

大魯閣實業股份有限公司
一一四年股東常會議事錄



時 間：中華民國一一四年五月二十六日(星期一)上午九時正

地 點：台北市濟南路一段二之一號3樓B室(台大校友聯誼社)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份共計 69,993,629 股，佔本次大會應出席股數 108,000,000 股之 64.80%。

主 席：林董事長 曼麗



記 錄：羅淑敏



出席董事：林董事長 曼麗、王董事 盈之、鄭董事 源政、林董事 毅南、黃銘祐獨立董事、
陳俊池獨立董事、周滄賢獨立董事

列席人員：資誠聯合會計師事務所 王方瑜會計師、施汎泉律師

宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，依法宣佈開會。

壹、主席致詞：略

貳、報告事項：

一、本公司一一三年度營業報告。

說明：

1. 本公司一一三年度營業報告書，請參閱附錄一。
2. 謹報請 鑒察。

二、本公司一一三年度審計委員會審查報告書。

說明：

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

三、本公司一一三年度背書保證情形報告。

說明：

1. 本公司截至 113 年 12 月 31 日止對外背書保證金額，請參閱下表。

單位：新台幣仟元

	被背書保證對象		年度最高 背書保證 餘額	期末 背書保證 餘額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨額之比率
	公司名稱	關係			
1	大魯閣好好育樂 股份有限公司	子公司	70,000	70,000	6.83%
2	魯鑫 股份有限公司	子公司	110,000	110,000	10.74%
3	勳穎投資 有限公司	基於承攬工程 需要之同業間 或共同起造人 間依合約規定 互保。	369,600	354,000	34.55%

四、本公司一一三年度私募普通股案執行情形報告。

說明：

(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。				

五、本公司一一三年度給付董事酬金報告。

說明：

1. 依本公司公司章程第 24 條規定，本公司董事(含獨立董事)之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。章程中第 27 條規定中亦明訂不高於年度獲利之 2%作為董事酬勞。
2. 依本公司「董事及經理人薪資報酬暨績效評估管理辦法」規定，原則如下：
 - (1)獨立董事：獨立董事執行本公司業務時，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。
 - (2)董事：董事報酬提撥金額依據本公司公司章程規定；獨立董事不參與董事酬勞分配
3. 113 年個別董事酬金明細，請參閱附錄三。

參、承認事項

第一案 董事會提

案由：本公司一一三年度營業報告書及財務報表案。

說明：

1. 本公司一一三年度個體財務報表及合併財務報表業經 資誠聯合會計師事務所王方瑜及林冠宏會計師查核完竣，經本公司第十五屆第二十四次董事會議決議通過，並送請審計委員會查核竣事在案。
2. 一一三年度營業報告書、會計師查核報告及上述報表，請參閱附錄一。
3. 謹提請 承認。

決議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 69,993,629 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：69,611,912 權 (含電子投票 2,037,918 權)	99.4560%
反對權數：65,539 權 (含電子投票 65,539 權)	0.0936%
無效權數：0 權	0.0000%
棄權與未投票權數：315,178 權 (含電子投票 315,178 權)	0.4503%

本案照原案表決通過。

第二案 董事會提

案由：本公司一一三年度虧損撥補表案。

說明：

1. 本公司截至一一三年底無可供分配盈餘，故不發放股利，擬具虧損撥補表如下：

大魯閣實業股份有限公司

虧損撥補表

民國一一三年度

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

林曼麗

經理人：王盈之

王盈之

會計主管：陳珮庭

陳珮庭

2. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應分派員工酬勞以 0.5%~1%員工酬勞、2%董事酬勞為上限。
3. 因本公司民國 113 年度依獲利狀況扣除累積虧損後未有餘額，故未估例員工及董監事酬勞。
4. 本案業經本公司第十五屆第二十四次董事會議決議通過，並送請審計委員會查核竣事在案。

5. 謹提請 承認。

決 議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 69,993,629 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：69,567,265 權 (含電子投票 1,993,271 權)	99.3922%
反對權數：103,628 權 (含電子投票 103,628 權)	0.1480%
無效權數：0 權	0.0000%
棄權與未投票權數：321,736 權 (含電子投票 321,736 權)	0.4596%

本案照原案表決通過。

第三案 董事會提

案 由：本公司擬調整 113 年第 1 次私募普通股之資金用途案。

說 明：

1. 因應本公司未來長期策略發展及營運成長之資金需求，依法令規定提請股東會授權董事會，於適當時機以私募方式辦理現金增資發行普通股，以籌措營運資金。本公司於 113 年 5 月 31 日股東會決議通過，本公司以私募方式辦理現金增資發行普通股案。
2. 辦理私募普通股所募集資金於實際運用過程，原計劃資金用途為全數用於充實營運資金，惟考量本公司實際運作及未來規劃所需，擬依法辦理變更私募普通股所募資金用途，將資金用途調整為轉投資子公司以因應本公司及子公司長期發展所需。
3. 本案業經 113 年 7 月 15 日第一屆第二十次審計委員會查核竣事在案。
4. 謹提請 承認。

決 議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 69,993,629 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：69,583,104 權 (含電子投票 2,009,110 權)	99.4149%
反對權數：87,586 權 (含電子投票 87,586 權)	0.1251%
無效權數：0 權	0.0000%
棄權與未投票權數：321,939 權 (含電子投票 321,939 權)	0.4599%

本案照原案表決通過。

肆、討論事項一

第一案 董事會提

案 由：本公司章程修訂案。

說 明：

1. 配合金融監督管理委員會證券期貨局，應於 114 年股東會依證券交易法第 14 條第 6 項規定完成公司章程之修正，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。
「公司章程」修訂對照表，請參閱附錄四。
2. 本案業經本公司第十五屆第二十四次董事會議決通過，並送請審計委員會查核竣事在案。
3. 謹提請 討論。

決 議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 69,993,629 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：69,614,242 權 (含電子投票 2,040,248 權)	99.4593%
反對權數：71,559 權 (含電子投票 71,559 權)	0.1022%
無效權數：0 權	0.0000%
棄權與未投票權數：306,828 權 (含電子投票 306,828 權)	0.4383%

本案照原案表決通過。

伍、選舉事項

第一案 董事會提

案由：本公司董事全面改選董事九席(含獨立董事四席)案。

說明：

1. 本公司原任董事任期將於 114 年 5 月 31 日屆滿，依法應於本年度股東常會進行改選。依據現行公司章程第十七條之一規定，本次改選採候選人提名制度，將選任董事九席(其中含獨立董事四席)，並由全體獨立董事組成審計委員會之職權。
2. 為配合股東常會改選日期及本公司依據證券交易法第十四條之四設置審計委員會，原任董事自改選之日起解任，新任董事(含獨立董事)於股東常會當選後即行就任，任期三年，自 114 年 5 月 26 日至 117 年 5 月 25 日止。
3. 本案業經本公司第十五屆第二十四次董事會議決議通過，董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱附錄五。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單如下：

表決時之出席權數(A，已扣除公司法第 197 條之 1 不得行使表決權)：			69,993,629 權		
(含以電子投票出席權數(B)：			2,418,635 權)		
表決統計情形：					
類別			電子投票	現場投票	合計權數
戶號或身分證字號			(1)	(2)	(3)=(1)+(2)
戶名或姓名					
董事	97173718	三功國際股份有限公司 代表人：林曼麗	1,694,733	87,573,995	89,268,728
董事	97173718	三功國際股份有限公司 代表人：王盈之	1,388,517	67,573,994	68,962,511
董事	97173718	三功國際股份有限公司 代表人：鄭源政	1,179,205	67,573,994	68,753,199
董事	82911408	彤晴欣創意投資有限公司 代表人：徐永昌	1,150,188	67,573,994	68,724,182
董事	M12093****	林毅南	1,291,981	67,573,994	68,865,975
獨立董事	F12315****	陳俊池	1,420,231	62,573,994	63,994,225
獨立董事	A12141****	周滄賢	1,242,593	62,573,994	63,816,587
獨立董事	L22044****	王玲惠	1,399,125	62,573,946	63,973,071
獨立董事	C12037****	陳楊林	1,172,772	62,573,994	63,746,766

陸、討論事項二

第一案 董事會提

案由：解除本公司新任董事之競業禁止限制案。

說明：

1. 本公司依公司法第 209 條第 1 項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」規定辦理。
2. 緣本公司新任董事或有投資或經營與本公司營業範圍相同或類似之本公司所轉投資之事業，並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依法提請 114 年股東常會 同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。

3. 有關新任董事及其代表人兼任其他公司之職務明細表，請參閱附錄五。

4. 謹提請 討論。

決 議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 69,993,629 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：69,225,919 權 (含電子投票 1,650,925 權)	98.9031%
反對權數：323,823 權 (含電子投票 323,823 權)	0.4626%
無效權數：0 權	0.0000%
棄權與未投票權數：443,887 權 (含電子投票 443,887 權)	0.6341%

柒、臨時動議：無

本次股東會無股東提問。

捌、散會：同日上午 09:26

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

附錄一

一一三年度營業報告書

各位股東先生、女士：

感謝各位股東先進一直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。

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(%)	8.94%
		稅前純益(%)	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，業務涵蓋百貨商場及運動休閒事業，於 113 年起設置【技術研發部】，專責運親處之產品、技術研發，以及轄下重大機電、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、113 年度營業概況

本公司在各轉投資營業項目上之經營方針、營業目標及政策如下：

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』於首間新竹大魯閣沛雅廣場店獲得成功，間接驗證日、韓廣受親睞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。

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。為因應所經營業務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，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





會計師查核報告

(114)財審報字第 24004669 號

大魯閣實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大魯閣實業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大魯閣實業股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大魯閣實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大魯閣實業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大魯閣實業股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

百貨專櫃銷貨收入之完整性及正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報表附註四(二十五)；會計項目請詳財務報表附註六(二十二)。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

非金融資產-商譽及非確定耐用年限無形資產減損之評估

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入大魯閣實業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 172,849 仟元及新台幣 172,743 仟元，分別占個體資產總額之 3.32%及 3.70%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合利益(損失)分別為新台幣 106 仟元及新台幣(5,211)仟元，分別占個體綜合損益之(0.20%)及(12.69%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大魯閣實業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大魯閣實業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

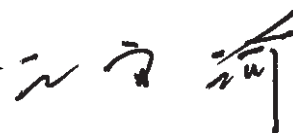
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大魯閣實業股份有限公司民國113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜



會計師

林冠宏



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

大魯閣實業股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			附 註			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
						金	額	%	金	額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	296,564	5	\$	349,288	7			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)									
	產－流動			2,352	-		2,583	-			
1170	應收帳款淨額	六(三)		44,437	1		51,905	1			
1180	應收帳款－關係人淨額	七		1,993	-		4,480	-			
1200	其他應收款			1,896	-		1,414	-			
1210	其他應收款－關係人	七		61,874	1		90,053	2			
130X	存貨	六(四)及八		560,822	11		273,610	6			
1410	預付款項			37,692	1		44,644	1			
1470	其他流動資產	六(五)及八		52,745	1		75,396	2			
11XX	流動資產合計			1,060,375	20		893,373	19			
非流動資產											
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)									
	產－非流動			33	-		97,726	2			
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)									
	之金融資產－非流動			135,609	3		148,651	3			
1550	採用權益法之投資	六(七)及七		731,852	14		363,260	8			
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		473,068	9		493,167	11			
1755	使用權資產	六(九)		2,066,486	40		1,954,213	42			
1760	投資性不動產淨額	六(十)		470,251	9		480,676	10			
1780	無形資產	六(十一)		80,061	1		81,633	2			
1900	其他非流動資產	六(十二)及八		185,907	4		157,114	3			
15XX	非流動資產合計			4,143,267	80		3,776,440	81			
1XXX	資產總計		\$	5,203,642	100	\$	4,669,813	100			

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$	488,457 10	\$	480,957 10
2130	合約負債－流動	六(二十二)		95,917 2		106,469 2
2150	應付票據			3,133 -		53 -
2170	應付帳款			221,707 4		266,859 6
2180	應付帳款－關係人	七		6,144 -		4,235 -
2200	其他應付款	六(十四)		117,572 2		149,073 3
2220	其他應付款項－關係人	七		209,798 4		1,490 -
2280	租賃負債－流動			253,470 5		240,297 5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		153,858 3		120,820 3
2399	其他流動負債－其他			7,732 -		2,865 -
21XX	流動負債合計			<u>1,557,788 30</u>		<u>1,373,118 29</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十五)		146,240 3		149,753 3
2580	租賃負債－非流動			2,452,198 47		2,346,207 50
2645	存入保證金			23,581 -		21,921 1
2670	其他非流動負債－其他	六(七)		28,643 1		- -
25XX	非流動負債合計			<u>2,650,662 51</u>		<u>2,517,881 54</u>
2XXX	負債總計			<u>4,208,450 81</u>		<u>3,890,999 83</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)		1,080,000 21		900,000 19
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)		289,510 5		199,853 4
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(二十)	(	277,464) (5) (		230,676) (5)
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)	(	96,854) (2) (		90,363) (1)
3XXX	權益總計			<u>995,192 19</u>		<u>778,814 17</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>5,203,642 100</u>	\$	<u>4,669,813 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司
個體綜合損益表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 1,142,088 100	\$ 1,194,837 100
5000 營業成本	六(四)(二十七)	(720,801) (63)	(702,980) (59)
5900 營業毛利		421,287 37	491,857 41
營業費用	六(二十七) (二十八)及七		
6100 推銷費用		(293,913) (26)	(295,029) (24)
6200 管理費用		(130,888) (11)	(129,820) (11)
6000 營業費用合計		(424,801) (37)	(424,849) (35)
6900 營業(損失)利益		(3,514) -	67,008 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十三)	4,224 1	4,888 -
7010 其他收入	六(二十四)及七	49,941 4	53,640 4
7020 其他利益及損失	六(二十五)	10,029 1	10,106 1
7050 財務成本	六(二十六)	(64,442) (6)	(59,340) (5)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	(42,965) (4)	(16,124) (1)
7000 營業外收入及支出合計		(43,213) (4)	(6,830) (1)
7900 稅前(淨損)淨利		(46,727) (4)	60,178 5
7950 所得稅費用	六(二十九)	- -	- -
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 46,727) (4)	(\$ 60,178) 5
其他綜合損益(淨額)			
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(六)	(\$ 13,042) (1)	(\$ 24,451) (2)
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目		1,720 -	9,578 1
8310 不重分類至損益之項目總額		(11,322) (1)	(14,873) (1)
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十一)	4,831 -	(4,227) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		4,831 -	(4,227) (1)
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,491) (1)	(\$ 19,100) (2)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 53,218) (5)	(\$ 41,078) 3
基本每股盈餘(虧損)	六(三十)		
9750 基本每股盈餘(虧損)合計		(\$ 0.47)	\$ 0.67
稀釋每股盈餘(虧損)	六(三十)		
9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計		(\$ 0.47)	\$ 0.67

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭

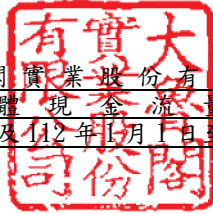


單位：新台幣千元

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

會計主管：陳珮庭

大魯閣實業股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

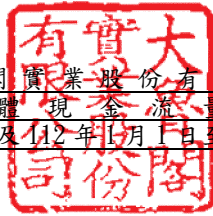


單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 46,727)	\$ 60,178
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十七)	390,443	381,378
各項攤提	六(二十七)	2,839	2,215
透過損益按公允價值衡量金融資產淨(利 益)損失	六(二)(二十五)	(15,678)	(14,855)
利息費用	六(二十六)	64,442	59,340
利息收入	六(二十三)	(4,224)	(4,888)
股利收入	六(二十四)	(2,842)	(2,412)
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)	-	1,498
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合 資損失之份額	六(七)	42,965	16,124
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十五)	4,732	(896)
處分投資損失	六(二十五)	-	2
租約修改利益	六(二十五)	(126)	(228)
歸入權利益		300	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		-	105
應收帳款		7,468	(5,729)
應收帳款-關係人		2,487	(1,439)
其他應收款	(482)	(60)	
其他應收款-關係人	(7,032)	(11,265)	
存貨	(287,212)	(1,863)	
預付款項	6,952	(9,797)	
其他流動資產	1,312	(4,410)	
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(10,552)	(6,104)	
應付票據	3,080	(4)	
應付帳款	(45,152)	(25,389)	
應付帳款-關係人	1,909	(3,126)	
其他應付款	(36,233)	14,072	
其他應付款-關係人	(102)	231	
其他流動負債	4,867	1,564	
營運產生之現金流入		77,434	444,242
收取之利息		4,069	4,888
支付之利息	(64,442)	(59,340)	
營業活動之淨現金流入		17,061	389,790

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 113,602	\$ 787
其他應收款-關係人減少 七	57,560	18,000
存出保證金增加	(37,722)	(23,307)
存出保證金減少	8,707	6,530
其他流動資產減少(增加)	21,339	(2,430)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(166,335)
取得採用權益法之投資	(373,508)	(110,683)
處分採用權益法之投資	-	173
處分不動產、廠房及設備	2,814	2,404
取得不動產、廠房及設備 六(三十一)	(119,384)	(132,369)
取得無形資產 六(十一)	(1,100)	(637)
其他非流動資產增加	-	(17,382)
收取之股利 六(二十四)	2,842	2,412
其他非流動資產減少	120	-
投資活動之淨現金流出	(324,730)	(422,837)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款 六(三十二)	130,000	299,457
償還短期借款 六(三十二)	(122,500)	(100,000)
舉借長期借款 六(三十二)	173,723	111,385
償還長期借款 六(三十二)	(144,198)	(135,856)
租賃負債租金給付 六(三十二)	(253,150)	(254,173)
存入保證金增加 六(三十二)	1,660	3,392
現金增資 六(十八)	261,000	-
其他應付款-關係人增加 七	208,410	-
員工認購庫藏股	-	20,816
籌資活動之淨現金流入(流出)	254,945	(54,979)
本期現金及約當現金減少數	(52,724)	(88,026)
期初現金及約當現金餘額	349,288	437,314
期末現金及約當現金餘額	\$ 296,564	\$ 349,288

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



查核意見

大魯閣實業股份有限公司及子公司（以下簡稱「大魯閣集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大魯閣集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大魯閣集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大魯閣集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大魯閣集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

百貨專櫃銷貨收入之完整性及正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十六)；會計項目請詳合併財務報表附註六(二十二)。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 抽核檢查新增或異動之廠商主檔資訊，業經適當之核准。
2. 抽核檢查經核准之新增或異動之廠商主檔資訊已正確輸入至主檔。
3. POS 系統之銷售資料定期且完整拋轉至 ERP 系統並輸入產生營業收入分錄。
4. 抽核檢查櫃位收銀台結帳單日報表暨相關憑證。
5. 抽核檢查櫃位收銀台結帳單日報表所載現金存款金額與銀行金額一致。

6. 依選取之樣本重新驗算每月底與專櫃對帳完畢後，依專櫃合約之抽成率自動拋轉之專櫃銷貨成本正確性。
7. 抽核檢查每季底專櫃收入與專櫃銷貨成本淨額表達列示於營業收入項下。

非金融資產-商譽及非確定耐用年限無形資產減損之評估

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

(3)就管理階層專家之工作，評估所採用之參數、假設及方法，以確認評價之合理性。

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入大魯閣集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國113年及112年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣172,849仟元及新台幣172,743仟元，占合併資產總額之3.15%及3.55%，民國113年及112年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合利益(損失)分別為新台幣106仟元及新台幣(5,211)仟元，分別占合併綜合損益之(0.17%)及(14.52%)。

其他事項 – 個體財務報告

大魯閣實業股份有限公司已編製民國113年度及112年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大魯閣集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大魯閣集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大魯閣集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大魯閣集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大魯閣集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大魯閣集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

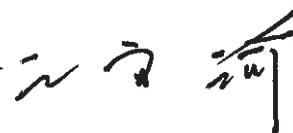
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大魯閣集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜



會計師

林冠宏



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

			113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	656,873	12	\$	489,311	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			2,352	-		2,583	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		47,572	1		56,696	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七		35	-		14	-
1200	其他應收款			2,092	-		3,201	-
1210	其他應收款－關係人	七		16,043	-		16,917	-
130X	存貨	六(四)及八		574,612	11		290,379	6
1410	預付款項			50,206	1		52,863	1
1470	其他流動資產	六(五)及八		58,755	1		78,625	2
11XX	流動資產合計			1,408,540	26		990,589	20
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			33	-		97,726	2
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)						
	之金融資產－非流動			176,354	3		187,676	4
1550	採用權益法之投資	六(七)		181,375	3		180,462	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		821,698	15		653,793	13
1755	使用權資產	六(九)		2,075,045	38		1,999,369	41
1760	投資性不動產淨額	六(十)		470,251	8		480,676	10
1780	無形資產	六(十一)		87,852	2		90,640	2
1900	其他非流動資產	六(十二)及八		270,536	5		190,650	4
15XX	非流動資產合計			4,083,144	74		3,880,992	80
1XXX	資產總計		\$	5,491,684	100	\$	4,871,581	100

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)及八	\$	488,457	9	\$ 480,957 10
2130	合約負債－流動	六(二十二)		103,423	2	113,745 2
2150	應付票據			5,048	-	260 -
2170	應付帳款			221,023	4	271,523 6
2180	應付帳款－關係人	七		251	-	627 -
2200	其他應付款	六(十四)		133,861	2	155,187 3
2220	其他應付款項－關係人	七		208,728	4	984 -
2280	租賃負債－流動			265,998	5	255,665 5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		226,719	4	163,557 4
2399	其他流動負債－其他			7,825	-	3,428 -
21XX	流動負債合計			<u>1,661,333</u>	<u>30</u>	<u>1,445,933 30</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十五)		269,023	5	232,107 5
2580	租賃負債－非流動			2,451,911	45	2,381,421 49
2645	存入保證金			24,524	-	22,963 -
25XX	非流動負債合計			<u>2,745,458</u>	<u>50</u>	<u>2,636,491 54</u>
2XXX	負債總計			<u>4,406,791</u>	<u>80</u>	<u>4,082,424 84</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十八)		1,080,000	20	900,000 18
資本公積						
3200	資本公積	六(十九)		289,510	5	199,853 4
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(二十)	(	277,464) (	5) (	230,676) (
其他權益						
3400	其他權益	六(二十一)	(	96,854) (	2) (	90,363) (
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>995,192</u>	<u>18</u>	<u>778,814 16</u>
36XX	非控制權益			<u>89,701</u>	<u>2</u>	<u>10,343 -</u>
3XXX	權益總計			<u>1,084,893</u>	<u>20</u>	<u>789,157 16</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 六(十八)及十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>5,491,684</u>	<u>100</u>	\$ <u>4,871,581 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十二)	\$	1,279,091	100	\$	1,324,752	100
5000 營業成本	六(四)(二十七)	(	774,938)	(60)	(	750,531)	(57)
5900 營業毛利			504,153	40		574,221	43
營業費用	六(二十七)(二十八)						
6100 推銷費用		(	327,306)	(26)	(	330,066)	(25)
6200 管理費用		(	192,326)	(15)	(	163,713)	(12)
6000 營業費用合計		(	519,632)	(41)	(	493,779)	(37)
6900 營業(損失)利益		(	15,479)	(1)		80,442	6
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)及七		11,677	1		3,931	-
7010 其他收入	六(二十四)及七		22,625	2		29,735	2
7020 其他利益及損失	六(二十五)	(	7,115)	(1)		8,892	1
7050 財務成本	六(二十六)	(	69,844)	(5)	(	65,174)	(5)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)		912	-		4,431	-
7000 營業外收入及支出合計		(	41,745)	(3)	(	27,047)	(2)
7900 稅前(淨損)淨利		(	57,224)	(4)		53,395	4
7950 所得稅利益	六(二十九)		-	-		1,585	-
8200 本期(淨損)淨利		(\$	57,224)	(4)	\$	54,980	4
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(六)(二十一)	(\$	11,322)	(1)	(\$	14,873)	(1)
8310 不重分類至損益之項目總額		(	11,322)	(1)	(	14,873)	(1)
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(二十一)		4,831	-		4,227	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			4,831	-		4,227	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	6,491)	(1)	(\$	19,100)	(1)
8500 本期綜合損益總額		(\$	63,715)	(5)	\$	35,880	3
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	46,727)	(3)	\$	60,178	4
8620 非控制權益		(	10,497)	(1)	(	5,198)	-
合計		(\$	57,224)	(4)	\$	54,980	4
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	53,218)	(4)	\$	41,078	3
8720 非控制權益		(	10,497)	(1)	(	5,198)	-
合計		(\$	63,715)	(5)	\$	35,880	3
基本每股(虧損)盈餘							
9750 基本每股(虧損)盈餘合計	六(三十)	(\$	0.47)		\$	0.67	
稀釋每股(虧損)盈餘							
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計	六(三十)	(\$	0.47)		\$	0.67	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 57,224)	\$ 53,395
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十七)	427,795	415,997
各項攤提	六(二十七)	4,956	4,375
減損損失	六(十三)		
(二十五)		16,918	-
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	六(二)(二十五) (	15,678) (	15,325)
利息費用	六(二十六)	69,844	65,174
利息收入	六(二十三) (	11,677) (	3,931)
股利收入	六(二十四) (	2,843) (	2,412)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) (	912)	4,431
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十五)	4,746 (	875)
處分投資損失	六(二十五)	-	2
股份基礎給付酬勞成本	六(十八)	-	1,577
租約修改利益		126 (	228)
歸入權利益		300	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		-	105
應收帳款		9,124 (	6,648)
應收帳款-關係人	(	21) (	14)
其他應收款		1,109	3,672
其他應收款-關係人		874 (	868)
存貨	(	284,233) (	529)
預付款項		2,657 (	7,300)
其他流動資產		1,300 (	4,150)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	10,322) (	5,082)
應付票據		4,788 (	486)
應付帳款	(	50,500) (	26,688)
應付帳款-關係人	(	376) (	120)
其他應付款	(	13,621)	12,557
其他應付款-關係人	(	666)	217
其他流動負債		4,397	721
營運產生之現金流入		100,861	487,567
收取之利息		11,677	3,931
支付之利息	(	69,711) (	65,171)
營業活動之淨現金流入		42,827	426,327

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ -	\$ 3,453
其他應收款-關係人增加	七	-	(15,000)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		113,602	-
存出保證金增加		(240,138)	(26,371)
存出保證金減少		195,600	32,539
其他流動資產減少(增加)		21,570	(2,530)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(166,335)
取得採用權益法之投資		-	(14,150)
處分採用權益法之投資		-	173
取得不動產、廠房及設備	六(三十二)	(386,328)	(147,896)
處分不動產、廠房及設備		2,846	2,409
取得無形資產	六(十一)	(1,316)	(637)
其他非流動資產減少(增加)		3,720	(18,970)
收取之股利		2,843	2,412
投資活動之淨現金流出		(287,601)	(350,903)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(三十三)	130,000	299,457
償還短期借款	六(三十三)	(122,500)	(100,000)
舉借長期借款	六(三十三)	309,285	161,816
償還長期借款	六(三十三)	(209,207)	(196,278)
租賃負債租金給付	六(三十三)	(265,637)	(266,038)
其他應付款-關係人	七	208,410	-
存入保證金增加	六(三十三)	5,206	7,334
存入保證金減少	六(三十三)	(3,645)	(3,924)
員工認購庫藏股		-	20,816
現金增資	六(十八)	261,000	-
非控制權益變動	六(三十一)	98,407	-
籌資活動之淨現金流入(流出)		411,319	(76,817)
匯率影響數		1,017	(2,504)
本期現金及約當現金增加(減少)數		167,562	(3,897)
期初現金及約當現金餘額		489,311	493,208
期末現金及約當現金餘額		\$ 656,873	\$ 489,311

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



附錄二

大魯閣實業股份有限公司

審計委員會查核報告書

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

附錄四

大魯閣實業股份有限公司
公司章程修訂對照表

修訂後	修訂前	說明
第廿七條： 本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.5%員工酬勞，<u>以及不高於 2%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應於提撥前先保留彌補虧損數額。</u> <u>前項員工酬勞中，應撥不低 10%為基層員工調整薪資或分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。</u> <u>董事酬勞之發放僅能以現金為之。</u> <u>員工酬勞及董事酬勞之分派發放等事宜，由薪資報酬委員會提出建議後，提交董事會決議之；員工酬勞及董事酬勞分派發放案應於股東會報告。</u> 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	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。	配合現行法令修改及增加文字。

修訂後	修訂前	說明
盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配之。		
第卅一條： 本章程訂於中華民國六十二年六月二十二日，第一次修正於民國六十二年七月五日，第二次修正於民國六十三年七月二十一日，第三次修正於民國六十三年十二月二十七日，第四次修正於民國六十七年二月四日，第五次修正於民國六十七年七月十四日，第六次修正於民國六十八年五月十五日，第七次修正於民國六十九年四月五日，第八次修正於民國七十年六月二十七日，第九次修正於民國七十年十月二十四日，第十次修正於民國七十一年二月二十七日，第十一次修正於民國七十二年四月二十三日，第十二次修正於民國七十二年	第卅一條： 本章程訂於中華民國六十二年六月二十二日，第一次修正於民國六十二年七月五日，第二次修正於民國六十三年七月二十一日，第三次修正於民國六十三年十二月二十七日，第四次修正於民國六十七年二月四日，第五次修正於民國六十七年七月十四日，第六次修正於民國六十八年五月十五日，第七次修正於民國六十九年四月五日，第八次修正於民國七十年六月二十七日，第九次修正於民國七十年十月二十四日，第十次修正於民國七十一年二月二十七日，第十一次修正於民國七十二年四月二十三日，第十二次修正於民國七十二年九月二十日，第十三次修正於民國七十三年	增加修訂次數及日期。

修訂後	修訂前	說明
九月二十日，第十三次修正於民國七十三年三月三十一日，第十四次修正於民國七十四年四月十八日，第十五次修正於民國七十五年四月十八日，第十六次修正於民國七十六年四月九日，第十七次修正於民國七十七年四月二十一日，第十八次修正於民國七十九年四月二十日，第十九次修正於民國八十年五月二十八日，第二十次修正於民國八十一年四月二十三日，第二十一次修正於民國八十四年五月二十五日，第二十二次修正於民國八十六年三月二十七日，第二十三次修正於民國八十七年六月十二日，第二十四次修正於民國八十九年五月二十三日，第二十五次修正於民國九十一年六	三月三十一日，第十四次修正於民國七十四年四月十八日，第十五次修正於民國七十五年四月十八日，第十六次修正於民國七十六年四月九日，第十七次修正於民國七十七年四月二十一日，第十八次修正於民國七十九年四月二十日，第十九次修正於民國八十年五月二十八日，第二十次修正於民國八十一年四月二十三日，第二十一次修正於民國八十四年五月二十五日，第二十二次修正於民國八十六年三月二十七日，第二十三次修正於民國八十七年六月十二日，第二十四次修正於民國八十九年五月二十三日，第二十五次修正於民國九十一年六月二十五日，第二十六次修正於民國九十二年六月二十六日，第二十七次修正於民國九十	

修訂後	修訂前	說明
月二十五日，第二十六次修正於民國九十二年六月二十六日，第二十七次修正於民國九十四年三月十八日，第二十八次修正於民國九十四年六月二十九日，第二十九次修正於民國九十五年六月二十三日，第三十次修正於民國九十六年六月十五日，第三十一次修正於民國九十九年六月二十五日，第三十二次修正於民國一〇一年六月十九日，第三十三次修正於民國一〇三年六月二十日。第三十四次修正於民國一〇四年六月十七日。第三十五次修正於民國一〇五年四月十二日。第三十六次修正於民國一〇六年六月二十日。第三十七次修正於民國一〇七年六月二十二日。第三十八次修訂	四年三月十八日，第二十八次修正於民國九十四年六月二十九日，第二十九次修正於民國九十五年六月二十三日，第三十次修正於民國九十六年六月十五日，第三十一次修正於民國九十九年六月二十五日，第三十二次修正於民國一〇一年六月十九日，第三十三次修正於民國一〇三年六月二十日。第三十四次修正於民國一〇四年六月十七日。第三十五次修正於民國一〇五年四月十二日。第三十六次修正於民國一〇六年六月二十日。第三十七次修正於民國一〇七年六月二十二日。第三十八次修訂於民國一〇八年六月廿五日。第三十九次修訂於民國一〇九年一月二日。第四十次修訂於民國一〇九年六月五日。第四十一次修訂於民國一	

修訂後	修訂前	說明
於民國一〇八年六月廿五日。第三十九次修訂於民國一〇九年一月二日。第四十次修訂於民國一〇九年六月五日。第四十一次修訂於民國一〇九年十月二十八日。第四十二次修訂於民國一一〇年八月三十日。第四十三次修訂於民國一一一年六月一日。<u>第四十四次修訂於民國一一四年五月二十六日。</u>	〇九年十月二十八日。第四十二次修訂於民國一一〇年八月三十日。第四十三次修訂於民國一一一年六月一日。	

附錄五

董事會提名董事候選人名單暨兼任情形
任期自 114 年 5 月 26 日起至 117 年 5 月 25 日

被提名類別	姓名	學歷經歷	現職及兼任情形	所代表政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事	符合董事會成員多元化方針/符合獨立性資格
董事	林曼麗	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 三陞(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)公司董事長 亞宸國際開發(股)公司董事長	三功國際(股)公司	不適用	女性/經營管理/ 領導決策/產業知識
董事	王盈之	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 瑾莉緹(股)公司董事長 大魯閣建設(股)公司監察人	三功國際(股)公司	不適用	女性/經營管理/ 領導決策/產業知識
董事	鄭源政	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	三功國際(股)公司	不適用	經營管理/領導決策/產業知識
董事	林毅南	台灣大學會計系	三立電視股份有限公司財務部 副總經理 閎築建設(股)公司代表人		不適用	經營管理/領導決策/產業知識

被提名類別	姓名	學歷經歷	現職及兼任情形	所代表政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事	符合董事會成員多元化方針/符合獨立性資格
			集創造(股)公司監察人 犀利資本(股)公司代表人 般富資本(股)公司監察人 創造智能科技(股)公司監察人 福立投資(股)公司監察人 華展傳媒娛樂(股)公司監察人 奕心生醫科技(股)公司監察人 好看娛樂製作(股)公司董事 華流投資(股)公司監察人 頑皮世界(股)公司監察人 威網影音(股)公司監察人 華創影城(股)公司監察人 聯鑫行銷(股)公司監察人 電購(股)公司董事 怡佳娛樂經紀(股)公司監察人 三立影城(股)公司監察人 華立時代(股)公司監察人 豐晨貿易(股)公司董事 橘熊科技(股)公司監察人 富羽工程(股)公司監察人 杉原文旅(股)公司監察人 隨身遊戲(股)公司監察人 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 彤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			
董事	徐永昌	國立中正大學畢業 昌鑫建設開發有限公司 副總經理、執行業務董事		彤晴欣創意投資有限公司	不適用	經營管理/領導決策/產業知識

被提名類別	姓名	學歷 經歷	現職及兼任情形	所代表政府或 法人名稱	是否已連續擔任三屆 獨立董事	符合董事會成員 多元化方針/ 符合獨立性資格
			鑽鎰實業有限公司董事 魯鑫股份有限公司法人董事代表			
獨立董事	王玲惠	國立臺灣大學法律系	太豐投資股份有限公司董事 臺北城市科技大學董事	無	否	法律/產業知識/ 財務會計/獨立性
獨立董事	陳楊林	政治大學經營管理碩士 大魯閣纖維(股)公司董事 副總經理兼發言人 大魯閣建設(股)公司董事 亞歷山大建設(股)公司 副總經理 國立台灣大學精鍊高階管理與 實務研習班 中國生產力中心管理顧問師班	盟亞企業管理顧問股份有限公司 資深顧問	無	否	經營管理/產業知 識/獨立性
獨立董事	周滄賢	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	無	否	法律/產業知識/ 財務會計/獨立性
獨立董事	陳俊池	國立體育大學管理學院碩士 中華職業棒球大聯盟秘書長 富邦悍將職業棒球隊總監	台灣原住民民族棒球運動發展協會祕 書長 中琉文化經濟協會理事長	無	否	經營管理/產業知 識/獨立性

註：具員工身份董事占比 22.22%、獨立董事占比 44.44%、女性董事占比 33.33%、4 席獨立董事任期年資在 9 年以內