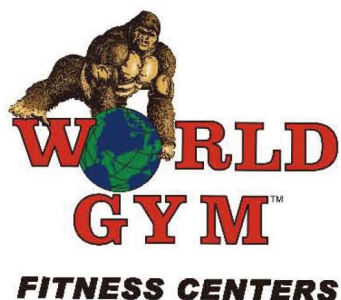




世界健身事業有限公司

WORLD FITNESS SERVICES LTD.



刊印日期：113 年 4 月 29 日

本年報查詢網址/公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

世界健身投資人專區 <https://investor.worldgymtaiwan.com/>

112年
年度報告書
2023 ANNUAL REPORT

一、本公司發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發言人：柯約翰 職稱：董事長兼總經理
電話：04-3601-0880 電子郵件信箱：investor@worldgymtaiwan.com
代理發言人：謝如菁 職稱：財務長
電話：04-3601-0880 電子郵件信箱：investor@worldgymtaiwan.com

二、中華民國境內訴訟、非訟代理人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱

姓名：柯約翰
職稱：董事長兼總經理
電話：04-3600-8020
電子郵件信箱：investor@worldgymtaiwan.com

三、公司資料：

(一)公司名稱：World Fitness Services Ltd. (世界健身事業有限公司)

註冊地址：PO Box 309, Ugland House, Grand Cayman, KY1-1104, Cayman Islands
電話：(886)4-3600-8020
網址：<https://www.worldgymtaiwan.com/>

(二)香港子公司

名稱：World Fitness Asia Limited (香港商世界健身事業有限公司)
地址：31/F., 148 Electric Road, North Point, Hong Kong (註冊辦事處)
電話：(886)4-3600-8020
網址：<https://www.worldgymtaiwan.com/>

(三)已開幕會所及訓練中心

總部

名稱：香港商世界健身事業有限公司台灣分公司
地址：台中市西屯區市政路 402 號 36 樓
電話：(886)4-3600-8020
網址：<https://www.worldgymtaiwan.com/>

已開幕會所

001 香港商世界健身事業有限公司台中學府分公司

地址：臺中市南區學府路 170 號地下一層之 1、3、5、7 及地下二層之 1~3、5~13、15~23、
25~33、35~43、45~53、55~63、65~73、75~80

電話：(886) 4-3608-8888

002 香港商世界健身事業有限公司美村分公司

地址：臺中市西區美村路 1 段 22 號二樓及地下一樓

電話：(886) 4-2326-2166

003 香港商世界健身事業有限公司高雄分公司

地址：高雄市前鎮區三多三路 217 號 16 樓及 17 樓

電話：(886)7-9660-088

004 香港商世界健身事業有限公司台南分公司

地址：臺南市中西區中山路 166 號地下 1、2 樓

電話：(886)6-600-6688

005 香港商世界健身事業有限公司台南國賓分公司

- 地址：臺南市東區中華東路 1 段 70 號、68 號 2 樓
電話：(886)6-302-7979
- 006 香港商世界健身事業有限公司小港分公司
地址：高雄市前鎮區民權二路 8 號地下 1 樓之 1、地下 1 樓之 2、1 樓、2 樓及 6 號 3 樓
電話：(886)7-338-2266
- 007 香港商世界健身事業有限公司新店分公司
地址：新北市新店區中興路 3 段 1 號 5 樓
電話：(886)2-8665-7733
- 008 香港商世界健身事業有限公司內湖分公司
地址：臺北市內湖區康寧路 3 段 72 號 5、6、7、8、9、11、12 樓
電話：(886)2-2634-5488
- 009 香港商世界健身事業有限公司新竹竹蓮分公司
地址：新竹市東區竹蓮街 15 號 3 樓
電話：(886) 3-523-4000
- 010 香港商世界健身事業有限公司新莊分公司
地址：新北市新莊區民安路 188 巷 5 號地下 2 樓
電話：(886) 2-2208-3333
- 011 京庚健康世界股份有限公司 101 分公司
地址：臺北市信義區市府路 45 號 6 樓之 2
電話：(886) 2-8101-8018
- 012 香港商世界健身事業有限公司台北分公司
地址：臺北市中正區忠孝西路 1 段 50 號 6 樓、6 樓之 1
電話：(886) 2-2311-7000
- 013 香港商世界健身事業有限公司天母分公司
地址：臺北市士林區中山北路 7 段 34 號 1~3 樓
電話：(886) 2-2875-5050
- 014 香港商世界健身事業有限公司西門分公司
地址：臺北市萬華區西寧南路 36 號地下 1 樓
電話：(886)2-2388-9999
- 015 香港商世界健身事業有限公司中壢中原分公司
地址：桃園市中壢區仁義里中華路 2 段 501 號 2 樓
電話：(886) 3-455-5222
- 016 香港商世界健身事業有限公司一中分公司
地址：臺中市北區三民路 3 段 125 號 2 樓、3 樓、4 樓
電話：(886) 4-2225-2000
- 017 香港商世界健身事業有限公司忠孝分公司
地址：臺北市信義區忠孝東路 4 段 201 號 3 樓、4 樓
電話：(886) 2-2773-9000
- 018 京庚健康世界股份有限公司民生分公司
地址：臺北市松山區民生東路三段 156、158 號地下一層

電話：(886) 2-8712-8200

019 香港商世界健身事業有限公司新竹中華分公司

地址：新竹市東區中華路 2 段 190 號

電話：(886) 3-543-8000

020 香港商世界健身事業有限公司大安分公司

地址：臺北市大安區信義路 4 段 6 號 3 樓、4 樓、5 樓

電話：(886) 2-2325-8888

021 香港商世界健身事業有限公司板橋府中分公司

地址：新北市板橋區中山路 1 段 10 號 1 樓至 3 樓及地下 1 樓

電話：(886) 2-8964-5488

022 香港商世界健身事業有限公司中和分公司

地址：新北市中和區中山路 3 段 35-3 號 1 樓、35 號 2 樓、35 號 2 樓之 1、35 號 2 樓之 2、35 號 2 樓之 3、35 號 2 樓之 5

電話：(886)2-2223-6666

023 香港商世界健身事業有限公司桃園分公司

地址：桃園市桃園區復興路 186 號地下 1 樓及 1 樓~4 樓

電話：(886)3-338-2666

024 香港商世界健身事業有限公司北新莊分公司

地址：新北市新莊區幸福路 778 號地下 1 樓及 782 號地下 1 樓

電話：(886)2-8991-5000

025 香港商世界健身事業有限公司永和分公司

地址：新北市永和區仁愛路 309 號、335 號、335 號地下 1 層、335 號地下 1 層之 1、地下 1 層之 2、地下 1 層之 3、地下 1 層之 4

電話：(886)2-2232-8000

026 香港商世界健身事業有限公司長榮分公司

地址：臺南市東區長榮路 1 段 177 號 2 樓、177 號 2 樓之 1、181 號 2 樓、181 號 3 樓、181 號 3 樓之 1 及 183 號 1 樓

電話：(886)6-209-6600

027 香港商世界健身事業有限公司林口分公司

地址：桃園市龜山區復興一路 222 號 1 樓

電話：(886)3-327-0066

028 香港商世界健身事業有限公司大有分公司

地址：桃園市桃園區大有路 630 號 1 樓

電話：(886)3-356-8833

029 香港商世界健身事業有限公司南京分公司

地址：臺北市松山區南京東路 5 段 196 號 1 樓、198 號地下 1 樓、198 號 1 樓、198 號 2 樓、198 號 2 樓之 1、198 號 3 樓、198 號 4 樓、200 號 1 樓

電話：(886)2-2766-9888

030 香港商世界健身事業有限公司景平分公司

地址：新北市中和區景平路 182 號 1 樓

電話：(886)2-8668-2020

031 香港商世界健身事業有限公司公館分公司

地址：臺北市中正區羅斯福路 4 段 68 號 3 樓、4 樓及 5 樓

電話：(886)2-2366-0202

032 香港商世界健身事業有限公司淡水分公司

地址：新北市淡水區大忠街 89 號 1 樓及 2 樓

電話：(886)2-2622-6600

033 香港商世界健身事業有限公司崇德公司

地址：臺中市北屯區崇德路 2 段 16 號 1 樓、20 號地下 1 樓之 1~39、20 號 1 樓、20 號 2 樓之 1~39、22 號 1 樓、28 號 1 樓

電話：(886)4-2233-7666

034 香港商世界健身事業有限公司內湖民權分公司

地址：臺北市內湖區民權東路六段 180 巷 6 號地下二樓及地下二樓之 1

電話：(886)2-2790-5522

035 香港商世界健身事業有限公司新竹中正分公司

地址：新竹市中正路 110 號 1 樓、2 樓、3 樓

電話：(886)3-522-6000

036 香港商世界健身事業有限公司三重分公司

地址：新北市三重區重新路 2 段 78 號地下 1 樓之 1-16、78 號地下 1 樓之 18-20、78 號 1 樓、78 號 2 樓之 1-10

電話：(886)2-2972-8222

037 香港商世界健身事業有限公司宜蘭分公司

地址：宜蘭縣宜蘭市舊城東路 50 號 1 樓(5 樓及 6 樓)

電話：(886)3-936-9333

038 香港商世界健身事業有限公司羅東分公司

地址：宜蘭縣羅東鎮興東路 85 號 1~8 樓

電話：(886)3-954-0066

039 香港商世界健身事業有限公司西屯分公司

地址：臺中市西屯區西屯路 2 段 258 號(1 樓、2 樓)及地下 1 樓 6 號至 85 號

電話：(886)4-2707-5522

040 香港商世界健身事業有限公司板橋中山分公司

地址：新北市板橋區中山路 2 段 326 號及地下 2 樓

電話：(886)2-2961-2666

041 香港商世界健身事業有限公司永和民權分公司

地址：新北市永和區民權路 53 號地下 1 層

電話：(886)2-8668-3600

042 香港商世界健身事業有限公司屏東分公司

地址：屏東縣屏東市自由路 550 號地下 1 樓

電話：(886)8-733-8000

043 香港商世界健身事業有限公司竹北分公司

地址：新竹縣竹北市光明六路東一段 189 號

電話：(886)3-550-0077

044 香港商世界健身事業有限公司板橋雙十分公司

地址：新北市板橋區莊敬路 15 號地下 1 層及 23 號地下 1 層、及 25 巷 1 號、1 號地下 1 層、1-1 號、1-1 號地下 1 層、1-2 號及雙十路 2 段 143 號、143 號地下 1 層、145 地下 1 層、155 號地下 1 層、157 號、157 號地下 1 層

電話：(886)2-2254-5000

045 香港商世界健身事業有限公司汐止分公司

地址：新北市汐止區中興路 168 之 10 號、168 號 2 樓及 2 樓之 1、168 號 3 樓及 3 樓之 1~5

電話：(886)2-2694-0000

046 香港商世界健身事業有限公司花蓮分公司

地址：花蓮縣花蓮市國聯五路 58 號、60 號、62 號及國聯三路 111 號

電話：(886)3-833-5333

047 香港商世界健身事業有限公司土城分公司

地址：新北市土城區青雲路 152 號 7 樓

電話：(886)2-2264-2666

048 香港商世界健身事業有限公司大直分公司

地址：臺北市中山區堤頂大道二段 588 號及 590 號

電話：(886)2-8501-2333

049 香港商世界健身事業有限公司高雄中華分公司

地址：高雄市前金區中華三路 149 號 1 樓~5 樓

電話：(886)7-272-2000

050 香港商世界健身事業有限公司台北松隆分公司

地址：臺北市信義區松隆路 125 號 2 樓、地下 1 樓、地下 2 樓

電話：(886)2-2761-8822

051 香港商世界健身事業有限公司黎明分公司

地址：臺中市南屯區黎明路二段 425 號地下 1 樓之 1~3、地下 1 樓之 5~8、1 樓及 2 樓

電話：(886)4-2250-3322

052 香港商世界健身事業有限公司光復分公司

地址：臺北市大安區忠孝東路四段 330 號地下

電話：(886)2-8771-3555

053 香港商世界健身事業有限公司台北麗水分公司

地址：臺北市大安區麗水街 18 號 1 樓

電話：(886)2-2321-2333

054 香港商世界健身事業有限公司飛動公館分公司

地址：臺北市大安區羅斯福路三段 281 號 1 樓

電話：(886)2-2367-7666

055 香港商世界健身事業有限公司桃園國強分公司

地址：桃園市桃園區國強一街 136 號

電話：(886)3-360-0808

- 056 香港商世界健身事業有限公司台北松仁分公司
地址：臺北市信義區松仁路 277 號地 1 樓及 1 樓
電話：(886)2-2729-9990
- 057 香港商世界健身事業有限公司岡山分公司
地址：高雄市岡山區民有路 68 號 1 樓、4 樓、5 樓及 6 樓
電話：(886)7-624-9000
- 058 香港商世界健身事業有限公司飛動天母分公司
地址：臺北市士林區中山北路七段 73 號及 75 號
電話：(886)2-2871-5333
- 059 香港商世界健身事業有限公司楠梓分公司
地址：高雄市楠梓區德民路 951 號
電話：(886)7-364-3333
- 060 香港商世界健身事業有限公司鳳山中山分公司
地址：高雄市鳳山區中山路 149 號
電話：(886)7-790-3333
- 061 香港商世界健身事業有限公司桃園內壢分公司
地址：桃園市中壢區中華路一段 667 號二樓及 667 號三樓
電話：(886)3-4512-666
- 062 香港商世界健身事業有限公司台南永康分公司
地址：臺南市永康區大橋一街 51 之 2 號底一層、台南市永康區中華路 725 之 1 號底一層之 1 及
底一層之 2
電話：(886)6-302-2225
- 063 香港商世界健身事業有限公司基隆分公司
地址：基隆市信義區義昭里 3 鄰信一路 92 號 1 樓~4 樓
電話：(886)2-2427-2333
- 064 香港商世界健身事業有限公司天母德行分公司
地址：臺北市士林區德行東路 331 巷 35 號地下層、1 樓及 2 樓
電話：(886)2-2835-8880
- 065 香港商世界健身事業有限公司桃園南崁分公司
地址：桃園市蘆竹區南崁路 265 號 1 樓及 2 樓
電話：(886)3-352-1333
- 066 香港商世界健身事業有限公司高雄和平分公司
地址：高雄市苓雅區和平一路 218 號 1 樓、10 樓及 11 樓
電話：(886)7-222-3222
- 067 香港商世界健身事業有限公司台北民權西分公司
地址：臺北市大同區民權西路 136 號 1 樓及地下 1 樓
電話：(886)2-2599-2555
- 068 香港商世界健身事業有限公司飛動台中分公司
地址：臺中市南屯區大墩路 632 號 1 樓
電話：(886)4-2323-3333

069 香港商世界健身事業有限公司泰山分公司

地址：新北市泰山區明志路三段 83 號地下一層之 1

電話：(886)2-2902-2666

070 香港商世界健身事業有限公司竹南分公司

地址：苗栗縣竹南鎮民權街 51 巷 51 號地下一樓

電話：(886)3-746-3320

071 香港商世界健身事業有限公司潮州分公司

地址：屏東縣潮州鎮延平路 115、117 號

電話：(886)8-788-7222

072 香港商世界健身事業有限公司台南樹林分公司

地址：臺南市南區樹林街二段 227 號

電話：(886)6-221-0666

073 香港商世界健身事業有限公司苑裡分公司

地址：苗栗縣苑裡鎮為公路 65-1 號 2 樓、3 樓

電話：(886)3-786-6661

074 香港商世界健身事業有限公司台中大甲分公司

地址：臺中市大甲區仁愛街 25 號 1 樓及 2 樓

電話：(886)4-2686-1222

075 香港商世界健身事業有限公司台北長春分公司

地址：臺北市中山區長春路 90 號、長春路 90 號地下一樓及新生北路二段 40 號

電話：(886)2-2521-5222

076 香港商世界健身事業有限公司台南中華西分公司

地址：臺南市中西區中華西路二段 650 號地上一層、和緯路四段 277 巷 30 號地上一層

電話：(886)6-250-3000

077 香港商世界健身事業有限公司清水分公司

地址：臺中市清水區中山路 129 號

電話：(886)4-2622-1888

078 香港商世界健身事業有限公司台南西門分公司

地址：臺南市北區西門路四段 61 號及四段 65 巷 47 號

電話：(886)6-281-6333

079 香港商世界健身事業有限公司土城中央分公司

地址：新北市土城區中央路二段 191 號一樓、二樓、三樓

電話：(886)2-2261-2666

080 香港商世界健身事業有限公司台北民權東分公司

地址：臺北市中山區民權東路三段 72 號地下一層、74 號地下一層，台北市中山區民權東路三段 60 巷 1 號 1 樓及 2 樓

電話：(886)2-2515-5522

081 香港商世界健身事業有限公司蘆洲分公司

地址：新北市蘆洲區民族路 31 號之 5 地上一層及 31 號地上二層

電話：(886)2-2282-1222

082 香港商世界健身事業有限公司豐原分公司

地址：臺中市豐原區南陽路 508 號

電話：(886)4-2523-1000

083 香港商世界健身事業有限公司鳳山文衡分公司

地址：高雄市鳳山區文衡路 502 號 1 樓 2 樓、506 號 1 樓 2 樓、506-1 號 1 樓 2 樓、506-2 號 1 樓 2 樓

電話：(886)7-767-8822

084 香港商世界健身事業有限公司台南善化分公司

地址：臺南市善化區中正路 332 號地上第 1、3、4、5 層

電話：(886)6-5837-333

085 香港商世界健身事業有限公司高雄博愛分公司

地址：高雄市左營區博愛二路 320 號 1 樓、2 樓、3 樓

電話：(886)7-556-8822

086 香港商世界健身事業有限公司板橋重慶分公司

地址：新北市板橋區重慶路 247 號地下 1 層、地下 1 層之 1、地下 1 層之 2

電話：(886)2-2955-7755

087 香港商世界健身事業有限公司嘉義民族分公司

地址：嘉義市西區民族路 610 號 2 樓

電話：(886)5-225-5333

088 香港商世界健身事業有限公司桃園平鎮分公司

地址：桃園市平鎮區環南路二段 265 號 1 樓、地下一層、地下一層之 1、地下一層之 2

電話：(886)3-458-8800

089 香港商世界健身事業有限公司員林分公司

地址：彰化縣員林市員東路二段 490 號 1、4、5、6、7 樓

電話：(886)4-832-1888

090 香港商世界健身事業有限公司草屯分公司

地址：南投縣草屯鎮中山街 208 號 1 樓、2 樓、3 樓、中山街 210 號 3 樓、中山街 212 號 3 樓

電話：(886)4-9231-1222

091 香港商世界健身事業有限公司台中進化分公司

地址：臺中市北區進化北路 365 號地下 1 樓

電話：(886)4-2201-0222

092 香港商世界健身事業有限公司彰化和平分公司

地址：彰化縣彰化市和平路 57 號 9-12 樓

電話：(886)4-722-1000

093 香港商世界健身事業有限公司北投中和分公司

地址：臺北市北投區中和街 366 號、366 之 1 號

電話：(886)2-2892-2299

094 香港商世界健身事業有限公司台中東興分公司

地址：臺中市南區東興路 1 段 81、81-1、81-2、81-3、81-5 號、81 號 2 樓之 1、2、3、5、6

電話：(886)4-2260-6600

095 香港商世界健身事業有限公司烏日分公司

地址：臺中市烏日區光日路 52、56、58、60、62 號

電話：(886)4-2338-8822

096 香港商世界健身事業有限公司台中東山分公司

地址：臺中市北屯區和平里東山路 1 段 310 號

電話：(886)4-2436-8800

097 香港商世界健身事業有限公司屏東逢甲分公司

地址：屏東縣屏東市逢甲路 60 號 1、2 樓、地下 1 樓

電話：(886)8-733-1000

098 香港商世界健身事業有限公司台南新營分公司

地址：臺南市新營區中山路 56 之 3 號 1、2 樓

電話：(886)6-633-5000

099 香港商世界健身事業有限公司鹿港分公司

地址：彰化縣鹿港鎮民族路 196 號 2 樓

電話：(886)4-775-5333

100 香港商世界健身事業有限公司高雄陽明分公司

地址：高雄市三民區陽明路 201 號

電話：(886)7-380-0555

101 香港商世界健身事業有限公司斗六分公司

地址：雲林縣斗六市漢口路 76 號及 78 號

電話：(886)5-537-5666

102 香港商世界健身事業有限公司桃園大園分公司

地址：桃園市大園區中山南路 264、266、268、270 號

電話：(886)3-386-5888

103 香港商世界健身事業有限公司台中大雅分公司

地址：臺中市大雅區民生路 1 段 100 號地下 1 樓至地上 4 樓

電話：(886)4-2565-2222

104 香港商世界健身事業有限公司台北寧夏分公司

地址：臺北市大同區寧夏路 11 號地下 1 樓、地下 2 樓、地下 2 樓之 1

電話：(886)2-2555-0066

105 香港商世界健身事業有限公司屏東東港分公司

地址：屏東縣東港鎮光復路 1 段 293 號地下 1 層、地上 1 層、地上 2 層、地上 3 層、地上 4 層

電話：(886)8-833-8333

106 香港商世界健身事業有限公司大直北安分公司

地址：臺北市中山區北安路 554 巷 19 號地下 1 樓

電話：(886)2-2533-2233

107 香港商世界健身事業有限公司民生圓環分公司

地址：臺北市松山區民生東路 5 段 196 號地下樓、地下之 1、地下之 2、地下之 3、地下之 4

電話：(886)2-2756-3000

108 香港商世界健身事業有限公司台中東海分公司

- 地址：臺中市西屯區玉門路 81 號、83 號及臺中市西屯區福順路 830 號、832 號
電話：(886)4-2465-5555
- 109 香港商世界健身事業有限公司台北通化分公司
地址：臺北市大安區通化里臨江街 87 號 2 樓
電話：(886)2-2733-2888
- 110 香港商世界健身事業有限公司台中沙鹿分公司
地址：臺中市沙鹿區英才路 30 號、32 號、36 號
電話：(886)4-2631-7888
- 111 香港商世界健身事業有限公司內湖港墘分公司
地址：臺北市內湖區港墘里港墘路 221 巷 33 號 2 樓、3 樓、4 樓
電話：(886)2-2658-6222
- 112 香港商世界健身事業有限公司楊梅分公司
地址：桃園市楊梅區新農街 199 號、201 號、203 號、205 號、207 號及新農街 209 巷 1 號
電話：(886)3-475-0333
- 113 香港商世界健身事業有限公司台中太平分公司
地址：臺中市太平區立功路 115 號
電話：(886)4-2391-7777
- 114 香港商世界健身事業有限公司台中潭子分公司
地址：臺中市潭子區潭興路 3 段 42 號 3、4、5 樓
電話：(886)4-2533-3111
- 115 香港商世界健身事業有限公司台中文心分公司
地址：臺中市南屯區文心路 1 段 521 號地下 1 樓
電話：(886)4-2253-7333
- 116 香港商世界健身事業有限公司三重五華分公司
地址：新北市三重區碧華里五華街 282 號 4 樓
電話：(886) 2-2855-9900
- 117 香港商世界健身事業有限公司桃園台茂分公司
地址：桃園市蘆竹區錦中里南崁路一段 112 號地下 1 樓
電話：(886) 3-2122-666
- 118 香港商世界健身事業有限公司中壢中山分公司
地址：桃園市中壢區中山路 136 號 2 樓、3 樓
電話：(886) 3-425-5566
- 119 香港商世界健身事業有限公司苗栗頭份分公司
地址：苗栗縣頭份市民族里 1 鄰和平路 102 號 2 樓、3 樓、4 樓、6 樓
電話：(886) 37- 595-333
- 120 香港商世界健身事業有限公司新竹光復分公司
地址：新竹市東區光明里光復路 2 段 151 號 1 樓、2 樓
電話：(886) 3-5166-222

訓練中心

名稱：香港商世界健身事業有限公司訓練一分公司
地址：新北市泰山區明志路三段 83 號地下一層之 2
電話：(886)2-2902-2666

名稱：香港商世界健身事業有限公司訓練二分公司
地址：新北市泰山區明志路三段 83 號地下一層之 3
電話：(886)2-2902-2666

名稱：香港商世界健身事業有限公司訓練中心分公司
地址：台中市西區美村路一段 22 號 12 樓之 1~之 7
電話：(886)4-2325-5500

四、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：永豐金證券股份有限公司-股務代理部
地址：臺北市博愛路 17 號 3 樓
網址：<http://securities.sinopac.com>
電話：(886)2-2381-6288

五、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：徐建業會計師、王玉娟會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：臺北市基隆路一段 333 號 27 樓
網址：<http://www.pwc.com.tw>
電話：(886)2-2729-6666

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：<https://www.worldgymtaiwan.com/>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、公司及集團簡介.....	5
(一)設立日期及集團簡介.....	5
(二)公司及集團沿革.....	5
參、公司治理報告.....	8
一、組織系統.....	8
(一)組織結構.....	8
(二)各主要部門所營業務.....	8
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	10
(一)董事及獨立董事資料.....	10
(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管.....	15
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	18
(一)一般董事及獨立董事之酬金.....	18
(二)總經理及副總經理之酬金.....	19
(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形.....	20
(四)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性.....	20
四、公司治理運作情形.....	22
(一)董事會運作情形.....	22
(二)審計委員會運作情形.....	23
(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因.....	25
(四)薪資報酬委員會組成及運作情形.....	27
(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因.....	28
(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因.....	35
(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式.....	37
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露.....	37
(九)內部控制制度執行狀況.....	38
(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形.....	41
(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議.....	41
(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	43
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總.....	43
五、簽證會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	44
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	44
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	44
(一)董事、監察人、經理人、及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形.....	44
(二)股權移轉資訊.....	44
(三)股權質押資訊.....	44
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	45
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	46

肆、募資情形	47
一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形	47
(一)股本來源	47
(二)股東結構	48
(三)股權分散情形	48
(四)主要股東名單	48
(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資訊	49
(六)公司股利政策及執行狀況	49
(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	50
(八)員工、董事及獨立董事酬勞	50
(九)公司買回本公司股份情形	51
(十)公司債辦理資訊：本公司無辦理公司債之情形	51
(十一)特別股之辦理情形：本公司無辦理特別股之情形	51
(十二)海外存託憑證之辦理情形：本公司無辦理海外存託憑證之情形	51
(十三)員工認股權憑證之辦理情形：本公司無辦理員工認股權憑證之情形	52
(十四)限制員工權利新股之辦理情形：本公司無辦理限制員工權利新股之情形	52
(十五)併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：本公司無辦理併購或受讓他公司股份發行新股之情形	52
二、資金運用計畫執行情形	52
伍、營運概況	53
一、業務內容	53
(一)業務範圍	53
(二)產業概況	54
(三)技術及研發概況	60
(四)長、短期業務發展計畫	63
二、市場及產銷概況	64
(一)市場分析	64
(二)主要產品之重要用途及產製過程	68
(三)主要原料之供應狀況	68
(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額 10%以上之客戶名單及金額與比例	68
(五)最近二年度生產量值表	68
(六)最近二年度銷售量值表	69
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	69
四、環保支出情形	69
五、勞資關係	70
六、資通安全管理	72
七、重要契約	74
陸、財務概況	76
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	76
二、最近五年度合併財務分析	78
三、審計委員會審查報告	80
四、最近年度合併財務報告	81
五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	127
柒、財務狀況及財務績效與風險事項	128
一、財務狀況	128
二、財務績效	128
三、現金流量	129
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	130
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	130
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	130
七、其他重要事項	133
捌、特別記載事項	134

壹、致股東報告書

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

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

接著，彙整 2023 年營運成果及 2024 年營運展望，向各位股東報告。

一、2023 年營運成果

(一) 財務營收表現

單位:新台幣仟元；%

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

(二) 回顧年度營運成果

1. 市場布局及展店開發

2023 年展店 7 家據點，有：桃園楊梅店、台中太平店、台中潭子店、三重五華店、台中文心店、桃園台茂店、中壢中山店，全台分店數總計達 118 家。疫後運動人口回流，帶動入會人數增加以及和私人教練課程之銷售，為營收成長之動能。

而精準的展店標的，也是世界健身的 know-how，我們擁有專業市場開發團隊，從前期的運動空間的承租評估，到承租後、內部的工程裝潢規畫，專業團隊給予最精準的投資分析，主要會以人口密集、地域性和交通方便性，做交叉衡量；掌握了最佳進駐時機和插旗據點，將有利於會員招募和攻下市場版圖。

2. 擴充運動科技與服務

搶先台灣市場，與 Crosspoint 公司合作，設置 AI 體態檢測，藉由靜態及動態評估會員身體關節活動度、身體各部位的穩定性...等，讓會員透過科技與教練解說，更了解自身體態評估與運動風險數據，以降低運動風險。另外還有 Inbody 檢測串接 World Gym APP 的健康功能，紀錄進場次數、時間、連接 MY Zone 心率帶，透過硬體的強化、以及後端穿戴裝置的數據統計，不只讓會員隨時讀取運動表現，更給予教練工具和評估資訊，優化會員的運動服務。

同時在 2023 年，推出全新 STUDIO X 高效能系列，採付費制、由私人教練一對多小團體教授，一堂課 30 分鐘的功能性整合訓練課程，規劃利用各項器材訓練身體協調性、關節穩定性、平衡性、敏捷性與心肺訓練；這樣組合式的訓練菜單，能突破自己的日常生活能力、進而提升運動表現。瞄準私人教練課程與有氧團體課程以外的族群，提供教練指導和中等運動強度的訓練，此全新運動概念，於三重五華店、台中文心店、台中潭子店...等提供付費服務，也為分店帶來額外營收。

3. 跨足零售市場

於 2023 年跨足零售服務，銷售包括：能量飲品和品牌運動服飾配件；首波展示區設置，規劃在品牌全新概念 World Gym Express Pro 的三重五華店及台中文心店，並在同年 10 月 11 日開幕登場，提供會員和消費者「一站式服務」，更完整的運動健身感受，讓會員在運動後 30-60 分鐘，可以迅速補充身體所需能量。

跨足零售，為世界健身之品牌一大躍進與突破，在不增加人力成本的前提下，讓運動服務更完整、更多元；此銷售經驗，來自 World Gym Australia 的市場成功表現，發現他們 40 家店中，能量飲品和服飾的營業額，佔業績 20%，這代表運動族群的消費需求，是所屬健身房得以最直接接觸和提供服務的。因此，那我們把這樣的模式複製到台灣，相信依照台灣健身人口的消費實力，會反映在營業額中。

世界健身擁有全台 118 家分店和 44 萬名會員之品牌優勢，在固定成本的管控下、善用實體健身房空間與人力，運動相關商品的販售，也有利維繫顧客黏著度、進而刺激多元消費，提升零售項目的回購意願與市場經濟循環。

4. 品牌專業提升與認同

數位轉型以及專業度的不斷提升，為品牌形象予提升認同感的具體執行方向。數位轉型，暨 WG APP 全面轉換後，服務不斷擴充，會員進場採 QR Code 掃描，並可從 APP 上查詢有氧團體課程課表，另有 WG Online 線上影音平台，採訂閱制、提供八大主題，同時瞄準親子和樂齡市場，獨家規劃「家庭 Family」專區，全家人在家也能運動進而養成從小到老的規律運動習慣，佈局健身房會員的潛在市場，種下健身房入會動機。

專業度提升，從私人教練和有氧師資的培訓著手，除原有新北板橋和台中共兩處教育訓練中心，更增設第三處、位於高雄的教育訓練中心，強化人力資源軟實力，並規劃各分地穩定教練人力達 25 位，以滿足教授課程和銷售訓練方案之會員市場需求，讓服務到位、也能反映在營收表現。

5. 公益贊助執行

世界健身自 2018 年起，執行「Renew the Used」汰換器材計畫，至今已超過 6 年，並於 2023 年捐助汰換器材予 21 個軍警消和體育相關科系單位，投入器材資源、培育國家公職和運動人員，堅持品牌「將運動推廣到每一個角落」的理念，賦予這些健身器材新生命以及被利用的永續價值，亦同時具體執行「聯合國永續發展目標 SDGs 之理念：確保健康及促進各年齡層的福祉」。

亦不忘「取之社會、用之於社會」的企業社會責任，企業愛心不落人後，號召會員、非會員和員工，一同參與捐血活動，全台舉辦 10 場、共募得 172,250 c.c. 熱血；並透過公益捐款...等方式，每年持續關懷弱勢兒童及社福單位。

2023 年 12 月開跑的耶誕公益活動—「愛」無限，共捐出新台幣 78 萬元予 3 家社福單位—基督教芥菜種會、中華民國兒童癌症基金會、沐風關懷協會；企業更連續 10 年公益贊助台中美國商會，2024 年捐贈新台幣 100 萬元予台中美國商會，善款將用以支持 2 個兒童社福單位，包括：財團法人向上社會福利基金會及臺中市私立惠明盲校。

二、2024 年營運展望

世界健身成為上市公司的第一年，以「成長 Grow」為核心目標，同時擬定 5 大方向：1. 降低成本，效率提升；2. 增加分店會費收入；3. 壯大教練團隊；4. 持續展店開發；5. 發展零售新品之銷售。期許上市元年，創造營收亮眼。

世界健身主要 2 大收益來源，即：會員月費和教練課程費用，約佔營收各五成，上述五大方向的制定，從財務面、專業面以及創新面切入，於評估企業擴張成長、剖析整體營運成本獲利後，列出須調整優化之策略。首先，從節省成本著

手，控管支出、推動節能政策和降低耗材，避免浪費。第二，開拓財源收入，透過精準展店，2024 年全台展店 12 家，透過有效行銷，招募會員、增加月費收入。同時，規劃全新訓練方案，提升教練課程銷售表現。以及零售部發展計畫，將複製能量飲品和服飾銷售之商業模式，預計 2024 年完成全台 20 家門市設置展售，並同步進行網路零售平台之架設，電商市場也將開拓另一營收支脈。

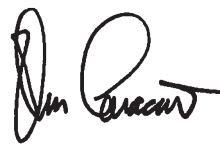
2024 年，整體健身產業之運動人口逐漸回流，明顯有感。教育部體育署 112 年度公布之「運動現況調查」結果顯示，疫情後國人健康意識增加，運動人口 82.6%較前(111)年提升 0.8%，規律運動人口為 35.0%較前(111)年增加 1.0%，創歷年新高；其中又以年輕與中高齡男性、中年女性、白領...等，為 112 年規律運動人口提升的主力。並綜合該份調查統計中所提「私人教練」之重視程度提升，足見健身房運動和私人教練專業教授的訓練方式，因台灣民眾投資健康的意識漸趨成熟，進而帶動全齡層運動人口增加和私人教練課程的接受度。對照世界健身之統計可見，目前單店會員人數已恢復至疫情前之 8 成，對於流汗經濟重回疫前榮景，樂觀市場趨勢成長。

台灣目前健身人口滲透率，僅 4.99%、尚不及其他亞洲國家，如：南韓、香港、新加坡；但運動健身已成全民意識，若以已開發之歐美國家滲透率 15-20%來做比較，代表台灣健身房的市場開發和健身人口，有很大成長空間。加上 2025 年超高齡社會來臨，以及體育署 112 年度「運動現況調查」規律運動人口，又以退休者的規律運動人口比例最高、為 60.7%，高齡者健身商機，將會是健身產業瞄準聚焦的市場藍海。世界健身除實體健身房提供銀髮族私人教練課程方案，WG Online 亦增加樂齡課程，線上線下全方位資源提供；另有專業團隊，著手規劃「Reverse Age 逆齡專區」，提供專屬健身規劃課程、服務樂齡族；並與健檢中心積極洽談合作事宜，從預防醫學角度切入，透過健檢報告的數據分析，銜接健檢服務、提供運動及健身訓練改善計畫。

隨著疫後台灣健身業者組成樣態重新洗牌，大型業者的市占率持續往上，產業走向大者恆大之趨勢明顯。世界健身除持續投資展店，布局台灣以及啟動亞洲區拓展計畫，也將持續創新、強化軟硬體的市場競爭力，堅信惟有走在產業前端，才能一直保持領先。而創新的範疇，包括：運動服務、科技裝置導入、器材與設備設施、以及跨足零售領域...等，緊扣專業健身品牌的發展軸線，貢獻營收成長，為股東與董事們，創造最大獲利；更不忘於擴張服務與追求成長的同時，善盡企業社會責任。

董事長兼總經理

柯約翰



貳、公司簡介

一、公司及集團簡介

(一)設立日期及集團簡介

World Fitness Services Ltd. (以下簡稱本公司或本集團)係 2013 年 11 月 21 日設立於英屬開曼群島之控股公司，營業項目為經營會員制連鎖健身中心，主要提供會員專業健身運動器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，集團內各子公司註冊地國及主要功能簡介如下：

公司名稱	註冊地	集團內主要營運功能
World Fitness Services Ltd. (世界健身事業有限公司) (以下簡稱：世界健身)	英屬開曼群島	投資控股
World Fitness Asia Limited (香港商世界健身事業有限公司，於台灣有 121 家分公司) (以下簡稱：香港世界健身)	香港	經營會員制連鎖健身中心，除受託管理台北 101 及台北民生會所外，直營所有會所。
京庚健康世界股份有限公司 (於台灣有 2 家分公司) (以下簡稱：京庚)	台灣	經營會員制連鎖健身中心，持有台北 101 及台北民生會所。

本公司在台灣歷經 20 多年的經營下，現有 World Gym、World Gym Express 及 Fit Zone 等營運型態，截至 2023 年 9 月底，已開幕營業會所共計 116 間，均位於台灣，為台灣第一大連鎖健身中心。

(二)公司及集團沿革

年度	重要記事
2001	本公司董事長兼任總經理將 World Gym 正式引進台灣，積極把現代健身中心的經營模式帶到台灣各地，台灣第一間會所坐落在台中德安(現在的台中學府)。
2004	台中 SOGO (現在的台中美村)、高雄 SOGO 開幕。
2005	台南 FOCUS 開幕。
2007	台南國賓、高雄寶成開幕。
2008	新北新店及台北內湖開幕。
2009	新竹林森(現在的新竹竹蓮)開幕。
	與東庚企業合資成立京庚健康世界股份有限公司，規劃設立「World Gym Elite」，於台灣地標型位置，打造尊爵頂級會所。
2010	新北新莊開幕，以及首家 World Gym Elite 於台北 101 大樓開幕。
	收購加州健身在台全部 6 家據點(台北站前、台北天母、台北西門、台中一中、台北忠孝統領、台北大安)
2011	桃園中壢開幕。
2012	打造「World Gym Sport」系列，係依據各個會所的地點、環境條件，規劃特殊運動健身硬體設備，首家 World Gym Sport 為新竹巨城開幕(現在的新竹中華)，附有室內溫水游泳池。。
	台北民生 Elite、新北板橋府中開幕。
2013	新北中和、桃園復興、新北北新莊 Sport、新北永和 Sport 開幕。

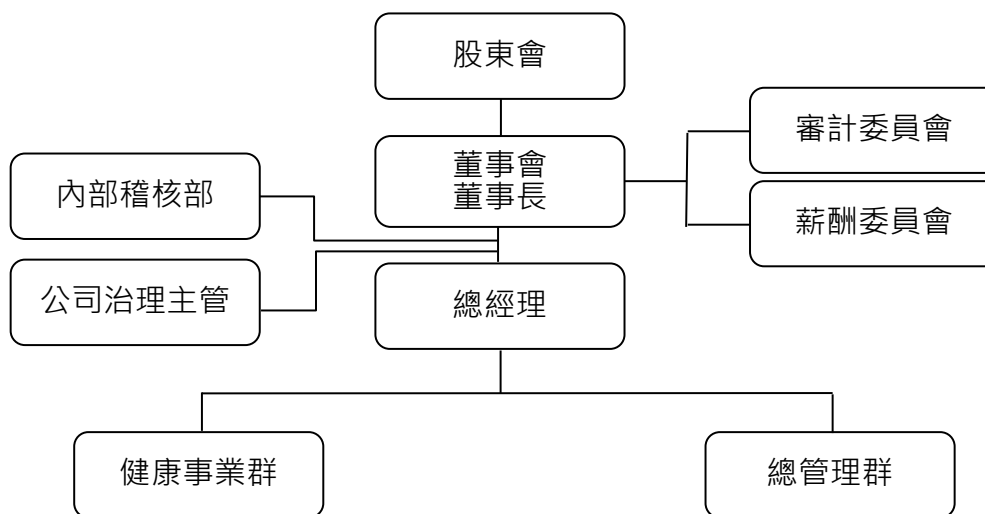
年度	重要記事
2014	台南長榮、新北林口、桃園大有、台北南京、新北景平及台北公館開幕，以及高雄 SOGO 換點開幕。
2015	新北淡水、台中崇德、台北內湖民權、新竹中正、新北三重開幕。
2016	宜蘭友愛、宜蘭羅東、台中西屯、新北板橋中山、新北永和民權、屏東自由、新竹竹北 Sport 開幕，以及台中學府(原德安)換點開幕。 獨家代理 MyZone 心率帶，讓運動添加趣味，也能透過記錄的各種數據，幫助教練掌握會員訓練狀況。
2017	新北板橋雙十、新北汐止、花蓮國聯、新北土城、台北大直 Sport、高雄中華、台北松隆開幕。
2018	榮獲教育部體育署 iSports 運動企業認證。 榮獲國家品牌玉山獎-傑出企業類、最佳人氣品牌類。 榮獲臺中市評選為「幸福職場」。 打造「FitZone」會館，獨創心率訓練團體教練課程，搭配獨家代理的 MyZone 心率帶科技監測運動狀態。 打造「World Gym Express」會館，為滿足不同消費者及市場需求，同時回到健身的初心，打造小坪數、單純提供重訓器材、心肺器材的會館。 台中黎明、台北光復 Sport、台北麗水 Express、FitZone 台北公館、桃園國強 Sport、台北松仁、高雄岡山、FitZone 台北天母、高雄楠梓 Express、高雄鳳山中山、桃園內壢 Sport、台南永康 Sport、基隆 Sport 開幕。
2019	榮獲中華民國年度十大企業金炬獎。 台北天母德行、桃園南崁 Express、高雄和平、台北民權西 Express、FitZone 台中公益、新北泰山 Express、苗栗竹南、屏東潮州、台南樹林、苗栗苑裡、台中大甲、台北長春、台南中華西 Express、台中清水、台南西門 Sport、新北土城中央 Express、台北民權東開幕。
2020	榮獲國家品牌玉山獎-傑出企業類 榮獲讀者文摘優秀服務獎 榮獲臺中市「幸福職場」評選為四星企業。 以「後山高手」運動訓練器材計畫，捐贈二手汰換器材予 7 所花蓮縣體育班學校，入選第四屆資誠永續影響力獎。 新增 17 間會所，新北蘆洲 Express、台中豐原 Sport、鳳山文衡 Express、台南善化、高雄博愛 Express、新北板橋重慶 Sport、嘉義民族、桃園平鎮、彰化員林、草屯、台中進化 Express、彰化和平、北投中和、台中東興 Express、台中烏日、台中東山 Sport、屏東逢甲 Express。
2021	榮獲臺中市「幸福職場」評選為五星企業以及推動幸福五星獎。 榮獲 1111 人力銀行評選為最佳幸福企業-金獎。 以「最佳後援 來自世界」計畫，入選第五屆資誠永續影響力獎-企業永續組。

年度	重要記事
	新增 9 間會所，台南新營 Express、彰化鹿港、高雄陽明 Sport、雲林斗六 Sport、桃園大園 Express、台中大雅、台北寧夏 Express、屏東東港 Express、大直北安 Express 開幕。
2022	World Gym Online 線上影音平台正式上線，搶攻居家健身商機。
	以「運動嗎?我在!」計畫，入選第六屆資誠永續影響力獎-企業永續組
	新增 5 間會所，2 間換點開幕，民生圓環、台中東海 Express、台北通化 Express、台中沙鹿、內湖港墘開幕，新竹中華店 Sport(原新竹巨城 Sport)、新竹竹蓮店 Express Plus(原新竹林森店)換點開幕。
2023	榮獲教育部體育署 iSport 運動企業認證、交通部 112 年度招商大會投資貢獻獎、勞動部勞動力發展署第 21 屆金展獎
	跨足零售服務，開創 World Gym Shop 銷售能量飲品、運動服飾與配件等產品，提供會員更完善的健身服務。
	導入 AI 科技，提供 AI 運動風險檢測，並透過 InBody 身體組成分析儀整合健康數據到 World Gym 會員 APP。
	9 月 20 日首辦專業論壇「2023 台灣運動健康趨勢高峰會」，邀請各領域專家一同對話。
	新增 5 間會所，桃園楊梅、台中太平 Sport、台中潭子 Express、台中文心 Express Pro、三重五華 Express Pro 開幕，中壢中原(原桃園中壢店)換點開幕。
2024	1 月 24 日正式掛牌上市
	World Gym Online 線上影音平台升級 2.0 版，擴充為 8 大課程主題，創新規劃「家庭 Family」內容，提供親子與銀髮族居家運動服務。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
董事會	1.業務方針之決定 2.各項法定章則之審定 3.預決算之審查 4.其他依法令及股東會賦予之職權
審計委員會	1.公司財務報表之允當表達。 2.簽證會計師之委任、解任及其獨立性與績效。 3.公司內部控制之有效實施。 4.公司內部法規遵循程序及計劃之妥適性。 5.公司存在或潛在風險之管控。
薪酬委員會	1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2.定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
董事長	召開董事會、監督總經理執行董事會決議事項及監督各項作業之執行。
內部稽核部	1.依據法令及規定，訂定及執行公司年度稽核計劃及公告申報作業。 2.專案查核之規劃及執行、後續改善成果追蹤。 3.協助各單位定期自行檢查內控制度、協調及改善各單位作業程序。
公司治理主管	協助董事會及股東會議事程序及決議法律遵循事宜，配合主管機關要求修訂相關辦法。協助董事、獨立董事執行職務、提供所需資料並安排董事持續進修。依公司章程及其他事項以保障股東權益，並強化董事會職能。
總經理	統合協調公司資源、規劃公司營運目標，監督營運目標之執行與考核各單位績效。
健康事業群	1.掌理市場資訊蒐集，並進行市場及會員開拓。 2.客戶服務及客訴處理

部門名稱	所營業務
	3.提供健身方面專業服務
總管理群	1.人力資源及教育訓練管理 2.總務、採購、設備維修、工程管理 3.資訊系統開發與維護、系統安全管理 4.行銷策略、活動規劃與執行 5.會員服務管理 6.帳務處理及稅務管理與申報作業 7.定期產出財務報表分析企業價值與現況 8.預算編審與控管，並提供各種財務策略之建議及分析

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及獨立董事資料

日期：2024年4月29日；單位：仟股、%

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職 務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人		
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	John Edward Caraccio (柯約翰)	男 51~60歲	美國	2013.11.21	2023.01.17	3年	—	—	—	—	—	—	41,471	36.86	美國約翰斯霍普金斯大學中美國際 關係文學碩士 美國加州大學聖巴巴拉分校英語文 學暨中國語文學雙學士 香港、新加坡加州健身中心合夥公 司財務長 Gold's Gym 創辦人與總經理 World Gym 台灣區總裁	本公司總經理 香港世界健身董事長兼任總經理 京庚董事 Cienega Holdings Limited 董事 Tustana Investment Holdings Limited 董事 Global Fitness Management Limited 董事	—	—	(註 1 、 2)
董事	Michael A. Sanciprian (盛參可)	男 41~50歲	美國	2017.04.25	2023.01.17	3年	—	—	—	—	—	—	4,096	3.64	美國加州大學沙加緬度分校 司法行 政學士 California Family Fitness 銷售副總 Nevada Fitness And Aerobics 銷售副 總 LA Workout 銷售副總 香港商世界健身事業有限公司執行 長	香港世界健身執行顧問 MS Worldwide Investments LLC 董 事	—	—	—
董事	Lionel de Saint- Exupéry (尚德沛)	男 51~60歲	法國	2017.04.25	2023.01.17	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國賓州大學華頓商學院企管碩士 巴黎高等商業研究學院(HEC Paris) Finance and Entrepreneurship 學士 雷曼兄弟(紐約)分析師 雷曼兄弟(倫敦)資深投資銀行家、 執行董事、副總經理 中華開發資本國際(股)公司總經理 中華開發資本國際(股)公司董事長 兼執行長 中華開發資本(股)公司常務董事暨 業務督導 優沛國際(股)公司董事 Prime Express Holdings Limited 董事 福盈科技化學(股)公司董事 Saint-Exupéry Properties Limited 董事	中華開發資本(股)公司 董事 中華開發金融控股(股)公司董事 CDIB Capital International Corporation Limited 董事 CDIB Capital International (USA) Corporation Limited 董事 CDIB Capital International (Hong Kong) Corporation Limited 董事 CDIB Capital Investment II Limited 董事 CDIB Capital Investment I Limited 董事 CDIB Global Markets Limited 董事 CDIB Capital Asia Partners Limited 董事 CDIB Intelligence Partners Limited	—	—	—

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
															董事 CDIB Asia Secured Credit Opportunities GP Ltd. 董事 CDIB Buyout Partners Limited 董 事 Eighteen48 Asset Management Limited 董事 CDIB Real Estate Credit Ltd. 董事					
董事	Sanjay Sachdeva	男 61~70歲	美國	2017.04.25	2023.01.17	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	Tax And Accounting Network Inc President Self Employed Financial Advisor		—	—	—	—
董事	吳忠樸	男 51~60歲	中 華 民 國	2023.01.17	2023.01.17	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	CDIB Capital International Corporation 董事總經理 中華開發資本(股)公司 自有資金 投資部副總經理 福盈科技化學(股)公司副董事長 福盈生物材料(股)公司董事長 Prime Express Holdings Limited 董 事 江陰蘇達匯誠複合材料(股)公司董 事 安徽東錦資源再生科技有限公司 董事 Billion View Investment Limited 董 事 Dongjin Green Tech Holdings Co., Ltd. 董事 安徽融泰再生資源有限公司董事 致茂電子(股)公司獨立董事		—	—	—	—

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董 事或監察人			備 註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	柯忠榮	男 41~50歲	中 華 民 國	2023.01.17	2023.01.17	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	逢甲大學金融碩士學程博士 中山大學 高階企業管理系碩士 台北商業專科學校 資訊管理系學士 逢甲大學 財務金融學系兼任助理教授	遠東國際商業銀行 區域總監	—	—	—	—
獨立 董事	蕭乃彰	男 51~60歲	中 華 民 國	2023.01.17	2023.01.17	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	美國波士頓大學醫學院博士(含碩士 學程) 美國波士頓大學 生物化學和遺傳學 學士	蕭中正醫療體系 營運長 Applied BioCode Corporation (ABC-KY) 獨立董事 祝三實業股份有限公司 董事 雲想科技股份有限公司 董事 富德生醫科技股份有限公司 監察人 艾萬霖生醫股份有限公司 董事長 立卓投資股份有限公司 董事長 祝昇生醫股份有限公司 董事長 恩耆股份有限公司 董事長 福澤健康股份有限公司 董事長	—	—	—	—
獨立 董事	方信	男 51~60歲	中 華 民 國	2023.01.17	2023.01.17	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學歷史系	德興昌貿易有限公司 公司代表人 暨總經理	—	—	—	—
獨立 董事	陳慧銘	男 51~60歲	中 華 民 國	2023.5.25	2023.5.25	3年	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學 碩士在職專班商學組 輔仁大學 會計系 勤業眾信聯合會計師事務所 會計師	慧豐富管理顧問(股)公司董事長 晃陽農產科技股份有限公司 董事	—	—	—	—

註1：本公司董事長與總經理為同一人，係為提升經營效率與決策執行力，因此已增選1名獨立董事，故本公司獨立董事為4名，以提升董事會職能及強化監督功能。

註2：柯約翰透過 Cienega Holdings Limited、Tustana Investment Holdings Limited 及 Global Fitness Management Limited 持有本公司 41,471 仟股，持股比例 41.47%。

註3：盛參可透過 MS Worldwide Investments LLC 持有本公司 4,096 仟股，持股比例 3.64%。

1.法人股東之主要股東：不適用。

2.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

3.董事及監察人專業知識及董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
John Edward Caraccio (柯約翰)		目前擔任本公司董事長、總經理及集團各子公司之負責人	—	—
Michael A. Sanciprian (盛麥可)		曾擔任本公司執行長、California Family Fitness 銷售副總及 Nevada Fitness And Aerobics 銷售副總，具有豐富的健身產業經驗。	—	—
Lionel de Saint-Exupéry (尚德沛)		目前擔任中華開發金融控股及集團多家子公司之董事，具有財務及經營管理能力。	—	—
Sanjay Sachdeva		目前擔任美國執業會計師，具有財務專業能力。	—	—
吳忠懌		目前擔任中華開發資本董事總經理，並擔任多家公司之董事，具有財務及經營管理能力。	—	—
柯忠榮		目前擔任遠東國際商業銀行區域總監，擁有逢甲大學金融博士學程博士，具有五年以上公司經營所需之工作經驗。	註	0
蕭乃彰		目前擔任蕭中正醫療體系營運長，擁有美國波士頓大學醫學院博士，具備公司經營及業務發展所需之五年以上工作經驗。	註	1
方信		目前擔任德興昌貿易有限公司總經理，具有五年以上公司經營所需之工作經驗。	註	0
陳慧銘		曾任勤業眾信聯合會計師事務所之會計師達 36 年，現任慧豐富管理顧問股份有限公司之董事長，具有財務會計之專業背景，及公司經營及業務發展所需之五年以上工作經驗。	註	0

註：1.符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之規定。

2.本屆之獨立董事其本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。

3.本屆之獨立董事未有本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義持有公司股份之情事。

4.本屆之獨立董事未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。

5.本屆之獨立董事最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

4.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制度。本公司董事成員涵蓋經營、管理、財務、審計、經濟、醫療等各領域專長，符合公司營運之所需。目前本公司設9席董事，年齡層涵蓋41-60歲，本公司董事會成員具有財務或會計、醫療、經營管理及產業知識等專業經驗，具有專業資格及經驗年齡等組成多元性。

(2)董事會獨立性：

本公司董事會共9席，其中獨立董事4席，占比44%，董事會成員中僅一席兼任總經理，並以依「上市公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條第五項規定，獨立董事人數不得少於四人。董事對於會議事項，與其自身有利害關係者，均已於該次董事會說明其利害關係之重要內容，如有利益衝突之虞，均未加入討論及表決。綜上所述，本公司董事會獨立性情形符合相關規範。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管

日期：2024年4月29日；單位：仟股、%

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期 (八職日期) (註3)	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係		
總經理	John Edward Caraccio (柯約翰)	男	美國	2023/05/11 (2000/01/01)	—	—	—	—	41,471	36.86	美國約翰斯霍普金斯大學中美國國際關係文學碩士 美國加州大學聖巴巴拉分校英語文學暨中國語文學雙學士 香港、新加坡加州健身中心合夥公司財務長 Gold's Gym 創辦人與總經理 World Gym 台灣區總裁	世界健身事業有限公司董事長 香港世界健身事業有限公司董事長兼任總經理 京庚健康世界(股)公司董事 Cienega Holdings Limited 董事 Tustana Investment Holdings Limited 董事 Global Fitness Management Limited 董事	—	—	—	—	(註1、2)
財務長	謝如菁	女	中華民國	2012/09/03 (2012/09/03)	—	—	—	—	—	—	美國賓州印第安納大學企業管理碩士 逢甲大學會計系 永豐金證券股份有限公司承銷輔導部襄理 世界中心科技股份有限公司稽核主管/人事主管 賞誠會計師事務所審計 雷虎科技股份有限公司經營企劃專員	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身區域營運副總	崔丹瑜	女	中華民國	2013/04/01 (2008/09/25)	—	—	—	—	—	—	美國加州大學洛杉磯分校傳播學系 加州健身營運部經理 香港世界健身營運經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身區域業務副總	張進慶	男	中華民國	2018/04/01 (2004/04/27)	—	—	—	—	—	—	大明高職廣告設計科 香港世界健身客服專員、行銷專員、周末經理、俱樂部經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身運動部儲備副總	李昕	男	中華民國	2024/03/01 (2008/01/02)	—	—	—	—	—	—	文化大學經濟系 加州健身教練部副理 香港世界健身運動部經理 2024/3/1 晉升為運動部儲備副總	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身運動部區域經理	徐聖凱	男	中華民國	2014/09/01 (2004/12/06)	—	—	—	—	—	—	文化大學體育系/香港世界健身運動部經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身營運部區域經理	江伊婷	女	中華民國	2016/03/14 (2010/09/15)	—	—	—	—	—	—	南亞技術學院企業資訊管理 香港世界健身營運經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身	王婷萱	女	中華民國	2018/04/01	—	—	—	—	—	—	台北商業大學商業經營科(肄業)	—	—	—	—	—	—

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期 (入職日期) (註3)	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			經理人取 得員工認 股權憑證 情形	備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係		
營運部區域經理				(2012/09/14)							香港世界健身營運經理						
香港商世界健身 營運部區域經理	洪家雯	女	中華民國	2018/04/01 (2010/09/27)	—	—	—	—	—	—	朝陽科技大學企業管理系 香港世界健身營運經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身 營運部區域經理	蘇南榮	男	中華民國	2019/03/01 (2011/11/13)	—	—	—	—	—	—	致遠管理科技大學餐旅管理系 香港世界健身營運經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身 營運部區域經理	林詠順	男	中華民國	2023/06/01 (2011/6/14)							嶺東科技大學國際貿易系 香港世界健身營運經理	—					
香港商世界健身 業務部區域經理	張家興	男	中華民國	2020/09/01 (2000/08/24)	—	—	—	—	—	—	台北海洋科技大學航海科 加州健身業務部副理 香港世界健身俱樂部經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身 業務部區域經理	賴詩雲	女	中華民國	2020/09/01 (2006/06/19)	—	—	—	—	—	—	朝陽科技大學企業管理系 香港世界健身俱樂部經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身 業務部區域經理	林怡芳	女	中華民國	2021/04/01 (2006/11/01)	—	—	—	—	—	—	僑光科技大學金融風險管理系 香港世界健身俱樂部經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身 業務部區域經理	林琦瑜	男	中華民國	2020/09/01 (2007/10/15)	—	—	—	—	—	—	台灣體育大學體育學系 香港世界健身俱樂部經理	—	—	—	—	—	—
公司治理主管	陳昱澤	男	中華民國	2023/07/25 (2017/10/30)	—	—	—	—	—	—	政治大學法律學系研究所民法組(肄業) 政治大學法律學系財經法組 交通部公路總局/制室科員 誠遠商務法律事務所 彰化分所所長 創無鋒法律事務所 受僱律師	本公司 法務部門主管	—	—	—	—	—
香港商世界健身 採購部協理	張添芸	女	中華民國	2019/01/01 (2005/04/01)	—	—	—	—	—	—	中台醫事技術學院 醫務管理科 香港世界健身採購部經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身 資訊部協理	賴宜汝	女	中華民國	2019/01/01 (2004/02/09)	—	—	—	—	—	—	樹德科技大學國際企業與貿易系 香港世界健身會員資料處理部經理、 資訊部經理	—	—	—	—	—	—
香港商世界健身 會員服務部協理	張雯瑜	女	中華民國	2023/06/01 (2008/12/24)	—	—	—	—	—	—	東海大學法律系(肄業) 中州技術學院 電子工程科 張政衡律師事務所 法務助理 香港世界健身會員服務部經理、法務	—	—	—	—	—	—

職稱	姓名	性別	國籍	就任日期 (入職日期) (註3)	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 經理人			經理人取 得員工認 股權憑證 情形	備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係		
稽核主管	白曉蓉	女	中華民國	2023/05/11 (2014/2/17)		—		—		—	東海大學會計系 資誠聯合會計師事務所領組 茂順密封元件科技股份有限公司會計課長 聖暉工程科技股份有限公司董事長室襄理 香港世界健身內部稽核	—	—	—	—	—	—

註1：本公司董事長與總經理為同一人，係為提升經營效率與決策執行力，因此已增選1名獨立董事，故本公司獨立董事為4名，以提升董事會職能及強化監督功能。

註2：柯約翰透過 Cienega Holdings Limited、Tustana Investment Holdings Limited 及 Global Fitness Management Limited 持有本公司 41,471 仟股，持股比例 36.86%。

註3：本公司董事長暨總經理柯約翰於 2001 年將 World Gym 正式引進台灣，台灣第一間會所坐落在台中德安（現在的台中學府），而當時員工係於 2000 年初開始招募，並服務至今。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金：

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金或母公司酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)			業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)		
				本公司	財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司				本公司		財務報告內所有公司
													現金金額	股票金額	
董事長	柯約翰														
董事	盛參可														
董事	尚德沛														
董事	Sanjay Sachdeva														
董事	吳忠澤														
獨立董事	柯忠榮														
獨立董事	蕭乃彰														
獨立董事	方信	2,306	2,306			82	82	2,388 0.68%	2,388 0.68%	—	—	—	2,388 0.68%		
獨立董事	陳慧銘														

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司獨立董事酬金係依公司章程規定由董事會訂定，其按月給付並得由薪資報酬委員會及董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值訂定或調整之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	柯約翰、盛麥可、尚德沛、Sanjay Sachdeva、吳忠樺、柯忠榮、蕭乃彰、方信、陳慧銘	柯約翰、盛麥可、尚德沛、Sanjay Sachdeva、吳忠樺、柯忠榮、蕭乃彰、方信、陳慧銘	盛麥可、尚德沛、Sanjay Sachdeva、吳忠樺、柯忠榮、蕭乃彰、方信、陳慧銘	盛麥可、尚德沛、Sanjay Sachdeva、吳忠樺、柯忠榮、蕭乃彰、方信、陳慧銘
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	—	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	柯約翰	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	柯約翰
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二)總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業酬金或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	柯約翰	9,338	27,656	—	324	—	8,795	9,060	9,060	—	—	5.26%	13.11%	—
財務長	謝如菁													

1.本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益(損)比例

單位：新台幣仟元

項目	年度	2022 年度		2023 年度	
		本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額		8,968	18,106	11,828	20,945
董事酬金總額占稅後純益比例(%)		2.95%	5.96%	3.38%	5.99%
總經理及副總經理酬金總額		—	24,937	18,398	45,835
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)		—	8.21%	5.26%	13.11%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

A.董事

本公司已設置薪資報酬委員會，由全體獨立董事擔任委員，薪資報酬委員會負責訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，同時定期評估後訂定董事及經理人之薪資報酬。

B.總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工紅利，薪資及獎金係依據經營績效、治理狀況、財務獲利狀況、營運狀況、職責與專業能力、永續經營狀況，以及參酌同業通常水準議定之；員工紅利分派則遵循公司章程，提報董事會審議並經股東會決議通過後發放。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司於 2023 年度及 2024 年截至年報刊印日止，董事會開會共計 13 次，2023 年 1 月 17 日股東常會進行董事全面改選後，董事席次為 9 席，其中 4 席為獨立董事，改選前開會 1 次，改選後開會 12 次，本公司董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (B/A)	備註
董事長	柯約翰	13	—	100%	
董事	盛麥可	13	—	100%	
董事	尚德沛	9	3	69.23%	
董事	Sanjay Sachdeva	12	1	92.31%	
董事	吳忠懌	12	—	100%	2023.01.17 選任 應出席次數 12 次
獨立董事	柯忠榮	12	—	100%	2023.01.17 選任 應出席次數 12 次
獨立董事	蕭乃彰	12	—	100%	2023.01.17 選任 應出席次數 12 次
獨立董事	方信	12	—	100%	2023.01.17 選任 應出席次數 12 次
獨立董事	陳慧銘	9	—	100%	2023.05.25 選任 應出席次數 9 次
董事	Leonard William Caraccio	1	—	100%	2023.01.17 未連任 應出席次數 1 次
董事	Mark Harms	1	—	100%	2023.01.17 未連任 應出席次數 1 次
董事	黃家彥	0	—	0%	2023.01.17 未連任 應出席次數 1 次
獨立董事	蕭玉娟	2	—	100%	2023.01.17 選任 2023.05.02 辭任 應出席次數 2 次

其他應記載事項：

1.董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理。

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司於 2023 年 1 月 17 日起之董事會全面改選 9 席董事(含 4 席獨立董事)，並設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，故相關證券交易法第 14 條之 5 所列事項，請參閱審計委員會運作情形。

(2)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	迴避董事姓名	議案內容	應利益迴避理由	參與表決情形
2023.07.25	柯約翰、盛麥可、尚德沛、Sanjay Sachdeva、吳忠懌、柯忠榮、蕭乃彰、方信、陳慧銘	董事及經理人薪資酬勞辦法及現行之董事經理人薪酬	董事薪酬。	個別董事分別利益迴避後，其餘出席董事無異議照案通過。
2023.11.14	柯約翰	上市前現金增資員工認購辦法	經理人薪酬	董事長利益迴避後，代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

3.當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (1)本公司已訂定「董事會議事規則」，作為董事會議事運作之準則，另本公司已於2023年1月17日股東會選任4席獨立董事，並於2023年2月1日成立審計委員會及薪資報酬委員會，未來將依法令於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊以提昇資訊透明度。
- (2)本公司訂定公司治理相關規章，訂有「永續發展實務守則」、「公司治理守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業」
- (3)本公司已為各董事購置董事責任保險。

4.董事會評鑑執行情形

評估週期	每年執行一次
評估期間	112年1月1日至112年12月31日
評估方式	整體董事會及功能性委員會由召集人自評、個別董事自評
評估內容	(1)董事會績效評估 包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制等 (2)個別董事成員績效評估 包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等 (3)功能性委員會績效評估 包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員組成及選任、內部控制等

(二)審計委員會運作情形

本公司自2023年2月1日起設置審計委員會，由4位獨立董事擔任審計委員會委員，2023年2月1日起至2024年3月31日止，審計委員會開會9次(A)，該期間獨立董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
獨立董事	柯忠榮	9	—	100%	
獨立董事	蕭乃彰	9	—	100%	
獨立董事	方信	8	—	88.89%	
獨立董事	陳慧銘	7	—	100%	2023.05.25 選任 應出席次數7次
獨立董事	蕭玉娟	1	—	100%	2023.05.02 辭任 應出席次數1次

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

本公司於2023年2月1日設置審計委員會，有關證券交易法第14條之5所列事項，業經審計委員會同意後呈報董事會。

1.2023年3月22日第一屆第一次審計委員會通過：

(1)通過內部控制制度聲明書。

2.2023年5月11日第一屆第二次審計委員會通過：

(1)本公司2020年~2022年度財務報告和營業報告書案。

(2)本公司2022年度盈餘分配表案並通過以資本公積發放現金股利案。

(3)稽核主管任命案。

3.2023年7月25日第一屆第三次審計委員會通過：

(1)本公司2023年第一季財務報告案。

(2)本公司2022年7月1日至2023年6月30日內部控制制度聲明書案。

- (3)向臺灣證券交易所股份有限公司申請在台第一上市案。
 (4)於第一上市前辦理現金增資發行新股並提撥公開承銷案。
 (5)通過原股東放棄認購第一上市前公開承銷用之現金增資案。
 (6)通過本公司 2023 年第 3 季及第 4 季簡式財務預測案。
 (7)提報本公司財務報告編製能力說明評估表案。
 4.2023 年 8 月 29 日第一屆第四次審計委員會通過：
 (1)本公司 2023 年第二季財務報告案。
 5.2023 年 10 月 16 日第一屆第五次審計委員會通過：
 (1)擬向合眾建築經理(股)公司取得使用權資產案。
 (2)本公司 2020 年~2022 年度及 2023 年截至第二季之財報更補正案。
 (3)更正本公司 2022 年度盈餘分配案及資本公積發放股利案。
 6.2023 年 11 月 14 日第一屆第六次審計委員會通過：
 (1)通過本公司 2023 年度第三季合併財務報表。
 (2)通過本公司 2024 年度稽核計畫。
 7.2024 年 1 月 31 日第一屆第七次審計委員會通過：
 (1)訂定本公司簽證會計師獨立性及績效評估辦法。
 (2)本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案
 (3)預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)。
 8.2024 年 3 月 7 日第一屆第八次審計委員會通過：
 (1)112 年度內部控制制度聲明書案。
 (2)本公司 2023 年度營業報告書及財務報表案。
 (3)通過本公司 2023 年盈餘分配表案。
 (4)本公司擬以資本公積配發現金股利案。
 (5)本公司 2024 年會計師委任及報酬案。
 (6)資金貸與子公司香港商世界健身事業有限公司。
 (7)修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。
 (8)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。
 9.2024 年 3 月 18 日第一屆第九次審計委員會通過：
 (1)子公司 World Fitness Asia Limited 南京分公司場館續租案。
 (2)擬買回本公司普通股。
 (3)訂定本公司庫藏股轉讓員工辦法。
 (4)增訂本公司「內部稽核實施細則」部分條文案。
 (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

稽核主管每月以電子郵件方式呈送「稽核報告」予全體獨立董事查閱。每季於審計委員會列席提報稽核計畫實際執行情形，與獨立董事溝通良好。會計師就財報及內控審查等事項列席董事會表示審查意見，均與獨立董事進行充分溝通。

(一)近期獨立董事與稽核主管溝通情形概要

日期	溝通重點	溝通情形及結果
2023/03/22	1. 報告內部稽核實際執行情形 2. 2022 年度內部控制制度聲明書案	1. 無異議 2. 審議後照案通過
2023/07/25	1. 報告 2023 年第二季內部稽核報告 2. 2022 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日之內部控制制度聲明書案	1. 無異議 2. 審議後照案通過
2023/10/16	報告 2023 年第三季內部稽核報告	無異議
2024/03/07	1. 報告 2023 年第四季內部稽核報告 2. 2023 年度內部控制制度聲明書案	1. 無異議 2. 審議後照案通過

(二)近期獨立董事與會計師溝通情形概要

日期	性質	溝通重點	溝通情形及結果
2024/01/31	審計委員會	1. 會計師說明查核計畫、會計師之獨立性、審計品質指標資訊等事項	無異議
2024/03/07	審計委員會	1. 會計師說明 2023 年度財務報告相關查核情形。 2. 會計師說明年度查核預定之關鍵查核事項	無異議

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」並於公司網站揭露。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程式處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司「公司治理實務守則」訂有相關規範，並依規定設置發言人及代理發言人，專責處理股東建議及問題。	無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)本公司充分掌握主要股東及最終控制者名單，股務代理機構隨時更新相關資訊。	無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)本公司訂有「子公司監理辦法」等相關規章辦法，以建立適當風險控管機制及防火牆。本公司與關係企業之業務及財務均獨立劃分，並由不同的經營團隊負責日常營運活動管理，以杜絕非常規交易情事。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易作業」，明令相關作業規範。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司已訂定「公司治理實務守則」，就董事會成員擬訂多元化方針並落實執行。本公司董事(含獨立董事)採候選人提名制度。本公司董事成員涵蓋經營、管理、財務、審計、經濟、醫療等各領域專長，符合公司營運之所需。	無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二)本公司目前暫無設置其他功能性委員會之需求，未來將視需要評估設置。	未來視需求設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司訂有董事會績效評估辦法，並每年進行定期績效評估，並將評估結果提報董事會報告。	無重大差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司由財會部門執行定期評估簽證會計師之獨立性，並訂有「簽證會計師獨立性及績效評估辦法」並依規定每年進行評估。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議	V		本公司已設置公司治理主管，負責提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、處理董事會及股東會議事錄等事務。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?				
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司已建立利害關係人溝通管道並於公司網站上設置利害關係人專區，利害關係人可透過該管道充分表達其所關切之議題。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司已委任專業股務代理機構「永豐金證券股份有限公司」辦理股東會及相關事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V V V		(一)本公司已架設企業網站，充分揭露財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司各項資訊的蒐集及揭露均有相應之專責單位負責辦理。本公司已依規定設置發言人及代理發言人。 (三)本公司皆依法令規定期限公告申報財務報告，尚未提早申報公告財務報告。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(一)本公司勞資關係和諧，依勞動基準法保障員工合法權益。本公司未有因重大勞資問題或重大違反勞工法令而受主管機關處罰之情事。 (二)本公司提供員工合理的薪資報酬、文康活動、免費會籍等措施，勞資雙方建立互信互賴之良好關係。 (三)本公司已設置企業網站及發言人制度，相關財務業務資訊及重大訊息按時公告於公開資訊觀測站，確保投資人知的權益。 (四)本公司秉持誠信經營，與供應商進行公平交易，並明確揭示嚴禁供應商賄賂行為。 (五)利害關係人得透過公司提供的管道進行溝通與建言，以維護應有之合法權益。 (六)本公司董事成員依規定完成進修時數，隨時關注公司治理相關訊息。 (七)本公司重視客戶權益，設有客服信箱及客服專線由專人處理客戶問題。 (八)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定有關董事責任保險的相關規範，並已為董事購買責任保險。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：本公司於2024年1月24日掛牌上市，尚未列為2023年度公司治理排名對象。				

(四)薪資報酬委員會組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人	柯忠榮	逢甲大學金融博士學程博士畢業，於逢甲大學財務金融學系兼任助理教授，為遠東國際商業銀行區域總監，於金融方面具多年實務經驗。	1.符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條之規定。 2.本屆之獨立董事其本人、配偶、二親等以內親屬未有擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。	無
委員	蕭乃彰	美國波士頓大學醫學院博士(含碩士學程)畢業，為蕭中正醫療體系之營運長，於醫療方面具多年實務經驗。	3.本屆之獨立董事未有本人、配偶、二親等以內親屬或利用他人名義持有公司股份之情事。	1
委員	方信	淡江大學歷史系畢業，為德興昌貿易有限公司公司代表人暨總經理，於商業方面具多年實務經驗。	4.本屆之獨立董事未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。	無
委員	陳慧銘	台灣大學碩士在職專班商學組畢，並於勤業眾信聯合會計師事務所擔任會計師，現為慧豐富管理顧問股份有限公司資深顧問/會計師，具有多年財務理論與會計實務經驗。	5.本屆之獨立董事最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

註1：本公司現任薪酬委員未有公司法第30條各款情事。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2)本屆委員任期：本公司自2023年2月1日起設置薪資薪酬委員會，任期由2023年2月1日至2026年1月16日，由4位獨立董事擔任薪資報酬委員會委員，自本屆委員會成立起至2024年3月31日止，薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(B/A)	備註
獨立董事(召集人)	柯忠榮	3	—	100%	
獨立董事(委員)	蕭乃彰	3	—	100%	
獨立董事(委員)	方信	3	—	100%	
獨立董事(委員)	陳慧銘	2	—	100%	2023.07.25 選任 應出席次數2次
獨立董事	蕭玉娟	—	—	—	2023.05.02 辭任 應出席次數0次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議

結果以及公司對審計委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及反對成員意見之處理：無此情形。

(3)薪資報酬委員會最近一年度及截至年報刊印日止開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理

屆次 日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見 之處理
第1屆第1次 2023/7/25	1.通過本公司董事及經理人薪資酬勞辦法。 2.本公司設置公司治理主管案。	全體委員審議後同意通過	董事會決議通過
第1屆第2次 2023/11/14	1.本公司上市前現金增資員工認購辦法。	全體委員審議後同意通過	董事會決議通過
第1屆第3次 2024/3/7	1.本公司2023年度員工酬勞及董事酬勞案	全體委員審議後同意通過	董事會決議通過本公司2023年度員工及董事酬勞案，並提股東會報告。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		1. 本公司於2022年9月成立永續發展部，由職安部經理兼任該部門主管，另配置一名永續規劃專員及一名永續行政專員，與多位不同領域的中高階主管共同檢視國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性，經由會議辨識公司營運對利害關係人之影響，並進行永續發展相關之風險評估及策略制定，規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略之落實。 2. 經理每半年會向董事長報告永續發展部的工作進度及未來工作項目，確保本公司有落實執行永續發展相關工作以符合永續發展政策及目標。於2024年開始會每季向董事會報告永續發展部的工作進度及未來工作項目。	相符
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		1. 本公司依重大性原則進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，評估之邊界包含了本公司及所有子公司。 2. 本公司已訂定「永續發展實務守則」，以促進經濟、社會與環境生態平衡及永續發展。另外，本	相符

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			公司持續透過各種方式與利害關係人進行溝通，分析利害關係人關心之議題，並按不同議題之特性訂定相關管理政策，以降低對本公司營運之風險及達至永續經營之目標。	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？		✓	本公司為運動健身服務產業，行業營運項目不致於對環境造成甚大破壞或汙染。惟考量環境永續發展，未來擬研議環境管理制度，本公司亦將持續重視環境保護和永續發展的問題。	本公司將重新評估健身產業的特性並建立一個全面的環境管理制度，以確保本公司的業務在環境方面的永續性，並根據相關的法規要求和最佳實踐以制定適當的策略和措施。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司致力於提升各項資源之利用效率，以2023年為基準年，計算能源使用量。另外，各分公司亦陸續設置節能系統，監測及管理各分公司電力使用情況。節能系統可讓本公司盡快發現能源使用之異常情況，並安排合適的處理方式，減少浪費能源，達至節能減碳。	相符
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司已評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並積極採取氣候相關議題之因應措施，說明如下： 氣候變遷風險： 1. 極端天氣事件：氣候變化可能導致更頻繁和更嚴重的極端天氣事件，例如颱風、洪水或暴風雨。這些事件可能導致健身中心的停業，造成營收損失和設施損壞。 應對措施：建立適當的風險評估及應變，包括強化設施的抗災能力，制定應變計劃，並考慮購買適當的保險以應對損失。 2. 高溫和空氣污染：全球氣候變暖可能導致炎熱的天氣和空氣污染問題，這可能影響人們參與健身活動的意願。 應對措施：提供多元化及優質的室內設施和節能空調系統，以吸引避暑和避開室外空氣污染的顧客。同時，開展室外運動活動時，提供適當的遮蔭處及溫度警示。	相符

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			3. 自然資源短缺：氣候變化可能導致自然資源的減少，例如水源短缺或能源供應中斷，這可能增加整體營運成本。 應對措施：實施節水節能措施，例如使用高效節能設備、回收水資源或廢熱回收等，並開發能源管理系統去確保資源被有效運用。 氣候變遷機會： 1. 健康和氣候意識提高：隨著氣候變化問題的嚴重性日益凸顯，人們對健康和氣候的關注也在增加。這為健身產業帶來機會，因為越來越多的人可能會尋求健身活動以改善自己的健康狀態，而有益於健身產業發展。 應對措施：本公司未來可推廣綠色健身理念，例如提供環保設施和健身器材，鼓勵顧客使用自行車或公共交通工具前來健身，並舉辦宣傳活動，增強顧客對健康和氣候議題的認識。 2. 適應性運動設施：氣候變遷可能改變人們對運動場所的需求。例如，室內運動設施可能變得更受歡迎，因為提供了避免極端天氣和空氣污染的選擇。 應對措施：本公司致力提供多元化及優質的室內設施，例如室內游泳池、室內運動場等，以吸引和滿足更廣泛的顧客需求。 3. 數位化和遠程訓練：氣候變遷可能導致交通和移動的困難，限制或減低人們前往健身中心的意願。這促使健身產業轉向數位化和遠程訓練模式，以便提供更靈活和便利的運動選項。 應對措施：本公司已在發展和推廣線上健身課程和訓練計劃，建立健身App和數位影音平台-WG Online，讓顧客可以在家中或任何地方進行運動和接受專業指導。 本公司未來將計劃參照金融穩定委員會公布之TCFD建議書架構，定期進行氣候變遷之風險評估，並定	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			訂合適之因應措施。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓		本公司尚未揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量，但目前已有進行相關項目之統計。本公司平時有注意節能減碳，並於營運細節落實環保政策，實施垃圾分類及減少廢棄物和節約辦公室及據點之用電用水量，未來將視實際需求或法令規定制定相關管理政策。
四、社會議題				
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		本公司依照勞工相關法規訂定工作與人事規章，保障員工權益詳細措施請參閱本年報伍、五勞資關係說明。	相符
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		公司依據相關法令規定，設有職工福利委員會，以推行各項福利措施，請參閱本年報伍、五勞資關係說明。	相符
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		本公司遵循職業安全衛生法相關法令範定，保障工作者安全及健康。定時巡檢員工作業環境，改善缺失及使用符合安全規範之設備設施。 本公司每月申報職業災害勞工案件數，協助員工辦理職災事宜，並納入職業安全衛生委員會檢討及改善。 本公司定期舉辦員工健康檢查，並針對女性員工母性保護及復工員工評估諮詢。	相符
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司設有運動部教練訓練中心及有氧部有氧訓練中心，由專職人員研擬培訓課程制度，提升員工專業能力。	相符
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均遵循相關法規與國際準則，提供透明溝通服務管道，設置顧客意見表、客服信箱、電話客服中心，即時提供服務，並遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。	相符

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		本公司尚未要求供應商應遵循環保、職業安全衛生等相關規範，但本公司訂有供應商評鑑作業辦法，每年定期評鑑供應商，將持續與供應商共同提升 ESG 績效。	相符
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓		本公司目前未編製永續報告書，擬於 2024 年發布第一份以 GRI 準則自願編製與申報之永續報告書。未來所編製之永續報告書亦有計劃取得第三方驗證單位確信或保證意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」，以促進經濟、社會與環境生態平衡及永續發展。「永續發展實務守則」已於公開資訊觀測站及本公司網站之「投資人專區」內揭露，並定期檢視執行情形及視需要進行改進，執行至今無差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司於投資人網頁設有永續發展專區 (https://investor.worldgymtaiwan.com/sustainability)，相關資訊將即時公告。				
八、氣候相關資訊執行情形				
項目	執行情形			
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 本公司於 2022 年 9 月成立永續發展部，由職安部經理兼任該部門主管，另配置 1 名永續規劃專員，與多位不同領域的中高階主管共同檢視國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性，經由會議辨識公司營運對利害關係人之影響，並進行永續發展相關之風險評估及策略制定、氣候變遷相關風險與機會的辨識、規劃並執行年度方案及追蹤執行成效，確保永續發展策略之落實。本部每半年會向董事長報告永續發展部的工作進度及未來工作項目，確保本公司有落實執行永續發展相關工作以符合永續發展政策及目標。於 2024 年開始會每季向董事會報告永續發展部的工作進度及未來工作項目。另預計於 2024 年設立永續發展委員會，在董事會督導下持續推動企業永續發展與氣候相關風險與機會之監督及治理。			
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2. 短期氣候變遷風險：極端天氣事件：氣候變化可能導致更頻繁和更嚴重的極端天氣事件，例如颱風、洪水或暴風雨。極端氣候引起之天災將導致營業場所停擺，進而造成投資損失和設施損壞。 應對措施：建立適當的風險評估及應變，包括強化設施的抗災能力，制定應變計劃，並考慮購買適當的保險以應對損失。			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			短期氣候變遷機會： 適應性運動設施：氣候變遷可能改變人們對運動場所的需求。例如，室內運動設施可能變得更受歡迎，因為提供了安全規避 極端天氣和空氣污染的選擇。 應對措施：本公司致力提供安全穩定、多元化及優質的室內設施，例如室內游泳池、室內運動場等，以安全保障社會大眾與顧客維持健康之需求。 中期氣候變遷風險： 高溫和空氣污染：全球氣候變暖可能導致炎熱的天氣和空氣污染問題，這可能影響人們參與健身活動的權利。 應對措施：提供多元化及優質的室內設施和節能空調系統，以吸引避暑和避開室外空氣污染的顧客。同時，開展室外運動活動時，提供適當的遮蔭處及溫度警示 中期氣候變遷機會： 數位化和遠程訓練：氣候變遷可能導致交通和移動的困難，限制或減低人們前往健身中心的意願。這促使健身產業轉向數位化和遠程訓練模式，以便提供更靈活和便利的運動選項。 應對措施：本公司已在發展和推廣線上健身課程和訓練計劃，建立健身 App 和數位影音平台-WG Online，讓顧客可以在家中或任何地方進行運動和接受專業指導。 長期氣候變遷風險： 自然資源短缺：氣候變化可能導致自然資源的減少，例如水源短缺或能源供應中斷，將 增加整體營運成本。 應對措施：規劃水資源循環再利用，持續追蹤聯合國氣候峰會之決議，並依循政府永續發展政策推動進行節能減碳措施，例如依時程規劃汰換高效節能設備、水資源循環措施與廢熱回收再利用等，並開發能源管理系統去確保資源被有效運用。 長期氣候變遷機會： 健康和氣候意識提高：隨著氣候變化問題的嚴重性日益凸顯，人們對健康和氣候的關注也在增加。這為健身產業帶來機會，因為越來越多的人可能會尋求健身活動以改善自己的健康狀態，而有益於健身產業發展。 應對措施：本公司未來可推廣綠色健身理念，如提供環保設施和健身器材，除公司內部宣導外，也鼓勵顧客使用自行車或公共交通工具前來會所，並基於健身者對健康的重視舉辦宣傳活動，氣候變遷對於健康所帶來之危害。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。			3. 極端氣候事件的影響： (1)營業中斷：極端氣候事件，例如颱風、洪水或暴風雨，可能導致健身會所短暫停業，造成營收損失，影響本公司的收入和利潤。 (2)資產損失：極端氣候所造成災損導致財產損失，如設施及設備損壞。修復或更換設施及設備會使本公司的營運成本增加。 (3)供應鏈中斷造成設備採購成本上升：極端氣候事件可能導致供應鏈中斷，如交通中斷導致供應商延遲交貨，需改用其他方式運輸，使本公司的營運成本增加。 (4)保險費用上漲：極端氣候事件可能導致需進行保險理賠，使後續保險費用上漲，使營運成本增加。 轉型行動的影響： (1)節能設備投資成本：為減少溫室氣體排放或轉向可再生能源，需進行設備調整或增加設備，使營運成本增加。 (2)員工培訓相關支出：因應設備調整需進行員工培訓，使本公司的營運成本增加。 (3)合規成本上漲：政府為應對氣候變遷相關的法令或會進行修改，公司為遵守新法規如申請綠色認證，或需進行設備調整和改變業務模式，增加營運成本。	
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。			4. 目前之氣候風險之辨識由永續發展部與多位不同領域的中高階主管開會，並參考國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發布之氣候相關財務資訊揭露建議書(Task Force on Climate-Related Financial Disclosures, TCFD)建議進行。預計在 2024 年成立永續發展委員會後由委員會帶領建立氣候風險之辨識、評估及管理流程，並整合於整體風險管理制度。	
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。			5. 本公司尚未進行情境分析。	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。			6. 本公司尚未訂定管理氣候相關風險之轉型計畫。	
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。			7. 本公司尚未使用內部碳定價作為規劃工具。	
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。			8. 本公司尚未設定氣候相關目標。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。			9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫，詳表 1-1 及表 1-2 說明。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
表1-1最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形				
敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO2e)、密集度(公噸 CO2e/百萬元)及資料涵蓋範圍。			2022 年本公司尚未完整記錄。 2023 年的年度排放量為 81,915.95 公噸 CO2e，密集度為 0.0000087 公噸 CO2e/百萬元	
敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見			本公司預計於 2024 年永續報告書(基準年 2024 年)進行確信	
表1-2 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫				
敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計劃與減目標達成情形			本公司將以 2024 年為基準年，依照此數據於 2030 年達減量 25%，具體策略與行動制訂待永續發展委員會成立擬定。	

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓ ✓ ✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」並經董事會通過並於內部管理及外部商業活動中確實執行。 (二)本公司秉持誠信原則，穩健正派經營，不從事營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施，且本公司秉持政治中立之立場不從事政治獻金。 (三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中述明違反誠信經營之處理程序、獎懲、申訴及紀錄處分之各項作業方式，員工若有收賄或反賄賄情事發生時，主管均可即時提報懲處或獎勵，相關制度均確實執行。	尚無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專	✓ ✓		(一)本公司與交易對象往來前，儘可能蒐集交易對象的信用狀況資訊及業界風評。 (二)本公司已設置公司治理主管，由其擔任誠信經營推動單位，負責相關違反誠信	尚無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		經營情事的評估及查核，若有重大違反誠信經營事項，可即時向董事會報告。 (三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」中訂有利益迴避相關規範，避免人員作出不符合公司誠信原則的決策。員工若有違反相關規定，在公司做出正式處分決定前，相關調查單位及決策主管均給予當事人充分陳述的機會。 (四)本公司已訂定相關內控制度，儘可能杜絕引誘員工犯錯的機會，稽核單位定期進行必要的查核。 (五)本公司於董事每年定期進修課程中，安排公司治理及誠信經營之相關課程，並將逐步推展至公司主管等人員。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓	✓	(一)本公司已於企業網站公告檢舉管道，檢舉事項由董事長室專人負責召集相關人員進行必要之事證蒐集，必要時通報警調機關進行調查。 (二)本公司儘量以蒐集事證資料為主，若涉及到重大違法情事時，通報警調機關進行調查。本公司蒐集事證資料僅供警調機關研究調查之用，相關資料由董事長室以極機密方式保存。 (三)本公司於企業網站及「誠信經營守則」中均已揭示對檢舉人善盡保護的政策。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司透過公司網站等管道，揭露本公司履行誠信經營之相關資訊，並於網站之投資人專區內設置獨立董事信箱，期能透過多方管道落實誠信經營之責。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由內部稽核人員及外部專業人員(會計師)定期及不定期查核執行情形；另公司網站設有公司治理專

區，供投資人查詢下載公司治理相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

投資人可於公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>)及本公司投資人網頁公司治理專區(<https://investor.worldgymtaiwan.com/governance>)查詢相關資料。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制制度聲明書

World Fitness Services Ltd.
內部控制制度聲明書

日期：113年3月7日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、 本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、 內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、 本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、 為上市公告及申報之需要，本公司依據「處理準則」第二十八條及「臺灣證券交易所股份有限公司對第一上市公司、創新板第一上市公司上市後管理作業辦法」第四條規定，委託會計師專案審查上開期間與外部財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、 本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 八、 本聲明書業經本公司民國113年3月7日董事會通過，出席董事9人，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

World Fitness Services Ltd.



董事長兼總經理：柯約翰



簽章

2.會計師內部控制制度專案審查報告



內部控制制度審查確信報告

(113)資會綜字第 23009099 號

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 公鑒：

後附 WORLD FITNESS SERVICES LTD. (以下稱「貴公司」) 謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 112 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係 貴公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行情形，及 貴公司於民國 113 年 3 月 7 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書(以下併稱確信標的)。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故 貴公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
407619臺中市西屯區市政路402號12樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166, www.pwc.tw

獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

所執行程序之彙總說明

本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，貴公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 112 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；貴公司於民國 113 年 3 月 7 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業

會計師

王玉娟

徐建業
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

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會重要決議

會議日期	重要決議事項摘要
2023 年 第一次股東臨時會 (2023/1/17)	1. 修訂本公司組織備忘錄及章程修訂案 2. 董事全面改選，選任 9 席董事，其中 4 席為獨立董事 3. 解除董事競業禁止。 4. 通過本公司內控辦法：資金貸與處理程序、背書保證處理程序、取得或處分資產處理程序、董事會議事規則、董事選任程序、股東會議事規則、永續發展實務守則、誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則
2023 年 股東常會 (2023/5/25)	1. 承認 2020-2022 年度財務報告及 2022 年營業報告書。 2. 通過 2022 年盈餘分配表案。 3. 辦理資本公積發放現金案。 4. 補選一席獨立董事案。 5. 解除新任獨立董事競業禁止案。
2023 年 第二次股東臨時會 (2023/8/2)	1. 修訂本公司組織備忘錄及章程案。 2. 擬辦理資本公積轉增資案。 3. 擬向台灣證券交易所股份有限公司申請在台第一上市案。 4. 申請股票無實體發行案。 5. 選任關於辦理補辦公開發行時，開立集保專戶及無實體股票之被授權人案。 6. 通過原股東放棄認購第一上市前公開承銷用之現金增資案。
2023 年 第三次股東臨時會 (2023/10/25)	1. 本公司 2020 年至 2022 年度及 2023 年截至第二季之財報更補正案。 2. 本公司更正 2022 年度盈餘分配案及資本公積案。

2.董事會重要決議

會議日期	重要決議事項摘要
2023/1/4	1. 本公司組織備忘錄及章程修訂案 2. 全面改選董事及受理董事提名案 3. 本公司董事及獨立董事候選人資格審查案 4. 解除董事競業禁止案 5. 本公司內控制度、相關管理辦法、核決權限及會計制度案 6. 本公司 2023 年第一次股東臨時會召開時間、地點即召集事由
第 2 屆第 1 次 2023/2/1	1. 推舉董事長案 2. 訂定本公司審計委員會組織規程、審計委員會運作管理辦法及設置審計委員會案 3. 委任審計委員會成員案 4. 訂定本公司薪資報酬委員會組織規程、薪資報酬委員會運作管理辦法及設置薪資報酬委員會案 5. 委任薪資報酬委員會委員案
第 2 屆第 2 次 2023/2/24	僅報告案，無重要決議事項。
第 2 屆第 3 次 2023/5/11	1. 2022 年度內部控制制度聲明書案。 2. 通過 2020-2022 年度財務報告及 2022 年營業報告書。

	3. 通過本公司 2022 年盈餘分配表案。 4. 擬以資本公積配發現金股利案。 5. 經理人委任案。 6. 指派子公司 World Fitness Asia Limited 總經理及董事案。 7. 解除 World Fitness Services Ltd. 經理人、子公司 World Fitness Asia Limited 董事及經理人競業禁止案。 8. 稽核主管任命案。 9. 補選一席獨立董事案。 10. 獨立董事候選人資格審查案。 11. 解除董事競業禁止案。 12. 股東股份轉讓核准案。 13. 擬訂定本公司 2022 年股東常會召開時間、地點及召集事由。
第 2 屆第 4 次 2023/6/14	1. 股東股份轉讓核准案。
第 2 屆第 5 次 2023/7/25	1. 本公司 2023 年第一季財務報表。 2. 擬通過本公司 2022 年 7 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日之「內部控制制度聲明書」案。 3. 本公司組織備忘錄及章程第四次修訂案暨增加授權資本額案。 4. 更正本公司董事於開曼註冊之英文拼音 5. 擬辦理資本公積轉增資案 6. 擬向台灣證券交易所股份有限公司申請在台第一上市案。 7. 擬辦理股票公開發行案。 8. 申請股票無實體發行案。 9. 選任關於辦理補辦公開發行時，開立集保專戶及無實體股票之被授權人案。 10. 擬於第一上市前辦理現金增資發行新股並提撥公開承銷案。 11. 通過原股東放棄認購第一上市前公開承銷用之現金增資案。 12. 通過本公司 2023 年第 3 季及第 4 季簡式財務預測案。 13. 指派訴訟及非訴訟代理人案。 14. 委任代理資訊揭露及繳納稅捐專責機構。 15. 本公司設置公司治理主管案 16. 針對第一上市提供聲明書案。 17. 全體董事投保董事責任險案。 18. 本公司擬修改本公司簽訂之第一上市輔導契約案(增加協辦)。 19. 擬委託主辦承銷商辦理過額配售及股票上市後穩定價格操作措施案。 20. 提報本公司財務報告編製能力說明評估表案。 21. 本公司內部稽核授權獨立董事簽核案 22. 委任薪資報酬委員會委員案。 23. 通過本公司董事及經理人薪資酬勞辦法 24. 通過本公司印鑑樣章案。 25. 委任主辦證券承銷商協助公司遵循台灣上市相關規章，簽訂保薦合約。 26. 擬訂定本公司 2023 年股東臨時會召開時間、地點及召集事由，提請討論。
第 2 屆第 6 次 2023/8/29	1. 通過 2023 年第二季財務報告。 2. 修改本公司審計委員會組織規程案。

第 2 屆第 7 次 2023/10/16	2023 年第三季使用權資產、無形資產取得情形報告。 - World Fitness Asia Limited 台灣分公司取得使用權資產案。 - 本公司 2020 年至 2022 年度及 2023 年截至第二季之財報更補正案。 - 更正本公司 2022 年度盈餘分配案及資本公積發放股利案。 - 擬訂定本公司 2023 年股東臨時會召開時間、地點及召集事由。
第 2 屆第 8 次 2023/11/14	- 通過本公司 2023 年第三季財務報表。 - 通過 2024 年度預算案。 - 通過 2024 年度稽核計畫 - 通過上市前現金增資員工認購辦法。
第 2 屆第 9 次 2024/1/31	- 通過本公司簽證會計師獨立性及績效評估辦法 - 本公司財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案 - 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務。 - 擬開立公司投資保管帳戶。
第 2 屆第 10 次 2024/3/7	2023 年度員工酬勞及董監酬勞案。 112 年度內部控制制度聲明書案。 - 本公司 2023 年度營業報告書及財務報表案。 - 通過本公司 2023 年盈餘分配表案。 - 擬以資本公積配發現金股利案。 2024 年會計師委任及報酬案。 - 本公司組織備忘錄及章程修訂案。 - 資金貸與子公司香港商世界健身事業有限公司案。 - 修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 - 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 - 補選一席獨立董事案。 2024 年股東常會召開時間、地點及召集事由。
第 2 屆第 11 次 2024/3/18	2023 年第四季使用權資產、無形資產取得情形報告。 - World Fitness Asia Limited 南京分公司場館續租案。 - 擬買回本公司普通股。 - 訂定本公司庫藏股轉讓員工辦法。 - 增訂本公司「內部稽核實施細則」部分條文案。 - 獨立董事候選人資格審查案。 - 本公司擬解除董事與新任董事競業禁止之限制案。
第 2 屆第 12 次 2024/4/10	增加股東會召集事由

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	徐建業	112/01/01-112/12/31	4,225	350	4,575	稅務報告 350 仟元。
	王玉娟					

六、更換會計師資訊：

本公司最近二年度無更換會計師情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：本公司無此情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。

(一)董事、監察人、經理人、及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位：仟股

職稱	姓名	2023 年度		2024 年截至 4 月 29 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	John Edward Caraccio (柯約翰)	—	—	—	—
董事	Michael A. Sanciprian (盛麥可)	—	—	—	—
董事	Lionel de Saint-Exupéry (尚德沛)	—	—	—	—
董事	Sanjay Sachdeva	—	—	—	—
董事	吳忠懌	—	—	—	—
獨立董事	柯忠榮	—	—	—	—
獨立董事	蕭乃彰	—	—	—	—
獨立董事	方信	—	—	—	—
獨立董事	陳慧銘	—	—	—	—
財務長	謝如菁	—	—	30	—
稽核主管	白曉蓉	—	—	20	—
公司治理主管	陳昱澤	—	—	5	—
大股東	Cienega Holdings Limited	14,423	14,423	—	(28,847)
大股東	CWFS Holdings SPC Limited	11,855	—	—	—

(二) 股權移轉資訊：對象皆非為關係人。

(三) 股權質押資訊：對象皆非為關係人。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊。

日期：2024年3月25日；單位：仟股

姓名		本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
		股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(姓名)	關係	
Cienega Holdings Limited	法人	28,847	25.64	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：柯約翰(註1)	—	—	—	—	41,471	36.86	(1) Tustana Investment Holdings Limited (2) Global Fitness Management Limited (3) LWC Holdings, LLC (4) PMCLB Investments LLC (5) Crystal Clear Ventures Limited	(1)代表人為同一人 (2)代表人為同一人 (3)代表人為兄弟 (4)代表人為兄弟 (5)代表人為兄弟	—
CWFS Holdings SPC Limited	法人	23,711	21.08	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：秦靜文	—	—	—	—	—	—	—	—	—
Tustana Investment Holdings Limited	法人	7,151	6.36	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：柯約翰(註1)	—	—	—	—	41,471	36.86	(1) Cienega Holdings Limited (2) Global Fitness Management Limited (3) LWC Holdings, LLC (4) PMCLB Investments LLC (5) Crystal Clear Ventures Limited	(1)代表人為同一人 (2)代表人為同一人 (3)代表人為兄弟 (4)代表人為兄弟 (5)代表人為兄弟	—
Global Fitness Management Limited	法人	5,473	4.87	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：柯約翰(註1)	—	—	—	—	41,471	36.86	(1) Cienega Holdings Limited (2) Tustana Investment Holdings (3) LWC Holdings, LLC (4) PMCLB Investments LLC (5) Crystal Clear Ventures Limited	(1)代表人為同一人 (2)代表人為同一人 (3)代表人為兄弟 (4)代表人為兄弟 (5)代表人為兄弟	—
LWC Holdings, LLC	法人	4,618	4.10	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：Leonard W. Caraccio	—	—	—	—	—	—	(1) Cienega Holdings Limited (2) Tustana Investment Holdings Limited (3) Global Fitness Management Limited (4) PMCLB Investments	(1)代表人為兄弟 (2)代表人為兄弟 (3)代表人為兄弟 (4)代表人為兄弟	—

姓名		本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
		股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(姓名)	關係	
								LLC (5) Crystal Clear Ventures Limited	(5)代表人為兄弟	
元大證券股份有限公司受託保管路氏家庭信託 2014 投資專戶		4,395	3.91	—	—	—	—	—	—	—
MS Worldwide Investments LLC	法人	4,096	3.64	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：盛麥可(註 2)	—	—	—	—	4,096	3.64	—	—	—
PMCLB Investments LLC	法人	2,493	2.22	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：Paul Caraccio	—	—	—	—	—	—	(1) Cienega Holdings Limited (2) Tustana Investment Holdings Limited (3) Global Fitness Management Limited (4) LWC Holdings, LLC (5) Crystal Clear Ventures Limited	(1)代表人為兄弟 (2)代表人為兄弟 (3)代表人為兄弟 (4)代表人為兄弟 (5)代表人為兄弟	—
元大證券股份有限公司受託保管思考者財富創投股份有限公司		2,232	1.98	—	—	—	—	—	—	—
Crystal Clear Ventures Limited	法人	1,861	1.65	—	—	—	—	—	—	—
	代表人：Leonard W. Caraccio	—	—	—	—	—	—	(1) Cienega Holdings Limited (2) Tustana Investment Holdings Limited (3) Global Fitness Management Limited (4) LWC Holdings, LLC (5) PMCLB Investments LLC	(1)代表人為兄弟 (2)代表人為兄弟 (3)代表人為兄弟 (4)代表人為兄弟 (5)代表人為兄弟	—

註 1：柯約翰透過 Cienega Holdings Limited、Tustana Investment Holdings Limited 及 Global Fitness Management Limited 持有本公司 41,471 仟股，持股比率 36.86%。

註 2：盛麥可透過 MS Worldwide Investments LLC 持有本公司 4,096 仟股，持股比率 3.64%。

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例。

日期：2024 年 3 月 31 日單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
香港世界健身	2,483	100%	—	—	2,483	100%

肆、募資情形

一、公司資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購(包括合併、收購及分割)之辦理情形

(一)股本來源

(1) 股本種類

日期：2024 年 4 月 29 日；單位：仟股

股份種類	定 股 本				備註
	流通在外股份	庫藏股	未發行股份	合計	
記名普通股	111,010	1,490	87,500	200,000	上市股票

(2) 股本形成經過

日期：2024 年 4 月 29 日；單位：仟股；仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
2013 年 11 月	NTD 10	12,000	120,000	0.001	0.01	設立登記(註 1)	—	—
2014 年 12 月	NTD 10	12,000	120,000	7,500	75,000	現金增資 7,500 仟股(註 1)	—	—
2016 年 1 月	NTD 10	12,000	120,000	8,020	80,204	組織重組增資 520 仟股(註 2)	—	—
2016 年 12 月	NTD 10	100,000	1,000,000	50,000	500,000	盈餘轉增資 41,980 仟股	—	—
2017 年 3 月	NTD 10	100,000	1,000,000	50,000	500,000	發行特別股 11,855 仟股(註 3)	—	—
2021 年 3 月	NTD 10	100,000	1,000,000	50,000	500,000	特別股全數轉換 為普通股(註 3)	—	—
2023 年 8 月	NTD 10	200,000	2,000,000	100,000	1,000,000	資本公積轉增資 50,000 仟股(註 4)	—	—
2024 年 1 月	NTD 10	200,000	2,000,000	112,500	1,125,000	現金增資 12,500 仟股(註 5)	—	—

註 1：本公司依當時公司章程第 8.1 條規定可由董事會決議通過後贖回股份，因此於 2014 年 12 月 11 日董事會決議現金增資發行新股 7,500 仟股，並買回原始設立登記股份 1 股。

註 2：本公司依當時公司章程第 3.1 條規定可由董事會決議通過後配發、發行、授予股份期權或以其他方式處置股份，因此於 2016 年 1 月 25 日董事會決議發行新股 520 仟股，以換取香港商世界健身事業有限公司 6.49% 股份(161 仟股)。

註 3：本公司於 2017 年 3 月 31 日董事會及 2017 年 4 月 25 日股東會決議，向原始股東買回普通股 11,855 仟股並發行相對應特別股股份(登記日期為 2017 年 4 月 25 日)，而核定股本中，分為普通股 80,000 仟股及 A 種特別股 20,000 仟股；後於 2021 年 3 月 23 日董事會及 2021 年 3 月 25 日股東會議決議，特別股全數轉換為普通股(登記日期為 2021 年 3 月 25 日)，而核定股本中，均為普通股 100,000 仟股。

註 4：本公司於 2023 年 8 月 2 日股東會決議，核定股本增加為可發行普通股 200,000 仟股，並通過資本公積轉增資 50,000 仟股。

註 5：本公司為配合初次上市前公開承銷辦理現金增資，發行普通股 12,500 仟股，每股面額新台幣 10 元，業經臺灣證券交易所股份有限公司 2023 年 11 月 22 日臺證上二字第 1121704475 號函准予現金增資申報生效在案；其現金增資金集日為 2024 年 1 月 22 日。

(二)股東結構

日期：2024 年 3 月 25 日；單位：仟股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	2	16	4,698	52	4,768
持有股數(股)	—	5	1,549	13,717	97,229	112,500
持有比率%	—	0.00%	1.38%	12.19%	86.43%	100.00%

(三)股權分散情形

日期：2024 年 3 月 25 日；單位：股

持股份級	股東人數（人）	持有股數	持股比例（%）
1 至 999	888	121,084	0.11%
1,000 至 5,000	3,519	5,418,877	4.82%
5,001 至 10,000	163	1,307,100	1.16%
10,001 至 15,000	62	812,748	0.72%
15,001 至 20,000	30	547,129	0.49%
20,001 至 30,000	27	725,000	0.64%
30,001 至 50,000	18	733,000	0.65%
50,001 至 100,000	14	1,027,830	0.91%
100,001 至 200,000	14	2,235,478	1.99%
200,001 至 400,000	10	3,052,030	2.71%
400,001 至 600,000	4	1,900,984	1.69%
600,001 至 800,000	4	3,113,976	2.77%
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	15	91,504,764	81.34%
合計	4,768	112,500,000	100.00%

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上股東或持股比率占前十名之股東名稱、持股數額及比例

日期：2024 年 3 月 25 日；單位：仟股

主要股東名稱	股份 持有股數	持股比例(%)
Cienega Holdings Limited	28,847	25.64%
CWFS Holdings SPC Limited	23,711	21.08%
Tustana Investment Holdings Limited	7,151	6.36%
Global Fitness Management Limited	5,473	4.86%
LWC Holdings, LLC	4,618	4.10%
元大證券股份有限公司受託保管路氏 家庭信託 2014 投資專戶	4,395	3.91%
MS Worldwide Investments LLC	4,096	3.64%
PMCLB Investments LLC	2,493	2.22%
元大證券股份有限公司受託保管思考 者財富創投股份有限公司投資專戶	2,232	1.98%
Crystal Clear Ventures Limited	1,861	1.65%

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資訊

單位：新臺幣元；仟股

項目 \ 年度			2022 年度	2023 年度	2024 年 截至 3 月 31 日
每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)	133.00
	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	90.20
	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	105.93
每股淨值	分配前		51.81	23.30	註 5
	分配後		39.61	16.80 (註 2)	註 4
每股盈餘	加權平均股數		100,000	100,000	109,353
	每股盈餘(稅後)		3.04	3.50	註 5
每股股利	現金股利		12.20 (註 1)	5.78 (註 2)	註 4
	無償配股 (註 2)	盈餘配股	—	註 3	—
		資本公積配股	—	註 3	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比		不適用	不適用	—
	本利比		不適用	不適用	—
	現金股利殖利率		不適用	不適用	—

註1：本公司於2023年5月25日股東會決議通過，發放2022年度現金股利新臺幣610,000仟元（保留盈餘307,525仟元及資本公積302,475仟元），後於2023年10月25日經股東會決議更正發放現金股利新臺幣610,000仟元（保留盈餘267,652仟元及資本公積342,348仟元）。

註2：截至年報刊印日止，2023年度擬分配之股利尚未經股東會決議。

註3：本公司於2023年8月2日股東會決議通過資本公積轉增資案，每股無償配發1股，共計配發50,000仟股。

註4：盈餘尚未分配。

註5：截至年報刊印日止，2024年第1季財務資料尚未經會計師核閱，故無揭露。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策

(1)依據公司章程第 99 條規定：

- A.於不違反開曼公司法、本章程、以及本公司於股東會之任何指示，經董事會建議並取得股東會普通決議同意後，本公司得發放股息或資本分派給予本公司股東，並授權自本公司可合法供發放股息或資本分派之資金中支付。
- B. 於不違反開曼法律及任何股份所應具有權利之前提下，對某一類別股份發放股息或資本分派時，該股息或資本分派，應依照本章程之規定，就該特別股於基準日時已繳足股款之部份發放股息或資本分派。

(2)依據公司章程第 102 條規定：

- A.當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額：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。

B.當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，除開曼法令另有規定外，本公司每會計年度之盈餘，於(i) 完納稅捐(ii) 填補虧損、(iii) 依公開發行公司適用法規提撥 10%法定盈餘公積（「法定盈餘公積」），但累計法定盈餘公積達總實收資本額者不在此限、及(iv)符合中華民國主管機關規定（包含但不限於金管會或任何中華民國證券交易市場）之特別準備金後始得分派盈餘。盈餘扣除前述後稱為「當期可分配盈餘」。分派予股東之股息及紅利可自當期可分配盈餘或是前期未分配之保留盈餘（合稱「累積可分配盈餘」）分派。

C.即使與任何規定相抵觸，隨著本公司持續成長，出現資本支出、業務擴充及穩定成長所需之健全財務規劃需求，本公司之股利政策係得依據未來支出預算及資金需求，發放現金股息及/或股票紅利。董事會推薦本公司以累積可分配盈餘分派盈餘時，應製作股息紅利分配計畫送交股東會普通決議並符合以下條件：

(A)累積可分配盈餘得以發放現金或發行新股予股東的方式為之。

(B)該計畫發放予股東之股利總數不得低於當期可分配盈餘之百分之十。

(C)所有本公司未分派之應付股息或紅利均不得對本公司累計利息。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形

本公司 2023 年度股利分配相關議案業經 2024 年 3 月 7 日董事會決議通過，預計自可供分配盈餘提撥新臺幣 314,578 仟元，以及自資本公積提撥新臺幣 335,422 仟元，合計發放現金股利新臺幣 650,000 仟元，每股新臺幣 5.78 元。此議案擬提報 2024 年股東常會決議通過後，授權董事長訂定除權息基準日配發之。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

不適用。

(八)員工、董事及獨立董事酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依據公司章程第 102 條規定，當本公司股份於任一中華民國證券交易市場上交易時，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。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額；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.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分配之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估計數有差異時之會計處理：

本公司員工、董事酬勞係依公司章程以可能分配之金額為估列基礎，本期估列費用若與股東會決議有所差異，則視為會計估計變動，於股東會決議年度調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

2023 年度員工及董事酬勞分派案，業經本公司 2024 年 3 月 7 日董事會決議，以現金配發員工酬勞 9,060 仟元及董事酬勞 0 仟元。前述員工及董事酬勞之金額與 2023 年度估列之費用並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

因本公司股份於 2022 年尚未於證券市場掛牌交易，依公司章程規定得不分派員工及董事酬勞，因此本公司之 2022 年度財務報告並未估列，以及於次年度實際配發員工及董事酬勞，故不適用。

(九)公司買回本公司股份情形：

1.已執行完畢者：無。

2.尚在執行中者

截至 2024 年 4 月 29 日

買回期次	第一次(期)
董事會決議日期	2024/3/18
買回目的	轉讓予員工
買回期間	2024/03/19~2024/5/18
買回區間價格	90~159 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,490,000 股
已買回股份金額	新臺幣 174,002,318 元
已買回數量占預定買回數量之比率	99.33%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 0 股
累積持有本公司股份數量	普通股 1,490,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率	1.32%

(十)公司債辦理資訊：本公司無辦理公司債之情形。

(十一)特別股之辦理情形：本公司無辦理特別股之情形。

(十二)海外存託憑證之辦理情形：本公司無辦理海外存託憑證之情形。

(十三)員工認股權憑證之辦理情形：本公司無辦理員工認股權憑證之情形。

(十四)限制員工權利新股之辦理情形：本公司無辦理限制員工權利新股之情形。

(十五)併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：本公司無辦理併購或受讓他公司股份發行新股之情形。

二、資金運用計畫執行情形

本公司截至年報刊印日止，並無資金運用計畫尚未完成或計畫已完成但效益尚未顯現之情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.本公司所營業務之主要內容

本公司以帶起全台運動風氣為目標，努力在台灣健身界深根超過 20 年，已將健身房據點開遍全台各地，全台超過百間健身俱樂部，秉持著「將健康推展到世界的每一個角落」的經營理念，自成立以來專注於本業經營，主要提供會員專業健身器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，致力於提供不同年齡層之會員歡樂與友善環境，透過提供優質環境、頂級器材及多元課程的現代健身中心經營模式，期望帶給一般消費大眾更專業的運動環境，並推廣會員養成定期運動之健康生活型態。

2.營業比重

單位：新臺幣仟元；%

年度 主要項目	2022 年度		2023 年度	
	金額	比重	金額	比重
會員	4,288,481	48.39	4,635,065	49.16
教練課程	4,473,249	50.47	4,693,588	49.78
其他	101,041	1.14	99,510	1.06
合計	8,862,771	100.00	9,428,163	100.00

3.公司目前之商品(服務)項目

產品類別	產品說明
會員	主要包含提供會員專業健身運動器材、場地及各項有氧運動課程等服務。
教練課程	主要包含提供專業教練課程服務。
其他	主要包含會員解約、轉點、轉讓等異動手續費。

4.計畫開發之新商品及服務

(1)據點遍布全台

本公司以帶起全台運動風氣為目標，努力在台灣健身界深根超過 20 年，已將健身房據點開遍全台各地，全台超過百間健身俱樂部，秉持著「將健康推展到世界的每一個角落」的經營理念，自成立以來專注於本業經營，主要提供會員專業健身器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，未來將持續依據地域性及人口分析等項目開拓全台市場，甚至將觸角延伸至海外市場。

(2)創新課程及產品

- A.創新教練課程方面，本公司致力於強化自身教育訓練系統，鼓勵教練考取國際證照，並依教練專長規劃分別為 W(Weight Training)重量與肌力訓練、F(Function Training)功能性訓練及 S(Stretch) 提升活動度與動作矯正的「WFS 專項分級制度」，促進教練適性發展，搭配先進專業的健身器材，提供會員穩定且精準高效的專業服務。
- B.創新有氧課程方面，本公司會員年齡層覆蓋廣泛，故有氧運動課程注重多元化開發創編，協助會員尋得合適模式，建立規律運動習慣，更持續優化初學者、樂齡族群友善之課程，以滿足台灣現下人口結構之運動需求，推廣健康生活方式。
- C.創新產品方面，本公司於 2023 年第三季開始於 Express Pro 型態會所試行販售健身運動相關之能量飲品、運動服飾與配件等，以提供會員更多元服務。
- D.積極導入 AI 科技，提供 AI 運動風險檢測，並透過 InBody 身體組成分析儀整合健康數據到 World Gym 會員 APP。

(二)產業概況：

1.產業之現況與發展

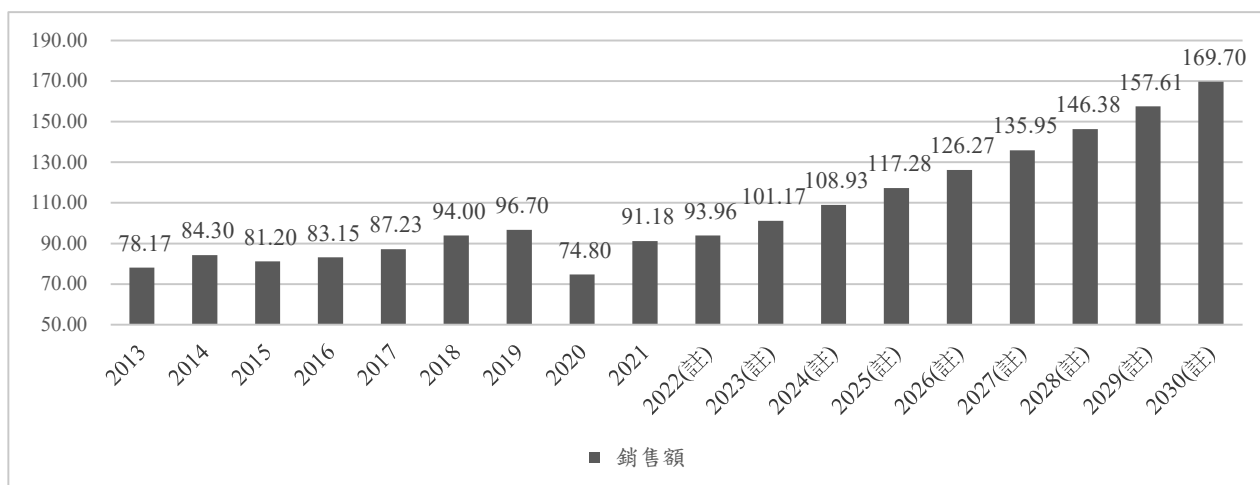
隨著科技進步、經濟成長、所得提高下，民眾有更多時間及金錢參與運動活動，加上民眾健康意識提升，因而加速運動產業的蓬勃發展，而健身中心提供各項運動設備及活動，因此廣受一般大眾喜愛，促使健身運動產業已成為現今最具發展潛力產業之一。另外，已開發國家人口老化趨勢明顯，對於提供樂齡的健身服務需求也與日俱增。茲就全球健身運動產業概況及本公司主要營運市場概況說明如下：

(1)全球健身運動產業概況

根據 Research and Markets、Statista 及 Verified Market Research 的研究資料顯示，從 2013 至 2019 年度全球健身俱樂部產業銷售規模隨著加入健身俱樂部的人口越來越多，收入呈現穩定成長之趨勢；但 2020 年度受新冠病毒疫情因素影響，呈現大幅下滑；而自 2021 年度在疫情趨緩及疫苗普及下，開始恢復逐期成長，預期 2023~2030 年全球健身俱樂部產業銷售規模之年成長率為 7.67%，至 2030 年度全球健身俱樂部產業銷售規模將達到美金 1,697 億元，顯示全球健身產業市場未來極具潛力。

全球健身俱樂部產業銷售規模

單位：美金十億元



資料來源：Research and Markets「Gyms, Health and Fitness Clubs Global Industry Guide 2016-2025」(2021/03)；Statista「Total revenue of the global health club industry 2009-2019」(2022/06)、
「Market share of global health and fitness club industry 2021-2030」(2022/11)；Verified
Market Research「Health And Fitness Club Market Size And Forecast」(2023/04)

註：2022~2030 年度銷售規模係依 Statista 預測之年成長率 7.67% 推估。

主要國家健身俱樂部會員之滲透率統計

單位：%

地區	會員滲透率
美國	21.20
荷蘭	17.40
加拿大	16.67
英國	15.60
澳洲	15.30
紐西蘭	13.60
南韓	7.25
香港	5.85
新加坡	5.76
日本	3.33
中國大陸	2.98

資料來源：IHRSA「The 2020 IHRSA Global Report」

根據 IHRSA(International Health, Racquet & Sportsclub Association)的資料顯示，主要國家如美國健身俱樂部會員之滲透率達 21.20%，其餘依次為美國、荷蘭、加拿大、英國、澳洲、紐西蘭、南韓、香港、新加坡、日本及中國大陸等，其中亞洲國家之滲透率普遍較低，僅南韓較高達 7.25%，顯示亞洲國家健身產業仍有相當大的發展前景。

(2)台灣健身運動產業概況

為實現「人人愛運動」、「處處能運動」、「時時可運動」之理想，行政院體育委員會(現為教育部體育署)自1997年起陸續推動「陽光健身」、「運動人口倍增」及「打造運動島」等計畫；2016至2021年再推動「運動i臺灣計畫」；而2022至2027年「運動i臺灣2.0計畫」，則為協助地方政府落實推動地方體育事務、發展地方特色運動外，並納入活絡基層體育組織、培育運動專業人力、營造友善運動環境服務，更因應社會環境發展，整合推動跨部會運動相關業務，進而落實達成「體育運動政策白皮書—運動健身·快樂人生」之願景目標。

透過「體育運動政策白皮書」之「陽光健身」、「運動人口倍增」、「打造運動島」及「運動i臺灣」等發展全民運動計畫的帶動下，台灣民眾對於運動可以有效提升體適能和促進健康已經有了正確的概念，願意投入規律運動的人口可望逐漸成長。茲就台灣健身運動產業之發展現況說明如下：

台灣健身運動現況調查

單位：仟人；%

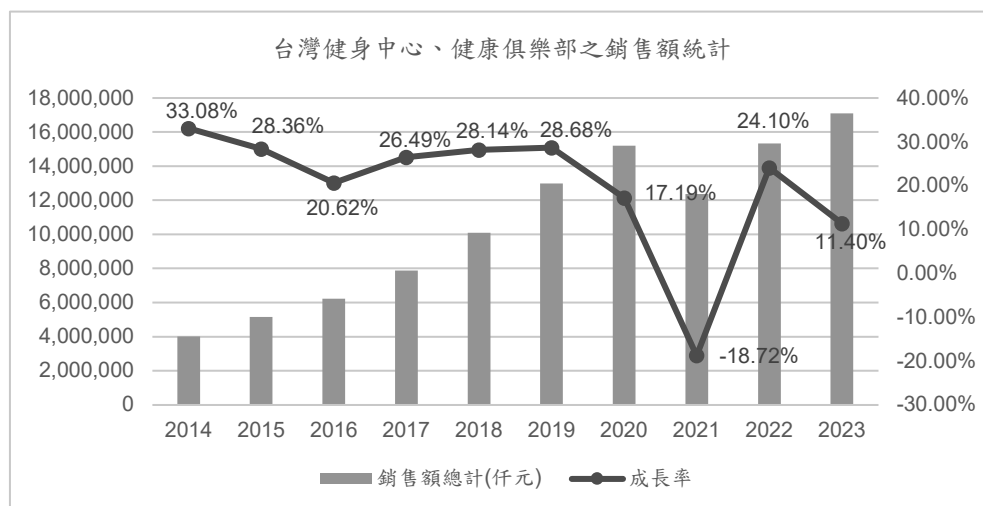
年	15歲以上人口數	運動人口比例	運動人口數	上(民間)健身房人口比例	上(民間)健身房人口數	滲透率(註)
2014	20,156	82.40%	16,609	2.40%	399	1.98%
2015	20,304	83.00%	16,853	3.10%	522	2.57%
2016	20,398	82.30%	16,788	3.30%	554	2.72%
2017	20,479	85.30%	17,469	5.20%	908	4.43%
2018	20,541	83.10%	17,069	3.90%	666	3.24%
2019	20,593	83.60%	17,216	6.10%	1,050	5.10%
2020	20,598	82.80%	17,055	5.30%	904	4.39%
2021	20,485	80.20%	16,429	4.80%	789	3.85%
2022	20,445	81.80%	16,724	6.10%	1,020	4.99%
2023	20,627	82.60%	17,038	5.20%	886	4.30%

資料來源：教育部體育署各年度之「運動現況調查結案報告書」

註：上(民間)健身房人口數=運動人口數*上(民間)健身房人口比例；

滲透率=運動人口比例*上(民間)健身房人口比例

單位：新台幣仟元；%



資料來源：財政部統計資料庫，TTR 台灣趨勢研究報告「運動服務業發展趨勢」(2023/05)

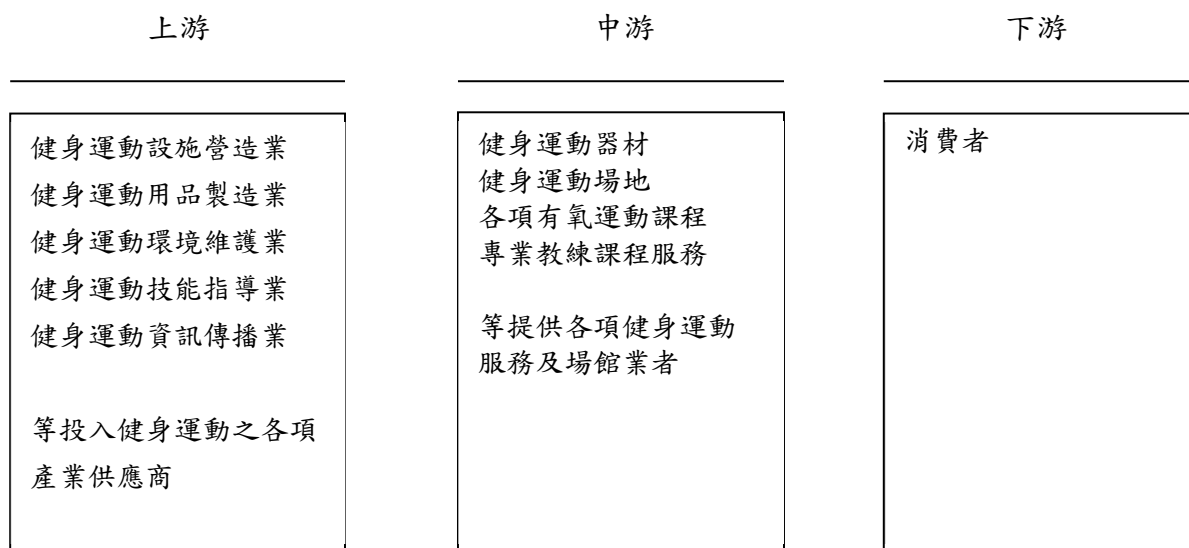
根據該教育部體育署調查成果顯示，國人的運動人口比例近十年來維持在 80.20~85.30%，運動人口數則是維持在 16,429~17,469 仟人，而上(民間)健身房人口比例從 2014 年的 2.40%成長至 2023 年的 5.2%，上(民間)健身房人口數則是從 2014 年的 399 仟人成長至 2023 年的 886 仟人，滲透率從 2014 年的 1.98%成長至 2023 年的 4.3%，成長幅度相當顯著；另根據財政部統計資料顯示，健身中心、健康俱樂部近十年來銷售額從 2014 年之新臺幣 4,018,021 元成長至 2023 年之新臺幣 17,085,693 仟元，除 2021 年受到疫情三級警戒影響外，成長幅度皆近 20%，成長幅度亦相當顯著，顯示台灣健身運動市場未來極具成長潛力。

本公司所屬健身產業之全球銷售規模自 2014~2023 年度主要呈現成長趨勢，惟 2021 年度受新冠病毒疫情因素影響，呈現大幅下滑，然隨著全球新冠病毒疫情趨緩及疫苗普及，預期 2023~2030 年全球健身俱樂部產業銷售規模之年成長率為 7.67%；而主要營運市場台灣之健身產業銷售規模自 2014~2023 年度總體亦呈現成長趨勢，惟係於 2021 年度受新冠病毒疫情因素影響，呈現大幅下滑，然隨著新冠病毒疫情趨緩及疫苗普及，於 2022 年便恢復至疫情前水平，此外台灣健身市場滲透率目前僅為 4.3%，若未來能達到美國市場 21.2%之滲透率，以目前台灣健身人口規模為 886 仟人來看，未來將可達到 4,373 仟人，整體健身市場尚有很大的成長空間，故本公司未來營運仍具成長潛力。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司所屬之健身運動產業從本公司上游之設施營造業、用品製造業、環境維護業、技能指導業及資訊傳播業等投入健身運動各項產業供應商，到本公司所屬中游之健身運動器材、場地、各項有氧運動課程及專業教練課程服務等提供各項健身運動服務及場館業者，下游則是消費者，也就是本公司會員。茲將健身運動產業之上、中、下游關聯性，列示說明如下：

健身運動產業上下游關聯圖



3.產品(服務)之各種發展趨勢

(1)結合穿戴式裝置科技

穿戴式裝置科技具備低價位(相較醫療等級裝置)及長時間監測等特性，是故能在日常生活中提供數據趨勢之參考，逐漸成為智慧家庭不可或缺之一環，根據美國運動醫學會(American College of Sports Medicine；簡稱 ACSM)的健身趨勢資料顯示，穿戴式裝置科技(Wearable Technology)自 2022 至 2023 年在全球排名均為第 1 名；而根據教育部體育署 2023 運動現況調查之台灣運動趨勢顯示，穿戴式裝置科技亦排名第 1 名。

而隨著科技日新月異，以及近年新冠病毒疫情影響，驅使運動領域與科技結合，透過兩者跨領域合作發展出創新運動科技設備、服務及商業模式，其中穿戴式裝置可將消費者在健身中心之運動成果紀錄下來，並轉換為消費者個人量身訂製未來健身運動建議，有效延續教練課程服務，增加會員黏著度。

(2)多元化增值服務

隨著健身風氣興盛，健身房型態趨向多元，健身房業者除提供基本健身服務外，亦提供增值服務吸引消費者，例如：InBody 檢測、個人專屬健身計畫、運動按摩及個人飲食諮詢等。

根據台灣趨勢研究股份有限公司「2021 年健身房產業調查」報告顯示，除會籍與費用考量外，有 30~45%之消費者在選擇健身房時受到增值服務吸引，因此隨著投入健身運動的民眾越來越多，消費者需求越來越多樣化之情況下，業者未來除了持續提升服務品質外，更應投入於運動服務及運動課程等的研發，以滿足消費者的需求以及提升消費者忠誠度。

(3)付費使用專業服務

近年來民眾消費力、健康意識及運動審美觀等提升，促使投入運動健身消費意願也日趨增長，根據教育部體育署統計，2011 年度參與性運動消費支出為新臺幣 258 億元，至 2020 年度上升至新臺幣 298 億元，雖 2021 年度受到新冠肺炎疫情影響整體消費支出下滑至新臺幣 230 億元，仍顯示民眾投入付費運動支出長期呈現成長趨勢。

此外根據台灣趨勢研究股份有限公司「2021 年健身房產業調查」報告顯示，消費者平均一個月健身房花費為新臺幣 2,406 元，而目前台灣健身人口滲透率約為 4.3%，若未來能達到歐美國家，如美國之健身人口滲透率 21.2%，等於將來台灣付費健身人口可從約 886 千人達到 4,373 千人，相較目前每月至少有約新臺幣 83 億元之市場成長空間。再加上隨著現代人生活品質的提高，時間就是金錢，因此越來越多人願意付費使用健身房提供之專業服務，在專業教練之指導下最有效率方式達到最好的健身效果。

現代特色化健身中心愈開愈多、科技運用愈來愈廣泛，本公司服務也隨著時代潮流不斷推陳出新，為幫助消費者達到最佳的運動體驗，將其課程結合 My Zone 心率帶，打造更有效率的訓練模式，並配合本公司自行開發的行動裝置應用程式(World Gym App)儲存與分析運動數據；本公司亦提供會員體適能檢測、InBody 身體組成分析、私人教練課程、團體有氧課程及毛巾服務等多項免費增值服務，以及不斷推出本公司自行研發之有氧課程及健身訓練課程等，吸引消費者；本公司針對不同消費力之客群而設有不同的健身場館，例如：標準型會所、Express 系列以及 Fitzone 系列。

綜上所述，新冠病毒疫情雖然一度衝擊民眾進入室內運動場館消費的意願，卻意外帶動健身運動產業的新形態，本公司利用現代科技的進步提供會員更多的健身管道及更完善的服務，符合該產業之未來發展趨勢。

4.產品之競爭情形

近年來受到新冠病毒疫情影響改變了民眾的生活模式，線上健身課程於雨後春筍般林立，民眾會開始產生在家裡運動之習慣，2022 年度甚至躍升成為台灣健身趨勢第二，然而健身課程重要兩元素「實際指導」和「調整動作」是線上課程無法提供，因此並不能完全取代實體健身房。在疫情趨緩後，實體健身房之消費者逐漸回流，線上課程與實體課程成為併行的狀態，服務著不同運動習慣的客群，因此線上課程可以協助培養規律健身運動人口，加速健身運動產業規模的發展。

本公司過去提供專業健身諮詢及健身運動場地，而近年來為因應新冠病毒疫情對其衝擊，本公司於各大社交平台及影音平台推廣健身知識，並於2022年3月推出本公司自行開發的行動裝置應用程式(World Gym App)串聯線上課程，提供會員更多的健身管道。

綜上所述，在本公司實體健身房的服務，以及線上課程相輔相成之下，成為本公司難以被替代之競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次、研究發展

本公司屬運動休閒產業，注重「服務即產品」之核心競爭力發展，除為會員提供高規格健身器材之外，亦著重發展培訓健身教練、有氧師資及發展多元化之課程，故先後於2016年、2020年相繼設立運動部教練訓練中心及有氧部有氧訓練中心，由專職人員研擬培訓課程制度，於北中南設立教練教育訓練中心，同時鼓勵培養課程創編能力，配合時下運動趨勢或現有專業器材，將健身、健美、舞蹈、物理治療、樂齡養生等專業職能經驗融入課程指導，於教練服務品質及有氧師資持續精進的同時，增加運動課程之多元性，提升會員運動休閒體驗。

2.研究發展人員與其學經歷

2024年3月31日，單位：人；%

學歷	人數	百分比(%)
碩士	3	15.79
大學	13	68.42
高中(含以下)	3	15.79
合計	19	100

3.最近年度及本年度截至年報刊印日止投入之研發費用

本公司並未設置研發部門，故財務報告並未列示研發費用。

4.最近五年度及本年度截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

本公司運動部自行開發私人教練培訓課程，為會員提供一對一訓練前，教練必須通過公司培訓課程之認證，不僅確保服務品質，更能以所學加強會員訓練效果；而有氧部亦有自行創編運動課程。茲彙整本公司最近期及最近二年度自行開發之課程如下：

運動部教練訓練中心

年度	課程名稱	內容
2022 年	輕鬆增肌量化課程	輕鬆增肌量化課程主係為教導如何計算訓練強度跟容量，如何符合漸進式發展，了解增加跟減少訓練量的時機，找出適合該自己的最佳訓練量。
	草皮區圖形功能性訓練	草皮區圖形功能性訓練主係以競技體適能平衡感、協調性、速度、敏捷性、反應、爆發力，搭配動作模式推、拉、轉、走在功能性圖形上漸進式強化，以提升在各類專項運動的表現。
	下背解析和訓練	下背解析和訓練主係透過檢測身體肌肉失衡狀況，再搭配適合的放鬆伸展、強化訓練、以及生活習慣調整，更可以確保改善痠痛的困擾，以免除下背痛的文明病。
	呼吸與動作整合	呼吸與動作整合主係藉由學習良好的呼吸讓身體慢慢可以回到正軌，但要建立呼吸前必須要先把緊繃的肌肉群放鬆，如此一來呼吸的控制才能有效率的進行並且避免代償，同時課程間除了學習呼吸的重要性也同時進行動作的進階與退階的思考邏輯，從最初階的動作型態到進階的動作型態並學習如何慢慢的把難度增加並維持良好的呼吸控制。
	臀肌啟動優化訓練	現今健身風氣上升，對於追求翹臀的人們越來越多，但除了追求外型，更需要的是理解臀肌的功能性與 3D 面的全面訓練，才能讓臀肌可以有效發揮功能，改變體態、遠離疼痛與增加運動表現。
	訓練量	課程在教導教練如何計算會員的訓練強度跟容量，如何符合漸進式發展，了解增加跟減少訓練量的時機，找出適合該會員的最佳訓練量。
	彈震式懸吊訓練	依據實際身體活動特性與運動傷害治療經驗而發展出全新觀念的訓練模式，強調身體對於運動表現的準備、加速度與減速度、三維空間概念及大腦半球的連結控制。
	滑輪懸吊訓練	一直很風行的懸吊系統，透過繩索工具，搭配有系統的訓練動作和擺位，就可以訓練全身。
	舉重發力技術訓練	練習舉重快速移動重量的能力、學習髖膝踝三關節同步發力、理解遷移性高的動作思考應用。
	軟式藥球訓練	藉由"拋球"與"接球"的過程中提升視覺空間與身體動作完成度，並訓練教練與會員互動之中增加雙方的協調性/敏捷性/反應/平衡/速度/爆發力。
	居家體適能訓練與動作優化	透過居家體適能訓練與動作優化的內容編排，提供在家也可以安全與有效的訓練方式，在疫情期間也可以加強自身體能與免疫力。
	AI 體態檢測軟體	透過 AI 科技檢視體態，可以更客觀的觀察體態的差異、以及有系統的紀錄等優點。
2023 年	體態評估整合訓練-懸吊應用	運用簡單的靜態與動態評估，並利用懸吊系統的不穩定特性，強化神經肌肉控制，優化核心穩定能力，並運用動力鍊與肌筋膜線的理論說明，設計出適合會員動作的功能性訓練。
	解剖按摩	藉由手的接觸做為引導工具，辨別肌肉彈性、張力、肌痛點，以放鬆為目的的按摩，幫助軟組織經過傷害後能重新排列，及消除水腫與淋巴液的回流，讓身體血液循環加速，幫助恢復肌肉彈性，提高身體靈活性與運動表現。

年度	課程名稱	內容
	下背疼痛分析與應用	透過課程中的學理分析、動作教學及應用，提高身體動作協調降低不正確地用力方式與姿勢維持。
	功能性戰繩訓練	藉由教練指導讓學員更清楚如何穩定身體來產生力量。提升全身肌肉控制與協調性，透過甩動來破壞身體的平衡機制，啟動更多穩定肌群及訓練協調性，適當的強度來熟悉本體感覺，更清楚有效地控制身體。
	多元應用拳擊(進階)	從基礎拳擊訓練到實戰對打，提高實戰經驗，同時加入多種輔助工具，內容豐富多元，課程難易度可隨著會員學習狀況即時調整，提供刺激、有趣、提升競技體適能的多種相關能力，增進突發狀況的應變能力
2024 年 截至 3 月	中高齡訓練	台灣預計 2025 年進入超高齡社會，有 20% 以上人口超過 65 歲。為此，鼓勵 65 歲以上高年級生、甚至 45 歲以上中年級生，開始運動、提升健康和體能，也讓家人和社會無後顧之憂。
	下肢剛性與增強式訓練	藉由增強式訓練讓支撐能力進步，讓每一步落地需要的垂直緩衝減少，使下肢剛性(抗形變能力)增加，讓下肢移動經濟性提升的效果。
	孕產婦訓練	孕婦不是病人，除非有檢測出不適合運動的因素，否則他們更需要運動，此課程希望大家了解後，可以不害怕面對孕婦學員，並知道如何安排適合她們的課表進而安全的訓練，陪伴他們健康的度過孕期、迎接新的階段。

有氧部有氧訓練中心

年度	課程名稱	內容
2022 年	WOW 系列課程 9 項課程 3 季教材更新編制	WOW 系列課程 9 項：悠遊延展、樂活躍動、回流、踏動原力、飛躍騎肌、動能衝擊、酷炫單車、體塑流動、空中適能，每年 1 月、5 月、9 月課程教材內容皆會編制更新套路。
2023 年	WOW 系列課程 9 項課程 3 季教材更新編制	WOW 系列課程 9 項：悠遊延展、樂活躍動、回流、踏動原力、飛躍騎肌、動能衝擊、酷炫單車、體塑流動、空中適能，每年 1 月、5 月、9 月課程教材內容皆會編制更新套路。(飛躍騎肌 9 月起不再更新)
2024 年 截至 3 月	WOW 系列課程世界猩球 WORLD BALL	將瑜伽球融入一場充滿活力和身心靈饗宴的有氧課程中，將動態與靜態結合，課程融合了心肺舞動訓練、曲線雕塑、皮拉提斯、瑜伽伸展...等等元素，並將各種元素巧妙運用瑜珈球來運動，打造全方位的身心鍛煉體驗。 不但可以提昇心肺適能，更能雕塑身體曲線，同時因為手部持球的動作來訓練到人體的末梢神經，並提升協調性跟專注力！
	WOW 系列課程 7 項課程 3 季教材更新編制	WOW 系列課程 7 項：悠遊延展、樂活躍動、踏動原力、動能衝擊、酷炫單車、體塑流動、世界猩球，每年 1 月、5 月、9 月課程教材內容皆會編制更新套路。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 據點遍布全台

本公司以帶起全台運動風氣為目標，努力在台灣健身界深根超過 20 年，已將健身房據點開遍全台各地，全台超過百間健身俱樂部，秉持著「將健康推展到世界的每一個角落」的經營理念，自成立以來專注於本業經營，主要提供會員專業健身器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，未來將持續依據地域性及人口分析等項目開拓全台市場。

(2) 創新課程及產品

A. 創新教練課程方面，本公司致力於強化自身教育訓練系統，鼓勵教練考取國際證照，並依教練專長規劃分別為 W(Weight Training) 重量與肌力訓練、F(Function Training) 功能性訓練及 S(Stretch) 提升活動度與動作矯正的「WFS 專項分級制度」，促進教練適性發展，搭配先進專業的健身器材，提供會員穩定且精準高效的專業服務。

B. 創新有氧課程方面，本公司會員年齡層覆蓋廣泛，故有氧運動課程注重多元化開發創編，協助會員尋得合適模式，建立規律運動習慣，更持續優化初學者、樂齡族群友善之課程，以滿足台灣現下人口結構之運動需求，推廣健康生活方式。

C. 創新產品方面，本公司規劃 2023 年第三季開始於 Express Pro 型態會所試行販售健身運動相關之能量飲品、運動服飾與配件等，以提供會員更多元服務。

D. 積極導入 AI 科技，提供 AI 運動風險檢測，並透過 InBody 身體組成分析儀整合健康數據到 World Gym 會員 APP。

2. 長期發展計畫

(1) 據點遍布全台後，並將觸角延伸至海外市場，例如日本、泰國等品牌優先授權區域。

(2) 持續創新課程及產品，力求課程及產品多元化。

(3) 瞄準壯世代與銀髮族市場，積極與復健、健檢中心洽談合作，以預防醫學角度切入，走在健身產業前端；亦能順應趨勢，推出分眾客製化課程。

(4) 除了深化全民主動自發投資健康的意識形態，更不忘企業社會責任，永續發展。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司為會員制連鎖健身中心，主要提供會員專業健身運動器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，目前招收會員及提供服務的區域均在台灣。

2.市場占有率

(1)主要競爭對手名稱及其營業項目或競爭項目

本公司為會員制連鎖健身中心，主要提供會員專業健身運動器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，截至 2024 年 3 月，營運會所共計 119 間，而根據財政部歷年的統計資料，台灣從事健身中心、健康俱樂部經營管理之營利事業由 2013 年底的 149 家成長至 2023 年底的 985 家，顯示全國健身中心、健身俱樂部家數逐年增加，惟多數屬地區型之中小型健身中心，綜觀國內上市櫃公司中，僅有柏文健康事業股份有限公司所設立的健身工廠，其他提供全方位服務類型之同業主要有統一佳佳股份有限公司(BEING sport) 及活力康有限公司(Any Time Fitness)。

綜上所述，本公司與其台灣同業各有其營運特性，以本公司最近三年度及最近期營運狀況，除 2021 年度受新冠病毒疫情影響外，其餘期間尚屬良好，尚無重大營運風險。

(2)市場約略占有率

單位：仟人；新臺幣仟元

項 目	2023 年
World Gym 合併營業收入	9,428,163
台灣健身中心等總銷售額(註 1)	17,085,693
以營收推估市占率(%)	55.18%
World Gym 會員人數	440
台灣有從事健身房運動人數(註 2)	886
以會員人數推估市占率(%)	49.66%

註 1：財政部統計 2023 年營利事業銷售額。

註 2：依據中華民國內政部戶政司截至當年度 12 月 31 日止台閩地區 15 歲(含)以上人口數統計，15 歲(含)以上戶籍登記人口數為 20,627 仟人；另依據教育部體育署「2023 年運動現況調查結案報告」統計，平常有做運動人口比例為 82.6%，最常從事運動項目屬「健身房(器材)運動」者比例為 5.2%，換算後台灣有從事健身房運動人數為 886 仟人。

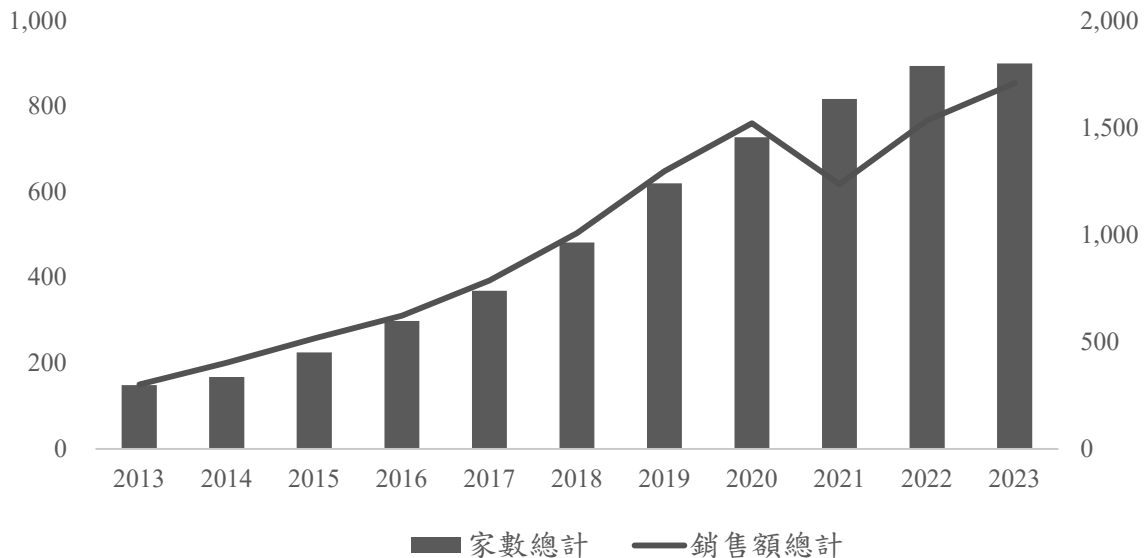
依據上述資料，若以營收統計，推估本公司市占率為 55.18%；另若以會員人數統計，推估本公司市占率為 49.66%，為台灣第一大連鎖健身中心，亦顯示本公司具備一定之市場地位及競爭力。

3.市場未來之供需狀況與成長性

茲就本公司主要營運市場可能之供需變化情形說明如下：

2013~2023 年台灣健身中心等總家數及總銷售額

單位：家；新臺幣仟萬元



年度	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
家數總計	149	168	225	299	369	482	620	728	817	894	985
銷售額總計	302	402	516	622	787	1,008	1,297	1,521	1,236	1,534	1,709

資料來源：財政部統計資料庫

隨著健身風氣興盛，健身房型態趨向多元，除大型連鎖健身房外，主打客製化、小班團體教學的小型工作室也如雨後春筍般林立，而儘管新冠病毒疫情肆虐，近年仍有不少業者看好台灣健身市場商機，積極拓點。根據財政部歷年的統計資料，台灣從事健身中心、健康俱樂部經營管理之營利事業由 2013 年底的 149 家成長至 2023 年底的 985 家，顯示台灣健身中心、健身俱樂部家數逐年增加，且年度營業額亦自新臺幣 30.2 億元增長至新臺幣 170.9 億元，惟於 2021 年受新冠疫情影響總銷售額略有下滑，然於一年後便恢復至疫情前水平，其總體趨勢顯見健身產業於這十年間大幅且持續成長。

4.競爭利基

(1)遍布全台且型態多樣化的會所

截至 2024 年 3 月底，本公司已開幕會所共有 119 間，為台灣第一大連鎖健身中心，且本公司針對不同消費力之客群而設有不同的營運會所，例如標準會所「World Gym」、鎖定重訓族群而開創的低單價簡化式健身服務「World Gym Express」及主打以科技監測運動細節且為團體教練課程的全新

運動型態「Fit Zone」3大系列，會員可依其自身需求彈性選擇，可有效提升會員數量及市占率。

(2)多樣化的團體課程及氛圍

本公司每月都有數千堂的有氧團體課程，包含最熱門的飛輪、舞蹈、瑜珈、LesMills、MOSSA 及獨家系列，可隨時滿足會員需求；並通過舉辦健身挑戰等活動方式來促進與會員互動。

(3)完整的會員管理系統，隨時掌握會員及服務狀況

本公司透過自行開發的行動裝置應用程式(World Gym App)及客製化的ERP管理系統，可有效紀錄會員狀況，並即時回應需求，以確保服務品質。

(4)完整的人才教育訓練體系

本公司設有教練訓練中心、業務訓練中心及有氧訓練中心等單位，已建立完整的教育訓練課程，負責透過新人訓及在職訓等實體課程，另由人力資源部負責線上學習平台，提升員工專業知識及取得相關證照；此外本公司積極建立組織透明暢通之晉升管道，除規劃教練團隊需通過規定之培訓課程外，亦透過各項訓練、激勵及福利措施，鼓勵員工每年不斷自我提升，藉此留住優質人才。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

- A.台灣政府提升運動人口政策，民眾運動健身觀念普及化。
- B.世界健身俱樂部為台灣第一大連鎖健身中心，提供多樣化服務。
- C.人口老化趨勢明顯，對於提供樂齡的健身服務需求也與日俱增。

(2)不利因素與因應對策

A.府政策及法律規範限制

本公司為會員制連鎖健身中心，主要提供會員專業健身運動器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，截至2024年3月底，所有已開幕會所均位於台灣，而消費者與本公司簽訂健身中心會員及教練課程等合約皆屬於消費者保護法以及民法第247-1條規範之定型化契約，因此政府政策或是法律上對健康休閒俱樂部產業之規範或限制，將是影響該產業能否穩定經營之重要關鍵要素。

【因應措施】

本公司設有家務部及會員服務部，隨時注意健身產業相關法規異動，並會適時向政府或產業有關部門提出建議及出席相關會議，目前與消費者簽訂之契約皆依照行政院公告之「健身中心定型化契約應記載及不得記載事項」及「健身教練服務定型化契約應記載及不得記載事項」，並秉持著平等互惠之原則訂定，因此應可降低政府政策或是法律上之規範及限制對本公司財務業務之影響。

B.競爭者眾多

健身市場規模持續擴大，將提升既有競爭者持續擴張之意願，尤其是大型連鎖運動健身品牌積極於各地區展店，根據財政部統計資料庫查詢，2022 年底台灣健身中心家數為 894 家，截至 2023 年 12 月底達 985 家，加上各縣市政府廣為興建國民運動中心及各大型企業附設之員工運動中心也瓜分部份市場，因此在與地區型健身房及其他連鎖品牌競爭者之競爭下，健身產業之競爭風險也越來越高。

【因應措施】

本公司透過遍佈全台的據點、多樣化的營運型態、專業私人教練服務、多元化的課程選擇，搭配靈活且具創意的銷售策略，致力於提供不同年齡層之會員歡樂與友善環境，截至 2024 年 3 月底，已開幕會所共有 119 間，已成為台灣第一大連鎖健身中心，據點分布密集度遠勝其他品牌健身房，更能滿足消費者交通便利性的需求，因此不論是設施或是服務方面都成為本公司優勢，故可在競爭激烈之健身市場中脫穎而出。

C.專業人才尋覓不易

隨著新冠病毒疫情影響逐漸淡化，本公司未來視市場需求，展店速度將會提高，健身中心專業人才需求亦隨之增加，若無法有效降低人員流動性並不斷培養人才，將影響本公司服務品質及擴展計劃。

【因應措施】

本公司認為教育訓練與人才留任是成功關鍵，因此除積極擴展營運會所，設有教練訓練中心、業務訓練中心及有氧訓練中心等單位，已建立完整的教育訓練課程，負責基礎新人訓及在職訓等實體課程，另由人力資源部負責線上學習平台，以提升員工專業知識及取得相關證照；此外本公司積極建立組織透明暢通之晉升管道，除規劃教練團隊需通過規定之培訓課程外，亦透過各項訓練、激勵及福利措施，鼓勵員工每年不斷自我提升，藉此留住優質人才。

D.成本上升風險

本公司整體人力成本約占 5~6 成，2024 年台灣基本工資調漲 4.05%，使得薪資、勞健保及勞退金等整體用人成本增加；加上電費成本也可能持續上升，將使本公司營運成本增加，不利於本公司未來發展。

【因應措施】

本公司透過自行開發的行動裝置應用程式(World Gym App)做進場登記及毛巾租借等項目管理，降低人力需求配置；並自 2023 年開始，新加入會員之會籍費用調升及毛巾租借選擇方案等措施；也在各會所積極導入節能系統，應可減輕本公司面臨成本上升之衝擊。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品之重要用途

本公司為會員制連鎖健身中心，主要提供會員專業健身器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，致力於提供不同年齡層之會員歡樂與友善環境，透過提供優質環境、頂級器材及多元課程的現代健身中心經營模式，期望帶給一般消費大眾更專業的運動環境，並推廣會員養成定期運動之健康生活型態。

2.產品之產製過程

本公司主要提供會員專業健身器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務，產品係屬服務提供，並無生產製造之過程，故不適用。

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要提供會員專業健身器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務，產品係屬服務提供未有產製過程所需之原料，故不適用。

(四)最近二年度任一年度中曾占進銷貨總額 10%以上之客戶名單及金額與比例

項目	2022 年度				2023 年度			
	名稱 (註)	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 關係
1	P01	222,951	18.58	無	P14	145,566	12.80	無
2	P14	178,228	14.86	無	P01	135,342	11.91	無
3	—	—	—	—	—	—	—	—
	其他	798,493	66.56	—	其他	856,026	75.29	—
	進貨淨額	1,199,672	100.00	—	進貨淨額	1,136,934	100	—

註：因與進貨供應商簽訂保密條款，故以該名稱揭示。

本公司為會員制連鎖健身中心，主要提供會員專業健身運動器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，採購主要是來自新設營運會所產生之裝潢工程、營造工程、機空消工程(係包含機電、空調及消防等工程)及健身運動器材等 4 大類，以及營運會所之清潔消毒管理等成本；2022~2023 年度主要供應商並無重大變動，其進貨淨額比率係依照當年度新設會所資本支出之金額多寡而有所變化。

(五)最近二年度生產量值表

本公司主要提供會員專業健身器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務，產品係屬服務提供，並無生產製造之過程，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟組：新臺幣仟元

主要商品	2022 年度		2023 年度	
	外銷	內銷	外銷	內銷
主要商品	量	值	量	值
會員	—	—	4,076	4,288,481
教練課程	—	—	2,596	4,473,249
其他	—	—	—	101,041
合計	—	—	6,672	8,862,771

本公司 2023 年度主係台灣隨著疫情趨緩後健康意識抬頭，銷售量及銷售值均回升。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

113 年 4 月 29 日

年	度	111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 4 月 29 日
員工人數		4,818	5,019	4,992
平均年歲		30.58	31.07	31.27
平均服務年資		3.38	3.59	3.67
學歷 分布 比率	博士	0.02%	0.06%	0.06%
	碩士	1.41%	2.01%	2.04%
	大專	68.14%	67.20%	67.23%
	高中(含以下)	30.43%	30.72%	30.67%

四、環保支出情形

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司主要提供會員專業健身器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務，產品係屬服務提供，並無生產製造之過程，故未有污染環境所產生之損失。

另因本公司服務提供過程，違反環保相關法規之裁罰案件主要可分為室內空氣品質、噪音管制及張貼廣告等，列示如下表，由於本公司於裁罰案件發生時均已立即改善，因此無未結案件，而衍生之罰鍰金額，均非屬重大，故經評估對本公司財務業務尚無重大影響。

類型	處分日期	處份字號	處分內容	違反法規
空氣品質	2023/07/14	新北環空字第 1121369868 號	限期改善	條文：室內空氣品質管理法第 15 條 內容：室內空氣汙染物二氧化碳超過室內空氣品質標準。
噪音管制	2023/05/12	裁處書 22-112-050162	罰鍰 12,000 元 環境講習 8 小時	條文：噪音管制法第 9 條第 1 項第 3 款、噪音管制標準第 5 條 內容：營業場所之噪音超過管制標準。

類型	處分日期	處份字號	處分內容	違反法規
張貼廣告	2023/02/04	裁處書 41-112-020398	罰鍰 2,400 元	條文：廢棄物清理法第 27 條第 11 款 內容：會所之廣告物(海報)黏貼於騎樓，屬公告之汙染環境行為。
張貼廣告	2023/02/04	裁處書 41-112-020399	罰鍰 2,400 元	條文：廢棄物清理法第 27 條第 11 款 內容：會所之廣告物(海報)黏貼於騎樓，屬公告之汙染環境行為。

另列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

2023 年 12 月 31 日；單位：新臺幣仟元

廠區位置	設備名稱	數量	取得日期	投資成本	未折減餘額	用途及預計可能產生效益
所有已開幕會所	室內空氣品質檢測	58	2020 年 11 月至 2023 年 12 月	13,353	—	維護室內空氣品質，以達「室內空氣品質管理法」及「室內空氣品質標準」等法規之要求。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工薪資措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1. 員工福利措施

項目	說明
各項補助與津貼	住院慰問金、生日禮金、節慶禮金、喪葬補助、團體保險、結婚禮金、員工健康檢查、春酒活動
福利設施	員工停車場、哺乳室
員工保險	除法定保險外，提供團體保險，包括意外傷害保險、意外醫療保險、住院及手術醫療保險等
員工聚餐	不定期員工聚餐
其他福利	為使員工之工作與生活品質獲得平衡，員工因家庭或個人需求之考量，可提出育嬰留停或是其他留職停薪申請，待完成階段性任務後再行復職
職工福利委員會	設立職工福利委員會，提供旅遊津貼、婚喪補助、生育補助及傷病慰問金等福利津貼項目

2. 多元雇用

我們重視員工的多樣性及不同的文化，針對內外籍員工一視同仁，提供友善的工作機制，及安全健康的工作環境。

維護身心障礙者之權益，我們以公平原則對待身心障礙員工，提供協助並促進其自立與發展。截至 2023 年底，我們於世界健身聘僱 76 位身心障礙人士，占員工總數 1.5%。此外，我們持續招聘中高齡和高齡員工，為其提供更多的機會。截至 2023 年底，世界健身聘僱 261 位中高齡、70 位高齡員工，占員工總數 6.6%。

3.員工留任(久任)計畫

為建構安心工作的職場環境，我們推出了久任獎金制度，以表彰長期服務的員工。當健身教練服務年資滿 9 個月，取得國際證照且達到一定績效時，將獲得久任獎金。此外，同仁服務年資滿 10 年者將頒發十年貢獻獎，滿 15 年者將頒發金虎獎，以示肯定。

4.早晚班出勤津貼

鑒於俱樂部的營業時間較長，為體恤員工的辛勞，我們提供了營運部同仁早晚班出勤津貼。

5.育嬰留職停薪

對於同仁育嬰留職停薪申請，公司完全遵守相關法令規定，而同仁育嬰留職停薪期限屆滿後可申請復職。截至 2023 年，共有 130 名員工申請了育嬰留停，其中女性 84 人，男性 46 人，整體復職率約為 40%，尚有 24%留停中。

6.資深及優良員工表揚

- ①每月提供最佳員工、最佳服務獎金、業績第一名、第二名獎金。
- ②每季會頒發季度表現優異之各項獎金及獎座。
- ③春酒頒發年度表現優異之各項獎金及獎座，及資深員工獎座或獎金。

7.健康促進

為確保員工健康，我們定期安排在职員工進行健康檢查，提供優於法規的員工健康檢查。我們配置專職健康管理師，對身體狀況異常的員工進行長期追蹤，提供健康諮詢、改善建議和預防計畫等服務。同時，我們進行職業安全危害因子辨識，以降低員工健康風險發生的機會。

此外，我們鼓勵員工透過 APP 隨時關注自身的運動數據，舉辦各項運動競賽，並安排健身教練進行體態訓練。員工可以使用俱樂部的 SPA 池、烤箱、蒸氣烤箱等設施放鬆身心，紓解工作壓力，並參與各種有氧和飛輪等課程，促進身心靈的健康。

8.退休制度與實施狀況

根據勞工退休金條例，我們按月提撥 6%的勞工退休金至員工的「個人退休金專戶」。我們在員工手冊的第二章中明確規定了退休相關程序：

- 員工有下列情形之一，得自請退休：
 - 一、工作十五年以上年滿五十五歲者。
 - 二、工作二十五年以上者。
 - 三、工作十年以上年滿六十歲者。
- 員工非有下列情形之一，本公司不得強制其退休：
 - 一、年滿六十五歲者。
 - 二、心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

前項第一款所規定之年齡，對於擔任具有危險、堅強體力等特殊性質之工作者，得由事業單位報請中央主管機關予以調整。但不得少於五十五歲。

9.進修及訓練情形

世界健身貫穿「以人為本」的基礎概念，線上、線下課程系統完善，並擁有獨立的訓練中心，培訓員工成為優秀人才以維持服務品質；除了職前訓練，亦提供完善的在職進修地圖，提升人才能力、強化企業競爭力。

10.勞資協調與各項員工權益措施情形

本公司持續強化人事制度運作，加強組織結構的整合以及人力配置合理化，並進行人事制度及各項津貼的檢視，暢通升遷管道及培育國際化人才，以期能吸引、留任人才，提升人員競爭力。此外，本公司也重視同仁之意見，定期召開勞資會議，以瞭解同仁對管理及福利制度之想法，作為改善之參考，故截至目前勞資雙方關係和諧。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失

本公司勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止並無發生重大因勞資糾紛而導致損失之情事。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資通安全風險管理架構

本公司目前由資訊部，負責統籌並執行規劃資通安全相關作業程序。資訊部已增設一名資安人員，資安人員針對資通安全相關事項，進行制訂作業流程及辦法，並定訂目標。定期宣導、推動資通安全訊息，適時優化改善資通安全管理。

資訊部亦負責相關硬體採購建置並執行日常維護監控作業。公司稽核單位每年皆進行資訊安全管理查核，並定期將查核結果報告董事會。

2.資通安全政策

依據資通安全管理作業程序「機密性、完整性及可用性」擬定管理政策及目標

(1)保護公司內部相關作業資訊，強化資料安全性，避免未經授權之存取及修改資料系統，確保其正確完整。

(2)定期更新資安系統設備並落實日常維運監控，降低未經授權之入侵或惡意洩露、破壞等攻擊行為。

(3)確保公司內部重要資訊系統備份之完整性，維持穩定性並持續運作。

(4)每年定期檢視資安政策、資安防護，並定期執行內部稽核作業，確保資訊安全控管之有效性。

(5)定期覆核各項網路服務項目、System Log 追蹤異常情形。

(6)依據職能分別賦予不同存取權限，並定訂特權帳號管理原則，遠端登入系統應適當之核准及給予適當存取權限。

(7)定期宣導推廣資訊安全之重要性，以加強員工資訊安全意識。

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

(1)本公司投入於資通安全管理之資源，主要有資訊部資安人員進行日常維運、監控，建立即時告警機制，並適時評估調整營運所需之相關資訊安全需求，及針對公司營運所需之機房建置、網通設備、軟硬體採購建置及維護等相關管理資源。透過投入之相關管理資源，落實日常維運進行網際網路資安控管，依網路服務的需要，區隔出獨立的邏輯網域。系統資料存取控管並定期備份及災害復原演練。定期更新資安系統設備，積極改善及強化資安防禦機制、完善資安防護，以保障公司的持續營運無虞。

(2)具體方案規畫與執行目標

No.	項目	執行
1	資安健診	每年 1 次
2	核心營運系統源碼/弱點掃描	每年 1 次
3	實施滲透測試專案	每年 1 次
4	每年進行災害/系統復原演練	每年 2 次
5	電子郵件社交工程演練	每年 1 次
6	規劃資安相關教育訓練課程	每年 2 次
7	行動應用 APP 基本資安檢測合格證明	113 年 3 月取得
8	核心營運系統加入多因子驗證機制	113 年 3 月完成

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

無此情事。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。：

契約性質	對象	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	截至 2024 年 3 月已開幕 117 間會所之出租人	2005/06/01 至 2045/02/21	已開幕 117 間會所之租賃 尚待開幕 5 間會所之租賃	無
租賃契約	截至 2024 年 3 月之出租人	2021/09/01 至 2030/10/31	後勤辦公室 1 間 訓練中心 3 間(板橋練中心.美村訓練中心.南部訓練中心)	無
工程契約	和泰興營造股份有限公司	2023/1/5 至 2024/3/5	2023 年度迄今之 1 間新會所新建工程(花蓮吉安)	無
工程契約	庭沃營造工程有限公司	2023/07/19 至 2024/07/30	2023 年度迄今之 1 間新會所新建、裝潢、機電工程(高雄重立)	無
工程契約	尤木室內裝修工程有限公司	2023/08/24 至 2023/12/31	2023 年度迄今之 2 間新會所裝潢工程(桃園台茂、南部訓練中心)	無
工程契約	鑫聖昌有限公司	2023/08/20 至 2023/12/05	2023 年度迄今之 1 間新會所機電工程(中壢中山)	無
工程契約	佳漢室內裝修有限公司	2023/10/12 至 2024/02/07	2023 年度迄今之 1 間新會所裝潢工程(苗栗頭份)	無
工程契約	宏亞國際工程有限公司	2023/11/15 至 2024/02/15	2023 年度迄今之 1 間新會所機電工程(苗栗頭份)	無
工程契約	樹誠國際工程有限公司	2023/08/20 至 2023/12/05	2023 年度迄今之 1 間新會所裝潢工程(中壢中山)	無
工程契約	昌樸室內裝修有限公司	2023/03/31 至 2023/06/20	2023 年度迄今之 1 間新會所裝潢工程(中壢中原)	無
工程契約	創壹國際工程有限公司	2024/01/15 至 2024/05/01	2024 年度迄今之 1 間新會所機電工程(高雄重立)	無
工程契約	北聖國際工程有限公司	2023/03/31 至 2023/06/20	2023 年度迄今之 1 間新會所機電工程(中壢中原)	無
授權契約	World Gym International, LLC.	2015/10/01 至 2040/09/30	World Gym 品牌商標使用權。	1.若合約終止等因素，所有相關智慧財產權將轉移予授權方。 2.被授權方不得轉讓此合約，關聯公司除外。

契約性質	對象	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款契約	安泰商業銀行股份有限公司	2021/12/22 至 2024/12/22	銀行授信綜合額度契約暨總約定書(新臺幣 3 億元)	1. EBITDA 應大於新臺幣 15 億元。 2. 有形淨值應大於新臺幣 27 億元。
借款契約	國泰世華商業銀行股份有限公司	2022/05/27 至 2024/05/27	銀行授信綜合額度契約暨總約定書(新臺幣 4 億元)	無
借款契約	上海商業儲蓄銀行股份有限公司	2022/06/29 至 2027/06/29	銀行授信綜合額度契約暨總約定書(新臺幣 3 億元)	1. 活期存款應維持新臺幣 5,000 萬元。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明合併資產負債表

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料 (註 1)				
		2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	2023 年
流動資產		—	1,764,627	2,169,609	1,899,319	1,367,061
不動產、廠房及設備		—	5,785,510	5,836,190	5,748,859	5,539,200
無形資產		—	97,522	116,946	117,552	132,996
其他資產		—	9,463,874	9,796,622	9,855,855	9,837,414
資產總額		—	17,111,533	17,919,367	17,621,585	16,876,671
流動負債	分配前	—	8,822,524	5,719,529	5,649,701	5,295,616
	分配後	—	9,223,519	6,329,529	6,259,701	5,945,616
非流動負債		—	8,752,179	9,303,186	9,381,426	9,251,066
負債總額	分配前	—	17,574,703	15,022,715	15,031,127	14,546,682
	分配後	—	17,975,698	15,632,715	15,641,127	15,196,682
歸屬於母公司業主之權益		—	(463,170)	2,896,652	2,590,458	2,329,989
股本		—	381,446	500,000	500,000	1,000,000
資本公積	分配前	—	36,138	3,646,493	1,822,806	980,458
	分配後	—	36,138	3,646,493	1,520,331	645,036
保留盈餘	分配前	—	(880,754)	(1,249,841)	267,652	349,531
	分配後	—	(1,281,749)	(1,859,841)	0	0
其他權益		—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	—	(463,170)	2,896,652	2,590,458	2,329,989
	分配後	—	(864,165)	2,286,652	1,980,458	(註 2)

註 1：上開財務資料，本公司僅 2020~2023 年度業經會計師查核簽證。

註 2：2023 年度盈餘分配案尚待經股東會決議。

註 3：截至年報刊印日止，2024 年第 1 季財務資料尚未經會計師核閱，故無揭露。

(二)簡明合併綜合損益表

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	最近五度財務資料 (註 1)				
	2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
營業收入	—	9,464,735	7,834,358	8,862,771	9,428,163
營業毛利	—	2,217,357	1,031,137	1,426,137	1,551,144
營業利益	—	1,225,707	136,042	485,527	511,183
營業外收入及支出	—	(953,768)	(64,256)	(122,061)	(67,262)
稅前淨利	—	271,939	71,786	363,466	443,921
繼續營業單位 本期淨利	—	41,588	31,908	303,806	349,531
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	—	41,588	31,908	303,806	349,531
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	41,588	31,908	303,806	349,531
本期綜合損益總額	—	41,588	31,908	303,806	349,531
淨利歸屬於 母公司業主	—	41,588	31,908	303,806	349,531
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額 歸屬於母公司業主	—	41,588	31,908	303,806	349,531
綜合損益總額 歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(註 2)	—	1.09	0.67	3.04	3.50

註 1：上開財務資料，本公司僅 2020~2023 年度業經會計師查核簽證。

註 2：按追溯後加權平均股數計算。

註 3：截至年報刊印日止，2024 年第 1 季財務資料尚未經會計師核閱，故無揭露。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
2019 年度	—	—	—
2020 年度	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見
2021 年度	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見
2022 年度	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見
2023 年度	資誠聯合會計師事務所	徐建業、王玉娟	無保留意見

二、最近五年度合併財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析 (註 1)				
			2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
財務結構	負債占資產比率		—	102.71	83.84	85.30	86.19
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		—	143.27	209.04	208.25	209.07
償債能力	流動比率		—	20.00	37.93	33.62	25.81
	速動比率		—	19.12	36.03	32.04	23.53
	利息保障倍數		—	1.51	1.25	2.68	3.09
經營能力	應收款項週轉率 (次)		—	331.67	91.96	65.11	64.34
	平均收現日數		—	1	4	6	6
	存貨週轉率 (次)		—	—	—	—	0.54
	應付款項週轉率 (次)		—	—	—	—	1,510.74
	平均銷貨日數		—	—	—	—	675.92
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		—	1.81	1.35	1.53	1.67
	總資產週轉率 (次)		—	0.59	0.45	0.50	0.54
	資產報酬率 (%)		—	2.91	1.48	2.68	3.01
獲利能力	權益報酬率 (%)		—	(8.59)	2.62	11.07	14.20
	稅前純益占實收資本比率 (%)		—	71.29	14.36	72.69	44.39
	純益率 (%)		—	0.44	0.41	3.43	3.70
	每股盈餘 (元)		—	1.09	0.67	3.04	3.50
	現金流量比率 (%)		—	36.72	36.96	44.02	45.00
現金流量	現金流量允當比率 (%)		—	註 2	註 2	註 2	註 2
	現金再投資比率 (%)		—	28.90	10.69	11.64	9.93
槓桿度	營運槓桿度		—	6.19	46.06	14.60	14.55
	財務槓桿度		—	1.77	(0.92)	1.81	1.71

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

(1)流動比率下降：

2023 年度較 2022 年度下降，主係 2023 年發放現金股利使現金及約當現金餘額減少所致。

(2)速動比率下降：

2023 年度較 2022 年度下降，主係 2023 年發放現金股利使現金及約當現金餘額減少所致。

(3)權益報酬率增加：

2023 年度較 2022 年度增加，主係 2023 年度經股東會決議以資本公積發放現金股利，以及當年度淨利成長致股東權益報酬率上升。

(4)營業利益占實收資本比率下降：

2023 年度較 2022 年度下降，主係 2023 年進行資本公積轉增資使實收股本增加所致。

(5)稅前純益占實收資本比率下降：

2023 年度較 2022 年度下降，主係 2023 年進行資本公積轉增資使實收股本增加所致。

註 1：上開財務分析比率資訊係依經會計師查核簽證之合併財務報告為計算基礎。

註 2：本公司於 2020 年度始編製合併財務報告，無 2019 年度營業活動淨現金流量、資本支出等資訊，故不予計算現金流量允當比率。

註 3：各財務比率計算公式如下表：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額

(2)長期資金占不動產、廠房及設備率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產／流動負債

(2)速動比率=(流動資產－存貨－預付貨款)／流動負債

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額

(2)平均收現日數=365／應收款項週轉率

(3)存貨週轉率=銷貨成本／平均存貨額

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額

(5)平均銷貨日數=365／存貨週轉率

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額

(7)總資產週轉率=銷貨淨額／平均資產總額

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1－稅率)]／平均資產總額

(2)權益報酬率=稅後損益／平均權益總額

(3)純益率=稅後損益／銷貨淨額

(4)稅前純益占實收資本比率=稅前純益／實收資本額

(5)每股盈餘=歸屬於母公司業主之損益－特別股股利／加權平均已發行股數

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債

(2)淨現金流量允當比率=最近5年度營業活動淨現金流量／最近5年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益－利息費用)

三、審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

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

World Fitness Services Ltd.

審計委員會召集人：

柯 忠 榮 

西 元 2 0 2 4 年 3 月 7 日

四、最近年度合併財務報告



會計師查核報告

(113)財審報字第 23003689 號

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 公鑒：

查核意見

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司（以下簡稱「WG 集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 WG 集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與 WG 集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 WG 集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
407619 臺中市西屯區市政路 402 號 12 樓
12F, No. 402, Shizheng Rd., Xitun Dist., Taichung 407619, Taiwan
T: +886 (4) 2704 9168, F: +886 (4) 2254 2166, www.pwc.tw

WG 集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

專業健身課程服務收入認列

事項說明

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

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

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估 WG 集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算 WG 集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

WG 集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐建業

徐建業



會計師

王玉娟

王玉娟



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050035683 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

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



單位：新台幣仟元

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

(續次頁)

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：柯約翰



經理人：柯約翰



會計主管：謝如菁



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

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

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

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：柯約翰



經理人：柯約翰



會計主管：謝如菁





單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母本公司之權益	權益總額		
普通股本	公積金	溢價	未分配之盈餘	總額

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

約翰

約翰

如謝菁

會計主管：謝如菁

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司
合 併 現 金 流 量 表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

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

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：柯約翰



經理人：柯約翰



會計主管：謝如菁



WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年度及 111 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

WORLD FITNESS SERVICES LTD.(以下簡稱「本公司」)於民國 102 年 11 月 21 日設立於英屬開曼群島。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為提供專業健身諮詢及健身運動場地。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 113 年 3 月 7 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際會計準則第 12 號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與除役負債以及其相對應認列之使用權資產相關之所有可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 112 年 12 月 31 日暨 111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 12,843 仟元、13,756 仟元及 13,406 仟元及遞延所得稅負債 12,843 仟元、13,756 仟元及 13,406 仟元。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
WORLD FITNESS SERVICES LTD.	WORLD FITNESS ASIA LIMITED	提供專業健身諮詢 及健身運動場地	100	100

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：

無此情形。

5. 重大限制：

無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：

無此情形。

(四) 外幣換算

本集團之財務報告所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本集團之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益在綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

1. 依據租賃契約之條件，當租賃所有權之幾乎所有風險與報酬由承租人承擔時，分類為融資租賃。

(1) 於租賃開始時，按租賃投資總額(包含原始直接成本)認列為「應收租賃款」，應收租賃款總額與現值間之差額認列為「融資租賃之未賺得融資收益」。

(2) 後續採有系統及合理之基礎將融資收益分攤於租賃期間，以反映出租人持有租賃投資淨額之固定報酬率。

(3) 與期間相關之租賃給付(不包括服務成本)沖減租賃投資總額，以減少本金及未賺得融資收益。

2. 營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低法時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產之耐用年限，如下：

(1) 生財設備：1～6 年

(2) 租賃改良物：1～21 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
 - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
 - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 - (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將

調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

1. 商標及特許權

單獨取得之商標及特許權以取得成本認列，因企業合併所取得之商標及特許權按收購日之公允價值認列。商標及特許權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 6~25 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十九) 應付票據

1. 係指因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十二) 負債準備

負債準備(包含除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。

未來營運損失不得認列負債準備。

(二十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資分公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課

徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十五)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六)股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十七)收入認列

1. 商品銷售

本集團經營健身消耗品之銷售，銷貨收入於商品銷售予客戶時認列。

2. 健身運動場地提供服務

本集團提供之服務係提供健身運動場地。收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之提供比例以實際經過之天數占可使用天數為基礎決定。客戶依照所協議之付款時間表支付合約價款，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時認列為合約負債。

3. 專業健身課程服務

本集團提供專業健身課程服務。收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。固定價格合約之收入係以資產負債表日止已實際提供之服務占全部應提供服務之比例認列，服務之提供比例以實際發生之使用課程堂數占可使用課程堂數為基礎決定。客戶於簽約時支付合約價款，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時認列為合約負債。

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，係依據外部專家所出具之未完成課程攤銷年限評估報告比率認列收入。未完成課程攤銷比率由外部專家採用本集團會員於課程合約到期後始完成課程之天數，以 30 天為一個群組，統計歷史各群組之總筆數及使用百分比計算。

4. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本(主要係銷售專業健身課程獎金)，雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十九) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計及假設不確定性之說明：

重要會計估計值及假設

已到期健身課程收入之認列

認列健身課程合約所產生部分合約負債係合約已到期而課程尚未使用之收入時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關假設，包含預期合約已到期而課程尚未使用之健身課程使用百分比。預期合約已到期而課程尚未使用之健身課程使用百分比之變動，可能會重大影響本集團合約負債之金額。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團認列已到期健身課程收入之合約負債為 639,414 仟元。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 13,696	\$ 11,736
支票存款及活期存款	410,427	773,293
合計	<u>\$ 424,123</u>	<u>\$ 785,029</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團將質押定期存款、備償信託專戶及三個月以上到期之定期存款列報於「按攤銷後成本衡量之金融資產」，請詳附註六(二)說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
質押定期存款	\$ 109,000	\$ 389,006
備償信託專戶	527,748	473,553
三個月以上到期之定期存款	-	6,000
合計	<u>\$ 636,748</u>	<u>\$ 868,559</u>
非流動項目：		
質押定期存款	<u>\$ 14,175</u>	<u>\$ 24,963</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 4,505</u>	<u>\$ 1,176</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為每類按攤銷後成本衡量之金融資產之帳面價值。

3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	<u>\$ -</u>	<u>\$ 149</u>
應收帳款	<u>\$ 159,837</u>	<u>\$ 133,068</u>
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 159,837</u>	<u>\$ 133,068</u>
應收融資租賃款	<u>\$ 20,193</u>	<u>\$ 20,129</u>
長期應收融資租賃款	121,257	141,451
減：融資租賃之未賺得融資收益	(2,313)	(2,646)
減：長期融資租賃之未賺得融資收益	(6,484)	(8,798)
	<u>\$ 132,653</u>	<u>\$ 150,136</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 159,837	\$ -	\$ 133,068	\$ 149
30天內	-	-	-	-
31-60天	-	-	-	-
	<u>\$ 159,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 133,068</u>	<u>\$ 149</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額為與客戶交易採信用卡付款方式所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 139,013 仟元。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 159,837 仟元及 133,217 仟元。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。
5. 相關應收融資租賃款資訊請詳附註六(七)。

(四) 採用權益法之投資

本集團個別非重大關聯企業之帳面金額及享有其經營結果之份額彙總如下：

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團個別不重大關聯企業之帳面金額合計分別為 13,980 仟元及 19,766 仟元。

	112年度	111年度
繼續營業單位本期淨損	(\$ 5,786)	(\$ 3,155)
停業單位損益	-	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合益(損)總額	(\$ 5,786)	(\$ 3,155)
自關聯企業收取之股利	\$ -	\$ -

(以下空白)

(五)不動產、廠房及設備

112年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉
成本				本期重分類
生財設備	\$ 1,707,084	\$ 89,676	\$ 27,187	\$ 33,627
租賃改良物	8,756,494	544,250	-	163,976
未完工程及待驗設備	208,161	196,987	-	(197,603)
	<u>\$ 10,671,739</u>	<u>\$ 830,913</u>	<u>\$ 27,187</u>	<u>\$ -</u>
累計折舊				
生財設備	(\$ 1,160,880)	(\$ 200,678)	\$ 26,962	\$ -
租賃改良物	(3,762,000)	(793,528)	-	-
	<u>(\$ 4,922,880)</u>	<u>(\$ 994,206)</u>	<u>\$ 26,962</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 5,748,859</u>			
				<u>\$ 11,428,527</u>

111年度				
	期初餘額	本期新增	本期減少	本期移轉
成本				本期重分類
生財設備	\$ 1,604,883	\$ 90,300	(\$ 9,480)	\$ 21,381
租賃改良物	8,110,662	602,207	(9,437)	53,062
未完工程及待驗設備	96,409	186,195	-	(74,443)
	<u>\$ 9,811,954</u>	<u>\$ 878,702</u>	<u>(\$ 18,917)</u>	<u>\$ -</u>
累計折舊				
生財設備	(\$ 956,462)	(\$ 213,488)	\$ 9,070	\$ -
租賃改良物	(3,019,302)	(750,957)	8,259	-
	<u>(\$ 3,975,764)</u>	<u>(\$ 964,445)</u>	<u>\$ 17,329</u>	<u>\$ -</u>
	<u>\$ 5,836,190</u>			
				<u>\$ 10,671,739</u>

1. 本集團依使用情況於民國 112 年 3 月 29 日將部分未完工程重分類至使用權資產。
2. 本集團依使用情況於民國 112 年 10 月 1 日將部分生財設備重分類至無形資產。
3. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(六)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間通常介於 2 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之辦公設備及廣告刊版之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 9,107,439	\$ 9,131,560
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 1,290,161	\$ 1,250,570

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 1,353,404 仟元及 1,336,179 仟元。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 176,402	\$ 174,920
來自轉租使用權資產之收益	2,647	2,969
屬短期租賃合約之費用	53,631	51,628

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 1,412,880 仟元及 1,339,798 仟元。
7. 本集團採用「新型冠狀病毒肺炎相關之租金減讓」之實務權宜作法，於民國 111 年度將租金減讓所產生之租賃給付變動之利益 14,662 仟元認列為其他利益(表列其他利益及損失)。
8. 本集團於民國 112 年及 111 年度因租賃合約修改所產生之租賃給付變動之損益分別為利益 11,380 仟元及利益 383 仟元(表列其他利益及損失)。

(七)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括使用權資產轉租，租賃合約之期間通常介於 1 到 15 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。

2. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日
113年	\$ 20,193
114年	20,521
115年	20,586
116年	20,924
117年	20,991
118年以後	38,235
合計	<u>\$ 141,450</u>

	111年12月31日
112年	\$ 20,129
113年	20,193
114年	20,521
115年	20,586
116年	20,924
117年以後	59,227
合計	<u>\$ 161,580</u>

3. 本集團以融資租賃出租之未折現租賃給付與租賃投資淨額之調節資訊如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	流動	非流動	流動	非流動
未折現租賃給付	\$ 20,193	\$ 121,257	\$ 20,129	\$ 141,451
未賺得融資收益	(2,313)	(6,484)	(2,646)	(8,798)
租賃投資淨額	<u>\$ 17,880</u>	<u>\$ 114,773</u>	<u>\$ 17,483</u>	<u>\$ 132,653</u>

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約認列之利益如下：

	112年度	111年度
租金收入	<u>\$ 24,020</u>	<u>\$ 19,836</u>
屬變動租賃給付認列之租金收入	<u>\$ 2,067</u>	<u>\$ 1,189</u>

5. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	112年12月31日
113年	\$ 23,435
114年	22,450
115年	18,143
116年	21,490
117年	21,647
118年以後	54,113
合計	<u>\$ 161,278</u>

	111年12月31日
112年	\$ 23,286
113年	22,715
114年	21,795
115年	17,663
116年	21,558
117年以後	75,714
合計	<u>\$ 182,731</u>

(八) 無形資產

112年度				
	期初餘額	本期新增	本期移轉	期末餘額
成本				
電腦軟體	\$ 138,433	\$ 22,229	\$ 11,324	\$ 171,986
商標權	42,731	-	-	42,731
	<u>\$ 181,164</u>	<u>\$ 22,229</u>	<u>\$ 11,324</u>	<u>\$ 214,717</u>
累計攤銷				
電腦軟體	(\$ 50,337)	(\$ 15,274)	(\$ 797)	(\$ 66,408)
商標權	(13,275)	(2,038)	-	(15,313)
	<u>(\$ 63,612)</u>	<u>(\$ 17,312)</u>	<u>(\$ 797)</u>	<u>(\$ 81,721)</u>
	<u>\$ 117,552</u>			<u>\$ 132,996</u>

111年度			
	期初餘額	本期新增	期末餘額
成本			
電腦軟體	\$ 123,668	\$ 14,765	\$ 138,433
商標權	42,731	-	42,731
	<u>\$ 166,399</u>	<u>\$ 14,765</u>	<u>\$ 181,164</u>
累計攤銷			
電腦軟體	(\$ 38,216)	(\$ 12,121)	(\$ 50,337)
商標權	(11,237)	(2,038)	(13,275)
	<u>(\$ 49,453)</u>	<u>(\$ 14,159)</u>	<u>(\$ 63,612)</u>
	<u>\$ 116,946</u>		<u>\$ 117,552</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ -	\$ 37
管理費用	17,312	14,122
	<u>\$ 17,312</u>	<u>\$ 14,159</u>

2. 本集團於民國 104 年 10 月 1 日與 WORLD GYM INTERNATIONAL, LCC 簽署商標使用許可協議，有效期為 25 年。此協議專屬授權本集團於中國、台灣、香港及澳門使用 WORLD GYM 商標。

(九) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 400,000	1.45%	無
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	\$ 400,000	1.74%	無

民國 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為 6,463 仟元及 5,362 仟元。

(十) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 492,366	\$ 508,023
應付營業稅	193,584	137,334
應付工程及設備款	120,046	98,148
應付保險費	69,548	275,688
應付退休金	61,315	147,078
應付水電瓦斯費	45,434	42,208
應付股利	16,508	73,344
應付休假給付	13,495	36,195
應付員工酬勞	9,060	-
其他	135,470	124,707
	<u>\$ 1,156,826</u>	<u>\$ 1,442,725</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自110年12月22日至113年12月22日，並按月付息，自112年按季償還	3.69%	無	\$ 150,000
信用借款	自111年6月29日至116年6月29日，並按月付息，自111年7月29日按月償還本金	2.18%	無	210,000
				<u>360,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>210,000</u>)
				<u>\$ 150,000</u>

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
長期銀行借款				
信用借款	自110年12月22日至113年12月22日，並按月付息，自112年按季償還	3.09%	無	\$ 300,000
信用借款	自111年6月29日至116年6月29日，並按月付息，自111年7月29日按月償還本金	2.06%	無	270,000
其他銀行借款	自110年10月8日至112年4月8日，並按月付息，自110年11月8日按月償還本金	2.50%	生財設備	45,094
				615,094
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(255,094)
				<u>\$ 360,000</u>

(十二) 應付設備款(表列其他流動負債及其他非流動負債)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付設備款	\$ 144,380	\$ 213,446
減：一年內到期之應付設備款	(79,351)	(112,373)
長期應付設備款	<u>\$ 65,029</u>	<u>\$ 101,073</u>

(十三) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及其國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團子公司之台灣分公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 238,914 仟元及 211,565 仟元。

(十四) 負債準備

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日	\$ 142,000	\$ 130,000
本期新增之負債準備	12,000	12,000
12月31日	<u>\$ 154,000</u>	<u>\$ 142,000</u>

除役負債

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本集團對向業主承租分店，負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備。

(十五)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 2,000,000 仟元，分為普通股 200,000 仟股，實收資本額為 1,000,000 仟元，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	112年	111年
1月1日	500,000	500,000
資本公積轉增資	500,000	-
12月31日	1,000,000	500,000

2. 本公司於民國 112 年 8 月 2 日經股東會決議通過，修改公司額定資本額為 2,000,000 仟元，分為普通股 200,000 仟股，並於民國 113 年 1 月 22 日完成現金增資 12,500 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格為新台幣 134.45 元，實收股款為 1,672,065 仟元(不含發行成本約新台幣 21,600 仟元)增資後總計發行 112,500 仟股，實收資本額為 1,125,000 仟元，請詳附註十一說明。

(十六)資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
2. 本公司於民國 111 年 12 月 20 日經董事會決議通過以資本公積-發行溢價彌補虧損 1,823,687 仟元。

	資本公積-發行溢價	
	112年	111年
1月1日	\$ 1,822,806	\$ 3,646,493
資本公積彌補虧損	-	(1,823,687)
資本公積轉增資	(500,000)	-
現金股利	(342,348)	-
12月31日	\$ 980,458	\$ 1,822,806

3. 本公司於民國 112 年 5 月 25 日經股東會決議通過以資本公積配發現金股利每股新台幣 6.05 元，股利總計為 302,475 仟元，惟本公司於民國 112 年 10 月 16 日經董事會決議修正此議案並通過以資本公積配發現金股利每股新台幣 6.85 元，修正後股利總計為新台幣 342,348 仟元，並於民國 112 年 10 月 25 日經股東會決議通過。

4. 本公司於民國 112 年 8 月 2 日經股東會決議通過以資本公積新台幣 500,000 仟元增資，發行新股 50,000 仟股，每股面額 10 元，該增資案業經股東會授權董事長決議以民國 112 年 8 月 7 日為增資基準日，業已變更登記完竣。
5. 本公司於民國 113 年 3 月 7 日經董事會決議通過以資本公積發放現金股利每股新台幣 2.98 元，股利總計為新台幣 335,422 仟元，此議案截至民國 113 年 3 月 7 日止，尚待股東會決議。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，應由董事會開會決議盈餘分配議案，應保留部分盈餘作為未來營運所用，如尚有餘額，依決議日各股東之持股比例分派股息紅利。另依據本公司章程規定，股利政策係以分派現金股利為優先，亦得以等值之非現金股利形式分派，其價值由董事會決議通過。股東可透過契約之形式，向公司行使放棄收分配之股息紅利，惟若因死亡或破產致使該股份超過一人享有受分配權，該契約須經所有持有者同意始有效力。
2. 本公司分別於民國 111 年 6 月 22 日及民國 111 年 11 月 16 日經董事會決議，發放現金股利每股美元 0.2688 元(每股約新台幣 8 元)及每股美元 0.1352(每股約新台幣 4.2 元)。股利總計分別為美元 13,440 仟元(新台幣 400,000 仟元)及美元 6,759 元(新台幣 210,000 仟元)。
3. 本公司於民國 112 年 5 月 25 日經股東會決議通過發放現金股利每股新台幣 6.15 元，股利總計為新台幣 307,525 仟元，惟本公司於民國 112 年 10 月 16 日經董事會決議修正此議案並通過發放現金股利每股新台幣 5.35 元，修正後股利總計為新台幣 267,652 仟元，並於民國 112 年 10 月 25 日經股東會決議通過。
4. 本公司於民國 113 年 3 月 7 日經董事會決議通過發放現金股利每股新台幣 2.80 元，股利總計為新台幣 314,578 仟元，本公司民國 112 年度盈餘分派議案，截至民國 113 年 3 月 7 日止，尚待股東會決議。

(十八) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 9,428,163	\$ 8,862,771

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供隨時間逐步移轉及於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要項目：

	台灣			
112年度	會員收入	教練課程	其他收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 4,635,065	\$ 4,693,588	\$ 99,510	\$ 9,428,163
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ -	\$ 99,510	\$ 99,510
隨時間逐步認列收入	4,635,065	4,693,588	-	9,328,653
	<u>\$ 4,635,065</u>	<u>\$ 4,693,588</u>	<u>\$ 99,510</u>	<u>\$ 9,428,163</u>
	台灣			
111年度	會員收入	教練課程	其他收入	合計
外部客戶合約收入	\$ 4,288,481	\$ 4,473,249	\$ 101,041	\$ 8,862,771
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ -	\$ -	\$ 101,041	\$ 101,041
隨時間逐步認列收入	4,288,481	4,473,249	-	8,761,730
	<u>\$ 4,288,481</u>	<u>\$ 4,473,249</u>	<u>\$ 101,041</u>	<u>\$ 8,862,771</u>

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債：			
會員會費收入	\$ 304,490	\$ 323,164	\$ 339,351
教練課程收入			
合約未到期	1,133,248	1,133,111	1,468,503
合約已到期	639,414	641,426	490,371
合約負債-流動	<u>2,077,152</u>	<u>2,097,701</u>	<u>2,298,225</u>
會員會費收入	506,920	436,421	417,192
合約負債-非流動	<u>506,920</u>	<u>436,421</u>	<u>417,192</u>
	<u>\$ 2,584,072</u>	<u>\$ 2,534,122</u>	<u>\$ 2,715,417</u>

合約負債期初餘額本期認列收入：

	112年度	111年度
會員會費收入	\$ 323,164	\$ 339,351
教練課程收入		
合約未到期	856,747	1,111,953
合約已到期	491,598	265,942
合計	<u>\$ 1,671,509</u>	<u>\$ 1,717,246</u>

(十九) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 2,793	\$ 1,059
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	4,505	1,176
應收融資租賃款利息	2,647	2,969
存出保證金利息收入	5,712	4,580
	<u>\$ 15,657</u>	<u>\$ 9,784</u>

(二十) 其他收入

	112年度	111年度
補助款收入(註)	\$ 77,481	\$ 28,964
租金收入	26,087	21,025
其他	22,376	22,366
合計	<u>\$ 125,944</u>	<u>\$ 72,355</u>

註：係為本集團向勞動部及經濟部申請之青年就業旗艦計畫及基本工資補貼之補助款項。

(二十一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益(損失)	\$ 610	(\$ 1,001)
淨外幣兌換利益	317	2,245
租賃修改利益	11,380	15,045
其他損失	(3,361)	(784)
合計	<u>\$ 8,946</u>	<u>\$ 15,505</u>

(二十二) 財務成本

	112年度	111年度
利息費用：		
銀行借款之利息	\$ 20,774	\$ 19,494
購買設備分期付款利息	14,688	22,059
租賃負債之利息	176,402	174,920
其他財務費用	159	77
合計	<u>\$ 212,023</u>	<u>\$ 216,550</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
員工福利費用		
薪資費用	\$ 4,101,518	\$ 3,903,417
勞健保費用	411,139	378,312
退休金費用	238,914	211,565
其他用人費用	149,035	139,839
	<u>\$ 4,900,606</u>	<u>\$ 4,633,133</u>
不動產、廠房及設備折舊費用	<u>\$ 994,206</u>	<u>\$ 964,445</u>
使用權資產折舊費用	<u>\$ 1,290,161</u>	<u>\$ 1,250,570</u>
無形資產攤銷費用	<u>\$ 17,312</u>	<u>\$ 14,159</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 2%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 112 年度員工酬勞估列金額為 9,060 仟元；董事酬勞估列金額為 0 元，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年度無此情形。

民國 112 年度係依截至當期止之獲利狀況，分別依 2%及 0%估列。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 91,126	\$ 51,965
以前年度所得稅(高)低估	<u>57,738</u>	<u>(15,342)</u>
當期所得稅總額	<u>148,864</u>	<u>36,623</u>
遞延所得稅：		
以前年度遞延所得稅資產低估	<u>(57,738)</u>	<u>-</u>
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>3,264</u>	<u>23,037</u>
所得稅費用	<u>\$ 94,390</u>	<u>\$ 59,660</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 95,241	\$ 75,912
按法令規定不得認列項目影響數	(851)	(910)
以前年度遞延所得稅資產低估影響數	(57,738)	-
以前年度低(高)估影響數	<u>57,738</u>	<u>(15,342)</u>
所得稅費用	<u>\$ 94,390</u>	<u>\$ 59,660</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

112年			
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現兌換損失	\$ 2	\$ -	\$ 2
除役負債	14,994	2,963	17,957
未休假獎金	7,239	(4,540)	2,699
合約負債	9,968	(1,285)	8,683
遞延收入	70,546	57,336	127,882
IAS12影響數	13,406	(563)	12,843
小計	<u>\$ 116,155</u>	<u>\$ 53,911</u>	<u>\$ 170,066</u>
-遞延所得稅負債：			
IAS12影響數	(\$ 13,406)	563	(\$ 12,843)
小計	<u>(\$ 13,406)</u>	<u>\$ 563</u>	<u>(\$ 12,843)</u>
合計	<u>\$ 102,749</u>	<u>\$ 54,474</u>	<u>\$ 157,223</u>
111年			
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
未實現兌換損失	\$ 26	(\$ 24)	\$ 2
除役負債	12,244	2,750	14,994
未休假獎金	6,404	835	7,239
合約負債	9,038	930	9,968
遞延收入	98,074	(27,528)	70,546
IAS12影響數	13,756	(350)	13,406
小計	<u>\$ 139,542</u>	<u>(\$ 23,387)</u>	<u>\$ 116,155</u>
-遞延所得稅負債：			
IAS12影響數	(\$ 13,756)	\$ 350	(\$ 13,406)
小計	<u>(\$ 13,756)</u>	<u>\$ 350</u>	<u>(\$ 13,406)</u>
合計	<u>\$ 125,786</u>	<u>(\$ 23,037)</u>	<u>\$ 102,749</u>

4. 本集團子公司之台灣分公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十五) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 349,531	100,000	\$ 3.50
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於母公司繼續營業單位之本期淨利	349,531	100,000	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
-員工酬勞	-	407	
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 349,531	100,407	\$ 3.48
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 303,806	100,000	\$ 3.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 303,806	100,000	\$ 3.04

1. 計算民國 112 年及 111 年度每股盈餘時，民國 112 年度執行資本公積發行新股之影響業已追溯調整，請詳附註六(十六)之說明。
2. 於計算稀釋每股盈餘時，係假設員工即於本期全數採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數。

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度		111年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	830,913	\$	878,702
加：期初應付工程及設備款		98,148		129,941
加：期初應付分期設備款		213,446		326,281
減：期末應付工程及設備款	(	120,046)	(	98,148)
減：期末應付分期設備款	(	144,380)	(	213,446)
本期支付現金	\$	878,081	\$	1,023,330
	112年度		111年度	
發放現金股利	\$	610,000	\$	610,000
加：期初應付股利		73,344		-
減：期末應付股利	(	16,508)	(	73,344)
本期支付現金	\$	666,836	\$	536,656

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款 (含一年內到 期之長借)	存入保證金	應付股利	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
112年1月1日	\$ 400,000	\$ 615,094	\$ 11,706	\$ 73,344	\$ 9,502,424	\$ 10,602,568
籌資現金流量之 變動	-	(255,094)	(59)	(666,836)	(1,182,847)	(2,104,836)
本期增加	-	-	-	610,000	1,209,141	1,819,141
112年12月31日	\$ 400,000	\$ 360,000	\$ 11,647	\$ 16,508	\$ 9,528,718	\$ 10,316,873

	短期借款	長期借款 (含一年內到 期之長借)	存入保證金	應付股利	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
111年1月1日	\$ 400,000	\$ 478,146	\$ 10,308	\$ -	\$ 9,332,949	\$ 10,221,403
籌資現金流量之 變動	-	136,948	1,398	(536,656)	(1,113,250)	(1,511,560)
本期增加	-	-	-	610,000	1,282,725	1,892,725
111年12月31日	\$ 400,000	\$ 615,094	\$ 11,706	\$ 73,344	\$ 9,502,424	\$ 10,602,568

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
京庚健康世界股份有限公司	關聯企業

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款：		
— 關聯企業	\$ 97	\$ 192

其他應收款係應收關係人制服及雜項支出之款項。

2. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款：		
— 關聯企業	\$ 33	\$ 3

其他應付款係雜項支出之款項。

3. 其他收入

	112年度	111年度
關聯企業	\$ 6,286	\$ 6,286

其他收入係本公司提供與健身中心之開發、管理及營運有關之服務，於

每月收取固定金額之其他收入。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 91,935	\$ 85,335
退職後福利	1,858	1,800
總計	<u>\$ 93,793</u>	<u>\$ 87,135</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資 產 項 目	帳 面 價 值 112年12月31日	111年12月31日	擔保用途
受限制資產			
- 備償信託專戶	\$ 527,748	\$ 473,553	預收會費及教練課程 費用之履約保證金
- 質押定期存款	109,000	389,006	信用卡刷卡機保證金
- 質押定期存款	14,175	24,963	租約履行保證金
生財設備	213,243	477,189	購買生財設備擔保品
	<u>\$ 864,166</u>	<u>\$ 1,364,711</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此事項。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 329,879</u>	<u>\$ 412,583</u>

2. 已簽約但尚未使用之租賃合約：

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產	<u>\$ 335,161</u>	<u>\$ 732,470</u>

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

1. 本公司為集團營運，辦理現金增資發行普通股 12,500 仟股，每股面額為新台幣 10 元發行，募集總金額為 1,672,065 仟元，業已於民國 113 年 1 月 22 日收足股款。本公司股票於民國 113 年 1 月 24 日起於台灣證券交易所上市買賣。
2. 本公司於民國 113 年 3 月 7 日經董事會決議通過以資本公積發放現金股利，

請詳附註六(十六)5.說明。

3. 民國 112 年盈餘分派案，請詳附註六(十七)4.說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障本集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本。為了維持資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債比率以監控其資本，該比率係負債總額除以資產總額計算。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債佔資產比率如下：

	112年12月31日	111年12月31日
負債總額	\$ 14,546,682	\$ 15,031,127
資產總額	16,876,671	17,621,585
比率	86%	85%

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之		
現金及約當現金	\$ 424,123	\$ 785,029
按攤銷後成本衡量之金融資產	650,923	893,522
應收票據淨額	-	149
應收帳款	159,837	133,068
應收融資租賃款淨額	132,653	150,136
其他應收款(含關係人)	4,997	3,576
存出保證金	416,981	430,758
	<u>\$ 1,789,514</u>	<u>\$ 2,396,238</u>
	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 400,000	\$ 400,000
應付票據	4,398	6,030
其他應付款(含關係人)	1,156,859	1,442,728
長期借款(包含一年	360,000	615,094
或一營業週期內到期)		
長期應付款(包含一年	144,380	213,446
或一營業週期內到期)		
存入保證金	11,647	11,706
	<u>\$ 2,077,284</u>	<u>\$ 2,689,004</u>
租賃負債	<u>\$ 9,528,718</u>	<u>\$ 9,502,424</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（包括匯率風險、利率風險及價格風險）、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。本集團之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，內部稽核人員協助本集團董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核財務風險管理程序，並將覆核結果報告予董事會。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析			
			(新台幣仟元)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)							
金融資產							
貨幣性項目							
美金：新台幣	\$ 1,226	30.71	\$ 37,657	1%	\$ 377	\$	-

111年12月31日

			帳面金額	敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣仟元)	變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 432	30.71	\$ 13,258	1%	\$ 133	\$ -

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額為 317 仟元及 2,245 仟元。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。
- C. 當借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況

下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 1,520 仟元及 2,000 仟元，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團之信用風險管理，係對於往來之銀行及金融機構，設定僅有國內和各金融機構，始可被接納為交易對象。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前期假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收票據及應收款項資產分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團之應收帳款主要係與客戶交易採用信用卡付款方式進行，該等帳款之對象主係國內知名金融機構，無重大之履約疑慮，發生信用風險之可能性極低。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標及外部監管法令之要求。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日皆無未動用之借款額度。
- D. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

112年12月31日

非衍生金融負債	3個月以下	3個月至1年內	1年至2年內	2年至5年內	5年以上	合計數
短期借款	\$ 1,433	\$ 400,892	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 402,325
應付票據	4,398	-	-	-	-	4,398
其他應付款(包含 關係人)	1,036,813	120,046	-	-	-	1,156,859
存入保證金	-	-	-	-	11,647	11,647
長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	55,002	162,439	62,671	91,553	-	371,665
長期應付款(包含 一年或一營業 週期內到期)	26,207	60,779	42,716	26,216	-	155,918
租賃負債	342,211	1,023,806	1,306,590	3,443,389	4,342,393	10,458,389

111年12月31日

非衍生金融負債	3個月以下	3個月至1年內	1年至2年內	2年至5年內	5年以上	合計數
短期借款	\$ 400,997	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 400,997
應付票據	6,030	-	-	-	-	6,030
其他應付款(包含 關係人)	1,344,579	98,149	-	-	-	1,442,728
存入保證金	-	-	-	-	11,706	11,706
長期借款(包含 一年或一營業 週期內到期)	90,174	177,664	216,644	153,982	-	638,464
長期應付款(包含 一年或一營業 週期內到期)	36,336	88,660	73,011	35,089	-	233,096
租賃負債	333,439	982,944	1,233,864	3,300,093	4,579,885	10,430,225

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收融資租賃款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期應付款、長短期借款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日本集團並未持有以公允價值衡量之金融及非金融工具。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表一。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無此情形。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無此情形。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表二。

十四、部門資訊

本集團僅經營單一產業，且集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

(一)產品別及勞務別之資訊

請詳附註六（十八）。

(二) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	<u>\$ 9,428,163</u>	<u>\$ 14,779,635</u>	<u>\$ 8,862,771</u>	<u>\$ 14,997,971</u>

本集團地區別收入係根據銷售發生地區分列式；非流動資產則包含：不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產，不包括分類為金融資產及遞延所得稅資產。

(三) 重要客戶資訊

民國 112 年及 111 年度，本集團無單一客戶銷售額占合併營業收入金額 10%以上者。

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
WORLD FITNESS SERVICES LTD.	WORLD FITNESS ASIA LIMITED	香港	提供專業健身諮詢及健身運動場地	\$ 10,397	\$ 10,397	2,482,606	100	\$ 2,292,068	\$ 376,879	\$ 376,879	註
WORLD FITNESS ASIA LIMITED	京庚健康世界股份有限公司	台灣	提供專業健身諮詢及健身運動場地	16,350	16,350	1,635,000	30	13,980	(19,287)	(5,786)	

註：編製合併報表時業已沖銷。

WORLD FITNESS SERVICES LTD. 及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表二

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
CIENEGA HOLDINGS LIMITED	28,846,720	28.85%
CWFS HOLDINGS SPC LIMITED	23,710,852	23.71%
TUSTANA INVESTMENT HOLDINGS LIMITED	7,151,372	7.15%
GLOBAL FITNESS MANAGEMENT LIMITED	5,473,332	5.47%

五、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效與風險事項

一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新臺幣仟元

項目	2022 年度	2023 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,899,319	1,367,061	(532,258)	(28.02)
採用權益法之投資	19,766	13,980	(5,786)	(29.27)
不動產、廠房及設備	5,748,859	5,539,200	(209,659)	(3.65)
無形資產	117,552	132,996	15,444	13.14
其他非流動資產	9,836,089	9,823,434	(12,655)	(0.13)
資產總額	17,621,585	16,876,671	(744,914)	(4.23)
流動負債	5,649,701	5,295,616	(354,085)	(6.27)
非流動負債	9,381,426	9,251,066	(130,360)	(1.39)
負債總額	15,031,127	14,546,682	(484,445)	(3.22)
股本	500,000	1,000,000	500,000	100.00
資本公積	1,822,806	980,458	(842,348)	(46.21)
保留盈餘	267,652	349,531	81,879	30.59
其他權益	—	—	—	—
權益總額	2,590,458	2,329,989	(260,469)	(10.05)

最近二個會計年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者之分析說明：

- (1)流動資產減少：主係 2023 年發放現金股利使現金及約當現金餘額減少所致。
- (2)股本增加：主係 2023 年進行資本公積轉增資所致。
- (3)資本公積減少：主係 2023 年進行資本公積轉增資，以及以資本公積配發現金股利所致。
- (4)保留盈餘增加：主係疫情後客源逐漸回流，營收穩定成長，本期淨利隨之增加所致。

(二)最近二年度財務狀況變動若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新臺幣仟元

項目	2022 年度	2023 年度	差異	
			金額	%
營業收入	8,862,771	9,428,163	565,392	6.38
營業成本	7,436,634	7,877,019	440,385	5.92
營業毛利	1,426,137	1,551,144	125,007	8.77
營業費用	940,610	1,039,961	99,351	10.56
營業淨利	485,527	511,183	25,656	5.28
營業外收入及支出	(122,061)	(67,262)	54,799	(44.89)
稅前淨利	363,466	443,921	80,455	22.14
所得稅費用	59,660	94,390	34,730	58.21
稅後淨利	303,806	349,531	45,725	15.05

最近二個會計年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者之分析說明：

- (1)營業外收入及支出增加：主係 2023 年度向勞動部申請之青年就業旗艦計畫的政府補助款增加所致。

- (2)稅前淨利增加：主係 2023 年營收較上年度成長，稅前淨利隨之增加所致。
- (3)所得稅費用增加：主係 2023 年稅前淨利成長，所得稅費用隨之增加所致。

(二) 預期銷售數量與其依據、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司預期銷售數量係依據產業環境及市場供需狀況，並考量展店計畫進度及過去經營績效，訂定年度銷售目標，隨著新冠病毒疫情影響逐漸淡化，預期未來業務應可持續成長，此外本公司收款品質、獲利能力及現金流入均尚屬良好，應足以因應未來業務成長所需。相關市場供需的研究分析及產業之發展與現況請參閱年報伍、營運概況說明。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣仟元

項目	2022 年度	2023 年度	差異	
			金額	%
營業活動之現金流入	2,312,250	2,383,480	71,230	3.08
投資活動之現金流出	(1,532,191)	(639,551)	892,640	(58.26)
籌資活動之現金流出	(1,511,560)	(2,104,836)	(593,276)	39.25
變動分析：				
1.營業活動之現金流入增加，主係 2023 年度疫情逐漸趨緩後健康意識抬頭，客源逐漸回流，且持續拓展營運據點，致營運獲利產生現金流入所致。				
2.投資活動之現金流出減少，主係刷卡機質押定存解除質押，使取得按攤銷後成本衡量之金融資產之現金減少所致。				
3.籌資活動之現金流出增加，主係 2023 年持續償還長期借款，以及於 2023 年發放之現金股利較 2022 年度增加所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫

本公司 2023 年度稅前淨利為 443,921 仟元，業務處於成長獲利階段，且 2023 年度營業活動為淨現金流入 2,383,480 仟元，尚無資金流動性不足之情況。

(三) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初 現金餘額	預計全年來自營 業活動淨現金流 量	全年因投資及融 資活動淨現金流 量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
424,123	1,143,190	262,065	1,829,378	—	—
2024度預計現金流量變動情形分析：					
1.營業活動：預計營業活動產生現金流入1,143,190仟元，主係因營業獲利而產生現金流入。					
2.投資及融資活動：本公司股票初次上市前現金增資發行新股之募集資金1,672,065仟元於2024年1月募集完成，加上發放現金股利650,000仟元及償還長期借款760,000仟元，故產生投資及融資活動產生淨現金流入。					
3.結論：本公司預期未來一年現金流動性佳，無現金不足額之情事。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫。

(一)本公司轉投資政策

本公司對轉投資事業管理，係依本公司內部控制制度、「子公司監理作業辦法」及「關係人交易管理辦法」之規定規範彼此間之交易往來，主要為定期取得轉投資事業之相關財務資料及管理報表，並定期或不定期派員至轉投資公司實地了解其經營狀況，未來如有相關投資計畫將依前述規定辦理。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣仟元

被投資公司	2023 年度		集團定位	獲利或虧損原因	改善計畫
	投資金額	投資損益			
World Fitness Asia Limited	HKD2,483	376,879	經營會員制連鎖健身中心，除受託管理台北 101 及台北民生會所外，直營所有會所。	營運狀況良好	不適用
京庚健康世界股份有限公司	16,350	(5,786)	經營會員制連鎖健身中心，持有台北 101 及台北民生會所。	由於京庚在會員回流速度尚未達疫情前狀態，加上台北 101 店係設立於台灣地標型位置，可增加健身中心整體曝光度及宣傳能力，因此承租成本較高，而呈現虧損，預期隨著疫情趨緩後健康意識抬頭，未來將可逐漸獲利。	同左說明

(三)未來一年投資計畫

本公司主係經營會員制連鎖健身中心，隨著台灣健身風氣興盛，本公司看好健身市場商機，為增加會員人數及擴大市場占有率，近年來持續新增營運會所，至 2023 年底已開幕會所為 118 間，未來將視市場景氣趨勢、業務策略、財務資金狀況於每季董事會報告投資計畫執行進度。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司利息收入主係來自應收融資租賃款利息及存出保證金利息收入產生；利息支出主係來自租賃負債之利息，本公司 2022 及 2023 年度之利息收入分別為新臺幣（下同）9,784 仟元及 15,657 仟元，占當期合併營業收入淨額比重分別為 0.11%及 0.17%；利息支出分別為 216,550 仟元及 212,023 仟元，占當期合

併營業收入淨額比重分別為 2.44%及 2.25%，顯示利率變動對本公司之營運影響尚屬有限。

因應措施：

未來利率走勢若有較大幅度之波動，本公司將視金融市場利率變化情形，做適當之資金運用規畫，並不定期評估銀行借款利率，爭取較優惠之利率，以達最大之資金成本效益。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 2022 及 2023 年度之匯兌損益分別為 2,245 仟元及 317 仟元，占當期合併營業收入淨額比重分別為 0.25%及 0.03%，顯示利率變動對本公司之營運並無重大影響。

因應措施：

本公司目前營運受匯率波動之影響微小，惟為因應匯率變動影響少部分外購運動健身器材之風險，採取以下措施因應匯率變動對損益之影響：

A.本公司財務部門仍密切注意匯率走勢，並與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動情形，充份掌握國際間匯率走勢及變化訊息，以隨時就匯率波動所產生之影響應變，並降低匯率變動對本公司損益之影響。

B.開立外幣帳戶，視公司持有之外幣資產與負債的狀況，未來若外幣需求增加時，將適度保持一定外幣資金部位以降低匯率變動對獲利所造成之衝擊。

3.通貨膨脹影響

在全球經濟環境變化快速下，本公司截至年報刊印日止尚未因通貨膨脹或緊縮危機而產生對損益之重大影響。

因應措施：

未來本公司將持續與供應商保持密切良好關係，提供會員最好的服務品質，並隨時注意市場價格之波動，適時調整採購策略及會員會籍與教練課程售價，降低通貨膨脹變動對本公司損益之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

本公司基於穩健原則，專注於本業之經營，所以不擬從事衍生性金融商品交易，如有從事資金貸與、背書保證將依照本公司已訂定之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」謹慎執行，並依相關法令規定進行公告申報作業。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用。

1.未來研發計畫

(1)持續提供最先進的健身器材、設施與環境。

(2)有氧自編課程與教練課程持續更新以順應潮流趨勢。

(3)促進教練適性發展，提供會員精準高效的專業服務。

(4)WG Online 線上影音平台增加影片數量，提供更完善的居家健身體驗。

(5)開發課程預約系統，以更符合客制化需求。

(6)零售商品測試，提供會員更適合與多元的商品。

(7)推廣 AI 智能體態檢測至各會所，讓更多的會員都可以透過 AI 客觀的觀察體態的風險，以選擇適合的運動菜單。

(8) 配合台灣人口結構老化之運動需求，推廣樂齡友善之課程與訓練。

2.預計投入之研發費用

本公司每年皆會投入一定金額的研發費用，以提供最好的服務給會員，未來也將持續開發新的產品，如符合潮流的課程、加強線上影音平台內容、更多元的零售商品、推廣 AI 檢測與樂齡友善課程；2024 年度預計投入之研發費用為新臺幣 32,000 仟元，並視研發成果與業務成長持續投入研發費用，以增強本公司之競爭優勢。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司註冊地為開曼群島，活動主要地為台灣，本集團各項業務之執行均照國內外重要政策及法令規定理，隨時注意所在家地區重要政及法律變動訊息，透過各項管道及早做預防準備工作，若有變動事項則向律師、會計師等相關單位詢，或委由其評估並規劃因應措施，以及時因應市場變化並採取適當因應措施。截至本公開說明書刊日止，本集團尚未因開曼群島及主營運地國之重政策及法律變動對本集團財務業務產生重大影響。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

面對現今科技及產業變化快速，本公司隨時注意所屬產業科技改變及產業變化，並透過關注客戶需求，以推出符合消費者需求之健身場館環境與課程。而最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對公司財務業務並無重大影響之情事。另本集團資通安全風險因應措施請參照本年報伍、六、資通安全管理。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

世界健身以誠信、創新、永續經營之理念價值，對外提供會員服務、積極實踐企業社會責任，對內經營勞雇關係、優化員工管理，以維護良好企業形象。本公司擁有標準的應對流程與教育訓練，避免風險擴大延伸。遇有特殊或緊急狀況，得及時因應與聯繫回報，以降低意外事件對生命安全、職場環境、管理運營、公司名譽和形象之影響，並透過專責部門之分工職司與事件統整，使公司品牌公關部追蹤掌握事件，單一窗口、一致且清楚對外說明。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施。

本公司營業項目為經營會員制連鎖健身中心，主要提供會員專業健身運動器材、場地及各項有氧運動課程，以及專業教練課程服務等，未來將視市場需求持續拓展據點，為公司添增營收與獲利成長動能，並保留足夠的現金與運用多種籌資管道、完善的管理制度等以因應總體經濟環境、法規要求、競爭態勢、政治環境變化等造成的風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

本公司主要業務為提供運動中心經營，提供會員運動健身之場所、設備及課程等服務，主要採購項目為運動器材、設備；本公司與多家供應商建立良好之關係及互動，供應狀況良好，尚無進貨集中之虞。在銷售方面，本公司所營事業為運動健身業，銷售對象為一般消費大眾，並無銷貨集中風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施。

本公司董事或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

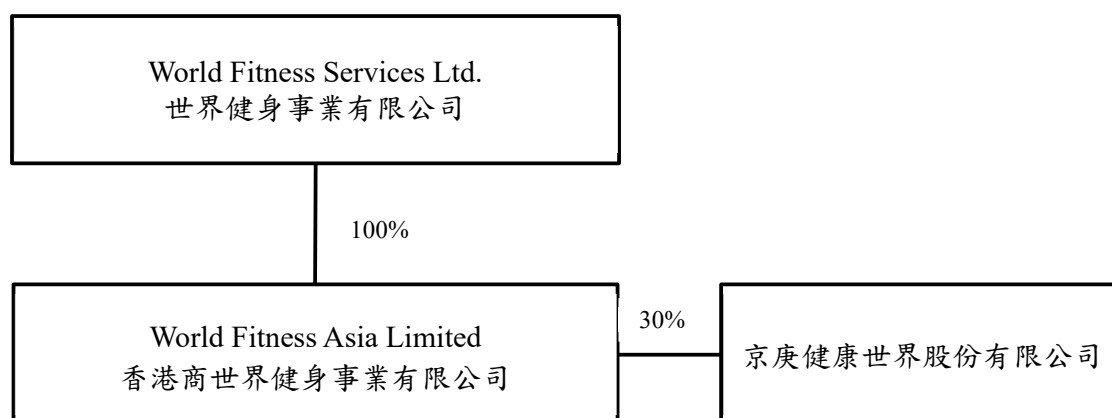
本公司最近年度及截至年報刊印日止，訴訟或非訟事件對本公司財務業務並無重大影響之情事。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 組織圖



(二) 各關係企業基本資料

截至2023年12月31日止；單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
World Fitness Asia Limited	2006/03/23	台中市西屯區市政路402號36樓	10,397 (HKD 2,483)	提供專業健身諮詢及健身運動場地
京庚健康世界股份有限公司	2009/11/23	臺中市潭子區潭富路二段160巷1號	54,500	提供專業健身諮詢及健身運動場地

(三) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

企業名稱	主要營業項目	往來分工情形
World Fitness Asia Limited	運動休閒業，提供專業健身諮詢及健身運動場地	係專責經營 World Fitness Services Ltd.的會員制連鎖健身中心品牌-「World Gym」，除受託管理台北101及台北民生會所外，直營所有會所。
京庚健康世界股份有限公司	運動休閒業，提供專業健身諮詢及健身運動場地	經營會員制連鎖健身中心，持有台北101及台北民生會所。

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
World Fitness Asia Limited	董事長	John Edward Caraccio	—	—
	董事	Lionel Alain Odon de Saint-Exupery	—	—
	董事	Michael Aldo Sanciprian	—	—
	董事	Sanjay Sachdeva	—	—
	董事	吳忠懌	—	—
京庚健康世界股份有限公司	董事	東庚企業股份有限公司 法人代表人：黃順財	3,815,000	70
	董事	World Fitness Asia Limited 法人代表人： John Edward Caraccio	1,635,000	30
	監察人	陳明珠	—	—
	監察人	林珮均	—	—

5.各關係企業之財務狀況與經營結果

2023年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業 (損)益	本期損益 (稅後)	每股盈餘
World Fitness Asia Limited	10,397	16,820,661	14,528,593	2,292,068	9,428,163	538,340	376,879	—(註)
京庚健康世界股份有限公司	54,500	634,928	588,327	46,601	181,236	(17,776)	(19,287)	(3.54)

註：係為有限公司，故無計算每股盈餘問題。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

玖、與我國股東權益保障規定重大差異

本公司已依臺灣證券交易所股份有限公司於 2023 年 1 月 19 日公告修正之「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」（下稱「股東權益保護事項檢查表」）內所列之股東權益保護重要事項修訂公司章程，惟因開曼群島法令與臺灣法令略有不一致之處，股東權益保護事項檢查表內所列之部分股東權益保護重要事項並非能當然適用於本公司，茲以下表說明本公司現行有效之公司章程（下稱「章程」）因開曼群島法令之規定而與股東權益保護事項檢查表有所差異處，以及章程之規定。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
1. 公司非依股東會決議減少資本，不得銷除其股份；減少資本，應依股東所持股份比例減少之。 2. 公司減少資本，得以現金以外財產退還股款；其退還之財產及抵充之數額，應經股東會決議，並經該收受財產股東之同意。 3. 前項財產之價值及抵充之數額，董事會應於股東會前，送交中華民國會計師查核簽證。	1. 依據開曼公司法第 14 條之規定之減資 (Reduction of Share Capital)，其生效除需經由股東會以特別決議通過外，尚需由法庭認可批准之。 2. 依據開曼公司法，公司得因以下情形銷除其股份： (1) 經股東會特別決議減資，並經開曼法院批准； (2) 公司依其章程規定買回其股份，且並非屬公司持有庫藏股之情形。	本公司章程第 24(b) 條所定之減資之程序並未修正，此係因依開曼公司法第 14 條規定之減資 (Reduction of Share Capital)，其生效除須經股東會以特別決議通過外，尚須由法庭認可批准之。上開開曼公司法之規定乃強行規定，所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之，故本章程第 24 條(b) 款未修正。 惟為同時符合開曼法令及臺灣法令，本公司已配合修正章程第 16(a) 條、第 16(b) 條、第 16(c) 條，於未取得開曼法院核准之情形，本公司仍得透過買回公司股份並予銷除之作法，以達到減資之效果，同時按本檢查事項內容訂定退還股款之種類以及查核鑑價與抵充數額之方式，又此差異已揭露於公開說明書中，故就對於股東權益之影響應屬有限。
公司召開實體股東會應於中華民國境內為之。若於中華民國境外召開實體股東會，應於董事會決議或股東取得主管機關召集許可後二日內申報證券交易所同意。	依據開曼公司法第 61 條之規定，若章程未有特別規定，則三名股東即有權召集股東會。	本公司章程第 32 條規定於董事會未依少數股東之請求召集股東會時，少數股東得逕為召集，而無須先報經主管機關許可。本條未修正之理由係因對於公司股東自行召開股東會，開曼群島公司法並未賦與任何主管機關對於少數股東召集股東會許可之權限。依據修正之章程，少數股東仍具有召集股東會之權限，故此差異對於股東權益之影響應屬有限。
公司不得發行無記名股票。	依據開曼公司法，公司於 2016 年 5 月 13	本公司章程並無針對無票面金額股之規定。未修正之理由係因本

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
公司採行無票面金額股者，不得轉換為票面金額股。	日以後不得再發行無記名股票，且先前發行之無記名股票須於 2016 年 7 月 13 日之前轉換為記名股票。	公司均係發行票面金額股，故此一規定並不適用。
股東繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上者，得以書面記明提議事項及理由，請求董事會召集股東臨時會。請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集。	依據開曼公司法第 61 條之規定，若章程未有特別規定，則三名股東即有權召集股東會。	本公司章程第 32 條規定於董事會未依少數股東之請求召集股東會時，少數股東得逕為召集，而無須先報經主管機關許可。本條未修正之理由係因對於公司股東自行召開股東會，開曼群島公司法並未賦與任何主管機關對於少數股東召集股東會許可之權限。依據修正之章程，少數股東仍具有召集股東會之權限，故此差異對於股東權益之影響應屬有限。
公司以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。	依據開曼法律，股東得親自或指定代理人代為投票。股東亦得以書面方式通過決議。依據開曼法律，「書面投票」或「電子投票」相當於指定代理人。	本公司章程第 54(a)條規定，股東以書面或電子方式行使表決權時，應視為指定經金管會承認之股務代理機構或股東會之主席為其代理人。此與我國法令之規定有異。此係因依據開曼法律，股東以「書面投票」或「電子投票」相當於指定代理人。由於上開開曼公司法規定既為強行規定，則所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之，又此差異已揭露於公開說明書中，對於股東權益之影響應屬有限。
1. 公司章程得訂明盈餘分派或虧損撥補於每季或每半會計年度終了後為之。 2. 公司前三季或前半會計年度盈餘分派或虧損撥補之議案，應連同營業報告書及財務報表交監察人或審計委員會查核後，提董事會決議之。 3. 公司依前項規定分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達實收資本額時，不	開曼公司法並未針對盈餘分派或虧損撥補之時間及程序事項訂有相關規範。	依據章程第 44 條，本公司係採取每會計年度終了時始進行盈餘分派或虧損撥補之程序，故章程中並未定有期中盈餘分派或虧損撥補之規定。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
在此限。 4.公司依第二項規定分派盈餘而以發行新股方式為之時，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之；發放現金者，應經董事會決議。 5.公司依前四項規定分派盈餘或撥補虧損時，應依經會計師查核或核閱之財務報表為之。		
股東會之召集程序或其決議方法，違反法令或章程時，股東得訴請法院撤銷其決議，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	依據開曼法令，股東會決議之變更或撤銷，應由股東作成新的股東會決議以變更或撤銷之。開曼公司法並無股東得向法院請求撤銷股東會決議之相關規範。	本公司章程雖於第 46 條定有類似規定，惟其規定與臺灣公司法略有不同。此係因左列股東權益保護重要事項實為股東之法定撤銷訴權規定，其法律效果並非章程規定所能達成，須有法律規定賦予股東是項撤銷訴權。本公司章程第 46 條之規定，雖與左列股東權益保護重要事項之規定略有不同，然於股東會之召集程序或其決議方法違反法令或章程時，本公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利，至於受理之法院是否撤銷該召集程序或決議方法違反法令或公司章程之股東會決議，則應由該法院（不論係我國或英屬開曼群島之法院）審酌其所應適用之法律有否賦予股東撤銷訴權，並依其職權裁判之。此等差異係因股東撤銷訴權本質所生，本公司章程並未限制股東向法院提起訴訟或救濟之權利。
下列涉及股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，	1. 特別決議依照開曼公司法第 60 條之定義係指持有至少過半數公	本公司章程第 33 條、第 35 條規定，公司對於(1)變更章程、(2)合併及(3)非因公司無法清償到期債務

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之： 1.公司締結、變更或終止關於出租全部營業，委託經營或與或他人經常共同經營之契約、讓與全部或主要部分之營業或財產、受讓他人全部營業或財產而對公司營運有重大影響者 2.變更章程 3.章程之變更如有損害特別股東之權利者，另需經特別股股東會之決議 4.以發行新股方式分派股息及紅利之全部或一部 5.解散、合併或分割之決議 6.股份轉換	司發行股份並有表決權之股東親自或委任代理人(倘若允許)出席，經不少於三分之二該等股東同意之決議，且已合法通知股東該決議將以特別決議方式為之。 2. 依據開曼公司法，須經特別決議之事項包括： (1)變更公司名稱(若屬豁免公司，則包含採用或變更英文及外文之雙重名稱)； (2)修訂或增補章程； (3)修訂或增補公司發起備忘錄有關之宗旨、權力或其他特別載明之事項； (4)減少股本或資本贖回準備金； (5)非因公司無法清償到期債務之原因，決議自願解散。 (6)公司合併。 3.開曼公司法並無分割之規定。	之原因，決議自願解散之議案，須經本公司持有至少過半數申請公司發行股份並有表決權之股東親自或委任代理人(倘若允許)出席，經不少於三分之二該等股東多數決所為之決議（即開曼公司法所規範之股東會特別決議）。章程並未有得改以「有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之」之規定。此係因開曼公司法對於變更章程、合併及非因公司無法清償到期債務之原因，決議自願解散之議案所定之決議門檻為強行規定，所有註冊於開曼群島之公司均應遵守之，故本公司章程第33條、第35條未修正。由於開曼公司法對於此些議案所定之決議門檻尚無悖於臺灣公司法之規定，又此差異已揭露於公開說明書中，故就對於股東權益之影響應屬有限。
1.公司設置監察人者，由股東會選任之，監察人中至少須有一人在國內有住所。 2.監察人任期不得逾三年。但得連選連任。 3.監察人全體均解任時，董事會應於六十日內召開股東臨時會選任之。 4.監察人應監督公司業務之執行，並得隨時調查公司業務及財務狀況，查核、抄錄或複製簿冊文件，並得請求董事會或經理人提出報告。	開曼公司法並無監察人之相關規範。	本外國發行人因設有獨立董事，故無監察人。

差異項目	開曼群島法令說明	章程規定及說明
5.監察人對於董事會編造提出股東會之各種表冊，應予查核，並報告意見於股東會。 6.監察人辦理查核事務，得代表公司委任會計師、律師審核之。 7.監察人得列席董事會陳述意見。董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議之行為者，監察人應即通知董事會或董事停止其行為。 8.監察人各得單獨行使監察權。 9.監察人不得兼任公司董事、經理人或其他職員。		
1. 繼續六個月以上持有公司已發行股份總數百分之一以上之股東，得以書面請求監察人為公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 2. 股東提出請求後三十日內，監察人不提起訴訟時，股東得為公司提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。 3.監察人除董事會不為召集或不能召集股東會外，得為公司利益，於必要時，召集股東會。	依據開曼法令，公司如欲對董事提起訴訟，原則上僅得由公司作為原告提起，且由於董事會是公司之意思決定機關，因此須由董事會決議授權任一或多名董事，代表公司對特定董事提起訴訟。 雖開曼法令下股東亦有代表公司提起訴訟之權利，惟股東是否得代表公司，均須經開曼法院就個案審理決定。	本外國發行人因設有獨立董事，故章程中並無監察人得為公司對董事提起訴訟之規定。惟本外國發行人已於章程第 124 條規定，少數股東可請求審計委員會之獨立董事成員為公司對董事提起訴訟。因股東仍得依章程第 124 條請求獨立董事提起訴訟，故對股東權益影響應屬有限。

世界健身事業有限公司

World Fitness Services Ltd.



董事長：柯約翰



**WORLD
GYM™**

世界健身俱樂部

台灣第一大健身品牌



重量訓練區



視覺聽覺飛輪教室



有氧教室



心肺訓練區



兒童活動區



烤箱 蒸氣室



SPA區



游泳池



籃球場



多功能核心訓練區

世界健身事業有限公司 World Fitness Services Ltd.
地址：台中市西屯區市政路402號36樓

電話：04-3601-0880
Email：investor@worldgymtaiwan.com