

股票代號：9960



# 邁達康網路事業股份有限公司

DACOME INTERNATIONAL LTD.

## 114 年 年 報

刊印日期：中華民國 115 年 5 月 11 日

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>

本公司網站：<http://www.golfshop.com.tw>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：黃瓊瑤

代理發言人姓名：施佩瑜

發言人職稱：總經理

代理發言人職稱：財務部協理

發言人電話：(07) 536-9536

代理發言人電話：(07) 536-9536

發言人電子郵件信箱：

代理發言人電子郵件信箱：

9960@golfshop.com.tw

9960@golfshop.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名	稱	地	址	電	話
總公司		高雄市苓雅區海邊路 29 號 2 樓之 1		(07)536-9536	
新竹中華店		新竹市東區中華路一段 198 號		(03)542-1500	
台南永華店		台南市安平區永華路二段 331 號		(06)298-7167	
台北中和店		新北市中和區中正路 922 號 1 樓		(02)2226-9566	
台中公益店		台中市南屯區公益路二段 260 號		(04)2251-8705	
台中環崇店		台中市北屯區崇德路三段 977 之 1 號		(04)2422-3924	
台中新光三越店		台中市西屯區台灣大道三段 301 號 (台中新光三越 5F)		(04)2251-1184	
高雄夢時代店		高雄市前鎮區中華五路 789 號 2F		(07)970-0521	
桃園亞洲店		桃園市國際路二段 501 巷 3 號		(03)302-7982	
高雄鳳頂店		高雄市鳳山區過埤路 501 號 1F		(07)792-5756	
高雄中華店		高雄市三民區中華二路 67 號		(07)323-0167	
嘉義店		嘉義市西區北港路 929 號		(05)238-0368	
大新店店		新北市新店區環河路 150 之 5 號		(02)2913-5547	
台南裕文店		台南市東區裕文路 376 號		(06)313-3885	
台北松江店		台北市中山區松江路 550 號 2F		(02)2598-9520	
內湖分公司		台北市內湖區行忠路 67 號 2 樓		(02)8792-7079	
高雄澄清店		高雄市鳳山區文龍路 20 號		(07)777-6781	
台中軍福店		台中市北屯區軍福十三路 156 號 1F		(04)2436-1863	
桃園春日店		桃園市桃園區春日路 408 號 2F		(03)331-5623	
台北新光信義 A9 店		台北市信義區松壽路 9 號 (台北新光三越信義 A9 館 5F)		(02)2758-1715	
美麗華球場店		新北市林口區下福里大水湳路 99 號 2F		(02)2606-1217	
台北新光信義 A9 ISPO 店		台北市信義區松壽路 9 號 (台北新光三越信義 A9 館 5F)		(02)2722-8982	

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：元大證券股份有限公司

地址：台北市大安區敦化南路 2 段 67 號地下一樓

網址：<http://www.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：郭麗園、吳長駿會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(07)530-1888

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。**

**六、本公司網址：<http://www.golfshop.com.tw>**

# 目 錄

頁 次

## 壹、致股東報告書

一、前一年度營業結果.....	1
二、本年度營業計劃概要.....	2
三、未來公司發展策略.....	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2

## 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.....	4
二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	9
三、公司治理運作情形.....	15
四、簽證會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	39
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情形.....	39
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.....	39
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內 之親屬關係之資訊.....	40
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.....	41

## 參、募資情形

一、資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫執行情形.....	44

## 肆、營運概況

一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	49
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年 資、平均年齡及學歷分布比率.....	57
四、環保支出資訊.....	57
五、勞資關係.....	57
六、資通安全管理.....	59
七、重要契約.....	59

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況.....	60
二、財務績效.....	60
三、現金流量之檢討與分析表.....	61
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	62
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫.....	62
六、風險事項分析及評估.....	62
七、其他重要事項.....	65

## 陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	66
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	66
三、其他必要補充說明事項.....	66
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	66

## 壹、致股東報告書

### 一、前一年度營業結果

#### (一) 營業計畫實施成果

本公司 114 年度全年合併營業收入為 679,532 仟元，較 113 年度 704,358 仟元減少 24,826 仟元，減少幅度為 3.52%，114 年度合併稅後淨利為 58,632 仟元，較 113 年度 68,187 仟元減少 9,555 仟元，減少幅度為 14.01%，114 年度每股稅後盈餘為 1.75 元。

#### (1) 個體報表

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	增(減)	
			金額	%
營業收入淨額	438,909	434,035	4,874	1.12
營業成本	274,487	269,992	4,495	1.66
營業毛利	164,422	164,043	379	0.23
毛利率	37.46%	37.79%	(0.33%)	(0.87)
營業費用	115,239	114,059	1,180	1.03
營業淨利	49,183	49,984	(801)	(1.60)
營業外收入及支出	26,460	36,827	(10,367)	(28.15)
稅前淨利	75,643	86,811	(11,168)	(12.86)
稅後淨利	58,632	68,187	(9,555)	(14.01)

#### (2) 合併報表

單位：新台幣仟元

項 目	114 年度	113 年度	增(減)	
			金額	%
營業收入淨額	679,532	704,358	(24,826)	(3.52)
營業成本	438,729	452,046	(13,317)	(2.95)
營業毛利	240,803	252,312	(11,509)	(4.56)
毛利率	35.44%	35.82%	(0.38%)	(1.06)
營業費用	176,531	189,745	(13,214)	(6.96)
營業淨利	64,272	62,567	1,705	2.73
營業外收入及支出	10,063	22,002	(11,939)	(54.26)
稅前淨利	74,335	84,569	(10,234)	(12.10)
稅後淨利	58,632	68,187	(9,555)	(14.01)

(二) 預算執行情形：本公司 114 年未公開財務預測，故不適用。

(三) 合併財務收支及獲利能力分析

項 目		年 度	
		114 年度	113 年度
財務收支	營業收入	679,532 仟元	704,358 仟元
	營業淨利	64,272 仟元	62,567 仟元
	稅前淨利	74,335 仟元	84,569 仟元

獲利能力	資產報酬率(%)		5.75	6.09
	股東權益報酬率(%)		8.90	10.52
	佔實收資本 比率(%)	營業利益	19.13	18.63
		稅前純益	22.13	25.17
	純益率(%)		8.63	9.68
	追溯後每股盈餘		1.75 元	2.03 元

(四) 研究發展狀況：本公司係屬買賣零售業，故不適用。

## 二、本年度營業計畫概要

### (一) 經營方針及重要之產銷政策

1. 提昇高球專業品牌形象，增加客戶服務。
2. 價格合理及透明化，為國內指標性網站。
3. 知名品牌為主，商品種類多樣化。
4. 架構實體通路，結合網路行銷，邁向實質獲利。

### (二) 預計銷售數量及其依據

主要產品	預計銷售數量	單位
鐵桿	3,300	組
木桿, 推桿, 挖起桿	17,900	支
其他	165,800	支、盒、個、件

係依據歷史經驗並考量整體經濟環境所推估。

## 三、未來公司發展策略

(一) 為全面打開高爾夫球市場，本公司訂定未來營運方針如下：

1. 全面提升電子商務的內容與服務。
2. 積極拓展銷售通路。
3. 投入更多的行銷資源，推廣自有品牌商品。
4. 加強員工教育訓練。
5. 積極開發新的家用康復型健身器材的商品。

(二) 推動 ESG(環境保護、社會責任以及公司治理)，透過實施 ESG 策略，確保公司在未來長期可持續發展，同時也能夠為社會和環境做出貢獻。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

2026 年全球經濟景氣依舊充滿不確定性，包含美國川普政府啟動關稅貿易戰、俄烏戰爭持續及氣候變遷加劇，都可能推升大宗商品價格。另外各國為了不受地緣政治影響，供應鏈重整，也將促使成本大增、影響消費意願，加上中國經濟復甦減緩進而影響傳統產業走出陰霾的速度，都將影響全球經濟的整體表現。儘管今年全球經濟仍面臨諸多挑戰，本公司仍將謹慎評估各項變數所帶來的風險，確保公司營運仍能維持很好的動能。

展望今年本公司除了繼續做好高爾夫板塊的經營外，本公司也將全力投入新取得的康復健身器材產業的發展，希望能為股東帶來更好的投資報酬。

感謝各位股東的支持，並期待與全體員工共勉，上下一心，共同為公司長期發展繼續努力，謝謝大家。

董事長：吳 冲



經理人：黃瓊瑤



會計主管：施佩瑜



## 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

#### (一) 董事資料

115 年 04 月 26 日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期(註3)	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(註4)	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5)
							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	中華民國	吳 冲	男 61~70 歲	113.06.14	3 年	89.02.14	3,990,251	11.88%	4,039,349	12.02%	1,786,389	5.32%	0	0%	學歷：美國舊金山大學 企管碩士 經歷：Riviera Golf CEO	本公司董事長、Dacome International (Samoa) Limited 董事	無	無	無	無
董 事	中華民國	黃瓊瑤	女 51~60 歲	113.06.14	3 年	98.06.10	411,719	1.23%	411,719	1.23%	0	0%	0	0%	學歷：中原大學會計系	本公司總經理、Dacome International (HK) Limited 執行董事、 Innova Products, Inc. 董 事	無	無	無	無
董 事	中華民國	施珮瑜	女 51~60 歲	113.06.14	3 年	110.08.26	84,180	0.25%	84,180	0.25%	0	0%	0	0%	學歷：屏東高專國貿科	本公司財務協理	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	謝國榮	男 61~70 歲	113.06.14	3 年	98.06.10	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	學歷：英國國立霍爾大 學管理系統與科學博士 經歷：文藻外語大學、 義守大學、高苑科技大 學企管教授	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李國銘	男 41~50 歲	113.06.14	3 年	113.06.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	學歷：成功大學會計碩 士 經歷：勤業眾信聯合會 計師事務所審計部協 理、中鋼碳素化學(股) 公司財務處主辦管理 師、國富浩華聯合會 計師事務所副總	無	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	洪登南	男 61~70 歲	113.06.14	3 年	113.06.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	學歷：國立台灣師範大 學化學研究所博士 經歷：以斯帖材料科技 有限公司創辦人	無	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)。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：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。

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(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
董事長 吳 冲	具有五年以上商務、財務、公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司董事長及未有公司法第 30 條各款情事	非獨立董事，不適用	無
董 事 黃瓊瑤	具有五年以上商務、財務、會計、公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司總經理及未有公司法第 30 條各款情事	非獨立董事，不適用	無
董 事 施姍瑜	具有五年以上商務、財務、會計、公司業務所需之工作經驗，目前擔任本公司財務協理及未有公司法第 30 條各款情事	非獨立董事，不適用	無
獨立董事 謝國榮	具有五年以上商務、財務、公司業務所需之工作經驗、曾任財務相關科系之私立大專院校講師，及未有公司法第 30 條各款情事	本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、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)未持有公司股份數及比重。 未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 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事 李國銘	具有五年以上商務、財務、會計、公司業務所需之工作經驗、具備會計師執照，及未有公司法第 30 條各款情事	本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、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)未持有公司股份數及比重。 未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 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無
獨立董事 洪登南	曾任上櫃公司董事，對本公司經營管理事務有良好之協助，及未有公司法第 30 條各款情事	本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、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)未持有公司股份數及比重。 未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 年未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	無

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、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(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5-8款規定)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、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

## 2. 董事會多元化及獨立性：

### (1) 董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。

二、專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司董事成員具備多元性，背景橫跨資訊、財務、會計、電子商務行銷等領域，並均具備執行業務所需之決策能力、產業知識、風險管理、管理能力等專業。本公司董事會成員共6位，包含2位女性董事(佔全體董事成員比例33%)、3位獨立董事(佔全體董事成員比例50%)。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

姓名	基本組成									產業經驗				專業能力			
	國籍	性別	具有員工身份	年齡			獨立董事任期年資			營運判斷能力	經營管理能力	危機處理能力	領導及決策能力	產業	商務	會計	風險管理
				41~50歲	51~60歲	61~70歲	3年以下	3~9年	9年以上								
董事長 吳冲	中華民國	男	V			V				V	V	V	V	V	V	V	V
董事 黃瓊瑤	中華民國	女	V		V					V	V	V	V	V	V	V	V
董事 施嫻瑜	中華民國	女	V		V					V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事 謝國榮	中華民國	男				V			V	V	V	V		V	V	V	V
獨立董事 李國銘	中華民國	男		V			V			V	V	V			V	V	V
獨立董事 洪登南	中華民國	男				V	V			V	V	V	V	V			V

### (2) 董事會獨立性：

本公司董事會成員共6位，包含3位獨立董事(佔全體董事成員比例50%)。獨立董事無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事，董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

115年04月26日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	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(註2)	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3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	黃瓊瑤	女	93.09.24	411,719	1.23%	0	0%	0	0%	中原大學會計系	Dacome (HK)執行董事 Innova 董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	游國琛	男	93.01.01	600,633	1.79%	0	0%	0	0%	美國派騰大學國貿系	Dacome (HK)董事 巨將貿易執行董事	無	無	無	無
協理	中華民國	王順生	男	107.01.31	11,298	0.03%	16,079	0.05%	0	0%	崑山工專電機科	無	無	無	無	無
會計主管	中華民國	施姍瑜	女	93.10.14	84,180	0.25%	0	0%	0	0%	屏東商專國貿科	無	無	無	無	無

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、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。

二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 董事(含獨立董事)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(註10)		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(註10)		領取來自子公司以外投資或轉事業公司酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)				薪資、獎金及特支費等(E)(註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註6)										
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司					
董事長	吳冲	0	0	0	0	430	430	0	0	430	430	0.73%	0.73%	890	890	0	0	89	0	89	0	1,409	1,409	2.40%	2.40%	0
董事	黃瓊瑤	0	0	0	0	429	429	0	0	429	429	0.73%	0.73%	1,386	1,769	0	0	81	0	81	0	1,896	2,279	3.23%	3.89%	0
董事	施珮瑜	0	0	0	0	214	214	0	0	214	214	0.36%	0.36%	831	831	0	0	59	0	59	0	1,104	1,104	1.88%	1.88%	0
獨立董事	謝國榮	0	0	0	0	214	214	0	0	214	214	0.36%	0.36%	0	0	0	0	0	0	0	0	214	214	0.36%	0.36%	0
獨立董事	李國銘	0	0	0	0	214	214	0	0	214	214	0.36%	0.36%	0	0	0	0	0	0	0	0	214	214	0.36%	0.36%	0
獨立董事	洪登南	0	0	0	0	214	214	0	0	214	214	0.36%	0.36%	0	0	0	0	0	0	0	0	214	214	0.36%	0.36%	0

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：依公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不高於4%為董事酬勞，並提報薪酬委員會及董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0元

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註11：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之I欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：不適用(本公司已設置審計委員會)。

3. 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) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%) (註8)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金(註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	黃瓊瑤	1,386	3,627	0	0	0	0	81	0	81	0	1,467	3,708	無
副總經理	游國琛							2.50%	6.32%					

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(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	黃瓊瑤	黃瓊瑤、游國琛
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
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	1	2

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表“一般董事及獨立董事之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）”及“酬金級距表”。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列“分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形”。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

#### 4. 前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等 (C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%) (註6)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註7)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有 公司(註5)		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			
子公司 - President	Jennifer Wu	0	3,603	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,603 6.15%	0
子公司-Vice President	Wendy Wong	0	3,425	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,425 5.84%	0
副總經理	游國琛	0	1,858	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,858 3.17%	0
總經理	黃瓊瑤	1,386	1,768	0	0	0	0	81	0	81	0	1,467 2.50%	1,849 3.15%	0
業務協理	王順生	1,025	1,025	0	0	0	0	61	0	61	0	1,086 1.85%	1,086 1.85%	0

註1：所稱「前五位酬金最高主管」，該主管係指公司經理人，至有關經理人之認定標準，依據前財政部證券暨期貨管理委員會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定「經理人」之適用範圍辦理。至於「前五位酬金最高」計算認定原則，係以公司經理人領取來自合併財務報告內所有公司之薪資、退職退休金、獎金及特支費等，以及員工酬勞金額之合計數(亦即A+B+C+D四項總額)，並予以排序後之前五位酬金最高者認定之。若董事兼任前開主管者應填列本表及上表”一般董事及獨立董事之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)”。

註2：係填列最近年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度經董事會通過分派前五位酬金最高主管之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司前五位酬金最高主管之各項酬金總額。

註6：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註7：a. 本欄應明確填列公司前五位酬金最高主管領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 酬金係指本公司前五位酬金最高主管擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

5. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

114年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱(註1)	姓名(註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	黃瓊瑤	0	202	202	0.34%
	副總經理	游國琛				
	業務協理	王順生				
	會計主管	施珮瑜				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1)總經理及相當等級者
- (2)副總經理及相當等級者
- (3)協理及相當等級者
- (4)財務部門主管
- (5)會計部門主管
- (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列"酬金揭露方式"外，另應再填列表。

6. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

職稱	年度	114年度酬金總額占稅後純益比例(擬議)		113年度酬金總額占稅後純益比例(實際)	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事(註1)		8.61%	9.27%	8.35%	8.93%
總經理及副總經理		2.50%	6.32%	2.02%	5.57%

註1：董事酬金中，已扣除兼任員工領取相關酬金重複之金額。

(一) 支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

- (1)本公司及合併報表內所有公司給付董事酬金總額占稅後純益比例114年相較113年增加，主要是114年度稅後淨利相較113年減少9,555仟元及14.01%，雖然提撥的績效獎金相對減少，但酬金總額中固定薪資支出佔比較高，故在淨利減少時，其酬金總額占稅後純益比例增加。

(2)本公司及合併報表內所有公司給付總經理與副總經理酬金總額占稅後淨利比例 114 年相較 113 年度增加，主要是 114 年度稅後淨利相較 113 年減少 9,555 仟元及 14.01%，雖然提撥的績效獎金相對減少，但酬金總額中固定薪資支出佔比較高，故在淨利減少時，其酬金總額占稅後純益比例增加。

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

本公司對於董事酬金之發放，於公司章程中訂定，依同業通常水準為標準，經股東會決議之，除了根據經營績效決定盈餘分配之董事酬勞與員工酬勞外，本公司總經理、副總經理及各部門主管之獎金發放也隨著經營績效之表現作適當調整。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

1.最近年度董事會開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註1)	實際出(列) 席次數B	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】 (註2)	備註
董事長	吳 冲	4	0	100	
董事	黃瓊瑤	4	0	100	
董事	施佩瑜	4	0	100	
獨立董事	謝國榮	4	0	100	
獨立董事	李國銘	4	0	100	
獨立董事	洪登南	4	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證交法第14條之3所列事項：

日期	議案內容	董事會決議結果以及公司對獨立董事意見之處理
第九屆第四次董事會 114/3/7	1. 通過本公司113年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 通過本公司113年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 3. 通過修訂本公司「書面內部控制制度」案。 4. 通過114年度會計師聘任及獨立性評估。	所有出席獨立董事均同意通過。
第九屆第五次董事會 114/5/9	1. 通過本公司擬資金貸與予100%投資之子公司彭博實業有限公司案。	所有出席獨立董事均同意通過。
第九屆第七次董事會 114/11/7	1. 通過本公司資金貸與予100%投資之子公司Innova Products, Inc.案。 2. 通過變更本公司114年第4季財務報表之簽證會計師案。 3. 通過修訂本公司「書面內部控制制度-肆、薪工循環」案。	所有出席獨立董事均同意通過。

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

二、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：無此情形。

三、本公司董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	114年1月1日~ 114年12月31日	董事會	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
		個別董事成員	董事會成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。
		功能性委員會(含審計委員會及薪資報酬委員會)	董事會內部自評	對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

上述評估結果已提報 115 年 3 月 12 日董事會。

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

- (一)本公司訂有「董事會議事規範」、「董事選舉辦法」及「處理董事要求之標準作業程序」，使董事會運作順暢並合乎法規，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形。本公司為全體董事投保責任險，並向董事會報告。本公司董事會至少季召開一次。
- (二)本公司設立薪資報酬委員會，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議。
- (三)本公司已設置審計委員會，強化公司治理與管理機能。
- (四)本公司為加強公司治理，經董事會通過訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。
- (五)本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，經董事會通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

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】(註 1、註 2)	備註
獨立董事	謝國榮	4	0	100	
獨立董事	李國銘	4	0	100	
獨立董事	洪登南	4	0	100	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證交法第 14 條之 5 所列事項：

日期	議案內容	審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理
第四屆第三次審委會 114/3/7	1. 通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 2. 通過本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3. 通過本公司 113 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 4. 通過修訂本公司「書面內部控制制度」。 5. 通過 114 年度會計師聘任及獨立性評估。	所有出席委員均同意通過。
第四屆第四次審委會 114/5/9	1. 通過本公司擬資金貸與予 100%投資之子公司彭博實業有限公司案。	所有出席委員均同意通過。
第四屆第五次審委會 114/8/7	1. 通過本公司 114 年第 2 季合併財務報告。	所有出席委員均同意通過。
第四屆第六次審委會 114/11/7	1. 通過本公司資金貸與予 100%投資之子公司 Innova Products, Inc. 案。 2. 通過變更本公司 114 年第 4 季財務報表之簽證會計師案。 3. 通過修訂本公司「書面內部控制制度-肆、薪工循環」案。	所有出席委員均同意通過。

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

(一)次年度之稽核計畫，經審計委員會核定後提報董事會決議。年度稽核項目完成之次月底前，將稽核報告及追蹤報告交付各獨立董事，並列席審計委員會進行稽核業務報告，審計委員得隨時查閱本公司財務、業務執行情形。

(二)會計師於 114 年 3 月 7 日及 114 年 11 月 3 日與獨立董事進行溝通會議。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其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(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範。有關本公司「公司治理實務守則」及相關規章辦法，請至本公司網站查詢。	無
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)本公司設發言人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，另聘有法律顧問處理訴訟等相關事宜。	無
(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)本公司每月依規定申報內部人(董事、監察人、經理人及持股百分之十以上之大股東)之持股變動情形，並與主要股東維持良好溝通管道。	無
(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)本公司與關係企業間之業務財務往來已依主管機關相關規定及控管風險。企業往來亦遵循本公司之內部控制制度相關規定執行。	無
(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「防範內線交易之管理」作業，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。本公司於新任董事及經理人就任時，亦提供相關規範資訊予以宣導，並提醒涉及內線交易之應行注意事項。	無
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「公司治理實務守則」已明訂董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。	無

評估項目	運作情形(註)			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	
<p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>		V	<p>本公司董事六席，其中三席獨立董事具有會計師、行銷及管理專長及公司相關業務之產業背景，具備不同領域專門知識，落實董事會成員多元化之政策。董事會成員中有二席女性董事。</p> <p>(二)本公司已設置薪資報酬委員會，並於104年自願設置審計委員會，惟其他各類功能性委員會擬於未來規劃設置。</p> <p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期以問卷進行績效評估。本公司114年整體董事會董事成員自我考核已完成，並提報115年3月12日董事會且已申報至公開資訊觀測站。</p> <p>(四)本公司每年評估簽證會計師之獨立性及適任性，針對會計師事務所規模及聲譽、連續提供審計服務年數、提供非審計服務之性質及程度、審計服務品質等指標據以評估。且經本公司確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性的要求，並要求簽證會計師提供超然獨立聲明書及「審計品質指標(AQIs)」，再經審計委員會審查通過並提報董事會通過評估會計師之獨立性。最近年度評估結果已於115年3月12日向董事會報告。</p>	<p>未來視法令規定及公司營運需要，設置其他各類功能性委員會。</p> <p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形(註)			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																	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		<p>本公司已設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，提供包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等。</p> <p>公司治理主管進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>114/03/27</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>上市櫃公司永續揭露實作研習</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>114/03/28</td> <td>證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>上市櫃公司永續揭露實作研習</td> <td>6</td> </tr> <tr> <td>114/06/19</td> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>公司治理論壇(第105期)</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	114/03/27	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	3	114/03/28	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	6	114/06/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第105期)	3	無
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																	
114/03/27	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	3																	
114/03/28	證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	6																	
114/06/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第105期)	3																	
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		本公司視不同對象及情況設有專職人員處理與相關利害人之溝通協調作業，且本公司設有發言人負責公司對內及對外之溝通管道，並於公司網站設置投資人及利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之議題。	無																
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	無																
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)本公司網址為 <a href="http://www.golfshop.com.tw">http://www.golfshop.com.tw</a> ，設有投資人及利害關係人專區揭露財務業務及公司治理資訊之情形。	無																

評估項目	運作情形(註)			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	
(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)本公司已依法令規定,指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露,並依法令規定定期或不定期於公開資訊觀測站揭露公司相關訊息,公司之網頁亦可連結至公開資訊觀測站,以期能即時允當揭露足以影響股東及利害關係人決策之資訊,並已按法令規定設置發言人及代理發言人作為溝通管道。	無
(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114年度財務報告,已於115年3月19日申報完成,114年度第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內完成申報。	無
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		<p>1. 員工權益、僱員關懷：本公司向來重視員工權益,除了提供勞基法所賦予員工的基本福利保障外,並定期舉行慶生、旅遊等活動,以調劑身心、增進員工情誼。</p> <p>2. 投資者關係：本公司依規定定期於公開資訊觀測站及本公司網站上揭露各項財務業務資訊,並設有發言體系及專責人員負責溝通及協調。</p> <p>3. 供應商關係、利害關係人之權利：本公司經營策略向以誠信為最高指導原則,故與供應商及利害關係人均維持良好的關係。</p> <p>4. 董事進修之情形：本公司積極鼓勵董事參與進修課程,請見下頁「董事進修情形」。</p> <p>5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大決策、投資案、背書保證、資金貸與、銀行融資等重大議案皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行。</p>	無

評估項目	運作情形(註)			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	
			<p>6. 客戶政策之執行情形：本公司之經營理念為提供客戶最專業的服務、最齊全的商品、最優惠的價格。本公司販售全球知名高爾夫系列商品，提供完整售後服務，並設有 0800 客服專線隨時處理客戶資訊服務。</p> <p>7. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已購買董事責任保險。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司依公司治理評鑑結果，針對未得分之項目進行檢討及改善，於公司網站及年報做更完整之揭露。</li> <li>2. 本公司已提前於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料。</li> <li>3. 本公司已提前於股東常會開會14日前上傳年報。</li> <li>4. 本公司114年股東常會採行電子投票方式，對於股東常會議案採逐案票決，並將每項議案股東同意、反對及棄權之結果記載於議事錄。</li> <li>5. 本公司於股東常會召開後當日，將每項議案股東同意、反對及棄權之結果輸入指定之網際網路資訊申報系統。</li> <li>6. 本公司公司章程已訂定全體董事皆採候選人提名制度。</li> <li>7. 本公司已訂定「董事會績效評估辦法」提升董事會效能。</li> <li>8. 本公司已經董事會通過訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，強化公司治理。</li> <li>9. 本公司已經董事會通過訂定「內部重大資訊處理作業程序」，建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制。</li> </ol>				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

董事進修情形：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
		起	迄			
董事長	吳 冲	114/09/30	114/09/30	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第 129 期)	3
		114/11/13	114/11/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第 136 期)	3
董事	黃瓊瑤	114/09/30	114/09/30	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第 129 期)	3
		114/11/13	114/11/13	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第 136 期)	3
董事	施珮瑜	114/03/27	114/03/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	3
		114/03/28	114/03/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司永續揭露實作研習	6
		114/06/19	114/06/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第 105 期)	3
獨立董事	謝國榮	114/06/19	114/06/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第 105 期)	3
		114/08/07	114/08/07	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
獨立董事	李國銘	114/11/06	114/11/06	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	國家洗錢資恐及資武擴風險評估結果暨評鑑規劃	3
		114/11/11	114/11/11	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	ESG 會計化，專業價值再進化	3
		114/12/17	114/12/17	社團法人中華民國會計師公會全國聯合會	永續策略的應用：風險評估與財務衝擊(IFRS S2)	6
獨立董事	洪登南	114/06/19	114/06/19	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第 105 期)	3
		114/08/07	114/08/07	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		114/09/30	114/09/30	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇(第 129 期)	3

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

114 年 12 月 31 日

身分別	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薪資報酬委員會成員家數
獨立董事暨召集人	洪登南	請參閱第 6 頁(董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)		(1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非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數 1%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。	無
獨立董事	謝國榮	請參閱第 6 頁(董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)		(6)非與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。	無
獨立董事	李國銘	請參閱第 6 頁(董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)		(8)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 5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。 (10)未有公司法第 30 條各款情事之一。	無

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：113 年 8 月 5 日至 116 年 6 月 13 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	洪登南	2	0	100	
委員	謝國榮	2	0	100	
委員	李國銘	2	0	100	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

薪資報酬委員會運作情形如下：

日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
114/3/7	通過審議配發本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
114/11/7	通過討論本公司總經理與副總經理薪資報酬之政策、制度、標準與結構，以及其薪資與員工分紅政策案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(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(註1)			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		1. 本公司訂有「永續資訊管理作業辦法」，並成立永續發展小組，推動永續發展執行，以總經理擔任主席，指派永續發展小組負責主管協助主席定期開會，且至少每年一次向董事會報告。 2. 本公司已編製 113 年度永續報告書，於 114 年 8 月 7 日報告董事會，並發布至公司資訊觀測站，協助利害關係人瞭解本公司永續發展運作情形。	無
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？(註2)	V		1. 公司治理面：企業營運穩定及效率的展現皆依據公司治理實務守則，掌握法令修訂檢視各項內部規範，遵循法令規定，降低違規風險。 2. 環境面：本公司係從事買賣業及資訊服務業，主要使用電力及自來水，並無排放廢棄物。透過更有效率地使用能源、減少環境衝擊，為地球永續發展盡一份心力。 3. 社會面：營造幸福職場及確保安全工作環境，讓員工發揮長才，使企業保持競爭力。	無
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		本公司係從事買賣業及資訊服務業，非屬製造業，故無環境污染之情形，且注重推行環境保護及保障員工健康與安全，建立良好工作環境。	無
(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？	V		本公司致力於提升各項資源之利用效率，重複使用各項資源，如回收紙、使用再生紙及環保碳粉匣，減少不必要之資源浪費，使用LED節	無

推動項目	執行情形(註1)			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																						
			能燈具，提高設備能源效率，以促進資源永續利用；在價值鏈上下游，共同努力包材之回收共用；另設置資源回收桶進行資源分類，並進行內部員工資源回收宣導。																						
(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？	V		本公司密切注意氣候變遷對營運活動之影響，在日常中持續推動能源管理，力行節能減碳措施，加強冷氣清潔保養以發揮效能、調整辦公室空調溫度、使用LED節能燈具，並推動無紙化作業，非重要文件用紙儘量雙面使用，減少紙張耗用減少資源的浪費與使用。	無																					
(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		<p>本公司係從事買賣業及資訊服務業，主要係加強冷氣清潔保養以發揮效能、調整辦公室空調溫度、使用LED節能燈具、節約用水，以降低溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。</p> <p>本公司113年度及114年度統計資料如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>溫室氣體排放量</th> <th>2025年</th> <th>2024年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一(tCO<sub>2</sub>e)</td> <td>0.000</td> <td>0.590</td> </tr> <tr> <td>範疇二(tCO<sub>2</sub>e)-電</td> <td>343.833</td> <td>380.619</td> </tr> <tr> <td>範疇二(tCO<sub>2</sub>e)-水</td> <td>0.267</td> <td>0.213</td> </tr> <tr> <td>範疇二(tCO<sub>2</sub>e)-甲烷</td> <td>0.003</td> <td>0.101</td> </tr> <tr> <td>範疇三(tCO<sub>2</sub>e)-通勤</td> <td>40.665</td> <td>39.939</td> </tr> <tr> <td>總排放量(tCO<sub>2</sub>e)</td> <td>384.768</td> <td>421.462</td> </tr> </tbody> </table>	溫室氣體排放量	2025年	2024年	範疇一(tCO <sub>2</sub> e)	0.000	0.590	範疇二(tCO <sub>2</sub> e)-電	343.833	380.619	範疇二(tCO <sub>2</sub> e)-水	0.267	0.213	範疇二(tCO <sub>2</sub> e)-甲烷	0.003	0.101	範疇三(tCO <sub>2</sub> e)-通勤	40.665	39.939	總排放量(tCO <sub>2</sub> e)	384.768	421.462	無
溫室氣體排放量	2025年	2024年																							
範疇一(tCO <sub>2</sub> e)	0.000	0.590																							
範疇二(tCO <sub>2</sub> e)-電	343.833	380.619																							
範疇二(tCO <sub>2</sub> e)-水	0.267	0.213																							
範疇二(tCO <sub>2</sub> e)-甲烷	0.003	0.101																							
範疇三(tCO <sub>2</sub> e)-通勤	40.665	39.939																							
總排放量(tCO <sub>2</sub> e)	384.768	421.462																							

推動項目	執行情形(註1)			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				
			<table border="1"> <tr> <td>排放密集度 (tCO<sub>2</sub>e/百萬元營業額)</td> <td>0.5662</td> <td>0.5984</td> </tr> </table>	排放密集度 (tCO <sub>2</sub> e/百萬元營業額)	0.5662	0.5984	
排放密集度 (tCO <sub>2</sub> e/百萬元營業額)	0.5662	0.5984					
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	V		<p>本公司遵守勞動基準法及相關法令並遵循國際人權公約，訂有工作規則及相關人事管理規章，作為公司管理依據，以保障員工權益。本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，與各項員工之權益均依照勞基法之相關規定辦理，並派員不定期參加有關勞動法規課程。</p>	無			
<p>(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？</p>	V		<p>公司章程訂定，本公司年度如有獲利，提撥不低於2%為員工酬勞。本公司成立職工福利委員會，除了提供勞基法所賦予員工的基本福利保障外並發生日禮金、婚喪喜慶及住院等之津貼，定期舉辦慶生、旅遊等活動，以調劑身心、增進生活品質，並鼓勵社團發展，增進員工情誼。本公司著重兩性平權及平等薪酬、晉升機會，114年度女性職員平均占比為51%。</p>	無			
<p>(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？</p>	V		<p>本公司積極推動交通安全之宣導，以落實人員安全意識，工作場所全面禁止吸菸，以推動無菸健康職場。辦公室設有門禁保全，員工需使用門禁卡進入辦公室，以保護員工辦公安全。辦公場所設置緊急逃生路線及出口，每年進行電梯設備保養，每年申報消防設備檢修及公共建築物安全檢查。公司定期提供員工健康檢查，關心員工實質健康議題。</p>	無			

推動項目	執行情形(註1)			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	
			<p>114 年度消防安檢已依規定完成。</p> <p>114 年度職災之件數、人數佔員工總人數比率：無此情形。</p> <p>114 年度火災之件數、死傷人數及死傷人數占員工總人數比率：無此情形。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>本公司非常重視員工職涯發展，對於新進人員，傳達公司價值觀與政策推行現況，使其能夠快速適應工作環境；對於在職人員，提供各職務之同仁執行工作時所需的知識與技能，以期加入本公司的人才，都能得到最好的發展與學習機會。</p>	無
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示均遵循相關法規及國際準則辦理，並無欺騙、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。</p> <p>本公司訂有個人資料保護管理制度與政策，並設有資安管理小組，管理及保護客戶隱私。</p> <p>本公司設有0800客服電話及信箱，並有專人負責處理客訴問題。</p> <p>本公司「誠信經營作業程序及作業指南」中明訂公司人員於執行業務時，應遵守智慧財產相關法規，依照適用的法規及國際準則，規範商業活動、保護消費者權益政策及申訴程序，誠信經營。</p>	無
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供	V		<p>本公司與各家供應商來往前，皆對其評估是</p>	無

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？			否有不利於環境與社會之情形，並已考量供應商是否已履行企業社會責任等因素，以落實供應商管理。
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	本公司之永續報書參考全球永續性標準理事會（Global Sustainability Standards Board，簡稱GSSB）所發布之GRI準則（GRI Standards）2021年版本、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心「上櫃公司編製與申報永續報告書作業辦法」等規範撰寫。取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任實務守則，但相關運作皆秉持善盡企業社會責任之宗旨。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 1. 本公司已於公開資訊觀測站揭露永續報告書，供利害關係人查閱。 2. 本公司係從事買賣業及資訊服務業，非屬製造業，故無環境污染之情形， 3. 本公司為響應環保，致力於提升各項資源之利用效率，重複使用各項資源，如回收紙、使用再生紙及環保碳粉匣，減少不必要之資源浪費，使用LED節能燈具，以促進資源永續利用。			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

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。	本公司董事會為氣候變遷議題最高治理單位，負責監督及決議本公司的氣候變遷治理工作，並成立永續發展小組，以總經理擔任主席，指派永續發展小組負責主管協助主席定期開會，且至少每年一次向董事會報告			
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)。	氣候風險			
	時程	風險	影響	策略
	短期	全球暖化間接導致氣候異常，颱風及致災性暴雨。	設備受損維修費用增加。 影響上下游供應鏈及運輸，增加運輸成本，運輸困難導致缺貨。	規劃天災產物保險，降低災損影響。 擬定備援計劃與設備採購計畫。
	中期	平均氣溫上升，能源耗用增加。	營業成本及費用增加	加強冷氣清潔保養以發揮效能、調整辦公室空調溫度、使用 LED 節能燈具，提升照度減少碳排放。
	長期	氣候法規更加嚴謹。	溫室氣體排放成本增加	定期溫室氣體盤查，有效控管溫室氣體排放，擬定節能減碳行動。
	氣候機會			
時程	機會	影響	策略	
短中期	採購新品。	優先選購環境友善產品	向供應商採購環境友善產品，減少包裝設計，以降低碳排放。	
中長期	逐步汰換硬體設備。	硬體設備老化耗電量遽增，間接導致溫室氣體排放量增加。	積極推動節能減碳，降低溫室氣體排放風險，降低產品的碳足跡。	

項目	執行情形
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>1. 原物料漲價影響供應鏈，全球能源價格波動與減碳政策可能影響原物料生產中斷及成本上揚。</p> <p>2. 低碳趨勢造成市場需求改變，若無法滿足客戶所需之低碳產品，將損失獲利能力與市場競爭力。</p>
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。	<p>本公司持續監控氣候變遷與環境風險對營運的影響，如國際法規和極端氣候，並評估財務衝擊，調整管理機制，提出因應策略以增強營運韌性。各部門評估氣候風險對業務流程的衝擊，透過培訓提升員工對氣候變遷的認知，辨認風險與機會。高層管理層參與策略會議，對重大風險制定管理決策和應對策略。</p>
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	<p>針對颱風、洪水等極端天氣事件嚴重程度提高之實體風險，可能導致門市淹水、設備損壞、停電、停水等事件的發生機率提高，影響門市營運；亦可能在上游物流及下游客戶端，導致影響配送、商品無法取得等實體風險。</p>
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。	<p>推行節能措施，減少電力消耗。</p>
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	<p>本公司並未使用內部碳定價。</p>
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)	<p>本公司並未設定氣候相關目標。</p>

項目	執行情形
數量。	
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)。	依上市上櫃公司永續發展路徑時程規劃，本公司於 114 年完成母公司盤查資訊揭露，115 年完成合併公司盤查資訊揭露，116 年完成母公司確信資訊揭露，117 年完成合併公司確信資訊揭露。

### 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

溫室氣體排放量	2025 年	2024 年
範疇一 (tCO <sub>2</sub> e)	0.000	0.590
範疇二 (tCO <sub>2</sub> e)	344.103	380.933
範疇三 (tCO <sub>2</sub> e)	40.665	39.939
總排放量 (tCO <sub>2</sub> e)	384.768	421.462
排放密集度(tCO <sub>2</sub> e/百萬元營業額)	0.5662	0.5984

註 1：範疇一資料範圍：已完成合併財務報表之母子公司、範疇二資料範圍：已完成合併財務報表之母子公司及範疇三資料範圍：已完成合併財務報表之母子公司。

註 2：採用財務控制法彙編溫室氣體排放量。

註 3：計算的溫室氣體種類為二氧化碳。

註 4：範疇三活動類型係員工商務交通。

1-1-2 溫室氣體確信資訊：本公司預計於 116 年完成母公司確信資訊揭露，117 年完成合併公司確信資訊揭露。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：本公司於盤查後評估設定溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫。

(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(註)			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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	V		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。	無
	V		(二)本公司於「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」之內容已訂定防範不誠信行為之相關作業程序，禁止董事、經理人及員工於執行業務過程直接或間接提供、收受、承諾或要求任何不正當利益，或從事其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為，並已採行防範措施及進行教育訓練，以落實誠信經營政策。	無
	V		(三)本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」已針對較高不誠信行為風險之營業活動採行必要之防範措施。另本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，作為內部人員檢舉、申訴與建議任何非法與違反道德行為準則或誠信經營守則行為之依據。	無
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	V		(一)本公司訂有作業要點與員工工作規則，其中明定員工不得利用公司名義招搖撞騙、侵占或挪用公款、向廠商索取回扣或不法利益，以杜絕不誠信之行為。本公司與廠商或其他往來對象簽訂合約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，如涉及有不誠信行為之情事，得終止或解除契約。	無

評估項目	運作情形(註)			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	
(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「誠信經營作業程序及行為指南」指定稽核室為專責單位，配合公司各部門相互監督，任何行為有損及公司利益或誠信之虞者，將透過管理部或各部門主管加以督導，並由稽核室定期向董事會報告。	無
(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)除依公司獎懲辦法執行相關管理外，並透過內部流程之設計與要求，內化於同仁之日常生活中。	無
(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)本公司會計制度係參照證券交易法、公司法、商業會計法、公開發行公司財務報告編制準則、經金融監督管理委員認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋、解釋公告等相關法令規定，並依公司業務實際情形訂定；內部控制制度係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」等相關規定訂定，均落實執行。稽核部門亦定期查核會計制度及內部控制制度之遵循情況，並向董事會報告。	無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司之董事長、總經理或高階管理階層定期向董事、經理人、員工及受任人傳達誠信之重要性，並定期舉辦教育訓練或宣導，各業務承辦單位亦對與公司從事業務行為之相對人進行宣導，使其充分瞭解公司誠信經營之決心及違反不誠信行為之後果。	無
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	V		(一)本公司已於「員工手冊」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明訂獎懲及	無

評估項目	運作情形(註)			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	
責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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		申訴制度，並設有受理檢舉之專責人員作為申訴之管道。 (二) 本公司訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」訂定具體檢舉制度，並對檢舉人身分及檢舉內容予以嚴格保密。 (三) 本公司承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無  無
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		本公司已建立公司網站揭露公司概况、基本資料、財務資訊及相關規章，並按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。	無
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： 本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，目前相關運作並無重大差異情形。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司為表誠信經營態度，對於重要客戶及廠商皆由重要管理階層洽商，以利確認公平公開之營運精神。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司網站：<http://www.golfshop.com.tw>，設有投資人及利害關係人專區。

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>，股票代號：9960。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請詳公開資訊觀測站。

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

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：無此情形。

(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. 股東會之重要決議

日期	重要決議事項	執行情形
114/6/19 股東會	1. 113 年度營業報告。	已於股東會中報告。
	2. 審計委員會審查本公司 113 年度決算表冊報告。	已於股東會中報告。
	3. 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。	已於股東會中報告。
	4. 承認 113 年度營業報告書及財務報表案。	已經股東會承認。
	5. 承認 113 年度盈餘分配案。	股東現金股利每股 1.7 元，訂定 114 年 8 月 20 日為除息基準日，於 114 年 9 月 9 日發放。
	6. 通過本公司「公司章程」修正案。	已遵循施行。

2. 董事會之重要決議

日期	重要決議事項
114/3/7 第九屆 第四次	1. 通過本公司「公司章程」修正案。 2. 通過本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。 3. 通過本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 4. 通過本公司 113 年度盈餘分配案。 5. 通過本公司 113 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。 6. 通過修訂本公司「書面內部控制制度」案。 7. 通過本公司 114 年股東會召開日期、地點、召集事由暨受理提案期間及受理處所。 8. 通過向華南商業銀行苓雅分行申請短期額度案。 9. 通過 114 年度會計師聘任及獨立性評估。
114/5/9 第九屆 第五次	1. 通過本公司 114 年第 1 季合併財務報告。 2. 通過向台北富邦商業銀行高雄分行申請短期額度案。 3. 通過向中國信託商業銀行申請短期共用額度案。 4. 通過向國泰世華銀行申請短期額度案。 5. 通過向台新銀行台南分行申請短期額度案。 6. 通過本公司擬資金貸與予 100%投資之子公司彭博實業有限公司案。
114/8/7 第九屆 第六次	1. 通過本公司 114 年第 2 季合併財務報告。 2. 通過向永豐商業銀行北高雄分行申請短期額度案。 3. 通過向土地銀行中山分行申請營運週轉金案。 4. 通過本公司基層員工定義案。 5. 通過本公司 2024 年永續報告書案。

日期	重要決議事項
114/11/7 第九屆 第七次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 114 年第 3 季合併財務報告。</li> <li>2. 通過本公司資金貸與予 100%投資之子公司 Innova Products, Inc. 案。</li> <li>3. 通過變更本公司 114 年第 4 季財務報表之簽證會計師案。</li> <li>4. 通過修訂本公司「書面內部控制制度-肆、薪工循環」案。</li> <li>5. 通過本公司 115 年度稽核計劃。</li> </ol>
115/3/12 第九屆 第八次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 114 年度營業報告書及財務報表案。</li> <li>2. 通過 114 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。</li> <li>3. 通過 114 年度盈餘分配案。</li> <li>4. 通過本公司 114 年度內部控制制度有效性之考核及內部控制制度聲明書。</li> <li>5. 通過修訂本公司「書面內部控制制度-肆、薪工循環」案。</li> <li>6. 通過本公司 115 年股東會召開日期、地點、召集事由暨受理提案期間及受理處所。</li> <li>7. 通過向華南商業銀行苓雅分行申請短期額度案。</li> <li>8. 通過向元大商業銀行申請短期額度案。</li> <li>9. 通過 115 年度會計師聘任及獨立性評估。</li> </ol>
115/5/7 第九屆 第九次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過本公司 115 年第 1 季合併財務報告。</li> <li>2. 通過向中國信託商業銀行申請短期共用額度案。</li> <li>3. 通過向國泰世華銀行申請短期額度案。</li> <li>4. 通過向台新銀行台南分行申請短期額度案。</li> <li>5. 通過本公司擬資金貸與予 100%投資之子公司彭博實業有限公司案。</li> <li>6. 通過擬辦理現金增資發行普通股。</li> <li>7. 通過本公司成立審議委員會。</li> <li>8. 通過董事會依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」第 14 條規定進行查證信立化學工業股份有限公司公開收購本公司股票案。</li> </ol>
115/5/7 第九屆 第十次	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過通過董事會依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」第 14 條規定進行查證信立化學工業股份有限公司公開收購本公司股票案。</li> </ol>

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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：無此情事。

四、簽證會計師公費資訊：

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

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
勤業眾信聯合會計師事務所	郭麗園	114 年度	1,410	115	1,525	非審計公費：65 千元為辦理子公司 Samoa 減資退回股款之服務公費，50 千元為代墊費用。
	吳長駿					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

- (一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (二) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、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者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	114 年度		當年度截至 4 月 26 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	吳冲	0	0	0	0
董事兼總經理	黃瓊瑤	0	0	0	0
董事	施佩瑜	0	0	0	0
獨立董事	謝國榮	0	0	0	0
獨立董事	李國銘	0	0	0	0
獨立董事	洪登南	0	0	0	0
協理	王順生	0	0	0	0
會計主管	施佩瑜	0	0	0	0

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無此情形。

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

**持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料**

115年04月26日

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
吳冲	4,039,349	12.02%	1,786,389	5.32%	0	0%	吳林淑蕙	配偶	
							元大商業銀行受託保管吳倩怡投資專戶	父女	
							吳文	兄弟	
五傑投資股份有限公司	3,096,000	9.22%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人韓明芳	3,832	0.01%	0	0%	0	0%	無	無	
元大商業銀行受託保管吳倩怡投資專戶	2,863,040	8.52%	0	0%	0	0%	吳冲	父女	
							吳林淑蕙	母女	
星裕國際股份有限公司	2,765,052	8.23%	0	0%	0	0%	無	無	
代表人林世偉	0	0.00%	0	0%	0	0%	無	無	
吳林淑蕙	1,786,389	5.32%	4,039,349	12.02%	0	0%	吳冲	配偶	
							元大商業銀行受託保管吳倩怡投資專戶	母女	
石碧真	1,650,000	4.91%	0	0%	0	0%	無	無	

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		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	
大立高分子實業有限公司 代表人洪玉婷	1,567,000 0	4.66% 0.00%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無 無	無 無	
成偉食品股份有限公司 代表人郭孟翔	943,000 0	2.81% 0.00%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無 無	無 無	
吳文	919,468	2.74%	0	0%	0	0%	吳冲	兄弟	
大立高分子工業股份有限公司 代表人洪玉婷	672,000 0	2.00% 0.00%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	無 無	無 無	

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、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：

115年03月31日；單位：股；%

轉投資事業(註)	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
DACOME INTERNATIONAL(SAMOA) LIMITED	1,405,000股	100%	—	—	1,405,000股	100%
彭博實業有限公司	2,000,000股	100%	—	—	2,000,000股	100%
INNOVA PRODUCTS, INC.	1,000股	100%	—	—	1,000股	100%
DACOME INTERNATIONAL (HK) LIMITED	—	—	200,000股	100%	200,000股	100%
巨將貿易(深圳)有限公司	—	—	1,200,000股	100%	1,200,000股	100%

註：係公司採用權益法之長期投資。

### 參、募資情形

#### 一、資本及股份

##### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成及經過

年月	發行 價格(元)	核定股本		實收股本		備 股本來源	註	
		股數	金額	股數	金額		以現金以外之財 產抵充股款者	其他
89.02	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	創立股本	無	無
89.10	10	5,634,000	56,340,000	5,634,000	56,340,000	現金增資 46,340,000 元(註 1)	無	無
92.02	10	13,634,000	136,340,000	7,634,000	76,340,000	現金增資 20,000,000 元(註 2)	無	無
93.02	10	13,634,000	136,340,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 23,660,000 元(註 3)	無	無
93.06	10	13,634,000	136,340,000	11,771,085	117,710,850	盈餘轉增資 17,710,850 元(註 4)	無	無
94.09	10	17,030,000	170,300,000	14,485,302	144,853,020	盈餘轉增資 27,142,170 元(註 5)	無	無
95.09	10	17,030,000	170,300,000	16,643,702	166,437,020	盈餘轉增資 21,584,000 元(註 6)	無	無
96.10	10	30,000,000	300,000,000	19,726,902	197,269,020	盈餘轉增資 30,832,000 元(註 7)	無	無
97.09	10	30,000,000	300,000,000	24,140,000	241,400,000	盈餘轉增資 44,130,980 元(註 8)	無	無
98.01	10	30,000,000	300,000,000	23,400,000	234,000,000	庫藏股註銷減資 7,400,000 元(註 9)	無	無
98.09	10	30,000,000	300,000,000	25,046,890	250,468,900	盈餘轉增資 16,468,900 元(註 10)	無	無
99.09	10	60,000,000	600,000,000	31,058,190	310,581,900	盈餘轉增資 60,113,000 元(註 11)	無	無
100.09	10	60,000,000	600,000,000	32,300,490	323,004,900	盈餘轉增資 12,423,000 元(註 12)	無	無
101.10	10	60,000,000	600,000,000	33,592,500	335,925,000	盈餘轉增資 12,920,100 元(註 13)	無	無

註 1：經財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 10 月 31 日(89)台財證(一)第 101310 號函核准。

註 2：經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 10 月 14 日台財證一字第 0910155034 號函核准。

註 3：經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 11 月 19 日台財證一字第 0920154704 號函核准。

註 4：經財政部證券暨期貨管理委員會 93 年 06 月 30 日台財證一字第 0930128717 號函核准。

註 5：經行政院金融監督管理委員會 94 年 07 月 21 日金管證一字第 0940129498 號函核准。

註 6：經行政院金融監督管理委員會 95 年 06 月 12 日金管證一字第 0950123507 號函核准。

註 7：經行政院金融監督管理委員會 96 年 07 月 18 日金管證一字第 0960037365 號函核准。

註 8：經行政院金融監督管理委員會 97 年 07 月 15 日金管證一字第 0970035427 號函核准。

註 9：經行政院金融監督管理委員會 98 年 01 月 14 日金管證三字第 0980000084 號函核准。

註 10：經行政院金融監督管理委員會 98 年 07 月 21 日金管證發字第 0980036526 號函核准。

註 11：經行政院金融監督管理委員會 99 年 06 月 29 日金管證發字第 0990033444 號函核准。

註 12：經行政院金融監督管理委員會 100 年 07 月 12 日金管證發字第 1000031892 號函核准。

註 13：經行政院金融監督管理委員會 101 年 07 月 16 日金管證發字第 1010031369 號函核准。

## 2. 股份種類

115年04月26日

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份(上櫃)	未發行股份	合計	
記名普通股		33,592,500	26,407,500	60,000,000	-

3. 總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：無此情形。

### (二) 主要股東名單

115年04月26日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
吳冲		4,039,349	12.02%
五傑投資股份有限公司		3,096,000	9.22%
元大商業銀行受託保管吳倩怡投資專戶		2,863,040	8.52%
星裕國際股份有限公司		2,765,052	8.23%
吳林淑蕙		1,786,389	5.32%
石碧真		1,650,000	4.91%
大立高分子實業有限公司		1,567,000	4.66%
成偉食品股份有限公司		943,000	2.81%
吳文		919,468	2.74%
大立高分子工業股份有限公司		672,000	2.00%

### (三) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司章程所訂之股利政策如下：

本公司每年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐後，應先彌補歷年虧損，如尚有盈餘，先提列法定盈餘公積百分之十，直至法定盈餘公積已達本公司資本總額時為止，並按本公司營運需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，其餘額併同上年度累積未分配盈餘暨本期未分配盈餘調整數後，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策：本公司正處於企業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，擬具適當之股利分派，其中現金股利發放之比例不低於百分之二十。

每年就可供分配盈餘提撥不低50%分配股東股利，其中現金股利於股利總額之20%~100%，股票股利於股利總額之0%~80%。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司114年度盈餘分配，依公司法等相關法令及公司章程之規定擬

提列法定盈餘公積 5,777,568 元，股東現金股利 52,068,375 元，提報本公司 115 年股東常會承認。

3. 預期股利政策有重大變動之說明：無此情事。

(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：本次股東會並無擬議無償配股，故不適用。

(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：

公司年度如有獲利，應提撥不低於 2% 為員工酬勞及不高於 4% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於 40% 為基層員工分派酬勞。員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之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：

(1) 本期估列員工及董事酬勞金額係依章程所訂之成數為估列基礎，未以股票分派。

(2) 若董事會決議實際分派金額與估列數有差異時，列為次年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之董事酬勞及員工酬勞之金額：決議配發董事酬勞現金 1,715,167 元及員工酬勞現金 1,800,000 元，其中基層員工酬勞金額為 1,340,834 元，董事酬勞及員工酬勞與認列費用年度估列金額無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：未配發員工股票股利，故不適用。

4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

113 年度配發員工酬勞現金 2,000,000 元及董事酬勞 1,972,982 元，實際配發數與認列數並無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計劃執行情形：無此情形。

## 肆、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司營業之主要內容：

- (1) 高爾夫球具及配件之批發、零售。
- (2) 電子商務之經營與整體行銷之服務。
- (3) 專業高爾夫假期行程及旅遊諮詢。
- (4) 媒體廣告。

##### 2. 營業比重：

產品名稱	營業額(仟元)	佔總營業額%
高爾夫球具、配件、家用康復型健身運動器材等相關產品	674,493	99%
其他	5,039	1%
合計	679,532	100%

##### 3. 公司目前之商品、服務項目：

商 品	服 務 項 目
電子商務網站－高球網 GolfShop.com.tw	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 高爾夫球相關產品、家用康復型健身運動器材販售</li> <li>2. 產品價格公開及透明化 期能以合理之價格回饋消費者。</li> <li>3. 提供專業及多元化高球資訊 (1) 提供詳細及完整的產品介紹。 (2) 提供全球球場資訊，安排高爾夫專業旅遊服務。</li> <li>4. 0800 服務專線 提供專業諮詢服務。</li> <li>5. 勁標網 提供網上高球競標，增進會員間之互動。</li> <li>6. 旅遊世界 配合高球網，提供專業高爾夫假期行程及旅遊諮詢。</li> <li>7. 不定期發送電子報 提供網站最新訊息不定期發送給會員。</li> </ol>
高爾夫門市專賣店	為強化實體經營模式，將網路與實體店面結合，自 90 年 9 月迄今成立本公司所屬直營量販店共 21 家。
家用康復型健身器材	於美國 Amazon 及 Walmart 電商平台銷售家用康復型健身器材。

#### 4. 計劃開發之新商品、服務：

隨著市場競爭愈趨激烈，為維持市場領導地位及提升服務品質，除了推出會員紅利積點服務外，並進行網頁改版及增加手機版，更擬跨足大中華區百貨通路以增加市場佔有率。

### (二) 產業概況：

#### 1. 產業之現況與發展

##### (1) 產業現況

高爾夫(GOLF)是一項多功能的活動，除了運動和休閒之外，同時兼具社交之功能，被視為健康、有益身心而且高雅的良好運動。在英文中，GOLF 一詞是由綠(Green)、氧氣(Oxygen)、陽光(Light)及友誼(Friendship)這四個單字字母所組成，實已成為健康休閒的象徵。

隨著社會經濟的快速發展，全世界高爾夫球人口不斷增加，加上傳播媒體的發達，高爾夫球運動逐漸在世界各地拓展開來。加上近年來在高爾夫球比賽電視轉播日益頻繁，相繼培養出許多新生代知名球星，進一步帶動高爾夫球運動蓬勃發展及高爾夫球運動人口的增加。

##### (2) 產業之發展

###### a. 與經濟景氣循環息息相關

高爾夫球運動係屬休閒娛樂業，經濟景氣循環榮枯深深影響國民可支配所得高低，進而影響國人對休閒娛樂的需求。整體而言，該行業與經濟景氣循環息息相關。

###### b. 經營連鎖化

綜合商品零售業連鎖化經營之優點，在銷售方面，由於營業據點的擴充以及聯合廣告行銷活動，創造自身的商店形象及知名度，能有效的吸引消費者來店消費，更可透過全台連鎖店，提供消費者無地域限制之各項服務；在進貨方面，由於採取聯合採購方式，故進貨量達一定經濟規模之下，可提高與供應商之議價空間，有效的降低進貨價格，形成競爭之優勢。

###### c. 商品多樣化、流行化

由於消費者在國民所得提高、生活環境改變之下，消費習性亦隨之有所不同，對於購物環境之要求係以便利迅速、安全舒適、生活品味及附加價值等為主要的訴求，故零售業者對於所銷售之商品品項之多樣化、流行化則相對重要；另因區域消費者習性之不同而彈性調整商品結構，以配合特殊客層

之需要。此外，業者對於購物環境之規劃亦相當重視，以明亮、舒適、陳列整齊以及方便選購為原則。

d. 需良好立地條件及集客能力

賣場首重立地條件，人潮匯集、交通便利之營業據點得以匯集買氣，實為賣場之重要條件之一，並藉由集客能力，形成商圈，更可創造人潮，使得商圈因而更加蓬勃發展，進而創造更多商機。

e. 良好的售後服務

通路商需面對各區域市場，具有市場特性不一、客戶需求須即時回應之特點，因此即時為客戶解答問題及提供完善之售後服務即是通路商必備要點之一。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 高爾夫球具

上游	中游	下游
高爾夫相關產品 生產廠商	代理商 盤商 經銷商 平行輸入進口商	電子商務網站 連鎖門市 傳統零售店

(2) 家用康復型健身器材

上游	中游	下游
健身器材生產廠商	品牌商	電子商務網站 實體門市

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

為因應經濟環境的轉變，國民所得提高，消費者購物行為的演化，運動百貨零售業者之經營型態及經營技術，亦隨之不斷的創新，依據未來運動百貨零售業的發展約可歸納以下五項的趨勢：

(1) 連鎖化、多角化經營

由於運動百貨業者之顧客具有地域性之限制，為拓展市場，創造業績，業者需不斷地擴展新據點，故經營型態有朝向連鎖化經營的趨勢，連鎖化經營除可迅速擴展企業版圖外，亦可藉由連鎖化經營得以資源共享，使經營管理、企劃行銷、商品採購與開發及存貨管理等各方面更具優勢，使其具經濟規模，提昇競爭力及知名度，另外，受消費者習慣的轉變，運動百貨業者需不斷的開發新經營型態，以擴展客層，增加來店數，穩定市場佔有率，故連鎖化、多角化經營實為運動百貨業者之未來發

展趨勢之一。

(2) 營業據點朝副都會區發展

過去運動百貨零售業之連鎖業者，評估門市營業地點大多數以都會區為首要選擇，但在過度競爭下，業者為取得市場先機已逐漸將開發重心移轉至副都會區及縣市鄉鎮之精華區發展，由於地域性不同消費習慣亦有所區別，業者之經營策略勢必針對各營業地區之不同消費特性，予以調整商品結構與經營風格，期能以專業性、異質化之經營方式，作出市場區隔，以取得利基市場。

(3) 建立完整資訊系統

隨著零售業者不斷擴張規模下，商品管理變得愈加重要，故必須依賴完備的資訊技術支援來提升管理效率。透過科技的快速回應，零售商、供應商以及製造商可以利用在零售端的銷售時點管理系統或商業快速回應系統等，即時掌握消費者資訊，同時調整商品結構，以期能在瞬息萬變的零售市場中降低庫存且即時反應消費資訊，有效降低內部管理費用以節省成本，以相對價格優勢吸引消費者搶得商機。

(4) 市場趨向分眾化

由於零售業中行業發展快速各業型態紛起，市場競爭激烈，然各業型態不論在賣場規劃、商品結構或經營風格上，均有所異同，因此，雖部份商品或客層有所重疊，惟因所提供之市場機能有明顯區隔，自然形成市場區隔，故同業間雖互有競爭，亦能產生集客相乘效果，使商圈更加蓬勃發展，帶動地方繁榮。

(5) 無店鋪零售型態之電子商務興起

隨著電子時代來臨，網際網路應用日漸廣泛，網路購物的興起將是零售業者的另一個戰場，由於虛擬商店不需要像真實商店一樣花費鉅額成本在展示商品以及塑造舒適購物環境上，因此有許多業者紛紛投入電子商務市場，預期未來將有倍數成長的空間，因此投入電子商務領域，結合既有的資源，透過網路的結合，可為未來創造新商機。

產品之競爭情形：高爾夫球產業的興盛與國民所得多寡息息相關，近幾年來由於台灣平均年國民所得緩慢增加，加上產業外移，導致打高爾夫球人口成長有停滯的現象。吸引消費者消費之誘因主要為價格因素、購物便利性、商品多元化及服務品質，本公司之經營理念為提供最專業的服務、最齊全的商品、最優惠的價格，為了傳達顧客最快最豐富的高球資訊，本公司網站更是國內會員人數最高的高爾夫網站，除了線上購物及詳

細的產品說明外，更提供球友多元的服務，包含高爾夫球具用品競標、優惠代訂球場、國內外優質高爾夫旅遊等功能，更強化服務品質，希望提供消費者最完善的服務。

(三)技術及研發概況：本公司係屬買賣零售業，故不適用。

(四)長、短期業務發展計劃：

1. 長期而言

- A. 積極擴展直營門市，開發大中華區高爾夫球具市場。
- B. 運用網際網路無國界的特性，積極開拓海外零售市場。
- C. 全面導入資訊管理系統，經由資訊整合及電腦化管理，統合企業體系全面性之運籌管理。

2. 短期而言

- A. 全面提昇高球網網站內容與服務，成為全國最大華人高爾夫專業網站。

本公司自民國 89 年 2 月成立以來，以經營專業高爾夫球電子商務網站（[www.GolfShop.com.tw](http://www.GolfShop.com.tw)）成功地奠下國內最大球具零售商的根基，開站以來無論在高爾夫專業形象、顧客服務及產品種類多樣化方面均深獲會員的肯定，如能在網站上增加更多優質的內容，提供消費者更多元化的服務，勢必建立起消費者對邁達康高球網的忠誠度與依賴，進而成功建立一個最具消費能力的高爾夫球社群。

- B. 持續擴展直營門市，鞏固高爾夫球具市場。

本公司自 90 年 9 月第一家直營門市開店以來，截至目前為止全台直營店家達 21 家。本公司規劃依經濟情況增設直營門市，並藉由營運面策略及弱勢門市店面調整，以鞏固並開發高爾夫球具市場之營運規模。

- C. 積極拓展大中華區所代理高爾夫球品牌之行銷通路。
- D. 加強員工教育訓練，塑造高球專業品牌形象。

實施全員再教育提昇員工專業素質，以扁平化組織及分工授權提昇整體營運效率。

- E. 強化公司經營管理，增加競爭能力。

落實執行內部控制、內部稽核等管理，強化營運及財務運作之穩健度，並提高經營效率。

- F. 全力發展家用互動式康復型健身器材，增加更多元的產品線。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

本公司於 89 年 2 月成立以來，主要商品之銷售分佈區域及內外銷比例，主要以國內市場(內銷)為主，截至 114 年 12 月底止，國內高爾夫球具市場之銷售比率高達 94%；而就外銷市場觀之，約占總營收淨額之 6%，主要以亞洲市場為主。

## 2. 主要產品的市場佔有率

依據台灣各知名品牌高爾夫球總代理統計，本公司之採購額約佔各品牌之 20~30%。

## 3. 市場未來供需狀況與成長性

台灣高爾夫運動人口逐年成長，本公司相信，一旦電子商務交易機制成熟再加上高爾夫球的運動人口穩定成長，高爾夫球市場的潛力將是無限的。

本公司自民國 89 年 2 月成立以來，以經營專業高爾夫球電子商務網站(www.GolfShop.com.tw)成功地奠下國內最大球具零售商的根基，開站以來無論在高爾夫專業形象、顧客服務及產品種類多樣化方面均深獲會員的肯定，尤其在球具價格方面更成為國內所有高爾夫零售商的指標，因此業績穩健成長，為全國最大專業高爾夫球電子商務網站。然而在講究行銷通路多元化的時代裡，光靠網路行銷的市場有限，故在公司經營者的整體規劃下，決定邁向實體通路。本公司自 90 年 9 月第一家直營門市開店以來業績大幅成長，截至目前共有 21 家直營門市，為國內最大高爾夫球通路商。

隨著大陸近年受到全球經濟衰退的影響，除了出口不振外，內需市場成長不如預期，致大陸整體經濟成長呈現趨緩現象，大陸高爾夫球具批發與零售通路均受到嚴重的衝擊。但中國廣大的消費市場仍是全世界矚目及寄予厚望的區域，未來本公司在中國的佈局將以更審慎的態度向前邁步，其業務發展計劃如下：

### 一、全面拓展所代理高爾夫球品牌之行銷通路。

總公司設於深圳市，主要負責港、澳及華南地區之業務拓展及統籌控管全國各據點之營運績效。

### 二、提高公司知名度及企業形象，以利業務之拓展及業績之提升。

### 三、延攬優秀人才，以提昇人力資源水準。

### 四、落實執行內部控制、內部稽核等管理，強化營運及財務運作之穩健度，並提高經營效率。

為全面打開市場與建立 GolfShop.com.tw 的知名度，本公司訂定

未來營運方針如下：

- A. 全面提昇高球網網站內容與相關服務，成為全球最大華人高爾夫專業網站。

邁達康高球網跨出了成功的第一步，以電子商務奠定了強而有力的根基，然而網際網路的便利，對網路公司的經營仍是另一大挑戰，如何得到消費者青睞及藉著網路便利性使其在Golfshop.com.tw逗留，進而創造購買誘因，乃是邁達康高球網積極突破的目標。但是伴隨著邁達康高球網會員人數的增加與業績的成長，會員已不滿足邁達康高球網提供的產品服務，透過會員給予的訊息，均突顯出內容與網上服務需要加強的迫切性，因為有豐富且優質的內容，方能吸引會員駐足。故若能在網上增加多元化的服務，勢必建立起會員對高球網的忠誠度與依賴。藉著豐富的內容與多元化的服務將幫助Golfshop.com.tw增加與會員兼良好的互動關係，並留住網際網路最具有消費能力的族群，進而成功建立一個網上高爾夫社群。

- B. 電子商務結合通路，創造邁達康高球網最大競爭力。

在國人休閒運動意識抬頭及週休二日的帶動下，國內高爾夫球具市場的潛力及規模是值得開發的，是以本公司已在全台陸續成立門市、增加營運據點，有別於傳統通路的規模，本公司已陸續增設大型直營門市，期能結合網路及通路以鞏固並開發高爾夫球具市場之營運規模，創造邁達康高球網最大競爭力。

- C. 深耕台灣、跨足亞洲，進而佈局全球。

在台灣，以價格合理、產品種類多樣及服務完善等強大的競爭優勢創造出有口碑的專業品牌形象並達成獲利的營運模式後，未來邁達康高球網的目標應是全球化的市場。

全球最具發展潛力的高球市場在中國大陸，雖然大陸整體經濟成長呈現趨緩現象，大陸高爾夫球具批發與零售通路均受到嚴重的衝擊。而以目前本公司在台灣高爾夫球具零售銷售之地位及經驗，且無論在文化背景或共同語言的優勢下，應有更多的競爭利基。雖然整個大陸市場不管是受到經濟面或政策面的影響而降低了高爾夫球具商品的銷售，但中國廣大的消費市場仍是全世界矚目及寄予厚望的區域，我們將繼續代理高爾夫球具批發業務。

本公司在成立之初已將邁達康高球網定位成一個國際性的網站，所以選擇了美國及日本高球界的大盤商進行策略聯盟，使得GolfShop.com.tw擁有可以與全球競爭的價格與物流，由於

邁達康的壓倒性競爭優勢，並不侷限於區域性，如今已在美國、日本、香港、韓國及西班牙，都有相關品牌的合作夥伴，擁有許多國際的合作夥伴與策略聯盟下，讓邁達康可順利的在未來拓展國際版圖。

D. 運用網際網路無國界的特性，積極開拓海外零售市場。

現今網路公司主要分為兩大類：ICP(內容提供者)與E-commerce(電子商務)，邁達康高球網現已在E-commerce類別，具有品牌知名度，現今乃是絕佳的機會，讓邁達康高球網成為台灣第一個整合ICP與E-commerce的專業高爾夫社群入口網站，希望藉由豐富的內容來吸收網路上最具消費能力的高爾夫愛好者。邁達康高球網與其他社群網站的主要差異為邁達康高球網已有獲利的模式作為社群網站的後盾，一旦成為專業高爾夫社群入口網站，將不只提升高球網原有的業務，更讓邁達康掌握了全球華人網路最有消費能力的族群，因為邁達康深信「只有會消費，能消費的會員，才是有效會員」。

本公司除了高爾夫板塊的經營外，也跨足了復健型健身器材的產業，運用Amazon及Walmart電商平台銷售復健型健身器材，相信藉由本公司多年的電子商務及批發零售經驗加上專業的人力資源團隊，對本公司從事多角化經營將具有很大的助益。

#### 4. 競爭利基

A. 高球專業品牌鮮明，深獲網友信賴。

透過電子商務提供了遠超出傳統商店可提供的透明產品資訊與服務，使GolfShop.com.tw已成為國內最大高爾夫球專業網站。

B. 價格合理及透明化，為國內指標性網站。

本公司在成立之初已將GolfShop.com.tw定位成一個國際性的高球網站，所以選擇了美國與日本高球界的大盤商進行策略聯盟，使得GolfShop.com.tw擁有可以與全球競爭的價格優勢，價格合理及透明化打破國內長久以來高爾夫球商品高消費之迷思。

C. 知名品牌為主，商品種類多樣化。

與現今傳統高爾夫球店為數不多的品項相較，邁達康高球網現已提供超過萬樣種品項選擇，並持續增加中。

D. 架構實體通路，結合網路行銷，邁向實質獲利。

網路行銷的出現，著實拉近了與顧客的關係，不僅接觸的時間延伸，重要的是實際距離已不再是問題。然而市場行銷講究的是多樣化，若能面對面地增加與客戶間的直接互動，並提供網路行銷所無法提供的服務，如球桿試打部分，相信對產品的銷售方面會大有幫助，本公司在網路及實體店面相輔相成之情形下，實質獲

利將會大幅提高，畢竟「誰掌握通路，誰就贏得未來」。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### ● 有利因素：

#### A. 強大的物流優勢

網際網路擁有無國界與全天二十四小時全天候待命服務的特性，此一特性令網路公司的成長完全不侷限於特定區域，邁達康高球網藉著網路的特性與壓倒性的競爭優勢，有利於擴張全球高球市場版圖。

#### B. 高消費及高購買力的會員族群

邁達康高球網定位為一垂直性電子商務網站，垂直性電子商務網站需鎖定特定族群，滿足特定族群的需求，藉由完整的服務來吸引族群的建立，邁達康高球網鎖定中高階層的消費族群，從邁達康的會員資料分析，平均會員年收入在 100 萬元以上，充分的顯示出邁達康成功的達到鎖定中高消費會員的能力，利用垂直性電子商務網站，繼而鎖定中高消費族群，從與會員的互動開始做橫向發展。

#### C. 產品品牌多且價格優惠，國內零售店難以匹敵

國內傳統高爾夫球店以小本或獨資經營居多，通常僅經銷某特定品牌產品，本公司經營之初即以企業型態經營，擁有比一般傳統性商店更多的資金及強大的物流，故在世界各地均有策略聯盟廠商可提供多種貨源，在大量進貨的情形下，降低進貨成本，故高爾夫球具市場上，一直居於領先地位。

#### D. 強而有力的專業團隊，具備豐富高球知識

本公司成立之初即網羅美國高球優秀人才加入經營團隊，並成立客服部門加強專業訓練，專業的高爾夫球具知識，使邁達康在國內零售市場上贏得高爾夫球具專業品牌形象。

### ● 不利因素：

#### A. 電子商務的發展日益成熟，消費者習慣貨比三家，商品價格競爭激烈。

本公司因應之道：

除了加強商品的多元性及物流的到貨快速外，取得商品價格競爭優勢是必要的條件。

#### B. 線上交易金流的安全性尚未完全被消費者認同，降低了消費者上網的購買慾。

本公司因應之道：

為消弭消費者的疑慮，本公司與信用卡銀行合作並採用 SSL 付款交易機制，期能鼓勵消費者上網購物。若消費者不習慣上網

購物，消費者還可至本公司全台直營門市購物。

(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

名稱	網址/地點	重要用途
邁達康高球網	<a href="http://www.golfshop.com.tw">http://www.golfshop.com.tw</a>	主要為高爾夫球相關產品之販賣及提供專業及多元化服務。
邁達康直營門市	1. 新竹中華店	主要為高爾夫球相關產品之販賣及球桿試打。
	12. 大新店店	
	2. 台南永華店	
	13. 台南裕文店	
	3. 台北中和店	
	14. 台北松江店	
	4. 台中公益店	
	15. 內湖行忠店	
	5. 台中環崇店	
	16. 高雄澄清店	
	6. 台中新光三越店	
17. 台中軍福店		
7. 高雄夢時代店	18. 桃園春日店	
8. 桃園亞洲店	19. 台北新光信義 A9 店	
9. 高雄鳳頂店	20. 美麗華球場店	
10. 高雄中華店	21. 台北新光信義 A9 ISPO 店	
11. 嘉義店		
家用康復型健身器材	於美國 Amazon 及 Walmart 電商平台銷售	主要為銷售家用康復型健身器材的商品。

2. 主要產品之產製過程

A. 專業網站之內容

首先由內容提供者提出網站的企劃，交予網站規劃人員規劃網站內容，包括內容的設計、程式與系統之撰寫，之後網站規劃人員與內容提供者再次討論與確認後，從事網站內容製作工作包括版面設計、資料庫與互動介面的程式撰寫等，在上線後定時維護內容並針對網站與 User 作行銷與活動。

B. 電子報

由電子報編輯人員定期截取最新高爾夫球相關新聞及產品，編輯後發送至會員 e-mail 信箱及發佈給社群軟體使用者。

C. 自國內外代理商進口知名高爾夫球具產品透過各直營門市及網站行銷，故無產製過程。

(三)主要原料之供應狀況

本公司係以買賣知名品牌高爾夫相關商品為主，各品牌之供應商大都來自台灣或美國總代理商，本公司經營品牌眾多，供應情況良好。

(四)主要進銷貨客戶名單：

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	114 年度				113 年度				115 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	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	A 廠商	66,046	17	無	A 廠商	69,608	16	無	A 廠商	24,095	19	無
2	B 廠商	54,127	14	無	B 廠商	54,754	13	無	C 廠商	17,821	14	無
3	C 廠商	50,469	13	無	E 廠商	53,842	12	無	B 廠商	17,073	13	無
4	D 廠商	40,959	10	無	D 廠商	41,934	9	無	D 廠商	8,355	7	無
5	E 廠商	22,409	6	無	C 廠商	41,447	9	無	E 廠商	3,393	3	無
	其他	160,174	40		其他	176,048	41		其他	56,518	44	
	進貨淨額	394,184	100		進貨淨額	437,633	100		進貨淨額	127,255	100	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：本公司進貨廠商大多為單一品牌之總代理商，故進貨金額之增減變動係基於產品市場供需變化之考量。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	114 年度				113 年度				115 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	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	A 客戶	159,363	23	無	A 客戶	180,201	26	無	A 客戶	51,585	28	無
	其他	520,169	77		其他	524,157	74		其他	133,173	72	
	銷貨淨額	679,532	100		銷貨淨額	704,358	100		銷貨淨額	184,758	100	

註 1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：無重大變動情形。

### 三、最近二年度從業員工資料

最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

115年3月31日

年度		114年度	113年度	當年度截至 115年3月31日
員工 人數	經理人員	12	12	12
	一般員工	92	91	89
	合計	104	103	101
平均年歲		41	42	42
平均服務年資		11.69	11.18	12.17
學歷 分布 比率 %	博士	—	—	—
	碩士	2.88%	2.91%	2.97%
	大專	79.81%	78.64%	80.20%
	高中	17.31%	18.45%	16.83%
	高中以下	—	—	—

### 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，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司係從事買賣業及資訊服務業，非屬製造業，故無環境污染之情形。

### 五、勞資關係

1. 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

(1) 本公司成立職工福利委員會，除了提供勞基法所賦予員工的基本福利保障外，並發放生日禮金、婚喪喜慶及住院等之津貼，定期舉辦慶生、旅遊等活動，以調劑身心、增進生活品質，並鼓勵社團發展，增進員工情誼。

本公司除依法為員工辦理勞工保險及全民健康保險外，亦不定期舉辦教育訓練及國內旅遊。員工除工資外，另提供生日禮金、員工婚喪喜慶及急難救助補助等，並得視公司盈餘狀況發給年終獎金及員工分紅。

本公司於薪酬制度上已訂定考績辦法，依公司營運績效及管理狀況對員工工作績效予以評估，依員工表現調整基本薪資。除基本薪資外，本公司還有個人績效獎金、團體獎金及產

品獎金等，本公司為延攬及留任公司所需之專業人才，並提高員工對公司之向心力及歸屬感，更以員工分紅方式與員工共享經營成果。本公司之職工福利委員會辦理各項員工福利，因營收穩定成長，福利金提撥金額也隨之增加，福委會將適度檢視並調整各項福利制度，以鼓舞員工工作士氣。

- (2) 本公司均不定期請各部門資深員工為新進員工進行教育訓練，以提升員工各方面之專業知識，另本公司亦鼓勵並補助有心向學之資深員工進修。主要課程如下：

項目	總人次	總時數
新進人員訓練	9	27
專業職能訓練	246	192
財務、股務、稽核人員進修	29	69
總計	284	288

- (3) 退休制度與其實施情形：

「勞工退休金條例」自九十四年七月一日起施行，本公司員工六月三十日以前受聘且於七月一日在職者，已選擇適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。九十四年七月一日以後新進之員工僅適用「勞工退休金條例」之退休金制度。

本公司依「勞工退休金條例」之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，自九十四年七月一日起，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

本公司原依「勞動基準法」訂定員工退休辦法，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支出，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資（基數）計算。本公司依規定每月按員工薪資總額百分之二提撥員工退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入中央信託局之專戶。

- (4) 勞資協議情形：本公司有關勞資關係之措施及規定，均以相關法令為基礎，且本公司一向秉持自主管理、全員參與之經營方式，每個部門主管與部屬之間，均透過定期之業務會議、教育訓練有效溝通，故勞資關係良好，無爭議發生。本公司依勞動法規成立勞資會議及職業安全衛生委員會，由勞方與資方推選代表，定期舉行會議討論勞工權益、福利、職安相關事項。
- (5) 本公司與各項員工之權益維護措施：本公司長期以來致力於員工照護，為防止職業災害，保障勞工安全與健康，並訂有「勞工安全衛生管理計畫」，負責各項環境與職業安全衛生法規制度修訂、訂定、推動執行與追蹤、統籌實施安全衛生檢查業務等。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，目前並無勞資糾紛，未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

## 六、資通安全管理

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

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司訂有資通安全政策，並設有資安管理小組統籌及執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識。稽核單位每年度至少進行一次稽核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

### 2. 資通安全政策

- (1)定期盤點資訊資產及個人資料清冊，依資訊安全及個人資料風險進行風險評估，落實各項管控措施。
- (2)不定期辦理資訊安全及個人資料保護教育宣導。
- (3)重要資訊系統或設備定期備份。
- (4)個人電腦均安裝防毒軟體，並禁止使用未經授權的軟體。
- (5)要求員工帳號、密碼應善盡保管與使用權任，並定期換置密碼。
- (6)每年實施內部稽核，以確保資訊安全之有效性。

### 3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源

平時除落實資通安全政策外，並將資訊安全控制作業列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核。本公司針對國內外重大資安事件進行分析探討，定期進行系統查核與改善，以確保資訊安全。

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

## 七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：無。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度	金 額	%
流動資產	653,773	687,364	(33,591)	(5)
不動產、廠房及設備	8,879	10,733	(1,854)	(17)
無形資產	286,992	295,414	(8,422)	(3)
其他資產	93,460	106,480	(13,020)	(12)
資產總額	1,043,104	1,099,991	(56,887)	(5)
流動負債	250,099	283,839	(33,740)	(12)
非流動負債	139,082	151,857	(12,775)	(8)
負債總額	389,181	435,696	(46,515)	(11)
股本	335,925	335,925	0	0
資本公積	35,138	35,138	0	0
保留盈餘	281,341	280,672	669	0
其他權益	1,519	12,560	(11,041)	(88)
股東權益總額	653,923	664,295	(10,372)	(2)
(一)最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響(增減比例達20%以上且變動金額達新台幣壹仟萬元者)：				
1. 其他權益減少：主要係114年因匯率影響國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產評價之未實現損失增加所致。				
(二)若影響重大者應說明未來因應計畫：以上差異係屬正常營業活動，對財務狀況尚無重大影響。				

### 二、財務績效

#### 1. 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	1 1 4 年 度	1 1 3 年 度	金 額	%
營業收入	679,532	704,358	(24,826)	(4)
營業成本	438,729	452,046	(13,317)	(3)
營業毛利	240,803	252,312	(11,509)	(5)
營業費用	176,531	189,745	(13,214)	(7)
營業淨利	64,272	62,567	1,705	3
營業外收入及支出	10,063	22,002	(11,939)	(54)
稅前淨利	74,335	84,569	(10,234)	(12)
所得稅費用	15,703	16,382	(679)	(4)
本期淨利	58,632	68,187	(9,555)	(14)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及其影響(增減比例達20%以上且變動金額達新台幣壹仟萬元者)：				
1. 營業外收入及支出增加：主要係因匯率影響，113年為兌換利益，114年為兌換損失，所造成之差異。				

2. 預期銷售數量與其依據：

主要產品	預計銷售數量	單位
鐵桿	3,300	組
木桿, 推桿, 挖起桿	17,900	支
其他	165,800	支、盒、個、件

115 年度預計銷售數量係依據歷史經驗並考量整體經濟環境所推估。

3. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

2026 年全球經濟景氣依舊充滿不確定性，包含美國川普政府啟動關稅貿易戰、俄烏戰爭持續及氣候變遷加劇，都可能推升大宗商品價格。另外各國為了不受地緣政治影響，供應鏈重整，也將促使成本大增、影響消費意願，加上中國經濟復甦減緩進而影響傳統產業走出陰霾的速度，都將影響全球經濟的整體表現。儘管今年全球經濟仍面臨諸多挑戰，本公司仍將謹慎評估各項變數所帶來的風險，確保公司營運仍能維持很好的動能。

三、現金流量之檢討與分析表

(一) 114 年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流入 (2)	全年投資及籌資現金流量及匯率影響數(3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$141,071	\$138,352	(\$110,566)	\$ 168,857	\$-	\$-
1. 營業活動 本年度營業活動之淨現金流入，主要係稅前淨利產生之現金流入。					
2. 投資活動 本年度投資活動之淨現金流出，主要係其他金融資產減少所產生之現金流入。					
3. 籌資活動 本年度籌資活動之淨現金流出，主要係償還銀行借款及發放現金股利產生之現金流出。					
現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

(二) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流入量 (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	
\$168,857	\$ 134,000	(\$ 46,000)	\$ 256,857	\$-	\$-
1. 營業活動 預計因營業活動之淨現金流入而產生之淨現金流入。					
2. 投資活動 預計利息收入及股利收入而產生之淨現金流入。					
3. 籌資活動 預計償還借款、支付利息及發放股利而產生之淨現金流出。					
預計現金不足額之補救措施：不適用					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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

1. 最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因

本公司於 93 年度投資設立薩摩亞子公司 DACOME INTERNATIONAL(SAMOA) LIMITED，累積投資金額為美金 1,405 仟元。

98 年度投資彭博實業有限公司，累積投資金額為新台幣 20,000 仟元，114 年度認列之投資損失為新台幣 1,422 仟元。

99 年度透過 DACOME INTERNATIONAL(SAMOA) LIMITED 投資設立 DACOME INTERNATIONAL(HK) LIMITED，累積投資金額為美金 200 仟元，114 年度認列之投資收益為新台幣 7,755 仟元。

99 年度透過 DACOME INTERNATIONAL(HK) LIMITED 投資設立巨將貿易(深圳)有限公司，累積投資金額為美金 1,200 仟元，114 年度認列之投資損失為新台幣 1,626 仟元。

110 年度投資 INNOVA PRODUCTS, INC.，投資金額為新台幣 286,844 仟元，114 年度認列之投資收益為新台幣 14,415 仟元。

本公司 114 年度共認列投資收益新台幣 20,364 仟元，主要係來自美國及香港子公司營運狀況良好且獲利，故認列其投資收益。

2. 改善計畫

2026 年全球經濟景氣依舊充滿不確定性，包含美國川普政府啟動關稅貿易戰、俄烏戰爭持續及氣候變遷加劇，都可能推升大宗商品價格。另外各國為了不受地緣政治影響，供應鏈重整，也將促使成本大增、影響消費意願，加上中國經濟復甦減緩進而影響傳統產業走出陰霾的速度，都將影響全球經濟的整體表現。儘管今年全球經濟仍面臨諸多挑戰，本公司仍將謹慎評估各項變數所帶來的風險，確保公司營運仍能維持很好的動能。

本公司除了繼續做好高爾夫板塊的經營外，也全力投入新取得的康復健身器材產業的發展。

3. 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率變動對公司損益之影響及因應措施：114 年度之利息收入及利息支出分別為 7,510 仟元及 3,768 仟元，分別佔營業收入淨額比率為 1.11%及 0.55%；113 年度之利息收入及利息支出分別為 8,935 仟元及 4,600 仟元，分別佔營業收入淨額比率為 1.27%及 0.65%。本公司定期評估銀行利率，並與銀行保持良好

關係，並透過與銀行議價取得較優惠之利率，以降低利率變動之風險，故利率波動對整體獲利能力影響不大。

2. 匯率變動對公司損益之影響及因應措施：114 年度兌換損失為 2,121 仟元，分別佔營業收入淨額及稅前淨利比率為 0.31% 及 2.85%；113 年度兌換利益為 12,705 仟元，分別佔營業收入淨額及稅前淨利比率為 1.80% 及 15.02%，主要係本公司持有外幣定存、外銷及向國外廠商進貨之貨款以外幣收付，因匯率波動所造成之影響。本公司財務部門隨時蒐集匯率資訊，考慮匯率走勢，在售價中做適當反應，注意國際匯市主要貨幣之變化，以掌握匯率走勢，並與銀行保持良好關係，以取得較優惠之匯率報價。儘可能做到外幣資產與負債之平衡，以達到自然避險之效果，以降低匯率波動對損益之影響。

3. 通貨膨脹對公司損益之影響及因應措施：通貨膨脹並未對本公司造成重大影響，且本公司隨時注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免通貨膨脹對公司損益之不利影響。若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整銷貨價格。

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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易。資金貸與他人及背書保證係依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：本公司係屬買賣零售業，故不適用。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司向來密切注意並掌握可能影響公司營運之政策及法令，並配合調整公司相關制度，以達遵守法令與降低對公司財務業務影響之目標。本公司 114 年度及截至年報刊印日止未有因政策及法律變動而影響財務業務之情事。

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

本公司隨時注意所處產業之產品與技術發展，並掌握產業動態及同業市場訊息，以保有市場競爭力。整體而言，目前科技改變及產業變化對本公司財務業務並無明顯之影響。

近年來網路攻擊與勒索病毒資安事件頻傳，所以本公司特別著重於資訊安全風險控制與保護，建置資安管控防護網及訂定資通安全政策，實施嚴格的管控措施；截至年報刊印日止，尚無發

生科技改變(包括資通安全風險)及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，一向遵守法律規定，善盡社會責任，維持良好企業形象，並無發生造成有損企業形象之情事，今後仍秉持相同信念，維持良好的企業形象。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面：本公司進貨分散在各廠商，並與供應商均維持良好且穩定之合作關係，尚無進貨集中之風險。

2. 銷貨方面：子公司單一客戶銷貨占比約 23%，因長期與客戶維持良好之合作關係，銷貨集中所面臨之風險甚小。隨著營運規模擴大，新產品及新客戶陸續開發，亦有助於降低銷貨集中之風險。

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

本公司於 115 年 4 月 29 日接獲信立化學工業股份有限公司公開收購本公司普通股股份通知及公開收購申報書件，本公司董事長與本案公開收購人簽署應賣合約書。公開收購期間為 115 年 4 月 30 日至 115 年 5 月 19 日，截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權尚未大量移轉或更換。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司於 115 年 4 月 29 日接獲信立化學工業股份有限公司公開收購本公司普通股股份通知及公開收購申報書件，截至年報刊印日止，經營權並未產生改變。

(十二)公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析及其因應措施：網際網路的發達已改變民眾日常習慣與企業的經營模式，網路攻擊手法日新月異，造成網路犯罪及資安問題。面對可能的資安威脅，為降低風險發生的機率與影響，本公司已訂有資通安全政策，並設有資安管理小組統籌及執行資訊安全政策，訂定備份與災害復原辦法，建立資料備份機制，確保資訊系統正常復原。在使用者部分，伺服器與個人電腦安裝防毒軟體且定期掃描，以保護電腦安全。電子郵件安裝防毒軟體及垃圾郵件過濾軟體，減少郵件被攻擊的風險，並不定期發布相關的資通安全訊息，提高使用者的注意，透過各項防護措施，以降低資訊風險可能的衝擊。

七、其他重要事項：無。

## 陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：本公司關係企業相關資訊可至公開資訊觀測站>單一公司>電子文件下載>關係企業三書表專區查詢，網址：  
[https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q10](https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：無此情形。
- 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，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無此情事。

邁達康網路事業股份有限公司



負責人：吳 冲

