$ 25,200
開發文創價值創業投資股份有限公司普通股	3,469	3,192	3,659
優遊吧斯股份有限公司普通股	2,120	2,120	2,120
環島聯旅行社股份有限公司普通股	900	900	900
長川資訊股份有限公司特別股	-	816	15,000
本質主義旅行社股份有限公司普通股	-	-	1,800
國外投資			
未上市(櫃)股票			
Traveler Co.,Ltd. 特別股	176,060	176,060	205,380
株式會社 JHAT 普通股	<u>6,541</u>	<u>6,541</u>	<u>6,541</u>
	<u>\$ 369,412</u>	<u>\$ 305,563</u>	<u>\$ 402,697</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。

合併公司於 112 年出售台灣虎航股份有限公司普通股 10,414 仟元，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益 1,002 仟元則轉入保留盈餘。

八、其他金融資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>流動</u>			
質押定存及活存	\$ 132,155	\$ 126,540	\$ 145,360
原始到期日超過3個月之 定存	<u>17,379</u>	<u>12,517</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 149,534</u>	<u>\$ 139,057</u>	<u>\$ 145,360</u>
 利 率	 0%~4.81%	 0%~4.81%	 0.55%~1.57%

其他金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、應收票據、應收帳款及催收款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>應收票據</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 30,218	\$ 24,117	\$ 13,900
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 30,218</u>	<u>\$ 24,117</u>	<u>\$ 13,900</u>
 <u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 839,339	\$ 671,421	\$ 710,911
減：備抵損失	<u>(1,971)</u>	<u>(2,372)</u>	<u>(3,150)</u>
	<u>\$ 837,368</u>	<u>\$ 669,049</u>	<u>\$ 707,761</u>
 <u>催收款（帳列其他非流動 資產）</u>			
催收款	\$ 2,353	\$ 2,281	\$ 7,819
減：備抵損失	<u>(2,353)</u>	<u>(2,281)</u>	<u>(7,819)</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末收款，

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：

113 年 6 月 30 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 837,936	\$ 29,786	\$ 650	\$ 3,538	\$ 871,910
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(461)	(325)	(3,538)	(4,324)
攤銷後成本	<u>\$ 837,936</u>	<u>\$ 29,325</u>	<u>\$ 325</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 867,586</u>

112 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	\$ 675,760	\$ 17,185	\$ 546	\$ 4,328	\$ 697,819
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(52)	(273)	(4,328)	(4,653)
攤銷後成本	<u>\$ 675,760</u>	<u>\$ 17,133</u>	<u>\$ 273</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 693,166</u>

112 年 6 月 30 日

	0 ~ 90 天	91~180 天	181~365 天	超過 365 天	合 計
總帳面金額	\$ 671,992	\$ 46,802	\$ 5,834	\$ 8,002	\$ 732,630
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(50)	(2,917)	(8,002)	(10,969)
攤銷後成本	<u>\$ 671,992</u>	<u>\$ 46,752</u>	<u>\$ 2,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 721,661</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：

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 4,653	\$ 8,872
加：本期預期信用（迴轉利益）		
減損損失(1)	(329)	2,384
減：本期實際沖銷(2)	-	(287)
期末餘額	\$ 4,324	\$ 10,969

(1) 相較於期初餘額，113 年及 112 年 6 月 30 日之應收票據、應收帳款及催收款總帳面金額分別淨增加 174,091 仟元及 309,581 仟元，另備抵損失分別減少 329 仟元及增加 2,384 仟元。

(2) 部分款項因無法收回，故 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別沖銷相關應收款項 287 仟元與備抵損失 287 仟元。

十、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
			113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6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%	
	雄保聯合國國際旅行社股份有限公司(雄保)	旅 行 業	55.00%	55.00%	55.00%	
	菊隅股份有限公司(原名雄獅旅館管理顧問股份有限公司, 菊隅)	管理顧問	100.00%	100.00%	100.00%	
	雄獅國際保險經紀人股份有限公司(雄獅保經)	財產保險經紀人	100.00%	100.00%	100.00%	
	雄獅旅館管理顧問股份有限公司(雄獅旅館管顧)	管理顧問	100.00%	-	-	註 3
	Lion YVR	旅 行 業	100.00%	100.00%	100.00%	
	Lion SYD	旅 行 業	100.00%	100.00%	100.00%	
Lion Holding	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
	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%	

(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
			113年 6月30日	112年 12月31日	112年 6月30日	
雙獅投資	Travel Story	旅 行 業	100.00%	100.00%	100.00%	註 3
	Lion KR	旅 行 業	85.00%	85.00%	85.00%	
	Lion UK	旅 行 業	100.00%	100.00%	100.00%	
	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%	
Lion HK	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%	註 4
	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%	
	雄獅國際旅行社(上海)有 限公司(上海雄獅)	旅 行 業	100.00%	100.00%	100.00%	
	旅天下聯合國際旅行社股份 有限公司(旅天下聯合)	旅 行 業	-	-	58.77%	
	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%	
旅天下投資	豐趣科技股份有限公司 (豐趣科技)	資訊科技業	38.86%	38.86%	38.86%	註 2
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%	註 4
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%	
旅天下聯合	雙獅聯合國際旅行社股份有 限公司(雙獅聯合)	旅 行 業	-	-	100.00%	
	甘棠企業股份有限公司 (甘棠)	餐 飲 業	-	-	40.00%	
	旅報傳媒股份有限公司 (旅報傳媒)	雜誌出版業	-	-	50.00%	
雄獅通運	金門雄獅國際通運股份有限 公司(金門雄通)	遊覽車客運業	100.00%	100.00%	100.00%	註 3
豐趣科技	日本豐趣科技股份有限公司 (日本豐趣)	資訊科技業	100.00%	100.00%	100.00%	
菊 隅	台灣那比旅行社股份有限公 司(那比)	旅 行 業	100.00%	-	-	註 5
	旅天下飯店股份有限公司 (旅天下飯店)	飯 店 業	-	-	100.00%	
Lion YVR	LION & FRESH PRESS CORP. (Lion Fresh)	餐 飲 業	60.00%	-	-	註 3
欣聯航	雄獅控股股份有限公司 (雄獅控股)	投 資 業	100.00%	-	-	註 3
	雄獅旅控股份有限公司 (雄獅旅控)	投 資 業	100.00%	-	-	註 3

註 1：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 113 年及 112 年 6 月 30 日之資產總額分別為新台幣 1,797,849 仟元及 1,865,341 仟元，分別占合併資產總額之 14.98%及 22.16%；其負債總額分別為新台幣 698,919 仟元及 589,321 仟元，分別占合併負債總額之 8.49%及 10.64%；暨 113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及 113 年及 112 年 1

月 1 日至 6 月 30 日之綜合（損）益總額分別為新台幣 24,115 仟元、(3,033)仟元、4,757 仟元及 1,988 仟元，分別占合併綜合（損）益總額之 6.60%、(1.28)%、0.69%及 0.53%。

註 2：合併公司持有 Lion THA 和豐趣科技比例分別為 49% 和 38.86%，惟經評估具有實質控制力，故將其納入合併個體。

註 3：合併公司分別於 113 年 1 月至 6 月及 112 年 4 月分別新增投資雄獅旅館管顧、雄獅控股、雄獅旅控、那比、Lion Fresh 及 Lion UK。

註 4：旅天下投資於 112 年 7 月處分旅天下聯合部分股權，致合併公司對旅天下聯合之持股比例自 58.77%下降至 50.88%，並於 112 年 10 月 25 日放棄認購旅天下聯合現金增資之股份，持股比例由 50.88%減少至 38.28%，經評估對其已喪失控制力，故自喪失控制力之日起終止將旅天下聯合及其子公司編入合併財務報表。

註 5：旅天下飯店於 112 年 9 月完成解散。

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

	113年6月30日	112年12月31日
個別不重大之關聯企業		
旅天下聯合	\$ 739,293	\$ 706,002

前子公司旅天下聯合於 112 年 8 月 8 日董事會決議現金增資 50,000 仟元。合併公司於 112 年 9 月 14 日董事會決議放棄參與旅天下聯合該次現金增資，持股比例由 50.88%下降至 38.28%，經評估對其已喪失控制力，故自喪失控制力之日起終止將旅天下聯合及其子公司編入合併財務報表，並對前述剩餘投資按喪失控制日之公允價值轉列採用權益法之投資（關聯企業），其相關資訊請參閱 112 年度合併財務報告附註二五。

	113年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
合併公司享有之份額		
本期淨（損）利	(\$ 2,075)	\$ 29,096
其他綜合損益	4,214	4,195
綜合損益總額	<u>\$ 2,139</u>	<u>\$ 33,291</u>

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	113年6月30日	112年12月31日
旅天下聯合	<u>\$ 1,053,717</u>	<u>\$ 750,810</u>

合併公司持有旅天下聯合 38.28% 股權，為該公司單一最大股東，因考量先前股東會其他股東之參與程度及重大議案表決權數紀錄，顯示合併公司無實際能力主導攸關活動，故判斷對該公司不具控制，僅具重大影響。

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
成 本						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,527	\$ 30,957	\$ 43,789	\$ 331,648	\$ 233,938	\$ 679,859
增 添	-	-	17,151	153	20,507	37,811
處分及報廢	-	-	(7,480)	(1,469)	(9,177)	(18,126)
重 分 類	-	-	107	-	1,141	1,248
淨兌換差額	-	-	(602)	(341)	(236)	(1,179)
112 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 30,957</u>	<u>\$ 52,965</u>	<u>\$ 329,991</u>	<u>\$ 246,173</u>	<u>\$ 699,613</u>
累計折舊						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 14,300	\$ 30,360	\$ 124,953	\$ 111,670	\$ 281,283
折舊費用	-	276	4,291	17,617	15,849	38,033
處分及報廢	-	-	(7,446)	-	(9,169)	(16,615)
淨兌換差額	-	-	(610)	(331)	81	(860)
112 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,576</u>	<u>\$ 26,595</u>	<u>\$ 142,239</u>	<u>\$ 118,431</u>	<u>\$ 301,841</u>
111 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 16,657</u>	<u>\$ 13,429</u>	<u>\$ 206,695</u>	<u>\$ 122,268</u>	<u>\$ 398,576</u>
112 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 16,381</u>	<u>\$ 26,370</u>	<u>\$ 187,752</u>	<u>\$ 127,742</u>	<u>\$ 397,772</u>
成 本						
113 年 1 月 1 日餘額	\$ 39,527	\$ 30,957	\$ 60,252	\$ 367,823	\$ 272,501	\$ 771,060
增 添	-	-	14,088	6,870	18,742	39,700
處分及報廢	-	-	(2,148)	(15,520)	(636)	(18,304)
重 分 類	-	-	-	-	8,010	8,010
淨兌換差額	-	-	43	(390)	(198)	(545)
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 30,957</u>	<u>\$ 72,235</u>	<u>\$ 358,783</u>	<u>\$ 298,419</u>	<u>\$ 799,921</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						
113 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 14,853	\$ 19,975	\$ 160,810	\$ 131,484	\$ 327,122
折舊費用	-	276	7,382	17,368	20,840	45,866
處分及報廢	-	-	(2,052)	(15,520)	(636)	(18,208)
淨兌換差額	-	-	32	(385)	42	(311)
113 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,129</u>	<u>\$ 25,337</u>	<u>\$ 162,273</u>	<u>\$ 151,730</u>	<u>\$ 354,469</u>
112 年 12 月 31 日及 113 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 16,104</u>	<u>\$ 40,277</u>	<u>\$ 207,013</u>	<u>\$ 141,017</u>	<u>\$ 443,938</u>
113 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 39,527</u>	<u>\$ 15,828</u>	<u>\$ 46,898</u>	<u>\$ 196,510</u>	<u>\$ 146,689</u>	<u>\$ 445,452</u>

於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 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，參閱附註二九。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地及建築物	<u>\$ 924,009</u>	<u>\$ 942,632</u>	<u>\$ 787,111</u>
	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			<u>\$ 56,503</u>
			<u>\$ 44,355</u>
使用權資產之折舊費用			
土地及建築物	<u>\$ 38,153</u>	<u>\$ 32,399</u>	<u>\$ 75,153</u>
			<u>\$ 63,853</u>

於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 147,060</u>	<u>\$ 139,936</u>	<u>\$ 128,063</u>
非流動	<u>\$ 843,541</u>	<u>\$ 866,049</u>	<u>\$ 709,332</u>

租賃負債之折現率如下：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
建築物	1.42%~2.25%	1.42%~2.25%	1.42%~2.24%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租土地及建築物做為辦公室及營運場所等使用，租賃期間為 1~20 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

(四) 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併公司因償還租賃本金，金額分別為 80,074 仟元及 68,961 仟元。

(五) 其他租賃資訊

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期租賃費用	<u>\$ 12,771</u>	<u>\$ 8,853</u>	<u>\$ 24,352</u>	<u>\$ 14,071</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 484</u>	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ 972</u>	<u>\$ 2,474</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 371</u>	<u>\$ 206</u>
租賃之現金（流出）				
總額			<u>(\$ 105,769)</u>	<u>(\$ 85,712)</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>流動</u>			
<u>預付款項</u>			
預付團費成本	\$ 2,371,520	\$ 1,864,014	\$ 1,672,317
用品盤存	105,446	106,858	86,367
預付費用	26,151	35,723	25,812

（接次頁）

(承前頁)

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
預付貨款	\$ 4,651	\$ 7,694	\$ 5,009
留抵稅額	<u>3,773</u>	<u>1,818</u>	<u>1,716</u>
	<u>\$ 2,511,541</u>	<u>\$ 2,016,107</u>	<u>\$ 1,791,221</u>
<u>非流動</u>			
<u>其他資產</u>			
存出保證金	\$ 161,317	\$ 126,635	\$ 131,301
預付設備款	76,498	35,573	3,759
預付投資款(註)	<u>-</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 237,815</u>	<u>\$ 222,208</u>	<u>\$ 135,060</u>

註：本公司於112年12月預付投資雄旅管顧股份有限公司(以下簡稱雄旅管顧)，因截至112年12月31日尚未完成設立登記，故帳列預付投資款。雄旅管顧已於113年1月5日經新北市政府核准登記，本公司對雄旅管顧之所有權權益及表決權百分比為100%。雄旅管顧於113年1月19日更名為雄獅旅館管理顧問股份有限公司，業經新北市政府核准變更登記在案。

十五、借 款

(一) 短期借款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,000</u>
利 率	-	-	2.71%

(二) 長期借款

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>擔保借款</u>			
銀行借款	\$ 25,195	\$ 32,881	\$ 40,483
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	47,675	59,223	286,364
減：列為一年內到期 長期借款	(<u>40,587</u>)	(<u>41,184</u>)	(<u>171,213</u>)
	<u>\$ 32,283</u>	<u>\$ 50,920</u>	<u>\$ 155,634</u>
利 率	2.49%~2.72%	2.37%~2.60%	0%~2.60%

擔保銀行借款係以合併公司運輸設備及定存抵押擔保（參閱附註二九），合併公司於 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別取得新動撥之銀行借款 1,515 仟元及 4,711 仟元，分別分 2.83 年及 3.58 年攤還。

十六、應付公司債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
國內第一次無擔保可轉換公司債	\$ -	\$ -	\$ -
國內第二次無擔保可轉換公司債	-	4,217	5,049
減：列為一年內到期或執行賣回權部分	-	(4,217)	(5,049)
	\$ -	\$ -	\$ -

(一) 國內第一次無擔保可轉換公司債

本公司於 109 年 6 月 30 日在台灣發行 7,000 張、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 113 年 6 月 30 日止轉換價格由 80.6 元調整為 76.8 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及非屬衍生性金融負債，其原始認列之有效利率為 1.38%。

112 年 1 月 1 日負債組成部分（帳列一年內到期或執行賣回 權應付公司債 16,292 仟元及透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動 8 仟元）	\$ 16,284
以有效利率 1.38% 計算之利息	22
應付公司債轉換為普通股	(16,307)
金融商品評價損失	<u>1</u>
112 年 6 月 30 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

截至 113 年 6 月 30 日為止面額 700,000 仟元之公司債已全數轉換為本公司普通股 8,906 仟股。

(二) 國內第二次無擔保可轉換公司債

本公司於 110 年 12 月 9 日在台灣發行 4,000 張、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 400,000 仟元。

每單位公司債持有人有權以每股 92.5 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 113 年 6 月 30 日止轉換價格由 92.5 元調整為 90.4 元，轉換期間自 111 年 3 月 10 日至 113 年 12 月 9 日止。

本轉換公司債於發行滿 3 個月之翌日起（111 年 3 月 10 日）至發行期間屆滿前 40 日（113 年 10 月 30 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（112 年 12 月 9 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（112 年 10 月 30 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 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日以公平價值評估金額分別為 0 仟元、(6)仟元及(8)仟元；非屬衍生性金融商品之負債於 113 年 6 月 30 日暨 112 年 12 月 31 日及 6 月 30 日以攤銷後成本衡量金額分別為 0 仟元、4,217 仟元及 5,049 仟元，其原始認列之有效利率為 2%。

112 年 1 月 1 日負債組成部分（帳列一年內到期或執行賣回權應付公司債 190,747 仟元）	\$ 190,747
以有效利率 2%計算之利息	495
應付公司債轉換為普通股	(186,072)
金融商品評價利益	(<u>129</u>)
112 年 6 月 30 日負債組成部分（分別帳列一年內到期或執行賣回權應付公司債 5,049 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 8 仟元）	<u>\$ 5,041</u>
113 年 1 月 1 日負債組成部分（帳列一年內到期或執行賣回權應付公司債 4,217 仟元及透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 6 仟元）	\$ 4,211
以有效利率 2%計算之利息	14
應付公司債轉換為普通股	(<u>4,225</u>)
113 年 6 月 30 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

截至 113 年 6 月 30 日為止面額 400,000 仟元之公司債已全數轉換為本公司普通股 4,371 仟股。

十七、其他負債

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
<u>流動</u>			
<u>其他應付款</u>			
應付股利	\$ 746,222	\$ -	\$ -
應付費用	286,488	248,035	158,372
應付員工酬勞及董事酬勞	104,181	55,602	21,200
應付營業稅	<u>41,461</u>	<u>24,676</u>	<u>25,286</u>
	<u>\$ 1,178,352</u>	<u>\$ 328,313</u>	<u>\$ 204,858</u>

十八、退職後福利計畫

113 年及 112 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 112 年及 111 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 386 仟元、267 仟元、771 仟元及 534 仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30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>93,278</u>	<u>93,228</u>	<u>93,190</u>
已發行股本	<u>\$ 932,777</u>	<u>\$ 932,280</u>	<u>\$ 931,900</u>
預收股本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 302</u>

截至 112 年 6 月 30 日止，本公司無擔保可轉換公司債持有人已請求轉換普通股 13,220 仟股，其中 30 仟股於 112 年 6 月 30 日帳列預收股本 302 仟元，增資基準日為 112 年 8 月 10 日。

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司無擔保可轉換公司債持有人已請求轉換普通股 13,230 仟股。其中 2 仟股於 112 年 12 月 31 日帳列預收股本 22 仟元，增資基準日為 113 年 3 月 14 日。

截至 113 年 6 月 30 日止，本公司無擔保可轉換公司債持有人已請求轉換普通股 13,277 仟股，增資基準日為 113 年 3 月 14 日。

(二) 資本公積

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30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	\$ 1,469,403	\$ 1,465,477	\$ 1,464,664
實際取得或處分子公司			
股權價格與帳面價值			
差額	44,382	44,382	-
<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)	1,131	1,131	-
公司行使歸入權	62	62	
<u>不得作為任何用途</u>			
可轉換公司債認股權	-	176	213
	<u>\$ 1,514,978</u>	<u>\$ 1,511,228</u>	<u>\$ 1,464,877</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。

本公司就前期累積之其他權益減項提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司分別於 113 年及 112 年 6 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 112 年度盈餘分配案及 111 年度虧損撥補案如下：

	111年度	
資本公積彌補虧損	<u>\$ 669,635</u>	
	112年度	
	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	\$ 138,888	
特別盈餘公積	37,168	
現金股利	746,222	\$ 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

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 95,570)	(\$ 88,467)
本期產生		
國外營運機構之換算		
差額	<u>4,435</u>	(<u>10,300</u>)
期末餘額	(\$ <u>91,135</u>)	(\$ <u>98,767</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益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	(\$ 69,495)	(\$ 39,430)
本期產生		
未實現利益－權益		
工具	61,824	44,427
處分權益工具累計利益		
移轉至保留盈餘	<u>-</u>	(<u>1,002</u>)
期末餘額	(\$ <u>7,671</u>)	\$ <u>3,995</u>

(五) 非控制權益

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
期初餘額	\$ 92,960	\$ 173,095
本期淨（損）利	(2,314)	12,966
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	(356)	(675)
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現利益	6,220	7,114
取得子公司所增加之非 控制權益	710	-
期末餘額	<u>\$ 97,220</u>	<u>\$ 192,500</u>

二十、收 入

<u>客 戶 合 約 收 入</u>	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
旅遊收入	\$ 7,185,165	\$ 5,354,836	\$ 12,907,504	\$ 8,483,252
其他收入	236,649	149,476	458,919	312,585
	<u>\$ 7,421,814</u>	<u>\$ 5,504,312</u>	<u>\$ 13,366,423</u>	<u>\$ 8,795,837</u>

(一) 客戶合約收入之細分

<u>收 入 合 約 類 型</u>	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
團費收入	\$ 7,080,977	\$ 5,258,422	\$ 12,702,995	\$ 8,305,519
FIT 收入	104,188	96,414	204,509	177,733
其他收入	236,649	149,476	458,919	312,585
	<u>\$ 7,421,814</u>	<u>\$ 5,504,312</u>	<u>\$ 13,366,423</u>	<u>\$ 8,795,837</u>

(二) 合約餘額

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日	112年1月1日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 837,368</u>	<u>\$ 669,049</u>	<u>\$ 707,761</u>	<u>\$ 402,082</u>
合約負債－流動	<u>\$ 3,869,177</u>	<u>\$ 2,728,694</u>	<u>\$ 2,775,836</u>	<u>\$ 1,425,047</u>
合約負債－非流動	<u>\$ 31,120</u>	<u>\$ 30,815</u>	<u>\$ 34,538</u>	<u>\$ 34,538</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 利

(一) 其他收入

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
租金收入	\$ 3,143	\$ 2,114	\$ 7,134	\$ 4,258
政府補助收入	2	26	9	241
其 他	8,546	10,524	12,995	17,398
	<u>\$ 11,691</u>	<u>\$ 12,664</u>	<u>\$ 20,138</u>	<u>\$ 21,897</u>

(二) 其他利益及損失

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
外幣兌換淨利益	\$ 10,481	\$ 6,223	\$ 21,270	\$ 6,858
透過損益按公允價值衡 量金融資產及負債之 淨（損）益	-	(17)	-	128
租賃修改利益	-	-	-	21
處分及報廢不動產、廠 房及設備損失	-	(9)	(12)	(10)
其 他	(360)	(556)	(912)	(1,104)
	<u>\$ 10,121</u>	<u>\$ 5,641</u>	<u>\$ 20,346</u>	<u>\$ 5,893</u>

(三) 財務成本

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
租賃負債之利息	\$ 4,122	\$ 3,095	\$ 8,159	\$ 6,167
銀行借款利息	514	3,037	1,041	8,580
可轉換公司債利息	-	33	14	517
	<u>\$ 4,636</u>	<u>\$ 6,165</u>	<u>\$ 9,214</u>	<u>\$ 15,264</u>

(四) 利息收入

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
銀行存款	<u>\$ 13,997</u>	<u>\$ 7,572</u>	<u>\$ 16,833</u>	<u>\$ 10,776</u>

(五) 折舊及攤銷

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 10,939	\$ 10,950	\$ 22,047	\$ 21,829
營業費用	50,506	40,572	98,972	80,057
	<u>\$ 61,445</u>	<u>\$ 51,522</u>	<u>\$ 121,019</u>	<u>\$ 101,886</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 411	\$ 375	\$ 786	\$ 750
營業費用	142	21	208	46
	<u>\$ 553</u>	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 994</u>	<u>\$ 796</u>

(六) 員工福利費用

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 23,014	\$ 16,582	\$ 44,266	\$ 31,815
確定福利計畫 (附註十八)	<u>386</u>	<u>267</u>	<u>771</u>	<u>534</u>
	<u>23,400</u>	<u>16,849</u>	<u>45,037</u>	<u>32,349</u>
其他員工福利	<u>515,935</u>	<u>467,844</u>	<u>1,030,826</u>	<u>863,841</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 539,335</u>	<u>\$ 484,693</u>	<u>\$ 1,075,863</u>	<u>\$ 896,190</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 45,184	\$ 39,439	\$ 92,514	\$ 77,624
營業費用	<u>494,151</u>	<u>445,254</u>	<u>983,349</u>	<u>818,566</u>
	<u>\$ 539,335</u>	<u>\$ 484,693</u>	<u>\$ 1,075,863</u>	<u>\$ 896,190</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。113 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董事酬勞如下：

估列比例

	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
員工酬勞	5.34%	5%
董事酬勞	0.75%	0.7%

金 額

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 21,232	\$ 16,763	\$ 42,613	\$ 16,763
董監事酬勞	2,973	2,347	5,966	2,347

本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞及 113 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

金 額

	112年度	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發現金金額	<u>\$ 48,000</u>	<u>\$ 6,789</u>
年度財務報告認列金額	<u>\$ 48,496</u>	<u>\$ 6,789</u>

上述 112 年度差異數因金額非重大，故調整為 113 年度之損益。

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

111 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 113 及 112 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

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益總額	\$ 19,249	\$ 17,409	\$ 39,592	\$ 33,316
外幣兌換損失總額	(8,768)	(11,186)	(18,322)	(26,458)
淨 利 益	<u>\$ 10,481</u>	<u>\$ 6,223</u>	<u>\$ 21,270</u>	<u>\$ 6,858</u>

二二、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：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 134)	(\$ 84)	(\$ 134)	(\$ 84)
未分配盈餘加徵	(23,730)	-	(23,730)	-
以前年度之調整	(475)	(237)	(861)	(237)
遞延所得稅				
本期產生者	(78,325)	(2,361)	(154,911)	(10,169)
以前年度之調整	-	-	-	(12)
認列於損益之所得稅費用	<u>(\$ 102,664)</u>	<u>(\$ 2,682)</u>	<u>(\$ 179,636)</u>	<u>(\$ 10,502)</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 110 年度外，寶獅、雙獅投資、雄獅資訊、安捷遊覽車、金門雄通、旅天下投資、豐趣科技、雄獅通運、欣聯航、雄保、雄獅保經及菊隅歷年之營利事業所得稅申報，皆業經稅捐稽徵機關核定至 111 年度。

二三、每股盈餘

	單位：每股元			
	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘	\$ 3.15	\$ 2.37	\$ 6.64	\$ 3.54
稀釋每股盈餘	\$ 3.15	\$ 2.36	\$ 6.61	\$ 3.51

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 294,276	\$ 225,415	\$ 619,647	\$ 318,494
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
轉換公司債	-	50	-	389
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	\$ 294,276	\$ 225,465	\$ 619,647	\$ 318,883

股 數

	單位：仟股			
	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	93,278	95,218	93,275	89,861
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工酬勞	287	96	439	96
轉換公司債	-	120	-	821
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	93,565	95,434	93,714	90,778

二四、股份基礎給付協議

本公司現金增資保留員工認股權

本公司於 111 年 12 月 5 日經金管會核准發行現金增資 10,000 仟股，依董事會決議保留發行新股總數之 10% 由員工認購，共計可認購 1,000 仟股，並於 112 年 1 月 10 日確認員工認購股數及價格，每股現金增資員工認股權公允價值為 22.19 元。

本公司採用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式計算 112 年 1 月 10 日為給與日之現金增資員工認購公允價值，相關資訊如下：

給與日股價	\$ 107 元
行使價格	85 元
預期股價波動率	38.96%
預期存續期間	35 日
無風險利率	0.81%

112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列之酬勞成本為 22,190 仟元。

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。

112 年 12 月 31 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
金融負債					
按攤銷後成本衡量之金融負債					
一可轉換公司債	\$ 4,217	\$ 9,374	\$ -	\$ -	\$ 9,374

112 年 6 月 30 日

	帳 面 金 額	公 第 1 等 級	允 第 2 等 級	價 第 3 等 級	合 計
金融負債					
按攤銷後成本衡量之					
金融負債					
一可轉換公司債	\$ 5,049	\$ 11,336	\$ -	\$ -	\$ 11,336

(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

113 年 6 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</u>				
<u>公允價值衡量之金融</u>				
<u>資產</u>				
權益工具投資				
—國內創新板及興				
櫃股票	\$ 155,122	\$ -	\$ -	\$ 155,122
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	31,689	31,689
—國外未上市（櫃）				
股票	-	-	182,601	182,601
	<u>\$ 155,122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 214,290</u>	<u>\$ 369,412</u>

112 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衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債贖回及賣				
回選擇權	\$ -	\$ 6	\$ -	\$ 6
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
—國內創新板及興				
櫃股票	\$ 90,734	\$ -	\$ -	\$ 90,734
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	32,228	32,228
—國外未上市（櫃）				
股票	-	-	182,601	182,601
	<u>\$ 90,734</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 214,829</u>	<u>\$ 305,563</u>

112 年 6 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衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
可轉換公司債贖回及賣				
回選擇權	\$ -	\$ 8	\$ -	\$ 8
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
— 國內興櫃股票	\$ 142,097	\$ -	\$ -	\$ 142,097
— 國內未上市（櫃）				
股票	-	-	48,679	48,679
— 國外未上市（櫃）				
股票	-	-	211,921	211,921
	<u>\$ 142,097</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 260,600</u>	<u>\$ 402,697</u>

113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 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

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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6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	\$ -	\$ 6	\$ 8
按攤銷後成本衡量(註1)	6,766,645	4,632,517	4,654,966
透過其他綜合損益按			
公允價值衡量之金融			
資產	369,412	305,563	402,697
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	3,003,388	1,636,719	1,646,942

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、一年內到期或執行賣回權應付公司債、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），參閱附註三一。

敏感度分析

合併公司主要受到人民幣、日幣、加幣及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	稅 前 損 益 之 影 響
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
人 民 幣	1,508	1,196
日 幣	(36)	5,940
加 幣	(1,197)	(162)
美 元	(10,222)	50

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：

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 288,169	\$ 259,993	\$ 186,770
－金融負債	-	4,217	5,988
具現金流量利率風險			
－金融資產	5,348,235	3,457,312	3,511,886
－金融負債	72,870	92,104	335,908

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前損益將分別增加或減少 26,377 仟元及 15,880 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上升，主係因浮動利率金融資產增加。

(3) 其他價格風險

合併公司因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%，113 年及 112 年 1 月 1 日至 6 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 18,471 仟元及 20,135 仟元。

合併公司於本期對價格風險之敏感度減少，主係因公允價值下跌。

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。

113 年 6 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	\$ 12,501	\$ 24,933	\$ 109,626	\$ 551,308	\$ 292,233	\$ 990,601
浮動利率工具	2,353	8,084	30,150	32,283	-	72,870
固定利率工具	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 14,854</u>	<u>\$ 33,017</u>	<u>\$ 139,776</u>	<u>\$ 583,591</u>	<u>\$ 292,233</u>	<u>\$ 1,063,471</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>\$ 161,707</u>	<u>\$ 589,752</u>	<u>\$ 312,518</u>

112 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	\$ 11,383	\$ 24,054	\$ 104,499	\$ 519,213	\$ 346,836	\$ 1,005,985
浮動利率工具	2,324	7,908	30,952	50,920	-	92,104
固定利率工具	-	-	4,217	-	-	4,217
	<u>\$ 13,707</u>	<u>\$ 31,962</u>	<u>\$ 139,668</u>	<u>\$ 570,133</u>	<u>\$ 346,836</u>	<u>\$ 1,102,306</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>\$ 156,880</u>	<u>\$ 558,867</u>	<u>\$ 369,091</u>

112 年 6 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	\$ 10,759	\$ 21,503	\$ 95,801	\$ 552,608	\$ 156,724	\$ 837,395
浮動利率工具	9,540	20,278	150,456	155,634	-	335,908
固定利率工具	-	-	5,988	-	-	5,988
	<u>\$ 20,299</u>	<u>\$ 41,781</u>	<u>\$ 252,245</u>	<u>\$ 708,242</u>	<u>\$ 156,724</u>	<u>\$ 1,179,291</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>\$ 138,689</u>	<u>\$ 582,773</u>	<u>\$ 158,523</u>

(2) 融資額度

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
無擔保銀行借款額度 (每年重新檢視)			
－已動用金額	\$ 47,675	\$ 59,223	\$ 296,364
－未動用金額	<u>1,599,965</u>	<u>2,041,391</u>	<u>1,850,300</u>
	<u>\$ 1,647,640</u>	<u>\$ 2,100,614</u>	<u>\$ 2,146,664</u>
有擔保銀行借款額度 (雙方同意下得 展期)			
－已動用金額	\$ 25,195	\$ 32,881	\$ 40,483
－未動用金額	<u>-</u>	<u>35,680</u>	<u>35,680</u>
	<u>\$ 25,195</u>	<u>\$ 68,561</u>	<u>\$ 76,163</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
旅天下聯合國際旅行社股份有限公司（旅天下聯合）	關聯企業（註）
甘棠企業股份有限公司	關聯企業（註）
旅報傳媒股份有限公司	關聯企業（註）
雙獅聯合國際旅行社股份有限公司	關聯企業（註）
傑森全球整合行銷股份有限公司（傑森）	實質關係人
雄獅小客車股份有限公司	實質關係人
欣傳媒股份有限公司（欣傳媒）	實質關係人
American Vacation, Inc.	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
財團法人工業技術研究院	實質關係人

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
光一國際有限公司	實質關係人
心之芳庭股份有限公司	實質關係人
雄獅國際管理顧問股份有限公司	實質關係人
共樂遊有限公司（共樂遊）	實質關係人
欣食旅股份有限公司	實質關係人
傑森科技貿易股份有限公司	實質關係人
薰衣草森林股份有限公司	實質關係人
達雁森林股份有限公司	實質關係人
自然接管生活提案股份有限公司	實質關係人
安東投資股份有限公司	實質關係人
雄獅旅創育成股份有限公司	實質關係人
立昕室內裝修設計工程股份有限公司（立昕）	實質關係人
欣風格傳媒股份有限公司	實質關係人

註：因對旅天下聯合喪失控制力，自 112 年第 4 季起由子公司轉為
關聯企業。

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
營業收入	關聯企業	\$ 77,236	\$ -	\$ 154,260	\$ -
	實質關係人	<u>11,353</u>	<u>12,385</u>	<u>15,987</u>	<u>14,324</u>
		<u>\$ 88,589</u>	<u>\$ 12,385</u>	<u>\$ 170,247</u>	<u>\$ 14,324</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	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
營業成本	關聯企業	\$ 7,140	\$ -	\$ 9,200	\$ -
	實質關係人	<u>18,628</u>	<u>21,417</u>	<u>36,157</u>	<u>35,974</u>
		<u>\$ 25,768</u>	<u>\$ 21,417</u>	<u>\$ 45,357</u>	<u>\$ 35,974</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	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應收帳款	關聯企業	\$ 24,359	\$ 10,712	\$ -
	實質關係人	<u>3,992</u>	<u>989</u>	<u>3,028</u>
		<u>\$ 28,351</u>	<u>\$ 11,701</u>	<u>\$ 3,028</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。113年及112年1月1日至6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	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
應付帳款	關聯企業	\$ 4,763	\$ 9,011	\$ -
	實質關係人	<u>4,329</u>	<u>4,306</u>	<u>3,124</u>
		<u>\$ 9,092</u>	<u>\$ 13,317</u>	<u>\$ 3,124</u>
其他應付款	關聯企業	\$ 136	\$ -	\$ -
	實質關係人	<u>2,664</u>	<u>3,663</u>	<u>2,376</u>
		<u>\$ 2,800</u>	<u>\$ 3,663</u>	<u>\$ 2,376</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) 預付款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
預付款項	實質關係人	<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 1,226</u>	<u>\$ -</u>

(七) 預付設備款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
預付設備款	實質關係人／立昕	<u>\$ 44,288</u>	<u>\$ 19,405</u>	<u>\$ -</u>

(八) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取	得	價	款
	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
實質關係人／立昕	<u>\$ 4,209</u>	<u>\$ 6,060</u>	<u>\$ 10,807</u>	<u>\$ 6,060</u>

(九) 處分不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	處 分	價 款	處 分 (損)	益
	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
實質關係人	<u>\$ 84</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十) 承租協議

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，其租金收付均與非關係人相當。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
租金收入	關聯企業				
	旅天下聯合	\$ -	\$ -	\$ 1,010	\$ -
	實質關係人				
	傑 森	825	785	1,650	1,880
	共 樂 遊	750	750	1,500	1,340
	欣 傳 媒	450	225	900	450
	其 他	180	232	375	365
		<u>\$ 2,205</u>	<u>\$ 1,992</u>	<u>\$ 5,435</u>	<u>\$ 4,035</u>

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
租金支出	關聯企業	\$ 72	\$ -	\$ 125	\$ -
	實質關係人	1,422	603	2,491	603
		<u>\$ 1,494</u>	<u>\$ 603</u>	<u>\$ 2,616</u>	<u>\$ 603</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	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
其他流動資產－其他	實質關係人	<u>\$ 483</u>	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 263</u>

(十一) 取得其他資產

關 係 人 類 別	帳 列 項 目	處	分	價	款
		113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
實質關係人	無形資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381</u>	<u>\$ -</u>

(十二) 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	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
關聯企業	\$ 328	\$ -	\$ 1,366	\$ -
實質關係人	2,903	1,772	5,417	4,059
	<u>\$ 3,231</u>	<u>\$ 1,772</u>	<u>\$ 6,783</u>	<u>\$ 4,059</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	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
其他流動資產－其他	關聯企業	\$ 104	\$ 20	\$ -
	實質關係人	501	439	169
		<u>\$ 605</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 169</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	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
實質關係人	<u>\$ 2,439</u>	<u>\$ 1,402</u>	<u>\$ 12,766</u>	<u>\$ 3,326</u>

3. 訓練費

關係人為合併公司提供員工教育訓練等服務，帳列訓練費。

關 係 人 類 別	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
實質關係人	<u>\$ 2,069</u>	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 4,119</u>	<u>\$ 1,981</u>

4. 職工福利

關係人為合併公司提供春酒活動等各項福利，帳列職工福利。

關 係 人 類 別	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,900</u>	<u>\$ -</u>

(十三) 主要管理階層薪酬

	113年4月1日 至6月30日	112年4月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	112年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 19,206	\$ 17,363	\$ 38,954	\$ 33,335
退職後福利	1,339	1,213	2,710	2,231
股份基礎給付	-	7,190	-	7,190
	<u>\$ 20,545</u>	<u>\$ 25,766</u>	<u>\$ 41,664</u>	<u>\$ 42,756</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

	113年6月30日	112年12月31日	112年6月30日
質押定存及活存	\$ 132,155	\$ 126,540	\$ 145,360
不動產、廠房及設備－淨額	<u>91,378</u>	<u>97,639</u>	<u>105,514</u>
	<u>\$ 223,533</u>	<u>\$ 224,179</u>	<u>\$ 250,874</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、提供融資借款及開立營業用保證函之擔保品，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，113年6月30日暨112年12月31日及6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3,225,568仟元、2,949,139仟元及2,286,946仟元。
- (二) 113年6月30日暨112年12月31日及6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504,718仟元、446,466仟元及449,026仟元。
- (三) 113年6月30日暨112年12月31日及6月30日合併公司因向郵輪公司購票已簽約而尚未支付價款金額分別為13,138仟元、306,757仟元及876,745仟元。
- (四) 合併公司截至113年6月30日及112年12月31日因整修建築物及購買電腦軟體已簽約而尚未支付價款金額分別為82,176仟元及19,017仟元。

三一、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：

113 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	9,816	32.43 (美元：新台幣)		\$ 318,333
歐 元		4,730	34.71 (歐元：新台幣)		164,178
日 幣		800,214	0.20 (日幣：新台幣)		160,043
瑞士法郎		963	36.07 (瑞士法郎：新台幣)		34,735
人 民 幣		7,393	4.44 (人民幣：新台幣)		32,825
港 幣		5,918	4.16 (港幣：新台幣)		24,619
英 鎊		576	41.03 (英鎊：新台幣)		23,633
澳 幣		759	21.53 (澳幣：新台幣)		16,341
泰 銖		13,509	0.88 (泰銖：新台幣)		11,888
加 幣		318	23.67 (加幣：新台幣)		7,527
紐 幣		305	19.70 (紐幣：新台幣)		6,009
					<u>\$ 800,131</u>
<u>外 幣 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	16,120	32.43 (美元：新台幣)		\$ 522,772
歐 元		4,757	34.71 (歐元：新台幣)		165,115
日 幣		803,788	0.20 (日幣：新台幣)		160,758
加 幣		1,329	23.67 (加幣：新台幣)		31,457
瑞士法郎		840	36.07 (瑞士法郎：新台幣)		30,299
澳 幣		1,079	21.53 (澳幣：新台幣)		23,231
泰 銖		21,474	0.88 (泰銖：新台幣)		18,897
英 鎊		251	41.03 (英鎊：新台幣)		10,299
紐 幣		350	19.70 (紐幣：新台幣)		6,895
					<u>\$ 969,723</u>

112 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
日 幣	\$1,233,509	0.22 (日幣：新台幣)	\$ 271,372
美 元	8,478	30.71 (美元：新台幣)	260,359
歐 元	4,266	34.01 (歐元：新台幣)	145,087
人 民 幣	7,382	4.33 (人民幣：新台幣)	31,964
英 鎊	430	39.18 (英鎊：新台幣)	16,847
瑞士法郎	447	36.54 (瑞士法郎：新台幣)	16,333
澳 幣	764	21.00 (澳幣：新台幣)	16,044
加拿大幣	633	23.22 (加拿大幣：新台幣)	14,698
美 元	409	7.77 (美元：港幣)	12,517
港 幣	1,953	3.93 (港幣：新台幣)	7,675
泰 銖	6,846	0.90 (泰銖：新台幣)	6,161
新加坡幣	250	23.31 (新加坡幣：新台幣)	5,828
紐 幣	226	19.50 (紐幣：新台幣)	4,407
			<u>\$ 809,292</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 4,154	30.71 (美元：新台幣)	\$ 127,569
日 幣	504,362	0.22 (日幣：新台幣)	110,960
歐 元	2,010	34.01 (歐元：新台幣)	68,360
泰 銖	19,867	0.90 (泰銖：新台幣)	17,880
澳 幣	440	21.00 (澳幣：新台幣)	9,240
瑞士法郎	202	36.54 (瑞士法郎：新台幣)	7,381
紐 幣	320	19.50 (紐幣：新台幣)	6,240
人 民 幣	282	4.33 (人民幣：新台幣)	1,221
			<u>\$ 348,851</u>

112 年 6 月 30 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
日 幣	\$1,095,609 0.22 (日幣：新台幣)	\$ 241,034
美 元	4,274 31.13 (美元：新台幣)	133,050
歐 元	890 33.80 (歐元：新台幣)	30,082
人 民 幣	5,832 4.28 (人民幣：新台幣)	24,961
英 鎊	192 39.36 (英鎊：新台幣)	7,557
澳 幣	287 20.62 (澳幣：新台幣)	5,918
瑞士法郎	158 34.61 (瑞士法郎：新台幣)	5,468
泰 銖	4,921 0.88 (泰銖：新台幣)	4,330
加 幣	154 23.48 (加幣：新台幣)	3,616
紐 幣	165 18.96 (紐幣：新台幣)	3,128
		<u>\$ 459,144</u>

外 幣 負 債

貨幣性項目			
美 元	\$ 4,242	31.13 (美元：新台幣)	\$ 132,053
日 幣	555,609	0.22 (日幣：新台幣)	122,234
歐 元	3,189	33.80 (歐元：新台幣)	107,788
瑞士法郎	420	34.61 (瑞士法郎：新台幣)	14,536
泰 銖	13,992	0.88 (泰銖：新台幣)	12,313
英 鎊	300	39.36 (英鎊：新台幣)	11,808
澳 幣	420	20.62 (澳幣：新台幣)	8,660
加 幣	292	23.48 (加幣：新台幣)	6,856
港 幣	1,103	3.98 (港幣：新台幣)	4,390
人 民 幣	244	4.28 (人民幣：新台幣)	1,044
			<u>\$ 421,682</u>

具重大影響之外幣兌換損益已實現及未實現如下：

	113年4月1日至6月30日	112年4月1日至6月30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>\$ 10,481</u>	1(新台幣：新台幣) <u>\$ 6,223</u>

	113年1月1日至6月30日	112年1月1日至6月30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>\$ 21,270</u>	1(新台幣：新台幣) <u>\$ 6,858</u>

三二、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：(無)
 - (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。

(附表七)

三三、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>113 年 1 月 1 日</u>				
<u>至 6 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 13,036,804	\$ 329,619	\$ -	\$ 13,366,423
部門間收入	<u>571,398</u>	<u>285,380</u>	<u>(856,778)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 13,608,202</u>	<u>\$ 614,999</u>	<u>(\$ 856,778)</u>	<u>\$ 13,366,423</u>
部門損益	<u>\$ 717,392</u>	<u>(\$ 7,393)</u>	<u>\$ 9,771</u>	<u>\$ 719,770</u>
營業外收入及支出				<u>77,199</u>
稅前淨利				<u>\$ 796,969</u>
<u>112 年 1 月 1 日</u>				
<u>至 6 月 30 日</u>				
來自外部客戶收入	\$ 8,545,340	\$ 250,497	\$ -	\$ 8,795,837
部門間收入	<u>273,867</u>	<u>218,187</u>	<u>(492,054)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 8,819,207</u>	<u>\$ 468,684</u>	<u>(\$ 492,054)</u>	<u>\$ 8,795,837</u>
部門損益	<u>\$ 352,150</u>	<u>(\$ 43,340)</u>	<u>\$ 9,850</u>	<u>\$ 318,660</u>
營業外收入及支出				<u>23,302</u>
稅前淨利				<u>\$ 341,962</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 113 年 1 月 1 日至 6 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	\$ 734,631	\$ 44,870	\$ 44,440	\$ 13,332	\$	1.20%	\$ 3,673,157	Y	N	Y	
0	本 公 司	Lion JPN	2	734,631	124,410	121,080	-	-	3.29%	3,673,157	Y	N	N	
0	本 公 司	US Lion	2	734,631	24,322	24,322	-	-	0.66%	3,673,157	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 113 年 6 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 股 數	帳 面 金 額 (註 3)	持 股 比 例	公 允 價 值	備 註 (註 4)
本 公 司	股 票 Traveler Co., Ltd.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	139	\$ 176,060	8.54%	\$ 176,060	註 6
	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	2,033	119,947	0.45%	119,947	註 7
	薰衣草森林股份有限公司	實質關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	700	25,200	11.37%	25,200	
	長川資訊股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產—非流動	300	-	4.44%	-	
	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	2.10%	6,541	
	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	543	3,469	0.67%	3,469	註 8
	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	900	11.11%	900	
	雙獅投資							
雄 保	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	3,065	0.57%	3,065	註 7
	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	544	32,110	0.12%	32,110	註 7
	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	2,120	4.80%	2,120	

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，請參閱附表五及附表六。

註 6：Traveler Co.,Ltd.股票之公允價值係以收益法計算。

註 7：創新板及興櫃公司股票之公允價值係以 113 年 6 月最末日成交均價計算。

註 8：開發文創價值創業投資股份有限公司於 113 年 1 月 24 日已解散，尚待清算程序完成。

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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

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	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	Lion JPN	孫公司	進貨	\$ 179,402	1.64%	與非關係人交易相當	無重大差異	無重大差異	(\$ 37,235)	2.15%	
本公司	雄獅通運	孫公司	進貨	110,935	1.01%	與非關係人交易相當	無重大差異	無重大差異	(17,098)	0.99%	
雄獅資訊	本公司	母公司	銷貨	137,778	87.19%	與非關係人交易相當	無重大差異	無重大差異	23,180	81.40%	

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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

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	Lion KR	2	營業收入	\$ 24,008	與非關係人無顯著不同	0.18%
0	本公司	US Lion	2	營業收入	15,669	與非關係人無顯著不同	0.12%
0	本公司	Lion JPN	2	營業收入	5,510	與非關係人無顯著不同	0.04%
0	本公司	Lion JPN	2	營業成本	179,402	與非關係人無顯著不同	1.34%
0	本公司	Lion THA	2	營業成本	79,895	與非關係人無顯著不同	0.60%
0	本公司	Lion SYD	2	營業成本	71,046	與非關係人無顯著不同	0.53%
0	本公司	Lion AKL	2	營業成本	58,348	與非關係人無顯著不同	0.44%
0	本公司	Lion YVR	2	營業成本	49,156	與非關係人無顯著不同	0.37%
0	本公司	US Lion	2	營業成本	48,098	與非關係人無顯著不同	0.36%
0	本公司	Lion KR	2	營業成本	13,852	與非關係人無顯著不同	0.10%
0	本公司	雄獅資訊	2	其他收入	7,080	與非關係人無顯著不同	0.05%
0	本公司	雄獅資訊	2	預付款項	80,552	與非關係人無顯著不同	0.67%
0	本公司	Lion JPN	2	預付款項	20,843	與非關係人無顯著不同	0.17%
0	本公司	Lion THA	2	預付款項	9,935	與非關係人無顯著不同	0.08%
0	本公司	寶獅上海	2	預付款項	9,810	與非關係人無顯著不同	0.08%
0	本公司	Lion JPN	2	應付帳款	37,235	與非關係人無顯著不同	0.31%
0	本公司	Lion YVR	2	應付帳款	26,150	與非關係人無顯著不同	0.22%
0	本公司	Lion SYD	2	應付帳款	20,584	與非關係人無顯著不同	0.17%
0	本公司	Lion THA	2	應付帳款	17,984	與非關係人無顯著不同	0.15%
0	本公司	雄獅通運	2	應付帳款	17,098	與非關係人無顯著不同	0.14%
0	本公司	US Lion	2	應付帳款	8,087	與非關係人無顯著不同	0.07%
0	本公司	Lion AKL	2	應付帳款	6,308	與非關係人無顯著不同	0.05%
0	本公司	雄獅資訊	2	其他應付款	23,180	與非關係人無顯著不同	0.19%
0	本公司	Lion JPN	2	合約負債—流動	16,139	與非關係人無顯著不同	0.13%
1	雄獅福建	寶獅上海	4	預付款項	18,546	與非關係人無顯著不同	0.15%
2	雄獅資訊	本公司	2	營業收入	137,778	與非關係人無顯著不同	1.03%
2	雄獅通運	本公司	2	營業收入	110,935	與非關係人無顯著不同	0.83%
2	安捷	雄獅通運	6	營業收入	13,950	與非關係人無顯著不同	0.10%

(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	日本豐趣	豐趣科技	6	營業收入	\$ 13,654	與非關係人無顯著不同	0.10%
2	上海雄獅	寶獅上海	6	預付款項	21,888	與非關係人無顯著不同	0.18%

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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

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		年 底 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		
本 公 司	雙獅投資	台 灣	投 資 業	\$ 434,000	\$ 434,000	47,400	100	\$ 1,079,299	\$ 34,760	子 公 司
	Lion Holding	香 港	投 資 業	542,846	542,846	133,374	100	374,849	(4,443)	子 公 司
	寶 獅	台 灣	旅 行 業	97,980	97,980	10,000	100	47,230	(3,441)	子 公 司、(註 6)
	雄 保	台 灣	旅 行 業	41,250	41,250	4,125	55	20,927	178	子 公 司、(註 6)
	菊 隅	台 灣	管理顧問	200,000	200,000	20,000	100	167,571	(10,571)	子 公 司、(註 6)
	雄獅保經	台 灣	財產保險經紀人	30,000	30,000	3,000	100	26,798	2,369	子 公 司、(註 6)
	雄獅旅館管顧	台 灣	管理顧問	60,000	-	6,000	100	60,062	62	子 公 司、(註 6)
雙獅投資	雄獅資訊	台 灣	資訊科技業	14,301	14,301	3,000	100	23,303	6,252	孫 公 司、(註 6)
	雄獅通運	台 灣	遊覽車客運業	210,336	210,336	21,500	100	166,438	4,945	孫 公 司、(註 6)
	安捷遊覽車	台 灣	遊覽車客運業	40,517	40,517	5,000	100	41,121	(1,015)	孫 公 司、(註 6)
	旅天下投資	台 灣	投 資 業	156,000	156,000	17,900	100	844,701	24,639	孫 公 司、(註 6)
Lion Holding	Lion YVR	加 拿 大	旅 行 業	65,855	30,635	800	100	43,512	(9,192)	孫 公 司、(註 6)
				CAD 2,612	CAD 1,112			(CAD 391)	(CAD 391)	
	Lion SYD	澳 洲	旅 行 業	1,961	1,961	44	100	8,833	1,094	孫 公 司、(註 6)
				AUD 67	AUD 67			AUD 52	AUD 52	
	Lion AKL	紐 西 蘭	旅 行 業	8,278	8,278	0.4	100	8,072	1,413	孫 公 司、(註 6)
				NZD 413	NZD 413			NZD 73	NZD 73	
	Lion HK	香 港	旅 行 業	71,768	63,780	3.4	100	82,772	(6,487)	孫 公 司、(註 6)
				HKD 18,294	HKD 16,294			(HKD 1,589)	(HKD 1,589)	
	US Lion	美 國	旅 行 業	33,015	33,015	1,000	100	19,773	(1,340)	孫 公 司、(註 6)
				USD 1,000	USD 1,000			(USD 42)	(USD 42)	
	Lion JPN	日 本	旅 行 業	85,927	85,927	27	100	48,755	9,106	孫 公 司、(註 6)
				JPY 274,000	JPY 274,000			JPY 43,382	JPY 43,382	
	Lion THA	泰 國	旅 行 業	11,579	11,579	1,323	49	21,970	6,454	孫 公 司、(註 6)
旅天下投資	Travel Story	日 本	旅 行 業	12,395	12,395			THB 7,309	THB 3,581	
				18,362	18,362	7	100	(272)	(272)	孫 公 司、(註 6)
	Lion KR	韓 國	旅 行 業	63,600	63,600			(JPY 1,296)	(JPY 1,296)	
				19,994	19,994	8,500	85	(3,970)	(3,375)	孫 公 司、(註 6)
				KRW 850,000	KRW 850,000			(KRW 166,807)	(KRW 141,786)	
	Lion UK	英 國	旅 行 業	11,895	11,895	300	100	569	569	孫 公 司、(註 6)
				GBP 300	GBP 300			GBP 14	GBP 14	
	旅天下聯合	台 灣	旅 行 業	106,569	106,569	7,733	38	739,293	76,004	關聯企業、(註 4)
	欣 聯 航	台 灣	旅 行 業	10,000	10,000	1,000	100	20,979	(1,472)	孫公司之子公司、(註 6)
	豐趣科技	台 灣	資訊科技業	56,530	56,530	4,604	39	31,903	(8,190)	孫公司之子公司、(註 6)
雄獅通運	金門雄通	台 灣	遊覽車客運業	30,000	30,000	5,330	100	11,921	(2,017)	孫公司之子公司、(註 6)
豐趣科技	日本豐趣	日 本	資訊科技業	4,406	4,406	2	100	2,722	(507)	孫公司之子公司、(註 6)
				JPY 20,000	JPY 20,000			(JPY 2,417)	(JPY 2,417)	
	那 比	台 灣	旅 行 業	1,000	-	600	100	885	(8)	孫公司之子公司、(註 6)
Lion YVR	Lion Fresh	加 拿 大	餐 飲 業	3,550	-	0.06	60	3,550	-	孫公司之子公司、(註 6)
				CAD 150	CAD -			CAD -	CAD -	
欣 聯 航	雄獅控股	台 灣	投 資 業	50	-	5	100	36	(14)	孫公司之子公司、(註 6)
	雄獅旅控	台 灣	投 資 業	50	-	5	100	36	(14)	孫公司之子公司、(註 6)

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六。

註 4：旅天下投資自 112 年 11 月起喪失對旅天下聯合之控制力，故由子公司轉為關聯企業。

註 5：被投資公司除旅天下聯合外已於合併時納入合併個體。

註 6：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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

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	\$ 64,860 USD 2,000	係本公司之轉投資大陸公司	\$ 58,374 USD 1,800	\$ - USD -	\$ 58,374 USD 1,800	(\$ 828) (RMB 188)	90	(\$ 745) (RMB 169)	\$ 49,170	\$ -	
雄獅國際旅行社(上海)有限公司	旅行業	32,430 USD 1,000	係被投資公司－Lion Holding 轉投資 Lion HK 之轉投資大陸公司	32,430 USD 1,000	- USD -	32,430 USD 1,000	(1,508) (RMB 342)	100	(1,508) (RMB 342)	69,813	-	
雙獅旅遊管理(中國)有限公司	管理諮詢	188,094 USD 5,800	係被投資公司－Lion Holding 之轉投資大陸公司	188,094 USD 5,800	- USD -	188,094 USD 5,800	(1,770) (RMB 401)	100	(1,770) (RMB 401)	93,724	-	
欣雄獅旅業有限公司	旅行業	97,768 RMB 22,000	係被投資公司－雙獅旅遊管理之轉投資大陸公司	97,768 RMB 22,000	- RMB -	97,768 RMB 22,000	(1,817) (RMB 412)	100	(1,817) (RMB 412)	50,093	-	
寶獅(上海)國際旅行社有限公司	旅行業	15,554 RMB 3,500	係被投資公司－欣雄獅旅業之轉投資大陸公司	10,221 RMB 2,300	- RMB -	10,221 RMB 2,300	(1,635) (RMB 371)	100	(1,635) (RMB 371)	(40,662)	-	

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 核准投資 金額	規定 審會 審金額
\$ 301,599 USD 9,300		\$ 891,825 USD 27,500	(註)		\$2,203,894

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：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 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均匯率計算外，餘係以 113 年 6 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

主要股東資訊

民國 113 年 6 月 30 日

附表七

單位：股

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
王 文 傑	14,087,001	15.10%
陳 豐 續	6,025,598	6.45%

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。