



亞果遊艇開發股份有限公司
民國一一三年股東常會議事錄

- 一、 時間：中華民國一一三年六月十八日(星期二)，上午九時整
- 二、 地點：台南市安平區新港路二段585號(實體股東會)
- 三、 出席：出席股東及委託代理人所代表股份總數總計73,530,503股(含以電子方式出席之股數2,728,732股)，佔本公司已發行總股數139,220,147股之52.82%。

主席：侯佑霖董事長



紀錄：張瑋庭



出席董事：侯佑霖董事長、鄭寶蓮副董事長、黃俊義董事、
盧繼剛獨立董事

列席：國富浩華聯合會計師事務所 邱繼盛會計師

伯衡法律事務所

胡東政律師

- 四、 宣佈開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣佈開會。
- 五、 主席致詞：(略)
- 六、 報告事項

- (一) 112年度營業報告。(請參閱附件一)
- (二) 審計委員會審查112年度審查報告。(請參閱附件二)
- (三) 112年度員工及董事酬勞分配報告。

說明：

1. 依據本公司章程第十八條之一規定，公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞不高於稅前淨利百分之三，員工酬勞不低於稅前淨利百分之一。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 前項所稱獲利，係以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益為計算基礎。
3. 本公司 112 年度擬提列員工酬勞新台幣 619,225 元及董事酬勞新台幣 619,225 元，係均以按前述稅前利益之 2.0% 提列，並以現金方式發放。

- (四) 112年度盈餘分派現金報告

說明：

1. 依據公司章程十九條規定，授權董事會決議，將應分派股息

及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2. 112 年度保留盈餘以因應充實營運資金、拓展業務為優先，擬不分配盈餘股利。

七、承認事項

(一) 案由：本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。【董事會提】

說明：

1. 本公司 112 年度財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛會計師及鄭翔宇會計師查核竣事，並出具查核報告在案，連同營業報告書送請審計委員會審查完竣。
2. 112 年度營業報告書及上述會計師查核報告暨財務報表，請參閱附件一及附件三。
3. 敬請 承認。

發言摘要：

股東沈○○(戶號：90000001)發言內容略為：

- (1) 會員收入減少原因為何？
- (2) 負債增加原因為何？
- (3) 董事酬勞為何會分為兩個部分？
- (4) 費用增加原因為何？
- (5) 船舶費用增加原因為何？
- (6) 應付帳款增加原因為何？
- (7) 目前會員人數多少？

主席及主席指定人員回覆重點摘要：

- (1) 因去年國內旅遊客人較少及工程進度延後所致。
- (2) 本公司土地大多向政府租賃，故相對會產生租賃負債。
- (3) 分配董事酬勞與年報之董事酬金不同。
- (4) 營業費用與前年度相比應該是減少。
- (5) 遊艇銷售為未來重點，故購買船艇會產生額外費用。
- (6) 主要為工程款項增加。
- (7) 目前會員人數約一千出。

決議：出席股東表決權數 72,615,616 權，贊成權數：71,422,296

權，其中電子投票贊成 2,624,630 權，占總表決權數 98.36%；

反對表決權數 34,193 權，其中電子投票反對 34,193 權；棄權/

未投票權數 1,159,127 權，其中電子投票棄權/未投票 69,909 權；無效權數 0 權，本案依董事會所提議案照案承認。

(二) 案由：本公司 112 年度盈餘分派案。【董事會提】

說明：

1. 茲依公司法及本公司章程規定，編製 112 年度盈餘分配表，請參閱附件四。
2. 依據公司章程十九條規定，授權董事會決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
3. 112 年度保留盈餘以因應充實營運資金、拓展業務為優先，擬不分配盈餘股利。
4. 敬請 承認。

決議：出席股東表決權數 72,615,616 權，贊成權數：71,419,026 權，其中電子投票贊成 2,621,360 權，占總表決權數 98.35%；反對表決權數 38,138 權，其中電子投票反對 38,138 權；棄權/未投票權數 1,158,452 權，其中電子投票棄權/未投票 69,234 權；無效權數 0 權，本案依董事會所提議案照案承認。

八、 討論事項

(一) 案由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。【董事會提】

說明：

1. 配合依據金融監督管理委員會 112 年 12 月 29 日金管證交字第 1120386116 號函及本公司營運需求，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，修訂前後條文對照表，請參閱附件五。
2. 謹提請 決議。

決議：出席股東表決權數 72,615,616 權，贊成權數：71,418,407 權，其中電子投票贊成 2,620,741 權，占總表決權數 98.35%；反對表決權數 38,082 權，其中電子投票反對 38,082 權；棄權/未投票權數 1,159,127 權，其中電子投票棄權/未投票 69,909 權；無效權數 0 權，本案依董事會所提議案照案通過。

九、 選舉事項

案由：選舉本公司第五屆董事案，提請 選舉。【董事會提】

說明：

1. 配合本公司董事任期將至，擬於 113 年 6 月 18 日股東會全面改選本公司第五屆董事，並依公司章程規定董事會設董事五至九人，其中獨立董事人數不得少三人；獨立董事選舉應採候選人提名制度。
2. 依本公司章程及公司法第 192 條規定，本次得選董事 9 席(含獨立董事 3 席)，其中獨立董事採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單中選任之。第五屆新任董事任期自 113 年 6 月 18 日起至 116 年 6 月 17 日止，任期三年。原第四屆董事會任期至本次股東會新任董事選任後即止。
3. 獨立董事候選人名單請詳如附件六。

選舉結果：

董事當選名單

戶號或身分證字號	戶名或姓名	得票選舉權數	選舉結果
1	侯佑霖	91,056,982 權	當選
6082	台灣海洋永續股份有限公司 代表人：鄭寶蓮	68,466,836 權	當選
3761	台灣健康運動投資股份有限公司 代表人：黃俊義	68,466,836 權	當選
3761	台灣健康運動投資股份有限公司 代表人：謝汶芳	68,466,836 權	當選
2	玉雨投資有限公司 代表人：楊茜羽	68,466,836 權	當選
D1207*****	湯宏仁	68,466,836 權	當選
A1251*****	繆全	45,000 權	未當選
2213	莊智翔	504 權	未當選

獨立董事當選名單

戶號或身分證字號	戶名或姓名	得票選舉權數	選舉結果
F1219*****	盧繼剛	68,284,603 權	當選
R1226*****	麥玉煒	68,109,895 權	當選
R1033*****	王覲文	68,059,068 權	當選

十、其他議案

案由：解除本公司新任董事及其代表人之競業禁止限制案。

【董事會提】

說明：

1. 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其

許可」規定辦理。

2. 為協助本公司順利拓展業務及借助本公司董事之專才與相關經驗，其行為對本公司並無利益衝突之虞，擬於不違反公司利益之範圍內，解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制。
3. 新選任董事及其代表人為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為之內容補充說明，將於 113 年股東常會選舉後，揭示於股東常會會場。

新選任董事及其代表人為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為之內容補充說明：

董事及其代表人(含獨立董事)競業明細

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
董事	侯佑霖	亞悅開發股份有限公司董事長 樂活海洋休閒股份有限公司董事長 玉雨投資有限公司董事長 利豐國際股份有限公司董事長 三興管理顧問股份有限公司董事長 萬通國際人力開發股份有限公司董事長 台鋼燦星國際旅行社股份有限公司董事長 星購網行銷股份有限公司董事長 沐雨投資有限公司董事長 星榕經營管理顧問股份有限公司董事長 泰萬通國際地產股份有限公司董事長 和迅生命科學股份有限公司董事 興固國際企業股份有限公司董事 鉅揚國際顧問股份有限公司董事 萬通人力資源顧問股份有限公司董事 生源泰生物科技股份有限公司董事 衛鴻國際股份有限公司董事 雲象泰式餐廳股份有限公司董事 統博國際經營顧問股份有限公司監察人 辣角國際股份有限公司監察人 興通投資股份有限公司監察人
董事	台灣海洋永續股份有限公司 代表人：鄭寶蓮	亞澎海洋開發股份有限公司董事 亞平開發股份有限公司董事 亞青海洋文創股份有限公司監察人 亞澎遊艇開發股份有限公司監察人 亞悅開發股份有限公司監察人 樂活海洋休閒股份有限公司監察人 亞顧股份有限公司監察人 統博國際經營顧問股份有限公司董事長 辣角國際股份有限公司董事長 樂銓管理顧問股份有限公司董事長

		興通投資股份有限公司董事 大立海洋生活股份有限公司董事 鉅揚國際顧問股份有限公司董事 萬通國際人力開發股份有限公司董事 萬通人力資源顧問股份有限公司董事 興固國際企業股份有限公司監察人 生源泰生物科技股份有限公司監察人 衛鴻國際股份有限公司監察人 泰萬通國際地產股份有限公司監察人 四葉國際通路整合股份有限公司監察人
董事	台灣健康運動投資股份有限公司 代表人：黃俊義	久陽精密股份有限公司董事長 台鋼能源股份有限公司董事長 易通圓投資股份有限公司董事長 台灣化學綠能股份有限公司董事長 天權投資股份有限公司董事長 台灣健康運動投資股份有限公司董事長 榮福股份有限公司董事長 優競健身事業股份有限公司董事 台鋼運輸股份有限公司董事 加捷生醫股份有限公司董事 金智富資產管理股份有限公司總經理 台灣鋼鐵股份有限公司監察人 台鋼航太科技股份有限公司監察人 台灣網通投資控股股份有限公司監察人 賦思特品牌諮詢股份有限公司監察人
董事	台灣健康運動投資股份有限公司 代表人：謝汶芳	台鼎保險經紀人股份有限公司董事 加捷生技股份有限公司董事 台鋼運動行銷股份有限公司董事 台鋼雄鷹棒球隊股份有限公司董事 台鋼燦星國際旅行社股份有限公司董事 優競健身事業股份有限公司董事 加捷生醫股份有限公司董事 桂田文創娛樂股份有限公司董事
董事	玉兩投資有限公司 代表人：楊茜羽	暮拉多元藝術空間有限公司董事長兼執行長 晨寓有限公司董事長
獨立董事	盧繼剛	文清管理顧問有限公司董事 聯亞藥業股份有限公司獨立董事

決議：出席股東表決權數 72,615,616 權，贊成權數：71,077,902

權，其中電子投票贊成 2,601,533 權，占總表決權數 97.88%；
反對表決權數 18,173 權，其中電子投票反對 18,173 權；棄權/
未投票權數 1,519,541 權，其中電子投票棄權/未投票 109,026
權；無效權數 0 權，本案依董事會所提議案照案通過。

十、 臨時動議：

股東江○○(戶號：3133)發言內容略為：請說明是否有規劃何時上市(櫃)。

以上股東發言經主席說明略為：是否上市(櫃)會由券商及會計師評估。

十一、 散會：同日上午九時五十六分。

附件

【附件一】

亞果遊艇開發股份有限公司

112年度營業報告書

各位股東女士、先生：

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 112 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、112 度營業結果

(一)營業計劃實施成果

本公司 112 年度合併營業收入淨額為新台幣 437,400 仟元，較 111 年度合併營業收入淨額 406,645 仟元，增加 30,755 仟元，成長 7.56%，係因 112 年船艇銷售及房產轉租利益增加所致；112 年度合併稅後淨利為新台幣 6,237 仟元，較 111 年度合併稅後淨利 56,711 仟元，減少 50,474 仟元，減少 89%。

單位：新臺幣仟元

項目	112 年度		111 年度		增(減)變動	
	金額	%	金額	%	差異金額	增(減)幅度%
營業收入	437,400	100	406,645	100	30,755	7.56
營業毛利	199,978	46	263,531	65	(63,553)	(24.12)
營業費用	171,789	39	191,111	47	(19,322)	(10.11)
營業淨利(損)	28,189	7	72,420	18	(44,231)	(61.08)
稅後淨利(損)	6,237	1	56,711	14	(50,474)	(89.00)
淨利歸屬於母公司業主	14,502	3	56,757	14	(42,255)	(74.45)
稅後基本每股盈餘(元)	0.13	-	0.60	-	(0.47)	(78.33)

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：%

項目		112 年度	111 年度
財務結構(%)	負債佔資產比率(%)	47.36	45.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	226.94	323.60
償債能力(%)	流動比率(%)	96.05	403.09
	速動比率(%)	86.69	399.46
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	0.53	1.69
	股東權益報酬率(%)	0.24	2.55
	稅前純益佔實收資本比率(%)	1.98	7.38
	純益率(%)	1.43	13.95

二、113 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，113 年度營業計畫及未來發展策略如以下各項計畫之推動：1.亞果台南安平遊艇城預定 113 年 6 月二期開發區（黃金會所、會員度假中心、Villa 及遊艇碼頭二期）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.子公司亞青青灣度假村分時度假產品銷售計畫；4.預計參與基隆八斗子遊艇港 BOT 案及加速臺中港遊艇碼頭第一期碼頭工程，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 及美國加州 Long Beach Yacht Club (LBYC)、Alamitos Bay Yacht Club (ABYC)等姐妹會，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，朝向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，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，剩餘 10 席，預計於 113 年上半年銷售完畢，其餘 47 席泊位以租賃方式進行營運。

B. 亞果台南安平二期遊艇碼頭

本公司預計於 112 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 13 席（80 呎 6 席及 60 呎 7 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。

(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 及會員度假中心預計 113 年第三季開始營運，將可認列租賃型融資收益及增加飯店住宿營運收益。

規劃子公司亞青青灣度假村 28 棟 Villa 及亞悅悅椿軒 40 間行政套房分時度假產品，已於 112 年第 4 季開始銷售，該產品銷售可減少本公司自有開發資金比例，提高營運收益。

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 5 處服務據點【台北內湖、台中南屯（經銷商）、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 4 家國外遊艇俱樂部及美國運通黑卡等品牌串連合作外，113 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、高爾夫球社及釣魚社等會內社團，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，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 113 年，全球新冠肺炎疫情警戒已解除，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



【附件二】

亞果遊艇開發股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛會計師及鄭翔宇會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證卷交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

亞果遊艇開發股份有限公司

一一三年股東常會

審計委員會召集人：盧繼剛



中華民國一一三年四月二十三日



國富浩華聯合會計師事務所
Crowe (TW) CPAs
105405台北市松山區敦化北路
122號7樓
7F., No. 122, Dunhua N. Rd.,
Songshan Dist., Taipei City
105405, Taiwan
Tel +886 2 87705181
Fax +886 2 87705191
www.crowe.tw

會計師查核報告

亞果遊艇開發股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司民國 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 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編製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，足以允當表達亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司民國 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與亞果遊艇開發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，對亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司民國 112 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。

茲對亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司於民國 112 年度合併財務報告中會費收入金額為 175,036 仟元，佔營業收入淨額 40%。會費收入為亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司主要營收來源，本會計師認為會費收入是否真實發生對合併財務報告之影響實屬重大，故將會費收入真實性列為本年度關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及相關揭露請詳合併財務報告附註(四)18 及附註(六)24。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 檢視收入認列時點之會計政策是否與前期一致。
2. 評估會費收入有關控制之設計是否適當，並確認控制是否有效執行。
3. 執行會費收入證實性測試，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認交易確實發生。

其他事項

亞果遊艇開發股份有限公司業已編製民國 112 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。

亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司民國 111 年度之合併財務報告係由其他會計師查核，並於民國 112 年 4 月 18 日出具無保留意見之查核報告。

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果遊艇開發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果遊艇開發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。

亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對信東生技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，以及使亞果遊艇開發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果遊艇開發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. 對於亞果遊艇開發股份有限公司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，決定對亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司民國 112 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

核准文號：金管證審字第 1120336269 號

民國 113 年 4 月 23 日

亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 620,318	12	\$ 1,237,023	26
1100	現金及約當現金(附註(六)1)	401,943	8	1,102,770	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註(六)2)	93	-	105	-
1150	應收票據淨額(附註(六)4)	1,739	-	462	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)5)	10,242	-	7,041	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註(七))	430	-	159	-
1200	其他應收款(附註(六)6)	2,825	-	17,533	-
1210	其他應收款-關係人(附註(七))	86	-	-	-
1220	本期所得稅資產	409	-	218	-
1330	存貨淨額(附註(六)7)	35,516	1	1,301	-
1410	預付款項	123,485	2	70,789	2
1476	其他金融資產-流動(附註(六)8、(八))	24,650	1	300	-
1479	其他流動資產-其他	18,900	-	36,345	1
15xx	非流動資產	4,365,354	88	3,509,002	74
1517	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)3)	26,661	1	19,210	-
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)9、(八))	1,912,304	38	1,371,794	29
1755	使用權資產(附註(六)10)	1,175,170	24	1,195,536	25
1760	投資性不動產淨額(附註(六)11)	746,095	15	647,857	14
1805	商譽(附註(六)12)	2,236	-	2,236	-
1821	營運特許權資產(附註(六)13)	139,484	3	121,233	3
1825	其他無形資產(附註(六)14)	32,644	1	7,711	-
1840	遞延所得稅資產(附註(六)30)	33	-	-	-
1915	預付設備款	14,289	-	11,499	-
1920	存出保證金	89,913	2	35,376	1
1980	其他金融資產-非流動(附註(六)8、(八))	160,323	3	61,457	1
1990	其他非流動資產-其他	66,202	1	35,093	1
1xxx	資產總計	\$ 4,985,672	100	\$ 4,746,025	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%
21xx	流動負債	\$ 645,856	13	\$ 306,885	6
2100	短期借款(附註(六)15)	11,000	-	12,670	-
2130	合約負債-流動(附註(六)24)	406,800	8	111,088	2
2150	應付票據	22,019	-	-	-
2170	應付帳款	6,492	-	3,287	-
2180	應付帳款-關係人(附註(七))	308	-	135	-
2200	其他應付款	33,952	1	63,587	1
2220	其他應付款-關係人(附註(七))	251	-	597	-
2230	本期所得稅負債	14,747	-	13,782	-
2250	營運特許權負債-流動(附註(六)13)	637	-	623	-
2280	租賃負債-流動(附註(六)10)	33,620	1	29,077	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)16)	91,165	2	48,820	1
2399	其他流動負債-其他	24,865	1	23,219	1
25xx	非流動負債	1,715,541	34	1,845,510	39
2527	合約負債-非流動(附註(六)24)	90,234	2	363,132	8
2540	長期借款(附註(六)16)	210,125	4	67,075	1
2550	營運特許權負債-非流動(附註(六)13)	30,767	-	14,697	-
2570	遞延所得稅負債(附註(六)30)	79	-	-	-
2580	租賃負債-非流動(附註(六)10)	1,380,276	28	1,396,726	30
2645	存入保證金	4,060	-	3,880	-
2xxx	負債總計	2,361,397	47	2,152,395	45
	權益				
31xx	歸屬於母公司業主之權益	2,581,705	52	2,556,421	54
3100	股本(附註(六)18)	1,089,852	22	1,033,187	22
3110	普通股股本	1,088,287	22	1,032,857	22
3140	預收股本	1,565	-	330	-
3200	資本公積(附註(六)20)	1,307,002	26	1,352,336	28
3300	保留盈餘(附註(六)21)	183,964	4	169,462	4
3310	法定盈餘公積	19,136	1	13,460	-
3350	未分配盈餘	164,828	3	156,002	4
3400	其他權益(附註(六)22)	887	-	1,436	-
36xx	非控制權益(附註(六)23)	42,570	1	37,209	1
3xxx	權益總計	2,624,275	53	2,593,630	55
	負債及權益總計	\$ 4,985,672	100	\$ 4,746,025	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)24)	\$ 437,400	100	\$ 406,645	100
5000	營業成本(附註(六)7、25)	(237,422)	(54)	(143,114)	(35)
5900	營業毛利	199,978	46	263,531	65
6000	營業費用(附註(六)25)	(171,789)	(39)	(191,111)	(47)
6100	推銷費用	(90,713)	(21)	(119,365)	(29)
6200	管理費用	(76,858)	(17)	(64,260)	(16)
6300	研究發展費用	(4,600)	(1)	(7,700)	(2)
6450	預期信用迴轉利益(附註(六)5)	382	-	214	-
6900	營業淨利	28,189	7	72,420	18
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註(六)26)	8,262	2	1,421	-
7010	其他收入(附註(六)27)	10,068	2	16,149	4
7020	其他利益及損失(附註(六)28)	(571)	-	5,092	1
7050	財務成本(附註(六)29)	(24,386)	(6)	(18,837)	(4)
7000	營業外收入及支出合計	(6,627)	(2)	3,825	1
7900	本期稅前淨利	21,562	5	76,245	19
7950	所得稅費用(附註(六)30)	(15,325)	(4)	(19,534)	(5)
8200	本期淨利	6,237	1	56,711	14
	其他綜合損益(附註(六)31)				
8310	不重分類至損益之項目				
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	(549)	-	1,436	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(549)	-	1,436	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 5,688	1	\$ 58,147	14
8600	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 14,502		\$ 56,757	
8620	非控制權益	(8,265)		(46)	
		\$ 6,237		\$ 56,711	
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 13,953		\$ 58,193	
8720	非控制權益	(8,265)		(46)	
		\$ 5,688		\$ 58,147	
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(元)(附註(六)32)	\$ 0.13		\$ 0.60	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)32)	\$ 0.13		\$ 0.58	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：

經理人：

會計主管：

亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國112年及111年7月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益				其他權益		非控制權益	權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	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(負債)淨額		
111年1月1日餘額	\$ 826,077	\$ 2,790	\$ 906,194	\$ 4,323	\$ 108,382	\$ -	\$ 1,844	\$ 1,861,610
盈餘指撥及分配：	-	-	-	9,137 (9,137)	-	-	-
其他資本公積變動：	-	-	1,979	-	-	-	-	1,979
認列員工認股權之酬勞成本	-	-	-	-	56,757	-	(46)	56,711
111年度淨利(損)	-	-	-	-	-	1,436	-	1,436
111年度其他綜合損益	200,000	-	440,000	-	-	-	-	640,000
現金增資	-	-	3,006	-	-	-	(3,006)	-
對子公司所有權權益變動	6,780 (2,460)	1,157	-	-	-	-	5,477
執行員工認股權	-	-	-	-	-	-	26,417	26,417
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-
111年12月31日餘額	1,032,857	330	1,352,336	13,460	156,002	1,436	37,209	2,593,630
盈餘指撥及分配：	-	-	-	5,676 (5,676)	-	-	-
其他資本公積變動：	-	-	6,667	-	-	-	-	6,667
認列員工認股權之酬勞成本	51,730	-	(51,730)	-	-	-	-	-
資本公積配發股票股利	-	-	-	-	14,502	-	(8,265)	6,237
112年度淨利(損)	-	-	-	-	-	(549)	-	(549)
112年度其他綜合損益	-	-	(1,243)	-	-	-	1,243	-
對子公司所有權權益變動	3,700	1,235	972	-	-	-	-	5,907
執行員工認股權	-	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	12,383	12,383
112年12月31日餘額	\$ 1,088,287	\$ 1,565	\$ 1,307,002	\$ 19,136	\$ 164,828	\$ 887	\$ 42,570	\$ 2,624,275

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：
侯霖

經理人：
玉唐

會計主管：
謝國

亞果遊艇開發股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 21,562	\$ 76,245
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	82,321	59,376
攤銷費用	10,357	7,511
預期信用迴轉利益	(382)	(214)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損(益)	12	(17)
員工認股權酬勞成本	6,667	1,979
處分及報廢不動產、廠房及設備損(益)	105	(2,307)
利息費用	24,386	18,837
利息收入	(8,262)	(1,421)
不動產、廠房及設備轉列費用數	210	383
廉價購買利益	-	(413)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(1,277)	3,634
應收帳款增加	(3,294)	(2,873)
應收帳款－關係人(增加)減少	(263)	354
其他應收款(增加)減少	15,473	(17,364)
其他應收款－關係人增加	(86)	-
存貨增加	(34,215)	(749)
預付款項增加	(48,739)	-
其他流動資產(增加)減少	18,085	(61,170)
合約負債增加	71,034	185,213
應付票據增加	22,019	-
應付帳款增加	3,205	102
應付帳款－關係人增加	173	63
其他應付款增加(減少)	612	(2,340)
其他應付款－關係人增加(減少)	(346)	444
其他流動負債增加	1,646	7,593
營運產生之現金流入	181,003	272,866
收取之利息	7,964	1,421
支付之利息	(32,148)	(32,004)
支付之所得稅	(14,505)	(16,642)
營業活動之淨現金流入	142,314	225,641

(接次頁)

(承前頁)

項 目	112年度	111年度
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 8,000)	(\$ 9,774)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(88)
對子公司之收購	-	(20,000)
取得不動產、廠房及設備	(750,960)	(500,582)
處分不動產、廠房及設備	4,539	31,229
存出保證金增加	(54,537)	(15,136)
取得無形資產(含營運特許權資產)	(36,922)	(25,487)
取得使用權資產	-	(4,500)
取得投資性不動產	-	(298,612)
其他金融資產增加	(123,216)	(15,961)
其他非流動資產增加	(31,109)	(31,786)
預付設備款增加	(11,564)	(621)
預付房地款增加	-	(7,240)
投資活動之淨現金流出	(1,011,769)	(898,558)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(1,670)	12,670
舉借長期借款	185,395	93,095
存入保證金增加(減少)	180	(294)
租賃負債及營運特許權負債本金償還	(33,567)	(26,714)
現金增資	-	640,000
員工執行認股權	5,907	5,477
非控制權益變動	12,383	26,417
籌資活動之淨現金流入	168,628	750,651
本期現金及約當現金增加(減少)數	(700,827)	77,734
期初現金及約當現金餘額	1,102,770	1,025,036
期末現金及約當現金餘額	\$ 401,943	\$ 1,102,770

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：

經理人：

會計主管：

會計師查核報告

亞果遊艇開發股份有限公司 公鑒：

查核意見

亞果遊艇開發股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 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，足以允當表達亞果遊艇開發股份有限公司民國 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 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，與亞果遊艇開發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，對亞果遊艇開發股份有限公司民國 112 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。茲對亞果遊艇開發股份有限公司民國 112 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

收入認列

亞果遊艇開發股份有限公司於民國 112 年度個體財務報告中會費收入金額為 175,036 仟元，佔營業收入淨額 43%。會費收入為亞果遊艇開發股份有限公司主要營收來源，本會計師認為會費收入是否真實發生對個體財務報告之影響實屬重大，故將會費收入真實性列為本年度關鍵查核事項，有關收入認列之會計政策及相關揭露請詳個體財務報告附註(四)17 及附註(六)20。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 檢視收入認列時點之會計政策是否與前期一致。
2. 評估會費收入有關控制之設計是否適當，並確認控制是否有效執行。
3. 執行會費收入證實性測試，檢視相關佐證文件及測試收款情況，以確認交易確實發生。

其他事項-前期財務報告由其他會計師查核

亞果遊艇開發股份有限公司民國 111 年度之個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國 112 年 4 月 18 日出具無保留意見之查核報告。

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果遊艇開發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果遊艇開發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。

亞果遊艇開發股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對亞果遊艇開發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，以及使亞果遊艇開發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果遊艇開發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. 對於亞果遊艇開發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，並負責形成亞果遊艇開發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，決定對亞果遊艇開發股份有限公司民國 112 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：



會計師：



核准文號：金管證審字第 10200032833 號

核准文號：金管證審字第 1120336269 號

民國 113 年 4 月 23 日

亞果透艇開發股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 348,311	7	\$ 1,067,238	23
1100	現金及約當現金(附註(六)1)	245,902	5	996,690	22
1150	應收票據淨額(附註(六)3)	1,739	-	407	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)4)	9,269	-	6,403	-
1180	應收帳款-關係人淨額(附註(七))	842	-	81	-
1200	其他應收款	2,818	-	-	-
1210	其他應收款-關係人(附註(七))	86	-	-	-
1330	存貨淨額(附註(六)5)	26,369	1	1,065	-
1410	預付款項	60,265	1	61,317	1
1476	其他金融資產-流動(附註(六)6、(八))	150	-	300	-
1479	其他流動資產-其他	871	-	975	-
15xx	非流動資產	4,529,271	93	3,594,271	77
1517	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)2)	26,661	1	19,210	-
1550	採用權益法之投資(附註(六)7)	453,871	10	285,928	6
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)8、(八))	1,870,533	38	1,332,257	29
1755	使用權資產(附註(六)9)	1,168,114	24	1,189,289	25
1760	投資性不動產淨額(附註(六)10)	746,095	15	647,857	14
1825	無形資產(附註(六)11)	472	-	762	-
1915	預付設備款	10,246	-	3,400	-
1920	存出保證金	58,153	1	27,876	1
1980	其他金融資產-非流動(附註(六)6、(八))	134,123	3	56,457	1
1990	其他非流動資產-其他	61,003	1	31,235	1
1xxx	資產總計	\$ 4,877,582	100	\$ 4,661,509	100

(接次頁)

(承前頁)

代碼	負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%
21xx	流動負債	\$ 615,689	13	\$ 274,620	6
2100	短期借款(附註(六)12)	11,000	-	12,670	-
2130	合約負債-流動(附註(六)20)	401,742	8	107,732	3
2150	應付票據	22,019	1	-	-
2170	應付帳款	3,863	-	2,514	-
2180	應付帳款-關係人(附註(七))	8,671	-	279	-
2200	其他應付款	27,732	1	54,406	1
2220	其他應付款-關係人(附註(七))	1,038	-	516	-
2230	本期所得稅負債	14,633	-	13,782	-
2280	租賃負債-流動(附註(六)9)	33,214	1	28,829	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)13)	90,165	2	48,820	1
2399	其他流動負債-其他	1,612	-	5,072	-
25xx	非流動負債	1,680,188	34	1,830,468	39
2527	合約負債-非流動(附註(六)20)	90,233	2	363,132	8
2540	長期借款(附註(六)13)	206,208	4	67,075	1
2570	遞延所得稅負債(附註(六)26)	55	-	-	-
2580	租賃負債-非流動(附註(六)9)	1,379,986	28	1,396,473	30
2645	存入保證金	3,706	-	3,788	-
2xxx	負債總計	2,295,877	47	2,105,088	45
	權益				
3100	股本(附註(六)15)	1,089,852	22	1,033,187	22
3110	普通股股本	1,088,287	22	1,032,857	22
3140	預收股本	1,565	-	330	-
3200	資本公積(附註(六)17)	1,307,002	27	1,352,336	29
3300	保留盈餘(附註(六)18)	183,964	4	169,462	4
3310	法定盈餘公積	19,136	-	13,460	-
3350	未分配盈餘	164,828	4	156,002	4
3400	其他權益(附註(六)19)	887	-	1,436	-
3xxx	權益總計	2,581,705	53	2,556,421	55
	負債及權益總計	\$ 4,877,582	100	\$ 4,661,509	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



亞果遊艇開發股份有限公司

個體綜合損益表

民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)20)	\$ 406,163	100	\$ 380,170	100
5000	營業成本(附註(六)5、21)	(187,723)	(46)	(118,002)	(31)
5900	營業毛利	218,440	54	262,168	69
5910	未實現銷貨利益	(1,241)	(1)	(1,308)	-
5920	已實現銷貨利益	45	-	-	-
5950	營業毛利淨額	217,244	53	260,860	69
6000	營業費用(附註(六)21)	(136,405)	(34)	(163,396)	(43)
6100	推銷費用	(63,235)	(16)	(93,624)	(25)
6200	管理費用	(68,508)	(17)	(62,390)	(16)
6300	研究發展費用	(4,600)	(1)	(7,700)	(2)
6450	預期信用迴轉利益(減損損失)(附註(六)4)	(62)	-	318	-
6900	營業淨利	80,839	19	97,464	26
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註(六)22)	6,020	2	1,326	-
7010	其他收入(附註(六)23)	9,505	2	15,721	4
7020	其他利益及損失(附註(六)24)	(82)	-	1,875	1
7050	財務成本(附註(六)25)	(23,895)	(6)	(18,485)	(5)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額	(42,664)	(10)	(21,701)	(6)
7000	營業外收入及支出合計	(51,116)	(12)	(21,264)	(6)
7900	稅前淨利	29,723	7	76,200	20
7950	所得稅費用(附註(六)26)	(15,221)	(4)	(19,443)	(5)
8200	本期淨利	14,502	3	56,757	15
	其他綜合損益(附註(六)27)				
8310	不重分類至損益之項目				
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	(549)	-	1,436	-
8300	其他綜合損益淨額	(549)	-	1,436	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 13,953	3	\$ 58,193	15
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(元)(附註(六)28)	\$ 0.13		\$ 0.60	
9850	稀釋每股盈餘(元)(附註(六)28)	\$ 0.13		\$ 0.58	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：





亞果透艇開發股份有限公司

個體權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	股本			保留盈餘			其他權益項目		權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	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	其他權益項目		
111年1月1日餘額	\$ 826,077	\$ 2,790	\$ 906,194	\$ 4,323	\$ 108,382	\$ -	\$ -	\$ 1,847,766	
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	9,137	-	-	-	
其他資本公積變動：	-	-	1,979	-	-	-	-	1,979	
認列員工認股權之酬勞成本	-	-	-	-	56,757	-	-	56,757	
111年度淨利	-	-	-	-	-	1,436	-	1,436	
111年度其他綜合損益	200,000	-	440,000	-	-	-	-	640,000	
現金增資	6,780	(2,460)	1,157	-	-	-	-	5,477	
執行員工認股權	-	-	3,006	-	-	-	-	3,006	
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	
111年12月31日餘額	1,032,857	330	1,352,336	13,460	156,002	1,436	-	2,556,421	
提列法定盈餘公積	-	-	-	5,676	(5,676)	-	-	-	
資本公積配發股票股利	51,730	-	(51,730)	-	-	-	-	-	
認列員工認股權之酬勞成本	-	-	6,667	-	-	-	-	6,667	
112年度淨利	-	-	-	-	14,502	-	-	14,502	
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(549)	-	(549)	
執行員工認股權	3,700	1,235	972	-	-	-	-	5,907	
對子公司所有權權益變動	-	-	(1,243)	-	-	-	-	(1,243)	
112年12月31日餘額	\$ 1,088,287	\$ 1,565	\$ 1,307,002	\$ 19,136	\$ 164,828	\$ 887	\$ -	\$ 2,581,705	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)



董事長：



經理人：



會計主管：

亞果遊艇開發股份有限公司

個體現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	112年度	111年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 29,723	\$ 76,200
調整項目：		
不影響現流之收益費損項目		
折舊費用	72,212	55,727
攤銷費用	336	324
預期信用(迴轉利益)減損損失	62	(318)
利息費用	23,895	18,485
利息收入	(6,020)	(1,326)
員工認股權酬勞成本	6,667	1,979
採用權益法認列之子公司損益之份額	42,664	21,701
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	53	195
不動產、廠房及設備轉列費用數	210	-
未實現銷貨利益	1,241	1,308
已實現銷貨損失	(45)	-
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	(1,332)	1,302
應收帳款增加	(2,928)	(3,271)
應收帳款－關係人(增加)減少	(761)	426
其他應收款增加	(2,520)	-
其他應收款－關係人增加	(86)	-
存貨增加	(25,304)	(708)
預付款項(增加)減少	1,052	(48,566)
其他流動資產(增加)減少	104	(215)
合約負債增加	70,093	187,351
應付票據增加	22,019	-
應付帳款增加(減少)	1,349	(249)
應付帳款－關係人增加	8,392	279
其他應付款增加(減少)	863	(6,147)
其他應付款－關係人增加	522	317
其他流動負債增加(減少)	(3,460)	224
營運產生之現金流入	239,001	305,018
收取之利息	5,722	1,326
收取之股利	248	549
支付之利息	(31,657)	(31,653)
支付之所得稅	(14,315)	(16,207)
營業活動之淨現金流入	198,999	259,033

(接次頁)

(承前頁)

項 目	112年度	111年度
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 8,000)	(\$ 9,774)
子公司減資退回股款	194,000	-
取得採用權益法之投資	(407,294)	(107,744)
取得不動產、廠房及設備	(736,846)	(478,186)
處分不動產、廠房及設備	4,333	29,083
存出保證金增加	(30,277)	(13,438)
取得無形資產	(46)	(358)
取得投資性不動產	-	(298,612)
其他金融資產增加	(77,516)	(15,961)
其他非流動資產增加	(29,768)	(25,977)
預付設備款增加	(10,246)	-
投資活動之淨現金流出	(1,101,660)	(920,967)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(1,670)	12,670
舉借長期借款	180,478	93,095
存入保證金減少	(82)	(174)
租賃本金償還	(32,760)	(24,411)
現金增資	-	640,000
員工執行認股權	5,907	5,477
籌資活動之淨現金流入	151,873	726,657
本期現金及約當現金增加(減少)數	(750,788)	64,723
期初現金及約當現金餘額	996,690	931,967
期末現金及約當現金餘額	\$ 245,902	\$ 996,690

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：



經理人：



會計主管：



【附件五】

亞果遊艇開發股份有限公司

「公司章程」修訂條文對照表

條次	修訂後條文	原條文	修訂理由
第十三條	本公司設董事5~9人，任期3年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。 本公司股票上市(櫃)，董事選舉依公司法第一百九十二條之一規定，採候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中選任之。	本公司設董事5~9人，任期3年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。 本公司股票上市(櫃)，董事選舉依公司法第一百九十二條之一規定，採候選人提名制，由股東會就董事候選人名單中選任之。	配合法令修訂。
第二十三條	本章程訂立於民國103年7月4日。 (略) 第十一次修訂於民國108年6月25日。 第十二次修訂於民國109年6月30日。 第十三次修訂於民國110年7月6日。 第十四次修訂於民國111年6月14日。 第十五次修訂於民國112年6月13日。 第十六次修訂於民國113年6月18日。	本章程訂立於民國103年7月4日。 (略) 第十一次修訂於民國108年6月25日。 第十二次修訂於民國109年6月30日。 第十三次修訂於民國110年7月6日。 第十四次修訂於民國111年6月14日。 第十五次修訂於民國112年6月13日。	增訂修訂日期。

【附件六】

亞果遊艇開發股份有限公司

獨立董事候選人名單

候選人類別	候選人姓名 (性別)	學歷	經歷	現職	持有股份數額(單位:股)
獨立董事	盧繼剛 (男性)	國立台灣大學商學系 國立政治大學 EMBA 會計組	台北榮總會計室組長 勤一聯合會計師事務所 會計師 學而會計師事務所會計 師 文清管理顧問(股)公司 負責人	學而會計師事務所會計 師 文清管理顧問(股)公司 負責人	0
獨立董事	麥玉煒 (男性)	國立中興大學法商學 院會計學研究所碩士 班	高雄榮民總醫院臺南分 院政風室主任 法務部廉政署南部地區 調查組廉政專員兼科 長 臺灣臺南地方檢察署財 經實務組檢察事務官 勤業眾信聯合會計師事 務所審計員	燁城法律事務所主持律 師/會計師	0
獨立董事	王覲文 (男性)	國防醫學院醫學系 國立成功大學 EMBA 醫務管理系研究所碩 士班	三軍總醫院主治醫師 佳里醫療社團法人佳里 醫院醫療副院長 奇美醫療財團法人佳里 奇美醫院醫療副院長	奇美醫療財團法人佳里 奇美醫院醫療暨教學 副院長	0