



阿瘦皮鞋

阿瘦實業股份有限公司  
一一二二年年股東會議事錄

開會時間：中華民國一一二年六月十九日（星期一）上午九時整。

開會地點：台北市士林區中山北路七段127號505教室(沃田旅店)

召開方式：實體股東會

出席股數：本公司發行股份總數 66,800,000 股，出席股東及股東代理人所代表之股份總數 42,660,507 股(其中以電子方式行使表決權者為 2,647,865 股)，佔本公司已發行股份總數之 63.86%。

主席：陳宗賢董事

記錄：李靜芬

出(列)席：羅榮岳董事(視訊)、羅水木董事、林阿豆董事

安侯建業聯合會計師事務所陳蓓琪會計師、翰辰法律事務所彭義誠律師

壹、宣佈開會（大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會）

貳、主席致詞：略。

參、報告事項：

一、111年度營業報告

說明：營業報告書請參閱【附件一】。

議事經過：

股東發言摘要：

股東戶號10595號發言，針對營業報告書提到的發展策略及經營方針是否有誤載或誤植提問。

股東戶號1573號發言，針對公司經營績效之相關事宜提問。

經主席及總經理予以說明答覆。

二、審計委員會審查111年度決算表冊報告

說明：審計委員會審查報告書請參閱【附件二】。

三、修訂公司治理實務守則報告

說明：1.依臺灣證券交易所股份有限公司111年11月25日臺證上一字第11100232451號函規定，擬修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文，其修正條文對照表請參閱【附件三】。

2.本案業經111年12月23日之董事會決議通過。

四、修訂永續發展實務守則報告

說明：1.依臺灣證券交易所股份有限公司111年12月23日臺證治理字第11100243661號函規定，擬修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文，其修正條文對照表請參閱【附件四】。

2.本案業經112年3月21日之董事會決議通過。

#### 肆、承認事項

##### 第一案(董事會提)

案由：111年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：1.本公司111年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳蓓琪及于紀隆會計師查核完竣，並出具查核報告書，併同營業報告書經本公司112年3月21日董事會通過，並送審計委員會審查完畢，出具審計委員會審查報告書。

2.檢附營業報告書及各項財務報表，謹提請承認。

(1)營業報告書請參閱【附件一】

(2)合併財務報表請參閱【附件五】

(3)個體財務報表請參閱【附件五】

(4)會計師查核報告書請參閱【附件五】

本議案投票表決結果如下：

截至表決時出席股東表決權數：42,660,507 權

表決情形	權數
贊成表決權數：	36,578,231 權
(其中電子投票贊成權數)：	1,950,111 權
反對表決權數：	5,449,574 權
(其中電子投票反對權數)：	65,052 權
無效票權數：	0 權
棄權/未投票權數：	632,702 權
(其中電子投票棄權權數)：	632,702 權
贊成比例	85.74%

決議：本案照原議案表決通過。

##### 第二案(董事會提)

案由：111年度盈虧撥補案，敬請承認。

說明：1.本公司111年度稅後淨損為新台幣(下同)210,617,904元，加計期初未分配盈餘0元，待彌補虧損為210,617,904元，擬以法定盈餘公積彌補虧損20,370,818元，期末累積虧損為190,247,086元，盈虧撥補表請參閱【附件六】。

2.本案業經112年3月21日董事會決議通過，並經審計委員會審查竣事，謹提請承認。

本議案投票表決結果如下：

截至表決時出席股東表決權數：42,660,507 權

表決情形	權數
贊成表決權數：	41,955,406 權
(其中電子投票贊成權數)：	1,942,764 權
反對表決權數：	70,008 權
(其中電子投票反對權數)：	70,008 權

無效票權數：	0 權
棄權/未投票權數：	635,093 權
(其中電子投票棄權權數)：	635,093 權
贊成比例	98.34%

決 議：本案照原議案表決通過。

#### 伍、討論及選舉事項

##### 第一案(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」案，敬請 審議。

說 明：1.為維護股東權益並使本公司的現金流更穩定及更即時，擬修訂本公司「公司章程」部分條文，其修正條文對照表請參閱【附件七】。

2.謹提請 審議。

本議案投票表決結果如下：

截至表決時出席股東表決權數: 42,660,507 權

表決情形	權 數
贊成表決權數：	41,960,874 權
(其中電子投票贊成權數):	1,948,232 權
反對表決權數：	67,036 權
(其中電子投票反對權數)：	67,036 權
無效票權數：	0 權
棄權/未投票權數：	632,597 權
(其中電子投票棄權權數)：	632,597 權
贊成比例	98.35%

決 議：本案照原議案表決通過。

##### 第二案(董事會提)

案 由：獨立董事補選案，敬請 審議。

說 明：1.本公司第七屆獨立董事盧希鵬先生因生涯規劃於 112 年 2 月 28 日辭任，為符合公司章程規定補選獨立董事 1 名。

2.本次補選獨立董事於股東常會選任後即生效，任期自 112 年 6 月 19 日至 113 年 8 月 3 日補足原任期止。

3.依公司章程規定，本次獨立董事選舉採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事候選人名單業經本公司 112 年 5 月 9 日董事會審查通過，相關資料請參閱【附件八】。

4.謹提請 選舉。

選舉結果：

##### 1.獨立董事當選名單：

戶名	當選權數
李佩淵	35,784,178 權

陸、臨時動議：

議事經過：

股東發言摘要：

股東戶號16號發言，針對行銷策略提問。

股東戶號1573號發言，針對公司何時可轉虧為盈及員工福利提問。

股東戶號10595號發言，針對經理人考核獎懲制度提問。

經主席及總經理予以說明答覆。

柒、散會：中華民國一一二年六月十九日上午十時五分主席宣佈散會。

主席：陳宗賢



記錄：李靜芬



(本次股東常會記錄僅載明會議進行要旨，詳盡內容仍以會議影音記錄為準。)

## 附件一



### 公司經營情況

1952年11月5日，從第一家位於台北市延平北路巷子裡一個小小的擦鞋攤開始至今，阿瘦陪伴台灣消費者超過70個年頭。本著「一針一線，實實在在」的精神，歷經擦鞋、製鞋、開店，迅速成為台灣正裝皮鞋的第一品牌，其MIT高品質皮鞋品牌的印象早已深植人心，從一雙鞋開始，讓每個人自信走出美好生活。

70歲的阿瘦，不只要當製鞋的專家，更要成為大家的足健康照顧者。為了照顧全台灣人的足部健康，在全國的阿瘦直營門市都提供了與工研院、專業物理治療師團隊共同研發的「動態足壓量測」系統，用科學方法來掌握足部步態狀況，幫助顧客選擇合適的鞋、襪和機能用品，這項服務不僅帶動客單價顯著提升，也讓阿瘦的實體店面搖身一變，成為生活中最讓人窩心的社區關懷站，體現公司進一步深耕社區、照顧顧客健康的決心。

值得一提的是，「動態足壓量測」系統獲得「國家新創獎—企業新創獎—智慧醫療與健康科技類」的國家級肯定，該獎項為國內生技醫療與大健康領域創新競逐的最高榮譽，尤其能在眾多生技醫療廠商環伺競爭下脫穎而出，足以證實傳統製鞋業出身的阿瘦，未來將在大健康產業中佔有一席之地！截至目前，阿瘦已累積超過30萬筆的足測用戶資料，隨著足部醫學發展，其相關數據不僅可以用來提供個人化的健康管理服務，更進一步驅動了全新的ASO+品牌項下醫療產品開發，從醫療鞋、鞋墊、襪品到護具，讓產品系列更加完整，為邁向醫療科技產業發展的道路奠基，開拓更多營運的可能性。

而這一切的用心，皆是阿瘦為了堅守「促進顧客足下與生活的美好」的初衷與承諾，依循著「健康促進」與「美好生活」兩大策略主軸，持續各項營運創新、跳脫傳統鞋業的框架。在滿足會員食衣住行需求的同時，更不忘積極打造數位化企業，發展智能生產、智慧物流與配銷系統等各種數位工具，理解會員的期望及需求，進而強化服務體驗與用戶的黏著度，以在疫情後「新零售」的業態發展下，能不斷延續顧客對產品服務的需求與依賴，發展更貼近消費者需求的服務與生態圈，期許再創下個70年。

## 主要經營數據

2022 年公司全年合併營業收入為 1,241,073 仟元，較 2021 年 1,084,373 仟元增加 14.45%；合併營業毛利為 578,089 仟元，較 2021 年 492,100 仟元增加 17.47%。合併本期淨(損)為(210,632)仟元，較 2021 年(260,683)仟元增加 19.20%。合併淨(損)歸屬於母公司業主為(210,618)仟元，較 2021 年(260,752)仟元增加 19.23%。

## 發展策略及經營方針：

回顧2022年，疫情反覆，通膨升溫和升息壓力無疑正侵蝕民眾的實際消費力，在快速改變的消費者行為以及破壞性創新科技的影響之下，零售產業依然面臨著各種不確定性，新零售下的業態發展匯流紛至，考驗著公司的永續營運發展與應變能力。面對變局，阿瘦未曾停歇一連串的轉型腳步，依循「健康促進」與「美好生活」二大策略主軸，致力促進顧客足下與生活的美好。

憑藉著堅實的營運體質，輔以「零售即服務」的創新業務模型展開業態創新，我們從照顧足下健康，進而走進消費者的生活。以顧客需求為導向，透過「動態足壓量測系統」提供消費者客製化服務，並跨足生活用品及醫療保健市場，朝多角化經營，提供圍繞生活所需的各式商品和服務，還有像家人一樣的關心。而我們也持續展現數位化的決心，應用數位化技術強化原有流程、結構和管理，全方位地了解顧客，強化服務體驗、客戶黏著度也再度提升，充分體現「深度零售」的價值。

活用目前已打下的業態創新基礎，阿瘦全體同仁將穩健踏實地持續推動創新轉型，創造有價值的顧客體驗，並深化溝通品牌醫學專業，提升足健康專家的專業形象地位，為疫後發展做好準備。在此前提下，本年度重點策略與方針茲分述如下：

### (一) 跨足醫療拓新商機：醫字號加持產品升級 建構「A.S.O足醫健康中心」

著眼疫後醫療保健商機，2022年可謂是阿瘦的「醫療元年」，通過申請醫字號，加速產品創新升級與醫療器材的發展，從醫療鞋、鞋墊、襪品到護具，整合為ASO+產品系列，提供附加價值更高的機能保健商品組合，正式宣示以足健康跨入醫療科技領域。希望從政府、醫學界到產業界、學術界都能有所結合，展開更多的營運可能性，解決國人隱而未現的需求。

為回應民眾保健需求，我們也整合智能健康管理概念與醫療級的產品服務，以全人、科技、預防為宗旨打造「ASO足醫健康中心」，利用科學數據的串接應用到醫療、保健層面，提供顧客一站式的解決方案，讓阿瘦不再只是賣鞋，而是成為「足健康」專家，往醫療科技的方向前進。同時，持續推動全新一代的「阿瘦皮鞋健康生活館」優化改造工程，強化健康促進服務，提昇通路價值，以完備的產銷供應鏈及商業服

務環境，增加跨業態的合作契機，帶給顧客更加專業、多元化的服務體驗與全面的健康照護，努力成為社區健康關懷的第一站，為國人的健康做出貢獻。

## **(二) 以數據驅動經營獲利模式：深化顧客經營 鞏固會員經濟生態圈**

阿瘦很早就開始深耕會員經營，挖掘龐大數據的價值，分析會員大數據來幫助行銷；截至目前，我們已擁有170萬購有利會員，以及超過30萬筆的足測數據資料。為把握此優勢，我們計畫以移動式服務為出發點，擴大內部數據應用的範疇，以人機協作的方式，將多端點的顧客會員資料進行整合，推送至門市銷售人員手中的行動POS，配合即時庫存資料，支援銷售人員在第一時間針對客人問題作出回應，把握銷售時機、提高服務效率。

為了支援更多元、更即時的零售服務，行動 POS 將加入更多延展性的功能，如將Power BI 和動態足壓測量的數據轉換成實務應用，整合顧客的各項服務歷程與步態資料，進行個人化的服務設計與精準的溝通主題，全方位洞悉顧客需求，建立完整又周全的服務體系，逐步實現行動服務的策略藍圖。

我們也計畫擴大會員點數自身的力度與使用率，設計出更彈性的優惠結構，讓顧客無論在線上線下的消費都能享有一致且更加個人化、客製化的服務體驗。從通路O2O延伸到OMO，發展更貼近消費者需求的服務與生態圈，讓美好的購物體驗深植人心，以順應新零售時代趨勢。

## **(三) 從卓越經營到永續發展：健康管理兼具環境永續 用ESG建構下一個企業里程碑**

在永續浪潮下，阿瘦身為台灣鞋業龍頭，也從製品溯源中思考，在生產過程中是否能有效再生循環利用，從根本性的材料解決製程問題，來符合環境友善的目標，朝向永續製造3R（Recycle、Reduce、Reuse）的目標邁進。為此，我們在2022年創建ASO+品牌，除了醫療保健機能，也致力研發循環再生商品，強調零碳排、零廢棄製程目標，為我國製鞋業開創循環經濟商機，而相關產品也在2022年亞洲永續供應循環經濟會展展出，獲得市場高度的關注與期待。

除了永續製造，阿瘦也將ESG融入服務模式裡，期許透過足部保健的推廣，協助解決國人行動力逐年衰退的社會問題。例如：疫情下失能惡化，許多長輩隨著年紀增長身體開始出現衰退徵兆卻不自知，阿瘦便與相關機構單位合作，在門市導入腦年齡測驗工具，以後只要在阿瘦門市就可以一次了解自己的腦部及足部健康；我們也開始跟更多企業平台溝通接觸，其他企業可以委託阿瘦進行員工足健康的照護，讓阿瘦正在進行的ESG，來幫助別的企業也做起ESG，發揮對環境、社會的正向影響，追求永續經營的願景。放眼不遠的將來，我們亦期許能與政府合作，透過數據的開放，在長照議題上提供協助。

## 面對外部競爭及總體經營環境，對未來之展望

2023年步入後疫情時代，面對全球景氣降溫，阿瘦將持續推動上述各項重點工作，不畏市場競爭與變化，用老經驗扶植新創意、新科技轉型舊思維，希望阿瘦不僅讓人只想到「皮鞋」，更是「健康促進」與「美好生活」的代名詞。

我們也將貫徹台灣鞋業領導品牌的使命，結合協力廠商持續創新，結合數位與數據的能量，引導廠商進行轉型升級，擁抱趨勢潮流，引領台灣產業再升級。同時並落實企業社會責任，重視以人為本的立業精神，邁向員工得意、股東滿意的百年幸福企業。

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 二 年 三 月 二 十 一 日



## 附件二

### 阿瘦實業股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度財務報表、營業報告書及盈虧撥補表，業經本審計委員會審查完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

阿瘦實業股份有限公司一一二年股東常會

阿瘦實業股份有限公司

審計委員會召集人：吳文欽



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 一 日

## 附件三

### 阿瘦實業股份有限公司

#### 「公司治理實務守則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十二條 第一、二項略。</p> <p><u>本公司管理階層或大股東參與併購者，審議前項併購事項之審計委員會成員是否符合本公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定，且不得與併購交易相對人為關係人或有利害關係而足以影響獨立性、相關程序之設計及執行是否符合相關法令暨資訊是否依相關法令充分揭露，應由具獨立性之律師出具法律意見書。</u></p> <p><u>前項律師之資格應符合本公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第三條規定，且不得與併購交易相對人為關係人，或有利害關係而足以影響獨立性。</u></p> <p>本公司處理併購或公開收購相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。</p>	<p>第十二條 第一、二項略。</p> <p>本公司處理前相關事宜之人員，應注意利益衝突及迴避情事。</p>	<p>一、按上市上櫃公司管理階層或大股東參與併購者，該類併購類型涉及結構性利益衝突及資訊不對稱問題程度較高，實有讓專業客觀第三人全程參與併購審議過程，藉管控程序確保併購公平性之必要性，爰增訂修正條文第三項。</p> <p>二、參酌公開發行公司併購特別委員會設置及相關事項辦法第四條第二項關於特別委員會成員資格應準用公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法之規定，增訂律師獨立性條件於修正條文第四項。</p> <p>三、配合修正條文第三、四項之增訂，現行條文第三項項次遞延及酌修文字。</p>

## 附件四

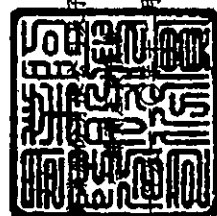
### 阿瘦實業股份有限公司

#### 「永續發展實務守則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<u>第二十七條之一</u> <u>本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</u>	本條新增	為鼓勵企業支持文化藝術活動並促進文化永續發展，予以增訂。

# 附件五

單位：新台幣千元



阿瘦子有限公司

民國一十一年三月三十一日

	111.12.31		110.12.31		111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
<b>資產</b>								
<b>流動資產：</b>								
1100 現金及約當現金(附註六(一)(二十二))	\$ 162,553	9	202,317	10	2130			
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二)(二十二))	30,826	2	41,103	2	2150			
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註六(三)(二十二))	9,100	1	9,100	-	2180			
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十九)(二十二))	26,072	1	47,933	2	2220			
1200 其他應收款(附註六(五)(二十二))	496	-	1,239	-	2250			
1220 本期所得稅資產	15	-	11	-	2280			
130X 存貨(附註六(六))	570,828	33	563,594	29	2300			
1410 預付款項(附註七)	32,260	2	30,840	2				
<b>流動資產合計</b>	<u>832,150</u>	<u>48</u>	<u>896,137</u>	<u>45</u>				
<b>非流動資產：</b>								
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註六(一)(三)(二十二)及八)	-	-	23,590	1	2550			
1550 採用權益法之投資	603	-	330	-	2580			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	352,067	20	484,789	25	2600			
1755 使用權資產(附註六(八))	388,759	22	420,993	21				
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	95,984	6	-	-	3110			
1780 無形資產	22,472	1	20,728	1	3200			
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	-	-	75,049	4	3300			
1900 其他非流動資產(附註六(二十二)及八)	55,845	3	55,935	3	3400			
<b>非流動資產合計</b>	<u>915,730</u>	<u>52</u>	<u>1,081,414</u>	<u>55</u>	36XX			
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,747,880</u>	<u>100</u>	<u>1,977,551</u>	<u>100</u>				
<b>負債及權益</b>								
<b>流動負債：</b>								
合約負債—流動(附註六(十九))	\$ 356,034	20	347,394	18				
應付票據(附註六(二十二))	-	-	4	-				
應付帳款(附註六(二十二))	66,564	4	77,623	4				
應付帳款—關係人(附註六(二十二)及七)	6,889	1	3,167	-				
其他應付款(附註六(二十二))	85,405	5	83,688	4				
其他應付款項—關係人(附註六(二十二)及七)	211	-	395	-				
負債準備—流動(附註六(十四))	1,839	-	1,745	-				
租賃負債—流動(附註六(十三)(二十二))	128,292	7	134,363	7				
其他流動負債(附註七)	2,874	-	4,266	-				
<b>流動負債合計</b>	<u>648,108</u>	<u>37</u>	<u>652,645</u>	<u>33</u>				
<b>非流動負債：</b>								
負債準備—非流動(附註六(十四))	5,703	-	5,904	-				
租賃負債—非流動(附註六(十三)(二十二))	274,342	16	297,242	16				
其他非流動負債(附註六(二十二)及七)	4,817	-	3,480	-				
<b>非流動負債合計</b>	<u>284,862</u>	<u>16</u>	<u>306,626</u>	<u>16</u>				
<b>負債總計</b>	<u>932,970</u>	<u>53</u>	<u>959,271</u>	<u>49</u>				
<b>權益總計</b>								
權益(附註六(十七))：								
股本	668,000	38	668,000	34				
資本公積	331,289	19	331,289	16				
保留盈餘	(190,247)	(10)	20,371	1				
其他權益	5,709	-	(1,553)	-				
歸屬於母公司業主權益合計	814,751	47	1,018,107	51				
非控制權益	159	-	173	-				
<b>權益總計</b>	<u>814,910</u>	<u>47</u>	<u>1,018,280</u>	<u>51</u>				
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,747,880</u>	<u>100</u>	<u>1,977,551</u>	<u>100</u>				

(請詳閱後附合併財務報告附註)



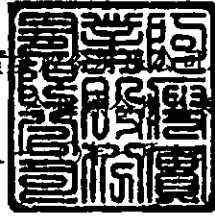
經理人：郭欣怡



董事長：羅榮岳



會計主管：李靜芬



單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 1,241,073	100	1,084,373	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	662,984	53	592,273	55
5900 營業毛利	578,089	47	492,100	45
營業費用(附註六(四)(五)(七)(八)(九)(十三)(十五)(二十)及七)：				
6100 推銷費用	595,296	48	614,733	57
6200 管理費用	102,270	8	113,861	10
6300 研究發展費用	11,346	1	14,306	1
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失	(499)	-	824	-
6000 營業費用合計	708,413	57	743,724	68
6900 營業淨損	(130,324)	(10)	(251,624)	(23)
營業外收入及支出(附註六(二)(十)(十三)(二十一)(二十二)及七)：				
7100 利息收入	2,092	-	1,673	-
7010 其他收入	13,913	1	27,013	3
7020 其他利益及損失	(15,183)	(1)	(10,761)	(1)
7050 財務成本	(6,052)	(1)	(9,678)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業之份額	273	-	(62)	-
7000 營業外收入及支出合計	(4,957)	(1)	8,185	1
7900 稅前淨損	(135,281)	(11)	(243,439)	(22)
7950 所得稅費用(附註六(十六))	(75,351)	(6)	(17,244)	(2)
8200 本期淨損	(210,632)	(17)	(260,683)	(24)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,262	1	(885)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	7,262	1	(885)	-
8300 本期其他綜合損益	7,262	1	(885)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (203,370)	(16)	(261,568)	(24)
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (210,618)	(17)	(260,752)	(24)
8620 非控制權益	(14)	-	69	-
本期淨損	\$ (210,632)	(17)	(260,683)	(24)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (203,356)	(16)	(261,637)	(24)
8720 非控制權益	(14)	-	69	-
本期綜合損益總額	\$ (203,370)	(16)	(261,568)	(24)
每股虧損(附註六(十八))				
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (3.15)		(3.90)	
9850 稀釋每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (3.15)		(3.90)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬





阿波羅子子公司

民國一〇一一年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			非控制 權益	權益總額
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	歸屬於母 公司業主 權益總計	其他權益項目		
普通股									
股本	668,000	342,752	252,097	27,191	281,123	(668)	(1,339)	1,289,868	
	-	-	-	(260,752)	(260,752)	-	69	(260,683)	
	-	-	-	-	-	(885)	-	(885)	
	-	-	-	(260,752)	(260,752)	(885)	69	(261,568)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	(1,167)	1,167	-	-	-	-	
資本公積發現金	-	(10,020)	-	-	-	-	-	(10,020)	
對子公司所有權權益變動	-	(1,443)	-	-	-	-	1,443	-	
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	668,000	331,289	252,097	(232,394)	20,371	(1,553)	173	1,018,280	
本期淨損	-	-	-	(210,618)	(210,618)	-	(14)	(210,632)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	7,262	-	7,262	
本期綜合損益總額	-	-	-	(210,618)	(210,618)	7,262	(14)	(203,370)	
盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	(231,726)	-	231,726	-	-	-	-	
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	(668)	668	-	-	-	-	
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	668,000	331,289	20,371	(210,618)	(190,247)	5,709	159	814,910	

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (135,281)	(243,439)
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	195,892	221,159
攤銷費用	4,239	3,278
預期信用減損迴轉利益	(499)	824
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	9,573	827
利息費用	6,052	9,678
利息收入	(2,092)	(1,673)
股利收入	(775)	(500)
採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額	(273)	62
處分不動產、廠房及設備損失	3,175	9,309
租賃修改利益	(57)	(1,405)
<b>收益費損項目合計</b>	<u>215,235</u>	<u>241,559</u>
<b>與營業活動相關之資產及負債變動數：</b>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	704	51,570
應收帳款	21,860	12,565
其他應收款	1,274	1,748
存貨	(7,234)	33,164
預付款項	(4,453)	3,271
合約負債	8,640	20,987
應付票據	(4)	(1,035)
應付帳款	(11,059)	32,271
應付帳款－關係人	3,722	1,522
其他應付款	1,717	(3,648)
其他應付款－關係人	(184)	263
其他流動負債	(1,392)	(742)
<b>調整項目合計</b>	<u>228,826</u>	<u>393,495</u>
營運產生之現金流入	93,545	150,056
收取之利息	2,089	1,672
支付之利息	(6,052)	(9,678)
(支付)退還之所得稅	(306)	243
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<u>89,276</u>	<u>142,293</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	23,590	39,780
取得不動產、廠房及設備	(17,210)	(23,689)
存出保證金(增加)減少	(5)	8,167
取得無形資產	(1,583)	(829)
其他非流動資產減少	95	128
收取之股利	747	623
<b>投資活動之淨現金流入</b>	<u>5,634</u>	<u>24,180</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
存入保證金增加(減少)	1,744	(23)
租賃本金償還	(143,273)	(155,092)
其他非流動負債減少	(407)	(212)
資本公積配發現金	-	(10,020)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(141,936)</u>	<u>(165,347)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	7,262	(885)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(39,764)	241
期初現金及約當現金餘額	202,317	202,076
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 162,553</u>	<u>202,317</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：羅榮岳

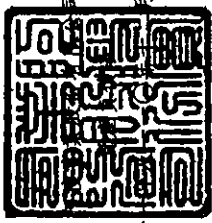


經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬





民國一十一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一)(二十三))	\$ 131,015	7	152,046	8
1110 透過權益法公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)(二十三))	30,826	2	41,103	2
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(三)(二十三))	9,100	1	9,100	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(二十)(二十三)及七)	26,055	1	47,907	2
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(二十三)及七)	31	-	54	-
1200 其他應收款(附註六(五)(二十三)及七)	496	-	789	-
1210 其他應收款-關係人(附註六(六))	1,140	-	-	-
1220 未期所得稅資產	15	-	11	-
130X 存貨(附註六(六))	570,828	33	563,594	29
1410 預付款項(附註七)	32,100	2	30,913	2
	<u>801,606</u>	<u>46</u>	<u>845,517</u>	<u>43</u>
<b>非流動資產：</b>				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註六(一)(三)(二十三)及八)	-	-	23,590	1
1550 採用權益法之投資(附註六(七)及(十一))	30,699	2	49,797	3
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	352,067	20	483,941	24
1755 使用權資產(附註六(九))	388,759	22	420,993	21
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	95,984	6	-	-
1780 無形資產	22,472	1	20,684	1
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	-	-	75,049	4
1900 其他非流動資產(附註六(二十三)及八)	55,745	3	55,740	3
	<u>945,726</u>	<u>54</u>	<u>1,129,794</u>	<u>57</u>
<b>非流動資產合計</b>				
<b>資產總計</b>	<u>\$ 1,747,332</u>	<u>100</u>	<u>1,975,311</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
合約負債-流動(附註六(二十))	\$ 2130			
應付票據(附註六(二十三))	2150			
應付帳款(附註六(二十三))	2170			
應付帳款-關係人(附註六(二十三)及七)	2180			
其他應付款(附註六(二十三))	2200			
其他應付款項-關係人(附註六(二十三)及七)	2220			
負債準備-流動(附註六(十五))	2250			
租賃負債-流動(附註六(十四)(二十三))	2280			
其他流動負債	2300			
	<u>2300</u>			
<b>非流動負債：</b>				
負債準備-非流動(附註六(十五))	2550			
租賃負債-非流動(附註六(十四)(二十三))	2580			
其他非流動負債(附註六(二十三))	2600			
	<u>2600</u>			
<b>非流動負債合計</b>				
<b>負債總計</b>				
<b>權益(附註六(十八))：</b>				
股本	3110			
資本公積	3200			
保留盈餘	3300			
其他權益	3400			
	<u>3400</u>			
<b>權益總計</b>				
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 1,747,332</u>	<u>100</u>	<u>1,975,311</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：羅榮岳

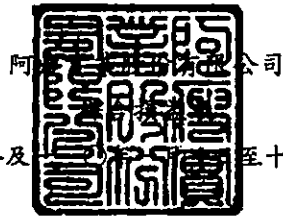


經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬





民國一十一年及至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十))	\$ 1,241,071	100	1,083,642	100
5000 營業成本(附註六(六)及七)	662,989	53	591,707	55
5900 營業毛利	578,082	47	491,935	45
營業費用(附註六(四)(五)(八)(九)(十)(十一)(十四)(十六)(二十一)及七)：				
6100 推銷費用	595,773	48	614,508	57
6200 管理費用	100,612	8	112,769	10
6300 研究發展費用	11,846	1	16,310	1
6450 預期信用減損(迴轉利益)損失	(499)	-	824	-
6000 營業費用合計	707,732	57	744,411	68
6900 營業淨損	(129,650)	(10)	(252,476)	(23)
營業外收入及支出(附註六(二)(十一)(十四)(二十二)(二十三)及七)：				
7100 利息收入	1,670	-	1,613	-
7010 其他收入	12,624	1	26,949	3
7020 其他利益及損失	(13,206)	(1)	(10,241)	(1)
7050 財務成本	(6,042)	(1)	(9,660)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業損益之份額	(965)	-	307	-
7000 營業外收入及支出合計	(5,919)	(1)	8,968	1
7900 稅前淨損	(135,569)	(11)	(243,508)	(22)
7950 所得稅費用(附註六(十七))	(75,049)	(6)	(17,244)	(2)
8200 本期淨損	(210,618)	(17)	(260,752)	(24)
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目：				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	7,262	1	(885)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	7,262	1	(885)	-
8300 本期其他綜合損益	7,262	1	(885)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (203,356)	(16)	(261,637)	(24)
每股虧損(附註六(十九))				
9750 基本每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (3.15)		(3.90)	
9850 稀釋每股虧損(單位：新台幣元)	\$ (3.15)		(3.90)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：羅榮岳

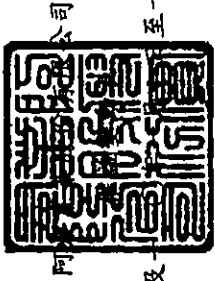


經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬





阿公司

民國一〇一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目	保留盈餘			合計	權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積		
國外營運機構財務報表換算之兌換差			27,191	281,123	1,291,207
			(260,752)	(260,752)	(260,752)
			-	-	(885)
			(260,752)	(260,752)	(261,637)
		(1,167)	1,167	-	-
	(10,020)	-	-	-	(10,020)
	(1,443)	-	-	-	(1,443)
	331,289	252,097	668	20,371	1,018,107
	-	-	(210,618)	(210,618)	(210,618)
	-	-	-	-	7,262
	-	-	(210,618)	(210,618)	(203,356)
	-	(231,726)	-	-	-
	-	-	668	-	-
	331,289	20,371	(668)	(190,247)	814,751

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

特別盈餘公積迴轉

其他資本公積變動：

資本公積配發現金

對子公司所有權權益變動

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積彌補虧損

特別盈餘公積彌補虧損

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附個體財務報告附註)



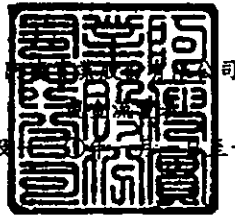
董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



民國一一年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (135,569)	(243,508)
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	195,084	220,860
攤銷費用	4,196	3,257
預期信用減損(迴轉利益)損失	(499)	824
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	9,573	827
利息費用	6,042	9,660
利息收入	(1,670)	(1,613)
股利收入	(775)	(500)
採用權益法認列之關聯企業及子公司損失(利益)之份額	965	(307)
處分不動產、廠房及設備損失	3,135	9,309
租賃修改利益	(57)	(1,405)
收益費損項目合計	215,994	240,912
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	704	51,570
應收帳款	21,851	12,537
應收帳款—關係人	23	3,876
其他應收款	824	2,030
其他應收款—關係人	-	18,692
存貨	(7,234)	33,164
預付款項	(4,221)	6,870
合約負債	8,640	20,987
應付票據	(4)	(1,035)
應付帳款	(10,703)	32,398
應付帳款—關係人	3,722	1,522
其他應付款	2,444	(3,733)
其他應付款—關係人	(221)	391
其他流動負債	(1,167)	(752)
調整項目合計	230,652	419,429
營運產生之現金流入	95,083	175,921
收取之利息	1,667	1,612
支付之利息	(6,042)	(9,660)
(支付)退還之所得稅	(4)	243
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>90,704</b>	<b>168,116</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	23,590	39,780
取得採用權益法之投資	-	(26,000)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	24,255	406
取得不動產、廠房及設備	(17,210)	(23,691)
存出保證金(增加)減少	(5)	8,267
取得無形資產	(1,583)	(829)
收取之股利	747	598
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>29,794</b>	<b>(1,469)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
存入保證金增加(減少)	1,744	(5)
租賃本金償還	(143,273)	(155,092)
資本公積配發現金	-	(10,020)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(141,529)</b>	<b>(165,117)</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(21,031)	1,530
期初現金及約當現金餘額	152,046	150,516
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>131,015</b>	<b>152,046</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬





## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

阿瘦實業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

阿瘦實業股份有限公司及其子公司(阿瘦集團)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達阿瘦集團民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與阿瘦集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對阿瘦集團民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；客戶合約之收入明細，請詳合併財務報告附註六(十九)收入。



關鍵查核事項之說明：

阿瘦集團主要收入來源為門市之銷售收入，因單筆銷售交易金額微小且筆數眾多，其銷售資料高度仰賴系統傳輸，且預期收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，故收入認列為本會計師執行阿瘦集團財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

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

## 二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價採用會計估計及假設之不確定性請詳合併財務報告附註五；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

阿瘦集團主要銷售鞋類等皮件產品，該公司產業特性係容易隨著市場流行款式而日新月異，產品存貨跌價或損失之風險較高，故存貨評價為本會計師執行阿瘦集團財務報表查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 檢查存貨季度別異動之相關佐證文件確認季度期間分類之正確性，並確認是否依集團政策提列備抵評價損失。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯之一致性，並抽核測試報表相關參數之佐證文件。



## 其他事項

阿瘦實業股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

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

阿瘦集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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



5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對阿瘦集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳信琪



會計師：

于紀隆



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國 一 一 二 年 三 月 二 十 一 日



## 安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667  
Internet 網址 home.kpmg/tw

### 會計師查核報告

阿瘦實業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

阿瘦實業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達阿瘦實業股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與阿瘦實業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對阿瘦實業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入之認列

有關收入認列之會計政策及營業收入會計項目說明請分別詳個體財務報告附註四(十六)及六(二十)。





#### 關鍵查核事項之說明：

阿瘦實業股份有限公司主要收入來源為門市之銷售收入，因單筆銷售交易金額微小且筆數眾多，其銷售資料高度仰賴系統傳輸，且預期收入認列為報告使用者或收受者關切之事項，故收入認列為本會計師執行阿瘦實業股份有限公司財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

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

## 二、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價採用會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(六)。

#### 關鍵查核事項之說明：

阿瘦實業股份有限公司主要銷售鞋類等皮件產品，該公司產業特性係容易隨著市場流行款式而日新月異，產品存貨跌價或損失之風險較高，故存貨評價為本會計師執行阿瘦實業股份有限公司財務報表查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用，並評估其提列政策之合理性。
2. 檢查存貨季度別異動之相關佐證文件確認季度期間分類之正確性，並確認是否依集團政策提列備抵評價損失。
3. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認計算邏輯之一致性，並抽核測試報表相關參數之佐證文件。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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



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

阿瘦實業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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



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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對阿瘦實業股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳蓓琪



會計師：

于紀隆



證券主管機關：金管證六字第0960069825號

核准簽證文號：台財證六字第0920122026號

民國一一二年三月二十一日

附件六

阿瘦實業股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	0
加：本年度稅後淨利(損)	(210,617,904)
期末待彌補虧損	(210,617,904)
彌補虧損：	
加：特別盈餘公積彌補虧損	0
加：法定盈餘公積彌補虧損	20,370,818
期末未分配盈餘(累積虧損)	(190,247,086)

董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



## 附件七

### 阿瘦實業股份有限公司 「公司章程」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第廿七條之一： 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。</p> <p>本公司股利政策，主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十。前述盈餘分派之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。</p> <p>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</p>	<p>第廿七條之一： 本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。</p> <p>本公司股利政策，主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利以不低於股利總額百分之十。前述盈餘分派之比率，得視實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。</p> <p>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</p>	<p>為維護股東權益並使本公司的現金流更穩定及更即時，修改盈餘分配為得於每季終了後為之。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>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。</p>	<p>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。</p>	
<p>第廿九條： 本章程訂立於民國九十二年八月二十日。 第二~第十五項(略) 第十四次修訂於民國一〇九年六月二十四日。 第十五次修訂於民國一一〇年八月四日。 第十六次修訂於民國一一一年六月十四日。 <u>第十七次修訂於民國一一二年六月十九日。</u></p>	<p>第廿九條： 本章程訂立於民國九十二年八月二十日。 第二~第十五項(略) 第十四次修訂於民國一〇九年六月二十四日。 第十五次修訂於民國一一〇年八月四日。 第十六次修訂於民國一一一年六月十四日。</p>	<p>增列本次修正次數及日期</p>

# 附件 八

## 依法提名之獨立董事候選人相關資料

身份別	候選人姓名	學歷	經歷	現職	持有股數	獨立董事任期達三屆之理由說明
獨立董事	李佩淵	國立成功大學生物醫學工程學系博士 國立陽明醫學院醫學系學士	秀傳醫療社團法人秀傳紀念醫院院長 國際骨折內固定研究學會亞太創傷分會台灣區主席 台灣骨科創傷醫學會理事長 台灣骨科器材發展協會理事長 台灣醫療器材創新發展協會創會理事長	秀傳醫療社團法人秀傳紀念醫院名譽院長 中華民國骨科醫學會理事 鈦鎂投資股份有限公司董事長 艾彼達健康科技顧問股份有限公司監察人 慧忻科技股份有限公司監察人 阿斯貝克運動科技股份有限公司董事	0	不適用