邁達康網路事業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年上半年度
(內附會計師查核報告)

地址：高雄市苓雅區苓昇里海邊路二十九號二樓A室

電話：(○七) 五三六九五三六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	8		-
七、現金流量表	9~10		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	11		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	11~14		二、
(三)會計變動之理由及其影響	14~15		三、
(四)重要會計科目之說明	15~26		四、
(五)關係人交易	27		五、
(六)質押資產	28		六、
(七)重大承諾事項及或有事項	28		七、
(八)重大之災害損失	-		-
(九)重大之期後事項	-		-
(十)其 他	-		-
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	28		八、
2.轉投資事業相關資訊	28		九、
3.大陸投資資訊	29		十、
(十二)部門別財務資訊	-		-
九、重要會計科目明細表	35~53		-

會計師查核報告

邁達康網路事業股份有限公司 公鑒：

邁達康網路事業股份有限公司（邁達康公司）民國九十八年及九十七年六月三十日之資產負債表，暨民國九十八及九十七年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註七所述，邁達康公司民國九十七年六月三十日對 Dacome International (Samoa) Limited 採權益法評價之長期股權投資餘額為新台幣（以下同）93,539 千元，占資產總額之 23%；民國九十七年上半年度認列之投資損失為 3,329 千元，占稅前淨利之 11%，係依據該被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述採權益法評價之長期股權投資及其相關投資損益，係依據未經會計師查核之財務報表認列與揭露，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對民國九十七年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達邁達康公司民國九十八年及九十七年六月三十日之財務狀況，暨民國九十八及九十七年上半年度之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，邁達康公司自民國九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。另自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(柒)基秘字第○五二號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」。

邁達康公司已編製其與子公司民國九十八及九十七年上半年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具修正式無保留及保留式核閱報告，備供參考。

隨附邁達康公司民國九十八年上半年度財務報表重要會計科目明細表，主要供補充分析，亦經本會計師執行第二段所述之查核程序。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 郭 麗 園

會計師 吳 秋 燕

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

財政部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 九 十 八 年 七 月 三 十 日

邁達康網路事業股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十八年及九十七年六月三十日

單位：新台幣千元，惟每
股面額為新台幣元

代 碼	資 產	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 八 年 六 月 三 十 日		九 十 七 年 六 月 三 十 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四)	\$ 60,062	13	\$ 44,417	11	2100	短期借款(附註九)	\$ 35,000	8	\$ 15,000	4
1320	備供出售金融資產(附註二及五)	47,154	10	38,265	9	2120	應付票據	1,577	-	2,533	1
1120	應收票據	9	-	496	-	2140	應付帳款	22,483	5	25,420	6
1140	應收帳款(附註二)	21,229	5	19,726	5	2150	應付帳款-關係人(附註十七)	7	-	5,487	1
1160	其他應收款	604	-	861	-	2160	應付所得稅	1,921	-	1,897	-
1200	商品存貨(附註二及六)	62,837	13	80,657	20	2170	應付費用(附註十二)	8,184	2	7,748	2
1286	遞延所得稅資產(附註十三)	18	-	6	-	2216	應付股利(附註十二)	14,040	3	-	-
1298	其他(附註八)	682	-	713	-	2270	一年內到期長期借款(附註十)	13,500	3	14,000	3
11XX	流動資產合計	<u>192,595</u>	<u>41</u>	<u>185,141</u>	<u>45</u>	2298	其他(附註十七)	5,632	1	6,179	2
						21XX	流動負債合計	102,344	22	78,264	19
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及七)	<u>254,613</u>	<u>55</u>	<u>211,088</u>	<u>51</u>	2420	長期借款(附註十)	-	-	18,000	4
	固定資產(附註二及八)					2860	遞延所得稅負債(附註十三)	<u>23,485</u>	<u>5</u>	<u>22,419</u>	<u>6</u>
1561	辦公設備	2,000	-	2,077	-	2XXX	負債合計	<u>125,829</u>	<u>27</u>	<u>118,683</u>	<u>29</u>
1631	租賃改良	18,182	4	17,544	4		股本(附註十二)				
1681	其他設備	2,539	1	2,525	1	3110	普通股股本-每股面額10元,額定30,000千股;九十八年及九十七年六月底發行分別為23,400千股及19,727千股	234,000	50	197,269	47
15X1	成本合計	<u>22,721</u>	<u>5</u>	<u>22,146</u>	<u>5</u>	3150	待分配股票股利	16,469	4	44,131	11
15X9	減:累計折舊	<u>18,242</u>	<u>4</u>	<u>16,608</u>	<u>4</u>	31XX	股本合計	<u>250,469</u>	<u>54</u>	<u>241,400</u>	<u>58</u>
15XX	固定資產淨額	<u>4,479</u>	<u>1</u>	<u>5,538</u>	<u>1</u>	3210	資本公積(附註十二)	<u>35,133</u>	<u>8</u>	<u>35,490</u>	<u>8</u>
	其他資產					33XX	保留盈餘(附註十二)	<u>57,996</u>	<u>12</u>	<u>49,143</u>	<u>12</u>
1820	存出保證金(附註八)	8,702	2	8,898	2		股東權益其他項目(附註十二)				
1830	遞延費用(附註二)	473	-	228	-	3420	累積換算調整數	11,474	2	(4,300)	(1)
1887	受限制資產(附註十八)	3,883	1	3,400	1	3450	金融商品未實現損失	(15,365)	(3)	(13,993)	(3)
1888	預付退休金	791	-	794	-	3510	庫藏股票-740千股	-	-	(11,336)	(3)
18XX	其他資產合計	<u>13,849</u>	<u>3</u>	<u>13,320</u>	<u>3</u>	34XX	股東權益其他項目合計	(3,891)	(1)	(29,629)	(7)
						3XXX	股東權益合計	<u>339,707</u>	<u>73</u>	<u>296,404</u>	<u>71</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 465,536</u>	<u>100</u>	<u>\$ 415,087</u>	<u>100</u>		負債及股東權益總計	<u>\$ 465,536</u>	<u>100</u>	<u>\$ 415,087</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月三十日查核報告)

董事長：吳 冲

經理人：黃瓊瑤

會計主管：施佩瑜

邁達康網路事業股份有限公司

損 益 表

民國九十八及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代碼		九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入總額（附註二及七）	\$ 245,109	102	\$ 287,809	100
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>4,005</u>	<u>2</u>	<u>1,346</u>	<u>-</u>
4100	營業收入淨額	241,104	100	286,463	100
5000	營業成本（附註三、六及七）	<u>188,137</u>	<u>78</u>	<u>228,951</u>	<u>80</u>
5910	營業毛利	<u>52,967</u>	<u>22</u>	<u>57,512</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註八及十四）				
6100	推銷費用	36,822	15	39,732	14
6200	管理及總務費用	<u>8,367</u>	<u>4</u>	<u>9,100</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>45,189</u>	<u>19</u>	<u>48,832</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>7,778</u>	<u>3</u>	<u>8,680</u>	<u>3</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	200	-	410	-
7121	權益法認列之投資收益 （附註七）	20,948	9	23,911	9
7480	其 他	<u>449</u>	<u>-</u>	<u>64</u>	<u>-</u>
7100	合 計	<u>21,597</u>	<u>9</u>	<u>24,385</u>	<u>9</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	496	-	562	-
7880	其 他	<u>67</u>	<u>-</u>	<u>839</u>	<u>1</u>
7500	合 計	<u>563</u>	<u>-</u>	<u>1,401</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	28,812	12	31,664	11

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金	額 %	金	額 %
8110 所得稅 (附註二及十三)	\$ 1,288	1	\$ 7,956	3
9600 本期淨利	\$ 27,524	11	\$ 23,708	8

代碼	每股盈餘 (附註十五)	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
		稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘	\$ 1.23	\$ 1.17	\$ 1.35	\$ 1.01
9850	稀釋每股盈餘	1.21	1.16	1.35	1.01

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月三十日查核報告)

董事長：吳 冲

經理人：黃瓊瑤

會計主管：施珮瑜

邁達康網路事業股份有限公司

股東權益變動表

民國九十八及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股		資本公積	保 留 盈 餘			合 計	股 東 權 益 其 他 項 目			股東權益合計
	普通股本	待 分 配 票 股 利		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		累 積 換 算 金 融 商 品 未 實 現 損 失	庫 藏 股 票		
九十八年一月一日餘額	\$ 241,400	\$ -	\$ 35,490	\$ 17,309	\$ 4,887	\$ 39,204	\$ 61,400	\$ 14,343	(\$ 23,237)	(\$ 11,336)	\$ 318,060
九十七年度盈餘分配(註)(附註十二)											
法定盈餘公積	-	-	-	3,597	-	(3,597)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	4,006	(4,006)	-	-	-	-	-
現金股利-6%	-	-	-	-	-	(14,040)	(14,040)	-	-	-	(14,040)
股票股利-6%	-	14,040	-	-	-	(14,040)	(14,040)	-	-	-	-
員工紅利-股票	-	2,429	731	-	-	-	-	-	-	-	3,160
九十八年上半年度淨利	-	-	-	-	-	27,524	27,524	-	-	-	27,524
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(2,869)	-	-	(2,869)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	7,872	-	7,872
庫藏股票註銷減資(附註十二)	(7,400)	-	(1,088)	-	-	(2,848)	(2,848)	-	-	11,336	-
九十八年六月三十日餘額	\$ 234,000	\$ 16,469	\$ 35,133	\$ 20,906	\$ 8,893	\$ 28,197	\$ 57,996	\$ 11,474	(\$ 15,365)	\$ -	\$ 339,707
九十七年一月一日餘額	\$ 197,269	\$ -	\$ 35,490	\$ 12,275	\$ -	\$ 58,160	\$ 70,435	\$ 1,863	(\$ 6,750)	(\$ 11,336)	\$ 286,971
九十六年度盈餘分配(附註十二)											
法定盈餘公積	-	-	-	5,034	-	(5,034)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	4,887	(4,887)	-	-	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	(869)	(869)	-	-	-	(869)
員工紅利-股票	-	4,258	-	-	-	(4,258)	(4,258)	-	-	-	-
股票股利-21%	-	39,873	-	-	-	(39,873)	(39,873)	-	-	-	-
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	23,708	23,708	-	-	-	23,708
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(6,163)	-	-	(6,163)
備供出售金融資產未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,243)	-	(7,243)
九十七年六月三十日餘額	\$ 197,269	\$ 44,131	\$ 35,490	\$ 17,309	\$ 4,887	\$ 26,947	\$ 49,143	(\$ 4,300)	(\$ 13,993)	(\$ 11,336)	\$ 296,404

註：九十七年度員工分紅 3,160 千元及董監酬勞 630 千元已於損益表扣除。

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月三十日查核報告)

董事長：吳 冲

經理人：黃瓊瑤

會計主管：施珮瑜

邁達康網路事業股份有限公司

現金流量表

民國九十八及九十七年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 27,524	\$ 23,708
調整項目		
折 舊	1,296	1,677
攤 銷	80	130
處分投資損失(利益)	(253)	198
權益法認列之投資收益	(20,948)	(23,911)
遞延所得稅	(646)	6,059
其 他	81	(138)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(9)	(455)
應收帳款	(5,351)	(5,866)
其他應收款	6,291	827
存 貨	14,247	9,368
其他流動資產	245	449
應付票據	(1,316)	371
應付帳款(含關係人)	1,682	7,417
應付所得稅	1,020	(1,800)
應付費用	2,520	2,512
其他流動負債	548	1,471
營業活動之淨現金流入	<u>27,011</u>	<u>22,017</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產	(20,075)	(22,913)
處分備供出售金融資產價款	9,033	9,201
增加採權益法之長期股權投資	-	(60,717)
購置固定資產	(355)	(564)
處分固定資產價款	-	11
存出保證金增加	(626)	(124)
遞延費用增加	(288)	(60)
受限制資產增加	-	(2,400)
投資活動之淨現金流出	<u>(12,311)</u>	<u>(77,566)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 八 年 上 半 年 度	九 十 七 年 上 半 年 度
融資活動之現金流量		
短期借款增加	\$ 10,000	\$ -
舉借長期借款	-	33,000
償還長期借款	(7,500)	(7,800)
融資活動之淨現金流入	<u>2,500</u>	<u>25,200</u>
現金淨增加(減少)金額	17,200	(30,349)
期初現金餘額	<u>42,862</u>	<u>74,766</u>
期末現金餘額	<u>\$ 60,062</u>	<u>\$ 44,417</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	\$ 533	\$ 510
支付所得稅	914	3,731
不影響現金流量之融資活動		
應付現金股利	\$ 14,040	\$ -
應付董監酬勞	-	869

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信會計師事務所民國九十八年七月三十日查核報告)

董事長：吳 冲

經理人：黃瓊瑤

會計主管：施佩瑜

邁達康網路事業股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年上半年度

(除另予註明者外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於八十九年二月，主要業務為利用電子資訊或直營店買賣高爾夫球具、運動配件及代辦旅遊等相關服務。

本公司股票自九十三年十二月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

截至九十八年及九十七年六月底，本公司員工人數分別為 88 人及 93 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前項準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、遞延費用攤銷、退休金、所得稅、資產減損、員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調

整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

公平價值之基礎：上市公司股票係資產負債表日之收盤價，基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時（通常內銷係於貨物交付客戶時移轉，外銷於裝船完畢時移轉，三角貿易則於國外供應商裝船時移轉）認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

勞務收入係於勞務提供完成時認列收入。

營業收入係按本公司與客戶所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

商品存貨

商品存貨成本之計算採用移動平均法。九十八年一月一日以前，存貨以成本與市價孰低法計價，比較成本與市價時係以全體項目為基礎。市價基礎為淨變現價值。如附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。採權益法之長期股權投資係依據被投資公司同期間之財務報表認列投資損益。

固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則列為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：辦公設備，三至五年；租賃改良，二至十年；其他設備，三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

遞延費用

遞延費用主要係電腦軟體成本等，依其估計效益年限分二至三年攤銷。

資產減損

倘資產（主要為固定資產與採權益法之長期股權投資）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若資產之可回收金額增加時，則將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

退休金

屬確定給付退休辦法之退休金，係按精算結果認列，而撥付退休準備金超過退休金成本之差額列入預付退休金，退休金損益按員工平均剩餘服務年限攤銷。

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本列記庫藏股票，作為股東權益之減項。

所得稅

所得稅作跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘課徵百分之十所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期股權投資按權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

重分類

九十七年上半年度財務報表若干項目已予重分類，俾配合九十八年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；及(二)存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使九十八年上半年度淨利減少 1,229 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.05 元。本公司亦重分類九十七年上半年度營業外收入及利益 145 千元至營業成本項下。

員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布(榮)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年上半年度淨利減少 1,918 千元，稅後基本每股盈餘減少 0.1 元。

四 現 金

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
庫存現金及零用金	\$ 421	\$ 583
銀行支票及活期存款	43,741	27,534
銀行定期存款	15,900	16,300
	<u>\$ 60,062</u>	<u>\$ 44,417</u>

截至九十八年及九十七年六月底，國外存款之相關資訊如下：

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
中國—香港(九十八年六月底港幣 537 千元，九十七年六月底美元 23 千元及港幣 627 千元)	<u>\$ 2,260</u>	<u>\$ 3,114</u>

五 備 供 出 售 金 融 資 產

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
國內上市公司股票	\$ 46,711	\$ 35,602
基金受益憑證	15,808	16,656
	62,519	52,258
減：評價調整	15,365	13,993
	<u>\$ 47,154</u>	<u>\$ 38,265</u>

六 商 品 存 貨

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
商 品	\$ 62,830	\$ 80,657
在途商品	7	-
	<u>\$ 62,837</u>	<u>\$ 80,657</u>

九十八年六月底之備抵存貨跌價損失餘額為 13 千元。

九十八及九十七年上半年度營業成本組成項目如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
銷貨成本	\$ 184,271	\$ 224,203
勞務成本	3,825	4,893
存貨盤損(盈)	28	(145)
存貨跌價損失	13	-
	<u>\$ 188,137</u>	<u>\$ 228,951</u>

七採權益法之長期股權投資

	<u>九 十 八 年</u>		<u>九 十 七 年</u>	
	<u>六 月 三 十 日</u>		<u>六 月 三 十 日</u>	
	<u>金</u>	<u>額 股 權 %</u>	<u>金</u>	<u>額 股 權 %</u>
財務報表經會計師查核				
MDC Sports				
International Limited				
(MDC Sports)	\$ 168,081	100	\$ 117,549	100
Dacome International				
(Samoa) Limited				
(Dacome(Samoa))	<u>86,532</u>	100	<u>-</u>	100
	254,613		117,549	
財務報表未經會計師查核				
Dacome International				
(Samoa) Limited				
(Dacome(Samoa))	<u>-</u>	-	<u>93,539</u>	100
	<u>\$ 254,613</u>		<u>\$ 211,088</u>	

九十四年六月本公司由經濟部投資審議委員會核准投資 31,271 千元(美金 1,000 千元)於香港設立 MDC Sports (持股 100%)，主要從事高爾夫球具等買賣經銷業務。

九十三年二月本公司於薩摩亞設立子公司 Dacome (Samoa)，主要從事轉投資及國際貿易業務。九十五年五月本公司由經濟部投資審議委員會核准，透過 Dacome (Samoa)於大陸深圳市設立深圳名將貿易有限公司(持股 100%)，主要從事經營高爾夫球運動系列產品之進出口、批發、佣金代理，並提供相關之售後服務及其他配套業務等。截至九十八年六月底止，累積投資金額為 95,232 千元(美金 3,000 千元，持股 100%)。另九十七年二月本公司透過深圳名將貿易有限公司於大陸北京市設立通邁(北京)貿易有限公司，主要從事批發體育用品，投

資金額為 17,440 千元（人民幣 4,000 千元，持股 100%）。嗣於九十七年九月增加投資 17,440 千元（人民幣 4,000 千元），截至九十八年六月底止，累積投資金額為 34,880 千元（人民幣 8,000 千元，持股 100%）。

依據各被投資公司同期間之財務報表認列投資收益（損失）之內容如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
財務報表經會計師查核		
MDC Sports	\$ 23,565	\$ 27,240
Dacome (Samoa)	(<u>2,617</u>)	<u>-</u>
	20,948	27,240
財務報表未經會計師查核		
Dacome (Samoa)	<u>-</u>	(<u>3,329</u>)
	<u>\$ 20,948</u>	<u>\$ 23,911</u>

本公司另已編製與上述子公司九十八及九十七年上半年度之合併財務報表。

八 固定資產

	<u>九十八年 六月三十日</u>	<u>九十七年 六月三十日</u>
累計折舊		
辦公設備	\$ 1,548	\$ 1,458
租賃改良	14,719	13,285
其他設備	<u>1,975</u>	<u>1,865</u>
	<u>\$ 18,242</u>	<u>\$ 16,608</u>

本公司之辦公室、門市店及倉庫等係承租使用，租賃期間陸續至一〇一年八月底到期，九十八及九十七年上半年度租金支出分別為 12,627 千元及 14,750 千元。

截至九十八年及九十七年六月底止，因承租而預付之租金、已開立之票據及押金內容如下：

	<u>九十八年 六月三十日</u>	<u>九十七年 六月三十日</u>
預付租金	\$ 16,713	\$ 13,394
減：已開立之應付票據	<u>16,531</u>	<u>13,292</u>
淨額（列入其他流動資產項下）	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 102</u>
押金（列入存出保證金項下）	<u>\$ 6,118</u>	<u>\$ 8,318</u>

九、短期借款

此係信用借款，九十八年及九十七年六月底年利率分別為1.36%~1.8%及2.565%~2.645%。

十、長期借款

	<u>九 十 八 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>	<u>九 十 七 年</u> <u>六 月 三 十 日</u>
中國信託商業銀行		
自九十七年四月起，分二十四期，前六期按月固定償還1,000千元，後十八期按月固定償還1,500千元（九十七年十二月償還3,000千元），年利率九十八年及九十七年六月底分別為2.4%及2.9%	\$ 13,500	\$ 30,000
元大商業銀行		
自九十四年八月起，按月分三十六期償還至九十七年七月止，最後一期償還2,000千元，年利率2.5%	-	2,000
	13,500	32,000
減：一年內到期部分	<u>13,500</u>	<u>14,000</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,000</u>

十一、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法。依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年上半年度認列之退休金成本分別為810千元及822千元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及其核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月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台灣銀行之專戶，由於本公司已足額提撥員工退休準備金，九十七年二月經向勞工局申請獲准暫停提撥退休準備金一年。本公司九十八及九十七年上半年度分別認列退休金成本7千元及退休金利益為4千元。

三、股東權益

(一) 普通股股本

九十七年五月本公司股東常會決議以股東紅利 39,873 千元及員工紅利 4,258 千元，合計 44,131 千元轉增資發行新股 4,413 千股，是項轉增資案業已辦妥變更登記。

九十七年十二月本公司董事會決議將庫藏股註銷減資 740 千股，於九十八年一月辦理註銷股份，是項減資業已辦妥變更登記；買回成本 11,336 千元與註銷股本 7,400 千元之差額分別沖減資本公積－發行股票溢價 1,088 千元及保留盈餘 2,848 千元。

九十八年六月本公司股東常會決議以股東紅利 14,040 千元及員工股票紅利 3,160 千元，合計 17,200 千元轉增資發行新股 1,647 千股，是項轉增資案業經行政院金融監督管理委員會核准，尚待向主管機關辦理變更登記，是以列入待分配股票股利項下。

(二) 資本公積

	九 十 八 年 六 月 三 十 日	九 十 七 年 六 月 三 十 日
發行股票溢價	\$ 34,402	\$ 35,490
其 他	<u>731</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 35,133</u>	<u>\$ 35,490</u>

依有關法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但來自發行股票之溢額所產生之資本公積得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 盈餘分配及股利政策

本公司章程規定，年度決算如有盈餘，於彌補以前年度虧損後，提列百分之十為法定盈餘公積，直至其餘額達實收資本額時為止，並視公司營運需要及法令規定，酌提特別盈餘公積後，依下列分配：

1. 董事及監察人酬勞不高於 2%。
2. 員工紅利不低於 2%。
3. 其餘為股東紅利。

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畫，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高於百分之八十（原為不超過百分之五十為原則，已於九十八年六月股東常會決議修改章程，自九十九年分配九十八年度盈餘起適用）。

九十八及九十七年上半年度員工紅利估列金額分別為 1,936 千元及 2,135 千元；董監酬勞估列金額分別為 387 千元及 427 千元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）之 9% 及 1.8% 計算。於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（包括金融商品未實現損益及換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補虧損，且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利；或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充股本。

本公司股東常會分別於九十八年六月及九十七年五月決議通過董事會擬議之九十七及九十六年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	九十七年度	九十六年度	九十七年度	九十六年度
法定盈餘公積	\$ 3,597	\$ 5,034		
特別盈餘公積	4,006	4,887		
股票股利	14,040	39,873	\$ 0.6	\$ 2.1
現金股利	14,040	-	0.6	-
員工紅利－股票	-	4,258		
董監酬勞－現金	-	869		
	<u>\$ 35,683</u>	<u>\$ 54,921</u>	<u>\$ 1.2</u>	<u>\$ 2.1</u>

本公司股東常會於九十八年六月決議同年三月董事會擬議九十七年度以股票配發員工紅利 3,160 千元及以現金配發董監酬勞 630 千元。員工紅利係以股票配發，配發股數 243 千股係按股東常會決議員工分紅之金額除以股東常會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 3,242 千元及董監酬勞 648 千元之差異，主要係因本公司股東會決議發放股東股利後，再依公司章程規定比率調整因素，是項差異已列為九十八年上半年度損益調整。

截至九十八年及九十七年六月底止，上述盈餘分配之現金股利及董監酬勞尚未發放，分別列入應付股利及應付費用項下。有關本公司董事會擬議及股東會決議之盈餘分配、員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 金融商品未實現損失

備供出售金融資產未實現損失之變動如下：

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
期初餘額	(\$ 23,237)	(\$ 6,750)
直接認列為股東權益調整項目	8,125	(7,441)
轉列損益項目	(<u>253</u>)	<u>198</u>
期末餘額	(\$ <u>15,365</u>)	(\$ <u>13,993</u>)

(五) 庫藏股票

自九十四年十一月起，本公司依規定陸續自公開市場買回本公司普通股，累計買回 740 千股，買回成本 11,336 千元，未來將伺機轉讓予員工。

依證券交易法規定，本公司買回流通在外股份之股數，不得超過已發行股份總數百分之十，買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。本公司買回之股份欲轉讓予員工者應於買回之日起三年內將其轉讓；逾期末轉讓者，視為公司未發行股份，應辦理銷除股份之減資變更登記。本公司持有之庫藏股票不得質押，且於未轉讓前亦不得享有股利之分派及表決權等權利。九十七年十二月本公司董事會決議將庫藏股註銷減資

740 千股，減資基準日為九十八年一月三日，是項減資業已辦妥變更登記。

三、所得稅

(一)帳列稅前淨利按法定稅率(25%)計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 7,193	\$ 7,906
調整項目之所得稅影響數		
永久性差異	(61)	50
暫時性差異		
權益法認列之國外		
投資收益	(5,237)	(5,978)
其他	11	(81)
未分配盈餘加徵 10%	<u>28</u>	<u>-</u>
當期應納所得稅	<u>1,934</u>	<u>1,897</u>
遞延所得稅		
暫時性差異	(5,226)	6,059
因稅法改變產生之變動		
影響數	<u>4,580</u>	<u>-</u>
	<u>(646)</u>	<u>6,059</u>
	<u>\$ 1,288</u>	<u>\$ 7,956</u>

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，自九十九年度施行。本公司業依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為所得稅之調整。

(二)遞延所得稅資產(負債)淨額構成項目如下：

	<u>九十八年 六月三十日</u>	<u>九十七年 六月三十日</u>
流動資產		
未實現兌換損失	\$ <u>18</u>	\$ <u>6</u>
非流動負債		
權益法認列之國外投資		
收益	(23,327)	(22,221)
其他	(<u>158</u>)	(<u>198</u>)
	(<u>23,485</u>)	(<u>22,419</u>)
遞延所得稅負債淨額	(<u>\$ 23,467</u>)	(<u>\$ 22,413</u>)

(三)兩稅合一相關資訊如下：

九十八年及九十七年六月底股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為4,931千元及8,372千元。九十七年度預計及九十六年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為12.57%及14.48%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計九十七年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(四)本公司截至九十六年度止之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

四、用人、折舊及攤銷費用

	<u>營 業</u>	<u>費 用</u>
	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
用人費用		
薪 資	\$15,738	\$16,298
勞 健 保	1,396	1,355
退 休 金	817	818
其 他	<u>1,305</u>	<u>1,342</u>
	<u>\$19,256</u>	<u>\$19,813</u>
折 舊	\$ 1,296	\$ 1,677
攤 銷	80	130

五、每股盈餘

本公司計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一)分子－本期淨利

	<u>九十八年上半年度</u>	<u>九十七年上半年度</u>
稅 前	\$ 28,812	\$ 31,664
稅 後	27,524	23,708

(二)分母－股數（千股）

	九十八年上半年度	九十七年上半年度
普通股已發行加權平均股數	23,400	19,727
加：盈餘轉增資股數追溯調整	-	4,413
加：九十七年度員工股票分紅	28	-
減：買回庫藏股加權平均股數	-	(740)
計算基本每股盈餘之股數	23,428	23,400
加：具稀釋作用之潛在普通股 －員工分紅	360	109
計算稀釋每股盈餘之加權平均股數	<u>23,788</u>	<u>23,509</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算九十七年上半年度基本每股盈餘時，九十七年度辦理盈餘轉增資 44,131 千元之影響已列入追溯調整，是以九十七年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘因追溯調整，分別由 1.67 元及 1.25 元減少為 1.35 元及 1.01 元。

如附註十二所述，本公司股東常會決議九十七年度盈餘分配，其中盈餘（含員工股票股利）轉增資 1,647 千股，其無償配股基準日在財務報表提出日後，擬制追溯調整每股盈餘如下：

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	\$ 1.16	\$ 1.11	\$ 1.28	\$ 0.96
稀釋每股盈餘	1.14	1.09	1.27	0.95

六、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊如下

資 產	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
備供出售金融資產	\$ 47,154	\$ 47,154	\$ 38,265	\$ 38,265
存出保證金	8,702	8,702	8,898	8,898
負 債				
長期借款(含一年 內到期部分)	13,500	13,484	32,000	31,996

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金、應收票據及帳款、其他應收款、受限制資產、短期借款、應付票據及帳款、應付費用及其他應付款(列入其他流動負債項下)。此類金融商品之到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，是以此市場之公開報價為公平價值。
3. 存出保證金係以現金方式存出，並無確定之收回期間，是以帳面價值為公平價值。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款利率為準，所使用之折現率為 2.71%。

(三) 本公司金融資產以活絡市場之公開報價直接決定者如下：

	九十八年 六月三十日	九十七年 六月三十日
備供出售金融資產	\$ 47,154	\$ 38,265

(四) 本公司九十八年及九十七年六月底具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 13,500 千元及 30,000 千元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 62,477 千元及 43,804 千元，金融負債分別為 35,000 千元及 17,000 千元。

(五)本公司九十八及九十七年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入為 200 千元及 410 千元，利息費用分別為 496 千元及 562 千元。

(六)財務風險

1.市場風險

本公司之金融商品因市場利率及匯率變動而使其產生價值波動之市場風險並不重大。

本公司從事國內上市公司股票及基金受益憑證之投資，交易市場價格變動將會使該等投資公平價值隨之變動，交易價格每變動 1%，將使九十八年六月底投資之公平價值變動 472 千元。

2.信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3.流動性風險

本公司之營運資金足以支應，是以未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之國內上市公司股票及基金受益憑證均具活絡市場，預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，是以預期未有重大流動性風險。

4.利率變動之現金流量風險

本公司從事之活期存款、短期借款及部分長期借款，係屬浮動利率之債權及債務，若市場利率增加 1%，將使本公司現金流入一年增加 275 千元。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
鳳利實業公司 (鳳利公司)	其董事長為本公司董事長二親等
Golden Pro Golf (Golden Pro)	其董事長為本公司董事長二親等
MDC Sports International Limited (MDC Sports)	子公司
通邁 (北京) 貿易有限公司 (北京通邁)	子公司

(二) 重大交易事項

1. 銷貨

本公司九十八及九十七年上半年度銷貨予關係人金額分別為 2,801 千元及 821 千元 (佔銷貨收入淨額分別為 1% 及 0.3%)。其銷貨價格及收款條件相較一般客戶並無重大差異。

2. 進貨

	九十八年上半年度		九十七年上半年度	
	金額	%	金額	%
MDC Sports	\$ 28,818	17	\$ 28,976	13
Golden Pro	14,627	9	12,908	6
北京通邁	<u>3,777</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,222</u>	<u>28</u>	<u>\$ 41,884</u>	<u>19</u>

本公司與上列關係人之進貨價格及付款條件相較一般廠商並無重大差異。

(三) 期末餘額

	九十八年六月三十日		九十七年六月三十日	
	金額	%	金額	%
應付帳款—關係人				
MDC Sports	<u>\$ 7</u>	<u>-</u>	<u>\$ 5,487</u>	<u>18</u>
其他應付款 (列入其他流動負債項下)				
Golden Pro	\$ 28	2	\$ -	-
MDC Sports	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 31</u>	<u>2</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

六 質押資產

本公司九十八年及九十七年六月底止，分別提供定期存款 3,833 千元及 3,400 千元（列入受限制資產項下）作為本公司取得經銷權及為提供子公司 MDC Sports 提供進貨履約保證之擔保品。

七 截至九十八年六月底止之重大承諾事項

本公司簽訂辦公室、門市店及倉庫等承租合約，將陸續於一〇一年八月底到期，未來年度需依約支付租金支出如下：

九十八年七至十二月	\$ 9,223
九十九年度	12,226
一〇〇年度	5,502
一〇一年度	267
	<u>\$ 27,218</u>

八 附註揭露事項

九十八年上半年度應揭露事項如下：

(一) 本期重大交易事項及 (二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表三。
10. 被投資公司從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入方式、持股比例、投資損益、期末投資帳面值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
- 2.與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：本公司九十八年上半年度向子公司北京通邁進貨 3,777 千元，截至九十八年六月底，該貨款已付訖。
 - (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3)財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

邁達康網路事業股份有限公司

為他人背書保證

民國九十八年上半年度

附表一

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

編 號	背 書 保 證 者 公 司 名 稱	被 背 書 保 證 對 象 公 司 名 稱 關 係	對 單 一 企 業 背 書 保 證 限 額	本 期 最 高 背 書 保 證 餘 額	期 末 背 書 保 證 餘 額	以 財 產 擔 保 之 背 書 保 證 金 額	累 計 背 書 保 證 金 額 佔 最 近 期 財 務 報 表 淨 值 之 比 率 (%)	背 書 保 證 最 高 限 額
0	本 公 司	MDC Sports International Limited 子公司	\$ 135,883 (淨值之40%) (註)	\$ 15,316 (HKD 3,500 千元)	\$ -	\$ 2,883	-	\$ 169,853 (淨值之50%)

註：除本公司直接持有普通股股權超過90%之子公司不得超過淨值40%外，餘不得超過淨值10%。

邁達康網路事業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國九十八年六月三十日

附表二

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註	
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例%	市價或淨值		
本公司	基金受益憑證								
	復華全球短期收益基金	無	備供出售金融資產	239,759.70	\$ 2,398	-	\$ 2,426		
	復華高成長基金	無	備供出售金融資產	75,638.20	1,652	-	1,604		
	復華數位經濟基金	無	備供出售金融資產	241,203.60	3,704	-	3,490		
	復華中小精選基金	無	備供出售金融資產	122,384.80	3,203	-	2,632		
	復華全球平衡基金	無	備供出售金融資產	10,673.50	129	-	125		
	復華神盾基金	無	備供出售金融資產	12,310.00	174	-	140		
	復華奧林匹克全球組合基金	無	備供出售金融資產	7,400.30	86	-	87		
	復華全方位基金	無	備供出售金融資產	195,806.60	2,197	-	1,863		
	復華亞太平衡基金	無	備供出售金融資產	23,083.20	263	-	213		
	台灣工銀全球多元策略入息 平衡基金 A 類型	無	備供出售金融資產	200,000.00	2,002	-	1,472		
					15,808			14,052	
	股票－普通股								
	正崙精密工業公司	無	備供出售金融資產	94,252	10,160	-	4,948		
	廣宇科技公司	無	備供出售金融資產	78,750	5,114	-	2,921		
	味全食品工業公司	無	備供出售金融資產	30,000	816	-	1,090		
	廣達電腦公司	無	備供出售金融資產	47,277	2,470	-	2,505		
	台達電子工業公司	無	備供出售金融資產	25,755	2,392	-	1,919		
	國巨電子公司	無	備供出售金融資產	30,000	412	-	199		
	鴻海精密工業公司	無	備供出售金融資產	58,000	8,249	-	5,887		
	鴻準精密工業公司	無	備供出售金融資產	15,500	2,917	-	1,417		
	聯強國際公司	無	備供出售金融資產	36,300	2,641	-	1,942		
	元大金融控股公司	無	備供出售金融資產	95,000	2,471	-	2,100		
	統一企業公司	無	備供出售金融資產	56,000	2,127	-	1,893		
	大聯大投資控股公司	無	備供出售金融資產	20,609	849	-	671		
	國泰金融控股公司	無	備供出售金融資產	70,000	3,653	-	3,399		
	群創光電公司	無	備供出售金融資產	35,000	1,569	-	1,405		
建漢科技公司	無	備供出售金融資產	20,000	871	-	806			
				46,711			33,102		
					62,519		\$ 47,154		
			減：評價調整		15,365				
					\$ 47,154				

(接次頁)

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價 或 淨 值	
Dacome International (Samoa) Limited	公司註冊證書 MDC Sports International Limited	子公司	採權益法之長期股權投 資	1,000,000	\$ 168,081 (HKD 39,701 千元)	100	\$ 168,704 (HKD 39,845 千元)	
	Dacome International (Samoa) Limited	子公司	採權益法之長期股權投 資	3,000,000	86,532 (USD 2,676 千元) <u>\$ 254,613</u>	100	86,594 (USD 2,678 千元) <u>\$ 255,298</u>	
	有限公司 深圳名將貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投 資	3,000,000	<u>\$ 86,592</u> (USD 2,678 千元)	100	<u>\$ 86,592</u> (USD 2,678 千元)	
	深圳名將貿易有限公司	有限公司 通邁(北京)貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投 資	8,000,000	<u>\$ 24,617</u> (RMB 5,241 千元)	100	<u>\$ 24,617</u> (RMB 5,241 千元)

邁達康網路事業股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國九十八年上半年度

附表三

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	帳面金額	持股比例		本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末				×被投資公司	被投資公司		
本公司	MDC Sports International Limited	香港	高爾夫球具買賣經銷	\$ 31,271 (USD 1,000千元)	\$ 31,271 (USD 1,000千元)	1,000,000	100	\$ 168,081 (HKD 39,701千元)	\$ 168,704 (HKD 39,845千元)	\$ 23,886 (HKD 5,519千元)	\$ 23,565 (HKD 5,375千元)	註一
	Dacome International (Samoa) Limited	薩摩亞	國際投資及貿易業務	95,232 (USD 3,000千元)	95,232 (USD 3,000千元)	3,000,000	100	86,532 (USD 2,676千元)	86,594 (USD 2,678千元)	(2,555) (USD -78千元)	(2,617) (USD -80千元)	註二
Dacome International (Samoa) Limited	深圳名將貿易有限公司	大陸深圳	高爾夫球具買賣經銷及其他配套業務	95,232 (USD 3,000千元)	95,232 (USD 3,000千元)	3,000,000	100	86,592 (USD 2,678千元)	86,592 (USD 2,678千元)	(2,555) (USD -78千元)	(2,555) (USD -78千元)	
深圳名將貿易有限公司	通邁(北京)貿易有限公司	大陸北京	體育用品批發業務	34,880 (RMB 8,000千元)	34,880 (RMB 8,000千元)	8,000,000	100	24,617 (RMB 5,241千元)	24,617 (RMB 5,241千元)	(3,386) (RMB -711千元)	(3,386) (RMB -711千元)	

註一：本期認列之投資收益與被投資公司本期淨利差異 321 千元，係子公司側流交易之已實現銷貨毛利 302 千元減除未實現銷貨毛利 623 千元之餘額。

註二：本期認列之投資損失與被投資公司本期淨損差異 62 千元，係子公司側流交易之未實現銷貨毛利。

邁達康網路事業股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十八年上半年度

附表四

單位：新台幣千元

(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註一)	本期期初	本期匯出或收回投資金額		本期期末	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損失	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
				自台灣匯出 累積投資金額	匯出	匯回	自台灣匯出 累積投資金額				
深圳名將貿易有限公司	高爾夫球具買賣經銷及其他配套業務	USD 3,000,000	(一)	\$ 95,232 (USD 3,000 千元)	\$ -	\$ -	\$ 95,232 (USD 3,000 千元)	100	\$ 2,555 (USD -78 千元)	\$ 86,592 (USD 2,678 千元)	\$ -
通邁(北京)貿易有限公司	體育用品批發業務	RMB 8,000,000	註二	-	-	-	-	100	3,386 (RMB -711 千元)	24,617 (RMB 5,241 千元)	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區 投資限額(註三)
\$95,232 (USD3,000 千元)	\$95,232 (USD3,000 千元)	\$203,824

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註二：係經由深圳名將貿易有限公司轉投資。

註三：依據 2008.08.29 「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，本公司赴大陸地區投資限額為淨值 60%： $\$339,707 \times 60\% = \$203,824$

邁達康網路事業股份有限公司

現金明細表

民國九十八年六月三十日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

項	目	到	期	日	年	利	率	%	金	額
庫存現金									\$	304
零用金										117
銀行存款										
	台幣支票及活期存款									36,186
	外幣活期存款(美元 161,670.63元及港幣 537,209.60元)(註)									7,555
	定期存款	98.01.03	~	99.06.23		0.83	~	1.085		15,900
										<u>\$ 60,062</u>

註：外幣兌換匯率：US\$1 = NT\$32.76；HK\$1 = NT\$4.204。

邁達康網路事業股份有限公司

備供出售金融資產明細表

民國九十八年六月三十日

明細表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

金融資產名稱	股數或 單位數	取得成本	公平價值 (註)		備註
			單價 (元)	總金額	
基金受益憑證					
復華全球短期收益基金	239,759.70	\$ 2,398	\$ 10.12	\$ 2,426	
復華高成長基金	75,638.20	1,652	21.21	1,604	
復華數位經濟基金	241,203.60	3,704	14.47	3,490	
復華中小精選基金	122,384.80	3,203	21.50	2,632	
復華全球平衡基金	10,673.50	129	11.71	125	
復華神盾基金	12,310.00	174	11.38	140	
復華奧林匹克全球組合 基金	7,400.30	86	11.83	87	
復華全方位基金	195,806.60	2,197	9.51	1,863	
復華亞太平衡基金	23,083.20	263	9.22	213	
台灣工銀全球多元策略 入息平衡基金 A 類型	200,000	2,002	7.36	1,472	
		<u>15,808</u>		<u>14,052</u>	
國內上市公司股票					
正崙精密工業公司	94,252	10,160	52.50	4,948	
廣宇科技公司	78,750	5,114	37.10	2,921	
味全食品工業公司	30,000	816	36.35	1,090	
廣達電腦公司	47,277	2,470	53.00	2,505	
台達電子工業公司	25,755	2,392	74.50	1,919	
國巨電子公司	30,000	412	6.63	199	
鴻海精密工業公司	58,000	8,249	101.50	5,887	
鴻準精密工業公司	15,500	2,917	91.40	1,417	
聯強國際公司	36,300	2,641	53.50	1,942	
元大金融控股公司	95,000	2,471	22.10	2,100	
統一企業公司	56,000	2,127	33.80	1,893	
大聯大投資控股公司	20,609	849	32.55	671	
國泰金融控股公司	70,000	3,653	48.55	3,399	
群創光電公司	35,000	1,569	40.15	1,405	
建漢科技公司	20,000	871	40.30	806	
		<u>46,711</u>		<u>33,102</u>	
		62,519		<u>\$ 47,154</u>	
減：評價調整		<u>15,365</u>			
		<u>\$ 47,154</u>			

註：市價基礎詳附註二說明。

邁達康網路事業股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
甲 公 司	\$ 3,140	銷貨款
乙 公 司	3,066	銷貨款
丙 公 司	2,217	銷貨款
丁 公 司	1,901	銷貨款
戊 公 司	1,245	銷貨款
己 公 司	1,234	銷貨款
庚 公 司	1,189	銷貨款
辛 公 司	1,155	銷貨款
其他（註）	<u>6,082</u>	
	<u>\$ 21,229</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

邁達康網路事業股份有限公司

其他應收款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應收退佣款		\$	480
其他（註）			<u>124</u>
			<u>\$ 604</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

邁達康網路事業股份有限公司

商品存貨明細表

民國九十八年六月三十日

明細表五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
		成	本 市 價 (註)
商	品	\$ 62,843	\$ 82,768
在途商品		<u>7</u>	<u>7</u>
		62,850	<u>\$ 82,775</u>
減：備抵存貨跌價損失		<u>13</u>	
		<u>\$ 62,837</u>	

註：係按淨變現價值評價。

邁達康網路事業股份有限公司
其他流動資產明細表
民國九十八年六月三十日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付租金		\$	182
預付保全費			121
預付團費			61
預付保險費			55
暫付款			94
其他(註)			<u>169</u>
		\$	<u>682</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

邁達康網路事業股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年上半年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除單價為元外)

	期 初 股 數	餘 額 金 額	本 期 股 數	增 加 金 額	本 期 股 數	減 少 金 額	期 末 股 數	持 股 %	餘 額 金 額	股 權 單 價	淨 值 總 金 額	提供擔保或 質押情形
MDC Sports International Limited	1,000,000	\$ 145,001	-	\$ 23,565 (註一)	-	\$ 485 (註二)	1,000,000	100	\$ 168,081	\$168.70	\$ 168,704	無
Dacome International (Samoa) Limited	3,000,000	91,533	-	-	-	5,001 (註三)	3,000,000	100	86,532	28.86	86,594	無
		<u>\$ 236,534</u>		<u>\$ 23,565</u>		<u>\$ 5,486</u>			<u>\$ 254,613</u>		<u>\$ 255,298</u>	

註一：係採權益法認列之投資收益。

註二：係累積換算調整數。

註三：係採權益法認列之投資損失 2,617 千元及累積換算調整數 2,384 千元

註四：期末餘額與子公司股權淨值差異，係子公司側流交易之未實現銷貨毛利。

邁達康網路事業股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年上半年度

明細表八

單位：新台幣千元

項	目	期	本 期 變 動			期	末	餘	額	提供擔保 或質押情形
			初	增	加					
成	本									
	辦公設備	\$ 2,000	\$ -	\$ -		\$ 2,000				無
	租賃改良	18,055	336	(209)		18,182				無
	其他設備	<u>2,575</u>	<u>19</u>	(<u>55</u>)		<u>2,539</u>				無
		<u>22,630</u>	<u>\$ 355</u>	(<u>\$ 264</u>)		<u>22,721</u>				
累	計									
	折舊									
	辦公設備	(1,448)	(\$ 100)	\$ -		(1,548)				
	租賃改良	(13,838)	(1,060)	179		(14,719)				
	其他設備	(<u>1,891</u>)	(<u>136</u>)	<u>52</u>		(<u>1,975</u>)				
		(<u>17,177</u>)	(<u>\$ 1,296</u>)	<u>\$ 231</u>		(<u>18,242</u>)				
	固定資產淨額	<u>\$ 5,453</u>				<u>\$ 4,479</u>				

邁達康網路事業股份有限公司

受限制資產明細表

民國九十八年六月三十日

明細表九

單位：新台幣千元

銀 行 別	年 率 率 (%)	期 間	金 額	備 註
台灣土地銀行－中山分行	1.135	97.11.30~98.11.30	\$ 2,800	註一
台灣土地銀行－中山分行	2.555	97.09.01~98.09.01	1,000	註二
台灣土地銀行－中山分行	2.585	98.06.23~99.03.23	<u>83</u>	註一
			<u>\$ 3,883</u>	

註一：係替 MDC Sports 進貨履約保證之擔保品。

註二：係為取得經銷權之擔保品。

邁達康網路事業股份有限公司

短期借款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表十

單位：新台幣千元

借 款 種 及 債 權 人	借 款 期 限	年 利 率 (%)	餘 額	額 度	提 供 抵 押 或 擔 保 情 形
信用借款					
華南商業銀行－苓雅分行	98.04.09~98.07.09	1.8	\$ 15,000	\$15,000	無
台灣土地銀行－中山分行	97.11.05~98.09.23	1.36	10,000	註	無
台灣土地銀行－中山分行	98.04.27~98.09.23	1.36	10,000	註	無
			<u>\$ 35,000</u>		

註：台灣土地銀行短期借款額度共計 50,000 千元。

邁達康網路事業股份有限公司

應付票據明細表

民國九十八年六月三十日

明細表十一

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
甲	公	司		\$	280
乙	公	司			248
丙	公	司			200
丁	公	司			156
戊	公	司			136
其	他	(註)			<u>557</u>
					<u>\$ 1,577</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

邁達康網路事業股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表十二

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
非關係人					
	甲	公	司	\$	3,558
	乙	公	司		3,523
	丙	公	司		2,717
	丁	公	司		2,228
	戊	公	司		1,804
	己	公	司		1,230
	其	他	(註)		<u>7,423</u>
					<u>\$ 22,483</u>
關係人					
	MDC	Sports	International	\$	<u>7</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

邁達康網路事業股份有限公司

應付費用明細表

民國九十八年六月三十日

明細表十三

單位：新台幣千元

項	目	金	額
應付薪資		\$ 2,240	
應付員工紅利		1,936	
應付董監酬勞		1,017	
應付勞務費		725	
應付保險費		598	
應付運費		504	
應付水電瓦斯費		401	
其他（註）		<u>763</u>	
		<u>\$ 8,184</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

邁達康網路事業股份有限公司
其他流動負債明細表
民國九十八年六月三十日

明細表十四

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預收貨款		\$ 4,274	
銷項稅額		584	
暫收款		517	
其他(註)		<u>257</u>	
		<u>\$ 5,632</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

邁達康網路事業股份有限公司

長期借款明細表

民國九十八年六月三十日

明細表十五

單位：新台幣千元

債 權 銀 行	期 限 及 償 還 辦 法	年 利 率 (%)	金 額			抵 押 或 擔 保 情 形	備 註
			一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計		
中國信託商業銀行	97.03.03~99.03.03，自九十七年四月起，分二十四期，前六期按月固定償還 1,000 千元，後十八期按月固定償還 1,500 千元（九十七年十二月償還 3,000 千元）	2.4	\$ 13,500	\$ -	\$ 13,500	無	

邁達康網路事業股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年上半年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
銷貨收入淨額			
	鐵桿 (3,624 組)	\$	69,196
	木桿 (10,347 支)		61,335
	高爾夫球 (48,404 盒)		24,948
	其他 (註)		<u>80,435</u>
			235,914
勞務收入			<u>5,190</u>
			<u>\$241,104</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之十。

邁達康網路事業股份有限公司

營業成本明細表

民國九十八年上半年度

明細表十七

單位：新台幣千元

項	目	金	額
銷貨成本			
	期初商品存貨	\$	77,125
	本期進貨淨額		170,195
	其他	(	<u>199)</u>
	可供銷售商品		247,121
	期末商品存貨	(	<u>62,850)</u>
			184,271
勞務成本			3,825
存貨盤損			28
存貨跌價損失			<u>13</u>
			<u>\$ 188,137</u>

邁達康網路事業股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年上半年度

明細表十八

單位：新台幣千元

項 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	金 額
薪資支出	\$ 11,198	\$ 4,540	\$ 15,738
租金支出	11,275	1,352	12,627
佣金支出	2,757	-	2,757
手續費	2,166	-	2,166
水電瓦斯費	1,054	224	1,278
折舊	1,117	179	1,296
保險費	1,292	180	1,472
運費	1,045	7	1,052
勞務費	19	886	905
伙食費	832	119	951
郵電費	644	198	842
廣告費	308	-	308
退休金	739	78	817
職工福利	354	-	354
保全費	304	55	359
攤銷	-	80	80
其他	1,718	469	2,187
	<u>\$ 36,822</u>	<u>\$ 8,367</u>	<u>\$ 45,189</u>

邁達康網路事業股份有限公司
營業外收入及收益明細表
民國九十八年上半年度

明細表十九

單位：新台幣千元

項	目	金	額
權益法認列之投資收益		\$ 20,948	
處分投資利益		253	
利息收入		200	
其 他		<u>196</u>	
		<u>\$ 21,597</u>	