

World Fitness Services Ltd.

世界健身事業有限公司

一一四年股東常會議事錄

召開方式：實體會議

時間：中華民國一百一十四年五月二十三日(星期五) 上午十時 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 92,212,989 股，占本公司已發行股數 109,222,000 股(已扣除無表決權股數 3,278,000 股)之 84.42 %

出席董事：柯約翰董事長、柯忠榮獨立董事

列席：資誠聯合會計師事務所 賴志維會計師

世界健身 謝如菁財務長兼公司治理主管

世界健身 曾冠銓律師

主席：柯約翰



記錄：謝如菁



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、2024 年度營業報告書(詳附件一)
- 二、審計委員會 2024 年度審查報告(詳附件二)
- 三、2024 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 2024 年度提撥員工酬勞新台幣 9,095,011 元及董事酬勞 0 元，業經本公司 2025 年 3 月 6 日第一屆薪酬委員會第 7 次會議通過，並經 2025 年 3 月 6 日第 2 屆董事會第 20 次會議決議在案。

四、第 2 次及第 3 次庫藏股執行情形。

說明：

本公司於 2024 年 8 月 27 日董事會通過第 2 次庫藏股，執行期間為 8 月 28 日至 10 月 27 日；2024 年 11 月 12 日董事會通過第 3 次庫藏股，執行期間為 11 月 13 日至 2025 年 1 月 12 日，執行情形如下：

| 買回期次    | 第二次       | 第三次        |
|---------|-----------|------------|
| 董事會決議日期 | 2024/8/27 | 2024/11/12 |
| 買回目的    | 轉讓予員工     | 轉讓予員工      |

|                           |                           |                           |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 買回期間                      | 2024/08/29<br>~2024/10/25 | 2024/11/14<br>~2025/01/10 |
| 買回區間價格                    | 75~100 元                  | 90~125 元                  |
| 已買回股份種類及數量                | 普通股 1,018,000 股           | 普通股 760,000 股             |
| 已買回股份金額                   | 新臺幣 94,272,907 元          | 新臺幣 74,961,358 元          |
| 已買回數量<br>占預定買回數量之比率       | 50.90%                    | 50.67%                    |
| 已辦理銷除及<br>轉讓之股份數量         | 普通股 0 股                   | 普通股 0 股                   |
| 累積持有本公司股份數量               | 普通股 2,518,000 股           | 普通股 3,278,000 股           |
| 累積持有本公司股份數量<br>占已發行股份總數比率 | 2.24%                     | 2.91%                     |

#### 五、2024 年前三季盈餘分配情形。

說明：

依本公司章程規定，授權董事會前三季得決議分派現金股利。本公司 2024 年前三季現金股利之金額與發放日期如下：

| 2024 年 | 核准日期       | 發放日期       | 每股現金股利     | 現金股利總額      |
|--------|------------|------------|------------|-------------|
| 第一季    | —(註 1)     | —          | —          | —           |
| 第二季    | 2024/08/27 | —(註 2)     | 0          | 0           |
| 第三季    | 2024/11/12 | 2024/11/18 | 2.25036820 | 247,500,000 |

註 1：2024 年第一季時章程尚未授權董事會得決議分派現金股利。

註 2：2024 年第二季決議不發放。

#### 參、承認事項

##### 一、承認本公司 2024 年營業報告書及財務報表(董事會提)

說明：本公司 2024 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)，請參閱附件一~三。

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：92,158,088 權<br>(含電子投票 31,239,738 權) | 99.94%    |
| 反對權數：9,175 權<br>(含電子投票 9,175 權)           | 0%        |
| 無效權數：0                                    | 0%        |
| 棄權與未投票權數：45,726 權<br>(含電子投票 24,726 權)     | 0.04%     |

本案照案表決通過。

## 二、本公司 2024 年度盈餘分派案(董事會提)

說明：

- 1 本公司 2024 年度盈餘分配表，詳附件四。
- 2 擬自 2024 年度可供分配盈餘中，提撥現金股利 69,115,933 元，依 2025 年 3 月 25 日本公司流通在外股份總數 109,222,000 股計算，約當每股配發現金股利 0.63280230 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：92,136,078 權<br>(含電子投票 31,217,728 權) | 99.91%    |
| 反對權數：32,185 權<br>(含電子投票 32,185 權)         | 0.03%     |
| 無效權數：0                                    | 0%        |
| 棄權與未投票權數：44,726 權<br>(含電子投票 23,726 權)     | 0.04%     |

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 333,384,067 元配現金股利予股東，依 2025 年 3 月 25 日本公司流通在外股份總數 109,222,000 股計算，約當每股配現金 3.05235270 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：92,154,083 權 | 99.93%    |

|                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| (含電子投票 31,235,733 權)                  |       |
| 反對權數：11,180 權<br>(含電子投票 11,180 權)     | 0.01% |
| 無效權數：0                                | 0%    |
| 棄權與未投票權數：47,726 權<br>(含電子投票 26,726 權) | 0.05% |

本案照案表決通過。

## 二、變更本公司名稱

說明：

1. 擬將本公司名稱由 World Fitness Services Ltd. 更名為 World Gym Corporation，並採用世界健身股份有限公司為本公司之外文雙語名稱，提請討論。
2. 授權並指示本公司之註冊代理人於股東會決議通過後，向開曼群島公司登記處申報變更名稱。

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：92,147,291 權<br>(含電子投票 31,228,941 權) | 99.92%    |
| 反對權數：19,961 權<br>(含電子投票 19,961 權)         | 0.02%     |
| 無效權數：0                                    | 0%        |
| 棄權與未投票權數：45,737 權<br>(含電子投票 24,737 權)     | 0.04%     |

本案照案表決通過。

## 三、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：92,153,357 權<br>(含電子投票 31,235,007 權) | 99.93%    |
| 反對權數：13,705 權<br>(含電子投票 13,705 權)         | 0.01%     |
| 無效權數：0                                    | 0%        |
| 棄權與未投票權數：45,927 權<br>(含電子投票 24,927 權)     | 0.04%     |

本案照案表決通過。

#### 四、修訂本公司「背書保證作業程序」案。(董事會提)

說明：

1. 本公司為符合營運需求所需，擬修訂「背書保證作業程序」部分條文。檢附修正條文對照表如附件六。
2. 本公司及子公司訂定整體得為背書保證之總額達本公司淨值 50%以上之必要性及合理性說明：因本公司實際營運主要由子公司執行，惟因應銀行辦理融資業務時，可能需母公司提供連帶保證。為兼顧子公司營運資金需求並提高資金調度彈性，擬於本次股東會修訂背書保證額度為「對本公司直接及間接持有股權超過百分之五十之公司，背書保證額度總額以不超過本公司淨值之 100%」。前述修訂可提升整體集團資源運用效率，並符合實際營運模式，實具其必要性及合理性。

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：89,829,865 權<br>(含電子投票 28,911,515 權) | 97.41%    |
| 反對權數：2,337,398 權<br>(含電子投票 2,337,398 權)   | 2.53%     |
| 無效權數：0                                    | 0%        |
| 棄權與未投票權數：45,726 權<br>(含電子投票 24,726 權)     | 0.04%     |

本案照案表決通過。

#### 伍、臨時動議

經詢無其他臨時動議，主席宣布散會。

#### 陸、散會(2025 年 5 月 23 日上午 10 點 40 分)

世界健身-KY(2762.TW/2762TT)



2024 年，是世界健身-KY 展現市場影響力的一年，我們創下了許多具指標性的品牌紀錄，關鍵里程碑有：世界健身-KY 在 2024 年 1 月 24 日正式掛牌上市，股票代號 2762 進入投資市場；並在同年 10 月 28 日宣布完成收購美國 World Gym International (WGI)，獲得 World Gym 品牌的全球經營權，從台灣到全球，確立於健身產業的領導地位。

世界健身-KY 力求穩健成長，同時堅定永續經營的核心策略與規劃，使股東價值最大化。以下彙整 2024 年營運成果及 2025 年營運展望，向各位股東們報告。

一、2024 年營運成果

(一)財務營收表現

2024 年度之營業收入為 9,816,657 仟元，較上年度成長 4.12%，本期淨利為 351,795 仟元，較上年度微幅成長 0.65%。

合併財務資訊如下：

單位:新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度 | 2024        | 2023        | 增(減)金額   | 成長率<br>% |
|---------|-------------|-------------|----------|----------|
| 營業收入    | 9,816,657   | 9,428,163   | 388,494  | 4.12     |
| 營業毛利    | 1,585,576   | 1,551,144   | 34,432   | 2.22     |
| 營業費用    | (1,059,358) | (1,039,961) | (19,397) | 1.87     |
| 營業淨利    | 526,218     | 511,183     | 15,035   | 2.94     |
| 稅前淨利    | 445,655     | 443,921     | 1,734    | 0.39     |
| 本期淨利    | 351,795     | 349,531     | 2,264    | 0.65     |

(二)回顧年度營運成果

1. 市場拓展與展店發展

新增 10 家據點，包括苗栗頭份、新竹光復、高雄左營、台北景美、台北三峽、台中大里、楠梓興楠、鳳山五甲、花蓮吉安、土城海山等，全台分店總數達 128 家。

2. 海內外併購擴張

(1) 2024/10 收購美國 World Gym International (WGI)，以 900 萬美元取得 World Gym 品牌的全球經營權，並享有超過 250 個國際據點的加盟權利金收入。

(2) 台灣市場收購：

2024/06 併購新北三峽 Real Gym，改造為 World Gym Express 三峽店（2 層樓、近 500 坪），成為當地最大健身中心。

2024/11 承接台南 5 家深呼吸會館，擴大南台灣市場，提供國際級健身設施。

### 3. 運動科技應用

- (1) AI 體態檢測導入：已導入 45 家分店，提升科學化健身體驗，並計劃 2025 年上半年與 WG APP 串聯，讓會員隨時追蹤訓練成果。
- (2) FITZONE 課程升級：推出 3.0 版課程，結合 MyZone Switch 心率監測，優化高強度間歇訓練（HIIT）體驗。

### 4. 零售業務擴展

- (1) 參考 World Gym Australia 模式，拓展能量飲品與服飾零售業務，進一步多元化營收來源。
- (2) 2024 年已於 11 家分店設置零售部門，包括台中文心、三重五華、台北統領、台北站前、高雄中華、新竹光復、台北南京、高雄左營、花蓮吉安、鳳山五甲、台北木柵。

### 5. 數位轉型與系統升級

- (1) WG APP 功能擴充：  
會員可透過 QR Code 進場、查詢 有氧團課表。  
提供 WG Online 訂閱制影音平台 累積數百支健身影片，涵蓋 8 大運動主題、50 種課程，每週更新。
- (2) 內部系統優化：與精誠資訊合作，優化 CRM / ERP 系統，提升數據處理效率，透過 追蹤、提醒功能，強化專員、KOL、聯盟行銷的成效管理。

### 6. 公益贊助與永續 ESG 執行

世界健身-KY 秉持「手心向下」的企業社會責任，積極投入公益與永續發展。2024 年 4 月，於花蓮地震後發起「慈善有氧課程」，捐出課程收入協助災區重建。12 月舉辦「感恩回饋月」義賣活動，支持 6 家社福單位，涵蓋身心障礙、弱勢關懷等領域。此外，連續 11 年公益贊助台中美國商會慈善餐會，幫助社福機構。

公司自 2018 年起，推動「Renew the Used」汰換器材計畫，將汰換器材捐贈軍警消單位及運動隊伍，並獲得 2024 年資誠永續影響力獎入選肯定，彰顯在實踐永續發展目標方面的努力。

## 二、2025 年營運展望

### 1. 持續展店並鞏固市場佔有率

其中，展店策略的正面效益，會直接挹注營收和會員數增長。我們將維持擴張策略，瞄準健身市場空白區，持續拓店，以滿足不斷增長的健身需求，同時鞏固健身市場佔有率。

### 2. 逆齡訓練計畫，擴展客群

隨著運動抗老觀念的提升，中高齡族群越來越重視運動，促使健身市場拓展至新的客群。公司針對銀髮族群，在專業教練的指導下，提供專業的肌力、平衡感與心肺耐力訓練課程，降低衰弱風險並提升生活自理能力，確保高齡會員能安全地進行運動，減少受傷機會。

### 3. 強化會員服務，迎接市場挑戰

為持續提升會員體驗與經營成效，我們將聚焦以下策略，強化優勢、正向迎接市場變化。

- (1) 善用數位行銷工具，提升會籍與課程成長：持續優化網路與數位行銷策略，支援新據點預售與分店銷售並帶動會籍與教練課程消費成長
- (2) 強化數位平台，提升運動體驗：優化會員平台，提升互動性與使用便利度；擴充運動服務與數據追蹤功能，提供更完整的健身體驗。
- (3) 擴充 WG APP 功能，打造「猩幣」點數商城：建立運動獎勵機制，會員透過運動累積「猩幣」點數，兌換專屬優惠，以串聯異業合作方式，擴大點數應用場景，提升會員參與度與品牌黏著度
- (4) 佈局電商，拓展營收新動能：規劃 WG 品牌專屬電商平台，開發多元商品與服務，並串聯官方 APP，導流會員進行購買，開拓新營收模式

作為全台最大健身連鎖品牌，世界健身-KY 積極導入科技、優化系統並創新服務以提升競爭力。未來，將複製成功模式，並擴展至全球市場，瞄準 World Gym International 的展店目標。隨著投資版圖擴大，我們將持續保持產業領先地位。世界健身-KY 相信，經歷疫情與市場變化後，2025 年將迎來順勢發展，展店擴張與趨勢助力下，我們將再度變得強大。

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 2024 年度營業報告書、盈餘分派議案以及 2024 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 5 年 3 月 6 日



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004004 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 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(二十八)。WG 集團截至民國 113 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 1,890,150 仟元(包含已到期及未到期之合約負債)；民國 113 年度專業健身課程服務收入 4,823,595 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、不實聲明或逾越內部控制，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 113 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 4 年 3 月 6 日

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子 公司  
合 併 資 產 負 債 表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附 註        | 113 年 12 月 31 日 |     | 112 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-----------------|------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                 |            | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                 |            |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)及十二(二) | \$ 569,661      | 3   | \$ 424,123      | 2   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(二)及十二(二) |                 |     |                 |     |
|       | 動               |            | 599,229         | 4   | 636,748         | 4   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)及十二(二) | 67,657          | -   | 159,837         | 1   |
| 1197  | 應收融資租賃款淨額       | 六(三)(七)及十二 |                 |     |                 |     |
|       |                 | (二)        | 22,283          | -   | 17,880          | -   |
| 1200  | 其他應收款           | 十二(二)      | 6,360           | -   | 4,900           | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人       | 七(二)及十二(二) | 139             | -   | 97              | -   |
| 130X  | 存貨              |            | 21,693          | -   | 2,435           | -   |
| 1410  | 預付款項            |            | 119,440         | 1   | 118,131         | 1   |
| 1470  | 其他流動資產          |            | 3,734           | -   | 2,910           | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |            | 1,410,196       | 8   | 1,367,061       | 8   |
| 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              |            | 20,194          | -   | 14,175          | -   |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(四)       | 7,589           | -   | 13,980          | -   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(五)       | 6,031,715       | 35  | 5,539,200       | 33  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(六)       | 8,733,562       | 50  | 9,107,439       | 54  |
| 1780  | 無形資產            | 六(八)       | 455,725         | 3   | 132,996         | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十五)     | 149,671         | 1   | 170,066         | 1   |
| 1920  | 存出保證金           | 十二(二)      | 422,043         | 2   | 416,981         | 2   |
| 194D  | 長期應收融資租賃款淨額     | 六(三)(七)及十二 |                 |     |                 |     |
|       |                 | (二)        | 122,186         | 1   | 114,773         | 1   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |            | 15,942,685      | 92  | 15,509,610      | 92  |
| 1XXX  | 資產總計            |            | \$ 17,352,881   | 100 | \$ 16,876,671   | 100 |

(續 次 頁)

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益         |                 | 附註           | 113 年 12 月 31 日 |            | 112 年 12 月 31 日 |               |     |
|---------------|-----------------|--------------|-----------------|------------|-----------------|---------------|-----|
|               |                 |              | 金               | 額 %        | 金               | 額 %           |     |
| 流動負債          |                 |              |                 |            |                 |               |     |
| 2100          | 短期借款            | 六(九)及十二(二)   | \$              | 399,900    | 2               | \$ 400,000    | 2   |
| 2130          | 合約負債－流動         | 六(十九)        |                 | 2,170,518  | 13              | 2,077,152     | 12  |
| 2150          | 應付票據            | 十二(二)        |                 | 3,177      | -               | 4,398         | -   |
| 2170          | 應付帳款            | 十二(二)        |                 | 743        | -               | -             | -   |
| 2200          | 其他應付款           | 六(十)及十二(二)   |                 | 1,278,373  | 7               | 1,156,826     | 7   |
| 2220          | 其他應付款項－關係人      | 七(二)及十二(二)   |                 | 40         | -               | 33            | -   |
| 2230          | 本期所得稅負債         |              |                 | 24,117     | -               | 136,318       | 1   |
| 2280          | 租賃負債－流動         | 六(二十九)及十二(二) |                 | 1,218,602  | 7               | 1,178,091     | 7   |
| 2320          | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十一)及十二(二)  |                 | 60,000     | -               | 210,000       | 1   |
| 2399          | 其他流動負債－其他       | 六(十二)及十二(二)  |                 | 120,220    | 1               | 132,798       | 1   |
| 21XX          | 流動負債合計          |              |                 | 5,275,690  | 30              | 5,295,616     | 31  |
| 非流動負債         |                 |              |                 |            |                 |               |     |
| 2527          | 合約負債－非流動        | 六(十九)        |                 | 569,087    | 3               | 506,920       | 3   |
| 2540          | 長期借款            | 六(十一)及十二(二)  |                 | 90,000     | 1               | 150,000       | 1   |
| 2550          | 負債準備－非流動        | 六(十五)        |                 | 176,000    | 1               | 154,000       | 1   |
| 2570          | 遞延所得稅負債         | 六(二十五)       |                 | 45,709     | -               | 12,843        | -   |
| 2580          | 租賃負債－非流動        | 六(二十九)及十二(二) |                 | 7,967,121  | 46              | 8,350,627     | 50  |
| 2600          | 其他非流動負債         | 六(十二)及十二(二)  |                 | 95,423     | 1               | 76,676        | -   |
| 25XX          | 非流動負債合計         |              |                 | 8,943,340  | 52              | 9,251,066     | 55  |
| 2XXX          | 負債總計            |              |                 | 14,219,030 | 82              | 14,546,682    | 86  |
| 權益            |                 |              |                 |            |                 |               |     |
| 股本            |                 |              |                 |            |                 |               |     |
| 3110          | 普通股股本           | 六(十六)        |                 | 1,125,000  | 7               | 1,000,000     | 6   |
| 資本公積          |                 |              |                 |            |                 |               |     |
| 3200          | 資本公積            | 六(十七)        |                 | 2,170,501  | 13              | 980,458       | 6   |
| 保留盈餘          |                 |              |                 |            |                 |               |     |
| 3310          | 法定盈餘公積          |              |                 | 64,081     | -               | -             | -   |
| 3350          | 未分配盈餘           |              |                 | 75,167     | -               | 349,531       | 2   |
| 其他權益          |                 |              |                 |            |                 |               |     |
| 3400          | 其他權益            |              |                 | 3,898      | -               | -             | -   |
| 3500          | 庫藏股票            | 六(十六)        | (               | 304,796)   | ( 2)            | -             | -   |
| 3XXX          | 權益總計            |              |                 | 3,133,851  | 18              | 2,329,989     | 14  |
| 重大或有負債及未認列之合約 |                 |              |                 |            |                 |               |     |
| 3X2X          | 負債及權益總計         | 九            | \$              | 17,352,881 | 100             | \$ 16,876,671 | 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 113 年及 112 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)

| 項目                        | 附註          | 113 年 度            | 112 年 度            |
|---------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
|                           |             | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                 | 六(十九)       | \$ 9,816,657 100   | \$ 9,428,163 100   |
| 5000 營業成本                 | 六(二十四)      | ( 8,231,081) ( 84) | ( 7,877,019) ( 83) |
| 5900 營業毛利                 |             | 1,585,576 16       | 1,551,144 17       |
| 營業費用                      | 六(二十四)      |                    |                    |
| 6100 推銷費用                 |             | ( 103,718) ( 1)    | ( 103,439) ( 1)    |
| 6200 管理費用                 |             | ( 955,152) ( 9)    | ( 936,522) ( 10)   |
| 6450 預期信用減損損失             | 十二(二)       | ( 488) -           | - -                |
| 6000 營業費用合計               |             | ( 1,059,358) ( 10) | ( 1,039,961) ( 11) |
| 6900 營業利益                 |             | 526,218 6          | 511,183 6          |
| 營業外收入及支出                  |             |                    |                    |
| 7100 利息收入                 | 六(二十)       | 26,420 -           | 15,657 -           |
| 7010 其他收入                 | 六(二十一)及七(二) | 98,496 1           | 125,944 1          |
| 7020 其他利益及損失              | 六(二十二)      | 6,396 -            | 8,946 -            |
| 7050 財務成本                 | 六(二十三)      | ( 205,484) ( 2)    | ( 212,023) ( 2)    |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(四)        | ( 6,391) -         | ( 5,786) -         |
| 7000 營業外收入及支出合計           |             | ( 80,563) ( 1)     | ( 67,262) ( 1)     |
| 7900 稅前淨利                 |             | 445,655 5          | 443,921 5          |
| 7950 所得稅費用                | 六(二十五)      | ( 93,860) ( 1)     | ( 94,390) ( 1)     |
| 8200 本期淨利                 |             | \$ 351,795 4       | \$ 349,531 4       |
| 後續可能重分類至損益之項目             |             |                    |                    |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額    |             | \$ 3,898 -         | \$ - -             |
| 8300 其他綜合損益(淨額)           |             | \$ 3,898 -         | \$ - -             |
| 8500 本期綜合損益總額             |             | \$ 355,693 4       | \$ 349,531 4       |
| 每股盈餘                      | 六(二十六)      |                    |                    |
| 9750 基本每股盈餘               |             | \$ 3.19            | \$ 3.50            |
| 9850 稀釋每股盈餘               |             | \$ 3.18            | \$ 3.48            |

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





民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 附註                | 歸屬普通股        | 本公司於母保公      | 業司        |            |          | 主之             |             |              | 權益總額 |
|-------------------|--------------|--------------|-----------|------------|----------|----------------|-------------|--------------|------|
|                   |              |              | 股本        | 公積金        | 未分配盈餘    | 其他權益           | 庫藏股         |              |      |
|                   |              |              |           |            |          |                |             | 盈餘           |      |
| 1112 年度           |              |              |           |            |          |                |             |              |      |
| 1112 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              | -            | -            | -         | 267,652 )  | -        | -              | -           | ( 267,652 )  |      |
| 資本公積配發現金          | -            | ( 342,348 )  | -         | -          | -        | -              | -           | ( 342,348 )  |      |
| 資本公積配發股票          | 500,000      | ( 500,000 )  | -         | -          | -        | -              | -           | -            |      |
| 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,000,000 | \$ 980,458   | \$ -      | \$ 349,531 | \$ -     | \$ -           | \$ -        | \$ 2,329,989 |      |
| 1113 年度           |              |              |           |            |          |                |             |              |      |
| 1113 年 1 月 1 日餘額  | \$ 1,000,000 | \$ 980,458   | \$ -      | \$ 349,531 | \$ -     | \$ -           | \$ -        | \$ 2,329,989 |      |
| 本期淨利              | -            | -            | -         | 351,795    | -        | -              | -           | 351,795      |      |
| 本期其他綜合損益          | -            | -            | -         | -          | 3,898    | -              | -           | 3,898        |      |
| 本期綜合損益總額          | -            | -            | -         | 351,795    | 3,898    | -              | -           | 355,693      |      |
| 112 年盈餘指撥及分配：     |              |              |           |            |          |                |             |              |      |
| 法定盈餘公積            | -            | -            | 64,081 (  | 64,081 )   | -        | -              | -           | -            |      |
| 現金股利              | -            | -            | -         | 562,078 )  | -        | -              | -           | ( 562,078 )  |      |
| 資本公積配發現金          | -            | ( 335,422 )  | -         | -          | -        | -              | -           | ( 335,422 )  |      |
| 買回庫藏股             | -            | -            | -         | -          | -        | -              | ( 304,796 ) | ( 304,796 )  |      |
| 發行新股              | 125,000      | 1,525,465    | -         | -          | -        | -              | -           | 1,650,465    |      |
| 113 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,125,000 | \$ 2,170,501 | \$ 64,081 | \$ 75,167  | \$ 3,898 | \$ ( 304,796 ) | \$ -        | \$ 3,133,851 |      |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請參閱。

董事長：柯約翰

經理人：柯約翰

會計主管：謝如菁

單位：新台幣仟元

|                        | 附註        | 113 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 112 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>       |           |                              |                              |
| 本期稅前淨利                 |           | \$ 445,655                   | \$ 443,921                   |
| 調整項目                   |           |                              |                              |
| 收益費損項目                 |           |                              |                              |
| 折舊費用                   | 六(五)(二十四) | 949,870                      | 994,206                      |
| 使用權資產折舊費用              | 六(六)(二十四) | 1,316,617                    | 1,290,161                    |
| 攤銷費用                   | 六(八)(二十四) | 19,817                       | 17,312                       |
| 預期信用減損損失               | 十二(二)     | 488                          | -                            |
| 利息費用                   | 六(二十三)    | 21,923                       | 35,621                       |
| 租賃負債利息費用               | 六(六)(二十三) | 183,561                      | 176,402                      |
| 利息收入                   | 六(二十)     | ( 26,420 )                   | ( 15,657 )                   |
| 採用權益法評價認列之關聯企業及合資損益之份額 | 六(四)      | 6,391                        | 5,786                        |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)   | 六(二十二)    | 8,926                        | ( 610 )                      |
| 租賃修改利益                 | 六(六)(二十二) | ( 18,692 )                   | ( 11,380 )                   |
| 非金融資產減損損失              |           | 166                          | -                            |
| 未實現外幣兌換利益              | (         | 12 )                         | ( 1 )                        |
| 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                          |
| 應收帳款淨額                 |           | 94,068                       | ( 26,769 )                   |
| 應收融資租賃款淨額              | (         | 8,940 )                      | 20,129                       |
| 其他應收款                  | (         | 1,460 )                      | ( 1,516 )                    |
| 其他應收款-關係人              | (         | 42 )                         | 95                           |
| 存貨                     | (         | 18,603 )                     | ( 2,435 )                    |
| 預付款項                   | (         | 11,509 )                     | ( 29,012 )                   |
| 其他流動資產                 |           | 4,227                        | ( 573 )                      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動         |           |                              |                              |
| 合約負債                   |           | 155,533                      | 49,950                       |
| 應付票據                   | (         | 1,221 )                      | ( 1,632 )                    |
| 應付帳款                   |           | 149                          | -                            |
| 其他應付款                  | (         | 22,249 )                     | ( 246,862 )                  |
| 其他應付款-關係人              |           | 7                            | 30                           |
| 其他流動負債                 | (         | 13,453 )                     | 118                          |
| 營運產生之現金流入              |           | 3,084,797                    | 2,697,433                    |
| 收取之利息                  |           | 17,068                       | 7,298                        |
| 支付之利息                  | (         | 205,280 )                    | ( 211,864 )                  |
| 支付之所得稅                 | (         | 183,846 )                    | ( 109,387 )                  |
| 營業活動之淨現金流入             |           | 2,712,739                    | 2,383,480                    |
| <b>投資活動之現金流量</b>       |           |                              |                              |
| 取得不動產、廠房及設備            | 六(二十八)    | ( 1,326,988 )                | ( 878,081 )                  |
| 處分不動產、廠房及設備價款          |           | 768                          | 835                          |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)數   |           | 31,500                       | 242,599                      |
| 取得無形資產                 | 六(八)      | ( 18,411 )                   | ( 22,229 )                   |
| 收購子公司(扣除取得之現金)         | (         | 281,120 )                    | -                            |
| 存出保證金增加                | (         | 45,915 )                     | ( 34,120 )                   |
| 存出保證金減少                |           | 45,479                       | 51,445                       |
| 投資活動之淨現金流出             | (         | 1,594,687 )                  | ( 639,551 )                  |
| <b>籌資活動之現金流量</b>       |           |                              |                              |
| 短期借款減少數                | (         | 100 )                        | -                            |
| 償還長期借款                 | 六(二十九)    | ( 210,000 )                  | ( 255,094 )                  |
| 租賃本金償還                 | 六(二十九)    | ( 1,237,739 )                | ( 1,182,847 )                |
| 存入保證金增加(減少)數           | 六(二十九)    | 650                          | ( 59 )                       |
| 發放現金股利(含資本公積配發現金)      | 六(二十八)    | ( 881,546 )                  | ( 666,836 )                  |
| 現金增資                   | 六(十六)     | 1,660,845                    | -                            |
| 庫藏股買回成本                | 六(十六)     | ( 304,796 )                  | -                            |
| 籌資活動之淨現金流出             | (         | 972,686 )                    | ( 2,104,836 )                |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響        |           | 172                          | 1                            |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數       |           | 145,538                      | ( 360,906 )                  |
| 期初現金及約當現金餘額            |           | 424,123                      | 785,029                      |
| 期末現金及約當現金餘額            |           | \$ 569,661                   | \$ 424,123                   |

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.

2024 年度盈餘分配表

Profit Distribution Table of Year 2024

單位：新台幣元/ Unit: NTD

|                                                                                                |               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘<br>Retained earnings of prior years                                                    | 0             |
| 加：本年度稅後淨利<br>Add : Net profit after tax for the year                                           | 351,795,481   |
| 減：法定盈餘公積 10%<br>Less : Legal reserve 10%                                                       |               |
| 2024 年前三季累計已提列數 (說明 1)<br>Accumulated allocation for the first three quarters of 2024 (Note 1) | (29,128,191)  |
| 2024 年第四季提列數<br>Allocation for the fourth quarter of 2024                                      | (6,051,357)   |
| 可供分配盈餘<br>Distributable net profit                                                             | 316,615,933   |
| 減：股東現金股利<br>Less : Dividend to shareholders                                                    |               |
| 2024 年前三季現金股利 (說明 1)<br>Dividend for the first three quarters of 2024 (Note 1)                 | (247,500,000) |
| 2024 年第四季現金股利 (說明 2)<br>Dividend for the fourth quarter of 2024 (Note 2)                       | (69,115,933)  |
| 期末未分配盈餘<br>Unappropriated retained earnings                                                    | 0             |

說明：

- 2024 年前三季盈餘分派已提列法定盈餘公積 29,128,191 元；已決議發放現金 247,500,000 元，約當每股配發現金股利 2.25077754 元。
- 擬自本次盈餘分派發放現金 69,115,933 元，約當每股配發現金股利 0.63280230 元；另由資本公積發放現金股利案中以資本公積配發現金 333,384,067 元，約當每股配發現金 3.05235270 元，合計配發現金股利新台幣 402,500,000 元，約當每股配發現金 3.68515500 元。

NOTE:

- The allocation of a legal reserve of 29,128,191 and the distribution of a cash dividend of NT\$ 247,500,000, equivalent to NT\$2.25036824 per share, have been approved as part of the earnings distribution plan for the first three quarters of 2024.
- It is proposed to distribute a cash dividend of NT\$ 69,115,933, equivalent to NT\$ 0.63280230 per share from this period's earnings distribution plan. In addition, a cash

dividend distribution of NT\$ 333,384,067 will be distributed from the paid-in capital, equivalent to NT\$ 3.05235270 per share. The total cash dividend will be NT\$402,500,000, equivalent to NT\$ 3.68515500 per share.

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**

| Amended Article<br>修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Original Article<br>現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Explanation<br>修正說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>Article 6(a)<br/>Subject to the provisions, if any, in connection with the Memorandum and to any resolution of Members of the Company in general meeting and without prejudice to any special rights previously conferred on the holders of existing Shares, the Board may allot, issue, grant options over or otherwise dispose of Shares of the Company (including fractions of a Share) to such persons, at such times and on such other terms as the Board deems proper, provided that no Share shall be issued at a discount except in accordance with the Statute and any Applicable Public Company Rules, and PROVIDED ALWAYS that, notwithstanding any provision to the contrary contained in these Articles, the Company shall be precluded from issuing bearer Shares. <u>The Shares with a nominal or par value shall not be converted to Shares without nominal or par value.</u></p> <p>第 6(a)條<br/>於不違反本公司發起備忘錄、任何股東會決議，及不損害任何先前賦予現有股東特殊權利之前提下，以董事會所認為適當之條件、時間與對象，董事會得配發、發行、授予選擇權、或處分本公司之股份（包括畸零股）。惟除非</p> | <p>Article 6(a)<br/>Subject to the provisions, if any, in connection with the Memorandum and to any resolution of Members of the Company in general meeting and without prejudice to any special rights previously conferred on the holders of existing Shares, the Board may allot, issue, grant options over or otherwise dispose of Shares of the Company (including fractions of a Share) to such persons, at such times and on such other terms as the Board deems proper, provided that no Share shall be issued at a discount except in accordance with the Statute and any Applicable Public Company Rules, and PROVIDED ALWAYS that, notwithstanding any provision to the contrary contained in these Articles, the Company shall be precluded from issuing bearer Shares.</p> <p>第 6(a)條<br/>於不違反本公司發起備忘錄、任何股東會決議，及不損害任何先前賦予現有股東特殊權利之前提下，以董事會所認為適當之條件、時間與對象，董事會得配發、發行、授予選擇權、或處分本公司之股份（包括畸零股）。惟除非依據開曼公司法規定及任何公開發行公司適用法令外，股份不得</p> | <p>Pursuant to Article 156-1, Section 4 of R.O.C. Company Act, a public company shall not convert its par value shares to no par value shares. In order to conform with R.O.C. Company Act, the relevant clause is newly added.</p> <p>依中華民國公司法第 156 條之 1 第 4 項規定，公開發行公司採行票面金額股者，不得轉換為無票面金額股，故新增相關規定，以符合中華民國公司法之規定。</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>司之股份（包括畸零股）。惟除非依據開曼公司法規定及任何公開發行公司適用法令外，股份不得折價發行。即使本章程有任何相反規定，本公司應不得發行無記名之股份。<u>本公司票面金額股份，不得轉換為無票面金額之股份。</u></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>折價發行。即使本章程有任何相反規定，本公司應不得發行無記名之股份。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <p>Article 39<br/>So long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, the Company shall send materials as required by the Applicable Public Company Rules (including written ballots if the Members may exercise their votes by means of written ballots at general meetings, proxy form, and summary information and details about issues for recognition, discussion, election or dismissal of Directors) relating to the matters to be discussed in each meeting together with the notice convening the general meeting in accordance with Article 36 hereof and shall transmit the same via the Market Observation Post System. The Board shall prepare a meeting handbook for the relevant general meeting and supplemental materials in accordance with the Applicable Public Company Rules, which will be sent to or made available to all Members and shall be transmitted to the Market Observation Post System in accordance with Applicable Public Company Rules, at least twenty-one (21) days prior to the date of the annual general meeting, and at least fifteen (15) days prior to the date of an extraordinary general meeting. In case the paid-in capital of the Company reaches <u>NT\$2 billion</u> or</p> | <p>Article 39<br/>So long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, the Company shall send materials as required by the Applicable Public Company Rules (including written ballots if the Members may exercise their votes by means of written ballots at general meetings, proxy form, and summary information and details about issues for recognition, discussion, election or dismissal of Directors) relating to the matters to be discussed in each meeting together with the notice convening the general meeting in accordance with Article 36 hereof and shall transmit the same via the Market Observation Post System. The Board shall prepare a meeting handbook for the relevant general meeting and supplemental materials in accordance with the Applicable Public Company Rules, which will be sent to or made available to all Members and shall be transmitted to the Market Observation Post System in accordance with Applicable Public Company Rules, at least twenty-one (21) days prior to the date of the annual general meeting, and at least fifteen (15) days prior to the date of an extraordinary general meeting. In case the paid-in capital of the Company reaches <u>NT\$10 billion</u> or</p> | <p>Due to the amendment of Article 6, Section 3 of R.O.C. Regulations Governing Content and Compliance Requirements for Shareholders' Meeting Agenda Handbooks of Public Companies, the threshold to make the public filing by thirty (30) days prior to the general meeting is amended to conform with the laws of R.O.C.</p> <p>因應中華民國公開發行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法第 6 條第 3 項修正，修改應於股東會開會三十日前完成電子檔案傳送之公司資本額門檻，以符合中華民國法令之規定。</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>more as of the last day of the most recent fiscal year, or the aggregate shareholding percentage of non-Taiwanese investors and Mainland Chinese investors in the Company reaches 30% or more as recorded in the shareholders' register at the time of holding of the annual general meeting in the most recent fiscal year, the Company shall upload the aforesaid electronic file by thirty (30) days prior to the day on which the annual general meeting is to be held.</p> <p>第 39 條</p> <p>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，本公司應依本章程第 36 條之規定，一併發出公開發行公司適用法令要求與會議討論事宜有關之資料（如股東於股東會中得以書面投票之方式進行表決時，應包括書面選票、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料）與股東會召集通知，並上傳至公開資訊觀測站。董事會應備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，寄送予股東或供股東隨時索閱，並應依公開發行公司適用法令，於股東常會召開至少二十一日前，或於股東臨時會召開至少十五日前，將股東會議事手冊及前項會議補充資料，傳送至公開資訊觀測站。但本公司如於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣<u>二十億元</u>以上，或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之中華民國以外來源資金及中國大陸來源資金持股比率合計達百分之三十以上者，董事會</p> | <p>more as of the last day of the most recent fiscal year, or the aggregate shareholding percentage of non-Taiwanese investors and Mainland Chinese investors in the Company reaches 30% or more as recorded in the shareholders' register at the time of holding of the annual general meeting in the most recent fiscal year, the Company shall upload the aforesaid electronic file by thirty (30) days prior to the day on which the annual general meeting is to be held.</p> <p>第 39 條</p> <p>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，本公司應依本章程第 36 條之規定，一併發出公開發行公司適用法令要求與會議討論事宜有關之資料（如股東於股東會中得以書面投票之方式進行表決時，應包括書面選票、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料）與股東會召集通知，並上傳至公開資訊觀測站。董事會應備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，寄送予股東或供股東隨時索閱，並應依公開發行公司適用法令，於股東常會召開至少二十一日前，或於股東臨時會召開至少十五日前，將股東會議事手冊及前項會議補充資料，傳送至公開資訊觀測站。但本公司如於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣<u>一百億元</u>以上，或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之中華民國以外來源資金及中國大陸來源資金持股比率合計達百分之三十以上者，董事會</p> |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <p>應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <p>Article 103<br/> <u>(a) So long as the Shares are listed on any ROC Securities Exchange, where the Company proposes to distribute profits in the form of cash in accordance with paragraphs (b) and (d) of Article 102, such distribution shall be approved by the Board by way of a resolution passed by a simple majority of the Directors at a duly convened meeting of the Board except that the quorum necessary for a Board meeting considering such distribution shall be at least two-thirds of the total number of the Directors in office, and the Board shall report the status of such distribution to the Members at the next general meeting.</u></p> <p>(b) Any dividend, distribution, interest or other monies payable in cash to the holder of Shares may be paid by way of telegraphic transfer or electronic transfer or remittance or direct crediting to the bank account of such holder of Shares as he/she/it may designate and notify the Company, or cheque or warrant sent through the post addressed to the holder at his/her/its registered address, or, in the case of joint holders, to the holder who is first named in the Register of Members or to such person and to such address as such holder or joint holders may in writing direct, at the risk of the person entitled to such dividend, distribution, interest or other monies. Every such cheque or warrant shall be made payable or property distributable to the order</p> | <p>Article 103<br/> Any dividend, distribution, interest or other monies payable in cash to the holder of Shares may be paid by way of telegraphic transfer or electronic transfer or remittance or direct crediting to the bank account of such holder of Shares as he/she/it may designate and notify the Company, or cheque or warrant sent through the post addressed to the holder at his/her/its registered address, or, in the case of joint holders, to the holder who is first named in the Register of Members or to such person and to such address as such holder or joint holders may in writing direct, at the risk of the person entitled to such dividend, distribution, interest or other monies. Every such cheque or warrant shall be made payable or property distributable to the order of the person to whom it is sent. Anyone of two or more joint holders may give effectual receipts for any dividends, bonuses, or other monies payable in respect of the Share held by them as joint holders. Payment of the cheque or warrant by the bank on which it is drawn shall constitute good discharge to the Company notwithstanding that it may subsequently appear that the same has been stolen or than any endorsement thereon has been forged.</p> <p>第 103 條<br/> 以現金支付給股東之股息、資本分派、利息或其他應付款項，得以電匯、電子資金劃撥或是匯款至股東或其指定或通知公司的帳</p> | <p>In order to simplify the procedures of profit distribution paid in cash, Article 103(a) is newly added in accordance with Article 240, Section 5 of R.O.C. Company Act.</p> <p>為簡化公司現金股利之分派程序，故依公司法第 240 條第 5 項新增章程第 103(a)條，以符合中華民國法令之規定。</p> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                     |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <p>of the person to whom it is sent. Anyone of two or more joint holders may give effectual receipts for any dividends, bonuses, or other monies payable in respect of the Share held by them as joint holders. Payment of the cheque or warrant by the bank on which it is drawn shall constitute good discharge to the Company notwithstanding that it may subsequently appear that the same has been stolen or than any endorsement thereon has been forged.</p> <p>第 103 條</p> <p><u>(a) 當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易，本公司依本章程第 102 條(b)及(d)規定分派盈餘而以發放現金方式為之時，應由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告於股東常會。</u></p> <p><u>(b) 以現金支付給股東之股息、資本分派、利息或其他應付款項，得以電匯、電子資金劃撥或是匯款至股東或其指定或通知公司的帳戶為之，或是以郵寄支票或權證至股東名簿上登記地址之方式支付，或者，於共同持有之情形，寄送至股東名簿上列於首位之股東的地址，或寄至該股東或共同持有人嗣後以書面指示之人或地址，寄失之風險應由該股東或共同持有人承擔。該支票或權證，其收款人應為郵寄收件人。兩名以上之共同持有人中之任何一名均可有效受領本公司就其共同持有股份應付之股息、紅利、或其他應付款項。自銀行兌現該支票</u></p> | <p>戶為之，或是以郵寄支票或權證至股東名簿上登記地址之方式支付，或者，於共同持有之情形，寄送至股東名簿上列於首位之股東的地址，或寄至該股東或共同持有人嗣後以書面指示之人或地址，寄失之風險應由該股東或共同持有人承擔。該支票或權證，其收款人應為郵寄收件人。兩名以上之共同持有人中之任何一名均可有效受領本公司就其共同持有股份應付之股息、紅利、或其他應付款項。自銀行兌現該支票或權證即解除本公司的責任，即使該支票或權證後來發現是遺失或被偽造背書予他人。</p> |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>或權證即解除本公司的責任，即使該支票或權證後來發現是遺失或被偽造背書予他人。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <p>Article 124<br/>Member(s) continuously holding one percent (1%) or more of the total issued Shares for at least six (6) months may request <u>the Audit Committee</u> in writing to institute, on behalf of the Company, a court action against a Director. Subject to all applicable law, in case <u>the Audit Committee</u> fails to institute such action within thirty (30) days after having received the aforementioned request, then the Members filing the said request in accordance with this Article may institute the action on behalf of the Company in any court with competent jurisdiction, and the Taipei District Court, ROC may be the court of the first instance for this action.</p> <p>第 124 條<br/>繼續六個月以上，持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求<u>審計委員會</u>為公司對董事提起訴訟。<u>審計委員會</u>自有前項之請求日起，三十日內不提起訴訟時，前項之股東，得為公司在有管轄權之法院提起訴訟，<u>並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院</u>。</p> | <p>Article 124<br/>Member(s) continuously holding one percent (1%) or more of the total issued Shares for at least six (6) months may request <u>any member of the Audit Committee</u> in writing to institute, on behalf of the Company, a court action against a Director. Subject to all applicable law, in case <u>the member of the Audit Committee</u> fails to institute such action within thirty (30) days after having received the aforementioned request, then the Members filing the said request in accordance with this Article may institute the action on behalf of the Company in any court with competent jurisdiction, and the Taipei District Court, ROC may be the court of the first instance for this action.</p> <p>第 124 條<br/>繼續六個月以上，持有已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求<u>審計委員會之獨立董事成員</u>為公司對董事提起訴訟。<u>審計委員會之獨立董事成員</u>自有前項之請求日起，三十日內不提起訴訟時，前項之股東，得為公司在有管轄權之法院提起訴訟，<u>且臺灣臺北地方法院有第一審管轄權</u>。</p> | <p>Due to the amendment of Article 14-4, Section 4 of R.O.C. Securities and Exchange Act, it is amended that the right to file law suits on behalf of the company against the directors shall be exercised by the Audit Committee rather than by any of the member of the Audit Committee.</p> <p>因應中華民國證券交易法第 14 條之 4 第 4 項修正，將公司對董事之訴訟由審計委員會獨立董事成員得單獨提起，改為應由審計委員會合議為之，以符合中華民國證券交易法之規定。另酌修正中文翻譯，以避免文義解釋上誤認臺灣臺北地方法院為專屬管轄法院，而與中華民國訴訟程序相牴觸。</p> |

附件六

World Fitness Services Ltd.  
背書保證作業程序修訂前後對照表  
Comparison Table for the Procedures for Endorsement and Guarantee  
Before and After Revision

| 修訂後條文/ After                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂前條文/Before                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 說明<br>/Explanation                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <p>第四條(背書保證對象)</p> <p>本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>一、 有業務往來之公司。</p> <p>二、 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證。</p> <p>Article 4:<br/>The party to whom the Company may provide endorsements and guarantees included the following:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Any company who has business relationship with the Company.</li> <li>Any Subsidiary in which the Company directly or indirectly holds more than 50% of the voting shares.</li> <li>Any parent Company that directly or indirectly hold more than 50% shares of the Company.</li> </ol> <p>Subsidiaries in which the Company directly or indirectly holds at least 90% may provide endorsements and</p> | <p>第四條(背書保證對象)</p> <p>本公司得對下列公司為背書保證：</p> <p>一、 有業務往來之公司。</p> <p>二、 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>三、 直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。</p> <p>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，得為背書保證，<del>且其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。</del></p> <p>Article 4:<br/>The party to whom the Company may provide endorsements and guarantees included the following:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Any company who has business relationship with the Company.</li> <li>Any Subsidiary in which the Company directly or indirectly holds more than 50% of the voting shares.</li> <li>Any parent Company that directly or indirectly hold more than 50% shares of the Company.</li> </ol> <p>Subsidiaries in which the Company directly or indirectly holds at least 90% may provide endorsements guarantees</p> | <p>將部分說明調整至第五條</p> <p>Move the relevant explanations to Article 5.</p> |

| 修訂後條文/ After                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文/Before                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 說明<br>/Explanation                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| guarantees for each other.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | for each other <del>with the total amount not exceeding 10% of the company's net worth. However, endorsements and guarantees between companies in which the company directly or indirectly holds 100% of the voting shares are not subject to this restriction.</del>                                                                               |                                                                                                                                       |
| <p>第五條（背書保證之額度）</p> <p>本公司、本公司及子公司整體對外背書保證額度如下：</p> <p>一、對外背書保證總額度，不得超過本公司淨值百分之<u>二十</u>；對本公司直接及間接持有股權超過<u>百分之五十之公司，背書保證額度總額以不超過本公司淨值之百分之百。</u></p> <p>二、對單一企業背書保證額度，不得超過本公司淨值百分之<u>十</u>，且以該公司淨值為限；倘經董事會決議通過，對本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，<u>單一企業背書保證額度不得超過本公司淨值百分之百。</u></p> <p>三、<u>本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間，背書保證金額不得超過本公司淨值之百分之五十。</u></p> <p>四、本公司因業務往來關係從事背書保證，就單一對象提供背書保證之金額不得超過雙方於背書保證前十二個月期間內之業務</p> | <p>第五條（背書保證之額度）</p> <p>本公司、本公司及子公司整體對外背書保證額度如下：</p> <p>一、對外背書保證總額度，不得超過本公司淨值百分之<u>十</u>。</p> <p>二、對單一企業背書保證額度，不得超過本公司淨值百分之<u>二</u>，且以該公司淨值為限；倘經董事會決議通過，本公司對直接及間接持有表決權股份百分之百之子公司，為背書保證額度，<u>得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制。</u></p> <p>本公司因業務往來關係從事背書保證，就單一對象提供背書保證之金額不得超過雙方於背書保證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<u>二</u>。所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> | <p>調整背書額度，並針對對象別有不同額度</p> <p>Adjust the endorsement and guarantee limits and set different limits based on the type of recipient.</p> |

| 修訂後條文/ After                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂前條文/Before                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 說明<br>/Explanation |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <p>往來總金額，且不得超過本公司淨值百分之二。所稱業務往來金額，係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。</p> <p>Article 5:<br/>The total amount of endorsements and guarantees for the Company and its subsidiaries is subject to the following limits:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. The total amount of external endorsements and guarantees shall not exceed <u>20%</u> of the Company's net worth. <u>For companies in which the Company directly or indirectly holds more than 50% of the voting shares, the total amount shall not exceed 100% of the Company's net worth.</u></li> <li>2. The amount of endorsement and guarantee for any individual entity shall not exceed <u>10%</u> of the Company's net worth and shall be limited by the net worth of the recipient entity. However, with board approval, the Company may provide endorsements and guarantees for wholly owned subsidiaries <u>up to 100% of the Company's net worth.</u></li> <li>3. <u>Endorsements and guarantees between companies in which the Company directly or indirectly holds at least 90% of the voting shares shall not exceed 50% of the Company's net worth.</u></li> <li>4. Endorsements and guarantees based on business transactions</li> </ol> | <p>Article 5:<br/>The total amount of endorsements and guarantees for the Company and its subsidiaries is subject to the following limits:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. The total amount of external endorsements and guarantees shall not exceed <u>10%</u> of the Company's net worth.</li> <li>2. The amount of endorsement and guarantee for a single entity shall not exceed <u>2%</u> of the company's net worth and shall be limited by the net worth of the recipient entity. However, with board approval, the company may provide endorsements and guarantees for wholly owned subsidiaries <del>without being subject to the aforementioned limits on single entities and the net worth of the guaranteed company.</del></li> </ol> <p>Endorsements and guarantees based on business transactions shall not exceed the total transaction amount between the entities in the preceding 12 months and shall not exceed 2% of the Company's net worth. The transaction amount refers to the higher of the purchase or sales amounts in the most recent financial statements audited by a certified public accountant.</p> |                    |

| 修訂後條文/ After                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 修訂前條文/Before | 說明<br>/Explanation |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------|
| <p>shall not exceed the total transaction amount between the entities in the preceding 12 months and shall not exceed 2% of the Company's net worth. The transaction amount refers to the higher of the purchase or sales amounts in the most recent financial statements audited by a certified public accountant.</p> |              |                    |