

股票代碼：8443

阿瘦實業股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一十二年及一十一年第二季

公司地址：台北市松江路168號6樓
電話：(02)6618-9999

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~26
(七)關係人交易	26~28
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	29~30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	32
4.主要股東資訊	32
(十四)部門資訊	32



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師核閱報告

阿瘦實業股份有限公司董事會 公鑒：

前言

阿瘦實業股份有限公司及其子公司(阿瘦集團)民國一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照核閱準則2410號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報告在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達阿瘦集團民國一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併財務績效，暨民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

陳啓琪

會計師：

于紀隆



證券主管機關：金管證六字第0960069825號
核准簽證文號：台財證六字第0920122026號
民國一一二年八月八日

阿瘦實業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年六月三十日 及 民國一十一年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%
資 產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一)(二十二))	\$ 185,327	11	162,553	9	173,402	9	2130 合約負債—流動(附註六(十九))	\$ 364,560	21	356,034	20	341,107	19
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	32,863	2	30,826	2	31,056	2	2170 應付帳款(附註六(二十二))	39,921	2	66,564	4	65,560	4
(附註六(二)(二十二))							2180 應付帳款—關係人(附註六(二十二)及七)	8,012	1	6,889	1	2,416	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	30,490	2	9,100	1	9,100	1	2200 其他應付款(附註六(十二)(二十二))	56,405	3	85,405	5	61,629	3
(附註六(三)(二十二))							2220 其他應付款項—關係人(附註六(二十二)及七)	194	-	211	-	427	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十九)(二十二))	21,378	1	26,072	1	33,947	2	2230 本期所得稅負債	361	-	-	-	-	-
1200 其他應收款(附註六(五)(二十二))	591	-	496	-	478	-	2250 負債準備—流動(附註六(十四))	1,590	-	1,839	-	1,716	-
1220 本期所得稅資產	-	-	15	-	11	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十三)(二十二))	128,424	7	128,292	7	134,081	7
130X 存貨(附註六(六))	522,252	30	570,828	33	546,094	29	2300 其他流動負債(附註七)	8,181	1	2,874	-	8,993	1
1410 預付款項(附註七)	29,437	2	32,260	2	40,456	2	流動負債合計	607,648	35	648,108	37	615,929	34
流動資產合計	822,338	48	832,150	48	834,544	45	非流動負債：						
非流動資產：													
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	-	-	-	1,680	-	2550 負債準備—非流動(附註六(十四))	5,865	1	5,703	-	5,969	-
(附註六(一)(三)(二十二)及八)							2580 租賃負債—非流動(附註六(十三)(二十二))	274,693	16	274,342	16	268,139	15
1550 採用權益法之投資	1,079	-	603	-	465	-	2600 其他非流動負債(附註六(二十二)及七)	4,795	-	4,817	-	3,372	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	331,119	19	352,067	20	365,577	20	非流動負債合計	285,353	17	284,862	16	277,480	15
1755 使用權資產(附註六(八))	387,506	23	388,759	22	390,382	21	負債總計	893,001	52	932,970	53	893,409	49
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	95,778	6	95,984	6	96,190	6	權益(附註六(十七))：						
1780 無形資產	20,140	1	22,472	1	19,797	1	3110 股本	668,000	39	668,000	38	668,000	36
1840 遞延所得稅資產	-	-	-	-	70,681	4	3200 資本公積	331,289	19	331,289	19	331,289	18
1900 其他非流動資產(附註六(二十二)及八)	56,215	3	55,845	3	56,098	3	3300 保留盈餘	(184,337)	(11)	(190,247)	(10)	(60,574)	(3)
非流動資產合計	891,837	52	915,730	52	1,000,870	55	3400 其他權益	6,088	1	5,709	-	3,124	-
							歸屬於母公司業主權益合計	821,040	48	814,751	47	941,839	51
							36XX 非控制權益	134	-	159	-	166	-
資產總計	\$ 1,714,175	100	1,747,880	100	1,835,414	100	權益總計	821,174	48	814,910	47	942,005	51
							負債及權益總計	\$ 1,714,175	100	1,747,880	100	1,835,414	100

董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：李靜芬



阿瘦實業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年四月一日至六月三十日及一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 296,157	100	282,101	100	595,768	100	632,432	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	120,212	41	175,987	62	255,332	43	354,289	56
5900 營業毛利	175,945	59	106,114	38	340,436	57	278,143	44
營業費用(附註六(四)(五)(七)(八)(十三)(十五)(二十)及七)：								
6100 推銷費用	148,800	50	148,662	53	287,967	48	289,763	46
6200 管理費用	23,188	8	26,153	9	46,972	8	51,467	8
6300 研究發展費用	2,516	1	2,829	1	5,340	1	5,549	1
6450 預期信用減損迴轉利益	-	-	-	-	-	-	(500)	-
6000 營業費用合計	174,504	59	177,644	63	340,279	57	346,279	55
6900 營業淨利(損)	1,441	-	(71,530)	(25)	157	-	(68,136)	(11)
營業外收入及支出(附註六(二)(十)(十三)(二十一)(二十二)及七)：								
7100 利息收入	1,086	-	416	-	1,829	-	816	-
7010 其他收入	3,017	1	1,760	-	6,163	1	4,822	1
7020 其他利益及損失	22	-	(6,901)	(2)	527	-	(10,805)	(2)
7050 財務成本	(1,459)	-	(1,584)	-	(2,868)	-	(3,152)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業之份額	274	-	97	-	476	-	135	-
7000 營業外收入及支出合計	2,940	1	(6,212)	(2)	6,127	1	(8,184)	(1)
7900 稅前淨利(損)	4,381	1	(77,742)	(27)	6,284	1	(76,320)	(12)
7950 所得稅費用(附註六(十六))	-	-	(4,248)	(2)	(381)	-	(4,632)	(1)
8200 本期淨利(損)	4,381	1	(81,990)	(29)	5,903	1	(80,952)	(13)
8300 其他綜合損益：								
8360 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	604	-	1,836	1	379	-	4,677	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	604	-	1,836	1	379	-	4,677	1
8300 本期其他綜合損益	604	-	1,836	1	379	-	4,677	1
8500 本期綜合損益總額	\$ 4,985	1	(80,154)	(28)	6,282	1	(76,275)	(12)
本期淨利(損)歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 4,386	1	(81,989)	(29)	5,910	1	(80,945)	(13)
8620 非控制權益	(5)	-	(1)	-	(7)	-	(7)	-
本期淨利(損)	\$ 4,381	1	(81,990)	(29)	5,903	1	(80,952)	(13)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 4,990	1	(80,153)	(28)	6,289	1	(76,268)	(12)
8720 非控制權益	(5)	-	(1)	-	(7)	-	(7)	-
本期綜合損益總額	\$ 4,985	1	(80,154)	(28)	6,282	1	(76,275)	(12)
每股盈餘(虧損)(附註六(十八))								
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.07		(1.23)		0.09		(1.21)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.07		(1.23)		0.09		(1.21)	

董事長：羅榮岳

(請詳閱後附合併財務報告附註)
經理人：郭欣怡

會計主管：李靜芬



阿瘦實業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目		非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	歸屬於母 公司業主 權益總計		
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	待彌補虧損					
民國一十一年一月一日餘額	\$ 668,000	331,289	252,097	668	(232,394)	20,371	(1,553)	1,018,107	173	1,018,280
本期淨損	-	-	-	-	(80,945)	(80,945)	-	(80,945)	(7)	(80,952)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,677	4,677	-	4,677
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(80,945)	(80,945)	4,677	(76,268)	(7)	(76,275)
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(231,726)	-	231,726	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(668)	668	-	-	-	-	-
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 668,000	331,289	20,371	-	(80,945)	(60,574)	3,124	941,839	166	942,005
民國一十二年一月一日餘額	\$ 668,000	331,289	20,371	-	(210,618)	(190,247)	5,709	814,751	159	814,910
本期淨利	-	-	-	-	5,910	5,910	-	5,910	(7)	5,903
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	379	379	-	379
本期綜合損益總額	-	-	-	-	5,910	5,910	379	6,289	(7)	6,282
盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(20,371)	-	20,371	-	-	-	-	-
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	(18)	(18)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 668,000	331,289	-	-	(184,337)	(184,337)	6,088	821,040	134	821,174

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



阿瘦實業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日起至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 6,284	(76,320)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	95,058	98,548
攤銷費用	2,332	2,058
預期信用減損迴轉利益	-	(500)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(2,037)	9,389
利息費用	2,868	3,152
利息收入	(1,829)	(816)
股利收入	(81)	(65)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(476)	(135)
處分不動產、廠房及設備損失	1,203	-
租賃修改損失(利益)	242	(4)
收益費損項目合計	97,280	111,627
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	658
應收帳款	4,694	13,986
其他應收款	(51)	1,261
存貨	48,576	17,500
預付款項	2,823	(9,616)
合約負債	8,526	(6,287)
應付票據	-	(4)
應付帳款	(26,643)	(12,063)
應付帳款－關係人	1,123	(751)
其他應付款	(29,000)	(22,059)
其他應付款－關係人	(17)	32
其他流動負債	5,307	4,727
調整項目合計	112,618	99,011
營運產生之現金流入	118,902	22,691
收取之利息	1,802	816
支付之利息	(2,868)	(3,152)
支付之所得稅	(5)	(264)
營業活動之淨現金流入	117,831	20,091
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(21,390)	21,910
取得不動產、廠房及設備	(3,107)	(1,934)
存出保證金增加	(370)	(258)
取得無形資產	-	(1,127)
其他非流動資產減少	-	95
收取之股利	64	65
投資活動之淨現金(流出)流入	(24,803)	18,751
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(20)	4
租賃本金償還	(70,593)	(72,326)
其他非流動負債減少	(2)	(112)
非控制權益變動	(18)	-
籌資活動之淨現金流出	(70,633)	(72,434)
匯率變動對現金及約當現金之影響	379	4,677
本期現金及約當現金增加(減少)數	22,774	(28,915)
期初現金及約當現金餘額	162,553	202,317
期末現金及約當現金餘額	\$ 185,327	\$ 173,402

董事長：羅榮岳



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



阿瘦實業股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年及一一一年第二季
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

- (一)阿瘦實業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國九十二年八月二十五日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市中山區松江路168號6樓，本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為鞋類及皮包等商品之批發與零售。
- (二)本公司股票於民國一〇一年九月三日奉准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃市場買賣；民國一〇三年六月經台灣證券交易所股份有限公司上市審查通過並於民國一〇三年九月正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一二年八月八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響
- 合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
 - 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
 - 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」
- (二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋
- 國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之 生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。 企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。	2024年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	修正條文規定企業應揭露有關其供應商融資安排之資訊，使財務報表使用者評估該等安排對該企業之負債及現金流量，以及該企業之流動性風險暴險之影響。	2024年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註四。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			備註
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
阿瘦實業(股)公司	A.S.O. International Co., Ltd.	對各種事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-
阿瘦實業(股)公司	樂頤(股)公司	鞋、包、文具買賣業務	97.50 %	97.50 %	97.50 %	註1
阿瘦實業(股)公司	康飛加國際企業(股)公司	鞋、包、襪買賣業務	95.00 %	95.00 %	95.00 %	-
阿瘦實業(股)公司	飛卓精品商業(股)公司	鞋、包、日常用品買賣業務	- %	98.00 %	98.00 %	註2
A.S.O. International Co., Ltd.	A.S.O. International Holdings Co., Limited	對各種事業之投資	100.00 %	100.00 %	100.00 %	-

註1: 截至民國一十二年六月三十日，樂頤(股)公司尚在辦理法定清算程序中。

註2: 飛卓精品商業(股)公司已於民國一十二年四月完成清算完結程序。

2.未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際財務報導準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷，估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製本合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一一一年度合併財務報告附註五一致。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
庫存現金	\$ 2,366	3,960	3,484
支票存款	619	1,607	2,799
活期存款	121,893	149,086	159,619
定期存款	<u>60,449</u>	<u>7,900</u>	<u>7,500</u>
	<u>\$ 185,327</u>	<u>162,553</u>	<u>173,402</u>

- 1.合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- 2.民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之活期存款及定期存款中分別以 0千元、0千元及1,680千元作為發行禮券之擔保，因用途受限已分類至按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動，請詳附註六(三)及八。
- 3.合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(二十二)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
非衍生金融資產			
開放型基金	\$ 15,954	15,979	16,342
上市櫃公司股票	<u>16,909</u>	<u>14,847</u>	<u>14,714</u>
	<u>\$ 32,863</u>	<u>30,826</u>	<u>31,056</u>

- 1.合併公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及及一月一日至六月三十日認列之淨利益(損失)分別為63千元、(6,684)千元、2,037千元及(9,389)千元，請詳附註六(二十一)。
- 2.民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。
- 3.透過損益按公允價值衡量之金融資產之市場風險資訊請詳附註六(二十二)。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動項目：			
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ <u>30,490</u>	<u>9,100</u>	<u>9,100</u>
非流動項目：			
受限制活期存款及定期存款	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,680</u>

1.民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之按攤銷後成本衡量之金融資產提供作質押擔保之情形請詳附註八。

2.按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險資訊請詳附註六(二十二)。

(四)應收帳款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收帳款	\$ 22,277	26,971	34,846
減：備抵損失	<u>(899)</u>	<u>(899)</u>	<u>(899)</u>
	<u>\$ 21,378</u>	<u>26,072</u>	<u>33,947</u>

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失率衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按客戶類型之特性予以分組，並已納入前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款之備抵損失。合併公司民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日應收帳款之預期信用損失分析如下：

	<u>112.6.30</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 21,205	0%~0.03%	-
逾期90天以下	172	0%~0.03%	-
逾期91天以上	<u>900</u>	99.89%	<u>899</u>
	<u>\$ 22,277</u>		<u>899</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收帳款 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 25,759	0%~0.03%	-
逾期90天以下	265	0%~0.03%	-
逾期91天以上	<u>947</u>	94.93%	<u>899</u>
	<u>\$ 26,971</u>		<u>899</u>

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30		
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 27,022	0%~0.03%	-
逾期90天以下	6,924	0%~0.03%	-
逾期91天以上	900	99.89%	899
	<u>\$ 34,846</u>		<u>899</u>

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期末餘額(即期初餘額)	<u>\$ 899</u>	<u>899</u>

民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)其他應收款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
其他應收款	\$ 808	713	695
減：備抵損失	(217)	(217)	(217)
	<u>\$ 591</u>	<u>496</u>	<u>478</u>

本公司之其他應收款之備抵損失變動如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
期初餘額	\$ 217	717	717
減損損失迴轉	-	(500)	(500)
期末餘額	<u>\$ 217</u>	<u>217</u>	<u>217</u>

(六)存 貨

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
商品存貨	\$ 670,720	721,877	714,735
減：備抵跌價損失	(148,468)	(151,049)	(168,641)
	<u>\$ 522,252</u>	<u>570,828</u>	<u>546,094</u>

銷貨成本明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
已出售存貨成本	\$ 115,858	156,484	236,194	332,424
存貨報廢及跌價損失	2,169	17,557	14,545	17,721
維修成本	1,479	1,418	3,196	3,158
服務成本	706	528	1,397	986
	<u>\$ 120,212</u>	<u>175,987</u>	<u>255,332</u>	<u>354,289</u>

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一十二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一十二年及一一一年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋 建築</u>	<u>運輸 設備</u>	<u>辦公 設備</u>	<u>租賃 改良</u>	<u>其他 設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 80,599	44,387	1,230	36,609	452,576	61,639	677,040
增 添	-	-	-	138	682	2,287	3,107
處 分	-	-	-	(106)	(3,925)	(440)	(4,471)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 80,599</u>	<u>44,387</u>	<u>1,230</u>	<u>36,641</u>	<u>449,333</u>	<u>63,486</u>	<u>675,676</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 161,199	67,463	1,230	37,636	449,021	60,259	776,808
增 添	-	-	-	-	1,934	-	1,934
處 分	-	-	-	-	(285)	-	-
重分類至投資性不動產	(80,600)	(23,076)	-	-	-	-	(103,676)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 80,599</u>	<u>44,387</u>	<u>1,230</u>	<u>37,636</u>	<u>450,670</u>	<u>60,259</u>	<u>674,781</u>
折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	14,796	1,230	27,434	232,482	49,031	324,973
本期折舊	-	396	-	2,080	17,774	2,602	22,852
處 分	-	-	-	(106)	(2,722)	(440)	(3,268)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>15,192</u>	<u>1,230</u>	<u>29,408</u>	<u>247,534</u>	<u>51,193</u>	<u>344,557</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	21,283	1,230	23,920	202,640	42,946	292,019
本期折舊	-	602	-	2,567	18,291	3,496	24,956
處 分	-	-	-	-	(285)	-	(285)
重分類至投資性不動產	-	(7,486)	-	-	-	-	(7,486)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>14,399</u>	<u>1,230</u>	<u>26,487</u>	<u>220,646</u>	<u>46,442</u>	<u>309,204</u>
帳面金額：							
民國112年1月1日	<u>\$ 80,599</u>	<u>29,591</u>	<u>-</u>	<u>9,175</u>	<u>220,094</u>	<u>12,608</u>	<u>352,067</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 80,599</u>	<u>29,195</u>	<u>-</u>	<u>7,233</u>	<u>201,799</u>	<u>12,293</u>	<u>331,119</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 161,199</u>	<u>46,180</u>	<u>-</u>	<u>13,716</u>	<u>246,381</u>	<u>17,313</u>	<u>484,789</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 80,599</u>	<u>29,988</u>	<u>-</u>	<u>11,149</u>	<u>230,024</u>	<u>13,817</u>	<u>365,577</u>

1.民國一十二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備提供予金融機構作為發行禮券及借款額度擔保之情形，請詳附註八。

2.重分類至投資性不動產

合併公司於民國一一一年六月二十九日將其自用不動產出租與第三方，並將該項不動產以變更用途時之帳面金額重分類為投資性不動產，請詳附註六(九)。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及生財器具等所認列之使用權資產，其成本及折舊情形，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>生財器具</u>	<u>總計</u>
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 784,470	4,907	789,377
增 添	72,869	-	72,869
減 少	<u>(80,773)</u>	<u>-</u>	<u>(80,773)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 776,566</u>	<u>4,907</u>	<u>781,473</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 770,540	4,810	775,350
增 添	47,464	-	47,464
減 少	<u>(59,173)</u>	<u>-</u>	<u>(59,173)</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 758,831</u>	<u>4,810</u>	<u>763,641</u>
使用權資產累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 395,938	4,680	400,618
本期折舊	71,944	56	72,000
減 少	<u>(78,651)</u>	<u>-</u>	<u>(78,651)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 389,231</u>	<u>4,736</u>	<u>393,967</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 350,018	4,339	354,357
本期折舊	73,472	120	73,592
減 少	<u>(54,690)</u>	<u>-</u>	<u>(54,690)</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 368,800</u>	<u>4,459</u>	<u>373,259</u>
帳面金額：			
民國112年1月1日	<u>\$ 388,532</u>	<u>227</u>	<u>388,759</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 387,335</u>	<u>171</u>	<u>387,506</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 420,522</u>	<u>471</u>	<u>420,993</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 390,031</u>	<u>351</u>	<u>390,382</u>

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

投資性不動產包含本公司所持有之自有資產及以營業租賃出租予第三方之辦公大樓。出租之投資性不動產其原始不可取消期間為十年。租賃合約約定承租人於屆滿時具有延長期間選擇權。

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ <u>80,600</u>	<u>23,076</u>	<u>103,676</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>80,600</u>	<u>23,076</u>	<u>103,676</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	<u>80,600</u>	<u>23,076</u>	<u>103,676</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>80,600</u>	<u>23,076</u>	<u>103,676</u>
累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	7,692	7,692
本年度折舊	<u>-</u>	<u>206</u>	<u>206</u>
民國112年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>7,898</u>	<u>7,898</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	-
自不動產、廠房及設備轉入	<u>-</u>	<u>7,486</u>	<u>7,486</u>
民國111年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>7,486</u>	<u>7,486</u>
帳面金額：			
民國112年1月1日	\$ <u>80,600</u>	<u>15,384</u>	<u>95,984</u>
民國112年6月30日	\$ <u>80,600</u>	<u>15,178</u>	<u>95,778</u>
民國111年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國111年6月30日	\$ <u>80,600</u>	<u>15,590</u>	<u>96,190</u>

合併公司之投資性不動產公允價值與民國一一一年度合併財務報告附註六(九)所揭露資訊無重大差異。

民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之投資性不動產提供予金融機構作為發行禮券及借款額度擔保之情形，請詳附註八。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)營業租賃

合併公司出租其投資性不動產，由於並未移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬，該等租賃合約係分類為營業租賃。

租賃給付之到期分析以報導日後將收取之未折現租賃給付總額列示如下表：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
一年內	\$ 7,387	7,387	6,463
一年至五年	29,547	29,547	29,547
五年以上	<u>31,394</u>	<u>35,087</u>	<u>38,781</u>
	<u>\$ 68,328</u>	<u>72,021</u>	<u>74,791</u>

民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為1,825千元、0千元、3,649千元及0千元。

(十一)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ -	-	-
尚未使用額度	<u>\$ 350,000</u>	<u>350,000</u>	<u>350,000</u>
利率區間(%)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十二)其他應付款

合併公司其他應付款之明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應付薪資	\$ 25,949	31,992	26,732
應付設備款	3,421	13,194	4,865
其他應付費用及其他	<u>27,035</u>	<u>40,219</u>	<u>30,032</u>
	<u>\$ 56,405</u>	<u>85,405</u>	<u>61,629</u>

(十三)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動	\$ <u>128,424</u>	<u>128,292</u>	<u>134,081</u>
非流動	<u>\$ 274,693</u>	<u>274,342</u>	<u>268,139</u>

到期分析請詳附註六(二十二)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>1,452</u>	<u>1,580</u>	<u>2,855</u>	<u>3,145</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 3,741</u>	<u>5,080</u>	<u>8,133</u>	<u>10,918</u>

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>81,581</u>	<u>86,389</u>

1. 房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為倉儲地點及零售店面，倉儲地點之租賃期間通常為五年，零售店面則為三至五年，部分租賃包含在租賃期間屆滿時得延長與原合約相同期間之選擇權。

2. 生財器具

合併公司承租生財器具供門市營運使用，租賃期間皆為三年，所有生財器具租賃皆於租賃期滿後歸本公司所有。

(十四) 負債準備

合併公司除役負債準備變動如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
期初餘額	\$ 7,542	7,649
本期(迴轉)提列金額	(87)	36
期末餘額	\$ <u>7,455</u>	<u>7,685</u>

負債準備之帳面價值如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動	\$ <u>1,590</u>	<u>1,839</u>	<u>1,716</u>
非流動	\$ <u>5,865</u>	<u>5,703</u>	<u>5,969</u>

依照適用之合約要求，合併公司對部分不動產及設備負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆卸、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備。

(十五) 員工福利

確定提撥計畫

- (1) 自民國九十四年七月一日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按薪資6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 合併公司於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一一二年及一一一年一月一日至六月三十日依上述確定提撥退休金辦法認列之退休金費用分別為3,049千元、3,448千元、6,130千元及6,508千元。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用	\$ -	264	381	648
遞延所得稅費用	-	3,984	-	3,984
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>4,248</u>	<u>381</u>	<u>4,632</u>

(2) 合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日無直接認列於權益之所得稅費用。

2. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十七) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十七)。

1. 保留盈餘

依本公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利政策，主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十。前述盈餘分派之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

本公司依公司法第240條第5項規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、法定盈餘公積或資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司於民國一一二年六月十九日經股東會決議民國一一一年度盈虧撥補案，以法定盈餘公積20,371千元彌補虧損。

本公司於民國一一一年六月十四日經股東會決議民國一一〇年度盈虧撥補案，以法定盈餘公積231,726千元及特別盈餘公積668千元彌補虧損。

2. 其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國112年1月1日餘額	\$ 5,709
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	379
民國112年6月30日餘額	\$ 6,088

	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
民國111年1月1日餘額	\$ (1,553)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	4,677
民國111年6月30日餘額	\$ 3,124

(十八) 每股盈餘(虧損)

民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日本公司基本每股盈餘(虧損)係以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

1. 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(損)

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益				
持有人之淨利(損)	\$ 4,386	(81,989)	5,910	(80,945)

2. 普通股加權平均流通在外股數

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
普通股加權平均流通在外				
股數(千股)	66,800	66,800	66,800	66,800

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日未有具稀釋作用之潛在普通股。

(十九) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
主要地區市場：				
臺灣	\$ 296,157	282,101	595,768	632,432

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司收入來自鞋類、皮包等商品銷售及維修之業務，合併公司之收入皆來自外部客戶且源於隨時間逐步移轉之勞務及某一時點移轉之商品，收入地理區域為台灣。

2. 合約餘額

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收帳款	\$ 22,277	26,971	34,846
減：備抵損失	(899)	(899)	(899)
	<u>\$ 21,378</u>	<u>26,072</u>	<u>33,947</u>
	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
合約負債明細：			
預收禮券收入	\$ 349,951	342,564	328,654
客戶忠誠計畫	14,609	13,470	12,453
	<u>\$ 364,560</u>	<u>356,034</u>	<u>341,107</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為10,387千元、10,594千元、33,308千元及35,297千元。

合併公司發行之禮券未有兌換期限，嗣消費者兌換時點予以認列為收入。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二十) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有盈餘，應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額皆為0千元；董事酬勞估列金額皆為0千元。

本公司民國一一一年度及一一〇年度為虧損，無估列員工及董事酬勞，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ <u>1,086</u>	<u>416</u>	<u>1,829</u>	<u>816</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租金收入	\$ 2,930	1,783	5,869	2,944
股利收入	54	37	81	65
其他	<u>33</u>	<u>(60)</u>	<u>213</u>	<u>1,813</u>
	\$ <u>3,017</u>	<u>1,760</u>	<u>6,163</u>	<u>4,822</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益 (損失)	\$ 63	(6,684)	2,037	(9,389)
外幣兌換利益(損失)	71	(132)	47	(785)
處分不動產、廠房及設 備損失	-	-	(1,203)	-
租賃修改(損失)利益	-	(69)	(242)	4
其他損失	<u>(112)</u>	<u>(16)</u>	<u>(112)</u>	<u>(635)</u>
	\$ <u>22</u>	<u>(6,901)</u>	<u>527</u>	<u>(10,805)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
關係人借款利息費用	\$ -	4	-	7
租賃利息費用	1,452	1,580	2,855	3,145
其他利息費用	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>-</u>
	\$ <u>1,459</u>	<u>1,584</u>	<u>2,868</u>	<u>3,152</u>

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二) 金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十二)。

1. 金融工具之種類

金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 32,863	30,826	31,056
按攤銷後成本衡量之金融資產：			
現金及約當現金	185,327	162,553	173,402
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	30,490	9,100	9,100
應收帳款淨額	21,378	26,072	33,947
其他應收款	591	496	478
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	-	1,680
其他非流動資產-存出保證金	56,215	55,845	56,098
小計	294,001	254,066	274,705
	\$ 326,864	284,892	305,761

金融負債

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
按攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付帳款	\$ 39,921	66,564	65,560
應付帳款—關係人	8,012	6,889	2,416
其他應付款	56,405	85,405	61,629
其他應付款—關係人	194	211	427
租賃負債—流動	128,424	128,292	134,081
租賃負債—非流動	274,693	274,342	268,139
其他非流動負債-存入保證金	4,795	4,815	3,075
	\$ 512,444	566,518	535,327

2. 信用風險

(1) 信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2) 信用風險集中情況

由於合併公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，合併公司亦定期持續評估客戶財務狀況，惟通常不要求客戶提供擔保品。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
112年6月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 47,933	47,933	47,933	-	-	-
其他應付款(含關係人)	56,599	56,599	56,599	-	-	-
租賃負債	403,117	413,123	133,207	96,120	162,361	21,435
	<u>\$ 507,649</u>	<u>517,655</u>	<u>237,739</u>	<u>96,120</u>	<u>162,361</u>	<u>21,435</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 73,453	73,453	73,453	-	-	-
其他應付款(含關係人)	85,616	85,616	85,616	-	-	-
租賃負債	402,634	414,430	133,166	98,866	152,044	30,354
	<u>\$ 561,703</u>	<u>573,499</u>	<u>292,235</u>	<u>98,866</u>	<u>152,044</u>	<u>30,354</u>
111年6月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 67,976	67,976	67,976	-	-	-
其他應付款(含關係人)	62,056	62,056	62,056	-	-	-
租賃負債	402,220	414,165	139,015	99,946	135,596	39,608
	<u>\$ 532,252</u>	<u>544,197</u>	<u>269,047</u>	<u>99,946</u>	<u>135,596</u>	<u>39,608</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

4. 匯率風險

合併公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣，部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣，故受匯率波動之影響，暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
(外幣：功能性貨幣)									
美金：新台幣	\$ 138	31.140	4,297	143	30.710	4,392	111	29.720	3,299
人民幣：美金	-	-	-	-	-	-	139	0.149	617

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日，合併公司因重大匯率波動影響外幣市場風險分析如下：

112年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度		影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	43	-
111年1月1日至6月30日				
敏感度分析				
	變動幅度		影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	33	-
人民幣：美金	1%		6	-

由於合併公司外幣交易種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日含已實現及未實現之外幣兌換利益(損失)分別為71千元、(132)千元、47千元及(785)千元。

5. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

112.6.30					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 32,863	32,863	-	-	32,863
111.12.31					
帳面金額	公允價值			合計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 30,826	30,826	-	-	30,826

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 31,056	31,056	-	-	31,056

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市（櫃）權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

(3)公允價值層級之移轉

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日金融工具之公允價值層級並無任何等級間移轉。

(二十三)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一一年度合併財務報告附註六(二十三)所揭露者無重大變動。

(二十四)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一一一年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)。

(二十五)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動係以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)及附註六(十三)。

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
全體董事、總經理及副總經理等	合併公司主要管理人員
雙岳鞋業有限公司	由合併公司主要管理人員控制之個體
岳芽泉股份有限公司	由合併公司主要管理人員控制之個體
任捷國際有限公司	合併公司之關聯企業

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.進貨交易

(1)營業成本

合併公司向關係人進貨之明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
商品購買：				
由主要管理人員控制 之個體	\$ 15,526	-	29,186	-
關聯企業	<u>8,925</u>	<u>4,694</u>	<u>17,451</u>	<u>7,552</u>
合計	<u>\$ 24,451</u>	<u>4,694</u>	<u>46,637</u>	<u>7,552</u>

合併公司向關係人進貨及採買物料之價格係依雙方合約約定辦理，付款條件與非關係人無重大差異。

(2)應付關係人款項

合併公司因上述關係人交易而產生之應付款項明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
主要管理人員控制之個體	\$ 4,371	4,153	-
關聯企業	<u>3,641</u>	<u>2,736</u>	<u>2,416</u>
合計	<u>\$ 8,012</u>	<u>6,889</u>	<u>2,416</u>

(3)預付關係人款項

合併公司因上述關係人交易而產生之預付款項明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
關聯企業	\$ <u>33</u>	<u>3,280</u>	<u>32</u>

2.其他交易

(1)銷貨成本—維修

合併公司因維修產生關係人交易之成本明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
主要管理人員控制之個體	\$ <u>247</u>	<u>241</u>	<u>484</u>	<u>490</u>

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)營業費用

合併公司與關係人交易而產生之清潔費、電話費、大樓管理費、水電費、勞務費、郵電費及租賃等費用明細如下：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
主要管理人員控制之個體：				
雙岳鞋業有限公司	\$ 459	472	913	1,531
岳芽泉股份有限公司	66	-	132	-
關聯企業	-	169	-	169
合 計	\$ 525	641	1,045	1,700

(3)其他應付關係人款項

合併公司因上述關係人交易而產生之其他應付款明細如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
主要管理人員控制之個體	\$ 194	211	427

3.向關係人借款(帳列其他流動負債及其他非流動負債)

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
合併公司之主要管理階層	\$ -	-	511

合併公司為充實營運資金等資金需求，由主要管理人員資金貸與本集團，利息計算方式由雙方議定2.48%。民國一一二年及一一一年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日對關係人之借款利息支出分別為0千元、4千元、0千元及7千元，帳列財務成本項下。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 3,487	4,270	6,925	8,420
退職後福利	77	81	153	162
	\$ 3,564	4,351	7,078	8,582

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	112.6.30	111.12.31	111.6.30
土地及房屋建築	發行禮券及銀行借款	\$ 109,794	110,190	110,587
投資性不動產	發行禮券及銀行借款	95,778	95,984	96,190
定期存款及活期存款—帳列按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	發行禮券			
存出保證金—帳列其他非流動資產	租賃押金及標案等	-	-	1,680
		56,215	55,845	56,098
		<u>\$ 261,787</u>	<u>262,019</u>	<u>264,555</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

因應業務擴展之營運需求，本公司董事會於民國一一二年八月八日通過雙岳鞋業有限公司投資案，以新台幣3,526千元取得其100%股權。

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年4月至6月			111年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	63,315	63,315	-	61,992	61,992
勞健保費用	-	6,469	6,469	-	7,106	7,106
退休金費用	-	3,049	3,049	-	3,448	3,448
董事酬金	-	762	762	-	963	963
其他員工福利費用	-	3,349	3,349	-	3,727	3,727
折舊費用	-	47,414	47,414	-	49,348	49,348
攤銷費用	-	1,091	1,091	-	1,027	1,027

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	112年1月至6月			111年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	126,110	126,110	-	125,271	125,271
勞健保費用	-	13,019	13,019	-	13,410	13,410
退休金費用	-	6,130	6,130	-	6,508	6,508
董事酬金	-	1,652	1,652	-	1,958	1,958
其他員工福利費用	-	7,378	7,378	-	8,021	8,021
折舊費用	-	95,058	95,058	-	98,548	98,548
攤銷費用	-	2,332	2,332	-	2,058	2,058

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最高 金額(註2)	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵損失 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註4)	資金貸與總 限額(註4)
													名稱	價值		
0	阿瘦實業股份 有限公司	康飛加國際 企業(股)公 司	其他應 收款	是	4,000	4,000	-	1.5%	註3	-	營運週轉	-	無	-	164,208	328,416

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註3：係有短期融通資金必要者。

註4：(1)本公司總貸與金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值的百分之四十為限。

(2)與本公司有業務往來之公司或行號，貸與總金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值的百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

(3)有短期融通資金必要之公司或行號，貸與總金額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值的百分之二十為限；而個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

(4)本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與時，其資金貸與總額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報告淨值的百分之六十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之六十為限。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(單位：股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
阿瘦實業股份 有限公司	受益憑證—路博邁收益成長多 重資產基金N月配型(台幣)	無	透過損益按公允價值衡 量之金融資產—流動	1,494,080	10,130	-	10,130	
"	受益憑證—柏瑞新興市場高收 益債券基金N(新台幣/月配息)	"	"	562,936	3,091	-	3,091	
"	受益憑證—合庫環境及社會責 任多重資產基金-A不配息(台 幣)	"	"	300,000	2,733	-	2,733	
"	上市櫃公司股票-東捷資訊	"	"	5,000	369	- %	369	
"	上市櫃公司股票-台積電	"	"	10,000	5,760	- %	5,760	

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備 註
				股數(單位：股)	帳面金額	持股比率	公允價值	
"	上市櫃公司股票－華碩	"	"	5,000	1,572	- %	1,572	
"	上市櫃公司股票－豐泰	"	"	600	118	- %	118	
"	上市櫃公司股票－麗豐KY	"	"	2,000	399	- %	399	
"	上市櫃公司股票－旺宏	"	"	10,000	327	- %	327	
"	上市櫃公司股票－華新科	"	"	2,000	191	- %	191	
"	上市櫃公司股票－南紡	"	"	5,000	82	- %	82	
"	上市櫃公司股票－中鋼	"	"	2,000	59	- %	59	
"	上市櫃公司股票－萬海	"	"	7,590	448	- %	448	
"	上市櫃公司股票－陽明	"	"	6,000	378	- %	378	
"	上市櫃公司股票－國巨	"	"	14,327	7,042	- %	7,042	
"	上市櫃公司股票－東森	"	"	9,000	164	- %	164	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生金融工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所 在 地 區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
阿瘦實業股份 有限公司	A.S.O. International Co., Ltd.	薩摩亞	投資控股	142,385	142,385	900	100 %	27,284	331	331	
"	樂頤(股)公司	台灣	鞋、包、文具 買賣	-	11,700	1,170	97.5 %	-	-	-	註2
"	康飛加國際企業 (股)公司	台灣	鞋、包、襪買 賣	9,500	9,500	950	95 %	2,565	(139)	(132)	
"	飛卓精品商業(股) 公司	台灣	鞋、包、日常 用品買賣	-	29,400	-	- %	-	-	-	註3
"	任捷國際有限公司	台灣	衣、鞋、帽、 服飾品零售	700	700	-	34 %	1,079	1,429	476	
A.S.O. International Co., Ltd.	A.S.O. International Holdings Co., Ltd.	香港	投資控股	57,427	57,427	195	100 %	(330)	(284)	(284)	註1

註1：本期損益已由轉投資之子公司予以認列。

註2：截至民國一一二年六月三十日，樂頤(股)公司尚在辦理法定清算程序中。

註3：飛卓精品商業(股)公司已於民國一一二年四月完成清算完結程序。

阿瘦實業股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：無。

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額 (註2)(註3)	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註1)
214,233	214,233	492,624

註1：依規定係以本公司淨值之60%為限額。

註2：阿瘦(上海)貿易有限公司已於民國一〇九年度註銷並清算完結，清算剩餘款項匯回台灣406千元，故該累計金額尚包含阿瘦(上海)貿易有限公司之原始累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額178,424千元。

註3：阿瘦(南京)貿易有限公司已於民國一一一年度註銷並清算完結，清算剩餘款項匯回台灣24,255千元，故該累計金額尚包含阿瘦(南京)貿易有限公司之原始累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額35,809千元。

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
羅榮岳		7,392,500	11.06 %
林月嬌		6,604,560	9.88 %
岳芽泉股份有限公司		6,410,452	9.59 %
羅月娥		4,798,202	7.18 %
羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金		3,442,338	5.15 %

十四、部門資訊

合併公司僅經營單一產業，且合併公司營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認合併公司為單一應報導部門，主要經營項目為鞋類、皮包等商品之批發與零售。