

雲品國際酒店股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國111及110年第2季

地址：新北市新莊區五工路66號6樓

電話：(02)2998-6788

§ 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		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5		-
六、	合併權益變動表	6		-
七、	合併現金流量表	7~8		-
八、	合併財務報表附註			
	(一) 公司沿革	9		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	9		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	11~12		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12		五
	(六) 重要會計項目之說明	12~32		六~二五
	(七) 關係人交易	32~35		二六
	(八) 質抵押之資產	35		二七
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35		二八
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	35		二九
	(十二) 其他事項	35~36		三十
	(十三) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	-		-
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	36		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	36、39		三一
	3. 大陸投資資訊	36~37、40		三一
	4. 主要股東資訊	37、41		三一
	(十五) 部門資訊	37~38		三二

會計師核閱報告

雲品國際酒店股份有限公司 公鑒：

前 言

雲品國際酒店股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併權益變動表與合併現金流量表，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

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「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。

結 論

依本會計師核閱結果，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，致無法允當表達雲品國際酒店股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 6 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日之合併財務績效，以及民國 111 年及 110 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 翁 雅 玲

翁雅玲



會計師 黃 惠 敏

黃惠敏



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 111 年 8 月 10 日

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 111 年 6 月 30 日 暨 民國 110 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年6月30日 (經核閱)			110年12月31日 (經查核)			110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)	\$ 1,256,468	28		\$ 1,231,829	26		\$ 178,184	5	
1170	應收票據及帳款 (附註七及十八)	10,347	-		19,704	-		4,261	-	
1180	應收帳款—關係人 (附註七、十八及二六)	20,232	-		48,428	1		25,438	-	
130X	存貨 (附註八)	20,306	-		27,257	1		28,338	1	
1410	預付款項	34,869	1		34,243	1		30,993	1	
1470	其他流動資產	3,068	-		6,590	-		1,989	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,345,290</u>	<u>29</u>		<u>1,368,051</u>	<u>29</u>		<u>269,203</u>	<u>7</u>	
	非流動資產 (附註四)									
1600	不動產及設備 (附註十及二七)	2,104,174	46		2,190,898	46		2,254,138	60	
1755	使用權資產 (附註十一)	1,073,045	24		1,136,718	24		1,199,711	32	
1840	遞延所得稅資產	8,114	-		17,107	-		14,001	-	
1915	預付設備款 (附註十)	5,797	-		2,052	-		7,850	-	
1920	存出保證金	13,050	-		13,024	-		13,967	-	
1990	其他非流動資產	17,370	1		19,574	1		19,491	1	
15XX	非流動資產總計	<u>3,221,550</u>	<u>71</u>		<u>3,379,373</u>	<u>71</u>		<u>3,509,158</u>	<u>93</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,566,840</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,747,424</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,778,361</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債 (附註四)									
2100	短期借款 (附註十二)	\$ -	-		\$ -	-		\$ 20,000	1	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註二五)	-	-		-	-		3,520	-	
2130	合約負債 (附註十八及二六)	225,673	5		269,107	6		155,283	4	
2170	應付票據及帳款 (附註十四)	58,580	1		103,031	2		34,256	1	
2200	其他應付款 (附註十、十五及二六)	167,836	4		175,661	4		189,912	5	
2230	本期所得稅負債	-	-		15,652	-		16,732	1	
2280	租賃負債—流動 (附註十一及二六)	121,952	3		121,056	3		120,570	3	
2320	一年內到期之應付公司債 (附註十三)	-	-		-	-		767,485	20	
2399	其他流動負債	6,799	-		13,365	-		15,010	-	
21XX	流動負債總計	<u>580,840</u>	<u>13</u>		<u>697,872</u>	<u>15</u>		<u>1,322,768</u>	<u>35</u>	
	非流動負債 (附註四)									
2530	應付公司債 (附註十三及二七)	1,278,376	28		1,271,633	27		-	-	
2540	長期銀行借款 (附註十二及二七)	-	-		-	-		129,328	4	
2580	租賃負債—非流動 (附註十一及二六)	984,745	21		1,045,939	22		1,105,564	29	
2670	其他非流動負債	3,188	-		3,491	-		3,248	-	
25XX	非流動負債總計	<u>2,266,309</u>	<u>49</u>		<u>2,321,063</u>	<u>49</u>		<u>1,238,140</u>	<u>33</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,847,149</u>	<u>62</u>		<u>3,018,935</u>	<u>64</u>		<u>2,560,908</u>	<u>68</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十七及二二)									
3110	普通股股本	904,826	20		904,826	19		754,826	20	
3200	資本公積	600,254	13		645,495	13		281,911	7	
3300	保留盈餘	214,137	5		177,884	4		180,599	5	
3400	其他權益	474	-		284	-		117	-	
3XXX	權益總計	<u>1,719,691</u>	<u>38</u>		<u>1,728,489</u>	<u>36</u>		<u>1,217,453</u>	<u>32</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 4,566,840</u>	<u>100</u>		<u>\$ 4,747,424</u>	<u>100</u>		<u>\$ 3,778,361</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日 與 民國 111 年及 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，惟每股盈餘（虧損）為元

代 碼	111年4月1日至6月30日		110年4月1日至6月30日		111年1月1日至6月30日		110年1月1日至6月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 336,913	100	\$ 222,664	100	\$ 881,429	100	\$ 730,729	100
5000	290,266	86	257,640	116	657,318	75	625,606	86
5900	46,647	14	(34,976)	(16)	224,111	25	105,123	14
	營業費用（附註十九及二六）							
6100	17,654	5	11,541	5	46,063	5	36,956	5
6200	60,351	18	44,173	20	125,206	14	115,152	16
6000	78,005	23	55,714	25	171,269	19	152,108	21
6900	(31,358)	(9)	(90,690)	(41)	52,842	6	(46,985)	(7)
	營業外收入及支出							
7010	2,407	1	27,531	13	13,379	1	28,533	4
7020	(158)	-	3,860	2	(2,319)	-	3,378	-
7050	(9,273)	(3)	(8,770)	(4)	(18,656)	(2)	(18,206)	(2)
7635	-	-	(1,840)	(1)	-	-	(1,520)	-
7000	(7,024)	(2)	20,781	10	(7,596)	(1)	12,185	2
7900	(38,382)	(11)	(69,909)	(31)	45,246	5	(34,800)	(5)
7950	7,008	2	15,708	7	(8,993)	(1)	8,201	1
8200	(31,374)	(9)	(54,201)	(24)	36,253	4	(26,599)	(4)
	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							
8300	(230)	-	(88)	-	190	-	(589)	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）							
8300	(230)	-	(88)	-	190	-	(589)	-
8500	(\$ 31,604)	(9)	(\$ 54,289)	(24)	\$ 36,443	4	(\$ 27,188)	(4)
	淨利（損）歸屬於：							
8610	(\$ 31,374)	(9)	(\$ 54,201)	(24)	\$ 36,253	4	(\$ 26,599)	(4)
8620	-	-	-	-	-	-	-	-
8600	(\$ 31,374)	(9)	(\$ 54,201)	(24)	\$ 36,253	4	(\$ 26,599)	(4)
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	(\$ 31,604)	(9)	(\$ 54,289)	(24)	\$ 36,443	4	(\$ 27,188)	(4)
8720	-	-	-	-	-	-	-	-
8700	(\$ 31,604)	(9)	(\$ 54,289)	(24)	\$ 36,443	4	(\$ 27,188)	(4)
	每股盈餘（虧損）（附註二一）							
9750	(\$ 0.35)		(\$ 0.72)		\$ 0.40		(\$ 0.35)	
9850					\$ 0.39			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 111 年及 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 股 本		資 本 公 積	保 留 盈 餘			其 他 權 益	
		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 換 差 額	權 益 總 計
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	<u>75,483</u>	<u>\$ 754,826</u>	<u>\$ 281,911</u>	<u>\$ 121,191</u>	<u>\$ 59,408</u>	<u>\$ 180,599</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ 1,217,453</u>
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	90,483	\$ 904,826	\$ 645,495	\$ 121,191	\$ 56,693	\$ 177,884	\$ 284	\$ 1,728,489
C15	資 本 公 積 配 發 現 金 股 利	-	-	(45,241)	-	-	-	-	(45,241)
D1	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 淨 利	-	-	-	-	36,253	36,253	-	36,253
D3	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	-	190	190
D5	111 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	36,253	36,253	190	36,443
Z1	111 年 6 月 30 日 餘 額	<u>90,483</u>	<u>\$ 904,826</u>	<u>\$ 600,254</u>	<u>\$ 121,191</u>	<u>\$ 92,946</u>	<u>\$ 214,137</u>	<u>\$ 474</u>	<u>\$ 1,719,691</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 111 年及 110 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		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利(損)	\$ 45,246	(\$ 34,800)
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	155,136	167,990
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債損失	-	1,520
A20900	財務成本	18,656	18,206
A21200	利息收入	(133)	(50)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	1,005	(133)
A29900	政府補助款收入	(242)	(176)
A29900	租賃修改利益	-	(4,084)
	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	9,357	37,330
A31160	應收帳款—關係人	28,196	(2,382)
A31200	存 貨	6,951	3,574
A31230	預付款項	(618)	(3,188)
A31240	其他流動資產	3,554	5,111
A32125	合約負債	(43,468)	(75,071)
A32150	應付票據及帳款	(44,451)	(92,444)
A32180	其他應付款	(54,469)	(64,877)
A32230	其他流動負債	(6,566)	5,423
A33000	營運產生之現金流入(出)	118,154	(38,051)
A33100	收取之利息	101	12
A33300	支付之利息	(10,463)	(11,757)
A33500	支付之所得稅	(15,661)	(24,467)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	92,131	(74,263)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產及設備	(9,611)	(17,945)
B02800	處分不動產及設備價款	63	1,375

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
B03800	存出保證金減少(增加)	(\$ 26)	\$ 873
B06700	其他非流動資產減少	<u>2,204</u>	<u>2,935</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(7,370)</u>	<u>(12,762)</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
C03000	存入保證金減少	(61)	-
C04020	租賃本金償還	<u>(60,298)</u>	<u>(70,342)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(60,359)</u>	<u>29,658</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>237</u>	<u>(589)</u>
EEEE	本期現金淨增加(減少)數	24,639	(57,956)
E00100	期初現金餘額	<u>1,231,829</u>	<u>236,140</u>
E00200	期末現金餘額	<u>\$ 1,256,468</u>	<u>\$ 178,184</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 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)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

雲品國際酒店股份有限公司(本公司)於 101 年 11 月經核准設立，母公司為雲朗觀光股份有限公司(持股 68.43%)，主要從事經營國際觀光旅館業務。本公司股票於 105 年 11 月 23 日於台灣證券交易所股份有限公司上市。

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 111 年 8 月 10 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」)

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

IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估上述準則、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。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	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
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日

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

截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估上述準則、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，參閱附註九暨附表一及二。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 110 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅利益（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

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,311	\$ 4,135	\$ 2,595
銀行支票及活期存款	<u>1,254,157</u>	<u>1,227,694</u>	<u>175,589</u>
	<u>\$ 1,256,468</u>	<u>\$ 1,231,829</u>	<u>\$ 178,184</u>

銀行活期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年6月30日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年6月30日</u>
銀行活期存款	0.135%~0.30%	0.01%~0.30%	0.01%~0.30%

七、應收票據及帳款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應收票據	\$ -	\$ 15	\$ 375
應收帳款	10,347	19,689	3,886
減：備抵損失	-	-	-
	<u>10,347</u>	<u>19,704</u>	<u>4,261</u>
應收帳款－關係人（附註二 六）	20,232	48,428	25,438
減：備抵損失	-	-	-
	<u>20,232</u>	<u>48,428</u>	<u>25,438</u>
	<u>\$ 30,579</u>	<u>\$ 68,132</u>	<u>\$ 29,699</u>

合併公司於資產負債表日依預期信用損失提列政策估算應收款項不可收回金額，以確保無法回收之應收款項已提列適當備抵損失。

合併公司依 IFRS9 之規定按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量交易對方過去違約紀錄、現時財務狀況及產業經濟情勢，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，客戶群廣大且相互無關聯，其信用風險之集中度有限，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
未逾期	\$ 29,614	\$ 66,847	\$ 27,096
逾期0~90天	965	1,285	856
逾期91~180天	-	-	1,747
	<u>\$ 30,579</u>	<u>\$ 68,132</u>	<u>\$ 29,699</u>

八、存 貨

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
食 材	\$ 8,789	\$ 15,378	\$ 13,207
飲 料	9,021	9,627	12,684
銷 貨 品	2,496	2,252	2,447
	<u>\$ 20,306</u>	<u>\$ 27,257</u>	<u>\$ 28,338</u>

111年及110年4月1日至6月30日以及111年及110年1月1日至6月30日與存貨相關之營業成本分別為69,608仟元、57,538仟元、188,442仟元及169,086仟元。

九、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
			111年 6月30日	110年 12月31日	110年 6月30日	
本 公 司	FDC Italian Hotels S.R.L.	一般投資業	100.00	100.00	100.00	註 1
FDC Italian Hotels S.R.L.	云品（杭州）酒店管理有限 公司	酒店及餐飲管理業 務	100.00	100.00	100.00	註 2

註 1：合併公司於 110 年 12 月現金增資 FDC Italian Hotels S.R.L. 歐
元 100 仟元，並已辦理完成。

註 2：子公司 FDC Italian Hotels S.R.L. 於 110 年 5 月以 300 仟歐元增
資云品（杭州）酒店管理有限公司，並納入合併個體。

註 3：上述列入合併財務報告之子公司，係依據同期間經會計師核閱
之財務報表認列。

十、不 動 產 及 設 備

	土 地	建 築 物	營 業 器 具	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 131,649	\$ 1,497,573	\$ 211,456	\$ 1,136,292	\$ 142,281	\$ 3,119,251
增 添	-	924	2,976	-	1,907	5,807
處 分	-	-	(12,258)	(294)	(2,767)	(15,319)
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,498,497</u>	<u>\$ 202,174</u>	<u>\$ 1,135,998</u>	<u>\$ 141,421</u>	<u>\$ 3,109,739</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 425,538	\$ 97,514	\$ 350,425	\$ 54,876	\$ 928,353
折舊費用	-	28,796	13,209	41,557	7,901	91,463
處 分	-	-	(12,133)	(147)	(1,971)	(14,251)
111 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 454,334</u>	<u>\$ 98,590</u>	<u>\$ 391,835</u>	<u>\$ 60,806</u>	<u>\$ 1,005,565</u>
111 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,044,163</u>	<u>\$ 103,584</u>	<u>\$ 744,163</u>	<u>\$ 80,615</u>	<u>\$ 2,104,174</u>
110 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,072,035</u>	<u>\$ 113,942</u>	<u>\$ 785,867</u>	<u>\$ 87,405</u>	<u>\$ 2,190,898</u>
<u>成 本</u>						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 131,649	\$ 1,482,041	\$ 208,107	\$ 1,133,383	\$ 134,345	\$ 3,089,525
增 添	-	1,577	3,355	200	7,383	12,515
處 分	-	-	(2,874)	(107)	(3,409)	(6,390)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,483,618</u>	<u>\$ 208,588</u>	<u>\$ 1,133,476</u>	<u>\$ 138,319</u>	<u>\$ 3,095,650</u>
<u>累計折舊及減損</u>						
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 368,468	\$ 76,292	\$ 267,649	\$ 41,353	\$ 753,762
折舊費用	-	28,246	14,074	41,360	9,218	92,898
處 分	-	-	(2,470)	(107)	(2,571)	(5,148)
110 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 396,714</u>	<u>\$ 87,896</u>	<u>\$ 308,902</u>	<u>\$ 48,000</u>	<u>\$ 841,512</u>
110 年 6 月 30 日淨額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,086,904</u>	<u>\$ 120,692</u>	<u>\$ 824,574</u>	<u>\$ 90,319</u>	<u>\$ 2,254,138</u>

合併公司之不動產及設備均屬自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
主建物	50年
其他	5至30年
營業器具	2至20年
租賃改良	5至20年
其他設備	3至20年

合併公司設定質抵押作為銀行借款及公司債擔保之不動產及設備金額，請參閱附註二七。

取得不動產及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
不動產及設備增添	\$ 5,807	\$ 12,515
預付設備款增加	3,745	1,628
應付設備款（帳列其他應付款）		
減少	59	3,802
	<u>\$ 9,611</u>	<u>\$ 17,945</u>

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 1,207	\$ 1,552	\$ 1,896
建築物	1,071,734	1,134,979	1,197,524
其他設備	104	187	291
	<u>\$ 1,073,045</u>	<u>\$ 1,136,718</u>	<u>\$ 1,199,711</u>

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
使用權資產之增添			\$ -	\$ 3
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 173	\$ 173	\$ 345	\$ 345
建築物	31,622	34,524	63,245	74,642
其他設備	31	53	83	105
	<u>\$ 31,826</u>	<u>\$ 34,750</u>	<u>\$ 63,673</u>	<u>\$ 75,092</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於111年及110年1月1日至6月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
租賃負債帳面金額			
流 動	<u>\$ 121,952</u>	<u>\$ 121,056</u>	<u>\$ 120,570</u>
非 流 動	<u>\$ 984,745</u>	<u>\$ 1,045,939</u>	<u>\$ 1,105,564</u>

合併公司各項資產所採用租賃負債之折現率為 1.625%。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物及其他設備做為營運使用，租賃期間為 2~20 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之資產並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

合併公司之不動產租賃係包含或有租金條款。合併公司為保有營運之彈性，遂將變動給付納入租賃條款，變動給付係按各營運場所營業額特定百分比計算。

110 年因新型冠狀病毒肺炎疫情嚴重影響市場經濟，合併公司分別與出租人進行營業場所租約協商，出租人同意無條件將 110 年 6 月 1 日至 6 月 30 日之租金金額予以部分調降。合併公司於 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日認列前述租金減讓之影響數均為 751 仟元。

(四) 其他租賃資訊

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
低價值資產租賃費用	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 343</u>	<u>\$ 760</u>	<u>\$ 685</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 665)</u>	<u>\$ 5,467</u>	<u>\$ 3,148</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 75,730</u>	<u>\$ 85,571</u>

十二、借 款

(一) 短期借款

110 年 6 月 30 日短期銀行信用借款之金額為 20,000 仟元，年利率為 1.10%。

(二) 長期銀行借款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
銀行擔保借款	\$ -	\$ -	\$ 129,328
減：列為一年內到期部分	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,328</u>

銀行擔保借款係按期償還，並按月支息，110年6月30日之年利率為1.25%~1.45%，原至124年7月償清，已於110年12月提前清償。

合併公司依「交通部觀光局振興觀光產業融資信用保證要點」申請之銀行借款，依規定由交通部觀光局補貼之利率為0.845%，補貼期限最長分別為一年及三年（依借款性質）。

銀行擔保借款係以本公司土地及建築物質抵押擔保，請參閱附註二七。

十三、應付公司債

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
國內無擔保轉換公司債(一)	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ 800,000
減：公司債折價	(19,572)	(26,071)	(32,515)
減：列為1年內到期部分 (註)	-	-	(767,485)
	<u>780,428</u>	<u>773,929</u>	<u>-</u>
國內有擔保公司債(二)	500,000	500,000	-
減：公司債折價	(2,052)	(2,296)	-
	<u>497,948</u>	<u>497,704</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,278,376</u>	<u>\$ 1,271,633</u>	<u>\$ -</u>

註：債權人得於發行滿3年之日（110年12月24日），要求本公司以債券面額買回，故於110年6月30日將可轉換公司債列為流動負債；110年12月24日未有債權人進行買回，因是轉回非流動負債科目項下。

(一) 國內無擔保可轉換公司債

本公司於107年12月24日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總面額為800,000仟元，票面利率為0%，發行期間5年，發行總金額為801,600仟元，並於107年12月收足。債權持有人於本轉

換公司債發行滿 3 個月之翌日起至到期日止，得隨時依轉換辦法規定以轉換價格每股 68.8 元轉換為本公司之普通股，預計可轉換股數約為 11,624 仟股。本轉換公司債訂定轉換價格調整條件，包括遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。經過歷次調整後自 110 年 12 月 13 日起轉換價格調整為每股 52.9 元，預計可轉換股數約為 15,120 仟股。

本轉換公司債發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30% (含) 以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得通知債券持有人按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。

本轉換公司債發行滿 3 年為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債贖回。

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。

	金 額
發行價款 (減除交易成本 5,380 仟元)	\$ 796,220
權益組成部分 (減除分攤之交易成本 378 仟元)	(56,022)
贖回及賣回選擇權衍生工具 (減除分攤之交易成本 30 仟元)	(4,370)
發行日主債務部分 (減除分攤之交易成本 4,972 仟元)	735,828
以有效利率 1.6735% 計算之利息	<u>31,657</u>
110 年 6 月 30 日應付公司債餘額	767,485
以有效利率 1.6735% 計算之利息	<u>6,444</u>
110 年 12 月 31 日應付公司債餘額	773,929
以有效利率 1.6735% 計算之利息	<u>6,499</u>
111 年 6 月 30 日應付公司債餘額	<u>\$ 780,428</u>

(二) 國內有擔保普通公司債

本公司於 110 年 9 月 8 日發行國內第一次有擔保普通公司債，發行總金額為 500,000 仟元，每張面額為 1,000 仟元，票面利率為 0.58%，按年支息，發行期間 5 年，並於 110 年 9 月收足。本公司債為自發行日起到期一次還本，採無實體發行。

國內有擔保普通公司債係以本公司土地及建築物質抵押擔保，請參閱附註二七。

十四、應付票據及帳款

合併公司購買商品之平均賒帳期間為 45 天。合併公司係遵循雙方議定付款條件，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

十五、其他應付款

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 54,092	\$ 72,152	\$ 50,643
應付股利	45,241	-	75,483
應付員工儲蓄專案	7,955	8,057	9,243
應付勞健保費	7,036	25,996	8,531
其他應付款－關係人（附註二六）	6,765	1,448	5,011
應付水電費	5,173	4,545	3,707
應付營業稅	4,551	12,159	1,225
應付設備款	3,649	3,708	9,057
應付租金	689	2,315	162
其他	32,685	45,281	26,850
	<u>\$ 167,836</u>	<u>\$ 175,661</u>	<u>\$ 189,912</u>

十六、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

十七、權益

(一) 普通股股本

1. 已發行普通股

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
額定仟股數	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股 款之仟股數	<u>90,483</u>	<u>90,483</u>	<u>75,483</u>
已發行股本	<u>\$ 904,826</u>	<u>\$ 904,826</u>	<u>\$ 754,826</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 110 年 7 月 1 日經股東常會通過修正後章程之額定資本額案，額定股本從原先 1,000,000 仟元（100,000 仟股）提高至 1,200,000 仟元（120,000 仟股），並於 110 年 8 月 6 日完成辦理變更登記。

2. 現金增資發行新股

本公司於 110 年 8 月 12 日經董事會通過現金增資發行新股 15,000 仟股，每股面額 10 元，以每股新台幣 34 元溢價發行，增資後實收股本為 904,826 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 10 月 19 日核准申報生效，並以 110 年 12 月 13 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>			
股票發行溢價	\$ 543,423	\$ 588,664	\$ 225,080
實際取得子公司股權價格 與帳面價值差異	809	809	809
<u>不得作為任何用途</u>			
可轉換公司債認股權	<u>56,022</u>	<u>56,022</u>	<u>56,022</u>
	<u>\$ 600,254</u>	<u>\$ 645,495</u>	<u>\$ 281,911</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，以用發放現金或撥充股本，惟撥充股本時，每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司 109 年 5 月股東會決議通過修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分配股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。本公司每年發放現金股利為股利總額 20% 以上。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註十九之(五)員工酬勞及董事酬勞。

本公司於 110 年 7 月舉行之股東常會，分別決議通過 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>109 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 10,897</u>
現金股利	<u>\$ 75,483</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 1.0</u>

本公司已於 111 年 3 月 3 日董事會決議 110 年度之虧損撥補 29,314 仟元及以資本公積—股票發行溢價 45,241 仟元發放現金股利，每股配發 0.5 元。有關 110 年度之虧損撥補案已於 111 年 5 月 27 日股東常會決議通過。

十八、收 入

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
客戶合約收入				
餐飲收入	\$ 181,117	\$ 144,633	\$ 507,486	\$ 446,147
客房收入	137,363	63,325	334,523	252,457
其他收入	18,433	14,706	39,420	32,125
	<u>\$ 336,913</u>	<u>\$ 222,664</u>	<u>\$ 881,429</u>	<u>\$ 730,729</u>

(一) 客戶合約之說明

合併公司係提供客房及餐飲服務予客戶，並於服務已確認提供時認列收入。

(二) 合約餘額

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日	110年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 10,347</u>	<u>\$ 19,704</u>	<u>\$ 4,261</u>	<u>\$ 41,591</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 20,232</u>	<u>\$ 48,428</u>	<u>\$ 25,438</u>	<u>\$ 23,056</u>
合約負債				
客房及餐飲服務	\$ 224,371	\$ 267,515	\$ 155,283	\$ 230,354
其 他	1,302	1,592	-	-
	<u>\$ 225,673</u>	<u>\$ 269,107</u>	<u>\$ 155,283</u>	<u>\$ 230,354</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，111年及110年1月1日及6月30日來自期初合約負債於當期及前期認列為收入之金額分別152,876仟元及127,936仟元。

十九、淨利（損）

(一) 其他收入

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
政府補助收入（附註 二三）	\$ 36	\$ 26,160	\$ 6,902	\$ 26,162
其 他	2,371	1,371	6,477	2,371
	<u>\$ 2,407</u>	<u>\$ 27,531</u>	<u>\$ 13,379</u>	<u>\$ 28,533</u>

(二) 折 舊

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
不動產及設備	\$ 45,505	\$ 46,504	\$ 91,463	\$ 92,898
使用權資產	<u>31,826</u>	<u>34,750</u>	<u>63,673</u>	<u>75,092</u>
	<u>\$ 77,331</u>	<u>\$ 81,254</u>	<u>\$ 155,136</u>	<u>\$ 167,990</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 64,867	\$ 67,215	\$ 130,227	\$ 136,849
營業費用	<u>12,464</u>	<u>14,039</u>	<u>24,909</u>	<u>31,141</u>
	<u>\$ 77,331</u>	<u>\$ 81,254</u>	<u>\$ 155,136</u>	<u>\$ 167,990</u>

(三) 財務成本

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
應付公司債利息	\$ 4,732	\$ 3,202	\$ 9,451	\$ 6,391
租賃負債之利息	4,541	5,326	9,205	11,396
銀行借款利息	-	<u>242</u>	-	<u>419</u>
	<u>\$ 9,273</u>	<u>\$ 8,770</u>	<u>\$ 18,656</u>	<u>\$ 18,206</u>

(四) 員工福利費用

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 120,121	\$ 102,145	\$ 253,939	\$ 244,715
退職後福利—確定提撥計畫	5,518	5,072	10,963	11,114
其他員工福利	<u>4,281</u>	<u>2,764</u>	<u>9,061</u>	<u>7,880</u>
	<u>\$ 129,920</u>	<u>\$ 109,981</u>	<u>\$ 273,963</u>	<u>\$ 263,709</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 91,053	\$ 86,901	\$ 193,249	\$ 197,193
營業費用	<u>38,867</u>	<u>23,080</u>	<u>80,714</u>	<u>66,516</u>
	<u>\$ 129,920</u>	<u>\$ 109,981</u>	<u>\$ 273,963</u>	<u>\$ 263,709</u>

(五) 員工酬勞及董事酬勞

合併公司係依當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.01%~3% 提撥員工酬勞及以不高於 1% 提撥董事酬勞。111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為稅前虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞。111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係按前述稅前利益之 0.01% 及 0.5% 估列員工酬勞及董事酬勞如下：

	111年1月1日 至6月30日
員工酬勞	<u>\$ 5</u>
董事酬勞	<u>\$ 230</u>

年度合併財務報告通過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。

110年度為稅前虧損，是以未估列員工酬勞及董事酬勞；109年度員工酬勞及董事酬勞於110年3月經董事會決議如下：

	109年度
員工酬勞	<u>\$ 13</u>
董事酬勞	<u>\$ 610</u>

109年度員工酬勞及董事酬勞決議配發金額與109年度財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司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。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
當期所得稅				
本期產生者	(\$ 1,916)	(\$ 7,428)	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	-	1,129	-	1,129
以前年度調整	-	1,401	-	1,401
遞延所得稅				
本期產生者	(5,091)	(10,810)	8,994	(10,731)
以前年度調整	(1)	-	(1)	-
認列於損益之所得稅 費用（利益）	<u>(\$ 7,008)</u>	<u>(\$ 15,708)</u>	<u>\$ 8,993</u>	<u>(\$ 8,201)</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至109年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘（虧損）

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘（虧損）（元）	<u>(\$ 0.35)</u>	<u>(\$ 0.72)</u>	<u>\$ 0.40</u>	<u>(\$ 0.35)</u>
稀釋每股盈餘（元）			<u>\$ 0.39</u>	

用以計算每股盈餘（虧損）之盈餘（損失）及普通股加權平均股數如下：

本期淨利（損）

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
歸屬於本公司業主之淨利（損）及用以計算基本每股盈餘之淨利（損）	<u>(\$ 31,374)</u>	<u>(\$ 54,201)</u>	\$ 36,253	<u>(\$ 26,599)</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債稅後利息			<u>4,926</u>	
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之淨利			<u>\$ 41,179</u>	

股 數

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘（虧損）之普通股加權平均仟股數	<u>90,483</u>	<u>75,483</u>	90,483	<u>75,483</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：				
可轉換公司債 員工酬勞			<u>15,120</u> <u>-</u>	
用以計算稀釋每股盈餘（虧損）之普通股加權平均仟股數			<u>105,603</u>	

若本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。

由於合併公司 111 年及 110 年 4 月 1 日至 6 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日為虧損期間，是以未假設員工酬勞採發放股票方式及未考量可轉換公司債等潛在普通股計算反稀釋效果之稀釋每股虧損。

二二、股份基礎給付協議

現金增資保留員工認股權

本公司於 110 年 8 月 12 日經董事會決議辦理 110 年度現金增資 15,000 仟股，依據公司法保留增資股權之 10% 由員工認購，共計可認購 1,500 仟股，每股認購價格為 34 元。有關現金增資保留員工認股權，係採用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給予日股價	\$ 40.2 元
行使價格	34 元
預期波動率	-
存續期間	-
預期股利率	3.36%
無風險利率	0.20%

二三、政府補助

- (一) 合併公司於 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日分別取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」之薪資補貼 91 仟元及婚宴訂單取消或延期補貼 6,811 仟元，合計 6,902 仟元（帳列其他收入）。
- (二) 合併公司於 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」之薪資補貼 26,160 仟元及水電費紓困減免 2 仟元，合計 26,162 仟元（帳列其他收入）。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保合併公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略於過往年度相較並無重大變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及權益組成。此外，合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

111年6月30日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<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	\$780,428	\$ -	\$777,600	\$777,600

110年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<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	\$773,929	\$ -	\$780,400	\$780,400

110年6月30日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<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	\$767,485	\$ -	\$780,080	\$780,080

(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

111年6月30日

	第3等級
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動</u>	
衍生工具	\$ -

110年12月31日

	第3等級
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動</u>	
衍生工具	\$ -

110年6月30日

第 3 等 級

透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動
衍生工具

\$ 3,520

2. 金融負債以第3等級公允價值衡量之調節

110年1月1日至6月30日

透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動

110年1月1日餘額

\$ 2,000

認列於損益

1,520

110年6月30日餘額

\$ 3,520

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

合併公司估算可轉換公司債負債組成部分之公允價值及衍生工具之公平價值係以獨立財務專家按選擇權評價模式所作之評價報告決定。

(三) 金融工具之種類

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量(註1)	\$ 1,302,819	\$ 1,319,308	\$ 222,533
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值衡量			
持有供交易	-	-	3,520
按攤銷後成本衡量(註2)	1,505,421	1,551,105	1,141,541

註1：餘額係包含現金、應收票據及帳款、應收帳款—關係人、其他應收款(含關係人)(帳列其他流動資產)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、應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期銀行借款、應付公司債(含一年內到期)及存入保證金(帳列其他非流動負債)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

合併公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟合併公司已依業務性質及風險分散原則執行適當之風險管理與控制作業。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之財務活動使合併公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。

利率風險

因合併公司係以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。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。

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：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
具公允價值利率風險			
－租賃負債	\$ 1,106,697	\$ 1,166,995	\$ 1,226,134
－應付公司債	1,278,376	1,271,663	767,485
具現金流量利率風險			
－金融資產	1,254,157	1,227,623	175,232
－金融負債	-	-	149,328

敏感度分析

下列敏感度分析係依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。合併公司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 50 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／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 年及 110 年 6 月 30 日之稅前淨利（損）將變動 3,135 仟元及 65 仟元。

2. 信用風險

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。惟管理階層亦考量合併公司客戶基礎之統計資料。

合併公司已建立授信政策，在給予標準之付款條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。授信限額依個別客戶建立，此限額經定期複核。未符合公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司設置有備抵損失帳戶以反映對應收帳款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分，及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

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

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應公司營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。

(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。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

111 年 6 月 30 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 226,416	\$ -	\$ -
租賃負債	34,736	104,147	1,050,145
固定利率工具	<u>725</u>	<u>2,175</u>	<u>1,309,248</u>
	<u>\$ 261,877</u>	<u>\$ 106,322</u>	<u>\$ 2,359,393</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 ~ 15 年</u>	<u>15 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 138,883</u>	<u>\$ 555,951</u>	<u>\$ 425,828</u>	<u>\$ 68,366</u>	<u>\$ -</u>

110 年 12 月 31 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 278,692	\$ -	\$ -
租賃負債	34,763	104,207	1,119,556
固定利率工具	<u>725</u>	<u>2,175</u>	<u>1,310,698</u>
	<u>\$ 314,180</u>	<u>\$ 106,382</u>	<u>\$ 2,430,254</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 ~ 15 年</u>	<u>15 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 138,970</u>	<u>\$ 555,973</u>	<u>\$ 479,440</u>	<u>\$ 84,143</u>	<u>\$ -</u>

110 年 6 月 30 日

	<u>1 至 3 個月</u>	<u>3 個月至 1 年</u>	<u>1 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 224,168	\$ -	\$ -
租賃負債	61,675	104,588	1,161,072
浮動利率工具	20,410	529	135,812
固定利率工具	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>800,000</u>
	<u>\$ 306,253</u>	<u>\$ 105,117</u>	<u>\$ 2,096,884</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>	<u>5 ~ 10 年</u>	<u>10 ~ 15 年</u>	<u>15 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 166,263</u>	<u>\$ 554,906</u>	<u>\$ 506,246</u>	<u>\$ 99,920</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
無擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ -	\$ -	\$ 20,000
－未動用金額	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>80,000</u>
	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 100,000</u>
有擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ -	\$ -	\$ 129,328
－未動用金額	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>920,000</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,049,328</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，合併公司與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
雲朗觀光股份有限公司（雲朗觀光）	母公司
雲采股份有限公司（雲采）	兄弟公司
台灣水泥股份有限公司（台泥）	實質關係人
台泥東立綠能股份有限公司	實質關係人
台泥（杭州）環保科技有限公司（台泥杭州環保）	實質關係人

(二) 營業收入

關係人類別／名稱	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
雲朗觀光	\$ 6,467	\$ 2,497	\$ 26,131	\$ 6,568
實質關係人	<u>2,719</u>	<u>1,217</u>	<u>4,846</u>	<u>3,823</u>
	<u>\$ 9,186</u>	<u>\$ 3,714</u>	<u>\$ 30,977</u>	<u>\$ 10,391</u>

與關係人間交易之價格及收款期間，係與非關係人相當。

(三) 進貨

關係人名稱	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
雲朗觀光	<u>\$ 231</u>	<u>\$ 1,151</u>	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 6,093</u>

與關係人間交易之價格及付款期間，係雙方議定。

(四) 品牌授權及共同行銷費暨承租協議等費用

關係人名稱	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
<u>營業成本及營業費用</u>				
雲朗觀光	\$ 13,129	\$ 8,176	\$ 33,597	\$ 27,541
<u>利息費用 (帳列財務 成本)</u>				
雲朗觀光	\$ 3,113	\$ 3,498	\$ 6,322	\$ 7,091
雲 采	-	301	-	1,224
	\$ 3,113	\$ 3,799	\$ 6,322	\$ 8,315
<u>租賃費用 (帳列營業 費用)</u>				
雲朗觀光	\$ -	\$ 86	\$ 5,467	\$ 3,899
<u>帳 列 項 目</u>	<u>關係人名稱</u>	<u>111年 6月30日</u>	<u>110年 12月31日</u>	<u>110年 6月30日</u>
<u>租賃負債(包含流動 及非流動)</u>	雲朗觀光	\$ 759,072	\$ 806,842	\$ 854,227

雲朗觀光為合併公司提供部分管理服務，合併公司認列並支付品牌授權及共同行銷費，並予以適當分攤至發生成本之相關部門。合併公司支付雲朗觀光之品牌授權及共同行銷費之金額及條件，係雙方議定之。

合併公司向雲朗觀光及雲采承租場地，係用以擴展餐飲及客房業務，租賃期間為 103 年~118 年，其租賃合約係包含或有租金條款，以各營運場所營業額按特定百份比計算變動租賃給付。合併公司與關係人間之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並依一般收付款條件。

合併公司為持續優化營運模式，於 110 年 2 月董事會通過於 110 年 4 月 30 日結束頤品大飯店新店北新館之營運，並提前終止與雲采之營運場地租賃合約。

(五) 應收關係人款項

關係人類別 / 名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
雲朗觀光	\$ 18,720	\$ 45,921	\$ 23,520
實質關係人	<u>1,512</u>	<u>2,507</u>	<u>1,918</u>
	<u>\$ 20,232</u>	<u>\$ 48,428</u>	<u>\$ 25,438</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年6月30日暨110年12月31日及6月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 其他應付款－關係人（帳列其他應付款）

關係人名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
雲朗觀光	<u>\$ 6,765</u>	<u>\$ 1,448</u>	<u>\$ 5,011</u>

(八) 其他預收款－關係人（帳列合約負債）

關係人名稱	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
台泥杭州環保	<u>\$ 1,302</u>	<u>\$ 1,592</u>	<u>\$ -</u>

(九) 取得之不動產及設備

關係人名稱	取 得 價 款	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
雲朗觀光	<u>\$ -</u>	<u>\$ 64</u>

(十) 處分不動產及設備

關係人名稱	處 分	價 款	處 分 (損)	益
	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日
雲朗觀光	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

關係人名稱	處 分	價 款	處 分 (損)	益
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
雲朗觀光	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十一) 主要管理階層薪酬

	111年4月1日 至6月30日	110年4月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
	短期員工福利	\$ 8,136	\$ 9,763	\$ 18,800
退職後福利	<u>353</u>	<u>454</u>	<u>709</u>	<u>909</u>
	<u>\$ 8,489</u>	<u>\$ 10,217</u>	<u>\$ 19,509</u>	<u>\$ 22,629</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。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為向銀行借款之擔保品：

	111年6月30日	110年12月31日	110年6月30日
土地	\$ 131,649	\$ 131,649	\$ 131,649
建築物	936,095	961,905	974,712
	<u>\$ 1,067,744</u>	<u>\$ 1,093,554</u>	<u>\$ 1,106,361</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 111 年 6 月 30 日暨 110 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，合併公司因租賃而開立之保證票據均為 46,250 仟元。

二九、重大之期後事項

本公司於 111 年 8 月經董事會決議增資子公司 FDC Italian Hotels S.R.L.，並透過 FDC Italian Hotels S.R.L. 設立子公司 Sine Qua Non S.R.L.，預計增資金額不超過歐元 19,600 仟元；並透過 Sine Qua Non S.R.L. 取得義大利不動產 Palazzo Vivarelli Colonna，於取得後進行投資興建之洽商，預計取得不動產金額為歐元 16,500 仟元，預計工程建造金額為歐元 22,912 仟元。

三十、其他事項

受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，致合併公司營業收入仍較疫情發生前低迷。目前國內疫情趨緩，國旅逐漸復甦，若未來國內入境政策隨之調整開放國門後，將帶動旅遊觀光市場。合併公司主要從事國際觀光旅館業務，所經營的客群係包含國人及國際旅客，旅遊觀光及餐飲市場將隨政府防疫政策鬆綁而逐漸復甦，合併公司預期營運將逐漸恢復正常。為因應疫情影響，合併公司採取下列行動：

調整營運策略

當全球疫情緩解後，君品酒店的國際旅客住房將能夠對營收獲利有極大貢獻。而婚宴、大型外燴與工商宴會的恢復辦理，也能夠使合併公司整體的營業表現大幅度反彈。另一方面，除了現有委託案的業

務經營，合併公司也將擴大其他合作的可能性，除可分散風險外，更能夠提供飯店住房以外更多元的服務與產品。

籌資策略

合併公司截至 111 年 6 月 30 日止，合併公司尚未動用之融資額度為 1,100,000 仟元，將視未來營運資金狀況使用。

政府紓困措施

合併公司 111 年及 110 年 1 月 1 日至 6 月 30 日已向政府申請薪資、婚宴訂單取消或延期補貼及水電費紓困減免等各項補貼，分別取得 6,902 仟元及 26,162 仟元資金。

合併公司已按資產負債表日可得資訊，將疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
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：無。
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. 轉投資公司相關資訊：附表一。
10. 從事衍生工具交易：附註十三及二五。

(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：附表二。

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：
附表三。

三二、部門資訊

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如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日	111年1月1日 至6月30日	110年1月1日 至6月30日
餐飲部門	\$ 507,486	\$ 446,147	\$ 27,205	(\$ 15,392)
客房部門	334,523	252,457	165,922	91,487
其 他	39,420	32,125	30,984	29,028
	<u>\$ 881,429</u>	<u>\$ 730,729</u>	224,111	105,123
營業費用			(171,269)	(152,108)
財務成本			(18,656)	(18,206)
其他營業外收支淨額			<u>11,060</u>	<u>30,391</u>
稅前淨利(損)			<u>\$ 45,246</u>	<u>(\$ 34,800)</u>

部門損益係指各個部門所賺取之淨利（損），不包含所得稅利益（費用）。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者作為衡量績效之依據。

雲品國際酒店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 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	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 本期損失	本期認列之 投資損失	備註
				111年6月30日	110年12月31日	仟股數	比率	帳面金額			
本公司	FDC Italian Hotels S.R.L. (註)	義大利	一般投資業	\$ 13,327	\$ 13,327	-	100	\$ 12,797	(\$ 95)	(\$ 95)	子公司

註：編製合併財務報告時業已沖銷。

雲品國際酒店股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額 (註 1)	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額 (註 1)	被投資公司 本期利益 (註 2)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資利益 (註 2)	期末投資 帳面金額 (註 1)	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
云品(杭州)酒店管理有限公司	酒店及餐飲管理業務	\$ 9,315 (300 仟歐元)	透過第三地區公司 再投資大陸	\$ 9,315 (300 仟歐元)	\$ -	\$ -	\$ 9,315 (300 仟歐元)	\$ 40 (9 仟人民幣)	100	\$ 40 (9 仟人民幣)	\$ 9,970 (2,246 仟人民幣)	\$ -	註 3

本期期末累計 赴大陸地區投資金額 (註 1)	自台灣匯出 金額 (註 1)	經濟部 核准 投資 金額 (註 1)	會 審 金 額 (註 1)	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 9,315 (300 仟歐元)	\$ 9,315 (300 仟歐元)	\$ 9,315 (300 仟歐元)		\$ 1,031,814

註 1：係按 111 年 6 月 30 日之匯率 EUR\$1=\$31.05 及 RMB\$1=\$4.439 換算。

註 2：係按 111 年 6 月平均之匯率 EUR\$1=\$31.41 及 RMB\$1=\$4.426 換算。

註 3：係按同期間經會計師核閱之財務報表計算。

雲品國際酒店股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 6 月 30 日

附表三

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
雲朗觀光股份有限公司	61,925,502	68.43%

註：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。