



柏文健康事業股份有限公司

民國一百一十五年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會
時間：民國一百一十五年五月二十七日（星期三）上午九時整
地點：高雄市新興區七賢一路 311 號（高雄福華大飯店七樓鳳仙廳）
出席席：出席及委託出席代表股份總數計 57,424,726 股，占本公司已發行股數 80,386,616 股（扣除公司法第 179 條規定無表決權之股數 6,000 股後）之 71.43%。
出席董事：陳尚義、陳尚文、嘉永投資開發股份有限公司指派代表人陳宇彤
出席獨立董事：葉上葆、黃冠曄
主席：陳尚義 董事長 紀錄：蕭清芳

一、主席宣布開會（報告出席股份總數已達法定股數，宣佈開會）

二、主席致詞：略。

三、報告事項：

第一案

案由：民國一百一十四年度營業報告，報請鑒察。

說明：民國一百一十四年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查民國一百一十四年度決算表冊報告，報請鑒察。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：民國一百一十四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、本公司民國一百一十四年度獲利新台幣 868,018,697 元（即稅前利益 835,467,995 元加上擬提員工酬勞及董事酬勞 32,550,702 元，再扣除累積虧損 0 元），擬提列員工酬勞新台幣 26,040,561 元計 3%，以及董事酬



勞新台幣 6,510,141 元計 0.75%·皆以現金方式發放。

三、本案業經民國 115 年 3 月 11 日第七屆第三十三次董事會決議通過。

第四案

案由：民國一百一十四年度盈餘分派現金股利情形，報請 鑒察。

說明：一、依本公司章程第二十六條之一規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將擬分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

二、經本公司民國 115 年 3 月 11 日第七屆第三十三次董事會決議通過，自民國 114 年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣 584,988,570 元·每股配發現金股利新台幣 7.37781801 元。

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、授權董事長另訂除息基準日、發放日及辦理其他相關事宜。

五、本次盈餘分派於配息基準日前，如因本公司流通在外股份總數發生變動，致股東配息比率發生變動時，授權董事長全權處理相關變更事宜。

第五案

案由：修訂本公司「永續發展實務守則」，報請 鑒察。

說明：一、依民國 114 年 9 月 2 日臺灣證券交易所臺證治理字第 1140016118 號公告修正「上市上櫃公司永續發展實務守則」第十五條、第二十一條條文及「上市上櫃公司永續報告書確信機構管理要點」第七點條文，據以修訂本公司「永續發展實務守則」。

二、謹檢陳「永續發展實務守則」修訂前後對照表，請參閱附件四。

四、承認事項：

第一案（董事會提）

案由：民國一百一十四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、本公司民國一百一十四年度個體財務報告暨合併財務報告業經民國 115 年 3 月 11 日第七屆第三十三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，請參閱附件一、附件五及附件六。

三、敬請 承認。

決議：表決時出席股東總表決權數 57,424,726 權。



| 表決結果 | 占總表決權數% |
|--|---------|
| 贊成權數 56,260,489 權 (含電子方式行使表決權 3,333,634 權) | 97.97% |
| 反對權數 8,207 權 (含電子方式行使表決權 8,207 權) | 0.01% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數 1,156,030 權 (含電子方式行使表決權 879,030 權) | 2.01% |

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：民國一百一十四年度盈餘分配案，敬請承認。

說明：一、本公司民國一百一十四年度盈餘分配表業經民國 115 年 3 月 11 日第七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。民國一百一十四年度盈餘分配表，請參閱附件三。

二、敬請承認。

決議：表決時出席股東總表決權數 57,424,726 權。

| 表決結果 | 占總表決權數% |
|--|---------|
| 贊成權數 56,262,859 權 (含電子方式行使表決權 3,336,004 權) | 97.97% |
| 反對權數 9,257 權 (含電子方式行使表決權 9,257 權) | 0.01% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數 1,152,610 權 (含電子方式行使表決權 875,610 權) | 2.00% |

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。



五、討論事項：

(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 公決。

說 明：一、依據行政院勞工委員會(現為勞動部)(87)台勞動一字第 059605 號公告，娛樂業中職業運動業之教練、球員、裁判人員不適用勞動基準法。本公司足球發展中心楠梓分公司經營女子及男子職業足球隊，為使足球發展中心所屬球隊運作符合現況及法令規範，爰於「公司章程」第二條新增營業項目「J803010 運動表演業」、「J803020 運動比賽業」。

二、配合「公司章程」修訂，於第二十八條新增修訂次數及日期。

三、謹檢陳「公司章程」修正條文對照表，請參閱附件七。

四、本案業經民國 115 年 3 月 11 日第七屆第三十三次董事會決議通過。

五、提請 公決。

決 議：表決時出席股東總表決權數 57,424,726 權。

| 表決結果 | 占總表決權數% |
|--|---------|
| 贊成權數 56,273,465 權 (含電子方式行使表決權 3,346,610 權) | 97.99% |
| 反對權數 15,263 權 (含電子方式行使表決權 15,263 權) | 0.02% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數 1,135,998 權 (含電子方式行使表決權 858,998 權) | 1.97% |

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

六、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、本公司第七屆董事任期將於民國 115 年 5 月 30 日屆滿，配合 115 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 115 年 5 月 27 日起至民國 118 年 5 月 26 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，請參閱附件八。

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：第八屆董事當選名單如下：

| 當選別 | 戶號或身分證統一編號 | 戶名或姓名 | 當選權數 |
|------|------------|--------------|-------------------|
| 董事 | 2 | 陳尚義 | 當選權數 69,598,888 權 |
| 董事 | 1 | 陳尚文 | 當選權數 55,613,839 權 |
| 董事 | 103 | 嘉永投資開發股份有限公司 | 當選權數 55,294,881 權 |
| 董事 | 2073 | 張舒淇 | 當選權數 55,221,884 權 |
| 獨立董事 | E1200***** | 黃冠曄 | 當選權數 50,276,295 權 |
| 獨立董事 | R1033***** | 劉敏雄 | 當選權數 50,258,966 權 |
| 獨立董事 | J1203***** | 林文雄 | 當選權數 50,245,456 權 |

七、其他議案：

(董事會提)

案 由：解除第八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、本公司新選任之第八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」，請參閱附件九。

四、提請 公決。

決 議：表決時出席股東總表決權數 57,424,726 權。



| 表決結果 | 占總表決權數% |
|--|---------|
| 贊成權數 55,749,871 權 (含電子方式行使表決權 2,846,963 權) | 97.08% |
| 反對權數 95,167 權 (含電子方式行使表決權 95,167 權) | 0.16% |
| 無效權數 0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數 1,579,688 權 (含電子方式行使表決權 1,278,741 權) | 2.75% |

贊成權數超過法定數額，本案照原案表決通過。

八、臨時動議：無。

股東戶號 2560 提問：

大魯閣美國若有增資需求，公司會繼續參與還是維持目前的投資？

主席回覆：

柏文目前對於大魯閣美國投資是扮演純投資的角色，我們會繼續觀察其經營狀況，並以目前投資額為限。

股東戶號 22515：

今年五月有媒體報導柏文將於美國擴廠，此消息是否屬實？公司去年營收創新高，配息也是創新高，但股價未如市場預期，公司是否有進一步的投資計劃？

主席回覆：

同前所述，柏文參與大魯閣美國投資是觀察美國的市場，有機會的話不排除海外布局。本公司從未發佈在美國設點的計劃，目前仍在審慎評估中。有關市場對股價的反應我們無法掌握，柏文營收及獲利都創新高，今年表現應該也會很好。有關資本支出還是按照我們既定的擴點計劃在進行，目前的計劃就是十個據點，到目前為止沒有改變。

股東戶號 2830：

建議柏文隨著成長，未來配發現金股利時搭配股票股利，可以吸引存股族購買、持有公司股票。

主席回覆：

有關配股配息的建議，柏文內部會再討論評估。



九、散會：同日上午九時四十分。

(本股東常會議事錄係依公司法第 183 條第 4 項規定記載議事經過之要領及結果，會議進行之內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。)

主 席： 陳尚義 董事長



紀 錄： 蕭清芳





附件一、
民國一百一十四年度營業報告書



柏文健康事業股份有限公司



民國一百一十四年度營業報告書

本公司主要從事會員制連鎖健身中心及休閒運動場館之經營，係台灣首家股票上櫃及上市的連鎖運動健身中心。民國114年，運動人口不斷提升、健身市場持續成長，柏文旗下核心品牌「健身工廠」會員人數創紀錄，帶動營收及獲利均達歷史新高，本公司114年營收成長率優於市場、獲利能力亦優於同業。

一、民國一百一十四年營業成果

柏文114年度營業收入再創歷史新高，獲利亦較前一年度大幅增長。114年度營業收入6,065,690千元，年增率18.40%，營業毛利1,937,018千元，年增率33.99%，營業利益900,589千元，年增率達74.74%，稅前淨利842,594千元，年增率達80.06%，稅後淨利670,317千元，年增率達79.24%，每股稅後盈餘8.49元，年增率達77.99%，亦創歷史新高。

本公司於114年順利完成台南市新市廠及西門廠、桃園市青埔廠、正光廠及桃鶯廠、新北市雙和廠、高雄市仁武廠等七處「健身工廠」新設營運據點；此外，將新竹縣竹北廠及苗栗縣苗栗廠分別遷移至新設廠館-新竹北廠及頭份廠，以更大的營業面積、更新穎及更多元的健身器材，提供會員更好的健身體驗。截至114年12月31日止，「健身工廠」旗下廠館數達83家，會員人數已逾364,000人，較前一年度增加逾64,000名會員，為歷年最多，年增率達21.33%。

114年，柏文持續推動各項ESG計劃，包括：全國營業據點落實節電措施，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，積極參與移除小花蔓澤蘭等保護台灣本土生態活動，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，深化產學合作、培育人才，打造友善職場環境。

柏文於114年再獲各項殊榮，榮登中華徵信所(CRIF)調查之2025年版台灣大型企業排名TOP 5000暨休閒服務業第一名，本公司已連續三年獲此殊榮。此外，本公司榮獲運動部長李洋頒發「運動推手獎-贊助類金質獎」，肯定柏文透過企業資源推動全民運動與體育永續發展。柏文旗下事業品牌計有82間廠館獲得「114年職場健康促進自主評核合格證明」，並獲得教育部體育署(現為運動部)運動企業認證。另外，本公司榮獲1111人力銀行2025幸福企業銀獎及天下2025台灣人才永續標章。



(一)營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

| 項目/年度 | 113年度 | 114年度 | 增(減)金額 | 增(減)率 |
|-------------|-------------|-------------|-----------|--------|
| 營業收入淨額 | 5,122,945 | 6,065,690 | 942,745 | 18.40% |
| 營業成本 | (3,677,273) | (4,128,672) | (451,399) | 12.28% |
| 營業毛利 | 1,445,672 | 1,937,018 | 491,346 | 33.99% |
| 營業費用 | (930,273) | (1,036,429) | (106,156) | 11.41% |
| 營業利益 | 515,399 | 900,589 | 385,190 | 74.74% |
| 營業外收入及支出 | (47,446) | (57,995) | (10,549) | 22.23% |
| 稅前淨利 | 467,953 | 842,594 | 374,641 | 80.06% |
| 所得稅費用 | (93,983) | (172,277) | (78,294) | 83.31% |
| 本期淨利 | 373,970 | 670,317 | 296,347 | 79.24% |
| 稅後基本每股盈餘(元) | 4.77 | 8.49 | 3.72 | 77.99% |

(二)營業預算執行情形

單位：新台幣仟元

| 項目/年度 | 114年度實際數 | 114年度預算數 | 達成率(%) |
|----------|-------------|-------------|---------|
| 營業收入淨額 | 6,065,690 | 5,749,071 | 105.51% |
| 營業成本 | (4,128,672) | (4,081,473) | 101.16% |
| 營業毛利 | 1,937,018 | 1,667,598 | 116.16% |
| 營業費用 | (1,036,429) | (1,011,556) | 102.46% |
| 營業利益 | 900,589 | 656,042 | 137.28% |
| 營業外收入及支出 | (57,995) | (58,848) | 98.55% |
| 稅前淨利 | 842,594 | 597,194 | 141.09% |
| 所得稅費用 | (172,277) | (120,374) | 143.12% |
| 本期淨利 | 670,317 | 476,820 | 140.58% |



(三)健身工廠營業據點數及會員人數

| 項目/年度 | 110年12月31日 | 111年12月31日 | 112年12月31日 | 113年12月31日 | 114年12月31日 |
|-------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 營業據點數 | 57 | 64 | 70 | 77 | 83 |
| 會員人數 | 214,000 | 223,000 | 253,000 | 300,000 | 364,000 |

(四)財務結構及獲利能力分析

| 項目/年度 | | 113年度 | 114年度 |
|-------|------------------|--------|--------|
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 80.88% | 80.20% |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 85.71% | 83.24% |
| 獲利能力 | 資產報酬率 | 4.51% | 6.81% |
| | 權益報酬率 | 19.62% | 30.42% |
| | 純益率 | 7.30% | 11.05% |
| | 每股盈餘(元) | 4.77 | 8.49 |

(五)研究發展狀況

柏文公司所營行業歸屬為運動、娛樂及休閒服務業，並無專職研發部門。本公司體適能處設置教育訓練部專責開發私人教練專業訓練課程及飛輪、有氧、瑜珈等團體訓練課程。



二、民國一百一十五年營業計畫

(一)市場滲透策略

依據運動部全民運動署委託世新大學執行的「民國114年運動現況調查」資料顯示，民眾運動人口比例從111年81.8%提高至114年83.3%，民眾每次運動強度(每次運動會流汗也會喘)的比例亦從111年44.7%提高至114年49.5%，越來越多民眾重視身體健康與運動成效，並將其融入日常生活之中，台灣健身市場長期穩定成長十分明確。柏文掌握「運動即日常、健身亦生活」之趨勢，「健身工廠」展店更接近社區、更貼近生活。

今年柏文旗下「健身工廠」將拓展10處營運據點，115年第一季，台北市安和廠已於2月28日開幕；第二季預計有台中市烏日廠投入營運；第三季及第四季，「健身工廠」分別在北部、中部及南部規劃8處據點投入營運，今年四季都會有新廠館開幕；115年底，「健身工廠」旗下廠館數將一舉突破九十家，全台將有93家「健身工廠」為全台消費者提供最優質的體適能服務。此外，本公司新創事業品牌-「Skclub 運動俱樂部」延續去年的擴展，今年亦有展店計畫。

為降低銀髮族走進健身房運動的恐懼，提升樂齡朋友一起健身的意願，健身工廠於全台定期推出專為樂齡者規劃的「茁健活力班」，深耕中高齡族群。「茁健活力班」不限「健身工廠」會員參加，歡迎所有朋友相約一起報名運動；我們設計適合銀髮族的基礎阻力訓練，透過團體運動課程幫助樂齡朋友強化體能、健康老化，並有效預防肌少症與骨質疏鬆。114年，全台參與茁健活力訓練專班及講座的人數超過3,000人，健身工廠55歲以上會員占比亦逐年提升，目前已近10%。

115年，「新店動能」、「同店成長」、「會員二次消費提升」仍是柏文持續增長的三大動能，今年度營收維持顯著成長可期，獲利則會展現更強的增長幅度。

(二)商品與服務開發策略

1.「新商品」及「新服務」帶動營收獲利成長

115年，在拓展商品通路方面，除強化「健身工廠」實體據點的銷售動能、積極導入智慧型販賣機之外，繼續開拓其他實體通路銷售自有品牌商品；電子商務平台(EC)已於115年4月上線，真正實現線上線下虛實整合，柏文將開發更多滿足會員各種健身、運動需求的優質商品，包括：重磅推出自有服飾品牌-POWERWIND。可預見的將來，「數位通路」將成為柏文另一項銷售利器。

此外，為深化會員體驗與擴大會員服務，「健身工廠」將於重點廠館推出 Hyrox 專區及其搭配訓練課程、器械皮拉提斯專區及其搭配訓練課程以及小班制付費有氧課



程，充分滿足會員追求熱門健身賽事、最新有氧訓練需求。

持續優化會員 APP，規劃加入更多社群活動機制，引進 AI 智能營養師，提供會員營養諮詢與飲食控制記錄，配合規律訓練達到更好的訓練成效。

2. 「Skclub 運動俱樂部」導入全新商業模式

柏文新創事業品牌-「Skclub 兒童體適能俱樂部」已順利轉型為全齡運動球館-「Skclub 運動俱樂部」，除原有兒童、少年籃球及足球之外，主要打造可從事羽球、匹克球、籃球及桌球運動的專業全齡運動球館。

根據運動部全民運動署委託世新大學執行的「民國114年運動現況調查」資料顯示，平常有運動的民眾最主要從事的運動項目中，「羽球」排名第六，占比9.4%，估計約有161萬民眾從事羽球運動。「Skclub 運動俱樂部」透過場租、課程、商品及營隊等四大服務項目，創造營收、獲利顯著提升。今年將繼續複製此成功商業模式，於嘉義拓展「Skclub 運動俱樂部」新據點，持續擴大新創品牌的營運績效。

3. 新創兼具運動按摩及身心療癒的全新品牌「Buddy Body Workshop」

柏文於113年9月1日正式推出新創品牌「Buddy Body Workshop」，提供消費者運動按摩、身心放鬆與結構調整等專業優質服務，為缺乏運動、全身僵硬緊繃的民眾、生活繁忙、時常腰痠背痛肩頸不適的上班族以及大量運動、特定部位肌肉緊繃的競技運動者，解決因壓力、工作、運動帶來的身體疲勞，透過深度放鬆使大腦清晰通體舒暢，增進運動表現。

(三)行銷策略

115年，提升品牌能見度及市場占有率為重要行銷目標。今年，繼續邀請人氣歌手瘦子 E.SO 擔任品牌代言人，透過代言人的影響力，以及全齡分眾的行銷活動吸引更多消費者加入「健身工廠」，讓會員『看健更好的自己』。此外，透過第一屆校園大使以及與動漫 IP 合作，進一步拉近與年輕人的距離，強化年輕族群對「健身工廠」品牌的認同。

(四)多角化經營及市場開發策略

1. 柏文看好美國棒壘球市場發展，轉投資大魯閣美國子公司

柏文於113年轉投資大魯閣美國子公司約新台幣1億元，取得15%股權。大魯閣進軍美國市場，開設棒球主題運動娛樂中心，首家 TAROKO Batting Center 已於114年3月在美國德州休士頓開幕，第二、三家店分別於7月及10月在亞利桑那州鳳凰城投入營運；115年，預計在美國再開出四家棒球主題運動娛樂中心。台積電在美國的投資總額已加碼至1,650億美元，將為當地帶來就業機會與消費人口，尤其是台積電



設廠所在地亞利桑那州鳳凰城，預期 TAROKO Batting Center 將因消費需求增長而受惠。

本公司掛牌時即以「健身工廠」跨出台灣作為長期目標，投資美國棒球主題運動娛樂中心係「健身工廠」前進海外市場的重要評估，未來不排除在美國設置第一個海外據點，將台灣連鎖健身房的成功經驗複製到美國市場。

2.全力推廣健美運動及推動足球扎根

健身工廠為促進民眾對兼具力與美「健美運動」的喜愛，並帶動健身風氣，今年將舉辦三場 IFBB PRO 職業賽，屆時台灣又將掀起一波健美熱潮。

柏文自創立「Skclub 兒童體適能俱樂部」以來，即積極推廣兒童足球並成立球隊；本公司於111年9月取得高雄市楠梓足球場委託經營管理權時，就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，藉以提升台灣足球運動員及教練的專業技能。

柏文從兒童足球訓練場地開始，至目前運營具有國際水準的高雄楠梓足球場，從少年足球隊到女足職業隊、男足職業隊，夢想越來越大，投入也越來越多。115年，我們將爭取更多優質企業共襄盛舉，一起推動台灣足球運動蓬勃發展，充分利用國際級的楠梓足球場，用心經營主場與球隊；此外，今年繼續舉辦健身工廠盃少年足球菁英邀請賽、Formosa 7s 國際足球錦標賽等賽事，讓足球運動可以向下扎根，向上開花。

(五)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

依據財政部統計資料顯示，114年度全國健身中心之銷售額總計為212.48億元，全年銷售額較113年度186.63億元成長13.86%，114年台灣付費健身市場成長較113年更為強勁。柏文面對外部競爭，114年度營業收入再創歷史新高，獲利亦較前一年度大幅增長。115年，台灣各年齡層健身需求不斷提升，市場規模持續成長；本公司營收及獲利在「新店動能」、「同店成長」及「會員二次消費增加」三大動能帶動下將繼續增長。

主管機關對於健身業之監理，不論是定型化契約規範、場館合法合規經營及健身房室內空氣品質管理均十分嚴謹；本公司旗下「健身工廠」遵循教育部體育署(現為運動部)訂定之「健身中心」與「健身教練服務」定型化契約相關規範以及其他法令規定，甚至早於主管機關頒布規範，「健身工廠」為全國第一家將預收健身教練課程款項50%交付信託的健身業者；嚴格的法令從來都不會成為柏文進步的阻礙，反而是形成競爭者進入的障礙。



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%，114年成長至83.3%；根據歷年運動城市調查、運動現況調查資料，規律運動(每週至少運動3次、每次至少30分鐘、心跳達130或是運動強度會喘會流汗)人口比例亦有顯著成長，從95年的18.8%，114年已提高至35.6%。此外，柏文旗下「健身工廠」會員人數持續增長，會員黏著度愈來愈高，顯見「上健身房」運動已成為我們會員的生活日常。

「運動部」於114年9月9日掛牌成立，「金牌部長」李洋揭示六大工作面向，其中「落實全民運動」及「運動產業的商業發展」均有利於健身產業的長期發展；運動部致力於鼓勵全民培養規律運動習慣，讓運動真正融入每一位國民的日常；另透過法規調整、資源整合與跨界合作，讓台灣在運動產業鏈更加完善，創造更多元的商業機會。台灣運動風氣已經形成，現在又有國家政策大力支持，相信會有愈來愈多的民眾喜歡運動、投入健身，台灣運動休閒產業即將邁入另一個高速成長階段。

115年，柏文將全力完成十處「健身工廠」及一家「Skclub運動俱樂部」的展店計劃，並積極推動成長三大引擎-「新店動能」、「同店成長」及「會員二次消費提升」，續創亮眼的營業成果。我們深信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」絕對是適合全年齡民眾的最佳室內運動。因此，打造「健身工廠」成為台灣消費者參與健身運動的第一選擇，是柏文持續努力的目標！我們將不斷精進，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、健身快樂！

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一百一十四年度營業報告書、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一百一十五年股東常會

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 五 年 三 月 十 一 日



附件三、
民國一百一十四年度盈餘分配表



柏文健康事業股份有限公司

民國一百一十四年度盈餘分配表

單位：新台幣元

| | |
|----------------------------------|---------------|
| 期初餘額 | 0 |
| 加：本年度稅後淨利 | 666,001,698 |
| 減：提列 10%法定盈餘公積 | (66,600,170) |
| 減：提列特別盈餘公積 (註) | (14,412,958) |
| 民國一百一十四年度可供分配盈餘 | 584,988,570 |
| 分派項目： | |
| 股東紅利 - 以現金配發 (每股 7.37781801 元) | (584,988,570) |
| 分派項目合計 | (584,988,570) |
| 期末未分配盈餘 | 0 |

註：依據金融監督管理委員會金管證發字第 1090150022 號令規定，就當期發生之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帳列其他權益減項淨額，提列相同數額之特別盈餘公積。

董事長：陳尚義



經理人：林洵賢



會計主管：繆尚志





附件四、
「永續發展實務守則」修正條文對照
表



「永續發展實務守則」修正條文對照表

修訂日期：114年11月6日

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂依據及理由 |
|---|--|---|
| <p>第十五條： 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境、<u>生物</u>及人類之衝擊： (略) <u>七、提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u></p> | <p>第十五條： 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊： (略)</p> | <p>參考聯合國生物多樣性公約倡議事項，並參酌海洋及自然保育之相關法令，公司宜考慮營運對生物多樣性與生態系之影響，俾利企業永續經營，爰修正本條文字，並增訂第七款。</p> |
| <p>第二十一條： 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 <u>本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u> (略)</p> | <p>第二十一條： 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。 (略)</p> | <p>為推廣產學一體、學子職涯發展等，鼓勵企業與學校合作育才，具有產學雙贏之效益，爰增訂第二項，並調整現行第二項至第三項。</p> |
| <p>第三十一條： (略) <u>第五次修訂於民國一百十四年十一月六日董事會通過，後提報民國一百一十五年五月二十七日股東會。</u></p> | <p>第三十一條： (略)</p> | <p>增加修訂歷程。</p> |



附件五、
會計師查核報告暨民國一百一十四年度
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
ey.com/zh_tw

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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 113 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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 114 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 114 年度認列營業收入新台幣 5,939,535 仟元，包括健身中心會員服務及運動保健課程、足球及保齡球運動、彈跳床及射擊對戰遊戲、運動場地租借等，由於服務類型多元，且會員人數眾多，每位會員所購買之會籍與運動保健課程內容各異，且因會籍狀態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，重新執行攸關控制點包含核對合約條款、簽約金額、勞務提供之起訖期間及測試是否依據課程執行情形認列收入。此外，透過現金收款測試、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之認列

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主觀判斷及假設，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重要會議紀錄及租金支出明細，辨識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，並重新計算使用權資產及租賃負債之入帳金額均屬適當。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 114 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 115 年 03 月 11 日



柏文健康事業股份有限公司
個體資產負債表
民國114年12月31日及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 會 計 項 目 | 附 註 | 114年12月31日 | | 113年12月31日 | |
|------|--------------------------|------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | (四)/(六)、1 | \$1,209,095 | 10 | \$901,183 | 9 |
| 1150 | 應收票據淨額 | (四) | 16 | - | 11 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | (四)/(六)、2 | 17,858 | - | 14,557 | - |
| 130x | 存貨 | (四) | 16,896 | - | 14,325 | - |
| 1410 | 預付款項 | | 26,164 | - | 27,954 | - |
| 1476 | 其他金融資產-流動 | (四)/(六)、3/(八) | 544,030 | 5 | 449,773 | 4 |
| 1479 | 其他流動資產 | (七) | 110,348 | 1 | 96,148 | 1 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,924,407 | 16 | 1,503,951 | 14 |
| | 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 | 90,551 | 1 | 104,964 | 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | (四)/(六)、5 | 18,542 | - | 16,927 | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | (四)/(六)、6/(八) | 3,512,854 | 30 | 3,285,434 | 31 |
| 1755 | 使用權資產 | (四)/(六)、17 | 6,036,244 | 51 | 5,460,777 | 52 |
| 1780 | 無形資產 | (四)/(六)、7 | 65,816 | 1 | 63,033 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | (四)/(六)、21 | 16,920 | - | 16,060 | - |
| 1920 | 存出保證金 | | 146,673 | 1 | 139,857 | 1 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 9,887,600 | 84 | 9,087,052 | 86 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$11,812,007 | 100 | \$10,591,003 | 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
獨立資產負債表
民國114年12月31日及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 114年12月31日 | | 113年12月31日 | |
|------|----------------------|------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 負債及權益 | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | (四)/(六)、8/(十二)、8 | \$- | - | \$4,673 | - |
| 2130 | 合約負債 | (四)/(六)、16 | 1,049,050 | 9 | \$854,094 | 8 |
| 2150 | 應付票據 | | 739 | - | 887 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 8,724 | - | 3,933 | - |
| 2213 | 應付設備款 | | 153,712 | 1 | 94,999 | 1 |
| 2219 | 其他應付款 | (六)、9 | 568,593 | 5 | 455,902 | 4 |
| 2220 | 其他應付款－關係人 | (七) | 243 | - | 223 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | (四)/(六)、21 | 122,463 | 1 | 89,930 | 1 |
| 2281 | 租賃負債 | (四)/(六)、17 | 691,949 | 6 | 637,636 | 6 |
| 2321 | 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 | (四)/(六)、10 | 265,375 | 2 | 290,979 | 3 |
| 2322 | 一年內到期長期借款 | (四)/(六)、11/(八) | 260,359 | 2 | 157,652 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 4,155 | - | 3,279 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 3,125,362 | 26 | 2,594,187 | 25 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | (四)/(六)、11/(八) | 413,200 | 4 | 672,204 | 6 |
| 2550 | 負債準備－非流動 | (四)/(六)、13 | 139,287 | 1 | 105,556 | 1 |
| 2581 | 租賃負債 | (四)/(六)、17 | 5,768,062 | 49 | 5,191,793 | 49 |
| 2670 | 其他非流動負債 | | 4,890 | - | 4,821 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 6,325,439 | 54 | 5,974,374 | 56 |
| 2xxx | 負債總計 | | 9,450,801 | 80 | 8,568,561 | 81 |
| | 權益 | (四)/(六)、14&15 | | | | |
| 31xx | 股本 | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 792,921 | 7 | 793,261 | 7 |
| 3170 | 待註銷股本 | | - | - | (70) | - |
| | 股本合計 | | 792,921 | 7 | 793,191 | 7 |
| 3200 | 資本公積 | | 779,366 | 6 | 779,876 | 7 |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 144,155 | 1 | 107,118 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 13,156 | - | 13,156 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 666,002 | 6 | 370,371 | 4 |
| | 保留盈餘合計 | | 823,313 | 7 | 490,645 | 5 |
| 3400 | 其他權益 | | (34,394) | - | (38,469) | - |
| 3500 | 庫藏股票 | | - | - | (2,801) | - |
| 3xxx | 權益總計 | | 2,361,206 | 20 | 2,022,442 | 19 |
| | 負債及權益總計 | | \$11,812,007 | 100 | \$10,591,003 | 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
合併綜合損益表
民國114年及113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 | 114年12月31日 | | 113年12月31日 | |
|------|-----------------------------------|-------------------------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | (四)/(六)、16 | \$5,939,535 | 100 | \$5,004,207 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (四)/(六)、12&15&17&18/(七) | (4,033,075) | (68) | (3,584,982) | (72) |
| 5900 | 營業毛利 | | 1,906,460 | 32 | 1,419,225 | 28 |
| 6000 | 營業費用 | (四)/(六)、12&15&17&18/(七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (113,138) | (2) | (105,978) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | | (907,713) | (15) | (808,932) | (16) |
| | 營業費用合計 | | (1,020,851) | (17) | (914,910) | (18) |
| 6900 | 營業利益 | | 885,609 | 15 | 504,315 | 10 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | (四)/(六)、5&19 | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 13,894 | - | 10,858 | - |
| 7010 | 其他收入 | (七) | 72,097 | 1 | 58,878 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (19,484) | - | (842) | - |
| 7050 | 財務成本 | | (123,121) | (2) | (116,610) | (2) |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益之份額 | (四)/(六)、5 | 6,473 | - | 5,398 | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | (50,141) | (1) | (42,318) | (1) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 835,468 | 14 | 461,997 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 | (四)/(六)、21 | (169,466) | (3) | (91,626) | (2) |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利 | | 666,002 | 11 | 370,371 | 7 |
| 8200 | 本期淨利 | | 666,002 | 11 | 370,371 | 7 |
| 8300 | 其他綜合損益 | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | (六)、20 | | | | |
| 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利益(損失) | | (14,413) | - | - | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (14,413) | - | - | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | 651,589 | 11 | 370,371 | 7 |
| | 每股盈餘(元) | (六)、22 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$8.49 | | 4.77 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | \$8.30 | | 4.68 | |

(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
經理人
民國114年12月31日至113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | 其他權益項目 | | | 總計 |
|-----|-----------------|-------------|----------|---------|-----------|-----------|----------|-----------|-----------------------------|------------|-----------|-------------|
| | | 股本 | 債券換股權利證書 | 待註銷股本 | 資本公積 | 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 | 庫藏股票 | |
| | | 3110 | 3130 | 3190 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3420 | 3490 | 3500 | 31XX |
| A1 | 民國113年01月01日餘額 | \$793,954 | \$7 | (\$180) | \$841,056 | \$95,290 | \$14,268 | \$118,283 | (\$13,156) | (\$76,975) | (\$2,801) | \$1,769,746 |
| | 民國112年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 11,828 | - | (11,828) | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | (107,567) | - | - | - | (107,567) |
| B17 | 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | - | (1,112) | 1,112 | - | - | - | - |
| | 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | |
| C15 | 資本公積配發現金股利 | - | - | - | (60,000) | - | - | - | - | - | - | (60,000) |
| D1 | 民國113年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 370,371 | - | - | - | 370,371 |
| D3 | 民國113年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 370,371 | - | - | - | 370,371 |
| I3 | 債券換股權利證書轉換 | 7 | (7) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| N1 | 股份基礎給付交易 | (700) | - | 110 | (1,180) | - | - | - | - | 51,662 | - | 49,892 |
| Z1 | 民國113年12月31日餘額 | \$793,261 | \$- | (\$70) | \$779,876 | \$107,118 | \$13,156 | \$370,371 | (\$13,156) | (\$25,313) | (\$2,801) | \$2,022,442 |
| A1 | 民國114年01月01日餘額 | \$793,261 | \$- | (\$70) | \$779,876 | \$107,118 | \$13,156 | \$370,371 | (\$13,156) | (\$25,313) | (\$2,801) | \$2,022,442 |
| | 民國113年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| B1 | 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 37,037 | - | (37,037) | - | - | - | - |
| B5 | 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | (333,334) | - | - | - | (333,334) |
| D1 | 民國114年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 666,002 | - | - | - | 666,002 |
| D3 | 民國114年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (14,413) | - | - | (14,413) |
| D5 | 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 666,002 | (14,413) | - | - | 651,589 |
| N1 | 股份基礎給付交易 | (340) | - | 70 | (510) | - | - | - | - | 18,488 | 2,801 | 20,509 |
| Z1 | 民國114年12月31日餘額 | \$792,921 | \$- | \$- | \$779,366 | \$144,155 | \$13,156 | \$666,002 | (\$27,569) | (\$6,825) | \$- | \$2,361,206 |

(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
個體現金流量表

民國114年及113年(1月1日至12月31日)

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 114年度 | 113年度 |
|--------|----------------------------|-------------|-------------|
| | | 金額 | 金額 |
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$835,468 | \$461,997 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 1,129,306 | 1,096,799 |
| A20200 | 攤銷費用 | 11,247 | 8,146 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (3,246) | 390 |
| A20900 | 利息費用 | 123,121 | 116,610 |
| A21200 | 利息收入 | (13,894) | (10,858) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 18,488 | 51,662 |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司(利益)之份額 | (6,473) | (5,398) |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 | (683) | 6,005 |
| A29900 | 其他項目 | (815) | (7,254) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| A31130 | 應收票據(增加) | (5) | (11) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (3,301) | 39,216 |
| A31200 | 存貨(增加) | (2,571) | (5,712) |
| A31230 | 預付款項減少(增加) | 1,790 | (9,547) |
| A31240 | 其他流動資產(增加) | (14,200) | (24,143) |
| A31250 | 其他金融資產(增加) | (94,257) | (81,924) |
| A32125 | 合約負債增加 | 194,956 | 136,679 |
| A32130 | 應付票據(減少)增加 | (148) | 346 |
| A32150 | 應付帳款增加 | 4,791 | 1,456 |
| A32180 | 其他應付款增加 | 112,691 | 108,333 |
| A32190 | 其他應付款-關係人增加 | 20 | 95 |
| A32200 | 負債準備(減少) | (1,553) | - |
| A32230 | 其他流動負債增加 | 876 | 967 |
| A32990 | 其他營業負債增加(減少) | - | (900) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 2,291,608 | 1,882,954 |
| A33100 | 收取之利息 | 13,894 | 10,858 |
| A33200 | 收取之股利 | 4,858 | 1,997 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (137,793) | (10,933) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 2,172,567 | 1,884,876 |
| BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| B00010 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (100,120) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (670,346) | (614,001) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 93 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (6,816) | (4,862) |
| B04500 | 取得無形資產 | (1,436) | (15,354) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出) | (678,505) | (734,337) |
| CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| C01300 | 償還公司債 | (33,664) | (96,500) |
| C01700 | 償還長期借款 | (156,297) | (192,138) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (549,596) | (509,902) |
| C04400 | 其他非流動負債減少 | - | (703) |
| C04500 | 發放現金股利 | (333,334) | (167,567) |
| C05600 | 支付之利息 | (115,280) | (108,644) |
| C09900 | 其他籌資活動 | 2,021 | (1,770) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出) | (1,186,150) | (1,077,224) |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加數 | 307,912 | 73,315 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 901,183 | 827,868 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,209,095 | \$901,183 |

(請詳個體財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





附件六、
會計師查核報告暨民國一百一十四年度
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
ey.com/zh_tw

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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 113 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 114 年 12 月 31 日及民國 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年 01 月 01 日至 12 月 31 日及民國 113 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 114 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 114 年度認列營業收入新台幣 6,065,690 仟元，包括健身中心會員服務及運動保健課程、足球及保齡球運動、彈跳床及射擊對戰遊戲、運動場地租借等，由於服務類型多元，且會員人數眾多，每位會員所購買之會籍與運動保健課程內容各異，且因會籍狀態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，重新執行攸關控制點包含核對合約條款、簽約金額、勞務提供之起訖期間及測試是否依據課程執行情形認列收入。此外，透過現金收款測試、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之認列

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主觀判斷及假設，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重要會議紀錄及租金支出明細，辨識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，並重新計算使用權資產及租賃負債之入帳金額均屬適當。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。



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 114 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 114 年度及 113 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 李芳文



會計師：

洪國森 洪國森



中華民國 115 年 03 月 11 日



柏文健康事業股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年12月31日及113年12月31日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資 產 會 計 項 目 | 附 註 | 114年12月31日 | | 113年12月31日 | |
|------|--------------------------|----------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | (四)/(六)、1 | \$1,247,828 | 10 | \$935,776 | 9 |
| 1150 | 應收票據淨額 | (四) | 16 | - | 11 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | (四)/(六)、2 | 18,277 | - | 14,959 | - |
| 130x | 存貨 | (四) | 17,724 | - | 15,052 | - |
| 1410 | 預付款項 | | 26,933 | - | 28,485 | 1 |
| 1476 | 其他金融資產—流動 | (四)/(六)、3/(八) | 554,788 | 5 | 459,821 | 4 |
| 1479 | 其他流動資產 | (四)/(七) | 111,912 | 1 | 96,051 | 1 |
| 11xx | 流動資產合計 | | 1,977,478 | 16 | 1,550,155 | 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 | 90,551 | 1 | 104,964 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | (四)/(六)、5 | 3,522,750 | 30 | 3,287,442 | 31 |
| 1755 | 使用權資產 | (四)/(六)、16/(七) | 6,160,903 | 51 | 5,470,198 | 51 |
| 1780 | 無形資產 | (四)/(六)、6 | 65,816 | 1 | 63,033 | 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | (四)/(六)、20 | 17,164 | - | 16,304 | - |
| 1920 | 存出保證金 | (四)/(七) | 153,376 | 1 | 146,560 | 1 |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 10,010,560 | 84 | 9,088,501 | 85 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$11,988,038 | 100 | \$10,638,656 | 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及子公司
合併資產負債表(續)
民國114年12月31日及113年12月31日



單位：新台幣仟元

| 代碼 | 會計項目 | 附註 | 114年12月31日 | | 113年12月31日 | |
|------|----------------------|----------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| | 負債及權益 | | | | | |
| | 流動負債 | | | | | |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | (四)/(六)、7 | \$- | - | \$4,673 | - |
| 2130 | 合約負債 | (四)/(六)、15 | 1,069,546 | 9 | 873,088 | 8 |
| 2150 | 應付票據 | | 743 | - | 891 | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 8,881 | - | 4,085 | - |
| 2213 | 應付設備款 | | 162,969 | 2 | 94,999 | 1 |
| 2219 | 其他應付款 | (六)、8 | 576,368 | 5 | 463,386 | 4 |
| 2230 | 本期所得稅負債 | (四)/(六)、20 | 124,078 | 1 | 91,723 | 1 |
| 2281 | 租賃負債 | (四)/(六)、16 | 732,055 | 6 | 644,565 | 6 |
| 2321 | 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債 | (四)/(六)、9/(八) | 265,375 | 2 | 290,979 | 3 |
| 2322 | 一年內到期長期借款 | (四)/(六)、10/(八) | 260,359 | 2 | 157,652 | 2 |
| 2399 | 其他流動負債 | | 4,171 | - | 3,292 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 3,204,545 | 27 | 2,629,333 | 25 |
| | 非流動負債 | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | (四)/(六)、10/(八) | 413,200 | 3 | 672,204 | 6 |
| 2550 | 負債準備－非流動 | (四)/(六)、12 | 140,509 | 1 | 106,778 | 1 |
| 2581 | 租賃負債 | (四)/(六)、16 | 5,851,327 | 49 | 5,191,793 | 49 |
| 2670 | 其他非流動負債 | | 4,890 | - | 4,821 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 6,409,926 | 53 | 5,975,596 | 56 |
| 2xxx | 負債總計 | | 9,614,471 | 80 | 8,604,929 | 81 |
| | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | |
| 31xx | (四)/(六)、13&14 | | | | | |
| 3100 | 股本 | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 792,921 | 7 | 793,261 | 7 |
| 3170 | 待註銷股本 | | - | - | (70) | - |
| | 股本合計 | | 792,921 | 7 | 793,191 | 7 |
| 3200 | 資本公積 | | | | | |
| 3300 | 保留盈餘 | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 144,155 | 1 | 107,118 | 1 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | | 13,156 | - | 13,156 | - |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 666,002 | 6 | 370,371 | 4 |
| | 保留盈餘合計 | | 823,313 | 7 | 490,645 | 5 |
| 3400 | 其他權益 | | | | | |
| 3500 | 庫藏股票 | | (34,394) | - | (38,469) | - |
| | | | - | - | (2,801) | - |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 2,361,206 | 20 | 2,022,442 | 19 |
| 36xx | 非控制權益 | | 12,361 | - | 11,285 | - |
| 3xxx | 權益總計 | | 2,373,567 | 20 | 2,033,727 | 19 |
| | 負債及權益總計 | | \$11,988,038 | 100 | \$10,638,656 | 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及子公司
合併綜合損益表
民國114年及113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 | 114年度 | | 113年度 | |
|------|-----------------------------------|-------------------|-------------|------|-------------|------|
| | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 | 營業收入 | (四)/(六)、15 | \$6,065,690 | 100 | \$5,122,945 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | (四)/(六)、11&17/(七) | (4,128,672) | (68) | (3,677,273) | (72) |
| 5900 | 營業毛利 | | 1,937,018 | 32 | 1,445,672 | 28 |
| 6000 | 營業費用 | (四)/(六)、11&17/(七) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (113,608) | (2) | (106,719) | (2) |
| 6200 | 管理費用 | | (922,821) | (15) | (823,554) | (16) |
| | 營業費用合計 | | (1,036,429) | (17) | (930,273) | (18) |
| 6900 | 營業利益 | | 900,589 | 15 | 515,399 | 10 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | (四)/(六)、18/(七) | | | | |
| 7100 | 利息收入 | | 14,291 | - | 11,179 | - |
| 7010 | 其他收入 | | 72,438 | 1 | 59,212 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | | (19,450) | - | (844) | - |
| 7050 | 財務成本 | | (125,274) | (2) | (116,993) | (2) |
| | 營業外收入及支出合計 | | (57,995) | (1) | (47,446) | (1) |
| 7900 | 稅前淨利 | | 842,594 | 14 | 467,953 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 | (四)/(六)、20 | (172,277) | (3) | (93,983) | (2) |
| 8000 | 繼續營業單位本期淨利 | | 670,317 | 11 | 373,970 | 7 |
| 8200 | 本期淨利 | | 670,317 | 11 | 373,970 | 7 |
| 8300 | 其他綜合損益 | (六)、19 | | | | |
| 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利益(損失) | | (14,413) | - | - | - |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | (14,413) | - | - | - |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$655,904 | 11 | \$373,970 | 7 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | | \$666,002 | 11 | \$370,371 | 7 |
| 8620 | 非控制權益 | | 4,315 | - | 3,599 | - |
| | | | \$670,317 | 11 | \$373,970 | 7 |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$651,589 | 11 | \$370,371 | 7 |
| 8720 | 非控制權益 | | 4,315 | - | 3,599 | - |
| | | | \$655,904 | 11 | \$373,970 | 7 |
| | 每股盈餘(元) | (六)、21 | | | | |
| 9750 | 基本每股盈餘 | | \$8.49 | | \$4.77 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘 | | \$8.30 | | \$4.68 | |

(請詳合併財務報表附註)

董事長



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國114年12月31日及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 項目 | 實收資本及公積金 | | | | | | | 其他權益項目 | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|-------------------|-----------|--------------|---------|-----------|-----------|----------|-----------|---|------------|-----------|-------------|----------|-------------|
| | 股本 | 債券換股 權利證書 | 待註銷股本 | 資本公積 | 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 | 庫藏股票 | 總計 | | |
| 代碼 | 3110 | 3130 | 3190 | 3200 | 3310 | 3320 | 3350 | 3420 | 3490 | 3500 | 31XX | 36XX | 3XXX |
| A1 民國113年01月01日餘額 | \$793,954 | \$7 | (\$180) | \$841,056 | \$95,290 | \$14,268 | \$118,283 | (\$13,156) | (\$76,975) | (\$2,801) | \$1,769,746 | \$9,018 | \$1,778,764 |
| 民國112年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| B1 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 11,828 | - | (11,828) | - | - | - | - | - | - |
| B5 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | (107,567) | - | - | - | (107,567) | - | (107,567) |
| B17 特別盈餘公積迴轉 | - | - | - | - | - | (1,112) | 1,112 | - | - | - | - | - | - |
| 其他資本公積變動 | | | | | | | | | | | | | |
| C15 資本公積配發現金股利 | - | - | - | (60,000) | - | - | - | - | - | - | (60,000) | - | (60,000) |
| D1 民國113年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 370,371 | - | - | - | 370,371 | 3,599 | 373,970 |
| D5 民國113年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 370,371 | - | - | - | 370,371 | 3,599 | 373,970 |
| I3 債券換股權利證書轉換 | 7 | (7) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| N1 股份基礎給付交易 | (700) | - | 110 | (1,180) | - | - | - | - | 51,662 | - | 49,892 | - | 49,892 |
| O1 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,332) | (1,332) |
| Z1 民國113年12月31日餘額 | \$793,261 | \$- | (\$70) | \$779,876 | \$107,118 | \$13,156 | \$370,371 | (\$13,156) | (\$25,313) | (\$2,801) | \$2,022,442 | \$11,285 | \$2,033,727 |
| A1 民國114年01月01日餘額 | \$793,261 | \$- | (\$70) | \$779,876 | \$107,118 | \$13,156 | \$370,371 | (\$13,156) | (\$25,313) | (\$2,801) | \$2,022,442 | \$11,285 | \$2,033,727 |
| 民國113年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| B1 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 37,037 | - | (37,037) | - | - | - | - | - | - |
| B5 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | - | (333,334) | - | - | - | (333,334) | - | (333,334) |
| D1 民國114年度淨利 | - | - | - | - | - | - | 666,002 | - | - | - | 666,002 | 4,315 | 670,317 |
| D3 民國114年度其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | (14,413) | - | - | (14,413) | - | (14,413) |
| D5 民國114年度綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | 666,002 | (14,413) | - | - | 651,589 | 4,315 | 655,904 |
| N1 股份基礎給付交易 | (340) | - | 70 | (510) | - | - | - | - | 18,488 | 2,801 | 20,509 | - | 20,509 |
| O1 非控制權益增減 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,239) | (3,239) |
| Z1 民國114年12月31日餘額 | \$792,921 | \$- | \$- | \$779,366 | \$144,155 | \$13,156 | \$666,002 | (\$27,569) | (\$6,825) | \$- | \$2,361,206 | \$12,361 | \$2,373,567 |

(請詳合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





柏文健康事業股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國114年及113年01月01日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 項 目 | 114年01月01日至12月31日 | 113年01月01日至12月31日 |
|--------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| | | 金額 | 金額 |
| AAAA | 營業活動之現金流量： | | |
| A10000 | 本期稅前淨利 | \$842,594 | \$467,953 |
| A20000 | 調整項目： | | |
| A20010 | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 1,169,708 | 1,136,122 |
| A20200 | 攤銷費用 | 11,247 | 8,146 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失 | (3,246) | 390 |
| A20900 | 利息費用 | 125,274 | 116,993 |
| A21200 | 利息收入 | (14,291) | (11,179) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 18,488 | 51,662 |
| A22500 | 處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失 | (717) | 6,005 |
| A29900 | 其他項目 | (815) | (7,245) |
| A30000 | 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| A31130 | 應收票據減少 | (5) | (11) |
| A31150 | 應收帳款(增加)減少 | (3,318) | 39,990 |
| A31200 | 存貨(增加) | (2,672) | (5,782) |
| A31230 | 預付款項減少(增加) | 1,552 | (9,815) |
| A31240 | 其他流動資產(增加) | (15,861) | (24,124) |
| A31250 | 其他金融資產(增加) | (94,967) | (82,315) |
| A32125 | 合約負債增加 | 196,458 | 139,304 |
| A32130 | 應付票據(減少)增加 | (148) | 346 |
| A32150 | 應付帳款增加 | 4,796 | 1,569 |
| A32180 | 其他應付款增加 | 112,982 | 108,811 |
| A32200 | 負債準備(減少) | (1,553) | - |
| A32230 | 其他流動負債增加 | 879 | 947 |
| A32990 | 其他營業負債(減少) | - | (900) |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 2,346,385 | 1,936,867 |
| A33100 | 收取之利息 | 14,291 | 11,179 |
| A33500 | 支付之所得稅 | (140,782) | (12,224) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 2,219,894 | 1,935,822 |
| BBBB | 投資活動之現金流量： | | |
| B00020 | 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | - | (100,120) |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (669,986) | (614,107) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備 | 127 | - |
| B03700 | 存出保證金增加 | (6,816) | (4,947) |
| B04500 | 取得無形資產 | (1,436) | (15,354) |
| BBBB | 投資活動之淨現金流(出) | (678,111) | (734,528) |
| CCCC | 籌資活動之現金流量： | | |
| C01300 | 償還公司債 | (33,664) | (96,500) |
| C01700 | 償還長期借款 | (156,297) | (192,138) |
| C04020 | 租賃本金償還 | (587,785) | (549,119) |
| C04030 | 其他非流動負債(減少) | - | (703) |
| C04500 | 發放現金股利 | (333,334) | (167,567) |
| C05600 | 支付之利息 | (117,433) | (109,027) |
| C05800 | 非控制權益變動 | (3,239) | (1,332) |
| C09900 | 其他籌資活動 | 2,021 | (1,770) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出) | (1,229,731) | (1,118,156) |
| EEEE | 本期現金及約當現金增加數 | 312,052 | 83,138 |
| E00100 | 期初現金及約當現金餘額 | 935,776 | 852,638 |
| E00200 | 期末現金及約當現金餘額 | \$1,247,828 | \$935,776 |

(請詳合併財務報表附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





附件七、
「公司章程」條文修正對照表



「公司章程」修正條文對照表

修訂日期：115年3月11日

| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂依據及理由 |
|---|---|--|
| <p>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、J803010運動表演業。 五、J803020運動比賽業。 六、JE01010租賃業。 七、JZ99020三溫暖業。 八、JZ99080美容美髮服務業。 九、JZ99110瘦身美容業。 十、I103060管理顧問業。 十一、F102030菸酒批發業。 十二、F102040飲料批發業。 十三、F102170食品什貨批發業。 十四、F104110布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業。 十五、F108040化粧品批發業。 十六、F109070文教、樂器、育樂用品批發業。 十七、F203010食品什貨、飲料零售業。 十八、F204110布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業。 十九、F208040化粧品零售業。 二十、F209060文教、樂器、育樂用品零售業。 二十一、F399040無店面零售業。 二十二、F401010國際貿易業。 二十三、F501030飲料店業。 二十四、F501060餐館業。</p> | <p>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、F399040無店面零售業。 二十、F401010國際貿易業。 二十一、F501030飲料店業。 二十二、F501060餐館業。 二十三、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> | <p>依據行政院勞工委員會(現為勞動部)(87)台勞動一字第059605號公告，娛樂業中職業運動業之教練、球員、裁判人員不適用勞動基準法。本公司足球發展中心楠梓分公司經營女子及男子職業足球隊，為使足球發展中心所屬球隊運作符合現況及法令規範，爰於「公司章程」第二條新增營業項目「J803010運動表演業」、「J803020運動比賽業」。 另配合調整項次。</p> |



| 修訂後條文 | 修訂前條文 | 修訂依據及理由 |
|---|---------------|-------------------|
| <u>二十五</u> 、ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 | | |
| 第二十八條： (略) <u>第九次修訂於民國一百一十五年五月二十七日。</u> | 第二十八條： (略) | 配合章程修訂，新增修訂次數及日期。 |



附件八、
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 | 4,354,395股 | Chemical Engineering, University of California, Berkeley, U.S. | 柏文健康事業股份有限公司董事長兼策略長 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 柏文健康事業股份有限公司執行長 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 | 1,484,597股 | International Business, Holy Names College, U.S. | 柏文健康事業股份有限公司董事兼品牌長 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 柏文健康事業股份有限公司總經理暨營運長 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 | 930,854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 | 黃冠曄 | 0股 | Master of Business Administration, Washington State University, U.S. Bachelor of Arts in Business Administration, 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 |
| 獨立 董事 | 劉敏雄 | 0股 | 國立成功大學企業管理學系 | 中國鋼鐵股份有限公司業務副總經理 中鴻鋼鐵股份有限公司董事長 中貿國際股份有限公司董事長 中鋼集團子公司中龍、中運、中盈、 中冠董事 | 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 | 林文雄 | 0股 | 大同工學院事業經營學系 | 永豐證創業投資股份有限公司總經理 永豐金證券股份有限公司投資銀行事 業處處長 永豐金證券股份有限公司承銷業務 部、承銷管理部協理 | 無 | 否 |



附件九、
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 |
| 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 |