

股票代碼：2748



雲品國際酒店股份有限公司

民國一 一 二 年 度 年 報

「Those who contemplate the beauty of the earth find reserves of strength that will endure as long as life lasts.」

— “Silent Spring”, Rachel Carson

「那些感受大地之美的人，能從中獲得生命的力量，直至一生。」

— 《寂靜的春天》瑞秋·卡森。

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.fdc-i.com/>

民國 1 1 3 年 4 月 3 0 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：丁原偉

職稱：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

台北分公司：台北市大同區承德路 1 段 3 號

電話：(02)2181-9950

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：<https://www.ctbcbank.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：翁雅玲會計師、邵志明會計師

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 | 8 |
| 一、組織系統 | 8 |
| 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 | 10 |
| 三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 23 |
| 四、公司治理運作情形 | 28 |
| 五、簽證會計師公費資訊 | 70 |
| 六、更換會計師資訊 | 70 |
| 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 | 70 |
| 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 | 71 |
| 九、持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 72 |
| 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 | 72 |
| 肆、募資情形 | 73 |
| 一、資本及股份 | 73 |
| 二、公司債辦理情形 | 77 |
| 三、特別股辦理情形 | 79 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 79 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 79 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 79 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 79 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 79 |
| 伍、營運概況 | 80 |
| 一、業務內容 | 80 |
| 二、市場及產銷概況 | 85 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料 | 89 |
| 四、環保支出資訊 | 90 |
| 五、勞資關係 | 92 |
| 六、資通安全 | 94 |
| 七、重要契約 | 96 |
| 陸、財務概況 | 97 |
| 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 | 97 |
| 二、最近五年度財務分析 | 101 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 | 104 |
| 四、最近年度財務報告 | 105 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 160 |

| | |
|---|-----|
| 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----- | 226 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項----- | 226 |
| 一、財務狀況----- | 226 |
| 二、財務績效----- | 226 |
| 三、現金流量分析----- | 227 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響----- | 227 |
| 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 年投資計畫----- | 228 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估----- | 228 |
| 七、其他重要事項----- | 229 |
| 捌、特別記載事項----- | 230 |
| 一、關係企業相關資料----- | 230 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形----- | 231 |
| 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- | 231 |
| 四、其他必要補充說明事項----- | 231 |
| 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----- | 231 |

壹、致股東報告書

一、112 年度營業結果：

(一) 營業計劃實施成果：

本公司 112 年度合併營業收入共計新台幣 2,359,844 仟元；其中客房收入為新台幣 943,228 仟元，餐飲收入為新台幣 1,253,148 仟元。

(二) 合併財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | | 112 年度 |
|------|---------|-----------|
| 財務收支 | 營業收入 | 2,359,844 |
| | 營業毛利 | 783,233 |
| | 營業淨利 | 322,390 |
| | 稅後淨利 | 283,172 |
| 獲利能力 | 純益率(%) | 12% |
| | 每股盈餘(元) | 2.76 |

1. 合併資產負債淨值：

本公司 112 年 12 月 31 日資產總額為新台幣 4,982,555 仟元，負債總額為新台幣 2,149,370 仟元，淨值為新台幣 2,833,185 仟元。

2. 合併損益：

本公司 112 年度營業淨利為新台幣 322,390 仟元，營業淨利率為 14%，稅後淨利為新台幣 283,172 仟元，稅後淨利率為 12%。

(三) 預算執行情形：

本公司 112 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、113 年度營業計畫：

本公司係經營國際觀光旅館業及餐飲業，包括：君品酒店和雲品溫泉酒店的星級飯店、館外宴會餐飲事業、受理委託經營管理事業，以三大營運項目持續創新與優化營運動能。

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力麗溫德姆溫泉酒店。根據交通部觀光署統計之 112 年度南投縣觀光旅館營業規模，雲品溫泉酒店於日月潭國家風景區排名第一。未來將持續推出特色之旅遊套餐，並致力於網路聲量之提升，以提高散客之訂房量。在營業策略上，也不再以高住房率為目標，而希望持續提高服務品質和房價。

君品酒店位於台北市，住房客源主要來自境外，112 年 COVID19 疫情結束，各國國境陸續開放，帶動君品酒店客房收入較前一年度倍數成長。112 年入境台灣旅客為 648.7 萬人，雖已較 111 年度 89.6 萬人大幅增加，但僅為疫情前 108 年 1186.4 萬人之 55%。113 年政府啟動入境振興計畫，訂定 1200 萬來台旅客目標，君品酒店客房收入樂觀可期。

另隨著 COVID19 疫情結束，國人逐步恢復社交，宴會業績逐步加溫，112 年第四季起，喜宴及企業尾牙春酒活動熱絡，為君品及頤品餐飲營收帶來佳績。

君品酒店之「頤宮中餐廳」蟬聯六屆米其林指南三星餐廳殊榮。雅意義大利餐廳則連續三年榮獲米其林入選餐廳。君品餐飲與國際接軌，提升君品酒店知名度，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。本公司成立宴會事業體「君品 Collection」，除與具特色宴會場地業主異業合作，也以委託經營管理方式積極佈局觀光市場。目前已簽約營業據點已達 12 處，台南「亞果薈」於 113 年 2 月加入營運行列，另烏來「蘇卡利·漫活」亦將於 113 年第二季正式營運。預計在 113 年間，君品 Collection 將持續增加分潤及委託經營之據點，持續提升營業額及獲利。

本公司推動永續旅遊、促進地方創生不遺餘力，與台泥綠能合作之「台東紅葉谷綠能溫泉園區」業已於 111 年 8 月底開幕，結合民宿、旅程與餐飲服務，113 年接手台東縣府耗費兩億多元整修台東市北町 11 棟日式歷史建築群，將在歷史建築提供包含住宿及餐飲的空間，除活化歷史空間，並希望藉本公司專業能力，帶進優質之住宿及餐飲體驗，能活絡地方觀光、帶動地方創生。

本公司為布局國際、多角化營運，業已進軍義大利不動產事業，將為公司帶來新商機。

三、受外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境影響

根據交通部觀光署資料統計，112 年來台旅客達 640 萬，113 年力拼回復疫情前規模，又航空公司預計加開國際航線，有助於提升載客量能，帶動入境旅客成長，將對於本公司旗下飯店的國際旅客住房有極大貢獻，而婚宴、大型外燴與工商宴會的恢復辦理，也可望帶動本公司整體營業表現，預期 113 年國內觀光產業和餐飲業景氣將持續成長。

四、未來公司發展策略

雲品國際在永續旅遊的路上不斷努力精進。去年雲品溫泉酒店日月潭成為全台首家獲得行政院「國家永續發展獎」的飯店，又以五個月的時間進行大型裝修引進「親生命設計」(Biophilic Design)，依循人類對自然環境既有的情感依戀，擴大旅人在旅宿中體驗自然、與環境無縫接軌，重新找回與大地的連結，藉此提升居住的愉悅、幸福感和療癒性。在此概念下打造了「花染木」、「石倚煙」兩款生生不息的巨型生態缸。讓雲品不但是藝術平台，同時也是跨界的永續展演空間。

除了靜態的二款生態裝置藝術供旅客了解物種多樣性的重要，雲品更設計了可參與體驗的「綠廊散策」生態導覽，供旅客走進山林間體驗自然共存。不僅有野生穿山甲的覓食隧道探奇，還可以實際看見台灣原生楠木與榕樹之間的共生共存，與自然巧手創造的各項植物寄生生態，並參觀雲品採用有機植栽的香草花園，了解艾草、迷迭香、到手香、薄荷葉的生長環境，開啟全新獨有的生態旅遊體驗。

從室內走向戶外的植物生態導覽，認識物種多樣性的重要外，雲品同時也設計了常態性的SDGs兒童永續書展和「生態苔蘚瓶DIY」以及兒童桌遊，讓孩子們有機會透過閱讀和遊戲來學習及形塑他們的環保世界觀。

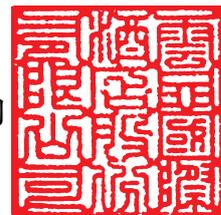
雲品以綠意、環保、永續、生物多樣性的概念全新登場，提供國內外旅客充滿品味質感的永續旅遊體驗，是去年跨出的一大步。

在這個核心理念下，我們陸續推出具有創意的永續作為。繼前一年度實施讓旅客選擇自願加價47元購買碳權達成碳中和，雲品再加碼47元成為負碳排的住房方案已有三千組客人參與之後，又攜手台灣水泥推出植樹活動。凡參加負碳排專案的旅客皆可另外加價250元，於花蓮和平鄉海拔950米山坡地種一棵樹，並掛上客人寫下一句許願或祝福永續的話及簽名的雷雕水泥板，為關懷地球永續盡一份心力，不到三個月就有超過五百組客人的熱烈響應。

此外，在原有不使用瓶裝水和一次性備品的基礎上，我們開始使用達到範疇三淨零的歐萊德洗沐產品、契作永續農業產品、設置大型廚餘機、每周力行淨潭一哩路、投入弱勢關懷及野生動物保護、獲得綠色餐廳認證及食物溯源三星獎項肯定等努力，每一項努力都讓我們朝永續的目標更進一步。

展望未來，本公司除了永續旅遊的落實之外，還將致力提供優異的餐旅服務，短期規劃執行各項創意行銷與優質產品，中長期則積極拓展多角化經營策略，逐步將君品Collection的業務營收比重提升。未來本公司更將致力於聚焦中高端市場的業務規模，持續推動委託經營案的受理與規劃，並謹慎布局海外市場，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台灣服務業大評鑑「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」。 |
| 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」。 |

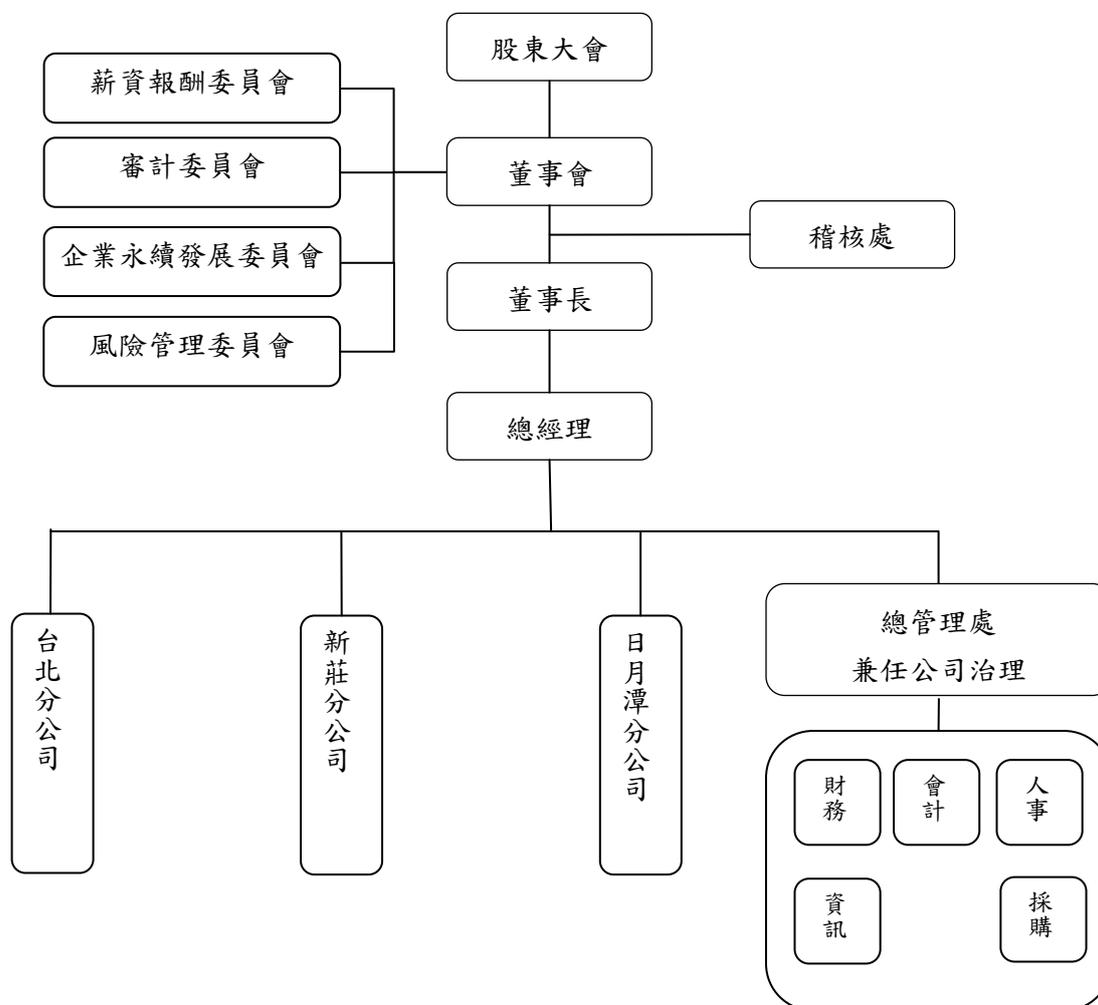
| 年度 | 沿革 |
|---------|---|
| 107年11月 | 君品酒店榮獲 Agoda 評選「2018 住客評分卓越獎」。 |
| 107年12月 | 君品頤宮入選法國美食指南「La Liste」2019 世界最佳 1000 間餐廳。 |
| 107年12月 | 雲品溫泉酒店榮獲交通部觀光局「星旅 100」年度之星飯店。 |
| 107年12月 | 雲品溫泉酒店及君品酒店榮獲交通部觀光局「星旅 100」度假娛樂之星旅館。 |
| 107年12月 | 發行國內第一次無擔保可轉換公司債。 |
| 108年02月 | 君品酒店榮獲 TripAdvisor 評選「2019 旅行者之選: 台灣前 25 大飯店」。 |
| 108年03月 | 君品酒店榮獲日本旅行社 HIS 評選「最佳夥伴獎」。 |
| 108年03月 | 君品酒店榮獲日本樂天評選「2018 銀賞大獎」。 |
| 108年04月 | 君品酒店頤宮蟬聯榮獲「米其林指南 三星餐廳」。 |
| 108年05月 | 君品酒店榮獲 Hotels.com 評選「2019 深受旅客喜愛獎」 |
| 108年05月 | 君品酒店榮獲美國肉類出口協會評選「2019 美國牛排月-備受歡迎牛排館」 |
| 108年06月 | 雲品溫泉酒店取得「金級環保旅館認證」。 |
| 108年06月 | 雲品溫泉酒店榮獲工商時報「2019 臺灣服務業大評鑑「飯店業（休閒度假）金牌」。 |
| 108年06月 | 本公司榮獲財政部核定「108 年度開立統一發票績優營業人」。 |
| 108年06月 | 君品酒店取得「穆斯林友善餐旅認證」。 |
| 108年07月 | 君品酒店榮獲 Haute Grandeur Global Excellence Awards 「Best Design Hotel in Taiwan、Best Lifestyle Hotel in Taiwan、Best Luxury Boutique Hotel in Taiwan」。 |
| 108年08月 | 本公司榮獲天下雜誌「CSR 天下企業公民-小巨人獎」。 |
| 108年09月 | 雲品溫泉酒店取得全球永續旅遊認證- Global Sustainable Tourism Council(GSTC) |
| 108年10月 | 雲品酒店榮獲交通部觀光局「星級旅館 心動之旅-環保智能之星」。 |
| 108年10月 | 雲品溫泉酒店榮獲環保署「108 年績優綠色服務暨環保標章業者」。 |
| 108年10月 | 雲品溫泉酒店榮獲南投縣政府「南投縣綠色產業資源回收評鑑優等」。 |
| 108年11月 | 雲品溫泉酒店榮獲經濟部「節水 NO.1 績優獎」。 |
| 108年11月 | 君品酒店榮獲遠見五星服務獎「五星商務飯店第三名」。 |
| 108年11月 | 君品酒店榮獲台北市環保局「年度績優公廁」。 |
| 108年11月 | 君品茶苑榮獲攜程美食林「2019 美食林臻選」。 |
| 108年11月 | 君品頤宮榮獲攜程美食林「2019 美食林二星」。 |
| 108年11月 | 君品酒店榮獲勞動部勞力發展署「人才發展品質管理系統評核銅牌」。 |
| 108年11月 | 君品酒店榮獲台北市政府警察局「108 年觀光飯店安全防護工作檢查 優等」。 |
| 108年11月 | 本公司榮獲財團法人台灣永續能源研究基金會「台灣企業永續獎 企業永續報告類 服務類 銅獎」。 |
| 109年01月 | 雲品溫泉酒店榮獲衛服部「健康職場認證 健康促進標章」。 |

| 年度 | 沿革 |
|---------|---|
| 109年08月 | 君品酒店頤宮蟬聯榮獲「米其林指南 三星餐廳」。 |
| 109年08月 | 本公司榮獲天下雜誌「CSR 天下企業公民-小巨人獎」。 |
| 109年11月 | 本公司榮獲2020第13屆TCSA「企業永續報告書獎-第二類 服務業組白金獎」。 |
| 109年11月 | 雲品溫泉酒店榮獲行政院環保署「國家企業環保獎：銀獎」。 |
| 109年12月 | 君品酒店榮獲臺北市環保局「服務業環保標章 感謝狀」。 |
| 110年07月 | 君品酒店及雲品溫泉酒店獲「Diversey 泰華施安心盾牌認證」。 |
| 110年08月 | 君品酒店頤宮蟬聯榮獲「米其林指南 三星餐廳」。 君品酒店雅意義大利餐廳榮獲「米其林指南 餐盤推薦」。 |
| 110年11月 | 本公司榮獲2021第14屆TCSA「永續報告獎-第二類 服務業組金獎」。 |
| 111年06月 | 頤宮、雲軒、KEN CAN 餐廳取得AMOT 食材溯源三星認證。 |
| 111年06月 | 雲品溫泉酒店加入「綠色餐飲指南」。 |
| 111年08月 | 雲品溫泉酒店 Sky Lounge 雲月舫榮獲「2022 第二屆綠色餐飲年會暨頒獎典禮 企業綠食先行獎」。 |
| 111年08月 | 君品酒店頤宮蟬聯榮獲「米其林指南 三星餐廳」。 君品酒店雅意義大利餐廳榮獲「米其林指南 入選餐廳」。 |
| 111年09月 | 本公司榮獲天下雜誌「CSR 天下企業公民-小巨人獎」。 |
| 111年10月 | 君品酒店榮獲「HAUTE GRANDEUR Global Hotel Awards Best Design Hotel」。 |
| 111年11月 | 本公司榮獲2022第15屆TCSA「永續報告獎-第二類 服務業組白金獎」。 |
| 111年12月 | 本公司為商業週刊調查「碳競爭力100強」企業。 |
| 111年12月 | 本公司榮獲台灣投資人關係協會「最佳投資人關係企業獎」。 |
| 111年12月 | 雲品溫泉酒店取得「全球永續旅遊認證 CU-GSTC Hotel Certification」。 |
| 112年05月 | 本公司榮獲遠見CSR暨ESG企業社會責任獎「社會創新獎」。 |
| 112年07月 | 雲品溫泉酒店榮獲工商時報「2023 臺灣服務業大評鑑「飯店業（休閒度假）金牌」。 |
| 112年08月 | 君品酒店頤宮蟬聯榮獲「米其林指南 三星餐廳」。 君品酒店雅意義大利餐廳榮獲「米其林指南 入選餐廳」。 |
| 112年09月 | 本公司榮獲天下雜誌「CSR 天下永續公民-小巨人獎」。 |
| 112年11月 | 本公司榮獲2023第16屆TCSA「永續報告獎-第二類 服務業組白金獎」。 |
| 112年11月 | 雲品溫泉酒店榮獲行政院112年國家永續發展獎。 |

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。 |

| 部 門 | 主 要 職 掌 |
|------------|---|
| 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

113年3月29日

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 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監察人 | | | 備註 | |
|-----|--------|-----------|-------------|---------|----|-----------|------------|--------|------------|--------|----------------|--------|------------|--------|---------|---|-------------------|----|----|----|---|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | | |
| 董事長 | 中華民國 | 雲朗觀光(股)公司 | - | 110.7.1 | 3年 | 101.11.22 | 52,311,258 | 69.30 | 61,825,502 | 58.44 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：盛治仁 | 男 46~55歲 | 110.7.1 | 3年 | 101.11.22 | 135,700 | 0.17 | 89,273 | 0.08 | 176,249 | 0.16 | - | - | - | 雲朗觀光公司總經理、LDC Italian 董事長等、雲品(杭州)酒店管理公司執行董事 | - | - | - | - | - |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別年齡 | 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監事 | | | 備註 |
|----|--------|-----------|-------------|---------|----|-----------|------------|--------|------------|--------|----------------|--------|------------|--------|---------|-----------------|------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 中華民國 | 雲朗觀光(股)公司 | - | 110.7.1 | 3年 | 101.11.22 | 52,311,258 | 69.30 | 61,825,502 | 58.44 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 代表人：曾貴蘭 | 女 56~65歲 | 110.7.1 | 3年 | 101.11.22 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 喜懷如 | 女 66~75歲 | 110.7.1 | 3年 | 104.05.20 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 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 | 目前兼任本公司之職務及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他監事 | | | 備註 |
|----|--------|-----|-------------|---------|----|----------|---------|--------|---------|--------|----------------|--------|------------|--------|--|---|------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | 股數 | 持股比例 % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 董事 | 中華民國 | 丁原偉 | 男 46~55歲 | 110.7.1 | 3年 | 104.5.20 | 19,550 | 0.03 | 133,658 | 0.13 | - | - | - | - | 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 品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 具備 20 年以上工作經驗 | 雲品國際酒店莊 公司總經理、國 際公司總投資控 股東 公司獨立董事 | - | - | - | - |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 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 | 目前兼任本公司之職及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他監察人 | | | 備註 |
|------|--------|-----|-------------|---------|----|----------|---------|-------|--------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|--|-------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 % | 股數 | 持比率 % | 股數 | 持比率 % | 股數 | 持比率 % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 張鎮安 | 男 56~65歲 | 110.7.1 | 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 具備 20 年以上工作經驗 | 雲品國際酒店公司薪資報酬委員會召集人及企業永續發展委員 | - | - | - | - |
| 獨立董事 | 中華民國 | 張汝恬 | 女 66~75歲 | 110.7.1 | 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 具備 20 年以上工作經驗 | 顯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會召集人、審計委員會及企業永續發展委員 | - | - | - | - |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 年齡 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選持有股份 | | 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 | 目前兼任本公司之職及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主要監察人 | | | 備註 |
|------|--------|-----|-------------|---------|----|---------|-------|-------|-------|-------|----------------|-------|------------|-------|--|---|---------------------|----|----|----|
| | | | | | | | 股數 | 持比率 % | 股數 | 持比率 % | 股數 | 持比率 % | 股數 | 持比率 % | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 獨立董事 | 中華民國 | 陳懋慈 | 男 66~75歲 | 110.7.1 | 3年 | 110.7.1 | - | - | - | - | - | - | - | - | 成功大學土木工程系 台灣電力公司副總經理 具備20年以上工作經驗 | 森霸電力公司顧問、財團法人中興工程顧問社董事、雲品國際酒店公司薪資報酬委員會、審計委員 | - | - | - | - |

2、法人股東之主要股東

113年3月29日

| 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 | Sunhaven PTE. LTD. | 28.23% |
| | 嘉新水泥股份有限公司 | 23.10% |
| | 嘉利實業股份有限公司 | 11.14% |
| | Cheer Day Holdings Limited | 9.98% |
| | Amwell Properties Limited | 8.91% |
| | Successman Group Limited | 8.91% |
| | Golden Regal Trading Limited | 4.36% |
| | 辜嚴倬雲 | 3.85% |
| | 趙辜懷箴 | 0.34% |
| | 亞洲水泥股份有限公司 | 0.20% |

3、法人股東之主要股東為法人者其主要股東

113年3月29日

| 法人名稱 | 法人之主要股東及持股比例 | |
|------------------------------|---|---------|
| Sunhaven PTE. LTD. | Capitalsino Enterprises Limited | 50.00% |
| | Capital Border Investments Limited | 26.70% |
| | Chia Hsin R.M.C Corp. | 19.50% |
| 嘉新水泥股份有限公司 | 嘉新國際股份有限公司 | 16.44% |
| | 松佐投資股份有限公司 | 8.88% |
| | 張永平 | 5.39% |
| | 台灣水泥股份有限公司 | 3.54% |
| | 達和航運股份有限公司 | 3.33% |
| | 康浩實業股份有限公司 | 2.23% |
| | 財團法人嘉新兆福文化基金會 | 1.92% |
| | 佐佑投資股份有限公司 | 1.89% |
| | 顧國輝 | 1.74% |
| | 嘉利實業股份有限公司 | 1.70% |
| 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 | 13.45% |
| | 辜懷如 | 5.51% |
| | 張永平 | 0.90% |
| | 賈子南 | 0.63% |
| Cheer Day Holdings Limited | Singapore Asia Corporate Services Pte. Ltd. | 100.00% |
| Amwell Properties Limited | Singapore Asia Corporate Services Pte. Ltd. | 100.00% |
| Successman Group Limited | Singapore Asia Corporate Services Pte. Ltd. | 100.00% |
| Golden Regal Trading Limited | KOO Jason Kung Yi | 100.00% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東及持股比例 | |
|------------|---------------------------------|--------|
| 亞洲水泥股份有限公司 | 遠東新世紀股份有限公司 | 21.16% |
| | 醫療財團法人徐元智先生醫藥基金會 | 5.12% |
| | 國泰世華商業銀行受託保管元大寶來台灣高股息證券投資信託基金專戶 | 3.07% |
| | 中國人壽保險股份有限公司 | 2.43% |
| | 遠東新世紀股份有限公司職工退休基金管理委員會 | 1.63% |
| | 遠鼎投資股份有限公司 | 1.53% |
| | 遠東百貨股份有限公司 | 1.41% |
| | 財團法人元智大學 | 1.34% |
| | 財團法人徐元智先生紀念基金會 | 1.24% |
| | 裕元投資股份有限公司 | 1.22% |

4、董事及監察人資料

(1)董事專業資格及獨立董事資訊揭露請參閱董事及監察人資料第 10~14 頁。

(2)董事會多元化及獨立性：

本公司採行「候選人提名制度」，所有董事候選人係由董事會進行提名及資格審查決議通過後，送請股東會選任之。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條(董事會整體應具備之能力)，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力如下：

- 1.營運判斷能力。
- 2.會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力(包括對子公司之經營管理)。
- 4.危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導能力。
- 8.決策能力。

董事會多元性

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於 105 年訂定之「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，例如：基本組成、專業背景及技能、產業經歷。

本公司現任董事會由 7 位董事組成，包含 4 位董事、3 位獨立董事，成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業。此外，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 7 位董事，包括 3 位女性董事，比率達 43%。相關落實情形如下表：

| 多元化核心項目 董事姓名 | | 基本組成 | | | | | | | 專業能力 | | | 產業經驗 | | | | | | 獨立性情形(註) | | | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數 | | | |
|---------------------|--------------------------|------------------|----|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------|--------|--------|------------------|--------|--------|--------|--------|--------|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|--|----|------------------|------------------|
| | | 國籍 | 性別 | 兼任 本公司 員工 | 年齡 | | | | 財 務 | 管 理 | 行 銷 | 資 訊 科 技 | 銀 行 | 證 券 | 文 化 | 媒 體 | 飯 店 | 電 力 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | 12 | | |
| | | | | | 36 至 45 | 46 至 55 | 56 至 65 | 66 以 上 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3 年 以 下 | 3 至 9 年 |
| 董 事 長 | 雲朗觀光(股)公司 代表人： 盛治仁 | 中 華 民 國 | 男 | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | 0 |
| 董 事 | 雲朗觀光(股)公司 代表人： 曾貴蘭 | 中 華 民 國 | 女 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | 0 |

| 多元化核心項目 董事姓名 | | 基本組成 | | | | | | 專業能力 | | | | 產業經驗 | | | | | | 獨立性情形(註) | | | | | | | | | | | | 兼任 其他 公開發行 公司 獨立董事 家數 | | | | | |
|---------------------|---|------|------|-----------------|---------------|---------------|---------------|----------|----|----|----|----------|----|----|----|----|----|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|--------------------------------------|----|--------------|------------------|---|---|
| | | 國籍 | 性別 | 兼任 本公司 員工 | 年齡 | | | | 財務 | 管理 | 行銷 | 資訊 科技 | 銀行 | 證券 | 文化 | 媒體 | 飯店 | 電力 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | 12 | | | | |
| | | | | | 36 至 45 | 46 至 55 | 56 至 65 | 66 以上 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 3 年 以下 | 3 至 9 年 | | |
| 董 | 事 | 辜懷如 | 中華民國 | 女 | | | | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 董 | 事 | 丁原偉 | 中華民國 | 男 | ✓ | | ✓ | | | | | | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1 |
| 獨 | 立 | 張鎮安 | 中華民國 | 男 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨 | 立 | 張汝恬 | 中華民國 | 女 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 獨 | 立 | 陳慰慈 | 中華民國 | 男 | | | | ✓ | ✓ | ✓ | | | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 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) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法律、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

113年3月29日

| 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 | | | 備註 |
|------------------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|--|----------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 總經理暨新莊分公司總經理 | 中華民國 | 丁原偉 | 男 | (註1) | 133,658 | 0.13% | - | - | - | - | LaSalle College - Hotel & Restaurant Management 遠東大飯店副協理、華泰大飯店集團協理、雲朗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 | 國際中橡投資控股公司獨立董事 | - | - | - | - |
| 總公司餐飲事業處宴會營運副總經理 | 中華民國 | 黃祥麟 | 男 | 110.6.1 | - | - | - | - | - | - | 德明財經科技大學企管系 君品酒店宴會廳經理、糖朝餐飲北區經理、頭品大飯店新莊館營運部總監 | - | - | - | - | - |
| 總管理處處長 | 中華民國 | 曾景宏 | 男 | 104.6.1 | 15,000 | 0.01% | - | - | - | - | 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 | 顏君宴 | 女 | 112.03.14 | - | - | - | - | - | - | 輔仁大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所組長、雙鏈化工股份有限公司稽核主管、上暘光學股份有限公司稽核經理 | - | - | - | - | - |
| 總管理處會計組經理(註2) | 中華民國 | 許慧如 | 女 | 104.8.14 | 3,000 | 0.00% | - | - | - | - | 輔仁大學會計系 貢誠聯合會計師事務所 Senior Associate、日月光半導體製造股份有限公司會計專員 | - | - | - | - | - |

| 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 | | | 備註 |
|------------------|------|-----|----|-----------|-------|-------|--------------|------|------------|------|---|-------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 日月潭分公司總經理 | 中華民國 | 張羽 | 男 | 109.8.7 | 8,000 | 0.01% | - | - | - | - | 加拿大 McGill University - Marketing Management 加拿大 LaSalle College - Hotel Management 成都香格里拉飯店行銷業務總監、上海 Conrad 飯店行銷業務總監、希爾頓酒店集團香港業務處總監、台北君品酒店總經理、台北萬豪酒店總經理、嘉和健康生活總經理、雲嘉國際(股)公司執行長 | - | - | - | - | - |
| 日月潭分公司餐飲部副總經理 | 中華民國 | 張國峯 | 男 | 112.6.07 | - | - | - | - | - | - | 中原大學企管系 南京涵碧樓駐店經理、花蓮艾美酒店駐店經理、高雄承德酒店餐飲部副總經理 | - | - | - | - | - |
| 日月潭分公司執行副總經理(註3) | 中華民國 | 孫蒼茹 | 女 | 111.05.05 | - | - | - | - | - | - | 世新大學觀光學系 雲朗觀光公司花蓮分公司總經理 | - | - | - | - | - |
| 新莊分公司業務部副總經理 | 中華民國 | 余若筠 | 女 | 111.05.05 | - | - | - | - | - | - | 經國管理健康學院餐飲科 雲朗觀光公司花蓮分公司餐飲部總監 | - | - | - | - | - |
| 新莊分公司行銷部副總經理 | 中華民國 | 阮振吉 | 男 | 112.10.01 | - | - | - | - | - | - | 宜寧中學觀光餐飲科 超吉誠食股份有限公司 共同創辦人、Foodie Amber 品牌共同創始人 | - | - | - | - | - |
| 台北分公司總經理 | 中華民國 | 游梓雯 | 女 | 112.06.27 | - | - | - | - | - | - | 加拿大 Trend College - Hospitality Management 台北遠東香格里拉大飯店行銷業務總監、台北怡亨酒店總經理 | - | - | - | - | - |

| 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 | | | 備註 |
|------------------|------|-----|----|-----------|------|-----|--------------|-----|------------|-----|---|-------------|-----------------|----|----|----|
| | | | | | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | 股數 | 持比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 | |
| 台北分公司 客房部副總經理 | 中華民國 | 賴正任 | 男 | 111.11.10 | - | - | - | - | - | - | Golden Gate University MBA - Concentration in Finance 花蓮艾美 Pre-opening Hotel Manager | - | - | - | - | - |
| 台北分公司 餐飲部副總經理 | 中華民國 | 鄧惠文 | 女 | 107.10.1 | - | - | - | - | - | - | 台灣師範大學 樂活產業高階經理人 EMBA 故宮晶華酒店業務經理 | - | - | - | - | - |

註 1：丁原偉於 104/2/26 就任新莊分公司總經理；於 104/6/1 就任總經理。

註 2：會計主管。

註 3：於 112/6/19 辭任。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
(一)、一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 | | 領取自子公司以外轉投資事業或公司酬金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|----------------------|-------|----------|-------------|-----------|-----------------------|-----------|-----|-----------|------------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----------------------------|-----------|--------------------|-----|-----------|-----|-----------|-------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-------|-------|---|---|---|---|-------|-------|
| | | 報酬(A) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C)(註1) | 業務執行費用(D) | 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 | 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 | 雲明觀光(股)公司 代表人：盛治仁 | 180 | - | 265 | - | 445 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 445 | 445 | - | - | - | - | 445 | 445 | - | - | - | - | 0.16% | 0.16% | - | - | - | - | 0.16% | 0.16% |
| 董事 | 雲明觀光(股)公司 代表人：曾貴蘭 | 180 | - | 265 | - | 445 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 445 | 445 | - | - | - | - | 445 | 445 | - | - | - | - | 0.16% | 0.16% | - | - | - | - | 0.16% | 0.16% |
| 董事 | 辜懷如 | 180 | - | 250 | - | 430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 430 | 430 | - | - | - | - | 430 | 430 | - | - | - | - | 0.15% | 0.15% | - | - | - | - | 0.15% | 0.15% |
| 董事 | 張倚蘭(註1) | 60 | - | - | - | 60 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 60 | 60 | - | - | - | - | 60 | 60 | - | - | - | - | 0.02% | 0.02% | - | - | - | - | 0.02% | 0.02% |
| 董事 | 張倚竹(註1) | 60 | - | - | - | 60 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 60 | 60 | - | - | - | - | 60 | 60 | - | - | - | - | 0.02% | 0.02% | - | - | - | - | 0.02% | 0.02% |
| 董事兼總經理 | 丁原偉 | 180 | - | 250 | - | 430 | - | - | - | 6,528 | 6,528 | 108 | 108 | - | - | - | 430 | 430 | - | - | - | - | 7,066 | 7,066 | - | - | - | - | 2.50% | 2.50% | - | - | - | - | 2.50% | 2.50% |
| 獨立董事 | 張鎮安 | 600 | - | 250 | 30 | 880 | - | - | 30 | - | - | - | - | - | - | - | 880 | 880 | - | - | - | - | 880 | 880 | - | - | - | - | 0.31% | 0.31% | - | - | - | - | 0.31% | 0.31% |
| 獨立董事 | 張汝恬 | 600 | - | 250 | 18 | 744 | - | - | 18 | - | - | - | - | - | - | - | 744 | 744 | - | - | - | - | 744 | 744 | - | - | - | - | 0.31% | 0.31% | - | - | - | - | 0.31% | 0.31% |
| 獨立董事 | 陳慈慈 | 600 | - | 250 | 30 | 880 | - | - | 30 | - | - | - | - | - | - | - | 880 | 880 | - | - | - | - | 880 | 880 | - | - | - | - | 0.31% | 0.31% | - | - | - | - | 0.31% | 0.31% |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金給付，係依公司章程之規定，另參酌董事績效評估所得之評估結果，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻，將績效風險之合理性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：112/3/16 辭任。

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 1,000,000 元 | 雲朗觀光(股)公司、盛治仁、曾貴蘭、張汝恬、張倚竹、張鎮安、張懋慈 | 雲朗觀光(股)公司、盛治仁、曾貴蘭、張汝恬、張倚竹、張鎮安、張懋慈 | 雲朗觀光(股)公司、盛治仁、曾貴蘭、張汝恬、張倚竹、張鎮安、張懋慈 | 雲朗觀光(股)公司、盛治仁、曾貴蘭、張汝恬、張倚竹、張鎮安、張懋慈 |
| 1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | - | - | - | - |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | 丁原偉 | 丁原偉 | 丁原偉 | 丁原偉 |
| 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 | 10 人 | 10 人 | 10 人 | 10 人 |

(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等四項總額及占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 取得限制員工權利新股股數 | | 無領取自子公司以外轉投資事業或公司酬金 |
|------|---------|--------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|-----------|------|-----------|------|--------------------------|----------------------|-------------|-----------|--------------|-----------|---------------------|
| | | 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 | 19,521 | 19,521 | 768 | 768 | 2,627 | 2,627 | - | - | - | - | 22,916 及 8.09% | 22,916 及 8.09% | - | - | - | - | 無 |
| 總經理 | 張羽 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 游梓雯(註1) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 黃祥麟 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 張國峯(註2) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 阮振吉(註3) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 孫蒼茹(註4) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 賴正任 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鄧惠文 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 余若筠 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

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 1,000,000 元 | 阮振吉 | 阮振吉 |
| 1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含) | 孫蒼茹、張國峯、黃祥麟 賴正任、鄧惠文、余若筠 | 孫蒼茹、張國峯、黃祥麟 賴正任、鄧惠文、余若筠 |
| 2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含) | 游梓雯 | 游梓雯 |
| 3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含) | 張羽 | 張羽 |
| 5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含) | 丁原偉 | 丁原偉 |
| 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 | 10 人 | 10 人 |

註1：於 112 年 06 月 27 日就任。

註2：於 112 年 06 月 07 日就任。

註3：於 112 年 10 月 01 日就任。

註4：於 112 年 06 月 19 日辭任。

(四)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

112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 理 人 | 總經理暨新莊分公司 總經理 | 丁原偉 | — | — | — | — |
| | 總公司餐飲事業處宴 會營運副總經理 | 黃祥麟 | | | | |
| | 總管理處處長 | 曾景宏 | | | | |
| | 總管理處會計組經理 (註1) | 許慧如 | | | | |
| | 日月潭分公司總經理 | 張羽 | | | | |
| | 日月潭分公司餐飲部 副總經理(註2) | 張國峯 | | | | |
| | 日月潭分公司執行副 總經理(註3) | 孫蒼茹 | | | | |
| | 台北分公司總經理 (註4) | 游梓雯 | | | | |
| | 台北分公司管理部客 房部副總經理 | 賴正任 | | | | |
| | 台北分公司 餐飲部副總經理 | 鄧惠文 | | | | |
| | 新莊分公司 業務部副總經理 | 余若筠 | | | | |
| | 新莊分公司 行銷部副總經理(註5) | 阮振吉 | | | | |

註1：會計主管。

註2：於112年06月07日就任。

註3：於112年06月19日辭任。

註4：於112年06月21日就任。

註5：於112年10月01日就任。

(六)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之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 | 111 年度總額占稅後純益比例(%) | | 112 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 | 4.93% | 4.93% | 3.93% | 3.93% |
| 監 察 人 | 0.00% | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 總經理及副總經理 | 8.21% | 8.21% | 8.09% | 8.09% |

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：

本公司之董事及獨立董事支領固定報酬，獨立董事出席每次董事會支領車馬費，另依本公司章程第 29 條訂定公司年度如有獲利，得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 1% 為董事酬勞，作為當年度董事之酬勞分配，並依當年度各董事績效評估結果分配之，董事成員績效評估之衡量項目含括下列六大面向：

- (1) 公司目標與任務之掌握。
- (2) 董事職責認知。
- (3) 對公司營運之參與程度。
- (4) 內部關係經營與溝通。
- (5) 董事之專業及持續進修。
- (6) 內部控制。

本公司章程第 29 條訂定公司年度如有獲利，應提撥 0.01% 至 3% 為員工酬勞。經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準以及職稱、職級、學(經)歷、專業能力與職責等項目，獎金係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司營收與營業淨利之達成率)，並依據薪資報酬委員會建議分配原則，由董事長依經營績效核定。

四、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形：

第4屆董事會於112年共開會6次【A】，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，董事出席情形如下：

| 第4屆董事會運作情形 | | | | | |
|---|----------------------|-----------|----------------------------------|--------------|-------------------------|
| 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 |
| 董事長 | 雲朗觀光(股)公司 代表人：盛治仁 | 6 | 0 | 100% | |
| 董事 | 雲朗觀光(股)公司 代表人：曾貴蘭 | 6 | 0 | 100% | |
| 董事 | 辜懷如 | 6 | 0 | 100% | |
| 董事 | 丁原偉 | 5 | 1 | 83% | |
| 董事 | 張倚蘭 | 1 | 0 | 100% | 112/3/14 辭任 |
| 董事 | 張倚竹 | 0 | 1 | - | 112/3/14 辭任 |
| 獨立董事 | 張鎮安 | 6 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張汝恬 | 5 | 1 | 83% | 無法親自出席時，委由張鎮安 委員代理出席 |
| 獨立董事 | 陳慰慈 | 6 | 0 | 100% | |
| 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： | | | | | |
| 屆次 | 董事會日期 | 議案內容 | 所有獨立董事意見 | 公司對獨立董事意見之處理 | |
| 4 | 13 | 112/03/14 | 1.通過本公司111年度營業報告書及財務報表案 | 無異議 | 無 |
| | | | 2.通過本公司內部稽核主管異動案 | 無異議 | 無 |
| | | | 3.通過本公司民國112年度財務報表簽證會計師委任案 | 無異議 | 無 |
| | | | 4.通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 | 無異議 | 無 |
| 4 | 14 | 112/05/11 | 1.通過本公司112年第1季合併財務報表 | 無異議 | 無 |
| | | | 2.通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 | 無異議 | 無 |
| 4 | 15 | 112/08/03 | 1.通過本公司112年第2季合併財務報表 | 無異議 | 無 |
| | | | 2.通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 | 無異議 | 無 |
| 4 | 16 | 111/11/10 | 1.通過本公司會計主管異動案 | 無異議 | 無 |
| | | | 2.通過本公司112年第3季合併財務報表 | 無異議 | 無 |
| | | | 3.通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 | 無異議 | 無 |
| (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 | 利迴避原因 | 參與表決情形 |
|--------|-----------|------------------------|------------------|---|
| 丁原偉 | 112/03/1 | 本公司經理人 111 年度績效案。 | 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。 |
| | 112/03/14 | 本公司 111 年度考績獎發放案。 | | |
| | 112/03/14 | 本公司經理人調薪計畫案 | | |
| | 112/10/06 | 本公司經理人 112 年下半年度調薪計畫案 | | |
| | 112/12/20 | 討論本公司 113 年經理人薪資報酬案。 | | |
| 全體獨立董事 | 112/03/14 | 本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞發放案 | 涉及獨立董事自身利益 | 本案與全體獨立董事雖有利害關係，惟因本案依本公司章程第 9 條提列員工酬勞及董事酬勞，未致有害於公司利益之虞，故全體獨立董事不予利益迴避。 |
| | | 本公司審計委員會 111 年度績效案 | | 本案與全體獨立董事雖有利害關係，惟因本案依 111 年審計委員會績效考核自評問卷加權平均分數評估，未致有害於公司利益之虞，故全體獨立董事不予利益迴避。 |
| | | 本公司董事 111 年度績效案 | | 本案與全體獨立董事雖有利害關係，惟因本案依 111 年董事會績效考核自評問卷平均分數評估，未致有害於公司利益之虞，故全體獨立董事不予利益迴避。 |
| | | 本公司薪酬委員會 111 年度績效案 | | 本案與全體獨立董事雖有利害關係，惟因本案依 111 年薪酬委員會績效考核自評問卷加權平均分數評估，未致有害於公司利益之虞，故全體獨立董事不予利益迴避。 |
| | 112/12/21 | 本公司 113 年獨立薪資報酬案 | 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。 |
| 全體董事 | 112/03/14 | 本公司 111 年度員工酬及董事酬勞發放案 | 涉及董事自身利益 | 本案與全體董事雖有利害關係，惟因本案依本公司章程第 29 條提列員工酬勞及董事酬勞，未致有害於公司利益之虞，故全體董事不予利益迴避。 |
| | | 本公司董事 111 年度績效案 | | 本案與全體董事雖有利害關係，惟因本案依 111 年董事會績效考核自評問卷平均分數評估，未致有害於公司利益之虞，故全體董事不予利益迴避。 |
| | | 112/12/21 | 本公司 113 年董事之薪資報酬 | 涉及董事自身利益 |

3、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。

| 評估週期 | 評估期間 | 評估範圍 | 評估方式 | 評估內容 |
|---------|-------------------|---------|---------|--|
| 每年執行一次 | 112/1/1~112/12/31 | 整體董事會 | 董事會內部自評 | 本公司董事會績效評估之衡量項目：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 |
| 每三年執行一次 | | | 董事會外部評估 | |
| 每年執行一次 | 112/1/1~112/12/31 | 個別董事成員 | 董事自評 | 董事成員績效評估之衡量項目：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。 |
| 每年執行一次 | 112/1/1~112/12/31 | 各功能性委員會 | 董事會內部自評 | 功能性委員會績效評估之衡量項目：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。 |

4、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：

第3屆審計委員會於112年度共開會5次【A】，獨立董事出席情形如下：

| 第3屆審計委員會運作情形 | | | | | |
|--------------|-----|-----------|--------|-------------------|---------------------|
| 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 | 張鎮安 | 5 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張汝恬 | 4 | 1 | 80% | 無法親自出席時，為由張鎮安委員代理出席 |
| 獨立董事 | 陳慰慈 | 5 | 0 | 100% | |

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：
112度共召開5次審計委員會會議，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每季至少一次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。

本公司簽證會計師每季至少一次於審計委員會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。

112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 | |
|----|------|-----------|---|
| 3 | 2 | 112/03/14 | 1.本公司111年度營業報告書及財務報表案 |
| | | | 2.本公司111年度盈餘分派案 |
| | | | 3.本公司110年度內部控制制度聲明書 |
| | | | 4.本公司內部稽核主管異動案 |
| | | | 5.本公司民國111年度財務報表簽證會計師委任案 |
| | | | 6.訂定本公司簽證會計師事務所及其全球聯盟會員提供之所有非確信服務案件提供之預先核准辦法 |
| | | | 7.本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 |
| | | | 8.修訂本公司「董事會議事規則」案 |
| | | | 9.本公司審計委員會111年度績效案 |
| 3 | 13 | 112/05/05 | 1.本公司111年第1季合併財務報表 |
| | | | 2.本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 |
| 3 | 14 | 112/08/03 | 1.本公司112年第2季合併財務報表 |
| | | | 2.本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 |
| | | | 3.訂定本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)回收基準日 |
| 3 | 15 | 112/11/09 | 1.本公司112年第3季合併財務報表 |
| | | | 2.本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 |
| | | | 3.修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」(原名稱:「關係企業相互間財務業務相關作業規範」)案 |
| | | | 4.修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 |
| 3 | 16 | 112/12/21 | 1.本公司113年度稽核計劃 |

註 2：

獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要

| 日期 | 性質 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|-------|--------------------------|-----------------------------|
| 112/03/14 | 審計委員會 | 111年12月-112年3月稽核計畫執行情形報告 | 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 |
| 112/05/11 | 審計委員會 | 112年2月-5月稽核計畫執行情形報告 | 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 |
| 112/08/03 | 審計委員會 | 112年5月-7月稽核計畫執行情形報告 | 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 |
| 112/11/09 | 審計委員會 | 112年8月-11月稽核計畫執行情形報告 | 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 |
| 112/12/21 | 審計委員會 | 112年11月-12月稽核計畫執行情形報告 | 經討論與溝通後，獨立董事對稽核業務執行結果報告無異議。 |

註 3：

獨立董事與會計師溝通情形摘要

| 日期 | 性質 | 溝通事項 | 溝通結果 |
|-----------|-------|---|--|
| 112/03/14 | 審計委員會 | 安排會計師向審計委員進行報告及說明查核方式及結果、疫情各項補貼說明、應付可轉換公司債分類、審計品質指標(AQI)、非確信服務之預先核准審辦法。 | 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，本次會議審計委員無意見。 |
| 112/05/11 | 審計委員會 | 安排會計師向審計委員進行報告及說明查核方式及結果及財務報表重大事項說明。 | 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，本次會議審計委員無意見。 |
| 112/08/03 | 審計委員會 | 安排會計師向審計委員進行報告及說明查核方式及結果及財務報表重大事項說明。 | 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，本次會議審計委員無意見。 |
| 112/11/09 | 審計委員會 | 安排會計師向審計委員進行報告及說明查核方式及結果及財務報表重大事項說明。 | 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，本次會議審計委員無意見。 |

(三)、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 111 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、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 112 年 11 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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ | 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 | 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>適當之多元化方針。</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 7 席中，女性董事成員共 3 席，並有一席為獨立董事，女性占全體董事成員 43%。 2. 獨立董事任期年資 3-9 年有兩位；任期年資 3 年以下有 1 位。 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。 4. 董事會成員整體具備能力詳第 17~19 頁。 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。 | |
| (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>企業永續發展委員會： 本公司於 109 年 12 月董事會通過設置「企業永續發展委員會」及組織規程。委員會由盛治仁董事長、張鎮安獨立董事及張汝恬獨立董事組成，其中盛治仁董事長為主任委員(召集人)，1/2 以上由獨立董事組成；係本公司第一個自願設置之功能性委員會，主要職責為統籌企業社會責任、永續發展方向及目標擬定或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。</p> <p>112 年共召開 1 次委員會；分別於 112 年 8 月 3 日及 112 年</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>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> <p>風險管理委員會： 本公司於112年8月董事會通過設置「風險管理委員會」及組織規程，委員會由曾貴蘭董事、張鎮安獨立董事及陳尉慈獨立董事組成，其中曾貴蘭董事為主任委員(召集人)，1/2以上由獨立董事組成；係本公司第二個自願設置之功能性委員會，主要職責為審視風險管理政策、審查重大風險議題之管理機制及其他風險管理事項之審定或備查。</p> <p>112年11月9日召開1次會議。討論內容包含風險管理組織架構及風險、風險管理與因應策略、氣候變遷風險及機會與因應策略。</p> | |
| (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卷，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。 ● 問卷悉數回收後，本公司董事會籌辦單位將依前開辦法進行分析，將結果 | 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>提報董事會，針對可加強處提出改善建議，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"> ● 112 年董事會績效評估結果如下： <ul style="list-style-type: none"> 一、評估期間：112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日，並於 113 年 3 月 7 日提報董事會。 二、評估結果如下： <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會自評加權平均分數為 100 分。 2. 董事成員自評加權平均分數為 99 分。 3. 審計委員會自評加權平均分數為 98 分。 4. 薪酬委員會自評加權平均分數 100 分。 5. 企業永續發展委員會自評加權平均分數 100 分。 6. 風險管理委員會自評加權平均分數 99 分。 ● 本公司 111 年底委託外部機構鼎新管理顧問有限公司針對 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日期間進行董事會效能評估，該機構指派陳英志總經理及其團隊擔任評估小組分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通與自律以及內部控制及風險管理等 8 大項構面、38 題指標內容，以問卷及實地訪查評方式評估董事 | |

| 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>會效能。該機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於 112 年 2 月 21 日提出評估報告，本公司於 112 年 3 月 14 日向董事會報告結果；外部專業獨立機構意見如下：</p> <p>1.總評：</p> <p>(1).公司在 2020 年 12 月成立「企業永續發展委員會」，訂定組織規程，每年至少向董事會報告一次相關執行情形。公司參考 TCED 建議書架構，訂立「風險管理政策」，評估氣候變遷產生的風險及機會，依據重大性原則執行分析，整合內部及與利害關係人之溝通，有效辨識、衡量、監督及管控風險，訂定治理面、社會面及環境面之政策，以降低風險。</p> <p>(2).公司目前因應永續發展及環境風險等管理已投入相關能源減量措施，如導入 ISO50001 能源管理系統、節水節電活動、持續控管溫室氣體碳盤查、能源減量及再生，朝向能源使用效率最大化目標發展，落實公司永續發展理念。企業目前已榮獲 TCSA 台灣企業永續獎等多項指標性殊榮。</p> <p>(3).公司已建置集團訓練</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>體系，全面導入 TTQS 國家訓練品質認證系統，針對新生人才的教育輔導、儲備幹部培訓等建立扎實性的培育計畫。</p> <p>2.建議：</p> <p>(1).公司董事會建置有「審計委員會」、「薪酬委員會」及「企業永續發展委員會」三個功能性委員會，替董事會分勞並增進董事會效能。上述功能性委員會中唯有「企業永續發展委員會」未進行自評考核，建議公司對功能性委員會進行全面績效評估，並於董事會進行報告檢討、改進。</p> <p>(2).建議公司增加外部董事席次，以豐富董事會議事觀點及專業知識之分享，朝向更靈活寬廣之發展。</p> <p>3.後續辦理方式：對於外部專業獨立機構之建議，將透過公司治理單位評估檢視後提出建議報告予董事會，以提升企業效能之靈活執行及逐步達成永續發展各階段目標。</p> | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | V | | <p>本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)」外，並依註 1 之標準與 13 項 AQI 指標進行評估。經確認會計師與本</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>公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考AQI指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近3年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。最近一年度評估結果業經112年3月14日審計委員會討論通過後，並提報112年3月14日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。最近一年度評估結果業經113年3月7日審計委員會討論通過後，並提報113年3月7日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。</p> | |
| <p>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)?</p> | 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年3月董事會決議通過，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，112年進修情形，詳(註2)。</p> <p>公司治理單位於112年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 | 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>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。 |
| (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 | 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 | |
| | | | 說明會相關資料亦可連結至公開資訊觀測站查看。 | |
| (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 | <p>本公司目前仍依證交法第三十六條規範執行，規範如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 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。 | 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>6. 重視員工身心健康，提供社團或競賽補助。</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良好的供貨品質。 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： | |

| 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>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 董事進修之情形： 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3)。 ● 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司於110年12月董事會通過訂定「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，112年度執行情形亦於112年12月21日董事會提報。 ● 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112年8月3日董事會報告。 | |
| <p>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。 本公司於第九屆(評鑑年度為111年)公司治理評鑑結果，屬上市組全體評鑑公司之前21%~35%。</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 | |
| 針對最近期公司治理評鑑結果，條列說明如下： | | | | |
| 項 | 編號 | 指標 | 說明 | |
| 1. | 1.11 | 公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？ | 本公司於112年起上傳英文版年報。 | |
| 2. | 1.15 | 公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？ | 本公司於112年11月董事會通過修訂內部重大資訊處理作業程序，並於公司網站揭露相關資訊。 | |
| 3. | 3.5 | 公司是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？ | 本公司於112年起上傳以英文揭露之年度財務報告。 | |
| 4. | 3.18 | 公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？ | 本公司已建置英文公司網站。 | |
| 5. | 4.7 | 公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書？ | 本公司已將英文版永續報告書上傳至公開資訊觀測站及公司網站。 | |

註 1：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 2：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 | 112/06/02 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 112 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會 | 3 |
| | 112/07/13 | 臺灣證券交易所及證券櫃檯買賣中心 | 上市櫃公司永續發展行動方案宣導會 | 3 |
| | 112/10/06 | 社團法人中華公司治理協會 | 生成式 AI 的趨勢與風險管理暨案例研討(上) | 3 |

註 3：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 | 112/10/06 | 社團法人中華公 司治理協會 | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(上) | 3 |
| | | | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(下) | 3 |
| 雲朗觀光(股)公司 代表人：曾貴蘭 | 112/10/06 | 社團法人中華公 司治理協會 | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(上) | 3 |
| | | | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(下) | 3 |
| 辜懷如 | 112/10/06 | 社團法人中華公 司治理協會 | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(上) | 3 |
| | | | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(下) | 3 |
| 丁原偉 | 112/10/06 | 社團法人中華公 司治理協會 | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(上) | 3 |
| | | | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(下) | 3 |
| 張鎮安 | 112/10/06 | 社團法人中華公 司治理協會 | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(上) | 3 |
| | | | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(下) | 3 |
| 張汝恬 | 112/10/06 | 社團法人中華公 司治理協會 | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(上) | 3 |
| | | | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(下) | 3 |
| 陳慰慈 | 112/10/06 | 社團法人中華公 司治理協會 | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(上) | 3 |
| | | | 生成式 AI 的趨勢與風險管 理暨案例研討(下) | 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」成立薪資報酬委員會，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。112 年度共召開 4 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

本公司獨立董事兼任薪資報酬委員會，學歷、工作經驗請參閱第 13~14 頁董事及監察人資料相關內容。

| 條件 | 基本組成 | | | | | | | | 專業能力 | | | | | 獨立性情形 | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數 | | |
|------------------|----------------|------------------|----|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------------------------------|--------|--------|--------|------------------|--------|--------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------------|---|----|
| | 薪資 委員 姓名 | 國籍 | 性別 | 年齡 | | | | 薪 酬 委 員 任 期 年 資 | 財 務 | 管 理 | 行 銷 | 資 訊 科 技 | 銀 行 | 媒 體 | 電 力 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | 10 |
| | | | | 36 至 45 | 46 至 55 | 56 至 65 | 66 以 上 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 薪 酬 委 員 | 張鎮安 | 中 華 民 國 | 男 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 |
| 薪 酬 委 員 | 張汝恬 (召集人) | 中 華 民 國 | 女 | | | ✓ | | ✓ | ✓ | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | |
| 薪 酬 委 員 | 陳慰慈 | 中 華 民 國 | 男 | | | ✓ | ✓ | | ✓ | | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5% 以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察

人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)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。

第3屆委員任期為110年7月1日至113年6月30日，112年1月1日至112年12月31日止薪資報酬委員會開會4次【A】，委員資格及出席情形如下：

| 第3屆薪酬委員會運作情形 | | | | | |
|--|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 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 |
| 召集人 | 張汝恬 | 4 | 0 | 100% | |
| 委員 | 張鎮安 | 4 | 0 | 100% | |
| 委員 | 陳慰慈 | 4 | 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： 112年度共召開4次薪資報酬委員會議，決議事項內容如(註1)，薪資報酬委員未有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者之情形。 | | | | | |

註1：

| 屆 | 次 | 開會日期 | 議案內容 |
|---|----|-----------|--------------------------------|
| 3 | 8 | 112/03/14 | 1.通過本公司111年度員工酬勞及董事酬勞發放案 |
| | | | 2.通過本公司內部稽核主管異動案 |
| | | | 3.通過本公司董事111年度績效案 |
| | | | 4.通過本公司薪資報酬委員會111年度績效案 |
| | | | 5.通過本公司經理人111年度績效案 |
| | | | 6.通過本公司111年度考績獎金發放 |
| | | | 7.通過本公司經理人112年上半年度調薪計畫案 |
| 3 | 9 | 112/08/03 | 1.通過本公司之台北分公司總經理及日月潭分公司副總經理異動案 |
| 3 | 10 | 112/10/06 | 1.通過本公司經理人112年下半年度調薪計畫案 |
| | | | 2.通過本公司之新莊分公司行銷副總經理聘任案 |
| 3 | 11 | 112/12/21 | 1.通過本公司113年董事之薪資報酬案 |
| | | | 2.通過本公司113年經理人之薪資報酬案 |
| | | | 3.通過本公司112年度考勤獎金 |
| | | | 4.通過本公司薪酬委員會民國113年之工作計畫案 |

(五之一)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | |
|--|------|---|--|------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V | | <p>遵循本公司 ESG 政策及願景，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>本公司業已指定總管理處兼職推動永續發展之治理單位，彙整及整合各單位相關資訊，定期報告企業永續發展委員會及董事會；亦完成每年度永續報告書編撰及相關公開資訊揭露等。</p> <p>本公司每年至少召開一次企業永續發展委員會，並向董事會報告。112 年共召開 2 次委員會；分別於 112 年 8 月 3 日及 112 年 12 月 21 日召開會議，亦向董事會報告。</p> <p>委員會討論內容包含鑑別各項 ESG 風險與機會，並擬定因應策略、永續旅遊、公司治理運作情形及未來規劃，並將相關資訊揭露於官方網站中。</p> <p>董事會每年定期聽取經營團隊的報告（包含 ESG 報告），經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p> | 無差異。 |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ | V | | <p>本揭露資料涵蓋 112 年 1 月至 112 年 12 月間本公司永續發展績效表現。本公司風險評估邊界包含雲品國際總管理處及旗下分公司，分公司包括新莊分公司（頤品大飯店之新莊館及頤璽）、日月潭分公司（雲品溫泉酒店日月潭）及台北分公司（君品酒店）。</p> <p>本公司追求企業永續經營與獲利之同時，履行企業社會責任，重視利害關係人之權益，注重環境、社會與公司治理之議題，並將其納入公司管理方針與營運活動，以達永續經營之目標。</p> <p>本公司定期針對利害關係人發送問卷（內容包含環境、社會、公司治理等議題），回收後經內部評估，鑑別出重大議題及各項議題排名；針對重大議題內部討論，訂定策略及規劃</p> <p>本公司企業永續發展委員會依據永續報告書之重大性原則執行分析，與內外部利害關係人溝通，整合各分公司及各部門資訊，據以評估重大之 ESG 議題，有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取</p> | 無差異。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------|-----------|---|---|--------|------|--------|-----|------|--|--|------|---|--|------|---|--|-------|--|--|------|---|--|-----------|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | <p>之具體行動，以降低風險之影響。</p> <p>依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>ESG 面相</th> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>治理面</td> <td>公司治理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 根據「董事會議事規定」，每季至少召開一次 • 根據「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，每年執行一次內部績效評估 • 設置審計、薪酬、企業永續發展等委員會，各司其職健全公司治理 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>經濟績效</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 訂定年度營業計畫及營運策略 • 持續品牌深耕，並發展多角化營運策略，延續君品 Collection 宴會平台的創始理念，以零資產模式與場地供應者共享利潤，達到降低場地固定租金的目的、並持續擴展據點 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>法令遵循</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 以符合各項法規要求為基本目標 • 定期追蹤法規訂定進度與遵循情形 • 不定期辦理法規遵循相關教育訓練與宣導 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>永續供應鏈</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 持續落實採購標準作業流程、執行供應商年度稽核與評鑑機制，並要求供應商簽定行為守則承諾書 • 持續推動在地採購及小農契作 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>服務創新</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 透過各種同業異業結盟的方式提供加值及創新產品與服務 </td> </tr> <tr> <td></td> <td>營運持續與風險管理</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> • 為因應快速更迭的風險與市場變化，雲品國際持續透過業務創新，分散風險並確保營運持續 </td> </tr> </tbody> </table> | ESG 面相 | 重大議題 | 風險評估項目 | 治理面 | 公司治理 | <ul style="list-style-type: none"> • 根據「董事會議事規定」，每季至少召開一次 • 根據「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，每年執行一次內部績效評估 • 設置審計、薪酬、企業永續發展等委員會，各司其職健全公司治理 | | 經濟績效 | <ul style="list-style-type: none"> • 訂定年度營業計畫及營運策略 • 持續品牌深耕，並發展多角化營運策略，延續君品 Collection 宴會平台的創始理念，以零資產模式與場地供應者共享利潤，達到降低場地固定租金的目的、並持續擴展據點 | | 法令遵循 | <ul style="list-style-type: none"> • 以符合各項法規要求為基本目標 • 定期追蹤法規訂定進度與遵循情形 • 不定期辦理法規遵循相關教育訓練與宣導 | | 永續供應鏈 | <ul style="list-style-type: none"> • 持續落實採購標準作業流程、執行供應商年度稽核與評鑑機制，並要求供應商簽定行為守則承諾書 • 持續推動在地採購及小農契作 | | 服務創新 | <ul style="list-style-type: none"> • 透過各種同業異業結盟的方式提供加值及創新產品與服務 | | 營運持續與風險管理 | <ul style="list-style-type: none"> • 為因應快速更迭的風險與市場變化，雲品國際持續透過業務創新，分散風險並確保營運持續 |
| ESG 面相 | 重大議題 | 風險評估項目 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 治理面 | 公司治理 | <ul style="list-style-type: none"> • 根據「董事會議事規定」，每季至少召開一次 • 根據「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，每年執行一次內部績效評估 • 設置審計、薪酬、企業永續發展等委員會，各司其職健全公司治理 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 經濟績效 | <ul style="list-style-type: none"> • 訂定年度營業計畫及營運策略 • 持續品牌深耕，並發展多角化營運策略，延續君品 Collection 宴會平台的創始理念，以零資產模式與場地供應者共享利潤，達到降低場地固定租金的目的、並持續擴展據點 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 法令遵循 | <ul style="list-style-type: none"> • 以符合各項法規要求為基本目標 • 定期追蹤法規訂定進度與遵循情形 • 不定期辦理法規遵循相關教育訓練與宣導 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 永續供應鏈 | <ul style="list-style-type: none"> • 持續落實採購標準作業流程、執行供應商年度稽核與評鑑機制，並要求供應商簽定行為守則承諾書 • 持續推動在地採購及小農契作 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 服務創新 | <ul style="list-style-type: none"> • 透過各種同業異業結盟的方式提供加值及創新產品與服務 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 營運持續與風險管理 | <ul style="list-style-type: none"> • 為因應快速更迭的風險與市場變化，雲品國際持續透過業務創新，分散風險並確保營運持續 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 摘要說明 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------|------|---|--|-----------|---|------------------------|
| | 是 | 否 | | | | |
| | | | 社會面 | 顧客健康與安全 | <ul style="list-style-type: none"> • 食品安全小組持續運作 • 食品安全實驗室對原物料及成品每年定期內外檢測 • 強化供應商稽核制度，確保其供貨品質 | |
| | | | | 客戶隱私 | <ul style="list-style-type: none"> • 遵循雲品國際酒店股份有限公司保護規則，落實資安管理與客戶隱私保護 • 規劃「資安6法寶」以強化各館資訊安全管理 | |
| | | | | 服務品質與顧客滿意 | <ul style="list-style-type: none"> • 定期進行客戶滿意度調查 • 遵循客訴處理流程，即時回覆客戶意見 | |
| | | | | 員工照顧與福利 | <ul style="list-style-type: none"> • 職工福利委員會持續提供全職員工保險及醫療補助與照顧 • 安全衛生委員會根據「職業安全衛生管理之七大原則」，定期召開會議討論相關議題與辦理安全衛生教育訓練 | |
| | | | | 人才招募與發展 | <ul style="list-style-type: none"> • 訂定招募策略吸引年輕人才 • 制定教育訓練與職涯發展規劃，並定期追蹤成效 | |
| | | | | 人權 | <ul style="list-style-type: none"> • 善盡員工照顧責任與保障其基本人權，以「員工」作為主要對象進行人權盡職調查，管理人全風險 | |
| | | | 環境 | 溫室氣體與能源管理 | <ul style="list-style-type: none"> • 訂定每年節電1%的目標，並導入ISO能源管理系統，積極推動節能措施 • 借重餐飲優勢競爭力帶動住房，並取得多項永續旅遊認證 | |
| | | | | 氣候行動 | <ul style="list-style-type: none"> • 遵循TCFD框架，鑑別氣候相關風險及擬定因應措施及追蹤 | |
| 三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建 | V | | 本公司台北分公司及日月潭分公司歷年皆依循ISO50001國際標準方針建立能源管理系統化之管理 | | | 無差異。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|--|----------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----|-------|-------|-------|-------|-----|-------|-------|-------|-------|------|
| | 是 | 否 | 摘要說明 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 立合適之環境管理制度？ | | | 制度，並預計於 111 年 11 月通過第三方驗證，將持續依據 ISO50001 規範執行每年度之能源盤查，追蹤節能成效，後續亦會公開揭露於永續報告書及本公司網站中。 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (二) 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 | | <p>本公司積極推動各項能源減量措施，選用高能源效率及節能設計之設備，降低館內能源消耗，並將持續擴大再生能源之使用，使能源使用效率最佳化。</p> <p>本公司能源消耗主要來自於空調、照明等電力設施，依循我國能源局規範，業已訂定每年至少節省 1% 用電之目標，並規劃設置再生能源發電設備或採購綠電，期以逐年提升再生能源使用效率。</p> <p>詳細說明另請詳最近期永續報告書及官方網站。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ | V | | <p>本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理最高組織，由董事長擔任主席，審議相關策略、目標、風險與機會行動，及檢視執行情況與討論未來計畫，並向董事會報告。</p> <p>本公司 111 年彙集各營運部門及各分公司共同商議，參考 TCFD 建議書架構，評估氣候變遷對於公司的風險與機會，採用 SSPs 評估 2 種未來可能發生的氣候情境，鑑別氣候變遷重大風險與機會，並評估因應措施。</p> <p>詳細說明另請詳最近期永續報告書及官方網站。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | V | | <p>(1) 最近 2 年溫室氣體排放量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一 (公噸 CO2e)</th> <th>範疇二 (公噸 CO2e)</th> <th>單位面積 密集度 (公噸 CO2e m2)</th> <th>排放 密集度 (公噸 CO2/百 萬元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>1,331</td> <td>8,127</td> <td>0.165</td> <td>4.559</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>1,945</td> <td>8,380</td> <td>0.165</td> <td>4.376</td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1：二氧化碳排放及排碳係數來源參照經濟部能源局 111~112 年度之非生產性質行業能源查核年報附錄。</p> <p>註 2：數據以合併報表中之台灣地區為組織邊界。</p> <p>註 3：112 年度之溫室氣體數據增加淡水嘉蘆及雲品員工宿舍。</p> <p>雲品國際於 109 年自主延請，台泥資訊參考 ISO14040 及 ISO14044 方法學，進行內部碳足跡調查，透過鑑別及量化住房服務的資源投入與產出，瞭解碳排來源及對環境造成的潛在衝擊，並針對各生命週期階段提出因應對策，例如：在營運階段減少消耗品使用，調整產品組合，增加蔬食餐飲，減少採購需長程冷鏈運輸的冷凍海鮮食品，並挑選運輸排碳量較低之供應商。</p> | 年度 | 範疇一 (公噸 CO2e) | 範疇二 (公噸 CO2e) | 單位面積 密集度 (公噸 CO2e m2) | 排放 密集度 (公噸 CO2/百 萬元) | 111 | 1,331 | 8,127 | 0.165 | 4.559 | 112 | 1,945 | 8,380 | 0.165 | 4.376 | 無差異。 |
| 年度 | 範疇一 (公噸 CO2e) | 範疇二 (公噸 CO2e) | 單位面積 密集度 (公噸 CO2e m2) | 排放 密集度 (公噸 CO2/百 萬元) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 | 1,331 | 8,127 | 0.165 | 4.559 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 | 1,945 | 8,380 | 0.165 | 4.376 | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | |
|------|---------|---|------------------------|---------|---------------|-----|---------|-------|-----|---------|-------|---|--------|-----|--------|-----|--------|--|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | <p>後續更導入 ISO 50001 能源管理系統，推動各項節能措施，如：採購國家省電效能較高級有節能標章的電器產品、傳統日光燈汰換為 LED 平板燈、將高排碳的柴油鍋爐汰換成熱拱熱水鍋爐…等。</p> <p>與 111 年度相比，112 年度之整體溫室氣體排放量增加約 9.17%，主要係因新冠疫情趨於緩和，國旅提升帶動餐飲及住房旅客，另本年度之數據增加雲品員工宿舍及委託經營之淡水嘉蘆。</p> <p>(2) 用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年</th> <th>總用水量(度)</th> <th>水力密集度(度/平方公尺)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>318,230</td> <td>5.550</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>295,781</td> <td>5.158</td> </tr> </tbody> </table> <p>註 1：數據以合併報表中之台灣地區為組織邊界。</p> <p>本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實營運作業節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。</p> <p>為確保水資源管理政策之落實，雲品國際建立專責的「節水查核管理組織」，並透過水資源查核管理小組的管理、推行、執行三大階層，確保各水資源節約專案計畫的進程與策略方向。</p> <p>各分公司持續推動各項節水措施，包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 省水衛浴設備 ● 水資源監控系統 ● 雨水回收再利用 ● 溫泉及泳池廢水回收再利用 <p>另也向員工進行環境保護及節水觀念教育訓練；此外，各分館也積極邀請旅客響應節約用水，客房內設有可供連宿房客選擇是否更換床單之環保節水標示及節約用水的宣導告示牌。日月潭分公司更曾於 108 年在經濟部水利署舉辦之節水績優選拔活動中獲得「節約用水績優單位及節水達人商業組及其他優等獎」。</p> <p>本公司對於各分館排放之廢汙水，皆已制定水污染防治措施計畫；特設置廚房汙水油水分離處理設備、汙泥壓濾式脫水機及砂濾器過濾放流水水質控管廢汙水處理。</p> <p>(3) 最近 2 年廢棄物產出量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年</th> <th>總量(公噸)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>340.57</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>333.10</td> </tr> </tbody> </table> | 年 | 總用水量(度) | 水力密集度(度/平方公尺) | 111 | 318,230 | 5.550 | 112 | 295,781 | 5.158 | 年 | 總量(公噸) | 111 | 340.57 | 112 | 333.10 | |
| 年 | 總用水量(度) | 水力密集度(度/平方公尺) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 | 318,230 | 5.550 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 | 295,781 | 5.158 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 年 | 總量(公噸) | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111 | 340.57 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 | 333.10 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | | |
| | | <p>本公司提倡 Go Green，為落實減廢愛地球，積極向旅客傳遞雲品國際之環保理念；112 年可供回收或再利用之廢棄物比例為 57.96%，廢棄物總量相較前一年度減少 2.19%。</p> <p>目前執行之減廢措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 自 108 年起，不主動提供一次性備品，包含梳子、刮鬍刀、小罐沐浴乳等，改以大瓶裝沐浴乳與洗髮精取代。 2. 餐廳內不主動提供一次性打包及外帶餐具、吸管。 3. 設置氣泡水飲水機，取代礦泉水寶特瓶。 4. 雲品國際採用當地食材入菜，葉菜類食材皆特備有專用之蔬菜專用籃，減少一次性之塑膠包裝。 5. 設置廚餘處理機，將餐廳廚餘倒入廚餘處理機，透過酵素分解製成之肥料，可用於館內植栽及開闢員工開心農場；產出之肥料亦與當地小農進一步合作，將廚餘二次利用與資源循環分享。 <p>詳細說明請詳最近期永續報告書及官方網站。</p> <p>本公司依循國家勞動政策及《國際勞工組織基本公約的核心勞動標準》，訂有完整且符合勞動法規之相關制度辦法及人權政策，除公布於本公司網站外，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。</p> <p>本公司每年定期透過關注社會重大議題、數據監控、員工問卷調查等方式，檢視自身營運與其他相關活動，以辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題控制計畫，並持續監督、改善計畫執行成果。</p> <p>本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 設置哺集乳室，維護女性員工哺育母乳之權利。 2. 落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。 3. 完整及暢通之升遷管道。 4. 設置職涯教練，協助新進員工適應職場環境。 <p>此外，112 年亦針對同仁實施人權保障相關訓練，總時數為 22 小時。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p> <p>詳細亦可參考官方網站：https://www.fdc-i.com/</p> | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|--|------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>四、社會議題</p> <p>(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？</p> | V | <p>本公司依循國家勞動政策及《國際勞工組織基本公約的核心勞動標準》，訂有完整且符合勞動法規之相關制度及管理辦法，除公布於本公司網站外，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。</p> <p>本公司每年定期透過關注社會重大議題、數據監控、員工問卷調查等方式，檢視自身營運與其他相關活動，以辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題控制計畫，並持續監督、改善計畫執行成果。</p> <p>本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 設置哺集乳室，維護女性員工哺育母乳之權利。 2. 落實休假制度，鼓勵同仁注重工作與生活平衡。 3. 完整及暢通之升遷管道。 4. 設置職涯教練，協助新進員工適應職場環境。 <p>此外，112 年亦針對同仁實施人權保障相關訓練，總時數為 22 小時。未來將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p> <p>詳細亦可參考官方網站：https://www.fdc-i.com/</p> | 無差異。 |
| <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> | V | <p>一、員工薪酬：</p> <p>本公司之年終獎金制度於考量員工出勤狀況、年資與年度績效考核後，依據當年度各分公司營運狀況發放一~三個月獎金數，以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。</p> <p>二、職場多元化與平等：</p> <p>本公司秉持男女同工同酬的薪酬條件及平等晉升機會；112 年女性職員平均占比為 49.50%；女性主管平均占比為 48.13%。</p> <p>三、員工福利措施：</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 獎金：全勤獎金、工作獎金、考勤獎金、考績獎金、中秋端午禮金、生日禮金 ● 保險：勞健保、員工團保 ● 活動：春酒、員工旅遊、慶生會、運動會 ● 優惠：員工及親屬住宿優惠、員工免費住房、員工結婚喜宴優惠、員工餐飲優惠 ● 補助：結婚賀禮、喪葬奠儀 ● 其他：員工膳食或伙食津貼、員工優惠儲蓄計畫、員工認股計畫 <p>四、經營績效反應於員工薪酬：本公司不定期參與同業薪資調查，依據同業市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效於每年 3 月、9 月執行晉升、調薪作業，112 年</p> | 無差異。 |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | |
|---|--------|---|------------------------|--------|---------|-----|-------|-------|-----|-----|-------|------|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | |
| | | 度平均調幅 6.16%，其中個人最高調幅達 25%。 | | | | | | | | | | |
| (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 | <p>一、本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具並依據國家職安相關法規整合內部職安衛問題，制訂自主管理機制、定期檢修各項設備，及辦理職安教育訓練課程，持續精進推動職業安全文化，以創造零災害環境。</p> <p>二、公司近二年職安教育訓練與宣導：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>教育訓練人次</th> <th>教育訓練總時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>1,063</td> <td>2,907</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>387</td> <td>1,161</td> </tr> </tbody> </table> <p>三、每年辦理員工年度健康檢查，以讓員工對於自身健康及安全多一層保障。</p> <p>四、112 年職業傷害人數為 30 人(占員工總人數 1.93%)，主要為 1.上下班交通事故，2.滑倒，3.切割傷，4.燙傷，本公司經過內部評估改善對策，如：改善工作環境、加強工作安全宣導、協助就醫及申請醫療補助、給予公傷假休養。</p> <p>五、112 年度未有火災發生之情形。</p> | 年度 | 教育訓練人次 | 教育訓練總時數 | 111 | 1,063 | 2,907 | 112 | 387 | 1,161 | 無差異。 |
| 年度 | 教育訓練人次 | 教育訓練總時數 | | | | | | | | | | |
| 111 | 1,063 | 2,907 | | | | | | | | | | |
| 112 | 387 | 1,161 | | | | | | | | | | |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | <p>本公司已建置集團訓練體系，並全面導入以職能為基礎的 TTQS(Taiwan Training Quality System)國家訓練品質認證系統；教育訓練含蓋如下：校園實習生人才深耕計畫、新進人員教育訓練、新進人員專屬職涯教練輔導、儲備基層幹部培訓、儲備中階幹部培訓、儲備高階幹部培訓、訓練員及內部講師培訓、職涯教練培訓、中高階創新種子人才培訓、管理職能訓練、專業職能訓練、員工發展計畫、職安訓練、食安訓練，給予員工有效之職涯能力。</p> <p>本公司於 112 年完成之訓練總時數為 14,251 小時，受訓總人次 1,583 人次。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費 | V | <p>本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，遵循相關法規，維護消費者權益；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。</p> | 無差異。 | | | | | | | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 者或客戶權益政策及申訴程序？ | | | |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？ | V | | 本公司訂定供應商企業社會責任供應商自我評估表，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。 |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？ | V | | 依據全球永續性報告協會 (The Global Reporting Initiative, GRI) 所公布之 GRI 準則 (GRI Standards)、永續會計準則委員會 (Sustainability Accounting Standards Board, SASB) 制定之 SASB 準則、行業補充指南、以及臺灣證券交易所公告之「上市公司編制與申報企業社會責任報告書作業辦法」編制年度永續報告書；經由鼎鑫聯合會計師事務所，按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」(係參考國際確信準則 ISAE 3000 Revised 訂定) 進行獨立有限確信 (Limited Assurance)，並公開於公司官方網站。 https://www.fdc-i.com/ |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定永續發展守則，公司業已致力於永續發展之推動，與所訂守則無重大差異。 | | | |
| 七、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： <ol style="list-style-type: none"> 1. 持續支持親愛愛樂弦樂團，提供50萬元資金，作為樂器保養修繕的費用，讓樂團能夠順利運作，讓團員在音樂之路能夠持續得到飯店的支持與鼓勵。 2. 響應魚池鄉農會寒冬送暖，贊助20組五菜一湯年菜，關懷在地弱勢家庭，讓這些需要的家庭能在新春團圓夜也能擁有飯店的年菜可以溫馨圍爐。 3. 協同母公司參與WWF世界自然基金會發起的「地球一小時」活動，關閉飯店中非必要燈光，提倡節約能源，讓地球更美好，也突顯了節約能源與環境永續的重要性。 4. 自發性啟動日月潭Go Green一里路淨潭活動，一天一公里，共442人次的員工人次出動，共拾起了396.9公斤的垃圾與廢棄物，保持日月潭如詩如畫的景色，也讓在地社區了解雲品對於環境守護的決心與毅力。 5. 紅葉谷綠能溫泉園區營運後，邀請桃源國中參訪園區鑽井地熱導覽，進行地熱的永續教育，讓學童對於綠能的教育向下紮根。 6. 為減少城鄉差距，讓南投偏鄉學子也能有機會到音樂廳欣賞古典音樂，扎根孩子們的藝 | | | |

| 推動項目 | 執行情形 | | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| | | | <p>術美感，與長期配合的晚間表演樂手老師合作，購買音樂會門票進行贈票，讓福龜國小、光華國小、西嶺國小、漳興國小、虎山國小、平和國小、中山國小、南投高中的100位師生也能無壓力的接觸藝術。</p> <p>7. 紅葉谷綠能溫泉園區水泉區贊助予延平鄉的桃源國小、鸞山國小、紅葉國小，作為戶外游泳體育課使用，共計252人次參與。</p> <p>8. 聖誕節時發起「聖誕角落」系列活動，集合旗下飯店在館內精心打造期間限定聖誕空間，供旅客感受節慶氛圍與拍照打卡之外，同時也能參與「聖誕樂捐」活動，自由捐獻給荒野保護協會，作為未來環保永續的活動經費，在年末傳遞滿滿的幸福與溫暖。</p> <p>9. 於飯店房間內設置零錢捐活動，供住客自由捐獻予台灣脊柱裂守護協會，幫助罕見疾病病友，共計捐出138,448元，重燃生命的熱情和力量。</p> <p>10. 紅葉谷綠能溫泉園區提供紅葉村、下里部落居民，免費入園泡湯，另外亦提供桃源、永康、武陵及鸞山村居民酌收清潔費50元，共計有1190人次入園使用，與地方共榮共好。</p> <p>11. 參與2023荒野X海洋倡議—沒塑去旅行！宣示活動，並積極分享減塑實際作法。</p> <p>12. 將飯店閒置物品捐贈給在地的弱勢單位，讓南投縣迦南精神護理之家病友們能夠獲得更舒適的居住品質，共計捐出枕頭200顆、吹風機20支、快煮壺15支。</p> <p>13. 舉辦kids power冬令營時，提供弱勢家庭孩子也有參加營隊的體驗名額，可免費參加四天三夜活動。</p> <p>14. 旗下雲軒西餐廳、KEN CAN by Ken Chan餐廳與頤宮中餐廳取得AMOT食材溯源三星認證，同時雲品溫泉酒店加入「綠色餐飲指南」，Sky Lounge雲月舫成為綠色餐廳。</p> <p>15. 雲品溫泉酒店將住房造成的碳排計算出來，並邀請顧客一起購買碳權，經雲品加碼購買後的碳權，使住房衍生的碳排放為負值，購入的碳權來源為ARC REDD+項目，碳權均經過國際減碳標準VCS認證，主要是保護巴西東部的雨林，將協助亞馬遜再造林聯盟(ARC)重新造林、防火以及培訓可持續利用土地的工作項目。</p> <p>16. 適逢雲品溫泉酒店15週年，凡響應負碳排的旅客，將為於花蓮縣秀林鄉旅客種下一顆樹，增加水土保持與固碳量。</p> <p>17. 頤宮中餐廳發起限量200盒「米其林瓦煎燒禮盒」愛心義賣活動，希望能匯聚社會的愛心與善舉，為守護脊柱裂兒盡一份心力，義賣所得共計50萬元，全數捐贈予台灣脊柱裂守護協會。</p> <p>18. 民眾於七星潭沿岸地區撿拾海邊的垃圾與廢棄物至「東昌小吃部」，凡裝滿20公升的海廢回收桶，即可兌換「頤宮炸豆腐奶」甜品折價的50元優惠，回收垃圾 200kg左右，帶動當地觀光約2萬人次。</p> <p>(二) 本公司於第九屆(評鑑年度為111年)公司治理評鑑結果，屬上市組全體評鑑公司之前21%~35%。</p> <p>(三) 112年5月榮獲遠見ESG企業永續傑出方案：社會創新組楷模獎。</p> <p>(四) 112年9月參加天下企業公民獎評選，榮獲小巨人組第5名。</p> <p>(五) 112年11月參加TCSA台灣企業永續獎，榮獲第二類組白金獎。</p> <p>(六) 113年度永續報告書編撰中。</p> |

(五之二)、上市上櫃公司氣候相關資訊：

1 氣候相關資訊執行情形

| 項目 | 執行情形 | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|--|----|----|----|------|----|--------------|---|---|----|------------|--|---|
| <p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> | <ul style="list-style-type: none"> ● 本公司於109年成立企業永續發展委員會，由董事長及2位獨立董事組成，下設ESG工作小組，負責推動環境保護、社會關係及公司治理三大面向之企業永續經營相關事項、報告書之編撰審定及媒體評鑑相關事宜等。 ● 本公司每半年召開一次會議並提報董事會，溝通的議題包含鑑別各項ESG風險與機會並擬定因應策略、永續旅遊、公司治理運作情形及未來規劃等。 ● 本公司於112年成立風險管理委員會，由1位董事及2位獨立董事組成，每年至少召開一次會議並提報董事會，會議內容包含討論及報告風險管理與因應策略、氣候變遷風險及機會與因應策略等。 | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> | <p>綜合考量國內外氣候變遷發展趨勢與自身營運現況，擬定出本公司短中長期可能面臨之氣候風險及氣候機會並分析其帶來之影響，再由相關權責部門依據各項風險與機會對本公司的衝擊程度、發生機率、脆弱度與掌握度進行評估，經由內部調查後鑑別出於氣候變遷上優先因應之關鍵議題，並訂定策略及目標以落實氣候變遷管理。</p> <p>1. 關鍵氣候風險及因應策略：</p> <table border="1" data-bbox="464 983 1423 1971"> <thead> <tr> <th data-bbox="464 983 576 1025">期間</th> <th data-bbox="576 983 754 1025">風險</th> <th data-bbox="754 983 1070 1025">影響</th> <th data-bbox="1070 983 1423 1025">因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="464 1025 576 1458">短期</td> <td data-bbox="576 1025 754 1458">天災與極端天氣事件：颱風</td> <td data-bbox="754 1025 1070 1458">氣候變遷導致颱風生成頻率增加，颱風侵襲可能造成旅客行程取消，住房人數降低以及總管理處、各飯店所在地或外燴場地營業中斷、外燴活動被迫改期或終止，客流量減少導致營業收入下降。</td> <td data-bbox="1070 1025 1423 1458"> <ul style="list-style-type: none"> • 訂有「颱風準備作業」、「重大事件通報和處理規範」，並定期進行防颱設施演練，以降低颱風損害。 • 推出「颱風住房專案」，在確保顧客安全無虞之情形下，鼓勵顧客於颱風期間入住飯店，降低飯店受颱風影響之營業損失。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="464 1458 576 1971">短期</td> <td data-bbox="576 1458 754 1971">降雨分佈不均導致缺水</td> <td data-bbox="754 1458 1070 1971">因降雨分佈不均導致缺水會影響飯店與餐廳之營運（如：顧客無生活用水使用等），影響客戶的使用體驗。此外，企業為預防相關情事，須建造儲水槽、抽水機或槽車運送備用水源，導致用水成本增加，營運支出增加。</td> <td data-bbox="1070 1458 1423 1971"> <ul style="list-style-type: none"> • 設有專責的「節水查核管理組織」並訂有「缺水緊急應變措施」，定期進行相關教育訓練，如遇缺水亦將啟動水車載水。 • 持續推動節水措施，更新節水設備，並提升如雨水、中水、溫水及泳池廢水的再利用比例，未來規劃建置數位化監控系統，提升水資源管理效率。 </td> </tr> </tbody> </table> | | | | 期間 | 風險 | 影響 | 因應措施 | 短期 | 天災與極端天氣事件：颱風 | 氣候變遷導致颱風生成頻率增加，颱風侵襲可能造成旅客行程取消，住房人數降低以及總管理處、各飯店所在地或外燴場地營業中斷、外燴活動被迫改期或終止，客流量減少導致營業收入下降。 | <ul style="list-style-type: none"> • 訂有「颱風準備作業」、「重大事件通報和處理規範」，並定期進行防颱設施演練，以降低颱風損害。 • 推出「颱風住房專案」，在確保顧客安全無虞之情形下，鼓勵顧客於颱風期間入住飯店，降低飯店受颱風影響之營業損失。 | 短期 | 降雨分佈不均導致缺水 | 因降雨分佈不均導致缺水會影響飯店與餐廳之營運（如：顧客無生活用水使用等），影響客戶的使用體驗。此外，企業為預防相關情事，須建造儲水槽、抽水機或槽車運送備用水源，導致用水成本增加，營運支出增加。 | <ul style="list-style-type: none"> • 設有專責的「節水查核管理組織」並訂有「缺水緊急應變措施」，定期進行相關教育訓練，如遇缺水亦將啟動水車載水。 • 持續推動節水措施，更新節水設備，並提升如雨水、中水、溫水及泳池廢水的再利用比例，未來規劃建置數位化監控系統，提升水資源管理效率。 |
| 期間 | 風險 | 影響 | 因應措施 | | | | | | | | | | | | | |
| 短期 | 天災與極端天氣事件：颱風 | 氣候變遷導致颱風生成頻率增加，颱風侵襲可能造成旅客行程取消，住房人數降低以及總管理處、各飯店所在地或外燴場地營業中斷、外燴活動被迫改期或終止，客流量減少導致營業收入下降。 | <ul style="list-style-type: none"> • 訂有「颱風準備作業」、「重大事件通報和處理規範」，並定期進行防颱設施演練，以降低颱風損害。 • 推出「颱風住房專案」，在確保顧客安全無虞之情形下，鼓勵顧客於颱風期間入住飯店，降低飯店受颱風影響之營業損失。 | | | | | | | | | | | | | |
| 短期 | 降雨分佈不均導致缺水 | 因降雨分佈不均導致缺水會影響飯店與餐廳之營運（如：顧客無生活用水使用等），影響客戶的使用體驗。此外，企業為預防相關情事，須建造儲水槽、抽水機或槽車運送備用水源，導致用水成本增加，營運支出增加。 | <ul style="list-style-type: none"> • 設有專責的「節水查核管理組織」並訂有「缺水緊急應變措施」，定期進行相關教育訓練，如遇缺水亦將啟動水車載水。 • 持續推動節水措施，更新節水設備，並提升如雨水、中水、溫水及泳池廢水的再利用比例，未來規劃建置數位化監控系統，提升水資源管理效率。 | | | | | | | | | | | | | |

| 項目 | 執行情形 | | | |
|-----------------|------|----------|---|---|
| | 短期 | 國內法規加嚴 | 法規變化(如：能源用戶訂定節約能源目標及執行計畫、再生能源發展條例)及對企業永續發展與經營的要求提升，可能要求企業添加新設備、導入再生能源以及投入溫室氣體盤查與揭露工作，造成營運成本及投入因應成本提高。 | <ul style="list-style-type: none"> • 導入 ISO50001 能源管理系統，管控能源使用量，並訂有每年節電1%之目標，積極推動各項節能措施，如更換為 LED 節能燈具、進行設備檢修提升能效。 |
| | 中期 | 徵收碳費 | 未來政府對碳管理規範可能加嚴，如：徵收碳費、實施碳定價機制，將提高企業的營運成本。 | <ul style="list-style-type: none"> • 推動節能減碳措施，規劃未來導入 ISO14064 溫室氣體盤查，強化公司之碳管理。 • 持續規劃再生能源建置及使用，2022年已於日月潭宿舍區屋頂建置太陽能板。 |
| 2. 關鍵氣候機會及因應策略： | | | | |
| | 期間 | 機會 | 影響 | 因應措施 |
| | 短期 | 在地採購 | 減少長程運輸、易稀缺、高度仰賴進口原物料之進貨量，選擇易取得的在地食材及性價比優良的供應商。穩定的供貨來源亦可維持穩定的餐飲、客房服務品質。 | <ul style="list-style-type: none"> • 落實在地採購：與在地小農簽訂契作合約，採購具有生產履歷，環境友善的小農蔬果，並逐年增加在地採購品項及比率。 |
| | 中期 | 發展循環經濟模式 | 減少觀光旅宿業廢棄物如：一次性消耗品、剩食等廢棄物產出量並提升廢棄物再利用的可能，以降低資源投入及廢物的產出，創造循環經濟。 | <ul style="list-style-type: none"> • 客房不主動提供一次性備品、以大瓶裝替代洗沐小瓶裝、以氣泡水機取代瓶裝水，積極減少一次性消耗品之使用量。 • 強化剩食再利用，設有廚餘機可將廚餘轉換為有機肥料予館內及在地小農使用，亦鼓勵員工打包當日之剩食。 |
| | 中期 | 消費者偏好改變 | 部分消費者逐漸提升對產品或服務環保相關要求，滿足顧客對環保旅宿業者之期待，樹立對雲品環保旅宿之印象，吸引環保要求強 | <ul style="list-style-type: none"> • 打造環保旅館：取得環保旅館標章認證；採買具有雨林聯盟認證、森林管理委員會認證 (FSC) 之原物料，獲取顧客認同。 |

| 項目 | 執行情形 | | | | | | | | | |
|--|--|--|--------|---|------|---|------|--|-------|---|
| | | <p>勁消費者持續消費。</p> <ul style="list-style-type: none"> 提供低碳旅遊選擇：與高鐵合作低碳假期專案，搭乘大眾運輸減少碳排；推出碳權加購方案，顧客可加價購買碳權以抵銷旅宿碳足跡。 | | | | | | | | |
| 3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。 | 針對極端氣候(天災與極端天氣事件導致旅客行程取消或降雨分佈不均導致缺水而影響飯店與餐廳之營運)及轉型行動(減碳政策、法規因應成本或徵收碳費)對財務之影響，詳如上揭項目 2 之說明。 | | | | | | | | | |
| 4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。 | <p>本公司參考氣候相關財務揭露工作小組（(Task Force on Climate-related Financial Disclosures, 後簡稱TCFD) 架構，揭露對於氣候變遷因應之作為，依據治理、策略、風險管理、指標與目標四大面向，建立因應氣候風險之管理架構，並鑑別氣候變遷衍生之潛在風險及相關機會議題，評估氣候議題對公司業務之衝擊及影響程度。</p> <table border="1" data-bbox="464 808 1422 1332"> <tr> <td data-bbox="464 808 671 1048">治理</td> <td data-bbox="671 808 1422 1048"> <ul style="list-style-type: none"> 於109年成立企業永續發展委員會，由董事長與ESG工作小組組成，每半年召開一次會議，針對永續議題報告及討論。 於112年成立風險管理委員會，每年至少召開一次會議，針對風險管理與因應策略及氣候變遷風險及機會與因應策略報告及討論。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="464 1048 671 1131">策略</td> <td data-bbox="671 1048 1422 1131"> <ul style="list-style-type: none"> 本公司訂有永續發展藍圖八項策略主軸，落實氣候變遷因應之策略。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="464 1131 671 1214">風險管理</td> <td data-bbox="671 1131 1422 1214"> <ul style="list-style-type: none"> 進行氣候風險鑑別，分析不同情境可能遭遇之風險並擬定策略行動。 </td> </tr> <tr> <td data-bbox="464 1214 671 1332">指標與目標</td> <td data-bbox="671 1214 1422 1332"> <ul style="list-style-type: none"> 持續增加小農採購品項提升在地採購比例。 訂定每年節能節水1%之目標並追蹤及揭露相關績效指標。 </td> </tr> </table> | | 治理 | <ul style="list-style-type: none"> 於109年成立企業永續發展委員會，由董事長與ESG工作小組組成，每半年召開一次會議，針對永續議題報告及討論。 於112年成立風險管理委員會，每年至少召開一次會議，針對風險管理與因應策略及氣候變遷風險及機會與因應策略報告及討論。 | 策略 | <ul style="list-style-type: none"> 本公司訂有永續發展藍圖八項策略主軸，落實氣候變遷因應之策略。 | 風險管理 | <ul style="list-style-type: none"> 進行氣候風險鑑別，分析不同情境可能遭遇之風險並擬定策略行動。 | 指標與目標 | <ul style="list-style-type: none"> 持續增加小農採購品項提升在地採購比例。 訂定每年節能節水1%之目標並追蹤及揭露相關績效指標。 |
| 治理 | <ul style="list-style-type: none"> 於109年成立企業永續發展委員會，由董事長與ESG工作小組組成，每半年召開一次會議，針對永續議題報告及討論。 於112年成立風險管理委員會，每年至少召開一次會議，針對風險管理與因應策略及氣候變遷風險及機會與因應策略報告及討論。 | | | | | | | | | |
| 策略 | <ul style="list-style-type: none"> 本公司訂有永續發展藍圖八項策略主軸，落實氣候變遷因應之策略。 | | | | | | | | | |
| 風險管理 | <ul style="list-style-type: none"> 進行氣候風險鑑別，分析不同情境可能遭遇之風險並擬定策略行動。 | | | | | | | | | |
| 指標與目標 | <ul style="list-style-type: none"> 持續增加小農採購品項提升在地採購比例。 訂定每年節能節水1%之目標並追蹤及揭露相關績效指標。 | | | | | | | | | |
| 5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。 | <p>本公司針對極端氣候事件及轉型行動進行情境分析，以瞭解其對財務之影響。</p> <p>1. 實體風險：氣溫上升</p> <table border="1" data-bbox="464 1451 1422 2045"> <tr> <td data-bbox="464 1451 671 1809">情境假設說明</td> <td data-bbox="671 1451 1422 1809"> <p>隨著全球平均氣溫上升，旅館及宴會廳等空間為維持顧客舒適體驗，需增加空調使用之強度與時長，造成空調與冰水主機系統耗能增加，提高成本支出。引用臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台(TCCIP)之研究，在 RCP2.6 與 RCP8.5 之情境下，台灣年平均溫度未來的上升變化。另假設因應溫度上升 1 度，空調用電將增加 6%，並以 111 年總空調用電量及未來產業用電電費 3.38 元/度，推估未來氣溫上升對於本公司之財務影響。</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="464 1809 671 2011">財務影響</td> <td data-bbox="671 1809 1422 2011"> <p>在 RCP2.6、RCP8.5 兩種情境下，110-129 年之升溫情形分別為 0.9 度、1.02 度，造成本公司空調用電增加 6.12%、5.38%，電費增加 1,648 仟元、1,449 仟元；若以升溫最多之情況，150-169 年 RCP8.5 情境下升溫 2.53 度所影響之金額 4,274 仟元推算，約佔總營收 0.2%。</p> </td> </tr> <tr> <td data-bbox="464 2011 671 2045">因應策略</td> <td data-bbox="671 2011 1422 2045"> <p>本公司訂有每年節電 1%之目標並進行設備汰換節能</p> </td> </tr> </table> | | 情境假設說明 | <p>隨著全球平均氣溫上升，旅館及宴會廳等空間為維持顧客舒適體驗，需增加空調使用之強度與時長，造成空調與冰水主機系統耗能增加，提高成本支出。引用臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台(TCCIP)之研究，在 RCP2.6 與 RCP8.5 之情境下，台灣年平均溫度未來的上升變化。另假設因應溫度上升 1 度，空調用電將增加 6%，並以 111 年總空調用電量及未來產業用電電費 3.38 元/度，推估未來氣溫上升對於本公司之財務影響。</p> | 財務影響 | <p>在 RCP2.6、RCP8.5 兩種情境下，110-129 年之升溫情形分別為 0.9 度、1.02 度，造成本公司空調用電增加 6.12%、5.38%，電費增加 1,648 仟元、1,449 仟元；若以升溫最多之情況，150-169 年 RCP8.5 情境下升溫 2.53 度所影響之金額 4,274 仟元推算，約佔總營收 0.2%。</p> | 因應策略 | <p>本公司訂有每年節電 1%之目標並進行設備汰換節能</p> | | |
| 情境假設說明 | <p>隨著全球平均氣溫上升，旅館及宴會廳等空間為維持顧客舒適體驗，需增加空調使用之強度與時長，造成空調與冰水主機系統耗能增加，提高成本支出。引用臺灣氣候變遷推估資訊與調適知識平台(TCCIP)之研究，在 RCP2.6 與 RCP8.5 之情境下，台灣年平均溫度未來的上升變化。另假設因應溫度上升 1 度，空調用電將增加 6%，並以 111 年總空調用電量及未來產業用電電費 3.38 元/度，推估未來氣溫上升對於本公司之財務影響。</p> | | | | | | | | | |
| 財務影響 | <p>在 RCP2.6、RCP8.5 兩種情境下，110-129 年之升溫情形分別為 0.9 度、1.02 度，造成本公司空調用電增加 6.12%、5.38%，電費增加 1,648 仟元、1,449 仟元；若以升溫最多之情況，150-169 年 RCP8.5 情境下升溫 2.53 度所影響之金額 4,274 仟元推算，約佔總營收 0.2%。</p> | | | | | | | | | |
| 因應策略 | <p>本公司訂有每年節電 1%之目標並進行設備汰換節能</p> | | | | | | | | | |

| 項目 | 執行情形 | |
|---|---|--|
| | | <p>方案。台北及日月潭分公司已於 111 年導入 ISO50001 能源管理系統，未來亦將持續落實能源管理並精進節能行動。</p> |
| | <p>2. 轉型風險：徵收碳稅</p> | |
| | <p>情境假設說明</p> | <p>2050 淨零排放已成為氣候變遷重要目標，臺灣更預期在 113 年開徵碳費。本公司透過國際能源總署(IEA)所發布之氣候情境：既定政策情境(Stated Policies Scenario, STEPS)、2050 淨零排放情境(Net Zero Emissions by 2050 Scenario, NZE)，推估未來減碳路徑的目標碳排放量，並以 111 年溫室氣體排放現況為基期年，估算本公司在不同情境下的減碳目標與實際溫室氣體排放量差異，並假設未來減碳要求趨嚴，未達減碳目標之排碳量可能會被要求購買碳權進行抵減，藉此了解可能面對之碳相關費用衝擊。</p> |
| | <p>財務影響</p> | <p>以 111 年溫室氣體總排放量 9,515.95 公噸二氧化碳當量推估，在 STEP 情境下，119 年的排放量目標將為 9,404.61，139 年則為 8,305.52，與目標落差所需繳交之金額分別為 33 仟元及 1,925 仟元；在 NZE 情境下，119 年排放量目標為 5,934.15，139 年則達到淨零，因落差所產生之金額為 9,671 仟元及 57,096 仟元，最高金額佔總營收 2.75%。</p> |
| | <p>因應策略</p> | <p>本公司每年自主盤查溫室氣排放量並執行減碳措施，並規劃導入 ISO14064 溫室氣體盤查強化碳管理。</p> |
| <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> | <p>針對公司因應管理氣候相關風險之轉型計畫及管理實體風險與轉型風險之因應策略，詳如上揭項目 5 之說明。</p> | |
| <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> | <p>本公司內部碳定價之價格制定基礎係參考各分館之住房數及依碳足跡等參數進行計算，透過收取內部碳定價，激勵各分館訂定及調整減碳目標及策略，進而將減碳之永續信念深植於每一位同仁的日常作業中。本公司未來將持續依據國際碳價趨勢滾動式調整內部碳價，並逐步連結營運策略以擴大應用範疇。</p> | |
| <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再</p> | <p>本公司為能精準掌握營運活動產生溫室氣體與碳排放情形，擬於 113 年導入 ISO14064，並以 112 年為盤查基準年，預計於年底完成第三方驗證，後續將依範疇一及範疇二之碳排數據設定集團短中長期減碳目標，擬定減碳措施，並持續追蹤成效。</p> | |

| 項目 | 執行情形 |
|---|------|
| 生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。 | |

(六)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 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 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V | | <p>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。</p> <p>本辦法最近修訂日期為 109 年 3 月經董事會通過修訂。</p> | 無差異。 |
| <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | V | | <p>(一) 本公司加強採購供應商管理；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。</p> <p>每年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。</p> <p>(二) 為防範不當捐贈、贊助、非法政治獻金等不誠信之行為，本公司訂有誠信經營守則及行為指南，如有辦理重大捐贈，依規定應提報董事會通過，始可為之。</p> <p>(三)本公司於 105 年 3 月董事會審議通過「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，確實涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。</p> | 無差異。 |
| <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢</p> | V | | <p>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」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴</p> | 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 | |
| 討修正前揭方案？ | | | 制度，且落實執行，定期檢討。 本辦法最近修訂日期為 109 年 3 月經董事會通過修訂。 | |
| 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定誠信行為條款？ | 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。 每年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及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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | 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。專責單位於 112/12/21 向董事會報告修正相關內部規範及執行情形。 | 無差異。 |
| (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之利益迴避作法。 | 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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計 | V | | (一)本公司設有會計制度及專責會計單位，財務報告業經簽證會計師查核或核閱，確保財務報表之公允性。 (二)本公司建立內部稽核制 | 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 | |
| 畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | | | 度及自行檢查制度，以維持有效適當之內部控制制度運作。 | |
| (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。 為落實誠信經營，112年公司舉辦有關企業誠信經營守則暨上市公司股權交易宣導等相關課程，參與自辦或派外等教育訓練共1,399人次，訓練總時數共1,399小時。 | 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 | | 本公司針對各利害關係人(包含員工、投資人、供應商、客戶等)，分別設立專責窗口、電話及電子信箱，供利害關係人申訴、檢舉或意見交流。 https://www.fdc-i.com/stakeholders/overview/ | 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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ | V | | 本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 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定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」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。 | | | | |
| 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瞭解之重要資訊：
- 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

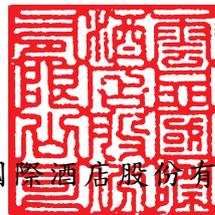
1、內部控制制度聲明書

日期：民國113年3月7日

本公司民國112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112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113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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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

112 年股東常會決議：

| 日期 | 重要決議 | 後續執行情形 |
|-----------|--|---------------------------------|
| 112/05/30 | 1.承認 111 年度營業報告書及財務報表案。 2.承認 111 年度盈餘分派案。 | 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。 |

112 年度及截至 113 年 4 月 30 日止董事會重要決議：

| 召開日期 | 重要決議 |
|-----------|--|
| 112/03/14 | 1.通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞發放案 |
| | 2.通過本公司 111 年度營業報告書及財務報表案 |
| | 3.通過本公司 111 年度盈餘分派案 |
| | 4.通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書 |
| | 5.通過本公司內部稽核主管異動案 |
| | 6.通過本公司民國 112 年度財務報表簽證會計師委任案 |
| | 7.通過訂定本公司簽證會計師事務所及其全球聯盟會員提供之所有非確信服務案件提供之預先核准辦法 |
| | 8.通過本公司國內第一次有擔保轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 |
| | 9.通過修訂本公司「董事會議事規則」案 |
| | 10.通過本公司審計委員會 111 年度績效案 |
| | 11.通過本公司董事 111 年度績效案 |
| | 12.通過本公司薪酬委員會 111 年度績效案 |
| | 13.通過本公司經理人 111 年度績效案 |
| | 14.通過本公司 111 年度考績獎金發放 |
| | 15.通過本公司經理人 112 年上半年度調薪計畫案 |
| | 16.通過討論通過本公司召開 112 年股東常會相關事宜案 |
| 112/05/11 | 1.通過本公司 112 年第 1 季合併財務報表 |
| | 2.通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 |
| 112/08/03 | 1.通過本公司 112 年第 2 季合併財務報表 |
| | 2.通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 |
| | 3.通過訂定本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)回收基準日 |
| | 4.通過本公司之台北分公司總經理及日月潭分公司副總經理異動案 |
| | 5.通過變更本公司台北分公司之經理人案 |
| | 6.通過設置本公司「風險管理委員會」並訂定「風險管理委員會組織規程」 |
| 112/10/06 | 1.通過本公司經理人 112 年下半年度調薪計畫案 |
| | 2.通過本公司之新莊分公司行銷副總經理聘任案 |
| 112/11/09 | 1.通過本公司會計主管異動案 |
| | 2.通過本公司 112 年第 3 季合併財務報表 |
| | 3.通過本公司經理人 112 年下半年度調薪計畫案 |
| | 4.通過本公司國內第一次無擔保可轉換公司債(雲品一)轉換發行新股 |
| | 5.通過修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」(原名稱:「關係企業相互間財務業務相關作業規範」案 |
| | 6.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案 |
| | 7.通過申請華南商業銀行授信額度續約案 |
| | 8.通過本公司擬設置資安專責主管及一名資安專責人員 |

| 召開日期 | 重 要 決 議 |
|-----------|-------------------------------|
| 112/12/21 | 1.通過本公司 113 年度營運計劃 |
| | 2.通過本公司 113 年度預算案 |
| | 3.通過本公司 113 年度稽核計劃 |
| | 4.通過本公司 113 年獨立董事之薪資報酬案 |
| | 5.通過本公司 113 年董事之薪資報酬案 |
| | 6.通過本公司 113 年經理人之薪資報酬案 |
| 113/03/07 | 1.通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞發放案 |
| | 2.通過本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 |
| | 3.通過本公司 112 年度盈餘分派案 |
| | 4.通過本公司 112 年度內部控制制度聲明書 |
| | 5.通過本公司民國 113 年度財務報表簽證會計師委任案 |
| | 6.通過修訂本公司「股東會議事規則」案 |
| | 7.通過修訂本公司「董事會議事規則」案 |
| | 8.通過本公司審計委員會 112 年度績效案 |
| | 9.通過本公司董事 112 年度績效案 |
| | 10.通過本公司薪酬委員會 112 年度績效案 |
| | 11.通過本公司經理人 112 年度績效案 |
| | 12.通過本公司 112 年度考績獎金發放 |
| | 13.通過本公司經理人 113 年上半年度調薪計畫案 |
| | 14.通過修訂本公司「獎金管理辦法」案 |
| | 15.通過本公司其他功能性委員會 112 年度績效案 |
| | 16.通過改選本公司董事（獨立董事）案 |
| | 17.通過提名本公司董事(含獨立董事)候選人名單 |
| | 18.通過解除新任董事競業禁止之限制案 |
| | 19.通過討論通過本公司召開 113 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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 辭職日期 | 辭職原因 |
|------------|-----|-----------|-----------|--------|
| 日月潭分公司執行副總 | 孫蒼茹 | 111.05.05 | 112.06.19 | 集團職務轉調 |

五、簽證會計師公費資訊

(一)、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 | 備註 |
|--------------|-------|--------------------------|-------|-------|-------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 翁雅玲 | 112/01/01 至 112/12/31 | 2,360 | 945 | 3,305 | |
| | 邵志明 | | | | | |

(二)、更換會計師事務所且更換年度所給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。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

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 | 112 年度 | | 當年度截至 113 年 3 月 29 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 | (100,000) | 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 | (68,000) | 0 | 0 | 0 |
| 董事 辜懷如 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 張倚蘭 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 張倚竹 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事兼總經理 丁原偉 | 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 |
| 獨立董事 陳慰慈 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 張羽 | (8,000) | 0 | 0 | 0 |
| 總經理 游梓雯 (就任日期:112/06/27) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 孫蒼茹 | (8,450) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 張國峯 (就任日期:112/06/07) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 余若筠 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 賴正任 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 鄧惠文 | (11,000) | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 黃祥麟 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 阮振吉 (就任日期:112/10/01) | 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 | (3,998) | 0 | 0 | 0 |

(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 | 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 | 61,825,502 | 58.44% | 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 | — |
| 康浩實業股份有限公司 | 666,411 | 0.63% | 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 | — |
| 林再溪 | 456,000 | 0.43% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 徐益聖 | 368,000 | 0.35% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 京城證券股份有限公司 | 368,000 | 0.30% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 京城證券股份有限公司 代表人：彭筠珈 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 聯邦臺灣精選收益多重資產 基金專戶 | 300,000 | 0.28% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 中信銀託管銀樺全球基金投資 專戶 | 260,000 | 0.25% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 陳禹守 | 258,851 | 0.24% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 花旗託管柏克萊資本 S B L ／ P B 投資專戶 | 246,700 | 0.23% | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | — |
| 張仙平 | 237,242 | 0.22% | 0 | 0 | 0 | 0 | 雲朗觀光股份有限公司 | 董事長互為二等親 | — |

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：

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|---------------------------|-------|---------|-------------------------|---------|------|---------|
| | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 |
| FDC Italian Hotels S.R.L. | — | 100.00% | — | — | — | 100.00% |
| Sine Qua Non S.R.L. | — | — | — | 100.00% | — | 100.00% |
| 云品（杭州）酒店管理有限公司 | — | — | — | 100.00% | — | 100.00% |

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 | |
| | 已上市 | 未上市 | | |
| 記名式普通股 | 105,778,740 | — | 14,221,260 | 120,000,000 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 |
| 109.11 | — | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 75,482,550 | 754,825,500 | 盈餘轉增資 發行新股 9,845,550 | — | 註 5 |
| 110.12 | 34 | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 90,482,550 | 904,825,500 | 現金增資 發行新股 150,000,000 元 | — | 註 6 |
| 112.04 | — | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 101,067,524 | 1,010,675,240 | 可轉換公司債 轉換普通股 | — | 註 7 |
| 112.06 | — | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 102,568,452 | 1,025,684,520 | 可轉換公司債 轉換普通股 | — | 註 8 |
| 112.08 | — | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 103,782,587 | 1,037,825,870 | 可轉換公司債 轉換普通股 | — | 註 9 |
| 112.12 | — | 120,000,000 | 1,200,000,000 | 105,778,740 | 1,057,787,400 | 可轉換公司債 轉換普通股 | — | 註 10 |

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。

註 5：核准日期及文號：金融監督管理委員會證券期貨局公告於 109 年 7 月 27 日申報生效在案。

註 6：核准日期及文號：110.10.19 金管證發字第 1100359948 號函核准。

註 7：核准日期及文號：112.04.12 經授商字第 11230055600 號函核准。

註 8：核准日期及文號：112.06.06 經授商字第 11230098150 號函核准。

註 9：核准日期及文號：112.08.30 經授商字第 11230167260 號函核准。

註 10：核准日期及文號：112.12.04 經授商字第 11230226020 號函核准。

(二)、股東結構

基準日：113年3月29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 | - | - | 53 | 13,756 | 31 | 13,840 |
| 持有股數 | - | - | 64,923,649 | 39,989,889 | 865,202 | 105,778,740 |
| 持股比例 | - | - | 61.37% | 37.81% | 0.82% | 100.00% |

(三)、股權分散情形

基準日：113年3月29日

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------|--------|-------------|---------|
| 1-999 | 3,129 | 607,243 | 0.57% |
| 1,000-5,000 | 9,316 | 17,270,583 | 16.33% |
| 5,001-10,000 | 801 | 6,237,073 | 5.90% |
| 10,001-15,000 | 219 | 2,818,111 | 2.66% |
| 15,001-20,000 | 129 | 2,370,311 | 2.24% |
| 20,001-30,000 | 94 | 2,389,734 | 2.26% |
| 30,001-40,000 | 41 | 1,491,962 | 1.41% |
| 40,001-50,000 | 32 | 1,480,300 | 1.40% |
| 50,001-100,000 | 48 | 3,402,403 | 3.22% |
| 100,001-200,000 | 21 | 2,778,314 | 2.63% |
| 200,001-400,000 | 7 | 1,984,793 | 1.88% |
| 400,001-600,000 | 1 | 456,000 | 0.43% |
| 600,001-800,000 | 1 | 666,411 | 0.63% |
| 800,001-1,000,000 | - | - | - |
| 1,000,001股以上 | 1 | 61,825,502 | 58.44% |
| 合計 | 13,840 | 105,778,740 | 100.00% |

(四)、主要股東名單

基準日：113年3月29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 | 61,825,502 | 58.44% |
| 2 | 康浩實業(股)公司 | 666,411 | 0.63% |
| 3 | 林再溪 | 456,000 | 0.43% |
| 4 | 徐益聖 | 368,000 | 0.35% |
| 5 | 京城證券股份有限公司 | 314,000 | 0.30% |
| 6 | 聯邦臺灣精選收益多重資產基金專戶 | 300,000 | 0.28% |
| 7 | 中信銀託管銀樺全球基金投資專戶 | 260,000 | 0.25% |
| 8 | 陳禹守 | 258,851 | 0.24% |
| 9 | 花旗託管柏克萊資本SBL/PB投資專戶 | 246,700 | 0.23% |
| 10 | 張仙平 | 237,242 | 0.22% |
| | 合計 | 65,132,706 | 61.37% |

(五)、每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項 | 年 | | 111 年 | 112 年 | 當 年 度 截 至 113 年 4 月 30 日 |
|------------------|-------------------|-----------------|--------|-----------|-----------------------------|
| | 目 | | | | |
| 每股 市價 (註1) | 最 高 | | 64.90 | 130.00 | 86.40 |
| | 最 低 | | 37.65 | 56.50 | 67.00 |
| | 平 均 | | 52.88 | 89.13 | 77.47 |
| 每股 淨值 (註2) | 分 配 前 | | 21.67 | 26.78 | (註 8) |
| | 分 配 後 | | 20.26 | 24.78 | 不適用 |
| 每股 盈餘 | 加權平均股數(仟股) | | 90,691 | 102,418 | 105,779 |
| | 每 股 盈 餘(註3) | 追 溯 前 | 2.20 | 2.76 | (註 8) |
| | | 追 溯 後 | 2.20 | 2.76 | 不適用 |
| 每股 股利 | 現 金 股 利 | | 1.30 | 2.00(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) | | 24.04 | 32.29 | 不適用 |
| | 本 利 比(註6) | | 40.68 | 44.57 | 不適用 |
| | 現 金 股 利 殖 利 率(註7) | | 0.02 | 0.02 | 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 113 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 9：112 年盈餘分派業已於 113 年 3 月 7 日董事會通過，待 113 年度股東會會後發放。

(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，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

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、股利分配之情形

本公司於民國 109 年 5 月 27 日經股東會決議通過修訂公司章程，授權董事會於每年終了後，得決議以現金分派盈餘。本公司第四屆第 19 次董事會決議核准之民國 112 年現金股利，其金額如下：

| 每股現金股利 (新台幣元) | 現金股利總金額 (新台幣元) | 發放日期 |
|------------------|-------------------|---------------------------------|
| 2.00 | 211,557,480 | 董事會授權董事長訂定發放日，預計於 113 年股東常會後發放。 |

(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三為董事酬勞。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 112 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 113 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 36,000 元及董事酬勞金額為 1,780,000 元，員工酬勞及董事酬勞與 112 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：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 | 111 年度員工、董事及監察人酬勞 | | 差 異 數 |
|---------|-------------------------|---------------------------|-------|
| | 112 年 5 月 30 日 股東會報告 | 112 年 3 月 14 日 董事會決議通過 | |
| 員工酬勞 | 26,000 元 | 26,000 元 | 0 |
| 董事監察人酬勞 | 1,260,000 元 | 1,260,000 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 | 第一次有擔保普通公司債 |
|-----------|--|------------------------|
| 發行（辦理）日期 | 107 年 12 月 24 日 | 110 年 9 月 8 日 |
| 面 額 | 新台幣壹拾萬元 | 新台幣壹佰萬元 |
| 發行及交易地點 | 中華民國 | 中華民國 |
| 發 行 價 格 | 依票面金額之 100.2%發行 | 依票面金額發行 |
| 總 額 | 新台幣捌億元 | 新台幣伍億元 |
| 利 率 | 票面利率 0% | 票面利率 0.58% |
| 期 限 | 5 年期，到期日：112 年 12 月 24 日 | 5 年期，到期日：115 年 9 月 8 日 |
| 保 證 機 構 | 無 | 華南商業銀行 |
| 受 託 人 | 兆豐國際商業銀行 | 中國信託商業銀行 |
| 承 銷 機 構 | 元大證券股份有限公司 | 元大證券股份有限公司 |
| 簽 證 律 師 | 不適用 | 郭惠吉律師 |
| 簽 證 會 計 師 | 不適用 | 翁雅玲會計師、黃惠敏會計師 |
| 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 | 到期時依債券面額以現金一次償還。 |

| 公 司 債 種 類 | | 第一次無擔保可轉換公司債 | 第一次有擔保普通公司債 |
|---------------------------------------|--|--|-------------|
| | | 還。 | |
| 未償還本金 | | 新台幣零元 | 新台幣伍億元 |
| 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。 | 無 |
| 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。 | 無 |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 | | 不適用 | 不適用 |
| 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 | 不適用 |
| | 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。 | 不適用 |
| 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 | | 債券持有人已全數申請轉換完畢，轉換普通股股份計 15,296,190 股，並於 112 年 9 月 27 日終止櫃檯買賣，故不適用。 | 不適用 |
| 交換標的委託保管機構名稱 | | 不適用 | 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 | 112 年 | 當年度截至 113 年 4 月 30 日 |
| | 轉債市價公司 | 最 高 | 217.00 |
| 最 低 | | 109.60 | — |
| 平 均 | | 147.50 | — |
| 轉 換 價 格 | | 52.30 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，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

- F 5 0 1 0 3 0 飲料店業
- F 5 0 1 0 6 0 餐館業
- H 7 0 3 1 0 0 不動產租賃業
- I 1 0 3 0 6 0 管理顧問業
- J 9 0 1 0 2 0 一般旅館業
- G 2 0 2 0 1 0 停車場經營業
- J 9 0 1 0 1 1 觀光旅館業
- D 5 0 1 0 1 0 溫泉取供業
- Z Z 9 9 9 9 9 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

單位:新台幣仟元

| 年度 產品類別 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|------------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 餐飲收入 | 1,152,208 | 55.55% | 1,253,148 | 53.10% |
| 客房收入 | 816,682 | 39.37% | 943,228 | 39.97% |
| 其他收入 | 105,463 | 5.08% | 163,468 | 6.93% |
| 合計 | 2,074,353 | 100.00% | 2,359,844 | 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。

- 207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
- 全新打造適合3-7歲小朋友的專屬餐飲娛樂空間及戲水池

(2)、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總桌數達380桌，主要以承攬大型尾牙、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。

(3)、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。

(4)、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。位於17樓的頤宮中餐廳更六度蟬聯米其林三星殊榮。雅意西餐亦連續兩年榮獲米其林指南入選餐廳殊榮。

(5)、君品Collection

「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。

(6)、計畫開發之新產品(服務)

本公司將持續拓展委託經營的經營模式，期望能達到更佳的營運績效與優化獲利能力以及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

112年我國已擺脫疫情影響，民眾生活逐漸回復正常且外出活動頻率提升，例如：一般家庭成員旅遊、企業獎勵員工旅遊、宗教進香團和遶境活動等參與人數皆有增加，支撐國旅需求不墜。

B、外籍旅客來台旅遊現況

112年隨疫情趨緩，民眾生活漸漸回復正常，且政府也已鬆綁出入境檢疫規定和解除禁團令，帶動入境旅客成長，112年外國入境我國人次數年增率達624.02%。

單位：萬人

| 項目 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
|--------|--------|---------|---------|----------|----------|
| 來台旅客人數 | 1,186 | 138 | 14 | 90 | 648 |
| 成長率 | +7.21% | -88.39% | -89.80% | +537.79% | +624.02% |

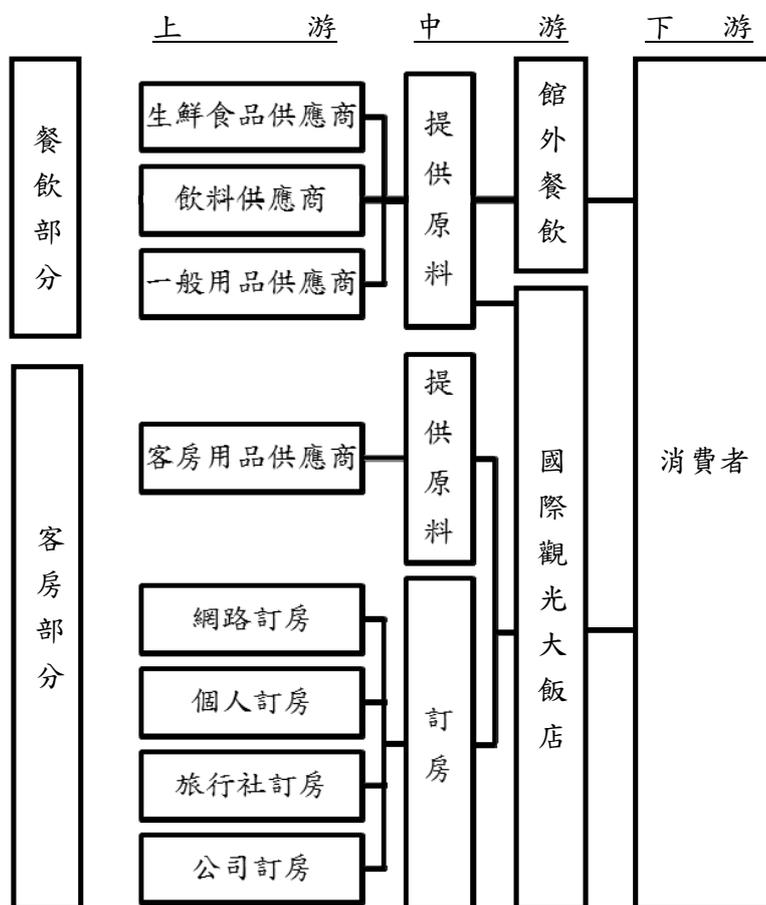
C、國內觀光旅館概況

隨著疫情趨緩，刺激國旅及外國旅客人數呈現上升趨勢，帶動整體住房率及房價回升，使觀光旅館營收大幅成長。

(2)、餐飲業

隨著 COVID19 疫情結束，國人生活回歸正常，民間餐飲、休閒娛樂和購物等服務相關消費力道回溫，另受惠來台人次持續增加，亦有利於餐飲市況轉佳，惟通膨等因素致餐飲業食材等採購成本走揚，因此估計我國餐飲業營收呈現好轉態勢。

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

隨著手機及網路使用普及，消費者透過網路平台訂房最多的比例逐年增加。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

隨疫情趨緩，觀光產業逐漸復甦，看好疫後台灣商務觀光景氣，萬豪和洲際等國際酒店集團紛紛在台開設新飯店，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

在餐館業方面，近幾年私廚、精緻料理在國內漸漸崛起，自 107 年起台灣餐廳首度納入米其林名單，精緻餐飲成為美食圈熱議。看準民眾消費潛力，米其林星級主廚、私廚料理也相繼受邀來台開餐廳，使得高端餐廳如雨後春筍般出現。由於消費者對於獲得米其林殊榮的業者普遍有較高期待，此將推動餐飲業者持續優化用餐品質、積極創新餐點與服務，帶動餐飲訂單成長表現。

在婚宴市場方面，針對後疫情時代迎來的婚禮商機，業者推出全新宴會場地、升級宴客菜色、打造多元客製化專案服務，滿足消費者對儀式感的訴求，同時積極布局宴會館的新據點或成立新餐飲品牌，為整體營運注入新的成長契機。

(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)、拓展委託經營業務，以零資產、純管理的經營模式，期望能達到更佳營運績效與優化獲利能力。
- (6)、佈局義大利據點與拓展海內外委託經營案。

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 | 111 年度 | | 112 年度 | |
|---------|-----------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | 比率 | 金額 | 比率 |
| 內銷 | 2,074,353 | 100.00% | 2,359,844 | 100.00% |
| 總計 | 2,074,353 | 100.00% | 2,359,844 | 100.00% |

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力麗溫德姆溫泉酒店。根據交通部觀光局統計之 112 年度南投縣觀光旅館營業規模，本公司於日月潭國家風景區觀光旅館排名第一。

112 年度南投縣觀光旅館營運排行

| 排名 | 旅館名稱 | 營收規模比重 |
|----|--------------|---------|
| 1 | 雲品溫泉酒店日月潭 | 55.76% |
| 2 | 涵碧樓大飯店 | 40.64% |
| 3 | 日月潭力麗溫德姆溫泉酒店 | 3.60% |
| | 總計 | 100.00% |

資料來源：交通部觀光署

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 112 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。

112 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 | 11.07% |
| 2 | 台北君悅酒店 | 10.06% |
| 3 | 台北寒舍喜來登大飯店 | 8.75% |
| 4 | 台北萬豪酒店 | 6.90% |
| 5 | 台北 W 飯店 | 5.88% |
| 6 | 台北遠東香格里拉 | 5.75% |
| 7 | 圓山大飯店 | 5.37% |
| 8 | 台北寒舍艾美酒店 | 4.84% |
| 9 | 福華大飯店 | 4.62% |
| 10 | 台北美福大飯店 | 4.18% |
| 11 | 台北君品大酒店 | 3.30% |
| 12 | 兄弟大飯店 | 2.92% |
| 13 | JR 東日本大飯店台北 | 2.63% |

| 排名 | 旅館名稱 | 營收規模比重 |
|----|---------|---------|
| 14 | 台北艾麗酒店 | 2.60% |
| 15 | 台北凱撒大飯店 | 2.47% |
| | 其他 | 18.66% |
| | 總計 | 100.00% |

資料來源：交通部觀光署

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1)、觀光旅館業

根據交通部觀光署資料統計，112年來台旅客達648萬，113年力拼回復疫情前規模，外國入境我國人次數年增率達624.02%，又航空公司預計加開國際航線，有助於提升載客量能，帶動入境旅客成長，刺激整體營收、住宿率及房價回升。

單位：萬人

| 項目 | 108年 | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
|--------|--------|---------|---------|----------|----------|
| 來台旅客人數 | 1,186 | 138 | 14 | 90 | 648 |
| 成長率 | +7.21% | -88.39% | -89.80% | +537.79% | +624.02% |

資料來源：交通部觀光署

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

| 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 |
| 108年 | 80 | 68.49% | 3,930 | 47 | 60.90% | 3,218 | 127 | 66.69% | 3,776 |
| 109年 | 78 | 40.23% | 3,766 | 45 | 34.18% | 3,022 | 123 | 38.77% | 3,068 |
| 110年 | 77 | 34.21% | 3,930 | 44 | 31.57% | 3,247 | 121 | 33.59% | 3,778 |
| 111年 | 73 | 48.55% | 4,396 | 44 | 46.43% | 3,497 | 117 | 48.06% | 4,195 |
| 112年 | 73 | 62.45% | 4,891 | 46 | 55.72% | 3,884 | 119 | 60.76% | 4,660 |

資料來源：交通部觀光署

(2)、餐飲業

隨著COVID19疫情結束，國人逐步恢復社交，帶動國人外出旅遊和飲食意願逐步回升，加上政府積極推廣本國旅遊和飲食文化，有利於拉升來台旅客人次，而宴會和工商等活動亦將趨於熱絡，將帶動餐飲消費需求同步增加。

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、公車的交通便利位置。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 年至 2023 年連續 6 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、全球經濟表現回溫及疫後觀光產業復甦，推升民間旅遊消費動能

民眾旅遊意願與其可支配所得息息相關，鑒於全球經濟表現回溫有助於提升所得水準，個人較有餘裕進行旅遊規劃，且疫後航運量能尚未回復疫前水準，大眾壓抑已久的旅遊需求仍待消化，致使觀光產業維持復甦成長情況，故民間旅遊消費動能呈勁揚態勢。

B、政府頒布諸多觀光產業協助政策

政府為協助國內觀光旅遊業發展，提供觀光產業軟硬體設備升級優惠貸款，且補助旅宿業者導入智慧化管理系統和打造優質住宿空間，此外也透過專案媒合與薪資補貼等方式舒緩飯店業缺工問題。另一方面，政府亦針對國際觀光客發放消費金以吸引國外旅客來台，並實施獎助政策鼓勵旅行業者提升我國旅遊產品能量，以上措施均有助於促進觀光旅遊業發展。

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

我國政府針對食安問題實施『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，擷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 | 111 年度 | | | | 112 年度 | | | |
|----------------|--------|---|-------|-----------|--------|---|-------|-----------|
| | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | |
| 售量值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 主要商品 (或部門別) | | | | | | | | |
| 餐飲收入 | (註 1) | - | (註 1) | 1,152,208 | (註 1) | - | (註 1) | 1,253,148 |
| 客房收入 | (註 1) | - | (註 1) | 816,682 | (註 1) | - | (註 1) | 943,228 |
| 其他收入 | (註 1) | - | (註 1) | 105,463 | (註 1) | - | (註 1) | 163,468 |
| 合 計 | (註 1) | - | (註 1) | 2,074,353 | (註 1) | - | (註 1) | 2,359,844 |

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 | | 111 年度 | 112 年度 | 113 年度(註) |
|-------------|------|--------|--------|-----------|
| 員工人數 | 直接人工 | 511 | 518 | 591 |
| | 間接人工 | 186 | 179 | 169 |
| | 合 計 | 697 | 697 | 760 |
| 平均年歲(歲) | | 34 | 34 | 33 |
| 平均服務年資(年) | | 4.24 | 3.64 | 3.74 |
| 學歷分佈 比 率 | 博士 | 1 | 1 | 1 |
| | 碩士 | 27 | 26 | 20 |
| | 大專 | 458 | 412 | 499 |
| | 高中 | 162 | 201 | 192 |
| | 高中以下 | 49 | 49 | 48 |

註：截至 113/4/30 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 00512-03 號 | 民國 116 年 08 月 08 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 (日月潭分公司) | 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。 |
| 滾床式脫水機 (日月潭分公司) | 因飯店廢水特性為高油脂，其汙泥成份也帶有少量油脂，油脂會堵塞濾布，使汙泥產出量逐漸減少，耗電量大增。 | 汙泥產出最大量可達單日 500 公斤，能有效率去除汙水處理場之老化汙泥。 |
| 增設水量流量計及壓差計 (日月潭分公司) | 雲品除既有之靜電機、活性碳等廚房排煙系統外，另配合南投縣環保局依新上路之法令輔導增設水量流量計及壓差計，以每日紀錄相關用量，進一步管控空氣品質。 | 每日記錄電壓、電流、用水量、活性碳壓力等，以追蹤及管控空氣品質。 |
| 砂濾器過濾放流水水質 (日月潭分公司) | 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 30mg/L 以下，符合水汙染防制法放流水標準。 |

| 設備 | 用途 | 效益 |
|-----------------------------------|--|---|
| 污水處理場增設細篩機(孔徑 2mm) (日月潭分公司) | 將污水處理廠中，不可被微生物分解之物品及垃圾，於前端廢水處理單元時，篩除起來，降低 F/M 食微比。 | 增加污水處理場微生物馴養，及廢水處理能力，以符合水汙染防制法放流水標準。 |
| 委外請污水代操作廠商(大陸水工)，簽合約書維護保養(日月潭分公司) | 雲品館內設置污水處理專責人員及污水處理專責代理人，另與代操作維護廠商簽訂合約書，派員駐點維護保養。 | 1. 確保雲品水處理廠區，非假日及假日全年有人員操作駐守，處理設備異常時可即時修復，呈報主管及中央主管機關。 2. 日排放量(CMD)、溶氧(DO)、汙泥沉降係數(SV30)、ph 等自我檢測及記錄。 |
| 增設廚餘機及發酵香設備 (日月潭分公司) | 配合環保署推廣計畫，增設廚餘機設備，將館內廚餘處理及發酵產出土壤改良物，種植蔬菜及園區樹木施肥。 | 1. 減少事業廢棄物(廚餘代碼 R-0106)產出。 2. 環境改善，永續經營 |
| 廚房簡易型油水分離設備 (台北分公司) | 為廚房第一階段油水分離設備，人工清理菜渣、浮油。 | 減少菜渣、浮油進入油脂截流室。 |
| 油脂截油槽 (台北分公司) | 廚房污水專用管路，在排入公共衛生下水道前，經過第二段集中處理之油脂截留。 | 再次將排水中油脂有效截留，降低油脂，使污水筏基內污水排放時符合放流值內並符合規範。 |

- 3、說明最近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、說明最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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：無。
- 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：

未來二年度持續精進污水處理設備之維護保養及部份設備零件汰換。

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，由公司及其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、工作獎金、考勤獎金、考績獎金、中秋端午禮金、生日禮金
- 保險：勞工保險、全民健康保險及員工團體保險
- 活動：春酒、員工旅遊、慶生會、運動會
- 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
- 禮金/禮品：三節禮金、生日禮金、結婚禮金、喪葬慰問金。
- 員工宿舍：提供套房式宿舍予外地員工。
- 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畫
- 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、列明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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，最近二年度及截至年報刊印日止，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。

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)、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。

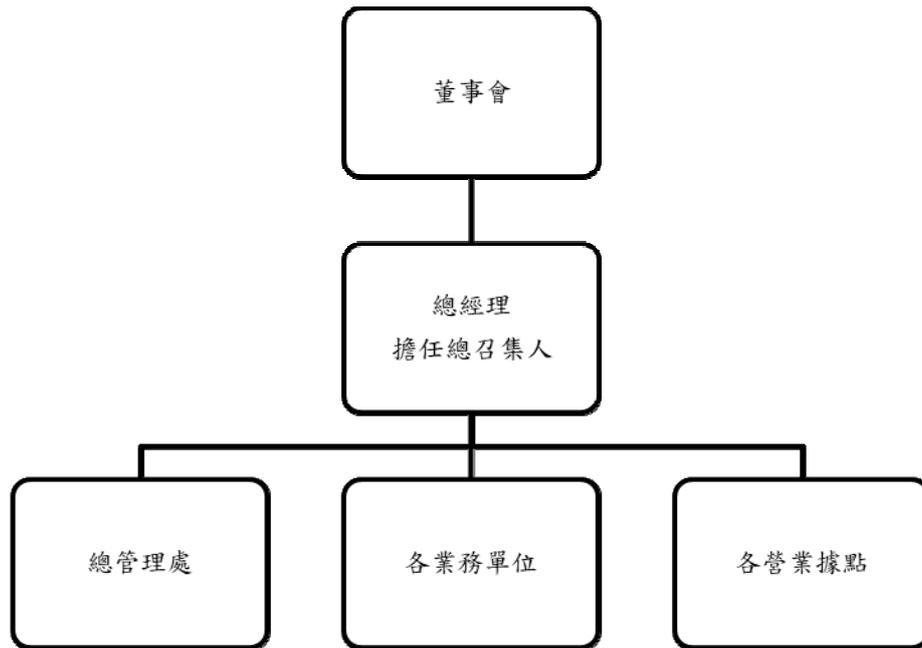
3.6.性騷擾防治：設置專線申訴管道及懲處條款。

六、資通安全管理

1、敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

(1)、資通安全風險管理架構：

本公司『資訊安全風險管理委員會』由總經理擔任召集人，負責審視各業務單位之資訊安全政策之治理、規劃、督導及執行情形，以建構資訊安全防衛能力及同仁良好資訊安全意識。



(2)、資通安全政策：

建構線路、主機、應用系統等多層次資安防護，將資安管理概念落實於平日作業流程及系統管理，以維護公司重要資產的機密性、完整性及可用性。依照執行結果持續反饋及調整資安管理方案，以確保資訊系統之可用性。同時建構防護機制以抵抗外部威脅並落實資料之權限及存取控管。

(3)、具體管理方案：

- 確保系統可用性
 - 資料異地備援系統，確保資訊復原及減少損害。
 - 定期災害復原演練。
- 抵抗外部威脅
 - 偵測病毒及惡意攻擊程式。
 - 系統主機定期檢測及更新。
 - 防護並過濾可疑及垃圾郵件。
 - 電信線路入侵防護及阻擋。

- 權限及存取控管
 - 營運系統權限管理。
 - 檔案存取權限控管。

(4)、投入資通安全管理之資源：

- 每週病毒偵測及防護監控報告。
- 每週線路入侵防護及阻擋報告。
- 每日重要資料庫系統異地備份。
- 定期執行主機作業系統更新。
- 定期執行營運系統升級作業。
- 定期執行營運系統帳號清查作業。
- 定期執行災害復原演練。
- 依實際需要召開系統資訊安全事件檢討改善會議。
- 民國 111 年度為進一步提升資訊系統之安全性及可用性，將進行系統主機之雲端建置工程，將系統主機遷移至遠傳安康機房，以建構更完善之資訊安全系統環境。
 - ※遠傳安康機房：七級防震、高規格雙迴路電力系統、IDC 環控監視系統、通過 ISO 27001 資訊安全管理認證。

2、列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、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頂讓、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頂讓、出借、出租或以其他方式交予他人使用。 |
| 商標授權及共同行銷協議 | 雲朗觀光股份有限公司 | 113.04.01-123.03.31 | 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 | 113.04.01-123.03.31 | 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。 |

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)、1.個體簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-----------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 108年 (重編後) | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
| 流動資產 | | 238,169 | 356,078 | 1,353,633 | 1,771,462 | 1,472,606 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,399,264 | 2,335,763 | 2,190,898 | 2,033,611 | 1,977,828 |
| 無形資產 | | — | — | — | — | — |
| 其他資產 | | 1,749,780 | 1,551,135 | 1,201,176 | 1,054,872 | 1,531,520 |
| 資產總額 | | 4,387,213 | 4,242,976 | 4,745,707 | 4,859,945 | 4,981,954 |
| 流動負債 | 分配前 | 808,022 | 1,503,567 | 696,155 | 1,418,010 | 846,371 |
| | 分配後 | 873,659 | 1,579,050 | 741,396 | 1,549,398 | 1,057,928 |
| 非流動負債 | | 2,303,754 | 1,419,285 | 2,321,063 | 1,423,847 | 1,302,398 |
| 負債總額 | 分配前 | 3,111,776 | 2,922,852 | 3,017,218 | 2,841,857 | 2,148,769 |
| | 分配後 | 3,177,413 | 2,998,335 | 3,062,459 | 2,973,245 | 2,360,326 |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | | — | — | — | — | — |
| 股本 | | 656,370 | 754,826 | 904,826 | 931,078 | 1,057,787 |
| 資本公積 | | 281,102 | 281,911 | 645,495 | 709,026 | 1,236,779 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 337,803 | 282,681 | 177,884 | 377,451 | 529,235 |
| | 分配後 | 173,710 | 207,198 | 177,884 | 246,063 | 317,678 |
| 其他權益 | | — | 706 | 284 | 533 | 9,384 |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | 162 | — | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | 1,275,437 | 1,320,124 | 1,728,489 | 2,018,088 | 2,833,185 |
| | 分配後 | 1,111,344 | 1,244,641 | 1,683,248 | 1,886,700 | 2,621,628 |

註1：年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：113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。

(一)、2.合併簡明資產負債表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-----------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 108年 (重編後) | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
| 流動資產 | | 239,091 | 367,566 | 1,368,051 | 1,786,250 | 2,082,664 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,399,264 | 2,335,763 | 2,190,898 | 2,033,611 | 1,977,828 |
| 無形資產 | | — | — | — | — | — |
| 其他資產 | | 1,749,645 | 1,539,697 | 1,188,475 | 1,041,541 | 922,063 |
| 資產總額 | | 4,388,000 | 4,243,026 | 4,747,424 | 4,861,402 | 4,982,555 |
| 流動負債 | 分配前 | 808,809 | 1,503,617 | 697,872 | 1,419,467 | 846,972 |
| | 分配後 | 874,446 | 1,579,100 | 743,113 | 1,550,855 | 1,058,529 |
| 非流動負債 | | 2,303,754 | 1,419,285 | 2,321,063 | 1,423,847 | 1,302,398 |
| 負債總額 | 分配前 | 3,112,563 | 2,922,902 | 3,018,935 | 2,843,314 | 2,149,370 |
| | 分配後 | 3,178,200 | 2,998,385 | 3,064,176 | 2,974,702 | 2,360,927 |
| 歸屬於母公司業主之 權益 | | — | — | — | — | — |
| 股本 | | 656,370 | 754,826 | 904,826 | 931,078 | 1,057,787 |
| 資本公積 | | 281,102 | 281,911 | 645,495 | 709,026 | 1,236,779 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 337,803 | 282,681 | 177,884 | 377,451 | 529,235 |
| | 分配後 | 173,710 | 207,198 | 177,884 | 246,063 | 317,678 |
| 其他權益 | | — | 706 | 284 | 533 | 9,384 |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | 162 | — | — | — | — |
| 權益 總額 | 分配前 | 1,275,437 | 1,320,124 | 1,728,489 | 2,018,088 | 2,833,185 |
| | 分配後 | 1,111,344 | 1,244,641 | 1,683,248 | 1,886,700 | 2,621,628 |

註1：年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：113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)、1.個體簡明綜合損益表－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) | | | | |
|----------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 108年 (重編後) | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
| 營業收入 | 2,380,624 | 1,833,643 | 1,449,898 | 2,073,705 | 2,359,200 |
| 營業毛利 | 729,538 | 446,442 | 256,598 | 642,263 | 782,589 |
| 營業損益 | 272,344 | 91,333 | (55,012) | 259,332 | 324,294 |
| 營業外收入及支出 | (37,680) | 30,646 | 13,262 | (9,043) | 30,362 |
| 稅前淨利 | 234,664 | 121,979 | (41,750) | 250,289 | 354,656 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 183,609 | 108,891 | (29,314) | 199,567 | 283,172 |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | 183,609 | 108,891 | (29,314) | 199,567 | 283,172 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (5) | 706 | (422) | 249 | 8,851 |
| 本期綜合損益總額 | 183,604 | 109,597 | (29,736) | 199,816 | 292,023 |
| 淨利歸屬於 本公司業主 | 183,789 | 108,971 | (29,314) | 199,567 | 283,172 |
| 淨利歸屬於共同控 制下前手權益 | (180) | (80) | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬 於本公司業主 | 183,789 | 109,677 | (29,736) | 199,816 | 292,023 |
| 綜合損益總額歸屬 於共同控制下前手 權益 | (185) | (80) | — | — | — |
| 每股盈餘 | 2.43 | 1.44 | (0.38) | 2.20 | 2.76 |

註1：年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：113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)、2.合併簡明綜合損益表－採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|----------------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 108年 (重編後) | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
| 營業收入 | 2,380,624 | 1,833,643 | 1,450,905 | 2,074,353 | 2,359,844 |
| 營業毛利 | 729,538 | 446,442 | 257,605 | 642,911 | 783,233 |
| 營業損益 | 272,101 | 91,043 | (54,912) | 259,448 | 322,390 |
| 營業外收入及支出 | (37,437) | 30,936 | 13,211 | (9,159) | 32,266 |
| 稅前淨利 | 234,664 | 121,979 | (41,701) | 250,289 | 354,656 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 183,609 | 108,891 | (29,314) | 199,567 | 283,172 |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | 183,609 | 108,891 | (29,314) | 199,567 | 283,172 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (5) | 706 | (422) | 249 | 8,851 |
| 本期綜合損益總額 | 183,604 | 109,597 | (29,736) | 199,816 | 292,023 |
| 淨利歸屬於 本公司業主 | 183,789 | 108,971 | (29,314) | 199,567 | 283,172 |
| 淨利歸屬於共同控 制下前手權益 | (180) | (80) | — | — | — |
| 綜合損益總額歸屬 於本公司業主 | 183,789 | 109,677 | (29,736) | 199,816 | 292,023 |
| 綜合損益總額歸屬 於共同控制下前手 權益 | (185) | (80) | — | — | — |
| 每股盈餘 | 2.43 | 1.44 | (0.38) | 2.20 | 2.76 |

註1：年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：113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 |
|------|---------|-------------|
| 108年 | 翁雅玲、黃惠敏 | 無保留意見 |
| 109年 | 翁雅玲、黃惠敏 | 無保留意見加強調事項段 |
| 110年 | 翁雅玲、黃惠敏 | 無保留意見 |
| 111年 | 翁雅玲、邵志明 | 無保留意見 |
| 112年 | 翁雅玲、邵志明 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一)、個體財務分析－採用國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|------|---------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 108年 (重編後) | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 70.93 | 68.89 | 63.58 | 58.48 | 43.13 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率(%) | 149.18 | 117.28 | 184.84 | 169.25 | 209.10 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 29.48 | 23.68 | 194.44 | 124.93 | 173.99 |
| | 速動比率(%) | 22.92 | 19.77 | 185.62 | 120.55 | 167.39 |
| | 利息保障倍數(倍) | 6.28 | 4.01 | -0.13 | 7.79 | 15.27 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 36.60 | 29.36 | 21.84 | 35.73 | 34.52 |
| | 平均收現日數 | 9.97 | 12.43 | 16.71 | 20.22 | 10.57 |
| | 存貨週轉率(次) | 57.84 | 44.67 | 40.34 | 50.42 | 57.66 |
| | 應付款項週轉率(次) | 12.65 | 10.34 | 10.39 | 12.25 | 12.10 |
| | 平均銷貨日數 | 6 | 8 | 9 | 7 | 6.33 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 0.99 | 0.77 | 0.64 | 0.98 | 1.18 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.66 | 0.42 | 0.32 | 0.98 | 0.48 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6.06 | 3.27 | 0.01 | 4.77 | 6.16 |
| | 權益報酬率(%) | 14.43 | 8.39 | -1.92 | 10.65 | 11.67 |
| | 稅前純益占實收資本額比率(%) | 35.75 | 16.16 | -4.61 | 26.88 | 33.53 |
| | 純益率(%) | 7.72 | 5.95 | -2.02 | 9.62 | 12.00 |
| | 每股盈餘(元) | 2.43 | 1.44 | -0.38 | 2.20 | 2.76 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 82.24 | 26.50 | 40.50 | 44.24 | 73.29 |
| | 現金流量允當比率(%) | 100.29 | 107.09 | 109.59 | 133.93 | 290.02 |
| | 現金再投資比率(%) | 11.65 | 9.53 | 4.15 | 12.84 | 9.08 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.64 | 2.96 | -2.39 | 1.70 | 1.57 |
| | 財務槓桿度 | 1.19 | 1.80 | 0.60 | 1.17 | 1.08 |

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. 負債佔資產比率減少，主要係流動負債減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主要係股本增加所致。
3. 流動比率及速動比率增加，主要係流動負債減少所致。
4. 利息保障倍數增加，主要係整體營運績效成長所致。
5. 資產報酬率增加、稅前純益佔實收資本比率、純益率增加及每股盈餘增加，主要係整體營運績效成長所致。
6. 現金流量比率及現金再投資比率增加，主要係營業活動淨現金流量增加致。
7. 現金再投資比率減少，主要係長期投資金額增加所致。

(二)、合併財務分析－採用國際財務報導準則

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 | | | | |
|------|-------------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| | | 108年 (重編後) | 109年 | 110年 | 111年 | 112年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率(%) | 70.93 | 68.89 | 63.59 | 58.49 | 43.14 |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%) | 149.18 | 117.28 | 184.84 | 169.25 | 209.10 |
| 償債能力 | 流動比率(%) | 29.56 | 24.45 | 196.03 | 125.84 | 245.90 |
| | 速動比率(%) | 23.01 | 20.54 | 187.23 | 121.47 | 181.31 |
| | 利息保障倍數(倍) | 6.28 | 4.01 | -0.13 | 7.79 | 15.27 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 36.60 | 29.36 | 21.85 | 35.93 | 35.20 |
| | 平均收現日數 | 10 | 12 | 17 | 10.16 | 10.36 |
| | 存貨週轉率(次) | 57.84 | 44.67 | 40.34 | 50.42 | 5.78 |
| | 應付款項週轉率(次) | 12.64 | 10.34 | 10.39 | 12.23 | 12.05 |
| | 平均銷貨日數 | 6 | 8 | 9 | 7 | 63.14 |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | 0.99 | 0.77 | 0.64 | 0.98 | 1.18 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.66 | 0.42 | 0.32 | 0.43 | 0.48 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6.06 | 3.28 | 0.01 | 4.77 | 6.16 |
| | 權益報酬率(%) | 14.43 | 8.40 | -1.92 | 10.65 | 11.67 |
| | 稅前純益占實收資本 額比率(%) | 35.75 | 16.16 | -4.61 | 26.88 | 33.53 |
| | 純益率(%) | 7.71 | 5.94 | -2.02 | 9.62 | 12.00 |
| | 每股盈餘(元) | 2.43 | 1.44 | -0.38 | 2.20 | 2.76 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 82.16 | 26.50 | 40.63 | 44.19 | 12.36 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 100.29 | 107.09 | 109.68 | 134.01 | 150.55 |
| | 現金再投資比率(%) | 11.65 | 9.53 | 4.18 | 12.84 | -0.50 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.64 | 2.97 | -2.40 | 1.70 | 1.57 |
| | 財務槓桿度 | 1.20 | 1.80 | 0.60 | 1.17 | 1.08 |

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. 負債佔資產比率減少，主要係流動負債減少所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加，主要係股本增加所致。
3. 流動比率及速動比率增加，主要係流動資產增加所致。
4. 利息保障倍數增加，主要係整體營運績效成長所致。
5. 存貨週轉率減少、平均銷貨日數增加，主要係營建用地之存貨增加所致。
6. 資產報酬率增加、純益率增加及每股盈餘增加，主要係整體營運績效成長所致。
7. 現金流量比率及現金再投資比率減少，主要係營業活動淨現金流量減少所致。

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一一二年度營業報告書、合併財務報表(含個體財務報表)及盈餘分派表等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所翁雅玲會計師及邵志明會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、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一一三年股東常會

雲品國際酒店股份有限公司
審計委員會召集人：張鎮安



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 七 日

四、最近年度財務報告：

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：雲品國際酒店股份有限公司



董事長：盛 治 仁



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

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及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併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及子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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合併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及子公司保持超然獨立，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及子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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及子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

餐飲收入認列

雲品國際酒店股份公司及子公司主要係提供客房及餐飲服務，其中餐飲收入金額對整體財務報表係屬重大，因交易對象眾多，發生誤述之可能性較高，因是將餐飲收入認列之正確性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 藉由執行之內部控制測試了解雲品國際酒店股份有限公司及子公司餐飲收入認列之內部控制制度設計及執行情形。
2. 抽查餐飲收入之入帳金額，與客戶帳單或簽單記錄及開立之發票金額是否一致，以確認收入認列之正確性。

其他事項

雲品國際酒店股份公司已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估雲品國際酒店股份有限公司及子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及子公司或停止營業，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及子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併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及子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及子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合併財務報表使用者注意合併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及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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及子公司民國 112 年度合併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 翁 雅 玲



翁雅玲

會計師 邵 志 明



邵志明

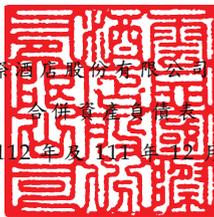
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日



民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|------|-----------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 (附註四) | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 713,840 | 14 | \$ 1,368,484 | 28 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | - | 199 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註七) | 698,636 | 14 | 300,000 | 6 |
| 1170 | 應收票據及帳款 (附註八及十八) | 74,714 | 2 | 43,602 | 1 |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註八、十八及二五) | 12,011 | - | 3,753 | - |
| 130X | 存貨 (附註九) | 516,182 | 11 | 29,524 | 1 |
| 1410 | 預付款項 | 54,503 | 1 | 32,783 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | 12,778 | - | 7,905 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>2,082,664</u> | <u>42</u> | <u>1,786,250</u> | <u>37</u> |
| | 非流動資產 (附註四) | | | | |
| 1600 | 不動產及設備 (附註十一、二五及二六) | 1,977,828 | 40 | 2,033,611 | 42 |
| 1755 | 使用權資產 (附註十二) | 886,315 | 18 | 1,009,403 | 21 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二十) | 3,227 | - | 2,767 | - |
| 1915 | 預付設備款 (附註十一) | 5,238 | - | 1,710 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 9,732 | - | 9,226 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 17,551 | - | 18,435 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>2,899,891</u> | <u>58</u> | <u>3,075,152</u> | <u>63</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 4,982,555</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,861,402</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 (附註四) | | | | |
| 2130 | 合約負債 (附註十八及二五) | 236,487 | 5 | 273,881 | 6 |
| 2170 | 應付票據及帳款 (附註十四) | 130,622 | 3 | 131,014 | 3 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十一、十五及二五) | 269,085 | 5 | 194,294 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二十) | 70,591 | 1 | 36,926 | 1 |
| 2280 | 租賃負債 (附註十二及二五) | 127,445 | 3 | 123,273 | 2 |
| 2320 | 一年內到期之應付公司債 (附註十三及二六) | - | - | 651,915 | 13 |
| 2399 | 其他流動負債 | 12,742 | - | 8,164 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>846,972</u> | <u>17</u> | <u>1,419,467</u> | <u>29</u> |
| | 非流動負債 (附註四) | | | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註十三及二六) | 498,682 | 10 | 498,193 | 10 |
| 2580 | 租賃負債 (附註十二及二五) | 799,220 | 16 | 922,666 | 19 |
| 2670 | 其他非流動負債 (附註二十) | 4,496 | - | 2,988 | - |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>1,302,398</u> | <u>26</u> | <u>1,423,847</u> | <u>29</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>2,149,370</u> | <u>43</u> | <u>2,843,314</u> | <u>58</u> |
| | 歸屬於本公司業主之權益 (附註十七) | | | | |
| 3100 | 普通股股本 | 1,057,787 | 21 | 931,078 | 19 |
| 3200 | 資本公積 | 1,236,779 | 25 | 709,026 | 15 |
| 3300 | 保留盈餘 | 529,235 | 11 | 377,451 | 8 |
| 3400 | 其他權益 | 9,384 | - | 533 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,833,185</u> | <u>57</u> | <u>2,018,088</u> | <u>42</u> |
| | 負債與權益總計 | <u>\$ 4,982,555</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,861,402</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：盛治仁



經理人：丁原偉



會計主管：許慧如



雲品國際酒店股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|--------------------|------------------|-----------|------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、十八及二五） | \$ 2,359,844 | 100 | \$ 2,074,353 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、十九及二五） | <u>1,576,611</u> | <u>67</u> | <u>1,431,442</u> | <u>69</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>783,233</u> | <u>33</u> | <u>642,911</u> | <u>31</u> |
| | 營業費用（附註十九及二五） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 134,156 | 5 | 105,925 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | <u>326,687</u> | <u>14</u> | <u>277,538</u> | <u>13</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>460,843</u> | <u>19</u> | <u>383,463</u> | <u>18</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>322,390</u> | <u>14</u> | <u>259,448</u> | <u>13</u> |
| | 營業外收入及支出（附註四） | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註十九及二二） | 17,779 | 1 | 28,013 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (5,455) | - | (4,727) | - |
| 7050 | 財務成本（附註十九及二五） | (24,856) | (1) | (36,875) | (2) |
| 7100 | 利息收入 | 37,381 | 1 | 3,841 | - |
| 7230 | 外幣兌換淨利（附註二八） | 2,141 | - | 349 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利 | 261 | - | 240 | - |
| 7270 | 不動產及設備減損迴轉利益（附註十一） | <u>5,015</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>32,266</u> | <u>1</u> | <u>(9,159)</u> | <u>(1)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|---------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 354,656 | 15 | \$ 250,289 | 12 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二十) | (71,484) | (3) | (50,722) | (2) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>283,172</u> | <u>12</u> | <u>199,567</u> | <u>10</u> |
| | 其他綜合損益(附註四) | | | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | <u>8,851</u> | - | <u>249</u> | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | <u>8,851</u> | - | <u>249</u> | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 292,023</u> | <u>12</u> | <u>\$ 199,816</u> | <u>10</u> |
| | 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 | 本公司業主 | \$ 283,172 | 12 | \$ 199,567 | 10 |
| 8620 | 非控制權益 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8600 | | <u>\$ 283,172</u> | <u>12</u> | <u>\$ 199,567</u> | <u>10</u> |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 | 本公司業主 | \$ 292,023 | 12 | \$ 199,816 | 10 |
| 8720 | 非控制權益 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 8700 | | <u>\$ 292,023</u> | <u>12</u> | <u>\$ 199,816</u> | <u>10</u> |
| | 每股盈餘(附註二一) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 2.76</u> | | <u>\$ 2.20</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 2.76</u> | | <u>\$ 1.98</u> | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：盛治仁



經理人：丁原偉



會計主管：許慧如





雲品國際酒店股份有限公司及子公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 普 通 股 數 | 股 金 | 股 額 | 本 額 | 資 本 | 公 積 金 | 保 積 金 | 盈 餘 公 積 金 | 留 未 分 配 | 盈 餘 合 計 | 其 他 權 益 | | 計 |
|-----|------------------|--------------|--------|--------------|------------|-------------|-------------|-----------------------|------------------|------------------|---|----------------------------|---|
| | | | | | | | | | | | 之 外 之 財 務 報 表 換 算 差 額 | 機 構 換 算 差 額 | |
| A1 | 90,483 | \$ 904,826 | | \$ 904,826 | \$ 645,495 | \$ 121,191 | \$ 121,191 | \$ 56,693 | \$ 177,884 | \$ 284 | \$ 1,728,489 | | |
| CI5 | - | - | - | (45,241) | - | - | - | - | - | - | (45,241) | | |
| II | 2,625 | 26,252 | | 108,772 | - | - | - | - | - | - | 135,024 | | |
| D1 | - | - | - | - | - | - | - | 199,567 | 199,567 | - | 199,567 | | |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 249 | 249 | | |
| D5 | - | - | - | - | - | - | - | 199,567 | 199,567 | 249 | 199,816 | | |
| Z1 | 93,108 | 931,078 | | 709,026 | 121,191 | 121,191 | 256,260 | 377,451 | 533 | 2,018,088 | | | |
| B1 | - | - | - | - | - | 19,957 | (19,957) | - | - | - | - | | |
| B5 | - | - | - | - | - | - | (131,388) | (131,388) | - | - | (131,388) | | |
| CI7 | - | - | - | - | 75 | - | - | - | - | - | 75 | | |
| II | 12,671 | 126,709 | | 527,678 | - | - | - | - | - | - | 654,387 | | |
| D1 | - | - | - | - | - | - | 283,172 | 283,172 | - | - | 283,172 | | |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8,851 | 8,851 | | |
| D5 | - | - | - | - | - | - | 283,172 | 283,172 | - | - | 292,023 | | |
| Z1 | 105,779 | \$ 1,057,787 | | \$ 1,236,779 | \$ 141,148 | \$ 141,148 | \$ 388,087 | \$ 529,235 | \$ 9,384 | \$ 2,833,185 | | | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：盛治仁



經理人：丁原偉



會計主管：許慧如

雲品國際酒店股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|---------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 稅前淨利 | \$ 354,656 | \$ 250,289 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 314,443 | 309,736 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利 | (261) | (240) |
| A20900 | 財務成本 | 24,856 | 36,875 |
| A21200 | 利息收入 | (37,381) | (3,841) |
| A22500 | 處分不動產及設備損失 | 8,070 | 2,411 |
| A23800 | 不動產及設備減損迴轉利益 | (5,015) | - |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 2,218 | - |
| A29900 | 政府補助款收入 | (416) | (451) |
| | 營業資產及負債淨變動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | (31,117) | (23,899) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (8,258) | 44,675 |
| A31200 | 存 貨 | (486,658) | (2,267) |
| A31230 | 預付款項 | (24,420) | 1,460 |
| A31240 | 其他流動資產 | (17,286) | (1,311) |
| A32125 | 合約負債 | (37,381) | 4,749 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (405) | 27,974 |
| A32180 | 其他應付款 | 62,148 | 20,862 |
| A32230 | 其他流動負債 | 4,578 | (5,201) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 1,540 | - |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 123,911 | 661,821 |
| A33100 | 收取之利息 | 37,381 | 3,840 |
| A33300 | 支付之利息 | (18,920) | (23,335) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (37,702) | (15,109) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 104,670 | 627,217 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (847,722) | (500,000) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 459,483 | 200,000 |
| B02700 | 購置不動產及設備 | (124,458) | (29,535) |
| B02800 | 處分不動產及設備價款 | 356 | 105 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|--------------------|------------|--------------|
| B03800 | 存出保證金(增加)減少 | (\$ 506) | \$ 3,798 |
| B06700 | 其他非流動資產減少 | 1,544 | 1,139 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (511,303) | (324,493) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C03000 | 存入保證金減少 | (7) | (52) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (125,372) | (121,056) |
| C04500 | 發放現金股利 | (131,388) | (45,241) |
| C09900 | 行使歸入權所獲利益 | 75 | - |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | (256,692) | (166,349) |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 8,681 | 280 |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)數 | (654,644) | 136,655 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 1,368,484 | 1,231,829 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 713,840 | \$ 1,368,484 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：盛治仁



經理人：丁原偉



會計主管：許慧如



雲品國際酒店股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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

雲品國際酒店股份有限公司(本公司)於 101 年 11 月經核准設立，母公司為雲朗觀光股份有限公司(持股 58.44%)，主要從事經營國際觀光旅館業務。本公司股票於 105 年 11 月 23 日於台灣證券交易所股份有限公司上市。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 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「IFRS 會計準則」)

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17 「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日 (註2) |

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

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

截至本合併財務報告通過日止，合併公司仍持續評估其他準則、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

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 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. 現金及約當現金（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) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表四及五。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 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。

投資興建房屋，按各不同工程分別計算成本。取得土地所有權前支付之購地支出列記「預付土地款」，購入或換入土地於取得所有權後列記「營建用地」，投入各項工程之成本及其他成本列記「在建

工程」，俟工程完工始結轉為「待售房地」，預售房地收取之價款列記「預收款項」。

(七) 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及累計減損後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘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。合併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值變動之影響。

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。

(八) 不動產及設備暨使用權資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產及設備暨使用權資產可能已減損。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，合併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。

(九) 合約負債

係預收訂金及禮券，並於服務已提供時轉列為營業收入。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

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

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

合併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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併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（包括現金及約當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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

合併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。

應收帳款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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，於有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，判定金融資產已發生違約。

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。

(3) 金融資產之除列

合併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。

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。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。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. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 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：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易並按公允價值衡量，相關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二四。

(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。

4. 可轉換公司債

合併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）。

(十一) 收入認列

合併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。合併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。

(十二) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 合併公司為出租人

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。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列營業成本減項及營業費用減項），並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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差異計算。

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具有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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具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合併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

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

合併公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 5,367 | \$ 4,991 |
| 銀行支票及活期存款 | 508,473 | 833,493 |
| 約當現金（原始到期日在3個月以內之投資） | | |
| 銀行定期存款 | <u>200,000</u> | <u>530,000</u> |
| | <u>\$ 713,840</u> | <u>\$ 1,368,484</u> |

現金及約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行活期存款 | 0.30%~1.15% | 0.39%~0.46% |
| 原始到期日在3個月以內之定期存款 | 1.41%~1.42% | 0.95%~1.45% |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過3個月之定期存款(一) | \$ 437,755 | \$ 300,000 |
| 國外投資 | | |
| 美國國庫券(二) | <u>260,881</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 698,636</u> | <u>\$ 300,000</u> |

(一) 112年及111年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款年利率分別為1.30%~5.53%及0.86%~1.175%。

(二) 本公司於112年7月購買1年期美國國庫券，112年12月31日有效利率為6.27%。

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

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

八、應收票據及帳款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 1,172 | \$ - |
| 應收帳款 | 73,542 | 43,602 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>74,714</u> | <u>43,602</u> |
| 應收帳款－關係人（附註二五） | 12,011 | 3,753 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>12,011</u> | <u>3,753</u> |
| | <u>\$ 86,725</u> | <u>\$ 47,355</u> |

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

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

合併公司應收款項之帳齡分析如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 86,700 | \$ 46,978 |
| 逾期0~90天 | <u>25</u> | <u>377</u> |
| | <u>\$ 86,725</u> | <u>\$ 47,355</u> |

九、存 貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|-------------------|------------------|
| 食 材 | \$ 11,574 | \$ 17,757 |
| 飲 料 | 10,626 | 8,033 |
| 銷 貨 品 | 2,959 | 3,734 |
| 營建用地 | <u>491,023</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 516,182</u> | <u>\$ 29,524</u> |

112及111年度與存貨相關之直接營業成本分別為463,390仟元及427,923仟元。

合併公司於112年9月透過子公司Sine Qua Non S.R.L.取得義大利不動產Palazzo Vivarelli Colonna以進行投資興建，取得不動產金額為485,517仟元（14,288仟歐元），預計工程建造金額為22,912仟歐元。

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所 持 股 權 百 分 比 | | 說 明 |
|---------------------------|---------------------------|-----------|----------------|----------------|-----|
| | | | 112年 12月31日 | 111年 12月31日 | |
| 本公司 | FDC Italian Hotels S.R.L. | 一般投資業 | 100.00 | 100.00 | 註1 |
| FDC Italian Hotels S.R.L. | 云品（杭州）酒店管理有限公司 | 酒店及餐飲管理業務 | 100.00 | 100.00 | |
| | SINE QUA NON S.R.L. | 不動產管理業務 | 100.00 | 100.00 | 註2 |

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

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

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

十一、不動產及設備

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 營 | 業 | 器 | 具 | 租 | 賃 | 改 | 良 | 其 | 他 | 設 | 備 | 合 | 計 | |
|----------------|----|----------------|--------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|---------|----------------|---------|------------------|---|---|---|---|---|---|---|--|
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ | 131,649 | \$ | 1,507,147 | \$ | 202,652 | \$ | 1,137,122 | \$ | 145,466 | \$ | 3,124,036 | | | | | | | | |
| 增 添 | - | | 92,888 | | 23,214 | | 15,733 | | | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (| 1,261) | (| 9,003) | (| 8,045) | (| 12,781) | (| 31,090) | | | | | | | | | |
| 重 分 類 | - | | 1,020 | | 30 | | - | | - | | | | | | | | | | | |
| 112年12月31日餘額 | \$ | <u>131,649</u> | \$ | <u>1,599,794</u> | \$ | <u>216,893</u> | \$ | <u>1,129,077</u> | \$ | <u>148,418</u> | \$ | <u>3,225,831</u> | | | | | | | | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 482,901 | \$ | 108,206 | \$ | 433,400 | \$ | 65,918 | \$ | 1,090,425 | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | | 58,255 | | 25,358 | | 83,100 | | 18,544 | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (| 437) | (| 8,595) | (| 1,880) | (| 11,752) | (| 22,664) | | | | | | | | | |
| 減損迴轉利益 | - | | - | | - | | (| 5,015) | | (| 5,015) | | | | | | | | | |
| 112年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>540,719</u> | \$ | <u>124,969</u> | \$ | <u>509,605</u> | \$ | <u>72,710</u> | \$ | <u>1,248,003</u> | | | | | | | | |
| 112年12月31日淨額 | \$ | <u>131,649</u> | \$ | <u>1,059,075</u> | \$ | <u>91,924</u> | \$ | <u>619,472</u> | \$ | <u>75,708</u> | \$ | <u>1,977,828</u> | | | | | | | | |
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | 131,649 | \$ | 1,497,573 | \$ | 211,456 | \$ | 1,136,292 | \$ | 142,281 | \$ | 3,119,251 | | | | | | | | |
| 增 添 | - | | 9,579 | | 7,146 | | 1,124 | | 9,801 | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | (| 5) | (| 15,950) | (| 294) | (| 6,616) | (| 22,865) | | | | | | | | | |
| 111年12月31日餘額 | \$ | <u>131,649</u> | \$ | <u>1,507,147</u> | \$ | <u>202,652</u> | \$ | <u>1,137,122</u> | \$ | <u>145,466</u> | \$ | <u>3,124,036</u> | | | | | | | | |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 425,538 | \$ | 97,514 | \$ | 350,425 | \$ | 54,876 | \$ | 928,353 | | | | | | | | |
| 折舊費用 | - | | 57,363 | | 25,834 | | 83,122 | | 16,102 | | | | | | | | | | | |
| 處 分 | - | | - | | (| 15,142) | (| 147) | (| 5,060) | (| 20,349) | | | | | | | | |
| 111年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>482,901</u> | \$ | <u>108,206</u> | \$ | <u>433,400</u> | \$ | <u>65,918</u> | \$ | <u>1,090,425</u> | | | | | | | | |
| 111年12月31日淨額 | \$ | <u>131,649</u> | \$ | <u>1,024,246</u> | \$ | <u>94,446</u> | \$ | <u>703,722</u> | \$ | <u>79,548</u> | \$ | <u>2,033,611</u> | | | | | | | | |

合併公司之不動產及設備均屬自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|-------|-------|
| 建築物 | |
| 主 建 物 | 50年 |
| 其 他 | 5至30年 |
| 營業器具 | 2至20年 |
| 租賃改良 | 5至20年 |
| 其他設備 | 3至20年 |

合併公司設定質抵押作為銀行借款及公司債擔保之不動產及設備金額，請參閱附註二六。

取得不動產及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------|-------------------|------------------|
| 不動產及設備增添 | \$ 131,835 | \$ 27,650 |
| 預付設備款增加(減少) | 5,238 | (342) |
| 應付設備款(帳列其他應付款) | | |
| 減少(增加) | (12,615) | 2,227 |
| | <u>\$ 124,458</u> | <u>\$ 29,535</u> |

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ 172 | \$ 862 |
| 建築物 | 882,176 | 1,008,489 |
| 其他設備 | 3,967 | 52 |
| | <u>\$ 886,315</u> | <u>\$ 1,009,403</u> |
| | 112年度 | 111年度 |
| 使用權資產之增添 | <u>\$ 6,098</u> | <u>\$ -</u> |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 690 | \$ 690 |
| 建築物 | 126,313 | 126,490 |
| 其他設備 | 2,183 | 135 |
| | <u>\$ 129,186</u> | <u>\$ 127,315</u> |

(二) 租賃負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 127,445</u> | <u>\$ 123,273</u> |
| 非流動 | <u>\$ 799,220</u> | <u>\$ 922,666</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|---------------|------------|
| 土地 | 1.625% | 1.625% |
| 建築物 | 1.625% | 1.625% |
| 其他設備 | 1.625%~2.005% | 1.625% |

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地、建築物及其他設備做為營運使用，租賃期間為 1~20 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之資產並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

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

(四) 其他租賃資訊

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------------|------------|------------|
| 低價值資產租賃費用 | \$ 2,908 | \$ 1,370 |
| 不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用 | \$ 59,632 | \$ 17,122 |
| 租賃之現金流出總額 | \$ 203,931 | \$ 123,222 |

十三、應付公司債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 國內無擔保轉換公司債(一) | \$ - | \$ 662,700 |
| 減：公司債折價 | - | (10,785) |
| 減：列為1年內到期部分 | - | (651,915) |
| | - | - |
| 國內有擔保公司債(二) | 500,000 | 500,000 |
| 減：公司債折價 | (1,318) | (1,807) |
| | 498,682 | 498,193 |
| | \$ 498,682 | \$ 498,193 |

(一) 國內無擔保可轉換公司債

本公司於107年12月24日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總面額為800,000仟元，票面利率為0%，發行期間5年，發行總金額為801,600仟元，並於107年12月收足。債權持有人於本轉換公司債發行滿3個月之翌日起至到期日止，得隨時依轉換辦法規定以轉換價格每股68.8元轉換為本公司之普通股，預計可轉換股數約為11,624仟股。本轉換公司債訂定轉換價格調整條件，包括遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。經過歷次調整後自111年9月2日起轉換價格調整為每股52.3元。

本轉換公司債發行滿3個月之翌日起至發行期間屆滿前40日止，若本公司普通股收盤價連續30個營業日超過當時轉換價格達30%（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得通知債券持有人按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。依據上述發行辦法，本公司因普通股收盤價連續30個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達30%以上，於112年8月3

日董事會通過收回剩餘未轉換股數，並訂定 112 年 9 月 26 日為收回基準日。本公司債已於 112 年 9 月底前全數轉換普通股，共計 15,296 仟股。

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

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。

| | 金 額 |
|-------------------------------|------------|
| 發行價款（減除交易成本 5,380 仟元） | \$ 796,220 |
| 權益組成部分（減除分攤之交易成本 378 仟元） | (56,022) |
| 贖回及賣回選擇權衍生工具（減除分攤之交易成本 30 仟元） | (4,370) |
| 發行日主債務部分（減除分攤之交易成本 4,972 仟元） | 735,828 |
| 應付公司債轉換為普通股（已轉換 2,625 仟股） | (135,065) |
| 以有效利率 1.6735% 計算之利息 | 51,152 |
| 111 年 12 月 31 日應付公司債餘額 | 651,915 |
| 以有效利率 1.6735% 計算之利息 | 2,932 |
| 應付公司債轉換為普通股（已轉換 12,671 仟股） | (654,847) |
| 112 年 12 月 31 日應付公司債餘額 | \$ - |

(二) 國內有擔保普通公司債

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

國內有擔保普通公司債係以本公司土地及建築物質抵押擔保，請參閱附註二六。

十四、應付票據及帳款

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

十五、其他應付款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 108,024 | \$ 89,893 |
| 其他應付款－關係人（附註二五） | 56,919 | 17,700 |
| 應付設備款 | 14,096 | 1,481 |
| 應付員工儲蓄專案 | 11,335 | 6,943 |
| 應付勞健保費 | 7,989 | 7,600 |
| 應付水電費 | 5,734 | 5,138 |
| 應付租金 | 3,627 | 3,877 |
| 應付勞務費 | 2,040 | 1,480 |
| 其 他 | 59,321 | 60,182 |
| | <u>\$ 269,085</u> | <u>\$ 194,294</u> |

十六、退職後福利計畫

（一）確定提撥計畫

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。

（二）確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

十七、權益

(一) 普通股股本

已發行普通股

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

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，可轉換公司債債券持有人累計要求轉換普通股分別為 15,296 仟股及 2,625 仟股，本公司業已依轉換辦法交付新股予債券持有人。

(二) 資本公積

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|------------------------------|---------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u> (註) | | |
| 股票發行溢價 | \$ 543,423 | \$ 543,423 |
| 公司債轉換溢價 | 692,472 | 118,387 |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差異 | 809 | 809 |
| 行使歸入權所獲利益 | 75 | - |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 可轉換公司債認股權 | <u>-</u> | <u>46,407</u> |
| | <u>\$ 1,236,779</u> | <u>\$ 709,026</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

本公司已於 111 年 3 月 3 日董事會決議 110 年度之虧損撥補 29,314 仟元及以資本公積一股票發行溢價 45,241 仟元發放現金股利，每股配發 0.5 元。有關 110 年度之虧損撥補案已於 111 年 5 月 27 日股東常會決議通過。

本公司 111 年度盈餘分配案如下：

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

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

本公司 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈餘分派案如下：

| | |
|-----------|-------------------|
| | 112年度 |
| 法定盈餘公積 | <u>\$ 28,317</u> |
| 現金股利 | <u>\$ 211,557</u> |
| 每股現金股利(元) | <u>\$ 2.0</u> |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

十八、收 入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 餐飲收入 | \$ 1,253,148 | \$ 1,152,208 |
| 客房收入 | 943,228 | 816,682 |
| 其他收入 | <u>163,468</u> | <u>105,463</u> |
| | <u>\$ 2,359,844</u> | <u>\$ 2,074,353</u> |

(一) 客戶合約之說明

合併公司係提供客房及餐飲服務予客戶，並於服務已確認提供時認列收入。

(二) 合約餘額

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年1月1日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款 | <u>\$ 74,714</u> | <u>\$ 43,602</u> | <u>\$ 19,704</u> |
| 應收帳款－關係人 | <u>\$ 12,011</u> | <u>\$ 3,753</u> | <u>\$ 48,428</u> |
| 合約負債 | | | |
| 客房及餐飲服務 | \$ 236,170 | \$ 272,912 | \$ 267,515 |
| 其 他 | <u>317</u> | <u>969</u> | <u>1,592</u> |
| | <u>\$ 236,487</u> | <u>\$ 273,881</u> | <u>\$ 269,107</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，112及111年度來自年初合約負債於各該年度度認列為收入之金額分別為203,943仟元及191,884仟元。

十九、淨 利

(一) 其他收入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------------|------------------|------------------|
| 政府補助收入（附註二二） | \$ 493 | \$ 7,266 |
| 其 他 | <u>17,286</u> | <u>20,747</u> |
| | <u>\$ 17,779</u> | <u>\$ 28,013</u> |

(二) 折 舊

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 不動產及設備 | \$ 185,257 | \$ 182,421 |
| 使用權資產 | <u>129,186</u> | <u>127,315</u> |
| | <u>\$ 314,443</u> | <u>\$ 309,736</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 264,638 | \$ 259,860 |
| 營業費用 | <u>49,805</u> | <u>49,876</u> |
| | <u>\$ 314,443</u> | <u>\$ 309,736</u> |

(三) 財務成本

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 16,019 | \$ 17,918 |
| 應付公司債利息 | 8,836 | 18,955 |
| 其 他 | <u>1</u> | <u>2</u> |
| | <u>\$ 24,856</u> | <u>\$ 36,875</u> |

(四) 員工福利費用

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 606,723 | \$ 544,151 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 24,969 | 22,565 |
| 確定福利計畫 | 1,540 | - |
| 其他員工福利 | <u>20,666</u> | <u>19,492</u> |
| | <u>\$ 653,898</u> | <u>\$ 586,208</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 451,633 | \$ 413,160 |
| 營業費用 | <u>202,265</u> | <u>173,048</u> |
| | <u>\$ 653,898</u> | <u>\$ 586,208</u> |

(五) 員工酬勞及董事酬勞

合併公司係依當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.01%~3%提撥員工酬勞及以不高於 1%提撥董事酬勞。112 及 111 年度按前述稅前淨利之 0.01%及 0.5%估列員工酬勞及董事酬勞，分別於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|------|-----------------|-----------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 36</u> | <u>\$ 26</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 1,780</u> | <u>\$ 1,260</u> |

年度合併財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 71,519 | \$ 36,934 |
| 以前年度之調整 | <u>34</u> | <u>(552)</u> |
| | <u>71,553</u> | <u>36,382</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (35) | 14,340 |
| 以前年度調整 | <u>(34)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(69)</u> | <u>14,340</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 71,484</u> | <u>\$ 50,722</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 354,656</u> | <u>\$ 250,289</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 70,931 | \$ 50,058 |
| 稅上不可減除之費損 | 594 | 2,647 |
| 免稅所得 | (151) | (1,431) |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 76 | - |
| 以前年度之調整 | <u>34</u> | <u>(552)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 71,484</u> | <u>\$ 50,722</u> |

(二) 本期所得稅負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 本年度所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 70,591</u> | <u>\$ 36,926</u> |

(三) 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債

遞延所得稅資產及遞延所得稅負債（帳列其他非流動負債）之變動如下：

112 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 尚未實現之費用 | \$ 1,389 | \$ 878 | \$ 2,267 |
| 未實現減損損失 | 1,113 | (1,113) | - |
| 其他 | <u>265</u> | <u>695</u> | <u>960</u> |
| | <u>\$ 2,767</u> | <u>\$ 460</u> | <u>\$ 3,227</u> |
| <u>遞延所得稅負債</u> | | | |
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現兌換利益 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 391</u> | <u>\$ 391</u> |

111 年度

| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u> | <u>認列於損益</u> | <u>年底餘額</u> |
|----------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 尚未實現之費用 | \$ 1,612 | (\$ 223) | \$ 1,389 |
| 未實現減損損失 | 1,113 | - | 1,113 |
| 虧損扣抵 | 14,019 | (14,019) | - |
| 其他 | <u>363</u> | <u>(98)</u> | <u>265</u> |
| | <u>\$ 17,107</u> | <u>(\$ 14,340)</u> | <u>\$ 2,767</u> |

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|----------|---------------|--------------|
| 可減除暫時性差異 | | |
| 減損損失 | <u>\$ 548</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘(元) | <u>\$ 2.76</u> | <u>\$ 2.20</u> |
| 稀釋每股盈餘(元) | <u>\$ 2.76</u> | <u>\$ 1.98</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利及用以計算基本每股盈餘之淨利 | \$ 283,172 | \$ 199,567 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債稅後利息 | - | 9,851 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$ 283,172</u> | <u>\$ 209,418</u> |

股 數

| | 112年度 | 111年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均仟股數 | 102,418 | 90,691 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | - | 15,087 |
| 員工酬勞 | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均仟股數 | <u>102,419</u> | <u>105,779</u> |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、政府補助

- (一) 合併公司於 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」之薪資補貼 132 仟元、餐飲行銷補貼 100 仟元及勞工雇用補助 261 仟元，合計 493 仟元（帳列其他收入）。

(二) 合併公司於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」、「交通部觀光局振興觀光產業融資信用保證要點」之薪資補貼 103 仟元、防疫租金補貼 353 仟元及婚宴訂單取消或延期補貼 6,810 仟元，合計 7,266 仟元（帳列其他收入）。

二三、資本風險管理

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

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

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

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

111 年 12 月 31 日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|---------------|------------|--------|--------|------------|------------|
| | | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | |
| <u>金融負債</u> | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| －可轉換公司債 | \$ 651,915 | \$ - | \$ - | \$ 649,910 | \$ 649,910 |

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111 年 12 月 31 日

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

112 年度

| | 金 | 額 |
|----------------------------|----|----------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u> | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ | 199 |
| 認列於損益 | | 261 |
| 應付公司債轉換為普通股 | (| 460) |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>-</u> |

111 年度

| | 金 | 額 |
|----------------------------|----|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u> | | |
| 111 年 1 月 1 日餘額 | \$ | - |
| 認列於損益 | | 240 |
| 應付公司債轉換為普通股 | (| 41) |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>199</u> |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

(三) 金融工具之種類

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 強制為透過損益按公允 | | |
| 價值衡量 | \$ - | \$ 199 |
| 按攤銷後成本衡量 (註 1) | 1,520,937 | 1,732,462 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 (註 2) | 899,019 | 1,476,053 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（含關係人）（帳列其他流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、應付公司債（含一年內到期）及存入保證金（帳列其他非流動負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

1. 匯率風險

合併公司係從事外幣計價之金融商品投資，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 新 台 幣 對 美 元 之 影 響 | |
|-----|-------------------|------------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 損 益 | \$ 6,093 | \$ 208 |

2. 利率風險

因合併公司係以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| －金融資產 | \$ 798,636 | \$ 730,000 |
| －租賃負債 | 926,665 | 1,045,939 |
| －應付公司債 | 498,682 | 1,150,108 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | 608,473 | 933,493 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。合併公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 50 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 年及 111 年 12 月 31 日之稅前淨利將變動 3,042 仟元及 4,667 仟元。

3. 信用風險

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

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

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

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

4. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

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

112 年 12 月 31 日

| | <u>1 至 3 個月</u> | <u>3 個月至 1 年</u> | <u>1 年 以 上</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 398,950 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 35,575 | 105,835 | 843,000 |
| 固定利率工具 | 725 | 2,175 | 505,139 |
| | <u>\$ 435,250</u> | <u>\$ 108,010</u> | <u>\$ 1,348,139</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | <u>短於 1 年</u> | <u>1 ~ 5 年</u> | <u>5 ~ 10 年</u> | <u>10 ~ 15 年</u> | <u>15 年 以 上</u> |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 141,410</u> | <u>\$ 556,972</u> | <u>\$ 264,992</u> | <u>\$ 21,036</u> | <u>\$ -</u> |

111 年 12 月 31 日

| | <u>1 至 3 個月</u> | <u>3 個月至 1 年</u> | <u>1 年 以 上</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 325,132 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 34,736 | 104,474 | 980,346 |
| 固定利率工具 | 725 | 664,875 | 507,798 |
| | <u>\$ 360,593</u> | <u>\$ 769,349</u> | <u>\$ 1,488,144</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於1年 | 1~5年 | 5~10年 | 10~15年 | 15年以上 |
|------|------------|------------|------------|-----------|-------|
| 租賃負債 | \$ 139,210 | \$ 555,541 | \$ 372,216 | \$ 52,589 | \$ - |

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

(2) 融資額度

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

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，合併公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與合併公司之關係 |
|------------------------|----------|
| 雲朗觀光股份有限公司（雲朗觀光） | 母公司 |
| 台灣水泥股份有限公司（台泥） | 實質關係人 |
| 台泥東立綠能股份有限公司 | 實質關係人 |
| 台泥（杭州）環保科技有限公司（台泥杭州環保） | 實質關係人 |
| 台泥儲能科技股份有限公司 | 實質關係人 |

(二) 營業收入

| 關係人名稱 | 112年度 | 111年度 |
|-------|------------------|------------------|
| 雲朗觀光 | \$ 48,860 | \$ 54,149 |
| 實質關係人 | 7,111 | 8,021 |
| | <u>\$ 55,971</u> | <u>\$ 62,170</u> |

與關係人間交易之價格及收款期間，係與非關係人相當。

(三) 進 貨

| 關 係 人 名 稱 | 112年度 | 111年度 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 雲朗觀光 | <u>\$ 11,381</u> | <u>\$ 3,044</u> |

與關係人間交易之價格及付款期間，係雙方議定。

(四) 品牌授權及共同行銷費暨承租協議等費用

| 關 係 人 名 稱 | 112年度 | 111年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| <u>營業成本及營業費用</u> | | |
| 雲朗觀光 | <u>\$ 87,883</u> | <u>\$ 79,258</u> |
| <u>利息費用（帳列財務成本）</u> | | |
| 雲朗觀光 | <u>\$ 10,686</u> | <u>\$ 12,254</u> |
| <u>租賃費用（帳列營業費用）</u> | | |
| 雲朗觀光 | <u>\$ 56,533</u> | <u>\$ 16,000</u> |

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|-----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債（包含流動及非流動） | 雲朗觀光 | <u>\$ 613,591</u> | <u>\$ 710,912</u> |

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

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

(五) 應收關係人款項

| 關 係 人 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 雲朗觀光 | \$ 10,922 | \$ 1,609 |
| 實質關係人 | <u>1,089</u> | <u>2,144</u> |
| | <u>\$ 12,011</u> | <u>\$ 3,753</u> |

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

(六) 其他應付款－關係人（帳列其他應付款）

| 關 係 人 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 雲朗觀光 | <u>\$ 56,919</u> | <u>\$ 17,700</u> |

(七) 其他預收款－關係人（帳列合約負債）

| 關 係 人 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 台泥杭州環保 | <u>\$ 317</u> | <u>\$ 969</u> |

(八) 取得之不動產及設備

| 關 係 人 名 稱 | 取 得 | 價 款 |
|-----------|---------------|---------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 雲朗觀光 | <u>\$ 553</u> | <u>\$ 255</u> |

(九) 處分不動產、廠房及設備

| 關 係 人 名 稱 | 處 分 | 價 款 | 處 分 (損) | 益 |
|-----------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 112年度 | 111年度 | 112年度 | 111年度 |
| 雲朗觀光 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11</u> |

(十) 主要管理階層薪酬

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 38,107</u> | <u>\$ 34,657</u> |
| 退職後福利 | <u>1,827</u> | <u>1,418</u> |
| | <u>\$ 39,934</u> | <u>\$ 36,075</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供作為銀行借款及發行公司債之擔保品：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 土 地 | <u>\$ 131,649</u> | <u>\$ 131,649</u> |
| 建 築 物 | <u>957,194</u> | <u>918,240</u> |
| | <u>\$ 1,088,843</u> | <u>\$ 1,049,889</u> |

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

112年及111年12月31日合併公司因租賃而開立之保證票據均為46,250仟元。

112年12月31日合併公司承諾室內設計合約之價款金額為64,331仟元(1,893仟歐元)，尚未支付金額為59,080仟元(1,739仟歐元)。

二八、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|--------|--------|----------|----|---------|---|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 19,843 | 30.705 | (美元：新台幣) | \$ | 609,281 | | |

111年12月31日

| | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|----|-----|-------|----------|----|--------|---|---|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ | 677 | 30.71 | (美元：新台幣) | \$ | 20,795 | | |

合併公司於112年及111年度外幣兌換淨利(已實現及未實現)分別為2,141及349仟元，主要係因美元匯率波動產生。

二九、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：附表三。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 轉投資公司相關資訊：附表四。
10. 從事衍生工具交易：附註十三及二四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊，股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

三十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

(一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

| | 部 門 收 入 | | 部 門 損 益 | |
|-----------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| | 112年度 | 111年度 | 112年度 | 111年度 |
| 餐飲部門 | \$1,253,148 | \$1,152,208 | \$ 99,677 | \$ 100,606 |
| 客房部門 | 943,228 | 816,682 | 536,101 | 455,303 |
| 其 他 | 163,468 | 105,463 | 147,455 | 87,002 |
| | <u>\$2,359,844</u> | <u>\$2,074,353</u> | 783,233 | 642,911 |
| 營業費用 | | | (460,843) | (383,463) |
| 財務成本 | | | (24,856) | (36,875) |
| 其他營業外收支淨額 | | | 57,122 | 27,716 |
| 稅前淨利 | | | <u>\$ 354,656</u> | <u>\$ 250,289</u> |

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

(二) 部門總資產

合併公司資產之衡量金額並未提供予營運決策者作為衡量績效之依據。

雲品國際酒店股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 年股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | | 註 |
|-------|-------------|---------|---------------|-----|------------|------|------------|----|---|
| | | | | | | | 允價 | 底值 | |
| 本公司 | 債券 美國國庫券 | — | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | \$ 260,881 | - | \$ 260,881 | | |

雲品國際酒店股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

| 買、賣之公司 本公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年 | | 初買 | 入 | | 出 | 其他調整項目 | 年 | 底 | | 註 |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|------|-------|---|---|--------|------------|------------|-------------------|--------------------|---|------|------------|-----|
| | | | | | 數 | 金 | | 額 | 金 | | | | 數 | 額 | |
| | 債 美國庫券 | 按攤銷後成本衡量之 金融資產 | - | - | - | - | \$ - | 510,884 | \$ 258,614 | \$ 5,207 (註 1) | \$ 13,119 (註 1) | - | \$ - | 260,881 | |
| | 股 FDC Italian Hotels S.R.L. | 採用權益法之投資 | 現金增資 | (註 2) | - | - | 13,356 | 589,072 | - | - | 7,031 (註 3) | - | - | 609,459 | 註 4 |
| FDC Italian Hotels S.R.L. | 股 Sine Qua Non S.R.L. | 採用權益法之投資 | 現金增資 | (註 2) | - | - | 3 仟歐元 | 17,110 仟歐元 | - | - | (50 仟歐元) (註 3) | - | - | 17,063 仟歐元 | 註 4 |

註 1：帳列利息收入及外幣兌換淨利。

註 2：子公司。

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

註 4：編製合併財務報告時業已沖銷。

雲品國際酒店股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年 12 月 31 日

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

附表二

| 取得之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 (註) | 價款支付情形 (註) | 交易對象 | 關係 | 交易所 | 交易對象與發行人之關係 | 其前次移轉日期 | 移轉金額 | 價格參考 參酌市場行情及不動產估價報告書 | 取得目的 使用、出售或出租 | 其他約定事項 |
|---------------------|--------|---------|-----------------------------|-----------------------------|--|------|-----|-------------|---------|------|-------------------------|------------------|--------|
| Sine Qua Non S.R.L. | 土地及建築物 | 112/9/5 | \$ 492,982 (14,508 仟歐元) | \$ 485,517 (14,288 仟歐元) | CDP Real Asset Società di Gestione del Risparmio S.p.A. | 非關係人 | — | — | — | \$ — | — | — | — |

註：係按 112 年 12 月 31 日之匯率 EUR\$1=\$33.98 換算。

雲品國際酒店股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

附表四

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資 | | 金額 | 年底股數 | 持股比例 | 持帳面金額 | 被投資公司本年度損失 | 本年度認列之損失 | 註 |
|---------------------------|---------------------------|------|---------|-------------------------|--------------------|----|------|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----|
| | | | | 112年12月31日 (註1) | 111年12月31日 (註1) | | | | | | | |
| 本公司 | FDC Italian Hotels S.R.L. | 義大利 | 一般投資業 | \$ 602,399 | \$ 13,327 | | - | 100 | \$ 609,459 | (\$ 1,820) | (\$ 1,820) | 子公司 |
| FDC Italian Hotels S.R.L. | Sine Qua Non S.R.L. | 義大利 | 不動產管理業務 | 581,738 (17,120 仟歐元) | 313 (10 仟歐元) | | - | 100 | 579,791 (17,063 仟歐元) | (1,698) (50) 仟歐元) | (1,698) (50) 仟歐元) | 子公司 |

註 1：係按 112 年 12 月 31 日之匯率 EUR\$1=\$33.98 換算。

註 2：係按 112 年 12 月之平均匯率 EUR\$1=\$33.70 換算。

註 3：上述交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

雲品國際酒店股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|------------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 雲朗觀光股份有限公司 | 61,825,502 | 58.44% |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
110016 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 110016, 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體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編製，足以允當表達雲品國際酒店股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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個體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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於個體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 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

餐飲收入認列

雲品國際酒店股份公司主要係提供客房及餐飲服務，其中餐飲收入金額對整體財務報表係屬重大，因交易對象眾多，發生誤述之可能性較高，因是將餐飲收入認列之正確性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 藉由執行之內部控制測試了解雲品國際酒店股份有限公司餐飲收入認列之內部控制制度設計及執行情形。
2. 抽查餐飲收入之入帳金額，與客戶帳單或簽單記錄及開立之發票金額是否一致，以確認收入認列之正確性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，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。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體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個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體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個體財務報表使用者注意個體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. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於雲品國際酒店股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成雲品國際酒店股份有限公司查核意見。

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 112 年度個體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 翁 雅 玲



翁雅玲

會計師 邵 志 明



邵志明

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日



雲品國際酒店股份有限公司
個體財務報告
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 112年12月31日 | | 111年12月31日 | |
|------|-----------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 (附註四) | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註六) | \$ 616,578 | 12 | \$ 1,353,387 | 28 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | - | - | 199 | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註七) | 698,636 | 14 | 300,000 | 6 |
| 1170 | 應收票據及帳款 (附註八及十八) | 74,714 | 2 | 43,602 | 1 |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註八、十八及二五) | 12,011 | - | 3,753 | - |
| 130X | 存貨 (附註九) | 25,159 | 1 | 29,524 | - |
| 1410 | 預付款項 | 30,717 | 1 | 32,731 | 1 |
| 1479 | 其他流動資產 | 14,791 | - | 8,266 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | <u>1,472,606</u> | <u>30</u> | <u>1,771,462</u> | <u>36</u> |
| | 非流動資產 (附註四) | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 (附註十) | 609,459 | 12 | 13,356 | - |
| 1600 | 不動產及設備 (附註十一、二五及二六) | 1,977,828 | 40 | 2,033,611 | 42 |
| 1755 | 使用權資產 (附註十二) | 886,315 | 18 | 1,009,403 | 21 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註二十) | 3,227 | - | 2,767 | - |
| 1915 | 預付設備款 (附註十一) | 5,238 | - | 1,710 | - |
| 1920 | 存出保證金 | 9,730 | - | 9,226 | - |
| 1990 | 其他非流動資產 | 17,551 | - | 18,410 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | <u>3,509,348</u> | <u>70</u> | <u>3,088,483</u> | <u>64</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 4,981,954</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,859,945</u> | <u>100</u> |
| | 負 債 及 權 益 | | | | |
| | 流動負債 (附註四) | | | | |
| 2130 | 合約負債 (附註十八及二五) | \$ 236,170 | 5 | \$ 272,912 | 6 |
| 2170 | 應付票據及帳款 (附註十四) | 129,803 | 3 | 130,787 | 3 |
| 2200 | 其他應付款 (附註十一、十五及二五) | 269,620 | 5 | 194,033 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 (附註二十) | 70,591 | 1 | 36,926 | 1 |
| 2280 | 租賃負債 (附註十二及二五) | 127,445 | 3 | 123,273 | 2 |
| 2320 | 一年內到期之應付公司債 (附註十三及二六) | - | - | 651,915 | 13 |
| 2399 | 其他流動負債 | 12,742 | - | 8,164 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | <u>846,371</u> | <u>17</u> | <u>1,418,010</u> | <u>29</u> |
| | 非流動負債 (附註四) | | | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註十三及二六) | 498,682 | 10 | 498,193 | 10 |
| 2580 | 租賃負債 (附註十二及二五) | 799,220 | 16 | 922,666 | 19 |
| 2600 | 其他非流動負債 (附註二十) | 4,496 | - | 2,988 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | <u>1,302,398</u> | <u>26</u> | <u>1,423,847</u> | <u>29</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>2,148,769</u> | <u>43</u> | <u>2,841,857</u> | <u>58</u> |
| | 權益 (附註十七) | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 1,057,787 | 21 | 931,078 | 19 |
| 3200 | 資本公積 | 1,236,779 | 25 | 709,026 | 15 |
| 3300 | 保留盈餘 | 529,235 | 11 | 377,451 | 8 |
| 3400 | 其他權益 | 9,384 | - | 533 | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>2,833,185</u> | <u>57</u> | <u>2,018,088</u> | <u>42</u> |
| | 負 債 與 權 益 總 計 | <u>\$ 4,981,954</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,859,945</u> | <u>100</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|--------------------|------------------|-----------|------------------|-------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、十八及二五） | \$ 2,359,200 | 100 | \$ 2,073,705 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註九、十九及二五） | <u>1,576,611</u> | <u>67</u> | <u>1,431,442</u> | <u>69</u> |
| 5950 | 營業毛利 | <u>782,589</u> | <u>33</u> | <u>642,263</u> | <u>31</u> |
| | 營業費用（附註十九及二五） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 134,156 | 5 | 105,925 | 5 |
| 6200 | 管理費用 | <u>324,139</u> | <u>14</u> | <u>277,006</u> | <u>13</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>458,295</u> | <u>19</u> | <u>382,931</u> | <u>18</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>324,294</u> | <u>14</u> | <u>259,332</u> | <u>13</u> |
| | 營業外收入及支出（附註四） | | | | |
| 7010 | 其他收入（附註十九及二二） | 17,068 | 1 | 27,766 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (4,254) | - | (4,480) | - |
| 7050 | 財務成本（附註十九及二五） | (24,856) | (1) | (36,874) | (2) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額 | (1,820) | - | 406 | - |
| 7100 | 利息收入 | 37,374 | 1 | 3,833 | - |
| 7230 | 外幣兌換淨利（附註二八） | 1,574 | - | 66 | - |
| 7235 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債淨利 | 261 | - | 240 | - |
| 7270 | 不動產及設備減損迴轉利益（附註十一） | <u>5,015</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | <u>30,362</u> | <u>1</u> | <u>(9,043)</u> | <u>(1)</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | | 111年度 | |
|------|-------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨利 | \$ 354,656 | 15 | \$ 250,289 | 12 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二十) | (71,484) | (3) | (50,722) | (2) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>283,172</u> | <u>12</u> | <u>199,567</u> | <u>10</u> |
| | 其他綜合損益(附註四) | | | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目 | | | | |
| 8380 | 採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益之份額 | <u>8,851</u> | - | <u>249</u> | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益(稅後淨額) | <u>8,851</u> | - | <u>249</u> | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 292,023</u> | <u>12</u> | <u>\$ 199,816</u> | <u>10</u> |
| | 每股盈餘(附註二一) | | | | |
| 9710 | 基 本 | <u>\$ 2.76</u> | | <u>\$ 2.20</u> | |
| 9810 | 稀 釋 | <u>\$ 2.76</u> | | <u>\$ 1.98</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：盛治仁



經理人：丁原偉



會計主管：許慧如





雲品國際酒莊股份有限公司
備案證字號：雲商登字第 0000000000 號

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 普通股數 | 股金 | 股本額 | 資本公積 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 盈餘合計 | 其他權益 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總計 |
|-----|---------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|----------|-------------------|------|
| A1 | 90,483 | \$ 904,826 | \$ 904,826 | \$ 645,495 | \$ 121,191 | \$ 56,693 | \$ 177,884 | \$ 284 | \$ 1,728,489 | |
| CI5 | - | - | - | (45,241) | - | - | - | - | (45,241) | |
| I1 | 2,625 | 26,252 | 26,252 | 108,772 | - | - | - | - | 135,024 | |
| D1 | - | - | - | - | - | 199,567 | 199,567 | - | 199,567 | |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | 249 | 249 | |
| D5 | - | - | - | - | - | 199,567 | 199,567 | 249 | 199,816 | |
| Z1 | 93,108 | 931,078 | 931,078 | 709,026 | 121,191 | 256,260 | 377,451 | 533 | 2,018,088 | |
| B1 | - | - | - | - | 19,957 | (19,957) | - | - | - | |
| B5 | - | - | - | - | - | (131,388) | (131,388) | - | (131,388) | |
| CI7 | - | - | - | 75 | - | - | - | - | 75 | |
| I1 | 12,671 | 126,709 | 126,709 | 527,678 | - | - | - | - | 654,387 | |
| D1 | - | - | - | - | - | 283,172 | 283,172 | - | 283,172 | |
| D3 | - | - | - | - | - | - | - | 8,851 | 8,851 | |
| D5 | - | - | - | - | - | 283,172 | 283,172 | 8,851 | 292,023 | |
| Z1 | 105,779 | \$ 1,057,787 | \$ 1,057,787 | \$ 1,236,779 | \$ 141,148 | \$ 388,087 | \$ 529,235 | \$ 9,384 | \$ 2,833,185 | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



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

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|---------------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A00010 | 稅前淨利 | \$ 354,656 | \$ 250,289 |
| | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 314,443 | 309,736 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利 | (261) | (240) |
| A20900 | 財務成本 | 24,856 | 36,874 |
| A21200 | 利息收入 | (37,374) | (3,833) |
| A22300 | 採用權益法認列之子公司損益 份額 | 1,820 | (406) |
| A22500 | 處分不動產及設備損失 | 8,070 | 2,411 |
| A23800 | 不動產及設備減損迴轉利益 | (5,015) | - |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失 | 2,218 | - |
| A29900 | 政府補助款收入 | (416) | (451) |
| | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收票據及帳款 | (31,112) | (23,898) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (8,258) | 44,675 |
| A31200 | 存 貨 | 4,365 | (2,267) |
| A31230 | 預付款項 | (687) | (1,052) |
| A31240 | 其他流動資產 | (19,140) | (1,063) |
| A32125 | 合約負債 | (36,742) | 5,397 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | (984) | 27,804 |
| A32180 | 其他應付款 | 62,972 | 20,627 |
| A32230 | 其他流動負債 | 4,578 | (5,201) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | 1,540 | - |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 639,529 | 659,402 |
| A33100 | 收取之利息 | 37,374 | 3,833 |
| A33300 | 支付之利息 | (18,920) | (20,819) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (37,702) | (15,059) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 620,281 | 627,357 |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (847,722) | (500,000) |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | 459,483 | 200,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 112年度 | 111年度 |
|--------|--------------------|---------------------|---------------------|
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (\$ 589,072) | \$ - |
| B02700 | 購置不動產及設備 | (124,458) | (29,535) |
| B02800 | 處分不動產及設備價款 | 356 | 105 |
| B03700 | 存出保證金(增加)減少 | (504) | 3,798 |
| B06800 | 其他非流動資產減少 | <u>1,519</u> | <u>1,164</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(1,100,398)</u> | <u>(324,468)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C03000 | 存入保證金減少 | (7) | (52) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (125,372) | (121,056) |
| C04500 | 發放現金股利 | (131,388) | (45,241) |
| C09900 | 行使歸入權所獲利益 | <u>75</u> | <u>-</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(256,692)</u> | <u>(166,349)</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)數 | (736,809) | 136,540 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>1,353,387</u> | <u>1,216,847</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 616,578</u> | <u>\$ 1,353,387</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

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

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 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

雲品國際酒店股份有限公司(本公司)於 101 年 11 月經核准設立，母公司為雲朗觀光股份有限公司(持股 58.44%)，主要從事經營國際觀光旅館業務。本公司股票於 105 年 11 月 23 日於台灣證券交易所股份有限公司上市。

本個體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

本個體財務報告 113 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「IFRS 會計準則」)

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

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

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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 IFRS 會計準則

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u> | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 17 「保險合約」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」 | 2023 年 1 月 1 日 |
| IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」 | 2025 年 1 月 1 日 (註2) |

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

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

截至本個體財務報告通過日止，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

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編制基礎

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 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. 現金及約當現金（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) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 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。

(六) 投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

權益法下，投資子公司原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

(七) 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及累計減損後之金額衡量。

除自有土地不提列折舊外，其餘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值變動之影響。

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。

(八) 不動產及設備暨使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產及設備暨使用權資產可能已減損。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。

(九) 合約負債

係預收訂金及禮券，並於服務已提供時轉列為營業收入。

(十) 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個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

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

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

B. 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（包括現金及約當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，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，於有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，判定金融資產已發生違約。

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。

(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。

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。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。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. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 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：

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易，並按公允價值衡量，相關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二四。

(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。

4. 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）。

(十一) 收入認列

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。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

1. 本公司為出租人

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。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金減讓，調整 111 年 6 月 30 日以前到期之給付致使租金減少，且其他租賃條款及條件並無實質變動。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金減讓，不評估其是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列營業成本減項及營業費用減項），並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當年度認列為費用。

(十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十四) 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。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十五) 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

依中華民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課稅所得以供可減除暫時性差異時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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具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，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

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。

本公司於發展重大會計估計值時，將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。

六、現金及約當現金

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|--------------------------|-------------------|---------------------|
| 庫存現金及週轉金 | \$ 5,367 | \$ 4,991 |
| 銀行支票及活期存款 | 411,211 | 818,396 |
| 約當現金(原始到期日在3個月 以內之投資) | | |
| 銀行定期存款 | 200,000 | 530,000 |
| | <u>\$ 616,578</u> | <u>\$ 1,353,387</u> |

現金及約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------------|-------------|-------------|
| 銀行活期存款 | 0.30%~1.15% | 0.39%~0.46% |
| 原始到期日在3個月以內之 定期存款 | 1.41%~1.42% | 0.95%~1.45% |

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 原始到期日超過3個月之 定期存款(一) | \$ 437,755 | \$ 300,000 |
| 國外投資 | | |
| 美國國庫券(二) | 260,881 | - |
| | <u>\$ 698,636</u> | <u>\$ 300,000</u> |

(一) 112年及111年12月31日原始到期日超過3個月之定期存款年利率分別為1.30%~5.53%及0.86%~1.175%。

(二) 本公司於112年7月購買1年期美國國庫券，112年12月31日有效利率為6.27%。

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

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

八、應收票據及帳款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 應收票據 | \$ 1,172 | \$ - |
| 應收帳款 | 73,542 | 43,602 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>74,714</u> | <u>43,602</u> |
| 應收帳款－關係人（附註二五） | 12,011 | 3,753 |
| 減：備抵損失 | - | - |
| | <u>12,011</u> | <u>3,753</u> |
| | <u>\$ 86,725</u> | <u>\$ 47,355</u> |

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

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

本公司應收款項之帳齡分析如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 未逾期 | \$ 86,700 | \$ 46,978 |
| 逾期0~90天 | 25 | 377 |
| | <u>\$ 86,725</u> | <u>\$ 47,355</u> |

九、存 貨

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 食 材 | \$ 11,574 | \$ 17,757 |
| 飲 料 | 10,626 | 8,033 |
| 銷 貨 品 | 2,959 | 3,734 |
| | <u>\$ 25,159</u> | <u>\$ 29,524</u> |

112及111年度與存貨相關之直接營業成本分別為463,390仟元及427,923仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| FDC Italian Hotels S.R.L. | <u>\$ 609,459</u> | <u>\$ 13,356</u> |
| | 所有權權益及表決權百分比 | |
| 子 公 司 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| FDC Italian Hotels S.R.L. | 100% | 100% |

本公司於 112 年 6 月現金增資 FDC Italian Hotels S.R.L. 17,600 仟歐元。

十一、不動產及設備

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 營 | 業 | 器 | 具 | 租 | 賃 | 改 | 良 | 其 | 他 | 設 | 備 | 合 | 計 | |
|----------------|----|----------------|----|------------------|----|----------------|----|------------------|----|----------------|----|----------------|----|----------------|----|----------------|----|----------------|----|------------------|
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ | 131,649 | \$ | 1,507,147 | \$ | 202,652 | \$ | 1,137,122 | \$ | 145,466 | \$ | 145,466 | \$ | 145,466 | \$ | 145,466 | \$ | 145,466 | \$ | 3,124,036 |
| 增 添 | - | - | - | 92,888 | - | 23,214 | - | 23,214 | - | 15,733 | - | 15,733 | - | 15,733 | - | 15,733 | - | 15,733 | - | 131,835 |
| 處 分 | - | - | (| 1,261) | (| 9,003) | (| 8,045) | (| 12,781) | (| 12,781) | (| 12,781) | (| 12,781) | (| 12,781) | (| 31,090) |
| 重 分 類 | - | - | - | 1,020 | - | 30 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1,050 |
| 112年12月31日餘額 | \$ | <u>131,649</u> | \$ | <u>1,599,794</u> | \$ | <u>216,893</u> | \$ | <u>1,129,077</u> | \$ | <u>148,418</u> | \$ | <u>3,225,831</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 112年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 482,901 | \$ | 108,206 | \$ | 433,400 | \$ | 65,918 | \$ | 65,918 | \$ | 65,918 | \$ | 65,918 | \$ | 65,918 | \$ | 1,090,425 |
| 折舊費用 | - | - | - | 58,255 | - | 25,358 | - | 83,100 | - | 18,544 | - | 18,544 | - | 18,544 | - | 18,544 | - | 18,544 | - | 185,257 |
| 處 分 | - | - | (| 437) | (| 8,595) | (| 1,880) | (| 11,752) | (| 11,752) | (| 11,752) | (| 11,752) | (| 11,752) | (| 22,664) |
| 減損迴轉利益 | - | - | - | - | - | - | (| 5,015) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5,015) |
| 112年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>540,719</u> | \$ | <u>124,969</u> | \$ | <u>509,605</u> | \$ | <u>72,710</u> | \$ | <u>1,248,003</u> |
| 112年12月31日淨額 | \$ | <u>131,649</u> | \$ | <u>1,059,075</u> | \$ | <u>91,924</u> | \$ | <u>619,472</u> | \$ | <u>75,708</u> | \$ | <u>1,977,828</u> |
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | 131,649 | \$ | 1,497,573 | \$ | 211,456 | \$ | 1,136,292 | \$ | 142,281 | \$ | 142,281 | \$ | 142,281 | \$ | 142,281 | \$ | 142,281 | \$ | 3,119,251 |
| 增 添 | - | - | - | 9,579 | - | 7,146 | - | 1,124 | - | 9,801 | - | 9,801 | - | 9,801 | - | 9,801 | - | 9,801 | - | 27,650 |
| 處 分 | - | - | (| 5) | (| 15,950) | (| 294) | (| 6,616) | (| 6,616) | (| 6,616) | (| 6,616) | (| 6,616) | (| 22,865) |
| 111年12月31日餘額 | \$ | <u>131,649</u> | \$ | <u>1,507,147</u> | \$ | <u>202,652</u> | \$ | <u>1,137,122</u> | \$ | <u>145,466</u> | \$ | <u>3,124,036</u> |
| 累計折舊及減損 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 111年1月1日餘額 | \$ | - | \$ | 425,538 | \$ | 97,514 | \$ | 350,425 | \$ | 54,876 | \$ | 54,876 | \$ | 54,876 | \$ | 54,876 | \$ | 54,876 | \$ | 928,353 |
| 折舊費用 | - | - | - | 57,363 | - | 25,834 | - | 83,122 | - | 16,102 | - | 16,102 | - | 16,102 | - | 16,102 | - | 16,102 | - | 182,421 |
| 處 分 | - | - | - | - | (| 15,142) | (| 147) | (| 5,060) | (| 5,060) | (| 5,060) | (| 5,060) | (| 5,060) | (| 20,349) |
| 111年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u> | \$ | <u>482,901</u> | \$ | <u>108,206</u> | \$ | <u>433,400</u> | \$ | <u>65,918</u> | \$ | <u>1,090,425</u> |
| 111年12月31日淨額 | \$ | <u>131,649</u> | \$ | <u>1,024,246</u> | \$ | <u>94,446</u> | \$ | <u>703,722</u> | \$ | <u>79,548</u> | \$ | <u>2,033,611</u> |

本公司之不動產及設備均屬自用。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

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

本公司設定質抵押作為公司債擔保之不動產及設備金額，請參閱附註二六。

取得不動產及設備包括非現金項目，其金額調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------|-------------------|------------------|
| 不動產及設備增添 | \$ 131,835 | \$ 27,650 |
| 預付設備款增加(減少) | 5,238 | (342) |
| 應付設備款(帳列其他應付款) | | |
| 減少(增加) | (12,615) | 2,227 |
| | <u>\$ 124,458</u> | <u>\$ 29,535</u> |

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 使用權資產帳面金額 | | |
| 土地 | \$ 172 | \$ 862 |
| 建築物 | 882,176 | 1,008,489 |
| 其他設備 | 3,967 | 52 |
| | <u>\$ 886,315</u> | <u>\$ 1,009,403</u> |
| | | |
| | 112年度 | 111年度 |
| 使用權資產之增添 | \$ 6,098 | \$ - |
| 使用權資產之折舊費用 | | |
| 土地 | \$ 690 | \$ 690 |
| 建築物 | 126,313 | 126,490 |
| 其他設備 | 2,183 | 135 |
| | <u>\$ 129,186</u> | <u>\$ 127,315</u> |

(二) 租賃負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 | | |
| 流動 | <u>\$ 127,445</u> | <u>\$ 123,273</u> |
| 非流動 | <u>\$ 799,220</u> | <u>\$ 922,666</u> |

租賃負債之折現率區間如下：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|------|---------------|------------|
| 土地 | 1.625% | 1.625% |
| 建築物 | 1.625% | 1.625% |
| 其他設備 | 1.625%~2.005% | 1.625% |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地、建築物及其他設備做為營運使用，租賃期間為1~20年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之資產並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

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

(四) 其他租賃資訊

| | 112年度 | 111年度 |
|-------------------------|-------------------|--------------------|
| 低價值資產租賃費用 | <u>\$ 2,908</u> | <u>\$ 1,370</u> |
| 不計入租賃負債衡量中之 變動租賃給付費用 | <u>\$ 59,632</u> | <u>(\$ 17,122)</u> |
| 租賃之現金流出總額 | <u>\$ 203,931</u> | <u>\$ 123,222</u> |

十三、應付公司債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 國內無擔保轉換公司債(一) | \$ - | \$ 662,700 |
| 減：公司債折價 | - | (10,785) |
| 減：列為1年內到期部分 | - | (651,915) |
| | - | - |
| 國內有擔保普通公司債(二) | 500,000 | 500,000 |
| 減：公司債折價 | (1,318) | (1,807) |
| | <u>498,682</u> | <u>498,193</u> |
| | <u>\$ 498,682</u> | <u>\$ 498,193</u> |

(一) 國內無擔保可轉換公司債

本公司於 107 年 12 月 24 日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總面額為 800,000 仟元，票面利率為 0%，發行期間 5 年，發行總金額為 801,600 仟元，並於 107 年 12 月收足。債權持有人於本轉換公司債發行滿 3 個月之翌日起至到期日止，得隨時依轉換辦法規定以轉換價格每股 68.8 元轉換為本公司之普通股，預計可轉換股數約為 11,624 仟股。本轉換公司債訂定轉換價格調整條件，包括遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過 1.5% 時，應按所占每股時價之比率於除息基準日調降轉換價格。經過歷次調整後自 111 年 9 月 2 日起轉換價格調整為每股 52.3 元。

本轉換公司債發行滿 3 個月之翌日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價格達 30%（含）以上時，或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得通知債券持有人按債券面額以現金收回流通在外之全部債券。依據上述發行辦法，本公司因普通股收盤價連續 30 個營業日超過本轉換公司債當時轉換價格達 30% 以上，於 112 年 8 月 3 日董事會通過收回剩餘未轉換股數，並訂定 112 年 9 月 26 日為收回基準日。本公司債已於 112 年 9 月底前全數轉換普通股，共計 15,296 仟股。

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

此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。

| | 金 額 |
|-------------------------------|-------------|
| 發行價款（減除交易成本 5,380 仟元） | \$ 796,220 |
| 權益組成部分（減除分攤之交易成本 378 仟元） | (56,022) |
| 贖回及賣回選擇權衍生工具（減除分攤之交易成本 30 仟元） | (4,370) |
| 發行日主債務部分（減除分攤之交易成本 4,972 仟元） | 735,828 |
| 應付公司債轉換為普通股（已轉換 2,625 仟股） | (135,065) |
| 以有效利率 1.6735% 計算之利息 | 51,152 |
| 111 年 12 月 31 日應付公司債餘額 | 651,915 |
| 以有效利率 1.6735% 計算之利息 | 2,932 |
| 應付公司債轉換為普通股（已轉換 12,671 仟股） | (654,847) |
| 112 年 12 月 31 日應付公司債餘額 | <u>\$ -</u> |

(二) 國內有擔保普通公司債

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

國內有擔保普通公司債係以本公司土地及建築物質抵押擔保，請參閱附註二六。

十四、應付票據及帳款

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。

十五、其他應付款

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 108,024 | \$ 89,893 |
| 其他應付款－關係人（附註二五） | 56,919 | 17,700 |
| 應付設備款 | 14,096 | 1,481 |
| 應付員工儲蓄專案 | 11,335 | 6,943 |
| 應付勞健保費 | 7,989 | 7,600 |
| 應付水電費 | 5,734 | 5,138 |
| 應付租金 | 3,627 | 3,877 |
| 應付勞務費 | 2,040 | 1,480 |
| 其 他 | 59,856 | 59,921 |
| | <u>\$ 269,620</u> | <u>\$ 194,033</u> |

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

十七、權益

(一) 普通股股本

已發行普通股

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

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，可轉換公司債債券持有人累計要求轉換普通股分別為 15,296 仟股及 2,625 仟股，本公司業已依轉換辦法交付新股予債券持有人。

(二) 資本公積

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 543,423 | \$ 543,423 |
| 公司債轉換溢價 | 692,472 | 118,387 |
| 實際取得子公司股權價格與帳面價值差異 | 809 | 809 |
| 行使歸入權所獲利益 | 75 | - |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 可轉換公司債認股權 | - | 46,407 |
| | <u>\$1,236,779</u> | <u>\$ 709,026</u> |

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

(三) 保留盈餘及股利政策

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

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

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

本公司 111 年度盈餘分配案如下：

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

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

本公司 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈餘分派案如下：

| | <u>112年度</u> |
|-----------|-------------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 28,317 |
| 現金股利 | <u>\$ 211,557</u> |
| 每股現金股利（元） | <u>\$ 2.0</u> |

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 27 日召開之股東常會決議。

十八、收 入

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 客戶合約收入 | | |
| 餐飲收入 | \$ 1,253,148 | \$ 1,152,208 |
| 客房收入 | 943,228 | 816,682 |
| 其他收入 | <u>162,824</u> | <u>104,815</u> |
| | <u>\$ 2,359,200</u> | <u>\$ 2,073,705</u> |

(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

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> | <u>111年1月1日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款 | <u>\$ 74,714</u> | <u>\$ 43,602</u> | <u>\$ 19,704</u> |
| 應收帳款－關係人 | <u>\$ 12,011</u> | <u>\$ 3,753</u> | <u>\$ 48,428</u> |
| 合約負債 | | | |
| 客房及餐飲服務 | <u>\$ 236,170</u> | <u>\$ 272,912</u> | <u>\$ 267,515</u> |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，112 及 111 年度來自年初合約負債於各該年度認列為收入之金額分別為 202,647 仟元及 191,261 仟元。

十九、淨利

(一) 其他收入

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 政府補助收入(附註二二) | \$ 493 | \$ 7,266 |
| 其他 | <u>16,575</u> | <u>20,747</u> |
| | <u>\$ 17,068</u> | <u>\$ 27,766</u> |

(二) 折舊

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 不動產及設備 | \$ 185,257 | \$ 182,421 |
| 使用權資產 | <u>129,186</u> | <u>127,315</u> |
| | <u>\$ 314,443</u> | <u>\$ 309,736</u> |

| | | |
|--------|-------------------|-------------------|
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 264,638 | \$ 259,860 |
| 營業費用 | <u>49,805</u> | <u>49,876</u> |
| | <u>\$ 314,443</u> | <u>\$ 309,736</u> |

(三) 財務成本

| | 112年度 | 111年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 租賃負債之利息 | \$ 16,019 | \$ 17,918 |
| 應付公司債利息 | 8,836 | 18,955 |
| 其他 | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>\$ 24,856</u> | <u>\$ 36,874</u> |

(四) 員工福利費用

| | 112年度 | 111年度 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | \$ 606,723 | \$ 544,151 |
| 退職後福利 | | |
| 確定提撥計畫 | 24,969 | 22,565 |
| 確定福利計畫 | 1,540 | - |
| 其他員工福利 | <u>20,666</u> | <u>19,492</u> |
| | <u>\$ 653,898</u> | <u>\$ 586,208</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 451,633 | \$ 413,160 |
| 營業費用 | <u>202,265</u> | <u>173,048</u> |
| | <u>\$ 653,898</u> | <u>\$ 586,208</u> |

(五) 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。112 及 111 年度按前述稅前淨利之 0.01% 及 0.5% 估列員工酬勞及董事酬勞，分別於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 14 日經董事會決議如下：

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------|-----------------|-----------------|
| 員工酬勞 | <u>\$ 36</u> | <u>\$ 26</u> |
| 董事酬勞 | <u>\$ 1,780</u> | <u>\$ 1,260</u> |

年度個體財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|-------------|------------------|------------------|
| 當年度所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 71,519 | \$ 36,934 |
| 以前年度之調整 | <u>34</u> | <u>(552)</u> |
| | <u>71,553</u> | <u>36,382</u> |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (35) | 14,340 |
| 以前年度調整 | <u>(34)</u> | <u>-</u> |
| | <u>(69)</u> | <u>14,340</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 71,484</u> | <u>\$ 50,722</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 112年度 | 111年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 稅前淨利 | <u>\$ 354,656</u> | <u>\$ 250,289</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 70,931 | \$ 50,058 |
| 稅上不可減除之費損 | 594 | 2,647 |
| 免稅所得 | (151) | (1,431) |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 76 | - |
| 以前年度之調整 | <u>34</u> | <u>(552)</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 71,484</u> | <u>\$ 50,722</u> |

(二) 本期所得稅負債

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|
| 本年度所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 70,591</u> | <u>\$ 36,926</u> |

(三) 遞延所得稅資產及遞延所得稅資產負債

遞延所得稅資產及遞延所得稅資產負債（帳列其他非流動負債）之變動如下：

112 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 | \$ 1,389 | \$ 878 | \$ 2,267 |
| 未實現減損損失 | 1,113 | (1,113) | - |
| 其 他 | <u>265</u> | <u>695</u> | <u>960</u> |
| | <u>\$ 2,767</u> | <u>\$ 460</u> | <u>\$ 3,227</u> |

遞延所得稅負債

| | | | |
|---------|-------------|---------------|---------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 未實現兌換利益 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 391</u> | <u>\$ 391</u> |

111 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 | \$ 1,612 | (\$ 223) | \$ 1,389 |
| 未實現減損損失 | 1,113 | - | 1,113 |
| 虧損扣抵 | 14,019 | (14,019) | - |
| 其 他 | <u>363</u> | <u>(98)</u> | <u>265</u> |
| | <u>\$ 17,107</u> | <u>(\$ 14,340)</u> | <u>\$ 2,767</u> |

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

| | 112年度 | 111年度 |
|----------|--------|-------|
| 可減除暫時性差異 | | |
| 減損損失 | \$ 548 | \$ - |

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

| | 112年度 | 111年度 |
|------------|---------|---------|
| 基本每股盈餘 (元) | \$ 2.76 | \$ 2.20 |
| 稀釋每股盈餘 (元) | \$ 2.76 | \$ 1.98 |

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

| | 112年度 | 111年度 |
|----------------|------------|------------|
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | \$ 283,172 | \$ 199,567 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債稅後利息 | - | 9,851 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | \$ 283,172 | \$ 209,418 |

股 數

| | 112年度 | 111年度 |
|---------------------------|---------|---------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均仟股數 | 102,418 | 90,691 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 可轉換公司債 | - | 15,087 |
| 員工酬勞 | 1 | 1 |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均仟股數 | 102,419 | 105,779 |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、政府補助

- (一) 本公司於 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日分別取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」之薪資補貼 132 仟元、餐飲行銷補貼 100 仟元及勞工雇用補助 261 仟元，合計 493 仟元（帳列其他收入）。
- (二) 本公司於 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，分別取得依「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎影響發生營運困難產業事業紓困振興辦法」、「交通部觀光局振興觀光產業融資信用保證要點」之薪資補貼 103 仟元、防疫租金補貼 353 仟元及婚宴訂單取消或延期補貼 6,810 仟元，合計 7,266 仟元（帳列其他收入）。

二三、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。

二四、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

111 年 12 月 31 日

| | 帳面金額 | 公允價值 | | | 合計 |
|---------------|------------|--------|--------|------------|------------|
| | | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級 | |
| 金融負債 | | | | | |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 | | | | | |
| －可轉換公司債 | \$ 651,915 | \$ - | \$ - | \$ 649,910 | \$ 649,910 |

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

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

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

112年度

| | <u>金 額</u> |
|----------------------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u> | |
| 112年1月1日餘額 | \$ 199 |
| 認列於損益 | 261 |
| 應付公司債轉換為普通股 | (460) |
| 112年12月31日餘額 | \$ - |

111年度

| | <u>金 額</u> |
|----------------------------|------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動</u> | |
| 111年1月1日餘額 | \$ - |
| 認列於損益 | 240 |
| 應付公司債轉換為普通股 | (41) |
| 111年12月31日餘額 | \$ 199 |

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

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | |
| 強制為透過損益按公允 | | |
| 價值衡量 | \$ - | \$ 199 |
| 按攤銷後成本衡量 (註1) | 1,425,686 | 1,717,726 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 按攤銷後成本衡量 (註2) | 898,736 | 1,475,566 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款（含關係人）（帳列其他流動資產）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、應付公司債（含一年內到期）及存入保證金（帳列其他非流動負債）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險及利率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司係從事外幣計價之金融商品投資，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元貨幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元升值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之

金額；當新台幣相對於美元貶值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 新 台 幣 對 美 元 之 影 響 | |
|-----|-------------------|------------|
| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
| 損 益 | \$ 6,093 | \$ 208 |

(2) 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：

| | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| — 金融資產 | \$ 798,636 | \$ 730,000 |
| — 租賃負債 | 926,665 | 1,045,939 |
| — 應付公司債 | 498,682 | 1,150,108 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| — 金融資產 | 511,211 | 918,396 |

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 112 及 111 年度之稅前淨利將變動 2,556 仟元及 4,592 仟元。

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。

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

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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同條款之遵循。

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。

112 年 12 月 31 日

| | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 年 以 上 |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 399,423 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 35,575 | 105,835 | 843,000 |
| 固定利率工具 | 725 | 2,175 | 505,139 |
| | <u>\$ 435,723</u> | <u>\$ 108,010</u> | <u>\$ 1,348,139</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 ~ 10 年 | 10 ~ 15 年 | 15 年 以 上 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 141,410</u> | <u>\$ 556,972</u> | <u>\$ 264,992</u> | <u>\$ 21,036</u> | <u>\$ -</u> |

111 年 12 月 31 日

| | 1 至 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 年 以 上 |
|----------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| <u>非衍生金融負債</u> | | | |
| 無附息負債 | \$ 324,820 | \$ - | \$ - |
| 租賃負債 | 34,736 | 104,474 | 980,346 |
| 固定利率工具 | 725 | 664,875 | 507,798 |
| | <u>\$ 360,281</u> | <u>\$ 769,349</u> | <u>\$ 1,488,144</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| | 短於 1 年 | 1 ~ 5 年 | 5 ~ 10 年 | 10 ~ 15 年 | 15 年 以 上 |
|------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 139,210</u> | <u>\$ 555,541</u> | <u>\$ 372,216</u> | <u>\$ 52,589</u> | <u>\$ -</u> |

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

(2) 融資額度

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

二五、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|------------------|----------------------|
| 雲朗觀光股份有限公司（雲朗觀光） | 母 公 司 |
| 台灣水泥股份有限公司（台泥） | 實質關係人 |
| 台泥東立綠能股份有限公司 | 實質關係人 |
| 台泥儲能科技股份有限公司 | 實質關係人 |

(二) 營業收入

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 雲朗觀光 | \$ 48,860 | \$ 54,149 |
| 實質關係人 | <u>7,111</u> | <u>8,021</u> |
| | <u>\$ 55,971</u> | <u>\$ 62,170</u> |

與關係人間交易之價格及收款期間，係與非關係人相當。

(三) 進 貨

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|------------------|------------------|-----------------|
| 雲朗觀光 | <u>\$ 11,381</u> | <u>\$ 3,044</u> |

與關係人間交易之價格及付款期間，係雙方議定。

(四) 品牌授權及共同行銷費暨承租協議等費用

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|---------------------|------------------|------------------|
| <u>營業成本及費用</u> | | |
| 雲朗觀光 | <u>\$ 87,883</u> | <u>\$ 79,258</u> |
| <u>利息費用（帳列財務成本）</u> | | |
| 雲朗觀光 | <u>\$ 10,686</u> | <u>\$ 12,254</u> |
| <u>租賃費用（帳列營業費用）</u> | | |
| 雲朗觀光 | <u>\$ 56,533</u> | <u>\$ 16,000</u> |

| <u>帳 列 項 目</u> | <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債（包含流動及非流動） | 雲朗觀光 | <u>\$ 613,591</u> | <u>\$ 710,912</u> |

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費之金額及條件，係雙方議定之。

本公司向雲朗觀光承租場地，係用以擴展餐飲及客房業務，租賃期間為103年~118年，其租賃合約係包含或有租金條款，以各營運場所營業額按特定百分比計算變動租賃給付。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) 應收關係人款項

| 關 係 人 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------------|-----------------|
| 雲朗觀光 | \$ 10,922 | \$ 1,609 |
| 實質關係人 | <u>1,089</u> | <u>2,144</u> |
| | <u>\$ 12,011</u> | <u>\$ 3,753</u> |

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

(六) 其他應付款－關係人（帳列其他應付款）

| 關 係 人 名 稱 | 112年12月31日 | 111年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 雲朗觀光 | <u>\$ 56,919</u> | <u>\$ 17,700</u> |

(七) 取得之不動產及設備

| 關 係 人 名 稱 | 取 得 | 價 款 |
|-----------|---------------|---------------|
| | 112年度 | 111年度 |
| 雲朗觀光 | <u>\$ 553</u> | <u>\$ 255</u> |

(八) 處分不動產、廠房及設備

| 關 係 人 名 稱 | 處 分 | 價 款 | 處 分 (損) | 益 |
|-----------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 112年度 | 111年度 | 112年度 | 111年度 |
| 雲朗觀光 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 26</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11</u> |

(九) 主要管理階層薪酬

| | <u>112年度</u> | <u>111年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 38,107 | \$ 34,657 |
| 退職後福利 | <u>1,827</u> | <u>1,418</u> |
| | <u>\$ 39,934</u> | <u>\$ 36,075</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供作為銀行借款及發行公司債之擔保品：

| | <u>112年12月31日</u> | <u>111年12月31日</u> |
|-----|---------------------|---------------------|
| 土地 | \$ 131,649 | \$ 131,649 |
| 建築物 | <u>957,194</u> | <u>918,240</u> |
| | <u>\$ 1,088,843</u> | <u>\$ 1,049,889</u> |

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

112年及111年12月31日本公司因租賃而開立之保證票據均為46,250仟元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債之資訊

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

112年12月31日

| | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳</u> | <u>面</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|--------------|-----------|----------|----------|----------|----------|----------|------------|----------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ 19,843 | | 30.705 | (美元：新台幣) | | | \$ 609,281 | |

111年12月31日

| | <u>外</u> | <u>幣</u> | <u>匯</u> | <u>率</u> | <u>帳</u> | <u>面</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|-----------|----------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | |
| 美元 | \$ 677 | | 30.71 | (美元：新台幣) | | | \$ 20,795 | |

本公司於 112 年及 111 年度外幣兌換淨利（已實現及未實現）分別為 1,574 及 66 仟元，主要係因美元匯率波動產生。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣 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. 轉投資公司相關資訊：附表四。
10. 從事衍生工具交易：附註十三及二四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如
勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊，股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：
附表六。

三十、部門資訊

本公司已於合併財務報告中依 IFRS 8 之規定揭露相關營運部門資
訊。

雲品國際酒店股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 年股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 底值 | 備註 |
|-------|-------------|---------|---------------|-----|------------|------|------------|----|----|
| | | | | | | | | | |
| 本公司 | 債券 美國國庫券 | - | 按攤銷後成本衡量之金融資產 | - | \$ 260,881 | - | \$ 260,881 | | |

雲品國際酒店股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上
民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 年 | | 入 | | 出 | | 其他調整項目 | 年 | 底 |
|--------|--------------------------------|-------------------|------|-------|---|---------|------------|------------|------------|-------------------|--------------------|---|------------|
| | | | | | 初 | 末 | 買 | 賣 | 分 | 損 | | | |
| 本公司 | 債 美國國庫券 | 按攤銷後成本衡量 之金融資產 | - | - | - | - | \$ 510,884 | \$ 258,614 | \$ 253,407 | \$ 5,207 (註 1) | \$ 3,404 (註 1) | - | \$ 260,881 |
| | 股 FDC Italian Hotels S.R.L. | 採用權益法之投資 | 現金增資 | (註 2) | - | 589,072 | - | - | - | - | 7,031 (註 3) | - | 609,459 |
| | 股 Sine Qua Non S.R.L. | 採用權益法之投資 | 現金增資 | (註 2) | - | 3 仟歐元 | - | - | - | - | (50 仟歐元) (註 3) | - | 17,063 仟歐元 |

註 1：帳列利息收入及外幣兌換淨利。

註 2：子公司。

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

雲品國際酒店股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明外，
為新台幣仟元

| 取得之公司 | 財產名稱 | 事實發生日 | 交易金額 (註) | 價款支付情形 (註) | 交易對象 | 關係 | 交易對象與發行人之關係 | 所有一人 | 前次移轉日期 | 移轉金額 | 資料參照 | 價格決定依據 | 取得之目的 | 及其情形 | 其他事項 |
|---------------------|--------|---------|-----------------------------|-----------------------------|--|------|-------------|------|--------|------|-----------------|---------|-------|------|------|
| Sine Qua Non S.R.L. | 土地及建築物 | 112/9/5 | \$ 492,982 (14,508 仟歐元) | \$ 485,506 (14,288 仟歐元) | CDP Real Asset Società di Gestione del Risparmio S.p.A. | 非關係人 | — | — | — | \$ — | 參酌市場行情及不動產估價報告書 | 投資興建後出租 | — | — | — |

註：係按 112 年 12 月 31 日之匯率 EUR\$1=\$33.98 換算。

雲品國際酒店股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

附表四

單位：新台幣仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原 始 投 資 112年12月31日 (註 1) | 資 金 額 111年12月31日 (註 1) | 年 份 | 底 數 | | 持 有 帳 面 金 額 (註 1) | 被 投 資 公 司 本 年 度 損 失 (註 2) | 本 年 度 認 列 之 資 產 損 失 (註 2) | 備 註 |
|---------------------------|---------------------------|------|---------|--------------------------------|------------------------------|-----|-----|-----|--------------------------|------------------------------|------------------------------|-----|
| | | | | | | | 股 數 | 比 率 | | | | |
| 本公司 | FDC Italian Hotels S.R.L. | 義大利 | 一般投資業 | \$ 602,399 | \$ 13,327 | 仟 | - | 100 | \$ 609,459 | 1,820 | 1,820 | 子公司 |
| FDC Italian Hotels S.R.L. | Sine Qua Non S.R.L. | 義大利 | 不動產管理業務 | 581,738 (17,120 仟歐元) | 313 (10 仟歐元) | | - | 100 | 579,791 (17,063 仟歐元) | 1,698 | 1,698 | 子公司 |

註 1：係按 112 年 12 月 31 日之匯率 EUR\$1=\$33.98 換算。

註 2：係按 112 年 12 月之平均匯率 EUR\$1=\$33.70 換算。

雲品國際酒店股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表五

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 (註 1) | 投資額 (註 1) | 投資方式 | 本年初匯出累積實金額 (註 1) | 本年度匯出或收回投資金額 | | 本年年末匯出累積實金額 (註 1) | 被投資公司年度利益 (註 2) | 本公司直接或間接投資比例 | 本年年末投資利益 (註 2) | 年終賬面金額 (註 1) | 投資金額 (註 1) | 截至本年度已匯回投資收益 | 備註 |
|----------------|-----------|-------------------------|---------------|------|-------------------------|--------------|------|-------------------------|---------------------|--------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|--------------|-----|
| | | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | | | | |
| 雲品(杭州)酒店管理有限公司 | 酒店及餐飲管理業務 | \$ 10,194 (300 仟歐元) | 透過第三地區公司再投資大陸 | 式公司 | \$ 10,194 (300 仟歐元) | \$ - | \$ - | \$ 10,194 (300 仟歐元) | \$ 404 (12 仟歐元) | 100 | \$ 404 (12 仟歐元) | \$ 10,976 (323 仟歐元) | \$ 10,976 (323 仟歐元) | \$ - | 註 3 |

| 本年年末大陸地區累計自台灣匯出金額 (註 1) | 依會審金額 (註 1) | 經濟部投資審議會規定額 |
|----------------------------|-------------------------|--------------|
| \$ 10,194 (300 仟歐元) | \$ 10,194 (300 仟歐元) | \$ 1,699,911 |

註 1：係按 112 年 12 月 31 日之匯率 EUR\$1=\$33.98 換算。

註 2：係按 112 年 12 月之平均匯率 EUR\$1=\$33.70 換算。

註 3：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

雲品國際酒店股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

| 主 要 股 東 名 稱 | 股 份 | |
|-------------|------------|---------|
| | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
| 雲朗觀光股份有限公司 | 61,825,502 | 58.44% |

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

§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 | | |
| 現金及約當現金明細表 | | 表一 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產明細表 | | 表二 |
| 存貨明細表 | | 附註九 |
| 採用權益法之投資變動明細表 | | 表三 |
| 不動產及設備變動明細表 | | 附註十一 |
| 使用權資產變動明細表 | | 表四 |
| 合約負債明細表 | | 表五 |
| 應付票據及帳款明細表 | | 表六 |
| 應付公司債明細表 | | 表七 |
| 租賃負債明細表 | | 表八 |
| 其他應付款明細表 | | 附註十五 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入明細表 | | 表九 |
| 營業成本明細表 | | 表十 |
| 營業費用明細表 | | 表十一 |
| 財務成本明細表 | | 附註十九 |
| 本年度發生之員工福利及折舊費用功能別彙 總表 | | 表十二 |

雲品國際酒店股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表一

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

| 項 | 目 | 期 | 間 | 年 | 利 | 率 | 金 | 額 |
|------|--------------------|---------------------|---|---|-------------|---|----|-------------------|
| 現 | 金 | | | | | | | |
| | 庫存現金及週轉金 | | | | | | \$ | 5,367 |
| | 銀行支票及活期存款(註) | | | | 0.30%~1.15% | | | <u>411,211</u> |
| | | | | | | | | 416,578 |
| 約當現金 | | | | | | | | |
| | 原始到期日在 3 個月以內之定期存款 | 112/10/05-113/03/15 | | | 1.41%-1.42% | | | <u>200,000</u> |
| | | | | | | | | <u>\$ 616,578</u> |

註：包含 130 仟美元，按匯率 US\$30.705 換算。

雲品國際酒店股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣仟元

| 銀 行 名 稱 | 期 間 | 年 利 率 (%) | 帳 面 價 值 | 累 計 減 損 |
|-------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-------------|
| 原始到期日超過 3 個月之定期存款 | | | | |
| 渣打銀行定期存款 (註 1) | 112/07/10 - 113/01/10 | 5.43 | \$ 260,993 | \$ - |
| 華泰銀行定期存款 | 112/09/15 - 113/03/15 | 1.30 | 100,000 | - |
| 中國銀行定期存款 (註 2) | 112/07/11 - 113/02/02 | 5.53 | 46,057 | - |
| 中國信託銀行定期存款 (註 3) | 112/07/11 - 113/01/11 | 5.50 | <u>30,705</u> | <u>-</u> |
| | | | <u>437,755</u> | <u>-</u> |
| 美國國庫券 (註 4) | 112/07/17 - 113/01/17 | 6.27 | <u>260,881</u> | <u>-</u> |
| | | | <u>\$ 698,636</u> | <u>\$ -</u> |

註 1：係美金 8,500 仟元，按匯率 US\$30.705 換算。

註 2：係美金 1,500 仟元，按匯率 US\$30.705 換算。

註 3：係美金 1,000 仟元，按匯率 US\$30.705 換算。

註 4：係美金 8,496 仟元，按匯率 US\$30.705 換算。

雲品國際酒店股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 112 年度

表三

單位：新台幣仟元

| 被 投 資 公 司 | 年 初 股 數 | 年 初 餘 額 | 本 年 股 數 | 年 度 增 加 額 | 採 用 權 益 法 認 列 之 子 公 司 損 益 份 額 | 權 益 調 整 數 (註 2) | 年 終 股 數 | 年 終 餘 額 |
|--------------------------|---------|-----------|---------|------------|-------------------------------|-------------------|---------|------------|
| | | | | | | | | |
| FDC Italian Hotels S.R.L | - | \$ 13,356 | - | \$ 589,072 | (\$ 1,820) | \$ 8,851 | - | \$ 609,459 |

註 1：係按同期問經會計師查核之財務報表計算。

註 2：係國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

雲品國際酒店股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 112 年度

表四

單位：新台幣仟元

| | 土 | 地 | 建 | 築 | 物 | 其 | 他 | 設 | 備 | 合 | 計 |
|-------------------|----|--------------|----|------------------|----|--------------|----|------------------|---|---|---|
| 成 本 | | | | | | | | | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ | 3,621 | \$ | 1,512,691 | \$ | 468 | \$ | 1,516,780 | | | |
| 增 添 | | - | | - | | 6,098 | | 6,098 | | | |
| 處 分 | | - | | (702) | | - | | (702) | | | |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>3,621</u> | \$ | <u>1,511,989</u> | \$ | <u>6,566</u> | \$ | <u>1,522,176</u> | | | |
| 累計折舊 | | | | | | | | | | | |
| 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ | 2,759 | \$ | 504,202 | \$ | 416 | \$ | 507,377 | | | |
| 折舊費用 | | 690 | | 126,313 | | 2,183 | | 129,186 | | | |
| 處 分 | | - | | (702) | | - | | (702) | | | |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ | <u>3,449</u> | \$ | <u>629,813</u> | \$ | <u>2,599</u> | \$ | <u>635,861</u> | | | |
| 112 年 12 月 31 日淨額 | \$ | <u>172</u> | \$ | <u>882,176</u> | \$ | <u>3,967</u> | \$ | <u>886,315</u> | | | |

雲品國際酒店股份有限公司

合約負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|------|---|-------------------|---|
| 預收訂金 | | \$ 124,123 | |
| 禮券 | | <u>112,047</u> | |
| | | <u>\$ 236,170</u> | |

雲品國際酒店股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國 112 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 金 額 |
|---------|-------------------|
| 甲 公 司 | \$ 20,171 |
| 其他（註） | <u>109,632</u> |
| | <u>\$ 129,803</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

雲品國際酒店股份有限公司
應付公司債明細表
民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

表七

| 債 內 公 司 債 | 券 名 稱 | 受 託 人 | 發 行 日 期 | 付 息 日 期 | 利 率 (%) | 發 行 總 額 | 已 還 數 額 | 年 底 餘 額 | 未 攤 銷 溢 價 (折) | 帳 面 金 額 | 償 還 辦 法 | 擔 保 情 形 |
|-----------------------|----------------------|-------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 國內公司債 | 110 年第一次有擔保普 通公司債 | 中國信託商業銀行 | 110/09/08 | 自發行日起每年單利 付息一次 | 0.58 | \$ 500,000 | \$ - | \$ 500,000 | (\$ 1,318) | \$ 498,682 | 到期一次還本 | 華南商業銀行 擔保 |

雲品國際酒店股份有限公司

租賃負債明細表

民國 112 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 租 賃 期 間 | 折現率(%) | 金 額 |
|----------|---------------------|---------------|--------------------|
| 土 地 | 103/04/01-113/03/31 | 1.625% | \$ 180 |
| 建 築 物 | 103/09/01-123/08/31 | 1.625% | 922,486 |
| 其他設備 | 112/01/01-114/10/31 | 1.625%~2.005% | <u>3,999</u> |
| | | | 926,665 |
| 減：列為流動部分 | | | (<u>127,445</u>) |
| 租賃負債－非流動 | | | <u>\$ 799,220</u> |

雲品國際酒店股份有限公司

營業收入明細表

民國 112 年度

表九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|---------|---|---------------------|---|
| 餐飲收入 | | \$ 1,253,148 | |
| 客房收入 | | 943,228 | |
| 其他收入（註） | | <u>162,824</u> | |
| | | <u>\$ 2,359,200</u> | |

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

營業成本明細表

民國 112 年度

表十

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------|---|---------------------|---|
| 餐飲成本 | | \$ 1,153,471 | |
| 客房成本 | | 407,127 | |
| 其他（註） | | <u>16,013</u> | |
| | | <u>\$ 1,576,611</u> | |

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 112 年度

表十一

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 費 用 | 合 計 |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| 薪資支出 | | \$ 5,380 | \$ 160,498 | \$ 165,878 |
| 品牌授權及共同行銷費 | | 87,077 | - | 87,077 |
| 折舊費用 | | 797 | 49,008 | 49,805 |
| 佣金支出 | | 31,872 | - | 31,872 |
| 保險費 | | 616 | 15,340 | 15,956 |
| 其他(註) | | <u>8,414</u> | <u>99,293</u> | <u>107,707</u> |
| | | <u>\$ 134,156</u> | <u>\$ 324,139</u> | <u>\$ 458,295</u> |

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 112 及 111 年度

表十二

單位：新台幣仟元

| | 112年度 | | | 111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 | \$ 384,971 | \$ 165,878 | \$ 550,849 | \$ 350,657 | \$ 141,102 | \$ 491,759 |
| 勞健保費用 | 34,881 | 16,495 | 51,376 | 33,243 | 15,105 | 48,348 |
| 退休金費用 | 17,209 | 9,300 | 26,509 | 15,506 | 7,059 | 22,565 |
| 董事酬金 | - | 4,498 | 4,498 | - | 4,044 | 4,044 |
| 其他員工福利費用 | 14,572 | 6,094 | 20,666 | 13,754 | 5,738 | 19,492 |
| | <u>\$ 451,633</u> | <u>\$ 202,265</u> | <u>\$ 653,898</u> | <u>\$ 413,160</u> | <u>\$ 173,048</u> | <u>\$ 586,208</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 264,638</u> | <u>\$ 49,805</u> | <u>\$ 314,443</u> | <u>\$ 259,860</u> | <u>\$ 49,876</u> | <u>\$ 309,736</u> |

附註：

1. 112 及 111 年度之平均員工人數分別為 730 人及 740 人，其中未兼任員工之董事人數為 6 人及 8 人。
2. (1) 112 及 111 年度平均員工福利費用分別為 897 仟元及 795 仟元。
(2) 112 及 111 年度平均員工薪資費用分別為 761 仟元及 672 仟元。
(3) 平均員工薪資費用調整變動情形為 13.24%。
(4) 112 及 111 年度本公司未設有監察人，故無監察人相關酬金。
(5) 公司薪資報酬政策

董事：本公司董事酬金依公司章程之規定，另參酌董事績效評估所得之評估結果，考量董事對公司營運參與程度及貢獻，將績效風險之合理性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業水準支給情形後提出建議提交董事會決議。

經理人：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、所承擔之責任、該年度公司經營績效、考量公司未來風險及參考同業薪資水準，給予合理報酬。訂定酬金之程序，以本公司之「董事及經理人績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

員工：本公司給付員工之酬金之政策係考量其所擔任之職位、所承擔之責任、該年度公司經營績效及參考同業薪資水準，給予合理報酬。

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 | 111 年度 | 112 年度 | 差異 | |
|---|----|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | | | | 差異金額 | 差異% |
| 流動資產 | | 1,786,250 | 2,082,664 | 296,414 | 16.59 |
| 不動產、廠房及設備 | | 2,033,611 | 1,977,828 | -55,783 | -2.74 |
| 其他非流動資產 | | 1,041,541 | 922,063 | -119,478 | -11.47 |
| 資產總額 | | 4,861,402 | 4,982,555 | 121,153 | 2.49 |
| 流動負債 | | 1,419,467 | 846,972 | -572,495 | -40.33 |
| 長期負債 | | 1,423,847 | 1,302,398 | -121,449 | -8.53 |
| 負債總額 | | 2,843,314 | 2,149,370 | -693,944 | -24.41 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 2,018,088 | 2,833,185 | 815,097 | 40.39 |
| 股本 | | 931,078 | 1,057,787 | 126,709 | 13.61 |
| 資本公積 | | 709,026 | 1,236,779 | 527,753 | 74.43 |
| 保留盈餘 | | 377,451 | 529,235 | 151,784 | 40.21 |
| 其他權益 | | 533 | 9,384 | 8,851 | 1660.6 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | - |
| 非控制權益 | | - | - | - | - |
| 權益總額 | | 2,018,088 | 2,833,185 | 815,097 | 40.39 |
| 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、流動資產增加，主要係 Covid-19 疫情趨緩影響，營運狀況成長，現金流入增加所致。 2、流動負債及負債總額減少、資本公積增加，主要係可轉換公司債全數轉換所致。 3、保留盈餘增加，主要係 112 年為稅後淨利成長所致。 4、其他權益增加，主要係因匯率波動產生之累積換算調整數增加所致。 | | | | | |

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 111 年度 | 112 年度 | 差異 | |
|---------------|----|-----------|-----------|---------|---------|
| | | | | 差異金額 | 差異% |
| 營業收入 | | 2,074,353 | 2,359,844 | 285,491 | 13.76 |
| 營業成本 | | 1,431,442 | 1,576,611 | 145,169 | 10.14 |
| 營業毛利 | | 642,911 | 783,233 | 140,322 | 21.83 |
| 營業費用 | | 383,463 | 460,843 | 77,380 | 20.18 |
| 營業利益 | | 259,448 | 322,390 | 62,942 | 24.26 |
| 營業外收入及支出 | | -9,159 | 32,266 | 41,425 | 452.29 |
| 稅前淨利 | | 250,289 | 354,656 | 104,367 | 41.7 |
| 所得稅利益(費用) | | -50,722 | -71,484 | -20,762 | 40.93 |
| 本期淨(損)利 | | 199,567 | 283,172 | 83,605 | 41.89 |
| 本期其他綜合損益之稅後淨額 | | 249 | 8,851 | 8,602 | 3454.62 |
| 本期綜合損益總額 | | 199,816 | 274,321 | 74,505 | 37.29 |

增減比例變動分析(分析增減變動達 20%以上者)：

- 1、營業毛利、營業費用、營業利益、稅前淨利、所得稅費用及本期淨利增加，主要係營運狀況成長致收入及相關費用同步增加所致。
- 2、營業外收入增加，主要係未實現兌換損益增加所致。
- 3、本期其他綜合損益之稅後淨額增加，係因匯率波動產生之累積換算調整數增加所致。
- 4、短期預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司係依年度預算及營運計畫輔以過去實際經營績效，訂定年度銷售目標。

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 |
| 1,368,484 | 104,670 | (654,644) | 713,840 | - | - |
| 1.本年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主要係來自扣除折舊及利息費用之營業獲利所致。 (2)投資活動：主要係取得攤銷後成本衡量之金融資產及購置不動產及設備所致。 (3)籌資活動：主要係發放現金股利及支付租賃本金所致。 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 112 年度未有流動性不足之情形，故不適用。

(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 |
| 713,840 | 1,066,269 | (554,317) | 1,225,792 | - | - |
| 未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預計 113 年度之銷貨收入成長，營業活動產生淨現金流入。 (2)投資活動：預計因海外投資及飯店裝修，產生投資活動現金流出。 (3)籌資活動：預計租賃本金償還、發放現金股利，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：無。

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：

為推動國際化，本公司於 109 年 2 月 14 日董事會通過取得子公司 LDC Milan Hotels S.R.L. 100% 股權，同時更名為 FDC Italian Hotels S.R.L. (以下 FDC Italian)，並透過 FDC Italian 分別於中國成立云品（杭州）酒店管理有限公司及義大利成立 SINE QUA NON S.R.L.，因為營運初期，尚未有營業收入產生，故 112 年度為虧損。

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 111 年度及 112 年度利息費用分別為 36,875 仟元及 24,856 仟元，佔營業收入比重分別為 1.78% 及 1.05%，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畫，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(包括資通安全風險)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(包括資通安全風險)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(包括資通安全風險)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。

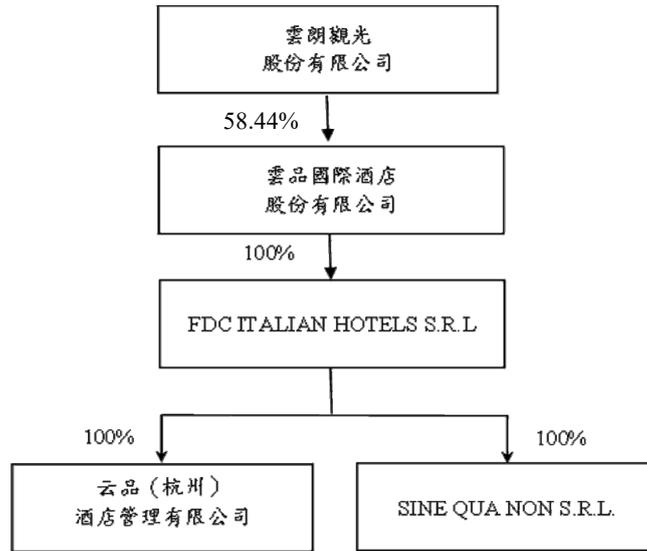
(十三)、其他重要風險及因應措施：無。

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)、關係企業組織概況



(二)、各關係企業基本資料

單位：新台幣仟元；112年12月31日

| 企業名稱 | 設立日期 | 地 址 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目 |
|--------------------------|-----------|--------------------------|-------------------------|---------------|
| 雲朗觀光股份有限公司 | 050/03/24 | 臺北市中山區中山北路 2 段 96 號 11 樓 | 2,943,227 | 經營旅館及管理顧問業務 |
| FDC ITALIAN HOTELS S.R.L | 109/02/17 | 義大利 | 17,330 (EUR 510,000) | 一般投資業 |
| SINE QUA NON S.R.L. | 111/09/26 | 義大利 | 3,398 (EUR 100,000) | 不動產管理業務 |
| 云品(杭州)酒店管理 有限公司 | 109/11/23 | 中國 | 10,194 (EUR 300,000) | 酒店及餐飲管理業 務 |

(三)、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

(四)、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- 1、本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括觀光旅館業、一般投資業及酒店及餐飲管理業等。
- 2、主要業務分工情形：除觀光旅館業部份有聯合促銷之方案外，餘並無分工之情形。

(五)、各關係企業董事、監察人及總經理資料

| 企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|--------------------------|-------|---------------------------------------|------|------|
| | | | 股 數 | 持股比例 |
| 雲朗觀光股份有限公司 | 董 事 長 | Cheer Day Holdings Limited 代表人：辜懷如 | - | - |
| | 董 事 | Cheer Day Holdings Limited 代表人：曾貴蘭 | - | - |
| | 董 事 | 嘉利實業股份有限公司 代表人：趙辜懷箴 | - | - |
| | 監 察 人 | Anwell Properties Limited 代表人：高偉倫 | - | - |
| | 總 經 理 | 盛治仁 | - | - |
| FDC ITALIAN HOTELS S.R.L | 董 事 | Casalola Marco | - | 100% |
| SINE QUA NON S.R.L. | 董 事 | 盛治仁 | - | 100% |
| 云品（杭州）酒店管理 有限公司 | 董 事 | 盛治仁 | - | 100% |

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：無。

雲品國際酒店股份有限公司



負責人：盛治仁



