



阿瘦皮鞋

阿瘦實業股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

開會時間：中華民國一一三年六月十八日（星期二）上午九時整。

開會地點：台北市士林區中山北路七段127號502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 41,611,403 股(其中以電子方式行使表決權者為 2,991,855 股)，佔本公司已發行股份總數之 62.29%。

主席：羅榮岳董事

記錄：李靜芬

出(列)席：羅水木董事、林阿豆董事、呂信雄獨立董事、李佩淵獨立董事

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、112年度營業報告

說明：營業報告書請參閱【附件一】。

二、審計委員會審查112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、修訂董事會議事規範報告

說明：1.依金融監督管理委員會中華民國113年1月11日金管證發字第1120383996號令規定，擬修正本公司「董事會議事規範」部分條文，其修正條文對照表請參閱【附件三】。

2.本案業經113年3月12日之董事會決議通過。

肆、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：112年度營業報告書及財務報表案，敬請承認。

說明：1.本公司 112 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 113 年 3 月 12 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【附件四】

(3)個體財務報表請參閱【附件四】

(4)會計師查核報告書請參閱【附件四】

本議案投票表決結果如下：

截至表決時出席股東表決權數：41,611,403 權

表決情形	權 數
贊成表決權數：	37,769,444 權
(其中電子投票贊成權數)：	2,095,952 權
反對表決權數：	136,057 權
(其中電子投票反對權數)：	136,057 權
無效票權數：	0 權
棄權/未投票權數：	3,705,902 權
(其中電子投票棄權權數)：	759,846 權
贊成比例	90.76%

決 議：本案照原議案表決通過。

第 二 案(董事會提)

案 由：112年度盈虧撥補案，敬請 承認。

說 明：1.本公司112年度稅後淨利為新台幣(下同)17,020,343元，加計期初待彌補虧損為190,247,086元，期末累積虧損為173,226,743元，盈虧撥補表請參閱【附件五】。

2.本案業經113年3月12日董事會決議通過，並經審計委員會審查竣事，謹提請承認。

議事經過：

股東發言摘要：

股東戶號1573號發言，針對公司經營績效、股利分派及薪資福利等相關議題提出建議。

主席回覆：公司會將股東的建議納入評估檢討。

本議案投票表決結果如下：

截至表決時出席股東表決權數：41,611,403 權

表決情形	權 數
贊成表決權數：	37,764,299 權
(其中電子投票贊成權數)：	2,090,807 權
反對表決權數：	140,374 權
(其中電子投票反對權數)：	140,374 權
無效票權數：	0 權
棄權/未投票權數：	3,706,730 權
(其中電子投票棄權權數)：	760,674 權
贊成比例	90.75%

決 議：本案照原議案表決通過。

伍、討論事項：

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.為配合數位發展部第三方支付服務業防制洗錢及打擊資恐辦法規定，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【附件六】。

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：41,611,403 權

表決情形	權 數
贊成表決權數：	37,770,226 權
(其中電子投票贊成權數)：	2,096,734 權
反對表決權數：	139,225 權
(其中電子投票反對權數)：	139,225 權
無效票權數：	0 權
棄權/未投票權數：	3,701,952 權
(其中電子投票棄權權數)：	755,896 權
贊成比例	90.76%

決議：本案照原議案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：修訂本公司「股東會議事規則」案，敬請 審議。

說明：1.依臺灣證券交易所 112 年 3 月 17 日臺證治理字第 11200041671 號函規定，擬修正本公司「股東會議事規則」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：41,611,403 權

表決情形	權 數
贊成表決權數：	37,745,427 權
(其中電子投票贊成權數)：	2,071,935 權
反對表決權數：	140,893 權
(其中電子投票反對權數)：	140,893 權
無效票權數：	0 權
棄權/未投票權數：	3,725,083 權
(其中電子投票棄權權數)：	779,027 權
贊成比例	90.70%

決議：本案照原議案表決通過。

陸、選舉事項：

第一案：(董事會提)

案由：董事全面改選案，敬請 審議。

說明：1.本次擬全面改選之董事席次為五席(含獨立董事三席)。新選任之董事任期自選任起就任，任期3年，自113年6月18日至116年6月17日止。
2.依公司章程規定，本次董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，候選人名單業經本公司113年5月7日董事會審查通過，相關資料請參閱【附件八】。
3.謹提請 選舉。

選舉結果：

1.董事當選名單：

戶名	得票權數
羅榮岳	40,521,029 權
岳芽泉股份有限公司 代表人：林阿豆	38,834,424 權

2.獨立董事當選名單：

戶名	得票權數
呂信雄	36,676,266 權
李佩淵	35,412,652 權
潘金樹	33,110,695 權

陸、其他議案：

第一案(董事會提)

案由：解除本公司新選任董事競業禁止之限制案，敬請 審議。

說明：1.依公司法第209條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得股東會之許可。
2.本公司改選後新任之董事及其代表人或為自己或他人投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似公司之行為，爰依法提請股東會同意，新選任之董事有上述情事時，同意解除該董事之競業禁止限制。
3.董事候選人兼任職務情形，請參閱【附件九】。
4.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：41,611,403 權

表決情形	權 數
贊成表決權數：	36,836,440 權
(其中電子投票贊成權數)：	1,162,948 權
反對表決權數：	1,112,748 權
(其中電子投票反對權數)：	1,112,748 權

無效票權數：	0 權
棄權/未投票權數：	3,662,215 權
(其中電子投票棄權權數)：	716,159 權
贊成比例	88.52%

決 議：本案照原議案表決通過。

捌、臨時動議：無。

玖、散會：中華民國一一三年六月十八日上午九時三十四分主席宣佈散會。

主席：羅榮岳



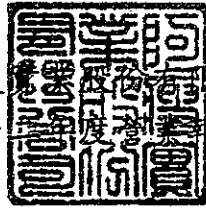
記錄：李靜芬



(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

阿瘦健康股份有限公司
—— 2023年度營業報告書



公司經營情況

1952年11月5日，阿瘦在台北市延平北路二段的巷子裡誕生，從一個小小的擦鞋攤開始至今，阿瘦陪伴台灣消費者超過71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，高品質皮鞋品牌的印象早已深植人心，從一雙鞋開始，讓每個人足健康享受美好生活。

71歲的阿瘦不只是製鞋的專家，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，在全國的阿瘦門市提供了與工研院、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，阿瘦在地深耕從足健康出發，逐步擴及全人健康照顧，2023年9月ASO+阿瘦健康照顧關懷站參與台北國際照顧博覽會，結合AI資訊、產品、培訓的專業資源，會員可以透過「評估、報告、推薦」模式獲得合適的照護服務及產品，藉由「健康照顧服務平台」做為強大資源後盾，將阿瘦全台105間門市暨健康照護關懷站，提升為精準整合服務媒合中心。

2021年阿瘦的「動態足壓量測」系統榮獲第18屆「國家新創獎—企業新創獎—智慧醫療與健康科技類」國家級卓越的肯定後，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，阿瘦於2023年成立A.S.O足醫健康中心，阿瘦不只賣商品，更關懷照顧消費者的身心靈健康，以足部醫學為中心，推動全人健康照顧！截至目前，阿瘦已累積超過40萬筆的足測用戶資料，隨著足部醫學發展，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。

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，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，再創造下一個70年。

主要經營數據

2023 年公司全年合併營業收入為 1,178,163 仟元，較 2022 年 1,241,073 仟元減少 5.07%；合併營業毛利為 690,094 仟元，較 2022 年 578,089 仟元增加 19.38%。合併本期淨利(損)為 17,011 仟元，較 2022 年(210,632)仟元增加 108.08%。合併淨(損)歸屬於母公司業主為 17,020 仟元，較 2022 年(210,618)仟元增加 108.08%。

發展策略及經營方針：

2023年邁入疫後新生活，在全球通膨升溫和升息壓力下，消費環境更為挑戰，人才結構的改變，零售服務業依然面臨著變局，阿瘦的改革未曾停歇，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。

憑藉著超過70年的堅實營運體質，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。

阿瘦活用已打下的零售服務業態創新基礎，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，重點策略與方針茲分述如下：

(一) 著重拓展醫療商機：醫字號加持服務及產品升級 建構「A.S.O足醫健康中心」

著眼疫後醫療保健商機，2023年阿瘦加速在醫字號產品創新升級、醫療器材、健康促進的發展，從醫療鞋墊、襪品、護具及健促鞋品，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，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。

隨著年齡增長以及各種工作、生活型態日積月累，足健康問題影響行動力已成為邁向高齡化社會最大隱患之一，對於國人日常生活品質亦影響重大！有鑑於此，阿瘦決心以「行動力照護」作為最核心的發展方向，積極朝醫療照護領域前進，照顧國人的雙腳健康。

為回應民眾保健需求，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) 升級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，阿瘦運用已擁有170萬購有利會員，及超過40萬筆的足測數據資料的優勢，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。

為支援更多元、更即時的零售服務，已著手開發的行動POS將加入更多延展性的功能，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。

阿瘦計畫持續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) 永續發展的企圖心：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，阿瘦在2022年創建ASO+品牌，除醫療保健機能，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。2023年阿瘦取得網購包裝減量標章，並積極推行門市紙箱回收、重複使用，降低包材用量，對環境永續盡一份心力。

除永續製造，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我的腦部及足部健康；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。

近年阿瘦與人壽業者聯手合作，把愛化為行動力，不僅加深了阿瘦對社區的情感連結，更進一步凸顯了阿瘦作為社區健康照顧關懷站及展開弱勢關懷行動的承諾，阿瘦不僅是一家鞋店，更是社區的一份子，將持續透過社區關懷實現健康照護，成為社區居民的夥伴。阿瘦在台灣正扮演著照護大家足部大小事的角色，將持續開發最適合台灣人腳型的鞋具，以「足健康專家」自許，利用科技創新與專業，提升國人健康行動力，走出自信美好生活。

外部競爭及總體環境，對未來之展望

「腳是人的第二個心臟」，每個人的雙腳都是獨一無二的，都有自己的「健康密碼」，透過「動態足壓量測系統」足健康檢查，可以保障每個人一輩子健康生活品質的第一步，足健康之所以需要被重視，是因為足部連動到全身的健康，因此，把雙腳顧好了，身體自然會健康。為落實「足健康照護」的企業願景，2024年阿瘦除持續推動各項重點工作外，積極與醫療照護產業做連結，將足測數據庫發揮醫學價值鏈。阿瘦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，阿瘦未來讓人不僅只想到「皮鞋」，更會讓人想到是「足健康專家」與「美好生活」的代名詞，阿瘦將成為國人健康的守護神，幫助顧客實現「美好生活始於足下」的願景。

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 三 年 三 月 十 二 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一一二年度財務報表、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一一三年股東常會

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 三 年 三 月 十 二 日

附件三

阿瘦實業股份有限公司

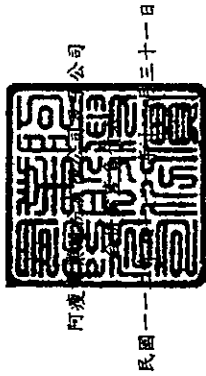
「董事會議事規範」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第十二條 已屆開會時間，如全體董事(以實際在任者計算之)有半數未出席時，主席得宣佈於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。	第十二條 已屆開會時間，如全體董事(以實際在任者計算之)有半數未出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。	為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時間以當日為限。
第十三條 第一項~第四項：略。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第十條第三項規定。</u>	第十三條 第一項~第四項：略。	考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，爰增訂第五項，明定代理人選任方式準用第十條第三項規定，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
第二十一條 本議事規範訂立於民國九十九年十二月三十一日。 本議事規範第一次修正於民國一〇一年三月二十三日。 本議事規範第二次修正於民國一〇一年十一月二十一日。 本議事規範第三次修正於	第二十一條 本議事規範訂立於民國九十九年十二月三十一日。 本議事規範第一次修正於民國一〇一年三月二十三日。 本議事規範第二次修正於民國一〇一年十一月二十一日。 本議事規範第三次修正於	增加修訂日期。

修正條文	現行條文	說明
民國一〇六年十二月二十日。 本議事規範第四次修正於民國一〇九年三月二十四日。 本議事規範第五次修正於民國一〇九年八月十一日。 本議事規範第六次修正於民國一一一年十二月二十三日。 <u>本議事規範第七次修正於民國一一三年三月十二日。</u>	民國一〇六年十二月二十日。 本議事規範第四次修正於民國一〇九年三月二十四日。 本議事規範第五次修正於民國一〇九年八月十一日。 本議事規範第六次修正於民國一一一年十二月二十三日。	

附件四

單位：新台幣千元



阿波公司

民國一三三十一日

	112.12.31	111.12.31		112.12.31	111.12.31
	金額	%		金額	%
資產			負債及權益		
流動資產：			流動負債：		
1100 現金及約當現金(附註六(一)(二十二))	\$ 286,128	16	2130 合約負債-流動(附註六(十九))	\$ 372,778	21
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))	30,973	2	2170 應付帳款(附註六(二十二))	44,097	3
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動(附註六(三)(二十二))	48,670	3	2180 應付帳款-關聯人(附註六(二十二)及七)	7,849	1
1150 應收帳款淨額(附註六(四)(十九)(二十二))	446	-	2200 其他應付款(附註六(二十二)(二十二))	73,816	4
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(十九)(二十二))	24,412	1	2220 其他應付款項-關聯人(附註六(二十二)及七)	1,462	-
1200 其他應收款(附註六(五)(二十二))	730	-	2250 負債準備-流動(附註六(十四))	2,351	-
1220 本期所得稅資產	51	-	2280 租賃負債-流動(附註六(十三)(二十二))	126,604	7
130X 存貨(附註六(六))	456,813	26	2300 其他流動負債	3,047	-
1410 預付款項(附註七)	24,987	2	流動負債合計	632,093	36
非流動資產：			非流動負債：		
1550 採用權益法之投資	1,100	-	2550 負債準備-非流動(附註六(十四))	5,659	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	315,773	18	2580 租賃負債-非流動(附註六(十三)(二十二))	284,887	16
1755 使用權資產(附註六(八))	393,613	22	2600 其他非流動負債(附註六(二十二))	4,761	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及八)	95,571	6	非流動負債合計	295,307	17
1780 無形資產	20,239	1	負債總計	927,311	53
1900 其他非流動資產(附註六(二十二)-七及八)	59,690	3	權益(附註六(十七))：		
非流動資產合計	885,986	50	股本	668,000	38
			資本公積	331,289	19
			保留盈餘	(173,227)	(10)
			國外營運機構財務報告換算之兌換差額	5,691	-
			歸屬於母公司業主權益合計	831,753	47
			非控制權益	132	-
			權益總計	831,885	47
資產總計	\$ 1,759,196	100	負債及權益總計	\$ 1,759,196	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：李靜芬



經理人：郭欣怡



董事長：羅榮岳

阿瘦實業股份有限公司子公司

民國一二年及至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十九))	\$ 1,178,163	100	1,241,073	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	488,069	42	662,984	53
5900	營業毛利	690,094	58	578,089	47
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	577,098	49	595,296	48
6200	管理費用	95,545	8	102,270	8
6300	研究發展費用	13,690	1	11,346	1
6450	預期信用減損迴轉利益	-	-	(499)	-
6000	營業費用合計	686,333	58	708,413	57
6900	營業淨利(損)	3,761	-	(130,324)	(10)
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	4,132	-	2,092	-
7010	其他收入	12,843	1	13,913	1
7020	其他利益及損失	1,825	-	(15,183)	(1)
7050	財務成本	(6,047)	-	(6,052)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業之份額	497	-	273	-
7000	營業外收入及支出合計	13,250	1	(4,957)	(1)
7900	稅前淨利(損)	17,011	1	(135,281)	(11)
7950	所得稅費用(附註六(十六))	-	-	(75,351)	(6)
8200	本期淨利(損)	17,011	1	(210,632)	(17)
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	(18)	-	7,262	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(18)	-	7,262	1
8300	本期其他綜合損益	(18)	-	7,262	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 16,993	1	(203,370)	(16)
本期淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 17,020	1	(210,618)	(17)
8620	非控制權益	(9)	-	(14)	-
	本期淨利(損)	\$ 17,011	1	(210,632)	(17)
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 17,002	1	(203,356)	(16)
8720	非控制權益	(9)	-	(14)	-
	本期綜合損益總額	\$ 16,993	1	(203,370)	(16)
每股盈餘(虧損)(附註六(十八))					
9750	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.25		(3.15)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.25		(3.15)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：羅榮岳

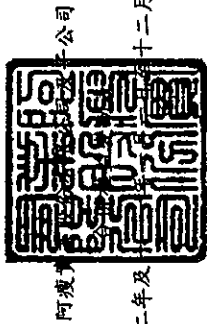


經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬





阿瘦實業股份有限公司

民國一一年一月一日及十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股 股本	其他權益項目									
	保留盈餘					國外幣兌換				
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	待彌補虧損	合 計	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額	權益總額	權益總額
\$ 668,000	331,289	252,097	668	(232,394)	20,371	(1,553)	1,018,107	173	1,018,280	
-	-	-	-	(210,618)	(210,618)	-	(210,618)	(14)	(210,632)	
-	-	-	-	-	-	7,262	7,262	-	7,262	
-	-	-	-	(210,618)	(210,618)	7,262	(203,356)	(14)	(203,370)	
-	-	(231,726)	-	231,726	-	-	-	-	-	
-	-	-	(668)	668	-	-	-	-	-	
668,000	331,289	20,371	-	(210,618)	(190,247)	5,709	814,751	159	814,910	
-	-	-	-	17,020	17,020	-	17,020	(9)	17,011	
-	-	-	-	-	-	(18)	(18)	-	(18)	
-	-	-	-	17,020	17,020	(18)	17,002	(9)	16,993	
-	-	(20,371)	-	20,371	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	(18)	(18)	
\$ 668,000	331,289	-	-	(173,227)	(173,227)	5,691	831,753	132	831,885	

民國一一年一月一日餘額
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：
法定盈餘公積補虧損
特別盈餘公積補虧損
民國一一年十二月三十一日餘額
本期淨利
本期其他綜合損益
本期綜合損益總額
盈餘指撥及分配：
法定盈餘公積補虧損
非控制權益減少
民國一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：廖榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬

阿瘦實業股份有限公司子公司

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 17,011	(135,281)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	189,713	195,892
攤銷費用	4,117	4,239
預期信用減損迴轉利益	-	(499)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(4,115)	9,573
利息費用	6,047	6,052
利息收入	(4,132)	(2,092)
股利收入	(544)	(775)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(497)	(273)
處分不動產、廠房及設備損失	1,203	3,175
租賃修改損失(利益)	242	(57)
收益費損項目合計	192,034	215,235
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	3,968	704
應收票據	(446)	-
應收帳款	1,660	21,860
其他應收款	(144)	1,274
存貨	114,015	(7,234)
預付款項	7,273	(4,453)
合約負債	16,744	8,640
應付票據	-	(4)
應付帳款	(22,467)	(11,059)
應付帳款－關係人	960	3,722
其他應付款	(11,589)	1,717
其他應付款－關係人	1,251	(184)
其他流動負債	173	(1,392)
調整項目合計	303,432	228,826
營運產生之現金流入	320,443	93,545
收取之利息	4,044	2,089
支付之利息	(6,047)	(6,052)
支付之所得稅	(36)	(306)
營業活動之淨現金流入	318,404	89,276
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(39,570)	23,590
取得不動產、廠房及設備	(9,161)	(17,210)
存出保證金增加	(319)	(5)
取得無形資產	(1,884)	(1,583)
預付投資款增加	(3,526)	-
其他非流動資產減少	-	95
收取之股利	542	747
非控制權益變動	(18)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(53,936)	5,634
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少(增加)	(54)	1,744
租賃本金償還	(140,819)	(143,273)
其他非流動負債減少	(2)	(407)
籌資活動之淨現金流出	(140,875)	(141,936)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(18)	7,262
本期現金及約當現金增加(減少)數	123,575	(39,764)
期初現金及約當現金餘額	162,553	202,317
期末現金及約當現金餘額	\$ 286,128	\$ 162,553

(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

三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31			111.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一)(二十三))	\$ 254,985	15	131,015	7	2130	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二)(二十三))	30,973	2	30,826	2	2170	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(三)(二十三))	48,670	3	9,100	1	2180	
1150 應收票據淨額(附註六(四)(二十三))	446	-	-	-	2200	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)(二十三))	24,411	1	26,055	1	2220	
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(五)(二十三)及七)	-	-	31	-	2250	
1200 其他應收款(附註六(五)(二十三))	689	-	496	-	2280	
1210 其他應收款—關係人淨額(附註六(五)(二十三)及七)	1,140	-	1,140	-	2300	
1220 本期所得稅資產	51	-	15	-		
130X 存貨(附註六(六))	456,813	26	570,828	33		
1410 預付款項(附註七)	24,969	1	32,100	2		
流動資產合計	883,147	48	801,606	46		
非流動資產：						
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	31,143	2	30,699	2		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)	315,773	18	352,067	20		
1755 使用權資產(附註六(九))	393,613	23	388,759	22		
1760 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)	95,571	5	95,984	6		
1780 無形資產	20,239	1	22,472	1		
1900 其他非流動資產(附註六(二十三)、七及八)	59,590	3	52,745	3		
非流動資產合計	915,929	52	945,726	54		
資產總計	\$ 1,759,076	100	1,747,332	100		
負債及權益						
流動負債：						
合約負債—流動(附註六(二十))	372,778	21	356,034	20		
應付帳款(附註六(二十三))	44,097	3	66,563	4		
應付帳款—關係人(附註六(二十三)及七)	7,849	1	6,889	1		
其他應付帳款(附註六(二十三))	73,816	4	84,925	5		
其他應付帳款—關係人(附註六(二十三)及七)	1,474	-	307	-		
應付票據—流動(附註六(十五))	2,351	-	1,839	-		
租賃負債—流動(附註六(十四)(二十三))	126,604	7	128,292	7		
其他流動負債	3,047	-	2,872	-		
流動負債合計	632,016	36	647,721	37		
非流動負債：						
合約負債—非流動(附註六(十五))	5,659	-	5,703	-		
租賃負債—非流動(附註六(十四)(二十三))	284,887	16	274,342	16		
其他非流動負債(附註六(二十三))	4,761	1	4,815	-		
非流動負債合計	295,307	17	284,860	16		
負債總計	927,323	53	932,581	53		
權益：						
股本	668,000	38	668,000	38		
資本公積	331,289	19	331,289	19		
保留盈餘	(173,227)	(10)	(190,247)	(11)		
其他權益	5,691	-	5,709	1		
權益總計	831,753	47	814,751	47		
負債及權益總計	\$ 1,759,076	100	1,747,332	100		

(請詳閱後附個體財務報告附註)



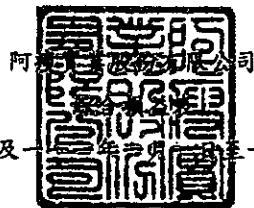
董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



民國一十二年及一十三年三月三十一日

單位：新台幣千元

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(二十))	\$ 1,178,163	100	1,241,071	100
5000	營業成本(附註六(六)及七)	488,069	42	662,989	53
5900	營業毛利	690,094	58	578,082	47
	營業費用(附註六(四)(五)(八)(九)(十)(十四)(十六)(二十一)及七)：				
6100	推銷費用	577,098	49	595,773	48
6200	管理費用	95,069	8	100,612	8
6300	研究發展費用	13,690	1	11,846	1
6450	預期信用減損迴轉利益	-	-	(499)	-
6000	營業費用合計	685,857	58	707,732	57
6900	營業淨利(損)	4,237	-	(129,650)	(10)
	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	2,764	-	1,670	-
7010	其他收入	12,843	1	12,624	1
7020	其他利益及損失	1,937	-	(13,206)	(1)
7050	財務成本	(6,047)	-	(6,042)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業損益之份額	1,286	-	(965)	-
7000	營業外收入及支出合計	12,783	1	(5,919)	(1)
7900	稅前淨利(損)	17,020	1	(135,569)	(11)
7950	所得稅費用(附註六(十七))	-	-	(75,049)	(6)
8200	本期淨利(損)	17,020	1	(210,618)	(17)
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	(18)	-	7,262	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(18)	-	7,262	1
8300	本期其他綜合損益	(18)	-	7,262	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 17,002	1	(203,356)	(16)
	每股盈餘(虧損)(附註六(十九))				
9750	基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.25		(3.15)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.25		(3.15)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：羅榮岳

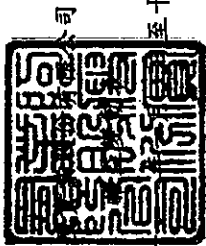


經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬





阿 里 山 實 業 有 限 公 司

民國一二年及一三至十二月三十一日

單位：新台幣千元

民國一二年一月一日餘額

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：

法定盈餘公積補虧損

特別盈餘公積補虧損

民國一二年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

法定盈餘公積補虧損

民國一二年十二月三十一日餘額

其他權益項目	保留盈餘				合計	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總額
	股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	待彌補虧損		
\$	668,000	331,289	252,097	668	(232,394)	(1,553)	1,018,107
-	-	-	-	-	(210,618)	-	(210,618)
-	-	-	-	-	-	7,262	7,262
-	-	-	-	-	(210,618)	7,262	(203,356)
-	-	-	(231,726)	-	231,726	-	-
-	-	-	-	(668)	668	-	-
668,000	331,289	20,371	-	-	(210,618)	5,709	814,751
-	-	-	-	-	17,020	-	17,020
-	-	-	-	-	-	(18)	(18)
-	-	-	-	-	17,020	(18)	17,002
-	-	(20,371)	-	-	20,371	-	-
\$	668,000	331,289	-	-	(173,227)	5,691	831,753



董事長：羅榮岳

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



民國一十二年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 17,020	(135,569)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	189,713	195,084
攤銷費用	4,117	4,196
預期信用減損迴轉利益	-	(499)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(4,115)	9,573
利息費用	6,047	6,042
利息收入	(2,764)	(1,670)
股利收入	(544)	(775)
採用權益法認列之關聯企業及子公司(利益)損失之份額	(1,286)	965
處分不動產、廠房及設備損失	1,203	3,135
租賃修改損失(利益)	242	(57)
收益費損項目合計	192,613	215,994
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	3,968	704
應收票據	(446)	-
應收帳款	1,644	21,851
應收帳款－關係人	31	23
其他應收款	(143)	824
存貨	114,015	(7,234)
預付款項	7,131	(4,221)
合約負債	16,744	8,640
應付票據	-	(4)
應付帳款	(22,466)	(10,703)
應付帳款－關係人	960	3,722
其他應付款	(11,109)	2,444
其他應付款－關係人	1,167	(221)
其他流動負債	175	(1,167)
調整項目合計	304,284	230,652
營運產生之現金流入	321,304	95,083
收取之利息	2,716	1,667
支付之利息	(6,047)	(6,042)
支付之所得稅	(36)	(4)
營業活動之淨現金流入	317,937	90,704
投資活動之現金流量：		
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	(39,570)	23,590
處分採用權益法之投資	824	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	24,255
取得不動產、廠房及設備	(9,161)	(17,210)
存出保證金增加	(319)	(5)
取得無形資產	(1,884)	(1,583)
預付投資款增加	(3,526)	-
收取之股利	542	747
投資活動之淨現金(流出)流入	(53,094)	29,794
籌資活動之現金流量：		
存入保證金(減少)增加	(54)	1,744
租賃本金償還	(140,819)	(143,273)
籌資活動之淨現金流出	(140,873)	(141,529)
本期現金及約當現金增加(減少)數	123,970	(21,031)
期初現金及約當現金餘額	131,015	152,046
期末現金及約當現金餘額	\$ 254,985	131,015

(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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/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)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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，對阿瘦集團民國一一二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)。



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一一二年度及一一一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一一二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

陳禧琪



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 三 年 三 月 十 二 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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/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一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一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一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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受託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一一二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一一二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

陳禧琪



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 三 年 三 月 十 二 日

附件五

阿瘦



公司

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初餘額	(190,247,086)
加：本年度稅後淨利(損)	17,020,343
期末累積虧損	(173,226,743)

董事長：羅榮岳



經理人：郭欣怡



會計主管：李靜芬



附件 六

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
第二條：本公司所營事業如下： 一~五十七：略。 刪除 <u>五八</u>、I401010 一般廣告服務業 <u>五十九</u>、IE01010 電信業務門號代辦業 <u>六〇</u>、IZ01010 影印業 <u>六一</u>、IZ09010 管理系統驗證業 <u>六二</u>、IZ12010 人力派遣業 <u>六三</u>、IZ99990 其他工商服務業 <u>六四</u>、J202010 產業育成業 <u>六五</u>、J303010 雜誌（期刊）出版業 <u>六六</u>、J304010 圖書出版業 <u>六七</u>、J305010 有聲出版業 <u>六八</u>、J401010 電影片製作業 <u>六九</u>、J402010 電影片發行業	第二條：本公司所營事業如下： 一~五十七：略。 <u>五八</u>、I301040 <u>第三方支付服務業</u> <u>五九</u>、I401010 一般廣告服務業 <u>六〇</u>、IE01010 電信業務門號代辦業 <u>六一</u>、IZ01010 影印業 <u>六二</u>、IZ09010 管理系統驗證業 <u>六三</u>、IZ12010 人力派遣業 <u>六四</u>、IZ99990 其他工商服務業 <u>六五</u>、J202010 產業育成業 <u>六六</u>、J303010 雜誌（期刊）出版業 <u>六七</u>、J304010 圖書出版業 <u>六八</u>、J305010 有聲出版業 <u>六九</u>、J401010 電影片製作業 <u>七〇</u>、J402010 電影片發行業	依數位發展部規定，本公司未提供代理收付網路實質交易款項服務，故實際上非屬第三方支付服務業防制洗錢及打擊資恐辦法第二條第一項第一款所定義之第三方支付服務業，爰刪除第五八項第三方支付服務業，並依序做項次調整。

修正條文	現行條文	說明
<u>七〇</u> 、J404010 動畫影片製作業	<u>七一</u> 、J404010 動畫影片製作業	
<u>七一</u> 、J503020 電視節目製作業	<u>七二</u> 、J503020 電視節目製作業	
<u>七二</u> 、J503030 廣播電視節目發行業	<u>七三</u> 、J503030 廣播電視節目發行業	
<u>七三</u> 、J503040 廣播電視廣告業	<u>七四</u> 、J503040 廣播電視廣告業	
<u>七四</u> 、J701020 遊樂園業	<u>七五</u> 、J701020 遊樂園業	
<u>七五</u> 、JA01010 汽車修理業	<u>七六</u> 、JA01010 汽車修理業	
<u>七六</u> 、JA01990 其他汽車服務業	<u>七七</u> 、JA01990 其他汽車服務業	
<u>七七</u> 、JA03010 洗衣業	<u>七八</u> 、JA03010 洗衣業	
<u>七八</u> 、JE01010 租賃業	<u>七九</u> 、JE01010 租賃業	
<u>七九</u> 、JZ99030 攝影業	<u>八〇</u> 、JZ99030 攝影業	
<u>八〇</u> 、JZ99050 仲介服務業	<u>八一</u> 、JZ99050 仲介服務業	
<u>八一</u> 、JZ99080 美容美髮服務業	<u>八二</u> 、JZ99080 美容美髮服務業	
<u>八二</u> 、JZ99180 寵物美容服務業	<u>八三</u> 、JZ99180 寵物美容服務業	
<u>八三</u> 、J802010 運動訓練業	<u>八四</u> 、J802010 運動訓練業	
<u>八四</u> 、JF01010 傳統整復推拿業	<u>八五</u> 、JF01010 傳統整復推拿業	
<u>八五</u> 、JF01020 按摩業	<u>八六</u> 、JF01020 按摩業	
<u>八六</u> 、JF01030 腳底按摩業	<u>八七</u> 、JF01030 腳底按摩業	
<u>八七</u> 、JF01040 經絡調理業	<u>八八</u> 、JF01040 經絡調理業	
<u>八八</u> 、F106030 模具批發業	<u>八九</u> 、F106030 模具批發業	

修正條文	現行條文	說明
<u>八九</u>、F206030 模具零售業 <u>九〇</u>、F201030 水產品零售業 <u>九一</u>、F201990 其他農畜水產品零售業 <u>九二</u>、I501010 產品設計業 <u>九三</u>、I502010 服飾設計業 <u>九四</u>、I503010 景觀、室內設計業 <u>九五</u>、I599990 其他設計業 <u>九六</u>、I301050 實境體感應用服務業 <u>九七</u>、JA02990 其他修理業 <u>九八</u>、JB01010 會議及展覽服務業 <u>九九</u>、JI01010 互動式情境體驗服務業 <u>一〇〇</u>、E801010 室內裝潢業 <u>一〇一</u>、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	<u>九〇</u>、F206030 模具零售業 <u>九一</u>、F201030 水產品零售業 <u>九二</u>、F201990 其他農畜水產品零售業 <u>九三</u>、I501010 產品設計業 <u>九四</u>、I502010 服飾設計業 <u>九五</u>、I503010 景觀、室內設計業 <u>九六</u>、I599990 其他設計業 <u>九七</u>、I301050 實境體感應用服務業 <u>九八</u>、JA02990 其他修理業 <u>九九</u>、JB01010 會議及展覽服務業 <u>一〇〇</u>、JI01010 互動式情境體驗服務業 <u>一〇一</u>、E801010 室內裝潢業 <u>一〇二</u>、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。	
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。	

修正條文	現行條文	說明
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。 第十七次修訂於民國一一二年六月十九日。 <u>第十八次修訂於民國一一三年六月十八日。</u>	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。 第十七次修訂於民國一一二年六月十九日。	增列本次修正次數及日期

附件 七

阿瘦實業股份有限公司

「股東會議事規則」修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第二條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 <u>本公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。</u> 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。	第二條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。	因公司召開視訊股東會，股東無實體會議可參加，僅能以視訊方式參與股東會，對於股東權益限制較多，為保障股東權益，爰增訂第二項，原第二項順延至第三項。
第五條 本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 股東會以視訊會議召開者，應記載股東參與及行使權利方法、因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式，以及如須延期或續行集會時之日期及其他應注意事項；如召開視訊股東會者，並應記載對於以視訊方式參與有困難之股東所提供之適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情</u>	第五條 本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人（以下簡稱股東）報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。 股東會以視訊會議召開者，應記載股東參與及行使權利方法、因不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式，以及如須延期或續行集會時之日期及其他應注意事項；如召開視訊股東會者，並應記載對於以視訊方式參與有困難之股東所提供之適當替代措施。	一、考量視訊股東會之召開，股東僅能以視訊方式參與股東會，為提供以視訊方式參與股東會有困難之股東適當替代措施，並協助其使用連線設備參與股東會，爰於第三款增訂後段。 二、另考量如發生公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定，因天災、事變或其他不可抗力情事，經經濟部公告

修正條文	現行條文	說明
<u>形外，本公司應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向本公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u> 以下略。	以下略。	公司於一定期間內，不經章程載明得以視訊會議方式召開股東會之特殊情形時，因須視當時情境提供相關必要配套措施，爰於第三款增訂除書，明定如發生第四十四條之九第六項規定之情形，無須適用第三款後段。
第二十條 第一項~第九項：略。 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。<u>除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，本公司應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向本公司申請之期間及其他相關應注意事項。</u>	第二十條 第一項~第九項：略。 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	修訂理由同第五條。
第二十一條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則制定於民國一〇〇年六月二十四日。 本規則第一次修正於民國一〇一年十二月十八日。 本規則第二次修正於民國一〇二年六月二十八日。 本規則第三次修正於民國一〇四年六月十八日。	第二十一條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則制定於民國一〇〇年六月二十四日。 本規則第一次修正於民國一〇一年十二月十八日。 本規則第二次修正於民國一〇二年六月二十八日。 本規則第三次修正於民國一〇四年六月十八日。	增加本次修訂日期。

修正條文	現行條文	說明
本規則第四次修正於民國一〇九年六月二十四日。 本規則第五次修正於民國一一一年六月十四日。 <u>本規則第六次修正於民國一一三年六月十八日。</u>	本規則第四次修正於民國一〇九年六月二十四日。 本規則第五次修正於民國一一一年六月十四日。	

附件八

依法提名之董事候選人相關資料

序號	被提名人類別	戶號	被提名人姓名	所代表之政府或法人名稱	主要學(經)歷	持有股數
1	董事	2	羅榮岳		學歷： 臺灣大學 EMBA 商學組碩士 中原大學建築系學士 經歷/現職： 阿瘦實業(股)公司董事長 薩摩亞商大利顧問有限公司董事 雙岳(股)公司董事長 岳芽泉(股)公司董事長 A.S.O International Co., Ltd.董事 財團法人阿瘦文化藝術基金會董事長 台灣連鎖暨加盟協會 (TCFA)顧問	7,392,500
2	董事	1574	林阿豆	岳芽泉(股)公司	學歷： 自學識字可讀寫 經歷/現職： 阿瘦實業(股)公司董事 阿瘦實業(股)公司監察人 仟樺建設(股)公司監察人 岳芽泉(股)公司董事 台灣基督長老教會天母教會姐妹團契會長	6,410,452
3	獨立董事		呂信雄		美國聖路易大學公共衛生博士 美國亞利桑那州立大學醫務管理碩士 東吳大學企管系學士 東基醫療財團法人執行長 東基醫療財團法人台東基督教醫院院長 阿瘦實業(股)公司獨立董事	0
4	獨立董事		李佩淵		學歷： 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	0

序 號	被提 名人 類別	戶 號	被提名 人姓名	所代表之政府 或法人名稱	主要學(經)歷	持有股數
					經歷/現職： 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)公司董事長 艾彼達健康科技顧問(股)公司監察人 慧忻科技(股)公司監察人 醫創資本股份有限公司董事長 雲行至善股份有限公司董事	
5	獨立 董事		潘金樹		學歷： 成功大學管理學院高階管理碩士 經歷/現職： 國富浩華聯合會計師事務所會計師 展翼國際(股)公司董事 翔遠科技(股)公司董事 大江大海(股)公司董事長	0

附件九

董事候選人兼任職務情形

職稱	姓名	兼任公司	職稱
董事	羅榮岳	雙岳股份有限公司	董事長
董事	林阿豆	仟樺建設股份有限公司	監察人
獨立董事	李佩淵	慧忻科技股份有限公司	監察人
		艾彼達健康科技顧問股份有限公司	監察人
		雲行至善股份有限公司	董事
獨立董事	潘金樹	展翼國際股份有限公司	董事
		翔遠科技股份有限公司	董事