



股票代號：8443

# 阿瘦實業股份有限公司

## 一〇七年度

## 年報

查詢本年報之網址：

公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

本公司網站 <http://www.asogroup.com.tw>

中華民國一〇八年五月十五日刊印



阿瘦實業股份有限公司  
年報目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	8
參、公司治理報告.....	11
一、組織系統.....	11
二、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.....	13
三、公司治理運作情形.....	22
四、會計師公費資訊.....	68
五、更換會計師資訊.....	68
六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業情形.....	68
七、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.....	69
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.....	70
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.....	75
肆、募資情形.....	76
一、資本及股份.....	76
二、公司債辦理情形.....	80
三、特別股辦理情形.....	80
四、海外存託憑證辦理情形.....	80
五、員工認股權憑證辦理情形.....	80
六、限制員工權利新股辦理情形.....	81
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	81
八、資金運用計畫執行情形.....	81
伍、營運概況.....	82
一、業務內容.....	82
二、市場及產銷概況.....	101
三、從業員工.....	108
四、環保支出資訊.....	109
五、勞資關係.....	109
六、重要契約.....	110
陸、財務概況.....	111
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	111
二、最近五年度財務分析.....	115
三、審計委員會審查報告.....	120

四、最近年度財務報告.....	121
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	121
六、公司及其關係企業，如有發生財務週轉困難情事，應揭露之資訊.....	121
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>122</b>
一、財務狀況.....	122
二、財務績效.....	124
三、現金流量.....	126
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	127
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.....	127
六、風險事項.....	128
七、其他重要事項.....	131
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>132</b>
一、關係企業相關資料.....	132
二、私募有價證券辦理情形.....	138
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	138
四、其他必要補充說明事項.....	138
五、發生證券交易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.....	138

# 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

## 公司經營情況

依經濟部統計處資料，2018年全球零售業營業額年增率達3.2%，是近三年中表現最佳的一年，但布疋及服飾品零售業之營業額年增率僅1.8%，雖較去年回升，與整體零售表現對比仍相對弱勢，如何持續優化創新依然是經營的重要課題。

2018年公司在「企業數位元年」的策略主軸之下，陸續完成了多項重要的數位轉型與營運創新的基礎工程，包括導入全國首創的「動態足壓量測」服務，深度了解顧客行走步態並連結鞋款的個人化推薦，深化鞋類專業服務的差異化價值；完成了包括官方網站平台等多項內部資訊系統更新，厚植數位轉型的必要軟硬實力；並且持續擴大阿瘦生活誌的品項多元化，提供顧客更完整的美好生活提案。同時在門市通路方面，展開了「阿瘦健康生活館」的改裝佈局，將各項創新的服務模式透過全新的場域與服務流程呈現給顧客，讓阿瘦的新一代賣場可同時滿足健康促進與美好生活的全方位服務體驗，提昇通路價值。

在全體同仁的努力下，全年度的經營表現有明顯的進步，也帶給我們更多的能量，不僅是優化當下的營運績效，更將成為接下來公司持續創新變革的基礎。

## 主要經營數據

2018公司全年合併營業收入為1,630,789仟元，較2017年1,612,868仟元成長1%；合併營業毛利為1,004,507仟元，較2017年939,495仟元成長7%。合併營業淨利(損)為13,688仟元，較2017年(59,745)仟元成長123%。合併淨利(損)歸屬於母公司業主為15,034仟元，較2017年(58,364)仟元成長126%。

## 發展策略及經營方針

展望2019年，整體經濟不確定因素仍多；在零售業趨勢方面，新零售的浪潮仍引領轉型趨勢前端。在此環境下，公司將立足於現有基礎穩健經營，並站在2018年的數位轉型打底基礎之上，延續推動各項營業創新措施，同時深化已投入並獲得市場正面回應的多項轉型計畫，逐步擴大通路優勢與差異化。

2019年為公司的「O&O元年」，發展策略將聚焦於完成新零售轉型、擴大美好生活版圖、深入健康促進商機，策略及經營方針分述如下：

### (一) 完成新零售轉型優化服務價值鏈

公司今年將致力於實現線上線下O&O的服務流程整合，藉由既有通路優勢結合線上的主題互動及導購流程，創造一體化的全程顧客體驗，讓公司的專業服務能力能不受空間限制隨時提供消費者。同時藉由與顧客的互動分析顧客喜好，以掌握顧客分眾需求，實現精準行銷。在實體通路方面，藉由「阿瘦健康生活館」的持續佈局，讓新型態高附加價值的體驗場域滲透至各地，並結合官網大平台、LINE BC專屬服務人員串連線上線下服務流程，輔以個人化的量測數據與專屬推薦，打造線下體驗、線上互動、個人化服務的全方位服務價值鏈。

## (二) 擴大美好生活版圖

持續擴大美好生活的產品組合，並善用阿瘦健康生活館的新型通路優勢，增進顧客體驗。同時藉由顧客的互動數據分析，精準掌握顧客需求，快速反應並藉由內容企劃能力，持續推出各項美好生活企劃，提供顧客多元的服務。

## (三) 深入健康促進商機

針對獨家「動態足壓量測」服務繼續精進，朝向更專業的客製化、個人化服務發展，有效針對顧客需求與痛點提供專屬商品與服務，同時藉由足部大數據的累積，剖析市場趨勢與顧客需求，持續精進商品開發，加值鞋類本業，並由足部出發，逐步擴展健體商機。

### 面對外部競爭及總體經營環境，對未來之展望

在新零售的浪潮下，數位化轉型已是必然要面對的課題。雖轉型之路不易，但公司已在逐步落實各項必要措施，並進入正面顧客消費旅程，創造最大的顧客滿意度。

此外，阿瘦實業秉持台灣鞋業領導品牌的使命感，以帶動台灣傑出製鞋工藝升級為己任。展望未來，我們將善用數據分析，結合「真(健康)、善(舒適)、美(美觀)、新(創新)」的品牌核心理念，不僅持續開發更多元的商品，並透過專業化、個人化的專屬服務，共享數據、整合流程，帶動協力廠商朝智能化、客製化的發展方向，以有效運用MIT在地化生產/經營優勢，發展更優質的商品與服務，促進客戶足下生活與生活的美好。

展望未來，公司將持續推動上述各項重點轉型計畫，提昇公司經營績效並帶動產業轉型，同時也秉持以人為本的立業精神，落實企業社會責任(CSR)，邁向員工得意、股東滿意的百年幸福止業，以呼應消費者及投資者阿瘦實業的期盼。

董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 九 日

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

本公司創辦人羅水木先生於民國 41 年 11 月 5 日創設「阿瘦擦鞋號」，後於民國 92 年 8 月 25 日設立阿瘦實業股份有限公司。

總公司、分公司之地址及電話

1.總公司地址：台北市中山區松江路 168 號 5 樓

電話：(02)6618-9999

2.門市據點地址及電話(截至 108 年 3 月 31 日止)

門市據點名稱	地址	電話
阿瘦實業股份有限公司延平店	台北市大同區延平北路二段 190 號	(02)2556-6341
阿瘦實業股份有限公司南京店	台北市南京東路二段 30 號	(02)2511-4535
阿瘦實業股份有限公司西門店	台北市峨嵋街 38 號	(02)2331-2757
阿瘦實業股份有限公司內湖店	台北市內湖區成功路四段 40 號	(02)2793-2473
阿瘦實業股份有限公司忠孝店	台北市忠孝東路四段 100 號	(02)2711-8748
阿瘦實業股份有限公司台中店	台中市中區臺灣大道一段 189 號 1 樓	(04)2222-5397
阿瘦實業股份有限公司台南一店	台南市中西區中正路 243 號	(06)220-8329
阿瘦實業股份有限公司新崛江店	高雄市五福二路 195 號	(07)215-7723
阿瘦實業股份有限公司中壢店	中壢市新生路 72 號	(03) 422-4886
阿瘦實業股份有限公司豐原店	台中市豐原區中正路 158 號	(04)2522-8368
阿瘦實業股份有限公司彰化店	彰化縣彰化市和平路 38 號	(04)727-7612
阿瘦實業股份有限公司花蓮店	花蓮市中山路 166 號	(03)833-7981
阿瘦實業股份有限公司員林店	彰化縣員林鎮中正路 366 號	(04)837-1052
阿瘦實業股份有限公司羅東店	羅東鎮民生路 51-6 號	(03)954-3026
阿瘦實業股份有限公司嘉義店	嘉義市中山路 391 號	(05)228-6349
阿瘦實業股份有限公司台南二店	台南市中西區中正路 186 號	(06)228-0276
阿瘦實業股份有限公司公館店	台北市羅斯福路三段 308-1 號	(02)2367-3834
阿瘦實業股份有限公司永和店	新北市永和區永和路二段 210 號	(02)2232-4695
阿瘦實業股份有限公司桃園店	桃園市中正路 127 號	(03)331-1428
阿瘦實業股份有限公司大連店	高雄市大連街 93 號	(07)321-8028
阿瘦實業股份有限公司新竹店	新竹市中正路 58 號 1 樓	(03)522-9798
阿瘦實業股份有限公司鳳山店	高雄市鳳山區中山路 118-1 號	(07)799-2238
阿瘦實業股份有限公司基隆店	基隆市愛三路 110 號	(02)2425-0298
阿瘦實業股份有限公司博愛店	台北市中正區博愛路 104 號	(02)2311-5480
阿瘦實業股份有限公司岡山店	高雄市岡山區平和路 192 號	(07)624-5470
阿瘦實業股份有限公司昌平店	台中市北屯區昌平路一段 59 號	(04)2232-1487
阿瘦實業股份有限公司竹南店	苗栗縣竹南鎮博愛街 67 號	(037)483-831
阿瘦實業股份有限公司宜蘭店	宜蘭市中山路三段 102 號	(03)931-4286
阿瘦實業股份有限公司八德店	台北市八德路三段 115 號	(02)2579-5897

門市據點名稱	地址	電話
阿瘦實業股份有限公司鹽埕店	高雄市鹽埕區五福四路 162 號	(07)531-8426
阿瘦實業股份有現公司東湖店	台北市內湖區東湖路 31-1 號	(02)2630-7139
阿瘦實業股份有限公司和平店	高雄市苓雅區和平一路 244 號	(07)227-1938
阿瘦實業股份有限公司東寧店	台南市東寧路 211 號	(06)274-7975
阿瘦實業股份有限公司公益店	台中市西區公益路 227 號	(04)2301-5174
阿瘦實業股份有限公司幸福店	新北市新莊區幸福路 674 號	(02)8991-2910
阿瘦實業股份有限公司淡水店	新北市淡水區英專路 12 號	(02)2620-4793
阿瘦實業股份有限公司五甲店	高雄市鳳山區五甲二路 627 號	(07)812-7936
阿瘦實業股份有限公司苗栗店	苗栗縣苗栗市中正路 840 號	(037)335-327
阿瘦實業股份有限公司萬芳店	台北市興隆路三段 61 號	(02)2934-2802
阿瘦實業股份有限公司垂楊店	嘉義市西區垂楊路 523 號	(05)283-8559
阿瘦實業股份有限公司北新店	新北市新店區北新路二段 69 號	(02)2915-6582
阿瘦實業股份有限公司信義店	台北市大安區信義路二段 190 號	(02)2322-5457
阿瘦實業股份有限公司板橋店	新北市板橋區中山路一段 5 號	(02)2961-7581
阿瘦實業股份有限公司草屯店	南投縣草屯鎮太平路二段 336 號	(049)235-6125
阿瘦實業股份有限公司晴光店	台北市中山北路三段 19 號 1 樓	(02)2592-4289
阿瘦實業股份有限公司竹北店	竹北市三民路 413 號	(03)5511756
阿瘦實業股份有限公司大甲店	台中市大甲區蔣公路 43 號	(04)2688-0539
阿瘦實業股份有限公司樹林店	新北市樹林區博愛一街 5 號	(02)2681-5945
阿瘦實業股份有限公司三多店	高雄市苓雅區三多三路 230 號	(07)338-4772
阿瘦實業股份有限公司三重店	新北市三重區正義北路 25 號	(02)8982-1729
阿瘦實業股份有縣公司斗六店	雲林縣斗六市大同路 15 號	(05)533-9175
阿瘦實業股份有限公司石牌店	台北市北投區石牌路二段 72 號	(02)2826-5162
阿瘦實業股份有限公司新泰店	新北市新莊區新泰路 112 號	(02)2990-6530
阿瘦實業股份有限公司大湳店	桃園市八德區介壽路一段 981 號	(03)377-7542
阿瘦實業股份有限公司永春店	台北市信義區忠孝東路五段 512 號	(02)2346-5027
阿瘦實業股份有限公司新埔店	新北市板橋區文化路一段 361 號	(02)2258-5417
阿瘦實業股份有限公司永康店	台南市永康區大灣路 703-3 號	(06)205-4037
阿瘦實業股份有限公司台東店	台東市中華路一段 454 號	(089)347-720
阿瘦實業股份有限公司中和店	新北市中和區中和路 18 號	(02)2242-7190
阿瘦實業股份有限公司雙連店	台北市民生西路 25 號 1 樓	(02)2531-8772
阿瘦實業股份有限公司佳里店	台南市佳里區光復路 259 號	(06)721-0804
阿瘦實業股份有限公司埔里店	南投縣埔里鎮中正路 447 號 1 樓	(049)299-2597
阿瘦實業股份有限公司龍山店	台北市萬華區西園路一段 218 號	(02)2336-3948
阿瘦實業股份有限公司明誠店	高雄市三民區明誠二路 48-1 號	(07)341-4483



門市據點名稱	地址	電話
阿瘦實業股份有限公司虎尾店	雲林縣虎尾鎮中正路 102 號	(05)636-4283
阿瘦實業股份有限公司潮州店	屏東縣潮州市新生路 72 號	(08)789-4553
阿瘦實業股份有限公司左營店	高雄市左營區左營大路 63 號	(07)585-2513
阿瘦實業股份有限公司頭份店	苗栗縣頭份鎮中正路 176 號	(037)688-074
阿瘦實業股份有限公司麻豆店	台南市麻豆區興中路 49 號	(06)571-7463
阿瘦實業股份有限公司南勢角店	新北市中和區興南路一段 60 號	(02)2940-6232
阿瘦實業股份有限公司楊梅店	桃園市楊梅區大成路 113 號	(03)478-6031
阿瘦實業股份有限公司旗山店	高雄市旗山區延平一路 664 號	(07)662-8192
阿瘦實業股份有限公司土城二店	新北市土城區裕民路 166 號	(02)8262-7987
阿瘦實業股份有限公司竹東店	新竹縣竹東鎮東寧路三段 117 號	(03)594-0237
阿瘦實業股份有限公司士林二店	台北市士林區中正路 214 號	(02)2831-7724
阿瘦實業股份有限公司大里店	台中市大里區中興路二段 456 號	(04)2486-4226
阿瘦實業股份有限公司霧峰店	台中市霧峰區中正路 976 號	(04)2333-4838
阿瘦實業股份有限公司蘆洲店	新北市蘆洲區長安街 121 號	(02)2288-5420
阿瘦實業股份有限公司南投店	南投縣南投市復興路 202 號	(049)220-8473
阿瘦實業股份有限公司大昌店	高雄市三民區大昌二路 130 號	(07)381-1081
阿瘦實業股份有限公司三峽店	新北市三峽區文化路 74 號	(02)2674-7972
阿瘦實業股份有限公司沙鹿店	台中市沙鹿區沙田路 162 號	(04)2663-2146
阿瘦實業股份有限公司澎湖店	澎湖縣馬公市中正路 60-1 號	(06)927-4720
阿瘦實業股份有限公司桃園二店	桃園市中正路 525 號	(03)335-1474
阿瘦實業股份有限公司內壢店	桃園市中壢區中華路一段 213 號	(03)451-9725
阿瘦實業股份有限公司新營店	台南縣新營市民權路 14-1 號	(06)632-8548
阿瘦實業股份有限公司埔墘店	新北市板橋區中山路二段 190 號	(02)2955-6293
阿瘦實業股份有限公司東港店	屏東縣東港鎮中正路 178 號	(08)832-6771
阿瘦實業股份有限公司清水店	台中市清水區中山路 243-1 號	(04)2622-6171
阿瘦實業股份有限公司楠梓店	高雄市楠梓區建楠路 154 號	(07)354-0908
阿瘦實業股份有限公司北港店	雲林縣北港鎮民主路 69-1 號	(05)782-2210
阿瘦實業股份有限公司曉陽店	彰化縣彰化市曉陽路 199-1 號	(04)728-4425
阿瘦實業股份有限公司鹿港店	彰化縣鹿港鎮中山路 216 號	(04) 784-1209
阿瘦實業股份有限公司朴子店	嘉義縣朴子市海通路 39-8 號	(05)370-1494
阿瘦實業股份有限公司和美店	彰化縣和美鎮彰美路五段 334 號	(04)757-1713
阿瘦實業股份有限公司永康二店	台南市永康區中華路 148 號 1 樓	(06)313-3153
阿瘦實業股份有限公司中壢二店	中壢市中正路 120 號	(03)427-6995
阿瘦實業股份有限公司海佃店	台南市海佃路一段 170 號	(06)350-4392

門市據點名稱	地址	電話
阿瘦實業股份有限公司小港店	高雄市漢民路 278 號	(07)802-5663
阿瘦實業股份有限公司大雅店	台中市大雅區中清路三段 1207 號	(04)2565-3077
阿瘦實業股份有限公司南崁店	桃園市蘆竹區南崁路 219 號	(03)312-6073
阿瘦實業股份有限公司永安店	新北市永和區中和路 467 號	(02)2923-0028
阿瘦實業股份有限公司豐原二店	台中市豐原區中正路 146 號	(04)2515-5720
阿瘦實業股份有限公司龍潭店	桃園市龍潭區北龍路 216 號	(03)470-9449
阿瘦實業股份有限公司鳳山二店	高雄市鳳山區中山路 142-1 號	(07)742-2690
阿瘦實業股份有限公司新竹二店	新竹市光復路一段 375 號	(03)577-5933
阿瘦實業股份有限公司蘆洲二店	新北市蘆洲區中山二路 124 號 1 樓	(02)8285-2174
阿瘦實業股份有限公司新竹三店	新竹市復興路 38 號	(03)526-0795
阿瘦實業股份有限公司歸仁店	台南市歸仁區新厝村中山路一段 591 號	(06)330-0881
阿瘦實業股份有限公司後昌店	高雄市左營區後昌路 650 號	(07)364-6553
阿瘦實業股份有限公司北投店	台北市北投區光明路 160 號	(02)2891-6710
阿瘦實業股份有限公司湖口店	新竹縣湖口鄉中正路一段 11 號	(03)590-7215
阿瘦實業股份有限公司北斗店	彰化縣北斗鎮中華路 232 號	(04)888-8319
阿瘦實業股份有限公司大墩店	台中市南屯區大墩路 574 號	(04)2320-6380
阿瘦實業股份有限公司民安店	新北市新莊區民安路 198 號 1、2 樓	(02)2203-7092
阿瘦實業股份有限公司花蓮二店	花蓮市中正路 500 號	(03)835-1840
阿瘦實業股份有限公司太平店	台中市太平區太平路 642 號	(04)2275-1420
阿瘦實業股份有限公司林口店	新北市林口區中山路 156 號	(02)2601-9426
阿瘦實業股份有限公司金門店	金門縣金城鎮中興路 167 號	(082)373-980
阿瘦實業股份有限公司崇明店	台南市東區崇明路 299 號	(06)2679-942
阿瘦實業股份有限公司民雄店	嘉義縣民雄鄉中樂村中樂路 89 號	(05)226-9676
阿瘦實業股份有限公司景美店	台北市文山區景文街 73 號	(02)2930-1171
阿瘦實業股份有限公司永福店	台中市西屯區永福路 163 號	(04)2461-9495
阿瘦實業股份有限公司新豐店	新竹縣新豐鄉建興路一段 27 號 1 樓	(03)557-9268
阿瘦實業股份有限公司員林二店	彰化縣員林鎮中山路一段 815 號	(04)836-7829
阿瘦實業股份有限公司嘉義二店	嘉義市中山路 413 號	(05)225-9807
阿瘦實業股份有限公司竹圍店	新北市淡水區民族路 13 號	(02)2808-5403
阿瘦實業股份有限公司向心店	台中市南屯區向心南路 977 號	(04)2381-8150
阿瘦實業股份有限公司開元店	台南市開元路 400 號	(06)275-7693
阿瘦實業股份有限公司屏東三店	屏東市民生路 307 號	(08)732-6564
阿瘦實業股份有限公司西螺店	雲林縣西螺鎮中山路 171 號 1 樓	(05)586-5973
阿瘦實業股份有限公司苑裡店	苗栗縣苑裡鎮中山路 131 號	(037)868-380

門市據點名稱	地址	電話
阿瘦實業股份有限公司鳳山三店	高雄市鳳山區青年路二段 455 號	(07)777-5494
阿瘦實業股份有限公司樹林二店	新北市樹林區中山路一段 46 號	(02)2686-7186
阿瘦實業股份有限公司溪湖店	彰化縣溪湖鎮彰水路三段 290 號旁	(04)885-8526
阿瘦實業股份有限公司斗南店	雲林縣斗南鎮中山路 73 號	(05)595-1820
阿瘦實業股份有限公司台東二店	台東縣台東市新生路 223 號	(089)348-230
阿瘦實業股份有限公司潭子店	台中市潭子區勝利路 266 號	(04)2535-7053
阿瘦實業股份有現公司竹北二店	新竹縣竹北市縣政九路 170 號	(03)558-4428
阿瘦實業股份有限公司桃園三店	桃園市中正路 1202 號	(03)358-3645
阿瘦實業股份有限公司基隆二店	基隆市義二路 21 號	(02)2428-6846
阿瘦實業股份有限公司古亭店	台北市和平東路一段 19 之 1 號	(02)2392-7196
阿瘦實業股份有限公司善化店	台南市善化區中山路 384 號 1、2 樓	(06)581-2755
阿瘦實業股份有限公司江子翠店	新北市板橋區雙十路二段 148 號 1 樓	(02)2250-4166
阿瘦實業股份有限公司大園店	桃園市大園區中山北路 32 號 1 樓	(03)386-9026
阿瘦實業股份有限公司吳興店	台北市信義區吳興街 249 號 1 樓	(02)2720-3686
阿瘦實業股份有限公司仁武店	高雄市仁武區仁雄路 38-3 號 1 樓	(07)374-7302
阿瘦實業股份有限公司通化店	台北市大安區通化街 23-1 號 1 樓	(02)2755-4166
阿瘦實業股份有限公司板橋 B 店	新北市板橋區中山路一段 7 號	02-89513206
阿瘦實業股份有限公司員中店	彰化縣員林市中正路 367 號	04-8368547
阿瘦實業股份有限公司彰化二店	彰化縣彰化市中華路 140 號	04-7289887
阿瘦實業股份有限公司汐止遠雄店	新北市汐止區新台五路一段 99 號 1 樓	(02)2690-7783
阿瘦實業股份有限公司林口環球店	桃園市龜山區復興一路 8 號	(03)327-8909
宜蘭新月廣場 ASO 女櫃	宜蘭縣宜蘭市民權路二段 38 巷 6 號 1 樓	(03)932-7331
高雄夢時代複合式	高雄市前鎮區中華五路 789 號 4 樓	(07)823-0415
高雄義大世界複合大店	高雄市大樹區學城路一段 12 號 C 區 B1	(07)656-9256
中和環球 BESO 專櫃	新北市中和區中山路三段 122 號 1F	02-22214896
桃園統領廣場 BESO 專櫃	桃園市桃園區中正路 61 號 2F	03-3321303
宜蘭新月廣場 BESO 專櫃	宜蘭縣宜蘭市民權路二段 38 巷 6 號 1F	03-9315058
豐原太平洋百貨 BESO 專櫃	台中市豐原區復興路 2 號 1F	04-25283409
高雄統一時代百貨 BESO 專櫃	高雄市前鎮區中華五路 789 號 B1F	07-8416047
新光三越 A11 館 HIGH CHEEKS	台北市信義區松壽路 11 號 1F	02-55721033
新光三越南西店 1 館 HIGH CHEEKS	台北市中山區南京東西路 12 號 B1F	02-25118278
新光三越台中中港店 HIGH CHEEKS	台中市西屯區台灣大道三段 301 號 B1F	04-22585070

## 二、公司沿革

時間	概況 / 事蹟
民國 41 年	創辦人羅水木先生創立「阿瘦擦鞋號」。
民國 55 年	「阿瘦男鞋號」設立於台北市延平北路 2 段 95 號巷口。
民國 60 年	「阿瘦雙馬皮鞋店」第一家門市於台北市延平北路開幕，銷售優質男女鞋。
民國 76 年	第二代 CI 上路，並完成全國連鎖系統佈局。
民國 84 年	榮獲突破雜誌「台灣地區理想品牌第一名」，男女鞋均為榜首。
民國 87 年	榮獲時報廣告金像獎平面類佳作、亞太地區平面類銅像獎。
民國 89 年	通過「ISO 9002 國際品質認證」。
民國 91 年	第三代 CI 啟用。 前進澳洲市場：L&J 於 SUNNY BANK 開幕。
民國 92 年	「阿瘦實業股份有限公司」成立。
民國 93 年	全國第一家通過經濟部評核，榮獲「鞋業優良商店(G.S.P.)」認證。 全國門市達 100 店。
民國 94 年	全國第一家榮獲經濟部頒發「鞋業優良楷模」。 第二品牌 BESO 成立，專營年輕女性市場。
民國 95 年	榮獲經濟部頒發「台灣優良品牌」獎項。 啟動「MA 塑星計畫」，招募儲備幹部，儲備未來發展菁英人才。
民國 96 年	為激勵員工、留住人才，及提供員工成長的舞台、創設內創店制度，讓優秀店經理人獲得更多的獎勵，藉以提升經營績效及業績。
民國 97 年	獲得 TCFA 連鎖暨加盟協會「傑出服務店長」7 席佳績，為歷屆最高記錄。 舉辦「金履獎」鞋類設計比賽，培育鞋類設計人才。
民國 98 年	榮獲經濟部頒發第 17 屆「產業科技發展獎-傑出創新獎」。 以阿瘦皮鞋「3E 耐走鞋」廣告，榮獲「時報世界華文廣告獎-銅獎」。 E-ICP 行銷資料庫消費者鞋業品牌印象第一名。
民國 99 年	榮獲經濟部第 19 屆「國家磐石獎」。 榮獲經濟部「商業服務業優良品牌獎」。 民國 96、98、99 年三度以「You A.S.O beautiful」榮獲動腦雜誌「廣告流行金句獎」， 成為台灣廣告「永恆金句」。 取得義大利 RENATA 品牌權利，創立 Vinaso 品牌。
民國 100 年	榮獲經濟部頒發「台灣百大品牌」獎項。 A.S.O『咖啡靴』、『尊爵紀念鞋』、『超能耐氣墊鞋』、『新 3E 耐走鞋』、『窩心鞋』 五系列商品榮獲經濟部第 19 屆「台灣精品獎」。 台北市科技門市獲得台北市政府「金省能獎」第一名。 獲得 TCFA 台灣連鎖暨加盟協會「傑出服務店長」5 席紀錄(最多席次之企業)，並 蟬聯 4 年得獎席次最多之企業。 榮獲行政院勞動部人才發展品質管理系統之評核(TTQS)銀牌獎。

<p>民國 101 年</p>	<p>台北市士中門市獲得台北市政府「金省能獎」優等獎。  A.S.O「彈心鞋」系列商品榮獲經濟部第 20 屆「台灣精品獎」。  A.S.O 花心系列跟鞋榮獲「金點設計獎」。  中華民國消費者協會國家優良商品「金牌獎」。  中華民國消費者協會第一品牌。  管理雜誌 101 年消費者理想品牌調查，女鞋類：第一名，男鞋類：第二名。  創辦人羅水木總裁創立阿瘦皮鞋 60 周年榮獲經濟部頒贈「經濟專業獎章」。  獲得 TCFA 台灣連鎖暨加盟協會「傑出服務店長」4 席。  上海子公司正式成立，跨足大陸市場。</p>
<p>民國 102 年</p>	<p>A.S.O「挺霸系列」、「雙密度高彈力氣墊系列」、「花心系列」及「雙料舒壓」四大系列榮獲經濟部第 21 屆「台灣精品獎」，為國內唯一獲獎之時尚鞋業品牌。  管理雜誌 102 年消費者理想品牌調查，女鞋類：第一名，男鞋類：第一名。  獲得 TCFA 台灣連鎖暨加盟協會「傑出服務店長」4 席</p>
<p>民國 103 年</p>	<p>A.S.O『輕音躍』、『型男超輕鞋』、『紓壓耐走鞋』、『窩心氣墊男女鞋』、『頂級氣墊鞋-挺霸男鞋』、『完美彈麗 II 女鞋』六大系列榮獲經濟部第 22 屆「台灣精品獎」，連續四年榮獲台灣精品獎項。  榮獲第 42 屆日內瓦國際發明展之二項創作發明獎：A.S.O『女奈米鞋』獲得『金牌獎』。A.S.O『男奈米鞋』獲得『銅牌獎』。  南京子公司成立。  內湖店榮獲台北市政府金省能獎優等。  內湖店榮獲台北市政府商店節能設計評獎優等。  股票於 9 月 15 日在台灣證券交易所股份有限公司掛牌上市，成為台灣連鎖鞋業第一家股票上市公司。  台北市 8 家門店得到台北市政府企業節能補助。</p>
<p>民國 104 年</p>	<p>5 月榮獲行政院勞動部人才發展品質管理系統之評核(TTQS)銀牌獎。  榮獲經濟部商業司頒發「創新經營 典藏風範」優良老店獎，予以表揚國內具備良好文化形象、商業規範之台灣企業。  忠孝店榮獲台北市節能領導獎優等。  忠孝店榮獲商店節能設計獎銀獎。</p>
<p>民國 105 年</p>	<p>獲得 TCFA 台灣連鎖暨加盟協會「傑出服務店長」2 席。  榮獲彰化縣政府智慧節電計畫銀省電獎。  榮獲桃園市政府省電達人夏艷傑店。  公益店、羅東店榮獲台電 105 年節能減碳愛地球競賽活動特獎及參獎。  榮獲台北市政府產業發展局商業智慧節能補助。  創立 Bo Bonny 品牌，設立子公司樂頤股份有限公司。  創立 Comphy+ 品牌。</p>
<p>民國 106 年</p>	<p>獲得 TCFA 台灣連鎖暨加盟協會「傑出服務店長」1 席。  TTQS 人才發展品質管理系統評核等級證書銀牌。  榮獲勞動部工作生活平衡補助計畫。  榮獲勞動部人力資源提升計畫補助。</p>

	<p>龍山店榮獲 106 年台北市節能領導獎優等獎。</p> <p>設立子公司康飛加國際企業股份有限公司。</p> <p>設立子公司飛卓精品商業股份有限公司。</p>
民國 107 年	<p>獲得 TCFA 台灣連鎖暨加盟協會【傑出店長】1 席</p> <p>獲得行政院勞動部人才發展品質管理系統(TTQS)評核銀牌獎</p> <p>榮獲行政院勞動部企業人力資源提升計畫補助</p> <p>榮獲行政院勞動部企業人力資源提升計畫以優良企業身分參加靜態展</p> <p>榮獲行政院勞動部 107 年青年就業旗艦計畫</p> <p>獲得財政部 107 年度開立統一發票績優營業人表揚</p>

(一)辦理公司併購之情形

本公司若有併購計畫時，將依「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。本公司最近年度及截至年報刊印日止未有辦理公司併購之計畫。

(二)轉投資關係企業之情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止，轉投資關係企業之情形如下：  
107 年第一季轉投資任捷國際有限公司，取得百分之三十四股權。

(三)公司重整之情形：無。

(四)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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情形。

(五)經營權之改變：無。

(六)經營方式或業務內容之重大改變：無。

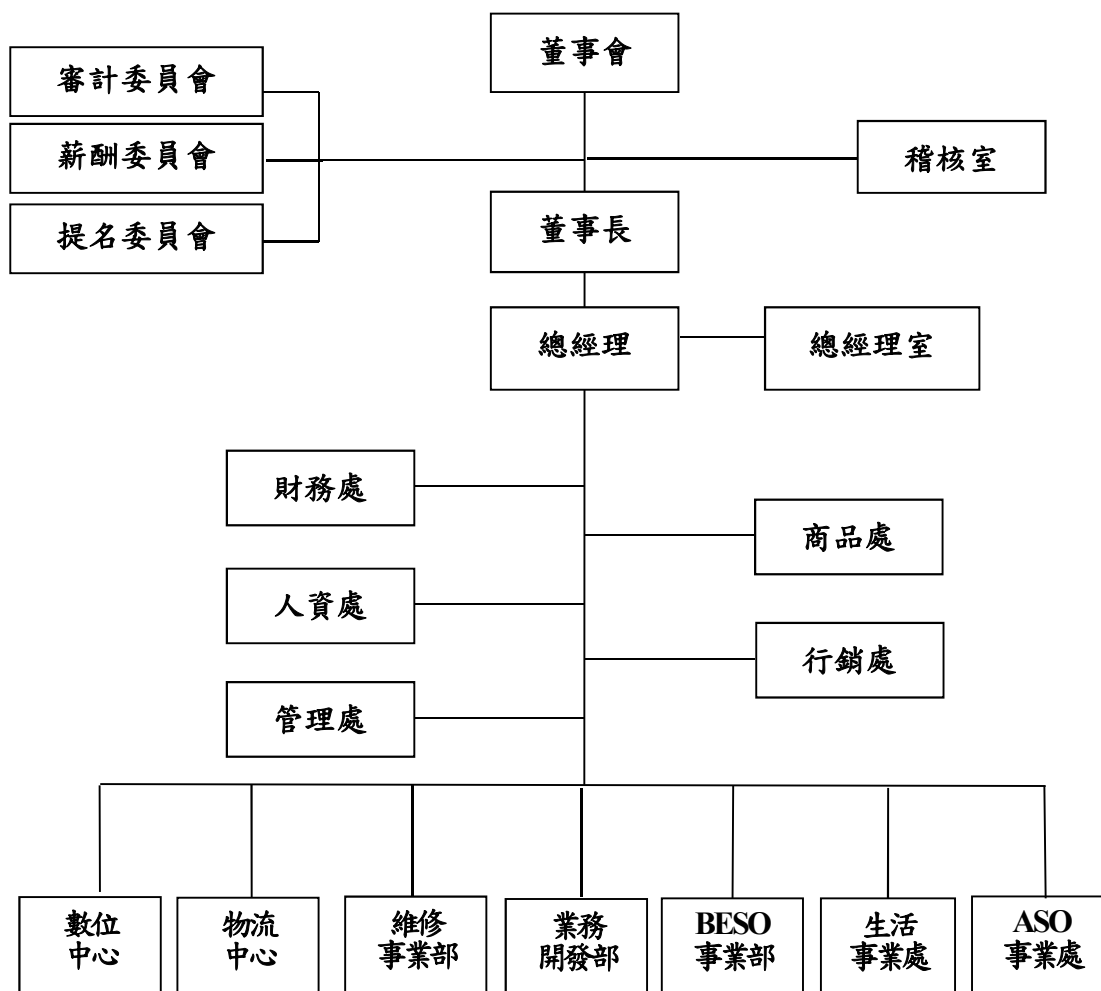
(七)其他足以影響股東權益之重要事項：無。

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### 1. 公司之組織結構

2019.4.1 生效



## 2. 各主要部門所營業務

單位	主要職掌
稽核室	營運風險有效性評估管理、檢查評估內部控制制度、內部稽核規劃與執行
總經理室	企業經營發展策略規劃及推動
財務處	統籌財務與會計事業及預算之業務、事業投資評估與管理
人資處	人力資源管理及人才發展與培育
管理處	行政庶務、展店設計及規劃、服務品質及顧客關係經營管理
商品處	商品企劃、研發與供應商管理及品質管控
行銷處	品牌形象管理、營業活動規劃與會員關係經營維護
ASO 事業處	ASO 品牌各實體通路之事業經營
生活事業處	發展權品類商品的多元通路銷售，促進顧客生活美好
BESO 事業部	BESO 品牌各通路之事業經營
業務開發部	特殊通路經營
維修事業部	維修服務模式營運管理
物流中心	物流運輸管理及規劃建置自有物流中心
數位中心	發展企業數位化，積極拓展資訊發展與應用、科學化數據管理



二、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

1. 董事及監察人資料

108年4月20日 單位:股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		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其他主管、董事或監察人		
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
董事長	台灣	羅榮岳	男	107.06.21	3年	96.11.13	7,992,500	11.96%	7,992,500	11.96%	80,271	0.12%	7,310,452	10.94%	台灣大學EMBA高學組碩士 中原大學建築系學士 阿瘦實業(股)公司董事長 阿瘦實業(股)公司總經理 台灣連鎖暨加盟協會(TCFA)理事長	阿瘦(上海)貿易有限公司執行董事 阿瘦(南京)貿易有限公司執行董事 南通阿瘦貿易有限公司執行董事 薩摩亞商GIANT大利顧問有限公司董事 雙岳鞋業有限公司董事長 岳芽泉(股)公司董事長 A.S.O International Co., Ltd. 董事 A.S.O International Holdings Co., Limited 董事	董事 董事 總經理	羅水木 林阿豆 郭欣怡	父 母 二親等
董事	台灣	羅水木	男	107.06.21	3年	92.08.20	297,682	0.45%	297,682	0.45%	352,682	0.53%	0	0%	國小肄業 阿瘦實業(股)公司董事長 阿瘦實業(股)公司監察人	仟權建設(股)公司董事	董事長	羅榮岳	子
董事	台灣	林阿豆	女	107.06.21	3年	104.06.18	312,682	0.47%	352,682	0.53%	297,682	0.45%	0	0%	自學識字可讀寫 阿瘦實業(股)公司董事 阿瘦實業(股)公司監察人 仟權建設(股)公司監察人 岳芽泉(股)公司監察人	仟權建設(股)公司監察人 岳芽泉(股)公司董事	董事長	羅榮岳	子
董事	台灣	羅水木															董事長	羅水木	配偶

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	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其他主管、董事或監察人	
							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
董事	台灣	陳宗賢	男	107.06.21	3年	104.06.18	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國威斯康辛大學企管碩士 文化大學法學碩士 睿澤企業(股)公司執行長 豪紳纖維科技(股)公司執行顧問 奧斯汀生活事業(股)公司執行顧問 大毅科技(股)公司執行長、監察人 邦特生物科技(股)公司執行顧問 聯維有線電視(股)公司、正成貿易(股)公司等企業執行顧問 正光製藥有限公司執行顧問 彩妍國際(股)公司顧問 美商亞敦電子有限公司顧問	無	無	無
獨立董事	台灣	吳文欽 (吳念真)	男	107.06.21	3年	101.12.18	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學會計學系學士 吳念真企劃製作有限公司董事長	吳念真企劃製作有限公司董事長 王品餐飲(股)公司獨立董事	無	無
獨立董事	台灣	呂信雄	男	107.06.21	3年	107.06.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國聖路易大學公共衛生學士 美國亞利桑那州立大學醫務管理碩士 東吳大學企管系學士 東基醫療財團法人執行長 東基醫療財團法人 台東基督教醫院院長	東基醫療財團法人執行長	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	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其他主管、董事或監察人		
							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
獨立董事	台灣	盧希鵬	男	107.06.21	3年	107.06.21	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	臺灣基督醫學院院長助理、代理行政副院長、行政副院長、副院長 東基醫療財團法人 台東基督醫學院院長 美國威斯康辛大學參迪遜分校工業工程碩士 美國威斯康辛大學參迪遜分校工業工程碩士 清華大學工業工程系碩士 東海大學工業工程系學士 永豐餘投資控股(股)公司獨立董事 臺灣科技大學管理學院院長	永豐餘投資控股(股)公司獨立董事 臺灣科技大學資管系教授	無	無	無

2. 法人股東之主要股東：不適用，本公司董事未有屬法人股東代表者。

3. 主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4. 董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

108年5月15日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形（註）										兼任其他公 開發行公司 獨立董事 家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	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	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
羅榮岳			✓							✓		✓	✓	0
羅水木			✓						✓	✓		✓	✓	0
林阿豆			✓						✓	✓		✓	✓	0
陳宗賢	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	0
吳文欽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
呂信雄	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
盧希鵬	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非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。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月20日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
總經理	台灣	郭欣怡	女	105.07.07	1,000	0%	0	0%	0	0%	政治大學EMBA經營管理學碩士 阿瘦實業(股)公司總經理	義生國際(股)公司董事長 樂頤(股)公司董事長 康飛加國際企業(股)公司董事長 飛卓精品商業(股)公司董事長 樂頤(股)公司監察人 康飛加國際企業(股)公司監察人 飛卓精品商業(股)公司監察人 謙樺企業(股)公司董事 文斯資產(股)公司董事 岳芽泉(股)公司監察人 樂頤(股)公司董事 康飛加國際企業(股)公司董事 飛卓精品商業(股)公司董事	董事長	羅榮岳	二親等
副總經理	台灣	羅麗玲	女	99.06.01	100,275	0.15%	0	0%	0	0%	交通大學EMBA高階管理學碩士 阿瘦實業(股)公司財務處副總經理 老圃(上海)景觀建築工程諮詢有限公司行政經理 尚朋堂(股)公司資材部副理 台灣大學EMBA商學組碩士 阿瘦實業(股)公司人資處協理	無	無	無	
協理	台灣	張美蘭	女	99.06.01	63,298	0.09%	0	0%	0	0%	國立中正大學財務金融研究所碩士 私立東海大學會計學系學士 阿瘦實業(股)公司董事長特助 資誠聯合會計師事務所審計部副總經理 倍利證券(股)公司資本市場部襄理	無	無	無	
特助	台灣	謝一震	男	105.10.03	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無	無	

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
1.107 年度支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；股；%

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例					
		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				
董事長	羅榮岳	0	0	0	0	0	0	0	0	4,891	0	0	0	0	0	0	0
董事	羅水木	0	0	0	0	0	0	0	0	4,861	0	0	0	0	0	0	0
董事	林阿豆	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	陳宗賢	700	700	0	0	0	0	38	38	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	周正剛(註)	472	472	0	0	0	0	38	38	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	吳文欽	1,000	1,000	0	0	0	0	102	102	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	柳承志(註)	473	473	0	0	0	0	43	43	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	呂信雄(註)	527	527	0	0	0	0	59	59	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	盧希鵬(註)	527	527	0	0	0	0	54	54	0	0	0	0	0	0	0	0
*除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：480 仟元。																	
註：本公司於 107 年 6 月 21 日董事全面改選後，獨立董事周正剛及柳承志解任；獨立董事呂信雄及盧希鵬就任。																	

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	羅榮岳、羅水木 林阿豆、陳宗賢 周正剛、吳文欽 柳承志、呂信雄 盧希鵬	羅榮岳、羅水木 林阿豆、陳宗賢 周正剛、吳文欽 柳承志、呂信雄 盧希鵬	林阿豆、陳宗賢 周正剛、吳文欽 柳承志、呂信雄 盧希鵬	林阿豆、陳宗賢 周正剛、吳文欽 柳承志、呂信雄 盧希鵬
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			羅榮岳、羅水木	羅榮岳、羅水木
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

2.107 年度支付監察人之酬金：本公司已設置審計委員會替代監察人，故不適用。

### 3.107 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註3)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	郭欣怡	5,522	5,522	216	216	1,739	1,739	0	0	0	0	50%	50%	無
副總經理	羅麗玲													

註：含 107 年退休金提撥數。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	郭欣怡、羅麗玲	郭欣怡、羅麗玲
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)		
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。



(四)分別比較說明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，並說明給付酬金之政策、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：

1.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

單位:新台幣仟元;%

職稱	107年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)		106年度酬金總額 占稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	91.70%	91.70%	23.35%	23.35%
監察人	0%	0%	0%	0%
總經理及副總經理	50%	50%	12.67%	12.67%

2.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：

A.董事、監察人：

本公司董事酬金依公司章程第廿二條之規定，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻值，並參酌同業水準議定，不論盈虧酌支之，車馬費亦得依同業水準支給。董事酬勞依公司章程第廿七條之規定，由董事會特別決議提撥當年度獲利不高於百分之二為董事酬勞，董事酬勞以現金為之並應提股東會報告。本公司董事酬金發放依本公司之「董事及功能性委員酬金給付辦法」規定辦理。訂定酬金之程序，以本公司之「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

本公司107年度及106年度董事酬金僅發放出席費及車馬費等固定報酬，未發放變動報酬。

B.總經理及副總經理：

總經理及副總經理之酬金包含薪資、退職退休金、獎金及特支費、員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

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】(註)	備註
董事長	羅榮岳	7	0	100%	連任 107.6.21 改選
董事	羅水木	7	0	100%	連任 107.6.21 改選
董事	林阿豆	7	0	100%	連任 107.6.21 改選
董事	陳宗賢	7	0	100%	連任 107.6.21 改選
獨立董事	周正剛	2	1	66.67%	舊任 107.6.21 改選
獨立董事	吳文欽	7	0	100%	連任 107.6.21 改選
獨立董事	柳承志	3	0	100%	舊任 107.6.21 改選
獨立董事	呂信雄	4	0	100%	新任 107.6.21 改選
獨立董事	盧希鵬	3	1	75%	新任 107.6.21 改選

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)本公司已設立審計委員會，證券交易法第 14 條之 3 所列事項均已提報審計委員會討論並經全體出席獨立董事同意通過。

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
第五屆 第十八次 107/3/21	為本公司不發放 106 年度董事酬勞及員工酬勞分配案	V	
	為解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止之限制案	V	
	為本公司出具 106 年「內部控制制度聲明書」案	V	
	為本公司購買董事責任險案	V	
	為修訂本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」案	V	
	獨立董事意見：無。		
公司對獨立董事意見之處理：無。			
決議結果：全體出席董事同意通過。			

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-3所列事項	獨董持反對或保留意見
第五屆 第十九次 107/4/27	為依法提名董事(含獨立董事)候選人案	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第五屆 第二十次 107/5/8	為審查本公司 107 年股東常會董事(含獨立董事)候選人案	V	
	為本公司為飛卓精品商業股份有限公司背書保證案	V	
	為本公司為康飛加國際企業股份有限公司背書保證案	V	
	為本公司為樂頤股份有限公司背書保證案	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
第六屆 第三次 107/12/19	為修訂本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」案。	V	
	獨立董事意見：無。		
	公司對獨立董事意見之處理：無。		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

(二)本公司董事會之運作，並未有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。

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：

(一)本公司已訂有「董事會議事規範」，該規範第十七條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，致有害於公司利益之虞者或董事認為應自行迴避者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

(二)107 年度及截至年報刊印日止，本公司董事對利害關係議案迴避之執行情形如下：

107.4.27 為依法提名董事(含獨立董事)候選人案，羅榮岳董事、羅水木董事、林阿豆董事、陳宗賢董事及吳文欽董事為現任董事，因與本議案或有自身利害關係，為避免有損及公司利益之疑慮，羅榮岳董事、羅水木董事、林阿豆董事、陳宗賢董事及吳文欽董事迴避本議案之討論及表決程序。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司設董事7席(含3席獨立董事)，並由全體獨立董事組成審計委員會、薪酬委員會及提名委員會，對董事會議案進行審議，藉以發揮監督職責，達到加強董事會職能之目標。最近年度加強董事會職能之執行情形如下：

- (一)107.3.21 董事會決議通過檢討 106 年董事會、功能性委員會、董事績效評估，及獨立董事獨立性評估，以提升董事會績效。
- (二)107.3.21 董事會決議通過檢討 106 年董事進修情形，全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。
- (三)107.3.21 董事會決議通過購買董事責任險案，降低並分散董事因錯誤或疏失行為造成公司及股東重大損失之風險。
- (四)107.3.21 董事會決議通過 107 年股東常會受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所及受理股東提案之受理期間及受理處所。
- (五)108.3.19 董事會決議通過購買董事責任險案，降低並分散董事因錯誤或疏失行為造成公司及股東重大損失之風險。
- (六)108.3.19 董事會決議通過檢討本公司 107 年董事進修情形案，全體董事均依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。
- (七)108.3.19 董事會決議通過檢討 107 年董事會、功能性委員會、董事績效評估，及獨立董事獨立性評估，以提升董事會績效。
- (八)108.3.19 董事會決議通過修訂本公司「公司治理實務守則」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」。

註：實際出席率(%)以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形

1. 審計委員會運作情形

最近年度，審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	柳承志	2	0	100%	舊任 107.6.21 改選
獨立董事	周正剛	2	0	100%	舊任 107.6.21 改選
獨立董事	吳文欽	5	0	100%	連任 107.6.21 改選
獨立董事	呂信雄	3	0	100%	新任 107.6.21 改選
獨立董事	盧希鵬	3	0	100%	新任 107.6.21 改選

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第五屆 第十八次 107/3/21	為本公司 106 年度不發放董事酬勞及員工酬勞分配案	V	
	為 106 年度營業報告書及財務報告案	V	
	為本公司出具 106 年「內部控制制度聲明書」案	V	
	為本公司購買董事責任險案	V	
	為修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案	V	
	審計委員會決議結果 (107 年 3 月 8 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
第五屆 第二十次 107/5/8	為本公司為本公司 107 年第一季合併財務報告案	V	
	為本公司為飛卓精品商業股份有限公司背書保證案	V	
	為本公司為康飛加國際企業股份有限公司背書保證案	V	
	為本公司為樂頤股份有限公司背書保證案	V	
審計委員會決議結果 (107 年 4 月 27 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。			

董事會	議案內容及後續處理	證交法§14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
第六屆第一次 107/8/7	為本公司 107 年第二季合併財務報告案 審計委員會決議結果 (107 年 7 月 30 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	
第六屆第二次 107/11/6	為本公司 107 年第三季合併財務報告案 審計委員會決議結果 (107 年 10 月 29 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	
第六屆第三次 107/12/19	為修訂本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」案 審計委員會決議結果 (107 年 12 月 11 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	

(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。

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。

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）：

(一)本公司內部稽核定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於董事會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國 107 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國 107 年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

註：實際出席率(%)以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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	
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？	V		本公司已訂定公司治理實務守則，相關訊息並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。
二、公司股權結構及股東權益	V		(一)本公司已設置發言人、代理發言人及股務等單位，並由專人處理股東建議或糾紛等問題。
(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？	V		(二)本公司委由專業股務代理機構負責，並設有專責人員處理相關事宜，可掌握實際控制公司之主要股東名單。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東名單？	V		(三)本公司於內控制度中訂有長期股權投資相關之「內控作業外，並訂有「對子公司監督與管理辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」等相關管理辦法，並依據執行與管控。
(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？	V		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨內線交易防範作業程序」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？	V		
三、董事會之組成及職責	V		(一)本公司「公司治理實務守則」第20條已明定董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會就成員組成擬定多元化政策的政策揭露於
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		

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	
(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？	V	<p>公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>本公司本屆董事會成員多元化政策落實情形請參閱第 38 頁。</p> <p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，另設有提名委員會。</p>	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？	V	<p>(三)本公司已於 104 年 3 月 25 日董事會通過制定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，並每年於 1-2 月進行董事會整體運作績效評估問卷及董事會成員自行評估問卷。</p> <p>本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司營運之參與程度</li> <li>2. 提升董事會決策品質</li> <li>3. 董事會組成與結構</li> <li>4. 董事之選任及持續進修</li> <li>5. 內部控制</li> </ol> <p>董事會成員績效評估之衡量項目則至少涵蓋以下四大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對公司之瞭解與職責認知</li> <li>2. 對公司營運之參與程度</li> <li>3. 董事之專業及持續進修</li> <li>4. 內部控制</li> </ol> <p>本次(107 年度)問卷結果已提報 108 年 3 月 19 日</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	
		<p>董事會進行檢討討論。</p> <p>另本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」明定至少每三年執行外部評估一次，本公司已於 107 年 12 月 18 日委託社團法人台灣誠正經營暨防弊鑑識學會進行董事會效能評估。該學會係採問卷及實地訪談方式，依以下四大構面進行評估：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.董事會專業職能（董事會組成與結構、董事之選任及持續進修）： 評估指標包括：董事會組成多元性、董事進修情況、外部資源利用情況等等。</li> <li>2.董事會決策效能（對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質）： 評估指標包括：董事參與會議程度、董事對於公司營運情況之掌握、董事對於公司風險之管理、董事決策所憑之資訊充足度等等。</li> <li>3.董事會對企業內部運作之稽控： 評估指標包括：公司內部規範之制定與執行、對公司稽核制度落實之督導、溝通舉報管道之暢通、利害關係之揭露及迴避等等。</li> <li>4.董事會對企業社會責任之態度： 評估指標包括：對投資人之資訊揭露、對社區參與之投入、對永續經營發展之作為等等。</li> </ol> <p>前開辦法及評鑑結果已揭露於本公司官方網站。</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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>(四)本公司已訂定「簽證會計師選任及評核辦法」，定期(每年至少一次)評估簽證會計師之獨立性、適任性作為簽證會計師之選任及評核標準。107年會計師獨立性業經本公司會計部評估，並將評核結果提報108年3月11日審計委員會及108年3月19日董事會決議通過。經本公司財會部評估資誠聯合會計師事務所王方瑜會計師及吳郁隆會計師皆符合本公司獨立性評估標準。另外，本公司已取得資誠聯合會計師王方瑜會計師及吳郁隆會計師出具之獨立性聲明書。會計師獨立性評估標準請參閱第39~40頁。</p>	無重大差異
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司已於財務處設置股務單位，負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。</p> <p>107年度業務執行情形如下：</p> <p>1.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修：</p> <p>(1)針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(2)檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3)獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核</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	
		<p>摘要說明</p> <p>主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>(4)依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計畫及安排課程。</p> <p>2.協助董事會及股東會議事程序及決議遵法事宜：</p> <p>(1)確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2)協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>(3)會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p> <p>3.維護投資人關係：視需要安排董事與主要股東、機構投資人或一般股東交流與溝通，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，並使股東權益受到良好的維護。</p> <p>4.擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>5.依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、年報、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</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	
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？	V	<p>否</p> <p>本公司秉持著提供最好的「商品」與「服務」而努力，透過多元的溝通管道幫助公司聽到各利害關係人真實的聲音，主要的溝通管道如下所示：</p> <p>1. 消費者</p> <p>關注議題：商品品質/售後服務/服務品質/個人資料保護</p> <p>(1) 官網及電子信箱、0800 客服專線</p> <p>(2) 社群網站</p> <p>(3) 通訊軟體</p> <p>(4) 滿意度調查</p> <p>2. 股東/投資人</p> <p>關注議題：營運績效/公開資訊揭露/公司治理/股東權益</p> <p>(1) 每年召開股東常會、每季公佈財務報告、每月公佈營業收入、不定期召開法人說明會、於公開資訊觀測站揭露公司重要財務及業務相關資訊。</p> <p>(2) 本公司設有發言人及代理發言人並於公司網站設置股東聯繫窗口。</p> <p>3. 員工</p> <p>關注議題：福利與薪資/人才培育/職涯發展/人權平等</p> <p>(1) 產銷會議、內部培訓課程、績效評核</p> <p>(2) 勞資會議、職工福利委員會、員工申訴電話及信箱</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	
		<p>4. 供應商            關注議題：供應商溝通平台/供應商管理            (1)供應商評鑑            (2)供應鏈管理系統            (3)訪廠/商品評鑑會            5. 鄰近社區            關注議題：社會公益/氣候變遷與溫室氣體排放            (1)社區關懷            (2)公益慈善            (3)參與鄰近社區活動</p> <p>本公司網站設有利害關係人專區，各專區設置專屬人員，妥適回應利害關係人關切之重要企業社會責任議題，並設有發言人及代理發言人制度，以建立與利害關係人之溝通管道。</p> <p>本公司於利害關係人專區之投資人服務團隊內設有投資人專線 (02)6608-3209 及投資人信箱：<a href="mailto:ii@mail.aso.com.tw">ii@mail.aso.com.tw</a>，投資人可透過該管道表達意見，公司會有專人予以回覆。</p>	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		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？	V		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	
(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)?	V	並可於公開資訊觀測站查得各項資訊情形。 (二)本公司已架設網站並設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已依規定設置發言人、代理發言人處理對外發言及資訊揭露等事宜。本公司自行舉辦或受邀參加之法人說明會簡報及影音資料已於公司網站揭露，提供各界查詢。	無重大差異
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)?	V	(一)員工權益與員工關懷： 本公司重視並保障員工權益，除依法辦理員工各項保險、提撥退休金、及提供良好福利措施外，更建立暢通的溝通管道，創造和諧之工作環境。 (二)投資者關係： 本公司依法令規定辦理公司資訊公開，公平對待所有股東以保障投資人之權益，善盡企業對股東之責任，除依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，本公司網站亦架設投資人專區及公司治理專區，隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊。 本公司股東常會議事錄皆依照公司法及相關法令規定記載，股東常會議事錄已公布於公司網站，並於本公司永久保存。 (三)供應商關係： 本公司秉持誠信原則與供應商建立夥伴關係，並	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>保持良好之互動，建立穩定之供應鏈，以確保品質。</p> <p>(四)利害關係人之權利：</p> <p>A.對顧客的責任方面：公司提供安全且優質之產品，重視顧客意見，對於顧客之客訴問題立即採取處理措施，以滿足顧客之需求。</p> <p>B.對於股東責任方面：以充分維護股東權益為公司努力之目標。</p> <p>C.對於店面租賃責任方面：長期維持良好充分溝通之關係，確保提供一個安全且優良之店面環境。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形： 本公司以積極態度鼓勵董事參與進修，並已陸續舉辦公司治理相關課程，本公司董事 107 年已修習合法時數，其進修情形請參閱第 41~45 頁。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司針對營運可能面臨之風險，明確劃分各部門風險管理範圍與權責，透過每月管理會議討論經營管理事項，配合及確保保客戶需求，與其維持穩定良好關係。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形： 本公司內部控制制度中對於保護客戶權益之作業，均訂有遵行規範，並設有客戶服務部門專責</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												
		<p>處理統籌協助業務單位辦理有關客戶權益及申訴之處理事件，公司不定時主動關懷顧客購買後之穿著使用狀況，並針對長久未回購之主顧客，採取問卷調查，了解客人未再回購之原因，以利用公司充分參考，加以改善公司之商品、品質及人員服務力，以滿足客人的需求，做到以客為尊之政策。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形： 本公司已於108年3月19日董事會決議通過為董事購買董事責任險(續保)，投保情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="751 510 1058 1200"> <thead> <tr> <th>投保對象</th> <th>保險公司</th> <th>投保金額 (新台幣：仟元)</th> <th>投保期間</th> <th>投保狀況</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">全體董事及經理人</td> <td rowspan="2">富邦產物保險股份有限公司</td> <td rowspan="2">154,100</td> <td>起： 108/4/1</td> <td rowspan="2">續保</td> </tr> <tr> <td>迄： 109/4/1</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：投保金額係依臺銀 108 年 3/31 美金即期平均匯率計算。</p>	投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣：仟元)	投保期間	投保狀況	全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	154,100	起： 108/4/1	續保	迄： 109/4/1	
投保對象	保險公司	投保金額 (新台幣：仟元)	投保期間	投保狀況										
全體董事及經理人	富邦產物保險股份有限公司	154,100	起： 108/4/1	續保										
			迄： 109/4/1											
		<p>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。</p> <p>本公司依據法令規定辦理公司治理相關作業，本公司2018年之「公司治理自評報告」已揭露於公開資訊觀測站之「公司治理」項下，自評結果符合公司治理規範。</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	
<p>臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心2018年4月發布之第四屆公司治理評鑑結果，本公司已改善情形，及尚未改善者提出優先加強事項與措施說明如下：</p> <p>A.已改善情形：本公司已加強董事組成多元化政策之資訊揭露並針對董事績效為外部評估，提升公司治理強度。</p> <p>B.尚未改善者：本公司將於108年股東會申報作業同步上傳股東會開會通知書英文版，以符合國際潮流。</p>			

本屆董事會成員多元化政策落實情形

多元化核心 項目 董事姓名	性別	年齡	國籍	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律	環保
羅榮岳	男	61	台灣	V	V	V	V		V
羅水木	男	88	台灣	V	V	V			V
林阿豆	女	82	台灣	V		V			V
陳宗賢	男	71	台灣	V	V	V		V	V
吳文欽	男	66	台灣	V	V	V	V		V
盧希鵬	男	56	台灣		V	V			V
呂信雄	男	63	台灣	V	V	V	V	V	V

### 簽證會計師評核表

壹、獨立性要件審查(以下任一項勾選“是”應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有投資或分享財務利益之關係?		V		
02	會計師本人或其配偶、未成年子女是否與本公司有資金借貸?但委託人為金融機構且為正常往來者，不在此限。		V		
03	會計師或審計服務小組成員是否目前或最近二年內擔任本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?		V		
04	會計師或審計服務小組成員是否宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券?		V		
05	會計師或審計服務小組成員除依法令許可之業務外，是否代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護?		V		
06	會計師或審計服務小組成員是否與本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係?		V		
07	卸任一年以內之共同執業會計師是否擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務?		V		
08	會計師或審計服務小組成員是否收受本公司或董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠?		V		
09	會計師是否現受委託人或受查人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人?		V		

貳、獨立性運作審查(以下任一項勾選“否”應進一步瞭解具體事實)					
項次	評核內容	請勾選			備註
		是	否	N/A	
01	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦?	V			
02	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性?	V			
03	審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性?	V			
04	會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務?	V			
05	會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷?	V			
參、適任性審查					
項次	評核內容	請勾選			備註
		良好	普通	不佳	
01	會計師最近二年是否有會計師懲戒委員會懲戒紀錄?此會計師事務所最近二年或現在是否有涉及重大訴訟案件?	V			
02	會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率?	V			
03	會計師事務所是否有明確的品質控管程序?涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管控檢視及對風險的管理。	V			
04	會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會任何顯著的問題及發展?	V			
肆、評核審查意見					
<input checked="" type="checkbox"/> 審查通過，建議進行委任/維持原任 <input type="checkbox"/> 其他 理由說明：					

### 董事及監察人進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期	課程名稱	主辦單位	進修時數	進修是否符合規定
董事長	羅榮岳	101/05/08	102/02/19	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/11	財務危機類型與案例分析	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/18	公司併購實務作業	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/25	公司治理與內部控制	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/05/02	公司治理與股東會議事運行	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/11/28	第九屆臺北公司治理論壇	社團法人中華公司治理協會	6	是
			103/03/25	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/03/25	由董事會之運作實務到企業社會責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/08/14	勞動法令遵循與企業負責人之法律責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/03/22	如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/08/09	董事對勞動法令遵循與法律責任應有之認識	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/03/13	股東會電子投票介紹 國際公司治理與企業社會責任發展現況	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/08/02	集團治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			107/03/21	C2B 逆商業時代	社團法人中華公司治理協會	3	是
			107/08/07	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	社團法人中華公司治理協會	3	是
108/03/19	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	社團法人中華公司治理協會	3	是			
董事	羅水木	101/12/18	102/02/19	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/11	財務危機類型與案例分析	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/18	公司併購實務作業	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/25	公司治理與內部控制	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/05/02	公司治理與股東會議事運行	社團法人中華公司治理協會	3	是
			103/03/25	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/03/25	由董事會之運作實務到企業社會責任	社團法人中華公司治理協會	3	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期	課程名稱	主辦單位	進修時數	進修是否符合規定
董事	羅水木	101/12/18	104/08/14	勞動法令遵循與企業負責人之法律責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/03/22	如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/08/09	董事對勞動法令遵循與法律責任應有之認識	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/03/13	股東會電子投票介紹 國際公司治理與企業社會責任發展現況	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/08/02	集團治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			107/03/21	C2B 逆商業時代	社團法人中華公司治理協會	3	是
			107/08/07	由最新公司法修正乘向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	社團法人中華公司治理協會	3	是
			108/03/19	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	社團法人中華公司治理協會	3	是
董事	林阿豆	104/06/18	104/08/14	勞動法令遵循與企業負責人之法律責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/10/16	如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/11/20	資訊揭露與財報不實的董監責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/12/22	財報舞弊偵查技巧	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/03/22	如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/08/09	董事對勞動法令遵循與法律責任應有之認識	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/03/13	股東會電子投票介紹 國際公司治理與企業社會責任發展現況	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/08/02	集團治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			107/03/21	C2B 逆商業時代	社團法人中華公司治理協會	3	是
			107/08/07	由最新公司法修正乘向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	社團法人中華公司治理協會	3	是
			108/03/19	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	社團法人中華公司治理協會	3	是
董事	陳宗賢	104/06/18	104/08/05	上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3	是
			104/08/19	新上市專業董事訓練課程	社團法人中華公司治理協會	6	是
			105/03/22	如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/08/09	董事對勞動法令遵循與法律責任應有之認識	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/08/02	集團治理	社團法人中華公司治理協會	3	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期	課程名稱	主辦單位	進修時數	進修是否符合規定
董事	陳宗賢	104/06/18	107/03/21	CB2 逆商業時代	社團法人中華公司治理協會	3	是
			107/08/07	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監任之影響	社團法人中華公司治理協會	3	是
			108/03/19	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	社團法人中華公司治理協會	3	是
獨立董事	周正剛 (註)	101/12/18	102/02/19	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/11	財務危機類型與案例分析	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/18	公司併購實務作業	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/25	公司治理與內部控制	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/05/02	公司治理與股東會議事運行	社團法人中華公司治理協會	3	是
			103/03/25	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/03/25	由董事會之運作實務到企業社會責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/08/14	勞動法令遵循與企業負責人之法律責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/03/22	如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/08/09	董事對勞動法令遵循與法律責任應有之認識	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/03/13	股東會電子投票介紹 國際公司治理與企業社會責任發展現況	社團法人中華公司治理協會社團	3	是
			106/08/02	集團治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
107/03/21	C2B 逆商業時代	社團法人中華公司治理協會	3	是			
獨立董事	吳文欽	101/12/18	102/02/19	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			103/03/25	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/03/25	由董事會之運作實務到企業社會責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/08/14	勞動法令遵循與企業負責人之法律責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/03/22	如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/08/09	董事對勞動法令遵循與法律責任應有之認識	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/08/02	集團治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/11/09	證券市場規範之解析	社團法人中華公司治理協會	3	是

職稱	姓名	就任日期	進修日期	課程名稱	主辦單位	進修時數	進修是否符合規定
獨立董事	吳文欽	101/12/18	107/03/21	C2B 逆商業時代	社團法人中華公司治理協會	3	是
			107/08/07	由最新公司法修正乘向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	社團法人中華公司治理協會	3	是
			108/03/19	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	社團法人中華公司治理協會	3	是
獨立董事	柳承志 (註)	101/12/18	102/02/19	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/11	財務危機類型與案例分析	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/18	公司併購實務作業	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/04/25	公司治理與內部控制	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/05/02	公司治理與股東會議事運行	社團法人中華公司治理協會	3	是
			102/11/01	從商業準則與國際商業判例-探討董事與監察人在關係人交易之職責及董事會效能評估	社團法人中華公司治理協會	6	是
			102/11/28	第九屆臺北公司治理論壇	社團法人中華公司治理協會	6	是
			103/03/25	公司治理與證券法規	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/03/25	由董事會之運作實務到企業社會責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			104/08/14	勞動法令遵循與企業負責人之法律責任	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/01/26	105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	3	是
			105/03/22	如何做好營業秘密保護及舞弊防範，強化公司治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
			105/08/09	董事對勞動法令遵循與法律責任應有之認識	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/03/13	股東會電子投票介紹 國際公司治理與企業社會發展現況	社團法人中華公司治理協會	3	是
			106/08/02	集團治理	社團法人中華公司治理協會	3	是
107/03/21	CB2 逆商業時代	社團法人中華公司治理協會	3	是			
獨立董事	呂信雄 (註)	107/06/21	107/07/24	董事與監察人(含獨立董事)實務研習班-臺北班	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	12	是
			107/08/07	由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響	社團法人中華公司治理協會	3	是
			108/03/19	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	社團法人中華公司治理協會	3	是



職稱	姓名	就任日期	進修日期	課程名稱	主辦單位	進修時數	進修是否符合規定
獨立董事	盧希鵬 (註)	107/06/21	107/05/28	人工智慧來了	社團法人中華公司治理協會	1	是
			107/05/28	逆商業時代	社團法人中華公司治理協會	2	是
			107/11/29	由公司治理驅動數位轉型、掌握數位風險	臺灣董事協會	3	是
			108/03/19	掌握全球經濟情勢與科技脈動_企業關鍵課題	社團法人中華公司治理協會	3	是

註：本公司於107年6月21日董事全面改選後，獨立董事周正剛及柳承志解任；獨立董事呂信雄及盧希鵬就任。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司於101年8月10日董事會決議通過薪資報酬委員會組織規程並成立薪資報酬委員會，薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬福利政策，董事及經理人之報酬，相關議案並經董事會決議。薪酬委員會皆依規程執行運作以提升公司治理。

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註(註2)	
		商務、財務、會計或公司業務所需之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務之國家考試及領有專門專業人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	柳承志 (註3)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	周正剛 (註3)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	吳文欽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	✓
獨立董事	呂信雄 (註3)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	✓
獨立董事	盧希鵬 (註3)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	✓

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非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。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定：不適用。

註3：本公司於107年6月21日董事全面改選後，獨立董事周正剛及柳承志解任；獨立董事呂信雄及盧希鵬就任。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：107年6月26日至110年6月20日，最近年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	周正剛	1	0	100%	舊任 107.6.21 改選
委員	柳承志	1	0	100%	舊任 107.6.21 改選
委員	吳文欽	3	0	100%	連任 107.6.21 改選
召集人	呂信雄	2	0	100%	新任 107.6.21 改選
委員	盧希鵬	2	0	100%	新任 107.6.21 改選

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。

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。

註：實際出席率(%)以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)提名委員會組成、職責及運作情形

本公司於104年3月25日董事會決議通過提名委員會組織規程並成立提名委員會，提名委員會旨在協助董事會辦理董事候選人之覓尋、審核及提名，建構及發展董事會之組織架構，以確保董事會妥善組成。相關議案並經董事會決議。提名委員會皆依規程執行運作以提升公司治理。

1.提名委員會成員資料

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)								兼任其他公開發行公司提名委員會成員家數	備註
			商務、財務、會計或公司業務相關之公私大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務之國家考試及領有專門專業人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	柳承志 (註2)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	周正剛 (註2)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	吳文欽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		
獨立董事	呂信雄 (註2)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	盧希鵬 (註2)	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1		

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非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。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一

註2：本公司於107年6月21日董事全面改選後，獨立董事周正剛及柳承志解任；獨立董事呂信雄及盧希鵬就任。

## 2.提名委員會運作情形資訊

(1)本公司之提名委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：107年6月26日至110年6月20日，最近年度提名委員會開會4次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
召集人	柳承志	2	0	100%	舊任 107.6.21 改選
委員	周正剛	2	0	100%	舊任 107.6.21 改選
委員	吳文欽	4	0	100%	連任 107.6.21 改選
委員	呂信雄	2	0	100%	新任 107.6.21 改選
召集人	盧希鵬	2	0	100%	新任 107.6.21 改選

註：實際出席率(%)以其在職期間提名委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(六)履行社會責任情形

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
		<p>(一) 本公司已於 104 年 4 月 20 日董事會通過制定『企業社會責任實務守則』，以實踐企業社會責任，促成經濟、環境、社會之進步，以達永續發展之目標。</p> <p>對於企業社會責任之實踐，為落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊之揭露。</p> <p>公司之商品本著「一針一線、實實在在」的企業精神，嚴謹把關產品品質，確保產品安全性，讓顧客買的安心、用的放心；在顧客權益面上，除基本產品保固及保養服務外，客訴事件採用專責部門協助顧客排除使用障礙並收集改善建議，以利產品優化；在商品之行銷及標示面，均遵循相關法規與國際準則，以不誤導、不欺騙顧客為原則。</p> <p>在員工照顧面向上，除依法照顧外，當員工家庭面臨重大事件，亦於可協助的範圍內提供公司資源，幫助同仁安心處理困難，並保障工作權益。</p> <p>在社會關懷面向上，創辦人自身從貧窮走來，感念社會支持的重要性，公司自創業以來一向以「取之社會，用之社會」的信念默默助人，無論施財、施力、施物，均不遺餘力。創辦人與董事長近年設立「公益</p>	

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V	<p>「信託」及「基金會」之方式，保證提撥公益費用確實回報社會，扶助社會上的弱者向上。</p> <p>(二) 本公司定期宣導及教育訓練各單位相關層面之社會責任規範，包含在產品品質、員工照顧、顧客權益、社會關懷、環境保護等面向，推動全員均盡力履行企業社會責任之義務。</p>	無重大差異
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	<p>(三) 本公司在 101 年 3 月方設立 CSR 專責部門，並於 104 年 1 月成立 CSR 責任性工作小組，由董事長推派專責高階主管負責統籌，推動企業社會責任之相關業務，呼應主管機關推行之企業永續經營之政策，兼顧經濟、環境、社會各層面之績效，力促公司達到國際公認之 GRI 標準的要求，做到企業公民之責任，本公司定期向董事會報告企業社會責任處理情形。</p>	無重大差異
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V	<p>(四) 本公司設置薪酬委員會，專為本公司員工考核及薪酬制定合理政策，本公司年中及年終評核項目含有員工參與企業社會責任政策之參與度，並訂有員工守則及績效獎勵辦法明確規範獎懲標準。</p> <p>本公司公司章程第廿七條：為激勵員工及經營團隊，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，如尚有餘額應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議，以股票</p>	無重大差異

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 或現金發放，發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司得以上開獲利數額，由董事會特別決議提撥不高於百分之二為董事酬勞，董事酬勞以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	(一) 本公司對於維護環境訂定相關管理措施，包括設置資源回收桶，中午午休關燈及冷氣一小時，使用省電節能設備，公司內部並於夏天舉辦節電比賽讓員工養成節能習慣。並使用再生紙，以降低對環境之負荷。本公司亦推行紙箱、鞋盒回收，並藉由給予門市同仁獎勵，來提升回收的效能。近年來紙箱回收比例已超過70%，而紙盒回收也已突破10%。 (二) 本公司設置環境管理專責單位或人員，負責環境維護作業相關之部門皆依其職責辦理相關事宜。 (三) 本公司積極注意氣候變化對營運活動之影響，持續改善電力及冷氣設備，燈具使用省電節能設備、節能式空調，以期能提高節能減碳效果、降低溫室氣體排放。107年度溫室氣體排放減量目標為較去年減少約6%，實際計算107年溫室氣體總排放量較106年度減少約12%。	無重大差異
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		無重大差異
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		無重大差異
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定	V	(一) 本公司依循國家現行相關法令，包括勞動基準法、	無重大差異



項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</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>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	<p>是</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>就業服務法與性別工作平等法等，對於當地員工及原住民並無就業歧視，且於公司規章制度內提供員工工作規則、績效評核辦法等，使員工了解相關勞動法令及基本權利。</p> <p>(二) 本公司設有員工申訴專用電子信箱，讓員工可以在安全保密的情況下傳達意見。</p> <p>(三) 本公司定期檢修消防、衛生器材及提供哺乳室，落實提供員工安全與健康之工作環境，並定期安排員工健康檢查。</p> <p>公司設有訓練部及安全衛生專員，定期為員工宣導健康教育、環境衛生、環境安全措施及災害應變處理等員工安全與健康環境之教育宣導。</p> <p>(四) 本公司官網設有利害關係人專區提供員工申訴及溝通管道，並定期及不定期以電子郵件公告給員工，有關營運變動之重大影響情形。</p> <p>(五) 本公司每年進行定期及不定期之教育訓練計畫，對於新進人員職前訓練、在職專業訓練以及主管職培訓皆有計畫與執行，並提供員工外訓補助，鼓勵員工職能之精進與發展。</p> <p>(六) 本公司對消費者設有0800之免費申訴專線、官網服務電子信箱、門市反映機制服務，且設有專責客服單位處理相關事務，並提供「商品七日內未磨損」可無條</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	<p>件換貨之服務。</p> <p>(七)本公司所銷售產品之行銷與標示，皆遵循國際準則及經濟部商業司鞋類標示基準、服飾標示基準及商品標示法法令之規範，於商品本體、行銷包裝達成正確、完整之資訊標示。</p>	無重大差異
(八) 公司與供應商來往，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	<p>(八)本公司與供應商合作前，均會對供應商進行一系列評估，評估合格後才會列入本公司配合之供應商名單。其中針對有無影響環境與社會的評估重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 供應商是否領有合格營運之相關證照。</li> <li>2. 供應商使用的物料是否符合本公司之要求，例如皮料不含六價鉻。</li> <li>3. 供應商生產過程中可能產生的各式污染物，是否具備處理能力及相關處理的軟硬體設備。</li> </ol>	無重大差異
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	<p>(九)本公司與合作之供應商簽有供應商應履行企業社會責任政策，供應商配合公司在人權面、環境面、產品責任面倡導達到企業永續經營之使命，達到公司與供應商共同致力提升企業社會責任的目的。若供應商違反企業社會責任政策，且對社會及環境有顯著影響時，本公司得隨時解除契約。</p>	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具相關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	<p>(一)本公司已於公司網站公開與揭露具相關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。</p>	無重大差異

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、	<p>公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有企業社會責任實務守則，注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，運作與所訂守則無重大差異。</p>		
六、	<p>其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司將於公司網站中充分揭露企業社會責任運作資訊，詳述員工照顧、產品責任、客戶關懷、股東承諾、社會公益、永續環境等資訊。</p> <p>(一) 環保方面：</p> <p>本公司致力於鞋盒、紙箱回收，並透過積極推動，以鼓勵性質獎勵員工共同投入，如：每年頒發積極配合的營業同仁回收獎金與「愛地球達人」表揚。本公司總處推行中午午休熄燈、關冷氣1小時之節能愛地球方案。102年起新裝或改裝之營業店面，全面改用省電燈源、空調，提倡節省活動，自100年起至107年間，獲得多項節能獎項及政府補助。</p> <p>(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益方面：</p> <p>「You A.S.O.Beautiful」是廣告精句，也是本公司公益群致力發展的方向，鼓勵員工發揮人性至善至美之精神，也和弱勢分享美善。故公司除了不定期辦理產品面的銷售捐助活動之外，也不定期參與社區環境、弱勢關懷訪視行動，並以實質的物資或經費協助弱勢渡過難關。創辦人羅水木先生設立「阿瘦公益信託文教基金會」，旨在培育台灣創意設計人才，提升全體國民之美學文化素養。除了補助藝文團體有能力從事藝文展演工作，也在各地區進行紮根的養成工作，大學人才的養成則以設計專才為主要訴求，其中以「金履獎」選拔培育最具代表性。董事長羅榮岳先生成立「財團法人阿瘦文化藝術基金會」致力推展「美麗山田」，從各地區貧弱偏鄉國小開始紮根，舉凡音樂、傳統藝術、工藝、美術等播種培育工作，是阿瘦集團對於美學紮根教育的承諾，每學期有數百名學子受惠。為了接續美學教育的承諾，凡有特殊美育才華之貧寒國高中學生，經師長推薦及評選，均有機會再繼續培養個人美學專長，不因貧窮而失去機會。本公司多年來定期參與台灣美化協會掃廁所及掃街道之活動，掃廁所及掃街道是美德，和賣鞋一樣都須彎腰去服務，可以讓公司主管及同仁們在清掃過程中學習謙卑與感恩惜福。</p> <p>(三) 消費者權益方面：</p> <p>本公司主動提供7日內在商品未磨損的狀態下可無條件換貨服務，公司設有免費客訴及服務專線，於官網利害關係人專區設有顧客服務反應專區，以多元化管道供消費者回饋意見。</p>		

項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(四)人權方面: 本公司員工，無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好工作環境，確保員工免受歧視及騷擾。</p> <p>(五)安全衛生方面： 本公司有關安全衛生係配合政府法令執行管控。</p> <p>(六)其他社會責任活動： 本公司設有愛心倉，凡國內有重大災害或社會弱勢需求時得開倉發送愛心鞋予需求之民眾。接受過阿瘦愛心鞋包括台灣世界展望會、家扶基金會、勵馨基金會等，除了物資到場協助，亦邀請同仁現場關懷弱勢。此外，公司定期舉辦「專案營收全捐」捐助弱勢活動，指定特定商品之銷售收益，全數捐給弱勢團體維持工作需求。</p> <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 不適用。</p>			

(七)落實誠信經營情形

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	
<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>	V	<p>否</p> <p>(一) 本公司於評估商業往來交易對象時，就下列事項檢視商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.該供應商之國別、營運所在地、組織結構、經營型態及付款地點。</li> <li>2.該供應商長期經營狀況及商譽。</li> <li>3.該供應商是否曾有賄賂等不誠信行為之紀錄。</li> </ol> <p>本公司與他人簽訂契約時，將遵守誠信經營納入契約條款，於契約中明訂下列事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.一方及其成員(包括但不限於董事、經理人、受雇人、受任人或具有實質控制能力之人，下稱「所屬員工」)絕不以任何直接、間接方式要求、期約、收受、給予他方所屬員工或相關廠商(包括但不限於雙方交易有關之第三人)任何有形或無形之不正利益(包括但不限於賄賂、抽成費、回扣金、餽贈等)。</li> <li>2.一方知悉所屬員工或相關廠商(包括但不限於與雙方事項有關之第三人)，涉及上述不正利益時，應立即主動以書面或口頭指名告知對方。</li> <li>3.任一方於本合約或本交易中如有涉及上述不正利益之情事者，他方有權隨時無條件終止本合約及其他合約或交易。</li> </ol>	無重大差異

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	
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？ (三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V	(二)本公司為利董事、經理人、受僱人及實質控制者於執行業務時遵循辦理，以落實誠信經營，已於「誠信經營守則」訂定不誠信行為防範措施。另訂有道德行為準則管理辦法，對違反道德行為準則者給予適當懲戒及提供申訴途徑。 (三)本公司要求董事、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供或收受不正當利益。	無重大差異
	V	(一)本公司訂有「誠信經營守則」，明訂應以公平與透明之方式進行商業活動，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 (二)本公司已設置財務部為推動企業誠信經營專(兼)職單位，監督各部門依其職責遵守「誠信經營守則」所訂規範。 (三)本公司訂有「道德行為準則管理辦法」，明訂董事、經理人、從業人員不得為特定人或特定團體之利益而損及本公司之權益。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V	(一)本公司訂有「誠信經營守則」，明訂應以公平與透明之方式進行商業活動，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。 (二)本公司已設置財務部為推動企業誠信經營專(兼)職單位，監督各部門依其職責遵守「誠信經營守則」所訂規範。 (三)本公司訂有「道德行為準則管理辦法」，明訂董事、經理人、從業人員不得為特定人或特定團體之利益而損及本公司之權益。	無重大差異

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	
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？  (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(四) 為確保企業誠信經營，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員定期查核相關執行及遵循情形。  (五) 本公司經董事會決議通過制定「誠信經營守則」，規範本公司及子公司落實誠信經營守則，本公司定期及不定期對董事、員工進行含有與誠信經營相關之課程，並不定期運用各種平台進行宣導，以落實誠信經營之成效。	無重大差異
	V	(一) 本公司之「誠信經營守則」訂有檢舉不誠信行為或不當行為制度，並於「道德行為準則管理辦法」中規範。鼓勵若發現非法或違反道德行為時，可向管理部門或稽核等適宜管道陳報，或於公司官網檢舉平台投訴，如： 1.員工服務團隊信箱： <a href="mailto:anny@mail.aso.com.tw">anny@mail.aso.com.tw</a> 2.客服專線：0800-027-688 3.投資人信箱： <a href="mailto:ir@mail.aso.com.tw">ir@mail.aso.com.tw</a> 針對檢舉事件查核屬實，於人評會中決議獎勵方案。 檢舉人之安全應予保護，本公司承諾檢舉人不因檢舉而遭受不當之懲罰。	無重大差異

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	
(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？	V	(二) 本公司「誠信經營守則」中訂有檢舉制度，針對各項檢舉事件，以事件專案設置調查專案小組進行保密調查，對於檢舉人及檢舉事件均採保密措施。	無重大差異
(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？	V	(三) 本公司對檢舉人採取保護行為之責任，於道德行為準則管理辦法中規定，公司負有保密陳報者之身份之責，並盡全力保護陳報者之人身安全，使陳報者免於遭受報復及威脅之情事。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 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？	V	(一) 本公司設有公司網站揭露企業文化、公司治理、經營方針等資訊並設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，並已於公司網站及公開資訊觀測站揭露誠信經營守則內容。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司依據上市上櫃公司誠信經營守則訂定「誠信經營守則」，於104年3月修訂並經董事會通過，本公司將本著公司治理精神運作，秉持誠信經營原則進行企業營運活動，未來將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。			



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		

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：

- (一)本公司為建立誠信之企業文化及健全公司之經營，配合臺灣證券交易所103年11月7日臺證治理字第1030022825號函、104年1月28日臺證治理字第1040001716號函及本公司實務運作情形，特於104年3月25日董事會通過修訂本公司「誠信經營守則」及「道德行為準則管理辦法」，以資遵循。
- (二)本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、公開發行公司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。
- (三)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，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。
- (四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨內線交易防範作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。
- (五)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司訂有公司治理實務守則，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。本公司將本著公司治理精神執行公司治理相關規範，透過相關管理辦法的修訂、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作，亦針對臺灣證券交易所股份有限公司辦理之公司治理評鑑逐一檢視評量指標之實際施行情形，期能協助公司逐步建置良好的公司治理制度，以提昇公司治理成效。有關本公司「公司治理守則」相關訊息請至公開資訊觀測站及公司網站查詢。

(九)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

本公司訂有「內部重大資訊處理暨內線交易防範作業程序」建立本公司良好之內部重大資訊處理及揭露機制，每年至少一次對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。董事進修修情形請參閱第41-45頁。經理人及受僱人已於107年3月21日完成由社團法人中華公司治理協會舉辦之集團治理及C2B逆商業時代、107年8月7日完成由中華公司治理協會舉辦之國由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響、及108年3月19日完成由社團法人中華公司治理協會舉辦之掌握全球經濟情勢與科技脈動\_企業關鍵課題等進修課程。

本公司將及時揭露公司治理相關訊息於公開資訊觀測站並置於公司網站。

(十)內部控制執行狀況：

1. 內部控制聲明書

請參閱第63頁。

2. 會計師專案審查內部控制審查報告

無。

# 阿瘦實業股份有限公司

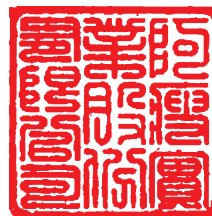
## 內部控制制度聲明書

日期：108年3月19日

本公司民國107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107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108年3月19日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

阿瘦實業股份有限公司



董事長：羅榮岳



簽章

總經理：郭欣怡



簽章

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形

107年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

(十二)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. 股東會重要決議及執行情形

時間	重要決議事項	執行情形
107/06/21 常會	1.承認 106 年度營業報告書及財務報表案。	全體出席股東無異議照案通過
	2.承認 106 年度盈餘分配案。	106 年度盈餘分配，配發股東現金股利 9,352,000 元，經全體出席股東無異議照案通過。 107 年 6 月 26 日董事會決議通過訂定 107 年 7 月 17 日為現金股利配息基準日，並於 107 年 8 月 1 日發放股息。
	3.修訂本公司「公司章程」案。	依本公司營運狀況及未來經營發展修訂，經全體出席股東無異議照案通過。 此案已於 107 年 7 月 10 日業經經濟部核准修正章程。
	4.以資本公積發放現金案	106 年度資本公積發放，配發股東現金股利 9,352,000 元，經全體出席股東無異議照案通過。 107 年 6 月 26 日董事會決議通過訂定 107 年 7 月 17 日為現金股利配息基準日，並於 107 年 8 月 1 日發放股息。
	5.董事全面改選案	本次選任董事七席(含獨立董事三席)，董事當選名單為羅榮岳、羅水木、林阿豆、陳宗賢，獨立董事當選名單為吳文欽、呂信雄、盧希鵬。
	6.解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止之限制案	全體出席董事無異議照案通過

## 2. 董事會重要決議

日期	重要討論事項	決議
107/03/21	為檢討董事會、功能性委員會、董事績效評估案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司不發放 106 年度董事酬勞及員工酬勞分配案	全體出席董事無異議照案通過
	為 106 年度營業報告書及財務報告案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司 106 年度盈餘分配案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司擬以資本公積發放現金案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「公司章程」案	全體出席董事無異議照案通過
	為解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止之限制案	全體出席董事無異議照案通過
	為召集本公司 107 年股東常會相關事宜案	全體出席董事無異議照案通過
	為 107 年股東常會受理股東提案之受理期間及受理處所	全體出席董事無異議照案通過
	為 107 年股東常會受理董事候選人之提名期間、應選名額及受理處所	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司出具 106 年「內部控制制度聲明書」案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司 107 年度預算案	全體出席董事無異議照案通過
	為評估本公司簽證會計師獨立性案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司購買董事責任險案	全體出席董事無異議照案通過
	為檢討本公司 106 年董事進修情形案	全體出席董事無異議照案通過
	為評估本公司獨立董事獨立性案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司協理級之經理人解任案	全體出席董事無異議照案通過
	為更換本公司發言人案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案	全體出席董事無異議照案通過
107/04/27	為依法提名董事(含獨立董事)候選人案	全體出席董事無異議照案通過
107/05/08	為審查本公司 107 年股東常會董事(含獨立董事)候選人案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司 107 年第一季合併財務報告案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司為飛卓精品商業股份有限公司背書保證案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司為康飛加國際企業股份有限公司背書保證案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司為樂頤股份有限公司背書保證案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司向中國信託商業銀行申請融資額度續約案	全體出席董事無異議照案通過

日期	重要討論事項	決議
107/06/26	選任本公司董事長案	全體出席董事無異議照案通過
	委任審計委員會委員案	全體出席董事無異議照案通過
	聘任薪酬委員會委員案	全體出席董事無異議照案通過
	聘任提名委員會委員案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司 107 年現金股利基準日及發放事宜	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司資本公積發放現金配發基準日及發放事宜	全體出席董事無異議照案通過
107/08/07	為本公司 107 年第二季合併財務報告案	全體出席董事無異議照案通過
107/11/06	為本公司 107 年第三季合併財務報告案	全體出席董事無異議照案通過
107/12/19	為擬具本公司 108 年內部稽核計畫案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案	全體出席董事無異議照案通過
	為討論本公司薪酬委員會民國 108 年之工作計劃案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司 107 年度經理人年終獎金發放案	全體出席董事無異議照案通過
	為審查本公司民國 108 年擬實施之各項薪資報酬項目案	全體出席董事無異議照案通過
	為審查本公司應提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案	全體出席董事無異議照案通過
	為訂定本公司 108 年董事進修計畫案	全體出席董事無異議照案通過
108/03/19	為檢討董事會、功能性委員會、董事績效評估案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司 107 年度營業報告書及財務報告案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司 107 年度盈餘分配案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司擬以資本公積發放現金案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「公司章程」案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「背書保證作業辦法」案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「公司治理實務守則」案	全體出席董事無異議照案通過
	為召開本公司 108 年股東常會相關事宜案	全體出席董事無異議照案通過
	為 108 年股東常會受理股東提案之受理期間及受理處所	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」案	全體出席董事無異議照案通過
	為訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案	全體出席董事無異議照案通過
	為修訂本公司「會計制度」案	全體出席董事無異議照案通過

日期	重要討論事項	決議
108/03/19	為本公司出具 107 年「內部控制制度聲明書」案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司 108 年度預算案	全體出席董事無異議照案通過
	為評估本公司簽證會計師獨立性案	全體出席董事無異議照案通過
	本公司及子公司財務報表查核簽證會計師之委任及報酬案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司購買董事責任保險案	全體出席董事無異議照案通過
	為檢討本公司 107 年董事進修情形案	全體出席董事無異議照案通過
	為評估本公司獨立董事獨立性案	全體出席董事無異議照案通過
108/05/07	為本公司 108 年第一季財務報告案	全體出席董事無異議照案通過
	為註銷本公司為飛卓精品商業股份有限公司背書保證案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司為康飛加國際企業股份有限公司背書保證案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司為樂頤股份有限公司背書保證案	全體出席董事無異議照案通過
	為本公司擬向臺灣新光商業銀行申請融資額度案	全體出席董事無異議照案通過

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：

本公司無此情事。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形。

本公司無此情事。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	王方瑜	吳郁隆	107/01/01 至 107/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

公費項目		審計公費	非審計公費	合計
金額級距				
1	低於 2,000 仟元		V	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元	V		V
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元			
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元			
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元			
6	10,000 仟元 (含) 以上			

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

本公司107年並未給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業非審計公費為審計公費之四分之一以上。

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註)	小計		
資誠聯合會計師事務所	王方瑜	2,830	0	0	0	50	50	107/01/01 至 107/12/31	IFRS 16 租賃 影響數 意見書
	吳郁隆								

(二) 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：

本公司107年度並未更換查核簽證會計師事務所。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：

本公司無此情事。

五、更換會計師資訊

本公司無此情事。

六、公司董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人曾任職於簽證會計師事務所或其關係企業情形：

本公司無此情事。



七、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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	107 年度		108 年度截至 4 月 20 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
董事長 大股東	羅榮岳	0	0	0	0
董事	羅水木	0	0	0	0
董事	林阿豆	0	0	0	0
董事	陳宗賢	0	0	0	0
獨立董事	周正剛(註1)	0	0	0	0
獨立董事	吳文欽	0	0	0	0
獨立董事	柳承志(註1)	0	0	0	0
獨立董事	呂信雄(註1)	0	0	0	0
獨立董事	盧希鵬(註1)	0	0	0	0
總經理	郭欣怡	0	0	0	0
副總經理	羅麗玲	0	0	0	0
協理	張美蘭	(2,000)	0	0	0
特助	謝一震	0	0	0	0
會計主管	李靜芬	0	0	0	0

註 1：本公司於 107 年 6 月 21 日董事全面改選後，獨立董事周正剛、柳承志解任；獨立董事呂信雄、盧希鵬就任。

註 2：上述已辭職解任之董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東，其股份轉讓情形均統計至其辭職解任日為止。新任經理人，其股份轉讓情形均統計自其就任日開始。

(2)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之相對人為關係人者：無。

(3)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者：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

108年4月20日單位：股；%

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，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
羅榮岳	7,992,500	11.96%	80,271	0.12%	7,310,452	10.95%	林月嬌	二親等以內親屬	-
							羅月娥	二親等以內親屬	
							岳芽泉股份有限公司	係該公司董事長	
							伊蘿興投資有限公司 偉亨投資有限公司	與他公司董事為二親等以內親屬	
							薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司		
北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶 羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金 國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶	與信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬								
岳芽泉股份有限公司	5,810,452	8.7%	0	0.00%	0	0%	羅榮岳	公司董事長	-
							羅月娥 林月嬌	公司董事長 二親等以內親屬	
							伊蘿興投資有限公司 偉亨投資有限公司	公司董事長 與他公司董事為二親等以內親屬	
							薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司		
							羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金	公司董事長 與信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬	
岳芽泉股份有限公司代表人 羅榮岳	7,992,500	11.96%	80,271	0.12%	7,310,452	10.95%	北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶 國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶	與信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬	-

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，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
伊蘿興投資有限公司	5,304,000	7.94%	0	0.00%	0	0%	羅榮岳	公司董事二親等以內親屬	-
							羅月娥		
							林月嬌		
伊蘿興投資有限公司代表人羅榮科	244,703	0.37%	2,284	0.00%	0	0%	北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶	公司董事係該信託財產專戶之信託監察人	-
							羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金		
							國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶		
偉亨投資有限公司	4,507,927	6.75%	0	0%	0	0%	薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司	公司董事與他公司董事或董事長為二親等以內親屬	-
							偉亨投資有限公司		
							岳芽泉股份有限公司		
偉亨投資有限公司代表人林月嬌	2,254,633	3.38%	0	0%	0	0%	北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶	公司董事長與信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬	-
							羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金		
							國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶		
偉亨投資有限公司代表人林月嬌	2,254,633	3.38%	0	0%	0	0%	羅榮岳	公司董事二親等以內親屬	-
							羅月娥		
							林月嬌		
偉亨投資有限公司代表人林月嬌	2,254,633	3.38%	0	0%	0	0%	薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司	公司董事與他公司董事或董事長為二親等以內親屬	-
							伊蘿興投資有限公司		
							岳芽泉股份有限公司		

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，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
羅月娥	3,946,201	5.91%	0	0%	0	0%	羅榮岳	二親等以內親屬	-
							林月嬌		
							薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司	係該公司董事	-
							伊蘿興投資有限公司 偉亨投資有限公司 岳芽泉股份有限公司	與他公司董事或董事長為二親等以內親屬	
羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金	3,442,338	5.15%	0	0%	0	0%	北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶	與信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬	-
							羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金		
							國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶		
							羅榮岳	信託財產專戶監察人與信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬	
羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金監察人 廊書瑛	80,271	0.12%	7,992,500	11.96%	0	0%	林月嬌	信託財產專戶監察人二親等以內親屬	-
							羅月娥		
							薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司	信託財產專戶監察人與他公司董事或董事長為二親等以內親屬	-
							伊蘿興投資有限公司		
							偉亨投資有限公司		
							岳芽泉股份有限公司		

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，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶	3,049,338	4.56%	0	0%	0	0%	羅榮岳 林月嬌 羅月娥	信託財產專戶監察人二親等以內親屬	-
							羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金 國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶	信託財產專戶監察人與其他信託財產專戶監察人為二親等以內親屬	-
北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶監察人羅榮科	873,703	1.31%	2,284	0%	0	0%	薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司 岳芽泉股份有限公司 伊蘿興投資有限公司 偉亨投資有限公司	信託財產專戶監察人與他公司董事或董事長為二親等以內親屬	-
							北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶 羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金	信託財產專戶監察人與其他信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬	-
國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶	2,818,169	4.22%	0	0%	0	0%	羅榮岳 羅月娥	信託財產專戶監察人二親等以內親屬	-
國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶監察人江世鐸	0	0%	2,254,633	3.38%	0	0%	林月嬌	信託財產專戶監察人配偶	-
							薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司 伊蘿興投資有限公司 偉亨投資有限公司	信託財產專戶監察人與他公司董事或董事長為二親等以內親屬	-

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，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
林月嬌	2,254,633	3.38%	0	0%	0	0.00%	北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶	與信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬	-
							羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金		
							國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶	信託財產專戶監察人配偶	-
							羅榮岳 羅月娥	二親等以內親屬	-
薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問 有限公司	1,922,138	2.88%	0	0%	0	0%	薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司 偉亨投資有限公司 伊蘿興投資有限公司 岳芽泉股份有限公司	與他公司董事或董事長為二親等以內親屬	-
							伊蘿興投資有限公司 偉亨投資有限公司 岳芽泉股份有限公司	公司董事與他公司董事或董事長為二親等以內親屬	-
薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問 有限公司 代表人 羅月娥	3,946,201	5.91%	0	0%	0	0%	北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶	公司董事與信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬	-
							羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金		
							國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶		
							羅榮岳 林月嬌	公司董事二親等以內親屬	-
							羅月娥	公司董事	-

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

107年12月31日單位：股；%

轉投資事業	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
A.S.O International Co., Ltd.	3,900,000	100	—	—	3,900,000	100
A.S.O International Holdings Co., Limited	23,595,000	100	—	—	23,595,000	100
阿瘦(上海)貿易有限公司	(註)	100	—	—	—	100
阿瘦(南京)貿易有限公司	(註)	100	—	—	—	100
南通阿瘦貿易有限公司	(註)	100	—	—	—	100
樂頤股份有限公司	570,000	95	—	—	570,000	95
康飛加國際企業股份有限公司	700,000	87.5	—	—	700,000	87.5
飛卓精品商業股份有限公司	940,000	94	—	—	940,000	94
任捷國際有限公司	(註)	34	—	—	—	34

註：為有限公司型態未發行股票，故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

108年4月20日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	66,800,000	13,200,000	80,000,000	

註：該股票屬上市公司股票

##### 2. 股本形成經過

#### (1)最近年度及截至年報刊印日止，股本變動之情形：

108年4月20日 單位：股/元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
92.08	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	創立股本	-	府建商字第09218562000號
93.07	10	6,800,000	68,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 40,000,000	-	府建商字第09316350800號
94.10	10	6,800,000	68,000,000	6,800,000	68,000,000	盈餘轉增資 8,000,000	-	府建商字第09418703010號
99.12	10	25,800,000	258,000,000	25,800,000	258,000,000	盈餘轉增資 190,000,000	-	府建商字第09990523510號
100.08	10	45,000,000	450,000,000	37,800,000	378,000,000	盈餘轉增資 120,000,000	-	府產業商字第10086822910號
100.12	10	45,000,000	450,000,000	40,500,000	405,000,000	現金增資 27,000,000 每股38元溢價發行	-	府產業商字第10090701910號
101.06	10	80,000,000	800,000,000	42,299,300	422,993,000	員工認股權 憑證轉換股份 17,993,000	-	府產業商字第10184780810號
101.12	10	80,000,000	800,000,000	60,524,300	605,243,000	盈餘轉增資 182,250,000	-	經授商字第10201021900號
103.10	10	80,000,000	800,000,000	66,800,000	668,000,000	現金增資 62,757,000	-	經授商字第10301204410號

#### (2)最近年度及截至年報刊印日止，總括申報制度募集有價證券辦理情形：無。



## (二)股東結構

108年4月20日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	46	11,636	19	11,701
持有股數	0	0	28,648,406	33,720,824	4,430,770	66,800,000
持股比例	0%	0%	42.89%	50.47%	6.64%	100.00%

## (三)股權分散情形

### 1. 普通股

108年4月20日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	8,532	88,885	0.13%
1,000至 5,000	2,532	4,635,831	6.94%
5,001至 10,000	305	2,422,764	3.63%
10,001至 15,000	95	1,246,380	1.87%
15,001至 20,000	63	1,152,234	1.72%
20,001至 30,000	59	1,527,467	2.29%
30,001至 50,000	42	1,723,879	2.58%
50,001至 100,000	42	3,060,994	4.58%
100,001至 200,000	10	1,431,221	2.14%
200,001至 400,000	3	895,067	1.34%
400,001至 600,000	3	1,557,700	2.33%
600,001至 800,000	0	0	0%
800,001至 1,000,000	2	1,725,698	2.58%
1,000,001以上	13	45,331,880	67.87%
合計	11,701	66,800,000	100.00%

### 2. 特別股：無。

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

108年4月20日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
羅榮岳		7,992,500	11.96%
岳芽泉股份有限公司		5,810,452	8.7%
伊蘿興投資有限公司		5,304,000	7.94%
偉亨投資有限公司		4,507,927	6.75%
羅月娥		3,946,201	5.91%
羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金		3,442,338	5.15%
北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶		3,049,338	4.56%
國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶		2,818,169	4.22%
林月嬌		2,254,633	3.38%
薩摩亞商 GLORY 盟亮顧問有限公司		1,922,138	2.88%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元/仟股

項 目	年 度		106 年度	107 年度	108 年度截至 3 月 31 日(註 3)
	每股市價	最 高	18.5	16.90	12.50
	最 低	13.35	11.70	11.65	
	平 均	15.35	13.73	11.96	
每股淨值	分 配 前	23.46	23.49	23.50	
	分 配 後	23.32	(註 2)	—	
每股盈餘	加權平均股數		66,800 仟股	66,800 仟股	66,800 仟股
	每股盈餘	追溯調整前	-0.87	0.23	—
		追溯調整後	-0.87	(註 2)	—
每股股利	現金股利		0.14	(註 2)	—
	無償配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利		0	0	—
投資報酬分析	本益比(註 4)		(註 4)	59.70	—
	本利比(註 5)		109.64	(註 2)	—
	現金股利殖利率(註 6)		0.91%	(註 2)	—

註1：資料為臺灣證券交易所網站，最高、低價為盤中交易價格之比較，平均價按各年度成交值與成交量計算。

註2：107年盈餘分配案尚待108年股東常會議決

註3：108年3月31日資料經會計師核閱

註4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。當每股稅後純益為0或負數時，則不計算本益比。

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

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。

107年度盈餘分配案擬提撥可供分配盈餘的6.56%為股東紅利，俟本次(108年)股東常會決議通過後發放。

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。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

#### 阿瘦實業股份有限公司

#### 盈餘分配表

107年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	266,399,059
加：確定福利計畫精算損益	5,109,749
加：本年度稅後淨利	15,034,324
減：提列10%法定盈餘公積	(1,503,432)
可供分配盈餘	285,039,700
本期分配項目：	
股東紅利-現金(每股配發0.28元)	(18,704,000)
-股票(每股配發0元)	
期末未分配盈餘	266,335,700

### (七)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

本次(108年)股東常會未擬議無償配股，故不適用。

(八)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：

本公司公司章程第廿七條：為激勵員工及經營團隊，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，如尚有餘額應提撥百分之一至百分之十為員工酬勞，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議，以股票或現金發放，發放對象包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司得以上開獲利數額，由董事會特別決議提撥不高於百分之二為董事酬勞，董事酬勞以現金為之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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：

本公司 107 董事酬勞估列金額為 0 元，另員工酬勞估列金額為 357,143 元，係依當年度之獲利狀況，以章程所定之成數為估列基礎(以 1.9%估列)。本公司實際配發金額若與估列數有差異時，將於次年度財務報表調整認列。

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：

本公司 107 董事酬勞估列金額為 0 元，另員工酬勞估列金額為 357,143 元，係依當年度之獲利狀況，以章程所定之成數為估列基礎(以 1.9%估列)。本公司實際配發金額若與估列數有差異時，將於次年度財務報表調整認列。

(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：

本年度員工酬勞金額為 357,143 元，擬以現金分派之，占本期稅後純益 2.38%。

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：

單位：新台幣元

項目	認列金額	實際配發	差異金額	原因及處理情形
員工酬勞	0	0	0	本公司 106 年度員工分紅及董事酬勞實際配發金額與認列金額無差異。
董事酬勞	0	0	0	

(九)公司買回本公司股份情形

無。

二、公司債辦理情形

無。

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

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：本公司發行之員工認股權憑證截至年報

刊印日止，已全數執行完畢。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形  
無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無。

八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：

本公司未有為併購或受讓其他公司、擴建或新建不動產、廠房及設備，或為轉投資其他公司，或為充實營運資金、償還債務等計畫而發行或私募有價證券之情形，故無相關資金運用計劃及執行情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

本公司主要營業項目為鞋類、皮件、配件之零售與進口代理，鞋類商品包含紳士鞋、淑女鞋、童鞋、氣墊鞋及運動鞋等；包類商品包含皮革、布質、尼龍材質等多種包款配件；襪類及其他類商品包含配件類、襪品、貼身衣物、居家拖、鞋類保養品等。

##### (2)營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品項目	107 年度		106 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
鞋	1,161,256	71.21%	1,287,971	79.86%
包	64,628	3.96%	79,781	4.95%
襪	63,222	3.88%	65,225	4.04%
其他	341,684	20.95%	179,891	11.15%
合計	1,630,790	100.00%	1,612,868	100.00%

##### (3)公司目前之商品項目

本公司目前主要商品為各種鞋類、皮件包類、配件等商品。茲將本公司商品依自創品牌列示如下：

品牌	屬性	成立年份	商品風格
	鞋類	民國 41 年	「堅持做台灣最好的鞋」，重視舒適、時尚
	鞋類	民國 81 年	充滿鮮豔色彩，展現青春活力
	鞋類	民國 94 年	BESO 源自西班牙「KISS」熱情、快速時尚
	鞋類	民國 100 年	義大利風尚美學
	鞋類	民國 101 年	時尚休閒
	文創	民國 105 年	以啾啾妮兔子插畫角色展演各種文創及親子商品，可愛萌造型好質感、親民好入手。
	襪子和紡織品	民國 106 年	以「舒適」為基礎，從「人的需求」出發，追求「讓穿著絕對舒適健康」；「+」是最重要的品牌精神，創造無限可能。

#### (4)計畫開發之新商品

本公司計畫依據不同分眾客層企劃多元、豐富化新商品，透過分眾需求類型、功能需求加值，拓展多元化商品化整合的新商機，依類別屬性敘述如下：

##### ①鞋類：

以流行、主題、功能、季節等系列發展企劃概念作為開發主軸，不僅維持鞋款應有的舒適與品質，更以特色主題做系列研究。

特色主題	說明
氣墊系列 	提供絕佳彈力支撐；環狀抗震，漸層紓壓、耐走抗疲勞。
氣墊休閒系列 	3D 立體設計，三點支撐、足弓平衡，後跟抗震。
抗震系列 	超輕抗疲勞腳床，大幅增加雙倍彈力。
通勤系列 	專利超輕止滑底，獨家專利輕量化技術，搭載專利排紋。 專利黃金天皮，耐磨度高。
核心系列 	抗震雙核心大底嵌入雙核心抗震棉，彈力穩定。
超能耐系列 	好走、耐磨、耐久放。




特色主題	說明
<p>前彈後避震系列</p> 	<p>輔助緩衝和避震，紮實有彈性，穩定支撐力，更加舒適。</p>
<p>活力微笑系列</p> 	<p>專利胎紋設計逆向抓地、順向排水，提高止滑度。</p>
<p>3A 全掌系列</p> 	<p>具有抗震、抗壓、抗疲勞功能特性。</p>
<p>3D 超動能系列</p> 	<p>提供無感壓力之穿著，雙核心抗震棉，具有良好雙倍抗震力及緩衝性。</p>
<p>姆指外翻系列</p> 	<p>降低第一趾骨摩擦的不適問題，趾骨與足底筋膜相接處，使用 A. so Arch 維持橫向足弓曲度，避免足弓塌陷</p>
<p>挺力系列</p> 	<p>為足弓量身打造，提供一體成形的高彈支撐。</p>
<p>超彈力系列</p> 	<p>研發貼合足弓之設計，提供足部穩定，達到支撐與平衡的效果。</p>
<p>霸足氣墊系列</p> 	<p>舒緩後跟壓力、保護腳跟。環狀包覆設計，穩定步態。</p>
<p>樂活系列</p> 	<p>全雙本染牛皮所製成，鞋面與鞋墊吸濕透氣，舒適性大提升。</p>



特色主題	說明
超能力氣墊系列 	具有支撐、避震、緩衝、止滑，強力機能結構，全方位保護雙腳。
健步通勤系列 	專為商務通勤系列所研發之系列商品，大幅提升商務、通勤人士走站久走之需求。
活力雙核心系列 	活力雙核心系列以輕運動鞋款為主軸，鞋面採用高質感針織布料搭配真皮皮革。
萬步健康鞋系列 	全能型穩定系列商品，滿足商務、休閒男女分眾。
輕穩健康鞋系列 	獨家專利全方位穩定系列商品，以鞋面、鞋墊、大底、底紋多層面導入穩定與輕量之機能。

②皮件：




滿足鞋、皮配件穿搭，新增顧客互動體驗 DIY 手作小物材料包，開發各類新式材質與實用功能款式，藉以豐富商品系列多元化及增加購買誘因及動機。


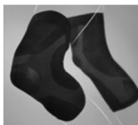
產品別	說明
優雅職場系列 	嚴選暢銷袋型為-基底搭配暢銷色系款，與經典鞋款設計元素作搭配，主打基礎百搭，成為日常穿搭的首選。
經典延續系列 	以國際品牌設計元素-毛呢布料、皮革衍縫技法作為系列主軸，延伸至包、夾相關系列商品，創造出精品等級的皮革工藝。
活力輕盈系列 	採用防潑水緹花尼龍材質，質輕材料與休閒風格設計，面料具有機能性訴求，便利消費者日常使用，創造銷售話題。

產品別	說明
流行時尚系列 	蒐集每季度時裝秀的流行色系、元素、袋型，延伸至包款及配件，針對年輕客群增加商品分眾。
商務紳士系列 	提供男士商務使用，能呈現出專業魅力之經典系列，透過頭層牛皮二次加工讓皮面增加特色的紋路，不只能加強皮件耐用度以及優化分眾市場。
華麗新古典系列 	採用進口細緻的緞面布料，與手工百褶、鑽飾元素的結合，增加細緻度華麗感，場域使用於正式或特殊場合使用。
品味生活系列 	手作材料包，嚴選頭層牛皮素材，讓每一個手作的小物能更具精緻且有溫度，成為記憶的收藏。
百變輕紳訂製系列 	首創自動釦皮帶專屬訂製，可依據顧客喜好，從五款經典帶頭款式，任意搭配九種不同紋理、顏色的帶身，突顯出個人的時尚品味！

③ 配件：

依功能性、高質感、高舒適、高回購為研發主軸，以襪品、貼身衣物、品味居家拖鞋等配件為主。

產品別	說明
機能性紡織品 	致力滿足長時間穿著時的乾爽、清新、適溫、修飾需求，結合創新科技技術，研發具功能、觸覺都有高質感的紗線，如排汗抗菌紗線、竹炭抑菌紗線、膠原蛋白紗線、遠紅外線紗線及涼爽的體感纖維、負離子應用技術，搭配人因工程的結構設計，提升生活高質感享受。
抑菌居家拖鞋 	結合抑菌、靜音、輕量、彈性之材料功能，依據人體步態需求與國人楦型之結構，滿足消費者追求更好生活品質的渴望。
功能性鞋墊 	是好穿祕訣的最大功臣，是鞋款價值之一。腳床利用不同的材料特性搭配在不同的足部結構上，具有抗震紓壓之效果，且通用性高讓有/無足弓族群都可以選擇使用，鞋墊面皮置入科技奈米技術，淨、乾、爽一次到位。

產品別	說明
皮革專業保養品 	觀察顧客購鞋對保養的需求，致力開發專業高質感產品，滿足消費者穿鞋或皮製配件中，清潔、保養、防護所有需要步驟，呈現品牌的專業之感。 獨家引進日本歷史悠久且高品質的 JEWEL 公司旗下之 VIOLA 專業鞋保養系列及 ARTCO 專業皮製商品保養系列販售；商品訴求清透、不油膩之特性，能有效呵護皮質。
足部保養品 	講求健康議題也要注重足部肌膚之保養。採用天然的海藻萃取元素，取自台灣原生的肌膚修護力，獨特小分子褐藻醣膠成分，促進肌膚新陳代謝，而開發出足部養護噴霧，分為清新舒緩(添加綠茶、薄荷)、抑味調和(添加檀香、柑橘)、修護再生(添加生薑)三大足部養護商品。
醫療級護具 	人體在進行活動時會產生骨質和關節出現不同的勞損，所以在進行一些動作或是運動的時候應穿戴護具，引導自己的動作姿勢，不對關節和肌腱過度拉伸的狀態。本系列產品可讓使用者達到保健防護的效能並矯正姿勢，調整原本的錯誤使力造成腰酸背痛等相關問題，同時透過遠紅外線調節體內循環，達到美化身形，展現健康、活力與美麗的人生。
負離子生活系列 -足腰減壓墊、寢 	阿瘦致力於健康相關產品開發，與工研院技術合作研發負離子應用專利，將負離子結合於布料或是發泡材。研發機能性居家產品，讓身體隨時享受森林呼吸、減壓，打造居家保健的健康概念。

## (二)產業概況

### (1)產業現況與發展

零售業屬內需型產業，因所營商品涵蓋食、衣、住、行、育、樂等各方面之民生需求，故與國人之國民所得及消費支出密切相關，我國近年來之平均國民所得與平均每人民間消費支出隨著國民所得逐年提升，民間消費意願亦隨之升高。107 年度之平均每人國民所得為 650,333 元較 106 年度之 648,677 元成長，而 107 年度之平均每人民間消費支出為 405,054 元較 106 年度之 393,329 元增加，民間的消費支出仍有一定的水準。

#### 103~107 年度平均每人國民所得與平均每人民間消費支出

單位：新台幣元

年度	平均每人國民所得	平均每人民間消費支出
103	599,007	366,983
104	623,535	373,387

年度	平均每人國民所得	平均每人民間消費支出
105	637,535	373,177
106	648,677	393,329
107(P)	650,333	405,054

資料來源：行政院主計總處，國民所得統計摘要之平均每人所得與消費(當期價格)，107年2月

根據經濟部統計處統計資料顯示，105~107 年度之零售業營業額分別為 4.01 兆元、4.15 兆元及 4.28 兆元之規模，其中布疋及服飾品之營業額分別為 2,856 億元、2,864 億元及 2,915 億元。國民所得維持一定水準，而民間消費支出持續增加，帶動零售業近年來之整體營業額穩定成長。

107 年因台灣經濟消費環境有微幅增加，總體零售業年增率增加 4.2%，布疋及服飾品零售業增加 1.8%，而其他零售業減少-1.2%，近五年度相關統計如下表列示：

### 103~107年度綜合商品零售業、布疋及服飾品營業額

單位：新台幣億元

年度	綜合商品零售業		布疋及服飾品零售業		其他零售業	
	營業額	年增率(%)	營業額	年增率(%)	營業額	年增率(%)
103	11,065	5.1	2,758	3.9	2,183	2.6
104	11,510	4.0	2,798	1.4	2,203	0.9
105	12,047	4.7	2,856	2.1	2,127	-3.4
106	12,295	2.1	2,864	0.3	2,058	-3.2
107	12,809	4.2	2,915	1.8	2,032	-1.2

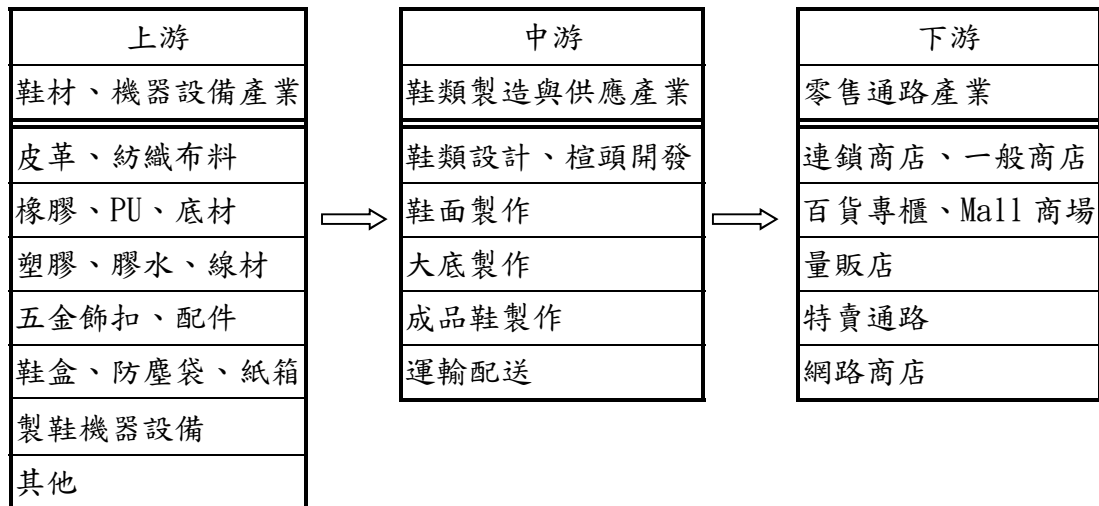
資料來源：經濟部統計處，商業營業額之零售業統計，108年3月

以台灣零售業之發展情形而言，消費市場由製造商主導，轉向零售商主導，再進入消費者主導之市場。隨著科技的進步，消費形態與生活型態日益多變，零售方式也不斷求新求變，創新業態的新興通路也因應而生，如實虛整合的多重零售通路、複合型商店、運用 ICT 技術的智慧型商店、電視、網路購物、無實體店鋪、行動商店等，使得台灣零售市場呈現多元的發展，並逐步與國際發展趨勢接軌。

本公司經營連鎖鞋店，除一貫秉持商品精緻化與優質化，更持續致力品牌形象工程，而連鎖化之趨勢不僅提高競爭力與知名度，也提升消費者對於連鎖品牌的信任感。面對消費型態變化，除了善用領先者優勢，將本業固本深化，更藉由核心競爭能力(含產、官、學、研資源)創造高附加價值之商品，走向健康促進的服務平台。引領上中游鞋產業升級，朝向商品「多元化」及通路「無界化」之方向發展。

#### (2) 產業上、中、下游之關聯性

因應鞋履產業之性質，本公司建構了完整的供應鏈系統，且從實體至虛擬市場皆設有密集之零售網絡，其上、中、下游互依互存，形成健全的產銷體系。一般分類為：上游為鞋類相關材料及生產機器設備產業，中游為製鞋產業及中盤貿易產業，而下游則為品牌行銷及通路銷售產業。



### (3) 產品之各種發展趨勢

#### ① 鞋類

近年來，鞋品的穿著已非僅是行走工具而已，更是現代人不可或缺的搭配物品，也隨著「健康、樂活」意識抬頭，希冀在平日穿著鞋款品的同時，亦能擁有保護與改善的貼心設計，讓使用者穿得舒適時尚，穿得健康。

現代人對鞋類穿著的需求，不僅要美觀、時尚，更重要的是健康。在消費者看來，一雙健康鞋，需要楦型設計合理、使用材料環保、穿著安全舒適。隨著新健康主義鞋類產品越來越多，鞋類健康理念亦隨之開展，此類產品被賦予了新的概念和技術，在原來健康概念鞋基礎上附加了高科技的材料、結構，如奈米鞋、氣墊鞋、空調鞋、減肥鞋、磁療鞋、增高鞋、會呼吸的鞋等，新健康功能包括或達到了時尚、抗菌、乾爽、去腳臭、減震、隱形增高、保健、助力等。

隨著新健康主義的興起，消費者對穿鞋有了新的認識和訴求，許多鞋類品牌也努力在鞋的功能上進行創新，不斷向消費者傳遞新健康主義消費意識。為了實現新健康主義鞋的更多功效，目前，很多品牌在其同一款功能鞋產品上，不僅僅使用一種新健康技術，而是同時採用兩種或更多這些技術元素，使產品功能更加豐富、更加健康。新技術的複合使用，無疑是新健康主義功能鞋未來的發展方向。

本公司之設計團隊，為了因應鞋類的發展趨勢，經常於國內外進行考察，除市場競品市調外，並參觀各類鞋展、創新材質展、皮料展，包含 Micam、GDS、APLF、Fashion access 等，並積極研究蒐集流行趨勢與訊息，如參與色彩、材質、風格等座談會，近年更將考察足跡延伸至歐洲與東亞等國，確實掌握東、西方流行趨勢，以期開發出表徵現代個人風格，展現流行時尚又富健康訴求之商品。

對於國內市場的需求，本公司在流行設計基礎外，特別針對台灣的氣候環境、風格等座談會，近年更將考察足跡延伸至歐洲與東亞等國，確實掌握東、西方流行趨勢，以期開發出表徵現代個人風格，展現流行時尚又富健康訴求之商品。

對於國內市場的需求，本公司在流行設計基礎外，特別針對台灣的氣候環境、

穿著習慣、個人偏好及健康訴求等因素，及依不同功能、場合、用途進行鞋款的研發與設計，讓國人擁有流行、實穿、健康舒適的好鞋。

## ②皮件

歐美皮件品牌於 90 年代陸續創立，直到 2005 年，香港 IT 集團快速創立自有品牌，成功打入市場。同期，日本品牌 Crystal Ball、西班牙 Mango Touch、UTERQUE 等皮件專門店陸續進入市場，顯現皮件市場蓬勃發展態勢。

近來，皮件著重於商品的市場區隔，依不同客層之價格策略，開發各類皮件商品，以滿足不同消費者之需求。本公司皮件品牌開發團隊每季從世界各流行端點吸取新知，內化至品牌精神與商品開發上，運用流行款式、特殊材質、與鞋類搭配之穿搭與快速反應，豐富化商品。

## ③配件

消費型態明顯分眾，除鞋品消費重視品牌與品質，配件類的搭配需求也彰顯地位與品味之表徵，消費者愈來愈重視商品的實用性，「機能型商品」即為此環境下衍生而出的新消費型態。近來，隨著全球氣候變遷加劇，冬天酷寒、夏天炎熱，以及生活步調越趨匆忙、渴望方便效率的生活型態，導致發熱涼感之體感材料快速席捲台灣服飾與量販產業，所引發市場搶購熱潮可見一般。

此外，國內國民所得水準提升，消費者追求更好的生活品質，讓各產業都在思考如何創造商品附加價值，以獲得消費者青睞，因此配件類高機能性系列產品隨之崛起，其中最受歡迎的即為健康保健機能商品，機能性配件不僅著重於機能性，亦十分重視舒適度及時尚感元素，以滿足消費者需求。隨著此一風潮，以抑菌、超薄、防潑水、抗 UV、遠紅外線...等系列纖維之研究開發，提升消費者舒適度為商品訴求，亦形成另一個商品發展方向。

除織品配件外，也發展居家型商品，如居家鞋、寢具，滿足顧客需求的多元產品。透過抑菌、減壓等健康議題商品開發，讓居家生活更健康、更有品味。

在保養用品上，更積極發展足、鞋保養相關採購規劃、選品，主要分為鞋保養、皮製配件保養、足部保養三大主題，希望透過保養議題，能讓顧客了解保養的重要性外，更能凸顯品牌服務價值，合乎創辦人之精神。

## (4)產品之各種競爭情形

### ①鞋類

鞋履是民生必需品，除同業競爭外，鞋品之於消費者有著不可取代性，而近幾年鞋品消費市場競爭激烈，新興的流行品牌不斷創立，實體通路與虛擬通路各品牌紛紛打出折扣戰，甚至演變成激烈的價格競爭。

面對瞬息萬變的鞋品市場，想要脫穎而出，除了商品品質優良外，顧客滿意更是重要因素，本公司無論在門市通路、產品品質、研發設計及客戶服務上，均處於領先地位，且秉持著「實實在在、一針一線」的經營態度，堅持品質第一、

服務第一、專業第一，成為消費者心目中理想品牌之一。

而本公司致力於經營鞋品連鎖通路，已邁入第六十五年，產品開發以舒適、健康、環保、流行為訴求，透過開發力強的商品團隊，並導入嚴密的研發流程，針對具功能性、市場性、競爭性的商品進行開發。在商品設計上，依據不同型態的消費客群，設計出多樣化兼具時尚與品味的舒適鞋品，且專注品質與完善的售後服務，在國內市場已穩定建立消費者忠誠度。為滿足廣大消費者需求，我們亦積極朝向多品牌、跨產業及國際化發展，並將商品積極導入電商市場、消費體驗，期望能穩居鞋品連鎖通路龍頭寶座外，更能跨足電商市場，持續締造銷售佳績。

## ②皮件

從國際流行市場觀察可知，鞋、袋、包等配件類商品在時尚界的重要性越趨重要，如 LV、Prada、Gucci、Bottega Veneta、COACH 等國際知名品牌，其主要營收皆來自皮件銷售。以台灣的流行時尚產業而言，高端商品有其固定消費族群，低調奢華也是市場主流，然消費大宗卻以平價實用為主，本公司跨足皮件與配件商品市場，即以開發多元系類、經典再現皮件為主，嚴選頭層皮料以及機能面料，提供實用功能與優質的商品為策略，使阿瘦皮件品牌於市場中脫穎而出。

## ③配件

配件商品講求設計與流行性的市場產品眾多，競爭激烈。加上消費者需求變化多端，流行變化快速，越具流行性之商品其產品生命週期越短。本公司針對配件商品之發展，避開紅海競爭，開發高質感、高回購率之經濟型產品，如：負離子寢具、機能襪類與機能性衣著等商品為主，未來更將因應市場趨勢與消費者需求，透過商品研發以及與外部廠商之合作，以拓展配件類的市場。

在保養商品上，近年以在各鞋類品牌發酵週邊的商品保養，阿瘦皮鞋以商品獨特性及服務專業性為宗旨，選定日本獨家JEWEL的保養商品，希望透過獨家、獨特的商品，吸引顧客來店、突顯商品價值。

## (三)技術及研發概況

### (1)所營業務之技術層次

本公司的商品研發策略皆朝向「真、善、美、新」的核心理念發展，一句「堅持做台灣最好的鞋子」，深深烙印在每位商品人的心中，規劃發展「更具專業功能性的科技產品」及「更符合人性需求的產品」，以發展成為台灣特有的精緻鞋業。

本公司所經營之業務技術層次在於掌握鞋材、楦型、款式及功能之研發與設計，除了研發出多種系列的商品外，並申請了多項專利。

專利提供了研發的創新成果，創造市場差異化，提升品牌競爭力，同時，專利也是提升商品價值的最好方法。傳統鞋業除了好穿、美觀，沒有其他的條件作為消費者的購買參考依據，透過將專利技術應用於各商品品項當中，鞋子功能成為消費者另一項採購的考量，也是商品的特色和優勢所在，公司可透過專利證書向消費者證明對於商品的重視與投入研發的心力，增加消費者對商品的信賴。

增加產品附加價值，延伸新服務，以創新服務模式，創造提升營業額的成長動力，創立全球第一個足部智慧健康服務合作模式。

開發足部智慧穿戴裝置，溫溼度感測款-偵測鞋內氣候並回饋升溫，足壓感測款-利用足壓比對建議修正姿態，訂製款-經由 3D 足型掃描依消費者足型訂製適穿的功能鞋墊，並可使用智慧穿戴元件。

建構足部健康服務模式，提供足部感測訊息，即時記錄或分享給穿戴者，協助健康管理，提供開發端改良鞋材、結構之參考依據。

針對足部問題精準進行個人化調整，「智」動化量測數據整合，長期掌握足部健康趨勢，足墊提供多種組合模式，包括不對稱異常的解決方案。

量測 30 秒完成，可查詢歷次量測資料、含量測值曲線圖，迅速產生專業物理治療足壓分析，依評估結果精準推薦最適當組合商品或衛教推廣。

因應不同足底需求，針對痛點對應、步態調整，雙密度立體結構，搭配五種以上的功能墊片，組合出最適合足部狀況的鞋墊。

## (2)研究發展

本公司除了持續研究發展「更具專業功能性的科技產品」及「更符合人性需求的產品」外，亦投注大量心力進行足部人體工學的研究分析健康促進，以做為商品研發的基礎，並著手投入足部虛實整合的服務平台，簡述如下：

研發項目	說明
鞋品 e 學	e 化足部比對： 一 包含足部量測、足部評估及適穿鞋評估系統 一 透過 e 鞋服務系統的建立，可清楚紀錄消費者的足形資料 一 包括顧客穿著習慣、喜好的款式 一 對於研發更舒適、更符合消費者需求之商品提供具體方向 虛實整合： 一 未來將此服務模式推廣至本公司實體通路，直接與顧客互動 一 顧客可享受更為人性化與個人化的專屬服務 開放力應用： 一 本公司並與商發院進行產官合作方案 以智慧型手機結合本公司的資訊系統，開發「足幸福美健服務平台、ASK.ASO 量測服務系統」，建立公司在消費者心目中的專業地位
資材中心	提升資材競爭力： 一 新材質的研發與運用，目的為提高鞋材的獨特性與競爭力 一 更精確的追蹤材料的品質及交期 一 藉由統一採購鞋材，達到資源應用極大化與以量制價之優點 供應商整合： 一 隨著國際原物料價格不斷攀升，期能擴大成為鞋材的採購與管理



研發項目	說明
	<p>中樞，整合上游供應源</p> <p>—妥善控管鞋材資源運用與開發成本，務求讓消費者能獲得最好的商品</p>
人因鞋楦	<p>鞋款的外形、內部空間，皆是來自於鞋楦，除了老師傅經驗的傳承，更結合人因工程科技加以驗證，導出最符合國人雙腳的人因鞋楦，背後的用心，成就本公司鞋款舒適好穿的重要基礎。本公司除會持續不斷地關心國人的足部情況，蒐集、更新資料庫，另規劃結合 3D 建模技術，將數據及足楦轉換比對標準模組化，使其能夠快速對應推算，讓足與楦的關聯更加精準而緊密，以協助產品研發更為精進</p>
ASO A+	<p>健康訴求結合運動及預防保健概念：</p> <p>—採用動態 APP 足壓量測，依足型、足壓推薦適穿鞋款、鞋墊</p> <p>—業界唯一可感測鞋內溫濕度的穿戴鞋墊，可收集足部資訊提供個人化服務</p> <p>—主動式加熱鞋墊</p> <p>—鞋材改善、鞋結構改良、客製鞋內裡</p> <p>—方便性、趣味性、實用性、專業性、話題性及價格親切</p> <p>服務項目：</p> <p>—動態足型快速掃描，適穿鞋品及週邊商品推薦</p> <p>—鞋內氣候感測，提供個人化足部保健資訊</p> <p>—客製化鞋墊製作</p> <p>—鞋內裡客製化服務</p> <p>—針對足部狀況異常個案進行資源轉介</p> <p>3D 足型感測墊：</p> <p>—掃描過程應快速，節省顧客時間</p> <p>—掃描結果必須精確，以利提供適穿鞋品推薦及客製化鞋墊服務</p> <p>—需具有掃描足壓功</p>

(3)研究發展人員與其學經歷

108 年 3 月 31 日

學歷	碩士	大學(專)	高中	總計
人數	3	10	0	13
研發人員佔比	23.1%	76.9%	0%	100%

因本公司產業與一般科技產業所需研發人才類型不同，一般科技人才須在其領域上有足夠的學術知識並搭配實務經驗，以研發創新產品，所以員工學歷在科技產業可茲證明該員有足夠的專業知識。然本公司商品主要為鞋類及鞋墊輔助商品，其產品發展已屬成熟，對於商品之設計研發方向，除著重於商品功能外，並強調款式、花樣之美觀設計，以能跟上流行趨勢及時尚潮流，故本公司之研發人員除在鞋類產業有相關研發之資歷，並特別延攬美學設計類人才，以符合公司商

品之研發需求。

(4)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

①最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元、%

項目/年度	103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
研發費用	10,067	9,096	5,181	3,854	6,076
營業收入淨額	2,643,759	2,228,918	1,919,937	1,612,868	1,630,789
比例(%)	0.38%	0.41%	0.27%	0.23%	0.37%

②最近三年度開發成功之技術或產品

A. 新產品(2015 AW ~ 2018 SS)：


產品	產品名稱	年度	商品特色說明
	紓壓耐走系列	2016 SS	<p>專利獨立筒鞋墊： 以人體工學為設計考量，特色在於每個半球體可個別運作、獨立支撐、單點紓壓。</p> <p>前掌減壓：每一半球是一個支撐點，能平均分散足底壓力，減輕前掌7%以上。</p> <p>透氣舒服：每半球皆有透氣孔，搭配奈米鞋墊，透氣乾爽又舒適。</p> <p>抗震耐走：半球中含空氣體積，能緩衝走路時的震動，達吸震效果，輕鬆久穿、久走不累。</p>
	挺麗氣墊鞋系列	2016 SS	<p>挺麗支撐墊： 前掌減壓：柔軟踩踏。 挺麗支撐：走久不累。 後跟吸震：減少衝擊。</p> <p>平衡減壓底： 曲線大底：平衡穩定、推進省力 黃金高度：健康3.5公分、輕鬆又美麗。</p> <p>獨家專利奈米抗菌鞋墊： 吸水值6.5倍，脫水率百分百，吸濕又排汗，乾爽舒適。</p> <p>細菌依附率0%，最高等級消臭力，隨保抗菌清淨力 寬楦設計：穿著不束縛，行走輕鬆更省力。</p>

產品	產品名稱	年度	商品特色說明
	職場女 力系列	2016 SS	<p>專利超輕止滑底： 獨家專利輕量化技術，較傳統大底減輕50%重量，搭載專利排水紋，提升止滑力與安全性。</p> <p>專利耐磨天皮： 耐磨度可達一般天皮4.3倍，靜聲優雅富彈力。</p> <p>前掌彈麗棉： 有效讓前掌壓力下降，久站不累。彈力棉讓腳踝關節內旋角度減少18.53%，增加腳踝的穩定性，減輕肌肉負擔，更穩更好走。</p> <p>抗疲勞支撐鞋墊：3D按摩 均勻包覆</p> <p>中足按摩設計： 前掌後方中足設計，邊走路邊按摩，有效支撐防止重心前衝。</p> <p>環狀支撐設計： 足弓支撐、後跟穩定、釋放腳踝壓力。</p> <p>3D護趾設計： 鞋頭內裡加入透氣網布與柔軟的泡棉，有效減少磨擦，降低雞眼產生，提供雙倍舒適感。</p>
	勁步雙 核心系 列	2016 AW	<p>超輕大底特殊設計： 好穩定：外側粗顆粒+排水溝槽，抓地力大躍進。 好省力：中段曲折符合足底重心變化軌跡，提高動作效能。 好健康：著地點漣漪狀釋壓底紋，減低拇指外翻機率。</p> <p>專利奈米抗菌鞋墊： 吸水值6.5倍，脫水率百分百，吸濕又排汗，乾爽舒適。 細菌依附率0%，最高等級消臭力，隨時看菌保持清新。</p> <p>超輕雙核心腳床： 雙核心抗震棉，前掌紓壓、後跟吸震，具有良好抗震力及雙倍緩衝性。</p>

產品	產品名稱	年度	商品特色說明
	挺力氣墊鞋系列	2016 AW	<p>3A全掌氣囊： 根據人體足型設計，符合行走時能量傳遞路徑，經師大運動科學研究所證實有效達到抗疲勞、抗壓力、抗震盪三種功能。</p> <p>彈力氣墊大底： 飽滿有彈性，耐磨再升級，省力推進。 耐水解技術，久穿久放，使用保養更容易。</p> <p>超輕抗疲勞腳床： 二次發泡技術，增加雙倍彈力。 多孔隙的巢狀組織，增加動態透氣能力與穿著的乾爽舒適。</p>
	樂福氣墊鞋系列	2016 AW	<p>3D按摩鞋墊： 扇狀按摩顆粒，仿揉、壓、捏的按摩手感，邊走路邊按摩放鬆肌肉舒緩前掌壓力。</p> <p>超輕抗震大底： 具有雙倍抗震力及緩衝力，強化腳床抗壓縮性能，不易扁塌，更佳的回彈力。</p>
	3D超動能系列	2017 SS	TPU彈力平衡片支撐足弓，科技記憶棉瞬間記憶腳型，提供無感壓力之穿著，雙核心抗震棉，具有良好雙倍抗震力及緩衝性。
	美型對策-姆指外翻系列	2017 AW	使用扇形張力空間與A. softer柔膚彈性布料增加活動空間，降低第一趾骨摩擦的不適問題，趾骨與足底筋膜相接處，使用A. so Arch維持橫向足弓曲度，避免足弓塌陷。
	零壓挺力系列	2018 SS	<p>高曲折後入楦結構： 中底後入楦作法，柔軟、高曲折、彈性再升級，讓行走的每一步都能省力推進。</p> <p>零壓挺力鞋墊： 鞋墊後跟內腰增厚設計，形成立體包覆結構，提供穩定支撐，久站久走不疲憊。</p>

產品	產品名稱	年度	商品特色說明
	超彈力系列	2018 SS	<p>Smart 輕量掏空技術： 厚實的大底外型，透過大底內仁掏空做法，讓原本厚重的橡膠材質，穿著輕盈舒適感，並讓鞋型更加秀氣。</p> <p>超彈力鞋墊： 引導行走時的步伐至正確步態，讓踏出的每一步更穩定，預防足部過度外翻。並研發貼合足弓之設計，提供足部穩定，住新平衡。</p>
	菁英霸足系列	2018 SS	<p>※專屬推薦足底筋膜炎之一代鞋款/壓迫型</p> <p>霸足氣墊鞋墊： 鞋墊後跟具有強力避震片，舒緩後跟壓力，保護腳跟。環狀式後踵包覆腳床、穩定足跟，行走不搖晃而疲憊。平衡中足支撐，分散行走時雙腳壓力，有效舒緩足底筋膜炎之疼痛。</p>
	輕量樂活系列	2018 SS	<p>大底輕量彈力結構： 超輕量EVA底台，輕量抗震、Q彈支撐，並具有耐水解技術，久穿久放不斷底，使用保養更容易，外出輕巧無負擔。</p>
	超能力氣墊鞋系列	2018 SS	<p>專利多密度氣囊式大底結構： 專利多密度組合大底，採用輕量彈力材質，讓踩踏更省力。超能力氣墊大底具有支撐、避震、緩衝、止滑，強力機能結構，全方位保護雙腳。</p> <p>沖孔式浸染奈米鞋墊： 全國首創沖孔浸染式奈米鞋墊，提升吸濕透氣力，讓雙腳保持乾爽舒適不悶熱。</p>
	霸足氣墊鞋系列	2018 SS	<p>※專屬推薦足底筋膜炎之二代鞋款/拉扯型</p> <p>➤ <b>霸足氣墊鞋墊：</b>分區機能為訴求，以四密度結構，提供足部各部位之需求。紳士、休閒，一應俱全。</p> <p>*後跟環狀包覆/提供步態穩定與避震之效果。</p> <p>*緩坡式中足支撐/以適度支撐曲度，有效舒緩足底筋膜炎之疼痛。</p> <p>*強力穩定平衡片/為足弓量身打造，支撐與穩定機能再強化。</p> <p>➤ <b>全效防潑水技術：</b></p> <p>*專業揉製之防波水皮革，保有100%透氣性，長效性瞬間潑水。</p>

產品	產品名稱	年度	商品特色說明
	萬步健康鞋系列	2019 SS	<p>*於皮革裡層接縫處使用國際等級防水密封劑，以達至步態鎖水效果。</p> <p><b>※穩定步態全能型推薦鞋款</b></p> <p>➤ <b>萬步全能型鞋墊:</b></p> <p>*IP輕量化材質/鞋墊採用創新不水解Q彈IP材質，輕量、彈力，舒適、減壓。</p> <p>*COP步態控制結構/接觸層符合人體力學曲度，完美包覆，準確引導正確且穩定之步態。</p> <p>*升級支撐技術/加強版立體足弓及橫弓支撐設計，有效預防足弓與橫弓的塌陷，並提升步行推進。</p> <p><b>全方位鞋款:</b></p> <p>*紳士、商務、休閒(男女)款式一應俱全，皆能滿足不同分眾之族群，並符合各種場域之需求。</p> <p>*強化後跟穩定/採用剛性強韌的後港寶，讓行走下腳的第一步達到不晃動的穩定性。</p> <p>*休閒鞋增加布料與皮革的異材質結合，質感與透氣滿分。</p>
	輕穩健康鞋系列	2019 SS	<p><b>※獨家專利輕穩健康鞋 - 全能型</b></p> <p><u>提供女性涼夏首選的機能涼拖鞋</u></p> <p>➤ <b>可調整式鞋面:</b></p> <p>*腳背魔鬼氈結構，可依腳背高度不同而調整，行走帶腳舒適、服貼穩定。</p> <p>*增加足部包覆面積，穩固鎖定雙足，增加行走包覆的穩定性。</p> <p>➤ <b>全能型結構:</b></p> <p>*足弓對應支撐技術，產生有效的推進助力降低足弓塌陷的不穩定。</p> <p>*鞋墊T字趾骨防前衝設計，完美貼合腳趾縫隙處預防前衝、順暢轉換推進動作。</p> <p>*大底環狀水滴避震系統，等同開放式氣囊結構，達到避震、緩衝、著地面積最高標準。</p> <p>➤ <b>微笑型曲線:</b></p> <p>*前掌省力推進的靈活微笑曲線，提升行走的反應力。</p> <p>*底紋加速推進結構，省力推進好曲折，濕式止滑效果佳。</p>

產品	產品名稱	年度	商品特色說明
			▶ 不晃動設計： *大底後跟搭載梯形設計，有如繫馬步般的穩定。 *大底後跟凹凸直線設計，增添抓地及排水止滑效果。 *鞋墊後跟環狀包覆，讓後足跟穩定的坐於後跟踏點。
	負離子商品系列	2019 SS	與工研院合作開發，採用與空氣碰撞原理，負離子可不斷持續增生並且不侵害人體。獨家應用在居家穿著織品、寢具與足腰減壓墊，使用範圍推廣，讓身體可不斷吸收負離子，消臭淨味、酸鹼平衡、抑制害菌達到神清氣爽的居家保健生活！

#### B.新專利技術

商品研發相關之技術與知識是公司的重要資產，本公司每年投入大量人力及經費於商品之創新研發，對於專利相關事務分外重視與保護，因此對於新的技術、材質、製程，皆會提出相關之專利申請，保障公司的權益。並同步密切注意專利公報報導，針對與鞋類有關之專利進行了解，並不定期檢視市面上的競品，確保商品專利的正統性。

近五年專利核准通過件數一覽表

年度	專利地區類型		台灣		大陸		美國	
	新型	新式樣	新型	外觀	新型	外觀		
103年	1	3	1	2	0	3		
104年	3	2	1	1	0	0		
105年	3	0	0	0	0	0		
106年	10	10	0	0	0	0		
107年	8	4	0	0	0	0		
合計	25	19	2	3	0	3		

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務發展計畫

- A.鞏固現有市場，透過數據分析客戶消費行為，透過全新顧客關係管理系統與顧客忠誠回饋計畫，進行個別化溝通，提升既有顧客滿意度，以鞏固顧客忠誠度，促進持續回購，增加主要顧客群的貢獻度，同時建構顧客分眾價值。
- B.強化 O&O 虛實通路整合，提供無縫且個人化的消費歷程，同時提供賣場服務的多元內容，結合互動式環境，提高賣場附加價值，達成零售 4.0 轉型。
- C.提高各式商品提貨券的銷售率，以提升預收的券儲率，有效穩固主顧客群的回

購。

- D. 強化多元性與跨屏行銷溝通平台與介面，除通路行銷、活動行銷外，將透過整合性的跨屏行銷渠道(LINE、Instagram、Facebook 粉絲團，提出分眾對應的溝通內容，強化數位溝通品質，提升行銷資訊傳遞效益，增加營業活動曝光度。
- E. 擴展企業團戶與團銷事業，透過異業合作與企業團戶經營，以合理的價格及優質的品質，拓展有別於傳統零售通路的企業戶市場。
- F. 持續推廣足部養護理念，利用公司獨有之「動態足壓量測系統」結合足部養護專家與優質合作廠商。除了協助消費者判斷其步態，並給予足部養護的建議外，並提供全方位的個人化足部養護產品與服務。
- G. 強化研發技術與商品能力，結合政府與學界之研發能量，由足部出發，開發健康促進產品與服務，透過產品與服務的提供，持續關懷消費者的健康。
- H. 維持集團現金流量的健康，在可控管的風險下評估及進行各種理財投資方案，追求穩健報酬，以增進股東權益報酬率。
- I. 企業營運優化，發展數位化企業，進行科學化管理，並以專案與跨組織型態提升效率與產值。
- J. 持續輔助集團子品牌成長，包括以年輕女性為對象的自有品牌 BESO，近年持續引進代理品牌，朝選品店型式經營；Comphy+將聚焦健康休閒的機能性織品；文創品牌 Bo Bonny 則是以自有 IP 發展產品與服務。
- K. 推動企業社會責任 (基金會資源延伸與擴大)，以真善美新為核心。推動健康與美好生活教育，落實企業社會責任，累積企業文化資產。
- L. 持續培育及留任包括研發設計、鞋品專業、數位應用、通路銷售及經營管理等組織所需要之人才。

## (2) 長期業務發展計畫

- A. 開展創新的企業組織，培育具數據能力與資料探勘的數位人才，薪酬福利制度與模式優化，培養顧問型的門市人才，提昇整體戰力。
- B. 持續以「健康、舒適、美觀、創新」促進顧客足下與生活的美好之企業願景，不僅朝向多元跨業發展，並結合健康議題與商機，打造多元化美好生活事業。
- C. 持續投入研發技術，創新鞋品、襪品及皮配件之功能，提高商品競爭力。
- D. 善用實體店面價值，結合物聯網裝置與應用，打造專注於消費者體驗的智慧門市，同步結合足健康諮詢服務，內外部大數據資料彙整，分析消費者行為，提供客製化服務與專業建議，協助消費者照料足部健康問題。
- E. 透過多角化經營、優化公司體質及調整商品結構，並擴大行動購物的應用，打造多元服務平台，同時藉由商品配銷供應鏈價值升級，達到智能生產與準速配銷，以持續觸動更多消費意願。



F.透過後勤部門BU化、服務顧問化，讓阿瘦實業不僅是銷售通路，更是提供專業顧問與多元服務的「整合性資訊服務平台」。未來，本公司將透過知識型增值服務的提供，從單純的產品銷售，進而成為消費者的生活與健康顧問，以期樹立專業、優質、健康的品牌形象與產品口碑。

G.健康生態圈布局，以阿瘦品牌與消費者的信賴為核心，由足部出發，提供消費者豐富、多元化的機能性產品與足部健康諮詢服務，透過專業知識的傳達、優質商品與服務的提供，建立以足下健康為主軸的健康生態圈，最終將門店轉型為社區健康關懷站，透過增值服務與專業體驗，提高客群認知與認同。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### (1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區：

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	107 年度		106 年度	
	金額	比率	金額	比率
內 銷	1,630,790	100.00%	1,607,857	99.69%
外 銷	0	0.00%	5,011	0.31%
總 計	1,630,790	100.00%	1,612,868	100.00%

#### (2)市場占有率

公司主要銷售市場為台灣內銷，以皮鞋專賣連鎖通路形態經營，本公司旗下各品牌全台通路數在民國 107 年 12 月底計 170 家，依台灣皮鞋連鎖企業經營的店數分析，本公司通路店數位居第二。

阿瘦實業皮鞋品牌通路數與主要競品之通路分佈表：

#### 107 年 12 月 31 日主要鞋店品牌通路統計

	A.S.O 阿瘦	LA NEW	鞋全家福	達芙妮	DK
門市數	157	149	177	88	57
百貨/購中數	13	9	5	6	1
量販店數	0	0	0	0	0
合計	170	158	182	94	58

資料來源：107 年 12 月 31 日各企業品牌官網統計、台灣連鎖店年鑑及本公司整理資料

#### (3)市場未來之供需狀況及成長性

本公司主要從事鞋類之零售，主要以國內之內需市場為主，故市場未來之供需情形及成長性與國內經濟環境及內銷量息息相關。

**台灣鞋靴生產內銷量(含間接外銷)及年增率統計表**

單位：仟雙

年度	皮製鞋靴	塑膠鞋	橡膠鞋	內銷量總計	年增率
103 年	272	6,142	1,035	7,449	-2.1%
104 年	346	5,583	1,100	7,029	-5.6%
105 年	333	4,541	987	5,861	-16.6%
106 年	354	4,859	1,388	6,601	12.6%
107 年	550	5,227	1,245	7,022	6.4%

資料來源：經濟部統計處工業產銷存動態查詢產品統計-鞋類製造內銷量，108 年 4 月。

從國內皮製鞋靴及塑橡膠鞋類生產內銷量來看，107 年度整體銷量上升，足見台灣民眾整體對於鞋類的需求仍強勁。本公司為自有品牌之鞋業連鎖通路，以領導流行、創造舒適，並強化行銷策略及商品優質化為發展利基，近年來開發不同通路之經營型態，並持續優化門市據點，強化經營綜效，與其他皮鞋連鎖品牌有較大的區隔化。鞋類市場整體的正向發展，有利於公司未來的發展。

本公司創立迄今邁入第六十六年，秉持「堅持做台灣最好的鞋」為經營理念，商品與服務品質深受消費者肯定，自民國 91 年起進入快速發展期，近年來則朝美好生活與健康促進方向轉型。近年本公司除導入門市優化政策外，也進駐具有發展潛力的購物中心、賣場，同時，隨著零售消費市場改變的需求，從民國 103 年起開始推行會員購物誌業務，藉既有的實體門市結合購物誌商品併銷，讓公司的商品更多元化。並為佈局深化網路購物通路的經營，運用實體通路資源整合，實現 O&O(Online and Offline)商業模式，於民國 104 年自建網購平台，展開虛實匯流及多元商品服務布局，從傳統實體通路經營，逐步走向平台服務，配合大數據分析應用以及行動商務應用發展，以全通路(Omni-channel)思維進行卓越轉型的服務價值創造。

#### (4) 競爭利基

##### ① 即時的通路調整能力

專責的展店團隊，熟悉台灣各地區的商圈特性，即時掌握商圈異動變化，系統性商圈資料管理，此外，結合優秀的經營與後勤團隊，不僅能快、精、準地決定新銷售據點位置，同時依商圈變化迅速調整商品結構，產生最佳的效益。

##### ② 強化品牌行銷與消費者溝通

深耕品牌印象，重視與消費者有效溝通，強烈傳達品牌訴求，從 1952 年「一針一線實實在在」的堅持品質店舖行銷，例如：2000 年感動體驗，ASO 陪伴您每個人生重要的時刻、2003 年 You A.S.O Beautiful !重視美學、2006 年四大名模代言，強調 ASO 的時尚、2009 年創新的 E 世代愛情體驗、2012 年哲偉求婚記，阿瘦一甲子，力挺您一輩子!、2013 年愛情傳說，走到第 100 個轉角，就會遇見愛情，ASO 紓壓耐走鞋陪您走、2014 年讓阿瘦皮鞋成為台灣人的國民精品，ASO 頂級氣墊鞋，支持每一個了不起的你、2015 年『愛的

時光旅行』、『父愛付愛』微電影，超過百萬人次點閱率，用感動行銷，以舊回憶來創造新記憶，溫暖每位主顧客的心、2016年你的『時尚美感』『從舒適的步伐開始』，讓ASO的時尚美與健康相結合。

延續2017年起品牌價值展現的目標，除商品品質與時尚設計外，增加機能性的健康訴求，提供『足型檢測』服務，推動『足三圍』概念，2018年持續推廣足健康，推出鞋業首創『動態足壓量測系統』，同時與醫界跨界合作，於消費歷程中提供更專業的足健康建議及體驗服務。此外，積極調整媒體經營策略，除了傳統媒體經營外，更著重大數據整合運用、整合內容行銷、社群互動與虛實匯流，藉此打造以資訊內容為主的全時空環境。

#### ③產官學研的技術整合、足健康促進的先驅投入

本公司創業初衷以立志「為台灣人做一雙最好的鞋」為目的，透過產官學研的主動合作，創新開發與技術整合，推出多款明星商品，本公司洞悉產業趨勢，自2016年起啟動健康促進專案，2017年起整合產學資源，應用3D技術、數據分析，輔以過往銷售數據與研發經驗，2018年整合專業醫療顧問團隊，由足開始，投入健康促進商機。

#### ④營銷管理立即反應、深耕在地經營、產銷分析商品優化

本公司營業部門重視優質顧客服務，除每週定期蒐集顧客及營業部門反饋的意見，適當調整符合市場效益的營運策略，每日運用「業績管理系統」，隨時掌握最即時業績狀況，即時了解營運效能績效，並運用商業智慧 Business Intelligence 系統分析商品銷售業績，亦導入 CRM 系統深入解析及了解消費者的行為和需求，以利規劃有效的營業活動。

營業部門亦透過上述分析技術，即時優化門市商品與商圈布局，積極調整營銷布局，以「接地氣、展好店」作為布局主軸，截至年報刊印日前，本公司在全台仍擁有約160個直營銷售店點及專櫃，門市遍佈全省，因此每家店點的所在商圈，存在非常大的差異，善用此差異和在地特性民情，創造差異性的服務。例如：基隆店所在的廟口夜市、忠孝店的台北忠孝敦化流行商圈、新竹店位於城隍廟區域、大甲店一年一度的大甲媽祖出巡、東港店的鮪魚集散地等。本公司以連鎖店的標準化管理為主，以「單店特色經營」為輔，融入在地精神，經營在地社群，同時透過大數據分析，落實商圈產品最佳化，不僅提供最適合在地消費的商品，同時回饋消費者長久以來的支持愛護，不定期舉辦在地活動，及進行售後電訪追蹤，瞭解顧客使用狀況與顧客做更深層的互動，用心經營感動顧客，追求品牌認同，進而提升銷量與業績。

#### ⑤創新商品採購管理

有效的商品採購預算管理、採購對的商品、提高銷售率和庫存管理是流通連鎖業之營運很重要的課題。本公司充分利用在地製造的優勢，採取彈性的採購模式，降低庫存風險，快速補貨導入區域機車快遞配送，降低承擔過大的庫存壓力，藉此大幅提升銷售率，降低庫存量。商品採購數量的預測，除了運用「商品分級」制度外，輔以各地銷售數據分析，優化商品管理，符

合全國各地消費喜好，增加銷售率、減低呆滯庫存，並創造「客戶滿意」、「有效控管企業資金」、「活化商品動能」之多方成效。

#### ⑥優良的商品創新研發能力

本公司對於鞋品功能的研發不曾間斷，除了自行研發創新功能的鞋材之外，同時也持續與財團法人鞋類暨運動休閒科技研發中心及工業技術研究院等單位密切合作研發高功能性鞋材，陸續推出「專利奈米抗菌鞋墊」、「新4D雙核心紳士氣墊系列鞋款」、「3E耐走鞋系列鞋款」。其中推出的3E耐走鞋系列鞋款，創造了非凡的銷售佳績。而後續的新3E系列鞋款，創造了更驚人銷售數字，以全台兩千三百萬人口來說，平均每88人就有1人擁有阿瘦皮鞋的3E耐走鞋系列鞋款。2019年公司秉持著精益求精，由照顧顧客足部健康出發所推出的「萬步健康鞋」，亦開出了亮眼的成績。

本公司研發的主題鞋款近四年度年年獲得經濟部的台灣精品獎項，2014年4月在瑞士日內瓦第42屆國際發明展中榮獲二項創作發明獎，「女奈米鞋」獲得『金牌獎』、「男奈米鞋」獲得『銅牌獎』；2014年6月在美國匹茲堡第29屆國際發明展亦獲得二項創作發明獎，「女奈米鞋」及「男奈米鞋」分別各獲得一面『金牌獎』，國內外相關機構對本公司商品研發力的肯定，創造了本公司多年來努力投入商品研發的無限價值。

#### ⑦完備的供應鏈管理與有效率的物流配送機制

本公司輔導供應商進行「廠房更新」、「作業電腦化」、「流程標準化」，提高供應商產能及商品良率；定期舉辦「供應商會議」做良性交流，緊密結合供應鏈，共同提升台灣鞋業水準。本公司合作的供應商眾多，各有生產專長，如此多元組合使得本公司的供應鏈具備多樣性與彈性，利於本公司變化商品組合以及快速因應市場趨勢變動。其他競爭業者或因供應商類型單一，或因自行生產比例較高，其彈性與速度較無法因應市場變化。同時，本公司與供應商合作關係密切良好，在協同生產的合作過程中協助供應商提升管理與技術水平。例如藉著開發機能性材料，提供予製作正式鞋的廠商協助其生產具休閒機能特性的產品，有效整合供應鏈資源，提升生產水平並回應市場需求。

本公司開發第三方物流商，從中游供應商進貨到商品送達下游門市的串聯，以「標準化」及「系統化」的模式，妥善控管運費支出及提高到貨精確度，因此終端店舖的到貨準確率趨近於100%。

#### ⑧專業的經營管理團隊

本公司核心經營決策團隊在鞋類行業擁有超過20年以上的經營管理經驗與能力，且管理階層在鞋業或通路產業擁有多年的管銷經驗，在優質經營管理團隊人員的帶領下，可望持續提升核心競爭力、優化商品力及鞏固客源，厚植本公司競爭優勢。

## (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ①有利因素

#### A.良好品牌形象

良好的品牌形象表徵企業對社會大眾的一種保證與承諾，它是企業高品質及優質服務的體現，消費者也傾向於選購形象良好的產品。本公司從創業至今，堅持認真實在的做事態度，強調以顧客為中心的服務，及秉持「顧客滿意、員工樂意、企業得意」的三贏策略，讓消費者感到誠摯的窩心服務，獲得顧客好評，贏得消費者之信賴。因此，本公司以優質的企業形象連續多年榮獲台灣理想品牌第一名、亦曾獲得商業服務業優良品牌獎及台灣百大品牌等殊榮。

#### B.實虛通路整合，創造1+1>2綜效

本公司之實體經銷據點遍佈全國，同時自建並經營自有電商平台，2017年成立LINE官方帳號與LINE BC功能，提供消費者即時的商品訊息與一對一的線上服務，使新零售概念下的O&O全時空消費體驗更加完整，提高消費者滿意度，此外，專為百萬會員發行的A.S.O生活誌，兼具美學生活的知性內容，同時提供多元化的優質商品，將實虛通路整合，創造綜效及提高企業競爭優勢。

C.以鞋、皮、配件為三大發展主軸，利用多品牌、多通路經營模式，追求企業成長與滿足消費者多元需求；積極開發潛力商圈，發揮經濟規模優勢，以保持市場占有率；並發展年輕女鞋自有品牌BESO、文化創意品牌Bo Bonny、健康促進營運模式及多元商品之Comphy+品牌，透過集團品牌的資源整合利用，開拓不同客群，提升集團獲利能力。

### ②不利因素與因應對策

#### A.流通產業市人員培養不易，人員流動率高：

零售業之第一線銷售人員由於工作時間長且較不固定，故員工之流動率較高，為本公司之營運風險之一。

#### 因應對策

##### a.責任中心制度：

每家店櫃導入責任中心制，以完整的中心損益試算每家店櫃每月的淨利，讓優秀的店長們以經營者的格局，透過一連串精實的教育訓練，提升店長們的單店的經營管理能力，不僅侷限於銷售能力，更學習人員管理、費用管理、商圈的經營、顧客服務管理等多元化學習成長，提高單店經營績效，同時獲得更多分紅獎金，不僅為公司也為自己賺得更多的收入，經由此制度落實集團利潤與員工共享，也為集團擁有更多的優秀人才。

總處後勤導入部門責任中心制度，讓各管理部門投入的人力時間成本，用責任中心制度來驗證產出的績效指標，以正向能量來提升後勤管

理部門的服務價值。

b.完善升遷管道及福利制度：

本公司為營業前線及後勤總處員工，分別制定完善的職涯發展制度，每年定期進行年中及年終考核，依據定期考核或不定期升遷之流程，進行人員升遷之評估及調整，在營業前端更制定有明確之管理職能提升教育訓練課程，讓員工清楚晉升管道。

本公司重視並保障員工權益，除依法辦理員工各項保險、提撥退休金外，每年員工尾牙獎項更是為員工所期待的，公司舉辦員工旅遊以鼓勵員工、提供員工優質及安全的工作環境、發行員工購鞋優惠，店櫃營業同仁更享有制服、制鞋及生日假之福利，同時，公司亦聘請體育名師指導後勤總處同仁路跑之技巧，提供員工健康正確之運動知識，並在總處設置舒活館，提供同仁適時舒壓之福利。

B.主要商圈之店面租金呈上漲之勢：

由於公司之門市多以街邊店為主，隨著物價上漲，主要商圈之店面租金呈現上漲趨勢，為該公司營運風險之一。

因應對策

- a.本公司因門市店點輕巧、對坪數要求具彈性，易尋找替代店。若原店面租金漲幅過高，經評估後可另尋同商圈替代點進行搬遷，以維持合理租金比例。
  - b.本公司的門市物件多已有長達5~10年以上的承租關係，多年來均與房東保持良好互動，且房東在情感面上對於本公司對品質的堅持、66年來的創業發展故事、根留台灣的精神、門市的優質服務...等多相當認同，也願意持續維持與本公司的合作關係。本公司在挑選門市店點時也同時尋找具有相同理念且願意長期配合的房東，維持承租關係的穩定。
  - c.門市的新簽約或續約均以5~6年為長期合約，給予房東穩定保障，利於租金協商。
  - d.落實每家店點合理租金評估試算，事業單位定期檢視全省各門市損益與租金佔比，並檢視商圈的變化趨勢，即時規劃應有的調整或遷移。
  - e.本公司設有專職部門定期追蹤商圈動態，瞭解商圈租金趨勢，包含商圈店面閒置率、異動店點租金行情、與其他連鎖業的訊息交流、市場動態與總體經濟趨勢...等，以利精準評估。
- C.台灣零售市場逐漸飽和，同業間競爭激烈

網路交易興起，降低新品牌進入市場的門檻，各鞋類品牌或代理之同業亦陸續拓展開發新品牌或設立新店面及櫃位，增加本公司之競爭壓力。

因應對策

面對競爭者不斷增加所導致之不利因素，本公司除持續投入產品研發及

設計，以功能為主訴求，避開紅海的市場，改進入以健康舒適為前提，針對不同客層作出產品區隔的藍海。未來將以足健康促進為核心，開發更具有附加價值之功能性產品，同時透過新一代門市改裝提供足健康專業諮詢服務與實際體驗，提高門市服務價值。

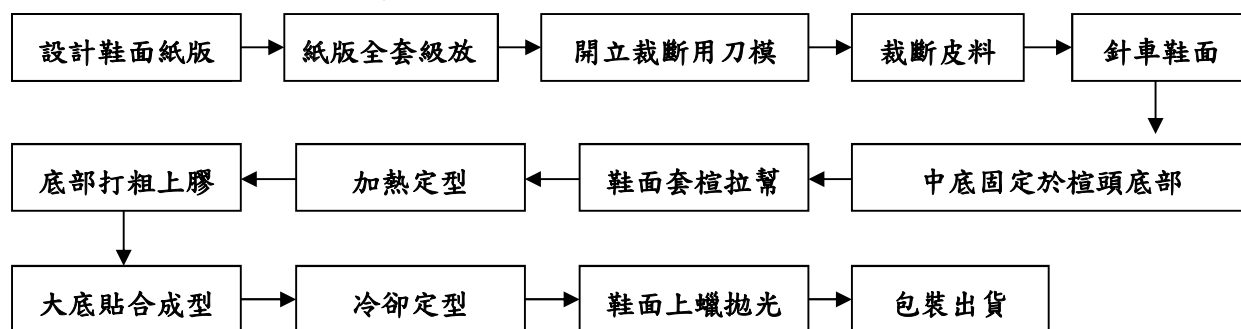
同時，加速自有電商平台通路的發展，善用大數據分析提供客製化的專屬服務，優化虛實通路的匯流整理與品牌價值提升。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品用途

主要產品	用途
鞋類	滿足顧客禦寒，保暖及基本需求外，舒緩腳部壓力，增加舒適度，尚有創意、流行創造及展現特殊鞋款功能。
皮件	滿足顧客裝帶大小物品功能外，尚有機能、流行創造及展現特殊個人風格。
互補品	即襪子、拖鞋、內着、傘具等生活必需品，除滿足一般用途，亦提供更優質的貼心設計暨功能。

### (2)主要產品(鞋類)產製過程



## (三)主要產品之供應狀況

本公司主要經營鞋類零售通路，專注於商品開發與品牌經營，委由專業供應商生產製造商品，且與主要供應商長期配合，而供應商貨源與交期穩定且價格合理，品質均有達到本公司要求之規範標準，雙方建立良好且穩定之供應關係。

## (四)最近二年度主要進銷貨客戶增減變動原因之說明：

(1)最近二年度任一年度中曾佔進貨淨額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率並說明其增減變動原因：

本公司最近二年度單一供應商進貨金額均未佔進貨淨額百分之十以上者。

(2)最近二年度任一年度中曾佔銷貨淨額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

本公司最近二年度單一客戶銷貨金額均未佔銷貨淨額百分之十以上。

## (五)最近二年生產量值表

本公司為買賣零售業，本表不適用。

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

年度 銷售 量值  主要商品	107 年度				106 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
鞋	448,050	1,161,256	448,050	1,161,256	521,301	1,282,960	8,670	5,011
包	23,957	64,628	23,957	64,628	30,506	79,781	0	0
襪	480,744	63,222	480,744	63,222	507,536	65,225	0	0
其他		341,684		341,684		179,891		0
合計		1,630,790		1,630,790		1,607,857		5,011

## 三、從業員工

單位：人； %

年 度		106 年	107 年	108 年03 月 31 日
員工 人數	門市人員	583	541	554
	行政管理人員	8	9	9
	一般人員	121	136	132
	合計	712	686	695
平均年歲		32	32	33
平均服務年資		5.9	5.9	6.1
學歷 分布 比率 (%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	2.1%	2.8%	2.6%
	大專	53.9%	54.4%	55.1%
	高中	41.7%	40.0%	39.9%
	高中以下	2.3%	2.8%	2.4%



#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：無。
2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。
3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。
4. 最近二年度及截至年報刊印之日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償），處分之總額，並揭露其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。
5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

(一) 本公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

##### 1. 員工福利措施與實施狀況

本公司提供之福利措施：年度考績獎金、人才推薦獎金、婚喪補助金、三節禮券/禮金、年終尾牙、福委會員工活動、勞/健保、退休金提繳、員工購鞋優惠、員工制服&制鞋、營業同仁生日假/禮金、到職祝賀金、海外旅遊、舒活館。

本公司女性員工佔比近9成，為保障女性員工權益，使其可兼顧工作、家庭及健康，本公司提供「生理假」、「家庭照顧假」、「產假」、「陪產假」、「哺乳時間」及「留職停薪辦法」等。總公司亦設有隱密及安全之哺乳室，供女性員工使用。

##### 2. 員工進修及訓練與實施狀況：

阿瘦實業具備完整之員工職涯發展藍圖，承接企業的經營策略和人才發展目標，展開課程設計，針對各階層員工，皆有明確之訓練方向及培育計畫。

每一課程均依循清楚之訓練目標，於訓後執行學習驗收或認證評鑑，以確保學習效益與成果產出，使各訓練可有效協助員工職能提升，達到組織目標，更支持員工職涯發展之規劃。

107 年員工平均受訓時數如下表：

學員對象	平均受訓時數（小時）		
	男	女	整體
營業端	109.5	109.5	109.5
後勤端	43.3	42.7	42.9
集團整體	76.4	76.1	76.2

### 3.退休制度與實施狀況

本公司依勞動基準法之規定實施辦理，定期提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行，每年年底委請精算師精算，以確保退休準備金準備充足。

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，凡選擇新制者，公司每月提撥不得低於勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。

### 4.勞資間之協議

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而須協調之情事。

### 5.各項員工權益維護措施情形：

本公司訂有各項管理辦法，內容明定員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，維護所有員工權益。

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

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日	主要內容	限制條款
借款契約	中國信託商業銀行	2018.6~2019.5	禮券履約保證/ 即期信用狀額度	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表-國際財務報導準則

#### 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至108年3月31日財務資料(註3)
		103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產		2,011,633	2,145,230	1,816,496	1,624,939	1,577,241	1,526,475
不動產、廠房及設備		288,578	343,719	402,928	426,790	466,519	473,735
無形資產		7,537	4,728	6,967	6,472	3,618	2,987
其他資產		233,708	100,112	218,544	241,217	151,017	106,562
資產總額		2,541,456	2,593,789	2,444,935	2,299,418	2,198,495	2,758,705
流動負債	分配前	737,587	816,790	759,481	703,961	610,122	771,121
	分配後(註2)	853,151	916,990	779,521	713,313	尚未分配	尚未分配
非流動負債		78,435	66,868	62,155	27,946	20,383	418,997
負債總額	分配前	816,022	883,658	821,636	731,907	630,505	1,190,118
	分配後(註2)	931,586	983,858	841,676	741,259	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,725,434	1,710,131	1,623,054	1,567,047	1,568,872	1,569,751
股本		668,000	668,000	668,000	668,000	668,000	668,000
資本公積		372,702	372,702	372,702	372,702	363,350	363,350
保留盈餘	分配前	676,767	661,287	579,577	526,851	537,642	537,746
	分配後(註2)	561,203	561,087	561,087	517,499	尚未分配	尚未分配
其他權益		7,965	8,142	2,775	(506)	(120)	655
庫藏股票			—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	245	464	(882)	(1,164)
權益總額	分配前	1,725,434	1,710,131	1,623,299	1,567,511	1,567,990	1,568,587
	分配後(註2)	1,609,870	1,069,931	1,603,259	1,558,159	尚未分配	尚未分配

註1：103年度至107年度財務資料係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：103年度至106年度之盈餘分派案係經股東常會決議。107年度之盈餘分案，係依108年3月19日董事會通過之盈餘分配案，但尚未經股東會通過。

註3：108年3月31日之財務資料係經會計師核閱。

簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
流動資產		1,885,775	2,048,203	1,731,766	1,550,840	1,518,502
採用權益法之投資		124,585	96,102	82,147	65,554	54,059
不動產、廠房及設備		286,504	341,559	401,813	421,537	459,390
無形資產		7,519	4,724	6,918	6,234	3,422
其他資產		232,632	98,892	217,783	238,727	149,862
資產總額		2,537,015	2,589,480	2,440,427	2,282,892	2,185,235
流動負債	分配前	733,146	812,481	755,218	687,459	582,242
	分配後 (註 2)	848,710	912,681	775,258	696,811	尚未分配
非流動負債		78,435	66,868	62,155	28,386	34,121
負債總額	分配前	811,581	879,349	817,373	715,845	616,363
	分配後 (註 2)	927,145	979,549	837,413	725,197	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股本		668,000	668,000	668,000	668,000	668,000
資本公積		372,702	372,702	372,702	372,702	363,350
保留盈餘	分配前	676,767	661,287	579,577	526,851	537,642
	分配後 (註 2)	561,203	561,087	559,537	517,499	尚未分配
其他權益		7,965	8,142	2,775	(506)	(120)
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,725,434	1,710,131	1,623,054	1,567,047	1,568,872
	分配後 (註 2)	1,609,870	1,609,931	1,603,014	1,557,695	尚未分配

註 1：103 年度至 107 年度數字係經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：103 年度至 106 年度之盈餘分派案係經股東常會決議。107 年度之盈餘分案，係依 108 年 3 月 19 日董事會通過之盈餘分配案，但尚未經股東會通過。

## (二)簡明損益表-國際財務報導準則

## 簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 108年3月 31日財務 資料(註)
		103年	104年	105年	106年	107年	
營業收入		2,643,759	2,228,918	1,919,937	1,612,868	1,630,789	408,122
營業毛利		1,485,644	1,244,133	1,078,736	939,495	1,004,507	239,931
營業損益		141,922	97,478	(7,336)	(73,966)	3,179	(11,464)
營業外收入及支出		19,431	19,275	7,954	(4,535)	13,915	9,475
稅前淨利		161,353	116,753	618	(78,501)	17,094	(1,989)
繼續營業單位 本期淨利		131,426	92,587	15,026	(59,745)	13,688	(178)
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		131,426	92,587	15,026	(59,745)	13,688	(178)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		7,205	7,674	(1,958)	22,397	5,495	775
本期綜合損益總額		138,631	100,261	13,068	(37,348)	19,183	597
淨利歸屬於 母公司業主		126,875	92,587	15,081	(58,364)	15,034	104
淨利歸屬於非控制 權益		4,551	—	(55)	(1,381)	(1,346)	(282)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		134,080	100,261	13,123	(35,967)	20,529	879
綜合損益總額歸 屬於非控制權益		4,551	—	(55)	(1,381)	(1,346)	(282)
每股盈餘		2.03	1.39	0.23	(0.87)	0.23	—

註：103年度至107年度財務資料係經會計師查核簽證之合併財務報告。108年3月31日財務資料係經會計師核閱之合併財務報告。

簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		103年	104年	105年	106年	107年
營業收入		2,443,804	2,216,571	1,915,171	1,589,748	1,571,088
營業毛利		1,423,104	1,248,843	1,083,157	931,215	977,454
營業損益		156,940	127,019	8,217	(45,203)	30,547
營業外收入及支出		(2,491)	(10,266)	(7,544)	(31,917)	(12,107)
稅前淨利(損)		154,449	116,753	673	(77,120)	18,440
繼續營業單位本期淨利(損)		126,875	92,587	15,081	(58,364)	15,034
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		126,875	92,587	15,081	(58,364)	15,034
本期其他綜合損益(稅後淨額)		7,205	7,674	(1,958)	22,397	5,495
本期綜合損益總額		134,080	100,261	13,123	(35,967)	20,529
每股盈餘		2.03	1.39	0.23	(0.87)	0.23

註：103年度至107年度財務資料係經會計師查核簽證之合併財務報告。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證事務所	簽證會計師	查核意見
103	資誠聯合會計師事務所	吳郁隆、李運鞭	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	王方瑜、李運鞭	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	王方瑜、李運鞭	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	王方瑜、吳郁隆	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	王方瑜、吳郁隆	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析－國際財務報導準則(合併)

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)					當年度截至 108 年 3 月 31 日 (註 2)
			103 年	104 年	105 年	106 年	107 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率		32.11%	34.07%	33.61%	31.83%	28.68%	43.14%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		597.91%	497.90%	403.33%	367.40%	336.42%	415.74%
償債能力 (%)	流動比率		272.73%	262.64%	239.18%	230.83%	258.51%	197.96%
	速動比率		149.46%	148.59%	107.33%	86.83%	93.17%	68.52%
	利息保障倍數		332.32	536.56	5.58	-533.02	56.32	0.39
經營能力	應收款項週轉率(次)		48.25	49.99	43.54	40.13	36.22	37.42
	平均收現日數		8	8	8	9	10.07	9.75
	存貨週轉率(次)		1.23	1.11	0.90	0.70	0.70	0.72
	應付款項週轉率(次)		21.41	22.69	16.68	14.12	11.63	11.73
	平均銷貨日數		296	330	405	521	560	509
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		9.16	6.48	4.76	3.78	3.50	3.45
	總資產週轉率(次)		1.04	0.86	0.79	0.70	0.74	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		5.40%	3.61%	0.60%	-2.51%	0.62%	0.44%
	權益報酬率(%)		8.14%	5.39%	0.90%	-3.74%	0.87%	0.03%
	稅前純益占實收資本額比率(%)		24.15%	17.48%	0.09%	-11.75%	2.56	-1.19%
	純益率(%)		4.97%	4.15%	0.78%	(3.70)	0.84	0.03%
	每股盈餘(元)		2.03	1.39	0.23	(0.87)	0.23	0.00
現金流量	現金流量比率(%)		17.20%	7.2%	32.10%	2.04%	-9.06%	9.71%
	現金流量允當比率(%)		48.32%	30.87%	36.17%	50.51%	45.02%	43.46%
	現金再投資比率(%)		1.86%	-2.91%	7.56%	-0.32%	-4.13%	2.57%
槓桿度	營運槓桿度		8.26	11.03	(126.85)	(8.90)	280.09	-19.23%
	財務槓桿度		1	1	0.98	1	1.11	0.78

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

一、償債能力：

利息保障倍數：主因 107 年整體獲利成長所致。

二、經營能力：

平均收現日數：主因 107 年業績衰退及平均應收款項增加所致。

三、獲利能力：

各項比率變動均達 20% 以上，主因 107 年整體獲利成長，致 107 年稅前及稅後淨利均增加所致。

四、現金流量：

1. 現金流量比率：主因 107 年整體獲利成長、處分持有供交易之金融資產減少及合約負債減少，致營業活動淨現金流入減少所致。

2. 現金再投資比率：主因 107 年整體獲利成長、處分持有供交易之金融資產減少及合約負債減少，致營業活動淨現金流入減少所致。

五、槓桿度：

營運槓桿度：主因業績成長，營業費用減少及營業利益增加所致。

註 1：103 年度至 107 年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：108 年 3 月 31 日之財務資料係經會計師核閱。



財務分析－國際財務報導準則(個體)

分析項目 (註3)		年度	最近五年度財務分析 (註1)(註2)				
			103年	104年	105年	106年	107年
財務結構 (%)	負債占資產比率		31.99%	33.96%	33.49%	31.36%	28.21%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		602.24%	501.05%	404.38%	371.87%	341.83%
償債能力 (%)	流動比率		257.22%	252.09%	229.31%	225.59%	260.80%
	速動比率		141.99%	143.62%	102.18%	85.78%	88.97%
	利息保障倍數		471.88	536.56	5.99	-561.92	99.61
經營能力	應收款項週轉率 (次)		53.19	48.22	40.87	32.87	25.86
	平均收現日數		7	8	9	11	14.11
	存貨週轉率 (次)		1.30	1.15	0.93	0.71	0.63
	應付款項週轉率 (次)		32.91	22.27	16.41	14.65	13.04
	平均銷貨日數		280	317	392	514	575.73
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		8.53	6.49	4.77	3.77	3.42
	總資產週轉率 (次)		0.96	0.86	0.78	0.70	0.72
獲利能力	資產報酬率 (%)		5.42%	3.62%	0.60%	-2.47%	0.68%
	權益報酬率 (%)		8.04%	5.39%	0.90%	-3.66%	0.96%
	稅前純益占實收資本額比率 (%)		23.12%	17.48%	0.10%	-16.77%	2.76%
	純益率 (%)		5.19%	4.18%	0.79%	-3.67%	0.96%
	每股盈餘 (元)		2.03	1.39	0.23	(0.87)	0.23
現金流量	現金流量比率 (%)		17.51%	8.43%	32.36%	3.72%	-11.28%
	現金流量允當比率 (%)		75.88%	65.39%	56.28%	56.95%	41.47%
	現金再投資比率 (%)		1.95%	-2.42%	7.64%	0.32%	-7.40%
槓桿度	營運槓桿度		7.39	8.53	113.79	(14.38)	22.35
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.02	1.00	1.01

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：

一、償債能力：

利息保障倍數：主因 107 年整體獲利成長所致。

二、經營能力：

平均收現日數：主因 107 年業績衰退及平均應收款項增加所致。

三、獲利能力：

各項比率變動均達 20%以上，主因 107 年整體獲利成長，致 107 年稅前及稅後淨利均增加所致。

四、現金流量：

1.現金流量比率：主因 107 年整體獲利成長、處分持有供交易之金融資產減少及合約負債減少，致營業活動淨現金流入減少所致。

2.現金再投資比率：主因 107 年整體獲利成長、處分持有供交易之金融資產減少及合約負債減少，致營業活動淨現金流入減少所致。

五、槓桿度：

營運槓桿度：主因業績成長，營業費用減少及營業利益增加所致。

註1：103年度至107年度係經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債

(2)淨現金流量允當比率=最近5年度營業活動淨現金流量/最近5年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)

### 三、審計委員會審查報告

#### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇七年度財務報表、營業報告書及盈餘分配表，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

阿瘦實業股份有限公司一〇八年股東常會

阿瘦實業股份有限公司

審計委員會召集人：吳文欽



中 華 民 國 一 〇 八 年 三 月 十 九 日

四、最近年度財務報告

請參閱第 139 頁至第 202 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請參閱第 203 頁至第 273 頁。

六、公司及其關係企業，如有發生財務週轉困難情事，應揭露之資訊

無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### 1. 財務狀況比較分析表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

年 度 項 目	107 年度	106 年度	差異金額	差異%
流動資產	1,577,541	1,624,939	(47,398)	-2.92%
不動產廠房及設備	466,519	426,790	39,729	9.31%
無形資產	3,618	6,472	(2,854)	-44.10%
其他非流動資產	151,017	241,217	(90,200)	-37.39%
資產總額	2,198,495	2,299,418	(100,923)	-4.39%
流動負債	610,122	703,961	-93,839	-13.33%
非流動負債	20,383	27,946	(7,563)	-27.06%
負債總額	630,505	731,907	(101,402)	-13.85%
股本	668,000	668,000	0	0.00%
資本公積	363,350	372,702	(9,352)	-2.51%
保留盈餘	537,642	526,851	10,791	2.05%
其他權益	(120)	(506)	386	-76.28%
股東權益總額	1,568,872	1,567,511	1,361	0.09%
重大變動項目說明(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者)：				
1.其他非流動資產：減少 90,200 仟元，變動達 37.39%，主係 107 年受限制資產較 106 年減少 81,413 仟元所致。				

2. 財務狀況比較分析表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

年 度 項 目	107 年度	106 年度	差異金額	差異%
流動資產	1,518,502	1,550,840	(32,338)	-2.09%
採權益法之投資	54,059	65,554	(11,495)	-17.54%
不動產廠房及設備	459,390	421,537	37,853	8.98%
無形資產	3,422	6,234	(2,812)	-45.11%
其他非流動資產	149,862	238,727	(88,865)	-37.22%
資產總額	2,185,235	2,282,892	(97,657)	-4.28%
流動負債	582,242	687,459	(105,217)	-15.31%
非流動負債	34,121	28,386	5,735	20.20%
負債總額	616,363	715,845	(99,482)	-13.90%
股本	668,000	668,000	0	0.00%
資本公積	363,350	372,702	(9,352)	-2.51%
保留盈餘	537,642	526,851	10,791	2.05%
其他權益	(120)	(506)	386	-76.28%
股東權益總額	1,568,872	1,567,047	1,825	0.12%
<p>重大變動項目說明(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一仟萬元者)</p> <p>1. 其他非流動資產：減少 88,865 仟元，變動達 37.22%，主係 107 年受限制資產較 106 年減少 81,413 仟元所致。</p>				

## 二、財務績效

### 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

國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,630,789	1,612,868	17,921	1.11%
營業成本	626,282	673,373	(47,091)	-6.99%
營業毛利	1,004,507	939,495	65,012	6.92%
營業費用	1,001,328	1,013,461	(12,133)	-1.20%
營業(損失)利益	3,179	(73,966)	77,145	-104.30%
營業外收入及支出	13,915	(4,535)	18,450	-406.84%
稅前淨利	17,094	(78,501)	95,595	-121.78%
最近二年度營業收入、營業淨利及稅前純益重大變動項目之主要說明(變動達 20% 以上，且差異金額達新台幣一仟萬元以上者)：				
1. 營業(損失)利益：				
主因本期營業收入成長，營業成本減少及費用控管，致 107 年營業利益較 106 年增加。				
2. 營業外收入及支出：				
主因本期受外幣匯率及優化門市通路影響，淨外幣兌換利益增加、處分不動產、廠房及設備損失減少及其他收入增加，致 107 年營業外收入及支出較 106 年增加。				
3. 稅前淨利：				
主因營業收入增加、營業成本及營業費用減少、營業外收入及支出增加以致稅前淨利增加。				



2. 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

國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	107 年度	106 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	1,571,088	1,589,748	(18,660)	-1.17%
營業成本	593,634	658,533	(64,899)	-9.86%
營業毛利	977,454	931,215	46,239	4.97%
營業費用	946,907	976,418	(29,511)	-3.02%
營業(損失)利益	30,547	(45,203)	75,750	-167.58%
營業外收入及支出	(12,107)	(31,917)	19,810	-62.07%
稅前淨利	18,440	(77,120)	95,560	-123.91%
最近二年度營業收入、營業淨利及稅前純益重大變動項目之主要說明(變動達 20% 以上，且差異金額達新台幣一仟萬元以上者)：				
1. 營業(損失)利益： 主因本期營業成本下降及營業費用控管，致 107 年營業利益較 106 年增加。				
2. 營業外收入及支出： 主因本期受外幣匯率及優化門市通路影響，淨外幣兌換利益增加、處分不動產、廠房及設備損失減少及其他收入增加，致 107 年營業外收入及支出較 106 年增加。				
3. 稅前淨利： 主因營業成本、營業費用減少及營業外收入及支出增加以致稅前淨利增加。				

3. 預期銷售數量與其依據

本公司係依照各品牌年度展店計畫，考量產業規劃及過去經營績效為依據，訂定年度銷售目標。

4. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司各品牌事業單位均屬開創成長階段，未來將視市場需求變動狀況，擴大市場佔有率，提升公司獲利，未來業務應可持續成長，財務狀況亦屬良好。

### 三、現金流量

#### 1. 最近年度現金流量變動之分析說明

##### (1) 個體

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額(1)	全年來自營 業活動淨現 金流量(2)	全年來自投 資活動淨現 金流量(3)	全年來自籌 資活動淨現 金流量(4)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)+(4)	現金餘絀額 之因應措施	
					投資 計畫	理財 計畫
285,955	(65,684)	126,337	(17,825)	328,783	-	-
分析說明						
(1)最近年度現金流量變動情形分析：						
營業活動：營業活動之淨現金流出主係存貨增加、合約負債減少及應付帳款減少所致。						
投資活動：投資活動之淨現金流入主係受限制資產及其他流動資產減少所致。						
籌資活動：籌資活動之淨現金流出主係發放現金股利所致。						
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：						
投資計畫：不適用。						
理財計畫：不適用。						

##### (2) 合併

單位：新台幣仟元

年初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流量 (2)	全年來自投 資活動淨現 金流量 (3)	全年來自籌 資活動淨現 金流量 (4)	匯率影響數 (5)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3) +(4)+(5)	現金餘絀額 之因應措施	
						投資 計畫	理財 計畫
344,212	(55,300)	123,623	(8,033)	386	404,888	-	-
分析說明							
(1)最近年度現金流量變動情形分析：							
營業活動：營業活動之淨現金流出主係合約負債減少及其他應付款減少所致。							
投資活動：投資活動之淨現金流入主係受限制資產及其他流動資產減少所致。							
籌資活動：籌資活動之淨現金流出主係發放現金股利所致。							
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：							
投資計畫：不適用。							
理財計畫：不適用。							

#### 2. 流動性不足之改善計畫：不適用。

### 3. 未來一年現金流動性分析

新台幣：仟元

期初現金 餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量(註)	全年現金 流量(註)	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
404,888	148,865	30,930	435,818	-	-

註：係本公司合併預算數，未經會計師核閱。

分析說明：

(1)未來一年預計現金流量情形分析：

A.營業活動：主係預期 108 年度營運規模持續成長及發行商品禮券，因而增加營運資金，故預計產生營業活動之淨現金流入 148,865 仟元。

B.投資活動：主係預估 107 年增加或擴大國內外事業群之營運據點及重新裝修舊營運據點添購固定資產，所產生之投資活動淨現金流出 89,211 仟元。

C.融資活動：主係預計 107 年發放股利 28,724 仟元。

(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

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

2. 預期可能產生效益：無。

#### 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

本公司轉投資政策及未來一年投資計畫皆以本公司所營事業相關聯之鞋品零售業務為主。在未來一年，將持續利用本公司在臺灣市場累積的成功經驗與經營能力推廣自有品牌，並以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

單位：新台幣仟元

轉 投 資 事 業	主 要 營 業	投 資 損 益	獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因	改 善 計 畫
A.S.O International Co., Ltd.	對各事業之投資	(\$8,297)	阿瘦薩摩亞及阿瘦香港等兩家公司為阿瘦轉投資大陸的中介點。將視大陸轉投資事業發展情況而定。	視大陸轉投資事業發展情況而定
A.S.O International Holdings Co., Limited	對各事業之投資	(註)		
阿瘦(上海)貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	(註)	實體店櫃業績因受電子商務衝擊下，業績量能無法放大，且因實體市場買氣不盛，折扣幅度調降較以往來的大，導致整體毛利結構不甚理想，影響營收表現。	關閉店櫃，將視母公司未來發展調整整體營運模式。
阿瘦(南京)貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	(註)		
南通阿瘦貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	(註)		已停止營運，公司進行註銷程序中。

轉投資事業	主要營業	投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
樂頤股份有限公司	鞋、包、文具買賣業務	(\$3,490)	投資初期，尚處於虧損狀態。	
康飛加國際企業股份有限公司	鞋、包、襪買賣業務	(\$2,991)	投資初期，尚處於虧損狀態。	
飛卓精品商業股份有限公司	鞋、包、日常用品買賣業務	(\$11,522)	投資初期，尚處於虧損狀態。	
任捷國際有限公司	衣、鞋、帽、服飾品零售業	-	投資初期	

註：本期損益已由轉投資之子公司予以認列。

## 六、風險事項

(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：

### (1)利率變動

#### ①對公司營收及獲利之影響：

本公司自有資金充足，近兩年利息費用極低，故利率之變動對公司營收及獲利之影響並不重大。

#### ②具體因應措施：

隨著本公司營運規模及獲利能力之維持平穩，自有資金持續充裕，且本公司與往來銀行向來維持良好關係，財務穩健、信用良好，亦可取得較佳利率水準，預計未來利率變動對本公司整體營運不致造成重大影響。

### (2)匯率變動

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故外幣(美金)資產投資受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響。

### (3)通貨膨脹情形

#### ①對公司影響分析：

近年來受全球相關資源與物資上漲影響，整體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未因通貨膨脹而產生立即之重大影響。

#### ②具體因應措施：

本公司隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，若未來因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司會適時調整相關銷貨價格，故通貨膨脹壓力對本公司損益影響有限。

(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：

(1)從事高風險、高槓桿投資之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司專注於本業之經營，並未從事高風險、高槓桿投資，公司財務政策以穩健保守為原則，各項投資經審慎評估後執行。

(2)從事資金貸與他人、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：

①本公司成立至今皆致力於本業之經營，未有從事高風險及高槓桿之投資行為。

②本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」，最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事會於106年12月20日決議通過資金貸與子公司，其相關作業依『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』辦理。資金貸與資訊如下：

單位:仟元

貸出資金之公司	貸與對象	是否為關係人	累計至本月最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總額
										名稱	價值		
阿瘦實業股份有限公司	樂頤股份有限公司	是	3,000	3,000	3,000	1.50%	短期融通資金	營業週轉	0	無	0	313,950	627,900
阿瘦實業股份有限公司	飛卓精品商業股份有限公司	是	5,000	5,000	5,000	1.50%	短期融通資金	營業週轉	0	無	0	313,950	627,900
阿瘦實業股份有限公司	康飛加國際企業股份有限公司	是	4,000	4,000	0	1.50%	短期融通資金	營業週轉	0	無	0	313,950	627,900

③本公司已訂定「背書保證作業辦法」，而最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事會於107年5月8日決議通過本公司為子公司背書保證，其相關作業依『公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則』辦理。背書保證資訊如下：

單位:仟元

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		累計至本月止最高餘額	期末餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	關係						
阿瘦實業股份有限公司	樂頤股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	6,000	6,000	1,000	0	0.38%	784,876
阿瘦實業股份有限公司	飛卓精品商業股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	10,000	10,000	10,000	0	0.64%	784,876

背書保證者公司名稱	被背書保證對象		累計至本月止最高餘額	期末餘額	實際動支金額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額
	公司名稱	關係						
阿瘦實業股份有限公司	康飛加國際企業股份有限公司	直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司	8,000	8,000	5,000	0	0.51%	784,876

④本公司業於「取得或處分資產處理程序」中訂定從事衍生性金融商品之程序等作業，惟最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易，未來若從事有關作業時，將依相關規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

公司以促進顧客足下與生活的美好為營運目標，致力開發健康舒適、好穿、美觀的鞋品為主，亦投注於皮件、袋包，服飾類商品之研發設計，以創新材質用料與精進功能結構，來增加商品附加價值，並投注大量心力進行足部人體工學的研究分析，以做為商品研發的基礎。未來將依公司之業務拓展計畫持續進行相關商品研發，以保持公司之競爭優勢。

針對足部問題精準進行個人化多項服務模式再提升，預計於2019年投入3,500千元的研究經費。以多項「智能技術」，結合商品銷售服務，其中包含「動態足壓量測升級研究與服務」、「足/楦/鞋3D適配系統開發」、「全客製化3D列印鞋墊建模導入」等多項研究，具體落實健康促進生活的體驗，並成為台灣鞋業的專業指標。

(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：

本公司近年來並無因國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務及業務之情況發生。此外，本公司對於國內外重要政策發展趨勢及法律變動等情形，除即時蒐集相關資訊呈請經營管理階層決策參考外，並邀集律師、會計師等相關專業單位諮詢或委其評估、建議並規劃因應措施，以降低對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司因應科技改變，已將電子化系統導入公司各作業流程，不斷更新精進，藉以提升公司運作效能與效率，包含門市通路串聯、物流進出管理、內部作業流程，及上下游供應鏈整合等。隨著網路科技生活化之趨勢，本公司亦跨足虛擬通路之經營，目前已投入yahoo奇摩購物中心之電子商務平台，也為公司帶來新的商務契機。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司主要品牌成立近六十六年，期間堅持優質的品質與服務，並遵守相關法令規定，並無任何不良於企業形象的相關報導；公司內部並有專責公關事務部門處理相關業務。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司若有併購計畫時，將依「取得或處分資產處理程序」，秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。本公司最近年度及截至年報刊印日止未有進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司無設立或投資任何廠房，所有營業銷售商品皆採購自國內外優良代工廠或其他貿易商，故無擴充廠房之相關效益或風險事宜。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨來源廣泛，每季採購配合供應商至少超過 50 家配合廠，其中 10 家供應商為主力廠，最大主力廠其每季進貨量約佔總進貨量±10%以下，以整體供應鏈網絡來看，本公司進貨來源是具競爭性且無進貨集中之風險。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司以自營通路為主，門市、專櫃遍佈全省與離島地區，截至年報刊印日止總店櫃數達 162 家，銷貨對象為一般消費大眾，故無銷貨集中之風險。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事、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：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止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、主要涉訟當事人及處理情形：無。

2. 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，最近年度及截至年報刊印日止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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

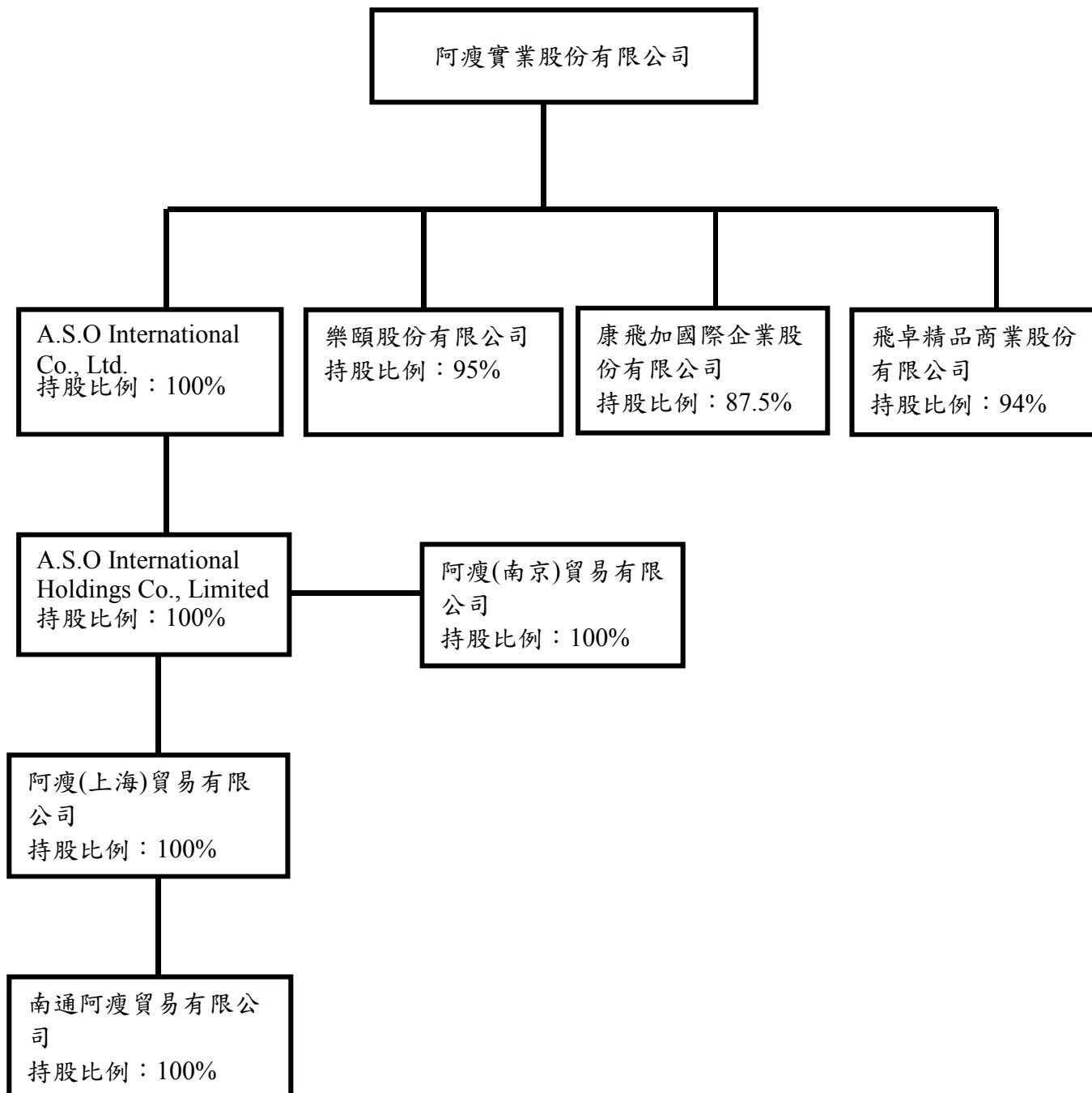
無。

## 捌、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

##### 1. 關係企業組織圖(截至 107 年 12 月 31 日)





## 2. 關係企業基本資料

107年12月31日

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
A.S.O International Co., Ltd.	2008.11.13	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	USD 3,900仟元	對各種事業之投資
A.S.O International Holdings Co., Limited	2009.11.30	香港九龍九龍灣宏照道33號國際交易中心21樓2105室	USD 3,025仟元	對各種事業之投資
阿瘦(上海)貿易有限公司(註)	2010.09.08	上海市黃浦區制造局路130號301室	USD 1,000仟元	鞋、皮件買賣業務
阿瘦(南京)貿易有限公司(註)	2014.04.02	南京市秦淮區長白街413號601室	USD 2,000仟元	鞋、皮件買賣業務
南通阿瘦貿易有限公司(註)	2013.07.19	江蘇省南通市崇川區桃園路12號中南城購物中心L2032	RMB 100仟元	鞋、皮件買賣業務
樂頤股份有限公司	2016.08.08	台北市中山區林森北路577號5樓	NTD 6,000仟元	鞋、包、文具買賣業務
康飛加國際企業股份有限公司	2017.3.24	台北市大安區羅斯福路3段227號11樓之1	NTD 8,000仟元	鞋、包、襪買賣業務
飛卓精品商業股份有限公司	2017.4.21	台北市中山區松江路168號5樓	NTD 10,000仟元	鞋、包、日常用品業務

註：為有限公司型態未發行股票，故無股數。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以鞋類、皮件、服飾買賣業務為主。

## 5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

107年12月31日 單位：仟股

公司名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持有比例%
A.S.O International Co., Ltd.	董事	阿瘦實業股份有限公司 代表人：羅榮岳	3,900	100%
A.S.O International Holdings Co., Limited	董事	A.S.O International Co., Ltd. 代表人：羅榮岳	23,595	100%
阿瘦(上海)貿易有限公司(註1)	執行董事	A.S.O International Holdings Co., Limited 代表人：羅榮岳	(註1)	100%
	監事	A.S.O International Holdings Co., Limited 代表人：羅榮科		
阿瘦(南京)貿易有限公司(註2)	執行董事	A.S.O International Holdings Co., Limited 代表人：羅榮岳	(註2)	100%
	監事	A.S.O International Holdings Co., Limited 代表人：林志偉		
南通阿瘦貿易有限公司(註3)	執行董事	阿瘦(上海)貿易有限公司 代表人：羅榮岳	(註3)	100%
	監事	阿瘦(上海)貿易有限公司 代表人：姚志龍		
樂頤股份有限公司	董事長	阿瘦實業股份有限公司 代表人：郭欣怡	570	95%
	董事	阿瘦實業股份有限公司 代表人：張美蘭	570	95%
	董事	謝子瑩	30	5%
	監察人	羅麗玲	0	0%
康飛加國際企業股份有限公司	董事長	李瀚洋	100	12.5%
	董事	阿瘦實業股份有限公司 代表人：郭欣怡	700	87.5%
	董事	阿瘦實業股份有限公司 代表人：張美蘭	700	87.5%
	監察人	羅麗玲	0	0%

公司名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股數	持有比例%
飛卓精品商業股份有限公司	董事長	阿瘦實業股份有限公司 代表人:郭欣怡	940	94%
	董事	阿瘦實業股份有限公司 代表人:張美蘭	940	94%
	董事	黃青茹	50	5%
	監察人	羅麗玲	0	0%

註 1：出資額 USD1,000 仟元，為有限公司型態未發行股票，故無股數。

註 2：出資額 USD2,000 仟元，為有限公司型態未發行股票，故無股數。

註 3：出資額 RMB100 仟元，為有限公司型態未發行股票，故無股數。

6. 各關係企業營運狀況

107年12月31日 單位：仟元；除另予註明外為新台幣

公司名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	本期營業收入	本期營業利益 (損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘(註1) (元)(稅後)
阿瘦實業股份有限公司	668,000	2,185,235	616,363	1,568,872	1,571,088	30,547	15,034	0.22
A.S.O International Co., Ltd.	USD 3,900	USD 1,744	USD 0	USD 1,744	USD 0	USD (1)	USD (275)	USD (0.07)
A.S.O International Holdings Co., Limited	USD 3,025	USD 938	USD 73	USD 865	USD 0	USD (6)	USD (277)	USD (0.09)
阿瘦(上海)貿易有限公司	USD 1,000	RMB 854	RMB 203	RMB 651	RMB 0	RMB (1,883)	RMB (1,898)	(註2)
阿瘦(南京)貿易有限公司	USD 2,000	RMB 6,026	RMB 830	RMB 5,196	RMB 0	RMB (80)	RMB 100	(註2)
南通阿瘦貿易有限公司	RMB 100	RMB 74	RMB 138	RMB (64)	RMB 0	RMB (9)	RMB (9)	(註2)
樂頤股份有限公司	6,000	5,576	8,520	(2,944)	11,243	(3,797)	(3,673)	(6.12)
康飛加國際企業股份有限公司	8,000	7,437	6,980	457	15,328	(4,313)	(3,419)	(4.27)
飛卓精品商業股份有限公司	10,000	37,661	50,859	(13,198)	91,449	(12,227)	(12,258)	(12.26)

註1：稀釋每股盈餘。

註2：為有限公司型態未發行股票，故無股數。

(二)關係企業合併財務報表

阿瘦實業股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 107 年度（自民國 107 年 1 月 1 日至民國 107 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：阿瘦實業股份有限公司

負責人：羅榮岳



中華民國 108 年 3 月 20 日

(三)關係報告書：無。

二、私募有價證券辦理情形

無。

三、子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

五、發生證券交易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最近年度及截至年報刊印日止，本公司未發生證券交易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。



會計師查核報告

(108)財審報字第 18004169 號

阿瘦實業股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

阿瘦實業股份有限公司及子公司(以下簡稱「阿瘦集團」)民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達阿瘦集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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，與阿瘦集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對阿瘦集團民國 107 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。

阿瘦集團民國 107 年度合併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  
11012 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 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: +886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

## 零售銷貨收入之正確性及完整性

### 關鍵查核事項說明

有關銷貨收入之會計政策及銷貨收入會計科目說明，請分別詳合併財務報告附註四(二十八)及六(十九)。

阿瘦集團主要收入來源為門市之銷售收入，每筆交易透過門市銷售時點情報系統(POS)刷讀條碼後，自動帶出商品銷售資料(包含品名及售價)，各門市每日結帳後將銷售資料傳輸至公司企業資源規劃系統(ERP)，人工對帳確認後，自動拋轉產生銷貨收入分錄。因單筆銷售交易金額微小且筆數眾多，其銷售資料高度仰賴系統傳輸，前述系統處理及記錄銷售收入的過程對零售銷貨收入之認列實為重要，因此本會計師將銷貨收入之正確性及完整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所述明之特定層面，已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 與管理階層訪談瞭解收入認列之政策，暨其是否於財務報表比較期間一致的採用。
2. 查核與零售營業收入交易有關之紀錄暨財務報導有關之資訊系統控制環境。
3. 抽核檢查門市單日現金日報表之相關憑證與調節項目。
4. 抽核檢查門市單日現金日報調節表每日現金存入銀行金額與所附之銀行匯款單金額一致。
5. 抽核檢查門市每月收入日報表與會計系統中收入金額一致。

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價會計政策採用會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

阿瘦集團主要銷售鞋類等皮件產品，該集團產業特性係容易隨著時代的流行款式而日新月異，每一季度的流行趨勢不盡相同，該集團面臨快速變化的市場，產品存貨跌價或損失之風險較高。對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時與毀損之存貨則採估計淨變現價值提列損失。



由於阿瘦集團存貨評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨評價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所述明之特定層面，已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 瞭解阿瘦集團存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 針對存貨季度別異動進行測試，檢查其存貨異動之相關佐證文件確認季度期間分類之正確性，並確認超過一定季度之存貨項目已列入該報表。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，抽核測試相關參數，包含：銷貨資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個型號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

#### **其他事項-個體財務報告**

阿瘦實業股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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」暨金融監督管理委員會認可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阿瘦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阿瘦集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

阿瘦集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對阿瘦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，以及使阿瘦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阿瘦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，決定對阿瘦集團民國 107 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

吳郁隆



金融監督管理委員會

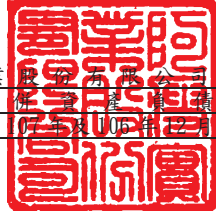
核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 0 日

阿瘦實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國107年12月31日

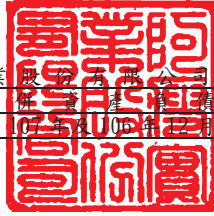


單位：新台幣仟元

資	產	附註	107 年 12 月 31 日		106 年 12 月 31 日			
			金	額 %	金	額 %		
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	404,888	18	\$	344,212	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			175,675	8		187,901	8
1150	應收票據淨額	六(三)		2	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		46,676	2		43,372	2
1200	其他應收款			9,924	-		587	-
1220	本期所得稅資產			408	-		14,228	1
130X	存貨	六(四)		872,294	40		877,730	38
1410	預付款項	七(二)		55,352	3		46,621	2
1470	其他流動資產	六(一)		12,022	1		110,288	5
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,577,241</u>	<u>72</u>		<u>1,624,939</u>	<u>71</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資			100	-		-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		466,519	21		426,790	19
1780	無形資產			3,618	-		6,472	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		41,855	2		46,880	2
1900	其他非流動資產	六(一)(六)及八		109,162	5		194,337	8
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>621,254</u>	<u>28</u>		<u>674,479</u>	<u>29</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,198,495</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,299,418</u>	<u>100</u>

(續次頁)

阿瘦實業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國107年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107 年 12 月 31 日			106 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(七)	\$	10,000	1	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(十九)		417,673	19		-	-
2150	應付票據			19	-		1,246	-
2170	應付帳款			51,769	2		54,086	2
2180	應付帳款—關係人	七(二)		618	-		-	-
2200	其他應付款	六(八)		126,794	6		117,404	5
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		-	-		1,587	-
2250	負債準備—流動	六(十三)		1,538	-		11,069	1
2300	其他流動負債	六(九)(十一)		1,711	-		518,569	23
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>610,122</u>	<u>28</u>		<u>703,961</u>	<u>31</u>
<b>非流動負債</b>								
2550	負債準備—非流動	六(十三)		9,194	-		9,356	-
2600	其他非流動負債	六(十)(十一)(十二)		11,189	1		18,590	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>20,383</u>	<u>1</u>		<u>27,946</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>630,505</u>	<u>29</u>		<u>731,907</u>	<u>32</u>
<b>歸屬於母公司之業主權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		668,000	30		668,000	29
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		363,350	16		372,702	16
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		250,594	12		250,594	11
3320	特別盈餘公積			506	-		-	-
3350	未分配盈餘			286,542	13		276,257	12
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十七)		(120)	-		(506)	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>1,568,872</u>	<u>71</u>		<u>1,567,047</u>	<u>68</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	六(十八)		(882)	-		464	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,567,990</u>	<u>71</u>		<u>1,567,511</u>	<u>68</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,198,495</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,299,418</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：羅榮岳



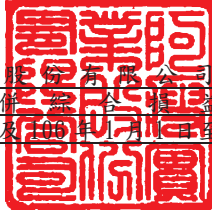
經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



阿瘦實業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國107年及106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	107 年 度		106 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)	\$ 1,630,789	100	\$ 1,612,868	100
5000 營業成本	六(四)	( 626,282)	( 39)	( 673,373)	( 42)
5900 營業毛利		1,004,507	61	939,495	58
營業費用	六(五)(二十三)(二十四)				
6100 推銷費用		( 862,688)	( 53)	( 881,179)	( 55)
6200 管理費用		( 132,564)	( 8)	( 128,428)	( 8)
6300 研究發展費用		( 6,076)	-	( 3,854)	-
6000 營業費用合計		( 1,001,328)	( 61)	( 1,013,461)	( 63)
6900 營業利益(損失)		3,179	-	( 73,966)	( 5)
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	24,917	2	9,304	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 10,693)	( 1)	( 13,692)	( 1)
7050 財務成本	六(二十二)	( 309)	-	( 147)	-
7000 營業外收入及支出合計		13,915	1	( 4,535)	-
7900 稅前淨利(淨損)		17,094	1	( 78,501)	( 5)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十五)	( 3,406)	-	18,756	1
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		13,688	1	( 59,745)	( 4)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 13,688	1	\$ ( 59,745)	( 4)
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 6,725	-	\$ 30,938	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	( 1,616)	-	( 5,260)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		5,109	-	25,678	2
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	386	-	( 3,281)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		386	-	( 3,281)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 5,495	-	\$ 22,397	2
8500 本期綜合損益總額		\$ 19,183	1	\$ ( 37,348)	( 2)
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 15,034	1	\$ 58,364	( 4)
8620 非控制權益		( 1,346)	-	( 1,381)	-
合計		\$ 13,688	1	\$ ( 59,745)	( 4)
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 20,529	1	\$ 35,967	( 2)
8720 非控制權益		( 1,346)	-	( 1,381)	-
合計		\$ 19,183	1	\$ ( 37,348)	( 2)
基本每股盈餘(虧損)	六(二十六)				
9750 本期淨利(淨損)		\$	0.23	\$	0.87
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十六)				
9850 本期淨利(淨損)		\$	0.22	\$	0.87

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：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  
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		母公司		業留盈餘		主權		之益	
	資本公積	資本公積	積保	積盈	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總額	非控制權益	合計	
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 668,000	\$ 369,445	\$ 3,257	\$ 249,086	\$ -	\$ 330,491	\$ 2,775	\$ 1,623,054	\$ 245	\$ 1,623,299
本期淨損	-	-	-	-	-	( 58,364 )	-	( 58,364 )	( 1,381 )	( 59,745 )
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	25,678	( 3,281 )	22,397	-	22,397
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	( 32,686 )	( 3,281 )	( 35,967 )	( 1,381 )	( 37,348 )
105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	1,508	-	( 1,508 )	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	( 20,040 )	-	( 20,040 )	-	( 20,040 )
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	1,600	1,600
106 年 12 月 31 日餘額	\$ 668,000	\$ 369,445	\$ 3,257	\$ 250,594	\$ -	\$ 276,257	( \$ 506 )	\$ 1,567,047	\$ 464	\$ 1,567,511
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 668,000	\$ 369,445	\$ 3,257	\$ 250,594	\$ -	\$ 276,257	( \$ 506 )	\$ 1,567,047	\$ 464	\$ 1,567,511
本期淨利(損)	-	-	-	-	-	15,034	-	15,034	( 1,346 )	13,688
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	5,109	386	5,495	-	5,495
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	20,143	386	20,529	( 1,346 )	19,183
106 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	506	( 506 )	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 9,352 )	-	( 9,352 )	-	( 9,352 )
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發現金	( 9,352 )	( 9,352 )	-	-	-	-	-	( 9,352 )	-	( 9,352 )
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 668,000	\$ 360,093	\$ 3,257	\$ 250,594	\$ 506	\$ 286,542	( \$ 120 )	\$ 1,568,872	( \$ 882 )	\$ 1,567,990

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：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107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 17,094	(\$ 78,501)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(二十三)	43,193	44,662
攤銷費用	六(二十三)	3,657	4,437
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十一)	14,333	( 3,133)
利息費用	六(二十二)	309	147
利息收入	六(二十)	( 4,033)	( 2,881)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	785	3,518
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 2,107)	71,164
應收票據		( 2)	-
應收帳款		( 3,304)	( 6,369)
其他應收款		( 9,338)	2,941
其他應收款-關係人		-	121
存貨		5,436	26,419
預付款項		( 8,731)	( 14,657)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		( 99,594)	-
應付票據		( 1,227)	( 621)
應付帳款		( 2,317)	15,916
應付帳款-關係人		618	-
其他應付款		( 15,214)	3,348
其他應付款-關係人		( 136)	136
負債準備-流動		( 9,881)	-
預收款項		-	( 60,475)
其他流動負債		54	4,699
應計退休金負債		( 2,443)	( 468)
營運產生之現金(流出)流入		( 72,848)	10,403
收取利息數		4,034	2,845
支付利息數		( 309)	( 147)
退還(支付)之所得稅		13,823	( 176)
營業活動之淨現金(流出)流入		( 55,300)	12,925

(續次頁)



阿瘦實業股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資		(\$ 100)	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	( 58,920 )	( 92,815 )
出售不動產、廠房及設備價款		5	14
存出保證金減少		3,409	9,799
取得無形資產		( 803 )	( 3,395 )
受限制資產減少(增加)		81,413	( 18,722 )
其他流動資產減少(增加)		98,266	( 18,564 )
其他非流動資產減少(增加)		353	( 804 )
投資活動之淨現金流入(流出)		123,623	( 124,487 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		10,000	-
應付租賃款增加		1,069	-
應付租賃款減少		-	( 1,779 )
其他非流動負債增加		-	1,451
其他非流動負債減少		( 201 )	-
存入保證金減少		( 197 )	( 264 )
發放現金股利		( 9,352 )	( 20,040 )
資本公積配發現金		( 9,352 )	-
非控制權益變動		-	1,600
籌資活動之淨現金流出		( 8,033 )	( 19,032 )
匯率影響數		386	( 3,256 )
本期現金及約當現金增加(減少)數		60,676	( 133,850 )
期初現金及約當現金餘額		344,212	478,062
期末現金及約當現金餘額		\$ 404,888	\$ 344,212

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：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  
合併財務報表附註  
民國107年度及106年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)阿瘦實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為鞋類、皮包等商品之批發與零售。
- (二)本公司股票於民國101年9月3日奉准於財團法人中華民國櫃檯買賣中心興櫃市場買賣；民國103年6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103年9月正式上市掛牌交易。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國108年3月19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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」	民國106年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

1. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟1：辨認客戶合約。

步驟2：辨認合約中之履約義務。

步驟3：決定交易價格。

步驟4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

2. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)時，選擇不重編前期財務報表，將初次適用之累積影響數認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘(以下簡稱「修正式追溯」)，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

合併資產負債表	適用原收入準則	初次適用 IFRS 15	適用 IFRS 15	
受影響項目	帳面金額	調整金額	調整後金額	說明
民國107年1月1日				
其他流動負債	\$ 518,569	(\$ 517,158)	\$ 1,411	1
合約負債	-	517,158	517,158	1
負債影響總計	\$ 518,569	\$ -	\$ 518,569	

(1) 合約負債之表達：

因適用 IFRS15 之規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

A. 依據 IFRS15 之規定，認列與禮券相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收款項(表列為「其他流動負債」)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$501,774。

B. 依據 IFRS15 之規定認列與客戶忠誠計畫相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為遞延收入(表列為「其他流動負債」)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$15,384。

(2) 有關初次適用 IFRS15 之其他揭露請詳附註十二、(五)說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

#### 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債 \$634,703 及 \$634,703。

#### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第 1 號及國際會計準則第 8 號之修正「揭露倡議- 重大性之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 3 號之修正「業務之定義」	民國 109 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第 17 號「保險合約」	民國 110 年 1 月 1 日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可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 IFRSs)編製。

##### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

- (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。
3. 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9 及 IFRS 15，係採用修正式追溯及權宜作法將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

### (三)合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2)集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 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	所持有股權百分比		備註
			107年 12月31日	106年 12月31日	
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	-
阿瘦實業(股)公司	樂頤(股)公司	鞋、包、文具買賣業務	95.00	95.00	-
阿瘦實業(股)公司	康飛加國際企業(股)公司	鞋、包、襪買賣業務	87.50	87.50	-
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	94.00	94.00	-
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	-
A.S.O International Holdings Co., Limited	阿瘦(上海)貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	100.00	100.00	-
A.S.O International Holdings Co., Limited	阿瘦(南京)貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	100.00	100.00	-
阿瘦(上海)貿易有限公司	南通阿瘦貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	100.00	100.00	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

## (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項

目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。



#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用

風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本按加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十四) 採權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將按歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則

當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年數如下：

房屋及建築	55年
運輸設備	5年
辦公設備	3~5年
租賃資產	3年
租賃改良	1~10年
其他設備	3~6年

#### (十六) 租賃資產/營業租賃(承租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本集團承擔時，分類為融資租賃。
  - (1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
  - (2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
  - (3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本集團將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。
2. 營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十七) 無形資產

### 1. 商標

單獨取得之商標以取得成本認列，商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

## (十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (十九) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (二十一) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十三) 負債準備

負債準備(包含除役負債等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額

能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十四) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立

法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十六) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十八) 收入認列

### 1. 銷貨收入

- (1) 本集團銷售鞋、皮件等相關產品。銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。
- (2) 本集團對零售客戶經營客戶忠誠計畫，於交易時給與客戶獎勵積分，客戶於兌換獎勵積分時有權以折扣價格或免費兌換方式取得

額外產品。獎勵積分提供客戶倘未發生原始交易則無法取得之重要權利，因此提供客戶之獎勵積分係一單獨履約義務。交易價格以相對單獨售價為基礎分攤予產品及獎勵積分。獎勵積分之單獨售價係以客戶取得之折扣及依據過去經驗積分兌換之可能性為基礎估計。產品之單獨售價係以零售價格為基礎估計。分攤至獎勵積分之交易價格認列為合約負債，直到客戶兌換積分時，或於積分逾期失效時轉列為收入。

(3) 預收禮券兌換收入本集團預售無使用期限且不可退還之商品禮券，係於商品禮券被兌換且履行供應商品之義務時，以已兌換商品之禮券數量相對於預期被兌換之總數量為基礎認列收入。

## 2. 勞務收入

本集團提供鞋類商品維修之勞務相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之人工時數占估計總人工時數為基礎決定。

### (二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

### (三十) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

## (二) 重要會計估計及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於流行趨勢快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 107 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$872,294。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 7,407	\$ 6,736
支票存款	4,845	1,640
活期存款	235,035	217,132
定期存款	157,601	118,704
	<u>\$ 404,888</u>	<u>\$ 344,212</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團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. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本集團之現金及約當現金內分別以 \$45,356 及 \$126,769 作為發行禮券及政府補助款之擔保，因用途受限，已重分類為其他非流動資產，請詳附註六、(六)及八說明。
3. 本集團已將三個月以上之定期存款帳列其他金融資產-流動項下(表列其他流動資產)，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之金額分別為 \$12,022 及 \$110,288。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107年12月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
開放型基金	\$ 186,524
上市櫃公司股票	<u>2,837</u>
	189,361
評價調整	<u>(13,686)</u>
	<u>\$ 175,675</u>



1. 本集團強制透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 107 年度認列之(損)益為(\$14,333)。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)之說明。
4. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊，請詳附註十二、(四)之說明。

(三) 應收票據及帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收票據	\$ 2	\$ -
應收帳款	<u>46,676</u>	<u>43,372</u>
	<u>\$ 46,678</u>	<u>\$ 43,372</u>

1. 應收票據及應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$ 46,217	\$ 43,291
逾期90天內	450	70
逾期90天以上	<u>11</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 46,678</u>	<u>\$ 43,372</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團並未持有任何的擔保品。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之曝險金額分別為\$46,678 及\$43,372。
4. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
存貨商品	\$ 953,423	\$ 967,049
減：備抵跌價損失	( <u>81,129</u> )	( <u>89,319</u> )
	<u>\$ 872,294</u>	<u>\$ 877,730</u>

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
已出售存貨成本	\$ 594,011	\$ 631,105
存貨跌價損失(回升利益)	( 8,202)	24,355
報廢損失	36,216	5,027
維修成本	9,415	12,886
服務成本	4,723	-
保固成本迴轉利益	( 9,881)	-
	<u>\$ 626,282</u>	<u>\$ 673,373</u>

本集團因耗用已提列備抵跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生存貨回升利益。

(以下空白)

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	合計
<u>107年1月1日</u>								
成本	\$ 161,199	\$ 67,463	\$ 3,730	\$ 23,437	\$ 15,676	\$ 284,727	\$ 38,336	\$ 594,568
累計折舊及減損	-	(16,465)	(3,730)	(14,775)	(13,722)	(100,534)	(18,552)	(167,778)
	<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 50,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 184,193</u>	<u>\$ 19,784</u>	<u>\$ 426,790</u>
<u>107年</u>								
1月1日	\$ 161,199	\$ 50,998	\$ -	\$ 8,662	\$ 1,954	\$ 184,193	\$ 19,784	\$ 426,790
增添	-	-	-	5,074	2,657	68,250	7,731	83,712
處分成本	-	-	(2,500)	(6)	-	(1,629)	(572)	(4,707)
處分累計折舊	-	-	2,500	2	-	843	572	3,917
折舊費用	-	(1,205)	-	(2,881)	(1,590)	(31,971)	(5,546)	(43,193)
12月31日	<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 49,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,851</u>	<u>\$ 3,021</u>	<u>\$ 219,686</u>	<u>\$ 21,969</u>	<u>\$ 466,519</u>
<u>107年12月31日</u>								
成本	\$ 161,199	\$ 67,463	\$ 1,230	\$ 28,505	\$ 18,352	\$ 351,180	\$ 45,491	\$ 673,420
累計折舊及減損	-	(17,670)	(1,230)	(17,654)	(15,331)	(131,494)	(23,522)	(206,901)
	<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 49,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,851</u>	<u>\$ 3,021</u>	<u>\$ 219,686</u>	<u>\$ 21,969</u>	<u>\$ 466,519</u>

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	合計
<u>106年1月1日</u>								
成本	\$ 161,199	\$ 67,463	\$ 3,730	\$ 21,052	\$ 15,645	\$ 307,317	\$ 47,351	\$ 623,757
累計折舊及減損	-	(15,260)	(3,730)	(12,764)	(11,869)	(148,253)	(28,953)	(220,829)
	<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 52,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,288</u>	<u>\$ 3,776</u>	<u>\$ 159,064</u>	<u>\$ 18,398</u>	<u>\$ 402,928</u>
<u>106年</u>								
1月1日	\$ 161,199	\$ 52,203	\$ -	\$ 8,288	\$ 3,776	\$ 159,064	\$ 18,398	\$ 402,928
增添	-	-	-	2,756	31	61,939	7,355	72,081
處分成本	-	-	-	(371)	-	(82,231)	(15,798)	(98,400)
處分累計折舊	-	-	-	371	-	78,926	15,571	94,868
折舊費用	-	(1,205)	-	(2,382)	(1,853)	(33,481)	(5,741)	(44,662)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	(24)	(1)	(25)
12月31日	<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 50,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 184,193</u>	<u>\$ 19,784</u>	<u>\$ 426,790</u>
<u>106年12月31日</u>								
成本	\$ 161,199	\$ 67,463	\$ 3,730	\$ 23,437	\$ 15,676	\$ 284,727	\$ 38,336	\$ 594,568
累計折舊及減損	-	(16,465)	(3,730)	(14,775)	(13,722)	(100,534)	(18,552)	(167,778)
	<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 50,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,662</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 184,193</u>	<u>\$ 19,784</u>	<u>\$ 426,790</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六) 其他非流動資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
存出保證金	\$ 63,218	\$ 66,627
受限制資產-活期存款	18,328	62,707
受限制資產-定期存款	27,028	64,062
其他	588	941
	<u>\$ 109,162</u>	<u>\$ 194,337</u>

有關本集團將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(七) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 10,000</u>	2.10%	請詳附註八

本集團於106年12月31日無短期借款。

(八) 其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資	\$ 34,139	\$ 33,283
應付設備款	29,054	4,450
其他應付費用	42,280	48,211
其他	21,321	31,460
	<u>\$ 126,794</u>	<u>\$ 117,404</u>

(九) 其他流動負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預收禮券收入	\$ -	\$ 501,774
應付租賃款-流動	1,455	1,302
遞延收入	-	15,384
其他	256	109
	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ 518,569</u>

有關本集團預收禮券收入及遞延收入之情形，請詳附註六、(十九)之說明。



給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 28,946)	(\$ 35,960)
計畫資產公允價值	<u>23,012</u>	<u>20,858</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 5,934)</u>	<u>(\$ 15,102)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利 義務現值</u>	<u>計畫資產 公允價值</u>	<u>淨確定 福利負債</u>
107年			
1月1日餘額	(\$ 35,960)	\$ 20,858	(\$ 15,102)
當期服務成本	( 117)	-	( 117)
利息(費用)收入	( 447)	264	( 183)
清償利益	<u>893</u>	<u>-</u>	<u>893</u>
	<u>( 35,631)</u>	<u>21,122</u>	<u>( 14,509)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	560	560
人口統計假設變動影響數	20	-	20
財務假設變動影響數	( 1,166)	-	( 1,166)
經驗調整	<u>7,311</u>	<u>-</u>	<u>7,311</u>
	<u>6,165</u>	<u>560</u>	<u>6,725</u>
提撥退休基金	-	1,850	1,850
支付退休金	<u>520</u>	<u>( 520)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 28,946)</u>	<u>\$ 23,012</u>	<u>(\$ 5,934)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年			
1月1日餘額	(\$ 65,918)	\$ 19,410	(\$ 46,508)
當期服務成本	( 884)	-	( 884)
利息(費用)收入	( 814)	240	( 574)
	<u>( 67,616)</u>	<u>19,650</u>	<u>( 47,966)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金 額)	-	( 50)	( 50)
人口統計假設變動影響數 經驗調整	( 1)	-	( 1)
	<u>30,989</u>	<u>-</u>	<u>30,989</u>
	<u>30,988</u>	<u>( 50)</u>	<u>30,938</u>
提撥退休基金	-	1,926	1,926
支付退休金	668	( 668)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 35,960)</u>	<u>\$ 20,858</u>	<u>(\$ 15,102)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 107 年及 106 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
離職率	<u>2.69%</u>	<u>2.67%</u>

民國 107 年及 106 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估列。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：



	折現率		未來薪資增加率		離職率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%	增加10%	減少10%
107年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 1,139)	\$ 1,199	\$ 1,184	(\$ 1,131)	(\$ 213)	\$ 216
106年12月31日 對確定福利義務 現值之影響	(\$ 1,397)	\$ 1,471	\$ 1,456	(\$ 1,390)	(\$ 261)	\$ 265

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$867。

(7)截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 16 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	348
1-2年		438
2-5年		1,805
5年以上		30,888
	\$	<u>33,479</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 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」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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)民國 107 年及 106 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$17,177 及\$17,593。

### (十三)負債準備

	保固	除役負債	合計
107年			
1月1日餘額	\$ 9,881	\$ 10,544	\$ 20,425
本期支付金額	-	188	188
本期迴轉之未使用金額	(9,881)	-	(9,881)
12月31日餘額	\$ -	\$ 10,732	\$ 10,732

	<u>保固</u>	<u>除役負債</u>	<u>合計</u>
106年			
1月1日餘額	\$ 9,881	\$ 13,470	\$ 23,351
本期支付金額	-	( 2,926)	( 2,926)
12月31日餘額	<u>\$ 9,881</u>	<u>\$ 10,544</u>	<u>\$ 20,425</u>

負債準備分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
流動	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 11,069</u>
非流動	<u>\$ 9,194</u>	<u>\$ 9,356</u>

#### 1. 保固

本集團之保固負債準備主係與鞋類、皮包等產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

#### 2. 除役負債

依照適用之合約要求，本集團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，故依拆除、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。

### (十四) 股本

民國 107 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$800,000，分為 80,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，實收資本額為 \$668,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### (十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，尚有餘額時，其餘額全部或一部分，連同以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案經股東會決議後分配之。
2. 本公司股利政策之發放視公司所處環境、財務結構、營運狀況等，兼顧股東利益，發放股東紅利，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議對民國 105 年度之盈餘分配現金股利 \$20,040(每股新台幣 0.3 元)。民國 107 年 6 月 21 日經股東會決議對民國 106 年度之盈餘分配現金股利 \$9,352(每股新台幣 0.14 元)及資本公積發放現金 \$9,352。民國 108 年 3 月 19 日經董事會提議對民國 107 年度之盈餘分派現金股利 \$18,704(每股新台幣 0.28 元)及資本公積發放現金 \$10,020。前述民國 107 年度盈餘指撥分派案，截至民國 108 年 3 月 20 日止尚未經股東會決議。
5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十七) 其他權益項目

	外幣換算	
	107年	106年
1月1日餘額	(\$ 506)	\$ 2,775
集團外幣換算差異數	386	(3,281)
12月31日餘額	(\$ 120)	(\$ 506)

(十八) 非控制權益

	非控制權益	
	107年	106年
1月1日餘額	\$ 464	\$ 245
歸屬於非控制權益之份額：		
本期淨損	(1,346)	(1,381)
本期增減數(註)	-	1,600
12月31日餘額	(\$ 882)	\$ 464

註：非控制權益增加主係新成立子公司之少數股權。

(十九) 營業收入

	107年度
客戶合約之收入	\$ 1,630,789

1. 客戶合約收入之細分

本集團收入來自鞋類、皮包等商品銷售及維修之業務，本集團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. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>107年12月31日</u>
合約負債	
預收禮券收入	\$ 399,052
客戶忠誠計畫	<u>18,621</u>
	<u>\$ 417,673</u>

(1) 本集團發行之禮券未有兌換期限，管理階層將視消費者要求兌換時點予以認列為收入。

(2) 期初合約負債本期認列收入金額為\$103,818。

3. 民國 106 年度營業收入相關揭露請詳附註十二、(五)之說明。

## (二十) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
租金收入	\$ 384	\$ 1,915
銀行存款利息收入	4,033	2,881
其他收入	<u>20,500</u>	<u>4,508</u>
	<u>\$ 24,917</u>	<u>\$ 9,304</u>

## (二十一) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨(損)益	(\$ 14,333)	\$ 3,133
淨外幣兌換(損)益	4,633	( 10,371)
處分不動產、廠房及設備損失	( 785)	( 3,518)
其他損失	<u>( 208)</u>	<u>( 2,936)</u>
	<u>(\$ 10,693)</u>	<u>(\$ 13,692)</u>

## (二十二) 財務成本

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 70	\$ -
關係人借款	34	10
其他	<u>205</u>	<u>137</u>
	<u>\$ 309</u>	<u>\$ 147</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工福利費用	\$ 444,819	\$ 459,898
折舊費用	43,193	44,662
攤銷費用	3,657	4,437
	<u>\$ 491,669</u>	<u>\$ 508,997</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
薪資費用	\$ 369,793	\$ 382,586
勞健保費用	33,989	35,660
退休金費用	16,584	19,051
其他用人費用	24,453	22,601
	<u>\$ 444,819</u>	<u>\$ 459,898</u>

1. 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，董事酬勞不高於百分之二。
2. 本公司民國107年及106年度員工酬勞估列金額分別為\$357及\$0；董監酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國107年度係依截至當期止獲利情況，以1.9%估列員工酬勞。董事會決議實際配發金額為\$357，員工酬勞將採現金之方式發放。  
本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅高(低)估	( 3)	( 3)
當期所得稅總額	( 3)	( 3)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	11,952	( 18,753)
稅率改變之影響	( 8,543)	-
遞延所得稅總額	3,409	( 18,753)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 3,406</u>	<u>(\$ 18,756)</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	107年度	106年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 1,346	\$ 5,260
稅率改變之影響	270	-
合計	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 5,260</u>

(3) 民國 107 年及 106 年度，本集團無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 183)	(\$ 13,345)
按稅法免課稅之所得	6,467	( 7,648)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,659	2,240
課稅損失未認列遞延所得稅資產	3,871	-
以前年度所得稅高估數	( 3)	( 3)
稅法修正之所得稅影響數	( 8,543)	-
其他按法令規定應調整項目影響數	138	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 3,406</u>	<u>(\$ 18,756)</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現存貨跌價及呆滯				
損失	\$ 12,602	\$ 3,623	\$ -	\$ 16,225
暫估未休假獎金	1,400	357	-	1,757
遞延收入	2,615	1,108	-	3,723
退休金	2,386	203	( 1,616)	973
未實現兌換損失	2,724	( 277)	-	2,447
課稅損失	<u>25,153</u>	<u>( 8,423)</u>	<u>-</u>	<u>16,730</u>
合計	<u>\$ 46,880</u>	<u>(\$ 3,409)</u>	<u>(\$ 1,616)</u>	<u>\$ 41,855</u>

106年

	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現存貨跌價及呆滯				
損失	\$ 8,511	\$ 4,091	\$ -	\$ 12,602
暫估未休假獎金	1,956	( 556)	-	1,400
遞延收入	1,817	798	-	2,615
退休金	7,726	( 80)	( 5,260)	2,386
未實現兌換損失	1,136	1,588	-	2,724
課稅損失	12,241	12,912	-	25,153
小計	<u>\$ 33,387</u>	<u>\$ 18,753</u>	<u>(\$ 5,260)</u>	<u>\$ 46,880</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

107年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵 年度
民國102~107年	\$ 318,741	\$ 255,116	\$ 171,467	民國107~117年

106年12月31日				
發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵 年度
民國102~106年	\$ 325,519	\$ 325,519	\$ 177,562	民國106~116年

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 30,306</u>	<u>\$ 21,355</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

7. 台灣所得稅法修正案已於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十六) 每股盈餘(虧損)

	107年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 15,034	66,800	\$ 0.23
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	15,034	66,800	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	26	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 15,034	66,826	\$ 0.22
	106年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 58,364)	66,800	(\$ 0.87)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	( 58,364)	66,800	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	-	
屬於母公司普通股股東之本期淨損加 潛在普通股之影響	(\$ 58,364)	66,800	(\$ 0.87)

(二十七) 營業租賃

本集團以營業租賃承租營業處所、辦公室及倉庫，租賃期間介於2年至8年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國107年及106年度分別認列\$264,901及\$292,464之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 202,669	\$ 212,041
超過1年但不超過5年	446,504	476,574
超過5年	13,450	1,396
	\$ 662,623	\$ 690,011



## (二十八) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 83,712	\$ 72,081
減：期末負債準備-流動	( 1,538)	( 1,188)
期末負債準備-非流動	( 9,194)	( 9,356)
期末應付設備款	( 29,054)	( 4,450)
加：期初負債準備-流動	1,188	2,838
期初負債準備-非流動	9,356	10,632
期初應付設備款	4,450	22,258
本期支付現金數	<u>\$ 58,920</u>	<u>\$ 92,815</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
全體董事、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層及治理單位
雙岳鞋業有限公司	由主要管理階層控制之個體
岳芽泉股份有限公司	由主要管理階層控制之個體
任捷國際有限公司	關聯企業
艾維科技有限公司	實質關係人

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入/應收帳款

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,832</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異，截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，因上述交易產生之應收帳款皆為 \$0。

## 2. 進貨

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
商品購買：		
- 關聯企業	\$ 2,501	\$ -
勞務購買：		
- 關聯企業	<u>1,391</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,892</u>	<u>\$ -</u>

## 3. 應付關係人款項

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
應付帳款：		
- 關聯企業	<u>\$ 618</u>	<u>\$ -</u>

## 4. 預付關係人款項

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
預付款項：		
- 關聯企業	<u>\$ 1,039</u>	<u>\$ -</u>
係預付之貨款。		

## 5. 銷貨成本-維修/其他應付款

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 966</u>

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，因上述交易產生之其他應付款分別為 \$0 及 \$136。

## 6. 營業費用/其他應付款

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
由主要管理階層控制之個體	\$ 1,476	\$ 631
實質關係人	<u>-</u>	<u>323</u>
	<u>\$ 1,476</u>	<u>\$ 954</u>

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，因上述交易產生之其他應付款分別為 \$132 及 \$0。

## 7. 向關係人借款(帳列其他流動負債及其他非流動負債)

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
本公司主要管理階層及治理單位	<u>\$ 1,250</u>	<u>\$ 1,451</u>

本集團為充實營運資金等資金需求，由主要管理階層資金貸與本集團，利息計算方式由雙方議定 2.48%。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	107年度	106年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 20,051	\$ 23,678
退職後福利	316	283
總計	<u>\$ 20,367</u>	<u>\$ 23,961</u>

### 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	107年12月31日	106年12月31日	
不動產、廠房及設備	\$ 210,992	\$ 212,197	發行禮券及借款
質押定期存款及活期存款 -表列其他非流動資產	45,356	126,769	發行禮券及政府補助款擔保
	<u>\$ 256,348</u>	<u>\$ 338,966</u>	

### 九、重大承諾事項及或有事項

#### (一) 或有事項

無此情形。

#### (二) 承諾事項

營業租賃之租金給付請詳附註六、(二十七)之說明。

### 十、重大之災害損失

無此情形。

### 十一、重大之期後事項

本公司民國 107 年度盈餘分配案業經董事會於民國 108 年 3 月 19 日決議通過，請詳附註六、(十六)之說明。

### 十二、其他

#### (一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產

以降低債務。本集團利用負債比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以總資產計算。本集團於民國 107 年之策略維持與民國 106 年相同，均係致力將負債比率維持在合理的水準。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率分別為 29%及 32%。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融資產</u>		
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-流動	\$ 175,675	\$ -
持有供交易之金融資產-流動	-	187,901
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	404,888	344,212
應收票據	2	-
應收帳款	46,676	43,372
其他應收款	9,924	587
其他流動資產-三個月以上定存	12,022	110,288
其他非流動資產-存出保證金	63,218	66,627
其他非流動資產-受限制銀行存款	45,356	126,769
	<u>\$ 757,761</u>	<u>\$ 879,756</u>
	107年12月31日	106年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 10,000	\$ -
應付票據	19	1,246
應付帳款	51,769	54,086
應付帳款-關係人	618	-
其他應付款	126,794	117,404
其他應付款-關係人	-	1,587
其他非流動負債-存入保證金	2,743	2,940
	<u>\$ 191,943</u>	<u>\$ 177,263</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

(A) 本集團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，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

				107年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金：新台幣	\$	4,004	30.715	\$	122,977
	人民幣：美金		924	0.146		4,136
	美金：人民幣		491	6.870		15,075
				106年12月31日		
				外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
	美金：新台幣	\$	3,930	29.760	\$	116,958
	人民幣：美金		921	0.153		4,414
	美金：人民幣		489	6.534		14,565

(B) 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換(損)益彙總金額分別為\$4,633 及 (\$10,371)。

(C) 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下。

				107年度		
				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%	\$	1,230	\$	-
	人民幣：美金	1%		41		-
	美金：人民幣	1%		151		-

106年度

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%	\$ 1,170	\$	-
人民幣：美金	1%	44		-
美金：人民幣	1%	145		-

B. 價格風險

- (A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- (B) 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及受益憑証，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,757 及 \$1,879。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- (B) 當新台幣借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$10 及 \$0，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定具有良好信用評等者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付

款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團依 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團納入對未來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，以估計應收帳款的備抵損失。
- G. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊，請詳附註十二、(四)之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團持有現金、約當現金及受益憑證分別為 \$580,563 及 \$532,113，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
固定利率		
一年內到期	\$ <u>356,000</u>	\$ <u>350,000</u>

- D. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行

分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 10,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	19	-	-	-
應付帳款(含關係人)	52,387	-	-	-
其他應付款(含關係人)	126,794	-	-	-
負債準備-流動	1,538	-	-	-
負債準備-非流動	-	1,980	6,530	1,160
應付租賃款-流動(表列其他流動負債)	1,545	-	-	-
應付租賃款-非流動(表列其他非流動負債)	-	1,592	-	-

非衍生金融負債：

106年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 1,246	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	54,086	-	-	-
其他應付款(含關係人)	118,991	-	-	-
負債準備-流動	11,069	-	-	-
負債準備-非流動	-	2,120	6,960	900
應付租賃款-流動(表列其他流動負債)	1,389	-	-	-
應付租賃款-非流動(表列其他非流動負債)	-	578	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接隻可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他非流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：



107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產	\$ 175,675	\$ -	\$ -	\$ 175,675
106年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產	\$ 187,901	\$ -	\$ -	\$ 187,901

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	<u>上市(櫃)公司股票</u> 收盤價	<u>開放型基金</u> 淨值
------	-------------------------	--------------------

(2) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間及自第三等級轉入及轉出之任何移轉。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。

B. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (2) 放款及應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (3) 金融資產減損

- A. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
- B. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (C) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (F) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (G) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (H) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
- C. 本集團經評估當以存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

### 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉

日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製並無重大影響。

3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>
流動項目：	
持有供交易之金融資產	
開放型基金	\$ 185,250
持有供交易之金融資產評價調整	<u>2,651</u>
	<u>\$ 187,901</u>

本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之利益為 \$3,133。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

- (1) 本集團之應收帳款對象係國內知名賣場或信用卡產生之應收帳款，發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險為其帳面價值。
- (2) 於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3) 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>
群組1	\$ 11,681
群組2	15,179
群組3	<u>16,431</u>
	<u>\$ 43,291</u>

群組 1：信用卡交易產生之帳款。

群組 2：百貨及連鎖通路業者。

群組 3：其他。

(4) 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
90天內	\$ 70
90天以上	<u>11</u>
	<u>\$ 81</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5)已減損金融資產之變動分析：

於民國 106 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額為\$0。

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則第 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

(1)銷貨收入

- A. 本集團銷售鞋、皮件等相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- B. 本集團之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

(2)銷售協議包含多項組成部分

本集團提供之銷售協議中，可能同時包含銷售商品及其他服務等組成部分。當協議中含有多項可單獨辨認之組成部分時，該協議之已收或應收對價之公允價值係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。各組成部分之公允價值依照其獨立出售時之市場價值決定。

(3)預收禮券兌換收入

本集團預售無使用期限且不可退還之商品禮券，係於商品禮券被兌換且履行供應商品之義務時，以已兌換商品之禮券數量相對於預期被兌換之總數量為基礎認列收入。

2. 本集團於民國 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

	<u>106年度</u>
銷貨收入	\$ 1,576,795
維修收入	17,749
其他營業收入	<u>18,324</u>
	<u>\$ 1,612,868</u>

3. 本集團若於民國 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表單行項目之影響數及說明如下：

資產負債表項目	107年12月31日		
	<u>採IFRS 15 認列之餘額</u>	<u>採原會計政策 認列之餘額</u>	<u>會計政策 改變之影響數</u>
合約負債	(\$ 417,673)	\$ -	(\$ 417,673)
其他流動負債	( 1,711)	( 419,384)	417,673

說明：本集團因提供銷售服務而預收客戶款項於原會計政策下表達於其他流動負債項下，依據 IFRS 15 表達規定，重分類至合約負債。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門，主要營業項目為鞋類、皮包等商品之批發與零售。

(二) 部門資訊之衡量

營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同，本集團營運決策者根據稅前淨利評估營運部門的表現。

(三) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。

應報導部門係以稅前淨利評估營運部門的表現，其損益合計數與企業繼續營業單位稅前損益金額相符，故無需調節。

(四) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自鞋類、皮包等商品之批發與零售。

收入餘額明細組成如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
銷售收入	\$ 1,582,180	\$ 1,576,795
維修收入	13,339	17,749
其他營業收入	<u>35,270</u>	<u>18,324</u>
合計	<u>\$ 1,630,789</u>	<u>\$ 1,612,868</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 107 年及 106 年度地區別資訊如下：

	107年度		106年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,630,789	\$ 470,595	\$ 1,607,857	\$ 433,742
亞洲(不含台灣)	-	131	5,011	461
合計	<u>\$ 1,630,789</u>	<u>\$ 470,726</u>	<u>\$ 1,612,868</u>	<u>\$ 434,203</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 107 年及 106 年度無銷貨淨額佔損益表銷貨淨額達 10%以上之重要客戶，故無重要客戶資訊揭露之適用。

阿瘦實業股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	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	往來金額	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	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)	備註
														名稱	價值			
0	阿瘦實業股份有限公司	飛卓精品商業(股)公司	其他應收款	是	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000	1.5%	註3	\$ -	-	營運週轉	\$ -	-	無	\$ 313,774	\$ 627,549	
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	313,774	627,549	
0	阿瘦實業股份有限公司	樂頭(股)公司	其他應收款	是	3,000	3,000	3,000	1.5%	註3	-	-	營運週轉	-	-	無	313,774	627,549	

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較高者。

(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百分之二十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

(4)本公司直接及間接持有表決權股份百分之十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之百分之百為限，個別貸與金額亦以不超過本公司淨值百分之六十為限。



阿瘦實業股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係											
0	阿瘦實業股份有限公司	飛卓精品商業 (股)公司	2	\$ 470,662	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	0.64%	\$ 784,436	Y	N	N	
0	阿瘦實業股份有限公司	康飛加國際企業 (股)公司	2	470,662	8,000	8,000	5,000	-	0.51%	784,436	Y	N	N	
0	阿瘦實業股份有限公司	樂頤(股)公司	2	470,662	6,000	6,000	1,000	-	0.38%	784,436	Y	N	N	

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)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之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司為他人背書保證作業程序訂定，對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近財務報表淨值百分之三十為限；本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近財務報表淨值百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長執行者，係指董事長決行之金額。

註6：應填列被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

阿瘦實業股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國107年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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			
				股數	帳面金額 (註)	公允價值	
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,931,416	\$ 30,504	\$ 30,504	註
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-復華新興市場短期收益	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,771,815	29,880	29,880	"
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-野村投信全球短期收益	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,919,282	29,716	29,716	"
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-統一投信新興市場公業債券基金-累積型	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,822,888	28,214	28,214	"
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-第一全球機器人與自動化產業基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,423,088	37,209	37,209	"
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-復華全球物聯網科技	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,350,439	17,259	17,259	"
阿瘦實業(股)公司	上市櫃公司股票-復盛應用	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,000	638	638	"
阿瘦實業(股)公司	上市櫃公司股票-台積電	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,000	2,255	2,255	"
				\$ 175,675	\$ 175,675		

註：係指資產負債表日該基金淨資產價值。

阿瘦實業股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表四

編號		交易人名稱		交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率	
0	阿瘦實業(股)公司			阿瘦(南京)貿易有限公司	母公司對子公司	應收帳款	\$	2,971		註1		0.14%			
0	阿瘦實業(股)公司			飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	應收帳款		22,910		註1		1.04%			
0	阿瘦實業(股)公司			飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	銷貨收入		5,710		註1		0.35%			
0	阿瘦實業(股)公司			飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	進貨		27,934		註1		1.71%			
0	阿瘦實業(股)公司			飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	應付帳款		6,954		註1		0.32%			
0	阿瘦實業(股)公司			飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	其他應收款		5,000		註2		0.23%			
0	阿瘦實業(股)公司			康飛加國際企業(股)公司	母公司對子公司	進貨		11,647		註1		0.71%			
0	阿瘦實業(股)公司			樂頤(股)公司	母公司對子公司	進貨		8,405		註1		0.52%			
0	阿瘦實業(股)公司			樂頤(股)公司	母公司對子公司	其他應收款		3,000		註2		0.14%			

註1：母公司銷售予該子公司之交易，其收款期間為月結30-180天，銷售予關係人之銷售價格及收款期間係一般銷售條件處理，與一般客戶並無重大差異。

註2：母公司對子公司之資金貸與。

阿視實業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國107年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底			損益	損益	
阿視實業	A.S.O International Co., Ltd.	薩摩亞	對各種事業之投資	\$ 168,185	\$ 168,185	100.00	\$ 53,559	\$ 8,297	\$ 8,297	-
阿視實業	樂頓(股)公司	台灣	鞋、包、文具買賣業務	5,700	5,700	95.00	( 2,797)	( 3,673)	( 3,490)	-
阿視實業	康飛加國際企業(股)公司	台灣	鞋、包、襪買賣業務	7,000	7,000	87.50	400	( 3,419)	( 2,991)	-
阿視實業	飛車精品商業(股)公司	台灣	鞋、包、日常用品買賣業務	9,400	9,400	94.00	( 12,406)	( 12,258)	( 11,522)	-
阿視實業	任捷國際有限公司	台灣	衣、鞋、帽、服飾品零售業	100	-	34.00	100	70	-	-
A.S.O International Co., Ltd.	A.S.O International Holdings Co., Limited.	香港	對各種事業之投資	82,734	82,734	100.00	26,572	( 8,362)	-	註

註：本期損益已由轉投資之子公司予以認列。

阿瘦實業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國107年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣		本期匯出或收回		本期期末自台灣	被投資公司	本公司直接或	本期認列	期末投資	截至本期末
				匯出累積投資金額	匯出	投資金額	收回						
										之持股比例	(註2)	帳面金額	益
阿瘦(上海)貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	\$ 21,540	2	\$ 178,830	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 178,830	\$ 8,649	100	\$ 8,649	\$ 2,912	\$ -
阿瘦(南京)貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	60,064	2	60,064	-	-	-	60,064	459	100	459	23,244	-
南通阿瘦貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	492	2	492	-	-	-	492	39	100	39	287	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：  
(1)直接赴大陸地區從事投資  
(2)透過第三地區公司再投資大陸公司  
(3)其他方式

註2：本期認列投資損益係依各該公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列。

公司名稱	依經濟部投審會	
	本期期末累計自台灣匯	規定赴大陸地區
	出赴大陸地區投資金額	投資限額(註3)
阿瘦實業股份有限公司	\$ 238,894	\$ 941,323

註3：依規定係以合併淨值之60%為限額。

阿瘦實業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表七

大陸被投資公司名稱	銷(連)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
阿瘦(南京)貿易有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ 2,971	8	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-



會計師查核報告

(108)財審報字第 18003900 號

阿瘦實業股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

阿瘦實業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(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，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，足以允當表達阿瘦實業股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認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，與阿瘦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。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，對阿瘦實業股份有限公司民國 107 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。

阿瘦實業股份有限公司民國 107 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  
11012 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 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

## 零售銷貨收入之正確性及完整性

### 關鍵查核事項說明

有關銷貨收入之會計政策及銷貨收入會計項目說明請分別詳個體財務報表附註四(二十六)及六(十八)。

阿瘦實業股份有限公司主要收入來源為門市之銷售收入，每筆交易透過門市銷售時點情報系統(POS)刷讀條碼後，自動帶出商品銷售資料(包含品名及售價)，各門市每日結帳後將銷售資料傳輸至公司企業資源規劃系統(ERP)，人工對帳確認後，自動拋轉產生銷貨收入分錄。因單筆銷售交易金額微小且筆數眾多，其銷售資料高度仰賴系統傳輸，前述系統處理及記錄銷售收入的過程對零售銷貨收入之認列實為重要，因此本會計師將銷貨收入之正確性及完整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所述明之特定層面，已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 與管理階層訪談瞭解收入認列之政策，暨其是否於財務報表比較期間一致的採用。
2. 查核與零售營業收入交易有關之紀錄暨財務報導有關之資訊系統控制環境。
3. 抽核檢查門市單日現金日報表之相關憑證與調節項目。
4. 抽核檢查門市單日現金日報調節表每日現金存入銀行金額與所附之銀行匯款單金額一致。
5. 抽核檢查門市每月收入日報表與會計系統中收入金額一致。

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價會計政策採用會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報表附註五；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。



阿瘦實業股份有限公司主要銷售鞋類等皮件產品，該公司產業特性係容易隨著時代的流行款式而日新月異，每一季度的流行趨勢不盡相同，該公司面臨快速變化的市場，產品存貨跌價或損失之風險較高。對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時與毀損之存貨則採估計淨變現價值提列損失。

由於阿瘦實業股份有限公司存貨評價涉及主觀判斷且存貨之評價金額對財務報表影響重大，故本會計師將存貨評價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所述明之特定層面，已執行之因應程序彙總說明如下：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 瞭解阿瘦實業股份有限公司存貨管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 針對存貨季度別異動進行測試，檢查其存貨異動之相關佐證文件確認季度期間分類之正確性，並確認超過一定季度之存貨項目已列入該報表。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，抽核測試相關參數，包含：銷貨資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個型號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

#### **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阿瘦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阿瘦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。

阿瘦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，惟依照中華民國一般公認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錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對阿瘦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，以及使阿瘦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阿瘦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. 對阿瘦實業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對阿瘦實業股份有限公司民國 107 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

吳郁隆



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 0 日

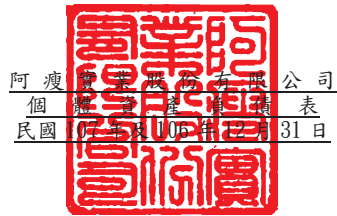
阿瘦實業股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國107年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	328,783	15	\$	285,955	12
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			175,675	8		187,901	8
1170	應收帳款淨額	六(三)		38,850	2		38,627	2
1180	應收帳款－關係人淨額	七(二)		25,898	1		18,136	1
1200	其他應收款			9,512	-		469	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)		8,000	-		8,209	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)		408	-		14,228	1
130X	存貨	六(四)		868,797	40		848,664	37
1410	預付款項	七(二)		50,557	2		38,363	2
1470	其他流動資產	六(一)		12,022	1		110,288	5
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,518,502</u>	<u>69</u>		<u>1,550,840</u>	<u>68</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(五)		54,059	3		65,554	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八		459,390	21		421,537	19
1780	無形資產			3,422	-		6,234	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		41,855	2		46,880	2
1900	其他非流動資產	六(一)(七)及八		108,007	5		191,847	8
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>666,733</u>	<u>31</u>		<u>732,052</u>	<u>32</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>2,185,235</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,282,892</u>	<u>100</u>

(續次頁)



阿瘦實業股份有限公司  
個體財務報表  
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	107年12月31日			106年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2130	合約負債—流動	六(十八)	\$	416,202	19	\$	-	-
2150	應付票據			19	-		1,246	-
2170	應付帳款			33,287	2		47,324	2
2180	應付帳款—關係人	七(二)		8,271	-		932	-
2200	其他應付款	六(八)		121,462	6		108,183	5
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		-	-		136	-
2250	負債準備—流動	六(十三)		1,538	-		11,069	-
2300	其他流動負債	六(九)(十一)		1,463	-		518,569	23
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>582,242</u>	<u>27</u>		<u>687,459</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>								
2550	負債準備—非流動	六(十三)		9,194	-		9,356	-
2600	其他非流動負債	六(十)(十一)(十二)		24,927	1		19,030	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>34,121</u>	<u>1</u>		<u>28,386</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>616,363</u>	<u>28</u>		<u>715,845</u>	<u>31</u>
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		668,000	31		668,000	30
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		363,350	17		372,702	16
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		250,594	11		250,594	11
3320	特別盈餘公積			506	-		-	-
3350	未分配盈餘			286,542	13		276,257	12
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	120)	-	(	506)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,568,872</u>	<u>72</u>		<u>1,567,047</u>	<u>69</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>2,185,235</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,282,892</u>	<u>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：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  
個體綜合損益表  
民國 107 年及 106 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	107 年 度		106 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 1,571,088	100	\$ 1,589,748	100
5000 營業成本	六(四)及七(二)	( 593,634)	( 38)	( 658,533)	( 42)
5900 營業毛利		977,454	62	931,215	58
營業費用	六(二十二)(二十三)				
6100 推銷費用		( 823,115)	( 52)	( 856,219)	( 54)
6200 管理費用		( 117,716)	( 8)	( 116,345)	( 7)
6300 研究發展費用		( 6,076)	-	( 3,854)	-
6000 營業費用合計		( 946,907)	( 60)	( 976,418)	( 61)
6900 營業利益(損失)		30,547	2	45,203	3
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)及七(二)	25,831	2	11,398	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	( 11,451)	( 1)	( 12,582)	( 1)
7050 財務成本	六(二十一)	( 187)	-	( 137)	-
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(五)	( 26,300)	( 2)	( 30,596)	( 2)
7000 營業外收入及支出合計		( 12,107)	( 1)	( 31,917)	( 2)
7900 稅前淨利(淨損)		18,440	1	( 77,120)	( 5)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	( 3,406)	-	18,756	1
8000 繼續營業單位本期淨利(淨損)		15,034	1	( 58,364)	( 4)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 15,034	1	\$ ( 58,364)	( 4)
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 6,725	-	\$ 30,938	2
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		( 1,616)	-	( 5,260)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		5,109	-	25,678	2
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十七)	386	-	( 3,281)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		386	-	( 3,281)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 5,495	-	\$ 22,397	2
8500 本期綜合損益總額		\$ 20,529	1	\$ 35,967	2
9750 基本每股(虧損)盈餘合計	六(二十五)	\$ 0.23		\$ 0.87	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘合計	六(二十五)	\$ 0.22		\$ 0.87	

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：羅榮岳

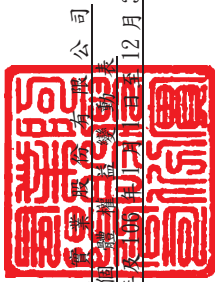


經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬





阿瘦 實業股份有限公司

合併資產負債表  
民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

106 年 度	107 年 度	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
106 年 1 月 1 日餘額	107 年 1 月 1 日餘額	\$ 668,000	\$ 369,445	\$ 249,086	\$ 1,623,054
本期淨損	本期淨利	-	-	2,775	( 58,364 )
本期其他綜合(損)益	本期其他綜合(損)益	-	-	-	22,397
本期綜合(損)益總額	本期綜合(損)益總額	-	-	( 3,281 )	( 35,967 )
105 年度盈餘指撥及分配	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	( 32,686 )	( 35,967 )
提列法定盈餘公積	提列法定盈餘公積	-	1,508	( 1,508 )	-
現金股利	現金股利	-	-	( 20,040 )	( 20,040 )
106 年 12 月 31 日餘額	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 668,000	\$ 369,445	\$ 276,257	\$ 1,567,047
		\$ 668,000	\$ 369,445	\$ 250,594	\$ 1,567,047
		-	-	( 506 )	15,034
		-	-	-	5,495
		-	-	386	20,529
106 年度盈餘指撥及分配	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	提列特別盈餘公積	-	506	( 506 )	-
現金股利	現金股利	-	-	( 9,352 )	( 9,352 )
資本公積配發現金	資本公積配發現金	( 9,352 )	-	-	( 9,352 )
107 年 12 月 31 日餘額	107 年 12 月 31 日餘額	\$ 668,000	\$ 360,093	\$ 286,542	\$ 1,568,872
		\$ 668,000	\$ 360,093	\$ 250,594	\$ 1,568,872

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：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  
個體現金流量表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 18,440	(\$ 77,120)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(六)(二十二)	41,243	43,537
攤銷費用	六(二十二)	3,408	4,386
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二)(二十)	14,333	( 3,133)
利息費用	六(二十一)	187	137
利息收入	六(十九)	( 3,977)	( 2,775)
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(五)	26,300	30,596
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十)	781	3,515
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		( 2,107)	71,164
應收帳款		( 223)	( 1,633)
應收帳款-關係人		( 7,762)	( 15,165)
其他應收款		( 9,044)	3,059
其他應收款-關係人		209	( 8,209)
存貨		( 20,133)	33,765
預付款項		( 12,194)	( 10,740)
其他流動資產		( 12)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		( 101,049)	-
應付票據		( 1,227)	( 621)
應付帳款		( 14,037)	9,698
應付帳款-關係人		7,339	16
其他應付款		( 11,325)	( 1,238)
其他應付款-關係人		( 136)	136
負債準備-流動		( 9,881)	-
其他流動負債		12	4,699
預收貨款		-	( 60,475)
應付退休金負債		( 2,443)	( 468)
營運產生之現金(流出)流入		( 83,298)	23,131
收取利息數		3,978	2,739
支付利息數		( 187)	( 137)
退還(支付)之所得稅		13,823	( 176)
營業活動之淨現金(流出)流入		( 65,684)	25,557

(續次頁)



阿瘦實業股份有限公司  
個體現金流量表  
民國107年及106年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	107 年 度	106 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(五)	(\$ 100)	(\$ 16,400)
取得不動產、廠房及設備	六(二十七)	( 55,090)	( 90,390)
處分不動產、廠房及設備		5	2,880
存出保證金減少		2,330	10,724
取得無形資產		( 487)	( 3,155)
受限制資產減少(增加)		81,413	( 18,722)
其他流動資產減少(增加)		98,266	( 18,564)
投資活動之淨現金流入(流出)		126,337	( 133,627)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金減少		( 201)	( 662)
應付租賃款增加		1,080	-
應付租賃款減少		-	( 1,825)
發放現金股利		( 9,352)	( 20,040)
資本公積配發現金		( 9,352)	-
籌資活動之淨現金流出		( 17,825)	( 22,527)
本期現金及約當現金增加(減少)數		42,828	( 130,597)
期初現金及約當現金餘額		285,955	416,552
期末現金及約當現金餘額		\$ 328,783	\$ 285,955

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：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  
個體財務報表附註  
民國107年度及106年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)阿瘦實業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為鞋類、皮包等商品之批發與零售。
- (二)本公司股票於民國101年9月3日奉准於財團法人中華民國櫃檯買賣中心興櫃市場買賣；民國103年6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103年9月正式上市掛牌交易。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國108年3月19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(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國107年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第2號之修正「 <u>股份基礎給付交易之分類及衡量</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「 <u>於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「 <u>金融工具</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「 <u>客戶合約之收入</u> 」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「 <u>國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋</u> 」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「 <u>揭露倡議</u> 」	民國106年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

1. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

- 步驟 1：辨認客戶合約。
- 步驟 2：辨認合約中之履約義務。
- 步驟 3：決定交易價格。
- 步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。
- 步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

2. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)時，選擇不重編前期財務報表，將初次適用之累積影響數認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘(以下簡稱「修正式追溯」)，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

個體資產負債表 受影響項目	適用原收入準則 帳面金額	初次適用 IFRS 15 影響金額	適用 IFRS 15 調整後金額	說明
民國107年1月1日				
其他流動負債	\$ 518,569	(\$ 517,158)	\$ 1,411	1
合約負債	-	517,158	517,158	1
負債影響總計	\$ 518,569	\$ -	\$ 518,569	

(1) 合約負債之表達

因適用 IFRS15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

- A. 依據 IFRS15 之規定，認列與禮券相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收款項(表列為「其他流動負債」)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$501,774。
- B. 依據 IFRS15 之規定認列與客戶忠誠計畫相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為遞延收入(表列為「其他流動負債」)，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$15,384。

(2) 有關初次適用 IFRS15 之其他揭露請詳附註十二、(五)說明。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其

相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理,惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」),對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃資產\$634,703 及\$634,703。

### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋:

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外,此等政策在所有報導期間一致地適用。

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外,本個體財務報告係按歷史成本編製:

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目,請詳附註五說明。

3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS9 及 IFRS15，係採用修正式追溯及權宜作法將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)、國際會計準則第 18 號(以下簡稱「IAS 18」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)及(五)說明。

### (三)外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

#### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

##### 1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

#### (八) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。



2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年數如下：

房屋及建築	55年
運輸設備	5年
辦公設備	3~5年
租賃資產	3年
租賃改良	3~10年
其他設備	3~6年

#### (十五) 租賃資產/營業租賃(承租人)

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由本公司承擔時，分類為融資租賃。
  - (1) 於租賃開始時，按租賃資產之公允價值及最低租金給付現值兩者孰低者認列為資產及負債。
  - (2) 後續最低租賃給付分配予財務成本及降低尚未支付之負債，財務成本於租賃期間逐期分攤，以使按負債餘額計算之期間利率固定。
  - (3) 融資租賃下取得之不動產、廠房及設備，按資產之耐用年限提列折舊。若無法合理確定租賃期間屆滿時本公司將取得所有權，按該資產之耐用年限與租賃期間兩者孰短者提列折舊。
2. 營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

## (十六) 無形資產

### 1. 商標

單獨取得之商標以取得成本認列，商標為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

## (十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

## (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十一) 負債準備

負債準備(包含除役負債等)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十六) 收入認列

##### 1. 銷貨收入

- (1) 本公司銷售鞋、皮件等相關產品。銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。
- (2) 本公司對零售客戶經營客戶忠誠計畫，於交易時給與客戶獎勵積分，客戶於兌換獎勵積分時有權以折扣價格或免費兌換方式取得額外產品。獎勵積分提供客戶尚未發生原始交易則無法取得之重要權利，因此提供客戶之獎勵積分係一單獨履約義務。交易價格以相對單獨售價為基礎分攤予產品及獎勵積分。獎勵積分之單獨售價係以客戶取得之折扣及依據過去經驗積分兌換之可能性為基礎估計。產品之單獨售價係以零售價格為基礎估計。分攤至獎

勵積分之交易價格認列為合約負債，直到客戶兌換積分時，或於積分逾期失效時轉列為收入。

(3)預收禮券兌換收入本公司預售無使用期限且不可退還之商品禮券，係於商品禮券被兌換且履行供應商品之義務時，以已兌換商品之禮券數量相對於預期被兌換之總數量為基礎認列收入。

## 2. 勞務收入

本公司提供鞋類商品維修之勞務相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之完工比例以實際發生之人工時數占估計總人工時數為基礎決定。

## (二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於流行趨勢快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 107 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$868,797。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	107年12月31日	106年12月31日
庫存現金	\$ 7,105	\$ 6,183
支票存款	4,845	1,640
活期存款	159,232	159,428
定期存款	157,601	118,704
	<u>\$ 328,783</u>	<u>\$ 285,955</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本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. 截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司之現金及約當現金分別以 \$45,356 及 \$126,769 作為發行禮券及政府補助款之擔保，因用途受限，已重分類為其他非流動資產，請詳附註六、(七)及八說明。
3. 本公司已將三個月以上之定期存款帳列其他金融資產-流動項下(表列其他流動資產)，民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之金額分別為 \$12,022 及 \$110,288。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	107年12月31日
流動項目：	
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	
開放型基金	\$ 186,524
上市櫃公司股票	2,837
	189,361
評價調整	(13,686)
	<u>\$ 175,675</u>

1. 本公司強制透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 107 年度認列之損失為(\$14,333)。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)之說明。
4. 民國 106 年 12 月 31 日之透過損益按公允價值衡量之金融資產資訊，請詳附註十二、(四)之說明。

(三) 應收帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收帳款	\$ 38,850	\$ 38,627

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
未逾期	\$ 38,405	\$ 38,557
逾期90天內	445	70
逾期90天以上	-	-
	<u>\$ 38,850</u>	<u>\$ 38,627</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司並未持有任何的擔保品。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之曝險金額分別為 \$38,850 及 \$38,627。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
存貨商品	\$ 949,926	\$ 922,796
減：備抵跌價損失	( 81,129)	( 74,132)
	<u>\$ 868,797</u>	<u>\$ 848,664</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
已出售存貨成本	\$ 569,866	\$ 616,555
存貨跌價損失	6,997	24,065
報廢損失	12,536	5,027
維修成本	9,393	12,886
服務成本	4,723	-
保固成本迴轉利益	( 9,881)	-
	<u>\$ 593,634</u>	<u>\$ 658,533</u>

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資明細如下：



	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司-		
A.S.O International Co., Ltd.	\$ 53,559	\$ 61,470
樂頤(股)公司	-	693
康飛加國際企業(股)公司	400	3,391
關聯企業-		
任捷國際有限公司	100	-
	<u>\$ 54,059</u>	<u>\$ 65,554</u>

2. 其他非流動負債明細如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司-		
飛卓精品商業(股)公司	(\$ 12,406)	(\$ 884)
樂頤(股)公司	( 2,797)	-
	<u>(\$ 15,203)</u>	<u>(\$ 884)</u>

3. 上列採權益法評價之長期股權投資，係依本公司會計師查核簽證之財務報表認列投資損失，民國 107 年及 106 年度採權益法認列之投資損失分別為\$26,300 及\$30,596。

4. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 107 年度合併財務報表附註四、(三)。

(以下空白)

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	合計
<u>107年1月1日</u>								
成本	\$ 161,199	\$ 67,463	\$ 3,730	\$ 20,767	\$ 15,487	\$ 270,757	\$ 37,678	\$ 577,081
累計折舊及減損	-	(16,465)	(3,730)	(12,490)	(13,533)	(91,025)	(18,301)	(155,544)
	<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 50,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,277</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 179,732</u>	<u>\$ 19,377</u>	<u>\$ 421,537</u>
<u>107年度</u>								
1月1日	\$ 161,199	\$ 50,998	\$ -	\$ 8,277	\$ 1,954	\$ 179,732	\$ 19,377	\$ 421,537
增添	-	-	-	4,835	2,601	64,870	7,576	79,882
處分成本	-	-	(2,500)	-	-	(1,629)	(572)	(4,701)
處分累計折舊	-	-	2,500	-	-	843	572	3,915
折舊費用	-	(1,205)	-	(2,764)	(1,566)	(30,255)	(5,453)	(41,243)
12月31日	<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 49,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,348</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 213,561</u>	<u>\$ 21,500</u>	<u>\$ 459,390</u>
<u>107年12月31日</u>								
成本	\$ 161,199	\$ 67,463	\$ 1,230	\$ 25,602	\$ 18,088	\$ 333,998	\$ 44,682	\$ 652,262
累計折舊及減損	-	(17,670)	(1,230)	(15,254)	(15,099)	(120,437)	(23,182)	(192,872)
	<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 49,793</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,348</u>	<u>\$ 2,989</u>	<u>\$ 213,561</u>	<u>\$ 21,500</u>	<u>\$ 459,390</u>

106年1月1日

土地	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃資產	租賃改良	其他設備	合計
\$ 161,199	\$ 67,463	\$ 3,730	\$ 18,734	\$ 15,645	\$ 297,685	\$ 46,913	\$ 611,369
-	( 15,260)	( 3,730)	( 10,540)	( 11,869)	( 139,588)	( 28,569)	( 209,556)
<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 52,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,194</u>	<u>\$ 3,776</u>	<u>\$ 158,097</u>	<u>\$ 18,344</u>	<u>\$ 401,813</u>
\$ 161,199	\$ 52,203	\$ -	\$ 8,194	\$ 3,776	\$ 158,097	\$ 18,344	\$ 401,813
-	-	-	2,404	31	60,086	7,135	69,656
-	-	-	( 371)	( 189)	( 87,014)	( 16,370)	( 103,944)
-	-	-	371	189	81,045	15,944	97,549
-	( 1,205)	-	( 2,321)	( 1,853)	( 32,482)	( 5,676)	( 43,537)
<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 50,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,277</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 179,732</u>	<u>\$ 19,377</u>	<u>\$ 421,537</u>

106年度

1月1日							
增添							
處分成本							
處分累計折舊							
折舊費用							
12月31日							
\$ 161,199	\$ 67,463	\$ 3,730	\$ 20,767	\$ 15,487	\$ 270,757	\$ 37,678	\$ 577,081
-	( 16,465)	( 3,730)	( 12,490)	( 13,533)	( 91,025)	( 18,301)	( 155,544)
<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 50,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,277</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 179,732</u>	<u>\$ 19,377</u>	<u>\$ 421,537</u>

106年12月31日

成本							
累計折舊及減損							
\$ 161,199	\$ 67,463	\$ 3,730	\$ 20,767	\$ 15,487	\$ 270,757	\$ 37,678	\$ 577,081
-	( 16,465)	( 3,730)	( 12,490)	( 13,533)	( 91,025)	( 18,301)	( 155,544)
<u>\$ 161,199</u>	<u>\$ 50,998</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,277</u>	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ 179,732</u>	<u>\$ 19,377</u>	<u>\$ 421,537</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 其他非流動資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
存出保證金	\$ 62,639	\$ 64,969
受限制資產-活期存款	18,328	62,707
受限制資產-定期存款	27,028	64,062
其他	12	109
	<u>\$ 108,007</u>	<u>\$ 191,847</u>

有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(八) 其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資	\$ 33,415	\$ 31,048
應付設備款	29,054	4,450
其他應付費用	39,386	43,431
其他	19,607	29,254
	<u>\$ 121,462</u>	<u>\$ 108,183</u>

(九) 其他流動負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預收禮券收入	\$ -	\$ 501,774
應付租賃款-流動	1,439	1,302
遞延收入	-	15,384
其他	24	109
	<u>\$ 1,463</u>	<u>\$ 518,569</u>

有關本公司預收禮券收入及遞延收入之情形，請詳附註六、(十八)之說明。

(十) 其他非流動負債

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
淨確定福利負債	\$ 5,934	\$ 15,102
存入保證金	2,341	2,542
應付租賃款-非流動	1,449	502
長期股權投資-貸餘	15,203	884
	<u>\$ 24,927</u>	<u>\$ 19,030</u>



(2) 資產負債表認列之金額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 28,946)	(\$ 35,960)
計畫資產公允價值	<u>23,012</u>	<u>20,858</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 5,934)</u>	<u>(\$ 15,102)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
107年度			
1月1日餘額	(\$ 35,960)	\$ 20,858	(\$ 15,102)
當期服務成本	( 117)	-	( 117)
利息(費用)收入	( 447)	264	( 183)
清償利益	<u>893</u>	<u>-</u>	<u>893</u>
	( 35,631)	21,122	( 14,509)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	560	560
人口統計假設變動影響數	20	-	20
財務假設變動影響數	( 1,166)	-	( 1,166)
經驗調整	<u>7,311</u>	<u>-</u>	<u>7,311</u>
	<u>6,165</u>	<u>560</u>	<u>6,725</u>
提撥退休基金	-	1,850	1,850
支付退休金	<u>520</u>	( 520)	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 28,946)</u>	<u>\$ 23,012</u>	<u>(\$ 5,934)</u>

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定 福利負債
106年度			
1月1日餘額	(\$ 65,918)	\$ 19,410	(\$ 46,508)
當期服務成本	( 884)	-	( 884)
利息(費用)收入	( 814)	240	( 574)
	<u>( 67,616)</u>	<u>19,650</u>	<u>( 47,966)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含 於利息收入或費用之金額)	-	( 50)	( 50)
人口統計假設變動影響數 經驗調整	( 1)	-	( 1)
	<u>30,989</u>	<u>-</u>	<u>30,989</u>
	<u>30,988</u>	<u>( 50)</u>	<u>30,938</u>
提撥退休基金	-	1,926	1,926
支付退休金	668	( 668)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 35,960)</u>	<u>\$ 20,858</u>	<u>(\$ 15,102)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	107年度	106年度
折現率	<u>1.00%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>
離職率	<u>2.69%</u>	<u>2.67%</u>

民國107年及106年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估列。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率		離職率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%	增加10%	減少10%
107年12月31日 對確定福利義務現 值之影響	(\$ 1,139)	\$ 1,199	\$ 1,184	(\$ 1,131)	(\$ 213)	\$ 216
106年12月31日 對確定福利義務現 值之影響	(\$ 1,397)	\$ 1,471	\$ 1,456	(\$ 1,390)	(\$ 261)	\$ 265

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$867。

(7)截至 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 16 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	348
1-2年		438
2-5年		1,805
5年以上		30,888
	\$	<u>33,479</u>

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「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。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 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)民國 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$16,003 及\$16,739。

### (十三)負債準備

	保固	除役負債	合計
107年度			
1月1日餘額	\$ 9,881	\$ 10,544	\$ 20,425
本期支付金額	-	188	188
本期迴轉之未使用金額	(9,881)	-	(9,881)
12月31日餘額	\$ -	\$ 10,732	\$ 10,732



	<u>保固</u>	<u>除役負債</u>	<u>合計</u>
106年度			
1月1日餘額	\$ 9,881	\$ 13,470	\$ 23,351
本期支付金額	-	(2,926)	(2,926)
12月31日餘額	<u>\$ 9,881</u>	<u>\$ 10,544</u>	<u>\$ 20,425</u>

負債準備分析如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
流動	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 11,069</u>
非流動	<u>\$ 9,194</u>	<u>\$ 9,356</u>

#### 1. 保固

本公司之保固負債準備主係與鞋類、皮包等產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

#### 2. 除役負債

依照適用之合約要求，本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，故依拆除、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。

### (十四) 股本

民國 107 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$800,000，分為 80,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股)，實收資本額為 \$668,000，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

### (十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積後，依主管機關之規定提列或迴轉特別盈餘公積，尚有餘額時，其餘額全部或一部分，連同以前年度累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案經股東會決議後分配之。
2. 本公司股利政策之發放視公司所處環境、財務結構、營運狀況等，兼顧股東利益，發放股東紅利，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議對民國 105 年度之盈餘分配現金股利 \$20,040(每股新台幣 0.3 元)。民國 107 年 6 月 21 日經股東會決議對民國 106 年度之盈餘分配現金股利 \$9,352(每股新台幣 0.14 元)及資本公積發放現金 \$9,352。民國 108 年 3 月 19 日經董事會提議對民國 107 年度之盈餘分派現金股利 \$18,704(每股新台幣 0.28 元)及資本公積發放現金 \$10,020。前述民國 107 年度盈餘指撥分派案，截至民國 108 年 3 月 20 日止尚未經股東會決議。
5. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十七) 其他權益項目

	<u>外幣換算</u>	
	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
1月1日餘額	(\$ 506)	\$ 2,775
集團外幣換算差異數	<u>386</u>	<u>( 3,281)</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 120)</u>	<u>(\$ 506)</u>

(十八) 營業收入

	<u>107年度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 1,571,088</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司收入來自鞋類、皮包等商品銷售及維修之業務，本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. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>107年12月31日</u>
合約負債	
預收禮券收入	\$ 397,581
客戶忠誠計畫	<u>18,621</u>
	<u>\$ 416,202</u>

(1) 本公司發行之禮券未有兌換期限，管理階層將視消費者要求兌換時點予以認列為收入。

(2) 期初合約負債本期認列收入金額為 \$103,818。

3. 民國 106 年度營業收入相關揭露請詳附註十二、(五)之說明。

(十九) 其他收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
租金收入	\$ 2,159	\$ 3,935
利息收入	3,977	2,775
其他收入	<u>19,695</u>	<u>4,688</u>
	<u>\$ 25,831</u>	<u>\$ 11,398</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	(\$ 14,333)	\$ 3,133
淨外幣兌換(損)益	3,809	( 9,345)
處分不動產、廠房及設備損失	( 781)	( 3,515)
其他損失	<u>( 146)</u>	<u>( 2,855)</u>
	<u>(\$ 11,451)</u>	<u>(\$ 12,582)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
利息費用：		
其他	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 137</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
員工福利費用	\$ 418,432	\$ 441,237
折舊費用	41,243	43,537
攤銷費用	<u>3,408</u>	<u>4,386</u>
	<u>\$ 463,083</u>	<u>\$ 489,160</u>

(二十三) 員工福利費用

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
薪資費用	\$ 347,904	\$ 367,224
勞健保費用	31,857	33,995
退休金費用	15,410	18,197
其他用人費用	<u>23,261</u>	<u>21,821</u>
	<u>\$ 418,432</u>	<u>\$ 441,237</u>

1. 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，如尚有盈餘時，應提撥百分之一至百

分之十為員工酬勞，董事酬勞不高於百分之二。

2. 本公司民國 107 年及 106 年度員工酬勞估列金額分別為\$357 及\$0；董監酬勞估列金額皆為\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 107 年度係依截至當期止獲利情況，以 1.9%估列員工酬勞。董事會決議實際配發金額為\$357，員工酬勞將採現金之方式發放。

本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四) 所得稅

##### 1. 所得稅費用

###### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
以前年度所得稅(高)估	( 3)	( 3)
當期所得稅總額	( 3)	( 3)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	11,952	( 18,753)
稅率改變之影響	( 8,543)	-
遞延所得稅總額	3,409	( 18,753)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 3,406</u>	<u>(\$ 18,756)</u>

###### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
確定福利義務之再衡量數	\$ 1,346	\$ 5,260
稅率改變之影響	270	-
合計	<u>\$ 1,616</u>	<u>\$ 5,260</u>

- (3) 民國 107 年及 106 年度，本公司無直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 3,688	(\$ 13,110)
按稅法免課稅之所得	6,467	( 7,810)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	1,659	2,167
以前年度所得稅高估數	( 3)	( 3)
稅法修正之所得稅影響數	( 8,543)	-
其他按法令規定應調整項目影響數	138	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 3,406</u>	<u>(\$ 18,756)</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	107年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現存貨跌價及呆滯				
損失	\$ 12,602	\$ 3,623	\$ -	\$ 16,225
暫估未休假獎金	1,400	357	-	1,757
遞延收入	2,615	1,108	-	3,723
退休金	2,386	203	( 1,616)	973
未實現兌換損失	2,724	( 277)	-	2,447
課稅損失	25,153	( 8,423)	-	16,730
合計	<u>\$ 46,880</u>	<u>(\$ 3,409)</u>	<u>(\$ 1,616)</u>	<u>\$ 41,855</u>
	106年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
暫時性差異：				
未實現存貨跌價及呆滯				
損失	\$ 8,511	\$ 4,091	\$ -	\$ 12,602
暫估未休假獎金	1,956	( 556)	-	1,400
遞延收入	1,817	798	-	2,615
退休金	7,726	( 80)	( 5,260)	2,386
未實現兌換損失	1,136	1,588	-	2,724
課稅損失	12,241	12,912	-	25,153
合計	<u>\$ 33,387</u>	<u>\$ 18,753</u>	<u>(\$ 5,260)</u>	<u>\$ 46,880</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

107年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後 扣抵年度
民國105~106年	\$ 147,247	\$ 83,649	\$ -	民國115~116年

106年12月31日				
發生年度	申報數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後 扣抵年度
民國105~106年	\$ 147,957	\$ 147,957	\$ -	民國115~116年

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	107年12月31日	106年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 30,306	\$ 21,355

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。

7. 台灣所得稅法修正案已於民國 107 年 2 月公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

	107年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 15,034	66,800	\$ 0.23
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 15,034	66,800	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	26	
屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 15,034	\$ 66,826	\$ 0.22

	106年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 58,364)	66,800	(\$ 0.87)
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 58,364)	66,800	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	-	
屬於普通股股東之本期淨損加潛在普通股之影響	(\$ 58,364)	\$ 66,800	(\$ 0.87)

#### (二十六) 營業租賃

本公司以營業租賃承租營業處所、辦公室及倉庫，租賃期間介於2年至6年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國107年及106年度分別認列\$249,195及\$282,029之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	107年12月31日	106年12月31日
不超過1年	\$ 201,911	\$ 204,676
超過1年但不超過5年	446,292	468,385
超過5年	13,450	1,396
	<u>\$ 661,653</u>	<u>\$ 674,457</u>

#### (二十七) 現金流量表補充資訊

僅有部分現金支出之投資活動

	107年度	106年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 79,882	\$ 69,656
減：期末負債準備-流動	( 1,538)	( 1,188)
期末負債準備-非流動	( 9,194)	( 9,356)
期末應付設備款	( 29,054)	( 4,450)
加：期初負債準備-流動	1,188	2,838
期初負債準備-非流動	9,356	10,632
期初應付設備款	4,450	22,258
本期支付現金數	<u>\$ 55,090</u>	<u>\$ 90,390</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
全體董事、總經理及副總經理等	本公司主要管理階層及治理單位
雙岳鞋業有限公司	由主要管理階層控制之個體
樂頤(股)公司	子公司
康飛加國際企業(股)公司	子公司
飛卓精品商業(股)公司	子公司
阿瘦(南京)貿易有限公司	子公司
任捷國際有限公司	關係企業

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
商品銷售：		
由主要管理階層控制之個體	\$ -	\$ 1,832
-子公司	<u>5,729</u>	<u>17,425</u>
	<u>\$ 5,729</u>	<u>\$ 19,257</u>

本公司銷售予關係人之交易，其收款期間為月結 30 天，一般客戶收款期間為月結 15~75 天，銷售予關係人之價格係一般銷售條件辦理，與一般客戶無重大差異。

#### 2. 進貨

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
商品購買：		
-子公司	\$ 47,986	\$ 2,170
-關聯企業	2,501	-
勞務購買：		
-子公司	259	-
-關聯企業	<u>1,391</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 52,137</u>	<u>\$ -</u>

上述關係人進貨之價格係由雙方議定之，付款期間為月結 60 天。

#### 3. 應收關係人款項

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應收帳款：		
-子公司	<u>\$ 25,898</u>	<u>\$ 18,136</u>



#### 4. 應付關係人款項

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付帳款：		
-子公司	\$ 7,653	\$ 932
-關聯企業	<u>618</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,271</u>	<u>\$ 932</u>

#### 5. 預付關係人款項

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預付款項：		
-子公司	\$ 2,646	\$ 527
-關聯企業	<u>1,039</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,685</u>	<u>\$ 527</u>

係預付之貨款。

#### 6. 處分不動產、廠房及設備

	<u>107年度</u>		<u>106年度</u>	
	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,023</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 106 年出售部分租賃改良物予子公司，截至民國 106 年 12 月 31 日止，因上述交易產生之其他應收款為\$3,023。

#### 7. 租金收入/其他應收款

本公司因對子公司轉租門市店面所產生之租金收入明細如下：

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
子公司	<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ 2,095</u>

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，因上述交易產生之其他應收款為\$0 及\$186。

#### 8. 銷貨成本-維修/其他應付款

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
由主要管理階層控制之個體	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 966</u>

截至民國 107 年及 106 年 12 月 31 日止，因上述交易產生之其他應付款分別為\$0 及\$136。

#### 9. 資金貸與關係人對關係人放款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
其他應收款：		
子公司	\$ 8,000	\$ 5,000

10. 關係人提供背書保證情形

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
子公司	\$ 16,000	\$ -

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>107年度</u>	<u>106年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 17,014	\$ 20,809
退休金費用	216	216
	<u>\$ 17,230</u>	<u>\$ 21,025</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>	
不動產、廠房及設備	\$ 210,992	\$ 212,197	發行禮券擔保
質押定期存款及活期存款			
-表列其他非流動資產	<u>45,356</u>	<u>126,769</u>	發行禮券及政府補助款擔保
	<u>\$ 256,348</u>	<u>\$ 338,966</u>	

九、重大承諾事項及或有事項

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

營業租賃之租金給付請詳附註六、(二十六)之說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司民國 107 年度盈餘分配案業經董事會於民國 108 年 3 月 19 日決議通過，請詳附註六、(十六)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以總資產計算。本公司於民國 107 年之策略維持與民國 106 年相同，均係致力將負債比率維持在合理的水準。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別為 28%及 31%。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
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	\$ 175,675	\$ -
金融資產-流動		
持有供交易之金融資產-流動	-	187,901
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	328,783	285,955
應收帳款	38,850	38,627
應收帳款-關係人	25,898	18,136
其他應收款	9,512	469
其他應收款-關係人	8,000	8,209
其他非流動資產-存出保證金	62,639	64,969
其他非流動資產-受限制銀行存款	45,356	126,769
	<u>\$ 694,713</u>	<u>\$ 731,035</u>

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 19	\$ 1,246
應付帳款	33,287	47,324
應付帳款-關係人	8,271	932
其他應付款	121,462	108,183
其他應付款-關係人	-	136
其他非流動負債-存入保證金	2,341	2,542
	<u>\$ 165,380</u>	<u>\$ 160,363</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### A. 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	<u>107年12月31日</u>		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,004	30.715	\$ 122,977
	<u>106年12月31日</u>		
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,930	29.760	\$ 116,958

本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 107 年及 106 年度認列之全部兌換(損)益彙總金額分別為\$3,809 及(\$9,345)。

本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		107年度		
		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%	\$ 1,230	\$ -
		106年度		
		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%	\$ 1,170	\$ -

#### B. 價格風險

本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及受益憑証，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 107 年及 106 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$1,757 及 1,879。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量與分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定具有良好信用評等者，始可被接納為交易對象。依內

部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條件逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司納入對未來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，以估計應收帳款的備抵損失。
- G. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊，請詳附註十二、(四)之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、貨幣市場基金及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司持有現金、約當現金及受益憑證分別為 \$504,458 及 \$473,856，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用借款額度明細如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
固定利率		
一年內到期	\$ 350,000	\$ 350,000

- D. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行

分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

107年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 19	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	41,558	-	-	-
其他應付款(含關係人)	121,462	-	-	-
負債準備-流動	1,538	-	-	-
負債準備-非流動	-	1,980	6,530	1,160
應付租賃款-流動(表列其他流動負債)	1,529	-	-	-
應付租賃款-非流動(表列其他非流動負債)	-	1,575	-	-

非衍生金融負債：

106年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 1,246	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	48,256	-	-	-
其他應付款(含關係人)	108,319	-	-	-
負債準備-流動	11,069	-	-	-
負債準備-非流動	-	2,120	6,960	900
應付租賃款-流動(表列其他流動負債)	1,389	-	-	-
應付租賃款-非流動(表列其他非流動負債)	-	578	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及受益憑證的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司現金及約當現金、以攤銷後成本衡量之金融工具(包括應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、其他非流動資產、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他非流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 175,675</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 175,675</u>
106年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	<u>\$ 187,901</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 187,901</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
	收盤價	淨值

- (2) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 民國 107 年及 106 年度無第一等級與第二等級間及自第三等級轉入及轉出之任何移轉。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
- B. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- C. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。



## (2) 放款及應收款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (3) 金融資產減損

A. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

B. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(A) 發行人或債務人之重大財務困難；

(B) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(C) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(D) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(E) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(F) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(G) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(H) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 本公司經評估當以存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉

日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製並無重大影響。

3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>106年12月31日</u>
流動項目：	
持有供交易之金融資產	
開放型基金	\$ 185,250
持有供交易之金融資產評價調整	<u>2,651</u>
	<u>\$ 187,901</u>

本公司持有供交易之金融資產於民國 106 年度認列之利益為\$3,133。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

- (1) 本公司之應收帳款對象係國內知名賣場或信用卡產生之應收帳款，發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險為其帳面價值。
- (2) 於民國 106 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (3) 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>
群組1	\$ 11,234
群組2	15,179
群組3	<u>12,144</u>
	<u>\$ 38,557</u>

群組 1：信用卡交易產生之帳款。

群組 2：百貨及連鎖通路業者。

群組 3：其他。

(4) 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>
90天內	\$ 70
90天以上	<u>-</u>
	<u>\$ 70</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5)已減損金融資產之變動分析：

於民國 106 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收帳款金額為\$0。

(五)初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

(1)銷貨收入

- A. 本公司銷售鞋、皮件等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- B. 本公司之客戶忠誠計畫，係於交易時給與客戶獎勵積分，客戶取得之獎勵積分可兌換免費或折扣之產品。原始銷售相關之已收或應收對價之公允價值分攤至銷售之商品及獎勵積分，分攤至獎勵積分之對價參照可兌換商品之公允價值及預期兌換率估計，該等金額予以遞延至獎勵相關之義務履行時認列收入。

(2)銷售協議包含多項組成部分

本公司提供之銷售協議中，可能同時包含銷售商品及其他服務等組成部分。當協議中含有多項可單獨辨認之組成部分時，該協議之已收或應收對價之公允價值係依據各項組成部分之相對公允價值分攤，以決定各組成部分之收入金額，並依據個別組成部分適用之收入認列標準認列為當期損益。各組成部分之公允價值依照其獨立出售時之市場價值決定。

(3)預收禮券兌換收入

本公司預售無使用期限且不可退還之商品禮券，係於商品禮券被兌換且履行供應商品之義務時，以已兌換商品之禮券數量相對於預期被兌換之總數量為基礎認列收入。

2. 本公司於 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

	<u>106年度</u>
銷貨收入	\$ 1,553,675
維修收入	17,749
其他營業收入	<u>18,324</u>
	<u>\$ 1,589,748</u>

3. 本公司若於 107 年繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表單行項目之影響數及說明如下：

<u>資產負債表項目</u>	<u>107年12月31日</u>		
	<u>採IFRS 15 認列之餘額</u>	<u>採原會計政策 認列之餘額</u>	<u>會計政策 改變之影響數</u>
合約負債	(\$ 416,202)	\$ -	(\$ 416,202)
其他流動負債-其他	( 1,463)	( 417,665)	416,202

說明：本公司因提供銷售服務而預收客戶款項於原會計政策下表達於其他流動負債-其他項下，依據 IFRS15 表達規定，重分類至合約負債。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表三。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表七。

十四、營運部門資訊

不適用。

(以下空白)

阿瘦實業股份有限公司  
資金貸與他人

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	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	提列備抵呆帳金額	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)	備註	
													名稱	價值				
0	阿瘦實業股份有限公司	飛卓精品商業(股)公司	其他應收款	是	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 5,000	1.5%	註3	\$ -	營運週轉	\$ -	-	無	\$ -	\$ 313,774	\$ 627,549	
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	313,774	627,549		
0	阿瘦實業股份有限公司	樂頭(股)公司	其他應收款	是	3,000	3,000	3,000	1.5%	註3	-	營運週轉	-	-	無	313,774	627,549		

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較高者。

(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百分之二十為限；個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限。

(4)本公司直接及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之百分之百為限，個別貸與金額亦以不超過本公司淨值百分之六十為限。

阿瘦實業股份有限公司  
為他人背書保證

民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		公司名稱	關係											
0	阿瘦實業股份有限公司	飛卓精品商業 (股)公司	2	\$ 470,662	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ 10,000	\$ -	0.64%	\$ 784,436	Y	N	N	
0	阿瘦實業股份有限公司	康飛加國際企業 (股)公司	2	470,662	8,000	8,000	5,000	-	0.51%	784,436	Y	N	N	
0	阿瘦實業股份有限公司	樂頤(股)公司	2	470,662	6,000	6,000	1,000	-	0.38%	784,436	Y	N	N	

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：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)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之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司為他人背書保證作業程序訂定，對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近財務報表淨值百分之三十為限；本公司對外背書保證總額以不超過本公司最近財務報表淨值百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長執行者，係指董事長決行之金額。

註6：應填列被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

阿瘦實業股份有限公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國107年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

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			
				股 數	帳面金額 (註)	公允價值	
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-保德信貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,931,416	\$ 30,504	\$ -	註
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-復華新興市場短期收益	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,771,815	29,880	-	"
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-野村投信全球短期收益	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,919,282	29,716	-	"
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-統一投信新興市場公業債券基金-累積型	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,822,888	28,214	-	"
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-第一全球機器人與自動化產業基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,423,088	37,209	-	"
阿瘦實業(股)公司	受益憑證-復華全球物聯網科技	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,350,439	17,259	-	"
阿瘦實業(股)公司	上市櫃公司股票-復盛應用	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	4,000	638	-	"
阿瘦實業(股)公司	上市櫃公司股票-台積電	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,000	2,255	-	"
				\$ 175,675	\$ 175,675		

註：係指資產負債表日該基金淨資產價值。



阿瘦實業股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國107年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	阿瘦實業(股)公司	阿瘦(南京)貿易有限公司	母公司對子公司	應收帳款	\$ 2,971	註1	0.14%
0	阿瘦實業(股)公司	飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	應收帳款	22,910	註1	1.04%
0	阿瘦實業(股)公司	飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	銷貨收入	5,710	註1	0.35%
0	阿瘦實業(股)公司	飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	進貨	27,934	註1	1.71%
0	阿瘦實業(股)公司	飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	應付帳款	6,954	註1	0.32%
0	阿瘦實業(股)公司	飛卓精品商業(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	5,000	註2	0.23%
0	阿瘦實業(股)公司	康飛加國際企業(股)公司	母公司對子公司	進貨	11,647	註1	0.71%
0	阿瘦實業(股)公司	樂頤(股)公司	母公司對子公司	進貨	8,405	註1	0.52%
0	阿瘦實業(股)公司	樂頤(股)公司	母公司對子公司	其他應收款	3,000	註2	0.14%

註1：母公司銷售予該子公司之交易，其收款期間為月結30-180天，銷售予關係人之銷售價格及收款期間係一般銷售條件處理，與一般客戶並無重大差異。

註2：母公司對子公司之資金貸與。

阿視實業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國107年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底			損益	損益	
阿視實業	A.S.O International Co., Ltd.	薩摩亞	對各種事業之投資	\$ 168,185	\$ 168,185	100.00	\$ 53,559	\$ 8,297	\$ 8,297	-
阿視實業	樂頓(股)公司	台灣	鞋、包、文具買賣業務	5,700	5,700	95.00	( 2,797)	( 3,673)	( 3,490)	-
阿視實業	康飛加國際企業(股)公司	台灣	鞋、包、襪買賣業務	7,000	7,000	87.50	400	( 3,419)	( 2,991)	-
阿視實業	飛車精品商業(股)公司	台灣	鞋、包、日常用品買賣業務	9,400	9,400	94.00	( 12,406)	( 12,258)	( 11,522)	-
阿視實業	任捷國際有限公司	台灣	衣、鞋、帽、服飾品零售業	100	-	34.00	100	70	-	-
A.S.O International Co., Ltd.	A.S.O International Holdings Co., Limited.	香港	對各種事業之投資	82,734	82,734	100.00	26,572	( 8,362)	-	註

註：本期損益已由轉投資之子公司予以認列。

阿瘦實業股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表六

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本期期初自台灣		本期期末自台灣	被投資公司	本公司直接或	本期認列	期末投資	截至本期末
				匯出累積投資金額	匯出						
				金額	收回	金額	本期損益	之持股比例	(註2)		益
阿瘦(上海)貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	\$ 21,540	2	\$ 178,830	-	\$ 178,830	(\$ 8,649)	100	(\$ 8,649)	\$ 2,912	\$ -
阿瘦(南京)貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	60,064	2	60,064	-	60,064	459	100	459	23,244	-
南通阿瘦貿易有限公司	鞋、皮件買賣業務	492	2	492	-	492	(39)	100	(39)	(287)	-

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸公司
- (3) 其他方式

註2：本期認列投資損益係依各該公司同期間經本公司會計師查核之財務報表認列。

公司名稱	依經濟部投審會	
	本期期末累計自台灣匯	規定赴大陸地區
	出赴大陸地區投資金額	投資限額(註3)
阿瘦實業股份有限公司	\$ 238,894	\$ 941,323

註3：依規定係以合併淨值之60%為限額。

阿瘦實業股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國107年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(連)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
阿瘦(南京)貿易有限公司	\$ -	-	\$ -	-	\$ 2,971	8	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-

阿瘦實業股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金：				
	零用金			\$	7,105
銀行存款：					
	支票存款				4,845
	活期存款				
	—外幣	USD 87.120	，匯率30.7150		2,676
	—外幣	RMB 5.688	，匯率4.4720		25
	—外幣	AUD 0.035	，匯率21.6650		1
	—台幣				156,530
定期存款					
	—外幣	USD 3,916	，匯率30.7150		120,301
	—台幣				37,300
				\$	328,783

阿瘦實業股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動

民國 107 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

證券種類	名稱	股數/單位數	面值(元)	總額	取得成本	市價	
						單價/淨值(元)	總額
受益憑證	保德信貨幣市場基金	1,931,416	-	-	\$ 30,250	15.79	\$ 30,504
	復華新興市場短期收益	2,776,815	-	-	30,000	10.78	29,880
	野村投信全球短期收益	2,919,282	-	-	30,000	10.18	29,716
	統一投信新興市場企業債券基金-累積型	2,822,888	-	-	30,000	9.99	28,214
	第一金全球機器人與自動化產業基金	3,423,088	-	-	46,274	10.87	37,209
上市櫃公司股票	復華全球物聯科技	1,350,439	-	-	20,000	12.78	17,259
	復盛應用	4,000	-	-	653	159.50	638
	台積電	10,000	-	-	2,184	225.50	2,255
減：評價調整				(13,686)			
合計					\$ 175,675		\$ 175,675

(以下空白)

阿瘦實業股份有限公司  
存貨  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金 額		備	註
		成	本 市 價		
商品存貨		\$ 949,926	\$ 1,511,600		
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		( 81,129)			
合 計		<u>\$ 868,797</u>			

(以下空白)

阿瘦實業股份有限公司  
固定資產成本及累計折舊變動  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(六)之揭露。

(以下空白)



阿瘦實業股份有限公司  
其他應付款  
民國 107 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

請詳附註六、(八)之揭露。

(以下空白)

阿瘦實業股份有限公司  
營業收入  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入							
	鞋	423	仟雙	\$	1,093,696		
	包	20	仟個		56,733		
	襪	323	仟雙		47,051		
	其他				<u>362,020</u>		
					1,559,500		
減：銷貨退回				(	<u>30,482</u> )		
					<u>1,529,018</u>		
維修收入					<u>13,317</u>		
其他營業收入					<u>28,753</u>		
				\$	<u><u>1,571,088</u></u>		

(以下空白)

阿瘦實業股份有限公司  
營業成本  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
期初存貨		\$	922,796		
加：本期進貨			656,162		
減：期末存貨		(	949,926)		
本期報廢損失		(	12,536)		
轉列其他費用		(	46,630)		
已出售之存貨成本			569,866		
存貨跌價損失			6,997		
報廢損失			12,536		
銷貨成本			589,399		
維修成本			9,393		
服務成本			4,723		
保固成本迴轉利益		(	9,881)		
營業成本		\$	593,634		

(以下空白)

阿瘦實業股份有限公司

營業費用

民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷	管理及總務	研究發展	金 額	備 註
薪資支出	\$ 295,952	\$ 65,487	\$ 1,962	\$ 363,401	
租金費用	239,811	9,384	-	249,195	
廣告費	87,852	446	-	88,298	
保險費	27,632	5,950	188	33,770	
折舊費用	37,294	3,462	487	41,243	
勞務費	1,763	6,123	-	7,886	
雜費	3,357	6,119	421	9,897	
委託研究費	-	-	2,446	2,446	
其他費用	129,454	20,745	572	150,771	每一零星費用餘額均未超過本科目餘額5%
合計	<u>\$ 823,115</u>	<u>\$ 117,716</u>	<u>\$ 6,076</u>	<u>\$ 946,907</u>	

(以下空白)

阿瘦實業股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
民國 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	107年度			106年度		
	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	-	343,871	343,871	-	363,250	363,250
勞健保費用	-	31,857	31,857	-	33,995	33,995
退休金費用	-	15,410	15,410	-	18,197	18,197
董事酬金	-	4,033	4,033	-	3,974	3,974
其他員工福利費用	-	23,261	23,261	-	21,821	21,821
折舊費用	-	41,243	41,243	-	43,537	43,537
攤銷費用	-	3,408	3,408	-	4,386	4,386

附註：民國107年度及106年度12月31日之員工人數分別為752人及695人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及5人。

(以下空白)

阿瘦實業股份有限公司



董事長：羅榮岳



