

【附件四】

會計師查核報告

泰山健康科技股份有限公司

經核對無保留意見
民國105年12月31日

(單位:新臺幣元)

會計師查核報告

泰山健康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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(包括重大會計政策摘要)，業經本會計師核竣事。

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原則編製，足以允當表達泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將伴隨會計師查核簽證財務報表之責任說明。本會計師所屬事務所獨立組織之人員已依會計師職業道德規範，與泰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，對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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作出意見。

重要減損

泰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，依據國際會計師規範，管理階層必須定期評估該等商譽單位之可回收金額。該公司因公允價值無法可靠衡量，而已使用價值衡量可回收金額，由於商譽極難估計對泰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，因此，本會計師僅決定對關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：分析管理階層評估公允價值減處分成本與使用價值之方法與假設，包括公允價值是否無法可靠衡量；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於現金流量預測、成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產單位類似規模之公司，評估折現率組成因素之權益資金成本，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；切實管理階層之財務預測中之一切利率、公允成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；以及當期預測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。

泰山集團對於商譽減損評估已於財務報告附註六中揭露商譽減損帳面值、計算使用價值之關鍵假設及其假設變動之敏感性分析。

存貨評價(包括採用權益法之投資-子公司存貨)

泰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要，由於於價格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，存貨之價值低價估計及於管理階層重大判斷，故本會計師決定於查核過程中予以因應。

本會計師之查核程序包括(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，評估存貨時存貨之會計政策與估計，抽樣測試存貨之數量與存貨之品質，同時以統計性以判斷存貨數量是否合理，選擇重大存貨地點執行查核存貨數量程序，此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽樣測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並計算存貨成本率，評估管理階層對存貨評價所採用之淨現值現值，包括自各存貨抽選樣本與相對應進貨，以確認所採用存貨淨現值現值之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與存貨有關揭露之適當性。

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原則編製允當表達之個體財務報表，並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因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泰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，以及與繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰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。

泰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重大因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。合理確信係屬高度確信，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所有之重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或濫越內部控制，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，惟其目的並非對泰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，以及使泰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供與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泰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，決定對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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載明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不對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於增進之公眾利益。

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：(90)財證(六)第10040號
(95)金審字(六)第0050104133號

林清光
會計師
中華民國一〇六年三月二十四日

【附件五】

泰山健康科技股份有限公司

經核對無保留意見
民國105年12月31日

(單位:新臺幣元)

會計師查核報告

泰山健康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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(包括重大會計政策摘要)，業經本會計師核竣事。

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原則編製，足以允當表達泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將伴隨會計師查核簽證財務報表之責任說明。本會計師所屬事務所獨立組織之人員已依會計師職業道德規範，與泰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，對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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作出意見。

重要減損

泰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，依據國際會計師規範，管理階層必須定期評估該等商譽單位之可回收金額。該公司因公允價值無法可靠衡量，而已使用價值衡量可回收金額，由於商譽極難估計對泰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，因此，本會計師僅決定對關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：分析管理階層評估公允價值減處分成本與使用價值之方法與假設，包括公允價值是否無法可靠衡量；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於現金流量預測、成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產單位類似規模之公司，評估折現率組成因素之權益資金成本，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；切實管理階層之財務預測中之一切利率、公允成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；以及當期預測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。

泰山集團對於商譽減損評估已於財務報告附註六中揭露商譽減損帳面值、計算使用價值之關鍵假設及其假設變動之敏感性分析。

存貨評價(包括採用權益法之投資-子公司存貨)

泰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要，由於於價格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，存貨之價值低價估計及於管理階層重大判斷，故本會計師決定於查核過程中予以因應。

本會計師之查核程序包括(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，評估存貨時存貨之會計政策與估計，抽樣測試存貨之數量與存貨之品質，同時以統計性以判斷存貨數量是否合理，選擇重大存貨地點執行查核存貨數量程序，此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽樣測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並計算存貨成本率，評估管理階層對存貨評價所採用之淨現值現值，包括自各存貨抽選樣本與相對應進貨，以確認所採用存貨淨現值現值之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與存貨有關揭露之適當性。

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原則編製允當表達之個體財務報表，並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因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泰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，以及與繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰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。

泰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重大因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。合理確信係屬高度確信，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所有之重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或濫越內部控制，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，惟其目的並非對泰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，以及使泰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供與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泰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，決定對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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載明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不對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於增進之公眾利益。

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：(90)財證(六)第10040號
(95)金審字(六)第0050104133號

林清光
會計師
中華民國一〇六年三月二十四日

【附件七】

泰山健康科技股份有限公司

經核對無保留意見
民國105年12月31日

(單位:新臺幣元)

會計師查核報告

泰山健康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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(包括重大會計政策摘要)，業經本會計師核竣事。

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原則編製，足以允當表達泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將伴隨會計師查核簽證財務報表之責任說明。本會計師所屬事務所獨立組織之人員已依會計師職業道德規範，與泰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，對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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作出意見。

重要減損

泰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，依據國際會計師規範，管理階層必須定期評估該等商譽單位之可回收金額。該公司因公允價值無法可靠衡量，而已使用價值衡量可回收金額，由於商譽極難估計對泰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，因此，本會計師僅決定對關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：分析管理階層評估公允價值減處分成本與使用價值之方法與假設，包括公允價值是否無法可靠衡量；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於現金流量預測、成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產單位類似規模之公司，評估折現率組成因素之權益資金成本，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；切實管理階層之財務預測中之一切利率、公允成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；以及當期預測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。

泰山集團對於商譽減損評估已於財務報告附註六中揭露商譽減損帳面值、計算使用價值之關鍵假設及其假設變動之敏感性分析。

存貨評價(包括採用權益法之投資-子公司存貨)

泰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要，由於於價格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，存貨之價值低價估計及於管理階層重大判斷，故本會計師決定於查核過程中予以因應。

本會計師之查核程序包括(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，評估存貨時存貨之會計政策與估計，抽樣測試存貨之數量與存貨之品質，同時以統計性以判斷存貨數量是否合理，選擇重大存貨地點執行查核存貨數量程序，此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽樣測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並計算存貨成本率，評估管理階層對存貨評價所採用之淨現值現值，包括自各存貨抽選樣本與相對應進貨，以確認所採用存貨淨現值現值之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與存貨有關揭露之適當性。

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原則編製允當表達之個體財務報表，並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因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泰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，以及與繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰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。

泰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重大因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。合理確信係屬高度確信，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所有之重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或濫越內部控制，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，惟其目的並非對泰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，以及使泰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供與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泰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，決定對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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載明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不對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於增進之公眾利益。

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：(90)財證(六)第10040號
(95)金審字(六)第0050104133號

林清光
會計師
中華民國一〇六年三月二十四日

【附件八】

泰山健康科技股份有限公司

經核對無保留意見
民國105年12月31日

(單位:新臺幣元)

會計師查核報告

泰山健康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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(包括重大會計政策摘要)，業經本會計師核竣事。

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原則編製，足以允當表達泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將伴隨會計師查核簽證財務報表之責任說明。本會計師所屬事務所獨立組織之人員已依會計師職業道德規範，與泰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，對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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作出意見。

重要減損

泰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，依據國際會計師規範，管理階層必須定期評估該等商譽單位之可回收金額。該公司因公允價值無法可靠衡量，而已使用價值衡量可回收金額，由於商譽極難估計對泰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，因此，本會計師僅決定對關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：分析管理階層評估公允價值減處分成本與使用價值之方法與假設，包括公允價值是否無法可靠衡量；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於現金流量預測、成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產單位類似規模之公司，評估折現率組成因素之權益資金成本，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；切實管理階層之財務預測中之一切利率、公允成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；以及當期預測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。

泰山集團對於商譽減損評估已於財務報告附註六中揭露商譽減損帳面值、計算使用價值之關鍵假設及其假設變動之敏感性分析。

存貨評價(包括採用權益法之投資-子公司存貨)

泰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要，由於於價格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，存貨之價值低價估計及於管理階層重大判斷，故本會計師決定於查核過程中予以因應。

本會計師之查核程序包括(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，評估存貨時存貨之會計政策與估計，抽樣測試存貨之數量與存貨之品質，同時以統計性以判斷存貨數量是否合理，選擇重大存貨地點執行查核存貨數量程序，此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽樣測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並計算存貨成本率，評估管理階層對存貨評價所採用之淨現值現值，包括自各存貨抽選樣本與相對應進貨，以確認所採用存貨淨現值現值之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與存貨有關揭露之適當性。

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原則編製允當表達之個體財務報表，並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因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泰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，以及與繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰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。

泰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重大因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。合理確信係屬高度確信，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所有之重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或濫越內部控制，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，惟其目的並非對泰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，以及使泰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供與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泰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，決定對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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載明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不對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於增進之公眾利益。

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：(90)財證(六)第10040號
(95)金審字(六)第0050104133號

林清光
會計師
中華民國一〇六年三月二十四日

【附件七】

泰山健康科技股份有限公司

經核對無保留意見
民國105年12月31日

(單位:新臺幣元)

會計師查核報告

泰山健康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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(包括重大會計政策摘要)，業經本會計師核竣事。

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原則編製，足以允當表達泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將伴隨會計師查核簽證財務報表之責任說明。本會計師所屬事務所獨立組織之人員已依會計師職業道德規範，與泰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，對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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作出意見。

重要減損

泰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，依據國際會計師規範，管理階層必須定期評估該等商譽單位之可回收金額。該公司因公允價值無法可靠衡量，而已使用價值衡量可回收金額，由於商譽極難估計對泰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，因此，本會計師僅決定對關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：分析管理階層評估公允價值減處分成本與使用價值之方法與假設，包括公允價值是否無法可靠衡量；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於現金流量預測、成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產單位類似規模之公司，評估折現率組成因素之權益資金成本，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；切實管理階層之財務預測中之一切利率、公允成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；以及當期預測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。

泰山集團對於商譽減損評估已於財務報告附註六中揭露商譽減損帳面值、計算使用價值之關鍵假設及其假設變動之敏感性分析。

存貨評價(包括採用權益法之投資-子公司存貨)

泰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要，由於於價格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，存貨之價值低價估計及於管理階層重大判斷，故本會計師決定於查核過程中予以因應。

本會計師之查核程序包括(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，評估存貨時存貨之會計政策與估計，抽樣測試存貨之數量與存貨之品質，同時以統計性以判斷存貨數量是否合理，選擇重大存貨地點執行查核存貨數量程序，此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽樣測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並計算存貨成本率，評估管理階層對存貨評價所採用之淨現值現值，包括自各存貨抽選樣本與相對應進貨，以確認所採用存貨淨現值現值之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與存貨有關揭露之適當性。

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原則編製允當表達之個體財務報表，並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因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泰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，以及與繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰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。

泰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重大因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。合理確信係屬高度確信，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所有之重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策，並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或濫越內部控制，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，惟其目的並非對泰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，以及使泰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供與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泰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，決定對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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載明該等事項，除非法令不允许公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不對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於增進之公眾利益。

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：(90)財證(六)第10040號
(95)金審字(六)第0050104133號

林清光
會計師
中華民國一〇六年三月二十四日

【附件八】

泰山健康科技股份有限公司

經核對無保留意見
民國105年12月31日

(單位:新臺幣元)

會計師查核報告

泰山健康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表、民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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(包括重大會計政策摘要)，業經本會計師核竣事。

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原則編製，足以允當表達泰山健康科技股份有限公司民國一〇五年度十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年度一月一日至十二月三十一日及民國一〇四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一般公認審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將伴隨會計師查核簽證財務報表之責任說明。本會計師所屬事務所獨立組織之人員已依會計師職業道德規範，與泰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，對泰山健康科技股份有限公司民國一〇五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作出意見。

重要減損

泰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，依據國際會計師規範，管理階層必須定期評估該等商譽單位之可回收金額。該公司因公允價值無法可靠衡量，而已使用價值衡量可回收金額，由於商譽極難估計對泰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，因此，本會計師僅決定對關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)：分析管理階層評估公允價值減處分成本與使用價值之方法與假設，包括公允價值是否無法可靠衡量；採用內部專家協助本會計師，評估管理階層關於現金流量預測、成長率、折現率及毛利率等關鍵假設之合理性，包含參考與現金產單位類似規模之公司，評估折現率組成因素之權益資金成本，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；切實管理階層之財務預測中之一切利率、公允成長率、整體市場及經濟情況預測之合理性；以及當期預測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。

泰山集團對於商譽減損評估已於財務報告附註六中揭露商譽減損帳面值、計算使用價值之關鍵假設及其假設變動之敏感性分析。

存貨評價(包括採用權益法之投資-子公司存貨)

泰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要，由於於價格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，存貨之價值低價估計及於管理階層重大判斷，故本會計師決定於查核過程中予以因應。

本會計師之查核程序包括(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，評估存貨時存貨之會計政策與估計，抽樣測試存貨之數量與存貨之品質，同時以統計性以判斷存貨數量是否合理，選擇重大存貨地點執行查核存貨數量程序，此外，本會計師亦取得當年度進銷存明細表，抽樣測試存貨之進貨和銷貨相關憑證，並計算存貨成本率，評估管理階層對存貨評價所採用之淨現值現值，包括自各存貨抽選樣本與相對應進貨，以確認所採用存貨淨現值現值之合理性。

本會計師亦考量財務報表附註五及附註六與存貨有關揭露之適當性。

管理階層與治理單位

泰山建設股份有限公司 民國一〇五年 (金額單位：新台幣千元) 民國一〇五年十二月三十一日 (金額單位：新台幣千元)						
代碼	資 金 計 項 目	五 年 十 二 月 三 十 一 日	%	一 〇 四 年 十 二 月 三 十 一 日	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	四四六.1	\$3,666,790	16	\$4,998,583	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四四六.2	24,737	-	28,300	
1150	應收帳款淨額	四四六.3	27,395	-	18,492	
1170	應收帳款-淨額	四四六.3	7,188,126	33	7,281,069	
1200	其他應收款	四四六.4	316,400	1	385,240	
130X	存貨	四四六.4	5,547,416	25	4,730,374	
1410	預付費用		523,134	2	353,095	
1470	其他流動資產		169,683	1	127,665	
11XX	流動資產合計		17,463,681	78	17,912,018	
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	四、六.5及八	2,364,266	10	2,135,175	
1780	無形資產	四四六.6,7	1,259,990	6	917,945	
1840	遞延所得稅資產	四四六.21	1,110,385	5	984,327	
1900	其他非流動資產	六.8	231,756	1	548,259	
15XX	非流動資產合計		5,966,397	22	4,585,706	
1XXX	資產總計		\$22,730,078	100	\$22,497,724	
流動負債						
2100	短期借款	四四六.9	\$5,304,428	23	\$6,047,849	
2110	應付短期票據	四四六.10	149,899	1	149,849	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四四六.11	9,696	-	34,862	
2150	應付帳款		203,326	1	151,882	
2170	應付帳款-淨額		3,183,301	14	2,396,506	
2200	其他應付款	六.12	2,218,577	10	1,975,738	
2230	本期所得稅負債	六.21	563,413	2	758,137	
2322	一年內到期長期負債	六.13	324,304	1	286,601	
2380	其他流動負債		661,424	3	485,543	
21XX	非流動負債合計		12,018,458	55	12,297,064	
2540	長期借款	四四六.13	866,365	4	616,438	
2550	負債證券-非流動	四四六.12	114,244	1	110,756	
2570	遞延所得稅負債	四四六.21	259,116	1	258,491	
2640	淨確定福利負債-非流動	五及六.14	63,540	-	61,544	
2660	其他非流動負債		202,715	1	252,510	
25XX	非流動負債合計		1,505,980	7	1,308,649	
26XX	負債總計		14,124,438	62	13,587,713	
歸屬於母公司業主之權益						
3100	股本					
3110	普通股股本	六.15	3,040,166	14	3,040,166	
3200	資本公積	六.15	54,921	-	54,921	
3300	保留盈餘	六.15	-	-	-	
3310	法定盈餘公積		1,189,028	5	1,132,667	
3320	特別盈餘公積		107,136	-	64,037	
3350	未分配盈餘		5,030,680	22	4,729,787	
3380	保留盈餘合計		6,326,844	27	5,917,491	
3400	其他權益		(772,054)	(3)	(107,136)	
3500	庫藏股票		(8,048)	-	-	
31XX	歸屬於母公司業主權益合計		8,600,929	38	8,905,442	
38XX	非控制權益	六.16	4,659	-	4,569	
33XX	權益總計		8,605,640	38	8,910,011	
	負債及權益總計		\$22,730,078	100	\$22,497,724	

(請參閱合併財務報告附註四)

董事長：羅昆泉	總辦人：羅光廷	會計主管：李志航
---------	---------	----------

董事長：蔣崑泉
經理人：蔣光廷
會計主管：李志航

泰山建設股份有限公司 民國一〇五年及一九九四年十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣千元為單位)											
項 目	附註	普通股股本	資本公積	(金 額)			其他權益項目 國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	庫藏股	總計	非控制權益	權益總額
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
民國104年1月1日期額		\$100	\$980	\$310	\$320	\$350	\$410	\$500	\$1XX	\$6XX	\$XXX
103年度盈餘分配(註一)		\$3,024,172	\$49,794	\$868,897	\$64,037	\$4,900,715	\$189,424	\$-	\$9,097,039	\$3,403	\$9,100,442
提列法定盈餘公積		-	-	263,770	-	(263,770)	(453,626)	-	(453,626)	-	-
普通股現金股利		15,121	-	-	-	(15,121)	563,605	-	563,605	475	564,080
104年度淨利		-	-	-	-	(11,016)	(280,550)	-	(280,550)	(291,566)	(291,566)
本期綜合損益總額	六、20	-	-	-	-	552,589	(280,550)	\$-	272,039	475	272,514
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	691	691
員工紅利轉增資		873	5,127	-	-	-	6,000	-	6,000	6,000	6,000
其他		-	-	-	-	-	(16,010)	-	(16,010)	-	(16,010)
民國104年12月31日期額		\$3,040,166	\$54,921	\$1,132,667	\$64,037	\$4,720,787	\$107,136	\$-	\$8,905,442	\$4,569	\$8,910,011
民國105年1月1日期額		\$3,040,166	\$54,921	\$1,132,667	\$64,037	\$4,720,787	\$107,136	\$-	\$8,905,442	\$4,569	\$8,910,011
104年度盈餘分配(註二)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積		-	-	56,361	-	(56,361)	(43,099)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	43,099	(43,099)	(394,017)	-	(394,017)	-	(394,017)
普通股現金股利		15,121	-	-	-	716,180	(2,810)	-	716,180	239	716,419
105年度淨利	六、20	-	-	-	-	(2,810)	(664,018)	-	(667,728)	(97)	(667,728)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	713,370	(664,018)	\$-	48,452	239	48,691
非控制權益增減		-	-	-	-	-	-	-	-	(97)	(97)
庫藏股買回		\$3,040,166	\$54,921	\$1,189,028	\$107,136	\$5,030,680	\$772,054	\$(48,948)	\$(48,948)	\$8,609,920	\$8,609,640
民國105年12月31日期額		\$3,040,166	\$54,921	\$1,189,028	\$107,136	\$5,030,680	\$772,054	\$(48,948)	\$8,609,920	\$4,711	\$8,609,640

董事長：羅良泉

經理人：羅光廷

會計主管：李忠航

泰山建設股份有限公司 民國一〇五年及一九九四年十二月三十一日 (金額除另予註明外，均以新台幣百元為單位)											
項 目	附註	普通股股本	資本公積	(金 額)			其他權益項目 國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額	庫藏股票		權益總額	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘					
民國104年1月1日期額		\$100	\$3200	\$310	\$320	\$350	\$410	\$500	\$-	\$9,097,039	
103年度盈餘指撥及分配(註一)	六、13	\$3,024,172	\$49,794	\$868,897	\$64,037	\$4,900,715	\$189,424	\$-	\$-	-	
提列法定盈餘公積		-	-	263,770	-	(263,770)	(453,626)	-	-	(453,626)	
普通股現金股利		15,121	-	-	-	(15,121)	563,605	-	-	563,605	
104年度淨利		-	-	-	-	-	(280,550)	-	-	(280,550)	
104年度其他綜合損益	六、17	-	-	-	-	-	(280,550)	-	-	-	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	552,589	(280,550)	-	-	272,039	
員工紅利轉增資		873	5,127	-	-	-	6,000	-	-	6,000	
其他		-	-	-	-	-	(16,010)	-	-	(16,010)	
民國104年12月31日期額		\$3,040,166	\$54,921	\$1,132,667	\$64,037	\$4,720,787	\$107,136	\$-	\$-	\$8,905,442	
民國105年1月1日期額		\$3,040,166	\$54,921	\$1,132,667	\$64,037	\$4,720,787	\$107,136	\$-	\$-	\$8,905,442	
104年度盈餘指撥及分配(註二)	六、13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積		-	-	56,361	-	(56,361)	(43,099)	-	-	-	
提列特別盈餘公積		-	-	-	43,099	(43,099)	(394,017)	-	-	(394,017)	
普通股現金股利		15,121	-	-	-	716,180	(2,810)	-	-	716,180	
105年度淨利		-	-	-	-	(2,810)	(664,018)	-	-	(667,728)	
105年度其他綜合損益	六、17	-	-	-	-	-	(664,018)	-	-	(667,728)	
本期綜合損益總額		-	-	-	-	713,370	(664,018)	-	-	48,452	
庫藏股買回	六、13	\$3,040,166	\$54,921	\$1,189,028	\$107,136	\$5,030,680	\$772,054	\$(48,948)	\$(48,948)	\$8,609,920	
民國105年12月31日期額		\$3,040,166	\$54,921	\$1,189,028	\$107,136	\$5,030,680	\$772,054	\$(48,948)	\$8,609,920	\$8,609,640	

(請參閱簡體財務報表附註)

註一：按列董監制總
員共 6,610,000 仟元已於當期損益表中扣除。

註二：按列董監制總
員共 6,611,000 仟元已於當期損益表中扣除。

董事長：羅繼泉

經理人：羅光廷

會計主管：李忠航

泰山礦業股份有限公司 民國一〇五 年 度 (金額除每股外，均以新台幣千元為單位)						
項 目		附 註	一〇五年度		一〇四年度	
代碼			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額	四、六、17及七	\$30,164,515	100	\$16,974,930	100
5000	營業成本	六、18	(10,828,889)	(54)	(9,153,723)	(54)
5000	營業毛利		9,335,626	46	7,821,207	46
6000	營業費用	六、18				
6100	推銷費用		(4,091,763)	(20)	(3,081,190)	(18)
6200	管理費用		(4,142,910)	(21)	(3,634,642)	(21)
6300	研發費用		(484,345)	(2)	(445,348)	(3)
	營業費用合計		(8,718,018)	(43)	(7,161,180)	(42)
6900	營業利益		616,608	3	660,027	4
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	四及六、19	433,016	2	468,593	3
7020	其他利益及損失	六、19	68,041	-	(176,958)	(1)
7050	財務成本	六、19	(115,258)	-	(82,675)	(1)
	營業外收入及支出合計		385,799	2	208,960	1
7900	稅前淨利		1,002,407	5	868,987	5
7950	所得稅費用	四及六、21	(285,988)	(1)	(304,907)	(2)
8200	本期淨利		716,419	4	564,080	3
8300	其他綜合損益	六、20				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		\$(3,386)	-	\$(13,273)	-
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		(801,106)	(4)	(338,012)	(2)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		136,764	1	59,719	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(667,728)	(3)	(291,566)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$48,691	1	\$272,514	2
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$716,180	4	\$563,605	3
8620	非控制權益		239	-	475	-
			\$716,419	4	\$564,080	3
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$48,452	1	\$272,039	2
8720	非控制權益		239	-	475	-
			\$48,691	1	\$272,514	2
	每股盈餘	四及六、22				
9750	基本每股盈餘		\$2.36		\$1.85	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.36		\$1.85	

(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：李忠航
---------	---------	----------

		民國一〇五年		中華民國一〇五年三月三十一日	
		(金額除千元以下四捨五入)		(金額除千元以下四捨五入)	
代碼	會計項目	一〇五年度		一〇四年度	
		附註	金額 %	金額 %	
4000	營業收入淨額	四、六、14及七	\$9,788,014 100	\$9,524,709 100	
5000	營業成本	六、15	(7,292,029)	(7,034,331) (74)	
5900	營業毛利		2,495,985 25	2,490,378 26	
5910	未實現關聯利益		(73,383) (1)	(232,347) (2)	
5950	營業毛利淨額		2,322,603 24	2,258,031 24	
6000	營業費用	六、15			
6100	推銷費用		(1,090,198) (11)	(1,125,107) (12)	
6200	管理費用		(263,569) (3)	(274,174) (3)	
6300	研發費用		(341,861) (3)	(288,073) (3)	
	營業費用合計		(1,695,628) (17)	(1,687,354) (18)	
6900	營業利益		636,975 7	570,677 6	
7000	營業外收入及支出				
7010	其他收入	四及六、16	116,569 1	117,475 1	
7020	其他利益及損失	六、16	12,470 -	(64,331) (1)	
7050	財務成本	六、16	(76,900) (1)	(55,635) -	
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資權益之份額	四及六、5	180,084 2	339,279 3	
	營業外收入及支出合計		233,123 2	327,788 3	
7900	稅前淨利		869,098 9	898,465 9	
7950	所得稅費用	四及六、18	(153,518) (2)	(334,869) (3)	
8200	本期淨利		716,180 7	563,605 6	
8300	其他綜合損益	六、17			
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數		(3,386) -	(13,273) -	
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		(801,106) (8)	(338,012) (4)	
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		136,764 1	50,719 1	
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(667,728) (7)	(291,565) (3)	
8500	本期綜合損益總額		\$48,452 -	\$272,039 3	
	每股盈餘	四及六、19			
9750	基本每股盈餘		\$2.36	\$1.85	
9850	稀釋每股盈餘		\$2.36	\$1.85	

(請參閱附錄財務報表附註)

董事長：蔣昆良 經理人：蔣昆廷 會計主管：李忠航

民國一〇五年一月一日至十二月三十一日		民國一〇四年一月一日至十二月三十一日		單位：新臺幣千元	
項 目	一〇五年度 金額	項 目	一〇四年度 金額	一〇五年度 金額	一〇四年度 金額
營業活動之現金流量：		營業活動之現金流量：			
本期前次淨利	\$1,002,407	對子公司之收購(扣除所取得之現金)	\$ (409,801)	\$ (409,801)	\$ (757,932)
調整項目：		取得不動產、廠房及設備	(592,650)	(592,650)	(367,997)
收益費用項目：		取得不動產、廠房及設備	12,751	12,751	(13,844)
折舊費用	292,713	取得無形資產	(9,966)	(9,966)	(39,068)
攤銷費用	44,088	處分無形資產			3,270
淨收益/虧損	129,270	投資活動之淨現金流出	(999,664)	(999,664)	(1,147,830)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(16,200)				
利息費用	115,258	籌資活動之現金流量：			
利息收入	(364,392)	短期借款增加	283,326	2,956,377	59,000
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	7,044	應付短期票據增加	(940,910)	(908,441)	(30,000)
處分及報廢無形資產利益		取得長期借款	394,660	114,842	
與營業活動相關之資產/負債變動數：		應付短期票據減少	(304,017)	(453,626)	
透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	28,300	買回庫藏股	(438,948)	(438,948)	
透過損益按公允價值衡量之金融負債減少	(34,862)	發放現金股利	(938,246)	1,654,408	
應收票據(增加)/減少	(8,703)	買回庫藏股			
應收帳款減少(增加)	79,212	匯率變動對現金及約當現金之影響	(889,339)	(387,551)	
其他應收款減少	68,840	本期現金及約當現金減少數	(1,331,793)	(89,133)	
存貨增加	(579,393)	期初現金及約當現金餘額	4,998,583	5,090,716	
預付款項增加	(170,039)	期末現金及約當現金餘額	3,666,790	3,409,583	
其他流動資產(增加)/減少	(19,198)				
其他金融資產減少	51,444				
其他非流動資產減少(增加)	16,503				
應付帳款增加(減少)	702,297				
其他應付款增加	115,428				
負債增加	3,488				
其他流動負債增加	142,984				
淨確定福利負債減少	(1,300)				
其他非流動負債(減少)/增加	(87,284)				
營運產生之現金流入(出)	1,400,774				
收取之利息	364,392				
支付之利息	(113,052)				
支付之所得稅	(306,858)				
營業活動之淨現金流入(出)	1,255,456				
		(請參閱合併財務報告附註五)			
董事長：羅昆泉		經理人：羅光廷		會計主管：李志航	
泰山建設(股)有限公司		泰山建設(股)有限公司			
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日		民國一〇四年一月一日至十二月三十一日			
項 目	一〇五年度 金額	項 目	一〇四年度 金額	一〇五年度 金額	一〇四年度 金額
營業活動之現金流量：		營業活動之現金流量：			
本期前次淨利	\$869,698	採用權益法之投資	\$ (696,370)	\$ (1,129,661)	
調整項目：		取得不動產、廠房及設備	(125,664)	(40,487)	
收益費用項目：		取得不動產、廠房及設備	5,466	5,466	
折舊費用	45,989	取得無形資產	(5,204)	(32,087)	
攤銷費用	13,199	處分無形資產			
淨收益/虧損	(165)	投資活動之淨現金流出	(826,692)	(1,197,807)	
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(14,474)				
利息費用	76,000	籌資活動之現金流量：			
利息收入	(43,815)	短期借款(減少)/增加	(733,413)	2,511,250	
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(180,084)	應付短期票據增加		50,000	
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(499)	應付短期借款	699,660	200,000	
處分及報廢無形資產淨利益		償還短期借款	(210,000)	(155,000)	
關聯公司間未實現損失	73,383	其他應付款-關係人增加	686,942		
與營業活動相關之資產/負債變動數：		買回無形資產	(48,948)		
應收票據(增加)/減少	(8,703)	發放現金股利	(304,017)	(453,626)	
應收帳款(增加)/減少	16,743	籌資活動之淨現金流入	70,224	2,152,624	
應收帳款-關係人增加	(314,761)				
其他應收款減少	8,390				
應收帳款-關係人減少	32,119				
存貨增加	(21,029)				
預付款項增加(減少)/增加	2,537				
其他流動資產減少(增加)	(7,185)				
其他非流動資產增加	29,219				
應付票據增加	130,285				
應付帳款增加(減少)	20,598				
應付帳款-關係人增加(減少)	219,295				
其他應付款-關係人增加	198,771				
負債增加	5,125				
其他流動負債增加(減少)	29,809				
淨確定福利負債減少	(1,300)				
營運產生之現金流入(出)	1,255,456				

支付之所得稅	(311,049)	(239,587)	
營業活動之淨現金流入(出)	312,218	(345,473)	

(請參閱備註附錄)

董事長：羅光廷
總經理：羅光廷
會計主管：李志航