



股票代號：8443

# 阿瘦實業股份有限公司

## 一一四年度

## 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 一 五 年 五 月 十 五 日 刊 印

**一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

|                   |                           |
|-------------------|---------------------------|
| 發言人：羅麗玲           | 職 稱：商流管理中心副總經理            |
| 電 話：(02)6618-9999 | 電子郵件信箱：IR@mail.aso.com.tw |
| 代理發言人：劉瑞翔         | 職 稱：營業管理中心協理              |
| 電 話：(02)6618-9999 | 電子郵件信箱：IR@mail.aso.com.tw |

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司

地址：台北市中山區松江路 168 號 6 樓

電話：(02)6618-9999

門市地址及電話(請參閱 A.S.O 購物網 <https://www.aso.com.tw/pages/store>)

**三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段2號5樓

網址：<http://www.kgieeworld.com.tw/>

電話：(02)2389-2999

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：陳蓓琪、于紀隆會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：台北市信義路5段7號68樓

網址：<https://home.kpmg/tw/zh/home.html>

電話：(02)8101-6666

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、公司網址：<http://www.asogroup.com.tw/>**

阿瘦實業股份有限公司  
年報目錄

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                | 1   |
| 貳、公司治理報告 .....                                                | 7   |
| 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                       | 7   |
| 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                              | 15  |
| 三、公司治理運作情形 .....                                              | 20  |
| 四、簽證會計師公費資訊 .....                                             | 73  |
| 五、更換會計師資訊 .....                                               | 73  |
| 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 .....           | 73  |
| 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 .....                 | 73  |
| 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 .....                | 75  |
| 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 ..... | 80  |
| 參、募資情形 .....                                                  | 81  |
| 一、資本及股份 .....                                                 | 81  |
| 二、公司債辦理情形 .....                                               | 83  |
| 三、特別股辦理情形 .....                                               | 83  |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                            | 83  |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                           | 84  |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                          | 84  |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                    | 84  |
| 八、資金運用計畫執行情形 .....                                            | 84  |
| 肆、營運概況 .....                                                  | 85  |
| 一、業務內容 .....                                                  | 85  |
| 二、市場概況 .....                                                  | 108 |
| 三、從業員工 .....                                                  | 114 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                | 114 |
| 五、勞資關係 .....                                                  | 115 |
| 六、資通安全管理 .....                                                | 115 |
| 七、重要契約 .....                                                  | 117 |
| 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                   | 121 |
| 一、財務狀況 .....                                                  | 121 |
| 二、財務績效 .....                                                  | 123 |
| 三、現金流量 .....                                                  | 125 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                    | 126 |

|                                                |            |
|------------------------------------------------|------------|
| 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 .....    | 126        |
| 六、風險事項 .....                                   | 126        |
| 七、其他重要事項 .....                                 | 129        |
| <b>陸、特別記載事項 .....</b>                          | <b>130</b> |
| 一、關係企業相關資料 .....                               | 130        |
| 二、私募有價證券辦理情形 .....                             | 133        |
| 三、其他必要補充說明事項 .....                             | 133        |
| 四、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 ..... | 133        |

## 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

### 一、公司經營概況

#### 從鞋履品牌，升級為專業服務型品牌企業

阿瘦自創立以來，秉持「一針一線，實實在在」之經營精神，由傳統製鞋工藝起步，歷經七十餘年產業變遷與市場洗禮，逐步建立穩固之品牌信任基礎。公司發展歷程由製造品質導向，進入品牌與通路擴張階段，並隨市場需求演變，持續深化服務能力與專業定位。

隨著人口結構高齡化與健康意識提升，鞋履產業競爭重心已由價格與外觀導向，轉向舒適度、機能性與預防性健康管理需求。消費行為亦由單次交易，轉變為重視長期關係與專業信任之服務模式。在此產業結構轉型背景下，阿瘦重新界定自身角色，由傳統鞋履零售商，穩健轉型為以行動力與足健康為核心之專業服務提供者。

截至目前，阿瘦已累積超過六十萬人次足部量測與專業服務紀錄，並持續應用於產品設計優化、服務流程標準化及會員經營策略，使門市由銷售據點升級為結合專業諮詢與健康建議之行動力管理節點。此一數據資產與專業能力之累積，已成為公司差異化競爭之關鍵基礎。

2026 年，公司將持續以通路結構優化、多品牌差異化分工、數位能力深化與專業服務制度化為發展主軸，強化營運體質與長期競爭韌性，穩健推動企業轉型升級。

### 二、主要經營成果

2025 年公司全年合併營業收入為 1,117,949 仟元，較 2024 年 1,136,445 仟元減少 1.63%；合併營業毛利為 631,780 仟元，較 2024 年 621,290 仟元增加 1.69%。合併本期淨損為 (97,260) 仟元，較 2024 年 (48,481) 仟元增加。合併淨損歸屬於母公司業主為 (97,257) 仟元，較 2024 年 (48,480) 仟元增加。2025 年營業結果未達原訂目標，主要受消費市場趨於保守、通路重整期間之短期調整成本，以及行銷與數位投資之前置費用增加所影響。惟本公司為零售買賣業，主要以現金交易為主，財務結構與收支狀況仍維持穩定。

展望 2026 年，本公司將持續推動營運體質優化與成長結構調整，強化毛利率與資金運用效率，穩健改善獲利能力。預期營運活動所產生之資金，將可支應未來營運發展所需。

就 114 年度營業計畫實施成果與預算執行情形檢視，本年度營收與獲利未完全達成原訂目標，主因包括整體消費市場保守、通路重整期間之短期調整成本，以及行銷與數位投資之前置費用增加。

除財務數據外，本年度更重要之進展在於營運體質之結構性改善。在商品策略方面，中高價值與機能導向產品占比提升，客單結構逐步優化；在會員經營方面，回購率與活躍度改善，顧客終身價值逐步提升；在營運效率方面，庫存周轉與供應鏈反應能力強化，使資金運用效率改善；在服務模式方面，足健康專業服務與顧問式銷售導入，使交易關係朝長期關係經營發展。

在研究發展方面，持續投入機能鞋款結構優化、鞋墊技術升級及足健康量測設備應用改

良，並將足測數據回饋至產品設計與服務流程優化，強化產品差異化與專業門檻，作為中長期競爭力基礎。

2026 年，公司將持續推動營運體質優化與成長結構調整，提升毛利率與資金運用效率，強化現金流穩定度，並以結構性改善為核心，逐步恢復獲利能力與成長動能。

### 三、產業環境與市場結構變化—由促銷競爭轉向結構競爭之新常態

近年來，台灣零售市場已進入結構性調整階段。傳統百貨與街邊商圈之人流成長動能趨緩，家庭型大型購物中心之停留時間與家庭客群集中效應持續提升，數位通路於消費決策流程中的影響力亦明顯擴大。消費行為由過往之價格導向與被動比較，轉向目的性搜尋與體驗導向並重之模式，資訊透明度提高，決策週期縮短，企業需在專業能力與服務價值上建立差異化門檻，方能維持長期競爭優勢。

在人口結構高齡化與健康意識提升背景下，鞋履產業之競爭焦點亦逐步轉移。市場需求由外觀與折扣導向，轉為舒適機能與預防性健康管理需求，消費者對品牌之期待，由價格敏感轉向信任依賴，由便利考量轉向專業評估。此一轉變屬於人口結構與生活型態長期演進所形成之結構性變化，並非短期景氣循環現象。

在此產業環境下，企業競爭模式已由短期促銷與價格操作，轉向專業能力累積、服務深度建立與會員關係經營。阿瘦將競爭策略由檔期思維轉為結構布局，透過通路再平衡、多品牌差異化分工、足健康專業體系深化與數位能力整合，建立具可規模化與可持續性之營運模型，強化長期成長基礎與市場韌性。

此外，在法規環境方面，零售業相關消費者保護規範、個人資料保護法及資訊安全要求日益嚴謹，阿瘦持續強化內部控制制度與法遵管理機制，確保營運流程與資訊管理符合規範標準，降低法規風險對營運之影響。在總體經濟層面，通膨壓力、消費信心波動及國際供應鏈變動仍具不確定性，公司將以穩健財務結構、彈性庫存策略與多元通路佈局強化營運韌性。

### 四、通路策略升級與服務場景深化—街邊 x 購物中心 x 電子商務三軸互補之結構工程

通路角色已由單一銷售功能，轉型為整合品牌價值傳遞、顧客關係經營與數據累積之核心營運基礎。

2026 年，阿瘦推動「通路結構再平衡」與「服務場景深化」雙軸工程，其核心在於明確界定街邊門市、購物中心與電子商務三軸之功能分工與資源配置邏輯，使各通路由競合關係轉為互補結構，提升整體營運效率與顧客終身價值。

在街邊門市方面，阿瘦由過往以店數規模為導向之發展模式，轉向以商圈屬性與單店產值為核心之精準經營。透過足部量測、專業諮詢及追蹤服務之制度化導入，街邊門市定位為顧客關係深化與專業價值累積之核心場域，強化高信任度顧客之留存與回購動能。

購物中心通路則承擔新客導入與品牌形象升級之功能。藉由體驗式陳列與標準化服務流程設計，降低顧客理解門檻，加速品牌認知建立，提升新客滲透率與跨世代客群覆蓋率，並作為後續會員經營之重要入口。

電子商務方面，以 BESO 作為數位成長平台，強化內容經營、社群互動與數據分析能力，使電商由價格導向工具轉型為會員承接與數據沉澱之核心節點。透過線上線下會員系統整合與服務紀錄串接，建立一致之顧客旅程管理機制，形成 OMO（Online Merge Offline）之營運閉環，提升跨通路轉換效率與顧客終身價值。

整體而言，通路策略之核心不在於規模擴張，而在於角色明確化與資源效率提升。透過三軸分工與數據整合，提升顧客留存率與通路協同效率，使流量得以轉化為長期關係資產，並強化整體成長結構之穩定性與延展性。

## 五、數位轉型與 OMO 落地—以數據為核心之營運能力升級工程

在零售產業由通路競爭轉向數據競爭之環境下，數位能力已成為支撐營運決策與會員經營之關鍵基礎設施。阿瘦持續推動數位轉型工程，強化資料整合、會員管理與決策分析能力，使營運模式由經驗判斷逐步升級為數據驅動。

在會員經營層面，透過會員系統整合與顧客資料庫優化，串聯門市交易紀錄、足部量測資料與線上行為數據，建立完整之顧客輪廓與生命週期管理機制，提升分眾溝通精準度與回購效率，強化顧客終身價值之累積。

在營運決策方面，持續優化數據分析工具與報表系統，使商品銷售結構、庫存周轉狀況與通路績效指標得以即時監控與調整，提升管理透明度與資源配置效率，降低營運風險。

在 OMO 落地層面，推動線上線下會員資料整合與服務紀錄串接，使顧客於不同通路間轉換時仍能維持一致之服務體驗，強化跨通路轉換效率與品牌黏著度。

整體而言，數位轉型之目的不在於工具導入，而在於建立可被制度化、可被放大之數據管理能力，使商品策略、通路策略與會員經營形成整合閉環，提升營運效率與長期競爭優勢。

## 六、足健康專業服務體系—以六十萬人次足部數據為基礎之專業護城河工程

足健康發展已由單一產品線，轉型為企業中長期成長之核心戰略主軸。阿瘦將鞋履定位由穿著用品延伸為「行動力管理工具」，使其成為生活品質與預防性健康管理之一環，並以足部量測數據資產、專業訓練制度及標準化服務流程為基礎，逐步建立具制度化與可延展性的專業服務體系。

截至目前，阿瘦於全台累積超過六十萬人次足部量測與專業服務紀錄。此一長期累積之數據基礎，不僅提供產品研發與服務優化之決策依據，更形成企業於足健康領域之關鍵差異化資產。門市角色亦由單純銷售空間，轉型為結合專業諮詢與行動力管理之服務節點，使顧客關係由單次交易延伸為長期信任累積。

為確保服務品質之一致性與可持續性，阿瘦持續推動足健康專業訓練與服務標準化系統，建立門市顧問專科訓練制度，涵蓋足壓判讀、生物力學基礎理解、鞋墊製程知識、步態觀察能力及顧客溝通技巧等專業能力，同時結合高精度量測設備與數位建檔系統，使服務能力由個人經驗累積轉化為可制度化傳承之組織資產。

在服務流程方面，導入「需求探索、共感建立、技術分析、方案建議與追蹤回訪」之五段式標準化流程，使足健康服務由一次性體驗升級為可持續管理之顧客關係模式，並透過數

據回饋機制持續優化服務品質與顧客滿意度。當專業服務、數據資產與商品解決方案形成整合閉環時，企業所建立之專業體系，不僅強化服務能力，亦逐步形成具可驗證性與產業門檻之競爭基礎。

整體而言，足健康專業服務體系之建構，使阿瘦由傳統鞋履零售角色，穩健轉型為專業服務型品牌企業。此一體系不僅強化市場差異化程度，更為多品牌經營與健康價值延伸提供長期支撐基礎，形成具可持續性之競爭優勢。

## **七、商品與供應鏈競爭力強化—以結構化商品矩陣與供給穩定度建立長期競爭基礎**

在市場競爭由價格導向逐步轉向價值導向之環境下，市佔率與獲利能力之提升，最終仍取決於商品結構與供給管理能力之整體表現。商品力與供應穩定度，已成為支撐企業長期競爭優勢之關鍵基礎。

2026 年，阿瘦持續推動商品結構優化與供應鏈效率提升雙軌工程，以「需求分層」與「場景對應」為核心邏輯，建構具延展性與層次化之商品矩陣，使不同年齡層、生活型態與健康需求之顧客，皆能在品牌體系中獲得明確定位與適切選擇，提升產品組合之完整度與結構穩定性。

在商品策略方面，持續提升機能鞋款、專業鞋墊及健康輔具等高附加價值品類之比重，使產品結構由單一爆款依賴轉向多層次組合優勢，同時透過系列化規劃與門市呈現一致化，強化品牌辨識度與價值主張，逐步降低對短期折扣與促銷檔期之依賴，提升毛利結構之穩定性。

在供應鏈管理方面，導入更精準之需求預測機制與庫存管理制度，提升交期穩定度與周轉效率，並強化品質控管標準，降低退換貨與瑕疵風險，使商品品質、供給穩定與資金運用效率形成良性循環。同時，強化商品研發、採購、品管與營運端之資訊整合與回饋機制，縮短市場需求變化與商品調整之時間差，提升整體供應彈性與反應速度。

整體而言，商品策略與供應鏈能力之同步強化，不僅提升產品端之競爭優勢，更建立具可持續性之供給基礎，使阿瘦在市場波動環境下仍能維持穩定營運節奏與成長動能，並使商品力由價格競爭轉化為以價值與品質為核心之長期競爭結構。

## **八、人才培育與品牌架構升級—以組織能力建構長期競爭基礎**

面對少子化趨勢、勞動人口結構變化與產業專業化程度提升之多重挑戰，企業競爭力之來源已由規模優勢轉向組織能力與專業密度之提升。阿瘦認為，長期競爭優勢不僅來自產品創新與通路佈局，更取決於第一線服務人員之專業能力、管理團隊之決策品質及組織文化之穩定性。因此，公司將人才培育視為與商品策略及通路策略同等重要之核心投資項目，作為強化營運體質之基礎工程。

在人力發展方面，持續強化既有同仁之專業技能與服務能力，同時積極投入年輕世代人才之招募與培養，透過系統化教育訓練、門市實務歷練、跨部門輪調機制及儲備主管計畫，加速人才成長曲線與專業能力累積。並同步推動中高階主管培育機制，導入「主管即教練」管理模式，使人才發展融入日常營運與決策流程，逐步建立具延續性與自我成長能力之學習型組織。

在組織能力深化之同時，阿瘦亦推動品牌經營架構之系統性升級，由單一品牌導向轉型為多品牌差異化經營模式，以因應市場分眾化與需求多樣化趨勢。此一品牌架構之建立，並非營運分散，而是透過明確分工與價值定位，使各品牌在不同市場層級中形成互補關係，提升整體市場覆蓋率與經營韌性。

在品牌分工上，ASO 持續強化設計質感與舒適機能定位，朝價值型舒適鞋履市場深化；ASO+ 以足健康專業服務為核心，結合量測數據與專業顧問體系，建立專業照護定位；B.Life 聚焦健康生活相關產品整合，延伸企業健康價值；BESO 則承擔數位通路發展角色，強化數據應用與社群經營能力，提升數位成長動能。

整體而言，透過人才投資與品牌架構優化之同步推進，公司強化組織能力與市場分工結構，使企業在少子化與高齡化並行之環境下，仍能維持專業密度與營運彈性，為中長期穩健發展奠定基礎。

## 九、永續發展與公司治理—制度強化與風險韌性之建構

在企業成長與市場變動並行之環境下，永續發展與公司治理已由外部責任要求，轉化為內部管理體質與制度能力之核心基礎。阿瘦將永續視為長期經營策略之一環，並透過制度化與風險控管機制之持續強化，提升企業穩定度與治理透明度。

在公司治理層面，持續精進內部控制制度與權責分工機制，強化董事會監督功能與管理階層決策品質，確保經營方向與風險管理具一致性與紀律性。同時，落實資訊揭露與財務透明原則，提升投資人與利害關係人信任基礎。

在法遵與風險管理方面，因應消費者保護法規、個人資料保護法及資訊安全規範之日益嚴謹，阿瘦持續優化營運流程與資訊管理制度，建立資料存取控管機制與資安防護架構，降低營運中斷與資訊外洩風險。

在營運永續層面，透過供應鏈管理強化、品質控管標準提升與庫存管理效率改善，降低資源浪費與營運成本波動，使營運效率與環境責任形成正向連動。

整體而言，阿瘦透過制度建構、風險控管與治理透明度之提升，使企業在追求成長動能之同時，亦兼顧長期穩健經營與跨世代傳承能力，建立具韌性之治理基礎。

## 十、未來展望—專業服務化 × 多品牌化 × 數位成長化之發展藍圖

展望未來，阿瘦將持續以「專業服務深化、多品牌分工強化與數位能力提升」為長期發展主軸，推動營運模式之結構升級，使產品力、服務力與數據能力形成整合優勢，逐步強化企業競爭基礎。

在品牌策略上，ASO 持續深化舒適鞋履之價值定位，強化設計質感與穿著體驗；ASO+ 以足健康專業服務為核心，結合量測數據與專業顧問體系，提升專業服務門檻；B.Life 聚焦健康生活相關產品整合，延伸健康價值至日常場景；BESO 承擔數位通路發展角色，強化數據應用與會員經營能力，提升數位滲透率與跨通路轉換效率。

多品牌並行並非營運分散，而是透過明確分工回應市場分眾趨勢，使不同客群與不同場景之需求得以有效承接，並由足健康專業服務體系串聯為一致之價值主張，逐步形成具延展

性之競爭結構。

阿瘦 115 年度之經營方針，將以專業服務深化、商品結構優化與數位成長放大為核心方向。預期銷售規模係依既有門市產值改善幅度、購物中心新客導入成效、會員回購率提升假設及數位通路滲透率成長目標等基礎推估，並配合毛利率結構優化與營運效率提升進行規劃。

重要產銷政策方面，將持續提升高附加價值商品占比、強化庫存周轉管理、降低折扣依賴度，並深化足健康專業服務流程，使商品銷售與專業服務形成整合式競爭優勢，強化長期獲利能力。

#### 十一、2026 三大關鍵戰略—結構優化與成長動能重建

2026 年為阿瘦營運體質深化與成長結構重整之關鍵年度。公司將策略重點聚焦於三項核心方向，使通路、品牌、數據與專業服務形成一致之推進架構，建立具可複製性、可延展性之成長模型，逐步恢復成長動能並優化獲利結構。

##### 第一：強化新客導入與市場滲透率

以購物中心通路與 BESO 電商為主要流量入口，透過體驗優化、內容經營與會員承接機制，加速新客轉換效率，擴大品牌觸及範圍與市場滲透基礎。

##### 第二：深化會員經營與回購動能

以街邊門市與 CRM 系統為核心節點，強化足健康追蹤服務與會員節奏管理，提升回購率與顧客終身價值，將一次性交易逐步轉化為長期關係經營。

##### 第三：優化價值結構與毛利品質

透過 ASO、ASO+ 與 B.Life 之商品與服務升級，逐步降低價格競爭依賴度，提升產品組合品質與毛利率結構，使營收成長與獲利改善形成良性循環。

整體而言，公司將以結構優化為核心主軸，整合多品牌分工、通路布局與數位能力建構，持續強化營運效率與專業服務深度。在穩健財務基礎與制度化治理架構之下，推動營運模式由規模導向轉為價值導向，為股東創造長期且可持續之經營成果。

董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 日

## 貳、公司治理報告

### 一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

#### (一) 董事資料

##### 1. 董事基本資料

115 年 4 月 19 日 單位：股

| 職稱       | 國籍或註冊地 | 姓名        | 性別<br>年齡     | 選任日期      | 任期<br>3 年 | 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、董事或監察人關係 |     |    |
|----------|--------|-----------|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------|-----------|--------|----------------|-------|------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------|-----|----|
|          |        |           |              |           |           |           | 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 |
| 董事長      | 台灣     | 羅榮岳       | 男<br>61-70 歲 | 113/06/18 | 3 年       | 96/11/13  | 7,392,500 | 11.07% | 6,892,500 | 10.32% | 79,271         | 0.12% | 8,410,452  | 12.59% | 臺灣大學 EMBA 商學組碩士<br>中原大學建築系學士<br>阿瘦實業(股)公司董事長<br>薩摩亞商大利顧問有限公司董事<br>雙岳(股)公司董事長<br>岳芽泉(股)公司董事長<br>財團法人阿瘦文化藝術基金會董事長<br>台灣連鎖暨加盟協會 (TCFA)顧問 | 阿瘦實業(股)公司董事長<br>薩摩亞商大利顧問有限公司董事<br>雙岳(股)公司董事長<br>岳芽泉(股)公司董事長 | 法人<br>董事<br>代表<br>人       | 林阿豆 | 母  |
| 法人<br>董事 | 台灣     | 岳芽泉股份有限公司 | 女<br>81-90 歲 | 113/06/18 | 3 年       | 113/06/18 | 6,410,452 | 9.60%  | 6,910,452 | 10.34% | 0              | 0%    | 0          | 0%     | 無。                                                                                                                                    | 阿瘦實業(股)公司法人董事                                               | 無                         | 無   | 無  |
|          |        | 代表人：林阿豆   |              |           |           |           |           |        |           |        |                |       |            |        |                                                                                                                                       | 仟樺投資(股)公司監察人<br>岳芽泉(股)公司董事長                                 | 董事長                       | 羅榮岳 | 子  |

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名  | 性別年齡        | 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 |    |    | 備註 |
|------|--------|-----|-------------|-----------|----|-----------|---------|------|--------|------|----------------|------|------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----|----|----|
|      |        |     |             |           |    |           | 股數      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                                                                                               |                                                                                    | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |
| 獨立董事 | 台灣     | 呂信雄 | 男<br>71-80歲 | 113/06/18 | 3年 | 107/06/21 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 美國聖路易大學公共衛生碩士<br>美國亞利桑那州立大學醫務管理碩士<br>東吳大學企管系學士<br>東基醫療財團法人執行長<br>東基醫療財團法人台東基督教醫院院長<br>阿瘦實業(股)公司獨立董事                                                           | 東基醫療財團法人<br>執行長<br>阿瘦實業(股)公司獨立董事                                                   | 無                       | 無  | 無  |    |
| 獨立董事 | 台灣     | 李佩洲 | 男<br>61-70歲 | 113/06/18 | 3年 | 112/06/19 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 國立成功大學生物醫學工程學系博士<br>國立陽明醫學院醫學系學士<br>秀傳醫療社團法人秀傳紀念醫院名譽院長<br>中華民國骨科醫學會理事<br>阿瘦實業(股)公司獨立董事<br>艾彼達健康科技顧問(股)公司監察人<br>慧忻科技(股)公司監察人<br>醫創資本股份有限公司董事長<br>雲行至善股份有限公司董事長 | 阿瘦實業(股)公司獨立董事<br>艾彼達健康科技顧問(股)公司監察人<br>慧忻科技(股)公司監察人<br>醫創資本(股)公司董事長<br>雲行至善(股)公司董事長 | 無                       | 無  | 無  |    |
| 獨立董事 | 台灣     | 潘金樹 | 男<br>51-60歲 | 113/06/18 | 3年 | 113/06/18 | 0       | 0%   | 0      | 0%   | 0              | 0%   | 0          | 0%   | 學歷：<br>成功大學管理學院高階管理碩士<br>經歷/現職：<br>國富浩華聯合會計師事務所會計師<br>阿瘦實業(股)公司獨立董事<br>展翼國際(股)公司董事長<br>翔遠科技(股)公司董事長<br>大江大海(股)公司董事長                                           | 國富浩華聯合會計師事務所會計師<br>阿瘦實業(股)公司獨立董事<br>展翼國際(股)公司董事長<br>翔遠科技(股)公司董事長<br>大江大海(股)公司董事長   | 無                       | 無  | 無  |    |

2. 法人股東之主要股東：如下表

表一：法人股東之主要股東

115年4月19日

| 法 人 股 東 名 稱 | 法 人 股 東 之 主 要 股 東 |
|-------------|-------------------|
| 岳芽泉股份有限公司   | 羅榮岳               |
|             | 鄭書瑛               |

3. 主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名               | 條件 | 專業資格與經驗                                                         | 獨立性情形                                                                                                                                                           | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------|----|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| 羅榮岳              |    | 董事專業資格及經驗請參照本年報參、二、1. 董事資料(P. 7-P. 8)<br>所有董事皆未有公司法第三十條各款情事（註一） | 不適用                                                                                                                                                             | 0                            |
| 岳芽泉股份有限公司代表人：林阿豆 |    |                                                                 |                                                                                                                                                                 | 0                            |
| 呂信雄              |    |                                                                 | 所有獨立董事皆符合下述情形：<br>1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」（註二）相關規定。<br>2. 本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份。<br>3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 | 0                            |
| 李佩淵              |    |                                                                 |                                                                                                                                                                 | 0                            |
| 潘金樹              |    |                                                                 |                                                                                                                                                                 | 0                            |

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
  - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
  - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
  - (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
  - (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
  - (5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
  - (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
  - (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
  - (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。
  - (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

## 5. 董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會多元化

本公司設有提名委員會，董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。

#### 董事會成員之接班計畫及運作

(一) 本公司「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度，並於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」明定董事會成員組成應考量多元化，並就公司本身運作、營運型態及發展需求擬訂多元化方針，包括但不限於基本條件與價值、專業知識技能等兩大面向之標準。

(二) 本公司持續進行之董事繼任計畫，以下列標準建置董事人選資料庫：

誠信、負責、創新並具決策力，與本公司核心價值相符具備有助於公司經營管理的專業知識與技能。具有與本公司所營業務相關的經驗或與未來發展目標所需專業經驗。預期能為公司提供多元性且符合公司需求的董事會。並設定至少1席女性董事，及整體董事會專長面向需包含經營管理、領導決策、產業知識、資訊科技、行銷管理、財務會計、法律、環保。本屆董事多元化落實情形請參閱第12頁。

本公司訂定董事候選人名單之甄選過程皆須符合資格審查與相關規範，以確保能選出合適的新任董事人選。

(三) 本公司同時明定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。

#### 董事多元化政策

##### 公司治理實務守則第二十條

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，宜包括但不限於後下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具之能力如下：

一、營運判斷能力。

二、會計及財務分析能力。

- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司多元化政策之具體管理目標與達成情形如下：

| 管理目標                     | 達成情形 |
|--------------------------|------|
| 董事至少三分之一席次具備電腦產業、行銷或科技專長 | 達成   |
| 獨立董事至少三分之一席次具備法律、財會或科技專長 | 達成   |

本屆董事會任期：113 年 06 月 18 日至 116 年 06 月 17 日

本公司董事會任一性別董事席次未達三分之一者，敘明原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

- 一、本公司現任五席董事業經 113.6.18 股東會之選任，不同性別董事席次雖尚未達董事會席次三分之一（含）以上，但已符合至少一席不同性別董事，佔比 20%。女性董事僅有一席，雖符合當時相關法令規定，但仍未達三分之一，係因產業特性，短時間尋求人才不易。
- 二、董事會之組成主要考量候選人的專業背景、經驗及對公司未來發展的參與度及貢獻度等，並未特別設限性別比例，但未來仍將促進董事會成員之性別平等，將不同性別董事達三分之一設定為長期目標，尋求產業或學校等多方管道人才舉薦，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。本屆董事任期將至 116 年股東會改選之日，屆時將遵循董事任一性別比例達三分之一（含）以上，以利提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

本公司 114 年董事多元化落實情形如下表：

| 多元化核心項目<br><br>董事姓名 |       | 基本組成 |       |       |      |      |         | 產業經驗    |          |        | 專業能力 |      |      |      |      |      |      |     |      |
|---------------------|-------|------|-------|-------|------|------|---------|---------|----------|--------|------|------|------|------|------|------|------|-----|------|
|                     |       | 性別   | 年齡    |       |      |      | 國籍      | 兼任本公司員工 | 獨立董事任期年資 |        |      | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 資訊科技 | 行銷管理 | 財務會計 | 法律  | 環保   |
| 51至60               | 61至70 |      | 71至80 | 81至90 | 3年以下 | 4至6年 |         |         | 7至9年     | 10至12年 |      |      |      |      |      |      |      |     |      |
| 羅榮岳                 | 男     |      | V     |       |      | 台灣   | V       |         |          |        | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V   | V    |
| 岳芽泉股份有限公司表<br>人：林阿豆 | 女     |      |       |       | V    | 台灣   |         |         |          |        | V    |      |      |      |      |      |      |     | V    |
| 呂信雄                 | 男     |      |       | V     |      | 台灣   |         |         |          |        | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V   | V    |
| 李佩淵                 | 男     |      | V     |       |      | 台灣   |         |         |          | V      |      | V    | V    | V    | V    | V    |      |     | V    |
| 潘金樹                 | 男     | V    |       |       |      | 台灣   |         |         |          |        |      | V    | V    | V    | V    | V    | V    | V   | V    |
| 董事占比<br>(量化數據)      | 女性20% |      |       |       |      |      | 兼任員工20% | 獨立董事60% |          |        | 100% | 80%  | 100% | 60%  | 60%  | 60%  | 60%  | 60% | 100% |

註 1：現任董事會由 5 位董事(其中包含 3 位獨立董事)組成，皆具豐富專業實務經驗之卓越人士，具領導決策、經營管理、營運判斷、危機處理、產業知識及國際市場觀等能力，3 位獨立董事分別具財會、法律、行銷管理及醫學背景專長，2 位董事分別具有財務、經營管理及產業知識等背景專長，落實董事成員多元化政策有助於提升公司治理效能及經營管理績效。

註 2：獨立董事任期年資分布情形：呂信雄董事於 107 年 6 月 21 日就任年資 8 年，李佩淵董事於 112 年 6 月 19 日就任年資 3 年，潘金樹董事於 113 年 6 月 18 日就任年資 2 年，所有獨立董事其連續任期均不超過 3 屆。  
本公司董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為 1 位男性董事、1 位女性董事(佔全體董事成員比例為 20%)、3 席獨立董事，未來亦規畫考量性別平等，增加女性董事成員。截至 115 年底，1 名董事年齡位於 51-60 歲、2 名董事年齡位於 61-70 歲、1 名董事年齡位於 71-80 歲、1 名董事年齡位於 81-90 歲，其中獨立董事均符合金管會證期局有關獨立董事之規範，各董事經學歷、性別、專業資格、工作經驗等相關資訊請參閱第 8 頁。

(2)董事會獨立性

A. 董事會成員中，全體均未持有公司法第30條所列各款情事；董事會成員中，除羅榮岳董事與岳芽泉股份有限公司代表人：林阿豆董事為一親等親屬關係外(2席)，餘(3席)未有證券交易法第26條之3規定(董事間具有配偶、二親等以內親屬關係超過半數之席次)規定之情況發生。

B. 獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

| 姓名  | 本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 | 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重 | 是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人 | 最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額 |
|-----|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| 呂信雄 | 否                                     | 無此情形                             | 否                          | 無此情形                               |
| 李佩淵 | 否                                     | 無此情形                             | 否                          | 無此情形                               |
| 潘金樹 | 否                                     | 無此情形                             | 否                          | 無此情形                               |

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115 年 4 月 19 日；單位：股

| 職稱   | 國籍 | 姓名  | 性別 | 選(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 |    |    | 備註 |
|------|----|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|------|------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|----|----|----|
|      |    |     |    |           | 股數      | 持股比例  | 股數           | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                                                                   |                                          | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
|      |    |     |    |           |         |       |              |      |            |      |                                                                                   |                                          |                 |    |    |    |
| 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<br>阿瘦實業(股)公司商流資訊中心副總經理<br>老圃(上海)景觀建築工程諮詢有限公司行政經理<br>尚開堂(股)公司資材部副理 | 雙岳(股)公司監察人<br>謙樺企業(股)公司董事<br>文斯資產(股)公司董事 | 無               | 無  | 無  |    |
| 副總經理 | 台灣 | 陳思仟 | 女  | 113/11/1  | 0       | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 崇右影音科技大學企業管理學士<br>阿瘦實業(股)公司行銷策略中心副總經理<br>資生堂行銷統括部部長                               | 無                                        | 無               | 無  | 無  |    |
| 協理   | 台灣 | 劉瑞翔 | 男  | 112/09/01 | 23,314  | 0.03% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 中正大學政治系<br>阿瘦實業(股)公司營業管理中心協理                                                      | 無                                        | 無               | 無  | 無  |    |
| 協理   | 台灣 | 陳榮華 | 男  | 113/11/7  | 15,000  | 0.02% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 國立華屯商工<br>阿瘦實業(股)公司業務中心協理                                                         | 無                                        | 無               | 無  | 無  |    |

註：係年報刊印日止在任者。

## 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

### 1.114 年度支付一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；股；%

| 職稱   | 姓名  | 董事酬金  |           |          |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |       |        |             | 兼任員工領取相關酬金  |       |           |     |           |      | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 |       |             |             | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-----------------------|-------|--------|-------------|-------------|-------|-----------|-----|-----------|------|-----------------------------|-------|-------------|-------------|----------------------|
|      |     | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C)   | 業務執行費用(D)             | 本公司總額 | 本公司占比  | 財務報告內所有公司總額 | 財務報告內所有公司占比 | 本公司   | 退職退休金(F)  |     | 員工酬勞(G)   |      | 本公司總額                       | 本公司占比 | 財務報告內所有公司總額 | 財務報告內所有公司占比 |                      |
|      |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司                   |       |        |             |             |       | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 |                             |       |             |             |                      |
| 董事長  | 羅榮岳 | 0     | 0         | 0        | 0         | 0                     |       |        |             |             | 4,131 | 4,131     | 0   | 0         | 0    | 0                           | 0     | 0           |             |                      |
| 董事   | 林阿豆 | 0     | 0         | 0        | 0         | 0                     |       |        |             |             | 0     | 0         | 0   | 0         | 0    | 0                           | 0     | 0           |             |                      |
| 獨立董事 | 呂信雄 | 1,000 | 1,000     | 0        | 0         | 0                     | 3,336 | -3.43% | 3,336       | -3.43%      | 0     | 0         | 0   | 0         | 0    | 0                           | 0     | 0           | 7,467       | -7.68%               |
| 獨立董事 | 李佩淵 | 1,000 | 1,000     |          | 0         | 0                     |       |        |             |             | 0     | 0         | 0   | 0         | 0    | 0                           | 0     | 0           |             |                      |
| 獨立董事 | 潘金樹 | 1,100 | 1,100     | 0        | 0         | 0                     | 86    | 86     |             |             | 0     | 0         | 0   | 0         | 0    | 0                           | 0     | 0           |             |                      |

1.獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素，與給付酬金數額之關聯性：請參閱第 19 頁。  
2.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：無。

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 1,000,000 元                       | 羅榮岳、林阿豆          | 羅榮岳、林阿豆        | 林阿豆                    | 林阿豆            |
| 1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)    | 呂信雄、李佩淵<br>潘金樹   | 呂信雄、李佩淵<br>潘金樹 | 呂信雄、李佩淵<br>潘金樹         | 呂信雄、李佩淵<br>潘金樹 |
| 2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)    |                  |                |                        |                |
| 3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)    |                  |                | 羅榮岳                    | 羅榮岳            |
| 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                                   | 5 人              | 5 人            | 5 人                    | 5 人            |

2.114 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。

### 3.114 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1) |           | 獎金及特支費等(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(%) |        | 領取來自子公司或外轉投資母公司酬金 |
|------|---------|-------|-----------|--------------|-----------|------------|-----------|-----------|-----|-----------|------|-------------------------|--------|-------------------|
|      |         | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司          | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 |           | 本公司 | 財務報告內所有公司 |      |                         |        |                   |
|      |         |       |           |              |           |            | 現金金額      | 股票金額      |     |           | 現金金額 | 股票金額                    |        |                   |
| 總經理  | 郭欣怡(註2) | 3,200 | 3,200     | 108          | 108       | 156        | 156       | 0         | 0   | 0         | 0    | -3.56%                  | -3.56% | 無                 |
| 副總經理 | 羅麗玲     | 1,740 | 1,740     | 108          | 108       | 437        | 437       | 0         | 0   | 0         | 0    | -2.35%                  | -2.35% | 無                 |
| 副總經理 | 張美蘭(註2) | 1,680 | 1,680     | 108          | 108       | 495        | 495       | 0         | 0   | 0         | 0    | -2.35%                  | -2.35% | 無                 |
| 副總經理 | 陳思仔     | 2,700 | 2,700     | 108          | 108       | 302        | 302       | 0         | 0   | 0         | 0    | -3.20%                  | -3.20% | 無                 |

註1：含114年退休金提撥數。

註2：郭欣怡總經理及張美蘭副總經理已於115年3月31日解任。

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1,000,000元                    |                 |                 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    |                 |                 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | 羅麗玲、張美蘭、陳思仔、郭欣怡 | 羅麗玲、張美蘭、陳思仔、郭欣怡 |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    |                 |                 |
| 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                              | 4人              | 4人              |

4. 114 年度前五位最高主管之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱   | 姓名          | 薪資(A) |               | 退職退休金<br>(B)(註1) |               | 獎金及<br>特支費等(C) |          | 員工酬勞金額(D)     |          |     |               | A、B、C及D等四<br>項總額占稅後純益<br>之比例(%) |        | 領取來<br>自子公司<br>以外<br>轉投資<br>事業或<br>母公司<br>酬金 |
|------|-------------|-------|---------------|------------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------|-----|---------------|---------------------------------|--------|----------------------------------------------|
|      |             | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司              | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司            |          | 財務報告內<br>所有公司 |          | 本公司 | 財務報告內<br>所有公司 |                                 |        |                                              |
|      |             |       |               |                  |               | 現金<br>金額       | 股票<br>金額 | 現金<br>金額      | 股票<br>金額 |     |               |                                 |        |                                              |
| 董事長  | 羅榮岳         | 4,000 | 4,000         | 0                | 0             | 131            | 131      | 0             | 0        | 0   | 0             | -4.25%                          | -4.25% | 無                                            |
| 總經理  | 郭欣怡<br>(註2) | 3,200 | 3,200         | 108              | 108           | 156            | 156      | 0             | 0        | 0   | 0             | -3.56%                          | -3.56% | 無                                            |
| 副總經理 | 陳思仔         | 2,700 | 2,700         | 108              | 108           | 302            | 302      | 0             | 0        | 0   | 0             | -3.20%                          | -3.20% | 無                                            |
| 副總經理 | 羅麗玲         | 1,740 | 1,740         | 108              | 108           | 437            | 437      | 0             | 0        | 0   | 0             | -2.35%                          | -2.35% | 無                                            |
| 副總經理 | 張美蘭<br>(註2) | 1,680 | 1,680         | 108              | 108           | 495            | 495      | 0             | 0        | 0   | 0             | -2.35%                          | -2.35% | 無                                            |

註1：含114年退休金提撥數。

註2：郭欣怡總經理及張美蘭副總經理已於115年3月31日解任。

5. 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、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       | 114年度酬金總額<br>占稅後純益比例(%) |           | 113年度酬金總額<br>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       | -7.68%                  | -7.68%    | -18.21%                 | -18.21%   |
| 總經理及副總經理 | -11.46%                 | -11.46%   | -21.24%                 | -21.24%   |

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：

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114年度及113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。本公司董事及經理人實施之各項薪資報酬項目，於每年定期提報薪酬委員會及董事會核決通過。

本公司董事及經理人薪資給付項目係依公司董事及經理人現行各項薪酬項目辦理。其係衡量本公司現行經營規模及歷年薪資報酬發放情形訂定，惟未來如因經營環境變化而須調整現行各項薪酬制度時，得由經營階層擬訂計畫後，提交薪酬委員會專案審查之並提報董事會後實施。

114年董事及經理人之薪資報酬項目業經113年12月18日薪酬委員會及113年12月27日董事會核決通過。

### 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 5 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱          | 姓名                       | 實際出<br>(列)席次<br>數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)<br>席率(%)<br>【B/A】(註) | 備註 |
|-------------|--------------------------|----------------------|------------|-----------------------------|----|
| 董事長         | 羅榮岳                      | 5                    | 0          | 100%                        |    |
| 法人董事<br>代表人 | 岳芽泉股份有限<br>公司代表人 林<br>阿豆 | 5                    | 0          | 100%                        |    |
| 獨立董事        | 呂信雄                      | 5                    | 0          | 100%                        |    |
| 獨立董事        | 李佩淵                      | 5                    | 0          | 100%                        |    |
| 獨立董事        | 潘金樹                      | 5                    | 0          | 100%                        |    |

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<br>(期別)             | 議案內容及後續處理                  | 證交法§14-3<br>所列事項 | 獨董持反對<br>或保留意見 |
|-------------------------|----------------------------|------------------|----------------|
| 第八屆<br>第四次<br>114/03/12 | 為本公司不發放 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 | V                |                |
|                         | 為本公司出具 113 年「內部控制制度聲明書」案   | V                |                |
|                         | 為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 | V                |                |
|                         | 為本公司向高雄銀行申請融資額度續約案         | V                |                |
|                         | 為本公司購買董事責任保險案              | V                |                |
|                         | 獨立董事意見：無。                  |                  |                |
|                         | 公司對獨立董事意見之處理：無。            |                  |                |
| 第八屆<br>第五次<br>114/05/09 | 決議結果：全體出席董事同意通過。           |                  |                |
|                         | 為本公司資金貸與雙岳股份有限公司案          | V                |                |
|                         | 獨立董事意見：無。                  |                  |                |
| 第八屆<br>第八次<br>114/12/26 | 公司對獨立董事意見之處理：無。            |                  |                |
|                         | 為本公司向高雄銀行申請融資額度續約案         | 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。           |                  |                |

(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)114 年度截至年報刊印日止，本公司董事對利害關係議案迴避之執行情形：

114 年度截至年報刊印日並無董事需對利害關係議案迴避之情形。

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容：

(一)本公司董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估，其主要評估週期及期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，依本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」之規定辦理。

(二)董事會評鑑執行情形

#### 1. 內部自我評估

| 評估週期                                | 評估期間                                        | 評估範圍               | 評估方式            | 評估內容                                                                                                                       | 評估結果                                                                                              |
|-------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 內部自我評估：每年執行 1 次。並於次一年度第一次召開之董事會前完成。 | 對董事會 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日之績效進行評估。 | 包括董事會、個別董事成員之績效評估。 | 董事會內部自評、董事成員自評。 | 一、對公司營運之參與程度。<br>二、董事會決策品質。<br>三、董事會組成與結構。<br>四、董事成員的選任、專業及持續進修。<br>五、內部控制。<br>六、公司目標與任務之掌握。<br>七、內部關係經營與溝通。<br>八、董事會職責認知。 | 經董事會、個別董事自我評量進行績效評估後，董事成員自行評估平均 4.822 分，本公司 114 年董事會及個別董事會之運作尚稱完善，符合公司治理，並經 115 年 5 月 8 日董事會決議通過。 |

#### 2. 外部績效評估

外部績效評估每三年執行 1 次，114 年度並無此情事，下次外部評估預計為 116 年。

四、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 5 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、提名委員會。並於 113 年 11 月 5 日設置永續發展委員會，由一名獨立董事擔任委員參與督導公司永續發展工作之執行。透過設立專業委員會分工處理不同議題，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。

議事單位在會前提供完整議案資料、經營團隊透過「董事會前座談會」讓董事有充分時間了解議題，精進董事會運作效率。最近年度加強董事會職能之執行情形如下：

(一)114 年 3 月 12 日董事會決議通過檢討獨立董事獨立性評估，確保獨立性，發揮監督功能。

- (二)114 年 3 月 12 日董事會決議通過檢討 113 年董事進修情形，全體董事均依「上市上櫃公司董事進修推行要點」規範之時數完成進修。
- (三)114 年 3 月 12 日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)114 年 12 月 26 日董事會決議通過訂定 115 年董事進修計畫，安排不同的專業課程，提升董事會成員專業知識。
- (五)115 年 3 月 10 日董事會決議通過檢討獨立董事獨立性評估，確保獨立性，發揮監督功能。
- (六)115 年 3 月 10 日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。
- (七)115 年 3 月 10 日董事會決議通過檢討 114 年董事進修情形，全體董事均依「上市上櫃公司董事進修推行要點」規範之時數完成進修。
- (八)115 年 5 月 8 日董事會決議通過檢討 114 年董事會、功能性委員會、董事績效評估、並將評估結果做為改善建議。

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. 審計委員會資格與經驗

本公司審計委員會成員共 3 位，由全體獨立董事組成，委員之專業資格與經驗，請參閱第 8 頁。

2. 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<br>(召集人) | 潘金樹 | 5         | 0      | 100%              |    |
| 獨立董事          | 李佩淵 | 5         | 0      | 100%              |    |
| 獨立董事          | 呂信雄 | 5         | 0      | 100%              |    |

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

| 審計委員會                   | 議案內容及後續處理                  | 證交法§14-5<br>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<br>第四次<br>114/03/04 | 為本公司不發放 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 | V                |                                |
|                         | 為本公司 113 年度營業報告書及財務報告案     | V                |                                |
|                         | 為本公司出具 113 年「內部控制制度聲明書」案   | V                |                                |
|                         | 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  | V                |                                |
|                         | 為本公司向高雄銀行申請融資額度續約案         | V                |                                |
|                         | 為本公司購買董事責任保險案              | V                |                                |
|                         | 審計委員會決議結果：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<br>第五次<br>114/04/30 | 為本公司 114 年第一季合併財務報告案       | V                |                                |
|                         | 為本公司資金貸與雙岳股份有限公司案          | V                |                                |
|                         | 審計委員會決議結果：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<br>第六次<br>114/07/29 | 為本公司 114 年第二季合併財務報告案       | V                |                                |
|                         | 審計委員會決議結果：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<br>第七次<br>114/10/29 | 為本公司 114 年第三季合併財務報告案       | V                |                                |
|                         | 審計委員會決議結果：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。  |                  |                                |

|                         |                            |                  |                                |
|-------------------------|----------------------------|------------------|--------------------------------|
| 審計委員會                   | 議案內容及後續處理                  | 證交法§14-5<br>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<br>第八次<br>114/12/17 | 為本公司向高雄銀行申請融資額度續約案         | V                |                                |
|                         | 為修訂本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」案 | V                |                                |
|                         | 審計委員會決議結果：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。  |                  |                                |

(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：114 年度及截至年報刊印日止，審計委員會未有與獨立董事有利害關係之議案，故不適用。

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。114 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，114 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。

(三)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

| 審計委員會開會日期（期別）         | 與內部稽核主管溝通之重大事項             | 與簽證會計師溝通之重大事項          |
|-----------------------|----------------------------|------------------------|
| 114/03/04<br>（第五屆第四次） | 為本公司出具 113 年「內部控制制度聲明書」案   | 為本公司 113 年度營業報告書及財務報告案 |
| 114/04/30<br>（第五屆第五次） | 無                          | 為本公司 114 年第一季合併財務報告案   |
| 114/07/29<br>（第五屆第六次） | 無                          | 為本公司 114 年第二季合併財務報告案   |
| 114/10/29<br>（第五屆第七次） |                            | 為本公司 114 年第三季合併財務報告案   |
| 114/12/17<br>（第五屆第八次） | 為修訂本公司「內部控制制度」與「內部稽核實施細則」案 | 無。                     |
|                       | 為擬具本公司 115 年內部稽核計畫案        |                        |

四、審計委員會 114 年度工作重點及運作情形：

| 工作重點            | 運作情形 |                 |
|-----------------|------|-----------------|
|                 | 決議結果 | 公司對委員意見之處理      |
| 承認財務報表及合併財務報表   | 通過   | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 簽證會計師之委任、解任或報酬  | 通過   | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 訂定或修正內部控制制度     | 通過   | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 內部控制制度有效性之考核    | 通過   | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 員工酬勞及董事酬勞分配     | 通過   | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 重大之資金貸與、背書或提供保證 | 通過   | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

五、審計委員會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式、內容及結果：

(一)本公司功能性委員會之績效評估，其主要評估週期及期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，依本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」之規定辦理。

(二)審計委員會評鑑執行情形

1. 內部自我評估

| 評估週期                                | 評估期間                                          | 評估範圍          | 評估方式                   | 評估內容                                                                                               | 評估結果                                                                                          |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 內部自我評估：每年執行 1 次。並於次一年度第一次召開之董事會前完成。 | 對審計委員會 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日之績效進行評估。 | 包括審計委員會之績效評估。 | 審計委員會自評、或其他適當方式進行績效評估。 | 一、對公司營運之參與程度。<br>二、審計委員會決策品質。<br>三、審計委員會組成與結構。<br>四、審計委員會成員的選任、專業及持續進修。<br>五、內部控制。<br>六、審計委員會職責認知。 | 經審計委員會獨立董事自我評量進行績效評估後，審計委員會自評平均 4.864 分，本公司 114 年審計委員會之運作尚稱完善，符合公司治理，並經 115 年 5 月 8 日董事會決議通過。 |

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                             |      |   |                                                                                                                   |
| (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    |   | (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。                                                                        |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | 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。                                                                |
| (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    |   | (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。        |
| (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    |   | (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。                                                             |
| 三、董事會之組成及職責                               |      |   |                                                                                                                   |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？               | 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的政策揭露於公司網站及 |

| 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？<br><br>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ | V    |   | <p>公開資訊觀測站。<br/>本公司本屆董事會成員多元化政策落實情形請參閱第 12 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，另設有提名委員會及永續發展委員會。提名委員會及永續發展委員會成員及運作情形請參閱第 47-48 頁及 49 頁。</p> <p>(三) 本公司已於 104 年 3 月 25 日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」。114 年度董事會績效評估、董事會成員績效評估及功能性委員會績效評估業於 115 年 5 月執行完成，評估面向分述如下：<br/>本公司董事會績效評估涵蓋以下四大構面：<br/>1. 專業職能<br/>2. 決策效能<br/>3. 內部控制<br/>4. 永續經營<br/>本公司董事會成員績效評估之衡量項目涵蓋以下六大面向：<br/>1. 對本公司目標與任務之掌握。<br/>2. 董事職責認知。<br/>3. 對本公司營運之參與程度。<br/>4. 內部關係經營與溝通。<br/>5. 董事之專業及持續進修。<br/>6. 內部控制。</p> |
|                                                                                                                               | 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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      |      |   | <p>本公司功能性委員會績效評估之衡量項目含括下列五大面向：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 對本公司營運之參與程度。</li> <li>2. 功能性委員會職責認知。</li> <li>3. 提升功能性委員會決策品質。</li> <li>4. 功能性委員會組成及成員選任。</li> <li>5. 內部控制。</li> </ol> <p>本次(114年度)問卷回收彙整後，業將結果提報115年5月8日董事會進行檢討討論，前開辦法及評鑑結果亦於本公司官方網站揭露之。</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，本公司去年113年委託外部單位評估董事會效能，今年114年採內部評估，內部採用四大構面進行評估：</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）： <ul style="list-style-type: none"> <li>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> </ul> </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）： <ul style="list-style-type: none"> <li>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> </ul> </li> <li>3. 董事會對內部控制之重視程度與監督： <ul style="list-style-type: none"> <li>評估指標包括：員工行為守則之制定與執行、</li> </ul> </li> </ol> |

| 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>對內部稽控之督導、溝通舉報管道之暢通、利害關係之揭露及迴避等等。</p> <p>4. 董事會對永續經營之態度：<br/>評估指標包括：對於 ESG 資訊的揭露、人才培育及接班計劃之規劃、對永續經營之作為等等。</p> <p>前開辦法及評鑑結果已揭露於本公司官方網站。</p> <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。114 年會計師獨立性評估項目除本公司自訂評核表外，亦參考審計品質指標(AQIs)評估聘任會計師之獨立性及適任性並將評核結果提報 115 年 2 月 25 日審計委員會及 115 年 3 月 10 日董事會決議通過。經本公司財務單位評估後，安侯建業聯合會計師事務所陳蓓琪會計師及于紀隆會計師皆符合本公司獨立性評估標準。另外，本公司亦取得安侯建業聯合會計師陳蓓琪會計師及于紀隆會計師出具之獨立性聲明書。</p> <p>會計師獨立性評估標準及審計品質指標(AQIs)評估構面請參閱第 38-40 頁。</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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)? | V    |   | <p>本公司已於財務部設置股務單位，並設有公司治理主管(申報於公開資訊觀測站)，負責公司治理相關事務，包括下列內容：</p> <p>(1)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。</p> <p>(2)製作董事會及股東會議事錄。</p> <p>(3)協助董事就任及持續進修。</p> <p>(4)提供董事執行業務所需資料。</p> <p>(5)協助董事、監察人遵循法令。</p> <p>(6)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</p> <p>(7)辦理董事異動相關事宜。</p> <p>(8)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。</p> <p>114 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> |

| 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>2. 協助董事會及股東會會議事程序及決議遵法事宜：<br/> (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。<br/> (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。<br/> (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> <p>6. 向提名委員會及董事會報告獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。</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>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：客戶關係/資訊安全/多元化與平等/誠信經營/供應商人權管理/勞資關係/職業安全</p> <p>溝通方式：</p> <p>(1)官網及電子信箱、客服專線 0800027688（不定期）</p> <p>(2)客戶會議（不定期）</p> <p>(3)品質會議（每月/每季）</p> <p>(4)滿意度調查（每年）</p> <p>2. 股東/投資人</p> <p>關注議題：資訊安全/經濟績效/公司治理/誠信經營/內稽內控/營運風險</p> <p>溝通方式：</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。投資人可透過該管道表達意見，公司會有專人予以回覆。</p> <p>投資人服務團隊 ir@mail.aso.com.tw 李小姐</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>3. 員工關注議題：職業安全管理/勞資關係/客戶關係/多元化與平等/人權政策/福利與薪資/供應商人權管理<br/>溝通方式：<br/>(1)產銷營會議、內部培訓課程、績效評核<br/>(2)勞資會議(每季)、職工福利委員會、員工申訴電話及信箱<br/>員工服務團隊<br/>聯絡電話：02-66189999 人資部江小姐<br/>Mail: yj_chiang@mail.aso.com.tw</p> <p>4. 供應商/承攬商(含房東)<br/>關注議題：誠信經營/經濟績效/資訊安全/產品管理/客戶關係/職業安全管理<br/>溝通方式：<br/>(1)供應商稽核(每半年)<br/>(2)品質會議(每月/每季)<br/>(3)客訴管道(不定期)<br/>聯絡電話：02-66189999 商品部吳小姐</p> <p>5. 非營利組織<br/>關注議題：公司治理/誠信經營/材質評估/社會公益/產品管理/資訊安全/經濟績效/廢棄物管理/職業安全/管理/人權政策/技術研發/氣候變遷/營運風險/資源效率/供應商環境管理/自由結社與團體協議/溫室氣體排放/採購實務</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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                          |                                |
|                                                                       |      |   | <p>溝通方式：</p> <p>(1)社區關懷(不定期)</p> <p>(2)公益活動(不定期)</p> <p>(3)參與鄰近社區活動(不定期)</p> <p>聯絡電話:0800027688 客服中心</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> |                                |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                              | V    |   | 本公司已委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。                                                                                                                                                                 | 無重大差異                          |
| 七、資訊公開                                                                |      |   |                                                                                                                                                                                               |                                |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？                                           | V    |   | (一)本公司網站設有投資人專區及公司治理專區，並有專責部門定期揭露財務業務及公司治理資訊，並可於公開資訊觀測站查得各項資訊情形。                                                                                                                              | 無重大差異                          |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V    |   | (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                          |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務               |      | V | (三)本公司財務報告依法於每會計年度終了 75 日內公告並申報年度財務報告，及於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內公告並申報財                                                                                                                        | 目前本公司財務報告及月營運情形均依法於法定期限前完成公告及申 |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                                                                                                 | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |
| 報告與各月份營運情形？                                                                                                                     |      |   | 務報告。於每月十日以前，公告並申報上月份營運情形。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 報，未來將配合法令修訂調整公告及申報時間。 |
| 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    |   | <p>1. 員工權益與員工關懷：<br/>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。</p> <p>2. 投資者關係：<br/>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、業務及公司治理資訊。</p> <p>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。</p> <p>3. 供應商關係：<br/>本公司秉持誠信原則與供應商建立夥伴關係，並保持良好之互動，建立穩定之供應鏈，以確保品質。</p> <p>4. 利害關係人之權利：<br/>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。<br/>B. 對於股東責任方面：以充分維護股東權益為公司努</p> | 無重大差異                 |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      |      |   | <p>力的目標。</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>5. 董事及監察人進修之情形：<br/>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114年已修習合法時數，其進修情形請參閱第41-44頁。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：<br/>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，配合及確保客戶需求，與其維持穩定良好關係。此外，本公司亦注重資訊安全，訂有資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：<br/>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處理統籌協助業務單位辦理有關客戶權益及申訴之處理等事件，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> |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 運作情形         |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |      |                  |      |      |          |              |         |                 |    |                 |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------|------------------|------|------|----------|--------------|---------|-----------------|----|-----------------|--|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 是            | 否                | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                      |      |                  |      |      |          |              |         |                 |    |                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                  | <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：<br/>本公司已於115年3月10日董事會決議通過為全體董事暨經理人購買責任險，並於115年4月1日續保，董事責任險投保情形如下：</p> <p>註：投保金額係依臺銀115年4月1日美金即期平均匯率計算。</p> <table border="1"> <tr> <th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>投保金額<br/>(新台幣：仟元)</th><th>投保期間</th><th>投保狀況</th></tr> <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">159,800</td><td>起：<br/>115/04/01</td><td rowspan="2">續保</td></tr> <tr> <td>迄：<br/>116/04/01</td></tr> </table> | 投保對象                 | 保險公司 | 投保金額<br>(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 | 159,800 | 起：<br>115/04/01 | 續保 | 迄：<br>116/04/01 |  |
| 投保對象                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 保險公司         | 投保金額<br>(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 | 159,800          | 起：<br>115/04/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 續保                   |      |                  |      |      |          |              |         |                 |    |                 |  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |              |                  | 迄：<br>116/04/01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |      |                  |      |      |          |              |         |                 |    |                 |  |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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>臺灣證券交易所股份有限公司治理中心113年4月發布之第十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：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司112年及113年度之溫室氣體碳排放，已經由第三方機構確信；114年度之溫室氣體碳排放於115年3月31日由第三方機構確信完成。</li> <li>2. 本公司已依規定編制113年度之永續報告書，並經由專業顧問指導；114年度之永續報告書依ISO 14064系列規範及ISO 14064-1：2018標準架構編制，並已提報115年4月30日永續發展委員會及115年5月8日董事會決議通過。</li> <li>3. 本公司於114年9月30日通過ISO 27001 TAF 資訊安全管理系統之驗證，並於114年10月2日取得證書。</li> <li>4. 本公司於113、114年度分別依循環境部資源環境範，提報網際網路銷售件數、網際網路購物包裝材料重量等資訊，並經由第三方機構確信完成。</li> </ol> <p>B. 尚未改善者：提出公司接班人計畫並報告董事會，強化公司治理。</p> |              |                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |      |                  |      |      |          |              |         |                 |    |                 |  |

**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<br><input type="checkbox"/> 其他<br>理由說明：<br>1. 獨立性要件審查，經本公司財務部檢核實際帳務無違反獨立性情事。<br>2. 會計師事務所已聲明未有違反獨立性情事。 |                                                                        |     |    |     |    |

| 審計品質指標(AQI) |           |                |              |                |
|-------------|-----------|----------------|--------------|----------------|
| AQI 指標      | 構面一       | 構面二            | 構面三          | 構面四            |
|             | 專業性       | 品質控管           | 獨立性          | 監督             |
|             | (1-1)查核經驗 | (2-1)會計師負荷     | (3-1)非審計服務公費 | (4-1)外部檢查缺失及處分 |
|             | (1-2)訓練時數 | (2-2)查核投入      | (3-2)客戶熟悉度   | (4-2)主管機關發函改善  |
|             | (1-3)流動力  | (2-3)EQCR 複核情形 |              |                |
| 創新能力        | (1-4)專業支援 | (2-4)品管支援能力    |              |                |
|             |           |                |              |                |

評核審查意見：經參考主管機關檢缺失及同業平均比較，審計品質大致優於其他同業平均。

### 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<br>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        |
|     |     |           | 108/08/06 | 公司治理與企業發展                      | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|     |     |           | 109/03/24 | 公司治理法規更新要點與理想的董事會              | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|     |     |           | 109/08/11 | 當責與領導                          | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|     |     |           | 110/03/23 | 企業社會責任暨薪酬制度解析                  | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|     |     |           | 110/08/09 | 疫情時代的挑戰. 機會與應有的策略思維            | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|     |     |           | 111/03/22 | 元宇宙、NFT、Web 3.0 與社群的基本概念與應用    | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|     |     |           | 111/08/09 | 企業永續的加速器—CSR、ESG 及 SDGs        | 社團法人台灣投資人關係協會 | 3    | 是        |
|     |     |           | 112/08/08 | 疫後數位市場新趨勢                      | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|     |     |           | 112/11/09 | 管理思維典範移轉                       | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|     |     |           | 113/05/07 | 數位時代經營與創新新趨勢                   | 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 |
|---------|-----|-----------|-----------|--------------------------------|---------------|------|----------|
| 董事長     | 羅榮岳 | 101/05/08 | 113/11/05 | 第二曲線創新學                        | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 114/05/09 | AI 創新應用與經濟發展                   | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 114/12/26 | AI 賦能與轉型策略：從趨勢洞察到決策佈局          | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
| 法人董事代表人 | 林阿豆 | 113/06/18 | 104/08/14 | 勞動法令遵循與企業負責人法律責任               | 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<br>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        |
|         |     |           | 108/08/06 | 公司治理與企業發展                      | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 109/03/24 | 公司治理法規更新要點與理想的董事會              | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 109/08/11 | 當責與領導                          | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 110/03/23 | 企業社會責任暨薪酬制度解析                  | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 110/08/09 | 疫情時代的挑戰. 機會與應有的策略思維            | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 111/03/22 | 元宇宙、NFT、Web 3.0 與社群的基本概念與應用    | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 111/08/09 | 企業永續的加速器－CSR、ESG 及 SDGs        | 社團法人台灣投資人關係協會 | 3    | 是        |
|         |     |           | 112/08/08 | 疫後數位市場新趨勢                      | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 112/11/09 | 管理思維典範移轉                       | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 113/05/07 | 數位時代經營與創新的新趨勢                  | 社團法人中華公司治理協會  | 3    | 是        |
|         |     |           | 113/11/05 | 第二曲線創新學                        | 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 |
|---------|-----|-----------|-----------|------------------------------|----------------------|------|----------|
| 法人董事代表人 | 林阿豆 | 113/06/18 | 114/05/09 | AI 創新應用與經濟發展                 | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 114/12/26 | AI 賦能與轉型策略：從趨勢洞察到決策佈局        | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
| 獨立董事    | 呂信雄 | 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        |
|         |     |           | 108/08/06 | 公司治理與企業發展                    | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 109/03/24 | 公司治理法規更新要點與理想的董事會            | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 109/08/11 | 當責與領導                        | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 110/03/23 | 企業社會責任暨薪酬制度解析                | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 110/08/09 | 疫情時代的挑戰, 機會與應有的策略思維          | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 111/03/22 | 元宇宙、NFT、Web 3.0 與社群的基本概念與應用  | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 111/08/09 | 企業永續的加速器—CSR、ESG 及 SDGs      | 社團法人台灣投資人關係協會        | 3    | 是        |
|         |     |           | 112/08/08 | 疫後數位市場新趨勢                    | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 112/11/09 | 管理思維典範移轉                     | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 113/05/07 | 數位時代經營與創新的新趨勢                | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 113/11/05 | 第二曲線創新學                      | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 114/05/09 | AI 創新應用與經濟發展                 | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 114/12/26 | AI 賦能與轉型策略：從趨勢洞察到決策佈局        | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
| 獨立董事    | 李佩淵 | 112/06/19 | 112/7/13  | 人才發展與企業永續                    | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3    | 是        |
|         |     |           | 112/7/14  | 談公司治理藍圖 3.0 與董事責任            | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 3    | 是        |
|         |     |           | 112/08/08 | 疫後數位市場新趨勢                    | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 112/11/09 | 管理思維典範移轉                     | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 113/05/07 | 數位時代經營與創新的新趨勢                | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 113/11/05 | 第二曲線創新學                      | 社團法人中華公司治理協會         | 3    | 是        |
|         |     |           | 114/05/09 | AI 創新應用與經濟發展                 | 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 | 李佩淵 | 112/06/19 | 114/12/26 | AI 賦能與轉型策略:從趨勢洞察到決策佈局  | 社團法人中華公司治理協會   | 3    | 是        |
| 獨立董事 | 潘金樹 | 113/06/18 | 113/07/23 | 碳盤查的種類與範圍              | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 3    | 是        |
|      |     |           | 113/07/23 | 製作生產製程路徑圖              | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 3    | 是        |
|      |     |           | 113/10/08 | 會計師執業應注意的洗錢態樣，稅務犯罪案例解析 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 3    | 是        |
|      |     |           | 113/11/05 | 第二曲線創新學                | 社團法人中華公司治理協會   | 3    | 是        |
|      |     |           | 113/11/08 | 了解 ESG 報告書關鍵要素         | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 3    | 是        |
|      |     |           | 114/05/09 | AI 創新應用與經濟發展           | 社團法人中華公司治理協會   | 3    | 是        |
|      |     |           | 114/12/26 | AI 賦能與轉型策略:從趨勢洞察到決策佈局  | 社團法人中華公司治理協會   | 3    | 是        |

(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  | 條件                                    | 專業資格與經驗                                                                                                                                                                         | 獨立性情形 | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 呂信雄 | 本公司薪酬委員會由全體3位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱第8頁。 | 所有薪酬委員會委員皆符合下述情形：<br>1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第14-6條暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註2)相關規定。<br>2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份。<br>3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。 |       | 0                     |
| 獨立董事          | 李佩淵 |                                       |                                                                                                                                                                                 |       | 0                     |
| 獨立董事          | 潘金樹 |                                       |                                                                                                                                                                                 |       | 0                     |

註1：係年報刊印日止在任者。

註2：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1)公司或其關係企業之受僱人。
- (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
- (9)為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

2. 薪資報酬委員會之職責

- (1)定期檢討本組織規程並提出修正建議。
- (2)訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效評估，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

### 3. 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：113年6月18日至116年6月17日，最近年度薪資報酬委員會開會2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 | 呂信雄 | 2      | 0      | 100%     |    |
| 委員  | 李佩淵 | 2      | 0      | 100%     |    |
| 委員  | 潘金樹 | 2      | 0      | 100%     |    |

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。

其他應記載事項：

一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

三、薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

| 開會日期<br>(屆次)        | 討論事由                          | 決議結果       | 公司對於成員意見<br>之處理 |
|---------------------|-------------------------------|------------|-----------------|
| 第六屆第三次<br>114/03/04 | 為本公司不發放113年度員工酬勞及董事酬勞分配案      | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為討論本公司新任財務主管之薪資報酬案            | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第六屆第四次<br>114/12/17 | 為討論本公司薪酬委員會115年之工作計劃案         | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司114年度經理人年終獎金發放案           | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為審查本公司115年擬實施之各項薪資報酬項目案       | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 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 | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

四、薪酬委員會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式、內容及結果：

(一)本公司功能性委員會之績效評估，其主要評估週期及期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，依本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」之規定辦理。

(二)薪酬委員會評鑑執行情形

#### 1. 內部自我評估

| 評估週期                              | 評估期間                              | 評估範圍          | 評估方式                   | 評估內容                                                                                               | 評估結果                                                                                  |
|-----------------------------------|-----------------------------------|---------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 內部自我評估：每年執行1次。並於次一年度第一次召開之董事會前完成。 | 對薪酬委員會114年1月1日至114年12月31日之績效進行評估。 | 包括薪酬委員會之績效評估。 | 薪酬委員會自評、或其他適當方式進行績效評估。 | 一、對公司營運之參與程度。<br>二、薪酬委員會決策品質。<br>三、薪酬委員會組成與結構。<br>四、薪酬委員會成員的選任、專業及持續進修。<br>五、內部控制。<br>六、薪酬委員會職責認知。 | 經薪酬委員會委員自我評量進行績效評估後，薪資報酬委員會自評平均4.754分，本公司114年薪資報酬委員會之運作尚稱完善，符合公司治理，並經115年5月8日董事會決議通過。 |

(五)提名委員會組成、職責、運作情形及績效評估

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  | 委員姓名 | 專長             |
|------|------|----------------|
| 獨立董事 | 李佩淵  | 醫務管理、公共衛生、經營管理 |
| 獨立董事 | 呂信雄  | 醫務管理、公共衛生、產業管理 |
| 獨立董事 | 潘金樹  | 經營管理、財務會計、永續發展 |

註：係年報刊印日止在任者。

2. 提名委員會主要職責

本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 制定董事會成員所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事候選人。
- (2) 建構及發展董事會及各功能性委員會之組織架構，進行董事會、各功能性委員會、各董事之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。辦理下列事項：
  - A. 為董事會所屬之各功能性委員會制定建置標準及成員之資格條件，並建議其組織規程。每年並應至少複核一次，暨適時向董事會提出修正建議。
  - B. 審查各功能性委員會成員候選人之資格及潛在之利益衝突，向董事會建議各功能性委員會之新成員及召集人人選。
  - C. 逐年進行各董事、各功能性委員會召集人及其成員之績效評估，並向董事會建議是否需要進行替換。各委員會召集人及其成員之任期應配合董事之任期，以三年一任為原則。
- (3) 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事之繼任計畫。

3. 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：113年6月18日至116年6月17日，最近年度提名委員會開會2次，委員資格及出席情形如下：

| 職 稱 | 姓 名 | 專業資格與經驗                            | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|-----|-----|------------------------------------|--------|--------|----------|----|
| 召集人 | 李佩淵 | 本公司提名委員會由全體獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱第8頁 | 2      | 0      | 100%     |    |
| 委員  | 呂信雄 |                                    | 2      | 0      | 100%     |    |
| 委員  | 潘金樹 |                                    | 2      | 0      | 100%     |    |

其他應記載事項：

一、董事會不採納或修正提名委員會之建議：無。

二、提名委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。

三、提名委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

| 開會日期(期別)            | 討論事由                | 決議結果       | 公司對於成員意見之處理     |
|---------------------|---------------------|------------|-----------------|
| 第五屆第二次<br>114/03/04 | 為檢討本公司 113 年董事進修情形案 | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為評估本公司獨立董事獨立性案      | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第五屆第三次<br>114/12/17 | 為訂定本公司 115 年董事進修計畫案 | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

四、提名委員會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式、內容及結果：

(一)本公司功能性委員會之績效評估，其主要評估週期及期間、評估範圍及方式、評估之執行單位、評估程序及其他應遵循事項，依本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」之規定辦理。

(二)提名委員會評鑑執行情形

1. 內部自我評估

| 評估週期                                | 評估期間                                          | 評估範圍          | 評估方式                   | 評估內容                                                                                               | 評估結果                                                                                        |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 內部自我評估：每年執行 1 次。並於次一年度第一次召開之董事會前完成。 | 對提名委員會 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日之績效進行評估。 | 包括提名委員會之績效評估。 | 提名委員會自評、或其他適當方式進行績效評估。 | 一、對公司營運之參與程度。<br>二、提名委員會決策品質。<br>三、提名委員會組成與結構。<br>四、提名委員會成員的選任、專業及持續進修。<br>五、內部控制。<br>六、提名委員會職責認知。 | 經提名委員會委員自我評量進行績效評估後，提名委員會自評平均 4.842 分，本公司 114 年提名委員會之運作尚稱完善，符合公司治理，並經 115 年 5 月 8 日董事會決議通過。 |

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)永續發展委員會組成、職責及運作情形

本公司於113年11月5日董事會決議通過永續發展委員會組織規程並成立永續發展委員會，永續發展委員會旨在實踐本公司永續發展目標，並強化永續治理。相關議案並經董事會決議。永續發展委員會皆依規程執行運作以提升公司治理。

1. 永續發展委員會成員資料

| 身分別           | 委員姓名 | 專長                |
|---------------|------|-------------------|
| 召集人<br>(獨立董事) | 潘金樹  | 經營管理、財務會計、公司治理、法律 |
| 委員            | 羅麗玲  | 經營管理、財務會計、資訊科技、環保 |
| 委員            | 張美蘭  | 人權管理、環境管理制度、公司治理  |

2. 永續發展委員會主要職責

本委員會秉於董事會之授權，應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並提報董事會：

- (1)制定、推動及強化公司永續發展政策、年度計畫及策略等。
- (2)檢討、追蹤與修訂永續發展執行情形與成效。
- (3)督導永續資訊揭露事項並審議永續報告書。
- (4)督導本公司永續發展守則之業務或其他經董事會決議之永續發展相關工作之執行。

3. 永續發展委員會運作情形資訊

- (1)本公司之永續發展委員會成員計3人。
- (2)本屆委員任期：113年11月5日至116年6月17日，最近年度永續發展委員會開會2次，委員出席情形如下：

| 職 稱           | 姓 名 | 專業資格與經驗                                      | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率(%) | 備註 |
|---------------|-----|----------------------------------------------|--------|--------|----------|----|
| 召集人<br>(獨立董事) | 潘金樹 | 本公司永續發展委員會由1位獨立董事及2位副總經理組成，委員之專業資格與經驗請參閱第14頁 | 2      | 0      | 100%     |    |
| 委員            | 羅麗玲 |                                              | 2      | 0      | 100%     |    |
| 委員            | 張美蘭 |                                              | 2      | 0      | 100%     |    |

註：實際出席率(%)以其在職期間永續發展委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

- (一)董事會不採納或修正永續發展委員會之建議：無。
- (二)永續發展委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者：無。
- (三)永續發展委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理：

| 開會日期<br>(期別)        | 討論事由                                | 決議結果       | 公司對於成員意見之處理     |
|---------------------|-------------------------------------|------------|-----------------|
| 第一屆第二次<br>114/04/30 | 為本公司 113 年度永續報告書案                   | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第一屆第三次<br>114/12/17 | 為本公司永續發展年度工作計畫                      | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司 114 年永續報告書重大議題、營運風險及氣候相關風險與機會案 | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

(四)內部自我評估

經永續發展委員會委員自我評量進行績效評估後，永續發展委員會自評平均 3.667 分，本公司 114 年永續委員會之運作尚稱完善，符合公司治理，並經 115 年 5 月 8 日董事會決議通過。

4. 永續發展工作小組

本公司為有效落實永續發展委員會之治理政策，依據永續發展委員會組織規程第六條：履行委員會職權並成立永續發展工作小組（下分：公司治理小組、永續環境小組、社會公益小組、永續資訊揭露小組等），協助永續發展委員會推動各項計畫，關注利害關係人、蒐集及檢視利害關係人關切之議題，並針對永續發展重要議題及具體推動內容彙集完整報告。

(七)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V    | <p>本公司為強化治理架構，於113年成立永續發展委員會，由1位獨立董事擔任召集人，本公司2位副總經理擔任委員，負責環境、社會及公司治理相關政策之擬訂及督導各項政策之執行，一年至少二次向董事會報告執行成果及履行狀況，再由董事會核准。為確保永續發展政策之落實，每年由永續發展委員會進行審查，並送呈董事會報告永續政策與重大主題及相關管理績效。</p> <p>永續發展委員會組成、職責及運作情形請參閱第49頁。</p>                                                                                                                                                                             | 無重大差異                    |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | V    | <p>本公司依重大性原則，參考全球報告倡議組織建立永續議題鑑別機制，透過利害關係人意見蒐集及營運衝擊分析，辨識重大議題並作為風險管理策略制定依據。</p> <p>公司已將ESG納入整體風險管理架構，風險管理流程包括：風險辨識、分析、排序及監控，並由各權責單位定期檢視與回報。主要風險涵蓋環境(碳排放與能源管理)、社會(產品品質與顧客服務、職業安全)及治理(供應鏈管理、法令遵循及品牌聲譽)等面向。</p> <p>針對重大風險，訂定相關管理措施，包括推動循環鞋材料應用與節能措施、強化產品品質與顧客服務、建立供應商管理制度及落實內控制度與誠信經營政策。</p> <p>董事會為永續發展及風險管理之最高監督單位，未來將持續參考國際永續準則理事會準則，強化氣候風險評估、量化管理指標及資訊揭露品質，並逐步導入第三方確信機制，以提升公司治理與永續發展績效。</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             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |              |               |       |       |        |       |       |        |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？     | V            |               | (一) 本公司依零售業營運特性，建置環境管理制度並訂定「辦公室環境管理辦法」，適用於總部及各門市，全面推動節能與環境維護措施。具體作法包括設置資源回收設施、宣導午休關燈與空調管控、導入節能設備，以及規範門市營運期間之照明與空調使用（如開閉店時段控管）。另透過節電競賽及日常教育宣導，強化員工節能意識與行為養成。透過制度化管理與全員參與，持續提升能源使用效率並降低環境負荷。                                                                                                                                                                                                                              |    |              |               |       |       |        |       |       |        |
| (二) 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            |               | (二) 本公司致力於提升資源使用效率並降低環境之影響，積極導入再生物料應用。在營運過程中，優先採用再生紙材，以減少原生資源消耗與環境負荷；同時推動紙箱及鞋盒回收機制，強化資源循環再利用。另透過門市回收獎勵制度，提升同仁參與度與回收效率，建立內部循環管理文化。未來將持續擴大再生材料使用範圍，優化資源管理措施，以落實企業永續經營與環境保護之目標。<br>最近 2 年紙箱回收量及紙箱回收獎勵： <table><tr><td>年度</td><td>紙箱回收量<br/>(噸)</td><td>紙箱回收獎勵<br/>(元)</td></tr><tr><td>113 年</td><td>14.92</td><td>41,560</td></tr><tr><td>114 年</td><td>16.77</td><td>44,790</td></tr></table> 114 年紙箱回收量較 113 年增加 7.77%。 | 年度 | 紙箱回收量<br>(噸) | 紙箱回收獎勵<br>(元) | 113 年 | 14.92 | 41,560 | 114 年 | 16.77 | 44,790 |
| 年度                                       | 紙箱回收量<br>(噸) | 紙箱回收獎勵<br>(元) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |              |               |       |       |        |       |       |        |
| 113 年                                    | 14.92        | 41,560        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |              |               |       |       |        |       |       |        |
| 114 年                                    | 16.77        | 44,790        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |    |              |               |       |       |        |       |       |        |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |       |       |      |   |          |         |         |           |         |                         |           |           |            |         |      |             |             |            |        |    |             |             |             |        |       |
| (三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？           | V           |             | <p>(三)本公司持續關注氣候變遷對營運之潛在風險與機會，並評估其對能源使用及營運成本之影響，據以推動相關因應措施。於日常營運中，逐步優化用電管理，導入高效率節能設備，包括節能燈具及高效能空調系統，以提升能源使用效率並降低溫室氣體排放。未來將持續強化能源管理與減碳作為，提升企業面對氣候變遷之調適能力與營運韌性。</p> <p>(四)本公司兩年溫室氣體排放量統計如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>單位：kgCO<sub>2</sub>e</th><th>114 年</th><th>113 年</th><th>增(減)</th><th>%</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>移動燃燒直接排放</td><td>5,859.3</td><td>7,744.5</td><td>(1,885.2)</td><td>-24.34%</td></tr> <tr> <td>人為系統中溫室氣體釋放產生的直接逸散排放(註)</td><td>151,080.3</td><td>169,743.2</td><td>(18,662.9)</td><td>-10.99%</td></tr> <tr> <td>外購電力</td><td>1,386,835.3</td><td>1,475,779.8</td><td>(88,994.5)</td><td>-6.03%</td></tr> <tr> <td>合計</td><td>1,543,774.9</td><td>1,653,267.5</td><td>(109,492.6)</td><td>-6.62%</td></tr> </tbody> </table> <p>註：包含化糞池及冷媒逸散<br/>相關統計資料及各項減碳政策均揭露於本公司永續發展報告書中；<br/>本公司之溫室氣體排放經由安侯建業聯合師事務所進行確信報告。</p> | 單位：kgCO <sub>2</sub> e   | 114 年 | 113 年 | 增(減) | % | 移動燃燒直接排放 | 5,859.3 | 7,744.5 | (1,885.2) | -24.34% | 人為系統中溫室氣體釋放產生的直接逸散排放(註) | 151,080.3 | 169,743.2 | (18,662.9) | -10.99% | 外購電力 | 1,386,835.3 | 1,475,779.8 | (88,994.5) | -6.03% | 合計 | 1,543,774.9 | 1,653,267.5 | (109,492.6) | -6.62% | 無重大差異 |
| 單位：kgCO <sub>2</sub> e                                  | 114 年       | 113 年       | 增(減)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | %                        |       |       |      |   |          |         |         |           |         |                         |           |           |            |         |      |             |             |            |        |    |             |             |             |        |       |
| 移動燃燒直接排放                                                | 5,859.3     | 7,744.5     | (1,885.2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -24.34%                  |       |       |      |   |          |         |         |           |         |                         |           |           |            |         |      |             |             |            |        |    |             |             |             |        |       |
| 人為系統中溫室氣體釋放產生的直接逸散排放(註)                                 | 151,080.3   | 169,743.2   | (18,662.9)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -10.99%                  |       |       |      |   |          |         |         |           |         |                         |           |           |            |         |      |             |             |            |        |    |             |             |             |        |       |
| 外購電力                                                    | 1,386,835.3 | 1,475,779.8 | (88,994.5)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -6.03%                   |       |       |      |   |          |         |         |           |         |                         |           |           |            |         |      |             |             |            |        |    |             |             |             |        |       |
| 合計                                                      | 1,543,774.9 | 1,653,267.5 | (109,492.6)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -6.62%                   |       |       |      |   |          |         |         |           |         |                         |           |           |            |         |      |             |             |            |        |    |             |             |             |        |       |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | V           |             | <p>(一)本公司為保障員工及利害關係人之基本人權，依循國際人權公約及相關法規，制定人權管理政策與程序。公司支持並遵循聯合國《世界人權宣言》、《全</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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | V    |   | <p>球盟約》及《企業與人權指導原則》，並參照國際勞工組織《工作基本原則與權利宣言》，落實尊重人權之經營理念，確保不歧視、不侵害基本權益，並以尊嚴對待所有員工、契約及臨時人員與實習生等。此外，本公司恪守所在地勞動法令，訂有「工作規則」並經主管機關核備，明確規範勞資雙方權利義務，保障員工合法權益，致力營造安全、平等與和諧之職場環境。</p> <p>(二)本公司訂有員工守則，明確載明各項福利措施，並訂有績效獎勵辦法明確規範員工之獎懲標準，另本公司女性佔比達2/3以上(因產業特性)，高階主管女性亦達1/2以上。</p> <p>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</p> <p>(1)員工福利措施與實施狀況</p> <p>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、團體保險、退休金提繳、員工購鞋優惠、員工制服&amp;制鞋、國內外旅遊。</p> <p>(2)員工進修及訓練與實施狀況：</p> <p>本公司秉持創辦人的多元人才發展策略，整合產官學界資源，根據專業與管理職能模型展開各項</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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|    |      |   | <p>數位與面授培訓項目，其中包括新進人員培訓、專業與管理職能培訓、各階層主管培訓，並配合組織發展需求規劃接班人養成方案，並設有人才評鑑中心。也與時俱進與外部資源合作，提供更多元化的專業課程。114 年人員培訓課程請詳第 118-120 頁</p> <p>(3)退休制度與實施現況：<br/>依勞工退休金條例規定，公司每月提撥員工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，儲存於勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。<br/>根據勞工退休金條例的規定，勞工年滿 60 歲即得請領退休金，提繳退休金年資滿 15 年以上者，得選擇請領月退休金或一次退休金，以滿足不同的需求和偏好。</p> <p>(4)經營績效或成果適當反映於員工薪酬：<br/>本公司於 114 年 11 月 7 日董事會決議訂定非主職最低薪資新台幣 63,000 元整。</p> <p>a. 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。</p> <p>b. 前線人員有業績獎金、年節獎金及競賽獎金：變動薪資</p> <p>1. 業績、年節獎金：依業績目標達成計算業績獎金及年節獎金。</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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |      |    |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |       |
| (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>2. 競賽獎金：依各檔次活動競賽結果發放。</p> <p>c. 全體員工依考核考績制度與作業規則進行考核，依公司營運成效及個人績效表現核發年終獎金。</p> <p>本公司亦設置薪酬委員會，為員工考核及薪酬制定合理政策，每年分別於年中及年終進行員工績效評核，並將考核結果作為員工調薪、晉升及獎金發放之依據。</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。同時依循職業安全衛生法規定，落實勞工健康保護四大計畫，定期安排醫護人員進駐公司做職護臨場健康服務，協助員工解決健康問題，保障勞工的身心健康。114 年執行情形如下：</p> <table><tr><th>日期</th><th>臨場時間</th><th>時數</th></tr><tr><td>114/02/26</td><td>14:00~16:00</td><td>2</td></tr><tr><td>114/04/26</td><td>14:00~16:00</td><td>2</td></tr><tr><td>114/06/25</td><td>14:00~16:00</td><td>2</td></tr><tr><td>114/08/21</td><td>14:00~16:00</td><td>2</td></tr><tr><td>114/10/22</td><td>14:00~16:00</td><td>2</td></tr><tr><td>114/12/30</td><td>14:00~16:00</td><td>2</td></tr></table> <p>本公司設有訓練發展部及安全衛生專員，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> | 日期                       | 臨場時間 | 時數 | 114/02/26 | 14:00~16:00 | 2 | 114/04/26 | 14:00~16:00 | 2 | 114/06/25 | 14:00~16:00 | 2 | 114/08/21 | 14:00~16:00 | 2 | 114/10/22 | 14:00~16:00 | 2 | 114/12/30 | 14:00~16:00 | 2 | 無重大差異 |
|                                        | 日期          | 臨場時間                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 時數                       |      |    |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |       |
| 114/02/26                              | 14:00~16:00 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |      |    |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |       |
| 114/04/26                              | 14:00~16:00 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |      |    |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |       |
| 114/06/25                              | 14:00~16:00 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |      |    |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |       |
| 114/08/21                              | 14:00~16:00 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |      |    |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |       |
| 114/10/22                              | 14:00~16:00 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |      |    |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |       |
| 114/12/30                              | 14:00~16:00 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |      |    |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |       |
|                                        |             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |      |    |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |           |             |   |       |

| 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                                                                                                                                                                                                                                             |
| (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                                               | V    |   | <p>依規定每三年需安排人員參與急救人員及職業安全衛生業務主管在職教育訓練並取得合格。本公司 114 年無重大職災事故。</p> <p>(四)本公司設立完善人才發展制度，根據職能模型展開各項培訓，以數位搭配實體混程方式，提升人才發展成效，以期每位加入阿瘦大家庭的夥伴，都能發揮無限潛能，開啟輝煌前程。</p> <p>定期針對總處新進人員及門市人員舉辦訓練課程，使其能了解公司產業現況、產品內容及服務流程，進而發揮最大價值。114 年人員培訓課程請詳第 118-120 頁。</p> |
| (五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ | V    |   | <p>(五)本公司就產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私及行銷標示等議題，均依循相關法規及國際準則，訂定消費者權益保護政策與申訴機制。於產品行銷與標示方面，遵循商品標示法及經濟部相關鞋類與服飾標示基準，確保商品本體與包裝資訊之正確性與完整性。另設置多元顧客服務管道，包括 0800 免付費專線、官網服務信箱及門市即時反映機制，並由專責客服單位統籌處理客訴事項，以確保回應效率與服務品質。同時提供「商品七日內未磨損可無條件換貨」之服務，保障消費者權益並提升顧客滿意度。</p>    |
| (六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規                            |      |   | <p>(六)本公司已訂定供應商管理政策，將環境保護、職業安全衛生及勞動人權等議題納入供應鏈管理要求。</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 |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 範，及其實施情形？                                                                                                                                                                                                                                                          |      |   | <p>針對主要供應商，每年定期辦理評鑑作業，並要求其簽署及遵循企業社會責任承諾事項，以確保符合相關法規及永續經營原則。對於違反企業社會責任或相關規範之供應商，本公司將依情節審慎評估，非必要性原則下不再與其往來，以降低營運及聲譽風險。另將供應商企業社會責任承諾內容揭露於公司網站，供應商及利害關係人查詢，以提升供應鏈透明度與管理效能。</p>                                                                                                                   |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單之確信或保證意見？                                                                                                                                                                                         | V    |   | <p>無重大差異</p> <p>本公司依據上市上市公司相關規範及主管機關推動之永續資訊揭露要求，編製並揭露非財務資訊報告書。報告書係參考全球報告倡議組織（GRI Standards）核心選項進行編製，並綜合考量產業特性及利害關係人關注議題，完整揭露本公司於環境、社會及公司治理（ESG）之管理方針與績效表現。本公司已完民國113年度永續發展報告書之編製並公開揭露於公司網站，持續提升資訊透明度與揭露品質。另依循主管機關對上市公司永續資訊揭露之發展趨勢，規劃自民國116年起導入第三方驗證（確信）機制，委由專業機構出具確信或保證意見，以強化資訊之可信度與公信力。</p> |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定本公司永續發展相關規範，並據以推動各項永續管理措施。於營運過程中，兼顧利害關係人權益，在追求企業永續經營與獲利成長之同時，積極納入環境、社會及公司治理因素，落實於經營策略及日常管理作業中。本公司定期檢視永續發展守則之執行情形，並配合主管機關對上市公司永續治理之相關規範持續精進與調整。經評估，目前實際運作情形與所訂守則尚無重大差異，整體運作符合相關法令及治理要求。 |      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

| 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、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>本公司依循上市公司永續揭露相關規範，於公司網站充分揭露企業社會責任（ESG）運作資訊，涵蓋員工照顧、產品責任、客戶關懷、股東承諾、社會公益及環境永續等面向，以提升資訊透明度並回應利害關係人關注。                                                                                                                                                                                  |      |   |                          |
| (一) 環保保護：                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |      |   |                          |
| 本公司致力於降低營運對環境之影響，建立總倉商品包裝標準作業流程（SOP），優化包裝效率並減少資源浪費。持續推動鞋盒與紙箱回收再利用機制，並透過員工激勵制度（如回收獎金及「愛地球達人」表揚），提升全員參與度，促進資源循環與減碳效益。同時，透過供應鏈管理机制，鼓勵合作夥伴於SCM系統申購回收紙箱進行循環使用，攜手落實綠色供應鏈，降低自然資源消耗與環境負荷。                                                                                                                               |      |   |                          |
| (二) 社會參與與公益行動：                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |      |   |                          |
| 本公司長期投入社會公益與在地關懷，積極履行企業社會責任。創辦人羅水木感念鄉培育之情，捐資興建宜蘭縣冬山鄉「A. S. O阿瘦羅水木紀念圖書館」，並持續定期捐助購書經費；另捐贈救護車予地方政府消防單位，提升公共醫療與緊急救護資源。此外，本公司參與世界壯年運動會志工服務，並攜手財團法人阿瘦文化藝術基金會與南山人壽慈善基金會，於全台多個縣市偏鄉「文化健康站」推動鞋履公益捐贈及足部健康關懷活動，提升長者行走安全與生活品質。相關公益行動亦獲多家媒體報導肯定，展現本公司於高齡關懷、在地文化支持及健康促進之長期投入與社會影響力。本公司將持續深化環境永續與社會參與行動，強化企業與社會共好之價值，提升品牌永續影響力。 |      |   |                          |
| (三) 消費者權益方面：                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |      |   |                          |
| 本公司重視消費者權益與服務品質，提供「商品於七日內未磨損可無條件換貨」之服務機制，以保障顧客權益並提升購物信任。另設有0800免付費客服專線、官網利害關係人專區及門市服務管道，提供多元且即時之意見回饋機制，並由專責單位統籌處理客訴事項，持續優化服務品質與顧客體驗。                                                                                                                                                                            |      |   |                          |
| (四) 人權保障                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |      |   |                          |
| 本公司遵循相關勞動法規及國際人權原則，致力於營造公平、多元與包容之職場環境。於招募、任用及發展機會上，不因性別、宗教、政治立場等因素而有所差別待遇，並建立防止歧視與職場騷擾之管理机制，確保員工在尊重與安全之環境中工作。                                                                                                                                                                                                   |      |   |                          |
| (五) 職業安全與衛生                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |   |                          |
| 本公司依據職業安全衛生相關法令，建立安全衛生管理制度，並落實各項作業環境之風險控管與安全管理措施。透過定期宣導與教育訓練，提升員工安全意识，持續強化工作環境安全，預防職業災害之發生。                                                                                                                                                                                                                     |      |   |                          |

| 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                                                                                        |      |   |                          |
| (六)其他社會責任活動                                                                                 |      |   |                          |
| (1)本公司設置「愛心倉」機制，於國內發生重大災害或社會弱勢有需求時，主動提供鞋履物資援助，實際回應社會關懷需求。透過即時支援與資源投入，落實企業回饋社會之責任，發揮企業正向影響力。 |      |   |                          |
| (2)花蓮物資捐贈                                                                                   |      |   |                          |
| 114年9月23日颱風樺加沙重創花蓮，造成馬太鞍溪堰塞湖溢流災情，本公司亦投入光復災區賑災工作，捐贈護目鏡及口罩一批，協助受災鄉親早日重建家園。                    |      |   |                          |

(八)上市上櫃公司氣候相關資訊

| 項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 執行情形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ol style="list-style-type: none"> <li>敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</li> <li>敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</li> <li>敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</li> <li>敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</li> <li>若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</li> <li>若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</li> <li>若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</li> <li>若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</li> <li>溫室氣體盤查及確信情形(另填於 1-1)。</li> </ol> | <ol style="list-style-type: none"> <li>本公司管理處訂有溫室氣體盤查執行進度表，並依規定每季報告董事會。</li> <li>本公司屬零售業，目前氣候風險因素對企業之影響層面較小。</li> <li>目前極端氣候事件及轉型行動對財務並無影響。</li> <li>目前氣候因素對公司整體營運狀況並無影響，公司有專責單位隨時注意及評估。</li> <li>目前氣候變遷對公司營運並無影響。</li> <li>尚無相對應的轉型計畫。</li> <li>目前無使用內部碳定價作為規劃工具。</li> <li>無設定氣候相關目標。</li> <li>溫室氣體盤查及確信情形詳如下表。</li> </ol> |

|                                                    |                                      |
|----------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 本公司基本資料                                            | 依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露                 |
| <input type="checkbox"/> 資本額 100 億元以上公司、鋼鐵業、水泥業    | <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 |
| <input type="checkbox"/> 資本額 50 億元以上未達 100 億元之公司   | <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 |
| <input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達 50 億元之公司 |                                      |

| 範疇一      | 總排放量<br>(二氣化碳噸當量<br>CO2e/年) | 密集度<br>(二氣化碳噸當量 CO2e/百<br>萬元)(註 2) | 確信機構         | 確信情形說明(註 3)                                                                                                |
|----------|-----------------------------|------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 母公司      | 156.9396                    |                                    | 安侯建業聯合會計師事務所 | 本公司揭露溫室氣體總排放量中，156.9396 CO2e(佔總排放量之 10.17%)經確信機構依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之確信準則 3410 號執行範疇 1 之有限確信，確信意見為合理確信見信。  |
| 子公司      |                             |                                    |              |                                                                                                            |
| ...(註 1) |                             |                                    |              |                                                                                                            |
| 合計       | 156.9396                    |                                    |              |                                                                                                            |
| 範疇二      | 總排放量<br>(二氣化碳噸當量<br>CO2e/年) | 密集度<br>(二氣化碳噸當量 CO2e/百<br>萬元)(註 2) | 確信機構         | 確信情形說明(註 3)                                                                                                |
| 母公司      | 1,386.8353                  |                                    | 安侯建業聯合會計師事務所 | 本公司揭露溫室氣體總排放量中，1386.8353 CO2e(佔總排放量之 89.83%)經確信機構依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之確信準則 3410 號執行範疇 2 之有限確信，確信意見為合理確信見信。 |
| 子公司      |                             |                                    |              |                                                                                                            |
| ...(註 1) |                             |                                    |              |                                                                                                            |
| 合計       | 1,386.8353                  |                                    |              |                                                                                                            |
| 範疇三      |                             |                                    |              |                                                                                                            |

目前進度及未來時程規劃：

1. 116 年完成母子公司 115 年度合併之溫室氣體盤查數據資訊。
2. 116 年度完成母子公司 115 年度合併之溫室氣體聲明確信報告。

(九)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 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) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理層積極落實經營政策之承諾？</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | V    |   | <p>無重大差異</p>         |
| <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂立經董事會通過之誠信經營守則，並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> <p>114年董事會成員與高階管理層誠信經營執行項目，均已簽署誠信聲明書、道德行為規範、保密協定等。</p> |      |   |                      |

| 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) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | 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) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？                                          | V    |   | (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。 |
| 二、落實誠信經營<br>(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？                                             | 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。                                                                  |

| 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) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。                          | V    |   | 無重大差異                |
| (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    |   | 無重大差異                |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V    |   | 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 |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> | V    |   | 無重大差異                |
| <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>                         | V    |   | 無重大差異                |

(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：yj\_chiang@mail.aso.com.tw江小姐
2. 客服專線：080027688客服中心
3. 投資人信箱：ir@mail.aso.com.tw李小姐
4. 供應商：02-66189999 商品部吳小姐

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。

(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。

1. 受理原則：

不予受理或應停止調查之情形有下列情形之一者，檢舉案件得不予受理，惟仍應記錄於檢舉清冊內備查：

- 一、匿名檢舉；惟所陳述之內容具體明確，且附有可供查證資料或方向，受理單位認有調查之必要者，仍得受理。
- 二、檢舉案件未提供合理懷疑違法失職事實之事證。
- 三、同一事實正調查或由其他機關調查處理中或業經他人檢舉在先且未提出具體新證據者，但檢舉在後者能提出更有利於調查之重要事證時，不在此限。
- 四、同一事實業經決定不予受理，或經查處結案者。但檢舉人提出具體新證據證明本案有重新調查之必要時，不在此限。

| 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>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | V    | <p>五、檢舉事項為檢舉人職責範圍內之管理或督導事項，檢舉人未於公司相關會議或循公司相關制度提出建言或改善意見者。但檢舉人提出其已善盡建言或改善意見，惟公司無正當理由不予處理之事證者，不在此限。</p> <p>2. 檢舉案件本公司受理調查中，如檢舉人另行向檢調機關提出同一檢舉案件之告發者，本公司得停止調查。</p> <p>3. 調查程序(含處理期限)：</p> <p>一、檢舉案件之查證，依案情需要以電話、書面或面談方式為之，查證過程及內容並應作成紀錄完整留存。對檢舉人提供之檔案予以加密保護，檔案之傳遞及存取應限參與調查之人員。</p> <p>二、調查報告應於立案後二個月內完成，呈董事長核定；調查單位於期間屆滿前認為有延長之必要，得述明原因，呈董事長同意。</p> <p>4. 保密機制：於辦理檢舉案件之受理及調查程序時，就檢舉人之身分及檢舉內容均予以保密，不得洩漏、揭露或公開足以識別其身分之資訊予非必要之第三人，並採取有效適當之保護措施。</p> <p>(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。</p> <p>並規定不得因檢舉案件而對檢舉人予以解雇、降調、減薪、損害其依法令、契約或習慣上所應享有之權益，或其他不利處分。若檢舉人認為因檢舉情事而遭受不利處分時，得向本公司人力資源處提出申訴，人力資源處並應於最近一次誠信經營委員會提出報告。</p> <p>本公司114年度本公司受理舉報件數共0件(113年度共0件)，另114</p> | 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 |                                                                                  |
|                                                                                                                                              |      |   | 摘要說明                                                                             |
|                                                                                                                                              |      |   | 年度各子公司受理舉報件數共0件(113年度共0件)                                                        |
| 四、加強資訊揭露<br>(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。 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：                                                                                          |      |   | 無重大差異                                                                            |
| 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」，並經董事會通過修訂，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。                            |      |   |                                                                                  |
| 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「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表決權。                              |      |   |                                                                                  |
| (二) 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。 |      |   |                                                                                  |
| (三) 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。                                                                                      |      |   |                                                                                  |

(十)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41-44頁。經理人及受僱人已於114年5月9日完成由社團法人中華公司治理協會舉辦之AI創新應用與經濟發展、114年12月26日完成由社團法人中華公司治理協會舉辦之第AI賦能與轉型策略：從趨勢洞察到決策佈局等進修課程。

本公司重視洗錢防制法宣導，已將宣導影片放入Teams數位學習專區，營業elearning 及總部elearning的頁面，放入新人訓裡。

(十一)內部控制執行狀況：

1. 內部控制聲明書  
請參閱第68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：115 年 3 月 10 日

本公司民國114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項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國114年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國115年3月10日董事會通過，出席董事5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

(十二)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

114年度及截至年報刊印日止，本公司無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會及審計委員會之重要決議

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                                                                                                  |
|-----------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 114/06/13<br>常會 | 1. 承認 113 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 113 年度盈虧撥補案。       | 113 年度為淨損，故不予分配，經全體出席股東無異議照案通過。                                                                       |
|                 | 3. 修訂本公司「公司章程」案。         | 依證券交易法第 14 條第 6 項及金管證發字第 1130385442 號令規定，修訂後之「公司章程」，已於本次股東會通過後開始實施。<br>此修訂案已於 114 年 9 月 24 日經經濟部核准生效。 |
|                 | 4. 以資本公積發放現金案            | 本公司已於 114 年 8 月 9 日發放現金股利。                                                                            |

## 2. 董事會重要決議

| 日期                  | 重要討論事項                       | 決議            |
|---------------------|------------------------------|---------------|
| 第八屆第四次<br>114/03/12 | 為本公司不發放 113 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 113 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 |
|                     | 為本公司擬以資本公積彌補虧損案              | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為本公司 113 年度盈虧撥補案             | 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 |
|                     | 為召開本公司 114 年股東常會相關事宜案        | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為 114 年股東常會受理股東提案之受理期間及受理處所案 | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為本公司出具 113 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 114 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 |
|                     | 為本公司向高雄銀行申請融資額度續約案           | 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 |
|                     | 為本公司新任財務主管之薪資報酬案             | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為檢討本公司 113 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 |
| 第八屆第五次<br>114/05/09 | 為本公司 114 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 114 年第一季盈虧撥補案           | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為本公司資金貸與雙岳股份有限公司案            | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為本公司 113 年度永續報告書案            | 全體出席董事無異議照案通過 |
| 第八屆第六次<br>114/08/06 | 為本公司 114 年第二季合併財務報告案         | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為本公司 114 年第二季盈虧撥補案           | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 解除本公司經理人競業禁止案                | 全體出席董事無異議照案通過 |
| 第八屆第七次<br>114/11/07 | 為本公司 114 年第三季合併財務報告案         | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為本公司 114 年第三季盈虧撥補案           | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為定義本公司基層員工範圍案                | 全體出席董事無異議照案通過 |
| 第八屆第八次<br>114/12/26 | 為本公司向高雄銀行申請融資額度續約案           | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為修訂本公司「印鑑使用管理辦法」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 |
|                     | 為擬具本公司 115 年內部稽核計畫案          | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為討論本公司薪酬委員會 115 年之工作計畫案      | 全體出席董事無異議照案通過 |
|                     | 為本公司 114 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 |

| 日期 | 重要討論事項                              | 決議            |
|----|-------------------------------------|---------------|
|    | 為審查本公司 115 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 115 年董事進修計畫案                 | 全體出席董事無異議照案通過 |
|    | 為本公司永續發展委員會 115 年度工作計畫案             | 全體出席董事無異議照案通過 |
|    | 為本公司 114 年永續報告書重大議題、營運風險及氣候相關風險與機會案 | 全體出席董事無異議照案通過 |
|    | 為本公司 115 年度預算案                      | 全體出席董事無異議照案通過 |

### 3. 審計委員會重要決議

| 開會日期<br>(屆次)        | 討論事由                       | 決議結果       | 公司對於成員意見之處理     |
|---------------------|----------------------------|------------|-----------------|
| 第五屆第四次<br>114/03/04 | 為本公司不發放 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司 113 年度營業報告書及財務報告案     | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司擬以資本公積彌補虧損案            | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司 113 年度盈虧撥補案           | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司擬以資本公積發放現金案            | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司出具 113 年「內部控制制度聲明書」案   | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為評估本公司簽證會計師獨立性案            | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 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  | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司向高雄銀行申請融資額度續約案         | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司購買董事責任保險案              | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
| 第五屆第五次<br>114/04/30 | 為本公司 114 年第一季合併財務報告案       | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司 114 年第一季盈虧撥補案         | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |
|                     | 為本公司資金貸與雙岳股份有限公司案          | 全體出席委員同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過 |

| 開會日期<br>(屆次)        | 討論事由                               | 決議結果           | 公司對於成員意見<br>之處理     |
|---------------------|------------------------------------|----------------|---------------------|
| 第五屆第六次<br>114/07/29 | 為本公司 114 年第二季合併<br>財務報告案           | 全體出席委員<br>同意通過 | 提董事會由全體出<br>席董事同意通過 |
|                     | 為本公司 114 年第二季盈虧<br>撥補案             | 全體出席委員<br>同意通過 | 提董事會由全體出<br>席董事同意通過 |
| 第五屆第七次<br>114/10/29 | 為本公司 114 年第三季合併<br>財務報告案           | 全體出席委員<br>同意通過 | 提董事會由全體出<br>席董事同意通過 |
|                     | 為本公司 114 年第三季盈虧<br>撥補案             | 全體出席委員<br>同意通過 | 提董事會由全體出<br>席董事同意通過 |
| 第五屆第八次<br>114/12/17 | 為本公司向高雄銀行申請<br>融資額度續約案             | 全體出席委員<br>同意通過 | 提董事會由全體出<br>席董事同意通過 |
|                     | 為修訂本公司「印鑑使用管<br>理辦法」案              | 全體出席委員<br>同意通過 | 提董事會由全體出<br>席董事同意通過 |
|                     | 為修訂本公司「內部控制制<br>度」與「內部稽核實施細則」<br>案 | 全體出席委員<br>同意通過 | 提董事會由全體出<br>席董事同意通過 |
|                     | 為擬具本公司 115 年內部稽<br>核計畫案            | 全體出席委員<br>同意通過 | 提董事會由全體出<br>席董事同意通過 |

(十四)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。

#### 四、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

##### 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      | 會計師查核期間                     | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註                                                            |
|--------------|------------|-----------------------------|-------|-------|-------|---------------------------------------------------------------|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 陳蓓琪<br>于紀隆 | 114/01/01<br>至<br>114/12/31 | 2,430 | 620   | 3,050 | 非審計公費：<br>1. 114 年度稅務簽證<br>2. 非主管職員工薪資<br>資訊檢查<br>3. 溫室氣體盤查確信 |

(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114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<br>(註) | 114 年度         |                | 115 年度截至 4 月 19 日止 |                |
|------------|------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|            |            | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數     | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 董事長<br>大股東 | 羅榮岳        | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 法人董事       | 岳芽泉股份有限公司  | 0              | 0              | 0                  | 0              |
|            | 代表人：林阿豆    | 820,000        | 0              | 0                  | 0              |
| 獨立董事       | 呂信雄        | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 獨立董事       | 李佩淵        | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 獨立董事       | 潘金樹        | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 副總經理       | 羅麗玲        | 0              | 0              | 0                  | 0              |

| 職 稱     | 姓 名<br>(註) | 114 年度         |                | 115 年度截至 4 月 19 日止 |                |
|---------|------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
|         |            | 持有股數增<br>(減) 數 | 質押股數增<br>(減) 數 | 持有股數增<br>(減) 數     | 質押股數增<br>(減) 數 |
| 副總經理    | 陳思仔        | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協理      | 柴宏德        | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協理      | 劉瑞翔        | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 協理      | 陳榮華        | 0              | 0              | 0                  | 0              |
| 財務暨會計主管 | 李靜芬        | 0              | 0              | 0                  | 0              |

註：係年報刊印日止在任者。

(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：

(3) 股權移轉資訊

| 姓 名 | 股權移轉<br>原因 | 交易日期      | 交易相對人                    | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股 數     | 交易價格(註) |
|-----|------------|-----------|--------------------------|-------------------------------------|---------|---------|
| 林阿豆 | 個人財務規劃     | 114/10/23 | 國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶 | 信託財產專戶之信託監察人與他公司董事或董事長為二親等以內親屬      | 820,000 | 11.7    |

註：係 114/10/23 收盤價。

(4) 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

115 年 4 月 19 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                         |    |
| 岳芽泉股份有限公司       | 6,910,452 | 10.34% | 0            | 0.00% | 0            | 0.00%  | 羅榮岳                                                                 | 係該公司董事長                    |    |
|                 |           |        |              |       |              |        | 羅月娥<br>林月嬌                                                          | 公司董事長<br>二親等以內親屬           |    |
|                 |           |        |              |       |              |        | 羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金<br>北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶<br>國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶 | 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 |    |
|                 |           |        |              |       |              |        | 融瑩投資有限公司                                                            | 公司董事長與他公司董事為二親等以內親屬        |    |
|                 |           |        |              |       |              |        | 薩摩亞商 GIANT 大利顧問有限公司                                                 | 公司董事長與他公司董事或董事長為同一人        |    |
| 岳芽泉股份有限公司代表人羅榮岳 | 6,892,500 | 10.32% | 79,271       | 0.12% | 8,410,452    | 12.59% |                                                                     |                            |    |
| 羅榮岳             | 6,892,500 | 10.32% | 79,271       | 0.12% | 8,410,452    | 12.59% | 羅月娥<br>林月嬌                                                          | 二親等以內親屬                    |    |
|                 |           |        |              |       |              |        | 岳芽泉(股)公司<br>薩摩亞商 GIANT 大利顧問有限公司                                     | 係該公司董事或董事長                 |    |
|                 |           |        |              |       |              |        | 羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金<br>北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶<br>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      |    |
|                 |           |        |              |       |              |        | 融瑩投資有限公司                                                            | 與他公司董事為二親等以內親屬             |    |

| 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                                 |    |
| 羅月娥                   | 4,798,202 | 7.18% | 0            | 0.00%  | 0            | 0.00% | 羅榮岳                                                                     | 二親等以內親屬                            |    |
|                       |           |       |              |        |              |       | 林月嬌                                                                     |                                    |    |
|                       |           |       |              |        |              |       | 融瑩投資有限公司                                                                | 係該公司董事                             |    |
|                       |           |       |              |        |              |       | 北富邦商銀受託<br>水木公益信託教育基金信託戶<br>國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶<br>羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金 | 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)公司<br>薩摩亞商 GINAT<br>大利顧問有限公司                                      | 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            | 0.00%  | 0            | 0.00% | 羅榮岳<br>羅月娥<br>林月嬌                                                       | 信託財產專戶之信託監察人二親等以內親屬                |    |
|                       |           |       |              |        |              |       | 北富邦商銀受託<br>水木公益信託教育基金信託戶<br>國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶                    | 信託財產專戶之信託監察人與他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鄭書瑛 | 79,271    | 0.12% | 6,892,500    | 10.32% | 0            | 0.00% | 岳芽泉(股)公司<br>融瑩投資有限公司<br>薩摩亞商 GINAT<br>大利顧問有限公司                          | 信託財產專戶之信託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                        | 2,910,560 | 4.36% | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 羅榮岳<br>羅月娥                                                          | 二親等以內親屬                            |    |
|                            |           |       |              |       |              |       | 岳芽泉(股)公司<br>融瑩投資有限公司<br>薩摩亞商 GINAT 大利顧問有限公司                         | 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<br>北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶<br>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              |    |
| 北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶       | 2,854,338 | 4.27% | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 羅榮岳<br>林月嬌<br>羅月娥                                                   | 信託財產專戶之信託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<br>國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶                         | 信託財產專戶之信託監察人與他信託財產專戶之信託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 | 0         | 0.00% | 300          | 0.00% | 0            | 0.00% | 岳芽泉(股)公司<br>融瑩投資有限公司<br>薩摩亞商 GINAT 大利顧問有限公司                         | 信託財產專戶之信託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                                 |    |
| 國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶       | 1,998,169 | 2.99% | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶                         | 信託財產專戶之信託監察人與他信託財產專戶之信託監察人為二親等以內親屬 |    |
|                                |           |       |              |       |              |       | 羅榮岳<br>羅月娥<br>林月嬌                                           | 信託財產專戶之信託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         | 0.00% | 2,910,560    | 4.36% | 0            | 0.00% | 岳芽泉(股)公司<br>融瑩投資有限公司<br>薩摩亞商 GINAT 大利顧問有限公司                 | 信託財產專戶之信託監察人與他公司董事長為二親等以內親屬        |    |
|                                |           |       |              |       |              |       | 羅榮岳<br>林月嬌                                                  | 公司董事二親等以內親屬                        |    |
| 融瑩投資有限公司                       | 1,685,184 | 2.52% | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 羅月娥                                                         | 係該公司董事                             |    |
|                                |           |       |              |       |              |       | 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          |    |
| 融瑩投資有限公司代表人羅月娥                 | 4,798,202 | 7.18% | 0            | 0.00% | 0            | 0.00% | 岳芽泉(股)公司<br>薩摩亞商 GINAT 大利顧問有限公司                             | 公司董事與他公司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                        |    |
| 薩摩亞商GINAT大利顧問有限公司           | 1,500,000 | 2.25%  | 0            | 0.00% | 0            | 0.00%  | 羅榮岳                                                                 | 公司董事                      |    |
|                             |           |        |              |       |              |        | 羅月娥<br>林月嬌                                                          | 公司董事二親等以內親屬               |    |
|                             |           |        |              |       |              |        | 融瑩投資有限公司                                                            | 公司董事與他公司董事為二親等以內親屬        |    |
|                             |           |        |              |       |              |        | 羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金<br>北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶<br>國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善基金專戶 | 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 |    |
| 薩摩亞商GINAT大利顧問有限公司<br>代表人羅榮岳 | 6,892,500 | 10.32% | 79,271       | 0.12% | 8,410,452    | 12.59% | 岳芽泉(股)公司                                                            | 公司董事與他公司董事長為同一人           |    |
|                             |           |        |              |       |              |        |                                                                     |                           |    |

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

114 年 12 月 31 日單位：股；%

| 轉投資事業       | 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 |
| 雙岳股份有限公司    | 440,000 | 100% | —                       | —    | 440,000 | 100% |
| 任捷國際有限公司(註) | —       | 34%  | —                       | —    | —       | 34%  |

註：任捷國際有限公司為有限公司型態未發行股票，故無股數。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

115年4月19日單位：股

| 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：

115年4月19日 單位：股/元

| 年月     | 發行<br>價格<br>(元) | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備 註                             |                       |                         |
|--------|-----------------|------------|-------------|------------|-------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|
|        |                 | 股 數        | 金 額         | 股 數        | 金 額         | 股本<br>來源                        | 以現金以外<br>之財產抵充<br>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<br>09218562000 號  |
| 93.07  | 10              | 6,800,000  | 68,000,000  | 6,000,000  | 60,000,000  | 現金增資<br>40,000,000              | —                     | 府建商字第<br>09316350800 號  |
| 94.10  | 10              | 6,800,000  | 68,000,000  | 6,800,000  | 68,000,000  | 盈餘轉增資<br>8,000,000              | —                     | 府建商字第<br>09418703010 號  |
| 99.12  | 10              | 25,800,000 | 258,000,000 | 25,800,000 | 258,000,000 | 盈餘轉增資<br>190,000,000            | —                     | 府建商字第<br>09990523510 號  |
| 100.08 | 10              | 45,000,000 | 450,000,000 | 37,800,000 | 378,000,000 | 盈餘轉增資<br>120,000,000            | —                     | 府產業商字第<br>10086822910 號 |
| 100.12 | 10              | 45,000,000 | 450,000,000 | 40,500,000 | 405,000,000 | 現金增資<br>27,000,000<br>每股38元溢價發行 | —                     | 府產業商字第<br>10090701910 號 |
| 101.06 | 10              | 80,000,000 | 800,000,000 | 42,299,300 | 422,993,000 | 員工認股權<br>憑證轉換股份<br>17,993,000   | —                     | 府產業商字第<br>10184780810 號 |
| 101.12 | 10              | 80,000,000 | 800,000,000 | 60,524,300 | 605,243,000 | 盈餘轉增資<br>182,250,000            | —                     | 經授商字第<br>10201021900 號  |
| 103.10 | 10              | 80,000,000 | 800,000,000 | 66,800,000 | 668,000,000 | 現金增資<br>62,757,000              | —                     | 經授商字第<br>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)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：

115年4月19日 單位：股

| 股份<br>主要股東名稱          | 持 有 股 數   | 持 股 比 例 |
|-----------------------|-----------|---------|
| 岳芽泉股份有限公司             | 6,910,452 | 10.34%  |
| 羅榮岳                   | 6,892,500 | 10.32%  |
| 羅月娥                   | 4,798,202 | 7.18%   |
| 羅媽咪阿豆公益信託社會慈善基金       | 3,442,338 | 5.15%   |
| 永肇創業投資股份有限公司          | 3,330,000 | 4.99%   |
| 林月嬌                   | 2,910,560 | 4.36%   |
| 北富邦商銀受託水木公益信託教育基金信託戶  | 2,854,338 | 4.27%   |
| 國泰世華商業銀行受託愛網公益信託社會慈善  | 1,998,169 | 2.99%   |
| 融瑩投資有限公司              | 1,685,184 | 2.52%   |
| 薩摩亞商G I A N T大利顧問有限公司 | 1,500,000 | 2.25%   |

## (三)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司盈餘分派得於每季終了後為之，分派盈餘時，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。

因114年度本期稅後淨損97,256,672元，故不予分配股東紅利。

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

### 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

#### 盈虧撥補表

114年度

單位：新台幣元

| 項 目          | 金 額          |
|--------------|--------------|
| 期初餘額         | 0            |
| 加：本年度稅後淨利(損) | (97,256,672) |
| 期末累積虧損       | (97,256,672) |

## (四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次(115年)股東常會未擬議無償配股，故不適用。

#### (五)員工、董事及監察人酬勞

##### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

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(包含基層員工調整薪資或分配酬勞)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，及提撥不高於百分之二為董事酬勞，並依證券交易法規定提撥百分之二至百分之七為基層員工調整薪資或分配酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，至董事酬勞僅得以現金發放。

前二項應由董事會特別決議行之，並提股東會報告。

##### 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 114 年度稅後為淨損，故不予估列員工酬勞及董事酬勞。其估列基礎，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 114 年度稅後為淨損，故不予分配員工酬勞及董事酬勞。若有盈餘分配時，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：

本公司 114 年度稅後為淨損，不予分配員工酬勞。故不適用股票分派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計算。

##### 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 114 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    |                                    |

#### (六)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。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### (1)所營業務之主要內容

- |                                |                          |
|--------------------------------|--------------------------|
| (1) CJ01010 製帽業                | (38) F206050 寵物食品及其用品零售業 |
| (2) CK01010 製鞋業                | (39) F207050 肥料零售業       |
| (3) CM01010 箱、包、袋製造業           | (40) F208050 乙類成藥零售業     |
| (4) F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業 | (41) F210010 鐘錶零售業       |
| (5) F105050 家具、寢具、廚房器具、裝設品批發業  | (42) F210020 眼鏡零售業       |
| (6) F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業 | (43) F212050 石油製品零售業     |
| (7) F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業  | (44) F214030 汽、機車零件配備零售業 |
| (8) F401010 國際貿易業              | (45) F214040 自行車及其零件零售業  |
| (9) F301010 百貨公司業              | (46) F215010 首飾及貴金屬零售業   |
| (10) F301020 超級市場業             | (47) F216010 照相器材零售業     |
| (11) F399990 其他綜合零售業           | (48) F501030 飲料店業        |
| (12) F206020 日常用品零售業           | (49) F501060 餐館業         |
| (13) F399010 便利商店業             | (50) F501990 其他餐飲業       |
| (14) F207030 清潔用品零售業           | (51) G202010 停車場經營業      |
| (15) F208031 醫療器材零售業           | (52) H703090 不動產買賣業      |
| (16) F102030 菸酒批發業             | (53) H703100 不動產租賃業      |
| (17) F203020 菸酒零售業             | (54) I101090 食品顧問業       |
| (18) C104020 烘焙炊蒸食品製造業         | (55) I103060 管理顧問業       |
| (19) F201010 農產品零售業            | (56) I301010 資訊軟體服務業     |
| (20) F201020 畜產品零售業            | (57) I301030 電子資訊供應服務業   |
| (21) F203010 食品什貨、飲料零售業        | (58) I401010 一般廣告服務業     |
| (22) F399040 無店面零售業            | (59) IE01010 電信業務門號代辦業   |
| (23) F601010 智慧財產權業            | (60) IZ01010 影印業         |
| (24) I199990 其他顧問服務業           | (61) IZ09010 管理系統驗證業     |
| (25) F113020 電器批發業             | (62) IZ12010 人力派遣業       |
| (26) F213010 電器零售業             | (63) IZ99990 其他工商服務業     |
| (27) A102060 糧商業               | (64) J202010 產業育成業       |
| (28) F102040 飲料批發業             | (65) J303010 雜誌（期刊）出版業   |
| (29) F102170 食品什貨批發業           | (66) J304010 圖書出版業       |
| (30) F106020 日常用品批發業           | (67) J305010 有聲出版業       |
| (31) F107030 清潔用品批發業           | (68) J401010 電影片製作業      |
| (32) F108040 化粧品批發業            | (69) J402010 電影片發行業      |
| (33) F208040 化粧品零售業            | (70) J404010 動畫影片製作業     |
| (34) F109070 文教、樂器、育樂用品批發業     | (71) J503020 電視節目製作業     |
| (35) F209060 文教、樂器、育樂用品零售業     | (72) J503030 廣播電視節目發行業   |
| (36) F201070 花卉零售業             | (73) J503040 廣播電視廣告業     |
| (37) F206010 五金零售業             | (74) J701020 遊樂園業        |

(75) JA01010 汽車修理業  
 (76) JA01990 其他汽車服務業  
 (77) JA03010 洗衣業  
 (78) JE01010 租賃業  
 (79) JZ99030 攝影業  
 (80) JZ99050 仲介服務業  
 (81) JZ99080 美容美髮服務業  
 (82) JZ99180 寵物美容服務業  
 (83) J802010 運動訓練業  
 (84) JF01010 傳統整復推拿業  
 (85) JF01020 按摩業  
 (86) JF01030 腳底按摩業  
 (87) JF01040 經絡調理業  
 (88) F106030 模具批發業

(89) F206030 模具零售業  
 (90) F201030 水產品零售業  
 (91) F201990 其他農畜水產品零售業  
 (92) I501010 產品設計業  
 (93) I502010 服飾設計業  
 (94) I503010 景觀、室內設計業  
 (95) I599990 其他設計業  
 (96) I301050 實境體感應用服務業  
 (97) JA02990 其他修理業  
 (98) JB01010 會議及展覽服務業  
 (99) JI01010 互動式情境體驗服務業  
 (100) E801010 室內裝潢業  
 (101) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

## (2)營業比重

單位：新台幣仟元；%

| 年度<br>產品項目 | 114 年度    |         | 113 年度    |         |
|------------|-----------|---------|-----------|---------|
|            | 營業收入淨額    | 比重(%)   | 營業收入淨額    | 比重(%)   |
| 鞋          | 444,453   | 39.76%  | 619,437   | 54.51%  |
| 包          | 30,914    | 2.77%   | 36,512    | 3.21%   |
| 襪          | 23,204    | 2.08%   | 33,878    | 2.98%   |
| 鞋墊         | 224,497   | 20.08%  | 146,983   | 12.93%  |
| 其他         | 394,881   | 35.32%  | 299,635   | 26.37%  |
| 合計         | 1,117,949 | 100.00% | 1,136,445 | 100.00% |

## (3)公司目前之商品項目

本公司自有品牌主要商品為各種鞋類、皮件包類、配件等商品。茲將本公司自有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。                   |

| 品牌                                                                                | 屬性     | 成立年份   | 商品風格                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|----------------------------------------------|
|  | 文創     | 民國105年 | 以啵啵妮兔子插畫角色展演各種文創及親子商品。                       |
|  | 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」；「+」是創造無限可能。 |
|  | 鞋類     | 民國111年 | 醫療及健康為訴求之機能品。                                |
|  | 鞋品     | 民國114年 | 永續低碳商品。                                      |

#### (4)自有品牌計畫開發之新商品

本公司依據市場趨勢與不同客群分眾需求，持續推動自有品牌商品之多元化與差異化發展，透過精準客群定位、功能價值提升及商品組合整合，拓展新興商機並強化品牌競爭優勢。各商品類別之發展策略說明如下：

##### ①鞋類：

以流行趨勢、主題設計、功能導向及季節需求為產品開發主軸，結合顧客足部健康管理概念，運用足型量測與步態分析技術，深入掌握消費者足部特性與使用情境。除持續提升產品之舒適性與品質外，並強化對足部問題（如壓力分布不均、足型差異等）之對應設計，打造兼具機能性與時尚性的系列化產品，提升整體商品附加價值。

| 特色主題        | 說明                                                                  |
|-------------|---------------------------------------------------------------------|
| 挺麗氣墊系列      | 黃金三角，柔軟踩踏感、科技記憶墊。                                                   |
| 厚切氣墊系列      | 厚切足弓墊，3D 立體設計，三點支撐、足弓平衡，後跟抗震。                                       |
| 輕量抗震系列      | 採用 EVA 大底，輕量止滑，超輕抗疲勞腳床。                                             |
| 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。                                           |
| 雙核心系列       | 抗震雙核心大底嵌入雙核心抗震棉，超輕大底設計，耐水解。                                         |
| 超能耐系列       | 醚類大底提升鞋款耐用年限，好走、耐磨、耐久放。                                             |
| 平安氣墊鞋       | 輔助緩衝和避震，紮實有彈性，穩定支撐力，更加舒適。                                           |
| 活力雙核心       | 透氣親膚布料，搭配多層次織法拼接的飛織設計，PU 加橡膠大底，搭配氣囊設計。<br>且規劃防水款，針對驟變的氣候、不同情境使用的鞋款。 |
| 3D 超動能系列    | TPU 彈力平衡片支撐足弓，科技記憶棉瞬間記憶腳型。                                          |
| 美型對策：姆指外翻系列 | 使用扇形張力空間與 A. softer 柔膚彈性布料增加活動空間，避免足弓塌陷。                            |
| 零壓挺力系列      | 後跟內腰增厚設計，形成立體包覆結構，提供穩定支撐。                                           |
| 紓壓氣墊系列通勤鞋   | 為給予每日通勤上班需求的女性顧客，減緩足部的壓力，設計輕量止滑大底，省力之外更有效穩定行走。                      |
| 霸足氣墊系列      | 舒緩後跟壓力、保護腳跟。環狀包覆設計，穩定步態                                             |

| 特色主題        | 說明                                                      |
|-------------|---------------------------------------------------------|
| 輕量樂活系列      | 輕量抗震 EVA 底台，Q 彈支撐不水解。                                   |
| 超能力氣墊系列     | 專利多密度組合大底，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。           |
| 健步通勤系列      | 專為商務通勤系列所研發之系列商品，獨特輕量發泡避震墊片。                            |
| 萬步健康鞋系列     | 全能型穩定系列商品，導入 COP 步態控制結構，以符合人體力學曲度。                      |
| 輕穩健康鞋系列     | 獨家專利全方位穩定系列商品，底紋多層面導入穩定與輕量之機能。                          |
| 活氧氣墊鞋       | 運用氣體 3D 循環效果，改善穿鞋悶溼熱的困擾。                                |
| 足健康         | 腳床使用稻穀纖維環保再利用，也具有天然抑菌防黴效果。                              |
| 挺立健康氣墊鞋     | 久站不累、下腳取得全鞋底平衡作用，輕量化穿著，久站、久走抗疲勞                         |
| 登峰氣墊鞋       | 360° 襪套防水設計，安全透氣，鞋面防潑水組織、防虹吸                            |
| 超正步鞋墊：足底痛對策 | 能避免骨刺壓迫到該處而導致不適，足弓板硬度和厚度適中，與一般足弓支撐鞋墊不同                  |
| 超正步鞋墊：抗疲勞對策 | 疲勞的小腿可能導致水腫、膝蓋和腳踝疼痛、脛痛、足底筋膜炎、跟腱炎甚至背部問題                  |
| 超正步鞋墊-足清淨對策 | 足部汗水分泌旺盛，又常穿著不通風的鞋子，容易滋生細菌產生臭味                          |
| 石墨烯循環越野鞋    | 適合剛入門休閒玩家和輕越野跑者一雙輕量的越野跑鞋，輕鬆悠遊山野林間                       |
| 石墨烯循環健美鞋    | 適合手腳冰冷，重視保健愛美族群。好氣色是走出來！奈米石墨烯健康循環 1+1                   |
| 挺力微笑氣墊鞋     | 人體工學支撐平衡設計，穩定步態，重心平均置於雙腳，讓全身充分伸展，行走更暢快！                 |
| 石墨烯動磁按摩鞋    | 適合久站、久坐，造成足部循環不順暢身體硬邦邦者<br>專業打造您專屬的隨身行動按摩師！             |
| 行健減壓健康鞋     | 適合需久站、負重需求者/容易腿腳疲勞者<br>雙減壓科技，讓您天天行動好犀利！                 |
| 超動力雙核心運動鞋   | 一雙為您省力的運動鞋、專利旋鈕：繫緊穿脫三秒搞定<br>運動護踝：馬蹄形環狀包覆、穩定步態           |
| 接地電運動鞋      | 循環平衡能量，保持愉悅健康，模擬赤足行走的舒適感，符合人體工學，天然材料，有助於接地氣，減少靜電壓力      |
| 奈米銅纖運動鞋     | 奈米銅纖維鞋墊：吸濕排汗、抑菌除臭、均勻釋放壓力透氣支撐、省力好推進，滴膠防護：強化鞋面剛性，同時保護雙腳穩定 |

| 特色主題  | 說明                                                         |
|-------|------------------------------------------------------------|
| 舒壓健走鞋 | 全鞋防潑水：能抵抗輕微的雨水潑濺，阿瘦獨家開發健康按摩鞋墊，前腳掌邊走變按摩，輕鬆又舒適               |
| 肌力健康鞋 | 因應術後復健、膝蓋退化、初老症狀的痛點，吸收衝擊，保護膝蓋 陪您每次健走 30 分鐘<br>持續 7 天養成規律運動 |
| 樂健氣墊鞋 | 全面減壓，專為久站足而生，碳纖維支撐，能把腳底受的力平均分流至足弓，碳纖維的彈性能提供一個微小的「回推力」      |

## ② 皮件：

重新定義皮件產品之角色，由單純搭配性商品升級為兼具實用機能與生活美學之日常載體。透過優化收納設計與結構創新，融合時尚元素與高品質皮革工藝，開發多元化產品型態，以提升產品使用便利性與整體質感，並形塑品牌差異化與市場識別度。

| 產品別    | 說明                                                           |
|--------|--------------------------------------------------------------|
| 優雅職場系列 | 結合過去珍貴的經典袋形，在結構上設計出獨特的結構性，提升整體的細節度，兼具實用性與時尚感。                |
| 經典延續系列 | 經典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。                    |
| 百變系列   | 獨家首創專利結構新型袋形，透過特殊結構將兩種不同袋形合而為一，創造出話題性商品。                     |
| 流行時尚系列 | 當季流行色系、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，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，同步加強皮件耐用度及優化分眾市場。 |
| 機能休閒系列 | 結合機能物料如：防水拉鍊、防水布料、減壓背帶設計、RFID 阻隔布料等元素，融合於日常袋形上，創造出獨特性商品。     |

## ③ 配件：

以功能性、高品質、舒適性及高回購率為研發核心，持續拓展多元生活應用商品線。產品涵蓋醫療級鞋墊與護具、機能性襪品與內著、居家舒適用品（如拖鞋與寢具）、生活配件（如雨傘）及居家保健小型家電等，致力於打造結合健康、舒適與品味之完整產品生態系，提升顧客整體使用體驗與品牌黏著度。

| 產品別   | 說明                                                                         |
|-------|----------------------------------------------------------------------------|
| 醫療級鞋墊 | 依據足壓量測的結果，量身調整適合穿著之鞋墊。能避免雙腳因為內偏、外偏或母指外翻，導致久站久走後雙腳不適的問題，本產品可以保護及防護雙腳的不適。    |
| 永續循環鞋 | 循環鞋不只是產品，更是一條完整的供應鏈。<br>這消費者回收舊鞋那一刻開始<br>鞋墊、鞋底、鞋面各自被分解、再利用<br>最後再組合成全新的循環鞋 |

| 產品別       | 說明                                                                                                |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           | 這就是從動脈到靜脈的全循環系統。更重要的是，這代表了台灣鞋業的升級與轉型。我們不只是製鞋，而是在打造新的商業模式、新的永續價值。                                  |
| 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，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     | 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。                                               |
| 皮革專業保養品   | 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。              |
| 醫療級護具     | 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。                |
| 機能居家保健系列  | 秉著機能織品保健開發理念延伸，與工研院技術合作負離子應用專利，將負離子結合於布料或是發泡材。更開發遠紅外線機能寢具促進循環保健，打造居家保健的健康概念。                      |
| 居家保健小家電系列 | 致力於健康相關產品開發，從足部保健商品到居家抑菌系列小型家電(e. g. UV 除菌乾燥器)，可使用於鞋內、櫥櫃、皮包…等，更引進可攜式 UVC 紫外線除菌器，隨時隨地輕便消毒，保護國人的健康。 |

## (二)產業概況

### (1)產業現況與發展

零售業屬內需導向產業，商品範疇涵蓋食、衣、住、行、育、樂等民生消費，與國人所得水準及消費結構高度連動。近年隨我國經濟穩健成長，平均每人國民所得持續提升，帶動民間消費支出穩定增加，形成零售市場成長之重要支撐動能。

依行政院主計總處統計，114 年度平均每人國民所得為 1,050,695 元，較 113 年度成長；平均每人民間消費支出達 533,013 元，亦較前一年度增加，主要反映國人消費能力提升及生活型態轉變，帶動外出活動、休閒旅遊及日常消費支出持續成長，顯示整體消費信心穩健，市場動能持續擴張。

綜上所述，在國民所得持續提升與消費結構優化之趨勢下，內需市場具備穩定成長基礎，有助於零售產業長期發展。本公司將持續關注產業變化與消費趨勢，強化商品策略與通路布局，並透過精進營運效率與提升服務價值，以因應市場競爭並掌握成長契機，建立中長期之競爭優勢與永續發展基礎。

## 110~114 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 |
|--------|-------------|------------|
| 110    | 806, 095    | 417, 131   |
| 111    | 844, 866    | 448, 644   |
| 112    | 856, 742    | 491, 898   |
| 113    | 953, 242    | 513, 661   |
| 114(P) | 1, 050, 695 | 533, 013   |

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)，115 年 2 月。

在產業結構與發展趨勢方面，零售業正呈現以下關鍵轉型方向：

### A. 數位轉型與全通路整合加速

隨電子商務與行動支付普及，零售業者積極發展 OMO (Online Merge Offline) 營運模式，透過數據分析、會員經營與精準行銷，提升顧客體驗與轉換率，並強化線上線下整合之營運效率。

### B. 消費升級與分眾化需求提升

消費者對產品之需求已由價格導向逐步轉向品質、功能、健康及個人化體驗，帶動高機能商品、健康導向產品及設計感商品之市場成長，促使業者持續深化產品差異化與品牌價值。

### C. 永續消費與 ESG 意識興起

在全球淨零碳排趨勢下，消費者對環保材料、循環經濟及企業社會責任之關注顯著提升，促使零售業者導入永續材料、綠色設計及低碳供應鏈管理，以回應市場期待並提升品牌競爭力。

### D. 供應鏈韌性與成本控管挑戰

受國際政經情勢、原物料價格波動及勞動成本上升影響，企業須強化供應鏈管理能力，透過多元採購策略、在地化供應及數位化管理，以降低營運風險並提升整體效率。

整體而言，在國民所得持續成長與消費動能穩定提升之基礎下，零售產業仍具長期發展潛力；惟面對數位轉型、消費結構改變及永續發展要求，企業須同步強化創新能力與營運韌性，以掌握產業升級所帶來之新興商機，並建立中長期競爭優勢。

依經濟部統計處資料顯示，112 至 114 年度我國零售業營業額分別為 4.73 兆元、4.85 兆元及 4.84 兆元，整體規模維持高檔水準；其中布疋及服飾品類營業額分別為 3,173 億元、3,454 億元及 3,529 億元，呈現穩中趨緩之發展態勢。整體而言，國民所得維持穩定水準，民間消費支出持續成長，為零售產業提供基本支撐動能，使整體市場規模維持相對穩健。

114 年度零售業營業額為 4 兆 8,448 億元，較前一年度微幅下滑 0.2%，顯示整體市場成長動能趨於平緩。就各業別觀察，綜合商品零售業年增 3%，展現通路整合與多元商品策略之成效；惟布疋及服飾品零售業年減 2.57%，顯示該類別市場面臨結構性調整壓力。

進一步分析，其主要係受消費型態轉變、通膨壓力及可支配所得分配調整等因素影響，消費者支出結構趨於保守，並提高對商品價值與實用性的要求。儘管資本市場表現活絡帶動財富效果，惟實體通路中服飾與鞋類等非必需性商品之消費動能相對保守，致整體零售市場呈現高基期下之盤整格局。

整體而言，零售產業在規模維持穩定之同時，已逐步由成長導向轉為結構調整與品質提升階段。未來業者須因應消費趨勢轉變，強化商品差異化、提升品牌價值，並結合數位化與通路整合策略，以提升營運韌性並掌握市場成長契機。

近五年度相關統計如下表列示：

#### 110~114 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 |        | 其他非店面零售業 |        |
|-----|---------|--------|-----------|--------|----------|--------|
|     | 營業額     | 年增率(%) | 營業額       | 年增率(%) | 營業額      | 年增率(%) |
| 110 | 12,692  | 0.06   | 2,666     | 0.31   | 4,026    | 26.63  |
| 111 | 13,754  | 8.36   | 3,173     | 19.03  | 4,466    | 10.92  |
| 112 | 14,768  | 7.37   | 3,454     | 8.86   | 4,531    | 1.46   |
| 113 | 15,434  | 4.51   | 3,529     | 2.16   | 4,668    | 3.01   |
| 114 | 15,897  | 3.00   | 3,438     | -2.57  | 4,827    | 3.41   |

資料來源：經濟部統計處，商業營業額之零售業統計，114年12月。

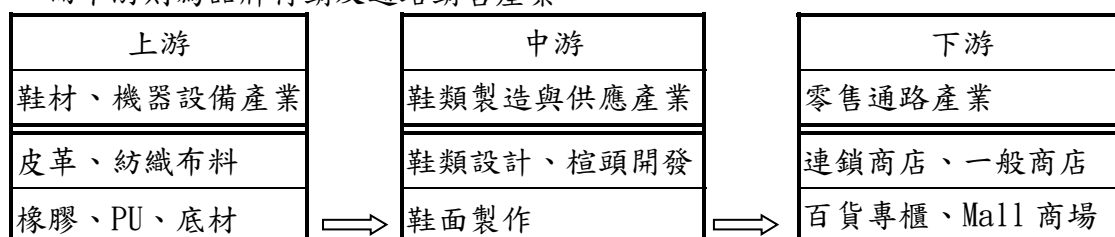
以臺灣零售產業之發展歷程觀之，市場主導權已由早期製造商導向，逐步轉變為零售商導向，並進一步演進至以消費者為核心之需求導向市場。隨著科技進步與數位應用普及，消費型態與生活方式日益多元，零售模式亦持續創新演進。新興通路型態相繼出現，包括線上線下整合之全通路（OMO）經營模式、複合式商業空間、結合 ICT 技術之智慧零售，以及電視購物、電子商務、無店面零售及行動商務等多元型態，使臺灣零售市場朝向多元化與高度整合發展，並逐步與國際趨勢接軌。

本公司長期深耕連鎖鞋業經營，持續秉持商品精緻化與品質優化之核心理念，並積極推動品牌形象升級工程。透過連鎖化經營模式之規模優勢，不僅有效提升品牌知名度與市場競爭力，亦強化消費者對品牌之信任與忠誠度。

面對消費型態快速變遷，本公司除持續深化核心本業，強化產品開發與通路經營能力外，亦整合產、官、學、研多元資源，發展具高附加價值之商品與服務，逐步由產品導向邁向以消費者健康需求為核心之服務平台。未來將持續推動產業價值鏈升級，結合數位應用與創新設計，促進商品多元化發展與通路無界化布局，並提升整體營運韌性與長期競爭優勢。

#### (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。



|           |  |       |  |      |
|-----------|--|-------|--|------|
| 塑膠、膠水、線材  |  | 大底製作  |  | 量販店  |
| 五金飾扣、配件   |  | 成品鞋製作 |  | 特賣通路 |
| 鞋盒、防塵袋、紙箱 |  | 運輸配送  |  | 網路商店 |
| 製鞋機器設備    |  |       |  |      |
| 其他        |  |       |  |      |

### (3)產品之各種發展趨勢

#### ①鞋類

近年來，鞋類產品已由傳統之基本穿著用品，逐步轉型為兼具機能性、健康性、舒適性與時尚性之生活型商品。消費者對鞋品之期待，已不再侷限於外觀設計與穿搭需求，而是進一步重視足部支撐、步態穩定、壓力分散、穿著舒適及整體健康管理等功能價值，顯示鞋類市場正朝向高附加價值與健康導向方向發展。

隨著健康意識、樂活概念及預防保健觀念日益普及，消費者對鞋品之需求已由「穿得好看」提升為「穿得健康、穿得舒適、穿得安心」。一雙兼具市場競爭力之鞋品，除須具備流行設計與品質基礎外，亦須在楦型設計、材料應用、結構機能及穿著體驗等層面，回應不同足型、步態與生活場景之需求。此一趨勢促使鞋類產業由單一產品競爭，逐步轉向結合人體工學、材料科技、健康管理及數據應用之整合式競爭。

目前鞋類商品發展已明顯朝向多功能複合化與科技整合化邁進，產品設計不再侷限於單一功能訴求，而是同時結合抗菌、透氣、減震、支撐、輕量、乾爽、防滑、足弓穩定、步態修正與舒適回彈等多項技術元素，以提升產品整體價值與消費者黏著度。高科技材料、複合式鞋底結構及機能模組化設計之導入，已成為鞋類產業升級與差異化發展之重要方向。

本公司長期深耕鞋類市場，持續掌握國內外產業動態、流行趨勢及創新材料發展方向，設計團隊除透過市場競品研究，並持續蒐集國際鞋類設計、皮革材料及創新機能應用相關資訊，作為產品開發與技術升級之重要基礎。此一作法有助本公司在快速變化之市場環境下，持續維持商品開發之敏捷度與前瞻性，並穩定推出兼具時尚設計與健康機能之產品系列。

在產品開發策略上，本公司除重視國際流行趨勢外，亦高度聚焦臺灣市場之在地需求，針對國內氣候環境、消費者穿著習慣、個人偏好及常見足部痛點，依不同功能需求、使用場景與生活情境進行商品研發與設計，藉以提供兼具流行美感、實用價值及健康舒適之鞋款，強化品牌之市場適配性與顧客滿意度。

此外，本公司近年積極由傳統鞋品銷售，進一步延伸至足部健康促進服務領域，從商品提供者轉型為足健康整合服務平台。透過與專業機構及研發單位合作，導入動態足壓量測技術與足部數據分析應用，持續累積足型、步態與壓力分布等相關資料，以作為產品創新、楦型優化及功能設計之重要依據，進一步提升商品研發精準

度及服務差異化優勢。

本公司亦持續強化實體通路之服務功能，將門市由單純銷售據點逐步升級為結合足部關懷、穿著建議與健康諮詢之服務接點，藉由更完整之顧客互動與需求掌握，深化品牌信任基礎，並拓展鞋類商品與健康服務之整體價值。展望未來，鞋類產品將朝向健康管理化、數據應用化、機能整合化及服務平台化持續發展，本公司亦將據此方向，持續深化核心競爭能力，帶動產品升級與品牌價值提升。

## ② 皮件

皮件產品之市場定位，已由過往偏重搭配性與裝飾性之配件角色，逐步轉向兼具日常實用性、生活機能性、設計美學與品牌風格表現之重要品類。隨著消費者對生活品質、使用便利性及個人風格展現之要求日益提升，皮件商品已不再只是附屬性商品，而成為結合功能、品味與使用情境之生活載體。

現今皮件市場之發展趨勢，除講求外觀造型與流行感外，更重視產品於收納邏輯、結構設計、材質表現、耐用程度及輕量化等面向之整合應用。消費者在選購皮件時，已由單純重視價格轉向整體價值評估，包含產品質感、工藝細節、使用效率、場合適用性及品牌識別等，均成為影響購買決策之關鍵因素。

本公司依不同客層需求與價格帶定位，持續開發多元化皮件商品，以滿足各類型消費者對功能、品質與風格之差異化需求。皮件商品之開發除以市場需求為基礎外，並持續關注國際流行資訊、材料趨勢及結構應用方向，將外部流行元素轉化為符合品牌精神與市場定位之產品語言，提升商品系列之完整性與市場辨識度。

在產品策略上，本公司透過流行款式、特殊材質與創新結構之應用，強化皮件商品之差異化表現，使產品兼具設計感、實用性與工藝質感，進一步提升附加價值與市場競爭力。未來皮件產品將持續朝向高質感化、機能結構化、生活情境化及品牌風格鮮明化發展，以回應消費者對於實用與美學並重之市場需求。

## ③ 配件

隨著消費市場日益分眾化，配件類商品之角色亦由輔助性搭配品，逐步發展為能夠延伸品牌價值、強化生活提案及提升顧客回購率之重要產品線。當前消費者除重視鞋品本身之品牌與品質外，對配件類商品亦愈加重視其功能性、舒適性、便利性、健康性及風格一致性，使配件市場呈現明顯升級趨勢。

近年來，受生活步調加快、氣候條件變化及消費者對效率生活之需求提升影響，具備特定功能訴求之機能型商品快速成長，包括發熱、涼感、抑菌、防潑水、抗 UV、減壓、透氣、遠紅外線等相關材料與技術應用，已廣泛導入各類配件商品之設計開發。此類商品不僅滿足消費者對便利與舒適之需求，亦進一步回應健康保健與品質生活之市場趨勢。

此外，隨著國民所得提升與消費者對生活品質要求提高，各產業均積極思考如何透過產品差異化創造附加價值。配件類商品因此逐步由單一搭配功能，升級為具

備健康保健、日常照護與生活品質提升功能之多元品項。其中，健康保健機能商品尤受市場重視，其發展不僅著重功能表現，亦同時講求穿著舒適度、材質親膚性、外觀設計及時尚元素，形成兼具實用與美感之產品趨勢。

本公司配件商品之發展，係以健康、舒適、實用與品味兼備為主要方向，除織品類配件外，亦延伸至居家型商品，如居家鞋、寢具等，以滿足顧客於工作、外出與居家等不同生活場景下之多元需求。透過抑菌、減壓、支撐、舒適等健康議題導入商品開發，本公司持續強化配件產品之功能價值與生活應用深度，提升顧客整體使用體驗。

在保養用品方面，本公司亦積極發展與足部、鞋類及皮件保養相關之選品與採購規劃，聚焦於鞋品保養、皮件保養及足部保養三大主題。透過商品與服務並進之方式，不僅協助顧客建立正確保養觀念，延長產品使用壽命，亦進一步彰顯品牌重視售後服務與顧客關係經營之價值，深化品牌專業形象與服務內涵。

整體而言，配件產品未來將朝向機能健康化、材料科技化、生活場景化及服務整合化持續發展。本公司將持續以顧客需求為核心，結合健康概念、材料應用、品味設計與服務延伸，建構更完整之商品生態系，提升品牌綜效與長期競爭優勢。

綜觀鞋類、皮件及配件產品之發展趨勢，市場已由過去偏重單一商品功能與價格競爭，逐步轉向重視健康價值、機能創新、生活提案、品牌體驗與服務整合之綜合競爭模式。面對消費需求持續升級及產業環境快速變化，本公司將持續深化產品研發能力、強化跨界資源整合、推動商品結構優化，並結合通路、數據與服務體系，建構具差異化、高附加價值及可持續發展之商品策略，以鞏固市場地位並掌握未來成長契機。

#### (4) 產品之各種競爭情形

##### ① 鞋類

鞋類產品屬民生必需品，具備穩定需求基礎，惟近年隨市場進入成熟階段，競爭態勢日益激烈。除傳統同業競爭外，新興流行品牌快速崛起，加上電商平台與社群媒體帶動之流量經濟，使價格透明化程度提高，市場競爭已由單純產品競爭，轉為結合品牌、通路、服務與數據應用之多面向競爭，價格競爭亦成為短期促銷常態之一。

在此競爭環境下，企業欲建立長期優勢，須由價格競爭轉向價值競爭。本公司憑藉長期深耕連鎖鞋業所累積之品牌基礎與通路優勢，持續以產品專業力、研發能力與顧客服務體驗作為核心競爭主軸。於商品開發方面，本公司建立系統化之研發流程，涵蓋市場趨勢分析、足型資料研究、材料篩選、結構設計及穿著測試等階段，確保產品兼具功能性、市場性與差異化。

在技術應用層面，本公司透過導入動態足壓量測系統與足部大數據分析，將足型特徵、壓力分布及步態資訊轉化為產品設計依據，強化楦型精準度與鞋款機能性，使產品能有效回應不同族群之足部需求與健康風險。此一以數據驅動產品開發之模

式，有助於提升商品之專業門檻與市場區隔能力，並已獲得相關專業獎項肯定。

此外，本公司持續強化鞋品之核心價值，包括舒適性、支撐性、耐用性及健康導向設計，並透過材料創新與結構優化，提升產品整體性能表現。同時，結合完整之門市服務體系與售後服務機制，提供顧客專業建議與持續關懷，進一步深化顧客關係與品牌忠誠度。

在通路策略方面，本公司積極推動線上線下整合，將實體門市之專業服務與產品體驗延伸至數位通路，透過一致化之商品資訊、服務流程與顧客體驗，提升整體營運效能與市場滲透率。未來將持續以「產品專業化、服務差異化、數據應用化」為發展主軸，強化競爭優勢並穩固市場地位。

## ② 皮件

皮件市場競爭呈現兩極化發展，高端品牌以品牌價值與設計力為核心，中低價市場則以價格與實用性為主要競爭因素。整體而言，消費者在選購皮件產品時，已由單一價格導向轉為重視產品之材質品質、結構設計、功能整合及品牌風格，市場競爭逐步朝向價值導向與差異化發展。

本公司於皮件商品之競爭策略上，聚焦於「品質穩定、功能實用與設計美學」之整合，透過嚴選頭層皮料及高機能性材料，並導入結構優化設計，使產品兼具耐用性、輕量化及收納效率，提升使用體驗與產品附加價值。

在商品開發方面，本公司持續觀察國際流行趨勢與消費者使用情境，強化產品之多功能應用設計，例如跨場景使用（通勤、商務、休閒）及模組化收納概念，使單一商品具備多元使用價值，提升產品競爭力與顧客滿意度。

此外，面對消費者對高 CP 值與高附加價值商品之需求提升，本公司透過產品設計與結構創新，平衡價格與價值之間之關係，打造具市場吸引力之產品組合，並逐步建立皮件商品之品牌識別度與差異化優勢。

## ③ 配件

配件市場具高度競爭與快速變動特性，產品生命週期短，且易受流行趨勢與消費偏好影響。隨著消費者需求日益多元，配件商品已由單純搭配功能，轉向兼具機能性、健康性、舒適性與生活應用性之複合型商品，市場競爭亦由設計導向延伸至材料技術與功能整合。

本公司於配件商品發展上，採取差異化策略，避開低價競爭市場，聚焦於高品質、高回購率及高功能性的產品開發。商品類別涵蓋機能襪品、機能服飾、醫療級護具與鞋墊、健康寢具等，並透過材料整合與技術應用，提升產品之舒適性與功能性，滿足消費者對健康與生活品質之需求。

在產品技術面，本公司導入具功能性之纖維與材料應用，如抑菌、防潑水、透氣、減壓及溫控等技術，提升產品差異化與市場競爭力。同時，透過與供應鏈夥伴之協同開發，強化產品研發效率與品質穩定度，持續拓展配件商品之應用範疇。

在保養商品領域，本公司以專業服務為導向，建立鞋品、皮件及足部保養之完整產品線，並引進具差異化之國際品牌商品，以提升產品專業度與市場識別度。此外，產品線亦延伸至生活應用領域，如除菌乾燥設備等，強化商品多元性與生活連結，進一步提升顧客體驗與品牌價值。

整體而言，產品競爭已由過去之價格導向，轉為結合產品專業力、技術應用、品牌價值及服務體驗之綜合競爭模式。本公司將持續強化研發能力、深化數據應用、優化產品結構，並整合通路與服務體系，建構具差異化與高附加價值之商品競爭優勢，以因應市場變化並確保企業長期穩健發展。

### (三)技術及研發概況

#### (1)所營業務之技術層次

本公司商品研發策略以「真、善、美、新」為核心理念，並以「打造高品質、具功能性之鞋履產品」為發展主軸，致力於結合人體工學、材料科技與健康管理概念，持續開發兼具專業機能與人性化設計之產品，逐步建構具台灣特色之精緻鞋業體系。

在技術層次上，本公司主要聚焦於鞋材應用、楦型設計、結構工程及功能整合等關鍵領域，透過系統化研發流程，涵蓋市場需求分析、足型數據研究、材料測試、產品設計與實穿驗證等階段，持續推出多元化產品系列，並累積相關專利技術成果，以提升產品差異化與市場競爭力。

專利布局為本公司技術發展之重要基礎，透過將創新技術導入商品設計，不僅強化產品功能性與附加價值，亦使鞋品由傳統之「舒適與外觀導向」，進一步升級為具備「功能驗證與技術支撐」之專業商品。專利技術之應用，有助於建立產品識別度與消費者信賴，並成為本公司提升品牌價值與市場競爭優勢之重要利基。

在產品創新與服務延伸方面，本公司積極推動由產品銷售導向轉型為結合健康服務之商業模式，發展「足部智慧健康服務」整合平台，透過技術應用與數據分析，提升產品與服務之整體價值。

於智慧應用領域，本公司持續開發足部感測與智慧穿戴相關技術，包括：

- 溫溼度感測模組：即時偵測鞋內環境變化，優化穿著舒適性與足部健康管理。
- 足壓感測模組：透過足壓分布分析，提供步態評估與姿勢調整建議。
- 客製化鞋墊系統：結合 3D 足型掃描技術，依個別足型特徵製作專屬鞋墊，並可整合智慧感測元件，提升產品精準度與功能性。

在服務模式上，本公司建構以數據為核心之足部健康管理機制，透過量測設備快速取得足壓與足型資訊，並進行數據分析與歷史資料比對，建立長期追蹤機制，以掌握消費者足部健康變化趨勢。相關量測流程具備高效率與即時性，可於短時間內完成檢測，並產出專業分析結果，作為產品推薦及健康建議之依據。

此外，針對不同足部問題與使用需求，本公司發展模組化鞋墊設計，透過雙密

度立體結構與多元功能墊片之組合應用，可針對壓力分布不均、步態異常及特定足部痛點進行個別化調整，提升產品之適配性與使用效果。

綜合而言，本公司之技術發展已由傳統製鞋工藝，逐步升級為結合材料科技、數據分析、智慧感測與健康管理之整合性技術體系。未來將持續深化研發能力，強化專利布局與數據應用，並透過產品與服務之整合創新，建構差異化競爭優勢，推動企業邁向高附加價值與永續發展之經營模式。

## (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：<br>— 包含足部量測、足部評估及適穿鞋評估系統<br>— 透過 e 鞋服務系統的建立，可清楚紀錄消費者的足形資料<br>— 包括顧客穿著習慣、喜好的款式<br>— 對於研發更舒適、更符合消費者需求之商品提供具體方向<br>虛實整合：<br>— 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<br>— 顧客可享受更為人性化與個人化的專屬服務<br>開放力應用： |
|        | — 本公司並與商發院進行產官合作方案<br>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：<br>— 新材質的研發與運用，目的為提高鞋材的獨特性與競爭力<br>— 更精確的追蹤材料的品質及交期<br>— 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<br>供應商整合：<br>中樞，整合上游供應源<br>— 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                                           |
| 人因鞋楦   | 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                |
| ASO A+ | 健康訴求結合運動及預防保健概念：<br>— 採用動態 APP 足壓量測，依足型、足壓推薦適穿鞋款、鞋墊<br>— 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                                                                                                         |

| 研發項目 | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | <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>                                                  |
| 動態足測 | <p>以步態分析發展客戶之深度消費體驗，藉以提升 A. S. O 品牌服務價值，進而創造新產品之研發能力與新市場開發機會。</p> <p>以步態分析的量測體驗，讓顧客更加了解自己，並協助推薦最佳商品</p> <p>— 從客戶的足部狀態了解需求</p> <p>— 建構可信的資料管理與分析</p> <p>— 以多元精準行銷與科技應用</p> <p>— 開創終端客戶深度消費體驗</p> <p>— 應用量測分析的結果，</p> <p>— 發展模組化訂製之創新商品</p>                                                                                                                         |
|      | <p>專業的足測服務流程</p> <p>解說分析結果，包含：</p> <p>足壓分布</p> <p>重心：正常/內偏/外偏</p> <p>足弓：正常/高足弓/輕度扁平足/重度扁平足</p> <p>建構足部資訊，包含：</p> <p>總足長</p> <p>內中足長</p> <p>足寬</p> <p>拇趾外翻傾向</p> <p>依足部狀態推薦對應商品，包含</p> <p>全能型、重心外偏、基礎型</p> <p>專屬型(足底筋膜炎、拇指外翻)</p> <p>換上足測之鞋襪。</p> <p>靜態量測：靜站 5 秒，原地踏步 3~5 步。</p> <p>動態量測：行走 6 公尺。</p> <p>創新的專屬尊榮服務</p> <p>依終端顧客回饋的步態資料，進行用戶之足部型態分析，統整各足型之應用需求。</p> |

| 研發項目  | 說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|       | 依各足型建構模組化生產方針，以推展出合適的對應商品。<br>以完整的步態分析體驗過程，深入了解各個顧客的足部狀態與需求。<br>對應足部分析結果，推薦對應的實用商品，增加消費力，並從中提昇顧客的消費感知價值。                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 醫療鞋墊  | 子公司雙岳於 2022 年申請醫材製造商認證字號，取得製造業醫療器材商許可執照，新北府中衛醫器製字第 MD6131000592 號；並取得衛生福利部第一等級醫療器材許可證（雙岳醫療鞋墊：未滅菌），福部醫器製字第 009681 號；雙岳生產之鞋墊專供阿瘦通路銷售，因此 2022 年為「阿瘦醫療元年」。<br>阿瘦皮鞋新增系列，並升級為 ASO+，與民眾直接溝通「醫療、健康」的形象。特別是自 2018 年起，阿瘦結合動態量測服務、職能治療師、物理治療師，甚至是骨科醫師的足醫中心，不再只是賣鞋，而是成為「足健康」專家，轉往醫療科技的方向前進，<br>ASO+提供附加價值更高的機能保健商品組合，並拓展到全人健康。<br>販售健康鞋、健康鞋墊、醫級鞋墊前之足部健康專業諮詢、販售中的動態足壓量測以了解自己的步態健康，到販售後的定期追蹤和足測回測，三者同步重要，是阿瘦近年致力投入研究之關鍵核心。 |
| 永續循環鞋 | 自給自「足」、永續零廢棄的全循環鞋履<br>國內鞋履品牌商阿瘦皮鞋在工業局協助下，建構台灣本土自給自足、永續零廢棄的循環鞋履產業供應鏈，以循環設計、再生材料替代、再利用技術、生產者責任延伸等理念，建構從動脈到靜脈的全循環鞋履，讓舊鞋材料具有再生價值，達到節能減碳，降低環境衝擊的目的，更可提升台灣鞋業在國際上的競爭力！                                                                                                                                                                                                                                              |

### (3)研究發展人員與其學經歷

115 年 3 月 31 日

| 學歷 | 碩士   | 大學(專) | 高中   | 總計 |
|----|------|-------|------|----|
| 0  | 5    | 0     | 5    | 0  |
| 0% | 100% | 0%    | 100% | 0% |

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  | 110 年     | 111 年     | 112 年     | 113 年     | 114 年     |
|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 研發費用   | 14,306    | 11,346    | 13,690    | 11,373    | 10,422    |
| 營業收入淨額 | 1,084,373 | 1,241,073 | 1,178,163 | 1,136,445 | 1,117,949 |
| 比例(%)  | 1.32%     | 0.91%     | 1.16%     | 1.00%     | 0.93%     |

②最近三年度自有品開發成功之技術或產品

A. 新產品(2022AW ~ 2025AW)：

| 產品                                                                                  | 產品名稱    | 年度     | 商品特色說明                                                                                                                                                                |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 挺力健康氣墊鞋 | 2022AW | 挺力健康氣墊鞋<br>綁帶款設計<br>隨時調整鬆緊度，讓雙腳更穩定<br>天然蠟質皮革<br>摩擦雙色蠟感質感，鞋子越穿越亮<br>高效抗震天皮<br>久站不累、下腳取得全鞋底平衡作用<br>超輕橡膠底<br>吸盤式止滑設計，越走越輕鬆、感覺沒穿鞋                                         |
|    | 挺力健康氣墊鞋 | 2022AW | 挺力健康氣墊鞋<br>綁帶款設計<br>輕鬆穿脫，按照自己喜好的鬆緊度調整<br>輕量超氣墊大底<br>輕量化穿著，久站、久走抗疲勞<br>久站不累、下腳取得全鞋底平衡作用<br>健康步態設計<br>踩進彎出，穩定步態                                                         |
|  | 挺力健康氣墊鞋 | 2022AW | 挺力健康氣墊鞋<br>綁帶款設計<br>可以隨時調整鬆緊度，讓雙腳更穩定<br>高質感滴膠設計<br>高溫熱化成行，彈力包覆網格、維持鞋頭穩定耐磨<br>360°夜間反光條<br>大幅度提高安全性<br>保障夜間行走安全<br>極度透氣設計<br>科技網織材質，絕佳透氣感<br>輕量超氣墊大底<br>輕量化穿著，久站、久走抗疲勞 |

| 產品                                                                                          | 產品名稱      | 年度     | 商品特色說明                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <br>ASO®   | 登峰氣墊鞋     | 2022AW | 登峰氣墊鞋<br>綁帶款設計<br>隨時調整鬆緊度，讓雙腳更穩定<br>防勾紗織布<br>耐磨、不易勾破<br>護腳設計<br>綁鞋帶一次到位<br>360° 襪套防水設計<br>動態防水，安全透氣<br>鞋面防潑水組織<br>防潑水、防虹吸，安心穿著<br>鞋頭防磨盔<br>耐磨、防踢設計<br>天然反毛鹿皮<br>輕量橡膠底<br>安全鞋防滑等級，提供台灣郊山複雜環境所需的抓地力<br>半筒護踝設計 |
| <br>ASO® | 超正步：足底痛對策 | 2022AW | 超正步：足底痛對策鞋墊<br>能避免骨刺壓迫到該處而導致不適，足弓板硬度和厚度適中，與一般足弓支撐鞋墊不同<br>良好的足弓支撐可在下肢承重時有效減少對足底筋膜之拉力，減緩對足底筋膜產生之傷害。                                                                                                           |
| <br>ASO® | 超正步：抗疲勞對策 | 2022AW | 超正步：抗疲勞對策鞋墊<br>您所需要的一雙抗疲勞好幫手<br>疲勞的小腿可能導致水腫、膝蓋和腳踝疼痛、脛痛、足底筋膜炎、跟腱炎甚至背部問題<br>輕鬆有元氣<br>有效保護後跟減少小腿疲勞<br>氮氣通常灌注在氣囊內部，可以穩定內部的壓力提供更優異的抗震穩定效果，同時也能保護後跟的脂肪墊以及減少小腿疲勞                                                   |

| 產品                                                                                  | 產品名稱      | 年度     | 商品特色說明                                                                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 超正步：足清淨對策 | 2023SS | <p>超正步鞋墊-足清淨對策</p> <p>足部汗水分泌旺盛，又常穿著不通風的鞋子，容易滋生細菌產生臭味</p> <p>長時間有高機率引發香港腳及灰指甲等相關疾病。</p> <p>足清淨就是鞋內空氣清淨機，透過鞋內空氣循環打造無菌環境，給您一雙健康的雙腳。</p>                                                                       |
|    | 石墨烯循環越野鞋  | 2023SS | <p>石墨烯循環越野鞋</p> <p>適合剛入門休閒玩家和輕越野跑者一雙輕量的越野跑鞋，輕鬆悠遊山野林間！提供郊山健走活動抓地省力，輕鬆奔馳各種地形環境。</p> <p>嚴選質感飛織鞋面，輕量防勾布設計，透氣舒適耐穿。</p> <p>鞋面防潑水耐磨安心穿著，搭配360度襪套設計安全透氣。</p> <p>鞋舌和後踵加厚設計，加強包覆防護。</p> <p>3E大寬楦，符合國人腳型，腳指靈活大空間。</p> |
|  | 石墨烯循環健美鞋  | 2023SS | <p>石墨烯循環健美鞋</p> <p>適合手腳冰冷，重視保健愛美族群 好氣色是走出來！奈米石墨烯健康循環1+1，雙科技導熱，好循環、代謝好、自然臉上有光、氣色好</p> <p>台灣第一雙科技奈米石墨烯健康鞋墊</p> <p>具促進循環・蓄熱保暖・長效抑菌消臭</p>                                                                      |
|  | 挺力微笑氣墊鞋   | 2023SS | <p>挺力微笑氣墊鞋</p> <p>適合重視身型體態，想輕鬆省力行走</p> <p>《1鞋2墊》首批加贈慢跑、跳舞適用鞋墊</p> <p>快步塑形「挺」出健康好體態！</p> <p>人體工學支撐平衡設計，穩定步態，重心平均置於雙腳，讓全身充分伸展，行走更暢快！</p> <p>《科技雙氣囊》抗震減壓保護後跟！</p> <p>鞋墊-後跟氣氣囊：抗震膠囊，保護後跟脂肪墊。</p>               |

| 產品                                                                                  | 產品名稱      | 年度     | 商品特色說明                                                                                                                                                                                                              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 石墨烯動磁按摩鞋  | 2023AW | <p>石墨烯動磁按摩鞋<br/>適合久站、久坐，造成足部循環不順暢身體硬邦邦者<br/>專業打造您專屬的隨身行動按摩師！<br/>嚴選頂級真皮+飛織鞋面，搭配閃亮金蔥科技飛織與鞋帶，透氣美觀時尚。<br/>鞋面側邊貼心加開拉鍊，讓您穿脫安全便利。<br/>鞋舌和後踵加厚設計，舒適防磨加強包覆防護。<br/>微笑雙曲線+台灣寬楦，行進省力腳指靈活伸展。</p>                                |
|   | 行健減壓健康鞋   | 2023AW | <p>行健減壓健康鞋<br/>適合需久站、負重需求者/容易腿腳疲勞者<br/>雙減壓科技，讓您天天行動好犀利！<br/>高質感Nappa牛皮，柔軟舒適好穿。<br/>魔鬼氈設計：可隨腳背高低微調，輕鬆穿脫又省時。<br/>內裡加襯環狀氣墊包覆，舒適防護安心。<br/>台灣寬楦，符合國人腳型，腳指靈活伸展。<br/>手工縫紉成型，強化鞋底穩定度保護雙腳。</p>                               |
|  | 超動力雙核心運動鞋 | 2023AW | <p>超動力雙核心運動鞋<br/>一雙為您省力的運動鞋<br/>專利旋鈕：繫緊穿脫三秒搞定<br/>運動護踝：馬蹄形環狀包覆、穩定步態<br/>襪套型防水：提供雙腳更好的潮濕環境保護<br/>全鞋防護：強化韌性高、保護雙腳<br/>反光設計：加強夜間行走安全<br/>船型支撐：支撐運動步態、省力推進<br/>雙核心獨立筒：重心前移提供彈力、重心網後提供吸震<br/>抓地排水底紋：適應各種地形、安全止滑、推進省力</p> |
|  | 接地電運動鞋    | 2024SS | <p>接地電運動鞋<br/>全面鞋底接地氣：石墨烯材質雙倍循環<br/>奈米碳黑傳導技術：縫線引導體內廢電釋放<br/>鞋墊有效促進電循環平衡：加速接地電傳導<br/>零死角</p>                                                                                                                         |

| 產品                                                                                  | 產品名稱     | 年度     | 商品特色說明                                                                                                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    | 奈米銅纖維運動鞋 | 2024AW | 奈米銅纖維運動鞋<br>奈米銅纖維鞋墊：吸濕排汗、抑菌除臭、均勻釋放壓力<br>輕量健走、穿脫便利<br>瞬穿旋鈕：免彎腰，繫緊穿脫三秒搞定<br>多功能止滑：以雙材質同時接觸地面，符合乾濕地面轉換，提供良好抓地與止滑 |
|    | 紓壓健走鞋    | 2025SS | 全鞋防潑水：能抵抗輕微的雨水潑濺<br>專利奈米抗菌鞋墊：吸水值6.5倍，脫水率百分百，吸濕排汗，乾爽舒適<br>阿瘦獨家開發健康按摩鞋墊，前腳掌邊走變按摩，輕鬆又舒適                          |
|   | 肌力健康鞋    | 2025AW | ASO+肌力健康系列-737緩震漫步鞋 因應術後復健、膝蓋退化、初老症狀的痛點 737緩震設計是來自鞋底的核心當中植入700顆膠囊，吸收衝擊，保護膝蓋 陪您每次健走30分鐘                        |
|  | 樂健氣墊鞋    | 2025AW | 碳纖支撐設計：吸收、緩衝、分散，達到緩震的效果<br>動態足壓緩衝：每次踩踏，透過間接孔洞得到支撐以及減壓<br>動態止滑系統：提供穩定抓地力，適應多種地形與步伐角度                           |

#### 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**

| 專利地區類型<br>年度 | 台灣 |     | 大陸 |    | 美國 |    |
|--------------|----|-----|----|----|----|----|
|              | 新型 | 新式樣 | 新型 | 外觀 | 新型 | 外觀 |
| 110年         | 0  | 4   | 4  | 0  | 0  | 0  |
| 111年         | 0  | 2   | 2  | 0  | 0  | 0  |

| 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 |
| 112年        | 0  | 5   | 3  | 0  | 0  | 0  |
| 113年        | 0  | 4   | 2  | 0  | 0  | 0  |
| 114年        | 6  | 7   | 0  |    |    |    |
| 合計          | 6  | 22  | 11 | 0  | 0  | 0  |

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務發展計畫

本公司短期業務發展策略，聚焦於「數據驅動營運」、「通路整合優化」、「顧客價值提升」及「健康服務深化」四大主軸，持續強化營運效率與市場競爭力，具體策略如下：

##### A.精準顧客經營與數據應用

透過顧客消費行為數據分析，建構完善之顧客關係管理（CRM）體系，導入分眾經營與個人化溝通機制，強化會員經營與忠誠回饋計畫，提升顧客滿意度與回購率，並優化顧客終身價值（Customer Lifetime Value, CLV）。

##### B.全通路整合與零售轉型

持續推動 OMO（Online Merge Offline）虛實整合策略，打造無縫且一致之顧客體驗，並導入互動式場域設計與數位工具，提升門市服務深度與附加價值，加速邁向智慧零售與零售 4.0 轉型。

##### C.穩健現金流與顧客黏著經營

持續發展禮券及預收型商品策略，優化現金流管理結構，降低資金成本，同時透過會員制度與回購機制，穩固核心顧客群之消費黏著度。

##### D.數位行銷與跨平台整合

強化多元數位行銷平台整合，透過 LINE、Instagram、Facebook 等社群媒體進行分眾溝通與內容行銷，提升品牌曝光、互動率與轉換效率，優化行銷投資報酬率（ROMI）。

##### E.企業客戶與異業合作拓展

擴展企業團戶及團購市場，透過異業合作與 B2B 經營模式，開發多元銷售通路，降低單一零售市場波動風險，並提升營收來源多元性。

##### F.足健康服務深化

持續推廣足部健康管理理念，結合動態足壓量測系統與專業服務團隊，提供消費者步態分析、足部評估及個人化產品建議，強化產品與服務整合之差異化優勢。

##### G.醫療通路連結與專業提升

積極拓展醫療與專業通路合作，透過醫事人員專業背書與衛教推廣，提升產品專業信任度，並促進高附加價值商品之銷售成長。

##### H.研發能量整合與產品升級

結合政府資源與學研機構，強化研發能力，持續開發具健康促進功能之產品與服務，提升產品技術含量與市場競爭力。

#### **I. 財務穩健與資本運用效率**

維持健全現金流與財務結構，在可控風險範圍內進行資產配置與投資管理，追求穩健報酬，提升股東權益報酬率（ROE）。

#### **J. 品牌延伸與專業服務據點發展**

運用品牌知名度與通路優勢，深耕足部照護市場，逐步推動「足醫健康中心」業務發展，提升品牌專業形象與服務價值。

#### **K. 企業永續與社會責任推動**

持續推動企業社會責任（CSR）與基金會資源整合，以「真、善、美、新」為核心，推廣健康生活與美學教育，強化企業文化與社會影響力。

#### **L. 關鍵人才培育與組織能力強化**

持續培育並留任研發設計、數位應用、專業服務及營運管理等關鍵人才，強化組織專業能力與執行力，支撐企業持續成長。

#### **(2) 長期業務發展計畫**

本公司長期發展策略，以「健康導向」、「數位轉型」、「服務升級」及「生態系布局」為核心，逐步建構具高附加價值與永續競爭力之事業體系：

#### **A. 組織轉型與專業人才布局**

打造具創新與跨域整合能力之組織架構，培育數位科技與醫療健康專業人才，並優化薪酬制度與職涯發展機制，培養具顧問服務能力之門市人才，全面提升組織競爭力。

#### **B. 企業願景深化與跨域發展**

以「健康、舒適、美觀、創新」為核心願景，結合健康議題與消費需求，推動多元化與跨領域發展，打造整合性健康生活事業版圖。

#### **C. 技術創新與產品升級**

持續投入研發資源，強化鞋品、襪品及皮配件之功能創新與材料應用，提升產品附加價值與市場競爭力。

#### **D. 智慧門市與數據應用深化**

結合實體門市與數位科技，打造智慧化門市環境，整合足健康量測、顧客數據分析及個人化服務推薦系統，提升消費體驗與服務精準度。

#### **E. 醫療科技整合與專業升級**

推動產品醫療器材化與專業認證（如醫療器材許可），發展結合智慧健康管理之產品與服務，建構「足醫健康中心」，並與醫療機構建立策略聯盟，拓展醫療級市場。

#### **F. 健康生態系建構**

以品牌信賴為核心，整合產品、服務與專業知識，建構以足部健康為主軸之健康生態系，逐步將門市轉型為社區健康關懷據點，提升品牌社會價值與顧客黏著度。

#### **G. 營運模式升級與供應鏈優化**

推動多角化經營與商品結構優化，發展行動商務與數位服務平台，並強化供應鏈整合能力，朝向智能製造與高效率配銷體系發展，提升整體營運效能。

#### **H. 台化經營與服務價值提升**

透過後勤單位事業化（BU化）與服務顧問化，將企業由傳統零售通路升級為整合性服務平台，結合產品銷售、專業諮詢與數據應用，提供顧客全方位生活與健康

解決方案，建立專業、信賴且具永續價值之品牌形象。

整體而言，本公司將以數據、技術與服務為核心驅動力，持續推動產品創新、通路升級與健康服務整合，並透過組織轉型與生態系布局，建立具長期競爭優勢之營運模式，以因應產業變化並創造企業永續成長動能。

## 二、市場概況

### (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 | 114 年度    |         | 113 年度    |         |
|------|-----------|---------|-----------|---------|
|      | 金額        | 比率      | 金額        | 比率      |
| 內 銷  | 1,117,949 | 100.00% | 1,136,445 | 100.00% |
| 外 銷  | 0         | 0.00%   | 0         | 0.00%   |
| 總 計  | 1,117,949 | 100.00% | 1,136,445 | 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 114 年 12 月底計 106 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三，僅次於鞋全家福及 LA NEW。

阿瘦實業皮鞋品牌通路數與主要競品之通路分佈表：

#### 114 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 | 麥坎納 | DK |
|--------|----------|--------|------|-----|----|
| 門市數    | 102      | 123    | 152  | 9   | 60 |
| 百貨/購中數 | 3        | 10     | 17   | 16  | 2  |
| 醫院     | 1        | 0      | 0    | 0   | 0  |
| 合計     | 106      | 133    | 169  | 25  | 62 |

資料來源：115 年 4 月 1 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    | 皮鞋    | 塑膠鞋   | 橡膠鞋   | 內銷量總計  | 年增率     |
|-------|-------|-------|-------|--------|---------|
| 110 年 | 1,231 | 6,161 | 1,907 | 9,299  | 3.44%   |
| 111 年 | 885   | 7,090 | 2,608 | 10,583 | 13.81%  |
| 112 年 | 1,095 | 6,959 | 1,427 | 9,481  | -10.41% |
| 113 年 | 1,002 | 6,360 | 908   | 8,270  | -12.77% |
| 114 年 | 894   | 5,462 | 817   | 7,173  | -13.26% |

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，115 年 3 月下載統計。

依據經濟部統計處工業產銷存動態資料顯示，114年度國內皮鞋及塑橡膠鞋類生產內銷量為7,173仟雙，較113年度8,270仟雙呈現下滑趨勢，顯示整體國內內銷鞋類市場需求趨於保守，產業面臨消費動能轉弱與結構性調整之挑戰。

本公司定位為自有品牌鞋業連鎖通路經營者，長期以「引領流行趨勢」與「強化穿著舒適性」為核心價值，並持續透過商品優質化與精準行銷策略，深化品牌差異化優勢。近年積極導入「足部健康管理」之經營主軸，由產品導向延伸至服務導向，發展健康促進相關商品與專業服務，建構以消費者足部健康為核心之價值體系，逐步擴大與同業之區隔，提升整體競爭力。

本公司創立迄今已逾七十餘年，秉持「堅持打造台灣最佳鞋履品牌」之經營理念，長期累積良好品牌信譽與顧客基礎。自民國91年進入成長擴張階段，近年則因應市場變遷，積極推動營運轉型，朝向「健康生活整合服務」之發展方向邁進。以「健康、舒適、美學、創新」為企業願景核心，結合產品研發、服務設計與跨域資源整合，逐步建構多元生活事業版圖。

在通路策略方面，本公司持續強化實體門市之體驗價值，導入物聯網（IoT）應用與智慧零售技術，打造智慧化門市環境，以提升顧客體驗與服務效率。同時，整合內外部大數據資源，透過消費行為分析與精準分群，提供個人化之足部健康諮詢與解決方案，深化顧客關係管理。

此外，透過後勤組織BU化及前線服務顧問專業化之推動，本公司已由傳統零售通路，逐步轉型為結合商品銷售、專業顧問與數據應用之「整合型服務平台」。未來將持續深化知識型加值服務，從單一產品銷售模式，升級為以消費者為中心之生活與健康解決方案提供者，進一步強化品牌專業形象與市場口碑，並提升企業長期價值。

#### （4）競爭利基

##### 展店能力：

本公司持續專注核心本業，門市均採承租模式以維持高度營運彈性，並利於快速因應商圈結構變化與消費動線轉移。透過專業展店團隊結合商圈大數據、人口結構與消費行為分析模型，持續優化據點布局決策機制。

114年度進一步導入數據化選址評估工具與商圈動態監測機制，使展店決策由經驗導向升級為數據驅動，並能即時依商圈特性調整商品組合與服務配置，以提升單店營運效率與整體投資報酬率。

##### 強化商品力、品牌行銷力與消費者溝通

本公司持續深化品牌資產，強化與消費者之雙向溝通機制，並以「品質信任」與「健康價值」作為品牌核心。延續過往品牌溝通基礎，114年度進一步整合內容行銷、數位媒體與會員經營，建構以「足健康」為核心的品牌溝通平台。

近年已由情感行銷逐步轉型為「數據驅動+情境服務」模式，透過足測數據、會員行為分析及健康管理紀錄，提供個人化溝通與精準行銷，提升顧客終身價值（CLV）。

「ASO 足醫健康中心」於114年度持續深化品牌定位，整合健甲服務、足部評

估、預防保健與醫療級產品，強化一站式健康服務能力，並透過虛實整合（OMO）與社群互動，提升品牌黏著度與服務滲透率。

### **足健康產業深化與醫療科技整合**

114 年度本公司持續擴大足健康於醫療與長照領域之應用深度，深化與醫療機構合作基礎，並推動足測數據臨床應用之標準化。以既有與醫療院所合作經驗為基礎，進一步拓展至慢性病照護、步態矯正、復健輔具等應用場域。

同時，持續優化「足測數據 → 健康分析 → 商品服務」之營運閉環，導入 AI 演算法進行步態判讀與健康風險預測，提升服務精準度與專業門檻，逐步建立競爭者不易複製之技術與數據壁壘。

在通路發展上，持續以「足健康中心」為核心進行據點升級與展店規劃，結合醫療資源、健康管理與智慧零售，重新定義門市角色為「健康服務接觸點」。

### **產官學研整合與技術發展**

本公司持續深化產官學研合作機制，整合研發資源與臨床專業，強化產品創新能力。透過歷年累積之足測大數據與研發經驗，114 年度持續推動客製化鞋墊、機能鞋款及健康輔具之開發。

並結合醫療顧問團隊與研究機構，持續優化步態分析技術與量測模型，提升產品與服務之科學化與精準度，逐步朝向健康促進整體解決方案提供者邁進。

### **營銷管理即時反應與數據決策**

本公司持續強化營運數據治理能力，透過每日業績管理系統與即時營運儀表板，掌握各通路銷售績效。114 年度進一步深化商業智慧（BI）應用，透過 Microsoft Power Platform 及 Power BI 整合分析商品銷售、庫存結構與顧客行為。

並持續優化 CRM 系統，透過會員分群、消費旅程分析與精準行銷工具，提升營銷活動效益與顧客轉換率。營業單位亦可即時依據數據分析結果，調整商品配置與促銷策略，以提升營運敏捷度。

截至 114 年度，本公司於全台仍維持百店以上之直營通路規模，並依各地商圈特性推動差異化經營策略，強化在地連結與服務深度。

### **創新商品採購與庫存管理**

本公司持續優化商品採購與庫存管理機制，透過數據預測與商品分級制度，精準控管採購數量與結構。結合在地製造優勢與彈性補貨機制，並導入區域快速配送模式，有效降低庫存壓力與缺貨風險。

114 年度進一步導入智慧補貨與需求預測模型，提升庫存週轉效率與資金運用效益，達成「提升銷售率、降低庫存風險、優化資金效率」之營運目標。

### **商品創新研發能力**

本公司持續強化醫療級產品研發與商品升級能力，ASO+ 產品系統已逐步擴展至全人健康領域，涵蓋鞋履、鞋墊、襪品與護具等多元產品線。

透過與工研院及醫療團隊合作之「動態足壓量測系統」，截至 114 年度已累積大量足測數據，並持續應用於產品設計與服務優化。

在服務模式上，持續強化「售前諮詢—售中量測—售後追蹤」之完整服務流程，提升顧客體驗與產品價值，並持續鞏固於智慧醫療與健康科技領域之領先地位。

#### 供應鏈管理與物流效率

本公司持續深化供應鏈協同管理，透過輔導供應商進行製程優化、資訊化與標準化，提升整體供應鏈效率與品質穩定性。

供應鏈結構具備多元化與彈性優勢，有助快速回應市場趨勢與商品需求變化。

在物流管理方面，持續優化第三方物流體系，透過系統化與標準化管理，有效提升配送準確率與時效性，114 年度整體門市到貨準確率維持高水準，支撐前端銷售動能。

#### 專業經營管理團隊

本公司經營團隊具備豐富鞋業與通路管理經驗，核心成員多具二十年以上產業歷練。114 年度持續強化跨域整合能力，涵蓋零售、醫療、數據與供應鏈管理等領域。

在專業團隊帶領下，本公司將持續深化核心競爭力，推動數位轉型與健康產業布局，穩健提升企業長期價值

### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### 有利因素

品牌信譽穩固，具備長期累積之市場辨識度

品牌形象代表企業對市場與消費者之品質承諾，亦為企業長期經營成果之具體展現。消費者於選購商品時，普遍傾向信賴具良好形象、穩定品質及完整服務體系之品牌。

本公司自創立以來，始終秉持務實穩健之經營態度，堅持以顧客需求為核心，並以「顧客滿意、員工樂意、企業得意」之三贏理念作為經營基礎，持續提供真誠、專業且具溫度之服務，長期深獲消費者肯定與信賴。憑藉多年累積之品牌資產與市場口碑，本公司品牌形象穩固，並曾獲多項品牌相關肯定，對提升市場競爭力與顧客忠誠度具正面助益。

虛實通路整合深化，強化全通路經營綜效

本公司於全台擁有完整之實體銷售網絡，並持續經營自有電商平台、LINE官方帳號、Facebook粉絲專頁等數位接點，逐步建構完整之OMO (Online Merge Offline) 全通路服務架構。

透過虛實通路整合，本公司得以提供消費者即時商品資訊、線上諮詢服務、會員互動及多元購物情境，提升消費便利性與整體顧客體驗。另透過會員刊物、內容行銷與數位溝通機制，持續深化品牌認同與顧客黏著度，使實體通路體驗與數位經營效益相互支援，發揮通路整合綜效，進一步提升企業競爭優勢。

多品牌、多通路與健康促進布局，有助拓展成長動能

本公司持續以鞋履、皮件及配件為主要發展主軸，並透過多品牌、多通路之經營模式，滿足不同客群之消費需求，擴大市場覆蓋率。除既有品牌穩健經營外，亦持續推動年輕化、生活風格化及健康促進等多元品牌與商品布局，以提升整體營運彈性與獲利結構。

114年度，本公司持續深化足健康促進之營運模式，結合集團品牌資源、產品開發能力及通路優勢，積極拓展差異化市場定位，藉以強化品牌組合效益、擴大客群基

礎，並增進整體營收與獲利成長動能。

### **不利因素與因應對策**

#### **零售流通產業人才培育不易，第一線人員流動率較高**

零售業第一線服務人員因工作性質具排班彈性高、工時分散及顧客服務密集等特性，整體產業普遍面臨人才培育不易與流動率偏高之問題，對門市穩定經營與服務品質維持具一定風險。

#### **因應對策：**

##### **a. 持續深化責任中心制度，提升單店與後勤經營效能**

本公司於各店櫃持續推動責任中心制度，透過單店損益試算及經營指標管理，提升店長之經營意識與管理視野，使其不僅具備銷售能力，更能強化人員管理、費用控管、商圈經營及顧客服務管理等綜合能力。藉由教育訓練與績效制度結合，提升單店經營績效，並透過分紅獎勵機制，落實企業與員工共享經營成果。總處後勤單位亦持續導入責任中心觀念，將部門投入之人力與時間成本，透過績效指標進行驗證與管理，以強化後勤部門之支援效益與服務價值。

##### **b. 完善職涯發展與員工福利制度，提升留才效果**

本公司已建立營業前線與後勤總處員工之職涯發展架構，透過年度考核、職能培訓與升遷評估制度，提供明確之晉升管道與成長方向。尤其針對營業管理人才，持續規劃管理職能課程，以培養具備經營視野之儲備主管。

此外，本公司重視員工權益與工作環境品質，除依法辦理各項保險及退休金提撥外，並持續提供員工旅遊、購鞋優惠、制服與生日假等福利措施，同時透過健康促進活動與舒壓設施，營造正向、穩定且具支持性的工作環境，以提升員工向心力與留任率。

#### **主要商圈租金持續上升，增加營運成本壓力**

本公司門市以街邊店為主要型態，隨近年整體物價與商用不動產租金水準上升，主要商圈之租金成本呈現上揚趨勢，對門市獲利結構與展店成本形成一定壓力。

#### **因應對策：**

##### **a. 維持彈性展店策略，適時尋求同商圈替代據點**

本公司店型規模相對精簡，對坪數需求具彈性，當原店面租金漲幅偏高時，可依商圈條件及營運效益評估，適時尋求同商圈替代店址進行搬遷，以維持合理租金水準及營運效率。

##### **b. 建立長期穩定房東合作關係**

本公司多數門市與房東維持長期穩定合作關係，憑藉品牌信譽、優質服務與在地深耕形象，取得多數房東之認同與支持。於店點選擇時，亦重視合作對象是否具長期配合意願，以強化承租關係之穩定性。

##### **c. 採取中長期租約模式，降低租金波動風險**

新簽約或續約案件多以中長期租約為原則，透過穩定合作條件提升議價基礎，有助降低租金短期大幅波動對營運造成之影響。

##### **d. 強化租金結構與門市損益管理**

各事業單位定期檢視全台門市損益表現、租金占比及商圈變化情形，透過數據

分析與營運試算，及早評估應調整、續約或遷移之店點，以確保門市資源配置效益。

#### e. 持續追蹤商圈動態與市場租金資訊

本公司設有專責單位定期追蹤商圈租金行情、店面閒置率、競業動態及總體經濟變化，作為展店與續約決策依據，以提升選址精準度與租金風險控管能力。

#### 台灣零售市場趨於成熟，產業競爭持續加劇

隨電子商務普及與網路交易門檻降低，新品牌進入市場之速度加快，既有鞋類品牌及代理業者亦持續拓展新品牌、新通路及新店點，導致市場競爭日益激烈，對本公司在客源、商品差異化及通路經營上形成壓力。

#### 因應對策：

面對競爭環境加劇，本公司將持續投入產品研發、設計創新與功能升級，聚焦健康舒適與足健康促進之核心定位，避開高度同質化之紅海市場，強化差異化競爭優勢。

114年度將持續以「足健康促進」為主要發展主軸，開發具附加價值之機能性產品與健康管理服務，並透過新一代門市升級，提供足健康專業諮詢、足測體驗及個人化解決方案，提升門市服務價值與顧客黏著度。

同時，本公司將加速自有電商平台及數位會員經營之發展，運用大數據分析、AI應用及精準行銷工具，提供客製化服務內容，強化虛實通路整合與品牌價值傳遞。

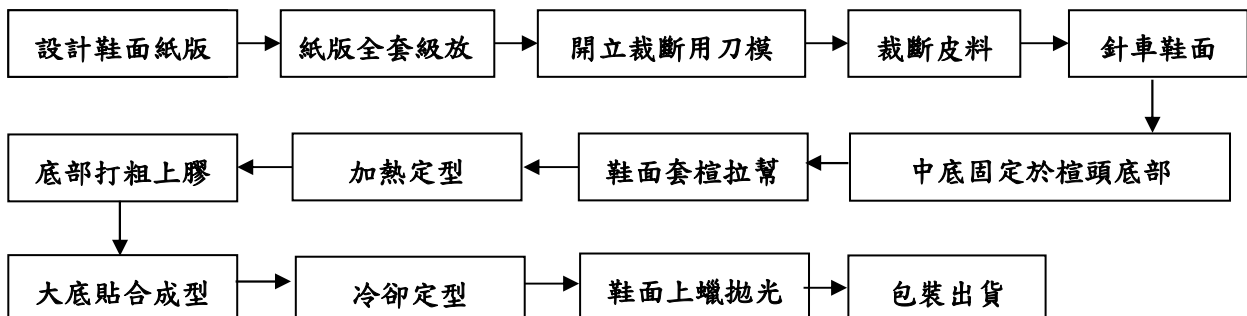
另亦持續推進與醫療照護產業之連結，深化足測數據於健康管理、醫療應用及照護服務之價值鏈延伸，逐步建立具專業門檻與長期成長潛力之競爭模式。

### (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。                |
| 配件   | 鞋墊、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。

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

單位：人； %

| 年 度                      |        | 113 年  | 114 年 | 當年度截至<br>115 年 5 月 15 日 |
|--------------------------|--------|--------|-------|-------------------------|
| 員 工<br>人 數               | 門市人員   | 304    | 315   | 314                     |
|                          | 行政管理人員 | 12     | 21    | 31                      |
|                          | 一般人員   | 65     | 55    | 58                      |
|                          | 合計     | 381    | 391   | 403                     |
| 平均年歲                     |        | 43     | 37.7  | 38.2                    |
| 平均服務年資                   |        | 11.1   | 9.8   | 9.8                     |
| 學 歷<br>分 布<br>比 率<br>(%) | 博士     | 0%     | 0.26% | 0%                      |
|                          | 碩士     | 2.62%  | 2.04% | 2.73%                   |
|                          | 大專     | 51.97% | 48.1% | 49.63%                  |
|                          | 高中     | 43.57% | 47.8% | 45.90%                  |
|                          | 高中以下   | 1.84%  | 1.8%  | 1.74%                   |

### 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、團體保險、退休金提繳、員工購鞋優惠、員工制服&制鞋、國內外旅遊。

### 2. 員工進修及訓練與實施狀況

本公司秉持創辦人的多元人才發展策略，整合產官學界資源，根據專業與管理職能模型展開各項數位與面授培訓項目，其中包括新進人員培訓、專業與管理職能培訓、各階層主管培訓，並配合組織發展需求規劃接班人養成方案，並設有人才評鑑中心，同時與時俱進引進外部數位學習平台，提供線上領導管理以及更多元化的專業課程。

### 3. 退休制度與實施狀況

依勞工退休金條例規定，公司每月提撥員工每月工資 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。

(四)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、資通安全管理

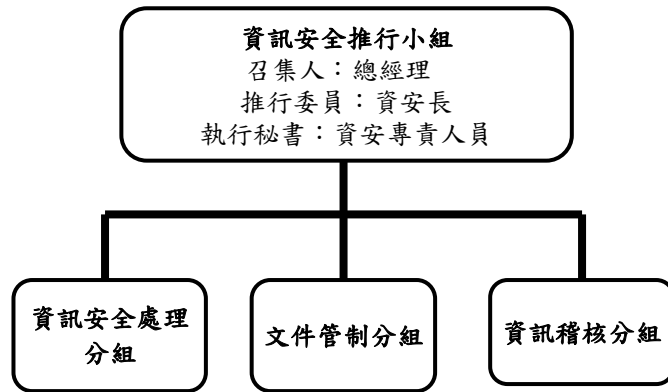
(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

### 1. 資通安全組織架構

本公司於 2025 年 5 月正式成立「資訊安全小組」，由資訊部擔任資訊安全權責單位，統籌全公司資訊安全政策制定、制度規劃、風險評估估、監控管理及防護措施之執行。組織架構設置資安長、資訊主管及專職資訊安全人員，明確劃分權

責，以落實資安管理制度。另由稽核室擔任資訊安全監理之內部稽核單位，依內部控制制度定期執行資安稽核，並追蹤改善情形，以強化治理機制。

本公司已於 2025 年 10 月取得「ISO/IEC 27001」資訊安全管理系統（ISMS）認證（TAF 認證），顯示公司資訊安全管理制度符合國際標準，並持續透過制度化管理機制精進資安防護能力。



## 2. 資安安全政策

本公司為確保資訊資產之機密性、完整性與可用性，並強化資通安全治理與風險管理機制，依據 ISO/IEC 27001 資訊安全管理系統（ISMS）精神，訂定資訊安全政策如下：

- (1) 建立資訊安全管理制度，落實資安治理與內部控制機制。
- (2) 強化資訊資產存取控管與權限管理，確保資料安全與使用合規。
- (3) 定期進行資安風險評估與弱點管理，降低資安風險。
- (4) 建立資料備份與營運持續管理機制，確保營運不中斷。
- (5) 遵循相關法令規範（如個人資料保護法等），確保法遵要求。
- (6) 推動資通安全教育訓練與宣導，提升全體員工資安意識。
- (7) 持續監控與改善資訊安全管理措施，精進整體資安防護能力。

## 3. 資通安全管理目標與執行措施

- (1) 使用者權限管理：依據安全等級區給予使用者不同之使用存取權限，有效降低外部威脅，提升資訊安全性。
- (2) 作業系統使用權限安全管理：依公司規定安裝作業系統並統一加入公司網域進行集中管理。公司內之主機及電腦安裝防毒軟體，自動定期更新、下載最新掃描引擎及病毒碼並定期進行主機電腦弱點檢測。實施使用者帳號之密碼定期更新設定措施。
- (3) 應用軟體安全管理：軟體購置與使用皆採用合法授權軟體，同時符合智慧財產權相關法規規定並列冊管理。列冊管理之軟體使用者須申請核准後始得安裝使用。並導入防火牆、端點安全防護、加密技術等多層次資安措施，以保護企業網路與資訊系統。

(4)網路通訊安全管理：機密性或敏感性之資料及文件，欲利用電子郵件傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。外部遠端存取(如 VPN、FTP 等)網路應用均須透過申請並經資訊單位審查與主管核准才能使用。

(5)備援管理：公司制定完整的資料備份與災難復原計畫，確保重要業務資料能夠妥善保存，並能在系統發生故障或資安事件時迅速恢復運作，降低業務中斷風險。

(6)資產管理：針對機房及個人電腦之相關資通訊設備進行資產編號管理並定期進行盤點作業。

#### 4. 資訊安全議題教育訓練

為強化員工資安意識，本公司定期對員工進行資訊安全教育及訓練，提升員工對於社交工程攻擊、惡意軟體、數據保護等資安風險的認識，確保資安觀念落實於日常作業。

#### 5. 2025 年資通安全事件揭露情形

本公司於 2025 年度未發生重大資通安全事件，亦無因資安事件造成重大營運中斷、財務損失或客戶資料外洩情形。若發生資安事件，本公司依既定之資安事件通報與應變程序處理，並啟動事件調查、通報與改善機制，以降低風險影響並強化防護能力。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 七、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 | 高雄銀行 | 115/01~116/01 | 禮券履約保證<br>短期放款 | 無    |

## 114年人員培訓課程

| 類別 | 開始日期 | 結束日期 | 類別   | 培訓主題           | 上課對象           | 分類   | 總人數 | 培訓時數(小時)    | 人數 X 培訓時數 |
|----|------|------|------|----------------|----------------|------|-----|-------------|-----------|
| 遠距 | 1/9  | 1/9  | 基礎培訓 | 遠距新人訓          | 門市銷售/儲備        | 營業   | 6   | 12:30-15:30 | 3         |
| 遠距 | 2/11 | 2/11 | 基礎培訓 | 遠距新人訓          | 門市銷售/儲備        | 營業   | 5   | 12:30-15:30 | 3         |
| 實體 | 2/20 | 2/20 | 經營研討 | 第二季 全國店長經營研討會  | 總監、部長、全國店長及代理人 | 營業總處 | 120 | 10:00-17:00 | 7         |
| 遠距 | 3/5  | 3/5  | 基礎培訓 | 遠距新人訓          | 門市銷售/儲備        | 營業   | 12  | 12:30-15:30 | 3         |
| 實體 | 3/11 | 3/11 | 專業培訓 | 春夏新品銷售培訓       | 全國副店長、門市正職銷售   | 營業   | 53  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 3/12 | 3/12 | 專業培訓 | 春夏新品銷售培訓       | 全國副店長、門市正職銷售   | 營業   | 50  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 3/17 | 3/17 | 專業培訓 | 春夏新品銷售培訓       | 全國副店長、門市正職銷售   | 營業   | 44  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 3/18 | 3/18 | 專業培訓 | 春夏新品銷售培訓       | 全國副店長、門市正職銷售   | 營業   | 37  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 4/9  | 4/9  | 基礎培訓 | 第 38 期 商品服務認證班 | 門市銷售/儲備        | 營業總處 | 15  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 4/10 | 4/10 | 專業培訓 | 團隊建立培訓課程       | 全國副店長          | 營業   | 38  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 4/16 | 4/16 | 專業培訓 | 團隊建立培訓課程       | 全國副店長          | 營業   | 41  | 10:00-18:00 | 7         |
| 遠距 | 4/17 | 4/17 | 基礎培訓 | 遠距新人訓          | 門市銷售/儲備        | 營業   | 5   | 12:30-15:30 | 3         |
| 實體 | 5/1  | 5/1  | 基礎培訓 | 第 39 期 商品服務認證班 | 門市銷售/儲備        | 營業總處 | 19  | 10:00-18:00 | 7         |
| 遠距 | 5/7  | 5/7  | 基礎培訓 | 遠距新人訓          | 門市銷售/儲備        | 營業   | 3   | 12:30-15:30 | 3         |
| 線上 | 6/5  | 6/5  | 基礎培訓 | 遠距新人訓          | 門市銷售/儲備        | 營業   | 18  | 12:30-15:30 | 3         |
| 實體 | 6/12 | 6/12 | 經營研討 | 第三季 全國店長經營研討會  | 總監、部長、全國店長及代理人 | 營業總處 | 122 | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 6/17 | 6/17 | 基礎培訓 | 第 39 期 商品服務認證班 | 門市銷售/儲備        | 營業總處 | 19  | 10:00-18:00 | 7         |
| 遠距 | 7/22 | 7/22 | 基礎培訓 | 遠距新人訓          | 門市銷售/儲備        | 營業   | 17  | 12:30-15:30 | 3         |
| 實體 | 8/14 | 8/14 | 專業培訓 | 短影音 workshop   | 指定學員           | 營業總處 | 30  | 10:00-18:00 | 7         |

| 類別 | 開始日期  | 結束日期  | 類別   | 培訓主題             | 上課對象                  | 分類   | 總人數 | 培訓時數(小時)    | 人數 X 培訓時數 |
|----|-------|-------|------|------------------|-----------------------|------|-----|-------------|-----------|
| 線上 | 8/19  | 8/19  | 基礎培訓 | 遠距新人訓            | 門市銷售/儲備               | 營業   | 9   | 12:30-15:30 | 3         |
| 混成 | 8/28  | 8/28  | 專業培訓 | AI 數據驅動零售營運力提升   | 總部指定學員                | 總處   | 46  | 09:30-6:30  | 6         |
| 線上 | 9/2   | 9/2   | 經營研討 | 第四季 全國店長經營研討會    | 總監、部長、全國店長及代理人        | 營業總處 | 126 | 10:00-18:00 | 7         |
| 混成 | 9/4   | 9/4   | 專業培訓 | AI 數據驅動零售營運力提升課程 | 總部指定學員                | 總處   | 46  | 09:30-6:30  | 6         |
| 實體 | 9/17  | 9/17  | 專業培訓 | 秋冬新品銷售培訓         | 副店長、門市正職、正職足健康照護師(指定) | 營業   | 50  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 9/18  | 9/18  | 專業培訓 | 秋冬新品銷售培訓         | 副店長、門市正職、正職足健康照護師(指定) | 營業   | 48  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 9/24  | 9/24  | 專業培訓 | 秋冬新品銷售培訓         | 副店長、門市正職、正職足健康照護師(指定) | 營業   | 49  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 9/25  | 9/25  | 專業培訓 | 秋冬新品銷售培訓         | 副店長、門市正職、正職足健康照護師(指定) | 營業   | 38  | 10:00-18:00 | 7         |
| 線上 | 9/23  | 9/23  | 基礎培訓 | 遠距新人訓            | 門市銷售/儲備               | 營業   | 10  | 12:30-15:30 | 3         |
| 混成 | 10/1  | 10/1  | 專業培訓 | AI 數據驅動零售營運力提升課程 | 總部指定學員                | 總處   | 46  | 09:30-6:30  | 6         |
| 線上 | 10/2  | 10/2  | 專業培訓 | 從顧問式銷售 談業績即戰力    | 總監、部長、副店長、代理店長        | 營業總處 | 57  | 10:00-18:00 | 7         |
| 線上 | 10/8  | 10/8  | 專業培訓 | 從顧問式銷售 談業績即戰力    | 總監、部長、副店長、代理店長        | 營業總處 | 32  | 10:00-18:00 | 7         |
| 線上 | 10/14 | 10/14 | 基礎培訓 | 遠距新人訓            | 門市銷售/儲備               | 營業   | 8   | 12:30-15:30 | 3         |
| 實體 | 10/23 | 10/23 | 基礎培訓 | 第 40 期 商品服務認證班   | 門市銷售/儲備               | 營業總處 | 21  | 10:00-18:00 | 7         |
| 線上 | 11/19 | 11/19 | 基礎培訓 | 遠距新人訓            | 門市銷售/儲備               | 營業   | 4   | 12:30-15:30 | 3         |

| 類別 | 開始日期  | 結束日期  | 類別   | 培訓主題           | 上課對象    | 分類   | 總人數 | 培訓時數(小時)    | 人數 X 培訓時數 |
|----|-------|-------|------|----------------|---------|------|-----|-------------|-----------|
| 實體 | 12/2  | 12/2  | 晉升培訓 | 第 12 期 儲備副店長培訓 | 門市銷售    | 營業   | 22  | 10:00-18:00 | 7         |
| 實體 | 12/11 | 12/11 | 晉升培訓 | 第 12 期儲備副店長評鑑  | 門市銷售    | 營業   | 22  | 排梯次         | 3         |
| 線上 | 12/10 | 12/10 | 基礎培訓 | 遠距新人訓          | 門市銷售/儲備 | 營業   | 5   | 12:30-15:30 | 3         |
| 實體 | 12/18 | 12/18 | 基礎培訓 | 第 41 期 商品服務認證班 | 門市銷售/儲備 | 營業總處 | 15  | 10:00-18:00 | 7         |

本公司 114 年度，辦理員工練時數共計 8,522 小時（1308 人次），平均每人 6.51 小時，本公司教育訓練統計數字請參考下表。

表：114 年本公司員工教育訓練統計數字

| 訓練類型             | 新進  |      |       | 專業  |      |       | 發展  |      |       |
|------------------|-----|------|-------|-----|------|-------|-----|------|-------|
| 內部培訓分類           | 總人數 | 訓練時數 | 總培訓時數 | 總人數 | 訓練時數 | 總培訓時數 | 總人數 | 訓練時數 | 總培訓時數 |
| 新進人員             | 102 | 3    | 306   |     |      |       |     |      |       |
| 商品服務認證班          | 89  | 7    | 623   |     |      |       |     |      |       |
| 春夏新品銷售培訓         |     |      |       | 184 | 7    | 1,288 |     |      |       |
| 秋冬新品銷售培訓         |     |      |       | 185 | 7    | 1,295 |     |      |       |
| 團隊建立培訓           |     |      |       | 79  | 7    | 553   |     |      |       |
| 短影音 work shop    |     |      |       | 30  | 7    | 210   |     |      |       |
| AI 數據驅動零售營運力提升課程 |     |      |       | 138 | 6    | 828   |     |      |       |
| 從顧問式銷售談業績即戰力     |     |      |       | 89  | 7    | 623   |     |      |       |
| 經營研討             |     |      |       |     |      |       | 368 | 7    | 2,576 |
| 儲備副店長培訓          |     |      |       |     |      |       | 22  | 7    | 154   |
| 儲備副店長評鑑          |     |      |       |     |      |       | 22  | 3    | 66    |
| 總計               | 191 | 10   | 929   | 705 | 41   | 4,797 | 412 | 17   | 2,796 |

## 伍、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<br>項 目                                                  | 114 年度    | 113 年度    | 差異金額      | 差異%     |
|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 流動資產                                                        | 775,516   | 855,130   | (79,614)  | -9.31%  |
| 不動產廠房及設備                                                    | 270,508   | 284,471   | (13,963)  | -4.91%  |
| 無形資產                                                        | 17,223    | 21,706    | (4,483)   | -20.65% |
| 其他非流動資產                                                     | 534,084   | 551,183   | (17,099)  | -3.10%  |
| 資產總額                                                        | 1,597,331 | 1,712,490 | (115,159) | -6.72%  |
| 流動負債                                                        | 615,927   | 630,470   | (14,543)  | -2.31%  |
| 非流動負債                                                       | 314,439   | 304,307   | 10,132    | 3.33%   |
| 負債總額                                                        | 930,366   | 934,777   | (4,411)   | -0.47%  |
| 股本                                                          | 668,000   | 668,000   | 0         | 0.00%   |
| 資本公積                                                        | 96,222    | 331,289   | (235,067) | -70.96% |
| 保留盈餘                                                        | (97,257)  | (221,707) | 124,450   | -56.13% |
| 其他權益                                                        | 0         | 0         | 0         | 0.00%   |
| 股東權益總額                                                      | 666,965   | 777,713   | (110,748) | -14.24% |
| 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. 資本公積減少 235,067 仟元，主係因彌補虧損 221,707 仟元及配發現金 13,360 仟元。     |           |           |           |         |
| 2. 保留盈餘增加 124,450 仟元，主係因資本公積彌補虧損 221,707 仟元及本期淨損 97,257 仟元。 |           |           |           |         |

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；%

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                                            | 114 年度    | 113 年度    | 差異金額      | 差異%     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 流動資產                                                                                                                                                                                 | 776,847   | 852,996   | (76,149)  | -8.93%  |
| 採權益法之投資                                                                                                                                                                              | 1,998     | 5,490     | (3,492)   | -63.61% |
| 不動產廠房及設備                                                                                                                                                                             | 270,508   | 284,471   | (13,963)  | -4.91%  |
| 無形資產                                                                                                                                                                                 | 15,580    | 19,125    | (3,545)   | -18.54% |
| 其他非流動資產                                                                                                                                                                              | 531,312   | 548,258   | (16,946)  | -3.09%  |
| 資產總額                                                                                                                                                                                 | 1,596,245 | 1,710,340 | (114,095) | -6.67%  |
| 流動負債                                                                                                                                                                                 | 615,238   | 629,429   | (14,191)  | -2.25%  |
| 非流動負債                                                                                                                                                                                | 314,042   | 303,329   | 10,713    | 3.53%   |
| 負債總額                                                                                                                                                                                 | 929,280   | 932,758   | (3,478)   | -0.37%  |
| 股本                                                                                                                                                                                   | 668,000   | 668,000   | 0         | 0.00%   |
| 資本公積                                                                                                                                                                                 | 96,222    | 331,289   | (235,067) | -70.96% |
| 保留盈餘                                                                                                                                                                                 | (97,257)  | (221,707) | 124,450   | -56.13% |
| 其他權益                                                                                                                                                                                 | 0         | 0         | 0         | 0.00%   |
| 股東權益總額                                                                                                                                                                               | 666,965   | 777,582   | (110,617) | -14.23% |
| <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. 資本公積減少 235,067 仟元，主係因彌補虧損 221,707 仟元及配發現金 13,360 仟元。</p> <p>2. 保留盈餘增加 124,450 仟元，主係因資本公積彌補虧損 221,707 仟元及本期淨損 97,257 仟元。</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                                                                      | 114 年度    | 113 年度    | 增（減）金額   | 變動比例(%) |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入淨額                                                                         | 1,117,949 | 1,136,445 | (18,496) | -1.63%  |
| 營業成本                                                                           | 486,169   | 515,155   | (28,986) | -5.63%  |
| 營業毛利                                                                           | 631,780   | 621,290   | 10,490   | 1.69%   |
| 營業費用                                                                           | 741,325   | 692,810   | 48,515   | 7.00%   |
| 營業淨損                                                                           | (109,545) | (71,520)  | (38,025) | 53.17%  |
| 營業外收入及支出                                                                       | 12,285    | 23,039    | (10,754) | -46.68% |
| 稅前淨損                                                                           | (97,260)  | (48,481)  | (48,779) | 100.61% |
| 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. 營業淨損：                                                                       |           |           |          |         |
| 本期營業收入較去年度下降 18,496 仟元，主係因本期標案客戶銷售及特賣檔期減少所致。                                   |           |           |          |         |
| 本期營業費用較去年度增加 48,515 仟元，主係因本期基本薪資調整造成人事成本上升，以及為提升客流量與品牌曝光度，增加會員來店禮贈品及廣告行銷等相關支出。 |           |           |          |         |
| 綜上，本期營業淨損較去年度增加 38,025 仟元。                                                     |           |           |          |         |
| 2. 營業外收入及支出：                                                                   |           |           |          |         |
| 本期營業外收入及支出較去年度減少 10,754 仟元主係因外幣兌換損失及門市閉店產生固定資產處分損失增加，以及去年度因清算子公司認列一次性處分投資利益。   |           |           |          |         |
| 3. 稅前淨損：                                                                       |           |           |          |         |
| 綜上，本期稅前淨損較去年度增加 48,779 仟元。                                                     |           |           |          |         |

## 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 | 114 年度    | 113 年度    | 增（減）金額   | 變動比例(%) |
|-----------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入淨額    | 1,117,949 | 1,136,445 | (18,496) | -1.63%  |
| 營業成本      | 486,101   | 514,579   | (28,478) | -5.53%  |
| 營業毛利      | 631,848   | 621,866   | 9,982    | 1.61%   |
| 營業費用      | 739,925   | 691,553   | 48,372   | 6.99%   |
| 營業淨損      | (108,077) | (69,687)  | (38,390) | 55.09%  |
| 營業外收入及支出  | 10,820    | 21,207    | (10,387) | -48.98% |
| 稅前淨損      | (97,257)  | (48,480)  | (48,777) | 100.61% |

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. 營業淨損：

本期營業收入較上年度下降 18,496 仟元，主係因本期標案客戶銷售及特賣檔期減少所致。

本期營業費用較上年度增加 48,372 仟元，主係因本期基本薪資調整造成人事成本上升，以及為提升客流量與品牌曝光度，增加會員來店禮贈品及廣告行銷等相關支出。

綜上，本期營業淨損較上年度增加 38,390 仟元。

### 2. 營業外收入及支出：

本期營業外收入及支出較上年度減少 10,387 仟元，主係因外幣兌換損失及門市閉店產生固定資產處分損失增加，以及上年度因清算子公司認列一次性處分投資利益。

### 3. 稅前淨損：

綜上，本期稅前淨損較上年度增加 48,777 仟元。

## 3. 預期銷售數量與其依據

本公司主要從事鞋類、皮件、紡織品及民生百貨之零售通路業，主要銷售對象為一般消費者、國軍、政府機關及企業採購等。未來之銷售數量將因民生消費及總體經濟狀況產生變化。依據未來景氣變動之預期及客戶的需求考量，同時依公司未來一年展店計畫，參考鄰近商圈經營績效為依據，訂定年度銷售目標。然短期內全球經濟前景仍有不確定性，本公司對於未來一年預期銷售數量仍趨於保守。

## 4. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司部份品牌事業單位為開創成長階段，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。本公司經營團隊除仍將持續積極拓展不同通路增加規模經濟外，另透過提高商品研發及設計，凸顯商品差異化，預計透過各種創新差異化的產品及服務增加獲利，故對公司未來財務業務無重大影響。

### 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<br>餘額(1) | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量(2) | 全年來自投<br>資活動淨現<br>金流量(3) | 全年來自籌資<br>活動淨現金流<br>量(4) | 現金剩餘(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)+(4) | 現金餘絀額<br>之因應措施 |          |
|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|----------------|----------|
|               |                          |                          |                          |                               | 投資<br>計畫       | 理財<br>計畫 |
| 227,532       | 137,345                  | 1,658                    | (157,293)                | 290,242                       | —              | —        |

#### 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入主係應收帳款及存貨減少及其他應付款增加所致。

投資活動：投資活動之淨現金流入主係按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。

籌資活動：籌資活動之淨現金流出主係 IFRS16 租賃本金償還及資本公積配發現金所致。

##### (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<br>餘額<br>(1) | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量<br>(2) | 全年來自投<br>資活動淨現<br>金流量<br>(3) | 全年來自籌<br>資活動淨現<br>金流量<br>(4) | 匯率影響數<br>(5) | 現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3)<br>)+(4)+(5) | 現金餘絀額<br>之因應措施 |          |
|-------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------------|----------------|----------|
|                   |                              |                              |                              |              |                                            | 投資<br>計畫       | 理財<br>計畫 |
| 230,468           | 137,714                      | (765)                        | (157,988)                    | 0            | 209,429                                    | —              | —        |

#### 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入主係應收帳款及存貨減少及其他應付款增加所致。

投資活動：投資活動之淨現金流入主係按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。

籌資活動：籌資活動之淨現金流出主係 IFRS16 租賃本金償還及資本公積配發現金所致。

##### (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<br>餘額 | 全年來自營<br>業活動淨現<br>金流量(註) | 全年現金<br>流量(註) | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------|--------------------------|---------------|----------------|------------|------|
|            |                          |               |                | 投資計劃       | 融資計劃 |
| 209,429    | 122,355                  | (27,118)      | 182,311        | —          | —    |

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 115 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 122,355 仟元。

B. 投資活動：主係預估 115 年財務投資、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 9,200 仟元。

C. 籌資活動：主係預計 IFRS16 租賃本金償還 140,273 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台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                         |
|-----------|--------------|---------|-------------------------|---------------------------------|
| 雙岳股份有限公司  | 鞋、包製造業       | (1,430) | 公司 113 年合併產生之無形資產攤銷之調整。 | 進行產品多元開發，提升營收，改善材料與設計，加速創新降低成本。 |
| 任捷國際有限公司  | 衣、鞋、帽、服飾品零售業 | 977     | 醫療商品逐漸獲得消費者重視，獲利穩定。     | 以足健康為發展核心，導入專屬的專業產品，推動個人化健康管理。  |

### 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。

### ① 具體因應措施：

本公司隨時注意股匯市之波動，並與銀行保持良好之互動關係，若未來因匯率變動導致兌換損失提高，本公司會適時調整投資金額，故匯率變動對本公司損益影響有限。

## (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 本公司訂有「資金貸與他人作業程序」，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。最近年度及截至年報刊印日止，資金貸與資訊如下：

115年3月31日

單位：仟元

| 貸出資金之公司    | 貸與對象     | 是否為關係人 | 累計至本月止最高餘額 | 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 | 資金貸與總限額 |
|------------|----------|--------|------------|-------|--------|-------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------|---------|
|            |          |        |            |       |        |       |        |              |          | 名稱  | 價值 |             |         |
| 阿瘦實業股份有限公司 | 雙岳股份有限公司 | 是      | 2,000      | 2,000 | 0      | 1.50% | 短期融通資金 | 營業週轉         | 0        | 無   | 0  | 128,461     | 256,922 |

註：本公司董事會於114年5月9日決議通過雙岳股份有限公司資金貸與案。

③本公司已訂定「背書保證作業辦法」，最近年度及截至年報刊印日止，本公司無背書保證之情事。

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。

阿瘦實業產品持續進行綠色材質管控，不間斷地投入商品研發，不僅針對足部問題精準進行個人化多項服務模式再提升；持續規劃再提撥營業收入 2%研究經費，投入包含「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」等多項技術智能研究等，促進顧客足下與生活美好為研發目標，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 A.S.O 購物網(官網)、MOMO、Shoptline 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 74 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劃。

(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 101 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

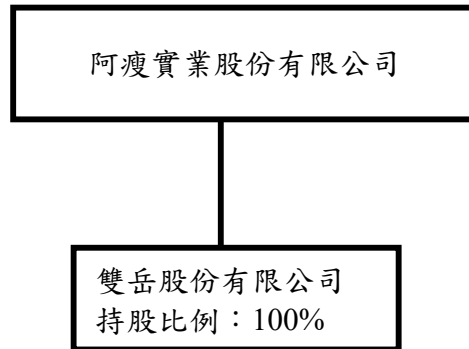
無。

## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖(截至 114 年 12 月 31 日)



##### 2. 關係企業基本資料

114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 |
|----------|----------|---------------------|-------------|-----------|
| 雙岳股份有限公司 | 81/09/26 | 台北市中山區松江路<br>168號6樓 | NTD 4,400仟元 | 鞋、包製造業    |

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、包製造業務為主。

##### 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

114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% |
|----------|-----|-----------------------|------|-------|
| 雙岳股份有限公司 | 董事長 | 阿瘦實業股份有限公司<br>代表人:羅榮岳 | 440  | 100%  |
|          | 董事  | 阿瘦實業股份有限公司<br>代表人:郭欣怡 | 440  | 100%  |
|          | 董事  | 阿瘦實業股份有限公司<br>代表人:張美蘭 | 440  | 100%  |
|          | 監察人 | 阿瘦實業股份有限公司<br>代表人:羅麗玲 | 440  | 100%  |

6. 各關係企業營運狀況

114 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<br>(損失) | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘(註1)<br>(元)(稅後) |
|--------------|---------|-----------|---------|---------|-----------|----------------|--------------|---------------------|
| 阿瘦實業股份有限公司   | 668,000 | 1,596,245 | 929,280 | 666,965 | 1,117,949 | (108,077)      | (97,257)     | (1.46)              |
| 雙岳股份有限公司(註4) | 4,400   | 3,597     | 3,377   | 220     | 65,034    | 203            | 174          | 0.40                |

註1：稀釋每股盈餘。

(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 114 年度（自民國 114 年 1 月 1 日至民國 114 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 1 1 5 年 3 月 1 0 日

(三)關係報告書：無。

二、私募有價證券辦理情形

無。

三、其他必要補充說明事項

無。

四、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。

阿瘦實業股份有限公司



董事長：羅榮岳



