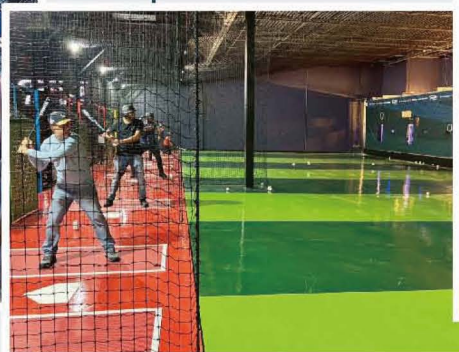


股票代號：1432

# 大魯閣實業股份有限公司

(原名：大魯閣纖維股份有限公司)

## 114年度年報



查詢網址：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw) | [www.taroko.com.tw](http://www.taroko.com.tw)

中華民國115年04月30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：協理

電話：(04) 3611-8888

E-mail : kelly.lo@trkmail.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](http://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](http://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](http://www.taroko.com.tw)

# 目 錄

壹、致股東報告書	1
一、一一四年度營業概況	1
二、一一五年度營業計畫概要	5
三、未來公司發展策略	5
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	6
貳、公司治理報告	8
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	8
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	18
三、公司治理運作情形	22
四、簽證會計師公費資訊	64
五、更換會計師資訊	64
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	64
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	65
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	66
九、綜合持股比例	67
參、募資情形	68
一、資本及股份	68
二、公司債辦理情形	73
三、特別股辦理情形	75
四、海外存託憑證辦理情形	75
五、員工認股權憑證辦理情形	75
六、限制員工權利新股辦理情形	75
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	75
八、資金運用計劃執行情形	75
肆、營運概況	76
一、業務內容	76
二、市場及產銷概況	79
三、最近二年度及截止年報刊印日止從業員工資料	83
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	83
六、資通安全管理	85
七、重要契約	87
伍、公司財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	88

一、財務狀況	88
二、財務績效	89
三、現金流量	89
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
五、最近年度轉投資政策	90
六、風險事項之分析評估	91
七、其他重要事項	91
陸、特別記載事項	92
一、關係企業相關資料	92
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	97
三、其他必要補充說明事項	98
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	98
審計委員會審查報告書	99

## 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士

感謝各位長期以來對大魯閣實業股份有限公司的支持與肯定。回顧 114 年度，在董事會及經營團隊的帶領下，本公司持續以穩健經營為核心，積極調整事業結構與資源配置，強化營運體質，並為公司未來長期成長奠定更具競爭力的基礎。

本公司自 112 年改列為「運動休閒」類股後，經營重心更聚焦於運動休閒本業及海外市場發展，逐步由商場經營者轉型為全方位運動休閒體系的領導品牌。113 年度成功完成私募增資新台幣 2.61 億元，增資後實收資本額達新台幣 10.8 億元，財務結構更為健全，也為海外拓展與新事業投資提供充足動能。

同時，本公司審慎評估整體資源配置效益，於 114 年 11 月董事會通過，以新台幣 10 億元(含稅)，將台中新時代購物中心及新竹滄雅廣場之營業資產、相關權利與義務轉讓予遠雄流通事業股份有限公司。營業讓與基準日訂於 114 年 12 月 31 日。未來公司將以運動休閒事業、海外事業及不動產事業三大核心為經營主軸，集中資源發展具高成長潛力與高附加價值之業務。

### 一、一一四年度營業概況

本集團主要營收仍來自運動休閒事業與百貨商場事業。依 114 年前三季營收結構顯示，運動休閒事業營收占比已提升至 59.21%，商場經營事業占比為 40.79%，顯示公司核心動能已逐步由商場經營轉向運動休閒本業。

運動休閒事業方面，本公司持續深化在棒壘球打擊場、保齡球館、Roller186 滑輪場、福湯岩盤浴及親子事業「遊戲愛樂園」等多元品牌布局，建立完整且具差異化的體驗式消費生態系，並以品牌化、年輕化與社群化經營模式，提升市場辨識度與顧客黏著度。

海外事業方面，美國市場布局已正式進入實質營運階段。第一家據點德州休士頓 Katy 店於 114 年 3 月開幕，第二家亞利桑那州鳳凰城 Mesa 店於 114 年 7 月開幕，第三家鳳凰城 Chandler 店於 114 年 11 月開幕，三據點均採全直營模式，設於人流密集的商場型室內空間，單店面積約 20,000 至 30,000 平方呎，為公司未來海外成長奠定重要基石。

不動產事業方面，大魯閣建設與轉投資公司持續聚焦雙北地區都市更新及土地開發，並透過八領觀光事業經營「陽明山美國渡假村」，結合人文、休閒與健康元素，打造具差異化的休閒不動產價值。

## 主要事業發展說明

### (一)運動休閒事業

本公司自民國 92 年起深耕運動休閒產業，秉持推廣運動文化與打造高品質休閒體驗之核心理念，持續拓展多元場域布局與服務內容。截至目前，已於全台建置 10 家棒壘球打擊場、4 家保齡球館、3 家「Roller186 滑輪場」、2 家「福湯岩盤浴」及 10 家「Yu Kids-Island 遊戲愛樂園」，逐步建構橫跨運動、娛樂與親子休閒之完整服務體系，形成具規模與整合優勢之多元經營版圖。

在運動休閒事業發展上，本公司以推動台灣國球文化為長期願景，持續優化場館體驗，並朝向「多元化、時尚化、便利化與安全性」四大面向升級。透過結合中華職棒在地球隊合作、知名 IP 授權應用，以及場館設備之持續更新與智慧化導入，不斷創造嶄新體驗，使運動休閒由單一活動轉化為日常生活的一部分，進一步建立品牌差異化優勢，穩步朝向體驗型消費領導品牌邁進。

為強化整體服務鏈結並延伸消費場景，本公司同步發展運動用品零售事業，導入「場館體驗結合即時消費」之整合營運模式。透過於各運動場館內設置零售據點，提供涵蓋棒壘球裝備、護具、球具、服飾配件及訓練相關商品之一站式服務，讓消費者於體驗當下即可完成選購，有效提升消費便利性與整體客單價。此一模式不僅強化顧客黏著度，亦創造場館營運與商品銷售之雙重收益來源，提升整體經營效率與獲利能力。

在商品策略方面，本公司持續引進國內外優質運動品牌，兼顧專業運動族群與一般消費市場需求，打造多元且具深度之產品組合。同時，結合職棒賽事、主題活動及 IP 授權，推出具話題性與收藏價值之聯名及限定商品，有效提升品牌能見度與市場吸引力，並強化消費者情感連結。

展望未來，本公司將持續深化體驗式消費與品牌化經營策略，透過場館空間升級、數位化銷售管道整合及會員經營機制優化，全面提升坪效與營運效率，並促進線上線下資源整合，打造「運動體驗+專業裝備+生活風格」之完整消費生態系。運動休閒事業亦將持續作為集團穩定成長之核心動能之一，為營收與獲利帶來長期貢獻。

在新興事業發展方面，本公司持續聚焦具穩定成長潛力且符合市場趨勢之業態。其中，「福湯岩盤浴」順應健康養生與質感生活需求崛起，自新竹大魯閣滄雅廣場首店開幕以來，即獲得市場高度肯定，成功切入中高端紓壓休閒市場。該品牌並獲台灣指標旅遊平台「KKday」列為重點推薦商品之一，顯示其在體驗品質與市場接受度上的競爭優勢。

隨著品牌營運逐步成熟，本公司於民國 113 年 12 月於台中新時代購物中心完成第二據點布局，透過空間設計優化與服務內容升級，有效提升顧客體驗與營運效率，並持續累積品牌口碑與會員基礎，成為集團多元事業中具成長動能之重要事業體。展望未來，將積極於雙北及桃園等人口密集且消費力強之區域，持續評估並尋找合適場址進行展店布局，透過複製成功營運模式與強化品牌輸出，擴大市場滲透率，並進一步鞏固於健康休閒產業之市場地位。

此外，因應百貨商場客群結構轉變與體驗型消費需求持續提升，本公司亦積極布局「市內潮玩運動館」新型態業態，作為未來發展之重要策略主軸之一。該業態將以中小坪數空間為基礎，導入高互動性與高社交屬性之運動項目，包含保齡球、飛鏢、籃球及棒球等，打造兼具娛樂性、參與感與社交功能之複合式運動場域。

相較傳統大型運動場館，「市內潮玩運動館」更強調空間效率與營運彈性，能有效融入百貨商場動線與消費情境，滿足年輕族群與都會客群「即時體驗、輕運動、強社交」之消費需求，並提升顧客停留時間與回訪意願。透過運動結合娛樂、社交與生活風格之多元設計，將場域由單一設施升級為具話題性與聚客力之「都會娛樂節點」。

未來，本公司將持續優化內容組合與營運模式，並依據不同商場條件進行彈性調整，逐步建立可複製之展店模型，加速據點拓展，致力打造「最具娛樂性與社交價值」之百貨運動體驗空間，進一步強化集團於體驗經濟市場之競爭優勢，並開創新一波成長動能。

## （二）海外事業

海外事業以美國市場為發展重心，美國大魯閣以棒壘球打擊中心為核心產品，鎖定美國運動休閒市場之藍海機會，結合當地棒球文化、家庭休閒消費型態與娛樂產業需求，建立具高度成長潛力之新事業體系。

目前已於德州休士頓及亞利桑那州鳳凰城陸續設立據點，皆採全直營模式經營，並設於人流穩定之商場型室內空間，建立可複製且具擴張性的標準化營運模型，未來將逐步擴展據點布局，打造國際化運動休閒品牌版圖，成為集團中長期重要成長引擎。

## （三）不動產事業

不動產事業以大魯閣建設股份有限公司為核心，積極參與政府推動之都市更新與危老重建計畫，鎖定雙北市為主要開發區域，透過多角化經營與業界結盟，並導入人文、休閒、健康之建築理念，結合國內外夥伴，共同開發具利基性的創新休閒不動產產品。

此外，透過轉投資八領觀光事業股份有限公司經營「陽明山美國渡假村」，該園區由 1960 年代駐台美軍宿舍改建而成，總佔地約 5,000 坪，被譽為全台最具美國氛圍之渡假村。園區內目前設有 7 棟別墅型住宿旅館、凱莉餐廳、1956 婚宴會所、Attic 80 攝影棚及 Club 63 交誼宴會廳，結合觀光、餐飲、婚宴與活動場域多元功能，持續創造穩定營運價值與品牌特色。

## （四）自營事業

為豐富經營內容與提升整體品牌價值，集團成立自營事業部，於新竹浦雅廣場投資經營 TSUTAYA BOOKSTORE 蔦屋書店、wired chaya 茶屋日式餐廳、CAMA 咖啡及 MR.咖哩等品牌，結合文化、餐飲與生活風格元素，提供消費者複合式、多元化的休閒體驗。

其中，TSUTAYA BOOKSTORE 蔦屋書店以其獨特的空間設計與生活提案型經營模式，成功打造新竹地區重要的文化聚點；MR.咖哩等餐飲品牌則強化商場餐飲組合，提升來客停留時間與整體消費動能。

未來，自營事業將持續引進及開發具潛力之品牌，為集團創造更高附加價值。

本公司依國際會計準則編製之合併財務報表，茲將 114 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	114 年度	113 年度	增(減)金額	變動比率
營業收入	1,338,249	1,279,091	59,158	4.63%
營業成本	(782,928)	(774,938)	(7,990)	1.03%
營業毛利	555,321	504,153	51,168	10.15%
營業費用	(661,809)	(519,632)	(142,177)	-27.36%
營業利益(損失)	(106,488)	(15,479)	(91,009)	-587.95%
營業外收(支)	776,551	(41,745)	818,296	1960.23%
稅前淨利(淨損)	670,063	(57,224)	727,287	1270.95%
所得稅利益(費用)	(48,173)	-	(48,173)	
稅後淨利(淨損)	621,890	(57,224)	679,114	1186.76%
每股盈餘(虧損)	6.03	(0.47)	6.50	1382.98%

(二)預算執行情形

本公司並未公布 114 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		
		114 年度	113 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	57.65%	80.24%	
	長期資金占固定資產比率	312.50%	167.76%	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.92%	-0.03%	
	股東權益報酬率(%)	42.44%	-6.11%	
	占實收資本比率	營業利益(%)	-9.86%	-1.43%
		稅前純益(%)	62.04%	-5.30%
	純益率(%)	46.47%	-4.47%	
每股盈餘(虧損)	6.03	(0.47)		

(四)研究發展狀況

本公司以運動休閒產業為核心，持續推動數位轉型與作業流程優化，透過科技應用提升整體營運效率與顧客體驗。近年重點投入於 POS 系統升級，並整合電子代幣、電子票券及多元支付機制，同時導入線上預約入場、自動售票機與無紙化作業流程，以簡化消費動線、縮短等候時間，提高服務效率與營運管理品質。

## 二、一一五年度營業計畫概要

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，面對消費型態快速轉變、數位購物與實體通路界線日益模糊之市場環境，將持續強化體驗型服務的核心價值，使實體場域不僅是消費場所，更是結合運動、娛樂、社交與生活風格的複合式體驗空間。大魯閣運動休閒事業深耕二十餘年，累積豐富的營運經驗與品牌基礎，未來仍將以此為發展根基，持續深化體驗型商業模式，穩健推動企業永續經營。

自 108 年以來，本公司積極進行組織調整與事業體整併，並在既有事業體系基礎上，進一步強化財務結構與資源配置效率，逐步將經營重心聚焦於運動休閒事業、海外事業及不動產事業三大核心發展方向，以集中資源發展具高成長潛力與高附加價值之業務。

經過多年調整與優化，115 年度將是公司營運成果逐步展現的重要關鍵期，期能健全各項事業發展基礎，進一步鞏固大魯閣作為「運動休閒體驗型商業領導品牌」之市場地位，並持續提升整體營運效益。公司將以「深化運動休閒本業、擴大海外布局、優化市業結構、提升體驗價值」為四大營運主軸，持續強化體驗型休閒產業之核心競爭力，打造完整且具延展性的運動休閒生態系。

在運動休閒事業方面，本公司將持續強化棒壘球打擊場、保齡球館、Roller186 滑輪場、福湯岩盤浴及親子事業等各項營運據點之經營效能，透過設備升級、服務流程優化與會員經營制度深化，提高顧客回訪率與場館使用率；同時結合 IP 授權合作、主題活動策劃及團體業務推廣，擴大多元營收來源，並強化品牌年輕化與社群化形象，提升整體市場能見度與品牌黏著度。此外，將持續深化運動用品及周邊商品之零售布局，提升坪效表現，使零售事業成為運動休閒事業體系中穩定且具成長潛力的重要輔助動能，與本業形成良性互補的營運架構。

海外事業方面，以美國市場為核心，強化既有據點之營運成熟度，建立可複製之標準化營運模式，並持續評估適合拓點區域，穩健推動國際化布局，使海外事業成為公司中長期營收與獲利的重要成長引擎。

不動產事業方面，持續推動都市更新與危老重建計畫，透過專業團隊與策略夥伴合作，穩健累積長期不動產資產價值，並為公司提供穩定的資產支撐與風險分散功能。

## 三、未來公司發展策略

本公司經過整頓與整合後，已逐步以運動休閒事業、海外事業及不動產事業之三軸發展架構。未來發展策略如下：

### 1. 持續聚焦體驗型商業模式

強化運動休閒與親子娛樂結合，深化品牌定位，提升市場差異化與競爭門檻。

### 2. 穩健推動創新業態

延續 Roller186 與福湯岩盤浴等新型態服務成功經驗，持續開發符合健康、社交、紓壓與沉浸式體驗趨勢之新產品與新服務。

### 3. 建立國際化品牌版圖

以美國市場為示範基地，逐步建立可輸出的營運管理模式，強化大魯閣品牌之國際能見度。

### 4. 落實永續經營與數位轉型

本公司持續強化 ESG 治理架構，將企業社會責任與環境永續理念深度融入日常營運與管理決策之中，積極回應全球永續發展趨勢與主管機關相關政策要求。在環境面向上，已依循國際標準推動溫室氣體盤查作業，並導入雲端化管理系統進行碳排數據之蒐集、統計與分析，使各項排放資訊更具即時性、正確性與可追溯性，提升永續管理制度之完整性與透明度。

同時，本公司亦積極推動數位轉型，透過導入數位化管理與數據分析工具，將原本分散於各單位之營運資訊系統化整合，強化數據應用能力，作為營運規劃、成本控管、節能減碳與資源配置的重要決策依據。藉由數位科技輔助管理流程，不僅可提升整體營運效率，亦有助於強化風險控管與經營彈性，進一步提升決策品質與公司整體競爭力。

未來，本公司將持續以「永續經營 × 數位治理」為發展核心，深化 ESG 制度與數位工具之結合，建立兼顧環境責任、社會價值與經濟效益的長期經營模式，為股東、員工與社會創造更穩健且具前瞻性的永續價值。

## 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

隨著數位科技普及與消費行為轉型，消費者對於實體場域的期待已由單純商品購買，轉向更重視「體驗價值」、「互動性」與「情緒連結」。未來實體通路若僅提供商品或服務本身，已難以形成長期競爭優勢。本公司已明確將營運重心聚焦於運動休閒及體驗型服務產業，並以「體驗經濟」作為核心競爭力，透過運動體驗、親子娛樂、社交互動及沉浸式空間設計，打造難以被線上通路取代之消費價值。

同時，面對各類運動娛樂場館、親子休閒產業及新型態體驗型消費場域之競爭，本公司將持續以差異化經營、多元服務整合及品牌形象深化為策略，明確定位核心客群，強化顧客黏著度與品牌忠誠度，鞏固於運動休閒產業之市場地位。

### (二)法規環境之影響

本公司隨時掌握國內外重要政策及法規變動，並透過會計師、律師及專業顧問團隊提供即時建議，以確保營運符合公司治理、勞動法令、環保規範及資本市場相關要求，並將法規遵循視為提升公司治理品質與企業價值的重要基礎。

尤其隨著永續發展、溫室氣體管理及資訊揭露規範日益嚴謹，本公司亦持續強化 ESG 治理制度與內部管理流程，確保營運策略與永續政策同步推進。

### (三)總體經營環境之影響

回顧近年整體消費市場自疫後高峰逐步回歸常態，在通膨壓力、人力成本上升及消費者支出趨於審慎的環境下，企業更需兼顧成本控管與服務價值提升。然而，在大型運動賽事與全民運動風氣盛行帶動下，運動休閒產業仍具相對穩定且具成長潛力之市場基礎。

本公司將持續以精實管理、成本控管與資源整合為核心，提升營運彈性與資金運用效率，並善用過去數年結構調整與組織優化所累積之經營管理經驗，穩固核心事業基礎，同時積極拓展海外市場，強化整體營運動能與成長韌性。

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

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					職稱	姓名	關係	
法人董事	中華民國	三功國際 (股)公司	無	114/05/26	三年	101/06/19	7,278,532	6.74%	7,278,532	6.74%	0	0	無	無	無	無	無	無
董事長 法人董事 代表	中華民國	林曼麗	女 71~80	114/05/26	三年	83/06/08	7,727,539	7.16%	7,659,539	7.09%	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 大魯閣好好育樂(股)公司董事長 大魯閣國際多媒體(股)公司董事長 智沐生活科技開發(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 星辰開發(股)公司董事長	無	無	無	無
副董事長 法人董事 代表	中華民國	許俊麒	男 51~60		三年		100,000	0.09%			0	0	台灣大學EMBA 國際企業組碩士 中國文化大學 機械系學士	本公司副董事長 本公司法人代表人 本公司總顧問 蒙拿股份有限公司董事長 勁鐵股份有限公司董事長 大瀚國際開發(股)公司董事長 恆躍國際開發(股)公司董事長 北京同仁堂太豐股份有限公司董事 聯新國際體育股份有限公司董事	無	無	無	無

115年03月30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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理 法人董事代表	中華民國	王盈之	女 51-60	114/05/26	三年	107/02/23	1,834,718	1.70%	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 羽根木(股)公司董事長 理莉(股)公司董事長 勳穎投資有限公司董事長 大魯閣建設(股)公司監察人	無	無	無	
法人董事	中華民國	形晴欣 創意投資有限公司	無	114/05/26	三年	111/06/01	2,660,000	2.46%	2,642,000	2.45%	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	114/05/26	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 副總經理暨執行業務董事	本公司法人董事代表 魯鑫(股)公司董事長 勝昱建設股份有限公司董事長 形晴欣創意投資有限公司董事長 昌鑫建設開發有限公司董事長 迎豐資本有限公司董事長 眼界創意有限公司董事長 鑽鑽實業有限公司董事長 三立電視股份有限公司 財務部副總經理 川頁文創(股)公司董事長 競股投資(股)公司董事長 盛譽資本(股)公司董事長 渡假王國(股)公司董事長 閱築建設(股)公司董事長 犀利資本文創(股)公司董事長 集集娛樂製作(股)公司董事長 好看娛樂行銷(股)公司董事長 大浩娛樂(股)公司董事長 電電購(股)公司董事長 臺北工業(股)公司董事長 地心引力(股)公司董事長 豐農貿易(股)公司董事長 伊林娛樂(股)公司董事長 盧米埃國際(股)公司董事長 志生不動產(股)公司董事長 大同資產開發(股)公司董事長 新絲路特兒經紀(股)公司董事長 殷富資本(股)公司監察人 福立投資(股)公司監察人	無	無	無	
董事	中華民國	林毅尚	男 51-60	114/05/26	三年	114/05/26	0	0	0	0	0	0	0	0	中正大學 財金所	無	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				
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	華流投資(股)公司監察人 碩皮世界(股)公司監察人 威網影音(股)公司監察人 聯鑫行銷(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 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 五條文化(股)公司監察人 瑾好資本(股)公司監察人 創進智能科技(股)公司監察人 怡佳娛樂經紀(股)公司監察人 奕心生醫科技(股)公司監察人 V華展傳媒娛樂(股)公司監察人								
獨立 董事	中 華 民 國	陳俊池	男 51~60	114/05/26	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	中 琉 文 化 經 濟 協 會 理 事 長 台 灣 火 星 人 運 動 發 展 協 會 秘 書 長	無	無	無				
獨立 董事	中 華 民 國	周滄賢	男 51~60	114/05/26	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 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 法 律 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	無	無				
獨立 董事	中 華 民 國	王玲惠	女 61~70	114/05/26	三年	114/05/26	0	0	0	0	0	0	0	0	國立臺灣大學 法律系	太 豐 投 資 ( 股 ) 公 司 董 事 臺 北 城 市 科 技 大 學 董 事	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 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	
獨立 董事	中華 民國	陳楊林	男 61~70	114/05/26	三年	114/05/26	0	0	0	0	0	0	0	0	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)公司 資深顧問	無	無	無	

2. 法人股東之主要股東

115 年 03 月 30 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

115 年 03 月 30 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. 董事會成員之專業性、獨立性與多元化政策

##### (1) 專業資格揭露

本公司已訂定「董事選任程序」，並採行「候選人提名制度」，以確保全體董事之選任程序具公開性與公正性，並符合公司「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」等相關規定。所有董事候選人皆須經提名與資格審查後，由董事會決議通過，並提請股東會選任。

依據本公司「公司治理實務守則」第20條第3項規定，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。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。

##### (2) 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	董事專業資格與經驗，請參閱本年報 P.8-P.11，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
許俊麒	副董事長 法人董事代表			
王盈之	法人董事代表			
徐永昌	法人董事代表			
林毅南	董事			
陳俊池	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。	0
周滄賢	獨立董事			0
王玲惠	獨立董事			0
陳楊林	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。

### (3) 董事會多元化政策

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於「公司治理實務守則」第 20 條第 3 項中明訂，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，例如：基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。其中每一性別董事比率宜達董事席次三分之一。

本公司重視董事會成員之多元化配置，遴選具備執行職務所必須之知識、技能及素養者擔任董事。目前董事會成員中，男性占 67% (6 位)，女性占 33% (3 位)，已符合每一性別董事比例宜達董事席次三分之一之目標。未來仍將持續推動性別平等政策，以維持董事會成員組成之多元性與均衡性。

### (4) 董事會成員多元化落實情形

現任董事會由 9 位董事組成，董事成員均具備上市櫃公司經營管理實務經驗，並涵蓋商務、法務、財務、會計及公司業務等專業背景。全體董事除具備領導決策能力、危機處理能力及國際市場觀外，亦擁有執行董事職務所需之專業知識與實務經驗。

其中 4 位獨立董事方面：陳俊池獨立董事曾任中華職業棒球大聯盟秘書長、富邦悍將職業棒球球隊總監，具備豐富之企業經營及公司業務相關實務經驗；周滄賢獨立董事現任台灣元亨法律事務所及上海權亞律師事務所合夥律師，具備深厚之法律實務專業；王玲惠獨立董事現任臺北城市科技大學董事，具備教育及企業治理相關經驗；陳楊林獨立董事現任盟亞企業管理顧問股份有限公司資深顧問，具備企業經營管理及營運判斷專業。上述獨立董事分別於產業知識、營運判斷及法律實務等領域具備專長。

另就非獨立董事而言，林毅南董事現任三立電視股份有限公司財務部副總經理，具備財務及會計專業；林曼麗董事、王盈之董事、許俊麒董事及徐永昌董事，均曾擔任重要管理職務，具備豐富之經營管理、產業知識及營運判斷等專業能力。

整體而言，本公司董事會成員之專業背景多元，涵蓋企業經營管理、財務會計、法律實務及產業專業等領域，有助於提升董事會整體決策品質與公司治理效能。

職稱	董事長 法人董事 代表	法人董事 代表	法人董事 代表	法人董事 代表	董事	獨立董事			
	姓名	許俊麒	王盈之	徐永昌		林毅南	周滄賢	陳俊池	王玲惠
性別	女	男	女	男	男	男	男	女	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	41~50	51~60	51~60	51~60	61~70	61~70
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

115年03月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			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 本公司(股)公司董事長 羽根木(股)公司董事長 瑞莉錠(股)公司董事長 動穎投資(股)公司監察人 大魯閣建設(股)公司監察人	無	無	無	
副總經理	中華民國	郭世寧	女	114/03/11	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 在職專班碩士 高雄捷運股份有限公司開發事業處處長、稽核處處總稽核	本公司海外事業處總經理	無	無	無	
副總經理	中華民國	許耀懋	男	114/10/01	20,021	0.02%	0	0	0	0	台南府大學企業管理系 本公司 運動親子事業處資深經理 本公司浦雅廣場店業 大魯閣商場(股)公司 草衙道購物中心行銷協理 大魯閣賽道樂園國際(股)公司營業協理 基創實業(股)公司行銷經理	本公司營運處副總經理	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之經理人			備註
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	陳威宏	男	115/01/14	20,000	0.02%	0	0	0	0	台北大學司法系 大魯閣開發(股)公司 法務高級專員 全虹企業(股)公司 法務副理 萬能科技大學 本公司資深經理 創越實業(股)公司協理 基創實業(股)公司經理	本公司管理處副總經理、 法務長暨永續長	無	無	無	
協理	中華民國	黃春元	男	113/05/09	10,000	0.01%	0	0	0	0	中國文化大學 國際貿易學系 大魯閣商場事業 (股)公司總經理特助 大魯閣開發(股)公司 董事長與總經理秘書 六福開發(股)公司 總裁與執行長秘書	本公司技術支援部協理	無	無	無	
協理	中華民國	陳雯怡	女	115/01/14	38,000	0.04%	0	0	0	0	中國文化大學 英國語文學系 大魯閣賽道樂園國際 (股)公司營銷處協理 元智大學EMBA 國際企業組 中國文化大學 資訊管理系 本公司股務經理 華聯生物科技(股)公司 董事長特助暨 股務經理 廣錄光電(股)公司副理 國巨(股)公司 副董事長助理暨 副董事長資深主任	本公司總經理特助 兼任人資部經理	無	無	無	
協理	中華民國	潘敏芬	女	115/01/14	0	0	0	0	0	0	中國文化大學 英國語文學系 大魯閣賽道樂園國際 (股)公司營銷處協理 元智大學EMBA 國際企業組 中國文化大學 資訊管理系 本公司股務經理 華聯生物科技(股)公司 董事長特助暨 股務經理 廣錄光電(股)公司副理 國巨(股)公司 副董事長助理暨 副董事長資深主任	本公司海外事業處協理	無	無	無	
協理	中華民國	羅淑敏	女	115/01/14	0	0	0	0	0	0	中國文化大學 英國語文學系 大魯閣賽道樂園國際 (股)公司營銷處協理 元智大學EMBA 國際企業組 中國文化大學 資訊管理系 本公司股務經理 華聯生物科技(股)公司 董事長特助暨 股務經理 廣錄光電(股)公司副理 國巨(股)公司 副董事長助理暨 副董事長資深主任	本公司股務協理	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
會計主管	中華民國	陳珮庭	女	111/01/27	25,000	0.02%	0	0	0	0	勤業眾信聯合會計師事務所副經理 華南永昌綜合證券(股)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	10,000	0.01%	0	0	0	0	仲量聯行(股)公司課長大魯閣開發(股)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、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金  
(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：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				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%		無領取自子公司以外轉投資事業酬金		
		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	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		本公司	財務報告內所有公司
法人董事	三功國際(股)公司	0	0	0	0	2,584	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.40%	0.42%	0
法人董事	彤晴欣創意投資有限公司	0	0	0	0	862	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.14%	0
法人董事代表	林曼麗董事長	0	0	0	0	0	0	0	0	1,922	3,422	0	0	300	0	300	0	0.34%	0.55%	0
法人董事代表	許俊麒	0	0	0	0	0	0	0	0	2,877	2,877	0	0	300	0	300	0	0.49%	0.51%	0
法人董事代表	王盈之	0	0	0	0	0	0	0	0	2,316	3,036	108	108	300	0	300	0	0.42%	0.55%	0
董事	徐永昌	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	0
獨立董事	林毅南	0	0	0	0	862	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.13%	0.14%	0
獨立董事	陳俊池	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.10%	0
獨立董事	周滄賢	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.10%	0
獨立董事	王玲惠	360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	0
獨立董事	陳楊林	360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	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、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：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	王盈之	2,316	3,036	108	108	0	0	300	0	0	0	0.42%	0.51%	0
副總經理	郭世寧 (註 3)	2,362	2,362	94	94	0	0	40	0	0	0	0.38%	0.40%	0
副總經理	許耀懋 (註 3)	973	973	46	46	0	0	70	0	0	0	0.17%	0.18%	0
副總經理	陳威宏 (註 3)	171	171	7	7	0	0	179	0	0	0	0.05%	0.06%	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形。

註 3：郭世寧女士於 114 年 3 月 11 日新任副總經理；許耀懋先生於 114 年 10 月 1 日升任副總經理，陳威宏先生於 115 年 1 月 14 日升任副總經理。

(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
副總經理	郭世寧	0	0	0	0
副總經理	許耀懋	0	0	0	0
副總經理	陳威宏	0	0	0	0
協理	黃春元	0	0	0	0
協理	陳雯怡	0	0	0	0
協理	潘敏芬	0	0	0	0
協理	羅淑敏	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：本公司未以員工酬勞轉增資發行股票。註 2：截至 113 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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
董事長	林曼麗	1,922	3,422	0	0	0	0	300	0	0	0	0.34	0.55	0
副董事長	許俊麒(註1)	2,877	2,877	108	108	0	0	300	0	0	0	0.50	0.48	0
總經理	王盈之	2,316	3,036	108	108	0	0	300	0	0	0	0.42	0.51	0
副總經理	郭世寧(註2)	2,362	2,362	94	94	0	0	40	0	0	0	0.38	0.39	0
副總經理	林雍鈞(註3)	1,941	1,941	77	77	0	0	0	0	0	0	0.31	0.32	0

註1：三功國際股份有限公司於114年1月5日原法人董事代表人鄭源政先生改派為許俊麒先生；115年1月14日經董事推選為副董事長。

註2：郭世寧女士於114年3月11日新任副總經理；林雍鈞先生於114年9月16日解任副總經理。

(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%			
	114 年度		113 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	1.12	1.07	20.31	19.98
監察人	0	0	0	0
總經理及副總經理	1.65	1.58	18.76	25.49

(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、年終獎金及其他獎酬或非現金獎酬，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. 董事會出席情形

最近年度(114/01/01~114/12/31：召開 10 次~115/01/01~115/04/08：召開 3 次)董事會開會 13 次【A】，

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)公司 法人董事代表：林曼麗	12	1	92%	
董事	三功國際(股)公司 法人董事代表：許俊麒	2	1	67%	註
董事	三功國際(股)公司 法人董事代表：王盈之	10	3	77%	
董事	三功國際(股)公司 法人董事代表：鄭源政	3	1	75%	註
董事	三功國際(股)公司 法人董事代表：馬震偉	3	0	100%	註
董事	三功國際(股)公司 法人董事代表：林毅南	1	0	100%	註
董事	彤晴欣創意投資有限公司 法人董事代表：徐永昌	10	2	77%	
董事	林毅南	9	0	100%	註
獨立董事	黃銘祐	4	0	100%	註
獨立董事	林文淵	4	0	100%	註
獨立董事	陳俊池	13	0	100%	
獨立董事	周滄賢	13	0	100%	
獨立董事	王玲惠	9	0	100%	註
獨立董事	陳楊林	9	0	100%	註
平均出席率				92%	

註：三功國際股份有限公司於114年04月11日將原法人董事代表馬震偉先生改派為林毅南先生；115年01月05日將原法人董事代表人鄭源政先生改派為許俊麒先生。另於114年05月26日進行董事全面改選，其中林毅南先生係以個人身分擔任董事；獨立董事黃銘祐先生、林文淵先生卸任由王玲惠女士、陳楊林先生擔任獨立董事一職。本屆任期起迄期間為114年5月26日至117年5月25日；上屆任期起迄期間為111年6月1日至114年5月31日。

#### 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
114/11/10	第十六屆第五次	討論本公司 114 年度董事長與經理人之年終獎金案。	林曼麗、王盈之	為董事長與總經理職務	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.22。

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，已於 112 年 11 月 9 日設置永續發展委員會，作為推動公司永續治理之最高決策與督導單位，其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：本公司依永續發展委員會決議持續推動各項永續工作，並委任外部顧問提供專業輔導，以強化永續治理及環境管理制度。

114 年度已完成 113 年度溫室氣體盤查，並依相關法規及國際標準辦理結果彙整與資訊揭露。盤查結果於 114 年 5 月 29 日通過第三方查證機構「財團法人台灣大電力研究試驗中心」查證，並取得 ISO 14064-1 驗證；另於 114 年 8 月 8 日提報董事會報告盤查結果及查證情形。同日，113 年度永續報告書亦通過第三方查證機構「亞瑞仕國際驗證股份有限公司」依 AA1000 AS v3 中度保證等級之查證。前述成果均經永續發展委員會審議後提報董事會，以確保永續政策之落實與執行品質。

114~115 年度各次董事會獨立董事出席狀況

☆親自出席 ◎委託出席 \*未出席

董事會日期	114 年度										115 年度			備註
	1/15	3/11	4/11	5/13	5/26	6/9	6/19	8/8	11/10	11/20	1/14	3/11	4/8	
林文淵	☆	☆	☆	☆										註
黃銘祐	☆	☆	☆	☆										註
周滄賢	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	
陳俊池	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	
王玲惠					☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	註
陳楊林					☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆	註

註：本公司於 114 年 5 月 26 日進行董事全面改選，獨立董事黃銘祐先生、林文淵先生卸任由王玲惠女士、陳楊林先生擔任獨立董事一職。本屆任期起迄期間為 114 年 5 月 26 日至 117 年 5 月 25 日；上屆任期起迄期間為 111 年 6 月 1 日至 114 年 5 月 31 日。

## 2. 董事會及功能性委員會評鑑情形

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)	114/01/01 至 114/12/31	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)	113/12/1 至 114/11/30	董事會	委任 社團法人 臺灣誠正經營學會	評估範圍及指標： 外部專家評估內容依以下四大構面進行 董事會效能評估： 1. 董事會專業職能 2. 董事會決策效能 3. 董事會對內部控制之重視程度與監督 4. 董事會對永續經營之態度評估  評估流程： 由外部專家提供評估所需文件清單及評估問卷，本公司依據其內容備齊相關資料並回覆後，外部專家再依本公司填答之評估問卷、提供之各項文件及公開資訊進行書面審查，視需要請本公司補充說明或提供相關佐證資料，並以實地訪視方式訪談董事長及相關人員，彙整評估結果後，出具董事會效能評估報告。  外部專家建議： 一、 設置提名委員會以強化董事會治理與人才多元化 二、 強化董事會議事錄之董事發言記載 三、 建立整合性的風險管理專責單位 四、 建立專業人才之接班梯隊

### 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。
- (5) 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) 審計委員會運作情形資訊

為健全董事會監督責任、強化董事會管理機制，本公司於 111 年 6 月 1 日設置審計委員會。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，本委員會獨立董事之任期為三年，連選得連任。

### 1. 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。

### 2. 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。

### 3. 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	陳俊池	召集人暨主席	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 台灣火星人運動發展協會秘書長
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 權亞投資(股)公司董事長 群曜醫電(股)公司總經理
獨立董事	王玲惠	委員	國立臺灣大學法律系 太豐投資(股)公司董事 臺北城市科技大學董事
獨立董事	陳楊林	委員	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 盟亞企業管理顧問(股)公司資深顧問

### 4. 審計委員會出席情形

最近年度(114/01/01~114/12/31：召開9次~115/01/01~115/04/08：召開3次)審計委員會開會12次【A】

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	3	0	100%	註
委員	林文淵	3	0	100%	註
委員	周滄賢	12	0	100%	
委員	陳俊池	12	0	100%	註
委員	王玲惠	9	0	100%	註
委員	陳楊林	9	0	100%	註
平均出席率				100%	
<p>註：本公司於114年5月26日進行董事全面改選，改選後獨立董事黃銘祐先生、林文淵先生卸任由王玲惠女士、陳楊林先生擔任獨立董事一職，並經董事會委任為審計委員會委員。原由黃銘祐先生擔任之審計委員會召集人暨主席一職，於改選後改由原以委員身分擔任之陳俊池先生出任本屆召集人暨主席。本屆任期起迄期間為114年5月26日至117年5月25日；上屆任期起迄期間為111年6月1日至114年5月31日。</p> <p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>(一)證券交易法第14條之5所列事項。</p>					

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
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。
114/05/13	第一屆第25次	本公司114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。
		推選審計委員會之主席案。	經獨立董事陳楊林提議由陳俊池擔任主席，並經其餘獨立董事附議後，本案無異議通過。	全體出席董事照案通過。
114/05/26	第二屆第1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。
114/06/09	第二屆第2次	本公司收購100%子公司大魯閣好好育樂股份有限公司岩盤浴之營業資產與負債案。	1. 本案交易價格以資產淨值為基準且已事先徵詢資誠聯合會計師事務所意見。因交易金額未達公司總資產百分之十以上且交易對象為本公司直接持有百分百已發行股份之子公司，依據公開發行公司取得或處分資產處理準則第14條至第16條	本案交易價格以資產淨值為基準且已事先徵詢資誠聯合會計師事務所意見。因交易金額未達公司總資產百分之十以上且交易對象為本公司直接持有百分百已發行股份

			<p>相關規定，經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議。</p>	<p>之子公司，依據公開發行公司取得或處分資產處理準則第14條至第16條相關規定，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>
		本公司擬投資設立關島子公司案。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
114/06/19	第二屆第3次	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壹仟伍佰萬元整案。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
		擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)，提請討論。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
		本公司擬簽訂處分商場經營權利之條件書。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
114/08/08	第二屆第4次	本公司114年第二季合併財務報表，提請審查。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
114/11/10	第二屆第5次	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。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
		本公司114年第三季合併財務報表，提請審查。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
		本公司擬投資設立子公司案。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
		本公司115年度稽核計畫案。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
114/11/20	第二屆第6次	本公司擬處分台中新時代購物中心、新竹浦雅廣場營業資產、權利及義務，並與交易相對人簽署營業讓與契約書。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
115/01/14	第二屆第7次	本公司115年度營業計畫概要暨財務預算案。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
		本公司擬參與子公司大魯閣建設股份有限公司現金增資案。	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。
115/03/11	第二屆第8次	本公司擬資金貸與子公司/魯鑫股份有限公司案	<p>1. 經主席徵詢全體出席審計委員意見，無異議照案通過。</p> <p>2. 本案將提請董事會討論決議</p>	全體出席董事照案通過。

		本公司民國 114 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 114 年度盈虧撥補表案。	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 年度盈餘分配案。	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 115 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 115 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 114 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。
115/04/08	第二屆第 9 次	擬分派 114 年度員工及董事酬勞案。	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。
		本公司擬資金貸與子公司/TAROKO US CORPORATION 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. 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。

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。

獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形如下：

開會日期	出席人員	與內部稽核主管		與簽證會計師	
		溝通事項	討論結果	溝通事項	討論結果
2025/01/15 審計委員會	獨立董事 黃銘祐 獨立董事 林文淵 獨立董事 周滄賢 獨立董事 陳俊池 稽核主管 蔡沛修	至 2024/12 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。	-	-

2025/03/11 審計委員會	獨立董事 黃銘祐 獨立董事 林文淵 獨立董事 陳俊池 稽核主管 蔡沛修 資誠 王方瑜會計師	1. 至 2025/02 稽核業務執行報告。 2. 2024 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，全體 出席獨立董事 無意見照案通 過。	1. 2024 年度財報 (會計師之查核 意見) 2. 本次查核之重 大性、調整分錄 及未調整分錄。 3. 與治理單位溝 通之其他事項 4. 提供審計及非 審計服務費用總 額。	1. 無保留意見 2. 知悉瞭解 2024 年度調整 項目。 3. 未有違反相關 規定致影響本 事務所獨立性之 情事，並未發現 舞弊及未遵循法 令規章之事件。 並未辨認出內部 控制之顯著缺 失。 4. 知悉。
2025/05/13 審計委員會	獨立董事 黃銘祐 獨立董事 林文淵 獨立董事 陳俊池 稽核主管 蔡沛修	至 2025/04 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。	-	-
2025/08/08 審計委員會	獨立董事 陳俊池 獨立董事 周滄賢 獨立董事 王玲惠 獨立董事 陳楊林 稽核主管 蔡沛修	至 2025/06 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。	-	-
2025/11/10 審計委員會 會前會	獨立董事 陳俊池 獨立董事 周滄賢 獨立董事 王玲惠 獨立董事 陳楊林 稽核主管 蔡沛修	擬提案 115(2026)年 稽核計畫編制說明。	獨立董事皆已充 分了解溝通內 容，無意見。	-	-
2025/11/10 審計委員會	獨立董事 陳俊池 獨立董事 周滄賢 獨立董事 王玲惠 獨立董事 陳楊林 稽核主管 蔡沛修	1. 至 2025/09 稽核業務執行報告。 2. 呈報 115(2026)年 度內部稽核計畫案。	本公司獨立董事 對於稽核業務執 行情形及成效， 無意見。	-	-
2026/01/14 審計委員會	獨立董事 陳俊池 獨立董事 周滄賢 獨立董事 王玲惠 獨立董事 陳楊林 稽核主管 蔡沛修	至 2025/12 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。	-	-
2026/03/11 審計委員會	獨立董事 陳俊池 獨立董事 周滄賢 獨立董事 王玲惠 獨立董事 陳楊林 稽核主管 蔡沛修 資誠 王方瑜會計師 資誠 游亞瑄協理	1. 至 2026/02 稽核業務執行報告。 2. 2025 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，全體 出席獨立董事 無意見照案通 過。	1. 2025 年度財報 (會計師之查核 意見) 2. 本次查核之重 大性、調整分錄 及未調整分錄。 3. 與治理單位溝 通之其他事項 4. 提供審計及非 審計服務費用總 額。	1. 無保留意見 2. 知悉瞭解 2025 年度調整 項目。 3. 未有違反相關 規定致影響本 事務所獨立性之 情事，並未發現 舞弊及未遵循法 令規章之事件。 並未辨認出內部 控制之顯著缺 失。 4. 知悉。
2026/04/08	獨立董事 陳俊池 獨立董事 周滄賢 獨立董事 王玲惠 獨立董事 陳楊林 稽核主管 蔡沛修	僅列席，未有報告事 項	僅列席，未有報 告事項。	-	-
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。					

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	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) 本公司已於「公司治理實務守則」中明訂董事會成員組成應考量多元化，並以每一性別董事比率宜達董事席次三分之一作為具體管理目標，同時兼顧專業背景、產業經驗及治理能力之多元性。目前董事會共 9 席，男性 6 席 (67%)、女性 3 席 (33%)，已符合性別比例目標；董事成員專業涵蓋企業經營管理、財務會計、法律實務及產業經驗等領域，顯示本公司已落實董事會成	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？	✓		員多元化政策。未來仍將於董事改選及遴選過程中持續推動性別平等與專業多元配置，以強化董事會整體治理效能。  (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。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司已於 105 年 11 月 13 日經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，受評範圍包含整體董事會及個別董事成員。整體董事會評估面向包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事選任及進修情形、內部控制制度等；個別董事成員則就公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與、溝通協調能力、專業能力及進修情形、內部控制等面向進行評估。本公司依該辦法規定，每年定期辦理一次董事會績效評估。評估結果均提報董事會，作為檢討董事會運作效能，並供個別董事薪資報酬及提名續任之重要參考依據。本次 114 年度績效評估結果已於 115 年 1 月 14 日提報董事會報告，相關內容請詳本年報第 22 頁「董事會及功能性委員會評鑑情形」。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(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 115 年 03 月 11 日審計委員會決議通過後，並提報 115 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	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	
			<p>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。</p> <p>評估結果如下： 114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。</p> <p>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。</p> <p>最近一年度評估結果業經115年3月11日審計委員會討論通過後，並提報115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。</p>	
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)?	✓		<p>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</p>	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	
			他相關工作。	
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？	✓		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。
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？	✓		(一)本公司已架設公司網站： <a href="http://www.taroko.com.tw">http://www.taroko.com.tw</a> 提供財務業務及公司治理相關資訊，並有專人維護。	無重大差異。
(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)？	✓		(二)本公司已建立中、英文公司網站，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。	無重大差異。
(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？		✓	(三)本公司已依規定於公開資訊觀測站公告與申報。	本公司依據證券交易法第1項第1款，於115年3月17日申報114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： 員工為本公司最重要之資產，本公司致力於提供安全、健康及友善之工作環境，建立暢通之溝通管道，重視人權、性別平等及免於歧視之職場文化，並透過教育訓練與宣導強化職場安全意識。公司採公平之雇用與晉升制度，不因性別、年齡、宗教或種族而有所差別，並以尊重與公平之態度對待每位員工；對於員工申訴案件，均採保密方式處理，以保	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	
			<p>障員工權益。</p> <p>(二)投資者關係： 本公司設有投資人關係單位，作為公司與投資人溝通之橋樑，負責處理股東建議與回應投資人關切事項。股東可透過法人說明會、股東會及投資人關係網站、信箱或電話等多元管道與公司溝通。投資人關係單位將彙整意見並提報經營團隊及董事會，作為公司經營決策之參考，並持續確保資訊揭露之完整性、即時性、正確性與透明性。</p> <p>(三)供應商關係： 供應商為本公司永續經營之重要夥伴，本公司以誠信、公平與最高商業道德標準與供應商往來，維持良好溝通與合作關係。對於供應鏈管理中之任何不法行為，本公司採取零容忍態度，經查證屬實者，將依法嚴懲，以維護供應鏈之健全運作。</p> <p>(四)利害關係人之權利： 1. 對顧客：提供安全且高品質之產品與服務，重視顧客意見，對客訴案件即時處理並持續改善。 2. 對股東：以充分維護股東權益為目標。 3. 已建置公司網站作為利害關係人溝通平台，提供溝通管道。</p> <p>(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，持續參與公司治理、法令遵循、永續發展等相關進修課程，以強化董事會專業職能。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司已建立完善之內部控制制度及相關管理辦法，並確實執行，以有效辨識、衡量及控管各項營運風險，整體風險控管機制運作尚稱健全。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形： 本公司致力於提供安全及高品質之運動休閒服務，重視客戶需求</p>

評估項目.	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			與回饋，針對客戶意見進行檢討、改善及追蹤，以持續提升服務品質與競爭力，達成客戶高度滿意之目標。 (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事投保董事責任保險，以強化公司治理機制，並保障董事依法執行職務及股東權益。	

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 11 屆(113 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？	114 年度已改善	19%
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？	將進行內部評估。	83%
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	114 年度已改善	73%
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（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？	114 年度已改善	35%
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	32%
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？	將進行內部評估。	21%
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？	將進行內部評估。	79%
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？	將進行內部評估。	43%
3.12	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？	114 年度已改善	73%
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？	114 年度已改善	15%
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？	114 年度已改善	49%
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？	114 年度已改善	12%
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？	114 年度已改善	44%

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	
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?		114 年度已改善	59%
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?		114 年度已改善	69%
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。】		114 年度已改善	56%
4.5	公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證?		114 年度已改善	36%
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?		114 年度已改善	69%
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?		114 年度已改善	38%
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 115 年度改善	66%
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?		114 年度已改善	59%
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?		將進行內部評估。	55%
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?		將進行內部評估。	62%
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?		114 年度已改善	45%
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?		進行內部評估。	32%
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?		將進行內部評估。	55%
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?		將進行內部評估。	9%

3. 114 年度董事及獨立董事進修情形

本屆董事及獨立董事任期起迄期間：114/05/26~117/05/25

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	114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度有效性之解析	3	✓
		114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3	✓
法人 董事 代表	王盈之	114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度有效性之解析	3	✓
		114/10/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	114 年度防範內線交易宣導會	3	✓
		114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3	✓
法人 董事 代表	鄭源政	114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度有效性之解析	3	✓
		114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3	✓
法人 董事 代表	徐永昌	114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度有效性之解析	3	✓
		114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3	✓
董事	林毅南	114/05/27~ 05/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立董事)暨公司治理主管實務研習班-臺北班	12	✓
		114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度有效性之解析	3	✓
		114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3	✓
獨立 董事	陳俊池	114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度有效性之解析	3	✓
		114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3	✓
獨立 董事	周滄賢	114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度有效性之解析	3	✓
		114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3	✓
獨立 董事	王玲惠	114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度有效性之解析	3	✓
		114/09/03	財團法人中華公司治理協會	第 21 屆(2025)公司治理國際高峰論壇—全球環境巨變下，董事會在企業策略塑造中的角色	6	✓
		114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3	✓
獨立 董事	陳楊林	114/06/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-公司治理進階議題：ESG	3	✓
		114/07/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監事暨公司治理主管系列課程-晶圓世紀大戰：台積電的關鍵技術與全球布局對半導體產業的影響	3	✓
		114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度有效性之解析	3	✓
		114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	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。

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
114/07/09	臺灣證券交易所	2025 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
114/08/08	財團法人中華公司治理協會	董事盡職治理與內部控制制度 有效性之解析	3
114/11/10	財團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	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

職稱	姓名	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
獨立董事	陳俊池	召集人暨主席	專業資格與經驗，請參閱本 年報 P. 8~P. 11，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 1)	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」相 關規定。(註 2)	0
獨立董事	王玲惠	委員			0
獨立董事	陳楊林	委員			0

註 1：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 2：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) 委員任期：114 年 5 月 26 日起至 117 年 5 月 25 日(第七屆)

111 年 6 月 1 日起至 114 年 5 月 31 日(第六屆)，

最近年度(114 年 1 月 1 日至 115 年 4 月 30 日)薪資報酬委員會開會 8 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
召集人暨主席	黃銘祐	2	0	100%	註
委員	林文淵	2	0	100%	註
委員	陳俊池	8	0	100%	註
委員	王玲惠	6	0	100%	註
委員	陳楊林	6	0	100%	註

註：本公司於114年5月26日進行董事會全面改選，改選後獨立董事黃銘祐先生、林文淵先生卸任由王玲惠女士、陳楊林先生擔任獨立董事一職，並經董事會委任為薪資報酬委員會委員。原由黃銘祐先生擔任之薪資報酬委員會召集人暨主席一職，於改選後改由原以委員身分擔任之陳俊池先生出任本屆召集人暨主席。本屆任期起迄期間為114年5月26日至117年5月25日；上屆任期起迄期間為111年6月1日至114年5月31日。

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
114/03/11	第六屆第 1 次	僅報告事項，無討論事項	無	無
114/04/11	第六屆 114 年 第 2 次	審議本公司 113 年度 員工酬勞及董事酬勞分派 案，提請討論。	經主席徵詢全體出 席委員，無異議照 案通過。	本案提董事會討論，經 主席徵詢全體出席董 事，無異議照案通過。
		追認本公司經理人薪酬案。	經主席徵詢全體出 席委員，無異議照 案通過。	本案提董事會討論，經 主席徵詢全體出席董 事，無異議照案通過。
114/05/26	第七屆第 1 次	第七屆薪資報酬委員會 召集主任委員選任	本屆召集主任委員 經陳委員楊林推 選，並獲主席徵詢 委員同意，由陳委 員俊池擔任。	無
114/08/08	第七屆第 2 次	檢討本公司「董事及經理人 績效評估與薪資報酬管理辦 法」案。	經主席徵詢全體出 席委員，無異議照 案通過。	本案提董事會討論，經 主席徵詢全體出席董 事，無異議照案通過。
		追認本公司經理人委任案。	經主席與全體出席 委員審議，實際執 行情形符合規定， 無異議照案通過。	本案提董事會討論，經 主席徵詢全體出席董 事，無異議照案通過。

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
114/11/10	第七屆第3次	修訂本公司「董事及經理人薪資報酬暨績效評估管理辦法」。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	本案提董事會討論，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
		訂定本公司「ESG永續績效與高階經理人酬金連結政策」。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	本案提董事會討論，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
		追認本公司委任經理人之晉升與調整薪酬案。	經主席與全體出席委員審議，實際執行情形符合規定，無異議照案通過。	本案提董事會討論，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
		擬定本公司114年度高階經理人績效評估表	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	本案提董事會討論，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
		討論本公司114年度董事長與經理人之年終獎金案。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	本案提董事會討論，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
115/01/14	第七屆第4次	追認本公司委任經理人之晉升與調整薪酬案。	經主席與全體出席委員審議，實際執行情形符合規定，無異議照案通過。	本案提董事會討論，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
115/03/11	第七屆第5次	審議本公司114年度商場經營權讓與專案之經理人專案績效獎金。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	本案提董事會討論，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
		本公司委任經理人之薪酬異動案。	經主席與全體出席委員審議，實際執行情形符合規定，無異議照案通過。	本案提董事會討論，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
115/04/08	第七屆第6次	擬分派114年度員工及董事酬勞，提請審議。	經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。	本案提董事會討論，經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

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？	✓	<p>一、本公司已建立完整之永續發展治理架構，並於112年11月9日設置永續發展委員會，同時訂定「永續發展實務守則」，就營運活動所衍生之經濟、環境及社會議題，由董事會授權永續發展委員會統籌推動與執行，並定期向董事會報告辦理情形，以落實董事會之督導責任。</p> <p>永續發展委員會之運作以指導下列事項為主要目的：</p> <p>(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。</p> <p>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個小組，分別負責永續相關議題之提案、工作執行及成果彙報，作為公司推動永續發展之專(兼)職單位。</p> <div style="text-align: center;"> <pre> graph TD     A[董事會] --&gt; B[永續發展委員會]     B --&gt; C[風險管理]     B --&gt; D[環境保護]     B --&gt; E[社會責任]     B --&gt; F[公司治理]                     </pre> </div> <p><b>【實行計劃】</b> 本公司依相關法規規劃永續發展藍圖，自112年11月9日成立永續發展委員會後，將永續藍圖具體化為各小組之年度目標與行動方案。另為精進永續事務之推動，委任外部顧問提供專業輔導，辦理溫室氣體盤查作業及永續報告書之編制，並送交第三方機構進行查證。相關成果均提報永續發展委員會定期檢討，經審議通過後再呈報董事會決議。</p> <p><b>【執行情形】</b> 本公司依永續發展委員會決議持續推動各項永續工作，並委任外部顧問提供專業輔導，以強化永續治理及環境管理制度。 114年度已完成113年度溫室氣體盤查，並依相關法規及國際標準辦理結果彙整與資訊揭露。盤查結果於114年5月29日通過第三方查證機構「財團法人台灣大電力研究試驗中心」查證，並取得ISO 14064-1驗證；另於114年8月8日提報董事會報告盤查結果及查證情形。</p>	無重大差異

		同日，113年度永續報告書亦通過第三方查證機構「亞瑞仕國際驗證股份有限公司」依AA1000 AS v3中度保證等級之查證。前述成果均經永續發展委員會審議後提報董事會，以確保永續政策之落實與執行品質。	
<p>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？</p>	✓	<p>二、本公司已依重大性原則，建立與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估機制，並於112年11月9日經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，以強化公司治理並健全風險管理機制，合理確保公司策略目標之達成及企業之永續經營與發展。各業務單位依其職掌，透過風險管理程序進行風險辨識、衡量及回應，並將風險管理報告提送風險管理執行小組彙整後，定期提報永續發展委員會審議。</p> <p>風險管理程序包括：</p> <p>(一) 風險辨識： 依業務範疇，就營運、財務、環境、資安、人力資源、法規遵循等面向進行風險辨識。</p> <p>(二) 風險衡量： 透過分析風險發生之可能性及其對公司之衝擊程度，評估各項風險之重要性，作為訂定風險管理優先順序及因應措施之依據。</p> <p>(三) 風險回應： 各業務單位依風險評估結果，採取適當之因應措施，以將風險控制於可接受範圍內。</p> <p>(四) 風險監控與報告： 各業務單位持續監控所屬業務風險及其因應成效，定期將風險管理報告送交風險管理執行小組彙整，並由該小組定期提報永續發展委員會。</p> <p><b>【執行情形】</b> 為確實落實風險管理機制，本公司每年至少一次向董事會報告風險管理之運作情形，最近一次已於114年11月10日提報董事會，說明公司於營運風險、人力資源風險、財務風險、環境風險、資訊安全風險及法規遵循風險等面向之辨識結果、評估情形及因應對策，顯示本公司已將ESG相關風險納入整體風險管理架構中，並持續精進相關管理政策與策略。</p>	無重大差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	✓	<p>(一) 本公司秉持「環境永續」之核心理念，依產業特性建置系統化之環境管理制度，並依據 ISO 14064-1 準則導入溫室氣體盤查與查證機制，明確界定組織邊界及盤查範疇，涵蓋範疇一（直接排放）、範疇二（能源間接排放）及範疇三（其他間接排放），以掌握整體碳排放現況。</p> <p>本公司依實際營運場域特性，持續推動各項環境管理措施並納入年度行動計畫及內部作業流程，設置專責單位負責執行追蹤與績效管理，確保制度有效運作。在環境政策與法規遵循方面，本公司訂有明確之環境政策，承諾推動減碳、節能、減塑及提升資源使用效率，並依《溫室氣體減量及管理法》、《資源回收再利用法》等相關法規，定期進行合規性盤點與檢核。</p>	無重大差異

		<p>在溫室氣體與能源管理方面，已導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查制度，建立排放源清冊及排放量揭露機制，並推動節能減碳措施，包括 LED 照明汰換、智慧空調與照明控管，以及能源使用行為管理等，逐步設定碳排放管理目標，持續精進減碳成效。</p> <p>在水資源管理方面，設置雨水回收系統，供植栽灌溉與清潔使用，並推動節水設備及用水教育，以提升用水效率。</p> <p>在減塑與廢棄物管理方面，透過內部宣導與教育訓練，提升員工環境意識，並將節能、碳盤查及環保指標逐步納入績效管理與供應商合作條件，相關重要指標亦納入年度永續報告書對外揭露。</p> <p>整體而言，本公司已依其產業特性建立完善且具體可執行之環境管理制度，並透過制度化、專責單位推動與績效追蹤機制，持續強化環境管理成效，落實企業永續發展目標。</p>	
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>(二) 本公司為落實節能減碳及推動綠色營運目標，持續致力於提升能源使用效率，並逐步導入對環境負荷衝擊較低之設備與物料，以降低營運活動對環境之影響。在能源管理方面，本公司訂定能源管理政策，強調遵循相關法規、持續改善能源績效、提升能源使用效率及強化員工節能意識，並將其納入日常營運管理與各營運據點之作業標準。</p> <p>為提升能源使用效率，已於各營運場館推動多項節能措施，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 優先採購具節能標章之電器設備。</li> <li>2. 空調溫度設定維持於26至28度，並於出入口設置空氣門及透明門簾，以降低冷氣外洩。</li> <li>3. 定期清洗空調濾網與維護設備，以維持運轉效率。</li> <li>4. 依營業尖、離峰時段彈性調整空調啟用數量。</li> <li>5. 照明設備全面汰換為 LED 燈具。</li> <li>6. 持續宣導節電理念並張貼節能提醒標語。</li> <li>7. 推動節能措施，如離峰時段關閉部分電梯、鼓勵低樓層步行樓梯及落實公共區域隨手關燈。</li> <li>8. 建置能源管理系統，即時監控電力使用狀況，並規劃分年投入資源持續優化系統功能，以提升監控與管理效率。</li> </ol> <p>在節能成效方面，大魯閣新時代購物中心榮獲113年度臺中市商場低碳認證，認證有效期間為三年（自113年10月1日至116年9月30日），顯示本公司在能源管理及減碳措施推動上已具具體成果。</p> <p>在使用對環境負荷衝擊較低之物料方面，本公司於設備汰換及日常營運中，優先選用節能、高效率及壽命較長之設備與材料，並逐步評估導入環保及可回收物料，以降低資源消耗與環境衝擊。</p> <p>未來，本公司將持續導入智慧化能源監控與數據分析機制，透過數據化管理提升能源決策精準度，並逐步擴大節能設備及環保物料之應用範圍，朝向低碳、節</p>	<p>無重大差異</p>

		能與永續營運目標邁進。	
(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？	✓	<p>(三) 本公司已依重大性原則評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並採取相應之因應措施。為強化公司治理及健全風險管理機制，本公司於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，協助委員會統籌推動氣候相關風險與機會之辨識、評估及管理。</p> <p>各業務單位依其職掌內容，針對氣候變遷可能帶來之轉型風險、實體風險及相關機會，評估其發生之可能性與對營運、財務及聲譽之影響程度，據以擬定管理措施並落實執行，並定期將評估結果與執行情形提報風險管理執行小組，由該小組彙整後定期提報永續發展委員會審議。</p> <p>本公司並參考 TCFD (氣候相關財務揭露建議) 架構，從治理、策略、風險管理及指標與目標等面向，進行情境分析與風險評估，辨識氣候變遷對公司營運之潛在衝擊與發展機會，作為擬定節能減碳、能源管理、營運韌性提升及永續投資策略之依據。</p> <p>相關評估結果及因應措施經永續發展委員會審議通過後，呈報董事會，使董事會得以持續督導氣候風險與機會之管理情形，確保公司能有效因應氣候變遷帶來之挑戰，同時掌握低碳轉型所衍生之營運機會。</p>	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？	✓	<p>(四) 本公司自113年度起，每年定期辦理溫室氣體盤查作業，114年度已完成113年度溫室氣體盤查，相關數據將揭露於永續報告書及公司官網，並同步導入 ISO 14064-1 溫室氣體盤查制度。113年度溫室氣體盤查結果已於114年5月29日通過第三方查證機構「財團法人台灣電力研究試驗中心」之查證，並正式取得 ISO 14064-1 認證。</p> <p>在用水量及廢棄物管理方面，本公司依各營運據點特性逐步建立用水量及廢棄物之統計機制，並推動節水措施、資源回收及廢棄物減量管理制度，將相關指標納入內部管理與永續報告揭露內容，作為後續訂定減量目標與改善措施之依據。</p> <p>未來，本公司將持續完善溫室氣體、用水量及廢棄物之數據蒐集與統計制度，逐步訂定具體減量目標與管理策略，以落實環境管理政策並強化永續經營成效。</p>	無重大差異
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	✓	<p>(一) 本公司已依循國際人權公約及相關法規，制定並實施「人權政策」，以確保所有員工均能在公平、安全及具尊嚴之環境中工作。政策明確指出，本公司支持並遵循《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》等國際人權標準，並恪守我國勞動相關法規，杜絕任何侵犯及違反人權之行為，使公司成員獲得公平且有尊嚴之對待。</p> <p>在具體管理制度方面，本公司透過制度規範、教育訓練及建立溝通管道等機制，落實人權保障措施，包括提供安全與健康之工作環境、杜絕不法歧視並確保工作機會均等、禁止僱用童工、禁止強迫勞動、尊重結社自由，以及強化個人資料保護與隱私權維護。</p>	無重大差異

		<p>在員工權益保障方面，本公司明確規範不得因性別、年齡、種族、宗教、婚姻、懷孕或身心障礙等因素而有任何不公平待遇，以確保員工享有公平合理之薪資與勞動條件。</p> <p>在勞動條件方面，本公司禁止任何形式之強迫或非自願勞動，並確保工作時間、延長工時、休假及各類假別之安排，均符合相關法令規定。</p> <p>另為強化溝通與申訴機制，本公司設有多元且暢通之溝通管道，提供員工安全、保密且有效之反映機制，以保障員工權益並促進勞資關係和諧。</p> <p><b>【員工溝通管道】</b></p> <p>本公司為提升勞動人權並促進公司與員工之間的良性互動，設有專屬電子信箱 (hr@trkmail.com.tw)，作為同仁反映意見及申訴之管道，並依循保密原則確保投書人之權益。此外，本公司亦定期召開勞資會議，保障勞工集體協商之權利，促進健康正向之勞資關係。</p>	
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>(二) 本公司已依《勞動基準法》及相關法令訂定並實施完善之員工福利制度，並依法設立職工福利委員會，統籌規劃與推動各項福利措施，以提升員工福祉與工作滿意度。</p> <p>在薪酬方面，建立具市場競爭力之薪資制度，包含本薪、津貼及獎金，並依公司獲利狀況發放年終獎金，與員工共享營運成果。</p> <p>在休假方面，依法提供例假、休息日、國定假日、特休假及各類法定假別，協助員工兼顧工作與生活平衡。</p> <p>在福利措施方面，透過職工福利委員會提供多元福利，包含法定及團體保險、員工認股權、節慶禮金、婚喪喜慶補助、社團活動、健康檢查、進修補助及員工消費優惠等。另發放「員工福利抵用金」，鼓勵員工及其親友從事健康休閒活動，提升企業認同感與凝聚力。綜上，本公司已建立完整之薪酬與福利制度，並將公司經營成果適度反映於員工薪酬與獎勵中，以激勵士氣並支持企業永續發展。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>(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。</p> <p>人身安全與工作環境保護措施：</p> <p>實施情形說明：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	<p>無重大差異</p>

		<p>三、 實施職業安全衛生教育訓練：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 依據職業安全衛生教育訓練規則第16、17條規定。 <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 實施新進人員一般安全衛生教育3小時。</li> <li>(2) 實施在職人員安全衛生教育訓練，每三年3小時。</li> <li>(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。</li> </ol> </li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> <p>四、 推動員工健康檢查：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 每年實施在職人員健康檢查，並實施特殊人員健康檢查。</li> <li>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。</li> </ol> <p>五、 推動友善職場與員工身心健康防護：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3. 設立員工意見信箱，提供員工意見表達。</li> <li>4. 建立「職場不法侵害事件防治及處置辦法」並設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。</li> </ol> <p>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」。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> </ol> <p>本公司於114年通過職場健康促進自主評核，展現對員工健康與職場安全的重視。持續推動健康職場文化，提升同仁福祉與企業永續發展。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> </ol> <p>年度職災為13件、13人，占員工總比率0.02%；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。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> </ol> <p>本公司於114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。</p>	
(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

<p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，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，及其實施情形？</p>	<p>✓</p>	<p>(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。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司依永續發展委員會決議持續推動各項永續工作，並委任外部顧問提供專業輔導，以強化永續治理及環境管理制度。114年度已完成113年度溫室氣體盤查，並依相關法規及國際標準辦理結果彙整與資訊揭露。盤查結果於114年5月29日通過第三方查證機構「財團法人台灣大電力研究試驗中心」查證，並取得ISO 14064-1驗證；另於114年8月8日提報董事會報告盤查結果及查證情形。同日，113年度永續報告書亦通過第三方查證機構「亞瑞仕國際驗證股份有限公司」依AA1000 AS v3中度保證等級之查證。前述成果均經永續發展委員會審議後提報董事會，以確保永續政策之落實與執行品質。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>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。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司除既有永續治理與環境管理作為外，亦持續推動多項具體且可查證之永續成果，以展現永續發展之實質成效，說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人才發展與社會責任 本公司自主導入勞動部勞動力發展署「人才發展品質管理系統(TTQS)」，並於112年度評核由原「通過」等級晉升為「銅牌」等級，且獲勞動部勞動力發展署頒發證書肯定，具體展現公司於ESG「社會責任(S)」面向對員工培育與人才發展之長期投入，並有效提升雇主品牌形象，相關成果具備可受查證之客觀績效。</li> <li>2. 低碳營運成果 大魯閣新時代購物中心榮獲「臺中市商場低碳認證」，認證期間自113年10月1日至116年9月30日止，顯示公司在節能減碳及低碳營運管理方面具體落實並獲政府單位肯定。</li> <li>3. 社會關懷與公益參與 新竹浦雅廣場參與新竹市政府「弱勢兒童圓夢心願卡計畫」，協助弱勢家庭兒童實現心願，傳遞企業溫暖與關懷；同時，新時代購物中心每年定期舉辦「暖心聖誕禮物大募集」活動，捐贈育幼院及社福機構，實踐企業社會責任。</li> <li>4. 友善與包容服務 旗下品牌「遊戲愛樂園」提供身心障礙幼兒門票半價優惠，落實平等對待與友善服務理念，促進社會共融。</li> </ol>			

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															
<p>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。</p>	<p>1. 董事會為公司氣候議題之最高治理單位，負責指導與監督氣候相關風險與機會之治理架構及永續發展委員會之運作成效；管理階層則負責擬定氣候風險與機會之策略、目標及執行對策，並由永續發展委員會及其下設之風險管理執行小組定期向董事會報告重要進度與執行情形。</p> <p>本公司已依重大性原則評估氣候變遷對企業現在及未來之潛在風險與機會，並於112年11月9日成立永續發展委員會，統籌推動氣候相關議題之辨識、評估與管理；其下設風險管理執行小組，負責彙整各單位氣候風險與機會之管理成果。</p> <p>各業務單位依職掌就氣候變遷可能帶來之轉型風險、實體風險及相關機會，評估其對營運、財務及聲譽之影響程度，並擬定因應措施與執行計畫，定期提報風險管理執行小組，經彙整後送永續發展委員會審議。</p> <p>本公司並參考 TCFD（氣候相關財務揭露建議）架構，從治理、策略、風險管理及指標與目標等面向，進行氣候風險與機會之評估與情境分析，作為規劃節能減碳、能源管理、營運韌性強化及低碳轉型策略之重要依據。</p> <p>相關評估結果與因應措施經永續發展委員會審議後，定期呈報董事會，使董事會得以持續督導氣候風險與機會之管理情形，確保公司有效因應氣候變遷帶來之挑戰，並掌握低碳轉型所衍生之營運機會。</p>															
<p>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)。</p>	<p>2. 本公司依循 TCFD（氣候相關財務揭露建議）架構，系統性辨識氣候變遷所衍生之轉型風險、實體風險及潛在機會，並依短期、中期及長期，評估其對公司業務、經營策略及財務面向之影響如下：</p> <table border="1" data-bbox="555 1288 1428 2016"> <thead> <tr> <th data-bbox="555 1288 678 1361">辨識氣候風險影響</th> <th data-bbox="678 1288 1118 1361">氣候風險</th> <th data-bbox="1118 1288 1428 1361">氣候機會</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="555 1361 678 1541" rowspan="3">業務</td> <td data-bbox="678 1361 1118 1541">短期 極端氣候事件影響場館設備運作與營業時段，增加維修及營運中斷風險；能源價格波動推升營運成本。</td> <td data-bbox="1118 1361 1428 1541">推動節能措施（如 LED 照明、空調優化）可即時降低用電成本，並提升營運效率。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="678 1541 1118 1686">中期 碳費或碳定價制度導入，提高能源與排放管理成本；供應鏈可能因氣候因素出現不穩定。</td> <td data-bbox="1118 1541 1428 1686">導入高效率設備與能源管理系統，有助降低單位營運成本並強化營運韌性。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="678 1686 1118 1798">長期 氣候變遷加劇，可能造成營運中斷、資產損失及保險費用上升。</td> <td data-bbox="1118 1686 1428 1798">建立低碳及具氣候韌性的營運模式，提升企業長期競爭力。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="555 1798 678 2016" rowspan="2">策略</td> <td data-bbox="678 1798 1118 1910">短期 因應法規與揭露要求增加，管理與合規成本提高。</td> <td data-bbox="1118 1798 1428 1910">取得低碳認證及永續標章，強化品牌形象與顧客信任。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="678 1910 1118 2016">中期 高耗能設備需加速汰換，增加資本支出壓力。</td> <td data-bbox="1118 1910 1428 2016">低碳營運策略有助提升 ESG 評比表現及投資市場吸引力。</td> </tr> </tbody> </table>	辨識氣候風險影響	氣候風險	氣候機會	業務	短期 極端氣候事件影響場館設備運作與營業時段，增加維修及營運中斷風險；能源價格波動推升營運成本。	推動節能措施（如 LED 照明、空調優化）可即時降低用電成本，並提升營運效率。	中期 碳費或碳定價制度導入，提高能源與排放管理成本；供應鏈可能因氣候因素出現不穩定。	導入高效率設備與能源管理系統，有助降低單位營運成本並強化營運韌性。	長期 氣候變遷加劇，可能造成營運中斷、資產損失及保險費用上升。	建立低碳及具氣候韌性的營運模式，提升企業長期競爭力。	策略	短期 因應法規與揭露要求增加，管理與合規成本提高。	取得低碳認證及永續標章，強化品牌形象與顧客信任。	中期 高耗能設備需加速汰換，增加資本支出壓力。	低碳營運策略有助提升 ESG 評比表現及投資市場吸引力。
辨識氣候風險影響	氣候風險	氣候機會														
業務	短期 極端氣候事件影響場館設備運作與營業時段，增加維修及營運中斷風險；能源價格波動推升營運成本。	推動節能措施（如 LED 照明、空調優化）可即時降低用電成本，並提升營運效率。														
	中期 碳費或碳定價制度導入，提高能源與排放管理成本；供應鏈可能因氣候因素出現不穩定。	導入高效率設備與能源管理系統，有助降低單位營運成本並強化營運韌性。														
	長期 氣候變遷加劇，可能造成營運中斷、資產損失及保險費用上升。	建立低碳及具氣候韌性的營運模式，提升企業長期競爭力。														
策略	短期 因應法規與揭露要求增加，管理與合規成本提高。	取得低碳認證及永續標章，強化品牌形象與顧客信任。														
	中期 高耗能設備需加速汰換，增加資本支出壓力。	低碳營運策略有助提升 ESG 評比表現及投資市場吸引力。														

項目	執行情形			
		長期	若低碳轉型不足，將在法規遵循與市場競爭上處於不利地位。	及早布局低碳轉型，有助吸引永續投資資金與策略合作夥伴。
		短期	設備改善及制度導入增加短期支出，營運成本可能上升。	節能效益可部分抵銷成本增加，改善現金流表現。
	財務	中期	碳費及設備汰換造成資本支出與營運成本上升。	能源成本逐步下降，提升財務穩定性與獲利能力。
		長期	氣候災害及法規風險若未妥善管理，將提高長期財務風險。	低碳與永續經營模式成為核心競爭力，強化企業長期財務韌性與價值成長。

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

3. 本公司已將極端氣候事件及轉型行動納入整體風險管理與財務評估架構中，並依其對財務之影響說明如下：

對應類別	財務影響	時程	轉型行動
極端氣候 (如豪雨、 颱風、高溫 及強降雨 等)	1. 設備受損或營運中斷，增加設備維修、復原及緊急應變費用，推升營運成本。 2. 高溫導致空調與用電需求上升，電費支出增加，營運成本提高。 3. 營運據點因天候因素暫停營業，導致短期營收波動及客流量下降。	短期	1. 強化場館設備防災能力與維護機制，建立緊急應變計畫，降低災害造成之損失。 2. 推動節能措施，如空調系統優化、LED 照明汰換及能源管理系統建置，以提升能源使用效率。 3. 定期檢視保險規劃及風險控管策略，提升資產防護與風險分散能力。建立營運持續管理機制，降低營運中斷對營收之衝擊。
	保險費率及風險管理成本可能因氣候風險升高而增加。	中期	定期檢討保險規劃與風險控管策略，提升資產防護及風險分散能力。
	1. 提升 ESG 評比表現與投資市場形象，增加永續資金與合作機會。 2. 提升企業品牌價值與顧客信任度，對營收與長期競爭力具正面影響。	長期	1. 積極揭露永續成果，強化投資人及利害關係人溝通。 2. 深化低碳營運模式，發展永續服務與綠色品牌策略。

項目	執行情形																														
<p>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。</p>	<p>4. 本公司依重大性原則，已將氣候風險納入整體環境、社會及公司治理（ESG）風險管理架構中，並於112年11月9日經董事會通過訂定「風險管理政策與程序」，以強化公司治理並健全風險管理機制，合理確保公司策略目標之達成及企業永續經營之穩健發展。營運、財務、法規遵循及其他ESG風險同步納管。各業務單位依其職掌，依循風險管理程序進行風險辨識、衡量與回應，並將氣候相關風險及其他重大風險事項納入風險管理報告中，提送風險管理執行小組彙整後，定期提報永續發展委員會審議。</p> <p>風險管理程序包括：</p> <p>（一）風險辨識：依業務範疇，就營運、財務、環境、資安、人力資源、法規遵循等面向進行風險辨識。</p> <p>（二）風險衡量：透過分析風險發生之可能性及其對公司之衝擊程度，評估各項風險之重要性，作為訂定風險管理優先順序及因應措施之依據。</p> <p>（三）風險回應：各業務單位依風險評估結果，採取適當之因應措施，以將風險控制於可接受範圍內。</p> <p>（四）風險監控與報告：各業務單位持續監控所屬業務風險及其因應成效，定期將風險管理報告送交風險管理執行小組彙整，並由該小組定期提報永續發展委員會。</p> <p><b>【執行情形】</b></p> <p>為確實落實風險管理機制，本公司每年至少一次向董事會報告風險管理之運作情形，最近一次已於114年11月10日提報董事會，說明公司於營運風險、人力資源風險、財務風險、環境風險、資訊安全風險及法規遵循風險等面向之辨識結果、評估情形及因應對策，顯示本公司已將ESG相關風險納入整體風險管理架構中，並持續精進相關管理政策與策略。</p>																														
<p>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。</p>	<p>5.</p> <table border="1" data-bbox="564 1330 1417 2011"> <thead> <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> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table>	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
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																											

項目	執行情形																								
	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																				
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。	6. 氣候變遷可能帶來相關風險與機會，對大魯閣的營運、收入或支出產生重大的變化。大魯閣依循氣候相關財務揭露(TCFD)，針對各種氣候變遷風險鑑別之短、中、長期氣候相關風險與機會，並提出因應措施及行動計劃，包含導入節能設備、推動綠建築與綠電使用、數位轉型（如電子票券）、開發低碳營運模式及申請補助等多元措施，降低能源使用與溫室氣體排放，並結合氣候風險評估、防災訓練、異業合作機會與企業永續目標揭露（如 SBT、RE100），打造低碳高效之智慧場館。																								
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<table border="1" data-bbox="555 909 1422 1798"> <thead> <tr> <th data-bbox="555 909 715 954">計畫項目</th> <th data-bbox="715 909 927 954">目標</th> <th data-bbox="927 909 1171 954">管理措施</th> <th data-bbox="1171 909 1422 954">指標與目標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="555 954 715 1133">減碳措施與節能技術導入</td> <td data-bbox="715 954 927 1133">逐年降低溫室氣體排放量，朝向中長期減碳目標發展</td> <td data-bbox="927 954 1171 1133">- 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</td> <td data-bbox="1171 954 1422 1133">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。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="555 1133 715 1379">場館設施升級</td> <td data-bbox="715 1133 927 1379">提升場館抵禦極端天氣的能力，降低運營中斷風險</td> <td data-bbox="927 1133 1171 1379">- 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，提升防災能力</td> <td data-bbox="1171 1133 1422 1379">- 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。</td> </tr> <tr> <td data-bbox="555 1379 715 1615">保險策略的優化</td> <td data-bbox="715 1379 927 1615">增加保險覆蓋範圍，緩解氣候風險造成的財務損失</td> <td data-bbox="927 1379 1171 1615">- 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</td> <td data-bbox="1171 1379 1422 1615">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</td> </tr> <tr> <td data-bbox="555 1615 715 1798">綠色營運與供應鏈轉型</td> <td data-bbox="715 1615 927 1798">推動綠色供應鏈，降低環境負荷</td> <td data-bbox="927 1615 1171 1798">- 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。</td> <td data-bbox="1171 1615 1422 1798">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。</td> </tr> </tbody> </table>					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	逐年降低溫室氣體排放量，朝向中長期減碳目標發展	- 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，提升防災能力	- 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。
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	逐年降低溫室氣體排放量，朝向中長期減碳目標發展	- 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，提升防災能力	- 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。																						
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)。	<p data-bbox="555 1798 692 1839">7. 研擬中</p> <p data-bbox="555 1839 1422 1989">8. 本公司自 113 年起，完成所有營業據點之範疇一、範疇二與部分範疇三碳排放盤查與查證，並於 114 年持續擴展揭露範疇三之排放資料，更與水資源管理、能源管理、廢棄物管理同時進行，強化對於氣候風險的掌握。</p>																								

## 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 <sub>2</sub> e)、密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。
本公司已完成 113 年度溫室氣體盤查作業，總排放量為 11,700.187 公噸 CO <sub>2</sub> e。其中， <ul style="list-style-type: none"><li>● 範疇一（直接排放）為 556.0795 公噸 CO<sub>2</sub>e，占 4.75%；</li><li>● 範疇二（能源間接排放）為 8,880.8236 公噸 CO<sub>2</sub>e，占 75.90%；</li><li>● 範疇三（其他間接排放）為 2,263.2839 公噸 CO<sub>2</sub>e，占 19.35%</li></ul> 113 年度排放密集度為 10.24 公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元
114 年度溫室氣體盤查作業，總排放量為 13,426.400 公噸 CO <sub>2</sub> e。其中， <ul style="list-style-type: none"><li>● 範疇一（直接排放）為 561.6671 公噸 CO<sub>2</sub>e，占 4.18%；</li><li>● 範疇二（能源間接排放）為 10,082.8459 公噸 CO<sub>2</sub>e，占 75.10%；</li><li>● 範疇三（其他間接排放）為 2,781.8868 公噸 CO<sub>2</sub>e，占 20.72%</li></ul> 114 年度排放密集度為 11.37 公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元
排放密集度係以年度溫室氣體排放總量除以當年度母公司個體財報營收（百萬元）計算。溫室氣體盤查範圍係依據 ISO 14064-1 標準進行，涵蓋大魯閣實業股份有限公司之營運據點與主要營運活動，不包含轉投資子公司，盤查範圍包含範疇一、範疇二及部分具代表性之範疇三排放來源，作為公司溫室氣體管理與後續減碳目標規劃之基礎。

- 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。
本公司已完成 113 年度及 114 年度溫室氣體盤查作業，並依相關法規與國際準則辦理第三方確信，以強化資訊揭露之可信度與透明度。
113 年度溫室氣體盤查確信情形 <ul style="list-style-type: none"><li>● 確信範圍：依 ISO 14064-1 標準進行溫室氣體盤查，涵蓋母公司營運活動所產生之範疇一（直接排放）、範疇二（能源間接排放）及部分範疇三（其他間接排放）。</li><li>● 確信機構：財團法人台灣電力研究試驗中心。</li><li>● 確信準則：ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查與查證標準。</li><li>● 確信意見：有限保證等級。</li></ul>
114 年度溫室氣體盤查確信情形 <ul style="list-style-type: none"><li>● 確信範圍：依 ISO 14064-1 標準進行溫室氣體盤查，涵蓋母公司營運活動所產生之範疇一（直接排放）、範疇二（能源間接排放）及部分範疇三（其他間接排放）。</li><li>● 確信機構：財團法人台灣電力研究試驗中心。</li><li>● 確信準則：ISO 14064-1：2018 溫室氣體盤查與查證標準。</li><li>● 確信意見：有限保證等級。</li></ul>

- 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

<p>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。</p> <p>本公司以 113 年度為首次完成溫室氣體盤查之年度，並作為溫室氣體減量之基準年。盤查範圍涵蓋母公司營運活動，不包含轉投資子公司，並已規劃完成第三方查證作業，以確保數據之正確性與可信度。</p> <p>在減量目標方面，本公司將以 113 年度排放量為基準，逐年訂定階段性減量目標，優先以降低能源使用所產生之碳排放為核心，逐步降低整體溫室氣體排放量及排放密集度。</p> <p>在減量策略上，以提升能源使用效率、強化能源管理及制度化碳排管理為主軸，將溫室氣體管理納入公司永續發展及風險管理架構中，作為營運決策之重要參考。</p> <p>具體行動計畫包括：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. 推動節能設備汰換（如 LED 照明、高效率空調設備）。</li><li>2. 優化空調與用電管理機制，降低能源耗用。</li><li>3. 持續進行年度溫室氣體盤查與第三方查證。</li><li>4. 建立排放數據管理制度，作為減量成效追蹤依據。</li></ol> <p>目前 113 年度為本公司溫室氣體管理制度建置與基準數據建立之年度，已完成盤查制度建構與排放基準建立。自 114 年度起，將依基準年數據逐年檢視減量成效，滾動調整減碳措施與管理策略，持續推動溫室氣體減量工作。</p>
---

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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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</p>	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	
(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？	✓		<p>會報告，不定期向董事會及內部人員宣導。</p> <p>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」，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。</p> <p>114年誠信經營執行如下，執行情形及未有檢舉情事，報告至115年1月14日董事會。</p> <p>(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。</p>
(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？	✓		<p>(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。</p>
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		<p>(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。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓		<p>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。</p>	無重大差異
<p>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。</p>				
<p>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)：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>				

(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：115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 114 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 115 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
114/05/26	本公司一一三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。
	本公司一一三年度虧損撥補表案	本案照原案表決通過。	不分配股利。
	本公司擬調整 113 年第 1 次私募普通股之資金用途案。	本案照原案表決通過。	依法辦理私募變更普通股所募資金用途。
	本公司章程修訂案。	本案照原案表決通過	依法向主管機關辦理變更登記相關事宜。

2、董事會之重要決議如下：

會議日期	案由	議案摘要
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。
114/04/11	1	本公司擬與陽信銀行/雙和分行辦理中長期授信新台幣：參仟參佰萬萬元整案。
	2	本公司經理人委任追認案。
	3	審議本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，提請討論。
	4	追認本公司經理人薪酬案。

會議日期	案由	議案摘要
114/05/13	1	本公司與彰化銀行建成分行及安泰銀行辦理短期融資續約案。
	2	本公司經理人委任追認案。
	3	本公司 114 年第一季合併財務報表，提請審查。
114/05/26	1	推選本公司董事長案。
	2	本公司審計委員會之委員聘任案。
	3	本公司薪酬委員會之委員聘任案
	4	本公司永續發展委員會之委員聘任案。
114/06/09	1	本公司擬資金貸與子公司/魯鑫股份有限公司案。
	2	本公司收購 100%子公司大魯閣好好育樂股份有限公司岩盤浴事業之營業資產與負債案。
	3	本公司擬投資設立關島子公司案
114/06/19	1	本公司擬對關係企業/亞宸國際開發股份有限公司資金貸與新台幣壹仟伍佰萬元整案。
	2	擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)，提請討論。
	3	本公司擬簽訂處分商場經營權利之條件書。
114/08/08	1	本公司與陽信銀行/雙和分行及新光銀行/內湖分行辦理短期融資借款續約案。
	2	本公司 114 年第二季合併財務報表，提請審查。
	3	本公司 113 年永續報告書案，提請討論。
	4	檢討本公司「董事及經理人績效評估與薪資報酬管理辦法」案，提請討論。
	5	追認本公司經理人委任案。
114/11/10	1	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。
	2	本公司擬向新鑫(股)公司申請中長期授信新台幣陸仟萬元整案。
	3	本公司擬向台中商業銀行申請中長期融資新台幣伍仟萬元整案。
	4	本公司 114 年第三季合併財務報表，提請審查。
	5	本公司擬投資設立子公司案。
	6	修訂本公司「永續發展實務守則」案。
	7	本公司 115 年度稽核計畫案。
	8	修訂本公司「董事及經理人薪資報酬暨績效評估管理辦法」案，提請討論。
	9	訂定本公司「ESG 永續績效與高階經理人酬金連結政策」。
	10	追認本公司委任經理人之晉升與調整薪酬案。
	11	擬定本公司 114 年度經理人績效評估表。
	12	討論本公司 114 年度董事長與經理人之年終獎金案。
114/11/20	1	本公司擬處分台中新時代購物中心、新竹浦雅廣場營業資產、權利及義務，並與交易相對人簽署營業讓與契約書。
115/01/14	1	本公司預計變更營業登記地址案。
	2	本公司經理人(副總經理)任命追認案。
	3	本公司經理人(協理)任命追認案。
	4	追認本公司委任經理人之晉升與調整薪酬案。
	5	推選本公司副董事長案。
	6	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。
	7	本公司 115 年度營業計畫概要暨財務預算案。

會議日期	案由	議案摘要
	8	本公司擬參與子公司大魯閣建設股份有限公司現金增資案。
	9	修訂本公司「永續發展實務守則」案。
	10	擬委任本公司副總經理陳威宏先生擔任永續發展委員會委員案。
	11	擬訂定本公司 115 年股東常會召開時間、地點及召集事由案。
115/03/11	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	本公司擬資金貸與子公司魯鑫股份有限公司案。
	3	本公司民國 114 年度財務報表暨合併財務報表及營業報告書，提請 審查。
	4	本公司 114 年度盈虧撥補表案。
	5	本公司 114 年度盈餘分配案。
	6	本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。
	7	本公司自民國 115 年度第一季起，更換財務報表簽證會計師案。
	8	本公司 115 年財報之簽證會計師續任案。
	9	本公司 114 年度內部控制制度聲明書案。
	10	擬解除本公司董事之競業禁止限制案。
	11	擬訂定本公司 115 年股東常會召開時間、地點及召集事由案。
	12	審議本公司 114 年度商場經營權讓與專案之經理人專案績效獎金案。
	13	本公司委任經理人之薪酬異動案。
115/04/08	1	擬分派 114 年度員工及董事酬勞案。
	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	本公司擬資金貸與子公司/TAROKO US CORPORATION 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	114/01/01 ~114/12/31	2,990	830	3,820	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	115年03月11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，本公司之簽證會計師由王方瑜會計師及林冠宏會計師，自115年起更換為陳啓東會計師及王方瑜會計師。		
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	陳啓東會計師及王方瑜會計師
委任之日期	自115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	114 年度		115 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	945,000	0	0
法人董事代表 董事長	林曼麗		3,130,000	(77,000)	(340,000)
法人董事代表 副董事長	許俊麒(註1)	0	0	0	0
法人董事代表 總經理	王盈之	0	0	0	0
法人董事代表	馬震偉(註2)	0	0	0	0
法人董事代表	林毅南(註2)	0	0	0	0
法人董事代表	鄭源政(註1)	0	0	0	0
法人董事	彤晴欣創意投資有限公司	(29,000)	1,300,000	0	0
法人董事代表	徐永昌	0	0	0	0
董事	林毅南(註3)	0	0	0	0
獨立董事	林文淵(註3)	0	0	0	0
獨立董事	黃銘祐(註3)	0	0	0	0
獨立董事	陳俊池	0	0	0	0
獨立董事	周滄賢	0	0	0	0
獨立董事	王玲惠(註3)	0	0	0	0
獨立董事	陳楊林(註3)	0	0	0	0
副總經理	李宜荃(註4)	(6,000)	0	0	0
副總經理	林雍鈞(註4)	0	0	0	0
副總經理	廖志軒(註4)	0	0	0	0
副總經理	郭世寧(註4)	0	0	0	0
副總經理	許耀懋(註4)	0	0	0	0
公司治理主管 副總經理	陳威宏(註4)	0	0	0	0
協理	黃春元	0	0	0	0
協理	鄭淑華(註5)	0	0	0	0
協理	羅淑敏(註5)	0	0	0	0
協理	陳雯怡(註5)	0	0	0	0
協理	潘敏芬(註5)	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1：三功國際股份有限公司於114年1月5日原法人董事代表人鄭源政先生改派為許俊麒先生；  
115年1月14日經董事推選為副董事長。

註2：三功國際股份有限公司於114年4月11日原法人董事代表人馬震偉先生改派為林毅南先生。

註3：114年5月26日進行董事全面改選，其中林毅南先生係以個人身分擔任董事；

獨立董事黃銘祐先生、林文淵先生卸任由王玲惠女士、陳楊林先生擔任獨立董事一職。

註4：李宜荃先生於114年2月3日解任副總經理，郭世寧女士於114年3月11日新任副總經理，

林雍鈞先生於114年9月16日解任副總經理，許耀懋先生於114年10月1日升任副總經理，陳威宏先生

(原任公司治理主管)於115年1月14日升任副總經理，廖志軒先生於115年1月3日解任副總經理。

註5：鄭淑華女士於114年2月1日解任協理，羅淑敏女士、陳雯怡女士、潘敏芬女士於115年1月1日升職協理。

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

115年3月30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	
林曼麗	7,659,539	7.09	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	6.74	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	
公誠興業(股)公司 負責人：林曼麗	4,476,430	4.14	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	4,424,426	4.10	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	4,400,674	4.07	0	0	0	0		該公司負責人為本公司董事長	
謝國棟	3,968,105	3.67	0	0	0	0	林曼麗	互為一等親	
羽根木(股)公司 負責人：王盈之	3,494,000	3.24	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	2,642,000	2.45	0	0	0	0		該公司負責人為本公司法人董事代表	

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：

114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	138,664	75.14	18,200	9.86	156,864	85.00
株式會社 TAROKO	10,000	100.00	-	-	10,000	100.00
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	20,900,000	100.00	-	-	20,900,000	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
亞宸國際開發(股)公司	969,000	19.00	-	-	969,000	19.00
星辰開發股份有限公司	13,993,500	54.29	-	-	13,993,500	54.29
柏潤建設開發(股)公司	2,750,000	25.00	-	-	2,750,000	25.00
智沐生活科技股份有限公司 (註2)	3,000	100.00	-	-	3,000	100.00

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：原名大魯閣人工智能股份有限公司，於115年01月28日更名為智沐生活科技股份有限公司。

## 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

114 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 16,550 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

115年3月30日

主要股東名稱	持有股數	持股比率(%)
謝林曼麗	7,659,539	7.09%
三功國際股份有限公司	7,278,532	6.74%
三功興業股份有限公司	5,293,000	4.90%
張榮華	5,000,000	4.63%
公誠興業股份有限公司	4,476,430	4.14%
謝林興業股份有限公司	4,424,426	4.10%
平園實業股份有限公司	4,400,674	4.07%
謝國棟	3,968,105	3.67%
羽根木股份有限公司	3,494,000	3.24%
彤晴欣創意投資有限公司	2,642,000	2.45%

### (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，應提撥不低於 0.5% 員工酬勞，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。

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。

董事酬勞之發放僅能以現金為之。

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。

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。

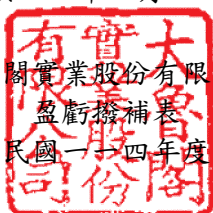
二、決定滿足此資本預算所需融通之資金。

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：本公司 114 年盈餘分配，依公司法及本公司章程，擬分配股東股利新台幣貳億壹仟陸佰萬元整，按基準日股東名簿所載之持股比例，每股配發現金股利新台幣 2 元。本公司業於 115 年 3 月 11 日第 16 屆第 8 次董事會中，擬定 114 年度盈虧撥補案，如下表所示。本案俟 115 年 5 月 28 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



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈(虧)	(277,465,930)
114 年度稅後(損)益	651,481,382
減：提列 10% 法定盈餘公積	37,401,545
減：提列特別盈餘公積	84,535,436
本期可分配盈餘	252,078,471
分配項目	
減：股東紅利(現金股利每股 2 元)	216,000,000
期末未分配盈(虧)	36,078,471

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 115 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：

依據公司章程第廿七條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於 0.5%員工酬勞，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。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。

董事酬勞之發放僅能以現金為之。

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。

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：未有差異，故無此情形。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：未有差異，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：0%

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：前一年度為虧損，無可供分配盈餘、提列員工酬勞及董事酬勞等，故無此情形。

(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
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、併購或受讓其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

本公司依其整體營運策略及事業發展方向，主要業務範圍涵蓋運動休閒、海外事業及不動產開發及百貨商場等領域，並以「運動休閒事業」及「海外事業」為核心發展主軸，結合不動產事業作為長期資產後盾，逐步建構具成長性、穩定性與國際化潛力之經營架構。其主要業務內容如下：

- (1) 運動休閒事業
- (2) 百貨商場事業
- (3) 海外事業
- (4) 不動產事業
- (5) 自營事業

##### 2. 營業比重

本集團以百貨商場、運動休閒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	114 年	113 年
	百分比(%)	百分比(%)
百貨商場	41%	47.00
運動休閒	59%	53.00
不動產開發	-	-
總計	100.00	100.00

##### 3. 目前之商品項目

###### (1) 運動休閒事業

本公司之運動休閒事業以提供多元化、體驗型之運動與親子休閒服務為核心，全台場館數計有 10 家棒壘球打擊場、4 家保齡球館、10 家「Yu Kids-Island 遊戲愛樂園」、3 家「Roller186 滑輪場」及 2 家「福湯岩盤浴」。各項場館持續透過設備升級、服務優化及多元主題活動，結合運動、娛樂、社交與生活風格元素，打造差異化體驗型消費場域，並在運動休閒產業中持續創新，建立具領導地位之品牌形象。

###### (2) 百貨商場事業

本公司原商場事業處以經營百貨商場為主，設有台中大魯閣新時代購物中心及新竹大魯閣滿雅廣場兩座購物中心。惟為配合公司長期發展策略及資源集中運用，經審慎評估後，於 114 年 11 月經董事會決議，以新台幣 10 億元（含稅），將上述兩處商場之營業資產暨相關權利與義務轉讓予遠雄流通事業股份有限公司，營業讓與基準日訂於 114 年 12 月 31 日。本次營業讓與完成後，本公司正式退出百貨商場之營運業務，未來營運重心轉向運動休閒事業及海外事業發展。

###### (3) 海外事業

本公司海外事業以美國市場為主要發展據點，經營棒壘球打擊中心等運動休閒場館，結合當地棒球文化及家庭休閒消費型態，建立可複製且具擴張性的標準化營運模式，逐步拓展國際化運動休閒品牌版圖，作為集團中長期重要成長動能來源。

#### (4) 不動產事業

本公司 100%持有之大魯閣建設股份有限公司，持續投入危老重建、都市更新及土地開發等不動產相關業務，結合人文、休閒與健康之建築理念，開發具利基性的創新休閒不動產產品與機能性住宅，期能在運動休閒事業及海外事業之外，為集團挹注長期穩定之資產價值與獲利來源。另透過大魯閣建設股份有限公司轉投資之八領觀光事業股份有限公司，向臺灣銀行承租位於陽明山之美軍宿舍群，開發經營「陽明山美國渡假村」，提供住宿、餐飲、美式婚宴及活動場地等服務，打造具特色之觀光休閒不動產經營模式。

#### (5) 自營事業

本公司自營事業以投資及經營具特色之文化、餐飲及生活風格品牌為主，如 TSUTAYA BOOKSTORE 蔦屋書店、MR.咖哩等，提供複合式消費體驗，並作為培育自有品牌與發展連鎖加盟事業的重要平台，以提升集團整體附加價值及品牌延伸效益。

### 4. 計劃開發之新商品(服務)

#### (1) 運動休閒事業

本公司將持續深化運動休閒事業之體驗型服務內容，積極結合運動科技與沉浸式娛樂元素，開發具高度差異化之新型態產品。

#### (2) 百貨商場事業

因本公司於 114 年 12 月 31 日完成台中新時代購物中心及新竹滴雅廣場之營業讓與，正式退出百貨商場營運業務，未來將不再以百貨商場事業作為主要發展方向，未來營運將聚焦於運動休閒事業、海外事業及不動產事業三大核心發展主軸。

#### (3) 海外事業

海外事業將以美國市場為核心，持續推動並結合當地棒球文化與家庭休閒消費型態，發展可標準化、可複製之營運模式。

未來將評估導入更多結合運動科技、數據分析與沉浸式體驗之新型設備與服務內容，提升品牌國際辨識度。

#### (4) 不動產事業

將持續投入都市更新及危老重建開發，規劃推出結合休閒、健康與生活機能之複合式住宅及創新休閒不動產產品，以滿足都會區對高品質居住與生活體驗之需求。

#### (5) 自營事業

將持續以文化、餐飲及生活風格品牌為發展重點，未來除持續強化既有品牌經營外，亦將積極評估引進具話題性及市場潛力之新品牌發展。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

近年來，隨著人工智慧 (AI)、5G 高速通訊、雲端運算及大數據分析等科技快速成熟，各產業皆面臨數位轉型與服務升級的關鍵階段，運動休閒產業亦不例外。運動科技 (Sports Tech) 逐步成為產業發展的重要動能，結合感測設備、數據分析與沉浸式體驗應用，不僅提升運動的專業性與娛樂性，也改變消費者對休閒娛樂的參與模式。

此外，疫情後民眾對健康管理、體能鍛鍊與親子互動品質的重視顯著提升，使運動休閒產業由「單純娛樂消費」轉型為「結合健康、社交與生活風格的體驗型消費」。運

動休閒場域已不僅是運動場所，更是結合社交互動、親子陪伴與沉浸式體驗的複合型空間，帶動市場規模穩定成長。

整體產業發展趨勢呈現以下重點方向：

- 一、體驗經濟導向明確：消費者更重視互動感、沉浸感與參與感，願意為高品質、具特色的體驗型服務付費。
- 二、科技導入加速：AR/VR、運動數據分析、智慧場館管理與線上預約系統逐步成為產業標配，有助於提升服務品質與營運效率。
- 三、親子與家庭市場穩定成長：親子休閒及兒童體驗型服務持續擴張，成為運動休閒產業中具長期發展潛力的重要客群。
- 四、品牌與社群經營重要性提升：透過活動與社群行銷強化顧客黏著度，已成為產業競爭的關鍵。

在產業趨勢下，本公司積極推動數位轉型與科技應用，透過 APP 平台發展會員經濟，整合票券機制與數位會員服務，強化顧客關係管理與消費便利性；並持續導入如 HitTrax AR 實境棒球等運動科技設備，使運動體驗結合數據分析，提升服務體驗價值。

同時，本公司亦持續優化場館營運流程，包含 POS 系統升級、電子代幣與電子票券整合、線上預約入場、自動售票機與無紙化流程，簡化消費動線，提高服務效率與營運管理品質。

面對娛樂型消費選項日益多元的市場環境，本公司以「體驗差異化」與「科技加值」為核心競爭策略，透過獨特的營運型態、專業服務人才與穩定品牌形象，持續開發創新服務內容、更新硬體設備與行銷策略，擴大市場觸及與品牌影響力。

整體而言，運動休閒產業已轉型為以科技、體驗及健康為核心的複合型服務產業。本公司將跟進產業發展趨勢，持續深化科技應用、強化體驗價值及完善數位服務架構，穩健拓展市場版圖，鞏固於體驗型運動休閒產業中的領導地位。

## 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	提供休閒娛樂場所業者	一般消費大眾 如：公司、行號、個人

## 3. 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 平台發展會員經濟，整合票券機制與數位會員服務，強化顧客關係管理與消費便利性；並持續導入如 HitTrax AR 實境棒球等運動科技設備，提升運動體驗。同時，POS 系統升級、電子代幣與電子票券整合、線上預約入場、自動售票機與無紙化流程，簡化消費動線，提高服務效率與營運管理品質。

## 4. 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及優化作業，提升營運效率與顧客體驗，同時，POS 系統升級、電子代幣與電子票券整合、線上預約入場、自動售票機與無紙化流程，簡化消費動線，提高服務效率與營運管理品質。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期規劃：

以強化既有營運效能與提升顧客體驗為核心，持續優化運動休閒場館之服務品質與設施內容，透過會員經營、主題活動及異業合作，提升顧客黏著度與回訪率。同步加速數位化系統優化，完善線上預約、購票與會員服務機制，並強化數據分析應用，提高營運效率與行銷精準度，穩固現有市場基礎。

#### 2. 長期規劃：

本公司將以運動休閒事業、海外事業及不動產事業為三大核心發展主軸，透過三大事業體系之互補與協同發展，逐步擴大據點布局與市場版圖，並透過策略及多元商業模式之導入，提升整體規模經濟效益與營運穩定度；同時深化品牌價值與科技應用能力，打造具國際競爭力之體驗型休閒品牌，結合不動產事業之資產布局優勢與多元事業經營，形塑兼具成長性、穩定性與抗風險能力之長期經營架構，為公司永續發展與股東價值創造奠定堅實基礎。

## 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

本公司主要深耕運動休閒產業，核心市場以台灣為主，於全台各主要都會區及人口密集區設有多元化運動休閒場館，包含棒壘球打擊場、保齡球館、滑輪場、岩盤浴及親子遊樂園等，提供完整之運動、娛樂與親子休閒服務體系。

同時，為拓展海外市場，本公司積極布局美國市場，並以棒壘球打擊中心為主要發展項目，結合當地運動文化與休閒消費型態，建立具高度成長潛力之海外營運據點。美國子公司已完成設立，並持續進行店點選址及開發規劃，預期將成為本集團海外事業發展的重要起點。

日本市場方面，目前仍處於前期評估與規劃階段，未來將視市場成熟度及合作機會逐步推動相關布局。

#### 2. 市場占有率

本公司長期深耕台灣運動休閒產業，在棒壘球打擊場、親子遊樂園及複合型運動娛樂場館經營方面具備領先優勢，為國內少數同時擁有多元運動與親子休閒品牌之集團之一，在運動休閒體驗型場館市場中占有重要地位。

透過持續擴充場館類型、導入運動科技設備、深化會員經營及數位化管理，本公司得以穩固既有市場基礎，並逐步提升於運動休閒體驗產業中的品牌能見度與市占率。

### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

隨著國人健康意識提升、運動風氣普及及親子陪伴需求增加，運動休閒產業由傳統娛樂消費逐步轉型為結合健康、社交與生活風格的體驗型產業，市場需求呈現穩定成長趨勢。

需求面方面，消費者對於運動體驗之互動性、科技感與娛樂性的要求日益提高，對高品質、具特色與沉浸感之場館服務接受度持續提升。

供給面方面，市場上運動休閒場館數量逐年增加，但真正能結合品牌經營、科技應用與完整服務體系者仍屬有限，顯示產業仍具高度整合與差異化發展空間。

本公司持續導入數位科技、創新體驗設備與會員經營模式，並以多元事業整合綜效為核心優勢，有助於在競爭激烈的市場中維持成長動能。

### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1) 競爭利基：

本公司具備多年運動休閒場館經營經驗，並成功建立多元品牌組合與標準化營運模式，能快速複製與擴展據點；同時擅長將運動科技、娛樂體驗與社群互動結合，形成具差異化之體驗型服務模式。

#### (2) 有利因素：

本公司擁有完整的運動休閒事業體系、穩定的品牌基礎、豐富的場館營運經驗及數位轉型成果，並持續透過會員經濟、科技應用提升顧客黏著度，有利於長期穩健發展。

#### (3) 不利因素：

娛樂消費選項日益多元，包含線上遊戲、影音串流及各類新型態休閒活動，使消費者注意力分散；同時人力成本上升、租金壓力及通膨因素亦可能影響營運成本結構。

#### (4) 因應對策：

本公司將持續以「體驗差異化」、「科技應用」及「品牌化經營」為核心策略，深化運動休閒本業，提升場館服務品質與科技含量，並透過海外布局拓展成長動能，建立兼具穩定性與成長性的長期營運基礎。

## (二) 主要產品重要用途及產製過程

### 1. 運動休閒事業

本公司運動休閒業務主要提供民眾運動、娛樂、親子互動及休閒體驗之服務，包含棒壘球打擊場、保齡球館、Roller 186 滑輪場、遊戲愛樂園及福湯岩盤浴等。其重要用途在於促進全民運動風氣、提升健康生活品質，並提供兼具娛樂性與社交性的休閒場域。

產製過程係以場館規劃設計為核心，結合專業運動設備建置、空間動線設計、科技系統導入與服務流程規劃，透過標準化管理模式及持續設備升級，打造安全、舒適且具體驗價值之運動休閒場館。

### 2. 百貨商場事業

因本公司於114年12月31日完成台中新時代購物中心及新竹浦雅廣場之營業讓與，正式退出百貨商場營運業務，未來將不再以百貨商場事業作為主要發展方向，未來營運將聚焦於運動休閒事業、海外事業及不動產事業三大核心發展主軸。

### 3. 海外事業

海外事業以棒壘球打擊中心為主要發展項目，結合當地運動文化與休閒娛樂需求，提供具專業性與娛樂性的運動體驗服務。

其產製過程包含市場評估、據點選址、場館設計與設備導入，並依當地法規及消費

習慣調整營運模式，建立可複製與具成長潛力之海外營運據點。

4. 不動產事業

本公司透過大魯閣建設股份有限公司，投入都市更新、危老重建及土地開發等不動產開發業務，其用途在於創造長期穩定之資產價值與收益來源，並作為集團營運之重要資產支撐。

產製過程包含土地整合、開發評估、規劃設計、工程建設及銷售或出租管理，結合休閒、健康及生活機能之建築理念，開發具市場競爭力之不動產產品。

5. 自營事業

自營事業以經營複合式文化與餐飲品牌為主，提供消費者多元化之餐飲與生活風格體驗，並作為公司發展自創品牌及連鎖加盟事業的重要平台。

其產製過程涵蓋品牌引進與開發、空間設計、產品規劃、營運管理及服務流程標準化，持續強化品牌價值與營運效率。

(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

項目	113 年度			114 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	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	華資粧業	22,642	19.57%	無	育盛國際	23,962	17.64%	無
2	育盛國際	20,334	17.57%	無	華資粧業	21,964	16.17%	無
3	臺灣萬屋	10,459	9.04%	無	臺灣萬屋	9,211	6.78%	無
4	其他	62,282	53.82%		其他	80,700	59.41%	
	進貨金額	115,717	100.00		進貨金額	135,837	100.00	

單位：新台幣千元

變動原因：因擴大零售用品營運面積所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新台幣千元

項目	113 年度			114 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	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	其他	1,279,091	100.00	無	其他	198,086	100.00	無
	銷貨金額	1,279,091	100.00		銷貨金額	198,086	100.00	

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		113 年底	114 年底	115 年 3 月底
人數	間接人工	180	98	87
	直接人工	445	442	443
	合計	625	540	530
平均年齡		29.4	29.0	28.7
平均服務年資		3.0	2.9	2.9
學歷 分布比率	博士	-	-	-
	碩士	3.7%	4.6%	3.4%
	大專以上	79.2%	77.0%	76.0%
	高中	16.5%	16.9%	19.1%
	高中以下	0.6%	1.5%	1.5%

### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：無此情形。

(二)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。

### 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，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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。
4. 購置 EDR(端點偵測系統)，防止駭客對系統進行勒索，即時阻斷其惡意指令行為。
5. 預計於 115 年購置網路流量控管及監看設備，改善網路流量穩定性及避免瀏覽惡意及不當網站造成的企業損害。

#### (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。

(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. 114年購置特權帳號管理系統(PAM)，防止供應商未經授權狀況下連線到主要維運伺服器進行維護並全程錄影操作行為，避免供應商未經授權存取主機資源。

(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。
4. 購置最新MS Windows Server及SQL Server，並逐步汰換其老舊停止支援之伺服器作業系統，避免有心人士利用系統漏洞造成營運中斷。

(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，並將資訊安全教育納入新人訓練中，增加新進同仁資安意識。
3. 每年定期舉行社交工程演練，增加員工對詐騙郵件的警覺性及詐騙郵件的識別性，降低企業受詐騙郵件造成之營運損失。
4. 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、網管型集線器等。
  - (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。
  - (6)購置資訊安全軟、硬體，增加企業資安韌性，減低營運風險。

(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

(列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。)

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
商場營業讓與契約	大魯閣實業	遠雄流通事業股份有限公司	無	大魯閣新時代購物中心與新竹大魯閣浦雅廣場等二家購物中心營業讓與遠雄流通事業股份有限公司	讓與基準日暫定為114年12月31日，屆時如契約約定的先決條件尚未全部成就，得經雙方書面同意展延之。
融資授信	大魯閣實業	合作金庫商業銀行	114/05/27~115/05/27	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	台新商業銀行	114/02/24~115/02/24	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	陽信商業銀行	114/04/17~115/04/17	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	114/08/15~115/08/15	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	陽信商業銀行	114/08/25~115/08/25	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	彰化商業銀行	114/09/15~115/09/15	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	安泰商業銀行	114/09/28~115/09/28	授信借款	無
融資授信	大魯閣實業	陽信商業銀行	114/04/14~121/04/14	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	大魯閣好好育樂股份有限公司	上海商業銀行	114/01/20/~119/01/20	授信借款	無
融資授信	大魯閣好好育樂股份有限公司	淡水一信	114/03/07~121/03/07	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	114 年度	113 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	2,164,406	1,408,540	755,866	53.66%
不動產、廠房及 設 備	669,550	821,698	-152,148	-18.52%
無 形 資 產	84,567	87,852	-3,285	-3.74%
其 他 資 產	1,439,350	3,173,594	-1,734,244	-54.65%
流 動 負 債	1,630,072	1,661,333	-31,261	-1.88%
非 流 動 負 債	882,260	2,745,458	-1,863,198	-67.86%
負 債 總 額	2,512,332	4,406,791	-1,894,459	-42.99%
歸屬於母公司 業 主 之 權 益	1,665,679	995,192	670,487	67.37%
股 本	1,080,000	1,080,000	-	0.00%
資 本 公 積	296,196	289,510	6,686	2.31%
保 留 盈 餘	374,017	(277,464)	651,481	-234.80%
其 他 權 益	(84,534)	(96,854)	12,320	-12.72%
非 控 制 權 益	179,862	89,701	90,161	100.51%
權 益 總 額	1,845,541	1,084,893	760,648	70.11%

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：主係因本年度出售商場事業經營權，銀行存款增加所致。
2. 不動產、廠房及設備較上期減少：主係因本年度出售商場事業經營權，使用權資產及相關資產除帳所致。
3. 資本公積較上期增加：主係因本年度認列對子公司所有權權益變動數增加導致。
4. 保留盈餘及歸屬母公司業主之權益較上期增加：主要因本年度獲利增加所致。

## 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	114 年度	113 年度	增減金額	%
營業收入淨額	1,338,249	1,279,091	59,158	4.63%
營業成本	(782,928)	(774,938)	-7,990	1.03%
營業毛利	555,321	504,153	51,168	10.15%
營業費用	(661,809)	(519,632)	-142,177	27.36%
營業淨利(損)	(106,488)	(15,479)	-91,009	587.95%
營業外收入及支出淨額	776,551	(41,745)	818,296	1,960.23%
繼續營業部門稅前淨利(損)	670,063	(57,224)	727,287	1,270.95%
所得稅費用	(48,173)	-	48,173	-
繼續營業單位本期淨利(損)	621,890	(57,224)	679,114	1,186.76%
本期淨利(損)	621,890	(57,224)	679,114	1,186.76%

變動達 20%以上之原因說明：

- 營業費用及營業淨損增加：主要係 114 年度出售商場事業之經營權，相關人員解除勞雇合約致人事費用增加以及美國持續展店，造成營業費用增加。
- 營業外收入及支出淨額、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：主係因本期出售資產及使用權資產提前解約致業外收益增加。

#### (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
656,873	(64,644)	339,017	(24,493)	-	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析

- 營業活動：全年營業活動淨現金流出 64,644 仟元，主要係因本年度出售商場事業之經營權款項尚未全額收回所致。
- 投資活動：全年投資活動淨現金流入 642,435 仟元，主要係本年度出售商場事業經營權，使用權資產及相關資產除帳所致。
- 融資活動：全年融資活動淨現金流出 303,418 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
249,880	635,962	(300,000)	-	-	-

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 635,962 仟元，主要係預計 115 年度營運活動所產生之淨現金流入及收到應收帳款增加。

(2)投資活動：全年投資活動淨現金流出 100,000 仟元，主要係預計 115 年度轉投資公司增資所致。

(3)融資活動：全年融資活動淨現金流出 200,000 仟元，主要係償還銀行借款增加所致。

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。

114 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

被投資公司	持有 比率(%)	114 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	(58)	認列營業費用造成損失	-
大魯閣建設(股)公司	100	(8,531)	認列營業費用造成損失	-
Taroko Recreation Management Co. Ltd	100	116	認列營業費用造成損失	-
大魯閣好好育樂(股)公司	100	696	穩定獲利中	-
魯鑫(股)公司	70.04	(10,428)	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	75.14	(89,086)	認列營業費用造成損失	初設立，剛開始營運
Taroko US CA Corporation	100	(1,242)	認列營業費用造成損失	初設立，尚未開始營運
株式會社 TAROKO	100	(5,905)	認列營業費用造成損失	-
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	(1,376)	物價成本上漲造成損失	-
基榮興業(股)公司	32.55	(34)	認列營業費用造成損失	-
亞宸國際開發(股)公司	19	(208)	認列營業費用造成損失	-
星辰開發股份有限公司	54	199	認列業外收益	-
柏潤建設開發(股)公司	25	(9,750)	認列營業費用造成損失	-
八領觀光事業(股)公司	60	1,459	穩定獲利中	-

## (三)未來一年投資計畫：計畫擬持續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/114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、休閒運動場館業務及其他綜合零售業、轉投資大陸暨運動休閒場館經營與餐飲管理等行業。

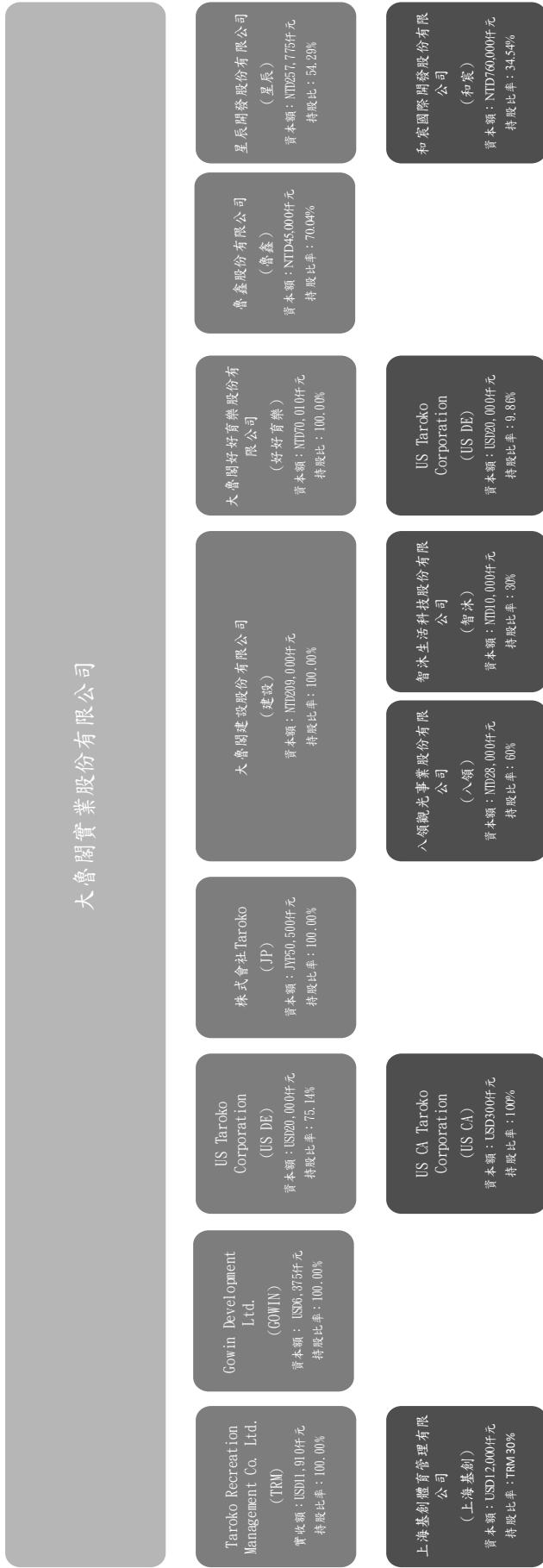
(三) 大魯閣公司推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四) 截至 114 年 12 月 31 日止，關係企業組織圖如下：

投資架構圖

編制時間：2025/12/31

合併個體



## (五) 各關係企業基本資料

## 大魯閣實業股份有限公司

114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, Torola, 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\$209,000	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\$18,454	轉投資美國之控股公司
Taroko US CA Corporation	112.11.08	1339Perlita,Irvine,CA92618,USA	US\$-	休閒活動場館業務

註：民國年／月／日。

## (六) 各關係企業營運概況

114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	4,967	-	4,967	-	(107)	(58)	0.20
大魯閣建設(股)公司	209,000	181,773	73,151	108,622	11,259	(10,237)	(8,531)	5.20
TAROKO RECREATION MANAGEMENT CO., LTD.	371,827	5,373	-	5,373	-	(61)	(116)	(0.01)
大魯閣好好育樂(股)公司	70,010	175,447	119,000	37,184	44,961	10,099	696	1.97
魯鑫(股)公司	45,000	79,358	120,546	(93,725)	59,733	(18,903)	(37,009)	(7.16)
星辰開發(股)公司	257,775	258,552	434	258,117	-	(250)	199	10.01
八領觀光事業(股)公司	28,000	53,068	22,842	30,227	32,023	1,625	1,459	10.80
大魯閣人工智能(股)有限 公司(註)	3,000	6,340	1,030	5,311	-	(4,690)	(4,689)	(1.56)
Taroko US Corporation	525,113	711,117	217,419	493,698	39,065	(89,086)	(67,477)	85.12
Taroko US CA Corporation	-	-	-	-	-	-	-	-
株式會社 TAROKO	11,096	17,101	2,708	14,393	-	(5,905)	(5,905)	129.71

註：原名大魯閣人工智能股份有限公司，於115年01月28日更名為智沐生活科技股份有限公司。

## (七) 各關係企業董事、監察人及總經理資料

115年3月30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	30,900	100.00%
	董事	大魯閣實業(股)代表人：鄭淑華		
	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：黃春生	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：黃春生	3,152	70.04%
	董事	大魯閣實業(股)代表人：陳勇任		
	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%

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

私募有價證券資料

項 目	113 年第 1 次私募 發行日期：113 年 8 月 27 日
<p>私募有價證券種類</p> <p>董事會及股東會通過日期與數額</p>	<p>普通股</p> <p>113 年 4 月 15 日董事會決議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案。</p> <p>113 年 5 月 31 日股東會通過授權董事會，於普通股不超過 20,000,000 股</p> <p>113 年 6 月 13 日董事會決議通過訂定 113 年度第 1 次私募普通股定價及增資基準日相關事宜。</p> <p>於 114 年 3 月 11 日董事會決議通過，不繼續辦理 113 年股東會通過之以私募方式辦理現金增資發行普通股案，並於 114 年 5 月 26 日股東會報告。</p>
<p>價格訂定之依據及合理性</p>	<p>參酌相關法令，本次私募價格之訂定不得低於下列參考價格較高者之八成：</p> <p>A. 前日收盤價</p> <p>B. 前日收盤價扣除平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 實際之發行價格</p> <p>3. 本前次私募價格</p> <p>4. 前述合理。</p> <p>1. 營業日普通股票價格平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>2. 營業日普通股票價格平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</p> <p>3. 本前次私募價格</p> <p>4. 前述合理。</p>
<p>特定人選擇之方式</p>	<p>特定人選擇之方式</p> <p>1. 依「公開發行人募集有價證券辦法」及「證券發行人財務報告編製準則」之規定，應於募集前，先向主管機關申報募集計畫，並經核准後，始得募集。</p> <p>2. 應於募集前，先向主管機關申報募集計畫，並經核准後，始得募集。</p> <p>3. 應於募集前，先向主管機關申報募集計畫，並經核准後，始得募集。</p> <p>4. 應於募集前，先向主管機關申報募集計畫，並經核准後，始得募集。</p>
<p>辦理私募之必要理由</p>	<p>辦理私募之必要理由</p> <p>1. 本公司因業務需要，擬擴充經營，增加資本，特辦理私募。</p> <p>2. 本公司因業務需要，擬擴充經營，增加資本，特辦理私募。</p> <p>3. 本公司因業務需要，擬擴充經營，增加資本，特辦理私募。</p> <p>4. 本公司因業務需要，擬擴充經營，增加資本，特辦理私募。</p>

項 目	113年第一次私募 發行日期：113年8月27日					
價款繳納完成日期	(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。 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	
	形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董事長	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 114 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、盈虧撥補表之議案，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 115 年股東常會

審計委員會召集人：陳俊池



中 華 民 國 一 一 五 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



福湯  
岩盤浴



大魯閣  
保齡球

遊戲樂園  
Yu Kids Island



陽明山美國渡假村  
Style 90's resort in Taipei

