

公司治理運作情形及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。 本辦法最近修訂日期為109年3月，業已經董事會通過修訂。	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		本公司與關係企業間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。 本作業程序最近修訂日期為107年3月，業已經董事會通過修訂。	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。 1. 本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為30%以上。目前現任董事會成員9席中，女	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	
			<p>性董事成員共五席，並有一席為獨立董事，女性占全體董事成員 56%。</p> <p>2. 獨立董事任期年資皆為 3-9 年；</p> <p>3. 董事年齡在 66 歲以上有 1 位；年齡位於 56-65 歲有 4 位；年齡位於 46-55 歲有 2 位；年齡位於 46 歲以下有 2 位。</p> <p>4. 董事會成員整體具備能力詳(註 1)</p> <p>5. 董事會成員組成多元化政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	
(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		<p>本公司於 109 年 12 月成立「企業永續發展委員會」，訂定其組織規程，並經 109 年 12 月董事會審議通過；係本公司第一個自願設置之功能性委員會。</p> <p>110 年共召開兩次委員會；分別於 110 年 5 月 6 日及 110 年 12 月 21 日召開會議。討論內容包含永續旅遊、ESG 及公司治理推動本年度執行情形及未來規劃。</p>	無差異。
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<ul style="list-style-type: none"> ● 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；每三年一次委託外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行績效評估一次。 ● 本辦法最近修訂日期為 109 年 3 月，業已經董事會通過修訂。 ● 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，針對可加強處提出改 	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	
			<p>善建議，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 110 年董事會績效評估預於 111 年第一季執行。 <p>三、本公司 108 年底委託外部機構鼎新管理顧問有限公司針對 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日期間進行董事會效能評估，業已於 109 年第一季完成，109/3/5 向董事會報告結果；外部專業獨立機構意見如下：</p> <p>1. 總評：</p> <p>(1)公司以「創新」及「文化藝術」為核心價值，致力於提供消費者精緻的服務與美好的體驗，雲品溫泉酒店並於 108 年台灣服務業大評鑑，蟬聯金牌獎之殊榮。</p> <p>(2)公司為落實環保，108 年第四季起宣導不主動陳列一次性備品將以「友善環境永續經營」作為長期目標，展現公司對企業社會責任及永續經營相關議題之重視、承諾與承擔。</p> <p>(3)公司針對各單位列名關鍵職位之重要高階主管訂定培訓計畫，提供公司長期績效及整體利益連結，有效激勵高階經理人以追求公司長期利益為目標永續經營，並有助於高階人才之留任，於 2017 年 12 月，雲品溫泉酒店榮獲國家人才發展獎「大型企業獎」</p> <p>2. 建議：</p> <p>(1)公司董事會建置有「審計</p>	

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	
			<p>委員會」及「薪資報酬委員會」二個功能性委員會，替董事會分勞並增進董事會效能。建議公司進行功能性委員會績效評估，並於董事會進行報告檢討、改進。</p> <p>(2)企業接班人計劃係通過內部提升的方式來系統有效地獲取組織人力資源，它對公司永續經營及選擇關鍵崗位繼任者，進行領導力開發有非常重要的意義。建議公司訂定接班人計劃，藉由經營公司的歷練，提早培養接班能力。</p> <p>3. 後續辦理方式：對外部專業獨立機構之建議，將透過績效評估檢視修正公司功能性委員會組織職掌及公司治理實務守則等內部規範，提升公司董事會效能。</p>	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>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 110 年 3 月 4 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翁雅玲會計師及黃惠敏會計師，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。</p>	無差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司係由總管理處同仁兼職公司治理相關事務；經 108/3 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，110 年進修情形，詳(註 3)。</p> <p>公司治理單位於 110 年度業務執行情形如下：</p> <p>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</p>	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	
			<p>訂，定期報告董事及獨立董事。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>6. 提供董事、獨立董事執行業務所需之資料</p> <p>7. 協助董事、獨立董事遵循法令。</p> <p>8. 定期向董事會報告有關公司治理、履行誠信經營及社會責任之相關執行情形。(至少一年一次)</p>	
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。
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		本公司業已架設公司官方網站(https://www.fdc-i.com/)，揭露財務業務及公司治理相關資訊。	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。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	本公司目前仍依證交法第三十六條規範執行,規範如下: 1. 於每會計年度終了後三個月內,公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過承認之年度財務報告; 2. 於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內,公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。 3. 於每月十日以前,公告並申報上月份營運情形。	未來視主管機關規範或市場需求,提前公告並申報。
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		<ul style="list-style-type: none"> ● 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): <ol style="list-style-type: none"> 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、員工免費住房及員工(眷屬)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 	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	
			<p>供社團或競賽補助、雲老師諮商管道。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 投資者關係： 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交流。 ● 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好的供貨品質。 另要求供應商遵守誠信原則、維持供貨品質，要求出具聲明書，並要求供應商每年執行企業社會責任供應商自我評估，自我檢視員工權益、環境保護及職業安全等議題遵循相關規範。 ● 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。 ● 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、 	

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	
			<p>關注議題及我們的回應，請參閱本公司企業社會責任報告。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 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)。 ● 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司於 110/12/21 董事會通過訂定「風險管理政策」，以作為本公司風險管理之指導原則；本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍，110 年度執行情形亦於 110/12/21 董事會提報。 ● 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 110 年 9 月 16 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。

本公司於第七屆(評鑑年度為109年)公司治理評鑑結果，屬上市組全體評鑑公司之前6%~21%，較去年向前進步一個級距。

針對最近期公司治理評鑑結果，條列說明如下：

項次	編號	指標	說明
1.	1.9	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？	本公司已經內部評估後，將於 110 年股東常會同步英文版開會通知。
2.	2.22	公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形？	業已訂定風險管理政策，業已經 110/12/21 董事會通過，並於該次董事會向董事報告 110 年執行情形。

多元化 核心 項目	基本組成							專業能力				產業經驗							
	董事 姓名	國籍	性別	兼任 本公司 員工	年齡				獨立 董事 任期 年資	財務	管理	行銷	資訊 科技	銀行	證券	文化	媒體	飯店	電力
					36 至 45	46 至 55	56 至 65	66 以 上											
張鎮安	中華民國	男			V		V		V	V						V			
張汝恬	中華民國	女			V		V	V	V		V	V							
陳慰慈	中華民國	男				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	110/11/23	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3
	110/11/23	社團法人中華公司治理協會	董事會對公司治理評鑑之因應與運用	3
	110/11/26	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野	3
	110/11/26	社團法人中華公司治理協會	企業經營與危機管理	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	110/11/26	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野	3
			企業經營與危機管理	3
雲朗觀光(股)公司 代表人:曾貴蘭	110/11/26	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野	3
			企業經營與危機管理	3
辜懷如	110/11/26	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野	3
			企業經營與危機管理	3
丁原偉	110/11/26	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野	3
			企業經營與危機管理	3
張鎮安	110/11/26	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野	3
			企業經營與危機管理	3
張汝恬	110/11/26	社團法人中華公司治理協會	全球企業永續發展的宏觀視野	3
			企業經營與危機管理	3
陳慰慈	110/11/23	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3
			董事會對公司治理評鑑之因應與運用	3
	110/11/26		全球企業永續發展的宏觀視野	3
			企業經營與危機管理	3
張倚蘭	110/11/23	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3
			董事會對公司治理評鑑之因應與運用	3
	110/11/26		全球企業永續發展的宏觀視野	3
			企業經營與危機管理	3
張倚竹	110/11/23	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 CSR 與永續治理	3
			董事會對公司治理評鑑之因應與運用	3
	110/11/26		全球企業永續發展的宏觀視野	3
			企業經營與危機管理	3