

青松健康股份有限公司



民國一十五年股東常會議事錄

時間：民國一十五年六月二十四日(星期三)上午十時整

地點：台中市烏日區公園二街67號

召開方式：實體股東會

出席股東：出席股東及股東代理人所代表之股份總數共計47,569,075股(含以電子方式行使表決權總計數44,257,224股)，佔本公司流通在外總股數 66,152,160股之71.90%，已達法定出席股數。

出席董事：陳謀 董事長、陳宥任 董事、管灶祥 董事、周孟賢 董事、王毓香 獨立董事

列席人員：安侯建業聯合會計師事務所王勇勝會計師、財會主管陳昭棠

主席：陳謀 董事長

記錄：林倚如



一、宣布開會：出席(含委託出席及電子方式出席表決權者)股份總數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

第一案：

案由：一一四年度營業報告。

說明：一一四年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案：

案由：審計委員會審查一一四年度決算表冊報告。

說明：審計委員會審查一一四年度決算表冊審查報告書，請參閱【附件二】。

第三案：

案由：一一四年度員工酬勞及董事酬勞提列報告。

說明：依據本公司章程第十九條規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於百分之三為董事酬勞，及不低於百分之一為員工酬勞，其中提撥予基層員工之員工酬勞不低於獲利之百分之零點五。本公司 114 年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之獲利為新台幣92,650,016元，提列獲利之1.4%共計新台幣1,301,784元為114年度之員工酬勞(其中基層員工之酬勞為獲利之0.5%共計新台幣463,251元)，及獲利之0.93% 共計新台幣864,755元為董事酬勞，上述金額以現金分派之。

第四案：

案由：一一四年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：

(一)依公司章程第二十條規定，分派股息及紅利如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

(二)本公司 114 年度盈餘分配現金股利情形如下表：

| 年度       | 董事會決議日期   | 發放日       | 每股發放金額         | 發放總金額              |
|----------|-----------|-----------|----------------|--------------------|
| 114 年第一季 | 114/5/9   | -         | 0 元            | 0 元                |
| 114 年第二季 | 114/8/13  | 114/10/20 | NT \$ 0.12 元/股 | NT \$ 7,938,260 元  |
| 114 年第三季 | 114/11/12 | 115/1/21  | NT \$ 0.12 元/股 | NT \$ 7,938,260 元  |
| 114 年第四季 | 115/3/12  | 115/5/22  | NT \$ 0.24 元/股 | NT \$ 15,876,519 元 |

(三)現金股利按除息基準日股東名簿所記載之各股東及其持有股份比例計算，發放至元為止，元以下捨去，配發未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他營業外收益項下。

#### 四、承認事項

##### 第一案（董事會提）

案 由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：

(一) 本公司一一四年度營業報告書、合併及個體財務報表業經董事會決議通過，其中合併及個體財務報表並經安侯建業聯合會計師事務所王勇勝會計師、陳政學會計師查核竣事，出具無保留意見之查核報告，上述營業報告書及財務報表已送請審計委員會審查完竣。

(二)一一四年度營業報告書、合併及個體財務報表，請參閱【附件一】及【附件三】。

決 議：投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

|            | 贊成                                          | 反對                                | 無效    | 棄權/未投票                              | 出席表決權數       |
|------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|-------|-------------------------------------|--------------|
| 表決權數       | 47,525,799 權<br>(含以電子方式行使表決權數：44,229,948 權) | 2,400 權<br>(含以電子方式行使表決權數：2,400 權) | 0     | 40,876 權<br>(含以電子方式行使表決權數：24,876 權) | 47,569,075 權 |
| 占出席股東表決權數% | 99.90%                                      | 0.00%                             | 0.00% | 0.08%                               | -            |

##### 第二案（董事會提）

案 由：本公司一一四年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：

(一) 一一四年度盈餘分派表業經董事會決議通過並送請審計委員會審查完竣，請參閱【附件四】

決 議：投票表決結果如下，贊成權數已逾法定數額，本案照案通過。

|            | 贊成                                          | 反對                                  | 無效    | 棄權/未投票                              | 出席表決權數       |
|------------|---------------------------------------------|-------------------------------------|-------|-------------------------------------|--------------|
| 表決權數       | 47,515,799 權<br>(含以電子方式行使表決權數:44,219,948 權) | 12,400 權<br>(含以電子方式行使表決權數:12,400 權) | 0     | 40,876 權<br>(含以電子方式行使表決權數:24,876 權) | 47,569,075 權 |
| 占出席股東表決權數% | 99.88%                                      | 0.02%                               | 0.00% | 0.08%                               | -            |

五、臨時動議：無

六、散 會：(同日上午十點十七分)

※本次股東常會無股東提問


  
**青松健康股份有限公司**  
**114年度營業報告書**

## 一、目前營運概況

本集團社區長照機構目前已營運機構共43間，列表如下，合計2,249服務量(服務量不含居家服務)，各機構穩定收案中。

| 項目 | 設立主體       | 機構全名                      | 所在縣市 | 服務量(案)               | 服務內容         |
|----|------------|---------------------------|------|----------------------|--------------|
| 1  | 青松健康股份有限公司 | 青松健康股份有限公司附設私立上和社區長照機構    | 台中市  | 60                   | 日間照顧         |
| 2  |            | 青松健康股份有限公司附設私立豐南綜合長照機構    | 台中市  | 60                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 3  |            | 青松健康股份有限公司附設私立樹義社區長照機構    | 台中市  | 56                   | 日間照顧         |
| 4  |            | 青松健康股份有限公司附設私立松竹社區長照機構    | 台中市  | 30                   | 日間照顧         |
| 5  |            | 青松健康股份有限公司附設私立勝利綜合長照機構    | 台中市  | 60                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 6  |            | 青松健康股份有限公司附設私立烏日綜合長照機構    | 台中市  | 30                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 7  |            | 青松健康股份有限公司附設私立自由綜合長照機構    | 台中市  | 46                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 8  |            | 青松健康股份有限公司附設私立豐樂綜合長照機構    | 台中市  | 60                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 9  |            | 青松健康股份有限公司附設私立仁和綜合長照機構    | 台中市  | 56                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 10 |            | 青松健康股份有限公司附設私立思齊綜合長照機構    | 台中市  | 60                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 11 |            | 青松健康股份有限公司附設私立中清綜合長照機構    | 台中市  | 60                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 12 |            | 青松健康股份有限公司附設私立大雅綜合長照機構    | 台中市  | 30                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 13 |            | 青松健康股份有限公司附設私立太平綜合長照機構    | 台中市  | 60                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 14 |            | 青松健康股份有限公司附設私立中山綜合長照機構    | 台中市  | 60                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 15 |            | 青松健康股份有限公司附設私立益豐綜合長照機構    | 台中市  | 30                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 16 |            | 青松健康股份有限公司附設私立夏田綜合長照機構    | 台中市  | 38                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 17 |            | 青松健康股份有限公司附設私立樹仔腳社區長照機構   | 台中市  | 18                   | 團體家屋         |
| 18 |            | 青松健康股份有限公司附設私立福田社區長照機構    | 台中市  | 64<br>(日照 60+夜間住宿 4) | 小規模多機能       |
| 19 |            | 青松健康股份有限公司附設南投縣私立新豐綜合長照機構 | 南投縣  | 30                   | 日間照顧<br>居家服務 |
| 20 |            | 青松健康股份有限公司附設南投縣私立稻香綜合長照機構 | 南投縣  | 60                   | 日間照顧<br>居家服務 |

| 項目 | 設立主體       | 機構全名                          | 所在縣市 | 服務量(案)              | 服務內容                 |
|----|------------|-------------------------------|------|---------------------|----------------------|
| 21 |            | 青松健康股份有限公司附設高雄市<br>私立加昌居家長照機構 | 高雄市  | 居服無服務量              | 居家服務                 |
| 22 |            | 青松健康股份有限公司附設私立<br>東榮綜合長照機構    | 台中市  | 60                  | 日間照顧<br>居家服務         |
| 23 |            | 青松健康股份有限公司附設臺南市<br>私立裕孝綜合長照機構 | 台南市  | 60                  | 日間照顧<br>居家服務         |
| 24 |            | 青松健康股份有限公司附設高雄市<br>私立右昌社區長照機構 | 高雄市  | 48                  | 日間照顧                 |
| 25 |            | 青松健康股份有限公司附設私立<br>新生社區長照機構    | 台中市  | 30                  | 日間照顧                 |
| 26 |            | 青松健康股份有限公司附設私立<br>健行社區長照機構    | 台中市  | 60                  | 日間照顧                 |
| 27 |            | 青松健康股份有限公司附設新竹市<br>私立福林綜合長照機構 | 新竹市  | 60                  | 日間照顧<br>居家服務         |
| 28 |            | 青松健康股份有限公司附設私立<br>敦化綜合長照機構    | 台中市  | 60                  | 日間照顧<br>居家服務         |
| 29 |            | 青松健康股份有限公司附設私立<br>文政社區長照機構    | 台中市  | 60                  | 日間照顧                 |
| 30 |            | 青松健康股份有限公司附設臺南市<br>私立新順社區長照機構 | 台南市  | 48                  | 日間照顧                 |
| 31 |            | 青松健康股份有限公司附設臺南市<br>私立安康綜合長照機構 | 台南市  | 120                 | 日間照顧<br>居家服務         |
| 32 |            | 青松健康股份有限公司附設彰化縣<br>私立西安社區長照機構 | 彰化縣  | 48                  | 日間照顧                 |
| 33 |            | 青松健康股份有限公司附設彰化縣<br>私立義安社區長照機構 | 彰化縣  | 60                  | 日間照顧                 |
| 34 |            | 青松健康股份有限公司附設彰化縣<br>私立鹿興社區長照機構 | 彰化縣  | 60                  | 日間照顧                 |
| 35 |            | 青松健康股份有限公司附設臺南市<br>私立海南社區長照機構 | 台南市  | 60                  | 日間照顧                 |
| 36 |            | 青松健康股份有限公司附設臺南市<br>私立國華社區長照機構 | 台南市  | 54                  | 日間照顧                 |
| 37 |            | 青松健康股份有限公司附設高雄市<br>私立霞海社區長照機構 | 高雄市  | 60                  | 日間照顧                 |
| 38 | 大齡青松股份有限公司 | 大齡青松股份有限公司附設新北市<br>私立崁頂社區長照機構 | 新北市  | 45                  | 日間照顧                 |
| 39 | 青松大武股份有限公司 | 青松大武股份有限公司附設屏東縣<br>私立昌黎綜合長照機構 | 屏東縣  | 78<br>(日照 60+團屋 18) | 日間照顧<br>團體家屋<br>居家服務 |
| 40 |            | 青松大武股份有限公司附設高雄市<br>私立瑞屏社區長照機構 | 高雄市  | 60                  | 日間照顧                 |
| 41 | 青松達觀股份有限公司 | 青松達觀股份有限公司附設桃園市<br>私立長壽綜合長照機構 | 桃園市  | 60                  | 日間照顧<br>居家服務         |
| 42 | 青松華山股份有限公司 | 青松華山股份有限公司附設雲林縣<br>私立五福社區長照機構 | 雲林縣  | 30                  | 日間照顧                 |
| 43 |            | 青松華山股份有限公司附設雲林縣<br>私立社口社區長照機構 | 雲林縣  | 60                  | 日間照顧                 |

## 二、預期營運概況

本公司及子公司目前以社區式長照機構為開發主力，115年預計開發進度報告：

115 年度預期可完成開業共有以下 7 間機構，合計共 420 案服務量。

| 項目 | 設立主體       | 機構全名                      | 所在縣市 | 服務量(案) | 服務內容         |
|----|------------|---------------------------|------|--------|--------------|
| 1  | 青松健康股份有限公司 | 青松健康股份有限公司附設私立栗林綜合長照機構    | 台中市  | 60     | 日間照顧<br>居家服務 |
| 2  |            | 青松健康股份有限公司附設彰化縣私立花壇社區長照機構 | 彰化縣  | 60     | 日間照顧         |
| 3  |            | 青松健康股份有限公司附設高雄市私立鳳仁綜合長照機構 | 高雄市  | 60     | 日間照顧<br>居家服務 |
| 4  |            | 青松健康股份有限公司附設私立同榮綜合長照機構    | 台中市  | 60     | 日間照顧<br>居家服務 |
| 5  |            | 青松健康股份有限公司附設台南市私立文平社區長照機構 | 台南市  | 60     | 日間照顧         |
| 6  |            | 青松健康股份有限公司附設桃園市私立新農綜合長照機構 | 桃園市  | 60     | 日間照顧<br>居家服務 |
| 7  |            | 青松健康股份有限公司附設新竹縣私立孝勢社區長照機構 | 新竹縣  | 60     | 日間照顧         |

除了上述 7 間預期開業機構，另已取得籌設許可，目前尚在籌備中的還有以下 5 間機構，合計 406 案服務量(含日間照顧及團屋，不含全日型服務 200 床)。

| 項目 | 設立主體       | 機構全名                        | 所在縣市 | 服務量(案) | 服務內容                  |
|----|------------|-----------------------------|------|--------|-----------------------|
| 1  | 青松健康股份有限公司 | 青松健康股份有限公司附設私立協和社區長照機構      | 台中市  | 60     | 日間照顧                  |
| 2  |            | 青松健康股份有限公司附設私立新興社區長照機構      | 台中市  | 120    | 日間照顧                  |
| 3  |            | 青松健康股份有限公司附設彰化縣私立三多社區長照機構   | 彰化縣  | 60     | 日間照顧                  |
| 4  | 青松沙鹿股份有限公司 | 青松沙鹿股份有限公司附設私立居仁社區長照機構      | 台中市  | 60     | 日間照顧                  |
| 5  | 台灣大齡長照社團法人 | 台灣大齡長照社團法人附設新北市私立淡海青松綜合長照機構 | 新北市  | 106    | 日間照顧<br>全日型服務<br>團體家屋 |

此外，已簽約，籌設許可申請中的機構共有 8 間，合計 451 案服務量(含日間照顧及團屋，不含全日型服務 182 床)。

| 項目 | 設立主體       | 機構全名                      | 所在縣市 | 服務量(案) | 服務內容         |
|----|------------|---------------------------|------|--------|--------------|
| 1  | 青松健康股份有限公司 | 青松健康股份有限公司附設私立武鹿綜合長照機構    | 台中市  | 90     | 日間照顧<br>居家服務 |
| 2  |            | 青松健康股份有限公司附設私立公正社區長照機構    | 台中市  | 36     | 團體家屋         |
| 3  |            | 青松健康股份有限公司附設私立橫山社區長照機構    | 台中市  | 90     | 日間照顧         |
| 4  |            | 青松健康股份有限公司附設彰化縣私立向陽社區長照機構 | 彰化縣  | 60     | 日間照顧         |
| 5  |            | 青松健康股份有限公司附設台南市           | 台南市  | 60     | 日間照顧         |

| 項目 | 設立主體     | 機構全名                              | 所在縣市 | 服務量(案) | 服務內容  |
|----|----------|-----------------------------------|------|--------|-------|
|    |          | 私立長榮綜合長照機構                        |      |        | 居家服務  |
| 6  |          | 青松健康股份有限公司附設新北市<br>私立龍埔社區長照機構     | 新北市  | 55     | 日間照顧  |
| 7  |          | 青松健康股份有限公司附設彰化縣<br>私立沙崙社區長照機構(預設) | 彰化縣  | 60     | 日間照顧  |
| 8  | 青松長照社團法人 | 青松長照社團法人附設彰化縣私立<br>田中青松住宿長照機構(預設) | 彰化縣  | 182    | 全日型服務 |

以上，列案共63間(已開業共43間，籌備中共20間)，合計3,526服務量(不含居家服務及全日型服務服務量)。開發部仍持續積極洽談合作對象或物件。

### 三、未來計畫

開發部持續積極洽談合作對象及尋找適合開業物件，重點區域優先鎖定台北市、新北市、桃園市、台中市、台南市、高雄市與中部地區其他縣市，除已列案開業機構外，每年度仍有計畫性擴展規劃。

### 四、營業成果：

本集團114年度合併營業收入淨額為新台幣1,121,696千元，較去年同期的982,561千元，成長14%；在本期綜合損益方面，為淨利新台幣93,950千元，較去年同期的41,615千元，成長126%。

### 伍、營業收支情形

#### (一)營業收入部份

114年度合併營業收入為1,121,696千元，較去年同期增加約139,135千元，係因本集團114年度致力於長期照顧服務之業務推廣，並增設6家社區式機構(日間照顧)，使服務人數增加。

#### (二)營業支出部份

114年度合併營業成本及費用為1,064,871千元，較去年同期增加約126,388千元。114年度營業支出因新機構數量及服務人次增加，使相對應之成本(薪資、折舊、修繕費用)及耗材費用金額上升。另本集團為滿足行政事務增加而增聘人力並依據IFRS9提列預期信用損失，以致營業費用較去年同期增加。

#### (三)營業外收支部份

114年度合併營業外收支為54,924千元，較去年同期增加約48,336千元，主要來自業外股票投資損益之增加。

### 六、獲利能力分析

本集團陸續新增長期照顧機構，服務量持續增加，本期新設機構致使營收增加且獲利增加，另營業外收支增加亦對本期淨利成長具有正面挹注效果；未來本集團持續專注經營長照產業，並擴展社區式、居家式及住宿式照顧機構，亦積極尋求同業及異業合作，以期為投資人帶來更大的效益。

董事長：



經理人：



會計主管：





# 青松健康股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一一四年度營業報告書及財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派案等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所王勇勝會計師、陳政學會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊及盈餘分派案，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二一九條之規定報請 鑑核。

此 上

本公司一一五年股東常會

青松健康股份有限公司

審計委員會召集人：王毓香



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 二 日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

|    |     |                   |
|----|-----|-------------------|
| 電話 | Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳真 | Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網址 | Web | kpmg.com/tw       |

## 會計師查核報告

青松健康股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

青松健康股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達青松健康股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與青松健康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，對青松健康股份有限公司及其子公司民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)，收入認列說明請詳合併財務報告附註六(二十二)。

#### 關鍵查核事項之說明：

青松健康股份有限公司及其子公司主要收入為長期照顧服務之收入，於提供長期照顧服務之財務報導期間認列相關收入並以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定，認列收入時點須人工進行判斷，因此長期照顧服務之收入認列時點是否正確將影響財務報表資訊品質，故長期照顧服務收入認列時點之正確性為本會計師執行青松健康股份有限公司及其子公司合併財務報告查核重要的評估事項之一。

#### 因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解、評估並測試長期照顧服務之收入相關之內部控制制度設計與執行之有效性；針對資產負債表日前後特定期間之長期照顧服務之收入交易執行截止測試，以評估認列之長期照顧服務之收入歸屬於正確期間；檢視期後長期照顧服務之收入之明細帳是否有重大迴轉，以評估長期照顧服務之收入認列之合理性。

#### 其他事項

青松健康股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估青松健康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青松健康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。

青松健康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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對青松健康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，以及使青松健康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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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青松健康股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對青松健康股份有限公司及其子公司民國一四年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

王勇勝



會計師：

陳政學



證券主管機關：金管證審字第1040010193號

核准簽證文號：金管證審字第1020002066號

民國 一 一 五 年 三 月 十 二 日

青松健康股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產<br>流動資產： |                                  | 114.12.31 |           | 113.12.31 |           | 負債及權益<br>流動負債： |      | 114.12.31                  |    | 113.12.31 |           |     |
|--------------|----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|------|----------------------------|----|-----------|-----------|-----|
|              |                                  | 金 額       | %         | 金 額       | %         |                |      | 金 額                        | %  | 金 額       | %         |     |
| 1100         | 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$        | 398,394   | 16        | 286,029   | 15             | 2102 | 銀行借款(附註六(十三))              | \$ | -         | 60,000    | 3   |
| 1110         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))      |           | 290,709   | 11        | 16,547    | 1              | 2130 | 合約負債－流動(附註六(二十二))          |    | 4,695     | 686       | -   |
| 1140         | 合約資產－流動(附註六(二十二))                |           | 1,323     | -         | 332       | -              | 2170 | 應付帳款                       |    | 19,372    | 12,646    | 1   |
| 1150         | 應收票據淨額(附註六(三)及(二十二))             |           | 176       | -         | 44        | -              | 2180 | 應付帳款－關係人                   |    | 54        | 46        | -   |
| 1170         | 應收帳款淨額(附註六(三)及(二十二))             |           | 70,241    | 3         | 57,739    | 3              | 2200 | 其他應付款(含關係人)(附註六(二十)及(二十三)) |    | 106,480   | 85,081    | 4   |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及(二十二))         |           | 105       | -         | 180       | -              | 2230 | 本期所得稅負債                    |    | 8,950     | 7,120     | -   |
| 1200         | 其他應收款                            |           | 3,582     | -         | 2,317     | -              | 2250 | 負債準備－流動                    |    | 150       | 245       | -   |
| 1210         | 其他應收款－關係人                        |           | 1         | -         | 49        | -              | 2280 | 租賃負債－流動(附註六(十五)及七)         |    | 67,365    | 60,011    | 3   |
| 1220         | 本期所得稅資產                          |           | 522       | -         | 107       | -              | 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十四)及八) |    | 14,402    | 21,371    | 1   |
| 130X         | 存貨(附註六(四))                       |           | 853       | -         | 575       | -              | 2300 | 其他流動負債                     |    | 12,209    | 12,864    | 1   |
| 1410         | 預付款項                             |           | 5,375     | -         | 3,952     | -              |      | 流動負債合計                     |    | 233,677   | 260,070   | 13  |
| 1476         | 其他金融資產－流動(附註六(五))                |           | 146,418   | 6         | 108,462   | 5              |      | 非流動負債：                     |    |           |           |     |
| 1479         | 其他流動資產－其他                        |           | 890       | -         | 283       | -              | 2540 | 長期借款(附註六(十四)及八)            |    | 138,400   | 170,415   | 9   |
|              | 流動資產合計                           |           | 918,589   | 36        | 476,616   | 24             | 2550 | 負債準備－非流動                   |    | 2,973     | 2,811     | -   |
|              | 非流動資產：                           |           |           |           |           |                | 2570 | 遞延所得稅負債(附註六(十九))           |    | 1,421     | -         | -   |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(六)) |           | 1,609     | -         | 1,939     | -              | 2580 | 租賃負債－非流動(附註六(十五)及七)        |    | 983,159   | 812,021   | 42  |
| 1600         | 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)              |           | 557,354   | 21        | 533,431   | 27             | 2630 | 長期遞延收入(附註六(十七))            |    | 8,963     | 11,924    | 1   |
| 1755         | 使用權資產(附註六(九)及七)                  |           | 875,503   | 34        | 708,233   | 36             | 2640 | 淨確定福利負債－非流動(附註六(十八))       |    | 109       | -         | -   |
| 1760         | 投資性不動產淨額(附註六(十)及八)               |           | 178,131   | 7         | 187,368   | 10             | 2645 | 存入保證金                      |    | 43,943    | 27,701    | 1   |
| 1780         | 無形資產(附註六(十一))                    |           | 425       | -         | 694       | -              |      | 非流動負債合計                    |    | 1,178,968 | 1,024,872 | 53  |
| 1840         | 遞延所得稅資產(附註六(十九))                 |           | 16,326    | 1         | 15,500    | 1              |      | 負債總計                       |    | 1,412,645 | 1,284,942 | 66  |
| 1900         | 其他非流動資產(附註六(十二)及八)               |           | 33,760    | 1         | 33,297    | 2              |      | 歸屬於母公司業主之權益(附註六(七)及(二十))：  |    |           |           |     |
|              | 非流動資產合計                          |           | 1,663,108 | 64        | 1,480,462 | 76             | 3110 | 普通股股本                      |    | 661,522   | 600,522   | 31  |
|              |                                  |           |           |           |           |                | 3200 | 資本公積                       |    | 392,122   | 226       | -   |
|              |                                  |           |           |           |           |                | 3300 | 保留盈餘                       |    | 89,548    | 44,949    | 2   |
|              |                                  |           |           |           |           |                | 3400 | 其他權益                       |    | 671       | 920       | -   |
|              |                                  |           |           |           |           |                |      | 歸屬於母公司業主之權益合計              |    | 1,143,863 | 646,617   | 33  |
|              |                                  |           |           |           |           |                | 36XX | 非控制權益                      |    | 25,189    | 25,519    | 1   |
|              |                                  |           |           |           |           |                |      | 權益總計                       |    | 1,169,052 | 672,136   | 34  |
|              | 資產總計                             | \$        | 2,581,697 | 100       | 1,957,078 | 100            |      | 負債及權益總計                    | \$ | 2,581,697 | 1,957,078 | 100 |

董事長：

經理人：

會計主管：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

青松健康股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                                  | 114年度        |     | 113年度     |     |
|--------------------------------------------------|--------------|-----|-----------|-----|
|                                                  | 金額           | %   | 金額        | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十六)、(二十二)及七)                       | \$ 1,121,696 | 100 | 982,561   | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十八)及七)             | 974,073      | 87  | 858,741   | 87  |
| 營業毛利                                             | 147,623      | 13  | 123,820   | 13  |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(八)、(九)、(十)、(十一)、(十八)、(二十三)及七)： |              |     |           |     |
| 6100 推銷費用                                        | 9,625        | 1   | 8,228     | 1   |
| 6200 管理費用                                        | 79,996       | 7   | 71,471    | 7   |
| 6450 預期信用減損損失                                    | 1,177        | -   | 43        | -   |
| 營業費用合計                                           | 90,798       | 8   | 79,742    | 8   |
| 6500 其他收益及費損淨額                                   | 206          | -   | (6)       | -   |
| 營業利益                                             | 57,031       | 5   | 44,072    | 5   |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(十五)、(十七)、(二十四)及七)：             |              |     |           |     |
| 7100 利息收入                                        | 7,998        | -   | 4,499     | -   |
| 7010 其他收入                                        | 30,340       | 3   | 27,532    | 3   |
| 7020 其他利益及損失                                     | 41,969       | 4   | (2,340)   | -   |
| 7510 財務成本                                        | (25,383)     | (2) | (23,103)  | (2) |
| 營業外收入及支出合計                                       | 54,924       | 5   | 6,588     | 1   |
| 9900 稅前淨利                                        | 111,955      | 10  | 50,660    | 6   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十九))                            | 18,281       | 2   | 9,961     | 1   |
| 本期淨利                                             | 93,674       | 8   | 40,699    | 5   |
| 8300 其他綜合損益：                                     |              |     |           |     |
| 8310 不重分類至損益之項目                                  |              |     |           |     |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                                 | (122)        | -   | -         | -   |
| 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)益             | 374          | -   | 916       | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                            | (24)         | -   | -         | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                                     | 276          | -   | 916       | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                                    | 276          | -   | 916       | -   |
| 本期綜合損益總額                                         | \$ 93,950    | 8   | \$ 41,615 | 5   |
| 本期淨利歸屬於：                                         |              |     |           |     |
| 8610 母公司業主                                       | \$ 91,704    | 8   | 40,551    | 5   |
| 8620 非控制權益                                       | 1,970        | -   | 148       | -   |
|                                                  | \$ 93,674    | 8   | \$ 40,699 | 5   |
| 綜合損益總額歸屬於：                                       |              |     |           |     |
| 8710 母公司業主                                       | \$ 91,980    | 8   | 41,467    | 5   |
| 8720 非控制權益                                       | 1,970        | -   | 148       | -   |
|                                                  | \$ 93,950    | 8   | \$ 41,615 | 5   |
| 每股盈餘(元)(附註六(二十一))                                |              |     |           |     |
| 基本每股盈餘                                           | \$ 1.39      |     | \$ 0.68   |     |
| 稀釋每股盈餘                                           | \$ 1.39      |     | \$ 0.68   |     |

董事長：



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：



會計主管：



青松健康股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 歸屬於母公司業主之權益 |         |            |          |          | 其他權益項目                                  |      |   |                     |           |                      |            |      |
|------------------------------------|-------------|---------|------------|----------|----------|-----------------------------------------|------|---|---------------------|-----------|----------------------|------------|------|
|                                    | 股 本         |         | 保留盈餘       |          |          | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡<br>量之金融資產<br>未實現評價損益 |      |   | 確定福利<br>計畫再衡<br>量 數 | 合 計       | 歸屬於母<br>公司業主<br>權益總計 | 非控制<br>權 益 | 權益總額 |
|                                    | 普通<br>股 本   | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 未分配盈餘    | 合 計      |                                         |      |   |                     |           |                      |            |      |
| 民國一十三年一月一日餘額                       | \$ 551,950  | 231     | 3,137      | 64,515   | 67,652   | 4                                       | -    | - | 4                   | 619,837   | 37,026               | 656,863    |      |
| 本期淨利                               | -           | -       | -          | 40,551   | 40,551   | -                                       | -    | - | -                   | 40,551    | 148                  | 40,699     |      |
| 本期其他綜合損益                           | -           | -       | -          | -        | -        | 916                                     | -    | - | 916                 | 916       | -                    | 916        |      |
| 本期綜合損益總額                           | -           | -       | -          | 40,551   | 40,551   | 916                                     | -    | - | 916                 | 41,467    | 148                  | 41,615     |      |
| 盈餘指撥及分配：                           |             |         |            |          |          |                                         |      |   |                     |           |                      |            |      |
| 提列法定盈餘公積                           | -           | -       | 5,937      | (5,937)  | -        | -                                       | -    | - | -                   | -         | -                    | -          |      |
| 普通股現金股利                            | -           | -       | -          | (4,968)  | (4,968)  | -                                       | -    | - | -                   | (4,968)   | -                    | (4,968)    |      |
| 普通股股票股利                            | 48,572      | -       | -          | (48,572) | (48,572) | -                                       | -    | - | -                   | -         | -                    | -          |      |
| 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額              | -           | (5)     | -          | (9,714)  | (9,714)  | -                                       | -    | - | -                   | (9,719)   | -                    | (9,719)    |      |
| 非控制權益增減                            | -           | -       | -          | -        | -        | -                                       | -    | - | -                   | -         | (11,655)             | (11,655)   |      |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額                    | 600,522     | 226     | 9,074      | 35,875   | 44,949   | 920                                     | -    | - | 920                 | 646,617   | 25,519               | 672,136    |      |
| 現金增資                               | 61,000      | 391,896 | -          | -        | -        | -                                       | -    | - | -                   | 452,896   | -                    | 452,896    |      |
| 本期淨利                               | -           | -       | -          | 91,704   | 91,704   | -                                       | -    | - | -                   | 91,704    | 1,970                | 93,674     |      |
| 本期其他綜合損益                           | -           | -       | -          | -        | -        | 374                                     | (98) | - | 276                 | 276       | -                    | 276        |      |
| 本期綜合損益總額                           | -           | -       | -          | 91,704   | 91,704   | 374                                     | (98) | - | 276                 | 91,980    | 1,970                | 93,950     |      |
| 盈餘指撥及分配：                           |             |         |            |          |          |                                         |      |   |                     |           |                      |            |      |
| 提列法定盈餘公積                           | -           | -       | 9,218      | (9,218)  | -        | -                                       | -    | - | -                   | -         | -                    | -          |      |
| 普通股現金股利                            | -           | -       | -          | (47,630) | (47,630) | -                                       | -    | - | -                   | (47,630)  | -                    | (47,630)   |      |
| 非控制權益取得子公司現金股利                     | -           | -       | -          | -        | -        | -                                       | -    | - | -                   | -         | (2,300)              | (2,300)    |      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工<br>具(附註六(六)) | -           | -       | -          | 525      | 525      | (525)                                   | -    | - | (525)               | -         | -                    | -          |      |
| 民國一十四年十二月三十一日餘額                    | \$ 661,522  | 392,122 | 18,292     | 71,256   | 89,548   | 769                                     | (98) | - | 671                 | 1,143,863 | 25,189               | 1,169,052  |      |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



青松健康股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                   | 114年度      | 113年度   |
|-------------------|------------|---------|
| 營業活動之現金流量：        |            |         |
| 本期稅前淨利            | \$ 111,955 | 50,660  |
| 調整項目：             |            |         |
| 收益費損項目            |            |         |
| 折舊費用              | 141,954    | 129,724 |
| 攤銷費用              | 269        | 348     |
| 預期信用減損損失          | 1,177      | 43      |
| 利息費用              | 25,383     | 23,103  |
| 利息收入              | (7,998)    | (4,499) |
| 股利收入              | (2,405)    | -       |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失  | 1,007      | 609     |
| 租賃修改(利益)損失        | (206)      | 6       |
| 長期遞延收入            | (6,554)    | (6,562) |
| 收益費損項目合計          | 152,627    | 142,772 |
| 與營業活動相關之資產／負債變動數： |            |         |
| 合約資產              | (991)      | 2,703   |
| 應收票據              | (132)      | 2,039   |
| 應收帳款              | (13,679)   | (7,198) |
| 應收帳款－關係人          | 75         | (33)    |
| 其他應收款             | (757)      | 7,460   |
| 其他應收款－關係人         | 48         | (49)    |
| 存貨                | (278)      | (192)   |
| 預付款項              | (1,881)    | (1,048) |
| 其他流動資產            | (607)      | (228)   |
| 其他金融資產            | (37,956)   | 39,662  |
| 合約負債              | 4,009      | (4,384) |
| 應付帳款              | 6,726      | (4,244) |
| 應付帳款－關係人          | 8          | (145)   |
| 其他應付款             | 12,179     | 15,960  |
| 其他流動負債            | 943        | 1,578   |
| 淨確定福利負債減少         | (13)       | -       |
| 遞延收入              | 1,995      | 10,742  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產  | (274,162)  | (2,824) |
| 調整項目合計            | (151,846)  | 202,571 |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



青松健康股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                        | 114年度      | 113年度     |
|------------------------|------------|-----------|
| 營運產生之現金(流出)流入          | (39,891)   | 253,231   |
| 收取之利息                  | 7,491      | 4,720     |
| 收取之股利                  | 2,405      | -         |
| 支付之利息                  | (25,388)   | (23,061)  |
| 支付之所得稅                 | (16,247)   | (24,923)  |
| 營業活動之淨現金(流出)流入         | (71,630)   | 209,967   |
| 投資活動之現金流量：             |            |           |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 703        | -         |
| 取得子公司股權                | -          | (9,719)   |
| 取得不動產、廠房及設備            | (80,489)   | (86,676)  |
| 處分不動產、廠房及設備            | 383        | -         |
| 存出保證金減少(增加)            | 155        | (7,413)   |
| 受限制資產增加                | (2,889)    | -         |
| 取得無形資產                 | -          | (476)     |
| 取得使用權資產                | -          | (11,343)  |
| 取得投資性不動產               | -          | (18,307)  |
| 預付設備款增加                | -          | (151)     |
| 收取政府補助款                | 6          | -         |
| 投資活動之淨現金流出             | (82,131)   | (134,085) |
| 籌資活動之現金流量：             |            |           |
| 短期借款增加(減少)             | (60,000)   | 60,000    |
| 舉借長期借款                 | -          | 7,732     |
| 償還長期借款                 | (38,984)   | (23,745)  |
| 存入保證金增加                | 16,242     | 1,865     |
| 租賃本金償還                 | (62,037)   | (53,031)  |
| 發放現金股利                 | (39,691)   | (4,968)   |
| 現金增資                   | 452,896    | -         |
| 非控制權益變動                | (2,300)    | (11,655)  |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)         | 266,126    | (23,802)  |
| 本期現金及約當現金增加數           | 112,365    | 52,080    |
| 期初現金及約當現金餘額            | 286,029    | 233,949   |
| 期末現金及約當現金餘額            | \$ 398,394 | 286,029   |

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

青松健康股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

青松健康股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達青松健康股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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告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，與青松健康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，對青松健康股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十四)，收入認列說明請詳個體財務報告附註六(二十一)。

#### 關鍵查核事項之說明：

青松健康股份有限公司主要收入為長期照顧服務之收入，於提供長期照顧服務之財務報導期間認列相關收入並以截至報導日實際已提供服務占總服務之比例為基礎認列收入，該比例係以已履行勞務量占全部應履行勞務量之百分比決定，認列收入時點須人工進行判斷，因此長期照顧服務之收入認列時點是否正確將影響財務報表資訊品質，故長期照顧服務收入認列時點之正確性為本會計師執行青松健康股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括瞭解、評估並測試長期照顧服務之收入相關之內部控制制度設計與執行之有效性；針對資產負債表日前後特定期間之長期照顧服務之收入交易執行截止測試，以評估認列之長期照顧服務之收入歸屬於正確期間；檢視期後長期照顧服務之收入之明細帳是否有重大迴轉，以評估長期照顧服務之收入認列之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估青松健康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青松健康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。

青松健康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告之責任**

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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告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告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告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，惟其目的非對青松健康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，以及使青松健康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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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青松健康股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成青松健康股份有限公司之查核意見。

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，決定對青松健康股份有限公司民國一一四年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

王勇勝



陳政學



證券主管機關：金管證審字第1040010193號

核准簽證文號：金管證審字第1020002066號

民國 一 一 五 年 三 月 十 二 日



青康股份有限公司

資產負債表

民國一十四年及一十三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 資 產    |                                         | 114.12.31 |           | 113.12.31 |           | 負債及權益 |      | 114.12.31                    |    | 113.12.31 |     |
|--------|-----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|------|------------------------------|----|-----------|-----|
|        |                                         | 金 額       | %         | 金 額       | %         |       |      | 金 額                          | %  | 金 額       | %   |
| 流動資產：  |                                         |           |           |           |           |       |      |                              |    |           |     |
| 1100   | 現金及約當現金(附註六(一))                         | \$        | 199,097   | 9         | 80,422    | 5     | 2100 | 短期借款(附註六(十二))                | \$ | -         | -   |
| 1111   | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二)、(二十三)及(二十五)) |           | 228,463   | 10        | -         | -     | 2130 | 合約負債－流動(附註六(二十一))            |    | 161       | -   |
| 1170   | 應收帳款淨額(附註六(三)及(二十一))                    |           | 51,652    | 2         | 40,897    | 2     | 2170 | 應付帳款                         |    | 3,090     | -   |
| 1180   | 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)、(二十一)及七)              |           | 615       | -         | 606       | -     | 2180 | 應付帳款－關係人                     |    | 50        | -   |
| 1206   | 其他應收款                                   |           | 367       | -         | 1,139     | -     | 2200 | 其他應付款(含關係人)(附註六(十九)、(二十二)及七) |    | 65,204    | 3   |
| 1210   | 其他應收款－關係人(附註七)                          |           | 21,286    | 1         | 49        | -     | 2250 | 負債準備－流動                      |    | 150       | -   |
| 1220   | 本期所得稅資產                                 |           | 246       | -         | 90        | -     | 2280 | 租賃負債－流動(附註六(十四)及七)           |    | 52,783    | 2   |
| 130X   | 存貨(附註六(四))                              |           | 853       | -         | 575       | -     | 2320 | 一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三)及八)   |    | 14,402    | 1   |
| 1410   | 預付款項                                    |           | 3,304     | -         | 2,019     | -     | 2300 | 其他流動負債(附註六(十六))              |    | 5,475     | -   |
| 1470   | 其他流動資產                                  |           | 69        | -         | 56        | -     |      | 流動負債合計                       |    | 141,315   | 6   |
|        | 流動資產合計                                  |           | 505,952   | 22        | 125,853   | 7     |      | 非流動負債：                       |    |           |     |
| 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(附註六(五)及(二十五))  |           | 1,609     | -         | 1,939     | -     | 2540 | 長期借款(附註六(十三)及八)              |    | 138,400   | 6   |
| 1550   | 採用權益法之投資(附註六(六))                        |           | 337,053   | 15        | 298,963   | 18    | 2550 | 負債準備－非流動                     |    | 2,973     | -   |
| 1600   | 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)                   |           | 268,365   | 12        | 221,054   | 13    | 2580 | 租賃負債－非流動(附註六(十四)及七)          |    | 865,359   | 38  |
| 1755   | 使用權資產(附註六(八)及七)                         |           | 639,895   | 28        | 450,424   | 27    | 2630 | 長期遞延收入(附註六(十六))              |    | 5,866     | -   |
| 1760   | 投資性不動產淨額(附註六(九)及八))                     |           | 506,776   | 22        | 533,981   | 32    | 2645 | 存入保證金                        |    | 4,398     | -   |
| 1780   | 無形資產(附註六(十))                            |           | 425       | -         | 694       | -     |      | 非流動負債合計                      |    | 1,016,996 | 44  |
| 1840   | 遞延所得稅資產(附註六(十八))                        |           | 10,267    | -         | 9,047     | 1     |      | 負債總計                         |    | 1,158,311 | 50  |
| 1900   | 其他非流動資產(附註六(十一)及八)                      |           | 31,832    | 1         | 30,647    | 2     |      | 權益(附註六(十九))：                 |    |           |     |
|        | 非流動資產合計                                 |           | 1,796,222 | 78        | 1,546,749 | 93    | 3100 | 股本                           |    | 661,522   | 29  |
|        | 資產總計                                    | \$        | 2,302,174 | 100       | 1,672,602 | 100   | 3200 | 資本公積                         |    | 392,122   | 17  |
|        |                                         |           |           |           |           |       | 3300 | 保留盈餘                         |    | 89,548    | 4   |
|        |                                         |           |           |           |           |       | 3400 | 其他權益                         |    | 671       | -   |
|        |                                         |           |           |           |           |       |      | 權益總計                         |    | 1,143,863 | 50  |
|        |                                         |           |           |           |           |       |      | 負債及權益總計                      | \$ | 2,302,174 | 100 |
|        |                                         |           |           |           |           |       |      |                              |    | 1,672,602 | 100 |

董事長：



經理人：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

會計主管：



青松健康股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                                    | 114年度      |     | 113年度    |     |
|----------------------------------------------------|------------|-----|----------|-----|
|                                                    | 金額         | %   | 金額       | %   |
| 4000 營業收入(附註六(十五)、(二十一)及七)                         | \$ 543,477 | 100 | 448,974  | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(八)、(九)、(十四)、(十七)及(二十二))      | 495,234    | 91  | 416,427  | 93  |
| 營業毛利                                               | 48,243     | 9   | 32,547   | 7   |
| 6000 營業費用(附註六(三)、(七)、(八)、(九)、(十)、(十四)、(十七)及(二十二))： |            |     |          |     |
| 6100 推銷費用                                          | 8,745      | 2   | 7,326    | 2   |
| 6200 管理費用                                          | 52,804     | 10  | 42,965   | 10  |
| 6450 預期信用減損損失                                      | 562        | -   | 3        | -   |
| 營業費用合計                                             | 62,111     | 12  | 50,294   | 12  |
| 其他收益及費損：                                           |            |     |          |     |
| 6500 其他收益及費損淨額                                     | 195        | -   | (6)      | -   |
| 營業淨損                                               | (13,673)   | (3) | (17,753) | (5) |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(十四)、(十六)、(二十三)及七)：           |            |     |          |     |
| 7100 利息收入                                          | 3,430      | 1   | 1,409    | -   |
| 7010 其他收入                                          | 9,532      | 2   | 8,175    | 2   |
| 7020 其他利益及損失                                       | 21,444     | 4   | (1,238)  | -   |
| 7050 財務成本                                          | (22,601)   | (4) | (20,078) | (4) |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註六(六))              | 92,352     | 17  | 68,817   | 15  |
| 營業外收入及支出合計                                         | 104,157    | 20  | 57,085   | 13  |
| 7900 稅前淨利                                          | 90,484     | 17  | 39,332   | 8   |
| 7950 所得稅利益(附註六(十八))                                | 1,220      | -   | 1,219    | -   |
| 本期淨利                                               | 91,704     | 17  | 40,551   | 8   |
| 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利益                 | 374        | -   | 916      | -   |
| 8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額                         | (98)       | -   | -        | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅                              | -          | -   | -        | -   |
| 本期其他綜合損益                                           | 276        | -   | 916      | -   |
| 本期綜合損益總額                                           | \$ 91,980  | 17  | 41,467   | 8   |
| 每股盈餘(元)(附註六(二十))                                   |            |     |          |     |
| 基本每股盈餘                                             | \$ 1.39    |     | 0.68     |     |
| 稀釋每股盈餘                                             | \$ 1.39    |     | 0.68     |     |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



青松健康股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 股本         |         | 保留盈餘       |          |          | 其他權益項目                                  |                |       |           |
|------------------------------------|------------|---------|------------|----------|----------|-----------------------------------------|----------------|-------|-----------|
|                                    | 普通股<br>股本  | 資本公積    | 法定盈<br>餘公積 | 未分配盈餘    | 合 計      | 透過其他綜合損<br>益按公允價值<br>衡量之金融資產<br>未實現評價利益 | 確定福利計畫<br>再衡量數 | 合 計   | 權益總計      |
| 民國一十三年一月一日餘額                       | \$ 551,950 | 231     | 3,137      | 64,515   | 67,652   | 4                                       | -              | 4     | 619,837   |
| 本期淨利                               | -          | -       | -          | 40,551   | 40,551   | -                                       | -              | -     | 40,551    |
| 本期其他綜合損益                           | -          | -       | -          | -        | -        | 916                                     | -              | 916   | 916       |
| 本期綜合損益總額                           | -          | -       | -          | 40,551   | 40,551   | 916                                     | -              | 916   | 41,467    |
| 盈餘指撥及分配：                           |            |         |            |          |          |                                         |                |       |           |
| 提列法定盈餘公積                           | -          | -       | 5,937      | (5,937)  | -        | -                                       | -              | -     | -         |
| 普通股現金股利                            | -          | -       | -          | (4,968)  | (4,968)  | -                                       | -              | -     | (4,968)   |
| 普通股股票股利                            | 48,572     | -       | -          | (48,572) | (48,572) | -                                       | -              | -     | -         |
| 對子公司所有權權益變動                        | -          | (5)     | -          | (9,714)  | (9,714)  | -                                       | -              | -     | (9,719)   |
| 民國一十三年十二月三十一日餘額                    | 600,522    | 226     | 9,074      | 35,875   | 44,949   | 920                                     | -              | 920   | 646,617   |
| 現金增資                               | 61,000     | 391,896 | -          | -        | -        | -                                       | -              | -     | 452,896   |
| 本期淨利                               | -          | -       | -          | 91,704   | 91,704   | -                                       | -              | -     | 91,704    |
| 本期其他綜合損益                           | -          | -       | -          | -        | -        | 374                                     | (98)           | 276   | 276       |
| 本期綜合損益總額                           | -          | -       | -          | 91,704   | 91,704   | 374                                     | (98)           | 276   | 91,980    |
| 盈餘指撥及分配：                           |            |         |            |          |          |                                         |                |       |           |
| 提列法定盈餘公積                           | -          | -       | 9,218      | (9,218)  | -        | -                                       | -              | -     | -         |
| 普通股現金股利                            | -          | -       | -          | (47,630) | (47,630) | -                                       | -              | -     | (47,630)  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具<br>(附註六(五)) | -          | -       | -          | 525      | 525      | (525)                                   | -              | (525) | -         |
| 民國一十四年十二月三十一日餘額                    | \$ 661,522 | 392,122 | 18,292     | 71,256   | 89,548   | 769                                     | (98)           | 671   | 1,143,863 |

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

營業活動之現金流量：

本期稅前淨利

調整項目：

收益費損項目

折舊費用

攤銷費用

預期信用減損損失

利息費用

利息收入

股利收入

採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額

處分及報廢不動產、廠房及設備損失

租賃修改損失(利益)

長期遞延收入

收益費損項目合計

與營業活動相關之資產／負債變動數：

透過損益按公允價值衡量之金融資產增加

應收票據

應收帳款

應收帳款－關係人

其他應收款

其他應收款－關係人增加

存貨

預付款項

其他流動資產

合約負債

應付帳款

應付帳款－關係人

其他應付款

其他流動負債

遞延收入

調整項目合計

營運產生之現金(流出)流入

收取之利息

收取之股利

支付之利息

支付之所得稅

營業活動之淨現金(流出)流入

投資活動之現金流量：

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

取得採用權益法之投資

取得不動產、廠房及設備

處分不動產、廠房及設備

存出保證金增加

受限制資產增加

其他應收款減少

取得無形資產

取得使用權資產

取得投資性不動產

預付設備款增加

收取之股利

收取政府補助款

投資活動之淨現金流出

籌資活動之現金流量：

短期借款增加(減少)

舉借長期借款

償還長期借款

存入保證金增加

租賃本金償還

發放現金股利

現金增資

籌資活動之淨現金流入(流出)

本期現金及約當現金增加數

期初現金及約當現金餘額

期末現金及約當現金餘額

|    | 114年度     | 113年度    |
|----|-----------|----------|
| \$ | 90,484    | 39,332   |
|    | 104,300   | 91,837   |
|    | 269       | 348      |
|    | 562       | 3        |
|    | 22,601    | 20,078   |
|    | (3,430)   | (1,409)  |
|    | (1,667)   | -        |
|    | (92,352)  | (68,817) |
|    | 642       | 41       |
|    | (195)     | 6        |
|    | (3,628)   | (3,721)  |
|    | 27,102    | 38,366   |
|    | (228,463) | -        |
|    | -         | 108      |
|    | (11,317)  | (5,781)  |
|    | (9)       | (125)    |
|    | 774       | 924      |
|    | (20,952)  | -        |
|    | (278)     | (192)    |
|    | (1,742)   | (431)    |
|    | (13)      | 14,894   |
|    | 60        | (119)    |
|    | (337)     | 1,290    |
|    | -         | 17       |
|    | 9,319     | 10,897   |
|    | 522       | 788      |
|    | 1,995     | 5,899    |
|    | (223,339) | 66,535   |
|    | (132,855) | 105,867  |
|    | 3,142     | 1,700    |
|    | 1,667     | -        |
|    | (22,597)  | (20,045) |
|    | (156)     | (71)     |
|    | (150,799) | 87,451   |
|    | 703       | -        |
|    | -         | (16,615) |
|    | (71,715)  | (87,024) |
|    | 195       | -        |
|    | (568)     | (6,995)  |
|    | (2,889)   | -        |
|    | -         | 25,000   |
|    | -         | (476)    |
|    | -         | (6,899)  |
|    | -         | (18,307) |
|    | -         | (151)    |
|    | 54,164    | 61,484   |
|    | 6         | -        |
|    | (20,104)  | (49,983) |
|    | (37,000)  | 37,000   |
|    | -         | 7,732    |
|    | (38,984)  | (23,745) |
|    | 212       | 1,028    |
|    | (47,855)  | (39,774) |
|    | (39,691)  | (4,968)  |
|    | 452,896   | -        |
|    | 289,578   | (22,727) |
|    | 118,675   | 14,741   |
|    | 80,422    | 65,681   |
| \$ | 199,097   | 80,422   |

董事長：



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



## 青松健康股份有限公司

## 盈餘分配表

民國一十四年度

單位：新台幣 元

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| 期初未分配盈餘             |               | \$ 67,465     |
| 加：114年Q1~Q3稅後淨利     | \$ 51,108,733 |               |
| 其他調整事項(註)           | 524,897       |               |
| 減：提列114年Q1~Q3法定盈餘公積 | ( 5,163,363)  | 46,470,267    |
| 期中可供分配盈餘            |               | 46,537,732    |
| 期中分派現金股息紅利          |               | ( 15,876,520) |
| 期中未分配盈餘             |               | 30,661,212    |
| 加：114年Q4稅後淨利        | 40,594,873    |               |
| 減：提列114Q4法定盈餘公積     | ( 4,059,488)  | 36,535,385    |
| 本期可供分配盈餘            |               | 67,196,597    |
| 分配項目：               |               |               |
| 現金股東紅利(每股0.24元)     |               | ( 15,876,519) |
| 股票股東紅利(每股0元)        |               | -             |
| 本年度保留未分配餘額          |               | \$ 51,320,078 |

註：此為出售「透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具」所認列之金額。

董事長：



經理人：



會計主管：

