

World Fitness Services Ltd.

世界健身事業有限公司

一一三年股東常會議事錄

召開方式：實體會議

時間：中華民國一百一十三年五月二十四日(星期五) 下午二時 00 分

地點：台中林酒店(台中市西屯區朝富路 99 號)

出席股數：出席股東股份計 95,460,491 股，占本公司已發行股數 112,072,000 股(已扣除無表決權股數 428,000 股)之 85.17 %

出席董事：柯約翰董事、蕭乃彰獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所 徐建業會計師

世界健身公司治理主管 陳昱澤律師

世界健身 謝如菁財務長

主席：柯約翰



記錄：蔡澤蕙



出席股東代表股數已達法定數，主席宣佈會議開始。

壹、主席致詞(略)

貳、報告事項

- 一、2023 年度營業報告書(詳附件一)
- 二、審計委員會 2023 年度審查報告(詳附件二)
- 三、2023 年度員工及董事酬勞分配案。

說明：

1. 依本公司章程第 102 條規定：「公司年度如有獲利（指稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益，下稱「年度獲利」），應提撥以下數額為員工及董事酬勞(i) 全體董事每年有權取得不超過「年度獲利」之百分之二的年終酬勞，且僅得以現金發放；以及(ii) 本公司及從屬公司之全體員工每年有權取得之年終酬勞為不低於「年度獲利」百分之二，且得以現金、股票或二者之任何組合發放之。」
2. 本公司 2023 年度提撥員工酬勞新台幣 9,059,595 元及董監酬勞 0 元，業經本公司 2024 年 3 月 7 日第一屆薪酬委員會第 3 次會議通過，並經 2024 年 3 月 7 日第 2 屆董事會第 10 次會議決議在案。

四、第 1 次庫藏股執行情形。

說明：

本公司於 2024 年 3 月 18 日董事會通過第 1 次庫藏股，執行期間為 3 月 19 日至 5 月 18 日，執行情形如下：

買回期次	第一次(期)
董事會決議日期	2024/3/18
買回目的	轉讓予員工
買回期間	2024/03/19~2024/5/18

買回區間價格	90~159 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,500,000 股
已買回股份金額	新臺幣 174,981,915 元
已買回數量占預定買回數量之比率	100%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 0 股
累積持有本公司股份數量	普通股 1,500,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	1.33%

五、本公司訂定庫藏股員工轉讓辦法

說明：

本公司 2024 年 3 月 18 日董事會訂定庫藏股員工轉讓辦法，並於 2024 年 5 月 9 日董事會修訂，辦法詳見附件三。

六、本公司修訂董事會議事規範。

說明：

本公司 2024 年 5 月 9 日董事會修訂董事會議事規範，辦法詳見附件四。

參、承認事項

一、承認本公司 2023 年營業報告書及財務報表(董事會提)

說明：本公司 2023 年度財務報表，業經會計師查核簽證，連同營業報告書，經審計委員會審查認無不合，有關資料(包括營業報告書、合併財務報表等)，請參閱附件一、二、五。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：90,084,234 權 (含電子投票 6,164,234 權)	94.36%
反對權數：21,020 權 (含電子投票 21,020 權)	0.02%
無效權數：0	0%
棄權與未投票權數：5,355,237 權 (含電子投票 4,416,237 權)	5.60%

本案照案表決通過。

二、本公司 2023 年度盈餘分派案(董事會提)

說明：

- 1 本公司 2023 年度盈餘分配表，詳附件六。
- 2 擬自 2023 年度可供分配盈餘中，提撥現金股利 314,578,055 元，依 2024 年 3 月 25 日本公司流通在外股份總數 112,500,000 股計算，約當每股配發現金股利 2.79624938 元

- 3 現金股利配發至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款列入公司之其他收入。
- 4 嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷，造成流通在外股數發生變動時，擬請股東會授權董事長全權處理之。
- 5 基準日與發放日擬請股東常會授權董事長決定。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：90,072,054 權 (含電子投票 6,152,054 權)	94.35%
反對權數：35,200 權 (含電子投票 35,200 權)	0.03%
無效權數：0	0%
棄權與未投票權數：5,353,237 權 (含電子投票 4,414,237 權)	5.60%

本案照案表決通過。

肆、討論事項

一、以資本公積發放現金股利案(董事會提)

說明：

1. 本公司擬將資本公積之部分金額新台幣 335,421,945 元配現金股利予股東，依 2024 年 3 月 25 日本公司流通在外股份總數 112,500,000 股計算，約當每股配現金 2.98152840 元。
2. 以基準日股東名簿記載之股東持有股份之比例發給現金。
3. 現金配發至元為止(元以下捨去)，配發不足 1 元之畸零款列入公司之其他收入。
4. 嗣後如因買回本公司股份或將庫藏股轉讓或註銷，造成流通在外股數發生變動時，擬請股東常會授權董事長調整之。
5. 基準日與發放日擬請股東常會授權董事長決定。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：90,075,254 權 (含電子投票 6,155,254 權)	94.35%
反對權數：34,020 權 (含電子投票 34,020 權)	0.03%
無效權數：0	0%
棄權與未投票權數：5,351,217 權 (含電子投票 4,412,217 權)	5.60%

本案照案表決通過。

二、修訂本公司組織備忘錄及章程部分條文案(董事會提)

說明：

本公司為符合臺灣證券交易所股東權益保護事項及相關法令規定及營運所需，擬修訂及新增本公司組織備忘錄及章程部分條文。檢附修正條文對照表如附件七

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：90,077,236 權 (含電子投票 6,157,236 權)	94.36%
反對權數：29,038 權 (含電子投票 29,038 權)	0.03%
無效權數：0	0%
棄權與未投票權數：5,354,217 權 (含電子投票 4,415,217 權)	5.60%

本案照案表決通過。

三、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。(董事會提)

說明：

本公司為符合營運需求所需，擬修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文。檢附修正條文對照表如附件八。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：90,053,803 權 (含電子投票 6,133,803 權)	94.33%
反對權數：53,471 權 (含電子投票 53,471 權)	0.05%
無效權數：0	0%
棄權與未投票權數：5,353,217 權 (含電子投票 4,414,217 權)	5.60%

本案照案表決通過。

四、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。(董事會提)

說明：

本公司為符合營運需求所需，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。檢附修正條文對照表如附件九。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：90,066,236 權 (含電子投票 6,146,236 權)	94.34%
反對權數：40,018 權	0.04%

(含電子投票 40,018 權)	
無效權數：0	0%
棄權與未投票權數：5,354,237 權 (含電子投票 4,415,237 權)	5.60%

本案照案表決通過。

伍、選舉事項

一、補選 1 席獨立董事。(董事會提)

說明：

1. 本屆獨立董事方信個人因素辭任，擬於 2024 年 5 月 24 日股東常會補選獨立董事一席，任期自 2024 年 5 月 24 日至 2026 年 1 月 16 日止。
2. 本公司獨立董事採候選人提名制度，獨立董事候選人名單及其學歷、經歷、持有股數等相關資料詳附件十。
3. 董事選舉辦法請參閱股東會議事手冊附錄二(第 45 頁)。

選舉結果：

身分	被選舉人戶名/姓名	當選權數
獨立董事	王詩婷	89,462,858 權

陸、其他議案

一、解除新任獨立董事競業禁止案。(董事會提)

說明：

1. 本公司新任獨立董事因其現有職務及事業有屬於本公司營業範圍內之行為，擬依公司法第 209 條規定提請股東會許可其得為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為。
2. 有關擬提請解除新任獨立董事競業禁止限制之明細資料，詳附件十一。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決結果	占出席股東表決權數
贊成權數：90,037,335 權 (含電子投票 6,117,335 權)	94.31%
反對權數：46,001 權 (含電子投票 46,001 權)	0.04%
無效權數：0	0%
棄權與未投票權數：5,377,155 權 (含電子投票 4,438,155 權)	5.63%

本案照案表決通過。

柒、臨時動議

經詢無其他臨時動議，主席宣布散會。

捌、散會：民國 113 年 5 月 24 日下午 2 點 37 分

World Fitness Services Ltd.



度過產業逆風衝擊、此刻將順風展翅翱翔，世界健身衷心感謝會員、股東及董事們，一路相挺、全力支持。2023 年，為世界健身，企業高度轉型升級的關鍵時刻；品牌重要紀事，領先業界，於分店導入運動科技 AI 體態檢測，同年宣布品牌跨足零售市場，以及 2023 年 8 月 28 日，世界健身送件申請股票第一上市，順利在 2024 年 1 月 24 日掛牌上市，正式進入投資市場。走出疫後低谷、展店佈局穩健成長，2023 年展店 7 家據點，有：桃園楊梅店、台中太平店、台中潭子店、三重五華店、台中文心店、桃園台茂店、中壢中山店，全台分店數總計達 118 家。分店數及會員數增加，也為整體營收貢獻成長，2023 年營業額為新台幣 9,428,163 仟元，營業利益為 511,183 仟元，稅後淨利為 349,531 仟元，基本每股盈餘為 3.50 元。

單位:新台幣仟元；%

項目 \ 年度	2023	2022	增(減)金額	成長率 %
營業收入	9,428,163	8,862,771	565,392	6.38
營業毛利	1,551,144	1,426,137	125,007	8.77
營業費用	(1,039,961)	(940,610)	(99,351)	10.56
營業淨利	511,183	485,527	25,656	5.28
稅前淨利	443,921	363,466	80,455	22.14
本期淨利	349,531	303,806	45,725	15.05
基本每股盈餘(元)	3.50	3.04	0.46	15.13

身為全台第一大健身連鎖品牌，世界健身擁有超過 44 萬名會員，提供全齡層專業運動健身環境；而保持產業領導地位的核心價值，堅持以「科技、專業度、系統」，運籌管理。科技：持續導入運動科技，除現有獨家代理的運動裝置 MY Zone、Inbody 體態分析評估，全新引進 AI 體態檢測、擴充 WORLD GYM APP 健康功能、WORLD GYM Online 改版升級...等。專業度：透過教育訓練，強化私人教練和有氧師資之專業度，同時以培訓，強化人才軟實力，有助展店人力招募、亦能降低缺工問題；世界健身更是全台唯一健身房品牌建置教育訓練中心，全台 3 處分別於新北板橋、台中、高雄，規劃完整教育訓練課程。系統：與上市公司精誠資訊合作，客製開發專屬服務 CRM 和內部管理系統 ERP，透過系統有效控管全台各分店營運，追蹤掌握運動服務提供。

我們很榮幸能贏得您對世界健身的信任，我們更對世界健身的未來充滿興奮，並在未來更加致力為各位股東獲取良好報酬

董事長：柯約翰



經理人：柯約翰



會計主管：謝如菁



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司西元 2023 年度營業報告書、盈餘分派議案以及 2023 年財務報表等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法相關規定報告如上，敬請 鑒核。

World Fitness Services Ltd.

審計委員會召集人：

柯 忠 榮 

西 元 2 0 2 4 年 3 月 7 日

World Fitness Services Ltd.

庫藏股員工轉讓辦法

Regulations for the Transfer of Treasury Shares to Employees

- 第一條
Article 1
- 目的
本公司為激勵員工及提升員工向心力，依據證券交易法第二十八條之二第一項第一款及「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等有關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份(以下簡稱庫藏股)轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。
- Purpose
In order to motivate employees and enhance their loyalty, the Company establishes these regulations for the transfer of shares repurchased by the Company to employees, pursuant to Article 28-2, Paragraph 1, Subparagraph 1 of the Securities and Exchange Act and relevant regulations such as the "Regulations Governing Share Repurchase by Exchange-Listed and OTC-Listed Companies". The transfer of repurchased shares (hereinafter referred to as treasury shares) to employees shall be conducted in accordance with the provisions of these regulations, in addition to relevant statutory requirements.
- 第二條
Article 2
- (轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形)
本公司轉讓予員工之股份均為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外，與其他流通在外之普通股相同。
- (Type, Rights and Restrictions of Transferred Shares)
The shares transferred by the Company to employees are all common shares. The rights and obligations associated with these shares are the same as other outstanding common shares, unless otherwise provided by applicable laws, regulations, or these regulations.
- 第三條
Article 3
- (轉讓期間)
本公司買回之股份，應依本辦法之規定，自買回股份之日起五年為限，得一次或分次轉讓予員工。
- (Duration of Transfer)
The shares repurchased by the Company shall be subject to a transfer period of five years from the date of repurchase in accordance with the regulations. The transfer could be either at once or in stages.
- 第四條
Article 4
- (受讓人之資格)
凡於認購配股基準日前到職滿一年或對公司有特殊貢獻之本公司員工，得享有認購庫藏股之權利。本辦法所稱之員工，係指本公司及直接或間接持有表決權股份超過百分之五十之海內外子公司領有薪資之全職員工。兼職員工、臨時性員工、短期工讀生及委外勞工均不適用本辦法。
- Qualifications of Transferees
Employees who have been employed for at least one year prior to the subscription record date or who have made significant contributions to the

Company shall have the right to subscribe to treasury shares. For the purposes of these regulations, "employees" refer to full-time employees receiving salaries from the Company and its domestic and foreign subsidiaries holding directly or indirectly more than 50% of shares. Part-time employees, temporary employees, short-term interns, and outsourced labor are not eligible under these regulations.

第 五 條
Article 5

(轉讓之程序)

員工得認購股數係依據員工職等、服務年資及對公司之特殊貢獻及兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額及單一員工認購股數之上限等因素為計算標準，訂定員工得受讓認購股數，並呈報董事會核定之。惟認股人具經理人身份者，應先提報薪資報酬委員會審議後，呈送董事會決議；轉讓之對象非具經理人身份者，應先經審計委員會同意後再提報董事會決議。

員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權；認購不足之餘額，可由董事會於當次認購作業，另洽其他員工認購，並依認股人身份提報審計委員會或薪資報酬委員會審議後呈報董事會決議。。

(Transfer Procedure)

The number of shares that employees may subscribe to shall be calculated based on factors such as the employee's position, length of service, contributions to the company, and taking into account the total amount of treasury shares held by the company at the subscription record date, as well as the maximum number of shares that a single employee may subscribe to. The calculation shall be subject to approval by the Board. However, if the transferees are main managers, the matter shall first be submitted to the Remuneration Committee for approval and then presented to the Board of Directors for resolution; the transferees are not the main managers, the matter shall be submitted to the Audit Committee for approval and then presented to the Board of Directors for resolution.

Employees who fail to make payment within the subscription payment period shall be deemed to forgo their subscription. During the subscription process, the remaining unsubscribed balance may be subscribed by other employees negotiated with by the Board of Directors. The subscription shall be resolved by the Board of Directors after review by the Audit Committee or the Remuneration Committee based on the subscriber's position.

第 六 條
Article 6

本公司買回股份轉讓予員工依以下程序辦理：

- 一、依董事會之決議、公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。
- 二、董事會依本辦法訂定及公布員工認購基準日、得認購數量標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。
- 三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

The procedure for transfer of treasury shares to employees:

The Company shall repurchase the shares within the specified period in accordance with the resolution of the Board of Directors, announcement, and declaration.

The Board shall set and announce operational matters such as the

subscription record date for employees, criteria for subscription quantity, subscription payment period, rights, and restrictions, in accordance with the regulations.

The actual number of shares subscribed and paid for shall be compiled, and the transfer of shares shall be registered through the stock transfer and registration process.

第 七 條
Article 7

（約定之每股轉讓價格）

本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格。惟在轉讓前，如遇有本公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增加或減少比率調整之。

轉讓價格調整公式：

調整後轉讓價格= 實際買回股份之平均價格 x 申報買回股份時已發行之普通股總數 / 轉讓買回股份予員工前已發行之普通股總數。

(Transfer Price per Share)

The transfer of repurchased shares to employees in this transaction shall be based on the actual average repurchase price. However, prior to the transfer, if there is an increase or decrease in the total number of ordinary shares issued by the Company, the transfer price may be adjusted accordingly based on the ratio of the increase or decrease in issued shares.

The formula for adjusting the transfer price is as follows:

Adjusted Transfer Price = Actual Average Repurchase Price x Total Number of Ordinary Shares Issued at the time of declaration of repurchase / Total Number of Ordinary Shares Issued prior to the transfer of repurchased shares to employees.

第 八 條
Article 8

（轉讓後之權利義務）

本公司買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

(Rights and Obligations After Transfer)

After the transfer of treasury shares to employees by the Company and the completion of the transfer registration, unless otherwise specified, the remaining rights and obligations shall be the same as those of the original shares.

第 九 條
Article 9

（其他有關公司與員工權利義務事項）

本公司買回股份轉讓予員工，其所發生之稅捐及費用應依相關法令由公司或員工各自負擔。

(Other Matters Related to Rights and Obligations of the Company and Employees)

In the transfer of treasury shares to employees by the Company, any taxes, duties, and expenses incurred shall be borne by the Company or the

employees respectively, in accordance with relevant laws and regulations.

第十條 (其他事項)

Article 10 本公司為轉讓股份予員工所買回之股份，應自買回之日起五年內全數轉讓，逾期未轉讓部份，視為本公司未發行股份，應依法辦理銷除股份變更登記。

(Other Matters)

The shares repurchased by the Company for transfer to employees shall be fully transferred within five years from the date of repurchase. Any portion not transferred within the specified period shall be treated as unissued shares by the Company, and procedures for cancellation of shares shall be conducted in accordance with the law.

第十一條 本辦法經審計委員會審核，董事會決議通過後生效，並應提報最近一次股東會報告，修正時亦同。

Article 11

本辦法訂定日期民國113年3月18日。

本辦法於民國113年5月9日修訂

The Regulations had been examined by Audit Committee, and shall be effective upon approval by the Board of Directors and shall be reported in the latest shareholders' meeting report. The same procedure shall apply for any amendments to the regulations.

The Regulations are enacted on March 18, 2024

The Regulations are revised on May 9, 2024

World Fitness Services Ltd.

世界健身事業有限公司

董事會議事規範修正條文對照表

修正後	修正前
第七條(董事會召開) 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於當日延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依本議事規範第三條規定之程序重行召集。	第七條(董事會召開) 已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依本議事規範第三條規定之程序重行召集。
第十一條 (議案討論) 董事會討論之議案，原則上應依會議通知所排定之議程進行，但如無出席董事反對或經出席董事過半數同意者，主席得變更之。前述排定之議程於議事(含臨時動議)終結前，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用本議事規範第七條規定。 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。 <u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第十六條規定。</u>	第十一條 (議案討論) 董事會討論之議案，原則上應依會議通知所排定之議程進行，但如無出席董事反對或經出席董事過半數同意者，主席得變更之。前述排定之議程於議事(含臨時動議)終結前，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。 議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用本議事規範第七條規定。 會議進行中，主席得酌定時間宣布休息或協商。
第十七條 (實施與修訂) 本議事規範之訂定應經董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正，授權董事會決議通過後施行。 中華民國一一二年一月一七日 股東會通過制訂 <u>中華民國一一三年五月九日 董事會通過修訂</u>	第十七條 (實施與修訂) 本議事規範之訂定應經董事會同意，並提股東會報告。未來如有修正，授權董事會決議通過後施行。 中華民國一一二年一月一七日 股東會通過制訂



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003689 號

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 公鑒：

查核意見

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司（以下簡稱「WG 集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 WG 集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與 WG 集團保持超然獨立，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 WG 集團民國 112 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。

WG 集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

專業健身課程服務收入認列

事項說明

收入認列相關會計政策請詳合併財務報告附註四(二十七)。WG 集團截至民國 112 年 12 月 31 日合併資產負債表之專業健身課程服務合約負債 1,772,662 仟元(包含已到期及未到期之合約負債)；民國 112 年度專業健身課程服務收入 4,693,588 仟元。專業健身課程合約已到期而尚未使用之課程堂數相關之合約負債，係採用外部專家依據過去提供相關服務經驗，所出具之未完成課程攤銷年限評估報告比率認列收入。

由於精算評估之主要假設屬於重大會計估計事項，且銷貨收入計算過程相對複雜，因此，本會計師將專業健身課程服務收入(其中按精算調整認列之服務收入)認列列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 評估管理階層所聘任之獨立評價人員之專業資歷、適任能力及獨立性。
2. 瞭解及抽樣測試管理階層於精算評估使用之資料之正確性及完整性。
3. 就管理階層使用之評估方法及重要假設，包括會員於課程合約到期後才完成課程之天數及使用百分比等假設，與企業特定之歷史資料予以比較，以評估管理階層判斷之合理性。
4. 瞭解、評估並測試管理階層針對收入認列之內部控制的有效性，包含檢視合約條款、簽約金額、確認應提供勞務之起訖期間及抽核驗證課程執行情形並據以認列收入等。
5. 就已到期之合約負債，抽樣測試依評估報告比率所認列收入之合理性。

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、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 WG 集團繼續經營之能力、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 WG 集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

WG 集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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 WG 集團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 WG 集團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 WG 集團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中華民國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會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 WG 集團民國 112 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業

徐建業



會計師

王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

			112	年	12	月	31	日		111	年	12	月	31	日
資 產			附 註			金 額			%	金 額			%		
流動資產															
1100	現金及約當現金	六(一)及十二(二)	\$		424,123		2		\$		785,029			4	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(二)及十二(二)													
	動				636,748		4				868,559			5	
1150	應收票據淨額	六(三)及十二(二)			-		-				149			-	
1170	應收帳款淨額	六(三)及十二(二)			159,837		1				133,068			1	
1197	應收融資租賃款淨額	六(三)(七)及十二													
		(二)			17,880		-				17,483			-	
1200	其他應收款	十二(二)			4,900		-				3,384			-	
1210	其他應收款－關係人	七(二)及十二(二)			97		-				192			-	
130X	存貨				2,435		-				-			-	
1410	預付款項				118,131		1				89,119			1	
1470	其他流動資產				2,910		-				2,336			-	
11XX	流動資產合計				1,367,061		8				1,899,319			11	
非流動資產															
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非	六(二)及十二(二)													
	流動				14,175		-				24,963			-	
1550	採用權益法之投資	六(四)			13,980		-				19,766			-	
1600	不動產、廠房及設備	六(五)			5,539,200		33				5,748,859			32	
1755	使用權資產	六(六)			9,107,439		54				9,131,560			52	
1780	無形資產	六(八)			132,996		1				117,552			1	
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)			170,066		1				116,155			1	
1920	存出保證金	十二(二)			416,981		2				430,758			2	
194D	長期應收融資租賃款淨額	六(三)(七)及十二													
		(二)			114,773		1				132,653			1	
15XX	非流動資產合計				15,509,610		92				15,722,266			89	
1XXX	資產總計		\$		16,876,671		100		\$		17,621,585			100	

(續次頁)

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			附註	金 額	%	金 額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及十二(二)	\$	400,000	2	\$	400,000	2
2130	合約負債－流動	六(十八)		2,077,152	12		2,097,701	12
2150	應付票據	十二(二)		4,398	-		6,030	-
2200	其他應付款	六(十)及十二(二)		1,156,826	7		1,442,725	8
2220	其他應付款項－關係人	七(二)及十二(二)		33	-		3	-
2230	本期所得稅負債			136,318	1		96,842	1
2280	租賃負債－流動	六(二十七)及十二(二)		1,178,091	7		1,185,604	7
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		210,000	1		255,094	1
2399	其他流動負債－其他	六(十二)及十二(二)		132,798	1		165,702	1
21XX	流動負債合計			5,295,616	31		5,649,701	32
非流動負債								
2527	合約負債－非流動	六(十八)		506,920	3		436,421	2
2540	長期借款	六(十一)		150,000	1		360,000	2
2550	負債準備－非流動	六(十四)		154,000	1		142,000	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		12,843	-		13,406	-
2580	租賃負債－非流動	六(二十七)及十二(二)		8,350,627	50		8,316,820	47
2600	其他非流動負債	六(十二)及十二(二)		76,676	-		112,779	1
25XX	非流動負債合計			9,251,066	55		9,381,426	53
2XXX	負債總計			14,546,682	86		15,031,127	85
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		1,000,000	6		500,000	3
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		980,458	6		1,822,806	10
保留盈餘								
3350	未分配盈餘	六(十七)		349,531	2		267,652	2
3XXX	權益總計			2,329,989	14		2,590,458	15
重大或有負債及未認列之合約								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	16,876,671	100	\$	17,621,585	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：柯約翰



經理人：柯約翰



會計主管：謝如菁



WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

nt	項目	附註	112 年 度	111 年 度
			金 額 %	金 額 %
4000	營業收入	六(十八)	\$ 9,428,163 100	\$ 8,862,771 100
5000	營業成本	六(二十三)	(7,877,019) (83)	(7,436,634) (84)
5900	營業毛利		1,551,144 17	1,426,137 16
	營業費用	六(二十三)		
6100	推銷費用		(103,439) (1)	(76,964) (1)
6200	管理費用		(936,522) (10)	(863,646) (10)
6000	營業費用合計		(1,039,961) (11)	(940,610) (11)
6900	營業利益		511,183 6	485,527 5
	營業外收入及支出			
7100	利息收入	六(十九)	15,657 -	9,784 -
7010	其他收入	六(二十)及七 (二)	125,944 1	72,355 1
7020	其他利益及損失	六(二十一)	8,946 -	15,505 -
7050	財務成本	六(二十二)	(212,023) (2)	(216,550) (2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(四)	(5,786) -	(3,155) -
7000	營業外收入及支出合計		(67,262) (1)	(122,061) (1)
7900	稅前淨利		443,921 5	363,466 4
7950	所得稅費用	六(二十四)	(94,390) (1)	(59,660) (1)
8200	本期淨利		\$ 349,531 4	\$ 303,806 3
8500	本期綜合損益總額		\$ 349,531 4	\$ 303,806 3
	每股盈餘	六(二十五)		
9750	基本每股盈餘		\$ 3.50	\$ 3.04
9850	稀釋每股盈餘		\$ 3.48	\$ 3.04

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：柯約翰



經理人：柯約翰



會計主管：謝如菁



WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司

合併權益變動表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母 公司業主之 權益總額	資本公積	發行溢價	未分配盈餘	權益總額
111 年度					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 500,000	\$ 3,646,493	(\$ 1,249,841)	\$ 2,896,652	
本期淨利	-	-	303,806	303,806	
本期綜合損益總額	-	-	303,806	303,806	
110 年盈餘指撥及分配：					
現金股利	六(十七)	-	(610,000)	(610,000)	
資本公積彌補虧損	六(十六)	(1,823,687)	1,823,687	-	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 500,000	\$ 1,822,806	\$ 267,652	\$ 2,590,458	
112 年度					
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 500,000	\$ 1,822,806	\$ 267,652	\$ 2,590,458	
本期淨利	-	-	349,531	349,531	
本期綜合損益總額	-	-	349,531	349,531	
111 年盈餘指撥及分配：					
現金股利	六(十六)(十七)	(342,348)	(267,652)	(610,000)	
資本公積配發股票股利	六(十五)(十六)	500,000	(500,000)	-	
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,000,000	\$ 980,458	\$ 349,531	\$ 2,329,989	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：柯約翰



經理人：柯約翰



會計主管：謝如菁



WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司
合 併 現 金 流 量 表
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 443,921	\$ 363,466
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(五)(二十三) 994,206	964,445
使用權資產折舊費用	六(六)(二十三) 1,290,161	1,250,570
攤銷費用	六(八)(二十三) 17,312	14,159
利息費用	六(二十二) 35,621	41,630
租賃負債利息費用	六(六)(二十二) 176,402	174,920
利息收入	六(十九) (15,657)	(9,784)
採用權益法評價認列之關聯企業及合資損益之份額	六(四) 5,786	3,155
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十一) (610)	1,001
租賃修改利益	(11,380)	(15,045)
未實現外幣兌換損益	(1)	120
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	149 (104)	(104)
應收帳款淨額	(26,769)	(5,900)
應收融資租賃款淨額	20,129	10,940
其他應收款	(1,516)	(1,011)
其他應收款—關係人	95	14
存貨	(2,435)	-
預付款項	(29,012)	10,410
其他流動資產	(573)	1,933
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	49,950 (180,959)	(180,959)
應付票據	(1,632)	(18,728)
其他應付款	(246,862)	81,173
其他應付款—關係人	30	3
其他流動負債	118 (8,872)	(8,872)
營運產生之現金流入	2,697,433	2,689,336
收取之利息	7,298	2,235
支付之利息	(211,864)	(216,473)
支付之所得稅	(109,387)	(162,848)
營業活動之淨現金流入	2,383,480	2,312,250
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) (878,081)	(1,023,330)
處分不動產、廠房及設備	835	587
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)數	242,599 (483,958)	(483,958)
取得無形資產	六(八) (22,229)	(14,765)
存出保證金增加	(34,120)	(21,778)
存出保證金減少	51,445	11,053
投資活動之淨現金流出	(639,551)	(1,532,191)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(二十七) -	300,000
償還長期借款	六(二十七) (255,094)	(163,052)
租賃本金償還	六(二十七) (1,182,847)	(1,113,250)
存入保證金增加(減少)數	六(二十七) (59)	1,398
發放現金股利	六(十七)(二十六) (666,836)	(536,656)
籌資活動之淨現金流出	(2,104,836)	(1,511,560)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1	120
本期現金及約當現金減少數	(360,906)	(731,621)
期初現金及約當現金餘額	785,029	1,516,650
期末現金及約當現金餘額	\$ 424,123	\$ 785,029

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：柯約翰



經理人：柯約翰



會計主管：謝如菁



WORLD FITNESS SERVICES LTD.

2023 年盈餘分配表

Profit Distribution Table of Year 2023

單位：新台幣元/ Unit: NTD

期初未分配盈餘(累積虧損) Retained earnings (or accumulated deficit) of prior years	0
加：本年度稅後淨利 Add : Net profit after tax	349,531,172
減：法定盈餘公積 10% Less: Legal reserve 10%	(34,953,117)
可供分配盈餘 Distributable net profit	314,578,055
減：股東現金股利(2.79624938 元/股) Less: Dividend to shareholders(2.79624938 per share)	(314,578,055)
期末未分配盈餘 Unappropriated retained earnings	0

說明：

1. 擬自本次盈餘分派發放現金 314,578,055 元，約當每股配發現金股利 2.79624938 元，另由資本公積發放現金股利案中以資本公積配發現金 335,421,945 元，約當每股配發現金 2.98152840 元，合計配發現金股利新台幣 650,000,000 元，約當每股配發現金 5.77777778 元。
2. 嗣後如本公司因買回庫藏股而使流通在外股數減少，每股配發金額有調整之必要時，擬授權董事長全權處理。

NOTE:

1. It is proposed to distribute a cash dividend of NT\$ 314,578,055, equivalent to 2.79624938 per share from this year's earnings distribution plan. In addition, a cash dividend distribution of 335,421,945 will be distributed from the paid-in capital, equivalent to 2.98152840 per share. The total cash dividend will be NT\$ 650,000,000, equivalent to 5.77777778 per share.
2. If the number of outstanding shares of the company changes due to the repurchase of the company's shares, and it becomes necessary to adjust dividend per share, the chairman of the Board of Directors will be authorized to handle the matter with full authority.

董事長：柯約翰



經理人：柯約翰



會計主管：謝如菁



WORLD FITNESS SERVICES LTD.

世界健身事業有限公司

The Comparison Table of Amended and Restated Articles of Association
公司章程修正對照表

AFTER THE REVISION 修正條文	BEFORE THE REVISION 現行條文	Explanation 修正說明
Article 27(a) The Company may in each year hold a general meeting as its annual general meeting, PROVIDED HOWEVER THAT, for so long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, an annual general meeting shall be held within six (6) Months following the end of each fiscal year of the Company and it shall be specified as such meeting in the notice convening the same. Unless otherwise provided in these Articles <u>or any Applicable Public Company Rules</u>, all general meetings shall be convened by the Board. 第 27(a)條 本公司每年都應召開年度股東常會。如本公司之股份於中華民國證券交易市場掛牌交易，本公司之年度股東常會應於每會計年度終了後六個月內召開，並且於該會議之召集通知中註明為股東常會。除非本章程或公開發行公司適用法令另有規定，任何股東會均應由董事會召集之。	Article 27(a) The Company may in each year hold a general meeting as its annual general meeting, PROVIDED HOWEVER THAT, for so long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, an annual general meeting shall be held within six (6) Months following the end of each fiscal year of the Company and it shall be specified as such meeting in the notice convening the same. Unless otherwise provided in these Articles, all general meetings shall be convened by the Board. 第 27(a)條 本公司每年都應召開年度股東常會。如本公司之股份於中華民國證券交易市場掛牌交易，本公司之年度股東常會應於每會計年度終了後六個月內召開，並且於該會議之召集通知中註明為股東常會。除非本章程另有規定，任何股東會均應由董事會召集之。	因本公司之股份已於中華民國證券交易市場掛牌交易，應符合公開發行公司適用法令，故酌修相關文字。
Article 54(a) Subject to the Statute and the Applicable Public Company Rules, the Board may determine that Members not attending and voting at a general meeting in person or	Article 54(a) Subject to the Statute and the Applicable Public Company Rules, the Board may determine that Members not attending and voting at a general meeting in person or	為符合臺灣證券交易所公告施行之外國發行人註冊地股東權益保護事項之規定，故修訂本條。

by proxy may exercise their voting right either by means of a written ballot or by means of electronic transmission prior to the commencement of that general meeting; provided, however, that so long as the Shares are listed in any ROC Securities Exchange, the Company <u>shall</u> provide the Members with the right to exercise his/her/its voting right through electronic transmission. Such method for exercising voting right shall be described in the notice convening the general meeting to be given to the Members in accordance with these Articles. For the avoidance of doubt, Shares voted in the manner mentioned above shall, for purposes of these Articles and the Statute, be counted towards the quorum of the respective meeting and a Member who exercises his/her/its voting rights by means of a written ballot or electronic transmission shall be deemed to have appointed a FSC-recognized shareholders' service agent, or if such agent was not engaged the chairman of the general meeting, as his proxy. 第 54(a)條 董事會得決定於公司召集股東會時，未以親自或委託書方式出席股東會之股東得依據開曼公司法及公開發行公司適用法令採行以書面或電子方式行使其表決權，但當本公司之股份在中華民國任一證券交易市場掛牌交易時，本公司應提供股東以電子方式行使表決權。以書面或電子方式行使表決權時，行使方法應載明於依本章程發送之股東會開會通知。	by proxy may exercise their voting right either by means of a written ballot or by means of electronic transmission prior to the commencement of that general meeting; provided, however, that so long as the Shares are listed in any ROC Securities Exchange, the Company <u>may</u> provide the Members with the right to exercise his/her/its voting right through electronic transmission, <u>and, in case a general meeting is to be held outside of Taiwan, the Company shall, subject to the Statute and all applicable law, provide the Members with a method for exercising their voting right by means of a written ballot or electronic transmission.</u> Such method for exercising voting right shall be described in the notice convening the general meeting to be given to the Members in accordance with these Articles. For the avoidance of doubt, Shares voted in the manner mentioned above shall, for purposes of these Articles and the Statute, be counted towards the quorum of the respective meeting and a Member who exercises his/her/its voting rights by means of a written ballot or electronic transmission shall be deemed to have appointed a FSC-recognized shareholders' service agent, or if such agent was not engaged the chairman of the general meeting, as his proxy. 第 54(a)條 董事會得決定於公司召集股東會時，未以親自或委託書方式出席股東會之股東得依據開曼公司法及公開發行公司適用法令採行以	
---	---	--

為免疑惑，依前揭方法行使之股份，依據本章程及開曼公司法，應計入股東會出席定足數之計算，且股東以書面或電子方式行使表決權時，應視為指定經金管會承認之股務代理機構或股東會之主席為其代理人。	書面或電子方式行使其表決權，但當本公司之股份在中華民國任一證券交易市場掛牌交易時，本公司應提供股東以電子方式行使表決權。<u>如公司於臺灣境外召開股東會，本公司得依據開曼公司法及公開發行公司適用法令，提供該股東以書面及／或電子方式行使其表決權。以書面或電子方式行使表決權時，行使方法應載明於依本章程發送之股東會開會通知。</u>為免疑惑，依前揭方法行使之股份，依據本章程及開曼公司法，應計入股東會出席定足數之計算，且股東以書面或電子方式行使表決權時，應視為指定經金管會承認之股務代理機構或股東會之主席為其代理人。	
Article 54(b) Subject to the Statute and the Applicable Public Company Rules, all Members voting by means of a written ballot or of electronic transmission shall be deemed to have waived notice of, and the right to vote in regard to, any ad hoc motion or amendment to the items set out in the notice convening the general meeting to be resolved at the said general meeting. <u>Each Member voting by means of a written ballot or of electronic transmission shall, at least two (2) days prior to the date of the general meeting, serve his/her/its declaration about the votes by means of a written ballot or of electronic transmission to the Company; whereas if two or more declarations are served to the Company, the first declaration shall prevail unless an explicit statement to revoke the previous declaration</u>	Article 54(b) Subject to the Statute and the Applicable Public Company Rules, all Members voting by means of a written ballot or of electronic transmission shall be deemed to have waived notice of, and the right to vote in regard to, any ad hoc motion or amendment to the items set out in the notice convening the general meeting to be resolved at the said general meeting. <u>第 54(b)條</u> 依據開曼公司法及公開發行公司適用法令下，以書面或電子方式行使表決權之股東，對於原股東會所定議案之修訂案或是臨時動議，視為放棄受通知及表決權。	為符合臺灣證券交易所公告施行之外國發行人註冊地股東權益保護事項之規定，故修訂本條。

<u>is made in the declaration which comes later.</u> 第 54(b)條 依據開曼公司法及公開發行公司適用法令下，以書面或電子方式行使表決權之股東，對於原股東會所定議案之修訂案或是臨時動議，視為放棄受通知及表決權。<u>股東以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會召開二日前送達本公司，於本公司收受二份以上之意思表示時，以最先之意思表示為準，後送達之意思表示中有明確表示撤回先前之意思表示者，不在此限。</u>		
Article 57(b) Subject to the Statute, so long as the Shares are listed in any ROC Securities Exchange, when a Director pledges more than one-half of the Shares which he/she/it held at the moment when he/she/it was elected as a Director, such Director shall refrain from exercising the votes with respect to the Shares pledged exceeding the one-half threshold, and the votes of the Shares pledged exceeding the one-half threshold shall not be counted in the total number of votes of Member present at the meeting. However, such Shares shall be counted in determining the quorum of the general meeting. 第 57(b)條 於不違反開曼公司法規定之前提下，如本公司股份於中華民國任一證券交易市場掛牌交易，而本公司董事以其持有股份設定質權超過選任當時所持有之本公司股份數額二分之一時，其超過之股	Article 57(b) Subject to the Statute, so long as the Shares are listed in any ROC Securities Exchange, when a Director pledges more than one-half of the Shares which he/she/it held at the moment when he/she/it was elected as a Director, such Director shall refrain from exercising the votes with respect to the Shares pledged exceeding the one-half threshold, and the votes of the Shares pledged exceeding the one-half threshold shall not be counted in the total number of votes of Member present at the meeting. However, such Shares shall be counted in determining the quorum of the general meeting. 第 57(b)條 於不違反開曼公司法規定之前提下，如本公司股份於中華民國任一證券交易市場掛牌交易，而本公司董事以其持有股份設定質權超過選任當時所持有之本公司股份數額二分之一時，其超過之股	為符合臺灣證券交易所公告施行之外國發行人註冊地股東權益保護事項之規定，故修訂本條。

份不得行使表決權，<u>且不算入已出席股東之表決權數</u>，但算入股東會之最低出席股數。	份不得行使表決權，但算入股東會之最低出席股數。	
Article 59 So long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, if a Member who has a personal interest in respect of any matter proposed for consideration and, if appropriate, approval at a general meeting, and such interest is in conflict with and may harm the interests of the Company, such Member shall abstain from voting in respect of all his/her/its Shares which such Member would otherwise be entitled to vote in person or by proxy (or by corporate representative, if such Member is a corporation) with respect to the said matter, and the votes cast in respect of the Shares held by such Members shall not be counted, but such Members and their Shares may be counted in determining the quorum of the general meeting. The aforementioned Member shall also not vote on behalf of any other Member with respect to that same matter. 第 59 條 當本公司之股份在中華民國任一證券交易市場掛牌交易時，股東對於股東會討論之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，該股東不得加入表決（不論是親自出席、使用委託書或是由法人代表人代表），<u>但其不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數</u>，但仍應算入計算最低出席人數時之股數。上述股東並不得代理其他股東行使其	Article 59 So long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, if a Member who has a personal interest in respect of any matter proposed for consideration and, if appropriate, approval at a general meeting, and such interest is in conflict with and may harm the interests of the Company, such Member shall abstain from voting in respect of all his/her/its Shares which such Member would otherwise be entitled to vote in person or by proxy (or by corporate representative, if such Member is a corporation) with respect to the said matter, and the votes cast in respect of the Shares held by such Members shall not be counted, but such Members and their Shares may be counted in determining the quorum of the general meeting. The aforementioned Member shall also not vote on behalf of any other Member with respect to that same matter. 第 59 條 當本公司之股份在中華民國任一證券交易市場掛牌交易時，股東對於股東會討論之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，該股東不得加入表決（不論是親自出席、使用委託書或是由法人代表人代表），但其不得行使表決權之股份數，仍應算入計算最低出席人數時之股數。上述股東並不得代理其他股東行使其表決權。	為符合臺灣證券交易所公告施行之外國發行人註冊地股東權益保護事項之規定，故修訂本條。

表決權。		
Article 67 So long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, unless otherwise permitted under the Applicable Public Company Rules, there shall be at least three (3) Independent Directors, and the total number of Independent Directors shall not be less than <u>one-third</u> of the total number of Directors. To the extent required by the Applicable Public Company Rules, at least two (2) of the Independent Directors shall be domiciled in the ROC and at least one of the same shall have accounting or financial expertise. 第 67 條 如本公司之股份於中華民國證券交易市場掛牌交易，除公開發行公司適用法令另行許可外，應設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次<u>三分之一</u>。於公開發行公司適用法令要求範圍內，至少二名獨立董事應在中華民國境內設有戶籍，且至少一名獨立董事應具有會計或財務專業知識。	Article 67 So long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, unless otherwise permitted under the Applicable Public Company Rules, there shall be at least three (3) Independent Directors, and the total number of Independent Directors shall not be less than <u>one-fifth</u> of the total number of Directors. To the extent required by the Applicable Public Company Rules, at least two (2) of the Independent Directors shall be domiciled in the ROC and at least one of the same shall have accounting or financial expertise. 第 67 條 如本公司之股份於中華民國證券交易市場掛牌交易，除公開發行公司適用法令另行許可外，應設置獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次<u>五分之一</u>。於公開發行公司適用法令要求範圍內，至少二名獨立董事應在中華民國境內設有戶籍，且至少一名獨立董事應具有會計或財務專業知識。	為配合臺灣證券交易所股份有限公司有價證券上市審查準則第 28 條之 4 已於民國 112 年 6 月 14 日修正，故修正章程第 67 條。
<u>Article 102(c)</u> <u>In addition to the circumstances stipulates in the paragraph (b) of this Article, the Company may also allocate and distribute profits or losses after the end of each of the first three quarters of a fiscal year in accordance with Article 102.1.</u> 第 102(c)條 <u>除本條(b)之情形外，本公司亦得依照本章程第 102.1 條之規定，於每年前三季各季終了後，分別為</u>	(This article is newly added.) (本條新增)	本公司將採行每季發放股利之政策，故新增章程第 102(c)條，以符合我國法令之規定。

<u>盈餘分派或虧損撥補。</u>		
Article 102(d) <u>(d)</u> Notwithstanding anything to the contrary, as the Company continues to grow, the need for capital expenditure, business expansion and a sound financial planning for sustainable development increases, it is the Company's dividends policy that the dividends may be allocated in the form of cash dividends and/or bonus shares according to the Company's future expenditure budgets and funding needs. When the Board elects to recommend to the Company to declare and pay dividends to Members and/or from the Accumulated Distributable Net Profit, the Board shall prepare a plan of allocation and distribution of dividends and submit such plan to the Members for approval by way of an Ordinary Resolution at a general meeting subject to the following requirements: (i) The Accumulated Distributable Net Profit is available for distribution to the Members as cash or bonus shares to be issued to the Members. (ii) The total dividends as proposed for declaration in such plan shall not be less than ten percent (10%) of the Distributable Net Profit of the Current Year. 第 102(d)條 <u>(d)</u>即使與任何規定相抵觸，隨著本公司持續成長，出現資本支出、業務擴充及穩定成長所需之健全財務規劃需求，本公司之股利政策係得依據未來支出預算及資金需求，發放現金股息及/或股	Article 102(c) <u>(c)</u> Notwithstanding anything to the contrary, as the Company continues to grow, the need for capital expenditure, business expansion and a sound financial planning for sustainable development increases, it is the Company's dividends policy that the dividends may be allocated in the form of cash dividends and/or bonus shares according to the Company's future expenditure budgets and funding needs. When the Board elects to recommend to the Company to declare and pay dividends to Members and/or from the Accumulated Distributable Net Profit, the Board shall prepare a plan of allocation and distribution of dividends and submit such plan to the Members for approval by way of an Ordinary Resolution at a general meeting subject to the following requirements: (i) The Accumulated Distributable Net Profit is available for distribution to the Members as cash or bonus shares to be issued to the Members. (ii) The total dividends as proposed for declaration in such plan shall not be less than ten percent (10%) of the Distributable Net Profit of the Current Year. 第 102(c)條 <u>(c)</u>即使與任何規定相抵觸，隨著本公司持續成長，出現資本支出、業務擴充及穩定成長所需之健全財務規劃需求，本公司之股利政策係得依據未來支出預算及資金需求，發放現金股息及/或股	配合本章程新增第 102(c)條，故將本章程原第 102(c)條變更條次為第 102(d)條。

票紅利。董事會推薦本公司以累積可分配盈餘分派盈餘時，應製作股息紅利分配計畫送交股東會普通決議並符合以下條件： (i)累積可分配盈餘得以發放現金或發行新股予股東的方式為之。 (ii)該計畫發放予股東之股利總數不得低於當期可分配盈餘之百分之十。	票紅利。董事會推薦本公司以累積可分配盈餘分派盈餘時，應製作股息紅利分配計畫送交股東會普通決議並符合以下條件： (i)累積可分配盈餘得以發放現金或發行新股予股東的方式為之。 (ii)該計畫發放予股東之股利總數不得低於當期可分配盈餘之百分之十。	
Article 102(e) <u>(e) No unpaid dividend, distribution or other monies payable by the Company shall bear interest against the Company.</u> <u>(e) 所有本公司未分派之應付股息或紅利均不得對本公司累計利息。</u>	Article 102(d) <u>(d) No unpaid dividend, distribution or other monies payable by the Company shall bear interest against the Company.</u> <u>(d) 所有本公司未分派之應付股息或紅利均不得對本公司累計利息。</u>	配合本章程新增第 102(c)條，故將本章程原第 102(d)條變更條次為第 102(e)條。
<u>102.1 The proposal of the allocation and distribution of the quarter or semiannual profits or losses of a fiscal year shall be performed in accordance with the following:</u> <u>(a) Unless the Board decides via a resolution not to allocate and distribute profits or losses, the proposal of the allocation and distribution of quarter or semiannual profits or losses of a fiscal year, together with the business report, financial statements and records and such other reports and documents as may be required by the Cayman Islands law and the Applicable Public Company Rules, shall be first reviewed by the Audit Committee and then be submitted to the Board for approval.</u> <u>(b) Where the Company proposes to distribute profits provided in the preceding paragraph, the Company</u>	(This article is newly added.) (本條新增)	本公司將採行每季發放股利之政策，故新增章程第 102.1 條，以符合我國法令之規定。

shall (i) make provision of the applicable amount of taxes pursuant to the applicable tax laws and regulations, (ii) cover accumulated losses, if any, (iii) set aside a sum ten percent (10%) of the specific quarter or semiannual profits for any capital reserve pursuant to the Applicable Public Company Rules, unless the accumulated amount of such reserve equals to the total paid-up capital of the Company and (iv) set aside a sum for an additional special reserve in compliance with the requirements promulgated by applicable ROC authorities (including, but not limited to, the FSC or any applicable ROC Securities Exchange).

(c) Where the Company intends to distribute profits by way of issuance of shares in accordance with the paragraph (a) of this Article, such proposal shall be approved by the Supermajority Resolution; where the Company intends to distribute profits in the form of cash in accordance with the paragraph (a) of this Article, such proposal shall be approved by the Board.

(d) Where the Company proposes to allocate and distribute profits or losses provided in this Article, such allocation and distribution shall be based on the audited or reviewed financial statements by certified public accountants.

102.1 本公司每季或每半年之盈餘分派或虧損撥補議案，應依照以下方式為之：

<u>(a) 除董事會決議不為盈餘分派或虧損撥補外，每季或每半年盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同開曼法令及公開發行公司適用法令所要求其造具之營業報告書、財務報表和各項文件，交審計委員會查核後，提董事會決議之。</u> <u>(b) 本公司依前項規定分派盈餘時，應先(i) 預估並保留應納稅捐、(ii) 填補虧損、(iii) 依公開發行公司適用法規提撥 10%法定盈餘公積，但累計法定盈餘公積達總實收資本額者不在此限、及(iv) 提撥符合中華民國主管機關規定（包含但不限於金管會或任何中華民國證券交易市場）之特別準備金後始得分派盈餘。</u> <u>(c) 本公司依本條(a)規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應另經股東會重度決議為之；發放現金者，應經董事會決議。</u> <u>(d) 本公司依本條規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。</u>		
--	--	--

World Fitness Services Ltd.

資金貸與他人作業程序修訂前後對照表

修訂後條文	修訂前條文
第四條 (資金貸與總額及個別對象之限額) 資金貸與總額，不得超過本公司淨值百分之<u>三十</u>，其中： 一、就與本公司有業務往來之公司，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之十。 二、就有短期融通資金必要之公司，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之<u>三十</u>。 資金貸與個別對象之限額如下： 一、與本公司有業務往來之公司，個別對象貸與之金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額，且不得超過本公司淨值百分之五。所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 二、有短期融通資金必要之公司，個別對象貸與之金額不得超過本公司淨值百分<u>三十</u>。 本公司資金貸與個別對象不得超過該公司淨值百分之三十，惟資金貸與本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司者，不在此限。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對本公司，因融通資金之必要從事資金貸與時，其總額不得超過本公司淨值百分之二十，個別對象貸與之金額不得超過本公司淨值百分之十。	第四條 (資金貸與總額及個別對象之限額) 資金貸與總額，不得超過本公司淨值百分之二十，其中： 一、就與本公司有業務往來之公司，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之十。 二、就有短期融通資金必要之公司，資金貸與總額不得超過本公司淨值百分之二十。 資金貸與個別對象之限額如下： 一、與本公司有業務往來之公司，個別對象貸與之金額不得超過雙方於資金貸與前十二個月期間內之業務往來總金額，且不得超過本公司淨值百分之五。所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。 二、有短期融通資金必要之公司，個別對象貸與之金額不得超過本公司淨值百分之十。 本公司資金貸與個別對象不得超過該公司淨值百分之三十，惟資金貸與本公司直接或間接持有表決權股份百分之百之子公司者，不在此限。 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司間，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外子公司對本公司，因融通資金之必要從事資金貸與時，其總額不得超過本公司淨值百分之二十，個別對象貸與之金額不得超過本公司淨值百分之十。

World Fitness Services Ltd.
取得或處分資產處理程序修訂前後對照表

修訂後條文	修訂前條文
第四條 (總額及個別限額) 一、本公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產，總額不得超過本公司淨值百分之十五；本公司之各子公司其取得非供營業使用之不動產及其使用權資產，總額不得超過本公司淨值百分之十五。 二、本公司有價證券投資總額不得超過本公司淨值百分之<u>五十</u>；本公司之各子公司其有價證券投資總額不得超過本公司淨值百分之二十。 三、本公司投資個別有價證券之金額不得超過本公司淨值百分之<u>四十</u>；本公司之各子公司投資個別有價證券之金額不得超過本公司淨值百分之五。上述有價證券之投資金額，以原始投資成本為計算基礎。	第四條 (總額及個別限額) 一、本公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產，總額不得超過本公司淨值百分之十五；本公司之各子公司其取得非供營業使用之不動產及其使用權資產，總額不得超過本公司淨值百分之十五。 二、本公司有價證券投資總額不得超過本公司淨值百分之二十；本公司之各子公司其有價證券投資總額不得超過本公司淨值百分之二十。 三、本公司投資個別有價證券之金額不得超過本公司淨值百分之五；本公司之各子公司投資個別有價證券之金額不得超過本公司淨值百分之五。上述有價證券之投資金額，以原始投資成本為計算基礎。
第五條 (授權額度及層級) 一~四(略) 五、辦理合併、分割、收購或股份受讓：本公司依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分資產，悉依主管機關所訂處理準則之規定辦理。 五、取得或處分衍生性金融商品：本公司不擬從事衍生性金融商品交易。 六、本公司依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 七、重大資產之取得或處分，應依相關規定經審計委員會同意，並提報董事會決議。 八、取得或處分資產，依公司法或其他法令規定須經股東會決議、承認或報告	第五條 (授權額度及層級) 一~四(略) 五、辦理合併、分割、收購或股份受讓：本公司依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分資產，悉依主管機關所訂處理準則之規定辦理。 六、取得或處分衍生性金融商品：本公司不擬從事衍生性金融商品交易。 七、本公司依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。 八、重大資產之取得或處分，應依相關規定經審計委員會同意，並提報董事會決議。 九、取得或處分資產，依公司法或其他法令規定須經股東會決議、承認或報告

World Fitness Services Ltd.

取得或處分資產處理程序修訂前後對照表

修訂後條文	修訂前條文
股東會者，應遵照辦理。	股東會者，應遵照辦理。
第八條 (合併、分割、收購或股份受讓) 一、評估及作業程序 (一) 本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓時宜委請會計師、律師及承銷商等共同研議法定程序預計時間表，且組織專案小組依照法定程序執行之。並於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。 (二) 本公司應將應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一款第(一)目之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。 二、其他應行注意事項 (一) 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天	

World Fitness Services Ltd.

取得或處分資產處理程序修訂前後對照表

修訂後條文	修訂前條文
召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。 (二) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核： 1. 人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號(如為外國人則為護照號碼)。 2. 重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。 3. 重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。 (三) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓應簽訂契約，並於董事會決議通過之即日起算二日內，將本款第(二)目第 1、2 點資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報備查。 (四) 所有參與或知悉本公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。 (五) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格原則上不得任意變更，但已於契約中訂定	

World Fitness Services Ltd.

取得或處分資產處理程序修訂前後對照表

修訂後條文	修訂前條文
得變更之條件，並已對外公開揭露者，不在此限。換股比例或收購價格得變更條件如下： 1. 辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。 2. 處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。 3. 發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。 4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。 5. 參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。 6. 已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。 (六) 本公司參與合併、分割、收購或股份受讓所簽訂之契約，除依公司法第三百一十七之一條及企業併購法第二十二條規定外，並應載明權利義務及下列事項： 1. 違約之處理。 2. 因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。 3. 參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。 4. 參與主體或家數發生增減變動之處理方式。 5. 預計計畫執行進度、預計完成日程。 6. 計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。 (七) 本公司參與合併、分割、收購或股份	

World Fitness Services Ltd.

取得或處分資產處理程序修訂前後對照表

修訂後條文	修訂前條文
受讓，參與之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，本公司得免召開股東會重行決議外，原合併、分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。	
第<u>九</u>條（對子公司取得或處分資產之控管程序） (略)	第八條（對子公司取得或處分資產之控管程序） (略)
第<u>十</u>條（資訊公開） (略)	第九條（資訊公開） (略)
第<u>十一</u>條（罰則） (略)	第十條（罰則） (略)
第<u>十二</u>條（訂定及修正） (略)	第十一條（訂定及修正） (略)

World Fitness Services Ltd.

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
獨立董事	王詩婷	0	布爾戴斯大學醫管 MBA 波士頓大學經濟管理學系	光田綜合醫院副執行長 仁馨樂活園區執行長 CrossFit UltiLife 健身中心創辦人 Tufts Medical Center 財務分析師 哈佛兒童醫院財務部	無	否

附件十一

World Fitness Services Ltd.

解除新任獨立董事競業禁止限制明細資料，列示如下：

職稱	姓名	目前兼任其他公司之職務
獨立董事	王詩婷	光田醫療社團法人 董事
		仁馨長照社團法人 董事長
		奧德曼股份有限公司 董事