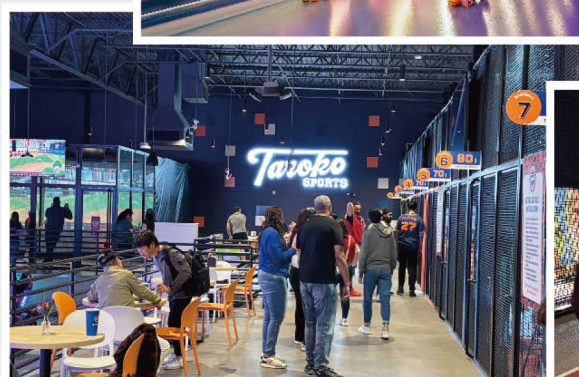


股票代號：1432

大魯閣實業股份有限公司

(原名：大魯閣纖維股份有限公司)

113年度年報



查詢網址：mops.twse.com.tw | www.taroko.com.tw

中華民國114年03月31日 刊印

(一)本公司發言人：許俊麒

職稱：總顧問

電話：(04)3611-8888

E-mail：jerryhsu.trk@gmail.com

代理發言人：羅淑敏

職稱：經理

電話：(04)3611-8888

E-mail：kelly.lo@trkmall.com.tw

(二)公司地址及電話：

所在地	電話
台中市東區復興路四段 186 號	(04) 3611-8888

(三)辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：華南永昌綜合證券股份有限公司

地址：台北市 105 民生東路四段 54 號 4 樓

電話：(02) 2718-6425

公司網址：www.hnfhc.com.tw

(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：王方瑜、林冠宏

事務所：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02) 2729-6666

網址：www.pwc.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料之方式：無

(六)公司網址：www.taroko.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
一、一一三年度營業報告	1
二、一一四年度營業計畫概要	4
三、未來公司發展策略	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司治理報告	5
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	5
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	12
三、公司治理運作情形	16
四、簽證會計師公費資訊	58
五、更換會計師資訊	58
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情形	58
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	59
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	60
九、綜合持股比例	61
參、募資情形	62
一、資本及股份	62
二、公司債辦理情形	67
三、特別股辦理情形	69
四、海外存託憑證辦理情形	69
五、員工認股權憑證辦理情形	69
六、限制員工權利新股辦理情形	69
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	69
八、資金運用計劃執行情形	69
肆、營運概況	70
一、業務內容	70
二、市場及產銷概況	73
三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	76
六、資通安全管理	78
七、重要契約	80
伍、公司財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	81

一、財務狀況	81
二、財務績效	82
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	83
五、最近年度轉投資政策	83
六、風險事項之分析評估	84
七、其他重要事項	84
陸、特別記載事項	85
一、關係企業相關資料	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證辦理情形	90
三、其他必要補充說明事項	91
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	91
審計委員會審查報告書	92

壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

感謝各位股東先進一直以來對大魯閣實業股份有限公司的支持。在董事會及經營團隊的帶領下，公司持續穩健經營，不斷努力精進，為營運帶來穩定成長。

一、113 年度營業概況

為落實公司長期發展策略，積極拓展轉投資業務，以提升集團競爭力，並創造長期價值。113 年成功私募 2.61 億，增資後股本達 10.8 億，並積極布局美國市場，已於 112 年設立美國子公司，今年更成功引進策略性投資夥伴。透過精實營運、資源集中，本公司聚焦百貨商場、運動休閒及建設開發三大核心事業，期許打造運動休閒體驗型商業領導品牌，提升營運績效，實現長期穩健發展。

本集團主要事業項目：

(一)百貨商場經營

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；113 年 12 月亦引進集團的「福湯岩盤浴」進駐，這也是福湯於國內展開的第二間店，也會是台中獨家首店。114 年將會持續強化館內品牌陣容，整體娛樂業種占比將來到 24%、餐飲業種將來到 28%，朝向體驗型購物中心邁進。

112 年台中市東區加入新的日系大型購物商場，活絡整體東區人潮與經濟，新時代業績爆發成長，並創下大魯閣接手營運後最佳年度業績表現；即便新商場蜜月期結束後，113 年整體新時代的業績更是創下歷年業績第二佳的表現，可謂商圈共榮、共創佳績。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。

新竹大魯閣洩雅廣場

大魯閣洩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。

112 年 5 月下旬陸續開幕包括 UNIQLO、ABC Mart、丸龜製麵、sukiya、以及日本最大二手店 2nd street，113 年再創開幕以來最佳獲利的一年，業績較同期大幅成長 17%。114 年亦會持續強化館內品牌陣容，預計 MUJI 無印良品限定快閃店也將於 114 年 3 月登場；同時持續規劃豐富的行銷 EVENT 活動，打造成為新竹人樂在其中，好吃、好玩、好享受的社區型商場。

自營事業部

為了豐富商場事業處所經營的 2 個購物商場，集團也成立自營事業部門，於新竹洩雅廣場投資 TSUTAYA BOOKSTORE 蔦屋書店、wired chaya 茶屋日式餐廳、CAMA 咖啡、MR.咖哩。未來也會持續開發具有潛力之品牌，豐富集團所經營之購物商場；甚至將朝向研發與自創連鎖加盟品牌。

(二)運動休閒事業

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 11 家棒壘球打擊場，4 家保齡球館、1 家卡丁車場、3 家『Roller 186 滑輪場』、2 家『福湯岩盤浴』與 10 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 10 家店，另有 8 家『Yu Kids Art 兒童手作』，為國內知名親子遊樂園連鎖品牌。遊戲愛樂園將持續朝向服務多元化發展，提供更具有彈性及符合商業合作夥伴所需要的專屬兒童遊樂環境。

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 3 間『Roller 186 滑輪場』及 2 間『福湯岩盤浴』，致力研發新型態服務產品與新經營管理、商業模式。『Roller186 滑輪場』以結合時下網紅、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，同時為求維持營運熱度，將以多元經營策略帶動績效，積極推動團體業務。

『福湯岩盤浴』於首間新竹大魯閣浦雅廣場店獲得成功，間接驗證日、韓廣受親睽的洗浴文化將會是台灣重視質感生活民眾未來的必需品，亦順應健康美容潮流帶動維持優良經營績效，持續獲台灣第一深度旅遊平台『KKday 肯定』，成為該項目重點推薦產品，並於 113 年 12 月開出品牌第二間店，優化了空間使用效率及服務升級，將為集團帶來新的成長動能。

(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 113 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	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	1,279,091	1,324,752	(45,661)	-3.45%
營業成本	(774,938)	(750,531)	(24,407)	3.25%
營業毛利	504,153	574,221	(70,068)	-12.20%
營業費用	(519,632)	(493,779)	(25,853)	5.24%
營業利益(損失)	(15,479)	80,442	(95,921)	-119.24%
營業外收(支)	(41,745)	(27,047)	(14,698)	54.34%
稅前淨利(淨損)	(57,224)	53,395	(110,619)	-207.17%
所得稅利益(費用)	-	1,585	(1,585)	-100.00%
稅後淨利(淨損)	(57,224)	54,980	(112,204)	-204.08%
每股盈餘(虧損)	(0.47)	0.67	(1.14)	-170.15%

(二)預算執行情形

本公司並未公布 113 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	
			113 年度	112 年度
財務結構(%)	負債占資產比率		80.24%	83.80%
	長期資金占固定資產比率		167.76%	159.72%
獲利能力	資產報酬率(%)		-0.03%	2.19%
	股東權益報酬率(%)		-6.11%	7.24%
	占實收資本比率	營業利益(%)	-1.43%	8.94%
		稅前純益(%)	-5.30%	5.93%
	純益率(%)		-4.47%	4.15%
	每股盈餘(虧損)		(0.47)	0.67

(四)研究發展狀況

本公司為運動休閒業，經營百貨商場及運動休閒事業，於 113 年起設置【技術研發部】，主要是依內控及固資管理規範，負責運親處之產品、技術研發。運親處轄下所有場館重大機電、機器設備、自有自營設備之保養管理、修繕。進出場工程管理、機房管理、庫存管理及設備與工作環境安全管理等。並提供國際市場開發之技術支援。

二、114 年度營業計畫概要

本公司始終秉持「顧客至上、團隊合作、創新挑戰、永續經營」為最高經營管理原則。面對變動快速的環境，數位購物與實體購物間的界線越來越模糊，市場上更加多元化、數位化、智慧化，實體通路除提供顧客舒適的環境外，更需努力創造創新、不同的消費娛樂選擇。大魯閣親子運動休閒事業紮根 20 多年，始終秉持上述之核心理念，未來也將持續以此為經營圭臬。自 108 年以來，積極整頓旗下事業體，進行組織變革，同時強化財務結構，聚焦在體驗型商場及運動休閒事業。希冀 114 年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。

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，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，近年更積極發展新興體驗業態，自 110 年起陸續推出經典冰宮「Roller 186 滑輪場」與原汁原味的日式岩盤浴與休憩空間，創造全新的休憩體驗，大魯閣將持續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 113 年零售消費市場與整體休閒娛樂較疫後爆發稍微趨緩整體經營效益較前年下滑，但於年末受惠於『世界 12 強棒球錦標賽』勇奪世界冠軍的帶動下，大魯閣成為國人歡慶的情緒出口，明顯帶動部分事業體營業績效，本公司亦將善用於近年透過整併所優化的經營管理經驗，穩固成長動能、積極外拓綜效。

敬祝各位股東身體健康、萬事如意！

董事長 林曼麗



總經理 王盈之



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管基本資料及持股狀況

1.董事資料

114 年 03 月 28 日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期 (年)	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 股數		利用他人 名義持有 股數	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			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職稱	姓名	關係	
法人 董事	中 華 民 國	三功國際 股份 有限公司	無	111/06/01	三年	101/06/19	7,202,532	8.00	7,278,532	6.73	0	0	0	無	無	無	無	無	
董事長 法人 董事 代表	中 華 民 國	林曼麗	女 71~80	111/06/01	三年	83/06/08	8,611,313	9.57	7,727,539	7.15	0	0	0	實踐家專 國揚建設 董事長	本公司董事長 魯鑫(股)公司董事長 三陟(股)公司董事長 三功租賃(股)公司董事長 三功國際(股)公司董事長 三功興業(股)公司董事長 公誠興業(股)公司董事長 謝林興業(股)公司董事長 基創實業(股)公司董事長 大魯閣建設(股)公司董事長 大魯閣好育樂(股)公司董事長 華聯國際多媒體(股)公司董事長 和宸國際開發(股)公司董事 亞宸國際開發(股)公司董事	無	無	無	
總經理 法人 董事 代表	中 華 民 國	王盈之	女 51~60	111/06/01	三年	107/02/23	465,878	0.52	1,834,718	1.70	0	0	0	日本學習院大學	本公司總經理 本公司法人代表人 羽根木(股)公司董事長 瑞和綫(股)公司董事長 大魯閣建設(股)公司監察人	無	無	無	
法人 董事 代表	中 華 民 國	馬震偉	男 51~60		三年		0	0	0	0	0	0	0	中正大學 財金所	三立電視 董事長室特助	無	無	無	
法人 董事 代表	中 華 民 國	鄭源政	男 61~70		三年		0	0	100,000	0.09	0	0	0	國立臺灣師範大學 工業教育系研究所	基隆市二信高級中學 副校長	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別 年齡	選任 日期	任期 (年)	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 股數		利用他人 名義持有 股數		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			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
法人 董事	中 華 民 國	形晴欣 創意投資 有限公司	無	111/06/01	三年	111/06/01	2,728,000	3.03	2,660,000	2.46	0	0	0	0	無	無	無	無	無	
法人 董事 代表	中 華 民 國	徐永昌	男 41~50	111/06/01	三年	111/06/01	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中正大學 昌鑫建設 開發有限公司 副總經理 昌鑫建設 開發有限公司 執行業務董事	本公司法人董事代表人 勝昱建設股份有限公司董事長 昌鑫建設開發有限公司董事長 形晴欣創意投資有限公司董事 迎豐資本有限公司董事 眼界創意有限公司董事 鑽鑑實業有限公司董事 魯鑫股份有限公司法人董事代表	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	林文淵	男 71~80	111/06/01	三年	105/06/14	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學水利系 夏威夷州立大學 土木研究所碩士	台灣萊乙塢工業(股)公司董事長 東森電視事業(股)公司董事長 海外投資開發(股)公司董事長 陽明山天籟大飯店董事 南和興產股份有限公司董事 榮剛材料科技(股)公司董事 樂迪再生科技(股)公司獨立董事 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 伯樂影業(股)公司董事 鑫麟創業(股)公司董事 鑫揚國際(股)公司董事 鵠揚國際(股)公司董事	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	黃銘祐	男 71~80	111/06/01	三年	105/06/14	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學 商學院會計學系	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 光群雷射集團法律事務長 群曜醫療集團總經理	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	周滄賢	男 51~60	111/06/01	三年	111/06/01	0	0	0	0	0	0	0	0	吉林大學博士 台北大學法學碩士 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 光群雷射集團法律事務長 群曜醫療集團總經理	無	無	無	
獨立 董事	中 華 民 國	陳俊池	男 51~60	111/06/01	三年	111/06/01	0	0	0	0	0	0	0	0	國立體育大學 管理學院碩士 中華職業棒球大聯盟 秘書長 富邦悍將職業棒球 球隊總監	台灣原住民民族棒球運動 發展協會秘書長 中坜文化經濟協會理事長	無	無	無	

2.法人股東之主要股東

114 年 03 月 28 日

法人股東之名稱	法人股東之主要股東及持股比例(%)	
三功國際股份有限公司	三陞股份有限公司	99.99
	謝國棟	0.01
彤晴欣創意投資有限公司	徐永昌	25.00
	藍淑貞	25.00
	江欣穎	50.00

3.主要股東為法人者其主要股東：

114 年 03 月 28 日

法人之名稱	法人之主要股東及持股比例(%)	
三陞股份有限公司	LION POWER LIMITED	75.25
	林曼麗	24.74
	王盈之	0.01

4.董事資料

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	職稱	專業資格與經驗	獨立董事獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
林曼麗	董事長 法人董事代表人	董事專業資格與經驗，請參閱本年報 P. 7~P. 9，所有董事皆未有公司法第三十條各款情事。 (註 1)	董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係	不適用
王盈之	法人董事代表人			
馬震偉	法人董事代表人			
鄭源政	法人董事代表人			
徐永昌	法人董事代表人			
林文淵	獨立董事		所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註 2) 相關規定。 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
黃銘祐	獨立董事			3
周滄賢	獨立董事			0
陳俊池	獨立董事			0

註 1：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註 2：

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
 - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
 - (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4) (1) 所列之經理人或 (2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
 - (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
 - (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。
 - (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

(2) 董事會獨立性情形：

a. 董事會結構：本公司已訂定董事遴選制度，並確保全體董事的選任程序公開且公正，符合公司「章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司設置獨立董事及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等規定。現任董事會的組成包括 4 席獨立董事（44.44%）及 5 席非獨立董事（55.56%）。

b. 董事會具獨立性：本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層，並對公司及股東負責，在公司治理制度的運作與安排上，董事會依據法令、公司章程及股東會決議行使職權，並強調獨立運作與透明化。董事及獨立董事均為獨立個體，能獨立行使職權。四席獨立董事依相關法令規定，搭配審計委員會職權，負責監督公司風險管控、內部控制的有效實施、會計師之選任或解任及其獨立性，並確保財務報表的適當編製。此外，本公司依「董事選舉辦法」規定，採行累積投票制與候選人提名制選任董事及獨立董事，鼓勵股東參與。持有一定股數以上的股東可提出候選人，相關資格審查及是否符合公司法第三十條條件的確認皆依法進行並公告，以保障股東權益，避免提名權被壟斷或濫用，維持董事會的獨立性。

c. 董事會績效評估制度：本公司已建立完善的董事會績效評估制度，每年執行一次內部自我評估及董事成員自我考核；每三年由外部專業機構或外部專家團隊進行評估。年度評估結果將於次一年度第一季完成，並提報董事會。相關自評及外部評估結果會揭露於本公司年報及官網。為了讓投資大眾充分了解本公司董事會運作情形，公司已在年報、官網或臺灣證券交易所公開資訊觀測站揭露以下資訊：

1. 董事會成員出席會議的狀況；
2. 董事會議案及決議；
3. 董事持續進修情形；
4. 董事成員之持股變化（持股比例、股份轉讓及質押情形，詳見臺灣證券交易所公開資訊觀測站）。

(3) 董事成員多元化及達成情形：

自 111 年 3 月起，本公司全體董事選舉採候選人提名制；依本公司「公司治理實務守則」之規定，董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定 9 人（含）以上之適當董事席次，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應具備不同專業知識與技能（商務、財務、會計、產業專業背景、專業技能及產業經歷等）或性別、年齡等。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

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

本公司現任九席董事會成員皆為本國籍，均已具備執行職務所必須之知識、技能及學養。（請參閱本年報 P.12~P.14 董事主要經(學)歷），並分別擁有豐富的商務、財務、會計、產業專業背景、專業技能及產業經歷等專業；其中女性董事二席（22.22%，林曼麗、王盈之）；董事之年齡區間，71~80 歲區間有三位（33.33%，林曼麗、林文淵、黃銘祐），61~70 歲區間一位（11.11%，鄭源政）51~60 歲區間四位（44.44%，王盈之、馬震偉、周滄賢、陳俊池），41~50 歲一位（11.11%，徐永昌）。本公司考量董事會多元化配置，採行措施為建立多元化董事人才庫，遴選具執行職務所必須之知識、技術及素養者擔任董事。未來將設立具體目標，推動性別平等，並增加女性董事的比例。

職稱	董事長	董事	董事	董事	董事	獨立董事			
姓名	林曼麗	王盈之	馬震偉	鄭源政	徐永昌	林文淵	黃銘祐	周滄賢	陳俊池
性別	女	女	男	男	男	男	男	男	男
國籍	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國	中華民國
年齡	71~80	51~60	51~60	61~70	41~45	71~80	71~80	51~60	51~60
兼任本公司員工	√	√	√	√					
專業知識與才能									
商務	√	√	√	√	√	√	√	√	√
財務/會計		√	√				√		
法律								√	
公司業務所需能力經驗	√	√	√	√	√	√	√	√	√
能力與經驗									
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	√	√	√	√	√	√	√	√	√

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 03 月 25 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女		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經理人			備 註
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	王 盈 之	女	113/03/12	1,834,718	1.70	0	0	0	0	日本學習院大學	本公司總經理 本公司法人董事代表人 羽根木(股)公司董事長 瑞莉(股)公司董事長 大魯閣建設(股)公司監察人	無	無	無	
執行長 副總經理	中華民國	林 雍 鈞	男	113/09/16	30,000	0.03	0	0	0	0	暨南大學 EMBA	本公司執行長副總經理 上海基創體育管理有限公司執行長 上海澳遠體育管理有限公司總經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	郭 世 寧	女	114/02/17	70,000	0.06	0	0	0	0	英國曼徹斯特大學都市設計及更新研究所碩士 中山大學管理學院高階經營碩士 碩士學程碩士在職專班碩士 高雄捷運股份有限公司開發事業處處長、稽核處總稽核	本公司海外事業處總經理	無	無	無	
協理	中華民國	廖 志 軒	男	112/05/11	2,000	0.00	0	0	0	0	國立台灣體育學院 休閒運動管理研究所碩士	本公司協理 大魯閣南雅廣場店長 大魯閣草衙道購物中心營業部副理 台茂購物中心營業部課長	無	無	無	
協理	中華民國	黃 春 元	男	113/05/09	10,000	0.01	0	0	0	0	萬能科技大學	本公司資深經理 創越實業股份有限公司協理 基創實業股份有限公司經理	無	無	無	
會計主管	中華民國	陳 珮 庭	女	111/01/27	30,000	0.03	0	0	0	0	勤業眾信聯合會計師事務所副理 華南永昌綜合證券股份有限公司副理	本公司會計經理	無	無	無	
財務主管	中華民國	林 麗 玲	女	111/01/27	20,000	0.02	0	0	0	0	仲量聯行股份有限公司課長 大魯閣開發股份有限公司襄理	本公司財務經理	無	無	無	

註 1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：無此情形。

二、最近年度董事、監察人、總經理及公司治理運作情形

(一) 一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				ABCD 等四項總額占 稅後純益之比例%	兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總 額及占稅後純益 之比例%		有無領取 來自子公司轉 投資事業之 酬金			
		報酬(A)		退職 退休金(B)			董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)		薪資、獎金及 特支費等(E)					退職退休金 (F)		員工酬勞(G)(註6)
		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	本公司	財務報告 內所有公司	現金 金額	股票 金額		本公司	財務報告 內所有公司	
法人 董事	三功國際 股份有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
法人 董事 代表人	林曼麗 董事長	0	0	0	0	0	0	0	0	1,921	2,521	0	0	0	0	4.11	4.40	0
	王盈之	0	0	0	0	0	0	0	0	2,148	2,868	94	94	0	0	4.80	5.18	0
	馬震偉	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	鄭源政	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	徐永昌	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立 董事	林文淵	960	960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.05	1.68	0
	黃銘祐	960	960	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.05	1.68	0
	周滄賢	600	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.28	1.05	0
	陳俊池	600	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.28	1.05	0
請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：																		
本公司董事及經理人之酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視財務性指標及非財務性指標達成率及貢獻度核定給付標準，並參酌同業水準等要素訂定之，並同時考量公司未來營運風險等指標，與經營績效之關聯性成正相關。																		
(詳請參閱本年年報(七)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)																		
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無																		

(二) 監察人之酬金：不適用，本公司於 111 年 6 月 1 日起成立審計委員會取代監察人之職務。

(三) 總經理及副總經理之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註 2)				ABCD 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
總經理	王盈之	2,148	2,868	94	94	0	0	0	0	0	0	4.80	5.18	0
執行長 副總經理	林雍鈞 註 3	931	931	32	32	0	0	0	0	0	0	2.06	1.68	0

註 1：總經理及副總經理之酬金採揭露姓名方式。

註 2：上述經理人於本年度並無配發員工認股權憑證及員工酬勞轉增資發行股票之情事。

註 3：113 年 9 月 16 日林雍鈞先生新任本公司執行長副總經理一職。

(四) 分配員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

職稱	姓名	股票金額(註 1)	現金金額(註 2)	總計	總額及占稅後純益之比例(%)
總經理	王盈之	0	0	0	0
執行長副總經理	林雍鈞	0	0	0	0
執行副總經理	李宜荃	0	0	0	0
協理	廖志軒	0	0	0	0
協理	黃春元	0	0	0	0
協理	鄭淑華	0	0	0	0
公司治理主管	陳威宏	0	0	0	0
財務主管	林麗玲	0	0	0	0
會計主管	陳珮庭	0	0	0	0

註 1：本公司未以員工酬勞轉增資發行股票。

註 2：截至 112 年底尚有累積虧損待彌補，故未發放員工酬勞。

(五) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				ABCD等四項總額及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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	本公司	財務報告內所有公司			
							現金金額	股票金額					現金金額		股票金額
董事長	林曼麗	1,921	2,521	0	0	0	0	0	0	0	0	4.11	4.40	0	
總經理	王盈之	2,148	2,868	94	94	0	0	0	0	0	0	4.80	5.18	0	
總顧問	許俊麒	2,102	2,102	104	104	0	0	0	0	0	0	4.72	3.86	0	
執行副總經理	李宜荃	2,523	2,523	148	148	0	0	0	0	0	0	5.72	4.67	0	
協理	廖志軒	1,585	1,585	91	91	0	0	0	0	0	0	3.59	2.93	0	

註1：114年2月3日李宜荃先生解任副總經理一職。

(六)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

職稱	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額及占稅後純益比例 %			
	113 年度		112 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	20.31	19.98	21.23	25.65
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	18.76	25.49	13.04	15.58

(七) 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：

本公司已設置薪資報酬委員會，由三席獨立董事擔任委員，依「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」第七條規定，薪資報酬委員會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，本公司董事、總經理、副總經理、協理之薪資報酬均經薪資報酬委員會審議通過後提報董事會決議。

(一)獨立董事：

依本公司章程規定，全體董事之報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權董事會議定之。

獨立董事執行本公司業務時，視個別董事之出席率、所投入之時間、對公司營運之參與程度，不論公司營業盈虧，按月固定給付報酬，每月新台幣 5 萬~10 萬元；若獨立董事同時擔任功能性委員會委員，其固定報酬仍合併領取；另本公司不提供董事特支費，獨立董事不參與董事酬勞分配。

(二)董事：

依本公司章程規定，全體董事之報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權董事會議定之。

董事酬勞依章程規定，當年度如有獲利提撥不高於 2% 為酬勞，但尚有累積虧損時，應予彌補，盈餘分配之酬勞應提報董事會審議並經股東會決議通過；董事若兼任員工，視同一般員工，依本公司相關管理辦法規定辦理。另本公司不提供董事特支費。

(三)經理人：

經理人酬金依「董事及經理人薪資報酬暨績效評估管理辦法」規定，薪酬、年終獎金及其他獎勵或非現金獎勵，例如員工認股權證、庫藏股轉讓員工等，依本公司相關管理制度或辦法規定，參酌公司經營績效、個人績效、擔負之責任、工作貢獻度及市場競爭性等綜合評核，提報薪資報酬委員會及董事會審議通過後執行。

經理人績效評估項目以下方兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

一、財務性指標：以經理人經營能力、財務結構、獲利能力為指標，依本公司營收目標、稅後淨利、毛利率、經營損益等指標評核。

二、非財務性指標：以經理人公司治理及營運管理能力為指標，依本公司內部管理及雇主品牌經營之成效、法遵依循、資安管理、職災預防等指標評核。

另，員工酬勞依章程規定，當年度如有獲利提撥 0.5%~1% 為員工酬勞，但尚有累積虧損時，應予彌補，盈餘分配之酬勞應提報董事會審議並經股東會決議通過。

綜上所述，本公司董事及經理人之酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視財務性指標及非財務性指標達成率及貢獻度核定給付標準，並參酌同業水準等要素訂定之，並同時考量公司未來營運風險等指標，與經營績效之關聯性成正相關。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊：

1.最近年度(113/01/01~113/12/31:召開 11 次~114/01/01~114/03/11:召開 2 次)董事會開會 13 次【A】，董事出列情形：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【B】	委託出席 次數	實際出(列)席 率【B/A】	備註
董事長	三功國際(股)代表人：林曼麗	13	0	100%	
董事	三功國際(股)代表人：謝國棟	4	0	100%	註 1
董事	三功國際(股)代表人：王盈之	13	0	100%	
董事	三功國際(股)代表人：李宜荃	8	0	100%	註 2
董事	三功國際(股)代表人：陳令燕	4	0	100%	註 1 註 3
董事	三功國際(股)代表人：馬震偉	5	0	100%	註 2
董事	三功國際(股)代表人：鄭源政	4	1	80%	註 3
董事	彤晴欣創意投資有限公司 代表人：徐永昌	11	2	85%	
獨立董事	林文淵	12	1	92%	
獨立董事	黃銘祐	13	0	100%	
獨立董事	周滄賢	12	0	92%	
獨立董事	陳俊池	13	0	100%	
平均出席率				96%	

註 1：三功國際股份有限公司於 113 年 3 月 12 日原法人董事代表人謝國棟先生改派為陳令燕女士。

註 2：三功國際股份有限公司於 113 年 7 月 3 日原法人董事代表人李宜荃先生改派為馬震偉先生。

註 3：三功國際股份有限公司於 113 年 7 月 3 日原法人董事代表人陳令燕女士改派為鄭源政先生。

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳本年報「董事會之重要決議」及「審計委員會運作情形」。各項議案，所有獨立董事全數同意。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此事項。

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

會議 日期	會議 期別	議案內容	迴避 董事姓名	迴避 原因	參與表決 情形
113/01/15	第十五屆第 十二次	董事長與經理人之年終獎金辦法提案。	林曼麗、謝國棟	為董事長及 經理人職務	經董事會代理主席徵詢其 餘董事無異議照案通過。
113/02/21	第十五屆第 十四次	本公司擬授權董事長進行不動產 購置及簽約等事宜。	林曼麗、謝國棟	為董事長及 經理人職務	經董事會代理主席徵詢其 餘董事無異議照案通過。
113/03/12	第十五屆第 十五次	本公司總經理謝國棟先生辭任總 經理轉任策略顧問。	林曼麗、謝國棟	為董事長及 經理人職務	經董事會代理主席徵詢其 餘董事無異議照案通過。
113/03/12	第十五屆第 十五次	本公司總經理任命案。	林曼麗、謝國棟	為董事長及 經理人職務	經董事會代理主席徵詢其 餘董事無異議照案通過。
113/03/12	第十五屆第 十五次	解除本公司經理人(總經理)競業 禁止限制案。	林曼麗、謝國棟、 王盈之	為董事長及 經理人職務	經董事會代理主席徵詢其 餘董事無異議照案通過。

113/04/15	第十五屆第十六次	本公司與三功租賃股份有限公司、勳穎投資有限公司及李季霖先生簽訂共同投資興建契約書案。	林曼麗、王盈之	為董事長及經理人職務	經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
113/04/15	第十五屆第十六次	本公司擬對台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證新台幣 124,800 仟元整案。	林曼麗、王盈之	為董事長及經理人職務	經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
113/06/13	第十五屆第十八次	本公司擬對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證 144,000 仟元。(實際依銀行核貸為準)	林曼麗、王盈之	為董事長及經理人職務	經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
113/06/20	第十五屆第十九次	本公司與三功租賃股份有限公司、勳穎投資有限公司及李季霖先生簽訂增補協議書案。	林曼麗、王盈之	為董事長及經理人職務	經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
113/06/20	第十五屆第十九次	本公司擬取消對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證案。	林曼麗、王盈之	為董事長及經理人職務	經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
113/06/20	第十五屆第十九次	本公司擬對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人勳穎投資有限公司連帶保證案。(實際依銀行核貸為準)	林曼麗、王盈之	為董事長及經理人職務	經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
113/08/08	第十五屆第二十一次	本公司向關係人取得使用權資產(簽署台北新莊打擊場租約案)。	林曼麗	為董事長職務	經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。
113/11/08	第十五屆第二十二次	本公司 113 年度董事長與經理人之年終獎金辦法提案。	林曼麗	為董事長職務	經董事會代理主席徵詢其餘董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估：請參閱本年報 P.21。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

- (一) 為實踐本公司企業社會責任，達成永續發展之目標，爰依「上市上櫃公司永續發展實務守則」第 9 條、「上市上櫃公司治理實務守則」第 27 條及本公司「永續發展實務守則」第 9 條規定，於 112 年 11 月 9 日設置永續發展委員會，運作以落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及) 加強企業永續發展資訊揭露為主要目的。
- (二) 執行情形：為落實企業永續發展並精進永續事務推動執行並委任外部顧問輔導，規劃 114 年完成 113 年溫室氣體盤查、114 年完成 113 年永續報告書編制工作，並交由第三方進行查證，提案永續發展委員會定期檢討其運行之成效，通過後呈報董事會決議。

董事會 日期	113 年度											114 年度		備註
	1/15	2/05	2/21	3/12	4/15	5/9	6/13	6/20	7/15	8/8	11/8	1/15	3/11	
林文淵	☆	☆	☆	☆	☆	◎	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	
黃銘祐	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	
周滄賢	☆	☆	☆	☆	*	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	
陳俊池	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	

2. 董事會及功能性委員會評鑑

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年定期 執行一次 (內部評估)	113/01/01 至 113/12/31	整體董事會	董事會 內部自評	董事會績效評估項目包含五大面向： 1. 對公司營運之參與程度 2. 董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事的選任及持續進修 5. 內部控制
		個別董事成員	董事成員 自評	董事成員自評考核包含六大面向： 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制
		各功能性委員會 (審計委員會) (薪酬委員會) (永續發展委員會)	各功能性委員會 內部及成員自評	功能性委員會績效評估項目包含五大面向： 1. 對公司營運之參與程度。 2. 功能性委員會職責認知。 3. 提升功能性委員會決策品質。 4. 功能性委員會組成及成員選任。 5. 內部控制。
每三年定期 執行一次 (外部評估)	111/12/01 至 112/11/30	董事會	委任 社團法人 中華公司治理協會	外部專家評估內容包括八大構面： 1. 董事會之組成。 2. 董事會之指導。 3. 董事會之授權。 4. 董事會之監督。 5. 董事會之溝通。 6. 內部控制及風險管理。 7. 董事會之自律。 8. 其他(如董事會會議、支援系統等)。 參閱本公司填答之開放式問卷、提供之各項 資料與公開資訊等，以實地訪視方式訪談相 關成員，後出具評估報告。 外部專家建議： 1. 貴公司設置「薪資報酬委員會」，協助 董事會落實督導薪酬與考核制度之職能，建 議貴公司之薪資報酬政策、制度、標準以及 其績效評估指標，將 ESG 目標納入高階經 理人之績效指標並與薪酬連結，以利達成公 司永續發展的目標。 2. 貴公司已於網站之誠信經營專區揭露 「檢舉暨申訴信箱」，然吹哨者機制首重與 董事會(尤其是獨立董事)之直接溝通。建議 貴公司設置由獨立董事(或審計委員會)可同 步接收之舉報管道，進一步強化吹哨者機 制。 3. 貴公司董事會逐漸重視公司治理評鑑， 建議加強公司官網與年報資訊揭露之即時性 與正確性，提升公司治理透明度，以利各利 害關係人知悉，並有助評鑑排名更加精進。

3. 董事會成員之接班計畫及運作

- (1) 本公司董事選任係依據「公司章程」採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。
- (2) 本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要而定。
- (3) 本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：
 1. 誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。
 2. 具有與本公司所營業務相關的產業經驗。
 3. 預期該成員之加入，能為公司持續提供一個有效、協同、多元性且符合公司需求的董事會。
 4. 整體董事會專長面向需包含企業策略與管理、會計與稅務、財務金融、法律。
 5. 本公司訂定董事候選人名單甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保當董事席次產生空缺或規劃增加時，能有效鑑別及選出合適的新任董事人選。
- (3) 本公司同時明定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。

4. 重要管理階層之接班計畫及運作

- (1) 本公司協理級(含)以上員工為重要管理階層，負責組織內相關經營管理業務，各管理層級皆設有職務代理人。重要管理階層除應具備必要之專業技能及經歷背景外，其價值觀及經營理念需與本公司企業經營理念相符。
- (2) 為培育重要管理階層及其職務代理人，培訓機制上除專業能力、公司治理相關課程外，亦安排列席董事會及參與內部定期重要經營管理會議，並佐以專案任務管理的在職訓練進行實務培訓。另安排主管們進行管理議題相關的實務分享交流。
- (3) 本公司每年執行員工績效考核，透過平日觀察及績效評估，了解應強化之處、個人發展需求及公司期望，以考核結果作為日後接班規劃之參考。

(二)審計委員會

為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司於民國 111 年 6 月 1 日設置審計委員會，由全體獨立董事組成，且其中至少一人應具備會計或財務專長。任期為三年，連選得連任。

1. 審計委員會成員

職稱	姓名	身分別	專業資格與經驗/主要經(學)歷
獨立董事	黃銘祐	召集人	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 伯樂影業(股)公司董事 鑫禧創業(股)公司董事 鑫禧國際(股)公司董事 雋揚國際(股)公司董事
獨立董事	林文淵	委員	淡江大學水利系 夏威夷州立大學土木研究所碩士 台北自來水事業處長 經濟部國營會副主委 台灣電力董事長 台灣汽電共生(股)公司董事長 中鋼集團董事長 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 高雄銀行獨立董事 樂迦再生科技股份有限公司獨立董事 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
獨立董事	周滄賢	委員	吉林大學博士 台北大學法學碩士 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 群曜醫療集團總經理
獨立董事	陳俊池	委員	國立體育大學管理學院碩士 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

2. 審計委員會職權事項

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 二、內部控制制度有效性之考核。
- 三、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項。
- 五、重大之資產或衍生性商品交易。
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 十、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項。
第一項各款事項除第十款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。

3. 年度工作重點彙整

本公司審計委員會由四位獨立董事組成，本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (一)公司財務報表之允當表達。
- (二)簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (三)公司內部控制之有效實施。
- (四)公司遵循相關法令及規則。
- (五)公司存在或潛在風險之管控。

4. 運作情形

最近年度審計委員會開會 13 次【A】

(113/01/01~113.12.31:召開 11 次~114/01/01~114/03/11:召開 2 次)

職稱	姓名	實際出(列)席 次數【B】	委託出席 次數	實際出(列)席 率【B/A】	備註
召集人暨主席	黃銘祐	13	0	100%	
委員	林文淵	12	1	92%	
委員	周滄賢	12	0	92%	
委員	陳俊池	13	0	100%	
平均出席率				96%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

審計委員會 日期	會議 期別	議案內容	審計委員會 決議結果	對審計委員會 意見之處理
113/01/15	第一屆 第 12 次	本公司對子公司魯鑫(股)公司背書保證新台幣參仟伍佰萬元整案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司對子公司魯鑫(股)公司背書保證新台幣貳仟萬元整案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
113/02/21	第一屆 第 14 次	本公司擬授權董事長進行不動產購置及簽約等事宜。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
113/03/12	第一屆 第 15 次	本公司民國 112 年度財務報表暨合併財務報表及營業報告書案，提請審查。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司 112 年虧損撥補案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		修訂本公司審計委員會組織規程案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		修訂本公司會計制度案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司自民國 113 年度第一季起，更換財務報表簽證會計師案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。

		本公司 113 年財報之簽證會計師續約案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
113/04/15	第一屆 第 16 次	本公司擬資金貸與子公司/魯鑫股份有限公司案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司與三功租賃股份有限公司、勳穎投資有限公司及李季霖先生簽訂共同投資興建契約書案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司擬對台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對 共同投資興建人背書保證新台幣 124,800 仟元整案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司擬規劃辦理私募方式辦理現金增資發行普通股，提請討論案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
113/05/09	第一屆 第 17 次	本公司 113 年第一季合併財務報表，提請審查。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司稽核主管任命案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
113/06/13	第一屆 第 18 次	本公司擬對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證 144,000 仟元。 (實際依銀行核貸為準)	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		訂定本公司 113 年度第 1 次私募普通股定價及增資基準日相關事宜案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
113/06/20	第一屆 第 19 次	本公司與三功租賃股份有限公司、勳穎投資有限公司及李季霖先生簽訂增補協議書案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司擬取消對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
113/07/15	第一屆 第 20 次	本公司擬取消對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司對子公司魯鑫(股)公司背書保證新台幣肆仟萬元整案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。
		本公司擬調整 113 年第 1 次私募普通股之資金用途案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議。	全體出席董事照案通過。

		本公司擬投資增資美國子公司 Taroko US Corporation	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
113/08/08	第一屆 第 21 次	本公司 113 年第二季合併財務報表，提請審查。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司擬投資大魯閣建設股份有限公司現金增資案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司向關係人取得使用權資產(簽署台北新莊打擊場租約案)。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司台南中華館打擊場續約追認案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司台南仁德館打擊場續約追認案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司擬對關係企業/亞宸國際開發(股)公司資金貸與 15,000 仟元整案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
113/11/08	第一屆 第 22 次	本公司 113 年第三季合併財務報表，提請審查。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司擬投資設立日本子公司案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
114/01/15	第一屆 第 23 次	本公司擬對子公司大魯閣好好育樂(股)公司背書保證新台幣參仟萬元整案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司 114 年度營業計畫概要暨財務預算案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
114/03/11	第一屆 第 24 次	本公司對子公司魯鑫(股)公司背書保證新台幣貳仟伍佰萬元整案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司擬調整增資美國子公司 Taroko US Corporation 股權案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司擬不繼續辦理 113 年股東常會通過之以私募方式辦理現金增資發行普通股案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司民國 113 年度財務報表暨合併財務報表及營業報告書，提請 審查。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
		本公司 113 年度虧損撥補案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。

	本公司章程修訂案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
	本公司 113 年財報之簽證會計師續任案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。
	本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。	1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。 2. 本案將提請董事會討論決議	全體出席董事照案通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1. 113年度稽核主管、獨立董事、審計委員會與會計師溝通情形摘要：

(1)平時內部稽核主管得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(2)本公司每月以電子表單就前月份查核情況及改善追蹤情形彙總報告交付獨立董事核閱。獨立董事若有問題或指示則透過電話、電子郵件或當面之方式溝通。若發現有重大違規情事，或內部及外部人員檢舉情事涉及董事則立即呈報獨立董事。

(3)本公司內部稽核主管於定期召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核工作重點報告，並回覆獨立董事所提出的問題，及依其指示加強稽核之風險管控，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

主要溝通事項如下：

日期	形式/對象	溝通情形	溝通結果
113/01/15	審計委員會/ 獨董	至112/12稽核業務執行報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，無意見。
113/03/12	審計委員會/ 獨董	1. 至113/02稽核業務執行報告。 2. 112年度內控制度聲明書。	1. 本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，無意見。 2. 內部稽核並未發現有影響內部控制制度之設計及執行有效性之重大情事。
113/05/09	審計委員會/獨董	至113/03稽核業務執行報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，無意見。
113/08/08	審計委員會/獨董	至113/06稽核業務執行報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，無意見。
113/11/08	獨立董事與內部稽核主管 單獨溝通會議 (審計委員會會前會) / 獨董	單獨溝通： 擬提案114年稽核計畫編制說明。	本公司獨立董事皆已充分了解溝通內容，無意見。
113/11/08	審計委員會/獨董	1. 至113/09稽核業務執行報告。 2. 修訂「內部稽核制度實施細則」案。 3. 呈報114年度內部稽核計畫案。	1. 本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，無意見。 2. 全體出席獨立董事無意見照案通過，提請董事會討論決議。 3. 全體出席獨立董事無意見照案通過，提請董事會討論決議。
114/01/15	審計委員會/獨董	至113/12稽核業務執行報告。	本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，無意見。

114/03/11	審計委員會/獨董	1. 至114/02稽核業務執行報告。 2. 113年度內控制度聲明書。	1. 本公司獨立董事對於稽核業務執行情形及成效，無意見。 2. 內部稽核並未發現有影響內部控制制度之設計及執行有效性之重大情事。																	
2. 會計師與審計委員會之溝通方式： 定期性－會計師分別於核閱半年報及查核年報後，就核閱及查核結果與審計委員會進行溝通。 非定期性－如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。 主要溝通如下： <table> <tr> <th>日期</th><th>項目</th><th>溝通內容</th><th>公司回應及溝通結果</th></tr> <tr> <td rowspan="4">114/3/11</td><td>113年度財報</td><td>113年度合併財務報告查核結果</td><td>知悉瞭解113年度調整項目，並針對部分會計政策適用問題進行討論及溝通。</td></tr> <tr> <td>核閱發現</td><td>各項目均無發現異常</td><td>公司配合項目內容討論及溝通。</td></tr> <tr> <td>重大交易</td><td>113年度個別項目重大交易對合併財務報告之影響。</td><td>溝通後知悉無此事項。</td></tr> <tr> <td>重大關係人交易</td><td>113年度個別項目重大交易。對合併財務報告之影響</td><td>溝通後知悉無此事項。</td></tr> </table> 3. 監察人參與董事會運作情形資訊：不適用，本公司於111年6月1日起成立審計委員會取代監察人之職務。				日期	項目	溝通內容	公司回應及溝通結果	114/3/11	113年度財報	113年度合併財務報告查核結果	知悉瞭解113年度調整項目，並針對部分會計政策適用問題進行討論及溝通。	核閱發現	各項目均無發現異常	公司配合項目內容討論及溝通。	重大交易	113年度個別項目重大交易對合併財務報告之影響。	溝通後知悉無此事項。	重大關係人交易	113年度個別項目重大交易。對合併財務報告之影響	溝通後知悉無此事項。
日期	項目	溝通內容	公司回應及溝通結果																	
114/3/11	113年度財報	113年度合併財務報告查核結果	知悉瞭解113年度調整項目，並針對部分會計政策適用問題進行討論及溝通。																	
	核閱發現	各項目均無發現異常	公司配合項目內容討論及溝通。																	
	重大交易	113年度個別項目重大交易對合併財務報告之影響。	溝通後知悉無此事項。																	
	重大關係人交易	113年度個別項目重大交易。對合併財務報告之影響	溝通後知悉無此事項。																	

(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：

1. 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	摘要說明	
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？	✓		本公司已依據「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，並揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。
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？	✓		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位，將由專人回覆及處理股東建議、疑義或糾紛等。	無重大差異。
(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？	✓		(二) 本公司依證交法第 25 條規定，對內部人(包括董監事、經理人及持股超過 10%之股東)所持有股權之變動情形，均按月於公開資訊觀測站申報。	無重大差異。
(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？	✓		(三) 本公司與各關係企業之財務均各自獨立運作。本公司已訂定「關係人交易管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業辦法」，以明確並落實對關係企業之風險控管及防火牆機制。	無重大差異。
(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？	✓		(四) 公司內部訂定之誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則及內部重大資訊處理作業程序等規定，禁止內部人利用市場上未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人。並不定期向內部人宣導，以避免違反相關規定。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(一)本公司公司治理實務守則及董事及監察人選舉辦法中皆有訂定：(節錄如下)董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，包括： 1、基本條件與價值 2、專業知識與技能。 並應具備：營運判斷能力、會計財務分析能力、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…等 本公司於 111 年股東常會中，已完成董事改選，落實董事會成員多元化，並持續為董事成員安排多元進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導能	無重大差異。

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	
(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？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓		力，進而強化董事會職能，未來將設立具體目標，推動性別平等，並增加女性董事的比例。 (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並在 112 年 11 月 9 日設置永續發展委員會以健全監督功能及強化管理機能。 (三)本公司於 105 年 11 月 13 日董事會通過訂定董事會績效評估辦法。受評範圍包括整體董事會及個別董事成員。評估指標包括以下面向： 整體董事會：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及進修、內部控制等 個別董事成員：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與、內部關係經營與溝通、董事之專業及進修、內部控制等 本公司依上述辦法，每年定期內部評估一次。自辦法訂定起次年度正式評估年度。期許未來藉由評估與宣導，提升董事會績效評估之獨立性。本公司將持續宣導董事踴躍參與董事會，進而提升公司治理績效。 評估結果：本次 113 年度評估對象為整體董事會，由議事單位評估、董事長評核後，於 114 年 01 月 15 日報告董事會。請詳本年報 P.21 董事會及功能性委員會評鑑。 (四) 本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 114 年 03 月 11 日審計委員會決議通過後，並提報 114 年 03 月 11 日董事會決議通過。評估機制如下： 1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 3. 取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標 (AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。	無重大差異 無重大差異。 無重大差異。

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	
			評估結果如下： 本年度財務報表委任資誠聯合會計師事務所 王方瑜會計師及 林冠宏會計師簽證，經評估二位會計師獨立性及適任性均符合無虞。 本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「審計品質指標(AQIs)」外，並依會計師獨立性評估標準與 13 項 AQI 指標進行評估。 經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準，另於最近 3 年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。 最近一年度評估結果業經 114 年 3 月 11 日審計委員會討論通過後，並提報 114 年 3 月 11 日董事會決議通過對會計師之獨立性及適任性評估。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理主管相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作 董事會及股東會議事錄等)?	✓		本公司之公司治理負責單位為股務部，經董事會於 112 年 8 月 8 日決議通過，任命法務主管陳威宏先生擔任公司治理主管，全面負責公司治理相關事務。其主要職責包括：不定期提供董事會與審計委員會執行業務所需資料；依法每季至少召開一次董事會及每年一次股東常會；必要時依規定召開股東臨時會；辦理公司變更登記；編製董事會及股東會議紀錄；並依主管機關規定辦理公告及申報事項。此外，還負責不定期宣導公司誠信經營理念、內部人股權相關法規與注意事項，並每年進行董事會績效評估及其他相關工作。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，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？	✓		(一)本公司網站已設置利害關係人專區，並設有溝通管道及窗口，傾聽利害關係人的需求，並將所收集的訊息，依個別狀況進行回覆說明及追蹤處理。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司為服務股東，特委任華南永昌綜合證券股份有限公司股務代理部協助辦理本公司股務事宜及股東會事務。	無重大差異。

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	
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓		(一)本公司已架設公司網站： http://www.taroko.com.tw 提供財務業務及公司治理相關資訊，並有專人維護。 (二)本公司已建立中、英文版本的公司網站，並設置發言人及代理發言人。此外，本公司亦指派專人負責於公開資訊觀測站申報各項財務與業務資訊，並在公司網站上進行資訊揭露，包括將法人說明會內容上傳至網站，以確保資訊公開透明。 (三)本公司已依規定於公開資訊觀測站公告與申報。	無重大差異。 無重大差異。 本公司依據證券交易法第1項第1款，於114年3月17日申報113年度財務報告
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、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）？	✓		(一)員工權益與僱員關懷： 員工是本公司最重要的人力資產，致力於提供優質的工作環境，及充滿活力的工作氛圍，建立積極正向的員工關係，重視且致力於提供主管與同仁間、員工與同儕間暢通的溝通管道，重視人權、性別平等、免於歧視的工作環境，並對所有員工加強維護安全職場的宣導與訓練，保障員工權益。提供雇用及晉升機制且重視員工的績效表現，不受性別、年齡、宗教與種族等影響，以尊重、公平的態度對待員工，對於員工的申訴，一律採取保密方式處理。 (二)投資者關係： 本公司設有投資人關係單位，專責處理股東建議，為公司與投資人之溝通橋樑，使投資人了解本公司之經營成果與長期之經營方向。公司股東可透過以下方式向經營團隊／董事會提出建議或經營方向： •法人說明會（不定期） •股東會（每年） •投資人關係網站／信箱／電話 投資人關係單位將彙整股東所提出的具體建議，傳達給公司經營團隊及董事會，做為經營方向之參考。同時，本公司將持續將公司的營運績效，以適時及時的方式與利害關係人進行充分有效的溝通，並隨時保持資訊揭露	無重大差異。

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	
			的完整、即時、正確與透明公開。 (三)供應商關係： 供應商是本公司永續經營的重要夥伴，透過緊密合作的方式，雙方共同追求企業成長與社會價值。本公司認為與供應商保持溝通之順暢，將確保彼此溝通效率與資訊的透明化，共創雙贏之局面。為此，本公司的採購交易以遵循最高的商業道德為標準，本公司不容許相關供應鏈管理有不法之行為，若有發現不法，請直接向本公司舉報，經查證屬實，本公司將對不法行為嚴懲不怠。 (四)利害關係人之權利： A.對顧客的責任方面：本公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。 B.對於股東責任方面：以充份維護股東權益為公司努力的目標。 C.已架設公司網站提供雙方溝通管道。 (五)董事及監察人進修之情形： 本公司董事均具備相關專業知識，並依公司治理實務守則規定持續進修相關課程。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有完備之內控制度及各項管理辦法，並已切實執行，控管功能尚稱健全。 (七)客戶政策之執行情形： 大魯閣集團已發展為運動休閒事業，本公司致力於提供客戶安全及高品質的休閒娛樂與服務，本公司重視客戶的需求及意見，對於客戶提供的寶貴意見，本公司將進行了解，並提出改善方案與持續追蹤，藉此持續不斷提升服務品質與競爭力，以達到客戶最佳滿意度為最終目標。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已替董事購買責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障。	

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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)				
本公司第 10 屆(112 年度)公司治理評鑑結果改善情形				
題號	指標		改善情形	全體公司得分比率
1.1	公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？		預計 114 年度規劃改善	12%
1.3	公司是否有過半數董事(含至少一席獨立董事)及審計委員會召集人(或至少一席監察人)親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？		113 年度已改善	77%
1.7	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？		113 年度已改善	93%
1.8	公司是否於股東常會開會 18 日前上傳年報？		113 年度已改善	90%
1.9	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料？		本公司會進行內部評估。	74%
1.11	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳英文版年報？		本公司會進行內部評估。	72%
1.15	公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？		113 年度已改善	50%
1.16	受評年度董事、監察人與大股東持股設定質押比率平均是否未逾 50%？		113 年度已改善	97%
1.17	公司是否未有政府機關或單一法人組織及其子公司占董事會席次達三分之一以上？		本公司會進行內部評估。	82%
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者（最高經理人）是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？		113 年度已改善	61%
2.5	公司董事成員中，具本公司、母、子或兄弟公司員工身分之人數，是否低於（含）董事席次三分之一？		113 年度已改善	79%
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？		113 年度已改善	79%
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？		預計 114 年度規劃改善	65%
2.18	公司是否每年定期就功能性委員會(至少應包括審計委員會及薪資報酬委員會)進行內部績效評估，並將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？		113 年度已改善	65%
2.19	受評年度全體董事之董事會實際出席率是否達 85%以上且每次董事會是否皆有至少二席獨立董事親自出席？		113 年度已改善	94%
2.21	公司之公司治理主管是否為專任，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？		本公司會進行內部評估。	14%
2.22	公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會		預計 114 年度規劃改善	28%

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	
	(如:風險管理委員會)督導風險管理,並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序,揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形,且至少一年一次向董事會報告?			
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照?			目前尚未規畫 31%
3.2	公司是否同步發布英文重大訊息?			113 年度已改善 56%
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告?			本公司會進行內部評估。 17%
3.5	公司是否於股東常會開會 16 日前上傳以英文揭露之年度財務報告?			本公司會進行內部評估。 69%
3.6	公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告?			本公司會進行內部評估。 34%
3.12	公司年報是否揭露具體明確的股利政策?			預計 114 年度規劃改善 72%
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金?			預計 114 年度規劃改善 19%
3.14	公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結?			本公司會進行內部評估。 40%
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會,且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上?			113 年度已改善 39%
3.21	公司年報是否自願揭露總經理及副總經理之個別酬金?			預計 114 年度規劃改善 15%
4.1	公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位,依重大性原則,進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估,訂定相關風險管理政策或策略,且由董事會督導永續發展推動情形,並揭露於公司網站及年報?			113 年度已改善 33%
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專(兼)職單位,負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行,並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形,且至少一年一次向董事會報告?			本公司會進行內部評估。 54%
4.3	公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書?			本公司會進行內部評估。 63%
4.4	公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則,於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書?【若永續報告書參考 SASB 準則揭露相關 ESG 資訊,則總分另加一分。】			本公司會進行內部評估。 47%
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證?			預計 114 年度規劃改善 31%
4.6	公司是否參考國際人權公約,制訂保障人權政策與具體管理方案,並揭露於公司網站或年報?			預計 114 年度規劃改善 61%
4.7	公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書?			預計 114 年度規劃改善 28%
4.8	公司是否制訂政策,將經營績效或成果,適當反映在員工薪酬,並揭露於公司網站或年報?			本公司會進行內部評估。 88%
4.9	公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度			113 年度已改善 85%

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	
	與其實施情形？				
4.10	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形？			預計 114 年度規劃改善	74%
4.11	公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？			預計 114 年度規劃改善	54%
4.12	公司是否制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？			預計 114 年度規劃改善	58%
4.13	公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？			本公司會進行內部評估。	53%
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？			本公司會進行內部評估。	78%
4.15	公司網站或年報是否揭露經董事會通過之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案，並說明履行情形？			預計 114 年度規劃改善	65%
4.17	公司網站、年報或永續報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，並說明實施情形？			本公司會進行內部評估。	51%
4.18	公司是否依氣候相關財務揭露建議書（TCFD）架構，揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊？			本公司會進行內部評估。	35%
4.19	公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備，或投資於我國綠能產業（如：再生能源電廠）等，或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品，並揭露其投資情形及具體效益？			本公司會進行內部評估。	26%
4.21	公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報或永續報告書？			本公司會進行內部評估。	50%
4.22	公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？			本公司會進行內部評估。	6%

4. 113 年度董事及獨立董事進修情形：

本屆董事及監察人任期起迄期間：111/06/01~114/05/31

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定
董事長 法人董事 代表	林曼麗	113/07/15	中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	✓
		113/11/08	中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3	✓
法人董事 代表	王盈之	113/09/06	財團法人證券暨期貨 市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3	✓
		113/10/07	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-「2024 台新淨零高峰論壇」	3	✓
		113/11/15	財團法人證券暨期貨 市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律 遵循宣導說明會	3	✓
法人董事 代表	馬震偉	113/07/15	中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	✓
		113/11/08	中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3	✓
		113/11/21	台灣董事學會	2025 年企業治理新視角： 董事必備的關鍵指南	3	✓
		113/12/24	中華公司治理協會	商機無限的淨零路徑 - 從產業視野解析策略方向	3	✓
法人董事 代表	鄭源政	113/07/15	中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	✓
		113/08/21	財團法人證券暨期貨 市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹	3	✓
		113/10/16	財團法人證券暨期貨 市場發展基金會	2030/2050 綠色工業革命	3	✓
		113/11/08	中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3	✓
法人董事 代表	徐永昌	113/11/08	中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3	✓
		113/12/16	台北金融研究發展 基金會	2025 年國際情勢觀察的重點指標與趨勢分析	3	✓
獨立董事	林文淵	113/07/15	中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	✓
		113/11/08	中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3	✓
獨立董事	黃銘祐	113/05/29	中華獨立董事協會	反洗錢法規與實務案例解析	3	✓
		113/07/03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6	✓
		113/07/15	中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	✓
獨立董事	周滄賢	113/11/08	中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3	✓
		113/12/20	財團法人證券暨期貨 市場發展基金會	企業財務認知-行為財務與公司決策	3	✓
獨立董事	陳俊池	113/07/15	中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3	✓
		113/11/08	中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3	✓
		113/11/15	財團法人證券暨期貨 市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	✓

3. 公司治理主管

本公司於 111 年 8 月 8 日經董事會決議通過，任命本公司法務主管 陳威宏擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務。該主管於上市公司從事法務事務單位主管職務達三年以上，符合「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 23 條所定之公司治理主管資格。

職權範圍

依據「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」，公司治理主管負責公司治理相關事務，主要包括下列內容：

1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。
2. 製作董事會及股東會議事錄。
3. 協助董事就任及持續進修。
4. 提供董事執行業務所需之資料。
5. 協助董事遵循法令。
6. 向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。
7. 辦理董事異動相關事宜。
8. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。

初任公司治理主管進修情形如下：

進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
113/07/03	臺灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
113/07/15	中華公司治理協會	由公司治理評鑑指標看公司治理之最新脈絡	3
113/10/23	臺灣證券交易所	以永續知識力打造全新碳時代宣導會	3
113/11/08	中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

薪資報酬委員會成員資料

114 年 03 月 28 日

姓名	職稱	薪資報酬委員會身分別	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
黃銘祐	獨立董事	召集人	專業資格與經驗，請參閱本年報 P.12-P.14，薪資報酬委員會之成員，皆取得股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第五條專業資格條件，並具備五年以上工作經驗。(註一)	所有薪資委員會委員皆符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註二)相關規定。	3
林文淵	獨立董事	委員			1
陳俊池	獨立董事	委員			0

註一：薪資報酬委員會之成員，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。

註二：

薪資報酬委員會之成員委任前二年及任職期間無下列情事之一：

- 1.公司或其關係企業之受僱人。
- 2.公司或其關係企業之董事、監察人。
- 3.本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.第一款之經理人或前二款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- 5.直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。
- 7.公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- 8.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。
- 9.為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

本公司董事會通過設置薪資報酬委員會，其成員由董事會決議委任之，主要職責為定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：

中華民國 111 年 6 月 1 日起至 114 年 5 月 31 日(第六屆)，

最近年度(113 年 1 月 1 日至 114 年 3 月 31 日)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(列)席 次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席 率【B/A】	備註
委員	林文淵	3	0	100%	
召集人暨主席	黃銘祐	3	0	100%	
委員	陳俊池	3	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形

3. 薪資報酬委員會之重要決議如下

開會日期	會議期別	議案內容	薪資報酬委員會 決議結果	對薪資報酬委員會 意見之處理
113/01/15	第六屆 113 年 第 1 次	董事長與經理人之 年終獎金辦法提案	委員會全體成員 同意通過	本案提董事會討論及 承認，照案通過。
		董事及經理人薪資報酬暨績 效評估管理辦法	委員會全體成員 同意通過	本案提董事會討論及 承認，照案通過。
113/11/08	第六屆 113 年 第 2 次	本公司「薪資報酬委員會組 織規程」條文修正案，提請 討論	委員會全體成員 同意通過	本案提董事會討論及 承認，照案通過。
		追認本公司經理人薪酬案	委員會全體成員 同意通過	本案提董事會討論及 承認，照案通過。
		擬定本公司 113 年度經理人 績效評估表	委員會全體成員 同意通過	本案提董事會討論及 承認，照案通過。
		本公司 113 年度董事長與經 理人之年終獎金辦法提案	委員會全體成員 同意通過	本案提董事會討論及 承認，照案通過。
114/03/11	第六屆 114 年 第 1 次	僅報告事項，無討論事項	無	無

4. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司 永續發展實務守則差 異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		一、本公司於112年11月9日設置永續發展委員會並制定永續發展實務守則，針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，由董事會授權永續委員會處理，並向董事會報告處理情形。 委員會之運作，以指導下列事項之執行為主要目的： (一) 落實公司治理。 (二) 發展永續環境。 (三) 維護社會公益。 (四) 加強企業永續發展資訊揭露。 永續發展委員會下設公司治理、環境保護、社會責任及風險管理等四小組，負責企業永續相關提案、工作執行與報告。 <pre> graph TD A[董事會] --> B[永續發展委員會] B --> C[風險管理] B --> D[環境保護] B --> E[社會責任] B --> F[公司治理] </pre> ◆ 實行計劃 透過現行法規策畫公司永續藍圖，於112年11月9日設置永續發展委員會，將規劃之藍圖展開為各小組目標、具體方案。 為落實企業永續發展並精進永續事務推動執行並委任外部顧問輔導，規劃114年完成113年溫室氣體盤查、114年完成113年永續報告書編制工作，並交由第三方進行查證，提案永續發展委員會定期檢討其運行之成效，通過後呈報董事會決議。 ◆ 執行情形 113年度執行情形，已於114年1月15日向董事會報告溫室氣體盤查進度及風險運作情形。

二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	二、為強化公司治理並健全風險管理機制，以合理確保本公司策略目標之達成與企業之永續經營與發展，於112年11月9日董事會通過訂定風險管理政策與程序。各業務單位依據業務職掌，藉由風險管理程序，對於風險事件進行辨識、衡量並提出回應及報告並將風險管理報告提供予風險管理執行小組，並由風險管理執行小組定期提報永續發展委員會。風險管理程序如下	無重大差異																								
	<table><tr><th>風險辨識</th><th>風險衡量</th><th>風險回應</th><th>風險監控與報告</th></tr><tr><td>• 依據業務範疇，進行營運、財務、環境及作業等面向之風險辨識。</td><td>• 包括風險分析與評估，透過對風險發生之可能性及發生之負面衝擊程度之分析，以評估對本公司之影響，作為訂定風險管理之優先順序及後續因應措施選擇之參考依據。</td><td>• 各業務單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取以下措施適當回應，使風險控制在可接受程度。</td><td>• 各業務單位應監控所屬業務風險並提出因應對策。 • 應定期將風險管理報告提供予風險管理執行小組，並由風險管理執行小組定期提報永續發展委員會。</td></tr></table>	風險辨識	風險衡量	風險回應	風險監控與報告	• 依據業務範疇，進行營運、財務、環境及作業等面向之風險辨識。	• 包括風險分析與評估，透過對風險發生之可能性及發生之負面衝擊程度之分析，以評估對本公司之影響，作為訂定風險管理之優先順序及後續因應措施選擇之參考依據。	• 各業務單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取以下措施適當回應，使風險控制在可接受程度。	• 各業務單位應監控所屬業務風險並提出因應對策。 • 應定期將風險管理報告提供予風險管理執行小組，並由風險管理執行小組定期提報永續發展委員會。																	
風險辨識	風險衡量	風險回應	風險監控與報告																							
• 依據業務範疇，進行營運、財務、環境及作業等面向之風險辨識。	• 包括風險分析與評估，透過對風險發生之可能性及發生之負面衝擊程度之分析，以評估對本公司之影響，作為訂定風險管理之優先順序及後續因應措施選擇之參考依據。	• 各業務單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取以下措施適當回應，使風險控制在可接受程度。	• 各業務單位應監控所屬業務風險並提出因應對策。 • 應定期將風險管理報告提供予風險管理執行小組，並由風險管理執行小組定期提報永續發展委員會。																							
	◆ 執行情形 為推動落實風險管理機制，每年一次向董事會報告其運作情形，最近一次報告於113年11月08日董事會，其113年主要運作情形如下																									
	<table><tr><th>風險類型</th><th>風險描述</th><th>營運/財務/商譽衝擊</th><th>風險對策</th></tr><tr><td>環境風險</td><td>環境保護及能資源管理議題重視程度增加，主管機關將能資源耗用及溫室氣體排放納管，甚或透過徵收碳費或碳稅手段進行控管。</td><td>未妥善管理溫室氣體排放及能資源耗用，而面臨額外繳納碳費或碳稅而增加營運成本，或遭致罰款、抗議、抵制。</td><td> - 進行溫室氣體盤查作業。 - 推動減碳計畫與節約能源方案。 </td></tr><tr><td>資訊安全風險</td><td>因人為、非人為或技術等因素對本公司資訊資產之機密性、完整性、可用性造成威脅之風險。</td><td>因作業疏失或駭客入侵導致交易資料或個人資料外洩，造成財務損失、機密資料外洩，亦影響企業形象。</td><td> - 建構資訊安全管理機制，強化資訊資產保護。 - 加強員工與供應商的認知教育訓練與宣導。 </td></tr><tr><td>法規遵循風險</td><td>未遵循主管機關法令，將致法令主管或監理機關裁罰。</td><td> - 罰鍰致使營運成本提高。 - 影響公司商譽。 </td><td>1. 執行年度稽核計畫及內部稽核作業。 2. 即時掌握法規新訊，適時依循最新規定執行查核。</td></tr><tr><td>營運風險</td><td>商品/服務安全與食安事件，將危害顧客生命及健康。</td><td> - 損害本公司商譽。 - 損害賠償造成經濟損失。 </td><td> - 落實商品/服務自主安全檢查。 - 依最新法令及時事議題，檢視販售商品/服務之標示及效期、餐飲之品質及安全。 - 透過保險機制轉嫁損害風險。 </td></tr><tr><td>人力資源風險</td><td>運動休閒及零售百貨業工作繁雜且壓力大，導致留才不易，亦造成專業能力斷層</td><td> - 現場營運人力吃緊，可能增加在職員工工作量。 - 需以高於市場行情的薪資招 </td><td> - 重視育才與留才，提升員工向心力，落實員工教育訓練機制。 - 優化員工權益與福利，加強員工溝通管道與參與機制。 </td></tr></table>	風險類型	風險描述	營運/財務/商譽衝擊	風險對策	環境風險	環境保護及能資源管理議題重視程度增加，主管機關將能資源耗用及溫室氣體排放納管，甚或透過徵收碳費或碳稅手段進行控管。	未妥善管理溫室氣體排放及能資源耗用，而面臨額外繳納碳費或碳稅而增加營運成本，或遭致罰款、抗議、抵制。	- 進行溫室氣體盤查作業。 - 推動減碳計畫與節約能源方案。	資訊安全風險	因人為、非人為或技術等因素對本公司資訊資產之機密性、完整性、可用性造成威脅之風險。	因作業疏失或駭客入侵導致交易資料或個人資料外洩，造成財務損失、機密資料外洩，亦影響企業形象。	- 建構資訊安全管理機制，強化資訊資產保護。 - 加強員工與供應商的認知教育訓練與宣導。	法規遵循風險	未遵循主管機關法令，將致法令主管或監理機關裁罰。	- 罰鍰致使營運成本提高。 - 影響公司商譽。	1. 執行年度稽核計畫及內部稽核作業。 2. 即時掌握法規新訊，適時依循最新規定執行查核。	營運風險	商品/服務安全與食安事件，將危害顧客生命及健康。	- 損害本公司商譽。 - 損害賠償造成經濟損失。	- 落實商品/服務自主安全檢查。 - 依最新法令及時事議題，檢視販售商品/服務之標示及效期、餐飲之品質及安全。 - 透過保險機制轉嫁損害風險。	人力資源風險	運動休閒及零售百貨業工作繁雜且壓力大，導致留才不易，亦造成專業能力斷層	- 現場營運人力吃緊，可能增加在職員工工作量。 - 需以高於市場行情的薪資招	- 重視育才與留才，提升員工向心力，落實員工教育訓練機制。 - 優化員工權益與福利，加強員工溝通管道與參與機制。	
風險類型	風險描述	營運/財務/商譽衝擊	風險對策																							
環境風險	環境保護及能資源管理議題重視程度增加，主管機關將能資源耗用及溫室氣體排放納管，甚或透過徵收碳費或碳稅手段進行控管。	未妥善管理溫室氣體排放及能資源耗用，而面臨額外繳納碳費或碳稅而增加營運成本，或遭致罰款、抗議、抵制。	- 進行溫室氣體盤查作業。 - 推動減碳計畫與節約能源方案。																							
資訊安全風險	因人為、非人為或技術等因素對本公司資訊資產之機密性、完整性、可用性造成威脅之風險。	因作業疏失或駭客入侵導致交易資料或個人資料外洩，造成財務損失、機密資料外洩，亦影響企業形象。	- 建構資訊安全管理機制，強化資訊資產保護。 - 加強員工與供應商的認知教育訓練與宣導。																							
法規遵循風險	未遵循主管機關法令，將致法令主管或監理機關裁罰。	- 罰鍰致使營運成本提高。 - 影響公司商譽。	1. 執行年度稽核計畫及內部稽核作業。 2. 即時掌握法規新訊，適時依循最新規定執行查核。																							
營運風險	商品/服務安全與食安事件，將危害顧客生命及健康。	- 損害本公司商譽。 - 損害賠償造成經濟損失。	- 落實商品/服務自主安全檢查。 - 依最新法令及時事議題，檢視販售商品/服務之標示及效期、餐飲之品質及安全。 - 透過保險機制轉嫁損害風險。																							
人力資源風險	運動休閒及零售百貨業工作繁雜且壓力大，導致留才不易，亦造成專業能力斷層	- 現場營運人力吃緊，可能增加在職員工工作量。 - 需以高於市場行情的薪資招	- 重視育才與留才，提升員工向心力，落實員工教育訓練機制。 - 優化員工權益與福利，加強員工溝通管道與參與機制。																							

			攬人才，導致營業成本上升。	● 打造幸福職場，提供員工健康及休閒生活指引。	
		財務風險	現金部位不足導致資金流動性問題。	● 無法履行到期債務，產生信用風險。 ● 被迫低價出售其他流動性資產，造成財務損失。	● 執行財會作業稽核，包含資金貸與、背書保證、取得與處分資產、關係人交易、財務報表編製流程、衍生性金融商品。 ● 透過資金調度規劃，維持良好財務結構。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓	(一) 本公司依其產業特性建立合適之環境管理制度，符合環保法規之要求。 台中大魯閣新時代購物中心 1. 廢棄物清運每月60噸垃圾清運。(每日清運2噸，30車次/月，經台中市政府核准廢棄物清運許可證號:99中市廢清字第005-42號廠商清運處理，並依廢棄物清理法第31條規定，以網路傳輸方式，向直轄市、縣(市)主管機關申報其廢棄物之產出資料申報)。 2. 水肥清運每月清運約15噸(12車次/月，車輛清運每台3.5噸，經台中市政府核准廢棄物清運許可證號:中市廢清字第153-08號廠商清運處理)。 3. 廚餘清運1.8噸/日，12車次/月，經農業部核准之農畜牧登字第202337號，及環保署核准回收再利用事業管制編號N22A0583號牧場清運處理並依廢棄物清理法第31條規定，以網路傳輸方式，向直轄市、縣(市)主管機關申報其廢棄物之產出資料申報。 4. 資源回收清運每月20噸資源回收清運。(每日清運2噸，30車次/月，經台中市政府核准廢棄物清運許可證號:99中市廢清字第005-42號廠商回收處理，並依一般廢棄物回收清除處理辦法第6條規定，受託清除、處理一般廢棄物之下列事業，準用本法第三十一條第一項第二款及第五項規定之網路傳輸方式及頻率申報營運紀錄。) 新竹大魯閣浦雅廣場 1. 廢棄物清運每月30噸垃圾清運。(每日清運1噸，30車次/月，經新竹市政府核准廢棄物清運許可證號:110新竹市廢甲清字第0002號廠商清運處理，並依廢棄物清理法第31條規定，以網路傳輸方式，向直轄市、縣(市)主管機關申報其廢棄物之產出資料申報)。 2. 水肥清運每兩月31.5噸清運(2車次/兩月，車輛清運每台15.75噸，經新竹縣政府核准廢棄物清運許可證號:109新竹縣廢乙清字第0012號廠商清運處理)。 3. 廚餘清運0.13噸/日，12車次/月，經環保署核准回收再利用事業管制編號J6100520號牧場清運處理並依廢棄物清理法第31條規定，以網路傳輸方式，向直轄市、縣(市)主管機關申報其廢棄物之產出資料申報。 4. 資源回收清運每月3噸資源回收清運。(每日清運0.1噸，1車次/月，經新竹縣政府核准廢棄物清運許可證號:102竹縣廢乙清字第103-00號廠商回收處理，並依一般廢棄物回收清除處理辦法第6條規定，受託清除、			無重大差異

		處理一般廢棄物之下列事業，準用本法第三十一條第一項第二款及第五項規定之網路傳輸方式及頻率申報營運紀錄。) 自113年開始，每年進行溫室氣體盤查，相關數據將於114年公開揭露於永續報告書及公司官網，同時也將於114年導入ISO 14064-1溫室氣體盤查認證工作。																									
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓	(二) 本公司因應2050年淨零轉型，響應企業淨零目標，注重節約用電推動及環境使用能源效率使用提升，逐年汰換老舊設備，降低用電成本以減低對環境之負荷。 以下為節電計畫執行情形 ■ 台中大魯閣新時代購物中心 <table><tr><th>年度</th><th>節電計畫執行情形</th></tr><tr><td>2019</td><td>全館鹵素燈、低效率光源燈具汰換為LED照明。</td></tr><tr><td>2021</td><td>更換效能降低之R2冰水主機冷卻水塔，提高冷卻能力可節省冰水主機耗電量及散熱水塔用水量。</td></tr><tr><td>2022</td><td>更換效能降低之R3、R4冰水主機冷卻水塔，提高冷卻能力可節省冰水主機耗電量及散熱水塔用水量。</td></tr><tr><td>2023</td><td>1. R4冰水主機汰舊換新，使冰水主機效能有效利用減少電力使用，達節能減碳。 2. 冷卻水塔增設水質檢測、加藥設備，降低水垢造成的散熱不良問題，提高散熱效率，降低冰水主機用電量。</td></tr><tr><td>2024</td><td>館內電梯依時段管制，減少輕載運行，降低耗電量。</td></tr></table> ■ 新竹大魯閣滿雅廣場 <table><tr><th>年度</th><th>節電計畫執行情形</th></tr><tr><td>2019</td><td>提高冰水主機#1. 2. 3冰水回水設定至12度。</td></tr><tr><td>2021</td><td>非夏月期間冰水主機由550RT改成300RT。</td></tr><tr><td>2022</td><td>非夏月期間冰機回水溫度 原設定為13度改為設定為15度夏月期間冰機回水溫度 原設定為12度改為設定為14度。</td></tr><tr><td>2023</td><td>1. 因館內為24小時營業，與戶外連結之直達梯共有兩部，為響應節能，可直接關一台可減少24運轉的電能。 2. 館內小客梯夜間時段關閉一台。</td></tr><tr><td>2024</td><td>因全館為24小時營業 由550T及300T 交替運作 550T冰水主機 原每日開啟時間為09:00延後為10:00開啟，關閉時間為每日 21:30提前為20:30關閉 故 300T冰水主機 更改後運作時間為 每日20:30提早開啟，運轉到10:00關閉。(550T每日可節省2小時運作時間，改由300T替代)</td></tr></table>	年度	節電計畫執行情形	2019	全館鹵素燈、低效率光源燈具汰換為LED照明。	2021	更換效能降低之R2冰水主機冷卻水塔，提高冷卻能力可節省冰水主機耗電量及散熱水塔用水量。	2022	更換效能降低之R3、R4冰水主機冷卻水塔，提高冷卻能力可節省冰水主機耗電量及散熱水塔用水量。	2023	1. R4冰水主機汰舊換新，使冰水主機效能有效利用減少電力使用，達節能減碳。 2. 冷卻水塔增設水質檢測、加藥設備，降低水垢造成的散熱不良問題，提高散熱效率，降低冰水主機用電量。	2024	館內電梯依時段管制，減少輕載運行，降低耗電量。	年度	節電計畫執行情形	2019	提高冰水主機#1. 2. 3冰水回水設定至12度。	2021	非夏月期間冰水主機由550RT改成300RT。	2022	非夏月期間冰機回水溫度 原設定為13度改為設定為15度夏月期間冰機回水溫度 原設定為12度改為設定為14度。	2023	1. 因館內為24小時營業，與戶外連結之直達梯共有兩部，為響應節能，可直接關一台可減少24運轉的電能。 2. 館內小客梯夜間時段關閉一台。	2024	因全館為24小時營業 由550T及300T 交替運作 550T冰水主機 原每日開啟時間為09:00延後為10:00開啟，關閉時間為每日 21:30提前為20:30關閉 故 300T冰水主機 更改後運作時間為 每日20:30提早開啟，運轉到10:00關閉。(550T每日可節省2小時運作時間，改由300T替代)	無重大差異
年度	節電計畫執行情形																										
2019	全館鹵素燈、低效率光源燈具汰換為LED照明。																										
2021	更換效能降低之R2冰水主機冷卻水塔，提高冷卻能力可節省冰水主機耗電量及散熱水塔用水量。																										
2022	更換效能降低之R3、R4冰水主機冷卻水塔，提高冷卻能力可節省冰水主機耗電量及散熱水塔用水量。																										
2023	1. R4冰水主機汰舊換新，使冰水主機效能有效利用減少電力使用，達節能減碳。 2. 冷卻水塔增設水質檢測、加藥設備，降低水垢造成的散熱不良問題，提高散熱效率，降低冰水主機用電量。																										
2024	館內電梯依時段管制，減少輕載運行，降低耗電量。																										
年度	節電計畫執行情形																										
2019	提高冰水主機#1. 2. 3冰水回水設定至12度。																										
2021	非夏月期間冰水主機由550RT改成300RT。																										
2022	非夏月期間冰機回水溫度 原設定為13度改為設定為15度夏月期間冰機回水溫度 原設定為12度改為設定為14度。																										
2023	1. 因館內為24小時營業，與戶外連結之直達梯共有兩部，為響應節能，可直接關一台可減少24運轉的電能。 2. 館內小客梯夜間時段關閉一台。																										
2024	因全館為24小時營業 由550T及300T 交替運作 550T冰水主機 原每日開啟時間為09:00延後為10:00開啟，關閉時間為每日 21:30提前為20:30關閉 故 300T冰水主機 更改後運作時間為 每日20:30提早開啟，運轉到10:00關閉。(550T每日可節省2小時運作時間，改由300T替代)																										
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓	(三) 為強化公司治理並健全風險管理機制，本公司已於112年11月9日成立永續發展委員會，並於其下設置風險管理執行小組，以協助委員會執行其風險管理職責。由各業務單位，依職掌內容評估各項風險發生之可能性與衝擊影響的程度，擬定管理措施並落實執行，並定期將風險管理報告提供予風險管理執行小組，由該小組定期提報永續發展委員會。	無重大差異																								

(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	本公司自113年起，每年進行溫室氣體盤查。盤查數據將於114年公開於永續報告書及公司官網，並同步導入ISO 14064-1溫室氣體盤查認證。	無重大差異												
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓	(一) 本公司為致力維護員工基本人權，打造充分保障人權的職場環境，支持並遵循《世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》及國際勞工組織《工作基本原則和權利宣言》等國際公認之人權保護精神與基本原則，並恪守我國之勞動相關法規，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，使公司所有成員均能獲得公平而有尊嚴的對待，本公司已訂定「人權政策」，透過制度規範、不定期辦理教育訓練、建立溝通管道等機制，提升對人權議題的關注，落實保障人權之具體管理方案。 ◆ 具體管理方案 根據本公司的營運項目及特性，本公司透過制度規範、不定期辦理教育訓練、建立溝通管道等機制，提升對人權議題的關注，落實保障人權之具體管理方案。 <table><tr><th>項目</th><th>具體方案</th></tr><tr><td>提供安全與健康的工作環境</td><td>一、透過宣導及公告聲明，使員工了解於執行職務過程中有責任協助確保職場無不法侵害之發生，並揭露申訴專線，共同營造友善之工作環境。 二、依法定期提供員工免費健康檢查。 三、定期實施消防訓練。 四、聘請醫護定期臨場諮詢。</td></tr><tr><td>杜絕不法歧視且確保工作機會均等</td><td>本公司將人權政策落實於聘用、薪酬福利、培訓機會、升遷、解職或退休等勞動權益事項上，對於職工及求職者不以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、懷孕、容貌、五官、身心障礙、星座、血型等因素為由而有不公平的對待，以保障員工均符合公平合理的薪資與勞動條件。</td></tr><tr><td>禁用童工</td><td>為保護未成年人之身心健康，本公司禁止雇用未滿 16 歲之人士從事工作。相關人員於招募甄選之篩選履歷表等初步階段，便須依據履歷、畢業年度等相關訊息，進行年齡之辨識，篩選應徵者，並於到職時備齊身份證件以確認其年齡。</td></tr><tr><td>禁止強迫勞動</td><td>一、不得採用任何形式強迫或脅迫使員工進行非自願性勞務行為。 二、每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定均應符合法令規範。</td></tr><tr><td>尊重結社自</td><td>由公司補助經費，鼓勵員工自組休閒娛樂及運</td></tr></table>	項目	具體方案	提供安全與健康的工作環境	一、透過宣導及公告聲明，使員工了解於執行職務過程中有責任協助確保職場無不法侵害之發生，並揭露申訴專線，共同營造友善之工作環境。 二、依法定期提供員工免費健康檢查。 三、定期實施消防訓練。 四、聘請醫護定期臨場諮詢。	杜絕不法歧視且確保工作機會均等	本公司將人權政策落實於聘用、薪酬福利、培訓機會、升遷、解職或退休等勞動權益事項上，對於職工及求職者不以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、懷孕、容貌、五官、身心障礙、星座、血型等因素為由而有不公平的對待，以保障員工均符合公平合理的薪資與勞動條件。	禁用童工	為保護未成年人之身心健康，本公司禁止雇用未滿 16 歲之人士從事工作。相關人員於招募甄選之篩選履歷表等初步階段，便須依據履歷、畢業年度等相關訊息，進行年齡之辨識，篩選應徵者，並於到職時備齊身份證件以確認其年齡。	禁止強迫勞動	一、不得採用任何形式強迫或脅迫使員工進行非自願性勞務行為。 二、每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定均應符合法令規範。	尊重結社自	由公司補助經費，鼓勵員工自組休閒娛樂及運	無重大差異
項目	具體方案														
提供安全與健康的工作環境	一、透過宣導及公告聲明，使員工了解於執行職務過程中有責任協助確保職場無不法侵害之發生，並揭露申訴專線，共同營造友善之工作環境。 二、依法定期提供員工免費健康檢查。 三、定期實施消防訓練。 四、聘請醫護定期臨場諮詢。														
杜絕不法歧視且確保工作機會均等	本公司將人權政策落實於聘用、薪酬福利、培訓機會、升遷、解職或退休等勞動權益事項上，對於職工及求職者不以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、懷孕、容貌、五官、身心障礙、星座、血型等因素為由而有不公平的對待，以保障員工均符合公平合理的薪資與勞動條件。														
禁用童工	為保護未成年人之身心健康，本公司禁止雇用未滿 16 歲之人士從事工作。相關人員於招募甄選之篩選履歷表等初步階段，便須依據履歷、畢業年度等相關訊息，進行年齡之辨識，篩選應徵者，並於到職時備齊身份證件以確認其年齡。														
禁止強迫勞動	一、不得採用任何形式強迫或脅迫使員工進行非自願性勞務行為。 二、每日、每週正常工作時間及延長工作時間、休假、特別休假及其他各種假別之規定均應符合法令規範。														
尊重結社自	由公司補助經費，鼓勵員工自組休閒娛樂及運														

		由，鼓勵員工成立社團活動 動性社團，透過社團活動凝聚同仁的情感。	
		個人資料保護並尊重隱私權 本公司建置資訊安全管理機制，管控資料存取及防護資料外洩，並確保個人資料的蒐集、利用及處理均合乎法令。	
		◆ 員工溝通管道 本公司為提升勞動人權，促進公司和員工彼此充分溝通，設有專屬電子信箱(hr@trkmail.com.tw)，提供有效且適當之溝通管道，依循保密原則確保同仁投書權益；另定期召開勞資會議，保障勞工集體協商的權利，促進健康正向的勞資關係。	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓	(二) 員工福利措施，本公司除依勞動相關法令規定為依據辦理外，並依法成立職工福利委員會，統籌規劃員工之各項福利措施與運作，以提升員工福利。 並且依勞動基準法及相關法令制定及實施合理員工福利措施，包含薪酬、休假及其他福利，並將經營績效適當反映於員工薪酬： (1) 董事會設置薪資報酬委員會，主責薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 (2) 獎金發放：與公司經營績效、年度淨利及員工考核相結合。	無重大差異
(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？	✓	(三) 敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形。 人身安全與工作環境保護措施： 實施情形說明： 一、職業安全衛生單位：本公司為維護員工安全與健康，落實職業安全衛生管理，訂定「職業安全衛生管理計畫」及「安全衛生工作守則」並報請主管機關核備。 一、設置「職業安全衛生委員會」，關注員工健康及工作環境安全等議題，並安排新進人員及在職員工參加安全衛生教育訓練，提升員工對職業安全衛生之認知，強化職場安全及維護員工身心健康。 二、風險評估暨安全稽核：由專人定期至人員工作場所檢核危害風險，隨時注意工作場所公共安全衛生，推廣風險預防的觀念，並提供人員即時的輔導，協助人員找出職場中制度面、環境面、作業面與系統面可能產生的危害，制定改善措施，導入訓練課程。 三、實施職業安全衛生教育訓練： 1. 依據職業安全衛生教育訓練規則第16、17條規定。 (1) 實施新進人員一般安全衛生教育3小時。 (2) 實施在職人員安全衛生教育訓練，每三年3小時。 (3) 實施各項安全生教育訓練(急救人員、起重機操作人員、堆高機操作人員等)，每三年3小時。 2. 定期實施消防、緊急防災應變與急救等實際演練訓練，提高人員防災警覺，防止災害發生。 3. 定期公告健康衛教專刊，並舉辦身心健康促進講座，提升員工衛教觀念。 四、推動員工健康檢查： 1. 每年實施在職人員健康檢查，並實施特殊人員健康檢查。	無重大差異

		2. 健康管理及健康促進，依據勞工健康保護規則第15條之規定實施分級管理，保護員工健康。 五、 推動友善職場與員工身心健康防護： 1. 臨場服務：定期安排職業醫學科醫師與護理師提供諮詢服務。 2. 依職安法規定執行勞工健康保護四大計畫「人因性危害預防、女性勞工母性健康保護、職場暴力預防和過勞預防」等預防機制，進行問卷調查、統計，並將高風險員工列入個別關懷與輔導。 3. 設立員工意見信箱，提供員工意見表達。 4. 建立不法侵害專人電話及專用信箱，提供職場不法侵害事件(含性騷擾)發生之申訴管道。 六、 工作場所緊急救護：為保障同仁與客戶之生命安全，依規模和員工人數設置自動體外除顫器(AED)，並取得衛生福利部「AED安心場所認證」。 2. 敘明公司所取得相關驗證情形(應為截至年報刊印日止仍有效)及其所涵蓋範圍。 本公司於113年度榮獲104人力銀行第一屆雇主品牌大賞-百大雇主「最佳吸引力獎」，企業文化是穩健成長的基礎，最大的價值在於追求無法想像的可能性，並加以實現。持續帶著面對挑戰的信念，專注於全新價值的創造。 3. 敘明當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施。 年度職災為10件、10人，占員工總比率0.015%；經檢討後已強化原教育訓練內容提高員工操作設備之熟悉度，亦加強宣導職安觀念。 4. 敘明當年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率，及因應火災之相關改善措施。 本公司於113年度未發生火災，於每半年執行員工之防災觀念宣導、防火演練、消防安檢，並要求各場館配置防火管理人，以保障安全。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	(四) 本公司維持企業競爭與優勢及組織管理發展之健全，提升員工素質、增進員工知識及專業能力，激發員工潛能、提升工作品質與績效，並落實各項訓練之執行，權責分工有所依循，訂定「教育訓練管理辦法」，且不定期針對員工實施企業內訓及參加專業外部訓練，以培養優秀專業人才，提升營運績效，以達成公司營運目標。	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	(五) 本公司針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，係遵循相關法規辦理，未有欺騙、誤導或任何隱匿損害消費者權益之行為。此外，本公司重視客戶等其他利害關係人意見，於公司網站設置利害關係人專區，提供聯絡窗口及方式，供提問、申訴或建議之管道，保障其權益。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，	✓	(六) 為確保與本公司往來之供應商在商品/服務品質、成本、交期等面向達到一致性，並與供應商共同推動環	無重大差異

要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		境保護、職業安全衛生及勞動人權等永續議題，致力於落實企業社會責任，本公司已訂定「供應商管理政策」，將針對供應商進行年度和日常的評核，為有效管理，對供應商進行分類與分級，循序漸進盤點掌握供應商的整體狀況。並要求供應商簽屬「往來廠商誠信經營、人權與環境永續條款聲明書」，遵守勞動法令、尊重國際公認基本勞動人權及守環境保護相關法令規定。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	112年底已委任外部顧問輔導溫室氣體盤查暨永續報告書作業，盤查邊界為本公司範圍，不包含轉投資子公司。預計114年出具113年永續報告書並完成第三方查證。	無重大差異

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異；未來亦將依相關法令修正條文配合辦理。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

1. 大魯閣實業連續兩年榮獲市府頒發「幸福職場」星級獎的認證。
2. 113年榮獲104人力銀行第一屆雇主品牌大賞-百大雇主「最佳吸引力獎」。
3. 大魯閣新時代購物中心榮獲，臺中市商場低碳認證(自113年10月1日至116年9月30日止)
4. 新竹洩雅廣場參與市府的弱勢兒童圓夢心願卡計畫，期盼共同協助弱勢家庭孩子，讓其感受到社會的溫暖。新時代商場每年舉辦暖心聖誕禮物大募集，捐贈育幼院、社福機構。
5. 運動休閒產業的遊戲愛樂園針對身心障礙幼兒享門票半價優惠。
6. 運動休閒產業的棒壘球打擊場定期分送舊球給地方三級棒球隊。
7. 提供各地學校上體育課的場地及設備資源。
8. 與中華民國棒球協會合作，成為四級棒球訓練之專業場所，提供各級國家代表隊訓練使用。
9. 捐贈予財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會台中市北區分事務所桌椅一批，積極關懷台中市弱勢兒少。
10. 捐贈予財團法人台灣世界展望會桌椅一批，以實際行動支援社區，嘉惠弱勢兒童。

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施 等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																																					
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 董事會為氣候議題最高治理單位，負責指導、監督推動並監督永續發展委員會運作成效，管理階層制定氣候相關風險與機會策略計畫及目標執行與對策，由永續發展委員會工作小組向董事會報告當期重要資訊與執行情形。																																					
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2.																																					
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<table><tr><th colspan="2">辨識氣候風險影響</th><th>風險</th><th>機會</th></tr><tr><td rowspan="3">業務</td><td>短期</td><td>設備毀損可能導致停業，進而影響營運績效。</td><td>尋求供應商協助修繕或汰換。</td></tr><tr><td>中期</td><td>環境溫度升高致用電需求上升。</td><td>調整用電習慣、提高能源效率。</td></tr><tr><td>長期</td><td>消費者消費行為改變。</td><td>推廣電子票券及電子代幣，提升營運效率並收集消費者數據分析。</td></tr><tr><td rowspan="3">策略</td><td>短期</td><td>設備毀損致修繕或汰換資產成本提高。</td><td>開源節流並申請主管機關針對購置機器設備所提供的補助及補貼方案。</td></tr><tr><td>中期</td><td>現有資源的限制法令執行</td><td>擬定節能計畫及評估可行性並加強能源管理。</td></tr><tr><td>長期</td><td>促進綠色消費及低碳生活</td><td>推廣電子票券及電子代幣，減少能源消耗及對環境影響，提升企業形象並帶來更多與異業合作商機。</td></tr><tr><td rowspan="3">財務</td><td>短期</td><td>設備毀損可能導致停業，進而影響營運績效。同時修繕或汰換資產成本增加，對於現金流造成壓力。</td><td>提撥未來修繕或汰換資產預算編列。</td></tr><tr><td>中期</td><td>節能產品或汰換老舊設備，增加營運成本。</td><td>選擇節能產品或汰換老舊設備減少電力使用而提高使用效能，降低長期營運成本。</td></tr><tr><td>長期</td><td>轉型綠色消費，導入相關軟體系統與設備，增加營運成本。</td><td>對於企業降低長期營運成本，提升獲利能力。</td></tr></table>				辨識氣候風險影響		風險	機會	業務	短期	設備毀損可能導致停業，進而影響營運績效。	尋求供應商協助修繕或汰換。	中期	環境溫度升高致用電需求上升。	調整用電習慣、提高能源效率。	長期	消費者消費行為改變。	推廣電子票券及電子代幣，提升營運效率並收集消費者數據分析。	策略	短期	設備毀損致修繕或汰換資產成本提高。	開源節流並申請主管機關針對購置機器設備所提供的補助及補貼方案。	中期	現有資源的限制法令執行	擬定節能計畫及評估可行性並加強能源管理。	長期	促進綠色消費及低碳生活	推廣電子票券及電子代幣，減少能源消耗及對環境影響，提升企業形象並帶來更多與異業合作商機。	財務	短期	設備毀損可能導致停業，進而影響營運績效。同時修繕或汰換資產成本增加，對於現金流造成壓力。	提撥未來修繕或汰換資產預算編列。	中期	節能產品或汰換老舊設備，增加營運成本。	選擇節能產品或汰換老舊設備減少電力使用而提高使用效能，降低長期營運成本。	長期	轉型綠色消費，導入相關軟體系統與設備，增加營運成本。	對於企業降低長期營運成本，提升獲利能力。
辨識氣候風險影響		風險	機會																																			
業務	短期	設備毀損可能導致停業，進而影響營運績效。	尋求供應商協助修繕或汰換。																																			
	中期	環境溫度升高致用電需求上升。	調整用電習慣、提高能源效率。																																			
	長期	消費者消費行為改變。	推廣電子票券及電子代幣，提升營運效率並收集消費者數據分析。																																			
策略	短期	設備毀損致修繕或汰換資產成本提高。	開源節流並申請主管機關針對購置機器設備所提供的補助及補貼方案。																																			
	中期	現有資源的限制法令執行	擬定節能計畫及評估可行性並加強能源管理。																																			
	長期	促進綠色消費及低碳生活	推廣電子票券及電子代幣，減少能源消耗及對環境影響，提升企業形象並帶來更多與異業合作商機。																																			
財務	短期	設備毀損可能導致停業，進而影響營運績效。同時修繕或汰換資產成本增加，對於現金流造成壓力。	提撥未來修繕或汰換資產預算編列。																																			
	中期	節能產品或汰換老舊設備，增加營運成本。	選擇節能產品或汰換老舊設備減少電力使用而提高使用效能，降低長期營運成本。																																			
	長期	轉型綠色消費，導入相關軟體系統與設備，增加營運成本。	對於企業降低長期營運成本，提升獲利能力。																																			
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。																																						
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。																																						
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。																																						
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。																																						
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。																																						
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	3.																																					
	<table><tr><th>對應類別</th><th>財務影響</th><th>轉型行動</th></tr><tr><td>人員</td><td>人員無法出勤或傷亡，造成日常工作流程中斷，影響資訊提供與產能。</td><td>使用遠端連線軟體異地辦公，同時加強「資訊安全」宣導。</td></tr><tr><td>資產</td><td>設備毀損致修繕或汰換資產成本提高，進而影響財務報表及現金流。</td><td>投保天災保險，轉嫁天災造成的損失。</td></tr><tr><td>法遵</td><td>天災因素造成營運中斷之合約違約金或相關法規之罰鍰。</td><td>以法規為出發點，瞭解實際營運並加以提出改善，必要時可會同外部專家提出改善建議，以符合法規。</td></tr></table>				對應類別	財務影響	轉型行動	人員	人員無法出勤或傷亡，造成日常工作流程中斷，影響資訊提供與產能。	使用遠端連線軟體異地辦公，同時加強「資訊安全」宣導。	資產	設備毀損致修繕或汰換資產成本提高，進而影響財務報表及現金流。	投保天災保險，轉嫁天災造成的損失。	法遵	天災因素造成營運中斷之合約違約金或相關法規之罰鍰。	以法規為出發點，瞭解實際營運並加以提出改善，必要時可會同外部專家提出改善建議，以符合法規。																						
對應類別	財務影響	轉型行動																																				
人員	人員無法出勤或傷亡，造成日常工作流程中斷，影響資訊提供與產能。	使用遠端連線軟體異地辦公，同時加強「資訊安全」宣導。																																				
資產	設備毀損致修繕或汰換資產成本提高，進而影響財務報表及現金流。	投保天災保險，轉嫁天災造成的損失。																																				
法遵	天災因素造成營運中斷之合約違約金或相關法規之罰鍰。	以法規為出發點，瞭解實際營運並加以提出改善，必要時可會同外部專家提出改善建議，以符合法規。																																				

項目	執行情形																																																					
	4. 為強化公司治理並健全風險管理機制，本公司已於112年11月9日成立永續發展委員會，並於其下設置風險管理執行小組，以協助委員會執行其風險管理職責。其中風險辨識中所列環境風險亦包含氣候變遷風險、天然災害風險。由各業務單位，依職掌內容評估各項風險發生之可能性與衝擊影響的程度，擬定管理措施並落實執行，並定期將風險管理報告提供予風險管理執行小組，由該小組定期提報永續發展委員會。 風險管理程序如下 <table><tr><th>風險辨識</th><th>風險衡量</th><th>風險回應</th><th>風險監控與報告</th></tr><tr><td>• 依據業務範疇，進行營運、財務、環境及作業等面向之風險辨識。</td><td>• 包括風險分析與評估，透過對風險發生之可能性及發生之負面衝擊程度之分析，以評估對本公司之影響，作為訂定風險管理之優先順序及後續因應措施選擇之參考依據。</td><td>• 各業務單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取以下措施適當回應，使風險控制在可接受程度。</td><td>• 各業務單位應監控所屬業務風險並提出因應對策。 • 應定期將風險管理報告提供予風險管理執行小組，並由風險管理執行小組定期提報永續發展委員會。</td></tr></table> 5. <table><tr><th>分析項目</th><th>參數/假設</th><th>高風險情境 (2°C)</th><th>低風險情境 (1.5°C)</th><th>主要財務影響</th></tr><tr><td>溫度上升幅度</td><td>全球溫度上升</td><td>2°C 以上</td><td>1.5°C</td><td>為維持場館舒適溫度，調低冷氣溫度，間接增加營運成本。</td></tr><tr><td>極端天氣事件頻率</td><td>暴雨、颱風、熱浪等事件</td><td>每年增加 10-15%</td><td>每年增加 5-7%</td><td>維修與營業損失</td></tr><tr><td>場館損壞風險</td><td>設施遭受天氣影響</td><td>每 3-5 年一次大型修復</td><td>每 5-7 年一次小規模維修</td><td>維修與改造成本</td></tr><tr><td>營運中斷風險</td><td>天氣事件導致的場館停業</td><td>每年停業約 3-5 天</td><td>每年停業 1-2 天</td><td>營業損失</td></tr><tr><td>保險成本增加</td><td>因風險上升而提高保險費用</td><td>增加 15%</td><td>增加 5-8%</td><td>保險成本增加</td></tr><tr><td>市場需求波動</td><td>消費者因氣候變遷調整行為</td><td>顧客數量減少 10%</td><td>顧客數量變動不大</td><td>營業損失</td></tr><tr><td>政府政策 (碳稅)</td><td>政府強化環保政策</td><td>碳稅與能源成本上升 10%</td><td>碳稅與能源成本上升 5%</td><td>能源與運營成本增加</td></tr><tr><td>冷氣電費增加</td><td>高溫下為維持場館舒適度調低冷氣溫度</td><td>電費上升 10-15%</td><td>電費上升 5-7%</td><td>間接導致營運成本增加</td></tr></table>	風險辨識	風險衡量	風險回應	風險監控與報告	• 依據業務範疇，進行營運、財務、環境及作業等面向之風險辨識。	• 包括風險分析與評估，透過對風險發生之可能性及發生之負面衝擊程度之分析，以評估對本公司之影響，作為訂定風險管理之優先順序及後續因應措施選擇之參考依據。	• 各業務單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取以下措施適當回應，使風險控制在可接受程度。	• 各業務單位應監控所屬業務風險並提出因應對策。 • 應定期將風險管理報告提供予風險管理執行小組，並由風險管理執行小組定期提報永續發展委員會。	分析項目	參數/假設	高風險情境 (2°C)	低風險情境 (1.5°C)	主要財務影響	溫度上升幅度	全球溫度上升	2°C 以上	1.5°C	為維持場館舒適溫度，調低冷氣溫度，間接增加營運成本。	極端天氣事件頻率	暴雨、颱風、熱浪等事件	每年增加 10-15%	每年增加 5-7%	維修與營業損失	場館損壞風險	設施遭受天氣影響	每 3-5 年一次大型修復	每 5-7 年一次小規模維修	維修與改造成本	營運中斷風險	天氣事件導致的場館停業	每年停業約 3-5 天	每年停業 1-2 天	營業損失	保險成本增加	因風險上升而提高保險費用	增加 15%	增加 5-8%	保險成本增加	市場需求波動	消費者因氣候變遷調整行為	顧客數量減少 10%	顧客數量變動不大	營業損失	政府政策 (碳稅)	政府強化環保政策	碳稅與能源成本上升 10%	碳稅與能源成本上升 5%	能源與運營成本增加	冷氣電費增加	高溫下為維持場館舒適度調低冷氣溫度	電費上升 10-15%	電費上升 5-7%	間接導致營運成本增加
風險辨識	風險衡量	風險回應	風險監控與報告																																																			
• 依據業務範疇，進行營運、財務、環境及作業等面向之風險辨識。	• 包括風險分析與評估，透過對風險發生之可能性及發生之負面衝擊程度之分析，以評估對本公司之影響，作為訂定風險管理之優先順序及後續因應措施選擇之參考依據。	• 各業務單位於評估及彙總風險後，對於所面臨之風險應採取以下措施適當回應，使風險控制在可接受程度。	• 各業務單位應監控所屬業務風險並提出因應對策。 • 應定期將風險管理報告提供予風險管理執行小組，並由風險管理執行小組定期提報永續發展委員會。																																																			
分析項目	參數/假設	高風險情境 (2°C)	低風險情境 (1.5°C)	主要財務影響																																																		
溫度上升幅度	全球溫度上升	2°C 以上	1.5°C	為維持場館舒適溫度，調低冷氣溫度，間接增加營運成本。																																																		
極端天氣事件頻率	暴雨、颱風、熱浪等事件	每年增加 10-15%	每年增加 5-7%	維修與營業損失																																																		
場館損壞風險	設施遭受天氣影響	每 3-5 年一次大型修復	每 5-7 年一次小規模維修	維修與改造成本																																																		
營運中斷風險	天氣事件導致的場館停業	每年停業約 3-5 天	每年停業 1-2 天	營業損失																																																		
保險成本增加	因風險上升而提高保險費用	增加 15%	增加 5-8%	保險成本增加																																																		
市場需求波動	消費者因氣候變遷調整行為	顧客數量減少 10%	顧客數量變動不大	營業損失																																																		
政府政策 (碳稅)	政府強化環保政策	碳稅與能源成本上升 10%	碳稅與能源成本上升 5%	能源與運營成本增加																																																		
冷氣電費增加	高溫下為維持場館舒適度調低冷氣溫度	電費上升 10-15%	電費上升 5-7%	間接導致營運成本增加																																																		

項目	執行情形			
	6.			
	計畫項目	目標	管理措施	指標與目標
	減碳措施與節能技術導入	114 年完成 113 年度的溫室氣體盤查工作，並提交第三方進行驗證。定期檢討其運行之成效，制定減碳措施	- 安裝高效能空調系統與節能照明設備 - 設定室內溫度控制標準，避免過度使用冷氣	透過減碳措施，持續提升能源使用效率，並逐年降低碳排放量，以達成永續發展目標。
	場館設施升級	提升場館抵禦極端天氣的能力，降低運營中斷風險	- 強化場館結構以抵禦颱風、洪水 - 改善排水系統，防止暴雨期間淹水 - 新建設施考慮氣候風險，提升抗災能力	- 維修與損失成本將嚴格控制在年度預算範圍內。 - 在氣候相關停業期間，致力於將停業天數控制在最短時間內，並迅速恢復正常營運。
	保險策略的優化	增加保險覆蓋範圍，緩解氣候風險造成的財務損失	- 增加氣候相關保險，針對颱風、洪水等高風險事件 - 動態調整保險策略，根據風險評估結果調整保險計畫	將極端天氣導致的損失控制在年度保險範圍內，將財務損失影響降至最低
	綠色營運與供應鏈轉型	推動綠色供應鏈，降低環境負荷	- 與供應商合作使用可持續資源 - 推行供應商評核，積極推動在地採購與綠色採購政策。	透過綠色營運和供應鏈轉型，逐步減少碳排放，致力實現永續發展目標。
7.~8. 研擬中				

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO ₂ e)、密集度(公噸 CO ₂ e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
112 年底已委任外部顧問輔導溫室氣體盤查作業，盤查邊界為本公司範圍，不包含轉投資子公司。
預計 114 年出具 113 年溫室氣體盤查數據並完成第三方查證。

- 註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。
- 註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。
- 註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。
- 註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
112 年底已委任外部顧問輔導溫室氣體盤查作業，盤查邊界為本公司範圍，不包含轉投資子公司。
預計 114 年出具 113 年溫室氣體盤查數據並完成第三方查證。

- 註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，若公司未及於年報刊印日取得完整溫室氣體確信意見，應註明「完整確信資訊將於永續報告書揭露」，若公司未編製永續報告書者，則應註明「完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站」，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。
- 註 2：確信機構應符合臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心訂定之永續報告書確信機構相關規定。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司於 112 年底委任外部顧問輔導溫室氣體盤查作業，盤查範圍涵蓋本公司本體，不包含轉投資子公司。規劃於 114 年出具 113 年度溫室氣體盤查數據並完成第三方查證。由於 113 年數據為本公司首次溫室氣體盤查的基礎數據，將以此作為基準年，並據此逐年制定具體的減量目標，以推動長期減碳計畫。

- 註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。
- 註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(六)公司履行落實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	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (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？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一)本公司秉持永續經營理念，並訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，於公司內部公告週知，且董事會與管理階層皆承諾積極落實。 (二)本公司依據相關法令訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，鼓勵內外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，並予以獎懲。本公司網站設置檢舉信箱供內、外部人員使用。對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，有行賄及收賄、非法政治獻金、不當慈善捐助、提供或接受不正當利益、侵害營業秘密、商標權、專利權等、等防範措施。 (三)本公司已制定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」，明定本公司禁止提供或收受不當利益，禁止疏通費、政治獻金及慈善捐贈之處理程序及防止利益衝突，避免圖私利或違反公平交易等，並定期檢討修正相關內容。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (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？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明定應避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。 (二)本公司指定股務為專責單位，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期向董事會報告，不定期向董事會及內部人員宣導。 誠信經營單位之計畫及執行情形： 本公司新進人員均需簽署『員工自律公約』、『智慧財產權暨業務保密切結書』，用以持續宣揚誠信價值觀，提升企業良好文化。本公司於新進人員教育訓練時即宣導誠信之觀念。 本公司與往來交易對象，皆簽訂誠信承諾書相關規定，且於契約中，均明定誠信行為條款，如有違規將終止契約並賠償，並列為拒絕往來戶。 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」，	無重大差異

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	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			已明訂防止利益衝突政策，並於網站「投資人專區」內之「利害關係人」部分，提供外部適當陳述管道；內部則設有檢舉信箱，並本公司專責單位負責處理。 113 年誠信經營執行如下，執行情形及未有檢舉情事，報告至 114 年 1 月 15 日董事會。 (三)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中明訂董事利益迴避規定，對董事會各項議案，與其自身或其代表之法人有利害關係之虞者，不得加入討論及表決，並應自行迴避，亦不得代理其他董事行使其表決權。 (四)本公司設置稽核室並隸屬董事會，每年依年度稽核計畫執行查核及缺失追蹤改善情形，並定期向董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司內部控制執行情形，以達管理之目的。 (五)本公司之新人訓練、集團會議及不定期以網路等方式傳達誠信經營之重要性，並列為員工之績效考核指標之一。	
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？ (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？ (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？	✓	✓	(一)檢舉人可透過本公司網站、電話或電子郵件檢舉相關事件。本公司負責受理檢舉的單位包括獨立董事（檢舉及申訴信箱 auditcommittee@trkmall.com.tw）、管理部門、人事主管或相關部門主管。 (二)公司已訂定檢舉程序相關作業並應對檢舉人身份及檢舉內容確實保密。 (三)公司已訂有檢舉程序相關作業並應對檢舉人身份及檢舉內容確實保密，妥適保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置或報復。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司於年報、公司網站中揭露相關誠信經營作業程序及行為指南等資訊，並由專人負責公司資訊之搜集，再由專責人員揭露於公司網站。	無重大差異
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：無重大差異。				
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）： （一）本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。 （二）本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避規定，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 不定期向內部人宣導相關法規函令，加強內部人（包含董事及經理人）法令遵循，以免其受罰並且每年提供董事持續進修課程或相關法規宣導座談會，協助董事遵循法令規範。
2. 公司官網上設置公司治理專區附公司規章，供利害關係人參閱公司治理運作情形。
3. 本公司已依據『公司治理實務守則』第 10 條訂定『內部重大資訊處理作業程序』，嚴禁內部人不得有內線交易或市場資訊不對稱行為之獲利情事。

(八)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制制度聲明書

大魯閣實業股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：114年03月11日

本公司民國 113 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 113 年 12 月 31 日的內部控制制度(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 114 年 03 月 11 日董事會通過，出席董事九人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大魯閣實業股份有限公司



董事長：林曼麗



總經理：王盈之



(九) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會之重要決議如下：

會議日期	重要議案摘要	決議結果	執行情形
113/05/31	本公司一一二年度營業報告書及財務報表案	本案照原案表決通過。	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。
	本公司一一二年度虧損撥補表案	本案照原案表決通過。	不分配股利。
	本公司擬規劃辦理私募方式辦理現金增資發行普通股案，提請討論	本案照原案表決通過。	相關表冊已依公司法等相關法令規定向主管機關辦理備查及公告申報。

2、董事會之重要決議如下：

會議日期	案由	議案摘要
113/01/15	1	本公司向台新國際商業銀行申請短期授信新台幣伍仟萬元整續約案。
	2	本公司擬向永豐銀行申請中長期授信新台幣參仟萬元整案。
	3	本公司擬向台灣歐力士(股)公司申請中長期授信新台幣柒仟伍佰萬元整案。
	4	本公司對子公司魯鑫(股)公司背書保證新台幣參仟伍佰萬元整案。
	5	本公司擬對子公司魯鑫(股)公司背書保證新台幣貳仟萬元整案。
	6	本公司 113 年度營業計畫概要暨財務預算案。
	7	擬訂定本公司 113 年股東常會召開時間、地點及召集事由案。
	8	董事長與經理人之年終獎金辦法提案。
	9	董事及經理人薪資報酬暨績效評估管理辦法。
113/02/05	1	本公司 113 年度營業計畫概要暨財務預算案。
113/02/21	1	本公司授權董事長進行不動產購置及簽約等事宜。
113/03/12	1	本公司民國 112 年度財務報表暨合併財務報表及營業報告書，提請 審查。
	2	本公司 112 年度虧損撥補案。
	3	本公司 112 年度內部控制制度聲明案。
	4	修訂本公司「董事會議事規範」案。
	5	修訂本公司「審計委員會組之規程」案。
	6	修訂本公司「會計制度」案。
	7	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。
	8	本公司自民國 113 年度第一季起，更換財務報表簽證會計師案。
	9	本公司 113 年財報之簽證會計師續約案。
	10	本公司與陽信銀行/雙和分行辦理短期融資借款新台幣:壹億肆仟萬元整續約案。
	11	本公司與合作金庫/松興分行辦理短期融資借款新台幣:伍仟萬元整續約案。
	12	本公司總經理謝國棟先生辭任總經理轉任策略顧問。
	13	本公司總經理任命案。
	14	解除本公司經理人(總經理)競業禁止限制案。
113/04/15	1	本公司擬資金貸與子公司/魯鑫股份有限公司案。
	2	本公司與三功租賃股份有限公司、勳穎投資有限公司及李季霖先生簽訂共同投資興建契約書案。
	3	擬提供土地向中國信託商業銀行申請土地融資案。

會議日期	案由	議案摘要
	4	本公司擬對台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證新台幣 124,800 仟元整案。
	5	本公司擬規劃辦理私募方式辦理現金增資發行普通股，提請討論案。
	6	擬訂定本公司 113 年股東常會召開時間、地點及召集事由案。
113/05/09	1	本公司 113 年第一季合併財務報表，提請 審查。
	2	本公司稽核主管任命案。
	3	本公司經理人任命案。
	4	本公司與安泰銀行辦理短期融資借款新台幣:伍仟萬元整續約案。
113/06/13	1	本公司與彰化銀行建成分行辦理短期融資續約案。
	2	本公司擬向新鑫(股)公司申請融資授信案。
	3	擬提供土地向國泰世華、台北富邦銀行或中國信託商業銀行申請土地融資案。
	4	本公司擬對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證 144,000 仟元。
	5	訂定本公司 113 年度第 1 次私募普通股定價及增資基準日相關事宜案。
	6	本公司推動溫室氣體的盤查及查證時程更新規劃案。
113/06/20	1	本公司與三功租賃股份有限公司、勳穎投資有限公司及李季霖先生簽訂增補協議書案。
	2	本公司擬取消對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證案。
	3	本公司擬對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人勳穎投資有限公司連帶保證案。
113/07/15	1	本公司擬取消對共同投資興建台北市中山區中山段一小段 538、540、541 地號都市更新之重建案，依約對共同投資興建人背書保證案。
	2	本公司對子公司魯鑫(股)公司背書保證新台幣肆仟萬元整案。
	3	本公司擬調整 113 年第 1 次私募普通股之資金用途案。
	4	本公司擬投資增資美國子公司 Taroko US Corporation 案。
113/08/08	1	本公司 113 年第二季合併財務報表，提請審查。
	2	本公司擬投資大魯閣建設股份有限公司現金增資案。
	3	本公司向關係人取得使用權資產(簽署台北新莊打擊場租約案)。
	4	本公司台南中華館打擊場續約追認案。
	5	本公司台南仁德館打擊場續約追認案。
	6	本公司永續長任命案。
	7	本公司向陽信銀行雙和分行及新光銀行內湖分行辦理短期融資借款續約案。
	8	本公司擬對關係企業亞宸國際開發(股)公司資金貸與新台幣 15,000 仟元整案。
113/11/08	1	本公司經理人任命追認案。
	2	本公司經理人任命案。
	3	解除經理人競業禁止限制案。
	4	擬委任本公司執行長林雍鈞先生擔任永續發展委員會委員案。
	5	本公司擬投資設立日本子公司案。
	6	本公司持有轉投資公司和宸國際開發股份有限公司之股份，擬以股份作價設立新公司案。
	7	本公司擬委任安泰商業銀行(股)公司統籌主辦新台幣 8 億元授信案。

會議日期	案由	議案摘要
	8	本公司擬對子公司大魯閣建設(股)公司資金貸與新台幣壹仟萬元整案。
	9	本公司擬向和勁租賃(股)公司申請中長期授信新台幣陸仟萬元整案。
	10	修訂本公司「公司治理實務守則」案。
	11	修訂本公司「審計委員會組織規程」案。
	12	訂定本公司「永續報告書編制及驗證之作業程序」案。
	13	訂定本公司「永續資訊之管理作業」案。
	14	訂定本公司「供應商管理政策」案。
	15	修正本公司「內部稽核制度實施細則」案。
	16	本公司 114 年度內部稽核計劃案。
	17	修正本公司「薪資報酬委員會組織規程」條文案，提請 討論。
	18	訂定本公司 113 年度經理人績效評估表，提請 討論。
	19	審查本公司經理人之異動案。
	20	審查本公司經理人薪酬之追認案。
	21	本公司 113 年度董事長與經理人之年終獎金辦法提案。
114/01/15	1	本公司與台新銀行/建北分行辦理短期融資借款新台幣:伍仟萬元整續約案。
	2	本公司擬對子公司大魯閣好好育樂(股)公司背書保證新台幣參仟萬元整案。
	3	本公司 114 年度營業計畫概要暨財務預算案。
	4	擬訂定本公司 114 年股東常會召開時間、地點及召集事由案。
114/03/11	1	本公司與陽信銀行/雙和分行辦理短期融資借款新台幣:壹億肆仟萬元整續約案。
	2	本公司與合作金庫/松興分行辦理短期融資借款新台幣:伍仟萬元整續約案。
	3	本公司對子公司魯鑫(股)公司背書保證新台幣貳仟伍佰萬元整案。
	4	本公司經理人委任追認案。
	5	本公司擬調整增資美國子公司 Taroko US Corporation 案。
	6	本公司擬不繼續辦理 113 年股東常會通過之以私募方式辦理現金增資發行普通股案。
	7	本公司民國 113 年度財務報表暨合併財務報表及營業報告書，提請 審查。
	8	本公司 113 年度虧損撥補案。
	9	本公司章程修訂案。
	10	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。
	11	本公司 113 年財報之簽證會計師續任案。
	12	本公司 113 年度內部控制制度聲明書案。
	13	本公司董事全面改選董事九席(含獨立董事四席)案。
	14	董事會擬提名董事候選人名單案。
	15	擬審查董事候選人名單案。
	16	擬解除本公司新任董事之競業禁止限制案。
	17	擬訂定本公司 114 年股東常會及股東提案權暨董事候選人提名等相關事宜案。

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

四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
資誠聯合會計師事務所	王方瑜	113/01/01 ~113/12/31	2,720	750	3,470	非審計公費係為稅務簽證及英文翻譯服務
	林冠宏					

(一)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

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

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師：

更	換	日	期	113 年 3 月 12 日經董事會通過		
更換原因及說明				配合資誠聯合會計師事務所內部輪調，自 113 年起本公司之簽證會計師由蕭春鴛會計師及劉美蘭會計師，更換為王方瑜會計師及林冠宏會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任				當事人情況	會計師	委任人
				主動終止委任	不適用	不適用
				不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因				無此情形		
與發行人有無不同意見				有		會計原則或實務
						財務報告之揭露
						查核範圍或步驟
						其他
				無	V	
				說明：無。		
其他揭露事項（本準則第 10 條第款第 1 目之 4 至之 7 應加以揭露者）				無		

(一)關於繼任會計師：

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	王方瑜會計師及林冠宏會計師
委任之日期	自 113 年第一季起
委任前就特定交易之會計處理方式或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 所規定事項函送前任會計師、並通知前任會計師如有不同意見時應於十日內函復：無此情形。

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：無此情形。

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：

1.董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職 稱	姓 名	113 年度		114 年 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
法人董事	三功國際股份有限公司	0	(335,000)	0	0
法人董事代表 董事長	林曼麗	(100,000)	1,537,000	0	0
法人董事代表 總經理	謝國棟 註 1、註 2	0	1,224,000	0	0
法人董事代表 總經理	王盈之 註 1	716,000	611,000	0	0
法人董事代表 執行副總經理	李宜荃 註 3、註 7	(44,000)	0	(6,000)	0
法人董事代表 協理	陳令燕 註 2、註 4	0	0	0	0
法人董事代表	馬震偉 註 3	0	0	0	0
法人董事代表	鄭源政 註 4	0	0	0	0
法人董事	彤晴欣創意投資有限公司	(57,000)	0	(11,000)	0
法人董事代表	徐永昌	0	0	0	0
獨立董事	林文淵	0	0	0	0
獨立董事	黃銘祐	0	0	0	0
獨立董事	周滄賢	0	0	0	0
獨立董事	陳俊池	0	0	0	0
副總經理 (執行長)	林雍鈞 註 5	0	0	0	0
副總經理	郭世寧 註 8	0	0	0	0
協理	廖志軒	(58,000)	0	0	0
協理	黃春元	0	0	0	0
協理	鄭淑華 註 6	0	0	0	0
公司治理主管	陳威宏	(30,000)	0	0	0
財務主管	林麗玲	0	0	0	0
會計主管	陳珮庭	0	0	0	0

註 1：113 年 3 月 12 日總經理謝國棟先生辭任，由副總經理王盈之女士擔任本公司總經理一職。

註 2：三功國際股份有限公司於 113 年 3 月 12 日原法人董事代表人謝國棟先生改派為陳令燕女士。

註 3：三功國際股份有限公司於 113 年 7 月 3 日原法人董事代表人李宜荃先生改派為馬震偉先生。

註 4：三功國際股份有限公司於 113 年 7 月 3 日原法人董事代表人陳令燕女士改派為鄭源政先生。

註 5：113 年 9 月 16 日林雍鈞先生新任副總經理(執行長)一職。

註 6：114 年 2 月 1 日鄭淑華女士解任協理一職。

註 7：114 年 2 月 3 日李宜荃先生解任副總經理一職。

註 8：114 年 2 月 17 日郭世寧新任副總經理一職。

2、股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

3、股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

(一) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

114 年 3 月 28 日

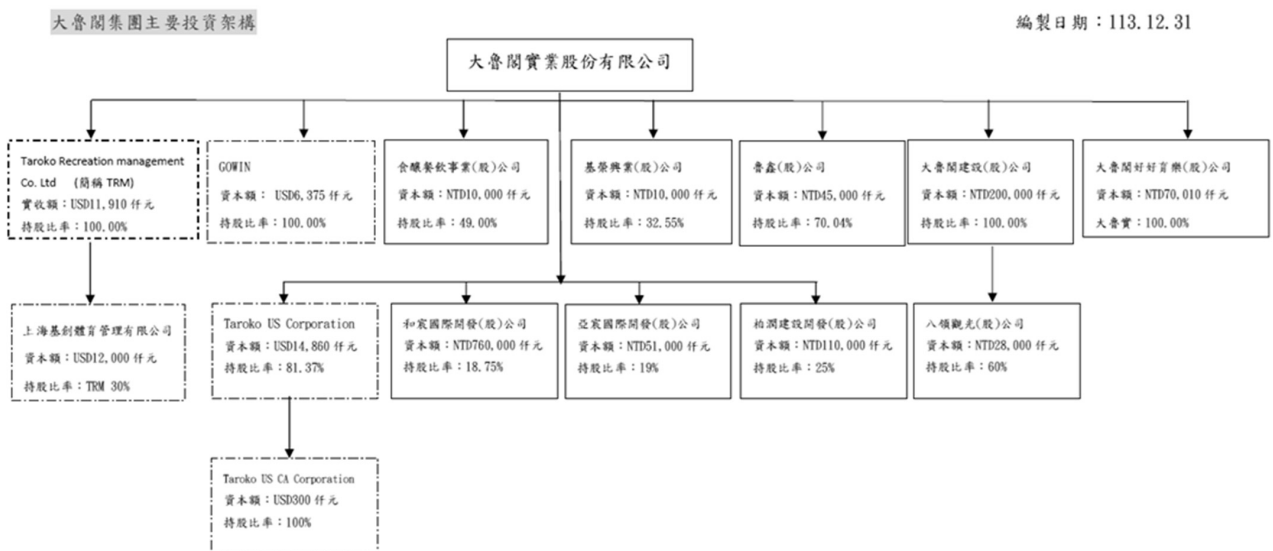
姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
公誠興業(股)公司 負責人：林曼麗	8,628,430	7.98	0	0	0	0		該公司負責人為本公司董事長	
林曼麗	7,727,539	7.15	0	0	0	0	謝國棟	互為一等親	
三功國際(股)公司 負責人：林曼麗	7,278,532	6.73	0	0	0	0		該公司負責人為本公司董事長	
平園實業(股)公司 負責人：林曼麗	5,339,674	4.94	0	0	0	0		該公司負責人為本公司董事長	
謝林興業(股)公司 負責人：林曼麗	5,324,426	4.93	0	0	0	0		該公司負責人為本公司董事長	
三功興業(股)公司 負責人：林曼麗	5,293,000	4.90	0	0	0	0		該公司負責人為本公司董事長	
張榮華	5,000,000	4.63	0	0	0	0		無	
羽根木(股)公司 負責人：王盈之	3,801,000	3.52	0	0	0	0		該公司負責人為本公司法人董事代表及總經理	
彤晴欣創意投資 有限公司 負責人：徐永昌	2,660,000	2.46	0	0	0	0		該公司負責人為本公司法人董事代表	
謝國棟	2,225,521	2.06	0	0	0	0	林曼麗	互為一等親	

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：

113 年 12 月 31 日；單位 股；%

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Gowin Development Ltd.	6,375,000	100.00	-	-	6,375,000	100.00
Taroko Recreation Management Co., Ltd.	11,910,000	100.00	-	-	11,910,000	100.00
Taroko US Corporation	120,918	81.37	-	-	120,918	81.37
大魯閣好好育樂(股)公司	7,001,000	100.00	-	-	7,001,000	100.00
大魯閣建設股份有限公司	20,000,000	100.00	-	-	15,500,000	100.00
八領觀光事業股份有限公司	1,680,000	60.00	-	-	1,680,000	60.00
上海基創體育管理有限公司	3,600,000	30.00	-	-	3,600,000	30.00
Taroko US CA Corporation	3,000	100.00	-	-	3,000	100.00
魯鑫(股)公司	3,152,000	70.04	1,345,500	29.9	4,497,500	99.94
食釀餐飲事業(股)公司	490,000	49.00	-	-	490,000	49.00
基榮興業(股)公司	325,550	32.55	-	-	325,550	32.55
和宸國際開發(股)公司	14,250,000	18.75	-	-	14,250,000	18.75
亞宸國際開發(股)公司	969,000	19.00	-	-	969,000	19.00
柏潤建設開發(股)公司	2,750,000	25.00	-	-	2,750,000	25.00

註：係公司採用權益法之投資。



參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.已發行之股份種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計(註1)	
普通股	108,000,000	192,000,000	300,000,000	流通在外為上市公司股票

註：截至 113 年 8 月 8 日尚有私募普通股 18,000,000 股。

2.股本形成經過

113 年 12 月 31 日；單位 仟股；仟元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註			
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源(仟元)	以現金 以外之 財產抵 充股款	其 他	
88.11	10	300,000	3,000,000	207,765.350	2,077,653.56	現金增資 盈餘增資 資本公積轉增資	531,577.00 1,114,373.89 431,702.67	無	88.07.23(88)台財證 (一)第 67906 號函
91.12	10	290,000	2,900,000	170,367.592	1,703,675.92	現金增資 盈餘增資 資本公積轉增資	435,893.14 913,786.59 353,996.19	無	91.12.24 台財上第 032251 號函(減資 373,977,640 元)
93.12	10	290,000	2,900,000	144,812.453	1,448,124.53	現金增資 盈餘增資 資本公積轉增資	370,509.17 776,718.60 300,896.76	無	93.9.3 金管證第 0930132036 號函(減 資 255,551,390 元)
94.12	10	215,000	2,150,000	53,870.233	538,702.33	現金增資 盈餘增資 資本公積轉增資	137,829.41 288,939.32 111,933.60	無	95.1.2 金管證-字第 0940148548 號函(減 資 909,422,200 元)
96.03	10	215,000	2,150,000	88,564.233	885,642.33	現金增資 私募增資(註 1) 盈餘增資 資本公積轉增資	137,829.41 346,940.00 288,939.32 111,933.60	無	96.04.16 經授商字第 09601078480 號(私募 346,940,000 元)
102.09	10	215,000	2,150,000	123,989.926	1,239,899.26	現金增資 私募增資(註 2) 盈餘增資 資本公積轉增資	137,829.41 346,940.00 643,196.25 111,933.60	無	102.09.24 經授商字第 10201198650 號(盈餘 轉增資每仟股配發 400 股)
102.10	10	215,000	2,150,000	163,989.926	1,639,899.26	現金增資(註 3)) 私募增資(註 1.2) 盈餘增資 資本公積轉增資	537,829.41 346,940.00 643,196.25 111,933.60	無	102.8.8 金管證發字第 1020027799 號及 102.10.28 經授商字第 10201217870 號(現增 每仟股認 258 股)
104.01	10	215,000	2,150,000	163,989.926	1,639,899.26	現金增資(註 3) 私募增資(註 1.2) 盈餘增資 資本公積轉增資 庫藏股(註 4)	537,829.41 346,940.00 643,196.25 111,933.60 35,000.00	無	104.1.26 金管證發字 第 1030053299 號(庫 藏股 350 萬股)
104.06	10	215,000	2,150,000	164,512.310	1,645,123.10	現金增資(註 3) 私募增資(註 1.2) 盈餘增資 資本公積轉增資 庫藏股(註 4) 公司債轉換普通股	537,829.41 346,940.00 643,196.25 111,933.60 35,000.00 5,223.84	無	104.6.3 經授商字第 10401106740 號(公司 債轉換 522,384 股)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源(仟元)		以現金以外之財產抵充股款	其 他
104.08	10	215,000	2,150,000	166,283.443	1,662,834.43	現金增資(註 3) 私募增資(註 1.2) 盈餘增資 資本公積轉增資 庫藏股(註 4) 公司債轉換普通股	537,829.41 346,940.00 643,196.25 111,933.60 35,000.00 17,711.33	無	104.8.26 經授商字第 10401178050 號(公司債轉換 1,771,133 股)
105.03	10	215,000	2,150,000	166,527.220	1,665,272.20	現金增資(註 3) 私募增資(註 1.2) 盈餘增資 資本公積轉增資 庫藏股(註 4) 公司債轉換普通股	537,829.41 346,940.00 643,196.25 111,933.60 35,000.00 2,437.77	無	105.03.15 經授商字第 10501042730 號(公司債轉換 243,777 股)
105.05	10	215,000	2,150,000	168,019.745	1,680,197.45	現金增資(註 3) 私募增資(註 1.2) 盈餘增資 資本公積轉增資 庫藏股(註 4) 公司債轉換普通股	537,829.41 346,940.00 643,196.25 111,933.60 35,000.00 14,925.25	無	105.08.22 經授商字第 10501208210 號(公司債轉換 1,492,525 股)
105.08	10	215,000	2,150,000	171,437.642	1,714,376.42	現金增資(註 3) 私募增資(註 1.2) 盈餘增資 資本公積轉增資 庫藏股(註 4) 公司債轉換普通股	537,829.41 346,940.00 643,196.25 111,933.60 35,000.00 34,178.97	無	105.08.22 經授商字第 10501208210 號(公司債轉換 3,417,897 股)
106.12	10	215,000	2,150,000	167,937.642	1,679,376.42	現金增資(註 3) 私募增資(註 1.2) 盈餘增資 資本公積轉增資 庫藏股(註 4) 公司債轉換普通股	537,829.41 346,940.00 643,196.25 111,933.60 - 34,178.97	無	106.12.25 經授商字第 10601173430 號(註銷庫藏股減資 350 萬股)
109.07	10	300,000	3,000,000	75,000	750,000	減少資本 彌補虧損	929,376,420	無	109.07.14 金管證發字第 1090348568 號銷除普通股股票 92,937,642 股
110.11	10	300,000	3,000,000	90,000	900,000	現金增資(註 5)		無	110.11.4 金管證發字第 1100370444 號
113.08	10	300,000	3,000,000	108,000	1,080,000	私募增資(註 6)	261,000	無	113.08.08 經授商字第 11330123080 號(私募 261,000,000 元)

註 1：96.03 私募增資 34,694 仟股，每股單價 4.9 元。

註 2：102.09.03 經臺證上一字第 102001639 號核准私募補辦公開發行。

註 3：現金增資 537,829.41 仟元，係含 102.8.8 金管證發字第 1020027799 號核准現增發行普通股 40,000 張。

註 4：公司於 103.10.28 至 103.12.27 實施庫藏股 35,000 仟元，106.12.25 完成註銷庫藏股減資 350 萬股變更登記

註 5：現金增資 165,500 仟元，係為 110.11.4 金管證發字第 1100370444 號核准現增發行普通股 16,500 仟股。

註 6：113.08 私募增資 18,000 仟股，每股單價 14.5 元。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

114 年 3 月 28 日

主要股東名稱	持 有 股 數	持股比率(%)
公誠興業股份有限公司	8,628,430	7.98%
謝林曼麗	7,727,539	7.15%
三功國際股份有限公司	7,278,532	6.73%
平園實業股份有限公司	5,339,674	4.94%
謝林興業股份有限公司	5,324,426	4.93%
三功興業股份有限公司	5,293,000	4.90%
張榮華	5,000,000	4.63%
羽根木股份有限公司	3,801,000	3.52%
彤晴欣創意投資有限公司	2,660,000	2.46%
謝國棟	2,225,521	2.06%

(三)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂股利政策

第廿七條：

本公司年度如有獲利，應提撥以 0.5%~1%員工酬勞、2%董事酬勞為上限，但公司尚有累積虧損時，應於提撥前先保留彌補虧損數額。

員工酬勞及董事酬勞分派案 應提報股東會報告。

本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘得視業務需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。

第廿八條：

本公司股利分派係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，依據公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派。其中現金股利之比例，以不低於股利總數 2%為原則。

其步驟如下：

一、決定最佳之資本預算。

二、決定滿足此資本預算所需融通之資金。

三、決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應(其餘可用現金增資或公司債等方式為之)。

四、剩餘之盈餘以現金股利之方式分配予股東。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：本年度尚無盈餘可供分派。

本公司業於 114 年 3 月 11 日第 15 屆第 24 次董事會中，擬定 113 年度虧損撥補案如下表所示。本案俟 114 年 5 月 26 日股東會決議通過後，依相關規定辦理。

大魯閣實業股份有限公司

虧損撥補表
民國一三三年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈(虧)	(230,676,489)
113 年度稅後(損)益	(46,727,390)
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	(62,051)
期末未分配盈(虧)	(277,465,930)

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



3. 預期股利政策將有重大變動：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

截至股東會召開日止，本公司 114 年度財務預測尚無需公開，故不適用。

(五)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依據公司章程第二十八條規定:本公司年度如有獲利，應提撥以 0.5%~1%員工酬勞、2%董監事酬勞為上限，但公司尚有累積虧損時，應於提撥前先保留彌補虧損數額。員工酬勞及董監酬勞分派案應提報股東會報告。

本公司年度決算如有盈餘，除依法提繳稅款及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘得視業務需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：無此情形。

3. 董事會通過分派酬勞情形：本年度尚無盈餘可供分派。

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：無分派亦未估(認)列，故無此情形。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無分派員工酬勞。

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

(六)公司買回本公司股份情形：

依據證券交易法第二十八條之二規定買回本公司股份執行情形如下：

買回期次	第 一 次	第 二 次	第 三 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	預計 103.10.28 日 ~103.12.27 實際買回期間 103.10.28~103.12.15	預計 110.1.18 日 ~110.3.14 實際買回期間 110.01.25~110.03.12	預計 110.05.20 日 ~110.07.19 實際買回期間 110.06.24~110.07.19
買回區間價格	15.00 元至 25.00 元	9.00 元至 21.70 元	9.00 元至 18.00 元
已買回股份種類及數量	普通股 3,500,000 股	普通股 1,600,000 股	普通股 161,000 股
已買回股份金額	70,180,721 元	22,765,220 元	2,209,330 元
平均每股買回價格(元)	20.04 元	14.23 元	13.72 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	3,500,000 股 (於 106.12.25 完成註銷 庫藏股減資變更登記， 並於 107.01.10 銷除完 畢)	1,600,000 股 (於 112.06.28 交割完成 庫藏股轉讓股份予員 工)	1,600,000 股 (於 112.06.28 交割完成 庫藏股轉讓股份予員 工)
累積持有本公司股份數量	3,500,000 股	1,600,000 股	161,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.13%	2.13%	2.35%

二、公司債辦理情形

(一)截至年報刊印日止，本公司辦理之公司債如下：

公司債種類	國內第一次有擔保可轉換公司債 (於到期全數收回還本付息)	國內第二次無擔保可轉換公司債 (剩餘張數按面額全數贖回)
發行日期	104 年 2 月 12 日	104 年 2 月 13 日
面 額	新台幣壹拾萬元整	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	台灣	台灣
發行價格	依票面金額十足發行	依票面金額十足發行
總 額	新台幣貳億伍仟萬元整	新台幣貳億伍仟萬元整
利 率	票面利率 0%	票面利率 0%
期 限	3 年期 到期日：107/02/12	5 年期 到期日：109/02/13
保證機構	彰化商業銀行(股)公司建成分行	無
受 託 人	日盛國際商業銀行信託處	日盛國際商業銀行信託處
承銷機構	元大寶來證券股份有限公司	元大寶來證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所 邱雅文律師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所 葉翠苗、王方瑜會計師	資誠聯合會計師事務所 葉翠苗、王方瑜會計師
償還方法	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本

公司債種類		國內第一次有擔保可轉換公司債 (於到期全數收回還本付息)	國內第二次無擔保可轉換公司債 (剩餘張數按面額全數贖回)
		公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額加計利息補償金以現金一次償還。	公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。
未償還本金		無	無
贖回或提前清償之條款		詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
限制條款		詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		不適用	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	無	無
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		本債券於 107.2.12 發行期間屆滿，剩餘 21,840 萬元已全數收回並於 107.03.08 還本付息。 對股東權益無顯著影響。	本債券持有人依轉換辦法規定於屆滿三年得申請賣回，截至 107.02.13 已申請賣回計 1,139 張。 流通在外剩餘 180 張已低於發行總額 10%，按發行及轉換辦法第十八條規定全數按面額於 4 月 11 日贖回，並於 4 月 12 日終止上櫃。 對股東權益無顯著影響。
交換標的為委託保管機構名稱		無	無

(二)轉換公司債資料

公 司 債 種 類		國內第一次有擔保 可轉換公司債 (於到期全數收回還本付息)		國內第二次無擔保 可轉換公司債 (剩餘張數按面額全數贖回)	
項 目	年 度	106 年度	當年度截至 107.02.12	106 年度	當年度截至 107.04.11
轉換公司債市價	最 高	109.00	103.70	103.05	103.30
	最 低	103.30	103.70	100.00	99.90
	平 均	104.89	103.70	101.56	101.64
轉 換 價 格		20.10 元	20.10 元	20.10 元	20.10 元
發行（辦理）日期及發行時轉換價格		發行日期：104 年 2 月 12 日 發行時轉換價格：新台幣 20.10 元		發行日期：104 年 2 月 13 日 發行時轉換價格：新台幣 20.10 元	
履行轉換義務方式		以發行新股方式交付		以發行新股方式交付	

註 1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(三)交換公司債資料：無此情形。

(四)總括申報發行公司債情形：

預定募集與發行總額	新台幣伍億元整
已募集發行總額 (含各次發行金額/發行日期)	新台幣貳億伍仟萬元整/104年2月12日 新台幣貳億伍仟萬元整/104年2月13日
總括申報餘額	新台幣伍億元整
未辦理部分預定發行期間	無

(五)附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

(一)計畫內容

各次發行或私募有價證券計畫內容：

單位：新台幣元

計畫項目	發行種類	發行日期	發行期間	發行股數或金額	預計資金運用進度
轉投資子公司以因應本公司及子公司長期發展所需	113 年度第 1 次 私募普通股	113/06/28	不適用	\$261,000,000	113 年第三季已執行完畢。

(二)執行情形

私募資金運用進度：

單位：新台幣元

計畫項目	發行種類	預定支用金額	截至 113 年第三季	
			實際支用金額	執行進度
轉投資子公司以因應本公司及子公司長期發展所需	113 年度第 1 次 私募普通股	\$261,000,000	\$261,000,000	100%
執行效益：該次私募增資計畫所募資金已投入轉投資子公司以因應本公司及子公司長期發展所需之用。目前美國子公司處於店點開發階段，除自行購置於商場的建築物改裝營運外，另以租賃方式取得資產使用權後改裝營運，預計於 114 年第一季開設首家店面。				

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1、本公司及子公司所營業務之主要內容

- A.百貨通路業
- B.結合運動娛樂及休閒場館的百貨商場商用不動產之經營管理。
- C.開發利基型創新休閒不動產產品、機能性住宅。
- D.經營與管理運動休閒及親子遊樂園。
- E.經營與管理觀光旅館及附設餐飲業務。

2、營業比重

本集團以百貨商場業務、運動休閒業務及不動產開發業務等收入為主，比較近二年度的營業比重情況如下：

營業項目	113 年	112 年
	百分比(%)	百分比(%)
百貨商場	47.00	35.09
運動休閒	53.00	64.91
不動產開發	-	-
總計	100.00	100.00

3、目前之商品項目

A.百貨商場業務

本公司之商場事業處以經營百貨通路為主，現有台中大魯閣新時代與大魯閣新竹滴雅廣場兩座購物中心。

B.運動休閒業務

本公司之運動親子事業處，截至 113 年 12 月底，全台場館數計 11 家棒壘球打擊場，4 家保齡球館、1 家卡丁車場、10 家「遊戲愛樂園」、3 間滑輪場、2 間岩盤浴，並持續在運動休閒產業中持續創新，尋找差異化產品及服務，成為差異化體驗型項目的領導者。

本公司透過大魯閣建設股份有限公司轉投資(持股 60%)的八領觀光事業股份有限公司，向台灣銀行承租八棟位於陽明山的美軍宿舍，開發經營「陽明山美國渡假村」，提供消費者美式休閒渡假場域及戶外美式婚宴場地。

C.不動產開發業務

本公司 100%持有之大魯閣建設股份公司針對危老重建、都更及土地開發等投入資源，期望能在百貨商場及運動休閒產業之外，挹注集團新的獲利來源。

4.計劃開發之新商品(服務)如下:

A.百貨商場業務：目前持續尋找台灣異業合作開發案。

B.運動休閒業務：

積極籌備以體感遊戲機台為主之潮玩娛樂城。成功研發以結合美國專業運動科學設備 HitTrax 與大魯閣的專業硬體建置技術所融合的娛樂型設備『Taroko Batting Cage』以完成階段測試。該設備所搭載之系統可精準分析打擊數據與球軌跡，將結合虛擬運動與運動科學為消費者帶來大聯盟等級的沉浸式揮棒體驗。『Taroko Batting Cage』不僅提升揮棒樂趣，更成為大魯閣吸引新來客與接軌國際市場的重要利器。

C.親子娛樂事業體：

『遊戲愛樂園』原主要客群以 4-7 歲為主，預計將透過擴大營業面積、升級遊具、結合多媒體互動科技打造全新店型創造營收成長動能。

(二) 產業概況

2. 產業之現況與發展

根據 2024 國際運動科技發展趨勢分析，近年來，科技產業如 AI 人工智慧、5G 高速網路、數據分析等領域快速發展，對各行各業的影響層面深遠。運動產業也身處於這波科技浪潮中，面臨持續的轉型與變革。全球性的流行疾病不僅提升了人們的健康意識，更加速了運動休閒產業的發展。

運動休閒產業是一個充滿活力和多元化的產業，涵蓋各種活動和服務，旨在提供運動、娛樂和休閒體驗。隨著人們對健康的日益重視，運動休閒需求持續成長，市場規模也隨之擴大。科技發展為產業注入了新的動能，產業特性更加強調參與和體驗，使消費者在活動中獲得樂趣和成就感，進而提升運動及親子體驗。

為滿足消費者日益多元的新奇體驗需求，本公司積極推動數位轉型，透過 APP 發展會員經濟，提供多元行動支付方式，並導入如 HitTrax AR 實境棒球等科技設施，提升運動體驗。同時，我們也優化場館 POS 系統、電子代幣、電子票券、預約入場及自動售票機等服務，簡化消費者結帳流程，優化消費者體驗，提高場館營運效率和服務品質。

面對近年來消費者娛樂消費活動選擇日益多元的趨勢，公司已透過獨特的營業型態、服務人才與品牌形象，不斷開發軟體及更新硬體設備，於市場上持續發展。此外，我們更透過跨界合作拓展行銷通路，強化與消費者的連結，為運動休閒產業注入新活力，同時提升市場競爭力。

2、產業之上、中、下游之關聯性

上游	中游	下游
商品供應商 設備供應商及廣告業者	提供休閒娛樂場所的商場業者	一般消費大眾 如:公司、行號、個人

(1)產品之各種發展趨勢

為滿足消費者日益多元的新奇體驗需求，本公司積極推動數位轉型，透過 APP 發展會員經濟，提供多元行動支付方式，並導入如 HitTrax AR 實境棒球等科技設施，提升運動體驗。同時，我們也優化場館 POS 系統、電子代幣、電子票券、預約入場服務及自動售票機等服務，簡化消費者結帳流程，優化消費者體驗，提高場館營運效率和服務品質。

(2)競爭情形

在各事業體經營上，整體而言，受到通貨膨脹、物價上漲的影響，各項成本逐年墊高，加上市場競爭激烈，經營環境日益嚴峻。面對多重競爭壓力，本公司經營階層及全體員工仍以兢兢業業的服務熱誠，給予顧客放鬆愉悅的消費感受，並持續精進各項服務與設施。我們期待能以卓越的服務品質和不斷創新的體驗，在競爭激烈的市場中脫穎而出，為公司帶來更穩健的獲利。

(三) 技術及研發概況

為全面推動集團數位轉型，提升營運效率與顧客體驗，本公司於 111 年 10 月成立「數位應用室」，專責整合集團數位應用系統之規劃、推動、執行與驗收。近年來，我們積極推動各業態會員電子化與代幣數位化，並導入自動售票機，有效簡化結帳流程，優化消費者體驗，顯著提高場館營運效率。

113 年起設置【技術研發部】，主要是依內控及固資管理規範，負責運親處之產品、技術研發。運親處轄下所有場館重大機電、機器設備、自有自營設備之保養管理、修繕。進出場工程管理、機房管理、庫存管理及設備與工作環境安全管理等。並提供國際市場開發之技術支援。

(四) 長、短期業務發展計畫

(1)短期規劃：

強化現有據點營運效益

- 持續提升服務品質、優化品牌組合，提供更豐富多元的活動內容，強化顧客體驗。
- 發揮台中火車站交通樞紐優勢，吸引更多人潮，帶動營收成長。
- 推出會員優惠方案與異業結合活動，打造差異化優勢，吸引更多廣泛的消費群體。
- 強化社群媒體行銷，提升品牌知名度及影響力。
- 提升大魯閣台中新時代購物中心、新竹滴雅廣場的營收及獲利表現。

拓展運動休閒事業：

- 持續精進經營模式，以創新、潮流及差異化體驗吸引消費者。

加速數位轉型：

- 持續推動數位轉型，提升營運效率。
- 優化線上服務，提供更便捷的預訂、購票體驗。

- 加強數據分析應用，深入了解顧客需求，提供更精準的行銷策略。

(2)長期規劃：

擴大據點規模：

- 積極與機構投資人、開發商、娛樂及零售業者等策略合作，拓展更多據點。
- 鎖定不同人口規模、結構的鄉鎮市區，發展地區型、社區型等多型態購物中心，擴大連鎖品牌及經營規模經濟效益，創造穩定現金流收入。

多元化發展：

- 在百貨商場經營、運動休閒及建設開發等領域取得均衡發展。
- 積極尋求、開發新的商業模式與事業，以分散風險，提升企業的抗風險能力。
- 提升品牌價值：
- 深耕體驗型商場及核心運動休閒事業，打造獨特品牌形象，提升品牌價值。
- 透過多元化經營及創新服務，使大魯閣成為消費者心目中首選的休閒娛樂品牌。

強化數位實力：

- 持續投入數位科技應用，提升各事業體營運效率。
- 培養內部互聯網思維，加速推動數位轉型，確保公司永續經營效益。

國際化發展：

- 評估拓展海外市場，將大魯閣品牌推向國際。
- 積極參與國際性運動休閒產業交流活動，拓展國際視野。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品（服務）之銷售（提供）地區

大魯閣實業股份有限公司主要從事運動休閒產業之經營，深耕台灣市場多年，已於各地建立多個運動休閒據點，提供多元化之運動娛樂體驗。

近年來，為拓展海外市場，本公司積極布局美國及日本市場。

美國市場：本公司於 112 年設立美國子公司，目前處於店點開發階段，積極評估合適地點。店點取得方式包含自行購置商場建築物改裝營運，以及租賃資產使用權後改裝營運兩種模式，以增加拓展之靈活性。預計於 114 年第一季開設首家店面，為本集團海外市場拓展之重要里程碑。

日本市場：日本子公司目前仍在設立階段，相關籌備工作正積極進行中。

3. 市場占有率

大魯閣集團事業多元，涵蓋運動休閒、百貨零售餐飲、不動產開發等。在運動休閒領域，大魯閣經營多個運動休閒場館，包括棒壘球打擊場、保齡球館、滑輪場、卡丁車場、岩盤浴等，為台灣最大的運動休閒場館經營者之一，於台灣運動休閒市場佔有重要份額。透過短、長期目標的明確規劃，集團將持續強化競爭力，擴大目標客群，並在多元業務綜效帶動下，可望大幅提升市場佔有率。

4. 市場未來之供需狀況與成長性

運動休閒產業與其他產業之間形成的附加價值極高，發展潛力十足，是未來深具潛力的新興產業。隨著全球運動風氣的普及與盛行，新興運動、體適能及休閒活動等近年廣受重視，加上歐美各大職業運動熱潮及大眾傳播媒體的推波助瀾，運動休閒產業已成為一股不容忽視的產業新勢力。

需求方面，隨著人們健康意識抬頭，對運動休閒的需求持續成長，且呈現多元化趨勢，消費者對於運動體驗、娛樂性、社交互動等方面的需求不斷提升。供給方面，市場上的運動休閒服務供給持續增加，但仍存在差異化不足、創新性不夠等問題。

本公司在運動休閒產業中持續創新，透過短、長期目標的明確規劃，持續強化自身競爭力，擴大目標客群。我們擅長商場經營相互整合，並在運動休閒產業中不斷創新，尋找差異化的產品及服務，致力成為差異化體驗型項目的領導者。

5. 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：

本公司在運動休閒產業中持續創新，強化自身競爭力，擴大目標客群。擅長商場經營相互整合，並在運動休閒產業中不斷創新，尋找差異化的產品及服務，致力成為差異化體驗型項目的領導者。

(2) 有利因素：

本公司在運動休閒產業擁有多元化的業務組合、豐富的經營經驗與資源、持續創新與差異化策略、積極拓展新據點、數位轉型以及品牌影響力等多重有利因素，加上購物中心融合運動娛樂主題與商場營運專業的優勢，為未來發展奠定堅實的基礎。

(3) 不利因素：

Outlet、大型百貨購物中心、商場競爭白熱化，為下促銷大幅增加營運成本。電子商務、連鎖便利商店、零售量販強勁成長。國人出國旅遊風潮日益盛行，導致國內旅遊消費市場相對萎縮。

(4) 因應對策：

運動休閒產業前景可期，大魯閣將持續精耕市場趨勢，積極開發多元運動休閒項目，提升服務品質，並強化數位轉型，透過多元業務的整合綜效，全面滿足消費者日益多元的需求，以實現其發展願景。

(二) 主要產品重要用途及產製過程

1. 百貨商場業務：台中大魯閣新時代與大魯閣新竹洄雅廣場兩座購物中心。
2. 運動休閒業務：棒壘球打擊場、保齡球館、卡丁車場、Roller 186 滑輪場、遊戲愛樂園、福湯岩盤浴。
3. 不動產開發：本公司 100%持有之大魯閣建設股份公司針對危老重建、都更及土地開發等投入資源，期望能在百貨商場及運動休閒產業之外，挹注集團新的獲利來源。

(三) 主要原料之供應狀況：不適用。(本公司為運動休閒業，非一般製造業)。

(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：

1. 最近二年度主要供應商資料

單位:新台幣千元

項目	112 年度			113 年度		
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額
1	臺灣萬屋	42,370	29.45%	無	華資粧業	22,642
2	華資粧業	22,230	15.45%	無	育盛國際	20,334
3	育盛國際	20,757	14.43%	無	臺灣萬屋	10,459
4	其他	58,517	40.67%		其他	62,282
	進貨金額	143,874	100.00		進貨金額	115,717

變動原因：因增加經營書局、販售文具與其他物品等業務所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位:新台幣千元

項目	112 年度			113 年度		
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額
1	其他	1,324,752	100.00	無	其他	1,279,091
	銷貨金額	1,324,752	100.00		銷貨金額	1,279,091

變動原因：百貨、休閒娛樂事業體及其他事業體，銷貨對象較為分散，無占銷貨淨額 10%以上之銷貨客戶。

三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

年度		112 年底	113 年底	114 年 3 月底
人數	間接人工	144	180	175
	直接人工	492	445	448
	合計	636	625	623
平均年齡		30.0	29.4	30.0
平均服務年資		2.6	3.0	3.0
學歷 分布比率	博士	0.2%	-	-
	碩士	3.1%	3.7%	3.7%
	大專以上	75.5%	79.2%	79.5%
	高中	20.1%	16.5%	16.2%
	高中以下	1.1%	0.6%	0.6%

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，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能支出(包括未來採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額)：無此情形。

未來因應對策及可能之支出：

- 1.本公司所投資興建之個案均由營造公司承攬，有關在興建過程中環境保護均由承包廠商負責，無需申請污染設施設置許可證、污染排放許可證及繳納污染防治費用或設立環保專責單位負責人員。
- 2.舉凡施工噪音之減低、防止塵土飛揚或砂石墜落等環境保護工作，皆嚴格要求營造廠採取最完善的措施，責成廠商善盡環保之責任。
- 3.未來可能支出：無。
- 4.本公司因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之實施，對本公司財務業務之影響：無。

五、勞資關係 (詳閱請見永續報告書)

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，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：

- [完善的保險保障]除了法定的保險及退休金提撥之外，另外再為員工投保團險及定期壽險，做為醫療或家庭生活補助。
- [豐富的禮金補助]除了享有公司的各項祝福禮金之外，另外再透過職工福利委員會，加碼給予三節禮金、生日禮金等，並提供婚、喪、生育及住院等祝福禮金。
- [多元的消費優惠]開發優質的廠商並簽訂特約合作，讓員工享有專屬的購物、旅遊、住宿及餐飲等優惠。
- [彈性的休假制度]正式員工皆依法給予例假與特休假，並鼓勵員工善用假期，享受生活。
- [活潑的社團活動]補助成立慢速壘球社、羽球社、登山社、電玩桌遊社等多元的社團，鼓勵員工參與社團活動，培養興趣並促進員工間的交流。
- [工作與生活平衡]每月皆給予正式員工「員工福利抵用金」電子票券，全額折抵大魯閣自有品牌的運動娛樂消費，鼓勵員工安排多元的運動娛樂活動，亦可與家人親友同樂，兼顧工作與家庭照顧。

- [全方位身心照護] 定期安排健康檢查，並引進專業的職業醫師及護理師提供健康管理諮詢服務，守護員工的身心健康。

2.進修訓練：

- 公司注重人才發展，制定晉升制度，及在職進修補助專案，並針對不同職等的員工規劃階段性任務培訓，及職能培養培訓，提升員工的工作表現，找到自我認同的工作價值，並在組織中有較長遠的發展。
- 大魯閣以人才長期發展與多元培育的觀點建立「訓練系統」，採取必修的訓練學分、運動學分及專案學分，依據不同職級階段所需具備的知識與技能，規劃對應的系列課程，透過豐富多元的學習方式協助夥伴持續成長，我們的訓練管理系統項目有：連鎖經營訓練：工作技能、核心職能、領導管理、文化傳承、大人物報到(新進人員)訓練。

3.退休制度與實施情形：

- 本公司退休制度依據勞動基準法及勞工退休金條例辦理。
- 退休福利包含舊制退休金及新制退休金：
舊制退休金：本公司於民國 94 年因申請公司重整，遂全體員工結清舊制年資後，已無適用勞動基準法退休制度舊制之員工。
新制退休金：採退休金確定提撥制，依據勞工保險局發布之「勞工退休金月提繳工資分級表」，按月提繳 6%至員工個人退休金專戶。

4.勞資間協議與各項員工權益維護措施情形：

- 公司重視勞資關係，提供多元的溝通管道，確保多方溝通順暢，即時解決員工問題；並定期召開勞資會議，透過勞資會議加強勞資雙方的溝通，維護員工權益；員工亦可透過公司網站或人資信箱表達意見或申訴。
- 使勞資雙方溝通管道更暢通。
- 公司在各項制度辦法及政策的推動上，定期檢討優化並即時公告佈達，或以舉辦教育訓練、說明會的方式宣導。
- 公司相關規定皆遵守勞動基準法及相關法令規定，並無發生重大勞資糾紛及遭受損失情事。
- 公司定期舉辦全體員工會議，由各事業單位負責主管佈達營運績效，讓員工充分瞭解公司重要的經營訊息，達到促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏的目標。
- 職福會：成立「職工福利委員會」由福委籌備年度員工福利計畫，舉辦聚餐活動、運動會、發放節慶禮品，並鼓勵員工成立社團分區舉辦社團活動，透過職福會與社團舉辦的活動促進員工間的交流，維護員工身心健康。特約福利：由公司開發優質廠商簽訂專案價格，提供員工專屬的購物、住房、休閒旅遊、餐飲等優惠折扣。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛可能遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

六、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1. 資通安全風險管理架構

本公司為落實資通安全政策、宣導資訊安全訊息，已於 113 年增設資安專責人員一名，主要負責訂定公司資訊安全政策，規劃資訊安全措施，並執行相關之資訊安全作業及提升員工的資安意識。

資安團隊

定期向總經理、董事長進行資訊安全成果報告，並於每年向董事會報告資安治理事項，查核評估公司資訊作業內部控制之有效性，以及為保障資訊的機密性、完整性與可用性，並積極建立主動偵測與防禦的架構，以降低內部重要資料遭受破壞或外洩的風險。

每年配合會計師進行資訊作業查核，若發現缺失，即刻提出改善措施並追蹤改善結果。

2. 資通安全政策及管理方案

為強化資通安全管理，確保資訊的機密性、完整性以及可用性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，公司資通安全設施與管理方式分為六大項闡述如下：

(1)電腦設備安全管理

1. 本公司各應用伺服器設備均設置於專用機房，機房門禁採感應刷卡進出，且保留進出紀錄存查；外部廠商進出維護，需資訊同仁陪同，並登記進出狀況時間，作業項目。
2. 機房內部備有獨立空調，維持電腦設備於適當的溫度環境下運轉；並配置機房專用滅火器，可適用於一般或電器所引起的火災。
3. 機房主機配置不斷電及穩壓設備，並連結公司大樓自備的發電機供電系統，避免台電意外瞬間斷電造成系統當機，以確保電腦應用系統的運作順暢。
4. 建置 Log Server，對於重要網通設備皆保存重要日誌六個月以上，符合上市上櫃公司資通安全管控指引。

(2)網路安全管理

1. 強化網路控管，與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。
2. 台中、新竹機房與台北辦公室 site to site 的連線作業，使用資料加密的方式，避免資料傳輸過程遭受非法擷取。
3. 每年 4 月、10 月針對核心系統進行滲透測試、弱點掃描，對於高度風險之弱點進行修補，減少駭客攻擊行為。

(3)病毒防護與管理

1. 伺服器與同仁終端電腦設備內均安裝有防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒，同時可偵測、防止具有潛在威脅性的系統執行檔之安裝行為。
2. 防病毒系統對於所偵測或攔截到的病毒，除立即予以隔離或刪除外，並主動發出受感染和處於風險的電腦風險報告，以利管理人員採取因應行動。
3. 擬於 114 年導入端點防護與網路行為偵測系統，即時阻斷惡意行為，防範惡意程式及勒索病毒攻擊。

(4)系統存取控制。

1. 同仁對各應用系統的使用，透過公司內部規定的系統權限申請程序，經權責主管核准後，由資訊單位建立系統帳號，並經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。
2. 帳號的密碼設置，規定適當的強度、字數，並且必須文數字、特殊符號混雜，才能通過。
3. 同仁辦理離(休)職手續時，必須會辦資訊單位，進行各系統帳號的刪除作業。
4. 擬於 114 年導入特權帳號管理系統，核心系統運維操作皆須經過事前認證授權、事中全程即時監控、事後稽核與產出稽核報表。

(5)確保系統的穩定運作。

1. 系統備份：建置備份系統，採取定期備份機制，系統與資料庫除了上傳一份於機房備份主機外，電腦機房內備份主機 2 及新竹機房備份主機均另各存一份，以確保絕對的安全。
2. 災害復原演練：各系統每年實施一次演練，選定還原日期基準點後，由備份媒體回存於系統主機，再由使用單位書面確認回復資料的正確性，確保備份媒體的正確性與有效性。
3. 租用電信公司兩條數據線路，透過頻寬管理設備，兩線路並聯互為備援使用，確保網路通訊不中斷。

(6)資安宣導與教育訓練。

1. 定期宣導：為預防過度簡單易被猜測，增加密碼複雜度選項，並要求同仁定期更換系統密碼，確實維護帳號密碼的安全；並不定期做社交工程演練，以提升使用者對電子郵件的警覺性，避免因瀏覽惡意電子信件，而影響網路安全、發生個資洩漏事件。
2. 講座宣導：每年不定期對內部同仁實施資訊安全相關的教育訓練課程
3. 為實踐六大項資通安全政策，投入之資源如下：
 - (1)網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、網管型集線路等。
 - (2)軟體系統如備份管理軟體、VPN 認證等。
 - (3)電信服務如多重線路、主機備份服務、入侵防護服務等。
 - (4)投入人力如：每日各系統狀態檢查、每週定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年至少兩次資安宣導教育課程、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。
 - (5)資安人力:設置資安主管及資安人員，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂，資安主管每年向董事會至少報告一次。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、重要契約

契約性質	契約人	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合約書	大魯閣開發 移轉予大魯閣商場事業	富邦人壽 保險(股)公司	自起租日 (104年7月1日)起至 屆滿20年之日止	台中市東區之新時代 購物中心	無
租賃合約書	大魯閣開發 移轉予大魯閣商場事業	大潤發流通 事業(股)公司	自起租日 (105年3月31日)起至 屆滿17年之日止	新竹市武陵段 第718及718-44等地號 之土地上興建建物	無
融資授信	大魯閣實業	合作金庫商業銀行	113/05/27~114/05/27	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	台新商業銀行	113/02/28~114/02/28	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	陽信商業銀行	113/04/17~114/04/17	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	陽信商業銀行	110/02/19~115/02/19	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	板信商業銀行	112/08/25~115/08/25	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	陽信商業銀行	110/09/15~117/09/15	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	第一商業銀行	111/05/23~116/05/23	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	新光商業銀行	113/08/15~114/08/15	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	陽信商業銀行	113/08/25~114/08/25	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	彰化商業銀行	113/09/15~114/09/15	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	安泰商業銀行	113/09/28~114/09/28	授信借款	無
融資授信	大魯閣好好育樂 股份有限公司	彰化商業銀行	112/10/17~117/10/17	授信借款	無
融資授信	大魯閣建設 股份有限公司	新光商業銀行	111/12/19~131/12/19	授信借款	無
融資授信	魯鑫 股份有限公司	合作金庫商業銀行	111/03/15~116/03/15	授信借款	無
融資授信	魯鑫 股份有限公司	彰化商業銀行	111/06/14~116/06/14	授信借款	無
融資授信	魯鑫 股份有限公司	新光商業銀行	112/12/18~117/12/18	授信借款	無

伍、公司財務狀況及財務績效之檢討與分析與風險事項

一、財務狀況比較分析表

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

單位：新台幣仟元

年度 項目	113 年度	112 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	1,408,540	990,589	417,951	42.19%
不動產、廠房及設備	821,698	653,793	167,905	25.68%
無 形 資 產	87,852	90,640	-2,788	-3.08%
其 他 資 產	3,173,594	3,136,559	37,035	1.18%
流 動 負 債	1,661,333	1,445,933	215,400	14.90%
非 流 動 負 債	2,745,458	2,636,491	108,967	4.13%
負 債 總 額	4,406,791	4,082,424	324,367	7.95%
歸屬於母公司業主之權益	995,192	778,814	216,378	27.78%
股 本	1,080,000	900,000	180,000	20.00%
資 本 公 積	289,510	199,853	89,657	44.86%
保 留 盈 餘	(277,464)	(230,676)	-46,788	20.28%
其 他 權 益	(96,854)	(90,363)	-6,491	7.18%
非 控 制 權 益	89,701	10,343	79,358	767.26%
權 益 總 額	1,084,893	789,157	295,736	37.47%
增減變動比例超過 20%且達當年度總資產 1%者之主要原因：				
1.流動資產較上期增加：主係因本年度購置營建用地所致。				
2.不動產、廠房及設備較上期增加：主係因本年度購置不動產所致。				
3.股本、資本公積及歸屬母公司業主之權益較上期增加：主係因本年度辦理私募之現金增資導致。				
4.保留盈餘較上期減少：主要因本年度虧損增加所致。				

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	112 年度	增減金額	%
營業收入淨額	1,279,091	1,324,752	(45,661)	-3.45%
營業成本	(774,938)	(750,531)	(24,407)	3.25%
營業毛利	504,153	574,221	(70,068)	-12.20%
營業費用	(519,632)	(493,779)	(25,853)	5.24%
營業淨利(損)	(15,479)	80,442	(95,921)	-119.24%
營業外收入及支出淨額	(41,745)	(27,047)	(14,698)	54.34%
繼續營業部門稅前淨利(損)	(57,224)	53,395	(110,619)	-207.17%
所得稅費用	-	1,585	(1,585)	-100.00%
繼續營業單位本期淨利(損)	(57,224)	54,980	(112,204)	-204.08%
本期淨利(損)	(57,224)	54,980	(112,204)	-204.08%
變動達 20%以上之原因說明：				
1.營業淨損增加：主要係 113 年度設立新場館，營業前之建置費用增加。				
2.繼續營業單位稅前淨損、繼續營業單位本期淨損及本期淨損增加：主係因本期損失所致。				

(二)預期銷售數量及依據：

請參照「壹、致股東報告書」。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

三、現金流量

(一)最近兩年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年來自投資及融資活動現金流出(入)量(3)	匯率變動對現金及約當現金之影響(4)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
489,311	42,827	123,718	1,017	167,562	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析						
(1)營業活動：全年營業活動淨現金流入 42,827 仟元，主要係因來自營運所產生之稅前淨利所致。						
(2)投資活動：全年投資活動淨現金流出 287,601 仟元，主要係本年度取得不動產、廠房及設備增加所致。						
(3)融資活動：全年融資活動淨現金流入 411,319 仟元，主要係其他應付款-關係人增加及辦理現金增資所致。						

(二)流動性不足之改善計畫：無此情形，故不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額(1)	全年來自 營業活動 淨現金流量(2)	全年來自投資及 融資活動現金流 出(入)量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
656,873	205,526	41,369	903,768	-	-

1.未來一年度現金流動性分析：

(1)營業活動：全年營業活動淨現金流入 205,526 仟元，主要係預計 113 年度營運活動所產生之淨現金流入。

(2)投資活動：全年投資活動淨現金流出 63,631 仟元，主要係預計 113 年度公司購置租賃資產改裝之資本支及轉投資公司增資所致。

(3)融資活動：全年融資活動淨現金流入 105,000 仟元，主要係舉借銀行借款增加所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

為強化運動休閒事業競爭力，站穩運動休閒體驗型商業領導品牌，本公司於 113 年新增美國運動打擊場，運用運動休閒與親子育樂所累積經營經驗與資源，規劃增加新型態休閒娛樂設備與服務，滿足日漸擴大之消費者需求，以提升營運效益。此資本支出導致折舊、用人成本等營運成本增加，若設立初期未達經濟規模，將對本公司的財務造成負面的影響。

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情形：

(一)最近年度轉投資政策：

本公司轉投資係為透過多角化經營方式，以其增加獲利為主要政策。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫。

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

被投資公司	持有 比率(%)	113 年認列 之投資損益	獲利或虧損主要原因	改善計畫
Gowin Development Ltd.	100	(105)	認列營業費用造成損失	-
大魯閣建設(股)公司	100	(5,287)	認列營業費用造成損失	-
Taroko Recreation Management Co. Ltd	100	(105)	認列營業費用造成損失	-
大魯閣好好育樂(股)公司	100	14,742	穩定獲利中	-
魯鑫(股)公司	70.04	(22,561)	業務量不足，無法支應固定費用	持續培養穩定客源，有效坪效運用，以改善獲利
Taroko US Corporation	81.37	(29,845)	認列營業費用造成損失	初設立，尚未開始營運
Taroko US CA Corporation	100	1,238	認列業外收益	初設立，尚未開始營運
上海基創體育管理有限公司	30	-	休閒娛樂產業經營損失	-
食釀餐飲事業(股)公司	49	818	穩定獲利中	-
基榮興業(股)公司	32.55	(11)	認列營業費用造成損失	-
和宸國際開發(股)公司	18.75	54	認列業外收益	-
亞宸國際開發(股)公司	19	8	認列業外收益	-
柏潤建設開發(股)公司	25	43	認列業外收益	-
八領觀光事業(股)公司	60	2,012	穩定獲利中	-

(三)未來一年投資計畫：

計畫擬增添美國運動打擊場。

六、風險事項：應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行保持密切聯繫，以取得較優惠之借款條件；而匯率變動及通貨膨脹之情形對本公司並無重大之影響。

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

本公司未從事高風險、高槓桿投資、背書保證及衍生性商品交易，其資金貸他人已依規定訂有相關處理程序並依規定公告之。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：未來並無研發計畫。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)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。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書及關係報告書：請參閱公開資訊觀測站

(網址：<https://mops.twse.com.tw/單一公司>>電子文件下載/關係企業三書表專區)

關係企業合併財務報表：請參閱公開資訊觀測站

(網址：<https://mops.twse.com.tw/單一公司>>電子文件下載/財務報告書/113 年第 4 季合併財報)

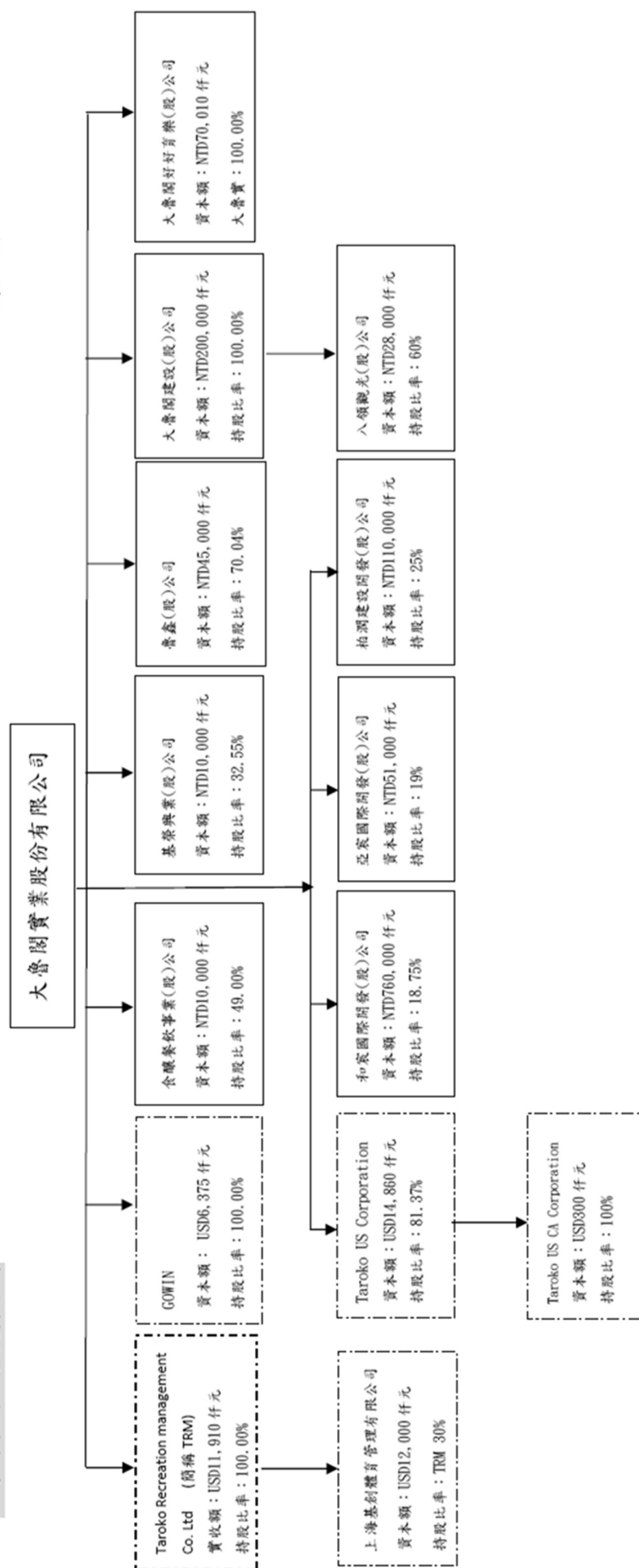
(二) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：大魯閣及關係企業所經營業務，包含台灣北中南及中國大陸市場，主要營業項目包括不動產開發、休閒運動場館業務、百貨及其他綜合零售業、轉投資大陸暨運動休閒場館經營與餐飲管理等行業。

(三) 大魯閣公司推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 截至 113 年 12 月 31 日止，關係企業組織圖如下：

大魯閣集團主要投資架構

編製日期：113.12.31



(五) 各關係企業基本資料

大魯閣實業股份有限公司

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣/仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Gowin Development Ltd.	84.09.22	The Creque Building, P.O. Box 116, Road Town, Toriola, British Virgin Islands	US\$6,375	轉投資大陸之控股公司
大魯閣建設(股)公司	94.09.22	臺中市東區復興路四段 186 號 9 樓	NT\$200,000	不動產及證券買賣業務
Taroko Recreation Management Co., Ltd.	103.01.15	Le Sanalele Complex, Vaea Street, Saleufi, PO Box 1868, Apia, Samoa	US\$11,910	轉投資大陸之控股公司
大魯閣好好育樂(股)公司	104.06.10	臺中市東區復興路四段 186 號 9 樓	NT\$70,010	休閒活動場館業務
魯鑫(股)公司	110.05.05	臺中市東區復興路四段 186 號 9 樓	NT\$45,000	文具及書籍批發業
八領觀光事業(股)公司	104.07.31	臺北市士林區凱旋路 69 號	NT\$28,000	一般旅館、餐飲業
Taroko US Corporation	112.09.12	3524 Silverside Rd #35b, Wilmington, DE 19810-4929, USA	US\$16,046	轉投資美國之控股公司
Taroko US CA Corporation	112.11.08	1339Perlita,Irvine,CA92618,USA	US\$300	休閒活動場館業務

註：民國年／月／日。

(六) 各關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

關係企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	EPS (稅後)
GOWIN DEVELOPMENT LTD.	243,648	5,254	-	5,254	-	(107)	(105)	(0.00)
大魯閣建設(股)公司	200,000	195,465	85,401	110,064	3,753	(15,318)	(5,767)	(0.29)
TAROKO RECREATION MANAGEMENT CO., LTD.	371,827	5,373	-	5,373	-	(61)	(105)	(0.01)
大魯閣好好育樂(股)公司	70,010	175,447	129,529	45,918	76,786	16,228	13,799	1.97
魯鑫(股)公司	45,000	79,358	120,248	(40,890)	52,031	(13,531)	(32,223)	(7.16)
八領觀光事業(股)公司	28,000	64,594	32,807	31,787	33,313	4,025	3,354	1.20
Taroko US Corporation	526,136	485,460	6,438	479,021	-	(40,912)	(32,048)	(6.72)
Taroko US CA Corporation	9,377	11,842	15,931	(4,089)	-	1,205	1,238	12.85

(七) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

114 年 3 月 28 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
GOWIN Development Ltd.	董事	大魯閣實業(股)代表人：林曼麗	6,375	100.00%
	董事	大魯閣實業(股)代表人：謝國棟		
TAROKO Recreation Management Co., Ltd.	董事	大魯閣實業(股)代表人：林曼麗	11,910	100.00%
	董事	大魯閣實業(股)代表人：王盈之		
大魯閣建設(股)公司	董事長	大魯閣實業(股)代表人：林曼麗	20,000	100.00%
	董事	大魯閣實業(股)代表人：暫缺		
	監察人	大魯閣實業(股)代表人：王盈之		
大魯閣好好育樂(股)公司	董事長	大魯閣實業(股)代表人：林曼麗	7,001	100%
	監察人	大魯閣實業(股)代表人：馮勝泓	0	0.00%
魯鑫(股)公司	董事長	大魯閣實業(股)代表人：林曼麗	3,152	70.04%
	董事	大魯閣實業(股)代表人：謝國棟		
	董事	大魯閣實業(股)代表人：李宜荃		
	董事	大魯閣實業(股)代表人：許耀懋		
	董事	彤晴欣創意投資(有)代表人：徐永昌	1,345.5	29.90%
	監察人	馮勝泓	0	0.00%
八領觀光事業股份有限公司	董事長	許宏彬	280	10.00%
	董事	大魯閣建設(股)代表人：謝國棟	1,680	60.00%
	監察人	經天瑞	280	10.00%

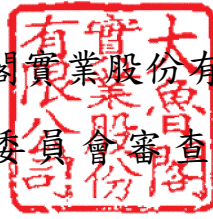
項 目	113年第1次私募 發行日期：113年8月27日				
	(4) 達成效益：健全財務結構、提升營運效能，強化公司競爭力，對股東權益將有正面助益。				
價款繳納完成日期	113年6月27日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	謝林興業股份有限公司	符合證券交易法第43條之6第1項第3款	2,150,000	負責人林曼麗為本公司董事長	有
	三功興業股份有限公司	符合證券交易法第43條之6第1項第3款	1,450,000	負責人林曼麗為本公司董事長	有
	羽根木股份有限公司	符合證券交易法第43條之6第1項第3款	3,310,000	負責人王盈之為本公司總經理	有
	平園實業股份有限公司	符合證券交易法第43條之6第1項第3款	0	負責人林曼麗為本公司董事長	有
	彤晴欣創意投資有限公司	符合證券交易法第43條之6第1項第3款	0	負責人徐永昌為本公司法人代表人	有
	王盈之	符合證券交易法第43條之6第1項第2款	1,000,000	本公司之總經理	有
	謝國棟	符合證券交易法第43條之6第1項第2款	0	本公司之策略顧問	有
實際認購(或轉換)價格	14.5				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	實際認購價格參考價格每股新台幣 18.015 元整之 80.49%				
辦理私募對股東權益影響(如：造成累積虧損增加...)	提高股東權益金額，提升每股淨值。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	計畫全數用於轉投資子公司以因應本公司及子公司長期發展所需，已於113年第3季執行完畢。				
私募效益顯現情形	該次私募增資計畫所募資金已投入轉投資子公司以因應本公司及子公司長期發展所需之用。目前美國子公司處於店點開發階段，除自行購置於商場的建築物改裝營運外，另以租賃方式取得資產使用權後改裝營運，預計於114年第一季開設首家店面。				

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所訂對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

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 113 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王方瑜會計師及林冠宏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 114 年股東常會

審計委員會召集人：黃銘祐

黃銘祐

中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 十 一 日

大魯閣實業股份有限公司



董事長：林曼麗





大魯閣實業

TRK CORPORATION



大魯閣
棒壘球



TAROKO
BATTING CAGES & ARCADE



大魯閣
保齡球

