

股票代號：2722



Château

# 夏都國際開發股份有限公司



*Enjoy wonderful moment at Château!*

中華民國 104 年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：<http://www.ktchateau.com.tw>

刊 印 日 期：中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 三 十 一 日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人

姓 名：陳重憲

職 稱：副董事長

電 話：(08)886-2377

電子郵件信箱：aaron@ktchateau.com.tw

代理發言人

姓 名：蔡德祥

職 稱：總經理

電 話：(08)886-2377

電子郵件信箱：thtbruce@ktchateau.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司

地 址：屏東縣恆春鎮網紗里省北路 40 巷 2 弄 15 號

電 話：(08)886-2377

屏東分公司

地 址：屏東縣恆春鎮墾丁路 451 號

電 話：(08)886-2345

台南分公司

地 址：台南市南區開南里新建路 47 號 5 樓之 1

電 話：(06)223-7898

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：統一綜合證券股份有限公司

地 址：台北市東興路 8 號 B1 樓

電 話：(02)2746-3797

網 址：<http://www.uni-psg.com>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：王燕景、廖鴻儒會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台南市永福路一段 189 號 13 樓

電 話：(06)213-9988

網 址：<http://www.deloitte.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：<http://www.ktchateau.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	5
參、公司治理報告 .....	7
一、組織系統 .....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 資料 .....	11
三、公司治理運作情形 .....	25
四、會計師公費資訊 .....	66
五、更換會計師資訊 .....	66
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者 .....	66
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 .....	66
八、持股比例占前十名之股東其相互間為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊 .....	68
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 .....	68
肆、募資情形 .....	69
一、股本來源 .....	69
二、股東結構 .....	70
三、股權分散情形 .....	70
四、主要股東名單 .....	71
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料 .....	71
六、公司股利政策與執行情形狀況 .....	72
七、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 .....	73
八、員工分紅及董事、監察人酬勞 .....	73
九、公司買回本公司股份情形 .....	74
十、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....	74
十一、特別股辦理情形 .....	74
十二、海外存託憑證之辦理情形 .....	74
十三、員工認股權憑證之辦理情形 .....	74

## 目 錄

十四、限制員工權利新股辦理情形 .....	74
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	74
十六、資金運用計劃執行情形 .....	74
<b>伍、營運概況 .....</b>	<b>75</b>
一、業務內容 .....	75
二、市場及產銷概況 .....	81
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率 .....	84
四、環保支出資訊 .....	84
五、勞資關係 .....	85
六、重要契約 .....	89
<b>陸、財務概況 .....</b>	<b>90</b>
一、最近最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	90
二、最近五年度財務分析 .....	94
三、最近年度財務報告之監察人審查報告或審計委員會審查報告 .....	98
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、 綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表 .....	99
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計 項目明細表 .....	159
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務周 轉困難情事，對本公司財務狀況之影響 .....	159
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>160</b>
一、財務狀況 .....	160
二、財務績效 .....	161
三、現金流量 .....	161
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	162
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來 一年投資計劃 .....	162
六、風險事項 .....	162
七、避險會計之目標與方法 .....	166
八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎 .....	166

## 目 錄

九、其他重要事項 .....	166
<b>捌、特別記載事項 .....</b>	<b>167</b>
一、關係企業相關資料 .....	167
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	167
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 ....	167
四、其他必需補充說明事項 .....	167
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，是否有發生證交法第三十六條第三項第     二款所規定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b>	<b>168</b>

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

104年臺灣觀光再締造新的紀錄，來臺旅客突破千萬，達1,043萬9,785人次，創歷史新高，較103年的991萬204人次，成長約5.34%。

為提供消費者全方位精緻休閒度假服務，本公司除了於103年完成墾丁夏都沙灘酒店老舊「普羅館」雙人房全面裝修，持續打造更優質之住宿環境外，104年更積極拓展新營運據點，以期能於未來增加總體營業收入。104年住房率86.5%，營業收入雖處高峰仍成長3.36%，期間董、監事以及各位股東之鞭策功不可沒。

展望105年，農曆春節期間，國際金融市場驚濤駭浪，一波一波金融動盪將持續衝擊經濟復甦的進程、金融穩定和全球秩序，金融風險與地緣政治風險就像兩個黑洞始終威脅著世界經濟的發展，未來將處於變化多端不確定狀況的一年。而旅遊經費經常是許多公司在艱困時期裁減預算的頭幾個目標。

本公司將持續配合觀光局所推動的觀光政策，結合在地特色文化以及自然資源，開發加值旅遊，提供消費者全方位創新的產品以及精緻的休閒度假服務，除了深耕國旅市場外，更積極開發新客源，拓展新營運據點，以期能達成顧客及股東對我們的期待。未來公司在創造更大獲利的同時，將會持續秉持取之於社會，回饋於社會之精神，參與社區發展及慈善公益團體相關活動，相信在我們的經營團隊努力下，定能達成目標，再次感謝各位股東長期的支持與指教。

董事長 陳溪圳



謹將本公司 104 年營業結果報告如下：

#### 一、營業計劃實施結果

##### 1、客房：

本公司客房部門104年全年度住房率為86.50%，比103年同期之85.20%增加1.3%；接待住宿旅客為246,186人次比103年同期之240,986人次增加5,200人次；客房平均房價為 NT\$5,663元，比103年 NT\$5,605元增加 NT\$58元(+1.03%)；客房收入為 NT\$536,199仟元，較103年同期之 NT\$515,442仟元增加 NT\$20,757仟元，成長4.03%。

##### 2、餐飲：

本公司餐飲部門104年全年度共收入 NT\$186,815仟元，較103年同期之 NT\$186,784仟元，增加 NT\$31仟元，成長0.02%。

##### 3、營業總收入：

本公司104年全年度營業總收入共計為 NT\$738,026仟元，較103年同期之 NT\$714,025仟元增加 NT\$24,001仟元，成長3.36%。

#### 二、預算執行情形報告：

104年無公開財務預測，故不適用。

#### 三、財務報告

##### 1、資產負債淨值部份：

截至104年12月31日止本公司總資產共為 NT\$1,814,342仟元，其中負債總額為 NT\$219,511仟元，佔總資產12.10%，權益總額為 NT\$1,594,831仟元，佔總資產87.90%。

##### 2、損益部份：

本公司104年全年度營業及營業外收入共為 NT\$744,651仟元，營業及營業外支出共為 NT\$543,058仟元，稅前純利為 NT\$201,593仟元。

其營業毛利、營業費用、營業利益、營業外收支淨利、稅前純益之百分率如下：

A、營業毛利率：57.22%。

B、營業費用率：30.14%。

C、營業利益率：26.90%。

D、營業外收支淨利率：0.42%。

E、稅前淨利率：27.32%。

#### 四、財務收支及獲利能力

##### 1、財務收支

項目	104年	103年
營業收入	738,026	714,025
營業毛利	422,301	416,638
本期損益	162,566	172,144

##### 2、獲利能力

項目		104年	103年
資產報酬率(%)		9.26	10.56
股東權益報酬率(%)		10.57	12.06
占實收資本比率(%)	營業利益	20.80	23.43
	稅前純益	21.12	23.61
純益率%		22.03	24.11
每股盈餘(元)(追溯後)		1.70	1.80

#### 五、研究發展狀況：不適用。

#### 六、105年營業計劃概要及未來發展策略

本公司105年持續致力於結合在地特色文化以及自然資源，除了參與墾丁國家公園管理處所舉辦之墾丁特色活動，並與恆春地區各社區發展協會配合推展生態旅遊行程外；更積極與屏東縣林務局屏東林區管理處策略聯盟，推展恆春半島特色生態，並且在生態教育政策之推動上，透過林務局雙流自然教育中心，結合生態人文環境，辦理生態旅遊研習活動，培訓內部講師，推動環境生態保育，積極以「觀光」做為「整合平台」，透過跨域、整合、串接、結盟等手法，強化跨區、跨業的整合鏈結成果，開發深度加值旅遊。

1、本公司為積極開發新的觀光客源市場，同時以創新的產品及精緻的服務，提供多樣及更貼切的服務更積極進行下列各項營業計劃：

##### A. 建立品牌價值，提升競爭力

國人對休閒旅遊品質的要求越來越高，對於休閒設施的完善與否、服務人員素質的提昇及周邊行程的安排規劃，要求更細膩的服務，因此精緻化的休閒規劃旅遊，使旅客對於品牌有認同感，以達永續經營理念。

##### B. 產業深耕，垂直整合

由於市場的需求及產品的變化迅速，為滿足客戶各項需求，並提供更多元化及完善的服務，異業結盟已是發展之趨勢。

##### C. 多元化策略滿足不同客群需求

定點旅遊與深度旅遊成為新主流，休旅業者開始推出各種套裝行程之規劃，讓休閒渡假與文化、養生、娛樂、飲食、住宿、運動、交誼、親子活動等多重需求目的之旅遊方式加以整合，以增加消費者的便利性，因此複合式休閒整合將成為未來發展的趨勢。

#### D. 拓展新據點，壯實經營效益

尋求全國各風景點投資興建新旅館，或者風景點原有飯店之經營權取得，建立連鎖飯店品牌，提升飯店之形象。

### 2、完整的人才培育與教育訓練規劃

本公司每年持續計畫各項訓練課程提高員工的多項技能並發掘培養明日幹部。在新飯店陸續投入市場及景氣復甦之際，人材的培養及聘請到適任員工及整合全飯店人力資源為更重要的議題。重視員工福利及各階段的訓練課程，讓各個員工發揮其優勢，適才適用激發潛能，期能提供超越客戶期望之服務，使客戶及員工均獲得滿足。

### 七、受外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境影響

當前國際經濟仍面臨諸多風險變數，值得持續關注，包括美國貨幣政策走向、中國大陸及部分新興經濟體成長力道放緩、地緣政治風險、IS 恐怖攻擊、國際原油及大宗商品價格變動、全球金融市場及股匯市波動等，皆影響國際經濟前景。

本公司經營團隊積極應變，藉由上下游之整合，與旅行業者、航空公司及高鐵結合，並與同業搭配套裝行程，強化彼此合作關係；另外並透過各種平面及網路等媒體宣傳，強化行銷策略，同時開發新的客源市場，以因應消費意願之疲弱對營運之影響。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十四年九月二十七日

二、公司沿革：

- 民國 84 年 09 月 成立景海開發企業股份有限公司，投入休閒育樂產業設施之經營。
- 民國 84 年 12 月 取得林務局墾丁森林遊樂區海濱區經營權。
- 民國 87 年 05 月 成立屏東分公司，進行林務局墾丁森林遊樂區海濱區一期之改建，籌備林務局墾丁森林遊樂區海濱區一期之飯店經營，即現在之墾丁夏都沙灘酒店。
- 民國 87 年 10 月 以墾丁夏都沙灘酒店對外正式開幕營運。
- 民國 88 年 04 月 向林務局報備墾丁森林遊樂區海濱區二期開發及進行規劃。
- 民國 89 年 11 月 辦理現金增資 2 億 2,500 萬元，增資後實收資本額為新台幣 3 億 1,500 萬元。
- 民國 90 年 12 月 辦理現金增資 4,625 萬元，增資後實收資本額為新台幣 3 億 6,125 萬元。
- 民國 91 年 06 月 原墾丁海水浴場整修完工，並以夏堤邑渡假村及大灣海水浴場對外營業。
- 民國 92 年 07 月 完成夏都二館(馬貝雅館)客房暨戶外休閒設施區(成人泳池、水療池、海灣吧台及 BBQ 區)。
- 民國 94 年 09 月 興建夏都第三館(波西塔諾館)。
- 民國 95 年 03 月 「八寶公主廟前遊憩區」完工，並對外營業。
- 民國 96 年 01 月 本公司名稱由『景海開發企業股份有限公司』更名為『夏都國際開發股份有限公司』。
- 民國 96 年 02 月 夏都第三館(波西塔諾館)完工並正式營運。
- 民國 96 年 05 月 經高雄市政府核准盈餘轉增資 5,419 萬元，實收資本額為 4 億 1,544 萬元。
- 民國 96 年 06 月 經濟部核准盈餘轉增資 4,154 萬元，實收資本額為 4 億 5,698 萬元。
- 民國 97 年 04 月 經濟部核准現金增資 8,225 萬元，實收資本額為新台幣 5 億 3,923 萬元。
- 民國 97 年 06 月 經濟部核准盈餘轉增資 2,696 萬元，實收資本額 5 億 6,619 萬元。
- 民國 98 年 08 月 行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准本公司股票公開發行。
- 民國 98 年 09 月 財團法人中華民國櫃檯買賣中心准予本公司股票興櫃買賣，並於 9 月 17 日正式掛牌。
- 民國 99 年 06 月 經濟部核准盈餘轉增資 6,794 萬元，實收資本額 6 億 3,414 萬元。

- 民國 100 年 07 月 經濟部核准盈餘轉增資 6,341 萬元，實收資本額 6 億 9,755 萬元。
- 民國 101 年 01 月 台灣證券交易所及行政院監督管理委員會核准本公司申請上市。
- 民國 101 年 03 月 本公司股票正式掛牌上市買賣。
- 民國 101 年 03 月 經濟部核准現金增資 7,301 萬元，實收資本額 7 億 7,056 萬元。
- 民國 101 年 07 月 經濟部核准盈餘轉增資 3,853 萬元，實收資本額 8 億 909 萬元。
- 民國 101 年 08 月 獲得 SGS 認證 Qualicert 服務認證標章。
- 民國 101 年 10 月 墾丁夏都沙灘酒店榮獲中華民國觀光旅館最高評等「五星級觀光飯店」之榮譽。
- 民國 102 年 08 月 經濟部核准盈餘轉增資 4,045 萬元，實收資本額 8 億 4,954 萬元。
- 民國 103 年 07 月 經濟部核准盈餘轉增資 4,248 萬元，實收資本額 8 億 9,202 萬元。
- 民國 104 年 08 月 經濟部核准盈餘轉增資 6,244 萬元，實收資本額 9 億 5,446 萬元。

- 三、最近年度及截至年報刊印日止，辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無
- 四、最近年度及截至年報刊印日止，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：無
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無



(二) 各主要部門所營業務：

部門別	所營業務
總經理室	1. 全公司營運策略及方針之決策管理。 2. 全公司中、長期發展規劃、整合與推動。 3. 全公司營運管理及總體營業績效達成督導。 4. 執行董事會決議事項。
業務管理處	1. 負責各區業務推廣及客戶服務、市場資訊及競爭對手資訊之收集、訂定銷售目標及銷售預測計畫。 2. 負責國際業務開發、外籍旅客之接待及婚禮業務之開發。
資產開發管理處	1. 統籌管理公司土地建物資產之取得、處分、活化及租賃等相關事宜。 2. 統籌管理公司新建專案工程規劃設計招標及施工管理。 3. 承辦全公司辦理之政府推動民間參與公共建設專案。
行銷企劃處	1. 企業品牌形象之規劃及提升。 2. 全公司行銷企劃策略之規劃、整合、協調執行與績效評估。 3. 全公司廣告文宣相關業務之規劃與整合
行政管理處	1. 採購： (1) 全公司採購管理制度訂定與整合。 (2) 大型裝修、重大設備更新工程及大宗物資等專案發包採購作業。 (3) 監督管理各分公司採購業務之規劃、執行與考核相關事項。 2. 人力資源： (1) 人事、教育、勞務管理制度之制定、分析及管理。 (2) 監督管理各分公司人事單位運作。 3. 資訊管理： (1) 全公司資訊安全及資訊使用秩序之策略訂定。 (2) 配合公司發展策略，規劃最適合的資訊解決方案。 (3) 監督管理各分公司資訊單位運作。
財務管理處	1. 財務管理： (1) 全公司會計及財務管理制度之規劃、執行及考核事項。 (2) 財務稅賦規劃及申報。 (3) 綜理全公司預算、費用控管、帳務及報表彙總及追蹤分析。 (5) 監督管理各分公司財會部門業務之執行 (6) 資金調度及籌資工具之分析比較與執行。 2. 股東會管理及股東服務： (1) 股東會運作之管理。 (2) 股務作業及股東服務。 3. 功能委員會之運作： (1) 董事會運作之管理。 (2) 薪資報酬委員會運作之管理。
稽核室	1. 全公司內部控制制度與實際執行情形之查核。 2. 內部控制及作業缺失之評估，提出建議方案供現場進行改善。 3. 合理確保內部控制制度持續有效實施。 4. 提報查核及缺失情形報告於董事會。
客戶服務中心	1. 顧客滿意度調查及統計，彙整轉知各負責單位。 2. 顧客意見回覆及顧客關係管理。
公關室	1. 公關活動規畫與執行。 2. 政府、業界、公會、協會及媒體發展與建立。 3. 新聞稿撰寫及媒體效益追蹤與整理。

部門別	所營業務
客房 管理部	1. 客房品質提升與管理。 2. 貴賓接待及櫃台客戶服務。 3. 客房成本分析與控制。
餐飲 管理部	1. 餐飲品質及服務水準之維持與提升。 2. 各項設備器具之管理及生鮮、南北貨品控制。 3. 各餐廳之環境品質、清潔、衛生、安全。
休閒 育樂部	1. 生態保育及教育規劃與管理。 2. 各類無動力無汙染休閒遊憩活動規劃與管理。
精品 咖啡部	1. 咖啡廳及酒吧經營管理。 2. 自營及委外經營之商店管理。 3. 自有商品之開發。
景環部	1. 恆春半島植栽樹種保存及培育，綠美化與植栽維護作業。 2. 資源回收管理。 3. 雨汙水回收澆灌，水資源管理之執行。 4. 公共區域環境維護。
工務部	1. 水電、空調、機械設備之操作及維修。 2. 營繕工程之辦理事項。 3. 消防安全之監控。 4. 建築安全檢查申報事項。
執勤 辦公室	1. 大廳旅客接待相關事宜。 2. 夜間執勤相關事宜。
勞工安全 衛生室	1. 規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理。 2. 執行安全衛生設施之檢查。 3. 執行有關人員實施巡視、定期檢查、重點檢查及作業環境測定。 4. 執行勞工安全衛生教育訓練。 5. 指導各部門有關職業災害防止措施。 6. 定期彙報職業災害統計。
企劃部	1. 企劃業務之規劃與管理。 2. 產品銷售策略之規劃與執行。 3. 廣告規劃及對外廣告合約之管理。 4. 國內外參展、會議及業務推廣活動。
行政 管理部	1. 人總室： 人事及總務相關管理作業、人員之招募離退、薪資福利作業及教育訓練計劃執行、行政支援作業。 2. 採購室：採購作業。 3. 資訊室： 網路之建置維護與管控、資訊安全機制之擬定與執行、電腦軟硬體的規劃與維護、整體電腦化作業之規劃與執行。
會計部	1. 營業收入之稽核。 2. 應收、應付帳款帳務處理。 3. 驗收、倉儲及成本控制之業務。 4. 固定資產管理。 5. 各項稅務繳納及申報事宜。

屏東分公司

部門別		所營業務
台南分公司	客房 管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 客房品質提升與管理。</li> <li>2. 貴賓接待及櫃台客戶服務。</li> <li>3. 客房成本分析與控制。</li> <li>4. 南區業務推廣及產品銷售策略之規劃與執行。</li> </ol>
	餐飲 管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 餐飲品質及服務水準之維持與提升。</li> <li>2. 各項設備器具之管理及生鮮、南北貨品控制。</li> <li>3. 各餐廳之環境品質、清潔、衛生、安全。</li> <li>4. 咖啡廳、酒吧及賣店經營管理。</li> </ol>
	行政 管理部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 工務部： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 水電、空調、機械設備之操作及維修。</li> <li>(2) 營繕工程之辦理事項。</li> <li>(3) 消防安全之監控。</li> <li>(4) 建築安全檢查申報事項。</li> </ol> </li> <li>2. 管理部： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 採購作業。</li> <li>(2) 人事及總務相關管理作業。</li> <li>(3) 電腦軟硬體之規劃與維護。</li> </ol> </li> <li>3. 會計部 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 營業收入之稽核。</li> <li>(2) 應收、應付帳款帳務處理。</li> <li>(3) 成本控制業務。</li> <li>(4) 固定資產管理。</li> <li>(5) 各項稅務繳納及申報事宜。</li> </ol> </li> </ol>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事、監察人：

1、董事及監察人資料：

105年3月31日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣省	官田投資開發(股)公司	102.05.23	3年	87.06.20	21,441,235	26.50%	25,297,388	26.50%	不適用	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	台灣省	代表人：陳溪圳	102.05.23	3年	96.05.09	962,204	1.19%	973,041	1.02%	648,730	0.68%	0	0	台大農業經濟系 官田鋼鐵(股)公司 董事長	夏都國際開發(股)公司 董事長	無	無	無	無
董事	台灣省	官田投資開發(股)公司	102.05.23	3年	87.06.20	21,441,235	26.50%	25,297,388	26.50%	不適用	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
	台灣省	代表人：游國芳	102.05.23	3年	97.03.01	0	0	0	0	449,475	0.47%	0	0	美國紐約理工大學 碩士 台電董事長機要祕 書	夏都國際開發(股)公司 執行董事	無	無	無	無
董事	台灣省	陳重憲	102.05.23	3年	96.05.09	882,926	1.09%	1,148,564	1.20%	0	0	0	0	加州大學經濟系 成功大學EMBA 官田鋼鐵(股)公司 執行副總經理	夏都國際開發(股)公司副董 事長 官田鋼鐵(股)公司副董事長 嘉園投資開發(股)公司董 事 堃實實業(股)公司監察人 威世貿易有限公司董事長 夏都投資(股)公司董事 美優實業(股)公司董事	董事 監察人	陳品鏗 陳雨田	兄妹 姐夫	
	台灣省	中欣開發(股)公司	102.05.23	3年	90.02.06	16,317,441	20.17%	19,249,276	20.17%	不適用	0	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
董事	台灣省	代表人：徐逸治	102.05.23	3年	90.02.06	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理 研究所碩士 中欣開發(股)公司 副總	中欣開發(股)公司副總 群欣置業(股)公司董 事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	台灣省	新市紡織(股)公司	102.05.23	3年	102.05.23	105,000	0.13%	123,865	0.13%	不適用	0	0	不適用	不適用	不適用				
	台灣省	代表人：張嘉廣(註)	102.05.23	3年	102.05.23	0	0	0	0	2,843	0.00%	0	0	中興大學社會學系 官田鋼鐵(股)公司 董事長	無	無			
	台灣省	代表人：陳品錚(註)	102.05.23	3年	102.05.23	441,106	0.46%	441,106	0.46%	0	0	0	0	成功大學政治系 舊金山大學 MBA 致和證券期貨部	致和證券(股)公司董事長特別助理	監察人	陳重憲	兄弟	
董事	台灣省	中嘉國際投資(股)公司	102.05.23	3年	102.05.23	4,300,900	5.32%	5,073,663	5.32%	不適用	0	0	不適用	不適用	不適用	不適用			
	台灣省	代表人：翁明顯	102.05.23	3年	102.05.23	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學農工系	中環(股)公司董事長 中環集團所屬部份子公司董事長/董事 中興電工機械(股)公司董事 坤基創業投資(股)公司董事			無	
獨立董事	台灣省	林崇仁	102.05.23	3年	99.04.19	0	0	0	0	0	0	0	0	逢甲大學會計系 屏東科技大學高階 經營管理碩士 正大聯合會計師 事務所合夥會計師	聖恩聯合會計師事務所所長 宏佳騰動力科技(股)公司獨立 董事 晶悅國際飯店(股)公司獨立 董事 人杰老四川餐飲管理顧問 (股)公司獨立董事			無	
	台灣省	蘇明道	102.05.23	3年	100.08.05	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學法律系 財政部台北市國稅 局稅務員	蘇明道律師事務所所長 倉佑實業(股)公司獨立董事			無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	台灣省	陳隆峯	102.05.23	3年	102.05.23	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學數學系 漳浦閩榮水產開發有限公司董事/ 總經理 株洲旗濱集團(股)公司獨立董事	漳浦閩榮水產開發有限公司 董事/總經理 株洲旗濱集團(股)公司獨立 董事	無	無	無
監察人	台灣省	杜秋萍	102.05.23	3年	99.11.09	635,250	0.79%	749,387	0.79%	0	0	0	0	淡江大學歷史學系 FURNITURE MALL 經理 亞特蘭大台灣商會 秘書	無	無	無	無
監察人	台灣省	蘇運泰	102.05.23	3年	99.11.09	117,107	0.14%	119,517	0.13%	0	0	0	0	建業高中	嘉總企業有限公司負責人 嘉昌企業(股)司董事	無	無	無
監察人	美國	陳雨田	102.05.23	3年	102.05.23	0	0	0	0	945,323	0.99%	0	0	南加州大學傳播系 美優實業(股)公司 總經理	美優實業(股)公司董事及總 經理	董事 董事	陳重憲 陳品錚	妻 媳 妹

註、董事新市紡織(股)公司法人代表 104 年 8 月 1 日由張嘉廣改派為陳品錚。

2、董監屬法人股東之主要股東：

表一：法人股東之主要股東

105年03月31日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)
官田投資開發(股)公司	官田鋼鐵股份有限公司(100.00%)
中欣開發(股)公司	中國鋼鐵股份有限公司(99.99%)
新市紡織(股)公司	保利都投資股份有限公司(46.88%)、官田投資開發股份有限公司(9.77%)、南緯實業股份有限公司(5.96%)
中嘉國際投資(股)公司	中環股份有限公司(100.00%)

註1：本公司最近一次停止過戶日(105/03/25)之股東名簿登記資料。

註2：資料來源為該法人股東之103年度年報或經濟部商業司之公司登記資料。

表二：表一主要股東為法人者其其主要股東

105年03月31日

法人名稱	法人之主要股東
官田鋼鐵(股)公司	保利都投資股份有限公司(10.63%)、致和證券股份有限公司(9.33%)、嘉績百貨企業股份有限公司(2.67%)、陳重憲(2.36%)、陳協同(1.84%)、夏都國際開發股份有限公司(1.56%)、薛年真(1.50%)、美優實業股份有限公司(1.40%)、堃寶實業股份有限公司(1.35%)、花旗(台灣)託管次元新興市場評估基金專戶(1.34%)
中國鋼鐵(股)公司	經濟部(20%)、兆豐商銀託管中國鋼鐵從業人員持股票信託專戶(4.01%)、運鴻投資股份有限公司(1.58%)、勞工保險局(1.47%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.45%)、中華郵政股份有限公司(1.27%)、國泰人壽保險股份有限公司(1.07%)、運盈投資股份有限公司(1.01%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(0.92%)、新光人壽保險股份有限公司(0.72%)
保利都投資(股)公司	史玉惠(21.51%)、嘉園投資開發(股)公司(15.34%)、陳重憲(7.16%)、陳品鎔(5.80%)、薛百雅(5.72%)、薛年真(5.56%)、陳蕊娟(5.57%)、陳協同(4.74%)、官田鋼鐵(4.47%)
官田投資開發(股)公司	官田鋼鐵股份有限公司(100.00%)
中環(股)公司	翁明顯(6.27%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(2.54%)、美商摩根大通託管 ABP 退休基金投資專戶(2.22%)、楊麗容(2.06%)、李政瑩(1.52%)、花旗(台灣)受託管次元新興市場投資專戶(1.46%)、蔡瑞榮(1.08%)、大通託管挪威中央銀行投資專戶(0.92%)、花旗(台灣)高銀受託管 DFA 投資多元集團(0.69%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數(0.67%)

註：資料來源為該法人103年度年報或經濟部商業司之公司登記資料。



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管：

105年3月31日

職稱	國籍	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
				股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名
總經理 屏東分公司經理人	台灣省	蔡德祥	97.03.01	1,658	0.00%	0	0	0	0	政治大學經濟系 日陞證券(股)公司總經理	無	無	無
行政管理處 副總經理(註1)	台灣省	蔡東堯	104.04.01	0	0	0	0	0	0	崑山科技大學財務金融系 中聯信託經理 國泰世華銀行經理	無	無	無
總管理處 副總經理(註1)	台灣省	徐玉春	102.07.01	0	0	0	0	0	0	銘傳大學銀行保險系 致和證券協理	無	無	無
業務管理處 副總經理	台灣省	李維德	97.07.01	6,192	0.01%	0	0	0	0	嘉義大學管理學院碩士 南台灣觀光飯店經理 夏都/行銷業務部經理 夏都/行銷業務管理部協理	無	無	無
資產開發管理處 資深協理	台灣省	陳旗添	102.11.01	0	0	0	0	0	0	嘉義大學管理學院碩士 夏都/總經理室經理 夏都/資產開發管理處協理	無	無	無
財務管理處 資深協理	台灣省	張曉雯	97.07.01	0	0	0	0	0	0	成功大學企管系 中正大學企研所 夏都/財務部經理 夏都/財務管理部協理	無	無	無
行銷企劃處 協理(註2)	台灣省	游智能	104.12.01	0	0	0	0	0	0	南華大學藝術學院建築與景觀學 系碩士 雲品溫泉酒店協理 浙江甲殼蟲樂園總監 夏都/總經理室特助	無	無	無
屏東分公司 執行副總經理	台灣省	林憲昌	95.09.01	0	0	0	0	0	0	國際商專國際貿易科 帝國大飯店客房部經理 夏都/屏東分公司/副總經理	官田投資開發(股) 公司董事 瑞峰(股)公司董事	無	無
屏東分公司 客房管理部 副總經理(註3)	台灣省	陳玉萍	103.05.01	1,473	0.00%	0	0	0	0	大仁藥專食品科 夏都/屏東分公司/客房部經理 夏都/屏東分公司/客房部協理	無	無	無

職稱	國籍	姓名	選(就)日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人關係	
				股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名
屏東分公司客房管理部副總經理(註4)	台灣省	邱顯順	98.06.01	0	0	0	0	0	0	屏東農業專科學校食品工業科 夏都/屏東分公司/公關經理 夏都/屏東分公司/客房管理部協理	無	無	無
屏東分公司餐飲管理部副總經理	台灣省	潘昇陽	98.02.01	12,988	0.01%	0	0	0	0	左營高中 夏都/屏東分公司/餐飲部經理 夏都/屏東分公司/餐飲管理部協理	無	無	無
屏東分公司企劃部協理(註5)	台灣省	張子琪	103.05.01	0	0	0	0	0	0	台灣首府大學觀光事業管理學系 夏都/屏東分公司/企劃部經理	無	無	無
屏東分公司工務部協理(註6)	台灣省	蕭採慶	105.02.06	19,836	0.02%	0	0	0	0	高苑工商 電工科 夏都/屏東分公司/工務部副理 夏都/屏東分公司/工務部經理	無	無	無
台南分公司經理人/資深協理	台灣省	蔡惠華	101.01.01	12,386	0.01%	0	0	0	0	嘉義大學管理學院碩士 威世貿易公司協理 夏都/行政管理部資深協理	無	無	無

註1、總管理處/副總經理徐玉春於104年03月14日離職解任，同年4月1日由蔡東堯接任。

註2、行銷企劃處/協理游智龍於105年3月1日自總經理室調任行銷企劃處。

註3、屏東分公司/客房管理部/協理陳玉萍於104年12月01日晉升調任為副總經理。

註4、屏東分公司/客房管理部/副總經理邱顯順於104年12月01日調任董事室主任秘書。

註5、屏東分公司/企劃部/協理張子琪於104年10月31日離職解任。

註6、屏東分公司/工務部/協理蕭採慶於105年2月6日晉升為協理。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：  
1、董事(含獨立董事)之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

單位：新台幣千元

職稱	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(註11)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)	取得限制員工權利新股股數(I)(註13)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無自取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)
		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8)	現紅金額	股票紅利金額				本公司	財務報告內所有公司(註8)			本公司	財務報告內所有公司(註8)	
董事長	官田投資開發(股)公司 代表人：陳溪圳	0	0	88	505	0.36%	3,473	193	39	0	0	0	0	0	0	2.64%	2.64%	無	
副董事長	陳重憲																		
董事	官田投資開發(股)公司 代表人：游國芳																		
董事	中欣開發(股)公司 代表人：徐逸治																		
董事	新市紡織(股)公司 代表人：陳品鏗(註) 代表人：張嘉廣(註)																		
董事	中嘉國際投資(股)公司 代表人：翁明顯																		
獨立董事	林崇仁																		
獨立董事	蘇明道																		
獨立董事	陳隆峯																		

註、董事新市紡織(股)公司法人代表104年8月1日由張嘉廣改派為陳品鏗。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司(註9)	本公司(註9)
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳溪圳、陳重憲、游國芳、徐逸治、張嘉廣、陳品鏗(註)、翁明顯、林崇仁、蘇明道、陳隆峯	陳溪圳、陳重憲、游國芳、徐逸治、張嘉廣、陳品鏗(註)、翁明顯、林崇仁、蘇明道、陳隆峯
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 元以上		
總計(註)	10 人	10 人
註、董事新市紡織(股)公司法人代表104年8月1日由張嘉廣改派為陳品鏗。		

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)，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 3。

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：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

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、實際或按公平市價計算之租金、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、實際或按公平市價計算之租金、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 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)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：截至年報刊印日止本公司董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)未有取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)。

註 8：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 9：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 10：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 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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 12：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。  
b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之 J 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。  
c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 13：截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)未有取得限制員工權利新股股數。

\* 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。

2、監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)：

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	杜秋萍	0	0	38	38	243	243	0.17%	0
監察人	蘇運泰								
監察人	陳雨田								

單位：新台幣千元

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於 2,000,000 元	杜秋萍、蘇運泰、陳雨田	財務報告內所有公司 杜秋萍、蘇運泰、陳雨田
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
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 元以上		
總計	3 人	3 人

註 1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註 4：係指最近年度給付監察人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、實際或按公平市價計算之租金、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：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表 D 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利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。

3、總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）：

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%) (註9)		取得員工認股 權憑證數額 (註5)		取得限制員工 權利新股股數 (註11)		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 酬 金 (註10)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註6)	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	
總經理	蔡德祥	4,969	4,969	305	305	1,351	1,351	69	0	69	0	4.12%	4.12%	0	0	0	0	無
屏東分公司經理人	蔡東堯																	
行政管理處副總經理(註1)	徐玉春																	
總管理處副總經理(註1)	李維德																	
業務管理處副總經理	林憲昌																	
屏東分公司執行副總經理	陳玉萍																	
屏東分公司	邱顯順																	
客房管理部副總經理	潘昇陽																	
屏東分公司																		
餐飲管理部副總經理																		

註1、總管理處/副總經理徐玉春於104年03月14日離職解任，同年4月1日由蔡東堯接任。

註2、屏東分公司/客房管理部/副總經理邱顯順於104年12月01日調任董事室主任秘書，改由陳玉萍接任。

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(註7)	財務報告內所有公司(註8)E
低於2,000,000元		
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	蔡德祥、蔡東堯、徐玉春、李維德、 林憲昌、陳玉萍、邱顯順、潘昇陽	蔡德祥、蔡東堯、徐玉春、李維德、 林憲昌、陳玉萍、邱顯順、潘昇陽
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上	8人	8人
總計		

- 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 1。
- 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、實際或按公平市價計算之租金、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 4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額（含股票紅利及現金紅利），若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。
- 註 5：截至年報刊印日止總經理及副總經理未有取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)之情形。
- 註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註 7：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。
- 註 8：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 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，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 10：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「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之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 11：截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）未有取得限制員工權利新股股數之情形。  
\* 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。

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年度配發經理人之員工酬勞

單位：新台幣千元

職稱(註 1)	姓名 (註 1)	股票金額 (註 2)	現金金額 (註 2)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
董事長	陳溪圳	0	132	132	0.08%
副董事長	陳重憲				
執行董事	游國芳				
顧問(註 3)	張嘉廣				
總經理/屏東分公司經理人	蔡德祥				
行政管理處/副總經理(註 4)	蔡東堯				
總管理處/副總經理(註 4)	徐玉春				
業務管理處/副總經理	李維德				
資產開發管理處/資深協理	陳旗添				
財務管理處/資深協理	張曉雯				
行銷企劃處/協理(註 7)	游智能				
屏東分公司/執行副總經理	林憲昌				
屏東分公司 客房管理部/副總經理(註 5)	陳玉萍				
屏東分公司 客房管理部/副總經理(註 5)	邱顯順				
屏東分公司 餐飲管理部/副總經理	潘昇陽				
屏東分公司/ 企劃部/協理(註 6)	張子琪				
屏東分公司 工務部協理(註 8)	蕭採慶				
台南分公司 經理人/資深協理	蔡惠華				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額，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。

註3：顧問張嘉廣於104年8月31日辭任。

註4：總管理處/副總經理徐玉春於104年03月14日離職解任，同年4月1日由蔡東堯接任。

註5：屏東分公司/客房管理部/副總經理邱顯順於104年12月01日調任董事長室主任秘書，改由陳玉萍接任。

註6：屏東分公司/企劃部/協理張子琪於104年10月31日離職解任。

註7：行銷企劃處/協理游智能於105年3月1日自總經理室調任行銷企劃處。

註8：屏東分公司/工務部/協理蕭採慶於105年2月6日晉升為協理。

- 5、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例：

單位：新台幣千元

項 目	104 年度				103 年度			
	酬金總額		酬金總額 占稅後純益之比率		酬金總額		酬金總額 占稅後純益之比率	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董 事	4,297	4,297	2.64%	2.64%	4,532	4,532	2.63%	2.63%
監察人	281	281	0.17%	0.17%	278	278	0.16%	0.16%
總經理及 副總經理	6,694	6,694	4.12%	4.12%	6,869	6,869	3.99%	3.99%

- (2) 給付酬金之政策、標準與組合：

本公司章程業經 104 年 12 月 29 日第七屆 104 年度第七次董事會通過修改，惟尚未經 105 年 5 月 23 日股東會決議，有關董事、監察人、經理人等之酬勞分派政策如下：

- A、章程第二十條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞，由薪資酬勞委員會提出建議後送董事會決議，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意，以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由薪資酬勞委員會提出建議後送董事會決議，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意，提撥不高於 1% 為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。惟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監酬勞。
- B、章程第 17 條：全體董事及監察人之報酬含車馬費，授權薪資報酬委員會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定後，再提報董事會決議。
- C、本公司總經理及副總經理之酬金、薪資將依個人專業經驗及參考同業通常水準支給之；另獎金則視各人之績效依其達成率及成長率、風險性、業績表現核算後送薪資報酬委員會審議後，再提報董事會決議。

- (3) 訂定酬金之程序：

本公司董事會於 100 年 4 月及 105 年 2 月通過「薪資報酬委員會組織章程」及「薪資報酬委員會運作之管理」，且依章程及辦法成立薪資報酬委員會，每年定期審議董事、監察人之報酬後，再提報董事會決議；總經理及副總經理之報酬係依本公司「經理人薪資報酬政策與制度」之薪給標準給付，此薪資報酬政策及制度由薪酬委員會審議後，經董事會決議辦理。

- (4) 與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司經營階層之重要決策，均會衡酌各種風險因素後為之。這些重要決策之績效會反映在公司之獲利情形，本公司董事、監察人、董事長、總經理、執行副總經理之報酬與未來風險之控管績效相關聯。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊：

104 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	官田投資開發(股)公司代表人：陳溪圳	6	1	85.71%	
董事	官田投資開發(股)公司代表人：游國芳	7	0	100.00%	
董事	陳重憲	6	1	85.71%	
董事	中欣開發(股)公司代表人：徐逸治	6	0	100.00%	
董事	新市紡織(股)公司代表人：張嘉廣 新市紡織(股)公司代表人：陳品鎔	7	0	100.00%	
董事	中嘉國際投資(股)公司代表人：翁明顯	0	7	0.00%	
獨立董事	林崇仁	5	2	71.43%	
獨立董事	蘇明道	7	0	100.00%	
獨立董事	陳隆峯	6	1	85.71%	
監察人	杜秋萍	6	-	85.71%	
監察人	蘇運泰	7	-	100.00%	
監察人	陳雨田	6	-	85.71%	

#### 其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：本公司並無獨立董事反對或保留意見之董事會決議事項。

#### 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

##### (一)104 年 2 月 6 日第七屆 104 年度第一次董事會

1. 「審議本公司獨立董事一〇三年度酬勞案」，獨立董事林崇仁及陳隆峯請假，另蘇明道獨立董事因為該議案之關係人，依本公司董事會議事規範第 14 條規定進行利益迴避，而未參與討論及表決，亦未代理其他董事行使表決權。
2. 「審議本公司一〇三年度盈餘分配董監事酬勞案」，官田投資公司代表人陳溪圳及游國芳、中欣開發代表人徐逸治、新市紡織代表人張嘉廣、監察人杜秋萍、蘇運泰及陳雨田因為該議案之關係人，依本公司董事會議事規範第 14 條規定進行利益迴避，而未參與討論及表決，亦未代理其他董事行使表決權。

##### (二)104 年 12 月 29 日第七屆 104 年度第七次董事會

1. 「審議本公司第七屆 104 年度董監酬勞建議案」，中欣開發代表人徐逸治、新市紡織代表人陳品鎔、監察人杜秋萍、陳雨田及蘇運泰為該議案之關係人，依本公司董事會議事規範第 14 條規定進行利益迴避，而未參與討論及表決，亦未代理其他董事行使表決權。
2. 「審議本公司第七屆 105 年度董事每月車馬費案」，中欣開發代表人徐逸治、新市紡織代表人陳品鎔、監察人杜秋萍、陳雨田及蘇運泰為該議案之關係人，依本公司董事會議事規範第 14 條規定進行利益迴避，而未參與討論及表決，亦未代理其他董事行使表決權。
3. 「審議本公司第七屆 105 年度董事出席董事會出席費案」，陳重憲先生、

官田投資代表人陳溪圳及游國芳、中欣開發代表人徐逸治、新市紡織代表人陳品鎔、監察人杜秋萍、陳雨田及蘇運泰因為該議案之關係人，依本公司董事會議事規範第 14 條規定進行利益迴避，而未參與討論及表決，亦未代理其他董事行使表決權。

4. 「審議本公司第七屆 104 年度獨立董事酬勞案」，獨立董事林崇仁、蘇明道及陳隆峯為該議案之關係人，依本公司董事會議事規範第 14 條規定進行利益迴避，而未參與討論及表決，亦未代理其他董事行使表決權。
5. 「審議本公司第七屆 105 年度獨立董事每月車馬費案」，獨立董事林崇仁、蘇明道及陳隆峯為該議案之關係人，依本公司董事會議事規範第 14 條規定進行利益迴避，而未參與討論及表決，亦未代理其他董事行使表決權。
6. 「審議本公司第七屆 105 年度獨立董事出席董事會出席費案」，獨立董事林崇仁、蘇明道及陳隆峯為該議案之關係人，依本公司董事會議事規範第 14 條規定進行利益迴避，而未參與討論及表決，亦未代理其他董事行使表決權。
7. 「審議本公司第三屆 105 年度薪資報酬委員會委員出席薪資報酬委員會出席費案」，獨立董事林崇仁、蘇明道及陳隆峯為該議案之關係人，依本公司董事會議事規範第 14 條規定進行利益迴避，而未參與討論及表決，亦未代理其他董事行使表決權。

三、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：請參閱第 28 頁「三、董事會之組成及職責」及 37 頁「(四)、薪資報酬委員會組成、職責及運作情形」。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1、審計委員會運作情形資訊：本公司目前並無設立審計委員會。
- 2、監察人參與董事會運作情形資訊：

104 年度董事會開會 7 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
監察人	杜秋萍	6	85.71%	
監察人	蘇運泰	7	100.00%	
監察人	陳雨田	6	85.71%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司網站設有「股東服務專區」，股東及本公司員工可隨時透過信箱（[chateau.stock@ktchateau.com.tw](mailto:chateau.stock@ktchateau.com.tw)）與監察人交換意見。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
- 2.稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
- 3.本公司財務報告每季於董事會報告，監察人如有疑問即向會計師溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：本公司無此情形。

(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 公司治理實 務守則差異 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？	V		無差異。
二、公司股權結構及股東權益			
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二) 無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三) 無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p>	V	<p>(一) 本公司訂定「董事及監察人選任程序」，茲就組成條件之訂定以及落實執行說明如下：</p> <p>1. 該程序第三條：本公司董事之選任應考量董事會之整體配置，成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力(營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力)。</p> <p>→ 本公司敦聘之董事中各個學有專長，除有經濟學術以及企業管理專才外，更不乏有上市櫃公司經營背景之經驗。</p> <p>2. 該程序第五條：本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置即應遵循事項辦法」第二條規定(公開發行公司之獨立董事，應取得下列專業資格條件之一，並具備五年以上工作經驗：①商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公私立大專院校講師以上。②法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員。③具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗。</p> <p>→ 本公司敦聘之三名獨立董事中，除律師及會計師各一名外，更有具備商務業務經驗及熟稔兩岸經商關係之專業人事一名。</p>	(一) 無差異。
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	V	<p>(二) 本公司除依法設立「董事會」外，除設置「薪資報酬委員會」外，目前未有其他功能性委員會。</p>	(二) 除設置「薪資報酬委員會」外，目前未有其他功能性委員會。
<p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p>	V	<p>(三) 本公司訂定「董事會績效評估管理辦法」，說明如下：</p> <p>1. 評估方式：「董事會成員自評」以及「議事單位評量」兩項評估方式。</p> <p>2. 評估程序：</p> <p>① 定期檢討評估流程的效能。</p> <p>② 每年年底由董事長室根據回收之「董事會成員自評問卷」編製「董事會成員自評問卷統計表」，及針對評估指標紀錄執行情形，制定之評分比重予以加權平均後得出評分，一併送交董事會報告。</p>	(三) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司之簽證會計師係依「上市上櫃公司治理實務守則」第29條規定辦理，評估過程說明如下： 1. 編制「審計會計師適任性評估表」，依據指標結果評估是否適任。 2. 會計師依據中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範公報第十號正直、公正客觀及獨立性」規範遵守，並對本公司提出「獨立性聲明書」。 3. 本公司依「公司法」第20條規定將每年評估獨立性評估資料「審計會計師適任性評估表」及「獨立性聲明書」呈送董事會決議聘任之。	(四)無差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司架設官方網站，建立「投資人專區」，建立相關聯絡窗口，說明如下： (一)「利害關係人溝通專區」： 於「企業社會責任」項下設有「利害關係人溝通專區」，設立董事長室為專責單位，備有電子郵件信箱(accusation@ktchateau.com.tw)給員工、供應商或其他利害關係人作為檢舉或申訴管道。 (二)「客戶服務專區」： 於「企業社會責任」項下設有「利害關係人溝通專區」，設立客戶服務中心為專責單位，備有電子郵件信箱(sevice@ktchateau.com.tw)，提供消費者相關疑問之協助。 (三)「股務及投資人聯絡專區」： 於「投資人專區」項下設有「股務及投資人聯絡專區」，提供發言人、代理發言人、股東服務以及股務代理機構之窗口、電話以及電子郵件信箱等聯絡方式。	無差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代辦機構作為辦理本公司股東會相關事務，該機構資料如下： 機構：統一綜合證券股份有限公司-股務代理部 地址：10570台北市松山區東興路8號地下1樓 電話：02-27463797 網址：http://www.pscnet.com.tw	無差異。
六、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？ (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	V V		(一)本公司網站 (http://www.ktchateau.com.tw/) 設有「投資人關係」揭露財務業務及公司治理相關資訊。 (二)本公司其他資訊揭露之方式： 1. 指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露： 專責單位為財務管理處，負責資訊蒐集及揭露	(一)無差異。 (二)無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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)？			<p>相關工作。</p> <p>2.落實發言人制度：</p> <p>(1)本公司依據「臺灣證券交易所股份有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」執行及落實。</p> <p>(2)本公司訂定「內部重大資訊處理作業程序」，由本公司發言人或代理發言人處理。</p> <p>(3)本公司架設官方網站，建立「投資人專區」，於「投資人專區」項下設有「股務及投資人聯絡專區」，提供發言人、代理發言人之聯絡方式。</p> <p>3.法人說明會過程放置公司網站：</p> <p>(1)本公司法人說明會過程之錄音或錄影檔案均放置於公司之網站「投資人關係」項下「重大訊息」之「法說會訊息」中，以利各界查詢。</p> <p>(2)法人說明會之財務、業務營運資訊除公布於本公司「投資人關係」網站，亦已依證券交易所之規定輸入「公開資訊觀測站」。</p>
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		<p>本公司其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)員工權益：</p> <p>1.法令規範：</p> <p>本公司依據勞動基準法及其他相關法令辦理，並編訂「員工工作規則手冊」，針對員工訓練考核、僱用、工作時間、請休假、考勤、工資、考核、獎懲、年資計算、解聘、資遣、離職、退休、職業災害補償撫卹、福利事項、員工訓練、及其他勞工衛生工作規則加以詳細說明。</p> <p>2.員工教育訓練：</p> <p>本公司訂定以下相關管理辦法，加強員工職前、在職以及鼓勵員工進修以增加工作技能：</p> <p>① 教育訓練管理辦法</p> <p>② 員工受訓補助管理辦法</p> <p>③ 員工在職進修獎勵辦法</p> <p>3.員工福利：</p> <p>本公司訂定以下相關管理辦法，以提供及保障員工相關福利：</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>① 公司章程(員工紅利) ② 現金增資員工認股作業辦法 ③ 住宿管理辦法 ④ 員工及關係人暨關係企業消費作業管理辦法 ⑤ 員工電話通訊費補助管理辦法</p> <p>4. 職業生涯規劃： 本公司訂定以下相關管理辦法，以提供及保障員工薪酬及職涯相關規劃： ① 經理人薪資報酬政策與制度 ② 人事評估(鑑)機制小組管理辦法 ③ 獎勵基層優良員工相關實施公告 ④ 業務績效評核辦法</p> <p>(二) 僱員關懷： 本公司除重視勞工安全及福利外，並成立職工福利委員會及勞資協調委員會，以確保員工權益。</p> <p>(三) 投資者關係： 1. 依法公告訊息公開： 本公司除依相關規定，將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站網站。 2. 設立「投資人專區」： 本公司架設官方網站，建立「投資人專區」，揭露公司及經營團隊介紹、財務業務、股價、重大訊息、股東會、董事會及其他功能性委員會、公司治理及企業社會責任之相關資訊。 3. 設有「股務及投資人聯絡專區」： 「投資人專區」項下設有「股務及投資人聯絡專區」，提供發言人、代理發言人、股東服務以及股務代理機構之窗口、電話以及電子郵件信箱等聯絡方式。</p> <p>(四) 供應商關係： 1. 管理辦法制訂： 本公司訂有「供應商管理辦法」，並依各項作業規定辦理。 2. 建立供應商「利害關係人溝通專區」： 於公司網站「投資人專區」「企業社會責任」項下設有「利害關係人溝通專區」，設立董事長室為專責單位，備有電子郵件信箱( <a href="mailto:accusation@ktchateau.com.tw">accusation@ktchateau.com.tw</a> )，提供給供應商</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>作為檢舉或申訴管道，與供應商間均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係，並秉持誠信互益原則與其往來。</p> <p>(五)利害關係人之權利：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司於網站「投資人專區」「企業社會責任」項下設有「利害關係人溝通專區」，設立董事長室為專責單位，備有電子郵件信箱 (accusation@ktchateau.com.tw) 給員工、供應商或其他利害關係人作為檢舉或申訴管道。</li> <li>2. 本公司對利害關係人之權利，保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。當利害關係人之合法權益受到侵害時，公司則秉持誠信原則妥適處理。</li> </ol> <p>(六)董事及監察人進修之情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司依據「公司治理實務守則」制訂「董事、監察人進修推行要點」。</li> <li>2. 本公司董事及監察人自104年度起已參照「董事、監察人進修推行要點」，新任者於就任當年度至少進修十二小時，就任次年度起每年至少進修六小時，續任者任期中每年至少進修六小時。</li> <li>3. 課程選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、法務、會計、企業社會責任等課程，或內部控制制度、財務報告責任相關課程。</li> <li>4. 本公司依據「公司募集發行有價證券公開說明書應行記載事項準則」、「公開發行公司年報應行記載事項準則」及「上市上櫃公司治理實務守則」之規定，於公開說明書、年報、公開資訊觀測站及公司網站揭露董事、監察人之進修情形資訊，有關本公司董監事104年度進修情形說明參考第34頁(註1)</li> </ol> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 風險管理組織運作： <ol style="list-style-type: none"> <li>① 「風險管理委員會」：為本公司風險管理之主要推動機構。</li> <li>② 設定風險事項及權責單位：參考第163頁「六(一)3、風險事項及權責單位」。</li> <li>③ 本公司「稽核室」根據年度查核重點，針</li> </ol> </li> </ol>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>對風險管理機制之運作執行客觀獨立之稽核，確保風險管理機制有效地運作。</p> <p>2. 每年進行相關保險規劃及投保，以期風險之降低：</p> <p>① 董事暨重要職員責任保險</p> <p>② 營業活動相關：</p> <p>A. 公共意外責任保險</p> <p>B. 旅遊平安險</p> <p>③ 不動產、廠房及設備相關：</p> <p>A. 商業火險及其他附加保險</p> <p>B. 住宅火災及地震基本保險</p> <p>④ 員工相關：</p> <p>A. 勞工保險</p> <p>B. 全民健康保險</p> <p>C. 團體保險</p> <p>D. 雇主意外保險</p> <p>⑤ 其他保險：</p> <p>A. 公共意外責任保險(廣告看板)</p> <p>B. 汽車保險</p> <p>C. 現金保險</p> <p>(八)保護消費者或客戶政策之執行情形：</p> <p>1. 本公司設有官方網站(網址：<a href="http://www.ktchateau.com.tw">http://www.ktchateau.com.tw</a>)，提供消費者訂房消費等相關訊息。</p> <p>2. 於官網「最新消息」項下「公告訊息」提供消費者其他重要消費注意資訊。</p> <p>3. 於官網「常見問題」中提供消費者有關有價票券銷售、退券辦理、金融機構履約保證等相關資訊。</p> <p>4. 本公司設有「客戶服務中心」，專責處理客戶服務之相關問題，於本公司官網首頁設立「客服信箱(<a href="mailto:sevice@ktchateau.com.tw">sevice@ktchateau.com.tw</a>)」。</p> <p>5. 於「投資人專區」「企業社會責任」項下同時設有「利害關係人溝通專區」，設立客戶服務中心為專責單位，備有電子郵件信箱(<a href="mailto:sevice@ktchateau.com.tw">sevice@ktchateau.com.tw</a>)，提供消費者相關疑問之協助。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本司為了降低並分散董監事於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，以降低並分散董事、監察人因錯誤或疏失行</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>為而造成公司及股東重大損害之風險，有關104年度投保內容如下：</p> <p>1. 保險公司：美商安達產物保險（股）公司台灣分公司</p> <p>2. 投保期間：104年8月24日～105年8月24日</p> <p>3. 投保金額：新台幣181,593,500元（匯率以台灣銀行104年12月31日美金兌換新台幣33.017元計算）</p> <p>(十) 公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形，請參考第35頁(註2)</p> <p>(十一) 經理人與財務人員參與公司治理及財務資訊有關之進修訓練請參考第35頁~36頁(註3)。</p>
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？	V		<p>1. 本公司依據公司治理自評項目由公司自行評估</p> <p>2. 本公司無委託其他專業機構之公司治理評鑑報告</p>

註1：董事及監察人104年度進修情形：

稱職	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
董事	陳溪圳	104/05/27	中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3
	翁明顯	104/06/03	中華公司治理協會	營業秘密保護之攻防戰	3
		104/10/08	中華公司治理協會	勞動法令遵循與企業負責人之法律責任	3
	陳溪圳 游國芳 陳重憲 徐逸治 陳品鎔	104/09/04	中華民國證券商業同業公會	公司治理與企業社會責任	3
		104/09/04	中華民國證券商業同業公會	證券交易法下的董監事法律責任與風險控管	3
	陳品鎔	104/11/05 104/11/06	社團法人中華公司治理協會	第十一屆公司治理國際高峰論壇	9
獨立董事	陳隆峯 蘇明道	104/09/04	中華民國證券商業同業公會	公司治理與企業社會責任	3
		104/09/04	中華民國證券商業同業公會	證券交易法下的董監事法律責任與風險控管	3
	林崇仁	104/03/24	中華民國證券商業同業公會	公司治理與內部控制制度	3
		104/09/04	中華民國證券商業同業公會	證券交易法下的董監事法律責任與風險控管	3
監察人	杜秋萍 蘇運泰 陳雨田	104/09/04	中華民國證券商業同業公會	公司治理與企業社會責任	3
		104/09/04	中華民國證券商業同業公會	證券交易法下的董監事法律責任與風險控管	3

註 2：公司財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

稱職	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
稽核 主管	潘素禎	104/05/22	財團法人證券暨期貨發展基金會	新修正證券發行人財務報告編制準則相關規定與重要會計科目項目查核實務研習班。	6
	潘素禎	104/10/19	財團法人證券暨期貨發展基金會	由循環控制作業探討舞弊風險之二研習班。	6
稽核 主管 (職務 代理人)	劉淑貞	104/11/04	內部稽核協會	營業秘密法與競業禁止案例分析	6
	劉淑貞	104/12/11	內部稽核協會	內控稽核的績效評估技能	6
財會 主管	張曉雯	104/11/19	國立成功大學會計系	道德法律專題研討	3
				企業社會責任 CSR 探討	3
		104/11/20	國立成功大學會計系	最新審計公報探討	3
				最新 IFRS 會計公報探討	3
財會 主管 (職務 代理人)	周淑娟	104/12/10	會計研究發展基金會	「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之修訂對企業公司治理之影響與因應	3
				企業「洩密事件」案例解析與新修正「營業秘密法」法律責任探討	3
		104/12/11	會計研究發展基金會	從司法觀點看「信任」的意涵、「詐欺/背信」的法律責任與相關案例解析	3
				國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」解析	3

註 3：經理人與財務人員參與公司治理及財務資訊有關之進修訓練：

稱職	姓名	課程日期	主辦單位	類別	課程名稱	時數
會計人員	賴琴月 郭任育	104/01/20	勤業眾信聯合會計師事務所	會計/審計/財務	2014 年第四季稅務、證管、會審法令更新暨當季雙率變動分析及因應	3
會計人員	周淑娟 賴琴月 郭任育	104/04/22	勤業眾信聯合會計師事務所	會計/審計/財務	2015 年第一季稅務、證管、會審法令更新暨當季雙率變動分析及因應	3
發言人 財會主管	陳重憲 張曉雯	104/06/02	台灣證券交易所	公司治理	辦理法人說明會實務研討會	3
財會主管 會計人員 會計人員	張曉雯 周淑娟 郭任育	104/06/18	台灣證券交易所	會計/審計/財務	104 年度第二季推動我國採用國際財務報導準則研討會	6
經理人 經理人 經理人 經理人 經理人 經理人 經理人 財會主管	潘昇陽 李維德 蔡東堯 林憲昌 蔡惠華 陳旗添 張子棋 陳玉萍 張曉雯	104/06/24	夏都人總室	公司治理	決策分析	2
會計人員	周淑娟 賴琴月 涂月惠 郭任育	104/07/21	勤業眾信聯合會計師事務所	會計/審計/財務	2015 年第二季稅務、證管、會審法令更新暨當季雙率變動分析及因應	3

稱職	姓名	課程日期	主辦單位	類別	課程名稱	時數
發言人 財會主管	陳重憲 張曉雯	104/09/04	證券商業同業公會	職業道德 法律責任	證券交易法下的董監視法律責任 與風險控管	3
發言人 財會主管	陳重憲 張曉雯	104/09/04	證券商業同業公會	公司治理/ 企業社會 責任	公司治理與企業社會責任	3
財會主管 稽核主管	張曉雯 潘素禎	104/10/15	內部稽核協會	公司治理	2015 年公司治理評鑑座談會	3
經理人 經理人 經理人 經理人 經理人 經理人 經理人 財會主管	潘昇陽 李維德 蔡東堯 林憲昌 蔡惠華 陳旗添 張子棋 陳玉萍 張曉雯	104/10/27	夏都人總室	公司治理	團隊管理與領導	3
財會主管 會計人員	張曉雯 郭任育	104/11/11	台灣證券交易所	公司治理	104 年度上市公司業務宣導會	3
會計人員	周淑娟	104/11/19	勤業眾信聯合會計師事務所	會計/審計/ 財務	2015 年第三季稅務、證管、會審 法令更新暨當季雙率變動分析及 因應	3
財會主管	張曉雯	104/11/19	國立成功大學會計系	職道法責	會計主管持續進修-道德法律專題 研討	3
				公司治理/ 企業社會 責任	會計主管持續進修-企業社會責任 CSR(公司治理)探討	3
財會主管	張曉雯	104/11/20	國立成功大學會計系 國立成功大學會計系	審計	會計主管持續進修-最新審計公報 探討	3
				會計/審計/ 財務	會計主管持續進修-最新 IFRS 會計 公報探討	3
會計人員	賴琴月 郭任育	104/11/25	台灣證券交易所	公司治理	104 年度內部控制宣導會	3
會計主管 職務代理	周淑娟	104/12/10	會計研究發展基金會	公司治理	「公開發行公司建立內部控制制度 處理準則」之修訂對企業公司治 理之影響與因應	3
				職道法責	企業「洩密事件」案例解析與新修 正「營業秘密法」法律責任探討	3
會計主管 職務代理	周淑娟	104/12/11	會計研究發展基金會	職道法責	從司法觀點看「信任」的意涵、「詐 欺/背信」的法律責任與相關案例 解析	3
				會計	國際財務報導準則第 15 號「客戶 合約之收入」(IFRS15)解析	3
會計人員	賴琴月 郭任育	104/12/11	台灣證券交易所	會計/審計/ 財務	104 年度第四季推動我國採用國際 財務報導準則研討會	3

(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料：

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員數	備註
			商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	林崇仁		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3		
	蘇明道		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		
	陳隆峯			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2、薪資報酬委員會運作情形資訊：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年7月9日至105年5月22日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，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)(註)	備註
召集人	林崇仁	3	0	100.00%	
委員	蘇明道	3	0	100.00%	
委員	陳隆峯	2	1	66.67%	

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：本公司最近年度未有董事會不採納或修正薪資報酬委員會建議之情事。
- 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：本公司最近年度未有薪資報酬委員會之議決事項成員有反對或保留意見之情事。

(五) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V		<p>(一) 政策訂定與實施成效：</p> <p>1. 本公司訂定「企業社會責任實務守則」，針對「落實公司治理」、「發展永續環境」、「維護社會公益」以及「加強企業社會責任資訊揭露」四構面推動與執行。</p> <p>2. 每年透過教育訓練舉辦進行宣導及訓練，並將履行社會責任四構面與工作職掌相結合，並透過每半年之員工績效考核檢討各相關部門之執行情形。</p> <p>(二) 本公司定期舉辦企業社會責任教育訓練，請參考第54頁(註1)。</p> <p>(三) 為有效推動企業社會責任，本公司由總經理室負責推動社會及環境責任實施，對於社會及環境責任推動計畫如下：</p> <p>① 社區環境弱勢團體關懷。</p> <p>② 確認管理系統符合「旅館業管理規則」、「食品衛生管理法」及「企業社會責任」規範。</p> <p>③ 要求供應商須瞭解企業社會責任的重要性，並須遵循。</p> <p>④ 定期檢討推動情形，並向公司高層報告。</p> <p>(四) 本公司訂定以下相關制度及管理辦法，以提供作為訂定合理薪資報酬、紅利分配及獎懲連動之政策依據：</p> <p>① 公司章程(員工紅利)</p> <p>② 經理人薪資報酬政策與制度</p> <p>③ 人事評估(鑑)機制小組管理辦法</p> <p>④ 獎勵基層優良員工相關實施公告</p> <p>⑤ 業務績效評核辦法</p> <p>⑥ 員工工作規則手冊</p>	<p>(一) 無差異。</p> <p>(二) 無差異。</p> <p>(三) 無差異。</p> <p>(四) 無差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物</p>	V		<p>(一) 本公司致力於提升資源之再利用：</p> <p>1. 水資源回收：</p> <p>(1) 對於生活污水全數予以回收，並再利用做為澆灌用水、清洗等雜用水</p>	<p>(一) 無差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
料？  (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		V	<p>使用，104年記錄回收93,991公噸廢水再利用。</p> <p>(2)泳池及SPA之用水，採用自動循環過濾系統予以回收過濾及使用。</p> <p>(3)利用園區建築物屋頂，架設雨汙水回收貯流系統，收集雨水並將雨水經屋頂排水孔排入雨水收集貯留槽，提供全區綠地、樹木澆灌。</p> <p>2. 熱泵節能工程： 本公司為節能減碳及降低全球溫室氣體減量策略，102年11月以泳池區的SPA池改施作熱泵節能工程及取代現有柴油鍋爐，104年普羅館施作空調節能改善工程及持續實施「節能減碳」等相關措施後，104年度更見成效，以104年度與103年度相比較，104年度比103年度柴油用量減少7,600公升、用電度數減少529,880度，瓦斯用量增加10,554KG，整體有效減少277.4公噸碳排放量。</p> <p>(二)本公司位居墾丁國家公園地區，不斷致力保護國家公園之生態，茲就推動方向說明如下：</p> <p>1. 環境政策：</p> <p>(1) 環境監測： 為掌握營業據點附近地區環境品質狀況，以確保了解對環境可能造成影響程度，並針對可能產生負面影響之行為採行妥善因應對策，以期達到預先警戒及防範之效果，本公司每年委託外部專業機構(最近年度委託台灣檢驗科技(SGS)辦理)進行環境監測；主要針對空氣品質、噪音振動、交通、水質、地下水、海域水質及陸海域生態等進行採樣、檢驗以及調查，透過統合整理及彙整分析監測結果編撰季報，並送屏東縣環保局及環境督察總隊備查。</p> <p>(2) 生物多樣性及綠地指標政策：</p>

(二)無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>當地植栽樹種保存及培育，加強綠美化與植栽維護作業，將全區綠地面積提高至50%以上。</p> <p>(3) 水資源指標政策：</p> <p>A. 設置「汗水處理系統」，並設有專責單位(資產開發管理部)人員負責廢水處理操作及管理業務，並定期進行放流水水質檢驗作業。</p> <p>B. 營業生活汗水全數回收再利用。</p> <p>C. 設置泳池用水循環系統，有效回收過濾及再使用，避免浪費水資源。</p> <p>D. 設置雨汗水回收貯留系統，收及雨水提供澆灌使用。</p> <p>(4) 垃圾改善指標政策：</p> <p>全體員工落實資源回收計畫，並設有專責管理單位(景環部)彙整分類回收再利用，以有效減少垃圾產生，充分利用有限資源。</p> <p>(5) 綠色採購政策：</p> <p>本公司所使用之清潔用品，除地板清潔劑為低磷外，其餘均為無磷清潔用品，此措施可大幅減少汗水中的含磷量，有效降低不利影響及環境負荷。</p> <p>(6) 加強環境教育與宣導</p> <p>2. <u>生態保育政策</u>：</p> <p>(1) 生態保育/教育政策推動：</p> <p>本公司位於墾丁國家公園區域，對於本公司住宿之旅客加強環境教育與環保觀念之宣導，並結合遊憩與環保並重之精神，推動：「社頂公園日間探險：全年44人次」、「社頂公園夜間探險：全年345人次」、「2015屏東林管處植樹造林呵護台灣植樹節活動：共50人次」、「2015墾丁國家公園管理處沙灘淨灘與海域淨海活動：共12人次」、「流金四季環境教育體驗活</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		<p>動：共10人次」、「觀海鷹揚（觀海樓）：共3梯16人次」、「鷹落滿州（滿州橋）：共1梯2人次」等。</p> <p>(2) 各類無動力無污染休閒遊憩活動政策推動： 大灣沙灘海域為國家公園中唯一尚未被動力艇入侵之海域，本公司極為珍惜此一現況，為保有此一寧靜海域，與體委會的「海洋運動推廣小組」合作推動各項無動力無污染遊憩活動，如獨木舟、無動力雙軌帆船及站立式滑槳等，迄今已將近12年時間體驗此活動的人次達40,000人次以上。</p> <p>(3) 與林務局森林生態旅遊策聯盟政策推動： 加入「林務局屏東林管處森林生態旅遊策略聯盟」成員之一，引導民眾充分體驗生態之美與森林奧妙之時，並支持生態旅遊</p> <p>(4) 因應墾丁國家公園「墾丁大灣濱海地區整體景觀改善計畫」自發性協助墾丁國家公園管理處維護遊客安全。</p> <p>(三)說明如下： 1. 對於因應氣候變遷或溫室氣體管理之策略： 本公司目前實施的能源管理政策，主要目標是減少企業營運產生的碳排放量，包括：「柴油鍋爐改為熱泵系統」、「宣導節約能源，隨手關閉電源」、「客房空調管理開啟時間」、「飯店公共空間空調溫度管理」、「園區增加林木種植，愛護自然生態」...等。</p> <p>2. 溫室氣體排放量減量目標： 本公司對全體員工宣導「愛護地球、節能減碳」，並積極執行節能目標。設定本公司能源管理費用較前一年減少1%。</p>	(三)無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>3. 企業溫室氣體排放量減量之計畫：</p> <p>(1) 計畫逐年更新空調設備，提高效能。</p> <p>(2) 園區照明設備加裝[自動節能裝置]。</p> <p>(3) 辦公室隨手關燈，午休熄燈及下班時間關燈巡檢。</p> <p>(4) 飯店公共區域調高空調設定溫度(26-28度)。</p> <p>(5) 辦公室調高空調設定溫度(26-28度)。</p> <p>(6) 確實推動垃圾分類及資源回收。</p> <p>(7) 辦公室影印文件儘量重複利用回收紙張。</p> <p>(8) 加強實施會議無紙化作業及公告作業以電子化替代紙本。</p> <p>(9) 增設熱泵節能設備，替換鍋爐設備。</p> <p>(10) 飯店照明燈具改為節能燈具。</p> <p>(11) 污水處理廠中水回收，進行園區樹木澆灌。</p> <p>4. 產品或服務帶給客戶或消費者之減碳效果：</p> <p>102年11月泳池增設熱泵設備、104年普羅館施作空調節能改善工程及持續實施「節能減碳」等相關措施後，104年度更見成效，以104年度與103年度相比較，104年度比103年度柴油用量減少7,600公升、用電度數減少529,880度，瓦斯用量增加10,554KG，整體有效減少277.4公噸碳排放量。</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(一) 無差異。</p> <p>(一) 本公司依照相關法規制訂有關員工管理政策與程序，說明如下：</p> <p>1. <u>勞動基準法及其他相關法令</u>：</p> <p>本公司依照勞動基準法及其他相關法令制訂「員工工作手冊」，針對員工訓練考核、僱用、工作時間、請休假、考勤、工資、考核、獎懲、年資計算、解聘、資遣、離職、退休、職業災害補償撫卹、福利事項、員工訓練、及</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>其他勞工衛生工作規則。</p> <p>2. 參酌「<u>經濟社會文化權利國際公約</u>」(International Covenant on Economic, Social and Cultural Rights, ICESCR)第七條以及第十條，制定員工薪酬、福利、職涯規劃以及教育訓練：</p> <p>(1) 員工薪酬及紅利規劃：</p> <p>本公司除無性別歧視，保障男女同工同酬基本權益外、為求提供及保障員工薪酬及職涯相關規劃，訂定以下相關管理辦法：</p> <p>① 經理人薪資報酬政策與制度  ② 人事評估(鑑)機制小組管理辦法  ③ 獎勵基層優良員工相關實施公告  ④ 業務績效評核辦法</p> <p>(2) 建構安全衛生管理系統：</p> <p>依據「<u>經濟社會文化權利國際公約</u>」第七條第二款「<u>安全和衛生的工作條件</u>」以及「<u>職業安全衛生法</u>」規定，本公司建構「<u>職業安全衛生管理系統</u>」，設置「<u>職業安全衛生委員會</u>」、「<u>職業安全衛生管理單位</u>」，以強化自主管理，持續改善職業安全衛生績效，降低職業災害，保護員工安全與健康。</p> <p>(3) 員工教育訓練：</p> <p>本公司訂定以下相關管理辦法，除為降低職業災害以及改善職業安全衛生績效，更加強員工職前、在職以及鼓勵員工進修以增加工作技能：</p> <p>① 安全衛生教育訓練實施辦法  ② 教育訓練管理辦法  ③ 員工受訓補助管理辦法  ④ 員工在職進修獎勵辦法</p> <p>(4) 員工福利：</p> <p>本公司訂定以下相關管理辦法，以提供及保障員工相關福利：</p> <p>① 公司章程(員工紅利)  ② 現金增資員工認股作業辦法</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	<p>③ 住宿管理辦法</p> <p>④ 員工及關係人暨關係企業消費作業管理辦法</p> <p>⑤ 員工電話通訊費補助管理辦法</p> <p>(5) 僱員關懷： 本公司除重視勞工安全及福利外，並成立職工福利委員會及勞資協調委員會，以確保員工權益。</p> <p>3. 本公司最低工資優於行政院核定104年7月1日起調整之新台幣20,008元： 行政院103年09月03日核定勞動部簽呈之「基本工資調整」案，確定自104年7月1日起每月基本工資調整至20,008元，調升735元，調幅3/81%；每小時基本工資調整至120元，調升5元，調幅則是比照月薪。然本公司於104年04月01日起調高最低公司至新台幣22,000元，除優於行政院核定之最低基本工資20,008元外，本公司更提前施行。</p>	(二) 無差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>(二) 員工申訴機制及管道： 本公司訂有「員工工作規則手冊」均有詳細說明檢舉方式及管道，對於檢舉人絕對保密，內部檢舉管道包括： (1) 各管理部主管 (2) 稽核人員 (3) 總經理信箱 (4) 外部利害關係人檢舉信箱 (accusation@ktchateau.com/tw)</p> <p>(三) 本公司依據「職業安全衛生法」、「勞工安全衛生法」以及「勞工健康保護規則」規定，辦理如下說明： 1. 建構安全衛生管理系統： 依據「職業安全衛生法」規定，本公司建構「職業安全衛生管理系統」，設置「職業安全衛生委員會」、「職業安全衛生管理單位」，以強化自主管理，持續改善職業安全衛生績效，降低職業災害，保護員工安全與健康。</p>	(三) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	<p>2. 安全衛生教育訓練實施：</p> <p>依據「職業安全衛生法」規定，本公司訂定「安全衛生教育訓練實施辦法」，並每年辦理以下教育訓練：</p> <p>(1) 一般勞工教育訓練：</p> <p>針對新僱勞工或在職勞工於變更工作前，接受適於各該工作必要之一般勞工教育訓練。</p> <p>(2) 急救人員教育訓練：</p> <p>針對工作場所急救人員，除醫護人員外，接受急救人員之安全衛生教育訓練。</p> <p>(3) 員工消防演練及訓練：</p> <p>依據消防相關法令，每半年針對全體員工辦理一次，每次至少超過4小時之消防演練及訓練。</p> <p>(4) 單位主管及危險物、有害物安全衛生教育訓練：</p> <p>針對職業安全衛生業務主管、管理人員、勞工健康服務監理人員、勞工工作監測人員、施工安全評估人員、高壓氣體作業主管及人員、具有危險性之機械或設備操作人員、急救人員、或其他特殊作業人員，進行特定教育訓練。</p> <p>3. 每年辦理員工健康檢查：</p> <p>本公司依據「勞工健康保護規則」第十一條以及「食品衛生管理法」規定，本公司每年於第二季結束前針對在職員工辦理健康檢查，並將健康檢查紀錄保存十年且施行健康檢查之費用全數由公司負擔。</p> <p>(四) 本公司透過以下方式定期與員工溝通或通知其他可能造成重大影響之營運變動：</p> <p>1. 經營管理會議：</p> <p>公司透過各季度(每週、每月以及每季</p>	(四) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>會議)經營會議，進行跨部門間之溝通，透過部門主管以及內部網絡系統將重大經營方針傳遞全體員工了解。</p> <p>2. 員工績效考核： 本公司每半年辦理一次員工績效考核，透過系統化及量化之「員工自我評量」，員工得以提出對自身工作表現、職涯期許以及規劃建議。管理部門得透過資料數據之收集彙整，提出相關建議及規劃。</p> <p>3. 職工福利委員會： 本公司依法設立職工福利委員會，並每三個月至少召開會議一次；透過委員會，關於職工福利事業之審議、促進及督導事項、職工福利事業之籌劃、保管及動用事項、職工福利事業經費之分配、稽核及收支報告事項以及其他有關職工福利事項進行討論。</p> <p>4. 勞資協調委員會： 本公司依照勞動基準法第八十三條規定成立「勞資協調委員會」，並每三個月至少召開會議一次；透過委員會，關於協調勞資關係、促進勞資合作、勞動條件、勞工福利籌劃以及提高工作效率或其他重大事項進行協調。</p> <p>(五) 本公司為建立員工職涯能力發展培訓計畫，說明如下：</p> <p>1. 加強員工教育訓練： 本公司訂定以下相關管理辦法，加強員工職前、在職以及鼓勵員工進修以增加工作技能，為有效進行員工職涯規劃： ① 教育訓練管理辦法 ② 員工受訓補助管理辦法 ③ 員工在職進修獎勵辦法</p> <p>2. 員工薪酬及紅利保障： 本公司訂定以下相關管理辦法，以提供及保障員工薪酬及職涯相關規劃：</p>	(五) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		<p>① 經理人薪資報酬政策與制度            ② 人事評估(鑑)機制小組管理辦法            ③ 獎勵基層優良員工相關實施公告            ④ 業務績效評核辦法</p> <p>(六) 本公司為旅館餐飲服務業，提供住宿、餐飲及其他休閒遊憩服務，故研發流程不適用，故就生產作業、採購以及客戶服務制訂相關權益政策及申訴程序，說明如下：</p> <p>1. 生產及作業：</p> <p>(1) 管理辦法制訂：            本公司訂有「餐飲衛生管理辦法」、「水域戒護守則」、「員工及顧客受傷意外狀況標準作業流程」、「火災狀況處理流程」、「停電狀況處理流程」、「停水狀況處理流程」、「客房收入作業管理辦法」、「餐飲收入作業管理辦法」、「精品店作業管理辦法」、「有價票券作業管理辦法」、「採購管理辦法」、「業務規則」以及「個人資料保護管理辦法」，並依各項作業規定辦理。</p> <p>(2) 本公司為旅館餐飲服務業，提供住宿、餐飲及其他休閒遊憩服務，生產過程中直接與消費者有直接接觸，故針對消費者之任何疑問，本公司設有「客戶服務中心」，專責處理客戶服務之相關問題。</p> <p>2. 採購：</p> <p>(1) 管理辦法制訂：            本公司訂有「供應商管理辦法」以及「採購管理辦法」，並依各項作業規定辦理。</p> <p>(2) 建立供應商「利害關係人溝通專區」：            於公司網站「投資人專區」「企業社會責任」項下設有「利害關係人溝通專區」，設立董事長室為專責單</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		<p>位，備有電子郵件信箱 (accusation@ktchateau.com/tw)，提供給供應商作為檢舉或申訴管道，與供應商間均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係，並秉持誠信互益原則與其往來。</p> <p>3. 客戶服務：</p> <p>(1)管理辦法制訂： 本公司訂有「客服中心管理辦法」，並依作業規定辦理。</p> <p>(2)本公司設有「客戶服務中心」，專責處理客戶服務之相關問題，於本公司官網首頁設立「客服信箱 (sevice@ktchateau.com/tw)」。</p> <p>(七)本公司為旅館餐飲服務業，提供住宿、餐飲及其他休閒遊憩服務，故相關產品服務及行銷之法規依循如下：</p> <p>1. 訂房及住宿服務：</p> <p>(1)消費者保護法</p> <p>(2)旅館業管理規則</p> <p>(3)觀光旅館業與旅館業及民宿個別旅客直接訂房定型化契約應記載及不得記載事項</p> <p>(4)旅館業商品(服務)禮券定型化契約應記載及不得記載事項</p> <p>(5)觀光旅館及旅館旅宿安寧維護辦法</p> <p>(6)星級旅館評鑑作業要點</p> <p>2. 餐飲及食品銷售服務：</p> <p>(1)食品安全衛生管理法</p> <p>(2)食品安全管制系統準則(HACCP)</p> <p>(3)商品標示法</p> <p>(4)一般食品衛生標準</p> <p>(5)生食用食品類衛生標準</p> <p>3. 休閒遊憩服務：</p> <p>(1)水域遊憩活動管理辦法</p> <p>(2)游泳池管理規範</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		(八)本公司訂有「供應商管理辦法」，針對供應商之調查評估說明如下： 1. 信用調查： 參考國內外徵信資料與過去交易之品質記錄與供應記錄，並委託銀行及有關機構辦理之。 2. 影響環境與設會紀錄之調查： 透過報章媒體以及同業之間資訊共享，了解供應商、供應商負責人及其他重要關係人過去是否有影響環境與社會之紀錄，亦或透過公司更名方式重新對外營業。	(八)無差異。
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V		(九)本公司主要供應商之契約中，針對涉及違反企業社會責任且對環境與設會有顯著影響之終止契約條款，說明如下： 1. 要求賣方應確保提供之貨品來源皆符合法令之要求，若違反誠信經營原則，經查獲，買方有權立即終止合約關係，且賣方應付買方商譽損害賠償之責任。 2. 要求賣方須提供貨品相關檢驗報告(如：農業殘留檢驗報告、動物用藥殘留報告、微生物檢驗報告、產品證明書或報告等)。 3. 要求工程包商須辦妥勞工保險及工地意外險，並須依勞工安全衛生法第23條規定予以教育訓練，工程進行中需派專人負責警戒、注意及執行相關事宜。	(九)無差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		1、針對企業社會責任之資訊揭露，本公司目前已於「公開資訊觀測站」之「公司治理」項下揭露： (1)溫室氣體排放及減量資訊 (2)員工福利政策及權益維護措施揭露 2、本公司架設官方網站，建立「投資人專區」，並設有「企業社會責任專區」，架構說明如下：	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			(1) 使命及實際運作情形 (2) 利害關係人專區： 設立董事長室為專責單位，備有電子郵件信箱 (accusation@ktchateau.com/tw)給員工、供應商或其他利害關係人作為檢舉或申訴管道。 (3) 企業社會責任報告書專區： 目前該專區揭露內容如下 A. 揭露溫室氣體排放及減量資訊 B. 員工福利政策及權益維護措施									
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司訂定「企業社會責任實務守則」，善盡公司之社會責任，其運作情形請參考第38~50頁，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。												
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 環保方面：                本公司對於環保悉依法令執行管控，建立環境友善之相關制度，注意氣候變遷之影響，並制定相關節能減碳及溫室氣體減量策略，致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，請參閱第38~42頁。</li> <li>2. 社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面：                本公司除致力於本業經營，尊重股東權益之外，不定期參與社會公益慈善事業活動，善盡企業經營之義務及責任，說明如下：</li> </ol>												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>內容</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>教育支援</td> <td>           1、協助墾丁國民小學、大光國民小學及山海國民小學游泳訓練            2、協助無動力獨木舟體驗訓練            3、協助中華民國水中運動協會丙級水上摩托車教練講習會計            4、協助屏東區域植樹活動屏東區域植樹活動            5、捐贈墾丁、恆春、僑勇、大光、山海等國小清寒獎助學金            6、公司員工遴選任用採本地化人力資源為主            7、支持教育部之培育優質人力促進就業計畫            8、推行學校建教合作及學生親臨實習(產學攜手專班)            9、推行高級職業學校建教合作實施(建教合作)            10、推行各學校校外實習            11、配合各大專院校教育參訪         </td> </tr> <tr> <td>敦親睦鄰 扶助接待</td> <td>           1、回饋地方支援恆春半島弱勢族群，推出回饋鄉民優惠用餐            2、邀請鄰近弱勢學童到夏都歡度聖誕節         </td> </tr> <tr> <td>安全戒護</td> <td>           因應墾丁國家公園「墾丁大灣濱海地區整體景觀改善計畫」自發性協助墾丁國家公園管理處維護遊客安全。         </td> </tr> </tbody> </table>					項目	內容	教育支援	1、協助墾丁國民小學、大光國民小學及山海國民小學游泳訓練 2、協助無動力獨木舟體驗訓練 3、協助中華民國水中運動協會丙級水上摩托車教練講習會計 4、協助屏東區域植樹活動屏東區域植樹活動 5、捐贈墾丁、恆春、僑勇、大光、山海等國小清寒獎助學金 6、公司員工遴選任用採本地化人力資源為主 7、支持教育部之培育優質人力促進就業計畫 8、推行學校建教合作及學生親臨實習(產學攜手專班) 9、推行高級職業學校建教合作實施(建教合作) 10、推行各學校校外實習 11、配合各大專院校教育參訪	敦親睦鄰 扶助接待	1、回饋地方支援恆春半島弱勢族群，推出回饋鄉民優惠用餐 2、邀請鄰近弱勢學童到夏都歡度聖誕節	安全戒護	因應墾丁國家公園「墾丁大灣濱海地區整體景觀改善計畫」自發性協助墾丁國家公園管理處維護遊客安全。
項目	內容											
教育支援	1、協助墾丁國民小學、大光國民小學及山海國民小學游泳訓練 2、協助無動力獨木舟體驗訓練 3、協助中華民國水中運動協會丙級水上摩托車教練講習會計 4、協助屏東區域植樹活動屏東區域植樹活動 5、捐贈墾丁、恆春、僑勇、大光、山海等國小清寒獎助學金 6、公司員工遴選任用採本地化人力資源為主 7、支持教育部之培育優質人力促進就業計畫 8、推行學校建教合作及學生親臨實習(產學攜手專班) 9、推行高級職業學校建教合作實施(建教合作) 10、推行各學校校外實習 11、配合各大專院校教育參訪											
敦親睦鄰 扶助接待	1、回饋地方支援恆春半島弱勢族群，推出回饋鄉民優惠用餐 2、邀請鄰近弱勢學童到夏都歡度聖誕節											
安全戒護	因應墾丁國家公園「墾丁大灣濱海地區整體景觀改善計畫」自發性協助墾丁國家公園管理處維護遊客安全。											

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
環境生態維護			<p>1、生態保育/教育政策推動：</p> <p>(1) 推動社頂公園日間探險：全年44人次</p> <p>(2) 推動社頂公園夜間探險：全年345人次</p> <p>(3) 配合2015屏東林管處植樹造林呵護台灣植樹節活動：共50人次</p> <p>(4) 配合2015墾丁國家公園管理處沙灘淨灘與海域淨海活動：共12人次</p> <p>(5) 推動流金四季環境教育體驗活動：共10人次</p> <p>(6) 推動觀海鷹揚（觀海樓）：共3梯16人次</p> <p>(7) 推動鷹落滿州（滿州橋）：共1梯2人次</p> <p>2、各類無動力無汙染休閒遊憩活動政策推動：</p> <p>與體委會的「海洋運動推廣小組」合作推動各項無動力無汙染遊憩活動，如獨木舟、無動力雙軌帆船及站立式滑槳等，迄今已將近12年時間體驗此活動的人次達40,000人次以上。</p> <p>3、加入「林務局屏東林管處森林生態旅遊策略聯盟」成員之一，引導民眾充分體驗生態之美與森林奧妙之時，並支持生態旅遊。並推動房客至屏東林管處所轄三大國家森林遊樂區入園參觀，2015年進入墾丁國家森林遊樂區總共3,554人次；雙流國家森林遊樂區總共251人次，總計為3,805人次。</p> <p>4、全數捐贈廚餘，交由恆春鎮公所處理製作成有機肥料，讓鎮民到鎮公所領回施用於土地裡，減少環境汙染。</p> <p>5、為維護當地自然生態環境，夏都定期會行春工作站報備割除樹徑5公分以下的銀合歡與移除銀膠菊等外來植物，降低外來植物數量，減少外來植物對本土植物造棲地侵占之傷害。</p>	
主管機關活動參與			<p>1、與體委會的「海洋運動推廣小組」合作推動各項無動力無汙染遊憩活動。</p> <p>2、協助墾丁國家公園管理處-2015年墾丁國家公園沙灘淨灘活動。</p>	
當地旅遊發展推廣			<p>1、支持「恆春半島觀光產業聯盟」推動「小港墾丁往返機場快線暨屏東觀光資源推廣」。</p> <p>2、支持「交通部觀光局」推動「台灣觀光信息-港澳快線」活動。</p> <p>3、參與「2015恆春民謠音樂節」活動。</p> <p>4、參與「2015父親節暨火紅農特產展售活動」。</p>	
地方特色發展推廣			<p>1、參與「2015恆春古城國際豎孤棚觀光文化活動」，共同推廣恆春傳統文化活動。</p> <p>2、贊助車城福安宮「新春祈福拜頭香活動」。</p>	
<p>3. 消費者權益方面：</p> <p>(1) 本公司設有官方網站(網址：<a href="http://www.ktchateau.com/tw">http://www.ktchateau.com/tw</a>)，提供消費者訂房消費等相關訊息，於官網「最新消息」項下「公告訊息」提供消費者其他重要消費注意資訊；並於官網「常見問題」中提供消費者其他重要訊息相關資訊。</p> <p>(2) 本公司設有「客戶服務中心」，專責處理客戶服務之相關問題，於本公司官網首頁設立「客服信箱(<a href="mailto:sevice@ktchateau.com/tw">sevice@ktchateau.com/tw</a>)」。</p>				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(3) 於「投資人專區」「企業社會責任」項下同時設有「利害關係人溝通專區」，設立客戶服務中心為專責單位，備有電子郵件信箱(sevice@ktchateau/com/tw)，提供消費者相關疑問之協助。</p> <p>4. <u>人權方面</u>：</p> <p>本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾，本公司依照相關法規制訂有關員工管理政策與程序，說明如下：</p> <p>(1) <u>勞動基準法及其他相關法令</u>：</p> <p>本公司依照勞動基準法及其他相關法令制訂「員工工作手冊」，針對員工訓練考核、僱用、工作時間、請休假、考勤、工資、考核、獎懲、年資計算、解聘、資遣、離職、退休、職業災害補償撫卹、福利事項、員工訓練、及其他勞工衛生工作規則。</p> <p>(2) <u>參酌「經濟社會文化權利國際公約」(International Covenant on Economic, Social and Cultural Rights, ICESCR)第七條以及第十條，制定員工薪酬、福利、職涯規劃以及教育訓練</u>：</p> <p>A. 員工薪酬及紅利規劃：</p> <p>本公司除無性別歧視，保障男女同工同酬基本權益外、為求提供及保障員工薪酬及職涯相關規劃，訂定以下相關管理辦法：</p> <p>① 經理人薪資報酬政策與制度  ② 人事評估(鑑)機制小組管理辦法  ③ 獎勵基層優良員工相關實施公告  ④ 業務績效評核辦法</p> <p>B. 建構安全衛生管理系統：</p> <p>依據「經濟社會文化權利國際公約」第七條第二款「安全及衛生的工作條件」以及「職業安全衛生法」規定，本公司建構「職業安全衛生管理系統」，設置「職業安全衛生委員會」、「職業安全衛生管理單位」，以強化自主管理，持續改善職業安全衛生績效，降低職業災害，保護員工安全與健康。</p> <p>C. 員工教育訓練：</p> <p>本公司訂定以下相關管理辦法，除為降低職業災害以及改善職業安全衛生績效，更加強員工職前、在職以及鼓勵員工進修以增加工作技能：</p> <p>① 安全衛生教育訓練實施辦法  ② 教育訓練管理辦法  ③ 員工受訓補助管理辦法  ④ 員工在職進修獎勵辦法</p> <p>D. 員工福利：</p> <p>本公司訂定以下相關管理辦法，以提供及保障員工相關福利：</p> <p>① 公司章程(員工紅利)  ② 現金增資員工認股作業辦法  ③ 住宿管理辦法</p>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			④ 員工及關係人暨關係企業消費作業管理辦法 ⑤ 員工電話通訊費補助管理辦法 E. 僱員關懷： 本公司除重視勞工安全及福利外，並成立職工福利委員會及勞資協調委員會，以確保員工權益。 (3) 本公司最低工資優於行政院核定104年7月1日起調整之新台幣20,008元： 行政院103年09月03日核定勞動部簽呈之「基本工資調整」案，確定自104年7月1日起每月基本工資調整至20,008元，調升735元，調幅3/81%；每小時基本工資調整至120元，調升5元，調幅則是比照月薪。然本公司於104年04月01日起調高最低公司至新台幣22,000元，除優於行政院核定之最低基本工資20,008元外，本公司更提前施行。 (4) 員工申訴機制及管道： 於公司網站「投資人專區」「企業社會責任」項下設有「利害關係人溝通專區」，設立董事長室為專責單位，備有電子郵件信箱(accumation@ktchateau.com/tw)，提供給員工作為檢舉或申訴管道，與員工間均保持暢通之溝通管道。 5. 安全衛生方面： 本公司依據「職業安全衛生法」、「勞工安全衛生法」以及「勞工健康保護規則」規定，辦理如下說明： (1) 建構安全衛生管理系統： 依據「職業安全衛生法」規定，本公司建構「職業安全衛生管理系統」，設置「職業安全衛生委員會」、「職業安全衛生管理單位」，以強化自主管理，持續改善職業安全衛生績效，降低職業災害，保護員工安全與健康。 (2) 安全衛生教育訓練實施： 依據「職業安全衛生法」規定，本公司訂定「安全衛生教育訓練實施辦法」，並每年辦理以下教育訓練： (1) 一般勞工教育訓練 (2) 急救人員教育訓練 (3) 員工消防演練及訓練 (4) 單位主管及危險物、有害物安全衛生教育訓練 (3) 每年辦理員工健康檢查： 本公司依據「勞工健康保護規則」第十一條以及「食品衛生管理法」規定，本公司每年於第二季結束前針對在職員工辦理健康檢查，並將健康檢查紀錄保存十年且施行健康檢查之費用全數由公司負擔。 6. 與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形： 本公司為休閒渡假飯店，提供房客優閒的渡假環境及美食餐飲，因此在住宿環境採用符合環保法規之建材，空間以自然採光綠建築設計概念，節省用電降低碳的排放量。在餐飲方面鑒於食安問題，因而要求食材供應商所提供之原料以有CAS、GMP、ISO、吉園圃及通過HACCP品質認證合格廠商之原料為優先採購。並由HACCP執行小組（本公司於104年7月獲得HACCP之認證）與採購人員，定期對供應商做實地檢查及衛生評估，且針對其缺失開會討論、追蹤改善情形。持續與供應商溝通，提供安全又衛生之食材原料，對社會盡份心力。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：				
1.本公司 101 年 8 月獲得 SGS 認證 <u>Qualicert</u> 服務驗證標章。				
2.本公司 101 年 10 月獲得交通部觀光局頒發五星級旅館標章。				
3.本公司 103 年 7 月獲得行政院勞工委員會職業訓練局頒發訓練品質評核系統(TTQS)銀牌。				
4.本公司 104 年 7 月獲得屏東縣政府衛生局衛生福利部食品藥物管理署授證 HACCP 衛生評鑑認證(證書編號：衛評餐服字第 207 號)				
5.環境監測：請參考第 39 頁(二)1/環境政策→(1)環境監測。				

註 1：企業社會責任教育訓練：

類別	受訓對象	類別	課程名稱	時數
落實 公司治理	全體員工	共同核心訓練	食品安全衛生講習	2 小時
	餐飲部	專業職能訓練	HACCP 基礎班 60-A	12 小時
			HACCP 基礎班 60-B	32 小時
			104 年食品安全管理法規	8 小時
			整理、整頓、清潔(落實 GHP)	2 小時
	全體主管	管理職能	決策分析	2 小時
			團隊管理與領導	3 小時
			主管與員工之壓力管理與時間管理	3 小時
			企業社會責任	2 小時
	發展永續 環境	全體員工	專業職能訓練	垃圾分類教學
			飯店綠化教學	2 小時
休閒育樂部		專業職能訓練	獨木舟-C 級教練證課程	8 小時
			恆春半島解說員課程	2 小時
			SUP-C 級教練證課程	6 小時
維護社會 公益	休閒育樂部	專業職能訓練	救生員訓練班	8 小時
			EMT1 急救員課程	8 小時
			EMT2 急救員課程	8 小時
			水上摩托車-C 級教練課程	2 小時
	全體員工	專業職能訓練	CPR 急救與 AED 使用	2 小時
加強企業 社會責任 資訊揭露	稽核室 財務管理部	其他	「第二屆公司治理評鑑系統介紹暨落實公司治理」宣導會	3 小時
	董事長室 財務管理部	其他	公司治理與企業社會責任	3 小時

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V		(一) 說明如下： 1. 制度規章： 本公司依據公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令制訂相關程序、制度以及管理辦法，以作為落實誠信經營之基本前提，並規範全體同仁遵循外，「稽核室」針對運作執行進行查核，確認是否有效運作，並將查核結果送交監察人審查，並於董事會中報告。 2. 官方網站提出理念： 本公司架設官方網站，建立「投資人專區」，透過網路向社會大眾以及投資人提出本公司之「企業核心價值與經營理念」。 3. 股東會中宣示： 本公司均於每年股東會中提出本公司承擔利害關係人責任，以達經濟繁榮、社會公益及環保永續的理念，及承擔之社會責任。 4. 對外文件載明： (1) 股東會議事手冊 (2) 年報 (3) 供應商契約書	(一) 無差異。
<p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p>	V		(二) 本公司於100年5月13日增訂「誠信經營守則」，以作為公司誠信經營之規範，亦秉持以公平與透明之方式進行商業活動，茲就制訂之程序及管理辦法、申訴管道以及執行情形說明如下： 1. 制度及作業程序： (1) 道德行為準則 (2) 關係企業相互間財務業務相關規範 (3) 關係人交易作業程序 (4) 採購及付款循環	(二) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(5) 採購管理辦法 (6) 供應商管理辦法</p> <p>2. 執行情形：</p> <p>(1) 道德行為規範：</p> <p>A. 本公司利用董事會、內部經營會議以及透過公司內部網絡平台定期宣導禁止短線交易或利用公司未公開訊息進行股票交易。</p> <p>B. 嚴格要求公平對待所有客戶、供應商、員工以及其他利害關係人，不得有利用不當手法獲取個人利益之情事。</p> <p>(2) 關係人交易：</p> <p>依據國際會計準則第24號「關係人揭露」規定辦理於財務報告中進行關係人交易之揭露。</p> <p>(3) 供應商：</p> <p>本公司主要供應商之契約中，針對涉及違反企業社會責任且對環境與設會有顯著影響之終止契約條款，說明如下：</p> <p>A. 要求賣方應確保提供之貨品來源皆符合法令之要求，若違反誠信經營原則，經查獲，買方有權立即終止合約關係，且賣方應付買方商譽損害賠償之責任。</p> <p>B. 要求賣方須提供貨品相關檢驗報告(如：農業殘留檢驗報告、動物用藥殘留報告、微生物檢驗報告、產品證明書或報告等)。</p> <p>C. 要求工程包商須辦妥勞工保險及工地意外險，並須依勞工安全衛生法第23條規定予以教育訓練，工程進行中需派專人負責警戒、注意及執</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V	<p>行相關事宜。</p> <p>3. <u>申訴管道：</u>            本公司於公司網站「投資人專區」「企業社會責任」項下設有「利害關係人溝通專區」，設立董事長室為專責單位，備有電子郵件信箱 (accusation@ktchateau.com/tw)，提供給相關利害關係人作為檢舉或申訴管道。</p> <p>(三) 針對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行措施說明如下：</p> <p>1. <u>防範行賄及收賄：</u>            本公司對外契約中載明如查獲有雙方任一方有行賄或收賄之情事，除立即終止合約關係外，如有重大情節，將尋求法律途徑處理。</p> <p>2. <u>防範提供非法政治獻金：</u>            本公司依照「政治獻金法」辦理，103年度政治獻金計新台幣90萬元整，所有帳務均經勤業眾信會計師查核簽證完竣。</p> <p>3. <u>防範不當慈善捐贈或贊助：</u>            本公司秉持取之於社會回饋於社會之原則與心意，針對慈善捐款或贊助，主要以社會公益回饋進行，所有帳務均經勤業眾信會計師查核簽證完竣。</p> <p>4. <u>防範侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權：</u>            (1) 商標權：            本公司目前所有使用之服務標章，均送經濟部智慧財產局註冊，並由「財務管理部」專責負責確認註冊使用期間並進行展延，並負責蒐集是否有商標權被不當使用之情事。</p>	(三) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>(2) 著作權：</p> <p>A. <u>視聽著作之公開播送權</u>： 本公司最近年度營業及非營業使用電視機均合法取得「視聽著作之公開播送授權」。</p> <p>B. <u>音樂著作、錄音著作二次公播授權</u>： 本公司最近年度均合法取得營業及非營業使用之電視機頻道二次公播之授權。</p> <p>C. <u>音樂著作公開演出授權</u>： 本公司最近年度合法向「社團法人中華音樂著作權協會」取得音樂著作公開演出授權。</p> <p>5. <u>防範從事不公平競爭之行為</u>： 本公司參加「屏東縣恆春半島觀光客倍增產業聯盟」，該聯盟主要成員都是餐飲、住宿、交通等合法旅遊業者，主要整合恆春半島觀光產業資源，共同行銷，除了在國內參加旅展，同時拓展到國外旅展，包括東南亞及大陸等，同時也透過國內外的產業交流，讓經營者更有國際觀，進而提昇業者服務品質，因此與同業之間屬正面、公平之良性競爭。</p> <p>6. <u>防範產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全</u>： (1) 本公司設有官方網站(網址：<a href="http://www.ktchateau.com/tw">http://www.ktchateau.com/tw</a>)，提供消費者訂房消費等相關訊息，於官網「最新消息」項下「公告訊息」提供消費者其他重要消費注意資訊；並於官網「常見問題」中提供消費者其他重要訊息</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>相關資訊。</p> <p>(2) 本公司設有「客戶服務中心」，專責處理客戶服務之相關問題，於本公司官網首頁設立「客服信箱 (<a href="mailto:sevice@ktchateau.com/tw">sevice@ktchateau.com/tw</a>)」。</p> <p>於「投資人專區」「企業社會責任」項下同時設有「利害關係人溝通專區」，設立客戶服務中心為專責單位，備有電子郵件信箱 (<a href="mailto:sevice@ktchateau.com/tw">sevice@ktchateau.com/tw</a>)，提供消費者相關疑問之協助。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p>	V	<p>(一) 本公司訂有「採購及付款循環」「採購管理辦法」以及「供應商管理辦法」，針對供應商之調查評估說明如下：</p> <p>1. 信用調查：</p> <p>參考國內外徵信資料與過去交易之品質記錄與供應記錄，並委託銀行及有關機構辦理之。</p> <p>2. 影響環境與設會紀錄之調查：</p> <p>透過報章媒體以及同業之間資訊共享，了解供應商、供應商負責人及其他重要關係人過去是否有影響環境與社會之紀錄，亦或透過公司更名方式重新對外營業。</p> <p>本公司主要供應商之契約中，針對涉及違反誠信、企業社會責任且對環境與設會有顯著影響之終止契約條款，說明如下：</p> <p>1. 賣方應確保提供之貨品來源皆符合法令之要求，若違反誠信經營原則，經查獲，買方有權立即終止合約關係，且賣方應付買方商譽損害賠償之責任。</p> <p>2. 賣方須提供貨品相關檢驗報告</p>	(一) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位, 並定期向董事會報告其執行情形?	V		(二) 無差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道, 並落實執行?	V		(三) 無差異。

(如：農業殘留檢驗報告、動物用藥殘留報告、微生物檢驗報告、產品證明書或報告等)。

3. 要求工程包商須辦妥勞工保險及工地意外險, 並須依勞工安全衛生法第23條規定予以教育訓練, 工程進行中需派專人負責警戒、注意及執行相關事宜。

(二) 本公司設置「推動企業誠信經營委員會」, 為本公司誠信經營管理之主要推動機構, 由董事長任主任委員, 其成員為總經理及各管理部(含)以上主管為委員, 負責政策制定、教育訓練之辦理與實施, 並不定期召開會議, 並監督改善計畫之執行。稽核室針對推動誠信經營之運作執行客觀獨立之稽核, 確保機制有效地運作, 若有重大違反誠信之情事, 公司採取相關法令及作業程序提報董事會。

(三) 本公司於100年5月13日增訂「誠信經營守則」, 以作為公司誠信經營之規範, 亦秉持以公平與透明之方式進行商業活動並防止利益衝突, 茲就制訂之程序及管理辦法、申訴管道以及執行情形說明如下:

1. 制度及作業程序:

- (1) 道德行為準則
- (2) 關係企業相互間財務業務相關規範
- (3) 關係人交易作業程序
- (4) 採購及付款循環
- (5) 採購管理辦法
- (6) 供應商管理辦法

2. 執行情形:

- (1) 道德行為規範:

A. 本公司利用董事會、內部經營會議以及透過公司內部網絡平台定期宣導禁止短線交易或利用公司未公開

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>訊息進行股票交易。</p> <p>B. 嚴格要求公平對待所有客戶、供應商、員工以及其他利害關係人，不得有利用不當手法獲取個人利益之情事。</p> <p>(2) 關係人交易： 依據國際會計準則第24號「關係人揭露」規定辦理於財務報告中進行關係人交易之揭露。</p> <p>(3) 供應商： 本公司主要供應商之契約中，針對涉及違反企業社會責任且對環境與設會有顯著影響之終止契約條款，說明如下：</p> <p>A. 要求賣方應確保提供之貨品來源皆符合法令之要求，若違反誠信經營原則，經查獲，買方有權立即終止合約關係，且賣方應付買方商譽損害賠償之責任。</p> <p>B. 要求賣方須提供貨品相關檢驗報告(如：農業殘留檢驗報告、動物用藥殘留報告、微生物檢驗報告、產品證明書或報告等)。</p> <p>C. 要求工程包商須辦妥勞工保險及工地意外險，並須依勞工安全衛生法第23條規定予以教育訓練，工程進行中需派專人負責警戒、注意及執行相關事宜。</p> <p>3. 申訴管道： 本公司於公司網站「投資人專區」「企業社會責任」項下設有「利害關係人溝通專區」，設立董事長室為專責單位，備有電子郵件信箱 (accusation@ktchateau.com/tw)，提供給相關利害關係人作為檢舉或申訴管道。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	V		(四) 說明如下： 1. <u>會計制度建立</u> ： 本公司建立有效會計制度，並因應主管機關法令規定、一般公認會計原則或業務上實際需要適時修訂。 2. <u>內部控制制度建立</u> ： 本公司內部控制制度企業層級建立員工行為規範之控制活動、設立相關控制活動確保財務報導正確性與允當性、隨時因應環境變遷及相關法令變更進行修訂，以確保制度持續有效。 3. <u>內部稽核查核</u> ： 最近年度內部稽核結果，未發現違反誠信經營守則之重大情事。 4. <u>誠信經營之會計師查核</u> ： 本公司就財務報表、所得稅結算申報書以及內部控制制度之執行情形進行查核。	(四) 無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 定期舉辦誠信經營教育訓練： 1. 外部訓練：請參閱第34~36頁(註1~註3)。 2. 內部訓練：請參閱第35~36頁(註3)	(五) 無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一) 說明如下： 1. 制度建立： 本公司於「員工工作規則手冊」第七章「獎懲」第五十條中具體訂定檢舉獎勵制度、檢舉方式及管道，對於檢舉人絕對保密。 2. 檢舉管道/受理專責人員： (1) 內部同仁： A. 各管理部主管 B. 稽核人員 C. 總經理信箱 (2) 外部利害關係人： 本公司於公司網站「投資人專區」 「企業社會責任」項下設有「利害	(一) 無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	V		關係人溝通專區」，設立董事長室為專責單位，備有電子郵件信箱 (accusation@ktchateau.com/tw)，提供給內部或外部相關利害關係人作為檢舉或申訴管道。 (二) 本公司依據「誠信經營守則」執行受理檢舉、調查及保密之相關作業。	(二) 無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司依據「誠信經營守則」執行相關作業，針對檢舉人採取絕對保密措施，保障檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。	(三) 無差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司網站 (http://www.ktchateau.com/tw/) 設有「投資人關係」揭露財務業務及公司治理相關資訊，並於「公司治理」項下揭露有關誠信經營守則相關規範以及推動成效： 1. 組織運作規章 2. 履行誠信經營情形	(一) 無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司為建立誠信之企業文化，以健全經營，經參酌金管會上市上櫃公司誠信經營守則，制訂本公司「誠信經營守則」，並遵該守則運作，無差異，詳細可請參閱第55~63頁。				
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) 詳細可請參閱第55~63頁。				

(七) 公司訂定公司治理守則及相關規章其查詢方式：

本公司依主管機關規範及公司治理精神，已陸續修訂公司治理相關規章，相關內容請參閱本公司網站 (<http://www.ktchateau.com/tw/>) → 投資人關係 → 公司治理 → 組織運作規章。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

本公司網站 (<http://www.ktchateau.com/tw/>) 設有「投資人關係」專區，針對公司治理運作情形，可參考「投資人關係」→「公司治理」→「公司治理運作情形」之相關資訊。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1、內部控制聲明書

夏都國際開發股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年2月24日

本公司民國104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104年12月31日的內部控制制度(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105年2月24日董事會通過，出席董事8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。

夏都國際開發股份有限公司

董事長：陳溪圳

總經理：蔡德祥



簽章



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：不適用

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：

104年度本公司內部人員未有依法被處罰或公司內部人員違反內部控制制度規定之處罰情形。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東大會重要決議事項及執行情形：

(1) 104年股東常會重要決議事項及執行情形：

重要決議事項	執行情形
1. 本公司103年度盈餘分配案。	103年度盈餘分配，共計配發董事、監察人現金酬勞新台幣87,500元；員工配發現金紅利新台幣1,081,235元；股東配發現金股利新台幣44,600,948元；股票股利新台幣62,441,330元。
2. 本公司103年度盈餘轉增資發行新股案。	已於104年7月31日完成股票股利發放作業。
3. 修訂本公司「股東會議事規則」案	本案照原案表決通過，本公司並依照通過規則執行股東會相關議事。

(2) 股東建議事項：無

2、董事會之重要決議

日期	重要決議事項
104/02/06	1. 通過本公司 103 年度營業報告書暨財務表案。
	2. 通過本公司 103 年度盈餘分配案。
	3. 通過本公司 103 年度盈餘轉增資發行新股案。
	4. 103 年度內部控制聲明書案。
	5. 通過本公司 104 年度股東常會召開事宜。
104/05/11	1. 通過訂定本公司「董事會績效評估管理辦法」案。
104/06/08	1. 通過訂定本公司 103 年度現金股利配發基準日暨其他相關作業日程案。
	2. 通過訂定本公司 103 年度盈餘轉增資、發行新股及配發基準日暨其他相關作業日程案。
104/08/10	1. 報告本公司法人董事新市紡織(股)公司改派代表案。
	2. 通過本公司組織圖調整案。
104/09/21	1. 本公司向行政院農業委員會林務局申請「墾丁森林遊樂區海濱區之遊樂設施區」投資經營續約討論案。
	2. 通過本公司台南分公司所在地變更案。
104/11/10	1. 本公司已向行政院農業委員會林務局完成申請「墾丁森林遊樂區海濱區之遊樂設施區」投資經營續約案。
	2. 通過本公司台南分公司所在地變更修正案。

104/12/29	1.通過本公司提報「提升自行編製財務報告能力計畫書」案
	2.通過本公司 105 年度預算案。
	3.通過 104 年度稽核計劃案。
	5.通過本公司組織圖調整暨 105 年度組織圖調整案。
	6.通過增訂本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	王燕景	廖鴻儒	104/01/01~104/12/31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費(註)	合計
1	低於 2,000 千元		V	V	V
2	2,000 千元(含)~4,000 千元				
3	4,000 千元(含)~6,000 千元				
4	6,000 千元(含)~8,000 千元				
5	8,000 千元(含)~10,000 千元				
6	10,000 千元(含)以上				

註：非審計公費主要係支付其他服務費用 76 千元。(其他服務費用包含交通費、打字印刷費及郵資等)

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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：本公司最近年度及截至年報刊印日止未有更換會計師之情事。

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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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：

(股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數。)

## (一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	104 年度		105 年截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	官田投資開發(股)公司	1,656,298			
董事兼董事長	代表人：陳溪圳	66,862 (49,000)			
董事	代表人：游國芳	0			
董事兼副董事長	陳重憲	75,139			
董事	中欣開發(股)公司	1,259,298			
董事	代表人：徐逸治				
董事	新市紡織(股)公司	8,103			
董事	代表人：張嘉廣(註 1)				
董事	代表人：陳品鏘(註 1)				
董事	中嘉國際投資(股)公司	331,921	(280,000)		
董事	代表人：翁明顯				
獨立董事	林崇仁				
獨立董事	蘇明道				
獨立董事	陳隆峯				
監察人	杜秋萍	49,025			
監察人	蘇運泰	8,407 (18,000)			
監察人	陳雨田	0			
總經理兼屏東分公司經理人	蔡德祥	108			
行政管理處副總經理	蔡東堯(註 2)				
總管理處副總經理	徐玉春(註 2)				
業務管理處副總經理	李維德	405			
資產開發管理處資深協理	陳旗添				
行銷企劃處協理	游智能(註 3)				
屏東分公司執行副總經理	林憲昌				
屏東分公司客房管理部副總經理	陳玉萍(註 4)	96			
屏東分公司客房管理部副總經理	邱顯順(註 5)				
屏東分公司餐飲管理部副總經理	潘昇陽	849			
屏東分公司企劃部協理	張子琪(註 6)				
屏東分公司工務部協理	蕭採慶(註 7)				
台南分公司經理人/資深協理	蔡惠華	810			
財(會)部門資深協理	張曉雯				
大股東	中環(股)公司	2,672,033		195,000	

註 1：董事新市紡織(股)公司法人代表 104 年 8 月 1 日由張嘉廣改派為陳品鏘。

註 2：總管理處/副總經理/徐玉春於 104 年 03 月 14 日離職解任，同年 4 月 1 日由蔡東堯接任。

註 3：行銷企劃處/協理游智能於 105 年 3 月 1 日調任行銷企劃處。

註 4：屏東分公司/客房管理部/協理陳玉萍於 104 年 12 月 01 日晉升調任為副總經理。

註 5：屏東分公司/客房管理部/副總經理邱顯順於 104 年 12 月 01 日調任董事長室主任秘書。

註 6：屏東分公司/企劃部/協理張子琪於 104 年 10 月 31 日離職解任。

註 7：屏東分公司/工務部/協理蕭採慶於 105 年 2 月 6 日晉升為協理。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：中嘉國際投資(股)公司及中環(股)公司，設質交易相對人非關係人。

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。

104年3月31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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
官田投資開發(股)公司	25,297,388	26.504%	-	-	-	-			
負責人：謝政成(註1、2)	-	-	-	-	-	-			
代表人：陳溪圳	973,041	1.019%	648,730	0.680%	-	-			
代表人：游國芳	-	-	449,475	0.471%	-	-			
中欣開發(股)公司	19,249,276	20.168%	-	-	-	-			
負責人：李雄(註1、2)	-	-	-	-	-	-			
代表人：徐逸治	-	-	-	-	-	-			
中環(股)公司	13,226,802	13.858%	-	-	-	-			
負責人：翁明顯	-	-	-	-	-	-			
致和證券(股)公司(註1)	9,543,584	9.999%	-	-	-	-			
負責人：李文斌(註1、2)	132,400	0.139%	-	-	-	-			
中嘉國際投資(股)公司	5,073,663	5.316%	-	-	-	-			
負責人：鄭宗安(註1、2)	-	-	-	-	-	-			
代表人：翁明顯	-	-	-	-	-	-			
嘉績百貨企業(股)公司(註1)	2,879,535	3.017%	-	-	-	-			
負責人：薛年真(註1、2)	926,218	0.970%	-	-	-	-			
美優實業(股)公司(註1)	1,281,145	1.342%	-	-	-	-			
負責人：陳宓娟	945,323	0.990%	-	-	-	-	陳重憲	姐弟	
陳重憲	1,148,564	1.203%	-	-	-	-	陳宓娟	姐弟	
陳溪圳	973,041	1.019%	648,730	0.680%	-	-			
陳宓娟	945,323	0.990%	-	-	-	-	陳重憲	姐弟	

註1：持股比例占前十名之股東如非內部人者，股數統計至最近停止過戶日105年03月25日。

註2：除本公司董事、監察人、經理人以及其他內部人外，本公司無法取得其配偶及未成年子女持有股份。

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：本公司無轉投資事業。

## 肆、募資情形

### 一、股本來源：

年 月	發 行 價 格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本 來源	以 金 外 財 產 充 款 者	其 他
96.05	10	49,980,000	499,980,000	41,543,750	415,437,500	盈餘轉增資 54,187,500 元	無	註 1
96.06	10	49,980,000	499,980,000	45,698,125	456,981,250	盈餘轉增資 41,543,750 元	無	註 2
97.04	12	75,000,000	750,000,000	53,923,125	539,231,250	現金增資 82,250,000 元	無	註 3
97.06	10	75,000,000	750,000,000	56,619,281	566,192,810	盈餘轉增資 26,961,560 元	無	註 4
99.07	10	75,000,000	750,000,000	63,413,595	634,135,950	盈餘轉增資 67,943,140 元	無	註 5
100.07	10	75,000,000	750,000,000	69,754,955	697,549,550	盈餘轉增資 63,413,600 元	無	註 6
101.03	10	120,000,000	1,200,000,000	77,055,955	770,559,550	上市前現金增資 73,010,000 元	無	註 7
101.07	10	120,000,000	1,200,000,000	80,908,752	809,087,520	盈餘轉增資 38,527,970 元	無	註 8
102.06	10	120,000,000	1,200,000,000	84,954,189	849,541,890	盈餘轉增資 40,454,370 元	無	註 9
103.05	10	120,000,000	1,200,000,000	89,201,898	892,018,980	盈餘轉增資 42,477,090 元	無	註 10
104.05	10	120,000,000	1,200,000,000	95,446,031	954,460,310	盈餘轉增資 62,441,330 元	無	註 11

註 1：業於 96 年 5 月 21 日經高雄市政府高市府建二公字第 09600550910 號函核准。

註 2：業於 96 年 6 月 8 日經經濟部經授中字第 09632235400 號函核准。

註 3：業於 97 年 4 月 28 日經經濟部經授商字第 09701091980 號函核准。

註 4：業於 97 年 6 月 27 日經經濟部經授商字第 09701140790 號函核准。

註 5：業於 99 年 05 月 21 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0990026015 號函核准。

註 6：業於 100 年 6 月 8 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000026376 號函核准。

註 7：業於 101 年 1 月 10 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1000065081 號函核准。

註 8：業於 101 年 5 月 24 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1010023389 號函核准。

註 9：業於 102 年 6 月 20 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1020024048 號函核准。

註 10：業於 103 年 5 月 22 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1030018670 號函核准。

註 11：業於 104 年 5 月 29 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1040020600 號函核准。

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	95,446,031	24,553,969	120,000,000	上市

總括申報制度相關資訊：無

二、股東結構：

105年3月25日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	18	2,560	14	2,592
持有股數	0	0	76,710,935	18,693,939	41,157	95,446,031
持股比例	0	0	80.37%	19.59%	0.04%	100.00%

三、股權分散情形：

(一)普通股：

105年3月25日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	1,472	235,767	0.25%
1,000 至 5,000	886	1,641,364	1.72%
5,001 至 10,000	77	515,572	0.54%
10,001 至 15,000	38	467,017	0.49%
15,001 至 20,000	23	402,254	0.42%
20,001 至 30,000	16	400,027	0.42%
30,001 至 50,000	15	595,705	0.62%
50,001 至 100,000	20	1,314,637	1.38%
100,001 至 200,000	19	2,494,460	2.61%
200,001 至 400,000	7	1,909,677	2.00%
400,001 至 600,000	4	2,038,772	2.14%
600,001 至 800,000	3	2,080,519	2.18%
800,001 至 1,000,000	4	3,700,303	3.88%
1,000,001 以上	8	77,649,957	81.35%
合計	2,592	95,446,031	100.00%

(二)特別股：本公司未發行特別股。

四、主要股東名單：股權比例達 5%以上股東或股權比例占前十名之股東名單

105 年 3 月 25 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
官田投資開發股份有限公司		25,297,388	26.50%
中欣開發股份有限公司		19,249,276	20.17%
中環股份有限公司		13,176,802	13.81%
致和證券股份有限公司		9,543,584	10.00%
中嘉國際投資股份有限公司		5,073,663	5.32%
嘉績百貨企業股份有限公司		2,879,535	3.02%
美優實業股份有限公司		1,281,145	1.34%
陳重憲		1,148,564	1.20%
陳溪圳		973,041	1.02%
陳宓娟		945,323	0.99%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

項目	年度		103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日
	每股市價 (註1)	最 高		50.80	48.70
	最 低		39.40	40.20	44.30
	平 均		41.71	44.99	45.01
每股淨值 (註2)	分 配 前		16.60	16.71	-
	分 配 後		16.10	16.71	-
每股盈餘 (註3)	加權平均股數(仟股)		89,202	95,446	-
	每股盈餘	調整前	1.93	1.70	-
		調整後	1.80	1.70	-
每股股利	現 金 股 利		0.5	0.5	-
	無 償 配 股	盈餘配股	0.7	0.7	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註5)		21.61	26.46	-
	本利比(註6)		83.42	89.98	-
	現金股利殖利率(註7)		1.20%	1.11%	-

- 註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## 六、公司股利政策與執行狀況及預期有重大變動之說明：

### (一)本公司股利政策：

本公司章程業經104年12月29日第七屆104年度第七次董事會通過修改，惟尚未經105年5月23日股東會決議，有關股利政策如下：

第二十條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，由薪資酬勞委員會提出建議後送董事會決議，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意，以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由薪資酬勞委員會提出建議後送董事會決議，以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意，提撥不高於1%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

惟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監酬勞。

第廿一條：公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、彌補虧損。
- 二、提撥10%法定盈餘公積以及自民國100年起至137年止，公司為單一營運據點之年度須提撥20%特別盈餘公積作為擴點基金，並應就每年所提撥資金設立擴點基金帳戶。
- 三、依其他法令規定提撥特別盈餘公積。
- 四、前項分派後之餘額加計期初未分配盈餘暨本期未分配盈餘調整數後，由董事會依股利政策擬具分派案，提請股東會決議。

依第一項第二款後段規定所提撥之20%特別盈餘公積：

1. 其擴點基金帳戶之資金為專款專用，限於使用在擴增新營運據點之建館、營運設備、營運週轉金或銀行擔保等相關作業；
2. 其擴點基金帳戶之投資標的主要以穩定孳息獲利為主，以投資於定期存款、政府債券、債券型基金、ETF基金及組合型基金等標的為限。
3. 除符合下列條件之一方可停止提撥：
  - (1) 取得新的營運據點之投資總金額合計須5億元以上，且新營運據點連續兩年度投資獲利之情形。
  - (2) 該特別盈餘公積已達實收資本額兩倍。

本公司正值穩定成長階段，將掌握內外環境變化，以求永續經營發

展，董事會擬定盈餘分配案時，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額以現金方式分配股東股息或紅利之金額，分配現金不低於30%，分配股票不高於70%。

(二)本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司 92 年度至 103 年度之股利分派情形如下：

年度	現金股利	股票股利
93	0	0
94	0	1.5
95	0	1.0
96	0	0.5
97	0.3	0
98	0	1.2
99	0.5	1.0
100	0.7	0.5
101	0.7	0.5
102	0.7	0.5
103	0.5	0.7

104 年度盈餘分派案，經董事會通過擬議分派 0.5 元現金股利及 0.7 股票股利，尚待 105 年 5 月 23 日股東常會予以決議通過。

(三)未來一年之股利政策估計未有重大之變動。

七、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：

本公司分配 104 年度盈餘前，實收資本額為新台幣 954,460 仟元，分配後實收資本額將增加為新台幣 1,021,273 仟元。104 年度每股稅後盈餘 1.70 元，追溯調整後每股稅後盈餘 1.59 元。無償配股係因應本公司未來資金需求及長期財務規劃所需，考量本公司目前仍屬成長階段，無償配股實有其必要性，對本公司每股盈餘之稀釋效果尚不致對每股盈餘造成重大影響。

八、員工、董事及監察人酬勞：

(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

請參閱第 72 頁~第 73 頁「六、公司股利政策與執行狀況」。

(二)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配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期股東會決議發放之金額與董事會擬議分配金額如有差異及實際配發金額與估列數有差異時，其差異數則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

(三)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：

本公司 104 年度員工、董事及監察人分派案，業經 104 年 12 月 29 日第七屆 104 年度第七次董事會通過，將於 105 年 5 月 23 日股東常會報告之。配發員工酬勞新台幣 2,038 千元及董監酬勞新台幣 113 千元。前述員工酬勞與 104 年度估列費用一致；另董監酬勞之估列，因金額不具重大性，故不予估列，並於實際配發年度列為當年度之損益。

2、以股票分派之員工酬勞金額占本期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：本次未以股票分派員工酬勞。

(四)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、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 104 年股東常會通過之 103 年度員工酬勞 1,081 千元及董事、監察人酬勞，實際配發金額與原估列數並無差異。

九、公司買回本公司股份情形：

本公司 104 年度及截至年報刊印日止無買回本公司股份情形。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：無。

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計畫執行情形：

(一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形與原預計效益之比較：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容：

#### (一)業務範圍：

##### 1、公司所營業務之主要內容如下：

- (1) 一般旅館業。
- (2) 餐廳業。
- (3) 管理顧問業。
- (4) 競技及休閒體育場館業。
- (5) 水域遊憩活動經營業。
- (6) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2、營業比重：

104 年度

單位：新台幣千元；%

項 目	銷售金額	營業比重
客房收入	536,199	72.65%
餐飲收入	186,815	25.31%
其他收入	15,012	2.03%
合 計	738,026	100.00%

##### 3、公司目前之商品（服務）項目及計畫開發之新商品（服務）：

#### (1) 住宿服務：全館 295 間，可容納 1,000 人

##### A. 普羅館（雙人房 91 間、家庭房 49 間）

取名源於法國南部普羅旺斯，以金黃和寶藍色系構成的建築，一如普羅旺斯的和煦陽光和蔚藍天空，散發出一般溫暖鮮明的氣息，接連著欖仁綠蔭和湛藍海洋，更多了海闊天空的悠然自在。

##### B. 馬貝雅館（家庭山景房 27 間、家庭海景房 35 間）

依傍著一片美麗的沙灘和海洋，檸檬黃與粉紅相間的輕柔溫潤色彩，在燦爛的陽光映照之下，與海上的粼粼波光交織成地中海式令人感動的悠閒美感，一如 Marbella 的西班牙原文之意－美麗之海，予人深深的旖旎遐思。

##### C. 波西塔諾館（家庭山景房 8 間、家庭海景房 70 間、蜜月套房 14 間、皇家套房 1 間）

波西塔諾是義大利南部阿瑪爾菲海岸線上最美麗的小鎮。櫛比鱗次的房屋顏色或明艷動人或潔白可人，在藍天碧海中盡情揮灑。

#### (2) 餐飲服務：

##### A. 愛琴海西餐廳：

座落普羅館一樓，可容納 250 人，供應自助式早餐及晚餐，提供世界各地美食饗宴。

##### B. 熱海餐廳：

座落普羅館二樓，可容納 220 人，配合愛琴海西餐廳開放，供應自助式早餐及晚餐，提供世界各地美食饗宴。

##### C. 地中海宴會廳：

座落波西塔諾館一樓，可容納 300 人，供應海鮮合菜、中式料理、

精緻套餐以及素食套餐。

D. 露天BBQ：

座落普羅館池畔，可容納 320 人，暑假期間搭配愛琴海西餐廳開放，供應池畔BBQ自助式晚餐，提供世界各地美食饗宴。

E. 臨海網路咖啡廳：

座落普羅館二樓，提供香醇咖啡、清涼冰沙、果汁飲料、啤酒、雞尾酒、精緻點心及下午茶。

F. 馬提斯咖啡酒吧：

座落波西塔諾館三樓，提供香醇咖啡、清涼冰沙、新鮮果汁、啤酒、雞尾酒、精緻點心及下午茶。

G. 香榭咖啡精品店：

座落馬貝雅館一樓，提供香醇咖啡、清涼冰沙、哈根達斯冰淇淋、飲料、啤酒、精緻蛋糕。

H. 巴貝多星屋：

座落普羅館池畔，提供啤酒、特調冰沙、各類雞尾酒飲品。

(3) 婚禮服務：

A. 廣場婚禮：

座落費拉廣場，提供婚禮證婚場地、下午茶會及雞尾酒會舉辦。

B. 沙灘婚禮：

座落普羅館前沙灘，提供婚禮證婚場地、下午茶會及雞尾酒會舉辦。

C. 花園婚禮：

座落愛琴海西餐廳BBQ花園，提供婚禮證婚場地、下午茶會、雞尾酒會及自助式婚宴舉辦。

(4) 會議服務：

A. 地中海宴會廳：

座落波西塔諾館一樓，可容納 250-400 人會議，提供會議茶點、投影機、麥克風等視聽設備。

B. 米開朗基羅會議室：

座落波西塔諾館二樓，可容納 42-60 人會議，提供會議茶點、投影機、麥克風等視聽設備。

C. 行政會議室：

座落普羅館地下一樓，可容納 42-80 人會議，提供會議茶點、投影機、麥克風等視聽設備。

(5) 精品賣店：

A. 精品一店

B. 香榭咖啡精品二店

C. 留影館

D. 粉紅貓 (Hello Kitty)

E. SPA 館

F. 石頭記

(6) 遊憩服務：

臨海成人游泳池、兒童戲水池、觀海健身房、SPA 水療池、沙灘排球/足球、沙灘茅草傘/躺椅、攬仁吊床、情人搖椅、衝浪趴板、霍比氏帆船、海洋獨木舟體驗、站立式衝浪板、果嶺推桿練習場、親

子水中有氧、親子DIY、趣味高爾夫、木球、射箭場、館外生態探險。

(二)產業概況：

1、產業之現況與發展：

(1) 國際觀光產業現況：

根據世界觀光組織(UNWTO)2016年1月18日發布之全球觀光資訊，2015年全球觀光旅遊人數成長4.4%，達到了11.84億人次。UNWTO預計，2016年全球旅遊業將增長3.5%至4.5%。2015年全年增長是4.4%，這顯示全球旅遊市場增長動能持續強勁，不過較之過去6年，今年的旅遊業增長步伐或將稍為放緩。

(2) 國際旅客來台觀光發展現況：

依世界觀光組織(UNWTO)104年公布資料分析，103年來臺旅客達991萬人次，名列全球第31名(較102年前進7名)，成長率23.6%，居全球前50大觀光目的地中第2名(僅次於日本，成長率29.4%)，且大幅高於全球成長率4.4%及亞太地區成長率5.4%。

104年累計來臺旅客1,043萬9,785人次，較103年同期成長5.34%，以韓國成長24.84%最高、港澳成長10.02%及中國大陸成長4.94%分居第2位及第3位，餘主要市場除日本、馬來西亞、紐澳外，皆為正成長(表一)。

觀光外匯收入從97年新臺幣1,871億元逐年成長至103年4,438億元，成長137%。103年觀光外匯收入排名全球第24名(較102年前進1名)，成長率達18.9%，居全球前50大觀光外匯收入地區中第4名。104年觀光局預估4,528億元，成長約2.03%。觀光外匯收入占GDP比例亦逐年提高，從97年1.48%提高至103年2.78%，成長1.3%(表二)。

表一、各國家/地區客源市場來台旅遊人次現況表

單位：人次

國家/地區	99年	100年	101年	102年	103年	104年
日本	1,080,153	1,294,758	1,432,315	1,421,550	1,634,790	1,627,229
港澳	794,362	817,944	1,016,356	1,183,341	1,375,770	1,513,597
韓國	216,901	242,902	259,089	351,301	527,684	658,757
中國大陸	1,630,735	1,784,185	2,586,428	2,874,702	3,987,152	4,184,102
美國	395,729	412,617	411,416	414,060	458,691	479,452
歐洲	203,301	212,148	218,045	223,062	264,880	274,035
東南亞	811,174	1,071,975	1,132,592	1,201,596	1,388,305	1,425,485

資料來源：交通部觀光局→行政資訊系統→觀光統計→觀光統計圖表

表二、台灣整體觀光收入現況表

單位：新台幣億元

年別	觀光外匯收入	國人國內旅遊	整體觀光收入
103	4,438	3,092	7,530
102	3,668	2,721	6,389
101	3,485	2,699	6,184
100	3,260	3,103	6,363
99	2,759	2,381	5,140

資料來源：交通部觀光局→行政資訊系統→觀光統計→觀光統計年報

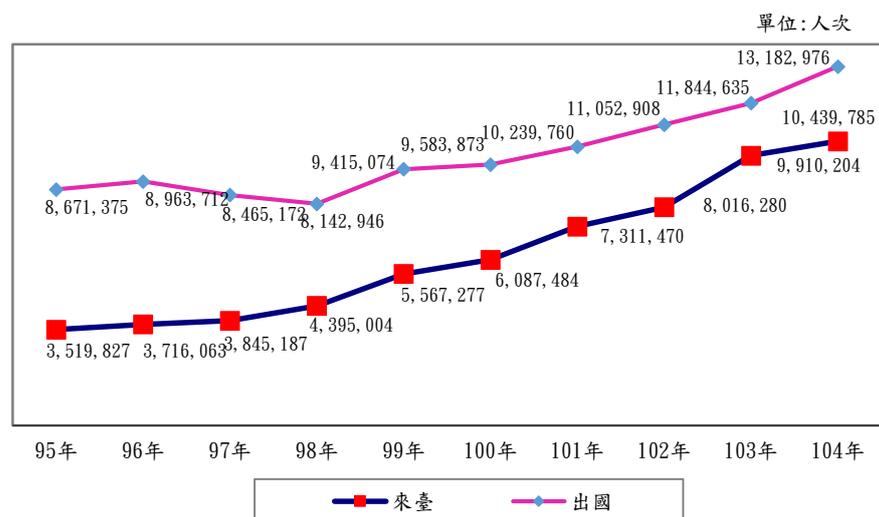
(3) 國內觀光產業之現況與發展：

由於臺灣觀光「多元布局·放眼全球」策略明顯奏效，在靈活觀光行銷手法下，繼103年突破900萬人次，104全年來臺旅客總數上衝1,043萬9,785人次新高，較103年成長5.34%，為臺灣觀光里程展現全新格局，達成千萬旅客來臺目標(表三)。

根據墾丁國家公園管理處的資料顯示，104年全年恆春半島主要遊憩區的遊客達到808萬人次，較103年微幅減少了3.54% (見表四)。

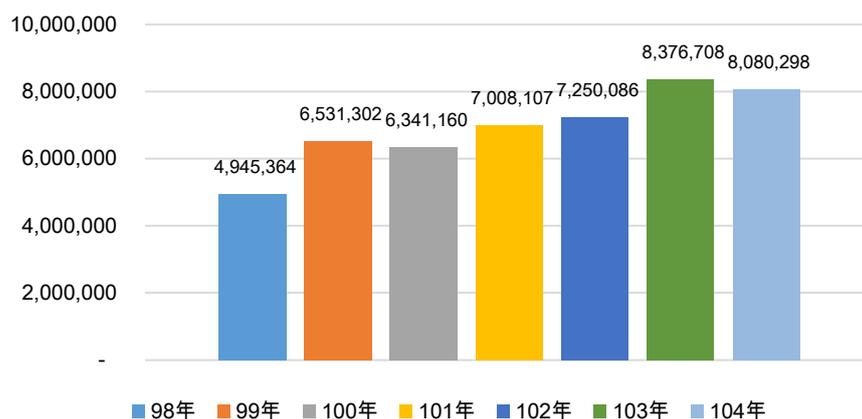
在全球及台灣經濟回穩下，無論是國內旅遊或國外來台旅遊之人次皆有逐年增加之情形(表五)，105年政府持續推動「觀光大國行動方案」、「重要觀光景點建設中程計畫」，深化「Time for Taiwan 旅行臺灣就是現在」的行銷主軸，以「優質、特色、智慧、永續」為執行策略，逐步打造臺灣成為質量優化、創意加值，處處皆可觀光的觀光大國。

表三、近十年來臺旅客及國民出國人次變化



※資料來源：交通部觀光局→行政資訊系統→觀光統計→觀光統計圖表

表四、恆春半島歷年遊客人次統計



※資料來源：資料來源：墾丁國家公園管理處→行政服務→統計資料

表五、觀光收支統計表

項目		101年	102年	103年	
觀光收入	總金額	NT\$6,184 億元	NT\$6,389 億元	NT\$7,530 億元	
	占 GDP 百分比	4.21%	4.20%	4.68%	
	來臺旅客	觀光外匯收入	NT\$3,485 億元	NT\$3,668 億元	NT\$4,438 億元
		來臺旅客人次	7,311,470 人次	8,016,280 人次	9,910,204 人次
		每人每日消費額	234.31 美元	224.07 美元	221.76 美元
		每人平均停留夜數	6.87 夜	6.86 夜	6.65 夜
	國內旅遊	國內旅遊支出總額	NT\$2,699 億元	NT\$2,721 億元	NT\$3,092 億元
		國人國內旅客人次	1 億 4,207 萬旅次	1 億 4,262 萬旅次	1 億 5,626 萬旅次
		每人每次消費額	NT\$1,900 元	NT\$1,908 元	NT\$1,979 元
	觀光支出	出國遊客	旅行外匯支出	NT\$3,148 億元	NT\$3,663 億元
出國旅遊總支出			NT\$4,991 億元	NT\$5,387 億元	NT\$6,034 億元
出國旅客人次			10,239,760 人次	11,052,908 人次	11,844,635 人次
每人每次消費額			NT\$4 萬 8,740 元	NT\$4 萬 8,741 元	NT\$5 萬 944 元

※資料來源：交通部觀光局→行政資訊系統→觀光統計年報

## 2、產業上、中、下游之關聯性：

觀光休閒旅館業者，主要係提供住宿、餐飲、渡假、休閒、會議及運動等設施，以滿足旅客多元化之需求。茲將該產業關聯性圖列示如下：



#### 4、競爭情形：

隨著來台旅客量持續攀升，觀光業者意識商機龐大，不斷投資開發新飯店，根據交通部觀光局資料統計，預計國際連鎖品牌及台灣知名觀光飯店將至少在台灣開出 46 家新據點，房間數約 17,464 間，總投資金額估計為新臺幣 941 億元，擴展速度較以往更快，飯店業界的競爭不能過於大意。

(三)技術及研發概況：不適用。

(四)長、短期業務發展計畫：

##### 1、長期發展計畫：

發展多元化經營以分散經營風險，致力取得其他景點飯店之經營權，或投資興建新飯店，以建立通路優勢，並建立自有品牌產品。

##### 2、短期發展計畫：

針對不同目標市場，包裝不同客層之產品，重新規劃配置現有旅遊資源，以提升服務品質與擴大收益績效，滿足不同客層之消費需求。

## 二、市場及產銷概況：

(一)市場分析：

### 1、分析公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司所經營之主要業務為提供旅客住宿、餐飲及休閒活動設施，所提供服務地區於墾丁國家公園風景區。

### 2、市場占有率

本公司位於墾丁國家公園風景區，同屬該風景區主要飯店包含墾丁福華渡假飯店及墾丁凱撒飯店，本公司 104 年度之總營收為墾丁國家公園風景區位居第一，於風景區觀光旅館排行第二，總來客人數為墾丁地區及風景區觀光旅館排行第二。（見表六）

表六、104 年風景區觀光旅館營運總營業收入排行榜

單位：%，新臺幣千元，人

排名	旅館名稱	住用率	平均房價(元)	房租收入	餐飲收入	總營業收入	FIT	GROUP	類別合計
1	礁溪老爺大酒店	77.50%	7,112	388,250	272,933	759,768	104,715	37,372	142,087
2	墾丁夏都沙灘酒店	86.50%	5,663	536,199	186,815	738,026	179,888	66,298	246,186
3	雲品溫泉酒店日月潭	71.86%	7,680	425,034	253,075	723,478	67,577	70,981	138,558
4	凱撒大飯店	89.39%	5,560	509,801	167,047	716,505	176,647	56,283	232,930
5	墾丁福華渡假飯店	74.87%	3,608	451,574	148,149	649,069	163,182	165,267	328,449
6	涵碧樓大飯店	81.08%	11,555	328,277	128,094	517,110	49,011	8,967	57,978
7	太魯閣晶英酒店	62.80%	6,613	242,548	89,851	374,625	54,795	24,550	79,345
8	知本老爺大酒店	66.29%	4,080	179,664	103,576	330,615	74,290	30,508	104,798
9	日月行館	37.12%	10,814	134,552	72,286	223,657	21,075	11,467	32,542
10	阿里山賓館(新館)	64.82%	5,472	134,654	61,037	205,593	39,630	17,586	57,216

註:1.單位：人次，%，新台幣元，新台幣千元，未稅。

註 2.資料來源：交通部觀光局行政資訊系統「累計月報表」→「觀光旅館營運統計月報表」

### 3、市場未來之供需狀況與成長性

(1) 供需狀況：

文就需求面而言，隨著經濟成長發展、個人所得提高、生活品質提升、社會價值觀改變、休閒觀念的建立及普及化，以及配合政府週休二日以及觀光推廣之政策、公務人員休假政策等推動，

將有助休閒產業需求之提昇。

就供給面而言，觀光休閒旅館受限於土地取得不易、環境評估嚴格、投資成本龐大且客房不具儲存性，無法隨市場供需作調節，使客房供給不及需求增加之速。觀光休閒產業未來仍具發展空間，唯有提昇服務品質及經營管理能力，才能開創新局。

#### (2) 市場未來成長性

由於臺灣觀光「多元布局·放眼全球」策略明顯奏效，在靈活觀光行銷手法下，繼 103 年突破 900 萬人次，104 全年來臺旅客總數上衝 1,043 萬 9,785 人次新高，較 103 年成長 5.34%，為臺灣觀光里程展現全新格局，達成千萬旅客來臺目標。104 年「觀光」目的旅客為 750 萬 5,457 人次，成長 4.36%，觀光目的來臺市場占比達 71.89%，「業務」目的旅客為 75 萬 8,889 人次，負成長 1.40%。

主要客源市場人次及與去(103)年同期比較之成長率分別為：日本 162 萬 7,229 人次(-0.46%)、港澳 151 萬 3,597 人次(10.02%)、韓國 65 萬 8,757 人次(24.84%)、中國大陸 418 萬 4,102 人次(4.94%)、美國 47 萬 9,452 人次(4.53%)、新加坡 39 萬 3,037 人次(4.47%)、馬來西亞 43 萬 1,481 人次(-1.77%)、歐洲 27 萬 4,035 人次(3.46%)、紐澳 8 萬 8,927 人次(-2.88%)。

#### 4、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

##### (1) 競爭利基

###### A. 提昇飯店知名度及建立品牌形象

本公司以優良的品質服務、獨特的休閒自然景觀、以客為尊的真誠態度贏得消費者的認同，提供舒適、多樣化、親切的高品質服務，創造高附加之旅遊價值，進而塑造品牌形象及口碑。

###### B. 特色顯明的產品

本公司除將飯店朝向具海洋主題性渡假村之方向發展，以提供消費者全方位精緻休閒渡假，滿足旅客以前必需出國才能享受到的旅遊項目與價值，成功塑造深具特色之經營方式，實為引爆國內旅遊型態的新創舉。

###### C. 以供給創造需求，以區隔市場爭取特定族群

本公司之經營模式，提供具備渡假、會議、運動、海上活動及休閒等功能，帶動國人旅遊風潮，提昇休閒渡假旅館的品質。未來計畫於其他地點之風景區，投資興建新飯店或與其他知名國際觀光旅館結盟，並依其訴求發展之主題而增加其他設施，形成與其他渡假中心區隔之情況，有助於提高住房率及營收之目的，為本公司競爭利基之一。

###### D. 市場行銷計畫

本公司透過各種平面、網路等媒體行銷宣傳，亦與上游旅行業者、航空公司、高鐵結合，與同業搭配套裝行程及配合週遭景點推出各種商品組合。提供觀光旅遊資訊外，藉由上、下游之整合，強化彼此合作關係，藉以享受產業結盟之廣告效益。

##### (2) 有利因素

A. 政府推動「觀光大國行動方案(104-107年)」，積極促進觀光產業及人才優化、整合及行銷特色產品、引導智慧觀光推廣應用，鼓勵綠色及關懷旅遊，全方位提升臺灣觀光價值，提振國際觀

光競爭力。

執行「重要觀光景點建設中程計畫（101-104年）」，確立國家風景區發展方向及聚焦各地特色，集中資源，分級整建具代表性之重要觀光景點遊憩服務設施，打造觀光景點風華再現。

B. 擁有美麗沙灘海岸，地處南台灣四季旅遊皆宜

89年實施週休二日後，休閒時間增長，國人重視休閒生活，使得休閒活動安排較有彈性，而且增加許多選擇，更使得活動範圍可延伸至全台灣，讓各種不同的休閒活動因應而生，對休閒渡假旅館的需求量增大。國人選擇參加或規劃旅遊據點時的考慮因素，以「景觀優美」的重要度排名第一，喜歡的遊憩活動以「自然賞景活動」的比例最高。本公司擁有台灣唯一長達2.8公里潔淨貝殼沙灘的休閒渡假飯店，青翠綠地及海天一色的美麗景緻，且地處南台灣四季旅遊皆宜，符合不同年齡及國內外各消費客層之休閒渡假需求，使其銷售客源得以穩定成長。

C. 成功結合異業行銷方式，品牌形象提昇

本公司之墾丁夏都沙灘酒店將獨特的休閒自然景觀、別具風格之各項館內設施與異業結合的成功行銷方式，如結合電影、電視節目、商品廣告之拍攝及婚紗業者推出蜜月專案等，贏得消費者對「墾丁夏都沙灘酒店」品牌形象之認同。

(3) 不利因素及因應對策

A. 專業經營人才網羅不易

觀光休閒產業為一高品質、精緻化之休閒服務業，隨著新世代價值觀的改變及勞工意識抬頭，使得專業人員短缺、成本上揚，同時增加該產業經營之困難。

因應對策：

本公司朝向保障員工福利、加強教育訓練、培訓儲備幹部，以提高服務品質、創造員工高附加價值，並藉由公司股票上市、形象與知名度之提昇，增加員工之向心力，爭取與延攬優秀人才加入公司經營行列，強化經營陣容，以因應市場競爭，並提高經營能力。

B. 市場競爭激烈

休閒產品愈來愈多元化，投入經營的企業越多，各業者競爭越激烈，為爭取客源，促銷花招百出、只重視近利，導致許多業者服務品質不佳，使消費者信心大減，嚴重影響該產業之發展。

因應對策：

本公司堅持以良好的品質服務、真誠的態度及獨一無二的全包式休閒產品贏得消費者的肯定，創造被認同之價值，進而塑造品牌形象及口碑，以穩定客源，降低市場風險，並以永續經營的觀念，提供更完善的設施及服務來因應競爭之趨勢。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

本公司之主要產品經營方式係以客房出租、供應餐飲並提供會議廳等相關設施，係以服務客戶之最大滿意為宗旨。

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司主要係經營客房出租及餐飲服務，其主要原料係顧客用品及生鮮食料等，此等備品及食材可替代品繁多，供應市場並非寡佔或獨佔市場，故材料供應情況穩定。

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

本公司之進銷貨對象相當分散，最近二年度並未有占進銷貨總額 10% 以上之供應商。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣千元，%

年度 產品	103 年度		104 年度	
	量值	比率	量值	比率
客房成本	150,825	50.72	161,111	51.03
餐飲成本	129,837	43.66	137,911	43.68
其他成本	16,725	5.62	16,703	5.29
合計	297,387	100.00	315,725	100.00

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣千元

主要商品	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
客房收入	—	515,442	—	—	—	536,199	—	—
餐飲收入	—	186,784	—	—	—	186,815	—	—
其他收入	—	11,799	—	—	—	15,012	—	—
合計	—	714,025	—	—	—	738,026	—	—

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

年 度		103 年度	104 年度	105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	單位主管以上	86	100	99
	服務人員、職工	295	325	288
	合計	381	425	387
平均年 歲		32	32	33
平均服務年資		3.9	4.1	4.7
學 歷 分 布 比 率	博 士	-	-	-
	碩 士	2%	2.8%	2.8%
	大 專	26%	24.7%	26.4%
	高 中	32%	25.2%	25.8%
	高 中 以 下	40%	47.3%	45.0%

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。

(二)說明未來三年預計環保資本支出：

年 度	105 年度	106 年度	107 年度
擬購置維之防治污染設備或支出內容	現有污水處理設備維修及處理廢棄物之費用	現有污水處理設備維修及處理廢棄物之費用	現有污水處理設備維修及處理廢棄物之費用
金 額	1,000 千元	1,000 千元	1,000 千元

## 五、勞資關係：

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

### 1、員工福利措施：

- (1) 員工自進公司即依規定辦理勞工保險及全民健康保險。
- (2) 定期辦理員工健康檢查，照顧員工身體健康。
- (3) 員工餐廳提供工作期間免費三餐及宵夜。
- (4) 備有員工宿舍，提供外縣市之員工使用
- (5) 員工生日、婚喪、生育等，致贈生日禮券或禮品。
- (6) 每年舉辦員工旅遊。
- (7) 享有公司餐飲及飯店住宿優惠。
- (8) 每年春節、五一勞動節及中秋節皆發放禮金或禮品。
- (9) 年終獎金視公司當年度營運狀況及勞工考績決定發放金額。
- (10) 安排教育訓練課程。
- (11) 成立職工福利委員會，負責員工福利之推動。

### 2、員工之進修與訓練：

為確保所有影響產品品質的每項工作的職能需求被鑑別，本公司訂定「員工受訓補助管理辦法」、「員工在職進修獎勵辦法」以及「教育訓練管理辦法」鼓勵員工進修，增進技能。本公司的訓練活動具明確方向，特制定了訓練原則和訓練政策，用以作為整體訓練需求的決定模式。

#### (1) 訓練政策：

本公司對於員工教育訓練非常重視，積極培育優秀管理人才以強化整體競爭優勢，這是本公司持續成長並於市場佔有領先地位的重要關鍵。人力資源是企業的重要資產，持續的人才培育，是本公司重要的訓練目標。

#### (2) 訓練目標：

##### A. 推動日常管理，提升個人與組織競爭力：

推動日常管理記錄異常事件的處理，目的是在提升個人之能力，並因應大環境的變化下組織調整，各單位各職務因應調整的機動性。透過日常管理的推動隨時了解部門與組織目標的落差，即時調整跨部門的溝通，創造溝通平台及提升部門以及個人應變能力。

##### B. 塑造學習型組織：

目的建立公司內部核心資源，透過個人知識經驗的累積分享，不但可以傳承更可以透過標竿學習逐漸塑造成學習型組織。可以有效、分類的儲存個人知識進而轉換成組織的知識更可以運用，提升了個人價值及成就感，更可以使工作團隊運用組織知識，持續不斷實現組織的目標。

C. 推動內部講師，培訓關鍵人才：

透過內部講師的推動進而帶動教練式學習，有效的引導新進人員及分享其個人專業技術經驗，並透過內部講師的建立進而訂定人才管理制度。培養專業、管理人才儲備公司未來人才庫。

(3)訓練課程：

A. 內部教育訓練：

104 年度訓練課程分為四大類，課程類別與執行狀況如下：

課程類別	班 次	總人次	開班 總時數	總費用(元)
新進訓練	2	150	6	4,800
共同核心訓練	12	1,520	52	83,200
專業職能訓練	22	300	44	70,400
管理訓練	10	100	30	48,000
合 計	46	2,070	132	206,400

B. 會計主管及內部稽核人員參加專業訓練機構或取得主管機關指明之證照情形：

(A)會計主管

姓 名	日 期	主辦單位	課程名稱	進修 時數
張曉雯 (財會主管)	104/11/19	國立成功大學會計系	道德法律專題研討	3
			企業社會責任 CSR 探討	3
	104/11/20	國立成功大學會計系	最新審計公報探討	3
			最新 IFRS 會計公報探討	3
周淑娟 (職務代理人)	104/12/10	會計研究發展基金會	「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之修訂對企業公司治理之影響與因應	3
			企業「洩密事件」案例解析與新修正「營業秘密法」法律責任探討	3
	104/12/11	會計研究發展基金會	從司法觀點看「信任」的意涵、「詐欺/背信」的法律責任與相關案例解析	3
			國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」(IFRS15)解析	3

### (B)內部稽核人員

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
潘素禎 (稽核主管)	104/05/22	財團法人證券暨期貨發展基金會	新修正證券發行人財務報告編制準則相關規定與重要會計科目項目查核實務研習班。	6
	104/10/19	財團法人證券暨期貨發展基金會	由循環控制作業探討舞弊風險之二研習班。	6
劉淑貞 (職務代理人)	104/11/04	內部稽核協會	營業秘密法與競業禁止案例分析	6
	104/12/11	內部稽核協會	內控稽核的績效評估技能	6

### 3、退休制度與實施情形：

本公司依「勞動基準法」及「勞工退休金條例」之相關規定，辦理勞工退休準備金提撥及員工每月新制退休金提繳等事宜。

### 4、員工權益維護措施情形：

本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾，本公司依照相關法規制訂有關員工管理政策與程序，說明如下：

#### (1) 勞動基準法及其他相關法令：

本公司依照勞動基準法及其他相關法令制訂「員工工作規則手冊」，針對員工訓練考核、僱用、工作時間、請休假、考勤、工資、考核、獎懲、年資計算、解聘、資遣、離職、退休、職業災害補償撫卹、福利事項、員工訓練、及其他勞工衛生工作規則。

#### (2) 員工薪酬、福利、職涯規劃以及教育訓練：

##### A. 員工薪酬及紅利規劃：

本公司除無性別歧視，保障男女同工同酬基本權益外、為求提供及保障員工薪酬及職涯相關規劃，訂定以下相關管理辦法：

- ① 經理人薪資報酬政策與制度
- ② 人事評估(鑑)機制小組管理辦法
- ③ 獎勵基層優良員工相關實施公告
- ④ 業務績效評核辦法

##### B. 建構安全衛生管理系統：

依據「經濟社會文化權利國際公約」第七條第二款「安全和工作條件」以及「職業安全衛生法」規定，本公司建構「職業安全衛生管理系統」，設置「職業安全衛生委員會」、「職業安全衛生管理單位」，以強化自主管理，持續改善職業安全衛生績效，降低職業災害，保護員工員全與健康。

##### C. 員工教育訓練：

本公司訂定以下相關管理辦法，除為降低職業災害以及改善職業安全衛生績效，更加強員工職前、在職以及鼓勵員工進修以增加工作技能：

- ① 安全衛生教育訓練實施辦法
- ② 教育訓練管理辦法
- ③ 員工受訓補助管理辦法
- ④ 員工在職進修獎勵辦法

D. 員工福利：

本公司訂定以下相關管理辦法，以提供及保障員工相關福利：

- ① 公司章程(員工紅利)
- ② 現金增資員工認股作業辦法
- ③ 住宿管理辦法
- ④ 員工及關係人暨關係企業消費作業管理辦法
- ⑤ 員工電話通訊費補助管理辦法

E. 僱員關懷：

本公司除重視勞工安全及福利外，並成立職工福利委員會及勞資協調委員會，以確保員工權益。

(3) 本公司最低工資優於行政院核定104年7月1日起調整之新台幣20,008元：

行政院103年09月03日核定勞動部簽呈之「基本工資調整」案，確定自104年7月1日起每月基本工資調整至20,008元，調升735元，調幅3.81%；每小時基本工資調整至120元，調升5元，調幅則是比照月薪。然本公司於104年04月01日起調高最低公司至新台幣22,000元，除優於行政院核定之最低基本工資20,008元外，本公司更提前施行。

(4) 員工申訴機制及管道：

於公司網站「投資人專區」「企業社會責任」項下設有「利害關係人溝通專區」，設立董事長室為專責單位，備有電子郵件信箱(accusation@ktchateau.com.tw)，提供給員工作為檢舉或申訴管道，與員工間均保持暢通之溝通管道。

(5) 本公司除重視勞工安全及福利外，並成立職工福利委員會及勞資協調委員會，以確保員工權益。

(6) 工作環境與員工人身安全保護措施：

項 目	內 容(註)
門禁安全	1.設有安全室管制出入口，維護員工及顧客安全。 2.與警察治安單位設有警民連線，維護安全。
各項設備之維護及檢查	1.依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法，每三年進行公共安全檢查。 2.依據消防法規定，每年委外進行消防檢查。 3.依據本公司「勞工安全衛生工作規則」，每日、每月、半年及每年等週期對高、低壓電氣設備、升降機、空調設備、飲水機、消防器材及發電機等各項設備進行保養及維護。
災害防範措施與應變	1.訂有「火災、停電、停水狀況處理程序」、「員工及顧客受傷意外狀況標準作業流程」、「水域戒護守則」、「核災應變處理程序」、「勞工安全衛生工作守則」等災害防止搶救注意事項及事故職災通報程序，明確規範本公司員工事前及事後因應重大事件或天災，應負責任及任務內容，並規定各單位每年最少進行一次演練。 2.本公司成立消防防護團，每年進行二次消防演練，並聘請消防主管機關辦理消防防災講習及評鑑。

項 目	內 容(註)
	3.為維護員工安全與環境衛生，設有勞工安全衛生管理人員一名，乙級廢水處理專責人員一名。
員工生理衛生	1.健康檢查：新進員工身體健康檢查，在職員工依據勞工安全衛生法及食品衛生管理法規定，每年定期進行健康檢查。 2.工作場所環境衛生：營業場所依規定全面禁煙，並設置禁煙標示。每月定期進行一至二次園區全面消毒。
心理衛生	1.教育訓練：辦理壓力情緒管理、溝通技巧、CPR 訓練、動感式服務等訓練課程。 2.意見表達：設有總經理信箱 (thtbruce@ktchateau.com.tw) 及監察人信箱 (chateau.stock@ktchateau.com.tw)，提供員工意見表達、情緒宣洩。
保險及醫療慰問	1.依法投保勞保（含職災保險）、健保，另洽保險公司投保雇主意外險以及提供員工以優惠費率承保意外險及意外醫療險。 2.本公司與恆春基督教醫院及南門醫院簽署特約醫療合作，給予員工及其配偶、子女免掛號費之優惠。

註：有關工作環境之細則詳列於本公司「員工工作規則手冊及勞工安全衛生工作守則」。

5、勞資間之協議情形：本公司設有勞資協調委員會辦理勞資雙方溝通事宜，104 年度無勞資協議情形。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，且目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

#### 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主 要 內 容	限 制 條 款
投資經營契約	行政院農業委會林務局	96.10.01 ~ 104.09.30  104.10.01 ~ 112.09.30	墾丁森林遊樂區海濱區之遊樂設施區投資經營	1. 於契約存續期間未經林務局書面同意，不得將林務局所提供之土地、各項設施及經營權逕行分租、轉租或轉讓他人。 2. 本公司於林務局所提供之土地範圍內設施之興建，應以林務局之名義，完成後所有權無償歸屬林務局所有，所謂設施包括興建完成之不動產（普羅館、馬貝雅館及波西塔諾館）。並於委託營運期間屆滿或終止時無條件返還林務局所有權之所有財物及物品。
租賃契約	台南市政府	104.06.08 ~ 107.02.28	台南夏都商務酒店建築物所屬土地之租賃	不得轉租、分租、轉借或將租賃權轉讓他人
租賃契約	台南市場處	104/12/01 ~ 108/11/30	台南夏都商務酒店建築物 2 樓租賃	1、不得轉租、分租、轉借或將租賃權轉讓他人 2、不得主張優先購買權及設定地上權。
租賃契約	台南市場處	105/03/01 ~ 109/02/29	台南夏都商務酒店建築物 3 樓租賃	1、不得轉租、分租、轉借或將租賃權轉讓他人 2、不得主張優先購買權及設定地上權。

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見。

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料：

### 1、簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	
流動資產		655,696	207,348	148,875	211,839	
不動產、廠房及設備		155,029	212,447	229,796	392,459	
無形資產		578,989	604,444	618,839	572,533	
其他資產		68,796	541,573	697,952	637,511	
資產總額		1,458,510	1,565,812	1,695,462	1,814,342	
流動負債	分配前	不	155,872	180,957	203,340	209,091
	分配後(註2)		212,508	240,425	247,941	209,091
非流動負債		9,174	9,801	11,215	10,420	
負債總額	分配前	適	165,046	190,758	214,555	219,511
	分配後(註2)		221,682	250,226	259,156	219,511
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	
股本		用	809,088	849,542	892,019	954,460
資本公積			170,663	170,663	170,663	170,663
保留盈餘	分配前		307,921	352,302	421,566	478,091
	分配後(註2)		210,831	250,357	314,524	478,091
其他權益			5,792	2,547	(3,341)	(8,383)
庫藏股票			—	—	-	
非控制權益			—	—	-	
權益總額	分配前		1,293,464	1,375,054	1,480,907	1,814,342
	分配後(註2)		1,236,828	1,315,586	1,436,306	1,814,342

註1：本公司102年度財務報告係為首份IFRSs年度財務報告。

註2：104年盈餘分配案，尚未經股東會通過。

註3：上開財務資料均經會計師查核簽證。

## 2、簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料（註1）			
		101年	102年	103年	104年
營業收入		622,468	663,225	714,025	738,026
營業毛利		356,763	368,667	416,638	422,301
營業損益		168,047	168,649	208,982	198,497
營業外收入及支出		6,043	5,543	1,600	3,096
稅前淨利		174,090	174,192	210,582	201,593
繼續營業單位本期淨利	不	174,090	174,192	210,582	201,593
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨利（損）	適	141,414	141,797	172,144	162,566
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		3,661	(3,571)	(6,823)	(4,041)
本期綜合損益總額	用	145,075	138,226	165,321	158,525
淨利歸屬於母公司業主		141,414	141,797	172,144	162,566
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母 公司業主		145,075	138,226	165,321	158,525
綜合損益總額歸屬於非 控制權益		—	—	—	—
每股盈餘(註2)		1.48	1.49	1.80	1.70

註1：本公司102年度財務報告係為首份IFRSs年度財務報告。

註2：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

註3：上開財務資料均經會計師查核簽證。

## (二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則：

## 1、簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)			
		98年	99年	100年	101年
流動資產		126,277	329,149	482,919	612,235
基金及投資		83,219	41,898	—	72,419
固定資產(註2)		161,222	150,377	139,616	152,767
無形資產		—	—	—	—
其他資產		736,618	675,890	641,851	619,796
資產總額		1,107,336	1,197,314	1,264,386	1,457,217
流動負債	分配前	171,844	168,954	191,084	154,385
	分配後	171,844	200,661	245,023	211,021
長期負債		156,400	122,622	81,770	166
其他負債		1,868	2,085	2,583	5,703
負債總額	分配前	330,112	293,661	275,437	160,254
	分配後	330,112	325,368	329,376	216,890
股本		566,193	634,136	697,549	809,088
資本公積		26,397	26,397	26,397	170,663
保留盈餘	分配前	161,372	229,187	265,003	314,228
	分配後	93,429	134,067	172,536	217,138
金融商品未實現損益		23,262	13,933	—	5,792
累積換算調整數		—	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	(2,808)
股東權益總額	分配前	777,224	903,653	988,949	1,296,963
	分配後	777,224	871,946	935,010	1,240,327

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2、簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)			
		98年	99年	100年	101年
營業收入		545,610	601,413	610,539	622,468
營業毛利		307,037	358,146	364,025	369,851
營業損益		121,570	157,769	164,401	169,963
營業外收入及利益		13,794	21,445	19,248	8,691
營業外費用及損失		11,806	6,140	5,247	4,229
繼續營業部門稅前損益		123,558	173,074	178,402	174,425
繼續營業部門損益		58,208	135,758	130,936	141,692
停業部門損益		—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—
本期損益		58,208	135,758	130,936	141,692
每股盈餘(註2)		0.61	1.42	1.37	1.48

註1：上開最近五年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
100 年度	正風聯合會計師事務所	周銀來、賴永吉	修正式無保留意見(註 1)
101 年度	正風聯合會計師事務所	周銀來、賴永吉	無保留意見
102 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	廖鴻儒、李季珍	無保留意見
103 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	王燕景、廖鴻儒	無保留意見
104 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	王燕景、廖鴻儒	無保留意見

註 1.自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。

自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。

二、最近五年度財務分析：

(一) 財務分析

分析項目 (註 2)		年度 (註 1)	最近五年度財務分析			
			101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率		11.32	12.18	12.65	12.10
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		840.25	651.86	649.32	409.02
償債能力 %	流動比率		420.66	114.58	73.21	101.31
	速動比率		413.29	107.67	67.18	92.63
	利息保障倍數	不	209.74	9,169.00	17,549.50	50,399.25
經營能力	應收款項週轉率 (次)	不	103.39	106.78	189.30	152.78
	平均收現日數		3.53	3.41	1.93	2.39
	存貨週轉率 (次)	適	45.07	48.89	46.15	43.18
	應付款項週轉率 (次)		20.09	20.59	19.87	20.63
	平均銷貨日數		8.10	7.46	7.90	8.45
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	用	4.22	3.61	3.23	2.37
	總資產週轉率 (次)		0.46	0.44	0.44	0.42
獲利能力	資產報酬率 (%)		10.43	9.38	10.56	9.26
	權益報酬率 (%)		12.41	10.63	12.06	10.57
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		21.52	20.50	23.61	21.12
	純益率 (%)		22.72	21.38	24.11	22.03
	每股盈餘 (元) (註 3)		1.48	1.49	1.80	1.70
現金流量	現金流量比率 (%)		134.41	140.26	140.50	116.67
	現金流量允當比率 (%)		287.10	113.56	99.27	93.89
	現金再投資比率 (%)		18.80	46.73	54.57	33.12
槓桿度	營運槓桿度		1.40	1.42	1.39	1.43
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00

比較103及104年度財務比率變動，增減達20%說明如下：

項目	變動%	說明
長期資金占不動產、廠房及設備比率	-37.01	104 年度不動產、廠房及設備較 103 年度增加新台幣 162,663 千元所致。
流動比率	38.38	104 年度流動資產(現金)較 103 年度增加新台幣 60,421 千元所致。
速動比率	37.88	104 年度流動資產(現金)較 103 年度增加新台幣 60,421 千元所致。
利息保障倍數	187.18	104 年度利息費用較 103 年度減少所致。
平均收現日數	23.83	104 年度配合交通部觀光局推動「國內旅遊住宿優惠活動」，計有新台幣 1,203 千元觀光局補助款未收回所致。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	-26.54	104 年度平均不動產、廠房及設備較 103 年度增加所致。
現金再投資比率	-39.31	104 年度不動產、廠房及設備毛額較 103 年度增加所致。

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上開財務分析計算公式如下所列：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註 3)

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註 3：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

(二) 財務分析-我國財務會計準則

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析				
		98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	29.81	24.53	21.78	11.00	
	長期資金占固定資產比率	579.09	682.47	766.90	849.09	
償債能力 %	流動比率	73.48	194.82	252.73	396.56	
	速動比率	45.45	155	229.88	389.12	
	利息保障倍數	18.57	44.76	48.93	210.07	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	109.60	129.27	163.44	103.34	
	平均收現日數	4	3	2	3.53	
	存貨週轉率 (次)	52.90	49.79	45.30	49.71	
	應付款項週轉率 (次)	22.91	21.91	20.13	19.10	
	平均銷貨日數	7	8	8	7	
	固定資產週轉率 (次)	3.36	3.86	4.21	4.26	
	總資產週轉率 (次)	0.49	0.52	0.50	0.46	
獲利能力	資產報酬率 (%)	5.65	12.07	10.89	10.46	
	股東權益報酬率 (%)	7.87	16.15	13.84	12.40	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	21.47	24.88	23.57	21.01
		稅前純益	21.82	27.29	25.58	21.56
	純益率 (%)	10.67	22.57	21.45	22.76	
	每股盈餘 (元) (註 3)	0.61	1.42	1.37	1.48	
現金流量	現金流量比率 (%)	108.54	122.84	119.80	137.42	
	現金流量允當比率 (%)	218.73	334.58	312.34	290.44	
	現金再投資比率 (%)	15.92	17.78	16.08	10.75	
槓桿度	營運槓桿度	1.48	1.37	1.36	1.37	
	財務槓桿度	1.06	1.03	1.02	1.00	

比較100及101年度財務比率變動，增減達20%說明如下：

項目	變動%	說明
流動比率	56.91	主要係因 101 年度現金增資以及償還借款，101 年度融資活動淨現金流入較同期增加所致。
速動比率	69.27	
應收款項週轉率(次)	(36.77)	主要係因 101 年度銷貨淨額成長，且因年底為跨年連續假期造成應收帳款較同期增加。
平均收現日數	58.3	

註 1：上開財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：上開財務分析計算公式如下所列：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。(註 3)

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。(註 5)

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益(註 6)。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註 3：按追溯調整盈餘轉增資後之股數計算。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告或審計委員會審查報告。

夏都國際開發股份有限公司

監察人審查報告書

茲 准

董事會造送本公司一〇四年度財務報表、營業報告書及盈餘分配表等決算表冊，其中一〇四年度財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所王燕景、廖鴻儒兩位會計師查核完竣並出具查核報告書。上述一〇四年度財務報表、營業報告書及盈餘分配表，經本監察人查核完竣認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇五年股東常會

監察人：杜秋萍



監察人：陳雨田



監察人：蘇運泰



中 華 民 國 一 〇 五 年 二 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表。

會計師查核報告

夏都國際開發股份有限公司 公鑒：

夏都國際開發股份有限公司（夏都公司）民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達夏都公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

夏都公司民國 104 年度財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 王 燕 景



王燕景

會計師 廖 鴻 儒



廖鴻儒

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1030024438 號

行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 1 0 5 年 2 月 2 4 日



夏都國際股份有限公司

資

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		代碼	負債及權益	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1125	現金 (附註四及六)	\$ 117,224	7	\$ 56,803	4	2170	應付帳款 (附註二五)	\$ 15,825	1	\$ 14,789	1
1147	備供出售金融資產—流動 (附註四及七)	31,974	2	37,016	2	2200	其他應付款 (附註十六)	75,796	4	62,743	4
1170	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註四、八及二六)	37,295	2	34,816	2	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	21,377	1	23,382	1
1200	應收帳款 (附註四及九)	5,499	-	4,162	-	2310	預收款項 (附註十六及二五)	94,602	5	100,306	6
130X	其他應收款	822	-	1,210	-	2399	其他流動負債	1,491	-	2,120	-
1410	存貨 (附註四及十)	8,134	-	6,488	1	21XX	流動負債總計	209,091	11	203,340	12
1470	預付款項 (附註二五)	10,032	1	5,789	-		非流動負債				
11XX	其他流動資產 (附註十五)	859	1	2,591	-	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四及十七)	10,240	1	11,060	1
	流動資產總計	211,839	12	148,875	9	2670	其他非流動負債	180	-	155	-
1546	非流動資產					25XX	非流動負債總計	10,420	1	11,215	1
1600	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註四、八、二六及二七)	11,000	1	4,200	-	2XXX	負債總計	219,511	12	214,555	13
1760	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二五)	392,459	22	229,796	14		歸屬於本公司業主之權益				
1780	投資性不動產 (附註四、十二及二六)	540,549	30	540,508	32	3110	股本	954,460	53	892,019	52
1840	其他無形資產 (附註四及十三)	572,533	31	618,839	36	3200	普通股 (附註十八)	170,663	9	170,663	10
1915	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	2,771	-	2,796	-		保留盈餘				
1952	預付設備款	19,513	1	63,554	4	3310	法定盈餘公積	102,350	5	85,136	5
1990	改良及擴充基金 (附註十四)	60,447	3	83,975	5	3320	特別盈餘公積	120,655	7	82,885	5
15XX	其他非流動資產 (附註十五)	3,231	-	2,919	-	3350	未分配盈餘	255,086	14	253,545	15
	非流動資產合計	1,602,503	88	1,546,587	91	3300	保留盈餘總計	478,091	26	421,566	25
	資產總計	\$ 1,814,342	100	\$ 1,695,462	100	3400	其他權益	(8,383)	-	(3,341)	-
						3XXX	權益總計	1,594,831	88	1,480,907	87
							負債與權益總計	\$ 1,814,342	100	\$ 1,695,462	100

後附之附註係本財務報告之一部分。



會計主管：張曉雯



經理人：蔡德祥



董事長：陳漢圳

夏都國際開發股份有限公司



民國 104 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

代碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、十九及二五)	\$ 738,026	100	\$ 714,025	100
5000	營業成本 (附註十、二十及二五)	<u>315,725</u>	<u>43</u>	<u>297,387</u>	<u>42</u>
5900	營業毛利	<u>422,301</u>	<u>57</u>	<u>416,638</u>	<u>58</u>
	營業費用				
6100	推銷費用 (附註二十)	24,477	3	22,905	3
6200	管理費用 (附註二十及二五)	<u>197,930</u>	<u>27</u>	<u>184,354</u>	<u>26</u>
6000	營業費用合計	<u>222,407</u>	<u>30</u>	<u>207,259</u>	<u>29</u>
6510	其他收益及費損淨額 (附註二十)	( <u>1,397</u> )	-	( <u>397</u> )	-
6900	營業淨利	<u>198,497</u>	<u>27</u>	<u>208,982</u>	<u>29</u>
	營業外收入及支出 (附註二十)				
7010	其他收入	6,625	1	5,375	1
7510	利息費用	( <u>4</u> )	-	( <u>12</u> )	-
7590	什項支出	( <u>3,525</u> )	( <u>1</u> )	( <u>3,763</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,096</u>	-	<u>1,600</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	104年度		103年度	
	金	額	金	額
7900	\$	201,593	\$	210,582
7950	(	39,027)	(	38,438)
8200		162,566		172,144
其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：			
8311	確定福利計畫之再 衡量數			
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅			
8360	後續可能重分類至損益 之項目：			
8362	備供出售金融資產 未實現評價損失			
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)			
8500	\$	158,525	\$	165,321
每股盈餘(附註二二)				
9750	\$	1.70	\$	1.80
9850		1.70		1.80

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳溪圳



經理人：蔡德祥



會計主管：張曉雯





夏都園

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股股利為新台幣元)

代碼	股本	資本	公積	法定盈餘公積	留	盈	未分配盈餘	其他權益	總額
A1	\$ 849,542	\$ 170,663	\$ 70,956	\$ 54,525	\$ 226,821	\$ 2,547	\$ 1,375,054		
B1	-	-	14,180	-	( 14,180)	-	-		
B3	-	-	-	28,360	( 28,360)	-	-		
B5	-	-	-	-	( 59,468)	-	( 59,468)		
B9	42,477	-	-	-	( 42,477)	-	-		
D1	-	-	-	-	172,144	-	172,144		
D3	-	-	-	-	( 935)	( 5,888)	( 6,823)		
D5	-	-	-	-	171,209	( 5,888)	165,321		
Z1	892,019	170,663	85,136	82,885	253,545	( 3,341)	1,480,907		
B1	-	-	17,214	-	( 17,214)	-	-		
B3	-	-	-	37,770	( 37,770)	-	-		
B5	-	-	-	-	( 44,601)	-	( 44,601)		
B9	62,441	-	-	-	( 62,441)	-	-		
D1	-	-	-	-	162,566	-	162,566		
D3	-	-	-	-	1,001	( 5,042)	( 4,041)		
D5	-	-	-	-	163,567	( 5,042)	158,525		
Z1	\$ 954,460	\$ 170,663	\$ 102,350	\$ 120,655	\$ 255,086	( \$ 8,383)	\$ 1,594,831		

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：陳溪圳



經理人：蔡德祥



會計主管：張曉雯

夏都國際開發股份有限公司



民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 201,593	\$ 210,582
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	23,681	25,361
A20200	攤銷費用	62,289	57,170
A20900	利息費用	4	12
A21200	利息收入	( 1,018)	( 1,071)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	1,397	848
A22800	處分無形資產損失	1,249	12
	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 1,337)	( 780)
A31180	其他應收款	373	1,200
A31200	存 貨	( 1,646)	( 89)
A31230	預付款項	( 4,243)	326
A31240	其他流動資產	1,732	( 850)
A32150	應付帳款	1,036	( 351)
A32180	其他應付款	5,913	6,682
A32210	預收款項	( 5,704)	16,294
A32230	其他流動負債	( 556)	641
A32240	淨確定福利負債	386	365
A33000	營運產生之現金	285,149	316,352
A33500	支付之所得稅	( 41,212)	( 30,659)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>243,937</u>	<u>285,693</u>
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	( 9,279)	( 260)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 78,194)	( 109,484)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	134	49
B04500	取得無形資產	( 17,232)	( 71,577)
B05400	取得投資性不動產	( 41)	( 70,008)
B06700	其他非流動資產增加	( 312)	( 5)
B07500	收取之利息	490	479
B09900	改良及擴充基金增加	( 34,429)	( 28,360)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 138,863)</u>	<u>( 279,166)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	籌資活動之現金流量		
C04400	其他非流動負債減少	(\$ 48)	(\$ 83)
C04500	發放現金股利	( 44,601)	( 59,468)
C05600	支付之利息	( 4)	( 12)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 44,653)	( 59,563)
EEEE	現金淨增加(減少)	60,421	( 53,036)
E00100	年初現金餘額	56,803	109,839
E00200	年底現金餘額	\$ 117,224	\$ 56,803

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：陳溪圳



經理人：蔡德祥



會計主管：張曉雯



夏都國際開發股份有限公司

財務報表附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

夏都國際開發股份有限公司（以下稱本公司）創立於 84 年 9 月，原名景海開發企業股份有限公司，嗣於 95 年 12 月變更為目前之名稱。主要業務為遊樂區、旅館、餐館之經營。

官田鋼鐵公司截至 104 年及 103 年 12 月底對本公司綜合持股比例分別為 27.8% 及 26.5%，因對本公司具有實質控制力，為本公司之最終母公司。

本公司股票自 101 年 3 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司之功能性貨幣為新台幣。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 105 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC (以下稱「IFRSs」) 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及上述 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則較為廣泛，例如，適用IFRS 13前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照IFRS 13規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13之衡量規定係自104年起推延適用，相關揭露請參閱附註二四。

2. IAS 1之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於104年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目預計包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目預計包含備供出售金融資產未實現利益（損失）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後IAS 19除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後12個月內全部清償之員工福利（離職福利除

外)」，本公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後24個月內使用，IAS 19修訂後改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於資產負債表列為流動負債之表達。

首次適用修訂後IAS 19時，因追溯適用產生102年12月31日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整103年1月1日淨確定福利負債、遞延所得稅資產及保留盈餘。此外，本公司選擇不揭露103年度確定福利義務敏感度分析。

#### 4. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011週期之年度改善修正IAS 16「不動產、廠房及設備」。

IAS 16之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依IAS 16認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

#### (二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註 1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IFRS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 16「租賃」	2019年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生物性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正採推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

#### 1. IFRS 9「金融工具」

##### 金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

## 金融資產之減損

IFRS 9改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

### 2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB於發布IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

### 3. IAS 1 之修正「揭露倡議」

該修正闡明，財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

#### 4. IFRS 16「租賃」

IFRS 16係規範租賃之會計處理，該準則將取代IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用IFRS 16時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似IAS 17之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之IFRSs編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

存貨包括商品、餐飲物料及客房備品等。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之

借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延式用會計估計變動之影響。

除列不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (七) 投資性不動產

投資性不動產係目前尚未決定未來用途所持有之土地，故將其視為獲取資本增值所持有。

本公司持有之投資性不動產係為土地，原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計減損後之金額衡量。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 營運特許權（列於其他無形資產）

1. 本公司與行政院農業委員會林務局簽訂契約，取得飯店經營權益，另投入興建之房屋及設施其所有權為政府所有（作為在服務特許權協議中提供之對價），因此興建房屋及設施之成本列為取得服務特許權協議之成本，並按建物及設施之實際耐用年限與合約剩餘年限孰低依直線基礎攤銷。

2. 本公司向行政院農業委員會林務局承租土地作為營業使用，每年支付租金係屬營業租賃並於租賃期間內認列為費用，除非另一種有系統之基礎更能代表使用者效益之時間型態。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

有限耐用年限無形資產之殘值估計為零，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

#### A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

#### B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金、無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

#### (2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體超過平均授信期間之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有

風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

## 2. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

本公司收入通常於下列時點認列：

餐旅服務收入係於相關服務提供完成時認列，包括客房收入以客戶實際住宿天數計算認列；餐飲收入於顧客用膳服務完成時認列。

## (十二) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

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

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀

(剩餘)。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

### (十三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

#### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

#### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

#### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### (一) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、員工離職率及薪資預期增加率等之估計，若該等估計因市場與經濟狀況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

### (二) 不動產、廠房及設備暨無形資產之耐用年限

參閱上述附註四(六)及四(八)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備及無形資產之估計耐用年限，截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，管理階層經評估並未變更不動產、廠房及設備及無形資產之耐用年限。

## 六、現金

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,279	\$ 2,223
銀行支票及活期存款	<u>115,945</u>	<u>54,580</u>
	<u>\$ 117,224</u>	<u>\$ 56,803</u>

## 七、備供出售金融資產－流動

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
國內上市股票		
官田鋼公司	<u>\$ 31,974</u>	<u>\$ 37,016</u>

## 八、無活絡市場之債務工具投資

	104年12月31日	103年12月31日
流動		
質押活期存款	\$ 2,395	\$ 4,816
質押定存	34,900	30,000
	<u>\$ 37,295</u>	<u>\$ 34,816</u>
非流動		
質押定存	<u>\$ 11,000</u>	<u>\$ 4,200</u>

無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二六。

## 九、應收帳款

本公司對應收帳款之平均授信期間為 30 天以內。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示應收帳款可回收性高，是以並無估計無法回收之金額。

本公司之客戶群廣大，相關信用風險之集中度有限。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天以下	\$ 5,084	\$ 3,959
31至60天	391	159
61至90天	-	27
91天以上	24	17
	<u>\$ 5,499</u>	<u>\$ 4,162</u>

以上係以立帳日為基準進行帳齡之分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天以下	\$ 1,066	\$ 736
31至60天	-	27
60天以上	24	17
	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$ 780</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡之分析。

十、存 貨

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
食材及飲料	\$ 2,372	\$ 1,971
客房備品及其他	5,330	3,900
商 品	<u>432</u>	<u>617</u>
	<u>\$ 8,134</u>	<u>\$ 6,488</u>

104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日與飯店經營之客房餐飲及休閒成本等相關成本如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
客房成本	\$ 161,111	\$ 150,825
餐飲成本	137,911	129,837
其他成本	<u>16,703</u>	<u>16,725</u>
	<u>\$ 315,725</u>	<u>\$ 297,387</u>

十一、不動產、廠房及設備

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
土 地	\$ 86,336	\$ 81,602
房屋及建築	54,425	55,059
運輸設備	2,414	3,131
辦公設備	2,419	3,164
水電設備	6,416	7,185
景觀園藝	9,594	11,298
營業器具	19,204	17,114
租賃設備	4	70
什項設備	23,751	27,253
未完工程及待驗設備	<u>187,896</u>	<u>23,920</u>
	<u>\$ 392,459</u>	<u>\$ 229,796</u>

不動產、廠房及設備變動表詳附表二。

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
員工宿舍	50 年
電梯設備 (員工宿舍)	15 年
其 他	3 至 20 年

(接次頁)

(承前頁)

運輸設備	2 至 5 年
辦公設備	2 至 14 年
水電設備	3 至 15 年
景觀園藝	2 至 15 年
租賃設備	4 至 5 年
什項設備	2 至 15 年

本公司營業器具取得時以實際成本入帳，於實際破損時轉列費用。

本公司不動產、廠房及設備均未設定抵押。

## 十二、投資性不動產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
土 地	\$ 541,153	\$ 541,112
減：累計減損	604	604
淨 額	<u>\$ 540,549</u>	<u>\$ 540,508</u>

投資性不動產變動情形如下：

	104 年度	103 年度
年初餘額	\$ 541,112	\$ 471,104
本年增加	41	70,008
年底餘額	<u>\$ 541,153</u>	<u>\$ 541,112</u>

本公司之投資性不動產於 104 年 12 月 31 日之公允價值為 962,103 千元。該公允價值係由獨立評價公司華聲科技不動產估價師事務所於該資產負債表日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據進行。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。投資性不動產抵押之資訊，參閱附註二六。

## 十三、其他無形資產

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
營運特許權	\$ 571,933	\$ 618,839
電腦軟體授權	600	-
	<u>\$ 572,533</u>	<u>\$ 618,839</u>

	營運特許權	電腦軟體 授 權	合 計
<u>成 本</u>			
103年1月1日餘額	\$ 965,691	\$ 1,223	\$ 966,914
單獨取得	71,577	-	71,577
處 分	( 299)	-	( 299)
103年12月31日餘額	<u>\$ 1,036,969</u>	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ 1,038,192</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
103年1月1日餘額	(\$ 361,247)	(\$ 1,223)	(\$ 362,470)
攤銷費用	( 57,170)	-	( 57,170)
處 分	287	-	287
103年12月31日餘額	<u>(\$ 418,130)</u>	<u>(\$ 1,223)</u>	<u>(\$ 419,353)</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 618,839</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 618,839</u>
<u>成 本</u>			
104年1月1日餘額	\$ 1,036,969	\$ 1,223	\$ 1,038,192
單獨取得	16,632	600	17,232
處 分	( 4,389)	-	( 4,389)
104年12月31日餘額	<u>\$ 1,049,212</u>	<u>\$ 1,823</u>	<u>\$ 1,051,035</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
104年1月1日餘額	(\$ 418,130)	(\$ 1,223)	(\$ 419,353)
攤銷費用	( 62,289)	-	( 62,289)
處 分	3,140	-	3,140
104年12月31日餘額	<u>(\$ 477,279)</u>	<u>(\$ 1,223)</u>	<u>(\$ 478,502)</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 571,933</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 572,533</u>

本公司與行政院農業委員會林務局所簽訂之墾丁森林遊樂區海濱區之遊樂設施區投資經營契約書明訂，於行政院農業委員會林務局之土地興建之不動產及設施，其所有權歸行政院農業委員會林務局所有，相關約定詳附註二七，因此本公司將興建不動產及設施之成本列為取得營運特許權之成本。

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

營運特許權	2 至 30 年
電腦軟體授權	4 年

#### 十四、改良及擴充基金

如財務報告附註十八所述，依本公司章程規定，每年度淨利將保留 20%特別盈餘公積做為擴點基金，該基金帳戶之資金為專款專用，限於使用在擴增新營運據點之建館、營運設備、營運週轉金或銀行擔保等相關作業。截至 104 年 12 月 31 日及 103 年 12 月 31 日改良及擴充基金帳面金額分別為 60,447 千元及 83,975 千元，主要投資於銀行定期存款。

改良及擴充基金變動情形如下：

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
年初餘額	\$ 83,975	\$ 55,021
利息收入	543	594
本年度提列	34,429	28,360
購置不動產、廠房及設備	( 58,500 )	-
年底餘額	<u>\$ 60,447</u>	<u>\$ 83,975</u>

#### 十五、其他資產

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
<u>流 動</u>		
暫付款	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 2,591</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 3,231</u>	<u>\$ 2,919</u>

存出保證金主係租賃營運所需之車輛保證金。

#### 十六、其他應付款及預收款項

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$ 31,930	\$ 29,714
應付設備款	8,789	1,648
應付休假給付	5,460	4,782
應付保險費	3,027	2,695
應付水電費	1,789	2,689
應付員工紅利	2,038	1,199
應付權利金	8,121	6,923
其 他	<u>14,642</u>	<u>13,093</u>
	<u>\$ 75,796</u>	<u>\$ 62,743</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
<u>預收款項</u>		
預收住宿券	\$ 59,218	\$ 62,244
預收訂金	31,490	34,333
預收旅券	1,533	1,344
預收餐券	2,019	2,038
其他預收款	342	347
	<u>\$ 94,602</u>	<u>\$ 100,306</u>

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

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

列入資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$ 13,483	\$ 14,195
計畫資產公允價值	( 3,243 )	( 3,135 )
淨確定福利負債	<u>\$ 10,240</u>	<u>\$ 11,060</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
103年1月1日	\$ 13,286	\$ 3,717	\$ 9,569
服務成本			
當期服務成本	203	-	203
利息費用(收入)	226	44	182
認列於損益	429	44	385
再衡量數			
精算損失(利益)	1,166	40	1,126
認列於其他綜合損益	1,166	40	1,126
雇主提撥	-	20	( 20)
福利支付	( 686)	( 686)	-
103年12月31日	\$ 14,195	\$ 3,135	\$ 11,060
104年1月1日	\$ 14,195	\$ 3,135	\$ 11,060
服務成本			
當期服務成本	193	-	193
利息費用(收入)	272	60	212
認列於損益	465	60	405
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	29	( 29)
精算利益	( 1,177)	-	( 1,177)
認列於其他綜合損益	( 1,177)	29	( 1,206)
雇主提撥	-	19	( 19)
104年12月31日	\$ 13,483	\$ 3,243	\$ 10,240

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未

來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
折現率	1.65%	1.70%
薪資預期增加率	1.50%	1.50%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>
折現率	
減少 2.50%	\$ <u>469</u>
增加 2.50%	( \$ <u>448</u> )
薪資預期增加率	
減少 1.00%	( \$ <u>1,702</u> )
增加 1.00%	\$ <u>2,001</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ <u>405</u>	\$ <u>20</u>
確定福利義務平均到期期間	15年	16年

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數（千股）	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	\$ <u>1,200,000</u>	\$ <u>1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數（千股）	<u>95,446</u>	<u>89,202</u>
已發行股本	\$ <u>954,460</u>	\$ <u>892,019</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於 104 年 5 月 11 日股東常會決議辦理股東紅利轉增資 6,244 千股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 954,460 千元。上述增資案業經證券主管機關核准，並由本公司董事會決議以 104 年 6 月 30 日為增資基準日，業已完成變更登記。

## (二) 資本公積

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 170,581	\$ 170,581
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
處分資產增益	3	3
已失效認股權	<u>79</u>	<u>79</u>
	<u>\$ 170,663</u>	<u>\$ 170,663</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司每年度當期淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補虧損。
2. 提撥 10% 法定盈餘公積以及自 100 年起至 137 年止，本公司為單一營運據點之年度須提撥 20% 特別盈餘公積作為擴點基金，並應就每年所提撥資金設立擴點基金帳戶。
3. 依其他法令規定提撥特別盈餘公積。

前項分派後之餘額加計期初未分配盈餘暨本期末分配盈餘調整數後，由董事會依股利政策擬具分派案，提請股東會決議。

依第一項第二款後段規定所提撥之 20% 特別盈餘公積：

1. 其擴點基金帳戶之資金為專款專用，限於使用在擴增新營運據點之建館、營運設備、營運週轉金或銀行擔保等相關

作業；

2. 其擴點基金帳戶之投資標的主要以穩定孳息獲利為主，以投資於定期存款、政府債券、債券型基金、ETF 基金及組合型基金等標的為限。其相關之提撥請參閱財務報告附註十四。
3. 除符合下列條件之一方可停止提撥：
  - (1) 取得新的營運據點之投資總金額合計須 5 億元以上，且新營運據點連續兩年度投資獲利。
  - (2) 該特別盈餘公積已達實收資本額兩倍。

本公司正值穩定成長階段，將掌握內外環境變化，以求永續經營發展，董事會擬定盈餘分配案時，應考慮公司未來之資本支出預算及資金需求，並衡量以盈餘支應資金之必要性，以決定盈餘保留或分配之數額以現金方式分配股東股息或紅利之金額，分配現金不低於 30%，分配股票不高於 70%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象，配合上述法規，本公司於 104 年 12 月 29 日董事會擬議之修正公司章程，尚待預計於 105 年 5 月 23 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十之(五)員工福利費用。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東

可扣抵稅額。

本公司於 104 年 5 月 11 日及 103 年 5 月 12 日股東常會分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	103 年度	102 年度	103 年度	102 年度
法定盈餘公積	\$ 17,214	\$ 14,180		
特別盈餘公積	37,770	28,360		
現金股利	44,601	59,468	\$ 0.5	\$ 0.7
股票股利	62,441	42,477	0.7	0.5

本公司 105 年 2 月 24 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 ( 元 )
	\$	
法定盈餘公積	16,257	
特別盈餘公積	37,555	
現金股利	47,723	\$ 0.5
股票股利	66,812	0.7

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 5 月 23 日召開之股東會決議。

#### 十九、收 入

	104 年度	103 年度
客房收入	\$ 536,199	\$ 515,442
餐飲收入	186,815	186,784
其他收入	15,012	11,799
	<u>\$ 738,026</u>	<u>\$ 714,025</u>

#### 二十、稅前淨利

##### (一) 其他收益及費損淨額

	104 年度	103 年度
處分不動產、廠房及設備損失	<u>( \$ 1,397 )</u>	<u>( \$ 397 )</u>

(二) 其他收入

	104 年度	103 年度
利息收入	\$ 1,018	\$ 1,071
租金收入	1,254	758
其他	4,353	3,546
	<u>\$ 6,625</u>	<u>\$ 5,375</u>

(三) 什項支出

	104 年度	103 年度
折舊費用	\$ 241	\$ 161
投資性不動產相關費用	3,168	3,207
其他	116	395
	<u>\$ 3,525</u>	<u>\$ 3,763</u>

(四) 折舊及攤銷

	104 年度	103 年度
不動產、廠房及設備	\$ 23,681	\$ 25,361
無形資產	62,289	57,170
	<u>\$ 85,970</u>	<u>\$ 82,531</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 15,802	\$ 16,024
營業費用	7,638	9,176
什項支出	241	161
	<u>\$ 23,681</u>	<u>\$ 25,361</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 62,289</u>	<u>\$ 57,170</u>

(五) 員工福利費用

	104 年度	103 年度
短期員工福利		
薪    資	\$ 158,416	\$ 144,187
勞 健 保	14,482	13,782
其    他	8,876	7,958
	<u>181,774</u>	<u>165,927</u>
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	6,150	5,737
確定福利計畫	405	385
	<u>6,555</u>	<u>6,122</u>
	<u>\$ 188,329</u>	<u>\$ 172,049</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 117,073	\$ 108,767
營業費用	71,256	63,282
	<u>\$ 188,329</u>	<u>\$ 172,049</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 1% 及不高於 1% 分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係按 1% 估列員工紅利 1,081 千元（董監事酬勞對本公司 103 年度之財務報表不具重大性，故不予估列）。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 1% 提撥員工酬勞及董監事酬勞，104 年度估列員工酬勞 2,038 千元及董監事酬勞 113 千元，係分別按前述稅前利益之 1% 及 0.0552% 估列，該等金額於 104 年 12 月 29 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 5 月 23 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。年度財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 5 月 11 日及 103 年 5 月 12 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額如下：

	103 年度		102 年度	
	員工紅利	董 監 事 酬 勞	員工紅利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 1,081	\$ 88	\$ 1,030	\$ -
各年度財務報表認列金額	\$ 1,081	\$ -	\$ 1,030	\$ -

上述 103 年度董監事酬勞差異調整為 104 年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目如下：

	104 年度	103 年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 34,508	\$ 34,697
未分配盈餘加徵	4,361	2,567
以前年度之調整	338	14
	<u>39,207</u>	<u>37,278</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 180 )	1,160
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,027</u>	<u>\$ 38,438</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104 年度	103 年度
繼續營業單位稅前淨利	\$ 201,593	\$ 210,582
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (17%)	34,271	35,800
稅上不可減除之費損	57	57
未分配盈餘加徵	4,361	2,567
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	338	14
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 39,027</u>	<u>\$ 38,438</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
確定福利計畫再衡量數	( \$ 205 )	\$ 191

(三) 本期所得稅負債

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 21,377	\$ 23,382

(四) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

104 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
投資性不動產減損損失	\$ 103	\$ -	\$ -	\$ 103
應付休假給付	813	115	-	928
確定福利退休計畫	<u>1,880</u>	<u>65</u>	( <u>205</u> )	<u>1,740</u>
	<u>\$ 2,796</u>	<u>\$ 180</u>	( <u>\$ 205</u> )	<u>\$ 2,771</u>

103 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異				
權利金	\$ 1,283	( \$ 1,283 )	\$ -	\$ -
投資性不動產減損損失	103	-	-	103
應付休假給付	752	61	-	813
確定福利退休計畫	<u>1,627</u>	<u>62</u>	<u>191</u>	<u>1,880</u>
	<u>\$ 3,765</u>	( <u>\$ 1,160</u> )	<u>\$ 191</u>	<u>\$ 2,796</u>

(五) 兩稅合一相關資訊

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
未分配盈餘		
86 年度以前	\$ -	\$ -
87 年度以後	<u>255,086</u>	<u>253,545</u>
	<u>\$ 255,086</u>	<u>\$ 253,545</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 37,176</u>	<u>\$ 30,832</u>
	<u>104 年度 (預計)</u>	<u>103 年度 (實際)</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	22.95%	21.52%

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有差異。

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 104 年 6 月 30 日。因追溯調整，103 年度基本及稀釋每股盈餘皆由 1.93 元減少為 1.80 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 162,566</u>	<u>\$ 172,144</u>

## 股 數

單位：千股

	104 年度	103 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	95,446	95,446
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞或員工分紅	59	35
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	95,505	95,481

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

### 二三、資本風險管理

本公司進行資本管理係藉由將債務及權益餘額最適化，使資本有效之運用，並確保本公司順利營運。本公司之資本結構係由淨負債及權益所組成，毋需遵守其他外部資本規定。本公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險，目前資本結構中權益項目遠大於負債項目，將用以支付股利或負債，併同投資金融商品以提高公司收益及管理資本結構。

### 二四、金融工具

#### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之非按公允價值衡量之金融工具，如現金、無活絡市場之債務工具投資、應收款項、改良及擴充基金、存出保證金及應付款項等之帳面金額係公允價值合理之近似值。

#### (二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

104 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市(櫃)有價證券	\$ 31,974	\$ -	\$ -	\$ 31,974

103 年 12 月 31 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券	\$ 37,016	\$ -	\$ -	\$ 37,016

104 及 103 年度無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	104 年 12 月 31 日	103 年 12 月 31 日
金融資產		
放款及應收款（註 1）	\$ 175,071	\$ 104,110
備供出售金融資產	31,974	37,016
金融負債		
以攤銷後成本衡量（註 2）	91,621	77,532

註 1：餘額係包含現金、無活絡市場之債務工具投資、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

## 1. 市場風險

### 其他價格風險

本公司因投資國內外上市股票而產生權益價格暴險。

### 敏感度分析

若權益價格上漲／下跌1%，104及103年度稅前其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動增加／減少320千元及370千元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之交易對方均為信用良好之個人及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金或易變現之金融商品以支應公司之營運。

由於本公司資本結構中權益遠大於負債，現金足以償還負債，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司104年及103年12月31日之金融負債（含應付帳款及其他應付款）分別為91,621千元及77,532千元，均於3個月內到期償還。

## 二五、關係人交易

本公司與關係人間重大之交易如下：

### (一) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
母 公 司	\$ 243	\$ 12
其他關係人	205	9
	<u>\$ 448</u>	<u>\$ 21</u>

其他關係人係母公司之法人董事。

(二) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
其他關係人	<u>\$ 14,844</u>	<u>\$ 12,048</u>

本公司對其他關係人之進貨價格與一般廠商相當，付款期限為 30 天至 55 天，與一般廠商無重大差異（一般廠商付款期限為 55 天）。

(三) 取得之不動產、廠房及設備－104 年 12 月 31 日

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>取 得 價 款</u>
母 公 司	<u>\$ 5,929</u>

(四) 應付關係人帳款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
其他關係人	<u>\$ 2,884</u>	<u>\$ 2,116</u>

(五) 預付款項－104 年 12 月 31 日

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>金 額</u>
母 公 司	<u>\$ 750</u>

(六) 預收款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
母 公 司	<u>\$ 1,254</u>	<u>\$ 1,185</u>

(七) 其他交易

本公司與母公司之交易如下：

1. 委託母公司提供旅館管理系統維護合約。
2. 向母公司承租辦公室。

104 及 103 年度認列並支付上述交易之管理費用均為 614 千元，並予以適當分攤至發生成本之相關管理部門。

(八) 主要管理階層之獎酬

	<u>104 年度</u>	<u>103 年度</u>
短期員工福利	\$ 13,378	\$ 13,122
退職後福利	<u>710</u>	<u>701</u>
	<u>\$ 14,088</u>	<u>\$ 13,823</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效決定。

二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為禮券履約保證金及特許權協議簽約保證金之擔保品：

	<u>104 年 12 月 31 日</u>	<u>103 年 12 月 31 日</u>
質押活期及定期存款（帳列無活絡市場之債務工具投資－流動及非流動）	\$ 48,295	\$ 39,016
投資性不動產淨額	<u>29,396</u>	<u>29,396</u>
	<u>\$ 77,691</u>	<u>\$ 68,412</u>

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 本公司與行政院農業委員會林務局簽訂墾丁森林遊樂區海濱區之遊樂設施區投資經營契約書，原合約於 104 年 9 月 30 日到期後依新訂合約之租期為 104 年 10 月 1 日至 112 年 9 月 30 日止，另合約明訂每次續約期間為 8 年，續約次數以不超過 4 次為限（含本契約），總經營期限自 87 年 10 月 23 日起算不得超過 50 年。於簽約時繳納履約保證金 11,000 千元（帳列無活絡市場之債務工具投資－非流動）。有關本公司租金及權利金約定條件如下：

1. 租 金

土地租金就契約範圍之面積（恆春鎮鵝鑾鼻段）依訂約當年公告地價年息 5% 繳交土地租金，另建物租金就契約

明訂之建物及設備（普羅館、馬貝雅館及波西塔諾館），依訂約當年之房屋課稅現值10%繳交建物設備租金。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1年內	\$ 10,025	\$ 5,146
超過1年但不超過5年	40,100	-
超過5年	27,569	-
	<u>\$ 77,694</u>	<u>\$ 5,146</u>

## 2. 權利金

每年應繳經營權利金，以每年預估營收5億2千萬元為基準，每年實際營收未達5億2千萬元者，則以14,976千元計收，超過5億2千萬元，則依累進比例計算。

前項土地、建物設備租金及經營權利金自契約訂立之日起每半年繳納一次，於每年3月31日及9月30日前繳納。

## 3. 資產之返還

依契約第5條、第36條及第37條之規定，本公司於行政院農業委員會林務局所提供之土地範圍內設施之興建，應以行政院農業委員會林務局之名義為之，完成後所有權無償歸屬行政院農業委員會林務局所有，所謂設施包括興建完成之不動產（普羅館、馬貝雅館及波西塔諾館）。並於委託營運期間屆滿或終止時無條件返還行政院農業委員會林務局所有權之所有財物及物品。

4. 依行政院農業委員會林務局 96 年 11 月 7 日屏育字第 0966241208 號函，對於有關計算權利金之相關收入如下：

	104 年度		
	104 年	104 年	合 計
	1 月 1 日	10 月 1 日	
	至 9 月 30 日	至 12 月 31 日	
<u>營業收入</u>			
客房餐飲收入	\$ 575,750	\$ 147,264	\$ 723,014
精品店收入	6,541	1,743	8,284
SPA 及其他收入	6,205	523	6,728
<u>非營業收入</u>			
其他收入	1,052	304	1,356
	<u>\$ 589,548</u>	<u>\$ 149,834</u>	<u>\$ 739,382</u>

	103 年度		
	103 年	103 年	合 計
	1 月 1 日	10 月 1 日	
	至 9 月 30 日	至 12 月 31 日	
<u>營業收入</u>			
客房餐飲收入	\$ 567,210	\$ 135,016	\$ 702,226
精品店收入	6,427	1,567	7,994
SPA 及其他收入	3,097	708	3,805
<u>非營業收入</u>			
其他收入	1,199	280	1,479
	<u>\$ 577,933</u>	<u>\$ 137,571</u>	<u>\$ 715,504</u>

(二) 截至 104 及 103 年 12 月 31 日止本公司為營運特許權設備之修繕，簽訂之相關合約尚未支付金額為 2,638 千元及 126 千元。

(三) 截至 104 及 103 年 12 月 31 日止本公司已承諾購置不動產、廠房及設備尚未支付金額為 26,959 千元及 110,430 千元。

#### 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：無。

## 二九、部門資訊

本公司為觀光飯店，其所提供之服務均為飯店相關業務，因此視為單一營運部門。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，有關 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日應報導之部門收入與營運結果暨資產衡量金額請參閱本財務報告內容。

夏都國際開發股份有限公司

期末持有有價證券明細表

民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與發行人之關係	債券類別	科目	期末			備註
					單位 / 股數	帳面金額	持股比例(%)	
本公司	官田鋼鐵公司	母公司		備供出售金融資產—流動	5,107,650	\$ 31,974	1.56	\$ 31,974

夏都國際開發股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：千元

	土	地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	水電設備	景觀園藝	營業器具	租賃設備	什項設備	待驗設備	未完工程及	合
成本												計	
103年1月1日餘額	\$ 81,602		\$ 65,251	\$ 6,166	\$ 27,991	\$ 14,219	\$ 51,756	\$ 16,142	\$ 366	\$ 104,639	\$ 2,986	\$ 371,118	
增處	-		-	700	2,195	-	-	6,319	-	12,576	21,817	43,607	
分處	-		-	-	( 3,247)	-	-	-	-	( 3,581)	-	( 6,828)	
重分類	-		695	-	-	-	-	-	-	188	( 883)	-	
轉列費用(註)	-		-	-	-	-	-	( 5,347)	-	-	-	( 5,347)	
103年12月31日餘額	\$ 81,602		\$ 65,946	\$ 6,866	\$ 26,939	\$ 14,219	\$ 51,756	\$ 17,114	\$ 366	\$ 113,822	\$ 23,920	\$ 402,550	
累計折舊													
103年1月1日餘額	\$ -		\$ 9,078	\$ 2,809	\$ 25,441	\$ 6,136	\$ 38,588	\$ -	\$ 219	\$ 76,400	\$ -	\$ 158,671	
處分	-		-	-	( 2,821)	-	-	-	-	( 3,110)	-	( 5,931)	
折舊	-		1,809	926	1,155	898	1,870	-	77	13,279	-	20,014	
103年12月31日餘額	\$ -		\$ 10,887	\$ 3,735	\$ 23,775	\$ 7,034	\$ 40,458	\$ -	\$ 296	\$ 86,569	\$ -	\$ 172,754	
103年12月31日淨額	\$ 81,602		\$ 55,059	\$ 3,131	\$ 3,164	\$ 7,185	\$ 11,298	\$ 17,114	\$ 70	\$ 27,253	\$ 23,920	\$ 229,796	
成本													
104年1月1日餘額	\$ 81,602		\$ 65,946	\$ 6,866	\$ 26,939	\$ 14,219	\$ 51,756	\$ 17,114	\$ 366	\$ 113,822	\$ 23,920	\$ 402,550	
增處	4,734		2,458	324	252	90	-	6,038	-	10,003	163,976	187,875	
分處	-		( 1,753)	( 901)	( 4,460)	-	-	-	( 280)	( 2,753)	-	( 10,147)	
轉列費用(註)	-		-	-	-	-	-	( 3,948)	-	-	-	( 3,948)	
104年12月31日餘額	\$ 86,336		\$ 66,651	\$ 6,289	\$ 22,731	\$ 14,309	\$ 51,756	\$ 19,204	\$ 86	\$ 121,072	\$ 187,896	\$ 576,330	
累計折舊													
104年1月1日餘額	\$ -		\$ 10,887	\$ 3,735	\$ 23,775	\$ 7,034	\$ 40,458	\$ -	\$ 296	\$ 86,569	\$ -	\$ 172,754	
處分	-		( 526)	( 901)	( 4,460)	-	-	-	( 280)	( 2,449)	-	( 8,616)	
折舊	-		1,865	1,041	997	859	1,704	-	66	13,201	-	19,733	
104年12月31日餘額	\$ -		\$ 12,226	\$ 3,875	\$ 20,312	\$ 7,893	\$ 42,162	\$ -	\$ 82	\$ 97,321	\$ -	\$ 183,871	
104年12月31日淨額	\$ 86,336		\$ 54,425	\$ 2,414	\$ 2,419	\$ 6,416	\$ 9,594	\$ 19,204	\$ 4	\$ 23,751	\$ 187,896	\$ 392,459	

註：營業器具於實際破損時轉列折舊費用。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		表一
備供出售金融資產—流動明細表		表二
無活絡市場之債務工具投資明細表		表三
應收帳款明細表		表四
其他應收款明細表		表五
存貨明細表		表六
預付款項明細表		表七
其他流動資產明細表		附註十五
不動產、廠房及設備變動明細表		附表二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附表二
投資性不動產變動明細表		附註十二
其他無形資產變動明細表		附註十三
遞延所得稅資產明細表		附註二一
其他非流動資產明細表		附註十五
應付帳款明細表		表八
其他應付款明細表		附註十六
預收款項明細表		附註十六
其他流動負債明細表		表九
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註十九
營業成本明細表		附註十
推銷費用明細表		表十
管理費用明細表		表十
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		表十一

夏都國際開發股份有限公司

現金明細表

民國 104 年 12 月 31 日

表一

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
銀行存款			
	銀行支票及活期存款	\$	115,945
庫存現金及週轉金			<u>1,279</u>
		\$	<u>117,224</u>

註：公司帳上無外幣之庫存現金、活期存款及定期存款。

夏都國際開發股份有限公司  
備供出售金融資產－流動明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

表二

單位：新台幣千元  
(惟單價為新台幣元)

證 券 名 稱	單 位 數	金 額	市 價	
			單價(元)	總 金 額
上市股票				
官田鋼鐵股份有限公司	5,107,650	<u>\$ 31,974</u>	\$ 6.26	<u>\$ 31,974</u>

夏都國際開發股份有限公司  
無活絡市場之債務工具投資明細表  
民國 104 年 12 月 31 日

表三

單位：新台幣千元

項	目	年 利 率 (%)	到 期 期 間	金 額
流 動				
	定期存款	0.45~1.09	104.10.26~105.06.10	\$ 34,900
	活期存款 (備償戶)			<u>2,395</u>
				<u>\$ 37,295</u>
非 流 動				
	定期存款	0.65		<u>\$ 11,000</u>

註：無活絡市場債券投資流動及非流動係分別提供禮券作為履約保證及特許權簽約保證金。

夏都國際開發股份有限公司

應收帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

表四

單位：新台幣千元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>
台新國際商業銀行	\$ 1,558
觀光局	1,203
易遊網旅行社公司	628
雄獅旅行社公司	356
其他（註）	<u>1,754</u>
	<u>\$ 5,499</u>

註：所含各戶金額並無超過應收帳款餘額 5%。

夏都國際開發股份有限公司

其他應收款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應收保險理賠款		\$	772
應收利息			42
其	他		<u>8</u>
		\$	<u>822</u>

夏都國際開發股份有限公司

存貨明細表

民國 104 年 12 月 31 日

表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
		成	本
		市	價
食材及飲料		\$ 2,372	\$ 2,372
客房備品及其他		5,330	5,330
商 品		<u>432</u>	<u>740</u>
		<u>\$ 8,134</u>	<u>\$ 8,442</u>

註：市價為淨變現價值。

夏都國際開發股份有限公司

預付款項明細表

民國 104 年 12 月 31 日

表七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付保險費		\$	3,459
預付費用			3,029
其他（註）			<u>3,544</u>
			<u>\$ 10,032</u>

註：各項餘額皆未超過預付款項餘額之 5%。

夏都國際開發股份有限公司

應付帳款明細表

民國 104 年 12 月 31 日

表八

單位：新台幣千元

廠 商 名 稱	金 額
嘉績百貨企業股份有限公司	\$ 1,409
永潔洗衣公司	1,158
鴻祐水產有限公司	1,145
吉星食品有限公司	1,033
其他（註）	<u>11,080</u>
	<u>\$ 15,825</u>

註：所含各戶金額並未超過應付帳款餘額之 5%。

夏都國際開發股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 104 年 12 月 31 日

表九

單位：新台幣千元

項	目	金	額
代收款		\$	982
暫收款			505
其他			<u>4</u>
		\$	<u>1,491</u>

夏都國際開發股份有限公司

營業費用明細表

民國 104 年度

表十

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	合 計
薪資支出	\$ 11,424	\$ 49,169	\$ 60,593
經營權利金	-	26,906	26,906
電 費	99	19,393	19,492
手續費	2	10,463	10,465
一般修繕費	395	11,591	11,986
其他(註)	<u>12,557</u>	<u>80,408</u>	<u>92,965</u>
合 計	<u>\$ 24,477</u>	<u>\$ 197,930</u>	<u>\$ 222,407</u>

註：各項金額皆未超過本科目金額之 5%。

夏都國際開發股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能彙總表

表十一

單位：新台幣千元

	104 年度				103 年度			
	營業成本	營業費用	什項支出	合計	營業成本	營業費用	什項支出	合計
員工福利								
薪資	\$ 97,823	\$ 60,593	\$ -	\$ 158,416	\$ 90,640	\$ 53,547	\$ -	\$ 144,187
勞健保費	9,368	5,114	-	14,482	9,081	4,701	-	13,782
退休金	3,776	2,779	-	6,555	3,581	2,541	-	6,122
其他	6,106	2,770	-	8,876	5,465	2,493	-	7,958
	<u>\$ 117,073</u>	<u>\$ 71,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,329</u>	<u>\$ 108,767</u>	<u>\$ 63,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,049</u>
折舊	\$ 15,802	\$ 7,638	\$ 241	\$ 23,681	\$ 16,024	\$ 9,176	\$ 161	\$ 25,361
攤銷	62,289	-	-	62,289	57,170	-	-	57,170

註：截至 104 年及 103 年底止，本公司員工人數分別為 383 人及 381 人。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表：不適用。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣千元

項 目	年 度	103 年度	104 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		148,875	211,839	62,964	42.29%
不動產、廠房及設備		229,796	392,459	162,663	70.79%
無形資產		618,839	572,533	(46,306)	-7.48%
其他資產		697,952	637,511	(60,441)	-8.66%
資產總額		1,695,462	1,814,342	118,880	7.01%
流動負債		203,340	209,091	5,751	2.83%
非流動負債		11,215	10,420	(795)	-7.09%
負債總額		214,555	219,511	4,956	2.31%
股本		892,019	954,460	62,441	7.00%
資本公積		170,663	170,663	0	0.00%
保留盈餘		421,566	478,091	56,525	13.41%
其他權益		(3,341)	(8,383)	(5,042)	150.91%
股東權益總額		1,480,907	1,594,831	113,924	7.69%

註 1：上開最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

重大變動項目說明：(增減變動比率逾 20% 且其變動金額達一千萬元者)

#### 1、流動資產：

主要 104 年度取得不動產、廠房及設備及無形資產所產生之現金流出較去年同期減少，致 104 年度期末現金餘額較同期增加。

#### 2、不動產、廠房及設備：

主要係 104 年度新營運據點「台南夏都商務酒店」未完工程及待驗設備增加所致。

## 二、財務績效：

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣千元

年 度 項 目	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	714,025	738,026	24,001	3.36%
營業成本	297,387	315,725	18,338	6.17%
營業毛利	416,638	422,301	5,663	1.36%
營業費用	207,259	222,407	15,148	7.31%
其他收益及費損淨額	(397)	(1,397)	(1,000)	251.89%
營業淨利	208,982	198,497	(10,485)	-5.02%
營業外收入及支出	1,600	3,096	1,496	93.50%
稅前淨利	210,582	201,593	(8,989)	-4.27%
本期淨利	172,144	162,566	(9,578)	-5.56%
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,823)	(4,041)	2,782	-40.77%
本期綜合損益總額	165,321	158,525	(6,796)	-4.11%
每股盈餘	1.80	1.70	(0.10)	-5.56%

註：上開最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

重大變動項目說明（增減變動比率逾 20% 者及其變動金額達一仟萬元者）：  
無

### (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 105 年度預期營業目標係依據 105 年政府觀光政策的推動，以及近年來國內旅遊人次逐年成長，對本公司營運有正面效益。

## 三、現金流量：

### (一)最近二年度流動性分析

單位：%

年 度 項 目	103 年度	104 年度	增(減)比例
現金流量比率	140.50	116.67	-23.83
現金流量允當比率	99.27	93.89	-5.38
現金再投資比率	54.57	33.12	-21.45

註：上開最近二年度財務資料均經會計師查核簽證。

### (二)流動性不足之改善計畫：本公司目前未有流動性不足之情事，故不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
117,224	220,032	(550,265)	(213,009)	-	規劃向金融機構進行短期搭配中長期借款準備。

1、未來一年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：預估 105 年度淨現金流入為新台幣 220,032 千元。

(2)投資及融資活動：本公司 105 年度預計支付取得不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產以及支付現金股利等款項，淨現金流出為新台幣 550,265 千元。

2、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：

本公司於近台南市安平區改造舊有建築物為商務型酒店，規劃於 105 年第四季以「夏都商務酒店」為名開幕。全年度投資活動產生現金流出估計約新台幣 550,265 千元，除了主要以自有資金支應外，現金不足的部分，規劃搭配觀光產業淡旺季之特性向金融機構進行短期及中長期借款之申請。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

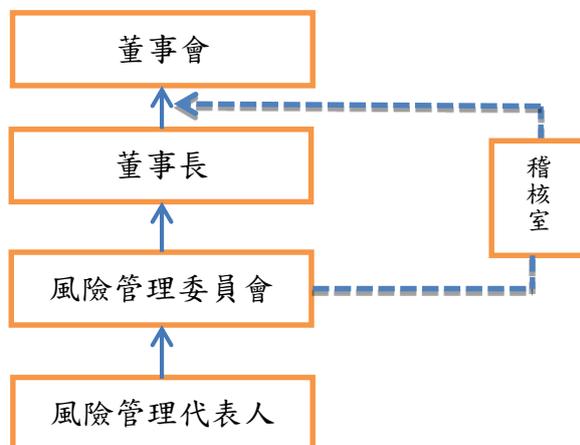
本公司 104 年度取得不動產、廠房及設備、無形資產以及投資性不動產，造成 104 年度現金流量允當比率降低，惟不足以影響本公司再投入資本支出、存貨購置及現金股利之發放，故對財務業務無重大之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：無

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)風險管理之組織架構如下

1、風險管理架構：



## 2、職掌說明：

### (1) 風險管理委員會

風險管理委員會為本公司風險管理之主要推動機構，由總經理任主任委員，其成員為各管理部(含)以上主管為委員，負責風險管理政策制定與實施，並不定期召開會議風險管控相關議題，並監督改善計畫之執行。

### (2) 風險管理代表人

風險管理代表人由各部室主管擔任，負責所屬部門風險管理之辨識、評估、處置與監控，並彙整相關資料提報風險管理委員會，或傳達風險管理委員會之決議於部門成員，遵循公司政策落實風險管理之相關作業。

### (3) 稽核室

根據年度查核重點，針對風險管理機制之運作執行客觀獨立之稽核，確保風險管理機制有效地運作。

## 3、風險事項及權責單位

	重要風險項目	權責單位
1	投資、轉投資及購併效益	董事長室 總經理室 資產開發管理處
2	政策及法令遵循	總經理室
3	內部重大資訊處理	財務管理處
4	董監及大股東股權異動	財務管理處
5	董事會議事管理	財務管理處
6	負債承諾及或有事項管理	財務管理處
7	產業變動趨勢 新客戶開發 食品安全衛生管理 客訴案件處理 不可抗力之天然災害	總經理室 客房管理部 餐飲管理部 業務管理處 客服中心
8	利率及財務風險	財務管理處
9	資金貸與他人、背書保證、衍生性商品交易及資金運用管理	財務管理處
10	財務報表表達及資訊揭露	會計部
11	業務團體徵信及應收帳款風險管理	業務管理處 會計部
12	資訊風險-資訊系統運作	資訊室
13	遵循勞安法規及促進勞資和諧，規範員工遵行公司規則	人總室
14	瞭解市場物價波動、食材安全及供應商風險管理	採購室
15	全館機電空調維護及飲用水、電力風險管	工務部

	重要風險項目	權責單位
	理	
16	各項休閒器材維護、泳池及海域安全戒護 風險管理	休閒育樂部
17	全館環境衛生管理及園區植栽養護管理	景環部
18	客房清潔及器具維護	房務部

(二)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、最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司之利息收入主要係因將資金存放銀行定存及活存而產生，另截至年報刊印日為止，本公司未有銀行借款之情事。本公司之財務策略是以穩健保守為原則，選擇往來銀行除了考量利率外，仍會評估往來銀行之信用評等及合作默契，另本公司財務管理處設有專職人員與銀行保持密切互動，故利率變動對本公司不致有重大影響。

2、最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司目前營業收入係 100% 內銷，故尚無匯率變動之風險。

3、最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司在規劃年度營運計畫已將通貨膨脹之風險予以考量，持續監控市場價格變化情形，並與供應商保持良好的互動關係，以規避通貨膨脹對公司損益之影響。

(三)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司財務策略是以穩健、保守為原則，且截至年報刊印日止並無從事任何高風險、高槓桿投資、衍生性商品交易之投資、背書保證及資金貸與之情事。

(四)未來研發計畫及預計投入之研發費用：不適用。

(五)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，截至年報刊印日止，本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司透過產業及專業組織所舉辦之研討會，觀光局及縣市政府舉辦國際觀光展覽及地方文化活動，獲取相關產業資訊並掌握市場最近訊息，以創新及多元化之服務迎合消費者之需求，除可增加公司獲利，亦有提升地方文化與有效帶動觀光旅遊之蓬勃發展。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業、誠信及穩健之經營原則，並且重視企業形象及風險控管，尚無重大企業形象改變造成企業危機管理之情事。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度截至年報刊印日為止未有進行併購之情事。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1、新增營運據點說明：

本公司最近年度截至年報刊印日為止，於近台南市安平區改造舊有建築物為商務型酒店，規劃於105年第四季以「夏都商務酒店」為名開幕。

2、新增營運據點之預期效益：

估計新據點營業天數少，對105年度整體營業收入及淨利之挹注不大。

3、風險評估：

因應新營運據點之設立，估計產生資金缺口約為新臺幣144,465千元。

4、因應措施：

除了主要以自有資金支應外，資金缺口的部分，規劃搭配觀光產業淡旺季之特性向金融機構進行短期及長期借款之申請。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司之進銷貨並無過度集中之現象，未來仍持續朝多元化方向發展，以規避風險。

(十一)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：

本公司最近年度截至年報刊印日為止並未有董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權大量移轉之情事。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度截至年報刊印日為止並無經營權有重大變動之情事。

(十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無

(十四)其他重要風險及因應措施：

1、專業經營人才網羅不易：

觀光休閒產業為一高品質、精緻化之休閒服務業，隨著新世代價值觀的改變及勞工意識抬頭，使得專業人員短缺、成本上揚，同時增加該產業經營之困難。

因應對策：

本公司朝向保障員工福利、加強教育訓練、培訓儲備幹部，以提高服務品質、創造員工高附加價值，並藉由公司股票上市、形象與知名度之提昇，增加員工之向心力，爭取與延攬優秀人才加入公司經營行列，強化經營陣容，以因應市場競爭，並提高經營能力。

2、市場競爭激烈

休閒產品愈來愈多元化，投入經營的企業越多，各業者競爭越激烈，為爭取客源，促銷花招百出、只重視近利，導致許多業者服務品質不佳，使消費者信心大減，嚴重影響該產業之發展。

因應對策：

本公司堅持以良好的品質服務、真誠的態度及獨一無二的全包式休閒產品贏得消費者的肯定，創造被認同之價值，進而塑造品牌形象及口碑，以穩定客源，降低市場風險，並以永續經營的觀念，提供更完善的

設施及服務來因應競爭之趨勢。

七、本公司將採用避險會計之目標與方法：

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及應付帳款。截至年報刊印日止並未以投機目的從事金融工具(含衍生性金融工具)之避險性交易，故不適用。

八、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

(一)備抵呆帳：

客房收入之收款方式，採預收訂金並於退房前以現金或刷卡方式完成收款，對於長期與本公司合作之旅行社及簽約公司則採簽帳方式後收款。

餐飲收入之收款方式，採現金或刷卡方式完成收款，對於長期與本公司合作之旅行社及簽約公司則採簽帳方式後收款。

在備抵呆帳提列政策方面，本公司應收款項期間 90 天以上之金額不大且均可收回，故本公司評估尚無須提列備抵呆帳。

(二)備抵存貨跌價損失：

本公司生鮮部分存貨週轉天數約 3 天左右即可使用完；一般物品存貨週轉天數約 30 天左右即可使用完，故本公司無存貨跌價損失。

(三)股票及存託憑證以外之金融商品，其公平價值之評鑑基礎：

本公司截至年報刊印日為止，尚無股票及存託憑證以外之金融商品投資，故不適用。

九、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

(一) 關係企業合併營業報告書：無。

(二) 關係企業合併財務報表：無。

(三) 關係報告書：

#### 1. 從屬公司與控制公司間之關係概況：

本公司係為官田投資(股)公司之從屬公司，其資料如下：

單位：股；%；105年3月31日

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
官田投資開發(股)公司	該公司直接或間接控制本公司之人事、財務或業務	25,297,388	26.50%	—	董事長	陳溪圳
					董事	游國芳
官田鋼鐵(股)公司	對官田投資開發(股)公司 100%投資	—	—	—	—	—

#### 2. 交易往來情形：

(1) 進(銷)貨交易：無。

(2) 財產交易：

項目	內容
交易對象	官田投資開發(股)公司
事實發生日	104年8月13日
標的物	屏東縣恆春鎮恆南路4巷16弄2號之土地及地上建物
交易單位數量	土地：95.47平方公尺(約28.8坪) 地上建物：179.24平方公尺(約54.2坪)
交易金額	新台幣5,929千元

(3) 資金融通：無。

(4) 資產租賃：無。

(5) 背書保證情形：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：本公司未有子公司，故無需揭露。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

夏都國際開發股份有限公司



董事長：陳溪圳

