

大魯閣實業股份有限公司
一一二年股東常會議事錄



時間：中華民國一一一年六月一(星期三)上午 9:00

地點：台北市濟南路一段 2-1 號 3 樓 B 室

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份共計 48,806,008 股，佔本次大會應出席股數 88,239,000 股之 55.311%。

主席：林董事長 曼麗



記錄：羅淑敏



出席董事：林董事長 曼麗、謝董事 國棟、李董事 宜荃、林文淵獨立董事、陳俊池獨立董事

列席人員：許俊麒總顧問、資誠聯合會計師事務所 蕭春鴛會計師、梁漢民審計經理

宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，依法宣佈開會。

一、主席致詞：略

二、報告事項：

一、本公司一一一年度營業報告

說明：

1. 本公司一一一年度營業報告書，請參閱附錄一。
2. 謹報請 鑒察。

二、本公司一一一年度審計委員會審查報告書。

說明：

1. 本公司決算表冊業經審計委員會查核，並出具查核報告書，請參閱附錄二。
2. 謹報請 鑒察。

三、本公司一一一年度背書保證情形報告

說明：

1. 本公司截至 111 年 12 月 31 日止對外背書保證金額，請參閱下表。

單位：新台幣仟元

	被背書保證對象		年度最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨額之比率
	公司名稱	關係			
1	大魯閣好好育樂(股)公司	子公司	192,500	125,000	17.41%
2	八領觀光事業(股)公司	子公司	35,000	20,000	2.79%
3	魯鑫(股)公司	子公司	115,000	15,000	2.09%

四、本公司一一〇年現金增資健全營運計畫執行情形。

說明：

1. 本公司於民國 110 年 8 月 10 日董事會決議辦理現金增資，業經金融監督管理委員會 110 年 11 月 4 日金管證發字第 110037044 號函申報生效在案，依該函規定本公司應將健全營業計畫執行情形按季提報董事會控管，並提報股東會報告。
2. 健全營運計畫 111 年度執行情形：本公司 111 年度合併財務實際數與健全營運計畫預估數說明如下：

一、健全營運計畫 111 年度及 112 年度第一季執行情形：

(一)本公司 111 年度合併財務實際數與健全營運計畫預估數比較差異如下：

單位:新台幣仟元

科目	110 年度 實際數	111 年度 預測數	111 年度 實際數	差異數	達成率
營業收入	778,055	1,136,705	1,106,827	(29,878)	97.4%
營業成本	523,187	585,594	686,247	100,653	117.2%
營業毛利	254,868	551,111	420,580	(130,531)	76.3%
營業費用	397,591	567,420	427,141	(140,279)	75.3%
營業(損)益	(142,723)	(16,309)	(6,561)	9,748	40.2%
營業外收(支)	(13,081)	(12,345)	(28,772)	(16,427)	-33.1%
本期稅前(損)益	(155,804)	(28,654)	(35,333)	(6,679)	123.3%
本期稅後(損)益	(155,804)	(28,654)	(36,918)	(8,264)	128.8%

說明：111 年度實際營收及毛利不如預測數，但營業費用之樽節，使得營業(損)益優於預期數；營業外收(支)不如預期，茲因高估透過損益按公允價值衡量之金融資產利益所致。

(二)本公司 112 年度 Q1 合併財務實際數與健全營運計畫預估數比較差異如下：

單位:新台幣仟元

科目	111 年度 Q1 實際數	112 年度 Q1 預測數	112 年度 Q1 實際數	差異數	達成率
營業收入	262,927	272,020	310,917	38,897	114.3%
營業成本	155,974	133,147	178,799	45,652	134.3%
營業毛利	106,953	138,873	132,118	(6,755)	95.1%
營業費用	99,459	147,418	110,362	(37,056)	74.9%
營業(損)益	7,494	(8,545)	21,756	30,301	454.6%
營業外收(支)	(6,296)	336	(8,208)	(8,544)	-2442.9%
本期稅前(損)益	1,198	(8,209)	13,548	21,757	365.0%
本期稅後(損)益	1,198	(8,209)	13,548	21,757	365.0%

說明：112 年度 Q1 實際營收優於預測數，雖營業成本及營業費用之樽節不如預期，惟仍優於 111 年度 Q1。

三、承認事項：

第一案 董事會提

案由：本公司一一一年度營業報告書及財務報表案

說明：

- 1、本公司一一一年度個體財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛及劉美蘭會計師查核完竣。
- 2、一一一年度營業報告書、會計師查核報告及上述報表，請參閱附錄一。
- 3、謹提請承認。

決議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 47,857,274 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：47,026,391 權 (含電子投票 1,549,107 權)	98.264%
反對權數：83,739 權 (含電子投票 83,739 權)	0.175%
無效權數：0 權	0.000%
棄權與未投票權數：747,144 權 (含電子投票 647,144 權)	1.561%


本案照原案表決通過。

第二案 董事會提

案由：本公司一一一年度虧損撥補表案

說明：

- 1、本公司截至一一一年底無可供分配盈餘，故不發放股利，擬具虧損撥補表如下：


 大魯閣實業股份有限公司
 虧損撥補表
 民國一一一年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈(虧)	(240,079,952)
111 年度稅後(損)益	(31,159,877)
認列對子公司所有權權益變動數	(17,068,391)
期末待彌補虧損	(288,308,220)

董事長：林曼麗



經理人：謝國棟



會計主管：陳珮庭



2、謹提請承認。

決議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 47,857,274 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：46,957,040 權 (含電子投票 1,479,756 權)	98.119%
反對權數：148,401 權 (含電子投票 148,401 權)	0.310%
無效權數：0 權	0.000%
棄權與未投票權數：751,833 權 (含電子投票 651,833 權)	1.571%

本案照原案表決通過。

四、討論事項：

第一案 董事會提

案由：解除本公司董事之競業禁止限制案。

說明：

1. 本公司依公司法第 209 條第 1 項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」規定辦理。
2. 緣本公司董事或有投資或經營與本公司營業範圍相同或類似之本公司所轉投資之事業，並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依法提請 112 年股東常會同意解除董事及其代表人競業禁止之限制。
3. 有關董事及其代表人兼任其他公司之職務明細表，參閱附錄三。

決議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 47,857,274 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：46,894,610 權 (含電子投票 1,417,326 權)	97.988%
反對權數：215,399 權 (含電子投票 215,399 權)	0.450%
無效權數：0 權	0.000%
棄權與未投票權數：747,265 權 (含電子投票 647,265 權)	1.561%

本案照原案表決通過。

五、臨時動議：無

本次股東會無股東提問。

六、散會：同日上午 09:15

(本次股東會議事錄僅載明會議進行要旨及對議案進行票決之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。)

一一一年度營業報告書

各位股東先生、女士：

感謝各位股東先進，一直支持大魯閣實業股份有限公司，大魯閣在董事會及經營團隊的帶領，在疫情嚴峻下持續堅守崗位努力不懈，為公司營運帶來穩定的成長。

自民國 110 年完成現金增資 1.65 億、引進策略夥伴，本公司經過整頓與整合，精實營運費用、集中資源，聚焦於百貨商場經營、運動休閒及建設開發三大面向，希冀能健全各項事業發展，站穩運動休閒體驗型商業領導品牌，顯現整體營運效益。

本集團目前主要事業項目：

(一)百貨商場事業：

大魯閣實業股份有限公司-商場事業處

「商場事業處」主要營運業務為負責商業不動產開發、規劃、招商與營運管理；大魯閣運用長期累積之運動娛樂產業經營經驗，跨足百戶商場開發經營，以差異化策略取得市場優勢，打造運動休閒主題之體驗型商場。目前經營管理台中「大魯閣新時代購物中心」及新竹「大魯閣浦雅廣場」兩家商場，未來將持續開發具潛力之新物業，目標是成為台灣運動休閒體驗型商場之領導品牌，以及商業不動產的開發營運商。

台中大魯閣新時代購物中心

104 年 7 月起，大魯閣與富邦人壽承租新時代購物中心，全棟總權狀面積 36,000 坪，租賃樓地板面積 21,000 坪。在團隊數年的用心經營下，成功打造具差異化之運動休閒主題體驗型商場。目前全館餐飲與零售品牌陣容完整，且規劃有大魯閣保齡球館、棒壘球打擊練習場、室內楓木籃球場、Roller186 滑輪場、遊戲愛樂園，以及威秀影城等豐富的健康娛樂項目，整體娛樂業種佔比達 24%；人潮與業績穩定成長，111 年在疫情影響之下，仍創下大魯閣接手營運後最佳年度業績表現。未來將持續強化館內品牌陣容、提升舒適的購物環境，以及更豐富的行銷活動；加上緊鄰台中火車站的交通地利之便、人潮匯集，將持續為本公司帶來更好更穩定的獲利與營收動能。

新竹大魯閣浦雅廣場

大魯閣浦雅廣場乃承租由大潤發興建的 6,800 坪商業空間，於 107 年 5 月盛大開幕繼 110 年 5 月由集團推出的全新品牌「福湯日式岩盤浴」進駐，屢屢登上多家媒體與台灣知名旅遊平台 KKday 的人氣熱銷榜中，更在 111 年 4 月開立新竹首間被譽為全球最美書店的「TSUTAYA BOOKSTORE 蔦屋」，成功吸引全台關注，成為城市觀光的熱門亮點。111 年不畏疫情影響，成功招募深受國人喜愛的「日藥本舖」與「POYA 寶雅」共同加入，帶動營收成長，同時預計將於今年(112 年)加入知名運動零售專櫃「ABC Mart」、平價日式餐廳「すき家 SUKIYA」與全球知名服裝品牌等，持續推升營收成長。

(二)運動休閒事業：

大魯閣實業股份有限公司-運動親子事業處

大魯閣實業股份有限公司之運動親子事業處，主要經營運動休閒娛樂事業，全台計有 12 家棒壘球打擊場，4 家保齡球館、1 家卡丁車場、2 家『Roller 186 滑輪場』、1 家『福湯岩盤浴』、3 個運動用品專櫃與 11 間遊戲愛樂園。

運動事業部門以實現台灣國球為夢想出發，朝向服務多元化、24 小時運營，並提供多元、時尚、便利與安全的休閒娛樂環境。配合中華職棒在地球隊，以及知名 IP 授權形象輸出，搭配硬體設備改裝升級，打造全新休閒娛樂體驗。將運動休閒注入於民眾的生活中，堅持提供最好的體驗式服

務產品，並持續在產業領域中持續創新，建立差異化的產品及服務，成為體驗型消費項目的領導者。

親子事業部門主要經營『Yu Kids-Island 遊戲愛樂園』，為民國 95 年自日本引進的親子遊樂園，遊具設施由日本專業研發團隊設計、通過多項安全測試，符合日本及台灣安全遊具標準。目前全台有 11 家店，另有 8 家『Yu Kids Art 兒童手作』，為國內最大的親子遊樂園連鎖品牌。遊戲愛樂園不僅要成為孩子們最愛的樂園，更要走進孩子的生活，將孩子的成長過程與品牌緊密聯繫。未來將朝向經營數位化與服務多元化發展，提供安全、學習、歡樂的兒童遊樂環境。

運動親子事業處旗下之『新創事業部門』於 110 年成立，目前營運兩間『Roller 186 滑輪場』及一間『福湯岩盤浴』。以創新、潮流及差異化體驗為經營核心理念。另外台北小巨蛋的滑輪場及高雄楠梓的複合式場館也預計於今年(112 年)開幕。

首間『Roller186 滑輪場』位於台中大魯閣新時代購物中心 6F，於 109 年 1 月開幕，第一年就成功吸引 16 萬人次體驗，擁有超高人氣並成為網路話題指標。110 年 5 月於台南南紡購物中心開設第二間滑輪場。兩間場館採不同的設計主題，並結合時下網紅、網路社群與滑輪運動高社交性的特質，開創全新的新休閒娛樂體驗，成為年輕世代最風靡的社交休閒娛樂場所。

112 年，將新增台北小巨蛋及高雄楠梓兩家『Roller186 滑輪場』，進軍南北兩大城市，擴大營運版圖。高雄楠梓館是滑輪及棒壘球打擊場的複合型場館，提供更多元、豐富的消費體驗。

『福湯岩盤浴』第一家店，位於新竹大魯閣滴雅廣場 B1，全台唯一的「大型日式岩盤健美房」。在日本、韓國廣受的歡迎的「岩盤浴」是因應健康養生潮流所竄起的新興美容體驗，而『福湯岩盤浴』更是委由日本專業岩盤浴設計師設計，從設備到施工都遵循日系的高品質規劃，帶給顧客日式的休閒文化及健康體驗。於 111 年吸引近 10 萬人來館體驗，並獲台灣第一深度旅遊平台『KKday』認證，成為全台灣產品排名 Top 10 的旅遊行程。透過 24 小時的營業型態，並結合周邊旅宿餐廳推出新型態國內旅遊行程，提高營收貢獻度。

分析新竹福湯岩盤浴的來客，有 55%來自新竹以外，尤其雙北的顧客更高達 40%，未來福湯岩盤浴將在以雙北都會為優先的都會區展店。

(三)建設開發事業：

大魯閣建設股份有限公司

『大魯閣建設』參與政府所推行的都市更新及危老重建，鎖定雙北市為開發重點，以多角化與業界結盟，並導入人文、休閒、健康的建築理念，結合國內外夥伴，開發利基型創新休閒不動產產品。

八領觀光事業股份有限公司

八領觀光事業股份有限公司由大魯閣建設轉投資，其所經營的『陽明山美國渡假村』為 1960 年代駐台美軍宿舍所改建；總佔地面積 5000 坪被譽為全台最具美國氛圍的渡假村。目前『美國渡假村』園區內包括 7 棟別墅型住宿旅館、凱莉餐廳、1956 婚宴會所、Attic 80 攝影棚、Club 63 交誼宴會廳。

本公司依國際會計準則編製之合併財務報表，茲將 111 年度經營狀況報告如下：

(一)營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	1,106,827	778,055	328,772	42.26%
營業成本	(686,247)	(523,187)	(163,060)	(31.17%)
營業毛利	420,580	254,868	165,712	65.02%
營業費用	(427,141)	(397,591)	(29,550)	(7.43%)
營業損失	(6,561)	(142,723)	136,162	95.40%
營業外收支	(28,772)	(13,081)	(15,691)	(119.95%)
稅前損益	(35,333)	(155,804)	120,471	77.32%
所得稅費用	(1,585)	-	(1,585)	(100%)
稅後損益	(36,918)	(155,804)	118,886	76.30%
每股損益	(0.35)	(2.05)	1.7	82.93%

(二)預算執行情形

本公司並未公布 111 年財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

分析項目		財務分析		
		111 年度	110 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	85.08%	84.31%	
	長期資金占固定資產比率	166.13%	165.47%	
獲利能力	資產報酬率(%)	0.19%	(2.28%)	
	股東權益報酬率(%)	(4.93%)	(19.92%)	
	占實收資本比率	營業利益(%)	(0.73%)	(15.86%)
		稅前純益(%)	(3.93%)	(17.31%)
	純益率(%)	(3.34%)	(20.02%)	
每股盈餘	(0.35)	(2.05)		

(四)研究發展狀況

本公司為貿易百貨業，經營百貨商場及運動休閒事業，因此未設置研發部門，故不適用一般製造業之研發情形。

二、111 年度營業計畫概要

本公司在各轉投資營業項目上之經營方針、營業目標及政策如下：

(一)百貨商場經營：

商場事業處

「商場事業處」主要營運業務為負責商業不動產開發、規劃、招商與營運管理；大魯閣運用長期累積之運動娛樂產業經營經驗，跨足百戶商場開發經營，以差異化策略取得市場優勢，打造運動休閒主題之體驗型商場。目前經營管理台中「大魯閣新時代購物中心」及新竹「大魯閣浦雅廣場」兩家商場，未來將持續開發具潛力之新物業，目標是成為台灣運動休閒體驗型商場之領導品牌，以及商業不動產的開發營運商。

台中大魯閣新時代購物中心

104 年 7 月起，大魯閣與富邦人壽承租新時代購物中心，全棟總權狀面積 36,000 坪，租賃樓地板面積 21,000 坪。在團隊數年的用心經營下，成功打造具差異化之運動休閒主題體驗型商場。目前全館餐飲與零售品牌陣容完整，且規劃有大魯閣保齡球館、棒壘球打擊練習場、室內楓木籃球場、Roller186 滑輪場、遊戲愛樂園，以及威秀影城等豐富的健康娛樂項目，整體娛樂業種佔比達 24%；人潮與業績穩定成長，111 年在疫情影響之下，仍創下大魯閣接手營運後最佳年度業績表現。未來將持續強化館內品牌陣容、提升舒適的購物環境，以及更豐富的行銷活動；加上緊鄰台中火車站的交通地利之便、人潮匯集，將持續為本公司帶來更好更穩定的獲利與營收動能。

大魯閣新竹浦雅廣場

大魯閣浦雅廣場乃承租由大潤發興建的 6,800 坪商業空間，於 107 年 5 月盛大開幕繼 110 年 5 月由集團推出的全新品牌「福湯日式岩盤浴」進駐，屢屢登上多家媒體與台灣知名旅遊平台 KKday 的人氣熱銷榜中，更在 111 年 4 月開立新竹首間被譽為全球最美書店的「TSUTAYA BOOKSTORE 蔦屋」，成功吸引全台關注，成為城市觀光的熱門亮點。111 年不畏疫情影響，成功招募深受國人喜愛的「日藥本舖」與「POYA 寶雅」共同加入，帶動營收成長，同時預計將於今年(112 年)加入知名運動零售專櫃「ABC Mart」、平價日式餐廳「すき家 SUKIYA」與全球知名服裝品牌等，持續推升營收成長。

大魯閣實業股份有限公司-運動親子事業處

大魯閣實業股份有限公司之運動親子事業處，主要經營運動休閒娛樂事業，全台計有 12 家棒壘球打擊場，4 家保齡球館、1 家卡丁車場、2 家『Roller 186 滑輪場』、1 家『福湯岩盤浴』、3 個運動用品專櫃與 11 間遊戲愛樂園。

運動事業部門以實現台灣國球為夢想出發，朝向服務多元化、24 小時運營，並提供多元、時尚、便利與安全的休閒娛樂環境。配合中華職棒在地球隊，以及知名 IP 授權形象輸出，搭配硬體設備改裝升級，打造全新休閒娛樂體驗。將運動休閒注入於民眾的生活中，堅持提供最好的體驗式服務產品，並持續在產業領域中持續創新，建立差異化的產品及服務，成為體驗型消費項目的領導者。

親子事業部門主要經營『Yu Kids-Island 遊戲愛樂園』，為民國 95 年自日本引進的親子遊樂園，遊具設施由日本專業研發團隊設計、通過多項安全測試，符合日本及台灣安全遊具標準。目前全台有 11 家店，另有 8 家『Yu Kids Art 兒童手作』，為國內最大的親子遊樂園連鎖品牌。遊戲愛樂園不僅要成為孩子們最愛的樂園，更要走進孩子的生活，將孩子的成長過程與品牌緊密聯繫。未來將朝向經營數位化與服務多元化發展，提供安全、學習、歡樂的兒童遊樂環境。

運動親子事業處旗下之『新創事業部門』於 110 年成立，目前營運兩間『Roller 186 滑輪場』及一間『福湯岩盤浴』。以創新、潮流及差異化體驗為經營核心理念。另外台北小巨蛋的滑輪場及高雄楠梓的複合式場館也預計於今年(112 年)開幕。

首間『Roller186 滑輪場』位於台中大魯閣新時代購物中心 6F，於 109 年 1 月開幕，第一年就成功吸引 16 萬人次體驗，擁有超高人氣並成為網路話題指標。110 年 5 月於台南南紡購物中心開設第二間滑輪場。兩間場館採不同的設計主題，並結合時下網紅、網路社群與滑輪運動高社交性的特質，開創全新的新休閒娛樂體驗，成為年輕世代最風靡的社交休閒娛樂場所。112 年，將新增台北小巨蛋及高雄楠梓兩家『Roller186 滑輪場』，進軍南北兩大城市，擴大營運版圖。高雄楠梓館是滑輪及棒壘球打擊練場的複合型場館，提供更多元、豐富的消費體驗。

『福湯岩盤浴』第一家店，位於新竹大魯閣浦雅廣場 B1，全台唯一的「大型日式岩盤健美房」。在日本、韓國廣受歡迎的「岩盤浴」是因應健康養生潮流所竄起的新興美容體驗，而『福湯岩盤浴』更是委由日本專業岩盤浴設計師設計，從設備到施工都遵循日系的高品質規劃，帶給顧客日式的休閒文化及健康體驗。於 111 年吸引近 10 萬人來館體驗，並獲台灣第一深度旅遊平台『KKday』認證，成為全台灣產品排名 Top 10 的旅遊行程。透過 24 小時的營業型態，並結合周邊旅宿餐廳推出新型態國內旅遊行程，提高營收貢獻度。

分析新竹福湯岩盤浴的來客，有 55% 來自新竹以外，尤其雙北的顧客更高達 40%，未來福湯岩盤浴將在以雙北都會為優先的都會區展店。

(三)不動產開發業務：

大魯閣建設股份有限公司

『大魯閣建設』參與政府所推行的都市更新及危老重建，鎖定雙北市為開發重點，以多角化與業界結盟，並導入人文、休閒、健康的建築理念，結合國內外夥伴，開發利基型創新休閒不動產產品。

八領觀光事業股份有限公司

八領觀光事業股份有限公司由大魯閣建設轉投資，其所經營的『陽明山美國渡假村』為 1960 年代駐台美軍宿舍所改建；總佔地面積 5000 坪被譽為全台最具美國氛圍的渡假村。目前『美國渡假村園區』內包括 7 棟別墅型住宿旅館、凱莉餐廳、1956 婚宴會所、Attic 80 攝影棚、Club 63 交誼宴會廳。

三、未來公司發展策略

本公司經過整頓與整合，集中資源聚焦於商場經營、運動休閒及建設開發三大面向。為因應所經營事業之產業特性及整體市場環境變化，除在商場事業堅持服務品質提升並努力開發經營外，本公司持續強化運動休閒事業競爭力，除了 109 年以棒壘球打擊場首度跨足嘉義市；此外，發展新興體驗業態，於台中大魯閣新時代購物中心六樓，打造了在台灣七、八零年代時期最盛行的娛樂休閒場所一經典冰宮「Roller 186 滑輪場」。更從日本引進創新型態的日式大型岩盤浴「福湯岩盤浴」，由日本設計師規劃，原汁原味的日式岩盤浴與休憩空間，創造全新的休憩體驗。

大魯閣將聚焦在體驗型商場經營及核心的運動休閒事業，發揮創意持續創新，健全未來事業發展，希冀為全體股東創造更穩定之權益價值。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境之影響

本公司及各子公司為因應所營事業之產業特性及整體市場之變化，除在原投資有年的運動休閒產業上，堅持品質提升並努力開發經營外，亦積極於不動產開發與體驗型運動娛樂產業上尋求獲利契機。

台中大魯閣新時代購物中心位處於交通轉運，匯集台鐵、長途客運等交通動脈，因此平假日人潮多，商場潛在消費腹地大，有助於吸引長途商務或觀光旅運之消費市場。但網購衝擊實體店面是大勢所趨，消費者不用出門即可挑選想要的商品。加上 outlet 商場陸續開幕，提高百貨零售業之市場競爭度。因此，多角化經營、加強市場區隔及品牌形象，並提供和市場定位相符之產品，將是本公司持續努力之目標。

(二)法規環境之影響

本公司隨時掌握各項國內外重要政策及法規變動情形，並即時諮詢會計師事務所、律師等專業人士意見，提供相關資訊作為經營階層決策之參考，以因應國內外重要政策、法律變動所造成之衝擊，並適時調整本公司營運策略。

(三)總體經營環境之影響

回顧 111 年景氣，隨著主要國家疫苗覆蓋率提升，全球經濟復甦態勢明顯。整體而言，台灣經濟全年穩定擴張。展望 112 年全球經濟可望維持復甦步伐，預測國內經濟成長率為 2.43%。疫情的趨穩有助於帶動內需，可望帶動民間消費升溫。本公司將會善用近年之經營管理經驗及積極提升數位應用能力，提供顧客美好體驗，將百貨商場及運動休閒充分結合，增添消費者之附加價值，將更努力達成營收目標。

敬祝各位股東身體健康、萬事如意！

董事長 林曼麗



總經理 謝國棟



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004362 號

大魯閣實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大魯閣實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表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，足以允當表達大魯閣實業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與大魯閣實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對大魯閣實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

大魯閣實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

百貨專櫃銷貨收入之完整性及正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報表附註四(二十五)；會計項目請詳財務報表附註六(二十三)。

專櫃銷貨收入主要係透過商品及廠商主檔資訊(如商品主檔、專櫃廠商主檔建立、租金抽成率等)之建置，由櫃位之銷售時點情報系統(POS)自動帶出每次銷售交易之商品品項、數量、售價及總銷售額(僅有自營商品)，專櫃僅能於 POS 輸入金額並於當日結帳後將銷售資料上傳至 POS 後台系統，由系統拋轉至企業資源規畫系統(ERP)。經負責人員檢核日結報表，並於系統上確認後自動產生專櫃收入分錄；並於每月底與專櫃對帳完畢，依專櫃合約之抽成率自動拋轉專櫃銷貨成本，於每月底將專櫃收入與專櫃銷貨成本淨額表達後列示於營業收入項下。各櫃位每日亦須編製現金日報表並將每日現金存入銀行。

由於專櫃銷貨收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且銷貨資料高度仰賴系統間拋轉及計算。前揭系統彙總處理及記錄營業收入的過程對於確保專櫃銷貨收入之正確性至為重要，因此本會計師將專櫃銷貨收入之完整性及正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 抽核檢查新增或異動之廠商主檔資訊時，業經適當之核准。
2. 抽核檢查經核准之新增或異動之廠商主檔資訊已正確輸入至主檔。
3. POS 系統之銷售資料定期且完整拋轉至 ERP 系統並輸入產生營業收入分錄。
4. 抽核檢查櫃位收銀台結帳單日報表暨相關憑證。
5. 抽核檢查櫃位收銀台結帳單日報表所載現金存款金額與銀行金額一致。
6. 依選取之樣本重新驗算每月底與專櫃對帳完畢後，依專櫃合約之抽成率自動拋轉之專櫃銷貨成本正確性。
7. 抽核檢查每季底專櫃收入與專櫃銷貨成本淨額表達列示於營業收入項下。

非金融資產-商譽及非確定耐用年限無形資產減損之評估

事項說明

有關非金融資產－商譽及非確定耐用年限無形資產減損之會計政策請詳財務報表附註四(十八)；會計項目請詳財務報表附註五(二)及六(十一)。

大魯閣實業股份有限公司商譽及非確定耐用年限無形資產所屬現金產生單位之可回收金額係以所取得之鑑價報告，作為評估是否減損之依據。由於其未來現金流量之估計涉及管理階層主觀判斷並具高度估計不確定性，可能導致對評價之估計結果影響重大，因此，本會計師將非金融資產－商譽及非確定耐用年限無形資產之減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視其未來估計現金流量所採用之主要財務資訊與管理階層核准之財務預算中之攸關資訊，包括營業收入、營業成本及營業費用。並比對前一年度編製之財務預算與本年度實際經營成果，以評估上一年度預測之準確性。並與管理當局討論重大差異之原因，及其是否已納入本次財務預算之編製過程。
2. 對於未來估計現金流量所採用之關鍵假設因素，包括其營業收入成長率、利潤率及折現率，與同業可比較公司及外部市場數據做比較，是否落在同業所採用之區間內。
3. 採用管理階層專家所出具之鑑價報告作為查核證據之一，並執行下列查核程序：
 - (1) 評估專家之專業能力、適任能力及客觀性。
 - (2) 檢視專家報告之鑑價範圍及評估時點，確認與查核工作之關聯性。
 - (3) 就管理階層專家之工作，評估所採用之參數、假設及方法，以確認評價之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入大魯閣實業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 157,321 仟元，占個體資產總額之 3.37%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為損失新台幣 1,777 仟元，占個體綜合損益之 5.70%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大魯閣實業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大魯閣實業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。

大魯閣實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表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，惟其目的非對大魯閣實業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，以及使大魯閣實業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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之查核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大魯閣實業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



資誠

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大魯閣實業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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對大魯閣實業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

劉美蘭

劉美蘭



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

大魯閣實業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	437,314	9	\$	451,909	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			3,094	-		14,520	-
1150	應收票據淨額	六(四)		105	-		197	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		46,176	1		38,471	1
1180	應收帳款—關係人淨額	七		3,041	-		5,408	-
1200	其他應收款			1,354	-		1,272	-
1210	其他應收款—關係人	七		102,228	2		44,511	1
130X	存貨	六(五)及八		271,747	6		268,809	6
1410	預付款項			35,755	1		38,448	1
1470	其他流動資產	六(九)及八		68,556	2		103,154	2
11XX	流動資產合計			<u>969,370</u>	<u>21</u>		<u>966,699</u>	<u>21</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			83,147	2		80,130	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			6,767	-		7,313	-
1550	採用權益法之投資	六(六)及七		251,341	5		167,235	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		450,186	9		488,744	10
1755	使用權資產	六(八)		2,196,085	47		2,269,383	49
1760	投資性不動產淨額	六(十)		497,899	11		509,492	11
1780	無形資產	六(十一)(十三)		82,762	2		81,047	2
1900	其他非流動資產	六(十二)及八		130,054	3		96,357	2
15XX	非流動資產合計			<u>3,698,241</u>	<u>79</u>		<u>3,699,701</u>	<u>79</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>4,667,611</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,666,400</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十四)	\$ 281,500	6	\$ 214,000	4
2130	合約負債—流動	六(二十三)	112,573	2	108,102	2
2150	應付票據		57	-	1,485	-
2170	應付帳款		292,248	6	262,332	6
2180	應付帳款—關係人	七	7,361	-	458	-
2200	其他應付款	六(十五)	113,389	3	126,047	3
2220	其他應付款項—關係人	七	1,259	-	553	-
2280	租賃負債—流動	六(八)	253,570	6	227,996	5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	109,345	2	77,355	2
2399	其他流動負債—其他		1,301	-	3,792	-
21XX	流動負債合計		<u>1,172,603</u>	<u>25</u>	<u>1,022,120</u>	<u>22</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十六)	185,699	4	195,427	4
2580	租賃負債—非流動	六(八)	2,575,452	55	2,666,458	57
2645	存入保證金		18,529	1	18,660	1
25XX	非流動負債合計		<u>2,779,680</u>	<u>60</u>	<u>2,880,545</u>	<u>62</u>
2XXX	負債總計		<u>3,952,283</u>	<u>85</u>	<u>3,902,665</u>	<u>84</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)	900,000	19	900,000	19
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)	199,838	4	199,748	4
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(二十一)	(288,308)	(6)	(240,080)	(5)
其他權益						
3400	其他權益	六(二十二)	(71,263)	(1)	(70,994)	(1)
3500	庫藏股票	六(十九)	(24,939)	(1)	(24,939)	(1)
3XXX	權益總計		<u>715,328</u>	<u>15</u>	<u>763,735</u>	<u>16</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,667,611</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,666,400</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



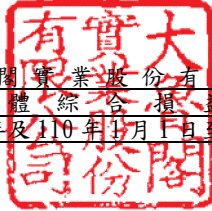
經理人：謝國棟



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十三)及七	\$ 997,816	100	\$ 745,112	100		
5000 營業成本	六(五)(二十八)	(640,459)	(64)	(514,810)	(69)		
5900 營業毛利		357,357	36	230,302	31		
營業費用	六(二十八) (二十九)及七						
6100 推銷費用		(263,116)	(27)	(278,628)	(37)		
6200 管理費用		(101,092)	(10)	(86,921)	(12)		
6450 預期信用減損利益(損失)		475	-	(1,198)	-		
6000 營業費用合計		(363,733)	(37)	(366,747)	(49)		
6900 營業損失		(6,376)	(1)	(136,445)	(18)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十四)	2,327	-	1,628	-		
7010 其他收入	六(二十五)及七	34,758	4	59,867	8		
7020 其他利益及損失	六(二十六)	4,165	-	(2,017)	-		
7050 財務成本	六(二十七)	(52,192)	(5)	(51,241)	(7)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(13,842)	(1)	(23,065)	(3)		
7000 營業外收入及支出合計		(24,784)	(2)	(14,828)	(2)		
7900 稅前淨損		(31,160)	(3)	(151,273)	(20)		
7950 所得稅費用	六(三十)	-	-	-	-		
8200 本期淨損		(\$ 31,160)	(3)	(\$ 151,273)	(20)		
其他綜合損益(淨額)							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	(\$ 546)	-	(\$ 16,993)	(3)		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(1,615)	-	(9,547)	(1)		
8310 不重分類至損益之項目總額		(2,161)	-	(26,540)	(4)		
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十二)	1,892	-	(427)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,892	-	(427)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 269)	-	(\$ 26,967)	(4)		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 31,429)	(3)	(\$ 178,240)	(24)		
基本每股虧損	六(三十一)						
9750 基本每股虧損合計		(\$ 0.35)		(\$ 2.05)			
稀釋每股虧損	六(三十一)						
9850 稀釋每股虧損合計		(\$ 0.35)		(\$ 2.05)			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：謝國棟



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司
 年度股東會報告表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	資		本		公		積	
	普通	股本	發行	溢價	淨值	及合資	認列關	聯企業
	受贈	資產	待彌補	虧損	其他	權益	庫藏	股票
	總額	總額	總額	總額	總額	總額	總額	總額
110 年度								
1 月 1 日	\$ 750,000	\$ 182,093	\$ 1,975	(\$ 88,802)	(\$ 44,027)	\$	\$	\$ 801,239
本期淨損	-	-	-	(151,273)	-	-	-	(151,273)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(26,967)	-	-	(26,967)
本期綜合損益總額	-	-	-	(151,273)	(26,967)	-	-	(178,240)
現金增資	150,000	15,000	-	-	-	-	-	165,000
現金增資員工認購酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-
成本	-	680	-	-	-	-	-	680
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(24,939)	(24,939)
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	(5)	-	-	-	(5)
12 月 31 日	\$ 900,000	\$ 197,773	\$ 1,975	(\$ 240,080)	(\$ 70,994)	(\$ 24,939)	(\$	\$ 763,735
111 年度								
1 月 1 日	\$ 900,000	\$ 197,773	\$ 1,975	(\$ 240,080)	(\$ 70,994)	(\$ 24,939)	(\$	\$ 763,735
本期淨損	-	-	-	(31,160)	-	-	-	(31,160)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(269)	-	-	(269)
本期綜合損益總額	-	-	-	(31,160)	(269)	-	-	(31,429)
認列對子公司所有權權益變動數	-	-	-	(17,068)	-	-	-	(17,068)
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	90	-	-	-	-	90
12 月 31 日	\$ 900,000	\$ 197,773	\$ 1,975	(\$ 288,308)	(\$ 71,263)	(\$ 24,939)	(\$	\$ 715,328

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林曼麗



經理人：謝國棟




會計主管：陳珮庭


 大魯閣實業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 31,160)	(\$ 151,273)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(十) (二十八)	360,753	351,071
各項攤提	六(二十八)	3,053	3,725
預期信用減損利益(損失)	六(二十八) (	475)	1,198
透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失	六(二)(二十六)	274	6,273
利息費用	六(二十七)	52,192	51,241
利息收入	六(二十四) (	2,327)	(1,628)
股利收入	六(二十五)	-	(3,067)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	-	680
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(六)	13,842	23,065
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十六)	1,327 (	2,299)
處分投資利益	六(二十六)	-	(2,549)
非金融資產減損損失	六(二十六)	-	2,790
租約修改利益	六(二十六)	-	(3,279)
租金減讓認列收入數	六(二十五)	-	(10,588)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		92 (	197)
應收帳款	(	7,229)	(11,723)
應收帳款-關係人		2,366 (	4,945)
其他應收款	(	82)	11,789)
其他應收款-關係人		32,612 (	8,346)
存貨	(	2,938)	(7,694)
預付款項		3,601 (	9,177)
其他流動資產		1,046	2,214
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		4,471	8,013
應付票據	(	1,428)	1,485
應付帳款		29,916	41,478
應付帳款-關係人		6,903	332
其他應付款	(	3,065)	28,164
其他應付款-關係人		706 (	162)
其他流動負債	(	2,489)	(2,340)
營運產生之現金流入		461,961	314,251
收取之利息		2,327	2,050
支付之利息	(	52,192)	(51,241)
營業活動之淨現金流入		412,096	265,060

(續次頁)


 大魯閣實業股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
投資活動之現金流量			
處分(取得)透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ 8,135	(\$ 17,479)
取得採用權益法之投資		(164,980)	(97,825)
處分採用權益法之投資		-	8,488
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	(76,901)	(168,849)
處分不動產、廠房及設備		2,717	41,411
取得無形資產	六(十一)	(4,190)	(6)
其他應收款-關係人增加		(40,000)	(16,000)
存出保證金(增加)減少		(20,108)	5,282
其他非流動資產(增加)減少		(7,515)	2,166
收取之股利		-	3,067
預付投資款增加		(6,650)	-
其他流動資產減少		33,552	132,656
投資活動之淨現金流出		(275,940)	(107,089)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(三十三)	135,700	14,000
償還短期借款	六(三十三)	(68,200)	-
舉借長期借款	六(三十三)	274,876	187,280
償還長期借款	六(三十三)	(252,614)	(43,084)
租賃負債租金給付	六(三十三)	(240,382)	(220,431)
存入保證金減少	六(三十三)	(131)	(26)
現金增資	六(十九)	-	165,000
買回庫藏股	六(十九)	-	(24,939)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(150,751)	77,800
本期現金及約當現金(減少)增加數		(14,595)	235,771
期初現金及約當現金餘額		451,909	216,138
期末現金及約當現金餘額		\$ 437,314	\$ 451,909

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：謝國棟



會計主管：陳珮庭



查核意見

大魯閣實業股份有限公司及子公司（以下簡稱「大魯閣集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，以及合併財務報表附註（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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表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，足以允當表達大魯閣集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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中華民國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表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中華民國會計師職業道德規範，與大魯閣集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對大魯閣集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

大魯閣集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

百貨專櫃銷貨收入之完整性及正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十六)；會計項目請詳合併財務報表附註六(二十三)。

專櫃銷貨收入主要係透過商品及廠商主檔資訊(如商品主檔、專櫃廠商主檔建立、租金抽成率等)之建置，由櫃位之銷售時點情報系統(POS)自動帶出每次銷售交易之商品品項、數量、售價及總銷售額(僅有自營商品)，專櫃僅能於 POS 輸入金額並於當日結帳後將銷售資料上傳至 POS 後台系統，由系統拋轉至企業資源規畫系統(ERP)。經負責人員檢核日結報表，並於系統上確認後自動產生專櫃收入分錄；並於每月底與專櫃對帳完畢，依專櫃合約之抽成率自動拋轉專櫃銷貨成本，於每月底將專櫃收入與專櫃銷貨成本淨額表達後列示於營業收入項下。各櫃位每日亦須編製現金日報表並將每日現金存入銀行。

由於專櫃銷貨收入具有單筆交易金額不高但筆數眾多之特性，且銷貨資料高度仰賴系統間拋轉及計算。前揭系統彙總處理及記錄營業收入的過程對於確保專櫃銷貨收入之正確性至為重要，因此本會計師將專櫃銷貨收入之完整性及正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 抽核檢查新增或異動之廠商主檔資訊，業經適當之核准。
2. 抽核檢查經核准之新增或異動之廠商主檔資訊已正確輸入至主檔。
3. POS 系統之銷售資料定期且完整拋轉至 ERP 系統並輸入產生營業收入分錄。
4. 抽核檢查櫃位收銀台結帳單日報表暨相關憑證。
5. 抽核檢查櫃位收銀台結帳單日報表所載現金存款金額與銀行金額一致。
6. 依選取之樣本重新驗算每月底與專櫃對帳完畢後，依專櫃合約之抽成率自動拋轉之專櫃銷貨成本正確性。
7. 抽核檢查每季底專櫃收入與專櫃銷貨成本淨額表達列示於營業收入項下。

非金融資產-商譽及非確定耐用年限無形資產減損之評估

事項說明

有關非金融資產－商譽及非確定耐用年限無形資產減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(十九)；會計項目請詳合併財務報表附註五(二)及附註六(十一)。

大魯閣集團商譽及非確定耐用年限無形資產所屬現金產生單位之可回收金額係以所取得之鑑價報告，作為評估是否減損之依據。由於其未來現金流量之估計涉及管理階層主觀判斷並具高度估計不確定性，可能導致對評價之估計結果影響重大，因此，本會計師將非金融資產－商譽及非確定耐用年限無形資產之減損評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視其未來估計現金流量所採用之主要財務資訊與管理階層核准之財務預算中之攸關資訊，包括營業收入、營業成本及營業費用。並比對前一年度編製之財務預算與本年度實際經營成果，以評估本年度預測之準確性。並與管理當局討論重大差異之原因，及其是否已納入本次財務預算之編製過程。
2. 對於未來估計現金流量所採用之關鍵假設因素，包括其營業收入成長率、利潤率及折現率，與同業可比較公司及外部市場數據做比較，是否落在同業所採用之區間內。
3. 採用管理階層專家所出具之鑑價報告作為查核證據之一，並執行下列查核程序：
 - (1) 評估專家之專業能力、適任能力及客觀性。
 - (2) 檢視專家報告之鑑價範圍及評估時點，確認與查核工作之關聯性。
 - (3) 就管理階層專家之工作，評估所採用之參數、假設及方法，以確認評價之合理性。

其他事項－提及其他會計師之查核

列入大魯閣集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 157,321 仟元，占合併資產總額之 3.21%，民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益為損失新台幣 1,777 仟元，占合併綜合損益之 4.78%。

其他事項 - 個體財務報告

大魯閣實業股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大魯閣集團繼續經營之能力、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大魯閣集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大魯閣集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表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，惟其目的非對大魯閣集團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。



資誠

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，以及使大魯閣集團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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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大魯閣集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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中華民國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，決定對大魯閣集團民國 111 年度合併財務報表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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

蕭春鴛

蕭春鴛



會計師

劉美蘭

劉美蘭



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 3 日

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	493,208	10	\$	544,824	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			5,290	-		19,965	-
1150	應收票據淨額	六(四)		105	-		197	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		50,048	1		41,838	1
1200	其他應收款			6,873	-		2,699	-
1210	其他應收款—關係人	七		1,049	-		733	-
130X	存貨	六(五)及八		289,850	6		269,124	6
1410	預付款項			45,563	1		51,008	1
1470	其他流動資產	六(九)及八		97,945	2		107,981	2
11XX	流動資產合計			<u>989,931</u>	<u>20</u>		<u>1,038,369</u>	<u>21</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			83,147	2		80,130	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			36,214	1		38,375	1
1550	採用權益法之投資	六(六)		164,255	3		71,260	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		619,840	13		611,704	13
1755	使用權資產	六(八)		2,251,945	46		2,316,527	47
1760	投資性不動產淨額	六(十)		497,899	10		509,492	10
1780	無形資產	六(十一)		93,238	2		85,414	2
1900	其他非流動資產	六(十二)及八		160,546	3		141,597	3
15XX	非流動資產合計			<u>3,907,084</u>	<u>80</u>		<u>3,854,499</u>	<u>79</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>4,897,015</u>	<u>100</u>	\$	<u>4,892,868</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(十四)	\$ 281,500	6	\$ 243,065	5
2130	合約負債—流動	六(二十三)	118,827	2	113,265	2
2150	應付票據		746	-	1,485	-
2170	應付帳款		298,211	6	263,479	6
2180	應付帳款—關係人	七	747	-	549	-
2200	其他應付款	六(十五)	121,146	2	151,922	3
2220	其他應付款項—關係人	七	767	-	527	-
2230	本期所得稅負債		1,585	-	-	-
2280	租賃負債—流動		268,590	6	238,925	5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	150,484	3	155,668	3
2399	其他流動負債—其他		2,707	-	4,806	-
21XX	流動負債合計		<u>1,245,310</u>	<u>25</u>	<u>1,173,691</u>	<u>24</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十六)	279,642	6	224,719	5
2580	租賃負債—非流動		2,621,938	54	2,707,398	55
2645	存入保證金		19,553	-	19,391	-
25XX	非流動負債合計		<u>2,921,133</u>	<u>60</u>	<u>2,951,508</u>	<u>60</u>
2XXX	負債總計		<u>4,166,443</u>	<u>85</u>	<u>4,125,199</u>	<u>84</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十九)	900,000	18	900,000	18
資本公積						
3200	資本公積	六(二十)	199,838	4	199,748	4
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(二十二)	(288,308)	(6)	(240,080)	(5)
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)	(71,263)	(1)	(70,994)	(1)
3500	庫藏股票	六(十九)	(24,939)	-	(24,939)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>715,328</u>	<u>15</u>	<u>763,735</u>	<u>16</u>
36XX	非控制權益		<u>15,244</u>	<u>-</u>	<u>3,934</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計		<u>730,572</u>	<u>15</u>	<u>767,669</u>	<u>16</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 4,897,015</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,892,868</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：謝國棟



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十三)	\$ 1,106,827	100	\$ 778,055	100
5000 營業成本	六(五)(二十八)	(686,247)	(62)	(523,187)	(67)
5900 營業毛利		420,580	38	254,868	33
營業費用	六(二十八) (二十九)				
6100 推銷費用		(311,838)	(28)	(295,507)	(38)
6200 管理費用		(115,778)	(10)	(100,886)	(13)
6450 預期信用減損利益(損失)		475	-	(1,198)	-
6000 營業費用合計		(427,141)	(38)	(397,591)	(51)
6900 營業損失		(6,561)	-	(142,723)	(18)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	987	-	892	-
7010 其他收入	六(二十五)及七	20,353	2	51,535	6
7020 其他利益及損失	六(二十六)	9,465	1	(8,576)	(1)
7050 財務成本	六(二十七)	(57,502)	(6)	(56,386)	(7)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(2,075)	-	(546)	-
7000 營業外收入及支出合計		(28,772)	(3)	(13,081)	(2)
7900 稅前淨損		(35,333)	(3)	(155,804)	(20)
7950 所得稅費用	六(三十)	(1,585)	-	-	-
8000 繼續營業單位本期淨損		(36,918)	(3)	(155,804)	(20)
8200 本期淨損		(\$ 36,918)	(3)	(\$ 155,804)	(20)

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(二十一)	(\$ 2,161)	-	(\$ 26,540)	(3)	
8310	不重分類至損益之項目總額		(2,161)	-	(26,540)	(3)	
後續可能重分類至損益之項目							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十一)	130	-	(1,200)	-	
8370	採用權益法認列之關聯企業及 合資之其他綜合損益之份額— 可能重分類至損益之項目	六(六)(二十一)	1,762	-	773	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		1,892	-	(427)	-	
8300	其他綜合損益(淨額)		(\$ 269)	-	(\$ 26,967)	(3)	
8500	本期綜合損益總額		(\$ 37,187)	(3)	(\$ 182,771)	(23)	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		(\$ 31,160)	(3)	(\$ 151,273)	(19)	
8620	非控制權益		(5,758)	-	(4,531)	(1)	
	合計		(\$ 36,918)	(3)	(\$ 155,804)	(20)	
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		(\$ 31,429)	(2)	(\$ 178,240)	(22)	
8720	非控制權益		(5,758)	(1)	(4,531)	(1)	
	合計		(\$ 37,187)	(3)	(\$ 182,771)	(23)	
基本每股虧損							
9750	基本每股虧損合計		(\$ 0.35)		(\$ 2.05)		
稀釋每股虧損							
9850	稀釋每股虧損合計		(\$ 0.35)		(\$ 2.05)		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗

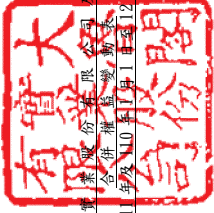


經理人：謝國棟



會計主管：陳珮庭





大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母		公司		業主		之		權							
	資本	公積金	資本	公積金	資本	公積金	資本	公積金	資本	公積金						
附註	普通	股東	股本	發行	溢價	受贈	資產	淨值	其他	權益	庫藏	股票	總計	非控制	權益	總額
110年度																
110年1月1日餘額	\$ 750,000	\$ 182,093	\$ 1,975	\$ -	(\$ 88,802)	(\$ 44,027)	\$ -	\$ 801,239	(\$ 5,067)	\$ 796,172						
本期淨損	-	-	-	-	(151,273)	-	-	(151,273)	(4,531)	(155,804)						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(26,967)	-	(26,967)	-	(26,967)						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(151,273)	(26,967)	-	(178,240)	(4,531)	(182,771)						
現金增資	150,000	15,000	-	-	-	-	-	165,000	-	165,000						
現金增資員工認購酬勞成本	-	680	-	-	-	-	-	680	-	680						
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	(24,939)	(24,939)	-	(24,939)						
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)	-	(5)						
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	13,532	13,532						
110年12月31日餘額	\$ 900,000	\$ 197,773	\$ 1,975	\$ -	(\$ 240,080)	(\$ 70,994)	(\$ 24,939)	\$ 763,735	\$ 3,934	\$ 767,669						
111年度																
111年1月1日餘額	\$ 900,000	\$ 197,773	\$ 1,975	\$ -	(\$ 240,080)	(\$ 70,994)	(\$ 24,939)	\$ 763,735	\$ 3,934	\$ 767,669						
本期淨損	-	-	-	-	(31,160)	-	-	(31,160)	(5,758)	(36,918)						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(269)	-	(269)	-	(269)						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(31,160)	(269)	-	(31,429)	(5,758)	(37,187)						
認列對子公司所有權益變動數	-	-	-	-	(17,068)	-	-	(17,068)	17,068	-						
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	-	90	-	-	-	90	-	90						
111年12月31日餘額	\$ 900,000	\$ 197,773	\$ 1,975	\$ 90	(\$ 288,308)	(\$ 71,263)	(\$ 24,939)	\$ 715,328	\$ 15,244	\$ 730,572						

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林曼麗

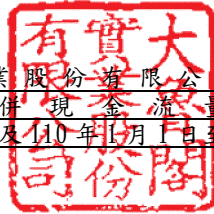


經理人：謝國棟

會計主管：陳琬庭



大魯閣實業股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 35,333)	(\$ 155,804)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十八)	390,145	366,407
各項攤提	六(二十八)	4,888	4,328
預期信用減損(利益)損失	六(二十八)	(475)	1,198
透過損益按公允價值衡量金融資產淨損失	六(二)(二十六)	198	8,446
利息費用	六(二十七)	57,502	56,386
利息收入	六(二十四)	(987)	(892)
股利收入	六(二十五)	(394)	(3,577)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	2,075	546
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十六)	(4,192)	3,900
處分投資利益	六(二十六)	-	(4,052)
減損損失	六(十三)	-	2,790
租約修改利益	六(八)	-	(3,279)
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	-	680
租金減讓認列收入數	六(八)(二十五)	(1,845)	(11,903)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		92	(197)
應收帳款		(7,735)	(13,282)
應收帳款-關係人		-	289
其他應收款		(4,174)	3,924
其他應收款-關係人		(316)	2,331
存貨		(20,726)	(8,029)
預付款項		5,445	(16,068)
其他流動資產		2,733	281
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		5,562	9,463
應付票據		(739)	1,047
應付帳款		34,732	42,386
應付帳款-關係人		198	300
其他應付款		(922)	30,221
其他應付款-關係人		240	(153)
其他流動負債		(2,099)	(2,329)
營運產生之現金流入		423,873	315,358
收取之利息		987	892
支付之利息		(57,445)	(56,355)
營業活動之淨現金流入		367,415	259,895

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 1 1 年 度	1 1 0 年 度
投資活動之現金流量			
處分(取得)透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ 11,460	(\$ 23,593)
取得不動產、廠房及設備	六(三十三)	(176,169)	(186,908)
處分不動產、廠房及設備		21,821	7,208
取得無形資產		(9,854)	(116)
取得採用權益法之投資		(94,980)	(66,350)
處分採用權益法之投資	七	-	8,488
存出保證金增加		(17,620)	(28,209)
其他應收款-關係人減少		-	8,544
其他流動資產減少		33,303	134,313
其他非流動資產增加		(21,124)	(2,292)
收取之股利		394	3,577
預付投資款增加		(6,650)	-
投資活動之淨現金流出		(259,419)	(145,338)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(三十四)	135,700	43,065
償還短期借款	六(三十四)	(97,265)	-
舉借長期借款	六(三十四)	430,231	297,566
償還長期借款	六(三十四)	(380,492)	(103,790)
租賃負債租金給付	六(三十四)	(246,730)	(224,798)
存入保證金增加(減少)		162	(343)
現金增資	六(十九)	-	165,000
買回庫藏股	六(十九)	-	(24,939)
非控制權益變動		-	13,532
籌資活動之淨現金(流出)流入		(158,394)	165,293
匯率影響數		(1,218)	429
本期現金及約當現金(減少)增加數		(51,616)	280,279
期初現金及約當現金餘額		544,824	264,545
期末現金及約當現金餘額		\$ 493,208	\$ 544,824

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：謝國棟



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司

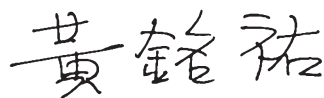
審計委員會審查報告書

茲准董事會造送民國 111 年度個體財務報告暨合併財務報告，業經資誠聯合會計師事務所蕭春鴛會計師及劉美蘭會計師查核竣事並出具查核報告，併同營業報告書、虧損撥補表之議案，經本審計委員會查核，認為各項表冊尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定，繕具本報告書，報請 鑒察。

此致

大魯閣實業股份有限公司 112 年股東常會

審計委員會召集人：黃銘祐



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 三 日

附錄三 董事之競業禁止限制名單

職稱	姓名	許可從事競業行為及職稱
董事	林曼麗	三陞股份有限公司董事長 三功租賃股份有限公司董事長 三功國際股份有限公司董事長 三功興業股份有限公司董事長 公誠興業股份有限公司董事長 謝林興業股份有限公司董事長 基創實業股份有限公司董事長 大魯閣建設股份有限公司董事長 大魯閣好好育樂股份有限公司董事長 魯鑫股份有限公司董事長 和宸國際開發股份有限公司董事
董事	謝國棟	大魯閣建設股份有限公司董事 大魯閣好好育樂股份有限公司董事 魯鑫股份有限公司董事 公誠興業股份有限公司董事 羽根木股份有限公司董事 和宸國際開發股份有限公司監察人 三陞股份有限公司監察人 三功國際股份有限公司監察人 三功興業股份有限公司監察人 三功租賃股份有限公司監察人 謝林興業股份有限公司監察人 基創實業股份有限公司監察人
董事	王盈之	羽根木股份有限公司董事長 瑾莉緹股份有限公司董事長 公誠興業股份有限公司監察人 大魯閣建設股份有限公司監察人 大魯閣好好育樂股份有限公司董事
董事	李宜荃	大魯閣好好育樂股份有限公司監察人 魯鑫股份有限公司公司董事
董事	徐永昌	昌鑫建設開發有限公司執行業務董事 彤晴欣創意投資有限公司執行業務董事 勝昱建設股份有限公司董事長

職稱	姓名	許可從事競業行為及職稱
		魯鑫股份有限公司董事 眼界創意有限公司董事 迎豐資本有限公司董事
獨立董事	林文淵	台灣苯乙烯工業股份有限公司董事長 東森電視事業股份有限公司董事長 陽明山天籟大飯店股份有限公司董事 南和興產股份有限公司董事 榮剛材料科技股份有限公司董事 聯合再生能源股份有限公司董事 樂迦再生科技(股)公司獨立董事
獨立董事	黃銘祐	傳誠投資顧問(股)公司董事長 傳誠旺旺投資有限公司董事長 和潤企業(股)公司獨立董事 兆赫電子(股)公司獨立董事 所羅門(股)公司獨立董事 中和羊毛工業(股)公司董事 南港輪胎(股)公司董事 伯樂影業(股)公司董事 鑫囍創業(股)公司董事 鑫囍國際(股)公司董事
獨立董事	周滄賢	中華民國全國商業總會商業法規委員會副主委 台灣元亨法律事務所合夥律師 上海權亞律師事務所合夥律師 光群雷射集團法務長 光耀科技股份有限公司董事
獨立董事	陳俊池	中華職業棒球大聯盟秘書長 富邦悍將職業棒球球隊總監 台灣原住民族棒球運動發展協會秘書長 中琉文化經濟協會理事長