

喬山健康科技股份有限公司102年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇二年六月二十一日（星期五）上午九時整
地點：台中市大雅區清泉路二十六號(本公司B1視聽教室)
出席：親自出席及委託代理出席股數共計174,133,373股，佔本公司已發行股份總數200,381,533股之86.90%。
主席：董事長羅昆泉
記錄：林靜寬

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
(一)101年度營業報告書。(請參閱附件)，敬請 洽悉。
(二)101年度監察人查核報告書。(請參閱附件)，敬請 洽悉。
(三)本公司首次採用國際財務報準則對保留盈餘之影響報告。(請參閱議事手冊)，敬請 洽悉。

肆、承認及討論事項
第一案（董事會提）
案由：101年度營業報告書及財務報表案。
說明：(1)本公司101年度財務報表及合併財務報表(資產負債表、損益表、股東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涂清淵、黃世杰會計師查核簽證完竣，連同營業報告書，送請監察人查核完竣，並出具書面查核報告在案。依公司法第230條規定，提請股東常會承認。
(2)營業報告書、會計師查核報告及101年度財務報表暨合併財務報表等，請參閱附件。
(3)敬請 承認。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案（董事會提）
案由：101年度盈餘分配案。
說明：(1)本公司101年度之稅後淨利為新台幣857,356,714元，依本公司章程第三十條規定先提撥百分之十為法定盈餘公積計新台幣85,735,671元，所餘可分配盈餘中分派方式如下：
(a)股東股票股利：每股無償配發0.05元，計新台幣10,019,080元，以盈餘轉增資發行新股1,001,908股。
(b)股東現金股利：每股配發1.5元，計新台幣300,572,299元。
(2)現金股利俟股東會通過後，擬授權董事會另行訂定配息基準日辦理發放。
(3)101年度盈餘分配表，請參閱附件。
(4)敬請 承認。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第三案（董事會提）
案由：101年度盈餘及員工紅利轉增資發行新股案。
說明：(1)本公司為擴充設備及營運需要，擬自民國101年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣10,019,080元，轉增資發行新股1,001,908股；員工紅利新台幣5,000,000元，轉增資發行新股，其發行股數以股東會前一日收盤價並考量除權除息之影響為計算基礎計算之，計算不足一股之員工紅利以現金發放。
(2)本次增資按增資基準日股東名簿所載之股東及其持有股數計算，盈餘轉增資每仟股無償配發5股。配發不足壹股之時零股，股東可自增資基準日起五日內向本公司服務代理機構辦理拼湊成整股，拼湊後仍不足一股之時零股，授權董事長洽特定人按面額認購之。
(3)本次增資發行之新股，其權利義務與原股份相同，並採無實體發行。
(4)有關員工紅利分派按本公司員工分紅辦法分配。
(5)本案依股東會通過並呈報主管機關核准後，擬提請股東會授權董事會另訂增資基準日。
(6)嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或其他原因，致影響流通在外股數，股東配股率因此發生變動而需修正時，擬請股東會授權董事會全權處理之。
(7)以上增資相關事宜如經主管機關核定修正或因應事實需要修訂，須予變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。
(8)敬請 討論。
議事經過：員工股票紅利轉增資發行新股補充說明如下：員工股票紅利依102年6月20日本公司收盤價79.3元，並考量除權除息之影響為計算基礎計算，以員工股票紅利新台幣5,000,000元，計發行新股64,591股，不足一股之員工紅利11元，以現金發放。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過，自民國101年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣10,019,080元，計發行新股1,001,908股，及員工股票紅利新台幣5,000,000元，計發行新股64,591股，不足一股之員工紅利11元，以現金發放之。

第四案（董事會提）
案由：修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
說明：(1)為配合法令規定及公司營運所需，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文。
(2)「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件。
(3)敬請 討論。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第五案（董事會提）
案由：修訂「背書保證施行辦法」部分條文案，提請 討論。
說明：(1)為配合法令規定及公司營運所需，擬修訂本公司「背書保證施行辦法」部分條文。
(2)「背書保證施行辦法」修訂前後條文對照表，請參閱附件。
(3)敬請 討論。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

陸、散會：同日上午九時十三分，主席宣佈散會，復全體出席股東無異議通過。

【附件一】
喬山健康科技股份有限公司
101 年度營業報告書

(一)101 年營業報告
2012 年合併營收成長 12.45%；整體營業績自 2011 年\$4.62 億美元成長至 2012 年 \$5.20 億美元，合併營收按自有品牌商用產品、家用產品、按摩椅事業部及 ODM 等區分，分別為自有品牌商用市場產品營收為\$2.69 億美元、自有品牌家用產品營收為\$2.40 億美元、自有品牌按摩椅產品營收為\$10.2 佰萬美元及 ODM 產品營收為\$1.32 佰萬美元；其中自有品牌商用市場產品營收相較 2011 年\$2.14 億美元成長 25.72%；而家用產品營收相較 2011 年\$2.41 億美元成長 0.70%；另 ODM 營收相較 2011 年\$1.9 佰萬美元成長 29.88%，茲就自有品牌商用市場、家用市場、按摩椅產品及 ODM 代工業務等說明如下：

(1).自有品牌商用產品線營收：
A.美國商用市場：
自有品牌美國商用市場營收自 2011 年\$74.8 佰萬美元，成長至 2012 年\$89.7 佰萬美元，營收成長率為 19.9%，商用市場表現亮眼，主要為健身俱樂部展店數及汰舊換新換機頻率增加之影響。
B.非美國區市場(歐亞非及中南美洲等市場):
自有品牌非美國區市場自 2011 年\$139.1 佰萬美元，成長至 2012 年\$179.2 佰萬美元，非美國區商用自有品牌成長 28.84%。營收成長之原因主要為英國、法國、西班牙、德國、荷蘭、瑞士、義大利、巴西、日本、泰國、馬來西亞、上海、澳洲、台灣及亞洲區經銷商等地營收成長所致。

全球商用市場營收成長率為 25.23%，佔 2012 年整體合併營收之 52%；主要成長原因為(1). 商用產品進入市場已達十一年，產品耐久性 & 品質水準已達商用產品標準並通過市場驗證。(2).產品線完整及綿密歐亞銷售網路。(3).公司已為產業領導廠商，有助於提升商用產品品牌知名度。(4).平價經濟型健身俱樂部興起，我產品生產透過垂直整合價格具競爭優勢。(5).成功打入區域型及國際級連鎖飯店、健身俱樂部市場，持續維持該通路之擴張。

(2).自有品牌家用產品線營收：
A.美國家用市場：
(a).高級家用專賣店市場：
自有品牌美國健身器材專賣店市場營收自 2011 年\$27.0 佰萬美元，負成長至 2012 年\$23.9 佰萬美元，美國專賣店市場營收負成長 11.24%，主要為美國市場消費需求疲弱及景氣復甦延緩之影響。
(b).美國家用大型連鎖零售通路市場：
此部份市場(Big Box Chains Stores)包括運動產品連鎖店、百貨公司及大型零售賣場等自有品牌營收 2011 年 \$117.7 佰萬美元，成長至 2012 年\$117.6 佰萬美元。營收負成長 0.03%，營收負成長主要為美國市場消費需求疲弱及景氣復甦延緩之影響。

B.自有品牌家用非美國區市場(歐亞非及中南美洲等):
自有品牌非美國區市場自 2011 年\$96.7 佰萬美元，成長至 2012 年 \$96.9 佰萬美元，非美國區家用自有品牌成長 0.29%。營收成長主要市場來自德國、日本、澳洲、台灣、泰國、馬來西亞及中國業務之成長。

(3).自有品牌按摩椅產品
2012 年總合併營收共計\$10.17 佰萬美元，主要銷售國家為台灣、大陸、美國及英國。

(4).ODM 市場
自 2011 年\$1.9 佰萬美元，衰退至 2012 年\$1.3 佰萬美元。

2.財務收支及獲利能力分析：
2012 合併毛利率由原 2011 年 45.4%，成長至 2012 年 46.8%；稅前淨利由 2011 年稅前淨利新台幣 931,636 仟元，至 2012 年稅前淨利新台幣 1,027,586 仟元，而本期稅後損益自 2011 年稅後淨利新台幣 770,689 仟元至 2012 年稅後淨利新台幣 857,357 仟元。

單位：新台幣仟元			
年 度	101 年度	100 年度	增(減)率
項 目			
營業收入	15,320,890	13,634,144.00	12.37%
營業成本	8,145,606	7,447,572.00	9.37%
營業毛利	7,175,284	6,186,572.00	15.98%
營業費用	6,248,018	5,291,549.00	18.08%
營業利益	927,266	895,023	3.60%
營業外收支	100,320	36,613.00	174.00%
稅前損益	1,027,586	931,636	10.30%
所得稅費用	169,829	161,023.00	5.47%
合併總損益	857,757	770,613	11.31%
少數股權損益	400	-76	-626.32%
合併淨損益	857,357	770,689	11.25%
營業收入	15,320,890	13,634,144.00	12.37%

3.未來公司研究發展策略：
本公司 2013 年新產品研發重點如下：
(1).Vision 品牌：輕型俱樂部產品線及高級家用專賣店系列新產品。
(2).補全 accessory 產品線:發展具競爭力產品線提升中國市場佔有率。
(3).Matrix 品牌：重訓新產品上市/電跑及儀錶競爭力提高。
以上新產品線之上市及通路發展，有助公司提升家用與商用市場佔有率之提升。

(二)102 年度營業計畫概要
1.經營方針：
(1).獲利提升：
a.商用營收及零售通路營收比重提高。
b.品質成本降低及原料成本節餘。
(2).增加營收：
a.擴大全球商用市場佔有率。
b.深耕亞洲專賣店及百貨專櫃連鎖通路拓展
c.專注歐美高級家用專賣店市場及零售通路發展
d. E-commerce 發展。
f.按摩椅事業體營收提高。
(3).提升集團競爭優勢：
a.廠務競爭力提升(品質、成本、交期)。
b.研發實力提升。
c.塑造品牌優勢。
d.建立商用市場財務競爭優勢。
2.重要之產銷政策：
(1).行銷政策：
a.提升商用品牌地位。
b.亞洲零售第一品牌建立。
c.網際網路行銷策略執行。
d.深耕品牌廣告策略(TV/平面/公開活動)
(2).研發政策：
國際研發團隊持續強化、產品設計品質提升與時程掌握及關鍵技術及零組件持續研發。
(3).製造政策：
確保準時交貨率、品質持續提升、落實經營成本改善及管理精緻化與效率化。
(4).管理政策
a.全球客戶服務管理改善。
b.落實目標管理，日常管理及利潤中心。

董事長： 經理人： 會計主管： 【附件二】

喬山健康科技股份有限公司 監察人查核報告書

本公司董事會造送一〇一年度財務報告，業經安永聯合會計師事務所涂清淵、黃世杰會計師核簽證完畢，連同營業報告書及盈餘分配表之議案復經本監察人查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致
本公司一〇二年股東常會

喬山健康科技股份有限公司
監察人： 傅鍾仁
監察人： 王允城
監察人： 羅碧芳

中華民國一〇二年三月十八日 【附件五】

喬山健康科技股份有限公司
監察人： 傅鍾仁
監察人： 王允城
監察人： 羅碧芳

項 目	
期初未分配盈餘	2,444,813,128
加: 101年度稅後純益	857,356,714
減: 提列法定盈餘公積(註一)	(85,735,671)
減: 提列特別盈餘公積	(163,169,285)
本期可供分配之累積未分配盈餘	3,053,264,886
減: 分配項目：	
股東股利	310,591,379
股東紅利-股票股利 (每股0.05元)	10,019,080
股東紅利-現金股利 (每股1.5元)	300,572,299
期末累積未分配盈餘	2,742,673,507

附註
配發員工紅利 - 股票 5,000,000
配發董監事酬勞 - 現金 6,000,000

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，應先彌補已往年度虧損，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，連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，分配時得視業務狀況酌予保留一部份盈餘外，餘按下列分配之：提列員工紅利不低於百分之一、董監事酬勞不高於百分之五、其餘為股東紅利。員工分配股票紅利之對象及比率由董事會授權董事長依公司「員工分紅辦法」執行之。

註二：現金股利分派係採「元以下無條件捨去」計算方式。
註三：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會全權處理。
註四：以101年度盈餘優先分配。
註五：係列員工紅利新台幣5,000,000元及董監事酬勞新台幣6,000,000元，與分配數一致。

【附件六】

喬山健康科技股份有限公司 「資金貸與他人作業程序」修訂前後條文對照表			
條 次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第一條	本公司因經營上之需要，須將資金貸與非股東之其他法人或團體（以下簡稱借款人），應依公司法及金融監督管理委員會相關法規辦理。	本公司因經營上之需要，須將資金貸與非股東之其他法人或團體（以下簡稱借款人），應依公司法及行政院金融監督管理委員會相關法規辦理。	酌作文字修正。
第四條	第一款略。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受貸與公司淨值百分之四十之限制，且其融通期間亦不受一年或一營業週期之限制，惟仍不得超過本公司淨值百分之五十。	第一款略。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間，因融通資金之必要從事資金貸與時，其金額不受貸與公司淨值百分之四十之限制，且其融通期間亦不受一年或一營業週期之限制，惟仍不得超過本公司淨值百分之五十。	公開發行公司100%持有之國外公司未限制短期融通資金之限額，為使本公司資金靈活運用，修訂本項。另基於公司治理需要，公司仍應依準則規定於其作業程序中載明資金貸與之限額及期限，以茲明確。
第十九條	本程序所稱子公司或母公司，應依證券發行人財務報表編製準則之規定認定之。 本程序所稱淨值，係指證券發行人財務報表編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。	本項新增。	配合IFRS增訂定義。
第三十條	本處理程序辦法經董事會通過後頒布實施，並提報股東會同意，修正時亦同。	本處理程序辦法經董事會通過後頒布實施，並提報股東會承認，修正時亦同。	

喬山健康科技股份有限公司
「背書保證施行辦法」修訂前後條文對照表

條 次	修訂後條文	修訂前條文	修訂理由
第四條	本公司本身、本公司及子公司整體辦理背書保證總額度不得超過財務報表淨值百分之二百五十且對單一企業背書保證之金額不得超過財務報表淨值百分之百。	本公司本身、本公司及子公司整體辦理背書保證總額度不得超過財務報表淨值百分之一百五十且對單一企業背書保證之金額不得超過財務報表淨值百分之七十五。	配合本公司營運所需修定。
第五條	本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起翌二日內公告申報： 1.本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上 3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期性質之投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 第二款略。	本公司除應於每月十日前公告申報本公司及子公司上月份背書保證餘額。背書保證餘額達下列標準之一者，應於事實發生之日起二日內公告申報： 1.本公司及子公司背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之五十以上。 2.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達本公司最近期財務報表淨值百分之二十以上 3.本公司及子公司對單一企業背書保證餘額達新臺幣一千萬元以上且對其背書保證、長期投資及資金貸與餘額合計數達本公司最近期財務報表淨值百分之三十以上。 第二款略。	為使相關行為義務計算之起算日更加明確及酌作文字修正。
第六條	第一~五款略。 子公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，依前項第五款規定計算之實收資本額，應以股本加計資本公積-發行溢價之合計數為之。	第一~五款略。	考量子公司股票如為無面額或每股面額非新臺幣十元，爰增訂此規定以茲明確。
第八條	本辦法所稱子公司或母公司，應依證券發行人財務報表編製準則之規定認定之。 本辦法所稱淨值，係指證券發行人財務報表編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。 本辦法所稱事實發生日，係指交易簽約日、付款日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。	本項新增。	配合IFRS增訂定義。
第九條	本作業辦法經董事會決議通過後實施，並提報股東會同意，修正時亦同。	本作業辦法經董事會決議通過後實施，並提報股東會同意，修正時亦同。	

【附件三】



喬山健康科技股份有限公司

會計師查核報告

喬山健康科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達喬山健康科技股份有限公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

喬山健康科技股份有限公司已編製民國一〇一年度及一〇〇年度之合併報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致

喬山健康科技股份有限公司 公鑒

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：(95)金管證(六)第0950104133號

黃世杰 黃世杰

會計師：

涂清淵 涂清淵

中華民國一〇二年三月十八日

【附件四】



喬山健康科技股份有限公司及其子公司

會計師查核報告

喬山健康科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，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一〇一年十二月三十一日及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

此 致

喬山健康科技股份有限公司 公鑒

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：(95)金管證(六)第0950104133號

黃世杰 黃世杰

會計師：

涂清淵 涂清淵

中華民國一〇二年三月十八日

喬山健康科技股份有限公司

股東報告書

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘 要	附 註	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調整數	未實現 重估增值	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘			
民國一〇〇年一月一日餘額		\$1,943,610	\$30,682	\$595,327	\$ -	\$2,320,636	\$(270,832)	\$64,037	\$4,683,460
九十九年度盈餘分配：(註一)	二及四、17								
提列法定盈餘公積				25,068		(25,068)	-		
提列特別盈餘公積					206,794	(206,794)	-		
發放現金股利						(97,181)			(97,181)
未分配盈餘轉增資		48,590				(48,590)			
員工紅利轉增資		819	4,181						5,000
長期股權投資外幣匯率換算差額							238,015		238,015
一〇〇年度淨利						770,689			770,689
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		1,993,019	34,863	620,395	206,794	2,713,692	(32,817)	64,037	5,599,983
一〇〇年度盈餘分配：(註二)	二及四、17								
提列法定盈餘公積				77,069		(77,069)	-		
迴轉特別盈餘公積					(206,794)	206,794	-		
發放現金股利						(388,639)			(388,639)
未分配盈餘轉增資		9,965				(9,965)			
員工紅利轉增資		831	4,169						5,000
長期股權投資外幣匯率換算差額							(194,389)		(194,389)
一〇一年度淨利						857,357			857,357
民國一〇一年十二月三十一日餘額		\$2,003,815	\$39,032	\$697,464	\$ -	\$3,302,170	\$(227,206)	\$64,037	\$5,879,312

(請參閱財務報表附註)

註一：提列董監酬勞6,000仟元及員工紅利5,000仟元已於當期損益表中扣除。
註二：提列董監酬勞6,000仟元及員工紅利5,000仟元已於當期損益表中扣除。

董事長：羅崑泉

經理人：羅光廷

會計主管：魏文琦

喬山健康科技股份有限公司

合併股東權益變動表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

摘 要	附 註	股 本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算 調整數	未實現 重估增值	少數股權	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
民國一〇〇年一月一日餘額		\$1,943,610	\$30,682	\$595,327	\$ -	\$2,320,636	\$(270,832)	\$64,037	\$9,811	\$4,693,271
九十九年度盈餘分配：(註一)	二									
提列法定盈餘公積				25,068		(25,068)	-			
提列特別盈餘公積					206,794	(206,794)	-			
發放現金股利						(97,181)				(97,181)
未分配盈餘轉增資		48,590				(48,590)				
員工紅利轉增資		819	4,181							5,000
長期股權投資外幣匯率換算差額							238,015			238,015
子公司股東權益變動										
一〇〇年度淨利						770,689			(76)	770,613
少數股權變動									(7)	(7)
民國一〇〇年十二月三十一日餘額		1,993,019	34,863	620,395	\$206,794	2,713,692	(32,817)	64,037	9,728	5,609,711
一〇〇年度盈餘分配：(註二)	二及四、16									
提列法定盈餘公積				77,069		(77,069)	-			
迴轉特別盈餘公積					(206,794)	206,794	-			
發放現金股利						(388,639)				(388,639)
未分配盈餘轉增資		9,965				(9,965)				
員工紅利轉增資		831	4,169							5,000
長期股權投資外幣匯率換算差額							(194,389)			(194,389)
一〇一年度淨利						857,357			400	857,757
少數股權變動									(90)	(90)
民國一〇一年十二月三十一日餘額		\$2,003,815	\$39,032	\$697,464	\$ -	\$3,302,170	\$(227,206)	\$64,037	\$10,038	\$5,889,350

(請參閱財務報表附註)

註一：提列董監酬勞6,000仟元及員工紅利5,000仟元已於當期損益表中扣除。
註二：提列董監酬勞6,000仟元及員工紅利5,000仟元已於當期損益表中扣除。

董事長：羅崑泉

經理人：羅光廷

會計主管：魏文琦

喬山健康科技股份有限公司

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二及四、20				
4110	銷貨收入		\$9,628,530	101.41	\$9,090,118	100.92
4170	減：銷貨退回		(25,528)	(0.27)	(6,928)	(0.08)
4190	銷貨折讓		(108,367)	(1.14)	(76,225)	(0.84)
	銷貨收入淨額		9,494,635	100.00	9,006,965	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本	四、21	(7,337,444)	(77.28)	(6,853,582)	(76.09)
5910	銷貨毛利		2,157,191	22.72	2,153,383	23.91
5930	聯屬公司未實現利益		(6,540)	(0.07)	(26,068)	(0.29)
	已實現營業毛利		2,150,651	22.65	2,127,315	23.62
6000	營業費用	四、21				
6100	推銷費用		(1,135,720)	(11.96)	(916,979)	(10.18)
6200	管理及總務費用		(248,344)	(2.61)	(210,842)	(2.34)
6300	研究發展費用		(283,063)	(3.09)	(321,341)	(3.57)
	營業費用合計		(1,677,127)	(17.66)	(1,449,162)	(16.09)
6900	營業淨利		473,524	4.99	678,153	7.53
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		24,953	0.26	24,368	0.27
7120	權益法認列之投資利益	二及四、6	527,197	5.55	140,790	1.56
7130	處分固定資產利益	二	124	-	9	-
7140	處分投資利益		1,120	0.01	-	-
7160	兌換利益		-	-	23,875	0.27
7310	金融資產評價利益	二	-	-	6,004	0.07
7480	什項收入		82,352	0.87	77,787	0.86
	營業外收入及利益合計		635,746	6.69	272,833	3.03
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(33,445)	(0.35)	(26,826)	(0.30)
7530	處分固定資產損失	二	(213)	-	(1,360)	(0.02)
7540	處分投資損失		-	-	(16,366)	(0.18)
7560	兌換損失	二	(81,432)	(0.86)	-	-
7650	金融負債評價損失		(6,406)	(0.07)	(3,188)	(0.04)
7880	什項支出		(1,021)	(0.01)	(3)	-
	營業外費用及損失合計		(122,517)	(1.29)	(47,743)	(0.54)
7990	繼續營業單位稅前淨利		986,753	10.39	903,243	10.03
8110	所得稅費用	二及四、18	(129,396)	(1.36)	(132,554)	(1.47)
9600	本期淨利		\$857,357	9.03	\$770,689	8.56
9750	普通股每股盈餘(單位：新台幣元)	二及四、19				
	稅前	稅後			稅前	稅後
9750	基本每股盈餘		\$4.93	\$4.28	\$4.51	\$3.85
9950	本期淨利		\$4.92	\$4.28	\$4.51	\$3.85

(請參閱財務報表附註)

董事長：羅崑泉

經理人：羅光廷

會計主管：魏文琦

喬山健康科技股份有限公司

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年度		一〇〇年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	二及四、20	\$15,574,757	101.66	\$13,973,009	102.49
4110	銷貨收入		(117,274)	(0.77)	(217,839)	(1.69)
4170	減：銷貨退回		(136,509)	(0.89)	(129,935)	(0.99)
4190	銷貨折讓					
	銷貨收入淨額	四、21	15,320,989	100.00	13,624,144	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		(8,145,606)	(53.17)	(7,447,572)	(54.82)
5910	銷貨毛利		7,175,384	46.83	6,186,572	45.38
6000	營業費用	四、21				
6100	推銷費用		(2,998,500)	(19.58)	(2,505,402)	(18.38)
6200	管理及總務費用		(2,872,915)	(18.75)	(2,416,112)	(17.72)
6300	研究發展費用		(375,603)	(2.45)	(370,035)	(2.71)
6900	營業費用合計		(6,246,018)	(40.78)	(5,291,549)	(38.81)
	營業淨利		927,266	6.05	895,023	6.57
	營業外收入及利益					
7110	利息收入		188,583	1.23	123,221	0.90
7130	處分固定資產利益		1,599	-	2,840	-
7140	處分投資利益		146	-	-	-
7310	金融資產評價利益		5,354	0.04	17,698	0.13
7480	什項收入		98,120	0.64	118,542	0.87
	營業外收入及利益合計		293,802	1.91	262,301	1.90
	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(64,811)	(0.42)	(64,521)	(0.47)
7530	處分固定資產損失		(9,236)	(0.06)	(7,480)	(0.05)
7540	處分投資損失		-	-	(33,031)	(0.24)
7560	兌換損失		(73,869)	(0.48)	(46,136)	(0.34)
7650	金融負債評價損失		(13,419)	(0.08)	(7,013)	(0.05)
7880	什項支出		(32,147)	(0.21)	(67,498)	(0.51)
	營業外費用及損失合計		(193,482)	(1.25)	(225,688)	(1.66)
7990	繼續營業單位稅前淨利		1,027,586	6.71	931,636	6.81
8110	所得稅費用	二及四、18	(160,829)	(1.11)	(161,023)	(1.18)
9633	合併總淨利		\$857,757	5.60	\$770,613	5.63
	歸屬予：					
9601	母公司股東淨利		\$857,357		\$770,689	
9602	少數股權淨利(損)		400		(76)	
9600	合併總淨利		\$857,757		\$770,613	
9900	普通股每股盈餘(單位：元)	二及四、19				
	稅前	稅後			稅前	稅後
9910	基本每股盈餘		5.13 元	4.28 元	4.65 元	3.85 元
	合併總淨利		-	-	-	-
9950	少數股權之淨利		5.13 元	4.28 元	4.65 元	3.85 元
9910	合併總淨利		5.13 元	4.28 元	4.65 元	3.85 元

喬山健康科技股份有限公司

民國一〇一年一月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)						
代碼	會計科目	附註	一〇一年十二月三十一日	%	一〇〇年十二月三十一日	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	二及四、1	\$395,707	2.96	\$375,401	3.18
1120	應收票據	二及四、2	54,776	0.41	9,300	0.08
1140	應收帳款	二及四、2	320,029	2.40	299,409	2.54
1150	應收帳款-關係人	二、四、2及五	4,314,196	32.32	4,127,971	34.95
1180	其他應收款-關係人	五	624,393	4.68	338,891	2.87
1210	存貨	二及四、3	417,146	3.13	401,819	3.40
1280	其他流動資產	四、4及六	137,209	1.03	152,037	1.29
11XX	流動資產合計		6,263,456	46.93	5,704,828	48.31
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	二及四、5	6,634,194	49.71	5,685,520	48.14
固定資產		二、四、6及六				
1501	土地		70,189	0.52	70,189	0.59
1521	房屋及建築		252,141	1.89	252,141	2.14
1531	機器設備		71,547	0.54	63,283	0.54
1551	運輸設備		26,978	0.20	17,773	0.15
1561	辦公設備		42,711	0.32	39,560	0.33
1537	模具改良		93,235	0.70	82,752	0.70
1631	租賃改良		40,542	0.30	39,939	0.34
1681	其他設備		10,204	0.08	8,557	0.07
15X1	成本小計		607,547	4.55	574,194	4.86
15X8	土地重估增值		135,465	1.02	135,465	1.15
15XV	成本及重估增值小計		743,012	5.57	709,659	6.01
1519	減：累計折舊		(360,543)	(2.70)	(333,209)	(2.82)
1670	預付設備款		4,784	0.03	1,449	0.01
1671	未完工程		21,122	0.16		
15XX	固定資產淨額		408,375	3.06	377,899	3.20
無形資產						
1750	電腦軟體成本	二	25,942	0.19	27,300	0.23
其他資產						
1820	存出保證金		15,249	0.11	14,087	0.12
11XX	資產總計		\$13,347,216	100.00	\$11,809,634	100.00
流動負債						
2102	短期借款	四、7	\$1,945,420	14.57	\$1,153,624	9.77
2110	應付短期票券	四、8	99,799	0.75	99,775	0.84
2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	四、9	6,406	0.05	-	-
2120	應付票據	四、10	95,255	0.71	93,043	0.79
2140	應付帳款	四、10	680,694	5.10	621,127	5.26
2150	應付帳款-關係人	四、10及五	2,575,156	19.29	2,522,674	21.36
2160	應付所得稅	二及四、18	165,287	1.24	145,371	1.23
2170	應付費用	四、11及五	468,229	3.51	392,387	3.32
2270	一年內或一營業週期內到期長期借款	四、13	105,000	0.79	168,600	1.43
2280	其他流動負債	四、12	150,374	1.13	154,346	1.31
2880	遞延貸項-聯屬公司間利益-流動	二	311,185	2.33	304,646	2.58
21XX	流動負債合計		6,602,805	49.47	5,655,593	47.89
長期負債						
2420	銀行長期借款	四、13	660,000	4.95	337,100	2.85
各項準備						
2510	土地增值稅準備		47,428	0.35	47,428	0.40
其他負債						
2810	應計退休金負債	二及四、14	30,876	0.23	30,876	0.26
2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四、18	91,173	0.68	120,820	1.02
2881	遞延貸項-聯屬公司間利益-非流動	二	753	0.01	2,830	0.03
2880	其他負債-其他		34,869	0.26	15,004	0.13
28XX	其他負債合計		157,671	1.18	169,530	1.44
21XX	負債總計		7,467,904	55.95	6,209,651	52.58
股本						
3110	普通股股本	四、15	2,003,815	15.01	1,993,019	16.88
資本公積		四、16				
3211	普通股股票溢價		33,350	0.25	29,181	0.25
3240	處分資產增益		42	-	42	-
3260	長期股權投資		5,640	0.04	5,640	0.05
32XX	資本公積合計		39,032	0.29	34,863	0.30
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	二	697,464	5.23	620,395	5.25
3320	特別盈餘公積	二	-	-	206,794	1.75
3350	未分配盈餘		3,302,170	24.74	2,713,692	22.98
33XX	保留盈餘合計		3,999,634	29.97	3,540,881	29.98
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數	二	(227,206)	(1.70)	(32,817)	(0.28)
3460	未實現重估增值	二及四、6	64,037	0.48	64,037	0.54
34XX	股東權益其他調整項目合計		(163,169)	(1.22)	31,220	0.26
31XX	股東權益總計		5,879,312	44.05	5,599,983	47.42
負債及股東權益總計			\$13,347,216	100.00	\$11,809,634	100.00

(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：魏文琦

喬山健康科技股份有限公司

民國一〇一年一月三十一日

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)						
代碼	資產	附註	一〇一年十二月三十一日	%	一〇〇年十二月三十一日	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	二及四、1	\$1,740,947	12.33	\$1,499,192	11.64
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	二及四、2	454	-	3,230	0.03
1120	應收票據	二及四、3	59,564	0.42	10,765	0.08
1140	應收帳款	二及四、3	4,917,753	34.82	4,134,434	32.09
1210	存貨	二及四、4	3,161,096	22.39	2,996,192	23.26
1280	其他流動資產	四、5及六	574,619	4.07	519,701	4.03
11XX	流動資產合計		10,454,433	74.03	9,163,514	71.13
固定資產		二、四、6及六				
1501	土地		189,084	1.34	191,912	1.49
1521	房屋及建築		1,932,323	13.68	1,982,594	15.39
1531	機器設備		1,173,875	8.31	1,129,417	8.77
1551	運輸設備		177,855	1.26	135,450	1.05
1561	辦公設備		316,605	2.24	299,254	2.32
1537	模具改良		915,741	6.49	860,812	6.68
1631	租賃改良		49,367	0.35	48,434	0.38
1681	其他設備		180,018	1.28	180,685	1.41
	成本小計		4,934,868	34.95	4,828,558	37.49
15X8	土地重估增值		135,465	0.96	135,465	1.05
15XV	成本及重估增值小計		5,070,333	35.91	4,964,023	38.54
1519	減：累積折舊		(2,695,910)	(19.09)	(2,405,993)	(18.68)
1671	未完工程		41,100	0.29	19,596	0.15
1672	預付設備款		10,278	0.07	14,447	0.11
15XX	固定資產淨額		2,425,801	17.18	2,592,073	20.12
無形資產						
1720	專利權		23,327	0.17	32,432	0.25
1750	電腦軟體成本		40,611	0.29	40,191	0.31
1760	商譽		168,591	1.19	176,677	1.37
1782	土地使用權		240,048	1.70	252,588	1.96
1788	其他無形資產		31,081	0.22	30,760	0.24
17XX	無形資產合計		503,658	3.57	532,648	4.13
其他資產						
1820	存出保證金		66,291	0.47	61,826	0.48
1880	遞延所得稅資產-非流動	二及四、18	255,314	1.81	202,051	1.57
1880	其他資產-其他	二及四、3	416,092	2.94	330,042	2.57
18XX	其他資產合計		737,697	5.22	593,919	4.62
資產總計			\$14,121,589	100.00	\$12,882,154	100.00
流動負債						
2102	銀行借款	四、7	\$2,081,364	14.74	\$1,411,989	10.96
2110	應付短期票券	四、8	99,799	0.71	99,775	0.77
2180	公平價值變動列入損益之金融負債	二及四、9	26,831	0.19	17,671	0.14
2120	應付票據	四、10	108,394	0.77	106,964	0.83
2140	應付帳款	四、10	2,498,958	17.70	2,546,995	19.77
2160	應付所得稅	二及四、18	246,869	1.75	177,188	1.38
2170	應付費用	四、11	1,238,461	8.77	1,201,779	9.33
2270	一年內到期長期負債	四、13	184,379	1.30	288,805	2.24
2280	其他流動負債	四、12	500,253	3.54	452,381	3.51
21XX	流動負債合計		6,985,308	49.47	6,303,547	48.93
長期負債						
2420	銀行長期借款	四、13	1,045,090	7.40	819,628	6.36
各項準備						
2510	土地增值稅準備	二及四、6	47,428	0.34	47,428	0.37
其他負債						
2810	應計退休金負債	二及四、14	30,876	0.22	30,876	0.24
2880	其他負債-其他		123,537	0.87	70,964	0.55
28XX	其他負債合計		154,413	1.09	101,840	0.79
21XX	負債總計		8,232,239	58.30	7,272,443	56.45
股本						
3110	普通股股本	四、15	2,003,815	14.19	1,993,019	15.47
資本公積		四、16				
3211	普通股股票溢價		33,350	0.24	29,181	0.22
3240	處分資產增益		42	-	42	-
3260	長期股權投資		5,640	0.04	5,640	0.04
32XX	資本公積合計		39,032	0.28	34,863	0.28
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	二及四、17	697,464	4.94	620,395	4.82
3320	特別盈餘公積		-	-	206,794	1.60
3350	未分配盈餘	四、17	3,302,170	23.38	2,713,692	21.07
33XX	保留盈餘合計		3,999,634	28.32	3,540,881	27.49
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數	二	(227,206)	(1.61)	(32,817)	(0.25)
3460	未實現重估增值	四、6	64,037	0.45	64,037	0.50
34XX	股東權益其他調整項目合計		(163,169)	(1.16)	31,220	0.25
母子公司股東權益合計			5,879,312	41.63	5,599,983	43.47
3610	少數股權		10,038	0.07	9,728	0.08
31XX	股東權益總計		5,889,350	41.70	5,609,711	43.55
負債及股東權益總計			\$14,121,589	100.00	\$12,882,154	100.00

(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：魏文琦

喬山健康科技股份有限公司

民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)				
項	目	附註	一〇一〇年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量：				
本期淨利			\$857,357	\$770,689
調整項目：				
依權益法認列之投資利益			(527,197)	(140,790)
折舊費用			31,487	29,613
各項攤提			17,860	11,915
提列存貨跌價損失			-	1,117
金融資產及負債評價淨損失(利益)			6,406	(2,816)
處分固定資產淨損失			89	1,351
應收票據增加			(45,476)	(3,170)
應收帳款增加			(20,620)	(112,678)
應收帳款-關係人增加			(186,225)	(1,085,365)
其他應收款-關係人增加			(837,782)	(478,798)
存貨增加			(15,327)	(65,932)
其他流動資產減少(增加)			29,838	(11,267)
遞延所得稅資產(增加)減少			(15,010)	12,671
應付票據增加			2,212	14,434
應付帳款增加			59,567	189,185
應付帳款-關係人增加			52,482	865,535
應付所得稅增加			19,916	4,989
應付費用增加			75,842	41,191
其他負債-其他增加			19,865	-
其他流動負債增加			2,528	30,493
遞延所得稅負債減少			354	(13,664)
遞延貸項-聯屬公司間利益增加			4,462	22,626
營業活動之淨現金流(出)入			(467,372)	81,329
投資活動之現金流量：				
新增長期股權投資			(93,587)	(66,203)
購置固定資產			(63,679)	(27,867)
出售固定資產償款			127	57
存出保證金增加			(1,162)	(1,984)
電腦軟體成本增加			(16,502)	(32,262)
投資活動之淨現金流出			(174,803)	(128,259)
融資活動之現金流量：				
舉借短期銀行借款			791,796	331,874
償還短期銀行借款			(63,600)	(84,300)
舉借長期銀行借款			322,900	-
應付短期票券增加(減少)			24	(121)
發放現金股利			(388,639)	(97,181)
融資活動之淨現金流入			662,481	150,272
本期現金及約當現金淨增加數			20,306	103,342
期初現金及約當現金餘額			375,401	272,059
期末現金及約當現金餘額		四. 1	\$395,707	\$375,401
現金流量資訊之補充揭露：				
本期支付利息			\$33,030	\$26,401
本期支付所得稅			\$117,702	\$114,324
不影響現金流量之投資及融資活動				
一年內到期之長期借款			\$105,000	\$168,600
應收款項-關係人債權轉列長期股權投資			\$504,365	\$226,806
未分配盈餘轉增資		四. 15	\$9,965	\$48,590
員工紅利轉增資			\$5,000	\$5,000
購買固定資產情形：				
固定資產增加數			\$62,179	\$34,390
期初應付購置設備款			7,072	549
期末應付購置設備款			(5,572)	(7,072)
支付現金			\$63,679	\$27,867