

## 亞都麗緻大飯店股份有限公司 107 年股東常會議事錄

會期：民國 107 年 6 月 27 日（星期三）上午九時

地點：台北市民權東路二段四十一號地下一樓宴會廳

出席：出席股東代表之股數計 59,375,645 股，其中以電子方式行使表決權者為 48,043 股，佔本公司已發行股份總數 70,239,594 股之 84.53%。

另出席董事分別為傲士英投資(股)公司代表周永銘、崇嶽投資有限公司代表

李彩蓮、豐昕(股)公司代表張素真、林進呈、周淑惠、獨立董事林克武、林建煌

出席監察人為立峯投資(股)公司代表周淑婷、阮呂芳周

列席：林美玲會計師、郭宏義律師

主席：傲士英投資(股)公司代表周永銘



記錄：林玲玲



宣佈開會：大會報告出席股份總數已達法定開會股數

壹、主席致詞：(略)

貳、報告事項

一、本公司 106 年度營業狀況報告(詳如附件)。

二、監察人審查 106 年度營業決算表冊報告(詳如附件)。

三、106 年度員工及董監酬勞分派情形報告。(相關內容詳議事手冊)

四、訂定【企業社會責任實務守則】、【道德行為準則】報告。(相關內容詳議事手冊)

參、承認事項

第一案 董事會提

案由：本公司 106 年度決算表冊，敬請 承認。

說明：1. 本公司 106 年度財務報告及合併財務報告，經國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師及楊淑卿會計師查核竣事，認為足以允當表達 106 年度財務狀況及經營成果。

2. 上開財務報告連同營業報告書經董事會決議通過，並送請監察人審查竣事，認為尚無不符在案。(詳如附件)

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 56,215,691 權(其中以電子方式行使表決權數 48,043 權)；經票決結果，贊成 55,348,649 權(其中以電子方式行使表決權數 46,866 權)，反對 89 權(其中以電子方式行使表決權數 89 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 866,953 權(其中以電子方式行使表決棄權數 1,088 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

第二案 董事會提

案由：本公司 106 年度盈餘分配案，敬請 承認。

說明：1. 本公司 106 年度稅後淨利為新台幣(7,603,045)元，其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)為新台幣 2,058,078 元，本年度可分配盈餘新台幣 97,311,905 元後，擬配發現金股利新台幣 14,047,919 元，每仟股配發現金股利 200 元。(詳如附件)

2. 本次盈餘分配案俟本(107)年股東會通過後，授權董事會另訂除息基準日分配之。

3. 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，列入公司之其他收入。

4. 本公司如因流通在外股數發生變動，致使配息比率發生異動而需修正時，授權董事會變更相關事宜。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 56,215,691 權(其中以電子方式行使表決權數 48,043 權)；經票決結果，贊成 55,348,649 權(其中以電子方式行使表決權數 46,866 權)，反對 89 權(其中以電子方式行使表決權數 89 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 866,953 權(其中以電子方式行使表決棄權數 1,088 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

#### 肆、討論事項

##### 第一案 董事會提

案由：討論修訂本公司【取得或處分資產處理辦法】案，提請 決議。

說明：一、為業務需要，擬修訂本公司【取得或處分資產處理辦法】。

二、修訂條文對照表(詳如附件)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 56,215,691 權(其中以電子方式行使表決權數 48,043 權)；經票決結果，贊成 53,697,678 權(其中以電子方式行使表決權數 46,866 權)，反對 89 權(其中以電子方式行使表決權數 89 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 2,517,924 權(其中以電子方式行使表決棄權數 1,088 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

##### 第二案 董事會提

案由：討論修訂本公司【公司章程】案，提請 決議。

說明：一、為業務需要，擬修訂本公司章程。

二、修訂條文對照表(詳如附件)。

決議：本案表決時出席股東表決權總數為 56,215,691 權(其中以電子方式行使表決權數 48,043 權)；經票決結果，贊成 53,697,678 權(其中以電子方式行使表決權數 46,866 權)，反對 89 權(其中以電子方式行使表決權數 89 權)，無效票 0 權，棄權及未投票 2,517,924 權(其中以電子方式行使表決棄權數 1,088 權)。贊成權數超過法定數額，本案照案通過。

伍、臨時動議：無

陸、散會：上午九時三十分



## (一)本公司106年度營業狀況報告

### 壹、致股東報告書

各位股東先生女士：

謹將一百零六年度營業、財務報告及未來展望報告如下：

#### 一、營業計劃實施成果

(1)、客房：本集團客房部門因客房裝修使可賣間數減少，一百零六年度共接待旅客 167,491 人次，較一百零五年度同期之 179,987 人次減少 12,496 人次，減少幅度為 6.94%。房間出租率為 73.77%，較一百零五年度同期之 76.39%，減少 2.62%，減少幅度為 3.43%。客房收入為新台幣 409,266 仟元，較一百零五年度同期之新台幣 435,490 仟元，減少 26,224 仟元，減少幅度 6.02%。

(2)、餐飲：本集團餐飲部門因將部分租約到期之據點結束，一百零六年度共收入新台幣 387,063 仟元，較一百零五年度同期之新台幣 430,673 仟元，減少 43,610 仟元，減少幅度 10.13%。

(3)、本集團一百零六年度客房餐飲連同其他營業收入共為新台幣 896,079 仟元，較一百零五年度同期之新台幣 979,239 仟元，減少 83,160 仟元，減少幅度為 8.49%。

#### 二、預算執行情形

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」，本集團無須公開一百零六年度財務預測資訊，故無一百零六年度預算執行資料。

#### 三、財務報告

##### (1)、資產負債淨值部份：

截至一百零六年十二月三十一日止本集團合併總資產共為新台幣 1,432,379 仟元，其中負債總額為 533,982 仟元，佔總資產 37%，淨值總額為 898,397 仟元，佔總資產 63%。

(2)、損益部份：

一百零六年度合併營業收入共為新台幣 896,079 仟元，營業成本及營業費用合計為 896,258 仟元，營業外收支為 1,192 仟元，稅前純利為 1,013 仟元，稅後淨損為 7,603 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：

1、營業毛利率 31%。

2、營業費用率 31%。

3、營業利益率 0%。

4、營業外收支淨利率 0%。

5、稅前淨利率 0%。

四、財務收支及獲利能力

(1)、財務收支

項目	106年度	105年度
營業收入	896,079	979,239
營業毛利	276,007	335,689
本期淨利	1,013	31,233
本期綜合損益	(5,545)	22,059

(2)、獲利能力

項目	106年度	105年度
資產報酬率(%)	(0.44)	1.71
股東權益報酬率(%)	(0.84)	2.55
稅前純益占實收資本比率(%)	0.14	4.45
純益率%	(0.85)	2.41
每股盈餘(元)(追溯後)	(0.11)	0.34

五、研究發展狀況：不適用。

#### 六、本年度營業計劃概要及未來發展策略

麗緻餐旅集團堅持對極致境界的無盡探索、追求完美絕不妥協，打造專業、誠意與高品質服務典範。台北亞都麗緻大飯店於一百零六年中開始進行標準客房裝修計畫，並於一百零七年五月份完工完成。此外，經過一百零六年之籌備，於一百零七年三月份於台北亞都麗緻大飯店及台中亞緻大飯店總計 411 間客房，全面導入數位新設備 Apple iPad，整合房控系統、客房服務、旅遊資訊等，達到飯店智慧化、服務個人化、客房無紙化及資訊系統化的四大目標。

本集團一百零七年度持續進行下列各項營業計劃：

- 1、維持商務客源並持續拓展潛在客層。
- 2、善用各種線上訂房旅行社，增加潛在客戶。
- 3、持續拓展亞洲市場，針對小型團體和散客包裝具吸引力之套裝行程，利用連鎖各飯店不同屬性搭配城市風格包裝住宿專案，增加對旅客的吸引力。
- 4、善用本集團線上綴友會員系統提供會員不同專案累積紅利，並兌換商品或享有住房及餐廳優惠。亦參與旅展銷售禮券，給國人更多樣化的服務。
- 5、發展館外餐飲品牌「麗緻坊」、「麗緻巴賽麗」、「麗緻天香樓」及「Boost Juice」，選取適合的地點拓展，增加品牌在市場的曝光度及消費者的認同感，期以不同品牌給予消費者多樣的選擇並提昇競爭力。
- 6、持續優化數位設備導入，提昇服務效率及客戶體驗。
- 7、持續重視企業文化傳承及人才培訓，施行員工訓練護照計劃提昇員工專業及管理技能，重視員工福利與工作環境，進而留住人才並提昇服務品質。

#### 七、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

一百零六年度來臺旅客總數為 1,073 萬 9,601 人次，較 105 年成長 0.46%。惟隨各界持續投入飯店業，使得飯店供給量增加，加上原物料及人力成本上揚等因素影響，使整體產業經營環境面臨挑戰。

一百零七年度整體經濟環境，國際貨幣基金組織預估全球經濟成長率為3.9%，主係受惠於美國之成長，惟須注意金融條件緊縮及地緣政治風險增加，以及中國經濟成長較預期放緩等風險。行政院主計處則對國內預估一百零七年度經濟成長率為2.42%，主因貿易量展望樂觀及景氣穩步復甦。

面對飯店市場各變化帶來的挑戰，本集團持續專注服務，善用集團管理整合資源以提昇效益。精進餐飲品質及特色並使館外各品牌餐廳創造利潤，持續各項軟硬體整建更新及人才培訓，並持續加強公司治理，包括維護股東權益、加強內部風險管理、提升資訊透明度及落實企業社會責任，期為社會及股東創造最大利潤。

董事長 周永銘



經理人 顏鎮國



會計主管 蔣永民



## (二) 監察人審查106年度決算表冊報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司監察人查核一〇六年度決算報告

茲 准

董事會造送一〇六年度財務報告(含合併財務報告)，業經國富浩華聯合會計師事務所林美玲會計師、楊淑卿會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分配表復經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百十九條第一項之規定，報告如上。

此 上

亞都麗緻大飯店股份有限公司

監察人：阮呂芳周



監察人：立峯投資股份有限公司



中華民國 一〇七 年 三 月 三十 日



亞都麗緻大飯店股份有限公司

盈餘分配表  
中華民國 106 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	102,856,872
加(減)	
106 年度稅後淨損	(7,603,045)
其他綜合損益(確定福利計劃之精算損益)	2,058,078
小計	97,311,905
提列法定盈餘公積 (10%)	0
本年度可分配盈餘小計	97,311,905
分配項目：	
股東紅利-現金股利 (0.2)	(14,047,919)
期末未分配盈餘	83,263,986

註 1. 盈餘分配以 106 年度未分配盈餘優先分配，不足再以 87 年度以後盈餘分配。

董事長



經理人



會計主管





國富浩華聯合會計師事務所  
Crowe Horwath (TW) CPAs  
Member Crowe Horwath International

10541 台北市松山區復興北路369號10樓  
10F., No.369, Fuxing N. Rd., Songshan Dist.,  
Taipei City 10541, Taiwan  
TEL : +886-2-8770-5181  
FAX : +886-2-8770-5191  
www.crowehorwath.tw

## 會計師查核報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司 公鑒

### 查核意見

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國106年及105年12月31日之合併資產負債表，暨民國106年及105年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國106年及105年12月31日之合併財務狀況，暨民國106年及105年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國106年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國106年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入認列的正確性：

有關營業收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註(四)之19；營業收入之合計項目說明，請詳合併財務報告附註(六)之19。

#### 關鍵查核事項之說明

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

#### 因應之查核程序

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

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

#### 不動產、廠房及設備開始提列折舊之時點：

有關不動產、廠房及設備認列之會計政策，請詳合併財務報告附註(四)之13；不動產、廠房及設備項目說明，請詳合併財務報告附註(六)之8。

#### 關鍵查核事項之說明

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司之資本支出主要係為經營觀光飯店滿足客戶需求。根據國際會計準則第16號規定，不動產、廠房及設備應於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊。由於亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司本期資本支出金額重大，有關折舊開始提列時點是否適當，將對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司之財務報表產生重大影響，是以，本會計師將不動產、廠房及設備提列折舊之時點列為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師瞭解及測試不動產、廠房及設備提列折舊時點之主要內部控制設計及執行有效性，亦瞭解管理階層預期資產之可供使用狀態之條件及相關會計處理。另抽核驗證本年度資產達可供使用狀態之時點是否適當，且是否開始正確提列折舊。

本會計師亦抽核相關文件以佐證預付設備款尚未達到可使用狀態之合理性，年底抽盤不動產、廠房及設備，評估其開始提列折舊時點之合理性。

#### 其他事項

亞都麗緻大飯店股份有限公司業已編製民國106年及105年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

#### 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞都

麗緻大飯店股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

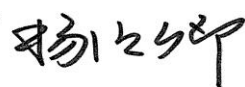
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司民國106年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師



會計師



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國107年3月28日

亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國106年12月31日及105年12月31日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 422,605	29	\$ 509,349	36	21xx	流動負債	\$ 283,082	20	\$ 340,028	24
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	250,050	17	328,568	23	2100	短期借款(附註(六)之10)	55,000	4	75,000	5
1150	應收票據淨額(附註(六)之2)	4,190	-	4,970	-	2110	應付短期票券(附註(六)之11)	20,000	1	50,000	4
1170	應收帳款淨額(附註(六)之3)	37,237	3	34,540	2	2150	應付票據	389	-	371	-
1200	其他應收款	1,095	-	2,976	-	2170	應付帳款	18,372	1	22,237	2
1220	本期所得稅資產	-	-	1,268	-	2200	其他應付款(附註(六)之12)	96,544	7	96,367	7
130x	存貨(附註(六)之4)	7,439	1	7,731	1	2230	本期所得稅負債(附註(六)之24)	1,748	-	7,833	1
1410	預付款項(附註(六)之5)	58,216	4	63,939	5	2250	負債準備—流動(附註(六)之13)	6,815	1	4,170	-
1476	其他金融資產—流動(附註(六)之6)	64,290	4	65,329	5	2310	預收款項	67,483	5	73,703	5
1479	其他流動資產—其他	88	-	28	-	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)之14)	12,667	1	6,666	-
15xx	非流動資產	1,009,774	71	916,026	64	2399	其他流動負債—其他	4,064	-	3,681	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註(六)之7)	33,459	2	33,459	2	25xx	非流動負債	250,900	17	167,357	12
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之8)	876,845	61	799,781	56	2540	長期借款(附註(六)之14)	88,000	6	1,667	-
1780	無形資產(附註(六)之9)	6,765	1	6,760	1	2570	遞延所得稅負債(附註(六)之24)	125,822	9	125,822	9
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之24)	15,067	1	18,343	1	2640	淨確定福利負債—非流動(附註(六)之15)	36,932	2	39,818	3
1915	預付設備款	23,260	2	2,680	-	2645	存入保證金	146	-	50	-
1920	存出保證金	51,776	4	50,952	4	2xxx	負債總計	533,982	37	507,385	36
1990	其他非流動資產—其他	2,602	-	4,051	-	31XX	權益	898,397	63	917,990	64
						3100	股本(附註(六)之16)	702,396	49	702,396	49
						3300	保留盈餘(附註(六)之17)	196,001	14	215,594	15
						3310	法定盈餘公積	31,890	2	29,534	2
						3320	特別盈餘公積	66,799	5	67,428	5
						3350	未分配盈餘	97,312	7	118,632	8
						3xxx	權益總計	898,397	63	917,990	64
1xxx	資產總計	\$1,432,379	100	\$1,425,375	100	2-3xxx	負債及權益總計	\$1,432,379	100	\$1,425,375	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：




亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼	項 目	106 年 度		105 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之19)	\$ 896,079	100	\$ 979,239	100
5000	營業成本	( 620,072)	( 69)	( 643,550)	( 66)
5900	營業毛利	276,007	31	335,689	34
6000	營業費用	( 276,186)	( 31)	( 296,075)	( 30)
6100	推銷費用	( 27,378)	( 3)	( 31,322)	( 3)
6200	管理費用	( 248,808)	( 28)	( 264,753)	( 27)
6900	營業利益(損失)	( 179)	-	39,614	4
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註(六)之20)	4,382	-	4,654	-
7020	其他利益及損失(附註(六)之21)	( 1,509)	-	( 11,466)	( 1)
7050	財務成本(附註(六)之23)	( 1,681)	-	( 1,569)	-
7000	營業外收入及支出	1,192	-	( 8,381)	( 1)
7900	稅前淨利	1,013	-	31,233	3
7950	所得稅費用(附註(六)之24)	( 8,616)	( 1)	( 7,669)	( 1)
8200	本期淨利(損)	( 7,603)	( 1)	23,564	2
	其他綜合損益淨額(附註(六)之25)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計劃之再衡量數	2,480	-	733	-
8349	與不重分類之項目相關所得稅	( 422)	-	( 124)	-
		2,058	-	609	-
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)益	-	-	( 2,114)	-
		-	-	( 2,114)	-
8300	其他綜合損益淨額(稅後淨額)	2,058	-	( 1,505)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 5,545)	( 1)	\$ 22,059	2
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 7,603)		\$ 23,564	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 5,545)		\$ 22,059	
	每股盈餘(虧損)(附註(六)之26)				
9750	基本每股盈餘(虧損)(元)				
	本期淨利(損)	(\$ 0.11)		\$ 0.34	
9850	稀釋每股盈餘				
	本期淨利			\$ 0.34	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



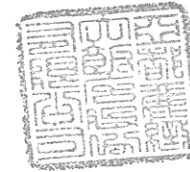
經理人：



會計主管：



亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司  
合併權益變動表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	股 本	保 留 盈 餘			其他權益項目	權益總額
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	備供出售金融資產 未實現(損)益	
105.1.1餘額	\$ 702,396	\$ 22,205	\$ 67,676	\$ 136,660	\$ 2,114	\$ 931,051
104年度盈餘指撥及分配						
提列法定盈餘公積	-	7,329	-	( 7,329)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	( 248)	248	-	-
分配現金股利	-	-	-	( 35,120)	-	( 35,120)
本期稅後淨利	-	-	-	23,564	-	23,564
本期其他綜合損益	-	-	-	609	( 2,114)	( 1,505)
本期綜合損益總額	-	-	-	24,173	( 2,114)	22,059
105.12.31餘額	\$ 702,396	\$ 29,534	\$ 67,428	\$ 118,632	\$ -	\$ 917,990
106.1.1餘額	\$ 702,396	\$ 29,534	\$ 67,428	\$ 118,632	\$ -	\$ 917,990
105年度盈餘指撥及分配						
提列法定盈餘公積	-	2,356	-	( 2,356)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	( 629)	629	-	-
分配現金股利	-	-	-	( 14,048)	-	( 14,048)
本期稅後淨損	-	-	-	( 7,603)	-	( 7,603)
本期其他綜合損益	-	-	-	2,058	-	2,058
本期綜合損益總額	-	-	-	( 5,545)	-	( 5,545)
106.12.31餘額	\$ 702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 97,312	\$ -	\$ 898,397

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





亞都麗緻大飯店股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	106 年 度	105 年 度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利	\$ 1,013	\$ 31,233
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	64,712	66,319
攤銷費用	5,651	5,617
呆帳費用轉列收入數	13	58
利息費用	1,681	1,569
利息收入	( 403)	( 517)
股利收入	( 131)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	966	10,756
處分投資損失	-	3,090
帳列其他費用及損失	170	1,779
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	780	( 1,459)
應收帳款增加	( 2,757)	( 4,381)
應收帳款-關係人(增加)減少	47	( 84)
其他應收款(增加)減少	1,849	( 299)
其他應收款-關係人(增加)減少	32	( 32)
存貨(增加)減少	292	( 178)
預付款項減少	4,927	6,918
其他流動資產增加	( 60)	( 28)
應付票據增加(減少)	18	( 5,606)
應付帳款減少	( 3,865)	( 4,782)
其他應付款減少	( 11,808)	( 13,949)
負債準備增加	2,645	64
預收款項減少	( 6,220)	( 7,416)
其他流動負債增加	383	124
淨確定福利負債-非流動減少	( 406)	( 28,284)
營運產生之現金流入	59,529	60,512
收取之利息	403	517
收取之股利	131	-
支付之利息	( 1,585)	( 1,599)
支付之所得稅	( 10,579)	( 5,737)
營業活動之淨現金流入	47,899	53,693

投資活動之現金流量：

處分備供出售金融資產價款	-	27,723
取得不動產、廠房及設備	(142,932)	(59,378)
處分不動產、廠房及設備	189	1,518
存出保證金增加	(824)	(1,112)
預付設備款項增加	(9,397)	(2,362)
取得無形資產	(1,967)	(3,164)
其他預付款項增加	(907)	(2,450)
其他金融資產(增加)減少	1,039	(3,913)
投資活動之淨現金流出	(154,799)	(43,138)

籌資活動之現金流量：

短期借款增加	55,000	10,000
短期借款減少	(75,000)	(5,000)
應付短期票券增加	20,000	50,000
應付短期票券減少	(50,000)	-
舉借長期借款	99,000	-
償還長期借款	(6,666)	(33,333)
發放現金股利	(14,048)	(35,120)
存入保證金增加	96	-
籌資活動之淨現金流入(出)	28,382	(13,453)
本期現金及約當現金減少數	(78,518)	(2,898)
期初現金及約當現金餘額	328,568	331,466
期末現金及約當現金餘額	\$ 250,050	\$ 328,568

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 會計師查核報告

亞都麗緻大飯店股份有限公司 公鑒

## 查核意見

亞都麗緻大飯店股份有限公司民國106年及105年12月31日之個體資產負債表，暨民國106年及105年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達亞都麗緻大飯店股份有限公司民國106年及105年12月31日之個體財務狀況，暨民國106年及105年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與亞都麗緻大飯店股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對亞都麗緻大飯店股份有限公司民國106年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。茲對亞都麗緻大飯店股份有限公司民國106年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

客戶收入及餐飲收入認列的正確性：

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註(四)之20；營業收入之合計項目說明，請詳個體財務報告附註(六)之18。

## 關鍵查核事項之說明

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

#### 因應之查核程序

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

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

不動產、廠房及設備開始提列折舊之時點：

有關不動產、廠房及設備認列之會計政策，請詳個體財務報告附註(四)之13；不動產、廠房及設備項目說明，請詳個體財務報告附註(六)之9。

#### 關鍵查核事項之說明

亞都麗緻大飯店股份有限公司之資本支出主要係為經營觀光飯店滿足客戶需求。根據國際會計準則第16號規定，不動產、廠房及設備應於該資產達可供使用狀態時開始提列折舊。由於亞都麗緻大飯店股份有限公司本期資本支出金額重大，有關折舊開始提列時點是否適當，將對亞都麗緻大飯店股份有限公司之財務報表產生重大影響，是以，本會計師將不動產、廠房及設備提列折舊之時點列為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

本會計師瞭解及測試不動產、廠房及設備提列折舊時點之主要內部控制設計及執行有效性，亦瞭解管理階層預期資產之可供使用狀態之條件及相關會計處理。另抽核驗證本年度資產達可供使用狀態之時點是否適當，且是否開始正確提列折舊。

本會計師亦抽核相關文件以佐證預付設備款尚未達到可使用狀態之合理性，年底抽盤不動產、廠房及設備，評估其開始提列折舊時點之合理性。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估亞都麗緻大飯店股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算亞都麗緻大飯店股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。



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

#### 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對亞都麗緻大飯店股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使亞都麗緻大飯店股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致亞都麗緻大飯店股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於亞都麗緻大飯店股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成亞都麗緻大飯店股份有限公司查核意見。



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對亞都麗緻大飯店股份有限公司民國106年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

林美玲



會計師

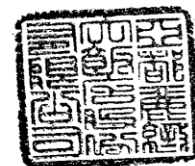
楊江竹



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國107年3月28日

亞都麗緻大飯店股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年12月31日及民國105年12月31日

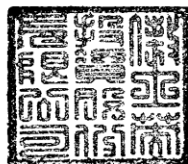


單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日		代 碼	負 債 及 權 益	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產	\$ 237,895	18	\$ 279,440	22	21xx	流動負債	\$ 134,321	10	\$ 188,785	15
1100	現金及約當現金(附註(六)之1)	127,979	10	159,320	13	2100	應付短期票券(附註(六)之11)	-	-	50,000	4
1150	應收票據淨額(附註(六)之2)	6,052	-	4,452	-	2150	應付票據	-	-	80	-
1170	應收帳款淨額(附註(六)之3)	24,714	2	27,096	2	2170	應付帳款	10,875	1	14,355	1
1200	其他應收款	1,282	-	2,152	-	2200	其他應付款(附註(六)之12)	59,030	4	56,596	5
1222	本期所得稅資產	-	-	1,264	-	2230	本期所得稅負債(附註(六)之23)	17	-	3,940	-
130x	存貨(附註(六)之4)	4,463	-	4,725	-	2250	負債準備-流動(附註(六)之13)	3,604	-	1,904	-
1410	預付款項(附註(六)之5)	28,085	2	30,032	3	2310	預收款項	46,393	4	53,479	4
1476	其他金融資產-流動(附註(六)之6)	45,290	4	50,399	4	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註(六)之14)	12,667	1	6,666	1
15xx	非流動資產	1,045,577	82	994,692	78	2399	其他流動負債-其他	1,735	-	1,765	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註(六)之7)	336	-	336	-	25xx	非流動負債	250,754	20	167,357	13
1550	採用權益法之投資(附註(六)之8)	167,272	13	195,082	15	2540	長期借款(附註(六)之14)	88,000	7	1,667	-
1600	不動產、廠房及設備(附註(六)之9)	838,307	66	775,111	62	2570	遞延所得稅負債(附註(六)之23)	125,822	10	125,822	10
1780	無形資產(附註(六)之10)	3,044	-	2,990	-	2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)之15)	36,932	3	39,818	3
1840	遞延所得稅資產(附註(六)之23)	11,826	1	15,646	1	2645	存入保證金	-	-	50	-
1915	預付設備款	23,260	2	2,680	-	2xxx	負債總計	385,075	30	356,142	28
1920	存出保證金	1,155	-	1,805	-	3100	股本(附註(六)之16)	702,396	55	702,396	55
1990	其他非流動資產-其他	377	-	1,042	-	3300	保留盈餘(附註(六)之17)	196,001	15	215,594	17
						3310	法定盈餘公積	31,890	2	29,534	2
						3320	特別盈餘公積	66,799	5	67,428	5
						3350	未分配盈餘	97,312	8	118,632	10
						3xxx	權益總計	898,397	70	917,990	72
1xxx	資產總計	\$ 1,283,472	100	\$ 1,274,132	100	2-3xxx	負債及權益總計	\$ 1,283,472	100	\$ 1,274,132	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



亞都麗緻大飯店股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代 碼	項 目	106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入(附註(六)之18)	\$ 399,559	100	\$ 483,652	100
5000	營業成本	( 244,859)	( 61)	( 264,057)	( 55)
5900	營業毛利	154,700	39	219,595	45
6000	營業費用	( 167,066)	( 42)	( 185,681)	( 38)
6100	推銷費用	( 28,249)	( 7)	( 31,194)	( 6)
6200	管理費用	( 138,817)	( 35)	( 154,487)	( 32)
6900	營業淨利(損)	( 12,366)	( 3)	33,914	7
	營業外收入及支出				
7010	其他收入(附註(六)之19)	3,848	1	3,779	1
7020	其他利益及損失(附註(六)之20)	( 69)	-	( 453)	-
7050	財務成本(附註(六)之22)	( 768)	-	( 553)	-
7070	採權益法認列之子公司關聯企業及合資損益份額	5,190	1	( 11,857)	( 3)
7000	營業外收入及支出	8,201	2	( 9,084)	( 2)
7900	稅前淨利(損)	( 4,165)	( 1)	24,830	5
7950	所得稅費用(附註(六)之23)	( 3,438)	( 1)	( 1,266)	-
8200	本期淨利(損)	( 7,603)	( 2)	23,564	5
	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	2,480	1	733	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 422)	-	( 124)	-
		2,058	1	609	-
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)益	-	-	( 2,836)	( 1)
8382	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之 備供出售金融資產未實現評價(損)益	-	-	722	-
		-	-	( 2,114)	( 1)
8300	其他綜合損益(淨額)(附註(六)之24)	2,058	1	( 1,505)	( 1)
8500	本期綜合損益總額	(\$ 5,545)	( 1)	\$ 22,059	4
	每股盈餘(虧損)(附註(六)之25)				
9750	基本每股盈餘(元)			\$ 0.34	
	本期淨利(損)	(\$ 0.11)		\$ 0.34	
9850	稀釋每股盈餘(元)			\$ 0.34	
	本期淨利			\$ 0.34	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：

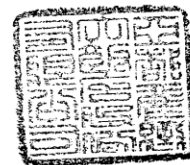


會計主管：





亞都麗緻大飯店股份有限公司  
個體權益變動表  
民國106年及105年1月1日至12月31日

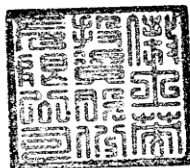


單位：新台幣仟元

項 目	股 本	保 留 盈 餘			其他權益項目	總 計
		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	備供出售金融資產 未實現損益	
105.1.1餘額	\$ 702,396	\$ 22,205	\$ 67,676	\$ 136,660	\$ 2,114	\$ 931,051
104年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	7,329	-	( 7,329)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	( 248)	248	-	-
分配現金股利	-	-	-	( 35,120)	-	( 35,120)
本期稅後淨利	-	-	-	23,564	-	23,564
本期其他綜合損益	-	-	-	609	( 2,114)	( 1,505)
105.12.31餘額	\$ 702,396	\$ 29,534	\$ 67,428	\$ 118,632	\$ -	\$ 917,990
106.1.1餘額	\$ 702,396	\$ 29,534	\$ 67,428	\$ 118,632	\$ -	\$ 917,990
105年度盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	2,356	-	( 2,356)	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	( 629)	629	-	-
分配現金股利	-	-	-	( 14,048)	-	( 14,048)
本期稅後淨損	-	-	-	( 7,603)	-	( 7,603)
本期其他綜合損益	-	-	-	2,058	-	2,058
106.12.31餘額	\$ 702,396	\$ 31,890	\$ 66,799	\$ 97,312	\$ -	\$ 898,397

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



亞都麗緻大飯店股份有限公司  
個體現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

項 目	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	(\$ 4,165)	\$ 24,830
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	54,278	48,163
攤銷費用	3,196	2,973
呆帳費用提列(轉列收入)數	( 2)	33
利息費用	768	553
利息收入	( 244)	( 333)
股利收入	( 131)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	356	141
處分投資損失	-	381
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 5,190)	11,857
其他費用	90	288
與營業活動相關之流動/負債變動數		
應收票據(增加)減少	1,364	( 1,034)
應收票據-關係人增加	( 2,964)	-
應收帳款增加	( 1,910)	( 2,099)
應收帳款-關係人(增加)減少	4,294	( 561)
其他應收款(增加)減少	( 508)	30
其他應收款-關係人減少	1,378	53
存貨(增加)減少	232	( 1,044)
預付款項減少	1,194	7,308
應付票據減少	( 80)	( 3,829)
應付票據-關係人減少	-	( 218)
應付帳款減少	( 3,481)	( 2,729)
應付帳款-關係人增加(減少)	1	( 42)
其他應付款減少	( 115)	( 3,649)
其他應付款-關係人增加(減少)	2,469	( 1,148)
負債準備增加(減少)	1,700	( 571)
預收款項增加(減少)	( 7,086)	2,633
其他流動負債增加(減少)	( 30)	237
應計退休金負債減少	( 406)	( 28,284)
營運產生之現金流入	45,008	53,939
收取之利息	244	333
收取之股利	48,131	23,400
支付之利息	( 688)	( 568)
支付之所得稅	( 2,699)	( 23)
營業活動之淨現金流入	89,996	77,081

投資活動之現金流量：

處分備供出售金融資產價款	-	14,780
取得採用權益法之投資	( 25,000)	( 25,000)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	10,000	-
取得不動產、廠房及設備	( 117,882)	( 51,998)
處分不動產、廠房及設備	52	4
存出保證金減少	650	694
預付設備款項增加	( 21,289)	( 2,358)
取得無形資產	( 756)	( 1,917)
其他預付款增加	( 457)	( 1,006)
其他金融資產(增加)減少	5,109	( 3,895)
投資活動之淨現金流出	( 149,573)	( 70,696)

籌資活動之現金流量：

應付短期票券增加	-	50,000
應付短期票券減少	( 50,000)	-
舉借長期借款	99,000	-
償還長期借款	( 6,666)	( 33,333)
發放現金股利	( 14,048)	( 35,120)
存入保證金減少	( 50)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	28,236	( 18,453)
本期現金及約當現金減少數	( 31,341)	( 12,068)
期初現金及約當現金餘額	159,320	171,388
期末現金及約當現金餘額	\$ 127,979	\$ 159,320

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



## 取得或處分資產處理辦法修訂條文對照表

修正後條文		原條文	
7.7.3.	<p>不動產之取得或處分</p> <p>本公司取得或處分不動產，除與政府機構關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p>	7.7.3.	<p>不動產之取得或處分</p> <p>本公司取得或處分不動產，除與政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p>
7.7.5	<p>短期為求短期資金之靈活運用，由財務單位隨時根據短期資金之狀況，並參酌市場供需情況，從事短期股權、短期公司債、國內受益憑證等之買賣交易，在考量其獲利能力及變現可能性，述明取得或處分之緣由、交易相對人、預定交易價格及交易條件等事項。短期有價證券之購買或出售每案壹仟萬元以下者授權財務主管執行，每月交易金額限額二千萬，月初就前月交易明細匯總呈報總經理及董事長簽認；若每案超過新台幣壹仟萬元以上者另須經董事會通過始得為之。</p>	7.7.5	<p>短期為求短期資金之靈活運用，由財務單位隨時根據短期資金之狀況，並參酌市場供需情況，從事短期股權、短期公司債、國內受益憑證等之買賣交易，在考量其獲利能力及變現可能性，述明取得或處分之緣由、交易相對人、預定交易價格及交易條件等事項。短期有價證券之購買或出售每案壹仟萬元以下者授權財務經理主管或財務長執行，每月交易金額限額二千萬，月初就前月交易明細匯總呈報總經理及董事長簽認；若每案超過新台幣壹仟萬元以上者另須經董事會通過始得為之。</p>
7.7.9	<p>前款 7.3 至 7.6 交易金額之計算，應依 11.1.6 規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>	7.7.9	<p>前款 7.3 至 7.6 交易金額之計算，應依 11.1.5 規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。</p>

## 取得或處分資產處理辦法修訂條文對照表

修正後條文		原條文	
8.8.1.	本公司向關係人取得或處分資產，應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算以 11.1. <u>6</u> 規定辦理。	8.8.1.	本公司向關係人取得或處分資產，應依前節及本節規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依前節規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前項交易金額之計算以 11.1.5-規定辦理。
8.2.	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：	8.2.	本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內之貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：
8.2.7	<p>本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依 11.1. <u>6</u> 規定辦理，所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依 7.6 授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>	8.2.7	<p>本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p>前項交易金額之計算，應依 11.1.5-規定辦理，所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交董事會通過及監察人承認部分免再計入。</p> <p>本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會得依 7.6 授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p>

## 取得或處分資產處理辦法修訂條文對照表

修正後條文		原條文	
10.1	本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 <u>但合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u>	10.1	本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。
11.1.1	向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。	11.1.1	向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。
11.1.4	取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。	11.1.4	新增
11.1.5	除前 <u>四</u> 款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1 買賣公債。 2 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金者。	11.1.5	除前 <u>三</u> 款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： 1 買賣公債。 2 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金者。

## 取得或處分資產處理辦法修訂條文對照表

修正後條文		原條文	
11.1.4.3	刪除	11.1.4.3	取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新台幣五億元以上者。
11.2	本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。	11.2	本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。
12.2	本處理程序經董事會通過後，送交監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。 <u>獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u>	12.2	本處理程序經董事會通過後，送交監察人並提報股東會同意後實施，修正時亦同。如有董事表示異議且有記錄或書面聲明者，應將董事異議資料送各監察人。

## 公司章程修訂條文對照表

修正後條文		原條文	
第十九條：	本公司設董事七人， <u>採候選人提名制度</u> ，由股東就候選人名單中選任之，董事任期三年，連選得連任之。全體董事所持有本公司股份之總數不得低於主管機關規定之成數。 前項董事名額中，獨立董事人數至少二人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依公司法及主管機關相關法令規定辦理。	第十九條：	本公司設董事七人，由股東會就有行為能力之人選任之，董事任期三年，連選得連任之。全體董事所持有本公司股份之總數不得低於主管機關規定之成數。前項董事名額中，獨立董事人數至少二人，且不得少於董事席次五分之一。 <del>獨立董事之選舉採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。</del> 有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、獨立性之認定、提名與選任方式及其他應遵行事項，依公司法及主管機關相關法令規定辦理。
第二十五條	本公司設監察人二人， <u>採候選人提名制度</u> ，由股東就候選人名單中選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。監察人任期三年，連選得連任之。全體監察人所持有本公司股份之總數不得低於主管機關規定之成數。	第二十五條	本公司設監察人二人， <del>由股東會就有行為能力之人選任之</del> ，監察人中至少須有一人在國內有住所。監察人任期三年，連選得連任之。全體監察人所持有本公司股份之總數不得低於主管機關規定之成數。
第三十三條	本章程訂立於中華民國六十六年四月二十五日，…(略)，第二十六次修訂於民國一〇五年六月二十日， <u>第二十七次修訂於中華民國一〇七年六月二十七日。</u>	第三十三條	本章程訂立於中華民國六十六年四月二十五日，…(略)，第二十六次修訂於民國一〇五年六月二十日。





