



喬山健康科技股份有限公司
Johnson Health Tech. Co., Ltd.

股票代號 Stock Code	1736
--------------------	------

——三年度年報

2024 ANNUAL REPORT



年報查詢網址
ANNUAL REPORT WEBSITE

公開資訊觀測站
Market Observation Post System <https://mops.twse.com.tw>

本公司網站
Company Website <https://www.johnsonfitness.com.tw>

刊印日期
Printed on 中華民國一四四年五月二十九日
May 29, 2025

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人：羅雅芳	代理發言人：林靜霓
職稱：副總經理	職稱：管理部經理
電話：(04)25667100	
電子郵件信箱：elsalin@johnsonfitness.com	

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

公司/工廠	地 址	電 話
總 公 司	臺中市大雅區忠義里東大路二段 999 號	(04)25667100
台中分公司	臺中市大雅區忠義里東大路二段 999 號	(04)25667100
東大分公司	臺中市大雅區忠義里東大路二段 999 號	(04)25667100
工 廠	臺中市大雅區忠義里東大路二段 999 號	(04)25667100

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：台新綜合證券股份有限公司
地址：臺北市建國北路一段 96 號 B1
網址：<https://www.tssco.com.tw>
電話：(02)25048125

四、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：黃子評會計師、陳明宏會計師
事務所名稱：安永聯合會計師事務所
地址：臺中市西屯區市政北七路 186 號 26 樓
網址：<https://www.ey.com>
電話：(04)22598999

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券之方式：無

六、公司網址：<https://www.johnsonfitness.com.tw>

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	18
三、公司治理運作情形	23
四、簽證會計師公費資訊	50
五、更換會計師資訊	50
六、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	50
七、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	50
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	51
九、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	53
參、募資情形	56
一、資本及股份	56
二、公司債辦理情形	60
三、特別股辦理情形	61
四、海外存託憑證辦理情形	61
五、員工認股權證及限制員工權利新股辦理情形	61
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	61
七、資金運用情形	61
肆、營運概況	62
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	65
三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	76
六、資通安全管理	78
七、重要契約	81
伍、企業永續發展(ESG)	82
一、環保、安全與衛生管理	82
二、公司推動永續發展執行情形	85
陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	87
一、財務狀況	87
二、財務績效分析	88
三、現金流量分析	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	89
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃	89
六、風險事項之評估及分析	89
七、其他重要事項	90
柒、特別記載事項	91
一、關係企業相關資料	91
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	107
三、其他必要補充說明事項	107
四、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項	107

壹、致股東報告書

一、一一三年度營業結果

(一)茲將過去一年來之營運概況報告如下：

民國113年喬山公司合併營收新台幣478億元，再創歷史新高，比去年增加新台幣97億，成長率25.5%。

民國113年是喬山家用產品蛻變茁壯的一年，我們收購了全球第三大家用健身器材品牌BowFlex，並藉由其龐大的消費者基礎和品牌知名度強化市場地位，使公司的營運佈局更為寬闊及穩固。

113年全球大型商用健身房客戶持續回歸，喬山公司於商用市場較前一年成長約20%，除了原有連鎖健身房客戶持續成長及喬山在客戶的供貨佔比拉高之外，在全球各區域的新客戶開發也有顯著進展，穩居全球商用器材第一大。

114年為喬山創立50週年，團隊持續努力不懈，期許在50周年之際能夠達成全球商用產品市佔50%，同時也為家用產品中長期市佔30%的目標奠定穩固基礎，喬山將持續發揮製造整合及品牌銷售通路全域佈局之優勢，續創佳績。

(二)財務表現：

喬山公司民國113年全年合併營收為新台幣478億，較前一年的381億成長25.5%；稅後淨利為新台幣24.3億元，每股盈餘為新台幣8.02元。

民國113年毛利率為51%，與前一年度相比增加3%；民國113年營業利益(損失)率為6.7%，前一年為3.3%；民國113年之稅後純益率為5.1%，較前一年的稅後純益率1.9%增加3.2%。

合併財務資訊如下：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	113 年度	112 年度	增(減)率
營業收入	47,785,398	38,069,563	25.5%
營業成本	23,507,498	19,642,253	19.7%
營業毛利	24,277,900	18,427,310	31.7%
營業費用	21,086,082	17,184,995	22.7%
營業利益	3,191,818	1,242,315	156.9%
營業外收入及支出	300,516	92,167	226.1%
稅前淨利	3,492,334	1,334,482	161.7%
所得稅費用	1,061,681	625,045	69.9%
本期淨利	2,430,653	709,437	242.6%
淨利歸屬於母公司業主	2,430,180	709,828	242.4%
淨利(淨損)歸屬於非控制權益	473	(391)	-221.0%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	2,662,907	349,354	662.2%
綜合損益總額歸屬於非控制權益	335	(438)	-176.5%
基本每股盈餘(元)	8.02	2.34	242.7%

(三)未來公司研究發展策略：

本公司新產品研發重點如下：

商用產品：

- (1) 頂級健身房產品發展及智能商用重訓機種。
- (2) 導入數位介面，協助健身房拓展更多團體課程。
- (3) 發展商用第二品牌 Vision，提供發展中國家健身房市場需求，及進入中小型健身房市場。
- (4) 發展Hospitality 及Group Exercise 通路。

家用產品：

- (1) 電商家用通路健身器材開發。
- (2) 推展健身APP軟體與 Horizon 家用器材連結，提供更多附加價值功能。
- (3) 擴大Bowflex、Horizon、Schwinn的全球KA市場佔有率。
- (4) 發展智能化家用健身器材，可提供更多元數位內容。
- (5) 發展數位內容可在不同平台上訂閱使用。

二、114 年度營業計劃概要、未來公司發展策略及受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 114 年度營業計畫概要

(1)業務

1.商用市場：

2025 年全球商用市場佔有率 50%

- a. 完整產品系列
- b. 補強通路佔有率
- c. 持續提升核心競爭力

2.家用市場：

2030 年全球家用市場佔有率 30%

- a. O2O 商業模式發展
- b. 發展健身數位內容事業，建立新商業模式
- c. 佔有率 30% 執行策略整合

3.按摩椅市場：

- a. 擴大日本市場及市佔率
- b. 海外市場拓展
- c. 毛利提升方案
- d. IPO 上市規劃

(2)產品發展策略

1. 建立外部策略夥伴
2. 強化產品及研發團隊

(3)製造

1. 彈性運用各製造基地優勢，創造集團製造效益
2. 提高自製比例
3. 強化關鍵零組件研發與生產

(4)管理

1. 強化經營團隊
2. 改善現金流及重點財務指標
3. 未來企業版圖建構及資源籌措

(二)外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

外部競爭環境部份：商用市場方面，喬山目前為全球前八大連鎖健身房客戶供應商，營收成長很大比重來自於健身房的會員客流帶動的展店及換機需求；而如何持續高成長動能，並防止競爭對手搶佔喬山現有客層，則需在產品開發及售服滿意投入更多資源。有鑒於此，喬山著手進行商用產品往上及往下延伸發展之策略，新高端商用新產品「Matrix-Onyx」上市搶進新通路，初階商用品牌

「Vision」商用系列產品也已陸續發表上市。以往高端會所型健身房及平價的中小型區域健身房非喬山之主要戰場，但這些新產品上市之後，預期將可以帶動喬山在商用市場的全通路開發，進而推動市佔率增長並防止競爭者的滲透。家用市場最大的挑戰在於進入門檻較低，競爭者眾多，故要能在眾多供應商中脫穎而出，品牌及消費者認同度會是關鍵，本公司藉由知名的「BowFlex」、

「Horizon」及「Schwinn」多品牌策略，持續擴大在大型量販通路、自有零售通路及電商營收規模。喬山在這些關鍵重點，皆已設定清楚的短中長期策略，確保在家用市場之持續成長。

法規環境方面：喬山持續遵循各國法規要求，包含歐盟 EN957、美國 ASTM F1250、日本 JIS T1214、AS 4092 等，其中以歐盟所制定的 EN 957 最為嚴謹，且針對各種不同型態的健身器材制定了完整的適用辦法，本公司所生產之產品均符合 EN957 指令之標準，以確保消費者於使用時能安全無虞。在永續經營部分，規劃喬山 2030 減碳目標與 2050 淨零排放目標的同時，也逐步擴大喬山集團溫室氣體盤查範疇，把握排放熱點投入關鍵技術與資源，也逐步將所建置工廠、廠辦及各式建築進行能源管理、設備聯網、智慧工廠等專業技術服務。

總體經營環境之影響：美國總統川普上任後推動美國優先策略，對外發表新的關稅政策，中國及部分國家輸往美國的多項商品及原物料都遭遇到進口關稅的大幅提升。因應美國啟動加徵關稅政策，本公司以分散生產基地及建立彈性供應鏈來應對。喬山於 113 年已在越南提早佈局，購入土地興建越南二廠，預計 114 年年底前越南新廠將有部分廠區完成並開始投產，新廠完成後，越南將成為喬山出口美國區的家用及中低階商用產品的主要生產基地；中國廠的現有產能則規畫供應非美國地區的需求。目前全球家用健身器材品牌只有喬山有越南生產基地，其他同業生產基地都在中國，未來若美國對中國進一步課稅，喬山的競爭優勢將更為凸顯。

此外我們進行了人權盡職調查，從國際標準、國際永續評比、國內趨勢和國情概況與行業實踐四大面向，分析出需特別關注和管理之人權風險，將現有措施結合精進建議，確保相關風險受到監控，隨著國際對企業於人權的表現重視度上升，喬山準備好因應的面對未來的挑戰與變化。

今年喬山邁入 50 周年，過去的 50 年感謝各位股東及先進的參與，下一個 50 年也請繼續給予團隊支持及指導，喬山的未來會更好，也勢必將成為產業的領導者！

喬山健康科技股份有限公司

董事長 羅崑泉



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1.董事及監察人資料

114 年 4 月 28 日單位：仟股；%

職稱 (註 1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註 2)	任期 (註 2)	初次選 任日期 (註 2)	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 (註 3)
							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	台灣	羅崑泉	男 81~90	112.06.28	3 年	87.11.30	61,229,933	20.17%	61,229,933	20.18%	12,776,199	4.21%	0	0.00%	輔仁大學經濟系、 財政部關稅局關員	喬山集團美洲區、歐洲 區、亞洲區等區域子公 司董事。 本公司、喬山健康上海 等董事長。	副董事長 董事 董事 董事	何月欣 羅光廷 羅碧芳 羅雅芳	配偶 父子 父女 父女	有過 半數 董事 未兼 任員 工或 經理 人
副董事長	台灣	何月欣	女 81~90	112.06.28	3 年	87.11.30	12,776,199	4.21%	12,776,199	4.21%	61,229,933	20.18%	0	0.00%	東吳大學經濟系、 居仁國中教師	喬山集團美洲區、歐洲 區、亞洲區等區域子公 司董事。 本公司、喬山健康上海 副董事長。	董事長 董事 董事 董事	羅崑泉 羅光廷 羅碧芳 羅雅芳	配偶 母子 母女 母女	無
董事	台灣	羅光廷	男 51~60	112.06.28	3 年	87.11.30	84,704,121	27.90%	86,087,121	28.37%	13,463,803	4.44%	885,365	0.29%	紐約長島大學企管碩士 喬山健康科技股份有限公司總經理	喬山集團美洲區、歐洲 區、亞洲區等區域子公 司董事。 本公司、喬山健康上海 總經理	董事長 副董事長 董事 董事 管理部 協理	羅崑泉 何月欣 羅碧芳 羅雅芳 林采瑤	父子 母子 兄妹 兄妹 配偶	有過 半數 董事 未兼 任員 工或 經理 人

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註2)	任期	初次選 任日期 (註2)	還任時持有股份		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 (註3)
							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	台灣	林采瑤	女 51~60	112.06.28	3 年	112.06.28	13,453,859	4.43%	13,463,803	4.44%	86,087,121	28.37%	885,365	0.29%	政治大學會計系學士 紐約長島大學企管碩士	本公司管理部協理	董事	羅光廷	配偶	無
董 事	台灣	謝平上	男 71~80	112.06.28	3 年	97.06.25	39,428	0.01	39,428	0.01%	184,353	0.06%	0	0.00%	省立嘉義高工 工銀科技創投基金公司董事 台中磐石會創始人 嶺東科大高階主管在職專班 顧問	東莞優而發鞋材有限 公司董事長 優得發企業股份有限 公司董事長 優笠發企業股份有限 公司副董事長	無	無	無	無
董 事	台灣	羅雅芳	女 51~60	112.06.28	3 年	103.06.24	17,195,413	5.66%	17,242,445	5.68%	321,691	0.11%	0	0.00%	政治大學經濟系學士 紐約長島大學企管碩士 喬山健康科技(上海)有限公 司業務副總	本公司業務副總	董事長 副董事長 董事 董事 總經理	羅崑泉 何月欣 羅光廷 羅碧芳 卓志成	父女 母女 兄妹 姊妹 配偶	無
董 事	台灣	羅碧芳	女 51~60	112.06.28	3 年	106.06.22	14,936,094	4.92%	14,936,094	4.92%	101,350	0.03%	0	0.00%	South Bank University MSC 國貿碩士 喬山健康科技股份有限公司 董事	達依光學股份有限公 司董事	董事長 副董事長 董事 董事	羅崑泉 何月欣 羅光廷 羅雅芳	父女 母女 兄妹 姊妹	無
董 事	台灣	陳伯昌	男 51~60	112.06.28	3 年	94.06.24	0	0%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中山大學企業管理研究 所碩士 第一屆台灣企業獎 (青年企業家獎) 國立中山大學傑出校友 匯豐直接投資亞洲公司董事 東隆五金工業股份有限公司 董事長兼總經理	盛睿私募股權股份有 限公司董事總經理	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註2)	任期	初次選 任日期 (註2)	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 (註3)
							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	台灣	林義鉉	男 61~70	112.06.28	3 年	97.06.25	174,000	0.06%	174,000	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學醫學院復健醫學系 高雄醫學大學學士後醫學系 中國醫藥大學醫務管理研究 所碩士 東海大學工業工程暨經營管 理研究所博士 澄清醫院副院長 澄清綜合醫院心臟血管外科 主任 台大醫院外科部主治醫師 澄清醫院倫理暨人體試驗委 員會主任委員 財團法人醫院評鑑醫療品 質策進會醫學教育評鑑委員 亞洲大學健康管理研究所 助理教授	義鉉診所院長 東海大學工業工程系 助理教授	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註2)	任期	初次選 任日期 (註2)	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 (註3)
							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	台灣	林鴻光	男 61~70	112.06.28	3年	112.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	安永聯合會計師事務所所長 /執業會計師 聖安生醫股份有限公司董事長 財團法人台北市安永文教基金會董事	強茂股份有限公司法人董事 成霖企業股份有限公司董事 司法人董事 財團法人臺中市私立 巨美社會福利慈善 業基金會董事 財團法人台北市安永 文教基金會董事長 王道銀行獨立董事 國合科技股份有限公司 監察人 順誠控股有限公司 (Samson Holding Ltd) 獨立董事(香港上市 公司) 長聯科技股份有限公司 監察人	無	無	無	無
獨立董事	台灣	劉忠賢	男 61~70	112.06.28	3年	112.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	匯弘投資(股)公司董事長 潤泰創新國際(股)公司 董事長	東吳大學講座教授 朋程科技股份有限公司 獨立董事 宏捷科技股份有限公司 獨立董事 台灣特品化學(股)公 司獨立董事	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期 (註2)	任期	初次選 任日期 (註2)	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 (註3)
							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	
獨立董事	台灣	劉瑞霖	男 71~80	112.06.28	3 年	112.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	瑞士銀行台北分行 副董事長 理律法律事務所資深顧問 東吳大學法律研究所兼任副 教授	萬里雲互聯股份有限 公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	台灣	鍾文仁	男 61~70	112.06.28	3 年	112.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	中原大學資訊長	中原大學機械工程系 特聘教授 中原大學智慧製造中 心副主任 美喆國際股份有限公 司獨立董事	無	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)：本公司無此情形。

註2：為民國:年.月.日。

註3：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，

並應有過半數董事兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長與總經理為一親等關係，此為規劃二代接班路綫，時至今日總經理已完全掌握公司營運脈絡，由董事長適時給予必要之策略方向。本公司設有核決權限表，有關融資、投資、取得或處分資產等核決權限從嚴並強化董事會核決功能，本公司已選任四席獨立董事，組成審計委員會審議各項重要決策。

2.董事及監察人資料：

(1)董事專業資格及獨立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
董事長 羅崑泉	具有五年以上工作經驗，為喬山健康科技股份有限公司創辦人及擔任董事長職務。	未有公司法第 30 條各款之情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
副董事長 何月欣	具有五年以上工作經驗，目前擔任喬山健康科技股份有限公司副董事長。	未有公司法第 30 條各款之情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事/ 總經理 羅光廷	具有五年以上工作經驗，目前擔任喬山健康科技股份有限公司總經理。	未有公司法第 30 條各款之情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事/ 副總經理 羅雅芳	具有五年以上工作經驗，目前擔任喬山健康科技股份有限公司副總經理。	未有公司法第 30 條各款之情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 羅碧芳	具有五年以上工作經驗，目前擔任達依光學股份有限公司董事。	未有公司法第 30 條各款之情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 林采瑤	具有五年以上工作經驗，目前擔任喬山健康科技股份有限公司協理。	未有公司法第 30 條各款之情事。 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無

董事 謝平上	具有五年以上工作經驗，曾擔任工銀科技創投基金公司董事及台中磐石會創始人等職務。目前任職於東莞優而發鞋材有限公司董事長。	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 林義鉉	具有五年以上工作經驗，曾任澄清醫院副院長、澄清綜合醫院心臟血管外科主任、台大醫院外科部主治醫師、等職務。現任義鉉診所院長。	(5) 非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 陳伯昌	具有五年以上工作經驗，為第一屆台灣企業獎(青年企業家獎)、國立中山大學傑出校友、匯豐直接投資亞洲公司董事及東隆五金工業公司董事長兼總經理。 現任盛睿私募股權股份有限公司董事總經理。	(5) 非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6) 非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
獨立董事 林鴻光	具有五年以上工作經驗，曾任安永聯合會計師事務所所長/執業會計師。 現任強茂(股)公司法人董事 成霖企業(股)公司法人董事 財團法人臺中市私立巨美社會福利慈善事業基金會董事 財團法人台北市安永文教基金會董事長 王道銀行獨立董事 國合科技股份有限公司監察人 順誠控股有限公司(Samson Holding Ltd)獨立董事(香港上市公司) 長聯科技股份有限公司監察人	(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。 (2) 非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	3

獨立董事 劉忠賢	具有五年以上工作經驗，曾任匯弘投資(股)公司董事長 潤泰創新國際(股)公司董事長 現任東吳大學講座教授 朋程科技股份有限公司獨立董事 宏捷科技股份有限公司獨立董事 台灣特品化學(股)公司獨立董事	(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 (7) 非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。	3
獨立董事 劉瑞霖	具有五年以上工作經驗，曾任瑞士銀行台北分行副董事長 理律法律事務所資深顧問 東吳大學法律研究所兼任副教授 現任萬里雲互聯股份有限公司獨立董事		1
獨立董事 鍾文仁	具有五年以上工作經驗，曾任中原大學資訊長，現任中原大學機械工程系特聘教授 中原大學智慧製造中心副主任 美喆國際股份有限公司獨立董事		1

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，選任七至十五人之適當董事席次。第十七屆董事會由十三位擁有經營經驗或專業領域所組成，其中四席為獨立董事。董事成員各自擁有學識、經驗及專業判斷力而深受本公司倚重，其中包含四席女性董事。

董事會成員組成考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之

標準：

- 一、基本條件與價值:性別、年齡、國籍及文化等。
- 二、專業知識與技能:專業背景（如法律、會計、產業、財務）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 1.營業判斷能力。
- 2.會計及財務分析能力。
- 3.經營管理能力。
- 4.危機處理能力。
- 5.產業知識。
- 6.國際市場觀。
- 7.領導決策能力。

董事會成員多元化政策落實情形：

職稱	姓名	性別	營業判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際觀	領導決策
董事長	羅崑泉	男	V		V	V	V	V	V
副董事長	何月欣	女	V		V	V	V	V	V
董事	羅光廷	男	V	V	V	V	V	V	V
董事	羅碧芳	女	V		V	V	V	V	V
董事	羅雅芳	女	V	V	V	V	V	V	V
董事	林采瑤	女	V	V	V	V	V	V	V
董事	謝平上	男	V		V	V	V	V	V
董事	陳伯昌	男	V	V	V	V	V	V	V
董事	林義鉉	男	V		V	V	V	V	V
獨立董事	林鴻光	男	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	劉瑞霖	男	V		V	V	V	V	V
獨立董事	劉忠賢	男	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	鍾文仁	男	V		V	V	V	V	V

1. 目前達成情形：

本公司董事會十三位成員具有財務、會計、企業管理、醫學等不同領域上的專業與豐富學識，其中成員包括四位女性董事(占比30.8%)及獨立董事四人(占比30.8%)，共占全體董事席次二分之一以上，董事年齡則分布於52~84歲區間。

2. 董事會任一性別董事席次未達三分之一之原因及規劃提升董事性別多元化採行之措施：

本公司依據章程設置十三席董事，現任董事業經民國112年6月28日股東常會選任，女性董事增加至四席，已符合相關法令規定，但仍未達三分之一，未來將循多方管道延攬獨立董事人才，增加女性董事席次，以提升公司治理效能並落實董事成員多元化政策。

(二)董事會獨立性：

1. 本公司十三名董事中含有四席獨立董事，全體均未持有公司法第30條所列各款情事，董事會成員也未有證券交易法第26條之3規定(董事間具有配偶、二親等以內親屬關係超過半數之席次)之情況發生。

2. 獨立董事均全數符合金管會所定有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近2年提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
林鴻光	否	無此情形	否	無此情形
劉瑞霖	否	無此情形	否	無此情形
劉忠賢	否	無此情形	否	無此情形
鍾文仁	否	無此情形	否	無此情形

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月28日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期 (註1)	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		主要經歷(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註 (註2)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職務	姓名	關係	
集團總經理	台灣	羅光廷	男	88.03.10	86,087,121	28.37%	13,496,803	4.44%	885,365	0.29%	紐約長島大學企管碩士	喬山集團美洲區、歐洲區、亞洲區等區域子公司董事。	管理部協理	林采瑤	配偶	有過半數董事未兼任員工或經理人
台灣廠總經理	台灣	卓志成	男	99.01.01	321,691	0.11%	17,242,445	5.68%	0	0.00%	台灣大學機械工程碩士	無	副總經理	羅雅芳	配偶	無
行銷事業部副總經理	台灣	洪慕靜	女	91.02.18	185,104	0.06%	0	0.00%	0	0.00%	中興大學會計系	無	無	無	無	無
總管理處副總經理	台灣	顏明祥	男	92.02.01	28,005	0.01%	22,987	0.01%	0	0.00%	東海大學工業工程研究所碩士 台中精機總管理處經理 福裕公司總管理處處長	無	無	無	無	無
業務部副總經理	台灣	羅雅芳	女	99.01.01	17,242,445	5.68%	321,691	0.11%	0	0.00%	政治大學經濟系學士 紐約長島大學企管碩士	無	總經理	卓志成	配偶	無
研發部副總經理	台灣	廖宏茂	男	95.01.01	144,392	0.05%	404	0.00%	0	0.00%	逢甲大學材料工程學系碩士	無	無	無	無	無
總管理處副總經理	台灣	朱耀農	男	99.01.01	8,931	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學國際企業組碩士 功學社教育用品股份有限公司集團副營運長 秀傳醫療體系財務長	無	無	無	無	無

114 年 4 月 28 日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期 (註 1)	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 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註 (註 2)
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 務	姓 名	關 係	
總管理處 副總經理	台灣	陳卓勳	男	101.04.02	11,061	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	科羅拉多州立大學資訊科學碩士 柏年光電總經理 台灣富士通零售事業部副處長 智誠資訊副總經理	無	無	無	無	無
業務部 副總經理	台灣	潘炳志	男	96.01.01	30,095	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	澳洲南昆士蘭大學企管碩士 登輝集團業務部副理	無	無	無	無	無
業務部 副總經理	台灣	賴文彬	男	104.02.09	12,066	0.00%	40	0.00%	0	0.00%	國立成功大學機械工程學士 力山集團英國分公司總經理	無	無	無	無	無
業務部 總經理	台灣	方智弘	男	112.05.01	34,726	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	國立成功大學機械工程學士 立成功大學機械工程碩士 台塑仁武廠主辦 美商CTS業務經理	無	無	無	無	無
管理部 協理	台灣	林采瑤	女	93.02.01	13,463,803	4.44%	86,087,121	28.37%	885,365	0.29%	紐約長島大學企管碩士 勤業會計師事務所查帳員	JHT Japan 監察人	總經理	羅光廷	配偶	無
會計部 協理	台灣	李志航	男	104.08.11	7,963	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東海大學企研所碩士 安永聯合會計師事務所 審計部經理	無	無	無	無	無
研發部 協理	台灣	陳泰山	男	104.02.05	15,454	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工程科學所碩士 環隆電氣副理	無	無	無	無	無
財務協理 暨 公司治理主管	台灣	詹泰維	男	112.08.08	20,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	國立中興大學財務金融碩士 南亞塑膠工業(股)會計主辦	無	無	無	無	無
亞洲數位行銷 總經理	台灣	方效慈	女	111.08.01	11,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政大經營管理碩士 霹靂國際數位平台副總 東森保代網路部副營運長 Yahoo! APAC Mobile TW Team Lead	無	無	無	無	無

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任 日 期 (註 1)	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 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人			備 註 (註 2)
					股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 務	姓 名	關 係	
全球家用行銷 行銷長	台灣	林安平	男	111.05.01	2,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學企系 碩士 群邑媒體執行長 偉門集團董事總經理 李奧貝納廣告公司總經理	無	無	無	無	無
稽核室 協理	台灣 紐西蘭	蔡奕祺	男	113.11.08	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	朝陽科大財務金融所 碩士 朝陽科大資訊工程所 碩士 日本會津大學 Computer Science 碩士 台灣三菱化學(股)公司 亞太區 內部控制、法規遵循及企業風險 管理部門 經理 朝陽科技大學 稽核員	無	無	無	無	無

註 1：民國 年.月.日。

註 2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應

有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長與總經理為一親等關係，此為規劃二代接班路程，時至今日總經理已完全掌握公司營運脈絡，由董事長適時給予必要之策略方向。本公司設有核決權限表，有關融資、投資、取得或處分資產等核決權限從嚴並強化董事會核決功能，本公司已選任四席獨立董事，組成審計委員會審議各項重要決策。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

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 額及占稅後總 益之比例				領取 來自公 司以外 轉投資 事業或 公司副 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)		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	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	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額		現金 金額	股票 金額	現金 金額
董事長	羅崑泉	-	-	-	-	600	600	36	36	636	0.03%	636	0.03%	3,644	3,644	-	-	4,280	4,280	-	-
副董事長	何月欣	-	-	-	-	600	600	36	36	636	0.03%	636	0.03%	3,644	3,644	-	-	4,280	4,280	-	-
董事	羅光廷	-	-	-	-	600	600	36	36	636	0.03%	636	0.03%	8,917	8,917	-	-	9,553	9,553	-	-
董事	林采瑤	-	-	-	-	600	600	36	36	636	0.03%	636	0.03%	3,282	3,282	-	-	3,918	3,918	-	-
董事	謝平上	-	-	-	-	600	600	36	36	636	0.03%	636	0.03%	-	-	-	-	636	636	-	-
董事	羅雅芳	-	-	-	-	600	600	36	36	636	0.03%	636	0.03%	3,073	3,073	-	-	3,709	3,709	-	-
董事	羅碧芳	-	-	-	-	600	600	30	30	630	0.03%	630	0.03%	-	-	-	-	630	630	-	-
董事	林義銘	-	-	-	-	600	600	36	36	636	0.03%	636	0.03%	-	-	-	-	636	636	-	-

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		領取自 來公司以外轉 投資事業或公 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	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	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司				
董 事	陳伯昌	-	-	-	600	600	36	36	-	-	-	-	-	-	636	636	0.03%	0.03%	-
獨 立 董 事	林鴻光	-	-	-	800	800	90	90	-	-	-	-	-	-	890	890	0.04%	0.04%	-
獨 立 董 事	劉忠賢	-	-	-	800	800	90	90	-	-	-	-	-	-	890	890	0.04%	0.04%	-
獨 立 董 事	劉瑞霖				800	800	60	60	-	-	-	-	-	-	860	860	0.04%	0.04%	
獨 立 董 事	鍾文仁				800	800	72	72	-	-	-	-	-	-	872	872	0.04%	0.04%	

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：

- 依本公司公司章程規定：年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞、不高於百分之五為董事酬勞；董事之報酬，不論盈虧，授權董事會依同業通常水準支給議定之。
 - 本公司董事之報酬僅發放車馬費及固定酬金，並未發放變動酬金，酬金與績效無關。擔任董事所支付之酬金已於年報中個別揭露之。另董事兼任員工之報酬，則按人力資源部訂定之規章發放之。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/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。
- (二) 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

(三) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(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(%)		領取來自轉子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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		財務報告內所有公司				
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
集團總經理	羅光廷													
台灣廠總經理	卓志成													
總經理	方智弘													
總經理	方效慈													
副總經理	洪慕靜													
副總經理	顏明祥													
副總經理	羅雅芳	56,165	56,165	0	0	0	0	0	0	0	0	56,165	56,165	無
副總經理	朱耀農													
副總經理	廖宏茂													
副總經理	賴文彬													
副總經理	潘炳志													
副總經理	陳卓勳													
副總經理	林安平													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含)~2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含)~3,500,000 元 (不含)	朱耀農 羅雅芳 陳卓勳 方效慈 林安平	朱耀農 羅雅芳 陳卓勳 方效慈 林安平
3,500,000 元 (含)~5,000,000 元 (不含)	廖宏茂 洪慕靜 賴文彬 潘炳志 卓志成	廖宏茂 洪慕靜 賴文彬 潘炳志 卓志成
5,000,000 元 (含)~10,000,000 元 (不含)	羅光廷 方智弘 顏明祥	羅光廷 方智弘 顏明祥
10,000,000 元 (含)~15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含)~30,000,000 元 (不含)	-	-
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	13	13

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付

酬金之政策、標準及組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬勞金額並無重大差異。

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

(1) 董事酬金

- a. 依本公司公司章程規定：年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞、不高於百分之五為董事酬勞；董事之報酬，不論盈虧，授權董事會依同業通常水準支給議定之。

- b. 本公司董事之報酬僅發放車馬費及固定酬金，並未發放變動酬金，酬金與績效無關。擔任董事所支付之酬金已於年報中個別揭露之。另董事兼任員工之報酬，則按人力資源部訂定之規章發放之。

(2) 經理人酬金

- a. 固定酬金：包含薪資及津貼，係依據本公司各職級薪津結構標準核給。
- b. 變動酬金：視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效等，投過目標管理制度(Management by Objectives, MBO)，將公司年度目標與個人績效相結合。
- c. 退職金或退休金。
- d. 固定酬金與變動酬金之調整，係依據每年度定期評核後之績效評估結果而定。

(3) 與經營績效及未來風險之關連性

訂定酬金之程序本公司給付董事、總經理及副總經理各項酬金，依據公司章程、相關酬金辦法，擬定發放方式，經提報薪資報酬委員會同意及董事會決議通過後辦理。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無此情形

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

民國 113 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%) 【B/A】	備註
董事長	羅崑泉	6	0	100%	
副董事長	何月欣	6	0	100%	
董事	羅光廷	6	0	100%	
董事	謝平上	6	0	100%	
董事	羅雅芳	6	0	100%	
董事	羅碧芳	5	1	83%	
董事	林采瑤	6	0	100%	
董事	陳伯昌	6	0	100%	
董事	林義鉉	6	0	100%	
獨立董事	林鴻光	6	0	100%	
獨立董事	劉忠賢	5	1	83%	
獨立董事	劉瑞霖	6	0	100%	
獨立董事	鍾文仁	6	0	100%	

其他應記載事項：

1.證交法第 14 條之 3 所列事項：

開會日期 (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
113 年 2 月 15 日 (第 17 屆第 5 次會議)	● 參與海外資產競標案。	無表示意見 不適用
113 年 3 月 14 日 (第 17 屆第 6 次會議)	● 112 年度財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 ● 修訂本公司「資金貸與他人作業程序辦法」部分條文案。	無表示意見 不適用

113 年 5 月 10 日 (第 17 屆第 7 次會議)	● 本公司擬發行一一三年度第一次及第二次有擔保普通公司債案。 ● 庫藏股轉讓員工案。 ● 為子公司提供背書保證案。	無表示意見 不適用
113 年 8 月 7 日 (第 17 屆第 8 次會議)	● 一一三年第二季合併財務報表案。 ● 本公司買回股份辦理註銷庫藏股減資案	無表示意見 不適用
113 年 9 月 2 日 (第 17 屆第 9 次會議)	● 子公司及取得土地使用權案	無表示意見 不適用
113 年 11 月 8 日 (第 17 屆第 10 次會議)	● 稽核主管任命案。 ● 修訂本公司「資金貸與他人作業程序辦法」及「背書保證處理辦法」部分條文案。	無表示意見 不適用
114 年 3 月 13 日 (第 17 屆第 11 次會議)	● 修訂本公司「背書保證處理辦法」部分條文案。 ● 買回股份轉讓員工案。	無表示意見 不適用
114 年 5 月 6 日 (第 17 屆第 12 次會議)	● 一一三年度盈餘分配案。 ● 修訂本公司「公司章程」部分條文案 ● 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 ● 變更東大分公司負責人案	無表示意見 不適用

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：114 年 5 月 6 日變更東大分公司負責人案，除關係人羅雅芳及羅光廷董事迴避討論、表決外，其餘出席董事無異議照案通過。

3.董事會暨功能性委員會評鑑執行情形與評估結果(提報董事會日期:114.03.13)

喬山健康科技股份有限公司

113 年度董事會暨功能性委員會自行評估結果

一、依 據：本公司「董事會績效評估準則」規定。

二、評估週期：本公司董事會每年應至少執行一次董事會及功能性委員會內部績效評估。

三、評估期間：113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日。

四、評估範圍：整體董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效評估。

五、評估方式：包括董事會、功能性委員會運作績效自評及董事會成員績效自評。每項考核項目(指標)之核分標準為「優(5)、佳(4)、良好(3)、尚可(2)、待加強(1)」5 種等級。

六、評估內容：113 年度董事會、審計委員會及薪酬委員會內部績效評估作業評估結果彙整如下：

(一)董事會運作績效自評：

董事會績效評量指標包含五大面向、共計 37 項指標，評量結果如下表所示，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

自評五大面向	考核項目	評分結果
A.對公司營運之參與程度	11 項	4.85
B.提升董事會決策品質	12 項	4.95
C.董事會組成與結構	5 項	4.97
D.董事之選任及持續進修	4 項	4.94
E.內部控制	5 項	4.98

(二)董事會成員績效自評：

董事會成員績效評量指標包含六大面向、共計 21 項指標，評量結果如下表所示，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。

自評六大面向	考核項目	評分結果
A.公司目標與任務之掌握	3 項	5.00

B.董事職責認知	3 項	5.00
C 對公司營運之參與程度	7 項	4.96
D.內部關係經營與溝通	2 項	5.00
E.董事之專業及持續進修	3 項	5.00
F.內部控制	3 項	5.00

(三)審計委員會運作績效自評：

審計委員會績效評量指標包含五大面向、共計 21 項指標，評量結果如下表所示，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

自評五大面向	考核項目	評分結果
A.對公司營運之參與程度	4 項	4.94
B.審計委員會職責認知	6 項	5.00
C.提升審計委員會決策品質	6 項	5.00
D.審計委員會組成及成員選任	3 項	5.00
E.內部控制	2 項	5.00

(四)薪酬委員會運作績效自評：

薪酬委員會績效評量指標包含五大面向、指標共計 22 項，評量結果如下表所示，結果顯示，薪酬委員會出席率 100%。薪酬委員清楚公司所屬產業性質，並確實評估、監督公司營運及提供專業建議，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

自評五大面向	考核項目	評分結果
A.對公司營運之參與程度	4 項	5.00
B.薪酬委員會職責認知	5 項	5.00
C.提升薪酬委員會決策品質	6 項	5.00
D.薪酬委員會組成及成員選任	3 項	5.00
E.內部控制	4 項	5.00

4. 本公司設有薪酬委員會，薪酬委員會運作情形請參閱年報本章(四)公司設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形。

(二)審計委員會運作情形

民國 113 年度審計委員會開會 6 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	林鴻光	6	0	100%	
獨立董事	劉忠賢	6	0	100%	
獨立董事	劉瑞霖	5	1	83%	
獨立董事	鍾文仁	6	0	100%	

1.其他應記載事項：

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

開會日期 (期別)	議案內容	所有審計委員意見及 公司對審計委員意見之處 理
113 年 2 月 15 日 (第 3 屆第 5 次會議)	●參與海外資產競標案	經全體出席審計委員同意，提報董事會決議。
113 年 3 月 14 日 (第 3 屆第 6 次會議)	●113 年度財務報表及營業報告書案 ●113 年度內部控制自行評估結果之「內部控制聲明書」案 ●修訂本公司「資金貸與他人作業程序辦法」部分條文案	經全體出席審計委員同意，提報董事會決議。
113 年 5 月 10 日 (第 3 屆第 7 次會議)	●113 年第一季財務報表案 ●買回股份轉讓員工(非經理人)案	經全體出席審計委員同意，提報董事會決議。
113 年 8 月 7 日 (第 3 屆第 8 次會議)	●113 年第二季財務報表案	經全體出席審計委員同意，提報董事會決議。
113 年 9 月 2 日 (第 3 屆第 9 次會議)	●新設子公司及取得土地使用權案	經全體出席審計委員同意，提報董事會決議。
113 年 11 月 8 日 (第 3 屆第 10 次會議)	●113 年第三季合併財務報表案 ●稽核主管任命案 ●修訂「資金貸與他人作業程序辦法」及「背書保證處理辦法」部分條文案	經全體出席審計委員同意，提報董事會決議。

114 年 3 月 13 日 (第 3 屆第 11 次會議)	●114 年度內部控制自行評估結果之「內部控制聲明書」案 ●修訂「背書保證處理辦法」部分條文案	經全體出席審計委員同意，提報董事會決議。
114 年 5 月 6 日 (第 3 屆第 12 次會議)	●修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	經全體出席審計委員同意，提報董事會決議。

(2)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。

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(1)本公司內部稽核主管每季於審計委會議中向獨立董事進行稽核業務報告並與委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形。

113 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要如下表：

1.審計委員會：

日期	溝通性質與主題內容	溝通結果
113 年 3 月 14 日	1、112 年度第四季內部稽核業務執行情形。 2、112 年度內部控制制度聲明書。	獨立董事無意見
113 年 5 月 10 日	1、113 年度第一季內部稽核業務執行報告。	獨立董事無意見
113 年 8 月 7 日	1、113 年度第二季內部稽核業務執行報告。	獨立董事無意見
113 年 11 月 8 日	1、113 年度第三季內部稽核業務執行報告。 2、提報 114 年稽核計畫。	獨立董事無意見

2.單獨溝通：

日期	出席人員	溝通事項	溝通結果
113 年 11 月 8 日	審計委員會召集人	新稽核主管上任初次溝通，對未來稽核室功能及審委會期許交換意見。換意見。	獨立董事無意見

(2)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中，針對本公司及海內外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告，並就有無財報調整分錄或法令修訂是否影響帳列方式進行溝通，本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形良好。

113 年度獨立董事與及簽證會計師溝通情形摘要如下表：

1.審計委員會：

日期	溝通性質與主題內容	溝通結果
113 年 3 月 14 日	112 年度合併及個體財務報告查核結果與內控查核情形報告。	獨立董事無意見
113 年 5 月 10 日	113 年第一季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告。	獨立董事無意見
113 年 8 月 7 日	113 年第二季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告。	獨立董事無意見
113 年 11 月 8 日	113 年第三季合併財務報告核閱結果與內控查核情形報告。	獨立董事無意見

2.單獨溝通：

日期	溝通性質與主題內容	溝通結果
113 年 11 月 8 日	簽證會計師與審計委員會針對 113 年第 3 季核閱報告及關鍵查核事項進修溝通及了解。	獨立董事無意見

4.審計委員會年度工作重點彙整：

- (1)審閱財務報告。
- (2)審閱內部稽核報告。
- (3)審核修訂公司作業辦法及程序。
- (4)審核公司背書保證及資金貸與案。
- (5)與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項。

(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	
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，並將此守則公布於公司網站及公開資訊觀測站。 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序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司已依規定設立發言人及股務處理相關事務。 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) 本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。 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) 本公司已依法令於本公司內部控制制度及「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」中建立相關控管。 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) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期做宣導或內部教育訓練。 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) 本公司有訂定「董事選舉辦法」，董事之選舉採候選人提名制度，不僅考量專業能力與本公司產業特性遴選之。目前本公司董事會十三位成員具有財務、會計、企業管理、法律等不同領域 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 域上的專業與豐富學識，其中成員包括四位女性董事及獨立董事四人。 董事會多元政策、目標及落實情形請參閱本報第12~14頁。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	(二) 本公司目前已設立薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員會將視營運及法令需求設置之。
(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) 本公司目前已制定董事會績效評估辦法且每年定期進行績效評估，並將績效評估之結果提報董事會。113年度董事會內部績效評估執行情形請詳閱本報第25~26頁。並於114年3月13日提董事會報告。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性。本公司依據會計師法第47條、會計師職業道德規範第10號公報及金管會發布之「審計品質指標(AQIs)」五大構面及13項指標進行評估，並於114年3月13日董事會通過在案。會計師獨立性評估情形請詳閱附表一說明。
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	V		本公司已設置公司治理主管及專責人員2名，負責公司治理相關事務，主要職責為(1)依法令限期辦理股東會各項相關事項之作業。(2)規劃擬定董事會議程，依規通知會議召開，提供董事足夠會議資料，以利瞭解相關議題內容，並給予利害關係相對人提醒，及會議相

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	
股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			關後續應處理作業。(3)依規定於應辦公司變更登記之事項發生後，於期限內完成變更登記及相應之作業。
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		本公司與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商等其他與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。另公司網站利害關係人專區已設置完成且放置於公司網站上。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。
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?	V		(一) 本公司透過公司網站 (https://www.johnsonfitness.com.tw)隨時揭露相關資訊。
(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)?	V		(二) 本公司設有發言人及股務等相關部門負責依規定蒐集及揭露相關資訊，另不定期召開法人說明會並將相關資訊置放於網頁供投資人參考。
(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	(三) 本公司依據會計師查核報告結果於規定期限內公告並申報年度財務報告，但因作業及程序時間關係致無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報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。

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	
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		無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限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：	本公司均本著誠信原則經營，並落實社會責任，期能為股東及員工創造最佳權益；本公司不定期函知董事及監察人，參加相關單位舉辦之專業知識進修課程，且本公司自民國九十四年起，為董事(含獨立董事)購買責任保險，且本公司董事皆秉持高度之自律，對於有利害關係之議案皆自行迴避，期能朝公司治理方向落實。		
本公司已充分依主管機關規定揭露其資訊，並陸續於公司網站上維護及修訂年報揭露更詳盡內容。未來積極推升公司治理，針對尚未改善者提出優先加強事項與措施。			

附表一

會計師獨立性評估

本公司審計委員會每年藉以下事項評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估之結果：

- (一)會計師之獨立性聲明。
- (二)會計師所提供之審計或非審計服務皆須經過審計委員會事先之審核，以確保審計服務不會影響審計之結果。
- (三)同一會計師未連續執行簽證服務超過七年。
- (四)每年透過會計師適任性問卷，針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係等面向評估，以彙整對會計師獨立性之評估結果。

114 年 3 月 13 日由本公司評估並提報董事會通過會計師之獨立性及適任性之評估，評估內容如下：

113 年度簽證會計師事務所：安永聯合會計師事務所

113 年度簽證會計師：黃子評會計師、陳明宏會計師

項次	獨立性評估項目	是	否
1	簽證會計師與本公司無直接或重大間接財務利害關係	V	
2	簽證會計師與本公司或本公司董事無融資或保證行為	V	
3	簽證會計師與審計服務小組成員目前或前二年無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	V	
4	簽證會計師無擔任本公司辯護人或代表本公司協調與第三人間發生的衝突	V	
5	會計師無對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	V	
6	簽證會計師與本公司無密切之商業關係。	V	
7	簽證會計師與本公司無潛在之僱傭關係。	V	
8	簽證會計師無卸任一年以內之擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	V	
9	是否未受主管機關及會計師公會懲戒之情事，或依證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處分	V	
10	審計及稅務等服務品質及時效性是否符合需求。	V	
11	會計師是否與公司管理階層及董監事保持良好溝通。	V	
12	會計師是否對於公司制度及內控查核，提出積極建議並留下記錄。	V	
13	是否定期主動向公司更新稅務、證管法令及新修訂 IFRS 會計準則。	V	
14	會計師與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員無有親屬關係	V	

結論：

據本年度委任之安永聯合會計師事務所黃子評會計師及陳明宏會計師所出具之超然獨立性聲明書，及參照「會計師法」第四十七條和「職業道德規範公報第十號」規定及金管會發布之「審計品質指標(AQIs)」五大構面及 13 項指標進行評估外，並依上列之標準與 13 項 AQI 指標進行評估。經確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他之財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，以及參考 AQI 指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗與受訓時數均優於同業平均水準持續導入數位審計工具，提高審計品質，綜合各項情事，經評估二位會計師獨立性及適任性均符合無虞。

(四)薪酬委員會運作情形：

1.第五屆薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名 條件	專業資格與經驗(註2)	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
獨立董事 (召集人)	劉忠賢	上市櫃企業董事長、公 私立大專院校講座教 授，具備商務及財會等 背景經歷。	● 符合證券交易法第 14 條之 6 暨「股票 上市或於證券商營 業處所買賣公司薪 資報酬委員會設置 及行使職權辦法」 相關規定。 ● 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。	0
獨立董事	林鴻光	上市櫃企業董事、社福/ 文教基金會董事長，具 備商務及財會等背景經 歷。		1
其他	林淑文	人力顧問相關公司行銷 業務總監，具備人力資 源背景經歷。		0
註 1：身份別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。 註 2：如為獨立董事者，請參閱本年報「董事及監察人資料」（第4~8頁）				

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3人。

(2)本屆委員任期：112年06月28日至115年06月27日。

民國113年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格、出席情形及討論事項如下：

(2-1)委員資格及出席情形：

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
召集人	劉忠賢	3	0	100%	
委員	林淑文	3	0	100%	
委員	林鴻光	3	0	100%	
其他應記載事項： 一、董事會不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者：無。					

(2-2)討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

主要討論事由：

開會日期(期別)	議案內容	決議結果
113 年 03 月 14 日 (第 5 屆第 3 次會議)	112 年度員工酬勞及董事酬勞分派	本案照案通過，提報董事會討論
113 年 5 月 10 日 (第 5 屆第 4 次會議)	庫藏股轉讓員工案	本案照案通過，提報董事會討論
113 年 11 月 8 日 (第 5 屆第 5 次會議)	一、修訂本公司一一三年度經理人薪酬結構、獎金發放原則及績效評核制度案。 二、本公司新任稽核主管酬勞案。	一、修訂民國 113 年度經理人薪酬結構、各項獎金發放原則及績效評核制度案，經核准後於民國 114 年適用，本案通過後提報董事會討論。 二、本公司新任稽核主管酬勞案經全體委員同意後通過。

對於成員意見之處理：無。

(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？	V		請參考本年報「伍、企業永續發展(ESG)」說明。 執行情形： 1. ESG 進度每季於董事會進行定期報告事項(已於 113 年 3 月 14 日、5 月 10 日、8 月 7 日及 11 月 8 日董事會完成)。 2. 規劃的時程上已同步參考全球各地相關法規研擬喬山永續規劃的時程和方向 3. 執行以下作業:永續報告書的範圍包含工廠揭露、溫室氣體盤查與確信、ISO45001 導入作業、人權盡職調查與產品碳足跡盤查。	無重大差異
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？	V		請參考本年報「伍、企業永續發展(ESG)」說明。 永續報告書 CH3.5.2 風險管理機制：喬山的風險鑑別及管理機制、及風險鑑別結果與因應策略（含永續議題、風險項目、說明、因應對策） 各風險項目的永續議題(ESG)分類： 治理：地緣政治風險、網路犯罪與資訊安全、通膨戰爭風險。 環境：全球氣候變遷。 社會：貨物延遲風險。	無重大差異
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？	V		請參考本年報「伍之一、環保、安全與衛生管理」說明。 (一)永續報告書第 CH0.2 永續發展目標：建立相關短中長期策略，策略方向不變並依據時事調整作業。	無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務差異情形及原因
	是	否	
摘要說明 (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？ (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？ (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？	V		(二)永續報告書第 CH1.5 能源管理：台灣廠區進行中央空調系統的操作面節能和主機的交替控制來節省電力耗用，中國廠區進行生產設備替換成較節能的設備節省能耗提升效率。
	V		(三)永續報告書第 CH1.4 氣候行動：進行台灣廠區與海外工廠的溫室氣體盤查與第三方確信。
	V		(四)永續報告書第 CH1.4.2 溫室氣體排放、CH1.6 水資源管理、CH1.7 廢棄物管理等章節：已列示兩年相關溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並在永續報告書第 CH0.2 永續發展目標，也有建立相關短中期策略。
	V		永續報告書中 CH2 幸福生活實踐：已包含但不限於以下六項需求。 (一) 請參考本年报「伍之二、5. 人權保障」人權保障說明。本公司依照國際人權公約，制定相關之管理政策與程序並揭露於公司網站中。 永續報告書 CH2.3 人權：喬山制定適用全集團之人權政策經集團總部總經理核准。並進一步說明喬山現有人權管理措施為： 1. 於新人訓練中宣導人權議題－涵蓋了人力資源政策、受僱任用、薪酬及福利、勞工關係、職業安全、反人口販運政策矯正及預防措施，2024 年完訓率達 100%。 2. 制定性騷擾防制及相關申訴機制－訂定「禁止工作場所性騷擾書面聲明」，發布性平公告於內網，設性騷擾申訴處理委員會處理申訴事件，杜絕性騷擾。
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？	V		無重大差異

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明
			3. 新增人權盡職調查作業，針對員工人權設定短中期推展過程，致力接軌國際人權公約，提升人權管理能力。 4. 員工溝通與滿意度－每季召開勞資會議，並且設有新人座談會、員工滿意度調查、員工意見箱及海外工廠的企業工會，持續聆聽員工心聲。
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		(二) 請參考本年報「肆之五、勞資關係」說明。 永續報告書第CH2.1.3 薪酬與績效考核：設計完善的薪酬制度，優於市場之起薪外，並設置其他獎金獎勵優秀同仁，包含績效獎金、提案獎金、不定期激勵獎金以及分潤獎金。 永續報告書CH2.1.4 員工福利：優於勞基法的休假天數、員工團保、員工餐、健身房、按摩椅區及社團活動。特別對於外籍員工，新設祈禱室、娛樂室、指導員制度協助新進人員熟悉環境及現場翻譯協助
(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？	V		(三) 請參考本年報「伍之一、(七) 工作環境與員工安全保護」說明。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 公司人力資源部門針對不同的職能職等提出發展與教育訓練計畫。 永續報告書 2.2.1 人才培育：已制定人才培育藍圖，對於各職能職等員工及主管提供專屬的學習發展計畫，培訓面向包含新進人員培訓、專業能力培訓、通識能力培育、主管能力培育、菁英培訓等。同時搭配AI潮流，積極培養員工技能與數位素養來開發智慧健身產品與數位內容課程。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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標準，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五) 本公司申訴管道已公佈於公司網頁。 https://www.johnsonhealthtech.com/tw/zht/contact-us
(六) 公司是否訂定供應管理政策，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？	V		(六) 本公司已公佈於公司網頁。 https://www.johnsonfitness.com.tw/public/files/download/09C1AB2589401.pdf
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？	V		本公司依循全球永續性報告協會 (Global Reporting Initiative, GRI) GRI 通用準則 2021 新版指引，及永續會計準則委員會 (SASB) 等準則，並納入氣候相關財務揭露 (TCFD) 框架編製與發行 2022 年第一本永續報告書，並經由第三方獨立驗證機構 BSI 採用 AA1000AS 稽核標準進行查證，未來將持續每年發行中、英文版永續報告書。
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：喬山已設置永續發展(ESG)委員會，並針對 ESG 各面向制定政策承諾與策略目標。另可評估建置永續發展實務守則、報告書編製與驗證/確信內控制度，以加強永續管理組織架構並推動相關策略執行。			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：喬山已設置永續發展(ESG)委員會，並針對 ESG 各面向制定政策承諾與策略目標。另可評估建置永續發展實務守則、報告書編製與驗證/確信內控制度，以加強永續管理組織架構並推動相關策略執行。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。
請參考本公司企業網站及本年報「陸、企業永續發展(ESG)」章節。			請參考本公司企業網站及本年報「陸、企業永續發展(ESG)」章節。

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.請參考永續報告書1.4.1氣候相關財務揭露TCFD
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.請參考永續報告書1.4.1氣候相關財務揭露TCFD
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3.請參考永續報告書1.4.1氣候相關財務揭露TCFD
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.請參考永續報告書1.4.1氣候相關財務揭露TCFD
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、分析及主要財務影響。	5.請參考永續報告書1.4.1氣候相關財務揭露TCFD
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.請參考永續報告書1.4.1氣候相關財務揭露TCFD
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.尚無規劃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.詳下列1-1、1-2之說明
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(另填於1-1及1-2)。	9.詳下列1-1之說明

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形
1-1-1 溫室氣體盤查資訊

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。					
最近二年度溫室氣體排放量如下表：範疇一、二之盤查為母公司臺灣廠區資訊					
年度	直接 範疇一 (噸 CO2e)	能源間接 範疇二 (噸 CO2e)	其他間接 範疇三 (噸 CO2e)	個體營業 收入（新 台幣仟 元）	排放密集度 總排放量 (t CO2e) / 個體營業收入(仟 元)
2021	872.03	1,858.62	尚無統計相關數據	11,977,907	0.000228
2022	880.50	1,704.45	尚無統計相關數據	12,508,405	0.000207
2023	809.39	2040.26	尚無統計相關數據	13,952,940	0.000200
註 1：排放密集度＝總排放量（噸 CO2e）/ 個體營業收入（仟元）。					

1-1-2 溫室氣體確信資訊

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。
2023 年首次確信結果，可參考本公司官網企業永續發展_參與地球永續之溫室氣體盤查章節所檢附之 2023 年度溫室氣體盤查確信報告及聲明書。

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、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司為資本額 30 億之公司 請參考永續報告書 Ch0.2 策動 永續管理內永續議題之氣候行動篇章的規劃與說明 ●短期(2024 年)目標： 持續完成本公司個體溫室氣體盤查與確信

根據氣候相關風險情境分析結果，進一步擬定因應策略並落實執行

- 中期(2025-2026 年)目標：
持續完成本公司個體溫室氣體盤查與確信
參與國際評比 (CDP 氣候變遷問卷、DJSI)
制定減碳目標、參與 SBTi 科學基礎減量倡議，承諾 2030 及 2050 年淨零碳排放路徑
- 長期(2027-2030 年)目標：
溫室氣體盤查與確信邊界擴大至全集團 (包含海內外廠房及銷售據點，與合併財報納入個體邊界一致)
規劃制定內部碳定價，讓減碳績效具體化，以利進行更有效的財務評估與目標管理
依參與之國際評比結果持續精進

(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	
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？	V	(一) 本公司已建立誠信經營守則，並公告於企業網站內。 網址路徑如下： https://tinylink.info/Y5JP	無重大差異
(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？	V	(二) 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」規範之。	無重大差異
(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？	V	(三) 本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」規範之。	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定誠信行為條款？	V	(一) 本公司訂定嚴謹行為規範及倫理準則，確保員工無營私舞弊、品行不端、洩密或虛報等行為，並要求員工不得接受廠商邀請之應酬及財物饋贈。	無重大差異
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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？	V	(二) 本公司依據誠信經營守則，對誠信經營政策與防範不誠信行為方案等事項向董事會報告，確保公司誠信的前提下永續經營。	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	
(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？	V		(三) 本公司已提供適當陳述管道並落實執行。	無重大差異
(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？	V		(四) 本公司已建立有效的會計、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核之。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五) 本公司定期舉辦並派員參加相關主題之外部訓練課程。	無重大差異
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？	V		本公司已訂定相關的制度並實施中。	無重大差異
(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？	V		本公司已訂定相關的制度並實施中。	無重大差異
(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？	V		本公司已訂定相關的制度並實施中。	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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已設置架有企業網站揭露相關資訊	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已於 113 年 3 月 14 日董事會通過訂定誠信經營守則，提報 113 年 6 月 26 日股東常會，並定期於每年第四季董事會報告執行進度與成果。113 年董事會報告日期為 11 月 8 日，將落實其守則，並恪守遵循。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1.本公司定期舉辦供應商大會，並同時宣導供應商不得邀請公司員工參與應酬或進行財物饋贈。 2.本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」規範。 3.本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並定期作內部教育訓練及宣導。				

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司已訂定「董事及經理人道德行為準則」規範。

(八)內部控制執行狀況

1.內部控制聲明書已於金管會指定之資訊申報網站公告請至：

公開資訊觀測站>單一公司>公司治理>公司規章/內部控制>內控聲明書公告

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九)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)本公司於113年6月26日在本公司舉行，會中出席股東決議通過事項及執行情形

如下：

會議日期	重要議案摘要	執行情形
113.06.26	1.112 年度營業報告書及財務報表案	本案經票決照案通過。
	2.112 年度盈餘分配案	本案經票決照案通過。 股東現金股利每股配發1元，(因轉讓庫藏股給員工，致流通在外股數增加，調整配息率為0.9987537)共計新台幣302,921,617元。 並訂定113.07.30為除息交易日，113.08.05為除息基準日，113.08.26為發放日。
	3.修訂本公司「資金貸與他人作業程序辦法」案	本案經票決照案通過。

(2)董事會重要決議事項：

本公司於民國113年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

一、113年2月15日董事會

●參與海外資產競標案

二、113年3月14日董事會。

●112年度財務報表及營業報告書案。

●112年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

●112年度財務報告簽證會計師之獨立性及適任性評估案。

●修訂本公司「資金貸與他人作業程序辦法」部分條文案。

獨立董事意見：無。

公司對獨立董事意見之處理：無。

決議結果；全體出席董事無異議照案通過。

三、113 年 5 月 10 日董事會。

- 本公司擬發行一一三年度第一次及第二次有擔保普通公司債案。

- 核准庫藏股轉讓員工案。

獨立董事意見：無。

公司對獨立董事意見之處理：無。

決議結果；全體出席董事無異議照案通過。

四、113 年 8 月 7 日董事會。

- 核准 113 年第二季財務報表案。

- 核准買回股份辦理註銷庫藏股減資案。

獨立董事意見：無。

公司對獨立董事意見之處理：無。

決議結果；全體出席董事無異議照案通過。

五、113 年 9 月 2 日董事會。

- 核准新設子公司及取得土地使用權案。

獨立董事意見：無。

公司對獨立董事意見之處理：無。

決議結果；全體出席董事無異議照案通過。

六、113 年 11 月 8 日董事會。

- 核准 114 年營運計畫案。

- 核准稽核主管任命案。

- 獨立董事意見：無。

公司對獨立董事意見之處理：無。

決議結果；全體出席董事無異議照案通過。

七、114 年 3 月 13 日董事會。

- 核准 113 年財務報表案。

- 核准 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。

- 核准修訂本公司「背書保證處理辦法」部分條文案。

- 核准庫藏股轉讓員工案

獨立董事意見：無。

公司對獨立董事意見之處理：無。

決議結果；全體出席董事無異議照案通過。

八、114年5月6日董事會。

- 核准113年盈餘分配案。

- 核准修訂本公司「公司章程」部分條文案。

- 核准修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案

獨立董事意見：無。

公司對獨立董事意見之處理：無。

決議結果；全體出席董事無異議照案通過。

另本公司之相關重要決議皆已按規定公告於公開資訊觀測站。

(十)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。

四、簽證會計師公費資訊

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。

金額單位：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
安永聯合會計師事務所	黃子評 陳明宏	113年01月 01日至 113年12月 31日	6,100	35	6,135	庫藏股 減資變 更登記

- (二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公司減少者，其減少金額、比例及原因：無此情形。

- (三) 審計公費較前一年度減少百分之十五以上者，其減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：無此情形。

六、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：無此情形。

七、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) 股權移轉：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>股權轉讓資料查詢>內部人持股異動事後申報表

https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/query6_1

股權質押變動情形：公開資訊觀測站>單一公司>股權變動/證券發行>內部人設質解質>內部人設質解質公告

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/STAMAK03_1

- (二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

- (三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

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 具有財務會計準則 公報第六號關係人 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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
羅光廷	86,087,121	28.37%	13,463,803	4.44%	885,365	0.29%	羅崑泉 何月欣 林采瑤 羅雅芳 羅碧芳 羅亞涵	父子 母子 配偶 兄妹 兄妹 父子	
羅崑泉	61,229,933	20.18%	12,776,199	4.21%	0	0.00%	何月欣 羅光廷 林采瑤 羅雅芳 羅碧芳 羅亞涵	配偶 父子 姻親 父女 父女 祖孫	
羅雅芳	17,242,445	5.68%	321,691	0.11%	0	0.00%	羅崑泉 何月欣 羅光廷 羅碧芳	父女 母女 兄妹 姊妹	
羅碧芳	14,936,094	4.92%	101,350	0.03%	0	0.00%	羅崑泉 何月欣 羅光廷 羅雅芳	父女 母女 兄妹 姊妹	
林采瑤	13,463,803	4.44%	86,087,121	28.37%	885,365	0.29%	羅崑泉 何月欣 羅光廷 羅亞涵	姻親 姻親 配偶 母子	
何月欣	12,776,199	4.21%	61,229,933	20.18%	0	0.00%	羅崑泉 羅光廷 林采瑤 羅雅芳 羅碧芳 羅亞涵	配偶 母子 姻親 母女 母女 祖孫	

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 具有財務會計準則 公報第六號關係人 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 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
羅亞涵	9,105,402	3.00%	0	0.00%	0	0.00%	羅崑泉 何月欣 羅光廷 林采瑤	祖孫 祖孫 父子 母子	
公務人員退休撫卹基金管理委員會	7,691,000	2.53%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
新制勞工退休基金	6,682,720	2.20%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	
喬達投資事業股份有限公司	4,552,330	1.50%	0	0.00%	0	0.00%	—	—	
代表人 羅崑泉	61,229,933	20.18%	12,776,199	4.21%	0	0.00%	何月欣 羅光廷 林采瑤 羅雅芳 羅碧芳 羅亞涵	配偶 父子 姻親 父女 父女 祖孫	

九、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

114 年 3 月 31 日 單位：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
Johnson International Holding Corp. Ltd	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech North America, Inc.	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech UK Limited(註 1)	—	44.43%	—	55.57%	—	100%
Johnson Health Tech. GmbH (註 1)	—	—	—	99.77%	—	99.77%
喬山健康科技(上海)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
Johnson Health Tech Iberica S.L. (註 1)	—	—	446,193	99.99%	446,193	99.99%
Johnson Health Tech Japan Co.,Ltd. (註 1)	10,000	42.52%	13,489	57.35%	23,519	100%
Johnson Health Tech France (註 1)	—	—	—	100%	—	100%
Johnson Health Tech. (Thailand) Company Limited (註 1)	2,000,000	100%	—	—	2,000,000	100%
Johnson Fitness Tech (Malaysia) Sdn. Bhd.	16,052,000	99.38%	100,000	0.62%	16,152,000	100%
Johnson Health Tech Italia S.P.A. (註 1)	—	—	1,098,000	99.82%	1,098,000	99.82%
Johnson Health Tech. (Schweiz) GmbH	2,000	100%	—	—	2,000	100%
Johnson Health Tech Netherlands B.V.(註1)	—	—	18,100	100%	18,100	100%
喬山健康科技(香港)有限公司	3,340,000	100%	—	—	3,340,000	100%
喬山健身器材(上海)有限公司(註 1)	—	—	—	100%	—	100%
Jonhnsn Industrial Do Brasil Ltda. (註1)	—	—	—	100%	—	100%

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
World of Leasing GmbH (註1)	—	—	—	100%	—	100%
Johnson Health Tech. Australia Pty. Ltd. (註1)	—	—	20,715,330	100%	20,715,330	100%
Johnson Health Tech. Poland SP.Z.O.O(註1)	—	—	33,840	100%	33,840	100%
Johnson Health Tech (Vietnam) Company Limited	—	100%	—	—	—	100%
喬山餐飲管理(上海)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
喬富貿易(上海)有限公司(註1)	—	—	—	100%	—	100%
Johnson Health Technologies, S.A. de C.V.	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech Philippines, Inc.	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech Retail, Inc.	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Technologies Canada Commercial Inc.	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech UAE L.L.C	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Industry (Viet Nam) Company Limited	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech Rus Limited Liability Company	—	100%	—	—	—	100%
Fuji Medical Instruments Mfg. Co., Ltd.	460,000	100%	—	—	460,000	100%
PT Johnson Health Tech Indonesia	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech Turkey Spor Ve Saglik Malzemeleri Ticaret Anonim Sirketi	—	99.99%	—	0.01%	—	100%
Johnson Health Tech SA Proprietary Limited	—	100%	—	—	—	100%
JHT FIT Company Limited	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech Digital UK Ltd	—	100%	—	—	—	100%

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
Johnson Health Tech Korea Co., Ltd.	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech India Pvt Ltd	—	100%	—	—	—	100%
喬山網絡科技(上海)有限公司	—	100%	—	—	—	100%
達亞生活事業股份有限公司	—	100%	—	—	—	100%
Synclync Inc.	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech Industry (Thuan Thanh1) company limited	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech Industry (Thuan Thanh2) company limited	—	100%	—	—	—	100%
Johnson Health Tech Hungary KFT	—	100%	—	—	—	100%

註 1：係本公司之孫公司。

參、募資情形

一、資本及股份：

(一)股本來源

單位：新台幣仟元/股

114 年 4 月 28 日

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
76.04	100	300,000	30,000	300,000	30,000	現金增資 14,000,000 元	無	無
87.11	10	6,000,000	60,000	6,000,000	60,000	現金增資 30,000,000 元(註 1)	無	無
87.12	10	11,400,000	114,000	11,400,000	114,000	盈餘轉增資 30,000,000 元(註 2) 資本轉增資 24,000,000 元(註 2)	無	無
89.07	10	50,000,000	500,000	31,000,000	310,000	現金增資 120,000,000 元(註 3) 盈餘轉增資 76,000,000 元(註 3)	無	無
90.06	10	66,500,000	665,000	51,500,000	515,000	現金增資 50,000,000 元(註 4) 盈餘轉增資 155,000,000 元(註 4)	無	無
91.05	10	145,500,000	1,455,000	70,000,000	700,000	盈餘轉增資 185,000,000 元(註 5)	無	無
92.07	10	165,500,000	1,655,000	84,000,000	840,000	盈餘轉增資 140,000,000 元(註 6)	無	無
93.08	10	165,500,000	1,655,000	105,000,000	1,050,000	盈餘轉增資 210,000,000 元(註 7)	無	無
94.08	10	167,500,000	1,675,000	126,450,000	1,264,500	盈餘轉增資 214,500,000 元(註 8)	無	無
95.08	10	185,000,000	1,850,000	155,101,250	1,551,013	盈餘轉增資 286,512,500 元(註 9)	無	無
96.08	10	250,000,000	2,500,000	186,501,500	1,865,015	盈餘轉增資 314,002,500 元 (註 10)	無	無
97.08	10	250,000,000	2,500,000	190,550,000	1,905,500	盈餘轉增資 40,485,000 元(註 11)	無	無
98.08	10	250,000,000	2,500,000	194,361,000	1,943,610	盈餘轉增資 38,110,000 元(註 12)	無	無
100.8	10	250,000,000	2,500,000	199,301,898	1,993,018	盈餘轉增資 49,408,980 元(註 13)	無	無
101.8	10	250,000,000	2,500,000	200,381,533	2,003,815	盈餘轉增資 10,796,350 元(註 14)	無	無
102.8	10	250,000,000	2,500,000	201,448,032	2,014,480	盈餘轉增資 10,664,990 元(註 15)	無	無
103.8	10	350,000,000	3,500,000	302,417,270	3,024,172	盈餘轉增資 1,009,692,380 元(註 16)	無	無
104.8	10	350,000,000	3,500,000	304,016,617	3,040,166	盈餘轉增資 21,120,868 元(註 17)	無	無
108.5	10	350,000,000	3,500,000	303,616,617	3,036,166	註銷庫藏股 4,000,000 元(註 18)	無	無
113.9	10	450,000,000	4,500,000	303,394,617	3,033,946	註銷庫藏股 2,220,000 元(註 19)	無	無

註 1：現金增資發行普通股核准文號：87.11.17，(八七)建三壬第 258661 號函。

註 2：盈餘轉增資及資本公積轉增資發行普通股核准文號：87.12.21 經(八七)商字第 087141731 號函。

註 3：現金增資及盈餘轉增資發行普通股核准文號：89.07.04(八九)台財證一字第 55308 號函。

註 4：現金增資及盈餘轉增資發行普通股核准文號：90.07.11(九〇)台財證一字第 144003 號函。

註 5：盈餘轉增資發行普通股核准文號：91.05.24(九一)台財證一字第 128470 號函。

註 6：盈餘轉增資發行普通股核准文號：92.07.30(九二)台財證一字第 134502 號函。

註 7：盈餘轉增資發行普通股核准文號：93.07.26 金管證一字第 0930133365 號函。

註 8：盈餘轉增資發行普通股核准文號：94.07.29 金管證一字第 0940130917 號函。

註 9：盈餘轉增資發行普通股核准文號：95.07.17 金管證一字第 0950130934 號函。
 註 10：盈餘轉增資發行普通股核准文號：96.07.11 金管證一字第 0960035874 號函。
 註 11：盈餘轉增資發行普通股核准文號：97.07.23 金管證一字第 0970037149 號函。
 註 12：盈餘轉增資發行普通股核准文號：98.08.17 金管證發字第 0980041027 號函。
 註 13：盈餘轉增資發行普通股核准文號：100.8.11 金管證發字第 1000037465 號函。
 註 14：盈餘轉增資發行普通股核准文號：101.8.15 金管證發字第 1010035879 號函。
 註 15：盈餘轉增資發行普通股核准文號：102.7.30 金管證發字第 1020029537 號函。
 註 16：盈餘轉增資發行普通股核准文號：103.7.4 金管證發字第 1030025378 號函。
 註 17：盈餘轉增資發行普通股核准文號：104.7.28 金管證發字第 1040028513 號函。
 註 18：註銷股份日期及文號：108 年 5 月 28 日經授商字 10801060790 號
 註 19：註銷股份日期及文號：113 年 9 月 11 日經授商字 11330159040 號

單位：股
 114 年 4 月 28 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外 股份	未 發 行 股 份	合 計(註)	
記 名 普 通 股	303,394,617	146,605,383	450,000,000	保留 20,000,000 股供認股憑證行使認 股權使用，包含員工認股權憑證、附認 股權公司債等。

(二)主要股東名單

114 年 04 月 28 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
羅光廷		86,087,121	28.37%
羅崑泉		61,229,933	20.18%
羅雅芳		17,242,445	5.68%
羅碧芳		14,936,094	4.92%
林采瑤		13,463,803	4.44%
何月欣		12,776,199	4.21%
羅亞涵		9,105,402	3.00%
公務人員退休撫卹基金管理委員會		7,691,000	2.53%
新制勞工退休基金		6,682,720	2.20%
喬達投資事業股份有限公司		4,552,330	1.50%

(三)公司股利政策及執行狀況：

喬山公司於當年度無盈餘或無保留盈餘時，不得分派股息及紅利。依據公司章程，公司正處於成長期，基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，當盈餘滿足公司資金規劃之現金需求後，有足夠之剩餘盈餘可供分配的現金股利時，其現金股利發放金額為股東紅利總額 10%以上，其比率得由董事會視當年

度實際獲利及資金狀況或基於資本支出、業務擴充需要調整股票股利比率至50%~100%，提請股東會決議調整。

喬山公司於民國114年5月6日提出113年盈餘分派案予董事會決議，本案將俟民國114年6月26日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

(四)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：

項目		年度	113 年度
期初實收資本額			3,033,946,170
本年度配股配息情形	每股現金股利(註一)		4.0
	盈餘轉增資每股配股數(註一)		-
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效變化情形	不適用(註二)		不適用(註二)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
	年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)		
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註二)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	

註一：依 113 年股東常會決議，但其中現金股利依公司章程第三十條之一第三項授權董事會決議，並報告股東會。

註二：依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國 113 年度財務預測資訊。

(五)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞、不高於百分之五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬

勞股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本公司考量公司章程規定及實際營運狀況，決議配發 113 年度員工酬勞及董事酬勞新台幣共計 38,100 仟元與 113 年度認列費用金額一致。

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酬勞金額：

	單位：新台幣仟元 113 年度
員工現金酬勞	29,500
董事酬勞	8,600
合計	38,100

(2)考慮擬配發員工及董事酬勞後之設算每股盈餘：員工及董事酬勞已費用化，故不影響本期淨利。

4.上年度盈餘用以分配員工及董事酬勞之實際分派情形：

112 年盈餘分配如下：

股東紅利之現金股利：302,921,617 仟元 (每股 0.9987537 元)

董事酬勞：8,600 仟元

員工酬勞：10,000 仟元

上開員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同。

(六)公司買回本公司股份情形：

1. 公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

買回期次	第一次	第二次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	105 年 3 月 22 日~ 105 年 4 月 13 日	108 年 7 月 26 日~ 108 年 8 月 2 日	109 年 3 月 23 日~ 109 年 5 月 22 日
買回區間價格	45 元~75 元	70 元~100 元	40 元~80 元
已買回股份種類及 數 量	900,000 股	600,000 股	531,000 股
已買回股份金額	48,975,331	47,859,684	32,305,935
已辦理銷除及轉讓 之 股 份 數 量	900,000 股	600,000 股	531,000 股
累積持有本公司股 份 數 量	0 股	0 股	0 股
累積持有本公司股 份數量占已發行股 份總數比率(%)	0%	0%	0%

2. 公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：無。

二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類		108 年度第一次有擔保普通公司債	113 年度第一次有擔保普通公司債
發行(辦理)日期		108/08/29	113/08/13
面 額		新台幣 100 萬元	新台幣 100 萬元
發行及交易地點		中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格		依面額十足發行	依面額十足發行
總 額		新台幣 20 億元	甲券：新台幣 10 億元 乙券：新台幣 20 億元
利 率		固定年利率 0.83%	甲券：固定年利率 2.1% 乙券：固定年利率 2.2%
期 限		五年期，到期日：113/08/29	甲券：三年期，到期日：116/08/13 乙券：五年期，到期日：118/08/13
保 證 機 構		合作金庫商業銀行股份有限公司	合作金庫商業銀行股份有限公司
受 託 人		台北富邦商業銀行股份有限公司	台新商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		合作金庫證券股份有限公司	合作金庫證券股份有限公司
簽 證 律 師		遠東聯合法律事務所 邱雅文律師	世紀聯合法律事務所 王雅雯律師
簽 證 會 計 師		安永聯合會計師事務所 陳明宏、林鴻光會計師	安永聯合會計師事務所 黃子評、陳明宏會計師
償 還 方 法		自發行日起屆滿五年到期 一次還本	甲券：自發行日起屆滿三年到期一次還本 乙券：自發行日起屆滿五年到期一次還本
未 償 還 本 金		新台幣 0 億元	新台幣 30 億元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		無	無
限 制 條 款		無	無
信用評等機構名稱、 評等日期、 公司債評等結果		不適用	不適用
附 其 他 權 利	截至年報 刊印日止 已轉換(交 換或認股) 普通股、 海外存託	不適用	不適用

	憑證或其他有價證券之金額		
	發行及轉換(交換或認股)辦法	不適用	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		不適用	不適用
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權證及限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用情形：

已申報於金管會指定之資訊申報網站，請至以下網址查詢：

https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2

肆、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍

本公司為醫療保健器材產業，公司業務主要，一、健身設備，區分心肺復甦與重量訓練健身設備商用或家用產品之研究開發、設計、生產、銷售與售後服務等，產品包括「電動跑步機」、「立式與斜躺式健身車」、「橢圓機」、「划船機」、「踏步機」及「各式重量訓練設備」等，擁有品牌有商用地 Matrix, Vision, 和家用的 Bowflex, Horizon 和 Schwinn 等。二、電動按摩椅產品，擁有 Fujiiryoki 品牌高品質按摩椅及周邊商品，與 Synca 品牌按摩椅等。

1.所營業務之主要內容：

- (1) 醫療器材設備製造業
- (2) 醫療器材設備批發業
- (3) 醫療器材設備零售業
- (4) 體育用品、運動器材製造、批發與零售業
- (5) 模具製造、批發及零售業
- (6) 其他電機及電子機械器材製造業（馬達）
- (7) 電子零組件製造業
- (8) 材料批發及零售業

2.營業比重：

產 品 名 稱	112 年度	113 年度
1.健身器材	87.2%	89.7%
2.電動按摩椅	12.7%	9.6%
3.其它	0.1%	0.7%
合 計	100%	100%

3.公司目前之商品及服務

目前市場主要產品：

產 品	說 明
1.電動跑步機	TM 系列產品。
2.斜躺式健身車	RB 系列產品。
3.健身車	CB、FC 系列產品。
4.橢圓機	EP 系列產品。
5.踏步機	HS、CS 系列產品。
6.划船機	AR 系列產品。
7.重量訓練機	GM、FW、MS 系列產品。
8.電動按摩椅	KMR、TSA 系列產品。
9.其他商品	進口按摩椅(Fujiiryoki)、健身器材周邊產品。

4.計畫開發之新商品

- (1) Matrix 品牌：供高級連鎖健身俱樂部、國際級連鎖飯店等電跑及重訓產品
- (2) Vision 品牌：供輕型俱樂部及社區會所使用之產品。
- (3) Horizon/BowFlex/Schwinn 品牌：供大型健身器材量販連鎖店系列新產品，運動用品專賣店初階新品。
- (4) 電動按摩椅系列新產品。
- (5) Welltivity /JRNY：數位影音串流產品。

(二)技術及研發概況

1.最近年度研發費用金額(合併報表)：

本公司為加強產品競爭力，致力發展自有品牌，以支援全球行銷通路，最近年度及截至年報刊印日最近期財報之研發費用支出概況。

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	113年	114年 3月31日止
研發費用	1,146,632	270,308
營業收入淨額	47,785,398	10,609,508
佔營業收入比例(%)	2.40%	2.55%

資料來源：經會計師簽證之財務報告

2.開發成功之技術或產品：

年 度	研 發 成 果
112	(1) Matrix 電動跑步機系列 53 款 (2) Matrix 健身車及橢圓機系列 9 款 (3) Matrix 力量訓練機系列 66 款 (4) Vision 電動跑步機系列 5 款 (5) Vision 健身車及橢圓機系列 4 款 (6) Vision 力量訓練機系列 9 款 (7) Horizon 電動跑步機系列 9 款 (8) Horizon 健身車及橢圓機系列 9 款 (9) Johnson 按摩椅系列 6 款 (10)SYNCA 按摩椅系列 2 款 (11)Inner balance 按摩椅系列 1 款

113	(1)Matrix 電動跑步機系列 30 款 (2)Matrix 健身車及橢圓機系列 38 款 (3)Matrix 力量訓練機系列 53 款 (4)Vision 電動跑步機系列 5 款 (5)Vision 健身車及橢圓機系列 8 款 (6)Vision 力量訓練機系列 33 款 (7)Horizon 電動跑步機系列 10 款 (8)Horizon 健身車及橢圓機系列 1 款 (9)Horizon 力量訓練機系列 5 款 (10)BowFlex 電動跑步機系列 8 款 (11)BowFlex 健身車及橢圓機系列 7 款 (12)BowFlex 力量訓練機系列 11 款 (13)BowFlex 其他商品系列 8 款 (14)Schwinn 電動跑步機系列 5 款 (15)Schwinn 健身車及橢圓機系列 22 款 (16)Schwinn 其他商品系列 2 款 (17)Tempo 力量訓練機系列 1 款 (18)Johnson 按摩椅系列 11 款 (19)Fujiiryoki 按摩椅系列 2 款
-----	---

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)最近年度研發計畫：本公司今年度新產品量產時間依專案發展進度，下半年將致力於明年度之新產品開發。

(2)未來三年研發計畫：

項目	產品發展策略	主要產品	預計投入費用 (新台幣/元)
1	電控關鍵零組件的研究與開發	Motor/ Control Board	2,700 萬
2	新世代的人機介面儀表平台開發	Embedded console	5,000 萬
3	整合影音多媒體、無線功能	CV 全系列	1,000 萬
4	雲端技術的運用發展	Web Projects Welltivity/JRNY	500 萬
5	線上影音串流技術發展		1,000 萬
6	AI 人工智慧技術發展	Welltivity/JRNY	2,500 萬
7	新型商用機種發展(Onyx)	CV/重訓系列	6,500 萬
8	新型家用機種發展	CV/重訓系列	4,500 萬

(3) 未來研發得以成功之主要影響因素：

- A.延攬嵌入式、電控、機構等精質的人力資源。
- B. 延攬 AI、Web、APP 等精質的人力資源。
- C.關鍵零組件與關鍵技術開發，如馬達、控制板、發電機、跑板、跑帶、滾輪等。
- D.研發專案品質 成本進度管理。
- E.培養專業安規及測試驗證人才。

F.持續提升研發中心與功能部門的管理實力

(三) 長、短期業務發展計畫

1.短期：

- (1) CV 及重訓新產品開發及上市量產之產品專案管理提升。
- (2) 輕型俱樂部產品線及高級家用專賣店系列新產品上市。
- (3) 歐美大型通路系列新產品、運動產品連鎖店及專賣店初階系列產品上市。

2.長期：

- (1) 商用健身俱樂部及國際級連鎖飯店業績拓展。
- (2) 新產品事業部業績及通路拓展。
- (3) 專賣店通路購併以拓展市場佔有率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區(合併營收計算)：

單位：新台幣仟元

年度 地區	112 年度		113 年度	
	金額	比重	金額	比重
美洲地區	19,430,687	47.4%	24,483,692	51.2%
歐洲地區	9,085,666	24.7%	12,344,457	25.8%
亞洲地區	8,022,223	23.2%	8,902,034	18.6%
其他	1,530,987	4.7%	2,055,215	4.4%
合計	38,069,563	100.0%	47,785,398	100%

2. 市場占有率及未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率及未來供需狀況與成長性

不管是整體產業、商業健身房產品或家用產品在未來成長趨勢，來自不同研究機構都給予非常正向性高度樂觀的成長預估：

一、整體健身(房)市場：

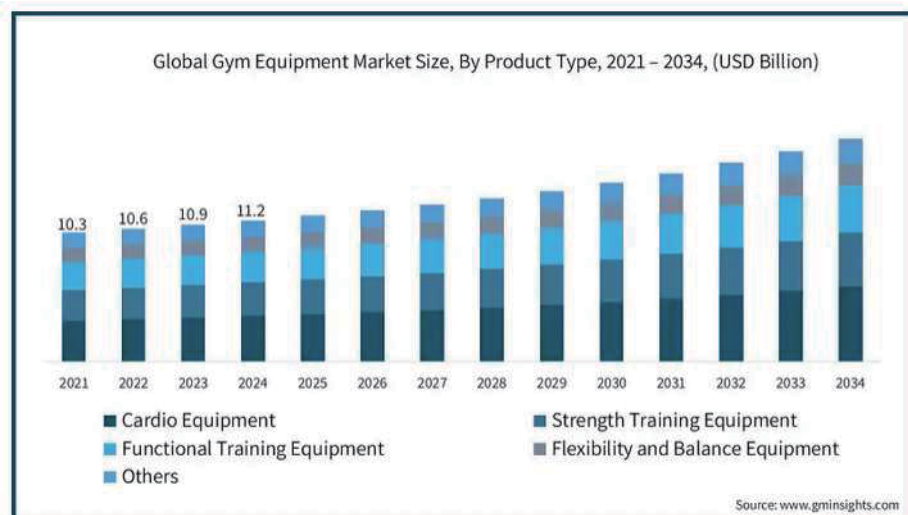
依據 Mirros Delivered 在 2025 年的研究報告，包含健身設備、穿戴式或影音等，在 2024 年產值 2,570 億美元，相較前一年成長 5.6%。該報告同時預期 2025 年健身市場可達到 1,022 億美元，年成長 7.5%，其中影音 APP 則預估為 16.8 億美元，年複合成長率 12%。而亞太這幾年仍是成長率最高的區域，主要因為城市化、健康意識提升、創新健身方式引進等。

二、商用 Gym 設備市場

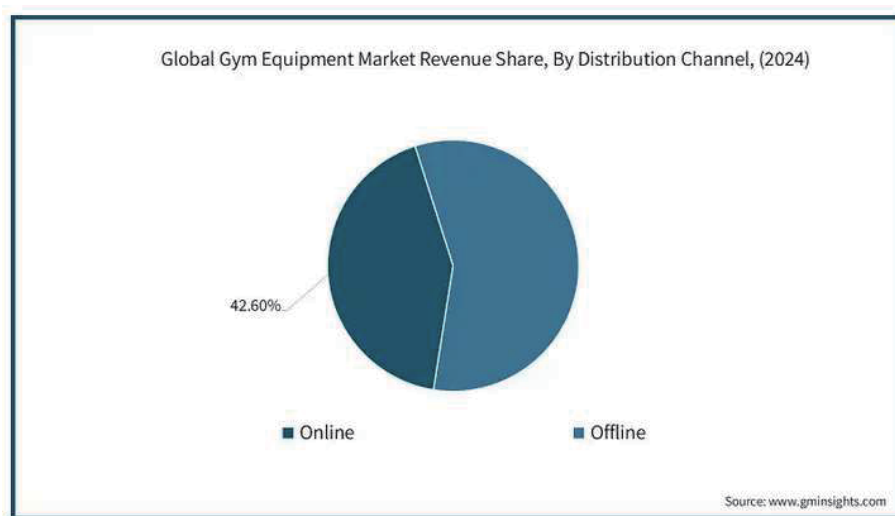
依據 Global Market Sight 在 2025 年的研究報告，提到自 2024 年 112 億美元至 2034 預計為 177 億美元，複合成長率為 4.8%。



圖：Global Market Insight 2025 年健身房設備市場複合成長



圖：Global Market Insight 2025 年健身房設備市場產品系列



圖：Global Market Insight 2025 年健身房設備市場線上線下

國際健康及運動俱樂部協會(International Health, Racquet & Sportsclub Association, IHRSA)的 2023 年研究報告指出:健身(房)持續高強度的成長，2022 年具傲人成績的健身房中處於前端者為喬山客戶，例如，歐洲的 Basic Fit 2021 年會員數在 2.22 百萬，在 2022 年為 3.3 百萬，成長 51%。法國的 Keep Cool 在 2022 年會員數成長至 0.4 百萬，成長 43%。拉丁美洲的 Smart Fit 在 2022 年具有 1,200 間俱樂部，會員數是 3.8 百萬，成長率 26%。截至 2022 年底，若以會員數排名，在 2022 年底，Planet Fitness (喬山客戶)具有 17 百萬數為第一名，成長率為 12%。若以展店數排名，則是 Anytime (喬山客戶) 5,143 家為首。

Number of members			Number of locations		
Rank	Company	Total	Rank	Company	Total
1	Planet Fitness	17,000,000	1	Anytime Fitness	5,143
2	HiLeFit	10,000,000	2	Xponential Fitness	2,641
3	Anytime Fitness	3,900,000	3	Planet Fitness	2,410
4	Smart Fit	3,800,000	4	Curves Holdings Co., Ltd.*	1,954
5	Basic-Fit	3,352,000	5	F45 Training**	1,900
6	Crunch Holdings, LLC	2,160,000	6	Orangetheory	1,528
7	24 Hour Fitness	2,140,000	7	Smart Fit	1,236
8	RSG Group (Europe Only)	1,805,000	8	HiLeFit	1,200
9	Powerhouse Gyms International	1,800,000	9	Basic-Fit	1,200

圖: IHRSA 2023 年研究報告: 2022 年健身房之會員數(左)與展店數(右)

三、家用產品市場

在研究機構 SKYQUEST 在 2024 年的研究發表數字，自 2023 年的 156 億美元到 2031 年 213.5 億美元，複合成長率為 4%

未來幾年健身器材產業的核心成長動能仍會以商用領域為主，不過在後疫情時代中，全球家用健身設備市場由於人們對健康生活方式的認識不斷提高，可支配收入增加，從而使北美地區在家用健身器材的全球市場中佔據主導地位。主導北美市場的其他趨勢包括用於自我監控和虛擬小組運動的可穿戴設備，這兩種產品都模糊了家用鍛鍊和健身房之間的界限，從而刺激了客戶對家用健身設備的需求。

隨著消費者對健康和保健的重視程度越來越高，運動人口崛起，加上全球健身俱樂部的兩極化發展，健身產業在台灣亦迅速興起。儘管與其他亞洲國家相比較為緩慢，但由於政府也參與其中，並計劃在未來投入建設更多的國民運動中心。因此台灣市場存在很大的市佔率上升空間。

(2)行業發展趨勢

根據ACSM美國運動醫學會 (American College of Sports Medicine) 最新全球健身趨勢排行榜資料顯示，2025年全球健身趨勢Top10分別為：穿戴科技、運動應用軟體、樂齡健身課程、傳統重量訓練、高強度間歇

訓練、數據導向訓練科技、心理健康保健、功能性訓練及健康保健輔導等。

全球健身器材市場類型分為（心血管訓練器材，重量訓練器材和其他器材），最終用戶（家庭消費者，健身俱樂部/健身房和其他商業用戶）和地區。心血管訓練設備細分為跑步機，橢圓機，固定自行車，划船機等。重訓設備包括輕型上、下身，背部和腹部訓練器材，配件等則包括墊子和啞鈴。家庭消費者進一步細分為家庭，公寓和體育館中的體育館，而其他商業用戶又細分為酒店，公司辦公室，醫院和醫療中心以及公共機構。

其中值得關注的是，一般民眾的健身習慣及需求改變，穿戴式的裝置仍位居第一名，科技對於這個世界持續影響非常之大，尤其現今 AI 正在迅速發展，科技相關輔助運動的部分絕對也是未來趨勢；另將 APP 搭配穿戴式裝置，對於未來的訓練紀錄、運動社交及提醒、健康功能，更能提供非常大助益，增加一般民眾運動的動機。

Research Nester 全球健身器材市場預測(2023-2035)



圖 :Research Nester 全球健身器材市場預測(2023-2035)

據 Research Nester 統計，預計 2035 年全球健身器材市場將進一步成長到 180 億美元，2023 年至 2035 年複合年增長率為 7.0%。根據區域，對健身器材市場進行了北美，歐洲，亞太地區，南美洲，中東及非洲的研究。北美地區在市場份額方面處於領先地位。亞太地區可支配收入的增加和經濟的快速增長導致了久坐的生活方式和快餐支出的增加，導致不健康的生活方式。這增加了生活方式疾病的發病率，例

如肥胖，糖尿病，心臟病，高血壓和其他骨骼疾病。人們對這種疾病的長期後果的認識不斷提高，都鼓勵人們通過在體育館和健身中心鍛煉身體來保持健康。此外，發展中經濟體的快速城市化，青年人口的增加。預計到 2035 年底，亞太地區健身器材市場將在所有其他地區的市場中佔據最大的市場份額比例。

推估未來產業趨勢如下：

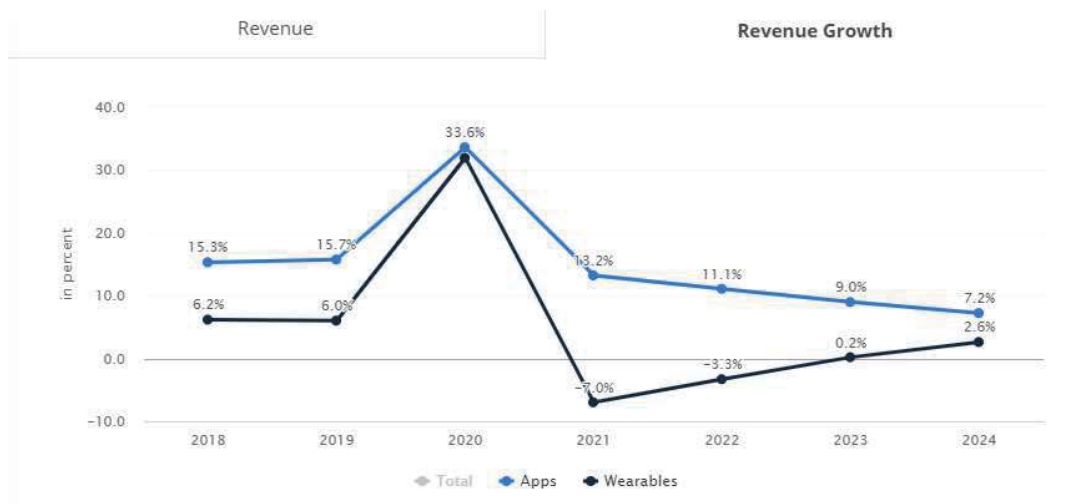
- (1) 隨著歐美健身運動的市場風氣影響，加上科技進展令健身除了減肥健身等驅使動力之外，也讓健身運動難易度下降，不再令那些非原本健身族群的人們感到抗拒與卻步。
- (2) 健身器材的使用目的不再僅限於運動，也逐步延伸到復健與保健的領域範疇，使用者同樣的，從青壯年人口逐漸擴展到青少年與中老年人。尤其健身器材的種類越趨多樣化，表示產品售價亦不再侷限於兩極化的價格，對於各種不同需求層級的使用者都可以達到有所對應的誘因。
- (3) 運動保健意識逐漸普及，除了公家機關與學校對體適能的重視之外，許多大型企業也都開始設立健身休閒設備以供職員利用，近年更有許多住家建案標榜以擁有健身房為賣點，足以顯示運動健身的意識在亞洲也逐漸興起並受到重視。
- (4) 健身器材隨著科技進步，在使用者經驗（User Experience）上有著大幅度的改善，不論是結合遊戲形式或是成就系統（Achievement system）等等形式，有效的刺激使用者對於健身的慾望與動力，以今年度熱賣且長期缺貨的 Nintendo Switch 遊戲「健身環大冒險」也能夠看到其中的商機與潛力。
- (5) 穿戴式智慧設備諸如智慧手錶等已經趨向成熟與普及，令健身的效果不再完全只依靠變化緩慢的體重或身材曲線。藉由智慧型穿戴裝置的輔助，使用者如今可以輕易得知自身的卡路里消耗量或心肺狀況，每日運動量目標等鮮明且明確的進展。同時相關設備也逐漸整合電子訓練課程，將健身與一般人的距離大幅拉近。

【健身細分市場的用戶數量預測】

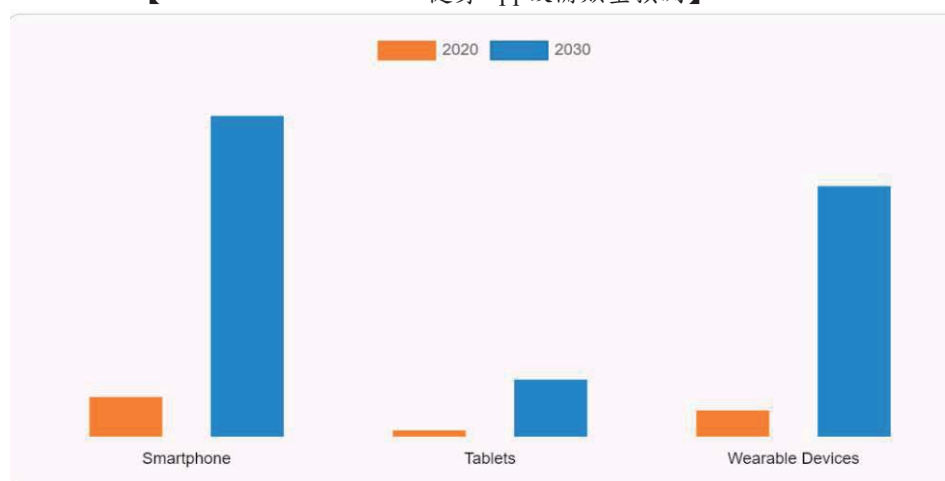


到2024年，在Apps領域，用戶數量預計將達到6.305億。

【健身細分市場的用戶普及率預測】



【Allied Market Research-健身App設備類型預測】



智慧手機預計將成為最賺錢的健身細分市場之一。

(3)發展遠景之有利及不利因應對策

A. 有利因素

a. 完整的產品線

喬山公司擁有完整的產品線，主要包含具心肺復甦健身功能之「電動跑步機」、「立式健身車」、「斜躺式健身車」、「橢圓機」、「踏步機」及「划船機」等。此外，公司積極開發商用及高級家用重量訓練機系列產品，產品規格多樣，齊備功能，可充分滿足不同需求之使用者。在市場區隔方面，喬山公司擁有高端MATRIX品牌專攻高級健身俱樂部、五星級飯店等商用市場，VISION品牌主攻專業健身市場通路、公司行號、社區健身房等市場，而BOWFLEX與HORIZON品牌產品主要客群為家用使用者。因應市場趨勢成長在虛擬線上直播的產品則有「魔鏡」。喬山期以多品牌策略滿足不同消費者族群，提高產品之市場佔有率，增加公司在市場上之整體競爭力。

b.研發、創新力之持續性

喬山公司擁有將逾550人之國際研發(包含產品研發、產品外觀設計功能與產品專案管理功能)團隊(成員遍及美國行銷產品總部、台灣研發總部及上海研發中心等)，台灣及上海研發人員擁有電子、資訊、材料科學、人體工程學、機械結構與電機等學經歷背景，美國品牌行銷產品部門統籌「外觀」、「造形顏色」、「人體工程」及「功能與技術整合與運用」，使公司研發之產品符合「市場導向」、「掌握技術趨勢」與「流行風尚」。

整合統籌全球資源於研發與行銷，引領全球與區域性需求之能耐，非一般競爭者可無法於短期內備足能力或產生任何威脅。

c. 全球運籌帷幄之能力

喬山公司專精於生產，垂直整合產品使得價格具競爭優勢，擁有自有品牌產品及行銷通路之公司。

生產基地: 除了與總部所在同處之台灣廠外，喬山尚有在中國上海兩處工廠、越南北寧兩處工廠，北美Magnum工廠以及日本大阪工廠等。

行銷公司: 在台灣國內市場以外，全球各地行銷公司，包含，

美洲: 有北美商用、北美零售、加拿大、墨西哥、巴西與智利等。

歐非: 有英國、丹麥、荷蘭、法國、德國、波蘭、瑞士、西班牙、義大利、羅馬尼亞、捷克、斯洛伐克、匈牙利、保加利亞、希臘、土耳其、蘇俄、南非與摩洛哥等。

亞太: 有澳洲、紐西蘭、日本、韓國、中國、香港、菲律賓、印尼、越南、馬來西亞、新加坡、泰國、印度、阿聯酋、沙烏地阿拉伯等地擁有 50 多家子公司、另外，458 多家零售經銷商，綿密之銷售體系，使公司產品快速服務市場，進而提高公司產品之知名度及市佔率。

B.不利因素及因應對策

根據 SGMA 研究報告指出，運動健身器材產業發展的主要不利因素為下列幾點

- a. 近年來原物料及運輸價格不斷攀升，如何完善的控制生產成本及產能利用率為各大健身器材產品供應商所面臨最大的挑戰。
- b. 近年來因總體經濟狀況不穩定而造成消費者消費意願下降或停止消費，也是未來需要考慮的不利因素。
- c. 各主要勞力供給國的勞工政策改變，對製造商的人力成本造成很大的壓力，健身器材產業屬於高度勞力密集之產業，持續上升的勞工成本將會是未來發展的不利因素。
- d. 近來消費者意識抬頭，如何建立及時且令顧客滿意之客戶服務系統將是各大廠商的主要課題。
- e. 美國川普政府於 2025 年加增關稅，其中又以來自中國得產品增加比例最高，美國客戶之採購成本勢必因而提高，而這成本勢必將會轉嫁至消費者。這是否會影響客戶會員數與展店數速率，顯而易見

的，這已經開始衝擊不僅健身(房)產業，同時健身設備產業亦會在營收與獲利上受波及。

針對上述不利因素所研擬之對策如下：

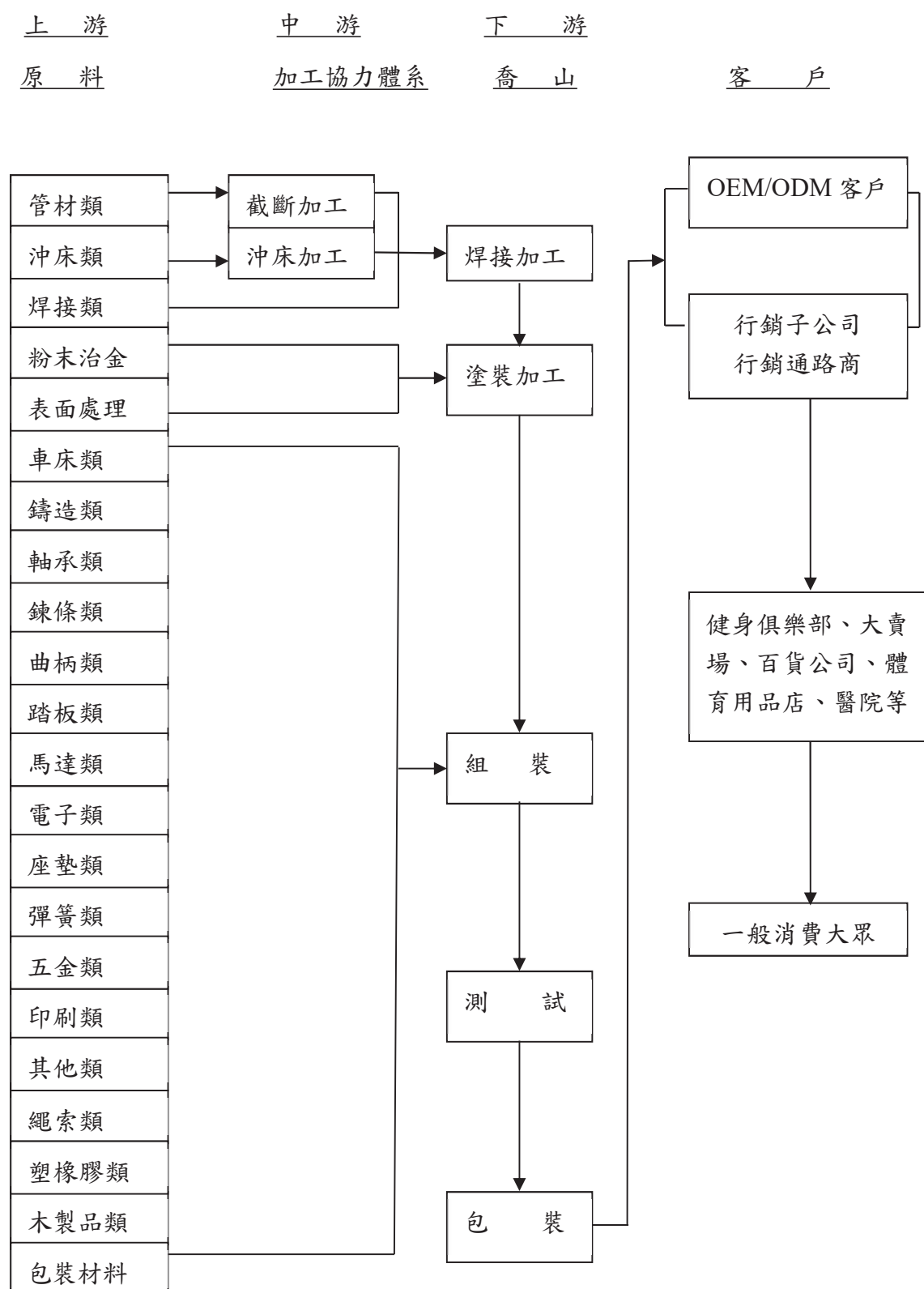
- a.持續開發關鍵零組件，加速產品研發、設計及高技術製程的量產能力，以延續成本優勢。
- b.加強行銷通路構建、售服能力與提高客戶滿意度、縮短回應速度，提升品牌形象及知名度。
- c.建立產品國際研發團隊，使產品符合市場趨勢，並掌握流行脈動與產品上市時機。
- d.美國客戶之產品將快速並計畫於 2025 年底由中國上海廠移往越南河內北寧廠，進而降低因關稅增加之衝擊，於產業中相對優勢，可以接納自競爭者轉單之客戶與需求。
- e.整合量販、電商網購、零售店面及數位產品，發展線上線下併行之新商業模式。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

產 品 類 別	重 要 用 途
心肺復甦健身機	復健中心、醫院、健身中心及家庭等場所使用，藉由運動燃燒體脂肪、消耗卡路里、促進心肺功能復甦，進而達成保健醫學健身功效。
有氧健身機	增強心肺功能，提昇肌肉使用氧氣的能力和效率，減緩肌肉疲勞，使能夠長時間維持一定的運動強度。
重量訓練機	增加肌肉強度，增大肌肉纖維，促進肌肉生長和增大，甚至使骨骼產生「對抗」反應，減少骨質流失，增加骨骼強度。
其他零組件	提供客戶產品售後服務及損壞所需之零件替換。
商 品	提供消費者其他相關運動器材之使用。
電動按摩椅	利用機械的滾動力和擠壓力來進行按摩，可疏通經絡、氣血循環、保持肌體的平衡，按摩後可感到肌肉放鬆、關節靈活，使人精神振奮、消除疲勞。

2. 產製過程



(三)主要原料之供應狀況

原 料 名 稱	供 應 商	國 家
電子儀錶及零件類	供應商 8233 供應商 2808 供應商 5428	台灣 中國 台灣
馬達類	供應商 2808 供應商 808	中國 台灣
車床類	供應商 1654 供應商 5856 供應商 994	台灣 台灣 台灣
沖床類	供應商 908 供應商 4598 供應商 2217	台灣 台灣 台灣
管材類	供應商 1656	台灣
塑膠類	供應商 279 供應商 705 供應商 8933	台灣 台灣 台灣
座墊類	供應商 2505	台灣
五金類	供應商 6433	台灣
跑板類	供應商 5539	台灣
跑帶類	供應商 4299 供應商 9149	台灣 香港

(四)主要進銷貨客戶名單

1. 最近兩年度及本期主要銷貨客戶資料(母公司個體報表)：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度				114 年 3 月 31 日			
	名稱 (代號)	銷售額	占全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (代號)	銷售額	占全年度銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係	名稱 (代號)	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率(%)	與發行人 之關係
1	1001372	4,282,441	30.69%	子公司	1001372	5,183,767	25.29%	子公司	1001372	1,232,287	27.99%	子公司
2	1003220	1,493,320	10.70%	孫公司	1003220	2,976,250	14.52%	孫公司	1003220	562,640	12.78%	孫公司
3	1000600	1,220,216	8.75%	孫公司	1000600	1,367,063	6.67%	孫公司	1000600	289,716	6.58%	孫公司
4	1000024	628,674	4.51%	孫公司	1001237	1,185,774	5.78%	孫公司	1002586	189,945	4.31%	孫公司
5	1001237	531,489	3.81%	孫公司	1000024	853,706	4.16%	孫公司	1001237	189,494	4.30%	孫公司
6	1000018	470,977	3.38%	孫公司	1001229	756,356	3.69%	孫公司	1000024	159,783	3.63%	孫公司
7	1001608	382,153	2.74%	孫公司	1002586	728,981	3.56%	孫公司	1001608	140,319	3.19%	孫公司
8	1002586	363,241	2.60%	子公司	1001608	570,550	2.78%	孫公司	1000052	137,899	3.13%	子公司
9	1002621	304,557	2.18%	子公司	1000052	488,665	2.38%	子公司	1000031	128,886	2.93%	孫公司
10	1000031	297,237	2.13%	孫公司	1003618	430,672	2.10%	子公司	1001229	122,154	2.77%	孫公司
	其 它	3,978,635	28.51%		其他	5,956,499	29.06%		其他	1,249,857	28.39%	
	銷貨淨額	13,952,940	100.00%		銷貨淨額	20,498,283	100.00%		銷貨淨額	4,402,980	100.00%	
最近兩年度銷貨總額百分之十以上客戶變動說明：												
最近兩年度銷貨總額百分之十以上客戶無變動，均為代號：1001372、1003220												

2. 最近兩年度及本期主要供應商資料(母公司個體報表)：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度				114 年 3 月 31 日			
	名稱 (代號)	金額	占全年度進 貨淨額比率 (%)	與發行人 之關係	名稱 (代號)	金額	占全年度進 貨淨額比率 (%)	與發行人 之關係	名稱 (代號)	金額	占當年度截至 前一季止 進貨淨額比 率(%)	與發行人之 關係
1	3927	5,632,191	58.49%	孫公司	3927	7,700,717	52.48%	孫公司	3927	1,317,822	42.48%	孫公司
2	6970	1,735,675	18.03%	子公司	6970	3,160,321	21.54%	子公司	6970	911,617	29.38%	子公司
3	1100	350,034	3.64%	孫公司	1100	463,150	3.15%	孫公司	1100	167,490	5.40%	孫公司
4	8233	129,610	1.35%	非關係人	9376	453,202	3.09%	非關係人	9376	144,653	4.66%	非關係人
5	7899	107,350	1.11%	非關係人	9079	186,728	1.27%	非關係人	7852	38,421	1.24%	非關係人
6	1656	75,135	0.78%	非關係人	8456	132,956	0.90%	非關係人	4883	30,958	1.00%	孫公司
7	2384	73,586	0.76%	孫公司	14660	124,428	0.85%	非關係人	9079	25,227	0.81%	非關係人
8	401310	69,892	0.73%	孫公司	15413	92,093	0.63%	非關係人	9305	23,520	0.76%	非關係人
9	5984	68,263	0.71%	非關係人	9194	91,938	0.63%	孫公司	11662	21,840	0.70%	非關係人
10	4538	64,396	0.67%	非關係人	11662	91,921	0.62%	非關係人	14660	18,433	0.59%	非關係人
	其 它	1,322,424	13.73%		其 它	2,177,099	14.84%		其 它	402,670	12.98%	
	進貨淨額	9,628,556	100.00%		進貨淨額	14,674,553	100.00%		進貨淨額	3,102,651	100.00%	
最近兩年度進貨總額百分之十以上供應商變動說明：												
最近兩年度進貨總額百分之十以上供應商無變動，均為代號：3927、6970												

三、最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

(母公司個體報表)

年 度		112 年度	113 年度	截至當年度 114 年 3 月 31 日
員工人數	生產人員	288	359	367
	管理人員	597	615	634
	研發人員	339	291	300
	餐飲人員	0	13	14
	合 計	1,224	1,278	1,315
平均年歲		41.05	41.06	41.01
平均服務年資		7.99	8.69	8.26
學歷分佈比率	博 士	0.70%	0.47%	0.46%
	碩 士	14.50%	14.10%	14.52%
	大 專	48.50%	50.78%	50.65%
	高 中	34.20%	30.13%	4.41%
	高中以下	2.10%	4.23%	29.96%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失及處分之總額及未來可能之支出與因應措施：

裁處書字號：30-113-040003，處份日期：113 年 4 月 3 日，違反水污染防治法第 7 條第 1 項及第 40 條第 1 項規定，裁罰新台幣 183 萬 6 千元整；另依環境教育法第 23 條規定、環境講習執行辦法第 8 條規定，派員參加環境講習二小時。113 年 4 月 10 日經環保局複查符合標準。

五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議情形

1.員工福利措施：

為加強員工福利措施，增進員工福祉，本公司於 88 年 10 月 29 日成立職工福利委員會，並定期舉辦員工旅遊、健康檢查、發放婚喪補助、獎助學金、傷病慰問金、三節慶禮品及年終摸彩等，並積極尋求特約廠商，爭取員工消費權益。全體員工加入勞保及健保外，公司為員工另加團體保險，各種生育、傷害、醫療、殘廢、老年、死亡等福利及給付，悉依勞工保險條例及全民健保法辦理。此外公司亦提供員工定期健康檢查及各類教育訓練，使員工在安全及成長的環境中工作。每年依公司營運，於每年終了結算後，依個人之表現於春節前發放年終獎金，同時營運如有盈餘，除依公司法優先彌補歷年虧損，亦將依公司章程規定提供一定比率(不低於 1%)以為員工分紅，讓員工分享公司成長的成果。

2.退休制度：

本公司員工退休，除依勞保規定請領老年給付外，對正式員工本公司依勞基法及退休金新制訂定退休辦法，按內政部勞工退休準備金提撥及管理辦法規

定，本公司依法每月按支付薪資總額提撥一定比例退休準備金，專款專用存放於中央信託局，或依據勞工退休金條例，每月提繳工資 6%之退休金於員工個人帳戶。員工退休老年給付辦法依勞基法第六章各款及同法施行細則第六章各款規定處理。

3. 勞資間之協議情形：

任何有關勞資關係新增或修正措施，均經勞資雙方充份溝通，協調取得共識，員工亦可向直接向主管反應個人意見，公司並設立意見箱，定期舉辦座談會傾聽員工意見，以達雙方溝通之效，促進勞資關係和諧。

(二) 員工之進修與訓練

教育訓練的目的為配合公司之發展目標，將公司重要價值、理念、目標及個人發展方向作緊密結合，並給同仁客觀正確的評量與回饋，以協助同仁不斷地成長與發展，最終謀求人力資源之有效運用，並依據下列方針辦理：

1. 為培養各級人員在組織系統上充分發揮其職能，並予啟發其知識技能，進而達到相互協調支援，提高工作效率，養成合理之思考及培養觀察能力，以計劃性的教育訓練結合員工的前程發展規劃為基本方針。
2. 教育訓練應以符合本公司發展計畫為原則。
3. 教育訓練應以事先之計劃與充分之準備施行之，且須以最有效之方法不輟的辦理；並於教育訓練實施後做成效之追蹤與檢討，充分的活用所習得之技能。
4. 喬山公司有系統地針對不同職別的員工提供一系列通識、專業以及管理類的訓練課程，不僅邀請外部專業講師同時也培養了數百位內部講師。民國113年訓練開班數達735個班次，總訓練時數達29,383小時，總參與人次為21,703人次。
5. 教育訓練透過實體及數位之混成學習方式進行，喬山公司提供的訓練課程包括：
 - (1) 通識性訓練：係指政府法令規定、公司政策要求及全公司整體性或各階層通識之訓練活動。如：職業安全衛生訓練課程、各類語言訓練、健康、生活、環境講座等系列課程。
 - (2) 專業訓練：係指各職能單位所需之技術及專業訓練。課程內容依各部門專業知識技術及專業職能落分析規劃員工在職訓練。
 - (3) 派外訓練：特殊專業課程、管理能力課程或國外秀展觀摩、研習等，透過派外訓練進行，以補足內部資源不足。
 - (4) 進階教育學程：經教育部核准之國內外公私立大學院校所舉辦之學分班進階教育學程；或依其晉升階級所需完成各階段之訓練學程，使其學習循序漸進更具系統化及完整化之培訓。
 - (5) 新進人員訓練：包含人員報到當日辦理「新進人員入職攻略與認識廠區」課程，並發放新人相關知能的線上課程，藉使所有新進同仁了解公司日常規定、相關辦法與系統操作流程，透過輔導員制度協助新進同仁快速熟悉喬山日常生活，輔導員與主管依新進同仁之職務功能角色，量身訂做新進人員專屬專業課

程。

- (6) 主管人員訓練：依各級主管之管理才能與管理職責等需求，規劃之管理發展訓練活動。
- (7) 菁英訓練：針對關鍵人才其職能落差分析，加強其弱項能力，進而提升關鍵人才能力，提升其管理能力培養其成為未來管理人才。

喬山公司制定『教育訓練作業程序』，除了員工所接受的工作指導外，亦鼓勵同仁參與多樣化之外部訓練，包括短期研習課程及長期學位與學分班，並提供員工上述課程之教育補助，以達公司經營及個人發展需求。

(三)員工行為與倫理守則

喬山公司一向抱持與員工同步成長茁壯之信念，期望同仁時時謹記企業使命、經營理念及企業文化，另依員工之層級及職務制定行為規章，以導引員工正向發展，主要遵循條款為：

1.員工所擔任之職務與協力廠商有業務上之往來時茲保證：

- (1) 不接受廠商之任何招待，如遇工作需求必需在廠商處用餐時，僅在協力廠商處員工用餐標準為限。
- (2) 不收受協力廠商任何名義之饋贈，若廠商堅持或饋贈時本人不在應立即呈報上級主管並將饋贈禮品交由上級主管處理。
- (3) 不得向廠商收取及索取回扣或任何不法利益。

2.身為喬山公司之員工，不得為下列事項：

- (1) 為其個人私利而竊取經由使用公司財產、資訊或利用其職位而得知之公司機會；
- (2) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而獲取私利；
- (3) 與喬山公司競爭。

3.推廣道德行為，並採取下列措施：

- (1) 鼓勵員工當其就於某一特定情形下所應為之最佳行為有疑問時，與董事、經理人及其他適當人員討論；
- (2) 鼓勵員工向其他適當人員報告法律、規則命令、違反之情事；
- (3) 告知員工本公司不允許對善意報告者報復。

(四)最近二年度，公司因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

- 1.本公司資通安全之權責單位為「總部資訊」，由該單位負責訂定集團資通安全政策、規劃與執行資通安全作業和資通安全政策推動與施行。
- 2.本公司資通安全監理之督導內部單位為「總部稽核及法務」，由該單位負責督導公司內部資通安全執行狀況，若有發現缺失，立即要求受查單位提出相關改善計畫與改進，並且定期追蹤改善成效，以降低內部資通安全風險。

- 3.本公司資通安全監理之督導外部稽核單位為 與公司簽訂合約之會計師事務所，該外稽單位定期對公司資通安全規範、管理辦法與施行進行稽核，若有發現缺失，立即要求受查單位提出相關改善計畫與改進，並且定期追蹤改善成效，以降低公司資通安全風險。

(二)資通安全管理政策

1.目的

為確保本公司軟體、設備及網際網路之安全，維持業務持續運作，特訂定此資通安全管理政策，以達成資通安全管理的目標。

2.定義

為確保各項資通系統免受任何因素之干擾、破壞、入侵或任何不當之行為，經由適當的系統規劃、程序規範及行政管理，以防範來自內、外部的威脅，達到維護資通系統安全，維持公司持續營運。

3.目標

避免資通系統遭受來自內、外部人員不當使用或蓄意破壞，或當已遭受不當使用、蓄意破壞等緊急事故時，公司能迅速應變處置，並在最短時間內回復正常運作，降低該事故可能帶來之經濟損害及營運中斷。

4.範圍

適用於本公司所有資通系統及其使用者。資通使用者係包含台灣總部以及全球子公司之正式員工、聘僱人員、建置暨維護廠商以及其他經授權使用之人員。

5.組織

- (1)由總部資訊單位負責規劃資通安全、執行及相關事宜。
- (2)由總部稽核單位擬定相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核。
- (3)由外稽單位定期對公司資通安全規範、管理辦法與施行進行外部稽核。

(三)資通安全具體管理方案

1.人員資通安全意識及訓練

資訊單位需經常實施資通安全教育訓練及宣導，以提高人員對資通安全之認知及意識，並降低內部人為因素對資通安全之影響。

2.資通系統安全管理

電腦主機、各伺服器設備應設置於專用機房，由資訊單位負責管理，未經授權不可隨意進入；有因維護之必要進入，需由資訊單位人員陪同，並於出入管制表上登記。

3.資訊機房維運

- (1)每日上班時間安排人員依”機房網路維運輪值點檢表”所列項目點檢有無異常，有發現異常時，依通報處理流程通知各級主管。

- (2)每日點檢發現有異常狀況發生時，應記錄於點檢表內的備註欄位，以供日後備查。

4.資通系統及資料保護

- (1)每日上班時間，備份系統負責人員依備份結果報告的通知郵件，點檢有無異常，有發現異常時，需檢查錯誤記錄，異常修正後，並重新執行備份。
- (2)每日點檢發現備份有異常狀況發生時，應記錄於點檢表內的備註欄位，以供日後備查。
- (3)各系統及資料備份需複製一份做為異地存放。
- (4)備份還原演練：
- A.每年按表訂時間進行還原演練，並將結果進行記錄。
- B.還原演練驗證後備份有效的版本需留存最新的版本至少一份，以做為最低資料毀損的保障。
- C.各系統負責人需完成每次還原演練測試後的處理程序修訂。

5.資通系統及網路監控

- (1)各主機均列入監控系統監控，以監看各系統的運作狀態以及資源使用，確保各系統運作正常。
- (2)集團的網路均列入網路監控系統監控，以監看網路狀態以及各地頻寬的使用，確保各地網路頻寬以及網路效能正常。
- (3)當主機、系統以及網路異常時，監控系統會發送告警給相關人員，即時進行必要的問題處理或修復，以維持公司的營運。

(四)資訊技術安全之風險及管理措施

本公司已建立網路與電腦資安的防護措施，公司重要的營運系統及會計系統，均無曝露在網際網路上，在公司外需存取重要的營運系統及會計系統，需透過經驗證以及加密的通道，以保證資料傳輸時的安全。所以主要營運的系統不會直接受到網路攻擊的影響，但是員工日常作業的設備，會因為老舊或者更新過慢仍無法完全避免電腦病毒和蠕蟲的影響。

這些網路攻擊，以非法或者透過社交工程方式入侵，進行破壞公司之營運及影響公司商譽等活動。在受嚴重網路攻擊的情況下，本公司可能會失去公司重要的資料，影響到公司的營運。

本公司透過持續檢視和更新資通安全規章及程序，並依程序進行相關資安的監控、軟硬體更新、資料還原演練，以及定期的資通安全宣導和教育訓練，以確保資通安全管理措施的適當性和有效性，但不能保證公司不受到推陳出新的網路攻擊所影響。

(五)重大資通安全事件

本集團總部與部分海外子公司於114年3月25日發生內網有被企圖登入，資訊系統遭受駭客網路攻擊事件，事發時立即啟動相關防禦機制，評估沒有個資、亦沒有機密或重要的文件資料外洩等情事發生，對本公司營運無重大影響；同時並委託國際級網路資訊安全處理公司協助解決，此事件後將持續提升網路與資訊基礎架構之安全控管，並持續密切監控，以確保資訊安全。

七、重要契約：無。

伍、企業永續發展(ESG)

一、環保、安全與衛生管理

(一)法令規定，應申領污染設施許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形說明：

本公司於 2002 年獲得 ISO 14001 環境管理系統驗證，並於 2020 年通過最新版驗證(ISO14001：2015)並持續進行換證(最新效期 2023/10/17~2026/10/17)，相關法令規定及應申領許可事項均於上項認證過程中完備，並積極培養專業人才及著重同仁工安教育訓練。另每年一次通過政府認可之公證機構檢驗合格，期許成為協助地球環境永續發展的綠能企業。

(二)防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣元

設備名稱	數量	取得日期	投資成本	用途及預計產生效益
辦公大樓活水处理設備	1	90.04.30	912,200	廢水處理
烤漆廠廢水處理設備	1	90.11.30	2,300,000	廢水處理
烤漆廠噴房空調設備	1	92.08.21	190,000	空污處理
烤漆廠放流水管道更改	1	93.06.04	314,286	廢水處理
瓦斯碳化爐設備	1	94.11.30	650,000	空污處理
負壓式排風扇	40	95.07.20	400,000	空污處理
兩液型設備	1	95.09.18	750,000	廢水處理
前處理設備	1	96.04.10	3,209,524	廢水處理
集塵機	1	101.06.29	108,571	空污處理
滯洪池	2	103.01.29	5,146,636	廢水處理
LED 節能燈	571	103.09.23	999,250	節約能源
廠房消防工程	3	106.07.26	1,174,800	公共安全
集塵設備	1	106.10.13	476,190	空污處理
廠內輸送軌道與設備	5	106.12.29	2,522,000	降低空污、節約能源
污泥處理機	1	107.07.31	657,143	廢水處理
空壓機熱能回收設備	2	103.08.11	510,000	節約能源
噴房集塵設備(含風管)	1	107.12.04	1,656,000	降低空污、節約能源
噴房集塵設備	1	108.06.28	1,350,000	降低空污、節約能源
排煙設備	1	109.03.16	45,000	降低空污
電動堆高機	1	109.12.18	1,333,333	降低空污
排煙設備	1	109.03.30	642,857	降低空污
消防工程	1	109.12.24	12,133,334	公共安全
外租廠房消防工程	1	110.06.30	523,810	公共安全
循環水工程	1	111.05.25	1,118,790	廢水處理
廠區消防警報連動系統_(火警照景盤定位安裝)	1	111.07.29	190,476	公共安全
太陽能光電系統	1	112.01.31	7,588,800	再生能源
廠區景觀綠化	1	112.04.30	2,941,153	降低空污

綜合大樓消防工程	1	112.04.30	2,380,951	公共安全
舊廠區消防改善工程	1	112.10.31	598,3810	公共安全
太陽能發電板更新	18	113.09.19	210,000	再生能源
南倉消防設備工程	1	113.10.24	492,000	公共安全
能源管理系統設備	1	113.12.10	1,333,333	監控以節約能源
太陽能發電設備-綜合大樓	1	113.12.23	2,007,368	再生能源

(三)最近二年度，公司改善環境污染之經過，有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：(詳本年報第 76 頁)

(四)最近二年度，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出：(詳本年報第 76 頁)

(五)目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年度預計之重大環保資本支出：無重大影響。

(六)最近二年度，公司溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量：
請參閱本公司 2024 年永續報告書 CH1.5 能源管理、CH1.6 水資源管理、CH1.7 廢棄物管理。

(七) 工作環境與員工安全保護

1.環境政策：

為達到企業的永續經營及地球村的恆久發展，喬山健康科技向所有往來客戶、社會大眾、員工承諾，在公司各項作業中將致力於符合環保法規及其他要求的執行保護措施。

喬山健康科技是專業的健身器材製造公司，我們將持續改善健身器製程中之各項污染防治、廢棄物減量及能資源的節約與利用，喬山承諾：

- (1)確保產品品質原則下，儘量選用低污染無危害製程或設備。
- (2)針對生產落實部分於設計之初，即加入同步工程針對包材之設計及運用，減少資源浪費研究開發，符合環保標準之包材，捨棄舊有包裝方式。
- (3)控制、改善污染源，並致力於預防污染源的發生。
- (4)持續減低事業廢棄物。
- (5)有效使用資源並儘可能做到回收再利用。

2.安全衛生政策

喬山公司為專業健身器材產品製造之企業，自創立以來我們深刻了解員工

與供應商夥伴為企業永續發展中最重要資產，因此在公司產品之研發、製造、測試、銷售過程中，除須符合安全衛生法規及其他相關要求外，並應持續改善安全衛生，以避免不安全的行為、環境及設備發生，預防職業災害，提升工作環境品質，善盡保障員工的安全衛生之責任。我們承諾：

- (1)保障員工安全衛生，是公司各級主管之首要責任及義務。
- (2)防止發生與工作有關的傷害、不健康、疾病和事故，以保護全體員工與進入公司供應商、承攬商、訪客之安全衛生。
- (3)遵守國家相關的安全衛生法令規章及須遵守的其他要求事項，並展開相關標準作業程序及方法。
- (4)持續改善安全衛生管理系統及安全衛生績效。
- (5)鼓勵員工為安全衛生提供建議，建立並維持公司高層與員工良好之溝通管道。
- (6)對員工、供應商、客戶、承攬商、利害相關團體，傳達本政策及溝通安全衛生議題。
- (7)持續對員工、供應商、承攬商施以必要之教育訓練，以確保皆有安全衛生的認知及正確的行為。
- (8)確保員工有時間及資源參與安全衛生管理系統所有過程及活動。
- (9)每半年一次執行員工自衛消防編組演練，演練內容有通報、滅火、避難引導、安全防護、救護等。

3.最近年度，公司職業安全與衛生教育訓練及員工職業傷害相關資訊請參閱本公司2024年永續報告書CH2.4 職業安全與衛生章節。

二、公司推動永續發展執行情形

作為全球知名運動健身器材公司，喬山秉持真誠、專業、企圖心的文化理念，全力打造優質安全的工作環境，以創造促進全人類健康生活的科技產業，達成全球最好最大的健身器材集團。

喬山的經營理念為：

- 健康：致力於健康事業的發展，以維護人類健康。
- 價值：提供最有價值的產品與服務，以滿足顧客需求。
- 共享：達成企業成長與利潤目標，讓顧客、員工、股東、社會，共享企業繁榮。

1.提供友善職場環境

公司提供員工安全健康的工作環境，包含：全員免費停車場、室內專業設備健身房、戶外籃球運動場、全功能舒適按摩椅區、健康中心與護理人員在廠服務、24小時熱咖啡提供及環繞音響設備之視聽室。對於女性同仁設置集乳室，針對家中有幼兒需照護的員工給予彈性工時上下班，盡力做到滿足同仁多元化職場環境的需求。

2.員工照護

為提供員工健康的身心，公司設有專業健康中心及專業護理人員，隨時提供健康諮詢。每年舉辦健康檢查，並舉辦各項活動鼓勵員工減重或降低超標的健檢值。每年提供多項社團活動，鼓勵同仁參加如籃球社、自行車社、羽球社、瑜珈社等靜動態活動。

3.員工旅遊及多項福利活動

每年定期舉辦國內、外員工旅遊，提供員工和家屬一起參加同樂；不定期舉辦各項康樂活動，如新春團拜免費餐車服務，新增各種特約商店折扣等，與員工共享公司努力的成果。

4.退休員工照護

退休員工一生致力服務於喬山，為答謝這群辛苦付出的伙伴，每年節慶由公司提供節日禮盒送到退休員工手中。一年一度的尾牙也必定設宴邀請所有退休員工返廠，接受公司最高的敬意。設立信託專戶，專款協助過逝員工的遺屬教育費，協助遺屬就業以安頓穩定的生活。

5.人權保障

喬山公司為跨國性集團公司，面對不同國家的員工，一視同仁的尊重員工的

種族、文化、及信仰差異，設立平權雇用條款，無歧視年齡、性別，並設立多項獎勵方案，鼓勵員工久任，以優於市場競爭性的薪資水位吸引人才加入喬山，共同與公司一同成長。

6.公益活動

- (1) 113年喬山贊助中華職棒樂天桃猿Rakuten Monkeys職業棒球隊400萬元，主要以球場曝光及廣告露出為主，並與樂天啦啦隊合作，於百貨公司舉辦體驗活動，讓一般民眾與棒球有更深的連結，藉此以實際行動支持台灣職業棒球發展，喬山自105年起就開始這項贊助活動，已經進入第8年，說明喬山支持台灣棒球發展的堅定理念與推廣健康生活的企業正面向。
- (2) 贊助沐風關懷協會的「一起送愛 家入幸福-台東賓茂」計畫共約2,473仟元。全額贊助駐地師資，專責輔導40位賓茂國小學生以及25戶家庭，協助課後輔導、才藝與家庭生活照護。並前進校園進行品格教育，協助偏鄉小朋友擁有更好的物質與教育。此份經費更運用於服務據點教室空間的整建、偏鄉圖書館的設立，也進一步舉辦暑期活動，讓弱勢家庭小朋友們有更良好的學習環境，喬山期待透過全方位的生活與教育照顧，從台東賓茂社區開始，用行動提供社會公益協助。
- (3) 捐贈有機食品予「立達啟能訓練中心」、「北市臻佶祥社會服務協會」等社福團體。

陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況（合併報表）：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)差異	
			金 額	%
流動資產	30,307,691	23,609,864	6,697,827	28.37%
不動產、廠房及設備	4,661,018	4,580,639	80,379	1.75%
無形資產	2,825,764	2,823,009	2,755	0.10%
其他資產	5,820,945	5,408,328	412,617	7.63%
資產總額	43,615,418	36,421,840	7,193,578	19.75%
流動負債	20,789,156	18,124,321	2,664,835	14.70%
長期借款	4,359,051	5,959,452	(1,600,401)	-26.85%
負債準備-非流動	551,052	311,003	240,049	77.19%
遞延所得稅負債	143,723	147,583	(3,860)	-2.62%
其他負債	5,727,886	2,230,038	3,497,848	156.85%
負債總額	31,570,868	26,772,397	4,798,471	17.92%
股本	3,033,946	3,036,166	(2,220)	-0.07%
資本公積	436,067	431,446	4,621	1.07%
保留盈餘	10,323,436	8,207,654	2,115,782	25.78%
其他權益	(1,750,325)	(1,979,082)	228,757	-11.56%
母公司業主權益總額	12,037,344	9,642,572	2,394,772	24.84%
非控制權益	7,206	6,871	335	4.88%
權益總計	12,044,550	9,649,443	2,395,107	24.82%

說明：

1. 流動資產增加：主係本期第四季度營運大幅成長，應收帳款增加，以及為因應次年度的營運需求，存貨備貨增加，使致流動資產增加。
2. 長期借款減少：因獲利增加，償還長期借款。
3. 負債準備-非流動增加：長期保固負債增加所致。
4. 其他負債增加：主係因租賃負債增加所致。
5. 保留盈餘增加：主係營收增加，獲利成長所致。

二、財務績效分析（合併報表）：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	47,785,398	38,069,563	9,715,835	25.52%
營業成本	(23,507,498)	(19,642,253)	3,865,245	19.68%
營業毛利	24,277,900	18,427,310	5,850,590	31.75%
營業費用	(21,086,082)	(17,184,995)	3,901,087	22.70%
營業利益	3,191,818	1,242,315	1,949,503	156.93%
營業外收入及支出	300,516	92,167	208,349	226.06%
稅前淨利	3,492,334	1,334,482	2,157,852	161.70%
所得稅利益(費用)	(1,061,681)	(625,045)	(436,636)	69.86%
本期淨利	2,430,653	709,437	1,721,216	242.62%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	232,589	(360,521)	593,110	-164.51%
本期綜合損益總額	2,663,242	348,916	2,314,326	663.29%
增減比例變動分析說明：				
1. 營業收入增加：收購 BowFlex、Schwinn 及 JRNY 等品牌，擴展市場，致營收增加所致。				
2. 營業毛利/利益增加：主係有利的銷售組合及成本結餘之效，致營業毛利/利益增加。				
3. 營業外收入及支出增加：主係外幣兌換利益增加所致。				
4. 營業費用增加：營收成長，營運所需相關費用增加。				
5. 稅前淨利/本期淨利增加：主係營收增加，致獲利增加所致。				
6. 本期其他綜合損益(稅後淨額)增加：國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。				
7. 本期綜合損益總額增加：本期淨利增加所致。				

三、現金流量分析：

1. 合併報表

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (民國112年12月31日)	全年來自營業活動 淨現金流量(民國113年)	全年因投資及籌資活動 淨現金流量(民國113年)	匯率變動 影響數	現金剩餘數額 (民國113年12月31日)
2,341,417	1,053,553	(784,861)	76,621	2,686,730
本年度現金流量變動分析：				
1. 營業活動之現金流入 10.5 億，主因為本公司市場占有率持續提升，使營收與獲利同步提升，且本公司積極控制庫存，使營業活動現金提升。				
2. 投資及籌資活動之現金流出 7.8 億：主要係因本公司投資越南工廠，且本公司將多餘現金償還銀行借款，使投資活動與籌資活動現金流出提升。				

2.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,686,730	2,615,755	2,763,044	2,539,441	-	-

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及獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來一年投資計劃：

本公司之轉投資主要為自有品牌發展之長期策略性規劃，投資項目主要在世界各國佈建全功能行銷團隊及亞洲製造基地，本公司之投資方式主要以直接間持有 100%子公司股權以強化品牌推展及管理職能。

本公司 113 年採權益法之投資利益為 643,008 仟元，主要係持續擴大歐美大型連鎖健身房等商用市場市佔、彈性調整製造鍊及持續投入產品開發所致，本公司緊迫關注市場動向、加強通路開發、滿足客製需求等方式持續改善中。

未年一年投資計劃：美中情勢及關貿政策之發展對亞洲供應鍊體系至為攸關，本公司將視該情勢變化調整亞洲製造基地之投資方向，另持續評估市況增加中歐、南美等市場投資。

六、風險事項之評估及分析：

1. 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) 本公司利息費用，主要來自於支應營運活動所產生之金融負債與公司債。而公司以固定利率的長期負債為融資工具，以期降低利率風險。

(2) 本公司營業收入中 9 成為外銷，美元對新台幣、歐元對新台幣匯率的變動，對公司獲利有相當程度之影響，主要係採自然避險(以出口所得之外匯支付進口所需)。出口大於進口之外匯所得則利用遠期外匯(FORWARD)即交換(SWAP)方式來降低匯率風險。

2. 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：

本公司財務管理謹慎，不從事高風險、高槓桿投資。針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，本公司皆制定完整政策及內控程序。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司新產品研發重點如下：

商用產品：

(1) 頂級健身房產品發展及智能商用重訓發展，讓 Matrix 品牌佔能有更多頂級健身市場佔有率。

(2) Group training 健身器材發展，協助健身房拓展更多團體課程。

(3) 發展商用第二品牌 Vision，提供發展中國家健身房市場需求，及進入低

預算健身房市場。

家用產品：

- (1) 電商家用通路健身器材開發。
- (2) 推展健身APP軟體與 Horizon 家用器材連結，提供更多附加價值功能。
- (3) 發展智能化家用健身器材，可提供更多元數位內容。
- (4) 發展數位內容可在不同平台上訂閱使用。

項次	產品發展策略	預計投入費用（新台幣/萬元）
1	電控關鍵零組件的研究與開發	2,700 萬
2	新世代的人機介面儀表平台開發	5,000 萬
3	整合影音多媒體、無線功能	1,000 萬
4	雲端技術的運用發展	500 萬
5	線上影音串流技術發展	1,000 萬
6	AI 人工智慧技術發展	2,500 萬
7	新型商用機種發展(Onyx)	6,500 萬
8	新型家用機種發展	4,500 萬

4. 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：本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動而有之影響公司財務業務之情事發生。
5. 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務之影響及因應措施：無此情形。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。
7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。
8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：
因應中美貿易戰產生的關稅風險議題，加上越南第一廠2023年已全載生產，迫切需
要增加產能因應。移轉至越南生產機種，平均材料成本節餘可達20%，及因應未來
訂單成長，及Bowflex 產品線移回越南廠自製等考量，再於越南投資設立第二座生
產工廠，調整生產線配置及建廠擴充產能，並帶領現有供應商至越南設廠。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：不適用。
10. 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：無此情形。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。
12. 訴訟或非訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。
13. 其他重要風險及因應措施：不適用。

七、其他重要事項：不適用。

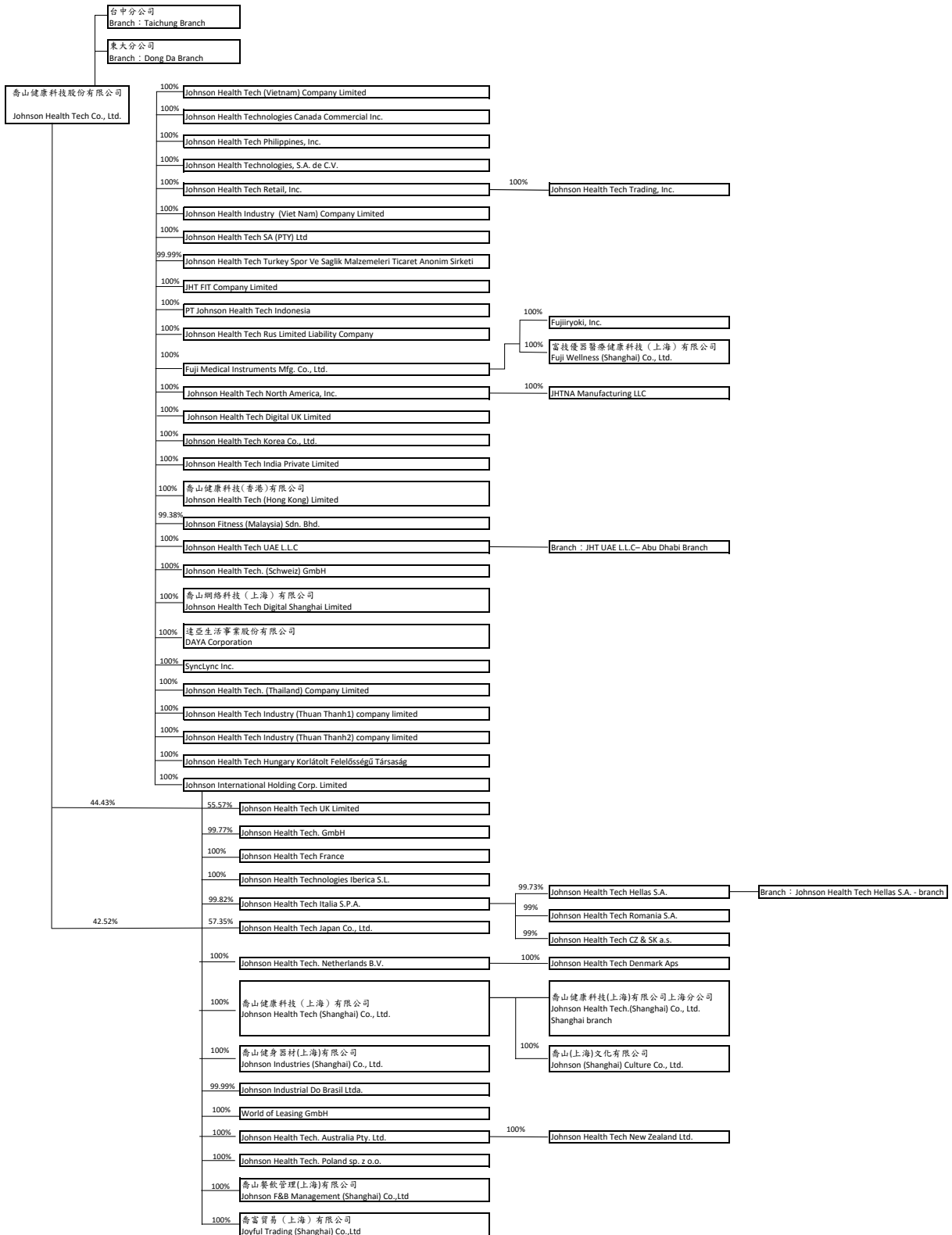
柒、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖(截至 114 年 03 月 31 日止)



(2)關係企業基本資料 (截至114年03月31日止)

單位：新台幣(外幣)元

項次	企業名稱	設立日期	幣別	實收資本額	所在地區	主要營業或生產項目
1	Johnson International Holding Corp. Limited	2000/02/17	NTD	5,777,035,397	P.O. BOX3340, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	財務投資業務
2	Johnson Health Tech North America, Inc.	2009/01/01	USD	66,935,833	1600 Landmark Dr. Cottage Grove WI 53527 USA	美國區-健身器材之進口與買賣
3	Johnson Health Tech UK Limited	2007/12//13	GBP	14,485,568	Trent House 234 Victoria Road, Fenton, Stoke-On-Trent, Staffordshire, England, ST4 2LW	英國區-健身器材之進口與買賣
4	Johnson Health Tech. GmbH	2002/01/01	EUR	2,300,000	Europaallee 51, 50226 Frechen, Germany	德國區-健身器材之進口與買賣
5	喬山健康科技(上海)有限公司	2000/11/17	RMB	244,757,242	上海市嘉定區工業區新和路1355號	健身器材之製造與銷售
6	Johnson Health Technologies Iberica S.L.	2003/11/10	EUR	17,674,625	Avenida del Sol, 8 28850 - Torrejón de Ardoz (Madrid) España	西班牙、葡萄牙區-健身器材之進口與買賣
7	Johnson Health Tech Japan Co., Ltd.	2004/03/08	JPY	750,950,000	Loop-X Bldg. 7F, 3-9-15 Kaigan, Minato-ku, Tokyo 108-0022, Japan	日本區-健身器材之進口與買賣
8	Johnson Health Tech France	2003/06/06	EUR	22,127,251	45, Avenue Georges Politzer 78190 Trappes – France.	法國區-健身器材之進口與買賣
9	Johnson Health Tech (Thailand) Company Limited	2004/12/22	THB	50,000,000	9th Floor, Unit 9B, Bangna Tower A2/3, Bangna-Trad Road K.M.6.5 Bangkaew, Banglee Samutprakan 10540 Thailand	泰國區-健身器材之進口與買賣
10	Johnson Fitness (Malaysia) Sdn. Bhd.	2005/02/23	MYR	16,152,000	Lot 557D, Jalan Subang 3, Subang Jaya Industrial Estate, 47610 Subang Jaya, Selangor, Malaysia.	新馬區-健身器材之進口與買賣
11	Johnson Health Tech Italia S.P.A.	2005/03/23	EUR	11,940,000	Zona Industriale Campolungo 11, Ascoli Piceno, AP, Italy	義大利區-健身器材之進口與買賣
12	Johnson Health Tech. (Schweiz) GmbH	2005/11/16	CHF	2,000,000	Riedthofstrasse 214, 8105 Regensdorf, Switzerland	瑞士區-健身器材之進口與買賣
13	Johnson Health Tech Netherlands B.V.	2006/01/06	EUR	12,282,702	Duwboot 25-29, 3991, CD Houten, Netherland.	荷蘭區-健身器材之進口與買賣
14	喬山健康科技(香港)有限公司	2006/07/13	HKD	3,340,000	香港九龍觀塘開源道61號金米蘭中心1501-1502室	香港區-健身器材之進口與買賣
15	喬山健身器材(上海)有限公司	2006/02/21	RMB	292,683,285	上海市嘉定區和陳公路2217號	健身器材之製造與銷售
16	Johnson Industrial Do Brasil Ltda.	2006/09/25	BRL	63,689,218	Estrada Municipal José Costa de Mesquita, 200 – Chá cara Alvorada - Gleba 3 - Módulos 14 e 15 do CLIN - Indaiatuba - São Paulo - 13337-200 - Brasil	健身器材之製造與銷售

項次	企業名稱	設立日期	幣別	實收資本額	所在地區	主要營業或生產項目
17	World of Leasing GmbH	2008/03/31	EUR	1,150,000	Gänseberg 5 22926 Ahrensburg	健身器材之租售
18	Johnson Health Tech. Australia Pty. Ltd.	2010/01/13	AUD	20,715,330	78 Logis Boulevard, Dandenong South VIC 3175	澳洲區-健身器材之進口與買賣
19	Johnson Health Tech Poland SP. Z.O.O.	2013/07/22	PLN	5,691,000	ul. Działkowa, No. 62, WARSAW, 02-234 code, post office WARSAW, POLAND country	波蘭區-健身器材之進口與買賣
20	Johnson Health Tech (Viet Nam) Company Limited	2013/09/03	VND	74,490,500,000	Pacific Building, No.168 Vo Thi Sau Street, Ward 8, District 3, HCM City.	越南區-健身器材之進口與批發買賣
21	喬山餐飲管理(上海)有限公司	2014/04/25	RMB	14,424,335	上海市嘉定區馬陸鎮封周路 655 號 14 幢 1 層 202 室	中國區-食品及相關產品之買賣
22	喬富貿易(上海)有限公司	2014/09/10	RMB	6,308,875	上海市嘉定區寶錢公路 4500 號 1 幢 3 層 315 室	中國區-食品及相關產品之進口與買賣
23	Johnson Health Technologies, S.A. de C.V.	2015/05/20	MXN	55,455,882	Carretera Mexico-Toluca 5631-230 Col. Cuajimalpa, Del Cuajimalpa CP 05000, Mexico DF	墨西哥區-健身器材之進口與買賣
24	Johnson Health Tech Philippines, Inc.	2015/10/20	PHP	76,522,800	Common Ground Oritgas Level 10, IBP Tower, Jade Drive, Oritgas Center, Pasig City, Metro Manila, 1605 Philippines	菲律賓區-健身器材之進口與買賣
25	Johnson Health Tech Retail, Inc.	2013/08/27	USD	70,650,000	150 EAST GILMAN STREET, MADISON, WI 53703	財務投資業務
26	Johnson Health Technologies Canada Commercial Inc.	2015/09/10	CAD	6,000,000	10401, boul. Ray Lawson, Anjou, Quebec, H1J 1M3	加拿大區-健身器材之進口與買賣
27	Johnson Health Tech UAE L.L.C	2015/11/11	AED	4,288,750	No. 602, 6th Floor, ICON Tower, Barsha Heights, Dubai, UAE	杜拜區-健身器材之進口與買賣
28	Johnson Health Industry (Viet Nam) Company Limited	2019/03/20	VND	828,845,303,815	LO CN-24, KCN Thuan Thanh II, Xa An Binh Huyen Thuan Thanh, Tinh BAC Ninh, Vietnam	健身器材之製造與銷售
29	Johnson Health Tech Rus Limited Liability Company	2019/10/23	RUB	35,000,000	Moscow, Novodanilovskaya nab. 6, building 1, floor 2, Premises XXVIII, Room 4	俄羅斯區-健身器材之進口與買賣
30	Fuji Medical Instruments Mfg. Co., Ltd.	1965/04/13	JPY	30,000,000	14F, OE BLDG, 1-22, Noninbashi 1-chome, Chuo-ku, Osaka, 540-0011, Japan	按摩椅之製造與銷售
31	PT Johnson Health Tech Indonesia	2020/09/03	IDR	5,198,333,050	Rukan Citta Graha Blok 2A, Jl Arteri Kedoya, Kel. Kedoya Selatan, Kec. Kebon Jeruk, Kota Adm. Jakarta Barat, Prov. DKI Jakarta	印尼區-健身器材之進口與買賣
32	Johnson Health Tech Turkey Spor Ve Saglik Malzemeleri Ticaret Anonim Sirketi	2021/02/03	TRY	29,500,000	Resitpasa Mah. Eski Buyukdere Cad. Windowist Blok No: 26 Ic Kapi No: 3 Sariyer/ Istanbul.	土耳其區-健身器材之進口與買賣

項次	企業名稱	設立日期	幣別	實收資本額	所在地區	主要營業或生產項目
33	Johnson Health Tech SA Proprietary Ltd.	2021/01/25	ZAR	29,072,477	Unit 1B Riversands Outlet Park, Riversands Boulevard, Riversands	南非區-健身器材之進口與買賣
34	JHT FIT Company Limited	2021/07/02	THB	20,000,000	2/3, BANGNA TOWER, FLOOR 9, BANG N/ATRAD, BANG KAE0, BANG PHLI, SAMUT PRAKAN 10540	泰國區-影音傳輸及串流服務提供
35	Johnson Health Tech Digital UK Ltd	2021/11/16	GBP	3,838,335	Unit 2 40:40 Link Mill End Road, High Wycombe, England, HP12 4AX	英國區-影音傳輸及串流服務提供
36	Johnson Health Tech Korea Co., Ltd.	2022/01/03	KRW	1,180,000,000	Woori Bldg., #302, 3F, 42, Chilpaero, Jung-gu, Seoul, Korea	南韓區-健身器材之進口與買賣
37	Johnson Health Tech India Pvt Ltd	2022/05/23	INR	60,000,000	Forbes Building, Charanjit Rai Marg, Fort, Mumbai, Mumbai City Maharashtra	印度區-健身器材之進口與買賣
38	喬山網絡科技(上海)有限公司	2023/10/16	USD	10,000,000	上海市閘行區申昆路 2377 號 5 幢 4 層 407 室	中國區-影音傳輸及串流服務提供
39	達亞生活事業股份有限公司	2023/12/25	NTD	24,500,000	台中市大雅區東大路二段 999 號	台灣區-食品及相關產品之進口與買賣
40	Synelync Inc.	2023/12/12	USD	500,000	1600 Landmark Dr. Cottage Grove WI 53527 USA	助聽器買賣
41	Johnson Health Tech Industry (Thuan Thanh1) company limited	2024/11/06	VND	622,698,133,864	Lot CN2-1, Thuan Thanh I Industrial Park, Ninh Xa Ward and Tram Lo Ward, Thuan Thanh Town, Bac Ninh Province, Vietnam	健身器材成品組立廠
42	Johnson Health Tech Industry (Thuan Thanh2) company limited	2024/11/06	VND	173,367,876,846	Lot CN2-2, Thuan Thanh I Industrial Park, Ninh Xa Ward and Tram Lo Ward, Thuan Thanh Town, Bac Ninh Province, Vietnam	健身器材關鍵零組件廠
43	Johnson Health Tech Hungary KFT	2024/12/29	EUR	300,000	Woori Bldg., #302, 3F, 42, Chilpaero, Jung-gu, Seoul, Korea	匈牙利區-健身器材之進口與買賣

(3) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業（截至 114 年 03 月 31 日止）

項次	關係企業名稱	行 業 別
1	Johnson International Holding Corp. Limited	財務投資事業
2	Johnson Health Tech North America, Inc.	美國區-健身器材之進口與買賣。
3	Johnson Health Tech UK Limited	英國區-健身器材之進口與買賣。
4	Johnson Health Tech. GmbH	德國區-健身器材之進口與買賣。
5	喬山健康科技(上海)有限公司	健身器材之製造與銷售。
6	Johnson Health Technologies Iberica S.L.	西班牙、葡萄牙區-健身器材之進口與買賣。
7	Johnson Health Tech Japan Co., Ltd.	日本區-健身器材之進口與買賣。
8	Johnson Health Tech France	法國區-健身器材之進口與買賣。
9	Johnson Health Tech. (Thailand) Company Limited	泰國區-健身器材之進口與買賣。
10	Johnson Fitness (Malaysia) Sdn. Bhd.	新馬區-健身器材之進口與買賣。
11	Johnson Health Tech Italia S.P.A.	義大利區-健身器材之進口與買賣。
12	Johnson Health Tech. (Schweiz) GmbH	瑞士區-健身器材之進口與買賣。
13	Johnson Health Tech Netherlands B.V.	荷蘭區-健身器材之進口與買賣。
14	喬山健康科技(香港)有限公司	香港區-健身器材之進口與買賣。
15	喬山健身器材(上海)有限公司	健身器材之製造與銷售。
16	Johnson Industrial Do Brasil Ltda.	健身器材之製造與銷售。
17	World of Leasing GmbH	健身器材之租售。
18	Johnson Health Tech. Australia Pty. Ltd.	澳洲區-健身器材之進口與買賣。
19	Johnson Health Tech Poland SP. Z.O.O.	波蘭區-健身器材之進口與買賣。
20	Johnson Health Tech(Vietnam) Company Limited	越南區-健身器材之進口與批發買賣。
21	喬山餐飲管理(上海)有限公司	中國區-食品相關產品買賣。
22	喬富貿易（上海）有限公司	中國區-食品相關產品買賣之進口與買賣。
23	Johnson Health Technologies S.A.de C.V.	墨西哥區-健身器材之進口與買賣。
24	Johnson Health Tech Philippines, Inc.	菲律賓區-健身器材之進口與買賣。
25	Johnson Health Tech Retail, Inc.	財務投資業務。
26	Johnson Health Technologies Canada Commercial Inc.	加拿大區-健身器材之進口與買賣
27	Johnson Health Tech UAE L.L.C	杜拜區-健身器材之進口與買賣。
28	Johnson Health Industry (Viet Nam) Company Limited	健身器材之製造與銷售。
29	Johnson Health Tech Rus Limited Liability Company	俄羅斯區-健身器材之進口與買賣。

項次	關係企業名稱	行 業 別
30	Fuji Medical Instruments Mfg. Co., Ltd.	按摩椅之製造與銷售。
31	PT Johnson Health Tech Indonesia	印尼區-健身器材之進口與買賣
32	Johnson Health Tech Turkey Spor Ve Saglik Malzemeleri Ticaret Anonim Sirketi	土耳其區-健身器材之進口與買賣
33	Johnson Health Tech SA Proprietary Ltd.	南非區-健身器材之進口與買賣
34	JHT FIT Company Limited	泰國區-影音傳輸及串流服務提供
35	Johnson Health Tech Digital UK Ltd	英國區-影音傳輸及串流服務提供
36	Johnson Health Tech Korea Co., Ltd.	南韓區-健身器材之進口與買賣
37	Johnson Health Tech India Pvt Ltd	印度區-健身器材之進口與買賣
38	喬山網絡科技(上海)有限公司	中國區-影音傳輸及串流服務提供
39	達亞生活事業股份有限公司	台灣區-食品及相關產品之進口與買賣
40	Synclync Inc.	助聽器買賣
41	Johnson Health Tech Industry (Thuan Thanh1) company limited	健身器材成品組立廠
42	Johnson Health Tech Industry (Thuan Thanh2) company limited	健身器材關鍵零組件廠
43	Johnson Health Tech Hungary KFT	匈牙利區-健身器材之進口與買賣

(4) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(5) 關係企業董事、監察人及總經理

截止日：114年3月31日

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數	持股比率
1	Johnson International Holding Corp. Limited	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
2	Johnson Health Tech North America, Inc.	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
		董事/總經理	Mark Zabel	-	-
3	Johnson Health Tech UK Limited	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
		董 事	林采瑤	-	-
		董事/總經理	Matthew Pengelly	-	-

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數	持股比率
4	Johnson Health Tech. GmbH	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
		董事/總經理	Ulfert Bohme	-	0.23%
5	喬山健康科技(上海)有限公司	董事長	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董事/總經理	羅光廷	-	-
		監 事	林采瑤	-	-
6	Johnson Health Technologies Iberica S.L.	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	18	0.00%
		總經理	Ernesto Aspe	-	-
7	Johnson Health Tech Japan Co.,Ltd.	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	30	0.10 %
		監察人	林采瑤	-	-
		總經理	Tatsuo Takahashi	-	-
8	Johnson Health Tech France	總經理	Denis Daon	-	-
9	Johnson Health Tech. (Thailand) Company Limited	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	1	0%
		董事/總經理	Jesada Kiatnawanund	-	-
10	Johnson Fitness (Malaysia) Sdn. Bhd.	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	100,000	0.62%
		董 事	Raja Yusof Bin Raja Abas	750,000	4.64%
		總經理	朱吉韋	-	-
11	Johnson Health Tech Italia S.P.A.	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
		董事/總經理	Pino Di Eugenio	2,000	0.18%

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數	持股比率
12	Johnson Health Tech. (Schweiz) GmbH	董 事	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
		董事/總經理	Oliver Mueller	—	—
13	Johnson Health Tech Netherlands B.V.	董 事	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
		總經理	Marco Vonk	—	—
14	喬山健康科技(香港)有限公司	董 事	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
		董事/總經理	鄧美芬	—	—
15	喬山健身器材(上海)有限公司	董事長	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
		監 事	羅雅芳	—	—
		總經理	李永楷	—	—
16	Johnson Industrial Do Brasil Ltda.	總經理	Reginaldo Recchia	—	—
17	World of Leasing GmbH	總經理	Thorsten Kraft	—	—
18	Johnson Health Tech. Australia Pty. Ltd.	董 事	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
		董事/總經理	Gerard Healy	—	—
19	Johnson Health Tech Poland SP. Z.O.O	董事/總經理	Michał Marszałek	—	—
20	Johnson Health Tech (Vietnam) Company Limited	總經理	Nguyen Ngoc Van	—	—
21	喬山餐飲管理(上海)有限公司	董事長	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
		監 事	林采瑤	—	—
		總經理	李永楷	—	—

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數	持股比率
22	喬富貿易（上海）有限公司	董事長	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
		監 事	林采瑤	—	—
		總經理	李永楷	—	—
23	Johnson Health Technologies, S.A.de C.V.	董 事	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
24	Johnson Health Tech Philippines, Inc.	董 事	羅光廷	1	0.00%
		董 事	Fulvio D. Dawilan	1	0.00%
		董 事	Irwin C. Nidea, JR.	1	0.00%
		董 事	Rodel. C. Unciano	1	0.00%
		總經理	Anthony A. Manungay	1	0.00%
25	Johnson Health Tech Retail, Inc	董 事	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
		董 事/總經理	Robert Zande	—	—
26	Johnson Health Technologies Canada Commercial Inc.	董 事	羅崑泉	—	—
		董 事	何月欣	—	—
		董 事	羅光廷	—	—
		董事/總經理	Greg Lawlor	—	—
27	Johnson Health Tech UAE L.L.C	總經理	Hany Abdel Elah A Abu Omar	—	—
28	Johnson Health Industry (Viet Nam) Company Limited	總經理	連一濤	—	—
29	Johnson Health Tech Rus Limited Liability Company	總經理	Andrei Korotkov	—	—

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數	持股比率
30	Fuji Medical Instruments Mfg. Co., Ltd.	董事長	吳旭亞	-	-
		董 事	森順平	-	-
		獨立董事	上本利彦	-	-
		獨立董事/ 監察人	紙野耕司	-	-
		獨立董事/ 監察人	伊與政元治	-	-
		獨立董事/ 監察人	寺田有美子	-	-
		董事/總經理	新田弘志	-	-
31	PT Johnson Health Tech Indonesia	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
		董事/總經理	Hadi Wibowo	-	-
32	Johnson Health Tech Turkey Spor Ve Saglik Malzemeleri Ticaret Anonim Sirketi	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
		董 事	Pino Di Eugenio	1	0.01%
33	Johnson Health Tech SA Proprietary Ltd.	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
		總經理	Zeyd Sulaiman	-	-
34	JHT FIT Company Limited	總經理	Jesada Kiatnawanund	-	-
35	Johnson Health Tech Digital UK Ltd	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
		董事/總經理	Danny Oliver	-	-
36	Johnson Health Tech Korea Co., Ltd.	總經理	李載鎔	-	-
37	Johnson Health Tech India Pvt Ltd	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	羅光廷	1	0.00%
		董事/總經理	Rajiv Wallia	-	-
38	喬山網絡科技(上海)有限公司	董事/董事長	羅光廷	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	羅崑泉	-	-
		監 事	林采瑤	-	-

項次	企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
				股數	持股比率
39	達亞生活事業股份有限公司	董事長	柯閔鐘	-	-
		監察人	林采瑤	-	-
40	Synclync Inc.	董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	羅光廷	-	-
		董 事	Greg Waters	-	-
		董 事	賴明君	-	-
		總經理	Greg Waters	-	-
41	Johnson Health Tech Industry (Thuan Thanh1) company limited	總經理	羅光廷	-	-
42	Johnson Health Tech Industry (Thuan Thanh2) company limited	總經理	羅光廷	-	-
43	Johnson Health Tech Hungary KFT	董事長	羅光廷	-	-
		董 事	羅崑泉	-	-
		董 事	何月欣	-	-
		董 事	林采瑤	-	-
		董 事	Pino Di Eugenio	-	-
		董 事	Ionut Vlad	-	-
		總經理	Zoltan Erdei	-	-

(6)關係企業營運概況(113 年)

單位:元

項次	企業名稱	幣別	實收資本額	資產	負債	權益	銷貨收入淨額	營業利益 (損失)	本期淨利 (淨損)
1	Johnson International Holding Corp. Limited	NTD	5,777,035,397	11,269,365,346	4,135,028	11,265,230,318	0	(438,816)	1,087,485,518
2	喬山健康科技(上海)有限公司	RMB	244,757,242	635,565,813	216,524,362	419,041,451	811,126,826	(10,571,113)	2,038,155
3	Johnson Health Tech North America, Inc.	USD	66,935,833	200,207,520	132,433,392	67,774,128	372,095,898	22,191,384	16,587,171
4	Johnson Health Tech. Australia Pty. Ltd.	AUD	20,715,330	56,699,303	34,444,428	22,254,875	51,482,059	1,338,520	2,754,864
5	Johnson Health Tech. GmbH	EUR	2,300,000	28,509,209	10,989,296	17,519,912	59,365,916	3,220,663	1,793,139
6	Johnson Health Technologies Iberica S.L.	EUR	17,674,625	35,387,049	12,477,313	22,909,736	27,295,346	924,549	1,967,676
7	Johnson Health Tech France	EUR	22,127,251	23,938,708	4,959,207	18,979,501	17,712,297	(2,613,459)	(2,324,766)
8	Johnson Health Tech Japan Co., Ltd.	JPY	750,950,000	2,178,735,539	723,671,594	1,455,063,945	3,871,291,578	13,600,476	(273,906,430)
9	Johnson Health Tech Poland SP.Z. O.O	PLN	5,691,000	28,621,928	12,311,849	16,310,078	37,100,385	3,540,886	3,061,228
10	Johnson Health Tech (Thailand) Co., Ltd.	THB	50,000,000	288,089,076	205,730,148	82,358,929	326,526,038	3,647,180	768,520
11	Johnson Health Tech Italia S.P.A.	EUR	11,940,000	54,406,084	28,836,851	25,569,233	39,305,668	6,347,976	5,664,066

項次	企業名稱	幣別	實收資本額	資產	負債	權益	銷貨收入淨額	營業利益 (損失)	本期淨利 (淨損)
12	Johnson Fitness (Malaysia) Sdn. Bhd.	MYR	16,152,000	22,334,544	26,604,077	(4,269,533)	24,334,298	(2,022,813)	(1,269,932)
13	Johnson Health Tech. (Schweiz) GmbH	CHF	2,000,000	5,390,835	4,788,401	602,434	8,588,137	(731,061)	(768,678)
14	Johnson Health Tech Netherlands B. V.	EUR	12,282,702	82,502,269	56,666,410	25,835,858	124,766,299	5,301,798	3,928,505
15	喬山健身器材(上海)有限公司	RMB	292,683,285	1,425,288,220	541,149,854	884,138,365	1,797,986,180	143,491,693	119,669,039
16	Johnson Health Tech (Hong Kong) Limited	HKD	3,340,000	23,477,839	15,106,980	8,370,860	26,003,381	(2,415,376)	(1,897,202)
17	Johnson Industrial Do Brasil Ltda.	BRL	63,689,218	362,613,198	290,680,217	71,932,981	327,931,031	53,699,085	15,592,784
18	World of Leasing GmbH	EUR	1,150,000	7,396,778	1,691,339	5,705,440	1,262,75	221,755	432,901
19	Johnson Health Tech UK Limited	GBP	14,485,568	41,917,638	35,999,218	5,918,420	42,568,040	511,630	422,002
20	Johnson Health Tech (Vietnam) Company Limited.	VND	74,490,500,000	54,208,646,511	102,994,122,968	(48,785,476,457)	40,475,220,113	(4,964,700,443)	(7,560,946,692)
21	喬山餐飲管理(上海)有限公司	RMB	14,424,335	6,533,790	174,495	6,359,295	1,520,926	(2,003,904)	(1,457,462)
22	喬富貿易(上海)有限公司	RMB	6,308,875	1,213,778	(81,667)	1,295,445	254,588	(3,803)	3,303
23	Johnson Health Technologies, S.A. de C.V.	MXN	55,455,882	796,951,053	605,779,442	191,171,611	637,712,406	50,564,791	26,624,054

項次	企業名稱	幣別	實收資本額	資產	負債	權益	銷貨收入淨額	營業利益 (損失)	本期淨利 (淨損)
24	Johnson Health Technologies Canada Commercial Inc.	CAD	6,000,000	25,057,257	39,021,716	(13,964,459)	24,260,401	(3,013,659)	(5,684,978)
25	Johnson Health Tech. Philippines, Inc.	PHP	76,522,800	214,058,962	266,880,921	(52,821,960)	169,518,362	22,054,865	8,153,934
26	Johnson Health Tech Retail, Inc.	USD	70,650,000	218,774,356	177,425,876	41,348,480	291,509,533	4,707,436	3,593,224
27	Johnson Health Tech UAE L.L.C	AED	4,288,750	90,367,688	80,747,478	9,620,209	96,831,570	4,286,935	3,235,983
28	Johnson Health Industry (Viet Nam) Company Limited	VND	828,845,303,815	1,938,721,090,524	1,463,351,910,948	475,369,179,576	2,549,133,424,898	286,534,179,629	219,006,515,533
29	Johnson Health Tech Rus Limited Liability Company	RUB	35,000,000	2,951,865,184	2,163,709,549	788,155,635	1,449,030,907	467,650,419	385,044,622
30	Fuji Medical Instruments Mfg. Co., Ltd.	JPY	30,000,000	13,279,670,100	9,161,472,079	4,118,198,021	19,637,767,359	(1,383,427,379)	(1,304,635,136)
31	PT Johnson Health Tech Indonesia	IDR	5,198,333,050	64,533,200,581	36,636,938,952	27,896,261,629	54,925,021,087	14,316,245,636	11,967,877,537
32	Johnson Health Tech Turkey Spor Ve Saglik Malzemeleri Ticaret Anonim Sirketi	TRY	29,500,000	135,546,667	94,243,752	41,302,915	139,425,471	8,916,089	4,531,165
33	Johnson Health Tech SA Proprietary Ltd.	ZAR	29,072,477	54,076,312	44,720,531	9,355,781	67,093,538	(3,204,996)	(3,763,895)
34	JHT FIT Company Limited	THB	20,000,000	6,389,024	2,219,499	4,169,525	689,276	(4,486,541)	(4,864,752)

項次	企業名稱	幣別	實收資本額	資產	負債	權益	銷貨收入淨額	營業利益 (損失)	本期淨利 (淨損)
35	Johnson Health Tech Digital UK Ltd	GBP	3,838,335	3,563,987	2,366,587	1,197,400	3,010,990	(1,632,315)	(1,228,853)
36	Johnson Health Tech Korea Co., Ltd.	KRW	1,180,000,000	4,802,697,597	1,138,022,518	3,664,675,079	8,273,141,199	714,908,857	589,073,447
37	Johnson Health Tech India Pvt Ltd	INR	60,000,000	433,234,323	338,510,321	94,724,002	677,000,653	34,458,837	34,126,384
38	喬山網絡科技(上海)有限公司	RMB	10,000,000	3,170,878	644,537	2,526,341	154,506	(7,453,512)	(7,473,659)
39	達亞生活事業股份有限公司	NTD	17,500,000	12,107,208	4,694,412	7,412,796	7,607,071	(10,120,562)	(10,087,204)
40	Syncync Inc.	USD	500,000	142,346	15,092	127,254	0	(379,965)	(372,746)
41	JOHNSON HEALTH TECH INDUSTRY (THUAN THANH 1) COMPANY LIMITED.	VND	447,210,000,000	447,210,000,000	0	447,210,000,000	0	0	0
42	JOHNSON HEALTH TECH INDUSTRY (THUAN THANH 2) COMPANY LIMITED.	VND	173,915,000,000	173,915,000,000	0	173,915,000,000	0	0	0

(二)關係企業合併財務報表

喬山健康科技股份有限公司

聲 明 書

本公司一一三年度（自一一三年一月一日至一一三年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則公報第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

喬山健康科技股份有限公司



負 責 人：羅崑泉



中華民國一一四年三月十三日

- 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、其他必要補充說明事項：無。
- 四、最近年度及截至年報刊印日止對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

喬山健康科技股份有限公司



負責人：羅崑泉





喬山健康科技股份有限公司
Johnson Health Tech. Co., Ltd.

428 台中市大雅區東大路二段 999 號

No.999, Sec2, DongDa Rd., Daya Dist., Taichung City 428, Taiwan, R.O.C

TEL: +886-4-25667100 FAX: +886-4-25667534

E-mail: sales@johnsonfitness.com

<https://www.johnsonfitness.com.tw>