

2019 年度營業報告書

一、前言

回顧過去一年，在董事會的支持及全體同仁齊心努力下，2019 年度營業收入淨額為新台幣 172 億元，較 2018 年度 173 億元減少 1 億元，主係公司為未來營運考量而調整工廠品牌以及調配各品牌產能所致。就本公司 2019 年度經營狀況報告如下：

二、2019 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

會計科目	2019 年度	2018 年度	增(減)金額	變動比例 (%)
營業收入淨額	17,208,037	17,318,360	-110,323	-0.64%
營業毛利	3,705,062	3,822,174	-117,112	-3.06%
營業淨利	1,609,061	1,919,568	-310,507	-16.18%
稅前淨利	1,454,503	1,885,703	-431,200	-22.87%
稅後淨利	1,048,586	1,409,226	-360,640	-25.59%

(二) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		2019 年度	2018 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	37.55	31.03
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	327.01	299.81
償債能力	流動比率(%)	263.72	284.44
	速動比率(%)	212.98	241.36
獲利能力	資產報酬率(%)	5.87	8.87
	權益報酬率(%)	9.40	12.86
	純益率(%)	6.09	8.14
	每股盈餘(元)	6.02	8.09

(三) 生產概況：

本集團 2019 年成品鞋生產量 43,953 仟雙，較 2018 年減少 1.07%，越南區佔比 66.83%，柬埔寨區佔比 33.17%，109 年各區主要生產策略如下：

- 越南區生產 30,096 仟雙：未來仍為集團主力生產基地，未來持續生產管理的改善，提高自動化設備的比例。
- 柬埔寨區生產 13,130 仟雙：透過制程改善，持續提升生產技術能力，並逐步擴充產能。
- 未來因應全球化佈局我們除了緬甸新生產基地外，也在印尼建立新的生產基地。

(四) 研究發展

本公司持續投入各項制程的創新，2019 年投入研發金額 536,244 仟元，佔合併營收 3.12%，比 2018 年 2.67% 成長 0.45%，主要投入在直接射出技術的提升及各項制程的改善，以提升生產效率及生產技術的創新。本公司除了配合主要品牌設置專屬研發中

心，從產品開發開始與品牌緊密互動，提高樣品品質完成度及樣品交期速度，提供品牌客戶更好的服務及解決方案。為提升直接射出生產技術能力，本公司將在葡萄牙成立DI的研發中心，研發及試產高單價直接射出鞋款。

(五) 企業責任

本公司持續秉持人文關懷及對體育的熱愛，配合志強社會福利基金會的運作，在2019年推動了希望種子-把愛送進偏鄉、寒冬送暖-長者關懷、人才培育-圓夢計畫等社會關懷活動，以落實社會責任，除此之外海外各工廠皆以具體的行動落實各項節能減廢及資源再生的使用，愛護綠色地球。

三、2020 年度展望及發展策略

由於新冠肺炎疫情的衝擊，本公司客戶端市場將相對保守，在未來一年本公司雖然整體運動市場會更加嚴峻坎坷，但我們也將採取更穩健經營的腳步、推動各項自動化專案，提升生產效率，同時更積極提高我們的開發實力，爭取高技術、高單價的鞋款，展望2020年度，經營團隊將秉持理念，不畏短期國際景氣之影響，持續提高開發能力，提升生產銷率品質、流程自動化及穩定客戶關係並積極開發新客戶等布局，相信在2020年度穩定營業規模外，生產效率及品質將能有所突破，應能呈現良好的營運結果。

董事長：陳維家



經理人：陳維家



會計主管：康文村



審計委員會查核報告書

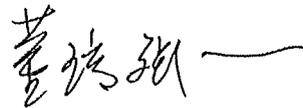
董事會造送本公司民國 108 年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案等各項表冊，其中合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蔣淑菁會計師及曾棟黎會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰出具本報告，敬請 鑒核。

此致

志強國際企業股份有限公司民國 109 年股東常會

審計委員會召集人 董瑞斌



民 國 1 0 9 年 4 月 1 6 日

志強國際企業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	貸出公司	貸與對象	往來對象	項目	是否關係人	本股	年度最高	年度餘額	年底餘額	實收金額 (註三)	支額利率區間	資性	與質金	業務往來金額	有通要	短期融金原因	提列帳額	備抵額	擔保名稱	品價值	對個別對象與總額		與總額 (註二)	
																					貸金額 (註一)	貸限額		
0	本公司	Elephant	其他應收款	一關係人	是	\$	571,520	\$	-	\$	5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉	\$	-	-	-	\$	33,458,589	\$	44,611,452
		Fongyuan	其他應收款	一關係人	是	美金	19,000		-		-	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		薩摩亞志強	其他應收款	一關係人	是	美金	1,100		-		-	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		All Wells	其他應收款	一關係人	是	美金	20,000		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志中	其他應收款	一關係人	是	美金	631,680		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		大華	其他應收款	一關係人	是	美金	21,000		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志察	其他應收款	一關係人	是	美金	541,440		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		大河	其他應收款	一關係人	是	美金	18,000		-		-	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	210,560		-		-	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	7,000		-		-	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		薩摩亞志強 台灣分公司	其他應收款	一關係人	是	美金	1,173,120		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	39,000		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		大華	其他應收款	一關係人	是	美金	60,160		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	2,000		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	772,304		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		大華	其他應收款	一關係人	是	美金	25,675		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	210,560		-		-	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志中	其他應收款	一關係人	是	美金	7,000		-		-	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志察	其他應收款	一關係人	是	美金	902,400		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		Fongyuan	其他應收款	一關係人	是	美金	30,000		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	752,000		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	25,000		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		Fongyuan	其他應收款	一關係人	是	美金	120,320		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	4,000		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		志寧	其他應收款	一關係人	是	美金	1,340,816		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		Elephant	其他應收款	一關係人	是	美金	44,575		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
		大河	其他應收款	一關係人	是	美金	300,800		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
			其他應收款	一關係人	是	美金	100,000		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
			其他應收款	一關係人	是	美金	135,360		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
			其他應收款	一關係人	是	美金	4,500		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093
			其他應收款	一關係人	是	美金	4,500		-		5%	有短期融金之必要	有短期融通資金之必要	-	-	營運週轉		-	-	-	美金	1,112,320	美金	1,483,093

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本最高年度金額	年底餘額	實際支額(註三)	利率區間	資性	與業務往來額	有短期融通之必要	提列呆帳額	備抵名稱	保價	品價值	對個別對象之貸與總額(註一)	資與總額(註二)
4	薩摩亞志強台灣分公司	SPG 印尼	其他應收款—關係人	是	\$ 150,400 美金 5,000	\$ 150,400 美金 5,000	\$ 48,128 美金 1,600	5%	有短期融通資金之必要	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 13,358,679 美金 444,105	\$ 17,811,573 美金 592,140
		SCP	其他應收款—關係人	是	\$ 150,400 美金 5,000	\$ 150,400 美金 5,000	-	-	有短期融通資金之必要	-	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ 13,358,679 美金 444,105	\$ 17,811,573 美金 592,140

註一：與本公司間有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，且不得超過本公司最近期經會計師簽證或核閱之會計報表淨值 10%。所稱業務往來金額係指前一年度雙方間進貨或銷貨金額孰高者；與本公司間有短期融通資金之必要者，個別貸與金額以不超過本公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報告淨值 10% 為限。本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間從事資金貸與，除該子公司設立所在地另有相關法令規範應從其規格外，不受短期融通資金之限制，惟其資金貸與個別對象之限額以不超過貸與公司最近期財報淨值之三倍為限。

註二：與本公司間有業務往來而需資金貸與者，資金貸與總限額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告淨值的 40% 為限；與本公司間有短期融通資金之必要者，資金貸與總限額以不超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之會計報表淨值的 40% 為限。本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間從事資金貸與，除該子公司設立所在地另有相關法令規範應從其規格外，不受短期融通資金之限制，惟其資金貸與總限額以不超過貸與公司最近期財報淨值之四倍為限。

註三：業已沖銷。

志強國際企業股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣及外幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象名稱	關係(註一)	對象背書保證額(註二)	業證額	本年最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	背書保證最高額	背書保證最近期財務報表淨值之比率(%)	背書保證最高額(註三)	背書保證額(註三)	屬母公司對子公司背書保證(註三)	屬子公司對母公司背書保證(註三)	屬對大陸地區背書保證(註三)	備註
1	志霖	All Wells BVI 公司	3	\$ 516,609 美金 17,174	業證額	\$ 240,640 美金 8,000	\$ 240,640 美金 8,000	\$ 240,640 美金 8,000	23	\$ 826,574 美金 27,479	N	N	N		
2	志雄	薩摩亞志強台灣分公司 大華	4 4	美金 516,609 17,174 越盾 697,287 537,279,894	業證額	美金 451,200 15,000 124,071 95,600,000	美金 451,200 15,000	- -	- -	美金 826,574 27,479 1,115,660 859,647,830	N	N	N		

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。

註二：本公司對外背書保證總額不得超過本公司淨值之 80%，對單一企業背書保證最高額不得超過本公司淨值之 50%。本公司及其子公司益繼對單一背書保證金額以不得超過本公司淨值之 50% 為限；因業務關係從事背書保證者，其個別背書保證之金額不得超過雙方最近一年度業務往來金額之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。

註三：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列 Y。

衍生性金融商品交易情形：無此情形

Sports Gear Co., Ltd.(Cayman)

志強國際企業股份有限公司

董事會議事規範 修訂條文對照表(僅節錄修訂部份文字)

頁碼	修訂後	修訂前
P.3	7.1 本公司董事會由董事長召集者，由董事長擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。	7.1 本公司董事會應董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
P.3	<u>7.2 依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。</u>	(新增條文)
P.3	7.3 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。	7.2 董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
P.5	<u>16.2 董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u>	(新增條文)
P.6	16.3 本公司董事會之決議，對依 16.1 及 16.2 規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第四項準用第一百八十條第二項規定辦理。	16.2 本公司董事會之決議，對依 16.1 規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第三項準用第一百八十條第二項規定辦理。

Sports Gear Co., Ltd.(Cayman)

志強國際企業股份有限公司

企業社會責任實務守則 修訂條文對照表(僅節錄修訂部份文字)

頁碼	修訂後	修訂前
P.3	2.4 本公司應依重大性原則，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。	(新增條文)
P.5	6.7 本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。	(新增條文)
P.5	6.9 本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。	6.8 本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。
P.5	6.11 本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。	6.10 本公司於商業往來之前，得評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策抵觸者進行交易。
P.5	6.12 本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時得隨時提出終止或解除契約之條款。	6.121 本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容得包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響或情節重大時得隨時提出終止或解除契約之條款。
P.6	7.7 本公司宜為員工職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。	7.7 本公司宜為員工職涯發展創造良好環境，鼓勵員工自我提升，並協助發展職涯。
P.6	7.8 本公司應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	7.8 本公司應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，

頁碼	修訂後	修訂前
	反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。	達成永續經營之目標。
P.6	8.4 本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。	8.4 本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

Sports Gear Co., Ltd.(Cayman)

志強國際企業股份有限公司

誠信經營作業程序及行為指南 修訂條文對照表(僅節錄修訂部份文字)

修正頁次	修正後	修正前
P.3	<p>第五條（專責單位及職掌）</p> <p>本公司指定稽核室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，<u>並配置充足之資源及適任之人員</u>，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，<u>並應定期（至少一年一次）向董事會報告：</u></p> <p>.....</p> <p>二、<u>定期分析及評估營業範圍內不誠信行為風險，並據以訂定防範不誠信行為方案，及於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</u></p> <p>.....</p> <p>七、<u>製作及妥善保存誠信經營政策及其遵循聲明、落實承諾暨執行情形等相關文件化資訊。</u></p>	<p>第五條（專責單位）</p> <p>本公司指定稽核室為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，<u>並應定期向董事會報告：</u></p> <p>.....</p> <p>二、訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內訂定工作業務相關標準作業程序及行為指南。</p>
P.5	<p>第十一條（利益迴避）</p> <p>本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對<u>董事會會議事項</u>，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> <p><u>董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。</u></p>	<p>第十一條（利益迴避）</p> <p>本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得不當相互支援。</p> <p>本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬</p>

修正頁次	修正後	修正前
		<p>主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p>
P.6	第十三條（ <u>禁止從事不公平競爭行為</u> ）……	第十三條（禁止洩露商業機密）……
P.6	第十四條（ <u>防範產品或服務損害利害關係人</u> ）……	第十四條（禁止內線交易）……
P.6	第十五條（ <u>禁止內線交易及保密協定</u> ）	第十五條（保密協定）……
P.7	<p>第十六條（<u>遵循及宣示誠信經營政策</u>） <u>本公司應要求董事與高階管理階層出具遵循誠信經營政策之聲明，並於僱用條件要求受僱人遵守誠信經營政策。</u></p>	<p>第十六條（對外宣示誠信經營政策） 本公司應於內部規章、年報、公司網站或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於產品發表會、法人說明會等對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。</p>
P.8	<p>第二十一條……</p> <p>一、<u>檢舉人之姓名、身分證號碼，亦得匿名檢舉，及可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</u></p> <p>……</p> <p>本公司專責單位依下列程序處理<u>檢舉情事</u>：</p> <p>……</p> <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時<u>向主管機關報告、移送司法機關偵辦，或透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</u></p>	<p>第二十一條……</p> <p>一、檢舉人之姓名、身分證號碼即可聯絡到檢舉人之地址、電話、電子信箱。</p> <p>…… 由本公司專責單位依下列程序處理：……</p> <p>三、如經證實被檢舉人確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置，且必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p>
P.9	第二十三條（ <u>內部宣導、建立獎懲、申訴制度及紀律處分</u> ）	第二十三條（ <u>建立獎懲、申訴制度及紀律處分</u> ）

會計師查核報告

志強國際企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

志強國際企業股份有限公司及子公司（志強集團）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達志強集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與志強集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對志強集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對志強集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨評價

志強集團於資產負債表日之存貨計 2,201,399 仟元，佔合併資產總額 12%，對整體合併財務報表係屬重大，與存貨相關之會計政策及揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四、五及九。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於決定存貨之淨變現價值及其依存貨庫齡估計可去化性時，涉及主觀估計判斷，故將存貨評價列為本年度之關鍵查核事項。

針對此關鍵查核事項，本會計師執行下列查核程序：

1. 評估管理階層估計存貨淨變現價值及其存貨庫齡呆滯之過程及適當性。
2. 評估預期售價、變動銷售費用率及存貨庫齡呆滯提列比率之合理性。
3. 抽核存貨庫齡及淨變現價值之計算，並核算存貨跌價損失提列之正確性。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

志強集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對志強集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使志強集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致志強集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對志強集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔣 淑 菁



蔣淑菁

會計師 曾 棟 鋆



曾棟鋆

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 4 月 16 日

志強國際企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 5,465,906	31	\$ 4,997,251	31
1120	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	-	-	11,388	-
1150	應收票據	-	-	461	-
1170	應收帳款淨額(附註八)	2,566,224	14	3,625,460	23
1200	其他應收款	20,753	-	19,964	-
1220	本期所得稅資產(附註二一)	3,934	-	-	-
130X	存 貨(附註九)	2,201,399	12	1,684,370	11
1476	其他金融資產—流動(附註六)	787,861	5	343,221	2
1479	其他流動資產	396,834	2	437,698	3
11XX	流動資產總計	<u>11,442,911</u>	<u>64</u>	<u>11,119,813</u>	<u>70</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註十一及二七)	4,134,722	23	3,995,819	25
1755	使用權資產(附註十二)	1,923,757	11	-	-
1780	無形資產(附註十三)	27,060	-	24,831	-
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	66,445	-	55,627	-
1920	存出保證金	79,553	-	78,267	1
1980	其他金融資產—非流動(附註六及二七)	99,240	1	107,216	1
1985	長期預付租金(附註十四)	-	-	434,476	3
1990	其他非流動資產	86,412	1	73,375	-
15XX	非流動資產總計	<u>6,417,189</u>	<u>36</u>	<u>4,769,611</u>	<u>30</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$17,860,100</u>	<u>100</u>	<u>\$15,889,424</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款(附註十五及二七)	\$ 1,069,593	6	\$ 734,581	5
2150	應付票據	21,293	-	31,021	-
2170	應付帳款(附註二六)	1,770,769	10	1,813,251	11
2200	其他應付款(附註十六)	923,979	5	728,374	5
2230	本期所得稅負債(附註二一)	270,338	2	420,896	3
2280	租賃負債—流動(附註十二及二六)	91,743	1	-	-
2320	一年內到期之長期銀行借款(附註十五及二七)	185,163	1	178,630	1
2399	其他流動負債	6,225	-	2,608	-
21XX	流動負債總計	<u>4,339,103</u>	<u>25</u>	<u>3,909,361</u>	<u>25</u>
	非流動負債				
2541	長期銀行借款(附註十五及二七)	930,005	5	1,008,789	6
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	3,370	-	4,267	-
2580	租賃負債—非流動(附註十二及二六)	1,432,808	8	-	-
2612	長期應付款	1,950	-	8,666	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,368,133</u>	<u>13</u>	<u>1,021,722</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計	<u>6,707,236</u>	<u>38</u>	<u>4,931,083</u>	<u>31</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3110	普通股股本	1,742,606	10	1,742,606	11
3211	資本公積	7,667,935	43	7,667,935	48
3350	未分配盈餘	1,860,672	10	1,509,128	10
3400	其他權益	(118,349)	(1)	38,672	-
3XXX	權益總計	<u>11,152,864</u>	<u>62</u>	<u>10,958,341</u>	<u>69</u>
	負債與權益總計	<u>\$17,860,100</u>	<u>100</u>	<u>\$15,889,424</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳維家



經理人：陳維家



會計主管：康文村



志強國際企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註十九）	\$ 17,208,037	100	\$ 17,318,360	100
5000	營業成本（附註九、二十及二六）	<u>13,502,975</u>	<u>79</u>	<u>13,496,186</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	<u>3,705,062</u>	<u>21</u>	<u>3,822,174</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	398,909	2	321,625	2
6200	管理費用	1,157,823	7	1,117,803	6
6300	研究發展費用	536,244	3	462,847	3
6450	預期信用減損損失	<u>3,025</u>	<u>-</u>	<u>331</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>2,096,001</u>	<u>12</u>	<u>1,902,606</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>1,609,061</u>	<u>9</u>	<u>1,919,568</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二十及二六）				
7010	其他收入	87,458	1	47,350	-
7020	其他利益及損失	(105,157)	(1)	(23,125)	-
7050	財務成本	(<u>136,859</u>)	(<u>1</u>)	(<u>58,090</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>154,558</u>)	(<u>1</u>)	(<u>33,865</u>)	-
7900	稅前淨利	1,454,503	8	1,885,703	11
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>405,917</u>	<u>2</u>	<u>476,477</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>1,048,586</u>	<u>6</u>	<u>1,409,226</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8340	換算表達貨幣之兌換差額	(\$ 225,101)	(1)	\$ 323,043	2
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	68,080	-	(91,909)	(1)
8300	其他綜合損益合計	(157,021)	(1)	231,134	1
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 891,565</u>	<u>5</u>	<u>\$ 1,640,360</u>	<u>9</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 6.02</u>		<u>\$ 8.09</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：陳維家



經理人：陳維家



會計主管：康文村



志強國際企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益 (附註十八)										
	普通股	資本公積	未分配盈餘	其他權益	總計	非控制權益	權益總額				
	\$	\$	\$	(\$)	\$	\$	\$				\$
A1	5,216,060	4,368,742	99,902	192,462	9,492,242	1,489	9,493,731				
C15	-	(174,261)	-	-	(174,261)	-	(174,261)				
D1	-	-	1,409,226	-	1,409,226	-	1,409,226				
D3	-	-	-	231,134	231,134	-	231,134				
D5	-	-	1,409,226	231,134	1,640,360	-	1,640,360				
M7	-	-	-	-	-	(1,489)	(1,489)				
T1	(3,473,454)	3,473,454	-	-	-	-	-				
Z1	1,742,606	7,667,935	1,509,128	38,672	10,958,341	-	10,958,341				
B5	-	-	(697,042)	-	(697,042)	-	(697,042)				
D1	-	-	1,048,586	-	1,048,586	-	1,048,586				
D3	-	-	-	(157,021)	(157,021)	-	(157,021)				
D5	-	-	1,048,586	(157,021)	891,565	-	891,565				
Z1	1,742,606	7,667,935	1,860,672	(118,349)	11,152,864	-	11,152,864				

後附之附註係合併財務報告之一部分



董事長：陳維家



經理人：陳維家

會計主管：康文村



志強國際企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,454,503	\$ 1,885,703
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	857,312	682,402
A20200	攤銷費用	14,526	19,353
A20300	預期信用減損損失	3,025	331
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融資產及負債之淨利益	(1,780)	(272)
A20900	利息費用	136,859	58,090
A21200	利息收入	(50,578)	(29,027)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	8,809	24,718
A23700	非金融資產減損損失（回升利 益）	(17,929)	40,475
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	26,383	(60,591)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	461	(461)
A31150	應收帳款	1,027,038	(616,995)
A31180	其他應收款	16,618	194,157
A31200	存 貨	(549,584)	253,585
A31240	其他流動資產	28,373	46,311
A32150	應付帳款	110,236	125,613
A32180	其他應付款	109,817	44,280
A32230	其他流動負債	<u>3,639</u>	<u>(16,361)</u>
A33000	營運產生之現金流入	3,177,728	2,651,311
A33100	收取之利息	38,889	30,180
A33300	支付之利息	(135,160)	(62,421)
A33500	支付之所得稅	<u>(608,380)</u>	<u>(222,542)</u>
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>2,473,077</u>	<u>2,396,528</u>
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(11,116)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	13,168	-
B01800	取得非控制權益	-	(1,489)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 1,011,208)	(\$ 1,102,029)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	54,875	46,493
B03700	存出保證金增加	(3,066)	(3,485)
B04500	取得無形資產	(16,615)	(19,488)
B05350	取得使用權資產	(21,292)	-
B06500	其他金融資產減少(增加)	(457,624)	242,136
B06700	其他非流動資產增加	(11,810)	(339,658)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,453,572)	(1,188,636)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期銀行借款淨增加	342,386	127,120
C01600	舉借長期銀行借款	284,285	595,940
C01700	償還長期銀行借款	(339,162)	(188,088)
C04020	租賃負債本金償還	(88,252)	-
C04500	發放現金股利	(697,042)	(174,261)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	(497,785)	360,711
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(53,065)	224,039
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	468,655	1,792,642
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,997,251	3,204,609
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 5,465,906	\$ 4,997,251

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：陳維家



經理人：陳維家



會計主管：康文村



Sports Gear Co., Ltd.
(志強國際企業股份有限公司)

盈餘分派表

2019 年度

單位：新台幣仟元

2019 年度淨利	1,048,586
減：	
－ 提列百分之十法定盈餘公積	104,859
－ 提列特別盈餘公積	118,349
2019 年度可分配盈餘	825,378
加：	
－ 以前年度未分配盈餘	812,086
截至 2019 年底可分配盈餘	1,637,464
分派項目：	
－ 普通股現金股利(每股新台幣 1 元)	174,261
期末未分配盈餘	1,463,203

董事長：



總經理：



會計主管：



志強國際企業股份有限公司
第四次章程修正 章程大綱修正對照表

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
5.	<p>Nothing in the preceding <u>sections</u> shall be deemed to permit the Company to carry on the business of a Bank or Trust Company without being licensed in that behalf under the provisions of the Banks and Trust Companies Law (as amended), or to carry on Insurance Business from within the Cayman Islands or the business of an Insurance Manager, Agent, Sub-agent or Broker without being licensed in that behalf under the provisions of the Insurance Law (as amended), or to carry on the business of Company Management without being licensed in that behalf under the provisions of the Companies Management Law (as amended).</p>	<p>Nothing in the preceding <u>articles</u> shall be deemed to permit the Company to carry on the business of a Bank or Trust Company without being licensed in that behalf under the provisions of the Banks and Trust Companies Law (as amended), or to carry on Insurance Business from within the Cayman Islands or the business of an Insurance Manager, Agent, Sub-agent or Broker without being licensed in that behalf under the provisions of the Insurance Law (as amended), or to carry on the business of Company Management without being licensed in that behalf under the provisions of the Companies Management Law (as amended).</p>	<p>配合英文章程文字一致性，爰修改用字。</p>
6.	<p>The Company will not trade in the Cayman Islands with any person, firm or corporation</p>	<p>The Company will not trade in the Cayman Islands with any person, firm or corporation</p>	<p>配合英文章程文字一致性，爰修改用字。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>except in furtherance of the business of the Company carried on outside the Cayman Islands; provided that nothing in this <u>section</u> shall be construed as to prevent the Company effecting and concluding contracts in the Cayman Islands, and exercising in the Cayman Islands all of its powers necessary for the carrying on of its business outside the Cayman Islands.</p>	<p>except in furtherance of the business of the Company carried on outside the Cayman Islands; provided that nothing in this <u>article</u> shall be construed as to prevent the Company effecting and concluding contracts in the Cayman Islands, and exercising in the Cayman Islands all of its powers necessary for the carrying on of its business outside the Cayman Islands.</p>	

章程條文修正對照表

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
1.	<p>The Regulations contained or incorporated in Table A of the First Schedule of the Companies Law of the Cayman Islands shall not apply to this Company.</p>	<p>The Regulations contained or incorporated in Table A of the First Schedule of the Companies Law <u>(as amended)</u> of the Cayman Islands shall not apply to this Company.</p>	<p>增訂文字以配合開曼公司法不定期修正。</p>
2	<p>Applicable Public Company Rules the R.O.C. laws, regulations and rules affecting public companies or companies listed on any R.O.C. stock exchange or securities market, including , without limitation, the relevant provisions of the</p>	<p>Applicable Public Company Rules the R.O.C. laws, regulations and rules affecting public companies or companies listed on any R.O.C. stock exchange or securities market, including , without limitation, the relevant provisions of the</p>	<p>依企業併購法之官方英譯文，修改本章程中有關企業併購法之英文名稱。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>Company Law, the Securities Exchange Law, the <u>Enterprise Mergers and Acquisitions Law</u>, the Act Governing Relations between Peoples of the Taiwan Area and the Mainland Area, and the regulations and rules promulgated by the competent authorities and the stock exchange (including, without limitation, the FSC, the Ministry of Economic Affairs, the TWSE, and the TPEX);</p>	<p>Company Law, the Securities Exchange Law, the <u>Business Mergers and Acquisitions Act</u>, the Act Governing Relations between Peoples of the Taiwan Area and the Mainland Area, and the regulations and rules promulgated by the competent authorities and the stock exchange (including, without limitation, the FSC, the Ministry of Economic Affairs, the TWSE, and the TPEX);</p>	
2.	<p>本條新增</p>	<p><u>Share</u> <u>Swap</u> a transaction whereby, in accordance with Business Mergers and Acquisitions Law, a company transfers all its issued shares to another company in exchange for shares, cash or other assets in that company as the consideration for shareholders of the transferring company;</p>	<p>依外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表（2019年12月25日修正版、以下同）新增股份轉換定義。</p>
10.	<p>For so long as the Shares are traded on the Designated Stock Market, unless otherwise resolved by the Members in general meeting by an Ordinary Resolution, upon</p>	<p>(a) For so long as the Shares are traded on the Designated Stock Market, unless otherwise resolved by the Members in general</p>	<p>配合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表，新增第(b)項。原條文配合第(b)項新增，爰列為第(a)項並調整文</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>each issuance of new Shares for cash consideration, the Company shall, after reserving the portion of new Shares for subscription by the Employees and public offering in the R.O.C. pursuant to Article 9, offer subscription of the remaining new Shares, by a public announcement and a written notice to each existing Member respectively, stating that each Member has pre-emptive right to subscribe remaining Shares in proportion to the number of Share(s) held by him and <u>that his subscription right shall be forfeited if such existing Member fails to confirm his subscription within the prescribed period.</u> Where any Share(s) held by a Member is fractional in proportion and insufficient to subscribe for one new Share, such Shares being held by several Members may be combined for being held by several Members may be combined for joint subscription of new Shares in the name of a single Member. If the total number of the new shares to be issued has not been fully subscribed for by the Members within the prescribed period, the unsubscribed new Shares may be offered to the public or to specific person(s).</p>	<p>meeting by an Ordinary Resolution, upon each issuance of new Shares for cash consideration, the Company shall, after reserving the portion of new Shares for subscription by the Employees and public offering in the R.O.C. pursuant to Article 9, offer subscription of the remaining new Shares, by a public announcement and a written notice to each existing Member respectively, stating that each Member has pre-emptive right to subscribe remaining Shares in proportion to the number of Share(s) held by him. Where any Share(s) held by a Member is fractional in proportion and insufficient to subscribe for one new Share, such Shares being held by several Members may be combined for joint subscription of new Shares or for subscription of new Shares in the name of a single Member. If the total number of the new shares to be issued has not been fully subscribed for by the Members within the prescribed period, the unsubscribed new Shares may be offered to the public or to specific person(s).</p>	<p>字。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>unsubscribed new Shares may be offered to the public or to specific person(s).</p>	<p>(b) <u>Where the Company increases its issued share capital by issuing new Shares for cash and in the event the deadline of the subscription payment is less than one month from the date of the subscription and a subscriber delays payment for such new Shares so subscribed, the Company shall give the subscriber at least one month notice requesting for the delayed payment and specifying that the subscription right of such subscriber shall be forfeited in the event of non-payment. Notwithstanding the preceding sentence, in the event that the original deadline of the subscription payment is one month or more from the date of the subscription and that such subscriber fails to pay the subscription price according to the original deadline, the subscription right thereunder will be forfeited upon the expiration of the original deadline. Any Share not yet subscribed because of the forfeited subscription may be provided by the Company for future subscription under Applicable Public</u></p>	

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
11.	<p>The preceding Article 10 shall not apply whenever the new Shares are issued for the following purpose:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) in connection with a Merger, Spin-off, or pursuant to any reorganization of the Company; (ii) in connection with meeting the Company's obligation under Share subscription warrants and/or options granted to the Employees; (iii) in connection with meeting the Company's obligation under convertible bonds or corporate bonds which are vested with rights to acquire Shares; (iv) in connection with meeting the Company's obligation under share subscription warrant or Preferred Shares vested with rights to acquire Shares; (v) in connection with any Private Placement conducted pursuant to Article 12; 	<p><u>Company Rules.</u></p> <p>The preceding Article 10 shall not apply whenever the new Shares are issued for the following purpose:</p> <ul style="list-style-type: none"> (i) in connection with a Merger, Spin-off, or pursuant to any reorganization of the Company; (ii) in connection with meeting the Company's obligation under Share subscription warrants and/or options granted to the Employees; (iii) in connection with meeting the Company's obligation under convertible bonds or corporate bonds which are vested with rights to acquire Shares; (iv) in connection with meeting the Company's obligation under share subscription warrant or Preferred Shares vested with rights to acquire Shares; (v) in connection with any Private Placement conducted pursuant to Article 12; 	<p>配合新增股份轉換 (Share Swap) 定義，將「股份轉換」調整為定義文字。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>(vi) in connection with any <u>share</u> swap arrangement entered into by the Company;</p> <p>(vii) in connection with the issue of Restricted Shares pursuant to Article 13; or</p> <p>(viii) in connection with the issue of shares in accordance with Article 124 or 130 hereof.</p>	<p>(vi) in connection with any <u>Share</u> Swap arrangement entered into by the Company;</p> <p>(vii) in connection with the issue of Restricted Shares pursuant to Article 13; or</p> <p>(viii) in connection with the issue of shares in accordance with Article 124 or 130 hereof.</p>	
47.	<p>(a) The following matters shall be stated in the notice of general meetings, with a summary of the material content to be discussed , and shall not be brought up as an ad hoc motion:</p> <p>(i) election or discharge of Directors;</p> <p>(ii) amendment to these Articles;</p> <p>(iii) <u>dissolution, Merger, share exchange or Spin-off</u> of the Company;</p> <p>...</p>	<p>(a) The following matters shall be stated in the notice of general meetings, with a summary of the material content to be discussed , and shall not be brought up as an ad hoc motion:</p> <p>(i) election or discharge of Directors;</p> <p>(ii) amendment to these Articles;</p> <p>(iii) <u>dissolution, Merger, Share Swap</u> or Spin-off of the Company;</p> <p>...</p>	配合新增股份轉換 (Share Swap) 定義，將「股份轉換」調整為定義文字。
55	For so long as the Shares are traded on the Designated Stock Market, if and to the extent permitted under the Law, nothing in	For so long as the Shares are traded on the Designated Stock Market, if and to the extent permitted under the Law, nothing in	依臺灣臺北地方法院之官方名稱英譯文，修改本章程中有關臺灣臺北地方法院之英文名稱。

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
60.	<p>the Articles shall prevent any Member from initiating proceedings in a court of competent jurisdiction for an appropriate remedy in connection with the convening of any general meeting or the passage of any resolution in violation of applicable laws or regulations or the Articles within thirty (30) days after passing of such resolution. The <u>Taipei District Court, R.O.C.</u>, may be the court for adjudicating any disputes arising out of the foregoing.</p> <p>Subject to the Law, the following actions by the Company shall from time to time require the approval of the Members by Supermajority Resolution:</p> <p>(i) enter into, amend, or terminate any agreement for lease of the Company's whole business, or for delegation of management of the Company's business, or for regular joint operation with others;</p> <p>(ii) transfer its business or assets, in whole or in any essential part;</p> <p>(iii) acquire or assume the whole</p>	<p>the Articles shall prevent any Member from initiating proceedings in a court of competent jurisdiction for an appropriate remedy in connection with the convening of any general meeting or the passage of any resolution in violation of applicable laws or regulations or the Articles within thirty (30) days after passing of such resolution. The <u>Taiwan Taipei District Court</u>, may be the court for adjudicating any disputes arising out of the foregoing.</p> <p>Subject to the Law, the following actions by the Company shall from time to time require the approval of the Members by Supermajority Resolution:</p> <p>(i) enter into, amend, or terminate any agreement for lease of the Company's whole business, or for delegation of management of the Company's business, or for regular joint operation with others;</p> <p>(ii) transfer its business or assets, in whole or in any essential part;</p> <p>(iii) acquire or assume the whole</p>	<p>配合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表，新增股份轉換為股東會重度決議事由。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>business or assets of another person, which has a material effect on the Company's operation;</p> <p>(iv) discharge or remove any Director;</p> <p>(v) approve any action by one or more Director(s) who is engaging in business conduct for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business;</p> <p>(vi) effect any capitalization of distributable dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under Article 130 hereof by issuing new shares;</p> <p>(vii) Spin-off; <u>or</u></p> <p>(viii) effect any Merger of the Company, provided that any Merger which falls within the definition of "merger and/or consolidation" under the Law requires the approval of the Company by Special Resolution</p>	<p>business or assets of another person, which has a material effect on the Company's operation;</p> <p>(iv) discharge or remove any Director;</p> <p>(v) approve any action by one or more Director(s) who is engaging in business conduct for him/herself or on behalf of another person that is within the scope of the Company's business;</p> <p>(vi) effect any capitalization of distributable dividends and/or bonuses and/or any other amount prescribed under Article 130 hereof by issuing new shares;</p> <p>(vii) Spin-off;</p> <p>(viii) effect any Merger of the Company, provided that any Merger which falls within the definition of "merger and/or consolidation" under the Law requires the approval of the Company by Special Resolution</p>	

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
80.	<p>only.</p> <p>In the event any of the following matter is resolved and adopted at general meetings, any Member who has notified the Company in writing of his objection to such matter prior to the meeting <u>and</u> has raised again his objection at the meeting, may request the Company to buy back all of his Shares at the then prevailing fair price:</p> <p>(i) The Company enters into, amends, or terminates any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to other or the regular joint operation of the Company with others;</p> <p>(ii) The Company transfers the whole or a material part of its business or assets, provided that , the foregoing does not apply where such transfer is pursuant to the dissolution of the Company; <u>or</u></p>	<p>only; or</p> <p>(ix) <u>Share Swap.</u></p> <p>In the event any of the following matter is resolved and adopted at general meetings, any Member who has notified the Company in writing of his objection to such matter prior to or on the meeting <u>or</u> has orally raised again his objection at the meeting <u>with written record, and has abstained from voting, may request the Company to buy back all of his Shares at the then prevailing fair price:</u></p> <p>(i) The Company enters into, amends, or terminates any contract for lease of the Company's business in whole, or the delegation of management of the Company's business to other or the regular joint operation of the Company with others;</p> <p>(ii) The Company transfers the whole or a material part of its business or assets, provided that , the foregoing does not apply where</p>	<p>配合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表，新增異議股東得請求公司收買股份之事由，並配合修訂股東表示異議之程序。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>(iii) The Company accepts the transfer of the whole business or assets of another person, which has a material effect on the Company's business operations.</p>	<p>such transfer is pursuant to the dissolution of the Company;</p> <p>(iii) The Company accepts the transfer of the whole business or assets of another person, which has a material effect on the Company's business operations;</p> <p>or</p> <p>(iv) <u>Spin-off, Merger, or Share Swap.</u></p>	
81.	<p><u>In the event any part of the Company's business is spun off or involved in any Merger, any Member, who has abstained from voting in respect of such matter and expressed his dissent therefor, in writing or verbally (with a record) before or during the general meeting approving such Spin-off or Merger, may request the Company to purchase all of his shares at the then prevailing fair price.</u></p>	<p><u>For so long as the Shares are traded on the Designated Stock Market, subject to the provisions of the Law, the Applicable Public Company Rules, Member(s) filing a request under Article 80 shall make such request in writing within 20 days since the resolution of the general meeting was made specifying the price of the repurchase. If the Company and Member reach an agreement on the price of repurchase within 90 days, the Company shall pay for the Shares within 90 days since the resolution of the general meeting is made.</u></p>	<p>配合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表，修訂公司收買異議股東之股份的程序。</p>
82.	<p><u>Without prejudice to the Law, in the event</u></p>	<p><u>Notwithstanding Article 81, subject to the</u></p>	<p>配合外國發行人註冊地國股東權益</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>the Company and a Member making a request pursuant to Article 80 and Article 81 fail to reach agreement on the purchase price within sixty (60) days following the date of the resolution, the Member may, within thirty (30) days after such sixty (60) days period, file a petition to the Taipei District Court R.O.C. if and to the extent permitted under the Law, for a ruling on the appraisal price.</p>	<p>Law, in the event a Member requests the Company to repurchase all of his Shares in accordance with Article 80(iv) but no agreement is reached (between the Company and such Member(s)) within 60 days since the resolution of the general meeting was made, the Company shall file a petition to Taiwan Taipei District Court against all the dissenting Member(s) within 30 days immediately thereafter for a determination of the fair price of the relevant Shares in accordance with the Business Mergers and Acquisitions Law, and in the event that no agreement is reached between the Company and such Member(s) within 90 days since the resolution of the general was made, the Company shall pay, in its discretion, the fair price to those Member(s) who fail to reach an agreement with the Company within 90 days since the resolution of the general meeting was made. In the event that the fair price determined by the Taiwan Taipei District Court is higher than the fair price determined by the Company in its</p>	<p>益保護事項檢查表，修訂收買異議股東之股份的程序。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
92.	<p>(a) For so long as the Shares are traded on the Designated Stock Market, in case a Director has, in the course of performing his duties, committed any act resulting in material damages to the Company or is in serious violation of applicable laws, regulations and/or the Articles, but has not been removed by a Supermajority Resolution, the Member(s) holding three per cent or more of the total number of issued shares of the Company may, within thirty days after such general meeting, to the extent permissible under Law and the Applicable Public Company Rules, institute a lawsuit to remove such Director. The <u>Taipei District Court, R.O.C.</u>, may be the court for this matter.</p> <p>(b) Subject to the Law, one or more Members holding one percent (1%) or more of the total number of the outstanding Shares</p>	<p><u>discretion, the Company shall also pay to those Member(s) such difference and interests (if applicable).</u></p> <p>(a) For so long as the Shares are traded on the Designated Stock Market, in case a Director has, in the course of performing his duties, committed any act resulting in material damages to the Company or is in serious violation of applicable laws, regulations and/or the Articles, but has not been removed by a Supermajority Resolution, the Member(s) holding three per cent or more of the total number of issued shares of the Company may, within thirty days after such general meeting, to the extent permissible under Law and the Applicable Public Company Rules, institute a lawsuit to remove such Director. The <u>Taiwan Taipei District Court</u>, may be the court for this matter.</p> <p>(b) Subject to the Law, one or more Members holding one percent (1%) or more of the total number of the outstanding Shares</p>	<p>依臺灣臺北地方法院之官方名稱英譯文，修改本章程中有關臺灣臺北地方法院之英文名稱。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>continuously for a period of more than six months may request in writing any Independent Director of the Audit committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director with a competent court, including the <u>Taipei District Court, R.O.C.</u> In case the Independent Director fails to file such action within thirty (30) days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company.</p>	<p>continuously for a period of more than six months may request in writing any Independent Director of the Audit committee to file, on behalf of the Company, an action against a Director with a competent court, including the <u>Taiwan Taipei District Court.</u> In case the Independent Director fails to file such action within thirty (30) days after receipt of such request, to the extent permitted under the laws of Cayman Islands, the Members making such request may file the action for the Company.</p>	
97.	<p>(b) Notwithstanding anything to the contrary contained in this Article 97, a Director who is directly or indirectly interested in any matter under discussion at a meeting of the Directors or a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall declare the nature and the essential contents of such interest at the relevant meeting of the Directors as required by the Applicable Law. Where the spouse, the person related to a Director by blood and within</p>	<p>(b) Notwithstanding anything to the contrary contained in this Article 97, a Director who is directly or indirectly interested in any matter under discussion at a meeting of the Directors or a contract or proposed contract or arrangement with the Company shall declare the nature and the essential contents of such interest at the relevant meeting of the Directors as required by the Applicable Law. <u>In a Merger transaction by the Company, a Director who has personal</u></p>	<p>配合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表，增訂有自身利害關係董事於併購交易之說明義務。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
	<p>the second degree, or any company which has a controlling or controlled relation with a Director has interests in the matters under discussion in the meeting of the Directors, such Director shall be deemed to have a personal interest in the matter. The terms "controlling" and "controlled" shall be interpreted in accordance with the Applicable Public Company Rules.</p>	<p><u>interest in the Merger transaction shall explain in the Board meeting and the general meeting (where applicable) the essential contents of such personal interest and the cause of approval or dissent to the board and members' resolution regarding the Merger transaction.</u> Where the spouse, the person related to a Director by blood and within the second degree, or any company which has a controlling or controlled relation with a Director has interests in the matters under discussion in the meeting of the Directors, such Director shall be deemed to have a personal interest in the matter. The terms "controlling" and "controlled" shall be interpreted in accordance with the Applicable Public Company Rules.</p>	
142-1	本條新增	<p>(a) <u>Subject to the Law and the Applicable Public Company Rules, before any resolution of Merger is to be approved by the board of directors of the Company and the members of the Company, the Company shall have the Audit Committee to review</u></p>	<p>配合外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表，增訂併購交易應經審計委員會審議及其相關程序規定。</p>

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
		<p><u>the fairness and reasonableness of the plan and transaction of the Merger, and then report the review results to the Board and the general meeting of the Company</u></p> <p><u>(b)</u> <u>When reviewing the plan and transaction of the Merger, the Audit Committee shall seek opinions from independent expert(s) on the reasonableness of the share exchange ratio or distribution of cash or other assets.</u></p> <p><u>(c)</u> <u>For so long as the Shares are traded on the Designated Stock Market, subject to the provisions of the Law, the Applicable Public Company Rules, the review results of Audit Committee and the opinions of independent expert(s) shall be issued to the Members along with the notice of general meeting. Notwithstanding the preceding sentence, if the Company announced the same content as in those documents on a website designated by the competent securities authority and those documents are prepared at the venue of the general meeting by the Company, those documents</u></p>	

條號	修正前條文	修正後條文	修正說明
		shall be deemed as having been sent to the <u>Members.</u>	

Sports Gear Co., Ltd.(Cayman)

志強國際企業股份有限公司

取得或處分資產處理程序 修訂條文對照表(僅節錄修訂部份文字)

修正 頁次	修正後	修正前	說明
P.3	3.2 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。	3.2 不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、 <u>土地使用權</u> 、營建業之存貨)及設備。	土地使用權併入 3.8 使用權資產。
P.4	6.投資範圍與額度 本公司及各子公司購買非供營業使用之不動產 <u>或其使用權資產</u> ，或有價證券，其額度之限制如下：	6.投資範圍與額度 本公司及各子公司購買非供營業使用之不動產，或有價證券，其額度之限制如下：	新增使用權資產
P.4	6.1 非供營業使用之不動產 <u>或其使用權資產</u> 之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。	6.1 非供營業使用之不動產之總額不得逾本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。	新增使用權資產
P.5	7.2.1 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，由負責單位依市場行情研判決定之，其 <u>交易金額</u> 在新臺幣伍仟萬元(含)以下者由董事長核可；其 <u>交易金額</u> 超過新臺幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。	7.2.1 於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，由負責單位依市場行情研判決定之，其金額在新臺幣伍仟萬元(含)以下者由董事長核可；其金額超過新臺幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。	增加文字說明
P.5	7.2.2 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其 <u>交易金額</u> 在新臺幣伍仟萬元(含)以下者由董事長核可；其 <u>交易金額</u> 超過新臺幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。	7.2.2 非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，其金額在新臺幣伍仟萬元(含)以下者由董事長核可；其金額超過新臺幣伍仟萬元者，另須提董事會通過後始得為之。	增加文字說明
P.5	7.2.3 本公司取得或處分資產依所	7.2.3 本公司取得或處分資產	依實際情況修

修正 頁次	修正後	修正前	說明
	訂處理程序或其他法律規定，如本公司已設置獨立董事者，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	依所訂處理程序或其他法律規定， <u>如本公司已設置獨立董事者</u> ，依規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	正文字
P.6	8.取得或處分不動產、設備或其使用權資產之處理程序	8.取得或處分不動產或設備之處理程序	新增使用權資產
P.6	8.1.....本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環作業辦理。	8.1.....本公司取得或處分不動產及其他設備，悉依本公司內部控制制度不動產、廠房及設備循環作業辦理。	新增使用權資產
P.6	8.2.1 取得或處分不動產或其使用權資產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等.....。	8.2.1 取得或處分不動產應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等.....。	新增使用權資產
P.6	8.2.2 取得或處分設備或其使用權資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，.....。	8.2.2 取得或處分設備，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，.....。	新增使用權資產
P.6	8.3 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。	8.3 本公司取得或處分不動產或設備時，應依前項核決權限呈核決後，由使用部門及管理部負責執行。	新增使用權資產
P.6	8.4 不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，.....。	8.4 不動產或設備估價報告 本公司取得或處分不動產或設備及使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，.....。	
P.7	9.2.1 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司	9.2.1 本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之	依實際情況修正文字

修正 頁次	修正後	修正前	說明
	實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元（含）以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，如已依法設置審計委員會時，應將下列資料提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：	其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元（含）以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外， <u>如已依法設置審計委員會時</u> ，應將下列資料提交審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議後，始得簽訂交易契約及支付款項：	
P.8	9.2.2 前款交易金額之計算，應依第 14.1.7 條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，如已設置審計委員會者，已依本準則規定提交審計委員會通過及董事會決議的部分免再計入。	9.2.2 前款交易金額之計算，應依第 14.1.7 條規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年， <u>如已設置審計委員會者</u> ，已依本準則規定提交審計委員會通過及董事會決議的部分免再計入。	依實際情況修正文字
P.8	9.2.3 本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，董事會得授權董事長在 <u>金額新台幣三億元</u> 內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。	9.2.3 本公司與其母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，董事會得授權董事長在 <u>一定額度</u> 內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。	明定一定額度之金額
P.8	9.2.4 <u>本公司若已設置獨立董事者</u> ，依本項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	9.2.4 <u>本公司若已設置獨立董事者</u> ，依本項規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	依實際情況修正文字
P.9	9.3.4.2...前述所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發	9.3.4.2...前述所稱一年內係以本次取得不動產事實發生之	新增使用權資產

修正頁次	修正後	修正前	說明
	生之日為基準，往前追溯推算一年。	日為基準，往前追溯推算一年。	
P.9	9.3.5.2 本公司若已設置審計委員會時，審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。	9.3.5.2 本公司若已設置審計委員會時，審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。	依實際情況修正文字
P.12	11.1 如已依法設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。	11.1 如已依法設置審計委員會者，重大之資產交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。	依實際情況修正文字
P13	12.4 會員證或無形資產或其使用權專家評估意見報告	12.4 會員證或無形資產專家評估意見報告	新增使用權資產
P13	12.4.1 本公司取得或處分會員證或無形資產或其使用權交易金額達...	12.4.1 本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達...	新增使用權資產
P13	14.1.1 向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產以外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元(含)以上。....	14.1.1 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產以外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣參億元(含)以上。....	新增使用權資產
P13	14.1.3 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：	14.1.3 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：	新增使用權資產
P13	14.1.4 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產或其使用權資產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣伍億元者。	14.1.4 經營營建業務之本公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣伍億元者。	新增使用權資產
P14	14.1.7.3 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。	14.1.7.3 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產之金額。	新增使用權資產
P.15	16.罰則 本公司取得或處分資產之相關	16.罰則 本公司取得或處分資產之	依實際情況修正文字

修正 頁次	修正後	修正前	說明
	<p>承辦人員違反本處理程序時，權責主管應視其違反情節之輕重作懲處命令，並將違規記錄作為年度個人績效考核之參考。違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。<u>如已依法設置審計委員會者，董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會決議者，審計委員會應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。</u></p>	<p>相關承辦人員違反本處理程序時，權責主管應視其違反情節之輕重作懲處命令，並將違規記錄作為年度個人績效考核之參考。違反規定人員之上級主管亦應接受處罰，但能合理說明已於事前防範者，不在此限。<u>如已依法設置審計委員會者，董事會或董事執行業務違反相關規定及股東會決議者，審計委員會應依公司法第二百一十八條之二之規定，通知董事會或董事停止其行為。</u></p>	
P.16	<p>17.2 本公司<u>如已依法設置審計委員會者</u>，訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，提董事會決議並提報股東會同意，一修正時亦同。</p>	<p>17.2 本公司<u>如已依法設置審計委員會者</u>，訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，提董事會決議並提報股東會同意，，修正時亦同。</p>	依實際情況修正文字
P.16	<p>17.3 本公司<u>如已設置獨立董事時</u>，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	<p>17.3 本公司<u>如已設置獨立董事時</u>，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p>	依實際情況修正文字

Sports Gear Co., Ltd.(Cayman)

志強國際企業股份有限公司

背書保證作業處理程序 修訂條文對照表(僅節錄修訂部份文字)

修訂 頁次	修正後	修正前	說明
P.4	5.1.....若已設置審計委員會者，重大背書保證事項，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。....	5.1..... <u>若已設置審計委員會者</u> ，重大背書保證事項，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。....	依實際情況修正文字
P.4	5.3 本公司若已設置獨立董事時，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	5.3 本公司 <u>若已設置獨立董事時</u> ，其為他人背書保證時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	依實際情況修正文字
P.4	8.1 本公司之內部稽核人員應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，若已設置獨立董事者，應一併書面通知獨立董事；若已設置審計委員會者，亦應以書面通知審計委員會。	8.1 本公司之 <u>內部稽核人員</u> 應至少每季稽核背書保證作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事， <u>若已設置獨立董事者</u> ，應一併書面通知獨立董事； <u>若已設置審計委員會者</u> ，亦應以書面通知審計委員會。	依實際情況修正文字
P.4	8.2.....應訂定改善計劃，若已設置獨立董事者，應將該改善計畫送獨立董事，並依計畫時程完成改善；若已設置審計委員會者，相關改善計畫亦應送審計委員會。	8.2.....應訂定改善計劃，若已設置獨立董事者，應將該改善計畫送獨立董事，並依計畫時程完成改善；若已設置審計委員會者，相關改善計畫亦應送審計委員會。	依實際情況修正文字
P.4	8.3.....本公司若已設置獨立董事者，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	8.3..... <u>本公司若已設置獨立董事者</u> ，於前項董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	依實際情況修正文字
P.5	10.3 子公司稽核人員應至	10.3 子公司稽核人員應至	依實際

修訂 頁次	修正後	修正前	說明
	少每季稽核背書保證作業程序及執行情形，並做成書面紀錄，如發現有重大缺失事項， <u>於本公司已設置審計委員會時</u> ，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核人員應將書面資料送交審計委員會	少每季稽核背書保證作業程序及執行情形，並做成書面紀錄，如發現有重大缺失事項， <u>於本公司已設置審計委員會時</u> ，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核人員應將書面資料送交審計委員會。	情況修正文字
P.5	10.4 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項， <u>於本公司已設置審計委員會時</u> ，應作成書面記錄並通知審計委員會。	10.4 本公司稽核人員依年度稽核計劃至子公司進行查核時，應一併了解子公司為他人背書保證作業程序執行情形，若發現有缺失事項， <u>於本公司已設置審計委員會時</u> ，應作成書面記錄並通知審計委員會。	依實際情況修正文字
P.5	12.2 本公司如已依法設置審計委員會者，訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，提董事會決議，並提報股東會同意.....	12.2 本公司如已依法設置審計委員會者，訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，提董事會決議，並提報股東會同意.....	依實際情況修正文字
P.5	12.3 另本公司若已設置獨立董事時， <u>依前項規定將本作業程序提報董事會討論時</u> ，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	12.3 另本公司若已設置獨立董事時， <u>依前項規定將本作業程序提報董事會討論時</u> ，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。	依實際情況修正文字

Sports Gear Co., Ltd.(Cayman)

志強國際企業股份有限公司

資金貸與他人作業程序 修訂條文對照表(僅節錄修訂部份文字)

修改 頁次	修正後	修正前	說明
P.3	5.1並知會會計中心擬定計息利率及期限，呈董事長核准； <u>重大資金貸與事項，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議通過後辦理。</u>	5.1並知會會計中心擬定計息利率及期限，呈董事長核准。	依實際情況修正文字
P.4	5.5 本公司如已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	5.5 本公司如已設置獨立董事時，於將資金貸與他人時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	依實際情況修正文字
P.4	6.4 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫， <u>如已設置獨立董事者，應將相關改善計畫送獨立董事</u> ，並依計畫時程完成改善； <u>如已設置審計委員會者，相關改善計畫亦應送審計委員會。</u>	6.4 本公司因情事變更，致貸與對象不符本作業程序規定或餘額超限時，應訂定改善計畫， <u>如已設置獨立董事者，應將相關改善計畫送獨立董事</u> ，並依計畫時程完成改善； <u>如已設置審計委員會者，相關改善計畫亦應送審計委員會。</u>	依實際情況修正文字
P.4	8.4 子公司稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及執行情形，並做成書面紀錄，如發現有重大缺失事項，於 <u>本公司已設置審計委員會時</u> ，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核人員應將書面資料送交審計委員會。	8.4 子公司稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及執行情形，並做成書面紀錄，如發現有重大缺失事項，於 <u>本公司已設置審計委員會時</u> ，應立即以書面通知本公司稽核單位，本公司稽核人員應將書面資料送交審計委員會。	依實際情況修正文字
P.4-5	8.5若發現有缺失事項，於 <u>本公司已設置審計委員會時</u> ，應作成書面紀錄並通知審計委員會。	8.5若發現有缺失事項，於 <u>本公司已設置審計委員會時</u> ，應作成書面紀錄並通知審計委員會。	依實際情況修正文字

修改 頁次	修正後	修正前	說明
P.5	9.1.... 如已設置審計委員會 時，重大資金貸與他人事項，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。.....	9.1.... <u>如已設置審計委員會</u> 時，重大資金貸與他人事項，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。.....	依實際情況修正文字
P.5	9.3 本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事， 如已設置獨立董事者 ，應一併書面通知獨立董事； 如已設置審計委員會者 ，亦應以書面通知審計委員會。	9.3 本公司 <u>內部</u> 稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事， <u>如已設置獨立董事者</u> ，應一併書面通知獨立董事； <u>如已設置審計委員會者</u> ，亦應以書面通知審計委員會。	依實際情況修正文字
P.6	12.2 本公司 如已依法設置審計委員會者 ，訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，.....。	12.2 <u>本公司如已依法設置審計委員會者</u> ，訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，.....。	依實際情況修正文字
P.6	12.3 本公司 如已設置獨立董事時 ，依第 12.1 條規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，.....。	12.3 <u>本公司如已設置獨立董事時</u> ，依第 12.1 條規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，.....。	依實際情況修正文字

Sports Gear Co., Ltd.(Cayman)

志強國際企業股份有限公司

從事衍生性商品交易處理程序 修訂條文對照表(僅節錄修訂部份文字)

修正 頁次	修正後	修正前	說明
P.4	3.2.1 被避險標的：標的之項目同於 2.1 所述者，其範圍涵蓋：	3.2.1 被避險標的：標的之項目同於 3.2.1 所述者，其範圍涵蓋：	引用編號錯誤更正
P.5	3.3 權責劃分： 3.3.1 審計委員會：	3.3 權責劃分： 3.3.1 審計委員會： (如已設置審計委員會時)	依實際情況修訂文字
P.5	3.3.3.3 監督交易損益情形(包括但不限於依市價衡量之評估報告)有異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。董事會應有獨立董事出席，並表示意見。	3.3.3.3 監督交易損益情形(包括但不限於依市價衡量之評估報告)有異常情形(如持有部位已逾損失上限)時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告。本公司若設置獨立董事，董事會應有獨立董事出席，並表示意見。	依實際情況修訂文字
P.6	3.3.5.7 建立交易日記。		新增
P.7	3.3.9.2 定期了解內部控制之允當性，並按月作成建議報告。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。	3.3.9.2 定期了解內部控制之允當性，並按月作成建議報告。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會 (如已設置審計委員會時) 。	依實際情況修訂文字
P.7	3.3.9.3 按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。	3.3.9.3 如已設置審計委員會 ，按月稽核交易部門對從事衍生性商品交易處理程序之遵循情形，作成稽核報告，如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會。	依實際情況修訂文字
P.7	3.5 契約總額：本公司得	3.5 契約總額：本公司	依實際情況修訂

修正 頁次	修正後	修正前	說明
	從事衍生性商品交易之契約總額，任一時點，累計未結清契約餘額，不得超過本公司當時淨值 3%。	得從事衍生性商品交易之契約總額，任一時點，累計未結清契約餘額，不得超過本公司當時淨值 50%。	比率
P.7	4.1.1 審計委員會及董事會：授權額度超過美金 10 萬元者，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，再由董事會決議。	4.1.1 審計委員會及董事會：授權額度超過美金 10 萬元者，由董事會決議；如已設置審計委員會時，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，再由董事會決議。	依實際情況修訂文字
P.9	8.1 重大之衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。	8.1 如已依法設置審計委員會者，重大之衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。	依實際情況修訂文字
P.10	10.2 訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，提董事會決議並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。	10.2 本公司如已依法設置審計委員會者，訂定或修正本作業程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，提董事會決議並提報股東會同意，如有董事表示異議且有紀錄或書面聲明者，本公司應將其異議提報股東會討論，修正時亦同。	依實際情況修訂文字
P.10	10.3 前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	10.3 本公司如已設置獨立董事時，依前項規定將本作業程序提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將獨立董事如有反對意	依實際情況修訂文字

修正 頁次	修正後	修正前	說明
		見或保留意見，應於董事會議事錄載明。	

Sports Gear Co., Ltd.(Cayman)

志強國際企業股份有限公司

股東會議事規則 修訂條文對照表(僅節錄修訂部份文字)

頁碼	修訂後	修訂前
P.3	3.4 選任或解任董事、變更章程、 <u>減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項</u> ，應在召集事由中列舉 <u>並說明其主要內容</u> ，不得以臨時動議提出； <u>其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u>	3.4 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
P.3	3.5 股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。	(新增條文)
P.3	3.6 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限。提案超過一項者，均不列入議案。 <u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u> 另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。	3.5 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限。提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。
P.3	3.7 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、 <u>書面或電子受理方式</u> 、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。	3.6 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
P.5	10.1 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之， <u>相關議案</u>	10.1 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應

頁碼	修訂後	修訂前
	<u>(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</u>	依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
P.5	10.4 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決， <u>並安排適足之投票時間。</u>	10.4 主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
P.6	13.2 本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。	13.2 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式並得採行以書面方式行使其表決權(依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司；本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權)；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。
P.6	15.3 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果 <u>(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。</u>	15.3 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。