

股票代號: 7566



113年度年報

亞果遊艇開發股份有限公司

ARGO YACHTS DEVELOPMENT CO.,LTD.

EXPLORE MULTI OCEANIC LIVING

年報查詢網站  
公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>  
刊印日期：114年5月29日

## 一、本公司發言人及代理發言人：

發 言 人：王昱茗  
職 稱：總經理  
聯 絡 電 話：(06)2983699  
電子郵件信箱：owenwang@argoyc.com

代理發言人：邱旭鴻  
職 稱：管理部協理  
聯 絡 電 話：(06)2983699  
電子郵件信箱：chihonchiu@argoyc.com

## 二、本公司、分公司及工廠所在地址及電話：

公司/工廠	地址	電話
總 公 司	台南市安平區新港路二段 777 號	06-2983699
安平分公司	台南市安平區新港路二段 777 號	06-2982999
台北分公司	台北市松山區八德路 2 段 374 號 9 樓之 3	02-27922999
高雄分公司	高雄市苓雅區博仁里海邊路 110 號 1 樓	07-2696499
亞果薈分公司	台南市安平區新港路二段 585 號	06-2982999

## 三、股票過戶機構：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司服務代理部  
地 址：台北市松山區東興路 8 號地下一樓  
電 話：(02)2746-3797  
網 址：<http://www.pscnet.com.tw>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師姓名：邱繼盛、鄭翔宇 會計師  
事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所  
地 址：70051 台北市松山區敦化北路 122 號 7 樓、8 樓  
電 話：(02)8770-5181  
網 址：<https://www.crowe.com/tw>

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

## 六、公司網址：<https://argoyc.com>

# 亞果遊艇開發股份有限公司

民國一一三年度年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	5
一、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.....	5
二、董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
三、公司治理運作情形.....	21
四、簽證會計師公費資訊.....	48
五、更換會計師資訊.....	48
六、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資訊.....	48
七、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.....	48
八、持股比例占前十名之股東，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.....	50
九、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.....	50
參、募資情形.....	51
一、資本及股份.....	51
二、公司債辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證之辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	54
六、限制員工權利新股辦理情形.....	56
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	56
八、資金運用計劃執行情形.....	56
肆、營運概況.....	65
一、業務內容.....	65
二、市場及產銷概況.....	72
三、最近二年度從業員工人數.....	75
四、環保支出資訊.....	75
五、勞資關係.....	76
六、資通安全管理.....	76
七、重要契約.....	77
伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項.....	79
一、財務狀況.....	79
二、財務績效.....	80
三、現金流量.....	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	81
五、轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃.....	82
六、風險事項應分析評估.....	83
七、其他重要事項.....	86
陸、特別記載事項.....	87
一、關係企業相關資料.....	87

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	91
三、其他必要補充說明事項.....	92
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項者 .....	92

## 壹、致股東報告書

謹代表亞果遊艇集團經營團隊感謝各位股東對本公司的支持與關心。

本公司持續增加銷售及會員服務項目、擴增服務據點及設施、提升會員服務。提供本公司會員安全且優質的遊憩場域，並搭配遊艇獨有的精緻遊程特色，本公司 113 年度營收穩定成長。

本公司將持續打造創新遊艇產業服務鏈，強化與結合遊艇會及碼頭營運管理、帆船及遊艇租售、代管及維修之軟實力。發展臺灣遊艇休閒產業，朝向臺灣第一遊艇休閒品牌目標邁進。逐步落實與發展台灣海洋觀光遊憩，為本公司在 113 年度注入更多的營收獲利。

### 一、113 年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

本公司 113 年度合併營業收入淨額為新台幣 499,389 仟元，較 112 年度合併營業收入淨額 437,400 仟元，增加 61,989 仟元，成長 14.17%，係因 113 年船艇銷售及房產轉租利益增加所致；113 年度合併稅後淨損為新台幣 33,562 仟元，較 112 年度合併稅後淨利 6,237 仟元，減少 39,799 仟元，減少 638.11%。

單位：新臺幣仟元

項目	113 年度		112 年度		增(減)變動	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	499,389	100	437,400	100	61,989	14.17
營業毛利	186,812	37	199,978	46	(13,166)	(6.58)
營業費用	196,059	39	171,789	39	24,270	14.13
營業淨利(損)	(9,247)	(2)	28,189	7	(37,436)	(132.80)
稅後淨利(損)	(33,562)	(6)	6,237	1	(39,799)	(638.11)
淨利歸屬於母公司業主	(24,983)	(0.05)	14,502	3	(39,463)	(272.12)
稅後基本每股盈餘(元)	(0.19)	-	0.13	-	(0.32)	(246.15)

#### (二)財務收支及獲利能力分析

單位：%

項目		113 年度	112 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	47.11	45.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	236.36	323.60
償債能力(%)	流動比率(%)	127	403.09
	速動比率(%)	112.81	399.46
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	(0.07)	1.69
	股東權益報酬率(%)	(1.11)	0.24
	稅前純益佔實收資本比率(%)	(2.13)	1.98
	純益率(%)	(6.72)	1.43

## 二、114 年度營業計畫概要及未來發展策略

本公司從事海洋休閒產業，以創造遊艇休憩生活圈為理念，連結台北、台中、台南、高雄及澎湖，積極打造臺灣最佳海洋休憩廊帶，以及朝全台連鎖型遊艇碼頭邁進，開創出一個從陸地延伸到海洋的藍海市場。

本公司持續積極拓展業務銷售產品、通路及據點，114 年度營業計畫及未來發展策略如以下各項計畫之推動：1.亞果臺中遊艇碼頭第一期（49 席泊位）開始正式營運；2.子公司亞平公司持續簽訂國內外船艇銷售代理及經銷契約，擴增銷售船艇品牌及種類，提升船艇銷售營收；3.安平遊艇城三期飯店及子公司亞澎海洋遊艇飯店建設；4.參與基隆八斗子遊艇港 BOT 案，以及辦理臺北港遊艇碼頭環境差異分析作業，加速中、北部市場之開拓，帶動整體營運績效之提升；5.持續簽訂國外遊艇姊妹會，已簽訂泰國 Ocean Marina Yacht Club、新加坡 Raffles Marina Yacht Club、Republic Of Singapore Yacht Club 及美國加州 Long Beach Yacht Club (LBYC)、Alamitos Bay Yacht Club (ABYC) 等姊妹會，將持續締結國外知名遊艇俱樂部，以拓展會員權益，增加服務據點，透過以上各項計畫逐步完成，可挹注本公司營收及獲利之提升，本公司亦將持續打造創新遊艇產業服務鏈，發展臺灣遊艇休閒產業，繼續維持臺灣第一遊艇休閒品牌目標邁進。

### (一)短期發展計畫

#### 1. 拓增銷售產品增加營收

##### (1)碼頭泊位

##### A. 亞果高雄愛河灣遊艇碼頭

本公司於 111 年第 4 季起推出高雄愛河灣遊艇碼頭泊位憑證（80 呎及 60 呎，兩種泊位規格），該碼頭總計規劃 87 席泊位，145 呎 1 席、125 呎 1 席、80 呎 24 席及 60 呎 61 席，原規劃共銷售 40 席（80 呎 10 席及 60 呎 30 席）泊位憑證，透過泊位憑證銷售，加速吸引船艇停泊及回收期初開發成本，112 年已銷售 30 席，113 年銷售 2 席，為加速回收投入成本及創造固定收益，目前銷售政策改以全部泊位皆銷售使用權方式進行。

##### B. 亞果台南安平二期遊艇碼頭

本公司 113 年第 4 季起推出台南安平二期遊艇碼頭泊位憑證（80 呎及 60 呎，兩種泊位規格），該期碼頭總計規劃 41 席泊位，80 呎 12 席及 60 呎 29 席，規劃共銷售 33 席（80 呎 12 席及 60 呎 21 席），透過泊位憑證銷售，加速吸引船艇停泊及回收期初開發成本，113 年已銷售 10 席泊位，部分岸靠泊位留置遊艇會自行使用。

##### C. 亞果臺中一期遊艇碼頭

本公司於 113 年第 3 季起推出臺中一期遊艇碼頭泊位憑證（80 呎、60 呎及 50 呎，3 種泊位規格），該期碼頭總計規劃 47 席泊位，150 呎 1 席、80 呎 22 席、60 呎 20 席及 50 呎 4 席，透過泊位憑證銷售，加速吸引船艇停泊及回收期初開發成本，113 年已預售 11 席泊位，待 114 年 6 月底完工後，將加強廣告銷售。

##### (2)海上遊憩

拓增海上旅遊多元性及豐富性，積極規劃海陸旅遊，由現行單日 3-7 小時船艇繞港賞夕或專案設計海上活動，將逐步規劃 2 天 1 夜至 3 天 2 夜之多元海陸旅遊，開始帶領會員更深度、多元的體驗海洋之美。

### (3) 船艇銷售、代管及維修

子公司亞平公司持續簽訂國外帆船及遊艇品牌代理及經銷契約，擴增銷售船艇品牌及種類，並搭配船艇銷售拓展私人船艇代管業務，除了銷售及代管外，也將持續增加船艇維修服務項目，初期以船艇機電及輪機項目為主。

### (4) 旅館

亞果安平遊艇城二期 Villa 及會員度假中心於 113 年第三季開始營運，配合銷售進度逐步認列租賃型融資收益及增加飯店住宿營運收益，目前尚餘 5 間會員度假中心及 9 間 Villa 可供銷售，預計 114 年完成 5 間會員度假中心及 3 間 Villa 銷售。

## 2. 遊艇會據點及設施之擴增

本公司以立足南台灣，邁向世界，目前已有 4 處服務據點【台中港、高雄愛河灣、台南安平、澎湖馬公】，後續逐步開發臺中港及臺北港遊艇碼頭，朝向打造環島碼頭開發網邁進。

目前除持續與 5 家國外遊艇俱樂部及國內相關產業品牌串連合作外，114 年預計將再簽訂 2~4 家以上國外遊艇姊妹會，以拓展會員權益，增加服務據點增加會員銷售通路及互惠會員權益。

## 3. 會員服務提升

舉辦海上遊憩體驗、商業講座、會員活動、船艇證照課程、帆船賽事等，並成立帆船社及高爾夫球社等會內社團，促進會員海上休憩、商務交流機會。

增進合作餐廳營運管理效能，以專案活動進行聯合行銷；強化 CRM 服務系統智能化，提升會員線上預約服務功能增進會員服務滿意度；建置船艇維修後勤及 SOP 流程，提升船艇妥善率及租賃率，並持續辦理船艇教學課程，逐步建構帆船及遊艇之銷售平台，以及協辦國際級帆船競賽，結合產、官、學界落實發展台灣海洋觀光遊憩軟實力之目標。

## (二) 長期發展計畫

### 1. 遊艇會締結聯盟

從 112 年開始由台灣出發與世界遊艇會連結，逐步與世界知名遊艇會締結互惠聯盟，拓展會員權益。

### 2. 營運區域之擴展

未來本公司除繼續以台灣為根本發展外，將積極發展同屬華人社會之中國大陸、香港地區以及東南亞地區之碼頭營運合作或委託營運，擴展營運版圖。

### 3. 提升營運績效

持續強化本公司既有經營實力（遊艇會營運、碼頭管理、帆船及遊艇租售、代管及維修、帆船、動力小艇教學課程），在維持及提升會員及消費者權益及本公司服務品質下，降低營運成本、資本支出，以增進本公司收益與獲利能力。

## 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

亞果遊艇為台灣第一家遊艇會員俱樂部，建置自有船隊提供會員遊艇/帆船租賃、客制化旅遊行程、遊艇動力小船及帆船國際認證課程教學，並於 106 年、108 年及 111 年陸續建置完成澎湖馬公、台南安平一期及高雄愛河灣 3 處國際級遊艇碼頭之硬體設施後，進階提供會員船艇的代管/保養維修/代租服務/泊位銷售/泊位租賃等服務，由最

核心的會員服務開始，創造會員專屬休閒遊憩、商務交流及各式專業講座、活動等多元化服務。因此，本公司有別於其他單項遊艇服務業者，為國內最專業的遊艇休憩一條龍式整合性服務。加上安平遊艇城取得新加坡悅榕集團 Banyan Tree Angsana 品牌授權，整體規劃包括碼頭精品活動、岸上出租餐廳、分時渡假公寓式酒店與國際級休閒飯店(Banyan Tree)經營，演化成為台灣第一個綜合型遊艇城開發業者。

台灣四面環海，因過去海禁緣故，加以台灣傳統習俗對海禁忌居多，許多長輩都不喜歡小孩子碰水，導致台灣人親海習慣不足，推廣海洋活動難度較高，親近海洋習慣及文化尚未養成與普及，為此，本公司將透過舉辦更多的海上體驗活動（如帆船/獨木舟/SUP/水上腳踏車等）及帆船賽事，提高民眾親近海洋的意願，讓民眾感受到海洋的魅力。

展望 114 年，本公司將持續強化與結合遊艇會及碼頭營運管理、帆船及遊艇租售、代管及維修、餐飲住宿之軟實力，逐步落實與發展台灣海洋觀光遊憩，期待在產業一條龍的多元經營理念下，再為本公司注入更多豐厚的營收獲利。

亞果遊艇開發股份有限公司

董事長：侯佑霖



貳、公司治理報告

一、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) 董事及監察人資料

基準日：114年4月19日；單位：股

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 / 註冊地	初次 選任 日期	選(就)任 日期	任期	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		目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主事 管、董事 或監察人 姓名	備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			
董事長	侯佑霖	男 51~60 歲	中華民國	103.7.4	113.6.18	3 年	7,473,458	5.37%	7,738,458	5.54%	225,598	0.16%	1,667,105	1.19%	註1	-	註2
	台灣海洋永 續股份有限 公司	代表人： 鄭寶蓮	中華民國	113.6.18	113.6.18	3 年	201,000	0.14%	201,000	0.14%	-	-	-	-	-	-	-
副董事長	玉雨投資 有限公司	女 41~50 歲	中華民國	108.2.19	113.6.18	3 年	3,520,985	2.53%	3,520,985	2.52%	275,791	0.20%	-	-	註3	經理	母 女
	代表人： 楊茜羽	中華民國	112.6.13	113.6.18	3 年	1,667,105	1.20%	1,667,105	1.19%	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	台灣健康運 動投資股份 有限公司	男 51~60 歲	中華民國	112.6.13	113.6.18	3 年	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	代表人： 黃俊義	中華民國	112.6.13	113.6.18	3 年	1,295,675	0.93%	1,295,675	0.93%	-	-	-	-	-	註4	-	-



## (二)法人股東之主要股東

114年4月19日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持股比率)
台灣海洋永續股份有限公司	杜豐慶(40%) 張文隆(6%) 王銘華(1.2%) 行百里有限公司(2.8%) 乾宇企業有限公司(30%) 萬通人力資源顧問股份有限公司(10%) 千雲國際開發有限公司(5%) 姬莉(2.5%) 姬琳(2.5%)
玉雨投資有限公司	侯佑霖(100%)
台灣健康運動投資股份有限公司	金智富資產管理股份有限公司(100%)

上表之主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東(持股比率)
行百里有限公司	王銘華(100%)
乾宇企業有限公司	陳宗逸(100%)
萬通人力資源顧問股份有限公司	侯佑蓉(15%) 耘樓投資股份有限公司(14.55%) 鄭寶蓮(13.99%) 侯佑霖(11.08%) 奇寶國際開發有限公司(7.67%) 侯二仁(5%) 玉雨投資有限公司(3.92%) 吳寶惠(3.90%) 張綱(3.34%) 陳美香(3.17%)
千雲國際開發有限公司	李文玉(100%)
金智富資產管理股份有限公司	黃俊義(45%) 王炯茶(36%) 慶欣欣鋼鐵股份有限公司(19%)

(三)董事及監察人資料

一、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

114年4月19日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
侯佑霖		畢業於美國密蘇里州聖路易斯 Fontbonne University MBA，現任本公司董事長兼執行長、台鋼燦星國際旅行社股份有限公司董事長，具有五年以上之商務及公司業務所需工作經驗，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及創新領導能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
台灣海洋永續股份有限公司 代表人:鄭寶蓮		畢業於國立台灣大學 EMBA，現任本公司副董事長，具有五年以上之商務及公司業務所需工作經驗，擁有市場行銷、營運管理及策略規劃之能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
玉雨投資有限公司 代表人:楊茜羽 (註2)		畢業於朝陽科技大學企業管理系，現任暮拉多元藝術空間有限公司執行長，具有五年以上之商務及公司業務所需工作經驗，擁有市場行銷、營運管理及策略規劃之能力。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
台灣健康運動投資股份有限公司 代表人:黃俊義 (註3)		畢業於國立高雄第一科技大學財務管理研究所，現任本公司法人董事代表人，具有五年以上之商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於市場策略、營運管理之豐富經驗。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
台灣健康運動投資股份有限公司 代表人:謝汶芳 (註3)		畢業於國立中山大學資訊管理系，現任本公司法人董事代表人，具有五年以上之商務、法務、財務、經營管理能力及公司業務所需工作經驗，專精於市場策略、營運管理之豐富經驗。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
湯宏仁		畢業於中山醫學大學醫學院醫學系，現任奇美醫院感染科主任，具有五年以上之商務、經營管理能力及公司業務所需工作經驗，專精於市場策略、營運管理之豐富經驗。	未有公司法第 30 條各款情事之一。	無

<p>盧繼剛</p>	<p>畢業於國立台灣大學商學系及國立政治大學商學院經營管理碩士學程會計學組，為本公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員及美賣科技股份有限公司獨立董事，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於會計專業事務，擁有豐富產業經驗。</p>	<p>於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件：</p> <p>(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任</p>	<p>1</p>
<p>麥玉煒</p>	<p>畢業於國立中興大學商學院會計學系碩士學位，為本公司審計委員會、薪資報酬委員會委員及學習王科技股份有限公司獨立董事，具有五年以上商務、法律、財務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於法律專業，協助公司法務專業諮詢。</p>	<p>獨立董事相互兼任</p>	<p>1</p>

<p>王觀文</p>	<p>畢業於國立成功大學管理學院高階管理碩士，為本公司薪資報酬委員會召集人及審計委員會委員，具有五年以上商務、財務、會計及公司業務所需工作經驗，專精於市場策略、營運管理之豐富經驗。</p>	<p>者，不在此限)。</p> <p>(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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。</p> <p>(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證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此</p>	<p>0</p>
------------	--	--	----------

		<p>限)。</p> <p>(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。</p> <p>(10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。</p> <p>(12) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	
--	--	---	--

## 二、董事會多元化及獨立性：

### (一)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。

依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員組成應考量多元化，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。董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (一)營運判斷能力。
- (二)會計及財務分析能力。
- (三)經營管理能力。
- (四)危機處理能力。
- (五)產業知識。
- (六)國際市場觀。
- (七)領導能力。
- (八)決策能力。

本公司董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事，具員工身份之董事比率為 22%，獨立董事比率為 33%，董事會具行使職權之獨立性。本公司亦注意董事會成員組成之性別平等，女性董事比率為 33%，另本公司已訂「獨立董事之職責範疇規則」，獨立董事均依「獨立董事之職責範疇規則」執行職務，且任職期間均未與管理階層或本公司關係人發生會損及公司利益或有失公正判斷的關係，3 位獨立董事均能獨立且有效監督董事會之運作。本公司全體董事彼此間均無配偶及二親等以內親屬關係，且董事會會議事項若涉及董事利害關係時，董事均迴避該議案之討論及表決，以確保董事會能獨立客觀執行職務。落實情形如下：

姓名	職稱	性別	年齡					獨立 董事 任期 年資	兼 任 員 工	多元化核心能力 (最主要 5 個)								
			31 至 40 歲	41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲	71 歲 以 上			3 年 以 下	財務 金融	電子 科技	生產 製造	商務	會計	法律	資訊 科技	行銷 管理
侯佑霖	董事長	男			✓				✓	✓			✓	✓			✓	✓
鄭寶蓮	副董事長	女			✓				✓	✓			✓	✓			✓	✓
楊茜羽	董事	女		✓						✓			✓			✓	✓	✓
黃俊義	董事	男			✓					✓	✓		✓				✓	✓
謝汶芳	董事	女	✓							✓			✓		✓	✓	✓	
湯宏仁	董事	男			✓								✓	✓	✓	✓		✓
盧繼剛	獨立董事	男				✓				✓			✓	✓			✓	✓
麥玉煒	獨立董事	男		✓				✓		✓			✓	✓	✓			✓
王親文	獨立董事	男				✓		✓					✓	✓		✓	✓	✓

(二)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

本公司董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事(佔 33%)，具員工身份之董事比率為 22%，獨立董事比率為 33%，且本公司已於 109 年設置審計委員會獨立行使職權。

本公司全體董事成員間並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(三)董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成



## 二、董事(含獨立董事)、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

113年12月31日；單位：新臺幣千元；%

職稱 (註1)	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10)	領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金(註11)		
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)				現金金額	股票金額			本公司	財務報告內所有公司(註7)
董事長	侯佑霖	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
副董事長	鄭寶蓮(註12)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	臺灣海運永續股份有限公司代表人：鄭寶蓮(註13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	葉榮裕(註14)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	玉兩投資有限公司代表人：黃俊義(註15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	玉兩投資有限公司代表人：楊茜羽(註13)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	台灣健康運動投資股份有限公司代表人：黃健義(註16、註17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	台灣健康運動投資股份有限公司代表人：謝汶芳(註16、註17)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
董事	湯宏仁	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
獨立董事	蔡雪苓(註12)	1,080	-	-	229	-	-	-	-	6,394	-	-	-	-	6,394	-		
獨立董事	盧繼剛	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
獨立董事	李福彬(註12)	1,080	-	-	229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,309	-		
獨立董事	麥玉焯	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
獨立董事	王觀文	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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：本公司獨立董事之酬金依公司章程規定，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值並參酌同業水準議定之。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(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。

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) (註7)H		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) (註7)I	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	侯佑霖、台灣海洋永續股份有限公司、台灣永續股份有限公司、鄭寶蓮、葉榮裕、玉雨投資有限公司、玉雨投資有限公司、楊茜羽、台灣健康運動投資股份有限公司、黃俊義及謝汶芳、湯宏仁、蔡雪苓、盧繼剛、李福彬、麥玉煒、王艷文	侯佑霖、台灣海洋永續股份有限公司、台灣永續股份有限公司、鄭寶蓮、葉榮裕、玉雨投資有限公司、玉雨投資有限公司、楊茜羽、台灣健康運動投資股份有限公司、黃俊義及謝汶芳、湯宏仁、蔡雪苓、盧繼剛、李福彬、麥玉煒	台灣海洋永續股份有限公司、葉榮裕、玉雨投資有限公司、台灣健康運動投資股份有限公司、黃俊義及謝汶芳、湯宏仁、蔡雪苓、盧繼剛、李福彬、麥玉煒	台灣海洋永續股份有限公司、葉榮裕、玉雨投資有限公司、台灣健康運動投資股份有限公司、黃俊義及謝汶芳、湯宏仁、蔡雪苓、盧繼剛、李福彬、麥玉煒
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)	-	-	侯佑霖、台灣海洋永續股份有限公司代表人：鄭寶蓮	侯佑霖、台灣海洋永續股份有限公司代表人：鄭寶蓮
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-	-	-
總計	15 人	15 人	15 人	15 人

- 註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表。
- 註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。
- 註 3：填列最近年度經董事會通過分之董事酬勞金額。
- 註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)如提供房屋、汽車及其其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。
- 註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股參與與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分之員工酬勞金額；依本公司董事會通過 112 年擬分派員工酬勞金額新台幣 619,225 元，按去年實際配發金額比例計算擬議數。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
- 註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。
- 註 10：稅後純益指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 11：(A)本欄應明確填列公司董事取自子公司以外投資事業或母公司相關融金(若無者，則請填「無」)。(B)公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。(C)酬金指本公司董事擔任公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
- 註 12：本公司於 113/6/18 全面改選董事並自改選日起卸任。
- 註 13：本公司於 113/6/18 全面改選董事並自改選日起就任。
- 註 14：於 113/04/07 辭世解任。
- 註 15：玉雨投資有限公司於 112/6/13 改派楊茜羽董事擔任代表人。
- 註 16：台灣健康運動投資股份有限公司於 112/6/13 股東常會增選為董事，並指派黃俊義董事及謝汶芳董事為法人董事代表人。
- 註 17：於 113/6/18 全面改選董事起續任。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(二)監察人之酬金：無  
(三)總經理及副總經理之酬金

113年12月31日；單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)(註5)		員工酬勞金額(D)(註6)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		來自外資或子公司以轉讓母公酬		
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)			
執行長	侯佑霖															
策略長	鄭寶蓮															
總經理(註1)	唐玉書	10,639	11,239	235	235	1,611							12,485 (49.98)	12,485 (52.38)	-	
總經理(註1)	黃美玲															
總經理(註2)	王昱茗															
副總經理	黃裕庭															

註1：總經理唐玉書於113/5/1卸任，改由黃美玲接任後於113/11/1卸任。

註2：原副總經理王昱茗於113/11/1升為總經理。

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	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	黃裕庭、唐玉書、黃美玲	黃裕庭、唐玉書、黃美玲
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	鄭寶蓮、王昱茗	鄭寶蓮、王昱茗
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	侯佑霖	侯佑霖
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元(含)以上	-	-
總計	6人	6人

- 註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。
- 註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
- 註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
- 註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列下表。
- 註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名，依本公司董事會通過 112 年擬分派員工酬勞金額新台幣 619,225 元，按去年實際配發金額比例計算擬議數。
- 註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。
- b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。
- \* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

113年12月31日；單位：新台幣千元

	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	董事長兼執行長	侯佑霖	-	-	-	-
	副董事長兼策略長	鄭寶蓮				
	總經理(註1)	唐玉書				
	總經理(註1)	黃美玲				
	總經理(註2)	王昱茗				
	副總經理	黃裕庭				
	協理	邱旭鴻				
	協理	王貴誠				
	財務主管	吳沛棻				
	會計主管	顏淑真				

註1：總經理唐玉書於113/5/1卸任，改由黃美玲接任後於113/11/1卸任。

註2：原副總經理王昱茗於113/11/1升為總經理。

(五)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、總經理及副總經理酬金總額占個體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.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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：%

名稱	113年度		112年度	
	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	(4.32)	(4.32)	10.48	10.48
監察人	-	-	-	-
總經理及副總經理	(49.04)	(51.44)	86.71	88.36

2.本公司給付酬金之政策、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：

A.董事、監察人

本公司董事及監察人之酬金依公司章程規定決定之，酬勞分配案並提股東會報告。

B.執行長、總經理及副總經理

本公司給付執行長、總經理及副總經理之酬金包括本薪、津貼及獎金等，依該職位所擔負之權責範圍、對公司整體營運目標之達成率、個人績效表現及其學經歷等，並參酌同業市場中同性質職位之薪資水平而訂定。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、執行長、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，除基本薪酬外，其他獎勵部份，則與經營績效呈正向關聯性，並依據法令規定揭露給付金額。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形資訊

113 年度董事會共開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
董事長	侯佑霖	8	0	100%	-
副董事長	台灣海洋永續股份有限公司代表人 鄭寶蓮	8	0	100%	-
董事	葉榮裕	0	0	0%	114/04/07 辭世解任
董事	玉雨投資有限公司 代表人 楊茜羽	4	0	50%	-
董事	台灣健康運動投資股份有限公司代表人 黃俊義	8	0	100%	-
董事	台灣健康運動投資股份有限公司 代表人 謝汶芳	7	1	87.5%	-
董事	湯宏仁	4	0	80%	113/06/18 新任
獨立董事	盧繼剛	8	0	100%	-
獨立董事	麥玉煒	4	0	80%	113/06/18 新任
獨立董事	王瑾文	5	0	100%	113/06/18 新任
獨立董事	李福彬	3	0	100%	113/06/18 卸任
獨立董事	蔡雪苓	3	0	100%	113/06/18 卸任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、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：</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司於民國 109 年 6 月 30 日後設置獨立董事，由全體獨立董事組成審計委員會後，適用證券交易法第 14 條之 3 規範。</p> <p>(二)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。</p>					
董事會日期及期別		證券交易法第 14 條之 3 所列事項之議案內容		獨董持反對或保留意見	
113.02.20 (113 年第 1 次)		1.修訂本公司「公司章程」部分條文案 2.擬修訂本公司「公司組織架構」 3.本公司擬與子公司亞願股份有限公司簽訂工程專案管理服務契約(安平遊艇城三期工程及台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施案) 4.有關台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施委託專業技術服務案 5.有關台中港 20A、20B 水域興建工程之第一期浮動碼頭工程與浮動式擋浪堤案 6.有關安平遊艇城第三期機電工程承包廠商遴選案 7.本公司擬委任黃美玲擔任本公司總管理處幕僚長，其每月薪資及給付金額		無	

		8.選舉本公司第五屆董事案 9.本公司受理股東提案相關作業事宜案 10.本公司受理股東提名獨立董事候選人相關作業事宜案 11.解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制案 12.擬訂定本公司民國 113 年股東常會時間、開會方式、地點、議程暨受理股東提案事宜 13.擬訂定本公司 112 年第 4 季員工行使 108 年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日		
		獨立董事：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。		
	113.04.23 (113 年第 2 次)	1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2.本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案 3.本公司 112 年盈餘分派案 4.擬變更 112 年度現金增資之資金運用計畫案 5.有關台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施基礎工程費用案 6.本公司 112 年度「內部控制聲明書」 7.提名及審議本公司獨立董事候選人案 8.修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文 9.修訂本公司「董事會議事規則」部分條文 10.修訂本公司「分層管理辦法」 11.本公司 112 年下半年度與關係人交易 12.定期檢討及評估董事及經理人之績效及薪資報酬案 13.討論本公司七位經理人薪酬調整案 14.本公司擬委任黃美玲擔任本公司總經理及發言人 15.擬聘任唐玉書女士擔任亞果集團總顧問案 16.本公司擬處分子公司樂活海洋休閒股份有限公司之股權案	無	
	113.05.23 (113 年第 3 次)	1.子公司樂活海洋休閒股份有限公司減資及股權處分案 2.修訂本公司「董事、獨立董事及經理人薪酬辦法」 3.提訂定本公司「董事酬勞計算辦法」 4.提訂定本公司「員工酬勞計算辦法」 5.修訂本公司「分層管理辦法」	無	

		<p>獨立董事：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>	
	<p>113.06.18 (113 年第 4 次)</p>	<p>1.選任董事長及副董事長 獨立董事：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意推選董事侯佑霖擔任本公司董事長及推選董事鄭寶蓮擔任本公司副董事長。</p>	無
	<p>113.07.09 (113 年第 5 次)</p>	<p>1.第三屆薪資報酬委員會委員委任案 2.組織調整案 3.子公司法人董事代表人派任案 4.擬訂定本公司 113 年第 2 季員工行使 108 年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日 5.台北分公司所在地變更案 獨立董事：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>	無
	<p>113.08.06 (113 年第 6 次)</p>	<p>1.113 年度財務報告查核簽證會計師之獨立性及適任性評估案 2.本公司 113 年度會計師公費審核案 3.本公司 113 年上半年度與關係人交易 4.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 5.本公司人事異動案 6.子公司亞願股份有限公司法人董事代表人派任變更案 7.解除本公司經理人競業禁止限制案 獨立董事：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>	無
	<p>113.10.22 (113 年第 7 次)</p>	<p>1.華南商業銀行授信額度續約展期案 2.擬訂定本公司 113 年第 3 季員工行使 108 年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日 3.子公司法人董事監察人改派案 4.本公司總經理異動案 獨立董事：無反對或保留意見。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過。</p>	無
	<p>113.12.17 (113 年第 8 次)</p>	<p>1.擬訂本公司「民國 114 年度稽核計畫」 2.擬訂本公司民國 114 年度預算案 3.中國信託商業銀行授信額度續約展期案 4.第一商業銀行授信額度續約展期案 5.修訂本公司「公司組織架構」 6.擬向上海商業儲蓄銀行(股)公司申請開立香港銀行帳戶 7.113 年度經理人年終獎金發放案</p>	無

獨立董事：無反對或保留意見。  
 公司對獨立董事意見之處理：無。  
 決議結果：全體出席董事同意通過。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113/02/20	鄭寶蓮	本公司擬與子公司亞顧股份有限公司簽訂工程專案管理服務契約(安平遊艇城三期工程及台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施案)	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
113/04/23	侯佑霖、鄭寶蓮、蔡雪苓	本公司 112 年下半年度與關係人交易	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
	侯佑霖、鄭寶蓮、	定期檢討及評估董事及經理人之績效及薪資報酬案	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
	侯佑霖、鄭寶蓮、	討論本公司七位經理人薪酬調整案	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
	侯佑霖、鄭寶蓮、	本公司擬處分子公司樂活海洋休閒股份有限公司之股權案	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
113/05/23	侯佑霖、鄭寶蓮	子公司樂活海洋休閒股份有限公司減資及股權處分案	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
113/07/09	侯佑霖、鄭寶蓮	台北分公司所在地變更案	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
113/08/06	侯佑霖、鄭寶蓮	本公司 113 年上半年度與關係人交易	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
	侯佑霖、鄭寶蓮、黃俊義、謝汶芳	本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
113/10/22	鄭寶蓮	子公司法人董事監察人改派案	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過
113/12/17	侯佑霖、鄭寶蓮	113 年度經理人年終獎金發放案	涉及自身利益	排除應利益迴避之董事後，其餘出席董事無異議照案通過

三、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：

本公司董事會於 110 年 7 月 15 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。本公司已完成 113 年度董事會績效自評，評估結果並提送 114 年第一次董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效自

評整體平均分數為 4.84 分(滿分 5 分)，個別董事成員績效自評整體平均分數為 4.74 分(滿分 5 分)，顯示整體董事會運作良好；審計委員會及薪資報酬委員會績效自評結果，平均分數為 5 分(滿分 5 分)，顯示審計委員會及薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期執行一次	113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日	董事會、個別董事會成員、薪資報酬委員會及審計委員會	董事會內部自評及董事成員自評	<p>董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事之選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <p>個別董事會成員績效評估之衡量項目，包括下列六大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司目標與任務之掌握</li> <li>2. 董事職責認知</li> <li>3. 對公司營運之參與程度</li> <li>4. 內部關係經營與溝通</li> <li>5. 董事之專業及持續進修</li> <li>6. 內部控制</li> </ol> <p>審計委員會及薪資報酬委員會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 功能性委員會職責認知</li> <li>3. 提升功能性委員會決策品質</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任</li> <li>5. 內部控制</li> </ol>

四、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：

- (一)董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好。
- (二)對於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，並有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度以確保各項重大資訊即時並允當揭露，以供股東及利害關係人參考公司財務、業務相關資訊。
- (三)本公司為提升資訊透明度，公司網頁設有「投資人專區」、「公司治理」、「ESG」及「利害關係人專區」等相關資訊。
- (四)為使董事於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事投保「董事責任保險」，且定期檢討保單內容，以確保保險賠償額度及承保範圍符合需求。
- (五)本公司定期為董事安排進修，以強化董事職能。
- (六)本公司依訂定之「董事會績效評估辦法」進行董事會及功能性委員會之績效評估，每年定期評估一次。113年度評估結果已提報114年第一次董事會報告。

(二)審計委員會運作情形：

最近 113 年度審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	李福彬	3	0	100%	113/06/18 卸任
獨立董事	蔡雪苓	3	0	100%	113/06/18 卸任
獨立董事	盧繼剛	8	0	100%	-
獨立董事	麥玉煒	4	0	80%	113/06/18 新任
獨立董事	王瑾文	5	0	100%	113/06/18 新任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容，審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會	證券交易法第 14 條之 5 所列事項之議案內容及決議結果
113.02.20 (113 年第 1 次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.修訂本公司「公司章程」部分條文案</li> <li>2.擬修訂本公司「公司組織架構」</li> <li>3.本公司擬與子公司亞願股份有限公司簽訂工程專案管理服務契約(安平遊艇城三期工程及台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施案)</li> <li>4.有關台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施委託專業技術服務案</li> <li>5.有關台中港 20A、20B 水域興建工程之第一期浮動碼頭工程與浮動式擋浪堤案</li> <li>6.有關安平遊艇城第三期機電工程承包廠商遴選案</li> </ol> <p>審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>
113.04.23 (113 年第 2 次)	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案</li> <li>2.本公司 112 年盈餘分派案</li> <li>3.擬變更 112 年度現金增資之資金運用計畫案</li> <li>4.有關台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施基礎工程費用案</li> <li>5.本公司 112 年度「內部控制聲明書」</li> <li>6.修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文</li> <li>7.修訂本公司「董事會議事規則」部分條文</li> <li>8.修訂本公司「分層管理辦法」</li> <li>9.本公司 112 年下半年度與關係人交易</li> <li>10.本公司擬處分子公司樂活海洋休閒股份有限公司之股權案</li> </ol>

		審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。		
113.05.23 (113 年第 3 次)	1.修訂本公司「分層管理辦法」	審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。		
113.06.18 (113 年第 4 次)	1.擬推選本公司審計委員會召集人	審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：無。 決議結果：經全體出席委員一致通過推選盧繼剛先生擔任審計委員會召集人。		
113.07.09 (113 年第 5 次)	1.組織調整案	審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。		
113.08.06 (113 年第 6 次)	1.本公司民國 113 年第二季經董事長、總經理及會計主管鈐印之合併財務報表報告 2.113 年度財務報告查核簽證會計師之獨立性及適任性評估案 3.本公司 113 年度會計師公費審核案 4.本公司 113 年上半年度與關係人交易	審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。		
113.10.22 (113 年第 7 次)	1.華南商業銀行授信額度續約展期案	審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。		
113.12.17 (113 年第 8 次)	1.擬訂本公司「民國 114 年度稽核計畫」 2.擬訂本公司民國 114 年度預算案 3.中國信託商業銀行授信額度續約展期案 4.第一商業銀行授信額度續約展期案 5.修訂本公司「公司組織架構」	審計委員意見：無反對或保留意見。 公司對審計委員意見之處理：無。 決議結果：經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。		
(二)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：無此情形。				
二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：				
日期	獨立董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113/04/23	蔡雪苓	本公司 112 年下半年度與關係人交易	涉及自身利益	除因涉及自身利害關係依法迴避之審計委員外，其餘出席審計委員無異議照案通過

三、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）：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

- 1.內部稽核主管每月交付稽核報告及追蹤報告予獨立董事，獨立董事視需求要求稽核主管補充資料及召集會議。
- 2.內部稽核主管列席審計委員會及定期性董事會，向獨立董事報告內部稽核執行狀況。
- 3.獨立董事與內部稽核主管及會計師視需要透過電子郵件或電話進行即時充分的瞭解溝通。
- 4.本公司獨立董事與簽證會計師溝通管道良好，簽證會計師於財報查核(閱)結束後與本公司董事舉行座談會，溝通事項包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失、其他相關法令要求之溝通事項，以及最新法令分享。
- 5.如遇重大異常事項，獨立董事、稽核主管及會計師得隨時召集不定期會議。

(二)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
113/2/20	審計委員會	112年11~12月稽核計畫執行情形及追蹤報告	無反對意見
113/4/23	審計委員會	113年1~3月稽核計畫執行情形	無反對意見

(三)獨立董事與會計師溝通情形：

日期	溝通方式	溝通重點	溝通結果
113/4/23	董事會前會	會計師就112年度合併及個體財務報告查核結果、關鍵查核事項等進行說明	無反對意見
113/8/6	董事會前會	會計師就113年度第二季財務報告查核結果、關鍵查核事項等進行說明	無反對意見

註：

\*年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

\*年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運		作	情	形	與上市上櫃公司 守則差異情形及原因
	是	否				
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?	✓			摘要說明	本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站/公司治理專區及公司網站：公司治理專區。	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，依程序實施?	✓				本公司設有發言人、代理發言人及股務等，可與股東進行各種溝通，對參與本公司股東會之股東均有適當的時間討論股東會之議案，對於無爭議且可行之建議，公司均予採納與改善，但對具爭議之建議，則依議事規範採表決方式決議。	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?	✓				本公司依股務代理提供之股東名冊及藉由與主要股東之互動，隨時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之情形。本公司依相關法令規定，對內外部人(董事、監察人、經理人及持有股份總額10%之股東)所持股權之變動情形均定期申報至公開資訊觀測站。	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?	✓				本公司內部控制涵蓋企業層級之風險管理及作業層級之營運活動，並訂有「子公司監控管理辦法」，落實對子公司風險控管機制。 本公司與集團企業、特定公司、關係人間之財務、業務獨立運作，為維護本公司及投資股東權益，訂定「關係人交易之管理」規範之。以落實對子公司風險控管機制，關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，杜絕非常規交易情事，關係企業間之風險控管機制及防火牆均已適當建立。	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?	✓				本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定書面規範，並訂有「防範內線交易之管理」，並於109年1月21日董事會通過訂定憑以執行，並告知公司內部人嚴格遵循，以降低內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸內線交易，而損及聲譽之情事。	無差異

評估項目	運		作	情	形	與上市櫃公司 守則差異情形及原因
	是	否				
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，依政策訂定具體管理目標並落實執行，執行情形請參閱本年報「董事會多元化及獨立性」第18-19頁。	摘要說明		無差異
(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？		✓	本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視需要評估是否設置其他功能性委員會。			同摘要說明
(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？	✓		本公司於114年執行董事會績效評估，針對113年整體董事會、個別董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會每年定期進行績效評估，作為檢討、改進之參考，及遴選或提名董事時之參考依據。 本公司已完成113年度董事會績效自評，評估結果已提送114年第一次董事會報告，作為檢討及改進之依據，並將董事會績效評估結果做為個別董事薪資報酬及續任之參考依據。			無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性與適任性，並請會計師及其事務所提供相關資料及聲明書，由財務部據以評估後向董事會報告。			無差異
四、上市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議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	本公司目前尚未設置公司治理主管，爰由管理部負責公司治理相關事務，提供董事會及股東會議相關事宜、辦理公司法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等公司治理相關事務。			未來視情形 規劃辦理
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，	✓		本公司網站設有「ESG」及「利害關係人專區」，作為溝通管道，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任			無差異

評估項目	運		作	情	形	與上市櫃公司 守則差異情形及原因
	是	否				
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？			在內之相關議題。			
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構一統一綜合證券股份有限公司股務代理部辦理本公司股東會及各項股務事宜。			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之情形？	✓		本公司已完成網站設置「投資人專區」，充份揭露財務業務及公司治理資訊。			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)？	✓		本公司設有專人負責資訊之蒐集及揭露，並設置發言人及代理發言人制度，負責對外溝通本公司相關資訊。並於公司網站揭露相關財務及非財務資訊(含法人說明會過程)等。			無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告申報第一、二、三季財務報告並與各月份營運情形？		✓	目前興櫃公司依主管機關之規定期限內申報財務報告及各月份營運情形；尚未於會計年度終了後兩個月內公告申報年度財務報告及於規定期限前提早公告申報第一、二、三季財務報告作業。			未來視情形 規劃辦理
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、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及執行情形、公司為董監事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益 本公司本著以人為本，視員工為公司之重要資產，對於員工工作環境、教育訓練等，訂立完整之管理制度，使員工能在安心、安身的先決條件下，讓員工個人利益與公司利益結合，祈使員工全心為公司貢獻，創造利益。 (二)僱員關懷 本公司均實施員工定期健康檢查。 (三)投資者關係 本公司為維護股東權益，使投資大眾便於瞭解公司之經營狀況，並設有發言人及代理發言人，專責公司發言事務，不定期舉辦法人說明會，並依規定揭露相關資訊於公開資訊觀測站。			無差異

評估項目	運		作	情	形	與上市櫃公司 守則差異情形及原因
	是	否				
				摘要說明		
				<p>(四) 供應商及利害關係人之權利 本公司經營策略以誠信為最高原則，信守與供應商及利害關係人的承諾，與往來之供應商均維持良好互動合作關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利 本公司致力於建置多元的溝通管道及提供充分資訊予客戶、股東及利害關係人，並蒐集利害關係人關注的議題及檢視公司所執行的各項活動是否有效回應利害關係人。</p> <p>(六) 董事及監察人進修之情形 本公司將不定期為董事、獨立董事安排適當進修課程，亦鼓勵董事參與外部課程的進修。</p> <p>(七) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形 依法訂定各項內部控制制度及規章，進行風險管理度評估，並由內部稽核單位查核內部控制制度之落實度。</p> <p>(八) 客戶政策之執行情形 本公司依據與客戶發訂的合約及相關規定，提供優質產品及服務，並確保本公司及客戶權益。</p> <p>(九) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司已為董事購買責任保險。</p>		
九、請就臺灣證券交易所股份有限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。(本公司未列入受評公司故不適用)						

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

114 年 4 月 19 日

身分別 (註 1)	條件	專業資格與經驗(註 2)	獨立性情形(註 3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	王瑾文 (註 5)	參閱第 14 頁至 19 頁附表一董事及監察人資料 相關內容		0
獨立董事	盧繼剛			0
獨立董事	麥玉煒			1

註 1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第 00 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 4：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

註 5：薪資報酬委員會召集人。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：113 年 07 月 09 日至 116 年 06 月 17 日，113 年度薪資報酬委員會開會 7 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	蔡雪苓	3	0	100%	113/06/18 卸任
委員	李福彬	3	0	100%	113/06/18 卸任
委員	盧繼剛	7	0	100%	-
委員	麥玉煒	4	0	100%	113/06/18 新任
召集人	王瑾文	4	0	100%	113/06/18 新任

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。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果司對於成員意見之處理情形：

薪酬委員會	議案內容及決議結果
113.02.20 (113 年第 1 次)	1.本公司 112 年度董事會績效評估報告 2.本公司擬委任黃美玲擔任本公司總管理處幕僚長，其每月薪資及給付金額 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。
113.04.23 (113 年第 2 次)	1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2.定期檢討及評估董事及經理人之績效及薪資報酬案 3.討論本公司七位經理人薪酬調整案 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。
113.05.23 (113 年第 3 次)	1.修訂本公司「董事、獨立董事及經理人薪酬辦法」 2.本公司新任總經理薪資報酬案 3.提訂定本公司「董事酬勞計算辦法」 4.提訂定本公司「員工酬勞計算辦法」 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。
113.07.09 (113 年第 4 次)	1.擬提推選本公司薪資報酬委員會召集人及會議主席 薪酬委員會決議結果：經全體出席委員一致通過推選委員王觀文擔任本委員會召集人及會議主席。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。
113.08.06 (113 年第 5 次)	1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 2.本公司人事異動案 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。
113.10.22 (113 年第 6 次)	1.本公司新任總經理報酬案 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。
113.12.17 (113 年第 7 次)	1.113 年度經理人年終獎金發放案 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪酬委員會意見之處理：無。

(五)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(註1)		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>摘要說明(註2)</p> <p>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？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p> <p>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？(上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p> <p>三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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，並採取相關之因應措施？</p>	<p>否</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>本公司雖尚未設置推動專(兼)職單位，但仍由各部門同仁依其職責及職務範疇盡力履行永續發展之推行。</p> <p>已訂定「永續發展實務守則」，考量國內外永續發展之發展趨勢與企業核心業務之關聯性，隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。各相關部門會依職掌內容進行風險評估及擬定因應措施，定期檢討。</p> <p>預計未來完成設置永續發展專(兼)職單位，並就有關各風險評估送報董事會。</p> <p>本公司總公司位於台南安平區，並無違反環保法令及重大洩漏之情形，且注重推行環境保護及保障員工健康與安全，各項環境和環保皆符合相關法令的規範。</p> <p>本公司推動減廢活動，實施文書電子化，單面紙回收再利用，達節能減碳之效果。</p> <p>本公司隨時注意並適時調整公司辦公環境之空調溫度兼顧節能減碳。並因氣候變遷造成的普遍溫度上升，間接影響公司在空調設備面的負載加重。於進行維護保養時，同時檢視汰換需求，並提前規劃汰換舊有設備，以應對增長的碳排及效能衰減的設備，並盡量採購綠能低碳產品。</p>	<p>配合法令修改，逐步推行。</p> <p>配合法令修改，逐步推行。</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>本公司目前雖未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，惟在制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策方面，確實履行，設定114年度以節省5%為目標，措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司宣導節約能源，有效運用有限資源以減少對環境之影響。</li> <li>2. 依作息時間，開關公共區域燈光，加強宣導養成全體同仁隨手關燈之習慣。</li> <li>3. 採購高效率照明燈具及節能電器，並逐步汰換低效率耗電之燈具，並依燈管衰退及黑化程度更換燈管，以維持應有亮度。</li> <li>4. 確實執行廢棄物如鐵鋁玻璃罐、廢紙與寶特瓶等的回收管理與資源分類，並由專責人員負責廢棄物的處理與分類。</li> <li>5. 持續推動文件管理電子化系統，減少紙張使用量。</li> </ol>	配合法令修改，逐步推行。
四、社會議題 (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>本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合作權益，並訂有工作守則，維護良好工作環境，以保障員工權益，透過公司內部工作規則之宣導，並且提供申訴管道，以維護同仁權益，確信每位員工都應該受到公平的對待與尊重。且從未發生雇用童工或強迫勞動與侵害人權等情事。</p>	無重大差異
(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>訂定及實施合理員工福利措施，包括薪酬、休假及其他福利，並將經營績效適當反映於員工薪酬：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 董事會設有薪資報酬委員會，主責薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</li> </ol>	無重大差異

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司永續發展實際情勢守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明(註2)</p> <p>2. 核實考評：考核結果做為晉升、核發獎金及酬勞發放之依據。</p> <p>3. 獎金發放：與公司經營績效、年度淨利及員工考核相結合。</p>	
(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？	✓	<p>本公司對於工作環境衛生清潔均已達到一定水準之要求。另定期實施消防、衛生器材檢修，舉辦一般勞工安全衛生教育訓練課程，落實提供員工安全與健康之工作環境。其他除依規定投保勞工保險、提供員工每年一次健康檢查外，額外為員工投保團體意外險，以加強保障員工人身安全。</p> <p>本公司113年至年報刊印日止，未發生員工職災及火災事件之件數。</p>	無重大差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職業能力發展培訓計畫？	✓	<p>公司提供相關不定期外部專業教育訓練專業養成進階課程以協助員工在工作專業上技能的養成。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職業意向，以規劃未來職業生涯計畫。</p>	無重大差異
(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者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	<p>本公司訂有客訴處理作業流程，建立以客戶為導向之品質系統，以期本公司與客戶達到雙贏。此外，本公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站設置利害關係人專區，提供聯絡窗口及方式，供提問、申訴或建議之管道，保障客戶權益。</p>	無重大差異
(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，	✓	<p>本公司要求供應商善盡其企業社會責任，不得對環境與社會有負面影響事件發生。</p> <p>1. 對往來之供應商評估皆依據本公司</p>	無重大差異

推動項目	執行情形(註 1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
及其實施情形？		<p>「請採購管理辦法」規定辦理，選擇優良採購紀錄之供應商。</p> <p>2. 環境保護法規符合性：供應商必須符合所在地政府相關空氣汙染防治、水汙染防治、廢棄物與資源管理等環境保護法規。</p> <p>3. 本公司每年對供應商傳遞永續理念及目標之外，亦針對評鑑良好之供應商(如品質提升、降低成本、確保交貨、永續表現等)會加強與其合作關係。</p>	
五、公司是否參閱國際通用之報告書等編製準則或指引，編製永續報告書？前揭揭露公司非財務資訊之報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		<p>本公司尚未編製永續報告書。</p>	配合未來制度之訂定，將加強相關永續發展之揭露。
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：本公司於 110 年 4 月 13 日董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」並於 111 年 1 月 5 日更名為「永續發展實務守則」，且本公司定期依守則檢視執行情形並據以改進，執行至今尚無差異之情形。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無			

(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(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案                      (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>	✓		<p>本公司於 109 年 1 月 21 日訂定「道德行為準則」及 110 年 4 月 13 日訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，提供董事及高階管理階層行為規範依據，並依照該準則及內部控制監控制落實之情形。</p>
<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>	✓		<p>本公司於 109 年 1 月 21 日訂定「道德行為準則」，對於違規事項均有明確之規定，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，並透過內稽制度定期監控，積極防範不誠信行為之情形發生。</p>
<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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓		<p>本公司除上述程序中訂定禁止董事、經理人、受任人及員工等不得從事營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動等相關規範外，設有合約及用印的審核機制，以防範簽立合約有違法之虞，並由稽核室定期查核及持續追蹤改善。</p>
<p>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？</p>	✓		<p>無</p>

評 估 項 目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓		本公司稽核室定期稽核公司內部控制制度之運作，監督企業誠信經營之執行，並定期做成內部稽核業務報告向董事會報告。
(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？	✓		本公司 109 年 1 月 21 日訂定「道德行為準則」規範禁止不誠信行為，另董事會所列議案，於董事會任何重要決策或交易，若本公司董事及經理人有涉及自身利益衝突時，皆須迴避，不得參與表決。
(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，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依據不誠信行為風險之評估結果擬訂相關稽核計畫執行，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司不定時於各會議宣導，使員工清楚瞭解誠信經營理念與規範。對外於廠商簽約交易前均會宣導誠信經營之相關規範。
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？	✓		本公司內部十分重視道德觀念的宣導，亦鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令或公司規章之行為時，向經理人、內部稽核主管、或其他適當人員報告。
(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？	✓		本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			即要求行為人停止相關行為，會視發生情節及影響的重大性予以告誡或依據相關之獎懲辦法懲戒，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。
(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？	✓		無
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？	✓		無
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：無差異。			無
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)			無
本公司隨時注意國內、外誠信經營相關規範之發展，據以改進現有訂定之誠信經營政策及推動之措施，另每月業依相關規定將公司重大財務資訊於公開資訊觀測站申報公告，以供投資人及利害關係人參閱。			無

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

請參閱公開資訊觀測站網頁 [https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04\\_1](https://mops.twse.com.tw/mops/web/t100sb04_1) 或本公司網站公司治理專區。

1.董事對利害關係議案迴避之執行情形：

本公司在「董事會議事規則」、「道德行為準則」中規定，董事應秉持高度自律，對董事會所列之議案與董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，應自行迴避亦不得代理其他董事加入表決；董事間亦應自律，不得相互不當支援。董事如有違反迴避事項而加入表決之情形者，其表決權無效。

2.本公司董事會議事負責單位亦不定期派員參加公司治理相關課程，並隨時提供最新法令資訊予董事及經理人。

3.本公司董事會通過訂定之「道德行為準則」。

4.為建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，特制定「防範內線交易之管理」以資遵循。

5.本公司重大訊息均及時揭露並發布於主管機關指定網頁及本公司官方網頁。

(八)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

亞果遊艇開發股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：114年04月22日

本公司民國113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113年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，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二十一條、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114年04月22日董事會通過，出席董事人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

亞果遊艇開發股份有限公司

董事長:侯佑霖

簽章

總經理:王昱茗

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(九)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：

1.股東會之重要決議

日期	重要決議事項	決議
113.06.18 股東常會	一、報告事項 1. 112 年度營業報告 2. 審計委員會審查 112 年度審查報告 3. 112 年度員工及董事酬勞分配報告 4. 112 年度盈餘分派現金報告 二、承認事項 1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案 2. 本公司 112 年度盈餘分派案 三、討論事項 1. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 四、選舉事項 1. 選舉本公司第五屆董事案 五、其他議案 1. 解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制案	依股東常會決議執行。

2.董事會之重要決議

日期	重要決議事項	決議
113.02.20	1.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 2.擬修訂本公司「公司組織架構」。 3.本公司擬與子公司亞願股份有限公司簽訂工程專案管理服務契約(安平遊艇城三期工程及台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施案)。 4.有關台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施委託專業技術服務案。 5.有關台中港 20A、20B 水域興建工程之第一期浮動碼頭工程與浮動式擋浪堤案。 6.有關安平遊艇城第三期機電工程承包廠商遴選案。 7.本公司擬委任黃美玲擔任本公司總管理處幕僚長，其每月薪資及給付金額。 8.選舉本公司第五屆董事案。 9.本公司受理股東提案相關作業事宜案。 10.本公司受理股東提名獨立董事候選人相關作業事宜案。 11.解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制案。 12.擬訂定本公司民國 113 年股東常會時間、開會方式、地點、議程暨受理股東提案事宜。 13.擬訂定本公司 112 年第 4 季員工行使 108 年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日。	第一~二案及第四~十三案全體出席董事同意通過。 第三案經相關董事迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。

113.04.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</li> <li>2.本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。</li> <li>3.本公司 112 年盈餘分派案。</li> <li>4.擬變更 112 年度現金增資之資金運用計畫案。</li> <li>5.有關台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施基礎工程費用案。</li> <li>6.本公司 112 年度「內部控制聲明書」</li> <li>7.提名及審議本公司獨立董事候選人案</li> <li>8.修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文</li> <li>9.修訂本公司「董事會議事規則」部分條文</li> <li>10.修訂本公司「分層管理辦法」</li> <li>11.本公司 112 年下半年度與關係人交易</li> <li>12.定期檢討及評估董事及經理人之績效及薪資報酬案</li> <li>13.討論本公司七位經理人薪酬調整案</li> <li>14.本公司擬委任黃美玲擔任本公司總經理及發言人</li> <li>15.擬聘任唐玉書女士擔任亞果集團總顧問案</li> <li>16.本公司擬處分子公司樂活海洋休閒股份有限公司之股權案</li> </ol>	<p>第一~十案及第十四~十五案全體出席董事同意通過。</p> <p>第十一~十三案及第十六案經相關董事迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。</p>
113.05.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.子公司樂活海洋休閒股份有限公司減資及股權處分案。</li> <li>2.修訂本公司「董事、獨立董事及經理人薪酬辦法」。</li> <li>3.提訂定本公司「董事酬勞計算辦法」</li> <li>4.提訂定本公司「員工酬勞計算辦法」</li> <li>5.修訂本公司「分層管理辦法」</li> </ol>	<p>第二~五案全體出席董事同意通過。</p> <p>第一案經相關董事迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。</p>
113.06.18	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.選任董事長及副董事長。</li> </ol>	<p>全體出席董事同意推選董事侯佑霖擔任本公司董事長及推選董事鄭寶蓮擔任本公司副董事長。</p>
113.07.09	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.第三屆薪資報酬委員會委員委任案。</li> <li>2.組織調整案。</li> <li>3.子公司法人董事代表人派任案</li> <li>4.擬訂定本公司 113 年第 2 季員工行使 108 年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日</li> <li>5.台北分公司所在地變更案</li> </ol>	<p>第一~四案全體出席董事同意通過。</p> <p>第五案經相關董事迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。</p>
113.08.06	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.113 年度財務報告查核簽證會計師之獨立性及適任性評估案。</li> <li>2.本公司 113 年度會計師公費審核案。</li> <li>3.本公司 113 年上半年度與關係人交易。</li> <li>4.本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</li> </ol>	<p>第一~二案及第五~七案全體出席董事同意通過。</p> <p>第三~四案經相</p>

	<p>5.本公司人事異動案。</p> <p>6.子公司亞願股份有限公司法人董事代表人派任變更案。</p> <p>7.解除本公司經理人競業禁止限制案。</p>	<p>關董事迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。</p>
113.10.22	<p>1.華南商業銀行授信額度續約展期案。</p> <p>2.擬訂定本公司 113 年第 3 季員工行使 108 年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日。</p> <p>3.子公司法人董事監察人改派案。</p> <p>4.本公司總經理異動案。</p>	<p>第一~二案及第四案全體出席董事同意通過。</p> <p>第三案經相關董事迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。</p>
113.12.17	<p>1.擬訂本公司「民國 114 年度稽核計畫」。</p> <p>2.擬訂本公司民國 114 年度預算案。</p> <p>3.中國信託商業銀行授信額度續約展期案。</p> <p>4.第一商業銀行授信額度續約展期案。</p> <p>5.修訂本公司「公司組織架構」。</p> <p>6.擬向上海商業儲蓄銀行(股)公司申請開立香港銀行帳戶。</p> <p>7.113 年度經理人年終獎金發放款案。</p>	<p>第一~六案全體出席董事同意通過。</p> <p>第七案經相關董事迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。</p>
114.02.18	<p>1.本公司擬向臺灣中小企業銀行股份有限公司申請辦理聯合授信案。</p> <p>2.本公司擬向華南商業銀行申請授信額度案。</p> <p>3.子公司亞青海洋文創股份有限公司現金減資彌補虧損後再辦理現金增資乙案。</p> <p>4.本公司財務部副總經理薪資報酬案。</p> <p>5.擬變更本公司會計主管及主辦會計人員案。</p> <p>6.本公司受理股東提案相關作業事宜案。</p> <p>7.擬訂定本公司民國 114 年股東常會時間、開會方式、地點、議程暨受理股東提案事宜。</p> <p>8.擬訂定本公司 113 年第 4 季員工行使 108 年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日。</p>	<p>第一~二案及第四~八案全體出席董事同意通過。</p> <p>第三案經相關董事迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。</p>
114.04.22	<p>1.本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。</p> <p>2.本公司 113 年度虧損撥補案。</p> <p>3.本公司擬出售會員度假中心壹戶予本公司關係人。</p> <p>4.本公司 113 年度「內部控制聲明書」。</p> <p>5.本公司 113 年下半年度與關係人交易。</p> <p>6.有關安平遊艇城第三期安平港悅椿度假酒店全區之衛浴設備。</p> <p>7.本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。</p> <p>8.討論本公司七位經理人薪酬調整案。</p> <p>9.定期檢討及評估董事及經理人之績效及薪資報酬案。</p> <p>10.本公司財務部協理薪資報酬案。</p> <p>11.擬訂定本公司 114 年第 1 季員工行使 108 年度員工認股權憑證發行新股之增資基準日。</p>	<p>第一~四案、第六~七案及第十~十二案全體出席董事同意通過。</p> <p>第五案及第八~九案經相關董事迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。</p>

	12.擬訂定本公司民國 114 年股東常會時間、開會方式、地點、議程暨受理股東提案事宜(更正股東會發放紀念品)。	
--	--	--

(十)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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

#### 四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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
國富浩華聯合會計師事務所	邱繼盛 鄭翔宇	113/01/01-12/31	1,520	-	1,520	

(一)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無此情事。

六、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資訊：無此情事。

七、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 4 月 19 日	
		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
董事長兼執行長	侯佑霖	1,066,162	(2,500,000)	-	-
副董事長兼策略長	台灣海洋永續股份有限公司(註 1)	-	-	-	-
	代表人：鄭寶蓮	770,540	(1,900,000)	-	-
董事	玉雨投資有限公司	316,103	-	-	-
	代表人：楊茜羽	-	-	-	-
董事	葉榮裕(註 2)	-	-	-	-
董事	台灣健康運動投資股份有限公司	245,675	-	-	-
	代表人：黃俊義	-	-	-	-
董事	台灣健康運動投資股份有限公司	245,675	-	-	-
	代表人：謝汶芳	-	-	-	-
董事	湯宏仁(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	李福彬(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	蔡雪苓(註 3)	-	-	-	-
獨立董事	盧繼剛	-	-	-	-

職 稱	姓 名	113 年度		114 年度截至 4 月 19 日	
		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
獨立董事	麥玉煒(註 1)			-	-
獨立董事	王瑾文(註 1)			-	-
大股東	易昇鋼鐵股份有限 公司	667,837	-	-	-
總經理	唐玉書(註 4)	126,000	-	-	-
總經理	黃美玲(註 5)	-	-	-	-
總經理	王昱茗	-	-	-	-
副總經理	黃裕庭	309,727	-	100,000	-
副總經理	余政恭(註 6)	-	-	-	-
副總經理	蔡佳憲(註 7)	-	-	-	-
協理	邱旭鴻	90,369	-	-	-
協理	王貴誠(註 8)	-	-	-	-
協理	廖健佑(註 9)	-	-	-	-
財務主管	吳沛茶	99,333	-	-	-
會計主管	顏淑真(註 10)	20,000	-	-	-

註 1：於 113 年 06 月 18 日股東會改選為新任董事。

註 2：於 113 年 04 月 07 日辭世解任。

註 3：於 113 年 06 月 18 日股東會改選卸任。

註 4：唐玉書於 113 年 05 月 01 日卸任總經理。

註 5：黃美玲於 113 年 11 月 01 日卸任總經理。

註 6：余政恭於 113 年 05 月 31 日卸任內部人。

註 7：蔡佳憲於 114 年 02 月 04 日擔任財務部副總經理。

註 8：王貴誠於 113 年 08 月 01 日擔任協理。

註 9：廖健佑於 114 年 03 月 06 日擔任協理。

註 10：顏淑真於 114 年 02 月 18 日卸任內部人。

(二)董事、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，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

114年4月19日  
單位：股

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
易昇鋼鐵股份有限公司 代表人：顏慶利	20,617,837	14.75%	-	-	-	-	-	-	-
資料無法取得									
百佳圓投資股份有限公司 代表人：陳其泰	9,200,000	6.58%	-	-	-	-	-	-	-
資料無法取得									
侯佑霖	7,738,458	5.54%	225,598	0.16%	1,667,105	1.19%	-	-	-
春雨工廠股份有限公司 代表人：陳其泰	4,500,000	3.22%	-	-	-	-	-	-	-
資料無法取得									
力新國際科技股份有限公司 代表人：李雲琴	4,000,000	2.86%	-	-	-	-	-	-	-
資料無法取得									
鄭寶蓮	3,520,985	2.52%	275,791	0.20%	-	-	-	-	-
麗明營造股份有限公司 代表人：吳春山	3,150,000	2.25%	-	-	-	-	-	-	-
資料無法取得									
全任通實業股份有限公司 代表人：吳盈進	2,003,884	1.43%	-	-	-	-	-	-	-
資料無法取得									
涂水城	1,952,562	1.40%	-	-	-	-	-	-	-
楊雀珍	1,940,000	1.39%	-	-	-	-	-	-	-

九、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

114年4月19日  
單位：仟股

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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
亞澎遊艇開發股份有限公司	12,500	100%	-	-	12,500	100%
亞青海洋文創股份有限公司	10,433	91.25%	-	-	10,433	44.52%
樂活海洋休閒股份有限公司	6,710	74.56%	100	1.11%	6,810	75.67%
亞平開發股份有限公司	10,000	100%	-	-	10,000	100%
亞悅開發股份有限公司	600	100%	-	-	600	100%
亞顧股份有限公司	500	100%	-	-	500	100%
亞澎海洋開發股份有限公司	10,000	100%	-	-	10,000	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本來源

單位：仟股；除發行價格外，新臺幣千元

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
103年07月	10	5,000	50,000	5,000	50,000	設立	-	註1
104年12月	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 50,000 千元	-	註2
105年06月	10	17,000	170,000	15,000	150,000	現金增資 50,000 千元	-	註3
106年05月	18	30,000	300,000	20,124	201,240	現金增資 51,240 千元	-	註4
106年12月	10	30,000	300,000	25,124	251,240	現金增資 50,000 千元	-	註5
107年01月	10	30,000	300,000	28,530	285,300	現金增資 34,060 千元	-	註6
107年05月	10	30,000	300,000	30,000	300,000	股份交換 14,700 千元	錚儀及樂活之普通股	註7
107年07月	24	60,000	600,000	42,500	425,000	現金增資 125,000 千元	-	註8
108年04月	24	60,000	600,000	42,600	426,000	現金增資 1,000 千元	-	註9
109年03月	30	60,000	600,000	48,783	487,835	現金增資 61,835 千元	-	註10
109年12月	32	60,000	600,000	50,983	509,835	現金增資 22,000 千元	-	註11
110年05月	14.9	60,000	600,000	51,171	511,715	員工認股權憑證已執行認股 1,880 千元	-	註12
110年7月	14.9	100,000	1,000,000	51,286	512,865	員工認股權憑證已執行認股 1,150 千元	-	註13
110年10月	10	100,000	1,000,000	52,568	525,686	盈餘轉增資 12,821 千元	-	註14
110年10月	32	100,000	1,000,000	82,568	825,686	現金增資 300,000 千元	-	註15
110年11月	14.9	100,000	1,000,000	82,607	826,076	員工認股權憑證已執行認股 390 千元	-	註16
111年02月	12.8	100,000	1,000,000	82,886	828,866	員工認股權憑證已執行認股 2,790 千元	-	註17
111年05月	12.8	100,000	1,000,000	83,083	830,831	員工認股權憑證已執行認股 1,965 千元	-	註18
111年09月	32/12.8	200,000	2,000,000	103,163	1,031,631	私募現金增資 200,000 千元及員工認股權憑證已執行認股 800 千元	-	註19
111年11月	12.8/12.4	200,000	2,000,000	103,285	1,032,856	員工認股權憑證已執行認股 1,225 千元	-	註20
112年03月	12.4	200,000	2,000,000	103,318	1,033,186	員工認股權憑證已執行認股 330 千元	-	註21
112年05月	12.4	200,000	2,000,000	103,459	1,034,596	員工認股權憑證已執行認股 1,410 千元	-	註22
112年08月	10	200,000	2,000,000	108,632	1,086,326	資本公積轉增資 51,729 千元	-	註23
112年10月	11.8	200,000	2,000,000	108,828	1,088,286	員工認股權憑證已執行認股 1,960 千元	-	註24
113年03月	27/11.8	200,000	2,000,000	138,985	1,389,851	現金增資 300,000 千元及員工認股權憑證已執行認股 1,565 千元	-	註25
113年09月	11.5	200,000	2,000,000	139,280	1,392,801	員工認股權憑證已執行認股 2,950 千元	-	註26
113年11月	11.5	200,000	2,000,000	139,625	1,396,251	員工認股權憑證已執行認股 3,450 千元	-	註27
114年03月	11.5	200,000	2,000,000	139,645	1,396,451	員工認股權憑證已執行認股 200 千元	-	註28
114年05月	11.5	200,000	2,000,000	139,772	1,397,726	員工認股權憑證已執行認股 1,275 千元	-	註29

註1：103.07.16 高市府經商公字第10352506410號  
 註2：104.12.07 高市府經商公字第10454820600號  
 註3：105.06.15 高市府經商公字第10553104500號  
 註4：106.05.03 高市府經商公字第10651509010號  
 註5：106.12.12 高市府經商公字第10654704300號  
 註6：107.01.31 高市府經商公字第10750316300號  
 註7：107.05.08 高市府經商公字第10750783510號  
 註8：107.07.13 高市府經商公字第10752629700號  
 註9：108.04.17 高市府經商公字第10851466200號  
 註10：109.03.24 高市府經商公字第10951015500號

註11：109.12.29 高市府經商公字第10901243640號  
 註12：110.05.06 高市府經商公字第11001075230號  
 註13：110.07.27 高市府經商公字第11001128700號  
 註14：110.10.07 經濟部經商公字第11001174980號  
 註15：110.10.08 經濟部經商公字第11001181300號  
 註16：110.11.10 經濟部經商公字第11001204800號  
 註17：111.02.17 經濟部經商公字第11101017540號  
 註18：111.05.20 經濟部經商公字第11101079480號  
 註19：111.09.02 經濟部經商公字第11101163990號  
 註20：111.11.08 經濟部經商公字第11101212360號  
 註21：112.03.10 經濟部經商公字第11230030310號  
 註22：112.05.03 經濟部經商公字第11230074110號  
 註23：112.08.18 經濟部經商公字第11230159640號  
 註24：112.10.30 經濟部經商公字第11230205410號  
 註25：113.03.12 經濟部經商公字第11330033990號  
 註26：113.09.02 經濟部經商公字第11330139590號  
 註27：113.11.11 經濟部經商公字第11330196520號  
 註28：114.03.03 經濟部經商公字第11430025540號  
 註29：114.05.13 經濟部經商公字第11430059870號

114年4月19日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	139,772,647	60,227,353	200,000,000	興櫃公司股票，其中118,773仟股公開發行，21,000仟股為私募普通股，依法持有滿三年後，始得申請公開發行。

2.總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單：

114年4月19日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
易昇鋼鐵股份有限公司		20,617,837	14.75
百佳圓投資股份有限公司		9,200,000	6.58
侯佑霖		7,738,458	5.54
春雨工廠股份有限公司		4,500,000	3.22
力新國際科技股份有限公司		4,000,000	2.86
鄭寶蓮		3,520,985	2.52
麗明營造股份有限公司		3,150,000	2.25
全仕通實業股份有限公司		2,003,884	1.43
涂水城		1,952,562	1.40
楊雀珍		1,940,000	1.39

(三)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策

本公司每年決算如有盈餘時，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額加計以前年度累積未分配盈餘，作為可供分派之股東股息及紅利，其分派數額由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分派之。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會決議行之。本公司目前正處於成長階段，為健全公司資本結構並維持良好資本適足率，將採平衡股利政策，盈餘分派除依前條規定辦理外，當年度股票紅利之分派得以現金或股票方式為之，

當年度決算有盈餘時，股東分派之股東紅利為當年度可分配盈餘之百分之 10 至百分之 90，其中現金股利之比率不低於百分之 10。

2. 本年度擬(已)議股利分配之情形：本公司本年度不擬分派。

3. 預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：無。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會未有無償配股之擬議。

(五) 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，應提撥不低於稅前淨利 1% 為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於稅前淨利 3% 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實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

員工及董監事酬勞金額之估列基礎，係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按獲利狀況及達成績效依照公司章程適當比例進行估列。年度終了後，董事會決議之發放金額與估列數有差異時，則列為董事會決議年度之損益。

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：本公司本年度不擬分派，故不適用。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司本年度不擬分派，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 113 年度無盈餘分派。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證之辦理情形：無此情事。

## 五、員工認股權憑證辦理情形

### (一)

114年4月19日

員工認股權憑證種類	108年度第1次 員工認股權憑證	108年度第2次 員工認股權憑證	110年度第1次 員工認股權憑證	110年度第2次 員工認股權憑證
申報生效日期及 總單位數	109年4月28日 3,000,000股		111年1月5日 3,000,000股	
發行日期	108年3月4日	108年11月15日	111年8月9日	111年12月23日
已發行單位數	2,382,000股	618,000股	1,500,000股	1,500,000股
尚可發行單位數	0股		0股	
發行得認購股數 占已發行股份總 數比率	2.30%	0.60%	1.45%	1.45%
認股存續期間	108年3月4日至 114年3月3日	108年11月15日至 114年11月14日	113年8月9日至 117年8月8日	113年12月23日至 117年12月22日
履約方式	以本公司發行新股		以本公司發行新股	
限制認股期間及 比率(%)	屆滿2年	50%	屆滿2年	50%
	屆滿3年	75%	屆滿3年	75%
	屆滿4年	100%	屆滿4年	100%
已執行取得股數	1,875,000股	459,000股	0	0
已執行認股金額	23,500,350元	5,607,200元	0	0
未執行認股數量	507,000股	159,000股	1,500,000股	1,500,000股
未執行認股者其 每股認購價格	11.5元	11.5元	34.8元	30.8元
未執行認股數量 占已發行股份總 數比率(%)	0.36%	0.11%	1.07%	1.07%
對股東權益影響	本認股權憑證為吸引及留任公司優秀人才，並激勵員工及增加員工向心力，以期共同創造公司利益，故對股東權益影響有限。		本認股權憑證為吸引及留任公司優秀人才，並激勵員工及增加員工向心力，以期共同創造公司利益，故對股東權益影響有限。	

註：每股認股價格 109/12/29 由新台幣 15 元調整為新台幣 14.9 元；110/10/7 由新台幣 14.9 元調整為新台幣 14.5 元；110/10/8 由新台幣 14.4 元調整為新台幣 12.8 元；111/9/2 由新台幣 12.8 元調整為新台幣 12.4 元；112/8/18 由新台幣 12.4 元調整為新台幣 11.8 元；113/3/12 由新台幣 11.8 元調整為新台幣 11.5 元。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名取得及認購情形：

單位：仟股；新臺幣千元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數占已發行總數比率	已執行				未執行					
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數占已發行總數比率		
經理人	執行長												
	策略長												
	總經理												
	總經理												
	副總經理												
	財務主管												
	財務主管												
	會計主管												
	協理												
	子公司總經理												
員工	張慶祥												
	蔡宜霖(離職)												
	羅致遠(離職)												
	林明慶(離職)												
	黃麗文(離職)												
	姬琳												
	洪梓晉(離職)												
	劉思琦(離職)												
	李國勳(離職)												
	彭翊哲												
謝依婷													
胡竣甯(離職)													
蘇郁芬(離職)													
侯佑霖													
鄭寶蓮													
唐玉書(離職)													
王昱茗													
黃裕庭													
林岱蓉(離職)													
吳沛棻													
顏淑真(離職)													
邱旭鴻													
張慶祥													
蔡宜霖(離職)													
羅致遠(離職)													
林明慶(離職)													
黃麗文(離職)													
姬琳													
洪梓晉(離職)													
劉思琦(離職)													
李國勳(離職)													
彭翊哲													
謝依婷													
胡竣甯(離職)													
蘇郁芬(離職)													
侯佑霖													
鄭寶蓮													
唐玉書(離職)													
王昱茗													
黃裕庭													
林岱蓉(離職)													
吳沛棻													
顏淑真(離職)													
邱旭鴻													
張慶祥													
蔡宜霖(離職)													
羅致遠(離職)													
林明慶(離職)													
黃麗文(離職)													
姬琳													
洪梓晉(離職)													
劉思琦(離職)													
李國勳(離職)													
彭翊哲													
謝依婷													
胡竣甯(離職)													
蘇郁芬(離職)													

註：每股認股價格 109/12/29 由新台幣 15 元調整為新台幣 14.9 元；110/10/7 由新台幣 14.9 元調整為新台幣 14.5 元；110/10/8 由新台幣 14.4 元調整為新台幣 12.8 元；111/9/2 由新台幣 12.8 元調整為新台幣 12.4 元；112/8/18 由新台幣 12.4 元調整為新台幣 11.8 元；113/3/12 由新台幣 11.8 元調整為新台幣 11.5 元。

六、限制員工權利新股辦理情形：

- (一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：不適用。
- (二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：不適用。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形，包括計畫內容及執行情形：

(一)108 年度增資案

1.計畫內容：

- (1)增資核准日期及文號：108.04.17 高市府經商公字第 10851466200 號。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 2,400 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行普通股 100 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 24 元，募集總金額為新台幣 2,400 仟元。
- (4)計畫項目及預計進度：

單位：新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度
			108 年度第二季
償還銀行借款	108 年度第二季	2,400	2,400
合計		2,400	2,400

2.執行情形：

單位：新台幣千元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改造計畫
	支用金額	預定	2,400	
償還銀行借款	執行進度(%)	實際	2,400	本次償還銀行借款，已依預計進度於 108 年第二季執行完畢，執行情況良好。
		預定	100%	
	支用金額	實際	100%	
		預定	2,400	

3.產生效益：

單位：新台幣千元；%

項目		年度	107年度 (增資前)(註1)	108年第二季 (註2)	108年度 (註1)
財務結構	負債總額/資產總額(%)		31.94%	63.88%	62.11%
	長期資金/固定資產(%)		205.32%	290.03%	250.52%
償債能力	流動比率(%)		246.60%	93.03%	143.93%
	速動比率(%)		227.37%	82.06%	137.60%
	利息保障倍數(倍)		(43.39)	(1.79)	1.13
	流動資產		250,490	109,196	246,167
	流動負債		101,576	117,383	171,034
	負債總額		220,481	834,565	980,651
	利息支出		1,546	3,220	4,672
	營業收入		69,254	65,187	149,869
	每股盈餘		(1.89)	(0.10)	0.05

註 1：上述財務資料適用國際財務報導準則，經由會計師查核簽證。

註 2：上述財務資料適用國際財務報導準則，經由會計師核閱簽證。

108 年度辦理現金增資用於償還銀行借款，可提高財務結構及強化償債能力，故對本公司整體營運發展均有正面助益。由上表分析，108 年度之長期資金佔固定資產比率為 250.52%，較籌資前之 205.32% 增加 45.2%，自有資本比率提高，已見達成改善財務結構及償債能力之效益。

## (二)109 年度 3 月現金增資

### 1. 計畫內容：

(1) 增資核准日期及文號：109.03.24 高市府經商公字第 10951015500 號。

(2) 計畫所需資金總額：新台幣 216,634 仟元。

(3) 資金來源：現金增資發行普通股 61,835 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 30 元，募集總金額為新台幣 185,505 仟元；自有資金 31,129 仟元。

(4) 計畫項目及預計進度：

單位：新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	109 年度預定資金運用進度			
			第一季	第二季	第三季	第四季
使用權土地改良	109 年度第四季	216,634	24,302	56,799	76,532	59,000
合計		216,634	24,302	56,799	76,532	59,000

### 2. 執行情形：

單位：新臺幣千元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因及改造計畫
使用權土地改良	支用金額	預定	216,634	本次計畫是用於使用權土地改良工程，已依預計進度於 109 年第四季執行完畢。
		實際	216,634	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

### 3. 產生效益：

單位：新台幣千元；%

項目	年度	108 年度 (重編後) (增資前)(註1)	109 年第二季 (重編後) (註2)	109 年度 (重編後) (註1)
財務結構	負債總額/資產總額(%)	68.76%	66.83%	61.70%
	長期資金/固定資產(%)	304.35%	290.31%	259.23%
償債能力	流動比率(%)	137.02%	138.61%	119.17%
	速動比率(%)	131.00%	134.82%	115.95%
	利息保障倍數(倍)	1.76	5.73	9.08
	流動資產	246,167	343,061	285,751
	流動負債	179,661	247,502	239,781
	負債總額	1,325,738	1,386,835	1,310,794
	利息支出	6,067	3,780	8,030
	營業收入	149,869	112,559	269,547
	每股盈餘	0.14	0.44	1.37

註 1：上述財務資料適用國際財務報導準則，經由會計師查核簽證。

註 2：上述財務資料適用國際財務報導準則，經由會計師核閱簽證。

109 年度 3 月辦理現金增資款項全數投入使用權土地改良之興建工程款，除可提高自有資本比率及強化財務結構外，更可取得長期而穩定的資金，有助於降低營運風險、提高企業競爭力、降低負債比率，故對本公司整體營運發展、健全財務結構及強化償債能力均有正面助益。由上表分析，109 年度之負債比率為 61.70%，較籌資前之 68.76%降低 7.06%，負債總額亦明顯下降，已見達成改善財務結構之效益。

(三)109 年度 12 月現金增資

1.計畫內容：

- (1)增資核准日期及文號：109.10.22 金管證發字第 1090371466 號。  
 (2)計畫所需資金總額：新台幣 70,400 千元。  
 (3)資金來源：現金增資發行新股 2,200 仟股，每股發行價格新台幣 32 元，預計募集總金額為新台幣 70,400 千元。  
 (4)計畫項目及預計進度：

單位：新台幣千元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			110 年第一季	110 年第二季
充實營運資金	110 年度第一季	18,400	18,400	-
購置船舶	110 年度第二季	52,000	25,000	27,000
合計		70,400	43,400	27,000

2.執行情形：

單位：新台幣千元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因及改進計劃
	支用金額	預定	實際	
充實營運資金	支用金額	預定	18,400	已依原計畫項目及預定資金運用進度於 110 年第一季執行完畢。
		實際	31,574	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
購置船舶	支用金額	預定	52,000	已依原計畫項目及預定資金運用進度於 110 年第二季執行完畢；剩餘資金已於 110 年 7 月 15 日董事會決議通過用於充實營運資金。
		實際	38,826	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	
合計	支用金額	預定	70,400	
		實際	70,400	
	執行進度(%)	預定	100%	
		實際	100%	

本公司該次增資計畫業於 109 年 12 月 7 日募足並收足股款，隨即依預計計畫項目及資金運用情形執行，截至 110 年第二季止執行情形請詳下表。其購置船舶預計使用 52,000 千元，其實際支用較原預定花費減少 13,174 千元，原募集資金本公司已於 110 年 7 月 15 日董事會決議通過將未支用剩餘資金用於充實營運資金，該次現金增資於 110 年第三季已執行完畢。

3.產生效益：

(1)購置船舶

該次現金增資所募集資金 52,000 千元主要用於購置船舶設備，於第一季購置遊艇 25,000 千元及第二季購置帆船 13,826 千元，共計 38,826 千元。所購

置遊艇於第一季已交付使用，並於 110 年截至 5 月貢獻船租收入約 1,050 千元，因 6 月受疫情影響未有船租收入，其遊艇營業收入達成率僅 35.35%（原預估全年度貢獻 2,970 千元之進度）；另後者帆船係新冠肺炎疫情影響尚未交船，並預計於 110 年第三季交付並 10 月供使用，無法評估執行效益情形，預計屆時 110 年第四季單季可貢獻 683 千元。

現依目前已購置船舶設備成本 38,826 千元及調整因帆船延期交付之影響，110 年度租船收入因新冠疫情影響調整下修至 3,653 千元，而租船成本調整第一年為 4,174 千元，第二年以後為 5,706 千元，修正後所購置船舶設備之回收年限延長至 7.86 年(修正後帶來效益如下)，與原預計產生效益之回收期限為 7.20 年差異不大。

單位：新臺幣千元

項目	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度	114 年度
租船收入	3,653	6,840	8,208	9,850	10,047
租船成本(含折舊)	4,174	5,706	5,706	5,706	5,706
租船稅後淨利(a)	(521)	907	2,002	3,315	3,472
折舊攤提(b)	1,897	2,600	2,600	2,600	2,600
現金流量(a+b)	1,376	3,507	4,602	5,915	6,072

(2)充實營運資金

單位：新臺幣千元

項目	年度	108 年度 (重編後)	109 年度 (重編後)
		籌資前	籌資後
財務結構	負債占資產比率	68.76%	61.70%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	304.35%	259.23%
償債能力	流動比率	137.02%	119.17%
	速動比率	131.00%	115.95%
營運狀況	營業收入	149,869	269,547
	利息費用	6,067	8,030
	稅前淨利	4,589	64,878

該次現金增資所募集資金 31,574 千元用於充實營運資金，使負債比率自 108 年度 68.76%降低至 109 年度 61.70%，明顯改善財務結構；惟長期資金占不動產、廠房及設備比率因受到持續開發安平港遊艇城之故，108 年 304.35%微幅下降至 109 年度 259.23%，所幸 109 年 12 月辦理現金增資讓本公司財務結構恢復彈性，不致於使財務結構及償債能力等明顯下降，顯示本公司持續積極維持財務結構並減少對銀行借款之依賴程度，若以本公司歷年銀行借款利率平均 2.24%估算，本次充實營運資金已貢獻每年節省利息支出 707 千元，具有正面之效益。綜上所述，本次籌資對本公司具有正面之效益。

(四)110 年度 8 月現金增資

1.計畫內容：

(1)增資核准日期及文號：110.08.11 金管證發字第 1100352063 號。

(2)計畫所需資金總額：

變更前：新台幣 1,750,000 千元。

變更後：新台幣 1,991,600 千元。

(3)資金來源：

變更前：

a.自有資金 150,000 千元。

b.辦理現金增資發行普通股 30,000 仟股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格暫定為新臺幣 32 元，預計募集資金總金額為新臺幣 960,000 千元。

c.銀行借款 640,000 千元。

變更後：

a.自有資金 391,600 千元。

b.辦理現金增資發行普通股 30,000 仟股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格暫定為新臺幣 32 元，預計募集資金總金額為新臺幣 960,000 千元。

c.私募方式辦理現金增資發行新股 20,000 仟股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格暫定為新臺幣 32 元，預計募集資金總金額為新臺幣 640,000 千元。

(4)計畫項目及預計進度：

變更前：

單位：新臺幣千元

計 項	畫 目	預 計 完 成 日 期	所 需 資 金 總 額	預 計 資 金 運 用 進 度									
				110 年度				111 年度				112 年度	
				第一 季	第二 季	第三 季	第四 季	第一 季	第二 季	第三 季	第四 季	第一 季	第二 季
安平遊艇城第 二期開發案		112 年 第二季	1,750,000	82,126	83,833	59,833	132,582	205,496	201,240	220,642	87,622	336,000	340,626
合	計		1,750,000	82,126	83,833	59,833	132,582	205,496	201,240	220,642	87,622	336,000	340,626

變更後：

單位：新臺幣千元

計 項	畫 目	預 計 完 成 日 期	所 需 資 金 總 額	預 計 資 金 運 用 進 度											
				110 年度				111 年度				112 年度			
				第一 季	第二 季	第三 季	第四 季	第一 季	第二 季	第三 季	第四 季	第一 季	第二 季	第三 季	第四 季
安平遊艇 城第二期 開發案		112 年 第四季	1,750,000	30,000	100,000	100,000	176,000	150,000	150,000	200,000	166,000	150,000	168,000	200,000	160,000
高雄港愛 河灣遊艇 碼頭 A 區 開發案		111 年 第三季	241,600	-	-	-	-	55,000	130,000	56,600	-	-	-	-	-
合	計		1,991,600	30,000	100,000	100,000	176,000	205,000	280,000	256,600	166,000	150,000	168,000	200,000	160,000

2.執行情形：

截至 114 年第 1 季；單位：新台幣千元

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後原因及改進計劃
安平遊艇城第二期開發案	支用金額	預定	1,750,000	本次現金增資資金運用計畫工程施作實際達成情形與預定效益差異不大。
		實際	1,735,174	
	執行進度(%)	預定	100	
		實際	99.15	
高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案	支用金額	預定	241,600	
		實際	241,600	
	執行進度(%)	預定	100	
		實際	100	
合計	支用金額	預定	1,991,600	
		實際	1,976,774	
	執行進度(%)	預定	100	
		實際	99.26	

3.產生效益：

本公司原增資計畫係用於安平遊艇城第二期開發案，惟考量公司現行運作及為提高資金運用效益，並確保股東權益，擬增加計畫項目「高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案」，變更後增資計畫將用於安平遊艇城第二期開發案及高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案，已於 111 年 4 月 26 日董事會通過其資金運用計畫，且於 111 年 4 月 26 日於公開資訊觀測站募資計畫專區申報並於 111 年 6 月 14 日股東常會追認，其變更前後之效益評估如下表所示：

變更前：

本公司預計本次發行新股募集資金為 960,000 千元，並以自有資金 150,000 千元及銀行借款 640,000 千元，共計 17.5 億元籌措用於安平遊艇城第二期開發案，其主要建置會員度假中心、海濱 villa 樓、遊艇會所大樓及 34 席碼頭泊位等，其建置工程已於 110 年第一季開始，預計於 112 年第二季底完工，112 年第三季正式啟用。自投資安平遊艇城第二期開發案可產生現金流量入約為 4,150,066 千元，預估資金回收年限約 9.43 年，並依計畫經營 44 年後之投資報酬率為 9.11%。

變更後：

原安平遊艇城第二期開發案修正前資金來源採用銀行借款 640,000 千元，修正後為預計辦理私募發行新股募集資金 640,000 千元；另提高自有資金 391,600 千元，即以自有資金 391,600 千元、110 年度現金增資 960,000 千元及私募發行新股募集資金 640,000 千元，共計 1,991,600 千元籌措用於安平遊艇城第二期開發案及高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區。

(1)安平遊艇城第二期開發案

安平遊艇城第二期開發案其主要建置會員度假中心、海濱 villa 樓、遊艇會所大樓及 34 席碼頭泊位等，其建置工程已於 110 年第一季開始，預計於 112 年第二季底完工，112 年第三季正式啟用。調整後為安平二期開發案其效益修正原預計可產生現金流量入約為 4,134,216 千元，預估資金回收年限約為 9.66 年，投資報酬率為 9.02%。

(2)高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案

高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案其主要裝修遊艇會所大樓及建置 87 席碼頭泊位，建置工程已於 111 年第一季開始，已於 111 年第四季完工。自投資高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案可產生現金流量入約為 296,278 千元，預估資金回收年限約 11.05 年，現階段以規劃經營 19 年 8 個月之投資報酬率為 8.94%。

綜合上述，合併整體效益共計為預計可產生現金流量入約為 4,430,494 千元，預估資金回收年限約 9.62 年，投資報酬率為 9.01%。

(五)112 年度 12 月現金增資

1.計畫內容：

(1)增資核准日期及文號：112.12.07 金管證發字第 1120363785 號。

(2)計畫所需資金總額：

變更前：新台幣 2,618,401 千元。

變更後：新台幣 2,772,301 千元。

(3)資金來源：

變更前：

a.自有資金 508,401 千元。

b.辦理現金增資發行普通股 30,000 千股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格暫定為新臺幣 27 元，預計募集資金總金額為新臺幣 810,000 千元。

c.銀行借款 1,300,000 千元。

變更後：

a.自有資金 662,301 千元。

b.辦理現金增資發行普通股 30,000 千股，每股面額新臺幣 10 元，每股發行價格暫定為新臺幣 27 元，預計募集資金總金額為新臺幣 810,000 千元。

c.銀行借款 1,300,000 千元。

(4)計畫項目及預計進度：

變更前：

單位：新臺幣千元

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預計資金運用進度												
			112 年度	113 年度				114 年度				115 年度			
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
安平遊艇城第三期開發案	115 年第四季	2,618,401	211,380	113,075	211,150	225,920	210,920	112,960	196,920	216,920	157,690	126,460	370,455	131,000	333,551
合計		2,618,401	211,380	113,075	211,150	225,920	210,920	112,960	196,920	216,920	157,690	126,460	370,455	131,000	333,551

變更後：

計畫項目	預計完成日期	所需資額	預計資金運用進度												
			112 年度	113 年度				114 年度				115 年度			
			第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季
安平遊艇城第三期開發案	115 年第四季	2,618,401	211,380	113,075	211,150	225,920	210,920	112,960	196,920	216,920	157,690	126,460	370,455	131,000	333,551
充實營運資金	113 年度第三季	153,900			102,516	51,384									
合計		2,772,301	211,380	113,075	313,666	277,304	210,920	112,960	196,920	216,920	157,690	126,460	370,455	131,000	333,551

2. 執行情形：

截至 114 年第 1 季；單位：新台幣千元

計畫項目	執行狀況		進度超前或落後原因及改進計劃
	支用金額	執行進度(%)	
安平遊艇城第三期開發案	支用金額	預定	1,085,405
		實際	372,895
	執行進度(%)	預定	41.45
		實際	14.24
充實營運資金	支用金額	預定	153,900
		實際	108,025
	執行進度(%)	預定	100
		實際	70.19
合計	支用金額	預定	1,239,305
		實際	480,920
	執行進度(%)	預定	44.70
		實際	17.35

3. 產生效益：

本公司原增資計畫係用於安平遊艇城第三期開發案，惟考量公司現行運作及為提高資金運用效益，並確保股東權益，擬增加計畫項目「充實營運資金」，變更後增資計畫將用於安平遊艇城第三期開發案及充實營運資金，其變更前後之效益評估如下表所示：

變更前：

投資計畫主要分兩區域合計投資興建金額為新台幣 26 億元，其建置工程已於 112 年第四季開始，預計於 115 年底完工，116 年第一季試營運，116 年第二季正式開幕營運，預估資金回收年限為 16.38 年，投資報酬率為 7.53%。

(1) 第一區域為預計興建計畫安平港悅椿度假酒店 Angsana Residences 係與新加坡悅榕控股合作，由悅榕控股進行品牌授權與指導並負責經營管理，安

平港悅椿度假酒店座落於台南市安平港亞果安平遊艇城，是世界首座遊艇港度假酒店，係與世界知名的新加坡悅榕集團合作，除提供豪華度假休閒及餐飲宴會服務外，也結合了遊艇風帆時尚海洋運動及安平古堡人氣觀光遊憩機能，將是南台灣首屈一指的頂級海洋休閒度假及宴飲中心。

(2) 第二區域預計興建海洋學院(樂活現址)及銷售展覽中心(健康路上)，海洋學院大樓將提供會員與學員更專業與舒適的教學空間，銷售展覽中心一樓預計出租予知名咖啡品牌，藉與商家共同行銷合作吸引更多人潮開創新的生活圈。

變更後：

A. 安平遊艇城第三期開發案預計效益維持不變。

投資計畫主要分兩區域合計投資興建金額為新台幣 26 億元，其建置工已於 112 年第四季開始，預計於 115 年底完工，116 年第一季試營運，116 年第二季正式開幕營運，預估資金回收年限為 16.38 年，投資報酬率為 7.53%。

a. 第一區域為預計興建計畫安平港悅椿度假酒店 Angsana Residences 係與新加坡悅榕控股合作，由悅榕控股進行品牌授權與指導並負責經營管理，安平港悅椿度假酒店座落於台南市安平港亞果安平遊艇城，是世界首座遊艇港度假酒店，係與世界知名的新加坡悅榕集團合作，除提供豪華度假休閒及餐飲宴會服務外，也結合了遊艇風帆時尚海洋運動及安平古堡人氣觀光遊憩機能，將是南台灣首屈一指的頂級海洋休閒度假及宴飲中心。

b. 第二區域預計興建 海洋學院(樂活現址)及銷售展覽中心(健康路上)，海洋學院大樓將提供會員與學員更專業與舒適的教學空間，銷售展覽中心一樓預計出租予知名咖啡品牌，藉與商家共同行銷合作吸引更多人潮開創新的生活圈。

B. 新增充實營運資金

本公司本次增資計畫新增充實營運資金 153,900 千元，係配合安平港遊艇城第二期及第三期工程建置，需支付日常營運支出，及因應碼頭開發營運成長所增加之營運週轉金需求。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務主要內容

代碼	所營事業資料
F114060	船舶及其零件批發業
F214060	船舶及其零件零售業
JE01010	租賃業
G302010	小船經營業
J701080	水域遊憩活動經營業
I101120	造船顧問業
I103060	管理顧問業
I199990	其他顧問服務業
JB01010	會議及展覽服務業
J801030	競技及休閒運動場館業
F109070	文教、樂器、育樂用品批發業
F209060	文教、樂器、育樂用品零售業
F104110	布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業
F204110	布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業
F399010	便利商店業
F401010	國際貿易業
J802010	運動訓練業
J803010	運動表演業
J803020	運動比賽業
G403010	船舶出租業
IZ99990	其他工商服務業
J202010	產業育成業
J799990	其他休閒服務業
JZ99990	未分類其他服務業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
F203010	食品什貨、飲料零售業
F203020	菸酒零售業
F203030	酒精零售業
F501030	飲料店業
F501050	飲酒店業
F501060	餐館業
F501990	其他餐飲業
J101010	建築物清潔服務業
J101990	其他環境衛生及污染防治服務業
J701040	休閒活動場館業
H701010	住宅及大樓開發租售業
H703090	不動產買賣業
H703100	不動產租賃業
HZ99990	其他金融、保險及不動產業
J901020	一般旅館業
JA02990	其他修理業

## 2.兩年度主要商品營業比重

單位：新台幣千元；%

營業項目	113 年度		112 年度	
	營收金額	比重	營收金額	比重
會費收入	143,213	26.28%	175,036	40.02%
遊艇銷售收入	86,055	17.23%	78,831	18.02%
使用權資產轉租利益	117,355	23.50%	77,883	17.81%
泊位及船租收入	49,791	9.97%	53,737	12.29%
餐旅服務收入	81,052	16.23%	35,937	8.22%
其他收入(註)	21,923	4.39%	15,976	3.65%
合計	499,389	100%	437,400	100%

註：主要是船艇代管收入、其各項收入皆未超過合併營收的 5%。

## 3.公司目前主要之商品（服務）項目

### (1)會費及年費收入

本公司主要從事會員制海洋休閒活動之經營，透過招募會員收取入會費及年費，提供會員優質的船艇服務、場地承租、活動規劃以及餐飲服務做為主要的核心收入來源。其中會員繳交的年費，可依每年公告額度來抵扣船租、餐飲以及亞果精品等消費，強化會員使用亞果各項服務，提高會員的向心力及忠誠度。

### (2)船艇銷售收入

子公司亞平公司簽訂國外帆船及遊艇品牌代理及經銷契約，擴增銷售船艇品牌及種類，並搭配船艇銷售拓展私人船艇代管業務。

### (3)使用權資產轉租利益:

本公司泊位出售及房產使用權轉租認列使用權資產轉租利益。

### (4)泊位租賃及船艇租賃:

本公司提供會員泊位租賃服務目前計有安平遊艇碼頭、澎湖遊艇碼頭及高雄港愛河灣遊艇碼頭三處。安平碼頭現有泊位 103 席，而澎湖遊艇碼頭可開放停泊船位為 50 席及高雄港愛河灣遊艇碼頭可開放停泊船位為 87 席。另本公司提供會員租賃的核心船艇共有五艘遊艇(AC80 亞貓、E56 希比、U58 烏拉尼亞、T52 希瑞斯及 N37 亞樂)，五艘帆船(B37 希拉、B51 亞蒂絲、C36 洛神、F23 柏琉斯及伊麗絲-漢斯 458)，依據船艇設備以及可承載賓客人數，有不同的船租價格。

### (5)餐旅服務收入:

本公司提供會員各項活動及相關課程、對外餐飲銷售、場地租借。

### (6)其他收入:

本公司提供會員船舶買賣服務、場地租借及海洋以及海上活動相關課程等，依會員活動規劃安排，本公司行銷活動團隊可額外報價提供服務。

#### 4.計畫開發之新商品（服務）

##### (1)碼頭泊位

本公司於 113 年第 3 季起推出臺中一期遊艇碼頭泊位憑證（80 呎、60 呎及 50 呎，3 種泊位規格），該期碼頭總計規劃 47 席泊位，150 呎 1 席、80 呎 22 席、60 呎 20 席及 50 呎 4 席，透過泊位憑證銷售，加速吸引船艇停泊及回收期初開發成本，113 年已預售 11 席泊位，待 114 年 6 月底完工後，將加強廣告銷售。

##### (2)海上遊憩

拓增海上旅遊多元性及豐富性，積極規劃海陸旅遊，由現行單日 3-7 小時船艇繞港賞夕或專案設計海上活動，將逐步規劃 2 天 1 夜至 3 天 2 夜之長航跳島旅遊，開始帶領會員更深度、多元的體驗海洋之美。

##### (3)船艇銷售、代管及維修

子公司亞平公司持續簽訂國外帆船及遊艇品牌代理及經銷契約，擴增銷售船艇品牌及種類，並搭配船艇銷售拓展私人船艇代管業務，除了銷售及代管外，也將持續增加船艇維修服務項目，初期以船艇機電及輪機項目為主。

##### (4)旅館

亞果安平遊艇城二期 Villa 及會員度假中心於 113 年第三季開始營運，配合銷售進度逐步認列租賃型融資收益及增加飯店住宿營運收益，目前尚餘 5 間會員度假中心及 9 間 Villa 可供銷售，預計 114 年完成 5 間會員度假中心及 3 間 Villa 銷售。

#### (二)產業概況

##### 1.產業現況與發展

根據國際遊艇權威媒體《Boat International》公布「全球訂單榜」(Global Order Book,GOB)，2024 年前 10 名具有生產力之船廠，台灣船廠具有 1 席之地位。然台灣的遊艇水上遊憩活動，並未因為遊艇製造產業的發達而有所熱絡，「遊艇王國」對一般大眾僅為一個經濟名詞。

按照國際慣例，在人均 GDP 達到 3,000 美元時，遊艇經濟將開始萌芽；達到 5,000 美元時，人們開始注重追求生活中的休閒享受，經濟能力允許的消費群體會開始購買遊艇；而當人均 GDP 超過 6,000 美元後，遊艇產業也會隨之進入高速發展階段。台灣過去較注重遊艇製造，但近年逐漸將目光投向遊艇消費市場，形成了遊艇製造、遊艇銷售及遊艇俱樂部建設三位一體的產業，而遊艇基地發展可以產生遊艇產業群聚效應，形成完整的遊艇產業鏈。

台灣人均 GDP 已超越 30,000 美元大關，我國遊艇產業還處在發展初期，發展潛力龐大。台灣遊艇活動未能快速配合上經濟發展，另一原因是受限於台灣解嚴以前，海洋各種休閒活動、海洋觀光遊憩活動無法正常發展所致。

行政院於 2020 年 6 月更進一步推出「向海致敬」政策，其五大原則為「開放、透明、服務、教育及責任」，鼓勵人民「知海」（知道海洋）、「近海」（親近海洋）及「進海」（進入海洋），確保海洋永續發展，讓台灣因海而無限遠大。

行政院特別說明，台灣是個海島國家，海洋資源豐富，環境多樣，又有近 2 千公里的海岸線，應好好運用。政府有責任鼓勵人民知道海洋(知海)、親近海洋(近海)，更要勇敢進入海洋(進海)，勇敢地往海外走，台灣才可以為自己的子孫留下豐厚的資產。

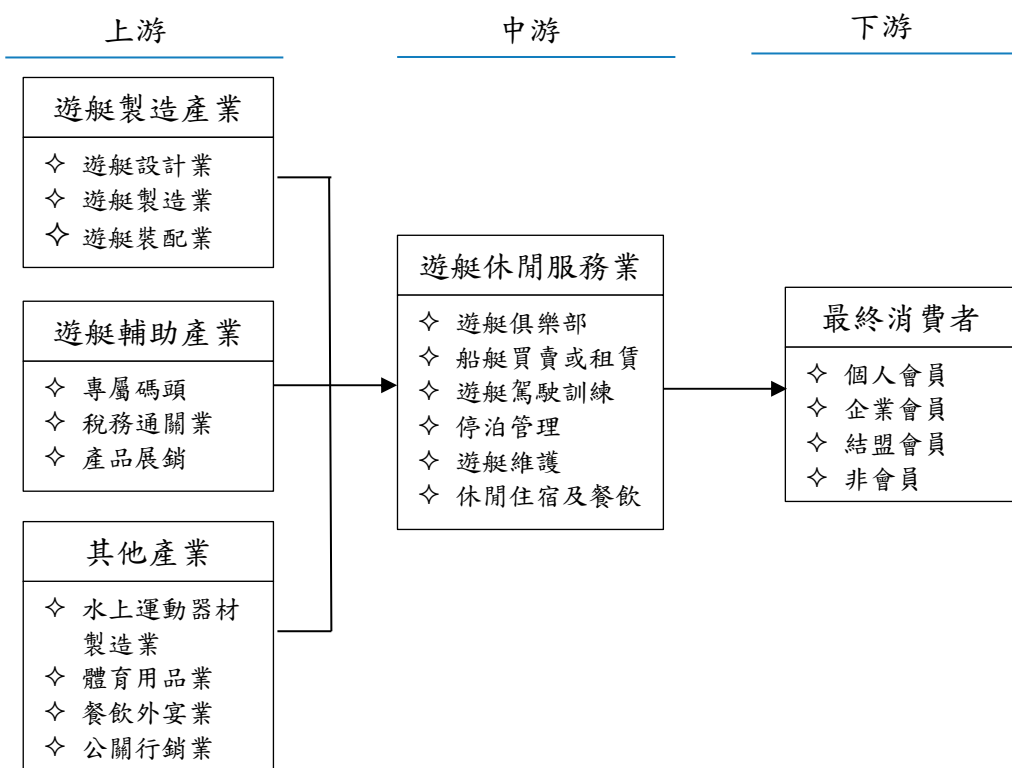
112 年 6 月 21 日「海洋產業發展條例」發布實施，未來將針對 1. 寬列推動海洋產業預算；2. 補助國民從事海洋活動；3. 建立海洋產業發展投資之優惠融資管道及信用

保證機制；4. 依法設置海洋產業園區或劃設海洋產業專區；5. 對海洋事業給予適當之輔導、協助、獎勵或補助；6. 培育海洋產業人才等。隨著法令鬆綁及政府對於親海政策的推動，台灣遊艇展覽蓬勃發展，除了高雄展覽館發跡的台灣國際遊艇展外，亞果遊艇結合國內各大船廠及遊艇上下游生態系廠商，於2019年、2020年在安平舉辦的「遊艇嘉年華」，2022年、2023年在高雄愛河灣舉辦的「海洋派對」，每次活動都吸引超過2萬人次與會，更象徵國內遊艇產業的蓬勃發展。

## 2. 產業上中下游之關聯性

遊艇產業是一個融合製造業與服務業互動發展的體系，一個完整的遊艇產業鏈從最上游的遊艇設計，遊艇製造裝配到遊艇俱樂部的服務再到遊艇相關的休閒渡假及各式商務活動，包括遊艇駕照培訓、專有碼頭建設、遊艇維修保養等，詳見下列圖表：

**遊艇休閒服務業產業之關聯圖**



資料來源：本公司彙編

若將焦點放在遊艇服務業上，在台灣業者主要提供「船艇租賃」、「船艇銷售」、「船艇代管」、「泊位服務」、「遊艇駕訓」及「住宿餐飲」等六大項服務，有些業者專注於其中一項或兩項，有些則往綜合遊艇開發業者邁進。從消費端來看，大部份業者都是直接服務一般民眾，也有發展至遊艇俱樂部型態的業者，採會員制做會員管理，也透過會員機制建構出超越高爾夫球俱樂部的高質感社交平台。

## 3. 產品各種發展趨勢

承接上述對於台灣遊艇服務業者說明，整理出台灣遊艇服務業者發展的三大主要類型「遊艇駕訓班」、「遊艇俱樂部」及「綜合型遊艇城開發」。

### (1) 遊艇駕訓班

依據遊艇與動力小船駕駛管理規則第16條及17條之規定，申請籌設遊艇或動力小

船駕駛訓練機構，應擬具營運計畫書及其附件向航政機關申請會勘合格後報請主管機關許可籌設。

## (2)遊艇俱樂部

不同類型的遊艇俱樂部，有其著重的服務面向，主要分為娛樂型、休閒型以及商務型三種型態，整理差異如下表：

種類\特徵	娛樂型	休閒型	商務型
主要對象	青年群體、白領、其他	家族、朋友群體	公司、企業等高層商務人士
遊艇要求	速度性能優良、中小型化、中低檔、配備有大功率的發動機、內部設施相對較為簡單	中檔、內部設施側重家庭設施特色、家用電器	遊艇大、造價高，其內部設施齊備且極其豪華、裝潢考究、高級套房、注重在通訊設備、會議設備、辦公設備上的配套安裝
遊艇租用/購買意圖	運動、娛樂、休閒	休閒、度假	接待客戶、商務談判、公司高層會議、高層娛樂休閒度假……等
收費標準	一般	一般	高昂
會員制	多為需要時臨時包租或會員制	固定會員或包租	固定會員或包租
服務內容	保險、安排節目行程、提供專案活動等	保險、日常代管、加油、遊艇維修	提供專業船長、高檔餐飲、酒吧、娛樂場所，安排全程服務
硬體設施	較少外部配套	停車場、修理船塢	休閒、度假等設施綜合性強，一應俱全

資料來源：整理自 Baidu 百科遊艇俱樂部分類 <https://baike.baidu.com/item/遊艇俱樂部>

## (3)綜合型遊艇城開發

遊艇俱樂部業者在取得相關水陸域經營權後，會往大型綜合遊艇城開發發展，以國際成功的遊艇城開發案例來看，即可看出台灣未來的發展方向：

### A.澳洲神仙灣 (Sanctuary Cove)頂級度假村

此為集合民間企業擴大投資建設之開發案，整合了國際級高爾夫球場與國際賽事，同時興建豪華遊艇碼頭、私人遊艇村(villa)，引進多家五星級以上觀光酒店與餐飲集團服務事業，另政府鼓勵民間投資神仙灣度假生活圈，關於金融服務與文藝表演項目等，興建 1,200 座私人豪宅。

### B.新加坡 ONE°15 Marina Club 度假型遊艇俱樂部

ONE°15 遊艇俱樂部在 2006 年時開放啟用，作為頂級度假型的遊艇俱樂部典範，獲得五個黃金錨獎，占地面積 14.2 公頃，擁有 270 個標準泊位。由於鄰近聖淘沙各大主要景點，遊艇俱樂部本身除了提供會員服務外，陸上設施包括飯店、餐廳和各式娛樂設施等，也積極對外開放，以遊艇港為中心向外拓展，提供飯店住宿、設施利用、商務會議、水上活動規劃等服務。

### C.三亞半山半島遊艇城俱樂部

三亞遊艇碼頭，係查普門泰勒與歷史悠久且最負盛名的英國 Camper & Nicholsons

Marinas 集團(C&N)攜手合作。C&N 為豪華遊艇經紀界元老，打造躋身世界頂級碼頭之列的優質開發。該遊艇城是海南島上第一座世界級的帆船港，該遊艇城土地 3 公頃，船舶泊位 15 公頃共 325 個泊位，集旅遊、碼頭會所、帆船學校、辦公、商業服務及各類餐飲於一體。

#### 4. 市場競爭情形 – 國內遊艇俱樂部業者介紹

國內遊艇活動自 2014 年首屆遊艇展舉辦後日益活絡，陸續有嘉信遊艇，大舟遊艇等從遊艇製造業者跨足遊艇碼頭營運，提供遊艇租賃及泊位相關服務，並有多家遊艇休閒旅遊公司成立遊艇俱樂部，透過會員及一般民眾租賃方式，從事遊艇租賃及旅遊規劃等服務。

而亞果遊艇為台灣第一家符合國際等級遊艇俱樂部，有別於上述遊艇服務業者，建置自有船隊提供會員使用，提供會員專屬休閒，商務及聯誼等多元化服務。從最核心的俱樂部會員服務開始，提供遊艇 / 帆船租賃，出船前享有尊榮感的會所休憩，會員舉辦活動時的規劃服務，遊艇動力小船及帆船國際認證課程教學；會員想自行購買船艇時的代理銷售，船艇停泊的泊位銷售 / 租賃，船艇的代管 / 保養維修 / 代租服務，二手船的銷售，堪稱國內最專業的遊艇休憩一條龍式整合性服務。

加上安平遊艇基地取得新加坡悅榕集團 Banyan Tree Angsana 品牌授權，整體規劃包括碼頭精品活動、岸上出租餐廳、分時度假公寓式酒店與國際級休閒飯店(Banyan Tree)經營，演化成為台灣第一個綜合型遊艇城開發業者。

台灣遊艇休閒產業營運廠商類別分析表

名稱 項目	亞果遊艇	大舟遊艇公司	領袖海洋俱樂部	海翼遊艇俱樂部	樂浪船艇俱樂部
市場定位	國際商務遊艇俱樂部	泊位出租及遊艇建造出售	運動型遊艇會	休閒型遊艇會	租賃平台
實收資本額	1,397,726 仟元	3,000 仟元	4,000 仟元	5,000 仟元	5,500 仟元
設施服務	具全方位國際級遊艇會休閒娛樂設施與服務 目前興建第二期會所:會員度假中心、餐廳、宴會廳、交誼廳、會議室、健身房、運動設施等	具遊艇建造、修繕與基礎管理服務，近年跨足遊艇教學課程服務	帆船代理商、碼頭營運商及遊艇教學課程服務	遊艇教學課程服務及小型快艇出租為主，並提供船舶代管	遊艇租賃及活動規劃
會員會所	台南、高雄、澎湖、臺中、台北	—	淡水第二漁港	—	—
遊艇碼頭	安平、高雄及澎湖等 3 處碼頭停靠據點	單一碼頭(八里)	單一碼頭(淡水第二漁港)	—	—
遊艇代理及維修	我國專業造船廠及海外代理等船艇資源，配合維修廠商	自有遊艇產製及維修	船舶代理商	無	無

### (三)技術及研發概況

#### 1.所營業務之技術層次及研究發展

##### (1)品牌行銷與活動規劃

本公司擅長將台灣蘊藏的海洋文化，融入到頂級的遊艇俱樂部每個細節中。從 LOGO 的設計，碼頭建置、會所裝潢至會員活動的安排，均能帶給會員高質感的視覺，聽覺美好感受。以搭配花火節舉辦的每年澎湖生活節為例，在岸邊精心安排享用極緻饗宴時，可以聆聽知名歌手於遊艇甲板上的近距離演場會，演唱完畢即搭乘頂級遊艇至觀音亭享受煙火在頭頂上迸裂之美好畫面，總讓會員津津樂道，再三回味。

##### (2)海洋休閒課程開發

亞果與各海洋教育單位合作，未來課程開發有三大方向：

- A.國際帆船航行訓練，駕駛重帆到日本沖繩石垣島、宮古島或香港等地，領略跨洋長航的航海體驗。
- B.澎湖小島航行，與澎湖傳統海洋文化徹底結合，為台灣找回大航海的榮光。
- C.透過帆船活動開發企業與組織的團隊建立課程，協助企業團結、凝聚共識。

### (四)長短期業務發展計畫

#### 1.短期發展計畫

##### (1)遊艇會據點及設施之擴增

本公司以立足南台灣，邁向世界，目前已有 4 處服務據點【台中港、高雄愛河灣、台南安平、澎湖馬公】，後續逐步開發臺中港及臺北港遊艇碼頭，朝向打造環島碼頭開發網邁進。

目前除持續與 5 家國外遊艇俱樂部及國內相關產業品牌串連合作外，114 年預計將再簽訂 2~4 家以上國外遊艇姊妹會，以拓展會員權益，增加服務據點增加會員銷售通路及互惠會員權益。

##### (2)會員服務提升

舉辦海上遊憩體驗、商業講座、會員活動、船艇證照課程、帆船賽事等，並成立帆船社及高爾夫球社等會內社團，促進會員海上休憩、商務交流機會。

增進合作餐廳營運管理效能，以專案活動進行聯合行銷；強化 CRM 服務系統智能化，提升會員線上預約服務功能增進會員服務滿意度；建置船艇維修後勤及 SOP 流程，提升船艇妥善率及租賃率，並持續辦理船艇教學課程，逐步建構帆船及遊艇之銷售平台，以及協辦國際級帆船競賽，結合產、官、學界落實發展台灣海洋觀光遊憩軟實力之目標。

#### 2.長期發展計畫

##### (1)遊艇會締結聯盟

從 112 年開始由台灣出發與世界遊艇會連結，逐步與世界知名遊艇會締結互惠聯盟，拓展會員權益。

##### (2)營運區域之擴展

未來本公司除繼續以台灣為根本發展外，將積極發展同屬華人社會之中國大陸、香港地區以及東南亞地區，擴展營運版圖。

##### (3)提升營運績效

持續強化本公司既有經營實力（遊艇會營運、碼頭管理、帆船及遊艇租售、代管及維修、帆船、動力小艇教學課程），在維持及提升會員及消費者權益及本公司服務品質

下，降低營運成本、資本支出，以增進本公司收益與獲利能力。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

本公司所營業務主要為會員制的遊艇俱樂部服務，涵蓋了船艇租賃，泊位租賃，船艇的代理買賣等。目前招收會員及提供服務的區域均在台灣地區(含澎湖)。

#### 2.市場佔有率

##### (1)泊位數

根據交通部航港局 MTNet 2025 年 3 月份最新資料統計，遊艇的泊位可以分為「專屬遊艇停泊區」以及「非專屬遊艇停泊區」兩類型。其中專屬遊艇停泊區，根據交通部 MTNet 資料，合計有 19 處，開放可供申請停泊的泊位有 898 席，亞果澎湖、亞果安平及高雄愛河灣 3 處遊艇碼頭水上泊位合計 186 席，在水上泊位的佔比為 20.71%，是國內水上泊位的重要提供者。

##### (2)會員數

本公司收取會員入會費及年費，提供會員對應服務之遊艇俱樂部，為目前臺灣唯一一家符合國際遊艇俱樂部規模之遊艇俱樂部。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

根據 Grand View Research 全球遊艇市場最新報告，預測於 2028 年全球遊艇市場規模將達 70.3 億美元，複合年增長率為 2.4%。遊艇主要用於個人活動和體育領域，體育領域預計將顯著成長，預計參與海洋娛樂活動的人數將顯著增加。

根據研究，巨型豪華遊艇(Super Yacht)市場較不受金融風暴的影響仍逐年成長，主因是這一群新興富豪客群無論景氣波動或平穩，他們往往都是贏家。另依據 Camper & Nicholsons 出版 2016 State of Wealth, Luxury and Yachting report 調查，新一代的高淨值富豪(Ultra High Net Worth Individuals, UHNWI) 越來越專注於追求稀有的、量身定制的產品，部分原因是因為這種獨特性賦予並確保那些人崇高的社會地位，因此市場開始發現一些高調的首次購買者進入超級遊艇擁有者的世界，他們盡可能住在靠近水域的習性也使遊艇會近年來變得無處不在。

根據瑞普萊坊 (Knight Frank) 2021 財富報告，2020 年全球淨資產超過 3000 萬美元的超級富豪(HNWI, High Net Worth Individual) 在亞洲人數未來五年將增長 39%，為遊艇俱樂部需求面提升帶來持續的動能。

另外，依交通部航港局統計資料顯示，全台目前遊艇登記數量為 1,551 艘 (2025 年 3 月底)。承上，目前臺灣遊艇專屬泊位僅有 898 席，供給明顯不足。

統計年度	自用	非自用	總計
2025	1,227	324	1,551

資料來源:交通部航港局，2025 年 3 月 31 日

交通部航港局統計至 2025 年 3 月底，全台共 2,016 人取得一等遊艇駕駛執照，另有 28,950 人取得二等遊艇駕駛執照，合計 30,966 人。另外在動力小船方面，自用 9,415 人；營業用則 41,521 人，合計 50,936 人。另依我國之規定，持有自用動力小船駕駛執照滿 1 年以上者，可換領二等遊艇駕駛執照；營業用則可直接申請換領二等遊艇駕駛執照，粗估我國遊艇潛在客群尚有 4 萬餘人。從上述數據來看，台灣遊艇活動未來隨經濟發展，呈現快速成長，對於遊艇服務業者來看，都是莫大的機會與助力。

#### 4. 競爭利基

- (1) 遊艇俱樂部的先發以及領導品牌。
- (2) 集團式經營及一條龍式服務。
- (3) 提供優質的會員服務與全新的海洋生活體驗。
- (4) 高品牌知名度與高品牌價值。
- (5) 專業人才的招募與培訓。
- (6) 透過海外姐妹會締結與世界遊艇會接軌。

#### 5. 發展願景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

##### A. 政府修法及法令鬆綁

自 2010 年開始，政府大規模修訂與遊艇相關法規，尤其是船舶法的修訂。為了遊艇產業的發展與民間的需求，增訂第七章為遊艇專章，針對遊艇的定義明確說明，鬆綁遊艇檢丈規定，並將遊艇登記註冊與發照等事項納入規範，將遊艇的法規規範獨立於小船與商船之外。

2023 年 6 月 21 日公告實施「海洋產業發展條列」，政府將規劃提供海洋產業發展投資之優惠融資管道及信用保證機制，協助海洋事業取得推展海洋產業所需資金；協助設置海洋產業園區或劃設海洋產業專區，並給予必要之輔導及協助，以及鼓勵並補助國民從事海洋活動；對海洋事業給予適當之輔導、協助、獎勵或補助；以及鼓勵大專校院與海洋事業合作培育海洋產業人才。將有利於本公司未來發展助益。

##### B. 台灣擁有遊艇的完整生產及維修產業鏈

以台灣遊艇製造業實力為後盾，輔以港口資源活化利用，帶動國人的遊艇使用風氣，自然可進而帶動遊艇的產業鏈發展。不僅有助於遊艇服務業的興盛，相關的遊艇售後維修服務、租賃、二手船買賣也都有所裨益。

##### C. 政府推廣遊艇相關便利措施

交通部航港局為促進遊艇活動發展，提供遊艇玩家更多便利、即時的服務，整合既有 MTNet 遊艇進出港(含入出境)申請系統，新增遊艇泊位線上資訊查詢及申請服務，完成「遊艇申辦服務平臺之建置」，自 2019 年 4 月 1 日正式啟用。遊艇玩家可透過單一平臺查詢我國近 30 個泊區基本資訊，並可進行線上申請。

##### (2) 不利因素與因應對策

##### A. 遊艇基地興建時，政府部門的法令相對嚴謹

遊艇俱樂部經營在籌設遊艇基地時，基地需取得水、電、管路等與民生相關的基本設施。由於遊艇為新興產業，公家機關的立場會因無前例可循，審查過程中，難免會較為嚴謹，影響興建之速度。

##### 因應對策:

多與中央及地方政府部門溝通，舉辦遊艇展或帆船比賽等相關活動，邀集政府官員出席，藉機讓官員明瞭遊艇業發展可以協助經濟及觀光收入提升，也是台灣國際形象提升的正向力量。

##### B. 海洋文化尚未普及，親近海洋習慣尚未養成:

台灣雖然四面環海，但因為過去海禁的關係，加以台灣傳統習俗對海禁忌比較多，許多長輩都不喜歡小孩子碰水，導致台灣人親海習慣不足，推廣海洋活動難度較高。

##### 因應對策:

透過樂活海洋學院，舉辦更多的海上體驗活動（如 SUP/ 獨木舟/帆船等），讓民眾

感受到海洋的魅力。

### C.遊艇港及可停泊泊位不足

根據交通部航港局 MT Net 的資料，台灣目前有遊艇專屬停泊位的港口僅有 19 個，開放可供申請停泊的遊艇泊位合計 898 席。以交通部航港局 2025 年 3 月 31 日資料來看，遊艇登記艘數為 1,551 艘，故目前遊艇登記艘數是超過可停泊泊位數。

如果以臨近的香港經驗來看，發展百年以上會達到甚至超過遊艇註冊艘數 2 萬艘的規模。故在遊艇俱樂部發展過程中，足夠的泊位數是很重要的一環。

#### 因應對策:

本公司以新建或合作方式增加碼頭據點及泊位數。

### (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

本公司主要業務為會員提供碼頭停泊、遊艇活動及相關服務等，碼頭活動讓會員獲得海洋以及休閒度假之環境氛圍。另外，本公司碼頭以提供會員及非會員進行船艇的停泊及提供岸水岸電服務。

#### 2.主要產品之產製過程

本公司主要從事會員制之海洋休閒活動之經營，並無生產製造之過程，故不適用。

### (三)主要原料之供應狀況

本公司主要從事會員制之海洋休閒活動之經營，並無生產所需之原料，故不適用。

### (四)主要進、銷貨客戶名單

#### 1.主要進貨廠商名單

最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元；%

年度	113 年度				112 年度			
	名稱	金額	佔年度進貨淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔年度進貨淨額比例	與發行人之關係
1	Asia Marine	43,192	30.40	無	CANTIERE NAUTICO CRANCHI ® S.P.A	39,698	23.58	無
2	CANTIERE NAUTICO CRANCHI ® S.P.A	15,439	10.87	無	Solaris Yachts Asia Limited	17,246	15.03	無
	其他	83,430	58.73	無	其他	47,494	45.48	無
	進貨淨額	142,061	100.00		進貨淨額	104,438	100.00	

增減變動說明：

113 年本公司致力於遊艇銷售，新增向 Asia Marine 購買遊艇，因遊艇單價高，故佔比超過 10% 以上。

## 2. 主要銷貨客戶名單

最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新台幣千元；%

年度	113 年度				112 年度			
	名稱	金額	佔年度銷售淨額比例	與發行人之關係	名稱	金額	佔年度銷售淨額比例	與發行人之關係
1	亞歆海洋國際股份有限公司	63,625	12.74	無	台灣途遊租賃有限公司	49,048	11.21	無
2	其他	435,765	87.26	-	其他	388,352	88.79	-

113 年本公司致力於遊艇銷售，因遊艇單價高，故亞歆海洋國際股份有限公司佔 113 年銷售淨額 10% 以上。

## 三、最近二年度從業員工人數(時間截點: 112 年度 / 113 年度 / 114 年 4 月 30 日)

年 度		112 年度	113 年度	當年度截至 (114 年 4 月 30 日)
員 工 人 數	直接人員	70	58	89
	間接人員	36	53	59
	合計	106	111	148
平 均 年 歲		34	38	36
平 均 服 務 年 資		1.72	2.35	1.81
學 歷 分 布 比 率	博士	0%	0%	0%
	碩士	11.3%	11.6%	10.1%
	大專	82.1%	83.9%	83.8%
	高中	6.6%	2.7%	4.1%
	高中以下	0%	1.8%	2%

## 四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設施置許可證或排放繳納防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納情形之說明：

本公司主要從事招募遊艇會會員及遊艇出租等業務，屬服務業，係以辦公室、會所及倉儲為主，本身無固定污染源設備，故無須申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應設立環保專責單位人員者。

(二) 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：不適用。

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

(四) 說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司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。

(五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位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：無。

## 五、勞資關係

### (一)現行重要勞資協議及實施情形

列示公司各項員工福利措施、進修訓練退休制度與其實狀況，以及勞資之間協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1.員工福利措施:

本公司於 2021 年設立職工福利委員會，提供福利措施如生日禮金、員工聚餐補助、員工聚會同樂以及旅遊補助…等。此外，除基本勞健保等以外，公司另有投保員工團體意外保險等措施，使員工有更高的生活與工作保障。

#### 2.進修、訓練及其實施狀況:

本公司為加強員工遊艇專業，除派員海外參訪並不定期派員參加外部機構舉辦之課程與訓練，並持續規劃不定期舉辦內部管理及專業訓練課程，以提升員工技能與工作態度，並確保提供客戶最高品質之服務。

#### 3.退休制度與其實施狀況:

本公司依據「勞動基準法」、「勞工退休金條例」等相關規定辦理員工退休事項。全員參與退休福利計畫，按其每月薪資提撥 6%退休金至勞工保險局勞工退休金員工個人專戶。

#### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施:

依據相關法令規定，勞資雙方依照聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(二)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（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，應說明無法合理估計之事實。

本公司勞資雙方係以動基準法為則，在經營管理上採行人性化管理，故勞資雙方關係融洽，最近二年度及截至年報刊印日止，本公司並未有勞資糾紛造成損失之情事。

(三)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：無此情事。

## 六、資通安全管理

### (一)資通安全管理策略與架構

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:

資訊安全管理事項由高層主管人員負責協調及推動，得視實際需求成立跨部門之資訊安全推動小組，統籌資訊安全政策、計畫、資源調度等事項之協調、研議。

#### 2.資通安全政策:

本公司已於民國 110 年建立資安管理辦法，建構資訊安全管理文件，作為公司現行的資訊安全管理作業之依據。

管理體系並成立資訊安全小組，強化資安防護，並落實執行資訊安全風險評估及管理作業，確保公司資訊資產的機密性、完整性、可用性及個人資料的保護。

#### 3.具體管理方案:

(1)異地備援系統規劃(DR)演練：資料定期備份；核心系統不定期災難復原演練。

(2)端點資安：依電腦類型，建置端點防毒措施，強化惡意軟體行為偵測，逐步汰換老舊電腦。

(3)主機弱掃：每年定期執行主機弱點掃描，修補資安漏洞。

- (4)資安宣導：每季定期員工資安意識宣導。  
 (5)網路資安：導入 NGFW 防火牆：提昇網路資安防護力。  
 (6)社交工程演練：模擬釣魚網站的手法進行演練，以加強員工的資安意識，同時敦促主管加強宣導所屬同仁的資安警覺。

4.投入資通安全管理之資源:

- (1)資安案例分享及強化資安意識宣導。  
 (2)軟體盤點：每年一次，以保證合法使用授權軟體及防範惡意軟體。  
 (3)端點防護：每週檢查病毒碼更新，每週檢查微軟作業系統更新。  
 (4)演練：每年一次，核心系統 DR 演練。  
 (5)主機弱點掃描：每年一次主機弱點掃描，修補資安漏洞。  
 (6)按資安最新案例不定期公告提醒及教育員工注意。

(二)重大資通安全事件

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：

113 年度及截至年報刊印日止，本公司並無發生影響營運風險的重大資安事項。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條件
租賃暨投資契約	高雄港區土地開發股份有限公司	106/11/24-156/11/23	安平港遊艇碼頭 A 區土地及水域租賃暨投資興建商港設施案契約書	註 1
委任契約	許清俊建築師事務所	107/4/13~專案驗收	安平亞果遊艇城規劃設計案	-
品牌許可協議	Banyan Tree Hotels & Resorts PTE.LTD	107/3/30	悅苑品牌許可協議	註 2
設計服務協議	Banyan Tree Hotels & Resorts PTE.LTD	107/3/30	酒店建築及室內概念設計服務費收取	註 3
技術服務協議	Banyan Tree Hotels & Resorts PTE.LTD	107/3/30	技術諮詢顧問、考察差旅	註 4
悅椿度假酒店許可協議之補充	Banyan Tree Hotels & Resorts PTE.LTD	108/12/5	許可費支付	-
悅苑度假酒店管理協議	Banyan Tree Hotels & Resorts PTE.LTD	107/3/30	度假酒店管理	-
酒店管理協議之補充協議	Banyan Tree Hotels & Resorts PTE.LTD	108/12/5	酒店管理住宅及住宅租賃等協議	-
工程合約	銓興營造有限公司	110/2/2~完工驗收	安平商港設施第一、二期開發結構體工程(安平港 villa 及會員度假中心開發工程案)	-
工程合約	華億水電工程股份有限公司	110/2/2~完工驗收	Villa 及會員度假中心全區機水電工程	-
租賃暨投資契約	高雄港區土地開發股份有限公司	110/12/13~130/08/12 (水域) 110/12/13~120/10/12 (陸域)	愛河灣遊艇碼頭區 A 區興建營運招租案契約書-愛河灣遊艇碼頭區 A 區興建營運招租案契約書	註 5
融資合約	第一商業銀行股份有限公司	110/11/10~115/11/10	中長期融資借款	-
融資合約	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	111/06/28~116/06/27	中長期貸款	-
融資合約	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	111/12/29~115/04/29	中期信用貸款	-
融資合約	兆豐國際商業銀行股份有限公司	112/06/26~117/06/26	中期擔保授信案	-
工程合約	銓興營造有限公司	112/9/20~完工驗收	亞果遊艇安平港遊艇碼頭區 A 區土地及水域租賃暨投資興建商港設施案-三期新建工程	-
租賃暨投資契約	臺灣港務股份有限公司臺中港務分公司	113/2/7~143/02/06	臺中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區土地投資興建暨租賃經營商港設施契約	註 6

註 1:亞果向高雄港區土開公司承租安平港遊艇碼頭 A 區 96,689.17 平方公尺土地及 30,000 平方公尺水域，租賃標的由亞果籌資、興建、規劃、經營管理，其經營項目

- 以遊艇碼頭、遊艇俱樂部、觀光旅館、購物中心、餐飲等服務及觀光休閒事業與其他符合商港法之使用用途為限。
- 註 2: 簽署後十八個月內雙方須確定定稿開發總體規劃的日期。由 Banyan Tree 品牌標準獨立判斷我方品牌違約情形:(i) 法律消極妨礙 Banyan Tree 運營房產(ii) 房產不符合品牌標準(iii) 我方違反本協議(iv) 未在期限內提出開發總體規劃(v) 品牌未達最低品質標準 Banyan Tree 提出糾正後,我方需於 30 天後做出修改,否則 Banyan Tree 將修改或停止品牌授權(轉換)。
- 註 3: 服務應包括 20 次(10 次建築設計, 10 次室內設計)。建築/室內設計專家的收費。建築概念設計服務費 USD10 萬、室內設計服務費 USD10 萬,只簽署日起三年內之費用,若延長,需另支付一次性附加費,由雙方協商。
- 註 4: Banyan Tree 向我方團隊提供技術顧問在酒店設計和規畫方面的指導,但技術諮詢顧問不應對設計,文件,以及設計的完整性和執行承擔任何責任。
- 註 5: 亞果向高雄港區土開公司承租愛河灣遊艇碼頭區 A 區約 181.5 坪室內空間及 32,600 平方公尺水域,租賃標的由亞果出資、規劃、興建、經營及管理遊艇碼頭及其附屬設施,其水域經營項目以遊艇碼頭、遊艇補給維修,室內空間以作為商場使用主要以遊艇碼頭相關商業服務(如餐飲、會員服務中心)等服務使用與水域符合商港法之使用用途為限。
- 註 6: 亞果向臺灣港務股份有限公司臺中港務分公司承租臺中港 20A、20B 約 48,763 平方公尺水域及 59,035 平方公尺土地,租賃標的由亞果出資、規劃、興建、經營及管理遊艇碼頭及其附屬設施,其水域經營項目以遊艇碼頭、遊艇補給維修,室內空間以作為商場使用主要以遊艇碼頭相關商業服務(如餐飲、會員服務中心)等服務使用與水域符合商港法之使用用途為限。

伍、財務狀況及財務績效加以檢討分析，並評估風險事項

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新臺幣千元

項目	年度	113 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		639,443	620,318	19,125	3.08%
不動產、廠房及設備		2,514,673	1,912,304	602,369	31.50%
使用權資產		2,022,723	1,175,170	847,553	72.12%
投資性不動產		717,511	746,095	(28,584)	(3.83%)
資產總額		6,447,109	4,985,672	1,461,437	29.31%
非流動負債		2,533,547	1,715,541	818,006	47.68%
負債總額		3,037,040	2,361,397	675,643	28.61%
股本		1,396,252	1,088,287	307,965	28.30%
資本公積		1,827,412	1,307,002	520,410	39.82%
保留盈餘		158,007	183,964	(25,957)	(14.11%)
權益總額		3,410,069	2,624,275	785,794	29.94%
<p>變動原因說明(變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)：</p> <p>1.流動資產增加：係因為營運所需之預付款項增加所致</p> <p>2.不動產、廠房及設備增加：係因 113 年持續增加安平遊艇城工程投入及新增台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區工程投入所致。</p> <p>3.使用權資產增加：係因 113 年向台灣港務股份有限公司台中港務分公司承租台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區。</p> <p>4.投資性不動產增加：係因 113 年安平遊艇城持續投入工程建設。</p> <p>5.非流動負債增加：係因 113 年向台灣港務股份有限公司台中港務分公司承租台中港 20A、20B 水域暨觀光遊憩商業區。</p>					

資料來源：經會計師查核簽證合併財務報告。

## 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	499,389	437,400	61,989	14.17%
營業成本	(312,577)	(237,422)	(75,155)	31.65%
營業毛利(損)	186,812	199,978	(13,166)	(6.58%)
營業費用	(196,059)	(171,789)	(24,270)	14.13%
營業淨利(損)	(9,247)	28,189	(37,436)	(132.80%)
稅前淨利(損)	(29,727)	21,562	(51,289)	(237.87%)
本期淨利(損)	(33,562)	6,237	(39,799)	(638.11%)
本期綜合損益總額	(31,688)	5,688	(37,376)	(657.10%)
變動原因說明：(變動達 20%以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)： <ol style="list-style-type: none"> <li>1.營業成本增加：主要係 113 年物價上漲，餐飲成本及其他營業成本增加。</li> <li>2.營業淨利(損)減少：因 113 年物價上漲，營業成本及營業費用增加。</li> <li>3.營業淨利(損)、稅前淨利(損)、本期淨利(損)及本期綜合損益總額減少：除上述說明外，主要係因新增台中港 20A、20B 水域及觀光遊憩商業區租賃產生之利息費用所致。</li> </ol>				

資料來源：經會計師查核簽證合併財務報告。

(二)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：

本公司業務係招募會員並銷售會員卡為主，預計於 114 年會員首席卡 210 萬，年銷售 120 張，將為公司挹注 252,000 千元之營運現金流入，並帶動提高船艇銷售、遊艇駕動率及岸上餐飲、休閒活動等營業收入。

### 三、現金流量：

#### (一)最近二年度流動性分析

單位：新臺幣千元

年度 項目	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例%
營業活動	(14,417)	142,314	(156,731)	(110.13%)
投資活動	(788,784)	(1,011,769)	222,985	(22.04%)
籌資活動	736,292	168,628	567,664	336.64%
現金流量變動情形分析：				
1.營業活動：113 年營業活動現金流量較 112 年減少，主係 113 年末長期應收票據及帳款增加及其他流動負債減少。				
2.投資活動：113 年投資活動現金流量較 112 年減少流出，主要係其他金融資產到期贖回所致。				
3.籌資活動：113 年有辦理現金增資，致融資活動現金流量較 112 年增加。				

#### (二)流動性不足之改善計畫

本公司之營運資金若有不足時，將由銀行提供融資，故未有因無法籌措資金之流動性風險。

#### (三)未來一年(114 年)現金流動性分析

單位：新臺幣千元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自融 資活動淨現 金流量(4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資計畫	理財計畫
335,034	489,177	(797,026)	268,326	295,511	-	-
1.未來一年現金流量變動情形分析：						
營業活動：係因隨安平遊艇城大街及泊位碼頭完工，年費及會費收入年增加且監控營運支出，產生之淨現金流入計 489,177 仟元。						
投資活動：係因購置遊艇、及安平遊艇城開發案持續投入等，產生之淨現金流出計 (797,026) 仟元。						
融資活動：係因現金增資及舉借銀行借款，產生之淨現金流入 268,326 仟元。						
2.預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：現金流量尚足以支應本公司營運支出。						

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司近年積極投入安平亞果遊艇城、高雄愛河灣遊艇碼頭興建營運案及澎湖青灣仙人掌公園 BOT 案開發案，其重大資本支出主要資金來源係以現金增資、私募及自有營運資金因應，自 108 年起因公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，故對公司財務業務並無重大影響。

五、轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

(一)本公司轉投資政策

本公司經營團隊係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並做成投資分析建議，以供決策當局評估考量投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資績效，以利經營團隊與決策當局考量投資後管理之追蹤評估。

(二)最近年度獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣千元

轉投資公司	持股比率	113 年度 投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
亞澎遊艇開發股份有限公司	100%	(6,183)	泊位出租率偏低	規劃季節性活動提高泊位出租率
亞青海洋文創股份有限公司	91.25%	(22,655)	主要營運中心尚未全數完工，但部份建物陸續完工開始攤提折舊，	因季節性限制，規劃多元專案課程活動，增加會員參與興趣，以提高資產周轉率，短期致力達成損益兩平
亞平開發股份有限公司	100%	5,533	113 年度主要遊艇銷售推廣期。	增加媒體曝光率，提高遊艇銷售及服務收入
亞悅開發股份有限公司	100%	(55)	113 年度主要為薪資、勞務費及雜費支出。	未來將完成旅館建置，以期提高收入來源
樂活海洋休閒股份有限公司	74.56%	(11,065)	樂活 113 年度虧損約 17,092 仟元，差異主要來自於 112 年取得成本與可辨認資產及負債淨公允價值攤銷數。	增加媒體曝光率，增加教學及課程活動收入
亞顧股份有限公司	100%	179	亞顧 113 年度獲利約 504 仟元，差異來自於認列給付子公司員工認股權股份。	積極承接工程及技術服務，以期提高收入來源
亞澎海洋開發股份有限公司	100%	(1,671)	113 年度設立，主要為土地租金、勞務費及雜費支出。	未來將完成旅館建置，以期提高收入來源

(三)未來一年投資計畫：

本公司未來積極投入安平亞果遊艇城、台中港泊位及澎湖青灣仙人掌公園 BOT 案開發案。為使安平亞果遊艇城全區陸域達到可使用狀況，仍持續投入陸域基礎工程、遊艇會所大樓、76 間會員度假中心及 14 棟濱海 Villa 之興建成本。澎湖青灣仙人掌公園第三期 BOT 案，未來將投入建置度假別墅之興建成本，現階段辦理環評作業中。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(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.利率變動風險及其因應措施：

A.對公司損益之影響

單位：新臺幣千元

項目/年度	112年度	113年度
利息收入(A)	8,262	8,954
利息支出(B)	24,386	36,614
營業收入(C)	437,400	499,389
利息收支佔營業收入(B-A)/C	3.69%	5.54%

本公司最近兩年度之利息收支佔營業收入之比例分別為 3.69%及 5.54%，本公司之利息費用佔營業收入之比例不大，故利率變動對本公司尚無重大影響。

B.未來因應措施

本公司財務部均定期評估銀行利率，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠的借款利率外，本公司財務穩定、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，並控制資本結構於適當水準，有效控管利率變動對本公司之影響。

2.匯率變動風險及其因應措施：

A.對公司損益之影響

本公司主要業務為經營會員制遊艇俱樂部，主要提供會員專屬休閒、商務和聯誼等多元化服務，目前招收會員及提供服務之區域均在台灣地區，此部分匯率較無匯率風險。雖採購遊艇及未來出售度假酒店使用權採外幣計價，公司隨時注意公司外幣的變動情形，並適時購進相對之外幣，即時執行避險作業；或適時調整產品售價，以降低曝險幅度匯率對本公司損益影響。

B.未來因應措施

財務部門密切注意外幣帳戶餘額變化及即時掌握匯率走勢，並評估採取具體避險措施，以降低匯率變動對公司損益之影響。

3.通貨膨脹影響：

A.對公司損益之影響

近年來整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，截至目前並未對本公司產生立即之重大影響，本公司截至目前為止，尚未有因通貨膨脹對財務業務產生重大影響之情事。

B.未來因應措施

本公司與供應商及客戶保持良好之互動關係，並適時採取因應措施，以降低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、獲利或虧損主要原因及未來因應措施：

本公司已訂定「取得或處分資產程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，公司因業務需求從事有關投資、交易及資金貸與作業時，悉依相關管理辦法辦理。

截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資之情事，亦無為他人背書保證及從事衍生性金融商品交易之情事；另因業務需求有資金貸與子公司之情事。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司致力轉換海洋資源成為觀光資源，未來將朝「創新既有營運模式」及「研發個人化服務」方向持續投資，「創新既有營運模式」包含創新會員卡、品牌投資與代理、顧問經營；「研發個人化服務」則著重於社群經營及數位服務，規劃顧客端到端(e2e)的服務旅程，並致力會員經濟，穩固營收與獲利。

本公司目前已投入人力持續開發符合國內外產業趨勢之訓練課程，未來將掌握市場脈動與了解消費者需求，持續開發海上新訓練課程，將國外先進之訓練項目引進國內。未來將視開發進度與結果持續投入開發費用，預計未來隨營收及獲利成長將持續投入更高比率之開發費用。

(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：

本公司及子公司平日營運均遵循國內相當法令規範辦理，除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以充分掌握外在資訊，適時採取因應措施。截至目前本公司及子公司並未因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

(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：

本公司隨時掌握所處產業變化及市場趨勢，並注意相關運動科學之技術發展及變化，以推出符合消費者需求之會員卡、租船行程及海洋訓練課程，而最近年度及截至年報刊印日止，並無重大之科技改變及產業變化，其結果足使本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向恪遵相關法令規定，重視員工操守與紀律之管理並要求主管以身作則，截至目前並未發生任何不良企業形象之情事。

本公司在追求營運成長獲利及股東權益最大化同時，亦能善盡企業之社會責任，更積極推動公司治理，朝向讓顧客、員工與投資股東信賴之企業邁進。

(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，並無進行中之併購案亦無併購計畫，未來若有併購計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併綜效，確實保障股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司從事海洋休閒產業，以創造遊艇休憩生活圈為理念，連結高雄、澎湖，並且建置臺南安平成為海洋休憩的黃金三角區域，開創出一個從陸地延伸到海洋的藍海市場。

台南安平商港，係國際商港，本計畫將透過台南市安平港地區之整體規劃，結合臺灣開基之安平文化資產及全台地理條件特優的安平內港水岸空間，打造安平港成為一個兼具文化教育、海洋遊憩、商業觀光的國際級遊艇城。

安平商港開發案係於 106 年 11 月與高雄港區土開公司簽訂土地及水域租賃暨投資興建案，整區規劃遊艇碼頭、渡假村、國際級飯店、主題商場，其中遊艇碼頭第一期 62 個泊位已完成並於 108 年 11 月啟用，再加上已售的 31 個泊位憑證，每年可創造之泊位銷售及停泊收入約 750 萬，另外，岸上碼頭餐廳亦於 108 年 11 月開幕，每年餐旅服務收入約 120 萬。

高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案，主要為裝修遊艇會所大樓及建置 87 席碼頭泊位，建置工程於 111 年第一季開始，已於 111 年第四季完工並正式啟用。自投資高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案，可產生現金流入約 296,278 仟元，預估資金回收年限約 11.05 年，現階段以規劃經營 19 年 8 個月之投資報酬率為 8.94%。

有關陸域開發，整區環境差異分析已於 109 年 3 月 25 日同意核備，第二期開發計畫包含會員度假中心、Villa 及會員度假中心已於 109 年 11 月 24 日取得建照，並於 110 年 4 月 1 日動工興建，截至 112 年 12 月 26 日已陸續取得使用執照，會員度假中心及 Villa 採部分使用權銷售，部分旅館短期租賃方式營運，未來不僅有房產收入，每年更有穩定的服務費用收入。至於悅榕庄五星級飯店，目前已與新加坡悅榕集團討論設計圖規劃中，111 年已取得建築執照，112 年開始興建，興建期 3 年，預計 115 年開始試營運，未來可以挹注餐飲收入、客房收入及健康俱樂部之 SPA 收入，對於整體營運績效有所提升。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司從事遊艇俱樂部及海洋休閒屬於服務業，服務客戶的過程無需投入原物料，主要採購項目為碼頭工程及船舶維修保養；本公司秉持永續經營之理念，多年來已與多家供應商建立良好之關係及互動，供應狀況良好，故尚無進貨集中之虞，且本公司所經營為海洋休閒產業，銷售對象為一般消費大眾，並無銷貨集中風險。

(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、風險及因應措施：

本公司持股超過 10%之大股東，董事、監察人最近年度截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。另本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，以期提升整體股東權益之保障。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此

情事。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

1.資安風險評估：

可能出現之潛在風險

(1)駭客、電腦病毒。

(2)硬體毀損、系統異常。

(3)電力出現異常。

2.因應措施：

(1)構建資安事件偵測與通報機制，除依據資安管理辦法制定資安處理標準作業程序等措施外，也結合外部專業資安廠商協力監控聯外網路流量與封包狀態，一有異狀立即告警與處理。

(2)資訊部每日定時將核心系統程式與資料庫進行本地備份與異地備份，且擬定災難還原演練計畫定期實施災難還原演練以達到企業持續營運之目標。

(3)不定期發布資訊安全公告，提升全體員工對資安防範意識。每年辦理資訊安全評估作業，提升資訊系統安全防護能力，以有效降低資訊系統遭受損害。

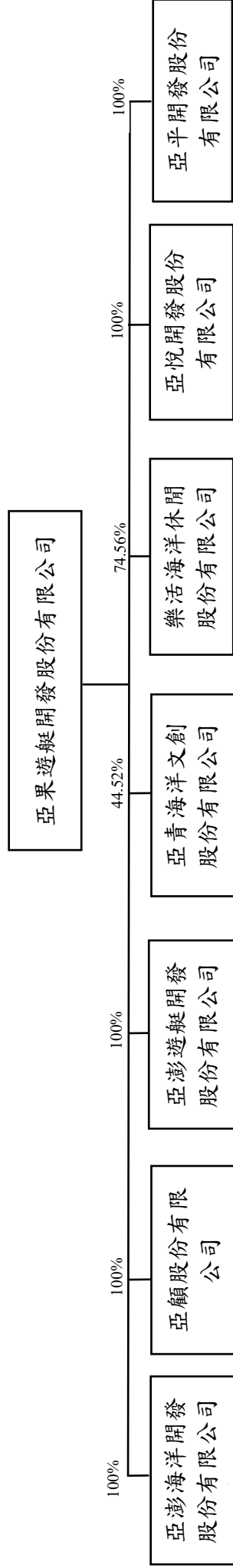
(4)資訊機房設置雙備援不斷電系統(UPS)以提升電力系統之高可用性，避免因電力異常造成之營運中斷，維持資訊作業之正常運作。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項  
一、關係企業相關資料

(一) 關係企業概況

1. 關係企業組織圖(114.5.29)



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第 2 項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：

114 年 5 月 29 日

關係企業	關係
亞澎遊艇開發股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之十一之子公司
亞青海洋文創股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之四十四之子公司
樂活海洋休閒股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之七十四之子公司
亞悅開發股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之十一之子公司
亞平開發股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之十一之子公司
亞願股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之十一之子公司
亞澎海洋開發股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之十一之子公司

(二)各關係企業基本資料

114年5月29日

單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目	備註
亞澎遊艇開發股份有限公司	105/03/24	澎湖縣馬公市啟明里海安街1號	125,000	碼頭經營及商店招租	
亞青海洋文創股份有限公司	107/10/29	澎湖縣馬公市峙裡里11鄰峙裡360號	234,335	休閒園區開發及招租	
樂活海洋休閒股份有限公司	101/07/19	台南市安平區國平里新港路二段769號	90,000	帆船銷售、遊艇教學及海上活動	
亞悅開發股份有限公司	110/01/20	臺南市安平區國平里新港路二段777號	6,000	一般旅館業	
亞平開發股份有限公司	110/01/22	臺南市安平區國平里新港路二段777號	100,000	住宅及大樓開發租售業	
亞顧股份有限公司	112/04/07	臺南市安平區國平里新港路二段777號	5,000	其他工程服務及相關技術顧問	
亞澎海洋開發股份有限公司	112/09/18	澎湖縣馬公市啟明里海安街1號	100,000	旅館及餐飲業務之經營	

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：碼頭經營及商店招租、休閒園區開發及招租、帆船銷售、遊艇教學及海上活動、潛水教學及相關活動、旅館及餐飲業務之經營、其他工程服務及相關技術顧問等營業項目。

## (五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

114年5月29日  
單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份/出資額		持股/出資比例
			股數/出資額		
亞彭遊艇開發股份有限公司	董事長	鄭寶蓮	12,500,000/125,000,000		100.00%
	監察人	邱旭鴻	12,500,000/125,000,000		100.00%
亞青海洋文創股份有限公司	董事長	鄭宗仁	12,000,000/120,000,000		51.21%
	董事	趙先揮	12,000,000/120,000,000		51.21%
	董事	蔡佳憲	10,433,322/104,333,220		44.52%
	監察人	蘇振賢	0/0		0.00%
樂活海洋休閒股份有限公司	董事長	侯佑霖	6,710,000/67,100,000		74.56%
	董事	鄭寶蓮	6,710,000/67,100,000		74.56%
	董事	胡俊甯	6,710,000/67,100,000		74.56%
	監察人	邱旭鴻	0/0		0.00%
亞悅開發股份有限公司	董事長	侯佑霖	600,000/6,000,000		100.00%
	監察人	鄭寶蓮	600,000/6,000,000		100.00%
亞平開發股份有限公司	董事長	鄭寶蓮	10,000,000/100,000,000		100.00%
	監察人	邱旭鴻	10,000,000/100,000,000		100.00%
亞顧股份有限公司	董事長	黃裕庭	500,000/5,000,000		100.00%
	監察人	鄭寶蓮	500,000/5,000,000		100.00%
亞彭海洋開發股份有限公司	董事長	鄭寶蓮	10,000,000/100,000,000		100.00%
	監察人	邱旭鴻	10,000,000/100,000,000		100.00%

(六)關係企業營運概況各關係企業之財務狀況及經營結果：

113年12月31日

單位：除每股盈餘為新臺幣元外，餘為新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
亞澎遊艇開發股份有限公司(註1)	125,000	82,278	10,549	71,729	7,724	(6,253)	(6,183)	(0.49)
亞青海洋文創股份有限公司(註1)	194,335	123,650	9,538	114,112	2,264	(24,783)	(24,826)	(1.28)
樂活海洋休閒股份有限公司(註1)	90,000	88,081	26,115	61,966	14,266	(16,465)	(17,092)	(1.90)
亞悅開發股份有限公司(註2)	6,000	4,170	1	4,169	0	(100)	(55)	(0.92)
亞平開發股份有限公司(註1)	100,000	139,550	36,747	102,803	86,306	5,352	5,475	0.55
亞顧股份有限公司(註2)	5,000	7,925	758	7,167	8,333	1,973	1,618	3.23
亞澎海洋開發股份有限公司(註1)	100,000	114,882	17,084	97,798	0	(1,834)	(1,670)	(0.17)

註1：經會計師查核簽證之財務報告

註2：財務資料經會計師查核(未出具財務報告)

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：

項目	111 年第 1 次私募 發行日期：111 年 9 月 12 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期及數額	111 年 6 月 14 日股東常會決議通過發行總股數以不超過普通股 20,000,000 股，於股東會決議之日起一年內分一次至三次辦理之。				
價格訂定之依據及合理性	<p>依據本公司 111 年 6 月 14 日股東常會決議私募價格之訂定，以定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數或興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價；或定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值，以上列二基準計算價格較高者為參考價格，以不低於參考價格之八成訂定之。</p> <p>茲以本次董事會召開日期 111 年 7 月 26 日為定價日，前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數或興櫃股票電腦議價點選系統內該興櫃股票普通股之每一營業日成交金額之總和除以每一營業日成交股數之總和計算，並扣除無償配股除權及配息，暨加回減資反除權後之股價；或定價日前最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告顯示之每股淨值，以上列二基準計算價格較高者 38.24 元為參考價格，故擬訂定 32 元為本次實際私募價格，為參考價之 83.68%，不低於股東常會決議參考價格之八成，故本次私募價格訂定方式及條件符合法令規定，應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	<p>本次私募普通股之對象，以符合證券交易法第 43 條之 6 及行政院金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號函規定之特定人為限。</p> <p>目前已洽定之應募人為：台灣健康運動投資股份有限公司、易昇鋼鐵股份有限公司。</p>				
辦理私募之必要理由	<p>考量實際籌資市場狀況掌握不易，為確保增資之可行性，籌資之時效性及便利性，故擬透過私募方式募集資金。</p> <p>另透過授權董事會視公司實際營運需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。而私募有價證券三年內限制轉讓之規定，將更確保本公司與策略性投資人之長期合作關係。</p>				
價款繳納完成日期	111 年 8 月 8 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量(仟股)	與公司關係	參與公司經營情形
	台灣健康運動投資股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6	1,000	無	無
	易昇鋼鐵股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6	19,000	無	無

實際認購價格	每股新台幣 32 元
實際認購價格與參考價格差異	實際認購價格每股 32 元，為參考價格新台幣 38.24 元之 83.68%，不低於股東常會決議參考價格之八成，故本次私募價格訂定方式及條件符合法令規定，應屬合理。
辦理私募對股東權益影響	本次辦理私募增資發行普通股所募集資金用於安平遊艇城第二期開發案及高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案。台灣寶島除了山林美景外，因四面環海從台灣各碼頭搭乘遊艇到外海，體驗海洋風光有別於山林美景，且本公司尚建設遊艇碼頭區的 Villa 度假中心，提供一條龍遊艇旅遊服務，因此本次辦理私募增資所募集資金用於安平遊艇城第二期開發案及高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案，預期對本公司未來營運應可產生助益並提升市場競爭力，進而有效提升股東權益。本次私募價格之訂定以不低於參考價格之八成，係高於本公司 110 年底之每股淨值，短期雖可能對公司每股盈餘造成稀釋，惟長期而言，藉由引進策略投資人的資源與資金，若進展順利可進一步協助本公司擴大市場版圖、提高營業收入及獲利能力，故本次私募案對本公司之股東權益應具正面之效益。
私募資金運用情形及計畫執行進度	截至 112 年第一季，私募資金實際支用金額為 235,391,480 元全數用於安平遊艇城第二期開發案及高雄港愛河灣遊艇碼頭 A 區開發案。安平遊艇城第二期開發案結構體施工已進入尾聲，RC 面裝修工程開始作業，惟因受市場缺工影響而有所延遲，已於 112 年第四季完成。愛河灣浮動碼頭工程已於 111 年第四季完工，工程款支付於 112 年第一季完成。
私募效益彰顯情形	使資金募集管道更多元化及彈性，並強化公司財務結構，用以擴大本公司未來營運規模，提升公司長期競爭力及股東權益。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項者：無。

亞果遊艇開發股份有限公司



董事長：侯佑霖



