

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 110 年 6 月 30 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年6月30日（經核閱）			109年12月31日（經查核）			109年6月30日（經核閱）		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產（附註四）									
1100	現金（附註六）	\$	178,184	5	\$	236,140	6	\$	134,322	3
1170	應收票據及帳款（附註七及十七）		4,261	-		41,591	1		10,524	-
1180	應收帳款－關係人（附註十七及二五）		25,438	-		23,056	-		19,332	-
130X	存 貨		28,338	1		31,912	1		23,407	1
1410	預付款項		30,993	1		27,805	1		30,090	1
1470	其他流動資產		1,989	-		7,062	-		3,170	-
11XX	流動資產總計		269,203	7		367,566	9		220,845	5
	非流動資產（附註四）									
1600	不動產及設備（附註九及二六）		2,254,138	60		2,335,763	55		2,335,724	55
1755	使用權資產（附註十）		1,199,711	32		1,492,939	35		1,571,808	37
1840	遞延所得稅資產		14,001	-		3,270	-		14,376	-
1915	預付設備款（附註九）		7,850	-		6,222	-		32,327	1
1920	存出保證金		13,967	-		14,840	-		18,045	1
1990	其他非流動資產		19,491	1		22,426	1		21,332	1
15XX	非流動資產總計		3,509,158	93		3,875,460	91		3,993,612	95
1XXX	資 產 總 計	\$	3,778,361	100	\$	4,243,026	100	\$	4,214,457	100
代 碼	負 債 及 權 益									
	流動負債（附註四）									
2100	短期借款（附註十一）	\$	20,000	1	\$	-	-	\$	-	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註二四）		3,520	-		2,000	-		3,280	-
2130	合約負債（附註十七）		155,283	4		230,354	5		177,662	4
2170	應付票據及帳款（附註十三）		34,256	1		126,700	3		51,496	1
2200	其他應付款（附註九、十四及二五）		189,912	5		183,050	4		201,560	5
2230	本期所得稅負債（附註四）		16,732	1		38,669	1		24,533	1
2280	租賃負債－流動（附註十及二五）		120,570	3		152,163	4		150,091	4
2320	一年內到期之應付公司債（附註十二）		767,485	20		761,094	18		-	-
2399	其他流動負債		15,010	-		9,587	-		8,218	-
21XX	流動負債總計		1,322,768	35		1,503,617	35		616,840	15
	非流動負債（附註四）									
2530	應付公司債（附註十二）		-	-		-	-		754,757	18
2540	長期銀行借款（附註十一及二六）		129,328	4		49,328	1		180,000	4
2580	租賃負債－非流動（附註十及二五）		1,105,564	29		1,366,533	33		1,441,931	34
2670	其他非流動負債		3,248	-		3,424	-		5,759	-
25XX	非流動負債總計		1,238,140	33		1,419,285	34		2,382,447	56
2XXX	負債總計		2,560,908	68		2,922,902	69		2,999,287	71
	歸屬於本公司業主之權益（附註十六）									
3110	普通股股本		754,826	20		754,826	18		656,370	16
3150	待分配普通股股票股利		-	-		-	-		98,456	2
3200	資本公積		281,911	7		281,911	6		281,911	7
3300	保留盈餘		180,599	5		282,681	7		178,303	4
3400	其他權益		117	-		706	-		130	-
3XXX	權益總計		1,217,453	32		1,320,124	31		1,215,170	29
	負 債 與 權 益 總 計	\$	3,778,361	100	\$	4,243,026	100	\$	4,214,457	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 110 年 8 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 110 年及 109 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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		110年4月1日至6月30日		109年4月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日		109年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十七及二五）	\$ 222,664	100	\$ 242,718	100	\$ 730,729	100	\$ 742,029	100
5000	營業成本（附註十八及二五）	257,640	116	247,426	102	625,606	86	628,305	85
5900	營業毛利（損）	(34,976)	(16)	(4,708)	(2)	105,123	14	113,724	15
6000	營業費用（附註十八及二五）	55,714	25	66,180	27	152,108	21	163,391	22
6900	營業淨損	(90,690)	(41)	(70,888)	(29)	(46,985)	(7)	(49,667)	(7)
	營業外收入及支出								
7010	其他收入（附註四、十八及二一）	27,531	13	51,706	21	28,533	4	54,367	8
7020	其他利益及損失	3,860	2	419	-	3,378	-	116	-
7050	財務成本（附註十八及二五）	(8,770)	(4)	(10,344)	(4)	(18,206)	(2)	(20,698)	(3)
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益（損失）	(1,840)	(1)	10,880	5	(1,520)	-	8,240	1
7000	營業外收入及支出合計	20,781	10	52,661	22	12,185	2	42,025	6
7900	稅前淨損	(69,909)	(31)	(18,227)	(7)	(34,800)	(5)	(7,642)	(1)
7950	所得稅利益（附註四及十九）	15,708	7	15,348	6	8,201	1	12,155	2
8200	本期淨利（損）	(54,201)	(24)	(2,879)	(1)	(26,599)	(4)	4,513	1
	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	(88)	-	2	-	(589)	-	130	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(88)	-	2	-	(589)	-	130	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 54,289)	(24)	(\$ 2,877)	(1)	(\$ 27,188)	(4)	\$ 4,643	1
	淨利（損）歸屬於：								
8610	本公司業主	(\$ 54,201)	(24)	(\$ 2,851)	(1)	(\$ 26,599)	(4)	\$ 4,593	1
8615	共同控制下前手權益	-	-	(28)	-	-	-	(80)	-
8620	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8600		(\$ 54,201)	(24)	(\$ 2,879)	(1)	(\$ 26,599)	(4)	\$ 4,513	1
	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	(\$ 54,289)	(24)	(\$ 2,849)	(1)	(\$ 27,188)	(4)	\$ 4,723	1
8715	共同控制下前手權益	-	-	(28)	-	-	-	(80)	-
8720	非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-
8700		(\$ 54,289)	(24)	(\$ 2,877)	(1)	(\$ 27,188)	(4)	\$ 4,643	1
	每股盈餘（虧損）（附註二十）								
9750	基 本	(\$ 0.72)		(\$ 0.04)		(\$ 0.35)		\$ 0.06	
9850	稀 釋							\$ 0.06	

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 110 年 8 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 110 年 1 月 1 日至 6 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 本				保 留 盈 餘			其 他 權 益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	共 同 控 制 下 前 手 權 益	權 益 總 計
		股 數	金 額	待 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計			
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	共同控制下前手權益子公司增資	-	-	-	-	-	-	-	-	1,067	1,067
	108 年度盈餘分配										
B1	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	-	-	98,456	-	-	(98,456)	(98,456)	-	-	-
D1	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利 (損)	-	-	-	-	-	4,593	4,593	-	(80)	4,513
D3	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	130	-	130
D5	109 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	4,593	4,593	130	(80)	4,643
H3	組織重組	-	-	-	809	-	-	-	-	(1,149)	(340)
Z1	109 年 6 月 30 日餘額	65,637	\$ 656,370	\$ 98,456	\$ 281,911	\$ 110,294	\$ 68,009	\$ 178,303	\$ 130	\$ -	\$ 1,215,170
A1	110 年 1 月 1 日餘額	75,483	\$ 754,826	\$ -	\$ 281,911	\$ 110,294	\$ 172,387	\$ 282,681	\$ 706	\$ -	\$ 1,320,124
	109 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	10,897	(10,897)	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	-	(75,483)	(75,483)	-	-	(75,483)
D1	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨損	-	-	-	-	-	(26,599)	(26,599)	-	-	(26,599)
D3	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(589)	-	(589)
D5	110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	(26,599)	(26,599)	(589)	-	(27,188)
Z1	110 年 6 月 30 日餘額	75,483	\$ 754,826	\$ -	\$ 281,911	\$ 121,191	\$ 59,408	\$ 180,599	\$ 117	\$ -	\$ 1,217,453

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 110 年 8 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 110 年及 109 年 1 月 1 日至 6 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		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨損	(\$ 34,800)	(\$ 7,642)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	167,990	169,964
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融負債損失(利益)	1,520	(8,240)
A20900	財務成本	18,206	20,698
A21200	利息收入	(50)	(49)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失(利益)	(133)	529
A29900	政府補助款收入	(176)	(151)
A29900	租賃修改利益	(4,084)	(398)
	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	37,330	49,717
A31160	應收帳款－關係人	(2,382)	(19,332)
A31200	存 貨	3,574	6,787
A31230	預付款項	(3,188)	(6,555)
A31240	其他流動資產	5,111	(292)
A32125	合約負債	(75,071)	(12,633)
A32150	應付票據及帳款	(92,444)	(90,178)
A32180	其他應付款	(64,877)	(151,276)
A32230	其他流動負債	5,423	(303)
A33000	營運產生之現金流出	(38,051)	(49,354)
A33100	收取之利息	12	13
A33300	支付之利息	(11,757)	(14,313)
A33500	支付之所得稅	(24,467)	-
AAAA	營業活動之淨現金流出	(74,263)	(63,654)
	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(附註二二)	-	(340)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至6月30日	109年1月1日 至6月30日
B02700	購置不動產及設備	(\$ 17,945)	(\$ 32,182)
B02800	處分不動產及設備價款	1,375	27
B03800	存出保證金減少(增加)	873	(3,510)
B06700	其他非流動資產減少	<u>2,935</u>	<u>3,882</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>12,762</u>)	(<u>32,123</u>)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	-
C01600	舉借長期銀行借款	80,000	510,000
C01700	償還長期銀行借款	-	(330,000)
C03000	存入保證金增加	-	3,415
C04020	租賃本金償還	(<u>70,342</u>)	(<u>75,724</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>29,658</u>	<u>107,691</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	(<u>589</u>)	<u>155</u>
EEEE	本期現金淨增加(減少)數	(57,956)	12,069
E00100	期初現金餘額	<u>236,140</u>	<u>122,253</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 178,184</u>	<u>\$ 134,322</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110年8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

