

大魯閣實業股份有限公司

一一五年股東常會議事錄



時 間：中華民國一一五年五月二十八日(星期四)上午九時正

地 點：台北市濟南路一段二之一號3樓B室(台大校友聯誼社)

召開方式：實體股東會

出席股數：出席股東及股東代理人所代表之股份共計 65,949,102 股，佔本次大會應出席股數 108,000,000 股之 61.16%。

主 席：林董事長 曼麗

記 錄：羅淑敏



出席董事：林董事長 曼麗、許副董事長 俊麒、王董事 盈之、林董事 毅南、

陳俊池 獨立董事、王玲惠 獨立董事、陳楊林 獨立董事

列席人員：資誠聯合會計師事務所 王方瑜會計師

宣佈開會：出席股數已逾發行股份總數二分之一，依法宣佈開會。

壹、主席致詞：略

貳、報告事項：

一、本公司一一四年度營業報告。

說明：

1. 本公司一一四年度營業報告書，請參閱議事手冊附錄一。
2. 謹報請 鑒察。

二、本公司一一四年度審計委員會審查報告書。

說明：

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

三、本公司一一四年度背書保證情形報告。

說明：

1. 本公司截至 114 年 12 月 31 日止對外背書保證金額，請參閱下表。

單位：新台幣仟元

	被背書保證對象		年度最高 背書保證 餘額	期 末 背 書 保 證 餘 額	累計背書保證 金額佔最近 財務報表淨額 之比率
	公司名稱	關係			
1	大魯閣好好育樂股份有限公司	子公司	100,000	70,000	7.19%
2	魯鑫股份有限公司	子公司	135,000	135,000	13.86%
3	勳穎投資有限公司	基於承攬工程 需要之同業間 或共同起造人 間依合約規定 互保。	354,000	354,000	36.35%

四、本公司一一四年度員工及董事酬勞分配情形報告。

說明：

1. 依本公司章程第 27 條之規定辦理，請參閱議事手冊附表七。
2. 提列 114 年度獲利狀況 1%為員工酬勞，計新台幣\$4,308,039 元，及 1%為董事酬勞，計新台幣\$4,308,039 元。
員工酬勞發放對象以本公司全職員工為限，上述酬勞均以現金方式發放，且與認列費用年度未有差異，並授權董事長訂定規則及發放日
3. 基層員工酬勞佔員工酬勞 40%，大於本公司章程之 10%。

五、本公司一一四年度給付董事酬金報告。

說明：

1. 本公司為提升公司治理，依法揭露 114 年度給付董事酬金，本公司董事領取之酬金政策、個別酬金內容及數額、及與績效評估結果之關聯性：
 - (1) 酬金政策：本公司董事依董事會決議之「董事及經理人薪資報酬暨績效評估管理辦法」規定，支領每月固定報酬及依公司章程第 27 條之規定分派董事酬勞，惟獨立董事不參與分派年度董事酬勞。
 - (2) 酬金內容及數額：本公司 114 年度董事酬金內容包含報酬、董事酬勞、業務執行費用等，及董事兼任員工領取相關酬金內容包含薪資、獎金、退職退休金、員工酬勞等，採個別揭露姓名及酬金方式。
 - (3) 酬金訂定程序及與經營績效之關聯性：董事之酬金已考量本公司營運績效、財務狀況、董事對營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。依規定須由本公司薪資報酬委員會定期評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。
2. 本公司 114 年度董事之個別酬金明細，請參閱附錄三。

參、承認事項

第一案 董事會提

案由：本公司一一四年度營業報告書及財務報表案。

說明：

1. 本公司一一四年度個體財務報表及合併財務報表業經 資誠聯合會計師事務所王方瑜及林冠宏會計師查核完竣，並經 115 年 3 月 11 日第二屆第八次審計委員會查核竣事在案。
2. 一一四年度營業報告書、會計師查核報告及上述報表，請參閱議事手冊附錄一。
3. 謹提請 承認。

決議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 65,949,102 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：65,188,240 權 (含電子投票 4,418,709 權)	98.8462%
反對權數：147,406 權 (含電子投票 147,406 權)	0.2235%
無效權數：0 權	0.0000%
棄權與未投票權數：613,456 權 (含電子投票 613,456 權)	0.9301%

本案照原案表決通過。

第二案 董事會提

案由：本公司一一四年度盈餘分配案。

說明：

1. 本公司截至一一四年底有可供分配盈餘，故發放股利，擬具盈虧撥補表，請參閱議事手冊附錄四。
2. 本案業經 115 年 3 月 11 日第二屆第八次審計委員會查核竣事在案。
3. 謹提請 承認。

決議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 65,949,102 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：65,182,711 權 (含電子投票 4,413,180 權)	98.8379%
反對權數：218,024 權 (含電子投票 218,024 權)	0.3305%
無效權數：0 權	0.0000%
棄權與未投票權數：548,367 權 (含電子投票 548,367 權)	0.8315%

本案照原案表決通過。

肆、討論事項

第一案 董事會提

案由：解除本公司董事之競業禁止限制案。

說明：

1. 本公司依公司法第 209 條第 1 項規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」規定辦理。
2. 緣本公司新任董事或有投資或經營與本公司營業範圍相同或類似之本公司所轉投資之事業，並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，爰依法提請 115 年股東常會同意解除新任董事及其代表人競業禁止之限制。
3. 有關董事及其代表人兼任其他公司之職務明細表，請參閱議事手冊附錄五。
4. 謹提請 討論。

決議：本議案經投票表決結果如下

表決時出席股東表決權數 65,949,102 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：64,763,084 權 (含電子投票 3,993,553 權)	98.2016%
反對權數：540,269 權 (含電子投票 540,269 權)	0.8192%
無效權數：0 權	0.0000%
棄權與未投票權數：645,749 權 (含電子投票 645,749 權)	0.9791%

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無

本次股東會無股東提問。

捌、散會：同日上午 09:13

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

附錄一

一一四年度營業報告書

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沛雅廣場之營業資產、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、海外事業及不動產業務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。

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%
		稅前純益(%)	57.58%
	純益率(%)	46.47%	-4.47%
	每股盈餘(虧損)	6.50	(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，並持续提升整體營運效益。公司將以「深化運動休閒本業、擴大海外布局、優化事業結構、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：

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。

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。

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。

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 x 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。

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





資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25005183 號

大魯閣實業股份有限公司 公鑒：

查核意見

大魯閣實業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大魯閣實業股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大魯閣實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大魯閣實業股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

百貨專櫃銷貨收入之完整性及正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳財務報表附註四(二十五)；會計項目請詳財務報表附註六(二十一)。

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

非金融資產-商譽及非確定耐用年限無形資產減損之評估

事項說明

有關非金融資產－商譽及非確定耐用年限無形資產減損之會計政策請詳財務報表附註四(十七)；會計項目請詳財務報表附註五(二)及六(十一)。

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

因應之查核程序

1. 本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

檢視其未來估計現金流量所採用之主要財務資訊與管理階層核准之財務預算中之攸關資訊，包括營業收入、營業成本及營業費用。比對前一年度編製之財務預算與本年度實際經營成果，以評估上一年度預測之準確性。與管理當局討論重大差異之原因，及其是否已納入本次財務預算之編製過程。

2. 對於未來估計現金流量所採用之關鍵假設因素，包括其營業收入成長率、利潤率及折現率，與同業可比較公司及外部市場數據做比較，是否落在同業所採用之區間內。

採用管理階層專家所出具之鑑價報告作為查核證據之一，並執行下列查核程序：

- (1) 評估專家之專業能力、適任能力及客觀性。
- (2) 檢視專家報告之鑑價範圍及評估時點，確認與查核工作之關聯性。
- (3) 就管理階層專家之工作，評估所採用之參數、假設及方法，以確認評價之合理性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入大魯閣實業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣 288,464 仟元及新台幣 172,849 仟元，分別占個體資產總額之 7.60% 及 3.32%，民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合(損失)利益分別為新台幣(2,282)仟元及新台幣 106 仟元，分別占個體綜合損益之(0.34%) 及(0.20%)。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

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

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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



資誠

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大魯閣實業股份有限公司民國114年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜



會計師

林冠宏



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 1 日

大魯閣實業股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附 註	114 年 12 月 31 日	金 額	%	113 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	634,628	17	\$	296,564	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			3,171	-		2,352	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		51,596	1		44,437	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七		22	-		1,993	-
1200	其他應收款			1,974	-		1,497	-
1210	其他應收款－關係人	七		43,251	1		62,273	1
130X	存貨	六(四)及八		568,991	15		560,822	11
1410	預付款項			37,315	1		37,692	1
1470	其他流動資產	六(五)及八		559,695	15		52,745	1
11XX	流動資產合計			1,900,643	50		1,060,375	20
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			33	-		33	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)						
	之金融資產－非流動			183,664	5		135,609	3
1550	採用權益法之投資	六(七)及七		713,161	19		731,852	14
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		241,791	6		473,068	9
1755	使用權資產	六(九)		499,363	13		2,066,486	40
1760	投資性不動產淨額	六(十)		8,815	-		470,251	9
1780	無形資產	六(十一)		80,069	2		80,061	1
1900	其他非流動資產	六(十二)及八		169,504	5		185,907	4
15XX	非流動資產合計			1,896,400	50		4,143,267	80
1XXX	資產總計		\$	3,797,043	100	\$	5,203,642	100

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司
個體資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十三)	\$	488,457 13	\$	488,457 10
2130	合約負債－流動	六(二十一)		95,725 2		95,917 2
2150	應付票據			1,834 -		3,133 -
2170	應付帳款			226,062 6		221,707 4
2180	應付帳款－關係人	七		5,392 -		6,144 -
2200	其他應付款	六(十四)		200,477 5		117,572 2
2220	其他應付款項－關係人	七		212,265 6		209,798 4
2230	本期所得稅負債			48,170 1		- -
2280	租賃負債－流動			63,727 2		253,470 5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		115,637 3		153,858 3
2399	其他流動負債－其他			4,828 -		7,732 -
21XX	流動負債合計			<u>1,462,574 38</u>		<u>1,557,788 30</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十五)		119,190 3		146,240 3
2580	租賃負債－非流動			460,680 12		2,452,198 47
2645	存入保證金			23,270 1		23,581 -
2670	其他非流動負債－其他	六(七)		65,650 2		28,643 1
25XX	非流動負債合計			<u>668,790 18</u>		<u>2,650,662 51</u>
2XXX	負債總計			<u>2,131,364 56</u>		<u>4,208,450 81</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十七)		1,080,000 29		1,080,000 21
資本公積						
3200	資本公積	六(十八)		296,196 7		289,510 5
保留盈餘						
3350	保留盈餘(待彌補虧損)	六(十九)		374,017 10 (		277,464) (5)
其他權益						
3400	其他權益	六(二十)		(84,534) (2) (		96,854) (2)
3XXX	權益總計			<u>1,665,679 44</u>		<u>995,192 19</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,797,043 100</u>	\$	<u>5,203,642 100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



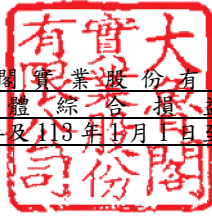
經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度	113 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 1,180,465 100	\$ 1,142,088 100
5000 營業成本	六(四)(二十六)	(725,981) (62)	(720,801) (63)
5900 營業毛利		454,484 38	421,287 37
營業費用	六(二十六) (二十七)及七		
6100 推銷費用		(308,137) (26)	(293,913) (26)
6200 管理費用		(163,302) (14)	(130,888) (11)
6000 營業費用合計		(471,439) (40)	(424,801) (37)
6900 營業損失		(16,955) (2)	(3,514) -
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十二)	3,724 -	4,224 1
7010 其他收入	六(二十三)及七	47,817 4	49,941 4
7020 其他利益及損失	六(二十四)	851,210 72	10,089 1
7050 財務成本	六(二十五)	(64,375) (5)	(64,502) (6)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	(121,767) (10)	(42,965) (4)
7000 營業外收入及支出合計		716,609 61	43,213 (4)
7900 稅前淨利(淨額)		699,654 59	46,727 (4)
7950 所得稅費用	六(二十八)	(48,173) (4)	- -
8200 本期淨利(淨額)		\$ 651,481 55	\$ 46,727 (4)
其他綜合損益(淨額)			
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(六)	\$ 48,055 4	\$ 13,042 (1)
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(七)	(4,431) -	1,720 -
8310 不重分類至損益之項目總額		43,624 4	11,322 (1)
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十)	(31,304) (3)	4,831 -
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(31,304) (3)	4,831 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 12,320 1	\$ 6,491 (1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 663,801 56	\$ 53,218 (5)
基本每股盈餘(虧損)	六(二十九)		
9750 基本每股盈餘(虧損)合計		\$ 6.03	\$ 0.47
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十九)		
9850 稀釋每股盈餘(虧損)合計		\$ 6.02	\$ 0.47

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭





大實地產股份有限公司

營業報告表

民國114年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	資本公積－溢價	資本公積－實價取得或處分子公司股權價格與帳面價值差	資本公積－受贈資本	保留盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
113 年度								
	1月1日	\$ 900,000	\$ 197,773	\$ 105	\$ 1,975	(\$ 230,676)	(\$ 90,363)	\$ 778,814
	本期淨損	-	-	-	-	(46,727)	-	(46,727)
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(6,491)	(6,491)
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	(46,727)	(6,491)	(53,218)
	現金增資	180,000	81,000	-	-	-	-	261,000
	實際取得子公司股權價格與帳面價值差	-	-	(2)	-	(61)	-	(63)
	對子公司所有權權益變動	-	-	8,359	-	-	-	8,359
	歸入權利益	-	-	-	300	-	-	300
	12月31日	\$ 1,080,000	\$ 278,773	\$ 8,462	\$ 2,275	(\$ 277,464)	(\$ 96,854)	\$ 995,192
114 年度								
	1月1日	\$ 1,080,000	\$ 278,773	\$ 8,462	\$ 2,275	(\$ 277,464)	(\$ 96,854)	\$ 995,192
	本期淨利	-	-	-	-	651,481	-	651,481
	本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	12,320	12,320
	本期綜合損益總額	-	-	-	-	651,481	12,320	663,801
	對子公司所有權權益變動	-	-	6,686	-	-	-	6,686
	12月31日	\$ 1,080,000	\$ 278,773	\$ 15,148	\$ 2,275	\$ 374,017	(\$ 84,534)	\$ 1,665,679

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭

大魯閣實業股份有限公司
個體現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日

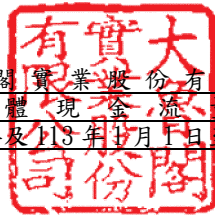


單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 699,654	(\$ 46,727)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十六)	399,605	390,443
各項攤提	六(二十六)	654	2,839
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	六(二)(二十四) (	819) (	15,678)
利息費用	六(二十五)	64,375	64,442
利息收入	六(二十二) (	3,724) (	4,224)
股利收入	六(二十三) (	5,804) (	2,842)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	六(七)	121,767	42,965
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十四) (	845,752) (	4,732)
處分投資損失	六(二十四)	84	-
租賃修改利益	(	2,079) (	126)
歸入權利益		-	300
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收帳款	(	7,080) (	7,468)
應收帳款-關係人	七	1,970	2,487
其他應收款	(	477) (	482)
其他應收款-關係人	七	37,022 (	7,032)
存貨	六(四) (	8,169) (	287,212)
預付款項		155	6,952
其他流動資產	(	502,476) (	1,312)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動	(	192) (	10,552)
應付票據	(	1,299) (	3,080)
應付帳款		4,355 (	45,152)
應付帳款-關係人	(	752) (	1,909)
其他應付款		94,038 (	36,233)
其他應付款-關係人	(	2,420) (	102)
其他流動負債	(	2,906) (	4,867)
營運產生之現金流入		39,730	77,434
收取之利息		3,724	4,069
支付之利息	(	60,989) (	64,442)
支付所得稅	(	3) (	-
營業活動之淨現金(流出)流入		(17,538)	17,061

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司
個體現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產		\$ -	\$ 113,602
其他應收款-關係人增加(減少)	七	(18,000)	57,560
存出保證金增加		(43,043)	(37,722)
存出保證金減少		59,634	8,707
其他流動資產增加(減少)		(4,474)	21,339
取得採用權益法之投資		(95,200)	(373,508)
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(167,876)	(119,384)
取得無形資產	六(十一)	(440)	(1,100)
處分不動產、廠房及設備之價款		933,861	2,814
其他非流動資產		1,768	120
收取之股利	六(二十三)	5,804	2,842
投資活動之淨現金流入(流出)		672,034	(324,730)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(三十一)	-	130,000
償還短期借款	六(三十一)	-	(122,500)
舉借長期借款	六(三十一)	93,000	173,723
償還長期借款	六(三十一)	(158,270)	(144,198)
租賃負債租金給付	六(三十一)	(252,351)	(253,150)
存入保證金(減少)增加	六(三十一)	(311)	1,660
現金增資	六(十七)	-	261,000
其他應付款-關係人增加	六(三十一)	1,500	208,410
籌資活動之淨現金(流出)流入		(316,432)	254,945
本期現金及約當現金增加(減少)數		338,064	(52,724)
期初現金及約當現金餘額		296,564	349,288
期末現金及約當現金餘額		\$ 634,628	\$ 296,564

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭





資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25005448 號

查核意見

大魯閣實業股份有限公司及子公司（以下簡稱「大魯閣集團」）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大魯閣集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大魯閣集團民國 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686

大魯閣集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

百貨專櫃銷貨收入之完整性及正確性

事項說明

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

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

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

非金融資產-商譽及非確定耐用年限無形資產減損之評估

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

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

其他事項 – 提及其他會計師之查核

列入大魯閣集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國114年及113年12月31日對前述公司採用權益法之投資金額為新台幣288,464仟元及新台幣172,849仟元，占合併資產總額之6.62%及3.15%，民國114年及113年1月1日至12月31日對前述公司認列之綜合(損失)利益分別為新台幣(\$2,282)仟元及新台幣106仟元，分別占合併綜合損益之(0.36%)及(0.17%)。

其他事項 – 個體財務報告

大魯閣實業股份有限公司已編製民國114年度及113年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

大魯閣集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大魯閣集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王方瑜



會計師

林冠宏



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 1 日

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產			附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	906,753	21	\$	656,873	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			3,171	-		2,352	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流							
	動			3,143	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		53,158	1		47,572	1
1180	應收帳款－關係人淨額	七		-	-		35	-
1200	其他應收款			1,992	-		1,693	-
1210	其他應收款－關係人	七		16,619	1		16,442	-
130X	存貨	六(四)及八		570,465	13		574,612	11
1410	預付款項			45,069	1		50,206	1
1470	其他流動資產	六(五)及八		564,036	13		58,755	1
11XX	流動資產合計			2,164,406	50		1,408,540	26
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			33	1		33	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)						
	之金融資產－非流動			219,978	5		176,354	3
1550	採用權益法之投資	六(七)		296,305	7		181,375	3
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十二)及八		669,550	15		821,698	15
1755	使用權資產	六(九)		680,828	16		2,075,045	38
1760	投資性不動產淨額	六(十)		8,815	-		470,251	8
1780	無形資產	六(十一)		84,567	2		87,852	2
1900	其他非流動資產	六(十三)及八		233,391	4		270,536	5
15XX	非流動資產合計			2,193,467	50		4,083,144	74
1XXX	資產總計		\$	4,357,873	100	\$	5,491,684	100

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	六(十四)及八	\$	508,457	12	\$ 488,457 9
2130	合約負債—流動	六(二十二)		102,784	2	103,423 2
2150	應付票據			3,238	-	5,048 -
2170	應付帳款			244,379	6	221,023 4
2180	應付帳款—關係人	七		172	-	251 -
2200	其他應付款	六(十五)		215,148	5	133,861 2
2220	其他應付款項—關係人	七		214,390	5	208,728 4
2230	本期所得稅負債			48,170	1	- -
2280	租賃負債—流動			78,125	2	265,998 5
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)		205,600	5	226,719 4
2399	其他流動負債—其他			9,609	-	7,825 -
21XX	流動負債合計			<u>1,630,072</u>	<u>38</u>	<u>1,661,333</u> <u>30</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十六)		223,074	5	269,023 5
2580	租賃負債—非流動			635,453	15	2,451,911 45
2645	存入保證金			23,733	-	24,524 -
25XX	非流動負債合計			<u>882,260</u>	<u>20</u>	<u>2,745,458</u> <u>50</u>
2XXX	負債總計			<u>2,512,332</u>	<u>58</u>	<u>4,406,791</u> <u>80</u>
歸屬於母公司業主之權益						
股本		六(十八)				
3110	普通股股本			1,080,000	25	1,080,000 20
資本公積		六(十九)				
3200	資本公積			296,196	6	289,510 5
保留盈餘		六(二十)				
3350	保留盈餘(待彌補虧損)			374,017	9	(277,464) (5)
其他權益		六(二十一)				
3400	其他權益		(84,534)	(2)	(96,854)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,665,679</u>	<u>38</u>	<u>995,192</u> <u>18</u>
36XX	非控制權益			<u>179,862</u>	<u>4</u>	<u>89,701</u> <u>2</u>
3XXX	權益總計			<u>1,845,541</u>	<u>42</u>	<u>1,084,893</u> <u>20</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>4,357,873</u>	<u>100</u>	\$ <u>5,491,684</u> <u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十二)	\$	1,338,249	100	\$	1,279,091	100
5000 營業成本	六(四)(二十七)	(	782,928)	(59)	(	774,938)	(60)
5900 營業毛利			555,321	41		504,153	40
營業費用	六(二十七) (二十八)						
6100 推銷費用		(	371,019)	(27)	(	327,306)	(26)
6200 管理費用		(	290,790)	(22)	(	192,326)	(15)
6000 營業費用合計		(	661,809)	(49)	(	519,632)	(41)
6900 營業損失		(	106,488)	(8)	(	15,479)	(1)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)及七		9,633	1		11,677	1
7010 其他收入	六(二十四)及七		29,466	2		22,625	2
7020 其他利益及損失	六(二十五)		820,096	61	(	7,055)	(1)
7050 財務成本	六(二十六)	(	79,677)	(6)	(	69,904)	(5)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	(	2,967)	-		912	-
7000 營業外收入及支出合計			776,551	58	(	41,745)	(3)
7900 稅前淨利(淨損)			670,063	50	(	57,224)	(4)
7950 所得稅費用	六(二十九)	(	48,173)	(4)		-	-
8200 本期淨利(淨損)		\$	621,890	46	(\$	57,224)	(4)
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(六)(二十一)	\$	43,624	3	(\$	11,322)	(1)
8310 不重分類至損益之項目總額			43,624	3	(	11,322)	(1)
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十一)	(	31,304)	(2)		4,831	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(	31,304)	(2)		4,831	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	12,320	1	(\$	6,491)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$	634,210	47	(\$	63,715)	(5)
淨利(損)歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	651,481	48	(\$	46,727)	(3)
8620 非控制權益		(	29,591)	(2)	(	10,497)	(1)
合計		\$	621,890	46	(\$	57,224)	(4)
綜合(損)益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	663,801	49	(\$	53,218)	(4)
8720 非控制權益		(	29,591)	(2)	(	10,497)	(1)
合計		\$	634,210	47	(\$	63,715)	(5)
基本每股虧損							
9750 基本每股虧損合計	六(三十)	\$		6.03	(\$		0.47)
稀釋每股虧損							
9850 稀釋每股虧損合計	六(三十)	\$		6.02	(\$		0.47)

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



大魯閣實業股份有限公司 合併權益變動表

歸屬於母公司的權益

[illegible]

113 年 1 月 1 日餘額	\$ 900,000	\$ 197,773	\$ 2	\$ -	\$ 1,975	\$ 103	(\$ 230,676)	(\$ 90,363)	\$ 778,814	\$ 10,343	\$ 789,157
本期淨損失	-	-	-	-	-	-	(46,727)	-	(46,727)	(10,497)	(57,224)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(6,491)	(6,491)	-	(6,491)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(46,727)	(6,491)	(53,218)	(10,497)	(63,715)
現金增資	180,000	81,000	-	-	-	-	-	-	261,000	-	261,000
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	(2)	-	-	-	(61)	-	(63)	-	(63)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	8,359	-	-	-	-	8,359	-	8,359
歸入權益	-	-	-	-	300	-	-	-	300	-	300
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89,855	89,855
113 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,080,000	\$ 278,773	\$ -	\$ 8,359	\$ 2,275	\$ 103	(\$ 277,464)	(\$ 96,854)	\$ 995,192	\$ 89,701	\$ 1,084,893

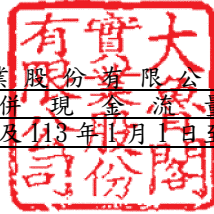
114 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,080,000	\$ 278,773	\$ -	\$ 8,359	\$ 2,275	\$ 103	(\$ 277,464)	\$ 995,192	\$ 89,701	\$ 1,084,893
本期淨損失	-	-	-	-	-	-	651,481	651,481	(29,591)	621,890
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	12,320	-	12,320
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	651,481	663,801	(29,591)	634,210
對子公司所有權權益變動	-	-	-	6,686	-	-	-	6,686	-	6,686
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	119,752	119,752
14 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,080,000	\$ 278,773	\$ -	\$ 15,045	\$ 2,275	\$ 103	\$ 374,017	\$ 1,665,679	\$ 179,862	\$ 1,845,541

董事長：林曼麗

經理人：王盈之

會計主管：陳珮庭

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 670,063	(\$ 57,224)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十七) 458,054	427,795
各項攤提	六(二十七) 3,121	4,956
減損損失	六(十二) (二十五) 30,956	16,918
透過損益按公允價值衡量金融資產利益	六(二)(二十五) (819) (	15,678)
利息費用	六(二十六) 79,677	69,844
利息收入	六(二十三) (9,633) (	11,677)
股利收入	六(二十四) (5,804) (	2,843)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) 2,967 (	912)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十五) (845,437)	4,746
處分投資損失	六(二十五) 84	-
租約修改利益(損失)	(2,079)	126
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(5,508)	9,124
應收帳款-關係人	35 (	21)
其他應收款	(178)	1,109
其他應收款-關係人	(298)	874
存貨	4,147 (	284,233)
預付款項	3,885	2,657
其他流動資產	(501,481)	1,300
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(639) (	10,322)
應付票據	(1,810)	4,788
應付帳款	23,356 (	50,500)
應付帳款-關係人	(79) (	376)
其他應付款	97,227 (	13,621)
其他應付款-關係人	3,812 (	666)
其他流動負債-其他	1,784	4,397
營運產生之現金流入	5,403	100,561
收取之利息	9,633	11,677
支付之利息	(79,677) (	69,711)
支付之所得稅	(3)	-
營業活動之淨現金(流出)流入	(64,644)	42,527

(續次頁)

大魯閣實業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	114 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 3,143)	\$ -
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	113,602
取得不動產、廠房及設備	六(三十二) (314,149)	(386,328)
處分不動產、廠房及設備價款	934,767	2,846
取得無形資產	六(十一) (440)	(1,316)
存出保證金增加	(52,947)	(240,138)
存出保證金減少	63,079	195,600
其他流動資產增加(減少)	(3,800)	21,570
其他非流動資產減少	13,264	3,720
收取之股利	5,804	2,843
投資活動之淨現金流入(流出)	642,435	(287,601)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	六(三十三) 20,000	130,000
償還短期借款	六(三十三) -	(122,500)
舉借長期借款	六(三十三) 178,000	309,285
償還長期借款	六(三十三) (245,068)	(209,207)
租賃負債租金給付	六(三十三) (265,863)	(265,637)
其他應付款-關係人	七 1,850	208,410
存入保證金增加	六(三十三) -	5,206
存入保證金減少	六(三十三) (791)	(3,645)
現金增資	六(十八) -	261,000
歸入權利益	-	300
非控制權益變動	六(三十一) 8,454	98,407
籌資活動之淨現金(流出)流入	(303,418)	411,619
匯率影響數	(24,493)	1,017
本期現金及約當現金增加數	249,880	167,562
期初現金及約當現金餘額	656,873	489,311
期末現金及約當現金餘額	\$ 906,753	\$ 656,873

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林曼麗



經理人：王盈之



會計主管：陳珮庭



附錄二

大魯閣實業股份有限公司
審計委員會審查報告書

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

附錄三

本公司一一四年度給付董事酬金報告

一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金						ABCD等四項總額占稅後純益之比例%		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例%			有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)		退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)				
本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
法人董事	三功國際(股)公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.42%	0.00%	0
	彤晴欣創意投資有限公司	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.14%	0.00%	0
法人董事代表	林晏麗董事長	0	0	0	0	0	0	0	0	1,922	1,500	0	0	300	0	0.36%	0.24%	0
	許俊麒	0	0	0	0	0	0	0	0	2,316	720	108	0	300	0	0.44%	0.12%	0
法人董事代表	王盈之	0	0	0	0	0	0	0	0	2,877	0	0	0	300	0	0.51%	0.00%	0
	徐永昌	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	0.14%	0.00%	0
	陳俊池	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10%	0.00%	0
	周滄賢	600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.10%	0.00%	0
	王玲惠	360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.00%	0
	陳揚林	360	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.00%	0

請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

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

(詳請參閱本年報(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

附錄四

大魯閣實業股份有限公司

盈虧撥補表

民國一一四年度

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



註 1：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。

註 2：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，

嗣後如因辦理現金增資發行新股、買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他情形影響流通在外股份數量，致使股東配息(股)比率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理並調整之。

註 3：本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款

合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。並授權董事長俟股東會決議通過後，另訂配息基準日等相關事宜。

附錄五

董事競業情形

董事任期自 114 年 5 月 26 日起至 117 年 5 月 25 日

被提名類別	姓名	學歷經歷	現職及兼任情形	所代表政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事	符合董事會成員多元化方針／符合獨立性資格
董事	林曼麗	實踐家專 國揚建設董事長	本公司董事長 魯鑫(股)公司董事長 三陞(股)公司董事長 三功租賃(股)公司董事長 三功國際(股)公司董事長 三功興業(股)公司董事長 公誠興業(股)公司董事長 謝林興業(股)公司董事長 基創實業(股)公司董事長 大魯閣建設(股)公司董事長 大魯閣好好育樂(股)公司董事長 華聯國際多媒體(股)公司董事長 和宸國際開發(股)公司董事長 亞宸國際開發(股)公司董事長 星辰開發(股)公司董事長 智沐生活科技股份有限公司董事長 本公司總經理 本公司法人代表人 羽根木(股)公司董事長 瑾莉緹(股)公司董事長 大魯閣建設(股)公司監察人 勳穎投資有限公司董事長	三功國際(股)公司	不適用	女性／ 經營管理／ 領導決策／ 產業知識
董事	王盈之	日本學習院大學		三功國際(股)公司	不適用	女性／ 經營管理／ 領導決策／ 產業知識

被提名類別	姓名	學歷經歷	現職及兼任情形	所代表政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事	符合董事會成員多元化方針／符合獨立性資格
董事	許俊麒	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 本公司總顧問 本公司法人代表人 大瀚國際開發(股)公司董事長 蒙第拿股份有限公司董事長 勁鐵股份有限公司董事長 恆躍國際股份有限公司董事 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長 三立電視股份有限公司財務部副總經理 閱築建設(股)公司董事長 集創娛樂(股)公司董事長 犀利資本(股)公司董事長 殷富資本(股)公司監察人 創造智能科技(股)公司監察人 福立投資(股)公司監察人 V 華展傳媒娛樂(股)公司監察人 奕心生醫科技(股)公司監察人 好看娛樂製作(股)公司董事 華流投資(股)公司監察人 頑皮世界(股)公司監察人 威網影音(股)公司監察人 聯鑫行銷(股)公司監察人 電電購(股)公司董事 怡佳娛樂經紀(股)公司監察人 三立影城(股)公司監察人	三功國際(股)公司	不適用	經營管理／ 領導決策／ 產業知識
董事	林毅南	台灣大學會計系			不適用	經營管理／ 領導決策／ 產業知識

被提名類別	姓名	學歷經歷	現職及兼任情形	所代表政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事	符合董事會成員多元化方針/符合獨立性資格
			華立時代(股)公司監察人 豐晨貿易(股)公司董事 橘熊科技(股)公司監察人 富羽工程(股)公司監察人 杉原文旅(股)公司監察人 隨身遊戲(股)公司監察人 競殿投資(股)公司董事長 盛譽資本(股)公司董事長 五条文化(股)公司監察人 瑾好資本(股)公司監察人 川頁文創(股)公司董事長 大浩樂行銷(股)公司董事 渡假王國(股)公司董事長 盧米埃國際(股)公司董事 志生不動產(股)公司董事 伊林娛樂(股)公司董事 新絲路模特兒經紀(股)公司董事 臺北工業(股)公司董事 地心引力(股)公司董事 大同資產開發(股)公司董事			
董事	徐永昌	國立中正大學畢業 昌鑫建設開發有限公司董事 副總經理、執行業務董事	勝昱建設股份有限公司董事長 昌鑫建設開發有限公司董事 彤晴欣創投資有限公司董事 迎豐資本有限公司董事 眼界創意有限公司董事 鑽鎰實業有限公司董事	彤晴欣創投資有限公司	不適用	經營管理/ 領導決策/ 產業知識

被提名類別	姓名	學歷經歷	現職及兼任情形	所代表政府或法人名稱	是否已連續擔任三屆獨立董事	符合董事會多元化方針／符合獨立性資格
			魯鑫股份有限公司法人董事代表			
獨立董事	王玲惠	國立臺灣大學法律系	太豐投資股份有限公司董事 臺北城市科技大學董事	無	否	法律／ 產業知識／ 財務會計／ 獨立性
獨立董事	陳楊林	政治大學經營管理碩士 大魯閣纖維(股)公司董事副 總經理兼發言人 大魯閣建設(股)公司董事 亞歷山大建設(股)公司副總經理 國立台灣大學精鍊高階管理 與實務研習班 中國生產力中心管理顧問師班	盟亞企業管理顧問股份有限公司 資深顧問	無	否	經營管理／ 產業知識／ 獨立性
獨立董事	周滄賢	吉林大學博士 台北大學法學碩士 中華民國全國商業總會 商業法規委員會副主委	台灣元亨法律事務所合夥律師 上海權亞律師事務所合夥律師 光群雷射集團法律事務長 群曜醫療集團總經理	無	否	法律／ 產業知識／ 財務會計／ 獨立性
獨立董事	陳俊池	國立體育大學管理學院碩士 中華職業棒球大聯盟秘書長 富邦悍將職業棒球隊總監	中琉文化經濟協會理事長 台灣火星運動發展協會秘書長	無	否	經營管理／ 產業知識／ 獨立性

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