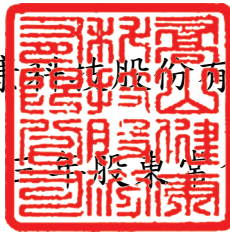


喬山健康科技股份有限公司

民國一十一年股東年會議事錄



時間：中華民國 113 年 6 月 26 日（星期三）上午九時整

地點：台中市大雅區東大路二段 999 號(本公司 B1 視聽教室)

召開方式：實體股東會

出席董事：羅崑泉、何月欣、羅光廷、羅雅芳、林采瑤、謝平上

出席獨立董事：林鴻光(審計委員會召集人)

列席人員：安永聯合會計師事務所 黃子評會計師、陳明宏會計師

出席：出席股東之股份總數共計 245,772,538 股（其中含電子方式行使表決權股數 227,053,701 股），佔本公司已發行股份總數 303,616,617 股扣除無表決權股數 695,000 股後之發行總股數 302,921,617 股之 81.13%。

主席：董事長羅崑泉



記錄：鄭心瑜



壹、宣佈開會：出席股份總數已逾法定股數，主席依法宣佈開會。

貳、主席致詞：(略)。

參、報告事項

第一案：112年度營業報告書，報請 公鑒。

說明：112年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案：112年度審計委員會審查報告書，報請 公鑒。

說明：112年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案：112年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，報請 公鑒。

說明：(1)本公司112年度員工酬勞及董事酬勞，業經113年3月14日董事會決議通過，上述酬勞皆以現金方式發放，發放日由董事會授權董事長全權處理。

(2)本公司112年度員工酬勞為新台幣10,000,000元。(1.2%)

(3)本公司112年度董事酬勞為新台幣8,600,000元。(1.0%)

第四案：112年度盈餘分配現金股利情形報告，報請 公鑒。

說明：(1)依據公司章程第三十條之一規定，授權董事會決議將股東紅利之全部或一部分，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(2)提撥股東紅利新台幣302,921,617元分派現金股利，每股配發新台幣1元整，現金股利發放至元為止，元以下捨去，配發不足一元之畸零款合計數，由小數點以下之金額自大至小及股東戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(3)本案經董事會通過並授權董事長另訂配息基準日及發放日等相關事宜，嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

第五案：112年度董事酬金報告，報請 公鑒。

說明：(1) 本公司一般董事及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、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

- 1.依本公司公司章程規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞、不高於百分之五為董事酬勞；董事之報酬，不論盈虧，授權董事會依同業通常水準支給議定之。
- 2.本公司董事之報酬僅發放車馬費及固定酬金，並未發放變動酬金，酬金與績效無關。擔任董事所支付之酬金已於年報中個別揭露之。另董事兼任員工之報酬，則按人力資源部訂定之規章發放之。

(2) 112年度一般董事及獨立董事之酬金，請參閱附件三。

第六案：訂定本公司「公司誠信經營守則」案，報請 公鑒。

說明：配合法令規定及公司營運所需，訂定本公司「公司誠信經營守則」，請參閱附件四。

股東發言摘要：(股東戶號00006496)

對家用健身器材通路商庫存之輔導及建議、研發進度揭露、財報應收帳款及存貨之關鍵查核占比等相關內容提出詢問。

羅崑泉董事長及羅光廷總經理說明摘要：備庫存為產業特性，集團充分掌控各子公司存貨水位、研發進度則是考量競爭對手竊取商業機密風險故不揭露，未來團隊會斟酌適切揭露於年報、負債比相較於前幾年已明顯下降。

#### 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。

說明：(1)本公司112年度個體財務報表及合併財務報表(資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)已編製完成，業經安永聯合會計師事務所黃子評及陳明宏會計師查核簽證完竣，連同營業報告書，送請審計委員會審查完竣，並出具書面查核報告在案。

(2)營業報告書、會計師查核報告書及112年度個體財務報表暨合併財務報表等，請參閱附件一、附件五及附件六。

(3)敬請 承認。

股東發言摘要：(股東戶號00006496)

提問113年度第1季財務比率、銷售政策及現金流量表體現、俱樂部資金回流與移轉訂價政策等問題，並對該承認案表示異議，交於表決結果決議。

羅崑泉董事長及羅光廷總經理說明摘要：財務狀況今年第1季相較於去年同期已明顯改善、移轉訂價政策則需視當地政府及經濟狀況特個別訂定且去年仍處於疫情恢復期，今年度會有明顯改善。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：245,772,538權

表決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數:	236,220,942 權	96.11%
反對權數:	27,492 權	0.01%
無效權數:	0 權	0.00%
棄權與未投票權數:	9,524,104 權	3.87%

經出席股東票決後照案通過。

## 第二案（董事會提）

案由：112年度盈餘分配案。

說明：(1)本公司112年度盈餘分配表，請參閱附件七。

(2)敬請 承認。

股東發言摘要：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：245,772,538權

表決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數:	237,184,366 權	96.50%
反對權數:	66,493 權	0.02%
無效權數:	0 權	0.00%
棄權與未投票權數:	8,521,679 權	3.46%

經出席股東票決後照案通過。

## 伍、討論事項

### 第一案（董事會提）

案由：修訂本公司「資金貸與他人作業程序辦法」部分條文案。

說明：(1)為配合公司營運所需，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序辦法」部分條文。

(2)「資金貸與他人作業程序辦法」修訂前後條文對照表，請參閱附件八。

股東發言摘要：本案無股東提問。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票)：245,772,538權

表決結果		佔出席股東表決權數%
贊成權數:	237,190,374 權	96.5%
反對權數:	27,521 權	0.01%
無效權數:	0 權	0.00%
棄權與未投票權數:	8,554,643 權	3.48%

經出席股東票決後照案通過。

陸、臨時動議：

股東發言摘要：(股東戶號 00046828)

建議公司建立股東對公司產品優惠機制，嘉惠股東創造更多商機。

羅崑泉董事長及羅光廷總經理說明摘要：已佈達公司管理部針對股東及員工提供優惠折扣請直接聯繫取得。

柒、散會：同日上午九時五十八分，主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

※本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨及對議案之結果，與有異議之股東發言摘要；會議進行內容、程序及股東發言，仍以會議影音實況為準。



一、一一二年度營業結果

(一)茲將過去一年來之營運概況報告如下：

民國 112 年喬山公司合併營收新台幣 381 億元，再創歷史新高，同比去年增加新台幣 45 億，成長率 13.3%。

民國112年是健身器材供應產業成長復甦的一年，儘管仍存在全球地緣政治風險、升息及通貨膨脹等動盪因素，然隨著後疫情時代的展開，人民生活步調逐漸回到疫情前常態，同時對健康管理的要求愈加重視，對健身器材的消費需求明顯提升，也帶動公司持續穩健成長。

112 年全球大型商用健身房客戶迎來疫後會員回歸潮，喬山公司於商用市場較前一年成長約 17%，除了原有連鎖健身房客戶持續成長及喬山在客戶的供貨佔比拉高之外，在全球各區域的新客戶開發也有顯著進展，穩居全球商用器材第一大。114 年為喬山創立 50 週年，團隊持續努力不懈，期許在 50 周年之際能夠達成全球市佔 50%的目標。在家用市場方面，雖整年銷售業績相較前年尚未有明顯成長，但疫情初期之搶購熱潮及後期的經濟景氣影響所導致的通路高庫存狀況，在下半年已經解除，市場需求回升並回復到成長趨勢。喬山將持續整合量販、電商網購、零售店面及數位產品，發展線上線下併行之新商業模式，掌握歐美家用市場回暖之契機，進一步發展家用事業。

(二)財務表現

喬山公司民國 112 年全年合併營收為新台幣 381 億，較前一年的 336 億成長 13.3%；稅後淨利為新台幣 7.1 億元，每股盈餘為新台幣 2.34 元。

民國 112 年毛利率為 48%，與前一年度相比增加 5%；民國 112 年營業利益(損失)率為 3.3%，前一年為(0.6%)；民國 112 年之稅後純益率為 1.9%，較前一年的稅後純益率 0.7%增加 1.2%。

合併財務資訊如下：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年度	111 年度	增(減)率
營業收入		38,069,563	33,612,947	13.3%
營業成本		19,642,253	19,006,576	3.3%
營業毛利(毛損)		18,427,310	14,606,371	26.2%
營業費用		17,184,995	14,821,305	15.9%
營業利益(損失)		1,242,315	(214,934)	-678.0%
營業外收入及支出		92,167	518,540	-82.2%
稅前淨利(淨損)		1,334,482	303,606	339.5%
所得稅費用(利益)		625,045	78,665	694.6%
繼續營業單位本期淨利(淨損)		709,437	224,941	215.4%
淨利(淨損)歸屬於母公司業主		709,828	429,024	65.5%
淨利(淨損)歸屬於非控制權益		(391)	(204,083)	-99.8%
綜合損益總額歸屬於母公司業主		349,354	754,701	-53.7%
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(438)	(110,336)	-99.6%
基本每股盈餘(元)		2.34	1.42	64.6%

### (三)未來公司研究發展策略：

本公司新產品研發重點如下：

商用產品：

- (1)頂級健身房產品發展及智能商用重訓機種。
- (2)導入數位介面，協助健身房拓展更多團體課程。
- (3)發展商用第二品牌 Vision，提供發展中國家健身房市場需求，及進入中小型健身房市場。

家用產品：

- (1)電商家用通路健身器材開發。
- (2)推展健身APP軟體與 Horizon 家用器材連結，提供更多附加價值功能。
- (3)發展智能化家用健身器材，可提供更多元數位內容。
- (4)發展數位內容可在不同平台上訂閱使用。

## 二、113 年度營業計劃概要、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

### (一)113 年度營業計畫概要

#### (1)業務

##### 1. 商用市場：

2025 年全球商用市場佔有率 50%

- a. 完整產品系列
- b. 補強通路佔有率
- c. 持續提升核心競爭力

##### 2. 家用市場：

2030 年全球家用市場佔有率 30%

- a. O2O 商業模式發展
- b. 發展健身數位內容事業，建立新商業模式
- c. 佔有率 30% 執行策略整合

##### 3. 按摩椅市場：

- a. 擴大日本市場及市佔率
- b. 海外市場拓展
- c. 毛利提升方案
- d. IPO 上市規劃

#### (2)產品發展策略

1. 建立外部策略夥伴
2. 強化產品及研發團隊

#### (3)製造

1. 彈性運用各製造基地優勢，創造集團製造效益
2. 提高自製比例
3. 強化關鍵零組件研發與生產

#### (4)管理

1. 強化經營團隊
2. 改善現金流及重點財務指標
3. 未來企業版圖建構及資源籌措

## (二)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境部份：商用市場方面，喬山目前為全球前八大連鎖健身房客戶供應商，營收成長很大比重來自於健身房的會員客流帶動的展店及換機需求；而如何持續高成長動能，並防止競爭對手搶佔喬山現有客層，則需在產品開發及售服滿意投入更多資源。有鑒於此，喬山已於 112 年著手進行商用產品往上及往下延伸發展之策略，新產品將於 113 年陸續發表上市。以往高端會所型健身房及平價的中小型區域健身房非喬山之主要戰場，但這些新產品上市之後，預期將可以帶動喬山在商用市場的全通路開發，進而推動市佔率增長並防止競爭者的滲透。家用市場最大的挑戰在於進入門檻較低，競爭者眾多，故要能在眾多供應商中脫穎而出，在新品開發、降低成本、商業模式及行銷資源投入…等，皆須具備競爭優勢。喬山在這些關鍵重點，皆已設定清楚的短中長期策略，確保在家用市場之持續成長。

法規環境方面：喬山持續遵循各國法規要求，包含歐盟 EN957、美國 ASTM F1250、日本 JIS T1214、AS 4092 等，其中以歐盟所制定的 EN 957 最為嚴謹，且針對各種不同型態的健身器材制定了完整的適用辦法，本公司所生產之產品均符合 EN957 指令之標準，以確保消費者於使用時能安全無虞。在永續經營 ESG、碳排等議題上，喬山跟隨法令規範逐步執行必要措施。

總體經營環境之影響：據 Data bridge 統計，全球健身器材產業從 2023 年到 2035 年將有 7%之年複合成長，無論是新冠疫情喚起了人們對健康的重視，或者為了保持身材健美，全世界運動健身的觀念和趨勢只會更加深植和提升。一直以來，喬山專注本業，並因應外部環境隨時彈性調整營運策略，營收年年成長、屢創佳績。喬山的多角化經營使我們分散經營風險、製造垂直整合使我們掌握成本優勢、當地快速服務使我們贏得客戶、主導市場。近年來地緣政治危機議題及美國政治風向陸續衝擊亞洲器材供應商，歐美客戶對亞洲供應鏈之穩定性極為不安，但喬山在此狀況下，反而凸顯全球布局的優勢及效益。

喬山公司即將邁入 50 周年，期許能穩健前行、成長茁壯，成為永續經營之百年企業。本公司以成為產業領導者為目標，期望為台灣拿下一面全球產業金牌，請繼續給予喬山及經營團隊支持及指導。感謝！

董事長：



經理人：



會計主管：



喬山健康科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

本公司董事會造送一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配表等，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所黃子評、陳明宏會計師查核簽證完竣，並出具查核報告；上述營業報告書、財務報表及盈餘分配表經本審計委員會審核，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，備具報告書，

敬請 鑒察。

此上

本公司 113 年股東常會

喬山健康科技股份有限公司

審計委員會召集人：林 鴻 光



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日



# 喬山健康科技股份有限公司

112 年度

## 一般董事及獨立董事之酬金

【附件三】

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額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)		A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	羅崑泉	-	-	-	-	600	36	36	636	0.09%	1,711	-	-	-	2,347/0.33%	2,347/0.33%	-	-
副董事長	何月欣	-	-	600	36	600	36	636	0.09%	1,711	-	-	-	2,347/0.33%	2,347/0.33%	-	-	
董事	羅光廷	-	-	600	36	600	36	636	0.09%	6,452	-	-	-	7,088/1.00%	7,088/1.00%	-	-	
董事	林采瑤	-	-	600	24	600	24	624	0.09%	3,129	-	-	-	3,753/0.53%	3,753/0.53%	-	-	
董事	謝平上	-	-	600	36	600	36	636	0.09%	-	-	-	-	636/0.09%	636/0.09%	-	-	
董事	羅雅芳	-	-	600	36	600	36	636	0.09%	3,048	-	-	-	3,684/0.52%	3,684/0.52%	-	-	
董事	羅碧芳	-	-	600	30	600	30	630	0.09%	-	-	-	-	630/0.09%	630/0.09%	-	-	
董事	林義鈺(註1)	-	-	600	54	600	54	654	0.09%	-	-	-	-	654/0.09%	654/0.09%	-	-	
董事	陳伯昌(註1)	-	-	600	42	600	42	642/0.09%	642/0.09%	-	-	-	-	642/0.09%	642/0.09%	-	-	
獨立董事	林鴻光(註2)	-	-	800	48	800	48	848/0.12%	848/0.12%	-	-	-	-	848/0.12%	848/0.12%	-	-	
獨立董事	劉忠賢(註2)	-	-	800	48	800	48	848/0.12%	848/0.12%	-	-	-	-	848/0.12%	848/0.12%	-	-	
獨立董事	劉瑞霖(註2)	-	-	800	42	800	42	842/0.12%	842/0.12%	-	-	-	-	842/0.12%	842/0.12%	-	-	
獨立董事	鍾文仁(註2)	-	-	800	42	800	42	842/0.12%	842/0.12%	-	-	-	-	842/0.12%	842/0.12%	-	-	

註1：112.6.28 獨立董事解任/新任董事

註2：112.6.28 新任

喬山健康科技股份有限公司  
公司誠信經營守則

【附件四】

第一條（訂定目的及適用範圍）

本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，提供其建立良好商業運作之參考架構，特訂定本守則。本誠信經營守則，其適用範圍包括本公司及子公司。

第二條（禁止不誠信行為）

1. 本公司之董事、經理人、受僱人、受任人或具有實質控制能力者（以下簡稱實質控制者），於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益（以下簡稱不誠信行為）。
2. 前項行為之對象，包括公職人員、參政候選人、政黨或黨職人員，以及任何公、民營企業或機構及其董事（理事）、經理人、受僱人、實質控制者或其他利害關係人。

第三條（利益之態樣）

本守則所稱利益，其利益係指任何有價值之事物，包括任何形式或名義之金錢、餽贈、佣金、職位、服務、優待、回扣等。但屬正常社交禮俗，且係偶發而無影響特定權利義務之虞時，不在此限。

第四條（法令遵循）

本公司應遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。

第五條（政策）

本公司應本於廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之企業文化與價值觀，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。

第六條（防範方案）

1. 本公司制訂之誠信經營守則，清楚且詳盡地定義具體誠信經營之作法及防範不誠信行為，防範方案包含作業程序、行為指南及不定期教育訓練，如動員月會、實地稽核、暢通之申訴管道等。
2. 本公司應符合公司及其集團企業與組織營運所在地之相關法令。
3. 本公司透過公司網站提供窗口，確保與員工、員工代表、重要商業往來交易對象或其他利害關係人溝通。

第七條（防範方案之範圍）

本公司應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。本公司應涵蓋下列行為之防範措施：

1. 行賄及收賄。
2. 提供非法政治獻金。
3. 不當慈善捐贈或贊助。
4. 提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。
5. 侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。
6. 從事不公平競爭之行為。
7. 產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。

#### 第八條（承諾與執行）

本公司及其集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。

#### 第九條（誠信經營商業活動）

1. 本公司應本於誠信經營原則，以公平與透明之方式進行商業活動。本公司於商業往來之前，考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。
2. 本公司與其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容應包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除契約之條款。

#### 第十條（禁止行賄及收賄）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於執行業務時，不得直接或間接向客戶、代理商、承包商、供應商、公職人員或其他利害關係人提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益。

#### 第十一條（禁止提供非法政治獻金）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對政黨或參與政治活動之組織或個人直接或間接提供捐獻，應符合政治獻金法及公司內部相關作業程序，不得藉以謀取商業利益或交易優勢。

#### 第十二條（禁止不當慈善捐贈或贊助）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，對於慈善捐贈或贊助，應符合相關法令及內部作業程序，不得為變相行賄。

#### 第十三條（禁止不合理禮物、款待或其他不正當利益）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，藉以建立商業關係或影響商業交易行為。

#### 第十四條（禁止侵害智慧財產權）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，應遵守智慧財產相關法規、公司內部作業程序及契約規定；未經智慧財產權所有人同意，不得使用、洩漏、處分、燬損或有其他侵害智慧財產權之行為。

#### 第十五條（禁止從事不公平競爭之行為）

本公司應依相關競爭法規從事營業活動，不得固定價格、操縱投標、限制產量與配額，或以分配顧客、供應商、營運區域或商業種類等方式，分享或分割市場。

#### 第十六條（防範產品或服務損害利害關係人）

本公司及其董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者，於產品與服務之研發、採購、製造、提供或銷售過程，應遵循相關法規與國際準則，確保產品及服務之資訊透明性及安全性，制定且公開其消費者或其他利害關係人權益保護政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。有事實足認其商品、服務有危害消費者或其他利害關係人安全與健康之虞時，原則上應即回收該批產品或停止其服務。

#### 第十七條（組織與責任）

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。本公司為健全誠信經營之管理，由永續發展辦公室負責誠信經營政策之監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：

1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
2. 防範不誠信行為，於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序。
3. 誠信政策宣導訓練之推動及協調。
4. 規劃檢舉制度，確保執行之有效性。
5. 協助董事會及管理階層查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。

#### 第十八條（業務執行之法令遵循）

本公司之董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者於執行業務時，應遵守法令規定及公司內部規範。

#### 第十九條（利益迴避）

1. 本公司制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。
2. 本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得互為相互支援。
3. 本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。

#### 第二十條（會計與內部控制）

1. 本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。
2. 本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。

#### 第二十一條（作業程序及行為指南）

本公司應依第六條規定訂定作業程序及行為指南，具體規範董事、經理人、受僱人及實質控制者執行業務應注意事項，其內容至少應涵蓋下列事項：

1. 提供或接受不正當利益之認定標準。
2. 提供合法政治獻金之處理程序。
3. 提供正當慈善捐贈或贊助之處理程序及金額標準。
4. 避免與職務相關利益衝突之規定，及其申報與處理程序。
5. 對業務上獲得之機密及商業敏感資料之保密規定。
6. 對涉有不誠信行為之供應商、客戶及業務往來交易對象之規範及處理程序。
7. 發現違反企業誠信經營守則之處理程序。
8. 對違反者採取之紀律處分。

#### 第二十二條（教育訓練及考核）

1. 本公司之董事長、總經理或高階管理階層應定期向董事、受僱人及受任人傳達誠信之重要性。
2. 本公司不定期對董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者舉辦教育訓練與宣導，並邀請與公司從事商業行為之相對人參與，使其充分瞭解公司誠信經營之決心、政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。
3. 本公司應將誠信經營政策與員工績效考核及人力資源政策結合，設立明確有效之獎懲制度。

#### 第二十三條（檢舉制度）

1. 本公司訂定具體檢舉制度，並應確實執行，其內容至少應涵蓋下列事項：
  - (1) 建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線或委託其他外部獨立機構提供檢舉信箱、專線，供公司內部及外部人員使用。
  - (2) 指派檢舉受理專責人員或單位，檢舉情事涉及董事或高階管理階層，應呈報至審計委員會，並訂定檢舉事項之類別及其所屬之調查標準作業程序。
  - (3) 訂定檢舉案件調查完成後，依照情節輕重所應採取之後續措施，必要時應向主管機關報告或移送司法機關偵辦。
  - (4) 檢舉案件受理、調查過程、調查結果及相關文件製作之紀錄與保存。
  - (5) 檢舉人身分及檢舉內容之保密，並允許匿名檢舉。
  - (6) 保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
  - (7) 檢舉人獎勵措施。
2. 本公司受理檢舉專責人員或單位，如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事。

#### 第二十四條（懲戒與申訴制度）

本公司違反誠信經營規定之懲戒與申訴制度，若調查確有違反誠信經營規定者，呈報人評會視情節輕重予以懲處。

#### 第二十五條（資訊揭露）

本公司於公司網站、年報揭露誠信經營守則執行情形。

#### 第二十六條（誠信經營政策與措施之檢討修正）

本公司應隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營守則，以提昇公司誠信經營之落實成效。

#### 第二十七條（實施）

本公司之誠信經營守則經董事會通過後實施，修正時亦同

113年03月14日董事會訂定通過

## 會計師查核報告

喬山健康科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

喬山健康科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達喬山健康科技股份有限公司及其子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與喬山健康科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對喬山健康科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

### 應收帳款之備抵損失

截至民國一一二年十二月三十一日，喬山健康科技股份有限公司及其子公司應收帳款及備抵損失之帳面金額分別為新台幣 11,034,703 仟元及 552,484 仟元，應收帳款淨額占合併資產總額 29%，對於喬山健康科技股份有限公司及其子公司係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層如何評估應收款帳之預期信用損失及區分風險群組和各群組之預期損失率、抽選樣本執行應收帳款函證、分析前後期應收帳款變動及週轉率變動的趨勢、檢視應收帳款期後收款情形以評估可回收性及針對較長天期之應收帳款評估個別應收帳款減損之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及附註六中有關應收帳款揭露的適當性。

### 存貨評價

截至民國一一二年十二月三十一日，喬山健康科技股份有限公司及其子公司存貨淨額為新台幣 9,039,224 仟元，佔合併資產總額 25%，由於產品受到市場需求波動及技術快速變化而可能導致呆滯或過時之損失，存貨之備抵跌價估計涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估管理階層針對存貨所建立之內部控制之有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性、抽核測試存貨庫齡區間之正確性以判斷存貨庫齡表是否合理、選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點程序，此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽核測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並驗算存貨單位成本，評估管理階層對存貨評價所採用之淨變現價值。

本會計師亦考量與存貨評價有關揭露之適當性，請參閱合併財務報表附註五及六。

## 商譽減損

截至民國一十二年十二月三十一日，喬山健康科技股份有限公司及其子公司商譽總計新台幣 2,247,535 仟元，佔合併資產總額 6%。該公司依據國際財務報導準則之規範，針對相關現金產生單位進行減損測試。該公司因公允價值無法可靠衡量，而以使用價值衡量可回收金額。由於商譽帳面價值對喬山健康科技股份有限公司及其子公司係屬重大、使用價值之評估較為複雜，且管理階層對於現金流量之預測所作之各種假設涉及管理階層重大判斷。因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)分析管理階層評估使用價值之方法與假設；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率組成項目之權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性；訪談管理階層並分析財務預測中之毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；比較當期預測性財務資訊與截至目前已達成果，分析公司歷史資料與績效，以評估現金流量預測之合理性。

本會計師亦考量合併財務報表附註五及六有關減損測試結果及假設敏感性揭露之適當性。

## **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估喬山健康科技股份有限公司及其子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喬山健康科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

喬山健康科技股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。



## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對喬山健康科技股份有限公司及其子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，以及使喬山健康科技股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致喬山健康科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對喬山健康科技股份有限公司及其子公司民國一一二年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

#### 其他

喬山健康科技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。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1030025503號  
金管證審字第1060027042號

黃子評

黃子評



會計師：

陳明宏

陳明宏



中華民國一一三年三月十四日

喬山電器股份有限公司



民國一十二年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	會計項目	附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$2,341,417	6	\$3,531,554	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	14,162	-	8,746	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四及十二	16,597	-	-	-
1140	合約資產-流動	四、六.17及18	27,259	-	43,325	-
1150	應收票據淨額	四及六.18	80,421	-	85,444	-
1170	應收帳款淨額	四、六.3及18	10,482,219	29	8,692,416	23
1200	其他應收款	四及八	434,611	1	1,167,768	3
130X	存貨	四及六.4	9,039,224	25	11,808,413	30
1410	預付款項	四	1,066,366	3	925,837	2
1470	其他流動資產		107,588	-	155,938	1
11XX	流動資產合計		<u>23,609,864</u>	<u>64</u>	<u>26,419,441</u>	<u>68</u>
	非流動資產					
1518	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資-非流動	四及十二	8,707	-	7,444	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	4,580,639	13	4,494,351	12
1755	使用權資產	四及六.19及八	2,871,402	8	2,209,517	5
1760	投資性不動產淨額	四	35,290	-	38,200	-
1780	無形資產	四、六.6及7	2,823,009	8	2,857,429	7
1840	遞延所得稅資產	四及六.23	1,656,533	5	2,139,856	6
1900	其他非流動資產		836,396	2	699,706	2
15XX	非流動資產合計		<u>12,811,976</u>	<u>36</u>	<u>12,446,503</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		<u>\$36,421,840</u>	<u>100</u>	<u>\$38,865,944</u>	<u>100</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：羅崑泉



經理人：羅光廷



會計主管：李志航



民國一十二年十二月三十一日  
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	四及六.8	\$5,029,244	14	\$12,277,783	32
2110	應付短期票券	四及六.10	449,633	1	849,648	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.11	19,050	-	879	-
2130	合約負債-流動	四及六.17	920,701	3	830,872	2
2150	應付票據		245,234	1	466,946	1
2170	應付帳款		4,088,101	11	4,290,595	11
2200	其他應付款	六.12	3,762,873	10	3,567,656	9
2230	本期所得稅負債	四及六.23	628,999	2	708,784	2
2280	租賃負債-流動	四及六.19	690,843	2	607,062	2
2322	一年內到期長期負債	四及六.13	2,119,974	6	1,024,064	3
2399	其他流動負債		169,669	1	175,301	-
21XX	流動負債合計		18,124,321	51	24,799,590	64
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.9	-	-	2,000,000	5
2540	長期借款	四及六.13	5,959,452	16	446,964	1
2550	負債準備-非流動	四及六.12	311,003	1	263,069	1
2570	遞延所得稅負債	四及六.23	147,583	-	167,017	1
2580	租賃負債-非流動	四及六.19	1,908,383	5	1,245,219	3
2640	淨確定福利負債-非流動	五及六.14	74,304	-	83,493	-
2670	其他非流動負債	四	247,351	1	378,312	1
25xx	非流動負債合計		8,648,076	23	4,584,074	12
2xxx	負債總計		26,772,397	74	29,383,664	76
	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	四及六.15	3,036,166	8	3,036,166	8
3200	資本公積	四及六.15	431,446	1	431,446	1
3300	保留盈餘	四及六.15				
3310	法定盈餘公積		1,555,699	4	1,512,422	4
3320	特別盈餘公積		1,620,071	4	1,942,009	5
3350	未分配盈餘		5,031,884	14	4,226,611	10
3300	保留盈餘合計		8,207,654	22	7,681,042	19
3400	其他權益		(1,979,082)	(5)	(1,620,071)	(4)
3500	庫藏股票	四及六.15	(53,612)	-	(53,612)	-
31XX	母公司業主權益合計		9,642,572	26	9,474,971	24
36XX	非控制權益	六.16	6,871	-	7,309	-
3XXX	權益總計		9,649,443	26	9,482,280	24
	負債及權益總計		\$36,421,840	100	\$38,865,944	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：羅崑泉



經理人：羅光廷



會計主管：李志航



喬山健康科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	一一二年度		一一一年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六.17及七	\$38,069,563	100	\$33,612,947	100
5000	營業成本	四、六.4及20	(19,642,253)	(52)	(19,006,576)	(57)
5900	營業毛利		18,427,310	48	14,606,371	43
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.20	(8,355,546)	(22)	(6,814,394)	(20)
6200	管理費用	六.20	(7,630,247)	(20)	(7,075,283)	(20)
6300	研發費用	六.20	(1,061,934)	(3)	(913,224)	(3)
6450	預期信用減損損失	五及六.18	(137,268)	-	(18,404)	-
	營業費用合計		(17,184,995)	(45)	(14,821,305)	(43)
6900	營業利益		1,242,315	3	(214,934)	-
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六.21	194,186	1	165,172	-
7010	其他收入	四及六.21	75,812	-	614,737	2
7020	其他利益及損失	六.21	199,639	1	(5,189)	-
7050	財務成本	六.21	(377,470)	(1)	(256,180)	(1)
	營業外收入及支出合計		92,167	1	518,540	1
7900	稅前淨利		1,334,482	4	303,606	1
7950	所得稅費用	四、五及六.23	(625,045)	(2)	(78,665)	-
8200	本期淨利		709,437	2	224,941	1
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數	四及六.22	(1,828)	-	4,674	-
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資					
8316	未實現評價利益	四及六.22	24	-	(745)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	四及六.22	365	-	(618)	-
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	四及六.22	(359,082)	(1)	496,704	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	四及六.22	-	-	(80,591)	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(360,521)	(1)	419,424	1
8500	本期綜合損益總額		\$348,916	1	\$644,365	2
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$709,828	2	\$429,024	2
8620	非控制權益		(391)	-	(204,083)	(1)
			\$709,437	2	\$224,941	1
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$349,354	1	\$754,701	2
8720	非控制權益		(438)	-	(110,336)	-
			\$348,916	1	\$644,365	2
	每股盈餘(元)	四及六.24				
9750	基本每股盈餘		\$2.34		\$1.42	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.34		\$1.42	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：羅崑泉



經理人：羅光廷



會計主管：李志航





喬山資訊股份有限公司  
 民國一一二一年十二月三十一日  
 (金額除另有註明外均為單位)

代碼	項	目	保留盈餘				其他權益項目				庫藏股票	總計	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	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	3420	3500								
A1	民國111年1月1日餘額		\$3,036,166	3200	\$59,979	3310	\$1,509,898	3320	\$1,385,492	3410	\$3410	3420	\$862	3500	\$8,479,837	36XX	\$9,381,184	
B1	110年度盈餘指撥及分配																	
B3	提列法定盈餘公積					2,524			(2,524)									
B5	提列特別盈餘公積							556,517	(556,517)									
	普通股現金股利								(151,294)									(151,294)
D1	111年度淨利								429,024									429,024
D3	111年度其他綜合損益								3,739									(204,083)
D5	本期綜合損益總額								432,763									93,747
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額																	(110,336)
N1	股份基礎給付酬勞成本																	371,467
O1	非控制權益增減																	(622,907)
Z1	民國111年12月31日餘額		\$3,036,166	\$431,446	\$1,512,422	\$1,942,009	\$4,226,611	\$1,620,305	\$1,620,305	\$234	\$234	\$53,612	\$7,309	\$7,309	\$9,474,971	\$9,482,280	\$9,482,280	
A1	民國112年1月1日餘額		\$3,036,166	\$431,446	\$1,512,422	\$1,942,009	\$4,226,611	\$1,620,305	\$1,620,305	\$234	\$234	\$53,612	\$7,309	\$7,309	\$9,474,971	\$9,482,280	\$9,482,280	
B1	111年度盈餘指撥及分配																	
B3	提列法定盈餘公積					43,277			(43,277)									
B5	迴轉特別盈餘公積								321,938									
	普通股現金股利								(181,753)									(181,753)
D1	112年度淨利								709,828									709,828
D3	112年度其他綜合損益								(1,463)									(391)
D5	本期綜合損益總額								708,365									349,354
Z1	民國112年12月31日餘額		\$3,036,166	\$431,446	\$1,555,699	\$1,620,071	\$5,031,884	\$1,979,340	\$1,979,340	\$258	\$258	\$53,612	\$6,871	\$6,871	\$9,642,572	\$9,649,443	\$9,649,443	



董事長：羅崑泉



經理人：羅光廷



會計主管：李志航

(請參閱合併財務報表附註)

民國一〇一二年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另註明外均為單位)

年一月一日至十二月三十一日  
(金額除另註明外均為單位)

項 目	一〇一二年 金額	一〇一一年 金額	一〇一〇年 金額
營業活動之現金流量：			
本期稅前淨利	\$1,334,482	-	(251,440)
調整項目：			
收益費損項目：			
折舊費用	1,305,774	441	548
攤銷費用	92,225	(649,992)	(407,775)
預期信用減損損失	137,268	25,883	24,017
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(3,842)	(57,149)	(33,078)
利息費用	377,470	(680,817)	(667,728)
利息收入	(194,186)		
處分不動產、廠房及設備損失	9,046		
處分無形資產損失	-		
與營業活動相關之資產/負債變動數：			
合約資產減少	16,066	40,047,200	47,931,445
應收票據減少(增加)	5,023	(47,234,038)	(43,254,385)
應收帳款增加	(1,892,216)	1,378,271	13,470,980
其他應收款減少(增加)	733,157	(1,750,000)	(16,700,000)
存貨減少(增加)	2,769,189	17,840,929	1,610,985
預付款項減少(增加)	(140,529)	(13,202,472)	(1,338,156)
其他流動資產增加	48,350	(181,753)	(151,294)
其他非流動資產(增加)減少	(159,972)	(769,217)	(582,516)
合約負債(減少)增加	89,829	-	20,260
應付票據(減少)增加	(221,712)	-	(160,795)
應付帳款(減少)增加	(202,494)	(3,871,080)	846,524
其他應付款增加	196,612		
負債準備增加(減少)	47,934		
其他流動負債減少	(5,632)		
淨確定福利負債(減少)增加	(10,652)		
其他非流動負債(減少)增加	(130,961)		
營運產生之現金流量	4,200,229	(480,791)	345,228
收取之利息	194,186	(1,190,137)	916,477
支付之利息	(407,151)	3,531,554	2,615,077
支付之所得稅	(144,713)	\$2,341,417	\$3,531,554
營業活動之淨現金流入	3,842,551		
投資活動之現金流量：			
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	\$303,606		
處分投資性不動產	1,124,453		
取得不動產、廠房及設備	82,127		
處分不動產、廠房及設備	18,404		
取得無形資產	284		
投資活動之淨現金流出	256,180		
籌資活動之現金流量：			
短期借款增加	(165,172)		
短期借款減少	2,384		
應付短期票券增加	157		
應付短期票券減少	13,627		
舉借長期借款	(8,985)		
償還長期借款	(1,193,762)		
發放現金股利	(674,469)		
租賃本金償還	(134,180)		
員工執行認股權	(17,826)		
非控制權益變動	(58,483)		
籌資活動之淨現金(出)入	286,748		
匯率變動對現金及約當現金之影響	27,237		
本期現金及約當現金(減少)增加數	66,489		
期初現金及約當現金餘額	111,908		
期末現金及約當現金餘額	505,021		
期未現金及約當現金餘額	(56,862)		
期初現金及約當現金餘額	(57,401)		
期末現金及約當現金餘額	(12,065)		
期未現金及約當現金餘額	220,066		
期未現金及約當現金餘額	639,486		
期未現金及約當現金餘額	165,172		
期未現金及約當現金餘額	(222,813)		
期未現金及約當現金餘額	(189,392)		
期未現金及約當現金餘額	392,453		

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：羅崑泉



經理人：羅光延



會計主管：

## 會計師查核報告

喬山健康科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

喬山健康科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達喬山健康科技股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與喬山健康科技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，對喬山健康科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

#### 應收帳款之備抵損失(包含採用權益法之投資—子公司應收帳款)

喬山健康科技股份有限公司及其採用權益法之投資—子公司應收帳款對於財務報表係屬重大。由於應收帳款之備抵損失金額係以存續期間之預期信用損失衡量，衡量過程須對應收帳款適當區分群組，並判斷分析衡量過程相關假設之運用，包括適當之帳齡區間及各帳齡區間損失率之考量，基於衡量預期信用損失涉及判斷、分析及估計，且衡量結果影響應收帳款淨額，因此本會計師辨認為關鍵查核事項。



本會計師查核程序包括(但不限於)，評估管理階層針對應收帳款管理所建立之內部控制的有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層如何評估應收款帳之預期信用損失及區分風險群組和各群組之預期損失率、抽選樣本執行應收帳款函證、分析前後期應收帳款變動及週轉率變動的趨勢、檢視應收帳款期後收款情形以評估可回收性及針對較長天期之應收帳款評估個別應收帳款減損之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六中與應收帳款有關揭露之適當性。

#### 存貨評價(包含採用權益法之投資—子公司存貨)

喬山健康科技股份有限公司及其採用權益法之投資—子公司存貨對於財務報表係屬重大，由於產品受到市場需求波動及技術快速變化而可能導致呆滯或過時之損失，存貨之備抵跌價估計涉及管理階層重大判斷，故本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估管理階層針對存貨所建立之內部控制之有效性，包括執行簡易測試及瞭解管理階層評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性、抽核測試存貨庫齡區間之正確性以判斷存貨庫齡表是否合理、選擇重大庫存地點執行觀察存貨盤點程序，此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽核測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並驗算存貨單位成本，評估管理階層對存貨評價所採用之淨變現價值。

本會計師亦考量與存貨評價有關揭露之適當性，請參閱財務報表附註五及六。

#### 商譽減損

喬山健康科技股份有限公司及其採用權益法之投資—子公司之商譽對於財務報表係屬重大，依據國際會計準則規範，管理階層必須每年針對相關現金產生單位進行減損測試，該公司因公允價值無法可靠衡量，而以使用價值衡量可回收金額，由於商譽帳面價值對喬山健康科技股份有限公司及其採用權益法之投資—子公司係屬重大、使用價值之評估較為複雜，且管理階層對於現金流量之預測所作之各種假設涉及管理階層重大判斷。因此，本會計師決定為關鍵查核事項。

本會計師查核程序包括(但不限於)分析管理階層評估使用價值之方法與假設；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產生單位類似規模之公司，評估折現率組成項目之權益資金成本、公司特定風險溢酬及市場風險溢酬等關鍵輸入值之合理性；訪談管理階層並分析財務預測中之毛利率、營收成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；比較当期預測性財務資訊與截至目前已達成果，分析公司歷史資料與績效，以評估現金流量預測之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及六有關減損測試結果及假設敏感性揭露之適當性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估喬山健康科技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喬山健康科技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。

喬山健康科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對喬山健康科技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，以及使喬山健康科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致喬山健康科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對喬山健康科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行財務報告  
查核簽證文號：金管證審字第1030025503號  
金管證審字第1060027042號

黃子評

黃子評



會計師：

陳明宏

陳明宏



中華民國一一三年三月十四日



民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$311,840	1	\$665,159	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四、六.2及十二	14,162	-	8,746	-
1140	合約資產-流動	四及六.16	16,179	-	27,066	-
1150	應收票據淨額	四及六.17	4,682	-	3,879	-
1170	應收帳款淨額	四、六.3及17	677,840	3	589,291	2
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.3及17及七	7,367,940	26	9,751,428	33
1200	其他應收款	四及八	93,310	-	89,806	-
1210	其他應收款-關係人淨額	四及七	1,749,436	7	1,421,331	5
130X	存貨	四及六.4	1,198,855	4	1,604,104	5
1410	預付款項	六.5	363,527	1	619,892	2
1470	其他流動資產		10,625	-	15,473	-
11XX	流動資產合計		11,808,396	42	14,796,175	49
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	四及六.6	15,158,369	53	13,574,311	45
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及八	1,171,422	4	1,203,928	4
1755	使用權資產	四及六.18	114,010	1	104,299	1
1780	無形資產	四	17,755	-	14,145	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.22	36,613	-	377,521	1
1900	其他非流動資產		58,786	-	46,809	-
15XX	非流動資產合計		16,556,955	58	15,321,013	51
1XXX	資產總計		\$28,365,351	100	\$30,117,188	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：羅崑泉



經理人：羅光廷



會計主管：李志航





民國一十二年十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2100	短期借款	六.8	\$4,260,000	15	\$10,070,000	34
2110	應付短期票券	六.10	449,633	2	849,648	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四、六.11及十二	19,050	-	879	-
2130	合約負債-流動	四及六.16	217,926	1	189,061	1
2150	應付票據		111,220	-	130,385	1
2170	應付帳款		551,999	2	716,927	2
2180	應付帳款-關係人	七	3,856,030	14	3,702,446	12
2200	其他應付款	六.12	511,862	2	526,389	2
2220	其他應付款-關係人	七	251,678	1	388,057	1
2230	本期所得稅負債	四及六.22	384,925	1	347,793	1
2280	租賃負債-流動	四及六.18	38,434	-	39,988	-
2322	一年內到期長期負債	四及六.9及13	2,032,531	7	987,695	3
2399	其他流動負債		10,219	-	9,108	-
21XX	流動負債合計		12,695,507	45	17,958,376	60
	非流動負債					
2530	應付公司債	四及六.9	-	-	2,000,000	7
2540	長期借款	四及六.13	5,464,857	19	105,026	-
2550	負債準備-非流動	四及六.12	24,958	-	42,865	-
2570	遞延所得稅負債	四及六.22	87,223	1	154,697	1
2580	租賃負債-非流動	四及六.18	77,904	-	67,681	-
2640	淨確定福利負債-非流動	四及六.14	74,304	-	83,493	-
2650	採用權益法之投資貸餘	四及六.6	298,017	1	230,070	1
2670	其他非流動負債	四	9	-	9	-
25xx	非流動負債合計		6,027,272	21	2,683,841	9
2xxx	負債總計		18,722,779	66	20,642,217	69
	權益	四及六.15				
3100	股本					
3110	普通股股本		3,036,166	11	3,036,166	10
3200	資本公積		431,446	1	431,446	1
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		1,555,699	5	1,512,422	5
3320	特別盈餘公積		1,620,071	6	1,942,009	6
3350	未分配盈餘		5,031,884	18	4,226,611	14
3300	保留盈餘合計		8,207,654	29	7,681,042	25
3400	其他權益		(1,979,082)	(7)	(1,620,071)	(5)
3500	庫藏股票		(53,612)	-	(53,612)	-
3XXX	權益總計		9,642,572	34	9,474,971	31
	負債及權益總計		\$28,365,351	100	\$30,117,188	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：羅崑泉



經理人：羅光廷



會計主管：李志航





民國一十二年五月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.16及七	\$13,952,940	100	\$13,642,388	100
5000	營業成本	六.4及19	(10,812,339)	(77)	(10,525,354)	(77)
5900	營業毛利		3,140,601	23	3,117,034	23
5910	未實現銷貨利益		(62,040)	(1)	(107,333)	(1)
5950	營業毛利淨額		3,078,561	22	3,009,701	22
6000	營業費用					
6100	推銷費用	六.19	(1,856,020)	(13)	(1,478,636)	(11)
6200	管理費用	六.19	(399,080)	(3)	(358,521)	(2)
6300	研發費用	六.19	(711,694)	(5)	(637,399)	(5)
6450	預期信用減損損失	六.17	(1,219)	-	-	-
	營業費用合計		(2,968,013)	(21)	(2,474,556)	(18)
6900	營業利益		110,548	1	535,145	4
7000	營業外收入及支出					
7100	利息收入	四及六.20	191,068	1	112,872	1
7010	其他收入	四及六.20	61,799	1	87,558	-
7020	其他利益及損失	六.20	157,419	1	707,235	5
7050	財務成本	六.20	(249,854)	(2)	(157,665)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	四及六.6	550,835	4	(569,468)	(4)
	營業外收入及支出合計		711,267	5	180,532	1
7900	稅前淨利		821,815	6	715,677	5
7950	所得稅費用	四及六.22	(111,987)	(1)	(286,653)	(2)
8200	本期淨利		709,828	5	429,024	3
8300	其他綜合損益	六.21				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(1,828)	-	4,674	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六.6	24	-	(428)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		365	-	(935)	-
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	六.6	(359,035)	(3)	402,957	3
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	(80,591)	(1)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(360,474)	(3)	325,677	2
8500	本期綜合損益總額		\$349,354	2	\$754,701	5
	每股盈餘	六.23				
9750	基本每股盈餘		\$2.34		\$1.42	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.34		\$1.42	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：羅崑泉



經理人：羅光廷



會計主管：李志航





民國一十二年十二月三十一日  
 (金額除另有說明外均以新台幣為單位)

代碼	項 目	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目 國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價(損)益	國外 營 運	庫藏股票	權益總額
AI	民國111年1月1日餘額	3100	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3500	3XXX	\$8,479,837
B1	110年度盈餘指撥及分配	\$3,036,166	\$59,979	\$1,509,898	\$1,385,492	\$4,504,183	\$(1,942,671)	\$662	\$(73,872)		-
B3	提列法定盈餘公積			2,524		(2,524)					-
B5	提列特別盈餘公積				556,517	(556,517)					(151,294)
	普通股現金股利					(151,294)					
D1	111年度淨利					429,024					429,024
D3	111年度其他綜合損益					3,739		(428)			325,677
D5	本期綜合損益總額					482,763		(428)			754,701
M5	實際取得或處分子公司股權價格 與帳面價值差額		371,467								371,467
N1	員工行使認股權認購庫藏股									20,260	20,260
Z1	民國111年12月31日餘額	\$3,036,166	\$431,446	\$1,512,422	\$1,942,009	\$4,226,611	\$(1,620,305)	\$234	\$(53,612)	\$9,474,971	
AI	民國112年1月1日餘額	\$3,036,166	\$431,446	\$1,512,422	\$1,942,009	\$4,226,611	\$(1,620,305)	\$234	\$(53,612)	\$9,474,971	
B1	111年度盈餘指撥及分配					(43,277)					-
B3	提列法定盈餘公積					321,938					-
B5	迴轉特別盈餘公積			43,277	(321,938)	(181,753)					(181,753)
	普通股現金股利										
D1	112年度淨利					709,828					709,828
D3	112年度其他綜合損益					(1,463)		24			(360,474)
D5	本期綜合損益總額					708,365		24			349,354
Z1	民國112年12月31日餘額	\$3,036,166	\$431,446	\$1,555,699	\$1,620,071	\$5,031,884	\$(1,979,340)	\$258	\$(53,612)	\$9,642,572	

(請參閱個體財務報表附註)  
 經理人：羅光廷

董事長：羅崑泉

會計主管：李志航



民國一一二一年三月三十一日

(金額除另有說明外均以新台幣為單位)

項 目	一一二一年度 金額	一一二一年度 金額	項 目	一一二一年度 金額
營業活動之現金流量：			投資活動之現金流量：	
本期稅前淨利	\$821,815		取得採用權益法之投資	(1,043,798)
調整項目：			對子公司之收購(扣除所取得之現金)	(169,967)
收益費損項目：			處分採用權益法之投資	(251,440)
折舊費用	140,113	130,228	取得不動產、廠房及設備	(24,710)
攤銷費用	10,291	6,716	處分不動產、廠房及設備	50
預期信用減損損失	1,219	-	取得無形資產	(13,901)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	12,755	284	收取之股利	(11,570)
利息費用	249,854	157,665	投資活動之淨現金流出	(1,082,359)
利息收入	(191,068)	(112,872)	籌資活動之現金流量：	
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(550,835)	569,468	短期借款增加	43,473,657
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(50)	1,200	短期借款減少	(49,283,657)
處分及報廢無形資產損失	-	5	應付短期票券增加	1,338,271
聯屬公司間已實現損益	62,040	107,333	應付短期票券減少	(1,750,000)
與營業活動相關之資產/負債變動數：			舉借長期借款	17,531,423
合約資產減少	10,887	3,666	償還長期借款	(13,190,755)
應收票據(增加)減少	(803)	7,774	發放現金股利	(151,294)
應收帳款(增加)減少	(89,768)	126,271	租賃本金償還	(47,509)
應收帳款-關係人減少(增加)	2,383,488	(2,418,622)	員工執行認股權	20,260
其他應收款(增加)減少	(3,504)	344,997	籌資活動之淨現金流(出)入	550,670
其他應收款-關係人增加	(328,105)	(25,531)		
存貨減少(增加)	405,249	(44,603)	本期現金及約當現金(減少)增加數	(353,319)
預付款項減少	256,365	670,952	期初現金及約當現金餘額	665,159
其他流動資產減少	4,848	19,315	期末現金及約當現金餘額	\$311,840
其他非流動資產增加	(48,200)	(40,458)		
合約負債增加(減少)	28,865	(258,334)		
應付票據減少	(19,165)	(22,083)		
應付帳款減少	(164,928)	(39,194)		
應付帳款-關係人增加	153,584	191,493		
其他應付款減少	(13,132)	(135,734)		
其他應付款-關係人增加	(136,379)	61,582		
負債準備(減少)增加	(17,907)	5,815		
其他流動負債增加	1,111	631		
淨確定福利負債增加	(11,017)	(11,130)		
其他非流動負債增加	-	9		
營運產生之現金流入	2,967,623	12,520		
收取之利息	191,068	112,872		
支付之利息	(175,536)	(123,234)		
支付之所得稅	(143,585)	(72,257)		
營業活動之淨現金流入(出)	2,839,570	(70,099)		



(請參閱個體財務報表附註)

經理人：羅光廷



董事長：羅崑泉



會計主管：李志航



喬山健康科技股份有限公司



(單位：新臺幣元)

項	目	
	期初未分配盈餘	4,323,518,414
減：	其他綜合損益(確定福利計劃之再衡量數)	(1,462,332)
加：	112年度稅後純益	709,827,661
減：	提列特別盈餘公積	(359,011,212)
減：	提列法定盈餘公積(註一)	(70,836,533)
	本期可供分配盈餘	4,602,035,998
減：	分配項目：	
	股東紅利-現金股利(每股1元)	(302,921,617)
	期末累積未分配盈餘	4,299,114,381

董事長：

經理人：

會計主管：

註一：本公司每年決算後所得純益，除依法扣繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存百分之十為法定盈餘公積金，並依法提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，得優先分派特別股當年度得分派之股息，其餘額再併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

前項法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，得不提列法定盈餘公積。

第一項分配股東紅利，全部或一部分如以發放現金之方式為之者，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，並報告股東會。

註二：本次參與分配之股數=已發行股數 303,616,617 股-庫藏股 695,000 股=302,921,617 股；嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他原因，致股東配息率因此發生變動而須修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

註三：以 112 年度盈餘優先分配。

## 喬山健康科技股份有限公司

## 「資金貸與他人作業程序辦法」修訂前後條文對照表

修訂後條文	現行條文	修訂理由
<p>第四條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、(略)</p> <p>二、資金貸與個別對象之限額：</p> <p>(一) 與本公司有業務往來之公司或行號：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司，以不超過本公司淨值百分之五十為限。</li> <li>2. 非前目之公司或行號，以不超過本公司淨值百分之二十或雙方間業務往來之餘額，孰低者為限。前述所稱業務往來餘額係指與雙方<u>二年</u>間進貨或銷貨金額孰高者。</li> </ol> <p>(二) 有短期融通資金必要之公司或行號，以不超過本公司淨值百分之二十為限。</p> <p>三、(略)</p>	<p>第四條 資金貸與總額及個別對象之限額</p> <p>一、(略)</p> <p>二、資金貸與個別對象之限額：</p> <p>(一) 與本公司有業務往來之公司或行號：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司，以不超過本公司淨值百分之五十為限。</li> <li>2. 非前目之公司或行號，以不超過本公司淨值百分之二十或雙方間業務往來之餘額，孰低者為限。前述所稱業務往來餘額係指與雙方<u>一年</u>間進貨或銷貨金額孰高者。</li> </ol> <p>(二) 有短期融通資金必要之公司或行號，以不超過本公司淨值百分之二十為限。</p> <p>三、(略)</p>	<p>因業務往來關係從事資金貸與，對於個別對象之限額評估標準，考量公司營運週轉天期修改其業務往來之期間。</p>