



柏文健康事業股份有限公司
POWER WIND HEALTH INDUSTRY INC.

股票代號 / 8462

民國一百一十二年股東常會 議事手冊

中華民國 一百一十二 年 五 月 三十一 日

實體股東會地點：高雄市左營區崇德路801號（蓮潭國際會館會議室）



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND



POWERWIND





目 錄

壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
一、報告事項	3
二、承認事項	5
三、討論事項	7
四、選舉事項	8
五、其他議案	9
六、臨時動議	9
七、散會	9
參、附件	
一、民國一百一十一年度營業報告書	10
二、審計委員會審查報告書	17
三、買回本公司股份執行情形	19
四、會計師查核報告暨民國一百一十一年度個體財務報表	21
五、會計師查核報告暨民國一百一十一年度合併財務報表	30
六、董事（含獨立董事）候選人名單	39
七、解除董事競業禁止之限制名單	43
肆、附錄	
一、公司章程	45
二、股東會議事規則	50
三、董事選舉辦法	54
四、全體董事持股情形	57



柏文健康事業股份有限公司

民國一百一十二年股東常會開會程序

- 一、主席宣布開會
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
- 四、承認事項
- 五、討論事項
- 六、選舉事項
- 七、其他議案
- 八、臨時動議
- 九、散會



柏文健康事業股份有限公司

民國一百一十二年股東常會開會議程

召開方式：實體股東會

時 間：民國一百一十二年五月三十一日（星期三）上午九時整

地 點：高雄市左營區崇德路 801 號（蓮潭國際會館會議室）

一、主席宣布開會（報告出席股東股數）

二、主席致詞

三、報告事項

- (一)本公司民國一百一十一年度營業報告，報請 鑒察。
- (二)審計委員會審查民國一百一十一年度決算表冊報告，報請 鑒察。
- (三)本公司民國一百一十一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形，報請 鑒察。
- (四)買回本公司股份執行情形報告，報請 鑒察。
- (五)本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債執行情形報告，報請 鑒察。

四、承認事項

- (一)本公司民國一百一十一年度營業報告書及個體財務報告暨合併財務報告，敬請 承認。
- (二)本公司民國一百一十一年度盈餘分配案，敬請 承認。

五、討論事項

本公司辦理以資本公積發放現金案，提請 公決。

六、選舉事項

本公司全面改選董事（含三席獨立董事）案，敬請 選舉。

七、其他議案

解除第七屆新任董事競業禁止之限制案，提請 公決。

八、臨時動議

九、散會



【報告事項】

第一案

案 由：本公司民國一百一十一年度營業報告，報請 鑒察。

說 明：民國一百一十一年度營業報告書，請參閱本手冊第 11 頁至第 16 頁附件一。

第二案

案 由：審計委員會審查民國一百一十一年度決算表冊報告，報請 鑒察。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 18 頁附件二。

第三案

案 由：本公司民國一百一十一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形，報請 鑒察。

說 明：一、依本公司章程第二十六條規定：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。

二、本公司民國一百一十一年度獲利新台幣 90,177,312 元(即稅前利益 89,275,537 元加上擬提員工酬勞及董事酬勞 901,775 元，再扣除累積虧損 0 元)，提列員工酬勞新台幣 901,775 元計 1%，以現金方式發放，不提列董事酬勞。

三、本案業經民國 112 年 2 月 21 日第六屆第三十二次董事會決議通過。

第四案

案 由：買回本公司股份執行情形報告，報請 鑒察。

說 明：一、本公司經民國 110 年 5 月 16 日第六屆第十二次董事會決議通過買回本公司股份，轉讓股份予員工。

二、本次買回本公司股份執行情形，請參閱本手冊第 20 頁附件三。

第五案

案 由：本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債執行情形報告，報請 鑒察。

說 明：一、本公司發行國內第三次無擔保轉換公司債(簡稱柏文三，代碼 84623)新台幣參億元整，用以增設新廠館及購置健身器材，業經金融監督管理委員會民國 112 年 3 月 27 日金管證發字第 1120335005 號函核准申報生效在案，並於民國 112 年 4 月 14 日起在證券櫃檯買賣中心上櫃交易。

二、依據公司法第二百四十六條規定，公司經董事會決議後，得募集公司債。但須將募集公司債之原因及有關事項報告股東會。

三、本次發行國內第三次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)內容如下：

1.債券名稱：柏文健康事業股份有限公司國內第三次無擔保轉換公司債。

2.發行日期：民國 112 年 4 月 14 日。

3.發行總額及每張面額：發行總額為新台幣參億元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，發行張數計參仟張，依票面金額十足發行。



- 4.發行期間：發行期間為三年，自民國 112 年 4 月 14 日開始發行，至民國 115 年 4 月 14 日到期。
- 5.債券票面利率：本轉換公司債票面年利率為 0%。
- 6.還本日期及方式：除本轉換公司債之持有人依「國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法」(以下簡稱「本辦法」)第十條轉換為本公司普通股，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期後十個營業日內，依債券面額將債券持有人所持有之本轉換公司債以現金一次償還。
- 7.轉換價格：本轉換公司債發行時之轉換價格為每股新台幣 150 元。



【承認事項】

第一案（董事會提）

案由：本公司民國一百一十一年度營業報告書及個體財務報告暨合併財務報告，敬請承認。

說明：一、本公司民國一百一十一年度個體財務報告暨合併財務報告於民國 112 年 2 月 21 日經第六屆第三十二次董事會決議通過後，由安永聯合會計師事務所李芳文會計師及洪國森會計師查核簽證並出具無保留意見之查核報告，並由審計委員會出具審查報告書在案。

二、謹檢附上述書表，請參閱本手冊第 11 頁至第 16 頁附件一、第 22 頁至第 29 頁附件四及第 31 頁至第 38 頁附件五，敬請承認。

決議：

第二案（董事會提）

案由：本公司民國一百一十一年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：一、本公司民國一百一十一年度盈餘分配表業經民國 112 年 3 月 13 日第六屆第三十三次董事會決議通過，並送請審計委員會審查完畢，出具審查報告書在案。
民國一百一十一年度盈餘分配表如下：

柏文健康事業股份有限公司
民國一百一十一年度盈餘分配表

單位：新台幣元

期初餘額	0
加：本年度稅後淨利	71,010,006
減：限制員工權利新股調整數	(20)
減：提列 10%法定盈餘公積	(7,100,999)
減：提列特別盈餘公積(註)	(5,573,000)
加：迴轉特別盈餘公積	4,927,537
民國一百一十一年度可供分配盈餘	63,263,524
分派項目：	
股東紅利 - 以現金配發 (每股 0.79653554 元)	(63,263,524)
分派項目合計	(63,263,524)
期末未分配盈餘	0

註：國際財務報導準則第 9 號(IFRS9)未實現損益提列特別盈餘公積

董事長：陳尚義



經理人：林洵賢



會計主管：繆尚志





- 二、依民國 112 年 3 月 13 日本公司流通在外股份總數 79,423,354 股計算，本次股東紅利預計發放現金股利每股新台幣 0.79653554 元。待股東會通過後，擬授權董事會另訂除息基準日辦理發放事宜。
- 三、本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。
- 四、本盈餘分配案係依據民國 112 年 3 月 13 日本公司流通在外股份總數 79,423,354 股計算，嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理相關變更事宜。
- 五、敬請 承認。

決 議：



【討論事項】

(董事會提)

案 由：本公司辦理以資本公積發放現金案，提請 公決。

說 明：一、本公司為配合營運需要，擬以資本公積 - 普通股股票溢價項下提撥新台幣 60,000,000 元，依公司法第二百四十一條之規定，按股東原有股份之比例發放現金。

二、依民國 112 年 3 月 13 日本公司流通在外股份總數 79,423,354 股計算，本次預計每股發放現金新台幣 0.75544531 元。待股東會通過後，擬授權董事會另訂除息基準日辦理發放事宜。

三、本次以資本公積發放現金案係依據民國 112 年 3 月 13 日本公司流通在外股份總數 79,423,354 股計算，嗣後如因本公司股本變動致影響流通在外股份總數，股東配息率因此發生變動者，擬提請股東會授權董事會全權處理相關變更事宜。

四、本次以資本公積發放現金，分配未滿一元之畸零股利列入職工福利委員會。

五、提請 公決。

決 議：



【選舉事項】

(董事會提)

案 由：本公司全面改選董事 (含三席獨立董事) 案，敬請 選舉。

說 明：一、本公司第六屆董事任期將於民國 112 年 6 月 2 日屆滿，配合 112 年股東常會之召開，全面改選董事。

二、依公司章程第十四條第一項規定，本公司設董事五至七人，且董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一；本次擬選任董事七人 (含三席獨立董事)，新任董事於改選之日起就任，任期三年，自民國 112 年 5 月 31 日起至民國 115 年 5 月 30 日止。

三、本公司董事選舉依公司章程第十四條第二項規定，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之。董事七人 (含三席獨立董事) 候選人名單及相關資料，請參閱本手冊第 40 頁至第 42 頁附件六。

四、另依公司章程第十四條第三項及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條第三項規定，有關獨立董事候選人名單經董事會評估其符合獨立董事所應具備條件後，送請股東會選任之。

五、敬請 選舉。

選舉結果：



【其他議案】

(董事會提)

案 由：解除第七屆新任董事競業禁止之限制案，提請 公決。

說 明：一、依公司法第二百零九條規定，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許可之決議。

二、本公司新選任之第七屆董事有擔任與本公司營業範圍相同或類似之他公司職務之情事，爰依法提請股東會同意，解除該董事競業禁止之限制。

三、謹檢陳「解除董事競業禁止之限制名單」，請參閱本手冊第 44 頁附件七。

四、提請 公決。

決 議：

【臨時動議】

【散會】



附件一、
民國一百一十一年度營業報告書



柏文健康事業股份有限公司

民國一百一十一年度營業報告書



一、民國一百一十一年營業成果

衷心感謝各位股東、董事過去一年來對柏文健康事業的關心、支持與鼓勵！一百一十一年，雖然疫苗已能廣泛取得，多數民眾可以獲得保護力，但因新的變種病毒產生，造成新冠肺炎確診人數激增，中央流行疫情指揮中心（以下簡稱指揮中心）於111年4月15日宣布，為保護國人健康及維護防疫安全，自111年4月22日起，符合接種年齡之進入健身房參加者需完成COVID-19疫苗追加劑（第三劑）接種，始得進入。111年上半年，因確診人數增加及實施三劑令之影響，柏文111年度營收及獲利表現未臻理想，惟相較110年度，111年度營業收入為3,606,403千元，成長38.39%，營業毛利達829,515千元，成長高達152.37%，且擺脫110年度虧損情況，營業利益達143,901千元，稅前淨利為91,610千元，稅後淨利為72,456千元。此外，柏文於111年順利完成八處「健身工廠」新營運據點設置，包括：台中市福科廠、逢甲廠、新北市龍安廠、蘆洲廠、林口廠及汐科廠、台南市崇明廠、彰化市金馬廠。截至111年12月31日會員人數約為223,000人，亦較前一年度成長4.21%。

教育部訂定「健身教練服務定型化契約應記載及不得記載事項」以及修正「健身中心定型化契約應記載及不得記載事項」已自111年1月1日生效施行，兩項「定型化契約」規範重點之一就是要求業者應就預收費用50%額度，提供履約保障。針對主管機關新訂定健身教練服務定型化契約之履約保障規範，柏文領先同業，早自108年9月1日起即主動將預收健身教練服務款項之50%交付玉山銀行信託，讓所有健身工廠會員獲得完整的保障，本公司提供會員優質舒適運動場所、進口頂級健身器材、創新多元訓練課程，以及收費標準化、透明化，與完整遵循「健身中心」及「健身教練服務」定型化契約規範，讓消費者可以安心、放心地從事健身運動。

一百一十一年，柏文落實各項ESG計劃，包括：完成全國據點省水設備更新，持續響應每年「國際關燈日」、每天提前一小時關掉招牌燈節能減碳護地球，積極參與淨灘、淨山等修復地球活動，以及辦理全國性捐血活動，幫助小天使家園等社福團體，關心銀髮族健康與運動，全台推廣全年齡運動，深化產學合作、培育人才，持續推動友善職場環境。

此外，柏文於111年蟬聯中華徵信所（CRIF）調查之2022年版台灣大型企業排名TOP 5000暨休閒服務業第二名。



(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項目/年度	111年度	110年度	增(減)金額	增(減)率
營業收入淨額	3,606,403	2,605,977	1,000,426	38.39%
營業成本	(2,776,888)	(2,277,284)	(499,604)	21.94%
營業毛利	829,515	328,693	500,822	152.37%
營業費用	(685,614)	(521,721)	(163,893)	31.41%
營業利益(損失)	143,901	(193,028)	336,929	(174.55)%
營業外收入及支出	(52,291)	1,537	(53,828)	(3,502.15)%
稅前淨利(損)	91,610	(191,491)	283,101	(147.84)%
所得稅(費用)利益	(19,154)	48,166	(67,320)	(139.77)%
本期淨利	72,456	(143,325)	215,781	(150.55)%
稅後基本每股盈餘(虧損)(元)	0.95	(1.91)	2.86	(149.74)%

(二)健身工廠營業據點數及會員人數

項目/年度	107年12月31日	108年12月31日	109年12月31日	110年12月31日	111年12月31日
營業據點數	39	45	50	57	64
會員人數	178,000	200,000	208,000	214,000	223,000

(三)財務結構及獲利能力

項目/年度		111年度	110年度
財務結構	負債占資產比率	81.69%	79.63%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	89.58%	104.16%
獲利能力	資產報酬率	1.68%	(1.06)%
	權益報酬率	4.29%	(7.53)%
	純益率	2.01%	(5.50)%
	每股(虧損)盈餘(元)	0.95	(1.91)



二、民國一百一十二年營業計畫

(一)市場滲透策略

疫情過後民眾更加重視健康安心生活，追求健康與尋求紓壓的需求更加殷切，並希望透過運動提升個人免疫力，抵禦新冠病毒的入侵。另外，空氣污染與極端氣候不利於民眾在戶外運動，消費者尋求室內運動的需求必然增加。

截至111年底，柏文戰略品牌 - 「健身工廠」已在全國建置64處營運據點；展望112年，本公司規劃至少新增八處「健身工廠」營運據點；112年上半年，「健身工廠」高雄市小港廠及新北市七張廠於3月24日開幕，第二季預計至少有台北市中山北廠、基隆市基隆廠等兩處新廠館投入營運；112年下半年，「健身工廠」尚有位於台中市、台南市、高雄市、宜蘭縣等地區新據點加入營運。擺脫疫情干擾，今年新據點必將貢獻較大的營收成長動能。

(二)產品開發策略

112年，除持續增強健身工廠之「新店動能」及「同店成長」雙成長引擎之外，柏文積極投入商品開發銷售，並從線下實體健身房往線上電子商城（EC）邁進，今年將陸續推出自有品牌與聯名商品等滿足會員各種健身需求的優質產品，未來「數位通路」將成為柏文另一個提升營收的利器。

柏文的誠信經營、優質服務與經營實績也獲得產業龍頭、行業專家的肯定並主動尋求合作，今年柏文仍將與台灣不同產業領導廠商及專家進行創新商業模式的跨業合作，共創會員、柏文與合作廠商三贏的新局！

此外，柏文持續優化「健身工廠」APP 功能，這個系統包括可紀錄個人身體、營養、運動數據與訓練日記、專家提供營養諮詢與飲食規劃管理服務，透過健身工廠全新 APP 系統，會員可以確實、即時掌握自己的身體狀況及訓練成果，並可搭配營養師獲得正確的營養觀念與飲食規劃，達成更好的訓練效果。未來 EC 同時架構在「健身工廠」APP 平台之上，提供會員更便捷多元的服務，藉此我們更有機會培養會員規律運動習慣進而提升續約率。

(三)行銷策略

除不斷努力提高會員滿意度與忠誠度，進而提升續約率之外，在新會員招募方面，女性消費者及樂齡族群仍是今年度行銷重點；112年，柏文將持續開發「女性健身」的粉紅經濟及「樂齡運動」的銀髮商機。

在資訊爆炸的時代裡，要打動消費者的心，讓柏文提供的服務被廣為接受，需要的不只是好的服務與定價，還需要好的「行銷溝通」。因此，今年我們將持續針對目



標客群進行行銷溝通、強化品牌形象，包括：「健身工廠」提供的是高性價比的體適能服務，「健身工廠」館內良好運動文化與健身禮儀，為參與健身者提供優質運動場域，以及健身運動除可提高自身保護力之外，更能為從事各項運動奠定健康體能的基礎。

(四)多角化策略

台灣體適能運動發展協會致力於專業私人教練、有氧老師的培訓與認證，不僅提升「健身工廠」私人教練、有氧老師的專業技能與訓練品質，強化「健身工廠」專業品牌形象，更提供國內體適能從業人員精進專業訓練、取得專業證照的一個新選擇。112年，台灣體適能運動發展協會將積極推廣自行開發的各項專業體適能課程，並在排除疫情干擾的條件下規劃引進國外專業講師課程，促進台灣健身產業的專業技能與國際並駕齊驅。

目前世界上運動人口最多的運動項目就是「足球」，四年一度的世界盃足球賽於111年12月19日在卡達 (Qatar) 風光落幕，亞洲球隊的日本與韓國均晉級16強，顯見足球是適合亞洲人從事的運動。柏文自創立第六個事業品牌 - 「S klub 兒童體適能俱樂部」開始，即積極推廣兒童足球並成立球隊；去年 (111年) 9月本公司取得高雄市楠梓足球場委託經營管理權，也將這個球場定位成台灣足球發展中心，同時獨家引進世界一流的西班牙甲級足球訓練系統，期盼提升台灣足球運動員及教練的專業技能。此外，柏文於今年3月正式入主高雄陽信女子足球隊，擁有自己的職業球隊，進軍今年台灣木蘭女子足球聯賽。柏文從一開始只有兒童足球訓練場地，到現在運營具國際水準的楠梓足球場，從少年足球隊到女足職業隊，夢想越來越大，投入也越來越多，我們希望透過用心經營球場與球隊，讓台灣足球運動可以向下扎根，向上開花。

為持續推廣健美這項兼具力與美的運動，柏文預計於今年3月及7、12月分別舉辦 IFBB 地區賽及 IFBB 職業卡資格賽、職業賽，期盼提高台灣民眾對於健美運動的喜愛並帶動健身熱潮。

(五)ESG推動計劃

ESG 成為全球企業重視的顯學，越來越多投資人認同 ESG 因子與企業長期成長潛力有緊密相關性，ESG 指的是 Environment、Social 與 Governance，也就是環境保護、社會責任與公司治理，企業必須掌握這三大營運標竿，未來才能獲得股東、客戶與消費者等利害關係人的認可。

柏文長期以來致力於綠色環保、扶助弱勢族群、贊助選手與運動團體，以及落實企業經營者的責任，並保障會員與股東的合法權益與兼顧利害關係人的利益。本公司盤點及整合企業資源擘劃 ESG 藍圖，111年度已順利完成訂定之 ESG 項目；112年



度持續落實推動各項 ESG 計劃，有關「環境保護」包括：廠館採用節能省水設備及節能裝修設計、持續響應國際關燈日節能減碳護地球、號召夥伴從事淨灘、淨山、種樹等修復地球活動、落實減少用紙政策等；在「社會責任」方面包括：適時推動全國性捐血活動、幫助弱勢社福團體、推廣全年齡運動、贊助公益及體育活動、啟動足球「天使計畫」、推動友善職場環境、擴大產學合作等；至於「公司治理」方面則包括：擴大專業經理人經營治理、強化董事職能、設置公司治理主管與資安主管、資安人員等。柏文持續推動 ESG 促成企業的永續發展與基業長青。

三、未來展望

台灣參與運動的人口逐年上升，國人平常有做運動的比例從95年的76.9%，111年進步至81.8%；另外，根據歷年運動城市調查、運動現況調查資料，規律運動人口比例（每週至少運動3次、每次30分鐘、心跳達130或是運動強度會喘會流汗）亦有顯著成長，規律運動人口的比例，從95年的18.8%，111年進步至34%。

另依據財政部統計資料顯示，111年全國健身中心、健康俱樂部之銷售額總計為153.37億元，全年銷售額較110年度成長24.10%，已恢復至109年度銷售額水準。此外，根據教育部體育署委託學術機構執行之「中華民國103、104年運動城市調查及105～111年運動現況調查」，台灣地區有運動的民眾最常從事的運動項目屬「上健身房使用器材」者比例，103年、104年、105年、107年、108年、109年、110年及111年分別為2.4%、3.1%、3.3%、3.9%、6.1%、5.3%、4.8%及6.1%，國人從事付費健身運動的人口滲透率，整體呈現成長趨勢，顯見「上健身房運動」已成為台灣民眾流行的運動文化。

隨著規律運動人口不斷成長，國人健身觀念日漸普及，國內健身運動風氣已然形成；疫情過後促使民眾更加重視身體健康與免疫力提升；此外，極端氣候與空氣污染問題日益嚴重，細懸浮微粒（PM2.5）對健康的影響成為國際及國人關注的議題，對於已有戶外運動習慣的民眾而言，面對氣候與空氣品質惡化的情況，必須思考轉往室內場館從事運動。

根據法國市調公司Odoxa進行的調查顯示，有43%的受訪者下定決心在2022年進行更多的運動，其中選擇的室內運動包括體操、重力訓練和健身運動，目前有超過1600萬法國人在運動俱樂部從事運動；受到新冠肺炎疫情的影響，體育活動成為愈來愈多法國人日常生活的一部分。後疫情時期，我們相信台灣民眾同樣意識到需要健康的身體持續對抗新冠病毒，也會有愈來愈多國人積極投入體育活動。

台灣65歲以上老年人口占總人口比率將於114年超過20%，台灣正式進入超高齡社會；另外，衛福部統計國人一生長期照護需求時間平均為7.3年（男性平均6.4年，女性



平均8.2年)，這是一個令人驚訝的數字，銀髮族如何維持體能方能樂享天年，必然是逐步邁入高齡化、超高齡化的台灣社會每位民眾、每個家庭必須正視的議題。台灣進入後疫情時期，且逐步邁入高齡社會、超高齡社會，「運動」定然成為一門顯學，無論是年輕人追求健美體態、中壯年打造強健體魄、銀髮族維持健康體能，「健身」都是最好的室內運動選擇！

透過教育部體育署「運動現況調查」的推估，截至目前，全台灣2300萬人中只有不到4.5%的民眾參與付費健身運動；112年，柏文持續針對尚未投入健身運動的消費者進行溝通與行銷，讓更多台灣民眾願意體驗健身、開始運動，並因信任柏文品牌安心加入「健身工廠」，開心從事健身運動。

112年度除確實完成展店計劃之外，「健身工廠」持續努力在疫情過後提升「會員續約率」及「購課滲透率」。「健身工廠」身為亞洲及台灣地區第一家取得SGS QUALICERT國際服務驗證標章的健身品牌，我們以堅如磐石的優良信譽、沒有最好只有更好的服務品質，設計有利於會員的優惠方案，促進新會員招募以及提升舊會員續約率。112年，柏文將運用多元行銷有效提升「健身工廠」會員人數，促進「健身及娛樂服務收入」的顯著增長；推出更具誘因的私人教練課程購課方案，有效提升會員購買教練課程的滲透率，教練課程銷售提升將帶動「運動保健服務收入」的成長；此外，提高商品收入為今年重要營業目標，期盼藉此提升「會員平均營收貢獻」。

綜觀疫情過後台灣健身市場的發展趨勢，已逐步印證「市場沒有飽和，只會重新組合」。柏文健康事業將不斷精進，積極拓展新據點及新市場，強化公司各項競爭力，經營團隊堅守「誠信、永續」的經營理念，秉持「專業、熱忱、正面態度」的企業文化，落實「強國必先強身、有志者事竟成」的企業精神，為滿足會員健康與美麗的需求、創造更高的股東價值、作為員工堅實的後盾以及善盡企業的社會責任而持續努力。在此祝福各位股東、董事身體健康、萬事如意。

董事長：陳尚義



經理人：林洵賢



會計主管：繆尚志





附件二、
審計委員會審查報告書



柏文健康事業股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百一十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案，其中財務報表業經安永聯合會計師事務所李芳文會計師及洪國森會計師查核完竣，並出具查核報告。前述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請鑒查。

此 致

柏文健康事業股份有限公司一百一十二年股東常會

柏文健康事業股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一 百 一 十 二 年 三 月 十 三 日



附件三、
買回本公司股份執行情形



柏文健康事業股份有限公司 買回本公司股份執行情形

買回期次	第二次
董事會決議日期	110 年 5 月 16 日
買回之目的	轉讓股份予員工
預定買回之期間	110 年 5 月 17 日至 110 年 7 月 16 日
實際買回之期間	110 年 6 月 29 日至 110 年 6 月 29 日
買回之方式	自集中交易市場買回
預定買回之區間價格	每股新台幣 120 元至 200 元
預定買回之數量	2,000,000 股
預定買回總金額上限	新台幣 320,000,000 元
已買回股份種類及數量	普通股 20,000 股
已買回股份總金額	新台幣 2,801,117 元
平均每股買回價格	新台幣 140.06 元
已辦理註銷及轉讓之股份數量	0 股
累積已持有本公司股份數量	20,000 股
累積已持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率	0.03%



附件四、
會計師查核報告暨民國一百一十一年度
個體財務報表



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011
Fax: 886 7 237 0198
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

柏文健康事業股份有限公司 公鑒：

查核意見

柏文健康事業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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，足以允當表達柏文健康事業股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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，與柏文健康事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，對柏文健康事業股份有限公司民國 111 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。

收入認列

柏文健康事業股份有限公司民國 111 年度認列營業收入新台幣 3,495,820 仟元，由於係根據會員月費、運動保健課程等所承諾之勞務提供予客戶而滿足履約義務時認列收入，且會員人數眾多，每位會員因會籍、運動保健課程內容，以及會籍與課程執行情形等差異因素，導致收入之計算過程複雜，本會計師因此決定收入認列為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估會計政策之適當性、測試管理階層針對收入認列之內部控制的有效性，包含檢視合約條款、簽約金額、確認應提供勞務之起迄期間及抽核驗證課程執行情形並據以認列收入等。此外，透過截止點測試、分析性複核程序及重新計算等方式驗證收入認列之適當性。本會計師亦考量個體財務報表附註(六)中有關營業收入揭露的適當性。



使用權資產及租賃負債

柏文健康事業股份有限公司連鎖運動健身中心及休閒運動場館之場地係以租賃方式取得使用權利，由於合約取得之完整性、合約條款及條件與所有相關事實及情況之判斷、以及租賃給付折現之折現率涉及管理階層之估計及假設，且隨著營運據點之拓展，使用權資產及租賃負債金額隨之增加，本會計師因此決定使用權資產及租賃負債為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)測試管理階層對於使用權資產及租賃負債衡量之內部控制，檢視柏文健康事業股份有限公司本期增加之租賃合約，辨別租賃、區分合約之組成部分、評估租賃期間及租賃給付現值所採用之折現率適當性。本會計師亦考量個體財務報表附註(六)中有關使用權資產及租賃負債揭露的適當性。

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柏文健康事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柏文健康事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。

柏文健康事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，惟其目的非對柏文健康事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，以及使柏文健康事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柏文健康事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. 對於柏文健康事業股份有限公司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，決定對柏文健康事業股份有限公司民國 111 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公司財務報告
查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號
金管證審字第 1100352201 號

李芳文



會計師：

洪國森



中華民國 112 年 02 月 21 日



柏文健康事業股份有限公司
個體資產負債表
民國111年12月31日及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			111年12月31日		110年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	(四)/(六)、1	\$810,629	9	\$770,332	10
1150	應收票據淨額	(四)	244	-	245	-
1170	應收帳款淨額	(四)/(六)、2	12,342	-	17,564	-
130x	存貨	(四)	9,860	-	13,507	-
1410	預付款項		17,108	-	12,251	-
1476	其他金融資產-流動	(四)/(六)、3/(八)	366,737	4	320,859	4
1479	其他流動資產	(七)	62,284	1	48,236	1
11xx	流動資產合計		1,279,204	14	1,182,994	15
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(四)/(六)、4/(十二)、8	20,389	-	25,962	-
1550	採用權益法之投資	(四)/(六)、5	14,907	-	12,737	-
1600	不動產、廠房及設備	(四)/(六)、6/(八)	3,128,955	34	3,088,674	38
1755	使用權資產	(四)/(六)、18	4,651,612	50	3,582,424	44
1780	無形資產	(四)/(六)、7	48,519	1	30,157	-
1840	遞延所得稅資產	(四)/(六)、22	38,665	-	56,930	1
1900	其他非流動資產	(四)/(六)、8	125,292	1	114,972	2
15xx	非流動資產合計		8,028,339	86	6,911,856	85
1xxx	資產總計		\$9,307,543	100	\$8,094,850	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司
國際資產負債表
民國111年12月31日及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			111年12月31日		110年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債	(四)/(六)、17	\$668,284	7	\$592,110	7
2150	應付票據		636	-	984	-
2170	應付帳款		1,579	-	476	-
2213	應付設備款		129,369	2	68,192	1
2219	其他應付款	(六)、9	297,757	3	290,446	4
2220	其他應付款－關係人	(七)	185	-	117	-
2230	本期所得稅負債	(四)/(六)、22	-	-	37,156	-
2281	租賃負債	(四)/(六)、18	531,107	6	446,567	5
2321	一年或一營業周期內到期或執行賣回權公司債	(四)/(六)、11	383,611	4	-	-
2322	一年內到期長期借款	(四)/(六)、12/(八)	119,555	1	111,836	1
2399	其他流動負債		2,505	-	3,280	-
21xx	流動負債合計		2,134,588	23	1,551,164	18
	非流動負債					
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	(四)/(六)、10/(十二)、8	435	-	2,463	-
2530	應付公司債	(四)/(六)、11	-	-	377,230	5
2540	長期借款	(四)/(六)、12/(八)	1,020,174	11	1,130,675	14
2550	負債準備－非流動	(四)/(六)、14	70,750	1	55,728	1
2581	租賃負債	(四)/(六)、18	4,374,169	47	3,320,304	41
2670	其他非流動負債		6,713	-	880	-
25xx	非流動負債合計		5,472,241	59	4,887,280	61
2xxx	負債總計		7,606,829	82	6,438,444	79
31xx	權益	(四)/(六)、15&16				
3100	股本					
3110	普通股股本		794,484	8	774,703	10
3170	待註銷股本		(50)	-	(150)	-
	股本合計		794,434	8	774,553	10
3200	資本公積		888,399	10	796,465	10
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		88,189	1	214,637	3
3320	特別盈餘公積		13,623	-	29,364	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		71,010	1	(142,189)	(2)
	保留盈餘合計		172,822	2	101,812	1
3400	其他權益		(152,140)	(2)	(13,623)	-
3500	庫藏股票		(2,801)	-	(2,801)	-
3xxx	權益總計		1,700,714	18	1,656,406	21
	負債及權益總計		\$9,307,543	100	\$8,094,850	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司
個體綜合損益表

民國111年及110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	111年度		110年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)/(六)、17	\$3,495,820	100	\$2,512,311	100
5000	營業成本	(四)/(六)、13&16&18&19/(七)	(2,685,665)	(77)	(2,191,225)	(87)
5900	營業毛利		810,155	23	321,086	13
6000	營業費用	(四)/(六)、13&16&18&19(七)				
6100	推銷費用		(60,861)	(2)	(40,825)	(2)
6200	管理費用		(609,851)	(17)	(468,178)	(19)
	營業費用合計		(670,712)	(19)	(509,003)	(21)
6900	營業利益(損失)		139,443	4	(187,917)	(8)
7000	營業外收入及支出	(四)/(六)、5&20				
7100	利息收入		2,657	-	1,380	-
7010	其他收入		38,724	1	78,686	3
7020	其他利益及損失		(986)	-	(3,987)	-
7050	財務成本		(92,732)	(2)	(76,313)	(3)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(四)/(六)、5	2,170	-	(1,502)	-
	營業外收入及支出合計		(50,167)	(1)	(1,736)	-
7900	稅前淨利(損)		89,276	3	(189,653)	(8)
7950	所得稅(費用)利益	(四)/(六)、22	(18,266)	(1)	47,330	1
8000	繼續營業單位本期淨利(損)		71,010	2	(142,323)	(7)
8200	本期淨利(損)		71,010	2	(142,323)	(7)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損失)	(六)、21	(5,573)	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(5,573)	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		65,437	2	\$(142,323)	(7)
	每股盈餘(虧損)(元)	(六)、23				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$0.95		\$(1.91)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$0.94		\$(1.91)	

(請詳個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司
柏文健康事業股份有限公司
民國111年12月31日止

單位：新台幣千元

代碼	項目	歸屬於母公司業主之權益									
		股本	其他權益項目	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	總計
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	員工未賺得酬勞		
		3110	3190	3200	3310	3320	3350	3420	3490	3500	31XX
A1	民國110年01月01日餘額	\$737,343	\$(138)	\$775,971	\$174,623	\$64,682	\$400,135	\$(7,583)	\$(21,781)	\$-	\$2,123,252
	109年度盈餘指撥及分配：										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	40,014	-	(40,014)	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(358,579)	-	-	-	(358,579)
B9	普通股股票股利	36,860	-	-	-	-	(36,860)	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(35,318)	35,318	-	-	-	-
	其他資本公積變動										
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	11,551	-	-	-	-	-	-	11,551
D1	110年度淨(損)	-	-	-	-	-	(142,323)	-	-	-	(142,323)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(142,323)	-	-	-	(142,323)
I1	可轉換公司債轉換	-	-	9,183	-	-	-	-	-	-	9,183
I3	債券換股權利證書轉換	688	-	-	-	-	-	-	-	-	688
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,801)	(2,801)
N1	股份基礎給付交易	(188)	(12)	(240)	-	-	134	-	15,741	-	15,435
Z1	民國110年12月31日餘額	\$774,703	\$(150)	\$796,465	\$214,637	\$29,364	\$(142,189)	\$(7,583)	\$(6,040)	\$(2,801)	\$1,656,406
A1	民國111年01月01日餘額	\$774,703	\$(150)	\$796,465	\$214,637	\$29,364	\$(142,189)	\$(7,583)	\$(6,040)	\$(2,801)	\$1,656,406
	110年度盈餘指撥及分配：										
B13	法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(126,448)	-	126,448	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(15,741)	15,741	-	-	-	-
	其他資本公積變動										
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(100,000)	-	-	-	-	-	-	(100,000)
C17	其他資本公積變動數	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	71,010	-	-	-	71,010
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,573)	-	-	-	(5,573)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	71,010	(5,573)	-	-	65,437
N1	股份基礎給付交易	19,781	100	191,933	-	-	-	-	(132,944)	-	78,870
Z1	民國111年12月31日餘額	794,484	\$(50)	888,399	\$88,189	\$13,623	71,010	\$(13,156)	\$(138,984)	\$(2,801)	1,700,714

(請詳閱會計師報告)

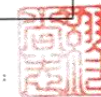
董事長：



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司

個體現金流量表

民國111年及110年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	111年度	110年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	89,276	\$(189,653)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	961,142	871,873
A20200	攤銷費用	7,039	1,637
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(2,028)	(87)
A20900	利息費用	92,732	76,313
A21200	利息收入	(2,657)	(1,380)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,169	15,741
A22400	採用權益法認列之子公司(利益)損失之份額	(2,170)	1,502
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	(28)	(69)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	355	6
A29900	其他項目	(688)	(13,939)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	1	(245)
A31150	應收帳款減少(增加)	5,222	(9,604)
A31200	存貨減少(增加)	3,647	(7,340)
A31230	預付款項(增加)減少	(4,857)	1,081
A31240	其他流動資產(增加)	(14,048)	(33,583)
A31250	其他金融資產(增加)	(45,878)	(35,939)
A32125	合約負債增加	76,174	108,825
A32130	應付票據(減少)增加	(348)	597
A32150	應付帳款增加(減少)	1,103	(362)
A32180	其他應付款增加(減少)	6,411	(8,104)
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	68	(186)
A32200	負債準備(減少)	(651)	-
A32230	其他流動負債(減少)增加	(775)	750
A32990	其他營業負債(減少)	(178)	-
A33000	營運產生之現金流入	1,188,033	777,834
A33100	收取之利息	2,657	1,380
A33200	收取之股利	-	10,241
A33500	支付之所得稅	(37,157)	(41)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,153,533	789,414
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(460,036)	(720,473)
B02800	處分不動產、廠房及設備	30	132
B04500	取得無形資產	(16,641)	(11,223)
B06700	其他非流動資產增加	(10,320)	(10,720)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(486,967)	(742,284)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C01200	發行公司債	-	400,000
C01600	舉借長期借款	62,200	712,307
C01700	償還長期借款	(164,982)	(260,017)
C04020	租賃本金償還	(468,818)	(383,311)
C04300	其他非流動負債增加	105	420
C04500	發放現金股利	(99,999)	(358,579)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(2,801)
C05600	支付之利息	(14,476)	(9,384)
C09900	其他籌資活動	59,701	(306)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(626,269)	98,329
EEEE	本期現金及約當現金增加數	40,297	145,459
E00100	期初現金及約當現金餘額	770,332	624,873
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$810,629	\$770,332

(請詳個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





附件五、
會計師查核報告暨民國一百一十一年度
合併財務報表



安永聯合會計師事務所

80052 高雄市中正三路2號17樓
17F, No. 2, Zhongzheng 3rd Road
Kaohsiung City, Taiwan, R.O.C.

Tel: 886 7 238 0011
Fax: 886 7 237 0198
www.ey.com/taiwan

會計師查核報告

柏文健康事業股份有限公司 公鑒：

查核意見

柏文健康事業股份有限公司及其子公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 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，足以允當表達柏文健康事業股份有限公司及其子公司民國 111 年 12 月 31 日及民國 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 110 年 01 月 01 日至 12 月 31 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，與柏文健康事業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，對柏文健康事業股份有限公司及其子公司民國 111 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。

收入認列

柏文健康事業股份有限公司及其子公司民國 111 年度認列營業收入新台幣 3,606,403 仟元，由於係根據會員月費、運動保健課程等所承諾之勞務提供予客戶而滿足履約義務時認列收入，且會員人數眾多，每位會員因會籍、運動保健課程內容，以及會籍與課程執行情形等差異因素，導致收入之計算過程複雜，本會計師因此決定收入認列為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)評估會計政策之適當性、測試管理階層針對收入認列之內部控制的有效性，包含檢視合約條款、簽約金額、確認應提供勞務之起訖期間及抽核驗證課程執行情形並據以認列收入等。此外，透過截止點測試、分析性複核程序及重新計算等方式驗證收入認列之適當性。本會計師亦考量合併財務報表附註(六)中有關營業收入揭露的適當性。



使用權資產及租賃負債

柏文健康事業股份有限公司及其子公司連鎖運動健身中心及休閒運動場館之場地係以租賃方式取得使用權利，由於合約取得之完整性、合約條款及條件與所有相關事實及情況之判斷、以及租賃給付折現之折現率涉及管理階層之估計及假設，且隨著營運據點之拓展，使用權資產及租賃負債金額隨之增加，本會計師因此決定使用權資產及租賃負債為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)測試管理階層對於使用權資產及租賃負債衡量之內部控制，檢視柏文健康事業股份有限公司及其子公司本期增加之租賃合約，辨別租賃、區分合約之組成部分、評估租賃期間及租賃給付現值所採用之折現率適當性。本會計師亦考量合併財務報表附註(六)中有關使用權資產及租賃負債揭露的適當性。

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柏文健康事業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柏文健康事業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。

柏文健康事業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合併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，惟其目的非對柏文健康事業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。



Building a better
working world

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，以及使柏文健康事業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柏文健康事業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，決定對柏文健康事業股份有限公司及其子公司民國 111 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

柏文健康事業股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，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公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證審字第 1100352201 號

李芳文



會計師：

洪國森



中華民國 112 年 02 月 21 日



柏文健康事業股份有限公司

合併資產負債表

民國111年12月31日及民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			111年12月31日		110年12月31日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	(四)/(六)、1	\$835,544	9	\$790,408	10
1150	應收票據淨額	(四)	244	-	245	-
1170	應收帳款淨額	(四)/(六)、2	12,635	-	18,272	-
130x	存貨	(四)	10,538	-	14,242	-
1410	預付款項		17,574	-	12,515	-
1476	其他金融資產-流動	(四)/(六)、3/(八)	376,240	4	331,257	4
1479	其他流動資產		69,723	1	48,190	1
11xx	流動資產合計		1,322,498	14	1,215,129	15
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	(四)/(六)、4	20,389	-	25,962	-
1600	不動產、廠房及設備	(四)/(六)、5/(八)	3,136,880	34	3,103,845	38
1755	使用權資產	(四)/(六)、17/(七)	4,651,612	50	3,616,283	44
1780	無形資產	(四)/(六)、6	48,519	1	30,157	-
1840	遞延所得稅資產	(四)/(六)、21	38,903	-	57,916	1
1900	其他非流動資產	(四)/(六)、7/(七)	125,310	1	122,608	2
15xx	非流動資產合計		8,021,613	86	6,956,771	85
1xxx	資產總計		\$9,344,111	100	\$8,171,900	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司

合併資產負債表

民國111年12月31日及民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益			111年12月31日		110年12月31日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債	(四)/(六)、16	\$685,832	7	\$611,762	8
2150	應付票據		640	-	999	-
2160	應付票據－關係人	(七)	437	-	425	-
2170	應付帳款		1,700	-	559	-
2213	應付設備款		129,508	1	68,347	1
2219	其他應付款	(六)、8	304,410	3	298,729	4
2220	其他應付款－關係人	(七)	515	-	369	-
2230	本期所得稅負債	(四)/(六)、21	140	-	39,243	-
2281	租賃負債	(四)/(六)、17	531,107	6	446,568	5
2282	租賃負債－關係人	(四)/(六)、17/(七)	-	-	35,697	-
2321	一年或一營業週期內到期或執行贖回權公司債	(四)/(六)、10	383,611	4	-	-
2322	一年內到期長期借款	(四)/(六)、11/(八)	119,555	1	111,836	1
2399	其他流動負債		2,542	1	3,338	-
21xx	流動負債合計		2,159,997	23	1,617,872	19
	非流動負債					
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	(四)/(六)、9	435	-	2,463	-
2530	應付公司債	(四)/(六)、10	-	-	377,230	5
2540	長期借款	(四)/(六)、11/(八)	1,020,174	11	1,130,675	14
2550	負債準備－非流動	(四)/(六)、13	71,972	1	56,937	-
2581	租賃負債	(四)/(六)、17	4,374,169	47	3,320,304	41
2582	租賃負債－關係人	(四)/(六)、17/(七)	-	-	642	-
2670	其他非流動負債		6,713	-	880	-
25xx	非流動負債合計		5,473,463	59	4,889,131	60
2xxx	負債總計		7,633,460	82	6,507,003	79
	歸屬於母公司業主之權益	(四)/(六)、14&15				
31xx	股本					
3100	普通股股本		794,484	8	774,703	10
3110	待註銷股本		(50)	-	(150)	-
3170	股本合計		794,434	8	774,553	10
3200	資本公積		888,399	10	796,465	10
3300	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		88,189	1	214,637	3
3320	特別盈餘公積		13,623	-	29,364	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		71,010	1	(142,189)	(2)
	保留盈餘合計		172,822	2	101,812	1
3400	其他權益		(152,140)	(2)	(13,623)	-
3500	庫藏股票		(2,801)	-	(2,801)	-
31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,700,714	18	1,656,406	21
36xx	非控制權益	(四)/(六)、14	9,937	-	8,491	-
3xxx	權益總計		1,710,651	18	1,664,897	21
	負債及權益總計		\$9,344,111	100	\$8,171,900	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司
合併資產負債表
民國111年及110年度12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	111年度		110年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	(四)/(六)・16	\$3,606,403	100	\$2,605,977	100
5000	營業成本	(四)/(六)・12&15&17&18/(七)	(2,776,888)	(77)	(2,277,284)	(87)
5900	營業毛利		829,515	23	328,693	13
6000	營業費用	(四)/(六)・12&15&17&18/(七)				
6100	推銷費用		(61,169)	(2)	(40,984)	(2)
6200	管理費用		(624,445)	(17)	(480,737)	(18)
	營業費用合計		(685,614)	(19)	(521,721)	(20)
6900	營業利益(損失)		143,901	4	(193,028)	(7)
7000	營業外收入及支出	(四)/(六)・19/(七)				
7100	利息收入		2,751	-	1,445	-
7010	其他收入		39,011	1	81,297	3
7020	其他利益及損失		(987)	-	(3,991)	-
7050	財務成本		(93,066)	(2)	(77,214)	(3)
	營業外收入及支出合計		(52,291)	(1)	1,537	-
7900	稅前淨利(損)		91,610	3	(191,491)	(7)
7950	所得稅(費用)利益	(四)/(六)・21	(19,154)	(1)	48,166	2
8000	繼續營業單位本期淨利(損)		72,456	2	(143,325)	(5)
8200	本期淨利(損)		72,456	2	(143,325)	(5)
8300	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價(損失)	(六)・20	(5,573)	-	-	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(5,573)	-	-	-
8500	本期綜合損益總額		\$66,883	2	\$(143,325)	(5)
8600	淨利(損)歸屬於：					
8610	母公司業主		\$71,010	2	\$(142,323)	(5)
8620	非控制權益		1,446	-	(1,002)	-
			\$72,456	2	\$(143,325)	(5)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$65,437	2	\$(142,323)	(5)
8720	非控制權益		1,446	-	(1,002)	-
			\$66,883	2	\$(143,325)	(5)
	每股盈餘(虧損)(元)	(六)・22				
9750	基本每股盈餘(虧損)		\$0.95		\$(1.91)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)		\$0.94		\$(1.91)	

(續合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司

民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

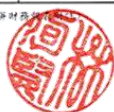
代碼	項目	柏文健康公司業主之權益										非控制權益	權益總額
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		庫藏股票	總計			
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	(待彌補虧損)未分配盈餘	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	員工未賺得酬勞					
		3110	3190	3200	3310	3320	3350	3420	3490	3500	31XX	36XX	3XX
A1	民國110年01月01日餘額	\$737,343	\$(138)	\$775,971	\$174,623	\$64,682	\$400,135	\$(7,583)	\$(21,781)	\$-	\$2,123,252	\$16,320	\$2,139,572
B1	110年度盈餘指撥及分配：												
B1	提取法定盈餘公積	-	-	-	40,014	-	(40,014)	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	(358,579)	-	-	-	(358,579)	-	(358,579)
B9	普通股股票股利	36,860	-	-	-	-	(36,860)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(35,318)	35,318	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動												
C5	因發行可轉換公司債認列權益組成項目-認股權而產生者	-	-	11,551	-	-	-	-	-	-	11,551	-	11,551
D1	110年度淨(損)	-	-	-	-	-	(142,323)	-	-	-	(142,323)	(1,002)	(143,325)
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(142,323)	-	-	-	(142,323)	(1,002)	(143,325)
I1	可轉換公司債轉換	-	-	9,183	-	-	-	-	-	-	9,183	-	9,183
I3	因轉換認股權而轉轉	688	-	-	-	-	-	-	-	-	688	-	688
X1	庫藏股票回	-	-	-	-	-	-	-	(2,801)	-	(2,801)	-	(2,801)
O1	股份基礎給付交易	(188)	(12)	(240)	-	-	134	-	15,741	-	15,435	-	15,435
Q1	非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,827)	(6,827)
Z1	民國110年12月31日餘額	\$774,703	\$(150)	\$796,465	\$214,637	\$29,364	\$(142,189)	\$(7,583)	\$(6,040)	\$(2,801)	\$1,656,406	\$8,491	\$1,664,897
A1	民國111年01月01日餘額	\$774,703	\$(150)	\$796,465	\$214,637	\$29,364	\$(142,189)	\$(7,583)	\$(6,040)	\$(2,801)	\$1,656,406	\$8,491	\$1,664,897
B13	110年度盈餘指撥及分配：												
B13	特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(126,448)	-	126,448	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	(15,741)	15,741	-	-	-	-	-	-
	其他資本公積變動												
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(100,000)	-	-	-	-	-	-	(100,000)	-	(100,000)
C17	其他資本公積變動數	-	-	1	-	-	-	-	-	-	1	-	1
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	71,010	-	-	-	71,010	1,446	72,456
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(5,573)	-	-	-	(5,573)	-	(5,573)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	71,010	(5,573)	-	-	65,437	1,446	66,883
X1	股份基礎給付交易	19,781	100	191,933	-	-	-	-	(132,944)	-	78,870	-	78,870
Z1	民國111年12月31日餘額	\$794,484	\$(50)	\$888,399	\$88,189	\$13,623	\$71,010	\$(13,156)	\$(138,984)	\$(2,801)	\$1,700,714	\$9,937	\$1,710,651

(請詳參會計師報告)

董事長：



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司
合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	111年度	110年度
		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利(損)	\$91,610	\$(191,491)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,002,857	915,940
A20200	攤銷費用	7,039	1,637
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)	(2,028)	(87)
A20900	利息費用	93,066	77,214
A21200	利息收入	(2,751)	(1,445)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	19,169	15,741
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	(28)	(69)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	355	6
A29900	其他項目	(688)	(15,580)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據減少(增加)	1	(245)
A31150	應收帳款減少(增加)	5,637	(10,058)
A31200	存貨減少(增加)	3,704	(7,931)
A31230	預付款項(增加)減少	(5,059)	1,340
A31240	其他流動資產(增加)	(13,917)	(33,473)
A31250	其他金融資產(增加)	(52,571)	(36,949)
A32125	合約負債增加	74,070	112,229
A32130	應付票據(減少)增加	(359)	599
A32140	應付票據-關係人增加	12	6
A32150	應付帳款增加(減少)	1,141	(308)
A32180	其他應付款增加(減少)	4,781	(9,056)
A32190	其他應付款-關係人增加(減少)	146	(51)
A32200	負債準備(減少)	(651)	-
A32230	其他流動負債(減少)增加	(796)	771
A32990	其他營業負債(減少)	(178)	-
A33000	營運產生之現金流入	1,224,562	818,740
A33100	收取之利息	2,751	1,445
A33500	支付之所得稅	(39,272)	(42)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,188,041	820,143
BBBB	投資活動之現金流量：		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(460,751)	(720,809)
B02800	處分不動產、廠房及設備	118	132
B04500	取得無形資產	(16,641)	(11,223)
B06700	其他非流動資產增加	(2,702)	(11,230)
BBBB	投資活動之淨現金流(出)	(479,976)	(743,130)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C01200	發行公司債	-	400,000
C01600	舉借長期借款	62,200	712,307
C01700	償還長期借款	(164,982)	(260,017)
C04020	租賃本金償還	(505,426)	(419,860)
C04300	其他非流動負債增加	105	420
C04500	發放現金股利	(99,999)	(358,579)
C04900	庫藏股票買回成本	-	(2,801)
C05600	支付之利息	(14,528)	(9,384)
C05800	非控制權益變動	-	(6,827)
C09900	其他籌資活動	59,701	(306)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(662,929)	54,953
EEEE	本期現金及約當現金增加數	45,136	131,966
E00100	期初現金及約當現金餘額	790,408	658,442
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$835,544	\$790,408

(請詳合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





附件六、
董事（含獨立董事）候選人名單



柏文健康事業股份有限公司

董事（含獨立董事）候選人名單

候選人 身分別	姓名	持有股數	學歷	經歷	所代表之 政府或法 人 名 稱	是否已連 續擔任三 屆獨立董 事 / 理由
董事	陳尚義	4,220,895股	Chemical Engineering(化工), University of California, Berkeley, U.S.	柏文健康事業股份有限公司董事長 暨執行長兼策略長 柏鑫健康事業股份有限公司董事長 嘉永投資開發股份有限公司董事 美商維利安半導體設備公司上海公 司業務經理	無	不適用
董事	陳尚文	1,351,097股	International Business(國際商務), Holy Names College, U.S.	柏文健康事業股份有限公司董事 柏文健康事業股份有限公司品牌長 柏文健康事業股份有限公司總經理 暨營運長 柏鑫健康事業股份有限公司董事 嘉永投資開發股份有限公司董事 極限健身中心總經理 加州健身中心副總經理 桃企健康俱樂部業務經理	無	不適用



候選人 身分別	姓名	持有股數	學歷	經歷	所代表之 政府或法 人 名 稱	是否已連 續擔任三 屆獨立董 事 / 理由
董事	嘉永投資 開發股份 有限公司	21,751,989股	不適用	柏文健康事業股份有限公司董事	無	不適用
董事	張舒淇	959,854股	Pasadena City College, U.S.	吉尼士美語老師 高雄市議員助理	無	不適用
獨立 董事	葉上葆	0股	Doctor of Management(管理博士), Webster University, U.S. Master of Public Administration (公共行政碩士), University of Southern California, U.S. MBA in Accounting and Finance (企管碩士/主修財務暨會計), Northrop University, U.S.	國立高雄餐旅大學餐旅暨會展行銷 管理系教授 義守大學觀光學系教授 (曾兼任觀光餐旅學院院長、學務 長、國際學院副院長) 義守大學休閒事業管理學系副教授 兼系主任 立德大學國際企業管理學系副教授 兼系主任、所長 吳鳳科技大學國際企業管理學系副 教授 實踐大學高雄校區企業管理系專任 講師	無	否



候選人 身分別	姓名	持有股數	學歷	經歷	所代表之 政府或法 人 名 稱	是否已連 續擔任三 屆獨立董 事 / 理由
獨立 董事	洪吉山	0股	國立成功大學法律研究所 國立中興大學財稅學系	財政部高雄國稅局局長 財政部南區國稅局局長 財政部賦稅署副署長 國立成功大學會計學系兼任講師	無	否
獨立 董事	黃冠曄	0股	Master of Business Administration (企管碩士), Washington State University, U.S. Bachelor of Arts in Business Administration(企管), Washington State University, U.S.	冠億建設實業有限公司董事長 冠偉營造股份有限公司董事長 高雄美國學校董事 高雄燈塔扶輪社社長 Pacific Northwest National Labs 專案經理	無	否



附件七、
解除董事競業禁止之限制名單



柏文健康事業股份有限公司

解除董事競業禁止之限制名單

擬解除董事兼任其他公司職務之競業禁止名單如下：

董 事 姓 名	兼 任 其 他 公 司 職 務
陳尚義	柏鑫健康事業股份有限公司董事長 嘉永投資開發股份有限公司董事
陳尚文	柏鑫健康事業股份有限公司董事 嘉永投資開發股份有限公司董事
洪吉山	華友聯開發股份有限公司獨立董事 平和環保科技股份有限公司獨立董事 中台資源科技股份有限公司獨立董事 台郡科技股份有限公司董事之法人代表人
黃冠曄	冠億建設實業有限公司董事長 冠偉營造股份有限公司董事長



附錄一、 公司章程



柏文健康事業股份有限公司 公司章程

第一章 總 則

- 第 一 條：本公司依照公司法之規定組織之，定名為「柏文健康事業股份有限公司」。
英文名稱為「Power Wind Health Industry Incorporated」。
- 第 二 條：本公司經營事業如下：
- 一、J701040 休閒活動場館業。
 - 二、J801030 競技及休閒運動場館業。
 - 三、J802010 運動訓練業。
 - 四、JE01010 租賃業。
 - 五、JZ99020 三溫暖業。
 - 六、JZ99080 美容美髮服務業。
 - 七、JZ99110 瘦身美容業。
 - 八、I103060 管理顧問業。
 - 九、F102030 菸酒批發業。
 - 十、F102040 飲料批發業。
 - 十一、F102170 食品什貨批發業。
 - 十二、F104110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。
 - 十三、F108040 化粧品批發業。
 - 十四、F109070 文教、樂器、育樂用品批發業。
 - 十五、F203010 食品什貨、飲料零售業。
 - 十六、F204110 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。
 - 十七、F208040 化粧品零售業。
 - 十八、F209060 文教、樂器、育樂用品零售業。
 - 十九、F401010 國際貿易業。
 - 二十、F501030 飲料店業。
 - 二十一、F501060 餐館業
 - 二十二、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
- 第 二 條 之 一：本公司應業務需求得辦理與關係企業或同業間之相互保證業務。
- 第 三 條：本公司如為他公司有限責任股東時，其所有投資總額不受公司法第十三條所規定不得超過實收股本百分之四十之限制。
- 第 四 條：本公司總公司設於高雄市，必要時經董事會之決議及主管機關之核准得在國內外設立分公司。



第二章 股 份

- 第 五 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾億元整，分為壹億股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。
- 前項資本總額保留壹仟萬股供發行員工認股權憑證使用。
- 第 六 條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。
- 第 七 條：股份轉讓之登記，於股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內不得為之。
- 第 八 條：本公司股務之處理，除法令或證券規章另有規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司股票股務處理準則」規定辦理。

第三章 股 東 會

- 第 九 條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開。臨時會於必要時依法召集之。
- 第 十 條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，悉依主管機關頒佈之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。
- 第 十 一 條：股東會之主席，依公司法第一百八十二條之一及第二百零八條第三項規定辦理。
- 第 十 二 條：除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。
- 第 十 三 條：股東會之決議除公司法、證券交易法或其他法令另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司召開股東會時，股東得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。

第四章 董事及審計委員會

- 第 十 四 條：本公司設董事五至七人，任期三年，連選得連任。董事人數授權董事會議定之。全體董事所持有股份總額，不得低於證券主管機關規定之成數。董事名額中，獨立董事不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一。
- 董事選舉採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任之，董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。
- 有關獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定及其他應遵行事項，依照主管機關之規定辦理。
- 本公司依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會替代監察人，審計委員會由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集



人，且至少一人應具備會計或財務專長。自審計委員會成立之日起，本公司監察人之職權由審計委員會取代，審計委員會之職責、組織章程、職權行使及其他應遵行事項，依據公司法、證券交易法暨其他相關法令規定辦理。

第 十 五 條：董事任期屆滿而不及改選時，延長其執行職務至改選董事就任時為止。

第 十 六 條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互選董事長一人，董事長對外代表公司，並依照法令、章程、股東會及董事會之決議執行本公司一切事務。

第 十 七 條：董事會每季召集乙次，本公司經營方針及其他事項，以董事會決議行之。除每屆第一次董事會依公司法第二百零三條規定召集外，董事會應由本公司董事長召集並擔任主席，董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

本公司如遇緊急情形得隨時召集董事會，董事會之召集通知，得以書面、電子郵件（E-mail）或傳真等方式為之。

第 十 八 條：董事會之決議除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。董事因故不能出席時，得出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，授權其他董事代理出席，但每一董事以受一人之委託為限。董事會開會時，如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第 十 九 條：本條刪除。

第 二 十 條：本條刪除。

第 二 十 一 條：董事會之議事，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內分發各董事，議事錄應記載議事經過之要領及其結果，議事錄應與出席董事之簽名簿及代理出席之委託書，一併保存於本公司。

第 二 十 二 條：全體董事之報酬依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準，授權董事會議定之。

第 二 十 三 條：本公司得為董事於任期內就執行業務範圍依法應負之賠償責任購買責任保險。

第五章 經 理 人

第 二 十 四 條：本公司得設執行長、總經理、副總經理或其它為配合公司營運或管理上需求之經理人，上述經理人各得有一人或數人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會 計

第 二 十 五 條：本公司會計年度自每年一月一日起至十二月三十一日止。本公司應於每屆會計年度終了後，由董事會造具下列各項表冊：



- 一、營業報告書。
- 二、財務報表。
- 三、盈餘分派或虧損撥補之議案。

各項表冊應於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並依法提交股東常會，請求承認。

第二十六條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞以發放股票或現金為之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第二十六條之一：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額併同累積未分配盈餘，為當年度可供分配盈餘。由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東紅利。

股利發放得視業務發展、資金狀況及財務規劃，並兼顧股東利益；分派股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利之分派比例，不得低於分派股利總額百分之十。

第七章 附 則

第二十七條：本章程未盡事宜悉依照公司法及有關法令之規定辦理。

第二十八條：本章程訂立於民國九十四年九月二十三日。

第一次修訂於民國九十四年十二月二十三日。

第二次修訂於民國九十五年一月二十四日。

第三次修訂於民國九十五年十一月三十日。

第四次修訂於民國一百零二年六月三十日。

第五次修訂於民國一百零三年十月三十一日。

第六次修訂於民國一百零四年五月二十五日。

第七次修訂於民國一百零五年六月六日。

柏文健康事業股份有限公司

董事長：陳 尚 義



附錄二、 股東會議事規則



柏文健康事業股份有限公司 股東會議事規則

第一條：本公司股東會議事依本規則行之。

第二條：股東出席股東會應辦理簽到，簽到手續以簽到卡代替之。法人股東指派代表人出席股東會，應於報到程序出具指派書及被指派人之證明文件。法人股東委託他人代理出席與指派代表人出席之行為同時發生時，以指派代表人為準。本公司股東會召開地點，應於本公司地址或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時。公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。辦理股東會之會務人員應佩戴識別證臂章。股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長因故不能行使職權時，由總經理代理之，總經理因故不能行職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定時，由董事互推一人代理之。如由董事會以外之其他有召集權人召集者，其主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時應互推一人擔任之。公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。

第二條之一：本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事、監察人事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、監察人、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。

股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規



定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

第 三 條：股東會之出席及表決，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。

第 四 條：已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權及出席股份數等相關資訊。惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣佈延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前後延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表之股數達已發行股份總數過半數時，主席得將做成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第 五 條：股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，開會悉依照議程所排之程序進行，非經股東會決議不得變更之。股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會。股東會散會後，除主席有違反議事規則，宣布散會之情事外，股東不得另推選主席於原址或另覓場所續行開會。

第 六 條：會議進行中主席得酌定時間宣告休息。

第 七 條：出席股東發言前，須先以發言條填明股東戶號（或出席證號碼）、戶名及發言要旨，由主席指定其發言順序。出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

第 八 條：同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘。

第 九 條：股東發言逾時、逾次或超出議題範圍者，主席得制止其發言。出席股東發言時，其他股東除徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止，不服主席之制止，準用第十四條規定。

第 十 條：法人受託出席股東會時，該法人僅得派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

第 十 一 條：出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆，討論議案時，主席得於適當時間宣告討論停止，提付表決。

第 十 二 條：議案之表決，除相關法令及公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。股東每股有一表決權。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。



- 第 十 三 條：議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。
- 第 十 四 條：股東會有選舉董事、監察人時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事、監察人之名單與其當選權數及落選董監事名單及其獲得之選舉權數。
前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第 十 五 條：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。
前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。
議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事、監察人時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。
- 第 十 六 條：主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章。對於妨害股東會場秩序者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 第 十 七 條：會議進行時遇不可抗力之情事致無法繼續開會時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。
- 第 十 八 條：本規則未規定事項悉依公司法、本公司章程及相關法令之規定辦理。
- 第 十 九 條：本規則訂立於民國一百零二年七月一日，本規則由發起人會議通過施行。如有修改，由股東會決議之。
第一次修訂於民國一百零九年八月六日。
第二次修訂於民國一百一十年三月十五日。後送民國一百一十年七月五日股東會通過後實施。



附錄三、 董事選舉辦法



柏文健康事業股份有限公司 董事選舉辦法

第 一 條：（目的）

為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條定訂定本程序。

第 二 條：（適用範圍）

本公司董事之選任，除法令或章程另有規定者外，應依本程序辦理。

第 三 條：（權責單位）

財務處。

第 四 條：（董事之選任應具備之條件）

本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經驗等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，其整體應具備之能力如下：

1.營運判斷能力。

2.會計及財務分析能力。

3.經營管理能力。

4.危機處理能力。

5.產業知識。

6.國際市場觀。

7.領導能力。

8.決策能力。

董事間應有超過半數之席次，不得具有配偶或二親等以內之親屬關係。

本公司董事會應依據績效評估之結果，考量調整董事會成員組成。

第 五 條：（獨立董事之資格及選任）

一、本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。

二、本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。

第 六 條：本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。



董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

- 第七條：本公司董事之選舉應採累積投票制，每一股份有與應選出人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人。
- 第八條：董事會應製備與應選出董事人數相同之選舉票，並加填其權數，分發出席股東會之股東，選舉人之記名，得以在選舉票上所印出席證號碼代之。
- 第九條：本公司董事依公司章程所定之名額，分別計算獨立董事、非獨立董事之選舉權，由所得選舉票代表選舉權數較多者分別依次當選，如有二人以上得權數相同而超過規定名額時，由得權數相同者抽籤決定，未出席者由主席代為抽籤。
- 第十條：選舉開始前，應由主席指定具有股東身分之監票員、計票員各若干人，執行各項有關職務。投票箱由董事會製備之，於投票前由監票員當眾開驗。
- 第十一條：選舉票有下列情事之一者無效：
1. 不用有召集權人製備之選票者。
 2. 以空白之選票投入投票箱者。
 3. 字跡模糊無法辨認或經塗改者。
 4. 所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。
 5. 除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。
- 第十二條：投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。
- 前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十三條：當選之董事由本公司董事會發給當選通知書。
- 第十四條：（施行）
- 本作業程序經股東會通過後施行，修正時亦同。
- 本議事規範訂於民國一百零二年七月一日。
- 第一次修訂於民國一百零三年九月十二日董事會通過。後於民國一百零三年十月三十一日臨時股東會通過後實施。
- 第二次修訂於民國一百零七年十月十八日董事會通過。後送民國一百零八年五月三十日股東會通過後實施。
- 第三次修訂於民國一百零九年八月六日董事會通過。後送民國一百一十年七月五日股東會通過後實施。
- 第四次修訂於民國一百一十年九月六日董事會通過。後送民國一百一十一年六月一日股東會通過後實施。



附錄四、 全體董事持股情形



柏文健康事業股份有限公司 全體董事持股情形

一、本公司全體董事法定最低應持有股數如下：

本公司已發行股份總數	79,444,354 股
全體董事法定最低應持有股數	6,355,548 股

二、截至本次股東常會停止過戶開始日（112 年 4 月 2 日）股東名簿記載之個別及全體董事持有股數如下，已符合證券交易法第二十六條董事持有記名股票數額最低成數之規定：

職 稱	姓 名	持 有 股 數	持 股 比 率
董 事 長	陳尚義	4,220,895	5.31%
董 事	陳尚文	1,351,097	1.70%
董 事	嘉永投資開發股份有限公司	21,751,989	27.38%
董 事	張舒淇	959,854	1.21%
獨立董事	葉上葆	-	-
獨立董事	柳樹德	-	-
獨立董事	洪吉山	-	-
全體董事持有股數合計		28,283,835	35.60%

註 1: 依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條第二項規定，獨立董事其持股不計入，另選任獨立董事二人以上者，獨立董事外之全體董事依第一項比率計算之持股成數降為百分之八十。

註 2: 本公司已設置審計委員會，故無監察人法定應持有股數之適用。



柏文健康事業股份有限公司
POWER WIND HEALTH INDUSTRY INC.

股票代號 / 8462



高雄市立楠梓足球場
Nanzih Football Stadium



POWERWIND
POWERWIND
POWERWIND
POWERWIND