

亞都麗緻大飯店股份有限公司 109 年股東常會議事錄

會期：民國 109 年 6 月 23 日（星期二）上午九時

地點：台北市民權東路二段四十一號地下一樓宴會廳

出席：出席股東代表之股數計 45,242,522 股，其中以電子方式行使表決權者為 32,511 股，佔本公司已發行股份總數 70,239,594 股之 64.41%。

另出席董事分別為傲士英投資(股)公司代表周永銘、崇嶽投資有限公司代表李彩蓮、豐昕(股)公司代表張素真、周淑惠、獨立董事林克武、獨立董事沙荃
出席監察人為立峯投資(股)公司代表周淑婷、阮呂芳周

列席：林美玲會計師、李貞儀律師

主席：傲士英投資(股)公司代表周永銘



記錄：林玲玲



宣佈開會：大會報告出席股份總數已達法定開會股數

壹、主席致詞：(略)

貳、報告事項

- 一、本公司 108 年度營業狀況報告(詳如附件)。
- 二、監察人審查本公司 108 年度營業決算表冊報告(詳如附件)。

參、承認事項

第一案 董事會提

案由：承認本公司 108 年度決算表冊案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 108 年度財務報告及合併財務報告，經國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師及陳桂美會計師查核竣事，認為足以允當表達 108 年度財務狀況及經營成果。
- 二、上開財務報告連同營業報告書經董事會決議通過，並送請監察人審查竣事，認為尚無不符在案。(詳如附件)

決議：1. 本案經投票表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權權數
43,565,123 權	41,512,466 權 (其中以電子方行使 表決權數:30,329 權)	1,536,394 權 (其中以電子方式行使 表決權數:22 權)	516,263 權 (其中以電子方式行使 表決權數:2,160 權)
100%	95.28%	3.53%	1.19%

2..贊成權數超過法定數,本案照案通過。

第二案 董事會提

案由：承認本公司 108 年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說明：

- 一、本公司 108 年度稅後淨損 30,899,218 元，期末未分配餘額為 24,016,355 元。
- 二、本公司 108 年度盈虧撥補表案，如附表
- 三、本公司 108 年度不分派員工及董監酬勞，亦不分派股利。

決議：1. 本案經投票表決結果如下：

出席表決權數	贊成權數	反對權數	棄權權數
43,565,123 權	41,512,387 權 (其中以電子方行使 表決權數:30,250 權)	1,536,473 權 (其中以電子方式行使 表決權數:101 權)	516,263 權 (其中以電子方式行使 表決權數:2,160 權)
100%	95.28%	3.53%	1.19%

2. 贊成權數超過法定數,本案照案通過。

肆、臨時動議：無

伍、散會：上午九時十九分

一、本公司 108 年度營業狀況報告

各位股東先生女士：

謹將108年度營業、財務報告及未來展望報告如下：

(一)營業計劃實施成果

本公司一百零八年度合併營業收入共為新台幣827,373仟元，其中客房收入為新台幣389,065仟元，較一百零七年度同期之新台幣362,377仟元，增加26,688仟元，增加幅度7.36%；餐飲收入新台幣351,065仟元，較一百零七年度同期之新台幣371,678仟元，減少20,613仟元，減少幅度5.55%。

(二)預算執行情形

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」，本集團無須公開一百零八年度財務預測資訊，故無一百零八年度預算執行資料。

(三)財務收支及獲利能力

1、財務收支

單位仟元

項目	108年度	107年度
營業收入	827,373	823,919
營業毛利	231,133	211,006
稅前淨利(損)	(32,626)	(56,011)
本期綜合損益	(22,186)	(58,764)

2、獲利能力

單位仟元

項目	108年度	107年度
資產報酬率(%)	(1.12)	(3.76)
股東權益報酬率(%)	(3.79)	(6.62)

稅前純益占實收資本比率(%)	(4.64)	(7.97)
純益率%	(3.73)	(6.92)
每股盈餘(元)(追溯後)	(0.44)	(0.81)

(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。

(五)一百零九年度營業計劃概要及未來發展策略：

麗緻餐旅集團追求品質與成為服務典範的努力，繼一百零柒年完成客房全面整修外，於次年陸續完成天香樓及巴黎廳 1930 x 高山英紀餐廳裝修，以全新風貌嶄新迎客。

(六)本集團一百零九年度持續進行下列各項營業計劃：

- 1、深耕忠誠顧客並持續拓展潛在消費客層。
- 2、在住房占比已達 5 成之歐美差旅客層外，積極開發亞洲的差旅與旅遊市場，針對小型團體和散客包裝具吸引力之套裝行程，利用連鎖各飯店不同屬性搭配城市風格包裝住宿專案，增加對外籍旅客的吸引力。
- 3、在國旅部分，則依據住房客層的特性，透過異業、虛擬旅遊平台的合作妥善佈局爭取更多潛在消費客層。
- 4、透過緻友會員系統，深化與緻友的連結度，提供多樣化的紅利累點、會員專屬住房與餐飲優惠，增加黏著度。
- 5、定期更新飯店內餐廳的菜單，並舉辦活動創造話題爭取媒體關注。而蟬聯 2018、2019 兩年度《台北米其林指南》一星的天香樓，在去年以宋代文人風雅嶄新迎客，更成為領先華人圈培育專屬侍茶師的五星飯店，提升用餐人文情懷，藉由軟硬體的提升，期望於米其林星等能更上層樓。而同樣提供侍茶師服務的巴黎廳，開幕 40 年來首度與日本名廚高山英紀(Hideki Takayama) 聯名，以新品牌「巴黎廳 1930 x 高山英紀」重新詮釋，並致力追求米其林星

等。在其他餐廳法國料理追尋展現創意之時，以保有法國 1930 美好年代的經典傳承，堅守原味呈現法國經典家常菜餚的巴賽麗廳，則以爭取米其林餐盤為目標。

- 6、強化麗緻烘焙坊的多角化經營並積極發展線上購物及冷凍商品，除無店鋪行銷外並於各大檔期積極開拓異業結合通路拓展商機，增加市場曝光度及消費者的認同感，期以不同品牌及產品給予消費者多樣的選擇並提昇競爭力。
- 7、發展館外通路及線上餐飲品牌，根據不同的商品特性佈局通路，增加市場曝光度及消費者的認同感，期以不同品牌及產品給予消費者多樣的選擇並提昇競爭力。
- 8、持續優化數位設備導入，提昇服務效率及客戶體驗。
- 9、遵循傳統重視企業文化傳承及人才培訓，施行員工訓練護照計劃提昇員工專業及管理技能，重視員工福利與工作環境，進而留住人才並提升服務品質。

(七)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

一百零八年度來臺旅客總數為 1,186 萬人次，較 107 年成長 7.21%。惟隨各界持續投入飯店業，截至目前為止觀光飯店客房間數共有 28,958 間，在客房間數增加的前提下，同時原物料及人力成本上揚等因素影響，使整體產業經營環境面臨挑戰。

一百零九年度整體經濟環境，除了美中貿易衝突，於今年一月爆發新冠病毒疫情，重創全球經濟。國際貨幣基金組織將全球經濟成長率從 3.3% 下修至 -3.0%。行政院主計處則對國內預估一百零九年度經濟成長率為 2.37%。受新冠病毒疫情紛擾，觀光產業受影響最鉅，自今年 2 月起政府開始實施中國旅客入境之管制，並對多國來台遊客施行居家隔離等檢疫措施，重創飯店住宿及餐飲宴會業務，本公司旗下亞緻大飯店因受疫情影響營收大幅銳減及在沉重固定費用及租金壓力下，於三月份停止營運。本公司亦於第一時間採取因應措施，包含各項

防疫消毒作業、關閉部份客房樓層、各項業務調整及優惠專案及四月份實行同仁無薪假等，在此波全球化的嚴峻考驗下，

經營團隊將持續樽節各項成本支出、配合政府政策及爭取各項紓困方案，並為疫情平緩及業績恢復時做好準備。

集團承襲傳統持續專注服務，善用集團管理整合資源以提昇效益，精進餐飲品質及特色並拓展宅食商品創造更大利潤。持續精進人才培訓，並持續加強公司治理，包括維護股東權益、內部風險控管、提升資訊透明度及落實企業社會責任，期為社會及股東創造最大利潤。

董事長 周永銘



經理人 顏鎮國



會計主管 古亦敏



會計師查核報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司 公鑒

查核意見

亞都麗緻大飯店股份有限公司民國108年及107年12月31日之個體資產負債表，暨民國108年及107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，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達亞都麗緻大飯店股份有限公司民國108年及107年12月31日之個體財務狀況，暨民國108年及107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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與亞都麗緻大飯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，對亞都麗緻大飯店股份有限公司民國108年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。茲對亞都麗緻大飯店股份有限公司民國108年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

客房收入及餐飲收入認列的正確性：

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註(四)之18；營業收入之合計項目說明，請詳個體財務報告附註(六)之19。

關鍵查核事項之說明

亞都麗緻大飯店股份有限公司主要以客房及餐飲收入為主要收入，由於金額重大且因行業特性，交易量龐大，錯誤發生之可能性較高，可能導致個體財務報告重大不實表達，是以，本會計師將收入辨認為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師瞭解及測試收入認列之內部控制制度設計及執行的有效性。另使用資料分析測試收入交易、檢視客戶簽收文件，以確認實際入住天數以及勞務完成時認列收入之時點是否合理。

本會計師亦測試接近年底的交易，選取收入樣本執行細項證實測試及截止測試，以確認收入被適當記錄於正確的會計期間。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞都麗緻大飯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亞都麗緻大飯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。

亞都麗緻大飯店股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有重大不實表達。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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對亞都麗緻大飯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，以及使亞都麗緻大飯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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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亞都麗緻大飯店股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於亞都麗緻大飯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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞都麗緻大飯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，決定對亞都麗緻大飯店股份有限公司民國108年度個體財務報告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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

林美玲



會計師

陳桂美



核准文號：金管證審字第10200032833號

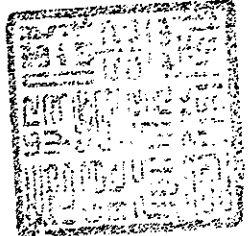
民國109年3月24日

亞都麗緻大飯店股份有限公司
個體資產負債表

民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資產	108年12月31日			107年12月31日		
	金額	%	代碼	金額	%	代碼
流動資產	\$ 267,817	22	21xxx	\$ 174,859	14	
現金及約當現金(附註(六)-1)	191,054	13	2130	44,076	4	
應收票據淨額(附註(六)-2)	5,000	-	2150	1,211	-	
應收帳款淨額(附註(六)-3)	19,218	2	2170	12,569	1	
其他應收款	2,708	-	2200	43,644	4	
本期所得稅資產	5	-	2250	3,093	-	
存貨(附註(六)-4)	7,972	1	2280	4,340	-	
預付款項(附註(六)-5)	28,536	2	2310	1,395	-	
其他金融資產-流動(附註(六)-5B)	42,524	4	2320	63,000	5	
非流動資產	978,629	78	2399	1,591	-	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註(六)-7)	98	-	25xx	268,109	22	
採用權益法之投資(附註(六)-8)	114,430	9	2540	105,000	9	
不動產、廠房及設備(附註(六)-9)	824,885	66	2570	125,822	10	
使用權資產(附註(六)-10)	12,423	1	2580	8,090	1	
無形資產(附註(六)-11)	3,626	-	2640	29,188	2	
遞延所得稅資產(附註(六)-24)	21,358	2	2xxx	442,968	36	
預付款項	800	-	3100	702,396	56	
存出保證金	1,209	-	3300	122,705	10	
其他非流動資產-其他	-	-	3310	31,690	3	
負債及權益						
流動負債						
合約負債-流動(附註(六)-19)	\$ 270,228	21	21xx	\$ 174,859	14	
應付票據	168,434	13	2130	44,076	4	
應付帳款	4,072	-	2150	1,211	-	
其他應付款(附註(六)-12)	21,614	2	2170	12,569	1	
負債準備-流動(附註(六)-13)	2,728	-	2200	43,644	4	
租賃負債-流動(附註(六)-10)	-	-	2250	3,093	-	
預收款項	5,710	-	2280	4,340	-	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)-14)	25,577	2	2310	1,395	-	
其他流動負債-其他	41,493	4	2320	63,000	5	
非流動負債	1,019,395	79	2399	1,591	-	
長期借款(附註(六)-14)	113	-	25xx	268,109	22	
遞延所得稅負債(附註(六)-24)	112,482	9	2540	105,000	9	
租賃負債-非流動(附註(六)-10)	883,098	69	2570	125,822	10	
淨確定福利負債-非流動(附註(六)-15)	-	-	2580	8,090	1	
負債總計	3,971	-	2640	29,188	2	
股本(附註(六)-16)	15,333	1	3100	442,968	36	
保留盈餘(附註(六)-17)	3,248	-	3300	702,396	56	
法定盈餘公積	1,130	-	3310	122,705	10	
特別盈餘公積	20	-	3320	31,690	3	
未分配盈餘	-	-	3350	66,799	5	
其他權益(附註(六)-18)	-	-	3400	24,016	2	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)	-	-	3420	(21,423)	(2)	
權益總計	1,239,623	100	3xxx	(21,423)	(2)	
負債及權益總計	\$ 1,239,623	100	2-3xxx	\$ 1,239,623	100	



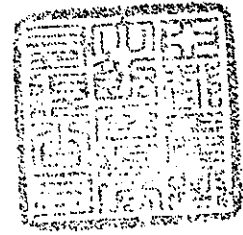
會計主管：

經理人：

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：

亞都麗緻大飯店股份有限公司
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

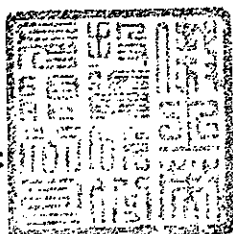


單位：新台幣仟元

代碼	項 目	108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之19)	\$ 411,590	100	\$ 390,385	100
5000	營業成本	(271,863)	(66)	(276,536)	(71)
5900	營業毛利	139,727	34	113,849	29
6000	營業費用	(150,582)	(36)	(146,619)	(38)
6100	推銷費用	(26,580)	(6)	(23,015)	(6)
6200	管理費用	(124,015)	(30)	(123,651)	(32)
6450	預期信用減損利益(附註(六)之3)	13	-	47	-
6900	營業損失	(10,855)	(2)	(32,770)	(9)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註(六)之20)	7,692	2	3,144	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之21)	239	-	68	-
7050	財務成本(附註(六)之23)	(2,990)	(1)	(2,401)	(1)
7070	採權益法認列之子公司關聯企業及合資損益份額	(32,329)	(8)	(28,530)	(7)
7000	營業外收入及支出	(27,388)	(7)	(27,719)	(7)
7900	稅前淨損	(38,243)	(9)	(60,489)	(16)
7950	所得稅利益(附註(六)之24)	7,344	2	3,458	1
8200	本期淨損	(30,899)	(7)	(57,031)	(15)
	其他綜合損益淨額				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計劃之再衡量數	6,594	1	(236)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	3,438	1	(1,544)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,319)	-	47	-
8300	本期其他綜合損益淨額(淨額)(附註(六)之25)	8,713	2	(1,733)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 22,186)	(5)	(\$ 58,764)	(15)
	每股盈虧(附註(六)之26)				
9750	基本每股虧損(元)				
	本期淨損	(\$ 0.44)		(\$ 0.81)	

(請參閱個體財務報告附註)

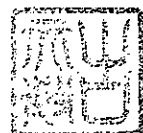
董事長：



經理人：



會計主管：



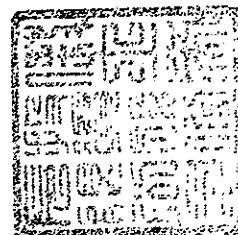
亞都麗緻大飯店股份有限公司
個體權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	保 留 盈 餘				其他權益項目		權益總額
	股 本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	
17.1.1 餘額	\$ 702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 97,312	\$ -	\$ -	\$ 898,397
溯適用之影響數	-	-	-	27,902	(27,623)	(27,623)	279
17.1.1 調整後餘額	702,396	31,890	66,799	125,214	(27,623)	(27,623)	898,676
16年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	(14,048)	-	-	(14,048)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(4,306)	4,306	-	-
17.1.1-12.31 稅後淨損	-	-	-	(57,031)	-	-	(57,031)
17.1.1-12.31 其他綜合損益	-	-	-	(189)	(1,544)	(1,544)	(1,733)
17.1.1-12.31 綜合損益總額	-	-	-	(57,220)	(1,544)	(1,544)	(58,764)
17.12.31 餘額	\$ 702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 49,640	\$ 24,861	\$ 24,861	\$ 825,864
38.1.1 餘額	\$ 702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 49,640	\$ 24,861	\$ 24,861	\$ 825,864
38.1.1-12.31 稅後淨損	-	-	-	(30,899)	-	-	(30,899)
38.1.1-12.31 其他綜合損益	-	-	-	5,275	3,438	3,438	8,713
38.1.1-12.31 綜合損益總額	-	-	-	(25,624)	3,438	3,438	(22,186)
08.12.31 餘額	\$ 702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 24,016	\$ 21,423	\$ 21,423	\$ 803,678

(請參閱個體財務報告附註)



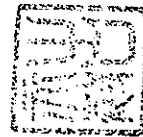
董事長：



經理人：



會計主管：



亞都麗緻大飯店股份有限公司
 個體現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	(\$ 38,243)	(\$ 60,489)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	83,607	74,849
攤銷費用	2,477	2,760
預期信用減損利益	(13)	(47)
利息費用	2,990	2,401
利息收入	(267)	(230)
股利收入	(72)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	18	(29)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	32,329	28,530
其他費用	28	413
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(433)	421
應收票據-關係人(增加)減少	(695)	959
應收帳款減少	3,230	1,677
應收帳款-關係人(增加)減少	(821)	1,470
其他應收款(增加)減少	67	(658)
其他應收款-關係人增加	(47)	(788)
存貨增加	(2,262)	(1,217)
預付款項(增加)減少	(3,295)	1,873
合約負債增加	735	1,927
應付票據增加(減少)	(651)	1,854
應付票據-關係人增加	8	-
應付帳款增加(減少)	1,895	(201)
其他應付款增加(減少)	1,996	(6,741)
其他應付款-關係人增加	271	798
負債準備增加(減少)	(1,495)	924
預收款項增加(減少)	244	(3,828)
其他流動負債增加(減少)	(150)	6
應計退休金負債減少	(814)	(571)
營運產生之現金流入	<u>80,637</u>	<u>46,063</u>
收取之利息	267	230
收取之股息	16,872	24,600
支付之利息	(3,006)	(2,338)
支付退還之所得稅	(5)	(19)
營業活動之淨現金流入	<u>94,765</u>	<u>68,536</u>

投資活動之現金流量：

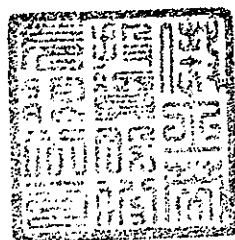
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	619
取得採用權益法之投資	(47,625)	-
取得不動產、廠房及設備	(21,438)	(109,725)
處分不動產、廠房及設備	8	166
存出保證金增加	(79)	25
預付設備款項增加	(321)	(3,248)
其他金融資產(增加)減少	(1,031)	3,797
投資活動之淨現金流出	(70,486)	(108,366)

籌資活動之現金流量：

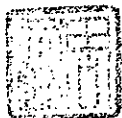
舉借長期借款	-	106,000
償還長期借款	(27,000)	(11,667)
發放現金股利	-	(14,048)
租賃本金償還	(4,659)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(31,659)	80,285
本期現金及約當現金增加(減少)數	(7,380)	40,455
期初現金及約當現金餘額	168,434	127,979
期末現金及約當現金餘額	\$ 161,054	\$ 168,434

(請參閱個體財務報告附註)

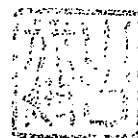
董事長：



經理人：



會計主管：





國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
10541台北市松山區復興北路
369號10樓
10F., No.369, Fusing N. Rd.,
Songshan Dist.,
Taipei City 10541, Taiwan
Tel +886 2 87705181
Fax +886 2 87705191
www.crowe.tw

會計師查核報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司 公鑒

查核意見

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國108年及107年12月31日之合併資產負債表，暨民國108年及107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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國108年及107年12月31日之合併財務狀況，暨民國108年及107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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與亞都麗緻大飯店股份有限公司及其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，對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國108年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。茲對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國108年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入認列的正確性：

有關營業收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註(四)之18；營業收入之會計項目說明，請詳合併財務報告附註(六)之20。

關鍵查核事項之說明

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司係提供客房住宿、餐飲服務及行銷管理服務等業務，其中因客房及餐飲收入為主要收入來源，金額重大且因行業特性，交易量龐大，錯誤發生之可能性較高，可能導致合併財務報告重大不實表達，是以，本會計師將收入辨認為關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師瞭解及測試收入認列之內部控制制度設計及執行的有效性，另使用資料分析測試收入交易、檢視客戶簽收文件，以確認實際入住天數以及勞務完成時認列收入之時點是否合理，另針對會員忠誠計劃，取得會員累積點數資料，評估預期兌換比率之合理性，以測試客戶忠誠計劃之發生及銷貨收入認列之正確性。

本會計師亦測試接近年底的交易，選取收入樣本執行細項證實測試及截止測試，以確認收入被適當記錄於正確的會計期間。

首次適用 IFRS 16 有關使用權資產及租賃負債之認列

有關使用權資產及租賃負債之會計政策，請詳合併財務報告附註(四)之11；使用權資產及租賃負債說明，請詳合併財務報告附註(六)之9。

關鍵查核事項之說明

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司承租若干建築物作為飯店營運之主體、辦公室、倉庫及宿舍使用，租賃期間達1至13年。根據國際財務報導準則第16規定認列使用權資產及租賃負債金額，將對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司之財務報表產生重大影響，是以，本會計師將使用權資產及租賃負債之認列列為關鍵查核事項。

因應之查核程序

取得並檢視公司之承租合約，是否已依IFRS 16適當辨認合約中是否包含使用權資產。

評估是否依IFRS 16之規定，於租賃開始日認列並按成本衡量使用權資產及按於該日尚未支付之租賃給付現值認列與衡量租賃負債。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付是否使用該利率折現；若該利率並非容易確定，是否使用承租人增額借款利率折現。

查閱合約辨認公司是否有拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之義務及估計該等成本，並將其認列為使用權資產成本之一部分。

檢視及評估租賃負債之後續衡量是否依IFRS 16之規定辦理。

其他事項

亞都麗緻大飯店股份有限公司業已編製民國108年及107年度之個體財務報告，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告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞都麗緻大飯店股份有限公司及其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亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有重大不實表達。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告使用者之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其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，以及使亞都麗緻大飯店股份有限公司及其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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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)。

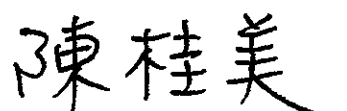
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國108年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

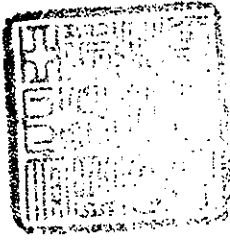


會計師



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國109年3月24日



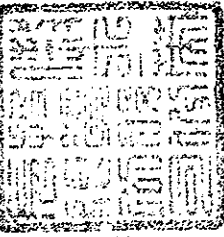
亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國108年12月31日及107年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	108年12月31日		107年12月31日		負債及權益	108年12月31日		107年12月31日	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
11xx	資產					負債及權益			
1100	448,889	21	421,818	29	流動負債	461,426	21	298,435	19
1150	292,917	14	261,501	18	短期借款(附註(六)之11)	115,000	5	65,000	4
1170	3,487	-	2,998	-	應付短期票券(附註(六)之12)	-	-	29,997	2
1200	25,721	1	32,950	2	合約負債-流動(附註(六)之20)	66,892	3	54,441	4
1220	1,239	-	1,651	-	應付票據	1,312	-	2,207	-
130x	5	-	-	-	應付帳款	19,476	1	17,471	1
1410	11,415	1	8,424	1	其他應付款(附註(六)之13)	76,009	4	77,285	5
1476	52,579	2	53,625	4	本期所得稅負債(附註(六)之25)	3,505	-	2,376	-
1479	61,524	3	60,493	4	負債準備-流動(附註(六)之14)	6,447	-	7,470	1
15xx	2	-	176	-	租賃負債-流動(附註(六)之9)	105,174	5	-	-
1517	1,716,912	79	1,932,937	71	預收款項	1,828	-	1,677	-
	35,013	2	31,575	2	一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)之15)	63,000	3	27,000	2
1600	850,223	39	916,246	63	其他流動負債-其他	2,783	-	3,511	-
1755	746,349	35	-	-	非流動負債	900,697	42	330,456	24
1780	8,282	-	7,605	-	長期借款(附註(六)之15)	105,000	5	168,000	12
1840	25,518	1	19,102	2	遞延所得稅負債	125,822	6	125,322	9
1915	800	-	3,248	-	租賃負債-非流動(附註(六)之9)	640,666	30	-	-
1920	49,922	2	58,674	4	淨確定福利負債-非流動(附註(六)之16)	29,188	1	36,586	3
1990	805	-	1,487	-	存入保證金	21	-	38	-
					負債總計	1,362,123	63	628,891	43
					權益	803,678	37	825,864	57
					普通股股本(附註(六)之17)	702,396	33	702,396	49
					保留盈餘(附註(六)之18)	122,705	5	148,329	10
					法定盈餘公積	31,890	1	31,890	2
					特別盈餘公積	66,799	3	66,799	5
					未分配盈餘	24,016	1	49,640	3
					其他權益	(21,423)	(1)	(24,861)	(2)
					透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現淨變利(損失)(附註(六)之19)	(21,423)	(1)	(24,861)	(2)
1xxx	2,165,801	100	2,165,801	100	現存總計	803,678	37	825,864	57
					負債及權益總計	2,165,801	100	2,165,801	100



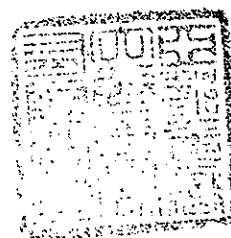
董事長：

經理人：

會計主管：

(請參閱合併財務報告附註)

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項目	108年度		107年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註(六)之20)	\$827,373	100	\$823,919	100
5000	營業成本	(596,240)	(72)	(612,913)	(74)
5900	營業毛利	231,133	28	211,006	26
6000	營業費用	(258,451)	(31)	(266,944)	(33)
6100	推銷費用	(25,683)	(3)	(21,773)	(3)
6200	管理費用	(232,777)	(28)	(245,041)	(30)
6450	預期信用減損利益(附註(六)之3)	9	-	(130)	-
6900	營業損失	(27,318)	(3)	(55,938)	(7)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註(六)之21)	8,533	1	4,131	-
7020	其他利益及損失(附註(六)之22)	(532)	-	(746)	-
7050	財務成本(附註(六)之24)	(13,309)	(2)	(3,458)	-
7000	營業外收入及支出	(5,308)	(1)	(73)	-
7900	稅前淨利(損)	(32,626)	(4)	(56,011)	(7)
7950	所得稅(利益)費用(附註(六)之25)	1,727	-	(1,020)	-
8200	本期淨損	(30,899)	(4)	(57,031)	(7)
	其他綜合損益淨額				
	不重分類至損益之項目(附註(六)之19)				
8311	確定福利計劃之再衡量數	6,594	1	(236)	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益 工具投資未實現評價損益	3,438	-	(1,544)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(1,319)	-	47	-
8300	本期其他綜合損益淨額(稅後淨額)	8,713	1	(1,733)	-
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 22,186)</u>	<u>(3)</u>	<u>(\$ 58,764)</u>	<u>(7)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>(\$ 30,899)</u>		<u>(\$ 57,031)</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>(\$ 22,186)</u>		<u>(\$ 58,764)</u>	
	每股盈餘(虧損)(附註(六)之26)				
	基本每股虧損(元)				
9750	基本每股虧損	<u>(\$ 0.44)</u>		<u>(\$ 0.81)</u>	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長



經理人：



會計主管：



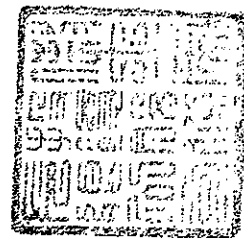
亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

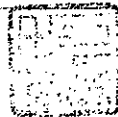
單位：新台幣仟元

項 目	保 留 盈 餘			其他權益項目		權益總額
	股 本	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	
107.1.1餘額	\$702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 97,312	\$ -	\$898,397
追溯適用之影響數	-	-	-	27,902	27,623	279
107.1.1調整後餘額	702,396	31,890	66,799	125,214	27,623	898,676
106年度盈餘指撥及分配	-	-	-	(14,048)	-	(14,048)
分配現金股利	-	-	-	(4,306)	4,306	-
除列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	(57,031)	-	(57,031)
107.1.1~12.31稅後淨損	-	-	-	(189)	1,544	(1,733)
107.1.1~12.31其他綜合損益	-	-	-	(57,220)	1,544	(58,764)
107.1.1~12.31綜合損益總額	-	-	-	\$ 49,640	24,861	\$825,864
107.12.31餘額	\$702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 49,640	24,861	\$825,864
108.1.1餘額	\$702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 49,640	24,861	\$825,864
108.1.1~12.31稅後淨損	-	-	-	(30,899)	-	(30,899)
108.1.1~12.31其他綜合損益	-	-	-	5,275	3,438	8,713
108.1.1~12.31綜合損益總額	-	-	-	(25,624)	3,438	(22,186)
108.12.31餘額	\$702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 24,016	21,423	\$803,678

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：

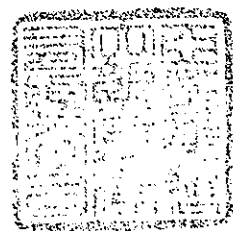


會計主管：

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

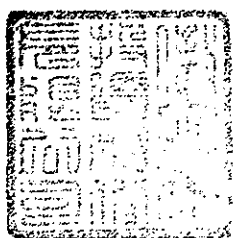
項 目	108 年 度	107 年 度
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	(\$ 32,626)	(\$ 56,011)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	192,081	85,578
攤銷費用	4,231	5,088
預期信用減損(利益)損失	(9)	130
利息費用	13,309	3,458
利息收入	(465)	(388)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	89	(27)
帳列其他費用及損失	432	493
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(489)	1,192
應收帳款減少	7,227	4,134
應收帳款-關係人減少	11	23
其他應收款(增加)減少	412	(579)
存貨增加	(2,991)	(985)
預付款項減少	613	3,552
其他流動資產(增加)減少	174	(88)
合約負債增加	2,451	15,883
應付票據增加(減少)	(895)	1,818
應付帳款增加(減少)	2,005	(901)
其他應付款增加(減少)	1,343	(13,525)
負債準備增加(減少)	(1,023)	655
預收款項增加(減少)	151	(17,248)
其他流動負債減少	(728)	(553)
淨確定福利負債-非流動減少	(814)	(571)
營運產生之現金流入	<u>184,489</u>	<u>31,128</u>
收取之利息	465	411
支付之利息	(13,316)	(3,390)
支付退還之所得稅	(4,883)	(4,380)
營業活動之淨現金流入	<u>166,755</u>	<u>23,769</u>

投資活動之現金流量：

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	619
取得不動產、廠房及設備	(23,714)	(110,902)
處分不動產、廠房及設備	138	298
存出保證金增加	(754)	(1,898)
預付設備款項增加	(322)	(3,248)
取得無形資產	(2,097)	(1,161)
其他金融資產(增加)減少	(1,031)	3,797
投資活動之淨現金流出	(27,780)	(112,495)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	50,000	10,000
應付短期票券增加(減少)	(29,997)	10,000
舉借長期借款	-	106,000
償還長期借款	(27,000)	(11,667)
存入保證金減少	(17)	(108)
發放現金股利	-	(14,048)
租賃本金償還	(100,545)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	(107,559)	100,177
本期現金及約當現金增加數	31,416	11,451
期初現金及約當現金餘額	261,501	250,050
期末現金及約當現金餘額	\$ 292,917	\$ 261,501

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



二、監察人審查本公司 108 年度營業決算表冊報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司監察人查核一〇八年度決算報告

茲 准

董事會造送一〇八年度財務報告(含合併財務報告)，業經國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師、陳桂美會計師查核竣事，連同營業報告書、盈虧撥補表復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條第一項之規定，報告如上。

此 上

亞都麗緻大飯店股份有限公司

監察人：阮呂芳周



監察人：立峯投資股份有限公司



中華民國 一〇九年 三 月 二十六 日

亞都麗緻大飯店股份有限公司
盈虧撥補表
中華民國 108 年度

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	49,640,124	
加(減)：		
108 年度稅後淨損	(30,899,218)	(A)
其他綜合損益	5,275,449	
小計	24,016,355	
提列項目：		
提列法定盈餘公積(10%)	0	(A)x10%
本年度可分配盈餘小計	24,016,355	
分配項目：		
股東紅利-現金股利	0	
期末未分配盈餘	24,016,355	

董事長：

經理人：

會計主管：

