

雲品國際酒店股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年 9 月 30 日 暨 民國 108 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 | 109年9月30日 (經核閱) | | | 108年12月31日 (重編後並經查核) | | | 108年9月30日 (重編後並經核閱) | | |
|------|-------------------------------|-----------------|---------------------|------------|-------------------------|---------------------|------------|------------------------|---------------------|------------|
| | | 產 | 金 | 額 % | 金 | 額 % | 金 | 額 % | | |
| | 流動資產 (附註四) | | | | | | | | | |
| 1100 | 現金 (附註六) | \$ | 174,703 | 4 | \$ | 122,253 | 3 | \$ | 101,393 | 2 |
| 1170 | 應收票據及帳款 (附註十六) | | 27,702 | 1 | | 60,241 | 1 | | 46,867 | 1 |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註十六及二四) | | 13,827 | - | | - | - | | - | - |
| 130X | 存 貨 | | 31,278 | 1 | | 30,194 | 1 | | 24,533 | 1 |
| 1410 | 預付款項 | | 37,445 | 1 | | 23,535 | - | | 53,050 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 1,531 | - | | 2,868 | - | | 6,481 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | | <u>286,486</u> | <u>7</u> | | <u>239,091</u> | <u>5</u> | | <u>232,324</u> | <u>5</u> |
| | 非流動資產 (附註四) | | | | | | | | | |
| 1600 | 不動產及設備 (附註八及二五) | | 2,355,422 | 56 | | 2,399,264 | 55 | | 2,389,848 | 54 |
| 1755 | 使用權資產 (附註九) | | 1,533,331 | 36 | | 1,692,915 | 39 | | 1,734,608 | 40 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | | 7,781 | - | | 5,036 | - | | 4,651 | - |
| 1915 | 預付設備款 (附註八) | | 1,337 | - | | 11,945 | - | | 10,928 | - |
| 1920 | 存出保證金 | | 14,677 | - | | 14,535 | - | | 14,010 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | | 20,601 | 1 | | 25,214 | 1 | | 22,772 | 1 |
| 15XX | 非流動資產總計 | | <u>3,933,149</u> | <u>93</u> | | <u>4,148,909</u> | <u>95</u> | | <u>4,176,817</u> | <u>95</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | | <u>\$ 4,219,635</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,388,000</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,409,141</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及二 三) | \$ | 3,360 | - | \$ | 11,520 | - | \$ | 6,000 | - |
| 2130 | 合約負債 (附註十六) | | 193,724 | 5 | | 190,295 | 4 | | 173,854 | 4 |
| 2170 | 應付票據及帳款 (附註十二及二四) | | 92,912 | 2 | | 141,675 | 3 | | 104,731 | 2 |
| 2200 | 其他應付款 (附註八、十三及二四) | | 229,264 | 5 | | 274,918 | 6 | | 207,582 | 5 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註四) | | 24,533 | 1 | | 27,348 | 1 | | 6,908 | - |
| 2280 | 租賃負債—流動 (附註九及二四) | | 151,553 | 4 | | 154,532 | 4 | | 154,117 | 4 |
| 2320 | 一年內到期之長期銀行借款 (附註十及二五) | | - | - | | - | - | | 7,786 | - |
| 2399 | 其他流動負債 | | 15,264 | - | | 8,521 | - | | 9,328 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | | <u>710,610</u> | <u>17</u> | | <u>808,809</u> | <u>18</u> | | <u>670,306</u> | <u>15</u> |
| | 非流動負債 | | | | | | | | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註十一) | | 757,919 | 18 | | 748,472 | 17 | | 745,350 | 17 |
| 2540 | 長期銀行借款 (附註十及二五) | | 96,921 | 2 | | - | - | | 198,125 | 5 |
| 2580 | 租賃負債—非流動 (附註九及二四) | | 1,404,839 | 33 | | 1,552,787 | 36 | | 1,591,527 | 36 |
| 2670 | 其他非流動負債 | | 3,037 | - | | 2,495 | - | | 305 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | | <u>2,262,716</u> | <u>53</u> | | <u>2,303,754</u> | <u>53</u> | | <u>2,535,307</u> | <u>58</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | <u>2,973,326</u> | <u>70</u> | | <u>3,112,563</u> | <u>71</u> | | <u>3,205,613</u> | <u>73</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十五) | | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 754,826 | 18 | | 656,370 | 15 | | 656,370 | 15 |
| 3200 | 資本公積 | | 281,911 | 7 | | 281,102 | 6 | | 281,102 | 6 |
| 3300 | 保留盈餘 | | 209,150 | 5 | | 337,803 | 8 | | 265,811 | 6 |
| 3400 | 其他權益 | | 422 | - | | - | - | | - | - |
| 31XX | 本公司業主之權益總計 | | <u>1,246,309</u> | <u>30</u> | | <u>1,275,275</u> | <u>29</u> | | <u>1,203,283</u> | <u>27</u> |
| 35XX | 共同控制下前手權益 (附註十五) | | - | - | | 162 | - | | 245 | - |
| 3XXX | 權益總計 | | <u>1,246,309</u> | <u>30</u> | | <u>1,275,437</u> | <u>29</u> | | <u>1,203,528</u> | <u>27</u> |
| | 負債與權益總計 | | <u>\$ 4,219,635</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,388,000</u> | <u>100</u> | | <u>\$ 4,409,141</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：盛治仁



經理人：丁原偉



會計主管：許慧如



雲品國際酒店股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與民國 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 (重編後) | | 109年1月1日至9月30日 | | 108年1月1日至9月30日 (重編後) | |
|------|----------------------------|------------------|------------|-------------------------|------------|------------------|------------|-------------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註十六及二四) | \$ 460,283 | 100 | \$ 512,438 | 100 | \$ 1,202,312 | 100 | \$ 1,711,215 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註十七及二四) | <u>331,996</u> | <u>72</u> | <u>381,347</u> | <u>74</u> | <u>960,301</u> | <u>80</u> | <u>1,208,168</u> | <u>71</u> |
| 5900 | 營業毛利 | 128,287 | 28 | 131,091 | 26 | 242,011 | 20 | 503,047 | 29 |
| 6000 | 營業費用(附註十七及二四) | <u>89,055</u> | <u>20</u> | <u>111,721</u> | <u>22</u> | <u>252,446</u> | <u>21</u> | <u>333,369</u> | <u>19</u> |
| 6900 | 營業淨利(損) | <u>39,232</u> | <u>8</u> | <u>19,370</u> | <u>4</u> | <u>(10,435)</u> | <u>(1)</u> | <u>169,678</u> | <u>10</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註四、十七及二十) | 8,314 | 2 | 2,828 | - | 62,681 | 5 | 9,094 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 28 | - | (244) | - | 144 | - | (643) | - |
| 7050 | 財務成本(附註十七及二四) | (10,052) | (2) | (10,870) | (2) | (30,750) | (2) | (33,594) | (2) |
| 7635 | 透過損益按公允價值衡量之金融 負債利益(損失) | <u>(80)</u> | <u>-</u> | <u>(1,520)</u> | <u>-</u> | <u>8,160</u> | <u>1</u> | <u>(1,840)</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>(1,790)</u> | <u>-</u> | <u>(9,806)</u> | <u>(2)</u> | <u>40,235</u> | <u>4</u> | <u>(26,983)</u> | <u>(1)</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 37,442 | 8 | 9,564 | 2 | 29,800 | 3 | 142,695 | 9 |
| 7950 | 所得稅利益(費用)(附註四及十八) | <u>(6,595)</u> | <u>(1)</u> | <u>(2,751)</u> | <u>(1)</u> | <u>5,560</u> | <u>-</u> | <u>(30,995)</u> | <u>(2)</u> |
| 8200 | 本期淨利 | <u>30,847</u> | <u>7</u> | <u>6,813</u> | <u>1</u> | <u>35,360</u> | <u>3</u> | <u>111,700</u> | <u>7</u> |
| | 其他綜合損益(附註四) | | | | | | | | |
| 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 | <u>292</u> | <u>-</u> | <u>(11)</u> | <u>-</u> | <u>422</u> | <u>-</u> | <u>(5)</u> | <u>-</u> |
| 8300 | 本期其他綜合損益(稅後淨 額) | <u>292</u> | <u>-</u> | <u>(11)</u> | <u>-</u> | <u>422</u> | <u>-</u> | <u>(5)</u> | <u>-</u> |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | <u>\$ 31,139</u> | <u>7</u> | <u>\$ 6,802</u> | <u>1</u> | <u>\$ 35,782</u> | <u>3</u> | <u>\$ 111,695</u> | <u>7</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 30,847 | 7 | \$ 6,823 | 1 | \$ 35,440 | 3 | \$ 111,797 | 7 |
| 8615 | 共同控制下前手權益 | - | - | (10) | - | (80) | - | (97) | - |
| 8620 | 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8600 | | <u>\$ 30,847</u> | <u>7</u> | <u>\$ 6,813</u> | <u>1</u> | <u>\$ 35,360</u> | <u>3</u> | <u>\$ 111,700</u> | <u>7</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | 31,139 | 7 | 6,823 | 1 | 35,862 | 3 | 111,797 | 7 |
| 8715 | 共同控制下前手權益 | - | - | (21) | - | (80) | - | (102) | - |
| 8720 | 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8700 | | <u>\$ 31,139</u> | <u>7</u> | <u>\$ 6,802</u> | <u>1</u> | <u>\$ 35,782</u> | <u>3</u> | <u>\$ 111,695</u> | <u>7</u> |
| | 每股盈餘(附註十九) | | | | | | | | |
| 9750 | 基 本 | \$ 0.41 | | \$ 0.09 | | \$ 0.47 | | \$ 1.48 | |
| 9850 | 稀 釋 | \$ 0.37 | | \$ 0.09 | | \$ 0.47 | | \$ 1.39 | |

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：盛治仁



經理人：丁原偉



會計主管：許慧如



雲品國際酒店股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認會計準則查核)

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 普 通 股 股 本 | | 資 本 公 積 | 保 留 盈 餘 | | 盈 餘 計 | 其 他 權 益 | 共 同 控 制 下 前 手 權 益 | 權 益 總 計 |
|-----|--|-----------|------------|------------|-------------|---------------|-------------|---|----------------------|--------------|
| | | 仟 股 數 | 金 額 | | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 合 計 | | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額 | | |
| A1 | 108 年 1 月 1 日 餘 額 | 65,637 | \$ 656,370 | \$ 281,102 | \$ 70,778 | \$ 263,738 | \$ 334,516 | \$ - | \$ - | \$ 1,271,988 |
| A4 | 追 溯 調 整 共 同 控 制 下 組 織 重 組 之 前 手 權 益 | - | - | - | - | - | - | - | 81 | 81 |
| A5 | 108 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額 | 65,637 | 656,370 | 281,102 | 70,778 | 263,738 | 334,516 | - | 81 | 1,272,069 |
| E1 | 增 資 | - | - | - | - | - | - | - | 266 | 266 |
| B1 | 107 年 度 盈 餘 分 配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | 21,137 | (21,137) | - | - | - | - |
| B5 | 現 金 股 利 | - | - | - | - | (180,502) | (180,502) | - | - | (180,502) |
| D1 | 108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利 (損) | - | - | - | - | 111,797 | 111,797 | - | (97) | 111,700 |
| D3 | 108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | - | (5) | (5) |
| D5 | 108 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 111,797 | 111,797 | - | (102) | 111,695 |
| Z1 | 108 年 9 月 30 日 重 編 後 餘 額 | 65,637 | \$ 656,370 | \$ 281,102 | \$ 91,915 | \$ 173,896 | \$ 265,811 | \$ - | \$ 245 | \$ 1,203,528 |
| A1 | 109 年 1 月 1 日 餘 額 | 65,637 | \$ 656,370 | \$ 281,102 | \$ 91,915 | \$ 245,888 | \$ 337,803 | \$ - | \$ - | \$ 1,275,275 |
| A4 | 追 溯 調 整 共 同 控 制 下 組 織 重 組 之 前 手 權 益 | - | - | - | - | - | - | - | 162 | 162 |
| A5 | 109 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額 | 65,637 | 656,370 | 281,102 | 91,915 | 245,888 | 337,803 | - | 162 | 1,275,437 |
| E1 | 增 資 | - | - | - | - | - | - | - | 1,067 | 1,067 |
| B1 | 108 年 度 盈 餘 分 配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| B5 | 法 定 盈 餘 公 積 | - | - | - | 18,379 | (18,379) | - | - | - | - |
| B5 | 現 金 股 利 | - | - | - | - | (65,637) | (65,637) | - | - | (65,637) |
| B9 | 股 票 股 利 | 9,846 | 98,456 | - | - | (98,456) | (98,456) | - | - | - |
| D1 | 109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 淨 利 (損) | - | - | - | - | 35,440 | 35,440 | - | (80) | 35,360 |
| D3 | 109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益 | - | - | - | - | - | - | 422 | - | 422 |
| D5 | 109 年 1 月 1 日 至 9 月 30 日 綜 合 損 益 總 額 | - | - | - | - | 35,440 | 35,440 | 422 | (80) | 35,782 |
| H3 | 組 織 重 組 | - | - | 809 | - | - | - | - | (1,149) | (340) |
| Z1 | 109 年 9 月 30 日 餘 額 | 75,483 | \$ 754,826 | \$ 281,911 | \$ 110,294 | \$ 98,856 | \$ 209,150 | \$ 422 | \$ - | \$ 1,246,309 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請 參 閱 勤 業 信 託 聯 合 會 計 師 事 務 所 民 國 109 年 11 月 12 日 核 閱 報 告)

董事長：盛治仁



經理人：丁原偉



會計主管：許慧如



雲品國際酒店股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 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 (重編後) |
|--------|----------------------------|--------------------|-----------------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 稅前淨利 | \$ 29,800 | \$ 142,695 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 255,340 | 250,344 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融負債損失(利益) | (8,160) | 1,840 |
| A20900 | 財務成本 | 30,750 | 33,594 |
| A21200 | 利息收入 | (67) | (123) |
| A22500 | 處分不動產及設備損失 | 755 | 204 |
| A29900 | 政府補助款收入 | (239) | - |
| A29900 | 租賃修改利益 | (398) | - |
| | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 32,539 | 4,977 |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (13,827) | 18,012 |
| A31200 | 存 貨 | (1,084) | 2,365 |
| A31230 | 預付款項 | (13,910) | 13,319 |
| A31240 | 其他流動資產 | 1,391 | 4,814 |
| A32125 | 合約負債 | 3,429 | (33,341) |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (48,763) | (14,843) |
| A32180 | 其他應付款 | (129,533) | 35,572 |
| A32210 | 遞延收入 | 1,000 | - |
| A32230 | 其他流動負債 | 6,743 | 1,930 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 145,766 | 461,359 |
| A33100 | 收取之利息 | 13 | 17 |
| A33300 | 支付之利息 | (21,225) | (24,361) |
| A33500 | 支付之所得稅 | - | (59,489) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 124,554 | 377,526 |

(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 (重編後) |
|--------|-----------------------------|--------------------|-----------------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B02200 | 於共同控制下取得子公司之淨現金 流出(附註二一) | (\$ 340) | \$ - |
| B02700 | 購置不動產及設備 | (60,182) | (46,274) |
| B02800 | 處分不動產及設備價款 | 107 | 23 |
| B03800 | 存出保證金增加 | (142) | (149) |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | <u>4,613</u> | <u>2,777</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(55,944)</u> | <u>(43,623)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C01600 | 舉借長期銀行借款 | 636,921 | 410,000 |
| C01700 | 償還長期銀行借款 | (540,000) | (485,840) |
| C03000 | 存入保證金減少 | (219) | (298) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (113,284) | (114,045) |
| C04500 | 發放現金股利 | <u>-</u> | <u>(180,502)</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(16,582)</u> | <u>(370,685)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金之影響 | <u>422</u> | <u>(4)</u> |
| EEEE | 本期現金淨增加(減少)數 | 52,450 | (36,786) |
| E00100 | 期初現金餘額 | <u>122,253</u> | <u>138,179</u> |
| E00200 | 期末現金餘額 | <u>\$ 174,703</u> | <u>\$ 101,393</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：盛治仁



經理人：丁原偉



會計主管：許慧如

