

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112及111年第3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	10~12		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	12~31		六~二四
	(七) 關係人交易	32~34		二五
	(八) 質抵押之資產	34		二六
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	34		二七
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其他事項	-		-
	(十三) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	35		二八
	(十四) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	35~36、 38~40		二九
	2. 轉投資事業相關資訊	35~36、41		二九
	3. 大陸投資資訊	36、42		二九
	4. 主要股東資訊	36、43		二九
	(十五) 部門資訊	37		三十

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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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。

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 112 年及 111 年 9 月 30 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效，以及民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 翁 雅 玲

翁 雅 玲



會計師 邵 志 明

邵 志 明

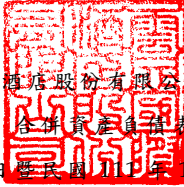


金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 112 年 11 月 9 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 112 年 9 月 30 日 暨 民國 111 年 12 月 31 日 及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年9月30日			111年12月31日			111年9月30日		
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			
	流動資產 (附註四)									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 425,023	9	\$ 1,368,484	28	\$ 867,769	19			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	-	199	-	-	-			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註七)	755,566	16	300,000	6	500,000	11			
1170	應收票據及帳款 (附註八及十八)	38,427	1	43,602	1	23,312	-			
1180	應收帳款—關係人 (附註八、十八及二五)	9,209	-	3,753	-	19,039	-			
130X	存貨 (附註九)	512,969	11	29,524	1	28,667	1			
1410	預付款項	54,502	1	32,783	1	37,143	1			
1470	其他流動資產	8,904	-	7,905	-	1,991	-			
11XX	流動資產總計	<u>1,804,600</u>	<u>38</u>	<u>1,786,250</u>	<u>37</u>	<u>1,477,921</u>	<u>32</u>			
	非流動資產 (附註四)									
1600	不動產及設備 (附註十一、二五及二六)	2,007,694	42	2,033,611	42	2,070,928	45			
1755	使用權資產 (附註十二)	918,589	19	1,009,403	21	1,041,224	23			
1840	遞延所得稅資產	2,506	-	2,767	-	2,948	-			
1915	預付設備款 (附註十一)	4,903	-	1,710	-	972	-			
1920	存出保證金	10,005	-	9,226	-	9,226	-			
1990	其他非流動資產	15,044	1	18,435	-	16,630	-			
15XX	非流動資產總計	<u>2,958,741</u>	<u>62</u>	<u>3,075,152</u>	<u>63</u>	<u>3,141,928</u>	<u>68</u>			
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 4,763,341</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,861,402</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,619,849</u>	<u>100</u>			
	負債及權益									
	流動負債 (附註四)									
2130	合約負債 (附註十八及二五)	\$ 222,034	5	\$ 273,881	6	\$ 227,821	5			
2170	應付票據及帳款 (附註十四及十五)	86,817	2	131,014	3	97,405	2			
2200	其他應付款 (附註十一、十五及二五)	200,928	4	194,294	4	154,284	3			
2230	本期所得稅負債	45,581	1	36,926	1	6,522	-			
2280	租賃負債 (附註十二及二五)	127,258	3	123,273	2	122,486	3			
2321	一年內到期之應付公司債 (附註十三)	-	-	651,915	13	-	-			
2399	其他流動負債	12,030	-	8,164	-	8,711	-			
21XX	流動負債總計	<u>694,648</u>	<u>15</u>	<u>1,419,467</u>	<u>29</u>	<u>617,229</u>	<u>13</u>			
	非流動負債 (附註四)									
2530	應付公司債 (附註十三及二六)	498,560	11	498,193	10	1,281,767	28			
2580	租賃負債 (附註十二及二五)	831,168	17	922,666	19	953,894	21			
2670	其他非流動負債	6,653	-	2,988	-	3,098	-			
25XX	非流動負債總計	<u>1,336,381</u>	<u>28</u>	<u>1,423,847</u>	<u>29</u>	<u>2,238,759</u>	<u>49</u>			
2XXX	負債總計	<u>2,031,029</u>	<u>43</u>	<u>2,843,314</u>	<u>58</u>	<u>2,855,988</u>	<u>62</u>			
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十七)									
3110	普通股股本	1,057,787	22	931,078	19	904,826	19			
3200	資本公積	1,236,704	26	709,026	15	600,254	13			
3300	保留盈餘	429,436	9	377,451	8	258,213	6			
3400	其他權益	8,385	-	533	-	568	-			
3XXX	權益總計	<u>2,732,312</u>	<u>57</u>	<u>2,018,088</u>	<u>42</u>	<u>1,763,861</u>	<u>38</u>			
	負債與權益總計	<u>\$ 4,763,341</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,861,402</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,619,849</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：吳雪子



雲品國際酒店股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 及 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	112年7月1日至9月30日		111年7月1日至9月30日		112年1月1日至9月30日		111年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 534,392	100	\$ 509,374	100	\$ 1,639,927	100	\$ 1,390,803	100
5000	<u>371,305</u>	<u>69</u>	<u>348,545</u>	<u>68</u>	<u>1,129,645</u>	<u>69</u>	<u>1,005,863</u>	<u>72</u>
5900	<u>163,087</u>	<u>31</u>	<u>160,829</u>	<u>32</u>	<u>510,282</u>	<u>31</u>	<u>384,940</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註十九及二五）							
6100	29,816	6	26,809	6	93,486	6	72,872	5
6200	<u>80,079</u>	<u>15</u>	<u>77,314</u>	<u>15</u>	<u>229,411</u>	<u>14</u>	<u>202,520</u>	<u>15</u>
6000	<u>109,895</u>	<u>21</u>	<u>104,123</u>	<u>21</u>	<u>322,897</u>	<u>20</u>	<u>275,392</u>	<u>20</u>
6900	<u>53,192</u>	<u>10</u>	<u>56,706</u>	<u>11</u>	<u>187,385</u>	<u>11</u>	<u>109,548</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出							
7010	4,471	1	7,668	2	10,106	-	20,914	1
7020	(1,532)	-	(568)	-	(4,354)	-	(2,600)	-
7050	(5,755)	(1)	(9,164)	(2)	(19,565)	(1)	(27,820)	(2)
7100	8,985	1	588	-	27,161	2	721	-
7230	21,585	4	(10)	-	33,090	2	(297)	-
7635	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益（損失）							
	(4)	-	-	-	261	-	-	-
7000	<u>27,750</u>	<u>5</u>	<u>(1,486)</u>	<u>-</u>	<u>46,699</u>	<u>3</u>	<u>(9,082)</u>	<u>(1)</u>
7900	80,942	15	55,220	11	234,084	14	100,466	7
7950	(<u>17,243</u>)	(<u>3</u>)	(<u>11,144</u>)	(<u>2</u>)	(<u>50,711</u>)	(<u>3</u>)	(<u>20,137</u>)	(<u>1</u>)
8200	<u>63,699</u>	<u>12</u>	<u>44,076</u>	<u>9</u>	<u>183,373</u>	<u>11</u>	<u>80,329</u>	<u>6</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	<u>2,128</u>	-	<u>94</u>	-	<u>7,852</u>	<u>1</u>	<u>284</u>	-
8300	<u>2,128</u>	-	<u>94</u>	-	<u>7,852</u>	<u>1</u>	<u>284</u>	-
8500	<u>\$ 65,827</u>	<u>12</u>	<u>\$ 44,170</u>	<u>9</u>	<u>\$ 191,225</u>	<u>12</u>	<u>\$ 80,613</u>	<u>6</u>
	淨利歸屬於：							
8610	\$ 63,699	12	\$ 44,076	9	\$ 183,373	11	\$ 80,329	6
8620	-	-	-	-	-	-	-	-
8600	<u>\$ 63,699</u>	<u>12</u>	<u>\$ 44,076</u>	<u>9</u>	<u>\$ 183,373</u>	<u>11</u>	<u>\$ 80,329</u>	<u>6</u>
	綜合損益總額歸屬於：							
8710	\$ 65,827	12	\$ 44,170	9	\$ 191,225	12	\$ 80,613	6
8720	-	-	-	-	-	-	-	-
8700	<u>\$ 65,827</u>	<u>12</u>	<u>\$ 44,170</u>	<u>9</u>	<u>\$ 191,225</u>	<u>12</u>	<u>\$ 80,613</u>	<u>6</u>
	每股盈餘（附註二一）							
9750	<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 1.81</u>		<u>\$ 0.89</u>	
9850	<u>\$ 0.61</u>		<u>\$ 0.44</u>		<u>\$ 1.81</u>		<u>\$ 0.83</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：吳雪子



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 本		資 本 公 積	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	權 益 總 計
		仟 股 數	金 額		法 定 盈 餘	公 積	未 分 配 盈 餘		
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 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	80,329	80,329	-	80,329
D3	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	284	284
D5	111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合 損益總額	-	-	-	-	80,329	80,329	284	80,613
Z1	111 年 9 月 30 日餘額	90,483	\$ 904,826	\$ 600,254	\$ 121,191	\$ 137,022	\$ 258,213	\$ 568	\$ 1,763,861
A1	112 年 1 月 1 日餘額	93,108	\$ 931,078	\$ 709,026	\$ 121,191	\$ 256,260	\$ 377,451	\$ 533	\$ 2,018,088
B1	111 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	-	19,957	(19,957)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(131,388)	(131,388)	-	(131,388)
I1	可轉換公司債轉換	12,671	126,709	527,678	-	-	-	-	654,387
D1	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日淨利	-	-	-	-	183,373	183,373	-	183,373
D3	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7,852	7,852
D5	112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日綜合 損益總額	-	-	-	-	183,373	183,373	7,852	191,225
Z1	112 年 9 月 30 日餘額	105,779	\$ 1,057,787	\$ 1,236,704	\$ 141,148	\$ 288,288	\$ 429,436	\$ 8,385	\$ 2,732,312

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：吳雪子



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	\$ 234,084	\$ 100,466
	收益費損項目		
A20100	折舊費用	234,754	232,488
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	(261)	-
A20900	財務成本	19,565	27,820
A21200	利息收入	(27,161)	(721)
A22500	處分不動產及設備損失	2,849	1,439
A24100	未實現外幣兌換利益	(19,963)	-
A29900	政府補助款收入	(312)	(346)
	營業資產及負債淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	5,175	(3,608)
A31160	應收帳款－關係人	(5,456)	29,389
A31190	其他應收款－關係人	(675)	-
A31200	存 貨	(483,445)	(1,410)
A31230	預付款項	(21,905)	(2,900)
A31240	其他流動資產	(246)	4,645
A32125	合約負債	(51,850)	(41,328)
A32150	應付票據及帳款	(44,201)	(5,626)
A32180	其他應付款	(368)	(19,765)
A32230	其他流動負債	3,866	(4,654)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(155,550)	315,889
A33100	收取之利息	17,960	675
A33300	支付之利息	(16,991)	(18,411)
A33500	支付之所得稅	(37,616)	(15,109)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(192,197)	283,044
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,407,209)	(500,000)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	980,729	-
B02700	購置不動產及設備	(111,021)	(18,349)
B02800	處分不動產及設備價款	117	67

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
B03800	存出保證金(增加)減少	(\$ 779)	\$ 3,798
B06700	其他非流動資產減少	4,054	2,944
BBBB	投資活動之淨現金流出	(534,109)	(511,540)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(16)	(47)
C04020	租賃本金償還	(93,611)	(90,615)
C04500	發放現金股利	(131,388)	(45,241)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(225,015)	(135,903)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	7,860	339
EEEE	本期現金及約當現金淨減少數	(943,461)	(364,060)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,368,484	1,231,829
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 425,023	\$ 867,769

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：吳雪子



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(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 58.44%)，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 112 年 11 月 9 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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絡市場之報價（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，參閱附註十暨附表四及五。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 111 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 存 貨

投資興建房屋，按各不同工程分別計算成本。取得土地所有權前支付之購地支出列記「預付土地款」，購入或換入土地於取得所有權後列記「營建用地」，投入各項工程之成本及其他成本列記「在建工程」，俟工程完工始結轉為「待售房地」，預售房地收取之價款列記「預收款項」。

2. 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

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。

合併公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期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，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 4,669	\$ 4,991	\$ 4,289
銀行支票及活期存款	420,354	833,493	363,480
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）			
銀行定期存款	-	530,000	500,000
	<u>\$ 425,023</u>	<u>\$ 1,368,484</u>	<u>\$ 867,769</u>

現金及約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
銀行活期存款	0.30%~0.58%	0.39%~0.46%	0.135%~0.33%
原始到期日在3個月以內之定期存款	-	0.95%~1.45%	0.83%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>流 動</u>			
國內投資			
原始到期日超過3個月之定期存款(一)	\$ 484,970	\$ 300,000	\$ 500,000
國外投資			
美國國庫券(二)	270,596	-	-
	<u>\$ 755,566</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

(一) 112年9月30暨111年12月31日及9月30日，原始到期日超過3個月之定期存款年利率分別為1.30%~5.53%、0.86%~1.175%及0.86%~1.06%。

(二) 合併公司於112年7月購買1年期美國國庫券，112年9月30日有效利率為5.67%。

合併公司僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具，信用評等資訊由獨立評等機構提供。合併公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，同時並檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

合併公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約損失率及債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。

八、應收票據及帳款

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應收帳款	\$ 38,427	\$ 43,602	\$ 23,312
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>38,427</u>	<u>43,602</u>	<u>23,312</u>
應收帳款－關係人（附註二 五）	9,209	3,753	19,039
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>9,209</u>	<u>3,753</u>	<u>19,039</u>
	<u>\$ 47,636</u>	<u>\$ 47,355</u>	<u>\$ 42,351</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IFRS 9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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
未逾期	\$ 47,502	\$ 46,978	\$ 40,595
逾期0~90天	134	377	1,756
	<u>\$ 47,636</u>	<u>\$ 47,355</u>	<u>\$ 42,351</u>

九、存 貨

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
食 材	\$ 14,211	\$ 17,757	\$ 15,545
飲 料	11,201	8,033	8,492
銷 貨 品	3,040	3,734	4,630
營建用地	484,517	-	-
	<u>\$ 512,969</u>	<u>\$ 29,524</u>	<u>\$ 28,667</u>

112年及111年7月1日至9月30日以及112年及111年1月1日至9月30日與存貨相關之直接營業成本分別為95,200仟元、94,970仟元、325,527仟元及283,412仟元。

合併公司於112年9月透過子公司Sine Qua Non S.R.L.取得義大利不動產Palazzo Vivarelli Colonna以進行投資興建，取得不動產金額為484,517仟元（14,288仟歐元），預計工程建造金額為22,912仟歐元。

十、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
			112年 9月30日	111年 12月31日	111年 9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	
.	SINE QUA NON S.R.L.	不動產管理業務	100.00	100.00	100.00	註2

註1：合併公司於112年6月現金增資FDC Italian Hotels S.R.L. 17,600仟歐元。

註2：子公司FDC Italian Hotels S.R.L.於111年9月以10仟歐元增資設立SINE QUA NON S.R.L.並納入合併個體，另於112年6月現金增資17,110仟歐元。

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。

十一、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
成 本						
112年1月1日餘額	\$ 131,649	\$ 1,507,147	\$ 202,652	\$ 1,137,122	\$ 145,466	\$ 3,124,036
增 添	-	86,697	15,501	-	11,643	113,841
處 分	-	(1,261)	(4,487)	(7,396)	(7,849)	(20,993)
重 分 類	-	1,020	30	-	-	1,050
112年9月30日餘額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,593,603</u>	<u>\$ 213,696</u>	<u>\$ 1,129,726</u>	<u>\$ 149,260</u>	<u>\$ 3,217,934</u>
累計折舊及減損						
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 482,901	\$ 108,206	\$ 433,400	\$ 65,918	\$ 1,090,425
折舊費用	-	43,449	18,645	62,325	13,423	137,842
處 分	-	(437)	(4,135)	(6,246)	(7,209)	(18,027)
112年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 525,913</u>	<u>\$ 122,716</u>	<u>\$ 489,479</u>	<u>\$ 72,132</u>	<u>\$ 1,210,240</u>
112年9月30日淨額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,067,690</u>	<u>\$ 90,980</u>	<u>\$ 640,247</u>	<u>\$ 77,128</u>	<u>\$ 2,007,694</u>
111年12月31日及 112年1月1日淨額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,024,246</u>	<u>\$ 94,446</u>	<u>\$ 703,722</u>	<u>\$ 79,548</u>	<u>\$ 2,033,611</u>
成 本						
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	-	8,649	5,826	-	4,055	18,530
處 分	-	(6)	(13,992)	(294)	(3,355)	(17,647)
111年9月30日餘額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,506,216</u>	<u>\$ 203,290</u>	<u>\$ 1,135,998</u>	<u>\$ 142,981</u>	<u>\$ 3,120,134</u>
累計折舊及減損						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 425,538	\$ 97,514	\$ 350,425	\$ 54,876	\$ 928,353
折舊費用	-	43,179	19,565	62,332	11,918	136,994
處 分	-	-	(13,500)	(147)	(2,494)	(16,141)
111年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 468,717</u>	<u>\$ 103,579</u>	<u>\$ 412,610</u>	<u>\$ 64,300</u>	<u>\$ 1,049,206</u>
111年9月30日淨額	<u>\$ 131,649</u>	<u>\$ 1,037,499</u>	<u>\$ 99,711</u>	<u>\$ 723,388</u>	<u>\$ 78,681</u>	<u>\$ 2,070,928</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>

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，請參閱附註二六。

取得不動產及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產及設備增添	\$ 113,841	\$ 18,530
預付設備款增加(減少)	4,903	(1,080)
應付設備款(帳列其他應付款)		
減少(增加)	(<u>7,723</u>)	<u>899</u>
	<u>\$ 111,021</u>	<u>\$ 18,349</u>

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
使用權資產帳面金額			
土地	\$ 345	\$ 862	\$ 1,035
建築物	913,738	1,008,489	1,040,111
其他設備	<u>4,506</u>	<u>52</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 918,589</u>	<u>\$ 1,009,403</u>	<u>\$ 1,041,224</u>

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
使用權資產之增添			\$ 6,098	\$ -
使用權資產之折舊費用				
土地	\$ 172	\$ 172	\$ 517	\$ 517
建築物	31,565	31,623	94,751	94,868
其他設備	<u>534</u>	<u>26</u>	<u>1,644</u>	<u>109</u>
	<u>\$ 32,271</u>	<u>\$ 31,821</u>	<u>\$ 96,912</u>	<u>\$ 95,494</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112年及111年1月1日至9月30日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 127,258</u>	<u>\$ 123,273</u>	<u>\$ 122,486</u>
非流動	<u>\$ 831,168</u>	<u>\$ 922,666</u>	<u>\$ 953,894</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 1~20 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。

(四) 其他租賃資訊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
低價值資產租賃費用	<u>\$ 563</u>	<u>\$ 462</u>	<u>\$ 1,707</u>	<u>\$ 1,222</u>
不計入租賃負債衡量中 之變動租賃給付費用	<u>\$ 14,464</u>	<u>\$ 3,714</u>	<u>\$ 42,735</u>	<u>\$ 9,181</u>
租賃之現金流出總額			<u>\$ 150,258</u>	<u>\$ 114,642</u>

十三、應付公司債

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
國內無擔保轉換公司債(一)	\$ -	\$ 662,700	\$ 800,000
減：公司債折價	-	(10,785)	(16,303)
減：列為 1 年內到期部分	-	(651,915)	-
	-	-	<u>783,697</u>
國內有擔保公司債(二)	500,000	500,000	500,000
減：公司債折價	(1,440)	(1,807)	(1,930)
	<u>498,560</u>	<u>498,193</u>	<u>498,070</u>
	<u>\$ 498,560</u>	<u>\$ 498,193</u>	<u>\$ 1,281,767</u>

(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 111 年 9 月 2 日起轉換價格調整為每股 52.3 元。

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。依據上述發行辦法，本公司因普通股收盤價連續 30 個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達 30% 以上，於 112 年 8 月 3 日董事會通過收回剩餘未轉換股數，並訂定 112 年 9 月 26 日為收回基準日。本公司債已於 112 年 9 月底前全數轉換普通股，共計 15,296 仟股。

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>47,869</u>
111 年 9 月 30 日應付公司債餘額	783,697
應付公司債轉換為普通股（已轉換 2,625 仟股）	(135,065)
以有效利率 1.6735% 計算之利息	<u>3,283</u>
111 年 12 月 31 日應付公司債餘額	651,915
以有效利率 1.6735% 計算之利息	2,932
應付公司債轉換為普通股（已轉換 12,671 仟股）	(654,847)
112 年 9 月 30 日應付公司債餘額	<u>\$ -</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，請參閱附註二六。

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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
應付薪資及獎金	\$ 75,918	\$ 89,893	\$ 67,311
其他應付款－關係人（附註二五）	43,719	17,700	14,422
應付員工儲蓄專案	10,592	6,943	7,396
應付設備款	9,204	1,481	2,809
應付勞健保費	7,708	7,600	6,402
應付水電費	6,815	5,138	6,054
應付租金	2,647	3,877	1,029
應付營業稅	2,586	15,770	-
其他	41,739	45,892	48,861
	<u>\$ 200,928</u>	<u>\$ 194,294</u>	<u>\$ 154,284</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

已發行普通股

	112年6月30日	111年12月31日	111年6月30日
額定仟股數	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之仟股數	<u>105,779</u>	<u>93,108</u>	<u>90,483</u>
已發行股本	<u>\$ 1,057,787</u>	<u>\$ 931,078</u>	<u>\$ 904,826</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。

截至 112 年 9 月 30 日及 111 年 12 月 31 日止，可轉換公司債債券持有人累計要求轉換普通股分別為 15,296 仟股及 2,625 仟股，本公司業已依轉換辦法交付新股予債券持有人。本公司可轉換公司債債券持有人於 112 年第 3 季申請轉換 1,996 仟股，本公司於 112 年 11 月 9 日董事會決議增資基準日為 112 年 11 月 10 日。

(二) 資本公積

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）			
股票發行溢價	\$ 543,423	\$ 543,423	\$ 543,423
公司債轉換溢價	692,472	118,387	-
實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	809	809	809
不得作為任何用途			
可轉換公司債認股權	<u>-</u>	<u>46,407</u>	<u>56,022</u>
	<u>\$ 1,236,704</u>	<u>\$ 709,026</u>	<u>\$ 600,254</u>

註：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。

本公司 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 19,957</u>
現金股利	<u>\$ 131,388</u>
每股現金股利(元)(註)	<u>\$ 1.3</u>

註：由於本公司有擔保可轉換公司債轉換普通股，致影響流通在外普通股股數，因是調整每股普通股現金股利為 1.26 元。

上述現金股利已於 112 年 3 月 14 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦於 112 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

十八、收 入

	<u>112年7月1日 至9月30日</u>	<u>111年7月1日 至9月30日</u>	<u>112年1月1日 至9月30日</u>	<u>111年1月1日 至9月30日</u>
客戶合約收入				
餐飲收入	\$ 262,031	\$ 250,257	\$ 875,317	\$ 757,743
客房收入	234,692	232,496	650,448	567,019
其他收入	<u>37,669</u>	<u>26,621</u>	<u>114,162</u>	<u>66,041</u>
	<u>\$ 534,392</u>	<u>\$ 509,374</u>	<u>\$ 1,639,927</u>	<u>\$ 1,390,803</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日	111年1月1日
應收票據及帳款	<u>\$ 38,427</u>	<u>\$ 43,602</u>	<u>\$ 23,312</u>	<u>\$ 19,704</u>
應收帳款－關係人	<u>\$ 9,209</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 19,039</u>	<u>\$ 48,428</u>
合約負債				
客房及餐飲服務	\$ 221,549	\$ 272,912	\$ 226,674	\$ 267,515
其他	485	969	1,147	1,592
	<u>\$ 222,034</u>	<u>\$ 273,881</u>	<u>\$ 227,821</u>	<u>\$ 269,107</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，112年及111年1月1日及9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為175,257仟元及163,910仟元。

十九、淨利

(一) 其他收入

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
政府補助收入(附註二)	\$ 81	\$ 5,918	\$ 269	\$ 12,820
其他	4,390	1,750	9,837	8,094
	<u>\$ 4,471</u>	<u>\$ 7,668</u>	<u>\$ 10,106</u>	<u>\$ 20,914</u>

(二) 折舊

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
不動產及設備	\$ 47,176	\$ 45,531	\$ 137,842	\$ 136,994
使用權資產	32,271	31,821	96,912	95,494
	<u>\$ 79,447</u>	<u>\$ 77,352</u>	<u>\$ 234,754</u>	<u>\$ 232,488</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 66,970	\$ 64,840	\$ 197,510	\$ 195,067
營業費用	12,477	12,512	37,244	37,421
	<u>\$ 79,447</u>	<u>\$ 77,352</u>	<u>\$ 234,754</u>	<u>\$ 232,488</u>

(三) 財務成本

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
應付公司債利息	\$ 1,813	\$ 4,745	\$ 7,360	\$ 14,196
租賃負債之利息	3,942	4,418	12,205	13,623
其他	-	1	-	1
	<u>\$ 5,755</u>	<u>\$ 9,164</u>	<u>\$ 19,565</u>	<u>\$ 27,820</u>

(四) 員工福利費用

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 147,374	\$ 135,538	\$ 433,888	\$ 389,477
退職後福利－確定提撥 計畫	6,077	5,459	18,622	16,422
其他員工福利	<u>4,972</u>	<u>4,714</u>	<u>14,769</u>	<u>13,775</u>
	<u>\$ 158,423</u>	<u>\$ 145,711</u>	<u>\$ 467,279</u>	<u>\$ 419,674</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 108,093	\$ 101,927	\$ 324,198	\$ 295,176
營業費用	<u>50,330</u>	<u>43,784</u>	<u>143,081</u>	<u>124,498</u>
	<u>\$ 158,423</u>	<u>\$ 145,711</u>	<u>\$ 467,279</u>	<u>\$ 419,674</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。112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 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：

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
員工酬勞	<u>\$ 8</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 10</u>
董事酬勞	<u>\$ 410</u>	<u>\$ 40</u>	<u>\$ 1,180</u>	<u>\$ 270</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。

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主要組成項目

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 12,594	\$ 15,524	\$ 44,013	\$ 15,524
未分配盈餘加徵	-	-	2,411	-
以前年度調整	-	(552)	34	(552)
遞延所得稅				
本期產生者	4,649	(3,828)	4,287	5,166
以前年度調整	-	-	(34)	(1)
認列於損益之所得稅 費用	<u>\$ 17,243</u>	<u>\$ 11,144</u>	<u>\$ 50,711</u>	<u>\$ 20,137</u>

(二) 所得稅核定情形

本公司截至 110 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

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 0.89</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.61</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 0.83</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利 及用以計算基本每股盈 餘之淨利	\$ 63,699	\$ 44,076	\$ 183,373	\$ 80,329
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債稅後利 息	-	2,463	-	7,388
用以計算稀釋每股盈餘之 淨利	<u>\$ 63,699</u>	<u>\$ 46,539</u>	<u>\$ 183,373</u>	<u>\$ 87,717</u>

股 數

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	104,220	90,483	101,285	90,483
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
可轉換公司債	-	15,296	-	15,296
員工酬勞	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>1</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均仟股數	<u>104,221</u>	<u>105,779</u>	<u>101,286</u>	<u>105,779</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。

二二、政府補助

- (一) 合併公司於 112 年 1 月 1 日至 9 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 132 仟元、餐飲行銷補貼 100 仟元及勞工雇用補助 37 仟元，合計 269 仟元（帳列其他收入）。
- (二) 合併公司於 111 年 1 月 1 日至 9 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 103 仟元、水電費紓困減免 1 仟元、防疫租金補貼 5,905 仟元及婚宴訂單取消或延期補貼 6,811 仟元，合計 12,820 仟元（帳列其他收入）。

二三、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。

二四、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	\$ 651,915	\$ -	\$ -	\$ 649,910	\$ 649,910

111年9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	\$ 783,697	\$ -	\$ -	\$ 779,440	\$ 779,440

(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12月31日

	第3等級
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>	
衍生工具	\$ 199

2. 金融負債以第3等級公允價值衡量之調節

112年1月1日至9月30日

	金額
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動</u>	
112年1月1日餘額	\$ 199
認列於損益	261
應付公司債轉換為普通股	(460)
112年9月30日餘額	\$ -

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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值衡量			
強制為透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 199	\$ -
按攤銷後成本衡量(註1)	1,236,361	1,732,462	1,420,778
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	786,927	1,476,053	1,534,099

註 1：餘額係包含現金及約當現金、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：餘額係包含應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、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及利率變動風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司係從事外幣計價之金融商品投資，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為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 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值 1%時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於美元貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	新台幣對美元之影響	
	112年9月30日	111年9月30日
損 益	\$ 6,350	\$ -

(2) 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：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 625,566	\$ 730,000	\$ 900,000
－租賃負債	958,426	1,045,939	1,076,380
－應付公司債	498,560	1,150,108	1,281,767
具現金流量利率風險			
－金融資產	550,354	933,493	463,480

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，合合併公司 112 年及 111 年 9 月 30 日之稅前淨利將變動 2,064 仟元及 1,738 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。

112年9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	\$ 287,745	\$ -	\$ -
租賃負債	35,575	106,315	905,050
固定利率工具	<u>725</u>	<u>2,175</u>	<u>505,623</u>
	<u>\$ 324,045</u>	<u>\$ 108,490</u>	<u>\$ 1,410,673</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>\$ 141,890</u>	<u>\$ 557,522</u>	<u>\$ 318,604</u>	<u>\$ 28,924</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	1 至 3 個月	3 個月至1年	1 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 325,132	\$ -	\$ -
租賃負債	34,736	104,474	980,346
固定利率工具	725	664,875	507,798
	<u>\$ 360,593</u>	<u>\$ 769,349</u>	<u>\$ 1,488,144</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	10～15年	15年以上
租賃負債	<u>\$ 139,210</u>	<u>\$ 555,541</u>	<u>\$ 372,216</u>	<u>\$ 52,589</u>	<u>\$ -</u>

111年9月30日

	1 至 3 個月	3 個月至1年	1 年 以 上
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 251,689	\$ -	\$ -
租賃負債	34,736	104,213	1,015,371
固定利率工具	725	2,175	1,308,523
	<u>\$ 287,150</u>	<u>\$ 106,388</u>	<u>\$ 2,323,894</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	10～15年	15年以上
租賃負債	<u>\$ 138,949</u>	<u>\$ 555,871</u>	<u>\$ 399,022</u>	<u>\$ 60,478</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

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
無擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
－未動用金額	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>	<u>100,000</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	\$ -	\$ -	\$ -
－未動用金額	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>

二五、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
台泥儲能科技股份有限公司	實質關係人

(二) 營業收入

關係人名稱	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
雲朗觀光	\$ 9,924	\$ 9,035	\$ 29,918	\$ 35,166
實質關係人	3,010	1,712	5,537	6,558
	<u>\$ 12,934</u>	<u>\$ 10,747</u>	<u>\$ 35,455</u>	<u>\$ 41,724</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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
雲朗觀光	<u>\$ 2,537</u>	<u>\$ 1,434</u>	<u>\$ 8,437</u>	<u>\$ 2,518</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	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
<u>營業成本及營業費用</u>				
雲朗觀光	<u>\$ 20,513</u>	<u>\$ 20,307</u>	<u>\$ 61,277</u>	<u>\$ 53,904</u>
<u>利息費用(帳列財務成本)</u>				
雲朗觀光	<u>\$ 2,623</u>	<u>\$ 3,014</u>	<u>\$ 8,163</u>	<u>\$ 9,336</u>
<u>租賃費用(帳列營業費用)</u>				
雲朗觀光	<u>\$ 14,464</u>	<u>\$ 3,714</u>	<u>\$ 40,452</u>	<u>\$ 9,181</u>

帳 列 項 目 關 係 人 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
租賃負債（包含流動及非流動） 雲朗觀光	\$ 638,055	\$ 710,912	\$ 735,041

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分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。

(五) 應收關係人款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
雲朗觀光	\$ 7,836	\$ 1,609	\$ 18,020
實質關係人	1,373	2,144	1,019
	\$ 9,209	\$ 3,753	\$ 19,039

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年9月30日暨111年12月31日及9月30日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付帳款－關係人（帳列應付票據及帳款）

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
實質關係人	\$ 325	\$ 222	\$ -

(七) 其他應付款－關係人（帳列其他應付款）

關 係 人 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
雲朗觀光	\$ 43,719	\$ 17,700	\$ 14,422

(八) 其他預收款－關係人（帳列合約負債）

關 係 人 名 稱	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
台泥杭州環保	\$ 485	\$ 969	\$ 1,147

(九) 取得之不動產及設備

關 係 人 名 稱	取 得	價 款
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
雲朗觀光	\$ 72	\$ -

(十) 處分不動產及設備

關 係 人 名 稱	處 分	價 款	處 分 (損)	益
	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日
雲朗觀光	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

關 係 人 名 稱	處 分	價 款	處 分 (損)	益
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
雲朗觀光	\$ -	\$ 14	\$ -	\$ -

(十一) 主要管理階層薪酬

	112年7月1日 至9月30日	111年7月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
短期員工福利	\$ 8,956	\$ 8,011	\$ 29,014	\$ 26,811
退職後福利	375	351	1,459	1,060
	<u>\$ 9,331</u>	<u>\$ 8,362</u>	<u>\$ 30,473</u>	<u>\$ 27,871</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。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供作為向銀行借款及發行公司債之擔保品：

	112年9月30日	111年12月31日	111年9月30日
土 地	\$ 131,649	\$ 131,649	\$ 131,649
建 築 物	964,778	918,240	930,462
	<u>\$ 1,096,427</u>	<u>\$ 1,049,889</u>	<u>\$ 1,062,111</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 112 年 9 月 30 日暨 111 年 12 月 31 日及 9 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。

二八、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

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：

112 年 9 月 30 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 19,678 32.27 (美元：新台幣)	\$ 635,025

111 年 12 月 31 日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美元	\$ 677 30.71 (美元：新台幣)	\$ 20,795

合併公司於 112 年及 111 年 7 月 1 日至 9 月 30 日與 112 年及 111 年 1 月 1 日至 9 月 30 日外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 21,585 仟元、損失(10)仟元、利益 33,090 仟元及損失(297)仟元，主要係因美元匯率波動產生。

二九、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：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
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：附表三。
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：附表四。
10. 從事衍生工具交易：附註十三及二四。

(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：附表五。
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：附表六。

三十、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
	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日	112年1月1日 至9月30日	111年1月1日 至9月30日
餐飲部門	\$ 875,317	\$ 757,743	\$ 50,477	\$ 33,221
客房部門	650,448	567,019	356,584	301,717
其 他	114,162	66,041	103,221	50,002
	<u>\$ 1,639,927</u>	<u>\$ 1,390,803</u>	510,282	384,940
營業費用			(322,897)	(275,392)
財務成本			(19,565)	(27,820)
其他營業外收支淨額			66,264	18,738
稅前淨利			<u>\$ 234,084</u>	<u>\$ 100,466</u>

部門損益係指各個部門所賺取之淨利，不包含所得稅費用。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

期末持有有價證券情形

民國 112 年 9 月 30 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	債券 美國國庫券	-	按攤銷後成本衡量之金融資產	-	\$ 270,596	-	\$ 270,596	

雲品國際酒店股份有限公司及子公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初買				入賣				其他調整項目	期		備註
					股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	金額	
本公司	債 美國國庫券	按攤銷後成本衡量之 金融資產	-	-	-	\$ -	-	\$ 510,884	-	\$ 258,614	\$ 253,407	\$ 5,207 (註1)	\$ 13,119 (註1)	-	\$ 270,596	-
	股 FDC Italian Hotels S.R.L.	採用權益法之投資	現金增資	(註2)	-	13,356	-	589,072	-	-	-	-	7,960 (註3)	-	610,388	註4
FDC Italian Hotels S.R.L.	股 Sine Qua Non S.R.L.	採用權益法之投資	現金增資	(註2)	-	3 仟歐元	-	17,110 仟歐元	-	-	-	-	(8 仟歐元) (註3)	-	17,105 仟歐元	註4

註 1：帳列利息收入及外幣兌換利益（損失）。

註 2：子公司。

註 3：包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額及採用權益法認列之子公司損益份額。

註 4：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
 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上
 民國 112 年 9 月 30 日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形 (註)	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之 參考依據	取得目的及 使用情形	其他 約定事項	
							所有人	與發行人之關係	移轉日期				
Sine Qua Non S.R.L.	土地及建築物	112/9/5	\$ 491,977 (14,508 仟歐元)	\$ 484,517 (14,288 仟歐元)	CDP Real Asset Società di Gestione del Risparmio S.p.A.	非關係人	-	-	-	\$ -	參酌市場行情及不 動產估價報告書	投資興建後出售或 出租	-

註：係按 112 年 9 月 30 日之匯率 EUR\$1=\$33.91 換算。

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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表四

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		帳 面 金 額 (註 1)	被 投 資 公 司 本 期 (損) 益 (註 2)	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 2)	備 註
				112年9月30日 (註 1)	111年12月31日 (註 1)	股 數	比 率				
本公司	FDC Italian Hotels S.R.L.	義大利	一般投資業	\$ 602,399	\$ 13,327	-	100	\$ 610,388	\$ 108	\$ 108	子公司
FDC Italian Hotels S.R.L.	Sine Qua Non S.R.L.	義大利	不動產管理業務	580,539 (17,120 仟歐元)	339 (10 仟歐元)	-	100	580,042 (17,105 仟歐元)	(260) (8 仟歐元)	(260) (8 仟歐元)	子公司

註 1：係按 112 年 9 月 30 日之匯率 EUR\$1=\$33.91 換算。

註 2：係按 112 年 9 月之平均匯率 EUR\$1=\$33.52 換算。

註 3：上述交易於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 112 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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	匯回							
云品(杭州)酒店管理有限公司	酒店及餐飲管理業務	\$ 10,173 (300 仟歐元)	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 10,173 (300 仟歐元)	\$ -	\$ -	\$ 10,173 (300 仟歐元)	\$ 838 (25 仟歐元)	100	\$ 838 (25 仟歐元)	\$ 11,631 (343 仟歐元)	\$ -	註 3

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 (註 1)	經濟部投資審會核准投資金額 (註 1)	依經濟部投審會規定大陸地區投資限額
\$ 10,173 (300 仟歐元)	\$ 10,173 (300 仟歐元)	\$ 1,639,387

註 1：係按 112 年 9 月 30 日之匯率 EUR\$1=\$33.91 換算。

註 2：係按 112 年 9 月平均之匯率 EUR\$1=\$33.52 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 112 年 9 月 30 日

附表六

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	61,825,502	58.44%

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。