股票代碼：2748

雲品國際酒店股份有限公司

民國一〇七年度
年報

年報查詢網址：http：//mops.twse.com.tw
公司網址：http://www.fdc-i.com/

民國一〇八年四月三十日刊印

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：曾景宏
職稱：總管理處處長
電話：(02)2998-6788
電子信箱：fdc2748@ldchotels.com

代理發言人姓名：陳惠慈
職稱：日月潭分公司總經理
電話：(02)2998-6788
電子信箱：fdc2748@ldchotels.com

二、總公司及分公司地址

總公司地址：新北市新莊區中正路 82 號 12 樓　電話：(02)2998-6788
新莊分公司：新北市新莊區五工路 66 號 5-8 樓　電話：(02)8522-6666
新店北新分公司：新北市新店區北新路 3 段 207-1 號　電話：(02)8913-2345
台北分公司：台北市大同區承德路 1 段 3 號　電話：(02)2181-9950
桃園民生分公司：桃園市桃園區民生路 107 號　電話：(03)337-7123
日月潭分公司：南投縣魚池鄉水社村中正路 23 號　電話：(049)285-6788

三、辦理股票過戶機構

中國信託商業銀行(股)公司股務代理部
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓
電話：(02)6636-5566
網址：www.ecorp.chinatrust.com.tw/cts/index.jsp

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：邵志明會計師、郭政弘會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話：(02)2725-9988
網址：www2.deloitte.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所

交易場所名稱：無
資訊查詢方式：無

六、公司網址

www.fdc-i.com

目　　錄

壹、致股東報告書---------- 1
貳、公司簡介---------- 4
一、設立日期---------- 4
二、公司沿革---------- 4
參、公司治理報告---------- 7
一、組織系統---------- 7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 9
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金---------- 19
四、公司治理運作情形---------- 24
五、會計師公費資訊---------- 47
六、更換會計師資訊---------- 47
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者---------- 47
八、最近年度及截止至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形---------- 48
九、持股比例占前十名股東，其相互間之關係資料---------- 49
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例---------- 49
肆、募資情形---------- 50
一、資本及股份---------- 50
二、公司債辦理情形---------- 54
三、特別股辦理情形---------- 55
四、海外存託憑證辦理情形---------- 55
五、員工認股權憑證辦理情形---------- 55
六、限制員工權利新股辦理情形---------- 55
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形---------- 55
八、資金運用計畫執行情形---------- 55
伍、營運概況---------- 56
一、業務內容---------- 56
二、市場及產銷概況---------- 63
三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料---------- 68
四、環保支出資訊---------- 69
五、勞資關係---------- 70
六、重要契約---------- 73
陸、財務概況---------- 74
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見---------- 74
二、最近五年度財務分析---------- 76
三、最近年度財務報告之監察人審查報告---------- 78
四、最近年度財務報告---------- 79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告---------- 127
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響---------- 127

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項---------- 128
一、財務狀況---------- 128
二、財務績效---------- 128
三、現金流量---------- 129
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響---------- 129
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫---------- 130
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估---------- 130
七、其他重要事項---------- 131
捌、特別記載事項---------- 132
一、關係企業相關資料---------- 132
二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形---------- 137
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形 137
四、其他必要補充說明事項---------- 137
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項---------- 137

壹、致股東報告書

一、107 年度營業結果：

(一) 營業計劃實施成果：

為因應市場變化並提高未來獲利成長空間，本公司原所經營之大型 Buffet 餐廳「品花苑」營業至 107 年 5 月 15 日，隨之進行改裝，並於 107 年第四季推出全新品牌「頤璽」之宴會服務；另本公司於 107 年 10 月購買包含米其林三星餐廳「頤宮中餐廳」與精緻奢華的「雲軒西餐廳」在內之君品酒店所有固定資產、生財器具，進軍台北市五星級酒店，加上整合本公司既有雲品酒店、頤品大飯店等宴會業務，持續加強本公司在國內消費與高端旅遊市占率布局。本公司 107 年度營業收入共計新台幣 1,707,741 仟元，再創歷史新高；其中客房收入為新台幣 573,736 仟元，餐飲收入為新台幣 1,082,468 仟元。

(二) 財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項　　目		107 年度
財務收支	營業收入	1,707,741
	營業毛利	562,354
	營業淨利	271,579
	稅後淨利	211,370
獲利能力	純益率(%)	12.38%
	每股盈餘(元)	3.22

1. 資產負債淨值：

本公司 107 年 12 月 31 日資產總額為新台幣 2,855,862 仟元，負債總額為新台幣 1,583,874 仟元；淨值為新台幣 1,271,988 仟元，佔資產總額 45%。

2. 損益：

本公司 107 年度營業淨利為新台幣 271,579 仟元，營業利益率為 16%，稅後淨利為新台幣 211,370 仟元，稅後淨利率為 12%。

(三) 預算執行情形：

本公司 107 年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(四) 研究發展狀況：

本公司係經營國際觀光旅館業及餐飲業，故不適用。

二、108 年度營業計畫：

本公司係經營國際觀光旅館業及餐飲業，旅館部分為日月潭雲品溫泉酒店及君品酒店，另館外餐廳以專營婚宴會館為主。

雲品溫泉酒店位於日月潭國家風景區，同屬該風景區之主要競爭同業為涵碧樓大飯店及日月行館。根據交通部觀光局統計之 107 年度台灣各風景區國際觀光旅館營業規模，雲品溫泉酒店於全台灣風景區觀光旅館排名第一，日月潭國家風景區排名第一。未來將持續推出應景之旅遊套餐，並致力於網路聲量之提升，以提高散客之訂房量。

君品酒店於 107 年 10 月加入本公司之營運，穩定之客房營收對本公司業績成長貢獻良多。而君品酒店之「頤宮中餐廳」自從獲獎米其林殊榮之後，君品餐飲與國際接軌，增加更多外國客人，使君品酒店之國際知名度提升，也有助整體客房及餐飲業績之成長。

君品喜宴之服務及菜色在台北市素享口碑，但於好日子時受限唯一之宴會廳場地，也難再增加營收。本公司遂成立宴會事業體「君品 Collection」，與郵輪、特色別墅、甚至百年三合院、台式洋樓之業主合作、透過平台共享利潤為概念，導入君品酒店八大優勢：專業的米其林三星廚藝團隊、個製化宴會管理、沉浸式主題規劃、一站式訂購服務、婚禮企劃師、婚禮管家團隊、音樂規劃師與音樂執導師整合場域的資源及特色，為宴會產業開創出新的局面。未來君品優良的喜宴團隊，不僅可以在飯店宴會廳服務新人，「君品 Collection」以富有故事以及獨特場景的據點吸引消費者目光，新人更可以一站式、專案服務盡情享受君品酒店的精緻菜餚與貼心服務。隨著口碑相傳，相信會有更多特色據點的業主加入，期待「君品 Collection」此新型態的「平台通路」，為本公司未來宴會業績開創另一高峯。

三、受外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境影響

主要經濟體今年經濟成長表現恐多放緩，世界貿易組織(WTO)與國際貨幣基金(IMF)大幅調降今年全球商品貿易成長率預估，顯示全球貿易成長動能減弱。根據台經院 108 年 4 月公布之最新預測，108 年國內實質 GDP 成長率為 2.12%，服務業調查，未來半年看法，以零售業、批發業、餐旅業與電信服務業看好比例超過一半，其餘產業多以持平看待。

觀光市場雖受兩岸政治僵局仍舊未解影響，惟交通部觀光局持續積極開發東南亞各國之觀光客源市場，使得東南亞國家來台旅客人數成長動能仍佳，故預期外國旅客來台人數可望維持小幅成長態勢，加上 108 年交通部觀光局持續推動「活絡國民旅遊」，此有助於增加國人外出旅遊意願；因此，可望帶動觀光產業營運成長動能。

四、未來公司發展策略

展望未來，本公司除在自有的營運據點繼續深耕品牌提升業績，「君品 Collection」宴會事業以「共享經濟」、「分享利潤」概念將台灣各地絕美的場域重新規劃與整合，讓君品酒店以米其林三星主廚、專業的婚禮(活動)企劃和場域硬體規劃等資源，重新定義平台媒合，我們銷售的不是婚宴，而是體驗，供應的不是需要，而是想要，未來隨著更多業種加入，本公司宴會業務的成長將不再受自我場地限制，新型的宴會產業鏈將結合更好的品牌與更多的場地，增添本公司未來營運成長動能，創造更大的價值回饋股東，相信在全體專業的經營團隊領導下，必能達成目標，再次感謝各位股東長期的支持與指教。

雲 品 國 際 酒 店 股 份 有 限 公 司

董 事 長： 盛 治 仁

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 101 年 11 月 22 日。

二、公司沿革

年度	沿革
101 年 11 月	公司設立登記，母公司為雲朗觀光股份有限公司。
102 年 09 月	雲品溫泉酒店取得 HACCP (食品安全管制系統)認證。
103 年 04 月	本公司取得母公司雲朗觀光股份有限公司分割出讓之雲品溫泉酒店相關營業、資產及負債，並由本公司增資發行新股 600,000 仟元做為對價後，實收資本額為 600,100 仟元整。 雲品溫泉酒店為觀光局評鑑之五星級酒店。
103 年 05 月	雲品溫泉酒店獲全球最大旅遊網站 TripAdvisor 評選「台灣優秀服務飯店」。
103 年 06 月	工商時報台灣服務業大評鑑雲品溫泉酒店為「頂級旅館金牌獎」。
103 年 08 月	日本 JALPAK 頒發雲品溫泉酒店為「最受歡迎飯店」之「顧客之選」。
103 年 08 月	雲品溫泉酒店彩雲軒獲得穆斯林「友善餐旅」。
103 年 08 月	雲品溫泉酒店為獲得穆斯林「友好餐廳」。
103 年 09 月	成立新莊營業所，位於晶冠購物中心館外餐飲新品牌「品花苑」及頤品大飯店－新莊亦同時開幕。
103 年 10 月	Agoda 評選雲品溫泉酒店為「Gold Circle Award」。
103 年 10 月	遠見服務業大調查雲品溫泉酒店為榮獲「頂級休閒旅館第二名」。
103 年 10 月	蕃薯藤評選雲品溫泉酒店為十大溫泉飯店第二名。
103 年 10 月	TripAdvisor 評選雲品溫泉酒店為「最佳旅遊者之選：人氣家庭式飯店」。
104 年 01 月	TripAdvisor 評選雲品溫泉酒店為「最佳旅遊者之選：人氣飯店」。
104 年 01 月	TripAdvisor 評選雲品溫泉酒店為「最佳旅遊者之選：人氣豪華飯店」。
104 年 01 月	交通部觀光局評選雲品溫泉酒店為「優良觀光旅館業」。
104 年 03 月	經理人月刊雜誌評選雲品溫泉酒店為「度假休閒飯店類優選獎」。
104 年 03 月	新莊營業所變更登記為新莊分公司。
104 年 08 月	本公司股票於 104 年 8 月 18 日公開發行。
104 年 11 月	本公司股票於 104 年 11 月 2 日登錄興櫃。
104 年 11 月	遠見雜誌評選雲品溫泉酒店為「第 13 屆五星服務獎頂級休閒旅館類首獎跨類組 17 業態總冠軍」。
105 年 01 月	TripAdvisor 評選雲品溫泉酒店為 Trip Advisor Travellers´ Choice「台灣最佳服務飯店」、「台灣熱門飯店」。
105 年 01 月	World Travel Awards 評選雲品溫泉酒店為「台灣最佳會議飯店」。
105 年 07 月	雲品溫泉酒店榮獲工商時報臺灣服務業大評鑑「總冠軍」及「休閒度假飯店金牌」。
105 年 08 月	Smart Travel Asia 評選雲品溫泉酒店為「 Hot 25-Leisure Hotels」。
105 年 08 月	Smart Travel Asia 評選雲品溫泉酒店為「Best in Travel 2016」。

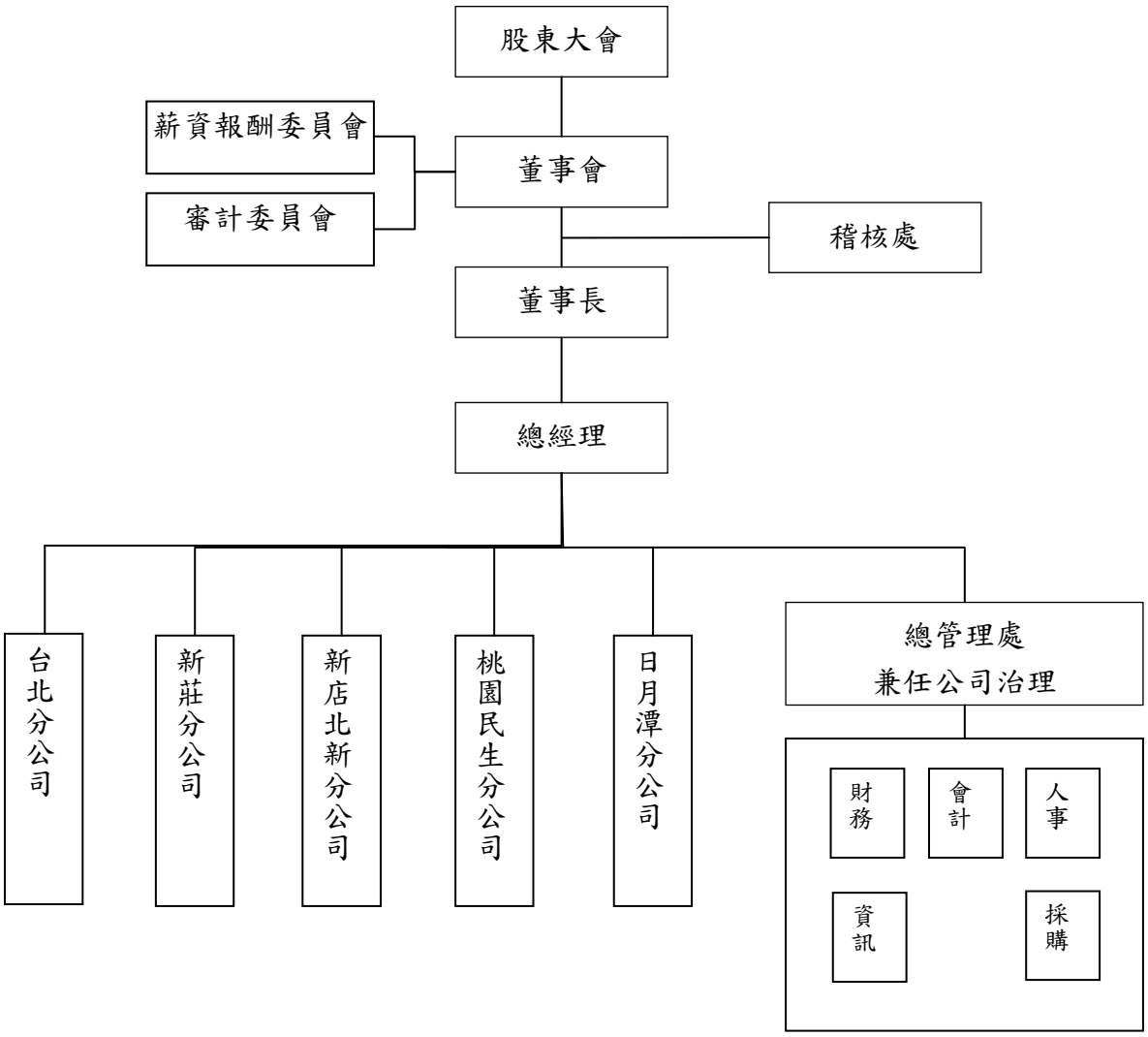
年度	沿革
105 年 11 月	遠見雜誌服務業大調查評選雲品溫泉酒店為「頂級休閒旅館第一名」。
105 年 11 月	雲品溫泉酒店榮獲世界奢華酒店大獎（World Luxury Hotel Awards）「奢華家庭酒店獎」。
105 年 11 月	雲品溫泉酒店榮獲勞動部勞動力發展署「人力發展品質管理系統評核等級證書(TTQS) 企業機構版金牌」。
105 年 11 月	本公司股票於 105 年 11 月 23 日掛牌上市。
106 年 02 月	雲品溫泉酒店榮獲 Trip Advisor「臺灣十大最奢華飯店第一名」、「臺灣最佳飯店第二名」及「臺灣最佳服務飯店」。
106 年 03 月	雲品溫泉酒店榮獲 HotelsCombined 「全球旅宿卓越大賞」（Recognition of Excellence)」中部渡假飯店。
106 年 03 月	雲品溫泉酒店榮獲 Expedia 「Top Partner 最佳溫泉酒店」。
106 年 04 月	雲品溫泉酒店榮獲天下雜誌「金牌服務業調查」五星渡假飯店第一名。
106 年 05 月	成立新店北新及桃園民生分公司，增加館外餐飲頤品大飯店－新店北新館及桃園民生館。
106 年 08 月	本公司榮獲天下雜誌 CSR「企業公民獎」。
106 年 10 月	雲品溫泉酒店榮獲 Hotels.com「TOP100 Family」。
106 年 11 月	雲品溫泉酒店獲頒交通部觀光局「星級旅館 60 用心之心」。
106 年 11 月	遠見雜誌服務業大調查評選雲品溫泉酒店為「頂級休閒旅館第二名」。
106 年 12 月	雲品溫泉酒店榮獲國家人才發展獎「大型企業獎」。
107 年 01 月	雲品溫泉酒店榮獲 TripAdvisor 評選「2018 最佳旅遊者之選：台灣最佳飯店、台灣奢華飯店」。
107 年 03 月	雲品溫泉酒店榮獲交通部觀光局「2018 優良觀光產業及從業人員表揚優良觀光旅館業」。
107 年 03 月	網路溫度器調查雲品溫泉酒店為「連外國人也愛住的搶手旅宿！來去人氣溫泉酒店泡一晚網路聲量排行第一名」。
107 年 03 月	知名旅遊節目「一起輕旅行」評選雲品溫泉酒店為「最新台灣區十大夢幻渡假酒店旅宿嚴選第五名」。
107 年 07 月	雲品溫泉酒店榮獲工商時報臺灣服務業大評鑑「飯店業（休閒度假）金牌」。
107 年 08 月	本公司榮獲天下雜誌「CSR 天下企業公民-小巨人獎」。
107 年 10 月	雲品溫泉酒店榮獲網路溫度計「特搜北中南東人氣溫泉旅宿網路聲量排行第一名」。
107 年 10 月	君品酒店正式加入本公司。
107 年 10 月	宴會品牌「頤璽」登場，打造全新聲光感官宴會空間。
107 年 10 月	君品酒店榮獲「網路溫度計 百大口碑之星 特色飯店 TOP10」。
107 年 11 月	雲品溫泉酒店獲選「2018 Hotelscombined 台灣人氣旅宿早餐獎 - 全台十大熊好味早餐」。
107 年 11 月	遠見雜誌服務業大調查評選雲品溫泉酒店為「頂級休閒旅館第二名」。

年度	沿革
107 年 11 月	君品頤宮榮獲 Edipresse Media Asia 評選「2019 T.DINING 台北最佳餐廳 TOP 10」。
107 年 11 月	君品酒店榮獲 Agoda 評選「2018 住客評分卓越獎」。
107 年 12 月	君品頤宮入選法國美食指南「La Liste」2019 世界最佳 1000 間餐廳。
107 年 12 月	雲品溫泉酒店榮獲交通部觀光局「星旅 100」年度之星飯店。
107 年 12 月	雲品溫泉酒店及君品酒店榮獲交通部觀光局「星旅 100」度假娛樂之星旅館。
107 年 12 月	發行國內第一次無擔保可轉換公司債。
108 年 4 月	君品酒店蟬聯榮獲「台北米其林指南評鑑三星餐廳」。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)、公司組織



(二)、各部門主要職掌

部 門	主 要 職 掌
董事長	秉承董事會之決議，擬訂公司營運目標與經營發展策略，帶領整體組織團隊管理運作，確保公司營運績效之達成。
總經理	1.擬定公司經營計畫。 2.有關各部門間之協調、溝通與管理工作。 3.董事會交辦事項。
稽核處	1.內部控制作業之規範與整合、執行與檢討。 2.稽核作業執行及稽核報告撰擬、稽核缺失期後追蹤改善。 3.協助輔導各部室執行內控自評，及內控、內稽知識之教育訓練。 4.定期向董事會及監察人提出稽核報告與說明執行成果。
各分公司	依據公司所訂之產品方向及經營政策，訂定營運模式，並規劃組織運作架構，並以滿足顧客及消費者之需求為依歸，達成公司所訂之目標。
總管理處兼任公司治理	協助總經理與管理階層於公司整體後勤組織功能架構之策略擬定、流程制度建立、資源整合統籌與負責公司治理相關事務，以提升各面向管理運作效能與經營發展動能，促進組織管理效益。
總管理處–財務組	統籌制定整體財務管理策略相關制度辦法，並負責投資評估規劃、資金調度管理、經營績效與成本分析、風險管理、投資人關係管理等，以落實公司治理有效執行。
總管理處–會計組	各項帳務作業、稅務事項規劃與申報處理、成本之會計處理。
總管理處–人事組	統籌制定整體人力資源管理策略與相關制度辦法，並督導各事業部門之人力資源功能運作，以有效進行組織規劃、人力配置招募任用、員工培訓發展、薪酬福利以及企業文化推動等工作。
總管理處–資訊組	統籌制定整體資訊管理架構與資訊安全政策原則，規劃配置各項資訊管理系統與軟硬體設施，並有效提供內部相關資訊服務。
總管理處–採購組	統籌制定整體採購制度流程辦法、年度採購計畫與供應商管理策略機制，並督導整合各事業部門採購作業運作。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事、監察人：

1、董事及監察人資料

108 年 4 月 1 日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	雲朗觀光(股)公司	-	107.5.30	3 年	101.11.22	45,488,000	69.30	45,488,000	69.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：盛治仁	男	107.5.30	3 年	101.11.22	112,000	0.17	112,000	0.17	69,000	0.11	-	-	美國西北大學(伊利諾州)政治學博士、東吳大學政治學系教授、2009 聽障奧運總執行長、台北市政府研考會主委、中華民國建國一百年基金會執行長、行政院文建會主委、雲朗觀光公司總經理、磁力線上公司董事	雲朗觀光公司總經理、京采餐飲企業公司董事、信昌化學工業公司獨立董事、臺灣水泥公司獨立董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	雲朗觀光(股)公司	-	107.5.30	3年	101.11.22	45,488,000	69.30	45,488,000	69.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：曾貴蘭	女	107.5.30	3年	101.11.22	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學商研所、中信證券協理、中嘉網路副總經理、雲朗觀光公司資深副總經理	雲朗觀光公司董事、致和國際公司董事、京采餐飲企業公司董事、學而文化事業公司監察人	-	-	-
董事	中華民國	辜懷如	女	107.5.30	3年	104.05.20	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學日文系	雲朗觀光公司董事長、致和國際公司董事長、龍泉投資公司董事長、嘉利實業公司董事長、京采餐飲企業公司董事長、興城投資公司董事、泰和興業公司董事	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	丁原偉	男	107.5.30	3年	104.5.20	-	-	17,000	0.03	-	-	-	-	加拿大 College Lasalle - Hotel & Restaurant Management 遠東大飯店副協理 華泰大飯店集團協理 晶華國際酒店宴會暨餐飲事業總經理 雲朗觀光公司餐飲事業總經理	雲品國際酒店公司總經理暨新莊分公司、新店北新分公司及桃園民生分公司總經理、國際中橡投資控股公司獨立董事	-	-	-
獨立董事	中華民國	王全喜	男	107.5.30	3年	105.5.31	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江文理學院數學系 富邦銀行總經理、富邦直效行銷公司董事長兼臺北市銀行監察人、富邦票券董事長兼臺北市銀行監察人、京城商業銀行董事長、富邦銀行資深副總經理、富邦金融控股股份有限公司董事	雲品國際酒店公司薪資報酬委員、審計委員	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	張鎮安	男	107.5.30	3 年	105.5.31	-	-	-	-	-	-	-	-	香港理工學院電子工程系 香港星空傳媒行政執行長(star group limited, EVP)、衛星電視有限公司台灣辦事處之行政總裁、印尼 PT Asia Global Media 董事兼總裁、鳳凰衛視非執行董事、Commissioner, NET TV Indonesia	雲品國際酒店公司薪資報酬委員及審計委員	-	-	-
獨立董事	中華民國	張汝恬	女	107.5.30	3 年	105.5.31	-	-	-	-	-	-	-	-	美國明尼蘇達大學企業管理碩士 中國嘉通公司、台灣彩券公司董事、中國信託商業銀行資深副總經理、中信金控資訊執行長	顧能有限公司執行副總、羅張資訊有限公司董事、寰宇實業有限公司董事、雲品國際酒店公司薪資報酬委員、審計委員	-	-	-

2、法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人之主要股東及持股比例	
雲朗觀光股份有限公司	中信投資股份有限公司	26.38%
	Cheer Day Holdings Limited	15.12%
	Sunhaven PTE. LTD.	13.95%
	Amwell Properties Limited	13.50%
	Successman Group Limited	13.50%
	嘉利實業股份有限公司	9.44%
	Golden Regal Trading Limited	5.40%
	和柏投資股份有限公司	1.51%
	亞洲水泥股份有限公司	0.31%
	林為白	0.09%

3、法人股東之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東及持股比例	
中信投資股份有限公司	恆強投資股份有限公司	23.38%
	富品投資股份有限公司	23.33%
	台灣水泥股份有限公司	9.36%
	國際中橡投資控股股份有限公司	4.48%
	信昌投資股份有限公司	3.45%
	和平工業區專用港實業股份有限公司	3.31%
	坤慶國際開發股份有限公司	2.97%
	喬泰投資股份有限公司	2.77%
	中和紡織股份有限公司	2.31%
	達和航運股份有限公司	2.09%
Cheer Day Holdings Limited	BNP Paribas Singapore Trust Corporation Limited.	100.00%
Sunhaven PTE. LTD.	Capitalsino Enterprises Limited	30.06%
	Chia Hsin R.M.C Corp.	31.29%
	Capital Border Investments Limited	38.65%
Amwell Properties Limited	BNP Paribas Jersey Nominee Company Limited	100.00%
Successman Group Limited	BNP Paribas Singapore Trust Corporation Limited.	100.00%
嘉利實業股份有限公司	張安平	65.30%
	嘉新水泥股份有限公司	13.71%
	龍泉投資股份有限公司	13.40%

法人名稱	法人之主要股東及持股比例	
Golden Regal Trading Limited	HSIA Tsai Ching Pearl	33.40%
	KOO Jason Kung Yi	33.30%
	KOO Pauline Chen Hui	33.30%
和柏投資股份有限公司	中信投資股份有限公司	100%
亞洲水泥股份有限公司	遠東新世紀股份有限公司	22.33%
	富邦人壽保險股份有限公司	6.31%
	醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會	5.40%
	中國人壽保險股份有限公司	1.52%
	遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會	1.51%
	新光人壽保險股份有限公司	1.50%
	遠東百貨股份有限公司	1.49%
	財團法人元智大學	1.41%
	財團法人徐元智先生紀念基金會	1.31%
	裕元投資股份有限公司	1.29%

4、董事及監察人資料　　108 年 4 月 1 日

條件 姓名		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
董事長	雲朗觀光(股)公司 代表人：盛治仁	✓		✓			✓	✓			✓	✓	✓		2
董　事	雲朗觀光(股)公司 代表人：曾貴蘭			✓			✓	✓			✓	✓	✓		0
董　事	辜懷如			✓	✓		✓	✓			✓	✓	✓	✓	0
董　事	丁原偉			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立董事	王全喜			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	張鎮安			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立董事	張汝恬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註 1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

（1）非為公司或其關係企業之受僱人。

（2）非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。

（3）非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4）非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

（5）非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

（6）非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

（7）非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

（8）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

（9）未有公司法第 30 條各款情事之一。

（10）未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：本公司已設置審計委員會取代監察人。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理暨新莊、新店北新及桃園民生分公司總經理	中華民國	丁原偉	男	(註 1)	17,000	0.03%	-	-	-	-	LaSalle College - Hotel & Restaurant Management 遠東大飯店副協理、華泰大飯店集團協理、晶華國際酒店宴會暨餐飲事業總經理、雲朗觀光公司餐飲事業總經理	-	-	-	-
總管理處處長	中華民國	曾景宏	男	104.6.1	10,000	0.02%	-	-	-	-	政治大學經營管理碩士 雲朗觀光財務處處長	-	-	-	-
稽核處資深經理	中華民國	陳怡錚	女	103.6.16	-	-	-	-	-	-	雲林科技大學會研所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所副理	-	-	-	-
總管理處會計組副理(註 2)	中華民國	許慧如	女	104.8.14	3,000	0.00%	-	-	-	-	輔仁大學會計系 資誠聯合會計師事務所 Senior Asscoiate、日月光半導體製造股份有限公司會計專員	-	-	-	-
日月潭分公司總經理	中華民國	陳惠慈	女	103.8.15	10,000	0.02%	-	-	-	-	Fairleigh Dickinson University - MBA Hospitality Management、逢甲大學都市計劃系 數碼樵顧問執行長顧問、世聯樵時尚創建北京總經理、桂林現代藝術酒店副總經理 天愛藝術會館總經理、雲朗觀光公司日月潭雲品酒店副總經理、雲朗觀光公司花蓮翰品酒店總經理	-	-	-	-

註 1：丁原偉於 104 年 2 月 26 日就任新莊分公司總經理；於 104 年 6 月 1 日就任總經理；於 106 年 5 月 1 日就任新店北新及桃園民生分公司總經理。
註 2：會計主管。

職 稱	國籍	姓 名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
日月潭分公司副總經理	中華民國	孫薈茹	女	106.10.13 (註 3)	3,000	0.00%	-	-	-	-	世新大學觀光學系 太魯閣晶英酒店行銷業務部副總監	-	-	-	-
日月潭分公司執行副總經理	中華民國	嚴天立	男	108.3.27	-	-	-	-	-	-	世新大學企業管理碩士 雲朗觀光公司業務處處長、新莊翰品酒店總經理、高雄翰品酒店總經理	-	-	-	-
台北分公司總經理	義大利	葛禮祺	男	107.8.10	-	-	-	-	-	-	Ministero Della Pubblica Istruzione General Manager at Terme di Saturnia Spa & Golf Resort member of Leading Hotels of the World、General Manager of Hotel Chateau Monfort、Room Division Manager of Grand Hotel Villa d'Este、General Manager of the Baglioni Hotel Regina Rome.	-	-	-	-
台北分公司管理部副總經理	中華民國	陳冠雅	女	107.10.1	-	-	-	-	-	-	銘傳大學 EMBA 碩士 香格里拉遠東國際大飯店行銷業務協理	-	-	-	-
台北分公司客房部副總經理	中華民國	李佩蓉	女	107.10.1	-	-	-	-	-	-	Dawson College Creative Arts 西華飯店業務部副協理	-	-	-	-
台北分公司餐飲部副總經理	中華民國	鄧惠文	女	107.10.1	-	-	-	-	-	-	景文技術學院觀光系 故宮晶華酒店業務經理	-	-	-	-

註 3：於 108 年 3 月 27 日辭任。

職 稱	國籍	姓 名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
新莊分公司業務部總監	中華民國	陳柏瑆	男	104.6.1	-	-	-	-	-	-	淡江大學公行系 典華幸福機構總監&副總、彩蝶宴執行副總、頂鮮 101 總監、台中兆品酒店餐飲部協理、雲朗觀光公司桃園翰品酒店餐飲部協理、雲朗觀光館外餐飲部業務總監	-	-	-	-
新莊分公司管理部協理(註 4)	中華民國	辜健一	男	105.1.18	5,000	0.01%	-	-	-	-	英國南安普敦大學 MBA、大同大學生物工程研究所碩士 工研院顧問、高密集實業股份有限公司專案經理	-	-	-	-
新莊分公司營運部總監	中華民國	黃祥麟	男	105.1.18	-	-	-	-	-	-	德明財經科技大學企管系 君品酒店服務經理、糖朝餐飲北區經理	-	-	-	-
新莊分公司業務部協理	中華民國	李宜珊	女	103.9.1	7,000	0.01%	-	-	-	-	經國管理暨健康學院餐飲管理科 典華幸福機構業務經理、雲朗觀光館外餐飲部業務協理	-	-	-	-

註 4：於 107 年 12 月 6 日辭任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)、董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股數額(I)				
																本公司		財務報告內所有公司								
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	雲朗觀光(股)公司 代表人：盛治仁	1,560	(註1)	—	(註1)	1,400	(註1)	168	(註1)	1.47%	(註1)	5,106	(註1)	108	(註1)	—	—	(註1)	(註1)	—	(註1)	—	(註1)	3.94%	(註1)	—
董　事	雲朗觀光(股)公司 代表人：曾貴蘭																									
董　事	辜懷如																									
董事兼總經理	丁原偉																									
獨立董事	王全喜																									
獨立董事	張鎮安																									
獨立董事	張汝恬																									

註1：本公司無須出具合併報表。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	雲朗觀光(股)公司、盛治仁、曾貴蘭、辜懷如、王全喜、張鎮安、張汝恬	(註 1)	雲朗觀光(股)公司、盛治仁、曾貴蘭、辜懷如、王全喜、張鎮安、張汝恬	(註 1)
2,000,000 元(含）～5,000,000 元(不含）	丁原偉		丁原偉	
5,000,000 元(含）～10,000,000 元(不含）				
10,000,000 元(含）～15,000,000 元(不含）				
15,000,000 元(含）～30,000,000 元(不含）				
30,000,000 元(含）～50,000,000 元(不含）				
50,000,000 元(含）～100,000,000 元(不含）				
100,000,000 元以上				
總計	8 人	—	8 人	—

註 1：本公司無須出具合併報表。

(二)、監察人之酬金

本公司設置審計委員會取代監察人，故不適用。

(三)、總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無取自公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
總經理	丁原偉	10,087	(註1)	365	(註1)	1,725	(註1)	—	—	(註1)	(註1)	5.76%	(註1)	—	(註1)	—	(註1)	無
總經理	陳惠慈																	
總經理	葛禮祺																	
副總經理	孫薈茹(註2)																	
副總經理	陳冠雅																	
副總經理	李佩蓉																	
副總經理	鄧惠文																	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	葛禮祺、孫薈茹、陳冠雅、李佩蓉、鄧惠文	(註1)
2,000,000 元(含）～5,000,000 元(不含）	丁原偉、陳惠慈	
5,000,000 元(含）～10,000,000 元(不含）		
10,000,000 元(含）～15,000,000 元(不含）		
15,000,000 元(含）～30,000,000 元(不含）		
30,000,000 元(含）～50,000,000 元(不含）		
50,000,000 元(含）～100,000,000 元(不含）		
100,000,000 元以上		
總計	7 人	—

註 1：本公司無須出具合併報表。

註 2：於 108 年 3 月 27 日辭任。

(四)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經	總經理暨新莊分公司總經理	丁原偉	—	—	—	—
	總管理處處長	曾景宏				
	稽核處資深經理	陳怡錚				
	總管理處會計組副理(註 1)	許慧如				
	日月潭分公司總經理	陳惠慈				
	日月潭分公司業務部總監(註 2)	孫薈茹				
	台北分公司總經理	葛禮祺				
理	台北分公司管理部副總經理	陳冠雅				
	台北分公司客房部副總經理	李佩蓉				
	台北分公司餐飲部副總經理	鄧惠文				
	新莊分公司業務部總監	陳柏瑆				
	新莊分公司營運部總監	黃祥麟				
	新莊分公司管理部協理(註 3)	辜健一				
人	新莊分公司業務部協理	李宜珊				

註 1：會計主管。

註 2：於 108 年 3 月 27 日辭任。

註 3：於 107 年 12 月 6 日辭任。

(五)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1、最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

職稱	106 年度總額占稅後純益比例(%)		107 年度總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	3.62%	註	3.94%	註
監察人	0.00%	註	0.00%	註
總經理及副總經理	4.79%	註	5.76%	註

註：本公司無須出合併報表。

2、本公司給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

董事及監察人：給付酬金之政策係訂於公司章程，並經股東會通過。本公司全體董事及監察人之報酬由董事會擬具分派議案，提請股東會承認後分派之。

總經理及副總經理：本公司給付總經理及副總經理之酬金之政策係考量其所擔任之職位及所承擔之責任、績效及參考同業薪資水準，予以合理之報酬，其支付亦符合本公司薪資相關管理規定。

四、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形：

107 年董事會共開會 10 次(A)，第 2 屆董事會開會 3 次，第 3 屆董事會開會 7 次(B)本公司每次董事會至少有一席獨立董事親自出席,獨立董事無法親自出席時，委由其他獨立董事代理出席，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列）席次數(B)	委託出席次數	實際出(列）席率(%)【B/A】	備註
董事長	雲朗觀光(股)公司 代表人：盛治仁	10	0	100.00%	
董事	雲朗觀光(股)公司 代表人：曾貴蘭	10	0	100.00%	
董事	辜懷如	9	1	90.00%	
董事	丁原偉	9	1	90.00%	
獨立董事	王全喜	10	0	100.00%	
獨立董事	張鎮安	9	1	90.00%	
獨立董事	張汝恬	8	2	80.00%	無法親自出席時，委由王全喜獨立董事代理出席。

其他應記載事項：

1、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(1)、證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

107年度共召開10次董事會議，決議事項內容如年報第45頁至第46頁，所有獨立董事對於證交法第14條之3所列事項均無異議照案通過。

(2)、除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	會議日期	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
雲朗觀光(股)公司代表人：盛治仁、雲朗觀光(股)公司代表人：曾貴蘭及辜懷如	107/10/22	本公司第三屆第二次董事會議事錄第一案之討論事項及其決議結果之承認	本案討論事項涉及本公司與雲朗公司間之交易，本公司董事雲朗公司法人代表人盛治仁、曾貴蘭、雲朗公司董事長辜懷如對於會議之事項，有自身利害關係。	除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
	107/10/22	本公司第三屆第二次董事會議事錄第二案之討論事項及其決議結果之承認		
丁原偉	107/03/13	本公司經理人 106 年度績效案及 107 年上半年度調薪計畫案。	兼任本公司總經理。	除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
	107/09/05	本公司經理人 107 年下半年度調薪計畫案。		
	107/12/20	討論本公司 108 年經理人薪資報酬案		

全體獨立董事	107/6/21	本公司委任薪資報酬委員及委員報酬案。	兼任本公司薪資報酬委員及審計委員及涉及獨立董事自身利益。	除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。
	107/12/20	本公司107年獨立董事之薪資報酬案		
全體董事	107/12/20	本公司108年董事之薪資報酬	涉及董事自身利益。	除上述董事因利益迴避，未參與討論及表決外，盛董事長因利益迴避，由獨立董事-張鎮安主持，其餘出席獨立董事無異議照案通過。

3、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

本公司已於104年9月8日設置薪資報酬委員會及105年5月31日設置審計委員會。

本公司董事會運作均遵循「公開發行公司董事會議事辦法」規定辦理，並於董事會後即時將重要決議於公開資訊觀測站公告，以達資訊充分揭露及保障股東權益。

(二)、審計委員會運作情形參與董事會運作情形：

本公司審計委員會由3名獨立董事組成，審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，審議的事項主要包括：

1、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

2、內部控制制度有效性之考核。

3、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

4、審核涉及董事自身利害關係之事項。

5、審核重大之資產或衍生性商品交易。

6、審核重大之資金貸與、背書或提供保證。

7、審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

8、審核簽證會計師之委任、解任或報酬。

9、審核財務、會計或內部稽核主管之任免。

10、審核年度財務報告及半年度財務報告。

11、審核其他公司或主管機關規定之重大事項。

審計委員會運作情形：

107年審計委員會共開會7次(A)，第一屆審計委員開會2次，第二屆審計委員開會5次，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	王全喜	7	0	100.00%	
獨立董事	張鎮安	7	0	100.00%	
獨立董事	張汝恬	6	1	85.71%	無法親自出席時，委由王全喜委員代理出席。

其他應記載事項：

1、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1)、證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

107年度共召開7次審計委員會議，決議事項內容如(註1)，審計委員會對於證交法第14條之5所列事項均無異議照案通過。

(2)、除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

2、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

3、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

本公司內部稽核主管定期與審計委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形、次年度稽核計畫及內部控制制度執行情形等，另審計委員會來電向稽核主管詢問或告知辦理。

本公司簽證會計師定期每季於審計委員會議中報告財務報表查核結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會及時向審計委員報告。

107 年度歷次溝通情形概要如(註 2)及(註 3)

註 1：

屆	次	開會日期	議案內容
1	11	107/03/13	1.本公司 106 年度營業報告書及財務報表案。
			2.本公司 106 年度內部控制制度聲明書
			3.修訂本公司內部控制制度案
			4.本公司民國 107 年度財務報表簽證會計師委任案
			5.修訂本公司「公司治理實務守則」
			6.修訂本公司「誠信經營守則」
			7.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」
			8.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」
			9.本公司之新莊分公司擬變更營業方式案
1	12	107/05/10	1.本公司 107 年第 1 季財務報表
2	1	107/6/21	1.推舉本公司第二屆審計委員會之召集人及會議主席
			2.本公司擬向母公司雲朗觀光股份有限公司(以下稱雲朗公司)承租其台北分公司(以下稱君品酒店)營業處所，並購買君品酒店所有固定資產、生財器具，與雲朗公司簽訂商標授權合約，以取得君品酒店營業權
			3.本公司擬與母公司雲朗觀光股份有限公司(以下稱雲朗公司)簽訂租賃合約及商標授權合約
2	2	107/08/10	1.本公司 107 年第 2 季財務報表
2	3	107/09/05	1.本公司擬辦理 107 年度國內第一次無擔保轉換公司債案
2	4	107/11/08	1.本公司 107 年第 3 季財務報表
2	5	107/12/20	1.本公司 108 年度稽核計劃
			2.修訂本公司內部控制制度案

註 2：
獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

日期	溝通重點
107/03/13	1.106 年 12 月-107 年 3 月稽核計畫執行情形報告
107/05/10	1.107 年 3 月-5 月稽核計畫執行情形報告
107/06/21	1.107 年 4 月-6 月稽核計畫執行情形報告
107/08/10	1.107 年 5 月-8 月稽核計畫執行情形報告
107/09/05	1.107 年 7 月-9 月稽核計畫執行情形報告
107/11/08	1.107 年 8 月-11 月稽核計畫執行情形報告
107/12/20	1.107 年 10 月-12 月稽核計畫執行情形報告

註 3：
獨立董事與會計師溝通情形摘要

日期	溝通重點
107/03/13	1.安排會計師向審計委員進行報告及說明 106 年度會計師查核報告之關鍵查核事項、所得稅法令修改、IFRS 準則更新(IFRS 9、15 及 16)進行說明。 2.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
107/05/10	1.安排會計師向審計委員進行報告及說明 審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」、所得稅修正及公司治理議題進行說明。 2.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。
107/11/08	1.安排會計師向審計委員進行報告及說明 公司法修正要點、預計關鍵查核事項進行說明。 2.會計師針對審計委員及與會人員所諮詢之問題進行討論及溝通。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司於105年3月董事會審議通過訂定「公司治理實務守則」，全條文揭露於本公司官網及公開資訊觀測站。 本辦法於108年3月董事會通過修訂。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		設置投資人關係專責人員，由發言人接受股東建議、疑義及處理糾紛。無與股東產生訴訟情事。	無差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司依據股務代理之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報內部人股權異動情形。	無差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		彼此往來或交易皆依據法令規定辦理或依法於內部控制制度建立相關規範。	無差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司於104年12月董事會審議通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」，適用對象包含本公司董事、監察人、經理人及受僱人，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 本辦法於107年3月董事會通過修訂。	無差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司「公司治理實務守則」第20條(董事會整體應具備之能力)已明定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。 本公司現任董事會成員七席中： 1. 女性董事成員共三席，並有一席為獨立董事，女性占全體董事成員42.9%；男性成員57.1%。 2. 董事會成員整體具備能力如(註1)	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外,是否自願設置其他各類功能性委員會?		V	本公司尚未增設除薪資報酬委員會及審計委員會外之其他功能性委員會。	未來將視業務實際需要或法令規範設置其他各類功能性委員會。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估?	V		本公司已於105年3月訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。每年初向全體董事成員發出績效自評問券,針對本身進行自評。 董事成員自我績效評估之衡量項目應至少函括下列六大面向: 一、公司目標與任務之掌握。 二、董事職責認知。 三、對公司營運之參與程度。 四、內部關係經營與溝通。 五、董事之專業及持續進修。 六、內部控制。 問券悉數回收後,本公司董事會籌辦單位將依前開辦法進行分析,將結果提報董事會,並針對可加強處提出改善建議。 107年董事會績效評估結果如下: 一、評估期間:107年1月1日至107年12月31日。 二、董事成員自評平均分數為97.59分。	無差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		本公司總管理處一年一次自行評估簽證會計師之獨立性,並將結果提報108年3月7日審計委員會及董事會審議並通過。經本公司會計部評估勤業眾信聯合會計師事務所邵志明會計師及郭政弘會計師,皆符合本公司獨立性評估標準(註2),足堪擔任本公司簽證會計師。	無差異。
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之	V		本公司係由總管理處兼職公司治理相關事務;經108年度3月7日董事會決議通過,指定曾景宏總管理處處長暨發言人擔任公司治理主管,保障股	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?			東權益並強化董事會職能。曾景宏處長已具備公開發行公司從事財務管理工作經驗達三年以上，107年進修情形，詳註3。 公司治理單位於107年度業務執行情形如下： 1. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂，定期報告董事及獨立董事。 2. 依公司產業特性及董事、獨立董事之學經歷及背景，協助擬定當年度進修計畫及課程。 3. 依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會之會議相關事宜。 4. 擬定董事會、審計委員會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。 5. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。 6. 提供董事、獨立董事執行業務所需之資料。 7. 協助董事、獨立董事遵循法令。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司透過勞資會議、採購、財務及其他專責單位分別與員工、供應商、投資人、消費者等保持良好溝通；並於公司網站設置利害關係人專區，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		公司委任專業股務代辦機構，中國信託商業銀行代理部辦理股東會相關事務。	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、資訊公開 （一）公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		透過公司網站(http://www.fdc-i.com/)及公開資訊觀測站揭露財務業務及公司治理相關資訊。	無差異。
（二）公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		依規定設有發言人及代理發言人；指定專人負責公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊及公司網站資訊揭露；法人說明會相關資料亦可連結至公開資訊觀測站查看。	無差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		(一)員工權益、僱員關懷列舉如下(詳細可參考企業社會責任報告書)： 1.員工福利：勞、健保、團體保險、生日禮金、員工春酒、員工旅遊、三節獎金、二八儲蓄方案及員工住房及餐飲優惠等。 2.教育訓練實施辦法，以應工作需求並提高工作績效。 3.定期召開勞資會議，加強勞資和諧，並明確規範勞雇間勞動關係及勞動條件並保障員工權益。 4.訂有獎金管理辦法以分配員工各項獎金。 5.依據兩性工作平等法修訂相關辦法保障員工權益。 6.重視員工身心健康，提供社團或競賽補助，及雲老師諮商管道。 (二)投資者關係： 本公司持續保持與投資人的良好互動，包括：財務資訊揭露，不定期透過大小法說會與投資人溝通交流，並將投資人回饋意見提供予公司高層與相關單位參考以作改善調整。 未來本公司仍將繼續強化投資人關係，維持與投資人間的良好溝通及	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			交流。 (三)供應商關係： 與供應商之關係良好；公司對相關利害關係人之權利，向來重視，並予以應有之保障，未有紛爭事件。秉持著平等互惠的概念與供應商建立夥伴關係，藉此維持更長遠的合作關係；並且利用合約的簽訂、供應商評鑑及實地訪廠以得到更良好的供貨品質。 (四)客戶政策之執行情形： 顧客建議與客戶的滿意程度，為公司經營的成長動力。秉持以客為尊的服務態度，打造賓客耳目一新的住房及餐飲體驗；並以誠信與熱誠建立與客戶良好的互動關係。 (五)利害關係人之權利： 我們提供多元的溝通管道及資訊揭露，與利害關係人保持良好的對話與溝通，並收集利害關係人關注的議題。利害關係人議合方式、關注議題及我們的回應，請參閱本公司企業社會責任報告。 (六)董事及監察人進修之情形： 本公司現任董事(獨立董事)進修情形皆達「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」規定之進修時數(註4)。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 業已法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估，並執行之。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司完成辦理董事責任險續保事宜，包括投保金額、承保範圍及保險費率等，並於107年6月21日董事會報告。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。

項次	編號	指標	說明
1.	2.21	公司是否設置公司治理專職人員，負責公司治理相關事務，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形？	已於108年3月7日董事會通過，指派總管理處處長暨發言人曾景宏先生兼任公司治理主管，擬加強公司官網及年報詳實揭露
2.	2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	公司業已訂定董事會績效評估辦法，針對每三年由外部專業機構評估一事，業已執行評估中。
3.	3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？	加強召開次數，注意其間隔期間。
4.	4.1	公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於年報及公司網站?	本公司業已安排總管理處為企業社會責任及企業誠信經營兼單位，擬加強年報及公司網站詳實揭露。
5.	4.2	公司是否設置推動企業社會責任及企業誠信經營專（兼）職單位，並於年報及公司網站說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告？	本公司業已安排總管理處為企業社會責任及企業誠信經營兼單位，擬加強年報及公司網站詳實揭露運作及執行情形，且定期向董事會報告。
6.	4.11	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量?	加強企業社會責任報告書詳實揭露以前年度資訊。
7.	4.15	公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案?	擬加強年報及公司網站詳實揭露。

註1：董事會成員整體具備之能力

多元化核心項目 董事性名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
雲朗觀光(股)公司 代表人： 盛治仁	男	V		V	V	V	V	V	V
雲朗觀光(股)公司 代表人： 曾貴蘭	女	V	V	V	V	V	V	V	V
辜懷如	女	V		V	V	V	V	V	V
丁原偉	男	V		V	V	V	V	V	V
王全喜	男	V	V	V	V		V	V	V
張鎮安	男	V		V	V		V	V	V
張汝恬	女	V	V	V	V		V	V	V

註2：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1.會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
2.會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
3.會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
5.會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
6.會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
7.會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
8.會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

註 3：公司治理主管進修情形

公司治理主管	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
曾景宏	107/09/05	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3

註 4：董事進修情形

董事姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
雲朗觀光(股)公司 代表人：盛治仁	107/09/05	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
雲朗觀光(股)公司 代表人：曾貴蘭	107/09/05	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
辜懷如	107/09/05	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
丁原偉	107/09/05	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
王全喜	107/09/05	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
張鎮安	107/09/05	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3
張汝恬	107/09/05	社團法人中華公司治理協會	公司法最新修正趨勢與解析	3
			資訊安全治理的趨勢與挑戰	3

(四)、薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司已於 104 年 9 月 18 日董事會通過，訂定「薪資報酬委員會組織規程」成立薪酬委員會，係以專業客觀之地位，就董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，訂定及檢討董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構。107 年度共召開 3 次薪酬委員會，並將相關決議情形於董事會報告。

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別	條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註 1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	張鎮安			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	王全喜			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-
獨立董事	張汝恬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	-

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

（1） 非為公司或其關係企業之受僱人。

（2） 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

（3） 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

（4） 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

（5） 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

（6） 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事）、監察人(監事）、經理人或持股百分之五以上股東。

（7） 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事）、監察人(監事）、經理人及其配偶。

（8） 未有公司法第 30 條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

本屆委員任期：107 年 5 月 30 日至 110 年 5 月 29 日，107 年薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)	備註
召集人	張鎮安	3	0	100%	
委員	王全喜	3	0	100%	
委員	張汝恬	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(五)、履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 （一）公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		本公司於105年3月董事會通過「企業社會責任實務守則」,相關實施成效詳如企業社會責任報告書。 本辦法於108年3月董事會通過修訂。	無差異。
（二）公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？		V	本公司尚未定期舉辦社會責任教育訓練。	未來將依公司需要或法令規定辦理。
（三）公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司業已指定總管理處兼職推動企業社會責任，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行；彙整各處室提供之資料，完成每年度企業社會責任報告書編撰及申報,每年至少1-2次向董事會報告執行進度及狀態。	無差異。
（四）公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵	V		本公司已設置「薪資報酬委員會」履行監督職責，訂有薪資管理辦法、員工紅利發放辦法及獎金管理辦法，依工作規則給予獎勵及懲戒，	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
與懲戒制度？			與員工分享公司利潤，員工薪酬與公司營運共同成長。	
二、發展永續環境 （一）公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司向來注重環保，致力於各項節能減碳策略，不僅從自身做起，並鼓勵來自世界各地的賓客一同響應「節約能源，愛地球」，共同為環境保護盡心力。	無差異。
（二）公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司依據相關法規維護工作環境以及自然環境。	無差異。
（三）公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？		V	本公司目前未執行左列項目。	未來將依法令規定辦理。
三、維護社會公益 （一）公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		本公司訂有完整且符合勞動法規之相關制度及管理辦法，由專責人員負責執行，以保障員工合法之勞動權益。另亦設立職工福利委員會辦理各福利事項。	無差異。
（二）公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		本公司設有多元申訴管道，員工滿意度調查表、董事長信箱(E-Mail)、內部會議及公司網站等；另依「性別工作平等法」設立性騷擾申訴專用信箱，提供員工申訴管道。	無差異。
（三）公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		本公司符合職安相關法規要求並定期檢修各項設備，並符合自主管理機制；舉辦員工年度健康檢查，以讓員工對於自身健康及安全多一層保障。	無差異。
（四）公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		1.每年定期執行「職場幸福指數調查」及「360管理職評核調查」。 2.定期召開勞資會議、員工溝通大會、部門會議及主管會議等，宣達內部政策及經營方針，以利員工了解公司狀況；定期辦理滿意度調查，以便了解公司應改善或繼續保持之處，並執行改善措施計畫。平時亦以電子郵	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			件及佈告欄隨時告知員工最新資訊。	
（五）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司不定期為員工舉辦教育訓練，旨在給予員工有效之職涯能力。	無差異。
（六）公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司官方網站設有各分公司聯絡方式，供消費者申訴或提供意見。	無差異。
（七）對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		本公司對產品之行銷及標示，遵循相關法規，維護消費者權益。	無差異。
（八）公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		本公司透過供應商基本資料調查、供應商評鑑、實地訪視等機制評估供應商適任性；惟如其有影響環境與社會等之紀錄，將不會將其納入供應商之列。	無差異。
（九）公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		往來中之供應商如有顯著影響環境與社會之行為者，本公司將不再與其往來。 107年初提供供應商雙方交易條件聲明書並簽回，其中明訂任何一方於商業活動如涉有不誠信行為等情事，得隨時無條件終止或解除合約。	無差異。
四、加強資訊揭露 （一）公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露企業社會責任相關資訊。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定企業社會責任實務守則，公司業已致力於企業社會責任之推動，與所訂守則無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)本公司持續推動與社會供應相互連結之活動： 1. 協助親愛國小弦樂團於雲品溫泉酒店舉辦年度音樂會，贊助房間、餐飲及相關費用。 2. 在地關懷不間斷，持續幫助日月潭周邊學校，協助募款、各種不同形式提供贊助或提供場地讓小朋友演出。 3. 與魚池鄉公所合作，關懷弱勢寒冬暖活動，提供五菜一湯年菜組合。 4. 響應世界地球日，關燈一小時活動。 5. 邀請在地職人專家，以各自專業推薦旅遊行程，帶客人領略日月潭周邊景點的美好，深度了解當地文化，進而帶動經濟繁榮。				

<table>
<tr><td rowspan="2">評估項目</td><td colspan="3">運作情形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘要說明</td></tr>
<tr><td colspan="5">6. 響應食物銀行，將剩食變美食，透過相關機構妥善處理，提供給需要幫助的人。
7. 於飯店房間內設置兒老協會零錢捐，供住客自由捐獻；協助協會拍攝健康操影片等活動。
8. 響應明新兒童發展中心，關懷發展遲緩及身心障礙兒童，準備文具、日用品及玩具等禮物讓兒童能夠過充滿溫馨的聖誕節。
(二)360管理職評核調查、職場幸福指數滿意度調查持續進行。
(三)持續加強人才招募及培育計畫(例：雲管家、婚禮企劃培訓)，讓更多畢業生有更多就業訓練機會，業界人士或內部員工有轉職、輪調及提升自己專業技能等機會，逐漸提升飯店業之服務品質。
(四)鼓勵同仁共組康樂社團或競賽，提供補助款，增進生活品質及工作效率，達工作及生活平衡之目標。
(五)參加天下企業公民獎評選，榮獲小巨人組第7名。
(六)完成本公司106年度企業社會責任報告書，並完成申報。</td></tr>
<tr><td colspan="5">七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：
106年企業社會責任報告書委任鼎鑫聯合會計師事務所根據確信準則公報第一號進行獨立有限確信，確信範圍及結論請詳本報告書附錄(P.90)。106年企業社會責任報告書已於107年12月發行，並可以於本公司官方網站(http://www.fdc-i.com/)下載瀏覽。</td></tr>
</table>

(六)、落實誠信經營情形：

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司於105年3月董事會審議通過「誠信經營守則」，將誠信經營政策、承諾與執行均明列其中。 本辦法於107年3月董事會通過修訂。	無差異。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		本公司於105年3月董事會審議通過「誠信經營作業程序及行為指南」。 本辦法於107年3月董事會通過修訂。	無差異。
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		本公司提供慈善捐贈或贊助，需呈報董事長核准並知會本公司專責單位，其金額達新臺幣壹佰萬元以上，應提報董事會通過後，始得為之。另本公司秉持政治中立之立場不從事政治獻金之提供。	無差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		本公司於商業往來前，透過供應商基本資料調查評估商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄。 另107年初提供供應商雙方交易條件聲明書並簽回，其中明訂任何一方於商業活動如涉有不誠信行為等情事，得隨時無條件終止或解除合約。	無差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專（兼）職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，指定總管理處為專責單位，負責相關事務，定期向董事會報告其執行情形。 為落實誠信經營，107年公司舉辦有關食安、衛生安全管理、法令遵循、服務、會計制度、內部控制制度及公司治理等相關課程，參與自辦或派外教育訓練人數1,436人次，訓練時數3,078人時。	無差異。

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」規範，明定防止利益衝突之政策、提供適當之陳述管道，並要求本公司相關單位落實執行。 另本公司「董事會議事規範」，規範董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人於董事會進行中之利益迴避作法。 107年度召開之董事會，均遵照董事會議事規範進行。	無差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		已建立”會計制度”及”內部控制制度”，由稽核處定期查核相關規章制度之執行情形；另委任會計師定期執行相關查核。	無差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		不定期舉辦誠信經營之內部及外部訓練。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		公司係由發言人擔任投資人關係專責人，於公司網站中設有其聯絡窗口、電話及信箱，處理檢舉等相關事務，並依規定辦理；另設立董事長信箱，提供員工申訴管道。	無差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		公司對於檢舉事項會指派專責人員進行了解，關於檢舉人及檢舉事項均妥善保密，並針對個案性質透過適當途徑向權責高層主管彙報。	無差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		除對檢舉人身分嚴加保密外，並確保檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	無差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		已於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關公司內部政策。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，運作情形與所訂守則無重大差異。				

評　估　項　目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司遵守公司法、商業會計法等相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。				

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章查詢方式：

本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務資訊，本公司網址：http://www.fdc-i.com/

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

1、重大訊息及時揭露。

2、本公司業已訂定道德行為準則、誠信經營守則及企業社會責任實務守則。

(九)、內部控制制度執行狀況

1、內部控制制度聲明書

日期：民國108年3月7日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國108年3月7日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

雲品國際酒店股份有限公司

董事長：盛 治 仁

總經理：丁 原 偉

2、委託會計師專案審查內部控制制度之審查報告：無。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

107 年股東常會決議：

日　期	重　要　決　議	後續執行情形
107/05/30	1.承認 106 年度營業報告書及財務報表案。	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
	2.承認 106 年度盈餘分派案。	已於 107 年 7 月 27 日分派現金股利每股 2.75 元。
	3.改選本公司董事(含獨立董事)案。	已於 107 年 6 月向經濟部申請完成變更登記。

107 年第一次股東臨時會決議：

日　期	重　要　決　議	後續執行情形
107/8/10	1.本公司擬向母公司雲朗觀光股份有限公司承租其台北分公司(以下稱君品酒店)營業處所，並購買君品酒店所有固定資產、生財器具，與雲朗公司簽訂商標授權合約以取得君品酒店營業權案。	已於 107 年 10 月 1 日完成交易。

107 年度及截至 108 年 4 月 30 日止董事會重要決議：

召開日期	重　要　決　議
107/03/13	1.通過本公司 106 年度員工酬勞及董事酬勞發放案。
	2.通過本公司 106 年度營業報告書及財務報表案。
	3.通過本公司 106 年度盈餘分派案。
	4.通過本公司 106 年度內部控制制度聲明書。
	5.通過修訂本公司內部控制制度案。
	6.通過本公司民國 107 年度財務報表簽證會計師委任案。
	7.通過本公司董事 106 年度績效案。
	8.通過本公司經理人 106 年度績效案。
	9.通過本公司 106 年度考績獎金發放。
	10.通過本公司經理人 107 年上半年度調薪計畫案。
	11.通過本公司之新莊分公司擬變更營業方式案。
	12.通過改選本公司董事（獨立董事）案。
	13.通過提名本公司董事(含獨立董事)候選人名單。
	14.通過解除新任董事競業禁止之限制案。
	15.通過擬申請中華票券授信額度案。
	16.通過修訂本公司「公司治理實務守則」。
	17.通過修訂本公司「誠信經營守則」。
	18.通過修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」。
	19.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」。
	20.通過討論通過本公司召開 107 年股東常會相關事宜案。
107/03/30	1.通過審查 107 年度股東常會之股東提案。
	2.通過審查董事(含獨立董事)資格案。
107/05/10	1.通過本公司 107 年第 1 季財務報表。
107/05/30	1.通過董事長選任案。
107/06/21	1.通過本公司擬向母公司雲朗觀光股份有限公司(以下稱雲朗公司)承租其台北分公司(以下稱君品酒店)營業處所，並購買君品酒店所有固定資產、生財器具，與雲朗公司簽訂商標授權合約，以取得君品酒店營業權。
	2.通過本公司擬與母公司雲朗觀光股份有限公司(以下稱雲朗公司)簽訂租賃合約及商標授權合約。

召開日期	重　要　決　議
107/06/21	3.通過擬變更新店北新分公司登記地址案。
	4.通過本公司委任薪資報酬委員及委員報酬案。
	5.通過討論通過本公司召開 107 年第一次股東臨時會相關事宜案。
107/08/10	1.通過本公司 107 年第 2 季財務報表。
	2.通過本公司擬設立台北分公司案。
	3.通過擬申請華南商業銀行授信額度案。
107/09/05	1.通過本公司擬辦理 107 年度國內第一次無擔保轉換公司債案。
	2.通過本公司經理人 107 年下半年度調薪計畫案。
	3.通過討論新聘任台北分公司經理人薪資報酬案
107/10/22	1.通過本公司第三屆第二次董事會議事錄第一案之討論事項及其決議結果之承認。
	2.通過本公司第三屆第二次董事會議事錄第二案之討論事項及其決議結果之承認。
107/11/08	1.通過本公司 107 年第 3 季財務報表。
	2.通過擬申請兆豐國際商業銀行授信額度續約案。
	3.通過擬向華南商業銀行申請增加授信額度案。
107/12/20	1.通過本公司 108 年度營運計劃。
	2.通過本公司 108 年度預算案。
	3.通過本公司 108 年度稽核計劃。
	4.通過修訂本公司內部控制制度案。
	5.通過本公司 108 年獨立董事之薪資報酬案。
	6.通過討論本公司 108 年董事之薪資報酬案。
	7.通過討論本公司 108 年經理人之薪資報酬案。
	8.通過討論本公司 107 年度考勤獎金。
108/03/07	1.本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞發放案
	2.本公司 107 年度營業報告書及財務報表案
	3.本公司 107 年度盈餘分派案
	4.本公司 107 年度內部控制制度聲明書
	5.本公司民國 108 年度財務報表簽證會計師更換及委任案
	6.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案
	7.修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案
	8.本公司董事 107 年度績效案
	9.本公司經理人 107 年度績效案
	10.本公司 107 年度考績獎金發放
	11.本公司經理人 108 年上半年度調薪計畫案
	12.聘任日月潭分公司執行副總案
	13.依新版「公司治理藍圖」規定設立功能性職務-公司治理主管案
	14.擬修正本公司國內第一次無擔保轉換公司債之計畫所需資金案
	15.擬申請萬通票券金融股份有限公司授信額度案
	16.討論通過本公司召開 108 年股東常會相關事宜案

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無此情形。

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊

(一)、會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明	郭政弘	107/01/01 至 107/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元	✓	✓	✓
2	2,000 仟元(含)～4,000 仟元			
3	4,000 仟元(含)～6,000 仟元			
4	6,000 仟元(含)～8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含)～10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以上			

(二)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者：107 年度非審計公費為發行無擔保可轉換公司債服務公費，金額為新台幣 150 仟元，占審計公費之比例未達四分之一。

(三)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

(四)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：本公司自 108 年第一季起，因勤業眾信聯合會計師事務所依相關法令規定進行內部輪調更換簽證會計師為翁雅玲會計師及黃惠敏會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

職稱	姓名	107 年度		當年度截至 108 年 4 月 1 日止	
		持有股數增（減）數	質押股數增（減）數	持有股數增（減）數	質押股數增（減）數
董事長	雲朗觀光股份有限公司 代表人：盛治仁	0	0	0	0
董事	雲朗觀光股份有限公司 代表人：曾貴蘭				
10%以上股東	雲朗觀光股份有限公司 代表人：辜懷如				
董事長 法人代表人	盛治仁	0	0	0	0
董事	辜懷如	0	0	0	0
董事	丁原偉	0	0	0	0
獨立董事	王全喜	0	0	0	0
獨立董事	張鎮安	0	0	0	0
獨立董事	張汝恬	0	0	0	0
總經理	丁原偉	0	0	0	0
總經理	陳惠慈	0	0	0	0
總經理	葛禮祺	0	0	0	0
副總經理	孫薈茹(註)	0	0	0	0
副總經理	嚴天立(註)	0	0	0	0
副總經理	陳冠雅	0	0	0	0
副總經理	李佩蓉	0	0	0	0
副總經理	鄧惠文	0	0	0	0
總監	陳柏瑾	0	0	0	0
總監	黃祥麟	0	0	0	0
協理	李宜珊	0	0	0	0
財務部門主管	曾景宏	0	0	0	0
會計部門主管	許慧如	0	0	0	0

註：孫薈茹副總於 108 年 3 月 27 日辭任，嚴天立副總於同日就任。

(二)、股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)、股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
雲朗觀光股份有限公司	45,488,000	69.30%	0	0	0	0	康浩實業股份有限公司	董事長互為二等親	—
雲朗觀光股份有限公司 代表人：辜懷如	0	0	0	0	0	0	康浩實業股份有限公司	董事長互為二等親	—
日盛上選基金專戶	844,000	1.29%	0	0	0	0	無	無	—
中嘉國際投資股份有限公司	834,000	1.27%	0	0	0	0	無	無	—
中嘉國際投資股份有限公司 代表人：鄭宗安	0	0	0	0	0	0	無	無	—
新制勞工退休基金	646,000	0.98%	0	0	0	0	無	無	—
鳳凰國際旅行社股份有限公司	625,000	0.95%	0	0	0	0	無	無	—
盛開投資股份有限公司	601,000	0.92%	0	0	0	0	無	無	—
盛開投資股份有限公司 代表人：高偉倫	0	0	0	0	0	0	無	無	—
群益中小型股基金專戶	548,000	0.83%	0	0	0	0	無	無	—
維他露食品股份有限公司	514,000	0.78%	0	0	0	0	無	無	
康浩實業股份有限公司	500,000	0.76%	0	0	0	0	雲朗觀光股份有限公司	董事長互為二等親	—
康浩實業股份有限公司 代表人：張仙平	0	0	0	0	0	0	雲朗觀光股份有限公司	董事長互為二等親	—
誠熙投資股份有限公司	495,000	0.75%	0	0	0	0	無	無	—

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

本公司未有採用權益法之投資情形，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

1、股份種類

單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份		未發行股份	合計	
	已上市	未上市			
記名式普通股	65,637,000	—	34,363,000	100,000,000	屬上市公司股票

2、股本形成經過

單位：股/元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
101.11	10	10,000	100,000	10,000	100,000	設立股本 100,000	—	註 1
103.04	10	60,010,000	600,100,000	60,010,000	600,100,000	分割受讓發行新股 600,000,000	—	註 2
104.06	—	100,000,000	1,000,000,000	60,010,000	600,100,000	—	—	註 3
105.11	50	100,000,000	1,000,000,000	65,637,000	656,370,000	現金增資發行新股 56,270,000	—	註 4

註 1：核准日期及文號：101.11.22 北府經登字第 1015073850 號函核准。
註 2：核准日期及文號：103.04.23 經授商字第 10301073700 號函核准。
註 3：核准日期及文號：104.06.12 經授商字第 10401108350 號函核准。
註 4：核准日期及文號：105.10.24 臺證上一字第 1051804917 號函核准。

(二)、股東結構

基準日：108 年 4 月 1 日；單位：股

股東結構 / 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	0	1	44	1,579	15	1,639
持有股數	0	440,000	53,700,749	10,627,146	869,105	65,637,000
持股比例	0.00%	0.67%	81.82%	16.19%	1.32%	100.00%

(三)、股權分散情形

基準日：108 年 4 月 1 日

持　股　分　級	股　東　人　數	持　有　股　數	持　股　比　例
1-999	109	5,750	0.01%
1,000-5,000	1,123	2,214,948	3.37%
5,001-10,000	178	1,389,400	2.12%
10,001-15,000	45	592,000	0.90%
15,001-20,000	49	917,188	1.40%
20,001-30,000	30	803,000	1.22%
30,001-40,000	22	783,000	1.19%
40,001-50,000	19	870,000	1.33%
50,001-100,000	34	2,496,000	3.80%
100,001-200,000	11	1,622,714	2.47%
200,001-400,000	7	1,958,000	2.98%
400,001-600,000	6	2,947,000	4.49%
600,001-800,000	3	1,872,000	2.85%
800,001-1,000,000	2	1,678,000	2.56%
1,000,001 股以上	1	45,488,000	69.31%
合計	1,639	65,637,000	100.00%

(四)、主要股東名單

基準日：108 年 4 月 1 日

序號	主要股東名稱	持有股數	持股比例
1	雲朗觀光股份有限公司	45,488,000	69.30%
2	日盛上選基金專戶	844,000	1.29%
3	中嘉國際投資股份有限公司	834,000	1.27%
4	新制勞工退休基金	646,000	0.98%
5	鳳凰國際旅行社股份有限公司	625,000	0.95%
6	盛開投資股份有限公司	601,000	0.92%
7	群益中小型股基金專戶	548,000	0.83%
8	維他露食品股份有限公司	514,000	0.78%
9	康浩實業（股）公司	500,000	0.76%
10	誠熙投資股份有限公司	495,000	0.75%
	合計	51,095,000	77.83%

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項目＼年度			106 年	107 年	當年度截至 108 年 4 月 30 日
每股市價(註1)	最高		78.50	74.90	68.50
	最低		48.10	53.10	61.00
	平均		68.40	63.16	63.52
每股淨值(註2)	分配前		18.05	19.38	(註 8)
	分配後		15.31	不適用	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		65,637	65,637	65,637
	每股盈餘(註3)	追溯前	3.48	3.22	(註 8)
		追溯後	3.48	不適用	不適用
每股股利	現金股利		2.75	2.75(註 9)	不適用
	無償配股	盈餘配股	—	—	不適用
		資本公積配股	—	—	不適用
	累積未付股利(註4)		—	—	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		19.66	19.61	不適用
	本利比(註6)		24.87	22.97	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0.04	0.04	不適用

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
註 8：每股淨值、每股盈餘，係依 108 年 3 月 31 日之資料計算，截至年報刊印日止，該資料尚未經會計師核閱；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
註 9：107 年度盈餘分派尚待 108 年度股東會通過。

(六)、公司股利政策及執行狀況

1、股利政策

本公司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，提請股東會決議後分派股東股息紅利。

本公司屬國際觀光旅館及餐飲業，企業生命週期正值穩定成長階段，董事會對於盈餘分派議案之擬具，除依公司法及本公司章程規定外，將視公司資本規劃及經營成果，決定每年股利分派方式。股東股息紅利分配金額以不低於當年度稅後盈餘百分之五十為原則，其中發放現金股利為不低於股利總額百分之二十，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

2、本次股東會擬議股利分配之情形

(1)、本公司 108 年股東會擬配發股東現金(股利)總金額為 180,501,750 元，每股 2.75 元。

(2)、經本公司 108 年 3 月 7 日第 3 屆第 8 次董事會決議通過並提請本(108)年股東會承認。

(七)、本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)、員工、董事及監察人酬勞

1、公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥萬分之一至百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2、本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及分派配發金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時，其差異數視為會計估計變動，列為 108 年度損益。

3、董事會通過分派酬勞情形

(1)、以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司董事會擬議配發員工酬勞金額為 28,000 元及董事酬勞金額為 1,400,000 元，員工酬勞及董事酬勞與 107 年度帳上估列數相同。

(2)、以股票分派之員工酬勞金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：
本次無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項目	106 年度員工、董事及監察人酬勞		差異數
	107 年 5 月 30 日股東會報告	107 年 3 月 13 日董事會決議通過	
員工酬勞	28,000 元	28,000 元	0
董事監察人酬勞	1,400,000 元	1,400,000 元	0

(九)、公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

公司債種類	第一次無擔保可轉換公司債
發行（辦理）日期	107 年 12 月 24 日
面額	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	中華民國
發行價格	依票面金額之 100.2%發行
總額	新台幣捌億元
利率	票面利率 0%
期限	5 年期，到期日：112 年 12 月 24 日
保證機構	無
受託人	兆豐國際商業銀行
承銷機構	元大證券股份有限公司
簽證律師	不適用
簽證會計師	不適用
償還方法	依本公司公司債轉換辦法第六條規定，除本轉換債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前收回者外，到期時依債券面額以現金一次償還。
未償還本金	新台幣捌億元
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司 107 年度國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
限制條款	請參閱本公司 107 年度國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
信用評等機構名稱、評等日期、	不適用

公司債種類		第一次無擔保可轉換公司債
公司債評等結果		
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司107年度國內第一次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依現有轉換價格計算，剩餘公司債全數轉換為普通股時，需再發行11,624,000股，股本膨脹率為15.05%，對股東權益影響有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二)轉換公司債資料

公司債種類		第一次無擔保可轉換公司債	
項目＼年度		107年	當年度截至108年4月30日
轉換公司債市價	最高	100.6元	108元
	最低	97.7元	100元
	平均	99.41元	102.35元
轉換價格		68.8元	68.8元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：107年12月24日 發行時轉換價格：新台幣68.8元/股	
履行轉換義務方式		新股發行	

(三)總括申報發行公司債情形：無。

(四)附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券業已完成且未有計畫效益尚未顯現之情形，故不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1、所營業務之主要內容

F501030　　飲料店業
F501060　　餐館業
H703100　　不動產租賃業
I103060　　管理顧問業
J901020　　一般旅館業
G202010　　停車場經營業
J901011　　觀光旅館業
ZZ99999　　除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、主要產品之營業比重

年度 產品類別	106 年度		107 年度	
	金額	%	金額	%
餐飲收入	1,008,504	65.99%	1,082,468	63.39%
客房收入	478,193	31.29%	573,736	33.60%
其他收入	41,584	2.72%	51,537	3.01%
合計	1,528,281	100.00%	1,707,741	100.00%

3、目前之商品(服務)項目及計畫開發之新商品(服務)項目

(1)、雲品溫泉酒店

位在日月潭國家風景區內，為日月潭第一家擁有天然溫泉的五星渡假酒店。日月潭的風光透過片片落地玻璃窗，幻化成為一幅幅隨著時令與晨昏變換的山水作品。以現代極簡風格與優雅時尚的藝品，塑造沉穩內斂的空間，給人純淨自然的放鬆與感動。透過雲品的特有詮釋，不管在客製行程或服務及氛圍，都讓人看到一個不一樣的日月潭。

●211間客房
●貴賓專屬客製化服務
●動靜態水療設施
●國際級SPA團隊
●低碳里程的在地食物
●擁攬270度全景觀的頂樓餐廳

(2)、品花苑

為因應市場變化並提高未來獲利成長空間,「品花苑」於107年5月15日結束營業，隨之進行改裝，已於107年第四季推出全新品牌「頤璽」之宴會服務。

(3)、頤品大飯店

頤品大飯店(新莊)於103年底進駐位於新莊晶冠購物中心，並於106年5月增加新店北新館及桃園民生館，增加240桌，三處據點總桌數達620桌，承攬大型尾牙、春酒、婚宴與工商團體宴席，提供全方位的宴會服務，期望打造飯店級的平價奢華。

(4)、頤璽

全新中央舞臺型式場地，高雅奢華、氣派，場地挑高6米，首創360度圓形雙層升降LED螢幕舞台，單一宴會廳坐擁四處舞台，全台首創「音樂規劃師」及「音樂執導師」服務，設計獨一無二的專屬主題曲，同時規劃100組電腦燈與聲光特效，打造多功能的宴會場所。

(5)、君品酒店

君品酒店位在台北五鐵共構的交通樞紐，為頂級的法式五星級酒店輔以中國經典元素，希望以尊貴如帝王般的豪華氣勢，提供所有入住的商務及度假人士旅途中完美舒適的服務。

(6)、計畫開發之新產品(服務)

本公司於108年3月全新推出「君品Collection」宴會事業，以「共享經濟」、「分享利潤」概念將台灣各地絕美的場域重新規劃與整合，讓君品酒店以米其林三星主廚、專業的婚禮(活動)企劃和場域硬體規劃等資源，重新定義平台媒合。

另本公司將持續提供良好的服務品質，強化客戶對公司之認同及青睞，積極規劃多元化之旅遊主題，透過與旅行社及信用卡公司等異業合作，推出優惠套裝行程持續開發國內外客源，降低市場風險。

(二)、產業概況

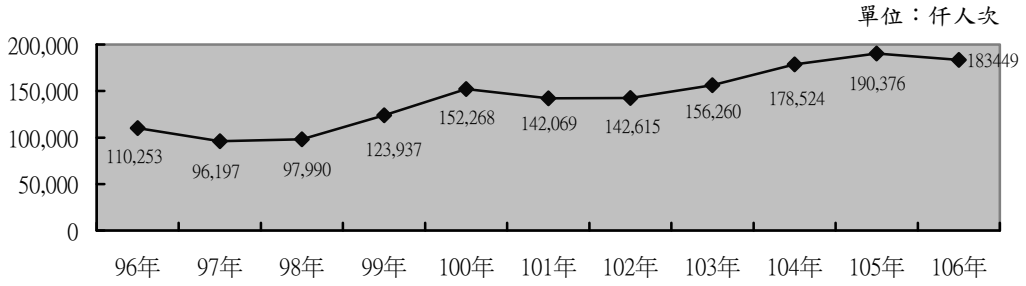
1、產業現況與發展

(1)、觀光旅館業

A、國內旅客觀光旅遊現況

隨著國內實施週休二日、政府調整連續假期等休假制度的改變，及國人對於休閒生活品質的日益重視，過去十年來我國國內旅遊的需求不斷提升。近年政府將觀光旅遊列入六大關鍵新興產業，陸續推動落實「觀光大國行動方案」、「重要觀光景點建設中程計畫』深化「Time for Taiwan 旅行臺灣就是現在」的行銷主軸，以「優質、特色、智慧、永續」為執行策略，逐步打造臺灣成為質量優化、創意加值，處處皆可觀光的觀光大國，刺激國內觀光市場的穩健成長。

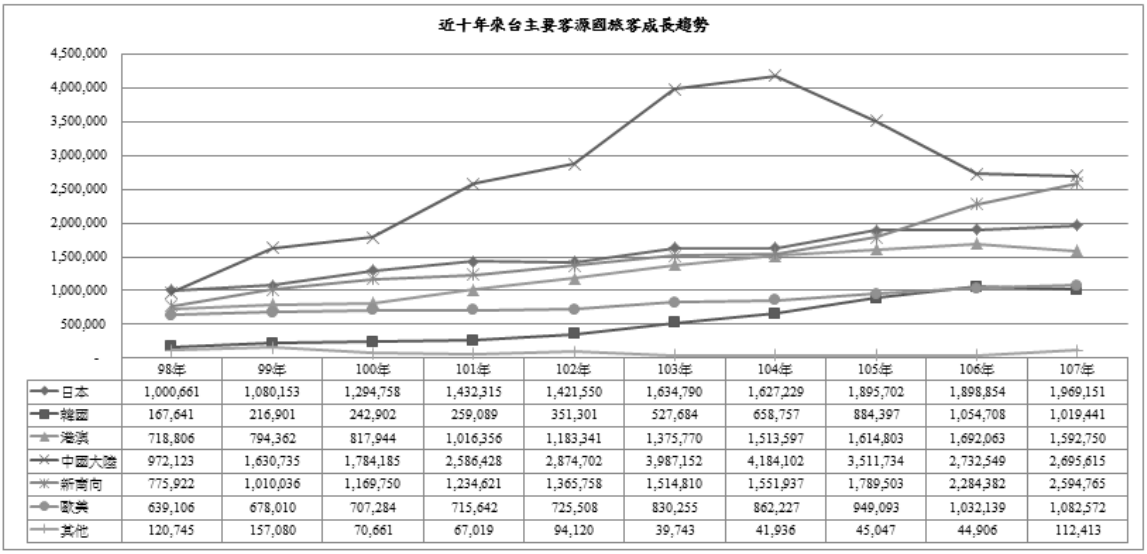
近十年國人國內旅遊總旅次變化



資料來源：交通部觀光局

B、外籍旅客來台旅遊現況

根據 106 年世界經濟論壇 WEF 發佈的全球觀光競爭力排名，我國名次由 104 年之 32 名提升至 30 名，在亞太地區則排名第 7。依據交通部觀光局統計資料顯示，107 年外籍旅客入境我國人次總數為 1,106 萬人次，較 106 年成長 3.05%，除中國大陸因受兩岸政策影響負成長外，其他市場皆為正成長，以韓國成長最高，另包括東南亞市場在新南向政策刺激下亦成長顯著。



	98年	99年	100年	101年	102年	103年	104年	105年	106年	107年
日本	1,000,661	1,080,153	1,294,758	1,432,315	1,421,550	1,634,790	1,627,229	1,895,702	1,898,854	1,969,151
韓國	167,641	216,901	242,902	259,089	351,301	527,684	658,757	884,397	1,054,708	1,019,441
港澳	718,806	794,362	817,944	1,016,356	1,183,341	1,375,770	1,513,597	1,614,803	1,692,063	1,592,750
中國大陸	972,123	1,630,735	1,784,185	2,586,428	2,874,702	3,987,152	4,184,102	3,511,734	2,732,549	2,695,615
新南向	775,922	1,010,036	1,169,750	1,234,621	1,365,758	1,514,810	1,551,937	1,789,503	2,284,382	2,594,765
歐美	639,106	678,010	707,284	715,642	725,508	830,255	862,227	949,093	1,032,139	1,082,572
其他	120,745	157,080	70,661	67,019	94,120	39,743	41,936	45,047	44,906	112,413

資料來源：交通部觀光局

C、國內觀光旅館概況

由於近年來台觀光之旅遊團體及自由行旅客快速增加，及國人國內旅遊需求旺盛，因此國際酒店品牌及國內平價旅館業者紛紛加速拓展營運據點，根據交通部觀光局統計資料顯示，107 年我國國際觀光旅館與一般觀光旅館旅客總營收為 592.38 億元，惟受到兩岸政策影響陸客來台、平價旅店蓬勃發展及廉航誘發國外旅遊興盛等因素，以及在國內觀光旅館市場逐漸飽和的情況下，飯店業者間競爭日趨激烈，107 年我國部份主要觀光旅館住房率及平均房價較 106 年同期有所下跌，故與 106 年相較，來自房租方面的收入差異不大，故為了擴大營收，國內主要飯店集團如晶華、寒舍、華泰等公司皆朝向多品牌與多角化之經營方式，擴充旗下子品牌及發展館外餐飲等業務。

我國主要飯店集團旗下子品牌

飯店集團	旅館飯店品牌
雲朗觀光集團	君品、雲品、翰品、兆品、中信
晶華麗晶酒店集團	晶華、Regent 麗晶、晶英、Just sleep 捷絲旅
寒舍餐旅集團	台北喜來登、寒舍艾美、寒舍艾麗、寒沐
六福旅遊集團	台北威斯汀六福皇宮、六福客棧、六福莊、六福居、萬怡酒店
國賓飯店集團	國賓、amba 意舍
華泰大飯店集團	華泰王子、華泰瑞舍、闊旅館、賦樂旅居、華泰瑞苑
麗寶機構福容飯店連鎖體系	福容、A maz Inn 美棧
國泰商旅	Cozzi 和逸、Madison 台北慕軒
台北旅店集團	喜瑞、新驛、新尚、丹迪
福泰飯店連鎖	福泰商旅、桔子商旅

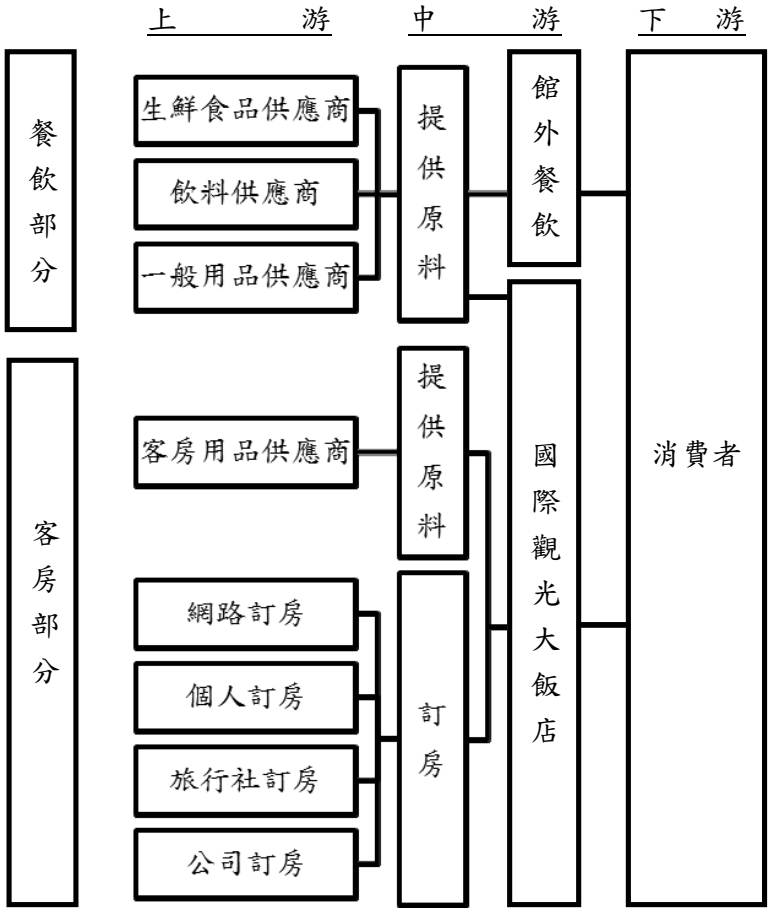
資料來源：本公司整理

(2)、餐飲業

餐飲業需求之決定因素，包括經濟環境、社會型態轉變、人口成長及婚宴喜慶季節等。台灣由於經濟發展快速、國民所得提高、單身新貴及婦女就業人口增加，促使外食需求提昇，漸漸造成餐飲市場的蓬勃發展。雖近年來國內存在物價上漲及各種食安事件之不利因素，但隨著經濟景氣持續復甦、國人名目薪資漸有改善及來台旅客人數大幅成長等有利因素影響，近期民眾外出用餐之意願有效提升，根據經濟部統計處統計，餐飲業 107 年度營業額較 106 年度成長 4.59%。

為更加提升民眾外出餐飲消費之意願，業者新成立之餐飲品牌以平價餐飲為主，同時推出團購餐券等促銷活動，因此我國平價餐飲市場規模預計將持續擴大，而高價餐飲業者則著力於提升食材和服務品質，顯示業者持續朝向多品牌、精緻化服務之經營策略發展。

2、產業上、中、下游之關聯性



本公司主要從事觀光旅館住宿服務及提供餐飲、會議場所、休閒育樂設施等服務，另設置館外餐飲品牌提供餐飲及婚宴服務，就整體觀光旅館及餐飲產業關聯性而言，本公司屬產業之中游。觀光旅館產業之上游主要為預約訂房對象，如個人訂房、公司訂房及旅行社等廠商訂房，中游為各營運旅館，而下游則為消費之顧客。餐飲部份，上游為生鮮食品、飲料及一般用品等供應商，在中游觀光旅館及館外餐飲之烹調處理後，提供下游消費者餐飲服務。

3、產品之各種發展趨勢

(1)、觀光旅館業

A、網路科技發展

隨著 Hotels.com、Agoda 等全球主要訂房網站陸續開設中文網頁，國內客房產品透過網路旅遊通路銷售的比例逐步提高。而隨著大數據(Big Data)等科技逐漸成熟，旅遊業者逐漸開始善用分析網路上龐大的資料庫，推出客製化旅遊產品、行動平台技術等策略以迎戰競爭同業。

B、精緻化觀光旅遊

隨著國民生活水平提升，國人對於觀光休閒品質的要求也逐漸提高。旅館設施之完善度、服務人員服務細膩度及旅遊行程之精緻化服務將成為國內業者需著重之競爭趨勢。

C、連鎖集團經營及異業結盟

隨著國內旅館市場逐漸飽和，國內連鎖集團之飯店品牌形象經營日益重要。另由於市場需求變化迅速，異業結盟以提供旅客更多元化的服務也成為產業未來發展之趨勢。

D、政府積極推動觀光產業發展

政府仍持續推動觀光產業之發展政策，然而在來台觀光人數屢創新高的環境中，觀光局推動之政策已從『量』的增加轉為『質』的提升。觀光局亦擬修法強制觀光旅館進行星級評鑑，加強提供旅客便捷舒適的環境以提升消費者之權益。

E、飯店布局城鄉化、國際化

過去國內飯店集團投資新飯店多鎖定一線城市與風景名勝區為首選，如今因觀光市場日益擴大，業者轉而往二、三線城市及新興度假區布局。另為了突破島型經濟，觀光集團紛紛走出台灣在海外併購國際飯店品牌。

(2)、餐飲業

A、食品衛生安全及健康、養生觀念的提升

國內近年來連續爆發劣質油、塑化劑、禽流感等食品衛生安全問題，使消費者信心大受打擊，削弱民眾外出餐飲消費之意願。如何克服消費者之食品安全疑慮成為餐飲業者的重要課題。另外，在現代人講求快速方便的同時，也日益重視健康養生，傾向素食、低脂、低鹽、有機等食品。

B、M 型化成為主流

國人餐飲消費呈現 M 型化的趨勢越來越明顯。消費力落入 M 型左側的一般大眾，對於價格的敏感度更高，在支出上也越來越重視能否物超所值而選擇平價料理。另一方面，也有許多的消費者追求更高品質的餐飲體驗及用餐環境等感受，使得獲獎的米其林餐廳及具硬體特色、婚企服務等高端喜宴亦成為餐飲消費主流。

C、品牌及產品之多元化發展

台灣餐飲業已逐漸擺脫傳統家庭式、在地化經營，提升到以品牌概念發展之連鎖化經營型態。在國際化及網路資訊發達等因素影響下，國人對特色餐飲及異國料理的需求及接受度也越來越高，消費者並同時更加重視營業場地氣氛、餐飲口味及服務品質，而為迎合消費者多樣化的選擇及需求，國內餐飲業者漸漸朝複合式經營或單項專業經營方式發展。

4、競爭情形

(1)、觀光旅館業

隨著外國旅客來台旅遊市場持續擴大，及國人國內旅行需求成長，企業集團紛紛投資興建各種等級與規格之觀光旅館。飯店集團為搶攻商機、擴大市占率，除了持續拓展據點，也紛紛朝產品多元化發展。依據交通部觀光局之統計，截至

107 年底全台觀光旅館總計為 128 家，其中 80 家為國際觀光旅館，48 家為一般觀光旅館。多家國外酒店品牌也因看好觀光客在台之消費潛力，而陸續規畫首次在台拓增據點，如文華東方酒店集團(Mandarin Oriental Hotel Group)、萬豪國際集團(Marriot International)等。然而由於平價飯店市場較符合自由行旅客之需求，因此新設大型商務酒店恐將瓜分商務及高消費族群客源，不利於觀光旅館之整體住房率及平均房價表現。

由於國內觀光旅館市場逐漸飽和，主要飯店集團紛紛朝向多品牌與多角化方式經營。晶華、寒舍、雲品等集團均開設館外餐廳之佈局，隨著飯店館外餐廳的蓬勃發展，未來觀光旅館同業之市場競爭將更加激烈，而經營業者也更需倚賴獨特之市場行銷策略從競爭環境中尋求穩定獲利。

(2)、餐飲業

根據財政部之統計，我國整體餐飲業家數在過去五年中呈現逐年成長的趨勢。受惠於我國經濟景氣持續增溫，國人外出餐飲意願提升，國內餐飲業之發展持續成長。

台灣餐飲業者以中小型業者居多，經營型態上亦以獨資占多數，然而近年有不少業者往集團化與連鎖化趨勢發展，採取連鎖加盟經營型態或代理國際特色餐飲品牌藉以提升營收規模。另外，許多業者看好外食市場發展，積極搶占商機，例如便利商店業者推動鮮食商品，並在門市設立座位區；食品業者也推出便利即食的調理肉品、冷凍食品等餐點，意圖利用方便性來攻占餐飲市場。在餐廳業者店址選擇上，由於百貨商場可含納購物、看電影、逛書店等不同消費族群，因此許多餐飲業者選擇進駐百貨商場以有效帶動消費成長動能。而在海外佈局及展店方面，由於中國具備龐大的餐飲消費人口，國內主要餐飲集團以中國大陸為主要海外發展市場。

(三)、技術及研發概況：本公司係從事國際觀光旅館、餐館經營，故不適用。

(四)、長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

(1)、運用客房庫存量/市場供需與售價之有效控管，增加每房之平均產值。

(2)、為因應國際性連鎖旅館經營者之長遠競爭，將提高服務品質積極培訓旅館專業管理人才。

(3)、加強服務品質維持市場領導品牌地位，以鞏固現有客源並積極開發新產業客源。

2、中長期業務發展計畫

(1)、以多元化的經營角度，拓展營運規模，並同時兼顧在地化的需求，奠定穩固的基礎，期許以三度管理哲學，實現為消費者營造美好體驗的承諾。

(2)、提供個人化之精緻服務，以創新的產品，殷勤便捷的居留環境提升客戶的滿意度與使用頻率。

(3)、增加休閒渡假旅客之住房比率及附加消費金額，維持市場較高收益之領導地位。

(4)、積極爭取獎勵旅遊與國際會議舉辦之場地服務與住房機會。

(5)、持續尋覓適合地點，增加分支據點，以提供高品質之住宿及休閒設施與用餐環境。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1、主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

項目＼年度	106 年度		107 年度	
	金額	比率	金額	比率
內銷	1,528,281	100%	1,707,741	100%
總計	1,528,281	100%	1,707,741	100%

2、市場佔有率

本公司日月潭分公司(雲品溫泉酒店)位於日月潭國家風景區，同屬該風景區之主要競爭同業為涵碧樓大飯店及日月行館。根據交通部觀光局統計之 107 年度台灣各風景區國際觀光旅館營業規模，本公司於全台灣風景區觀光旅館排名第一。

107 年度全台灣風景區觀光旅館營運排行

排名	旅館名稱	營收規模比重
1	雲品溫泉酒店日月潭	15.93%
2	礁溪老爺大酒店	14.15%
3	凱撒大飯店	11.65%
4	墾丁福華渡假飯店	9.78%
5	涵碧樓大飯店	9.78%
6	太魯閣晶英酒店	7.91%
7	知本老爺大酒店	6.57%
8	阿里山賓館(新館)	4.76%
9	高雄圓山大飯店	3.57%
10	福容大飯店 福隆	3.18%
	其他	12.72%
	總計	100.00%

資料來源：交通部觀光局

本公司台北分公司(君品酒店)位於臺北地區，根據交通部觀光局統計之 107 年度台灣國際觀光旅館營業規模，本公司於臺北地區觀光旅館排名第十一。

107 年度臺北地區觀光旅館營運排行

排名	旅館名稱	營收規模比重
1	晶華酒店	9.58%
2	台北君悅酒店	8.83%
3	台北寒舍喜來登大飯店	7.40%
4	台北萬豪酒店	5.72%

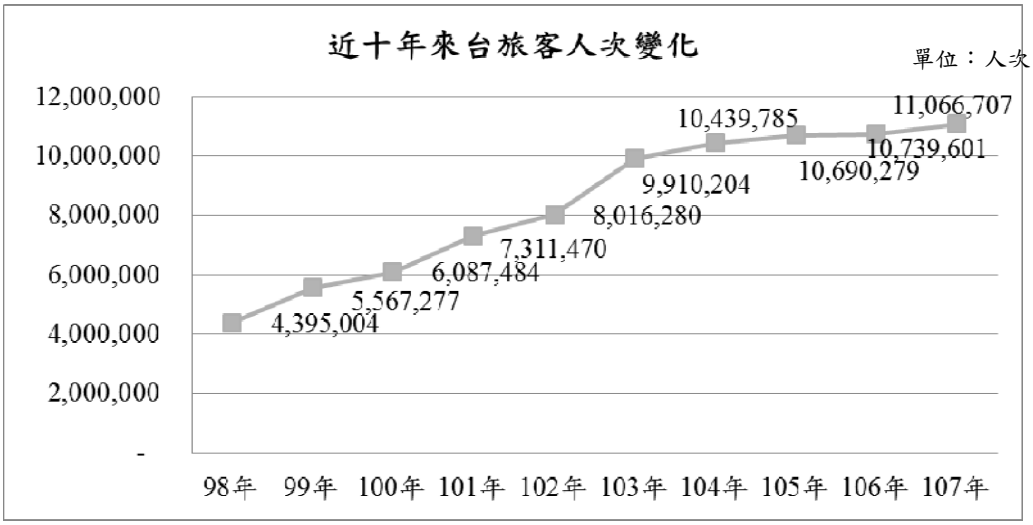
5	台北W飯店	5.70%
6	香格里拉台北遠東國際大飯店	5.09%
7	圓山大飯店	4.54%
8	國賓大飯店	4.47%
9	台北寒舍艾美酒店	4.40%
10	福華大飯店	3.91%
11	君品酒店	3.15%
12	台北威斯汀六福皇宮	2.88%
13	台北美福大飯店	2.68%
14	寒舍艾麗酒店	2.55%
15	台北凱撒大飯店	2.50%
	其他	26.60%
	總計	100.00%

資料來源：交通部觀光局

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1)、觀光旅館業

107 年來台旅客達 1,106 萬人次，創歷史新高，其中主要客源為中國、日本、韓國、東南亞等國之旅客。受惠於台灣與國際間航班擴增、政府積極推動觀光產業發展政策，以及各國來台旅客人數皆持續成長；且由於近年國人國內旅遊需求穩健提升，國內外旅客對於我國觀光旅館住房之需求也因此驟增。



資料來源：交通部觀光局

而為因應來台觀光旅客人次的大幅成長，飯店業業者紛紛投資興建旅館以滿足旅客需求。根據觀光局統計，全台觀光旅館家數、平均住房率及房價皆逐年提升。由於國內旅館市場逐漸飽和，預計未來我國住宿服務業將朝向更精緻化及多元化之經營方式成長。

近五年度台灣觀光旅館家數、平均住房率及平均房價

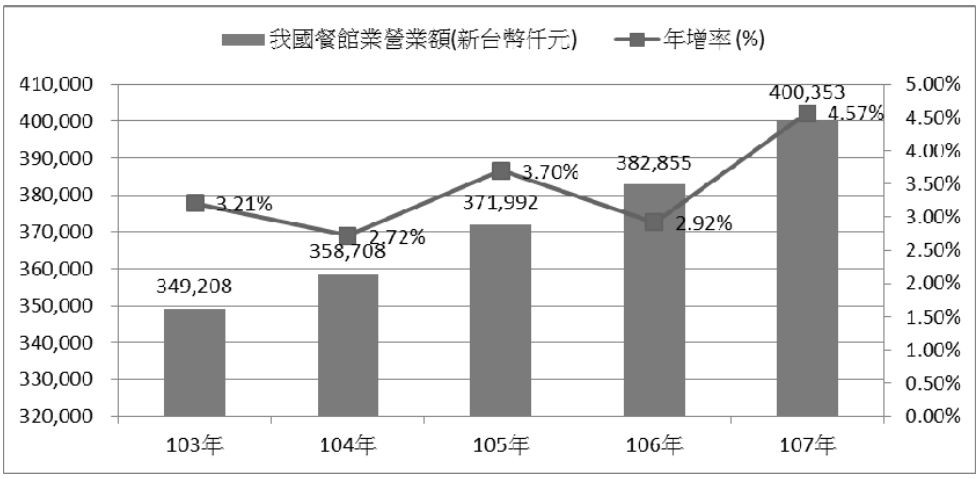
單位：%；新台幣元

類別 年度	國際觀光旅館			一般觀光旅館			全台灣觀光旅館總平均		
	家數	平均住房率	平均房價	家數	平均住房率	平均房價	家數	平均住房率	平均房價
103 年	72	73.70%	3,909	42	66.82%	2,937	114	72.21%	3,714
104 年	75	71.27%	3,981	43	64.02%	3,060	118	69.62%	3,789
105 年	75	67.69%	4,004	44	62.13%	3,168	119	66.45%	3,830
106 年	79	66.53%	3,941	48	59.19%	3,136	127	64.83%	3,772
107 年	80	64.86%	3,891	48	58.00%	3,184	128	63.27%	3,741

資料來源：交通部觀光局

(2)、餐飲業

根據經濟部統計處統計資料顯示，國內最近五年度餐飲業之業績呈現成長趨勢，我國整體餐飲業的家數呈逐年成長的趨勢，近年來家數的成長幅度大約在 3%～5%之間。現代人生活步調緊湊，且近年來台灣單身人口、頂客族、婦女就業人口攀升，而由於外食之便利性較高且選擇性廣泛，故使得國人在外用餐之需求增加。另一方面，來台旅遊觀光客的增加也對台灣餐飲市場產值有相當程度的貢獻。各業者為因應國內外食市場的擴張，以及來台觀光人數攀升所致的需求，皆積極展店搶食餐飲市場大餅。國內多數經濟機構預測 107 年我國經濟景氣將持續增溫，民眾外出餐飲消費意願將進一步提升，因此預期 107 年我國平價餐飲市場規模將持續擴大，高價餐飲業者則將提升食材和服務品質以期帶動銷售業績成長。



資料來源：經濟部統計處

4、競爭利基

(1)、地利優勢

本公司雲品溫泉酒店位於台灣熱門旅遊景點日月潭國家風景區內，為國內第一家擁有天然溫泉之五星度假酒店，飯店位置交通便捷且館內設施完善、服務功能齊全，因此深受國內外旅客及旅行社業者之青睞。

本公司君品酒店所在地位居環島鐵路、高速鐵路、台北捷運、機場捷運、客運、公車的交通樞紐位置。交通四通八達，十分便利。酒店結合大型百貨商場、辦公大樓及其他娛樂設施，成為台北西區最繁華時尚的區域。

(2)、飯店品牌形象及國際知名大獎

本公司雲品溫泉酒店及君品酒店以高品質且精緻化之服務深得消費者喜愛，成功塑造良好的品牌形象及知名度，並多次獲得國內外知名旅遊雜誌媒體評選之獎項殊榮及肯定，其中，君品酒店之中餐廳「頤宮」於 2018 年及 2019 年連續兩年榮獲米其林三星殊榮，全台唯一。

(3)、多角化經營策略

本公司充分發揮品牌與飯店服務之優異性，採顧客、市場導向之行銷策略多元化經營，持續發展館外餐飲等事業體，力求與同業產生差異化以拓展營運規模。本公司之宴會事業體「君品 Collection」，與郵輪、特色別墅、甚至百年三合院、台式洋樓之業主合作、透過平台共享利潤為概念，導入君品酒店八大優勢：專業的米其林三星廚藝團隊、個製化宴會管理、沉浸式主題規劃、一站式訂購服務、婚禮企劃師、婚禮管家團隊、音樂規劃師與音樂執導師整合場域的資源及特色，為宴會產業開創出新的局面，積極拓展我國婚宴餐飲市場。

(4)、專業經營團隊

本公司之主要經營團隊皆擁有豐富之行銷及飯店餐飲管理經驗，對產業及產品服務有良好的經驗與人脈，能提供客戶即時和專業服務，並領導公司朝向更多元化之發展。

(5)、落實食品和店鋪衛生管理

隨著食安問題及國內消費者意識升高，國人對於食材及衛生環境品質要求驟增，本公司嚴格要求食品安全衛生，設有食安衛生人員定期檢驗販售之餐點、商品及廚房和店鋪內環境、水質、原料製造過程等之品質，審慎把關以保護消費者之健康及權益。

5、發展遠景之有利、不利因素及因應對策

(1)、有利因素

A、交通便利性提升

除國內主要航空公司持續擴增兩岸與北美航線外，多家國際廉價航空亦拓展台灣與亞太區域之航班。據交通部民航局統計，自 94 年第一家廉價航空公司來台後，營運家數與載客量便連年成長，目前飛航台灣的廉價航空共有 21 家業者。廉價航空班之擴增將增進我國與亞太地區間旅客交流之便利性。且桃園機場捷運未來分段通車並串聯既有的台北捷運系統，使國際航線與國內交通網路更加緊密結合，對整體觀光產業發展有加乘效果。

B、媒體行銷觀光推波助瀾

近年來我國政府利用影劇行銷國內景點已成為推廣觀光之有效策略，韓國、中國綜藝節目《花漾爺爺》、《爸爸去哪兒 2》、電影《Lucy》、《太平輪》等影劇作品均出現我國場景，有效提升台灣國內景點之國際能見度。

C、網路團購消費模式興起

隨著國際旅展及網路團購餐券行銷模式持續興起，業者紛紛推出優惠價格誘發民眾購買團購餐券，成功提升民眾外出餐飲消費意願。

D、餐飲習慣及休假制度之改變

隨著國人可支配所得增加及國內週休二日、連假制度之實施，國內休閒旅遊風氣愈漸興盛，有效帶動觀光業及餐飲業之蓬勃發展。

(2)、不利因素及因應對策

A、食安問題影響外國旅客來台意願

近年來陸續爆發之塑化劑、毒澱粉、劣質油等食安問題層出不窮，陸續牽連多家知名食品企業、小吃攤、糕餅業、西式餐飲及餐廳，也重創我國美食觀光之形象，恐將影響外國旅客來台觀光之意願。

因應對策

我國觀光局針對食安問題實施『誠實告知、清查團膳、資訊同步、抽檢旅宿』等四大對策，本公司也持續以顧客食用衛生安全為前提，強化對餐飲品質之堅持，加強監測產銷供應鏈並推動食品安全檢查機制，確保落實食品安全管理。

B、廠商經營成本提升

除受到主要食材價格波動和店租壓力因素影響外，國內基本工資亦已上調。隨產業環境趨勢持續朝向平價餐飲市場發展，餐點價格競爭激烈，成本之提升將造成業者經營成本壓力增加。

因應對策

本公司重視供應鏈之整合與管理，已與供應商建立長期合作的夥伴關係，能同時取得品質及價格之優勢。另外，本公司也將於成本費用上進行更加審慎之控管，撙節開支以降低經營成本上升之影響。

C、觀光旅館業競爭日益激烈

近年來國內觀光旅館家數驟增，國際性飯店集團亦來台擴點，同業競爭激烈。

因應對策

本公司將持續提供良好的服務品質，強化客戶對於本集團之認同及青睞，並積極規畫多元化之旅遊主題，透過與旅行社及信用卡公司等異業合作，推出優惠套裝行程持續開發國內外客源，降低市場風險。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程：

1、主要產品之重要用途

產品項目	主要用途
客房出租	提供客房住宿之頂級休旅。
餐飲服務	婚宴場地桌菜供應。

2、主要產品之產製過程

本公司係從事國際觀光旅館、餐館經營，產品係屬服務提供，尚不適用。

(三)、主要原料之供應狀況：本公司係從事國際觀光旅館、餐館經營，其主要原料為客房之各項備品及餐飲服務之食材等，本公司與眾多供應商合作關係良好，供應情況穩定。

(四)、最近二年度主要進(銷)貨客戶

1、最近二年度進貨金額占進貨總額百分之十以上之供應商：

本公司進貨對象分散，最近二年度未有進貨金額占進貨總額百分之十以上之供應商。

2、最近二年度銷貨金額占銷貨總額百分之十以上之客戶：

本公司主要從事國際觀光旅館、餐館經營，銷貨對象為旅行社及一般消費者，銷貨對象分散。最近二年度未有銷貨金額占銷貨總額百分之十以上之客戶。

(五)、最近二年度生產量值：本公司係從事國際觀光旅館、餐館經營，故不適用。

(六)、最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元

年度 售量值	106 年度				107 年度			
	外　銷		內　銷		外　銷		內　銷	
主要商品 (或部門別)	量	值	量	值	量	值	量	值
客房收入	(註 1)	-	(註 1)	478,193	(註 1)	-	(註 1)	573,736
餐飲收入	(註 1)	-	(註 1)	1,008,504	(註 1)	-	(註 1)	1,082,468
其他收入	(註 1)	-	(註 1)	41,584	(註 1)	-	(註 1)	51,537
合　計	(註 1)	-	(註 1)	1,528,281	(註 1)	-	(註 1)	1,707,741

註 1：本公司係從事國際觀光旅館、餐館經營，故無法計算銷售量。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年　　度		106 年度	107 年度	108 年度(註)
員工人數	直接人工	404	662	649
	間接人工	175	228	221
	合　　計	579	890	870
平均年歲(歲)		32	32	32
平均服務年資(年)		1.97	2.03	2.24
學歷分佈比　率	博士	-	-	-
	碩士	17	26	23
	大專	324	543	530
	高中	173	237	242
	高中以下	65	84	75

註：截至 108/4/30 之資料。

四、環保支出資訊

1、依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申請、繳納或設立情形之說明：

本公司主要係以提供住房及餐飲等服務之觀光旅館業，無嚴重之環境污染問題。飯店排放之廢污水已設置汙水處理廠處理，並向地方主管機關提出水污染防治措施計畫，經南投縣政府環境保護局審查，符合水汙染防治法第 14 條之規定；廢棄物交由合格之廠商負責處理，並向地方主管機關申報廢棄物清理計畫書，經書面審查結果同意核備。茲將本公司依法令規定，應申領污染設施設置許可證等情形列示於下：

(1)、本公司已取具之固定污染源設置及操作許可證

類別	證號	有效期限
水汙染防治許可證	投縣環水許字第 00512-00 號	民國 110 年 04 月 07 日

(2)、繳納污染防治費用情形：無。

(3)、環保專責單位人員設置情形：

姓名	許可證種類	許可證字號
洪嘉建	乙級廢水處理專責人員	(99)環署訓證字 GB070290 號

2、列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

設備	用途	效益
廚房汙水油水分離處理設備	飯店廚房汙水為高油脂廢水，透過油水分離處理設備，降低油脂，以達放流水標準。	降低油脂，最大限值 10mg/L 以下，符合水汙染防制法放流水標準。
汙泥壓濾式脫水機	將汙泥儲存槽，原本的濕汙泥(含水率 98%)透過汙泥壓濾式脫水機，製作汙泥餅(含水率 75%)，委託合格廠商清運。降低 COD 化學需氧量及 BOD 生物需氧量。	降低 COD 化學需氧量及 BOD 生物需氧量，COD 最大限值 150mg/L 以下，BOD 最大限值 50mg/L 以下，符合水汙染防制法放流水標準。
砂濾器過濾放流水水質	將放流水加氯消毒後，及砂濾器過濾放流水後，降低放流水 SS 懸浮固體量。	降低放流水 SS 懸浮固體量 SS，最大限值 50mg/L 以下，符合水汙染防制法放流水標準。

3、說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

4、說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能

發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

本公司於 106 年 7 月因申報廢棄物清理計劃書資料有誤，於 106 年 7 月 27 日經環保局發函，違反廢棄物清理法第 52 條被裁處新台幣 6 仟元；本公司除已依法繳清罰款外，亦已針對廢棄物清理法之廚餘廢棄物申報進行更正改進。

截至年報刊印日止，本公司並無因污染環境而遭主管機關處分之情事。

5、說明目前污染情況及其改善對於公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：

本公司截至年報刊印日止尚無發生污染之情事。

本公司於 105 年度起施作污水處理設備之維修保養工程，此工程於 107 年 2 月驗收完成。完成改善工程相關支出約為新台幣 3,722 仟元。

五、勞資關係

1、列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

(1)、員工福利措施：

本公司視員工為最重要之人力資源，各項福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，並成立職工福利委員會，由公司及員工提撥職工福利金，辦理職工福利事項，從業人員得享有福利措施，主要政策及措施如下：

●獎金：全勤獎金、績效獎金、年終與營運獎金(視當年公司營運績效及員工考績發放)、三節禮金(券)及生日禮金(券）

●保險：勞工保險、全民健康保險及員工團體保險

●活動：尾牙(或春酒)、年度國內外員工旅遊及壽星慶生活動

●優惠：員工及親屬(友)住宿優惠、員工免費住房、員工結婚喜宴優惠及員工餐飲優惠

●補助：結婚賀禮及喪葬奠儀

●其他：健康檢查、員工膳食或伙食津貼及員工優惠儲蓄計畫

(2)、進修及訓練：

本公司訂有人力資源策略總目標為：「塑造公司，成為一個讓所有員工如同家人般彼此真誠對待，進而自發性地提供主人式的服務，使內部同仁、外部顧客皆同感賓至如歸的企業。」為達上述目標，已陸續完成建置公司訓練體系，並訂定五年中長期之【五星計畫】-伯樂之星(建立雇主品牌形象與選才)、明日之星(育才與留才)、技藝之星(育才與用才)、三度之星(育才與用才)、創意之星(育才、用才與留才)，也全面導入以職能為基礎的 TTQS(Talent Quality-management System)人才發展品質管理系統；除重視現場之專業 SOP 訓練外，並已導入訓練如下：

●校園實習生人才深耕計劃
●新進人員教育訓練
●新進人員輔導教練培訓與認證
●儲備基層幹部培訓
●儲備中階幹部培訓
●儲備高階幹部培訓
●SOP 訓練員及內部講師培訓
●中高階主管領導職能強化計畫
●創新種子人才培訓
●員工自費進修暨外訓補助計畫

(3)、退休制度與實施狀況：

自民國 94 年 7 月起實施勞工退休金新制，公司按月提繳勞工薪資之百分之六作為勞工退休金存入勞工個人退休金專戶。

(4)、勞資間之協議情形：

本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之情事發生，各級主管除隨時與員工溝通外，並定期召開勞資會議，適時討論並協調各方意見，預期勞資雙方將繼續維持更和諧之關係。

(5)、與各項員工權益維護措施情形：

本公司訂有完善之管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以使員工權益獲得最大保障，諸如任用、工作時間、休假及請假、薪資、獎懲、考核及退休等，除遵照政府有關法令規定外，並將相關之員工權益詳列入工作規則中，以保障員工權益。

2、列明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司訂有完善之人事管理規章，成立迄今勞資關係和諧融洽，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，除下列事項外，未有勞資糾紛造成損失之情形，預計未來年度亦將繼續秉持相互尊重之態度，而避免勞資糾紛產生重大損失之虞。

本公司新莊分公司於 106 年 3 月 29 日經新北市政府來函指示，本公司因違反勞動基準法被處以新台幣 5 萬元罰鍰，主要係因新北市政府勞工局對本公司檢查時發現有勞工一日工作超過 12 小時。本公司除已依法繳清罰鍰外，並已進行改善。

3、員工工作環境與人身安全：

(1)、門禁安全：於入門處、櫃台處、廚房、客席、休息室等設置必要之監控設備保障員工工作安全。

(2)、項設備之維護及檢查

2.1.依據用電場所及專任電氣技術人員管理規則，委託專業公司針對電力設備進行每年 2 次用電安全檢測；且每年至少停電檢驗 1 次。

2.2.針對辦公室空調設備清潔檢查保養，每月 1 次。

2.3.飲用水設備清潔檢查保養，每 1 月；更換濾心，每 3 個月 1 次。

2.4.消防演練及教育訓練，每半年執行兩次。

2.5.消防安全檢修，委託消防合格機構施作各項設備之檢測及技師簽證申報消防局核備，每半年 1 次。

2.6.設置防火管理員，每月定期檢查及維護滅火器、消防泵、送排風設備，緊急照明燈、出口指示燈。

2.7.建物安全檢查，委託合格機構施作各項檢測後申報，每年 1 次。

(3)、安全衛生

3.1.依據職業安全衛生法，在職人員一年一次健康檢查。

3.2.不定期舉辦新進人員職業安全衛生講習。

3.3.營業場所依規定全面禁煙；依規辦理，執行工作環境清潔、消毒，每月 1 次。

3.4.職業傷害預防與各種（工傷）傷害的記錄與傷害原因的協助調查。

3.5.不定期辦理各職等職務所需之專業與管理課程，提供員工心理調適、強化知能專題訓練。

3.6.性騷擾防治：設置專線申訴管道及懲處條款。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	晶冠開發股份有限公司	103.09.01-123.08.31	1.租賃標的物：新北市新莊區五工路 66 號 5~8 樓。 2.租金計算及支付方式：依營業額計算抽成租金，惟每月抽成租金不得低於各包底租金。	非經出租人同意，不得將租賃標的物之全部或一部分項讓、出借、出租或以其他方式交予他人使用。
租賃契約	雲朗觀光股份有限公司	106.05.01-116.04.30	1.租賃標的物：桃園市民生路 107 號。 2.租金計算及支付方式：包底加抽成(依營業額計算抽成租金)。	非經出租人同意，不得將租賃標的物之全部或一部分項讓、出借、出租或以其他方式交予他人使用。
租賃契約	雲朗觀光股份有限公司	107.10.01-118.12.28	1.租賃標的物：台北市承德路一段 3 號。 2.租金計算及支付方式：依營業額計算抽成租金，惟每月抽成租金不得低於各包底租金。	非經出租人同意，不得將租賃標的物之全部或一部分項讓、出借、出租或以其他方式交予他人使用。
租賃契約	京采餐飲企業股份有限公司	106.05.01-116.10.31	1.租賃標的物：新北市新店區北新路 3 段 207-1、207-2 及 207-3 號 1 樓。 2.租金計算及支付方式：固定租金。	非經出租人同意，不得將租賃標的物之全部或一部分項讓、出借、出租或以其他方式交予他人使用。
長期融資契約	華南商業銀行中崙分行	103.04.03-118.04.03	長期擔保放款(15 年)。	擔保條件：雲品日月潭酒店 100%擔保土地及建物。
商標授權及共同行銷協議	雲朗觀光股份有限公司	103.04.01-113.03.31	1.商標授權(商標名稱：雲品酒店 FLEUR DE CHINE HOTEL 及圖)。 2.共同行銷企劃服務。	除經雲朗觀光(股)公司事前同意外，雲品國際酒店(股)公司不得將本合約項下權利或義務之一部或全部轉讓他人。
商標授權及共同行銷協議	雲朗觀光股份有限公司	103.04.01-113.03.31	1.商標授權(商標名稱：頤品、品花苑、Giardino、頤璽及圖)。 2.共同行銷行銷企劃服務。	除經雲朗觀光(股)公司事前同意外，雲品國際酒店(股)公司不得將本合約項下權利或義務之一部或全部轉讓他人。
商標授權及共同行銷合約	雲朗觀光股份有限公司	107.10.01-118.12.28	1.商標授權(商標名稱：君品、Palais de Chine、頤宮 LePalais 及圖)。 2.共同行銷行銷企劃服務。	除經雲朗觀光(股)公司事前同意外，雲品國際酒店(股)公司不得將本合約項下權利或義務之一部或全部轉讓他人。
資產買賣契約	雲朗觀光股份有限公司	107.09.03	出售營運中「君品酒店」之固定資產及生財器具等資產予乙方。	未經契約一方事前書面同意，任一方不得將契約權利義務轉讓予第三人。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)、簡明資產負債表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料(註1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流動資產		199,988	120,740	156,097	155,949	311,720
不動產、廠房及設備		1,832,895	1,799,799	1,718,024	1,664,635	2,417,411
無形資產		—	—	—	—	—
其他資產		2,953	17,653	18,913	41,157	126,731
資產總額		2,035,836	1,938,192	1,893,034	1,861,841	2,855,862
流動負債	分配前	429,948	659,818	361,784	382,629	573,246
	分配後	519,963	809,843	525,876	563,131	註 2
非流動負債		900,120	481,289	410,291	294,014	1,010,628
負債總額	分配前	1,330,068	1,141,107	772,075	676,643	1,583,874
	分配後	1,420,083	1,291,132	936,167	857,145	註 2
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股本		600,100	600,100	656,370	656,370	656,370
資本公積		—	—	225,080	225,080	281,102
保留盈餘	分配前	105,668	196,985	239,509	303,648	334,516
	分配後	15,653	46,960	75,417	123,146	註 2
其他權益		—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	705,768	797,085	1,120,959	1,185,098	1,271,988
	分配後	615,753	647,060	956,867	1,004,596	註 2

註 1：年度財務資料經會計師查核簽證。
註 2：107 年度盈餘分配案尚待經股東常會決議，故分派後數字尚未確定。
註 3：108 年第 1 季財務報表截至年報刊印日為止，尚未經會計師核閱。

(二)、簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
營業收入	801,580	1,216,621	1,331,993	1,528,281	1,707,741
營業毛利	481,161	394,110	441,519	508,372	562,354
營業損益	179,004	223,409	242,347	277,278	271,579
營業外收入及支出	(15,369)	(4,453)	(8,610)	(1,190)	(4,568)
稅前淨利	163,635	218,956	233,737	276,088	267,011
繼續營業單位本期淨利	135,817	181,332	192,549	228,231	211,370
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	135,817	181,332	192,549	228,231	211,370
本期其他綜合損益(稅後淨額)	—	—	—	—	—
本期綜合損益總額	135,817	181,332	192,549	228,231	211,370
淨利歸屬於本公司業主	105,668	—	—	—	—
淨利歸屬於共同控制下前手權益	30,149	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於本公司業主	105,668	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	30,149	—	—	—	—
每股盈餘	2.35	3.02	3.18	3.48	3.22

註 1：年度財務資料經會計師查核簽證。
註 2：108 年第 1 季財務報表截至年報刊印日為止，尚未經會計師核閱。

(三)、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	查核會計師姓名	查核意見
103 年	邵志明、郭政弘	無保留意見
104 年	邵志明、郭政弘	無保留意見
105 年	邵志明、郭政弘	無保留意見
106 年	邵志明、郭政弘	無保留意見
107 年	邵志明、郭政弘	無保留意見

二、最近五年度財務分析

財務分析－採用國際財務報導準則

年度 / 分析項目		最近五年度財務分析				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構	負債占資產比率(%)	65.33	58.87	40.79	36.34	55.46
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	87.61	71.03	89.13	88.85	94.42
償債能力	流動比率(%)	46.51	18.30	43.15	40.76	54.38
	速動比率(%)	40.14	14.66	35.09	34.18	41.57
	利息保障倍數(倍)	15.74	14.09	20.03	38.79	36.27
經營能力	應收款項週轉率(次)	74.08	73.13	67.25	67.62	37.29
	平均收現日數	5	5	5	5	10
	存貨週轉率(次)	78.52	76.96	77.47	96.26	62.42
	應付款項週轉率(次)	13.22	13.44	12.96	13.57	5.85
	平均銷貨日數	5	5	5	4	12
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.69	0.67	0.76	0.90	0.84
	總資產週轉率(次)	0.62	0.61	0.70	0.81	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)	11.09	9.82	10.58	12.48	9.22
	權益報酬率(%)	29.94	24.13	20.08	19.79	17.20
	稅前純益占實收資本額比率(%)	21.21	36.49	35.61	42.06	40.68
	純益率(%)	16.66	14.90	14.46	14.93	12.38
	每股盈餘(元)	2.35	3.02	3.18	3.48	3.22
現金流量	現金流量比率(%)	90.92	46.13	84.52	92.48	64.87
	現金流量允當比率(%)	118.46	124.88	154.93	156.88	79.85
	現金再投資比率(%)	23.54	15.08	8.85	10.58	7.08
槓桿度	營運槓桿度	1.44	1.41	1.38	1.34	1.41
	財務槓桿度	1.07	1.08	1.05	1.03	1.03

最近二年度各項財務比率變動原因：(分析增減變動達 20%以上者)

1. 負債占資產比率增加，主要係發行國內第一次無擔保可轉換公司債，致負債增加。
2. 流動比率及速動比率增加，主要因本公司 107 年第四季係新增營運據點，流動資產增加所致。
3. 應收款項週轉率減少，平均收現日數增加，主要係因本公司 107 年第四季新增營運據點，營業收入未滿一年所致。
4. 存貨週轉率及應付款項週轉率減少，平均銷貨日數增加，主要係因本公司 107 年第四季新增營運據點，營業成本未滿一年所致。
5. 資產報酬率減少，主要係因本公司 107 年第四季新增營運據點，稅後損益未滿一年所

致。
6. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少，主要係因本公司 107 年第四季新增營運據點，營業活動淨現金流量未滿一年所致。

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／ 不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝ 銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝ 銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(１－稅率)〕／ 平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用) ／ 營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益 ／ (營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

雲品國際酒店股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇七年度營業報告書、個別財務報表及盈餘分派表等，其中個別財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所邵志明會計師及郭政弘會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、個別財務報表及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定報告如上。敬請　鑒核。

此上

雲品國際酒店股份有限公司一〇八年股東常會

雲品國際酒店股份有限公司
審計委員會召集人：王全喜

中　華　民　國　一　〇　八　年　三　月　七　日

四、最近年度財務報告：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

雲品國際酒店股份有限公司　公鑒：

查核意見

雲品國際酒店股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報表在所有重大方面係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達雲品國際酒店股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與雲品國際酒店股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對雲品國際酒店股份有限公司民國 107 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對雲品國際酒店股份有限公司民國 107 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產及設備之增添暨關係人交易

雲品國際酒店股份有限公司於民國 107 年度向母公司雲朗觀光股份有限公司取得不動產及設備，因考量該交易金額對整體財務報表係屬重大，且關係人間交易之合理性及其商業實質，將影響財務報告之表達，因是將向關係人取得不動產及設備之發生及權利與義務列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 了解雲品國際酒店股份有限公司是否已依照取得或處分資產處理程序暨關係人交易之管理辦法之相關規定辦理。
2. 取得交易合約及付款憑證等相關文件，評估該交易是否具商業實質。
3. 針對本年度增添之項目執行實地盤點。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係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財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估雲品國際酒店股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算雲品國際酒店股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

雲品國際酒店股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對雲品國際酒店股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使雲品國際酒店股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致雲品國際酒店股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對雲品國際酒店股份有限公司民國 107 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵志明

會計師 郭政弘

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中華民國 108 年 3 月 7 日

雲品國際酒店股份有限公司

資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	107年12月31日 金額	%	106年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附助四及六）	$ 138,115	5	$ 102,842	5
1150	應收票據及帳款（附註四及十四）	51,844	2	15,352	1
1180	應收帳款－關係人（附註四及二一）	18,012	1	6,386	-
130X	存貨（附註四）	26,898	1	9,799	1
1410	預付款項	65,646	2	15,367	1
1479	其他流動資產	11,205	-	6,203	-
11XX	流動資產合計	311,720	11	155,949	8
	非流動資產				
1600	不動產及設備（附註四、七、二一及二二）	2,417,411	85	1,664,635	90
1915	預付設備款（附註七）	85,441	3	21,062	1
1920	存出保證金	13,861	-	12,929	1
1990	其他非流動資產（附註四及十六）	27,429	1	7,166	-
15XX	非流動資產合計	2,544,142	89	1,705,792	92
1XXX	資產總計	$ 2,855,862	100	$ 1,861,741	100
代碼	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(附註四及二十)	$ 4,160	-	$ -	-
2130	合約負債（附註三、四及十四）	207,195	7	-	-
2150	應付票據及帳款（附註十）	119,505	4	77,157	4
2200	其他應付款（附註七、十一及二一）	194,528	7	127,145	7
2230	本期所得稅負債（附註四及十六）	32,674	1	27,967	1
2310	預收款項（附註三及四）	-	-	133,680	7
2320	一年內到期之長期銀行借款（附註八及二二）	7,786	1	12,675	1
2399	其他流動負債	7,398	-	4,005	-
21XX	流動負債合計	573,246	20	382,629	20
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及九）	736,060	26	-	-
2540	長期銀行借款（附註八及二二）	273,965	9	293,084	16
2645	存入保證金	603	-	930	-
25XX	非流動負債合計	1,010,628	35	294,014	16
2XXX	負債總計	1,583,874	55	676,643	36
	權益（附註九及十三）				
3110	普通股股本	656,370	23	656,370	35
3200	資本公積	281,102	10	225,080	12
3300	保留盈餘	334,516	12	303,648	17
3XXX	權益總計	1,271,988	45	1,185,098	64
	負債與權益總計	$ 2,855,862	100	$ 1,861,741	100

後附之附註係本財務報告之一部分。

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

綜合損益表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		107年度 金額	107年度 %	106年度 金額	106年度 %
4000	營業收入（附註四、十四及二一）	$1,707,741	100	$1,528,281	100
5000	營業成本（附註十五及二一）	1,145,387	67	1,019,909	67
5950	營業毛利	562,354	33	508,372	33
6000	營業費用（附註十五及二一）	290,775	17	231,094	15
6900	營業淨利	271,579	16	277,278	18
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	6,429	-	6,181	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	(100)	-	(67)	-
7050	財務成本	(7,570)	(1)	(7,304)	-
7610	處分不動產及設備損失	(3,327)	-	-	-
7000	營業外收入及支出合計	(4,568)	(1)	(1,190)	-
7900	稅前淨利	267,011	15	276,088	18
7950	所得稅費用（附註四及十六）	(55,641)	(3)	(47,857)	(3)
8500	綜合損益總額	$ 211,370	12	$ 228,231	15
	每股盈餘（附註十七）				
9710	基本	$ 3.22		$ 3.48	
9810	稀釋	$ 3.22		$ 3.48	

後附之附註係本財務報告之一部分。

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

權益變動表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本 仟股數	普通股股本 金額	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘 合計	權益總計
A1	106 年 1 月 1 日餘額	65,637	$ 656,370	$ 225,080	$ 28,700	$ 210,809	$ 239,509	$ 1,120,959
	105 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	19,255	(19,255)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(164,092)	(164,092)	(164,092)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	228,231	228,231	228,231
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	65,637	656,370	225,080	47,955	255,693	303,648	1,185,098
	106 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	22,823	(22,823)	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	(180,502)	(180,502)	(180,502)
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目	-	-	56,022	-	-	-	56,022
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	211,370	211,370	211,370
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	65,637	$ 656,370	$ 281,102	$ 70,778	$ 263,738	$ 334,516	$ 1,271,988

後附之附註係本財務報告之一部分。

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

現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		107年度	106年度
	營業活動之現金流量		
A00010	稅前淨利	$ 267,011	$ 276,088
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	110,312	93,051
A20400	透過損益按公允價值衡量金融負債利益	(240)	-
A20900	財務成本	7,570	7,304
A21200	利息收入	(169)	(106)
A22500	處分不動產及設備損失	3,327	-
	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據及帳款	(36,492)	3,321
A31160	應收帳款－關係人	(11,626)	(1,597)
A31200	存　　貨	(17,099)	1,593
A31230	預付款項	(50,279)	2,396
A31240	其他流動資產	(5,002)	(2,383)
A32125	合約負債	73,515	-
A32130	應付票據及帳款	36,998	4,046
A32180	其他應付款	49,244	9,453
A32210	預收款項	-	10,294
A32230	其他流動負債	3,393	(622)
A33000	營運產生之現金流入	430,463	402,838
A33100	收取之利息	169	106
A33300	支付之利息	(7,339)	(7,341)
A33500	支付之所得稅	(51,432)	(41,730)
AAAA	營業活動之淨現金流入	371,861	353,873
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產及設備	(914,660)	(52,003)
B02800	處分不動產及設備價款	2,006	296
B03700	存出保證金增加	(932)	(5,739)
B06800	其他非流動資產（增加）減少	(19,765)	1,372
BBBB	投資活動之淨現金流出	(933,351)	(56,074)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		107年度	106年度
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行可轉換公司債	$ 801,600	$ -
C01600	舉借長期銀行借款	930,000	110,000
C01700	償還長期銀行借款	(954,008)	(240,779)
C03000	存入保證金（減少）增加	(327)	254
C04500	發放現金股利	(180,502)	(164,092)
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	596,763	(294,617)
EEEE	本年度現金淨增加數	35,273	3,182
E00100	年初現金餘額	102,842	99,660
E00200	年底現金餘額	$ 138,115	$ 102,842

後附之附註係本財務報告之一部分。

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

財務報表附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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 69.30%），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

本財務報告於 108 年 3 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡量種類 IAS 39	衡量種類 IFRS 9	帳面金額 IAS 39	帳面金額 IFRS 9	說明
現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	$ 102,842	$ 102,842	註
應收票據及帳款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	21,738	21,738	註

註：現金暨應收票據及帳款原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋，相關會計政策請參閱附註四。

收入認列金額、已收及應收金額之淨結果係認列為合約資產（負債）。適用 IFRS 15 前，依 IAS 18 處理之合約係於認列收入時認列應收款或預收收入之減少。

本公司評估追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益暨 107 年度綜合損益及現金流量項目並無重大影響，有關負債之分類影響如下：

負債項目之本期影響

	107年1月1日重編前金額	首次適用之調整	107年1月1日重編後金額
流動負債			
合約負債	$ -	$ 133,680	$ 133,680
預收款項	133,680	(133,680)	-
負債影響	$ 133,680	$ -	$ 133,680

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註 2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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期間生效。

註 2： 金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3： 2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司預計選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

目前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產將以該日之租賃負債金額衡量，所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司預計將適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
3. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
4. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃將不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

除上述影響外，截至本財務報告通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

108 年 1 月 1 日資產及負債之預計影響

	107年12月31日帳面金額	首次適用之調整	108年1月1日調整後帳面金額
使用權資產	$ -	$ 1,859,689	$ 1,859,689
租賃負債－流動	$ -	$ 152,370	$ 152,370
租賃負債－非流動	-	1,707,319	1,707,319
負債影響	$ -	$ 1,859,689	$ 1,859,689

(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 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

除上述影響外，截至本財務報告通過日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本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) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 存　　貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(五) 不動產及設備

不動產及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(六) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(七) 合約負債及預收貨款

係預收訂金及禮券，並於服務已提供時轉列為營業收入。

(八) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

107 年

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A.係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B.合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及按攤銷後成本衡量之應收款項）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A.購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，利息收入應自信用減損後之次依報導期間起係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

106 年

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

放款及應收款（包括應收票據及帳款、應收帳款－關係人與現金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 金融資產之減損

107 年

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及帳款暨應收帳款－關係人)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收款項及應收租賃款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

106 年

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收票據及帳款等，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗以及與應收款拖欠有關之可觀察經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

其他金融資產客觀減損證據包含債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收票據及帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收票據及帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收票據及帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二十。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價 。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

(九) 收入認列

107 年

本公司於客戶合約辨認履約義務後，並於滿足履約義務時認列收入。本公司之收入來源包括客房收入及餐飲收入，均於服務已確實提供時認列收入。

106 年

營業收入係於獲利過程大部分已完成，已實現或可實現時認列。營業折讓係於實際發生期間列為營業收入減項。

客房收入及餐飲收入係於服務已確實提供時認列，並以本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量。

(十) 租　　賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

(十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十二) 所 得 稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本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。

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年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

六、現　　金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 17,255	$ 17,309
銀行支票及活期存款	120,860	85,533
	$ 138,115	$ 102,842

七、不動產及設備

	自有土地	建築物	營業器具	租賃改良	其他設備	合計
成　本						
106年1月1日餘額	$ 131,649	$ 1,311,661	$ 60,903	$ 399,329	$ 43,695	$ 1,947,237
增　添	-	11,074	25,192	333	3,359	39,958
處　分	-	(318)	(5,868)	-	(1,874)	(8,060)
106年12月31日餘額	$ 131,649	$ 1,322,417	$ 80,227	$ 399,662	$ 45,180	$ 1,979,135
累計折舊						
106年1月1日餘額	$ -	$ 153,531	$ 17,546	$ 43,311	$ 14,825	$ 229,213
折舊費用	-	56,463	10,230	20,068	6,290	93,051
處　分	-	(318)	(5,572)	-	(1,874)	(7,764)
106年12月31日餘額	$ -	$ 209,676	$ 22,204	$ 63,379	$ 19,241	$ 314,500
106年12月31日淨額	$ 131,649	$ 1,112,741	$ 58,023	$ 336,283	$ 25,939	$ 1,664,635
成　本						
107年1月1日餘額	$ 131,649	$ 1,322,417	$ 80,227	$ 399,662	$ 45,180	$ 1,979,135
增　添	-	72,308	98,325	654,912	42,876	868,421
處　分	-	-	(3,771)	-	(6,956)	(10,727)
107年12月31日餘額	$ 131,649	$ 1,394,725	$ 174,781	$ 1,054,574	$ 81,100	$ 2,836,829
累計折舊						
107年1月1日餘額	$ -	$ 209,676	$ 22,204	$ 63,379	$ 19,241	$ 314,500
折舊費用	-	54,371	13,990	34,560	7,391	110,312
處　分	-	-	(1,827)	-	(3,567)	(5,394)
107年12月31日餘額	$ -	$ 264,047	$ 34,367	$ 97,939	$ 23,065	$ 419,418
107年12月31日淨額	$ 131,649	$ 1,130,678	$ 140,414	$ 956,635	$ 58,035	$ 2,417,411

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

本公司設定質押作為借款擔保之不動產及設備金額，請參閱附註二二。

取得不動產及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

	107年度	106年度
不動產及設備增添	$ 868,421	$ 39,958
預付設備款增加	64,379	17,885
應付設備款（帳列其他應付款）增加	(18,140)	(5,840)
	$ 914,660	$ 52,003

八、長期銀行借款

	107年12月31日	106年12月31日
銀行擔保借款	$ 281,751	$ 305,759
減：列為一年內到期部分	(7,786)	(12,675)
	$ 273,965	$ 293,084

銀行擔保借款係按期償還，至 118 年 6 月償清，107 年及 106 年 12 月 31 日之年利率分別為 1.35%～1.76%及 1.50%～1.76%。

銀行擔保借款係以本公司土地及建築物質抵押擔保，請參閱附註二二。

九、應付公司債

	107年12月31日
國內無擔保轉換公司債	$ 800,000
減：應付公司債折價	(63,940)
	$ 736,060

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 11,628 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。

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。

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	232
107 年 12 月 31 日應付公司債餘額	$ 736,060

十、應付票據及帳款

本公司購買商品之平均賒帳期間為 45 天。本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。

十一、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及獎金	$ 80,466	$ 60,302
應付設備款	24,551	6,411
其他應付款－關係人	21,587	-
應付租金	5,789	6,791
其　　他	62,135	53,641
	$ 194,528	$ 127,145

十二、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。

十三、權　　益

(一) 普通股股本

	107年12月31日	106年12月31日
額定仟股數	100,000	100,000
額定股本	$ 1,000,000	$ 1,000,000
已發行且已收足股款之仟股數	65,637	65,637
已發行股本	$ 656,370	$ 656,370

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。

(二) 資本公積

	107年12月31日	106年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
股票發行溢價	$ 225,080	$ 225,080
不得作為任何用途		
可轉換公司債認股權	56,022	-
	$ 281,102	$ 225,080

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，提請股東會決議後分派股東股息紅

利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註十五員工酬勞及董事酬勞。

本公司每年發放現金股利為股利總額 20%以上。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 107 年及 106 年 5 月舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	106 年度	105 年度	106 年度	105 年度
法定盈餘公積	$ 22,823	$ 19,255		
現金股利	180,502	164,092	$ 2.75	$ 2.5

本公司 108 年 3 月董事會擬議 107 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案	每股股利（元）
法定盈餘公積	$ 21,137	
現金股利	180,502	$ 2.75

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 5 月召開之股東常會決議。

十四、收　　入

	107年度	106年度
客戶合約收入		
餐飲收入	$ 1,082,468	$ 1,008,504
客房收入	573,736	478,193
其他收入	51,537	41,584
	$ 1,707,741	$ 1,528,281

(一) 客戶合約之說明

本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

	107年12月31日
應收票據及帳款	$ 51,844
合約負債	
客房及餐飲服務	$ 207,195

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，來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額為 110,505 仟元。

十五、淨　　利

(一) 折　　舊

	107年度	106年度
不動產及設備	$ 110,312	$ 93,051
依功能別彙總		
營業成本	$ 103,655	$ 86,321
營業費用	6,657	6,730
	$ 110,312	$ 93,051

(二) 員工福利費用

	107年度	106年度
短期員工福利	$ 416,548	$ 353,973
退職後福利－確定提撥計畫	17,042	14,624
其他員工福利	17,657	17,906
	$ 451,247	$ 386,503
依功能別彙總		
營業成本	$ 331,109	$ 287,405
營業費用	120,138	99,098
	$ 451,247	$ 386,503

(三) 員工酬勞及董事酬勞

本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。107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 108 年及 107 年 3 月經董事會決議如下：

估列比例

	107年度	106年度
員工酬勞	0.01%	0.01%
董事酬勞	0.52%	0.50%

金　　額

	107年度	106年度
員工酬勞	$ 28	$ 28
董事酬勞	1,400	1,400

年度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。

106 及 105 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	107年度	106年度
當年度所得稅		
本年度產生者	$ 53,648	$ 46,929
未分配盈餘加徵	2,491	920
	56,139	47,849
遞延所得稅		
本年度產生者	(246)	8
稅率變動	(252)	-
	(498)	8
認列於損益之所得稅費用	$ 55,641	$ 47,857

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利	$ 267,011	$ 276,088
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅（107及106年度分別採20%及17%）	$ 53,402	$ 46,935
稅上不可減除之費損	-	2
未分配盈餘加徵	2,491	920
稅率變動	(252)	-
	$ 55,641	$ 47,857

本公司於106年所適用之稅率為17%。107年2月修正後中華民國所得稅法將營利事業所得稅稅率由17%調整為20%，並自107年度施行。此外，107年度未分配盈餘所適用之稅率將由10%調降為5%。

由於108年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故107年度未分配盈餘加徵5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 32,674	$ 27,967

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產（帳列其他非流動資產）之變動如下：

107年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
尚未實現之費用	$ 1,426	$ 498	$ 1,924

106年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
尚未實現之費用	$ 1,434	($ 8)	$ 1,426

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 105 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。

十七、每股盈餘

	107 年度	106 年度
基本每股盈餘（元）	$ 3.22	$ 3.48
稀釋每股盈餘（元）	$ 3.22	$ 3.48

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	107年度	106年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	$ 211,370	$ 228,231

股　　數

	107年度	106年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數	65,637	65,637
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數	65,637	65,637

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。

十八、營業租賃協議

營業租賃係承租建築物，租期自 103 年 9 月至 123 年 8 月。於租賃期間終止時，本公司對租賃建築物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	$ 189,841	$ 71,097
1～5年	709,813	288,204
超過5年	1,241,239	567,123
	$ 2,140,893	$ 926,424

本公司之不動產租賃合約包含或有租金條款，約定應按本公司新莊分公司營業額之一定百分比給付變動租金，並自承租日起之第 5 年及第 10 年起各調漲固定租金 5%；此外，本公司按桃園分公司及台北分公司營業額之一定百分比給付變動租金；本公司新店分公司自承租日起之第 3 年起每年評估消費者物價指數年增率之漲幅調整租金，惟若該指數為負數時則不予以調整。

十九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本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。本公司之整體策略於過往年度相較並無重大變化。

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

本公司主要管理階層每年重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本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。

二十、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債				
以攤銷後成本衡量之金融負債：				
－可轉換公司債	$ 736,060	$ 740,880	$ -	$ -

(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

107 年 12 月 31 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	$ 4,160

2. 金融負債以第 3 等級公允價值衡量之調節

	金額
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	
107 年 1 月 1 日餘額	$ -
贖回及賣回選擇權衍生性工具	4,400
認列於損益（帳列其他利益及損失）	(240)
107 年 12 月 31 日餘額	$ 4,160

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本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

	107年12月31日	106年12月31日
金融資產		
放款及應收款（註 1）	$ -	$ 107,271
按攤銷後成本衡量（註 2）	190,716	-
金融負債		
透過損益按公允價值衡量		
指定為透過損益按公允價值衡量	4,160	-
按攤銷後成本衡量（註 3）	1,332,447	510,991

註 1： 餘額係包含現金與應收票據及帳款（含關係人）等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2： 餘額係包含現金與應收票據及帳款（含關係人）等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 3： 餘額係包含應付票據及帳款、其他應付款、長期銀行借款（含一年內到期）、應付公司債及存入保證金等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司所從事之風險控制及避險策略，受營運環境之影響，惟本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

本公司之財務活動使本公司承擔之主要財務風險為利率變動風險。

利率風險

因本公司係以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本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。

本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：

	107年12月31日	106年12月31日
具現金流量利率風險		
－金融資產	$ 120,860	$ 85,533
－金融負債	281,751	305,759

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。本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，本公司 107 及 106 年度之稅前淨利將減少／增加 804 仟元及 1,101 仟元，主因為本公司之變動利率借款之公允價值利率

風險之暴險。本公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為變動利率債務工具減少。

2. 信用風險

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

本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本公司進行交易。

本公司設置有備抵呆帳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。

3. 流動性風險

本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。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本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本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，本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。

107 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	$ 314,033	$ -	$ -
浮動利率工具	82,520	6,858	203,334
固定利率工具	-	-	800,000
	$ 396,553	$ 6,858	$1,003,334

106 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	$ 204,302	$ -	$ -
浮動利率工具	3,805	62,070	258,341
	$ 208,107	$ 62,070	$ 258,341

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

	107年12月31日	106年12月31日
無擔保銀行借款額度		
一已動用金額	$ -	$ -
一未動用金額	300,000	280,000
	$ 300,000	$ 280,000
有擔保銀行借款額度		
一已動用金額	$1,100,000	$1,060,000
一未動用金額	800,000	640,000
	$1,900,000	$1,700,000

二一、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本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	與本公司之關係
雲朗觀光股份有限公司（雲朗觀光）	母公司
京采餐飲企業股份有限公司（京采餐飲）	聯屬公司

(二) 營業收入

本公司與母公司之營業收入主要係客房收入，因金額均未達本公司營業收入1%，故不予揭露；與關係人間交易之價格及款項收付期間，係與非關係人相當。

(三) 進　　貨

關係人類別	107年度	106年度
母公司及聯屬公司	$ 27,360	$ 29,666

本公司與關係人間交易之價格及款項收付期間，係雙方議定。

(四) 營業成本及費用（係品牌授權、共同行銷及租金費用等）

關係人名稱	107年度	106年度
雲朗觀光	$ 135,369	$ 82,203
京采餐飲	36,000	24,000
	$ 171,369	$ 106,203

雲朗觀光為本公司提供部分管理服務，本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。本公司支付雲朗觀光之品牌授權及共同行銷之金額及條件，係雙方議定之。

本公司自向母公司及京采餐飲承租場地，係用以擴展餐飲及客房業務。

本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) 應收帳款－關係人

關係人名稱	107年12月31日	106年12月31日
雲朗觀光	$ 18,012	$ 6,386

流通在外之應收關係人款項未收取保證。107 年及 106 年 12 月 31 日應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(六) 其他應付帳款－關係人（帳列其他應付款）

關係人名稱	107年12月31日	106年12月31日
雲朗觀光	$ 21,587	$ -

(七) 取得不動產及設備

	取得價款	
關係人名稱	107年度	106年度
雲朗觀光	$ 782,359	$ -

本公司因長期營運規劃所需，於 107 年 6 月經董事會決議以鑑價金額 780,000 仟元取得君品酒店所之不動產及設備，上述交易已於 107 年 8 月召開之臨時股東會決議通過，並以 107 年 10 月 1 日作為交易基準日。

(八) 處分不動產及設備

	處分價款		處分（損）益	
關係人類別	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
雲朗觀光	$ 682	$ 296	$ 3	$ -

(九) 主要管理階層薪酬

	107年度	106年度
短期員工福利	$ 28,936	$ 23,836
退職後福利	1,067	785
	$ 30,003	$ 24,621

107 及 106 年度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。

二二、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：

	107年12月31日	106年12月31日
土地	$ 131,649	$ 131,649
建築物	1,032,485	1,055,760
	$ 1,164,134	$ 1,187,409

二三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及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. 年底持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 從事衍生工具交易：附註九及二十。
10. 被投資公司相關資訊：無。

(二) 大陸投資資訊：無。

二四、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。本公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

本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	
	107年度	106年度	107年度	106年度
餐飲部門	$1,082,468	$1,008,504	$ 179,364	$ 188,528
客房部門	573,736	478,193	340,588	289,383
其他	51,537	41,584	42,402	30,461
	$1,707,741	$1,528,281	562,354	508,372
營業費用			(290,775)	(231,094)
財務成本			(7,570)	(7,304)
其他營業外收入及支出淨額			3,002	6,114
稅前淨利			$ 267,011	$ 276,088

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

本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

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107年度

附　表

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料（註）				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	金額			
本公司	君品酒店之租賃改良物	107年6月	$ 652,887	已全額以現金付清	雲朗觀光股份有限公司	母公司	-	-	-	$ -	鑑價報告	營業用資產	—

註：君品酒店之租賃改良係母公司向眾多供應商購入，故不擬揭露其前次移轉資訊。

§重要會計項目明細表目錄§

項目	編號／索引
資產、負債及權益項目明細表	
現金明細表	表一
不動產及設備變動明細表	附註七
合約負債明細表	表二
應付票據及帳款明細表	表三
其他應付款明細表	附註十一
應付公司債明細表	附註九
長期銀行借款明細表	表四
損益項目明細表	
營業收入明細表	附註十四
營業成本明細表	表五
營業費用明細表	表六
本年度發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表	表七

雲品國際酒店股份有限公司

現金明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表一　　單位：新台幣仟元

項目	金額
庫存現金及週轉金（註）	$ 17,255
銀行支票及活期存款	120,860
	$ 138,115

註：其中外幣餘額未超過本科目金額 1%。

雲品國際酒店股份有限公司

合約負債明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表二　　單位：新台幣仟元

項　　目	金　　額
預收訂金	$ 125,821
禮　　券	81,374
	$ 207,195

雲品國際酒店股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表三　　單位：新台幣仟元

廠商名稱	金額
甲公司	$ 20,358
乙公司	6,397
其他（註）	92,750
	$ 119,505

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

雲品國際酒店股份有限公司

長期銀行借款明細表

民國 107 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣仟元

項目	借款期間	償還辦法	年利率（%）	一年內到期	一年後到期	合計	融資額度	質抵押情形
銀行擔保借款								
華南銀行	103.06.25-118.06.25	於動用日起滿2年後按月攤還本金	1.76	$ 7,786	$ 73,965	$ 81,751	$ 900,000	土地及建築物
華南銀行	105.12.27-110.06.20	到期一次還款	1.35-1.5	-	200,000	200,000	1,000,000	土地及建築物
				$ 7,786	$ 273,965	$ 281,751	$1,900,000	

雲品國際酒店股份有限公司

營業成本明細表

民國 107 年度

表五　　單位：新台幣仟元

項目	金額
餐飲成本	$ 903,104
客房成本	233,148
其他（註）	9,135
	$ 1,145,387

註：各項金額均未超過本科目金額之 5%。

雲品國際酒店股份有限公司

營業費用明細表

民國 107 年度

表六　　單位：新台幣仟元

項目	金額
薪資費用	$ 102,127
品牌授權及共同行銷費	64,082
租金費用	55,469
其他（註）	69,097
	$ 290,775

註：各項金額均未超過本科目金額之 5%。

雲品國際酒店股份有限公司

本年度發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表

民國 107 及 106 年度

表七　　單位：新台幣仟元

	107年度			106年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	$ 280,761	$ 98,999	$ 379,760	$ 241,523	$ 80,446	$ 321,969
勞健保費用	24,608	9,052	33,660	21,439	7,509	28,948
退休金費用	12,397	4,645	17,042	10,616	4,008	14,624
董事酬金	-	3,128	3,128	-	3,056	3,056
其他員工福利費用	13,343	4,314	17,657	13,827	4,079	17,906
	$ 331,109	$ 120,138	$ 451,247	$ 287,405	$ 99,098	$ 386,503
折舊費用	$ 103,655	$ 6,657	$ 110,312	$ 86,321	$ 6,730	$ 93,051

註：107 及 106 年度本公司平均員工人數分別為 637 人及 550 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目＼年度	107 年度	106 年度	差異	
			差異金額	差異%
流動資產	311,720	155,949	155,771	99.89
不動產、廠房及設備	2,417,411	1,664,635	752,776	45.22
其他非流動資產	126,731	41,157	85,574	207.92
資產總額	2,855,862	1,861,741	994,121	53.4
流動負債	573,246	382,629	190,617	49.82
長期負債	1,010,628	294,014	716,614	243.73
負債總額	1,583,874	676,643	907,231	134.08
歸屬於母公司業主之權益	1,271,988	1,185,098	86,890	7.33
股本	656,370	656,370	-	-
資本公積	281,102	225,080	56,022	24.89
保留盈餘	334,516	303,648	30,868	10.17
其他權益	-	-	-	-
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	1,271,988	1,185,098	86,890	7.33

最近二年度資產、負債及股東權益重大變動項目(分析增減變動達 20%以上者)之主要原因：
1、總資產及流動負債增加，主要係新增營運據點-君品酒店，致總資產及流動負債增加。
2、長期負債及資本公積增加，主要係發行國內第一次可轉換公司債所致。

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目＼年度	107 年度	106 年度	差異	
			差異金額	差異%
營業收入	1,707,741	1,528,281	179,460	11.74
營業成本	1,145,387	1,019,909	125,478	12.3
營業毛利	562,354	508,372	53,982	10.62
營業費用	290,775	231,094	59,681	25.83
營業利益	271,579	277,278	(5,699)	(2.06)
營業外收入及支出	(4,568)	(1,190)	3,378	283.87
稅前淨利	267,011	276,088	(9,077)	(3.29)
所得稅費用	(55,641)	(47,857)	7,784	16.27
本期淨利	211,370	228,231	(16,861)	(7.39)
本期其他綜合損益之稅後淨額	-	-	-	-
本期綜合損益總額	211,370	228,231	(16,861)	(7.39)

增減比例變動分析(分析增減變動達 20%以上者)：
1、營業費用增加，主要係新增營運據點-君品酒店所致。
2、營業外收入及支出增加，主要係處份品花苑固定資產損失所致。

三、現金流量之分析

(一)、最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動現金流量	全年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
102,842	371,861	35,273	138,115	-	-

1.本年現金流量變動情形分析：
(1)營業活動：主要係來自營業獲利所致。
(2)投資活動：主要係購置不動產及設備所致。
(3)籌資活動：主要係發放現金股利、償還銀行借款及發行國內第一次無擔保轉換公司債等。
2.現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二)、流動性不足之改善計畫：

本公司 107 年度流動性不足，主係短期借款、應付薪資、應付設備款，以及預收餐券、住宿券等預收款項較高所致。惟截至年報刊印日止，本公司營運資金尚屬充足，且尚有短期融資可用額度 1,170,000 仟元，尚無流動性風險。

(三)、未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	預計全年營業活動淨現金流量	預計全年因投資及籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
138,115	321,386	(349,699)	109,802	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：
(1)營業活動：預計 108 年度之銷貨收入維持穩定成長，營業活動產生淨現金流入。
(2)投資活動：預計因營運之飯店、餐館裝(維)修，產生投資活動現金流出。
(3)籌資活動：預計發放現金股利及償還銀行借款，產生籌資活動現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 107 年購置不動產及設備支出金額為新台幣 914,660 仟元，主要係為擴大營運規模及多角化經營，購買君品酒店所有固定資產、生財器具及頤璽裝潢支出，提升本公司之獲利能力及強化同業競爭力。由於本公司長期與銀行配合狀況良好及獲利情形良好，資本支出對財務業務尚不致造成重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行密切連繫以取得較優惠之借款利率，利率尚稱平穩，本公司106年度及107年度利息費用分別為7,304仟元及7,570仟元，佔營業收入比重分別為0.48%及0.44%，顯示利率變動對本公司損益尚不致產生重大影響。此外，本公司財務穩健、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司係經營100%內銷之國際觀光旅館及餐館服務，營業收入及成本皆以新台幣為主，匯率變動對本公司損益影響甚微。

3、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司已將通貨膨脹之風險於規劃年度營運計畫時予以考量，並持續監控市場價格變化情形，對於銷售訂價亦依市場需求予以調整，並與供應商保持良好互動關係，採購政策主要係定期以廠商投標進行比價之方式，降低進貨成本，且同時擁有多家合格替代廠商可供選擇，藉以因應通貨膨脹對公司損益之影響。

(二)、從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1、本公司財務策略是以穩健、保守為原則，故最近年度及本年度截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品之交易。

2、本公司已依主管機關相關法令及規定訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」以為依循。本公司本年度截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人及背書保證之情事。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司無投入研發計劃，故不適用。

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司營運均遵循國內外相關法令，且隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，並不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，以即時因應國內外政經情勢

變化，故國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務尚不致產生重大影響。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚未有因相關重要政策及法律變動而使公司財務業務受有重大影響之情形。

(五)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意科技改變及所處產業之發展演變，並以創新的服務滿足消費者需求，以達成永續發展之目標。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚未發生因科技改變及產業改變致財務業務有重大影響之情事。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司專注於本業之經營，迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事，未來將持續遵守並盡力落實各項公司治理要求，適時諮詢相關專家，以降低該等風險之發生及該等風險對於本公司財務業務之影響。

(七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無進行併購之計畫。

(八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無擴充廠房之計畫。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主係經營國際觀光旅館及餐館服務等，主要之顧客用品及生鮮食品等供應情況穩定，進、銷貨對象均屬分散，尚無過度集中之情事。

(十)、董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無股權之大量移轉或更換之情形。

(十一)、經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無經營權改變之情事。

(十二)、訴訟或非訴訟事件：無。

(十三)、其他重要風險：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)、關係報告書

1、關係企業控制公司與從屬公司之關係概況：

107 年 4 月 1 日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
雲朗觀光股份有限公司	本公司之母公司	45,488,000	69.30%	—	董事長	盛治仁
					董　事	曾貴蘭

2、進、銷貨交易情形:

(1)、銷貨交易：本公司與母公司之營業收入主要係客房收入，因金額均未達本公司營業收入 1%，故不予揭露；與關係人間交易之價格及款項收付期間，係與非關係人相當。

(2)、進貨交易：

單位：新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收款項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價	授信期間	單價	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	27,360	7.35%	-	雙方議定	月結 45 天	雙方議定	月結 45 天	無重大差異	18,012	25.78%	-	-	-	無

3、財產交易情形：

交易類型(取得或處分)	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款收付情形	處分損益	前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得或處分之目的及使用情形	其他約定事項
						所有人	與公司關係	移轉日期	金額			
取得	運輸設備	107/08/31	2,012	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	參考市場價格行情	營運需求	無
取得	君品酒店所有固定資產及生財器具	107/10/01	780,000	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	參考市場價格行情	營運需求	無

交易類型(取得或處分)	財產名稱	交易日期或事實發生日	交易金額	價款收付情形	處分損益	前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得或處分之目的及使用情形	其他約定事項
						所有人	與公司關係	移轉日期	金額			
取得	傢俱及設備	107/10/31	347	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	參考市場價格行情	營運需求	無
處分	傢俱及設備	107/05/31	523	-	-	不適用	不適用	不適用	不適用	參考市場價格行情	營運需求	無
處分	傢俱及設備	107/07/31	100	-	2	不適用	不適用	不適用	不適用	參考市場價格行情	營運需求	無
處分	傢俱及設備	107/09/30	59	-	1	不適用	不適用	不適用	不適用	參考市場價格行情	營運需求	無

4、資金貸與他人情形：無。

5、資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型(出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	107 年度租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	土地	南投縣魚池鄉	103/4/1~113/3/31	營業租賃	依市場行情議定	月結 45 天	與一般租金水準同	720	正常	無
承租	宴會廳	桃園市	106/5/1~116/4/30	營業租賃	依市場行情議定	月結 45 天	與一般租金水準同	20,415	正常	無
承租	宴會廳	新北市新店區	106/5/1~116/10/31	營業租賃	依市場行情議定	月結 45 天	與一般租金水準同	36,000	正常	無
承租	飯店	台北市大同區	107/10/1~118/12/28	營業租賃	依市場行情議定	月結 45 天	與一般租金水準同	48,393	正常	無
承租	辦公室	新北市新莊區	103/4/1~106/3/31	營業租賃	依市場行情議定	月結 45 天	與一般租金水準同	240	正常	無

6、背書保證情形：無。
7、衍生性商品交易情形：無。

(二)、關係企業合併財務報表：不適用。
(三)、關係報告書：詳第 132 頁至第 136 頁。

雲品國際酒店股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國一〇七年度(自一〇七年一月一日至十二月三十一日止)之關係報告書係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明。

公司名稱：雲品國際酒店股份有限公司

負責人：盛治仁

中華民國一〇八年三月七日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

108.3.7勤審10803933號

受文者：雲品國際酒店股份有限公司

主　旨：就　貴公司民國107年度關係報告書相關資訊無重大不符之聲明書表示意見。

說　明：

一、貴公司於民國 108 年 3 月 7 日編製之民國 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）之關係報告書，經　貴公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符，聲明書如附件。

二、本會計師已就　貴公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，並與　貴公司民國 107 年度之財務報告附註加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　邵　志　明

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司基於營業規模擴大，為提昇營運績效及競爭力，於 107 年 06 月 21 日經董事會決議通過購買君品酒店所有固定資產、生財器具，並與雲朗公司簽訂商標授權合約，以取得君品酒店營業權。增加君品酒店之營運，將可擴大本公司在飯店及餐飲業務之布局，應對本公司之股東權益有正面之提昇作用。

雲品國際酒店股份有限公司

負責人：盛治仁

儒風 承印
RU FON (02) 2225-1430